



广州东凌粮油股份有限公司

2009 年年度报告

二〇一〇年三月

重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

广东正中珠江会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人赖宁昌先生、主管会计工作负责人饶之隆先生、会计机构负责人王文女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况简介	3
二、会计数据和业务数据摘要	4
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况	8
五、公司治理结构	12
六、股东大会情况简介	14
七、董事会报告	14
八、监事会报告	27
九、重要事项	29
十、财务报告	36
十一、备查文件目录	36

一、公司基本情况简介

- (一) 公司法定中文名称：广州东凌粮油股份有限公司
中文缩写：东凌粮油
公司法定英文名称：DONGLING GRAIN & OIL CO., LTD.
英文缩写：DONGLING
- (二) 公司法定代表人：赖宁昌
- (三) 公司董事会秘书：石革燕
公司证券事务代表：吴利芳
联系电话：(020)85506292
传真：(020)85506216
电子信箱：stock@dongling.cn
联系地址：广州市珠江新城华夏路 8 号国际金融广场 28 楼
- (四) 公司注册地址：广州市南沙区万顷沙镇红安路 3 号
公司办公地址：广州市珠江新城华夏路 8 号国际金融广场 28 楼
邮政编码：510623
公司网址：<http://www.dongling.cn>
公司电子信箱：stock@dongling.cn
- (五) 信息披露媒体：
指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>
公司选定的信息披露报纸：《证券时报》
《中国证券报》
公司年报备置地点：公司董事会秘书办公室
- (六) 公司股票上市地：深圳证券交易所
股票简称：东凌粮油
股票代码：000893
- (七) 其它有关资料：
公司最近一次变更注册登记日期：2009 年 12 月 21 日
公司注册登记地点：广州市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：440101000037832
税务登记号码：440101712434165
组织机构代码：71243416-5
公司聘请的会计师事务所：广东正中珠江会计师事务所有限公司
办公地址：广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼

二、会计数据和业务数据摘要

(一) 近三年主要会计数据

单位：元

	2009 年	2008 年		本年比上年增减 (%)	2007 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业总收入	6,525,888,656.47	1,623,065,388.47	6,858,619,963.82	-4.85%	1,470,315,449.15	5,528,505,883.64
利润总额	209,623,106.52	-58,831,635.18	156,955,256.92	33.56%	37,630,192.32	120,591,325.15
归属于上市公司股东的净利润	56,401,458.73	-62,587,384.58	4,208,600.48	1,240.15%	27,926,019.29	80,682,677.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	68,535,449.68	-62,069,668.03	-62,069,668.03	210.42%	22,951,378.21	22,951,378.21
经营活动产生的现金流量净额	99,230,228.15	187,009,788.88	194,097,001.49	-48.88%	-27,229,227.72	89,708,044.44
	2009 年末	2008 年末		本年末比上年末增减 (%)	2007 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产	2,266,447,127.96	1,029,045,581.93	2,527,561,860.77	-10.33%	1,409,045,953.27	2,768,308,871.78
归属于上市公司股东的所有者权益	305,035,202.65	382,829,693.35	699,876,246.19	-56.42%	446,870,716.80	565,602,946.23
股本	222,000,000.00	222,000,000.00	222,000,000.00	0.00%	222,000,000.00	222,000,000.00

注：扣除的非经常性损益项目及金额

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-13,688,030.21	压缩机业务发生固定资产处置损失。
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-1,970,000.00	主要为公司资产重组支付中介费用。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	78,312.73	植之元公司购买的工银全球基金市值增长。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,464,941.23	主要为废料收入、保险赔偿收入、违约罚款收入等。
所得税影响额	1,980,785.30	
合计	-12,133,990.95	-

注：因本公司报告期内实施资产重组，根据《企业会计准则》对于同一控制下的企业合并的会计处理规定，本年及上年合并范围均发生变化。

(二) 近三年主要财务指标

单位：元

	2009 年	2008 年		本年比上年增减 (%)	2007 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
基本每股收益 (元/股)	0.25	-0.28	0.02	1,150.00%	0.13	0.36
稀释每股收益 (元/股)	0.25	-0.28	0.02	1,150.00%	0.13	0.36
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.31	-0.28	-0.28	-210.71%	0.10	0.10
加权平均净资产收益率 (%)	8.62%	-15.09%	0.67%	增加 7.95 个百分点	6.46%	14.69%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	19.26%	-15.27%	-15.27%	增加 34.53 个百分点	5.34%	5.34%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.45	0.84	0.87	-48.28%	-0.12	0.40
	2009 年末	2008 年末		本年末比上年末增减 (%)	2007 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.37	1.72	3.15	-56.51%	2.01	2.55

注：因本公司报告期内实施资产重组，根据《企业会计准则》对于同一控制下的企业合并的会计处理规定，本年及上年合并范围均发生变化。

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、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	134,314,639	60.50%				-22,195,939	-22,195,939	112,118,700	50.50%
1、国家持股									
2、国有法人持股	57,985,516	26.12%				-57,985,516	-57,985,516	0	0.00%
3、其他内资持股	76,316,940	34.38%				35,785,516	35,785,516	112,102,456	50.50%
其中：境内非国有法人持股	76,316,940	34.38%				35,785,516	35,785,516	112,102,456	50.50%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	12,183	0.01%				4,061	4,061	16,244	0.01%
二、无限售条件股份	87,685,361	39.50%				22,195,939	22,195,939	109,881,300	49.50%
1、人民币普通股	87,685,361	39.50%				22,195,939	22,195,939	109,881,300	49.50%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

三、股份总数	222,000,000	100.00%				0	0	222,000,000	100.00%
--------	-------------	---------	--	--	--	---	---	-------------	---------

2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
广州东凌实业集团有限公司	76,316,940	22,200,000	57,985,516	112,102,456	股改限售股	注 1
广州万宝集团有限公司	57,985,516	57,985,516	0	0	股改限售股	注 1
周千定	12,183	0	4,061	16,244	高管限售股	2010 年 4 月 24 日
合计	134,314,639	80,185,516	57,989,577	112,118,700	—	—

注 1：在股权分置改革实施日，广州东凌实业集团有限公司（以下简称“东凌实业”）持有本公司有限售条件流通股 76,316,940 股，广州万宝集团有限公司（以下简称“万宝集团”）持有本公司有限售条件流通股 57,985,516 股，根据股改承诺上述限售股在 2009 年 9 月 25 日前不上市流通。2009 年 5 月 7 日东凌实业受让万宝集团持有的本公司 57,985,516 股有限售条件流通股后持有本公司有限售条件流通股 134,302,456 股，万宝集团不再持有本公司股份。经向深圳证券交易所申请，东凌实业持有的 22,200,000 股限售股于 2009 年 11 月 30 日上市流通，112,102,456 股限售股仍未上市流通。

注 2：公司原副董事长周千定于 2009 年 10 月 24 日离任，其持有的 16,244 股本公司股票自其离任日起 6 个月内全部锁定，将于 2010 年 4 月 24 日自动解除限售。

（二）证券发行与上市情况

1、报告期末为止的前 3 年公司未发行证券。

2、报告期内公司无送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行业股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行等情况，公司股份总数未发生变动。截至报告期末，公司总股本为 222,000,000 股，其中有限售条件股份 112,118,700 股，占总股本 50.50%；无限售条件股份 109,881,300 股，占总股本 49.50%。

3、本报告期内，公司无内部职工股。

（三）股东与实际控制人情况
1、报告期末股东总数

截至 2009 年 12 月 31 日，公司股东总数为：9284 户。

2、前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东总数		9,284 户			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
广州东凌实业集团有限公司	境内非国有法人	60.50%	134,302,456	112,102,456	57,985,516 股质押
中国银行—嘉实成长收益型	境内非国有法人	1.30%	2,893,172	0	0

证券投资基金					
中国光大银行股份有限公司一泰信先行策略开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.06%	2,346,058	0	0
中国建设银行-万家精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.81%	1,800,000	0	0
中国建设银行一华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.80%	1,769,119	0	0
詹晓霏	境内自然人	0.59%	1,314,550	0	0
中国大地财产保险股份有限公司	国有法人	0.54%	1,202,358	0	0
彭兴国	境内自然人	0.52%	1,164,700	0	0
中国银行一海富通股票证券投资基金	境内非国有法人	0.49%	1,080,271	0	0
吴鸣	境内自然人	0.48%	1,074,395	0	0
前 10 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	
广州东凌实业集团有限公司		22,200,000		人民币普通股	
中国银行一嘉实成长收益型证券投资基金		2,893,172		人民币普通股	
中国光大银行股份有限公司一泰信先行策略开放式证券投资基金		2,346,058		人民币普通股	
中国建设银行-万家精选股票型证券投资基金		1,800,000		人民币普通股	
中国建设银行一华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金		1,769,119		人民币普通股	
詹晓霏		1,314,550		人民币普通股	
中国大地财产保险股份有限公司		1,202,358		人民币普通股	
彭兴国		1,164,700		人民币普通股	
中国银行一海富通股票证券投资基金		1,080,271		人民币普通股	
吴鸣		1,074,395		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东东凌实业与上述其它股东间不存在关联关系或一致行动人关系。本公司未知除东凌实业外的其它股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。				

注：东凌实物质押给万宝集团的本公司法人股 57,985,516 股已于 2010 年 1 月 29 日解除质押。截至本报告日，东凌实业持有本公司股票均未质押。

3、公司控股股东情况

公司控股股东名称：广州东凌实业集团有限公司

法人代表：赖宁昌

成立日期：2000 年 12 月 5 日

注册资本：20180 万元

股权结构：民营

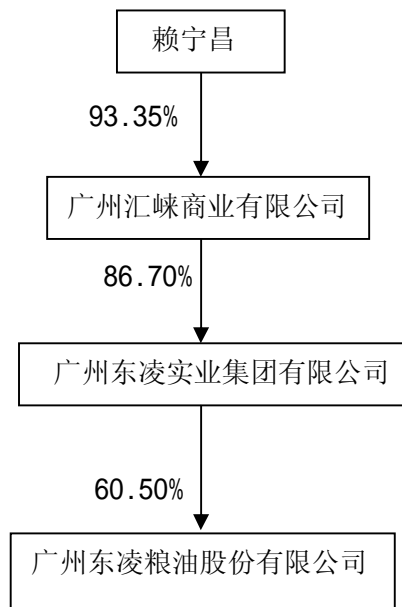
主营业务：制造、销售：涡卷精密机械产品、家用空调压缩机、汽车空调压缩机及其他相关产品、汽车配件、摩托车配件；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目需取得许可证后方可经营）；房地产开发；物业管理。[凡国家专营专控商品或项目除外]

注：报告期内控股股东未发生变更。

4、公司实际控制人情况

实际控制人：赖宁昌先生，博士，中国国籍，取得加拿大和香港的居留权。赖宁昌先生 2000 年 12 月起任本公司控股股东广州东凌实业集团有限公司董事，现任董事长、总经理； 2001 年 10 月起任东凌集团有限公司董事兼总裁，现任董事长、总裁；曾任广州植之元油脂有限公司执行董事、广州植之元油脂实业有限公司董事长； 2004 年 9 月至今任广州华南粮食交易中心有限公司执行董事； 2007 年 11 月起任本公司董事，现任本公司董事长。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系



5、控股股东之外，无其他持有公司股份 10%以上的法人股东。

6、前 10 名股东中原非流通股股东持有股份数量及限售条件(单位:股)

有限售条件的股东名称	持有的限售条件的股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
广州东凌实业集团有限公司	112,102,456	未确定	112,102,456	股改限售股

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 现任董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职起始日期	任职终止日期	年初持股数	年末持股数	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取
赖宁昌	男	41	董事长	2008-4-24	2011-4-23	0	0	6	是

侯勋田	男	45	副董事长	2009-11-11	2011-4-23	0	0	21.5	否
			总经理	2009-10-25	2011-4-23				
蒋艺	女	33	董事	2009-11-11	2011-4-23	0	0	0.5	是
徐季平	男	51	董事	2008-4-24	2011-4-23	0	0	6	是
郭家华	男	47	董事	2009-11-11	2011-4-23	0	0	21.4	否
			副总经理	2009-10-25	2011-4-23				
饶之隆	男	37	董事	2009-11-11	2011-4-23	0	0	12.3	否
			财务总监	2009-10-25	2011-4-23				
程国强	男	47	独立董事	2008-4-24	2011-4-23	0	0	6	否
朱桂龙	男	46	独立董事	2008-4-24	2011-4-23	0	0	6	否
李洪斌	男	45	独立董事	2008-4-24	2011-4-23	0	0	6	否
唐兵	男	43	监事会召集人	2008-4-24	2011-4-23	0	0	5	是
兰江平	男	52	监事	2009-10-26	2011-4-23	0	0	5.9	否
赵忠新	男	46	监事	2009-11-11	2011-4-23	0	0	43.6	否
刘杰	男	37	销售总监	2009-10-25	2011-4-23	0	0	6.8	否
石革燕	女	43	董事会秘书	2008-4-24	2011-4-23	0	0	29.9	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	176.9	-

注：报告期末为止公司未实施股权激励计划，报告期内，无董事、监事及高级管理人员持有公司股票期权或被授予限制性股票。

2、现任董事、监事和高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

赖宁昌，男，博士，中国国籍，取得加拿大和香港的居留权。赖宁昌先生 2000 年 12 月起任本公司控股股东广州东凌实业集团有限公司董事，现任董事长、总经理；2001 年 10 月起任东凌集团有限公司董事兼总裁，现任董事长、总裁；曾任广州植之元油脂有限公司执行董事、广州植之元油脂实业有限公司董事长；2004 年 9 月至今任广州华南粮食交易中心有限公司执行董事；2007 年 11 月起任本公司董事，现任本公司董事长。

侯勋田，男，本科学历。2003 年 2 月至 2010 年 1 月任广州植之元油脂有限公司总经理；2004 年至 2010 年 1 月兼任广州植之元油脂实业有限公司总经理，2005 年 3 月至 2008 年 10 月兼任东凌集团副总裁。现任广州植之元油脂有限公司执行董事；广州植之元油脂实业有限公司董事长；本公司副董事长、总经理；东凌集团董事。

蒋艺，女，硕士。2005 年 3 月至今任东凌集团有限公司财务总监；2006 年 3 月至今任东凌集团有限公司董事；2006 年 5 月至今任广州植之元油脂实业有限公司董事；2008 年 4 月至今任广州东凌实业集团有限公司董事；2009 年 11 月起任本公司董事。

徐季平，男，本科学历。2003 年 12 月至今任广州东凌实业集团有限公司监事，2000 年 1 月至今任其控股子公司广州驭风铝铸件有限公司董事、总经理及广州戴卡旭铝铸件有限公司董事、总经理。2008 年 4 月至今任本公司董事。

郭家华，男，本科学历。2004 年 8 月至 2010 年 1 月任广州植之元油脂实业有限公司副总经理并兼任广州植之元油脂有限公司副总经理。2009 年 10 月起任本公司副总经理，

2009 年 11 月起任本公司董事。

饶之隆，男，硕士。2003 年至 2005 年任中兴通讯股份有限公司投资项目总监；2005 年至 2006 年任三九企业集团副总会计师；2007 年至 2009 年 3 月任中国旭阳煤化工集团有限公司副总裁。2009 年 10 月至今任本公司财务总监，2009 年 11 月起任本公司董事。

程国强，男，博士。2001 年 4 月至今任国务院发展研究中心研究员，国务院政府特殊津贴专家，荣获国家杰出青年科学基金。兼任国家粮食局专家顾问，商务部中国政府 WTO 通报咨询顾问，国家质检总局“中国进出口动植物风险评估委员会”委员，中国人民大学、华南理工大学等大学兼职教授。1997-2001 年曾任中国加入 WTO 代表团农业专家组组长。曾在《经济研究》、《管理世界》等国内外期刊发表论文多篇。科研成果获国家科技进步二等奖、省部级科技进步二等奖；中国发展奖二等奖。2008 年 4 月至今任本公司独立董事。

朱桂龙，男，博士。2000 年至今任职于华南理工大学工商管理学院，现任华南理工大学工商管理学院院长、华南理工大学技术创新评估研究中心主任。兼任中国系统工程学会理事、广东省人民政府发展研究中心特约研究员，广东省技术经济和管理现代化研究会副会长，《预测》杂志编委，《科学学与科学技术管理》理事。2008 年 4 月至今任本公司独立董事。

李洪斌，男，硕士。1988 年至今任职于中山大学从事会计专业教学，现为副教授。兼任广东省财政厅会计处会计专业教育、考试、科研专家组成员。曾任本公司第二届董事会独立董事。2008 年 4 月至今任本公司第四届董事会独立董事。

唐兵，男，本科学历。2000 年 12 月至今任本公司控股股东广州东凌实业集团有限公司董事；2005 年 4 月至今任本公司监事会召集人。

兰江平，男，硕士。2003 年 11 月至 2010 年 1 月任广州植之元油脂有限公司副总经理，2007 年 1 月至 2010 年 1 月兼任广州植之元油脂实业有限公司副总经理。2009 年 10 月起任本公司职工监事；2010 年 1 月起任广州植之元油脂实业有限公司副董事长。

赵忠新，男，硕士。2005 年 4 月至 2009 年 10 月任本公司董事、副总经理、财务负责人。2009 年 11 月起任本公司监事。

刘杰，男，大专学历。1996 年至 2006 年任职于大连华农豆业集团股份有限公司，历任豆粕销售员，豆粕销售经理，豆油销售经理，购销科长，销售总经理助理，销售总经理。2007 年 1 月至 2010 年 1 月任广州植之元油脂实业有限公司销售总监。2009 年 10 月起任本公司销售总监。

石革燕，女，硕士。2001 年至今任本公司董事会秘书。

3、年度报酬情况

(1) 公司董事、监事的津贴及公司高级管理人员薪酬制度由公司股东大会审议。

公司 2004 年年度股东大会审议通过《公司高级管理人员薪酬管理制度》，由公司董事会根据公司经营目标完成情况，确定公司高级管理人员的年度报酬。

(2) 2009 年全体现任董事、监事、高级管理人员报酬总额为 176.9 万元。

4、董事、监事、高级管理人员变动情况

(1) 报告期内董事变动情况：

2009 年 10 月 24 日公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《同意周千定先生、杨建优先生、赵忠新先生、谢勇先生因工作变动原因，辞去公司董事职务的申请》，相关公告见 2009 年 10 月 27 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

2009 年 11 月 11 日公司召开 2009 年第一次临时股东大会选举侯勋田先生、蒋艺女士、郭家华先生、饶之隆先生为公司第四届董事会董事，相关公告见 2009 年 11 月 12 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

(2) 报告期内监事变动情况：

2009 年 10 月 25 日公司第四届监事会第八次会议审议同意公司非职工代表监事夏友辉先生提交的书面辞职报告，相关公告见 2009 年 10 月 26 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

2009 年 10 月 26 日公司监事会收到公司职工代表监事马怀森先生提交的书面离任通知书，马怀森先生自 2009 年 10 月 26 日起不再担任公司职工代表监事职务。公司工会委员会补选兰江平先生为公司第四届监事会职工代表监事，自 2009 年 10 月 26 日起生效。相关公告见 2009 年 10 月 27 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

2009 年 11 月 11 日公司召开 2009 年第一次临时股东大会选举赵忠新先生为公司第四届监事会监事，相关公告见 2009 年 11 月 12 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

(3) 报告期内公司高级管理人员变动情况：

2009 年 10 月 24 日公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司高级管理人员调整的议案》。谢勇先生辞去公司总经理职务；赵忠新先生辞去公司副总经理、财务负责人职务；陈生先生辞去公司副总经理职务；伍南昌先生辞去公司总会计师职务；王松先生辞去公司总工程师职务。同时，公司聘任侯勋田先生任公司总经理；聘任郭家华先生任公司副总经理；聘任饶之隆先生任公司财务总监；聘任刘杰先生任公司销售总监，自 2009 年 10 月 25 日起生效。相关公告见 2009 年 10 月 27 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

(二) 员工情况

截至 2009 年 12 月 31 日，公司在职员工人数 469 人，没有需承担费用的离退休职工。

1、专业构成情况

专业构成	生产人员	销售人员	技术人员	财务人员	行政人员	管理人员
人数	163	28	122	24	92	40
所占比例	34.75%	5.97%	26.01%	5.12%	19.62%	8.53%

2、教育程度情况

学历	硕士	本科	大专	技专/高中	高中以下
人数	9	82	60	200	118
所占比例	1.92%	17.48%	12.79%	42.65%	25.16%

五、公司治理结构

(一) 公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的有关规定，认真落实中国证监会、深圳证券交易所关于公司治理的各项规定和要求，及时开展各项自查，切实履行上市公司信息披露义务，不断完善公司法人治理结构，规范公司的运作。对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，董事会认为，公司治理的实际情况符合《上市公司治理准则》的要求。

(二) 独立董事履职情况

公司设有三名独立董事，符合中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求。公司独立董事自任职以来，能够按照公司《独立董事工作制度》的要求，勤勉尽责地履行独立董事职责，积极了解公司经营情况，对公司的董事、高管人员的选举聘任、关联交易、对外投资、资产重组、聘任会计师、内控自我评价等事项发表独立意见，为董事会的规范运作和科学决策起到了积极作用。

报告期内独立董事均没有对公司有关审议、表决事项提出异议。

2009年，公司独立董事出席董事会的情况：

姓名	董事会届次	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
程国强	第四届	7	7	0	0
朱桂龙	第四届	7	7	0	0
李洪斌	第四届	7	7	0	0

