

广西贵糖(集团)股份有限公司

GUANGXI GUITANG (GROUP) CO., LTD

2008 年半年度报告全文

目 录

一、公司基本情况.....	3
二、股本变动和主要股东持股情况.....	6
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	10
四、管理层讨论与分析.....	11
五、重要事项.....	17
六、财务报告.....	24
会计报表.....	24
会计报表附注.....	31
七、备查文件.....	69

重要提示

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

公司全体董事出席了本次会议。

公司董事长黄振标先生、总经理陈健先生、总会计师符祝先生及财务会计部经理王敏凌女士声明：保证 2008 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2008 年半年度财务报告未经审计。

一、公司基本情况

（一）公司简介

1、公司法定中文名称：广西贵糖(集团)股份有限公司

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

公司英文名称缩写：GUI TANG

2、公司法定代表人：黄振标先生

3、公司董事会秘书：杨正先生

联系地址：广西贵港市广西贵糖(集团)股份有限公司

电话：0775-4201381、4201833

传真：0775-4260088

电子信箱：gtgfgs@ppp.nn.gx.cn

4、公司注册地址：广西贵港市幸福路 100 号

公司办公地址：广西贵糖(集团)股份有限公司办公大楼

邮政编码：537102

公司国际互联网网址：<http://www.Guitang.com>

电子信箱：gtgfgs@ppp.nn.gx.cn

5、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载公司 2008 年半年度报告的中国证监会指定国际互联网

网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司 2008 年半年度报告备置地点：本公司证券部和深圳证券交易所

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：贵糖股份

股票代码：000833

7、公司首次注册登记日期：1993 年 8 月 18 日

公司注册登记地点：广西贵港市

企业法人营业执照注册号：4500001000042

国税登记号码：450800198227509

地税登记号码：452522198227509

公司聘请的会计师事务所名称：上海东华会计师事务所有限公司

办公地址：上海市太原路 87 号甲

(二) 主要财务数据和指标 (单位：人民币元)

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	1,434,374,952.07	1,320,463,868.68	8.63%
所有者权益(或股东权益)	723,423,551.71	699,209,424.13	3.46%
每股净资产	2.44	2.36	3.39%
项 目	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	65,149,691.05	33,835,346.80	92.55%
利润总额	64,776,176.00	34,076,678.46	90.09%

净利润	53,820,915.58	27,972,383.94	92.41%
扣除非经常性损益后的净利润	54,138,403.37	27,767,252.03	94.97%
基本每股收益	0.18	0.09	100.00%
稀释每股收益	0.18	0.09	100.00%
净资产收益率(%)	7.44%	4.32%	增加 3.12 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-33,097,803.17	-38,935,144.62	14.99%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.11	-0.13	15.38%

注: 扣除非经常性损益涉及的项目及金额 (单位: 人民币元)

非经常性损益项目	金 额
营业外收入	277,549.85
营业外支出	-651,064.90
所得税影响数	56,027.26
合 计	-317,487.79

(三) 利润分配表附表

按中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则(第9号)》要求计算 2008 年半年度利润的净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	金额(元)	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
营业利润	65,149,691.05	9.01	8.97	0.22	0.22
净利润	53,820,915.58	7.44	7.41	0.18	0.18
扣除非经常性损益后的净利润	54,138,403.37	7.48	7.46	0.183	0.183

二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 公司股份变动情况表

单位: 股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	154,118,008	52.05%				-81,228,110	-81,228,110	72,889,898	24.619%
1、国家持股	0	0.00%					0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、其他内资持股	154,118,008	52.05%				-81,228,110	-81,228,110	72,889,898	24.619%
其中：境内非国有法人持股	154,099,000	52.048%				-81,225,788	-81,225,788	72,873,212	24.613%
境内自然人持股	19,008	0.006%				-2,322	-2,322	16,686	0.005%
4、外资持股	0	0.00%					0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
二、无限售条件股份	141,949,872	47.95%				+81,228,110	+81,228,110	223,177,982	75.38%
1、人民币普通股	141,949,872	47.95%				+81,228,110	+81,228,110	223,177,982	75.38%
2、境内上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%					0	0	0.00%
三、股份总数	296,067,880	100%				0	0	296,067,880	100%

注：2008年4月16日，本公司有限售条件的股份可上市流通数量为81,225,788股。

(二) 公司前十名股东的持股情况

报告期末股东总数	74,803 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)	报告期内增减 (+/-) (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	境内非国有法人	25.60	75,800,000		60,996,606	0
上海重阳资产管理有限公司	境内非国有法人	7.20	21,330,754	-2,869,246	9,396,606	0
中国工商银行－南方隆元产业主题股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.59	10,640,849	10,640,849	0	0
中国工商银行－开元证券投资基金	境内非国有法人	1.17	3,458,173	3,458,173	0	0
渤海证券有限责任公司	境内非国有法人	0.82	2,430,000	0	2,430,000	0
广西贵港甘化股份有限公司	境内非国有法人	0.51	1,500,000	0	0	0
中国农业银行－长盛动态精选证券投资基金	境内非国有法人	0.41	1,200,000	1,200,000	0	0
桂林桂泰贸易公司	境内非国有法人	0.34	1,000,000	0	0	0
广西玉柴机器集团有限公司	境内非国有法人	0.34	1,000,000	0	0	0
中国工商银行－南方稳健成长证券投资基金	境内非国有法人	0.32	947,165	947,165	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	14,803,394			人民币普通股		

上海重阳资产管理有限公司	11,934,148	人民币普通股
中国工商银行－南方隆元产业主题股票型证券投资基金	10,640,849	人民币普通股
中国工商银行－开元证券投资基金	3,458,173	人民币普通股
广西贵港甘化股份有限公司	1,500,000	人民币普通股
中国农业银行－长盛动态精选证券投资基金	1,200,000	人民币普通股
桂林桂泰贸易公司	1,000,000	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
中国工商银行－南方稳健成长证券投资基金	947,165	人民币普通股
中国工商银行玉林地区分行劳动服务公司	925,000	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>	

(三) 有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2009年4月13日	26,680,000	46,193,212	249,874,668	未考虑公司高管持股
2010年4月13日	46,193,212	0	296,067,880	未考虑公司高管持股

(四) 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	广西贵糖集团有限公司	60,996,606	2009年4月13日	14,803,394	G+24个月后
			2010年4月13日	46,193,212	G+36个月后
2	上海重阳资产管理有限 公司	9,396,606	2009年4月13日	9,396,606	G+24个月后
3	渤海证券有限 责任公司	2,430,000	2008年4月13日	2,430,000	G+12个月后
4	上海力勃化工 机械有限公司	50,000	2008年4月13日	50,000	G+12个月后

注：1、G为股权分置改革方案实施后首个交易日。

2、本公司有限售条件的流通股股东渤海证券有限责任公司所持有的有限售条件的股份数量因办理解除限售股份时实物股票尚未注销而继续冻结；上海力勃化工机械有限公司因办理解除限售股份时尚未联系到该股东，暂未解除限售。

3、公司无战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东，约定持股期间的情况。

（五）公司控股股东情况

公司控股股东或实际控制人报告期内没有发生变化。

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股情况

姓名	职务	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末 持股数 (股)	变动原因
黄振标	董事长	0	0	0	0	无
黄家驹	董事、总经理	0	0	0	0	无
李朝晖	董事	0	0	0	0	无
杨正	董事、副总经理、 董事会秘书、总会计师	0	0	0	0	无
宁军	董事	0	0	0	0	无
徐在亮	独立董事	0	0	0	0	无
邓兰松	独立董事	0	0	0	0	无
陈健	副总经理	4,320	0	1,080	3,240	二级市场卖出
陈寿冲	副总经理	0	0	0	0	无
黄贵新	副总经理	4,320	0	0	4,320	无
张静琴	监事会主席、工会主席	8,640	0	0	8,640	无
李政	监事	6,048	0	1,512	4,536	二级市场卖出
罗联光	监事	0	0	0	0	无

(二) 董事、监事和高级管理人员的变动情况

报告期内公司高管人员农皓先生因其个人原因申请辞去公司总工程师职务。除此之外，公司董事、监事和其他高级管理人员未发生变动。

四、管理层讨论与分析

(一) 经营成果以及财务状况简要分析

1、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司抓好了甘蔗的收购、种植和造纸原料采购等工作；加强生产、安全、技改工程的管理；努力开拓市场；把握好宏观政策和经济环境对公司的影响，使公司生产经营取得较好的成果。

在制糖业方面，公司面临着较为严峻的局面，食糖市场供过于求，糖价不断下跌。公司机制糖销售量同比减少 21%，价格同比下降 8.6%。本期机制糖实现营业收入 16,071.36 万元，比上年同期减少 27.91%；营业利润 2,095.55 万元，比上年同期减少 49.78%。

在造纸业方面，公司通过技术改造、强化生产和市场的管理，尽力消化能源、原材料等价格上涨造成的影响。本期机制纸实现营业收入 50,722.50 万元，比上年同期增长 24.74%；营业利润 12,286.20 万元，比上年同期增长 69.90%。

2、公司经营成果相关指标变化情况（单位：人民币元）

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	713,556,805.07	690,445,145.60	3.35%
营业成本	558,726,093.22	565,823,501.19	-1.25%
营业税金及附加	4,295,413.35	3,182,360.60	34.98%
营业费用	44,279,450.34	40,320,540.11	9.82%
资产减值损失	-3,475,413.62	465,229.51	-847.03%
营业利润	65,149,691.05	33,835,346.80	92.55%
营业外支出	651,064.90	15,471.64	4,108.12%
所得税费用	10,955,260.42	6,104,294.52	79.47%
净利润	53,820,915.58	27,972,383.94	92.41%

