

广西贵糖(集团)股份有限公司

000833



中國貴糖

2011年年度报告全文

二〇一二年三月八日



# 目 录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	3
三、会计数据和业务数据摘要	4
四、股本变动及股东情况	6
五、董事、监事、高级管理人员和员工情况	9
六、公司治理结构	14
七、内部控制	17
八、股东大会情况简介	18
九、董事会报告	18
十、监事会报告	31
十一、重要事项	33
十二、财务报告	38
十三、备查文件	104

## 一、重要提示

（一）本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

报告全文同时刊载于巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

（二）公司年度财务报告已经上海东华会计师事务所有限公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

（三）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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

（一）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

（二）公司法定代表人：黄振标先生

（三）公司董事会秘书：杨正先生  
公司证券事务代表：梅娟女士  
联系地址：广西贵港市广西贵糖(集团)股份有限公司  
电话：0775-4201833  
传真：0775-4260833  
电子信箱：[gtfgs@ppp.mn.gx.cn](mailto:gtfgs@ppp.mn.gx.cn) [gxgtgf@163.com](mailto:gxgtgf@163.com)

- （四）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)
- （五）公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》  
 登载公司年度报告的中国证监会指定网站：巨潮资讯网  
 网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
 公司年度报告备置地点：本公司证券部和深圳证券交易所
- （六）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
- （七）其他有关资料  
 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  
 签字会计师：廖元珍、陈伟玲

### 三、会计数据和财务指标摘要

（一）截止报告期末公司前三年的主要会计数据

单位：（人民币）元

	2011 年	2010 年	本年比上年增 减（%）	2009 年
营业总收入（元）	1,323,024,633.55	1,349,749,386.15	-1.98	1,082,157,282.14
营业利润（元）	95,566,135.31	101,859,580.81	-6.18	34,115,901.16
利润总额（元）	142,792,592.41	115,774,252.47	23.34	37,832,981.44
归属于上市公司股东的 净利润（元）	106,220,200.35	91,629,864.41	15.92	29,989,654.22
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润（元）	70,019,828.02	79,802,284.00	-12.26	26,829,960.98
经营活动产生的现金流 量净额（元）	75,194,422.87	185,575,616.64	-59.48	117,753,967.78
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减（%）	2009 年末

资产总额（元）	1,347,230,366.54	1,388,827,427.83	-3.00	1,336,784,691.25
负债总额（元）	444,725,010.55	562,935,484.19	-21.00	568,842,694.02
归属于上市公司股东的 所有者权益（元）	902,505,355.99	825,891,943.64	9.28	764,165,678.65
总股本（股）	296,067,880.00	296,067,880.00	0.00	296,067,880.00

（二）截止报告期末公司前三年的主要财务指标

单位：（人民币）元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减（%）	2009 年
基本每股收益（元/股）	0.36	0.31	16.13	0.10
稀释每股收益（元/股）	0.36	0.31	16.13	0.10
扣除非经常性损益后的基本 每股收益（元/股）	0.24	0.27	-11.11	0.09
加权平均净资产收益率（%）	12.08	11.31	增加 0.77 个百分点	4.00
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率（%）	8.13	9.85	减少 1.72 个百分点	3.58
每股经营活动产生的现金流 量净额（元/股）	0.25	0.63	-60.32	0.40
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 （%）	2009 年末
归属于上市公司股东的每股 净资产（元/股）	3.05	2.79	9.32	2.58
资产负债率（%）	33.01	40.53	减少 7.52 个百分点	42.55

（三）截止报告期末公司前三年的非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	0.00	221,841.36	881,868.61
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	52,530,016.55	16,909,642.84	1,235,546.54
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,040,706.00	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,303,559.44	-3,216,812.54	1,599,665.13
少数股东权益影响额	0.00	0.00	75.00
所得税影响额	-12,066,790.78	-2,087,091.25	-557,462.04
合计	36,200,372.33	11,827,580.41	3,159,693.24

（四）按中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则（第 9 号）》要求计算 2011 年报告期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	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	106,220,200.35	12.08	12.08	0.36	0.36
扣除非经常性损益 后归属于公司普通 股股东的净利润	70,019,828.02	8.13	8.13	0.24	0.24

#### 四、股本变动及股东情况

##### （一）股份变动情况

##### 1、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	0	0.00%						0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
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	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	296,067,880	100%	0	0	0	0	0	296,067,880	100%

## 2、限售股份变动情况

除高管股外，公司无有限售条件股东。

### （二）证券发行与上市情况

#### 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市。

#### 2、报告期内公司股份总数及结构变动

报告期内，公司股份总数及结构均未发生变化。

#### 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

### （三）股东情况介绍

#### 1、股东数量和持股情况

报告期末股东总数	72,109 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	70,306 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
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内一般法人	1.05	3,101,188	0	0
梁松	境内自然人	0.55	1,622,900	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
广州永来贸易有限公司	境内一般法人	0.37	1,098,355	0	0
徐志谦	境内自然人	0.37	1,084,522	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
蔡宝银	境内自然人	0.27	800,041	0	0
郑琪晨	境内自然人	0.25	751,900	0	0



贵港市财政局机关后勤服务中心	境内一般法人	0.24	700,000	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	
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金		3,101,188		人民币普通股	
梁松		1,622,900		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	
广州永来贸易有限公司		1,098,355		人民币普通股	
徐志谦		1,084,522		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	
蔡宝银		800,041		人民币普通股	
郑琪晨		751,900		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	
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>未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，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>前十名股东中，公司第一大股东与前十名流通股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；其他股东与前十名流通股股东之间的关联关系不详，也未知其之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>			

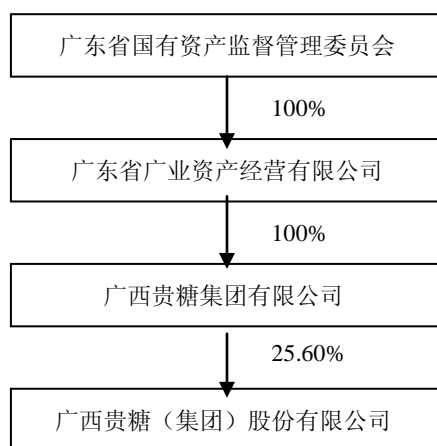
## 2、公司控股股东及实际控制人情况及控制关系的方框图

报告期内，公司控股股东发生变更，相关公告刊登在《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。详见：《广西贵糖（集团）股份有限公司关于实际控制人变更情况公告》（公告编号：2011-020）、《贵糖股份简式权益变动报告书》（公告编号：2011-021）、《贵糖股份详式权益变动报告书》（公告编号：2011-022）、《华强集团、景丰投资关于恒健投资受让贵糖股份股权事宜之调查报



告》（公告编号：2011-023）、《广西贵糖（集团）股份有限公司关于控股股东股权变更的公告》（公告编号：2011-028）、《贵糖股份简式权益变动报告书》（公告编号：2011-029）、《贵糖股份详式权益变动报告书》（公告编号：2011-030）、《关于控股股东股权工商变更登记完成的公告》（公告编号：2011-031）。

变更后实际控制人情况及控制关系的方框图（下图）



本公司控股股东为广西贵糖集团有限公司（以下简称“贵糖集团”），持有本公司 25.60% 的股份。“贵糖集团”成立于 1997 年 3 月，法定代表人为但昭学先生，注册资本人民币 10,079 万元，主要经营范围为：机制糖、机制纸、酒精等。

广东省广业资产经营有限公司（以下简称“广业资产”），持有“贵糖集团”100% 的股份。“广业资产”是经广东省人民政府批准，依法成立的国有独资公司，法定代表人为吕业升先生，注册资本 128,000 万元，实收资本 128,000 万元，主要经营范围：资产经营与管理；组织资产重组、优化配置；项目投资、经营及管理；资产受托管理。“广业资产”的上级主管部门是广东省国有资产监督管理委员会（以下简称“广东省国资委”）。因此，本公司的实际控制人是“广东省国资委”。

## 五、董事、监事、高级管理人员和员工情况

### （一）董事、监事和高级管理人员的情况

#### 1、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期	年初持股数 (股)	本期增持股数 数量	本期减持股数 数量	年末持股数 (股)

						(股)	(股)	
黄振标	董事长	男	48	2008.7-2011.7	0	0	0	0
李朝晖	董事	男	42	2008.7-2011.7	0	0	0	0
刘 强	董事	男	40	2008.7-2011.7	0	0	0	0
徐在亮	独立董事	男	54	2008.7-2011.7	0	0	0	0
邵九林	独立董事	男	48	2008.7-2011.7	0	0	0	0
陈 健	总经理	男	43	2008.7-2011.7	3,240			3,240
杨 正	副总经理、 董事会秘书	男	53	2008.7-2011.7	0	0	0	0
韦美钧	副总经理	男	55	2010.3-2013.3	0	0	0	0
郭峰	副总经理	男	53	2010.10-2013.10	0	0	0	0
蓝贤州	总工程师	男	46	2008.7-2011.7	0	0	0	0
张静琴	监事会主席、 工会主席	女	57	2008.7-2011.7	8,640	0	0	8,640
周如军	监事	男	58	2008.7-2011.7	0	0	0	0
梁步明	监事	男	58	2008.7-2011.7	0	0	0	0
合计					11,880			11,880

注：

(1) 公司未实行股权激励，公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票期权或被授予限制性股票。

(2) 报告期内公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股票未发生变动。

2、现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

(1) 董事

黄振标先生：男，1963 年出生，本科，注册会计师。1984 年毕业于中央财经大学会计系，1984 年 7 月-1994 年 5 月任中国人民大学会计系讲师，1994 年 6 月-1999 年 8 月任北京京都会计事务所注册会计师，1999 年 9 月-2001 年 5 月在深圳联合证券公司投资银行部工作，2001 年 1 月-2003 年 12 月任深圳景丰投资有限公司副总裁，2004 年 1 月至 2012 年 2 月任广西贵糖集团有限公司总裁、董事，2004 年 1 月至今任广西贵糖（集团）股份有限公司董事长。2010 年 2 月至今任广西纯点纸业有限公司董事长，2012 年 3 月至今任广西贵糖集团有限公司副总经理、董事。

李朝晖先生：男，1969 年出生，研究生。历任广西贵港金田糖业有限公司董事长、广西洁宝金田纸业有限公司董事长，2010 年 12 月 30 日辞去广西洁宝纸业投资股份有限公司职务。2004 年 2 月至今任景丰投资有限公司副总经理。2004 年 2 月至 2012 年 2 月任本公司董事。

刘强先生：男，1971 年出生，本科。先后在深圳中航企业集团、航空信托投资有限公司、联合证券有限责任公司工作。2008 年 7 月至 2012 年 2 月任本公司董事。

徐在亮先生：男，1957 年出生，研究生，高级经济师。历任山东省资产管理有限公司副总经理、上海敬信投资有限公司董事、总经理、山东省齐鲁国际招标有限公司董事长。2004 年 2 月至 2012 年 2 月任本公司独立董事。

邵九林先生：男，1963 年出生，本科，注册会计师。1990 年毕业于中南财经大学会计系，1983 年 12 月-1985 年 8 月任武汉市轻工耐火材料厂财务科长，1985 年 9 月-1990 年 7 月在中南财经大学学习，1990 年 7 月-1992 年 12 月任武汉市轻工耐火材料厂财务科长，1993 年 1 月-2001 年 10 月任大信会计师事务所有限公司总经理，2001 年 1 月至今任中青旅实业发展有限责任公司副总、财务总监；2003 年 3 月至 2009 年 3 月任潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司独立董事；2007 年 6 月至今任荣丰控股集团股份有限公司独立董事；2010 年 11 月至今任金谷源控股股份有限公司独立董事，2008 年 7 月至今任广西贵糖（集团）股份有限公司独立董事。

## （2）监事

张静琴女士：女，1954 年出生，大专，高级政工师。2001 年 1 月至 2012 年 2 月任本公司监事会主席、工会主席。

周如军先生：男，1953 年出生，大专，经济师。2001 年 1 月至 2002 年 5 月任本公司监事会副主席，2004 年 1 月至 2006 年 6 月任本公司副总经理，2008 年 7 月至 2012 年 2 月任本公司监事会监事。

梁步明先生：男，1953 年出生，大专，技师。2001 年 1 月至 2012 年 2 月任本公司监事会职工监事。2001 年 1 月至今任本公司热电厂党支部书记。

## （3）高级管理人员

陈健先生：男，1968 年出生，汉族，中共党员，研究生毕业，高级工程师。2002 广西大学制糖工程专业制浆造纸方向研究生毕业。历任本公司发展部副经理、第二造纸厂厂长、广西贵港金田糖业有限公司董事。2001 年 1 月至 2008 年 7 月任本公司副总经理，2008 年 7 月至今任本公司总经理。2010 年 2 月至今任广西纯点纸业有限公司总经理、董事。

杨正先生：男，1958 年出生，1999 年广西大学研究生毕业，会计师，中共党员。2003 年 3 月至 2008 年 7 月任本公司董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书、2008 年 7 月至今任本公司副总经理、财务负责人、董事会秘书、本公司全资子公司广西贵港市安达物流有限公司法定代表人。

韦美钧先生：男，1956 年出生，汉族，大专，工程师，中共党员。1987 年毕业于广西广播电视大学化工机械专业，历任本公司供应部经理，生产部经理，总经理助理。2010 年 2 月至今任本公司副总经理。

