

广西贵糖(集团)股份有限公司

GUANGXI GUITANG (GROUP) CO.,LTD

2005 年半年度报告正文

目 录

| | |
|-----------------------|----|
| 一、公司基本情况..... | 3 |
| 二、股本变动和主要股东持股情况..... | 5 |
| 三、董事、监事、高级管理人员情况..... | 7 |
| 四、管理层讨论与分析..... | 7 |
| 五、重要事项..... | 11 |
| 六、财务报告（未经审计）..... | 15 |
| 会计报表..... | 15 |
| 会计报表附注..... | 21 |
| 七、备查文件..... | 44 |

重要提示

公司董事会及董事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、总经理黄家驹先生、总会计师杨正先生及财务会计部经理王敏凌女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

一、公司基本情况

（一）公司简介

- 1、公司法定中文名称：广西贵糖(集团)股份有限公司
公司法定英文名称：GUANGXI GUITANG (GROUP) CO., LTD
公司英文名称缩写：GUITANG
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：贵糖股份
股票代码：000833
- 3、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
- 4、公司法定代表人：黄振标先生

5、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：0775-4262888 转 1381、4201833

传真：0775-4260088

6、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网

网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：本公司证券部和深圳证券交易所

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

税务登记号码：45252219822750 - 9

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(%) |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产 | 345,134,963.77 | 489,537,647.99 | -29.50 |
| 流动负债 | 701,633,163.82 | 783,771,014.08 | -10.48 |
| 总资产 | 1,318,061,333.66 | 1,459,786,730.06 | -9.71 |
| 股东权益(不含少数股东权益) | 599,169,657.99 | 608,365,313.98 | -1.51 |
| 每股净资产 | 2.37 | 2.41 | -1.66 |
| 调整后的每股净资产 | 2.34 | 2.37 | -1.27 |
| 项 目 | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
| 净利润 | 16,073,194.01 | 16,436,488.97 | -2.21 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 16,100,640.80 | 16,528,570.27 | -2.59 |
| 每股收益 | 0.06 | 0.07 | -14.29 |

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 净资产收益率(%) | 2.68 | 2.80 | 减少 0.12 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 59,860,046.68 | 34,574,309.66 | 73.13 |

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 | 49,500.00 |
| 营业外支出 | 76,946.79 |
| 合 计 | -27,446.79 |

(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 2005 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 |
| 主营业务利润 | 87,894,750.79 | 14.67 | 14.36 | 0.35 | 0.35 |
| 营业利润 | 19,102,491.64 | 3.19 | 3.12 | 0.08 | 0.08 |
| 净利润 | 16,073,194.01 | 2.68 | 2.63 | 0.06 | 0.06 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 16,100,640.80 | 2.69 | 2.63 | 0.06 | 0.06 |

二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股份总数及结构没有变化。

(二) 报告期末股东总数为 40,678 户。

(三) 公司前十名股东的持股情况

| 序号 | 股东名称(全称) | 报告期内增减(股) | 报告期末持股数量(股) | 比例(%) | 股份类别(已流通或未流通) | 质押或冻结的股份数量(股) | 股东性质(国有股东或外资股东) |
|----|---------------|-----------|-------------|-------|---------------|---------------|-----------------|
| 1 | 广西贵糖集团有限公司 | 0 | 100,000,000 | 39.57 | 未流通 | 0 | 国有股东 |
| 2 | 深圳市执新投资顾问有限公司 | 0 | 10,144,000 | 4.01 | 未流通 | 0 | 其他 |

| | | | | | | | |
|----|---------------|---|-----------|------|-----|-----------|----|
| 3 | 肇庆市云庆贸易有限公司 | 0 | 5,900,000 | 2.33 | 未流通 | 0 | 其他 |
| 4 | 渤海证券有限责任公司 | 0 | 2,430,000 | 0.96 | 未流通 | 0 | 其他 |
| 5 | 福建正通投资有限公司 | 0 | 2,273,000 | 0.90 | 未流通 | 0 | 其他 |
| 6 | 太原市唐都大酒店 | 0 | 1,500,000 | 0.59 | 未流通 | 1,500,000 | 其他 |
| 7 | 广西贵港甘化股份有限公司 | 0 | 1,500,000 | 0.59 | 未流通 | 0 | 其他 |
| 8 | 桂林锦华生物保健品有限责任 | 0 | 1,000,000 | 0.40 | 未流通 | 0 | 其他 |
| 9 | 桂林桂泰贸易公司 | 0 | 1,000,000 | 0.40 | 未流通 | 0 | 其他 |
| 10 | 贵港市汇鑫贸易有限公司 | 0 | 1,000,000 | 0.40 | 未流通 | 0 | 其他 |

说明: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。国有股权性质变更正在办理中。

公司没有作为战略投资者或一般法人参与配售新股成为前十名股东。

(四) 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。

(五) 公司前十名流通股股东的持股情况

| 序号 | 股东名称(全称) | 期末持有流通股的数量(股) | 种类(A、B、H股或其它) |
|----|----------|---------------|---------------|
| 1 | 梁锦辉 | 320,000 | A股 |
| 2 | 吴兆祥 | 309,400 | A股 |
| 3 | 邓柏林 | 250,000 | A股 |
| 4 | 窦桂明 | 215,135 | A股 |
| 5 | 徐礼德 | 199,600 | A股 |
| 6 | 汪全 | 197,402 | A股 |
| 7 | 何阿招 | 190,900 | A股 |
| 8 | 范腾 | 180,600 | A股 |
| 9 | 王泰来 | 177,900 | A股 |
| 10 | 姜世聘 | 162,552 | A股 |

注: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。

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。

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) | 期末持股数 (股) | 变动原因 |
|-----|------------------------|--------------|--------------|------|
| 黄振标 | 董事长 | 0 | 0 | 无 |
| 黄家驹 | 董事、总经理 | 0 | 0 | 无 |
| 李朝晖 | 董事 | 0 | 0 | 无 |
| 杨正 | 董事、副总经理、 董事会秘书、总会计师 | 0 | 0 | 无 |
| 宁军 | 董事 | 0 | 0 | 无 |
| 徐在亮 | 独立董事 | 0 | 0 | 无 |
| 邓兰松 | 独立董事 | 0 | 0 | 无 |
| 陈健 | 副总经理 | 3,000 | 3,000 | 无 |
| 陈寿冲 | 副总经理 | 0 | 0 | 无 |
| 周如军 | 副总经理 | 0 | 0 | 无 |
| 黄志遥 | 副总经理 | 0 | 0 | 无 |
| 农皓 | 总工程师 | 0 | 0 | 无 |
| 张静琴 | 监事会主席、工会主席 | 6,000 | 6,000 | 无 |
| 李政 | 监事 | 5,600 | 5,600 | 无 |
| 罗联光 | 监事 | 100 | 100 | 无 |

报告期内公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股票未发生变动。

(二) 董事、监事和高级管理人员的变动情况

报告期内公司董事、监事和高级管理人员未发生新聘或解聘情况。

四、管理层讨论与分析

(一) 经营成果以及财务状况简要分析

报告期内，公司紧紧围绕着经济效益这一核心，狠抓生产经营、技改各方面的管理，克服了机制糖产量减少，造纸原料价格大幅上涨等不利因素的影响，生产经营保持平稳发展。公司实现主营业务收入 51,979 万元，比上年同期增长 33.01%；利润

总额 1,895 万元，比上年同期增长 1.72%。公司机制糖产销量减少，使其主营业务收入比上年同期减少 19.72%，由于销售价格上升，机制糖的毛利率为 28.84%，同比增加 3.32 个百分点。机制纸的产销量增加，使其主营业务收入比上年同期增长 61.43%，但造纸原料价格大幅上涨，机制纸的毛利率为 15.39%，同比减少 3.69 个百分点。由于公司经营规模扩大，使主营业务利润比上年同期增长 10.55%；经营活动产生的现金流量净额也比上年同期增长 73.13%；公司加速归还银行贷款，减少货币资金的占用，从而使流动资产减少 29.5%。

报告期内，公司技改工程项目 180 吨/日制浆生产线进展顺利，于 9 月份投产，公司的制浆生产能力将进一步提高。

公司甘蔗原料不足，影响到机制糖产量和造纸原料，不利于生产经营，公司正积极采取措施，开拓原料来源渠道。

2、公司经营成果相关指标变化情况（单位：人民币元）

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 | 本报告期比上年同期增减（%） |
|--------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 519,790,231.14 | 390,781,065.11 | 33.01 |
| 主营业务利润 | 87,894,750.79 | 79,506,408.77 | 10.55 |
| 净利润 | 16,073,194.01 | 16,436,488.97 | -2.21 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -161,501,302.83 | -112,548,333.61 | -43.50 |

