



# 广西贵糖（集团）股份有限公司

GUANGXI GUITANG (GROUP) CO., LTD

(000833)

2011 年半年度报告全文

二〇一一年八月



## 目 录

|                  |    |
|------------------|----|
| 一、公司基本情况         | 3  |
| 二、股本变动和主要股东持股情况  | 6  |
| 三、董事、监事、高级管理人员情况 | 8  |
| 四、董事会报告          | 9  |
| 五、重要事项           | 14 |
| 六、财务报告           | 20 |
| 会计报表             | 20 |
| 会计报表附注           | 32 |
| 七、备查文件           | 88 |



## 重要提示

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。

公司全体董事出席了本次会议。

公司董事长黄振标先生、总经理陈健先生、财务负责人杨正先生及财务会计部经理王敏凌女士声明：保证 2011 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2011 年半年度财务报告未经审计。

## 一、公司基本情况

### （一）公司简介

1、公司法定中文名称：广西贵糖(集团)股份有限公司

公司法定英文名称：GUANGXI GUITANG (GROUP) CO., LTD

公司英文名称缩写：GUITANG

2、公司法定代表人：黄振标先生

3、公司董事会秘书：杨正先生

联系地址：广西贵港市广西贵糖(集团)股份有限公司

电话：0775-4201381、4201833

传真：0775-4260088、4260833

电子信箱：gxgtgf@163.com

4、公司注册地址：广西贵港市幸福路 100 号

公司办公地址：广西贵糖(集团)股份有限公司办公大楼



邮政编码：537102

公司国际互联网网址：<http://www.Guitang.com>

电子信箱：[gtgfgs@ppp.nn.gx.cn](mailto:gtgfgs@ppp.nn.gx.cn)

5、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载公司 2011 年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 2011 年半年度报告备置地点：本公司证券部和深圳证券交易所

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：贵糖股份

股票代码：000833

7、公司首次注册登记日期：1993 年 8 月 18 日

公司注册登记地点：广西贵港市

公司最近一次变更注册登记日期：2008 年 3 月 27 日

公司变更注册登记地点：广西贵港市

企业法人营业执照注册号：450800000002690

税务登记号码：450800198227509

公司聘请的会计师事务所名称：上海东华会计师事务所有限公司

办公地址：上海市太原路 87 号甲

(二) 主要财务数据和指标

单位：元

|                      | 本报告期末            | 上年度期末            | 本报告期末比上年度<br>期末增减（%） |
|----------------------|------------------|------------------|----------------------|
| 总资产                  | 1,336,820,212.16 | 1,388,827,427.83 | -3.74%               |
| 归属于上市公司股东的所有者权益      | 858,912,646.42   | 825,891,943.64   | 4.00%                |
| 股本                   | 296,067,880.00   | 296,067,880.00   | 0.00%                |
| 归属于上市公司股东的每股净资产（元/股） | 2.90             | 2.79             | 3.94%                |
|                      | 报告期（1—6 月）       | 上年同期             | 本报告期比上年同期<br>增减（%）   |
| 营业总收入                | 643,963,264.07   | 591,027,201.91   | 8.96%                |



|                         |                 |                |              |
|-------------------------|-----------------|----------------|--------------|
| 营业利润                    | 61,207,729.46   | 62,202,182.45  | -1.60%       |
| 利润总额                    | 88,941,639.80   | 67,460,814.18  | 31.84%       |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 62,627,490.78   | 54,895,168.62  | 14.09%       |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 41,827,058.03   | 50,425,331.65  | -17.05%      |
| 基本每股收益（元/股）             | 0.21            | 0.19           | 10.53%       |
| 稀释每股收益（元/股）             | 0.21            | 0.19           | 10.53%       |
| 净资产收益率（%）               | 7.31%           | 7.07%          | 增加 0.24 个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 4.88%           | 6.49%          | 减少 1.61 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额           | -194,179,101.50 | -95,577,504.68 | -103.16%     |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）    | -0.66           | -0.32          | -106.25%     |

注：扣除非经常性损益涉及的项目及金额（单位：人民币元）

| 非经常性损益项目   | 金额            |
|--|---------------|
| 非流动资产处置损益  | -151,954.76   |
| 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 | 26,453,321.42 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 1,432,543.68  |
| 所得税影响额   | -6,933,477.59 |
| 合计   | 20,800,432.75 |

### （三）利润分配表附表

按中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第 9 号）》要求计算 2011 年半年度利润的净资产收益率和每股收益如下：

| 报告期利润         | 金额（元）         | 净资产收益率（%） |      | 每股收益（元/股） |      |
|---------------|---------------|-----------|------|-----------|------|
|               |               | 全面摊薄      | 加权平均 | 全面摊薄      | 加权平均 |
| 营业利润          | 61,207,729.46 | 7.14      | 7.14 | 0.21      | 0.21 |
| 净利润           | 62,627,490.78 | 7.31      | 7.31 | 0.21      | 0.21 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 41,827,058.03 | 4.88      | 4.88 | 0.14      | 0.14 |



## 二、股本变动和主要股东持股情况

### （一）公司股份变动情况表

单位：股

|              | 本次变动前       |       | 本次变动增减(+,-) |    |       |    |    | 本次变动后       |       |
|--------------|-------------|-------|-------------|----|-------|----|----|-------------|-------|
|              | 数量          | 比例    | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量          | 比例    |
| 一、有限售条件股份    | 8,910       | 0.00% |             |    |       |    |    | 8,910       | 0.00% |
| 1、国家持股       | 0           | 0.00% |             |    |       |    |    | 0           | 0.00% |
| 2、国有法人持股     | 0           | 0.00% |             |    |       |    |    | 0           | 0.00% |
| 3、其他内资持股     | 0           | 0.00% |             |    |       |    |    | 0           | 0.00% |
| 其中：境内非国有法人持股 | 0           | 0.00% |             |    |       |    |    | 0           | 0.00% |
| 境内自然人持股      |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 4、外资持股       |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 其中：境外法人持股    |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 境外自然人持股      |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 5、高管股        | 8,910       | 0.00% |             |    |       |    |    | 8,910       | 0.00% |
| 二、无限售条件股份    | 296,058,970 | 100%  |             |    |       |    |    | 296,058,970 | 100%  |
| 1、人民币普通股     | 296,058,970 | 100%  |             |    |       |    |    | 296,058,970 | 100%  |
| 2、境内上市的外资股   |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 3、境外上市的外资股   |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 4、其他         |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 三、股份总数       | 296,067,880 | 100%  |             |    |       |    |    | 296,067,880 | 100%  |

### （二）公司前十名股东的持股情况



| 报告期末股东总数          | 77,515 户    |          |            |                 |                |
|-------------------|-------------|----------|------------|-----------------|----------------|
| 前十名股东持股情况         |             |          |            |                 |                |
| 股东名称              | 股东性质        | 持股比例 (%) | 持股总数 (股)   | 持有有限售条件股份数量 (股) | 质押或冻结的股份数量 (股) |
| 广西贵糖集团有限公司        | 境内一般法人      | 25.60    | 75,800,000 | 0               | 0              |
| 广西贵港甘化股份有限公司      | 境内一般法人      | 0.47     | 1,400,000  | 0               | 0              |
| 冯娟                | 境内自然人       | 0.39     | 1,168,150  | 0               | 0              |
| 广西玉柴机器集团有限公司      | 国有法人        | 0.34     | 1,000,000  | 0               | 0              |
| 徐志谦               | 境内自然人       | 0.34     | 994,622    | 0               | 0              |
| 中信信托有限责任公司—建苏 711 | 基金、理财产品等其他  | 0.24     | 701,793    | 0               | 0              |
| 贵港市财政局机关后勤服务中心    | 未知          | 0.24     | 700,000    | 0               | 0              |
| 玉林市国企工业总公司        | 境内一般法人      | 0.21     | 616,844    | 0               | 0              |
| 广西农垦国有西江农场        | 境内一般法人      | 0.17     | 500,000    | 0               | 0              |
| 百色市右江区民族经济发展资金管理所 | 未知          | 0.17     | 500,000    | 0               | 0              |
| 前十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       |                 |                |
| 广西贵糖集团有限公司        | 75,800,000  |          | 人民币普通股     |                 |                |
| 广西贵港甘化股份有限公司      | 1,400,000   |          | 人民币普通股     |                 |                |
| 冯娟                | 1,168,150   |          | 人民币普通股     |                 |                |
| 广西玉柴机器集团有限公司      | 1,000,000   |          | 人民币普通股     |                 |                |
| 徐志谦               | 994,622     |          | 人民币普通股     |                 |                |
| 中信信托有限责任公司—建苏 711 | 701,793     |          | 人民币普通股     |                 |                |
| 贵港市财政局机关后勤服务中心    | 700,000     |          | 人民币普通股     |                 |                |
| 玉林市国企工业总公司        | 616,844     |          | 人民币普通股     |                 |                |
| 广西农垦国有西江农场        | 500,000     |          | 人民币普通股     |                 |                |
| 百色市右江区民族经济发展资金管理所 | 500,000     |          | 人民币普通股     |                 |                |



|                  |  |
|------------------|--|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | <p>前十名股东中，公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。其他股东之间的关联关系不详，也未知其之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>前十名无限售条件股东中，公司第一大股东与其他无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。其他无限售条件股东之间的关联关系不详，也未知其之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> |
|------------------|--|

**（三）有限售条件股份可上市交易时间**

报告期内，无有限售条件股份上市。

**（四）前十名有限售条件股东持股数量及限售条件**

除高管股外，公司无有限售条件股东。

**（五）公司控股股东情况**

公司控股股东或实际控制人报告期内没有发生变化。

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

**（一）董事、监事和高级管理人员持股情况**

| 姓名  | 职务         | 期初持股数<br>(股) | 本期增持<br>股份数量<br>(股) | 本期减持<br>股份数量<br>(股) | 期末<br>持股数<br>(股) | 变动原因 |
|-----|------------|--------------|---------------------|---------------------|------------------|------|
| 黄振标 | 董事长        | 0            | 0                   | 0                   | 0                | 无    |
| 李朝晖 | 董事         | 0            | 0                   | 0                   | 0                | 无    |
| 刘强  | 董事         | 0            | 0                   | 0                   | 0                | 无    |
| 徐在亮 | 独立董事       | 0            | 0                   | 0                   | 0                | 无    |
| 邵九林 | 独立董事       | 0            | 0                   | 0                   | 0                | 无    |
| 陈健  | 总经理        | 3,240        | 0                   | 0                   | 3,240            | 无    |
| 杨正  | 副总经理、董事会秘书 | 0            | 0                   | 0                   | 0                | 无    |
| 郭峰  | 副总经理       | 0            | 0                   | 0                   | 0                | 无    |
| 韦美钧 | 副总经理       | 0            | 0                   | 0                   | 0                | 无    |
| 蓝贤州 | 总工程师       | 0            | 0                   | 0                   | 0                | 无    |



|     |            |        |   |   |        |   |
|-----|------------|--------|---|---|--------|---|
| 张静琴 | 监事会主席、工会主席 | 8,640  | 0 | 0 | 8,640  | 无 |
| 周如军 | 监事         | 0      | 0 | 0 | 0      | 无 |
| 梁步明 | 监事         | 0      | 0 | 0 | 0      | 无 |
| 合计  |            | 11,880 |   |   | 11,880 |   |

## （二）董事、监事和高级管理人员的变动情况

报告期内，董事、监事和高级管理人员未发生变动。

## 四、董事会报告

### （一）经营成果以及财务状况简要分析

#### 1、经营情况的讨论与分析

报告期内，食糖市场需求较活跃，价格震荡上升；文化纸市场受行业产能增加及需求减少等因素影响，市场低迷，价格疲软；能源、主要原料短缺及其价格不断上涨对公司生产经营造成一定的影响。对此，公司把握好市场走势，灵活调整产品品种结构，控制好生产过程，取得了较好的效果。上半年公司完成工业总产值 73,550.97 万元，同比下降 3.7%，实现营业收入 64,396.33 万元，同比增长了 8.96%。

与去年同期比，机制糖的销售量增加 42%，机制糖的售价上升 31.93%，由于销售价格和销售量的综合影响，机制糖实现营业收入 23,580.40 万元，同比增加 87.34%。

在造纸业方面，由于造纸原料蔗渣价格大幅提升，蔗渣原料严重短缺而以桉木枝材替代，致使制浆造纸生产成本增加，且能源价格不断攀升，机制纸市场持续低迷，使生产、销售压力较大，对此，公司调整了书写纸和生活用纸的产、销结构，报告期机制纸的销售量减少 25.36%，销售价格上升 12.48%，实现营业收入 32,363.10 万元，同比减少 20.43%。

#### 2、公司经营成果相关指标变化情况（单位：人民币元）

| 项 目  | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 | 本报告期比上年同期增减 (%) |
|------|--------------|--------------|-----------------|
| 财务费用 | 2,612,704.32 | 4,057,900.91 | -35.61          |
| 投资收益 | 50,000.00    | -223,681.42  | 122.35          |



|        |               |               |          |
|--------|---------------|---------------|----------|
| 资产减值损失 | -889,574.02   | -1,811,208.61 | 50.89    |
| 营业外收入  | 27,885,865.10 | 5,259,161.03  | 430.23   |
| 营业外支出  | 151,954.76    | 529.30        | 28608.63 |
| 利润总额   | 88,941,639.80 | 67,460,814.18 | 31.84    |
| 所得税费用  | 26,314,149.02 | 12,565,645.56 | 109.41   |

其中：

(1) 财务费用变化的主要原因是本期银行借款较上年同期减少，利息支出随之减少。

(2) 投资收益变化的主要原因是基数小。

(3) 资产减值损失变化的原因主要是上年同期冲减库存商品存货跌价准备 190.43 万元，本期无已计提存货跌价准备的存货在本期处置的情况。

(4) 营业外收入变化的主要原因是本期收到增值税返还款 2600 万元。

(5) 营业外支出变化的主要原因是基数小。

(6) 利润总额变化的主要原因是机制糖销量较上期增加 11,571.07 吨，售价较上期上涨 1458 元/吨，成本较上期涨 945 元/吨。

(7) 所得税费用变化的主要原因是本期利润总额增加，计提企业所得税的税率由上年 15% 暂提至 25%，影响所得税增加。

### 3、公司财务状况分析（单位：人民币元）

| 项 目  | 2011 年 6 月 30 日 | 2010 年 12 月 31 日 | 本报告期末比上年度期末增减 (%) |
|------|-----------------|------------------|-------------------|
| 货币资金 | 49,576,992.92   | 184,866,263.08   | -73.18            |
| 应收票据 | 1,379,721.39    | 3,183,769.52     | -56.66            |
| 存货   | 471,536,826.46  | 353,251,071.86   | 33.48             |
| 短期借款 | 130,000,000.00  | 60,000,000.00    | 116.67            |
| 应付票据 | 0               | 9,024,336.39     | -100.00           |
| 应付账款 | 137,759,970.57  | 314,030,372.27   | -56.13            |
| 预收账款 | 46,907,850.45   | 71,630,389.78    | -34.51            |



|        |               |               |         |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 应交税费   | 39,704,799.65 | 26,767,118.23 | 48.33   |
| 应付股利   | 32,298,174.57 | 2,691,386.57  | 1100.06 |
| 其他应付款  | 41,476,578.49 | 26,514,675.01 | 56.43   |
| 其他流动负债 | 361,821.42    | 712,309.51    | -49.20  |

其中：

- (1) 货币资金变化的主要原因是本期按经营预算减少现金存款。
- (2) 应收票据变化的主要原因是本期银行票据到期收到货款。
- (3) 存货变化的主要原因是本期糖的库存量增加。
- (4) 短期借款变化的主要原因是期末银行借款增加。
- (5) 应付票据变化的主要原因是票据到期已支付。
- (6) 应付账款变化的主要原因是本期支付的货款增加。
- (7) 预收账款变化的主要原因是上期末糖的预收款在本期实现销售。
- (8) 应交税费变化的主要原因是本期利润总额增加，计提所得税的税率提高，从而应交企业所得税增加。
- (9) 应付股利变化的主要原因是本期计提的应付股利尚未发放。
- (10) 其他应付款变化的主要原因是主要是甘蔗协管员劳务费等费用增加、农物资材料差异增加。
- (11) 其他流动负债变化的主要原因是本期部分递延收益转入当期损益。

#### 4、公司现金流量分析（单位：人民币元）

| 项 目           | 2011 年 1-6 月    | 2010 年 1-6 月   | 本报告期比上年同期增减(%) |
|---------------|-----------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -194,179,101.50 | -95,577,504.68 | -103.16        |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,953,502.00   | -14,701,621.98 | 45.90          |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 66,843,333.34   | 188,041,386.01 | -64.45         |

其中：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额变化的主要原因是本期支付的各项税费较上年同期增加 151.55%及购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 22.5%。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额变化的主要原因是本年投资活动减少。



(3) 筹资活动产生的现金流量净额变化的主要原因是本期尚未支付 2010 年度应付股利。

(二) 报告期内主要经营情况

1、公司主营业务的范围及经营状况

公司主营业务的范围为食糖、纸、酒精及轻质碳酸钙的制造、销售。

(1) 按行业和产品构成（单位：人民币万元）

|       | 营业收入      | 营业成本      | 毛利率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 (%) |
|-------|-----------|-----------|---------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分行业   |           |           |         |                 |                 |                |
| 制糖业   | 31,604.20 | 23,078.79 | 26.98   | 74.33           | 66.70           | 增加 3.35 个百分点   |
| 造纸业   | 32,363.10 | 28,023.11 | 13.41   | -20.43          | -13.83          | 减少 6.63 个百分点   |
| 化工    | 429.02    | 496.13    | -15.64  | 42.89           | 63.92           | 减少 14.84 个百分点  |
| 分产品   |           |           |         |                 |                 |                |
| 机制糖   | 23,580.40 | 16,238.65 | 31.13   | 87.34           | 83.86           | 增加 1.3 个百分点    |
| 机制纸   | 32,363.10 | 28,023.11 | 13.41   | -20.43          | -13.83          | 减少 6.63 个百分点   |
| 轻质碳酸钙 | 429.02    | 496.13    | -15.64  | 42.89           | 63.92           | 减少 14.84 个百分点  |
| 其他    | 8,023.80  | 6,840.14  | 14.75   | 44.78           | 36.47           | 增加 5.19 个百分点   |

(2) 按地区构成（单位：人民币万元）

| 地区   | 营业收入      | 营业收入比上年同期增减 (%) |
|------|-----------|-----------------|
| 华北地区 | 1,653.48  | 4.82            |
| 东北地区 | 17.86     | -77.84          |
| 华东地区 | 3,200.53  | 188.20          |
| 华南地区 | 51,524.56 | -5.77           |
| 华中地区 | 5,311.19  | 266.34          |
| 西南地区 | 2,585.11  | 4,057.46        |
| 出口   | 103.60    | -9.31           |



|    |           |      |
|----|-----------|------|
| 合计 | 64,396.33 | 8.96 |
|----|-----------|------|

