



江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司

The Jiangmen SugarCane Chemical Factory (Group) Co., Ltd

半年度财务报告



2011年7月 Jul 2011

财务报告(未经审计)

(一) 财务报表

- 1、资产负债表 (附表一)
- 2、利润表 (附表二)
- 3、现金流量表 (附表三)
- 4、股东权益变动表 (附表四)

(二) 会计报表附注 (金额单位: 人民币元)

一、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。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，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，并在此基础上编制财务报表。

（二）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。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性

证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法

调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

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。

（七）会计计量属性

1、计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。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、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

2、计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（八）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。

（九）外币业务

1、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。

2、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。

3、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。

（十）应收款项

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准为 100 万元以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：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；

2、按组合计提坏账准备应收款项

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；按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法，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。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

对于单项金额非重大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。

4、坏账损失的确认标准及核算方法

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。

本公司采用备抵法核算坏账损失。

（十一）存货

1、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。

2、发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

3、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。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）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。

1、长期股权投资的投资成本确定

（1）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：

①一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。

②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。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④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。

(2) 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：

①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。

②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。

③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。

④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。

⑤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。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 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。

(2) 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：

①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。

②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。

③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。

3、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。

（十三）投资性房地产

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。

1、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。

2、投资性房地产初始计量

（1）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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

3、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。

4、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。

5、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。

(十四) 固定资产

1、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：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

3、固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机械设备、运输设备、电子设备等。

4、固定资产折旧

(1) 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 1：2008 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。

(2) 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。

5、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。

（十五）在建工程

1、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。

2、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。

（十六）借款费用

1、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：

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

2、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。

3、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：

（1）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。

（2）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。

（十七）无形资产

1、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。

2、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：

（1）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。

（2）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。

（3）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：

①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。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，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。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

（4）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。

3、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。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

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。

（十八）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。

（十九）资产减值

1、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：

（1）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。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①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。

②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。

③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。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥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。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、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。

3、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。

4、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）。

（二十）预计负债

1、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：

（1）该义务是本公司承担的现时义务。

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、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：

（1）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。

(2) 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。

(二十一) 收入

1、销售商品的收入确认

(1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

(2) 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;

(3) 收入的金额能够可靠的计量;

(4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业;

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务的收入确认

(1) 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。

(2) 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:

①与合同相关的经济利益很可能流入企业;

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;

③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。

(3) 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。

3、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:

(1) 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。

(2) 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。

(二十二) 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。

（二十三）所得税

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。

1、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：

（1）商誉的初始确认；

（2）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：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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。

2、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：

（1）该项交易不是企业合并；

（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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。

3、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。

（二十四）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。

1、融资性租赁

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②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；

③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）；

④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）；

⑤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。

（2）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。

2、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。

（二十五）持有待售资产

1、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：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

2、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：

- （1）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；
- （2）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。

（二十六）会计政策、会计估计变更和前期差错

1、会计政策变更

报告期内，本公司无会计政策变更情况。

2、会计估计变更和前期差错

报告期内，本公司无会计估计变更和前期差错情况。

三、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%
地方教育费附加	按当期应纳流转税计缴	2%
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，2009年12月获批为高新技术企业，证书编号GR200944000648，有效期三年，2010年起减按15%的税率征收企业所得税。

四、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）

（一）子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
广东江门生物技术开发中心有限公司	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。	7,131.44	-
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	1,080	-
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	-
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	-
江门机械厂	全资	江门市	生产制	2,606.2	制造制糖机械、造纸机械、	3,780.87	-

			造		起重设备、石油冶炼设备及普通机械零配件。		
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	-
子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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	
广东江门生物技术开发中心有限公司	100	100	是				-
江门生物技术开发中心药业有限公司	90	90	是	24.12	18.28		-
江门市群科药业有限公司	100	100	是				-
江门市甘源环保包装制品有限公司	90	90	是	-18.52	0.03		-
江门机械厂	100	100	是				-
江门市北街（联营）发电厂	100	100	是				-

2、少数股东权益本期变动情况如下（单位：元）：

项目	期初金额	本期少数股东损益增减	本期少数股东其他权益增减	期末金额
江门生物技术开发中心药业有限公司	241,211.81	-61,852.91	-	179,358.9
江门市甘源环保包装制品有限公司	-185,203.48	-606.93		-185,810.41
合计	56,008.33	-62,459.84		-6,451.51

（二）合并范围发生变更的说明

无。

五、合并财务报表重要项目注释（本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元）

（一）货币资金

1、货币资金分类

1、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：	-		28,533.43	-		33,599.12
人民币	28,533.43	1	28,533.43	33,599.12	1	33,599.12
港币	-		-	-		-
美元	-		-	-		-
银行存款：	-		17,747,531.05	-		22,197,923.66
人民币	15,491,367.46	1	15,491,367.46	21,433,283.34	1	21,433,283.34
港币	-		-	-		-
美元	347,180.48	6.498	2,256,163.59	115,504.58	6.62	764,640.32
其他货币资金：	19,300,000.00		19,300,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
人民币	19,300,000.00	1	19,300,000.00	13,000,000.00	1	13,000,000.00
港币	-		-	-		-
美元	-		-	-		-
合计	-		37,076,064.48	-		35,231,522.78

2、其他货币资金

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	6,300,000.00	
其他保证金	13,000,000.00	13,000,000.00
合 计	19,300,000.00	13,000,000.00

(二) 应收票据

1、应收票据分类

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,467,017.86	15,279,744.48
合 计	18,097,017.86	15,279,744.48

