

广西南方控股股份有限公司

2005 年度报告

(股票代码：000716)

二 六年四月
重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员无法保证本报告内容的真实性、准确性和完整性。

应到董事 9 名，实到董事 9 名。

湖北大信会计师事务所有限公司为本公司出具了保留意见的审计报告。

本公司董事长韦清文、主管会计工作负责人张雄斌及会计机构负责人李进源声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、	公司基本情况简介	..... 1
二、	会计数据和业务数据摘	..... 2
三、	股本变动及股东情况	..... 4
四、	董事、监事、高级管理人员和员工情况	..... 7
五、	公司治理结构	.....11
六、	股东大会情况简介	.....13
七、	董事会报告	.....14
八、	监事会报告	.....22
九、	重要事项	.....27
十、	财务报告	.....33
十一、	备查文件目录	.....72

第一节 公司基本情况简介

一、公司法定名称：

中文名称：广西南方控股股份有限公司 简称：“南方控股”

英文名称：GUANGXI SOUTH HOLDING CO.,LTD 简称：“GXSH”

二、公司法定代表人：韦清文

三、公司董事会秘书：赵东晨

联系地址：广西南宁市双拥路 36 号

联系电话：0771-5306588

传 真：0771-5308090

电子信箱：gsdm@public.nn.gx.cn

四、公司注册地址：广西南宁市双拥路 36 号

公司办公地址：广西南宁市双拥路 36 号

邮政编码：530021

国际互联网网址：<http://www.gxstrong.com>

电子信箱：strong@gxstrong.com.cn

五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：本公司证券发展部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：南方控股

股票代码：000716

七、其他有关资料：

公司首次注册日期：1993 年 5 月 31 日

公司首次注册地址：广西南宁市民生路 45 号

公司法人营业执照注册号：4500001000767

公司税务登记号码：450100198225511，

公司聘请的会计师事务所名称：湖北大信会计师事务所有限公司

地址：湖北省武汉市汉口中山大道 1056 号金源世界中心 A-B 座八

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度公司主要会计数据

单位：元

利润总额	-67,940,537.27
净利润	-60,255,255.78
扣除非经常性损益后的净利润	-39,845,405.11
主营业务利润	46,522,139.64
其他业务利润	75,015.34
营业利润	-27,378,155.01
投资收益	-19,434,635.30
营业外收支净额	20,593,312.56
经营活动产生的现金流量净额	-39,035,593.56
现金及现金等价物净增减额	42,286,033.84

注：本期扣除的非经常性收益项目及金额

单位：元

项 目	金 额
处置长期股权投资收益	-20,357,479.10
其中出售：桂林斯壮微电子有限责任公司	-89,493.42
广西金湖投资有限公司	-19,459,469.56
广西斯壮房地产投资有限公司	-808,516.12
处置固定资产收益	-566,119.33
担保损失	-20,079,564.8
其他各项营业外收支净额	20,593,312.56
合计	-20,409,850.67

二、报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

指标项目	2005 年		2004 年		2003 年	
					调整后	调整前
主营业务收入（万元）	13,421.16		26,580.16		3,286.88	3,286.88
净利润（万元）	-6,025.54		1,116.51		632.35	520.26
总资产（万元）	76,213.27		68,704.64		56,310.39	56,228.30
股东权益（不含少数股东权益）（万元）	20,034.86		27,950.70		26,315.95	26,683.86
每股收益（元/股）	-0.338		0.0626		0.035	0.031
扣除非经常性损益后每股收益（元/股）	-0.22		-0.039		-0.231	-0.235
每股净资产（元/股）	1.12		1.57		1.48	1.47
调整后的每股净资产（元/股）	1.03		1.49			1.34
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.22		0.1846			-0.0017
净资产收益率(%)	加权	摊薄	加权	摊薄	加权	摊薄
	25.51	-30.08	4.15	3.99	2.12	2.10

三、报告期利润表附表

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	23.22%	19.69%	0.2610	0.2610
营业利润	-13.67%	-11.59%	-0.1536	-0.1536
净利润	-30.08%	-25.51%	-0.3380	-0.3380
扣除非经常性损益后的净利润	-19.89%	-16.87%	-0.2235	-0.2235

四、报告期股东权益变动情况

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	178259538	143630187.24	9040029.15	3236437.33	-51422740.40	279507013.99
本期增加		4414396.86				
本期减少					60255255.78	79158390.15
期末数	178259538	148044584.1	9040029.15	3236437.33	-111677996.18	200348623.84
变动原因		合并范围变化			本期亏损	亏损及合并范围变动

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

广西斯壮	本次变动前	本次变动增减(+, -)						本次变动后	
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	数量	比例%
000716									
一、未上市流 通股份									
1、发起人股 份	36,133,752							36,133,752	20.27
其中									
国家持有股 份	7,302,298							7,302,298	4.10
境内法人持 有股份	28,831,454							28,831,454	16.17
2、募集法人 股份	40,777,002							40,777,002	22.88
3、优先股或 其他	139,900							135,601	0.07
未上市流通 股份合计	77,050,654							77,046,355	43.22
二、已上市流 通股份									
人民币普通 股	101,208,884							101,213,183	56.78
已上市流通 股份合计	101,208,884							101,213,183	56.78
三、股份总数	178,259,538					0	0	178,259,538	100

(二) 股票发行与上市情况

- 1、到报告期前未为止前三年，公司无股票发行情况。
- 2、报告期内公司无因股权分置改革、送股、转增股本、配股、增发新股、吸收合并、可转换债券、减资、内部职工股上市或其他原因引起公司股份总数及结构变动情况。
- 3、报告期内，本公司不存在内部职工股。

二、公司股东情况

(一) 报告期末股东总数

截止 2005 年 12 月 31 日, 本公司股东总数为 30,115 人。

(二) 主要股东持股情况

前十名股东持股情况表

单位: 股

股东名称	股东性质 (国有或外资股 东)	年末持 股数量	比例%	股份 类别	质押或冻 结股份 数量
广西投资集团有限公司	发起人国有法人股	26138289	14.66	未流通	26138289
广西南方投资有限责任公司	定向法人股	18592470	10.43	未流通	17990064
广西黑五类容县容州宾馆有限责任公司	定向法人股	8715629	4.89	未流通	8715629
柳州市城市投资建设发展有限公司	发起人国有法人股	7302298	4.10	未流通	0
北京中外名人科技有限公司	定向法人股	5952960	3.34	未流通	0
桂林五洲旅游股份有限公司	发起法人股	3906410	2.19	未流通	0
南宁人本广告策划有限责任公司	定向法人股	1534541	0.86	未流通	0
广西斯壮建筑有限责任公司	定向法人股	768924	0.43	未流通	0
吴胜	流通股	723200	0.41	已流通	不详
上海发成贸易有限责任公司	流通股	562224	0.32	未流通	不详

前十名流通股持股情况

股东名称	年末持有流通股数量	股份种类
1、吴 胜	723,200	A 股
2、贾棒棒	529,918	A 股
3、罗肇勤	408,200	A 股
4、邹 岗	396,200	A 股
5、杨志杰	358,400	A 股
6、王 京	351,211	A 股
7、郭志宏	324,000	A 股
8、马 弛	307,600	A 股
9、王必雷	284,200	A 股
10、徐秋明	277,329	A 股

上述股东关联关系或一致行动的说明:

(1) 广西南方投资有限责任公司与广西黑五类容县容州宾馆有限责任公司属同一控股股东——广西黑五类食品集团有限责任公司, 为关联股东。

(2) 广西南方投资有限责任公司与另一股东广西投资集团有限公司达成收购后者所持有的本公司股权意向, 双方成为一致行动人。

广西南方投资有限责任公司实际上成为本公司的控股股东。

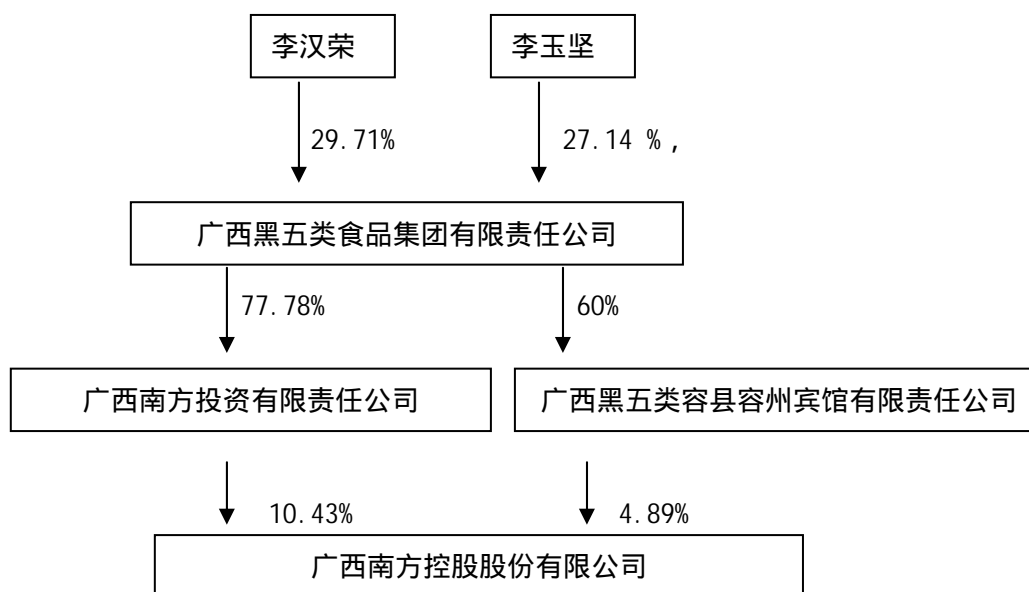
(3) 未知公司前10名流通股股东之间, 以及前10名流通股股东和前10名股东之间是否存在

在关联关系及一致行动人情况。

(三) 公司控股股东情况：

1、报告期末，本公司控股股东为广西南方投资有限责任公司，广西南方投资有限责任公司控股股东为广西黑五类食品集团有限责任公司，实际控制人：李汉荣、李玉坚伯侄。

实际控制人对本公司控制关系如下图：



2、广西南方投资有限责任公司前身为广西快点机电销售有限责任公司，于2001年9月20日成立，注册资金人民币壹仟万元整。2004年2月26日，公司注册资本变更为人民币4,500万元整，公司名称变更为“广西南方投资有限责任公司”，法定代表人：韦清文。经营范围为资产管理（不包括金融资产）；实业投资；机电产品（除汽车外）、电子产品（除国家专项规定外）零售、批发及销售咨询服务。

(四) 其他持股 10% 以上股东情况

广西投资集团有限公司，持有本公司 14.66% 股权。法定代表人：黄名汉。该公司成立于 1996 年 3 月，注册资本 19.3 亿元。主要从事：对广西的建设项目进行投资、为项目筹资、办理投资项目的股权或产权的转让、房地产、技术、经济合作等。

第四节 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

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期	年初持股数	年末持股数	年度报酬情况(万元)
韦清文	董事长、	男	45	2005.4-2008.4	0	0	28.10
韩国宁	副董事长	男	45	2005.4-2008.4	0	0	3.00
张雄斌	副董事长	男	35	2005.4-2008.4	0	0	23.04
陈福生	董事	男	43	2005.4-2008.4	0	0	3.00
陈德坤	董事	男	44	2005.4-2008.4	0	0	3.00
胡泊	董事	男	38	2005.4-2008.4	0	0	3.00
李俊杰	独立董事	男	47	2005.4-2008.4	0	0	3.60
蒙南生	独立董事	男	57	2005.4-2008.4	0	0	3.60
蓝元均	独立董事	男	46	2005.4-2008.4	0	0	3.60
陈强祥	监事会主席	男	52	2005.4-2008.4	0	0	18.56
李汉荣	监事	男	58	2005.4-2008.4	0	0	2.40
王兆民	监事	男	55	2005.4-2008.4	0	0	2.40
张文源	副总裁	男	41	2005.4-2008.4	0	0	14.32
龙耐坚	副总裁	男	44	2005.4-2008.4	0	0	18.08
滕江	副总裁	男	46	2005.4-2008.4	0	0	0
刘成忠	副总裁	男	38	2005.4-2008.4	0	0	0
赵东晨	董事会秘书	男	35	2005.4-2008.4	0	0	19.48

董事、监事在股东单位任职的情况：

姓名	任职的股东名称	担任的职务	任职期间	是否领取报酬、津贴
韦清文	广西南方投资有限责任公司	董事长	2004年2月至今	否
韩国宁	柳州市城市建设发展有限公司	总经理	1999年4月至今	是
陈福生	广西南方投资有限责任公司	董事、总经理	2004年2月至今	是
王兆民	桂林五洲旅游股份有限公司	董事长	2004年3月至今	是

(二) 现任董事、监事、高级管理人员的近五年工作经历、在股东单位和股东单位外的任职或兼职情况。

1、董事会成员：

董事长：韦清文，高级经济师，曾任广西南方食品厂厂长、广西黑五类食品集团有限责任公司董事长；兼任中国乡镇企业协会副会长、全国黑色食品协会副会长、中国青年乡镇企业家协会常务理事、广西工商联联合会副会长、广西容县政协副主席、公司第四届董事会董事；现兼任广西南方投资有限责任公司董事长。

副董事长：韩国宁，研究生，高级工程师，中共党员，曾任中国有色第十一冶金建设公司经理助理、总工程师；现任柳州市城市投资建设发展有限公司总经理。

副董事长：张雄斌，男，汉族，35岁，大学本科，中国注册会计师，曾任广西桂东电力股份有限公司董事、副总裁，兼任国海证券有限责任公司董事、南宁化工股份有限公司独立董事、柳州化工股份有限公司独立董事。现任本公司副总裁。

董事：陈福生，曾任广西快点机电销售有限责任公司执行董事、总经理，公司第四届董事会董事；现任广西南方投资有限责任公司董事、总经理。

董事：陈德坤，男，汉族，43岁，经济师，研究生。现任广西南宁黑五类食品有限责任公司董事、总经理；广西南方食品股份有限公司董事长；广西黑五类食品集团有限责任公司董事局董事。

董事：胡泊，男，汉族，37岁，助理会计师，中共党员。曾任广西黑五类食品集团有限责任公司副总经理。现任广西南方五类食品集团有限责任公司董事局秘书兼行政人事部总经理。

独立董事：李俊杰，大学学历，中共党员，曾任北京思源兼并与破产咨询事务所副所长、所长、公司第四届董事会独立董事；现任上海思源兼并与破产咨询事务所所长兼北京思源兼并与破产咨询事务所所长。

独立董事：蒙南生，男，汉族，56岁，大学本科，中共党员。现任广西师范学院党委副书记、纪委书记、教授。

独立董事：蓝元钧，男，45岁，汉族，大专，注册会计师，注册资产评估师。曾任广西中和会计师事务所项目经理；广西桂瑞会计师事务所项目经理；现任广西兴瑞联合会计师事务所副所长。

2、监事会成员：

监事会主席（职工监事）：陈强祥，研究生，政工师，高级策划师，中共党员，曾任广西区外贸中心办公室主任、工会主席、党支部书记、公司第四届监事会监事；现任本公司监事会主席、党委副书记、工会主席。兼任比较经济学会副会长。

李汉荣，男，汉族，广西容县人，高级经济师职称。先后任广西黑五类食品集团有限责任公司董事局副主席、广西百姓南方食品有限公司董事、广西黑五类食品集团有限责任公司监事会主席。

王兆民，男，汉族，大学学历，经济师，中共党员。曾任桂林五洲旅游股份有限公司副总经理、总经理、副董事长、党委副书记、公司第四届董事会董事。现任桂林五洲旅游股份有限公司董事长。

3、高级管理人员

副总裁：龙耐坚，研究生，经济师，中共党员，曾任贵港市政府招商局中心副主任；贵

港市外经贸局副局长；桂平市人民政府副市长；本公司总裁助理；现任本公司副总裁。

副总裁：张文源，曾任广西南方食品有限公司副总经理，现任本公司副总裁。

副总裁：滕江，大专，政工师，中共党员，曾任广西水利厅机关服务中心副主任、工会主席、党总支委员；广西水政监察总队副总队长；现任本公司副总裁。

副总裁：刘成忠，曾任南宁市顺达科技有限公司总经理，南宁冠四海房地产公司副总经理，现任本公司副总裁。

董事会秘书：赵东晨，大学本科，经济师，中共党员，曾任广西壮族自治区经济体制改革委员会副主任科员；广西斯壮股份有限公司董事会办公室副主任；现任本公司董事会秘书、党委委员。