2、报告期内公司主营业务及结构未发生重大变化。

3、报告期内公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。

4、报告期内利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析（单位：人民币元）

| 项目      | 2011 年 1-6 月  |              | 2010 年度        |              | 增减幅度 (%) |
|---------|---------------|--------------|----------------|--------------|----------|
|         | 金额            | 占利润总额的比例 (%) | 金额             | 占利润总额的比例 (%) |          |
| 利润总额    | 88,941,639.80 | 100.00       | 115,774,252.47 | 100.00       | 0.00     |
| 营业利润    | 61,207,729.46 | 68.82        | 101,859,580.81 | 87.98        | -19.16   |
| 期间费用    | 65,611,874.14 | 73.77        | 141,981,743.69 | 122.64       | -48.87   |
| 投资收益    | 50,000.00     | 0.06         | 0              | 0            | 0.06     |
| 营业外收支净额 | 27,733,910.34 | 31.18        | 13,914,671.66  | 12.02        | 19.16    |

说明：本报告期期间费用占利润总额的比例与上年度相比减少的主要原因是本期借款减少，利息支出减少，另外，本期收到增值税退税 2600 万元，营业外收入较上年同期增长了 430.23%，利润总额增加。

5、报告期内公司无对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

6、报告期内公司没有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上（含 10%）的情形。

7、报告期内公司没有采用公允价值模式对重要资产、负债、收入、费用进行计量。

8、经营中的问题与困难

（1）问题与困难：

①制糖原料不足。

公司以甘蔗、蔗渣为主要原料，生产机制糖、机制纸系列产品，对地方甘蔗农业依赖性大。由于农民种植甘蔗的比较效益不明显，农民对农作物的选择多样化，使公司原料蔗来源受到较大影响，且甘蔗收购成本上升较大。

政府对甘蔗的生产实行行政区域管理，对甘蔗收购价格实行政府定价。制糖企业必须且只能按定价在辖区内收购甘蔗。但公司周边的一些糖厂无视政府的管理规定，



到公司辖区内哄抬价格、抢购甘蔗，致使本公司辖区原料甘蔗外流。公司的制糖生产受到较大的影响。

②蔗渣原料短缺。

广西的制糖企业集团投资建设的制浆造纸项目已陆续投产，从而使制浆造纸原料蔗渣供不应求，同时加剧造纸产品市场竞争。2010/2011 年榨季，蔗渣严重短缺，价格一路飙升，同比上涨了 52%。近期，国内大型造纸企业新项目陆续投产，进一步加剧市场竞争。

(2) 解决方案：

①公司深入研究发展甘蔗的思路与方法，通过扶持专业户，以点带面扩大甘蔗种植；通过指导实施改良土壤、使用高质复合肥、实施良种良法等，尽可能使甘蔗产量有较大幅度的增加。

公司加强与政府相关部门沟通，协助政府规范甘蔗收购管理秩序。公司设立专门机构、配备专业人员，积极维护甘蔗收购秩序，尽可能减少原料蔗流失。

②为确保公司持续发展，公司已根据桉木造纸原料的特点，不断改进和完善制浆造纸的生产技术和工艺，以自产桉木浆替代蔗渣浆和外购桉木浆；调整书写纸、生活用纸的生产、销售结构，布局新市场，从而促进公司的生产经营发展，不断提高公司经营效益。

(三) 公司投资情况

1、募集资金的使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、其他投资情况

报告期内，公司无其他重大投资的情况。

(四) 公司未在定期报告披露盈利预测、有关计划或展望。

(五) 公司未在上年年度报告中披露本年度经营计划。

## 五、重要事项



### （一）公司治理方面

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定和《深圳证券交易所股票上市规则》的要求，从公司的实际情况和股东的根本利益出发，不断完善公司法人治理结构。

报告期内，公司于 2011 年 5 月 12 日召开 2010 年度股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉有关条款的议案》。这是《公司章程》的第十次修订。

报告期内，公司根据相关规定的要求制订了《对外部单位报送信息管理制度》，将接收公司信息的外部单位及其人员作为内幕知情人登记备案，规范了外部单位人员使用公司信息的行为及其保密义务、责任追究等事宜，为公司保密信息的报送过程提供了更为严格、更为周密的保障。

于 2010 年 1 月 29 日在《证券时报》上刊登了整改报告，整改报告涉及公司章程修改等内容已按《通知》要求整改完毕，唯部分房屋或构筑物建造年代较久远，办理房产证所需的资料找不齐全，暂无法办理，但这些房产长期以来确由公司拥有、控制和使用，从未产生权属争议。

### （二）公司分红情况

公司 2010 年度分红派息方案为：以公司总股本 296,067,880.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.0 元现金红利（含税），共计分配 29,606,788.00 元，剩余未分配利润 206,319,769.57 元结转下年度。

该方案已获 2011 年 5 月 12 日召开的公司 2010 年度股东大会审议通过，公告刊登在 2011 年 5 月 13 日的《证券时报》上。

### （三）重大诉讼、仲裁事项

本公司在 2010 年 12 月 15 日收到中华人民共和国最高人民法院（2005）民二监字第 116-2 号《民事裁定书》，裁定如下：“申诉人中国东方资产管理公司南宁办事处与被申诉人广西贵糖（集团）股份有限公司及一审被告贵港市人民政府国有资产监督



管理委员会（原贵港市国有资产管理局）、贵港市经济委员会（原贵港经济贸易委员会）因借款合同纠纷一案，不服广西壮族自治区高级人民法院（2006）桂民再字第 176 号民事判决，向本院提起申诉。

本院经审查认为，申诉人的申诉符合法律规定的再审情形。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十七条第二款、第一百八十五条之规定，裁定如下：

本案由本院提审；

提审期间，中止原判决的执行。”

本案尚未开庭，就此本公司将根据进展情况及时披露相关信息。

对该案诉讼事项的具体内容刊登在 2006 年 10 月 10 日编号为 2006-019 号的《广西贵糖（集团）股份有限公司诉讼事项公告》、2007 年 3 月 1 日编号为 2007-005 号的《广西贵糖（集团）股份有限公司关于诉讼事项进展情况公告》、2010 年 12 月 17 日编号为 2010-025 号的《广西贵糖（集团）股份有限公司关于诉讼事项进展情况公告》的《证券时报》。

#### （四）报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并事项

#### （五）重大关联交易事项

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方             | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额      |                | 上期发生额      |                |
|-----------------|--------|---------------|------------|----------------|------------|----------------|
|                 |        |               | 金额         | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额         | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 广西贵港市贵糖物业服务有限公司 | 卫生清洁绿化 | 协议定价          | 589,200.00 | 100.00%        | 589,200.00 | 100.00%        |
| 广西贵港市贵糖物业服务有限公司 | 矿泉水    | 协议定价          | 115,703.50 | 100.00%        | 115,894.5  | 100.00%        |

##### （2）出售商品/提供劳务情况表



| 关联方             | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额      |                | 上期发生额  |                |
|-----------------|--------|---------------|------------|----------------|--------|----------------|
|                 |        |               | 金额         | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额     | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 广西贵港市贵糖物业服务有限公司 | 白砂糖    | 协议定价          | 135,777.67 | 0.07           |        |                |
| 广西贵港市贵糖物业服务有限公司 | 小裁纸    | 协议定价          | 479.06     | 0.79           | 504.27 | 0.89           |
| 广西贵港市贵糖物业服务有限公司 | 水、电    | 协议定价          | 16,598.56  | 0.05           |        |                |

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

本公司报告期内未发生资产收购、出售发生的关联交易。

## 3、非经营性关联债权债务往来或担保事项

本公司报告期内未发生关联方非经营性债权债务往来或担保事项。

## （六）重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同事项。

3、报告期内，公司没有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的事项。

## 4、其他重大合同

① 公司以信用保证方式与中国工商银行贵港分行于 2011 年 2 月 1 日签订 3,000 万元的短期借款合同，期限为 2011.2.1-2011.7.31。

② 公司以信用保证方式与广西北部湾银行贵港分行于 2011 年 2 月 1 日签订 1,000 万元的短期借款合同，期限为 2011.2.1-2011.8.1。

③ 公司以信用保证方式与中国银行贵港分行于 2011 年 2 月 23 日签订 5,000 万元的短期借款合同，期限为 2011.2.23-2011.8.23。

④ 公司以信用保证方式与中国工商银行贵港分行于 2011 年 5 月 26 日签订 4,000



万元的短期借款合同，期限为 2011. 5. 26-2011. 11. 25

除以上合同外，公司报告期内未签署按深圳证券交易所《上市公司信息披露工作指引第 6 号—重大合同》的要求需披露的重大合同。

#### （七）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

1、截止 2011 年 6 月 30 日，公司不存在与控股股东及其他关联方非经营性占用资金的情况。公司与控股股东附属企业的资金往来为日常经营性资金往来，持续交易有其必要性和合理性，双方是在平等、互利基础上进行的，没有损害公司及非关联股东利益。

2、公司能够按照《公司章程》和相关法规的要求，审慎对待并严格控制对外担保。截止 2011 年 6 月 30 日，公司未对外提供任何形式的担保，有效规避了对外担保产生的风险。

#### （八）公司持股 30%以上股东在报告期提出或实施股份增持计划的情况

公司没有持股 30%以上股东在报告期提出或实施股份增持计划。

#### （九）报告期内有关方对公司实施股权分置改革、重大资产重组等承诺的收益作出补偿的情况

报告期内，公司没有发生有关方对公司实施股权分置改革、重大资产重组等承诺的收益作出补偿的情况。

#### （十）报告期内，公司财务报告未经审计，没有更换会计师事务所。

（十一）报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人没有受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及深圳证券交易所公开谴责的情况。

#### （十二）其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明



- 1、报告期内，公司没有发生证券投资的情况。
- 2、报告期内，公司未持有其他上市公司股权、非上市金融企业、拟上市公司股权的情况。

### （十三）报告期内公司公平信息披露的情况

| 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05月31日 | 公司本部 | 电话沟通 | 中国经济时报记者 | 公司宣传问题；未提供任何资料。 |

### （十四）报告期内公司内部控制制度的建立及执行情况

公司已按《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》及中国证监会、深圳证券交易所的有关要求建立了股东大会、董事会及监事会的议事规则及一系列上市公司治理制度，并在公司本部、控股子公司得到有效地贯彻执行。公司在行政、人事、财务、经营、投资、采购、生产、环保等方面均建立了比较完善的内部管理制度体系，以确保公司的规范运作和业务活动的正常进行。公司对各生产厂及部门、经营业务的关键控制点的内部控制均作出明确规定，制定了详尽的岗位职责分工。公司通过监事会、审计室、品控部、安全室、技术中心等专职部门的工作，监督和检查公司存在的管理漏洞，最大程度确保公司经营有序、有效、有监督。报告期内，有关内部控制制度均得到贯彻实施，控制了经营风险，保障了公司资产的安全与完整。

### （十五）重要事项信息公告索引

| 披露日期      | 公告内容   | 刊载的报刊名称及版面 |
|-----------|--|------------|
| 2011年1月5日 | 《广西贵糖（集团）股份有限公司关于享受以农林剩余物为原料的综合利用产品增值税优惠政策的进展性公告》  | 《证券时报》D8版  |
| 2011年4月6日 | 《广西贵糖（集团）股份有限公司2010年度报告摘要》、《广西贵糖（集团）股份有限公司第五届第十七次董事会会议决议公告》、《广西贵糖（集团）股份有限公司第五届监事会第十三次会议决议公告》 | 《证券时报》C45版 |



|                 |   |             |
|-----------------|---|-------------|
| 2011 年 4 月 9 日  | 《广西贵糖（集团）股份有限公司 2011 年第一季度报告》、《广西贵糖（集团）股份有限公司第五届第十八次董事会决议公告》、《广西贵糖（集团）股份有限公司监事会第十四次会议决议公告》、《关于召开 2010 年度股东大会通知》 | 《证券时报》B16 版 |
| 2011 年 5 月 4 日  | 《广西贵糖（集团）股份有限公司关于享受以农林剩余物为原料的综合利用产品增值税优惠政策的进展性公告》   | 《证券时报》D25 版 |
| 2011 年 5 月 10 日 | 《广西贵糖（集团）股份有限公司重大事项停牌公告》  | 《证券时报》D8 版  |
| 2011 年 5 月 13 日 | 《广西贵糖（集团）股份有限公司 2010 年度股东大会决议公告》  | 《证券时报》D24 版 |
| 2011 年 5 月 17 日 | 《广西贵糖（集团）股份有限公司重大事项进展公告》  | 《证券时报》D5 版  |
| 2011 年 5 月 25 日 | 《广西贵糖（集团）股份有限公司关于实际控制人可能发生变化的提示性公告》   | 《证券时报》D4 版  |
| 2011 年 7 月 1 日  | 《广西贵糖（集团）股份有限公司 2010 年度分红派息实施公告》  | 《证券时报》D17 版 |

上述信息公告均于同日登载在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上，通过输入公司股票简称或代码可进行查询。

## 六、财务报告

- （一）公司 2011 年半年度财务报告未经审计。
- （二）会计报表

### 资 产 负 债 表

编制单位：广西贵糖(集团)股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：(人民币)元



| 项 目         | 附注 | 期 末 数            |                  | 期 初 数            |                  |
|-------------|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             |    | 合并               | 母公司              | 合并               | 母公司              |
| 流动资产：       |    |                  |                  |                  |                  |
| 货币资金        | 1  | 49,576,992.92    | 43,572,040.10    | 184,866,263.08   | 169,773,036.84   |
| 交易性金融资产     |    | -                | -                | -                | -                |
| 应收票据        | 2  | 1,379,721.39     | 1,379,721.39     | 3,183,769.52     | 3,183,769.52     |
| 应收帐款        | 3  | 79,048,397.65    | 104,935,530.99   | 63,821,115.57    | 66,506,829.87    |
| 预付款项        | 5  | 29,493,045.57    | 28,542,794.33    | 38,919,567.17    | 38,536,534.44    |
| 应收利息        |    |                  |                  | -                |                  |
| 应收股利        |    |                  |                  | -                |                  |
| 其他应收款       | 4  | 12,929,232.96    | 12,565,391.79    | 17,084,844.03    | 16,758,568.85    |
| 存 货         | 6  | 471,536,826.46   | 438,784,244.32   | 353,251,071.86   | 336,175,402.02   |
| 一年内到期的非流动资产 |    |                  |                  |                  |                  |
| 其他流动资产      |    |                  |                  |                  |                  |
| 流动资产合计      |    | 643,964,216.95   | 629,779,722.92   | 661,126,631.23   | 630,934,141.54   |
| 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      | 7  | 4,150,000.00     | 81,955,011.83    | 4,150,000.00     | 81,955,011.83    |
| 投资性房地产      |    | -                | -                | -                | -                |
| 固定资产        | 8  | 608,377,201.76   | 608,101,210.49   | 641,405,614.28   | 641,155,368.28   |
| 在建工程        | 9  | 2,551,809.19     | 2,551,809.19     | 2,593,692.33     | 2,593,692.33     |
| 工程物资        |    |                  |                  | -                | -                |
| 固定资产清理      |    |                  |                  | -                | -                |
| 无形资产        | 10 | 68,530,660.76    | 41,024,556.58    | 69,353,663.78    | 41,539,655.44    |
| 开发支出        |    |                  | -                | -                | -                |
| 商誉          |    |                  | -                | -                | -                |
| 长期待摊费用      | 11 | 2,675,160.65     | 2,675,160.65     | 2,675,160.65     | 2,675,160.65     |
| 递延所得税资产     | 12 | 6,571,162.85     | 6,059,356.86     | 7,522,665.56     | 6,847,469.78     |
| 其他非流动资产     |    |                  |                  |                  |                  |
| 非流动资产合计     |    | 692,855,995.21   | 742,367,105.60   | 727,700,796.60   | 776,766,358.31   |
| 资产总计        |    | 1,336,820,212.16 | 1,372,146,828.52 | 1,388,827,427.83 | 1,407,700,499.85 |
| 流动负债：       |    |                  |                  |                  |                  |
| 短期借款        | 14 | 130,000,000.00   | 130,000,000.00   | 60,000,000.00    | 60,000,000.00    |
| 交易性金融负债     |    | -                | -                | -                | -                |
| 应付票据        | 15 | -                | -                | 9,024,336.39     | 9,024,336.39     |
| 应付帐款        | 16 | 137,759,970.57   | 134,672,637.12   | 314,030,372.27   | 311,732,806.27   |
| 预收款项        | 17 | 46,907,850.45    | 20,454,779.42    | 71,630,389.78    | 40,438,357.49    |



|              |    |                  |                  |                  |                  |
|--------------|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 应付职工薪酬       | 18 | 40,085,202.81    | 38,930,672.55    | 42,248,895.32    | 41,268,676.12    |
| 应交税费         | 19 | 39,704,799.65    | 39,441,820.45    | 26,767,118.23    | 26,452,225.03    |
| 应付利息         |    | -                | -                | -                | -                |
| 应付股利         | 20 | 32,298,174.57    | 32,298,174.57    | 2,691,386.57     | 2,691,386.57     |
| 其他应付款        | 21 | 41,476,578.49    | 48,847,779.41    | 26,514,675.01    | 33,931,463.53    |
| 一年内到期的长期负债   |    |                  |                  | -                | -                |
| 其他流动负债       |    | 361,821.42       | 361,821.42       | 712,309.51       | 712,309.51       |
| 流动负债合计       |    | 468,594,397.96   | 445,007,684.94   | 553,619,483.08   | 526,251,560.91   |
| 非流动负债:       |    |                  |                  |                  |                  |
| 长期借款         |    |                  |                  | -                | -                |
| 长期应付款        |    |                  |                  |                  |                  |
| 专项应付款        |    |                  |                  | -                | -                |
| 预计负债         |    |                  |                  | -                | -                |
| 递延所得税负债      |    |                  |                  | -                | -                |
| 其他非流动负债      | 22 | 9,313,167.78     | 9,313,167.78     | 9,316,001.11     | 9,316,001.11     |
| 非流动负债合计      |    | 9,313,167.78     | 9,313,167.78     | 9,316,001.11     | 9,316,001.11     |
| 负债合计         |    | 477,907,565.74   | 454,320,852.72   | 562,935,484.19   | 535,567,562.02   |
| 股东权益:        |    |                  |                  |                  |                  |
| 股本           | 23 | 296,067,880.00   | 296,067,880.00   | 296,067,880.00   | 296,067,880.00   |
| 资本公积         | 24 | 223,471,492.08   | 223,773,315.33   | 223,471,492.08   | 223,773,315.33   |
| 减: 库存股       |    |                  |                  |                  |                  |
| 专项储备         |    |                  |                  |                  |                  |
| 盈余公积         | 25 | 77,955,996.59    | 77,955,996.59    | 70,426,013.99    | 70,426,013.99    |
| 未分配利润        | 26 | 261,417,277.75   | 320,028,783.88   | 235,926,557.57   | 281,865,728.51   |
| 其中: 现金股利     |    |                  |                  |                  |                  |
| 归属于母公司股东权益合计 |    | 858,912,646.42   | 917,825,975.80   | 825,891,943.64   | 872,132,937.83   |
| 少数股东权益       |    | -                |                  | -                |                  |
| 股东权益合计       |    | 858,912,646.42   | 917,825,975.80   | 825,891,943.64   | 872,132,937.83   |
| 负债和股东权益合计    |    | 1,336,820,212.16 | 1,372,146,828.52 | 1,388,827,427.83 | 1,407,700,499.85 |