郭峰先生：男，1958 年出生，大专，高级工程师，中共党员。1985 年毕业于广西广播电视大学机械专业，历任本公司生产部经理、热电厂厂长、副总经理，2005 年至 2010 年 10 月历任贵港金田糖业有限公司副总经理、总经理。2010 年 10 月至今任本公司副总经理。

蓝贤州先生：男，1965 年出生，研究生毕业，高级工程师，中共党员。2001 年广西大学制糖工程专业研究生毕业。历任本公司制炼车间副主任、制糖厂工艺室主任、制糖厂副厂长、厂长、技术中心办公室主任、发展部经理。2008 年 7 月至今任本公司总工程师。

(4) 现任董事、监事及高级管理人员在股东单位的任职情况

姓名	任职股东单位	担任的职务	任期起始日期	是否领取报酬津贴
黄振标	广西贵糖集团有限公司	副总经理、董事	2012 年 3 月至今	否

注：除上述董事外，公司其余董事、监事及高级管理人员均未在股东单位任职。

在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

姓名	其他单位称	担任的职务
杨 正	广西贵港市安达物流有限公司	法定代表人

3、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

(1) 董事、监事和高级管理人员薪酬的决策程序和确定依据

目前，公司董事、监事和高级管理人员的薪酬根据公司的劳动人事工资制度确定。公司实行经营管理者年薪制。独立董事薪酬由股东大会确定，每位独立董事每年 5 万元人民币的津贴（含税）。独立董事出席公司董事会和股东大会的差旅费按

《公司法》、《公司章程》相关规定行使职权所需的合理费用由公司报销。

(2) 董事、监事和高级管理人员报酬总额

报告期末董事、监事和高级管理人员从公司及公司下属子公司获得的年度应付税前报酬总额为 207.83 万元。具体如下表所示：

姓名	职务	任职期间税前报酬总额（万元）	备注
黄振标	董事长	0	在股东单位领取报酬
李朝晖	董事	0	在股东单位领取报酬
刘 强	董事	0	在股东单位领取报酬
徐在亮	独立董事	5	在公司领取报酬
邵九林	独立董事	5	在公司领取报酬
陈 健	总经理	47.42	在公司领取报酬
杨 正	副总经理、董事会秘书	31.13	在公司领取报酬
韦美钧	副总经理	29.77	在公司领取报酬
郭峰	副总经理	15.63	在公司领取报酬
蓝贤州	总工程师	28.33	在公司领取报酬
张静琴	监事会主席、工会主席	22.02	在公司领取报酬
周如军	监事	10.02	在公司领取报酬
梁步明	监事	13.51	在公司领取报酬

4、报告期内，被选举或离任的董事和监事，以及聘任或解聘的情况

报告期内，董事、监事和高级管理人员未发生变动。公司于 2012 年 3 月 3 日召开 2012 年第一次临时股东大会，完成了第六届董事会、监事会的换届选举。相关公告刊登在 2012 年 3 月 6 日的《证券时报》和巨潮资讯网。详见：《广西贵糖（集团）股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会决议公告》（编号：2012-007）、《广西贵糖（集团）股份有限公司第六届第一次董事会会议决议公告》（编号：2012-008）、《广西贵糖（集团）股份有限公司第六届监事会第一次会议决议公告》（编号：2012-009）。

(二) 公司员工的情况

1、报告期内，公司在职员工 2,654 人，其中各类人员及其构成如下：

人 员	人 数	占 员 工 总 人 数
生产人员	2229	83.98%

销售人员	14	0.53%
技术人员	248	9.34%
财务人员	19	0.72%
行政人员	144	5.43%

注：上述人员中，大专以上文化程度 532 人，占职工总人数的 20.05%；中等专业人员 805 人，占职工总人数的 30.33 %。中级和高级职称者 106 人，初级职称者 142 人。

2、公司离退休职工养老金实行社会统筹发放。

## 六、公司治理结构

### （一）公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其它相关的法律法规、规范性文件的原则和要求，建立了与公司治理结构相适应的各项规章制度，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的运作与召开严格按照《公司章程》等有关规定程序执行，维护公司整体利益，公平对待所有股东，公司治理现状与中国证监会有关文件的要求相符。

1、关于公司股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的有关规定召集、召开股东大会。公司股东大会的召集召开程序、出席会议人员的资格和表决程序都符合章程、规范性文件的规定。公司平等对待所有股东，确保所有股东特别是中小股东，按其所持有的股份享有其权利和承担相应的义务。

2、关于董事与董事会：公司能够按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选聘董事，公司董事明确自己的权利、义务和责任，公司董事一如既往、恪尽职守、履行了诚信、勤勉义务。董事会的人数及人员构成符合《公司章程》及相关法律、法规的要求，会议的召集、召开及形成决议均严格按照公司《公司章程》进行，保障和发挥董事及董事会的管理、决策职能。公司董事会下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，职责明确、运作良好，确保董事会高效运作和科学决策。

3、关于监事与监事会：公司监事会的人数及构成符合法律、法规的要求，监事会会议严格按照规定的程序进行，严格执行《监事会议事规则》，充分发挥监事会对公司财务、高管人员和经营层的行为进行有效监督，维护公司和全体股东的利

益。

4、关于利益相关者：公司守合同讲信用，尊重银行及其他债权人、职工、消费者等利益相关者的合法权利，积极合作共同推进公司持续、健康发展。

5、关于上市公司的独立性：公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”；控股股东没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。

6、关于信息披露与透明度：报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等相关制度的要求开展信息披露工作，确保真实、准确、完整、及时、公平地披露定期报告和临时公告，保护了公司、股东、债权人及其他利益相关人员的合法权益。公司在信息披露工作中严格遵守保密制度，未发生重大信息提前泄露的情况。

## （二）独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事按照法律、法规和《公司章程》等诚信、勤勉履行职责，出席本年度公司召开的董事会和股东大会，对相关会议议案发表独立意见，在董事会日常工作及重要决策中尽职尽责，检查和指导公司生产经营工作，积极维护公司和全体股东的利益。

### 1、独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	通讯方式召开次数（次）	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
徐在亮	5	0	5	0	0	连任
邵九林	5	0	5	0	0	连任

### 2、独立董事出席股东大会的情况

独立董事姓名	本年应参加股东大会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
徐在亮	1	1	0	0	连任
邵九林	1	1	0	0	连任

### 3、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司两位独立董事对公司本年度董事会各项议案及公司其他事项没有提出异议。公司独立董事履职具体情况请见公司同时在巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《独立董事 2011 年度述职报告》。

#### 4、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司制定了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》。对独立董事的任职条件、任职程序、行使职权、享受的权利、在审查关联交易中的义务、年报编制和披露过程中的责任和义务等作出规定。按照上述工作制度的要求，独立董事认真履行《公司章程》及相关制度赋予的权利，及时了解公司生产经营信息，关注公司发展状况，实地考察公司、听取公司管理人员关于生产经营情况的汇报，积极与审计机构沟通审计工作，对董事会审议的相关事项发表独立客观意见，忠实履行职责，充分发挥独立董事的独立作用，积极维护公司全体股东尤其是中小股东的合法权益。

#### 5、报告期内，独立董事发表独立意见的情况

时间	事项	意见类型
2011 年 3 月 31 日	关于控股股东及其关联方占用资金情况及对外担保的独立意见	同意
2011 年 3 月 31 日	关于对公司日常关联交易的报告的独立意见	同意
2011 年 3 月 31 日	关于公司续聘 2011 年度审计机构的独立意见	同意
2011 年 3 月 31 日	对公司内部控制自我评价的独立意见	同意
2011 年 8 月 11 日	公司与关联方资金往来情况	同意
2011 年 8 月 11 日	公司对外担保情况	同意

#### （三）公司与控股股东的情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上完全分开，并具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立性：公司业务活动独立于控股股东，自主经营，业务结构完整。

2、人员独立性：本公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生。公司总经理、副总经理、总工程师、董事会秘书等高级管理人员均是公司专职人员，未在股东单位兼职或领取薪酬。公司财务人员亦没有在股东单位兼职的情况。公司劳动人事完全独立。

3、资产独立性：公司资产产权明确，拥有独立的生产体系和配套设施，不存在控股股东占用公司资产的情况。

4、组织机构独立性：公司的办公机构和生产经营场所与控股股东分开，不存在混合经营或机构重叠的情况。公司各职能部门独立履行其职能，不受控股股东或



其他股东的干预。

5、财务独立性：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系，有规范独立的财务管理制度；独立在银行开户并依法纳税。

#### （四）对高级管理人员的考评及激励机制

根据公司制订的薪酬分配方案，实行岗位工资和效益工资相结合，通过签订目标责任状对高级管理人员进行考核，奖罚分明。

## 七、内部控制

### （一）公司内部控制制度的建立健全情况

经过上市公司治理专项活动，公司结合自身特点和情况，建立相应的内控制度体系，并不断进行修订和完善，法人治理结构和内部控制体系，符合有关法律法规和证券监管部门的要求。公司充分发挥财务会计的监督职能、充分发挥审计室和监事会对公司生产经营活动的监管作用，内部控制制度得到有效的贯彻和执行，对控制和防范经营管理风险、提高经济效益、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极的作用。2012 年公司制订了《内部控制规范实施工作方案》，按照《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》的要求，进一步加强内部控制制度的建设。

通过上市公司治理专项活动和建立健全内部控制制度工作的推进，公司切实解决存在的问题，公司的规范运作意识和水平也得到了进一步的提高。今后，公司将继续认真学习《公司法》、《证券法》及中国证监会发布的有关法规，结合实际情况，不断完善公司治理结构和内部控制制度建设，提高信息披露的质量。对照有关上市公司治理的规范性文件的规定，公司治理的状况基本上符合要求。

### （二）董事会对公司内部控制责任的声明

董事会一致认为：报告期内公司内部控制制度健全、执行有效，但公司内控风险评估体系尚不够完整，容易造成风险隐患；对执行过程的监督缺乏力度，未能最大限度地发挥内部审计的作用。董事会已就上述公司内部控制制度不足之处提出了针对性的整改措施，并将进一步完善公司内部控制制度作为董事会 2012 年的工作重点之一。

公司董事会及全体董事保证公司《内部控制自我评价报告》内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事会《2011 年度内部控制自我评价报告》详见与年报同时披露的指定信息披露网站—巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

### （三）公司财务报告内部控制情况

公司设置了独立的会计机构，严格执行《企业会计准则》及国家其他相关规定，制订了公司《财务管理制度》等一系列具体规章制度，并在实际工作中有效实施与执行，从制度上完善和加强了会计核算、财务管理的职责和权限。公司配备了相应的会计机构人员，会计机构人员认真执行国家财税政策和各项法律法规，严格按照《会计法》、《企业会计准则》等相关规定处理相关会计事项。

报告期内，公司未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

### （四）公司年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已建立了《独立董事年报工作制度》、《公司董事会审计委员会年报工作制度》、《上市公司信息披露管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等规范性文件，公司在年度报告中严格遵守上述制度，报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

### （五）公司未聘请审计机构出具对公司内部控制的核实评价意见

## 八、股东大会情况简介

公司于 2011 年 5 月 12 日召开 2010 年年度股东大会。决议公告刊登在 2011 年 5 月 13 日的《证券时报》。会议审议通过了通知中所列全部议案。

## 九、董事会报告

### 1、报告期内公司总体经营情况

2010/2011 年榨季, 广西甘蔗产量再次减产, 食糖产量下降。食糖价格自年初起持续上涨, 国家为平抑市场价格, 多次投放国家储备糖, 导致糖价在 8 月份冲高后下滑。与年初相比, 12 月的食糖价格下降约 950 元/吨。2011 年 11 月初, 广西区政府公布了 2011/2012 糖料蔗首付价 500 元/吨, 对应糖价 7000 元/吨的联动政策, 增加 2011/2012 了制糖成本, 为公司 2012 年的经营带来重大压力。

2011 年, 制浆造纸市场继 2010 年后持续低迷, 造纸业生产经营比较艰难。年初受造纸原料价格上升的拉动, 公司浆纸产品价格曾有一定幅度的上涨。但由于受国家持续采取紧缩性货币政策的影响以及国际国内市场竞争加剧的影响, 从 5 月份

开始产品价格大幅回落至今。

公司面对复杂的经营环境，把握好食糖的销售节奏，在较好价位销售食糖，取得了较好的业绩；调整纸产品的品种结构和制浆原料结构，最大限度减少浆纸市场萧条对公司的影响。2011 年公司经营良好，财务稳健。2011 年公司实现工业总产值 13.62 亿元，比去年同期减少 2.38%；实现营业收入 132,302.46 万元，比去年同期减少了 1.98%；实现净利润 10,622.02 万元，比去年同期上升 15.92%。

（一）机制糖经营方面：2010/2011 年榨季，公司榨蔗 72.03 万吨，同比增加 4.12 万吨。总产糖 7.98 万吨，同比减少了 0.21 万吨。2011 年，机制糖营业收入 54,617 万元，比上年增加 32.16%，营业毛利率 31.07%，比上年度增加 2.03 个百分点。在国内、国外糖价高位运行的大背景下，2010/2011 榨季周边一些糖厂抬价跨蔗区抢购原料蔗现象较严重，我公司制糖生产受到较大影响。蔗区甘蔗收购秩序混乱及其对制糖正常生产的冲击是制约我公司制糖系统正常生产的严重问题。