其中：

（1）主营业务收入同比增加 33.01%，主要是白砂糖售价和书写纸价格略有上升、生活用纸的销量增加等因素的影响。

（2）主营业务利润同比增加 10.55%，主要是纸的经营规模扩大，主营业务收入增加所致。

（3）本报告期利润总额同比增长 1.72%，而净利润同比减少 2.21%，主要是上年同期的利润总额税前弥补以前年度亏损，未足额计提所得税，而本期则需足额计提所得税。

（4）现金及现金等价物净增加额较去年同期减少 4,895.30 万元，主要是归还银行贷款所致。

3、公司财务状况分析（单位：人民币元）

| 项 目 | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 | 增减比率 (%) |
|------|------------------|------------------|----------|
| 总资产 | 1,318,061,333.66 | 1,459,786,730.06 | -9.71 |
| 股东权益 | 599,169,657.99 | 608,365,313.98 | -1.51 |

其中：

(1) 总资产与年初比减少 9.71%，主要是归还银行贷款及以现金分红，使货币资金占用减少所致。

(2) 股东权益与年初比减少 1.51%，主要是以现金分红所致。

(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)

| | 主营业务 收入 | 主营业务 成本 | 毛利率 (%) | 主营业务 收入比上年 同期增 减 (%) | 主营业务 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 | 14,242.37 | 10,835.21 | 23.92 | -9.44 | -9.45 | 增加 0.01 个百分点 |
| 造纸业 | 37,284.77 | 31,546.14 | 15.39 | 61.43 | 68.79 | 减少 3.69 个百分点 |
| 化工 | 451.88 | 420.98 | 6.84 | 78.14 | 100.24 | 减少 10.28 个百分点 |
| 其中： 关联交易 | 2,178.87 | 1,877.90 | 13.81 | 82.27 | 62.62 | 增加 10.41 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 机制糖 | 11,730.85 | 8,347.29 | 28.84 | -19.72 | -23.30 | 增加 3.32 个百分点 |
| 酒精 | 957.70 | 817.62 | 14.63 | 2,076.59 | 2,401.13 | 减少 11.07 个百分点 |
| 机制纸 | 37,284.77 | 31,546.14 | 15.39 | 61.43 | 68.79 | 减少 3.69 个百分点 |
| 轻质碳 酸钙 | 451.88 | 420.98 | 6.84 | 78.14 | 100.24 | 减少 10.28 个百分点 |

| | | | | | | |
|-------------|-------------------------------------|----------|-------|-------|-------|----------------|
| 其他 | 1,553.82 | 1,670.30 | -7.50 | 44.98 | 58.96 | 减少 482.65 个百分点 |
| 其中： 关联交易 | 2,178.87 | 1,877.90 | 13.81 | 82.27 | 62.62 | 增加 10.41 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 3,565.84 万元。

(2) 按地区构成 (单位：人民币万元)

| 地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年同期增减 (%) |
|----|-----------|-------------------|
| 广东 | 18,292.32 | 28.38 |
| 广西 | 15,029.74 | 38.42 |
| 上海 | 4,245.26 | 67.66 |
| 浙江 | 1,455.85 | -61.62 |
| 其他 | 12,955.85 | 69.43 |
| 合计 | 51,979.02 | 33.01 |

2、报告期内公司主营业务及结构未发生较大变化。

3、报告期内公司无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务。

4、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%)。

5、经营中的问题与困难

报告期内，机制糖的产量减少，同时能源、造纸原材料等价格居高不下，虽然公司产品价格略有提高，但未能消化能源、原材料等价格上涨因素，对此公司主要采取了以下措施：

(1) 搞好技术改造，提高书写纸和生活用纸的产销量，弥补机制糖的产量减少的影响。

(2) 健全公司内部管理体系，全面实行预算管理，控制、降低原料采购总成本、生产消耗和费用开支，有效地提高效益。

(3) 加强市场分析，适时销售机制糖；继续拓展生活用纸市场，提高市场占有率。

(三) 公司投资情况

1、募集资金的使用情况

报告期内，公司没有募集资金。公司于 1998 年发行股票募集资金 31,600 万元至 2003 年底已完成全部投入。

2、其他投资情况

| 项目名称 | 项目金额(万元) | 项目进度 | 项目收益情况(万元) |
|--------------|----------|------|------------|
| 180 吨/日制浆生产线 | 1,507.92 | 80% | 未产生收益 |
| 合计 | 1,507.92 | | |

五、重要事项

(一) 公司治理方面

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的规定，进一步完善法人治理结构，规范公司行为。根据中国证监会证监发[2004]118 号《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》，证监公司字[2004]96 号《上市公司股东大会网络投票工作指引》(试行)及《深圳证券交易所股票上市规则》(2004 年修订本)的有关规定，为切实加强保护公司社会公众股股东的合法权益，并结合公司实际，修订完善了《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司独立董事工作制度》、《公司关联交易实施细则》，为公司的可持续发展营造了良好的制度环境。报告期内，公司法人治理结构健全，公司治理实际状况符合中国证监会有关文件的要求。

(二) 公司分红情况

1、公司 2004 年度分红派息方案为：以公司现有总股本 252,688,500 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.0 元人民币现金(含税)，股权登记日为 2005 年 5 月 25 日，除息日为 2005 年 5 月 26 日。

该方案已获 2005 年 4 月 10 日召开的 2004 年度股东大会审议通过，公告刊登在 2005 年 5 月 18 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，也不进行公积金转增股本。

(三) 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诉讼、仲

裁事项。

(四) 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收购、出售及资产重组事项。

(五) 重大关联交易事项

1、购销商品、提供劳务发生的关联交易

(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 2005 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、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。

风干浆、水、电、汽

根据双方协议确定。

卫生纸

根据本公司当期非关联交易平均采购价确定。

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。

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。

集团管理费

销售收入的2‰确定。

公共安全经费

按实际发生额确定。

(3) 采购货物

| 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(元/吨) | 市场价(元/吨) |
|--------------|------|--------------|---------------|------|----------|----------|
| 广西贵港金田糖业有限公司 | 原糖 | 5,443,100.00 | 23.29% | 转帐 | 2,650.00 | 2,695.00 |
| 广西贵糖物业管理有限公司 | 矿泉水 | 88,516.00 | 100% | 转帐 | 80.00 | 78.00 |

(4) 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 | 25,347,038.45 | 100% | 转帐 | 2,968.28 (元/吨) | 3,100.00 (元/吨) |
| 广西洁宝纸业投资股份有限公司 | 液体碳酸钙 | 156,817.15 | 100% | 转帐 | 350.00 (元/吨) | 357.21 (元/吨) |
| 广西洁宝纸业投资股份有限公司 | 水 | 180,040.00 | 96.98% | 转帐 | 0.40 (元/吨) | 0.45 (元/吨) |
| 广西洁宝纸业投资股份有限公司 | 汽 | 3,032,617.87 | 100% | 转帐 | 72.34 (元/吨) | / |
| 广西洁宝纸业投资股份有限公司 | 电 | 3,332,600.01 | 97.45% | 转帐 | 0.50 (元/千瓦时) | 0.52 (元/千瓦时) |
| 广西洁宝纸业投资股份有限公司 | 白板纸 | 995,876.56 | 100% | 转帐 | 2,615.97 (元/吨) | 2,700.00 (元/吨) |
| 广西洁宝纸业投资股份有限公司 | 材料及其他 | 203,751.53 | / | 转帐 | / | / |
| 广西贵港金田糖业有限公司 | 赤砂糖 | 876,408.00 | 22.10% | 转帐 | 2,709.94 (元/吨) | 2,750.00 (元/吨) |
| 广西贵港金田糖业有限公司 | 生活用纸 | 103,996.50 | 0.07% | 转帐 | 7,188.62 (元/吨) | 7,200.00 (元/吨) |
| 广西贵港金田糖业有限公司 | 复合肥 | 1,426,641.92 | 15.32% | 转帐 | 1,032.21 (元/吨) | 1,100.00 (元/吨) |
| 广西贵糖物业管理有限公司 | 材料 | 787.84 | / | 转帐 | / | / |
| 广西贵糖集团有限公司 | 材料及其他 | 1,851.12 | / | 转帐 | / | / |

(5) 接受劳务

| 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 |
|--------------|--------------|------------|---------------|------|
| 广西贵糖集团有限公司 | 安保费 | 858,180.00 | 100% | 转帐 |
| 广西贵糖物业管理有限公司 | 物业费、清洁费、绿化费等 | 630,247.77 | 100% | 转帐 |