（三）年度报酬情况

1、报酬的决策程序、报酬确定依据：

根据《公司章程》规定：本公司董事、独立董事及监事的报酬由股东大会决定；2005年4月28日，公司第五届董事会第一次会议审议通过《关于调整公司董事、监事津贴的议案》董事津贴为25,000元/月，独立董事津贴为3,000元/月，监事津贴为2,000元/月。由公司财务部按规定代扣代缴应纳个人所得税。（尚需提交股东大会审议）

高级管理人员的报酬由公司董事会根据公司薪酬管理制度及公司经营目标确定。

2、2005年度报酬情况：

现任董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为149.18万元(含税)；金额最高的前三名董事的报酬总额为54.6万元(含税)，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为69.7万元(含税)。独立董事的年度津贴总额为36,000元(含税)。

年度报酬在150,000-300,000元(含税)之间的董事、监事、高级管理人员6人；年度报酬在14,000-24,000元(含税)的董事、监事15人，这部分人员只在公司领取董事或监事津贴。

个人报酬情况见上述董事、监事、高级管理人员基本情况图。

（四）在报告期内聘任或解聘的董事、监事、高级管理人员情况

1、董事变动情况：

报告期内，赵明、黄志平、李少民、徐远宁、韦使臻、朱建华、王兆民七位董事因董事会换届选举离任。经2005年4月28日召开的本公司2004年度股东大会选举，韦清文、张雄斌、韩国宁、陈福生、陈德坤、胡泊、李俊杰、蒙南生、蓝元均当选为公司第五届董事会董事。

2、监事变动情况。

报告期内，彭开灿、雷民军、何培俊、莫凤俐四位监事因监事会换届选举离任。经2005

年4月28日召开的本公司2004年度股东大会选举，陈强祥、李汉荣、王兆民当选为公司第五届监事会监事。

3、高级管理人员变动情况。

报告期内，公司总裁黄志平、副总裁吴耿勋、胡雷冰、杨友军未被公司第五届董事会聘用离任。

报告期内，公司第五届董事会于2005年4月28日召开第一次会议，审议并通过了《关于聘用高级管理人员的议案》。根据公司的机构设置及经营需要，公司董事会聘任韦清文先生为公司总裁；经韦清文总裁提议，聘任张雄斌、陈德坤、张文源、龙耐坚、滕江、刘成忠五位先生为公司副总裁。聘任赵东晨为公司董事会秘书。

上述公司董事、监事、高级管理人员自2005年4月起任期三年。

二、公司员工情况

本公司2005年聘任、聘用员工44人，其中，经营管理人员18人，财务人员10人，行政人员16人。

公司员工中，硕士研究生文化程度人员3名，大学本科文化程度21名，大学专科文化程度11名，中专文化程度1名，高中文化程度3名，公司需承担费用的离退休员工1人。

第五节 公司治理结构

一、公司治理结构现状

报告期内,公司继续按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》的等法律法规的要求,不断完善公司治理结构及建立相适应的各项管理制度。公司董事会、监事会、高级管理人员均能遵守公司的各项管理制度、议事规则规定的要求,并认真履行职责,维护公司的整体利益;公司公平对待所有股东,特别是中小股东的平等地位,确保股东充分行使合法权利;本公司控股股东依法行使股东权利,承担股东义务,公司与控股股东做到“五分开”,独立核算,独立承担责任和风险;公司能够严格按照有关规定,准确、真实、完整、及时的披露公司的经营活动和重大事项。

对照有关规范性文件,公司治理的实际情况基本符合有关规范性的要求。

二、独立董事履行职责情况

报告期内,公司按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《公司章程》的有关规定,完善了独立董事制度。公司董事会现有独立董事三人,占公司董事会董事总人数的三分之一,达到《上市公司独立董事指导意见》要求的比例,符合《准则》的要求。

报告期内,公司独立董事李俊杰、蒙南生、蓝元均,按照有关规定的要求,认真、勤勉、尽责履行职责,参与公司各项重大事项的决策。对公司董事会审议的事项进行认真审核,提出了有利公司发展、维护股东权益的意见和建议,对公司的有关的重大事项发表独立意见。公司独立董事对董事会的科学决策、管理完善公司有关管理制度及公司的经营发展起到积极的作用。

报告期内,公司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	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
李俊杰	4	3	1	0	不含以通讯表决方式形成的董事会临时决议
蒙南生	3	3	0	0	
蓝元均	3	3	0	0	

报告期内，公司独立董事对公司本年度董事会各项议案及其他事项没有有关事项提出异议。

三、公司与控股股东在人员、资产、机构、财务、业务等方面分开的情况，

（一）业务方面：本公司业务完全独立于控股股东，业务结构完整，控股股东及其下属的其他单位未从事与本公司存在同业竞争的业务。

（二）人员方面：本公司具有独立的劳动人事管理部门，制定有独立的劳动、人事及薪资管理制度，劳动、人事及工资管理完全独立。

（三）资产方面：公司资产独立完整，拥有独立的产、供、销系统。本公司通过收购控股股东进入公司的资产完整独立，帐面的各项资产产权明晰，手续完备。

（四）机构方面：本公司建立了健全的组织架构体系，公司董事会、监事会及其他公司内部机构完全独立运作。公司各职能部门分工明确、各司其职，保证公司的正常运作。不存在与之间的从属关系。

（五）财务方面：公司财务完全独立，设立独立的财务部门，并建立了独立会计核算体系和财务会计管理制度，独立核算，独立在银行开户，依法独立缴税，履行纳税义务。

四、对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况

公司制定了经营管理人员薪酬与公司绩效、个人业绩相联系的薪酬体系，为公司经营管理人员的稳定和公司生产经营的持续健康的发展制定了保证措施。公司董事会成立了薪酬委员会，准备制定公司高级管理人员的长期激励和约束的实施办法。

第六节 股东大会情况简介

一、报告期内，公司召开了1次年度股东大会，有关情况如下：

公司2004年度股东大会

1、股东大会的通知、召集、召开情况

公司董事会于2005年3月26日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了《公司第四届董事会第十七次会议决议公告》、《公司董事会关于召开2004年度股东大会通知》，2004年4月12日刊登了《公司董事会关于修改2004年股东大会相关提案的通知》。

2005年4月28日在广西南宁市双拥路36号南方控股大厦4楼会议室召开本公司2004年度股东大会。出席会议的股东及股东代表6人，(均为非流通股股东)代表股权72,142,597股，占本公司有表决权总股份的40.47%，桂云天律师事务所律师出席见证并出具了法律意见书。本次会议的通知、召集、召开符合《公司法》及《公司章程》的有关规定的要求。

会议情况及决议公告刊登于2004年4月29日的《中国证券报》和《证券时报》上。

二、选举、更换公司董事、监事情况

报告期内，经2005年4月28日召开的公司2004年度股东大会审议通过了选举第五届董事会董事的议案：选举韦清文、陈福生、张雄斌、陈德坤、胡泊、韩国宁为公司董事；李俊杰、蒙南生、蓝元钧为公司独立董事；审议通过了选举第五届监事会监事的议案：选举李汉荣、王兆民为公司监事。（另由公司职工推选陈强祥为公司监事会监事）

第七节 董事会报告

一、公司经营情况讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况回顾

1、报告期内公司总体经营情况

指标项目	2005 年	2004 年	+/- (%)
主营业务收入 (元)	134,211,599.23	265,801,564.77	-49.5
主营业务利润 (元)	46,522,139.64	26,859,071.46	73.21
净利润 (元)	-60,255,255.78	11,165,143.82	-639.67

上年度公司主营业务收入中：房地产业务收入 186,056,220.00 元，贸易收入 65,888,300.67 元，微电子产品收入 12,957,044.10 元，城市设施广告收入 90,0000 元，而本报告期主营业务收入中：食品销售收入 102,523,182.34 元，贸易收入 30,788,376.89 元，城市设施广告收入 900,000.00 元。

由于公司本年度进行了产业结构的调整，逐步退出了房地产方面的投资及微电子产业的投资，因此，本年度主营业务中没有了房地产业务收入与微电子产品的收入，但增加了食品销售收入，而且食品成为公司的主营业务，同时贸易收入与上年相比也有大幅度下降。产业结构的调整是本年度收入同比下降的重要原因；但由于食品业的利润率较高（主营业经营情况见下述 2），因此，尽管主营业务收入下降，但主营业务利润率却较上年度上升 73% 左右；同时由于本年度公司管理费用、财务费用大幅度上升（具体分析见下述 3）投资收益出现大额亏损、承担本公司原控股子公司桂林斯壮微电子有限公司担保责任使营业外支出大幅增加，因此净利润出现较大亏损。

2、公司主营业务及期经营情况

项 目	销售收入 (元)	销售成本 (元)	毛利率 (%)
食品销售	102,523,182.34	55,809,514.28	45.56
贸易收入	30,788,376.89	30,773,230.04	0.5

公司主营业务中的食品产业主要指本公司 2005 年收购的广西黑五类食品股份有限公司（收购当年更名为广西南方食品股份有限公司）该公司主要产品为南方黑芝麻糊，在国内同类产品中一直稳居前列，市场占有率在 80% 以上，该产品年均收入在 1.5—2 亿元左右，由于合并报表时间不到一年，所以并入报表的收入只有 1 亿元左右。本期主要客户前五名销售总额为 4941.54 万元，占全部主营业务收入的 36.82%。

3、公司资产构成及费用的重大变化

1) 由于本公司在 2005 年度产业结构发生重大变化，报表合并范围的变化使部分资产同比变化很大（万元）

项目	2005 年	2004 年	+/- (%)
总资产	76213.27	68704.64	10.93
应收款项	30862.00	25094.51	22.99
短期借款	55281.91	39468.68	40.07

2)三项费用变化如下

项目	2005 年	2004 年	+/- (%)
营业费用	2682.25	284.27	844.37
管理费用	3351.80	2322.15	44.35
财务费用	1363.48	847.24	60.92

营业费用上升主要是由于合并报表范围变化，本公司新增的食品销售产生费用所致；管理费用上升有合并报表影响因素，也有母公司计提坏账准备原因；财务费用上升主要是母公司借款利息支出增加所致。

4、公司现金流变化情况

公司 2005 年度现金流变化情况：经营活动产生的现金流量净额-3904 万元；投资活动产生的现金流量净额 3889 万元；筹资活动产生的现金流量净额 4404 万元；现金及现金等价物净增加额 4229 万元。

5、公司主要控股及参股子公司的经营情况及业绩分析

控、参股公司名称	投资比例	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产(万元)	净利润(万元)
广西南方食品股份有限公司	92.39%	食品生产	黑芝麻糊 黑豆奶等	5652 万元	24176.37	1890.27
广西南方食品销售有限责任公司	97%	食品销售 汽车货运	销售及运输服务	300 万元	7416.99	-1553.83

(二) 对公司未来发展的展望

1、公司目前的主营业务中，以黑芝麻糊为主的食品产业市场格局短期不会有太大变化，其收益水平也较稳定，每年可为公司贡献约 1800-1900 万元的投资收益，但食品产业也是一个市场风险相对较大的产业，公司除抓也日常的质量管理，努力稳定市场之外，也随时做好应对突发事件的准备。

2、但由于本公司历史包袱较重，以黑芝麻糊为主的食品产业的经营规模和盈利能力还不足以彻底改变公司的基本状况，还必须进一步将食品产业的规模做大。本公司实际控制人广西黑五类食品集团有限公司拟将其另一食品产业——米粉产业重组进入本公司，目前广西黑五类食品集团有限公司是中国米粉标准的制定者，旗下“快点”系列的粉类产品主要有两大类：快点河粉和快点鲜粉，均有广阔的发展前景。除了集中精力发展食品产业外，本公司还将寻找一块具有稳定收益而且风险较小的产业，力争彻底改变公司主营业务不稳定不突出的局面。

3、上述发展计划需要的资金一方面依靠本公司实际控制人——广西黑五类食品集团有限公司支持，另一方面，公司将通过融资取得，资金的使用尚无具体计划。

二、公司投资情况

(一) 报告期内公司对外投资增减变动情况如下：

公司名称	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	投资额变动(万元)	主要经营活动

南宁市明秀建筑装饰材料市场有限责任公司	8000	80	+800	门面出租、铺面出售
广西南方食品股份有限公司	5,652	92.39	+8,802	农产品的深加工和销售
广西金湖投资有限公司	1,000	80	-4,640	房地产开发
广西斯壮房地产投资有限公司	5000	100	-5000	房地产开发,资产经营
广西快点物流有限公司	300	97	+291	装卸、搬运、物流

(二) 报告期内募集资金使用情况

报告期内无募集资金使用情况。

(三) 报告期内非募集资金投资的重大项目、项目进度及收益情况的说明

1、对广西黑五类食品股份有限公司股权的收购在年度内已完成了股权过户手续，但本公司尚欠广西黑五类仪器集团有限公司 3800 万元债务未还，广西黑五类食品股份有限公司在当年更名为广西南方食品股份有限公司，其收益情况详见上述主营业务经营情况及控参股公司经营情况。

2、本公司上期末取得南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司 60% 股权，并办理了工商变更登记手续。本年度因该公司原管理层未能向新管理层办理账册移交手续，公司暂未能对该公司实施实质性控制或重大影响，且本公司拟在下一年度不以现状持有该公司股权，本期按成本法进行核算。

三、公司董事会对湖北大信会计师事务所有限公司对公司报告期财务审计后出具保留意见的审计报告的专项说明：

湖北大信会计师事务所有限公司(以下简称“大信会计师”)作为南方控股股份有限公司(以下简称“南方控股”)2005 年度的审计机构，对公司控股 2005 年度会计报表进行了审计，并出具了大信审字(2006)第 0405 号保留意见的审计报告：贵公司截至 2005 年 12 月 31 日的长期股权投资中对南宁市明秀建筑装饰材料市场有限责任公司(以下简称“南宁明秀”)投资余额 74,063,000.00 元(股权比例 60%)，占资产总额的 9.72%。公司本期未按权益法核算对南宁明秀的投资收益，也未合并南宁明秀的会计报表。由于南宁明秀未能向我们提供其 2005 年度的会计资料，我们无法对该公司进行审计，且无法实施其他审计程序，以获取充分、适当的审计证据。

我们认为，除了未能实施审计可能产生的影响外，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司2005年12月31日的财务状况以及2005年度的经营成果和现金流量。

根据有关要求，公司董事会对该事项作出如下专项说明：

1、涉及事项的基本情况

经向公司经营层、公司财务机构负责人及负责年度报表审计的大信会计师了解，大信会计师对南方控股出具了保留意见的审计报告的原因是由于无法对南方控股持有60%股权的南宁市明秀建筑装饰材料市场有限责任公司（以下简称“明秀市场公司”）进行审计，且无法实施相关的审计程序，以获取充分、适当的审计证据所造成的。

“明秀市场公司”是我公司于2004年12月29日，从防城港市昌润码头仓储有限责任公司（以下简称“昌润公司”）手中收购“明秀市场公司”60%的股权，成为其控股股东。虽然我公司已成为明秀市场公司的绝对控股股东，但由于各方面的原因，目前还没有真正参与其经营管理。明秀市场公司的经营由该公司的原股东桂林集琦药业股份有限公司（以下简称“桂林集琦”，原占有60%的股权，2004年2月28日桂林集琦将60%的股权转让给昌润公司）和另一股东南宁明秀经济发展有限公司（以下简称“明秀发展公司”）负责。2005年4月12日，各方在对市场公司的经营管理进行移交时，有关文件资料的移交也是由桂林集琦直接移交给昌润公司，昌润公司同时应直接移交给我公司派驻的管理人员。在移交时，桂林集琦和明秀发展公司拒绝交出2004年度以前的财务资料和原始凭证、税务凭证等，移交工作因此中断。事后虽经我公司多次去人去函与昌润公司及桂林集琦交涉，但对方仍拒交相关原始凭证，于是我公司按协议拒付余下的900万元股权转让款，（该股权转让的总价款为7400万元，我公司已支付6500万元），由于没有完成移交，我公司实际上没有真正取得明秀市场公司的经营管理权，目前该公司暂时由明秀发展公司派驻的管理人员负责具体经营。2005年年报审计期间，明秀发展公司派驻的管理人员以种种的理由拒绝提供报表和拒绝审计人员审计。

