

THE JIANGMEN SUGARCANE  
CHEMICAL FACTORY ( GROUP ) CO.,LTD



2009 ANNUAL REPORT

江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司

# 年度 报 告



2009

# 目 录

一、 公司基本情况简介-----	1
二、 会计数据和业务数据摘要-----	2
三、 股本变动及股东情况-----	4
四、 董事、监事、高级管理人员和员工情况-----	8
五、 公司治理结构-----	11
六、 股东大会情况简介-----	16
七、 董事局报告-----	17
八、 监事会报告-----	28
九、 重要事项-----	30
十、 财务报告-----	36
十一、 备查文件目录-----	101

**重要提示：**本公司董事局、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。

中审亚太会计师事务所有限公司对本公司 2009 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事局主席邹敦华先生、主管会计工作负责人雷忠先生及会计机构负责人冯景锋先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 一、公司基本情况简介

### （一）公司法定中文名称：

江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

公司法定英文名称：

THE JIANGMEN SUGARCANE CHEMICAL FACTORY (GROUP) CO., LTD

（英文缩写为 JSCC）

### （二）公司法定代表人：邹敦华

### （三）公司董事局秘书：沙 伟

联系地址：广东省江门市甘化路 62 号

电 话：（0750）3277650

传 真：（0750）3277666

电子信箱：ganhuashawei@126.com

证券事务代表：龚健鹏

联系地址：广东省江门市甘化路 62 号

电 话：（0750）3277651

传 真：（0750）3277666

电子信箱：gdghgjp@163.com

### （四）公司注册地址：广东省江门市甘化路 56 号

公司办公地址：广东省江门市甘化路 62 号

邮 政 编 码：529030

公司国际互联网网址：www.gdganhua.com

公司电子信箱：jmganhua@pub.jiangmen.gd.cn

**(五) 公司选定的信息披露报纸名称：**《中国证券报》、《证券时报》。

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：

http://www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点：本公司总裁办公室

**(六) 公司股票上市交易所：**深圳证券交易所

公司股票简称：\*ST 甘化

公司股票代码：000576

**(七) 其他有关资料：**

**1、 公司首次注册日期、 地点**

1993 年 4 月 15 日在广东省工商行政管理局注册

**2、 企业法人营业执照注册号：44000000000046621**

**3、 税务登记号码：440701190357288**

**4、 组织机构代码：19035728-8**

**5、 公司聘请的会计师事务所名称、 办公地址**

会计师事务所名称：中审亚太会计师事务所有限公司

办公地址：北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22、23 层

## 二、 会计数据和业务数据摘要

### (一) 本年度公司利润指标情况

单位：人民币元

营业利润	-49,969,481.86
利润总额	13,807,294.86
归属于上市公司股东的净利润	12,916,796.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-112,873,115.14
经营活动产生的现金流量净额	126,749,758.21

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额

项目	金额
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	49,537,849.41
2、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	16,573,635.96
3、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	11,661,235.05
4、除上述各项之外的其他营业外收支净额	-2,334,708.65
5、中国证监会认定的其他非经常性损益项目	50,351,900.23
合计	125,789,912.00

（二）截至本报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

单位：元

	2009 年	2008 年		本年比上年 增减（%）	2007 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业总收入	485,772,711.26	643,744,456.42	643,744,456.42	-24.54%	696,124,366.62	696,124,366.62
利润总额	13,807,294.86	-56,139,645.95	-56,570,877.53	124.41%	-48,511,277.70	-47,951,532.66
归属于上市公司股东的净利润	12,916,796.86	-48,205,433.05	-48,636,664.63	126.56%	-27,825,582.09	-27,265,837.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-112,873,115.14	-97,068,348.79	-97,499,580.37	-15.77%	-39,007,336.69	-38,447,591.65
经营活动产生的现金流量净额	126,749,758.21	-7,389,191.48	-7,389,191.48	1,815.34%	82,482,424.90	82,482,424.90
	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
总资产	773,203,158.11	958,664,024.78	958,664,024.78	-19.35%	999,511,995.75	991,862,328.99
归属于上市公司股东的所有者权益	398,705,992.01	385,404,733.69	385,404,733.69	3.45%	399,421,083.01	399,980,828.05
股本	322,861,324.00	322,861,324.00	322,861,324.00	0.00%	322,861,324.00	322,861,324.00

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)	0.04	-0.15	-0.15	126.67%	-0.09	-0.08
稀释每股收益(元/股)	0.04	-0.15	-0.15	126.67%	-0.09	-0.08
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.35	-0.30	-0.30	-16.67%	-0.12	-0.12
加权平均净资产收益率(%)	3.30%	-12.82%	-12.95%	16.25%	-6.73%	-6.59%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-28.80%	-25.82%	-25.95%	-2.85%	-9.44%	-9.30%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.39	-0.02	-0.02	2,050.00%	0.26	0.26
	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
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.23	1.19	1.19	3.36%	1.24	1.24

(三) 按照中国证监会《公开发行证券的公开信息披露编报规则第 9 号》的要求计算的净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率	每股收益	
	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属公司普通股股东的净利润	3.30%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属公司普通股股东的净利润	-28.80%	-0.35	-0.35

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况

##### 1、股份变动情况表

数量单位：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、有限售条件的股份	72,345,672	22.41						72,345,672	22.41
1、国家持股	64,000,000	19.82						64,000,000	19.82
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股	8,250,795	2.56						8,250,795	2.56
境内自然人持股	94,877	0.029						94,877	0.029
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	250,515,652	77.59						250,515,652	77.59
1、人民币普通股	250,515,652	77.59						250,515,652	77.59
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	322,861,324	100.00						322,861,324	100.00

## 2、限售股份变动情况表

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
江门市资产管理局	64,000,000	0	0	64,000,000	股改承诺	2009年3月13日
						2011年3月13日
中国华融资产管理公司	3,960,000	0	0	3,960,000	股改承诺	2007年3月13日
原法人股东	4,290,795	0	0	4,290,795	股改承诺	2007年3月13日
公司高管	94,877	0	0	94,877	高管持股	申报离任满6个月
合计	72,345,672	0	0	72,345,672		

报告期初公司限售股份数为 72,345,672 股，本报告期内未发生变化。上述部分限售股东持有股份已达到解除限售条件，但因未办理解除限售手续，报告期内仍为限售股份。

## (二) 证券发行与上市情况

1、截至报告期末前三年公司无证券发行情况。

2、报告期内，公司无因送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票、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、债券发行或其他原因引起公司股份总数及结构的变动及公司资产负债结构变动的情况。

3、经中国证监会和深交所批准，公司内部职工股已于 1995 年 5 月 3 日全部上市流通，目前已没有内部职工股。

## (三) 股东情况介绍

1、截止 2009 年末公司股东持股情况

股东总数		40550 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
江门市资产管理局	国有股东	19.82%	64,000,000	64,000,000	46,700,000
刘晖	其他	1.76%	5,679,567	0	
中国华融资产管理公司	其他	1.23%	3,960,000	3,960,000	
邹瀚枢	其他	0.76%	2,451,750	0	
李克华	其他	0.62%	2,000,000	0	
宋聿倩	其他	0.61%	1,980,000	0	
贝国浩	其他	0.46%	1,499,900	0	
李华	其他	0.45%	1,441,939	0	
倪钟鸣	其他	0.43%	1,397,510	0	
李家平	其他	0.39%	1,269,192	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		
刘晖	5,679,567		A 股		
邹瀚枢	2,451,750		A 股		
李克华	2,000,000		A 股		
宋聿倩	1,980,000		A 股		
贝国浩	1,499,900		A 股		
李华	1,441,939		A 股		
倪钟鸣	1,397,510		A 股		
李家平	1,269,192		A 股		
钱成明	1,248,449		A 股		
张蒙	1,200,000		A 股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司无战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况。公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；公司未知前 10 名无限售条件股东之间以及前十名无限售条件股东和前十名股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人				

注：报告期内，公司控股股东未发生变化。报告期内，唯一持有公司 5%以上股份的股东为代表国家持有股份的单位——江门市资产管理局（年度内持有股份无增减变动），该局于 2002 年 7 月 26 日将持有的我司国有股中的 4400 万股质押给中国建设银行江门分行为我司贷款提供担保（详见 2002 年 7 月 31 日的《中国证券报》和《证券时报》）；2009 年 12 月 24 日，本公司收到广东省江门市中级人民法院通知，主要内容为江门市资产管理局所持本公司股份共 270 万股被冻结 [冻结期限为 2009 年 12 月 23 日至 2011 年 12 月 22 日，冻结期间产生的红股（含转增股）、配股一并冻结]。

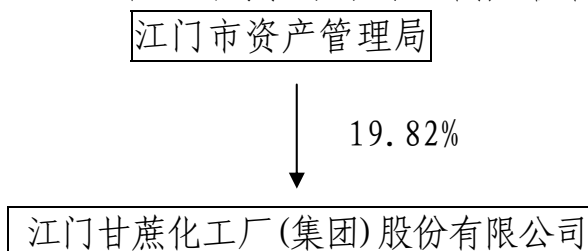
2、公司控股股东及实际控制人情况

(1) 公司控股股东为江门市资产管理局，是江门市政府直属的资产管理部门、事业单位法人，其负责人为唐宇霖。报告期内公司控股股东



没有发生变更。

(2) 本公司与控股股东之间产权和控制关系的方框图：



3、公司无其他持股 10%以上的法人股东。

4、报告期末，公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份情况

数量单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	江门市资产管理局	64,000,000	2009 年 3 月 13 日	32,286,132	注①
			2011 年 3 月 13 日	31,713,868	
2	中国华融资产管理公司	3,960,000	2007 年 3 月 13 日	3,960,000	注②

注①除法定承诺外，公司控股股东江门市资产管理局承诺：1、控股股东持有的本公司的股份将自获得上市流通权之日起，12 个月内不上市交易或者转让，其后 24 个月内不上市交易。2、在上述承诺期期满后，控股股东如果通过深圳证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占上市公司股份总数的比例在 24 个月内不超过百分之十。控股股东持有的本公司股份在上述 36 个月的限售期满后 24 个月内，只有当股票二级市场的价格高于 3.00 元/股时，方可挂牌交易出售所持股票。如果自非流通股取得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等事项的，上述最低流通价格应相应进行调整（江门市资产管理局持有的 32,286,132 股于 2009 年 3 月 13 日达到解除限售条件，但截至本报告出具日，公司尚未收到江门市资产管理局要求办理解除限售相关手续的通知）。

②按照股改法定承诺，股东持有的股份自获得上市流通权之日起十二个月内不上市交易或者转让。中国华融资产管理公司（原登记为中国工行广东信托投资公司）名下股份已达到限售条件，但尚未办妥有关解除限售手续。

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员和员工情况

##### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

##### 1、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	持本公司股票数量（股）			
					年初	增减	年末	变动原因
邹敦华	董事局主席、总裁	男	47	2008.6—2011.6	12,805	0	12,805	无变动
方小潮	董事、副总裁	男	49	2008.6—2011.6	0	0	0	无变动
雷 忠	董事、副总裁、财务总监	男	42	2008.6—2011.6	15,760	0	15,760	无变动
陈中坚	董事	男	39	2008.6—2011.6	0	0	0	无变动
刘智勇	独立董事	男	49	2008.6—2011.6	0	0	0	无变动
蔡 勇	独立董事	男	39	2008.6—2011.6	0	0	0	无变动
黄惠秀	监事会主席	女	55	2008.6—2011.6	29,865	0	29,865	无变动
王若平	监事	女	52	2008.6—2011.6	40,888	0	40,888	无变动
林华洽	监事	男	54	2008.6—2011.6	3,546	-400	3,146	二级市场售出
叶伟杰	监事	男	51	2008.6—2011.6	0	0	0	无变动
阮梓坪	监事	男	45	2008.6—2011.6	0	0	0	无变动
戴富泉	副总裁	男	45	2008.6—2011.6	9,850	0	9,850	无变动
林 英	副总裁	女	50	2008.6—2011.6	7,880	0	7,880	无变动
沙 伟	副总裁、董事局秘书	女	43	2008.6—2011.6	5,910	0	5,910	无变动

注：公司未实施股权激励，公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票期权，也未被授予限制性股票。

## 2、公司董事、监事及高级管理人员在股东单位任职情况：

姓名	任职单位	职务	任职期间	其他单位任职兼职情况
陈中坚	江门市资产管理局	副局长		无
叶伟杰	江门市资产管理局	企业改革科科长		无

### 3、董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

邹敦华，曾任江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司董事、总裁。现任江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司董事局主席兼总裁。

方小潮，曾任江门市经管资产经营公司董事、总经理。现任江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司董事、党委书记兼副总裁。

雷 忠，曾任江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司财务总监。现任江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司董事、副总裁兼财务总监。

陈中坚，曾任江门市财政局办公室副主任、江门市政府采购中心主任。现任江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司董事、江门市人民政府

国有资产监督管理委员会副主任（江门市资产管理局副局长）。

刘智勇，曾任江门五邑大学校长助理、教授、兼职博士生导师，现任江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司独立董事、江门职业技术学院院长。

蔡勇，曾就职北京首钢总公司财务部、受聘为广东中晟会计师事务所（江门）会计顾问。现任江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司独立董事、江门职业技术学院经济管理系主任。

黄惠秀，曾任江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司董事兼副总裁、党委副书记、纪委书记。现任江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司监事会主席兼党委副书记、纪委书记。

叶伟杰，曾任江门市资产管理委员会办公室科长、江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司董事。现任江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司监事、江门市资产管理局企业改革科科长。

王若平，曾任江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司监事会主席兼工会主席。现任江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司监事兼工会主席。

林华洽，曾任江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司监事会监事，江门生物技术开发中心党委副书记、副总经理。现任江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司监事兼生化制品厂厂长。

阮梓坪，曾任湖南大信会计师事务所总审计师。现任江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司监事会监事、五邑大学管理学院教授。

戴富泉，曾任江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司总裁助理。现任江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司副总裁

林 英，曾任江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司总裁助理。现任江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司副总裁。

沙 伟，曾任江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司董事局秘书。现任江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司副总裁兼董事局秘书。

#### 4、年度报酬情况

公司独立董事津贴根据公司 2006 年度股东大会审议通过的《关于调整公司独立董事年度津贴的议案》确定。

公司根据董事、监事、高级管理人员所在岗位的主要职责及重要性，参照同行业标准及本地区薪酬状况，结合自身实际情况，初步建立了高级管理人员绩效考评体系，经综合考评后，确定以下人员的报酬。

(1)公司现任董事、监事、高级管理人员报酬情况

数量单位：元

序号	姓名	职务	报告期内从公司领取的报酬总额（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬
1	邹敦华	董事局主席、总裁	136,944	否
2	方小潮	董事、副总裁	123,249	否
3	雷忠	董事、副总裁、财务总监	109,555	否
4	陈中坚	董事	0	是
5	刘智勇	独立董事	30,000	否
6	蔡勇	独立董事	30,000	否
7	黄惠秀	监事会主席	109,555	否
8	王若平	监事	74,000	否
9	林华洽	监事	47,818	否
10	叶伟杰	监事	0	是
11	阮梓坪	监事	0	否
12	戴富泉	副总裁	109,555	否
13	林英	副总裁	109,555	否
14	沙伟	副总裁、董事局秘书	109,555	否
合计			989,786	

(2)独立董事的年度津贴为每人 3 万元/年，独立董事出席公司董事会和股东大会的差旅费及按《公司章程》行使职权所需的合理费用，可在公司据实报销。

(3)董事陈中坚先生、监事叶伟杰先生在江门市资产管理局领取报酬；监事阮梓坪先生在江门市五邑大学领取报酬。

5、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无新聘或解聘情况

(二)公司员工情况

1、截止 2009 年末，公司共有在职员工 2,298 人，员工的教育程度及专业素质情况为：

大学本科以上学历的有 94 人，占员工总数的 4.09%；

大专学历的有 175 人，占员工总数的 7.61%；  
中专学历的有 78 人，占员工总数的 3.39%；  
有高级职称的有 13 人，占员工总数的 0.56%；  
有中级职称的有 108 人，占员工总数的 4.69%；  
有初级职称的有 116 人，占员工总数的 5.04%。  
生产人员有 1113 人，占员工总数的 48.43%；  
销售人员有 32 人，占员工总数的 1.39%；  
技术人员有 130 人，占员工总数的 5.65%；  
财务人员有 38 人，占员工总数的 1.65%；  
行政人员有 96 人，占员工总数的 4.17%。

2、截止2009年末，公司离退休职工共2,518人，离退休职工的工资已进入社会统筹，公司只负担部分生活补助及慰问性支出。

## 五、公司治理结构

### （一）公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规章的规定运作，不断完善公司的法人治理结构，公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范，公司董事局认为公司法人治理的实际状况符合《上市公司治理准则》的要求，不存在重大差异。

报告期内，公司按照现代企业制度的有关要求规范运作，不断完善公司治理结构。2009年7月，中国证监会广东监管局对公司开展加强公司治理专项活动相关情况的现场检查后，提出了整改意见。公司制订了整改报告及相关风险应对措施，并于2009年8月25日召开公司第六届董事局第十四次会议，审议通过了《关于对现场检查结果告知书中涉及问题的整改报告及风险应对措施》的议案。目前，相关整改工作已完成。公司将以此为契机，继续严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规、

部门规章的要求，不断加强公司治理结构建设，积极落实各项整改措施，进一步提高公司治理和规范运作水平。

“上市公司治理年”活动整改完成情况			
编号	存在问题	整改措施	整改进度
一	关于面临退市风险的问题	积极实施2009年度扭亏方案，落实各项扭亏措施	年内已完成
二	关于公司规范运作方面的问题	进一步加强内部审计工作；严格执行资金往来审批制度；	年内已完成
		调整高管人员分工；建立和完善信息披露相关机制	目前已完成
三	关于应收款项清收力度及责任追究机制制定方面问题	已成立应收款项稽查小组，还加大了闲置资产处置力度，盘活了部分资产。	年内已开展

**1、关于公司股东与股东大会：**公司通过不断完善《公司章程》及《股东大会议事规则》，按照《上市公司股东大会规范意见》的要求，依法召集、召开股东大会。公司股东大会的召集召开程序、出席会议人员的资格和表决程序都符合《公司法》、《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》等规范性文件的规定。

**2、关于上市公司的独立性：**公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五分开”；控股股东依法行使出资人的权利，公司董事局、监事会和内部机构均独立运作。

**3、关于董事与董事局：**公司董事局的人数、人员构成、董事选聘程序、董事任职资格均符合法律、法规要求。公司各位董事均能了解董事的权利、义务和责任，掌握董事应具备的相关知识，能够以认真负责的态度参与董事局会议、股东大会，能够做到勤勉尽责、审慎决策。公司已建立独立董事制度、董事局专门委员会制度，促进了董事局的高效运作和科学决策。

**4、关于监事与监事会：**公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，监事会会议严格按照规定的程序进行，监事会已制定《监事会议事规则》。公司各位监事均能了解监事的权利、义务和责任，以认真负责的态度列席董事会、股东大会会议，定期检查公司财务状况，维护