2、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
武汉华东化工有限公司	2011 年 1 月 25 日	2011 年 7 月 25 日	700,000.00
龙游混凝土外加剂有限责任公司	2011 年 1 月 25 日	2011 年 7 月 25 日	650,000.00
平罗县龙鑫化工产品经销部	2011 年 1 月 14 日	2011 年 7 月 13 日	500,000.00
唐山市丰润区大江商贸有限公司	2011 年 1 月 31 日	2011 年 7 月 27 日	1,500,000.00
河南平开电力设备集团有限公司	2011 年 1 月 26 日	2011 年 7 月 26 日	1,000,000.00
其他	/	/	6,801,800.00
合计	/	/	11,151,800.00

(三) 应收账款

1、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(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,178,049.34	9.15	9,175,396.94	12.63
按组合计提坏账准备的应收账款	91,085,282.40	90.85	63,474,413.43	87.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-
合计	100,263,331.74	100.00	72,649,810.37	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,175,396.94	9.70	9,175,396.94	12.63
按组合计提坏账准备的应收账款	85,456,071.22	90.30	63,474,413.43	87.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	94,631,468.16	100.00	72,649,810.37	100.00

应收账款种类的说明：应收款项金额大于 100 万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的应收账款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的应收账款，以及包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款。

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
江门群益造纸有限公司	7,157,097.01	7,157,097.01	100.00	资不抵债清算中，有效资产少欠款收回可能性小
江门市光明造纸有限公司	2,020,952.33	2,018,299.93	99.87	同上
合计	9,178,049.34	9,175,396.94	-	/

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	20,752,754.90	22.78	653,415.36	13,068,307.18	15.30	653,415.36
1 至 2 年	6,858,789.06	7.53	928,237.17	9,282,371.69	10.86	928,237.17
2 至 3 年	851,776.26	0.94	207,491.44	1,037,457.20	1.21	207,491.44
3 至 4 年	914,989.96	1.00	329,565.89	659,131.77	0.77	329,565.89
4 至 5 年	476,432.96	0.52	125,164.31	178,264.12	0.21	125,164.31
5 年以上	61,230,539.26	67.22	61,230,539.26	61,230,539.26	71.65	61,230,539.26
合计	91,085,282.40	100.00	63,474,413.43	85,456,071.22	100.00	63,474,413.43

4、本报告期无实际核销的应收账款情况。

5、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(%)
广宁县人民纸厂	非关联方	8,902,752.25	5 年以上	8.88
江门群益造纸有限公司	非关联方	7,157,097.01	1 年以内-2 年	7.14

江门市蓬江区罗氏实业发展有限公司	非关联方	6,500,396.32	1-2 年	6.48
湛江经济技术开发区联兴总公司分公司	非关联方	2,777,543.73	5 年以上	2.77
张航	非关联方	2,256,895.04	3-4 年、5 年以上	2.25
合计	/	27,594,684.35	/	27.52

6、公司本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。

7、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”。

（四）预付账款

1、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	3,610,995.71	69.27%		9,472,168.75	98.48%	-
1-2 年	1,162,705.23	22.30%		146,531.90	1.52%	-
2-3 年	322,000.00	6.18%			0.00%	
3 年以上	117,131.90	2.25%			0.00%	
合 计	5,212,832.84	100.00%		9,618,700.65	100.00%	

2、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
云浮市新铎矿业有限公司	非关联方	1,139,022.60	2011 年	预付硫矿款
湛江甘化糖业有限公司	非关联方	898,445.62	2010 年	预付蔗渣款
海城市华丰镁业矿产品有限公司	非关联方	532,385.56	2011 年	预付氧化镁款
巩义市自力耐火材料有限公司	非关联方	322,000.00	2009 年	预付耐火材料款
广州市金为农业生产资料有限公司	非关联方	291,603.20	2011 年	预付尿素款
合计	/	3,183,456.98	/	/

3、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。

4、期末预付账款比期初减少 4,405,867.81 元，减幅 45.81%，主要原因是期初预付的材料款在本期结算。

（五）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	149,459,744.24	74.11	149,459,744.24	86.64
按组合计提坏账准备的其他应收款	50,907,170.84	25.24	21,742,954.96	12.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,305,988.04	0.65	1,305,988.04	0.76
合计	201,672,903.12	100.00	172,508,687.24	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	149,459,744.24	76.85	149,459,744.24	86.64
按组合计提坏账准备的其他应收款	43,712,245.29	22.48	21,742,954.96	12.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,305,988.04	0.67	1,305,988.04	0.76
合计	194,477,977.57	100.00	172,508,687.24	100.00

其他应收款种类的说明：其他应收款金额大于 100 万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的其他应收款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的其他应收款，以及包含在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中进行减值测试的其他应收款。

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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	历史遗留欠款个别认定
江门市电力发展公司	50,547,912.96	50,547,912.96	100.00	历史上交折旧款无法收回
广东江门生物技术开发中心有限公司	32,970,000.00	32,970,000.00	100.00	历史上交折旧款无法收回
南宁恒祥房地产开发有限公司	13,168,217.00	13,168,217.00	100.00	历史遗留欠款对方进入清算破产个别认定
银行休眠账户存款	1,233,312.29	1,233,312.29	100.00	历史遗留挂账无账户资料个别认定
合计	149,459,744.24	149,459,744.24	-	/

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	22,380,619.38	43.96	1,074,596.00	21,491,919.63	49.17	1,074,596.00
1 至 2 年	2,431,498.93	4.78	45,495.80	454,958.09	1.04	45,495.80
2 至 3 年	143,941.05	0.28	75,917.07	379,585.35	0.87	75,917.07
3 至 4 年	5,051,954.51	9.92	94,648.88	189,297.75	0.43	94,648.88
4 至 5 年	2,183,296.71	4.29	1,736,436.95	2,480,624.21	5.67	1,736,436.95
5 年以上	18,715,860.26	36.76	18,715,860.26	18,715,860.26	42.82	18,715,860.26
合计	50,907,170.84	100.00	21,742,954.96	43,712,245.29	100.00	21,742,954.96