（二）机制纸经营方面：2011 年，机制浆产量 9.40 万吨（风干），比去年同期下降了 25.03%；文化用纸产量 7.77 万吨，比去年同期下降 25.43%；生活用纸产量 3.47 万吨，比去年同期下降 8.68%。机制纸营业收入 70,169 万元，比上年减少 18.12%，营业毛利率 13.01%，比上年度减少 2.16 个百分点。由于浆纸市场持续疲软，纸产品积压，加上夏季时广西严重缺电导致开机不足，使公司浆纸生产销售受到较大影响。公司积极采取积极措施，利用桉木刨板皮代替蔗渣制浆造纸并不断改进生产工艺，有效降低了蔗渣原料短缺的影响。取得良好效果。

（三）大宗物资采购方面：公司把握好市场走势，适时采购各种生产用大宗物资。2010/2011 年榨季，由于蔗渣采购价格过高，公司果断转向采购成本较低的桉木刨板皮，在合理控制成本的基础上保证了生产的正常进行。紧贴市场，把握好长纤木浆、煤炭等大宗物资采购方式、价格和采购节奏，有效降低生产成本。

（四）生产安全稳定：2011 年是我国的安全生产年，公司坚持以科学发展观为指导，认真贯彻“安全第一，预防为主，综合治理”方针，以隐患排查为工作重点，持续强化公司安全生产管理。公司普通生产安全事故、设备事故比去年均有不同程度的下降，年度无工亡、重大工伤、职业病，无爆炸、中毒、触电、重大交通事故发生，各项安全指标均控制在目标范围内，很好地维护了正常生产经营和生活秩序。

## 2、公司主营业务及其经营状况

（1）公司的主要经营范围：食糖、纸、酒精及轻质碳酸钙的制造、销售。公司的主导产品为“桂花”牌白砂糖、文化用纸及“纯点”、“碧绿湾”牌生活用纸。报告期内，公司主营业务收入和主营业务利润的构成情况如下：

①其中，占主营业务收入 10%以上(含 10%)的行业或产品情况如下：

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（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
分行业						
制糖业	54,617.64	37,650.33	31.07	32.16	28.37	增加 2.03 个百分点
造纸业	70,169.22	61,038.92	13.01	-18.12	-16.03	减少 2.16 个百分点
分产品						-
机制糖	54,617.64	37,650.33	31.07	32.16	28.37	增加 2.03 个百分点
机制纸	70,169.22	61,038.92	13.01	-18.12	-16.03	减少 2.16 个百分点

注：（1）由于机制糖销量增加，价格增长幅度大于成本上升幅度，因此收入、成本及机制糖毛利比上年同期增加。

（2）由于纸制品销售量大幅下降，导致收入下降。

②按地区构成

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华北地区	5,885.35	138.61
东北地区	17.86	-77.84
华东地区	9,327.80	35.33
华南地区	99,149.15	-8.89
华中地区	10,218.77	16.29
西北地区	5.37	-82.50
西南地区	4,148.09	-0.81
出口	94.94	-28.96
合计	128,847.33	-1.94

注：按地区构成指按公司产品主要销售的地区划分。

（2）占公司主营业务收入 10%以上的产品销售情况 单位：（人民币）万元

产品	营业收入	营业成本	营业利润率（%）
机制糖	54,617.64	37,650.33	31.07
机制纸	70,169.22	61,038.92	13.01

合 计	124,786.86	98,689.25	
-----	------------	-----------	--

(3) 报告期内，公司主营业务或其结构较前一报告期未发生变化。

①机制糖营业毛利 16,967.31 万元，比上年度增长 41.42%，营业毛利率 31.07%，比上年度增加 2.03 个百分点。毛利额增加主要原因是机制糖销量比上年度上升 4.09%；毛利率增加主要原因是由于机制糖价格较去年同期上升 26.97%，同时原材料的价格也有所上升，销售成本增加 23.33%，机制糖收入、成本及毛利比上年同期增加。

②机制纸营业毛利 9,130.30 万元，比上年减少 29.80%，营业毛利率 13.01%，比上年下降 2.16 个百分点，主要原因是文化用纸销售价格上升 7.26%，销售数量下降 36.17%，成本上升 18.53%。生活用纸数量下降 13.19%，销售单价上升 6.79%，销售成本上升 4.10%。

(4) 主要供应商、客户情况：

①公司向前五名供应商采购金额合计为 31,159.99 万元，占公司年度采购总额的 25.85%。公司主要原料甘蔗是向农户采购，桉木原料供应商也较分散。

②公司向前五名客户销售金额合计为 41,579.60 万元，占公司销售总额的 31.43%。

### 3、报告期公司资产同比发生重大变动的说明

报告期内公司资产总额为 1,347,230,366.54 元，主要构成情况如下：

单位：（人民币）元

项 目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日		同比增减
	金额	占总资产的比重 (%)	金额	占总资产的比重 (%)	
货币资金	173,751,712.15	12.90	184,866,263.08	13.31	-0.41
应收账款	30,004,655.09	2.23	63,821,115.57	4.60	-2.37
存货	398,849,309.07	29.61	353,251,071.86	25.44	4.17
预付账款	38,563,804.07	2.86	38,919,567.17	2.80	0.06
固定资产	576,959,635.65	42.83	641,405,614.28	46.18	-3.35
其他应收款	19,613,371.48	1.46	17,084,844.03	1.23	0.23
短期借款	30,108,816.19	2.23	60,000,000.00	4.32	-2.09
资产总额	1,347,230,366.54	100.00	1,388,827,427.83	100	

注：报告期内，公司资产未发生重大变动。

#### 4、报告期内公司主要资产采用的计量属性

根据企业会计准则的规定，报告期内，公司主要资产采用的计量属性为：存货采用成本与可变现净值孰低计量；长期股权投资、固定资产、无形资产按照取得时初始投资成本计量；公司无投资性房地产。

#### 5、报告期公司费用同比发生重大变动的说明

单位：（人民币）元

项目	2011 年度	2010 年度	增减（%）	变动原因
营业费用	69,544,061.31	66,455,904.87	4.65	同期相比无重大变化
管理费用	67,760,324.75	69,295,342.71	-2.22	同期相比无重大变化
财务费用	3,553,777.18	6,230,496.11	-42.96	本期银行借款较上年同期减少，利息支出随之减少
所得税	36,572,392.06	24,144,388.06	51.47	本期应纳税所得额增加，计提企业所得税的税率由上年 15% 暂提至 25%，从而应交企业所得税增加

#### 6、报告期公司现金流量构成情况、同比发生重大变动的情况及与报告期净利润存在重大差异的原因说明

单位：（人民币）元

项目	2011 年度	2010 年度	增减（%）
经营活动产生的现金流量净额	75,194,422.87	185,575,616.64	-59.48
投资活动产生的现金流量净额	-22,486,940.88	-25,782,688.57	12.78
筹资活动产生的现金流量净额	-63,822,032.92	-104,112,813.47	38.70

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年减少 11,038.12 万元，主要原因是本期支付的各项税费较上年同期增加 7.18%，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 9.17%，支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 16.17%。

(2) 投资活动产生的现金流量净额与上年相比无重大差异。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年减少净流出 4,029.08 万元，主要原因是本期偿还债务所支付的现金较上年同期减少 45.07%。

#### 7、与公司经营相关的重要信息的讨论与分析

报告期内无与公司经营相关的其他重要信息。

## 8、公司控股子公司及参股公司的经营情况及业绩

### (1) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	注册资本	经营范围	持股比例	总资产	净资产	净利润
广西纯点纸业有限公司	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	100%	71,320,730.06	-20,633,749.06	-20,433,068.62
广西贵港市安达物流有限公司	4180 万元	中转、仓储	100%	35,930,020.31	35,865,707.37	-3,798,230.15

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。

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。

### (2) 参股公司情况

公司投资贵港甘化股份有限公司 200 万元，占被投资单位注册资本的 4.78%；  
 公司投资中林发展股份有限公司 150 万元，占被投资单位注册资本的 2.59%；  
 公司投资玉林地区物资股份公司 100 万元，占被投资单位注册资本的 1.96%；  
 公司投资北京融汇中糖电子商务有限公司 60 万元，参与组建“中国糖业交易网”，占被投资单位注册资本的 2%；

公司投资广西区食糖批发交易市场(席位)7 万元；

公司投资中糖世纪股份有限公司 200 万元，占被投资单位注册资本的 1.39%。

公司投资广西力和糖业储备有限公司 15 万元，占被投资单位注册资本的 5%；  
 本公司未收到上述参股公司的财务报告。

## 9、公司控制的特殊目的主体情况

报告期内，公司不存在控制的特殊目的主体情况。

#### 10、报告期内公司技术创新情况（节能减排情况）

为促进公司的可持续发展，2011 年通过加大环保投资、引进新技术、新设备以及技术改造等方式，在提高产品质量、节能减排以及环保治理上取得了很好的成效。

2011 年，公司投入约 4,654 万元用于制浆造纸废水深度处理项目，并将于 2012 年 3 月底前投产；通过生产过程的节水改造，整合了公司的三个废水排放口，2011 年公司用水及排水量比 2010 年同期减少 874.94 万立方米，减少 COD 排放 1067 吨，取得了良好的环境效益。

2011 年公司实施了制浆及碱回收臭气收集处理工程项目，项目总投资 350 万元。2011 年 12 月经环保部门检测结果表明：处理后废气的硫化氢和氨气浓度及排放量达到国家的排放标准，在实现废气除臭的同时降低了生产的水耗和能耗。

公司积极推进了合理化建议工作，完善奖励机制，充分调动员工积极性，对公司的节能减排工作产生良好的作用。

### （二）对公司未来发展的展望

#### 1、分析所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

##### （1）行业的发展趋势

制糖业：食糖既是人民生活的必需品，也是食品工业及下游产业的重要基础原料，与粮、棉、油等同属关系国计民生的大宗产品。

广西是甘蔗种植得天独厚的地区，制糖业是广西的支柱产业，食糖的产量占全国 65%以上。对农村和农业经济发展、农民增收、财政增收以及保障我国食糖有效供给等诸多方面起着举足轻重的作用。随着人民生活水平的提高，国内食糖消费量有望逐年得到增长。

“十一五”期间，我国年均产糖量 1176.4 万吨，年均消费量 1287.8 万吨，食糖需求将保持稳步增长。“十一五”期间，我国食糖人均年消费增长 5.6%，但目前食糖人均年消费量仅为 10.6 公斤，与国际人均年消费量 24.5 公斤的水平仍有很大差距。

“十二五”期间制糖行业发展的主要目标之一：食糖年产量 1600 万吨左右。坚持以国产食糖基本满足国内需求的发展原则，加快糖料生产规模化经营的步伐。

造纸工业资金技术密集，规模效益显著，具有较大的市场容量和发展潜力，且产业关联度高，对林业、农业、环保、印刷、包装、化工、机械制造、自动控制、



交通等相关产业发展具有明显的拉动作用。

“十一五”期间，我国造纸业生产持续稳定增长，纸及纸板产量年均增长 10.6%；消费量年均增长 9.1%。

《造纸工业发展“十二五”规划》发展目标：生产消费平稳增长，预计全国纸及纸板消费量年均增长 4.6%，产量年均增长 4.6%。

## （2）公司面临的市场竞争格局

广西的糖业集团前期投资建设制浆造纸项目，已纷纷投产，从而使制浆造纸原料蔗渣供不应求。2010/2011 年榨季，蔗渣市场价格曾达到 750 元/吨历史性高位；同时大型浆纸企业纷纷投产，浆纸市场供过于求，加剧了市场竞争。我公司产蔗渣自供只有 25%，必须开拓其他造纸原料。

制糖业的竞争关键在于甘蔗原料，当前甘蔗生产受自然灾害、经济作物种植多样性、甘蔗收购管理秩序抓不到位等影响，造成食糖生产不稳定及市场变幅较大。造纸业的竞争关键也在于原料。

## 2、公司发展机遇和挑战，发展战略及各项业务发展规划

公司发展机遇是：随着广西制浆造纸项目的投产，造纸原料蔗渣供不应求进一步加剧，生产成本大大提高，给企业的生产经营带来严峻考验。公司作为国家第一批循环经济试点企业，具有良好的发展基础和潜力。广西大部分地区适合种植速生丰产林，宜林面积居国内前列，目前广西速生林发展良好。公司充分发挥制浆造纸专业优势，使用桉木制浆造纸，已取得良好效果，有效降低了产品成本；同时，通过调整产品结构，提高了产品质量，增强公司抵御风险能力和市场竞争能力，保持公司稳定发展。公司努力促进甘蔗生产发展，发挥公司制糖生产的技术优势和产品质量优势，把握好市场机会。

业务发展规划：公司继续抓好制糖和造纸原料的发展，加大研发、使用桉木、竹子原料制浆造纸，充分利用公司制糖、造纸优势调整产品品种结构，形成合理市场布局，实现更佳效益。

## 3、公司新年度的发展计划

2012年公司将积极应对制糖原料和造纸原料严重不足、行业市场竞争加剧等困难局面，集中力量促进甘蔗生产发展，开发造纸原料，充分发挥现有技改项目优势，加强内部控制制度建设，努力实现股东利益最大化。公司主要经营指标拟定为：工业总产值14.5亿元，文化用纸产量7.6万吨，生活用纸产量3.9万吨。为此，公司董事会将重点从以下几个方面开展工作：



(1) 完善机制，增强抵御市场风险的能力。2012年公司制订了《内部控制规范实施工作方案》，按照《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》的要求，进一步完善内部控制制度及其他管理制度，促进公司各项工作高效、安全运行。