其中：

- (1) 营业收入变化的主要原因是机制纸的销售量增加。
- (2) 营业成本变化的主要原因是机制糖销售量减少及生活用纸销售成本下降。
- (3) 营业税金及附加变化的主要原因是营业收入增加，应交增值税增加，从而

随征的税金及附加增加。

(4) 营业费用变化的主要原因是扩大生活用纸市场、增加销售力度而增加了业务费及促销费。另外，由于国内油价上涨影响产品运输成本增加。

(5) 资产减值损失变化的主要原因是本期收回以前年度已经核销的坏账损失 336 万元，影响本期计提的坏帐准备金减少所致。

(6) 营业利润、净利润增加的主要原因是本期机制纸的销售毛利增加。

(7) 营业外支出变化的主要原因是本期增加抗震救灾捐赠款和其他赔偿款。

(8) 所得税费用变化的主要原因是本期利润总额增加，应纳税所得额增加所致。

3、公司财务状况分析（单位：人民币元）

项 目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	1,434,374,952.07	1,320,463,868.68	8.63%
股东权益	723,423,551.71	699,209,424.13	3.46%
货币资金	131,898,473.14	123,604,451.20	6.71%
预付款项	8,791,027.21	17,452,329.77	-49.63%
其他应收款	5,257,609.36	11,626,901.93	-54.78%
存货	406,113,457.03	266,639,081.98	52.31%
在建工程	27,451,298.80	8,684,449.12	216.10%
工程物资	62,393.16	0.00	100%
应交税费	17,968,895.77	15,241,332.00	17.90%
其他应付款	51,392,641.40	17,979,722.08	185.84%
长期借款	0.00	0.00	0.00%
未分配利润	150,992,470.45	132,160,434.43	14.25%

其中：

(1) 总资产变化的主要原因是银行借款增加使货币资金增加以及存货数量增加。

(2) 股东权益变化的主要原因是本期实现的净利润增加。

(3) 货币资金变化的主要原因是短期借款增加及资金回笼增加等。

(4) 预付款项变化的主要原因是预付蔗渣、煤等原材料货款减少。

(5) 其他应收款变化的主要原因是收回甘蔗定金款。

(6) 存货变化的主要原因是机制糖、造纸原料蔗渣及生活用纸增加。

(7) 在建工程变化的主要原因是技改工程的投入。

(8) 工程物资变化的主要原因是技改工程物资增加。

(9) 应交税费变化的主要原因是销售额增加，影响本期应交增值税增加，从而随征的税金及附加增加。

(10) 其他应付款变化的主要原因是应付的运输费、甘蔗扶持款、收购甘蔗的奖励金等增加。

(11) 未分配利润变化的主要原因是本期实现的净利润增加所致。

4、公司现金流量分析（单位：人民币元）

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	-33,097,803.17	-38,935,144.62	14.99%
投资活动产生的现金流量净额	-18,239,036.93	-6,394,355.72	-185.24%
筹资活动产生的现金流量净额	59,630,862.04	-101,262,978.10	158.89%

其中：

(1) 经营活动产生的现金流量净额变化的主要原因是销售商品收到的现金增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额变化的主要原因是购建固定资产所支付现金增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额变化的主要原因是银行借款减少。

(二) 报告期内主要经营情况

1、公司主营业务的范围及经营状况

公司主营业务的范围为食糖、纸、酒精及轻质碳酸钙的制造、销售。

(1) 按行业和产品构成（单位：人民币万元）

	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
制糖业	19,701.46	17,069.46	13.36	-15.45	-9.75	减少 5.48 个百分点
造纸业	50,722.50	38,172.23	24.74	11.70	2.13	增加 7.05 个百分点
酒精	640.92	362.80	43.39	100.00	100.00	增加 43.39 个百分点
化工	290.80	268.12	7.80	-12.57	-8.37	减少 4.22 个百分点
其中：关联交易	2,863.66	2,410.01	15.84	13.02	0.07	增加 10.89 个百分点
分产品						
机制糖	16,071.36	13,894.28	13.55	-27.91	-22.86	减少 5.66 个百分点
机制纸	50,722.50	38,172.23	24.74	11.70	2.13	增加 7.05 个百分点
酒精	640.92	362.80	43.39	100.00	100.00	增加 43.39 个百分点
轻质碳酸钙	290.80	268.12	7.80	-12.57	-8.37	减少 4.22 个百分点
其他	3,630.10	3,175.18	12.53	260.05	252.41	增加 1.90 个百分点
其中：关联交易	2,863.66	2,410.01	15.84	13.02	0.07	增加 10.89 个百分点
关联交易的定价原则	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。					

报告期内本公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 5,493.03 万元。

(2) 按地区构成 (单位：人民币万元)

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
广东	32,240.85	1.90%
广西	19,269.12	28.99%
上海	1,947.86	-46.75%
浙江	2,312.21	-45.58%
其他	15,585.64	7.05%
合计	71,355.68	3.35%

- 2、报告期内公司主营业务及结构未发生重大变化。
- 3、报告期内公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。
- 4、报告期内利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析（单位：人民币元）

项目	2008年1-6月		2007年度		增减幅度（%）
	金额	占利润总额的比例（%）	金额	占利润总额的比例（%）	
利润总额	64,776,176.00	100	77,669,557.69	100	0.00
营业利润	65,149,691.05	100.58	78,299,465.94	100.81	-0.24
期间费用	88,861,021.07	137.18	153,588,424.53	197.75	-60.57
投资收益	0.00	0.00	64,373.28	0.08	-0.08
营业外收支净额	-373,515.05	-0.58	-629,908.25	-0.81	0.23

说明：本报告期期间费用占利润总额的比例与上年度相比减少的主要原因是本报告期利润总额增幅较大。

- 5、报告期内公司无对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。
- 6、报告期内公司没有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上（含10%）。
- 7、报告期内公司没有采用公允价值模式对重要资产、负债、收入、费用进行计量。
- 8、经营中的问题与困难

（1）问题与困难：

由于肥料及农用物资价格居高不下，农民对甘蔗田间管理投入减少，影响到甘蔗的生长和日后产量，将对公司下榨季生产产生影响。

白砂糖的市场销售形势不容乐观，销售价格持续低迷，将跌破成本价；机制纸的市场也转向弱势。原材料、能源、运输价格继续攀高，增加公司生产成本，产品盈利能力受到影响。

（2）解决方案：

引导蔗农继续抓好甘蔗的田间管理，加强技术指导，提高甘蔗生长质量。

继续做好产品市场开拓和服务工作，把握好市场机会。

强化生产管理，保持良好的生产、安全态势；控制好费用和生产消耗，努力降低成本，提高效益。

(三) 公司投资情况

1、募集资金的使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、其他投资情况

报告期内，本公司与广西洁宝纸业投资股份有限公司签署了出资协议书，决定在广西贵港市成立一家主要从事生活用纸、文化用纸、纸浆销售的合资公司—广西纯点纸业有限公司。新公司注册资本 1,000 万元人民币，其中：本公司出资人民币现金 600 万元，占广西纯点纸业有限公司注册资本的 60%；广西洁宝纸业投资股份有限公司出资人民币现金 400 万元，占广西纯点纸业有限公司注册资本的 40%。该新公司目前处在筹备阶段。具体内容详见刊登于 2008 年 6 月 6 日的《证券时报》。

除此之外，公司无其他重大投资的情况。

(四) 公司未在定期报告披露盈利预测、有关计划或展望。

(五) 公司未在上年年度报告中披露本年度经营计划。

五、重要事项

（一）公司治理方面

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定和《深圳证券交易所股票上市规则》的要求，规范运作，努力降低经营风险，不断完善公司法人治理结构，公司治理总体上比较规范。但在日常运作中，仍存在一些有待改进的薄弱环节：1、公司董事会下属委员会的职能是在董事会上体现，未能充分发挥“委员会”专职；2、公司独立董事在董事会中比例不足三分之一。公司董事会成员 7 人，其中独立董事 2 人，不符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的相关规定。

根据以上公司治理中存在的薄弱环节，结合企业实际，公司将从以下几个方面进行完善：1、进一步加强董事会下属专门委员会的建设，充分发挥董事会下属专门委员会的作用。公司于 2008 年 7 月 17 日召开的第五届第一次董事会会议审议通过了《关于设立公司董事会下属专门委员会的议案》，并制定了公司董事会下属战略发展与投资决策、审计、提名、薪酬与考核等四个专门委员会的工作细则。2、公司将调整董事会构成，使独立董事人数达到董事会成员数的三分之一。公司于 2008 年 7 月 17 日召开的 2008 年第一次临时股东大会进行了新一届董事会的换届选举，现公司董事会成员 5 人，其中独立董事 2 人，符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的相关规定。

（二）公司分红情况

1、公司 2007 年度分红派息方案为：以公司总股本 296,067,880.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.0 元现金红利（含税）。

该方案已获 2008 年 6 月 28 日召开的 2007 年度股东大会审议通过，公告刊登在 2008 年 7 月 1 日的《证券时报》上。

2、本报告期，公司董事会决定不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

3、报告期内，公司未涉及股权激励方案。

（三）报告期内，公司没有发生以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁

事项。

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

1、报告期内, 公司发生的重大资产收购事项

报告期内, 本公司以现金 4,180 万元, 收购广西洁宝纸业投资股份有限公司所持有的广西贵港市安达物流有限公司 100% 的股权。该股权收购暨关联交易事项已经本公司于 2008 年 6 月 28 日召开的 2007 年度股东大会审议通过, 现正在办理产权过户手续。本次股权收购完成后, 缓解了本公司原料储存场地问题, 减少储运费用, 有利于本公司持续发展和提高效益, 符合本公司的发展战略。对本公司本期和未来财务状况和经营成果没有大的影响。具体内容详见刊登于 2008 年 6 月 6 日的《证券时报》。