公司及股东权益。

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

6、关于信息披露与透明度：公司能按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等文件的规定，及时、准确的履行信息披露义务，公司通过建立完善《信息披露制度》、《接待与推广制度》等内控制度，规范有关信息保密、信息披露、接待来访等信息披露及投资者关系管理活动。

7、关于绩效评价与激励约束机制：公司建立了一系列绩效考核机制，相关的股权激励机制正在探索之中。

## （二）独立董事履行职责情况

公司制定了《独立董事工作制度》和《独立董事年度报告工作制度》。《独立董事工作制度》明确了独立董事的职责权限并对独立董事在公司年报编制和信息披露过程中需要切实履行的责任和义务等做了具体规定。

报告期内，公司独立董事严格遵守《公司法》、《公司章程》等相关规范性文件的规定，切实履行独立董事职责，在出席本公司各项会议中，对各项议案均能依照有关法律法规的要求，认真、勤勉、尽职地履行独立董事职责，关注公司治理、财务及生产经营状况，认真审议董事会各项议案，分别从行业和财务的角度尽职尽责地进行专业分析和发表独立意见，提高了董事局决策的科学性、客观性，对公司的规范运作起到了积极作用，切实维护了公司的整体利益和中小股东的合法权益。报告期内，公司独立董事对董事局议案和公司其他重大事项未提出异议。

报告期内，公司共召开了十三次董事局会议，独立董事出席情况如下：

姓名	本年应参加董事局会议次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注

刘智勇	13	13	0	0	
蔡 勇	13	13	0	0	

### （三）本公司与控股股东“五分开”的情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东完全独立，做到了“五分开”，各自承担责任和风险，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

业务分开方面：公司业务系统完全独立于控股股东，公司拥有完整的供应、销售、管理等系统，公司具备自主经营能力。

人员分开方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立于控股股东。公司董事局主席、总裁、副总裁、财务负责人、董事局秘书等高级管理人员均在上市公司领取报酬。

资产分开方面：公司拥有独立完整、权属清晰的采购、生产、销售系统，资产完整独立，权属清晰。

机构分开方面：公司设有适应公司发展需要和符合独立运作要求的组织机构，公司董事局、监事会及其他内部机构独立运作，不受控股股东或其他股东的干预。

财务分开方面：公司设有独立的财务部门作为公司的财务管理机构，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设有独立的银行账户，依法独立纳税。

### （四）公司内部控制制度的建立健全情况

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事局议事规则》、《监事会议事规则》、《总裁工作细则》、《信息披露制度》、《关联交易的管理制度》等重要规章制度，建立了较为完善的法人治理结构，总体符合中国证监会、深交所的相关要求。公司建立了一系列的内控管理制度，内部控制制度对公司内部的各项业务、各职能部门的职责分工、运作流程进行了明确的规定，形成了规范的管理体系，保证了公司生产经营、重大投资、财务管理、信息披露等重要业务控制程序的有效执行。



公司设有专门的审计部门负责内控检查监督，董事局及各专门委员会、监事会也积极履行职责，对公司内控的完善起到了重要作用。公司独立董事和监事会认为，公司建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，内部控制组织机构完整、运转有效，保障了公司资产的安全和完整。公司将根据相关法律法规的要求，持续完善公司内部控制体系。

#### **(五) 对公司内部控制的自我评估报告**

公司根据相关法律法规、法规和部门规章，结合公司实际情况和管理需要，制定了一整套贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制制度体系，以规范管理、控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司将进一步健全和完善内部管理体系建设，提高公司整体经营管理水平和风险防范能力，促进企业可持续发展。公司未聘请审计机构出具对公司内部控制的核实评价意见。公司内部控制的自我评估报告全文请登录巨潮资讯网查阅。

#### **(六) 报告期内对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况**

公司初步建立了高级管理人员的绩效考评体系，由董事局薪酬与考核委员会根据年度生产经营目标，对公司高级管理人员的工作业绩和履行职责情况进行综合考核，并根据年度经济指标完成情况，核定发放绩效薪酬的标准。公司将进一步建立健全薪酬与考核制度及激励与约束制度，不断研究改进董事、监事及高级管理人员的绩效评价标准、程序和相关激励与约束机制。

#### **(七) 相关内控制度的建立完善情况**

为了提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司修订了《信息披露制度》；制定了《年报信息披露重大差错责任追究机制》，对年报信息披露重大差错、适用范围、责任的认定及追究等内容进行了明确规定。2009年4月11日，公司披露了业绩预告修正公告，对2008年度业绩预告出现差异的原因进行了说明（详

见公司披露的2009-06号公告),公司董事局已对相关人员进行批评教育,今后如有类似情况发生,将按相关制度规定对其进行问责处理。公司还制定了《内幕信息及其知情人管理制度》,进一步规范公司内幕信息及其知情人管理,报告期内,未发现内幕信息知情人在窗口期违规买卖本公司股票情况;建立了《外部信息报送和使用管理制度》,以加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间,公司外部信息报送和使用的管理。公司拟将上述制度提交第六届董事局第二十次会议审议。

## 六、股东大会情况简介

### 报告期内股东大会召开情况

报告期内,公司共召开了4次股东大会。

(一)公司2009年第一次临时股东大会于2009年3月13日下午3时30分在公司综合办公大楼十五楼会议室召开,该次股东大会决议披露于2009年3月14日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(二)公司2008年度股东大会于2008年6月29日上午9时在公司综合办公大楼十五楼会议室召开,该次股东大会决议披露于2009年6月30日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(三)公司2009年第二次临时股东大会于2009年9月7日上午10时在公司综合办公大楼十五楼会议室召开,该次股东大会决议披露于2009年9月8日的《中国证券报》和《证券时报》上。

(四)公司2009年第三次临时股东大会于2009年12月10日上午10时在公司综合办公大楼十五楼会议室召开,该次股东大会决议披露于2009年12月11日的《中国证券报》和《证券时报》上。

## 七、董事局报告

### (一)报告期内经营情况的回顾

#### 1、总体经营情况

2009 年，受全球性金融危机的影响，市场需求低迷，公司产品价格同比大幅下跌，经营性亏损较大，生产经营形势十分严峻。公司按照“强化管理，内抓成本，外抓市场，提高效益”的生产经营方针，围绕确保全年实现扭亏为盈的目标，从生产、经营、管理等全面部署，一方面控制成本，尽力减少经营性亏损，另一方面采取盘活闲置资产、清收历史债务等措施，获取收益以弥补经营性亏损，确保了公司生产经营正常运行，实现了扭亏为盈的总体目标。报告期内，公司实现营业收入 4.86 亿元，实现净利润 1,291.68 万元。

总体经营情况表

单位：万元

项 目	2009 年度	比上年增减（%）
营业收入	48,577.27	-24.54
营业利润	-4,996.95	52.37
归属于上市公司股东的净利润	1,291.68	126.56

营业利润同比增加 52.37%，主要是因为投资收益同比增加 5,033 万元。投资收益大幅增加是由于公司本年度将持有合并范围内子公司湛江甘化 51% 股权以人民币 3,800 万元转让给广东恒福糖业集团有限公司，此项股权出售事宜公司取得投资收益 4,615 万元。

归属于上市公司股东的净利润同比增加 126.56%，除上述原因外，主要原因还有报告期内公司处置闲置资产获得收益以及取得收益性的财政补贴。

2、主营业务及其经营状况

① 主营业务按行业和产品构成（单位：人民币万元）

项目	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
分行业						
工业	46,003.51	43,510.39	5.42	-24.45	-23.40	-1.31
合计	46,003.51	43,510.39	5.42	-24.45	-23.40	-1.31
分产品						

蔗糖产品	10,741.38	9,972.04	7.16	-38.09	-43.58	9.02
造纸产品	18,895.23	22,166.11	-17.31	-27.97	-13.64	-19.47
生化产品	9,209.73	7,439.62	19.22	7.34	-3.97	9.52
建材产品及其他	7,157.17	3,932.62	45.05	-18.03	-31.13	10.45
合计	46,003.51	43,510.39	5.42	-24.45	-23.40	-1.31

②按地区构成（单位：人民币万元）

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
广东省	46,003.51	-24.45
合计	46,003.51	-24.45

说明：糖产品的营业收入比上年同期减少 38.09%，主要原因是子公司湛江甘化糖业有限公司本期白砂糖产、销量同比减少，白砂糖的销售价格同比大幅度下降。营业成本比上年减少 43.58%，主要原因是白砂糖销量减少导致与之匹配的营业成本相应减少。

（2）报告期内，公司主营业务或其结构较前一报告期未发生重大变化。

（3）报告期内，公司向前五名供应商合计的采购金额占年度采购总额的比率为 44.35%，向前五名客户销售额合计占公司销售总额的比率为 20.15%。

3、公司资产构成变动及期间费用变化情况

（1）报告期公司资产构成情况

（单位：人民币元）

项目	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日		比重同比增减 (%)
	金额	占总资产的比重 (%)	金额	占总资产的比重 (%)	
货币资金	81,717,348.57	10.57%	61,383,022.17	6.40%	4.17%
应收款项	74,841,277.81	9.68%	84,483,831.86	8.81%	0.87%
存货	67,489,296.96	8.73%	123,580,914.23	12.89%	-4.16%
长期股权投资	12,018,563.17	1.55%	12,735,184.67	1.33%	0.22%
投资性房地产	35,050,633.77	4.53%	39,752,039.77	4.15%	0.38%
在建工程	1,823,286.84	0.24%	3,795,540.92	0.40%	-0.16%
固定资产	379,148,071.51	49.04%	472,741,943.03	49.31%	-0.27%
无形资产	109,653,035.40	14.18%	147,347,194.57	15.37%	-1.19%

短期借款	81,900,000.00	10.59%	334,958,723.26	34.94%	-24.35%
长期借款	154,624,246.67	20.00%	62,335,775.83	6.50%	13.50%

报告期公司资产构成无同比发生重大变动的项目。

### （2）报告期公司主要资产采用的计量属性

报告期内公司主要资产除交易性金融资产采用公允价值计量外，一般采用历史成本计量。

### （3）报告期内公司销售费用、管理费用、财务费用等财务数据同比发生变动情况

（单位：人民币元）

项目	2009 年	2008 年	增减 (%)
销售费用	16,994,658.91	24,689,499.31	-31.17%
管理费用	71,457,314.26	75,717,052.68	-5.63%
财务费用	27,123,396.57	32,527,686.49	-16.61%

销售费用同比减少 31.17%，主要是公司本年度销售量减少及加强成本管理而使销售费用也相应减少所致。

### 4、现金流量表相关情况说明

项目	2009 年	2008 年	增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	126,749,758.21	-7,389,191.48	1815.34%
投资活动产生的现金流量净额	77,496,934.67	5,391,527.62	1337.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-167,437,799.96	-767,696.07	-21710.43%

经营活动产生的现金流量净额同比增加 1,815.34%，主要是公司本年收回的往来款同比大幅增加所致。

投资活动产生的现金流量净额同比增加 1,337.38%，主要是公司本年处置固定资产、无形资产所收回的现金大幅增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比减少 21,710.43%，主要是公司本年偿还了大量银行借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额 12,674 万元，与报告期净利润 1,272 万元差异 11,402 万元。主要是因为本期计提固定资产折旧 5,249 万元、存货的减少 5,017 万元、经营性应付项目的增加 4,107 万元等因素影响所致。

### 5、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

(1) 广东江门生物技术开发中心有限公司：属公司的全资子公司，注册资本为 5000 万元，总资产 13,676.60 万元，净资产 5,531.68 万元，主要产品为药用酵母、酵母精、酶制剂、生物制品、化学原料药及制剂等。2009 年度，该中心实现销售收入 5,752.64 万元，实现营业利润 99.45 万元，实现净利润 76.30 万元。

(2) 江门机械厂：属公司全资子公司，该公司目前已停产，已无经营活动。

(3) 江门市甘源环保包装制品有限公司：属公司的控股子公司，该公司主要生产线原已实行了对外租赁经营，已无实质性经营活动，且该公司的资产已在年内全部处置，现已进入清算阶段。

(4) 江门生物技术开发中心药业有限公司：属公司全资子公司下属的控股子公司，注册资本 1,200 万元，主营业务为生产冻干粉针剂、少容量注射剂、干酵母原料药、药品研究开发，2007 年下半年开始停产。

(5) 江门市群科药业有限公司：属公司的控股子公司，注册资本 200 万元，主营业务为生产聚肌苷酸、聚胞苷酸、胞二磷胆碱钠、三磷酸腺二钠干酵母原料药，2008 年 8 月已停产。

(6) 江门市北街（联营）发电厂：属公司的全资子公司，该公司主要生产线已实行了对外租赁经营，已无实质性经营活动。

## 6、公司控制的特殊目的主体情况

报告期内，公司不存在控制的特殊目的主体情况。

### (二) 对公司未来的展望

#### 1、行业的发展趋势

##### 浆纸产业

我国人均用纸量还低于世界平均水平，随着国民经济的不断发展，纸制品的需求有望持续提升。公司的制浆造纸产业具有一定优势，但整个行业面临着结构性调整，联合、兼并、重组和产业升级将成为浆纸行业发展的趋势。

## 生化产业

虽市场竞争日益激烈，但行业前景看好，公司的酵母及深加工产品目前亦具备一定的竞争优势，公司将发挥自身技术优势，加大产品深加工力度，进一步提升公司生化产品的盈利能力。

## 2、公司面临的发展机遇和挑战

公司作为甘蔗资源综合利用传统优势企业及国家第一批循环经济试点企业，又地处珠江三角洲经济发达地区，具有较好的发展前景。随着国际、国内经济环境的逐步复苏，将对公司生产经营运作带来较多机遇。但目前原料结构变化、公司发展战略和产业结构面临调整等实际情况，制约了原有生产模式的进一步发展，公司正尝试对原有的循环经济模式进行调整，探索更适合公司发展的方式，努力实现产业结构的更新。

近年来，国内制浆造纸业、生化制品业通过加快战略性重组，走集团化、规模化的道路，优势企业的经济实力得到进一步提高。面对发展机遇和挑战，公司将继续利用自身的优势，加快发展方式转变和产业结构调整，保持公司稳定，促进企业可持续健康发展。

## 3、新年度经营计划

2010 年公司总体目标：工业总产值（现价）4.8 亿元，销售收入 4.8 亿元，成本费用计划 4.9 亿元，公司将通过强化成本控制，提高运行质量，力争实现经营性盈利。为实现这一目标，公司将重点抓好如下工作：

（1）在经济运行的前提下实现满负荷生产，保持生产低成本运作，实现效益最大化。

（2）强化生产现场管理，明确降成本指标，狠抓措施落实，精耕细作，提高运行质量。

（3）加大技术创新力度，实现节能减排，探索新的经济增长点。

（4）拓宽采购渠道，稳定原材物料供应，控制采购成本；拓展市场，促进产品销售。

（5）深化人事改革，控制人力资源成本，充分调动员工的积极性，

提高工作效率。

#### 4、未来发展战略所需的资金情况

公司为实现未来发展战略所需的资金计划主要通过自筹、向各金融机构申请借款来解决，预计可维持公司当前业务并完成在建投资项目的资金需求，公司预计 2010 年无重大的资本支出计划。

#### 5、对公司发展战略和经营目标实现产生的风险因素及应对措施

(1)面临的主要风险:

- 制浆造纸原料面临结构调整。随着经济形势的变化，公司原有纤维原料品种已不能保证满负荷生产需要，制浆造纸原料面临结构调整。

- 环保治理问题。随着国家环保治理力度的加大，各项环保指标越来越严，公司需不断保持环保治理方面的资金投入，这势必增加公司运作成本。

(2)拟采取的应对措施:

- 结合实际调整纤维原料结构，开发使用其他替代原料，努力开拓制浆造纸原料采购途径，控制采购价格，优化工艺配比，满足生产需要。

- 继续完善公司环保治理系统，保证达标排放；继续加大资源综合利用的力度，开发新的环保产品，降低公司运作成本，确保公司可持续发展。

### （三）公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内公司无募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到本报告期的情况。

#### 2、非募集资金的投资情况

报告期内公司无非募集资金的重大投资情况。

### （四）公司作出会计政策、会计估计变更及重要前期差错更正的原因及影响

#### 1、会计政策

本年按照财政部发《企业会计准则解释第 3 号》文件规定：“高危



行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301 专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。”对安全生产费用的提取、使用和结余进行了调整。其中：调减期初盈余公积 990,976.62 元，调增期初专项储备 990,976.62 元；调增 2008 年管理费用 431,231.58 元，调增 2008 年未分配利润的内部结转利润分配增加 431,231.58 元。

## 2、会计估计变更

本公司无会计估计变更情况。

## 3、前期差错

本公司无前期差错情况。

## （五）董事局日常工作情况

### 1、报告期内董事局的会议情况及决议内容

报告期内董事局共召开了十三次会议：

● 2009 年 2 月 24 日于本公司综合大楼十六楼会议室召开了第六届董事局第六次会议，相关信息披露于 2009 年 2 月 26 日的《中国证券报》和《证券时报》上；

● 2009 年 3 月 5 日于本公司综合大楼十六楼会议室召开了第六届董事局第七次会议，会议认真审议并通过了《关于为广东江门生物技术开发中心有限公司提供保证担保事宜》的议案；

● 2009 年 4 月 16 日于本公司综合大楼十五楼会议室召开了第六届董事局第八次会议，相关信息披露于 2009 年 4 月 20 日的《中国证券报》和《证券时报》上；

● 2009 年 4 月 23 日公司综合办公大楼十五楼会议室召开了第六届董事局第九次会议，会议认真审议并通过了公司 2009 年一季度报告；

●2009年5月11日在本公司综合大楼十六楼会议室召开了第六届董事局第十次会议，会议认真审议并通过了《关于公司符合发行股份购买资产的相关法律、法规规定的议案》、《关于江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司重大资产出售、发行股份购买资产暨关联交易预案》、《江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司与江门市资产管理局之资产出售框架协议》、《江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司向广东省广业资产经营有限公司发行股份与购买资产框架协议》、《关于本次重组符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的说明》、《公司董事局关于本次重组履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明》；

●2009年6月4日在本公司综合大楼十六楼会议室召开了第六届董事局第十一次会议，相关信息披露于2009年6月6日的《中国证券报》和《证券时报》上；

●2009年8月13日于本公司综合大楼十五楼会议室召开了第六届董事局第十二次会议，相关信息披露于2009年8月18日的《中国证券报》和《证券时报》上；

●2009年8月20日于本公司综合大楼十五楼会议室召开了第六届董事局第十三次会议，相关信息披露于2009年8月22日的《中国证券报》和《证券时报》上；

●2009年8月25日于本公司综合大楼十五楼会议室召开了第六届董事局第十四次会议，会议认真审议并通过了《关于对现场检查结果告知书中涉及问题的整改报告及风险应对措施》的议案；

●2009年8月25日于本公司综合大楼十五楼会议室召开了第六届董事局第十五次会议，会议认真审议并通过了关于将本公司及控股子公司持有的江门市北街（联营）发电厂100%股权为本公司申请授信融资提供担保的议案、关于授权邹敦华先生代表本公司与中国银行股份有限公司江门分行签署有关办理江门市北街（联营）发电厂的75%股权质押