(2) 抓好甘蔗生产发展。充分利用政府提高收购甘蔗价格的有利时机，协助好政府大力宣传、发动种植甘蔗。进一步引导、扩大重点乡镇甘蔗基地建设、扩大良种甘蔗面积，推广使用高效复合肥，加强田间管理指导，确保 20 万亩甘蔗种植，着力提高甘蔗单位面积产量，努力实现甘蔗产量增长。

(3) 抓好造纸原料开发，加强对使用桉木原料的生产技术研究，增加技改投入，不断提高桉木浆质量，优化浆纸产品品种结构，提高产品质量。加强原料收购管理、抓好原料的储存、加工、搬运各环节管理，减少消耗和费用。

(4) 继续开拓市场，深入研究市场，把握好市场脉搏，力争更好的销售业绩；合理制定物资采购策略，尽可能降低采购成本。机制糖生产经营做到“榨好糖、存好糖、销好糖”三好，提高机制糖产品的效益。浆纸市场的竞争愈加激烈，抓好市场、不断增加销售量是关键。

(5) 加大节能减排和环境保护力度，努力构建循环经济和可持续发展的模式；进行锅炉改造燃烧生物质燃料，降低生产成本。

#### 4、未来发展战略所需的资金情况

公司目前无计划投资新的重大项目。生产资金周转正常。

#### 5、公司发展战略和经营目标实现的风险因素以及采取的对策和措施

(1) 经营中存在的问题与困难：制糖业的竞争关键在于甘蔗原料，当前甘蔗生产受自然灾害、经济作物种植多样性、甘蔗收购管理秩序抓不到位等影响，造成食糖生产不稳定及市场变幅较大。公司制糖生产能力为日榨甘蔗 1 万吨，年需要甘蔗量达 130 万吨。对地方甘蔗农业依赖性大。由于农民选择种植经济作物品种多样化，公司的原料蔗发展、来源面临巨大压力。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。公司周边的某些糖厂其辖区极少或无甘蔗原料，而到公司辖区内哄抬价格、抢购甘蔗，致使我公司原料甘蔗流失，原料不足，公司扶持种植甘蔗资金难以收回。甘蔗生产受自然气候影响大，风调雨顺时甘蔗丰收产量高，旱涝虫害时甘蔗欠收产量低。

广西的糖业集团前期投资建设制浆造纸项目，已纷纷投产，从而使制浆造纸原料蔗渣供不应求。2010/2011 年榨季，蔗渣市场价格曾达到 750 元/吨历史性高位；同时大型浆纸企业纷纷投产，浆纸市场供过于求，加剧了市场竞争。我公司产蔗渣

自供只有 25%，必须开拓其他造纸原料。

经营中存在的问题与困难主要是制糖、造纸原料存在严重缺口。

（2）拟采取的对策和措施：根据政府有关规定，制定公司扶持甘蔗生产及收购的政策；利用今年甘蔗收购价格比较高的有利时机，对广大蔗农进行宣传引导，鼓励农民合理调整种植结构，扩大甘蔗种植面积；加强对甘蔗田间管理的技术指导，协助农民打井灌溉、生物除虫，促进甘蔗生产持续发展。

公司进一步拓宽造纸原料采购途径，加大研发使用桉木、竹子原料，不断提高浆的质量，使用自产桉木浆代替蔗渣浆和外购桉木浆。调整品种结构，提高产品档次，产出更高质量的产品，通过产品售价的提高，消化成本增加的因素，实现良性循环。

### （三）公司投资情况

#### 1、募集资金的使用情况

报告期内，公司无募集资金或报告期之前募集资金的使用延期到报告期内的情况。

#### 2、报告期内，公司投资情况

报告期内本公司无募集资金项目

报告期内本公司无重大非募集资金投资项目。

（四）上海东华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

（五）报告期内，公司的会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明  
报告期内，公司会计政策、会计估计未发生变更，也未发生重大会计差错更正。

### （六）董事会日常工作情况

#### 1、报告期内董事会的会议情况及决议内容：

序号	召开时间	会议届次	审议通过决议议案	披露日期
1	2011. 3. 31	第五届董事会第十七次会议	关于 2010 年度固定资产报废的报告； 关于 2010 年度计提存货跌价准备的报告； 关于 2010 年度计提固定资产减值准备的报告； 广西贵糖（集团）股份有限公司 2010 年度财务决算报告；	2011. 4. 6 证券时报 巨潮资讯网



			<p>广西贵糖（集团）股份有限公司 2010 年度利润分配预案；</p> <p>广西贵糖（集团）股份有限公司关于公司内部控制的自我评估报告；</p> <p>广西贵糖（集团）股份有限公司 2010 年度董事会工作报告；</p> <p>广西贵糖（集团）股份有限公司 2010 年度报告及年报摘要；</p> <p>关于续聘上海东华会计师事务所有限公司为 2011 年度审计机构的议案；</p> <p>独立董事对本次审议的相关议案发表的专项说明及独立意见；</p> <p>关于修改《公司章程》有关条款的议案；</p> <p>关于建立《对外部单位报送信息管理制度》的议案</p> <p>关于向中国工商银行股份有限公司贵港分行申请综合授信 25000 万元的议案；</p> <p>关于向中国银行股份有限公司贵港分行申请综合授信 15000 万元的议案；</p> <p>关于向中国建设银行股份有限公司贵港分行申请综合授信 10000 万元的议案；</p> <p>关于向光大银行南宁朝阳分行申请综合授信 5000 万元的议案；</p> <p>关于向兴业银行股份有限公司南宁分行申请综合授信 10000 万元的议案；</p>	
2	2011. 4. 8	第五届董事会第十八次会议	<p>广西贵糖（集团）股份有限公司 2011 年第一季度报告</p> <p>关于制浆造纸废水深度处理工程技改项目的议案；</p>	2011. 4. 9 证券时报 巨潮资讯网
3	2011. 8. 11	第五届董事会第十九次会议	<p>广西贵糖（集团）股份有限公司 2011 年半年度报告全文及摘要；</p> <p>关于提请审议核销有关应收账款的报告。</p>	2011. 8. 13 证券时报 巨潮资讯网
4	2011. 10. 20	第五届董事会第二十次会议	广西贵糖（集团）股份有限公司 2011 年第三季度报告	2011. 10. 22 证券时报 巨潮资讯网
5	2011. 12. 29	第五届董事会第二十一会议	关于修订公司《内幕信息知情人登记管理制度》的议案。	2011. 12. 31 证券时报 巨潮资讯网

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律法规的要求履行职责，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行了股东大会通过的决议，及时完成了股东大会交办的各项工作：

(1) 根据公司 2010 年度股东大会决议，通过了 2010 年度利润分配预案：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 206,319,769.37 元结转下年度。公告刊登于 2011 年 5 月 13 日的《证券时报》和巨潮资讯网上。

(2) 根据公司 2010 年度股东大会决议，董事会续聘上海东华会计师事务所有限公司担任本公司审计单位。

(3) 根据公司 2010 年度股东大会决议，董事会对《公司章程》相关条款进行了修改。

(4) 根据公司 2010 年度股东大会决议，通过了《关于制浆造纸废水深度处理工程技改项目的议案》。

### 3、董事会下设的审计委员会履职情况汇总报告

公司董事会设审计委员会，主要由独立董事组成并担任召集人，公司董事会审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。在报告期内，审计委员会本着勤勉尽责的原则，履行了制度要求的工作职责：

(1) 2011 年，公司续聘上海东华会计师事务所有限公司对公司进行了 2011 年度财务报告的审计工作，审计委员会与审计机构协商确定了公司年度财务报告审计工作的时间安排。

(2) 在注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会审阅了公司财务会计报表，认为公司财务报表在重大方面公允地反映了公司在 2011 年 12 月 31 日的财务状况、2011 年度经营成果和现金流量。上海东华会计师事务所有限公司为公司提供审计服务期间，严格遵守法律法规、职业道德规范和审计准则的规定，合理计划和实施审计工作，获取充分、适当的审计证据，尽职尽责，审慎查验，对 2011 年度财务会计报告，出具了标准无保留意见的审计报告，审计委员会同意该报告。

(3) 在 2011 年度财务报告审计过程中，审计委员会按照证监会相关要求，参与年度财务报告的审计，听取了审计机构的《公司 2011 年度财务报告的审计工作总结》、《公司 2011 年度审计报告》，《公司 2011 年度内部控制自我评价报告》。同意上海东华会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告，同意将相关议案提交董事会审议。

(4) 审计委员会已经建立了年报工作制度。

### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会设薪酬委员会，主要由独立董事组成并担任召集人。公司董事会薪酬与考核委员会按照相关规定对2011年度报告中披露的公司董事、监事及高管人员的年度薪酬情况进行了审核，认为：公司根据经济效益的实际情况和考核结果合理发放高级管理人员的年薪，2011年年度报告中披露的公司董事、监事和高级管理人员薪酬属实。

#### （七）2011 年度利润分配预案

经上海东华会计师事务所有限公司审计，本公司 2011 年归属于母公司的净利润 106,220,200.35 元，按《公司章程》有关规定，提取法定盈余公积金 9,750,782.01 元后，分配普通股股利 29,606,788.00 元，加上年初未分配利润 235,926,557.57 元，2011 年末可供股东分配的利润为 302,789,187.91 元。

本次利润分配预案：为兼顾公司发展和股东利益，董事会研究决定：以公司总股本 296,067,880.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.00 元现金红利（含税），共计分配 29,606,788.00 元，剩余未分配利润 273,182,399.91 元结转下年度。

为了保证公司生产、销售的顺利进行及环保、技改项目的投入，实现公司持续、稳定、健康发展，从公司实际出发，本公司剩余未分配利润的用途和使用计划：补充公司流动资金。

本预案须股东大会审议通过。

#### （八）公司前三年分红情况及利润分配政策

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2010 年	29,606,788.00	91,629,864.41	32.31%
2009 年	29,606,788.00	29,989,654.22	98.72%
2008 年	0.00	64,568,376.47	0.00%
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）			95.41%

根据《公司章程》第一百五十五条 公司利润分配政策为：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。具体分配的方式、比例由董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定，由股东大会审议决定。公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分配的原因，未用于分配的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。

（九）公司内幕信息知情人登记管理制度的建立及执行情况。

根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30号）公司于2011年12月29日在本公司会议室召开第五届第二十一次董事会会议，对原公司《内幕信息知情人登记制度》予以修订，原制度废止。修订后的公司《内幕信息知情人登记管理制度》全文刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

（十）外部信息使用人管理制度的建立及执行情况。

公司于2011年3月31日召开的第五届第十七次董事会通过了关于建立《对外部单位报送信息管理制度》的议案，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。

（十一）报告期内，董事、监事和高级管理人员违规买卖公司股票的情况。

报告期内，董事、监事和高级管理人员没有违规买卖公司股票的情况。

（十二）其他报告事项

报告期内，公司选定的信息披露报纸为《证券时报》。

## 十、监事会报告

（一）报告期内监事会会议召开情况

序号	召开时间	会议届次	审议通过决议议案	披露情况
1	2011. 3. 31	第五届监事会第十三次会议	广西贵糖（集团）股份有限公司 2010 年度监事会工作报告； 广西贵糖（集团）股份有限公司 2010 年度报告及年报摘要； 广西贵糖（集团）股份有限公司 2010 年度财务决算报告； 广西贵糖（集团）股份有限公司 2010 年度利润分配预案； 关于 2010 年度固定资产报废的报告； 关于 2010 年度计提存货跌价准备的报告； 关于 2010 年度计提固定资产减值准备的报告； 关于续聘上海东华会计师事务所有限公司为	2011. 4. 6 证券时报 巨潮资讯网

			2011 年度审计机构的议案； 广西贵糖（集团）股份有限公司关于公司内部控制的自我评估报告； 关于修改《公司章程》有关条款的议案。	
2	2011. 4. 8	第五届监事会第十四次会议	广西贵糖（集团）股份有限公司 2011 年第一季度报告 关于制浆造纸废水深度处理工程技改项目的议案；	2011. 4. 9 证券时报 巨潮资讯网
3	2011. 8. 11	第五届监事会第十五次会议	广西贵糖（集团）股份有限公司 2011 年半年度报告全文及摘要； 关于提请审议核销有关应收账款的报告。	2011. 8. 13 证券时报 巨潮资讯网
4	2011. 10. 20	第五届监事会第十六次会议	广西贵糖（集团）股份有限公司 2011 年第三季度报告	2011. 10. 22 证券时报 巨潮资讯网

## （二）监事会的独立意见

公司监事会作为公司常设监督机构，按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》赋予的职责，依法行使监督权。监事会成员列席或出席了公司2011年度各次董事会和股东大会，参与了公司重大决策的讨论，对公司在本年度内股东大会、董事会的召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员执行职务的情况以及公司的管理制度等进行了监督，根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公司2011年年度报告工作的通知》的有关规定，公司监事会对公司内部控制的自我评价报告发表意见如下：

### 1、公司依法运作情况

董事会的工作是认真负责的，公司董事、高级管理人员能够严格按照国家法律、法规、公司章程规定，履行职责、规范运作，认真执行股东大会的各项决议，及时完成股东大会交办的工作；公司决策程序合法；公司董事、高级管理人员在执行公司职务时勤勉尽职，没有发现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