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格(万元)	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润(适用于非同一控制下的企业合并)	本年初至本期末为公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是, 说明定价原则)	定价原则说明	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
广西洁宝纸业投资股份有限公司	广西贵港市安达物流有限公司 100% 的股权	2008 年 5 月 30 日	4,180	0.00	0.00	是	经审计及资产评估后确定	否	否

2、报告期内, 公司没有发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产出售及企业合并事项。

(五) 重大关联交易事项

1、销售商品发生的关联交易

(1) 关联交易事项在报告期内的执行情况

本公司报告期内发生的关联交易事项与已预计的 2008 年全年同类日常关联交易情况相比没有显著变化。

(2) 关联方交易定价方法

白板纸、生活用纸、液体碳酸钙、材料及其他

根据本公司当期非关联交易平均售价扣除若外销可能发生的其他费用确定。

风干浆、水、电、汽

根据双方协议确定。

(3) 销售货物

关联交易方	交易内容	交易金额(元)	占同类交易金额的比例(%)	结算方式	交易价	市场价
广西洁宝纸业投资股份有限公司	风干浆	33,779,863.04	75.45%	转帐	3,625.00 (元/吨)	3,700.00 (元/吨)
广西洁宝纸业投资股份有限公司	液体碳酸钙	147,556.29	100%	转帐	332.96 (元/吨)	350.50 (元/吨)
广西洁宝纸业投资股份有限公司	水	101,441.04	65.80%	转帐	0.40 (元/吨)	/
广西洁宝纸业投资股份有限公司	汽	4,456,319.00	100%	转帐	89.00 (元/吨)	/
广西洁宝纸业投资股份有限公司	电	5,117,311.13	97.17%	转帐	0.56 (元/千瓦时)	0.57 (元/千瓦时)
广西洁宝纸业投资股份有限公司	白板纸	2,526,516.57	100%	转帐	2,717.00 (元/吨)	2,900.00 (元/吨)
广西洁宝纸业投资股份有限公司	生活用纸	7,029,121.77	3.84%	转帐	9,383.00 (元/吨)	9,500.00 (元/吨)
广西洁宝纸业投资股份有限公司	材料及其他	349,544.81	7.93%	转帐	/	/
广西洁宝纸业投资股份有限公司	轻机加工	184,121.84	34.52%	转帐	/	/
广西贵港金田糖业有限公司	轻机加工	12,650.00	2.37%	转帐	/	/
广西贵港金田糖业有限公司	复合肥	899,100.00	13.13%	转帐	1,247.20 (元/吨)	1,300.00 (元/吨)
广西贵糖物业管理有限公司	其他	638.00	100%	转帐	/	/
合计		54,604,183.49				

(4) 关联交易对公司利润的影响

本公司与控股股东广西贵糖集团有限公司下属子公司发生的关联交易，遵循公平、公正、公开的原则，严格按照市场定价，交易中没有发现损害公司利益和中小股东利益的行为，保障了生产和综合配套服务，有利于公司效益的提高。

2、资产收购、出售发生的关联交易

(1) 资产收购的关联交易

同“五、重要事项中第(四)项”内容。

(2) 报告期内未发生资产出售的关联交易。

3、非经营性关联债权债务往来或担保事项

本公司报告期内未发生关联方非经营性债权债务往来或担保事项。

(六) 重大合同及其履行情况

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

2、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同事项。

3、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

4、其他重大合同

(1) 与光大银行南宁朝阳支行于 2008 年 1 月 9 日签订短期借款合同：以广西贵糖集团有限公司连带责任保证方式借款 3,000 万元，期限为 2008.1.9-2009.1.8。

(2) 公司以信用保证方式与中国工商银行贵港分行于 2008 年 2 月 19 日签订 5,000 万元的短期借款合同，期限为 2008.2.19-2008.12.18。

(3) 公司以信用保证方式与中国工商银行贵港分行于 2008 年 6 月 19 日签订 4,000 万元的短期借款合同，期限为 2008.6.19-2009.6.18。

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

(七) 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

1、截止 2008 年 6 月 30 日，公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况。公司与控股股东附属企业的资金往来为经营性往来，持续交易有其必要性和合理性，双方是在平等、互利基础上进行的，没有损害公司及其非关联股东利益。

2、公司能够按照《公司章程》和相关法规的要求，审慎对待并严格控制对外担

保。截止 2008 年 6 月 30 日，公司未对外提供任何形式的担保，有效规避了对外担保产生的债务风险。

(八) 报告期内，公司持股 5%以上股东 2008 年追加股份限售承诺的情况

报告期内，公司持股 5%以上股东广西贵糖集团有限公司和上海重阳资产管理有限公司未对股改时所作出的承诺作出其他修改或追加承诺。

(九) 报告期内，公司财务报告未经审计，没有更换会计师事务所。

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

(十一) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、报告期内，公司没有发生证券投资的情况。

2、报告期内，公司未持有其他上市公司股权、非上市金融企业、拟上市公司股权的情况。

(十二) 报告期内公司公平信息披露的情况

报告期内，公司没有发生接待调研、沟通、采访等情况。

(十三) 报告期内公司内部控制制度的建立及执行情况

公司现有的内部控制制度，涵盖了公司整个生产经营过程（包括：《财务收支管理》、《内部审计制度》、《物资采购控制制度》、《合同签订审批制度》、《招标投标管理制度》、《资金预算控制制度》、《产品销售及应收帐款管理制度》、《存货管理制度》等），以确保公司的规范运作和业务活动的正常进行，形成了较为完善、规范的管理体系。公司对各生产厂及部门、经营业务的关键控制点的内部控制均作出明确规定，制定了详尽的岗位职责分工。公司通过监事会、审计室、质管部、安全室、技术中心等专职部门的工作，监督和检查公司存在的管理漏洞，防范公司经营及管理上的风险，最大

程度确保公司经营有序、有效、有监督。随着公司业务进一步发展，公司将定期或根据需要进行补充，对已有的内部控制制度坚决执行，使内部控制制度发挥应有作用。

(十四) 报告期内公司社会责任的履行情况

2008年5月12日四川省汶川县发生罕见的8级大地震后，为了帮助灾区人民恢复生产，重建家园，公司和员工及家属共募集款项50万元捐献灾区，其中公司捐款317,518.90元，员工及家属捐款182,481.10元。

公司讲信用、守合同，没有拖欠客户资金，形成了良好的形象。公司积极开展员工的体育、娱乐活动，丰富员工文化生活，努力建设和谐社会。

(十五) 重要事项信息公告索引

披露日期	公告内容	刊载的报刊名称及版面
2008年3月4日	《广西贵糖(集团)股份有限公司2007年度报告摘要》、《广西贵糖(集团)股份有限公司第四届第二十四次董事会会议决议公告》、《广西贵糖(集团)股份有限公司第四届监事会第十二次会议决议公告》、《广西贵糖(集团)股份有限公司关于2007年度日常关联交易执行情况及2008年度日常关联交易预计情况的公告》、《广西贵糖(集团)股份有限公司公告》	《证券时报》C17版
2008年4月15日	《广西贵糖(集团)股份有限公司限售股份上市流通的提示性公告》	《证券时报》C9版
2008年4月18日	《广西贵糖(集团)股份有限公司2008年第一季度业绩预增公告》	《证券时报》C68版
2008年4月30日	《广西贵糖(集团)股份有限公司2008年第一季度报告》、《广西贵糖(集团)股份有限公司第四届第二十五次董事会会议决议公告》、《广西贵糖(集团)股份有限公司2008年半年度业绩预增公告》	《证券时报》A16版
2008年6月6日	《广西贵糖(集团)股份有限公司第四届第二十	《证券时报》B12版

	六次董事会会议决议公告》、《广西贵糖（集团）股份有限公司第四届监事会第十四次会议决议公告》、《广西贵糖（集团）股份有限公司关于股权收购暨关联交易的公告》、《广西贵糖（集团）股份有限公司对外投资暨关联交易的公告》、《广西贵糖（集团）股份有限公司召开 2007 年度股东大会通知》	
2008 年 7 月 1 日	《广西贵糖（集团）股份有限公司 2007 年度股东大会决议公告》、《广西贵糖（集团）股份有限公司第四届第二十七次董事会会议决议公告》、《广西贵糖（集团）股份有限公司第四届监事会第十五次会议决议公告》、《广西贵糖（集团）股份有限公司召开 2008 年第一次临时股东大会通知》	《证券时报》D4 版

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

六、财务报告

(一) 公司 2008 年半年度财务报告未经审计。

(二) 会计报表

资产负债表

编制单位：广西贵糖(集团)股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	附注	期 末 数	期 初 数
流动资产：			
货币资金	1	131,898,473.14	123,604,451.20
交易性金融资产			
应收票据	2	1,514,604.08	3,704,371.30
应收帐款	3	64,963,539.66	64,954,980.21
预付款项	5	8,791,027.21	17,452,329.77
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4	5,257,609.36	11,626,901.93
存 货	6	406,113,457.03	266,639,081.98
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		618,538,710.48	487,982,116.39
非流动资产：			
可供出售金融资产			
长期应收款			
长期股权投资	7	4,820,000.00	6,320,000.00
固定资产	8	732,464,048.20	763,766,533.91
在建工程	9	27,451,298.80	8,684,449.12
工程物资	10	62,393.16	0.00
固定资产清理			
无形资产	11	44,115,674.18	44,630,248.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12	2,884,157.65	2,925,957.05
递延所得税资产	13	4,038,669.60	6,154,563.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		815,836,241.59	832,481,752.29
资产总计		1,434,374,952.07	1,320,463,868.68