(6) 关联交易对公司利润的影响

本公司与广西贵糖集团有限公司及其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：

本公司报告期内未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联方债权、债务往来：

本公司报告期内未发生关联方债权、债务往来。

(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。

(七) 报告期内，公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东没有发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(八) 报告期内，公司财务报告未经审计，而且也没有更换会计师事务所。

(九) 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，深圳证券交易所公开谴责的情况。

(十) 其他重要事项

1、报告期内公司控股股东及其子公司占用公司资金的总体情况

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司的关联方欠本公司资金余额 37,794,179.53 元；2005 年 1-6 月累计以销售产成品、材料、代付社保款等方式提供资金 41,899,843.65 元，2005 年 1-6 月累计以现金等形式收回金额 34,465,439.02 元，以接受服务、采购货物形式收回金额 8,076,461.88 元。

(1) 本公司欠母公司广西贵糖集团有限公司资金余额 1,725,572.62 元；2005 年 1-6 月销售商品等累计发生金额 1,851.12 元；2005 年 1-6 月累计以现金形式收回金额 1,027.68 元、计提集团管理费及安保费 1,914,598.11 元。

(2) 与本公司同一母公司的子公司广西洁宝纸业投资股份有限公司欠本公司资金余额 38,184,169.63 元；2005 年 1-6 月本公司销售商品、代付社保款等累计发生金额 33,248,115.48 元；2005 年 1-6 月累计以现金等形式收回货款、社保款金额 33,200,756.50 元。

(3) 与本公司同一母公司的子公司广西贵港市汇宝物资贸易有限公司欠本公司资金余额 113,094.57 元；2005 年 1-6 月代付社保款累计发生金额 13,945.80 元；2005 年 1-6 月累计以现金形式收回代付社保款 31,560.76 元。

(4)与本公司同一母公司的子公司广西贵港金田糖业有限公司欠本公司资金余额 1,522,814.31 元；2005 年 1-6 月因本公司销售商品、代付社保款、支付货款等累计发生金额 8,070,891.04 元；2005 年 1-6 月累计以现金等形式收回货款、社保款 1,149,995.23 元、采购商品 5,443,100.00 元。

(5)与本公司同一母公司的子公司广西贵糖物业管理有限公司欠本公司资金余额 -300,326.36 元；2005 年 1-6 月因支付卫生清洁费、绿化费、代付社保款等累计发生金额 565,040.21 元；2005 年 1-6 月累计以现金形式收回货款、代付款项等金额 82,098.85 元、计提卫生清洁费、绿化费、购买商品等金额 718,763.77 元。

2、报告期内独立董事关于公司对外担保的专项说明及独立意见

独立董事认为：公司能够严格遵守中国证监会的有关法律法规和公司章程的有关规定，控制对外担保的风险。截止报告期末，公司未对外提供过担保。

六、财务报告（未经审计）

八、 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

2005 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 | 16,827,333.95 | 178,328,636.78 |
| 短期投资 | 3 | | |
| 应收票据 | 2 | 4,363,985.10 | 0.00 |
| 应收股利 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收帐款 | 4 | 89,141,708.07 | 75,512,356.01 |
| 其他应收款 | 4 | 13,320,815.06 | 6,943,119.42 |
| 预付帐款 | 4 | 5,383,574.08 | 14,543,441.35 |
| 应收补贴款 | 5 | | |
| 存 货 | 6 | 214,920,871.18 | 213,805,079.06 |
| 待摊费用 | 7 | 1,176,676.33 | 405,015.37 |
| 一年内到期的长期债权投资 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 345,134,963.77 | 489,537,647.99 |
| 长期投资： | 8 | | |
| 长期股权投资 | | 6,445,000.00 | 6,570,000.00 |

| | | | |
|-------------|----|------------------|------------------|
| 长期股权投资 | | | |
| 长期投资合计 | | 6,445,000.00 | 6,570,000.00 |
| 固定资产： | 9 | | |
| 固定资产原价 | | 1,227,103,107.97 | 1,210,285,991.19 |
| 减：累计折旧 | 9 | 390,100,351.09 | 357,600,886.37 |
| 固定资产净值 | | 837,002,756.88 | 852,685,104.82 |
| 减：固定资产减值准备 | | | |
| 固定资产净额 | | 837,002,756.88 | 852,685,104.82 |
| 工程物资 | 10 | 7,812,110.89 | 951,839.53 |
| 在建工程 | 11 | 71,272,635.17 | 59,048,129.79 |
| 固定资产清理 | | | |
| 固定资产合计 | | 916,087,502.94 | 912,685,074.14 |
| 无形资产及其他资产： | | | |
| 无形资产 | 12 | 47,205,742.90 | 47,720,841.76 |
| 长期待摊费用 | 13 | 3,188,124.05 | 3,273,166.17 |
| 无形资产及其他资产合计 | | 50,393,866.95 | 50,994,007.93 |
| 递延税项： | | | |
| 递延税款借项 | | | |
| 资产总计 | | 1,318,061,333.66 | 1,459,786,730.06 |
| 负债及股东权益 | | | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 14 | 380,000,000.00 | 490,000,000.00 |
| 应付票据 | 15 | 4,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 应付帐款 | 15 | 93,690,736.29 | 108,321,658.96 |
| 预收货款 | 15 | 26,416,690.45 | 20,571,013.78 |
| 应付工资 | | 4,544,023.55 | 7,178,654.91 |
| 应付福利费 | | 22,411,038.00 | 18,025,071.93 |
| 应付股利 | 17 | 15,984,485.67 | 1,544,537.42 |
| 应交税金 | 18 | -9,554,396.43 | -11,880,072.75 |
| 其他应交款 | 19 | 12,245,962.36 | 12,402,615.87 |
| 其他应付款 | 15 | 26,298,810.88 | 24,602,541.64 |
| 预提费用 | 16 | 25,595,813.05 | 4,992.32 |
| 一年内到期的长期负债 | 21 | 100,000,000.00 | 111,000,000.00 |
| 预计负债 | | | |
| 其它流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 701,633,163.82 | 783,771,014.08 |
| 长期负债： | | | |
| 长期借款 | 22 | 0.00 | 50,366,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | 20 | 17,258,511.85 | 17,284,402.00 |
| 其他长期负债 | | | |
| 长期负债合计 | | 17,258,511.85 | 67,650,402.00 |
| 递延税项： | | | |

| | | | |
|-----------|----|------------------|------------------|
| 递延税款贷项 | | | |
| 负债合计 | | 718,891,675.67 | 851,421,416.08 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 23 | 252,688,500.00 | 252,688,500.00 |
| 减：已归还投资 | | | |
| 股本净额 | | 252,688,500.00 | 252,688,500.00 |
| 资本公积 | 24 | 250,041,573.65 | 250,041,573.65 |
| 盈余公积 | 25 | 35,177,530.86 | 32,766,551.76 |
| 其中：法定公益金 | | 2,984,410.32 | 2,180,750.62 |
| 未分配利润 | 26 | 61,262,053.48 | 72,868,688.57 |
| 其中：现金股利 | | 0.00 | 25,268,850.00 |
| 股东权益合计 | | 599,169,657.99 | 608,365,313.98 |
| 负债和股东权益合计 | | 1,318,061,333.66 | 1,459,786,730.06 |

利润及利润分配表

编制单位：广西贵糖(集团)股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期累计数 | 上年同期数 |
|---------------------|----|----------------|----------------|
| 一、主营业务收入 | 27 | 519,790,231.14 | 390,781,065.11 |
| 减：折扣与折让 | | | |
| 主营业务收入净额 | | 519,790,231.14 | 390,781,065.11 |
| 减：主营业务成本 | 28 | 428,023,288.11 | 308,664,243.44 |
| 主营业务税金及附加 | 29 | 3,872,192.24 | 2,610,412.90 |
| 二、主营业务利润（亏损以“-”号填列） | | 87,894,750.79 | 79,506,408.77 |
| 加：其他业务利润（亏损以“-”号填列） | 31 | 1,947,842.27 | 496,699.43 |
| 减：存货跌价损失 | | | |
| 营业费用 | | 18,733,242.14 | 11,956,462.87 |
| 管理费用 | | 36,432,913.76 | 35,369,824.29 |
| 财务费用 | 30 | 15,573,945.52 | 13,830,838.01 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 19,102,491.64 | 18,845,983.03 |
| 加：投资收益（损失以“-”号填列） | 33 | -125,000.00 | -125,000.00 |
| 补贴收入 | | | |
| 营业外收入 | 32 | 49,500.00 | 32,054.60 |
| 减：营业外支出 | 32 | 76,946.79 | 124,135.90 |
| 四、利润总额（亏损以“-”号填列） | | 18,950,044.85 | 18,628,901.73 |
| 减：所得税 | | 2,876,850.84 | 2,192,412.76 |
| 少数股东权益 | | | |
| 加：所得税返还 | | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 16,073,194.01 | 16,436,488.97 |
| 加：年初未分配的利润 | | 72,868,688.57 | 40,303,284.05 |

| | | | |
|------------------------|--|---------------|---------------|
| 盈余公积转入 | | | |
| 六、可供分配的利润 | | 88,941,882.58 | 56,739,773.02 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 1,607,319.40 | 1,643,648.90 |
| 提取法定公益金 | | 803,659.70 | 821,824.45 |
| 七、可供股东分配的利润 | | 86,530,903.48 | 54,274,299.67 |
| 减：应分配优先股股利 | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 应付普通股股利 | | 25,268,850.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 八、未分配的利润(未弥补亏损以“-”号填列) | | 61,262,053.48 | 54,274,299.67 |

| 补充资料： | 本期累计数 | 上年同期数 |
|---------------------|-------|-------|
| 项 目 | | |
| 1、出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | |
| 2、自然灾害发生的损失 | | |
| 3、会计政策变更增加(或减少)利润总额 | | |
| 4、会计估计变更增加(或减少)利润总额 | | |
| 5、债务重组损失 | | |
| 6、其他 | | |