由于无法对明秀市场公司进行审计，势必会影响我公司的年度报表审计工作，公司对此极为重视，多次与有关方面协调，也专题向中国证监会广西证监局汇报，由该局安排了人员协调，但始终无法获得对该公司的如期审计。

2、公司董事会对该事项的意见

由于大信会计师未能对明秀市场公司进行审计且无法实施相关的审计程序，以获取充分、适当的审计证据，董事会认为：公司的年度报表审计范围受到严重的限制，因审计范围受限制的原因，无法确定该事项对报告期公司的财务状况和经营成果影响的具体金额。此外，董事会认为该事项未明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范性规定。

3、该事项对上市公司的影响程度

由于公司对明秀市场公司投资余额74,063,000.00元，占资产总额的9.72%，是公司比较重大的对外投资，无法对该公司进行审计造成了对该公司的2005年度财务状况和经营成果无法确定，对公司的年度合并报表带来了比较重大的影响。

4、消除该事项及其影响的可能性

公司目前正积极同明秀市场公司的另一股东进行协调，争取在2006年上半年解决这一问题。

6、消除该事项及其影响的具体措施

如在合理期限内无法得到合理的协商有解决的结果，本公司将通过司法程序解决这一问题。

四、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内,董事会共召开了4次会议,并以通讯表决方式形成多项决议,有关情况如下:

1、第四届董事会第十七次会议

会议于2005年3月23日在广西南宁市民族大道111号发展大厦14楼会议室召开。

有关本次董事会的召开及决议公告刊登于2005年3月26日的《中国证券报》和《证券时报》上及指定的信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

2、第五届董事会第一次会议

第五届董事会第一次会议于2005年4月28日在广西南宁市双拥路36号南方控股大厦4楼本公司会议室召开。

有关本次董事会的召开及决议公告刊登于2005年4月29日的《中国证券报》和《证券时报》上及指定的信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

3、第五届董事会第二次会议

公司第五届董事会第二次会议于2005年8月1日在广西南宁市双拥路36号南方控股大厦4楼本公司会议室召开。

有关本次董事会的召开及决议公告刊登于2005年8月4日的《中国证券报》和《证券时报》上及指定的信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

4、第五届董事会第三次会议

公司第五届董事会第三次会议于2005年10月21日以通讯方式召集召开。

有关本次董事会的召开及决议公告刊登于2005年10月25日的《中国证券报》和《证券时报》上及指定的信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

5、董事会传签表决决议情况

(1) 2005年1月11日,董事会决议,同意本公司向中国农业银行南宁市国贸支行借款人民币1650万元,用于流动资金周转,借款期限壹年。

(2) 2005年2月2日,董事会决议,同意我公司向南宁市商业银行中山新城支行借贷流动资金人民币5000万元,用于补充公司流动资金,借款期限壹年。

(3) 2005年3月2日,第四届董事会决议,同意将本公司持有的广西航空有限公司40%的股权质押,向中国农业银行南宁市国贸支行借款5800万元人民币,用于公司流动资金周转,期限为一年。

(4) 2005年5月12日,董事会决议,同意本公司向中国农业银行南宁市国贸支行借款人民币1480万元,用于流动资金周转,借款期限壹年。

(5) 2005年6月29日,董事会决议,同意向中国农业银行南宁市国贸支行借款人民币500万元,用于流动资金周转,借款期限壹年。

(6) 2005年7月20日,董事会决议,同意本公司将所持有的南宁市明秀建筑装饰市场有限责任公司60%股权及二期开发项目合计以人民币8000万元的价格转让给广西快点物流有限公司。同意本公司将上述8000万元人民币股权转让款以债转股的形式作为出资,对广西快点物流有限公司进行增资扩股。授权公司经营班子进行上述股权转让及增资扩股协议的签订和相关手续的办理。

(7) 2005年8月12日,董事会决议,同意本公司以人民币9000万元以下的价格收购的南宁市明秀建筑装饰市场有限责任公司40%的股权。授权公司经营班子进行上述股权收购协议的签订和相关手续的办理。

(8) 2005年8月22日,董事会决议,同意本公司以人民币291万元的价格收购广西快点物流有限公司97%的股权。授权公司经营班子进行上述股权收购协议的签订和相关手续的办理。

(9) 2005年9月28日,董事会决议,同意将本公司持有的广西航空有限公司40%的股权质押,向中国农业银行南宁市国贸支行借款5800万元人民币,用于公司流动资金周转,期限为一年。

(10) 2005年8月23日,董事会决议,同意向中国农业银行南宁市国贸支行借款人民币430万元,用于流动资金周转,借款期限壹年。

(11) 2005年 月 日,董事会决议,同意将本公司向中国农业银行南宁市国贸支行的借款人民币575万元办理展期,以持有的广西航空有限公司40%股权作为质押,期限为一年。

(12) 2005年10月10日,董事会决议,同意本公司向中国农业银行南宁市国贸支行借款人民币400万元,用于流动资金周转,借款期限壹年。

(13) 2005年10月28日,董事会决议,同意将本公司向中国农业银行南宁市国贸支行的借款人民币1450万元办理展期,以持有的广西航空有限公司40%股权作为质押,期限为一年。

(14) 2005年10月31日,董事会决议,同意将本公司向中国农业银行南宁市国贸支行的借款人民币1650万元办理展期,展期期限肆个月。

(15) 2005年11月18日,董事会决议,同意将本公司向南宁市区津头农村信用合作社的借款人民币400万元办理展期,期限一年。

(16) 2005年12月12日董事会决议,同意本公司与广西南方食品股份有限公司等其他股东共同出资1500万元人民币设立广西驰翔典当有限公司。其中本公司以现金方式出资600万元人民币,出资比例为40%。授权公司经营班子负责上述公司设立的协议签订和相关手续的办理。

(17) 2005年12月23日董事会决议,

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内,公司董事会依照《公司法》及《公司章程》所赋予的职责及有关规定,履行职责,认真贯彻执行股东大会的各项决议:

1、公司2004年度股东大会审议通过了《关于收购广西黑五类食品股份有限公司67.71%股权的议案》,本公司于2005年5月9日,完成股权过户并办理了工商变更手续,并将广西黑五类食品股份有限公司更名为广西南方食品股份有限公司。

2、2004年度股东大会选举产生了的公司第五届董事会、监事会成员,组成了公司第五届董事会和第五届监事会,并分别推选韦清文为公司董事会董事长、陈强祥为监事会主席。

3、利润分配方案的执行情况

经2005年4月28日召开的2004年度公司股东大会审议通过,本公司2004年度利润不分配,也未进行公积金转增。

五、本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

经湖北大信会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见审计报告,公司本年度实现净利润-60,255,255.78元,加上上年度结转未分配利润为-51422740.40元,公司2005年度未分配利

润为-111677996.18 元。公司董事会建议 2005 年度不进行现金红利的分配，也不进行公积金转增股本。

2006 年实现利润也将首先用于弥补以前年度亏损，预计也将不进行现金红利的分配，也不进行公积金转增股本。

以上预案提请股东大会审议。

六、其他需要披露的事项

(一) 公司选定《中国证券报》、《证券时报》为信息披露报纸，报告期内未变更。

(二) 公司控股股东及其关联方占用资金情况的专项说明

《湖北大信会计师事务所有限公司对公司控股股东及其关联方占用资金情况的专项说明》见同日刊登于深圳巨潮资讯网有关内容。2005 年本公司收购广西黑五类食品集团有限公司所持有的广西黑五类食品股份有限公司股权时，形成 4000 多万元的应付款，截止报告期末尚未 3850.38 万元未还，总体情况是本公司占用实际控制人资金，因此不存在公司向控股股东或实际控制人及其控股公司清欠的问题。

第八节 监事会报告

2005 年度,公司进行了最大的资产重组和资源整合,进行了全面的产业调整和战略调整,因此,所遇到的困难是前所未有的。这一年,公司新一届监事会成员按照国家有关法律、法规和公司章程的有关规定和要求,严格依法行使职责和认真履行义务,在规范公司行为,保证公司守法经营,维护公司和股东权益,完善公司内部监督机制等方面,起到了积极作用。为此,现将一年来的监事会主要工作汇报如下:

一、2005 年主要工作。

(一) 及时进行监事会的换届。

公司第四届监事会任期届满,根据《公司章程》的有关规定,监事会及时进行了换届选举组成第五届监事会,并于 2005 年 4 月 28 日经股东大会审议通过。

(二) 认真做好监事会日常工作。

1、报告期内。监事会依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司章程指引》、中国证监会对上市公司监督机制的有关规定及《公司监事会议事规则》,依法行使职责,认真履行监督权力。

2、报告期内,监事会全体成员列席了 2005 年度董事会所召开的全部会议,对本公司董事会会议程序的合法性等进行了全程监督,同时还单独召开了三次监事会会议。

3、报告期内,监事会积极关注本公司经营决策和重组方面的重大活动。与此同时,监事会主席多次列席了公司 2005 年度总裁办公例会,从而对公司的经营决策和经营活动方面的程序行使了监督职责。

4、报告期内,监事会注重本公司内部控制制度建设的实效性,认真履行了对公司董事及高管人员执行职务情况的监督,从而有效地促进了公司的经营和管理工作得以顺利开展。

(三) 按时召开监事会工作会议。

2005 年度,本公司监事会遵循《公司法》、《公司章程》的要求,召开了三次监事会议,具体情况为:

1、本公司于 2005 年 3 月 23 日在广西民族大道 111 号发展大厦会议室召开了第四届监事

会第十次会议，会议审议并通过了：

- (1) 公司 2004 年度总裁工作报告；
- (2) 公司 2004 年度财务决算及 2005 年度财务预算草案；
- (3) 公司 2004 年度利润分配预案及 2005 年度利润分配政策；
- (4) 公司 2004 年度董事会工作报告（草案）；
- (5) 公司 2004 年度监事会工作报告（草案）；
- (6) 公司 2004 年年度报告及年度报告摘要；
- (7) 关于收购广西黑五类食品股份有限公司 67.71% 股权的议案；
- (8) 关于公司第四届监事会换届选举的议案。

2、公司于 2005 年 4 月 28 日在广西南宁市双拥路 36 号南方控股大厦本公司会议室召开了第五届监事会第一次会议：

- (1) 审议通过了关于选举陈强祥先生为公司第五届监事会主席的议案；
- (2) 审议通过了公司 2005 年度第一季度报告。

3、公司于 2005 年 8 月 1 日在广西南宁市双拥路 36 号南方控股大厦本公司会议室召开了第五届监事会第二次会议，审议通过了公司 2005 年半年度报告及摘要。

二、监事会独立意见。

1、监事会认为，本报告期内，公司董事会成员和其他高级管理人员能够遵守勤勉、诚信的原则，认真履行章程规定的职责和贯彻股东大会及董事会的各项决议，努力克服种种困难，不断提高经营管理水平，为企业经营发展、价值提升和股东的利益以及公司的可持续发展做出了不懈努力。一是公司董事会认真地履行了《公司法》和《公司章程》所赋予的各项职权及股东大会的决议。二是公司经营管理水平有了显著的提高，一年内各项目标工作取得了实质性进展，构建了以“食品业为主，以物流为辅”的产业发展方向，主业经营取得了较好成绩。三是进一步建立完善了企业内部控制制度，特别是依法规范运作等重大问题方面能及时决策，而且决策程序合法。四是公司董事会成员和其他高级管理人员均能尽职尽责，没有发现违反国家法律、法规和《公司章程》的规定，也没有发现有损害公司和广大股东利益的行为。

2、报告期内，监事会认真细致地检查和审核了本公司的会计报表和财务资料，认为湖北大信会计事务所有限公司出具了大信审字(2006)第0405号保留意见类型的审计报告是客观公正的，并真实地反映本公司财务状况和经营成果。

3、报告期内，本公司没有向社会募集资金。

4、报告期内，本公司收购、出售资产交易价合理，没有发现内幕交易和损害股东权益或造成公司资产流失。

5、报告期内，本公司的关联交易定价政策合理，并遵循了“公正、公开、公平”的原则，没有发现损害公司利益。

6、关于湖北大信会计事务所有限公司出具的大信审字(2006)第0405号保留意见类型的审计报告的专项说明。

监事会认为：大信会计师事务所有限公司(以下简称“大信会计师”)作为南方控股股份有限公司(以下简称“南方控股”)2005年度的审计机构，对南方控股2005年度会计报表进行了审计，并出具了大信审字(2006)第0405号保留意见类型的审计报告。现根据有关要求，对该事项作出如下专项说明：

(1) 涉及事项的基本情况。

经向南方控股经营层、财务机构负责人及负责年度报表审计的大信会计师了解，大信会计师对南方控股出具了保留意见类型的审计报告的原因是由于无法对南方控股持有60%股权的南宁市明秀建筑装饰材料市场有限责任公司(以下简称“明秀市场公司”)进行审计，且无法实施相关的审计程序，以获取充分、适当的审计证据所造成的。

明秀市场公司是我公司的控股子公司，2004年12月29日，我公司从防城港市昌润码头仓储有限责任公司(以下简称“昌润公司”)手中收购明秀市场公司60%的股权，成为其控股股东，虽然我公司已成为明秀市场公司的绝对控股股东，但由于各方面的原因，目前还没有真正参与其经营管理。明秀市场公司的经营由该公司的原股东桂林集琦药业股份有限公司(以下简称“桂林集琦”，原占有60%的股权，2004年2月28日桂林集琦将60%的股权转让给昌润公司)和另一股东南宁明秀经济发展有限公司(以下简称“明秀发展公司”)负责。2005年4月12日，各方在对市场公司的经营管理进行移交时，有关文件资料的移交也是由

桂林集琦直接移交给昌润公司，昌润公司同时应直接移交给我公司派驻的管理人员。在移交时，桂林集琦和明秀发展公司拒绝交出 2004 年度以前的财务资料和原始凭证、税务凭证等，移交工作因此中断。事后虽经我公司多次去人去函与昌润公司及桂林集琦交涉，但对方仍拒交相关原始凭证，于是我公司按协议拒付余下的 900 万元股权转让款，(该股权转让的总价款为 7400 万元，我公司已支付 6500 万元)，由于没有完成移交，我公司实际上没有真正取得明秀市场公司的经营管理权，目前该公司暂时由明秀发展公司派驻的管理人员负责具体经营。2005 年年报审计期间，明秀发展公司派驻的管理人员以种种的理由拒绝提供报表和拒绝审计人员审计。

由于无法对明秀市场公司进行审计，势必会影响我公司的年度报表审计工作，公司对此极为重视，多次与有关方面协调，也专题向中国证监会广西证监局汇报，该局安排了人员协调，但始终无法获得对该公司的如期审计。

(2) 大信会计师出具的保留意见的审计报告关于该事项的意见。

贵公司截至 2005 年 12 月 31 日的长期股权投资中对南宁市明秀建筑装饰材料市场有限责任公司(以下简称“南宁明秀”)投资余额 74,063,000.00 元(股权比例 60%)，占资产总额的 9.72%。公司本期未按权益法核算对南宁明秀的投资收益，也未合并南宁明秀的会计报表。由于南宁明秀未能向我们提供其 2005 年度的会计资料，我们无法对该公司进行审计，且无法实施其他审计程序，以获取充分、适当的审计证据。

我们认为，除了未能实施审计可能产生的影响外，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

(3) 公司监事会对该事项的意见。

由于大信会计师未能对明秀市场公司进行审计且无法实施相关的审计程序，以获取充分、适当的审计证据，监事会认为：公司的年度报表审计范围受到严重的限制，因审计范围受限制的原因，无法确定该事项对报告期公司的财务状况和经营成果影响的具体金额。此外，监事会认为该事项未明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范性规定。

(4) 该事项对上市公司的影响程度。

由于公司对明秀市场公司投资余额 74,063,000.00 元，占资产总额的 9.72%，是公司比较重大的对外投资，无法对该公司进行审计造成了对该公司的 2005 年度财务状况和经营成果无法确定，对公司的年度合并报表带来了比较重大的影响。