负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	15	324,000,000.00	194,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付帐款	16	194,353,217.29	229,147,371.73
预收款项	17	45,739,388.71	53,429,233.24
应付职工薪酬	20	40,523,913.14	43,808,559.45
应交税费	21	17,968,895.77	15,241,332.00
应付利息			
应付股利	19	32,113,007.67	3,288,889.67
其他应付款	18	51,392,641.40	17,979,722.08
一年内到期的长期负债	22	0.00	60,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		706,091,063.98	616,895,108.17
非流动负债：			
长期借款			
长期应付款			
专项应付款	23	4,860,336.38	4,359,336.38
预计负债			
递延所得税负债			
其他长期负债			
非流动负债合计		4,860,336.38	4,359,336.38
负债合计		710,951,400.36	621,254,444.55
股东权益：			
股本	24	296,067,880.00	296,067,880.00
资本公积	25	223,768,303.50	223,768,303.50
减：库存股			
盈余公积	26	52,594,897.76	47,212,806.20
未分配利润	27	150,992,470.45	132,160,434.43
其中：现金股利			29,606,788.00
股东权益合计		723,423,551.71	699,209,424.13
负债和股东权益合计		1,434,374,952.07	1,320,463,868.68

法定代表人: 黄振标

主管会计机构负责人: 符祝

会计机构负责人: 王敏凌

利 润 表

编制单位：广西贵糖(集团)股份有限公司

2008年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期	上年同期
一、营业收入	28	713,556,805.07	690,445,145.60
减：营业成本	28	558,726,093.22	565,823,501.19
营业税金及附加	29	4,295,413.35	3,182,360.60

营业费用	30	44,279,450.34	40,320,540.11
管理费用	31	33,679,783.01	32,763,161.79
财务费用	32	10,901,787.72	14,119,378.88
资产减值损失	34	-3,475,413.62	465,229.51
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	0.00	64,373.28
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）		65,149,691.05	33,835,346.80
加：营业外收入	35	277,549.85	256,803.30
减：营业外支出	36	651,064.90	15,471.64
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）		64,776,176.00	34,076,678.46
减：所得税费用	37	10,955,260.42	6,104,294.52
四、净利润（亏损以“-”号填列）		53,820,915.58	27,972,383.94
五、每股收益			
（一）基本每股收益	38	0.18	0.09
（二）稀释每股收益	38	0.18	0.09

法定代表人：黄振标

主管会计机构负责人：符祝

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

2008年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期	上年同期
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		811,621,227.68	787,448,088.17
收到的税费返还		12,435.58	204,116.26
收到的其他与经营活动有关的现金		10,743,506.05	5,893,323.60
经营活动现金流入小计		822,377,169.31	793,545,528.03
购买商品、接受劳务支付的现金		684,182,686.25	675,407,889.79
支付给职工以及为职工支付的现金		48,630,278.88	47,194,804.10
支付的各项税费		51,509,463.63	44,553,678.89
支付的其他与经营活动有关的现金		71,152,543.72	65,324,299.87
经营活动现金流出小计		855,474,972.48	832,480,672.65
经营活动产生的现金流量净额		-33,097,803.17	-38,935,144.62
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		1,500,000.00	0.00
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而收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		0.00	64,373.28

投资活动现金流入小计		1,500,000.00	64,373.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		19,739,036.93	6,458,729.00
投资支付的现金			
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		19,739,036.93	6,458,729.00
投资活动产生的现金流量净额		-18,239,036.93	-6,394,355.72
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		170,000,000.00	214,000,000.00
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		170,000,000.00	214,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	304,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,369,137.96	11,262,978.10
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		110,369,137.96	315,262,978.10
筹资活动产生的现金流量净额		59,630,862.04	-101,262,978.10
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,294,021.94	-146,592,478.44
加：期初现金及现金等价物余额		123,604,451.20	269,242,954.01
六、期末现金及现金等价物余额		131,898,473.14	122,650,475.57

法定代表人: 黄振标

主管会计机构负责人: 符祝

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

2008年1-6月

单位: 人民币元

项 目	期初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
1.坏账准备	4,289,111.05	-115,413.62			4,173,697.43
2.存货跌价准备	5,262,428.58				5,262,428.58
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	2,500,000.00				2,500,000.00
6.固定资产减值准备					
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	12,051,539.63	-115,413.62			11,936,126.01

法定代表人: 黄振标

主管会计机构负责人: 符祝

会计机构负责人: 王敏凌

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

2008年1-6月

单位：人民币元

项目	本期金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	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	223,768,303.50		47,212,806.20	132,160,434.43	699,209,424.13
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	296,067,880.00	223,768,303.50		47,212,806.20	132,160,434.43	699,209,424.13
三、本年增减变动 金额(减少以“-” 号填列)				5,382,091.56	18,832,036.02	24,214,127.58
(一)净利润					53,820,915.58	53,820,915.58
(二)直接计入所 有者权益的利得 和损失						
1、可供出售金融 资产公允价值变 动净额						
2、权益法下被投 资单位其他所有 者权益变动的影 响						
3、与计入所有者 权益项目相关的 所得税影响						
4、其他						
上述(一)和(二) 小计					53,820,915.58	53,820,915.58
(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				5,382,091.56	-34,988,879.56	-29,606,788.00

1、提取盈余公积				5,382,091.56	-5,382,091.56	
2、对所有者(或股东)的分配					-29,606,788.00	-29,606,788.00
3、其他						
(五)所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本(或股本)						
2、盈余公积转增资本(或股本)						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本期期末余额	296,067,880.00	223,768,303.50		52,594,897.76	150,992,470.45	723,423,551.71

法定代表人: 黄振标

主管会计机构负责人: 符祝

会计机构负责人: 王敏凌

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

2008年1-6月

单位: 人民币元

项目	上年同期金额					所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	252,688,500.00	250,041,573.65		40,744,169.62	73,942,705.22	617,416,948.49
加: 会计政策变更				273,548.87	2,461,939.78	2,735,488.65
前期差错更正						
二、本年初余额	252,688,500.00	250,041,573.65		41,017,718.49	76,404,645.00	620,152,437.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	43,379,380.00	-43,379,380.00		2,797,238.39	25,175,145.55	27,972,383.94
(一) 净利润					27,972,383.94	27,972,383.94
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						

2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4、其他						
上述(一)和(二)小计					27,972,383.94	27,972,383.94
(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				2,797,238.39	-2,797,238.39	
1、提取盈余公积				2,797,238.39	-2,797,238.39	
2、对所有者(或股东)的分配						
3、其他						
(五)所有者权益内部结转	43,379,380.00	-43,379,380.00				
1、资本公积转增资本(或股本)	43,379,380.00	-43,379,380.00				
2、盈余公积转增资本(或股本)						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本期期末余额	296,067,880.00	206,662,193.65		43,814,956.88	101,579,790.55	648,124,821.08

法定代表人:黄振标

主管会计机构负责人:符祝

会计机构负责人:王敏凌

(三) 会计报表附注

广西贵糖（集团）股份有限公司

二00八年半年度财务报表附注

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，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，发行后股本为25,268.85万股。

公司法人营业执照注册号：4500001000042；公司注册地址：广西贵港市幸福路100号；法定代表人：黄振标；注册资本：29,606.788万元人民币；经营范围：食糖、纸、纸浆、酒糟干粉、酒精、碳酸钙、减水剂、复混肥料的制造、销售；本企业自产产品的出口及本企业生产、科研所需原辅材料，机械设备、仪器仪表、零部件的进口；石灰石开采等。

公司母公司为广西贵糖集团有限公司，集团最终母公司为深圳华强集团有限公司。

本财务报表于2008年7月24日经公司第五届董事会第三次会议批准报出。

二、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和中国证券监督管理委员会2007年2月15日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第七号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报表的一般规定（2007年修订）》的有关规定，对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重述。并基于以下重要会计政策和会计估计进行编制的。

三、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。

四、公司重要会计政策和会计估计

1、会计年度

自公历一月一日起至十二月三十一日止。

2、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

3、会计制度

自 2007 年 1 月 1 日起本公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁发的新会计准则，即：《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则。

4、记帐基础及计量属性

本公司以权责发生制为记帐基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、符合条件的投资性房地产、非同一控制下的企业合并取得的资产及负债、实施债务重组取得或交付的资产、与非关联方开展的具有商业实质的非货币资产交换中换入和换出的资产、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，对其他资产、负债均按历史成本计量。

公允价值是指在公开交易中熟悉情况的当事人自愿据以交换资产或清偿负债的金额。公允价值从活跃市场上的公开市场报价中取得，包括参考最近的市场交易，或使用一定的估值方法进行计算而得。

5、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。

6、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帐。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帐户余额，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帐本位币金额与原帐面记帐本位币金额的差额，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。

7、金融资产的核算

(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。

(3) 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。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

(4) 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。

(5) 金融资产减值损失的计量：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

B、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流量现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

C、应收款项坏账的确认标准、减值准备测试计提方法：

(a)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。

(b)减值准备的测试计提方法：

单项金额重大的，单独进行减值测试，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，计提坏账准备；单项金额不重大的和经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备，具体标准如下：

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%

D、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。

8、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) 原材料按取得时的实际成本计价，发出时除甘蔗等主要原辅大宗材料按加权平均法核算外，其余采用计划成本计价，月末通过材料成本差异调整为实际成本。

(3) 产成品、在产品及半成品按实际成本核算，发出按加权平均法结转成本。

(4) 通过非货币性交易换入的存货，其入账价值按《企业会计准则—非货币性交易》的规定确定。

(5) 周转材料采用领用时一次转销法。

(6) 成本核算方法采用品种法。

(7) 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。

(8) 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：

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；

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；

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。

9、长期股权投资核算方法

(1) 初始计量

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

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。

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合并成本。

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

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。

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帐面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的帐面净损益与持股比例计算确认。

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）长期股权投资减值准备

期末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帐面价值的差额，计提长期股权投资减值准备。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其帐面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部份按相应比例转入当期损益。

10、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。

（3）固定资产的计价：固定资产按其成本作为入帐价值。

（4）固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，按预计的使用年限，以分类折旧率分月计

算，并根据用途分别计入相关的成本、费用。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率及折旧率如下：