现 金 流 量 表

编制单位：广西贵糖（集团）股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 金 额 |
|--------------------------------|----|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 567,243,120.24 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 6,061,397.22 |
| 现金流入小计 | | 573,304,517.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 399,343,614.18 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 38,639,299.40 |
| 支付的各种税费 | | 41,653,391.25 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | 33,808,165.95 |
| 现金流出小计 | | 513,444,470.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 59,860,046.68 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | |
| 收回投资所收到的现金 | | |
| 取得投资收益所得到的现金 | | |
| 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 | | |
| 现金流入小计 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 24,852,934.95 |
| 投资所支付的现金 | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | |
| 现金流出小计 | | 24,852,934.95 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -24,852,934.95 |
| 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 | | 70,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 现金流入小计 | | 70,000,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 241,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 25,508,414.56 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 现金流出小计 | | 266,508,414.56 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -196,508,414.56 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -161,501,302.83 |

现金流量表补充资料

编制单位：广西贵糖（集团）股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 金 额 |
|-----------------------------|----|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量 | | |
| 净利润 | | 16,073,194.01 |
| 加：计提的资产减值准备 | | 1,582,263.23 |
| 固定资产折旧 | | 32,499,464.72 |
| 无形资产摊销 | | 515,098.86 |
| 长期待摊费用摊销 | | 91,192.12 |
| 待摊费用减少（减：增加） | | -771,660.96 |
| 预提费用增加（减：减少） | | 25,590,820.73 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | | |
| 固定资产报废损失 | | |
| 财务费用 | | 15,573,666.50 |
| 投资损失（减：收益） | | |
| 递延税贷项（减：借项） | | |
| 存货的减少（减：增加） | | -5,709,455.99 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | | -26,003,594.64 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | | 419,058.10 |
| 其他 | | |

| | | |
|--------------------|--|-----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 59,860,046.68 |
| 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 | | 16,827,333.95 |
| 减：现金的期初余额 | | 178,328,636.78 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | | -161,501,302.83 |

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

2005年1-6月

单位：人民币元

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期转回数 | 期末余额 |
|--------------|---------------|--------------|-------|---------------|
| 一、坏帐准备合计 | 5,564,331.13 | 1,457,263.23 | | 7,021,594.36 |
| 其中：应收帐款 | 2,607,761.52 | 1,479,463.18 | | 4,087,224.70 |
| 其他应收款 | 2,956,569.61 | -22,199.95 | | 2,934,369.66 |
| 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 | 3,812,855.64 | | | 3,812,855.64 |
| 其中：库存商品 | | | | |
| 原材料 | 3,812,855.64 | | | 3,812,855.64 |
| 四、长期投资减值准备合计 | 2,250,000.00 | 125,000.00 | | 2,375,000.00 |
| 其中：长期股权投资 | 2,250,000.00 | 125,000.00 | | 2,375,000.00 |
| 长期债券投资 | | | | |
| 五、固定资产减值准备合计 | | | | |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 六、无形资产减值准备合计 | | | | |
| 其中：专利权 | | | | |
| 商标权 | | | | |
| 七、在建工程减值准备 | 1,208,881.76 | | | 1,208,881.76 |
| 八、委托贷款减值准备 | | | | |
| 总 计 | 12,836,068.53 | 1,582,263.23 | | 14,418,331.76 |

（二）会计报表附注

广西贵糖（集团）股份有限公司

二00五年半年度会计报表附注

一、 公司简介

广西贵糖（集团）股份有限公司（以下简称本公司）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，发行后股本为25,268.85万股。本公司主要经营业务包括：食糖、纸、酒精、轻质碳酸钙、减水剂的制造、销售，国际、国内贸易等。公司在上海、武汉、广州、深圳设立了四家分公司，负责公司产品直销业务。

二、 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、 会计制度

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关规定。

2、 会计年度

本公司会计年度为公历一月一日至十二月三十一日。

3、 记账本位币

本公司选用人民币作为记账本位币。

4、 记账基础和计价原则

本公司的记账基础为权责发生制原则，资产的计价遵循历史成本原则。

5、 外币业务核算方法

本公司发生的外币经济业务，采用当月一日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为人民币记账。期末，对外币账户的外币余额按当日市场汇价调整，差额计入当期财务费用或在建工程。

6、 外币会计报表的折算方法

本公司外币会计报表折算采用单一汇率法。

（1）所有资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币；

（2）所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司记账本位币；

（3）“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示；

（4）折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为报表折算差额在“未分配利润”项目后单独列示；

（5）利润表所有项目和利润分配表中有关反映发生额的项目按照合并会计报表的会计期间的平均汇率折算为母公司的记账本位币。

7、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司合并会计报表的编制主要是遵循母公司理论确定合并范围，具体的合并范围如下：

母公司拥有半数以上权益性资本的被投资企业，包括母公司直接拥有、间接拥有、直接和间接方式合计拥有半数以上权益性资本；

被母公司控制的其他被投资企业，包括：

a、通过与被投资企业的其他投资者之间的协议，持有被投资企业半数以上表决权；

b、根据章程或协议，有权控制企业的财务和经营政策；

c、有权任免公司董事会等类似权力机构的多数成员；

d、在公司董事会或类似权力机构会议上有半数以上投票权。

(2) 合并采用的方法

当母公司与子公司执行的会计政策不一致时，将子公司的会计政策调整为母公司的会计政策。

8、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时将期限短、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也视同为现金。期限短一般是指从购买日起，三个月内到期。

9、坏账的核算方法

(1) 坏账确认标准：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍不能收回的款项。

(2) 坏账损失的核算：采用备抵法，以期未应收账款和其他应收款余额为依据，按账龄分析法计提坏账准备，具体计提比例如下：

| 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% |

10、存货核算方法及存货跌价准备计提方法

(1) 存货分类为：原材料、包装物、产成品、在产品、低值易耗品和委托加工材料等；

(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) 产成品及在产品按实际成本核算，发出按加权平均法结转成本。
- (4) 低值易耗品和包装物采用领用时一次摊销法。
- (5) 成本核算方法采用品种法。
- (6) 存货跌价损失准备按成本与可变现净值孰低计提。

11、短期投资核算方法

(1) 短期投资的核算范围：

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。

(2) 短期投资计价方法

本公司采用实际成本法核算短期投资，如果实际支付的价款中包含有已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息则按应领取的现金股利、债券利息单独在应收股利或应收利息核算。

(3) 投资收益的确认方法

在出售股票、债券或到期收回债券时，按实际收到的金额与短期投资的实际成本的差额确认为投资收益；

年度终了时，按应计的短期投资利息确认为投资收益。

(4) 短期投资跌价准备

公司对短期投资计价采用成本与市价孰低法，按市价低于短期投资账面价值的差额计提短期投资跌价准备，短期投资跌价准备按投资类别计算确定，预计的短期投资跌价损失计入当期利润。

12、长期投资核算方法

(1) 长期债权投资

长期债权投资按实际支付的价款包括税金、手续费等相关费用作为初始投资成本，实际支付的价款中包含的已到付款期但尚未领取利息作为应收项目单独核算，不构成债权投资的初始投资成本。购入价格与债券票面价值的差额，作为溢价或折价；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摊销；摊销的方法采用直线法。

(2) 长期股权投资

计价方法

公司对外股权投资，按投资时实际支付的全部价款或放弃非现金资产的账面价值加减补价，以及支付税金、手续费等相关费用记账。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，或虽投资不足20%但有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