4、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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
法院	309,000.00	309,000.00	100.00	账龄 3-4 年, 历史遗留事项, 收回可能性小
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
幼儿园社保	146,988.04	146,988.04	100.00	账龄 3-4 年, 幼儿园已撤销
合计	1,305,988.04	1,305,988.04	-	/

5、本期无大额其他应收款计提坏账转回或收回情况。

6、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

7、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	非关联方	联营投资本金及利息	51,540,301.99	5 年以上	25.56
江门市电力发展公司	非关联方	历史上交折旧资金挂账	50,547,912.96	5 年以上	25.06
广东江门生物技术开发中心有限公司	子公司	历史上交折旧资金挂账	32,970,000.00	5 年以上	16.35
江门市银盾供水安装工程有限公司	非关联方	生活区水网改造工程款	15,000,000.00	1 年以内	7.44
南宁恒祥房地产开发有限公司	非关联方	合作建房款	13,168,217.00	3-4 年、5 年以上	6.53
合计	/	/	163,226,431.95	/	80.94

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。

8、本报告期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。

9、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”。

10、期末其他应收款净额比期初增加 7,194,925.55 元, 增幅 32.75%, 主要系公司日常往来款项变动等因素所致。

(六) 存货

1、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	99,466,385.92	2,058,755.38	97,407,630.54	68,056,197.49	2,058,755.38	65,997,442.11

库存商品	37,916,549.53	2,062,712.87	35,853,836.66	25,112,960.11	2,062,712.87	23,050,247.24
在产品	1,792,080.00	0	1,792,080.00	1,766,466.69	-	1,766,466.69
包装物	1,855,902.96	143,952.86	1,711,950.10	1,399,468.98	143,952.86	1,255,516.12
周转材料	1,117,567.85	1,117,567.85	0.00	1,117,567.85	1,117,567.85	-
低值易耗品	3,616.19		3,616.19	4,199.97	-	4,199.97
委托加工物资			0.00	-	-	-
合 计	142,152,102.45	5,382,988.96	136,769,113.49	97,456,861.09	5,382,988.96	92,073,872.13

2、存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,058,755.38				2,058,755.38
库存商品	2,062,712.87				2,062,712.87
在产品	-				-
包装物	143,952.86				143,952.86
周转材料	1,117,567.85				1,117,567.85
合 计	5,382,988.96				5,382,988.96

3、期末无抵押或所有权受到限制的存货情况。

4、本公司存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

5、期末存货账面价值比期初增加 44,695,241.36 元，增幅 48.54%，主要是公司季节性采购的原材料（蔗渣、桔水）及部分产品（机制纸、酵母）库存增加所致。

（七）其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待转税金	277,574.03	129.18
合 计	277,574.03	129.18

（八）长期应收款

项 目	期末数	期初数
融资租赁	10,741,081.80	10,741,081.80
其中：未实现融资收益	5,942,251.20	5,942,251.20

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 4,816,667 元；期末应收中山永发纸业有限公司 16,683,333 元，未确认融资租赁款收入 5,942,251.20 元。

（九）长期股权投资

1、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额
---------	------------	----------------	--------	--------

		(%)		
一、对联营企业投资				
江门凯泰生物科技有限公司	25	25	39,140,941.62	8,818,591.85
江门亿建建材有限公司	39.13	39.13	1,412,358.48	51,618.57

被投资单位名称	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、对联营企业投资			
江门凯泰生物科技有限公司	30,322,349.77	2,123,129.74	-2,112,633.58
江门亿建建材有限公司	1,360,739.91	0	-11,275.90

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	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	536,597.88	-4412.26	532,185.62
江门凯泰生物科技有限公司	权益法	10,500,000.00	8,091,605.87	-528,158.40	7,563,447.47
合计	—	15,400,000.00	12,328,203.75	-532570.66	11,795,633.09

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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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	-	-

(十) 投资性房地产

1、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	60,707,538.86	0.00	0.00	60,707,538.86
其中：房屋及建筑物	48,676,406.66	0.00	0.00	48,676,406.66
土地使用权	12,031,132.20	0.00	0.00	12,031,132.20
二、累计折旧和累计摊销合计	28,812,428.01	1,578,108.06	0.00	30,390,536.07
其中：房屋及建筑物	25,486,181.46	1,270,575.54	0.00	26,756,757.00
土地使用权	3,326,246.55	307,532.52	0.00	3,633,779.07
三、投资性房地产账面净值合计	31,895,110.85	-1,578,108.06	0.00	30,317,002.79
其中：房屋及建筑物	23,190,225.20	-1,270,575.54	0.00	21,919,649.66
土地使用权	8,704,885.65	-307,532.52	0.00	8,397,353.13
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	31,895,110.85	-1,578,108.06	0.00	30,317,002.79
其中：房屋及建筑物	23,190,225.20	-1,270,575.54	0.00	21,919,649.66
土地使用权	8,704,885.65	-307,532.52	0.00	8,397,353.13

本期折旧和摊销额为 1,578,108.06 元。

2、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。

（十一）固定资产

1、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	996,388,270.78	159,486.09	496,361.29	996,051,395.58
其中：房屋及建筑物	275,292,852.97	69,532.00		275,362,384.97
机器设备/专用设备	705,850,685.42	58,188.69		705,908,874.11
运输设备	10,265,195.91	-	489,311.29	9,775,884.62
其他设备	4,979,536.48	31,765.40	7,050.00	5,004,251.88
二、累计折旧	642,933,868.81	19,165,411.95	379,147.29	661,720,133.47
其中：房屋及建筑物	126,593,725.39	2,999,729.99		129,593,455.38
机器设备/专用设备	505,826,757.94	15,896,161.92		521,722,919.86
运输设备	7,838,266.69	175,786.37	372,308.79	7,641,744.27
其他设备	2,675,118.79	93,733.67	6,838.50	2,762,013.96
三、固定资产账面净值合计	353,454,401.97	-19,005,925.86	117,214.00	334,331,262.11
其中：房屋及建筑物	148,699,127.58	-2,930,197.99		145,768,929.59
机器设备/专用设备	200,023,927.48	-15,837,973.23		184,185,954.25