(三) 公司与控股股东的“五分开”情况

公司与控股股东在人员、资产、财务上做到完全分开，公司机构、业务独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

在人员方面。公司在劳动、人事及工资管理等方面独立；公司高级管理人员没有在本公司与控股股东单位双重任职的情况。

在资产方面。公司拥有独立的销售系统、采购系统、生产系统、辅助生产系统和配套设施。

在财务方面。公司财务完全独立，设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体

系和财务管理制度，拥有独立的银行账户。控股股东没有干预公司的财务、会计活动。

在机构方面。公司的董事会、监事会及其他内部机构的运作独立。控股股东对公司董事、监事候选人的提名，严格遵循法律、法规和公司章程规定的条件和程序。控股股东没有对股东大会人事选举决议和董事会人事聘任决议履行任何批准手续；没有越过股东大会、董事会任免本公司的高级管理人员。控股股东及其职能部门与本公司及其职能部门之间没有上下级关系。控股股东及其下属机构没有向本公司及其下属机构下达任何有关本公司经营的计划和指令，也没有以其他任何形式影响其经营管理的独立性。

在业务方面。公司具有独立完整的业务及自主经营能力，有独立的产供销系统。控股股东及其下属的其他单位没有从事与本公司相同的主营业务。

（四）年内完成整改的治理问题和尚未完成整改的治理问题

根据中国证券监督管理委员会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号文）和广东证监局《关于做好上市公司治理专项活动有关工作的通知》（广东证监[2007]48号文）的要求，公司于2007年8月完成公司治理自查及整改工作并于2007年8月25日对外公告《广州冷机关于加强公司治理专项活动的整改报告》（详见2007年8月25日的巨潮资讯网）。2009年，经证监会核准，公司实施了重大资产重组，将原有冰箱压缩机的全部资产与负债与东凌实业持有的广州植之元油脂实业有限公司（以下简称“植之元公司”）的100%股权进行置换。重组完成后公司主业发生根本变更，为保障公司规范运作，提高公司治理水平，根据证监会公告[2008]48号以及深交所发布的《上市公司内部控制指引》，结合财政部发布的《内部会计控制规范》等法律法规和公司实际，公司根据业务的变化和特点，在持续进行上市公司专项治理活动的基础上，对公司的业务流程及相关管理制度进行了梳理、完善和补充，对公司内部控制体系进行了修订和完善。

（五）年报信息披露重大差错责任追究制度、独立董事相关工作制度的建立健全情况及主要内容。

根据《关于做好上市公司2009年年度报告及相关工作的公告》（证监会公告【2009】34号）要求，公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露重大差错的情形、追究责任的形式及种类作了明确规定。

公司建立了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》，对独立董事的任职条件、产生、更换、工作条件、职权及应在公司年报编制和披露过程中切实履行独立董事的责任和义务做了明确规定。

（六）内部控制建设的总体方案、内部控制规范建立健全情况、内部监督和内部控制自我评价工作开展情况、内部控制存在的缺陷及整改情况等。

公司内部控制内部环境、目标设定、事项识别、风险评估、风险对策、控制活动、信息与沟通、检查监督等各个方面规范、严格、充分、有效，总体上符合中国证监会、深

交所的相关要求。

公司设立审计部负责公司内部审计工作，并制订了《内部审计制度》，现有3名审计人员。审计部依据公司《内部审计制度》履行职责，在董事会审计委员会的领导下，负责对公司及控股子公司的经营活动和内部控制进行独立的审计监督和检查，并对内控制度的执行情况进行检查与评估。公司董事会依据内部审计报告对公司年度内部控制情况进行审议评估，形成内控自我评价报告。

（七）公司内部控制自我评价

详见本公司同日公告的“公司内部控制自我评价报告”。

（八）公司高管的考评与激励机制

公司2004年年度股东大会审议通过了《公司高级管理人员薪酬管理制度》。公司高级管理人员薪酬构成为基本年薪、效益年薪、保险和福利、股权激励等。当年完成董事会下达的公司经营目标，公司高级管理人员可按不超过考核年度公司经审计的税后利润的8%提取效益年薪，具体提取比例由公司董事会审议批准，并由董事会薪酬与考核委员会根据岗位绩效考核结果进行奖励分配。

公司目前尚未制订和实施股权激励计划。

六、股东大会情况简介

2009年，公司共召开了三次股东大会。具体会议情况如下：

会议届次	召开日期	信息披露报纸	披露日期
2008 年年度股东大会	2009-4-7	《中国证券报》、《证券时报》	2009-4-8
2009 年第一次临时股东大会	2009-11-11	《中国证券报》、《证券时报》	2009-11-12
2009 年第二次临时股东大会	2009-12-18	《中国证券报》、《证券时报》	2009-12-19

七、董事会报告

（一）报告期内公司经营情况的回顾

1、报告期内总体经营情况

本公司主营业务原为家电制冷压缩机的生产与销售，由于行业竞争加剧，近年来处于亏损或微利状态。为改善本公司资产质量，提高盈利能力，实现公司的持续发展，经中国证监会核准，2009 年公司实施了整体资产置换，将全部制冷相关资产置出，与控股股东广

州东凌实业集团有限公司合法拥有的广州植之元油脂实业有限公司（以下简称“植之元公司”）100%股权进行置换，公司主营业务由冰箱压缩机制造业变更为植物油加工业。经重组各方确定，公司本次重大资产置换的基准日为 2009 年 9 月 30 日。上述资产置换已实施完毕。（详见 2009 年 12 月 18 日刊载于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《广州冷机重大资产置换暨关联交易方案实施情况报告书》）。

目前本公司持有植之元公司 100% 股权。植之元公司产品为豆油、豆粕和磷脂。

本公司与植之元公司的实际控制人均为赖宁昌先生，因此本次重组业务属于同一控制下的企业合并。

根据《企业会计准则》，对于同一控制下的企业合并，企业合并准则中规定的会计处理方法类似于权益结合法。该方法下，将企业合并看作是两个或多个参与合并企业权益的重新整合，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算。

反映在本期财务报表中，资产负债表的数据由上市公司母公司 2009 年 12 月 31 日相关数据及植之元公司 2009 年 12 月 31 日相关合并数据合并而成；合并利润表的数据由上市公司前三季度相关合并数据、上市公司母公司第四季度相关数据及植之元公司全年相关合并数据合并而成。

2009 年公司主营业务收入 633008.93 万元，净利润 20334.49 万元，归属于母公司所有者的净利润为 5640.15 万元。

(1) 营业收入、利润变动情况及原因分析

报告期内，公司营业收入 652588.87 万元，较去年减少 4.85%，营业利润 22155.45 万元，同比增长 41.50%，净利润 20334.49 元，同比增长 37.17%。营业利润和净利润同比大幅增长主要原因是①本公司报告期内实施资产重组，根据《企业会计准则》对于同一控制下的企业合并的会计处理规定，本年及上年合并范围均发生变化。②置出资产 2008 年发生大幅亏损。

报告期内，植之元公司营业收入 534298.13 万元，较去年同期增长 2.05%，主要是由于 2009 年大豆加工量同比增加 23.77%，同时市场销售价格有所下降，导致营业收入小幅增长；营业利润 20377.76 万元，同比下降 6.85%，主要是由于营业成本同比增长较营业收入多；净利润 20334.26 万元，同比下降 3.55%，净利润变动原因分析：

①营业成本同比增长 2.31%。主要是由于 2009 年大豆加工量增加。

②销售费用同比增长 55.13%。主要是由于 2009 年开拓省外市场新增运费仓储装卸费。

③管理费用同比增长 6.99%。主要是由于 2009 年人力成本等相关费用提高。

④财务费用减少 22.93%。主要是由于 2009 年贷款结构发生变化，减少了相关利息支出。

(2)2009 年年度经营计划的实现情况

2009 年计划冰箱压缩机产销量达到 600 万台，前三季度生产冰箱压缩机 540.53 万台，完成全年计划 90.09%，销售冰箱压缩机 528.40 万台，完成全年计划 88.07%；2009 年预计全年销售收入达到 10.5 亿元，前三季度实现压缩机销售收入 9.87 亿，完成全年计划的 94%。

根据广东正中珠江会计师事务所出具的《广州冷机股份有限公司备考模拟合并盈利预测报告》(广会所专字【2008】第 0724910146 号)，2009 年植之元公司预测净利润 20093.78 万元，植之元公司 2009 年度实现净利润 20334.26 万元，完成盈利预测 101.2%。

2、主营业务及其经营状况

2009 年前三季度公司共生产冰箱压缩机 540.53 万台，同比减少 0.02%，销售冰箱压缩机 528.40 万台，同比减少 9.27%。

2009 年植之元公司共加工大豆 150.06 万吨，较 2008 年增长 23.77%；销售豆油 27.59 万吨、豆粕 121.97 万吨、磷脂 0.66 万吨，销量分别较 2008 年增长 15.54%、25.8%、37.51%。

(1) 主营业务收入、主营业务利润的构成情况

a 按行业划分的营业收入及利润构成情况

单位:元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
压缩机销售	987,279,297.82	870,729,567.86	116,549,729.96
油脂类销售	5,342,809,953.50	5,023,543,926.67	319,266,026.83
合计	6,330,089,251.32	5,894,273,494.53	435,815,756.79

b 按产品划分的营业收入及利润构成情况

单位:元

分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率
压缩机	987,279,297.82	870,729,567.86	11.81%
豆粕	3,647,206,207.61	3,410,842,583.49	6.48%
豆油	1,676,042,838.47	1,587,812,421.08	5.26%
其他	19,560,907.42	24,888,922.10	-27.24%
合计	6,330,089,251.32	5,894,273,494.53	6.88%

c 主营业务分地区情况

单位:元

地区	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广东省内	3,958,852,864.48	3,679,568,288.32	3,870,538,613.10	3,593,986,633.39
广东省外	2,164,389,270.16	2,010,955,288.05	2,465,035,271.79	2,300,056,995.71

地 区	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国外	206,847,116.68	203,749,918.16	250,235,433.23	270,042,259.28
合 计	6,330,089,251.32	5,894,273,494.53	6,585,809,318.12	6,164,085,888.38

注：因本公司报告期内实施资产重组，根据《企业会计准则》对于同一控制下的企业合并的会计处理规定，本年及上年合并范围均发生变化。

(2) 主要供应商、客户情况

2009 年度，公司向前五名供应商合计的采购金额 678,007,755 美元，占公司年度采购总额的比例为 72.82%；公司向前五名客户销售额合计 153,585.29 万元，占公司年度销售总额的比例为 23.53%。

3、报告期内公司资产构成及费用变动情况分析

(1) 资产构成同比重大变动情况如下表：

单位：元

资 产	2009.12.31	2008.12.31	2009.12.31 占总资产比重	2008.12.31 占总资产比重	占总资产比重变化比率	变动原因
货币资金	503,890,288.90	233,736,526.13	22.23%	9.25%	140.42%	主要是本期公司银行贷款增加导致。
交易性金融资产	909,022.36	551,162.96	0.04%	0.02%	83.93%	由于基金期末市值增长。
应收票据	-	33,620,316.00	0.00%	1.33%	-100.00%	主要是由于公司本期发生重组业务，已将置出资产中的全部应收票据转移出去。
应收账款	26,226,590.81	183,235,980.22	1.16%	7.25%	-84.04%	主要是由于公司本期发生重组业务。已将置出资产中的全部应收账款转移出去。
预付账款	21,056,381.64	549,839,743.40	0.93%	21.75%	-95.73%	主要是由于公司在下半年转变采购模式，逐渐以自主采购取代关联方采购，从而减少对关联方预付材料款导致。
其他应收款			0.12%	3.22%	-96.13%	一方面是由于公司本期发生重组业务，已将置出资产中的全部其他应收款转移出去；另一方面是由于公司在下半年转变采购模式，逐渐以自主采购取代关联方采购，收回东凌集团有限公司的代理采

	2,826,419.31	81,377,028.52				购保证金 5500 万元。
存货	1,082,708,211.59	414,673,856.21	47.77%	16.41%	191.18%	主要是由于公司在下半年转变采购模式，逐渐以自主采购取代关联方采购所导致。
长期股权投资		3,000,000.00	0.00%	0.12%	-100.00%	由于公司本期发生重组业务，已将置出资产中的全部长期股权投资转移出去。
固定资产清理	-	15,403,415.16	0.00%	0.61%	-100.00%	由于公司本期发生重组业务，已将置出资产中的全部固定资产清理转移出去。
无形资产	57,360,354.80	144,706,623.36	2.53%	5.73%	-55.79%	由于公司本期发生重组业务，已将置出资产中的无形资产转移出去。

注：因本公司报告期内实施资产重组，根据《企业会计准则》对于同一控制下的企业合并的会计处理规定，本年及上年合并范围均发生变化。

植之元公司资产构成同比重大变动情况如下表：

单位：元

资 产	2009.12.31	2008.12.31	2009 年 末 占 总 资 产 比 重	2008 年 末 占 总 资 产 比 重	占总资产 比重变化 比率	原因分析
货币资金	487,338,626.16	97,444,000.20	21.66%	6.50%	233.08%	本期贷款增加。
期货保证金	40,776,310.29	64,521,614.96	1.81%	4.31%	-57.91%	管理层根据年末实际情况降低了期货保证金的占用额度。
应收票据	-	1,995,000.00	0.00%	0.13%	-100.00%	公司在年末之前将应收票据贴现完毕。
预付账款	21,056,381.64	513,683,946.47	0.94%	34.28%	-97.27%	清理关联方资金往来所致。
其他应收款	2,974,532.51	65,205,792.58	0.13%	4.35%	-96.96%	清理关联方资金往来所致。
存货	1,082,708,211.59	187,021,245.54	48.12%	12.48%	285.56%	2009 年末大豆采购由东凌集团代理采购变为自主采购，从而增加了在途物资所致。
在建工程	29,078,216.76	514,594.43	1.29%	0.03%	3663.34%	2009 年油脂精加工项目的开工。

(2) 报告期费用变动情况

单位：元

项目	2009年	2008年	同比增减 (%)	原因分析
				主要是2009年开拓省外市场新增运费仓

销售费用	44,825,631.01	33,168,450.49	35.15%	储装卸费。
管理费用	134,714,794.12	159,631,831.86	-15.61%	在编制合并利润表时,将 2009 年置出资产前三季度与置入资产全年的费用纳入了合并利润表,而将置出资产和置入资产 2008 年全年的费用纳入了合并范围内调整 2008 年度的合并利润表。
财务费用	35,975,966.28	64,633,041.36	-44.34%	主要为利息支出和贴现利息减少导致。

注:因本公司报告期内实施资产重组,根据《企业会计准则》对于同一控制下的企业合并的会计处理规定,本年及上年合并范围均发生变化。

植之元公司报告期费用变动情况

单位:元

项目	2009 年	2008 年	同比增减(%)	原因分析
销售费用	21,997,634.51	14,179,803.41	55.13%	2009 年开拓省外市场新增运费仓储装卸费。
管理费用	66,683,931.27	62,326,592.97	6.99%	主要是由于人力成本等相关费用提高。
财务费用	23,793,204.73	30,871,703.62	-22.93%	2009 年贷款结构发生变化,减少了相关利息支出。

4、报告期内现金流量分析

单位:元

项目	2009 年度	2008 年度	增减变动率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	99,230,228.15	194,097,001.49	-48.88%	在编制合并现金流量表时,将 2009 年置出资产前三季度与置入资产全年的现金流入及流出纳入合并现金流量表,而将置出资产和置入资产 2008 年全年的现金流入及流出纳入合并范围内调整 2008 年度的合并现金流量表。
投资活动产生的现金流量净额	-275,697,425.10	-119,080,049.29	131.52%	
筹资活动产生的现金流量净额	223,926,280.58	-82,309,192.45	-372.06%	

2009 年公司经营活动产生的现金流量净额为 99,230,228.15 元,与报告期净利润 203,344,881.29 元存在重大差异原因是:①本公司报告期内实施资产重组,根据《企业会计准则》对于同一控制下的企业合并的会计处理规定,本年及上年合并范围均发生变化。

②植之元公司 2009 年经营所导致的存货增加、经营性应收增加、经营性应付增加等营运资

金余额变动的综合影响。

植之元公司报告期内现金流量分析

项目	2009 年度	2008 年度	同比变动	原因分析
经营活动产生的现金流量净额	14,085,385.88	7,087,212.61	98.74%	2009 年在经营所导致的营运资金余额变动的基础上，收到 2008 年所得税返还。
投资活动产生的现金流量净额	-62,932,213.13	-54,813,709.64	14.81%	2009 年油脂精加工项目的开工及收到财政补助的综合影响。
筹资活动产生的现金流量净额	232,565,774.07	55,410,833.95	319.71%	2009 年贷款增加及支付股利的综合影响。

2009 年植之元公司经营活动产生的现金流量净额为 14,085,385.88 元，与报告期净利润 203,342,558.73 元存在重大差异原因是：2009 年经营所导致的存货增加、经营性应收增加、经营性应付增加等营运资金余额变动的综合影响。

5、公允价值计量项目的相关情况。

单位：人民币元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产：					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	551,162.96	357,859.40			909,022.36
其中：衍生金融资产					
2.可供出售金融资产					
金融资产小计	551,162.96	357,859.40			909,022.36
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他	-179,650.00		179,650.00		0
合计	371,512.96	357,859.40	179,650.00		909,022.36

注：采用公允价值计量的项目主要是是植之元公司于 2008 年 1 月购买的工银全球基金，2009 年末余额较 2008 年末增长 64.93%，是由于该基金期末市值增长所致。

6、衍生品投资情况

(1) 衍生品投资情况表

<p>报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）</p>	<p>风险分析：（1）市场风险：在期货行情变动急剧时，公司可能无法完全实现锁定原材料价格或套保操作，造成损失。（2）流动性风险：衍生品交易在公司《衍生品交易管理制度》中规定的权限内下达操作指令，如市场波动过大，可能导致因来不及补充保证金而被强行平仓所带来的实际损失。（3）操作风险：可能因为计算机系统操作出现问题而导致的技术风险。（4）信用风险：原材料大豆及其产成品价格出现对交易对方不利的大幅度波动时，交易对方可能违反合同的相关规定，取消合同，造成公司损失。（5）法律风险：因相关法律制度发生变化或交易对方违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。</p> <p>控制措施：公司严格按照公司《衍生品交易管理制度》的规定来安排计划、审批、指令下达、操作、稽查、审计等环节并进行相应的管理。</p>
<p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p>	<p>公司衍生品交易品种主要在场内的芝加哥商品期货交易所和大连商品期货交易所交易，市场透明度大，成交非常活跃，成交价格与当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值。</p> <p>公司远期运费合约是通过场外交易，市场参与者主要包括船务公司、交易商、国际投资者等，市场成交活跃，成交价格及每天结算单价也能充分反映出远期运费的预期价值。</p>
<p>报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明</p>	<p>公司衍生品交易相关会计政策及核算原则一直按照中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则》及相关规定执行。</p>
<p>独立董事、保荐人或财务顾问对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见</p>	<p>根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》的有关规定，公司独立董事程国强先生、朱桂龙先生、李洪斌先生就公司衍生品交易发表以下独立意见：</p> <p>（1）公司使用自有资金利用衍生品市场开展衍生品交易的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。</p> <p>（2）公司已就开展衍生品交易建立了健全的组织机构及《衍生品交易管理制度》。</p> <p>（3）公司衍生品交易仅限于与企业正常的原材料、产成品、船务等经营行为的相关方面，不存在损害公司和全体股东利益的情形。</p> <p>综上所述，我们认为公司将衍生品交易作为规避价格波动风险的有效工具，通过加强内部管理，落实风险防范措施，提高经营水平，有利于充分发挥公司竞争优势。公司开展衍生品交易是必要的，风险是可以控制的。</p>

(2) 报告期末衍生品投资的持仓情况表

单位：万元

合约种类	期初合约金额	期末合约金额	报告期损益情况	期末合约金额占公司报告期末净资产比例 (%)
大豆和产品期权合约	698	730	-6276	2.40%
大豆和产品期货合约	3659	4787(注2)	-57	15.69%
远期运费	0	0	-213	-
合计	4357	5517	-6546	18.09%

注 1：根据合约种类进行分类汇总。

注 2：期末期货合约中买持合约金额 7159 万元、卖持合约金额 11946 万元，已将同种商品买持和卖持进行对冲。

7、主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

广州植之元油脂实业有限公司，本公司下属全资子公司，注册资本 10000 万元。该公司主营业务：加工、销售：大豆油（有效期至 2011 年 2 月 15 日）；销售豆粕；仓储；自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

报告期末公司总资产 225004.36 万元，净资产 30519.97 万元，2009 年度净利润 20334.26 万元。

（二）对公司未来发展的展望

1、所处行业的发展趋势和市场竞争格局

（1）行业状况

大豆是植物蛋白和食用油的主要来源，也是世界上产量最多的油料作物。大豆经加工后的主要产品包括豆油、豆粕和磷脂产品。豆油除作为食用油外，还可作为工业原料和生物燃料；豆粕是重要的饲用蛋白原料，是动物蛋白的主要原料，磷脂产品可用于食用添加剂和饲料添加剂。此外，大豆可直接食用，并被广泛用于制作豆酱、酱油等豆制品，豆粉、豆奶等蛋白制品，蛋白粉等添加剂，各类磷脂制品和医药、精细化工原料。