法定代表人:黄振标

主管会计机构负责人:杨正

会计机构负责人:王敏凌

## 利 润 表

编制单位: 广西贵糖(集团)股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位: 人民币元

| 项 目    | 附注 | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|--------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        |    | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| 一、营业收入 | 27 | 643,963,264.07 | 634,679,353.63 | 591,027,201.91 | 585,507,376.34 |



|                         |    |                |                |                |                |
|-------------------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 减：营业成本                  | 27 | 515,980,347.73 | 524,981,488.69 | 466,688,835.31 | 466,878,492.63 |
| 营业税金及附加                 | 28 | 2,102,886.76   | 2,092,843.30   | 1,719,992.70   | 1,678,391.77   |
| 营业费用                    | 29 | 34,094,243.81  | 4,489,679.48   | 29,561,971.55  | 4,758,668.22   |
| 管理费用                    | 30 | 28,904,926.01  | 27,658,963.87  | 28,383,846.18  | 27,117,873.76  |
| 财务费用                    | 31 | 2,612,704.32   | 2,719,949.89   | 4,057,900.91   | 4,456,349.81   |
| 资产减值损失                  | 32 | -889,574.02    | -930,246.46    | -1,811,208.61  | -1,941,438.53  |
| 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)         | 33 | 50,000.00      | 50,000.00      | -223,681.42    |                |
| 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）       |    | 61,207,729.46  | 73,716,674.86  | 62,202,182.45  | 82,559,038.68  |
| 加：营业外收入                 | 34 | 27,885,865.10  | 27,885,865.10  | 5,259,161.03   | 5,259,161.03   |
| 减：营业外支出                 | 35 | 151,954.76     | 151,954.76     | 529.30         | 529.30         |
| 其中：非流动资产处置损失(收益以“-”号填列) |    | -              | -              |                |                |
| 三、利润总额（亏损以“-”号填列）       |    | 88,941,639.80  | 101,450,585.20 | 67,460,814.18  | 87,817,670.41  |
| 减：所得税费用                 | 36 | 26,314,149.02  | 26,150,759.23  | 12,565,645.56  | 12,520,844.58  |
| 四、净利润（亏损以“-”号填列）        |    | 62,627,490.78  | 75,299,825.97  | 54,895,168.62  | 75,296,825.83  |
| 其中：被合并方在合并日以前实现的净利润     |    | -              | -              |                |                |
| 归属于母公司所有者的净利润           |    | 62,627,490.78  | 75,299,825.97  | 54,895,168.62  | 75,296,825.83  |
| 少数股东损益                  |    | -              | -              |                |                |
| 五、每股收益                  |    |                |                |                |                |
| （一）基本每股收益               | 37 | 0.21           | 0.25           | 0.19           | 0.19           |
| （二）稀释每股收益               | 37 | 0.21           | 0.25           | 0.19           | 0.19           |
| 六、其他综合收益                |    |                |                |                |                |
| 七、综合收益总额                |    | 62,627,490.78  | 75,299,825.97  | 54,895,168.62  | 75,296,825.83  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额        |    | 62,627,490.78  | 75,299,825.97  | 54,895,168.62  | 75,296,825.83  |
| 归属于少数股东的综合收益总额          |    |                | -              |                |                |

法定代表人：黄振标

主管会计机构负责人：杨正

会计机构负责人：王敏凌



## 现 金 流 量 表

编制单位：广西贵糖（集团）股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注 | 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             |    | 691,306,215.51  | 667,127,368.28  | 652,208,280.96 | 650,831,385.85 |
| 收到的税费返还                    |    | 26,000,000.00   | 26,000,000.00   | 54,000.00      |                |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 39 | 15,051,534.15   | 14,914,206.94   | 20,373,566.59  | 27,037,988.47  |
| 经营活动现金流入小计                 |    | 732,357,749.66  | 708,041,575.22  | 672,635,847.55 | 677,869,374.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 785,566,380.09  | 762,863,814.55  | 641,303,490.56 | 624,665,292.94 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 58,996,196.90   | 52,297,346.09   | 56,514,720.91  | 51,694,864.19  |
| 支付的各项税费                    |    | 34,429,064.93   | 33,922,572.56   | 13,686,685.58  | 12,866,075.02  |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 39 | 47,545,209.24   | 44,105,487.12   | 56,708,455.18  | 53,634,785.08  |
| 经营活动现金流出小计                 |    | 926,536,851.16  | 893,189,220.32  | 768,213,352.23 | 742,861,017.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |    | -194,179,101.50 | -185,147,645.10 | -95,577,504.68 | -64,991,642.91 |
| 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               |    | 50,000.00       | 50,000.00       |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 |    | 136,900.00      | 136,900.00      | 231,000.00     | 231,000.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |    | -               | -               |                |                |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |    | -               | -               |                |                |
| 投资活动现金流入小计                 |    | 186,900.00      | 186,900.00      | 231,000.00     | 231,000.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    | 8,140,402.00    | 8,083,584.98    | 10,859,491.98  | 10,781,423.53  |
| 投资支付的现金                    |    | -               | -               | 4,073,130.00   |                |



|                     |  |                 |                 |                |                |
|---------------------|--|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |  | -               | -               |                |                |
| 支付的其他与投资活动有关的现金     |  | -               | -               |                |                |
| 投资活动现金流出小计          |  | 8,140,402.00    | 8,083,584.98    | 14,932,621.98  | 10,781,423.53  |
| 投资活动产生的现金流量净额       |  | -7,953,502.00   | -7,896,684.98   | -14,701,621.98 | -10,550,423.53 |
| 三、筹资活动产生的现金流量       |  |                 |                 |                |                |
| 吸收投资收到的现金           |  |                 |                 |                |                |
| 取得借款收到的现金           |  | 130,000,000.00  | 130,000,000.00  | 280,000,000.00 | 280,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金     |  | -               | -               |                |                |
| 筹资活动现金流入小计          |  | 130,000,000.00  | 130,000,000.00  | 280,000,000.00 | 280,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金           |  | 60,000,000.00   | 60,000,000.00   | 60,000,000.00  | 60,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |  | 3,156,666.66    | 3,156,666.66    | 31,958,613.99  | 31,958,613.99  |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金     |  |                 |                 |                |                |
| 筹资活动现金流出小计          |  | 63,156,666.66   | 63,156,666.66   | 91,958,613.99  | 91,958,613.99  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |  | 66,843,333.34   | 66,843,333.34   | 188,041,386.01 | 188,041,386.01 |
| 四、汇率变动对现金的影响        |  |                 |                 |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额      |  | -135,289,270.16 | -126,200,996.74 | 77,762,259.35  | 112,499,319.57 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      |  | 184,866,263.08  | 169,773,036.84  | 129,186,148.48 | 70,458,047.88  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      |  | 49,576,992.92   | 43,572,040.10   | 206,948,407.83 | 182,957,367.45 |

法定代表人：黄振标

主管会计机构负责人：杨正

会计机构负责人：王敏凌

### 资产减值准备明细表

编制单位：广西贵糖（集团）股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

| 项 目            | 年初账面<br>余额    | 本期计提额       | 本期减少数 |            | 期末账面<br>余额    |
|----------------|---------------|-------------|-------|------------|---------------|
|                |               |             | 转回    | 转销         |               |
| 1.坏账准备         | 5,854,393.79  | -889,574.02 |       | 945,729.73 | 4,019,090.04  |
| 2.存货跌价准备       | 10,568,855.25 |             |       |            | 10,568,855.25 |
| 3.可供出售金融资产减值准备 |               |             |       |            |               |



|               |               |             |      |            |               |
|---------------|---------------|-------------|------|------------|---------------|
| 4.持有至到期投资减值准备 |               |             |      |            |               |
| 5.长期股权投资减值准备  | 3,170,000.00  |             |      |            | 3,170,000.00  |
| 6.固定资产减值准备    | 1,634,210.25  |             |      |            | 1,634,210.25  |
| 7.工程物资减值准备    |               |             |      |            |               |
| 8.在建工程减值准备    |               |             |      |            |               |
| 9.无形资产减值准备    |               |             |      |            |               |
| 合计            | 21,227,459.29 | -889,574.02 | 0.00 | 945,729.73 | 19,392,155.54 |

法定代表人:黄振标

主管会计机构负责人:杨正

会计机构负责人:王敏凌

### 合并所有者权益变动表（一）

编制单位:广西贵糖（集团）股份有限公司

2011 年 1 - 6 月

单位:(人民币)元

| 项目                        | 本期金额           |                |           |          |               |                |        |                |
|---------------------------|----------------|----------------|-----------|----------|---------------|----------------|--------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益    |                |           |          |               |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |
|                           | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积           | 减:库<br>存股 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 未分配利润          |        |                |
| 一、上年年末余额                  | 296,067,880.00 | 223,471,492.08 | -         |          | 70,426,013.99 | 235,926,557.57 | -      | 825,891,943.64 |
| 加:会计政策变更                  |                |                |           |          |               |                |        | -              |
| 前期差错更正                    |                |                |           |          |               |                |        | -              |
| 二、本年初余额                   | 296,067,880.00 | 223,471,492.08 | -         |          | 70,426,013.99 | 235,926,557.57 | -      | 825,891,943.64 |
| 三、本年增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | -              | -              | -         |          | 7,529,982.60  | 25,490,720.18  | -      | 33,020,702.78  |
| (一)净利润                    |                |                |           |          |               | 62,627,490.78  | -      | 62,627,490.78  |
| (二)其他综合收益                 |                | -              |           |          |               |                |        | -              |
| 上述(一)和(二)小<br>计           | -              | -              | -         |          | -             | 62,627,490.78  | -      | 62,627,490.78  |
| (三)所有者投入和减<br>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          |                |                | - |  | 7,529,982.60  | -37,136,770.60 |   | -29,606,788.00 |
| 1. 提取盈余公积         |                |                |   |  | 7,529,982.60  | -7,529,982.60  |   |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                |   |  |               |                |   |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                |                |   |  |               | -29,606,788.00 |   | -29,606,788.00 |
| 4. 其他             |                |                |   |  |               |                |   |                |
| (五) 所有者权益内部结转     |                |                |   |  |               |                |   |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |                |                |   |  |               |                |   |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |                |                |   |  |               |                |   |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |                |   |  |               |                |   |                |
| 4. 其他             |                |                |   |  |               |                |   |                |
| (六) 专项储备          |                |                |   |  |               |                |   |                |
| 1. 本期提取           |                |                |   |  |               |                |   |                |
| 2. 本期使用           |                |                |   |  |               |                |   |                |
| 四、本期期末余额          | 296,067,880.00 | 223,471,492.08 | - |  | 77,955,996.59 | 261,417,277.75 | - | 858,912,646.42 |

法定代表人：黄振标

主管会计机构负责人：杨正

会计机构负责人：王敏凌

## 合并所有者权益变动表（二）

编制单位：广西贵糖（集团）股份有限公司

2011 年 1 - 6 月

单位：（人民币）元

| 项目 | 上年金额 |
|----|------|
|----|------|



|                               | 归属于母公司所有者权益    |                |           |          |               |                | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|-------------------------------|----------------|----------------|-----------|----------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                               | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 未分配利润          |               |                |
| 一、上年年末余额                      | 296,067,880.00 | 223,768,303.50 | -         |          | 56,740,695.72 | 187,588,799.43 | 3,776,318.58  | 767,941,997.23 |
| 加：会计政策变更                      |                |                |           |          |               |                |               | -              |
| 前期差错更正                        |                |                |           |          |               |                |               | -              |
| 二、本年初余额                       | 296,067,880.00 | 223,768,303.50 | -         |          | 56,740,695.72 | 187,588,799.43 | 3,776,318.58  | 767,941,997.23 |
| 三、本年增减变动金<br>额（减少以“-”号<br>填列） | -              | -296,811.42    | -         |          | 13,685,318.27 | 48,337,758.14  | -3,776,318.58 | 57,949,946.41  |
| （一）净利润                        |                |                |           |          |               | 91,629,864.41  | -             | 91,629,864.41  |
| （二）其他综合收益                     |                | -296,811.42    |           |          |               |                |               | -296,811.42    |
| 上述（一）和（二）<br>小计               | -              | -296,811.42    | -         |          | -             | 91,629,864.41  | -             | 91,333,052.99  |
| （三）所有者投入和<br>减少资本             | -              | -              | -         |          | -             | -              | -3,776,318.58 | -3,776,318.58  |
| 1. 所有者投入资本                    |                |                |           |          |               |                | -3,776,318.58 | -3,776,318.58  |
| 2. 股份支付计入所<br>有者权益的金额         |                |                |           |          |               |                |               | -              |
| 3. 其他                         |                |                |           |          |               |                |               | -              |
| （四）利润分配                       |                | -              |           |          | 13,685,318.27 | -43,292,106.27 |               | -29,606,788.00 |
| 1. 提取盈余公积                     |                |                |           |          | 13,685,318.27 | -13,685,318.27 |               | -              |
| 2. 提取一般风险准<br>备               |                |                |           |          |               |                |               |                |
| 3. 对所有者（或股<br>东）的分配           |                |                |           |          |               | -29,606,788.00 |               | -29,606,788.00 |
| 4. 其他                         |                |                |           |          |               |                | -             | -              |
| （五）所有者权益内                     |                | -              |           |          |               |                | -             | -              |



|                  |                |                |   |  |               |                |   |                |
|------------------|----------------|----------------|---|--|---------------|----------------|---|----------------|
| 部结转              |                |                |   |  |               |                |   |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |                |   |  |               |                |   | -              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |                |   |  |               |                |   | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |                |   |  |               |                |   | -              |
| 4. 其他            |                |                |   |  |               |                |   | -              |
| （六）专项储备          |                |                |   |  |               |                |   |                |
| 1. 本期提取          |                |                |   |  |               |                |   |                |
| 2. 本期使用          |                |                |   |  |               |                |   |                |
| 四、本期期末余额         | 296,067,880.00 | 223,471,492.08 | - |  | 70,426,013.99 | 235,926,557.57 | - | 825,891,943.64 |

法定代表人：黄振标

主管会计机构负责人：杨正

会计机构负责人：王敏凌

### 母公司所有者权益变动表（一）

编制单位：广西贵糖（集团）股份有限公司

2011 年 1 - 6 月

单位：（人民币）元

| 项目                    | 本期金额           |                |       |      |               |                | 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          | 未分配利润          |                |
| 一、上年年末余额              | 296,067,880.00 | 223,773,315.33 | -     |      | 70,426,013.99 | 281,865,728.51 | 872,132,937.83 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |                | -              |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |                | -              |
| 二、本年年初余额              | 296,067,880.00 | 223,773,315.33 | -     |      | 70,426,013.99 | 281,865,728.51 | 872,132,937.83 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -              | -     |      | 7,529,982.60  | 38,163,055.37  | 45,693,037.97  |



|                  |   |   |   |  |              |                |                |
|------------------|---|---|---|--|--------------|----------------|----------------|
| (一) 净利润          |   |   |   |  |              | 75,299,825.97  | 75,299,825.97  |
| (二) 其他综合收益       |   |   |   |  |              |                | -              |
| 上述(一)和(二)小计      | - | - | - |  | -            | 75,299,825.97  | 75,299,825.97  |
| (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         |   |   |   |  | 7,529,982.60 | -37,136,770.60 | -29,606,788.00 |
| 1、提取盈余公积         |   |   |   |  | 7,529,982.60 | -7,529,982.60  | -              |
| 2、提取一般风险准备       |   |   |   |  |              |                |                |
| 3、对所有者（或股东）的分配   |   |   |   |  |              | -29,606,788.00 | -29,606,788.00 |
| 4、其他             |   |   |   |  |              |                |                |
| (五) 所有者权益内部结转    |   |   |   |  |              |                |                |
| 1、资本公积转增资本（或股本）  |   |   |   |  |              |                |                |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）  |   |   |   |  |              |                |                |
| 3、盈余公积弥补亏损       |   |   |   |  |              |                |                |
| 4、其他             |   |   |   |  |              |                |                |



|          |                |                |   |  |               |                |                |
|----------|----------------|----------------|---|--|---------------|----------------|----------------|
| (六) 专项储备 |                |                |   |  |               |                |                |
| 1、本期提取   |                |                |   |  |               |                |                |
| 2、本期使用   |                |                |   |  |               |                |                |
| 四、本期期末余额 | 296,067,880.00 | 223,773,315.33 | - |  | 77,955,996.59 | 320,028,783.88 | 917,825,975.80 |

法定代表人:黄振标

主管会计机构负责人:杨正

会计机构负责人:王敏凌

### 母公司所有者权益变动表（二）

编制单位：广西贵糖（集团）股份有限公司

2011 年 1 - 6 月

单位：（人民币）元

| 项目                            | 上年金额           |                |           |          |               |                | 所有者权益合计        |
|-------------------------------|----------------|----------------|-----------|----------|---------------|----------------|----------------|
|                               | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 未分配利润          |                |
| 一、上年年末余额                      | 296,067,880.00 | 223,773,315.33 | -         |          | 56,740,695.72 | 188,304,652.09 | 764,886,543.14 |
| 加：会计政策变更                      |                |                |           |          |               |                | -              |
| 前期差错更正                        |                |                |           |          |               |                | -              |
| 二、本年初余额                       | 296,067,880.00 | 223,773,315.33 | -         |          | 56,740,695.72 | 188,304,652.09 | 764,886,543.14 |
| 三、本年增减变动<br>金额（减少以“-”<br>号填列） | -              | -              | -         |          | 13,685,318.27 | 93,561,076.42  | 107,246,394.69 |
| （一）净利润                        |                |                |           |          |               | 136,853,182.69 | 136,853,182.69 |
| （二）其他综合收<br>益                 |                |                |           |          |               |                | -              |
| 上述（一）和（二）<br>小计               | -              | -              | -         |          | -             | 136,853,182.69 | 136,853,182.69 |
| （三）所有者投入<br>和减少资本             |                |                |           |          |               |                | -              |
| 1、所有者投入资<br>本                 |                |                |           |          |               |                | -              |
| 2、股份支付计入<br>所有者权益的金           |                |                |           |          |               |                | -              |



|                 |                |                |   |  |               |                |                |
|-----------------|----------------|----------------|---|--|---------------|----------------|----------------|
| 额               |                |                |   |  |               |                |                |
| 3、其他            |                |                |   |  |               |                | -              |
| (四) 利润分配        |                |                |   |  | 13,685,318.27 | -43,292,106.27 | -29,606,788.00 |
| 1、提取盈余公积        |                |                |   |  | 13,685,318.27 | -13,685,318.27 | -              |
| 2、提取一般风险准备      |                |                |   |  |               |                |                |
| 3、对所有者（或股东）的分配  |                |                |   |  |               | -29,606,788.00 | -29,606,788.00 |
| 4、其他            |                |                |   |  |               |                | -              |
| (五) 所有者权益内部结转   |                |                |   |  |               |                | -              |
| 1、资本公积转增资本（或股本） |                |                |   |  |               |                | -              |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） |                |                |   |  |               |                | -              |
| 3、盈余公积弥补亏损      |                |                |   |  |               |                | -              |
| 4、其他            |                |                |   |  |               |                | -              |
| (六) 专项储备        |                |                |   |  |               |                |                |
| 1、本期提取          |                |                |   |  |               |                |                |
| 2、本期使用          |                |                |   |  |               |                |                |
| 四、本期期末余额        | 296,067,880.00 | 223,773,315.33 | - |  | 70,426,013.99 | 281,865,728.51 | 872,132,937.83 |