运输设备	2,426,929.22	-175,786.37	117,002.50	2,134,140.35
其他设备	2,304,417.69	-61,968.27	211.50	2,242,237.92
四、减值准备合计	10,151,014.21			10,151,014.21
其中：房屋及建筑物	3,678,592.75			3,678,592.75
机器设备/专用设备	6,472,421.46			6,472,421.46
运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	343,303,387.76	-19,005,925.86	117,214.00	324,180,247.90
其中：房屋及建筑物	145,020,534.83	-2,930,197.99		142,090,336.84
机器设备/专用设备	193,551,506.02	-15,837,973.23		177,713,532.79
运输设备	2,426,929.22	-175,786.37	117,002.50	2,134,140.35
其他设备	2,304,417.69	-61,968.27	211.50	2,242,237.92

本期折旧额为 19,165,411.95 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 29,605.55 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。

2、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	31,170,582.64	21,037,817.28	2,644,066.11	7,488,699.25
机器设备/专用设备	66,739,736.40	57,742,736.07	333,964.82	8,663,035.51
运输设备	2,659,050.50	2,345,760.36		313,290.14
其他设备	281,107.57	276,157.81		4,949.76
合计	100,850,477.11	81,402,471.52	2,978,030.93	16,469,974.66

3、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	17,341,762.84
运输设备	94,640.00
其他设备	30,030.00
合计	17,466,432.84

4、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。

5、期末用于担保抵押的固定资产情况，详见附注“五、（十七）”。

6、期末固定资产账面价值比期初减少 19,123,139.86 元，减幅 5.57%，其中：固定资产原值比期初减少 336,875.20 元、累计折旧比期初增加 18,786,264.66 元，主要系公司本期处置固定资产、计提折旧等因素所致。

（十二）在建工程

1、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	4,385,080.89	145,674.33	4,239,406.56	2,214,328.72	145,674.33	2,068,654.39

2、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	期末数
年产 1.8 万吨木质素磺酸盐(干粉)工程	0.00	74,400.00	0.00	74,400.00
#7 锅炉烟气脱硫工程	0.00	594,144.71	0.00	594,144.71
制冷系统工程	145,674.33	7,830.00		153,504.33
酵母深加工工程	1,240,872.55	60,000.00		1,300,872.55
保健品扩产	710,946.48	362,482.90		1,073,429.38
生化产业技改	71,604.59	191,316.03		262,920.62
酵母厂浓缩工程	45,230.77	0.00		45,230.77
酶解罐工程	0.00	20,000.00		20,000.00
酵母厂 1.5 万吨工程	0.00	860,578.53		860,578.53
合计	2,214,328.72	2,170,752.17	0.00	4,385,080.89

本公司在建工程资金来源均为自筹资金；在建工程金额中无借款费用资本化金额。

（十三）固定资产清理

种类	期末数	期初数
处置固定资产	60,214.00	
合计	60,214.00	

（十四）无形资产

1、无形资产情况

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	148,121,821.41	0.00	0.00	148,121,821.41
其中:土地使用权	145,824,821.41			145,824,821.41
非专利技术	150,000.00			150,000.00
专有技术	2,147,000.00			2,147,000.00
二、累计摊销合计	41,399,648.60	1,457,097.96	0.00	42,856,746.56
其中:土地使用权	39,172,617.93	1,454,595.96		40,627,213.89
非专利技术	80,030.67	2,502.00		82,532.67

专有技术	2,147,000.00			2,147,000.00
三、无形资产账面净值合计	106,722,172.81	-1,457,097.96	0.00	105,265,074.85
其中:土地使用权	106,652,203.48	-1,454,595.96		105,197,607.52
非专利技术	69,969.33	-2,502.00	0.00	67,467.33
专有技术	0.00	0.00	0.00	0.00
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	106,722,172.81	-1,457,097.96	0.00	105,265,074.85
其中:土地使用权	106,652,203.48	-1,454,595.96		105,197,607.52
非专利技术	69,969.33	-2,502.00	0.00	67,467.33
专有技术	0.00	0.00	0.00	0.00

2、本公司无形资产金额中无内部研究开发项目支出金额。

3、无形资产抵押担保情况，详见附注“五、（十八）”。

4、期末无形资产账面价值比期初减少 1,457,097.96 元，减幅 1.37%，主要系公司本期资产摊销所致。

（十五）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。

（十六）递延所得税资产/递延所得税负债

1、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	274,408,969.59	274,408,969.59
可抵扣亏损	203,162,906.78	203,162,906.78
合 计	477,571,876.37	477,571,876.37

2、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
----	-----	-----

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	24,554,577.11
2014 年	61,822,681.06	61,822,681.06
2015 年	69,175,434.77	69,175,434.77
合计	203,162,906.78	203,162,906.78

3、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	245,158,497.61
存货跌价准备	5,382,988.96
长期股权投资减值准备	1,500,000.00
固定资产减值准备	10,151,014.21
在建工程减值准备	145,674.33
固定资产折旧、预提费用等	12,070,794.48
合计	274,408,969.59

(十七) 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	245,158,497.61		-			245,158,497.61
存货跌价准备	5,382,988.96		-			5,382,988.96
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	10,151,014.21		-			10,151,014.21
在建工程减值准备	145,674.33		-			145,674.33
商誉减值准备	3,661,043.18		-			3,661,043.18
合计	265,999,218.29		-			265,999,218.29

(十八) 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	273,334,061.82	/
其他货币资金（保证金）	19,300,000.00	长期借款、银行承兑汇票
固定资产-房屋及建筑物	94,376,749.37	短期、一年内到期借款
固定资产-机械设备	5,600,000.00	一年内到期借款
无形资产-土地	98,612,107.69	短期、一年内到期借款
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	273,334,061.82	/