的合同及相关法律文件的议案；

● 2009 年 10 月 22 日于本公司综合大楼十五楼会议室召开了第六届董事局第十六次会议，会议认真审议并通过了公司 2009 年三季度报告；

● 2009 年 11 月 18 日于本公司综合大楼十六楼会议室召开了第六届董事局第十七次会议，会议认真审议并通过了关于为广东江门生物技术开发中心有限公司提供保证担保事宜的议案；

● 2009 年 11 月 20 日于本公司综合大楼十五楼会议室召开了第六届董事局第十八次会议，相关信息披露于 2009 年 11 月 24 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

## 2、董事局对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事局对 2008 年度股东大会、2009 年第一次临时股东大会、2009 年第二次临时股东大会及 2009 年第三次临时股东大会的各项决议均已执行。

## 3、董事局审计委员会的履职情况

公司董事局审计委员会由 3 位董事组成，主任委员为会计专业人士担任，报告期内，审计委员会委员认真、勤勉履行职责；通过听取工作汇报、查阅公司财务报表、监督公司内控工作的实施、与外部审计机构的积极沟通等方式核查公司经营管理工作，促进公司治理结构的完善，完成了本职工作。根据中国证监会、深圳证券交易所的相关规定及公司《审计委员会年报工作规程》的要求，公司董事会审计委员会在 2009 年年报审计工作中履行了如下职责：

（1）与审计机构协商确定 2009 年度财务报告审计工作的时间安排。

（2）在年审注册会计师进场前审阅公司编制的财务会计报表，形成书面意见。

（3）年审注册会计师进场后，与年审注册会计师进行沟通，就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了交流，并根据其审计进度发出督促函，要求按照审计工作安排在约定期限内出具审计报告，

确保公司年度报告及相关文件能按期审核、披露。

（4）在会计师事务所出具初步审计意见后，审计委员会再次审阅了公司财务会计报表，并通过与年审注册会计师沟通，以及对有关账册及凭证补充审阅后，保持原有的审议意见，并认为公司所有交易事项真实、资料完整、会计政策选用恰当、会计估计合理，不存在重大错报、漏报情况；不存在大股东占用公司资金情况和对外违规担保情况及异常关联交易情况。

（5）在会计师事务所出具 2009 年度审计报告后，审计委员会召开会议，审议通过了《关于中审亚太会计师事务所有限公司从事公司 2009 年度审计工作的总结报告》、《公司 2009 年度财务会计报告》及《关于续聘会计师事务所的议案》，并将后两个议案提交公司董事局审议。

#### 4、薪酬与考核委员会的履职情况

董事局薪酬与考核委员会是董事局设立的专门工作机构，由 3 位董事组成，其中 2 位为独立董事，主任委员由独立董事担任。2009 年度，公司董事局薪酬与考核委员会根据公司董事、监事及高级管理人员的主要职责范围、公司 2009 年度经营业绩、考核指标的完成及薪酬情况进行了审核。公司董事局薪酬与考核委员会认为，公司 2009 年年度报告中披露的董事、监事及高级管理人员薪酬情况符合国家相关法律法规及公司薪酬方案的有关要求，未发现违反法律法规的情形发生。

报告期内，公司未实施股权激励计划。

#### （六）本年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案

2009 度本公司归属于母公司股东的净利润 12,916,796.86 元，加上年初未分配利润-125,073,592.85 元，本年度可分配利润为-112,156,795.99 元。

由于公司本年度可分配利润为负数，公司董事局拟定，2009 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本，此分配预案尚需股东大会审议通过。

独立董事对上市公司董事会作出的利润分配预案的独立意见：

公司独立董事刘智勇、蔡勇认为：公司董事局拟定的 2009 年度不进行利润分配、也不进行公积金转增股本的分配方案是适当的。

**（七）公司前三年现金分红情况**

单位：（人民币）元

年 度	现金分红金额 (含税)	合并报表中归属于母 公司所有者的净利润	占合并报表 中归属于母 公司所有者 的净利润的 比率	年度可分配利润
2008 年	0.00	-48,636,664.63	0.00%	-125,073,592.85
2007 年	0.00	-27,265,837.05	0.00%	-79,066,266.91
2006 年	0.00	10,447,288.02	0.00%	-51,240,684.82

**（八）其他报告事项**

报告期内公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》和《证券时报》，未发生变更。

**八、监事会报告**

**（一）监事会会议召开情况**

2009 年度公司监事会严格按照有关法律法规及公司章程的规定，本着对股东负责的态度，尽职地履行了监事会的各项职责。报告期内监事会共召开了七次会议：

- 2009 年 2 月 24 日在公司综合大楼十五楼会议室召开了第六届监事会工作会议，会议认真审议并通过了关于公司审计机构中审会计师事务所有限公司变更的议案；

- 2009 年 4 月 16 日在公司综合大楼十六楼会议室召开了第六届监事会第四次会议，会议认真审议并通过了审议并一致通过了公司 2008

年度监事会工作报告、公司 2008 年度报告及年度报告摘要、公司内部控制自我评价报告；

● 2009 年 4 月 23 日在公司综合大楼十六楼会议室召开了第六届监事会第五次会议，会议认真审议并通过了公司 2009 年一季度报告；

● 2009 年 8 月 13 日在公司综合大楼十五楼会议室召开了第六届监事会第六次会议，会议认真审议并通过了关于出售公司持有的湛江甘化糖业有限公司 51% 股权的议案；

● 2009 年 8 月 20 日在公司综合大楼十五楼会议室召开了第六届监事会第七次会议，会议认真审议并通过了公司 2009 年半年度报告及半年度报告摘要、关于将公司持有的湛江甘化糖业有限公司 51% 股权转让给广东恒福糖业集团有限公司并签订《股权转让合同》的议案；

● 2009 年 10 月 22 日在公司综合大楼十六楼会议室召开了第六届监事会第八次会议，会议认真审议并通过了通过了公司 2009 年三季度报告；

● 2009 年 11 月 20 日在公司综合大楼十六楼会议室召开了第六届监事会第九次会议，会议认真审议并一致同意通过了关于将公司 184.4 亩闲置土地使用权及地块范围内的地上建筑物出让给江门市土地整理储备中心并签订《国有土地使用权收储合同》的议案、关于公开拍卖公司闲置设备的议案。

## （二）监事会独立意见

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规及《公司章程》的要求，本着对股东负责的态度，履行了监事会的各项职责，监事会成员出席了 2009 年公司历次股东大会，列席了有关董事局会议，并对公司 2009 年度有关事项发表独立意见：

### 1、对公司 2009 年度报告发表的意见

监事会认为：公司 2009 年度报告及其相关财务数据均客观、真实、准确地反映了公司的财务状况和经营成果，不存在任何虚假记载、误导性

陈述或者重大遗漏。

## 2、公司依法运作情况

监事会认为公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关法律、法规和公司章程制度的规定，公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序合法，有效地控制了企业的各项经营风险。本公司董事局全体成员及高级管理人员均能勤勉尽责地履行自己的职责，未发现有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

## 3、检查公司财务的情况

监事会对公司 2009 年度的财务结构和财务状况进行了监督检查。认为中审亚太会计师事务所有限公司对公司 2009 年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

## 4、公司募集资金投入项目变更情况

公司不存在募集资金延续到本报告期内使用的情况。

## 5、公司收购、出售资产情况

报告期内，公司未发生重大收购行为，未发现公司在出售资产时存在内幕交易、损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况发生。

## 6、公司关联交易情况

报告期内公司关联交易为公司日常生产经营必须的正常往来，交易价格公平、合理，未发现有损害公司利益及中小股东利益的情况。

## 7、对公司内部控制自我评价的意见

根据《企业内部控制基本规范》的要求，公司已建立了较为完善的内部控制管理体系，并得到有效执行，公司内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

# 九、重要事项

## （一）重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权、无买卖其他上市公司股份以及参股拟上市公司等投资情况

（三）收购及出售资产、合并事项

1、报告期内，公司合并事项。

2009 年 8 月 20 日，本公司与广东恒福糖业集团有限公司（以下简称恒福糖业）签署股权转让合同，将本公司持有的湛江甘化糖业有限公司（以下简称湛江甘化）51% 股权以人民币 3,800 万元转让给恒福糖业；2009 年 9 月 10 日，本公司将对湛江甘化的控制权移交恒福糖业，9 月 10 日确定为出售日，即日起湛江甘化不再纳入本公司财务报表合并范围。

2、报告期内，公司出售资产情况

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
广东恒福糖业集团有限公司	湛江甘化 51% 股权	2009 年 09 月 10 日	3,800.00	-563.67	4,615.19	否		是	是	
江门市土地整理储备中心	122937.4 平方米土地使用权	2009 年 12 月 10 日	5,888.74	0.00	2,968.93	否		是	是	
江门市土地整理储备中心	上述土地范围内 34346.18 平方米地上建筑物	2009 年 12 月 10 日	1,903.92	0.00	648.99	否		是	是	
江门市金盾供水消防工程有限公司	华日、机铸及甘源设备	2009 年 12 月 25 日	1,240.00	0.00	816.49	否		是	是	
江门市土地整理储备中心	鸿新仓 1#、2# 固定资产	2009 年 09 月 29 日	953.34	0.00	471.66	否		是	是	
王志坚	礼乐文盛花园 3-4 栋商铺	2009 年 08 月 11 日	270.60	0.00	60.80	否		是	是	



2009年9月，公司以3,800万元的价格将湛江甘化51%股权转让给恒福糖业，该交易是公司适应市场的变化并根据实际经营状况而作出的决策，对公司减少亏损有积极的意义，同时可收回部分资金、改善公司财务状况。（详见公司2009年8月22日及2009年9月8日分别在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的2009-30号公告及2009-33号公告）。

2009年12月，公司将位于江门市蓬江区北街高沙及甘化厂西侧天妃庙（土名）地段的四宗闲置土地共122,937.4平方米（折合184.4亩）的土地使用权和地块范围内的34,346.18平方米地上建筑物以人民币7,792.66万元出让给江门市土地整理储备中心。（详见公司2009年11月24日及2009年12月11日分别在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的2009-36号公告及2009-39号公告）。

2009年12月25日，江门市金盾供水消防工程有限公司通过公开竞价方式以人民币1,240万元买受了公司原华日厂、铸造厂、甘源环保公司所有的闲置机器设备。（详见公司2010年1月6日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的2010-1号公告）。

#### **（四）报告期内重大关联交易事项**（详见会计报表附注六关联方关系及交易）

为保证公司资金的正常运转，经公司2009年第二次临时股东大会审议通过，同意公司向控股股东或其出资控制的企业临时借款，并授权公司经营层具体办理借款手续（详见公司2009年8月22日披露的2009-31号关联交易公告）。

报告期内发生的其他关联交易均为公司与关联方正常的业务往来，其定价依据均依据市场价格，其交易遵循公平、公正、公开的原则，未损害公司利益，对公司本期及未来生产经营成果无不利影响。

#### **（五）公司实施股权激励计划情况**

报告期内公司没有实施股权激励计划。

#### **（六）本年度公司重大合同及履行情况**

1、报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产的行为。

2、报告期内，公司无任何形式的对外担保，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

2009 年 11 月 30 日，公司控股子公司广东江门生物技术开发中心有限公司向江门市新会区农村信用合作联社营业部借款 2,000 万元，借款期限为 2009 年 11 月 30 日至 2010 年 11 月 20 日。本公司为其提供不可撤销的连带责任保证担保，担保金额与借款金额一致，担保期限为借款合同生效日起至该合同项下的债权、债务的诉讼、仲裁时效届满之日止，目前没有明显迹象表明有可能承担连带清偿责任。该担保总额占公司净资产的 5.02%。

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计（A）						
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计	2000					
报告期末对子公司担保余额合计（B）	2000					
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）	2000					
担保总额占公司净资产的比例	5.02%					
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）						
上述三项担保金额合计（C+D+E）						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	目前没有明显迹象表明有可能承担连带清偿责任					

3、报告期内，公司无委托贷款事项及委托他人进行现金资产管理事项

**（七）承诺事项**

承诺	承诺	承诺内容	履行
----	----	------	----

事 项	人		情 况
股改 承诺	控股 股东	<p>除法定承诺外，控股股东同时承诺：控股股东持有的本公司的股份将自获得上市流通权之日起，12 个月内不上市交易或者转让，其后 24 个月内不上市交易。</p> <p>在上述承诺期期满后，控股股东如果通过深圳证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占上市公司股份总数的比例在24个月内不超过百分之十。控股股东持有的本公司股份在上述36个月的限售期满后24个月内，只有当股票二级市场的价格高于3.00元/股时，方可挂牌交易出售所持股票。如果自非流通股取得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等事项的，上述最低流通价格应相应进行调整。</p> <p>控股股东同时承诺：如果控股股东违反前述承诺的禁售和限售条件而出售其所持有的本公司股票，控股股东将出售股票的全部所得归上市公司所有。</p>	按规定 履 行

### （八）公司聘任、解聘会计师事务所的情况

报告期内，2009 年 6 月 29 日，经公司 2008 年度股东大会审议，通过了《关于续聘中审亚太会计师事务所有限公司担任公司 2009 年度财务审计工作的议案》，报告期内公司支付给中审会计师事务所的报酬为人民币 35 万元，不承担其他差旅费用。

注：2009 年 3 月 13 日，公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过了公司审计机构中审会计师事务所有限公司变更的议案，同意合并后的中审亚太会计师事务所有限公司担任公司 2009 年度财务审计工作。

### （九）公司接受调研及采访情况

报告期内，公司有关部门接听了大量投资者电话，投资者主要是询问公司经营情况，公司相关人员在接听电话时，均严格按照《投资者关系管理制度》、《上市公司公平信息披露管理办法》和相关法律法规的规定，严格遵循公平信息披露的原则，对投资者关心的问题作了认真回复，未有实行差别对待政策，未发现有选择地、私下地、提前地向特定对象披露、透露或泄漏非公开信息的情形。

#### 公司接待调研及采访等活动情况表：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2009 年 1 月 1 日至	非现场接待	电话沟通	公众投资者	在避免选择性信息披露的前

2010 年 12 月 31 日				提下，对公司经营情况作出说明。
2009 年 3 月 13 日	现场接待	实地调研	杭州银河投资管理顾问有限公司张利	了解公司生产经营情况
2009 年 5 月 21 日	现场接待	实地调研	杭州银河投资管理顾问有限公司徐欣	了解公司情况
2009 年 6 月 29 日	现场接待	实地调研	赵勇	了解公司情况
2009 年 9 月 7 日	现场接待	实地调研	莫永胜、冯馨瑶	了解公司情况

（十）报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人在报告期内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。报告期内，未发现相关人员利用内幕信息在年报披露前、业绩预告或业绩快报披露前的窗口期买卖公司股票的行为。

#### （十一）其他重要事项

2009 年 4 月 14 日，因公司控股股东江门资产管理局策划涉及公司的资产重组事项，公司披露了“股票交易异动公告”及“重大事项停牌公告”（具体内容详见当日公告）。由于涉及重组有关方均未能就重组涉及的重大事项达成一致意见，2009 年 5 月 13 日，公司披露了“关于中止筹划重大资产重组事项暨公司证券复牌公告”（具体内容详见当日公告）。

#### （十二）公司其他重要事项公告索引

本报告期内，公司所有公告均发布在指定的信息披露报纸及巨潮资讯网（<http://cninfo.com.cn>）上，相关索引如下：

序号	日期	公告名称及内容	刊登报纸
1	2009-2-26	第六届董事局第六次会议决议及第六届监事会决议公告	《证券时报》D16 版、《中国证券报》B06 版
2	2009-2-26	关于召开 2009 年第一次临时股东大会通知的公告	《证券时报》D16 版、《中国证券报》B06 版
3	2009-3-14	2009 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》B4 版、《中国证券报》C028 版
4	2008-4-10	临时停牌公告	《证券时报》A9 版、《中国证券报》C10 版
5	2009-4-11	业绩预告修正公告	《证券时报》B11 版、《中国证券报》C006 版

6	2009-4-14	股票交易异常波动公告	《证券时报》D6 版、《中国证券报》D007 版
7	2009-4-14	重大事项停牌公告	《证券时报》D6 版、《中国证券报》D007 版
8	2009-4-20	2008 年度报告摘要	《证券时报》E28 版、《中国证券报》D058 版
9	2009-4-20	第六届董事局第八次会议决议公告	《证券时报》E28 版、《中国证券报》D058 版
10	2009-4-20	第六届监事会第四次会议决议公告	《证券时报》E28 版、《中国证券报》D058 版
11	2009-4-20	实施退市风险警示公告	《证券时报》E28 版、《中国证券报》D058 版
12	2009-4-21	重大重组事项进展公告	《证券时报》D8 版、《中国证券报》C10 版
13	2009-4-25	第一季度报告	《证券时报》B34 版、《中国证券报》C006 版
14	2009-4-25	业绩预告公告	《证券时报》B34 版、《中国证券报》C006 版
15	2009-4-28	重大重组事项进展公告	《证券时报》D4 版、《中国证券报》C03 版
16	2009-5-5	重大重组事项进展公告	《证券时报》B13 版、《中国证券报》D003 版
17	2009-5-13	中止筹划重大资产重组事项暨公司证券复牌公告	《证券时报》D8 版、《中国证券报》D003 版
18	2009-6-6	第六届董事局第十一次会议决议公告	《证券时报》B8 版、《中国证券报》C015 版
19	2009-6-6	关于召开 2008 年度股东大会通知的公告	《证券时报》B8 版、《中国证券报》C015 版
20	2009-6-30	2008 年度股东大会决议公告	《证券时报》B12 版、《中国证券报》D019 版
21	2009-8-14	停牌公告	《证券时报》B9 版、《中国证券报》C08 版
22	2009-8-18	第六届董事局第十二次会议决议公告	《证券时报》C8 版、《中国证券报》C07 版
23	2009-8-18	股票交易异常波动公告	《证券时报》C8 版、《中国证券报》C07 版
24	2009-8-22	2009 半年度报告摘要	《证券时报》B11 版、《中国证券报》C015 版
25	2009-8-22	第六届董事局第十三次会议决议公告	《证券时报》B11 版、《中国证券报》C015 版
26	2009-8-22	第六届监事会第七次会议决议公告	《证券时报》B11 版、《中国证券报》C015 版
27	2009-8-22	业绩预告公告	《证券时报》B11 版、《中国证券报》C015 版
28	2009-8-22	出售资产的公告	《证券时报》B11 版、《中国证券报》C015 版
29	2009-8-22	关联交易的公告	《证券时报》B11 版、《中国证券报》C015 版

30	2009-8-22	关于召开 2009 年第二次临时股东大会通知的公告	《证券时报》B11 版、《中国证券报》C015 版
31	2009-9-8	2009 年第二次临时股东大会决议公告	《证券时报》B8 版、《中国证券报》B07 版
32	2009-10-24	2009 年第三季度报告	《证券时报》B18 版、《中国证券报》C006 版
33	2009-11-24	第六届董事局第十八次会议决议公告	《证券时报》D9 版、《中国证券报》D017 版
34	2009-11-24	出售资产公告（一）	证券时报》D9 版、《中国证券报》D017 版
35	2009-11-24	出售资产公告（二）	证券时报》D9 版、《中国证券报》D017 版
36	2009-11-24	关于召开 2009 年第三次临时股东大会通知的公告	证券时报》D9 版、《中国证券报》D017 版
37	009-12-11	2009 年第三次临时股东大会决议公告	证券时报》D8 版、《中国证券报》D015 版