法定代表人:黄振标

主管会计机构负责人:杨正

会计机构负责人:王敏凌

### (三) 会计报表附注

## 广西贵糖（集团）股份有限公司 二〇一一年中报财务报表附注



## 一、公司的基本情况

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

公司法人营业执照注册号：450800000002690；公司注册地址：广西贵港市幸福路100号；法定代表人：黄振标；注册资本：29,606.788万元人民币；经营范围：食糖、纸、纸浆、酒糟干粉、酒精、碳酸钙、减水剂、复混肥料的制造、销售；本企业自产产品的出口及本企业生产、科研所需原辅材料，机械设备、仪器仪表、零部件的进口。

公司母公司为广西贵糖集团有限公司，集团最终母公司为深圳华强集团有限公司。本财务报表于2011年8月11日经公司第五届董事会第19次会议批准报出。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司编制的财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则并基于以下重要会计政策和会计估计进行编制的。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

自公历一月一日起至十二月三十一日止。

### 4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。



## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为进行企业合并支付的现金和非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。本公司对购买方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，商誉形成后，按规定对其进行减值测试，对于可收回金额低于账面价值部分，计提减值准备；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

## 6、合并报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司都纳入合并范围；编制合并报表时以母公司和其子公司的财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制；子公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计期间、会计政策对子公司财务报表进行调整；合并报表范围内母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。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。

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

## 7、现金及现金等价物的确认和计量

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险小的投资。期限短一般是指从购买日起，三个月内到期。

## 8、外币交易的核算方法

（1）对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

（2）资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期财务费用。

（3）资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人



民银行公布的市场汇率中间价折算, 不改变其原记账本位币金额; 对以公允价值计量的外币非货币项目, 按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算, 由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益, 计入当期损益。

## 9、金融工具

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

### (1) 金融资产的分类:

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

### (2) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

A 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

B 该金融资产已转移, 且符合金融资产转移规定的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

### (3) 金融资产的计量

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

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

(a) 持有至到期投资以及贷款和应收款项, 采用实际利率法, 按摊余成本计量。

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

### (4) 金融资产公允价值的确定:

A、存在活跃市场的金融资产, 将活跃市场中的报价确定为公允价值;

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

### (5) 金融资产减值:



在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- A、发行方或债务人发生严重财务困难；
- B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

- G、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- H、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### （6）金融资产减值测试方法和减值准备的计提方法：

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

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

#### （7）金融资产转移的确认和计量

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

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



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

## 10、应收款项

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

### (2)、应收款项的减值测试方法和减值准备计提方法

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

#### ① 按单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单项金额在100万元以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

#### ② 按组合计提坏账准备的应收款项

组合1：以账龄作为风险特征的组合

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

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

| 账龄        | 计提比例 |
|-----------|------|
| 一年以内（含一年） | 1%   |
| 一至二年      | 10%  |
| 二至三年      | 20%  |
| 三至四年      | 30%  |
| 四至五年      | 50%  |
| 五年以上      | 80%  |

#### ③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值



的应收款项,按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况,本公司单独进行减值测试。其坏账准备的计提方法:个别认定法。

此外,本公司与控股子公司之间的应收款项不计提坏账准备。

### 11、存货的核算及存货跌价准备的确认标准、计提方法

(1) 存货分类为:原材料、产成品、在产品、半成品、周转材料等;周转材料主要指低值易耗品、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法:原材料、产品发出时均按加权平均法核算。

(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:存货的可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本公司按以下方法确定期末存货的可变现净值:

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值,以本存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;

②需要经过加工的材料、在产品存货的可变现净值,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定;

③资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别以合同约定价格或市场价格为基础确定其可变现净值。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价;期末,在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回部分,提取存货跌价损失准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取,即单个存货项目成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益;以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额则予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度:本公司采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法:领用时采用一次转销法。

### 12、长期股权投资核算方法

(1) 投资成本的确定

长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认:

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。



为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发生的的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足抵减的，冲减留存收益。

②通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、产生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

③除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以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时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。

实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

## （2）后续计量及损益确认方法

### ①对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始成本计价，追加或收回投资应当调整长期股权投资成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ②对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

### ③不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

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。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值能够计量，其公允价值变动计入股东权益。

## （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，按照合同约定对某项经济活动共有的控制，与该项经济活动相关的重要财



务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，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。

#### （4）长期股权投资减值准备

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

### 13、固定资产计价和核算方法

（1）固定资产的确认标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，按预计的使用年限，以分类折旧率分月计算，并根据用途分别计入相关的成本、费用。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率及折旧率如下：

| 类别       | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|----------|---------|--------|---------|
| （1）房屋建筑物 | 40      | 5      | 2.375   |
| （2）通用设备  | 14      | 5      | 6.786   |
| （3）运输工具  | 8       | 5      | 11.875  |
| （4）其他    | 5       | 5      | 19.00   |

固定资产的分类：分类为房屋建筑物、通用设备、运输工具、其他设备四大类。

已计提减值准备的固定资产，以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。

#### （3）固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法

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

固定资产的计价：固定资产按其取得成本作为入账价值。

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

### 14、在建工程核算方法



### （1）在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

### （2）在建工程结转固定资产的标准和地点

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

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

### （3）在建工程减值准备

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

## 15、无形资产的核算方法

### （1）无形资产的计价方法

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

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

### （2）无形资产寿命估计和寿命不确定的依据

无形资产在取得时分析判断其使用寿命，对有法律、规章或合同规定的，按规定年限估计该无形资产的使用寿命；对没有法律、规章或合同规定的，通过相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较及本公司的历史经验等，以确认该无形资产为公司带来未来



经济利益的期限为其使用寿命；对无法预见该无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，将其作为使用寿命不确定的无形资产。本公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况。

|          |      |
|----------|------|
| 生产区土地使用权 | 50 年 |
| 办公区土地使用权 | 70 年 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### （3）使用寿命不确定的无形资产的复核程序

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

### （4）无形资产的摊销方法

无形资产采用直线法摊销。无形资产的摊销期限，合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，按不超过受益年限的期限摊销；合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限摊销；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，摊销期限不超过受益年限和有效年限两者中较短者；合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的按不超过10年的期限摊销。对于使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

### （5）无形资产减值测试和减值准备计提方法

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

无形资产减值准备按单项资产计提。

### （6）内部研究开发项目的核算

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

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；



D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### 16、长期待摊费用摊销方法

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

#### 17、应付职工薪酬的核算方法

##### (1) 应付职工薪酬核算范围

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，具体包括：

- ① 职工工资、奖金、津贴和补贴；
- ② 职工福利费；
- ③ 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；
- ④ 住房公积金；
- ⑤ 工会经费和职工教育经费；
- ⑥ 非货币性福利；
- ⑦ 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- ⑧ 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

##### (2) 应付职工薪酬核算方法

① 在职工为本公司提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象分别下列情况处理：

- A、应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；
- B、应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；
- C、上述 A 和 B 之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

② 对于为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金以及工会经费，本公司在职工提供服务的会计期间，按照国家规定的基数和比例计算。

③ 本公司以生产的产品作为非货币性福利提供给职工的，按照本产品的成本确定应付职工薪酬金额；以外购商品作为非货币性福利提供给职工的，按照本商品的公允价值确定应付职工薪酬金额。



本公司无偿向职工提供住房等资产使用的，根据受益对象将住房每期应计提的折旧计入相关资产成本或费用；本公司租赁住房等资产供职工无偿使用的，根据受益对象，将每期应付的租金计入相关资产成本或费用；本公司提供给职工整体使用的资产应计提的折旧、应付的租金，根据受益对象分期计入相关资产成本或费用；难以认定受益对象的，直接计入管理费用。

④本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果同时满足下列条件，则确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- A、本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- B、本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

### 18、债务重组的核算方法

(1) 债务重组是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项，包括本公司作为债权人参与的债务重组和本公司作为债务人参与的债务重组两种事项。

(2) 债务重组的方式主要包括：①以资产清偿债务；②将债务转为资本；③修改其他债务条件，如减少债务本金、减少债务利息等，不包括上述①和②两种方式；④以上三种方式的组合等。

(3) 作为债务人参与债务重组时，本公司将重组债务的账面价值与实际支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人放弃债权而享有股份的公允价值、修改其他债务条件后债务的公允价值（如有符合确认条件的预计负债，则包括本预计负债）之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。

债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，本公司依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照上述原则处理。

(4) 作为债权人参与债务重组时，本公司将重组债权的账面余额与收到的现金、受让的非现金资产的公允价值、将债权转为资本而享有股份的公允价值、修改其他债务条件后的债权的公允价值（不包括或有应收金额）之间的差额，计入当期损益。本公司已对债权计提减值准备的，先将其差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，本公司依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权转为资本而享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照上述原则处理。

### 19、或有事项的核算方法

(1) 或有事项是指过去的交易或者事项形成的、其结果须由某些未来事项的发生或



不发生才能决定的不确定事项，包括未决诉讼或仲裁、债务担保、产品质量保证（含产品安全保证）、承诺、亏损合同、重组义务、商业承兑汇票背书转让或贴现等。

（2）本公司除将当同时满足下列条件的与或有事项相关的义务确认为预计负债外，不确认或有资产及或有负债：

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

（3）本公司确认的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。在每个资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。若有确凿证据表明本账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，本公司将按照当前最佳估计数对本账面价值进行调整。

## 20、收入的核算方法

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

（2）在同时满足下列条件时，本公司确认销售商品实现的收入，并以从购货方已收或应收的合同或协议价款进行计量，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

如果合同或协议价款的收取采用递延方式，则按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额；将应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

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

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

本公司采用完工百分比法确认提供劳务的收入时，按照已经发生的成本占估计总成



本的比例（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例）确定完工进度

（4）若提供劳务交易的结果不能够可靠估计，但已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，本公司将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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，本公司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。

（5）在同时满足以下条件时，本公司确认按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定的利息收入和按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定的使用费收入：

- ①与交易相关的经济利益能够流入本公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量时。

## 21、借款费用的核算方法

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

（2）本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（3）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，本公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化；在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化；在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（4）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除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差额作为专门借款利息的资本化金额。

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

如果借款存在折价或者溢价，本公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，对每期资本化的利息金额进行调整。



(5) 本公司将与符合资本化条件的资产相关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化，计入相关资产的成本。

(6) 在本公司所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额予以资本化，计入相关资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 22、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助的类型分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

## 23、所得税费用的核算方法

(1) 所得税包括以本公司应纳税所得额为基础的各种境内税额。

(2) 在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

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

① 商誉的初始确认；

② 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A、本项交易不是企业合并；



B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

①本项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。

若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

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

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

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

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

## 24、利润分配方法

（1）公司缴纳所得税后的利润，应按以下顺序分配：

① 弥补亏损；

② 按弥补亏损后的利润10%提取法定公积金；

③ 提取任意公积金；

④ 分配普通股股利。

（2）盈余公积金：

法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上时，可不再提取。公司在提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补亏损和提取法定公



积金之前向股东分配利润。

## 25、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

### （1）会计政策变更

无。

### （2）会计估计变更

无。

### （3）会计差错更正

无。

## 三、税项

| 税 种     | 税率  | 备 注             |
|---------|-----|-----------------|
| 增值税     | 17% | 当期销项税额 - 当期进项税额 |
| 消费税     | 5%  | 按酒精销售额计提        |
| 城市维护建设税 | 7%  | 按应缴流转税计缴        |
| 教育费附加   | 3%  | 按应缴流转税计缴        |
| 地方教育费附加 | 2%  | 按应缴流转税计缴        |
| 企业所得税   | 25% | 按应纳税所得额         |

广西贵港市安达物流有限公司、广西纯点纸业有限公司企业所得税率为25%。

根据《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）和《广西壮族自治区地方税务局、国家税务局关于西部大开发企业所得税优惠政策若干问题的通知》（桂地税发[2002]179号）以及《自治区地方税务局关于企业所得税减免税审批权限问题的通知》（桂地税发[2004]167号）的规定，公司属于国家鼓励类企业，在新企业所得税法执行之前享受减按15%税率缴纳企业所得税的优惠政策。

另外，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）的规定，新税法执行后仍继续执行西部大开发税收优惠政策。由于公司属于西部大开发税收优惠对象，故2008年1月1日新税法执行后，公司仍享受减按15%税率缴纳企业所得税的优惠政策，该企业所得税的优惠政策执行至2010年。

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）执行到2010年12月31日已结束。广西壮族自治区地方税务局《关于享受西部大开发税收优惠政策企业预缴企业所得税问题的公告》（2011年第2号）根据《中共中央国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》（中发[2010]11号）的规定“今后10年国家将继续深入推进西部大开发战略，并对西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。目前，财政部、国家税务总局等部门正在研究制定新一轮的有关西部大开发税收优惠政策的具体实施办法”，为做好新旧政策的衔接工作，支持鼓励类企业的发展，就享受西部大开发鼓励类企业所得税优惠政策的企业预缴企业所得税问题作了如下公告：“从2011年1月1日起，我区原已享受西部大开发鼓励类企业所得税优惠政策的企业暂按15%的税率分季预缴企业所得税”。因具体政策尚未出台，从谨慎性原则考虑，公司暂按25%计提企业所得税。

根财政部、国家税务总局发布财税[2009]148号文《财政部 国家税务总局关于以



农林剩余物为原料的综合利用产品增值税政策的通知》，该通知主要内容为，“自2009年1月1日起至2010年12月31日，对纳税人销售的以三剩物、次小薪材、农作物秸秆、蔗渣等4类农林剩余物为原料自产的综合利用产品由税务机关实行增值税即征即退办法，具体退税比例2009年为100%，2010年为80%。”

#### 四、子公司情况

##### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 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 | 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 |
|------------|-------|-------|------|--------|--|---------|---------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|
| 广西纯点纸业有限公司 | 全资子公司 | 广西贵港市 | 商品流通 | 4000万元 | 生活用纸、文化纸、纸浆、纸制品、造纸机器设备、造纸原辅材料、造纸化工材料(除化学危险品)、机制纸包装物的销售 | 4000万元  |                     | 100%     | 100%      | 是      | 无      | 无                    |

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

##### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

| 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 | 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 |
|---------------|-------|-------|------|--------|-------|---------|---------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|
| 广西贵港市安达物流有限公司 | 全资子公司 | 广西贵港市 | 物流   | 4180万元 | 中转、仓储 | 4180万元  |                     | 100%     | 100%      | 是      | 无      | 无                    |



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

## 五、合并财务报表项目注释

本注释如无特别说明，金额单位均为人民币元。

### 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    |           |      | 65,644.51     |       |      | 109,793.05     |
| 人民币    |           |      | 65,644.51     |       |      | 109,793.05     |
| 银行存款   |           |      | 49,510,254.70 |       |      | 184,755,378.69 |
| 人民币    |           |      | 49,380,640.81 |       |      | 184,755,267.90 |
| 美元     | 20,008.94 | 6.48 | 129,613.89    | 16.73 | 6.62 | 110.79         |
| 其他货币资金 |           |      | 1,093.71      |       |      | 1,091.34       |
| 人民币    |           |      | 0.00          |       |      | 0.00           |
| 合 计    |           |      | 49,576,992.92 |       |      | 184,866,263.08 |

说明：其他货币资金期末数是信用证保证金存款。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

| 种 类    | 期末账面余额       | 年初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,379,721.39 | 3,183,769.52 |
| 合 计    | 1,379,721.39 | 3,183,769.52 |

(2) 期末公司无质押的应收票据情况。

(3) 公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

### 3、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 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       | -             | -      | -          | -      |
| 组合1: 以账龄作为风险特征的组合    | 79,960,213.95 | 100.00 | 911,816.30 | 100.00 |



|                       |               |        |            |        |
|-----------------------|---------------|--------|------------|--------|
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项 |               |        |            |        |
| 合计                    | 79,960,213.95 | 100.00 | 911,816.30 | 100.00 |

| 种类                    | 期初数           |        |              |        |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  | 1,022,762.43  | 1.54   | 1,022,762.43 | 37.64  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款        | -             | -      | -            | -      |
| 组合1: 以账龄作为风险特征的组合     | 64,551,972.41 | 97.01  | 730,856.84   | 26.90  |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 963,673.30    | 1.45   | 963,673.30   | 35.46  |
| 合计                    | 66,538,408.14 | 100%   | 2,717,292.57 | 100%   |

(2) 组合中, 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   | 78,765,713.98 | 98.51  | 787,657.14 | 63,619,516.07 | 98.56  | 636,195.16 |
| 1 至 2 年 | 1,178,575.41  | 1.47   | 117,857.55 | 918,295.86    | 1.42   | 91,829.58  |
| 2 至 3 年 | 15,924.56     | 0.02   | 6,301.61   | 14,160.48     | 0.02   | 2,832.10   |
| 3 至 4 年 | -             | -      | -          | -             | -      | -          |
| 4 至 5 年 | -             | -      | -          | -             | -      | -          |
| 5 年以上   | -             | -      | -          | -             | -      | -          |
| 合计      | 79,960,213.95 | 100.00 | 911,816.30 | 64,551,972.41 | 100%   | 730,856.84 |