(5) 消除该事项及其影响的可能性。

公司目前正积极同明秀市场公司的另一股东进行协调，争取在 2006 年上半年解决这一问题。

(6) 消除该事项及其影响的具体措施。

如在合理期限内无法得到合理的协商有解决的结果，本公司将通过司法程序解决这一问题。

三、2006 年度工作要点。

(一) 2006 年度，监事会将严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》规定和要求，依法对董事会、经营班子实施有效的监督，使其决策和经营活动更加规范、合法。一是进一步加强监事会工作力度，认真落实监事会的各项监督职能，2006 年，公司监事会将制定和完善《公司监事会工作条例》、《公司监事会监督制度》、《公司监事会谈话诫勉制度》，使监督工作真正落到实处。二是建立健全监督网络，利用现代通讯工具加强与下属控股公司监事的联系。三是依法列席公司董事会，确实监督好每次会议是否符合法律、法规和股东大会的授权要求。四是遵照《监事会议事规则》，定期组织召开监事会工作会议，全年按规定至少召开 2 次以上例会。

(二) 监事会将依法加大对董事、独立董事、经营班子和其他高级管理人员在履行职责，执行决议，遵守法规情况方面的监督。一是坚持以财务监督为核心，依法对公司的财务情况进行监督检查。二是为了防范经营风险，定期向公司有关业务部门和下属控股公司了解和掌握公司的经营状况，特别是重大经营活动和投资项目，一旦发现问题，及时建议予以制止和纠正。三是经常保持与公司所委托的会（审）计事务所进行沟通和联系，充分利用内外部审计的成果，及时了解 and 掌握情况。

(三) 加强监事会成员的学习，有计划的参加各种业务培训，进一步拓宽专业知识和提高工作水平。与此同时，还将采取多种形式，组织全体监事深入学习修订后的《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关上市公司的法律、法规和财务方面的知识，并根据实际情况有计划地组织监事进行如何搞好监事会工作的探讨和进行经验交流，不断提高业务能力，

充分发挥监事会的监督作用，从而更好地维护公司、股东的利益。

第九节 重要事项

一、公司重大诉讼、仲裁事项

(一)2002年5月17日，本公司为海南华美佳技术有限公司向中泰信托投资有限责任公司借入期限一年、总额1500万元人民币的借款提供担保。该笔借款在扣除99万元的信息费给上海兴荣经济发展有限公司后，余款1401万元汇入本公司。截止本诉讼事项前，已归还借款600万元人民币。2005年8月8日，中泰信托投资有限责任公司诉讼到上海市第一中级人民法院，经法院审理，判决本公司归还借款。本公司不服，提出上诉。2005年11月17日，收到上海高级人民法院民事判决书，判决本公司向中泰信托投资有限责任公司支付借款本金900万元人民币及合同期内利息、合同期内利息复利及逾期罚息，支付二审受理费74727元人民币。本公司于2005年12月1日的《中国证券报》、《证券时报》对该事项进行了披露，截止报告期末，该判决尚未执行。

(二)2001年至2004年期间，由本公司担保，中国建设银行股份有限公司桂林分行分三笔向本公司原控股子公司桂林斯壮微电子有限责任公司借款1550万元，借款到期后，桂林斯壮微电子有限责任公司仅偿还了150万元，尚余1400万元逾期，2005年11月21日，中国建设银行桂林分行向桂林市中级人民法院提起诉讼，要求桂林斯壮微电子有限责任公司履行还贷义务，同时要求本公司承担对该笔借款的担保责任。桂林市中级人民法院于2005年11月21日出具了(2005)桂市民初字第130-1号民事裁定书，裁定结果为：对桂林斯壮微电子有限责任公司和本公司所有价值1400万元的银行存款或财产予以查封。2005年11月24日，本公司设立在中国农业银行国贸支行的基本帐户被查封。查封期间不得将被查封财产转让、出卖、抵押、毁损。

本公司于2005年12月1日、12月20日的《中国证券报》、《证券时报》上披露

经与原告协商，达成还款和解协议。本公司和桂林斯壮微电子有限责任公司共同归还了部分借款，解除了对本公司在银行账号存款的冻结。本公司还承诺在2006年度归还余下的全部借款。

2005年第三季度，本公司将所持有的桂林斯壮微电子有限责任公司股权以700万元出售，由

于桂林斯壮微电子有限公司经营情况不好，出售该资产以本公司全额承担对桂林斯壮微电子有限公司的借款担保责任，不再追索桂林斯壮微电子有限公司为条件，因此该事项使本公司2005年度增加1500万元的营业外支出，是本公司2005年出现大额亏损的重要原因之一。

(三) 2001年6月19日，本公司与被告南宁管道燃气有限责任公司签订了一份《协议书》，约定：本公司投资建设南宁市管道燃气工程，被告应于2002年2月28日前将供气设施等资产一次性全部移交给本公司，而本公司分四次付清全部款项。该《协议书》签定后，本公司依约按时支付了工程款项90,608,462.42元。但被告却未向本公司移交《协议书》约定的管网资产，构成违约。本公司于2005年11月25日向广西高级人民法院递交民事起诉状，要求法院确认南宁市管道燃气工程管网为本公司所有，并要求判令被告南宁管道燃气有限责任公司向本公司移交该管网资产。2006年1月6日，公司增加诉讼请求事项：请求根据公司与南宁管道于2001年6月19日签订的管道燃气管网资产租赁合同判令南宁管道给付租赁管网资产的租金27,335,564元。

本公司于2005年12月20日的《中国证券报》、《证券时报》上对该诉讼进行了披露，截止本报告之日，该诉讼尚未进行审理。

二、本年度公司收购及出售资产、吸收合并事项：

(一) 收购南宁市明秀建筑装饰材料有限责任公司60%股权及二期开发项目

2004年12月28日，经公司第四届董事会第十六次会议审议通过，同意本公司以6603.33万元的价格收购防城港市昌润码头仓储有限公司所持有的南宁市明秀建筑装饰材料有限责任公司60%股权及以800万元收购该公司二期开发项目。报告期内，公司已按协议规定支付股权转让款，股权受让的相关手续及工商变更已办理完毕。详细情况已分别在2004年12月31日、2005年1月13日和2005年4月13日的《中国证券报》和《证券时报》上披露。

(二) 收购广西黑五类食品股份有限公司股份情况及经营运作情况

报告期内，公司收购的广西黑五类食品股份有限公司67.71%股权转让款已按合同约定，与转让方广西黑五类食品集团有限责任公司达成《债权转让协议》，公司以应收北京嘉隆投资管理有限公司债权按帐面价值向转让方支付股权转让款的54.92%，计人民币4,457万元，相关过户手续已办理完毕。至此，本公司合计持有广西黑五类食品股份有限公司92.39%股权，成为控股股东。

报告期内，该公司变更公司名称的申请经广西区工商行政管理局审查核准，将公司名称由“广西黑五类食品股份有限公司”变更为“广西南方食品股份有限公司”。

（三）对公司名下两家控股房地产公司进行资产重组

2005年8月1日，本公司与斯壮房地产签订了《股权转让合同》，本公司将所持有金湖公司80%的股权以3000万元的价格转让给斯壮房地产；同时，本公司与金湖公司达成《股权转让合同》，以3000万元的价格收购金湖公司所持有斯壮房地产60%的股权。

两次股权转让完成后，斯壮房地产成为本公司的全资子公司，金湖公司成为斯壮房地产的控股子公司，本公司通过斯壮房地产间接控股金湖公司，本公司仍是金湖公司的实际控制人。详细情况已分别在2005年8月4日的《中国证券报》和《证券时报》上披露。

（四）转让广西斯壮房地产投资有限公司10%股权

2005年7月22日，公司与广西南方食品股份有限公司签订《股权转让合同》，将本公司持有的广西斯壮房地产投资有限公司10%的股权以500万元的价格转让给广西南方食品股份有限公司。本次股权转让完成后，公司持有广西斯壮房地产投资有限公司90%的股权。

（五）收购广西快点物流有限公司97%股权

经董事会同意，2005年8月8日，本公司与广西南方食品股份有限公司签订《股权转让合同》，以291万元的价格收购广西快点物流有限公司97%的股权。

（六）出售广西航空有限公司35%股权

经董事会同意，公司将所持有的广西航空有限公司35%的股权转让给中国南方航空股份有限公司，转让价格为8478.75万元。报告期内，公司全额已收到股权转让款，股权转让的相关手续已办理完毕。详细情况已在2005年12月28日的《中国证券报》和《证券时报》上披露。

（七）出售广西斯壮房地产投资有限公司90%的股权

经董事会同意，2005年12月30日，公司将所持有的广西斯壮房地产投资有限公司90%的股权进行转让，转让价格为4400万元。报告期内，股权转让的相关手续已办理完毕。详细情况已分别在2006年1月5日的《中国证券报》和《证券时报》上披露。

三、重大关联交易事项

2005年3月24日，本公司分别与北京中外名人科贸有限责任公司（以下简称中外名人）、广西黑五类食品集团有限责任公司（以下简称黑五类集团）（以下合称“转让方”）签署了《股权转让协议》，分别收购两家公司持有的黑五类股份3528（占62.42%）万股和299（占5.29%）万股，合计收购黑五类股份3827万股，占黑五类股份总股本的67.71%。交易对方与本公司

存在关联关系，本次交易构成关联交易。经协商，黑五类集团同意本公司以应收北京嘉隆投资管理有限公司款 4457 万元作为等额的首期转让款，因该应收款存在较大的回收风险，因此本公司同意在收购价格上适当溢价，最终商定价格为每股 2.30 元，此次交易资产账面价值 7386 万元，交易总价 8802.1 万元，溢价总额 1416 万元。但考虑到本公司用于支付股权转让款的 4457 万元应收款存在较大的回收风险，本公司已计提坏账准备 1782 万元，账面净值只有 2675 万元，坏账准备与溢价总额差为 366 万元，如果以本公司账面净值作为该应收款的实际价值计算，此次交易实际折价 0.10 元/股，总折价金额 366 万元。余款以现金方式支付。

以上关联交易通过控股黑五类股份的股权，公司每年可增加 13000 万元的主营收入和 1000 万元的净利润，对改善本公司主营状况、提高盈利水平和对公司产业结构调整有着重大的积极意义，以实现公司长期、稳定、持续发展。本次交易没有损害股东及非关联方的利益。

本次交易经公司董事会同意并经公司股东大会的批准。详细情况已分别在 2005 年 3 月 26 日和 4 月 9 日的《中国证券报》和《证券时报》上披露。

报告期内，公司未发生其他重大关联交易事项。

四、重大合同及其履行情况

(一) 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、租赁公司资产的事项。

(二) 重大担保事项

1、对外担保情况

报告期内，本公司未发生对外担保（不包括对控股子公司的担保）事项。

2、尚未履行完毕的担保情况

(1) 本公司为南宁管道燃气有限责任公司提供的担保但尚未履行完毕的情况：

单位：万元

担保对象名称	借款单位	金额	担保类型	担保期限
南宁管道燃气有限责任公司	农行南宁国贸支行	2,000	保证担保	1999.4-2007.4
南宁管道燃气有限责任公司	农行南宁国贸支行	3,000	保证担保	1999.12-2007.12
南宁管道燃气有限责任公司	南宁市财政局	350	保证担保	1999.9-2009.9
南宁管道燃气有限责任公司	南宁市财政局	500	保证担保	1999.12-2009.12
南宁管道燃气有限责任公司	南宁市财政局	625	保证担保	2000.8-2010.8
南宁管道燃气有限责任公司	南宁市财政局	1,250	保证担保	2000.9-2010.9
合 计		7,725		

截止 2005 年 12 月 31 日, 本公司为南宁管道燃气有限责任公司提供的长期借款及国债担保共计 7,725 万元。桂林斯壮微电子有限公司的借款, 已由本公司和桂林斯壮微电子有限公司共同归还了 350 万, 余下 1200 万将由本公司承当。详细情况参阅《重要事项》章节。

(2) 其他对外担保情况

截止 2005 年 12 月 31 日, 本公司为“聚宝苑”商品房业主向银行提供按揭贷款阶段性(业主办理房产证之前) 担保, 额度为 2,000 万元, 期限最长不超过 30 年。商品房业主办理房屋产权证及他项权证后, 商品房业主将他项权证抵押给银行, 本公司即可解除担保。

本公司对外担保均经董事会决议。

3、对控股子公司的担保情况

报告期内, 本公司未发生对控股子公司发生提供担保情况。

本公司对外担保均经董事会决议。截止 2005 年 12 月 31 日, 本公司累计和当期对外担保总额为 7,725 万元, 占公司期末净资产的 38.56%。

(三) 报告期内, 公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

五、公司或持股 5% 以上股东承诺事项的履行情况

(一) 2004 年 12 月 27 日, 本公司收购防城港市昌润码头仓储有限公司(以下简称“昌润公司” 持有的南宁市明秀建筑装饰材料市场有限责任公司(以下简称“明秀公司”) 60% 的股权及该公司二期扩建项目。本公司向桂林集琦药业股份有限公司(“明秀公司” 原为桂林集琦的控股子公司) 承诺: 如昌润公司在 2005 年 3 月 31 日前未能支付完毕剩余股权转让款 3,406.33 万元, 昌润公司将明秀公司股权转让给本公司的股权转让行为无效, 保证无条件将 60% 股权返还给桂林集琦。报告期内, 本公司已按约定履行了承诺事项, 并完成了工商变更手续。

(二), 公司股东广西南方投资有限责任公司于 2004 年 11 月 27 日在《中国证券报》和《证券时报》上发布《收购报告书》承诺将继续增持本公司股份。截止报告期末, 尚未办理所收购的广西黑五类容县容州宾馆有限责任公司股权过户手续。所收购广西投资集团有限公司持有本公司国有法人股 26,138,289 股(占本公司总股本的 14.66%), 由于广西投资集团有限公司所持有的股份继续被司法冻结至 2006 年 1 月 27 日, 待司法冻结解冻后, 双方将正式签署《股权转让协议》。

广西南方投资有限责任公司在《收购报告书》还承诺: 收购人及收购人的控股股东广西黑五类集团将黑五类集团所拥有的食品业务及相关注入本公司。截止报告期末, 公司收购了广西黑五类食品股份有限公司 92.39% 的股权, 成为本公司的主营产业。

六、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内, 公司聘任湖北大信会计师事务所有限公司为公司 2005 年度财务审计机构。2005 年支付财务审计报酬 40 万元(不含审计工作期间发生的差旅费及食宿费用), 目前该会计师

事务所已连续为本公司提供审计服务 9 年。

七、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

八、报告期内，中国证监会广西监管局对本公司的重组工作、经营情况及股权分置改革情况等进行调研，并将调研情况形成专题报告上报广西区政府。

九、其他重大事件

本公司计划在 2006 年 6 月 30 日前启动本公司股权分置改革程序。

第十节 财务报告

一、财务报表附后

审 计 报 告

大信审字（2006）第 0405 号

广西南方控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广西南方控股股份有限公司（以下简称：“贵公司”）2005 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2005 年度利润表和合并利润表、2005 年度利润分配表和合并利润分配表、2005 年度现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

贵公司截至 2005 年 12 月 31 日的长期股权投资中对南宁市明秀建筑装饰材料市场有限责任公司（以下简称“南宁明秀”）投资余额 74,063,000.00 元（股权比例 60%），占资产总额的 9.72%。公司本期未按权益法核算对南宁明秀的投资收益，也未合并南宁明秀的会计报表。由于南宁明秀未能向我们

提供其 2005 年度的会计资料，我们无法对该公司进行审计，且无法实施其他审计程序，以获取充分、适当的审计证据。

我们认为，除了未能实施审计可能产生的影响外，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：李炜

中国 · 武汉

中国注册会计师：朱松

2006 年 4 月 21 日

广西南方控股股份有限公司

2005 年度会计报表附注

一、公司的基本情况

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

公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]66 号文和证监发字[1997]67 号文批准，于 1997 年 3 月 28 日向社会公众发行人民币普通股(A 股) 3000 万股，并于 1997 年 4 月 18 日获准在深圳证券交易所上市，上市时公司股本为 9927.6512 万元。

根据 1996 年度股东大会决议，公司向全体股东实施按每 10 股送 1.9 股及公积金转增 0.1 股的分配方案，公司股本由 9927.6512 万元变更为 11913.1814 万元。

1999 年 7 月 16 日，经中国证券监督管理委员会证监公司字[1999]36 号文批准，公司以 1998 年 12 月 31 日的股本 11913.1814 万股为基数，按 10:3 的比例配售新股，配售后公司股本由 11913.1814 万元变更为 13712.2722 万元。