## 十、财务报告

### （一）审计报告

中审亚太审字(2010)010009 号

江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司（以下简称“广东甘化”）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、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 1、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广东甘化管理层的责任。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。

#### 2、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。

### 3、 审计意见

我们认为，广东甘化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广东甘化 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。

中审亚太会计师事务所  
有限公司

中国注册会计师：陈吉先

中国·北京

中国注册会计师：崔江涛

2010 年 4 月 15 日

## （二） 财务报表

- 1、 资产负债表（附表一）
- 2、 利润及利润分配表（附表二）
- 3、 现金流量表（附表三）
- 4、 股东权益变动表（附表四）
- 5、 母公司股东权益变动表（附表五）

## （三） 会计报表附注（金额单位：人民币元）

### 1、 企业的基本情况

江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为江门甘蔗化

工厂，创建于 1957 年。1992 年 12 月 28 日，由江门甘蔗化工厂、广东省糖纸公司、中国工商银行广东省信托投资公司和江门国际信托投资公司等四家单位发起，经广东省企业股份制试点联审小组和广东省经济体制改革委员会[粤股审（1992）102 号文]批准成立。1994 年 6 月 9 日，经中国证券监督管理委员会[证监发审字（1994）25 号文]批准向社会公众发行人民币普通股 2000 万股，并于 1994 年 9 月 7 日获准在深圳证券交易所上市。本公司持有广东省工商行政管理局颁发的注册号为 440000000046621 的企业法人营业执照，截止 2005 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 247,598,624 元。

根据 2006 年 1 月 6 日国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]6 号《关于江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司国家股定向转让有关问题的批复》、2006 年 3 月 2 日深圳证券交易所深证上[2006]16 号《关于同意江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司实施定向回购股份（以股抵债）的批复》及 2006 年 2 月 21 日 2006 年第一次临时股东大会决议，同意江门市资产管理局将其持有的本公司国家股 24,747,468 股转让给本公司以股抵债，每股抵债价格为 2.14 元。

根据 2006 年 3 月 2 日广东省人民政府粤府函[2006]32 号《关于同意江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司股权分置改革方案的批复》及 2006 年 2 月 21 日 2006 年第一次临时股东大会决议，以流通股总股本 103,103,266 股为基数，以资本公积金向股改方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东转增 100,010,168 股，流通股每 10 股获得 9.7 股的转增股份，每股面值一元，增加注册资本 100,010,168 元。变更后注册资本为 322,861,324 元。

本公司经营范围：经营本企业及本企业成员企业生产产品及其相关技术的进出口业务；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外；不单列贸易方式）；对外经济技术合作业务。生产、销售：食糖、纸浆、纸、酵母、酒精、建筑材料、金属材料（不含金、银）。机电及化工机械的制造加工；仪器仪表试验及修理；技术开发。

## 2、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （1）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础进行编制，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则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

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

## （3）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （4）记账本位币

本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

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司参与的企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

①本公司作为合并方参与的非同一控制下企业合并的会计处理采用权益结合法。

本公司参与合并所取得的被合并方的资产、负债的入账价值或形成的长期股权投资的初始投资成本，以合并日取得的资产、负债在被合并方的原账面价值或者合并日在被合并方账面所有者权益享有的份额作为其初始投资成本。本公司确认的资产、负债的入账价值或确认的初始投资成本与所付出的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积和留存收益。

公司为合并而发生诸如审计、评估、法律、咨询等相关直接费用，在发生时直接计入当期损益。

②本公司作为购买方参与的非同一控制下的企业合并会计处理采用购买法。

非同一控制下的企业合并，本公司以付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上为企业合并发生的各项直接相关费用之和作为合并成本；作为合并对价付出净资产的公允价值与其账面价值的差额，应作为资产处置损益计入合并当期损益。

## （6）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50% 的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50% 但能够对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此等被投资单位作为子公司，在编制合并财务报

表时纳入合并范围。公司不存在控制的特殊目的主体。

合并财务报表以本公司和纳入合并会计报表范围的各子公司的会计报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并会计报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

无对同一子公司股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入情况。

#### **（7）现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（8）外币业务和外币报表折算**

##### **发生外币交易时的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

##### **在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法**

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定，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予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

##### **外币财务报表的折算方法**

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法折算产生的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。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## （9）金融工具

### 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

### 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

B.持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

C.可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

D.在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

E.其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

a.与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

b.不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

b.1《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b.2.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### **金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

A.存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

a.在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

b.金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

c.金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### **金融资产减值准备计提方法**

A.持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率）,减记

的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。

**B.应收款项**

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法见附注二（十一）。

**C.可供出售金融资产**

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

**D.其他**

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

**金融资产转移**

金融资产转移,是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

如公司将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产,应说明持有意图或能力发生改变的依据

**(10) 应收款项**

**坏账的确认标准**

凡因债务人破产,依据法律清偿后确实无法收回的应收款项;债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回的应收款项;债务人逾期三年未能履行偿债义务,经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项,以及其他发生减

值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

### 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

### 坏账准备的计提方法及计提比例

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

单项金额重大标准为：“单项金额重大款项账龄”为单项金额在 100 万以上款项（应收子公司款项不适用单项金额重大）；“单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合风险较大款项”为单项金额 100 万以下，账龄三年以上款项；“其他不重大款项”为账龄三年以内、单项金额 100 万以下款项。

坏账准备计提比例如下：

账 龄	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1 - 2 年	10
2 - 3 年	20
3 - 4 年	50
4 - 5 年	70
5 年以上	100

说明：本公司对于合并范围内正常经营的子公司未提取坏账。

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

## （11）存货

### 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、周转材料、在产品及自制半成品、库存商品等。存货取得时以实际成本计价。

### 发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

### 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未

来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。除主要原材料外的辅料、周转材料等，由于数量繁多、单价较低，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，合并计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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，在正常生产经营过程中，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### **存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### **低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品、包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

### **（12）长期股权投资**

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

#### **长期股权投资的初始计量**

**A. 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：**

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值

总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

a. 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。

b. 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。

c. 本公司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。

d. 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

B. 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a. 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、税金及其他必要支出。

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

c. 投资者投入的长期股权投资，按照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。

d. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

e. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

#### **长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法**

A. 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并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。

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，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

B. 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重



大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

- a. 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- b. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。
- c. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外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，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。

#### **确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

#### **(13) 投资性房产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

### 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

### 投资性房地产初始计量

A. 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

B. 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

C. 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

D. 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

### 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

### 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

### 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

## (14) 固定资产

### 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

A. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

B. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

A. 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

B. 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

C. 投资者投入固定资产的成本，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。

D. 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

### 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其它设备。

### 固定资产折旧

A. 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

类别	预计使用年限	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50 年	4.850-1.940
机器设备	12-22 年	8.083-4.409
运输设备	12-15 年	8.083-6.467
其他设备	12-15 年	8.083-6.467

注：2008 年 7 月 25 日，本公司子公司江门市北街（联营）发电厂按《企业会

计准则》要求对整体资产进行评估调账，评估增值部分按 10 年期平均摊销。

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

**B.对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：**本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

#### **固定资产后续支出的处理**

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

### **（15）在建工程**

#### **在建工程计价**

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

#### **在建工程结转为固定资产的时点**

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

## （16）借款费用

### 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- A. 资产支出已经发生。
- B. 借款费用已经发生。
- C. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

A. 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，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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金

额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## **(17) 无形资产**

### **无形资产的确认标准**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

### **无形资产的初始计量**

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

**A. 外购无形资产的成本**，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

**B. 投资者投入无形资产的成本**，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。

### **C. 自行开发的无形资产**

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c. 无形资产产生经济利益的方式，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的，证明其有用性。

d.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

D.非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。无形资产类别披露摊销年限如下：

类别	摊销年限
土地使用权	30-50 年
非专利技术	10 年
专有技术	10 年

2008 年 7 月 25 日，本公司子公司江门市北街（联营）发电厂按《企业会计准则》要求对整体资产进行评估调账，评估增值部分按 10 年期平均摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

### （18）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

### （19）资产减值

除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

A.公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

B.存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

a.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

b.公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

c.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

d.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

e.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

f.公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

g.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用



或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## （20）预计负债

### 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- A. 该义务是本公司承担的现时义务。
- B. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- C. 该义务的金额能够可靠地计量。

### 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- A. 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- B. 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## （21）收入

### 销售商品的收入，在下列条件均能满足时确认：

- A. 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- B. 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- C. 收入的金额能够可靠的计量；

- D.与交易相关的经济利益能够流入企业；
- E.相关的收入和成本能够可靠地计量。

#### 提供劳务的收入确认

A.在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

B.如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- a.与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b.实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- c.固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

C.合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

#### 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- A.利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B.使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （22）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则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时，直接将返还的金额计入当期损益。

### **(23) 递延所得税资产/递延所得税负债**

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

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

- A. 商誉的初始确认；
- B. 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - a. 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）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

- 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）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来

抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

C.资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

#### **（24）经营租赁、融资租赁**

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

##### **融资性租赁**

A.符合下列一项或数项标准的，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（75%（含）以上）；

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（90%（含）以上）；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（90%（含）以上）；

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。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

B. 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （25）持有待售资产

### 确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

公司已经就处置该非流动资产作出决议；

已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

该项转让将在一年内完成。

### 会计处理

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

A. 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

B. 决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## （26）主要会计政策、会计估计的变更

### 会计政策变更

本年按照财政部发《企业会计准则解释第3号》文件规定：“高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301

专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。”对安全生产费用的提取、使用和结余进行了调整。其中：调减期初盈余公积 990,976.62 元，调增期初专项储备 990,976.62 元；调增 2008 年管理费用 431,231.58 元，调增 2008 年末分配利润的内部结转利润分配增加 431,231.58 元。

### 会计估计变更

本公司无会计估计变更情况。

### (27) 前期会计差错更正

本公司无前期差错情况。

## 3、税项

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	13%、17%
消费税	按酒精销售额计缴	5%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	5%
城市维护建设税	按当期应纳流转税计缴	7%
教育费附加	按当期应纳流转税计缴	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

本公司下属子公司广东江门生物技术开发中心有限公司，本年度获批为高新技术企业，证书编号 GR200944000648，有效期三年，2009 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 4、企业合并及合并财务报表（本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元）

### (1) 非同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
广东江门生物技术开发中心	全资	江门市	生产制造	5,000	制造药用酵母、酵母精、酶制剂、生物制品等。	7131.44	100%	100%	是
江门生物技术开发中心药业有限公司	控股	江门市	生产制造	1,200	生产冻干粉针剂、少容量注射剂、干酵母原料药、药品研究开发	1080	90%	90%	是

公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
江门市群科药业有限公司	全资	江门市	生产制造	200	生产聚肌苷酸、聚胞苷酸、胞二磷胆碱钠、三磷酸腺二钠干酵母原料药。	200	100%	100%	是
江门市甘源环保包装制品有限公司	控股	江门市	生产制造	100	生产纸浆模塑工业包装制品、纸浆模塑农副产品包装制品	90	90%	90%	是
江门机械厂	全资	江门市	生产制造	2,606.2	制造制糖机械、造纸机械、起重设备、石油冶炼设备及普通机械零配件。	3,780.87	100%	100%	是
江门市北街（联营）发电厂	全资	江门市	生产制造	3,169	发电、供电、供汽，兼营电气安装	6,228.39	100%	100%	是

江门生物技术开发中心药业有限公司的少数股东权益期末余额 424,035.18 元，江门市甘源环保包装制品有限公司的少数股东权益期末余额为 0 元；

江门生物技术开发中心药业有限公司本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额-195,761.06 元，江门市甘源环保包装制品有限公司本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额为 0 元；

江门市甘源环保包装制品有限公司从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额金额为-184,851.32 元。

### （2）合并范围发生变更的说明

2009 年 8 月 20 日，本公司与广东恒福糖业集团有限公司（以下简称恒福糖业）签署股权转让合同，将本公司持有的湛江甘化糖业有限公司（以下简称湛江甘化）51% 股权以人民币 3,800 万元转让给恒福糖业；2009 年 9 月 10 日，本公司将对湛江甘化的控制权移交恒福糖业，9 月 10 日确定为出售日，即日起湛江甘化不再纳入本公司财务报表合并范围。

### （3）合并范围变化涉及的子公司会计信息

#### 湛江甘化资产负债情况

项目	2009 年 9 月 10 日金额	2008 年 12 月 31 日金额
流动资产	76,436,823.53	32,147,912.28
资产总额	110,369,601.58	65,332,229.80
流动负债	118,516,388.40	67,842,332.13
负债总额	118,516,388.40	67,842,332.13

股东权益合计	-8,146,786.82	-2,510,102.33
--------	---------------	---------------

湛江甘化经营情况

项目	2009 年 1 月 1 日—9 月 10 日金额	
净利润		-5,636,684.49

**5、合并报表重要项目的说明**（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初数的均为期末数；本注释“期末”指 2009 年 12 月 31 日，“期初”指 2009 年 1 月 1 日；“本期”指 2009 年度，“上期”指 2008 年度。）

**(1) 货币资金**

货币资金分类

项目	期末数			期初数		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金:	-		40,649.89	-		21,708.25
人民币	40,649.89	1.00	40,649.89	21,708.25	1.00	21,708.25
港币	-	0.88	-	-	0.88	-
美元	-	6.83	-	-	6.83	-
银行存款:	-		46,676,698.68	-		51,886,313.92
人民币	46,570,877.49	1.00	46,570,877.49	51,870,863.55	1.00	51,870,863.55
港币	-	0.88	-	-	0.88	-
美元	15,497.67	6.83	105,821.19	2,260.61	6.83	15,450.37
其他货币资金:	-		35,000,000.00	-		9,475,000.00
人民币	35,000,000.00	1.00	35,000,000.00	9,475,000.00	1.00	9,475,000.00
港币	-	0.88	-	-	0.88	-
美元	-	6.83	-	-	6.83	-
合计	-		81,717,348.57	-		61,383,022.17

其他货币资金

项目	期末数	期初数
信用证开证保证金	-	9,475,000.00
银行承兑汇票保证金	22,000,000.00	-
其他保证金	13,000,000.00	-
合计	35,000,000.00	9,475,000.00

其他保证金 13,000,000 元为外汇转贷款质押保证金，超过 3 个月内到期，本期末未列入现金及现金等价物。

期末货币资金比期初增加 20,334,326.40 元，增幅 33.13%，主要系公司本年度处置资产取得非经常性收益及合并范围变化等因素导致。

**(2) 应收票据**

应收票据分类

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,227,897.32	6,697,728.00
商业承兑汇票	-	-



合计	10,227,897.32	6,697,728.00
----	---------------	--------------

期末公司已经背书给其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
宁夏启元药业有限公司	2009.8.13	2010.1.21	1,180,000.00
浙江国邦药业有限公司	2009.7.21	2010.1.21	1,000,000.00
济南泰星精细化工有限公司	2009.10.22	2010.4.22	600,000.00
安徽超明商贸有限公司	2009.7.2	2010.1.2	500,000.00
宁夏启元药业有限公司	2009.11.13	2010.5.12	500,000.00
其他	2009年7-12月	2010年1-6月	17,067,034.50
合计	-	-	20,847,034.50

应收票据期末余额中无用于质押的票据；无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；期末无贴现或抵押的商业承兑票据。

应收票据期末余额无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

期末应收票据比期初增加 3,530,169.32 元，增幅 52.71%，主要系公司本期末以票据方式结算销售收款较上期末增加及合并范围变化等因素所致。

### （3）应收账款

应收账款分类

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	69,347,965.86	60.93	29,952,181.27	44.66
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	36,818,207.92	32.34	36,422,565.83	54.30
其他不重大应收账款	7,663,840.75	6.73	696,156.62	1.04
合计	113,830,014.53	100.00	67,070,903.72	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	54,965,250.01	54.85	31,291,391.60	45.42
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	37,726,546.64	37.65	36,686,358.60	53.25
其他不重大应收账款	7,515,914.10	7.50	916,084.29	1.33
合计	100,207,710.75	100.00	68,893,834.49	100.00

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
遂溪县亿丰贸易有限公司	17,496,846.15	874,842.31	5%	单项金额重大、按账龄计提（1年以内）
广宁县人民纸厂	8,902,752.25	8,902,752.25	100%	单项金额重大、按账龄计提（5年以上）
江门市蓬江区罗氏实业发展有限公司	6,500,396.32	325,019.82	5%	单项金额重大、按账龄计提（1年以内）
陕西东岭物资有限责任公司	3,342,240.00	167,112.00	5%	同上
湛江经济技术开发区联兴总公司分公司	2,777,543.73	2,777,543.73	100%	单项金额重大、按账龄计提（5年以上）
金河集团实业有限公司	2,664,383.92	133,219.19	5%	单项金额重大、按账龄计提（1年以内）
江门市群益造纸有限公司	4,595,645.06	229,782.26	5%	同上
宁夏启元药业有限公司制药分公司	4,160,660.96	2,503,260.20	5%、100%	单项金额重大、按账龄计提（1年以内及5年以上）
张航	2,256,895.04	2,011,379.01	20%、100%	单项金额重大、按账龄计提（2-3年及5年以上）
北京中科院科龙公司	1,829,386.11	1,829,386.11	100%	单项金额重大、按账龄计提（5年以上）
阳江新星纸品批零部	1,746,126.60	1,746,126.60	100%	同上
江联兴无氧铜杆公司	1,682,417.00	1,682,417.00	100%	同上
市粤华公司（2001年房地产）	1,503,350.72	1,503,350.72	100%	同上
NURIONE C&C CO.,LTD	1,455,998.84	72,799.94	5%	单项金额重大、按账龄计提（1年以内）
中山荣乐贸易有限公司	1,333,552.00	1,333,552.00	100%	单项金额重大、按账龄计提（5年以上）
江门市光明造纸有限公司	1,289,462.84	64,473.13	5%	单项金额重大、按账龄计提（1年以内）
市粤华公司（2000年甘化路19套房）	1,239,405.82	1,239,405.82	100%	单项金额重大、按账龄计提（5年以上）
顺德凌凌漆涂料公司	1,235,847.00	1,235,847.00	100%	同上
南海樵东管桩公司	1,213,852.00	1,213,852.00	100%	同上
福建浦城正大生化公司	1,079,203.50	53,960.18	5%	单项金额重大、按账龄计提（1年以内）
天诚溶剂	1,042,000.00	52,100.00	5%	同上
其他	1,280.76	1,280.76	100%	历史遗留，收回可能性小
合计	69,349,246.62	29,953,462.03	-	-

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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,279.21	0.00	63.96	32,933.20	0.08	1,646.66
1 至 2 年	-	-	-	258,690.00	0.69	25,869.00
2 至 3 年	233,907.00	0.64	46,781.40	1,264.76	0.00	1,264.76
3 至 4 年	314,255.87	0.85	157,760.31	175,634.31	0.47	87,825.16
4 至 5 年	169,368.28	0.46	118,562.60	2,026,562.90	5.37	1,738,014.62
5 年以上	36,099,397.56	98.05	36,099,397.56	35,231,461.47	93.39	34,831,738.40
合计	36,818,207.92	100.00	36,422,565.83	37,726,546.64	100.00	36,686,358.60