投资收益的确认方法

采用成本法核算的，被投资单位宣告发放现金股利，是来自投资后被投资单位盈余分配的确认为当期投资收益；采用权益法核算的，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

股权投资差额的处理方法

采用权益法核算的对外投资，对于长期股权投资的初始投资成本大于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，按一定的期间摊销计入损益（合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，按不超过10年的期限摊销）；对于长期股权投资的初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，在调整长期股权投资成本的同时，作为资本公积处理，不计入损益。

公司因追加投资等原因对长期股权投资的核算从成本法改为权益法，追溯至最初投资时点进行调整，视同从最初投资时已按权益法核算。

（3）长期投资减值准备

年末时，公司对所投资单位由于市价下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期股权投资的账面价值所造成的暂时性减值或永久性减值，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，长期投资减值准备按个别投资项目计算确定，预计的长期投资减值损失计入当期利润。

13、委托贷款的核算方法

（1）委托贷款以实际委托贷款的金额作为其初始成本。

（2）委托贷款利息确认方法：期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息，并计入当期损益；如已计提的利息到期不能收回，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

（3）期末委托贷款按其本金和可收回金额孰低计价，并按单项委托贷款可收回金额低于委托贷款本金的差额计提委托贷款减值准备。

14、固定资产计价和折旧方法

（1）固定资产计价方法

固定资产按实际成本计价，本公司拥有的使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等作为固定资产。对于不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在2000元以上，并且使用期限超过两年的，也作为固定资产。对不同渠道形成的固定资产其计价方法如下：

购入的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等记账；

自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出记账；

投资者投入的固定资产，按投资各方确认价值记账；

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者记账；

在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产的账面价值，加上由于改建、扩建而使该项资产达到预定可使用状态前发生的支出，减改建、扩建过程中发生的变价收入记账；

盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后余额记账；

接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭据记账。接受捐赠固定资产时发生的各项费用，记入固定资产价值。

接受债务人以非现金资产抵债方式取得的固定资产，或以应收债权换入固定资产的，按应收债权的账面价值加上应支付相关税费作为入账价值。如涉及补价的，按以下办法确认固定资产的入账价值：

a、收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费作为入账价值；

b、支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为入账价值。

以非货币性交易换入固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值：

a、收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为入账价值；

b、支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为入账价值。

经批准无偿调入的固定资产，按调出单位的账面价值加上发生的运输费、安装费等相关费用，作为入账价值。

用借款购建的固定资产，其发生的借款费用，在固定资产达到预定使用状态前，计入所购建固定资产的成本。如固定资产的购建发生非正常中断时间连续超过3个月，其中断期间发生的借款费用，计入当期损益不计入所购建固定资产的成本，直至资产的购建重新开始。

(2) 固定资产折旧方法

固定资产采用直线法计提折旧，根据固定资产类别、使用年限、预计残值率确定其折旧率如下：

| 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 |

(3) 固定资产减值准备

年末时，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固定资产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固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

15、在建工程核算方法

(1) 公司为购建固定资产而发生的支出，在固定资产达到预定可使用状态前作为在建工程核算，在资产达到预定可使用状态时但尚未办理竣工决算的，按成本价值转入固定资产；

(2) 公司为购建固定资产而发生的借款，在固定资产达到预定可使用状态前按至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数乘以资本化率计入工程成本，工程达到预定可使用状态后所发生的借款利息支出计入当期损益。

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。

用外币借款进行的工程，因汇率变动而多付的人民币，在固定资产尚未交付使用前发生的，计入在建固定资产的成本。

(3) 在建工程减值准备

年末时，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。

16、无形资产计价和摊销方法

(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，按实际支付的价款入账；股东投入的无形资产，按投资各方确认的价值入账；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用入账，开发过程中发生的费用，计入当期费用。

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付相关税费作为入账价值。如涉及补价的，按以下规定确认无形资产的入账价值：

a、收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费作为入账价值；

b、支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，

作为入账价值。

以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值：

a、收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为入账价值；

b、支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为入账价值。

接受捐赠的无形资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭据记账。接受捐赠无形资产时发生的各项费用，应当记入无形资产价值。

（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

年末时，对预计可收回金额低于其账面价值的，按低于部分计提减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。

17、开办费、长期待摊费用摊销方法

（1）开办费的摊销方法

开办费在开始生产经营的当月一次摊销。

（2）长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、收入确认原则

商品销售：以商品已经发出，公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

劳务提供：按照完工百分比法确认劳务收入。

19、所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法进行核算。

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；

按弥补亏损后的利润5%提取法定公益金；
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、公益金后，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、公益金之前向股东分配利润。

三、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的影响

1、会计估计变更

无。

2、会计差错更正

无。

四、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，享受减按15%税率缴纳企业所得税的优惠政策。

五、控股子公司及合营企业

本公司无控股子公司及合营企业。

六、会计报表主要项目注释

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 | 期初数 | 期末数 |
|------|----------------|---------------|
| 现 金 | 37,255.77 | 47,602.29 |
| 银行存款 | 177,833,917.33 | 16,779,731.62 |

| | | |
|--------|----------------|---------------|
| 其他货币资金 | 457,463.68 | 0.04 |
| 合 计 | 178,328,636.78 | 16,827,333.95 |

2、应收票据

| 账 龄 | 期初数 | 期末数 |
|-------|------|--------------|
| 1 年以内 | 0.00 | 4,363,985.10 |
| 合 计 | 0.00 | 4,363,985.10 |

3、短期投资

公司无短期投资

4、应收款项

(1) 应收账款

账龄分布：

| 账 龄 | 期 初 数 | | | 期 末 数 | | |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 72,070,502.59 | 92.26 | 720,705.02 | 86,487,485.95 | 92.77 | 863,815.76 |
| 1-2年 | 1,165,849.32 | 1.49 | 116,584.93 | 650,988.63 | 0.70 | 65,098.86 |
| 2-3年 | 989,266.58 | 1.26 | 197,853.32 | 1,165,849.32 | 1.25 | 233,169.86 |
| 3年以上 | 3,894,499.04 | 4.99 | 1,572,618.25 | 4,924,608.87 | 5.28 | 2,925,140.22 |
| 合计 | 78,120,117.53 | 100.00 | 2,607,761.52 | 93,228,932.77 | 100.00 | 4,087,224.70 |

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 | 39,780,171.47 | 2005年 | 货款 |
| 2 | 金红叶纸业 | 16,315,691.03 | 2005年 | 货款 |
| 3 | 上海斯米克纸业公司 | 5,815,087.84 | 2005年 | 货款 |
| 4 | 重庆百事天府饮料有限公司 | 5,453,554.50 | 2005年 | 货款 |
| 5 | 广西出版印刷物资公司 | 5,119,464.38 | 2005年 | 货款 |
| | 合 计 | 72,483,969.22 | | |

未发现证据表明本公司三年以上应收账款无法收回。

(2) 其他应收款

账龄情况如下：

| 账龄 | 期初数 | | | 期末数 | | |
|------|--------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 3,073,692.32 | 31.05 | 30,275.10 | 9,910,009.98 | 60.97 | 79,276.12 |
| 1-2年 | 314,832.81 | 3.18 | 31,483.28 | 113,533.52 | 0.70 | 11,353.35 |
| 2-3年 | 1,471,606.65 | 14.86 | 294,321.33 | 1,113,680.55 | 6.85 | 222,736.11 |
| 3年以上 | 5,039,557.25 | 50.91 | 2,600,489.90 | 5,117,960.67 | 31.48 | 2,621,004.08 |
| 合计 | 9,899,689.03 | 100.00 | 2,956,569.61 | 16,255,184.72 | 100.00 | 2,934,369.66 |

大额欠款单位情况

| 序号 | 欠款单位 | 欠款金额 | 欠款时间 | 欠款原因 |
|----|----------------|--------------|-------|---------|
| 1 | 贵港市住房资金管理中心 | 4,114,231.00 | 2001年 | 职工住房公积金 |
| 2 | 贵港市港南区亚计山林场 | 460,000.00 | 2002年 | 扶持桉树定金 |
| 3 | 广西糖业协会 | 400,000.00 | 2002年 | 自律保证金 |
| 4 | 广西吉宝纸业投资股份有限公司 | 223,731.50 | 2005年 | 社保金等 |
| 5 | 贵港湛江镇兴成村 | 198,620.06 | 2003年 | 甘蔗定金 |
| | 合计 | 5,396,582.56 | | |

未发现有证据表明本公司三年以上其他应收款无法收回。

无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

（3）预付账款

账龄情况如下：

| 账龄 | 期初数 | | 期末数 | |
|------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 14,413,385.40 | 99.11 | 5,196,651.24 | 96.53 |
| 1-2年 | 130,055.95 | 0.89 | 100,292.80 | 1.86 |
| 2-3年 | | | 86,630.04 | 1.61 |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 14,543,441.35 | 100.00 | 5,383,574.08 | 100.00 |