(3) 1) 2009 年 12 月 3 日, 广东省珠海市香洲区人民法院就公司状告珠海民润连锁商业有限公司拖欠我公司货款 963,673.30 元一案做出了判决, 判定珠海民润连锁商业有限公司在判决生效起 10 日内支付我司货款 963,673.30 元, 支付期过后, 对方尚未支付相应款项。2011 年 4 月, 我公司与珠海民润连锁商业有限公司签订了还款协议, 协议约定珠海民润连锁商业有限公司于 2011 年 4 月 30 日前向我公司支付货款本金 461,082.00 元, 利息收入 37,952.00 元, 诉讼费 6,990.00 元后, 双方之间的全部债权债务即全部处理完毕, 我公司不再对方享有任何形式的债权。该款项在 2011 年 4 月份已收到, 无法收回的货款 502,591.30 元, 2011 年 6 月已做坏账核销处理。

2) 2010 年 2 月 26 日, 深圳市福田区人民法院就公司状告深圳市民润农产品配送连



锁商业有限公司（以下简称民润）拖欠本公司货款 1,022,762.43 元一案做出了判决，判定民润在判决生效起 10 日内支付我司货款 1,022,762.43 元，支付期过后，对方尚未支付相应款项。2011 年 4 月，我公司与民润签订了还款协议，协议约定民润于 2011 年 4 月 30 日前向我公司支付货款本金 579,624.00 元，利息收入,65,528.00 元，诉讼费,17,280.00 元后，双方之间的全部债权债务即全部处理完毕，我公司不再对方享有任何形式的债权。该款项在 2011 年 4 月份已收到，无法收回的货款 443,138.43 元，2011 年 6 月已做坏账核销处理。

以上核销的应收帐款已全额计提坏帐准备。

(4) 本报告期内无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(5) 本报告期内应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 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 (%) |
|-------------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 广西洁宝纸业投资股份有限公司    | 非关联方   | 40,857,305.30 | 1 年以内 | 51.10%         |
| 沃尔玛（中国）投资有限公司(深圳) | 非关联方   | 5,248,394.15  | 1 年以内 | 6.56%          |
| 广西贵港金田糖业有限公司      | 非关联方   | 4,759,390.09  | 1 年内  | 5.95%          |
| 武汉武商量贩连锁有限公司      | 非关联方   | 3,050,246.19  | 1 年内  | 3.81%          |
| 昆山润华商业有限公司广州黄埔分公司 | 非关联方   | 2,413,979.27  | 1 年内  | 3.02%          |
| 合计                | --     | 56,329,315.00 | --    | 70.45%         |

(7) 本公司无终止确认的应收款项情况。

(8) 本公司无以应收款项为标的进行证券化的的金额。

#### 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 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  |               |        |              |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款        |               |        |              |        |
| 组合 1: 以账龄作为风险特征的组合     | 16,036,506.70 | 100.00 | 3,107,273.74 | 100.00 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |        |



|    |               |        |              |        |
|----|---------------|--------|--------------|--------|
| 合计 | 16,036,506.70 | 100.00 | 3,107,273.74 | 100.00 |
|----|---------------|--------|--------------|--------|

| 种类                     | 期初数           |        |              |        |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  |               |        |              |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款        |               |        |              |        |
| 组合 1: 以账龄作为风险特征的组合     | 20,221,945.25 | 100.00 | 3,137,101.22 | 100.00 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |        |
| 合计                     | 20,221,945.25 | 100.00 | 3,137,101.22 | 100.00 |

(2) 组合中, 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   | 11,842,979.62 | 73.85  | 118,429.79   | 16,368,344.63 | 80.94  | 163,683.44   |
| 1 至 2 年 | 136,096.37    | 0.85   | 13,609.64    | 16,857.44     | 0.08   | 1,685.74     |
| 2 至 3 年 | 316,484.52    | 1.97   | 63,296.90    | 158,728.92    | 0.79   | 31,745.78    |
| 3 至 4 年 | 158,728.92    | 0.99   | 47,618.68    | 4,850.30      | 0.03   | 1,455.09     |
| 4 至 5 年 | 4,850.30      | 0.03   | 2,425.15     | -             | -      | -            |
| 5 年以上   | 3,577,366.97  | 22.31  | 2,861,893.58 | 3,673,163.96  | 18.16  | 2,938,531.17 |
| 合计      | 16,036,506.70 | 100.00 | 3,107,273.74 | 20,221,945.25 | 100.00 | 3,137,101.22 |

(3) 本报告期内无以前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款项, 亦无通过重组等其他方式收回的其他应收款项。

(4) 本报告期内其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 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    | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|-------------|--------|---------------|-------|-----------------|
| 暂估定金        | 非关联方   | 10,963,993.94 | 1 年内  | 68.37           |
| 贵港市住房资金管理中心 | 非关联方   | 3,352,927.61  | 11 年  | 20.91           |
| 卢宁          | 非关联方   | 292,250.74    | 1 年内  | 1.82            |
| 东津镇雷村       | 非关联方   | 75,619.95     | 5 年以上 | 0.47            |
| 中里乡福团村      | 非关联方   | 75,438.00     | 3-4 年 | 0.47            |
| 合计          | --     | 14,760,230.24 | -     | 92.04           |

(6) 金额较大的其他应收款的性质或内容



- 1) 暂估定金 10,963,993.94 元系暂估农用物资定金。
- 2) 贵港市住房资金管理中心 3,352,927.61 元系职工住房公积金。
- (7) 本公司无终止确认的其他应收款的情况。
- (8) 本公司无以其他应收款为标的进行证券化的金额。

### 5、预付款项

(1) 账龄情况如下:

| 账 龄  | 期末数           |        | 期初数           |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金 额           | 比例 (%) | 金 额           | 比例 (%) |
| 1年以内 | 29,154,609.82 | 98.86  | 38,444,722.90 | 98.78  |
| 1-2年 | 327,939.72    | 1.11   | 433,589.97    | 1.11   |
| 2-3年 | 7,275.78      | 0.02   | 41,254.30     | 0.11   |
| 3年以上 | 3,220.25      | 0.01   |               |        |
| 合 计  | 29,493,045.57 | 100.00 | 38,919,567.17 | 100.00 |

(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    |
|------------------|--------|---------------|--------|----------|
| 贵州水城矿业(集团)有限责任公司 | 非关联方   | 10,693,743.60 | 2011 年 | 预付煤款     |
| 广西宝易通纸业业有限公司     | 非关联方   | 4,684,264.68  | 2011 年 | 预付蔗渣款    |
| 加拿大中加浆纸有限公司      | 非关联方   | 3,429,182.12  | 2011 年 | 预付木浆款    |
| 北京中基明星贸易有限公司     | 非关联方   | 2,766,449.14  | 2011 年 | 预付木浆款    |
| 广西田东锦盛化工有限公司     | 非关联方   | 1,622,083.09  | 2011 年 | 预付液碱、液氯款 |
| 合计               | --     | 23,195,722.63 | --     | --       |

(3) 预付款项余额中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

### 6、存货及存货跌价准备

(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  | 116,856,463.98 | 4,637,723.11  | 112,218,740.87 | 118,853,927.40 | 4,637,723.11  | 114,216,204.29 |
| 在产品  | 13,515,157.60  | -             | 13,515,157.60  | 9,881,560.57   |               | 9,881,560.57   |
| 库存商品 | 344,764,910.76 | 5,931,132.14  | 338,833,778.62 | 227,643,370.37 | 5,931,132.14  | 221,712,238.23 |
| 周转材料 | 6,969,149.37   | -             | 6,969,149.37   | 7,441,068.77   |               | 7,441,068.77   |
| 合计   | 482,105,681.71 | 10,568,855.25 | 471,536,826.46 | 363,819,927.11 | 10,568,855.25 | 353,251,071.86 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少数 |    | 期末账面余额 |
|------|--------|-------|-------|----|--------|
|      |        |       | 转回    | 转销 |        |
|      |        |       |       |    |        |



|         |               |  |  |  |               |
|---------|---------------|--|--|--|---------------|
| 1. 原材料  | 4,637,723.11  |  |  |  | 4,637,723.11  |
| 2. 在产品  |               |  |  |  |               |
| 3. 库存商品 | 5,931,132.14  |  |  |  | 5,931,132.14  |
| 4. 周转材料 |               |  |  |  |               |
| 合 计     | 10,568,855.25 |  |  |  | 10,568,855.25 |

说明: 存货期末余额无借款费用资本化金额。

## 7、长期股权投资

### (1) 按投资类别分类

| 项 目     | 期末账面余额       |              | 期初账面余额       |              |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|         | 金 额          | 减值准备         | 金 额          | 减值准备         |
| 对子公司投资  |              |              |              |              |
| 对合营企业投资 |              |              |              |              |
| 对联营企业投资 |              |              |              |              |
| 其他股权投资  | 7,320,000.00 | 3,170,000.00 | 7,320,000.00 | 3,170,000.00 |
| 合 计     | 7,320,000.00 | 3,170,000.00 | 7,320,000.00 | 3,170,000.00 |

### (2) 按成本法核算的长期股权投资明细表

| 被投资单位名称        | 核算方法 | 投资成本         | 期初余额         | 增减变动 | 期末余额         | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备         | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|----------------|------|--------------|--------------|------|--------------|----------------|-----------------|------------------------|--------------|----------|--------|
| 贵港甘化股份有限公司     | 成本法  | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |      | 2,000,000.00 | 4.78           | 4.78            |                        |              |          |        |
| 中林发展股份有限公司     | 成本法  | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |      | 1,500,000.00 | 2.59           | 2.59            |                        | 1,500,000.00 |          |        |
| 玉林地区物资股份有限公司   | 成本法  | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 | 1.96           | 1.96            |                        | 1,000,000.00 |          |        |
| 北京融汇中糖电子商务有限公司 | 成本法  | 600,000.00   | 600,000.00   |      | 600,000.00   | 2.00           | 2.00            |                        | 600,000.00   |          |        |



|               |     |              |              |  |              |      |      |  |              |  |  |
|---------------|-----|--------------|--------------|--|--------------|------|------|--|--------------|--|--|
| 广西区食糖批发市场(席位) | 成本法 | 70,000.00    | 70,000.00    |  | 70,000.00    |      |      |  | 70,000.00    |  |  |
| 中糖世纪股份公司      | 成本法 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |  | 2,000,000.00 | 1.39 | 1.39 |  |              |  |  |
| 广西力和糖业有限公司    | 成本法 | 150,000.00   | 150,000.00   |  | 150,000.00   | 5.00 | 5.00 |  |              |  |  |
| 合计            |     | 7,320,000.00 | 7,320,000.00 |  | 7,320,000.00 |      |      |  | 3,170,000.00 |  |  |

注：1) 公司投资中林发展股份有限公司 1,500,000.00 元，已计提减值准备 1,500,000.00 元。

2) 公司投资玉林地区物资股份公司 1,000,000.00 元，已计提减值准备 1,000,000.00 元。

3) 公司投资北京融汇中糖电子商务有限公司 600,000.00 元，已计提减值准备 600,000.00 元。

4) 公司投资广西区食糖批发交易市场 70,000.00 元，已计提减值准备 70,000.00 元。

## 8、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

| 项目                   | 期初账面余额                  | 本期增加                  |                      | 本期减少                | 期末账面余额                  |
|----------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>一、账面原值合计：</b>     | <b>1,352,290,044.20</b> | <b>5,294,289.65</b>   |                      | <b>1,090,537.00</b> | <b>1,356,493,796.85</b> |
| 其中：房屋及建筑物            | 325,883,380.61          | -                     |                      | -                   | 325,883,380.61          |
| 机器设备                 | 963,554,209.94          | 3,140,732.99          |                      | 840,537.00          | 965,854,405.93          |
| 运输工具                 | 14,826,250.32           | 542,401.48            |                      | 250,000.00          | 15,118,651.80           |
| 其他资产                 | 48,026,203.33           | 1,611,155.18          |                      | -                   | 49,637,358.51           |
|                      |                         | 本期新增                  | 本期计提                 |                     |                         |
| <b>2. 累计折旧合计</b>     | <b>709,250,219.67</b>   | -                     | <b>38,036,480.11</b> | <b>804,314.94</b>   | <b>746,482,384.84</b>   |
| 其中：房屋及建筑物            | 112,284,363.87          | -                     | 4,365,815.73         | -                   | 116,650,179.60          |
| 机器设备                 | 560,054,116.24          | -                     | 29,375,896.23        | 566,814.94          | 588,863,197.53          |
| 运输工具                 | 9,669,525.37            | -                     | 562,594.00           | 237,500.00          | 9,994,619.37            |
| 其他资产                 | 27,242,214.19           | -                     | 3,732,174.15         | -                   | 30,974,388.34           |
| <b>3. 固定资产账面净值合计</b> | <b>643,039,824.53</b>   | <b>-32,742,190.46</b> |                      | <b>286,222.06</b>   | <b>610,011,412.01</b>   |
| 其中：房屋及建筑物            | 213,599,016.74          | -4,365,815.73         |                      | -                   | 209,233,201.01          |
| 机器设备                 | 403,500,093.70          | -26,235,163.24        |                      | 273,722.06          | 376,991,208.40          |
| 运输工具                 | 5,156,724.95            | -20,192.52            |                      | 12,500.00           | 5,124,032.43            |
| 其他资产                 | 20,783,989.14           | -2,121,018.97         |                      | -                   | 18,662,970.17           |
| <b>4. 减值准备合计</b>     | <b>1,634,210.25</b>     | -                     |                      | -                   | <b>1,634,210.25</b>     |
| 其中：房屋及建筑物            | -                       | -                     |                      | -                   | -                       |
| 机器设备                 | 1,634,210.25            | -                     |                      | -                   | 1,634,210.25            |



|                      |                       |                       |                   |                       |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| 运输工具                 | -                     | -                     | -                 | -                     |
| 其他资产                 | -                     | -                     | -                 | -                     |
| <b>5. 固定资产账面价值合计</b> | <b>641,405,614.28</b> | <b>-32,742,190.46</b> | <b>286,222.06</b> | <b>608,377,201.76</b> |
| 其中：房屋及建筑物            | 213,599,016.74        | -4,365,815.73         | -                 | 209,233,201.01        |
| 机器设备                 | 401,865,883.45        | -26,235,163.24        | 273,722.06        | 375,356,998.15        |
| 运输工具                 | 5,156,724.95          | -20,192.52            | 12,500.00         | 5,124,032.43          |
| 其他资产                 | 20,783,989.14         | -2,121,018.97         | -                 | 18,662,970.17         |

本期计提折旧额 38,036,480.11 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：2,872,692.33 元。

本期已处置的固定资产原值为 1,090,537.00 元，已计提折旧 804,314.94 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

| 项目     | 账面原值         | 累计折旧         | 减值准备         | 账面净值 | 备注                         |
|--------|--------------|--------------|--------------|------|----------------------------|
| 房屋及建筑物 |              |              |              |      |                            |
| 机器设备   | 3,214,767.63 | 1,580,557.38 | 1,634,210.25 | 0    | 因生产工艺改进、设备故障多、磨损严重等不符合生产要求 |
| 运输工具   |              |              |              |      |                            |

本公司储运部的推土机因磨损严重，热电厂部分固定资产因改变工艺，改变传动方式或工艺不合理，已不使用；生活用纸厂有几台折叠机，一台复卷机，一台面巾纸机等设备故障多，速度慢，调整时间长，性能不稳定，已属淘汰设备。经公司相关部门共同鉴定，上述资产已无使用价值。该部分固定资产原值 3,214,767.63 元，累计折旧 1,580,557.38 元，已全额计提减值准备 1,634,210.25 元。

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司期末无通过经营租赁租出固定资产。

(5) 期末无持有待售的固定资产情况。

(6) 期末未办妥产权证书的固定资产情况。

| 项目              | 账面原值          |
|-----------------|---------------|
| 热车间厂房           | 5,939,286.26  |
| 制浆车间厂房          | 30,380,540.52 |
| 文化纸 11-12#机车间厂房 | 19,080,228.62 |
| 生活纸车间厂房         | 673,347.41    |
| 办公大楼等           | 36,563,100.69 |

公司所有房屋厂房均建在公司权属的土地范围内，不存在纠纷问题，不影响公司的正常生产经营活动。2011年1月28日已取得生活用纸厂房、制浆厂厂房的房产证，生活用纸厂房房权证为港北区字第10035806号，制浆厂厂房房权证为港北区字第10035825号。



文化纸11-12#机车间厂房、热车间厂房、办公大楼等因竣工时间基本已在10年以上，如文化纸11-12#机车间厂房于1997-1998年完工，制浆厂部分厂房于1997-1998年完工（其中部分为构筑物形态），热车间厂房（构筑物形态）于2000年完工、办公大楼于1991年完工，由于这些房屋或构筑物建造年代较久远，办理房产证所需的资料找不齐全，暂无法办理房产证。

## 9、在建工程

(1) 在建工程列示如下：

| 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         |
| 在建工程 | 2,551,809.19 | -    | 2,551,809.19 | 2,593,692.33 | -    | 2,593,692.33 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目                  | 预算金额<br>(万元) | 期初数          | 本期增加         | 转入固定资产       | 其他<br>减少 | 工程投<br>入占预<br>算比<br>例% | 工<br>程<br>进<br>度 | 利息<br>资本<br>化累<br>计金<br>额 | 其中：<br>本期利<br>息资本<br>化金额 | 资金来源      | 期末数          |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|------------------------|------------------|---------------------------|--------------------------|-----------|--------------|
| 其他零星工程              |              |              | 5,900.00     |              |          |                        |                  |                           |                          | 自有资金      | 5,900.00     |
| 热电锅炉循环水除盐技改工程       | 255          |              | 400,000.00   |              |          |                        |                  |                           |                          | 专项资金及自有资金 | 400,000.00   |
| 制浆造纸废水深度处理工程技改项目    | 4653.88      |              | 1,675,824.09 |              |          |                        |                  |                           |                          | 自有资金      | 1,675,824.09 |
| 制浆厂新化浆封密筛选节水减排      | 533          |              | 470,085.10   |              |          |                        |                  |                           |                          | 自有资金      | 470,085.10   |
| 热电厂5号(12MW)汽轮发电机组技改 | 500          | 2,593,692.33 | 279,000.00   | 2,872,692.33 |          |                        |                  |                           |                          | 专项资金及自有资金 |              |
| 合计                  | 5941.88      | 2,593,692.33 | 2,830,809.19 | 2,872,692.33 |          |                        |                  |                           |                          | 专项资金及自有资金 | 2,551,809.19 |

(3) 本期末在建工程未出现可变现净值低于账面成本的情形，因此未计提减值准备。

## 10、无形资产



| 项 目               | 年初账面余额        | 本期增加额 | 本期减少额      | 期末账面余额        |
|-------------------|---------------|-------|------------|---------------|
| 1. 账面原值合计         | 83,488,628.88 | -     |            | 83,488,628.88 |
| 其中：土地使用权          | 83,488,628.88 | -     |            | 83,488,628.88 |
| 2. 累计摊销额合计        | 14,134,965.10 |       | 823,003.02 | 14,957,968.12 |
| 其中：土地使用权          | 14,134,965.10 |       | 823,003.02 | 14,957,968.12 |
| 3. 无形资产减值准备累计金额合计 | -             | -     |            | -             |
| 其中：土地使用权          | -             | -     |            | -             |
| 4. 无形资产账面价值合计     | 69,353,663.78 |       | 823,003.02 | 68,530,660.76 |
| 其中：土地使用权          | 69,353,663.78 |       | 823,003.02 | 68,530,660.76 |