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

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。

(5) 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。

(6) 固定资产减值准备

固定资产减值准备的确认标准和计提方法：期末如果出了市价持续下跌，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帐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。

11、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。

12、无形资产的核算方法

(1) 无形资产的计价方法

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。

(3) 无形资产减值准备

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。

13、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：

- 职工工资、奖金、津贴和补贴；
- 职工福利费；

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；

住房公积金；

工会经费和职工教育经费；

非货币性福利；

因解除与职工的劳动关系给予的补偿；

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

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。

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。

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。

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。

14、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：以资产清偿债务；将债务转为资本；修改其他债务条件，如减少债务本金、减少债务利息等，不包括上述和两种方式；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。

15、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：

本义务是本公司承担的现时义务；

履行本义务很可能导致经济利益流出本公司；

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。

16、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：

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；

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；

收入的金额能够可靠地计量；

相关的经济利益很可能流入企业；

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：

收入的金额能够可靠地计量；

相关的经济利益很可能流入本公司；

交易的完工进度能够可靠地确定；

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：

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

收入的金额能够可靠地计量时。

17、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，应当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加权平均利率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

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。

18、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：

商誉的初始确认；

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：

本项交易不是企业合并；

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。

19、每股收益

(1) 每股收益包括基本每股收益和稀释每股收益两个指标。在未发行可转换公司债券、认股权证、股份期权等潜在普通股时，本公司只计算基本每股收益；在既有普

通股也有稀释性潜在普通股时，本公司既计算基本每股收益，也计算稀释每股收益。

(2) 本公司按照以下公司计算基本每股收益：

基本每股收益=归属于普通股股东的当期净利润/发行在外普通股的加权平均数

在以合并财务报表为基础计算时，公式中的分子为合并利润表中归属于母公司普通股股东的当期净利润，分母为母公司发行在外的普通股的加权平均数；

发行在外普通股加权平均数 = 期初发行在外普通股股数 + 当期新发行普通股股数×已发行时间÷报告期时间 - 当期回购普通股股数×已回购时间÷报告期时间，已发行时间、报告期时间和已回购时间按月计算；

新发行普通股股数根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定：

A、为收取现金而发行的普通股股数，从应收现金之日起计算；

B、因债务转资本而发行的普通股股数，从停计债务利息之日或结算日起计算；

C、非同一控制下的企业合并，作为对价发行的普通股股数，从购买日起计算；同一控制下的企业合并，作为对价发行的普通股股数，应当计入各列报期间普通股的加权平均数；

D、为收购非现金资产而发行的普通股股数，从确认收购之日起计算。

(3) 发行的潜在普通股存在稀释性的，本公司将分别调整归属于普通股股东的当期净利润和发行在外普通股的加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在计算稀释每股收益时，根据下列事项对归属于普通股股东的当期净利润进行调整，并考虑所得税的影响：

A、当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；

B、稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用。

计算稀释每股收益时，当期发行在外普通股的加权平均数为计算基本每股收益时普通股的加权平均数与假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数之和。

A、计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

B、当认股权证和股份期权等的行权价格低于当期普通股平均市场价格时，，本公司未收到任何对价而发行的股份具有稀释性。未收到对价而增加的普通股股数按下列公式计算：

增加的普通股股数 = 拟行权时转换的普通股股数 - 行权价格×拟行权时转换的普通股股数÷当期普通股平均市场价格

C、本公司承诺回购股份合同中规定的回购价格高于当期普通股平均市场价格时，超过市价回购的股份数具有稀释性。计算稀释每股收益时，增加的普通股股数按

下列公式计算：

增加的普通股股数 = 回购价格 × 承诺回购的普通股股数 ÷ 当期普通股平均市场价格 - 承诺回购的普通股股数

如果存在多项潜在普通股，本公司将根据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。

(4) 发行在外的普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响股东权益金额的，本公司将按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，应当以调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

如果本公司按照对以前年度损益进行追溯调整或追溯重述的，也将重新计算各列报期间的每股收益。

20、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：

弥补亏损；

按弥补亏损后的利润10%提取法定公积金；

提取任意公积金；

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。

五、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。

六、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	1%	按应缴流转税计缴
企业所得税	15%	按应纳税所得额

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,在新企业所得税法施行之前享受减按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,新税法施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日新税法施行后,公司仍享受减按15%税率缴纳企业所得税的优惠政策。

七、控股子公司及合营企业

本公司无控股子公司及合营企业。

八、会计报表重要项目的说明

本附注如无特别说明,金额单位均为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末账面余额	期初账面余额
现 金	84,348.25	16,944.96
银行存款	131,813,025.26	123,586,410.62
其他货币资金	1,099.63	1,095.62
合 计	131,898,473.14	123,604,451.20

2、应收票据

种 类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	1,514,604.08	3,704,371.30
合 计	1,514,604.08	3,704,371.30

3、应收账款

按账龄结构列示如下：

账龄结构	期末数			期初数		
	期末账面余额	比例%	坏账准备	期初账面余额	比例%	坏账准备
1年以内 (含1年)	65,298,728.56	99.46%	652,987.29	65,519,245.28	99.84%	655,192.45
1-2年 (含2年)	331,161.59	0.50%	33,116.16	81,817.82	0.13%	8,181.78
2-3年 (含3年)	24,691.07	0.04%	4,938.21	21,614.18	0.03%	4,322.84
3年以上	0.15	0.00%	0.05	0.00	0.00%	0.00
合计	65,654,581.37	100.00%	691,041.71	65,622,677.28	100.00%	667,697.07

按风险识别分类列示如下：

类别	期末账面余额	占比%	坏账准备金额
单项金额重大的款项	29,560,518.66	45.02	295,605.19
单项金额非重大但信用风险特征组合后该组合风险较大的款项			
其他非重大款项	36,094,062.71	54.98	395,436.52
合计	65,654,581.37	100	691,041.71

风险识别标准说明：

【1】“单项金额重大的款项”是指账龄在三年以内单项金额在100万以上的款项。

【2】“其他非重大款项”是指账龄在三年以内，单项金额在100万以下的款项。

【3】“按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项”是指账龄在三年以上的款项。

单项金额重大的应收款项、单项金额不重大的应收款项账龄构成

账龄	单项金额重大的应收款项		单项金额不重大的应收款项	
	期末账面余额	比例%	期初账面余额	比例%
1年以内	29,560,518.66	100.00	35,738,209.90	99.01
1至2年			331,161.59	0.92
2至3年			24,691.07	0.07
3至4年			0.15	0.00
合计	29,560,518.66	100.00	36,094,062.71	100.00

欠款金额前五名单位情况

序号	欠款单位	欠款金额	欠款时间	欠款原因
1	广西洁宝纸业投资股份有限公司	18,052,948.02	2008年	货款

2	新疆石河子娃哈哈食品有限公司	2,127,600.00	2008年	货款
3	合肥娃哈哈饮料有限公司	1,779,654.60	2008年	货款
4	潍坊娃哈哈饮料有限公司	1,364,400.00	2008年	货款
5	杭州宏胜饮料集团有限公司	1,339,162.80	2008年	货款
	合 计	24,663,765.42		

注：【1】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。

【2】应收账款金额前五名合计24,663,765.42元，占应收账款总额的37.97%。

【3】上年经本公司董事会批准核销的三年以上未收回的应收账款坏账6,509,405.00元中，5,285,179.68元于本期已获税务主管部门批准允许税前扣除，剩余的1,224,225.32元税务主管部门正在审核中。

4、其他应收款

按账龄结构列示如下

账龄结构	期末数			期初数		
	期末账面余额	比例%	坏账准备	期初账面余额	比例%	坏账准备
1年以内 (含1年)	3,942,534.36	45.11%	39,425.34	10,204,740.99	66.93%	102,047.41
1-2年 (含2年)	486,742.88	5.57%	48,674.29	378,574.80	2.48%	37,857.48
2-3年 (含3年)	54,241.30	0.62%	10,848.26	192,597.64	1.26%	38,519.53
3年以上	4,256,746.55	48.70%	3,383,707.84	4,472,402.48	29.33%	3,442,989.56
合计	8,740,265.09	100.00%	3,482,655.73	15,248,315.91	100.00%	3,621,413.98

按风险识别分类列示如下

类 别	期末账面余额	占比%	坏账准备金额
单项金额重大的款项	1,104,167.56	12.63	11,041.68
按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项	4,256,746.55	48.70	3,383,707.84
其他非重大款项	3,379,350.98	38.67	87,906.21
合 计	8,740,265.09	100.00	3,482,655.73

风险识别标准说明：

【1】“单项金额重大的款项”是指账龄在三年以内单项金额在100万以上的款项。

【2】“其他非重大款项”是指账龄在三年以内，单项金额在100万以下的款项。

【3】“按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项”是指账龄在三年以上的款项。

单项金额重大的应收款项、单项金额不重大的应收款项账龄构成

账龄	单项金额重大的其他应收款		单项金额不重大的其他应收款	
	期末账面余额	比例%	期初账面余额	比例%
1年以内	1,104,167.56	21.82	2,838,366.8	77.12
1至2年			486,742.88	13.23
2至3年			54,241.30	1.47
3年以上	3,955,734.00	78.18	301,012.55	8.18
合计	5,059,901.56	100.00	3,680,363.53	100.00

大额欠款单位情况

欠款单位	欠款金额	欠款时间	欠款原因
贵港市住房资金管理中心	3,955,734.00	2001年	职工住房公积金
卢宁	1,104,167.56	2008年	进口关税借款
广西贵港金田糖业有限公司	350,819.74	2008年	垫付甘蔗奖励金
广西糖业协会	300,000.00	2008年	自律保证金
贵港市建设工程招标投标管理站	122,260.00	2007年	保障农民工权益保证金
合计	5,832,981.30		