截止 2000 年 3 月，公司内部职工股经历年送配股后达到 3116.0603 万股。经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]66 号文批准，公司内部职工股自新股发行之日起期满三年后上市。经公司申请并经深圳证券交易所批准，公司内部职工股于 2000 年 3 月 29 日上市流通。

根据 2001 年度股东大会决议，公司向全体股东实施按每 10 股以资本公积金转增 3 股的方案，公司股本由 13712.2722 万元变更为 17825.9538 万元。

2005 年 4 月，公司更名为广西南方控股股份有限公司。

企业法人营业执照注册号：(企) 4500001000767

法定代表人：韦清文

经营范围：对食品、管道燃气、物流、房地产、物业管理、航空服务项目投资（国家有专项规定的按专项规定办理）；房屋租赁；城市综合开发（二级）；国内商业贸易（国家有专项规定的除外）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；设计、制作、发布自有媒体广告。

二、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度：公司执行《企业会计制度》及其相关规定。

2、会计年度：会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币：以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

公司发生外币业务时，以外币业务发生时中国人民银行公布的人民币基准汇率折合成人民币记账。外币账户的期末余额按期末汇率折合成人民币记账，按照期末汇率折合的记账本位币与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益，属于筹建期间的记入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理；其他计入当期损益。

6、外币会计报表的折算方法

外币会计报表的折算采用现行汇率法，即除所有者权益项目（不包含“未分配利润”项目）以历史汇率进行折算外，外币会计报表中资产、负债、收入、费用各项目均以年末的市场汇率折算。外币报表折算差额在所有者权益中单列项目反映。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、短期投资核算方法

短期投资指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券、基金等。

(1) 计价：短期投资成本指取得短期投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用，但不包括实际支付的价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的分期付息债券的利息。

(2) 收益确认方法：处置短期投资时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

(3) 短期投资跌价准备：短期投资期末按成本与市价孰低计价，按投资总体计算并确定计提短期投资跌价损失准备，如果某项短期投资比较重大（如占整个短期投资 10%及以上），则按单项投资为基础计算并确定计提的跌价准备。

9、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：

A、债务人被依法宣告破产、撤销，其剩余财产确实不足清偿的应收款项；

B、债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其剩余财产或遗产确实不足清偿的应收款项；

C、债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产（包括保险赔款等）确实无法清偿的应收款项；

D、债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确实无法清偿的应收款项。

E、其他有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

(2) 公司采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏账准备的计提范围为应收账款和其他应收款。坏账准备根据应

收款项债务人的财务状况、现金流量等按账龄逐项加以分析计提。坏账准备计提比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

对有确凿证据表明该项应收款项不能收回或收回可能性不大时，公司可以单项计提坏账准备，最高提取比例可达 100%。

纳入本公司合并会计报表范围内的单位之间的应收款项，在合并会计报表时予以抵销，因此不计提坏账准备。

10、存货核算方法

(1) 存货主要包括：库存商品、低值易耗品、开发成本、开发产品、出租开发产品、周转房、临时设施等大类。

(2) 存货以实际成本入账。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

(3) 库存商品的发出采用加权平均法核算，低值易耗品领用时采取一次转销法。

(4) 开发成本包括土地征用拆迁补偿费、前期工程费、建筑安装工程费、基础设施建设费、公共配套设施费和开发间接费用。开发产品、出租开发产品、周转房等按各个别项目实际成本核算结转成本。出租开发产品和周转房按其耐用年限分期平均计入成本。临时设施是指企业为保证施工和管理的进行而建造的各种简易设施，按工程受益期限分期计入工程成本。

(5) 开发用土地的核算方法

开发用土地所发生的征地拆迁补偿费及基础设施费等直接计入开发成本，根据可售商品房应分摊的单位成本计入各房屋开发成本项目。

(6) 公共配套设施费用的核算方法

区域内非营业性的文教、卫生、行政管理、市政公用配套设施无偿交付管理部门使用。应由开发产品承担的小区公共配套设施费按各项目成本核算对象进行归集，根据可售商品房应分摊的单位成本计入各房屋开发成本项目。

(7) 存货实行永续盘存制。

(8) 存货跌价准备

A、存货跌价准备的确认标准：期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分提取存货跌价准备。

B、存货跌价准备的计提方法：存货在期末按成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，预计的存货跌价损失计入当期损益。

C、可变现净值的确定依据：可变现净值是指在正常的生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

开发成本、开发产品的可变现净值是指单个开发成本、开发产品在资产负债表日的预计售价减去进一步开发的成本、变现手续费、中介代理和销售所必需的费用和预计税金后的金额。

11、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

A、长期股权投资以实际支付的全部价款或确定的价值记账。如实际支付的价款中包含已宣告尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算不计入投资成本。短期投资划转为长期股权投资时，按投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。

B、公司对拥有被投资单位 20%（含 20%）以下权益性资本又不具有重大影响的长期股权投资采用成本法核算，对拥有被投资单位 20%以上权益性资本或虽不足 20%但具有重大影响的长期股权投资采用权益法核算，对拥有被投资单位 50%以上权益性资本或虽未超过 50%但具有实质控制权的长期股权投资，采用权益法核算并编制合并报表。

C、长期股权投资核算方法的改变，采用成本法核算改为权益法核算

时，应自实际取得对被投资单位控制、共同控制或对被投资单位实施重大影响时，按股权投资的账面价值确定为投资成本，投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额确定为股权投资差额；采用权益法核算改为成本法核算时，按实际对被投资单位不再具有控制、共同控制或重大影响时的账面价值确定为投资成本。

D、长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理，按一定期限平均摊销计入损益。股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积。

E、采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额，计算当期投资损益；采用成本法核算时，当被投资单位宣告分派利润或现金股利时，作为当期投资收益；处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

(2) 长期债权投资

A、长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

B、长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时按直线法摊销。

C、处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

(3) 长期投资减值准备

公司对被投资项目由于市价持续下跌或经营恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

12、委托贷款的核算方法

(1) 计价：按实际委托贷款的金额计价。

(2) 利息确认方法：委托贷款按规定的利率按期计提应收利息。

(3) 委托贷款减值准备：公司定期检查委托贷款本金，并按委托贷款本金与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于委托贷款本金的差额提取减值准备。

13、固定资产的核算方法

(1) 标准和分类：固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年、单位价值较高（一般在 2000 元以上）的有形资产。包括房屋及建筑物、机器设备、管网、运输设备、通讯及其他设备。

(2) 计价方法：固定资产以实际成本入账。融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者计价。

(3) 折旧方法：采用直线法，其分类及折旧政策如下：

类 别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
运输设备	8	5	11.88
通讯及其他设备	5	5	19.00

(4) 固定资产减值准备：固定资产期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项对其可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

14、在建工程的核算方法

(1) 计价：在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。所建造的固定资产达到预定可使用状态时，根据具体情况按照工程预算、造价或者工程实际成本等转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再调整固定资产价值。

(2) 在建工程减值准备：期末按单项对其可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。存在下列一项或若干项情况的应当计提在建工程减值

准备：

- A、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；
- B、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性；
- C、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15、借款费用的会计处理方法

借款费用，指企业因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

(1) 除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

(2) 为购建某项固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，在同时满足以下三个条件时开始资本化：

- A、资产支出已经发生；
- B、借款费用已经发生；
- C、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。

(3) 资本化金额的计算方法：每一会计期间资本化的金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率确定。

16、无形资产的核算方法

(1) 计价：无形资产取得时按照实际成本计价。

(2) 摊销方法和年限：无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

A、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过合同规定的受益年限；

B、合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不应超过法律规定的有效年限；

C、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

D、如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销

年限为 10 年。

(3) 无形资产减值准备：无形资产应当按照账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

17、长期待摊费用的核算方法

(1) 计价：长期待摊费用以实际成本计价。

(2) 摊销方法和年限：长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。

18、应付债券的核算方法

公司发行债券按照实际的发行价格总额入账，债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

19、收入确认的方法

(1) 销售商品的收入应当在下列条件均能满足时予以确认：

A、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

B、企业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控制；

C、与交易相关的经济利益能够流入企业；

D、相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 劳务收入按下列原则确认收入：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。

如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，企业应当在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入，在以下条件均能满足时予以确认：

A、与交易相关的经济利益能够流入企业；

B、收入的金额能够可靠地计量。

利息和使用费收入，按下列方法分别予以计量：

A、利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；

B、使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

(4) 分期收款销售开发产品

以本期收到的价款或按合同约定的本期应收价款确认收入的实现。

(5) 出租物业收入

按合同、协议约定的承租方付租日期应付的租金确认收入的实现。

(6) 物业管理收入

以实际收到物业管理费时确认收入的实现。

20、所得税的会计处理方法：应付税款法。

21、质量保证金的核算方法

质量保证金根据建设部的有关规定，在支付建安工程结算款时，按合同确定的质量保证金比例进行扣款并分单位核算。质量保证期满，未发生工程质量问题，则依据公司工程管理部门的通知退还质量保证金。

22、会计差错更正

公司本年度新增合并范围的子公司广西南方食品股份有限公司对以前年度损益进行了调整，调整减少该公司所有者权益 2,358,459.81 元，公司根据所持该公司调整后净资产份额调整了对该公司的长期股权投资明细年初余额，其中，调减投资成本 582,067.88 元，调增股权投资差额 582,067.88 元。此事项减少公司本年度净利润 19,402.27 元。

23、合并会计报表的合并范围和编制方法

(1) 合并范围

纳入母公司合并会计报表范围的子公司条件如下：

- A、母公司拥有其半数以上权益性资本的被投资企业；
- B、通过与其他投资者的协议，拥有被投资企业半数以上表决权资本的控制权；
- C、根据章程或协议，有权控制被投资企业的财务和经营政策；
- D、有权任免被投资企业董事会等类似权力机构的多数成员；
- E、在被投资企业董事会或类似权力机构会议上有半数以上投票权。

(2) 编制方法

以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其会计资料为依据，按照财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》和财会二字[1996]2号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》编制。

子公司采取与母公司一致的会计政策。在编制合并会计报表时,将合营企业合并在内,并按照比例合并方法对合营企业的资产、负债、收入、费用、利润等予以合并。

公司无对外合作开发项目的合并会计报表事项。

三、税项

1、 增值税：公司经主管税务机关核定为增值税一般纳税人，商品销售收入根据税法规定按 13%或 17%的税率计缴。

2、 营业税：按房地产业务收入的 5%计缴。

3、 城市维护建设税：按应缴流转税额的 7%计缴。

4、 教育费附加：按应缴流转税额的 3%计缴。

5、 防洪保安费：按上年营业收入的 1‰计缴。

6、 企业所得税

(1) 母公司：根据广西壮族自治区人民政府桂政发[2001]100 号文件《自治区人民政府关于印发贯彻实施国务院西部大开发政策措施若干规定的通知》第二条第(四)款第 4 点规定：“对设在我区的上市公司，减按 15%的税率征收企业所得税”；第(三十七)款规定：“本规定自 2001 年起开始实施”，本公司从 2001 年起继续享受 15%的企业所得税税率的优惠政策。

(2) 控股子公司：广西南方食品股份有限公司根据财税字[1997]第 049 号文件及桂地税发[2002]180 号文件，所得税暂免征收；广西南方食品销售有限责任公司所得税率 33%。

7、 其他税项

公司其他税项按国家有关规定计算缴纳。

四、控股子公司（含直接和间接控股）

企业名称	注册资本 (万元)	本公司 投资成本 (万元)	本公司占 权益比例 (%)	业务性质 及经营范围	是否合并
广西南方食品股份有限公司	5652	10161	92.39	食品生产	合并
广西南方食品销售有限责任公司	300	291	97.00	食品销售；汽车货运	合并

枝江黑五类食品有限责任公司	500	482	65.00	河粉、调味品生产销售（经营范围中涉及前置审批的从其专项规定）	暂无经营活动， 不合并
桂林斯壮微电子有限责任公司	2000	1700	85	电子元件生产	已转让、不合并
广西金湖投资有限公司	1000	4640	80	房地产开发	已转让、不合并
广西斯壮房地产投资有限公司	5000	5000	100	房地产开发	已转让、不合并
广西南方物流有限公司	1000	880	75	装卸、搬运、物流	已转让、不合并

（一）与上期相比，公司本期合并会计报表范围发生以下变化：

1、2005 年 3 月 23 日，本公司与广西黑五类食品集团有限责任公司、北京中外名人科贸有限责任公司（以下简称“转让方”）签订股权转让协议，以 8,802.1 万元收购转让方合计持有的广西黑五类食品股份有限公司（以下简称“南方食品”）股权 2,432 万股，占总股本的 67.71%。至此，公司持有南方食品 92.39% 股权，从五月份起纳入合并。南方食品于 2005 年 4 月更名为“广西南方食品股份有限公司”。

2、2005 年 8 月 1 日，公司与广西斯壮房地产投资有限公司（以下简称“斯壮房地产”）的另一股东广西金湖投资有限公司（以下简称“金湖公司”）签订股权转让合同，以 3,000 万元受让金湖公司所持斯壮房地产的 60% 股权。同时，公司将所持金湖公司 80% 股权以 3,000 万元转让给斯壮房地产。该两笔转让系公司内部房地产业务的整合。

3、2005 年 12 月 30 日，公司与广西南方置业有限责任公司（以下简称“南方置业”）签订股权转让协议，将公司所持有斯壮房地产 90% 股权以 4,400 万元转让给南方置业。截至 2005 年 12 月 31 日止，工商变更登记已办理，并已收到股权转让款 2,300 万元。公司不再持有上述两家房地产公司股权，故本年度不纳入合并范围。

4、2005 年 8 月 11 日，公司与自然人李勇昌签订股权转让协议，转让所持桂林斯壮微电子有限责任公司 85% 股权。并已于本年度内办理了工商变更登记，故本年度不纳入合并范围。

5、2005 年 8 月 8 日，公司与南方食品签订股权转让合同，受让南方食品所持广西快点物流有限公司（以下简称“快点物流”）97% 股权。快点物流注册资本 300 万元，公司支付了股权转让款 291 万元。因该公司资产规模较小，暂未纳入合并范围。

(二) 新增合并范围子公司 2005 年 5 至 12 月份主要财务数据

报表项目	广西南方食品 股份有限公司	广西南方食品 销售有限责任公司
资产总额	231,763,616.70	81,459,838.78
负债总额	104,481,107.75	105,498,530.77
净资产	127,282,508.95	-24,038,691.99
收入	89,016,150.42	102,139,906.66
净利润	15,462,898.88	-9,111,278.06

五、合并会计报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数 (元)	年初数 (元)
现 金	625,548.45	43,212.70
银行存款	62,641,761.53	20,967,709.75
其他货币资金	30,154.53	508.22
合 计	63,297,464.51	21,011,430.67

注：期末数较年初数增加 201.25%，主要系收到转让广西航空有限公司股权款所致。

2、应收股利

期末数 (元)	年初数 (元)
	9,393,077.49

注：期初应收股利本期已收回。

3、应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	金 额 (元)	比 例 (%)	坏账准备	金 额 (元)	比 例 (%)	坏账准备
1 年以内	16,575,914.63	19.07	828,795.73	53,970,822.34	89.23	2,698,541.12
1-2 年	50,071,467.32	57.61	5,007,146.73	200,780.20	0.33	59,160.52
2-3 年	11,138,513.02	12.82	3,341,553.91			

3 年以上	9,125,782.86	10.50	7,448,341.92	6,315,399.04	10.44	4,753,132.57
合 计	86,911,677.83	100.00	16,625,838.29	60,487,001.58	100.00	7,510,834.21
净 额	70,285,839.54			52,976,167.37		

注：(1) 本项目中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(2) 本项目中欠款金额前五名合计 51,256,399.45 元，占期末数的 58.98%。

(3) 期末数比年初数增加 43.69%，主要系本期合并范围增加 (南方食品) 所致。

4、其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	168,079,852.82	62.58	8,388,684.16	71,588,926.12	35.05	3,298,946.31
1-2 年	38,438,915.51	14.31	3,699,835.01	41,734,690.38	20.43	4,172,708.71
2-3 年	16,586,129.45	6.18	4,975,838.83	52,252,390.53	25.58	20,132,794.92
3 年以上	45,485,045.27	16.93	40,838,650.28	38,672,539.24	18.94	34,836,744.58
合 计	268,589,943.05	100.00	57,903,008.28	204,248,546.27	100.00	62,441,194.52
净 额	210,686,934.77			141,807,351.75		