中国一直是大豆的主要产地之一。上世纪 90 年代以前，中国是大豆出口国。随着人民生活水平的提高和消费能力的增强，中国对植物油脂和动物饲料的需求快速增长，国内大豆的需求也相应迅速提高。2009 年，全国大豆产量超过 1600 万吨，同时全国进口大豆 4255 万吨，进口豆油 239 万吨。中国已经成为全球最大的大豆进口国。

伴随这一趋势，我国的大豆加工行业也不断发展壮大。全国形成了以东北、环渤海、华东、华南等区域为主的大豆加工区。行业在满足日益增长的市场需求同时，不断进行产业升级和整合，大豆加工技术和生产装备也获得了很大提高。目前，国内主要规模化油脂加工企业大豆生产规模、加工技术和生产装备普遍达到国际先进水平。

（2）原材料供应情况

目前世界主要大豆生产国和出口国为美国、巴西和阿根廷，本公司原材料大豆主要从美国、巴西及阿根廷进口。近年来全球大豆供应持续增长，根据美国农业部统计数据，2004 年美国、巴西、阿根廷大豆产量分别为：8500 万吨、5300 万吨、3900 万吨。2009 年美国产量为 9100 万吨，与 2004 年相比增长了 8.2%，巴西、阿根廷 2009 年产量预计分别为 6500 万吨、5300 万吨，与 2004 年相比分别增长了 22%，35%。全球大豆产量持续提升、总体供给充足。

（3）主要产品市场需求状况

公司产品为豆油、豆粕和磷脂产品。豆油是最主要的食用油来源，目前约占我国国内

食用植物油消费的 40%；豆粕是重要的饲用蛋白原料，是动物蛋白的主要原料，占国内饲料工业蛋白原料的 60%左右；磷脂产品用于食用添加剂和饲料添加剂。

随着我国经济的持续发展，每年人口的刚性增加与之相适应的人民生活水平也将不断提高，带动了食用油和饲料原材料需求的刚性增长。

我国食用油消费量近年来呈现稳定上升趋势。按照美国农业部的统计数据，我国 2009 年食用油和豆油的消费量分别达到 2618 万吨和 1035 万吨，较 2008 年分别增长了 6.2%和 9.1%，2009 年人均消费量分别为 19.1 千克和 7.6 千克。2009 年美国人均食用油和豆油的消费量分别为 37.5 千克和 21.2 千克。与发达国家人均消费量相比，我国食用油消费市场仍然有广阔的增长空间。

根据中国饲料协会公布的数据，我国 2009 年工业饲料产销量预计达到 1.4 亿吨，比 2008 年增长 2.4%，根据广东饲料协会预测，2009 年广东省工业饲料产销量将达到 1750 万吨，比 2008 年增长 6.4%。2004 年至 2009 年，全国和广东的工业饲料产量年均增长率分别为 9.0%和 13.7%。

基于我国庞大的人口基数以及人均消费量的稳步提升引致的需求，为大豆加工行业提供了稳定的市场增长空间。

2、公司发展战略和新年度经营计划

公司的战略目标是：在产品战略上以质量管理、成本控制为根本，向客户提供优质的大豆加工产品；在区域战略上立足珠三角，辐射整个华南市场，积极开拓华中、西南市场，巩固和强化区域市场龙头地位；在行业战略上立足于大豆加工，向产业链上下游以及关联业务方面发展，将本公司打造成具有一定影响力和竞争力的大中型综合性粮油企业。

2010 年是公司重大重组后的第一年，公司将着力改进、提升经营管理水平，夯实基础，在提高产量、控制成本的同时，优化资源配置，努力实现公司快速发展，为股东创造价值，提升公司的抗风险能力和市场竞争力。

2010 年公司将重点做好以下几方面工作：

(1) 充分发挥现有产能，做好大豆加工业务的经营管理，进一步完善大豆产供销各环节，严格控制成本。

(2) 密切把握市场动态，调整和完善市场销售体系，加强销售队伍建设，增强市场竞争力。

(3) 进一步完善公司治理结构，规范公司各项管理制度，加强企业文化建设，强化企业社会责任体系。

(4) 调整完善产业链布局，搞好重点项目建设。

2009 年 8 月，植之元公司开始进行 1000 吨/天油脂精炼项目。2010 年公司将重点抓好该项目的建设，力争于 2010 年第三季度完成项目建设并投入试生产。

根据行业状况和公司的实际情况，公司将择机启动南沙生产基地二期项目，增加大豆加

工的生产能力，在形成与精炼项目产能配套的同时，巩固和加强现有区域市场龙头企业的行业地位。

在完成精炼项目的同时，公司将积极寻求向产业链上下游进一步发展的机会，提升竞争力和盈利能力，提高抗风险能力，向综合性粮油企业发展。

3、资金需求及使用计划

为实现公司稳步健康发展，完成公司2010年工作目标，未来资金需求量较大，公司将根据生产经营的实际情况，制定多种渠道的资金筹措计划和周密谨慎的资金使用计划，保证公司健康、稳步发展，同时严格控制资金成本。

4、未来发展面临的主要风险因素

(1) 原料供应风险

受可耕种土地面积的制约，我国大豆产量不能满足目前国内大豆消费需求和刚性消费增长，目前我国大豆进口量已经占到全球大豆出口量 50%以上，对外依存度较高。在国际市场中，可能出现因自然灾害、战争或投机等因素的影响而造成大豆原料供应不畅及价格波动风险。

(2) 市场风险

虽然大豆加工的产成品每年的消费量保持现刚性增长，但由于行业总体加工规模的不断扩张，市场竞争日趋激烈。饲料行业可能由于家畜传染疫症等情况的出现，导致对豆粕需求暂时降低。结合阶段性的供求变化和市场竞争因素，从而对产成品在某一时段产生价格疲弱、销售不畅的风险。

大豆及产成品均属大宗商品，价格波动较大，为了维持平稳的销售利润，对冲剧烈波动风险，需要透过衍生产品交易对所持的大豆及产成品头寸进行保护。在操作过程中，当期货行情急剧变动时，可能因操作条件和交易头寸等因素的影响，造成未能完全达到套期保值的目的。

(3) 财务风险

大豆加工行业对资金的需求量较大，需保证资金流的健康及稳定。同时，由于公司的原材料大豆由国外进口，结算货币为美元，因此，美元对人民币的汇率变动可能带来相应的财务风险。

风险应对措施：

(1)对原料供应风险的应对：

公司严格筛选海外供应商，确保每个产地至少有两个或以上的供应商，彼此建立良好、稳定的合作伙伴关系。这些供应商位于大豆主要产区，投资大豆生产基地或与当地农场主建有长期的供货协议，从而保证连续充足的优质大豆供应，有效避免公司因个别货源受自然灾害、贸易纠纷或其他因素影响而令大豆货源中断的风险。

此外，公司的讯息部门实时收集市场信息和跟踪政策动向，对异常的价格波动进行评估，及时采取应对措施，以降低宏观因素对企业的短期影响。

(2)对市场风险的应对：

植之元公司各项产品多年来形成了良好的品牌形象和稳定的客户群体，公司通过完善销售体系，建立有力的销售团队和稳定的经销商队伍，巩固现有的消费群体并积极开拓新市场。公司不断加强产品品质和扩大产品品种结构，保证公司产品的市场竞争力。及时把握市场动态和各类外部因素，避免因突发情况对公司产品的销售带来波动。

为应对大宗商品价格波动，公司经营小组每天跟踪讨论外围因素的可能变化，以及评估该变化对公司可能的影响，透过衍生品交易规避价格大幅波动风险，避免或降低因外围因素的突然改变或急剧变化对公司的影响。

(3) 财务风险的应对：

为保证公司资金流的健康稳定，公司将严格控制存货、应收账款等营运资金对现金的占用，同时，扩大融资来源，取得更多的授信额度，为资金的使用获得更多的安全边际。在美元形成对人民币的升值趋势时，将考虑选取相应的汇率套期保值工具进行相关汇率风险的防范。

(三) 报告期内的投资情况

1、募集资金的使用情况

报告期内公司无募集资金事项，也无报告期之前募集资金的使用延续到报告期内事项。

2、报告期内非募集资金投资情况

目前公司豆油产品为大豆原油，销售对象主要是油脂精加工企业。为实施公司战略目标，充分利用现有的人才、管理、市场等优势及南沙良好的地理优势，提高产品附加值，增强企业竞争力，经植之元公司董事会批准，植之元公司于 2009 年 8 月在南沙生产基地新建 1000 吨/天油脂精加工生产线，配套油罐及污水处理等设施。项目达产后可年产一级大豆油 24.35 万吨，精炼棕榈油 2.95 万吨，精炼棕榈液油 0.6 万吨，精炼棕榈硬脂 1.4 万吨，及副产品 0.74 万吨。项目固定资产投资 13753 万元。预计该项目将于 2010 年第三季度建成投产。

3、持有外币金融资产的情况

报告期内公司未持有外币金融资产。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况

会议届次	召开日期	信息披露报纸	披露日期
四届八次	2009-3-13	《中国证券报》、《证券时报》	2009-3-17
四届九次	2009-4-23	《中国证券报》、《证券时报》	2009-4-27
四届十次	2009-7-28	《中国证券报》、《证券时报》	2009-7-31
四届十一次	2009-10-24	《中国证券报》、《证券时报》	2009-10-27
四届十二次	2009-11-11	《中国证券报》、《证券时报》	2009-11-12

四届十三次	2009-12-1	《中国证券报》、《证券时报》	2009-12-2
四届十四次	2009-12-18	《中国证券报》、《证券时报》	2009-12-22

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会严格按照《公司章程》及国家有关法律法规的要求，切实遵照股东大会的决议和授权，已认真执行股东大会审议通过的各项决议。

3、审计委员会履职情况汇总报告

根据中国证监会《关于做好上市公司2009年年报披露工作的公告》和公司《审计委员会年度审计工作规程》的有关要求，审计委员会切实发挥在年报工作中的监督作用，审计委员会2009年度工作情况如下：

(1) 确定总体审计计划

2009年12月25日至2010年1月6日，审计委员会与会计师事务所就公司2009年度审计工作安排进行协商，确定了2009年度审计工作安排。2009年1月12日，通过公司财务总监向公司独立董事提交了2009年度审计工作安排及相关资料。

(2) 两次审阅公司财务报告，并出具审议意见

2009年1月12日，在会计师事务所正式进场审计前，审计委员会通过电话方式召开会议，审阅了公司编制的财务会计报表，并出具了相关的书面审阅意见，审计委员会认为：该财务报表是按照企业会计准则及报表相关规定进行编制的，可以提交会计师事务所进行审计。

2010年2月25日，在年审注册会计师出具初步审计意见后再一次通过电话会议审阅公司财务会计报表，形成书面意见，审计委员会认为，该审计报告是按照企业会计准则及报表相关规定进行编制的，对企业报表的相关调整是合理的，选取的合并方法恰当，会计师实施了合理、充分的审计程序。同意该审计报告。

(3) 对会计师事务所审计工作进行督促

在年度报告审计期间，审计委员会于2010年2月22日、2010年2月26日、2010年3月2日先后三次发出《审计督促函》，要求会计师事务所按照审计总体工作计划完成审计工作，确保公司年度报告及相关文件的制作披露，并收到了会计师事务所关于审计委员会督促函的回复。2009年3月3日，会计师事务所按照总体审计计划如期完成了审计报告定稿，并根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号<年度报告的内容与格式>》（2007年修订）和监管机构有关文件要求，出具了《关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核意见》及《盈利预测实现情况专项审核报告》。

(4) 对会计师事务所从事2009年度审计工作进行总结；对经审计的《公司2009年财务报告》及《关于续聘会计师事务所的议案》进行表决，形成决议。

审计委员会对会计师事务所从事上年度审计工作进行了总结，认为公司聘请的广东正中珠江会计师事务所在为公司提供审计服务工作中，遵循独立、客观、公正的执业准则，

较好地完成了公司2009年年度报告审计的各项工作。

审计委员会于2010年3月3日召开会议，审议通过了《公司2009年度财务报告》、《关于会计师事务所从事本年度审计工作的总结报告》及《关于续聘会计师事务所及其报酬的议案》。

4、薪酬委员会履职情况汇总报告

根据公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》及《公司高级管理人员薪酬管理制度》的有关规定，公司董事会薪酬与考核委员会依据公司 2009 年度主要财务指标和经营目标完成情况，按照绩效评价标准和程序，对董事（非独立董事）及高管人员进行了绩效评价。

经审阅报告期公司董事、监事与高级管理人员披露的年度薪酬情况，薪酬委员会全体成员认为报告期的薪酬支付符合公司所建立的以目标责任制为基础的考评体系，薪酬总额包括了基本工资、奖金、津贴、职工福利费及各项保险费、公积金等各项从公司获得的报酬，真实反映了报告期公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况。

5、相关制度的建立健全情况

公司建立了《审计委员会工作细则》和《审计委员会年度审计工作规程》，明确了审计委员会的职责权限、决策程序、议事规则以及在年度审计中的工作安排。公司建立了《内幕信息保密制度》，对公司对外报送信息进行了严格规范。

（五）利润分配预案

1、公司2009年度利润分配预案：

经广东正中珠江会计师事务所有限公司审计，本公司 2009 年度合并净利润为 203,344,881.29 元，2009 年度归属于母公司所有者的净利润为 56,401,458.73 元，其中母公司实现净利润 6,681,083.58 元，加上 2008 年末未分配利润-388,435.78 元，提取 10% 盈余公积 629,264.78 元，2009 年公司累计可供股东分配利润为 5,663,383.02 元。

公司将根据市场及经营的实际状况适当增加 2010 年生产规模，并做好新建项目的规划和建设工作，预计公司 2010 年的资金需求量较大，因此，本年度公司拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，可供分配利润用以补充公司流动资金。

以上预案需提交公司 2009 年年度股东大会审议。

2、公司近三年现金分红情况：（单位：元）

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2008 年	0.00	4,208,600.48	0.00%	-388,435.78
2007 年	0.00	27,926,019.29	0.00%	69,370,973.80
2006 年	0.00	34,312,256.17	0.00%	40,520,332.33
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				0.00%

八、监事会报告

2009 年度，公司监事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关规定，本着对股东负责的态度，认真履行了监事会的职能。本年度公司监事会召开了四次会议，监事会成员列席了公司召开的董事会、股东大会，对公司重大决策和决议的形成表决程序进行了审查和监督，对公司依法运作情况进行了检查。

（一）监事会会议情况

2009 年，公司监事会共召开了四次会议：

第四届监事会第五次会议于 2009 年 3 月 13 日召开，审议通过了《公司 2008 年监事会工作报告》、《公司 2008 年年度报告》及《公司 2008 年年度报告摘要》、《公司监事会关于 2008 年年度报告的审核意见》、《公司 2008 年度财务决算报告》、《公司 2008 年度利润分配预案》、《公司 2008 年内部控制自我评价报告》。会议决议公告刊登于 2009 年 3 月 17 日的《证券时报》、《中国证券报》上。

第四届监事会第六次会议于 2009 年 4 月 23 日召开，审议通过了《公司 2009 年第一季度报告全文》及正文、《公司监事会关于 2009 年第一季度报告的审核意见》。

第四届监事会第七次会议于 2009 年 7 月 28 日召开，审议通过了《公司 2009 年半年度报告全文》及正文、《公司监事会关于 2009 年半年度报告的审核意见》。

第四届监事会第八次会议于 2009 年 10 月 25 日召开，审议通过了《公司 2009 年第三季度报告》全文及正文、《公司监事会关于 2009 年第三季度报告的审核意见》、《提名赵忠新先生为公司第四届监事会监事候选人的议案》。会议决议公告刊登于 2009 年 10 月 27 日的《证券时报》、《中国证券报》上。

（二）监事会对公司有关事项的独立意见

报告期内，公司监事会对董事会执行公司章程的内容、程序等履行了监督职责，对经营层执行董事会决议的情况进行了监督。

1、公司依法运作情况

监事会根据国家有关法律法规，对公司依法经营情况、公司决策程序和高管人员履行职务情况进行了检查监督。监事会认为：公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及其他法律、法规规范运作，严格执行了股东大会的各项决议和授权。公司在经营过程中，决策程序合法，已经建立较为完善的内部控制制度，没有发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时违反公司章程等法律法规或损害公司利益和股东利益的行为。

2、公司财务管理情况

监事会检查了公司的财务制度和财务管理情况，审议了公司 2009 年年度报告。监事会认为：公司财务制度较为完善，管理规范，财务报告客观真实地反映了公司的财务状况和经营成果，利润分配预案符合公司的实际。广东正中珠江会计师事务所对公司 2009 年度财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见、无解释性说明的审计报告，监事会认为该审计报告真实、客观地反映了公司的财务状况、经营成果和成本费用支出。

3、公司最近一期募集资金使用情况

报告期内公司无募集资金投资项目，也无报告期之前募集资金的使用延续到报告期内事项。

4、公司收购和出售资产的情况

报告期内，公司收购、出售资产价格合理，没有发现内幕交易，也无损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

5、报告期内公司重大关联交易

报告期内，公司关联交易的价格公平、合理，交易行为遵循市场原则，没有利用关联交易损害公司及股东权益的行为；关联交易的审批程序符合法律、法规、公司《章程》与《关联交易管理制度》的有关规定。

九、重要事项

(一) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 报告期内公司无破产重整事项。

(三) 报告期内公司无持有其他上市公司、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、企业合并事项

经 2008 年 10 月 21 日召开的第四届董事会第五次会议审议通过，公司于 2008 年 10 月 21 日与公司控股股东东凌实业签署了《资产置换协议》。公司以截至评估基准日（2008 年 3 月 31 日）的全部资产及负债，与东凌实业合法拥有的植之元公司 100% 股权进行置换，置换差额由东凌实业现金补齐。2009 年 9 月 24 日公司收到中国证监会《关于核准广州冷机股份有限公司重大资产重组方案的批复》（证监许可[2009]972 号）。2009 年 12 月 18 日公司对外公告了《重大资产重组实施情况报告书》（具体内容详见 2009 年 12 月 18 日刊载于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《广州冷机重大资产置换暨关联交易方案实施情况报告书》）。

目前，公司资产置换已基本完成。截至本报告日，资产过户情况：置入资产植之元公司 100% 股权已于 2009 年 10 月 19 日过户至本公司名下。置出资产中的货币资金、存货、固定资产中的机器设备、车辆、除商标之外的无形资产、合同、子公司股权、债权及债务等已移交予东凌实业指定的承接方，并已就所有员工进行了交接，交易双方均确认本公司已经完成《资产置换协议》及其补充协议项下的置出资产交割义务。《资产置换协议》中约定的置换差价已经支付完毕。目前置出资产中的房屋所有权、土地使用权正在办理解除抵押权手续并将在解除完毕后立即办理有关登记过户手续，商标转让申请已经国家商标局受理，尚在公示期内。前述资产相关登记过户手续的办理不存在任何实质性障碍。

公司本次资产置换后，主营业务由原来的电冰箱压缩机制造业变更为植物油加工业。

本公司 2009 年的营业收入为 652,588.87 万元,归属于母公司所有者的净利润 5640.15 万元,每股收益 0.25 元,与公司 2007 年、2008 年每股收益相比分别增长了 92%、189%,资产重组完成后公司的资产流动性提高,资产质量有较大改善,对本公司盈利能力提升效果显著。

(五) 报告期末为止公司尚未实施股权激励计划。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易类别	关联方名称	期间	关联交易金额(元)	占同类交易金额的比例(%)	结算方式
采购原材料(大豆)	东凌集团有限公司	2009 年	4,233,194,948.91	76.28	国内信用证和现金

(1) 定价政策和定价依据

东凌集团按照成本加相关费用的方式转让予本公司,不谋取任何价差。

(2) 关联交易的必要性与持续性说明

大豆加工业是资金密集型行业,在大宗采购的过程中使用国际信用证获得银行融资进行滚动采购是行业通行做法。出于对风险的控制,银行目前对开立国际信用证的开证主体及开证额度实行授信管理。

由于银行对植之元公司的国际信用证的主体资格需要履行必要的审批程序,同时国际信用证的授信额度逐步增加到满足日常经营要求的金额需要一定过渡期间,故植之元公司在 2009 年除自主采购外,还以开立国内信用证的方式平价向东凌集团采购部分大豆,并同时累积银行信用记录获得国际信用证授信额度以实现独立大豆采购。

(3) 关联交易对公司独立性的影响

以上关联交易不存在损害公司和全体股东利益的情形,不会对公司本期及未来的财务状况、经营成果产生影响,对公司的独立性没有影响,也不会对关联方产生依赖性。

2、资产收购、出售发生的关联交易

①整体资产置换

本公司于 2008 年 10 月 21 日与控股股东东凌实业签署了《资产置换协议》,该交易已经 2008 年 12 月 2 日召开的公司 2008 年第二次临时股东大会审议通过,并于 2009 年 9 月 24 日收到中国证监会《关于核准广州冷机股份有限公司重大资产重组方案的批复》(证监许可[2009]972 号)。该交易具体情况如下:

(1) 关联交易方

交易对方为东凌实业,为本公司控股股东,因而本次重大资产置换构成关联交易行为。

(2) 交易内容

公司以截至评估基准日(2008 年 3 月 31 日)的全部资产及负债,与东凌实业合法拥有的植之元公司 100%股权进行置换,置换差额由东凌实业现金补齐。

(3) 定价原则

按照评估基准日的评估值作价。

(4) 资产的账面价值、评估价值、交易价格及结算方式

a. 置出资产

根据联信评估以 2008 年 3 月 31 日为评估基准日，对拟置出资产出具的联信评报字 [2008] 第 A0701 号《评估报告》，本次拟置出资产调整后账面净值为 446,837,498.67 元，评估净值为 540,247,432.79 元，评估增值率为 20.90%。

b. 置入资产

根据联信评估以 2008 年 3 月 31 日为基准日，对拟置入的植之元公司出具的联信评报字联信评报字 [2008] 第 A0671 号《评估报告》，植之元公司母公司调整后账面净值 157,123,798.72 元，评估净值为 428,481,122.33 元，评估增值率为 172.70%。资产评估增值额与合并报表下归属母公司所有者权益 205,680,811.48 元相比较，评估增值率为 108.32%。

评估增值原因分析

1、流动资产

流动资产评估值比调整后账面值增加 47,513,838.88 元，变动率为 5.85%，变动原因是近一年内食物、农产品类价格及其他相关原材料、加工产品价格快速上涨，企业前期购入原材料及存货账面生产成本与评估基准日市场价值存在较大差距，导致增值。

2、长期投资

长期投资评估值比调整后账面值增加 76,056,658.56 元，变动率为 195.99%，评估增值主要为两个方面：新塘植之元自身评估增值 27,499,645.80 元及植之元公司长期投资账面值与新塘植之元净资产的差异导致增值 48,557,012.76 元。由于植之元公司长期投资账面值基数较小，导致评估增值率较大。

3、固定资产

建筑物类资产评估值比调整后账面值增加 43,970,773.87 元，变动率为 16.51%，变动原因主要是受钢材、水泥等建筑物料价格以及人工费用等构成建造成本的主要因素价格上升推动，导致对相关建筑物采用成本法（工业用途物业）评估时出现较大升值。

4、无形资产

土地使用权评估值比调整后账面值增加 91,891,911.39 元，变动率为 155.07%，变动原因为植之元公司取得土地使用权的时间较早，历史成本偏低，近年广州市土地价格持续快速上涨导致的升值。

c. 结算方式

拟置入资产共计作价为 42848.11 万元，拟置出资产共计作价为 54024.74 万元，资产置换差额（即置入资产作价低于置出资产部分）为 11176.63 万元。由东凌实业现金补齐。

(5) 交易对公司经营成果和财务状况的影响情况

资产重组完成后公司的资产流动性提高，资产质量有所改善，对上市公司收益能力提升效果显著。

以上关联交易的具体内容详见 2009 年 9 月 25 日刊载于巨潮资讯网上的《广州冷机重大资产置换暨关联交易报告书》。

②购买新塘土地厂房

公司之孙公司广州植之元油脂有限公司于 2009 年 6 月 5 日与公司同一控制人控制的关联公司东凌集团有限公司签订了《房地产转让协议》，购买东凌集团合法所有的位于永和镇长岗村埔卢田的土地、房屋建筑物以及配套设施，交易价格依照联信评报字(2009)第 Z0178 号《评估报告》中的评估值确定为 5068.08 万元，本公司将在上述资产过户完成后以现金方式支付。目前过户手续尚在办理过程中。此项交易将彻底解决因房地产租赁而形成的关联交易，对公司经营成果和财务状况没有影响。

3、与关联方共同对外投资发生的关联交易

报告期内公司没有因与关联方共同对外投资发生的关联交易。

4、公司与关联方的债权、债务往来、担保等事项

报告期内，公司不存在为关联方提供担保事项，与关联方的债权、债务往来如下：

单位：元

关联方	会计科目	2009.12.31	2008.12.31
东凌集团有限公司	其他应收款	-	55,000,000.00
东凌集团有限公司	预付账款	-	442,919,980.59
东凌集团有限公司	应付票据	60,872,200.00	590,654,500.00
广州东凌实业集团有限公司	应付股利	79,803,013.37	-

(七) 重大合同及其履行情况

1、报告期内，本公司未发生影响公司当年利润总额的 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

2、报告期内，本公司无对外担保事项。

3、报告期内公司无委托他人进行现金资产管理事项和委托贷款事项。

(八) 公司及相关方对公开披露承诺事项的履行情况

1、股改承诺

公司原非流通股股东东凌实业和万宝集团在股改中承诺所持非流通股在法定禁售期满后 24 个月内（即 2009 年 9 月 24 日前）不上市交易。

承诺履行情况：2009 年 5 月 7 日东凌实业受让万宝集团持有的本公司 57,985,516 股有限售条件流通股，股权转让后，东凌实业继承履行万宝集团的上述承诺，2009 年 9 月 24

日前东凌实业所持所有股改限售股未上市流通。

2、重大资产重组时所作承诺

(1) 盈利预测补偿协议

东凌实业与上市公司签订《盈利预测补偿协议》，约定本次重组置入资产植之元公司 2009 年度实际盈利数低于盈利预测数（即低于人民币 20093.78 万元），东凌实业将在上市公司 2009 年年报披露 10 个工作日内补足上述实际盈利与预测盈利的差额部分。

承诺履行情况：经审计，植之元公司 2009 年实现净利润 20334.26 万元，高于盈利预测数（即人民币 20093.78 万元）。

(2) 关于避免同业竞争的承诺

2008 年 10 月 21 日，东凌实业及其实际控制人赖宁昌先生出具《关于避免同业竞争承诺函》，作出如下承诺：

①东凌实业作为上市公司控股股东期间，赖宁昌作为上市公司实际控制人期间，承诺方不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接从事与上市公司相同或相似的业务。

②承诺方保证，将采取合法及有效的措施，促使承诺方除上市公司外的其他下属全资、控股子公司不从事与上市公司相同或相似的业务；如果有同时适合于上市公司和承诺方及承诺方下属全资、控股子公司进行商业开发的机会，上市公司享有优先选择权。

③承诺方承诺并保证给予上市公司与承诺方其他下属全资、控股子公司同等待遇，避免损害上市公司及上市公司中小股东的利益。

④对于上市公司的正常生产、经营活动，承诺方保证不利用其地位损害上市公司及上市公司中小股东的利益。

承诺履行情况：东凌实业及其关联方未出现与上市公司同业竞争情况。

(3) 关于规范关联交易的承诺

东凌实业、东凌集团及实际控制人赖宁昌先生于 2009 年 8 月 12 日出具《关于规范关联交易的承诺函》，具体承诺如下：

- I 新塘植之元已与东凌集团签署《房地产转让协议》，拟在本次重组获得相关部门批准后购买东凌集团合法所有的新塘生产基地中涉及生产经营的土地及房屋建筑物，从而彻底解决因房地产租赁而形成的关联交易。
- I 在植之元公司完全实现独立大豆采购过渡期间，东凌集团与植之元公司之间存在关联代理和应银行要求配合植之元公司累积银行信用而形成的关联采购关系。东凌集团承诺在现有代理采购中采用遵循市场化定价的原则，进口代理费用不高于任何市场第三方的费用收取标准，在现有关联采购交易中采用平价原则，不谋取任何价差，并在 2010 年 3 月 31 日之前终止与植之元公司关于大豆采购而形成的任何关联交易；在相关关联交易终止后东凌集团现有负责大豆采购的相关人员将

不再从事与大豆采购相关的工作。

- I 待上述植之元公司与关联方因房地产租赁以及大豆采购而形成关联关系得以消除后，未来上市公司及其控股企业与关联方将不存在目前可以预见的关联交易。对于未来无法避免或有合理原因而发生的关联交易，实际控制人下属企业将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露和办理有关报批程序，不利用控制上市公司的地位损害上市公司及其股东的利益。

承诺履行情况：新塘生产基地中涉及生产经营的土地及房屋建筑物已于 2010 年 2 月 10 日向增城市土地房产交易所提交过户申请并被受理。

在现有关联采购交易中东凌集团按照成本加相关费用的方式转让予植之元公司，不谋取任何价差。除此之外，东凌实业及其关联方与上市公司未发生其它关联交易。

(4) 关于保持上市公司独立性的承诺

东凌实业作为控股股东，将继续确保上市公司的独立运作，并出具了与上市公司实行五分开的承诺函。东凌实业出具的承诺如下：

- ①保证上市公司人员独立
- ②保证上市公司资产独立完整
- ③保证上市公司的财务独立
- ④保证上市公司机构独立
- ⑤保证上市公司业务独立

承诺履行情况：东凌实业与上市公司严格实行五分开。

(5) 关于套期保值的承诺

植之元公司曾采用委托境内第三方的方式通过境外期权期货交易进行套期保值操作，植之元公司承诺将不再通过委托境内第三方进行境外期货交易的方式从事套期保值，未来明确规范境外套期保值法律法规出台后，将按照届时有效的法律、法规规定进行操作。

对于植之元公司曾采用委托境内第三方的方式通过境外期权期货交易进行套期保值操作可能产生的历史风险，东凌实业不可撤销承诺如下：

因植之元公司过往委托境内第三方的方式进行境外期权期货交易引发的责任，包括但不限于行政处罚、民事求偿等全部相关责任，由东凌实业承担，植之元公司因此产生的任何损失，由东凌实业进行无条件的全额赔偿。

为更好地保护重组后上市公司中小股东的合法利益，东凌实业在原有承诺基础上追加承诺，就植之元公司因过往委托境内第三方的方式进行境外期权期货交易而可能产生的包括民事责任在内的各种法律责任给重组后上市公司造成的损失，包括但不限于任何经营损失，东凌实业将无条件全额赔偿。

承诺履行情况：自 2009 年 7 月起，植之元公司对原有委托境内第三方进行境外期权期

货操作方式进行调整，将植之元公司大豆等粮油原材料自主采购及其衍生品交易授权全资子公司东凌粮油（香港）有限公司（简称“香港子公司”）进行操作。

植之元公司过往委托境内第三方的方式进行境外期权期货交易尚未对上市公司造成损失。

（6）置出土地或有变更事项的承诺

本次重组上市公司置出土地包括位于广州市白云区人和镇人和大街 68 号厂区土地（以下简称“拟置出土地”），根据广州市 2009 年的规划控制文件，拟置出土地规划性质为公共绿化用地，故未来存在改变土地用途的可能。东凌实业承诺：在本次重大资产重组交割后 2 年内，若相关政府部门对拟置出土地进行征用、收储等性质变更行为，对土地使用权人进行补偿形成的土地收益（即本次拟置出土地本身补偿金额高于拟置出土地本次资产置换作价的部分），由东凌实业向广州冷机进行等额的补偿。

承诺履行情况：尚未出现相关政府部门对拟置出土地进行征用、收储等性质变更行为。

（九）聘任、解聘会计师事务所情况

因公司重大资产重组已完成，公司主营业务由原来的电冰箱压缩机制造业变更为植物油加工业，为与置入资产的业务相衔接，经公司 2009 年第二次临时股东大会审议通过，公司改聘置入资产原审计机构广东正中珠江会计师事务所为本公司 2009 年度财务审计机构。

（相关公告见 2009 年 12 月 19 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网）。广东正中珠江会计师事务所有限公司是第一年为本公司提供审计服务。2009 年公司支付给广东正中珠江会计师事务所有限公司的审计费用为 60 万元。

（十）在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、收购人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

（十一）公司接待调研及采访等相关情况

报告期内，公司在不违反中国证监会、深圳证券交易所和公司《信息披露事务管理制度》、《内幕信息保密制度》等规定的前提下，接待调研及采访，客观、真实、准确、完整的介绍公司经营情况。2009 年公司接待机构投资者的实地调研 2 次，共 3 人，主要通过电话沟通方式接待个人投资者。公司与投资者的主要沟通问题是公司发展战略、生产经营、市场前景，没有提供有关资料，没有向特定对象披露、透露或泄露未公开重大信息的情况。

2009 年度接待调研及采访的有关情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论主要内容及提供资料
2009 年 11 月 20 日	公司	实地调研	嘉实基金投资经理 1 人	公司发展战略、生产经营、市场前景
2009 年 12 月 3 日	公司	实地调研	工银瑞信基金、博时基金研究员共 2 人	公司发展战略、生产经营、市场前景

2009年1月1日-2009 年12月31日	公司	电话沟通	个人投资者	公司发展战略、生产经营、市场前景
---------------------------	----	------	-------	------------------

十、财务报告

- (一) 审计报告（附后）
- (二) 会计报表（附后）
- (三) 会计报表附注（附后）

十一、备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定信息披露报纸公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。
- (四) 公司章程。

广州东凌粮油股份有限公司董事会

董事长：赖宁昌

二〇一〇年三月三日

审计报告

广会所审字[2010]第 10000240018 号

广州东凌粮油股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州东凌粮油股份有限公司（以下简称“东凌粮油”或“公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是东凌粮油管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，东凌粮油财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了东凌粮油 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：杨文蔚

中国注册会计师：刘火旺

中国 广州

二〇一〇年三月三日

合并资产负债表

编制单位：广州东凌粮油股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注五	2009.12.31	2008.12.31
流动资产：			
货币资金	1	503,890,288.90	233,736,526.13
期货保证金	2	40,776,310.29	64,521,614.96
交易性金融资产	3	909,022.36	551,162.96
套期工具	4	6,260,754.32	6,260,686.88
应收票据	5	-	33,620,316.00
应收账款	6	26,226,590.81	183,235,980.22
预付账款	7	21,056,381.64	549,839,743.40
应收利息		434,949.97	-
应收股利		-	-
其他应收款	8	2,826,419.31	81,377,028.52
存货	9	1,082,708,211.59	414,673,856.21
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	1,736,775.00
流动资产合计：		1,685,088,929.19	1,569,553,690.28
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	10	-	3,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	11	494,901,977.72	741,081,852.20
在建工程	12	29,078,216.76	53,450,899.39
工程物资		-	95,765.00
固定资产清理	13	-	15,403,415.16
生产性生物资产		-	-
无形资产	14	57,360,354.80	144,706,623.36
商誉		-	-
长期待摊费用	15	17,649.49	269,615.38
递延所得税资产	16	-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计：		581,358,198.77	958,008,170.49
资产总计：		2,266,447,127.96	2,527,561,860.77

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：赖宁昌

主管会计工作负责人：饶之隆

会计机构负责人：王文

合并资产负债表(续表)

编制单位: 广州东凌粮油股份有限公司

单位: 人民币元

负债及股东权益	附注五	2009.12.31	2008.12.31
流动负债:			
短期借款	19	737,751,146.11	170,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据	20	608,834,088.58	903,924,500.00
应付账款	21	25,970,949.05	280,097,296.11
预收账款	22	141,442,085.26	152,253,581.54
应付职工薪酬	23	5,279,852.04	4,070,863.51
应交税费	24	-8,172,831.02	-35,632,344.05
应付利息		248,896.56	239,583.49
应付股利	25	79,803,013.37	-
其他应付款	26	19,373,123.62	16,634,973.29
一年内到期的非流动负债	27	137,000,000.00	202,000,000.00
其他流动负债	28	4,881,601.74	309,608.18
流动负债合计:		1,752,411,925.31	1,693,898,062.07
非流动负债:			
长期借款	29	190,000,000.00	130,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	30	-	3,787,552.51
其他非流动负债	31	19,000,000.00	-
非流动负债合计:		209,000,000.00	133,787,552.51
负债合计:		1,961,411,925.31	1,827,685,614.58
股东权益:			
股本	32	222,000,000.00	222,000,000.00
资本公积	33	8,422,702.79	231,520,685.53
减:库存股		-	-
盈余公积	34	12,589,379.98	30,947,017.55
未分配利润	35	62,062,519.19	215,408,543.11
外币报表折算差额		-39,399.31	-
归属于母公司股东权益合计		305,035,202.65	699,876,246.19
少数股东权益		-	-
股东权益合计:		305,035,202.65	699,876,246.19
负债和股东权益总计:		2,266,447,127.96	2,527,561,860.77

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人: 赖宁昌

主管会计工作负责人: 饶之隆

会计机构负责人: 王文

合 并 利 润 表

编制单位：广州东凌粮油股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2009 年度	2008 年度
一、营业收入	36	6,525,888,656.47	6,858,619,963.82
其中：营业收入		6,525,888,656.47	6,858,619,963.82
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		6,304,692,018.22	6,701,630,670.78
其中：营业成本	36	6,088,195,565.34	6,434,868,242.37
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
报单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	37	9,223,104.95	5,155,053.45
销售费用		44,825,631.01	33,168,450.49
管理费用		134,714,794.12	159,631,831.86
财务费用	38	35,975,966.28	64,633,041.36
资产减值损失	39	-8,243,043.48	4,174,051.25
加：公允价值变动收益	40	357,859.40	-440,137.32
投资收益		-	24,176.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益		-	-
三、营业利润		221,554,497.65	156,573,332.71
加：营业外收入	41	2,276,776.74	9,010,369.32
减：营业外支出	42	14,208,167.87	8,628,445.11
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额		209,623,106.52	156,955,256.92
减：所得税费用	43	6,278,225.23	8,717,342.39
五、净利润		203,344,881.29	148,237,914.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润		146,943,422.56	210,825,299.11
归属于母公司所有者的净利润	44	56,401,458.73	4,208,600.48
少数股东损益		146,943,422.56	144,029,314.05
六、每股收益			
(一)基本每股收益	45	0.25	0.02
(二)稀释每股收益	45	0.25	0.02
七、其他综合收益	46	2,936,836.47	-13,964,614.57
八、综合收益总额		206,281,717.76	134,273,299.96
(一)归属于母公司所有者的综合投资收益总额		59,338,295.20	22,907,558.60
(二)归属于少数股东的综合收益总额		146,943,422.56	111,365,741.36

所附注释为财务报表的组成部分

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：146,943,422.56 元。

法定代表人：赖宁昌

主管会计工作负责人：饶之隆

会计机构负责人：王文

合并股东权益变动表

编制单位：广州东凌粮油股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2009 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股 东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	222,000,000.00	231,520,685.53	-	-	30,947,017.55	-	215,408,543.11	-	-	699,876,246.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-226,074,218.52	-	-	-18,986,902.35	-	-131,258,627.06	-	-	-376,319,747.93
二、本年年初余额	222,000,000.00	5,446,467.01	-	-	11,960,115.20	-	84,149,916.05	-	-	323,556,498.26
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	2,976,235.78	-	-	629,264.78	-	-22,087,396.86	-39,399.31	-	-18,521,295.61
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	203,344,881.29	-	-	203,344,881.29
(二) 其他综合收益	-	2,976,235.78	-	-	-	-	-	-39,399.31	-	2,936,836.47
上述(一)和(二)小计	-	2,976,235.78	-	-	-	-	203,344,881.29	-39,399.31	-	206,281,717.76
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的 金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	629,264.78	-	-225,432,278.15	-	-	-224,803,013.37
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	629,264.78	-	-629,264.78	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东分配	-	-	-	-	-	-	-224,803,013.37	-	-	-224,803,013.37
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	222,000,000.00	8,422,702.79	-	-	12,589,379.98	-	62,062,519.19	-39,399.31	-	305,035,202.65

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：赖宁昌

主管会计工作负责人：饶之隆

会计机构负责人：王文

合并股东权益变动表(续)

编制单位: 广州东凌粮油股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2008 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股 东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	222,000,000.00	244,992,036.13	-	-	14,952,632.73	-	83,658,277.37	-	-	565,602,946.23
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	222,000,000.00	244,992,036.13	-	-	14,952,632.73	-	83,658,277.37	-	-	565,602,946.23
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-13,471,350.60	-	-	15,994,384.82	-	131,750,265.74	-	-	134,273,299.96
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	148,237,914.53	-	-	148,237,914.53
(二) 其他综合收益	-	-13,471,350.60	-	-	-	-	-493,263.97	-	-	-13,964,614.57
上述(一)和(二)小计	-	-13,471,350.60	-	-	-	-	147,744,650.56	-	-	134,273,299.96
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的 金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	15,994,384.82	-	-15,994,384.82	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	15,994,384.82	-	-15,994,384.82	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	222,000,000.00	231,520,685.53	-	-	30,947,017.55	-	215,408,543.11	-	-	699,876,246.19

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人: 赖宁昌

主管会计工作负责人: 饶之隆

会计机构负责人: 王文

合并现金流量表

编制单位：广州东凌粮油股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2009 年度	2008 年度
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		6,772,089,641.68	7,531,610,528.00
收到的税费返还		51,626,441.86	10,168,885.51
收到的其他与经营活动有关的现金	47	147,983,264.36	209,725,364.64
经营活动现金流入小计		6,971,699,347.90	7,751,504,778.15
购买商品、接受劳务支付的现金		6,463,366,655.21	7,083,311,341.03
支付给职工以及为职工支付的现金		96,859,147.02	124,102,601.00
支付的各种税费		117,980,785.97	140,190,027.65
支付的其他与经营活动有关的现金	47	194,262,531.55	209,803,806.98
经营活动现金流出小计		6,872,469,119.75	7,557,407,776.66
经营活动产生的现金流量净额		99,230,228.15	194,097,001.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	50,032,876.71
取得投资收益所收到的现金		-	-
处理固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		469,670.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	47	19,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		19,469,670.00	50,032,876.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		117,335,612.15	100,282,683.98
投资所支付的现金		-	66,296,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	47	177,831,482.95	2,534,242.02
投资活动现金流出小计		295,167,095.10	169,112,926.00
投资活动产生的现金流量净额		-275,697,425.10	-119,080,049.29
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收权益性投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		1,371,378,744.11	185,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	47	-	18,498,482.25
筹资活动现金流入小计		1,371,378,744.11	203,498,482.25
偿还债务所支付的现金		728,745,531.78	237,759,805.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		169,913,740.00	38,457,243.13
其中：子公司支付给少数股东的股利和利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	47	248,793,191.75	9,590,626.57
筹资活动现金流出小计		1,147,452,463.53	285,807,674.70
筹资活动产生的现金流量净额		223,926,280.58	-82,309,192.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,022.97	-5.43
五、现金及现金等价物净增加额		47,435,060.66	-7,292,245.68
加：期初现金及现金等价物余额		174,375,748.88	181,667,994.56
六、期末现金及现金等价物余额		221,810,809.54	174,375,748.88