无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

5、应收补贴款

| 项 目 | 期 初 数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-------|------|------|------|
| 应收出口退税 | 0.00 | | | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 | | | 0.00 |

6、存货及存货跌价准备

(1) 存货

| 项 目 | 期初数 | | 期末数 | |
|-------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | 金 额 | 跌价准备 | 金 额 | 跌价准备 |
| 原材料 | 85,023,884.26 | 3,812,855.64 | 78,523,088.73 | 3,812,855.64 |
| 包装物 | 6,751,667.64 | | 7,997,904.46 | |
| 低值易耗品 | 227,630.13 | | 276,125.41 | |
| 产成品 | 120,869,818.82 | | 128,043,276.39 | |
| 在产品 | 4,744,933.85 | | 3,893,331.83 | |
| 合计 | 217,617,934.70 | 3,812,855.64 | 218,733,726.82 | 3,812,855.64 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 期 初 数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|--------------|------|------|--------------|
| 原材料 | 3,812,855.64 | | | 3,812,855.64 |
| 合 计 | 3,812,855.64 | | | 3,812,855.64 |

7、待摊费用

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 期末数 |
|------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 保险费 | 293,293.71 | 1,426,232.96 | 929,950.63 | 789,576.04 |
| 房租 | 111,721.66 | 30,375.00 | 94,723.02 | 47,373.64 |
| 生活纸进场、条码费等 | | 608,600.00 | 268,873.35 | 339,726.65 |
| 合 计 | 405,015.37 | 2,065,207.96 | 1,293,547.00 | 1,176,676.33 |

8、长期投资

(1) 长期投资

| 项 目 | 期 初 数 | | 本期增加 | 本期减少 | 期 末 数 | |
|--------|--------------|--------------|------|------|--------------|--------------|
| | 金 额 | 减值准备 | | | 金 额 | 减值准备 |
| 长期股权投资 | 8,820,000.00 | 2,250,000.00 | | | 8,820,000.00 | 2,375,000.00 |
| 合 计 | 8,820,000.00 | 2,250,000.00 | | | 8,820,000.00 | 2,375,000.00 |

(2) 长期股权投资

本公司长期股权投资无股票投资，全部为其他股权投资。

| 被投资单位名称 | 投资起止期 | 投资金额 | 占被投资单位注册资本比例 | 减值准备 | 备注 |
|-----------------|-------|--------------|--------------|--------------|----|
| 贵港甘化股份有限公司 | 无期限 | 2,000,000.00 | 4.78% | | |
| 中林发展股份有限公司 | 无期限 | 1,500,000.00 | 2.59% | 1,425,000.00 | |
| 玉林地区物资股份公司 | 无期限 | 1,000,000.00 | 1.96% | 950,000.00 | |
| 北京融汇中糖电子商务有限公司 | | 600,000.00 | 2% | | |
| 广西区食糖批发交易市场(席位) | 无期限 | 70,000.00 | | | |
| 中糖世纪股份有限公司 | 无期限 | 2,000,000.00 | 1.39% | | |
| 广西力加糖业储备有限公司 | | 150,000.00 | 5% | | |
| 广西科凯糖业技术开发有限公司 | | 1,500,000.00 | 22.39% | | |
| 合计 | | 8,820,000.00 | | 2,375,000.00 | |

9、固定资产及累计折旧(抵押情况详见或有事项栏)

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 资产原值 | | | | |
| 房屋建筑物 | 343,421,453.34 | 5,389,871.43 | | 348,811,324.77 |
| 机器设备 | 842,356,175.86 | 10,992,428.57 | | 853,348,604.43 |
| 运输工具 | 8,153,924.33 | 2,725,495.77 | | 10,879,420.10 |
| 其他资产 | 16,354,437.66 | 434,816.78 | 2,725,495.77 | 14,063,758.67 |
| 合计 | 1,210,285,991.19 | 19,542,612.55 | 2,725,495.77 | 1,227,103,107.97 |
| 累计折旧 | - | | | |
| 房屋建筑物 | 67,032,645.75 | 4,287,702.97 | | 71,320,348.72 |
| 机器设备 | 270,590,659.88 | 27,339,571.42 | | 297,930,231.30 |
| 运输工具 | 8,511,463.58 | 334,169.34 | | 8,845,632.92 |
| 其他资产 | 11,466,117.16 | 538,020.99 | | 12,004,138.15 |
| 合计 | 357,600,886.37 | 32,499,464.72 | | 390,100,351.09 |
| 净值 | 852,685,104.82 | | | 837,002,756.88 |

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。

10、工程物资

| 类别 | 期初数 | 期末数 |
|------|------------|--------------|
| 库存设备 | 811,678.88 | 7,671,950.24 |
| 材料物资 | 140,160.65 | 140,160.65 |
| 合计 | 951,839.53 | 7,812,110.89 |

11、在建工程

(1) 在建工程

| 项目 | 预算金额(万元) | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 期末数 | 资金来源 | 工程进度 |
|----------|----------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------|------|
| | | 其中:利息资本化金额 | 其中:利息资本化金额 | 其中:利息资本化金额 | 其中:利息资本化金额 | | |
| 碱回收系统改造 | 3,043 | 12,709,804.60 (814,170.37) | 468,008.80 (140,703.80) | | 13,177,813.40 (954,874.17) | 自有资金及金融机构贷款 | 90% |
| 双抽12MW机组 | 3,240 | 3,901,771.55 (193,672.76) | 1,130,849.68 | 4,303,126.00 (193,672.76) | 729,495.23 | 自有资金及金融机构贷款 | 100% |
| 制浆系统改造 | 4,000 | 14,709,824.09 (402,792.64) | 15,079,212.66 (490,560.26) | | 29,789,036.75 (893,352.90) | 自有资金及金融机构贷款 | 60% |
| 3万吨生活纸 | 20.63 | | 6,599,165.91 | 5,142,831.77 | 1,456,334.14 | 自有资金 | 100% |
| 蔗渣湿法堆垛 | 236 | 87,812.00 | 690,782.27 | 618,706.80 | 159,887.47 | 自有资金 | 100% |
| 其他零星工程 | | 28,847,799.31 | 1,767,888.03 | 3,446,737.40 | 27,168,949.94 | | |
| 合计 | | 60,257,011.55 (1,410,635.77) | 25,735,907.35 (631,264.06) | 13,511,401.97 (193,672.76) | 72,481,516.93 (1,848,227.07) | | |

(2) 在建工程减值准备

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 零星技改工程 | 1,208,881.76 | | | 1,208,881.76 |
| 合计 | 1,208,881.76 | | | 1,208,881.76 |

12、无形资产

| 项目 | 取得方式 | 原值 | 期初数 | 本期增加 | 本期转出 | 本期摊销 | 累计摊销 | 期末数 |
|-------|------|---------------|---------------|------|------|------------|--------------|---------------|
| | | | | | | | | |
| 土地使用权 | 购入 | 53,929,830.31 | 47,720,841.76 | | | 515,098.86 | 6,724,087.41 | 47,205,742.90 |
| 合计 | | 53,929,830.31 | 47,720,841.76 | | | 515,098.86 | 6,724,087.41 | 47,205,742.90 |

桂花园土地使用权剩余摊销年限 64.5 年；

甘蔗良种试验场地土地使用权剩余摊销年限 45.5 年；

生产区土地使用权剩余摊销年限 38.5 年（土地使用权已随厂房用于抵押）。

13、长期待摊费用

| 种 类 | 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 | 3,176,753.45 | | 41,799.40 | 3,134,954.05 | 37.5年 |
| 绿化费 | 960,890.80 | 43,257.72 | | 43,257.72 | 0.00 | |
| 装修费 | 55,200.00 | 53,155.00 | 6,150.00 | 6,135.00 | 53,170.00 | 3.5年 |
| 合计 | | 3,273,166.17 | 6,150.00 | 91,192.12 | 3,188,124.05 | |

14、短期借款

| 借款类别 | 期 初 数 | 期 末 数 | 备 注 |
|------|----------------|----------------|-----|
| 信用借款 | 170,000,000.00 | 180,000,000.00 | |
| 抵押借款 | 120,000,000.00 | 70,000,000.00 | |
| 担保借款 | 200,000,000.00 | 130,000,000.00 | |
| 合 计 | 490,000,000.00 | 380,000,000.00 | |