### 2、公司的财务情况

上海东华会计师事务所有限公司审核了公司2011年财务报告，并出具了标准无保留意见的审计报告。上海东华会计师事务所有限公司认为，贵糖股份财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵糖股份2011年12月31日的财务状况以及2011年度的经营成果和现金流量。

### 3、募集资金项目情况



报告期内公司无募集资金。

#### 4、公司收购、出售资产交易价格情况

报告期内，公司没有收购、出售资产情况。

#### 5、关于关联交易情况

报告期内公司发生的关联交易遵循市场公允原则，履行了规定的审议程序，按照有关关联交易协议执行，交易公平合理，没有损害公司及股东的利益。

#### 6、对公司董事会内部控制自我评价报告的意见

公司内控制度已基本建立、健全，并在实际操作过程中逐步得到提高，能够适应公司目前经营管理的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供有效的保证。报告期内，公司没有违反深交所《主板上市公司规范运作指引》及公司内部控制制度的情形发生。

监事会一致认为公司本报告期内在生产经营管理、节能减排、环境保护、规范运作等方面取得较好成绩，对公司管理工作感到满意。监事会已经审阅了《公司2011年度内部控制自我评价报告》，对董事会自我评价报告没有异议。

#### （七）公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况。

报告期，监事会对公司建立《内幕信息知情人登记管理制度》和执行内幕信息知情人登记管理情况认真审核后，认为：公司已按照证券监管机构的相关规定制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，并严格按照该制度控制内幕信息知情人员范围，及时登记知悉公司内幕信息的人员名单及其个人信息，未发生内幕交易，维护了公司信息披露的公开、公平、公正原则，保护了广大投资者的合法权益。

## 十一、重要事项

### （一）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》。

（二）报告期内，公司没有发生破产重组相关事项。

（三）报告期内，公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权；没有买卖其他上市公司股份。

（四）报告期内，公司没有发生收购及出售资产、企业合并事项

（五）报告期内，公司没有实施股权激励计划。

（六）关联交易事项

报告期内，公司没有发生需及时披露的非日常生产经营性重大关联交易，没有需通过股东大会审议的关联交易事项。公司其他的关联交易详细情况请参见本报告“会计附注六、关联方及关联方交易”。

1、销售商品发生的关联交易

（1）关联交易方

广西贵港市贵糖物业服务有限公司

注册资本：100 万元

注册地址：广西贵港市

法定代表人：唐瑞萍

（2）定价原则及交易价格

本公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。根据双方协议确定。

(3) 交易内容、交易金额、占同类交易金额的比例、结算方式

关联交易方	交易内容	交易金额（万元） （含税）	占同类交易金额的比例（%）	结算方式
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	白砂糖	14.31	0.026	转帐
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	小裁纸	0.12	0.01	转帐
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	水、电	2.73	0.004	转帐
合计		17.16		

(4) 关联交易的必要性和持续性说明

广西贵港市贵糖物业服务有限公司与本公司是同一母公司控制的关联公司，其生产经营性资产是为公司及职工提供后勤服务的职工宿舍等福利性资产。该关联交易将在一定时期内持续存在。

(5) 选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因

广西贵港市贵糖物业服务有限公司是为广西贵糖集团有限公司及职工提供后勤服务的公司。

(6) 关联交易对公司独立性的影响

本公司相对于关联方在业务、人员、财务、资产、机构等方面独立，关联交易不会对公司的独立性构成影响。

(7) 公司对关联方的依赖程度

关联交易的总金额占公司营业收入的比重低，不构成对关联方的依赖。

2、资产、股权转让发生的关联交易

报告期内公司未发生资产、股权转让的关联交易。

3、与关联方共同对外投资发生的关联交易

详见“八、董事会报告中第三项：公司投资情况之非募集资金的投资情况”的内容。

4、关联方债权、债务往来

本公司报告期内除日常经营发生债权、债务往来情况外不存在关联方其他债权、债务往来的情况。

5、本公司报告期内不存在向关联方提供担保的情况。

6、其他重大关联交易

本公司报告期内与关联方无其他重大关联交易。

(七) 重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司无托管、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，且为公司带来利润达到公司当年利润总额 10%以上（含 10%）的事项。

2、报告期内，公司无重大担保事项。

3、公司没有在报告期内或报告期继续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 17 日签订 3000 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中国北部湾银行贵港分行于 2011 年 2 月 1 日签订 1000 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 5000 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。

⑤公司以信用保证方式与中国银行贵港分行于 2011 年 7 月 8 日签订 2,000 万元的短期借款合同，期限为 2011.7.8-2012.1.8。

⑥公司以信用保证方式与中国银行贵港分行于 2011 年 12 月 22 日签订 8000 万元的短期借款合同，期限为 2011.12.22-2012.6.21。

#### （八）公司或持股 5%以上股东承诺事项

报告期内，公司或持股 5%以上股东无承诺事项。

#### （九）公司聘请会计师事务所情况

1、报告期内，公司继续聘请上海东华会计师事务所有限公司为公司财务审计机构，聘期 1 年。上海东华会计师事务所有限公司已连续 11 年为本公司提供审计服务。

2、报告期内公司向会计师事务所支付的审计费用 38 万元，并承担审计人员的差旅费及食宿费用。公司费用的支出不影响注册会计师发表独立性的审计意见。

（十）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、收购人未发生受有权机关调查、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、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

#### （十一）报告期内公司公平信息披露的情况

本着公开、公平和公正原则，报告期内，公司及信息披露义务人按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的要求，在接待投资者咨询、调研时，没有实行差别对待政策，无向特定对象披露、泄露、透露未公开重大信息的情况发生。报告期内，公司接待调研、沟通、采访等情况如下：

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5月18日	投资者关系互动平台	网络交流	个人投资者	公司股票停牌情况进展情况，未向其提供文件资料。
2011年5月27日	投资者关系互动平台	网络交流	个人投资者	关于广西旱情情况，未向其提供文件资料。
2011年7月18日	证券部办公室	电话沟通	个人投资者	关于公司2011年半年度报告的预约披露时间，未向其提供文件资料。
2011年12月29日	证券部办公室	电话沟通	个人投资者	关于公司基本情况，未向其提供文件资料。

#### （十二）报告期内公司信息披露索引

披露日期	公告内容	刊载的报刊及版面
2011.1.5	《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
2011.4.6	《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
2011.4.9	《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
2011.5.4	《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
2011.5.10	《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
2011.5.13	《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
2011.5.17	《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
2011.5.25	《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
2011.7.1	《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
2011.8.2	《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公告》	《证券时报》D12版
2011.8.13	《2011年半年度报告摘要》、《第五届第十九次董事会会议决议公告》、《第五届十五次监事会决议公告》、	《证券时报》B16版
2011.9.7	《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公告》、	《证券时报》D12
2011.9.27	《广西贵糖（集团）股份有限公司关于实际控制人变更情况公告》、	《证券时报》D17

	《贵糖股份简式权益变动报告书》、《详式权益变动报告书》、	
2011. 10. 12	《华强集团、景丰投资关于恒健投资受让贵糖股份股权事宜之调查报告》、《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公告》	《证券时报》D4
2011. 10. 22	《广西贵糖（集团）股份有限公司 2011 年第三季度报告正文》	《证券时报》B24
2011. 11. 7	《贵糖股份重大事项停牌公告》	《证券时报》C9
2011. 11. 14	《关于控股股东的股权可能发生变化的提示性公告》	《证券时报》C4
2011. 12. 6	《关于控股股东的股权发生变动的公告》、《简式权益变动报告书》、《详式权益变动报告书》	《证券时报》D28
2011. 12. 22	《关于控股股东的股权工商变更登记完成的公告》	《证券时报》B4
2011. 12. 31	《广西贵糖（集团）股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》	《证券时报》B17

上述信息公告均于同日登载在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

## 十二、财务报告

公司财务报告经上海东华会计师事务所有限公司审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

## 审计报告

东华桂审字[2012]52号

广西贵糖（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广西贵糖（集团）股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2011 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表，以及财务报表附注和合并财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（1）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

中国注册会计师：陈伟玲

上海东华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：廖元珍

中国·上海

二〇一二年三月八日

## 资 产 负 债 表

编制单位：广西贵糖(集团)股份有限公司      2011 年 12 月 31 日      单位：(人民币)元

项 目	合 并 数			母 公 司 数		
	注 释 五	期 末 余 额	年 初 余 额	注 释 十一	期 末 余 额	年 初 余 额
流动资产：						
货币资金	1	173,751,712.15	184,866,263.08		168,118,118.87	169,773,036.84
交易性金融资产		-	-		-	-
应收票据	2	3,967,934.07	3,183,769.52		3,967,934.07	3,183,769.52
应收账款	3	30,004,655.09	63,821,115.57	1	56,447,536.83	66,506,829.87
预付款项	5	38,563,804.07	38,919,567.17		36,197,971.35	38,536,534.44
应收利息		-	-			
应收股利		-	-			
其他应收款	4	19,613,371.48	17,084,844.03	2	19,213,797.07	16,758,568.85
存 货	6	398,849,309.07	353,251,071.86		358,961,619.73	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		664,750,785.93	661,126,631.23		642,906,977.92	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	4,150,000.00	3	45,955,011.83	81,955,011.83
投资性房地产		-	-		-	-
固定资产	8	576,959,635.65	641,405,614.28		576,684,908.48	641,155,368.28
在建工程	9	11,933,605.50	2,593,692.33		11,933,605.50	2,593,692.33
工程物资		-	-		-	-
固定资产清理		-	-		-	-
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	10	67,707,657.74	69,353,663.78		40,509,457.72	41,539,655.44
开发支出		-	-		-	-
商誉		-	-		-	-
长期待摊费用	11	2,591,561.85	2,675,160.65		2,591,561.85	2,675,160.65
递延所得税资产	12	19,137,119.87	7,522,665.56		27,824,693.89	6,847,469.78
其他非流动资产						





非流动资产合计		682,479,580.61	727,700,796.60	705,499,239.27	776,766,358.31
资产总计		1,347,230,366.54	1,388,827,427.83	1,348,406,217.19	1,407,700,499.85
流动负债：					
短期借款	14	30,108,816.19	60,000,000.00	30,108,816.19	60,000,000.00
交易性金融负债		-	-		
应付票据	15	-	9,024,336.39	-	9,024,336.39
应付账款	16	222,438,649.50	314,030,372.27	220,834,626.86	311,732,806.27
预收款项	17	54,474,079.44	71,630,389.78	14,148,197.93	40,438,357.49
应付职工薪酬	18	41,768,967.88	42,248,895.32	40,672,377.62	41,268,676.12
应交税费	19	53,198,280.12	26,767,118.23	52,587,789.77	26,452,225.03
应付利息		-	-	-	-
应付股利	20	2,871,386.57	2,691,386.57	2,871,386.57	2,691,386.57
其他应付款	21	28,583,734.69	26,514,675.01	35,867,956.15	33,931,463.53
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债	22	723,642.84	712,309.51	723,642.84	712,309.51
流动负债合计		434,167,557.23	553,619,483.08	397,814,793.93	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		10,557,453.32	9,316,001.11	10,557,453.32	9,316,001.11
非流动负债合计		10,557,453.32	9,316,001.11	10,557,453.32	9,316,001.11
负债合计		444,725,010.55	562,935,484.19	408,372,247.25	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	223,471,492.08	223,773,315.33	223,773,315.33
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	25	80,176,796.00	70,426,013.99	80,176,796.00	70,426,013.99
未分配利润	26	302,789,187.91	235,926,557.57	340,015,978.61	281,865,728.51
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		902,505,355.99	825,891,943.64	940,033,969.94	872,132,937.83
少数股东权益					
股东权益合计		902,505,355.99	825,891,943.64	940,033,969.94	872,132,937.83
负债和股东权益总计		1,347,230,366.54	1,388,827,427.83	1,348,406,217.19	1,407,700,499.85



## 利润表

编制单位: 广西贵糖(集团)股份有限公司

2011 年度

单位: (人民币)元

项 目	合并数			母公司数		
	注释五	本期金额	上期金额	注释十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	27	1,323,024,633.55	1,349,749,386.15	4	1,277,187,688.58	1,339,492,260.57
减: 营业成本	27	1,060,832,552.69	1,095,217,070.60	4	1,060,430,534.15	1,098,169,398.29
营业税金及附加	28	6,837,232.11	7,999,225.82		6,547,846.58	7,966,619.86
销售费用	29	69,544,061.31	66,455,904.87		9,059,809.99	10,310,082.07
管理费用	30	67,760,324.75	69,295,342.71		64,985,790.13	66,452,177.94
财务费用	31	3,553,777.18	6,230,496.11		3,749,898.26	6,777,361.49
资产减值损失	32	18,980,550.20	2,691,765.23		54,948,988.48	2,293,597.01
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	-	5	50,000.00	-
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)		95,566,135.31	101,859,580.81		77,514,820.99	147,523,023.91
加: 营业外收入	34	54,188,729.12	17,319,018.00		54,164,893.40	17,318,288.00
减: 营业外支出	35	6,962,272.02	3,404,346.34		6,962,272.02	3,404,346.34
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)		142,792,592.41	115,774,252.47		124,717,442.37	161,436,965.57
减: 所得税费用	36	36,572,392.06	24,144,388.06		27,209,622.26	24,583,782.88
四、净利润(亏损以 “-”号填列)		106,220,200.35	91,629,864.41		97,507,820.11	136,853,182.69
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		106,220,200.35	91,629,864.41		97,507,820.11	136,853,182.69