（十九）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	-	-
抵押借款	97,900,000.00	49,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	20,000,000.00
保证并质押借款	-	-
保证并抵押并质押借款	23,000,000.00	23,000,000.00
合计	130,900,000.00	92,000,000.00

2、明细情况

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
建行江门分行营业部	2011-6-16	2012-6-15	6.941	人民币		16,000,000.00
建行江门分行营业部	2011-6-8	2012-6-7	6.941	人民币		8,900,000.00
中国银行江门分行营业部	2010-11-30	2011-11-29	6.116	人民币		23,000,000.00
江门市新会区农村信用合作联社	2010-12-6	2011-11-20	6.912	人民币		10,000,000.00
江门市市区农村信用合作联社	2011-1-25	2012-1-25	6.372	人民币		24,000,000.00
江门市市区农村信用合作联社	2011-3-4	2012-3-4	7.272	人民币		49,000,000.00
合计	/	/	/	/	/	130,900,000.00

3、无逾期短期借款情况。

4、借款担保情况

2010 年 12 月 6 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 2010 年 12 月 6 日至 2011 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）”。

5、期末短期借款比期初增加 3,890 万元，增幅 42.28%，主要系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市区农村信用合作联社增加借款 4,900.00 万元以及偿还江门市新会区农村信用合作联社营业部借款 1,000.00 万元所致。

（二十）应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,000,000.00	
合计	21,000,000.00	

期末应付票据增加 21,000,000.00 元，主要是子公司广东江门生物技术开发中心有限公司

本期开出银行承兑汇票 21,000,000.00 元所致。

（二十一）应付账款

1、账龄情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	94,213,315.37	84,780,843.61
1—2 年	757,858.39	271,621.91
2—3 年	863,162.52	1,146,420.05
3 年以上	3,305,094.68	4,243,065.24
合 计	99,139,430.96	90,441,950.81

2、期末无账龄超过一年的大额应付账款情况。

3、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”。

（二十二）预收账款

1、按账龄列示

项 目	期末数	期初数
1 年以内	8,225,200.69	2,389,949.48
1—2 年	3,050.00	59,755.93
2—3 年	13,102.40	69,257.16
3 年以上	778,558.76	4,149,162.60
合 计	9,019,911.85	6,668,125.17

2、期末无账龄超过一年的大额预收账款情况。

3、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，详见附注“六、6”。

4、期末预收账款比期初增加 2,351,786.68 元，增幅 35.27%，主要系公司本期预收的武汉华东化工有限公司增加 1,281,000 元，SKNETWORKS CO. LTD 增加 641,786.28 元，HW I&C Co., Ltd 增加 490,496.04 元所致。

（二十三）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	-1,132.52	28,589,894.55	28,902,463.62	-313,701.59
二、职工福利费	0	1,503,230.99	1,387,929.59	115,301.40
三、社会保险费	23,884.77	6,559,585.38	6,898,378.38	-314,908.23
其中：医疗保险费	0	3,467,607.13	3,806,400.13	-338,793.00
基本养老保险费	23,884.77	2,569,136.16	2,569,136.16	23,884.77

失业保险	0	302,636.56	302,636.56	0
工伤保险	0	151,253.27	151,253.27	0
生育保险	0	68,952.26	68,952.26	0
其他社会保障金	0	0	0	0
四、住房公积金	-11,215.75	565,709.45	557,933.45	-3,439.75
五、工会经费	1,660,343.27	457,784.14	351,721.97	1,766,405.44
六、职工教育经费	3,389,103.25	342,738.57	33,584.10	3,698,257.72
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	5,060,983.02	38,018,943.08	38,132,011.11	4,947,914.99

本公司无拖欠职工工资情况。

（二十四）应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-1,999,278.95	2,014,785.23
消费税	40,933.32	28,845.18
营业税	3,859.18	129,465.99
城建税	108,162.86	159,156.17
教育费附加	46,067.31	68,213.27
地方教育费附加	853.16	0
企业所得税	-2,991,155.95	-2,874,705.17
个人所得税	21,233.85	12,356.27
房产税	-2,400.01	125,423.59
土地使用税	1.41	1.41
堤围防护费	4,762,498.35	4,567,080.83
其他	33,392.43	22,864.69
合计	24,166.96	4,253,487.46

（二十五）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	-	366,914.15
短期借款应付利息	-	180,180.64
其他借款利息	-	-
合 计	-	547,094.79

（二十六）其他应付款

1、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	54,083,772.72	72.96	4,801,030.26	15.42
1—2 年	277,772.76	0.37	499,540.21	1.60
2—3 年	1,395,656.61	1.88	2,115,706.41	6.79
3 年以上	18,373,319.01	24.79	23,733,002.66	76.19
合 计	74,130,521.10	100.00	31,149,279.54	100.00

2、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	3,655,011.45	3 年以上	应付未付款	因改制而形成的应付未付款	否
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
机电公司	1,682,414.00	3 年以上	历史遗留往来款	历史遗留	否
建房基金	1,642,896.05	3 年以上	历史遗留往来款	历史遗留	否
工程部工程结算	1,540,844.34	3 年以上	历史遗留往来款	历史遗留	否
江门中小企业信用担保中心	1,500,000.00	3 年以上	2002 年借款	历史遗留	否

3、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”。

4、期末其他应付款比期初增加 42,982,241.56 元，增幅 137.98%，主要原因是佛山市高明晖隆源燃料有限公司保理借款由应付帐款转入增加 3,000 万元及其他往来款项增加所致。