说明：（1）本期无形资产土地使用权摊销 823,003.02 元。

（2）桂花园土地使用权剩余摊销年限 58.5 年；甘蔗良种试验场地土地使用权剩余摊销年限 39.5 年；生产区土地使用权剩余摊销年限 32.5 年；安达物流生产区土地使用权剩余摊销年限 45.5 年。

### 11、长期待摊费用

| 项目名称  | 期初额          | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末额          | 其他减少的原因 |
|-------|--------------|-------|-------|-------|--------------|---------|
| 深圳写字楼 | 2,675,160.65 |       |       |       | 2,675,160.65 |         |
| 合 计   | 2,675,160.65 |       |       |       | 2,675,160.65 |         |

说明：2011 年度长期待摊费用共应摊销 83,598.80 元，计划在年底一次摊销。

### 12、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产

| 项 目        | 期末账面余额       | 年初账面余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产：   |              |              |
| 坏账准备       | 686,964.73   | 842,543.62   |
| 存货跌价准备     | 1,554,320.38 | 1,554,320.38 |
| 长期投资减值准备   | 475,500.00   | 475,500.00   |
| 应付职工薪酬     | 1,786,032.34 | 1,895,064.17 |
| 固定资产减值     | 245,131.54   | 245,131.54   |
| 固定资产报废     |              | 523,502.20   |
| 预提性质的其他应付款 | 1,022,634.18 | 1,022,634.18 |
| 应付甘蔗杂费     | 288,773.69   | 288,773.69   |



|           |              |              |
|-----------|--------------|--------------|
| 内部销售未实现利润 | 511,805.99   | 675,195.78   |
| 合 计       | 6,571,162.85 | 7,522,665.56 |

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

| 项目         | 暂时性差异金额       |
|------------|---------------|
| 坏账准备       | 4,579,764.84  |
| 存货跌价准备     | 10,362,135.86 |
| 长期投资减值准备   | 3,170,000.00  |
| 应付职工薪酬     | 11,906,882.26 |
| 固定资产减值     | 1,634,210.25  |
| 预提性质的其他应付款 | 6,817,561.23  |
| 应付甘蔗杂费     | 1,925,157.92  |
| 内部销售未实现利润  | 3,412,039.95  |
| 合 计        | 43,807,752.31 |

(3) 除全资子公司广西贵港市安达物流有限公司、广西纯点纸业业有限公司出现经营亏损，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，而未确认递延所得税资产外，本公司不存在由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，而未确认递延所得税资产的情况。

13、资产减值准备

| 项 目        | 期初账面余额        | 本期增加        | 本期减少 |            | 期末账面余额        |
|------------|---------------|-------------|------|------------|---------------|
|            |               |             | 转回   | 转销         |               |
| 一、坏账准备合计   | 5,854,393.79  | -889,574.02 |      | 945,729.73 | 4,019,090.04  |
| 二、存货跌价准备   | 10,568,855.25 |             |      |            | 10,568,855.25 |
| 三、长期投资减值准备 | 3,170,000.00  |             |      |            | 3,170,000.00  |
| 四、固定资产减值准备 | 1,634,210.25  |             |      |            | 1,634,210.25  |
| 合 计        | 21,227,459.29 | -889,574.02 | 0.00 | 945,729.73 | 19,392,155.54 |

14、短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 期末数            | 期初数           |
|------|----------------|---------------|
| 质押借款 |                |               |
| 信用借款 | 130,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 抵押借款 |                |               |
| 合 计  | 130,000,000.00 | 60,000,000.00 |



- (2) 本公司无已到期未偿还的短期借款。  
 (3) 本公司无到期后获得展期的短期借款。

### 15、应付票据

#### (1) 应付票据分类

| 种类     | 期末数 | 期初数          |
|--------|-----|--------------|
| 商业承兑汇票 |     |              |
| 银行承兑汇票 |     | 9,024,336.39 |
| 合计     |     | 9,024,336.39 |

### 16、应付账款

#### (1) 账龄分析

| 账龄    | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 131,185,951.67 | 307,337,792.35 |
| 1-2 年 | 555,648.62     | 920,938.04     |
| 2-3 年 | 689,385.19     | 2,030,661.37   |
| 3 年以上 | 5,328,985.09   | 3,740,980.51   |
| 合计    | 137,759,970.57 | 314,030,372.27 |

- (2) 应付账款余额中无欠持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位款项。

#### (3) 应付关联方账款情况

| 单位名称            | 与本公司关系  | 金额           |
|-----------------|---------|--------------|
| 广西贵港市贵糖物业服务有限公司 | 同一母公司控制 | 732,199.16   |
| 广西贵糖技术服务有限公司    | 同一母公司控制 | 700,000.00   |
| 合计              | --      | 1,432,199.16 |

- (4) 账龄超过一年的大额应付款情况说明：

账龄超过一年的大额应付款是指单项金额在 100 万元以上的大额应付账款，主要是尚未办理结算手续的设备款及材料款。

### 17、预收款项

#### (1) 账龄分析

| 账龄    | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 43,662,156.96 | 67,855,255.58 |
| 1—2 年 | 292,497.63    | 939,017.32    |
| 2—3 年 | 261,324.31    | 168,189.50    |
| 3 年以上 | 2,691,871.55  | 2,667,927.38  |
| 合计    | 46,907,850.45 | 71,630,389.78 |

- (2) 预收账款余额中无欠持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位款项。



(3) 账龄超过一年的大额预收款情况说明：

账龄超过一年的大额预收账款是指单项金额在 100 万元以上的预收账款。

本期末无账龄超过一年的大额预收账款。

## 18、应付职工薪酬

### (1) 职工薪酬变动情况

| 项 目            | 年初账面余额        | 本期增加额         | 本期支付额         | 期末账面余额        |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  | 13,613,980.32 | 45,531,239.50 | 46,083,807.30 | 13,061,412.52 |
| 二、职工福利费        | 25,451,908.99 | 26,396.00     | 535,809.12    | 24,942,495.87 |
| 三、社会保险费        | 2,403,119.63  | 7,909,660.60  | 9,482,404.77  | 830,375.46    |
| 其中：1. 养老保险费    | 2,352,493.85  | 5,106,482.14  | 6,658,975.99  | 800,000.00    |
| 2. 失业保险费       | -             | 505,830.57    | 505,830.57    | -             |
| 3. 医疗保险费       | -             | 1,749,914.29  | 1,749,914.29  | -             |
| 4. 生育保险费       | 23,001.51     | 241,905.69    | 251,106.29    | 13,800.91     |
| 5. 工伤保险费       | 27,624.27     | 305,527.91    | 316,577.63    | 16,574.55     |
| 6. 其他险种        | -             | 10,060.66     | 10,060.66     | -             |
| 四、住房公积金        | 447,844.00    | 1,334,598.00  | 896,198.00    | 886,244.00    |
| 五、工会经费         | 332,042.38    | 804,311.69    | 771,679.11    | 364,674.96    |
| 六、职工教育经费       | -             | 245,538.30    | 245,538.30    | -             |
| 七、非货币性福利       | -             | -             | -             | -             |
| 八、因解除劳动关系给予的补偿 | -             | -             | -             | -             |
| 九、其他           | -             | 1,131.28      | 1,131.28      | -             |
| 合 计            | 42,248,895.32 | 55,852,875.37 | 58,016,567.88 | 40,085,202.81 |

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(3) 根据公司生产发展和用工特性，公司已安排将职工福利费余额对职工集体住房及季节工宿舍等进行改造或购建。2008年-2009年，公司已对生活区第一、第二栋集体宿舍楼进行改造，该部分工程已完工。2010年，公司对大厂生活区的第41栋、第42栋职工宿舍、贵糖生活区游泳池、独山生活区的水电安装等进行了改造，新建了员工运动场所羽毛球馆，上述项目已全部完工。

## 19、应交税费

| 税费项目 | 期末账面余额       | 年初账面余额      |
|------|--------------|-------------|
| 增值税  | 8,010,170.56 | -952,749.71 |
| 消费税  | -            | 0.00        |
| 营业税  |              | 546.00      |



|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
|         | 238.25        |               |
| 企业所得税   | 27,590,898.98 | 25,162,021.12 |
| 个人所得税   | 721235.48     | 65,685.10     |
| 城市维护建设税 | 1,425,232.11  | 797,849.23    |
| 房产税     | 792,770.60    | 792,770.60    |
| 土地使用税   | 242,479.64    | 242,479.64    |
| 教育费附加   | 794,624.15    | 525,745.76    |
| 平抑副食品基金 |               | 0.00          |
| 地方教育经费  | 152,449.88    | -27,100.45    |
| 防洪保安费   | -25,300.00    | 159,870.94    |
| 河道管理费税  | 0.00          | 0.00          |
| 农村医疗基金税 | 0.00          | 0.00          |
| 合 计     | 39,704,799.65 | 26,767,118.23 |

## 20、应付股利

| 项 目  | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|------|---------------|--------------|
| 应付股利 | 32,298,174.57 | 2,691,386.57 |

超过一年未支付的应付股利为2,691,386.57元，主要原因是股东尚未来领取。

## 21、其他应付款

### (1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 26,833,048.57 | 12,631,901.90 |
| 1—2 年 | 168,800.86    | 58,996.48     |
| 2—3 年 | 645,602.48    | 111,472.00    |
| 3 年以上 | 13,829,126.58 | 13,712,304.63 |
| 合 计   | 41,476,578.49 | 26,514,675.01 |

(2) 其他应付款余额中无欠持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况说明：

账龄超过一年的大额其他应付款是指单项金额在 100 万元以上的其他应付款。

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

(4) 对于金额较大的其他应付款情况说明：

除(3)所述外金额较大的其他应付款(账龄 1 年以内) 23,175,394.75 元，主要是应付的外包工、甘蔗协管员劳务费及农用物资扶持款、应付的排污费、日工款、代收电费、停榨期间分厂费用、人才小高地专项资金。



## 22、其他流动负债

| 项 目                    | 期末数        | 年初数        |
|------------------------|------------|------------|
| 蔗渣废水处理                 | 200,000.00 | 400,000.00 |
| 蔗渣造纸白泥资源化              | 53,571.42  | 107,142.84 |
| 电气设备节能降耗               | 21,428.58  | 42,857.16  |
| 沼气代替天然气                | 69,821.42  | 139,642.84 |
| 热电厂 5 号 (12MW) 汽轮发电机技改 | 17,000.00  | 22,666.67  |
| 合 计                    | 361,821.42 | 712,309.51 |

说明：其他流动负债系将于下半年内摊销转入利润表的递延收益项目金额。

## 23、其他非流动负债

递延收益

| 项 目                    | 期末数          | 年初数          |
|------------------------|--------------|--------------|
| 蔗渣废水处理                 | 4,487,012.99 | 4,487,012.99 |
| 蔗渣造纸白泥资源化              | 2,233,928.60 | 2,233,928.60 |
| 电气设备节能降耗               | 489,285.68   | 489,285.68   |
| 沼气代替天然气                | 1,652,440.51 | 1,652,440.51 |
| 热电厂 5 号 (12MW) 汽轮发电机技改 | 450,500.00   | 453,333.33   |
| 合 计                    | 9,313,167.78 | 9,316,001.11 |

说明：

(1) 蔗渣废水处理项目收到政府补助5,600,000.00元，该资产已于2008年11月投入使用并于次月计提折旧，至本期末止累计分摊递延收益912,987.01元。

(2) 蔗渣造纸白泥资源项目收到政府补助2,600,000.00元，该资产已于2008年7月投入使用并于次月计提折旧，至本期末止累计分摊递延收益312,499.98元。

(3) 电气设备节能降耗项目收到政府补助600,000.00元，该资产已于2009年5月投入使用并于次月计提折旧，至本期末累计止分摊递延收益89,285.74元。

(4) 沼气代替天然气项目收到政府补助1,955,000.00元，该资产已于2009年10月投入使用并于次月计提折旧，至本期末止累计分摊递延收益232,738.07元。

(5) 热电厂5号(12MW)汽轮发电机技改项目收到政府补助476,000.00元，该资产已于2011年4月投入使用并于次月计提折旧，至本期末止累计分摊递延收益17,000.00元。

## 24、股本

|           | 本次变动前 |       | 本次变动增减(+,-) |    |       |    |    | 本次变动后 |       |
|-----------|-------|-------|-------------|----|-------|----|----|-------|-------|
|           | 数量    | 比例    | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量    | 比例    |
| 一、有限售条件股份 | 8,910 | 0.00% |             |    |       |    |    | 8,910 | 0.00% |



|              |             |       |  |  |  |  |  |             |       |
|--------------|-------------|-------|--|--|--|--|--|-------------|-------|
| 1、国家持股       | 0           | 0.00% |  |  |  |  |  | 0           | 0.00% |
| 2、国有法人持股     | 0           | 0.00% |  |  |  |  |  | 0           | 0.00% |
| 3、其他内资持股     | 0           | 0.00% |  |  |  |  |  | 0           | 0.00% |
| 其中：境内非国有法人持股 | 0           | 0.00% |  |  |  |  |  | 0           | 0.00% |
| 境内自然人持股      |             |       |  |  |  |  |  |             |       |
| 4、外资持股       |             |       |  |  |  |  |  |             |       |
| 其中：境外法人持股    |             |       |  |  |  |  |  |             |       |
| 境外自然人持股      |             |       |  |  |  |  |  |             |       |
| 5、高管股        | 8,910       | 0.00% |  |  |  |  |  | 8,910       | 0.00% |
| 二、无限售条件股份    | 296,058,970 | 100%  |  |  |  |  |  | 296,058,970 | 100%  |
| 1、人民币普通股     | 296,058,970 | 100%  |  |  |  |  |  | 296,058,970 | 100%  |
| 2、境内上市的外资股   |             |       |  |  |  |  |  |             |       |
| 3、境外上市的外资股   |             |       |  |  |  |  |  |             |       |
| 4、其他         |             |       |  |  |  |  |  |             |       |
| 三、股份总数       | 296,067,880 | 100%  |  |  |  |  |  | 296,067,880 | 100%  |

### 25、资本公积

| 项 目    | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价   | 192,620,620.00 |      |      | 192,620,620.00 |
| 其他资本公积 | 30,850,872.08  |      |      | 30,850,872.08  |
| 合 计    | 223,471,492.08 |      |      | 223,471,492.08 |

### 26、盈余公积

| 项 目    | 期初数           | 本期增加数        | 本期减少数 | 期末数           |
|--------|---------------|--------------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 70,426,013.99 | 7,529,982.60 |       | 77,955,996.59 |
| 合 计    | 70,426,013.99 | 7,529,982.60 |       | 77,955,996.59 |

### 27、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          | 235,926,557.57 |            |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 0              |            |
| 调整后 年初未分配利润           | 235,926,557.57 |            |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 62,627,490.78  |            |
| 减：提取法定盈余公积            | 7,529,982.60   | 母公司净利润 10% |
| 提取任意盈余公积              | 0              |            |



|            |                |  |
|------------|----------------|--|
| 提取一般风险准备   | 0              |  |
| 应付普通股股利    | 29,606,788.00  |  |
| 转作股本的普通股股利 | 0              |  |
| 期末未分配利润    | 261,417,277.75 |  |

## 28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 营业收入      | 643,963,264.07 | 591,027,201.91 |
| 其中：主营业务收入 | 624,894,525.45 | 564,139,873.31 |
| 其他业务收入    | 19,068,738.62  | 26,887,328.60  |
| 营业成本      | 515,980,347.73 | 466,688,835.31 |
| 其中：主营业务成本 | 497,720,301.73 | 442,726,480.28 |
| 其他业务成本    | 18,260,046.00  | 23,962,355.03  |

(2) 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

| 产品名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 糖    | 235,804,047.47 | 162,386,458.64 | 125,870,896.42 | 88,320,496.25  |
| 书写纸  | 161,839,984.36 | 149,559,533.49 | 223,437,293.30 | 175,396,162.58 |
| 生活纸  | 161,791,006.02 | 130,671,524.45 | 162,071,790.28 | 131,050,084.50 |
| 浆    | 37,381,194.34  | 28,649,326.07  | 21,224,357.60  | 18,772,047.72  |
| 其他   | 28,078,293.26  | 26,453,459.08  | 31,535,535.71  | 29,187,689.23  |
| 合计   | 624,894,525.45 | 497,720,301.73 | 564,139,873.31 | 442,726,480.28 |

(3) 按地区列示主营业务收入、主营业务成本

| 地区名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 华北地区 | 16,534,801.39  | 13,821,800.01  | 15,774,655.64  | 12,507,337.64  |
| 东北地区 | 178,632.48     | 147,757.67     | 805,982.91     | 639,044.08     |
| 华东地区 | 32,005,330.53  | 27,846,412.90  | 11,105,305.21  | 8,805,124.18   |
| 华南地区 | 496,176,785.69 | 386,197,388.78 | 519,885,206.22 | 407,638,039.94 |
| 华中地区 | 53,111,850.39  | 46,363,120.23  | 14,497,769.85  | 11,494,926.21  |
| 西北地区 | -              | -              | 306,880.43     | 243,317.96     |
| 西南地区 | 25,851,081.26  | 22,486,848.04  | 621,815.38     | 493,022.17     |
| 出口   | 1,036,043.71   | 856,974.10     | 1,142,257.67   | 905,668.10     |
| 合计   | 624,894,525.45 | 497,720,301.73 | 564,139,873.31 | 442,726,480.28 |

(4) 公司销售前五名客户的情况

| 单位 | 销售总额 | 占公司全部营业收入比例 (%) |
|----|------|-----------------|
|    |      |                 |



|                  |                |       |
|------------------|----------------|-------|
| 广州冠众贸易有限公司       | 77,709,455.16  | 12.07 |
| 贵港市科雅纸业贸易有限公司    | 42,291,205.82  | 6.57  |
| 广西洁宝纸业投资股份有限公司   | 38,643,044.45  | 6.00  |
| 佛山市侨柏经贸有限公司      | 32,728,974.36  | 5.08  |
| 广西糖网食糖批发市场有限责任公司 | 21,907,683.76  | 3.40  |
| 合计               | 213,280,363.55 | 33.12 |