上表 1-3 年存在金额，原因为分段计算账龄的同一账项填报对应年度内数据，以下应收款项填报此类情况原因相同。

应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
遂溪县亿丰贸易有限公司	客户	17,496,846.15	1 年以内	15.37
广宁县人民纸厂	客户	8,902,752.25	5 年以上	7.82
江门市蓬江区罗氏实业发展有限公司	客户	6,500,396.32	1 年以内	5.71
江门市群益造纸有限公司	客户	4,595,645.06	1 年以内	4.04
宁夏启元药业有限公司制药分公司	客户	4,160,660.96	1 年以内、5 年以上	3.66
合计	-	41,656,300.74	-	36.60

已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的应收款项情况

单位名称	应收账款收回金额	转回坏账准备金额	账龄
江门市电力发展公司(借用电费)	4,085,539.42	2,859,877.59	4-5 年
广东省科普印刷厂	110,000.00	110,000.00	5 年以上
东莞富迪纸制品厂	22,040.40	22,040.40	5 年以上
惠阳印刷厂	50,000.00	50,000.00	5 年以上
肇庆端州报社印刷厂	40,000.00	40,000.00	5 年以上
杜生	53,700.00	53,700.00	5 年以上
赤峰制药厂	20,000.00	20,000.00	5 年以上
安阳九州药业有限责任公司(抗生素)	147,859.40	147,859.40	5 年以上
江西制药厂	260,833.04	260,833.04	5 年以上
合计	4,789,972.26	3,564,310.43	

本公司报告期内无实际核销的应收账款情况。

本公司报告期内无不符合终止确认条件的应收款项的转移情况；无以应收款

项为标的资产进行资产证券化的情况。

期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项；应收关联方款项情况，详见附注“六、6”。

期末应收账款净额比期初增加 15,445,234.55 元，增幅 49%，主要系本期末未结算销售收款较上期末增加所致。

#### （4）预付账款

按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	11,733,262.55	98.01%	-	10,361,656.22	99.40%	-
1 - 2 年	238,339.83	1.99%	-	62,799.28	0.60%	-
合计	11,971,602.38	100.00%	-	10,424,455.50	100.00%	-

预付款项金额前五名合计

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名金额合计及比例	9,297,421.67	77.66%	8,739,424.58	83.84%

预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
贵港市华晨贸易有限公司	供应商	4,038,769.80	1 年以内	预付尚未结算
广东中轻南方炼糖纸业有限公司	供应商	2,386,359.27	1 年以内	预付尚未结算
佛山市高明晖隆源燃料有限公司	供应商	1,405,014.42	1 年以内	预付尚未结算
云浮市中环贸易发展有限公司	供应商	1,044,035.08	1 年以内	预付尚未结算
南宁市家梓格商贸有限公司	供应商	423,243.10	1 年以内	预付尚未结算
合计	-	9,297,421.67	-	-

期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项；无预付关联方款项情况。

#### （5）其他应收款

其他应收款分类

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	164,646,837.73	93.03	160,543,636.27	93.82
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	8,977,776.14	5.07	8,649,640.50	5.06
其他不重大应收账款	3,359,833.21	1.90	1,908,503.01	1.12

合计	176,984,447.08	100.00	171,101,779.78	100.00
种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	196,146,060.30	93.48	164,825,820.05	94.85
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	8,686,892.49	4.14	8,235,220.67	4.74
其他不重大应收账款	4,993,352.55	2.38	717,492.52	0.41
合计	209,826,305.34	100.00	173,778,533.24	100.00

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款情况

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
中山江城工贸公司	51,540,301.99	51,540,301.99	100.00%	单项金额重大、5 年以上历史遗留欠款个别认定
电力发展公司	50,547,912.96	50,547,912.96	100.00%	单项金额重大、历史上交折旧款无法收回个别认定
生物技术中心	32,970,000.00	32,970,000.00	100.00%	单项金额重大、历史上交折旧款，无法收回个别认定
南宁恒祥房地产开发有限公司	13,168,217.00	13,168,217.00	100.00%	单项金额重大、按账龄计提（5 年以上）
肇庆迅鸿综合开发有限公司	3,568,025.90	3,316,739.17	5%、100%	单项金额重大、按账龄计提（1 年以内及 5 年以上）
江门凯泰生物科技有限公司	2,990,135.52	149,506.77	5.00%	单项金额重大、按账龄计提（1 年以内）
广西柳州地区宏达物资公司	2,563,819.10	2,563,819.10	100.00%	单项金额重大、按账龄计提（5 年以上）
江门机械厂材料采购供应部	2,052,991.78	2,052,991.78	100.00%	同上
饲料厂	2,012,121.19	2,000,835.21	20%、100%	单项金额重大、按账龄计提（2-3 年及 5 年以上）
冯江华	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00%	单项金额重大、按账龄计提（3-4 年）
银行休眠账户存款	1,233,312.29	1,233,312.29	100.00%	单项金额重大、历史挂账无账户资料个别认定
基建科	800,000.00	800,000.00	100.00%	对方单位账面无记录，收回可能性小个别认定
法院	309,000.00	309,000.00	100.00%	历史遗留事项，收回可能性小个别认定
幼儿园社保	146,988.04	146,988.04	100.00%	幼儿园已撤销个别认定
江门市安恒爆破工程有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	历史遗留事项，收回可能性小个别认定

合计	165,952,825.77	161,849,624.31	-	-
----	----------------	----------------	---	---

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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	3,600.00	0.04	180.00	75,567.80	0.88	3,778.40
1 至 2 年	54,831.90	0.61	5,483.19	23,788.00	0.27	2,378.80
2 至 3 年	166,984.04	1.86	150,987.24	300,657.10	3.46	60,131.42
3 至 4 年	465,624.21	5.19	232,812.11	944,571.75	10.87	897,285.88
4 至 5 年	938,526.75	10.45	911,968.72	223,837.96	2.58	157,287.29
5 年以上	7,348,209.24	81.85	7,348,209.24	7,118,469.88	81.94	7,114,358.88
合计	8,977,776.14	100.00	8,649,640.50	8,686,892.49	100.00	8,235,220.67

其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中山江城工贸公司	往来单位	联营投资本金及利息	51,540,301.99	5 年以上	29.12
电力发展公司	往来单位	历史上交折旧资金挂账	50,547,912.96	5 年以上	28.56
生物技术开发中心	子公司	历史上交折旧资金挂账	32,970,000.00	5 年以上	18.63
南宁恒祥房地产开发有限公司	往来单位	合作建房	13,168,217.00	5 年以上	7.44
肇庆迅鸿综合开发有限公司	往来单位	合作建房	3,568,025.90	1 年以内、5 年以上	2.02
合计	-	-	151,794,457.85	-	85.77

上表电力发展公司及生物技术开发中心款项，为本公司所属子公司江门市北街（联营）发电厂历史上交折旧款单方挂账，已确认无法收回，账面已全额计提坏账准备，核销审批手续尚未办理，目前仍挂账。

已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的应收款项情况

单位	关联方	应收账款收回金额	转回坏账准备金额	账龄
中山江城工贸公司	否	5,000,000.00	5,000,000.00	5 年以上
江门市优利贸易有限公司	是	2,138,965.66	2,138,965.66	4-5 年
合计		7,138,965.66	7,138,965.66	

本公司报告期内无实际核销的其他应收款情况。

本年度无不符合终止确认条件的应收款项的转移情况；无以应收款项为标的资产进行资产证券化的情况。

期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项；应收关联方款项情况，详见附注“六、6”。

期末其他应收款净额比期初减少 30,165,104.80 元，减幅 84%，主要系公司本期收回部分坏账、日常往来款项变动及合并范围变化等因素所致。

**(6) 存货**

按类别列示

项目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	56,822,399.99	6,616,194.91	50,206,205.08	75,621,564.73	1,779,930.98	73,841,633.75
库存商品	16,811,585.73	1,665,851.13	15,145,734.60	47,614,632.91	7,547,920.46	40,066,712.45
在产品	1,098,548.28	122,912.69	975,635.59	1,915,634.27	30,767.04	1,884,867.23
包装物	931,040.07	-	931,040.07	1,929,493.62	-	1,929,493.62
周转材料	1,117,567.85	1,117,567.85	-	6,965,820.82	1,117,567.85	5,848,252.97
低值易耗品	2,903.84	-	2,903.84	2,651.37	-	2,651.37
委托加工物资	227,777.78	-	227,777.78	-	-	-
在途物	-	-	-	7,302.84	-	7,302.84

资						
合计	77,011,823.54	9,522,526.58	67,489,296.96	134,057,100.56	10,476,186.33	123,580,914.23

存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,779,930.98	4,836,263.93	-	-	6,616,194.91
库存商品	7,547,920.46	987,068.15	-	6,869,137.48	1,665,851.13
在产品	30,767.04	92,145.65	-	-	122,912.69
周转材料	1,117,567.85	-	-	-	1,117,567.85
合计	10,476,186.33	5,915,477.73	-	6,869,137.48	9,522,526.58

存货跌价准备情况：本期末按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益；本期销售、领用上期提取跌价准备的存货，故本期存货跌价准备有转销情况。

期末抵押或所有权受到限制的存货情况，详见附注“五、（十八）”。

本公司存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

期末存货账面价值比期初减少 56,091,617.27 元，减幅 45.39%，主要系公司本期生产规模下降，期末存货存量减少及合并范围变化等因素所致。

（7）其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	229.21	253,498.42
合计	229.21	253,498.42

（8）长期应收款

项目	期末数	期初数
融资租赁	11,435,752.49	12,566,391.24
其中：未实现融资收益	6,497,580.51	7,066,941.76

2005 年 4 月 28 日本公司与中山市正业（集团）股份有限公司（后变更为中山永发纸业有限公司）签订协议，将新闻纸涂布纸设备融资租赁给中山永发纸业有限公司，年租金 85 万元，租赁期 20 年，租赁期满后按人民币 450 万元将该项资产转让给该公司，已收到租金 3,566,667 元；期末应收中山永发纸业有限公司 17,933,333 元，未确认融资租赁款收入 6,497,580.51 元。

（9）长期股权投资

长期股权投资分类

项目	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对联营企业投资	9,818,563.17	-	10,535,184.67	-
其他股权投资	3,700,000.00	1,500,000.00	3,700,000.00	1,500,000.00
合计	13,518,563.17	1,500,000.00	14,235,184.67	1,500,000.00



合营及联营企业主要财务信息

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
江门凯泰生物科技有限公司	有限责任	江门市	黄俊	酶制剂产品	4200 万元	25	25
江门亿建建材有限公司	有限责任	江门市	雷忠	建材制造	230 万元	39.13	39.13

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
江门凯泰生物科技有限公司	40,991,502.00	2,094,147.54	38,897,354.46	9,235,464.85	-2,454,807.23	联营企业
江门亿建建材有限公司	1,728,092.70	-81,047.02	1,809,139.72	2,619,524.23	-263,019.90	联营企业

长期股权投资明细

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
江门市优利贸易有限公司	成本法	500,000.00	200,000.00	-	200,000.00
两广纸张联营公司	成本法	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00
中国造纸开发公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00
广州商品期货交易所	成本法	750,000.00	750,000.00	-	750,000.00
北京融汇中糖电子商务有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00
中糖世纪股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
江门亿建建材实业有限公司	权益法	900,000.00	810,846.06	-102,919.69	707,926.37
江门凯泰生物科技有限公司	权益法	10,500,000.00	9,724,338.61	-613,701.81	9,110,636.80
合计	-	15,400,000.00	14,235,184.67	-716,621.50	13,518,563.17

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
江门市优利贸易有限公司	13.88	13.88		-	-
两广纸张联营公司	5.00	5.00	50,000.00	-	-
中国造纸开发公司	10.00	10.00	100,000.00	-	-
广州商品期货交易所	5.00	5.00	750,000.00	-	-
北京融汇中糖电子商务有限公司	2.00	2.00	600,000.00	-	-
中糖世纪股份有限公司	1.39	1.39	-	-	-

江门亿建建材实业有限公司	39.13	39.13	-	-	-
江门凯泰生物科技有限公司	25.00	25.00	-	-	-
合计	-	-	1,500,000.00	-	-

**(10) 投资性房地产**

成本模式

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	62,535,083.65		-1,827,544.79	60,707,538.86
其中：房屋及建筑物	50,503,951.45		-1,827,544.79	48,676,406.66
土地使用权	12,031,132.20			12,031,132.20
二、累计折旧和累计摊销合计	22,783,043.88	3,198,926.64	325,065.43	25,656,905.09
其中：房屋及建筑物	20,687,421.62	2,583,367.39	325,065.43	22,945,723.58
土地使用权	2,095,622.26	615,559.25		2,711,181.51
三、投资性房地产账面净值合计	39,752,039.77	-3,198,926.64	1,502,479.36	35,050,633.77
其中：房屋及建筑物	29,816,529.83	-2,583,367.39	1,502,479.36	25,730,683.08
土地使用权	9,935,509.94	-615,559.25		9,319,950.69
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	39,752,039.77	-3,198,926.64	1,502,479.36	35,050,633.77
其中：房屋及建筑物	29,816,529.83	-2,583,367.39	1,502,479.36	25,730,683.08
土地使用权	9,935,509.94	-615,559.25		9,319,950.69

本期折旧和摊销额为 3,198,926.64 元。

本公司不存在尚未办妥产权证书的投资性房地产；投资性房地产不存在抵押情况。

**(11) 固定资产**

固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,117,501,527.18	11,285,723.34	132,661,900.28	996,125,350.24
其中：房屋及建筑物	323,981,850.70	858,529.05	50,571,180.02	274,269,199.73
机器设备/专用设备	774,423,888.92	9,890,515.37	78,378,548.77	705,935,855.52
运输设备	13,589,428.50	480,167.92	2,893,660.51	11,175,935.91
其他设备	5,506,359.06	56,511.00	818,510.98	4,744,359.08
二、累计折旧合计：	634,596,511.00	49,912,651.99	77,438,810.67	607,070,352.32
其中：房屋及建筑物	122,347,262.49	8,644,722.49	14,899,901.44	116,092,083.54
机器设备/专用设备	496,783,898.99	40,587,268.07	60,152,369.93	477,218,797.13
运输设备	11,459,499.75	413,646.14	2,090,576.15	9,782,569.74
其他设备	4,005,849.77	267,015.29	295,963.15	3,976,901.91
三、固定资产账面净值合计	482,905,016.18	-38,626,928.65	55,223,089.61	389,054,997.92
其中：房屋及建筑物	201,634,588.21	-7,786,193.44	35,671,278.58	158,177,116.19
机器设备/专用设备	277,639,989.93	-30,696,752.70	18,226,178.84	228,717,058.39
运输设备	2,129,928.75	66,521.78	803,084.36	1,393,366.17
其他设备	1,500,509.29	-210,504.29	522,547.83	767,457.17

四、减值准备合计	10,163,073.15	2,791,350.84	3,047,497.58	9,906,926.41
其中：房屋及建筑物	1,399,965.22	2,791,350.84	512,723.31	3,678,592.75
机器设备/专用设备	8,763,107.93	-	2,534,774.27	6,228,333.66
运输设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	472,741,943.03	-41,418,279.49	52,175,592.03	379,148,071.51
其中：房屋及建筑物	200,234,622.99	-10,577,544.28	35,158,555.27	154,498,523.44
机器设备/专用设备	268,876,882.00	-30,696,752.70	15,691,404.57	222,488,724.73
运输设备	2,129,928.75	66,521.78	803,084.36	1,393,366.17
其他设备	1,500,509.29	-210,504.29	522,547.83	767,457.17

本期折旧额为 49,912,651.99 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 6,279,855.88 元。公司尚未办妥产权证书的固定资产（房屋及建筑物）原值为 72,101,025.15 元，未办妥原因为：部分生产厂区内自建房屋及建筑物，未办理产权。

暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	28,947,536.35	19,202,138.40	2,658,284.72	7,087,113.23
机器设备/专用设备	88,393,721.27	70,504,436.22	57,577.27	17,831,707.78
运输设备	398,000.00	397,800.00	-	200.00
其他设备	116,107.57	112,821.72	-	3,285.85
合计	117,855,365.19	90,217,196.34	2,715,861.99	24,922,306.86

通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	-
机器设备/专用设备	20,747,696.19
运输设备	107,120.00
其他设备	33,990.00
合计	20,888,806.19

本公司本报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产情况；不存在期末准备处置的固定资产。

期末用于担保抵押的固定资产情况详见附注“五、（十八）”。

期末固定资产账面价值比期初减少 93,593,871.52 元，减幅 19.8%，其中：固定资产原值比期初减少 121,376,176.94 元、累计折旧比期初减少 27,526,158.68 元，固定资产减值比期初减少 256,146.74 元，主要系公司本期处置固定资产、计提折旧、计提资产减值及合并范围变化等因素所致。

本年度主要固定资产、无形资产清理事项

项目	处置资产				处置收入	处置净收益	
	资产类别	原值	已提折旧摊销	已提减值准备			
江门市土地整理	无形	31,568,729.0	2,370,676.10	-	29,198,052.9	58,887,400.0	29,689,347.0

储备中心收储-土地	资产	2			2	0	8
江门市土地整理储备中心收储-房屋及建筑物	固定资产	21,746,259.01	9,196,996.81	-	12,549,262.20	19,039,200.00	6,489,937.80
拍卖华日、机铸及甘源设备款	固定资产	30,255,009.48	23,485,146.69	2,534,774.29	4,235,088.50	12,400,000.00	8,164,911.50
鸿新仓 1#、2# 固定资产清理	固定资产	5,500,000.00	673,226.19	-	4,826,773.81	9,543,350.00	4,716,576.19
礼乐文盛花园 3-4 栋商铺出售	固定资产	2,921,104.06	310,332.53	512,723.31	2,098,048.22	2,706,000.00	607,951.78
合计		91,991,101.57	36,036,378.32	3,047,497.60	52,907,225.65	102,575,950.00	49,668,724.35

(12) 在建工程

在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合计	1,823,286.84	-	1,823,286.84	3,795,540.92	-	3,795,540.92

在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 1.8 万吨木质素磺酸盐(干粉)工程	1,436,838.71	1,199,212.39	2,636,051.10	-	-
纸浆厂节浆节水项目	861,597.80	762,933.57	1,624,531.37	-	-
酵母废水综合利用工程	803,760.56	383,912.99	1,187,673.55	-	-
#7 锅炉烟气脱硫工程	-	1,418,018.38	-	-	1,418,018.38
其他在建工程项目	693,343.85	543,524.47	831,599.86	-	405,268.46
合计	3,795,540.92	4,307,601.80	6,279,855.88	-	1,823,286.84

本公司在建工程资金来源均为自筹资金；本公司在建工程金额中无借款费用资本化金额。

(13) 工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
材料物资	24,463.90	98,576.07	97,377.59	25,662.38
合计	24,463.90	98,576.07	97,377.59	25,662.38