少数股东损益		-	-	-	-
五、每股收益					
（一）基本每股收益	37	0.36	0.31		
（二）稀释每股收益	37	0.36	0.31		
六、其他综合收益			-296,811.42		
七、综合收益总额		106,220,200.35	91,333,052.99	97,507,820.11	136,853,182.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		106,220,200.35	91,333,052.99	97,507,820.11	136,853,182.69
归属于少数股东权益的综合收益总额		-		-	-

法定代表人:黄振标

主管会计工作负责人: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 年度

单位:(人民币)元

项 目	注 释 五	合并数		母公司数	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,518,986,339.81	1,542,509,847.07	1,448,164,296.28	1,522,834,590.88
收到的税费返还		51,252,873.71	9,000,000.00	51,252,873.71	9,000,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	39	30,731,567.83	29,973,991.68	30,318,409.54	40,464,332.04
经营活动现金流入小计		1,600,970,781.35	1,581,483,838.75	1,529,735,579.53	1,572,298,922.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,239,426,909.19	1,135,276,982.47	1,182,465,476.14	1,101,163,462.06
支付给职工以及为职工支付的现金		109,486,519.87	101,833,652.79	95,769,436.32	91,221,992.05
支付的各项税费		90,741,540.68	84,664,431.59	87,787,786.27	83,316,131.82
支付的其他与经营活动有关的现金	39	86,121,388.74	74,133,155.26	79,150,435.16	71,630,999.45
经营活动现金流出小计		1,525,776,358.48	1,395,908,222.11	1,445,173,133.89	1,347,332,585.38
经营活动产生的现金流量净额		75,194,422.87	185,575,616.64	84,562,445.64	224,966,337.54
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		138,420.00	506,400.00	138,420.00	506,400.00
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		188,420.00	506,400.00	188,420.00	506,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		22,675,360.88	22,215,958.57	22,583,750.69	22,044,935.11
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		22,675,360.88	26,289,088.57	22,583,750.69	22,044,935.11
投资活动产生的现金流量净额		-22,486,940.88	-25,782,688.57	-22,395,330.69	-21,538,535.11
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		180,108,816.19	340,000,000.00	180,108,816.19	340,000,000.00
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		180,108,816.19	340,000,000.00	180,108,816.19	340,000,000.00
偿还债务支付的现金		210,000,000.00	409,026,734.09	210,000,000.00	409,026,734.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,930,849.11	35,086,079.38	33,930,849.11	35,086,079.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		243,930,849.11	444,112,813.47	243,930,849.11	444,112,813.47
筹资活动产生的现金流量净额		-63,822,032.92	-104,112,813.47	-63,822,032.92	-104,112,813.47



四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-11,114,550.93	55,680,114.60	-1,654,917.97	99,314,988.96
加：期初现金及现金等价物余额		184,866,263.08	129,186,148.48	169,773,036.84	70,458,047.88
六、期末现金及现金等价物余额		173,751,712.15	184,866,263.08	168,118,118.87	169,773,036.84

法定代表人：黄振标

主管会计工作负责人：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 年度

单位：（人民币）元

项 目	年初账面 余额	本期计提额	本期减少数		期末账面 余额
			转回	转销	
1.坏账准备	5,854,393.79	31,561.72	1,305,919.42	945,729.73	3,634,306.36
2.存货跌价准备	10,568,855.25	20,084,825.03			30,653,680.28
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	170,082.87			1,804,293.12
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	20,286,469.62	1,305,919.42	945,729.73	39,262,279.76

法定代表人：黄振标

主管会计工作负责人：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 年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	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	223,471,492.08	-		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（减少以“-”号填列）	-	-	-		9,750,782.01	66,862,630.34	-	76,613,412.35	
（一）净利润						106,220,200.35	-	106,220,200.35	
（二）其他综合收益		-						-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-		-	106,220,200.35	-	106,220,200.35	
（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		-			9,750,782.01	-39,357,570.01	-	-29,606,788.00	
1、提取盈余公积					9,750,782.01	-9,750,782.01		-	
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	-		80,176,796.00	302,789,187.91	-	902,505,355.99

法定代表人：黄振标

主管会计工作负责人：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 年度

单位：（人民币）元

项目	上期金额								
	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 (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	223,768,303.50	-		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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-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）小计	-	-296,811.42	-		-	91,629,864.41	-	91,333,052.99	



(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-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	223,471,492.08	-	70,426,013.99	235,926,557.57	-	825,891,943.64

法定代表人:黄振标

主管会计工作负责人: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 年度

单位:(人民币)元

项目	本期金额	
	归属于母公司所有者权益	





	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	所有者权益合计
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)	-	-	-		9,750,782.01	58,150,250.10	67,901,032.11
(一)净利润						97,507,820.11	97,507,820.11
(二)其他综合收 益							-
上述(一)和(二) 小计	-	-	-		-	97,507,820.11	97,507,820.11
(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					9,750,782.01	-39,357,570.01	-29,606,788.00
1、提取盈余公积					9,750,782.01	-9,750,782.01	-
2、提取一般风险 准备							
3、对所有者(或						-29,606,788.00	-29,606,788.00



股东)的分配							
4、其他							
(五)所有者权益 内部结转							
1、资本公积转增 资本(或股本)							
2、盈余公积转增 资本(或股本)							
3、盈余公积弥补 亏损							
4、其他							
(六)、专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
四、本期期末余额	296,067,880.00	223,773,315.33	-		80,176,796.00	340,015,978.61	940,033,969.94

法定代表人:黄振标

主管会计工作负责人: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 年度

单位:(人民币)元

项目	上期金额						
	归属于母公司所有者权益						
	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	所有者权益合计
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 金额（减少以“-” 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 益							-
上述（一）和（二） 小计	-	-	-		-	136,853,182.69	136,853,182.69
（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					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

主管会计工作负责人:杨正

会计机构负责人:王敏凌

## 广西贵糖（集团）股份有限公司 二〇一一年度财务报表附注

### 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，于1998年8月发行社会公众股8,000万股，并于同年11月11日在深圳证券交易所正式挂牌交易，股票代码000833。

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、碱水剂、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，实际控制人为广东省广业资产经营有限公司，最终控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表于2012年3月8日经公司第六届董事会第2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

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%；本报告期内，公司企业所得税按25%计提，详细说明见本附注“十”。

#### 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			119,756.59			109,793.05
人民币			119,756.59			109,793.05
银行存款			173,630,859.07			184,755,378.69
人民币			173,073,742.25			184,755,267.90
美元	88,418.61	6.3009	557,116.82	16.73	6.62	110.79
其他货币资金			1,096.49			1,091.34
人民币			1,096.49			-
合 计			173,751,712.15			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	3,967,934.07	3,183,769.52
合 计	3,967,934.07	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	30,526,779.50	100	522,124.41	100
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
合计	30,526,779.50	100	522,124.41	100

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	26.9
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	28,802,989.30	94.35	288,029.89	63,619,516.07	98.56	636,195.16
1 至 2 年	1,239,145.98	4.06	123,914.60	918,295.86	1.42	91,829.58
2 至 3 年	352,133.56	1.15	70,426.72	14,160.48	0.02	2,832.10
3 至 4 年	132,510.66	0.43	39,753.20			
4 至 5 年	-	-	-			
5 年以上	-	-	-			
合计	30,526,779.50	100	522,124.41	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，我公司不再对对方享有任何形式的债权。该款项在 2011 年 4 月已收回部分货款，无法收回的货款 502,591.30 元已做坏账核销处理。

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，我公司不再对对方享有任何形式的债权。该款项在 2011 年年 4 月已收回部分货款，无法收回的货款 443,138.43 元已做坏账核销处理。

(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（非关联方）：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
天津娃哈哈宏振食品饮料贸易有限公司	非关联方	8,122,231.66	1年以内	27%
沃尔玛（中国）投资有限公司(深圳)	非关联方	3,996,167.70	1年以内	13%
昆山润华商业有限公司广州黄埔分公司	非关联方	3,898,585.74	1年内	13%
华润万家有限公司	非关联方	1,303,251.25	1年内	4%
上海大润发有限公司	非关联方	1,262,931.27	1年内	4%
合计	--	18,583,167.62	--	61%

(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	22,725,553.43	100	3,112,181.95	100
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	22,725,553.43	100	3,112,181.95	100

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	18,877,957.58	83.07	188,779.58	16,368,344.63	80.94	163,683.44
1 至 2 年	98,649.66	0.43	9,864.97	16,857.44	0.08	1,685.74
2 至 3 年	8,000.00	0.04	1,600.00	158,728.92	0.79	31,745.78
3 至 4 年	158,728.92	0.7	47,618.68	4,850.30	0.03	1,455.09
4 至 5 年	4,850.30	0.02	2,425.15	-	-	-
5 年以上	3,577,366.97	15.74	2,861,893.58	3,673,163.96	18.16	2,938,531.17
合计	22,725,553.43	100	3,112,181.95	20,221,945.25	100	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(%)
贵港市住房资金管理中心	非关联方	3,352,927.61	11 年	14.75
桥圩镇锦垌村	非关联方	1,086,829.50	1 年内	4.78
中国石油化工股份有限公司广西贵港石油分公司	非关联方	1,000,000.00	1 年内	4.4
瓦塘乡八合村 2 组	非关联方	784,092.79	1 年内	3.45
瓦塘乡专业户—莫兆传	非关联方	736,308.19	1 年内	3.24
合计	--	6,960,158.09	0	30.62

(6) 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。
- 2) 桥圩镇锦垌村 1,086,829.50 元系榨季蔗种、肥料物资等定金。
- 3) 中国石油化工股份有限公司广西贵港石油分公司 1,000,000.00 元系预付中石化榨季司机加油款。

(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	37,574,996.47	97.44	38,444,722.90	98.78
1-2 年	691,526.06	1.79	433,589.97	1.11



2-3 年	259,104.18	0.67	41,254.30	0.11
3 年以上	38,177.36	0.1		
合 计	38,563,804.07	100	38,919,567.17	100

(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
广西桂物燃料有限责任公司	非关联方	13,000,000.00	2011 年	预付区外煤款
贵州水城矿业(集团)有限责任公司	非关联方	4,619,728.60	2011 年	预付区外煤款
广西嘉宇纸张纸浆有限公司	非关联方	1,980,249.68	2011 年	预付木浆款
广西博庆食品有限公司	非关联方	1,185,272.89	2011 年	预付蔗渣款
广西田东锦盛化工有限公司	非关联方	1,148,372.84	2011 年	预付碱氯款
合 计	--	21,933,624.01	--	--

(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	146,789,020.58	16,559,114.28	130,229,906.30	118,853,927.40	4,637,723.11	114,216,204.29
在产品	8,215,922.35	-	8,215,922.35	9,881,560.57		9,881,560.57
库存商品	264,183,818.43	14,094,566.00	250,089,252.43	227,643,370.37	5,931,132.14	221,712,238.23
周转材料	10,314,227.99	-	10,314,227.99	7,441,068.77		7,441,068.77
合 计	429,502,989.35	30,653,680.28	398,849,309.07	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	
原材料	4,637,723.11	11,921,391.17			16,559,114.28
库存商品	5,931,132.14	8,163,433.86			14,094,566.00
合 计	10,568,855.25	20,084,825.03			30,653,680.28

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
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

本期长期股权投资无增减变动。

(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	2		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	5				
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
一、账面原值合计：	1,352,290,044.20	12,916,662.69		15,428,667.93	1,349,778,038.96
其中：房屋及建筑物	325,883,380.61	-		7,100,000.00	318,783,380.61
机器设备	963,554,209.94	8,429,032.50		6,814,087.61	965,169,154.83
运输工具	14,826,250.32	763,230.63		1,004,397.00	14,585,083.95
其他资产	48,026,203.33	3,724,399.56		510,183.32	51,240,419.57
		本期新增	本期计提		
2.累计折旧合计	709,250,219.67	-	70,094,528.36	8,330,637.84	771,014,110.19
其中：房屋及建筑物	112,284,363.87	-	7,639,898.33	2,154,607.98	117,769,654.22
机器设备	560,054,116.24	-	55,026,544.61	4,720,325.86	610,360,334.99
运输工具	9,669,525.37	-	858,242.00	969,177.15	9,558,590.22
其他资产	27,242,214.19	-	6,569,843.42	486,526.85	33,325,530.76
3.固定资产账面净值合计	643,039,824.53	-57,177,865.67		7,098,030.09	578,763,928.77
其中：房屋及建筑物	213,599,016.74	-7,639,898.33		4,945,392.02	201,013,726.39
机器设备	403,500,093.70	-46,597,512.11		2,093,761.75	354,808,819.84
运输工具	5,156,724.95	-95,011.37		35,219.85	5,026,493.73
其他资产	20,783,989.14	-2,845,443.86		23,656.47	17,914,888.81
4.减值准备合计	1,634,210.25	170,082.87		-	1,804,293.12
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	1,634,210.25	170,082.87		-	1,804,293.12
运输工具	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-
5.固定资产账面价值合计	641,405,614.28	-57,347,948.54		7,098,030.09	576,959,635.65
其中：房屋及建筑物	213,599,016.74	-7,639,898.33		4,945,392.02	201,013,726.39
机器设备	401,865,883.45	-46,767,594.98		2,093,761.75	353,004,526.72
运输工具	5,156,724.95	-95,011.37		35,219.85	5,026,493.73
其他资产	20,783,989.14	-2,845,443.86		23,656.47	17,914,888.81