15、应付款项

(1) 应付票据

期初数 2,000,000.00元

期末数 4,000,000.00元

注：本公司应付票据中无欠持有公司5%（含5%）以上股份的股东单位款。

(2) 应付账款

期初数 108,321,658.96元

期末数 93,690,736.29元

注：本公司应付账款中无欠持有公司5%（含5%）以上股份的股东单位款。

(3) 预收账款

期初数 20,571,013.78元

期末数 26,416,690.45元

注：本公司预收账款中无欠持有公司5%（含5%）以上股份的股东单位款。

(4) 其他应付款

期初数： 24,602,541.64元

期末数： 26,298,810.88元

注：本公司其他应付款中应付持有公司5%（含5%）以上股份的股东-广西贵糖集团有限公司1,725,572.62元。

16、预提费用

期初数：4,992.32元
 期末数：25,595,813.05元

17、应付股利

年初数：1,544,537.42元 法人股及流通股股利
 期末数：15,984,485.67元 法人股及流通股股利

18、应交税金

| 类别 | 税率 | 期初数 | 期末数 |
|-------|-----|----------------|----------------|
| 农特税 | 8% | | |
| 增值税 | 17% | -11,671,440.44 | -11,385,673.87 |
| 消费税 | 5% | 187,088.61 | 119,035.55 |
| 营业税 | | 479.75 | 508.50 |
| 城建税 | 7% | 645,289.65 | 242,955.73 |
| 所得税 | 15% | -1,742,412.80 | 1,134,438.04 |
| 个人所得税 | | 253,136.72 | 101,926.13 |
| 房产税 | | 447,785.76 | 253,929.00 |
| 土地使用税 | | | 0.00 |
| 印花税 | | | -21,515.51 |
| 合计 | | -11,880,072.75 | -9,554,396.43 |

19、其他应交款

| 项目 | 期末数 | 计缴标准 |
|---------|---------------|---------------|
| 教育费附加 | 208,753.52 | 按应缴流转税计缴 |
| 职工住房补贴 | 11,644,651.43 | 98年以前职工住房补贴 |
| 住房公积金 | 338,141.00 | |
| 平抑副食品基金 | 1,358.06 | 按主营业务收入0.1%计缴 |
| 其他 | 53,058.35 | |
| 合计 | 12,245,962.36 | |

20、专项应付款

| 类别 | 期末数 | 内容 |
|----------|---------------|---|
| 贵港市环保及科委 | 566,000.00 | 精制糖开发费等 |
| 科技三项费 | 16,568,109.85 | 蔗糖深加工利用研究项目经费拨款、提高压榨破碎度及压榨自动化控制系统拨款、环保专项经费等 |
| 贵港市财政局 | 100,000.00 | 挖潜改造资金 |

| | | |
|----------|---------------|------|
| 广西财政厅企业处 | 24,402.00 | 出口贴息 |
| 合 计 | 17,258,511.85 | |

21、一年内到期的长期负债

| 借款类别 | 期初数 | 期末数 | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 抵押借款 | 61,000,000.00 | 0.00 | |
| 信用借款 | 50,000,000.00 | 100,000,000.00 | |
| 合 计 | 111,000,000.00 | 100,000,000.00 | |

22、长期借款

| 借款类别 | 币种 | 期初数 | 期末数 | 备注 |
|------|-----|---------------|------|----|
| 抵押借款 | 人民币 | | | |
| 信用借款 | 人民币 | 50,366,000.00 | 0.00 | |
| 合 计 | | 50,366,000.00 | 0.00 | |

23、股本

数量单位：股

| 项目 | 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 | |
| 一. 未上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1. 发起人股份 | | | | | | | | |
| 其中：国家拥有股份 | 100,000,000 | | | | | | | 100,000,000 |
| 境内法人持有股份 | | | | | | | | |
| 境外法人持有股份 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 2. 募集法人股份 | 54,099,000 | | | | | | | 54,099,000 |
| 3. 内部职工股 | | | | | | | | |
| 4. 优先股份或其他 | | | | | | | | |
| 其中：转配股 | | | | | | | | |
| 未上市流通股份合计 | 154,099,000 | | | | | | | 154,099,000 |
| 二. 已上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1. 人民币普通股 | 98,589,500 | | | | | | | 98,589,500 |
| 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 | 98,589,500 | | | | | | | 98,589,500 |
| 三. 股份总数 | 252,688,500 | | | | | | | 252,688,500 |

24、资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|-------------|----------------|-------|-------|----------------|
| 资本溢价 | 236,222,213.65 | | | 236,222,213.65 |
| 接收捐赠资产准备 | | | | |
| 住房周转金转入 | | | | |
| 资产评估增值准备 | | | | |
| 股权投资准备 | | | | |
| 被投资单位接受捐赠准备 | | | | |
| 被投资单位评估增值准备 | | | | |
| 被投资单位股权投资准备 | | | | |
| 国家资本公积金 | 13,780,000.00 | | | 13,780,000.00 |
| 冻结期间利息收入 | 39,360.00 | | | 39,360.00 |
| 合计 | 250,041,573.65 | | | 250,041,573.65 |

25、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 | 30,585,801.14 | 1,607,319.40 | | 32,193,120.54 |
| 公 益 金 | 2,180,750.62 | 803,659.70 | | 2,984,410.32 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合 计 | 32,766,551.76 | 2,410,979.10 | | 35,177,530.86 |

26、未分配利润

| | 分配比例 | 2005年1-6月 |
|------------------|------|----------------|
| 年初数： | | 72,868,688.57元 |
| 加：本期净利润 | | 16,073,194.01元 |
| 可供分配利润： | | 88,941,882.58元 |
| 减：利润分配 | | 27,679,829.10元 |
| 其中：1. 提取法定盈余公积金： | 10% | 1,607,319.40元 |
| 2. 提取公益金： | 5% | 803,659.70元 |
| 3. 分配现金股利 | | 25,268,850.00元 |
| 期末数： | | 61,262,053.48元 |

27、主营业务收入

(1) 销售收入项目

| 类 别 | 2004年1-6月 | 2005年1-6月 |
|--------|----------------|----------------|
| 糖销售收入 | 146,116,891.16 | 117,308,459.39 |
| 纸销售收入 | 216,746,235.57 | 338,748,662.51 |
| 其他销售收入 | 27,917,938.38 | 63,733,109.24 |
| 合 计 | 390,781,065.11 | 519,790,231.14 |

(2) 销售前五名单位情况

| 单 位 | 销售总额 | 占总收入比例 |
|-------------------|----------------|--------|
| 1、金红叶(苏州)工业园区有限公司 | 35,255,101.05 | 6.78% |
| 2、广西洁宝纸业投资股份有限公司 | 28,514,926.48 | 5.49% |
| 3、贵港市科雅纸业有限公司 | 29,476,115.17 | 5.67% |
| 4、鹤山市众信纸业有限公司 | 28,091,079.63 | 5.40% |
| 5、茂名市永红纸业有限公司 | 24,568,159.99 | 4.73% |
| 合 计 | 145,905,382.32 | 28.07% |

28、主营业务成本

| 类 别 | 2004年1-6月 | 2005年1-6月 |
|--------|----------------|----------------|
| 糖销售成本 | 109,828,537.13 | 83,472,872.64 |
| 纸销售成本 | 173,705,484.83 | 287,027,150.38 |
| 其他销售成本 | 25,130,221.48 | 57,523,265.09 |
| 合 计 | 308,664,243.44 | 428,023,288.11 |

29、主营业务税金及附加

| 类 别 | 本期发生额 | 计缴标准 |
|---------|--------------|----------|
| 消费税 | 470,996.33 | 按销售额计提 |
| 城市维护建设税 | 2,151,185.29 | 按应缴流转税计缴 |
| 教育费附加 | 1,240,272.66 | 按应缴流转税计缴 |
| 堤防费 | 1,559.37 | |

| | | |
|---------|--------------|--|
| 平抑副食品基金 | 8,178.59 | |
| 合 计 | 3,872,192.24 | |

30、财务费用

| 类 别 | 2004年1-6月 | 2005年1-6月 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 14,334,944.50 | 16,076,268.18 |
| 减:利息收入 | 540,877.55 | 560,567.78 |
| 汇兑损失 | | |
| 减:汇兑收益 | | |
| 其 他 | 36,771.06 | 58,245.12 |
| 合 计 | 13,830,838.01 | 15,573,945.52 |

31、其他业务利润

| | |
|--------------|---------------|
| 2004年1-6月发生数 | 496,699.43元 |
| 2005年1-6月发生数 | 1,947,842.27元 |

32、营业外收入、支出

(1) 营业外收入

| 类 别 | 2004年1-6月 | 2005年1-6月 |
|-----------|-----------|-----------|
| 保险赔款 | | 49,500.00 |
| 罚款收入 | | |
| 处理固定资产净收益 | | |
| 违约金收入 | | |
| 赔款收入 | 32,054.60 | |
| 合 计 | 32,054.60 | 49,500.00 |