(14) 无形资产

无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	190,761,377.01	100,000.00	42,739,555.59	148,121,821.42
其中：土地使用权	188,564,377.01	-	42,739,555.59	145,824,821.42
非专利技术	50,000.00	100,000.00	-	150,000.00
专有技术	2,147,000.00	-	-	2,147,000.00
二、累计摊销合计	43,414,182.44	3,815,180.77	8,760,577.19	38,468,786.02
其中：土地使用权	41,238,826.44	3,785,176.77	8,760,577.19	36,263,426.02
非专利技术	28,356.00	30,004.00	-	58,360.00
专有技术	2,147,000.00	-	-	2,147,000.00

三、无形资产账面净值合计	147,347,194.57	-3,715,180.77	33,978,978.40	109,653,035.40
其中：土地使用权	147,325,550.57	-3,785,176.77	33,978,978.40	109,561,395.40
非专利技术	21,644.00	69,996.00	-	91,640.00
专有技术	-	-	-	-
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
专有技术	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	147,347,194.57	-3,715,180.77	33,978,978.40	109,653,035.40
其中：土地使用权	147,325,550.57	-3,785,176.77	33,978,978.40	109,561,395.40
非专利技术	21,644.00	69,996.00	-	91,640.00
专有技术	-	-	-	-

本公司无形资产金额中无内部研究开发项目支出金额。

无形资产抵押担保情况详见附注“五、（十八）”。

期末无形资产账面价值比期初减少 37,694,159.17 元，减幅 25.58%，其中：无形资产原值比期初减少 42,639,555.59 元、累计摊销比期初减少 4,945,396.42 元，主要系公司本期处置无形资产、资产摊销及合并范围变化等因素所致。

主要无形资产清理事项，详见附注“五、（十一）、7”。

### （15）商誉

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
江门生物技术开发中心药业有限公司	非同一控制下企业合并	3,661,043.18	-	-	3,661,043.18	3,661,043.18
合计	-	3,661,043.18	-	-	3,661,043.18	3,661,043.18

本公司所属全资子公司广东江门生物技术开发中心有限公司以 14,461,043.18 元购买江门生物技术开发中心药业有限公司 90%的净资产，形成了投资借差 3,661,043.18 元；2007 年 1 月 1 日开始执行新企业会计准则时，根据财政部财会（2007）14 号《企业会计准则解释第 1 号》的规定进行追溯调整后的首次执行日的价值作为商誉。该公司现处于停产状态，2007 年度本公司对该商誉已全额计提了减值准备。

### （16）递延所得税资产/递延所得税负债

未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	267,566,755.22	273,703,750.55
可抵扣亏损	215,713,642.40	169,231,247.71
合计	483,280,397.62	442,934,998.26

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以后年度到期

年份	期末数	期初数
----	-----	-----

2009 年	-	7,255,441.84
2010 年	88,695,233.86	88,695,233.86
2011 年	33,292,348.30	33,292,348.30
2012 年	14,317,865.54	14,317,865.54
2013 年	24,554,577.11	25,670,358.17
2014 年	54,853,617.59	-
合计	215,713,642.40	169,231,247.71

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
坏账准备	238,172,683.50
存货跌价准备	9,522,526.58
长期股权投资减值准备	1,500,000.00
固定资产减值准备	9,906,926.41
固定资产折旧、计提费用等	8,464,618.73
合计	267,566,755.22

(17) 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少子公司	本期减少		期末账面余额
				转回	转销	
坏账准备	242,672,367.73	12,099,607.36	4,588,803.70	11,965,667.89	44,820.00	238,172,683.50
存货跌价准备	10,476,186.33	5,915,477.74	-	-	6,869,137.49	9,522,526.58
长期股权投资减值准备	1,500,000.00	-	-	-	-	1,500,000.00
固定资产减值准备	10,163,073.15	2,791,350.84	-	-	3,047,497.58	9,906,926.41
商誉减	3,661,043.18	-	-	-	-	3,661,043.18

值 准 备 合 计	268,472,670.39	20,806,435.94	4,588,803.70	11,965,667.89	9,961,455.07	262,763,179.67
-----------------------	----------------	---------------	--------------	---------------	--------------	----------------

**(18) 所有权受到限制的资产**

所有权受到限制的资产类别	期末账面价值	对应担保事项
一、用于担保的资产	294,667,196.80	-
其他货币资金（保证金）	22,000,000.00	应付票据
其他货币资金（保证金）	13,000,000.00	长期借款
存货-浆板、纸、酵母粉、煤、竹渣、蔗渣	29,100,000.00	短期借款
固定资产-房屋及建筑物	95,264,569.87	短期借款
无形资产-土地	79,857,422.17	短期借款
长期股权投资-北街联营电厂 100%股权	55,445,204.76	短期借款
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	-	-
合计	294,667,196.80	-

**(19) 短期借款**

短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	7,900,000.00	36,440,000.00
抵押借款	27,000,000.00	172,050,000.00
保证借款	20,000,000.00	39,500,000.00
保证并质押借款	-	49,968,723.26
保证并抵押并质押借款	27,000,000.00	37,000,000.00
合计	81,900,000.00	334,958,723.26

上表期末保证借款 2,000 万元为本公司所属子公司广东江门生物技术开发中心有限公司借款，其余款项均为本公司母公司借款。

无逾期短期借款情况。

借款担保情况

2009 年 11 月 30 日，本公司所属子公司广东江门生物技术开发中心有限公司向江门市新会区农村信用合作联社营业部借款 2,000 万元，期限为 2009 年 11 月 30 日至 2010 年 11 月 20 日；该项借款由本公司提供不可撤销的连带责任保证担保。

借款抵押、质押资产情况，详见附注“五、（十八）”。

④期末短期借款比期初减少 253,058,723.26 元，减幅 75.55%，主要系公司本期到期归还借款及合并范围变化等因素所致。

**(20) 应付票据**

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	-	-

银行承兑汇票	22,000,000.00	-
合计	22,000,000.00	-

期末余额 2200 万元为支付湛江甘化银行承兑汇票，票据到期日期为 2010 年 1 月 20 日。

### (21) 应付账款

账龄情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	48,223,685.00	92,818,241.32
1—2 年	2,849,522.05	2,881,327.19
2—3 年	1,336,891.43	453,880.84
3 年以上	3,066,085.92	3,228,489.57
合 计	55,476,184.40	99,381,938.92

期末无账龄超过 1 年的大额应付账款情况。

期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项；应付关联方款项情况详见，详见附注“六、6”。

期末应付账款比期初减少 43,905,754.52 元，减幅 44.18%，主要系公司本期末未结算应付货款较上期末减少及合并范围变化等因素所致。

### (22) 预收账款

按账龄列示

项 目	期末数	期初数
1 年以内	3,365,412.27	12,231,971.18
1—2 年	71,057.16	135,595.65
2—3 年	135,595.65	148,443.24
3 年以上	4,038,091.95	3,989,825.29
合 计	7,610,157.03	16,505,835.36

期末无账龄超过 1 年的大额预收账款情况。

期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项；预收关联方款项情况详见，详见附注“六、6”。

期末预收账款比期初减少 8,895,678.33 元，减幅 53.89%，主要系公司本期末未结算预收货款较上期末减少及合并范围变化等因素所致。

### (23) 应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	637,811.50	49,928,753.68	50,566,565.18	-
二、职工福利费	-	4,214,138.71	4,214,138.71	-
三、社会保险费	23,884.77	13,087,633.22	13,087,633.22	23,884.77
其中：医疗保险费	-	6,525,062.89	6,525,062.89	-
基本养老保险费	23,884.77	5,763,936.10	5,763,936.10	23,884.77
失业保险	-	414,221.76	414,221.76	-



工伤保险	-	231,612.75	231,612.75	-
生育保险	-	151,406.20	151,406.20	-
其他社会保障金	-	1,393.52	1,393.52	-
四、住房公积金	2,438.95	1,243,004.45	1,241,593.90	3,849.50
五、工会经费	879,287.32	808,246.42	352,682.12	1,334,851.62
六、职工教育经费	2,240,755.63	586,682.87	11,545.00	2,815,893.50
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	3,784,178.17	69,868,459.35	69,474,158.13	4,178,479.39

本公司无拖欠职工工资情况。

**(24) 应交税费**

项目	期末数	期初数
增值税	3,229,736.71	3,824,613.19
消费税	30,021.43	90,216.01
营业税	70,960.04	39,366.98
城建税	173,526.77	160,860.11
教育费附加	74,372.11	68,943.56
企业所得税	-2,099,041.06	-3,022,481.61
个人所得税	14,835.19	9,993.68
房产税	63,618.27	28,539.66
土地使用税	1.41	2,406,236.28
堤围防护费	4,232,822.38	3,897,680.70
其他	16,260.13	13,005.59
合计	5,807,113.38	7,516,974.15

**(25) 应付利息**

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	348,356.63	245,728.16
短期借款应付利息	755,022.13	948,551.28
其他借款利息	120,555.00	-
合计	1,223,933.76	1,194,279.44

**(26) 其他应付款**

其他应付款情况

项目	期末数		期初数	
	账面余额	所占比例(%)	账面余额	所占比例(%)
1 年以内	13,632,693.47	33.50%	18,051,707.71	38.81%
1—2 年	2,250,915.57	5.53%	9,453,965.86	20.33%
2—3 年	6,953,680.32	17.09%	3,221,837.90	6.93%
3 年以上	17,856,768.54	43.88%	15,777,819.90	33.93%
合计	40,694,057.90	100.00%	46,505,331.37	100.00%

账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	金额	账龄	款项性质	尚未支付原因	资产负债表日后是否偿还
应付医保费	5,271,358.53	2-3 年	应付未付款	因改制而形成的应付未付款	否
江门天诚溶剂制品有限公司	3,749,734.78	1 年以内	水电汽款	暂估款	是

甘化厂工会	2,655,320.00	3 年以上	借款	历史遗留	否
职工购房款	1,746,687.68	3 年以上	2003 年以前房改	历史遗留	否

期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项；应付关联方款项情况，详见附注“六、6”。

**(27) 一年内到期的非流动负债**

一年内到期的长期借款

**A. 分类情况**

项目	期末数	期初数
保证借款	-	23,515,221.28
抵押并质押借款	-	25,000,000.00
合计	-	48,515,221.28

**B. 明细情况（期初数）**

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期初数			
			利率(%)	币种	外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司江门市分行	2002-6-28	2009-12-27	基准利率上浮 10%	人民币		25,000,000.00
中国银行江门分行营业部	2001-1-31	2009-1-31	4.4108	欧元	2,434,539.94	23,515,221.28
合计	/	/	/	/	/	48,515,221.28

上表中国建设银行股份有限公司江门市分行借款本期已归还；中国银行江门分行营业部借款本期到期，续借展期列示于长期借款中，详见附注“五、（二十八）、2”。

本公司无逾期借款情况；无一年内到期的应付债券；无一年内到期的长期应付款。

**(28) 长期借款**

长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	12,248,983.35	
抵押借款	126,000,000.00	13,820,554.55
保证借款	16,375,263.32	-
合计	154,624,246.67	13,820,554.55

长期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末数			
			利率(%)	币种	外币金额	本币金额
中国工商银行股份有限公司江门分行	1995-8-1	2016-9-30	4.9	欧元	1,251,991.43	12,248,983.35
中国银行江门分行营业部	2009-1-31	2012-1-31	5.293	欧元	1,673,746.20	16,375,263.32
江门市区农村信用合作联社	2009-10-29	2011-10-29	5.4	人民币	-	126,000,000.00

合计	/	/	/	/	/	154,624,246.67
贷款单位	期初数					
	利率(%)	币种	外币金额	本币金额		
中国工商银行股份有限公司江门分行	4.9	欧元	1,430,847.35	13,820,554.55		
中国银行江门分行营业部			-	-		
江门市区农村信用合作联社			-	-		
合计	/	/	/	13,820,554.55		

借款担保情况

A.中国工商银行股份有限公司江门分行贷款，以 1,300 万元为外汇转贷款质押保证金。

B.2001 年 3 月 6 日，本公司与中国银行江门分行签订借款合同，向中国银行江门分行借款 2,334,540 欧元，借款期限自 2001 年 1 月 31 日至 2009 年 1 月 30 日，由江门甘化集团有限公司提供连带责任保证担保。2009 年 1 月 21 日签订展期协议（借展期（2009）001 号），协议展期至 2012 年 1 月 31 日。

(29) 专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
江门科技局高多肽低核酸酵母深加工产品研究拨款	-	150,000.00	-	150,000.00	江财工 [2009]217 号
合计	-	150,000.00	-	150,000.00	/

(30) 其他非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额	政府补助类别
酶制剂废水处理工程环保专项拨款	408,958.39	456,458.35	与资产相关
合计	408,958.39	456,458.35	

(31) 股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	72,345,672.00					-	72,345,672.00
1、国家持股	64,000,000.00					-	64,000,000.00
2、国家法人持股						-	-
3、其他内资持股	8,345,672.00					-	8,345,672.00
其中：境内非国有法人持股	8,250,795.00					-	8,250,795.00
境内自然人持股	94,877.00					-	94,877.00
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	250,515,652.00					-	250,515,652.00
1、人民币普通股	250,515,652.00					-	250,515,652.00
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	322,861,324.00					-	322,861,324.00
--------	----------------	--	--	--	--	---	----------------

**(32) 资本公积**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	127,817,402.91	-	-	127,817,402.91
其他资本公积	39,548,901.89	-	5,113.41	39,543,788.48
合计	167,366,304.80	-	5,113.41	167,361,191.39

**(33) 专项储备**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专项储备	990,976.62	477,724.37	88,149.50	1,380,551.49
合计	990,976.62	477,724.37	88,149.50	1,380,551.49

**(34) 盈余公积**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,259,721.12	-	-	19,259,721.12
合计	19,259,721.12	-	-	19,259,721.12

**(35) 未分配利润**

项目	金额
调整前 上年末未分配利润	-125,073,592.85
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-
调整后 年初未分配利润	-125,073,592.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,916,796.86
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	-112,156,795.99

**(36) 营业收入、营业成本**

营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	460,035,161.37	608,953,298.93
其他业务收入	25,737,549.89	34,791,157.49
合计	485,772,711.26	643,744,456.42

主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	460,035,161.37	435,103,957.96	608,953,298.93	567,998,434.06
合计	460,035,161.37	435,103,957.96	608,953,298.93	567,998,434.06

主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
蔗糖产品	107,413,822.68	99,720,398.99	173,505,179.88	176,737,034.61
造纸产品	188,952,331.99	221,661,083.75	262,337,972.02	256,683,277.06

生化产品	92,097,346.44	74,396,348.53	85,796,233.95	77,472,456.25
建材产品及其他	71,571,660.26	39,326,126.69	87,313,913.08	57,105,666.14
合计	460,035,161.37	435,103,957.96	608,953,298.93	567,998,434.06

主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东省	460,035,161.37	435,103,957.96	608,953,298.93	567,998,434.06
合计	460,035,161.37	435,103,957.96	608,953,298.93	567,998,434.06

公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例(%)
遂溪县亿丰贸易有限公司	26,055,691.18	5.66%
陕西东岭物资有限责任公司	20,659,760.68	4.49%
江门日佳纸业有限公司	17,180,083.33	3.73%
江门市昌盛纸业有限公司	14,785,970.83	3.21%
江门市蓬江区罗氏实业发展有限公司	14,069,235.26	3.06%
合计	92,750,741.28	20.15%

其他业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
热电	17,600,522.53	14,839,797.60	20,662,811.54	20,330,711.29
租赁	7,131,776.19	6,058,603.45	6,150,241.12	3,540,956.90
其他	1,005,251.17	824,598.96	7,978,104.83	7,085,483.55
合计	25,737,549.89	21,723,000.01	34,791,157.49	30,957,151.74

本期营业收入比上期减少 157,971,745.16 元，减幅 24.54%，主要系公司本年度生产规模减少及合并范围变化等因素所致。

(37) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	694,310.91	902,253.61	5%
营业税	589,358.14	-	5%
城建税	1,733,870.91	1,875,952.33	7%
教育费附加	743,087.55	803,979.57	3%
资源税	-	-	
其他	373,748.58	417,990.20	
合计	4,134,376.09	4,000,175.71	/

(38) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,342,861.61	35,737,312.23
减：利息收入	951,358.59	238,850.96
汇兑支出	447,884.88	-3,934,742.07
减：汇兑收入	433.48	-
手续费等	284,442.15	963,967.29
合计	27,123,396.57	32,527,686.49

(39) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	133,939.47	5,448,664.52
存货跌价损失	5,915,477.74	6,616,971.63
固定资产减值损失	2,791,350.84	-
合计	8,840,768.05	12,065,636.15

本期资产减值损失比上期减少 3,224,868.10 元，详见附注“五、（十七）”。

#### （40）投资收益

##### 分类

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-716,621.50	-723,516.92
处置长期股权投资产生的投资收益	46,151,900.23	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	14,612.27
持有至到期投资取得的投资收益	-	16,017.53
其他	4,200,000.00	-
合计	49,635,278.73	-692,887.12

##### 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江门亿建建材实业有限公司	-102,919.69	52,144.47	经营利润变动
江门凯泰生物科技有限公司	-613,701.81	-775,661.39	经营利润变动
合计	-716,621.50	-723,516.92	-

#### ③其他说明事项

A.本年度，公司将持有合并范围内子公司湛江甘化 51% 股权以人民币 3,800 万元转让给恒福糖业，出售时湛江甘化净资产为-8,146,786.82 元（为新准则实施后已在利润表内确认为归属于母公司股东净利润的子公司超额亏损），转出合并报表范围母公司原确认权益法下被投资单位其他股东权益变动影响的资本公积 5,113.41 元，此项股权出售事宜公司取得投资收益 46,151,900.23 元。

B.本公司所属子公司广东江门生物技术开发中心有限公司与基因港（香港）科技有限公司共同出资组建了中外合作企业江门凯泰生物科技有限公司，按照有关批文、合同及章程，合作企业的注册资本为人民币 4,200 万元，广东江门生物技术开发中心有限公司出资 1,050 万元，占注册资本的 25%。合作公司的税后利润在提取三项基金后按照双方股权比例每年分配一次。同时，双方约定了特别投资回报：基因港（香港）科技有限公司保证本公司首四年每年的投资回报率不低于 39%，其中第一年不低于 15%，第二年不低于 25%（第一、二年投资回报率不足 39% 的部分，在第三、四年补足）。不足部分由基因港（香港）科技有限公司用人民币现金补足。本年度收到基因港（香港）科技有限公司投资补偿款 420 万元，计入本期损益。

#### （41）营业外收入

分类

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	49,537,849.41	14,459,362.43
其中：固定资产处置利得	19,848,502.33	13,431,615.88
无形资产处置利得	29,689,347.08	1,027,746.55
非货币性资产交换利得	-	2,593,755.97
政府补助	16,573,635.96	7,693,541.65
违约金、罚款收入	4,086.00	-
其他	3,262,062.13	23,819,648.61
合计	69,377,633.50	48,566,308.66