### 29、营业税金及附加

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        | 计缴标准         |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 消费税     |              | 235,864.19   | 按酒精销售额计提     |
| 营业税     | 3,199.25     | 22,153.95    |              |
| 城建税     | 1,224,831.13 | 919,227.40   | 按应缴增值税、消费税计缴 |
| 教育费附加   | 524,927.49   | 394,031.96   | 按应缴增值税、消费税计缴 |
| 平抑副食品基金 | -            |              | 按主营业务收入计缴    |
| 地方教育经费  | 1,656.82     | 131,240.87   | 按应缴增值税、消费税计缴 |
| 防洪保安费   | 348,272.07   |              | 按营业收入计缴      |
| 其他      | -            | 17,474.33    |              |
| 合 计     | 2,102,886.76 | 1,719,992.70 |              |

### 30、营业费用

| 项 目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 6,779,454.21  | 4,264,153.71  |
| 差旅费   | 1,678,618.32  | 1,239,288.55  |
| 运输费   | 12,087,318.21 | 13,321,006.68 |
| 办公费   | 355,882.11    | 299,253.73    |
| 租赁费   | 3,634,512.53  | 3,879,314.76  |
| 物料消耗费 | 329,221.28    | 44,767.45     |
| 装卸费   | 2,309,616.38  | 2,288,640.99  |
| 商场费用  | 5,580,050.12  | 1,783,612.17  |
| 其他    | 1,339,570.65  | 2,441,933.51  |
| 合计    | 34,094,243.81 | 29,561,971.55 |

说明：（1）本期职工薪酬增加主要是薪金较上年同期上涨了 60.41%。

（2）商场费用增加主要是因为商场促销费较上年同期增加 222.34%。

### 31、管理费用



| 项 目           | 本期金额                 | 上期金额                 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬          | 8,859,544.28         | 7,358,388.62         |
| 折旧            | 1,358,642.59         | 1,577,836.03         |
| 办公费           | 627,151.71           | 309,594.51           |
| 差旅费           | 274,485.96           | 342,218.63           |
| 保险费           | 588,838.32           | 588,701.28           |
| 修理费           | 737,582.01           | 495,924.12           |
| 排污费           | 1,500,000.00         | 1,875,000.00         |
| 绿化费           | 285,600.00           | 285,600.00           |
| 物料消耗          | 890,703.43           | 732,153.48           |
| 无形资产摊销        | 823,003.02           | 823,003.02           |
| 业务招待费         | 888,963.50           | 807,527.00           |
| 房产税、土地使用税、印花税 | 1,237,995.28         | 1,171,856.14         |
| 防洪保安费         | -                    | 726,343.53           |
| 审计费           | 420,316.90           | 414,459.64           |
| 其他            | 10,412,099.01        | 10,875,240.18        |
| <b>管理费用合计</b> | <b>28,904,926.01</b> | <b>28,383,846.18</b> |

说明：（1）从2011年起，不再缴纳防洪保安费。

### 32、财务费用

| 项 目        | 本期金额                | 上期金额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 利息支出       | 3,148,701.66        | 4,266,556.02        |
| 利息收入       | -675,594.14         | -316,672.07         |
| 汇兑损益       | 1,075.66            | -1,001.06           |
| 其他         | 138,521.14          | 109,018.02          |
| <b>合 计</b> | <b>2,612,704.32</b> | <b>4,057,900.91</b> |

说明：本期发生的利息支出较上期减少主要原因是本期银行借款减少。

### 33、资产减值损失

| 项 目          | 本期发生额              | 上期发生额                |
|--------------|--------------------|----------------------|
| 一、坏账损失       | -889,574.02        | 93,124.39            |
| 二、存货跌价损失     |                    | -1,904,333.00        |
| 三、长期股权投资减值损失 | -                  |                      |
| 四、固定资产减值损失   |                    |                      |
| 五、其他         | -                  |                      |
| <b>合 计</b>   | <b>-889,574.02</b> | <b>-1,811,208.61</b> |

### 34、投资收益

（1）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          | 50,000.00 | -223,681.42 |
| 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         |           |             |
| 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          |           |             |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益        |           |             |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益        |           |             |
| 其他                      |           |             |
| 合计                      | 50,000.00 | -223,681.42 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位        | 本期发生额     | 上期发生额       |
|--------------|-----------|-------------|
| 广西力和糖业储备有限公司 | 50,000.00 |             |
| 广西纯点纸业有限公司   | 0.00      | -223,681.42 |
| 合计           | 5,0000.00 | -223,681.42 |

投资收益本期发生额是公司收到广西力和糖业储备有限公司的股利分配。

35、营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 类别          | 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 |               | 5,884.61     |               |
| 其中：固定资产处置利得 |               | 5,884.61     |               |
| 无形资产处置利得    |               |              |               |
| 债务重组利得      |               |              |               |
| 非货币性资产交换利得  |               |              |               |
| 政府补助        | 26,453,321.42 | 5,244,821.42 | 26,453,321.42 |
| 赔款          | 1,432,543.68  | 8,455.00     | 1,432,543.68  |
| 接受捐赠        |               |              |               |
| 其他          |               |              |               |
| 合计          | 27,885,865.10 | 5,259,161.03 | 27,885,865.10 |

(2) 政府补助明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 文件依据 |
|----|-------|-------|------|
|----|-------|-------|------|



|                |               |              |                |
|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 财政贴息           |               |              |                |
| 本期分摊与资产相关的政府补助 | 353,321.42    | 5,244,821.42 |                |
| 安全生产整改拨款       | 100,000.00    |              |                |
| 增值税税收返还        | 26,000,000.00 | 0.00         | 港北国税函[2010]23号 |
| 合计             | 26,453,321.42 | 5,244,821.42 | -              |

### 36、营业外支出

| 类别          | 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 | 151,954.76 | 0.00   | 151,954.76    |
| 其中：固定资产处置损失 | 151,954.76 | 0.00   | 151,954.76    |
| 无形资产处置损失    |            |        |               |
| 债务重组损失      |            |        |               |
| 非货币性资产交换损失  |            |        |               |
| 各种税金滞纳金、罚金  |            | 529.30 |               |
| 赔偿、违约金、罚款支出 |            |        |               |
| 捐款及其他       |            |        |               |
| 合计          | 151,954.76 | 529.30 | 151,954.76    |

### 37、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 | 25,362,646.31 | 13,172,650.56 |
| 递延所得税费用          | 951,502.71    | -607,005.00   |
| 合计：              | 26,314,149.02 | 12,565,645.56 |

### 38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1)、计算结果

| 报告期利润                   | 2011年1-6月 |        | 2010年1-6月 |        |
|-------------------------|-----------|--------|-----------|--------|
|                         | 基本每股收益    | 稀释每股收益 | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.21      | 0.21   | 0.19      | 0.19   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.14      | 0.14   | 0.17      | 0.17   |

#### (2) 每股收益计算过程

| 项目              | 序号 | 本年数           | 上年数           |
|-----------------|----|---------------|---------------|
| 归属于本公司普通股股东的净利润 | 1  | 62,627,490.78 | 54,895,168.62 |



|                                 |   |                |                |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益   | 2   | 20,800,432.75  | 4,469,836.97   |
| 扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润       | 3=1-2   | 41,827,058.03  | 50,425,331.65  |
| 年初股份总数                          | 4   | 296,067,880.00 | 296,067,880.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数       | 5   |                |                |
| 报告期因发行新股或债转股等增加的股份数             | 6   |                |                |
|                                 | 6   |                |                |
|                                 | 6   |                |                |
| 发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数    | 7   |                |                |
|                                 | 7   |                |                |
|                                 | 7   |                |                |
| 报告期因回购等减少的股份数                   | 8   |                |                |
| 减少股份下一月份起至报告期年末的月份数             | 9   |                |                |
| 报告期缩股数                          | 10  |                |                |
| 报告期月份数                          | 11  |                |                |
| 发行在外的普通股加权平均数（I）                | $12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$ | 296,067,880.00 | 296,067,880.00 |
| 因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II） | 13  | 296,067,880.00 | 296,067,880.00 |
| 基本每股收益（I）                       | $14=1 \div 13$                                    | 0.21           | 0.19           |
| 基本每股收益（II）                      | $15=3 \div 12$                                    | 0.14           | 0.17           |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息               | 16  |                |                |
| 所得税率                            | 17  |                |                |
| 转换费用                            | 18  |                |                |
| 可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数  | 19  |                |                |
| 稀释每股收益（I）                       | $20=[1+(16-18) \times (1-17)] \div (12+19)$       | 0.21           | 0.19           |
| 稀释每股收益（II）                      | $21=[3+(16-18) \times (1-17)] \div (13+19)$       | 0.14           | 0.17           |

①基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

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

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



金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

② 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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，应考虑所有稀释性潜在普通股对  $P1$  和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

39、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            |
|------|---------------|
| 政府补助 | 100,000.00    |
| 定金押金 | 3,220,439.78  |
| 利息收入 | 675,594.14    |
| 保险赔款 | 28,090.50     |
| 水电扣款 | 662,954.10    |
| 退款   | 3,940,722.93  |
| 违约金  | 1,404,453.18  |
| 其他   | 5,019,279.52  |
| 合计   | 15,051,534.15 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 金额            |
|-----------|---------------|
| 外包工搬运卸等劳务 | 9,568,758.04  |
| 运输费       | 12,087,318.21 |
| 保证金       | 2,764,884.40  |
| 农务管理及扶持款  | 6,178,204.38  |
| 仓储费       | 2,255,471.72  |
| 修理费       | 2,694,580.90  |
| 排污费       | 1,627,560.00  |
| 差旅费       | 2,173,963.42  |
| 装卸费       | 1,756,362.83  |
| 押金        | 229,150.00    |
| 保险费       | 623,233.44    |
| 业务招待费     | 1,082,298.50  |



|       |               |
|-------|---------------|
| 卫生清洁费 | 589,200.00    |
| 水资源费  | 283,218.37    |
| 其他    | 3,631,005.03  |
| 合计    | 47,545,209.24 |

#### 40、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                          | 2011 年 1-6 月           | 2010 年 1-6 月          |
|-------------------------------|------------------------|-----------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:           |                        |                       |
| 净利润                           | <b>62,627,490.78</b>   | <b>54,895,168.62</b>  |
| 加: 资产减值准备                     | -889,574.02            | -1,811,208.61         |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧       | 38,036,480.11          | 39,069,300.76         |
| 无形资产摊销                        | 823,003.02             | 823,003.02            |
| 长期待摊费用摊销                      | -                      | -                     |
| 公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)          | -                      | -                     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减: 收益) | 288,854.76             | -6,000.00             |
| 固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)          | -                      | -                     |
| 财务费用 (收益以“-”号填列)              | 3,148,701.66           | 4,667,130.00          |
| 投资损失 (收益以“-”号填列)              | -50,000.00             | -                     |
| 递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)         | 788,112.92             | -607,005.00           |
| 递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)         | -                      | -                     |
| 存货的减少 (减: 增加)                 | -118,285,754.60        | -152,046,205.37       |
| 经营性应收项目的减少 (减: 增加)            | -33,990,162.21         | -9,235,065.68         |
| 经营性应付项目的增加 (减: 减少)            | -146,676,253.92        | -31,326,622.42        |
| 其他                            |                        |                       |
| 经营活动产生的现金流量净额                 | <b>-194,179,101.50</b> | <b>-95,577,504.68</b> |
| 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                       | 49,576,992.92          | 206,948,407.83        |
| 减: 现金的期初余额                    | 184,866,263.08         | 129,186,148.48        |
| 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                  | <b>-135,289,270.16</b> | <b>77,762,259.35</b>  |

##### (2) 现金及现金等价物的构成



| 项目                          | 本期金额          | 上期金额           |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 一、现金                        | 49,575,899.92 | 184,866,263.08 |
| 其中：库存现金                     | 65,644.51     | 109,793.05     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 49,510,254.70 | 184,755,378.69 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |                |
| 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              | 49,575,899.92 | 184,866,263.08 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 1,093.71      | 1,091.34       |

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司

| 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     |
|------------|------|------|-------|------|-----------|----------|------------------|-------------------|------------|------------|
| 广西贵糖集团有限公司 | 母公司  | 有限公司 | 广西贵港市 | 翁鸣   | 制糖、造纸、酒精等 | 10079 万元 | 25.60%           | 25.60%            | 深圳华强集团有限公司 | 73219577-1 |

### 2、本公司的子公司

| 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 | 注册资本    | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码     |
|---------------|-------|------|-------|------|------|---------|----------|-----------|------------|
| 广西贵港市安达物流有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 广西贵港市 | 杨正   | 物流   | 4180 万元 | 100      | 100       | 66970168-5 |
| 广西纯点纸业有限公司    | 全资子公司 | 有限公司 | 广西贵港市 | 黄振标  | 销售   | 4000 万元 | 100      | 100       | 67772131-X |

### 3、本公司的其他关联情况

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

### 4、关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表



| 关联方             | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额      |                | 上期发生额      |                |
|-----------------|--------|---------------|------------|----------------|------------|----------------|
|                 |        |               | 金额         | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额         | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 广西贵港市贵糖物业服务有限公司 | 卫生清洁绿化 | 协议定价          | 589,200.00 | 100.00%        | 589,200.00 | 100.00%        |
| 广西贵港市贵糖物业服务有限公司 | 矿泉水    | 协议定价          | 115,703.50 | 100.00%        | 115,894.5  | 100.00%        |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方             | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额      |                | 上期发生额  |                |
|-----------------|--------|---------------|------------|----------------|--------|----------------|
|                 |        |               | 金额         | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额     | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 广西贵港市贵糖物业服务有限公司 | 白砂糖    | 协议定价          | 135,777.67 | 0.07           |        |                |
| 广西贵港市贵糖物业服务有限公司 | 小裁纸    | 协议定价          | 479.06     | 0.79           | 504.27 | 0.89           |
| 广西贵港市贵糖物业服务有限公司 | 水、电    | 协议定价          | 16,598.56  | 0.05           |        |                |

5、关联租赁情况

公司承租情况表:

| 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      | 租赁费定价依据 | 年度确认的租赁费   |
|-----------------|-------|--------|----------|------------|---------|------------|
| 广西贵港市贵糖物业服务有限公司 | 本公司   | 员工公共宿舍 | 2009.1.1 | 2011.12.31 | 协议定价    | 359,160.00 |
| 广西贵港市贵糖物业服务有限公司 | 本公司   | 仓库及场地  | 2009.1.1 | 2011.12.31 | 协议定价    |            |

本公司与贵糖物业服务有限公司分别签订了《房屋租赁协议书》、《仓库租赁协议书》、《场地租赁协议书》，有偿使用对方的宿舍房屋、仓库及场地，年租金分别为71.832万元、18万元和17.28万元。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

| 关联方             | 期末   |      | 期初       |       |
|-----------------|------|------|----------|-------|
|                 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额     | 坏账准备  |
| 应收账款            |      |      |          |       |
| 广西贵港市贵糖物业服务有限公司 |      |      | 3,660.10 | 36.60 |
| 其他应收款           |      |      |          |       |



|                 |  |  |          |  |
|-----------------|--|--|----------|--|
| 广西贵港市贵糖物业服务有限公司 |  |  | -1,833.0 |  |
|-----------------|--|--|----------|--|

### 上市公司应付关联方款项:

| 关 联 方           | 期 末        | 期 初        |
|-----------------|------------|------------|
|                 | 账面余额       | 账面余额       |
| <b>应付账款</b>     |            |            |
| 广西贵港市贵糖物业服务有限公司 | 732,199.16 | 251,751.58 |
| 广西贵糖技术服务有限公司    | 700,000.00 | 700,000.00 |

### 七、或有事项

本公司2010年12月收到中华人民共和国最高人民法院(2005)民二监字第116-2号《民事裁定书》(本公司在2010年12月15日收到该裁定书),裁定如下:“申诉人中国东方资产管理公司南宁办事处与被申诉人广西贵糖(集团)股份有限公司及一审被告贵港市人民政府国有资产监督管理委员会(原贵港市国有资产管理局)、贵港市经济委员会(原贵港经济贸易委员会)因借款合同纠纷一案,不服广西壮族自治区高级人民法院(2006)桂民再字第176号民事判决,向本院提起申诉。本院经审查认为,申诉人的申诉符合法律规定的再审情形。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十七条第二款、第一百八十五条之规定,裁定如下:

- 一、 本案由本院提审;
- 二、 提审期间,中止原判决的执行。”

本案的具体情况详见公司于2006年10月10日在《证券时报》上发布的编号为2006-019号的《广西贵糖(集团)股份有限公司诉讼事项公告》、2007年3月1日在《证券时报》上发布的编号为2007-005号的《广西贵糖(集团)股份有限公司关于诉讼事项进展情况公告》、2010年12月17日在《证券时报》上发布的编号为2010-025号的《广西贵糖(集团)股份有限公司诉讼事项公告》。

本案尚未开庭。

### 八、承诺事项

截止2011年6月30日,公司无对正常生产经营活动有重大影响需特别披露的合同和承诺事项。

### 九、资产负债表日后事项

无

### 十、其他事项

1、根据《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)和《广西壮族自治区地方税务局、国家税务局关于西部大开发企业所得税优惠政策若干问题的通知》(桂地税发[2002]179号)以及《自治区地方税务局关于企业所得税减免税审批权限问题的通知》(桂地税发[2004]167号)的规定,公司



属于国家鼓励类企业，在新企业所得税法执行之前享受减按15%税率缴纳企业所得税的优惠政策。

另外，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）的规定，新税法执行后仍继续执行西部大开发税收优惠政策。由于公司属于西部大开发税收优惠对象，故2008年1月1日新税法执行后，公司仍享受减按15%税率缴纳企业所得税的优惠政策，该企业所得税的优惠政策执行至2010年。

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）执行到2010年12月31日已结束。广西壮族自治区地方税务局《关于享受西部大开发税收优惠政策企业预缴企业所得税问题的公告》（2011年第2号）根据《中共中央国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》（中发〔2010〕11号）的规定“今后10年国家将继续深入推进西部大开发战略，并对西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。目前，财政部、国家税务总局等部门正在研究制定新一轮的有关西部大开发税收优惠政策的具体实施办法”，为做好新旧政策的衔接工作，支持鼓励类产业的发展，就享受西部大开发鼓励类企业所得税优惠政策的企业预缴企业所得税问题作了如下公告：“从2011年1月1日起，我区原已享受西部大开发鼓励类企业所得税优惠政策的企业暂按15%的税率分季预缴企业所得税”。因具体政策尚未出台，从谨慎性原则考虑，公司暂按25%计提企业所得税。

2、财政部、国家税务总局发布财税〔2009〕148号文《财政部 国家税务总局关于以农林剩余物为原料的综合利用产品增值税政策的通知》，该通知主要内容为：“自2009年1月1日起至2010年12月31日，对纳税人销售的以三剩物、次小薪材、农作物秸秆、蔗渣等4类农林剩余物为原料自产的综合利用产品由税务机关实行增值税即征即退办法，具体退税比例2009年为100%，2010年为80%。”