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：赖宁昌

主管会计工作负责人：饶之隆

会计机构负责人：王文

资 产 负 债 表

编制单位：广州东凌粮油股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注十一	2009.12.31	2008.12.31
流动资产：			
货币资金		16,551,662.74	129,065,738.60
期货保证金		-	-
交易性金融资产		-	-
套期工具		-	-
应收票据		-	20,825,316.00
应收账款		-	167,625,023.40
预付账款		-	28,136,982.53
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		-	15,768,744.10
存货		-	169,856,947.44
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	1,736,775.00
流动资产合计：		16,551,662.74	533,015,527.07
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	1	246,043,352.28	134,011,456.31
投资性房地产		-	-
固定资产		-	162,413,701.99
在建工程		-	26,549,377.16
工程物资		-	95,765.00
固定资产清理		-	14,188,612.97
生产性生物资产		-	-
无形资产		-	57,345,265.94
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计：		246,043,352.28	394,604,179.37
资产总计：		262,595,015.02	927,619,706.44

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：赖宁昌

主管会计工作负责人：饶之隆

会计机构负责人：王文

资 产 负 债 表 (续 表)

编制单位: 广州东凌粮油股份有限公司

单位: 人民币元

负债及股东权益	附注十一	2009.12.31	2008.12.31
流动负债:			
短期借款		-	50,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	311,450,000.00
应付账款		-	177,429,056.71
预收账款		-	243,945.25
应付职工薪酬		-	2,394,603.82
应交税费		20,245.07	-1,220,376.46
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		16,695,889.94	10,861,936.61
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	309,608.18
流动负债合计:		16,716,135.01	551,468,774.11
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计:		-	-
负债合计:		16,716,135.01	551,468,774.11
股东权益:			
股本		222,000,000.00	222,000,000.00
资本公积		5,626,117.01	142,579,252.91
减:库存股		-	-
盈余公积		12,589,379.98	11,960,115.20
未分配利润		5,663,383.02	-388,435.78
股东权益合计:		245,878,880.01	376,150,932.33
负债和股东权益总计:		262,595,015.02	927,619,706.44

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人: 赖宁昌

主管会计工作负责人: 饶之隆

会计机构负责人: 王文

利 润 表

编制单位: 广州东凌粮油股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注十一	2009 年度	2008 年度
一、营业收入	2	1,147,285,511.93	1,634,860,920.85
减: 营业成本	2	1,072,911,227.09	1,578,180,977.46
营业税金及附加		2,814,604.14	2,386,814.31
销售费用		17,770,903.43	14,498,833.65
管理费用		50,875,996.76	76,121,684.13
财务费用		8,641,202.60	26,640,307.17
资产减值损失		-6,395,877.26	7,222,492.58
加: 公允价值变动收益		-	-
投资收益	3	19,713,497.76	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益		-	-
二、营业利润		20,380,952.93	-70,190,188.45
加: 营业外收入		50,000.00	5,428,548.48
减: 营业外支出		13,749,869.35	4,811,214.93
其中: 非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额		6,681,083.58	-69,572,854.90
减: 所得税费用		-	-
四、净利润		6,681,083.58	-69,572,854.90
五、每股收益			
(一)基本每股收益		0.03	-0.31
(二)稀释每股收益		0.03	-0.31
六、其他综合收益		179,650.00	-2,260,426.65
七、综合收益总额		6,860,733.58	-71,833,281.55

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人: 赖宁昌

主管会计工作负责人: 饶之隆

会计机构负责人: 王文

股东权益变动表

编制单位：广州东凌粮油股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2009 年度							股东权益合计
	股 本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	222,000,000.00	142,579,252.91	-	-	11,960,115.20	-	-388,435.78	376,150,932.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	222,000,000.00	142,579,252.91	-	-	11,960,115.20	-	-388,435.78	376,150,932.33
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-136,953,135.90	-	-	629,264.78	-	6,051,818.80	-130,272,052.32
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	6,681,083.58	6,681,083.58
(二) 其他综合收益	-	179,650.00	-	-	-	-	-	179,650.00
上述(一)和(二)小计	-	179,650.00	-	-	-	-	6,681,083.58	6,860,733.58
(三) 股东投入和减少资本	-	-137,132,785.90	-	-	-	-	-	-137,132,785.90
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-137,132,785.90	-	-	-	-	-	-137,132,785.90
(四) 利润分配	-	-	-	-	629,264.78	-	-629,264.78	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	629,264.78	-	-629,264.78	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	222,000,000.00	5,626,117.01	-	-	12,589,379.98	-	5,663,383.02	245,878,880.01

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：赖宁昌

主管会计工作负责人：饶之隆

会计机构负责人：王文

股东权益变动表(续)

编制单位: 广州东凌粮油股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2008 年度							
	股 本	资本公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	222,000,000.00	143,539,627.81	-	-	11,960,115.20	-	70,484,470.87	447,984,213.88
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	222,000,000.00	143,539,627.81	-	-	11,960,115.20	-	70,484,470.87	447,984,213.88
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-960,374.90	-	-	-	-	-70,872,906.65	-71,833,281.55
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	-69,572,854.90	-69,572,854.90
(二) 其他综合收益	-	-960,374.90	-	-	-	-	-1,300,051.75	-2,260,426.65
上述(一)和(二)小计	-	-960,374.90	-	-	-	-	-70,872,906.65	-71,833,281.55
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	222,000,000.00	142,579,252.91	-	-	11,960,115.20	-	-388,435.78	376,150,932.33

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人: 赖宁昌

主管会计工作负责人: 饶之隆

会计机构负责人: 王文

现金流量表

编制单位：广州东凌粮油股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十一	2009 年度	2008 年度
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		706,882,517.06	1,302,820,701.16
收到的税费返还		2,218,591.86	10,168,885.51
收到的其他与经营活动有关的现金		11,252,041.53	70,825,250.66
经营活动现金流入小计		720,353,150.45	1,383,814,837.33
购买商品、接受劳务支付的现金		597,901,200.23	1,074,487,177.83
支付给职工以及为职工支付的现金		48,396,554.05	76,600,696.82
支付的各种税费		14,332,327.86	27,277,623.78
支付的其他与经营活动有关的现金		16,059,758.57	46,803,428.04
经营活动现金流出小计		676,689,840.71	1,225,168,926.47
经营活动产生的现金流量净额		43,663,309.74	158,645,910.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处理固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		58,600.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		58,600.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,454,156.64	33,671,623.09
投资所支付的现金		-	25,296,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		158,648,011.46	-
投资活动现金流出小计		166,102,168.10	58,967,623.09
投资活动产生的现金流量净额		-166,043,568.10	-58,967,623.09
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收权益性投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		91,000,000.00	65,000,000.00
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		91,000,000.00	65,000,000.00
偿还债务所支付的现金		91,000,000.00	156,759,805.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,637,617.50	7,683,899.75
支付的其他与筹资活动有关的现金		4,015,200.00	5,209,686.80
筹资活动现金流出小计		97,652,817.50	169,653,391.55
筹资活动产生的现金流量净额		-6,652,817.50	-104,653,391.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		129,065,738.60	134,040,842.38
六、期末现金及现金等价物余额			
		32,662.74	129,065,738.60

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：赖宁昌

主管会计工作负责人：饶之隆

会计机构负责人：王文

一、公司的基本情况

1、公司历史沿革

广州东凌粮油股份有限公司原名为广州冷机股份有限公司。广州冷机股份有限公司（以下简称“广州冷机”）系经广州市人民政府穗府函[1998]61 号文批准，由万宝冷机集团有限公司（以下简称“万宝冷机”）独家发起，以募集设立方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]256 号文批准，广州冷机于 1998 年 10 月 12 日在深圳证券交易所上网发行 5,130 万人民币普通股，另向公司职工配售 570 万股。1998 年 10 月 27 日，广州市工商行政管理局核准本公司注册，广州冷机持有注册号为 4401011100788 号《企业法人营业执照》。广州冷机注册资本和股本均为人民币 22,200 万元。

2002 年，广州万宝集团有限公司（以下简称“广州万宝”）以承担债务的方式取得广州冷机国有法人股 15,041 万股，占本公司总股本的 67.75%。2005 年 3 月广州万宝经中国证券监督管理委员会批准将其持有的广州冷机法人股 8547 万股转让给以下公司：①向广州市动源涡卷实业有限公司（2007 年 6 月 21 日经广州市工商行政管理局批准变更为“广州动源集团有限公司”；2008 年 4 月 30 日经广州市工商行政管理局批准变更为“广州东凌实业集团有限公司”，法定代表人变更为赖宁昌。以下简称“东凌实业”。）转让 3552 万股，占广州冷机股份总额的 16%；②向广州市汇来投资有限公司转让 2997 万股，占广州冷机股份总额的 13.5%；③向广州东晟投资有限公司转让 1998 万股，占广州冷机股份总额的 9%。转让后广州万宝持有广州冷机股份 6494 万股，占广州冷机股份总额的 29.25%。

2006 年 3 月 27 日，广州市汇嵘投资有限公司、广州东晟投资有限公司分别与东凌实业签订《股份转让协议》，分别将持有的广州冷机非流通股份 2997 万股、1998 万股转让给东凌实业，股权过户手续于 2006 年 9 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。本次股权过户完成后，东凌实业持有广州冷机 8547 万股法人股，占总股本的 38.5%，成为广州冷机第一大股东。广州市汇来投资有限公司、广州东晟投资有限公司不再持有广州冷机股份。

2006 年 8 月 7 日召开的公司相关股东会议通过了公司股权分置改革方案：即公司非流通股股东向流通股股东每 10 股流通股执行 3.1 股股份的对价安排，以换取其非流通股份的流通权。同时，公司非流通股股东将所获公司 2005 年全部现金红利作为对价安排执行给流通股股东，即流通股股东每 10 股获送 0.594578 元的对价安排。

广州冷机实施股权分置改革方案及股权转让后的股本总额保持不变，所有股份均变为流通股；广州冷机股权变更后的主要股东为：东凌实业 76316940 股，占本公司股份总额的 34.38%，为本公司第一大股东；广州万宝 57985516 股，占本公司股份总额的 26.12%。

2008 年 6 月 5 日东凌实业与广州万宝签订股权转让协议，东凌实业受让广州冷机原第二大股东广州万宝持有的本公司 57,985,516 股股份于 2009 年 5 月 7 日完成过户登记手续。本次股份过户完成后，东凌实业持有广州冷机 134,302,456 股，占公司总股本的 60.50%，

为广州冷机第一大股东，广州万宝不再持有广州冷机股份。

2009 年 9 月 24 日，广州冷机股份有限公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《关于核准广州冷机股份有限公司重大资产重组方案的批复》（证监许可[2009]972 号）。根据上述批复，证监会核准本公司的重大资产重组方案，即广州冷机将原有冰箱压缩机的全部资产与负债与广州东凌实业集团有限公司持有的广州植之元油脂实业有限公司的 100% 股权进行置换。经重组各方确定，公司本次重大资产置换的基准日为 2009 年 9 月 30 日。置入资产“广州植之元油脂实业有限公司 100% 股权”已于 2009 年 10 月 19 日完成工商变更手续，广州植之元油脂实业有限公司成为本公司的全资子公司。

广州冷机已将置出资产中的货币资金、存货、固定资产中的机器设备、无形资产、合同、子公司股权、债权及债务等移交予东凌实业指定的承接方，并已对广州冷机所有员工进行了交接，交易双方均确认广州冷机已经完成《资产置换协议》及其补充协议项下的置出资产交割义务。

2009 年 12 月 22 日，公司收到广州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，公司名称变更为广州东凌粮油股份有限公司，注册号变更为 440101000037832，注册资本和股本不变，均为人民币 22,200 万元。

2、公司所属行业类别

公司属于植物油加工行业。

3、公司经营范围及主要产品

销售粮食、饲料，货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目，取得许可后方可经营）；以自有资金投资；仓储；批发、零售食用油（食品流通许可证有效期至 2012 年 12 月 4 日止）。

4、公司法定地址

广州市南沙区万顷沙镇红安路 3 号。

5、法定代表人

赖宁昌

6、公司基本组织架构

公司按照《公司法》等有关法律法规的要求设立股东大会、董事会、监事会、经理层以及适应公司需要的生产经营管理机构，董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会及审计委员会，负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常管理经营事务。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财

会[2006]3号”)及其后续规定。

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并,合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

一 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制,为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

-- 合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围,母公司控制的特殊目的主体也纳入合并

财务报表的合并范围。

--合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

--少数股东权益和损益的列报

一子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

一子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

--当期增加减少子公司的合并报表处理

一在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

一在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

--当期发生重组业务的合并财务报表处理方法

2009 年 9 月 24 日，广州冷机股份有限公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《关于核准广州冷机股份有限公司重大资产重组方案的批复》（证监许可[2009]972 号）。根据上述批复，证监会核准本公司的重大资产重组方案，即公司将原有冰箱压缩机的全部资产与负债与广州东凌实业集团有限公司持有的广州植之元油脂实业有限公司的 100% 股权进行置换。经重组各方确定，公司本次重大资产置换的基准日为 2009 年 9 月 30 日。

广州冷机股份有限公司、广州植之元油脂实业有限公司的实际控制人均为赖宁昌先生。因此本次重组业务属于同一控制下的企业合并。

一对于同一控制下的控股合并，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算。

一一编制合并财务报表时，无论该项合并发生在报告期的任一时点，合并利润表、合并现金流量表均反映的是由母子公司构成的报告主体自合并当期期初至合并日实现的损益及现金流量情况，相应地，合并资产负债表的留存收益项目，应当反映母子公司如果一直

作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况。

——对于同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在编制合并资产负债表时，由于 2008 年度公司未完成合并，将被合并方的有关资产、负债并入后，因合并而增加的净资产调整增加 2008 年末合并报表的资本公积 317,046,552.84 元；同时将截至 2008 年末的留存收益中归属于合并方的部分自资本公积转入盈余公积和未分配利润，由此调整减少 2008 年末合并报表资本公积 228,105,120.22 元，增加盈余公积 18,986,902.35 元、增加未分配利润 209,118,217.87 元。在编制合并利润表时，将被合并方合并当期期初至合并日的收入、费用、利润纳入了合并当期的合并利润表，并视同被合并方在合并前一直在合并范围内调整 2008 年度的合并利润表；在编制合并现金流量表时，将被合并方合并当期期初至合并日的现金流入及流出纳入合并当期的合并现金流量表，并视同被合并方在合并前一直在合并范围内调整 2008 年度的合并现金流量表。

7、现金等价物的确认标准

公司根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易按交易发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账；在资产负债表日，分外币货币性项目和非货币性项目进行处理，对于外币货币性项目按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，并按照资产负债表日汇率折合的记账本位币金额与初始确认时或者前一资产负债表日汇率折合的记账本位币金额之间的差额计入当期损益；对于以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生当日的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算，不改变其记账本位币金额。与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

在进行外币报表折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

9、金融工具

本公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

一对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初

始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

一对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

一对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

一对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法：本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

一 所转移金融资产的账面价值；

一 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

一 终止确认部分的账面价值；

一 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融资产的减值：本公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括

尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时,应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额,减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价,以确定其是否存在减值的客观证据,并对其他单项金额不重大的资产,以单项或组合评价的方式进行检查,以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产,如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值,减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产,如果可供出售类金融资产发生减值,原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。

本公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,取得时以公允价值作为初始确认金额,将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

一金融资产和金融负债公允价值的确定方法:本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

10、应收款项

一单项金额重大的应收款项是指单项金额超过100万的应收帐款和单项金额超过50万的其他应收款(含关联方)。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失,单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时,将该应收款项的账面价值减记至该现值,减记的金额确认为资产减值损失,计提坏账准备,计入当期损益。

一单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

信用风险特征组合的确定依据:除单项金额超过100万的应收账款和单项金额超过50万的其他应收款(含关联方),账龄较长的应收款项(不含关联方)划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项,采用个别认定法计提坏账准备。期末如果有客观证据表明应收款项发生减值的,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。

对于经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项与单项金额不重大的应收款项采用运用组合方式评估应收款项的减值损失，将其以账龄作为类似信用风险特征划分为若干风险组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目未来可能发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

一、账龄分析法

对于单项金额不重大的应收账款和其他应收款，根据以往的经验、债务单位的财务状况和现金流量等情况以及其他相关信息，将应收账款和其他应收款以账龄作为类似信用风险特征进行风险组合，组合方式和计提坏账准备的比例确定如下：

账 龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收账款计提比例	5%	10%	40%	80%
其他应收款计提比例	5%	10%	40%	80%

合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。

11、存货核算方法

-- 存货的分类

存货分为：原材料、包装物、自制半成品、在产品、产成品等。

-- 存货的盘存制度

公司确定存货的实物数量采用永续盘存制。

-- 发出存货的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

一、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

12、长期股权投资

一长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且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（以下简称“其他股权投资”）

一长期股权投资的初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其初始投资成本：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

（2）以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要的支出，但实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（4）投资人投入的长期股权投资，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的除外。

（5）以非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

（6）以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

一长期股权投资的后续计量

（1）本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。

（2）对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

一长期股权投资的收益确认方法

（1）采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所

所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(3) 处置长期股权投资，其账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入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

一 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

13、固定资产

一 固定资产的标准和确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产相关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

一 固定资产的计价方法

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

一 固定资产的分类及其折旧方法、折旧率

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
(1) 房屋建筑物	10-30	4-5	3.17-9.6
(2) 办公设备	5-10	4-5	9.5-19.20
(3) 电子设备	5-10	4-5	9.5-19.20
(2) 机器设备	5-15	4-5	6.33-19.20

(3) 运输设备	5-10	4-5	9.5-19.20
(4) 办公及其它设备	5-10	4-5	9.5-19.20

一 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产。
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。
- (4) 已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- (5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

一 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：**A:**在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；**B:**承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。**C:**即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 **75%**，但若标的物是在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 **75%** 以上的旧资产则不适用此标准；**D:**承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 **90%**；**E:**租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计入入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

14、在建工程

一 在建工程的类别

公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

一 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

一 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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前根据其发生额予以资本化。

一 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

15、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）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。

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 个月的，应当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。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化应当继

续进行。

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，借款费用应当停止资本化。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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$
$$\text{所占用一般借款的资本化率} = \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ = \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \div \text{所占用一般借款本金加权平均数}$$
$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} / \text{当期天数})$$

16、无形资产

一无形资产的计量

无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产，外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；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，按换入无形资产的公允价值入账；非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

无形资产期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

一无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产的，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

--无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

--无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

(1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明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；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

(4) 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。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

17、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊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。

19、资产减值

资产负债表日，公司资产中除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产（暂以成本模式计量）、递延所得税资产、金融资产等按其专门规定处理减值以外的其他资产，有迹象表明发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。这些资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应进行减值测试。

20、职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果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，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

21、预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、收入

一销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

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

一提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，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；

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

- (1) 收入金额能够可靠计量；
- (2) 相关经济利益很可能流入公司；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

一 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

一 递延所得税资产的确认

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。但是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不予确认：A：该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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

一 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

1、商誉的初始确认；

2、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

① 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

一 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

25、经营租赁、融资租赁

一 融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期

损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

一经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、套期会计

套期保值，是指企业为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

第一，在套期开始时，企业对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益。

第二，该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

第三，对预期交易的现金流量套期，预期交易应当发生的可能性很大，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

第四，套期有效性能够可靠地计量，即被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量。

第五，企业应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公司的套期保值为现金流量套期，按照下列规定处理：

(1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，应当直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失；②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

(2) 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，应当计入当期损益。

(3) 在风险管理策略的正式书面文件中, 载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的, 被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

套期工具利得或损失的后续处理要求:

(1) 被套期项目为预期交易, 且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或一项金融负债的, 原直接确认为所有者权益的相关利得或损失, 应当在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出, 计入当期损益。但是, 企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时, 应当将不能弥补的部分转出, 计入当期损益。

(2) 被套期项目为预期交易, 且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的, 企业可以选择下列方法处理: ①原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失, 应当在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出, 计入当期损益。但是, 企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时; 应当将不能弥补的部分转出, 计入当期损益。②将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出, 计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。非金融资产或非金融负债的预期交易形成了一项确定承诺时, 该确定承诺满足运用套期保值准则规定的套期会计方法条件的, 也应当选择上述两种方法之一处理。企业选择了上述两种处理方法之一作为会计政策后, 应当一致地运用于相关的所有预期交易套期, 不得随意变更。

(3) 不属于以上(1)或(2)所指情况的, 原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失, 应当在被套期预期交易影响损益的相同期间转出, 计入当期损益。

终止运用现金流量套期会计方法的条件:

(1) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不应当转出, 直至预期交易实际发生时, 再按有关规定处理。

套期工具展期或被另一项套期工具替换, 且展期或替换是企业正式书面文件所载明套期策略组成部分的, 不作为已到期或合同终止处理。

(2) 该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件。

在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不应当转出, 直至预期交易实际发生时, 再按有关规定处理。

(3) 预期交易预计不会发生。

在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失应当转出, 计入当期损益。

(4) 企业撤销了对套期关系的指定。

对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不应转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应按有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失应当转出，计入当期损益。