本期计提折旧额 70,094,528.36 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：4,941,506.69 元。

本期已超过使用年限，主要结构陈旧，精度降低、生产效率低，耗能高等原因不能改造利用，已作报废及处置的固定资产原值为 15,428,667.93 元，已计提折旧 8,330,637.84 元，净值为 7,098,030.09 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
机器设备	3,097,811.63	1,293,518.51	1,804,293.12		因生产工艺改进、设备故障多、磨损严重等不符现生产要求

(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
热电车间厂房	5,939,286.26
文化纸 11-12#机车间厂房	19,080,228.62
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。文化纸11-12#机车间厂房、热电车间厂房、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），热电车间厂房（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	11,933,605.50		11,933,605.50	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 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	工程 投入 占预 算比 例%	工程 进 度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	资金来源	期末数
制浆造纸厂臭气收集处理系统	598.2		1,226,954.38							自有资金	1,226,954.38
热电锅炉循环水除盐技改工程	255		2,068,814.36	2,068,814.36						专项资金及自有资金	
制浆造纸废水深度处理工程技改项目	4653.88		9,623,891.01							自有资金	9,623,891.01
制浆厂新化浆封闭筛选节水减排	533		1,082,760.11							自有资金	1,082,760.11
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	6,540.08	2,593,692.33	14,281,419.86	4,941,506.69							11,933,605.5

(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	1,646,006.04	-	15,780,971.14
其中：土地使用权	14,134,965.10	1,646,006.04	-	15,780,971.14
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	-1,646,006.04	-	67,707,657.74
其中：土地使用权	69,353,663.78	-1,646,006.04	-	67,707,657.74

说明：（1）本期无形资产土地使用权摊销 1,646,006.04 元。

（2）桂花园土地使用权剩余摊销年限 58 年；甘蔗良种试验场地土地使用权剩余摊销年限 39 年；生产区土地使用权剩余摊销年限 32 年；安达物流生产区土地使用权剩余摊销年限 45 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		83,598.80		2,591,561.85	
合 计	2,675,160.65		83,598.80		2,591,561.85	

### 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	1,051,023.40	842,543.62
存货跌价准备	7,611,740.22	1,554,320.38
长期投资减值准备	792,500.00	475,500.00
应付职工薪酬	3,823,327.85	1,895,064.17
固定资产减值	451,073.28	245,131.54
固定资产报废	1,740,568.01	523,502.20
预提性质的其他应付款	2,278,879.36	1,022,634.18
应付甘蔗杂费	1,075,581.77	288,773.69
内部销售未实现利润	312,425.98	675,195.78
合 计	19,137,119.87	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	4,204,093.60
存货跌价准备	30,446,960.89
长期投资减值准备	3,170,000.00
应付职工薪酬	15,293,311.39
固定资产报废	6,962,272.02
固定资产减值	1,804,293.12
预提性质的其他应付款	9,115,517.44
应付甘蔗杂费	4,302,327.08
内部销售未实现利润	1,249,703.91
合计	76,548,479.45

(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	31,561.72	1,305,919.42	945,729.73	3,634,306.36
二、存货跌价准备	10,568,855.25	20,084,825.03			30,653,680.28
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	170,082.87			1,804,293.12
合计	21,227,459.29	20,286,469.42	1,305,919.42	945,729.73	39,262,279.76

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	30,108,816.19	60,000,000.00
抵押借款		
合计	30,108,816.19	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
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	214,743,004.56	307,337,792.35
1-2 年	1,203,658.30	920,938.04
2-3 年	689,925.23	2,030,661.37
3 年以上	5,802,061.41	3,740,980.51
合 计	222,438,649.50	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	258,394.72
广西贵糖技术服务有限公司	同一母公司控制	700,000.00
合 计	--	958,394.72

(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	49,691,629.51	67,855,255.58
1—2 年	1,511,189.53	939,017.32
2—3 年	422,714.92	168,189.50
3 年以上	2,848,545.48	2,667,927.38
合 计	54,474,079.44	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\补贴	13,613,980.32	87,065,340.22	84,289,418.89	16,389,901.65
二、职工福利费	25,451,908.99	426,651.84	2,953,098.11	22,925,462.72





三、社会保险费	2,403,119.63	17,365,966.85	18,113,950.58	1,655,135.90
1.养老保险费	2,352,493.85	11,646,699.93	12,344,057.88	1,655,135.90
2.失业保险费	-	1,078,797.79	1,078,797.79	-
3.医疗保险费	-	3,564,422.35	3,564,422.35	-
4.生育保险费	23,001.51	485,221.10	508,222.61	-
5.工伤保险费	27,624.27	590,825.68	618,449.95	-
四、住房公积金	447,844.00	2,665,735.00	2,677,425.00	436,154.00
五、工会经费	332,042.38	2,116,511.41	2,086,240.18	362,313.61
六、其他	-	3,245.37	3,245.37	-
合计	42,248,895.32	109,643,450.69	110,123,378.13	41,768,967.88

(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	-2,388,150.35	-952,749.71
营业税	318.00	546.00
企业所得税	50,351,099.04	25,162,021.12
个人所得税	2,777,994.61	65,685.10
城市维护建设税	811,676.42	797,849.23
房产税	919,342.82	792,770.60
土地使用税	242,479.64	242,479.64
教育费附加	531,671.70	525,745.76
地方教育经费	-22,851.76	-27,100.45
防洪保安费	-25,300.00	159,870.94
合计	53,198,280.12	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	2,871,386.57	2,691,386.57

超过一年未支付的应付股利为2,871,386.57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	13,858,513.04	12,631,901.90
1—2 年	249,492.59	58,996.48
2—3 年	631,830.48	111,472.00
3 年以上	13,843,898.58	13,712,304.63
合 计	28,583,734.69	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) 9,573,291.2 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、水利基金、应付的排污费、日工款专项资金。

## 22、其他流动负债

项 目	期末数	年初数
蔗渣废水处理	400,000.00	400,000.00
蔗渣造纸白泥资源化	107,142.84	107,142.84
电气设备节能降耗	42,857.16	42,857.16
沼气代替天然气	139,642.84	139,642.84
热电厂 5 号(12MW)汽轮发电机技改	34,000.00	22,666.67
合 计	723,642.84	712,309.51

说明: 其他流动负债系将于下一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	4,087,012.99	4,487,012.99
蔗渣造纸白泥资源化	2,126,785.76	2,233,928.60
电气设备节能降耗	446,428.52	489,285.68
沼气代替天然气	1,512,797.67	1,652,440.51
热电厂 5 号(12MW)汽轮发电机技改	416,500.00	453,333.33
人才小高地	1,967,928.38	
合 计	10,557,453.32	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1,112,987.01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366,071.40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,至本期末止累计分摊递延收益110,714.32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302,559.49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3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25,500.00元。

(6) 人才小高地是政府拨给企业的人才的专项培训、能力提升、引才引智、人才小高地建设项目等相关的工作费用,该款项未来使用进度尚不确定。

## 24、股本

项目	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									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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	9,750,782.01		80,176,796.00
合 计	70,426,013.99	9,750,782.01	-	80,176,796.00

## 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-）		
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	106,220,200.35	
减：提取法定盈余公积	9,750,782.01	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	29,606,788.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	302,789,187.91	

## 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	1,323,024,633.55	1,349,749,386.15
其中：主营业务收入	1,288,473,299.93	1,314,009,944.67
其他业务收入	34,551,333.62	35,739,441.48
营业成本	1,060,832,552.69	1,095,217,070.60
其中：主营业务成本	1,026,364,404.26	1,061,374,259.97
其他业务成本	34,468,148.43	33,842,810.63

(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	546,176,445.18	376,503,330.87	413,268,074.97	293,286,121.05
书写纸	326,783,030.50	311,230,159.66	477,307,702.70	411,362,964.78
生活纸	309,786,755.78	249,364,587.03	334,199,649.98	275,881,787.75



浆	65,091,934.91	49,794,422.64	45,433,716.22	39,588,130.96
其他	40,635,133.56	39,471,904.06	43,800,800.80	41,255,255.43
合计	1,288,473,299.93	1,026,364,404.26	1,314,009,944.67	1,061,374,259.97

(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	58,853,489.49	48,932,429.86	24,665,294.30	19,923,067.24
东北地区	178,632.48	148,123.02	805,982.91	651,022.1
华东地区	93,277,986.77	78,691,258.79	68,926,318.93	55,674,328.07
华南地区	991,491,517.92	775,136,295.26	1,088,277,332.57	879,041,709.84
华中地区	102,187,702.81	87,159,437.23	87,872,373.55	70,977,754.64
西北地区	53,706.67	44,533.86	306,880.43	247,878.63
西南地区	41,480,907.06	35,465,114.47	41,819,320.51	33,779,006.42
出口	949,356.73	787,211.77	1,336,441.47	1,079,493.03
合计	1,288,473,299.93	1,026,364,404.26	1,314,009,944.67	1,061,374,259.97

(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	154,140,059.88	11.65
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	87,356,688.03	6.60
贵港市科雅纸业贸易有限公司	70,131,360.01	5.30
广西洁宝纸业投资股份有限公司	59,141,820.78	4.47
佛山市侨柏经贸有限公司	45,026,111.11	3.40
合计	415,796,039.81	31.42

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		235,864.18	按酒精销售额计提
营业税	7,504.25	24,606.33	
城建税	3,984,021.33	4,924,662.46	按应缴增值税、消费税计缴
教育费附加	1,707,437.73	2,111,421.53	按应缴增值税、消费税计缴
地方教育经费	1,138,268.80	702,671.32	按应缴增值税、消费税计缴
合计	6,837,232.11	7,999,225.82	

30、营业费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,394,672.33	10,425,433.13
差旅费	3,324,011.45	3,010,643.22
运输费	23,447,953.25	25,512,234.04
办公费	750,798.69	656,414.71
租赁费	8,422,240.20	8,980,405.02



物料消耗费	693,117.46	911,848.53
装卸费	4,135,057.53	4,658,144.37
商场费用	14,081,625.37	11,208,106.64
其他	1,294,585.03	1,092,675.21
合计	69,544,061.31	66,455,904.87

说明：（1）本期职工薪酬增加主要是薪资较上年同期上涨了 25%。

（2）商场费用增加主要是因为商场促销费较上年同期增加 89%，广告费较上年增加 634%。

### 31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,769,314.08	23,045,841.18
折旧	2,591,258.18	3,085,033.39
办公费	1,027,774.73	659,374.93
差旅费	1,063,045.39	880,859.56
保险费	771,949.84	743,391.28
修理费	7,870,165.35	6,670,811.04
排污费	1,500,000.00	4,325,000.00
绿化费	579,870.80	571,200.00
物料消耗	2,010,287.71	2,372,075.09
无形资产摊销	1,646,006.04	1,646,006.04
递延资产摊销	83,598.80	83,598.80
业务招待费	1,823,239.55	1,507,172.30
房产税、土地使用税、印花税	2,974,776.01	2,488,447.06
防洪保安费	-	1,634,724.43
环保运营费	780,756.40	10,662,710.56
劳保费	951,110.49	3,366,124.28
卫生清洁费	607,200.00	607,200.00
审计费	431,997.41	454,735.64
水电费	4,533,392.75	3,250,977.50
其他	8,744,581.22	1,240,059.63
合计	67,760,324.75	69,295,342.71

### 32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	4,496,096.11	7,794,595.39
利息收入	-1,132,383.35	-1,725,348.61
汇兑损益	-11,588.13	39,534.09
其他	201,652.55	121,715.24
合计	3,553,777.18	6,230,496.11

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
坏账损失	-1,274,357.70	111,473.09
存货跌价损失	20,084,825.03	1,798,155.42
固定资产减值损失	170,082.87	782,136.72
合 计	18,980,550.20	2,691,765.23

### 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	
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
广西力和糖业储备有限公司	50,000.00	
合 计	50,000.00	

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		221,841.36	
其中：固定资产处置利得		221,841.36	
政府补助	52,530,016.55	16,909,642.84	52,530,016.55
赔款	225,743.67	187,103.80	225,743.67
其他	1,432,968.90	430.00	1,432,968.90
合 计	54,188,729.12	17,319,018.00	54,188,729.12

(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	715,142.84	689,642.84	
烟气脱硫专项拨款	-	2,000,000.00	
重点污染源监控系统建设资金	-	320,000.00	贵财建[2010]35 号
环保专项资金	-	4,900,000.00	桂财建[2008]10 号



增值税税收返还	51,252,873.71	9,000,000.00	港北国税函[2010]23 号 港北国税函[2011]11 号
安全生产整改拨款	100,000.00		
第二批自治区节能技术改造奖励金	462,000.00		
合计	52,530,016.55	16,909,642.84	—

### 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	6,962,272.02	3,403,817.04	6,962,272.02
其中：固定资产处置损失	6,962,272.02	3,403,817.04	6,962,272.02
各种税金滞纳金、罚金		529.30	
合计	6,962,272.02	3,404,346.34	6,962,272.02

### 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企业所得税	48,186,846.37	24,893,078.91
递延所得税费用	-11,614,454.31	-748,690.85
合计：	36,572,392.06	24,144,388.06

### 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		2010 年	
	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	0.36	0.36	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.24	0.27	0.27

#### (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	106,220,200.35	91,629,864.41
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	36,200,372.33	11,827,580.41
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	70,019,828.02	79,802,284.00
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	6		