注：【1】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。

【2】其他应收款金额前五名合计5,832,981.30元，占其他应收款总额的66.73%。

【3】上年经本公司董事会批准核销的三年以上未收回的其他应收款坏账663,100.14元于本期获税务主管部门批准允许在税前扣除。

5、预付款项

账龄情况如下：

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,791,027.21	100.00	17,452,329.77	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	8,791,027.21	100.00	17,452,329.77	100.00

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

存货种类	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	存货跌价准备	账面余额	存货跌价准备
原材料	130,909,793.14	5,262,428.58	112,609,637.85	5,262,428.58
在产品	6,292,766.97	-	7,240,617.06	-
库存商品	265,654,388.33	-	145,106,072.28	-
周转材料	8,518,937.17		6,945,183.37	
合计	411,375,885.61	5,262,428.58	271,901,510.56	5,262,428.58

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
1. 原材料	5,262,428.58				5,262,428.58
2. 在产品					
3. 库存商品					
4. 周转材料					
合计	5,262,428.58				5,262,428.58

7、长期股权投资

(1) 按投资类别分类

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	7,320,000.00	2,500,000.00	8,820,000.00	2,500,000.00
合计	7,320,000.00	2,500,000.00	8,820,000.00	2,500,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资明细表

被投资单位名称	投资年度	占被投资公司注册资本比例 (%)	初始投资成本	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	减值准备
贵港甘化股份有限公司	1993	4.78%	2,000,000.00	2,000,000.00	-		2,000,000.00	
中林发展股份有限公司	1993	2.59%	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	1,500,000.00

被投资单位名称	投资年度	占被投资公司注册资本比例	初始投资成本	期初账面余额	本期增减	本期减少	期末账面余额	减值准备
玉林地区物资股份公司	1993	1.96%	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00
北京融汇中糖电子商务有限公司	2000	2%	600,000.00	600,000.00			600,000.00	
广西区食糖批发交易市场(席位)	1993		70,000.00	70,000.00			70,000.00	
中糖世纪股份有限公司	2001	1.39%	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	
广西力和糖业储备有限公司	2003	5.00%	150,000.00	150,000.00			150,000.00	
广西科凯糖业技术开发有限公司	2003	22.39%	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00		
合计			8,820,000.00	8,820,000.00		1,500,000.00	7,320,000.00	2,500,000.00

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】公司投资广西科凯糖业技术开发有限公司 1,500,000.00 元，已于 2008 年 3 月全额收回投资 1,500,000.00 元。

8、固定资产及累计折旧

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
1.原价合计	1,308,403,494.38	4,277,753.59		1,312,681,247.97
其中：房屋建筑物	320,147,290.52	454,368.07		320,601,658.59
机器设备	948,471,286.49	1,920,044.42		950,391,330.91
运输工具	12,414,500.10			12,414,500.10
其他资产	27,370,417.27	1,903,341.10		29,273,758.37
2.累计折旧合计	544,636,960.47	35,580,239.30		580,217,199.77
其中：房屋建筑物	90,378,181.02	4,197,155.20		94,575,336.22

机器设备	429,524,383.90	29,044,430.80		458,568,814.70
运输工具	8,375,848.31	386,854.10		8,762,702.41
其他资产	16,358,547.24	1,951,799.20		18,310,346.44
3. 固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他资产				
4. 固定资产账面价值合计	763,766,533.91		31,302,485.71	732,464,048.20
其中：房屋建筑物	229,769,109.50	-	3,742,787.13	226,026,322.37
机器设备	518,946,902.59	-	27,124,386.38	491,822,516.21
运输工具	4,038,651.79		386,854.10	3,651,797.69
其他资产	11,011,870.03		48,458.10	10,963,411.93

注：【1】本公司固定资产每年均进行检修，使用情况良好，无长期闲置不用、不可使用、遭受损毁、实质上不能给企业带来经济效益等情况，故对各项固定资产暂不提取减值准备。

9、在建工程

项目	预算金额 (万元)	期初数 其中：利息资本化金额	本期增加 其中：利息资本化金额	转入固定资产 其中：利息资本化金额	其他减少	期末数 其中：利息资本化金额	资金来源
电气设备节能降耗	1,995.49	35,829.00				35,829.00	自有资金及金融机构贷款
生活用纸仓库	266.00	644,990.00	890,460.89			1,535,450.89	自有资金及金融机构贷款
热电 4# 炉白泥脱硫除尘工程	604.70	1,459,978.19	1,526,152.51			2,986,130.70	专项资金及金融机构贷款
生活用纸简易仓	38.50	308,000.00	87,488.73	395,488.73			自有资金及金融机构贷款
制浆废水好氧处理	1800	5,989,699.62	16,266,295.05			22,255,994.67	专项资金及金融机构贷款
沼气代替天然气	893		582,819.24			582,819.24	自有资金
其他零星工程		245,952.31	2,445,953.22	2,636,831.23		55,074.30	自有资金

合计		8,684,449.12	21,799,169.64	3,032,319.96		27,451,298.8
其中：利息资本化						

说明：上年经公司董事会批准，公司核销了已停建的三十万吨精制糖及一万吨无水酒精工程项目前期费用共 1,125,481.75 元，该工程项目已全额提取在建工程减值准备 1,125,481.75 元。本期已获税务主管部门批准允许税前扣除。

10、工程物资

类 别	期末账面余额	期初账面余额
材料物资	62,393.16	0.00
合 计	62,393.16	0.00

11、无形资产

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
1. 原价合计	53,929,830.31			53,929,830.31
其中：土地使用权	53,929,830.31			53,929,830.31
2. 累计摊销额合计	9,299,581.71	514,574.42		9,814,156.13
其中：土地使用权	9,299,581.71	514,574.42		9,814,156.13
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	44,630,248.60			44,115,674.18
其中：土地使用权	44,630,248.60			44,115,674.18

注：【1】桂花园土地使用权剩余摊销年限 61.5 年；

【2】甘蔗良种试验场地土地使用权剩余摊销年限 42.5 年；

【3】生产区土地使用权剩余摊销年限 35.5 年。

12、长期待摊费用

项目名称	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
深圳写字楼	4,012,745.00	2,925,957.05	-	41,799.40	2,884,157.65	34.5 年
合 计		2,925,957.05		41,799.40	2,884,157.65	

13、递延所得税资产

项 目	期末账面余额	期初账面余额
递延所得税资产：		

坏账准备	548,274.88	562,552.83
坏账核销		1,075,875.77
存货跌价准备	789,364.29	789,364.29
固定资产减值准备及折旧	-	-
长期投资减值准备	375,000.00	375,000.00
在建工程减值准备		168,822.26
预计负债	-	-
应付职工薪酬		667,658.16
专项应付款	15,000.00	15,000.00
固定资产报废		189,259.87
预提性质的其他应付款	222,619.58	222,619.58
应付甘蔗杂费	2,088,410.85	2,088,410.85
合 计	4,038,669.60	6,154,563.61

14、资产减值准备

项 目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备合计	4,289,111.05	-115,413.62			4,173,697.43
其中：应收账款	667,697.06	23,344.63			691,041.69
其他应收款	3,621,413.98	-138,758.25			3,482,655.73
二、存货跌价准备	5,262,428.58				5,262,428.58
三、长期投资减值准备	2,500,000.00				2,500,000.00
四、在建工程减值准备					
合 计	12,051,539.63	-115,413.62			11,936,126.01

15、短期借款

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
保证借款	30,000,000.00	
信用借款	324,000,000.00	194,000,000.00
抵押借款		
合 计	324,000,000.00	194,000,000.00

16、应付帐款

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	189,054,960.08	97.27%	221,558,791.39	96.69%
1-2年	193,882.73	0.10%	1,711,297.39	0.75%
2-3年	1,364,808.92	0.70%	1,487,179.29	0.65%
3年以上	3,739,565.56	1.93%	4,390,103.66	1.91%
合计	194,353,217.29	100%	229,147,371.73	100%

注：应付账款中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

17、预收款项

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	40,899,818.57	93.52%	49,967,094.18	93.52%
1-2年	1,577,033.78	0.01%	3,574.20	0.01%
2-3年	239,381.48	0.45%	240,097.00	0.45%
3年以上	3,023,154.88	6.02%	3,218,467.86	6.02%
合计	45,739,388.71	100.00%	53,429,233.24	100.00%

说明：

【1】预收款项期末余额较期初余额减少7,689,844.53元，减少的比例为14.39%，减少的主要原因是预收客户货款减少。

【2】预收账款中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

18、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	37,841,797.01	72.40%	3,562,768.95	19.81
1-2年	545,134.15	1.04%	535,811.15	2.98
2-3年	45,000.00	0.09%	137,792.00	0.77
3年以上	13,832,671.94	26.47%	13,743,349.98	76.44
合计	52,264,603.10	100.00	17,979,722.08	100.00

(2) 无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

19、应付股利

项目	期末账面余额	期初账面余额
应付股利	32,113,007.67	3,288,889.67

20、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴	12,892,666.06	40,307,623.50	43,024,096.93	10,176,192.63

和补贴				
二、职工福利费	30,286,924.13	1,593,949.88	2,463,949.88	29,416,924.13
三、社会保险费	93,498.58	3,252,836.69	3,295,709.49	50,625.78
其中：1. 医疗保险费	-	44,975.76	44,975.76	-
2. 基本养老保险费	-	2,645,358.20	2,645,358.20	-
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	42,872.80	264,920.60	307,793.40	-
5. 工伤保险费	27,624.27	155,877.76	155,877.76	27,624.27
6. 生育保险费	23,001.51	141,704.37	141,704.37	23,001.51
四、住房公积金	201,840.00	812,372.00	476,746.00	537,466.00
五、工会经费和职工教育经费	348,396.08	845,855.48	851,546.96	342,704.60
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	43,823,324.85	46,812,637.55	50,112,049.26	40,523,913.14