（二十七）一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的长期借款

（1）分类情况

项目	期末数	期初数
抵押借款	79,600,000.00	131,600,000.00
合计	79,600,000.00	131,600,000.00

（2）明细情况

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
江门市区农村信用合作联社	2009-10-29	2011-10-29	6.48	人民币	-	77,000,000.00
江门新会农村信用合作社	2010-1-26	2011-11-20	7.02	人民币	-	2,600,000.00
合计	/	/	/	/	/	79,600,000.00

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。

3、一年内到期的长期借款减少 5,200 万元，减幅 39.51%，主要系本公司归还江门市区农村信用合作联社借款 4,900.00 万元及子公司广东江门生物技术开发中心有限公司归还江门市新会区农村信用合作联社营业部借款 300.00 万元所致。

（二十八）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	9,450,567.87	9,450,567.87
抵押借款	0	0
保证借款	8,039,915.84	8,039,915.84
合计	17,490,483.71	17,490,483.71

2、明细情况

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	1,073,135.51	9,450,567.87
中国银行江门分行营业部	2001-1-31	2012-1-31	5.293	欧元	912,952.46	8,039,915.84
合计	/	/	/	/	/	17,490,483.71

3、借款担保情况，

(1)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。

(2) 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 2,434,540 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。

（二十九）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
破壁酵母工艺及其营养价值保护及研究	150,000.00		19,800.00	130,200.00	江财工[2010]201号
环境保护专项资金	50,000.00		-	50,000.00	江海财综[2011]18号
合计	200,000.00		19,800.00	180,200.00	/

（三十）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	337,708.45	361,458.43	与资产相关
合 计	337,708.45	361,458.43	/

（三十一）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	
股份总数	322,861,324.00	-	-	-	-	--	322,861,324.00

（三十二）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	39,543,788.48	-	-	39,543,788.48
合计	167,361,191.39	-	-	167,361,191.39

（三十三）专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专项储备	1,586,376.16	218,197.87	403,993.29	1,400,580.74
合 计	1,586,376.16	218,197.87	403,993.29	1,400,580.74

（三十四）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

（三十五）未分配利润

项目	金额
调整前 上年末未分配利润	-189,183,955.23
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	-189,183,955.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,783,747.60
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	-207,967,702.83

（三十六）营业收入、营业成本

1、营业收入

项目	本期发生额	上年同期金额
主营业务收入	195,194,138.49	164,827,806.70
其他业务收入	9,047,496.03	11,581,223.69
合计	204,241,634.52	176,409,030.39

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额	上年同期金额
------	-------	--------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	195,194,138.49	178,910,157.11	164,827,806.70	142,026,031.55
合计	195,194,138.49	178,910,157.11	164,827,806.70	142,026,031.55

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
蔗糖产品	-	-	-	-
造纸产品	112,555,574.77	118,650,954.06	87,218,013.86	89,453,056.83
生化产品	42,399,192.80	34,867,679.64	53,374,460.71	43,041,834.39
建材产品及其他	40,239,370.92	25,391,523.41	24,235,332.13	9,531,104.33
合计	195,194,138.49	178,910,157.11	164,827,806.70	142,026,031.55

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	179,407,383.17	170,441,820.36	158,495,357.84	138,022,829.65
国外	15,786,755.32	8,468,336.75	6,332,448.86	4,003,201.90
合计	195,194,138.49	178,910,157.11	164,827,806.70	142,026,031.55

5、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(%)
HW I&C Co.,Ltd	10,769,806.68	5.49
江门市蓬江区罗氏实业发展有限公司	10,101,731.25	5.15
广州市佰强纸业有限公司	7,302,088.12	3.72
东莞市潢涌银洲纸业有限公司	6,226,887.44	3.17
江门市昌盛纸业有限公司	5,862,451.44	2.99
合计	40,262,964.93	20.51

6、其他业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
热电	8,045,008.09	8,053,660.67	6,440,159.72	5,699,519.50
租赁	612,766.61	76,081.93	2,011,469.94	2,599,055.13
其他	389,721.33	804,044.36	3,129,594.03	2,491,260.25
合计	9,047,496.03	8,933,786.96	11,581,223.69	10,789,834.88

（三十七）营业税金及附加

项目	本期发生额	上年同期金额	计缴标准
消费税	272,747.33	192,667.28	5%

营业税	101,322.31	183,207.52	5%
城建税	75,444.34	525,635.54	7%
教育费附加	34,083.32	225,263.91	3%
地方教育费附加	5,851.55	-	2%
其他	217,374.91	161,244.55	-
合计	706,823.76	1,288,018.80	-

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期金额
运输费	1,884,635.62	1,480,913.81
装卸费	494,157.02	106,920.72
检验费	25,811.85	9,912.41
销售人员职工薪酬	496,949.02	510,538.95
业务费	172,701.28	129,668.95
保险费	190,376.10	
广告费	2,934.23	
其他费用	399,300.00	134,614.19
合计	3,666,865.12	2,372,569.03

本期销售费用比上期增加 1,294,296.09 元，增幅 54.55%，主要系出口红液运费及装卸费、保险费等增加所致。

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期金额
工资奖金	7,983,252.72	7,452,553.20
职工福利费	393,472.53	356,892.34
工会经费	448,305.83	382,687.89
职工教育经费	340,300.09	287,015.92
社会保险费	1,188,685.81	1,020,330.04
住房公积金	172,696.65	202,063.40
劳动保护费	69,583.64	50,183.41
退休人员费用	4,626,871.78	4,219,499.23
折旧费	1,485,753.50	1,580,714.89
无形资产摊销	1,457,097.96	1,457,097.96
修理费	359,781.36	255,488.93
办公业务费	152,203.97	122,550.43
中介咨询费	76,221.50	487,500.00
水电费	779,741.51	805,421.91
通讯费	118,488.89	142,352.34