政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	说明
市科技局拨入 08 年科技三项费用项目经费(酵母废水)	-	200,000.00	江财工【2008】103 号
收市财政局汇入 08 年财政部节能技术改造财政奖励资金	-	2,100,000.00	江财工【2008】204 号
收市财局 08 年市级环境保护专项资金项目经费(节能减排)	-	5,000,000.00	江财工【2008】196 号
收市财局 08 年市级环境保护专项资金项目经费(污源监控)	-	200,000.00	江财工【2008】196 号
酵母珍新产品的开发和产业化科技三项费用	-	150,000.00	江财工（2008）103 号
环保专项拨款-酶制剂废水处理工程（递延收益）	47,499.96	43,541.65	江海财综【2008】40 号
2009 年度流动资金借款贴息	5,500,000.00	-	江财工【2009】225 号
困难企业岗位补贴	3,136,136.00	-	《江门市区困难企业认定审核意见书》006 号
2009 年市节能专项资金项目计划（第二批）	3,500,000.00	-	江财工【2009】224
重点污染原防治项目奖励资金	2,000,000.00	-	江财工【2009】233 号
2009 年度江门市财政科技专项资金项目经费	200,000.00	-	江财工【2009】217 号
2009 年节能减排专项资金	700,000.00	-	粤环发【2009】14 号
2009 年省节能专项资金	50,000.00	-	江财工【2009】232 号
2008 年节能技术改造财政奖励资金	1,370,000.00	-	江财工【2009】255 号
江门江海区科技局对糖蜜处理先进工艺研发拨款	70,000.00	-	江海科【2009】15 号
合计	16,573,635.96	7,693,541.65	-

本期营业外收入较上期增加 20,811,324.84 元，增幅 42.85%，主要系本年度非流动资产处置利得、政府补助较上期增加所致。

(42) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	-	2,708.27
其中：固定资产处置损失	-	2,708.27
对外捐赠	30,000.00	12,500.00
盘亏损失	5,494.77	17,954.24

罚款滞纳金支出	405,880.20	92,597.60
赔偿及违约金	362,405.42	21,393.80
其他	4,797,076.39	76,239.01
合计	5,600,856.78	223,392.92

**(43) 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
按《企业所得税法》等规定的当期所得税	1,086,259.06	797,185.23
递延所得税调整	-	-
合计	1,086,259.06	797,185.23

**(44) 现金流量表附注**

收到其他与经营活动有关的现金

项目	金额
定期存款转活期	20,000,000.00
湛江甘化出售前经营性其他收入	61,449,430.81
政府补贴	16,456,136.00
资源补偿费	4,200,000.00
其他往来款	4,062,174.95
合计	106,167,741.76

支付其他与经营活动有关的现金

项目	金额
现金支付的管理费用、销售费用等	15,511,207.63
湛江甘化出售前经营性其他支出	7,206,451.16
存出信用保证金存款增加	3,525,000.00
其他往来款	16,015,324.91
合计	42,257,983.70

**(45) 现金流量表补充资料**

现金流量表补充资料

补充资料	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	12,721,035.80	-61,875,089.78	-57,368,062.76	-37,520,257.22
加：资产减值准备	8,840,768.05	13,109,057.30	12,065,636.15	15,031,532.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,496,019.38	37,588,734.59	45,682,202.27	33,714,134.57
无形资产摊销	4,430,740.02	3,028,200.87	4,166,682.01	3,244,926.12
长期待摊费用摊销	-	-	1,412.08	-
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-48,589,176.82	-46,430,700.56	-19,544,872.05	-11,511,505.53



固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-948,672.59	-	54,144.71	17,954.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	9,726.43	9,726.43
财务费用（收益以“-”号填列）	26,149,758.10	22,664,148.87	35,773,490.87	30,736,468.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-49,635,278.73	28,504,919.69	-882,112.88	-82,774.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-	-	-
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）	50,176,139.53	36,366,901.21	13,669,366.28	4,720,603.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,041,492.84	38,938,963.10	-147,937,276.36	-29,370,839.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,066,932.63	12,780,214.14	106,920,471.77	-1,138,333.43
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	126,749,758.21	84,675,349.43	-7,389,191.48	7,851,635.57
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	68,717,348.57	51,803,906.97	31,908,022.17	13,952,022.16
减：现金的期初余额	31,908,022.17	13,952,022.16	34,680,083.80	5,419,511.18
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物的净增加额	36,809,326.40	37,851,884.81	-2,772,061.63	8,532,510.98

当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	62,283,900.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	456,188.09
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
4. 取得子公司的净资产	-	58,873,279.59
流动资产	-	13,064,964.94
非流动资产	-	49,621,041.65
流动负债	-	3,812,727.00
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	38,000,000.00	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	38,000,000.00	-

减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	61,712,800.68	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-23,712,800.68	-
4. 处置子公司的净资产	-8,146,786.82	-
流动资产	76,436,823.53	-
非流动资产	33,932,778.05	-
流动负债	118,516,388.40	-
非流动负债	-	-

现金和现金等价物的有关信息

项目	期末数	期初数
一、现金	68,717,348.57	31,908,022.17
其中：库存现金	40,649.89	21,708.25
可随时用于支付的银行存款	46,676,698.68	31,886,313.92
可随时用于支付的其他货币资金	22,000,000.00	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	68,717,348.57	31,908,022.17
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	-	-

6、关联方及关联交易

本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本
江门市资产管理局	控股股东	国家行政机关	江门市	—	国家部门	—

母公司名称	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
江门市资产管理局	19.82	19.82	—	—

本企业的子公司情况

公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	期末实际投资额	持股比例	表决权比例	组织机构代码
广东江门生物技术开发中心	全资子公司	有限责任公司	江门市	肖方正	生产制造	5,000	7131.44	100%	100%	19393561-0
江门生物技术开发中心药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	江门市	肖方正	生产制造	1,200	1080	90%	90%	19396169-1
江门市群科药业有限公司	全资	有限	江	肖方	生产	200	200	100%	100%	74705911-5

公司	子公司	责任	门市	正	制造					
江门市甘源环保包装制品有限公司	控股子公司	有限责任	江门市	林英	生产制造	100	90	90%	90%	74626731-8
江门机械厂	全资子公司	有限责任	江门市	陈炳钊	生产制造	2,606.2	3,780.87	100%	100%	19392830-6
江门市北街（联营）发电厂	全资子公司	有限责任	江门市	肖方正	生产制造	3,169	6,228.39	100%	100%	19394123-6

本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
江门凯泰生物科技有限公司	有限责任	江门市	黄俊	酶制剂产品	4200 万元	25	25
江门亿建建材有限公司	有限责任	江门市	雷忠	建材制造	230 万元	39.13	39.13

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
江门凯泰生物科技有限公司	40,991,502.00	2,094,147.54	38,897,354.46	9,235,464.85	-2,454,807.23	联营企业	66818382-0
江门亿建建材有限公司	1,728,092.70	-81,047.02	1,809,139.72	2,619,524.23	-263,019.90	联营企业	79124824-7

本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
江门丽达纸业有限公司	参股公司	61772931-x
江门市优利贸易有限公司	参股公司	72596487-8
江门市行事资产管理有限公司	与本公司母公司存在关联关系	-

关联交易情况

①销售商品、提供劳务的关联交易

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	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江门凯泰生物科技有限公司	销售商品	蒸汽、水、酵母浸膏	市场价	2,543,943.15	0.52	12,898,375.16	3.06
江门亿建建材实业有限公司	销售商品	木镁	市场价	415,213.67	0.09	616,839.00	0.15

②关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(原值)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
广东江门生物技术开发中心有限公司	江门凯泰生物科技有限公司	厂房及土地	12,391,677.11	2007年7月1日	2022年6月31日	1,446,445元/年	合同	利润增加
广东江门生物技术开发中心有限公司	江门凯泰生物科技有限公司	环保设备	1,379,148.22	2008年1月1日	2022年12月31日	222,000元/年	合同	利润增加

③关联担保情况：无。

④关联方资金拆借（拆入情况）

2009 年度内，本公司向江门市人民政府国有资产监督管理委员会借入资金 3,600 万元，已在年度内归还完毕年末无借款余额；应付借款利息 328,050 元，已支付利息 190,350 元。

2009 年度内，本公司向江门市行事资产管理有限公司借入资金 1,600 万元，已在年度内归还完毕年末无借款余额，无借款利息。

关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	江门丽达纸业有限公司	-	70,193.81
应收账款	江门凯泰生物科技有限公司	4,300.00	4,300.00
其他应收款	江门凯泰生物科技有限公司	2,990,135.52	1,728,081.37
其他应收款	江门市优利贸易有限公司	-	2,138,965.66
应付账款	江门市优利贸易有限公司	500.00	500.00

应付账款	江门市优利贸易有限公司	951.00	951.00
预收账款	江门市优利贸易有限公司	80,441.82	80,441.82
预收账款	江门亿建建材实业有限公司	-	7,785.50
其他应付款	江门亿建建材实业有限公司	250,242.93	250,242.93
其他应付款	江门市行事资产管理有限公司	213,495.76	136,416.00
其他应付款	江门凯泰生物科技有限公司	195.17	195.17
应付利息	江门市国资委	137,700.00	-

## 7、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司无需要披露的未决诉讼。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司无需要披露的对外担保。

## 8、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

## 9、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 10、其他重要事项

1、本公司之控股子公司江门市甘源环保包装有限公司已无实质性经营活动，2008 年末未弥补亏损 1,579,780.17 元，2009 年末未弥补亏损 1,848,513.18 元。

2、本公司的全资子公司江门机械厂已无实质性经营活动，2008 年末未弥补亏损 17,998,963.89 元，2009 年末未弥补亏损 18,558,698.16 元。

3、本公司的全资子公司江门市群科药业有限公司从 2008 年 8 月停产至今，2008 年末未弥补亏损 4,894,767.97 元，2009 年末未弥补亏损 6,408,188.21 元。

4、本公司的全资子公司江门市北街（联营）发电厂自 2005 年 10 月 1 日起，整体资产租赁给江门天诚溶剂制品有限公司经营，年租赁费 250 万元（其中：房产租金 24 万元、设备租金 226 万元），租赁期限 10 年，已无实质性经营活动。

5、本公司之控股子公司江门生物技术开发中心药业有限公司由于药品批准、处方和工艺变更等事宜，2007 年下半年开始停产至今。

**11、母公司财务报表主要项目注释**（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初数的均为期末数）

(1) 应收账款

应收账款分类

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	57,279,450.09	54.85	23,246,306.36	40.43
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	30,666,448.33	29.37	30,289,152.65	52.68
其他不重大应收账款	16,478,538.79	15.78	3,962,293.37	6.89
合计	104,424,437.21	100.00	57,497,752.38	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	40,524,125.11	46.23	21,841,975.12	39.47
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	31,094,753.58	35.47	30,487,144.15	55.09
其他不重大应收账款	16,044,219.96	18.30	3,008,807.14	5.44
合计	87,663,098.65	100.00	55,337,926.41	100.00

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
遂溪县亿丰贸易有限公司	17,496,846.15	874,842.31	5%	单项金额重大、按账龄计提（1年以内）
广宁县人民纸厂	8,902,752.25	8,902,752.25	100%	单项金额重大、按账龄计提（5年以上）
江门市蓬江区罗氏实业发展有限公司	6,500,396.32	325,019.82	5%	单项金额重大、按账龄计提（1年以内）
陕西东岭物资有限责任公司	3,342,240.00	167,112.00	5%	同上
湛江经济技术开发区联兴总公司分公司	2,777,543.73	2,777,543.73	100%	单项金额重大、按账龄计提（5年以上）
江门市群益造纸有限公司	4,595,645.06	229,782.26	5%	单项金额重大、按账龄计提（1年以内）
宁夏启元药业有限公司制药分公司	2,480,597.69	2,419,257.04	5%、100%	单项金额重大、按账龄计提（1年以内及5年以上）
北京中科院科龙公司	1,829,386.11	1,829,386.11	100%	单项金额重大、按账龄计提（5年以上）
阳江新星纸品批零部	1,746,126.60	1,746,126.60	100%	同上
NURIONE C&C CO.,LTD	1,455,998.84	72,799.94	5%	单项金额重大、按账龄计提（1年以内）

中山荣乐贸易有限公司	1,333,552.00	1,333,552.00	100%	单项金额重大、按账龄计提（5年以上）
江门市光明造纸有限公司	1,289,462.84	64,473.13	5%	单项金额重大、按账龄计提（1年以内）
顺德凌凌漆涂料公司	1,235,847.00	1,235,847.00	100%	单项金额重大、按账龄计提（5年以上）
南海樵东管桩公司	1,213,852.00	1,213,852.00	100%	同上
福建浦城正大生化公司	1,079,203.50	53,960.18	5%	单项金额重大、按账龄计提（1年以内）
合计	57,279,450.09	23,246,306.37	-	-

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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,233.21	0.00	61.66	32,933.20	0.11	1,646.66
1至2年	-	-	-	258,690.00	0.83	25,869.00
2至3年	233,907.00	0.76	46,781.40	-	-	-
3至4年	297,222.11	0.97	148,611.05	150,580.91	0.48	75,290.46
4至5年	134,624.91	0.44	94,237.44	894,038.15	2.88	625,826.71
5年以上	29,999,461.10	97.83	29,999,461.10	29,758,511.32	95.70	29,758,511.32
合计	30,666,448.33	100.00	30,289,152.65	31,094,753.58	100.00	30,487,144.15

应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
遂溪县亿丰贸易有限公司	客户	17,496,846.15	1年以内	16.76
广宁县人民纸厂	客户	8,902,752.25	5年以上	8.53
江门市蓬江区罗氏实业发展有限公司	客户	6,500,396.32	1年以内	6.22
江门生物技术开发中心	子公司	6,420,608.45	1-5年	6.15
江门市群益造纸有限公司	客户	4,595,645.06	1年以内	4.40
合计	-	43,916,248.23	-	42.06

已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的应收款项情况

单位名称	应收账款收回金额	转回坏账准备金额	账龄
广东省科普印刷厂	110,000.00	110,000.00	5年以上
东莞富迪纸制品厂	22,040.40	22,040.40	5年以上
惠阳印刷厂	50,000.00	50,000.00	5年以上
肇庆端州报社印刷厂	40,000.00	40,000.00	5年以上

杜生	53,700.00	53,700.00	5 年以上
赤峰制药厂	20,000.00	20,000.00	5 年以上
安阳九州药业有限责任公司(抗生素)	147,859.40	147,859.40	5 年以上
江西制药厂	260,833.04	260,833.04	5 年以上
合计	704,432.84	704,432.84	

本公司报告期内无实际核销的应收账款情况。

本公司报告期内无不符合终止确认条件的应收款项的转移情况；无以应收款项为标的资产进行资产证券化的情况。

期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

## （2）其他应收款

### 其他应收款分类

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	74,073,676.28	52.20	72,822,389.55	79.34
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	5,878,083.01	4.14	5,665,423.30	6.17
其他不重大应收账款	61,953,416.11	43.66	13,301,169.23	14.49
合计	141,905,175.40	100.00	91,788,982.08	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	94,213,754.37	51.66	74,545,127.95	83.64
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	4,952,440.86	2.72	4,660,003.63	5.23
其他不重大应收账款	83,200,146.10	45.62	9,921,147.60	11.13
合计	182,366,341.33	100.00	89,126,279.18	100.00

### 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款情况

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
中山江城工贸公司	51,540,301.99	51,540,301.99	100.00%	单项金额重大、5 年以上历史遗留欠款个别认定
南宁恒祥房地产开发有限公司	13,168,217.00	13,168,217.00	100.00%	单项金额重大、按账龄计提（5 年以上）
肇庆迅鸿综合开发有限公司	3,568,025.90	3,316,739.17	5%、100%	单项金额重大、按账龄计提（1 年以内及 5 年以上）
广西柳州地区宏达物	2,563,819.10	2,563,819.10	100.00%	单项金额重大、按账龄计提



资公司				(5 年以上)
冯江华	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00%	单项金额重大、按账龄计提 (3-4 年)
银行休眠账户存款	1,233,312.29	1,233,312.29	100.00%	单项金额重大、历史挂账无账户资料个别认定
幼儿园社保	146,988.04	146,988.04	100.00%	幼儿园已撤销个别认定
合计	74,220,664.32	72,969,377.59	-	-

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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	-	-	-	54,831.90	1.11	2,741.60
1 至 2 年	54,831.90	0.93	5,483.19	1,000.00	0.02	100.00
2 至 3 年	147,988.04	2.52	147,188.04	204,000.00	4.12	40,800.00
3 至 4 年	278,282.00	4.73	139,141.00	83,900.00	1.69	41,950.00
4 至 5 年	77,900.00	1.33	54,530.00	114,323.11	2.31	80,026.18
5 年以上	5,319,081.07	90.49	5,319,081.07	4,494,385.85	90.75	4,494,385.85
合计	5,878,083.01	100.00	5,665,423.30	4,952,440.86	100.00	4,660,003.63

其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中山江城工贸公司	往来单位	联营投资本金及利息	51,540,301.99	5 年以上	36.32
生物技术开发中心	子公司	往来款	37,381,408.80	1-5 年以上	26.34
江门机械厂	子公司	往来款	13,806,816.60	1-5 年以上	9.73
南宁恒祥房地产开发有限公司	往来单位	合作建房	13,168,217.00	5 年以上	9.28
江门市群科药业有限公司	子公司	往来款	7,778,234.35	2-5 年以上	5.48
合计	-	-	123,674,978.74	-	87.15

已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的应收款项情况

单位	关联方	应收账款收回金额	转回坏账准备金额	账龄
中山江城工贸公司	否	5,000,000.00	5,000,000.00	5 年以上
江门市优利贸易有限公司	是	2,138,965.66	2,138,965.66	4-5 年
合计		7,138,965.66	7,138,965.66	

本公司报告期内无实际核销的其他应收款情况。

本年度无不符合终止确认条件的应收款项的转移情况；无以应收款项为标的资产进行资产证券化的情况。

期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

### （3）长期股权投资

#### 长期股权投资分类

项目	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司投资	174,007,066.54	47,247,432.83	240,409,066.54	47,247,432.83
对联营企业投资	707,926.37	-	810,846.06	-
其他股权投资	3,700,000.00	1,500,000.00	3,700,000.00	1,500,000.00
合计	178,414,992.91	48,747,432.83	244,919,912.60	48,747,432.83

#### 合营及联营企业主要财务信息

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
江门亿建建材有限公司	有限责任公司	江门市	雷忠	建材制造	230 万元	39.13	39.13

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
江门亿建建材有限公司	1,728,092.70	-81,047.02	1,809,139.72	2,619,524.23	-263,019.90	联营企业

#### 长期股权投资明细

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
广东江门生物技术开发中心	成本法	71,314,428.95	71,314,428.95	-	71,314,428.95
江门市机械厂	成本法	37,808,737.59	37,808,737.59	-	37,808,737.59
江门市甘源环保包装制品有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00	-	900,000.00
江门群科药业有限公司	成本法	1,700,000.00	1,700,000.00	-	1,700,000.00
湛江甘化糖业有限公司	成本法	66,402,000.00	66,402,000.00	-66,402,000.00	-