说明：本期已经结转职工集体宿舍1#、2#楼改造款87万元。

21、应交税费

税费项目	期末账面余额	期初账面余额
增值税	4,154,114.96	-343,788.14
消费税	46,034.80	47,125.92
营业税	191.00	548.00
城建税	1,079,047.70	528,756.09
企业所得税	10,251,179.75	13,588,511.80
个人所得税	764,508.40	67,241.34
房产税	792,770.60	792,770.60
土地使用税	118,777.00	89,082.95
教育费附加	664,888.16	347,984.52
平抑副食品基金	7,259.57	4,389.25
地方教育经费	7,259.57	4,389.25
防洪保安费	168,916.40	112,948.22
河道管理费税	481.44	414.32
农村医疗基金税	2,873.64	957.88
其他	-89,407.22	0.00
合 计	17,968,895.77	15,241,332.00

说明：

【1】“平抑副食品基金”和“地方教育经费”为武汉分公司须缴纳的税项，均按主

营业收入的0.1%计算缴纳；

【2】“河道管理费税”和“农村医疗基金税”为上海分公司须缴纳的税项，分别按当期流转税的1%和2%计算缴纳；

【3】“防洪保安费”按营业收入的0.1%计算缴纳。

22、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债为一年内到期的长期借款。本期无。

23、专项应付款

项 目	期末账面价值	期初账面价值
蔗渣废水处理	3,600,000.00	3,600,000.00
人才小高地	1,058,836.38	557,836.38
广西制糖生态工业信息化	100,000.00	100,000.00
人事厅	101,500.00	101,500.00
合 计	4,860,336.38	4,359,336.38

24、股本

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	154,118,008	52.05%				-81,228,110	-81,228,110	72,889,898	24.619%
1、国家持股	0	0.00%					0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、其他内资持股	154,118,008	52.05%				-81,228,110	-81,228,110	72,889,898	24.619%
其中：境内非国有法人持股	154,099,000	52.048%				-81,225,788	-81,225,788	72,873,212	24.613%
境内自然人持股	19,008	0.006%				-2,322	-2,322	16,686	0.005%
4、外资持股	0	0.00%					0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
二、无限售条件股份	141,949,872	47.95%				+81,228,110	+81,228,110	223,177,982	75.38%
1、人民币普通股	141,949,872	47.95%				+81,228,110	+81,228,110	223,177,982	75.38%
2、境内上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%					0	0	0.00%
三、股份总数	296,067,880	100%				0	0	296,067,880	100%

25、资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	192,842,833.65			192,842,833.65
其他资本公积	31,147,683.50			31,147,683.50
合 计	223,768,303.50			223,768,303.50

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	47,212,806.20	5,382,091.56		52,594,897.76
合 计	47,212,806.20	5,382,091.56		52,594,897.76

说明：本年 1-6 月实现净利润 53,820,915.58 元，计提 10% 盈余公积 5,382,091.56 元。

27、未分配利润

项目	期末账面余额	期初账面余额
期初未分配利润	132,160,434.43	73,942,705.22
加：执行新会计准则追溯调整		2,461,939.78
追溯调整后的年初未分配利润		76,404,645.00
加：本年净利润	53,820,915.58	61,950,877.14
减：少数股东损益		
归属于母公司所有者的净利润	185,981,350.01	138,355,522.14
减：提取法定盈余公积	5,382,091.56	6,195,087.71
减：分配未分配利润	29,606,788.00	
期末未分配利润	150,992,470.45	132,160,434.43

28、营业收入和营业成本

项 目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2008 年度 1-6 月	2007 年度 1-6 月	2008 年度 1-6 月	2007 年度 1-6 月	2008 年度 1-6 月	2007 年度 1-6 月
主营业务	694,673,465.08	664,872,960.64	545,498,652.50	546,431,732.02	149,174,812.58	118,441,228.62
其中：糖	160,713,686.97	216,164,065.38	138,942,853.22	173,479,161.31	21,770,833.75	42,684,904.07
书写纸	269,191,108.11	222,772,006.66	193,585,829.76	179,400,623.82	75,605,278.35	43,371,382.84
生活纸	193,261,819.71	145,787,296.34	152,634,707.55	122,188,437.98	40,627,112.16	23,598,858.36
浆	44,771,963.63	59,962,624.22	35,501,781.38	52,791,992.43	9,270,182.25	7,170,631.79
其他	26,734,886.66	20,186,968.04	24,833,480.59	18,571,516.48	1,901,406.07	1,615,451.56
其他业务	18,883,339.99	25,572,184.96	13,227,440.72	19,391,769.17	5,655,899.27	6,180,415.79
其中：蔗渣浆加工费	3,231,072.00	12,475,598.29	2,115,844.02	7,634,028.82	1,115,227.98	4,841,569.47

桔水	7,101,235.63	6,975,642.16	6,670,998.05	6,703,398.59	430,237.58	272,243.57
材料	2,869,406.62	1,469,005.40	1,695,398.36	1,417,710.06	1,174,008.26	51,295.34
白糖加工费	-	470,085.47	-	197,814.20		272,271.27
其他	5,681,625.74	4,181,853.64	2,745,200.29	3,438,817.50	2,936,425.45	743,036.14
合计	713,556,805.07	690,445,145.60	558,726,093.22	565,823,501.19	154,830,711.85	124,621,644.41

销售前五名单位情况

单 位	销售总额	占总收入比例
1、广西洁宝纸业投资股份有限公司	53,691,795.49	7.52%
2、贵港市科雅纸业贸易有限公司	46,519,968.18	6.52%
3、广州冠众贸易有限公司	40,441,942.34	5.67%
4、广州市金祥盛纸业有限公司	31,687,158.37	4.44%
5、鹤山市众信纸业有限公司	31,640,440.10	4.43%
合 计	203,981,304.48	28.59%

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	273,332.51		按酒精销售额计提
城建税	2,504,521.39	1,978,295.49	按应缴增值税、消费税计缴
教育费附加	1,428,034.27	1,174,540.33	按应缴增值税、消费税计缴
平抑副食品基金	36,540.85	23,654.68	按主营业务收入计缴
地方教育经费	36,540.85		按应缴增值税、消费税计缴
防洪保安费	10,657.08		按营业收入计缴
河道管理费	2,337.64		按应缴增值税、消费税计缴
农村医疗基金税	1,915.76	3,129.80	按应缴增值税、消费税计缴
其他	1,533.00	2,740.30	
合 计	4,295,413.35	3,182,360.60	

30、营业费用

本期发生额	上期发生额
44,279,450.34	40,320,540.11

31、管理费用

本期发生额	上期发生额
33,679,783.01	32,763,161.79

32、财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,805,206.41	14,762,359.85
减:利息收入	-1,008,291.41	-994,293.93
汇兑损失	104,253.72	351,287.96
减:汇兑收益	0.00	0.00
其 他	619.00	25.00
合 计	10,901,787.72	14,119,378.88

33、投资收益

(1) 按投资类别分项列示

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、长期股权投资收益		
1、在按权益法核算的被投资公司的净损益中所占的份额		
2、在按成本法核算的被投资公司发放的股利		64,373.28
2、股权投资转让损益		
3、股权投资差额摊销		
4、其他股权投资收益		
小 计		64,373.28
二、交易性金融资产投资收益		
三、持有至到期投资投资收益		
四、可供出售金融资产投资收益		
合 计		64,373.28

(2) 按投资单位分项列示

产生投资收益来源投资单位	本期发生额	上期发生额
广西力和糖业储备有限公司		64,373.28
中糖世纪股份有限公司		
合 计		64,373.28

34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	- 3,475,413.62	465,229.51
其中：应收账款	23,344.63	427,787.79
其他应收款	-3,498,758.25	37,441.72

项 目		
二、存货跌价损失	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、无形资产减值损失	-	-
十二、商誉减值损失	-	-
十三、其他	-	-
合 计	-3,475,413.62	465,229.51

35、营业外收入

类 别	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置利得合计	3,200.00	
其中：固定资产处置利得	3,200.00	
无形资产处置利得		
2. 保险赔款	0.00	238,275.71
3. 其他	274,349.85	18,527.59
合 计	277,549.85	256,803.30

36、营业外支出

类 别	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
2. 各种税金滞纳金、罚金		
3. 赔偿、违约金、罚款支出	333,546.00	15,471.64
4. 捐赠	317,518.90	
5. 其他		
合 计	651,064.90	15,471.64

37、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 当期所得税	8,839,366.41	6,260,612.69

2. 递延所得税	2, 115, 894. 01	-156, 318. 17
所得税费用	10, 955, 260. 42	6, 104, 294. 52

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	2008 年1-6月				2007年1-6月			
	净资产收益率%		每股收益(元/股)		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	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	7. 44	7. 41	0. 18	0. 18	4. 32	4. 41	0. 09	0. 09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7. 48	7. 46	0. 18	0. 18	4. 28	4. 38	0. 09	0. 09

上述财务指标的计算方法：

基本每股收益和稀释每股收益分子、分母的计算过程。

基本每股收益=归属于母公司普通股股东的合并净利润÷母公司发行在外的普通股加权平均数；

发行在外普通股加权平均数=期初发行在外普通股股数+当期新发行普通股股数×已发行时间÷报告期时间-当期回购普通股股数×已回收时间÷报告期时间。

稀释性每股收益=(净利润+当期已确认为费用的潜在普通股的利息±稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用)÷(计算基本每股收益时的普通股加权平均数+假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数)。