本公司以蔗渣为原料生产的纸张产品被认定为实行增值税即征即退的综合利用产品，2011年1-6月，本公司收到到退税2600万元；2011年7月29日，本公司收到退税20,014,601.42元，其中属于2009年度退税额16,414,601.42元，属于2010年度退税额3,600,000元。至2011年7月31日止，2009年度应退税额全部退完，2010年度其余的退税额主管税务机关正在核定当中。

## 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 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |            |        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       | 105,472,451.46 | 100.00 | 536,920.47 | 100.00 |



|                       |                |        |            |        |
|-----------------------|----------------|--------|------------|--------|
| 组合 1: 以账龄作为风险特征的组合    |                |        |            |        |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项 |                |        |            |        |
| 合计                    | 105,472,451.46 | 100.00 | 536,920.47 | 100.00 |

| 种类                    | 期初数           |        |              |        |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  | 1,022,762.43  | 1.48   | 1,022,762.43 | 43.03  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款        |               | -      |              | -      |
| 组合 1: 以账龄作为风险特征的组合    | 66,897,510.74 | 97.12  | 390,680.87   | 16.44  |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | 963,673.30    | 1.40   | 963,673.30   | 40.54  |
| 合计                    | 68,883,946.47 | 100.00 | 2,377,116.60 | 100.00 |

(2) 组合中, 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   | 104,953,810.03 | 99.51  | 481,125.59 | 66,563,041.41 | 99.50  | 356,272.34 |
| 1 至 2 年 | 510,501.05     | 0.48   | 51,050.11  | 324,853.34    | 0.49   | 32,485.33  |
| 2 至 3 年 | 8,140.38       | 0.01   | 4,744.77   | 9,615.99      | 0.01   | 1,923.20   |
| 3 至 4 年 |                |        |            |               |        |            |
| 4 至 5 年 |                |        |            |               |        |            |
| 5 年以上   |                | -      |            |               |        |            |
| 合计      | 105,472,451.46 | 100.00 | 536,920.47 | 66,897,510.74 | 100.00 | 390,680.87 |

(3) 1) 2009 年 12 月 3 日, 广东省珠海市香洲区人民法院就公司状告珠海民润连锁商业有限公司拖欠我公司货款 963,673.30 元一案做出了判决, 判定珠海民润连锁商业有限公司在判决生效起 10 日内支付我司货款 963,673.30 元, 支付期过后, 对方尚未支付相应款项。2011 年 4 月, 我公司与珠海民润连锁商业有限公司签订了还款协议, 协议约定珠海民润连锁商业有限公司于 2011 年 4 月 30 日前向我公司支付货款本金 461,082.00 元, 利息收入 37,952.00 元, 诉讼费 6,990.00 元后, 双方之间的全部债权债务即全部处理完毕, 我公司不再对对方享有任何形式的债权。该款项在 2011 年 4 月份已收到, 无法收回的货款



502,591.30 元，2011 年 6 月已做坏账核销处理。

2) 2010 年 2 月 26 日，深圳市福田区人民法院就公司状告深圳市民润农产品配送连锁商业有限公司（以下简称民润）拖欠本公司货款 1,022,762.43 元一案做出了判决，判定民润在判决生效起 10 日内支付我司货款 1,022,762.43 元，支付期过后，对方尚未支付相应款项。2011 年 4 月，我公司与民润签订了还款协议，协议约定民润于 2011 年 4 月 30 日前向我公司支付货款本金 579,624.00 元，利息收入,65,528.00 元，诉讼费,17,280.00 元后，双方之间的全部债权债务即全部处理完毕，我公司不再对方享有任何形式的债权。该款项在 2011 年 4 月份已收到，无法收回的货款 443,138.43 元，2011 年 6 月已做坏账核销处理。

以上核销的应收帐款已全额计提坏帐准备。

(4) 本报告期内应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款

(5) 金额较大的其他应收账款的性质或内容：金额较大的应收账款 47,179,269.39 元（账龄 1 年以内）为公司对广西洁宝纸业投资股份有限公司、广西贵港金田糖业有限公司、维达纸业(广东)有限公司销售的产品的正常应收货款。

(6) 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 (%) |
|------------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 广西洁宝纸业投资股份有限公司   | 非关联方   | 40,857,305.30 | 1 年以内 | 38.74          |
| 广西贵港金田糖业有限公司     | 非关联方   | 4,759,390.09  | 1 年以内 | 4.51           |
| 维达纸业(广东)有限公司     | 非关联方   | 1,562,574.00  | 1 年内  | 1.48           |
| 广西糖网食糖批发市场有限责任公司 | 非关联方   | 412,720.59    | 1 年内  | 0.39           |
| 广州市好又多百货商业广场有限公司 | 非关联方   | 187,408.50    | 1-2 年 | 0.18           |
| 合计               |        | 47,779,398.48 |       | 45.30          |

(7) 本报告期内无不符合终止确认条件的应收账款的转移金额。

(8) 本报告期末无以应收账款为标的资产进行资产证券化的应收账款。

## 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 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款       |               |        |              |        |
| 组合 1: 以账龄作为风险特征的组合    | 15,662,508.15 | 100.00 | 3,097,116.36 | 100.00 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备      |               |        |              |        |



|        |               |        |              |        |
|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| 的其他应收款 |               |        |              |        |
| 合计     | 15,662,508.15 | 100.00 | 3,097,116.36 | 100.00 |

| 种类                     | 期初数           |        |              |        |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  |               |        |              |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款        |               |        |              |        |
| 组合 1:以账龄作为风险特征的组合      | 19,891,465.27 | 100.00 | 3,132,896.42 | 100.00 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |        |
| 合计                     | 19,891,465.27 | 100.00 | 3,132,896.42 | 100.00 |

(2) 组合中，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   | 11,540,285.44 | 73.68  | 115,402.85   | 16,047,864.65 | 80.68  | 160,478.64   |
| 1 至 2 年 | 64,792.00     | 0.41   | 6,479.20     | 6,857.44      | 0.03   | 685.74       |
| 2 至 3 年 | 316,484.52    | 2.02   | 63,296.90    | 158,728.92    | 0.80   | 31,745.78    |
| 3 至 4 年 | 158,728.92    | 1.01   | 47,618.68    | 4,850.30      | 0.02   | 1,455.09     |
| 4 至 5 年 | 4,850.30      | 0.03   | 2,425.15     |               | -      |              |
| 5 年以上   | 3,577,366.97  | 22.84  | 2,861,893.58 | 3,673,163.96  | 18.47  | 2,938,531.17 |
| 合计      | 15,662,508.15 | 100.00 | 3,097,116.36 | 19,891,465.27 | 100.00 | 3,132,896.42 |

(3) 本报告期内其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

1) 贵港市住房资金管理中心 3,352,927.61 元系职工住房公积金。

(5) 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 (%) |
|-------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 暂估定金        | 非关联方   | 10,963,993.94 | 1 年内  | 70             |
| 贵港市住房资金管理中心 | 非关联方   | 3,352,927.61  | 11 年  | 21.41          |
| 卢宁          | 非关联方   | 292,250.74    | 1 年内  | 1.87           |
| 东津镇雷村       | 非关联方   | 75,619.95     | 5 年以上 | 0.48           |
| 中里乡福团村      | 非关联方   | 75,438.00     | 3-4 年 | 0.48           |
| 合计          |        | 14,760,230.24 |       | 94.24          |



- (6) 本报告期内无不符合终止确认条件的其他应收款的转移金额。
- (7) 本报告期末无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的金额。

### 3、长期股权投资

#### (1) 按投资类别分类

| 项 目     | 期末账面余额        |              | 期初账面余额        |              |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|         | 金 额           | 减值准备         | 金 额           | 减值准备         |
| 对子公司投资  | 77,805,011.83 |              | 77,805,011.83 |              |
| 对合营企业投资 |               |              |               |              |
| 对联营企业投资 |               |              |               |              |
| 其他股权投资  | 7,320,000.00  | 3,170,000.00 | 7,320,000.00  | 3,170,000.00 |
| 合 计     | 85,125,011.83 | 3,170,000.00 | 85,125,011.83 | 3,170,000.00 |

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资明细表

| 被投资单位名称         | 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 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 减值准备         | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-----------------|------|---------------|---------------|------|---------------|----------------|-----------------|--------------|----------|--------|
| 贵港甘化股份有限公司      | 成本法  | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  |      | 2,000,000.00  | 4.78           | 4.78            |              |          |        |
| 中林发展股份有限公司      | 成本法  | 1,500,000.00  | 1,500,000.00  |      | 1,500,000.00  | 2.59           | 2.59            | 1,500,000.00 |          |        |
| 玉林地区物资股份公司      | 成本法  | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |      | 1,000,000.00  | 1.96           | 1.96            | 1,000,000.00 |          |        |
| 北京融汇中糖电子商务有限公司  | 成本法  | 600,000.00    | 600,000.00    |      | 600,000.00    | 2.00           | 2.00            | 600,000.00   |          |        |
| 广西区食糖批发交易市场(席位) | 成本法  | 70,000.00     | 70,000.00     |      | 70,000.00     |                |                 | 70,000.00    |          |        |
| 中糖世纪股份有限公司      | 成本法  | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  |      | 2,000,000.00  | 1.39           | 1.39            |              |          |        |
| 广西力和糖业储备有限公司    | 成本法  | 150,000.00    | 150,000.00    |      | 150,000.00    | 5.00           | 5.00            |              |          |        |
| 广西贵港市安达物流有限公司   | 成本法  | 41,805,011.83 | 41,805,011.83 |      | 41,805,011.83 | 100.00         | 100.00          |              |          |        |
| 广西纯点            | 成    | 6,000,000.00  | 36,000,000.00 |      | 36,000,000.00 | 90.00          | 90.00           |              |          |        |



|            |        |               |               |  |               |  |  |              |  |
|------------|--------|---------------|---------------|--|---------------|--|--|--------------|--|
| 纸业有限<br>公司 | 本<br>法 |               |               |  |               |  |  |              |  |
| 合计         |        | 55,125,011.83 | 85,125,011.83 |  | 85,125,011.83 |  |  | 3,170,000.00 |  |

注：1) 公司投资中林发展股份有限公司 1,500,000.00 元，已计提减值准备 1,500,000.00 元。

2) 公司投资玉林地区物资股份公司 1,000,000.00 元，已计提减值准备 1,000,000.00 元。

3) 公司投资北京融汇中糖电子商务有限公司 600,000.00 元，已计提减值准备 600,000.00 元。

4) 公司投资广西区食糖批发交易市场 70,000.00 元，已计提减值准备 70,000.00 元。

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

#### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 营业收入      | 634,679,353.63 | 585,507,376.34 |
| 其中：主营业务收入 | 615,610,615.01 | 558,620,047.74 |
| 其他业务收入    | 19,068,738.62  | 26,887,328.60  |
| 营业成本      | 524,981,488.69 | 466,878,492.63 |
| 其中：主营业务成本 | 506,721,442.69 | 442,916,137.58 |
| 其他业务成本    | 18,260,046.00  | 23,962,355.05  |

(2) 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

| 产品名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 糖    | 235,804,047.47 | 162,386,458.64 | 125,870,896.42 | 88,320,496.25  |
| 书写纸  | 161,839,984.36 | 149,559,533.49 | 223,437,293.30 | 175,396,162.58 |
| 生活纸  | 152,507,095.58 | 139,672,665.41 | 157,250,937.92 | 131,885,165.96 |
| 浆    | 37,381,194.34  | 28,649,326.07  | 21,224,357.60  | 18,772,047.72  |
| 其他   | 28,078,293.26  | 26,453,459.08  | 30,836,562.50  | 28,542,265.07  |
| 合计   | 615,610,615.01 | 506,721,442.69 | 558,620,047.74 | 442,916,137.58 |

(3) 按地区列示主营业务收入、主营业务成本



| 地区名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 华北地区 | 14,244,499.68  | 11,782,482.92  | 15,774,655.64  | 12,507,337.64  |
| 东北地区 | 178,632.48     | 147,757.67     | 805,982.91     | 639,044.09     |
| 华东地区 | 10,301,118.22  | 8,520,674.81   | 11,105,305.21  | 8,805,124.18   |
| 华南地区 | 566,772,808.37 | 466,324,753.74 | 514,365,380.65 | 407,827,697.22 |
| 华中地区 | 14,677,711.13  | 12,140,818.19  | 14,497,769.85  | 11,494,926.21  |
| 西北地区 |                |                | 306,880.43     | 243,317.97     |
| 西南地区 | 8,399,801.42   | 6,947,981.26   | 621,815.38     | 493,022.17     |
| 出口   | 1,036,043.71   | 856,974.10     | 1,142,257.67   | 905,668.10     |
| 合计   | 615,610,615.01 | 506,721,442.69 | 558,620,047.74 | 442,916,137.58 |

(4) 公司销售前五名客户的情况

| 单 位              | 销售总额           | 占公司全部营业收入比例 (%) |
|------------------|----------------|-----------------|
| 广州冠众贸易有限公司       | 77,709,455.16  | 12.24           |
| 贵港市科雅纸业贸易有限公司    | 42,291,205.82  | 6.66            |
| 广西洁宝纸业投资股份有限公司   | 38,643,044.45  | 6.09            |
| 佛山市侨柏经贸有限公司      | 32,728,974.36  | 5.16            |
| 广西糖网食糖批发市场有限责任公司 | 21,907,683.76  | 3.45            |
| 合计               | 213,280,363.55 | 33.60           |

5、投资收益

(1) 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          | 50,000.00 |       |
| 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         |           |       |
| 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          |           |       |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益        |           |       |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益        |           |       |
| 其他                      |           |       |
| 合计                      | 50,000.00 |       |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益



| 被投资单位          | 本期发生额     | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|----------------|-----------|-------|--------------|
| 广西科凯糖业技术开发有限公司 | 50,000.00 |       |              |
| 合计             | 50,000.00 |       |              |

投资收益上期发生额是公司收到广西科凯糖业技术开发有限公司终止清算收益。

## 6、现金流量表补充资料

| 补充资料                        | 2011年1-6月       | 2010年1-6月       |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：         |                 |                 |
| 净利润                         | 75,299,825.97   | 75,296,825.83   |
| 加：资产减值准备                    | -930,246.46     | -1,941,438.53   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧     | 38,005,408.36   | 39,054,133.30   |
| 无形资产摊销                      | 515,098.86      | 515,098.86      |
| 长期待摊费用摊销                    | -               | -               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）         | -               | -               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | 288,854.76      | -6,000.00       |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）         | -               | -               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）             | 3,148,701.66    | 4,667,130.00    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）             | -50,000.00      | -               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）        | 788,112.92      | -651,805.98     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）        |                 | -               |
| 存货的减少（减：增加）                 | -102,608,842.30 | -151,125,897.22 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）            | -52,415,054.00  | -8,921,823.03   |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）            | -147,189,504.87 | -21,877,866.14  |
| 其他                          |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -185,147,645.10 | -64,991,642.91  |
| 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                     | 43,572,040.10   | 182,957,367.45  |
| 减：现金的期初余额                   | 169,773,036.84  | 70,458,047.88   |
| 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                | -126,200,996.74 | 112,499,319.57  |

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表



| 项目  | 金额            | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益   |               |    |
| 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）   | 26,453,321.42 |    |
| 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  |               |    |
| 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   |               |    |
| 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  |               |    |
| ①营业外收入  | 1,432,543.68  |    |
| 其中：保险赔款收入   | 28,090.50     |    |



|               |               |  |
|---------------|---------------|--|
| 其他            | 1,404,453.18  |  |
| ②营业外支出        | 151,954.76    |  |
| 其中：捐赠         |               |  |
| 处理固定资产净损失     | 151,954.76    |  |
| 税收滞纳金及其他      |               |  |
| 营业外收支净额合计：    | 27,733,910.34 |  |
| 所得税影响额        | 6,933,477.59  |  |
| 少数股东权益影响额（税后） |               |  |
| 合计            | 20,800,432.75 |  |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 2011 年 1-6 月 |           |        | 2010 年 1-6 月 |           |        |
|-------------------------|--------------|-----------|--------|--------------|-----------|--------|
|                         | 加权平均净资产收益率%  | 每股收益（元/股） |        | 加权平均净资产收益率%  | 每股收益（元/股） |        |
|                         |              | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |              | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 7.31         | 0.21      | 0.21   | 7.07%        | 0.19      | 0.19   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.88         | 0.14      | 0.14   | 6.49%        | 0.17      | 0.17   |

## 3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达30%以上（含30%），且占公司报表日资产总额5%以上（含5%）或报表期利润总额10%以上（含10%）的项目分析：

| 项目   | 变动幅度(%)  | 说明                     |
|------|----------|------------------------|
| 货币资金 | -73.18%  | 本期购买材料所支付的现金增加         |
| 应收票据 | -56.66%  | 本期银行票据到期收到货款           |
| 存货   | 33.48%   | 本期糖的库存量增加              |
| 短期借款 | 116.67%  | 期末未偿还的银行借款增加           |
| 应付票据 | -100.00% | 票据到期已支付                |
| 应付账款 | -56.13%  | 本期支付的货款增加              |
| 预收账款 | -34.51%  | 上期末糖的预收款在本期实现销售。       |
| 应交税费 | 48.33%   | 本期利润总额增加，计提企业所得税的税率由上年 |



|               |            |   |
|---------------|------------|---|
|               |            | 15%暂提至25%应纳税所得额增加，从而应交企业所得税增加                             |
| 应收股利          | 1100.06%   | 本期计提的应付股利尚未发放   |
| 其他应付款         | 56.43%     | 主要是甘蔗协管员劳务费等费用增加、农用物资材料差异增加                               |
| 其他流动负债        | -49.2%     | 本期部分递延收益转入当期损益  |
| 财务费用          | -35.61%    | 本期银行借款较上年同期减少，利息支出随之减少                                    |
| 资产减值损失        | -50.89%    | 本期计提的坏账准备较上期减少  |
| 投资收益          | 122.35%    | 基数小   |
| 营业外收入         | 430.23%    | 本期收到增值税返还款2600万元  |
| 营业外支出         | 28,608.63% | 基数小   |
| 利润总额          | 31.84%     | 机制糖销量较上期增加11,571.07吨，售价较上期上涨1458元/吨，成本较上期涨945元/吨          |
| 所得税费用         | 106.25%    | 本期利润总额增加，计提企业所得税税率上升，影响所得税增加                              |
| 收到的税费返还       | 48,048.15% | 基数小   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 103.16%    | 主要原因是本期支付的各项税费较上年同期增加151.55%，及购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加22.5%。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -45.9%     | 主要原因是本年投资活动减少   |
| 筹资活动现金流出小计    | -64.45%    | 本期尚未支付2010年度应付股利  |

## 七、备查文件目录

- (一)、载有董事长签名的 2011 年半年度报告文本。
- (二)、载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的财务报告文本。
- (三)、报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。
- (四)、公司章程文本。

广西贵糖（集团）股份有限公司

董事长：黄振标

二〇一一年八月十一日