注：(1) 本项目中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(2) 本项目中欠款金额前五名合计为 119,096,975.85 元，占期末数的 44.34%。

(3) 期末数比年初数增加 31.50%，主要系本期合并范围增加 (南方食品) 及应收转让斯壮房地产股权转让款所致。

5、预付账款

账 龄	期末数		年初数	
	金 额 (元)	比例 (%)	金 额 (元)	比例 (%)
1 年以内	13,414,165.48	49.10	46,467,184.81	83.22
1-2 年	4,931,616.29	18.05	181,520.00	0.33
2-3 年	85,520.00	0.31	916,065.00	1.64
3 年以上	8,890,668.96	32.54	8,271,362.33	14.81
合 计	27,321,970.73	100.00	55,836,132.14	100.00

注：(1) 本项目中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(2) 期末数比年初数减少 51.07%，主要系预付贸易款收回所致。

(3) 账龄超过 1 年的大额预付账款：

单位名称	金 额 (元)	款项性质
广西南宁融资服务公司	3,510,581.00	预付货款尚未结算
南宁管道燃气有限公司	3,250,988.53	工程款尚未结算
南宁市永日电梯公司	1,757,692.00	工程款尚未结算

6、存货及存货跌价准备

(1) 存货明细

项 目	期末数		年初数	
	金 额 (元)	跌价准备 (元)	金 额 (元)	跌价准备 (元)
原材料	1,625,020.13	183,054.43	563,411.05	
包装物	2,541,854.77	279,325.01		
低值易耗品	6,092.20		35,802.41	
在产品	469,008.51		101,116.45	
库存商品	3,512,468.61		3,323,278.93	574,669.54
开发成本	943,300.17			
开发产品	4,829,528.46	69,042.88	22,508,479.35	69,042.88
委托加工物资	42,412.50			
合 计	13,969,685.35	531,422.32	26,532,088.19	643,712.42

注：期末数比期初数减少 47.35%，主要系合并范围减少导致开发产品减少所致。

(2) 存货跌价准备

项 目	年初数 (元)	增加数 (元)	合并范围 变动影响数 (元)	期末数 (元)
原材料		171,127.50	11,926.93	183,054.43
库存商品	574,669.54		-574,669.54	
包装物		279,325.01		279,325.01
开发产品	69,042.88			69,042.88
合 计	643,712.42	450,452.51	-562,742.61	531,422.32

注： 本期存货跌价准备发生额主要系南方食品存货部分毁损计提及斯壮微电子不纳入合并减少所致；

存货可变现净值的确定依据见会计报表附注“三、10. 存货核算方法”。

7、长期投资

(1) 长期股权投资

类别	年初数		本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数	
	金额 (元)	减值准备 (元)			金额 (元)	减值准备 (元)
其他股权投资	206,996,373.54	2,957,476.70	29,198,857.88	36,700,000.00	199,495,231.42	2,957,476.70
合并价差	33,482,096.83			33,482,096.83		
合计	240,478,470.37	2,957,476.70	29,198,857.88	70,182,096.83	199,495,231.42	2,957,476.70

注：其他股权投资本期增加 29,198,857.88 元，其中：

被投资单位	本期新增 投资成本 (元)	股权投资差额 (元)	股权投资准备 (元)	损益调整 (元)	合计 (元)
广西航空有限公司				4,290,909.86	4,290,909.86
广西快点物流有限公司*	2,910,000.00				2,910,000.00
明秀市场二期**	8,000,000.00				8,000,000.00
玉林市港博食品有限公司***	12,000,000.00				12,000,000.00
枝江黑五类食品有限责任公司****	1,531,799.66	2,630,560.28		-2,164,411.92	1,997,948.02
合计	24,441,799.66	2,630,560.28		2,126,497.94	29,198,857.88

*：2005 年 8 月 8 日，公司与南方食品签订股权转让合同，受让南方食品所持广西南方快点物流有限公司（以下简称“快点物流”）97%股权。

**：系对南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司二期项目的投入。

***：系本期南方食品对玉林市港博食品有限公司增资，占该公司 18.75%的股权。

****：系南方食品持有的枝江黑五类食品有限责任公司 65%股权。

其他股权投资本期减少数 36,700,000.00 元，其中：

被投资单位	股权转让减少 (元)	合计 (元)
广西南方物流有限公司*	8,800,000.00	8,800,000.00
广西南方食品股份有限公司**		27,900,000.00
合计	8,800,000.00	36,700,000.00

*：南方物流原系子公司斯壮房地产的子公司，因本期转让斯壮房地产股权而不纳入合并；

**：南方食品减少系上期不合并，本期合并抵销减少所致。

合并价差本期减少系合并范围减少所致。

2002 年度对深圳傲龙宽频科技有限公司计提了长期投资减值准备 2,957,476.70 元。

(2) 长期股权投资/其他股权投资

被投资单位名称	投资期限 (年)	原始投资金额 (元)	占被投资单 位注册资 本比例(%)	本期权益 增减额 (元)	累积权益 增减额 (元)	期末数 (元)
广西航空有限公司	20 年	68,360,000.00	40.00	4,290,909.86	19,200,990.75	87,560,990.75
深圳傲龙宽频科技有限公司	15 年	18,628,820.79	20.00		-15,321,946.48	3,306,874.31
南宁管道燃气有限责任公司	长期	12,323,118.34	20.00			12,323,118.34
广西斯壮通讯有限责任公司	长期	333,000.00	10.00			333,000.00
西安文华信通科技股份有限公司	长期	5,000,000.00	9.09			5,000,000.00
南宁明秀建筑装饰材料市场有限 责任公司*		66,063,300.00	60.00			66,063,300.00
广西快点物流有限公司		2,910,000.00	97.00			2,910,000.00
明秀建材市场二期		8,000,000.00				8,000,000.00
玉林市港博食品有限公司		12,000,000.00	18.75			12,000,000.00
枝江黑五类食品有限责任公司			65.00			1,997,948.02
合 计		193,618,239.13		4,290,909.86	3,879,044.27	199,495,231.42

*：本公司上期未取得南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司 60% 股权，并办理了工商变更登记手续。本年度因该公司原管理层未能向新管理层办理账册移交手续，公司暂未能对该公司实施实质性控制或重大影响，且本公司拟在下一年度不以现状持有该公司股权，故本期按成本法对其进行核算。

8、固定资产

(1) 固定资产原价

项 目	年初数 (元)	合并范围 变动影响数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋及建筑物	18,289,172.98	38,382,267.23	185,777.80	2,853,669.58	54,003,548.43
机器设备	24,003,192.18	982,217.91	493,351.87		25,478,761.96
运输设备	5,357,219.02	501,301.06	322,429.00		6,180,949.08

通讯及其他设备	1,815,123.81	5,054,396.48	847,628.33	48,135.00	7,669,013.62
合 计	49,464,707.99	44,920,182.68	1,849,187.00	2,901,804.58	93,332,273.09

(2) 累计折旧

项 目	年初数 (元)	合并范围 变动影响数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋及建筑物	2,035,510.24	9,510,016.82	1,377,446.49	613,697.00	12,309,276.55
机器设备	5,375,416.90	11,498,825.76	1,322,037.72		18,196,280.38
运输设备	2,755,571.10	-34,497.62	673,007.73		3,394,081.21
通讯及其他设备	1,236,157.00	4,420,568.95	406,057.92	45,728.25	6,017,055.62
合 计	11,402,655.24	25,394,913.91	3,778,549.86	659,425.25	39,916,693.76

(3) 固定资产减值准备

项 目	年初数 (元)	增加数 (元)	减少数 (元)	期末数 (元)
房屋及建筑物	236,445.44	16,447.20		252,892.64
机器设备		120,602.07		120,602.07
合 计	236,445.44	137,049.27		373,494.71

9、在建工程

工程名称	预算 金额 (万元)	期初金额 (元)	本期增加 (元)	本期转入 固定资产 (元)	其他 减少额 (元)	期末余额 (元)	资金来源	工程投入 占预算比 例(%)
晶体管二期技改 项目(注)	19300	5,687,054.66			5,687,054.66			
物流中心一期			422,095.46			422,095.46	自有资金	初始投入
南宁管道 燃气工程		87,557,473.89				87,557,473.89	募集资金	
合 计		93,244,528.55	422,095.46		5,687,054.66	87,979,569.35		

注：晶体管二期技改项目本期减少系合并范围减少所致。

10、无形资产

种 类	取得方 式	原 值 (元)	年初数 (元)	合并范围 变动影响数 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	累计摊销 (元)	期 末 数 (元)	剩余摊销 年限
土地使用权	购买	27,817,259.85		26,305,437.73		540,765.07	2,052,587.19	25,764,672.66	
财务软件	购买	61,836.00	36,642.00	-36,642.00					
“斯壮”商标	注册	74,220.00	42,676.33			42,676.33	74,220.00		
“南方”商标		10,300,000.00		4,806,666.69		1,065,341.33	6,558,674.64	3,741,325.36	3年6个月
合 计		38,253,315.85	79,318.33	31,075,462.42		1,648,782.73	8,685,481.83	29,505,998.02	

11、长期待摊费用

种 类	原始发生额(元)	年初数 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)	剩余摊销 年限
装修费		6,940,087.94		1,570,152.12	141,933.13	5,228,002.69	5年
办公楼 增建费	2,450,390.00	2,200,353.21		61,102.92		2,139,250.29	34年10月
租入固定资产 改良支出	601,760.92	332,732.38			332,732.38		
合 计	3,052,150.92	9,473,173.53		1,631,255.04	474,665.51	7,367,252.98	

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

(2) 办公楼增建费系斯壮大厦 20-21 层加层成本 2,450,390.00 元，按使用期 40 年摊销。

12、其他长期资产

种 类	年初数 (元)	本期增加 (元)	本期转出 (元)	本期摊销 (元)	期末数 (元)
人行天桥建造与经营权	1,639,448.98			207,600.00	1,431,848.98

注：其他长期资产系本公司所投资的市政基础设施建设，建成后本公司只有经营使用权，产权归政府所有，因此作为“其他长期资产”核算。其他长期资产按实际发生额核算，在有效期内分期平均摊销。人行天桥经营权有效期为 15 年，剩余摊销年限 6 年。

13、短期借款

借款类别	期末数 (元)	年初数 (元)
信用借款	1,900,000.00	
抵押借款	117,900,000.00	54,300,000.00
保证借款		
质押借款	57,650,000.00	58,000,000.00
合 计	177,450,000.00	112,300,000.00

注：(1) 信用借款系向容县财政局借款 1,900,000 元；

(2) 抵押借款中 62,300,000 元系以土地使用权和房屋抵押取得；5,600,000 元系由广西容县南山阁经贸有限公司以该公司土地使用权及房屋提供抵押取得；30,000,000 元由广西佳园房地产有限公司与南宁市明秀建筑装饰材料市场有限责任公司以提供保证与抵押取得；20,000,000 元由广西佳园房地产有限公司与南宁市明秀建筑装饰材料市场有限责任公司以提供抵押取得；

(3) 质押借款以广西航空有限公司股权提供质押取得。

14、应付账款

期末数 (元)	年初数 (元)
28,905,314.50	42,350,037.61

注：(1) 本项目中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(2) 期末数比年初数减少 31.75%，主要系合并范围变动所致。

15、应付股利

期末数 (元)	年初数 (元)
1,067,060.65	1,067,060.65

注：其中应付广西投资（集团）有限公司股利 935,486.00 元。

16、应交税金

税 种	期末数 (元)	年初数 (元)
增值税	4,313,760.01	3,584,571.56

营业税	5,010,408.17	8,953,261.55
城建税	455,457.22	624,446.18
企业所得税	249,269.97	3,604,885.72
个人所得税	76,337.30	229,568.82
土地增值税		9,824,341.80
合 计	10,105,232.67	26,821,075.63

注：本期执行的法定税率详见会计报表附注“三、税项”。

17、其他应交款

项 目	期末数 (元)	年初数 (元)
教育费附加	213,895.45	266,528.08
防洪保安费	41,910.43	-2,342.67
地方教育费附加	78,517.79	31,589.80
合 计	334,323.67	295,775.21

注：(1) 本期执行的法定费率详见会计报表附注“三、税项”。

(2) 其他应交款期末余额均在法定缴纳期限之内。

18、其他应付款

期末数 (元)	年初数 (元)
278,221,127.99	186,343,394.97

注：(1) 本项目中欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项：

单 位	金 额 (元)	款项性质
广西投资(集团)有限公司	1,469,744.44	暂借款

(2) 金额较大的其他应付款：

单 位	账龄	金 额 (元)	款项性质
中国南方航空股份有限公司	1 年以内	84,787,500.00	已收股权转让款
广西黑五类集团	1 年以内	38,503,822.33	欠付股权转让款
耿建国	1-2 年	24,100,000.00	欠付股权转让款
博鳌管道燃气有限责任公司	3 年以上	21,600,000.00	项目合作款

(3) 期末数较年初数增加 49.31%，主要系暂收转让广西南方航空有限公司股权

转让款及应付黑五类集团股权转让款所致。

19、一年内到期的长期负债

借款类别	期末数 (元)	年初数 (元)
保证借款		12,000,000.00
抵押借款	34,800,000.00	12,000,000.00
合 计	34,800,000.00	24,000,000.00

注：其中 12,800,000 元由南方食品以机械设备提供抵押；其他 22,000,000 元由玉林市港博食品有限公司以机械设备提供抵押。

20、预计负债

类 别	期末数 (元)	年初数 (元)
担保损失	10,704,199.80	

注：本期担保损失详见会计报表附注“五、33、营业外支出”。

21、专项应付款

项 目	年初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
技改贷款贴息	784,433.57		784,433.57	
挖潜改造资金	2,000,000.00		2,000,000.00	
合 计	2,784,433.57		2,784,433.57	

注：年初本项目余额系原子公司桂林斯壮微电子有限责任公司报表余额，本期减少系该公司本期已转让，未纳入合并范围所致。

22、递延税款贷项

期末数 (元)	年初数 (元)
	3,276,570.26

注：年初本项目余额系原子公司金湖公司报表余额。本期该公司已转让，未纳入合并范围。

23、股本

项 目	年初数 (元)	本期增减变动 (+、-)			期末数 (元)
		资本公积转增 (元)	其他 (元)	小计 (元)	
一、尚未流通股份					
1. 发起人股份	36,133,752.00				36,133,752.00
其中：					
国家拥有股份	7,302,298.00				7,302,298.00
境内法人持有股份	28,831,454.00				28,831,454.00
境外法人持有股份					
其他					
2. 募集法人股	40,777,002.00				40,777,002.00
3. 内部职工股					
4. 优先股或其他	135,601.00				135,601.00
其中：转配股					
未上市流通股份合计	77,046,355.00				77,046,355.00
二、已流通股份					
1. 人民币普通股	101,213,183.00				101,213,183.00
2. 境内上市的外资股					
3. 境外上市的外资股					
4. 其他					
已上市流通股份合计	101,213,183.00				101,213,183.00
三、股份总数	178,259,538.00				178,259,538.00

注：其中，广西南方投资有限责任公司所持 17,990,064 股、广西黑五类容县容州宾馆有限责任公司所持 8,715,629 股已质押。

24、资本公积

项 目	年初数 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	期末数 (元)
股本溢价	138,083,650.52			138,083,650.52
接受捐赠非现金资产准备	360,000.00			360,000.00
股权投资准备	5,186,536.72	4,414,396.86	5,186,536.72	4,414,396.86
其他资本公积转入		5,186,536.72		5,186,536.72
合 计	143,630,187.24	9,600,933.58	5,186,536.72	148,044,584.10

注：本期增加的股权投资准备系公司按股权比例享有南方食品的初始投资成本小于所有者权益份额的差额；减少的股权投资准备系转让子公司股权后转入其他资本公积。

25、盈余公积

项 目	年初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
法定盈余公积金	5,803,591.82			5,803,591.82
法定公益金	3,236,437.33			3,236,437.33
合 计	9,040,029.15			9,040,029.15