差旅费	226,065.95	253,134.70
会议费	39,962.00	55,056.00
保险费	72,458.40	87,427.12
业务招待费	543,977.00	483,202.45
诉讼费	15,000.00	134,000.00
公安消防费	26,557.66	48,004.99
税费	429,616.02	3,457,555.42
宣传费	208,360.11	169,497.77
排污费	20,145.00	662,552.00
清洁费	185,123.57	160,274.44
安全生产费	218,197.87	154,133.81
证券费	6,000.00	12,000.00
研试检验费	422,693.07	257,733.16
停工期间费用	1,552,870.33	1,679,791.85
存货盘亏		16,049.50
其他	1,848,358.52	2,159,679.78
合计	25,467,843.24	28,612,444.88

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期金额
利息支出	9,461,853.51	7,221,443.93
减：利息收入	100,675.54	314,132.52
汇兑支出	25,444.93	7,844.98
减：汇兑收入	22,540.60	4,353,803.19
手续费等	288,208.87	66,350.68
合计	9,652,291.17	2,627,703.88

本期财务费用比上期增加 7,024,587.29 元，增加 267.33%，主要系本期银行贷款利率和费用增加以及汇兑收入减少所致。

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期金额
存货跌价损失	-	-10,027.06

(四十二) 投资收益

1、分类

项目	本期发生额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-532,570.66	-65,560.82
处置长期股权投资产生的投资收益	-	
其他	-	
合计	-532,570.66	-65,560.82

2、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	上年同期金额	本期比上期增减变动的原因
江门亿建建材实业有限公司	-4,412.26	-65,560.82	经营利润变动
江门凯泰生物科技有限公司	-528,158.40		经营利润变动
合计	-532,570.66	-65,560.82	/

（四十三）营业外收入

1、分类

项目	本期发生额	上年同期金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得	-	
非货币性资产交换利得		
政府补助	4,839,229.99	2,853,233.39
违约金、罚款收入	-	
其他	89,749.98	2,123,749.98
合计	4,928,979.97	4,976,983.37

2、政府补助

项目	本期发生额	上年同期金额	说明
2010 年机制纸即征即退增值税款	4,839,229.99	2,853,233.39	江国税直退审【2011】2 号、3 号
合计	4,839,229.99	2,853,233.39	

（四十四）营业外支出

项目	本期发生额	上年同期金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
对外捐赠	90,434.50	
盘亏损失	-	
罚款滞纳金支出	1,001.14	1,571.48
赔偿及违约金	-	
其他		
合计	91,435.64	1,571.48

（四十五）所得税费用

项目	本期发生额	上年同期金额
按《企业所得税法》等规定的当期所得税	55,048.27	-57,854.63
递延所得税调整	-	-
合计	55,048.27	-57,854.63

（四十六）现金流量表附注

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	金额
收到佛山高明晖隆源保理款	12,000,000.00

代收甘化新村北区部分拆迁补偿款	4,992,064.00
收光达公司往来款	1,170,000.00
收租金水电汽款	1,039,936.26
收到其他往来款	12,028,871.56
合计	31,230,871.82

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
付佛山高明晖隆源保理款	12,000,000.00
付江门金盾供水安装工程公司款	5,000,000.00
付供电局大修期间用电款	502,004.30
支付销售费用	1,101,242.10
财务费用中的手续费支出	288,208.87
支付管理费用	955,816.47
支付的其他往来款	3,369,968.29
合计	23,217,240.03

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期金额		上年同期金额	
	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	-18,846,207.44	-11,918,580.19	-6,329,839.87	-3,069,345.02
加：资产减值准备			-3,218,088.47	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,118,187.52	14,872,056.01	23,345,889.26	15,567,874.35
无形资产摊销	1,457,097.96	1,141,460.64	1,967,677.53	1,141,460.64
长期待摊费用摊销			-278,659.7	
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）	-23,749.98		-23,749.98	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	9,652,437.35	6,861,348.22	2,627,141.71	1,199,537.34
投资损失（收益以“-”号填列）	532,570.66	4,412.26	65,560.82	65,560.82
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）	-44,997,435.26	-36,014,238.04	-90,240,637.63	-79,842,503.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-91,551,667.76	3,736,545.82	18,120,745.68	19,937,378.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	63,600,097.43	-13,549,287.14	-62,113,836.46	-37,488,736.32
其他	85,806,327.3	85,655,160.83	91,763,122.49	91,055,288.78

经营活动产生的现金流量净额	25,747,657.78	50,788,878.41	-24,314,674.62	8,566,515.75
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	24,076,264.48	10,333,142.86	50,900,571.88	46,587,580.68
减：现金的期初余额	22,231,522.78	15,779,141.82	68,809,115.56	51,803,906.97
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	1,844,741.7	-5,445,998.96	-17,908,543.68	-5,216,326.29

2、现金和现金等价物的有关信息

项目	期末数	期初数
一、现金	17,776,264.48	22,231,522.78
其中：库存现金	28,533.43	33,599.12
可随时用于支付的银行存款	17,747,731.05	22,197,923.66
可随时用于支付的其他货币资金		
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	17,776,264.48	22,231,522.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

1、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	—	—

2、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
广东江门生物技术开发中心有限公司	全资子公司	有限责任	江门市	肖方正	生产制造
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	江门市	肖方正	生产制造

江门市群科药业有限公司	全资子公司	有限责任	江门市	肖方正	生产制造
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
江门机械厂	全资子公司	有限责任	江门市	陈炳钊	生产制造
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

公司名称	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有限公司	5,000	7,131.44	100	100	19393561-0
江门生物技术开发中心药业有限公司	1,200	1,080	90	90	19396169-1
江门市群科药业有限公司	200	200	100	100	74705911-5
江门市甘源环保包装制品有限公司	100	90	90	90	74626731-8
江门机械厂	2,606.2	3,780.87	100	100	19392830-6
江门市北街（联营）发电厂	3,169	6,228.39	100	100	19394123-6

3、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（万元）	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
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	4,200	25	25	联营企业	66818382-0
江门亿建建材有限公司	有限责任	江门市	雷忠	建材制造	230	39.13	39.13	联营企业	79124824-7