数			
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		
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）	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	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）	$14=1\div13$	0.36	0.31
基本每股收益（II）	$15=3\div12$	0.24	0.27
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）	$20=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	0.36	0.31
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	0.24	0.27

#### 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为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### ②稀释每股收益

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

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，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	562,000.00
定金、押金、投标保证金	12,243,801.18
利息收入	1,132,383.35
往来款	890,561.18
保险赔款	225,743.67
水电扣款	2,023,101.98
退款	4,074,378.64
代垫款	1,333,985.94
代扣款	2,122,451.72
其他	6,123,160.17
合计	30,731,567.83

#### (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	16,529,775.76
运输费	23,804,304.35
保证金	4,154,884.40
农务管理及扶持款	7,247,714.59
仓储费	8,422,240.20
修理费	5,543,999.82
排污费	2,671,346.00
差旅费	3,332,371.29
装卸费	4,135,057.53
押金	826,150.00
保险费	771,949.84
业务招待费	1,454,053.06
卫生清洁费、水电管理费、房租等	1,837,972.93
水资源费	554,067.52
其他	4,835,501.45
合计	86,121,388.74

### 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 年度	2010 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		



净利润	106,220,200.35	91,629,864.41
加：资产减值准备	18,980,550.20	2,691,765.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,917,028.68	71,282,235.90
无形资产摊销	1,646,006.04	1,646,006.04
长期待摊费用摊销	83,598.80	83598.8
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）	296,183.99	221,541.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,804,508.03	3,404,117.04
财务费用（收益以“-”号填列）	4,496,096.11	7,794,595.39
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）	-11,614,454.31	-748,690.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（减：增加）	-65,683,062.24	-42,337,870.62
经营性应收项目的减少（减：增加）	13,347,458.14	-13,374,592.11
经营性应付项目的增加（减：减少）	-69,249,690.92	63,283,046.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	75,194,422.87	185,575,616.64
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	173,751,712.15	184,866,263.08
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	-11,114,550.93	55,680,114.60

（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	173,751,712.15	184,866,263.08
其中：库存现金	119,756.59	109,793.05
可随时用于支付的银行存款	173,630,859.07	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	168,118,118.87	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	1,096.49	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	但昭学	制糖、造纸、酒精等	10079 万元	25.60%	25.60%	广东省人民政府国有资产监督管理委员会	73219577-1

### 2、实际控制人

实际控制人名称	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
广东省广业资产经营有限公司	实际控制人	有限责任公司	广州市越秀区东风中路 350 号 22 楼	吕业升	资产经营与管理；组织资产重组等	128,000 万元	25.60%	25.60%	广东省人民政府国有资产监督管理委员会	73219577-1

### 3、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

### 4、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
广西贵糖投资有限公司	同一母公司控制	55226173-5
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

### 5、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服务有限公司	卫生清洁绿化	协议定价	1,178,400.00	100.00%	589,200.00	100.00%
广西贵港市贵糖物业服务服务有限公司	矿泉水	协议定价	236,767.90	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服务有限公司	白砂糖	协议定价	143,051.17	0.026	135,777.67	0.07
广西贵港市贵糖物业服务服务有限公司	小裁纸	协议定价	1,235.47	0.01	479.06	0.79
广西贵港市贵糖物业服务服务有限公司	水、电	协议定价	27,298.68	0.004	16,598.56	0.05

## 6、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	59,860.00

2009年1月，本公司与贵糖物业服务服务有限公司签订了《房屋租赁协议书》，有偿使用对方的宿舍房屋，年租金为71.832万元；2011年2月1日起，公司根据实际情况终止了租赁协议。

## 7、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
应付账款		
广西贵港市贵糖物业服务有限公司	258,394.42	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12月31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、资产负债表日后利润分配情况说明

经上海东华会计师事务所有限公司审计，本公司 2011 年归属于母公司的净利润 106,220,200.35 元，按《公司章程》有关规定，提取法定盈余公积金 9,750,782.01 元后，分配普通股股利 29,606,788.00 元，加上年初未分配利润 235,926,557.57 元，2011 年末可供股东分配的利润为 302,789,187.91 元。

本次利润分配预案：为兼顾公司发展和股东利益，董事会研究决定：以公司总股本 296,067,880.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.00 元现金红利（含税），共计分配 29,606,788.00 元，剩余未分配利润 273,182,399.91 元结转下年度。

为了保证公司生产、销售的顺利进行及环保、技改项目的投入，实现公司持续、稳定、健康发展，从公司实际出发，本公司剩余未分配利润的用途和使用计划：补充公司流动资金。

本预案须股东大会审议通过。

### 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、国家税务总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年度本公司根据港北国税函[2010]23号、港北国税函[2011]11号收到到退税5,125.28万元，至2011年12月31日止，2009年度及2010年度应退税额全部退完。

## 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				



组合 1:以账龄作为风险特征的组合	56,604,042.91	100	156,506.08	100
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
合计	56,604,042.91	100	156,506.08	100

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	43.02
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	56,320,696.36	99.50	90,960.15	66,563,041.41	99.50	356,272.34
1 至 2 年	39,200.00	0.07	3,920.00	324,853.34	0.49	32,485.33
2 至 3 年	116,180.38	0.21	23,236.08	9,615.99	0.01	1,923.20
3 至 4 年	127,966.17	0.22	38,389.85			
4 至 5 年						
5 年以上		-				
合计	56,604,042.91	100.00	156,506.08	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 月已收回部分货款，无法收回的货款 502,591.30 元已做坏账核销处理。

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）拖欠本公司下属子公司货款 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，我公司不再对对方享有任何形式的债权。该款项在 2011 年年 4 月已收回部分货款，无法收回的货款 443,138.43 元已做坏账核销处理。

(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) 金额较大的应收账款的性质或内容：金额较大的应收账款 56,069,561.34 元（账龄 1 年以内）为公司对广西纯点纸业有限公司（子公司）、天津娃哈哈宏振食品饮料贸易有限公司、广西糖网食糖批发开发市场有限责任公司、广西来宾东糖纸业有限公司销售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(%)
广西纯点纸业有限公司	母子公司	47,224,680.93	1 年内	84.04%
天津娃哈哈宏振食品饮料贸易有限公司	非关联方	8,122,231.66	1 年内	14.45%
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	非关联方	537,570.00	1 年内	0.96%
广西来宾东糖纸业有限公司	非关联方	185,078.75	1 年内	0.33%
广西贵港金田糖业有限公司	非关联方	126,814.09	3-4 年	0.23%
合计		56,196,375.43	--	100.00%

(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	22,315,654.86	100	3,101,857.79	100
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其他应收款				
合计	22,315,654.86	100	3,101,857.79	100

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	18,528,338.67	83.03	185,283.39	16,047,864.65	80.68	160,478.64
1 至 2 年	46,370.00	0.21	4,637.00	6,857.44	0.03	685.74
2 至 3 年		-	-	158,728.92	0.80	31,745.78
3 至 4 年	158,728.92	0.71	47,618.68	4,850.30	0.02	1,455.09
4 至 5 年	4,850.30	0.02	2,425.15		-	
5 年以上	3,577,366.97	16.03	2,861,893.57	3,673,163.96	18.47	2,938,531.17
合计	22,315,654.86	100.00	3,101,857.79	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(%)
贵港市住房资金管理中心	非关联方	3,352,927.61	11 年	15.03
桥圩镇锦垌村	非关联方	1,086,829.50	1 年内	4.87
中国石油化工股份有限公司 广西贵港石油分公司	非关联方	1,000,000.00	1 年内	4.48
瓦塘乡八合村 2 组	非关联方	784,092.79	1 年内	3.51
瓦塘乡专业户—莫兆传	非关联方	736,308.19	1 年内	3.30
合计	--	6,960,158.09	-	31.19

(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	36,000,000.00	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	39,170,000.00	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			
广西纯点纸业有限公司	成本法	6,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00	90.00	90.00		36,000,000.00	
合计		55,125,011.83	85,125,011.83		85,125,011.83			3,170,000.00	36,000,000.00	

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。子公司广西纯点纸业有限公司连续 2 年经营亏损，鉴于期末出现资不抵债情形，公司本期已全额计提投资减值准备。

#### 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	1,277,187,688.58	1,339,492,260.57
其中：主营业务收入	1,242,666,816.27	1,303,764,968.28
其他业务收入	34,520,872.31	35,727,292.29
营业成本	1,060,430,534.15	1,098,169,398.29
其中：主营业务成本	1,025,962,385.72	1,064,337,391.53
其他业务成本	34,468,148.43	33,832,006.76

(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	546,176,445.18	376,503,330.87	413,268,074.97	293,286,121.05
书写纸	326,783,030.50	311,230,159.66	477,307,702.70	411,362,964.78
生活纸	263,980,272.12	248,962,568.49	323,954,673.59	278,844,919.31
浆	65,091,934.91	49,794,422.64	45,433,716.22	39,588,130.96
其他	40,635,133.56	39,471,904.06	43,800,800.80	41,255,255.43
合计	1,242,666,816.27	1,025,962,385.72	1,303,764,968.28	1,064,337,391.53

(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	54,808,943.59	45,447,874.28	24,665,294.30	19,923,067.24
东北地区	178,632.48	148,123.02	805,982.91	651,022.10
华东地区	51,698,182.79	42,868,414.50	68,926,318.93	55,674,328.07
华南地区	1,099,345,217.53	907,119,336.12	1,078,032,356.18	882,004,841.40
华中地区	27,205,592.16	22,559,025.07	87,872,373.55	70,977,754.64
西北地区	53,706.67	44,533.86	306,880.43	247,878.63



西南地区	8,427,184.32	6,987,867.10	41,819,320.51	33,779,006.42
出口	949,356.73	787,211.77	1,336,441.47	1,079,493.03
合计	1,242,666,816.27	1,025,962,385.72	1,303,764,968.28	1,064,337,391.53

(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	154,140,059.88	12.07
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	87,356,688.03	6.84
贵港市科雅纸业贸易有限公司	70,131,360.01	5.49
广西洁宝纸业投资股份有限公司	59,141,820.78	4.63
佛山市侨柏经贸有限公司	45,026,111.11	3.53
合 计	415,796,039.81	32.56

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的原因
广西力和糖业储备有限公司	50,000.00		
合计	50,000.00		

6、现金流量表补充资料

补 充 资 料	2011 年度	2010 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	97,507,820.11	136,853,182.69
加: 资产减值准备	54,948,988.48	2,293,597.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,849,899.66	71,241,805.58



无形资产摊销	1,030,197.72	1,030,197.72
长期待摊费用摊销	83,598.80	83,598.80
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）	296,183.99	221,541.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,804,508.03	3,403,817.04
财务费用（收益以“-”号填列）	4,496,096.11	7,794,595.39
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）	-20,977,224.11	-280,569.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（减：增加）	-42,871,042.74	-39,423,171.03
经营性应收项目的减少（减：增加）	-19,470,259.29	-11,331,556.26
经营性应付项目的增加（减：减少）	-67,086,321.12	53,079,299.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	84,562,445.64	224,966,337.54
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	168,118,118.87	169,773,036.84
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	-1,654,917.97	99,314,988.96

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	序号	本年数	说明
非流动资产处置损益	1		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	2		
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）	3	52,530,016.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4		
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	5		
非货币性资产交换损益	6		
委托他人投资或管理资产的损益	7		
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	8		
债务重组损益	9		



企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	10		
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	11		
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	12		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	13		
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	14		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15	1,040,706.00	
对外委托贷款取得的损益	16		
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	17		
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	18		
受托经营取得的托管费收入	19		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20		
①营业外收入		1,658,712.57	
其中：保险赔款收入		225,743.67	
其他		1,432,968.90	
②营业外支出		6,962,272.02	
其中：捐赠			
处理固定资产净损失		6,962,272.02	
税收滞纳金及其他			
营业外收支净额合计：	20	-5,303,559.45	
其他符合非经营性损益定义的损益项目	21		
所得税影响额	22	12,066,790.78	
少数股东权益影响额（税后）	23		
合计		36,200,372.33	-

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2011 年度			2010 年度		
	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	12.08%	0.36	0.36	11.56%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.13%	0.24	0.24	10.07%	0.27	0.27

## 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
应收账款	-52.99%	本期收回的货款增加
在建工程	360.10%	本期在建工程增加
递延所得税资产	154.39%	资产减值准备增加及所得税税率由 15%提至 25%
短期借款	-49.82%	期末银行借款减少
应付票据	-100.00%	票据到期已支付
应交税费	98.74%	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
财务费用	-42.96%	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	605.13%	资产减值损失变化的原因主要是本期计提存货跌价准备增加
投资收益	100%	上年同期无投资收益
营业外收入	212.89%	本期收到增值税返还款 5,125.28 万元
营业外支出	104.51%	主要是固定资产报废净损失增加
所得税费用	51.47%	本期应纳税所得额增加，计提企业所得税的税率由上年 15%暂提至 25%，从而应交企业所得税增加
收到的税费返还	469.48%	本期收到的税费返还 51,252,873.71 元
经营活动产生的现金流量净额	-59.48%	主要原因是本期支付的各项税费较上年同期增加 7.18%，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 9.17%，支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 16.17%。
筹资活动产生的现金流量净额	-38.70%	本期偿还债务所支付的现金较上年同期减少 45.07%。

### 十三、备查文件

- （一）、载有董事长签名的 2011 年年度报告文本。
- （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  
 二〇一二年三月八日