江门市北街（联营）发电厂	成本法	62,283,900.00	62,283,900.00	-	62,283,900.00
江门市优利贸易有限公司	成本法	500,000.00	200,000.00	-	200,000.00
两广纸张联营公司	成本法	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00
中国造纸开发公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00
广州商品期货交易所	成本法	750,000.00	750,000.00	-	750,000.00
北京融汇中糖电子商务有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00
中糖世纪股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
江门亿建建材实业有限公司	权益法	900,000.00	810,846.06	-102,919.69	707,926.37
合计	-	245,309,066.54	244,919,912.60	-66,504,919.69	178,414,992.91

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
广东江门生物技术开发中心	100.00	100.00	-	-	-
江门市机械厂	100.00	100.00	37,808,737.59	-	-
江门市甘源环保包装制品有限公司	90.00	90.00	900,000.00	-	-
江门群科药业有限公司	85.00	85.00	1,700,000.00	-	-
湛江甘化糖业有限公司	51.00	51.00	-	-	-
江门市北街（联营）发电厂	100.00	100.00	6,838,695.24	-	-
江门市优利贸易有限公司	13.88	13.88	-	-	-
两广纸张联营公司	5.00	5.00	50,000.00	-	-
中国造纸开发公司	10.00	10.00	100,000.00	-	-
广州商品期货交易所	5.00	5.00	750,000.00	-	-
北京融汇中糖电子商务有限公司	2.00	2.00	600,000.00	-	-
中糖世纪股份有限公司	1.39	1.39	-	-	-
江门亿建建材实业有限公司	39.13	39.13	-	-	-
合计	-	-	48,747,432.83	-	-

(4) 营业收入、营业成本

营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	318,937,282.56	397,705,912.11
其他业务收入	24,107,554.76	24,080,164.75

合计	343,044,837.32	421,786,076.86
----	----------------	----------------

主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	318,937,282.56	322,136,470.75	397,705,912.11	369,241,645.93
合计	318,937,282.56	322,136,470.75	397,705,912.11	369,241,645.93

主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
蔗糖产品	13,636,712.15	13,376,086.04	6,715,747.81	7,167,512.04
造纸产品	197,937,340.36	236,823,042.26	262,337,972.02	265,353,607.36
生化产品	35,791,569.79	32,611,215.76	41,338,279.20	39,614,860.39
建材产品及其他	71,571,660.26	39,326,126.69	87,313,913.08	57,105,666.14
合计	318,937,282.56	322,136,470.75	397,705,912.11	369,241,645.93

主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东省	318,937,282.56	322,136,470.75	397,705,912.11	369,241,645.93
合计	318,937,282.56	322,136,470.75	397,705,912.11	369,241,645.93

公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例(%)
遂溪县亿丰贸易有限公司	26,055,691.18	8.17
陕西东岭物资有限责任公司	20,659,760.68	6.48
江门日佳纸业有限公司	17,180,083.33	5.39
江门市昌盛纸业有限公司	14,785,970.83	4.64
江门市蓬江区罗氏实业发展有限公司	14,069,235.26	4.41
合计	92,750,741.28	29.09

其他业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
热电	11,239,411.04	8,613,888.35	13,635,324.05	13,541,787.33
租赁	2,195,603.27	198,689.90	2,701,998.20	777,921.17
其他	10,672,540.45	9,182,534.04	7,742,842.50	7,041,981.26
合计	24,107,554.76	17,995,112.29	24,080,164.75	21,361,689.76

(5) 投资收益

分类

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-102,919.69	52,144.47
处置长期股权投资产生的投资收益	-28,402,000.00	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	14,612.27
持有至到期投资取得的投资收益	-	16,017.53
合计	-28,504,919.69	82,774.27

说明：母公司原对控股子公司湛江甘化的长期股权投资账面金额 6,640.2 万元，成本法核算，本年度以人民币 3,800 万元转让给恒福糖业，母公司报表体现处置长期股权投资产生的投资收益为-2,840.2 万元。

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江门亿建建材实业有限公司	-102,919.69	52,144.47	经营利润变动
合计	-102,919.69	52,144.47	-

## 12、补充资料

本年度非经常性损益列示如下（收益 +、损失 -）

项 目	金额
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	49,537,849.41
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	16,573,635.96
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
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；	-
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；	-
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；	11,661,235.05
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、除上述各项之外的其他营业外收支净额	-2,334,708.65
21、中国证监会认定的其他非经常性损益项目	50,351,900.23
所得税影响额	-
扣除所得税影响后的非经常性损益金额	125,789,912.00
其中：对母公司净利润的影响	125,789,912.00
对少数股东权益的影响	-

上表“中国证监会认定的其他非经常性损益项目” 50,351,900.23 元，情况详见附注“五、（四十）、3”。

净资产收益率及每股收益

序号	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
1	归属于公司普通股股东的净利润	3.30%	0.04	0.04
2	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.80%	-0.35	-0.35

计算过程：

上述数据采用以下计算公式计算而得：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$$

其中：P0 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；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 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；Ej 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；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 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。

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，

直至稀释每股收益达到最小值。

### 13、会计报表的批准

本年度会计报表已于 2010 年 4 月 15 日经公司董事会批准。

江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

二〇一〇年四月十五日

## 十一、备查文件

在本公司总裁办公室备有下列文件供股东查询：

（一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件；

（二）载有中审亚太会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

（三）报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

**董事局主席：**

江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

董 事 局

二〇一〇年四月十七日

表一：资产负债表

资产负债表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

2009-12-31

单位：人民币元

项目	年末数				年初数	
	合并口径	合并	母公司口径	母公司	合并	母公司
流动资产：						
货币资金	五(一)	81,717,348.57		64,803,906.97	61,383,022.17	43,427,022.16
结算备付金						
拆出资金						
交易性金融资产						
应收票据	五(二)	10,227,897.32		1,347,500.00	6,697,728.00	848,728.00
应收账款	五(三)	46,759,110.81	十一(一)	46,926,684.83	31,313,876.26	32,325,172.24
预收款项	五(四)	11,971,602.38		9,875,028.99	10,424,455.50	34,269,072.11
应收保费						
应收分保账款						
应收分保合同准备金						
应收利息						
应收股利						
其他应收款	五(五)	5,882,667.30	十一(二)	50,116,193.32	36,047,772.10	93,240,062.15
买入返售金融资产						
存货	五(六)	67,489,296.96		63,548,535.29	123,580,914.23	105,780,915.04
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	五(七)	229.21			253,498.42	
流动资产合计		224,048,152.55		236,617,849.40	269,701,266.68	309,880,971.70
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	五(八)	11,435,752.49		11,435,752.49	12,566,391.24	12,566,391.24
长期股权投资	五(九)	12,018,553.17	十一(三)	129,667,560.08	12,735,184.67	195,172,479.77
投资性房地产	五(十)	35,050,633.77			39,752,039.77	
固定资产	五(十一)	379,148,071.51		301,623,933.00	472,741,943.03	357,244,268.55
在建工程	五(十二)	1,823,286.84		1,677,612.51	3,795,540.92	3,604,866.59
工程物资	五(十三)	25,662.38			24,463.90	
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	五(十四)	109,653,035.40		84,193,610.18	147,347,194.57	116,419,863.97
开发支出						
商誉	五(十五)					
长期待摊费用						
递延所得税资产	五(十六)					
其他非流动资产						
非流动资产合计		549,155,005.56		528,538,468.26	688,962,753.10	686,007,870.12
资产总计		773,203,158.11		765,156,317.66	958,664,024.78	995,888,841.82



资产负债表(续)

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

2009-12-31

单位：人民币元

项 目	年末数				年初数	
	合并注释	合并	母公司注释	母公司	合并	母公司
流动负债：						
短期借款	五（十九）	81,900,000.00		61,900,000.00	334,958,723.26	315,458,723.26
向中央银行借款						
吸收存款及同业存放						
拆入资金						
交易性金融负债						
应付票据	五（二十）	22,000,000.00		22,000,000.00		
应付帐款	五（二十一）	55,476,184.40		46,721,825.07	99,381,938.92	79,313,260.69
预收款项	五（二十二）	7,610,157.03		6,637,329.88	16,505,835.36	9,078,472.57
卖出回购金融资产						
应付手续费及佣金						
应付职工薪酬	五（二十三）	4,178,479.39		3,909,374.12	3,784,178.17	2,927,648.54
应交税费	五（二十四）	5,807,113.38		3,683,871.44	7,516,974.15	5,809,673.51
应付利息	五（二十五）	1,223,933.76		1,185,533.76	1,194,279.44	980,279.44
应付股利						
其他应付款	五（二十六）	40,694,057.90		44,643,621.94	46,505,331.37	38,598,978.29
应付分保账款						
保险合同准备金						
代理买卖证券款						
代理承销证券款						
一年内到期的非流动负债	五（二十七）				48,515,221.28	48,515,221.28
其他流动负债						
流动负债合计		218,889,925.86		190,681,566.21	558,362,481.95	500,682,257.58
非流动负债：						
长期借款	五（二十八）	154,624,246.67		154,624,246.67	13,820,554.55	13,820,554.55
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	五（二十九）	150,000.00				
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债	五（三十）	408,958.39			456,458.35	
非流动负债合计		155,183,205.06		154,624,246.67	14,277,012.90	13,820,554.55
负 债 合 计		374,073,130.92		345,305,802.88	572,639,494.85	514,502,812.13
所有者权益(或股东权益)：						
实收资本（股本）	五（三十一）	322,861,324.00		322,861,324.00	322,861,324.00	322,861,324.00
资本公积	五（三十二）	167,361,191.39		172,957,799.04	167,366,304.80	172,957,799.04
减：库存股						
专项储备	五（三十三）	1,380,551.49		1,380,551.49	990,976.62	990,976.62
盈余公积	五（三十四）	19,259,721.12		19,259,721.12	19,259,721.12	19,259,721.12
一般风险准备金						
未分配利润	五（三十五）	-112,156,795.99		-96,548,880.87	-125,073,592.85	-34,673,791.09
外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益合计		398,705,992.01		419,910,514.78	385,404,733.69	481,396,029.69
少数股东权益		424,035.18			619,796.24	
所有者权益(或股东权益)合计		399,130,027.19		419,910,514.78	386,024,529.93	481,396,029.69
负债及所有者权益(或股东权益)合计		773,203,158.11		765,216,317.66	958,664,024.78	995,898,841.82

法定代表人：邹敦华

主管会计工作负责人：雷忠

会计机构负责人：冯景锋

表二：利润表

利润表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

2009年度

单位：人民币元

项 目	本年实际数				上年实际数	
	合并注释	合并	母公司注释	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		485,772,711.26		343,044,837.32	643,744,456.42	421,786,076.86
其中：营业收入	五（三十六）	485,772,711.26	十一（四）	343,044,837.32	643,744,456.42	421,786,076.86
利息收入						
已赚保费						
二、营业总成本		585,377,471.85		439,714,705.91	747,955,636.14	499,164,501.84
其中：营业成本	五（三十六）	456,826,957.97	十一（四）	340,131,583.04	598,955,585.80	390,603,335.69
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						
保单红利支出						
分保费用						
营业税金及附加	五（三十七）	4,134,376.09		3,666,103.40	4,000,175.71	3,836,674.42
销售费用		16,994,658.91		3,362,887.75	24,689,499.31	3,818,652.88
管理费用		71,457,314.26		55,812,592.88	75,717,052.68	57,825,629.70
财务费用	五（三十八）	27,123,396.57		23,632,481.54	32,527,686.49	28,048,677.01
资产减值损失	五（三十九）	8,840,768.05		13,109,057.30	12,065,636.15	15,031,532.14
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）					-9,726.43	-9,726.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	49,635,278.73	十一（五）	-28,504,919.69	-692,887.12	82,774.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-716,621.50		-102,919.69	-723,516.92	52,144.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）						
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-49,969,481.86		-125,174,788.28	-104,913,793.27	-77,305,377.14
加：营业外收入	五（四十一）	69,377,633.50		68,249,749.23	48,566,308.66	39,804,231.50
减：营业外支出	五（四十二）	5,600,856.78		4,950,050.73	223,392.92	19,111.58
其中：非流动资产处置损失					2,708.27	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,807,294.86		-61,875,089.78	-56,570,877.53	-37,520,257.22
减：所得税费用	五（四十三）	1,086,259.06			797,185.23	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,721,035.80		-61,875,089.78	-57,368,062.76	-37,520,257.22
其中：归属于母公司股东的净利润		12,916,796.86			-48,636,664.63	
少数股东损益		-195,761.06			-8,731,398.13	
五、每股收益：						
（一）基本每股收益		0.04			-0.15	
（二）稀释每股收益		0.04			-0.15	
六、其他综合收益						
八、综合收益总额		12,721,035.80		-61,875,089.78	-57,368,062.76	-37,520,257.22
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		12,916,796.86			-48,636,664.63	
归属于少数股东的综合收益总额		-195,761.06			-8,731,398.13	

法定代表人：邹敦华

主管会计工作负责人：雷忠

会计机构负责人：冯景锋

表三：现金流量表

现金流量表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

2009年度

单位：人民币元

项 目	本金额			上年金额	
	合并注释	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		531,212,161.54	386,613,179.71	647,185,226.67	392,392,902.28
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		321,286.56	321,286.56	124,043.70	124,043.70
收到的其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	106,167,741.76	49,341,140.16	82,097,650.55	89,166,873.91
经营活动现金流入小计		637,701,189.86	436,275,606.43	729,406,920.92	481,683,819.89
购买商品、接受劳务支付的现金		356,467,809.59	251,835,084.56	466,539,890.81	256,594,491.45
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		69,474,158.13	51,286,090.97	89,649,333.12	62,854,612.08
支付的各项税费		42,751,480.23	30,285,722.41	46,602,868.48	29,966,559.45
支付的其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	42,257,983.70	18,193,359.06	134,004,019.99	124,416,521.34
经营活动现金流出小计		510,951,431.65	351,600,257.00	736,796,112.40	473,832,184.32
经营活动产生的现金流量净额		126,749,758.21	84,675,349.43	-7,389,191.48	7,851,635.57
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资所收到的现金			38,000,000.00	1,616,017.53	1,616,017.53
取得投资收益所收到的现金		4,200,000.00			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		102,747,738.00	102,727,488.00	20,443,809.00	12,989,584.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-23,712,800.68			
收到的其它与投资活动有关的现金				456,188.09	
投资活动现金流入小计		83,234,937.32	140,727,488.00	22,516,014.62	14,605,601.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,738,002.65	2,673,818.64	8,172,385.00	4,085,248.71
投资所支付的现金				8,950,000.00	1,600,000.00
质押贷款净增加额					
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				2,102.00	2,102.00
投资活动现金流出小计		5,738,002.65	2,673,818.64	17,124,487.00	5,687,350.71
投资活动产生的现金流量净额		77,496,934.67	138,053,669.36	5,391,527.62	8,918,250.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资所收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		450,990,000.00	400,990,000.00	421,590,000.00	368,090,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金				31,000,000.00	31,000,000.00
筹资活动现金流入小计		450,990,000.00	400,990,000.00	452,590,000.00	399,090,000.00
偿还债务所支付的现金		593,706,471.07	563,706,471.07	417,584,205.20	376,584,205.20
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		24,721,328.89	22,161,096.39	32,987,826.89	28,535,804.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付的其他与筹资活动有关的现金				2,785,663.98	2,200,663.98
筹资活动现金流出小计		618,427,799.96	585,867,567.46	453,357,696.07	407,320,673.71
筹资活动产生的现金流量净额		-167,437,799.96	-184,877,567.46	-767,696.07	-8,230,673.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		433.48	433.48	-6,701.70	-6,701.70
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		36,809,326.40	37,851,884.81	-2,772,061.63	8,532,510.98
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十五）	31,908,022.17	13,952,022.16	34,680,083.80	5,419,511.18
<b>五、期末现金及现金等价物余额</b>	五（四十五）	68,717,348.57	51,803,906.97	31,908,022.17	13,952,022.16

法定代表人：邹敦华

主管会计工作负责人：雷忠

会计机构负责人：冯景锋

表四：合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

2009年度

项 目	本期金额							
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	322,861,324.00	167,366,304.80			20,250,697.74		-125,073,592.85	
加：会计政策变更				990,976.62	-990,976.62			
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	322,861,324.00	167,366,304.80		990,976.62	19,259,721.12		-125,073,592.85	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-5,113.41		389,574.87			12,916,796.86	
（一）净利润		-5,113.41					12,916,796.86	
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计		-5,113.41					12,916,796.86	
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备				389,574.87				
1.本期提取				477,724.37				
2.本期使用				-88,149.50				
四、本期期末余额	322,861,324.00	167,361,191.39		1,380,551.49	19,259,721.12		-112,156,795.99	

法定代表人：邹敦华

主管会计工作负责人：雷忠

会计机构负责人：冯景锋

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

2009年度

项 目	上年同期金额							
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	322,861,324.00	136,366,304.80			19,819,466.16		-79,066,266.91	
加：会计政策变更				559,745.04	-559,745.04			
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	322,861,324.00	136,366,304.80		559,745.04	19,259,721.12		-79,066,266.91	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		31,000,000.00		431,231.58			-46,007,325.94	
（一）净利润							-48,636,664.63	
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-48,636,664.63	
（三）所有者投入和减少资本		31,000,000.00					2,629,338.69	
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		31,000,000.00					2,629,338.69	
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备				431,231.58				
1.本期提取				560,901.44				
2.本期使用				-129,669.86				
四、本期末余额	322,861,324.00	167,366,304.80		990,976.62	19,259,721.12		-125,073,592.85	

法定代表人：邹敦华

主管会计工作负责人：雷忠

会计机构负责人：冯景锋

母公司所有者权益变动表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

2009年度

项 目	本期金额							
	实收资本（或股本）	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	322,861,324.00	172,957,799.04			20,250,697.74		-34,673,791.09	
加：会计政策变更				990,976.62	-990,976.62			
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	322,861,324.00	172,957,799.04		990,976.62	19,259,721.12		-34,673,791.09	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				389,574.87			-61,875,089.78	
（一）净利润							-61,875,089.78	
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-61,875,089.78	
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备				389,574.87				
1．本期提取				477,724.37				
2．本期使用				-88,149.50				
四、本期期末余额	322,861,324.00	172,957,799.04		1,380,551.49	19,259,721.12		-96,548,880.87	

法定代表人：邹敦华

主管会计工作负责人：雷忠

会计机构负责人：冯景锋

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

2009年度

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	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	322,861,324.00	141,957,799.04			19,819,466.16		2,846,466.13	
加：会计政策变更				559,745.04	-559,745.04			
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	322,861,324.00	141,957,799.04		559,745.04	19,259,721.12		2,846,466.13	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		31,000,000.00		431,231.58			-37,520,257.22	
（一）净利润							-37,520,257.22	
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-37,520,257.22	
（三）所有者投入和减少资本		31,000,000.00						
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他		31,000,000.00						
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备				431,231.58				
1．本期提取				560,901.44				
2．本期使用				-129,669.86				
四、本期期末余额	322,861,324.00	172,957,799.04		990,976.62	19,259,721.12		-34,673,791.09	

法定代表人：邹敦华

主管会计工作负责人：雷忠

会计机构负责人：冯景锋