27、利润分配政策

公司税后利润按以下顺序进行分配：

- (1) 弥补以前年度亏损。
- (2) 按净利润的 10%提取法定公积金。
- (3) 经股东大会决议，可提取任意公积金。
- (4) 剩余利润根据股东会决议进行分配。

28、主要会计政策和会计估计的变更

2009 年 9 月 24 日，广州冷机股份有限公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《关于核准广州冷机股份有限公司重大资产重组方案的批复》（证监许可[2009]972 号）。根据上述批复，证监会核准本公司的重大资产重组方案，即广州冷机将原有冰箱压缩机的全部资产与负债与广州东凌实业集团有限公司持有的广州植之元油脂实业有限公司的 100%股权进行置换。

置换后，公司的经营主体为广州植之元油脂实业有限公司，公司的会计政策和会计估计均变更为与广州植之元油脂实业有限公司的一致。

29、前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

三、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1. 主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
营业税	劳务收入	5%
增值税	销售额	13%、17%
城建税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
利得税	应纳税所得额	16.50%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

税目	纳税（费）基础	税（费）率
土地使用税	应税平方数	4 元每平方

说明：

(1) 子公司广州植之元油脂实业有限公司及其下属子公司广州植之元油脂有限公司的产品豆粕、大豆原油、一级豆油按 13% 的税率计算销项税，浓缩磷脂按 17% 计算销项税。

(2) 子公司广州植之元油脂实业有限公司按 7% 计缴城市建设维护税；其下属子公司广州植之元油脂有限公司的住所在增城市，按 5% 计缴城市建设维护税。

(3) 子公司广州植之元油脂实业有限公司的下属子公司东凌粮油（香港）有限公司 2009 年度按 16.5% 税率征收利得税。

2、税收优惠及批示

根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称“新企业所得税法”）的规定，公司自 2008 年 1 月 1 日起按照新企业所得税税法的规定计缴企业所得税。新企业所得税规定：企业所得税税率为 25%，国家重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收。

广州东凌粮油股份有限公司于 2008 年 12 月 29 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合批准的编号为 GR200844000458 的《高新技术企业证书》，自 2008 年起连续三年适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项规定及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。同时根据财税[2008]149 号“关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知”，公司之子公司广州植之元油脂实业有限公司及其下属子公司广州植之元油脂有限公司从事的生产活动属于享受企业所得税优惠政策的农产品初加工的范围，可减免征企业所得税，并自 2008 年度起执行。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

截至 2009 年 12 月 31 日止，公司无通过设立或投资等方式取得的子公司。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并
广州植之元油脂实业有限公司	有限责任公司	广州南沙区万顷沙镇万环西	生产、销售	10000 万元	加工、销售：大豆油（有效期至 2011 年 2 月 15 日）；销售豆粕；仓储；	246,043,352.28	246,043,352.28	100%	100%	是

	路新安工业园		自营和代理各类商品和技术的进出口(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。					
--	--------	--	--	--	--	--	--	--

(3) 非同一控制下的企业合并取得的子公司

截至 2009 年 12 月 31 日止, 公司无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

2、合并范围发生变更的说明

报告期内新增合并单位 1 家, 减少合并单位 4 家。

2009 年 9 月 24 日, 广州冷机股份有限公司(以下简称“公司”)收到中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《关于核准广州冷机股份有限公司重大资产重组方案的批复》(证监许可[2009]972 号)。根据上述批复, 证监会核准本公司的重大资产重组方案, 即本公司将原有冰箱压缩机的全部资产与负债与广州东凌实业集团有限公司持有的广州植之元油脂实业有限公司的 100% 股权进行置换。经重组各方确定, 公司本次重大资产置换的基准日为 2009 年 9 月 30 日。置入资产“广州植之元油脂实业有限公司 100% 股权”已于 2009 年 10 月 19 日完成工商变更手续, 广州植之元油脂实业有限公司成为本公司的全资子公司。

广州冷机已将置出资产中全部长期股权投资移交予东凌实业指定的承接方。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的主体

名 称	期末净资产	本期净利润
广州植之元油脂实业有限公司	305,199,674.92	203,342,558.73

(2) 本期不再纳入合并范围的主体

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
青岛宝兰格制冷有限公司	62,818,098.87	15,403,727.67
合肥索达制冷科技有限公司	9,559,938.83	-61,247.95
合肥宝兰格制冷有限公司	47,079,877.17	-400,439.82
青岛域中电工有限公司	35,337,024.58	-1,474,660.26

4、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
广州植之元油脂实业有限公司	广州植之元油脂实业有限公司和广州东凌粮油股份有限公司的实际控制人均为赖宁昌先生	赖宁昌	3,657,698,735.54	146,943,422.56	228,577,796.58

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下:

项目	2009.12.31			2008.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	-	-	101,909.76	-	-	335,994.87
银行存款	-	-	465,531,723.04	-	-	54,137,215.88
其中:						
--人民币	-	-	461,336,367.50	-	-	51,516,193.87
--美元	614,409.06	6.8282	4,195,355.54	383,493.11	6.8346	2,621,022.01
其他货币资金	-	-	38,256,656.10	-	-	179,263,315.38
其中:						
--信用证保证金	-	-	21,737,656.10	-	-	59,360,777.25
--银行承兑汇票保证金	-	-	16,519,000.00	-	-	119,902,538.13
合 计	-	-	503,890,288.90	-	-	233,736,526.13

(2) 货币资金 2009 年末余额较 2008 年末增长 115.58%，主要是本期公司银行贷款增加导致。

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日止，公司质押的货币资金如下:

项 目	2009.12.31	质押原因
一年定期存款	243,822,823.26	短期借款

2、期货保证金

项 目	2009.12.31	2008.12.31
期货保证金	40,776,310.29	64,521,614.96
合 计	40,776,310.29	64,521,614.96

期货保证金 2009 年末余额较 2008 年末减少 36.80%，主要是本期公司减少投入期货保证金。

3、交易性金融资产

项 目	2009.12.31	2008.12.31
-----	------------	------------

项 目	2009.12.31	2008.12.31
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	909,022.36	551,162.96
合 计	909,022.36	551,162.96

交易性金融资产是公司购买的工银全球基金。交易性金融资产 2009 年末余额较 2008 年末增长 64.93%，是由于基金期末市值增长。

4、套期工具

项 目	2009.12.31	2008.12.31
套期工具	6,260,754.32	6,260,686.88
合 计	6,260,754.32	6,260,686.88

套期工具为期末持仓期货的浮动盈亏和期权市值。

5、应收票据

(1) 应收票据分项列示如下：

项 目	2009.12.31	2008.12.31
银行承兑汇票	-	33,620,316.00
合 计	-	33,620,316.00

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日止，公司无已质押的应收票据。

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日止，公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经贴现给他方但尚未到期的票据情况：

出 票 单 位	出票日期	到期日	金额	备注
广东省广弘九江饲料有限公司	2009.7.1	2010.1.1	1,500,000.00	银行承兑汇票
厦门中盛粮油企业有限公司	2009.7.9	2010.1.9	7,050,000.00	银行承兑汇票
珠海市金光油脂工业有限公司	2009.7.23	2010.1.22	6,550,000.00	银行承兑汇票
珠海市金光油脂工业有限公司	2009.7.17	2010.1.8	3,200,000.00	银行承兑汇票
广东省广弘九江饲料有限公司	2009.7.29	2010.1.29	2,750,000.00	银行承兑汇票
番禺合兴油脂有限公司	2009.10.12	2010.4.12	3,500,000.00	银行承兑汇票
广东省广弘九江饲料有限公司	2009.11.27	2010.5.27	1,500,000.00	银行承兑汇票
广东省广弘九江饲料有限公司	2009.11.2	2010.5.2	1,800,000.00	银行承兑汇票
番禺合兴油脂有限公司	2009.12.9	2010.6.9	3,500,000.00	银行承兑汇票

广东省广弘九江饲料有限公司	2009.12.7	2010.6.7	3,400,000.00	银行承兑汇票
合 计			34,750,000.00	

6、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类 别	2009.12.31			
	金 额	计提比例(%)	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款(100万元以上)	14,303,264.23	5.00	715,163.21	13,588,101.02
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大的应收账款	13,608,323.08	7.13	969,833.29	12,638,489.79
合 计	27,911,587.31	6.04	1,684,996.50	26,226,590.81
类 别	2008.12.31			
	金 额	计提比例(%)	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	172,774,192.45	17.16	29,649,522.64	143,124,669.81
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	60,303,824.50	48.30	29,127,527.69	31,176,296.81
其他不重大的应收账款	12,415,354.28	28.03	3,480,340.68	8,935,013.60
合 计	245,493,371.23	25.36	62,257,391.01	183,235,980.22

单项金额重大的应收账款是指金额大于或等于 100 万元的款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指金额虽小于 100 万元，但应收账款的账龄较长并且回收风险较大的款项；其他不重大的应收账款是指除上述情况外的款项。

公司期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试未发生减值，故汇同单项金额非重大的应收款项，按帐龄计提坏账准备。

(2) 应收账款分种类按帐龄披露:

账 龄	2009.12.31			2008.12.31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1、单项金额重大的应收账款(100万元以上)						
1 年以内	14,303,264.23	51.24	715,163.21	143,701,256.91	58.54	576,587.10
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	29,072,935.54	11.84	29,072,935.54

小计	14,303,264.23	51.24	715,163.21	172,774,192.45	70.38	29,649,522.64
2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款						
1 年以内	-	-	-	31,877,038.33	12.98	1,593,851.92
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	28,426,786.17	11.58	27,533,675.77
小计	-	-	-	60,303,824.50	24.56	29,127,527.69
3、其他金额不重大的应收账款						
1 年以内	12,769,125.02	45.75	638,456.25	7,660,970.31	3.12	383,048.52
1-2 年	14,340.62	0.05	1,434.06	946,082.67	0.39	94,608.27
2-3 年	824,857.44	2.96	329,942.98	253,953.83	0.10	50,872.12
3 年以上	-	-	-	3,554,347.47	1.45	2,951,811.77
小计	13,608,323.08	48.76	969,833.29	12,415,354.28	5.06	3,480,340.68
合计	27,911,587.31	100.00	1,684,996.50	245,493,371.23	100.00	62,257,391.01

(3) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	2009.12.31	账龄	占总额的比例(%)
肇庆市端州区锦兴饲料经营部	客户	4,502,062.55	1 年以内	16.13
江西正邦科技股份有限公司樟树分公司	客户	3,142,747.22	1 年以内	11.26
吉安市正邦畜禽有限公司	客户	2,735,309.02	1 年以内	9.80
广东华农温氏畜牧股份有限公司鹤山分公司	客户	1,625,212.83	1 年以内	5.82
江西正邦科技股份有限公司南昌广联分公司	客户	1,236,108.01	1 年以内	4.43
合 计	-	13,241,439.63		47.44

(4) 应收账款 2009 年末余额较 2008 年末减少 88.63%，主要是由于公司本期发生重组业务。经重组各方确定，重大资产置换的基准日为 2009 年 9 月 30 日，广州冷机已将置出资产中的全部应收账款移交予东凌实业指定的承接方。

(5) 截至 2009 年 12 月 31 日止，应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 截至 2009 年 12 月 31 日止，应收账款期末余额中无关联方的欠款。

7、预付账款

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	2009.12.31		2008.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	21,041,419.44	99.93	524,620,729.02	95.42
1—2 年	14,962.20	0.07	3,904,410.81	0.71
2—3 年	-	-	11,280,813.11	2.05
3 年以上	-	-	10,033,790.46	1.82
合 计	21,056,381.64	100.00	549,839,743.40	100.00

(2) 预付账款金额前五名单位明细如下:

单位名称	与本公司关系	2009.12.31	账龄	占总额的比例(%)	未结算原因
FEC,LTD.,B.V.I. 武汉皇冠友谊油脂工程有限公司	设备供应商	10,974,885.90	1 年以内	52.12	履约预付款
LIPICOTECHNOLOGIESPTELTD 力必浩(上海)油脂设备有限公司	设备供应商	4,082,280.34	1 年以内	19.39	履约预付款
中国化学工程第四建设公司	工程承建公司	4,200,000.00	1 年以内	19.95	履约预付款
河南金谷实业发展有限公司	设备供应商	820,000.00	1 年以内	3.89	履约预付款
广州港集团有限公司新港港务分公司	港口物流承包商	184,944.32	1 年以内	0.88	履约预付款
合 计	-	20,262,110.56		96.23	

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 账龄在 1 年以上的款项为购货尾款。

(4) 预付账款 2009 年末余额较 2008 年末减少 96.17%, 是由于公司在下半年转变采购模式, 逐渐以自主采购取代关联方采购, 从而减少对关联方预付材料款导致。

(5) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 预付账款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 预付账款期末余额中无关联方的欠款。

8、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类 别	2009.12.31			
	金 额	计提比例(%)	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款(50 万元以上)	766,156.00	5.00	38,307.80	727,848.20
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-

类 别	2009.12.31			
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	净额
其他不重大其他应收款	2,286,046.78	8.20	187,475.67	2,098,571.11
合 计	3,052,202.78	7.40	225,783.47	2,826,419.31
类 别	2008.12.31			
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	73,262,326.42	3.58	2,622,256.56	70,640,069.86
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	5,663,260.57	41.36	2,342,424.10	3,320,836.47
其他不重大其他应收款	8,914,873.57	16.81	1,498,751.38	7,416,122.19
合 计	87,840,460.56	7.36	6,463,432.04	81,377,028.52

单项金额重大的其他应收款是指金额大于或等于 50 万元的款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款是指金额虽小于 50 万元，但其他应收款的账龄较长并且回收风险较大的款项；其他不重大的其他应收款是指除上述情况外的款项。

公司期末对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，经测试未发生减值，故汇同单项金额非重大的应收款项，按帐龄计提坏账准备。对于押金类的其他应收款项，全部按照 5% 计提坏账准备。

(2) 其他应收款分种类按帐龄披露：

账 龄	2009.12.31			2008.12.31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1、单项金额重大的其他应收款(50 万元以上)						
1 年以内	-	-	-	70,412,635.71	80.16	342,690.84
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	766,156.00	25.10	38,307.80	-	-	-
3 年以上	-	-	-	2,849,690.71	3.24	2,279,565.72
小计	766,156.00	25.10	38,307.80	73,262,326.42	83.40	2,622,256.56
2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款						
1 年以内	-	-	-	382,000.44	0.43	-
1-2 年	-	-	-	345,052.83	0.39	34,505.28

2-3 年	-	-	-	346,262.32	0.40	69,252.46
3 年以上	-	-	-	4,589,944.98	5.23	2,238,666.36
小计	-	-	-	5,663,260.57	6.45	2,342,424.10

3、其他金额不重大的其他应收款

1 年以内	1,382,081.95	45.28	69,104.10	3,267,088.46	3.72	100,250.47
1-2 年	564,145.52	18.48	56,414.55	3,608,258.99	4.11	133,768.42
2-3 年	323,819.31	10.61	49,157.02	82,801.29	0.09	24,316.32
3 年以上	16,000.00	0.52	12,800.00	1,956,724.83	2.23	1,240,416.17
小计	2,286,046.78	74.90	187,475.67	8,914,873.57	10.15	1,498,751.38
合计	3,052,202.78	100.00	225,783.47	87,840,460.56	100.00	6,463,432.04

(3) 其他应收款金额前五名单位明细如下:

客 户 类 别	与本公司关系	2009.12.31	欠款年限	占总额比例%
广州新恒昌企业发展有限公司	物业管理公司	766,156.00	2-3 年	25.10
大连商品交易所	保证金	300,000.00	1-2 年	9.83
广州市宁骏物业管理有限公司	物业管理公司	229,630.60	2-3 年	7.52
茂名市电白建筑工程总公司建安分公司	代垫水电费	128,862.95	1-2 年	4.22
全农谷物	往来款	36,000.00	1 年以内	1.18
合计		1,460,649.55		47.86

(4) 其他应收款 2009 年末余额较 2008 年末减少 96.53%，一方面是由于公司本期发生重组业务，广州冷机已将置出资产中的全部其他应收款移交予东凌实业指定的承接方；另一方面是由于公司在下半年转变采购模式，逐渐以自主采购取代关联方采购，收回东凌集团有限公司的代理采购保证金 5500 万元。

(5) 截至 2009 年 12 月 31 日止，其他应收款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 截至 2009 年 12 月 31 日止，其他应收款期末余额中无关联方的欠款。

9、存货

(1) 存货分项列示如下:

存货种类	2009.12.31			2008.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	973,131,228.90	-	973,131,228.90	115,149,914.34	2,142,511.02	113,007,403.3
包装物	874,552.90	-	874,552.90	1,763,879.28	41,239.68	1,722,639.6

存货种类	2009.12.31			2008.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	-	-	-	40,456,230.81	17,389,566.13	23,066,664.6
委托加工物资	-	-	-	11,954,795.44	-	11,954,795.4
在产品	-	-	-	9,526,355.94	-	9,526,355.9
自制半成品	5,196,134.58		5,196,134.58	9,300,145.32		9,300,145.3
产成品	103,506,295.21		103,506,295.21	258,140,596.17	10,173,359.42	247,967,236.7
材料成本差异	-	-	-	-199,965.82	-	-199,965.8
自制半成品成本差异	-	-	-	-2,326,287.33	-	-2,326,287.3
发出商品	-	-	-	654,868.31	-	654,868.3
合计	1,082,708,211.59		1,082,708,211.59	444,420,532.46	29,746,676.25	414,673,856.2

(2) 存货跌价准备

存货种类	2008.12.31	本期计提额	本期减少			2009.12.31
			转回	转销	其他减少	
原材料	2,142,511.02	-	-	-	2,142,511.02	-
包装物	41,239.68	-	-	-	41,239.68	-
低值易耗品	17,389,566.13	-	-	1,985,682.54	15,403,883.59	-
产成品	10,173,359.42	270,518.71	-	8,019,110.29	2,424,767.84	-
合计	29,746,676.25	270,518.71	-	10,004,792.83	20,012,402.13	-

(3) 存货 2009 年末余额较 2008 年末增长 143.62%，主要是由于公司在下半年转变采购模式，逐渐以自主采购取代关联方采购所导致。

(4) 存货跌价准备的其他减少是由于公司本期发生重组业务。经重组各方确定，重大资产置换的基准日为 2009 年 9 月 30 日，广州冷机已将置出资产中的全部存货连同存货跌价准备移交予东凌实业指定的承接方。

(5) 报告期末不存在存货可变现净值低于其账面价值而需计提存货跌价准备的情形。

(6) 期末存货中以 107,115.887 吨大豆的货权（相当于价值美元 48,912,624.61 元，折合人民币 333,985,183.39 元）作为短期借款质押物。

10、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本期计提减值准备
广州万固压	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-3,000,000.00	-	20	-	-

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本期计提减值准备
缩机有限公								

对广州万固压缩机有限公司的股权减少是由于公司本期发生重组业务。经重组各方确定，重大资产置换的基准日为 2009 年 9 月 30 日，广州冷机已将置出资产中的全部长期股权投资移交予东凌实业指定的承接方。

11、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
一、固定资产原值合计	1,174,641,956.77	146,653,891.72	684,118,794.68	637,177,053.81
1、房屋建筑物	447,459,180.46	87,209,508.94	209,717,749.11	324,950,940.29
2、办公设备	9,749,759.16	968,604.27	8,017,145.99	2,701,217.44
3、电子设备	1,892,514.73	937,840.96	443,282.00	2,387,073.69
4、机器设备	683,363,885.16	57,138,214.51	439,572,180.78	300,929,918.89
5、运输工具	14,906,168.27	348,675.19	9,135,414.96	6,119,428.50
6、动力设备	6,109,732.38	-	6,109,732.38	-
7、其他设备	11,160,716.61	51,047.85	11,123,289.46	88,475.00
二、累计折旧合计	410,191,423.19	51,753,587.34	319,669,934.44	142,275,076.09
1、房屋建筑物	77,461,628.62	16,040,297.59	62,730,380.56	30,771,545.65
2、办公设备	3,497,916.01	991,661.20	3,042,861.58	1,446,715.63
3、电子设备	1,320,457.54	1,042,962.54	121,287.54	2,242,132.54
4、机器设备	320,655,469.58	32,135,028.22	247,033,198.07	105,757,299.73
5、运输工具	5,008,210.24	737,865.03	3,765,504.97	1,980,570.30
6、动力设备	718,198.22	183,292.62	901,490.84	-
7、其他设备	1,529,542.98	622,480.14	2,075,210.88	76,812.24
三、固定资产账面净值合计	764,450,533.58	-	-	494,901,977.72
1、房屋建筑物	369,997,551.84	-	-	294,179,394.64
2、办公设备	6,251,843.15	-	-	1,254,501.81
3、电子设备	572,057.19	-	-	144,941.15
4、机器设备	362,708,415.58	-	-	195,172,619.16
5、运输工具	9,897,958.03	-	-	4,138,858.20
6、动力设备	5,391,534.16	-	-	-