26、未确认投资损失

期末数 (元)	年初数 (元)
-23,317,531.23	

注：期末未确认投资损失系南方食品对子公司广西南方食品销售有限责任公司未确认的投资损失。

27、主营业务收入

项 目	本年累计数 (元)	上年数 (元)
贸易收入	30,788,376.89	65,888,300.67
房地产销售收入		186,056,220.00
城市设施广告收入	900,000.00	900,000.00
微电子产品销售收入		12,957,044.10
食品销售收入	102,523,182.34	
合 计	134,211,559.23	265,801,564.77

注：(1) 本期主营业务收入中商品销售前五名客户销售总额为 49,415,382.79 元，占全部主营业务收入的 36.82%。

(2) 本期主营业务收入比上年大幅减少主要原因系公司战略调整为“以食品为主，以物流为辅”的发展战略，本期转让了广西金湖投资有限公司、广西斯壮房地产投资有限公司、桂林斯壮微电子有限责任公司，收购了南方食品所致。本期收入构成主要为食品及贸易收入，与上年无可比性。

(3) 行业分部收入资料见会计报表附注“七、行业分部报表”。

28、主营业务成本

项 目	本年累计数 (元)	上年数 (元)
贸易成本	30,773,230.04	65,694,380.04
房地产销售成本		139,919,941.25
城市设施广告成本	207,000.00	387,600.00
微电子产品销售成本		12,827,846.32
食品销售成本	55,809,514.28	
合 计	86,789,744.32	218,829,767.61

注：(1)本期主营业务成本比上年大幅减少主要原因见“主营业务收入”注释。

(2)行业分部成本资料见会计报表附注“七、行业分部报表”。

29、主营业务税金及附加

项 目	本年累计数 (元)	上年数 (元)
营业税	29,084.58	9,214,436.00
城市维护建设税	480,335.46	721,141.44
教育费附加	385,866.87	344,485.89
土地增值税		9,827,941.80
其他	4,388.36	4,720.57
合 计	899,675.27	20,112,725.70

注：本年数较上年数大幅减少的主要原因系本期无房地产项目销售，导致营业税及土地增值税减少所致。

30、管理费用

本年累计数 (元)	上年数 (元)
33,518,014.19	23,221,537.92

注：本年数较上年数增加 44.34%，主要是合并范围变动增加所致。

31、财务费用

项 目	本年累计数 (元)	上年数 (元)
利息支出	13,670,445.19	8,946,296.78

减：利息收入	80,854.79	479,370.91
汇兑损失	692.31	
减：汇兑收益		
金融机构手续费	44,556.60	5,456.21
合 计	13,634,839.31	8,472,382.08

注：本年数较上年数增加 60.93%，主要是合并范围变动增加所致。

32、投资收益

项 目	本年累计数	上年数
	(元)	(元)
控股及参股公司投资收益	4,908,171.52	9,903,022.68
股权投资差额摊销	-3,985,327.72	-3,936,584.60
股权投资转让收益	-20,357,479.10	17,689,803.78
合 计	-19,434,635.30	23,656,241.86

注：(1) 各项目明细如下：

被投资单位名称	股权投资收益	股权投资差额摊销	股权转让收益
桂林斯壮微电子有限责任公司			-89,493.42
广西航空公司	6,180,807.15		
广西金湖投资有限公司	-1,312,435.77	-3,720,232.98	-19,459,469.56
广西斯壮房地产投资有限公司	-159,380.24		-808,516.12
广西南方食品股份有限公司	848,933.34	-45,881.39	
枝江黑五类食品有限责任公司	-649,752.96	-219,213.35	
合 计	4,908,171.52	-3,985,327.72	-20,357,479.10

(2) 本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

(3) 2005 年 12 月与 2006 年 1 月，公司与中国南方航空股份有限公司签订股权转让协议，拟转让所持广西航空有限公司 40% 股权，并于本期收到全额股权转让款。此转让尚需股东大会批准，故本期未确认该股权转让的收益。

(4) 南方食品股权投资收益系本期 1-4 月份未纳入合并范围期间的投资收益。

(5) 广西金湖投资有限公司股权转让损失系本公司对房地产子公司内部重组产生。

33、营业外支出

项 目	本年累计数 (元)	上年数 (元)
处理固定资产损失	566,119.33	
担保损失	20,079,564.80	
其他	488,226.77	366,179.33
合 计	21,133,910.90	366,179.33

注：公司为桂林斯壮微电子有限公司等公司借款 3,045 万元（已偿还 600 万元）提供担保；上述公司无力按期偿还借款，本公司根据法院判决及调解协议预计担保损失 20,079,564.80 元，参见本公司 2005 年 12 月 1 日重大诉讼公告。

34、未分配利润

项 目	金 额
本期净利润	-60,255,255.78
加：期初未分配利润	-51,422,740.40
减：提取法定盈余公积金	
提取法定公益金	
分配普通股股利	
期末未分配利润	-111,677,996.18

35、收到其他与经营活动有关的现金 82,245,463.26 元，其中较大金额往来款如下：

单 位 名 称	金 额 (元)
物业公司	14,510,500.00
广西南方物流有限公司	17,000,000.00
广西快点物流有限公司	11,000,000.00

36、支付其他与经营活动有关的现金 161,016,263.54 元，其中较大金额往来款如下：

单 位 名 称	金 额 (元)
广西南方物流有限公司	27,000,000.00
广西快点物流有限公司	28,000,000.00

香港进利公司	6,599,647.65
广西金湖投资有限公司	4,103,098.35
玉林市港博食品有限公司	2,560,000.00
南宁市金碧物业管理有限公司	2,610,000.00
广西南宁新谊置业投资有限公司	2,199,440.00
广西港宁联创科技有限公司	1,710,000.00

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

账龄	期末数			年初数		
	金额 (元)	比例 (%)	坏账准备	金额 (元)	比例 (%)	坏账准备
1年以内	577,844.25	1.13	28,892.21	32,545,946.01	83.75	1,627,297.30
1-2年	44,365,226.01	86.55	4,436,522.60			
3年以上	6,315,399.04	12.32	5,716,654.02	6,315,399.04	16.25	4,753,132.57
合计	51,258,469.30	100.00	10,182,068.83	38,861,345.05	100.00	6,380,429.87
净额	41,076,400.47			32,480,915.18		

注：(1) 本项目中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(2) 本项目中欠款金额前五名累计总欠款金额为 46,694,119.40 元，占本项目的 91.10%。

2、其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	金额 (元)	比例 (%)	坏账准备	金额 (元)	比例 (%)	坏账准备
1年以内	122,626,152.17	67.65	6,117,849.27	55,707,228.26	34.42	1,906,055.91
1-2年	4,367,629.04	2.41	292,706.36	16,387,415.23	10.12	1,638,741.52
2-3年	9,495,305.94	5.24	2,848,591.78	51,084,153.79	31.56	19,782,323.90
3年以上	44,784,272.54	24.70	40,208,263.91	38,672,539.24	23.90	34,836,744.58
合计	181,273,359.69	100.00	49,467,411.32	161,851,336.52	100.00	58,163,865.91

净 额	131,805,948.37			103,687,470.61		
-----	----------------	--	--	----------------	--	--

注：(1)本项目中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

(2)本项目中欠款金额前五名合计98,102,721.75元，占本项目的54.12%。

3、长期投资

(1) 长期股权投资

类 别	年初数		本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数	
	金 额 (元)	减值准备 (元)			金 额 (元)	减值准备 (元)
其他股权投资	281,377,550.26	2,957,476.70	106,273,661.46	84,557,618.30	303,093,593.42	2,957,476.70

注： 本期增加数 106,273,661.46 元，其中：

被投资单位	本期新增 投资成本 (元)	股权投资差额 (元)	股权投资准备 (元)	损益调整 (元)	合 计 (元)
广西航空有限公司				4,290,909.86	4,290,909.86
广西南方食品股份有限公司	75,096,896.98		840,749.00	15,135,105.62	91,072,751.60
广西快点物流有限公司	2,910,000.00				2,910,000.00
明秀建材市场二期	8,000,000.00				8,000,000.00
合 计	86,006,896.98		840,749.00	19,426,015.48	106,273,661.46

上述股权转让增加说明详见“会计报表附注三、7、长期投资”。

本期减少数 84,557,618.30 元，其中：

被投资单位名称	损益调整 (元)	股权投资 差额摊销 (元)	股权转让减少 (元)	合 计 (元)
桂林斯壮微电子有限责任公司			8,721,142.05	8,721,142.05
广西金湖投资有限公司	1,312,435.77	3,720,232.98	49,459,469.56	54,492,138.31
广西斯壮房地产投资有限公司	159,380.24		19,808,516.12	19,967,896.36
广西南方食品股份有限公司		1,376,441.58		1,376,441.58

合 计	1,471,816.01	5,096,674.56	77,989,127.73	84,557,618.30
-----	--------------	--------------	---------------	---------------

上述股权转让减少说明详见“会计报表附注四、控股子公司”。

2002年度对深圳傲龙宽频科技有限公司计提长期投资减值准备2,957,476.70元。

(2) 长期股权投资/其他股权投资

被投资单位名称	投资 期限 (年)	原始投资金额 (元)	占被投资单位 注册资本比例 (%)	本期权益 增减额 (元)	累积权益 增减额 (元)	股权投资 准备 (元)	期末数 (元)
广西航空有限公司	20年	68,360,000.00	40.00	4,290,909.86	19,200,990.75		87,560,990.75
深圳傲龙宽频科技有限公司	15年	18,628,820.79	20.00		-15,321,946.48		3,306,874.31
南宁管道燃气有限责任公司	长期	12,323,118.34	20.00				12,323,118.34
桂林斯社微电子有限责任公司	长期	17,000,000.00	85.00	-8,721,142.05	-17,000,000.00		
广西斯社通讯有限责任公司	长期	333,000.00	10.00				333,000.00
西安文华高新科技股份有限公司	长期	5,000,000.00	9.09				5,000,000.00
广西金湖投资有限公司	长期	46,400,000.00	80.00	-1,312,435.77	-9,197,670.25		
广西斯社房地产投资有限公司	长期	20,000,000.00	40.00		-20,000,000.00		
广西南方食品股份有限公司	长期	27,900,000.00	24.68	90,232,002.60	116,755,561.02	840,749.00	117,596,310.02
南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司		66,063,300.00	60.00				66,063,300.00
广西快点物流有限公司		2,910,000.00	97.00				2,910,000.00
明秀建材市场二期		8,000,000.00					8,000,000.00
合 计		292,918,324.13		84,489,334.64	74,436,935.04	840,749.00	303,093,593.42

4、主营业务收入

项 目	本年累计数 (元)	上年数 (元)
贸易收入	30,788,376.89	65,888,300.67
房地产销售收入		108,900,541.00
城市设施广告收入	900,000.00	900,000.00
合 计	31,688,376.89	175,688,841.67

注：(1) 本期主营业务收入中商品销售前五名客户销售总额为 30,788,376.89 元，占商品销售收入的 97.16%。

(2) 本期主营业务收入比上年大幅减少主要原因系公司战略调整为“以食品为主，以物流为辅”的发展战略所致，本期收入构成主要为食品及贸易收入，与上年无可比性。

5、主营业务成本

项 目	本年累计数 (元)	上年数 (元)
商品销售成本	30,773,230.04	65,694,380.04
房地产销售成本		94,794,171.08
城市设施广告成本	207,000.00	387,600.00
合 计	30,980,230.04	160,876,151.12

6、投资收益

项 目	本年累计数 (元)	上年数 (元)
控股及参股公司投资收益	19,844,096.76	13,046,954.64
股权投资差额摊销	-3,766,114.37	-3,936,584.60
股权投资转让收益	-20,357,479.10	17,689,803.78
合 计	-4,279,496.71	26,800,173.82

注：(1) 投资收益明细如下：

被投资单位名称	股权投资收益	股权投资差额摊销	股权转让收益
桂林斯壮微电子有限责任公司			-89,493.42
广西航空公司	6,180,807.15		
广西金湖投资有限公司	-1,312,435.77	-3,720,232.98	-19,459,469.56
广西斯壮房地产投资有限公司	-159,380.24		-808,516.12
广西南方食品股份有限公司	15,135,105.62	-45,881.39	
合 计	19,844,096.76	-3,766,114.37	-20,357,479.10

(2) 本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

(3) 2005年12月与2006年1月，公司与中国南方航空股份有限公司签订股权转让协议，拟转让所持广西航空有限公司40%股权，并于本期收到全额股权转让款。此

转让尚需股东大会批准，故本期未确认此股权转让的收益。

七、行业分部报表

行 业	本年累计数			上年数		
	收入 (元)	成本 (元)	毛利 (元)	收入 (元)	成本 (元)	毛利 (元)
贸易	30,788,376.89	30,773,230.04	15,146.85	65,888,300.67	65,694,380.04	193,920.63
房地产销售				186,056,220.00	139,919,941.25	46,136,278.75
城市设施广告	900,000.00	207,000.00	693,000.00	900,000.00	387,600.00	512,400.00
微电子产品				12,957,044.10	12,827,846.32	129,197.78
食品	102,523,182.34	55,809,514.28	46,713,668.06			
合 计	134,211,559.23	86,789,744.32	47,421,814.91	265,801,564.77	218,829,767.61	46,971,797.16

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务范围	与本公司的关系	经济性质	法定代表人
广西黑五类食品集团有限责任公司	广西容县	粉糊类食品、方便食品等生 产、销售	实际控制人	有限责任公司	李汉朝
广西南方食品股份有限公司	广西容县	食品生产、销售等	子公司	股份有限公司	陈德坤
广西南方食品销售有限责任公司	广西容县	黑八珍食品系列等食品销售	直接控制的孙公司	有限责任公司	陈德坤
枝江黑五类食品有限责任公司	湖北枝江	河粉、调味品生产销售(经 营范围中涉及前置审批的从 其专项规定)	直接控制的孙公司	有限责任公司	陈德坤
桂林斯壮微电子有限责任公司	桂林市	电子元件生产	本公司控股 85% 的子公司	有限责任公司	朱金鸾
广西金湖投资有限公司	南宁市	房地产开发	本公司控股 80% 的子公司	有限责任公司	陆锋
广西斯壮房地产投资有限公司	南宁市	房地产开发	母公司参股 40%、金湖公司控股 60% 合计 持股 100% 的子公司	有限责任公司	刘芳坚
广西南方物流有限公司	广西容县	农产品加工、销售及包装、 装卸、搬运	本公司间接控股 75% 的子公司	有限责任公司	李文全

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数 (元)	本年增加数 (元)	本年减少数 (元)	年末数 (元)
广西黑五类食品集团有限责任公司	55,555,000.00			55,555,000.00
广西南方食品股份有限公司	56,520,000.00			56,520,000.00
广西南方食品销售有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00
枝江黑五类食品有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00
桂林斯壮微电子有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00
广西金湖投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
广西斯壮房地产投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
广西南方物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
广西南方食品股份有限公司	13,950,000.00	24.68	38,270,000.00	67.71			52,220,000.00	92.39
广西南方食品销售有限责任公司			2,910,000.00	97			2,910,000.00	97
枝江黑五类食品有限责任公司			3,250,000.00	65			3,250,000.00	65
桂林斯壮微电子有限责任公司	17,000,000.00	85			17,000,000.00	85		
广西金湖投资有限公司	16,000,000.00	80			16,000,000.00	80		
广西斯壮房地产投资有限公司	50,000,000.00	100			50,000,000.00	100		
广西南方物流有限公司	8,800,000.00	75			8,800,000.00	75		

4、不存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务范围	与本公司的关系	经济性质	法定代表人	持有股权比例
广西投资集团有限公司	南宁市	开发经营性投资	本公司第一大股东	有限责任公司	黄明汉	14.66%
广西南方投资有限责任公司	南宁市	资产管理、实业投资	本公司第二大股东	有限责任公司	韦清文	10.43%
广西航空有限公司	桂林市	航空运输	本公司参股公司	有限责任公司	司献民	40%
南宁管道燃气有限责任公司	南宁市	管道燃气	本公司参股公司	有限责任公司	万明	20%
南宁明秀建筑装饰材料市场 有限责任公司*	南宁市	门面出租、铺面出售	本公司投资 60%，	有限责任公司	刘成忠	60%