(2) 营业外支出

| 类 别 | 2004年1-6月 | 2005年1-6月 |
|-------------|------------|-----------|
| 处理固定资产净损失 | | |
| 各种税金滞纳金、罚金 | 47,509.62 | |
| 在建工程减值准备 | | |
| 赔偿、违约金、罚款支出 | 76,626.28 | 71,946.79 |
| 捐赠 | | |
| 其他 | | 5,000.00 |
| 合 计 | 124,135.90 | 76,946.79 |

33、投资收益

| 项 目 | 2004年1-6月 | 2005年1-6月 |
|----------|-------------|-------------|
| 长期投资减值准备 | -125,000.00 | -125,000.00 |
| 合 计 | -125,000.00 | -125,000.00 |

34、支付的其他与经营活动有关的现金共 33,808,165.95 元，其中，金额较大项目如下：

| | |
|--------|-----------------|
| 运费、装卸费 | 13,013,756.63 元 |
| 外包队日工款 | 5,103,151.99 元 |
| 保险费 | 1,507,560.52 元 |
| 仓租费 | 1,309,916.10 元 |

35、相同项目与年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 |
|-----------|---------|---------------------|
| 货币资金 | -90.56 | 减少银行贷款 |
| 主营业务收入 | 33.01 | 生活用纸销售收入增加 |
| 主营业务成本 | 38.67 | 生活用纸销售量增加 |
| 主营业务税金及附加 | 48.34 | 增值税增加 |
| 营业费用 | 56.68 | 生活用纸销售增加 |
| 其他业务利润 | 292.16 | 废浆收入 |
| 所得税 | 31.22 | 上年同期因弥补以前年度亏损使计算基数小 |

七、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。

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 | 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 | 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 | 10,000.00 | 39.57 | | | 10,000.00 | 39.57 |

4、不存在控制关系的关联方：

| 企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------------|-----------|
| 广西洁宝纸业投资股份有限公司 | 同一母公司的子公司 |
| 广西贵港市汇宝物资贸易有限公司 | 同一母公司的子公司 |
| 广西贵糖物业管理有限公司 | 同一母公司的子公司 |
| 广西贵港金田糖业有限公司 | 同一母公司的子公司 |

5、关联方应收、应付款项余额

| 项 目 | 期 初 数 | 期 末 数 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 应收帐款 | | |
| 广西贵糖集团有限公司 | | |
| 广西洁宝纸业投资股份有限公司 | 39,626,614.49 | 39,780,171.47 |
| 广西贵港市汇宝物资贸易有限公司 | | |
| 广西贵港金田糖业有限公司 | | 1,467,049.91 |
| 其他应收款 | | |
| 广西贵糖集团有限公司 | 188,202.05 | |
| 广西洁宝纸业投资股份有限公司 | 29,929.50 | 223,731.50 |
| 广西贵港市汇宝物资贸易有限公司 | 19,692.00 | 2,077.04 |
| 广西贵港金田糖业有限公司 | 45,018.50 | 55,764.40 |
| 广西贵糖物业管理有限公司 | | 20,223.38 |
| 预付帐款 | | |
| 广西贵港市汇宝物资贸易有限公司 | 111,017.53 | 111,017.53 |
| 应付帐款 | | |
| 广西贵港市汇宝物资贸易有限公司 | | |
| 广西贵糖物业管理有限公司 | 4,103.95 | |
| 其他应付款 | | |

| | | |
|----------------|--------------|--------------|
| 广西贵糖集团有限公司 | | 1,725,572.62 |
| 广西贵糖物业管理有限公司 | 60,400.00 | 60,400.00 |
| 广西洁宝纸业投资股份有限公司 | 1,519,733.34 | 1,819,733.34 |

(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。

(6) 集团管理费

销售收入的2‰确定。

(7) 公共安全经费

按实际发生额确定。

2、销售货物

| 产品名称 | 购货单位 | 2004年1-6月 | 2005年1-6月 |
|-------|----------------|---------------|---------------|
| 风干浆 | 广西洁宝纸业投资股份有限公司 | 13,812,140.45 | 25,347,038.45 |
| 液体碳酸钙 | 广西洁宝纸业投资股份有限公司 | 173,988.85 | 156,817.15 |
| 水 | 广西洁宝纸业投资股份有限公司 | 208,680.00 | 180,040.00 |
| 汽 | 广西洁宝纸业投资股份有限公司 | 2,022,420.01 | 3,032,617.87 |
| 电 | 广西洁宝纸业投资股份有限公司 | 2,966,160.00 | 3,332,600.01 |
| 白板纸 | 广西洁宝纸业投资股份有限公司 | 1,032,098.22 | 995,876.56 |
| 材料及其他 | 广西洁宝纸业投资股份有限公司 | 290,704.27 | 203,751.53 |
| 材料及其他 | 广西贵港金田糖业有限公司 | 422,170.35 | |
| 赤砂糖 | 广西贵港金田糖业有限公司 | | 876,408.00 |
| 生活用纸 | 广西贵港金田糖业有限公司 | | 103,996.50 |
| 复合肥 | 广西贵港金田糖业有限公司 | | 1,426,641.92 |

| | | | |
|-------|--------------|--|----------|
| 材 料 | 广西贵糖物业管理有限公司 | | 787.84 |
| 材料及其他 | 广西贵糖集团有限公司 | | 1,851.12 |

3、采购货物

| 产品名称 | 供货单位 | 2004年1-6月 | 2005年1-6月 |
|------|--------------|-----------|--------------|
| 原糖 | 广西贵港金田糖业有限公司 | | 5,443,100.00 |
| 矿泉水 | 广西贵糖物业管理有限公司 | 36,432.00 | 88,516.00 |

4、接受劳务

| 名称 | 提供劳务单位 | 2004年1-6月 | 2005年1-6月 |
|--------------|-----------------|--------------|------------|
| 安保费 | 广西贵糖集团有限公司 | 858,180.00 | 858,180.00 |
| 运费 | 广西贵港市汇宝物资贸易有限公司 | 2,503,866.80 | |
| 物业费、清洁费、绿化费等 | 广西贵糖物业管理有限公司 | 490,433.30 | 630,247.77 |

5、集团管理费

2005年度1-6月计提广西贵糖集团有限公司集团管理费1,056,418.11元,应交未交1,056,418.11元;2004年1-6月计提广西贵糖集团有限公司集团管理费791,280.40元,期末应交未交0.00元。

6、资金往来

2005年1-6月,我公司代广西洁宝纸业投资股份有限公司支付社保金294,558.50元,收到广西洁宝纸业投资股份有限公司社保金100,756.50元;代广西贵港市汇宝物资贸易有限公司支付社保金13,945.80元,收到广西贵港市汇宝物资贸易有限公司社保金31,560.76元;代广西贵港金田糖业有限公司支付社保金128,362.30元,收到广西贵港金田糖业有限公司社保金72,597.90元;代广西贵糖物业管理有限公司支付社保金105,638.84元,收到广西贵糖物业管理有限公司社保金81,311.51元。

九、或有事项

截止2005年6月30日,本公司贷款抵押及担保情况:

(1)2003年贵工银抵字第030808号《最高额抵押合同》以贵国用(1998)第0360号、贵国用(1998)第0361号两块评估价值共10818万元的土地及桂房贵证第0010135-0010143、0010145-0010157、0010206-0010218、0010229-0010238、0010168-0010193、0010241-0010254号评估价值6302万元的房屋及构筑物作抵押分别向工行贵港分行贷款5000万元、2000万元,借款期限分别为:2004年11月30日至2005年

11月29日、2004年12月13日至2005年9月9日。

(2) 2004年10月29日、2004年11月26日以广西贵糖集团有限公司担保向工行贵港分行贷款5000万元、5000万元,贷款期限分别为2004年10月29日至2005年10月28日、2004年11月26日至2005年11月25日。

(3) 2005年4月30日以广西贵糖集团有限公司担保向工行贵港分行贷款3000万元,贷款期限分别为2005年4月30日至2006年4月29日。

(三) 截止2005年6月30日,本公司无对外贷款担保。

十、承诺事项

截止2005年6月30日,公司无对正常生产经营活动有重大影响需特别披露的合同和承诺事项。

十一、其他

2005年6月30日,我公司尚未收到梧州商务印刷厂按[2004]梧民初字第7号民事调解书应付给我公司的货款及利息,具体见2003年度会计报表附注第十一项资产负债表日后事项。

十二、资产负债表日后事项

截止审计报告日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

七、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本。
- 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》公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 4、公司章程文本。

董事长:

广西贵糖(集团)股份有限公司

二 五年七月二十四日