增加的普通股股数=拟行权时转换的普通股股数-行权价格×拟行权时转换的普通股股数÷当期普通股市场平均价格。

39、支付的其他与经营活动有关的现金共 71, 152, 543. 72 元，其中，金额较大项目如下：

运输装卸费	21, 802, 625. 83
外包队材料、产成品装卸款	10, 966, 698. 10
业务费	6, 441, 279. 90
排污费	3, 000, 000. 00
水电费	5, 699, 784. 68
租赁费	282, 250. 40
保险费	1, 112, 128. 64
差旅费	946, 191. 23
审计费	448, 000. 00
办公费	731, 331. 41

40、相同项目与期初相比报表中的数字变动幅度达30% (含) 以上，且占公司报

表日资产总额5%（含）或报表期利润10%以上的报表项目变动原因说明

项 目	变动幅度(%)	说 明
应收票据	-59.11	部分银行票据已到期贴现
预付款项	-49.63	预付蔗渣、煤等原材料货款减少。
其他应收款	-54.78	收回甘蔗定金款
存货	52.31	机制糖库存增加
短期借款	67.01	本期甘蔗收购量增加及原辅材料价格上涨从而使短期借款增加
应付股利	876.41	本期分配股利增加
其他应付款	185.84	应付的甘蔗扶持款、奖励金、运输费等增加。
一年内到期的长期负债	-100.00	一年内到期的长期借款到期已还款
在建工程	216.10	本期增加沼气代替天然气工程，另外热电4#炉白泥脱硫除尘工程及制浆废水耗氧处理工程等工程仍在投入建设中。
递延所得税资产	-34.38	上年核销的坏账及固定资产报废在本期已获税务主管部门批准在企业所得税税前扣除。
营业税金及附加	34.98	营业收入增加，应交增值税增加，从而随征的税金及附加增加。
财务费用	-22.79	本期银行平均借款比上年同期减少
资产减值损失	-847.03	收回以前年度已经核销的坏账损失 336 万元
投资收益	-100.00	本期无投资收益
营业外支出	4,108.12	本期增加抗震救灾捐赠款和其他赔偿款
利润总额	90.09	机制纸销量增加及售价增加，收回部分以前年度已经核销的坏账损失。
所得税费用	79.47	利润总额增加，应纳税所得额增加。
净利润	92.41	机制纸毛利增加，利润总额增加。

41、非经常性损益说明：

明细项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损益		
(1) 处置长期资产收入		
其中：固定资产清理收入	3,200.00	
小 计	3,200.00	
(2) 处置长期资产支出		

其中：处理固定资产净损失		
小计		
非流动资产处置损益净额	3,200.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收支净额		
(1) 营业外收入：		
赔款收入		238,275.71
其他	274,349.85	18,527.59
小计	274,349.85	256,803.30
(2) 减：营业外支出：		
赔款支出	333,546.00	15,471.64
罚款支出		
其他	317,518.90	
小计	651,064.90	15,471.64
营业外收支净额	-376,715.05	241,331.66
扣除所得税前非经常性损益合计	-373,515.05	241,331.66
减：所得税影响金额	-56,027.26	36,199.75
扣除所得税后非经常性损益合计	-317,487.79	205,131.91

非经常性收入277,549.85元，其中：押金转营业外收入242,863.00元。

非经常性支出651,064.90元，其中：赔款333,546.00元，抗震救灾捐款317,518.90元。

非经常性损益影响利润总额减少373,515.05元，所得税减少56,027.26元，净利润减少317,487.79元，扣除非经常性损益后的净利润54,138,403.37元。

九、分行业资料

本公司的经营不存在行业间营业收入和营业成本划分的问题。

十、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	组织机构代码	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
广西贵糖集团有限公司	73219577-1	广西贵港市幸福路100号	制糖、造纸、酒精等	母公司	有限责任公司	翁鸣

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
广西贵糖集团有限公司	10,079 万元			10,079 万元

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	期初数		本期	本期	期末数	
	金额(万元)	比例(%)	增加	减少	金额(万元)	比例(%)
广西贵糖集团有限公司	7,580.00	25.60			7,580.00	25.60

4、不存在控制关系的关联方：

企业名称	组织机构代码	与本企业关系
广西洁宝纸业投资股份有限公司	72767804-X	同一母公司的子公司
广西贵港市汇宝物资贸易有限公司	20046698-0	同一母公司的子公司
广西贵糖物业管理有限公司	70864670-4	同一母公司的子公司
广西贵港金田糖业有限公司	74207541-5	同一母公司的子公司
广西贵糖技术服务有限公司	19823072-4	同一母公司的子公司
广西洁宝金田纸业有限公司	79434132-4	同一母公司控制的子公司

5、关联方应收、应付款项余额

项 目	期 末 数	期初数
应收账款		
广西洁宝纸业投资股份有限公司	18,052,948.02	34,931,780.32
广西贵港金田糖业有限公司	1,082,004.09	170,254.09
广西洁宝金田纸业有限公司		268,200.00
广西贵糖物业管理有限公司	920.00	
其他应收款		
广西贵港金田糖业有限公司	350,819.74	0.00
广西贵糖物业管理有限公司		-1,833.00
其他应付款		
广西贵糖集团有限公司	0.00	0.00
广西贵糖物业管理有限公司	1,833.00	0.00
广西洁宝纸业投资股份有限公司	300,000.00	300,000.00
广西贵港金田糖业有限公司		4,079.26
应付账款		

项 目	期 末 数	期初数
广西贵糖物业管理有限公司	968,398.64	54,580.05
广西贵糖技术服务有限公司	700,000.00	700,000.00
广西贵港金田糖业有限公司	-47,110.35	

(二) 关联方交易

1、关联方交易定价方法

(1) 白板纸、液体碳酸钙、材料

根据本公司当期非关联交易平均售价扣除若外销可能发生的其他费用确定。

(2) 风干浆、水、电、汽

根据双方协议确定。

(3) 卫生纸

根据本公司当期非关联交易平均采购价确定。

(4) 煤、复合肥和其他农务材料

根据本公司当期非关联交易平均采购价确定。

(5) 运费、接糖费、物业费

根据本公司当期非关联交易平均劳务价确定。

2、销售货物

产品名称	购货单位	本期发生额	占同类交易比例	上期发生额	占同类交易比例
蔗渣绝干浆	广西洁宝纸业投资股份有限公司	33,779,863.04	75.45%	45,167,750.98	36.41%
桉木浆	广西洁宝纸业投资股份有限公司			866,296.08	11.35%
液体碳酸钙	广西洁宝纸业投资股份有限公司	147,556.29	100.00%	213,577.26	100.00%
轻质碳酸钙	广西洁宝纸业投资股份有限公司			21,529.50	0.34%
水	广西洁宝纸业投资股份有限公司	101,441.04	65.80%	138,467.26	79.54%
汽	广西洁宝纸业投资股份有限公司	4,456,319.00	100.00%	6,060,215.93	100.00%
电	广西洁宝纸业投资股份有限公司	5,117,311.13	97.17%	6,118,145.33	91.39%
白板纸	广西洁宝纸业投资股份有限公司	2,526,516.57	100.00%	2,651,178.66	100.00%
生活用纸	广西洁宝纸业投资股份有限公司	7,029,121.77	3.84%	3,879,262.72	1.30%
轻机加工	广西洁宝纸业投资股份有限公司	184,121.84	34.52%	170,868.94	4.26%
材料及 其他	广西洁宝纸业投资股份有限公司	349,544.81	7.93%	275,651.21	7.93%
轻机加工	广西贵港金田糖业有限公司	12,650.00	2.37%	49,262.40	1.23%
赤砂糖	广西贵港金田糖业有限公司			406,350.00	1.94%
生活用纸	广西贵港金田糖业有限公司			32,777.78	0.01%
复合肥	广西贵港金田糖业有限公司	899,100.00	13.13%	1,063,076.92	13.66%

其 他	广西贵港金田糖业有限公司				
碳酸钙	广西洁宝金田纸业			270,534.19	4.26%
其他	广西洁宝金田纸业			336,475.50	100.00%
材 料	广西贵糖物业管理有限公司				
其 他	广西贵糖物业管理有限公司	638.00	100.00%	1,294.87	100.00%

3、采购货物

产品名称	供货单位	本期发生额	上期发生额
原糖	广西贵港金田糖业有限公司		
白砂糖	广西贵港金田糖业有限公司	0.00	
矿泉水	广西贵糖物业管理有限公司	97,759.60	98,980.00
桔树	广西贵糖物业管理有限公司	7,854.60	6,169.20

4、接受劳务

名 称	提供劳务单位	本期发生额	上期发生额
安保费	广西贵糖集团有限公司	0.00	0.00
清洁费、绿化费等	广西贵糖物业管理有限公司	326,100.00	294,600.00

5、资金往来

2008年1-6月，我公司代广西贵港金田糖业有限公司支付社保金119,814.30元，收到广西贵港金田糖业有限公司社保金119,814.30元；代广西贵糖物业管理有限公司支付社保金139,211.70元，收到广西贵糖物业管理有限公司社保金139,211.70元。

十一、或有事项

无。

十二、承诺事项

截止2008年06月30日，公司无对正常生产经营活动有重大影响需特别披露的合同和承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	53,820,915.58	27,972,383.94
加：资产减值准备	-3,475,413.62	465,229.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,580,239.30	36,024,818.84
无形资产摊销	514,574.42	515,098.86
长期待摊费用摊销	41,799.40	41,799.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,810,837.96	12,696,606.07
投资损失（收益以“-”号填列）		-64,373.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,115,894.01	-159,839.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-117,272,241.05	-165,805,165.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	66,443,286.32	22,475,437.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-82,677,695.49	26,902,859.28
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-33,097,803.17	-38,935,144.62
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	131,898,473.14	122,650,475.57
减:现金的期初余额	123,604,451.20	269,242,954.01
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	8,294,021.94	-146,592,478.44

七、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2008 年半年度报告文本。
- 2、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。
- 3、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。
- 4、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 八年七月二十四日