*：详见会计报表附注“五、7、长期投资”。

(二) 关联方交易

1、担保、抵押事项

为其他公司提供担保

担保对象名称	借款单位	金 额	担保类型	担保期 (年.月.日.)	是否履 行
南宁管道燃气 有限责任公司	农业银行南宁市国贸支行	20,000,000.00	保证担保	1999.4.-2007.4.	否
南宁管道燃气 有限责任公司	农业银行南宁市国贸支行	30,000,000.00	保证担保	1999.12.-2007.12.	否
南宁管道燃气 有限责任公司	南宁市财政局	3,500,000.00	保证担保	1999.9.-2009.9.	否
南宁管道燃气 有限责任公司	南宁市财政局	5,000,000.00	保证担保	1999.12.-2009.12.	否
南宁管道燃气 有限责任公司	南宁市财政局	6,250,000.00	保证担保	2000.8.-2010.8.	否
南宁管道燃气 有限责任公司	南宁市财政局	12,500,000.00	保证担保	2000.9.-2010.9.	否
合 计		77,250,000.00			

其他公司为公司提供抵押

提供抵押公司名称	借款单位	金 额
南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司	南宁市商业银行	30,000,000.00
南宁明秀建筑装饰材料市场有限责任公司	南宁市商业银行	20,000,000.00
合 计		50,000,000.00

2、关联方应收应付款项余额

科目名称	关联交易 内容	期末数 (元)	年初数 (元)
其他应收款			
广西快点物流有限公司	拟增资款	26,469,000.00	400,000.00
广西黑五类食品集团有限责任公司	往来款	10,828,945.19	6,476,184.26
枝江黑五类食品有限责任公司	暂借款	23,963,134.52	18,813,134.52
其他应付款			
广西投资集团有限公司	暂借款	1,469,744.44	1,469,744.44
广西黑五类食品集团有限责任公司	应付股权款	38,503,822.33	

九、或有事项

1、担保事项

(1) 关联方担保事项详见会计报表附注八、“关联方关系及其交易”。

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司为“聚宝苑”商品房业主向银行提供按揭贷款阶段性（业主办理房产证之前）担保，额度为 20,000,000.00 元，期限最长不超过 30 年。商品房业主办理房屋产权证及其他权证后，商品房业主将他项权证抵押在银行，本公司即可解除担保。

2、本公司起诉茂名市广南石化集团有限公司一案，茂名市中级人民法院于 1999 年 9 月 16 日下达执行通知书，判决广南石化集团有限公司应归还 400 万元及利息 787,973.33 元给本公司。报告期内该公司仍未归还该款项。

除上述事项以外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

3、本公司于 2005 年 11 月 25 日向广西高级人民法院递交民事诉讼状，要求法院确认南宁市管道燃气工程管网为本公司所有，并要求判令被告南宁管道燃气有限责任公司（以下简称“南宁管道”）向本公司移交该管网资产。2005 年 12 月 9 日，广西高级人民法院以（2005）桂民二初字第 4 号通知书受理本案。2006 年 1 月 6 日，公司增加诉讼请求事项：请求根据公司与南宁管道于 2001 年 6 月 19 日签订的管道燃气管网资产租赁合同判令南宁管道给付租赁管网资产的租金 27,335,564 元。上述案件尚在审理之中。如胜诉，本公司募集资金项目无收益的现状将得到解决；公司以前年度未能确认的租金收入将予以确认。

4、本公司担保产生的诉讼事项详见会计报表附注“五、33、营业外支出”。

十、资产负债表日后事项

截至会计报表日，公司无其他需要披露的重要事项。

十一、其他重要事项

截至会计报表日，公司无其他需要披露的重要事项。

十二、补充资料

- 1、资产减值准备明细表（见附表一）。
- 2、利润表附表（见附表二）。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、年报及其摘要。
- 五、上述文件置备地点：深圳证券交易所及本公司证券部。

董事长：韦清文

广西南方控股股份有限公司

二00六年四月二十八日

附：会计报表

资产负债表

会企 01 表

编制单位：广西南方控股股份有限公司

2005 年 12 月 31 日

单位：元

资 产	注释号	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	63,297,464.51	62,986,518.60	21,011,430.67	19,218,926.73
短期投资		20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
应收票据					
应收股利	2			9,393,077.49	9,393,077.49
应收利息					
应收帐款	3	70,285,839.54	41,076,400.47	52,976,167.37	32,480,915.18
其他应收款	4	210,686,934.77	131,805,948.37	141,807,351.75	103,687,470.61
预付帐款	5	27,321,970.73	16,397,367.35	55,836,132.14	55,344,352.06
应收补贴款		325,441.80	325,441.80	325,441.80	325,441.80
存 货	6	13,438,263.03	5,703,785.75	25,888,375.77	4,517,350.23
待摊费用		892,293.14		5,333.32	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		386,268,207.52	258,315,462.34	307,263,310.31	224,987,534.10
长期投资：					
长期股权投资	7	196,537,754.72	300,136,116.72	204,038,896.84	278,420,073.56
长期债权投资					
合并价差	7			33,482,096.83	
长期投资合计		196,537,754.72	300,136,116.72	237,520,993.67	278,420,073.56
固定资产：					
固定资产原价	8	93,332,273.09	23,038,067.97	49,464,707.99	24,970,083.22
减：累计折旧	8	39,916,693.76	6,776,754.38	11,402,655.24	6,063,020.41
固定资产净值		53,415,579.33	16,261,313.59	38,062,052.75	18,907,062.81
减：固定资产减值准备	8	373,494.71	236,445.44	236,445.44	236,445.44
固定资产净额		53,042,084.62	16,024,868.15	37,825,607.31	18,670,617.37
工程物资					
在建工程	9	87,979,569.35	87,557,473.89	93,244,528.55	87,557,473.89
固定资产清理					
固定资产合计		141,021,653.97	103,582,342.04	131,070,135.86	106,228,091.26
无形资产及其他资产：					
无形资产	10	29,505,998.02		79,318.33	42,676.33
长期待摊费用	11	7,367,252.98	7,367,252.98	9,473,173.53	9,140,441.15
其他长期资产	12	1,431,848.98	1,431,848.98	1,639,448.98	1,639,448.98
无形资产及其他资产合计		38,305,099.98	8,799,101.96	11,191,940.84	10,822,566.46
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		762,132,716.19	670,833,023.06	687,046,380.68	620,458,265.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

会企 01 表

编制单位：广西南方控股股份有限公司

2005 年 12 月 31 日

单位：元

负债和股东权益	注释号	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	13	177,450,000.00	149,950,000.00	112,300,000.00	88,800,000.00
应付票据					
应付帐款	14	28,905,314.50	3,124,491.57	42,350,037.61	15,464,976.48
预收帐款		3,594,084.02	1,136,848.20	920,177.80	892,202.80
应付工资		3,278,889.42	231,959.26	236,879.61	216,293.43
应付福利费		1,333,389.71	98,282.34	348,925.94	38,275.90
应付股利	15	1,067,060.65	1,067,060.65	1,067,060.65	1,067,060.65
应交税金	16	10,105,232.67	8,369,299.47	26,821,075.63	9,376,866.94
其他应交款	17	334,323.67	181,634.88	295,775.21	183,656.85
其他应付款	18	278,221,127.99	272,303,091.82	186,343,394.97	212,911,918.34
预提费用		3,025,431.75		3,500.00	
一年内到期的长期负债	19	34,800,000.00		24,000,000.00	12,000,000.00
预计负债	20	10,704,199.80	10,704,199.80		
流动负债合计		552,819,054.18	447,166,867.99	394,686,827.42	340,951,251.39
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	21			2,784,433.57	
其他长期负债					
长期负债合计				2,784,433.57	
递延税项：					
递延税款贷项	22			3,276,570.26	
负债合计		552,819,054.18	447,166,867.99	400,747,831.25	340,951,251.39
少数股东权益：		8,965,038.17		6,791,535.44	
股东权益：					
股本	23	178,259,538.00	178,259,538.00	178,259,538.00	178,259,538.00
资本公积	24	148,044,584.10	148,044,584.10	143,630,187.24	143,630,187.24
盈余公积	25	9,040,029.15	9,040,029.15	9,040,029.15	9,040,029.15
其中：公益金	25	3,236,437.33	3,236,437.33	3,236,437.33	3,236,437.33
未分配利润	34	-111,677,996.18	-111,677,996.18	-51,422,740.40	-51,422,740.40
未确认的投资损失	26	-23,317,531.23			
股东权益合计		200,348,623.84	223,666,155.07	279,507,013.99	279,507,013.99
负债和股东权益总计		762,132,716.19	670,833,023.06	687,046,380.68	620,458,265.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

会企 02 表

编制单位：广西南方控股股份有限公司

2005 年度

单位：元

项 目	注释号	本年累计数		上年数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	27	134,211,559.23	31,688,376.89	265,801,564.77	175,688,841.67
减：主营业务成本	28	86,789,744.32	30,980,230.04	218,829,767.61	160,876,151.12
主营业务税金及附加	29	899,675.27	38,736.12	20,112,725.70	6,079,397.00
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		46,522,139.64	669,410.73	26,859,071.46	8,733,293.55
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）		75,015.34	85,522.50	30,996.54	30,986.54
减：营业费用		26,822,456.49	794,074.05	2,842,709.24	202,484.39
管理费用	30	33,518,014.19	23,866,585.76	23,221,537.92	17,033,956.72
财务费用	31	13,634,839.31	10,882,432.01	8,472,382.08	6,935,253.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,378,155.01	-34,788,158.59	-7,646,561.24	-15,407,415.00
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	32	-19,434,635.30	-4,279,496.71	23,656,241.86	26,800,173.82
补贴收入					
营业外收入		6,163.94	6,163.94		
减：营业外支出	33	21,133,910.90	20,944,494.45	366,179.33	227,615.00
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		-67,940,537.27	-60,005,985.81	15,643,501.29	11,165,143.82
减：所得税		249,269.97	249,269.97	3,604,885.72	
少数股东损益		903,388.26		873,471.75	
加：未确认的投资损失		8,837,939.72			
五、净利润（亏损以“-”号填列）		-60,255,255.78	-60,255,255.78	11,165,143.82	11,165,143.82

补充资料：

项 目	注释号	本年累计数		上年数	
		合并	母公司	合并	母公司
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		-20,357,479.10	-20,357,479.10	17,689,803.78	17,689,803.78
2、处置固定资产收益		-566,119.33	-564,202.58		
3、担保损失		-20,079,564.80	-20,079,564.80		
4、技改贴息				780,373.04	
5、其他		-345,013.56	-294,563.13	-301,885.48	-227,615.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 分 配 表

会企 02 表附表 1

编制单位：广西南方控股股份有限公司

2005 年度

单位：元

项 目	注释号	本年累计数		上年数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、净利润		-60,255,255.78	-60,255,255.78	11,165,143.82	11,165,143.82
加：年初未分配利润		-51,422,740.40	-51,422,740.40	-62,587,884.22	-62,587,884.22
其他转入					
二、可供分配的利润		-111,677,996.18	-111,677,996.18	-51,422,740.40	-51,422,740.40
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供投资者分配的利润		-111,677,996.18	-111,677,996.18	-51,422,740.40	-51,422,740.40
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
四、未分配利润	34	-111,677,996.18	-111,677,996.18	-51,422,740.40	-51,422,740.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企 03 表

编制单位：广西南方控股股份有限公司

2005 年度

单位：元

项 目	注释号	金 额	
		合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		152,556,982.65	37,783,173.51
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	35	82,245,463.26	50,725,775.69
现金流入小计		234,802,445.91	88,508,949.20
购买商品、接受劳务支付的现金		90,222,964.45	36,440,933.59
支付给职工以及为职工支付的现金		11,721,613.28	2,514,298.10
支付的各项税费		10,877,198.20	906,462.07
支付的其他与经营活动有关的现金	36	161,016,263.54	111,086,556.50
现金流出小计		273,838,039.47	150,948,250.26
经营活动产生的现金流量净额		-39,035,593.56	-62,439,301.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		117,787,500.00	117,787,500.00
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,674,104.00	1,673,720.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		119,461,604.00	119,461,220.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		690,867.79	
投资所支付的现金		79,880,000.00	79,880,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		80,570,867.79	79,880,000.00
投资活动产生的现金流量净额		38,890,736.21	39,581,220.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		144,600,000.00	119,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		60,000,000.00	60,000,000.00
现金流入小计		204,600,000.00	179,000,000.00
偿还债务所支付的现金		102,850,000.00	57,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		13,713,531.42	10,524,327.07
支付的其他与筹资活动有关的现金		44,000,000.00	44,000,000.00
现金流出小计		160,563,531.42	112,374,327.07
筹资活动产生的现金流量净额		44,036,468.58	66,625,672.93
四、合并范围变动对现金的影响		-1,605,577.39	
五、现金及现金等价物净增加额		42,286,033.84	43,767,591.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

补充资料	金 额	
	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-60,255,255.78	-60,255,255.78
加：少数股东本期损益	903,388.26	
未确认的投资损失	-8,837,939.72	
计提的资产减值准备	15,530,499.78	12,933,495.44
固定资产折旧	3,694,140.78	1,243,021.89
无形资产摊销	1,113,413.93	42,676.33
长期待摊费用摊销	1,631,255.04	1,631,255.04
待摊费用减少（减：增加）	-597,616.63	
预提费用增加（减：减少）	-710,485.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	566,119.33	564,202.58
固定资产报废损失		
财务费用	13,676,496.44	10,951,922.90
投资损失（减：收益）	19,434,635.30	4,279,496.71
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-606,478.75	-1,186,435.52
经营性应收项目的减少（减：增加）	39,475,186.65	31,334,055.95
经营性应付项目的增加（减：减少）	-64,052,952.87	-63,977,736.60
其他长期资产摊销		
经营活动产生的现金流量净额	-39,035,593.56	-62,439,301.06
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	63,297,464.51	62,986,518.60
减：现金的期初余额	21,011,430.67	19,218,926.73
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	42,286,033.84	43,767,591.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附表一、资产减值准备明细表

会企 01 表附表

编制单位: 广西南方控股股份有限公司

单位: 元

项 目	年初余额	本年计提数	合并范围变动影响	其他原因转出数	年末余额
一、坏账准备合计	69,952,028.73	14,942,998.00	7,462,130.91	17,828,311.07	74,528,846.57
其中: 应收账款	7,510,834.21	4,257,118.91	4,857,885.17		16,625,838.29
其他应收款	62,441,194.52	10,685,879.09	2,604,245.74	17,828,311.07	57,903,008.28
二、短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
三、存货跌价准备合计	643,712.42	450,452.51	-562,742.61		531,422.32
其中: 库存商品	574,669.54		-574,669.54		
包装物		279,325.01			279,325.01
开发产品	69,042.88				69,042.88
原材料		171,127.50	11,926.93		183,054.43
四、长期投资减值准备合计	2,957,476.70				2,957,476.70
其中: 长期股权投资	2,957,476.70				2,957,476.70
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计	236,445.44	137,049.27			373,494.71
其中: 房屋、建筑物	236,445.44	16,447.20			252,892.64
机器设备		120,602.07			120,602.07
六、无形资产减值准备合计					
其中: 土地使用权					
商标权					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					

注: 坏账准备其他原因转出数为用该坏账准备对应的其他应收款抵应付股权款。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

附表二、利润表附表

会企 02 表附表 2

编制单位: 广西南方控股股份有限公司

2005 年度

单位: 元

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	23.22%	19.69%	0.2610	0.2610
营业利润	-13.67%	-11.59%	-0.1536	-0.1536
净利润	-30.08%	-25.51%	-0.3380	-0.3380
扣除非经常性损益后的净利润	-19.89%	-16.87%	-0.2235	-0.2235

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上述财务指标的计算公式如下:

全面摊薄净资产收益率 = 报告期利润/报告期末净资产

加权平均净资产收益率 = 报告期利润/(报告期初净资产+报告期净利润÷2)

全面摊薄每股收益 = 报告期利润/报告期末普通股总数

加权平均每股收益 = 报告期利润/(报告期初普通股总数+报告期末普通股总数)÷2

附表四、财务指标

指标项目	2005 年	2004 年
主营业务收入(万元)	13,421.16	26,580.16
净利润(万元)	-6,025.53	1,116.51
总资产(万元)	76,213.27	68,704.64
股东权益(万元)	20,034.86	27,950.70
每股收益	-0.34	0.06
扣除非经常性损益后每股收益	-0.22	-0.04
每股净资产	1.12	1.57
调整后的每股净资产	1.03	1.21
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.22	-0.35
净资产收益率(%) 加权	-25.51	4.15
摊薄	-30.08	3.99