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
7、其他设备	9,631,173.63	-	-	11,662.76
四、固定资产减值准备合计	23,368,681.38		23,368,681.38	-
1、房屋建筑物	-	-	-	-
2、办公设备	-	-	-	-
3、电子设备	-	-	-	-
4、机器设备	23,368,681.38		23,368,681.38	-
5、运输工具	-	-	-	-
6、动力设备	-	-	-	-
7、其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	741,081,852.20	-	-	494,901,977.72
1、房屋建筑物	369,997,551.84	-	-	294,179,394.64
2、办公设备	6,251,843.15	-	-	1,254,501.81
3、电子设备	572,057.19	-	-	144,941.15
4、机器设备	339,339,734.20	-	-	195,172,619.16
5、运输工具	9,897,958.03	-	-	4,138,858.20
6、动力设备	5,391,534.16	-	-	-
7、其他设备	9,631,173.63	-	-	11,662.76

(2) 本期折旧额为 51,753,587.34 元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原价为 81,954,769.35 元。

(4) 截至 2009 年 12 月 31 日止，固定资产中房屋产权证为粤房地证字第 C5962922 号的房屋建筑物为公司之子公司广州植之元油脂实业有限公司最高额抵押借款设置为抵押担保物，最高额担保金额为 335,000,000.00 元。

(5) 固定资产减少的原因主要是公司本期发生重组业务。经重组各方确定，重大资产置换的基准日为 2009 年 9 月 30 日，广州冷机已将置出资产中的全部固定资产连同资产减值准备移交予东凌实业指定的承接方。

(6) 报告期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

12、在建工程

(1) 在建工程项目如下：

项 目	2009.12.31	2008.12.31

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
广州冷机工程	-	-	-	52,936,304.96	-	52,936,304.96
其中：						
技改工程	-	-	-	26,415,584.16	-	26,415,584.16
一卡通系统	-	-	-	133,793.00	-	133,793.00
一期工程	-	-	-	12,698,182.41	-	12,698,182.41
设备安装	-	-	-	2,887,321.73	-	2,887,321.73
一期配套	-	-	-	10,061,698.16	-	10,061,698.16
网络工程	-	-	-	214,725.50	-	214,725.50
土建工程	-	-	-	525,000.00	-	525,000.00
植之元工程	29,078,216.76		29,078,216.76	514,594.43	-	514,594.43
其中：						
烟道改造	-	-	-	210,000.00	-	210,000.00
精炼项目	28,393,216.76	-	28,393,216.76	85,000.00	-	85,000.00
其他工程	685,000.00	-	685,000.00	219,594.43		219,594.43
合计	29,078,216.76	-	29,078,216.76	53,450,899.39	-	53,450,899.39

(2) 重大在建工程项目变动情况:

项目名称	预算数	2008.12.31	本期增加额	转入固定资产	其他减少	2009.12.31	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
广州冷机工程	-	52,936,304.96	28,484,769.88	81,421,074.84		-	-	-	-	-	-	
南沙工厂精炼项目	19455.43 万元	85,000.00	28,308,216.76	-	-	28,393,216.76	-	-	2,798,282.76	2,798,282.76	5.94	自筹
南沙工厂烟道改造	-	210,000.00	-	210,000.00	-	-	-	-	-	-	-	
其他工程	-	219,594.43	789,100.08	323,694.51	-	685,000.00	-	-	-	-	-	
合计		53,450,899.39	57,582,086.72	81,954,769.35	-	29,078,216.76	-	-	-	-	-	

(3) 报告期末在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

13、固定资产清理

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31	转入清理的原因
固定资产清理	15,403,415.16	-	15,403,415.16	-	
合计	15,403,415.16	-	15,403,415.16	-	

公司本期发生重组业务，经重组各方确定，重大资产置换的基准日为 2009 年 9 月 30 日，广州冷机已将置出资产中的全部固定资产清理移交予东凌实业指定的承接方。

14、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	取得方式	2008.12.31	本期增加额	本期减少额	2009.12.31	剩余摊销时间
一、原值合计						
广州冷机土地使用权	投入	81,953,542.18	-	81,953,542.18	-	
广州冷机软件及商标	购买	18,634,241.31	378,780.36	19,013,021.67	-	
南沙工厂土地使用权	购买	62,008,391.50	-	-	62,008,391.50	
新塘工厂软件	购买	502,900.00	-	-	502,900.00	
合计		163,099,074.99	378,780.36	100,966,563.85	62,511,291.50	
二、累计摊销额						
广州冷机土地使用权		11,498,005.97	1,229,303.18	12,727,309.15	-	
广州冷机软件及商标		3,084,256.84	757,716.30	3,841,973.14	-	
南沙工厂土地使用权		3,679,728.77	1,240,167.84	-	4,919,896.61	
新塘工厂软件		130,460.05	100,580.04	-	231,040.09	
合计		18,392,451.63	3,327,767.36	16,569,282.29	5,150,936.70	
三、账面价值						
广州冷机土地使用权		70,455,536.21	-	-	-	
广州冷机软件及商标		15,549,984.47	-	-	-	
南沙工厂土地使用权		58,328,662.73	-	-	57,088,494.89	540 个月 564 个月
新塘工厂软件		372,439.95	-	-	271,859.91	22 个月 34 个月
合计		144,706,623.36			57,360,354.80	

(2) 本期摊销额：3,327,767.36 元。

(3) 本期减少是由于公司发生重组业务，经重组各方确定，重大资产置换的基准日为 2009 年 9 月 30 日，广州冷机已将置出资产中的全部无形资产移交予东凌实业指定的承接方。

(4) 无形资产中的南沙工厂土地使用权已并入粤房地证字第 C5962922 号的房屋建筑物中为公司之子公司广州植之元油脂实业有限公司最高额为 335,000,000.00 元的借款设置了抵押担保。

(5) 报告期末不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

15、长期待摊费用

项 目	2008.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2009.12.31
购车补贴款	216,666.69	-	45,000.00	171,666.69	-
起重机维修费	52,948.69	-	35,299.20	-	17,649.49
合计	269,615.38	-	80,299.20	171,666.69	17,649.49

其他减少是由于公司发生重组业务，经重组各方确定，重大资产置换的基准日为 2009 年 9 月 30 日，广州冷机已将置出资产中的长期待摊费用移交予东凌实业指定的承接方。

16、递延所得税资产

(1) 由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损如下：

项 目	2009.12.31	2008.12.31
可抵扣暂时性差异		
其中：资产减值损失	1,910,779.97	121,836,180.68
可抵扣亏损	56,307,418.95	56,307,418.95
合 计	58,218,198.92	178,143,599.63

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	2009.12.31	2008.12.31
2013 年	56,307,418.95	56,307,418.95

17、资产减值准备

项 目	2008.12.31	本期计提额	本期减少额			2009.12.31
			转回	转销	其他减少	
坏账准备	68,720,823.05	6,410,310.99	4,919,080.35	-	68,301,273.72	1,910,779.95
存货跌价准备	29,746,676.25	270,518.71		10,004,792.83	20,012,402.13	
固定资产减值准备	23,368,681.38			3,582,455.25	19,786,226.13	
合 计	121,836,180.68	6,680,829.70	4,919,080.35	13,587,248.08	108,099,901.98	1,910,779.95

其他减少的原因是公司本期发生重组业务，经重组各方确定，重大资产置换的基准日为 2009

年 9 月 30 日,广州冷机已将置出资产中的全部资产及其相应的减值准备移交予东凌实业指定的承接方。

18、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2008.12.31	本期增加额	本期减少额	2009.12.31	资产受限制的原因
一、用于担保的资产:					
1、固定资产①	198,006,638.87	-	68,244,961.77	129,761,677.10	为借款及信用证融资设置抵押担保
2、固定资产②	87,866,609.72	-	87,866,609.72	-	
3、无形资产①	62,008,391.50	-	-	62,008,391.50	为借款及信用证融资设置抵押担保
4、无形资产②	28,950,908.18		28,950,908.18	-	
3、存货	-	333,985,183.39	-	333,985,183.39	为借款设置质押担保
4、货币资金		243,822,823.26	-	243,822,823.26	为借款设置质押担保
二、其他所有权受到限制的资产					
1、其他货币资金	59,360,777.25		37,623,121.15	21,737,656.10	信用证融资
2、其他货币资金	119,902,538.13		103,383,538.13	16,519,000.00	银行承兑汇票保证金

固定资产①为公司下属全资子公司广州植之元油脂实业有限公司为取得银行综合授信而抵押的资产；固定资产②为广州冷机股份有限公司为取得银行综合授信而抵押的资产，该部分资产已全部移交予东凌实业指定的承接方。

无形资产①为公司下属全资子公司广州植之元油脂实业有限公司为取得银行综合授信而抵押的资产；无形资产②为广州冷机股份有限公司为取得银行综合授信而抵押的资产，该部分资产已全部移交予东凌实业指定的承接方。

19、短期借款

(1) 短期借款分项列示如下:

项 目	2009.12.31	2008.12.31
保证借款	23,844,631.92	120,000,000.00

抵押借款	153,000,000.00	50,000,000.00
质押借款	560,906,514.19	-
合计	737,751,146.11	170,000,000.00

(2) 保证借款为银行综合授信额度借款；抵押借款由公司下属子公司广州植之元油脂实业有限公司以粤房地证字第 C5962922 号的房屋建筑物为抵押物；质押借款由公司下属子公司广州植之元油脂实业有限公司以一年定期存款 243,822,823.26 元以及 107,115.887 吨大豆的货权为质押物。

(3) 短期借款 2009 年末余额较 2008 年末增长 333.97%，是由于公司下半年转变采购模式，逐渐以自主采购取代关联方采购，需要直接向国外供应商支付购货款而向银行申请增加贷款额度。

20、应付票据

(1) 应付票据分项列示如下：

项 目	2009.12.31	2008.12.31
银行承兑汇票	-	313,270,000.00
信用证	608,834,088.58	590,654,500.00
合计	608,834,088.58	903,924,500.00

(2) 下一会计期间将到期的金额：608,834,088.58 元。

(3) 应付票据 2009 年末余额较 2008 年末减少 32.65%，是由于公司本期发生重组业务，经重组各方确定，重大资产置换的基准日为 2009 年 9 月 30 日，广州冷机已将置出资产中的全部应付票据移交予东凌实业指定的承接方。

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日，应付票据期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的票据。

(4) 截至 2009 年 12 月 31 日，应付票据期末余额中应付关联方的票据见附注六、4。

21、应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2009.12.31		2008.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	22,565,982.01	86.89	248,166,193.02	88.60
1-2 年	999,195.66	3.85	1,860,389.54	0.66
2-3 年	1,223,000.00	4.71	24,908,060.82	8.89
3 年以上	1,182,771.38	4.55	5,162,652.73	1.85
合 计	25,970,949.05	100.00	280,097,296.11	100.00

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日止，账龄在 1 年以上的款项为工程款尾款。

(3) 应付账款 2009 年末余额较 2008 年末减少 90.73%，是由于公司本期发生重组业务，经重

组各方确定，重大资产置换的基准日为 2009 年 9 月 30 日，广州冷机已将置出资产中的全部应付账款移交予东凌实业指定的承接方。

(4) 截至 2009 年 12 月 31 日止，应付账款期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 截至 2009 年 12 月 31 日止，应付账款期末余额中无应付关联方的款项。

22、预收账款

(1) 预收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2009.12.31		2008.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	141,231,365.36	99.86	151,964,178.84	99.81
1-2 年	198,615.25	0.14	201,096.55	0.14
2-3 年	6,356.00	-	7,553.00	-
3 年以上	5,748.65	-	80,753.15	0.05
合 计	141,442,085.26	100.00	152,253,581.54	100.00

(2) 截至 2009 年 12 月 31 止，账龄在 1 年以上的款项均为预收货款未结算。

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日止，预收账款期末余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 截至 2009 年 12 月 31 日止，预收账款期末余额中无关联方的预收账款。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	2008.12.31	本期增加额	本期支付额	其他减少	2009.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,305,719.48	76,957,499.15	71,188,865.10	2,305,067.46	4,769,286.07
职工福利费	-	8,983,553.56	8,983,553.56	-	-
社会保险费	21,739.99	11,399,632.52	11,376,613.04	44,759.47	-
其中：1、医疗保险费	-	3,092,135.78	3,092,135.78	-	-
2、基本养老保险费	21,739.99	7,733,392.66	7,710,373.18	44,759.47	-
3、商业保险	-	-	-	-	-
4、失业保险费	-	83,145.27	83,145.27	-	-
5、工伤保险费	-	239,412.13	239,412.13	-	-
6、生育保险费	-	251,546.68	251,546.68	-	-
7、重大疾病	-	-	-	-	-
住房公积金	-	3,104,924.00	3,102,589.00	-	2,335.00

项 目	2008.12.31	本期增加额	本期支付额	其他减少	2009.12.31
工会经费和职工教育经费	2,743,404.04	350,578.16	2,490,007.65	95,743.58	508,230.97
非货币性福利	-	-	-	-	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-	-
合计	4,070,863.51	100,796,187.39	97,141,628.35	2,445,570.51	5,279,852.04

(2) 本期减少的原因是公司本期发生重组业务。经重组各方确定，重大资产置换的基准日为 2009 年 9 月 30 日，广州冷机已将置出资产中的应付职工薪酬移交予东凌实业指定的承接方。

(2) 截至 2009 年 12 月 31 止，公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

(3) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

类 别	预计发放时间	预计发放金额
奖金	2010 年 2、3 月	4,800,000.00

24、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

类 别	2009.12.31	2008.12.31
增值税	-12,056,209.81	-1,685,393.71
营业税	-	4,854.48
城市建设维护税	-	290,219.73
企业所得税	119,409.24	-39,276,384.44
个人所得税	184,857.83	235,667.16
教育费附加	-	138,566.76
堤防费	3,375,496.73	4,333,941.96
房产税	-	183,058.50
印花税	203,614.99	143,125.51
合计	-8,172,831.02	-35,632,344.05

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注三。

(3) 应交税费 2009 年末较 2008 年末增加 77.06%，主要是由于本期收到了税局退还 08 年度的所得税。

25、应付股利

单位名称	2009.12.31	2008.12.31
广州东凌实业集团有限公司	79,803,013.37	-

应付股利为公司下属子公司广州植之元油脂实业有限公司对原股东广州东凌实业集团有限公司应付未付股利。

26、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2009.12.31		2008.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	18,347,379.08	94.71	8,407,283.35	50.54
1-2 年	415,810.35	2.15	6,705,928.76	40.31
2-3 年	574,067.02	2.96	147,233.52	0.89
3 年以上	35,867.17	0.18	1,374,527.66	8.26
合 计	19,373,123.62	100.00	16,634,973.29	100.00

(2) 截止 2009 年 12 月 31 日止，其他应付款期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 截止 2009 年 12 月 31 日止，其他应付款期末余额中无应付关联方的款项。

27、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分项列示如下：

项 目	2009.12.31	2008.12.31
一年内到期的长期借款	137,000,000.00	202,000,000.00
其中：保证借款	137,000,000.00	97,000,000.00
抵押担保	-	105,000,000.00
合计	137,000,000.00	202,000,000.00

(2) 保证借款由东凌集团有限公司提供信用保证。

(3) 金额前五名的一年内到期的长期借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	2009.12.31		2008.12.31	
				贷款金额	贷款利率(%)	贷款金额	贷款利率(%)
中国工商银行股份有限公司广州增城支行	2004.5.17	2009.5.15	人民币	-	-	105,000,000.00	浮动利率

中国工商银行股份有限公司广州增城支行	2006.11.22	2012.10.20	人民币	90,000,000.00	浮动利率	60,000,000.00	浮动利率
中国工商银行股份有限公司广州增城支行	2005.11.25	2010.6.29	人民币	47,000,000.00	浮动利率	37,000,000.00	浮动利率

(4) 一年内到期的非流动负债 2009 年末余额较 2008 年末减少 32.18%，主要是本期归还了贷款所致。

28、其他流动负债

类 别	2009.12.31	2008.12.31
电费	3,839,107.58	-
水费	112,481.08	-
一级豆油加工费	920,394.06	-
排污费	9,619.02	-
其他	-	309,608.18
合计	4,881,601.74	309,608.18

2008 年以前的预提电费、水费等计入了其他应付款，本年计入其他流动负债。

29、长期借款

(1) 长期借款分类：

项 目	2009.12.31	2008.12.31
保证借款	60,000,000.00	130,000,000.00
抵押借款	130,000,000.00	-
合计	190,000,000.00	130,000,000.00

保证借款由东凌集团有限公司提供信用保证；抵押借款以粤房地证字第 C5962922 号的房屋建筑物为抵押物担保。

(2) 前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	2009.12.31		2008.12.31	
				贷款金额	贷款利率(%)	贷款金额	贷款利率(%)
中国工商银行股份有限公司广州增城支行	2009.06.30	2016.6.24	人民币	130,000,000.00	5.94	-	-
中国工商银行股份有限公司广州增城支行	2006.11.22	2012.10.20	人民币	60,000,000.00	浮动利率	90,000,000.00	浮动利率

(3) 长期借款 2009 年末余额较 2008 年末增加 46.15%，是本期增加固定资产长期借款导致。

30、递延所得税负债

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
据非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异确认的递延所得税负债	3,787,552.51	-	3,787,552.51	-
合计	3,787,552.51	-	3,787,552.51	-

递延所得税负债是公司编制合并财务报表时，以年末数青岛域中电工有限公司各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对青岛域中电工有限公司的财务报表进行调整时产生的应纳税暂时性差异确认的递延所得税负债。本期减少是由于公司本期发生重组业务，经重组各方确定，重大资产置换的基准日为 2009 年 9 月 30 日，广州冷机已将置出负债中的递延所得税负债移交予东凌实业指定的承接方。

31、其他非流动负债

项 目	2009.12.31	2008.12.31
精炼技术改造扩建项目专项资金	19,000,000.00	-
合计	19,000,000.00	-

其他非流动负债为公司之子公司广州植之元油脂实业有限公司收到的由广州市经济贸易委员会和广州市财政局拨付的“1000 吨/天植物油精炼技术改造扩建项目”财政贴息 300 万元；以及由广东省发展和改革委员会和广东省经济贸易委员会拨付的“1000 吨/天植物油精炼技术改造扩建项目”的专项资金 1600 万元。

32、股本

项目	2008.12.31		本期增减变动			2009.12.31	
	金额	比例 (%)	增发	配股	其他	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份	134,314,639.00	60.50	-	-	-22,200,000.00	112,114,639.00	50.50
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	57,985,516.00	26.12	-	-	-57,985,516.00	-	-
3、其他内资持股	76,329,123.00	34.38	-	-	35,785,516.00	112,114,639.00	50.50
其中：							
境内非国有法人持股	76,316,940.00	34.38	-	-	35,785,516.00	112,102,456.00	50.50
境内自然人持股（高管股）	12,183.00	0.01	-	-	-	12,183.00	0.01
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：							
境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	87,685,361.00	39.50	-	-	22,200,000.00	109,885,361.00	49.50
1、人民币普通股	87,685,361.00	39.50	-	-	22,200,000.00	109,885,361.00	49.50
2、境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-

3、境外上市外资股	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
三、股份总额	222,000,000.00	100.00	-	-	-	222,000,000.00 100.00

33、资本公积

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
股本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	231,520,685.53	2,976,235.78	226,074,218.52	8,422,702.79
合 计	231,520,685.53	2,976,235.78	226,074,218.52	8,422,702.79

注：

(1) 本期增加为公司下属子公司广州植之元油脂实业有限公司期末持仓期货、期权的浮动盈亏的影响数。

(2) 本期减少产生的原因如下：

因发生同一控制下的合并，在编制 2008 年合并资产负债表时，由于 2008 年度公司未完成合并，将被合并方的有关资产、负债并入后，因合并而增加的净资产调整增加 2008 年末合并报表的资本公积 317,046,552.84 元；同时将截至 2008 年末的留存收益中归属于合并方的部分自资本公积转入盈余公积和未分配利润，由此调整减少 2008 年末合并报表资本公积 228,105,120.22 元，增加盈余公积 18,986,902.35 元、增加未分配利润 209,118,217.87 元。2008 年 12 月 31 日经同一控制下合并调整后的的资本公积余额为 231,520,685.53 元。

在编制 2009 年合并资产负债表时，合并方长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调减资本公积 137,132,785.90 元。同时转回在编制 2008 年合并资产负债表时，由于 2008 年度公司未完成合并，将被合并方的有关资产、负债并入后，因合并而增加的资本公积 88,941,432.62 元。

34、盈余公积

项 目	2008.12.31	本年增加	本年减少	2009.12.31
法定盈余公积	30,947,017.55	629,264.78	18,986,902.35	12,589,379.98
合 计	30,947,017.55	629,264.78	18,986,902.35	12,589,379.98

注：(1) 本期增加为按母公司当期净利润弥补亏损后的 10%计提法定盈余公积。

(2) 本期减少产生的原因如下：

因发生同一控制下的合并，在编制 2008 年合并资产负债表时，由于 2008 年度公司未完成合并，将被合并方的有关资产、负债并入后，因合并而增加的净资产调整增加 2008 年末合并报表的资本公积 317,046,552.84 元；同时将截至 2008 年末的留存收益中归属于合并方的部分自资本公积转入盈余公积和未分配利润，由此调整减少 2008 年末合并报表资本公积 228,105,120.22 元，增加盈余公积 18,986,902.35 元、增加未分配利润 209,118,217.87 元。导致 2008 年 12 月 31 日的盈余公积余额变为 30,947,017.55 元。

确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积贷方余额为 5,626,117.01 元，小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分全部未予恢复，因此减少上期增加的盈余公积 18,986,902.35 元。

35、未分配利润

(1) 未分配利润增减变动情况如下：

项 目	2009.12.31	2008.12.31
调整前上年末未分配利润	215,408,543.11	69,370,973.79
调整年初未分配利润合计数	** -131,258,627.06	*14,287,303.58
调整后年初未分配利润	84,149,916.05	83,658,277.37
加：本期净利润	203,344,881.29	148,237,914.53
加：其他直接计入股东权益的利得和损失	-	-493,263.97
减：提取法定盈余公积	629,264.78	15,994,384.82
减：提取任意盈余公积	-	-
减：应付普通股股利	224,803,013.37	-
期末未分配利润	62,062,519.19	215,408,543.11

(2) 调整年初未分配利润明细：

* 由于同一控制下合并导致的合并范围变更，影响 2008 年度年初未分配利润 14,287,303.58 元（即 2007 年度广州植之元油脂实业有限公司的未分配利润）。

** 由于同一控制下合并导致的合并范围变更，影响 2009 年度年初未分配利润 -131,258,627.06 元。

确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积贷方余额 5,626,117.01 元，小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分全部未予恢复，因此减少合并日的被合并方的未分配利润 131,258,627.06 元。

36、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项 目	2009 年度	2008 年度
营业收入	6,525,888,656.47	6,858,619,963.82
主营业务收入	6,330,089,251.32	6,585,809,318.12
其他业务收入	195,799,405.15	272,810,645.70
营业成本	6,088,195,565.34	6,434,868,242.37
主营业务成本	5,894,273,494.53	6,164,085,888.38
其他业务成本	193,922,070.81	270,782,353.99

(2) 主营业务按行业类别分项列示如下:

产品或业务类别	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
压缩机销售	987,279,297.82	870,729,567.86	1,350,490,536.00	1,254,062,526.45
油脂类销售	5,342,809,953.50	5,023,543,926.67	5,235,318,782.12	4,910,023,361.93
合计	6,330,089,251.32	5,894,273,494.53	6,585,809,318.12	6,164,085,888.38

(3) 主营业务按品种类别分项列示如下:

产品或业务类别	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
压缩机	987,279,297.82	870,729,567.86	1,350,490,536.00	1,254,062,526.45
豆粕	3,647,206,207.61	3,410,842,583.49	3,183,778,776.89	2,937,148,439.31
豆油	1,676,042,838.47	1,587,812,421.08	2,029,894,660.12	1,952,586,353.44
磷脂	19,560,907.42	24,888,922.10	21,645,345.11	20,288,569.18
合计	6,330,089,251.32	5,894,273,494.53	6,585,809,318.12	6,164,085,888.38

(4) 主营业务按地区分项列示如下:

地区	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广东省内	3,958,852,864.48	3,679,568,288.32	3,870,538,613.10	3,593,986,633.39
广东省外	2,164,389,270.16	2,010,955,288.05	2,465,035,271.79	2,300,056,995.71
国外	206,847,116.68	203,749,918.16	250,235,433.23	270,042,259.28
合计	6,330,089,251.32	5,894,273,494.53	6,585,809,318.12	6,164,085,888.38

(5) 前五名客户的营业收入情况

① 2009 年度

客户	账面金额	占全部营业收入的比例%
江门市蓬江区同益饲料贸易购销部	627,052,445.56	9.61
肇庆市端州区锦兴饲料经营部	311,061,932.25	4.77
中储粮油脂工业东莞有限公司	217,439,205.58	3.33

青岛海达瑞采购服务有限公司	191,430,155.00	2.93
广州市增城增富饲料经营部	188,869,163.27	2.89
合计	1,535,852,901.66	23.53

② 2008 年度

客 户	账面金额	占全部营业收入的比例%
广州同美饲料有限公司	826,977,812.41	12.06
青岛海尔零部件采购有限公司	456,046,364.08	6.65
肇庆市端州区锦丰饲料经营部	430,684,715.34	6.28
东莞市中储粮粮油有限公司	305,086,331.40	4.45
中粮东洲粮油工业（广州）有限公司	281,430,708.55	4.10
合计	2,300,225,931.78	33.54

37、营业税金及附加

税 种	2009 年度	2008 年度
城建税	6,025,531.63	3,512,079.62
教育费附加	2,733,276.80	1,642,973.83
营业税	464,296.52	-
合 计	9,223,104.95	5,155,053.45

营业税金及附加 2009 年度较 2008 年度增加 78.91%，是由于本期应交增值税增加导致。

38、财务费用

项 目	2009 年度	2008 年度
利息支出	25,310,483.56	41,145,233.11
减：利息收入	2,700,917.24	8,386,207.27
汇兑损失	962,867.17	1,385,125.73
手续费	3,160,343.46	3,697,606.71
贴现利息	4,622,024.48	22,229,787.74
其他	4,621,164.85	4,561,495.34
合 计	35,975,966.28	64,633,041.36

财务费用 2009 年度较 2008 年度减少 44.34%，主要为利息支出和贴现利息减少导致。本期利息

支出减少是因为本期归还了部分贷款；本期贴现利息减少，主要是因为本期用于贴现的票据金额有所下降。本期利息收入降低主要是因为本期贴现利息收入减少导致。

39、资产减值损失

项 目	2009 年度	2008 年度
坏账准备	1,491,230.64	-10,190,984.90
存货跌价准备	-9,734,274.12	14,365,036.15
合 计	-8,243,043.48	4,174,051.25

40、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2009 年度	2008 年度
交易性金融资产	357,859.40	-440,137.32
合 计	357,859.40	-440,137.32

41、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项 目	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置利得合计	283,508.22	217,480.12
其中：固定资产处置利得	283,508.22	217,480.12
违约金收入	-	520,689.87
存货盘盈	56,510.77	20,597.50
固定资产盘盈	-	4,409.40
罚款收入	97,873.49	113,737.41
保险赔偿	380,537.44	67,402.96
政府补助	408,810.00	6,475,400.00
其他	1,049,536.82	1,590,652.06
合 计	2,276,776.74	9,010,369.32

(2) 报告期内收到的政府补助种类及金额如下：

政府补贴种类	2009 年度	2008 年度
政府奖励	408,810.00	6,475,400.00
合计	408,810.00	6,475,400.00

42、营业外支出

项 目	2009 年度	2008 年度
-----	---------	---------

非流动资产处置损失合计	13,732,343.03	6,746,775.29
其中：固定资产处置损失	13,732,343.03	6,746,775.29
对外捐赠	14,000.00	1,715,630.00
罚款支出	200,200.00	100.00
其他	261,624.84	165,939.82
合 计	14,208,167.87	8,628,445.11

43、所得税

项 目	2009 年度	2008 年度
当期所得税费用	6,248,643.94	6,792,162.04
递延所得税调整	29,581.29	1,925,180.35
合 计	6,278,225.23	8,717,342.39

由于非同一控制下合并青岛域中电工有限公司，公允价值与账面差异本期调整确认 29,581.29 元。

根据《广州冷机股份有限公司重大资产置换暨关联交易报告书》约定的期间损益的处理：

(1) 置出资产自评估基准日至交割日（即《资产置换协议》约定的所有前提条件得到满足后，广州冷机将置出资产全部移交给东凌实业指定的承接方，并签署《交接确认书》之日）之间的期间损益(包括但不限于可分配利润或实际发生的亏损)，由广州冷机享有或者承担。

(2) 置入资产自评估基准日至交割日之间的期间损益(包括但不限于可分配利润或实际发生的亏损)，由东凌实业享有或者承担；本次重大资产置换交割日以后的损益，由广州冷机享有或者承担。

这次重组的评估基准日为 2008 年 3 月 31 日，交易各方约定的交割日为 2009 年 9 月 30 日，因此 2008 年 4 月至 2008 年 12 月、2009 年 1 月至 2009 年 9 月由置入资产广州植之元油脂实业有限公司产生的净利润归属于东凌实业享有。

上述“归属于母公司所有者的净利润”已剔除 2008 年 4 月至 2008 年 12 月期间、2009 年 1 月至 2009 年 9 月期间的广州植之元油脂实业有限公司的净利润。

45、基本每股收益和稀释每股收益

项 目	序号	2009 年度	2008 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	56,401,458.73	4,208,600.48
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	-12,133,990.95	66,278,268.51
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	68,535,449.68	-62,069,668.03

项 目	序号	2009 年度	2008 年度
年初股份总数	4	222,000,000.00	222,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-
发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	-	-
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	-	-
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11 = (4+6 \times 7 \div 10 - 8 \times 9 \div 10) \times (4+5+6) \div (4+6)$	222,000,000.00	222,000,000.00
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	$12 = 1 \div 11$	0.25	0.02
基本每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	$13 = 3 \div 11$	0.31	-0.28
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	-	-
所得税率	15	15%、25%	15%、25%
转换费用	16	-	-
认股权证、期权行权增加股份数	17	-	-
稀释每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	$18 = [1 + (14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	0.25	0.02
稀释每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	$19 = [3 + (14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	0.31	-0.28

46、其他综合收益

项 目	2009 年度	2008 年度
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-	-

项 目	2009 年度	2008 年度
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	2,976,235.78	-11,073,567.38
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	1,437,408.32
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小 计	2,976,235.78	-12,510,975.70
4.外币财务报表折算差额	-39,399.31	-
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小 计	-39,399.31	-
5.其他	-	-1,453,638.87
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-1,453,638.87
合 计	2,936,836.47	-13,964,614.57

47、现金流量表项目注释

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度
期货保证金转回	99,728,622.41	163,290,000.00
往来款及其他	45,754,641.95	42,679,564.64

政府补贴	2,500,000.00	3,755,800.00
合 计	147,983,264.36	209,725,364.64

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度
营业费用及管理费用	52,623,932.00	42,331,758.86
期货保证金转出	125,152,185.93	71,036,447.61
往来款及其他	16,486,413.62	96,435,600.51
合 计	194,262,531.55	209,803,806.98

③收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度
1000 吨/天植物油精炼技术改造扩建项目政府补助	19,000,000.00	-
合 计	19,000,000.00	-

④支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度
资产重组货币资金移交转出	177,831,482.95	-
转让固定资产相关税费	-	2,165,662.13
其他	-	368,579.89
合 计	177,831,482.95	2,534,242.02

⑤收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度
信用证保证金转回	-	18,498,482.25
合 计	-	18,498,482.25

⑥支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度
存入作为质押的一年定期存款	243,822,823.26	-
融资费用	1,901,568.49	9,590,626.57
资产重组费	3,068,800.00	-
合 计	248,793,191.75	9,590,626.57

48、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	2009 年度	2008 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	203,344,881.29	148,237,914.53
加: 资产减值准备	-8,243,043.48	4,174,051.25
固定资产折旧	51,753,587.34	51,977,807.58
无形资产摊销	3,327,767.36	3,921,863.62
长期待摊费用摊销	80,299.20	3,538,535.75
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)	13,448,834.81	6,529,295.17
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)	-357,859.40	440,137.32
财务费用(收益以“-”号填列)	30,737,669.89	43,170,632.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-24,176.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	904,563.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	29,581.29	231,476.28
存货的减少(增加以“-”号填列)	-878,418,457.44	314,593,714.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-274,001,760.32	128,860,329.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	957,528,727.61	-513,684,135.42
其他	-	1,224,993.10
经营活动产生的现金流量净额	99,230,228.15	194,097,001.49
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	221,810,809.54	174,375,748.88
减: 现金的年初余额	174,375,748.88	181,667,994.56
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	47,435,060.66	-7,292,245.68

(2) 现金和现金等价物

项 目	2009 年度	2008 年度
一、现金		
其中: 库存现金	101,909.76	335,994.87

项 目	2009 年度	2008 年度
可随时用于支付的银行存款	221,708,899.78	54,137,215.88
可随时用于支付的其他货币资金	-	119,902,538.13
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
票据保证金	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	221,810,809.54	174,375,748.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

六、关联方关系及其交易

1、本企业母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业的最终控制方	组织机构代码
广州东凌实业集团有限公司	控股股东	有限责任公司	广州	赖宁昌	制造、销售：涡卷精密机械产品、家用空调压缩机、汽车空调压缩机及其他相关产品、汽车配件、摩托车配件；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）；房地产开发；物业管理。	20180 万元	60.50	60.50	赖宁昌	72564074-2

2、本公司子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
广州植之元油脂实业有限公司	有限责任公司	民营企业	广州	侯勋田	加工、销售：大豆油（有效期至 2011 年 2 月 15 日）；销售豆粕；仓储；自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。	10000 万元	100%	100%	75558119-X

3、其他关联方

关联方名称	与本公司关系	经营范围	法定代表人	组织机构代码
东凌集团有限公司	同一实际控制人	生产、销售：塑料制品、橡胶制品、包装纸盒（由下属企业生产）；销售：皮革制品、农副产品、纸盒（不含许可经营项目）、燃料油、化工产品（不含危险化学品）、普通机械、电器机械及器材、大豆及其蛋白、油脂、豆粕制品、货物及技术进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品和技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。	赖宁昌	19494572-2
广州植之元油脂有限公司	孙公司	生产、销售：大豆油及其它制品、植物蛋白、植物油脂、豆粕产品（卫生许可证有效期至2011年12月14日止）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。	侯勋田	71815032-3
东凌粮油（香港）有限公司	孙公司	豆等粮油原材料商品采购及其衍生品交易	-	-

4、关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2009 年度		2008 年度	
				金额	占同类业务比例 (%)	金额	占同类业务比例 (%)
东凌集团有限公司	关联采购	采购原材料大豆	成本加相关费用	4,233,194,948.91	76.28	2,774,559,364.55	91.
东凌集团有限公司	关联销售	出售汽车	市场价格	230,000.00	100.00	-	

(2) 关联担保情况

截止至 2009 年 12 月 31 日，东凌集团有限公司为公司之子公司广州植之元油脂实业有限公司银行借款提供保证担保累计余额为 197,000,000.00 元。具体情况如下：

贷款银行	担保金额	借款期限	年利率	关联方担保方式
中国工商银行股份有限公司增城支行	47,000,000.00	2005.11.25-2010.6.29	浮动利率	连带责任保证
	100,000,000.00	2006.11.22-2012.10.20	浮动利率	连带责任保证
	50,000,000.00	2006.11.22-2012.10.20	浮动利率	连带责任保证
合计	197,000,000.00			

(3) 关联方租赁

公司之孙公司广州植之元油脂有限公司生产经营所占用的土地及房屋建筑物的产权归属于东凌集团有限公司所有，广州植之元油脂有限公司与东凌集团有限公司已签订《房地产转让协议》，拟购买东凌集团有限公司的上述土地及房屋建筑物。由于收购事项尚在办理之中，广州植之元油脂有限公司与东凌集团有限公司签订了有关租赁方面的协议，约定至完成上述收购土地及房屋建筑物的

行为之前，广州植之元油脂有限公司无偿使用上述土地及房屋建筑物。

(4) 关联方应收应付款

关联方	会计科目	2009.12.31	2008.12.31
东凌集团有限公司	其他应收款	-	55,000,000.00
东凌集团有限公司	预付账款	-	442,919,980.59
东凌集团有限公司	应付票据	60,872,200.00	590,654,500.00
广州东凌实业集团有限公司	应付股利	79,803,013.37	

七、或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日止，公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、承诺事项

公司之孙公司广州植之元油脂有限公司于 2009 年 6 月 5 日与东凌集团有限公司签订《房地产转让协议》，拟购买东凌集团有限公司合法所有的位于永和镇长岗村埔卢田的土地、房屋建筑物以及配套设施，作价依照联信评报字（2009）第 Z0178 号《评估报告》中的评估值确定为 5068.08 万元。

九、资产负债表日后事项的非调整事项

根据公司第四届董事会第十五次会议通过的利润分配预案，不进行现金分配，不进行资本公积转增股本。该利润分配预案待股东大会决议通过后实施。

十、其他重要事项

截止至财务报告批准报出日，广州冷机置出资产中的房屋建筑物、土地使用权和商标均未完成过户手续。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
合肥索达制冷科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-10,000,000.00	-
合肥宝兰格制冷有限公司	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00	-35,000,000.00	-
青岛域中电工有限公司	成本法	46,011,456.31	46,011,456.31	-46,011,456.31	-
青岛宝兰格制冷有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	-40,000,000.00	-

广州万固压缩机有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-3,000,000.00	-
广州植之元油脂实业有限公司	成本法	383,176,138.18	-	246,043,352.28	246,043,352.28
合 计		517,187,594.49	134,011,456.31	112,031,895.97	246,043,352.28

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表 决权比例 (%)	减值 准备	本期计提减值 准备	现金红利
合肥索达制冷科技有限公司	100.00	100.00	-	-	-
合肥宝兰格制冷有限公司	70.00	70.00	-	-	-
青岛域中电工有限公司	100.00	100.00	-	-	-
青岛宝兰格制冷有限公司	100.00	100.00	-	-	-
广州万固压缩机有限公司	20.00	20.00	-	-	-
广州植之元油脂实业有限公司	100.00	100.00	-	-	-
合 计			-	-	-

公司本期发生重组业务，经重组各方确定，重大资产置换的基准日为 2009 年 9 月 30 日，广州冷机已将置出资产中的全部长期股权投资移交予东凌实业指定的承接方。

2、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项 目	2009 年度	2008 年度
营业收入	1,147,285,511.93	1,634,860,920.85
主营业务收入	987,582,182.44	1,390,822,474.24
其他业务收入	159,703,329.49	244,038,446.61
营业成本	1,072,911,227.09	1,578,180,977.46
主营业务成本	922,372,172.47	1,338,826,914.55
其他业务成本	150,539,054.62	239,354,062.91

(2) 主营业务按业务类别分项列示如下：

产品或业务类别	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
压缩机销售	987,582,182.44	922,372,172.47	1,390,822,474.24	1,338,826,914.55
合计	987,582,182.44	922,372,172.47	1,390,822,474.24	1,338,826,914.55

(3) 主营业务按地区分项列示如下：

地区	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东省内	99,620,716.15	96,780,018.84	131,896,509.24	123,923,375.86
广东省外	696,994,632.91	635,896,268.76	1,008,690,531.77	944,861,279.41
国外	190,966,833.38	189,695,884.87	250,235,433.23	270,042,259.28
合计	987,582,182.44	922,372,172.47	1,390,822,474.24	1,338,826,914.55

(4) 前五名客户营业收入情况

① 2009 年度

客 户	账面金额	占全部营业收入的比例%
青岛海达瑞采购服务有限公司	191,430,155.00	16.69
合肥海尔物流有限公司	134,249,823.00	11.70
惠而浦（广州浦信代理出口）	71,298,001.63	6.21
合肥美菱股份有限公司	70,711,570.83	6.16
河南新飞电器有限公司	68,927,074.95	6.01
合计	536,616,625.41	46.77

② 2008 年度

客 户	账面金额	占全部营业收入的比例%
青岛海尔零部件采购有限公司	456,046,364.08	27.90
河南新飞电器有限公司	193,679,381.90	11.85
广州浦信国际贸易有限公司	108,888,129.05	6.66
合肥海尔物流有限公司	98,958,390.05	6.05
惠而浦（广州浦信代理出口）	76,190,186.04	4.66
合计	933,762,451.47	57.12

3、投资收益

项 目	2009 年度	2008 年度
长期股权投资收益	19,713,497.76	-
合计	19,713,497.76	-

公司本期发生重组业务，广州冷机将原有冰箱压缩机的全部资产与负债与广州东凌实业集团有限公司持有的广州植之元油脂实业有限公司的 100% 股权进行置换。长期股权投资收益为以成本法核算的子公司在置出前累计实现的未分配的净利润。

4、现金流量表补充资料

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补 充 资 料	2009 年度	2008 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,681,083.58	-69,572,854.90
加：资产减值准备	-6,395,877.26	7,222,492.58
固定资产折旧	10,539,411.90	12,312,817.91
无形资产摊销	1,473,025.70	1,908,329.44
长期待摊费用摊销	-	409,937.49
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）	13,669,656.24	4,391,146.77
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）	6,652,817.50	9,343,473.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,713,497.76	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-990,434.26
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）	35,129,437.59	120,680,581.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-199,924,116.79	208,017,384.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	195,551,369.04	-135,076,964.33
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	43,663,509.74	158,645,910.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	32,662.74	129,065,738.60
减：现金的年初余额	129,065,738.60	134,040,842.38
加：现金等价物的期末余额	-	-

补 充 资 料	2009 年度	2008 年度
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-129,033,075.86	-4,975,103.78

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2009 年度	2008 年度
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,688,030.21	-4,391,477.92
2 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-1,970,000.00	-3,650,000.00
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	66,795,985.06
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性	78,312.73	-

项 目	2009 年度	2008 年度
金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	1,464,941.23	7,755,544.71
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	-14,114,776.25	66,510,051.85
减：非经常性损益相应的所得税	-1,980,785.30	231,783.34
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	-12,133,990.95	66,278,268.51
归属于母公司普通股股东的净利润	56,401,458.73	4,208,600.48
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	68,535,449.68	-62,069,668.03

2、净资产收益率和每股收益

报 告 期 利 润	加权平均净资产 收益率(%)	每 股 收 益	
		基本每股收益	稀释每股收益
2009 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	8.62%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.26%	0.31	0.31
2008 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	0.67%	0.02	0.02

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.27%	-0.28	-0.28
-------------------------	---------	-------	-------

加权平均净资产收益率和每股收益的计算过程

$$\textcircled{1} \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中： P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从最终控制方实施控制的次月起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

$$\textcircled{2} \text{ 基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

$\textcircled{3}$ 公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 = $(P_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

公司负责人： 赖宁昌

主管会计工作负责人： 饶之隆

会计机构负责人： 王文

广州东凌粮油股份有限公司

二〇一〇年三月三日