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
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	
德力西集团有限公司	拟受让控股股东股权	

5、关联交易情况

（1）销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年同期金额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
江门亿建建材实业有限公司	水电汽、木镁	市场价			52,200.00	0.01
江门凯泰生物科技有限公司	水电汽、酵母浸膏	市场价	553,457.30	0.31	1,166,729.93	0.30
江门凯泰生物科技有限公司	租赁	合同价			111,000.00	0.03

（2）关联担保情况：

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向江门市新会区农村信用

合作联社营业部借款 1,000 万元，期限为 2010 年 1 月 26 日至 2011 年 11 月 20 日。该项借款由本公司以机器设备等动产进行抵押，承担抵押担保责任，至本报告期末，该项借款余额为 260 万元。

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向江门市新会区农村信用合作联社营业部借款 2,000.00 万元，期限为 2010 年 12 月 6 日至 2011 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，至本报告期末，该项借款余额为 1,000 万元。

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向江门市农村信用合作联社营业部借款 4,900.00 万元，期限为 2011 年 3 月 4 日至 2012 年 3 月 4 日。该项借款由本公司以土地作为抵押，承担抵押担保责任，至本报告期末，该项借款余额为 4,900 万元。

本公司无对外担保情况。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江门凯泰生物科技有限公司	4,300.00	860.00	4,300.00	860
其他应收款	江门凯泰生物科技有限公司	5,310,796.19	245,189.74	4,903,794.80	245,189.74
其他应收款	江门市优利贸易有限公司	500.00	250.00	500.00	250
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	-
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	60,712.00	-	60,712.00	-
其他应付款	江门凯泰生物科技有限公司	195.17	-	195.17	-

七、股份支付

本公司无需要披露的股份支付事项。

八、或有事项的说明

（一）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。

（二）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。

九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项的说明

本公司无需要披露的资产负债表日后事项

十一、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，2011年6月末所有者权益-1,858,104.08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，2011年6月末所有者权益-18,679,622.12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，2011年6月末所有者权益-8,777,803.39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，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。

6、2011年2月9日，本公司收到控股股东江门市资产管理局（以下简称市资管局）通知，确定德力西集团有限公司（以下简称德力西集团）为该局持有江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司6,400万股（占本公司股份总数的19.82%）国有股份协议转让的受让方。2011年3月12日，市资管局已于与德力西集团签署了《江门市资产管理局与德力西集团有限公司关于转让江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司股份之股份转让协议》和《江门市资产管理局与德力西集团有限公司之补充协议书》，市资管局拟将其所持有的本公司6,400万股股份（占本公司总股本比列为19.82%）以每股6.59元的价格转让给德力西集团，转让总价款42,176万元。

2011年2月9日，本公司董事会通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》，公司拟非公开发行境内上市人民币普通股（A股）12,000万股，发行价格为6.78元/股，发行对象德力西集团有限公司以现金认购本次发行的股票。本次非公开发行股票募集资金预计用于以下项目：

序号	项目名称	投资总额（万元）	募集资金拟投入（万元）
1	LED外延片生产项目	70,000	60,000
2	酵母生物工程技改扩建项目	24,200	19,000
合计		94,200	79,000

7、经公司董事局审议通过，2011年6月21日，公司全资子公司广东江门生物技术开

发中心有限公司（以下简称生物中心）与江门市江海区滘北街道办事处（以下简称滘北街道办）签署《江珠高速公路北延线（金溪路段）征地补偿协议书》及《江珠高速公路北延线（金溪路段）拆迁补偿协议书》，由滘北街道办收回生物中心 16.63 亩土地作江珠高速公路北延线项目建设用地，征地及拆迁补偿事宜按双方签订的协议执行。

十二、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）

（一）应收账款

1、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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,175,396.94	9.53	9,175,396.94	14.46
按组合计提坏账准备的应收账款	87,176,221.69	90.47	54,257,863.22	85.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	96,351,618.63	100.00	63,433,260.16	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,175,396.94	9.90	9,175,396.94	14.46
按组合计提坏账准备的应收账款	83,544,027.40	90.10	54,257,863.22	85.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	92,719,424.34	100.00	63,433,260.16	100.00

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
江门群益造纸有限公司	7,157,097.01	7,157,097.01	100.00	资不抵债清算中，有效资产少欠款收回可能性小
江门市光明造纸有限公司	2,018,299.93	2,018,299.93	100.00	同上
合计	9,175,396.94	9,175,396.94	-	-

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	19,550,689.96	22.43	397,315.48	13,882,426.43	16.62	397,315.48
1至2年	6,766,826.08	7.76	916,068.47	9,190,408.71	11.00	916,068.47
2至3年	689,007.88	0.79	144,035.90	872,388.82	1.04	144,035.90
3至4年	687,982.94	0.79	201,814.38	433,924.75	0.52	201,814.38

4至5年	7,301,156.34	8.38	835,031.29	7,001,952.74	8.38	835,031.29
5年以上	52,177,906.09	59.86	51,763,597.70	52,162,925.95	62.44	51,763,597.70
合计	87,173,569.29	100.00	54,257,863.22	83,544,027.40	100.00	54,257,863.22

4、本报告期无实际核销的应收账款情况。

5、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(%)
广东江门生物技术开发中心有限公司	子公司	11,981,968.02	1 以内-5 年以上	12.44
广宁县人民纸厂	非关联方	8,902,752.25	5 年以上	9.24
江门群益造纸有限公司	非关联方	7,157,097.01	1 年以内-2 年	7.43
江门市蓬江区罗氏实业发展有限公司	非关联方	6,500,396.32	1-2 年	6.75
江门市群科药业有限公司	子公司	4,408,645.59	2-5 年以上	4.58
合计	/	38,950,859.19	-	40.43

6、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。

7、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。

（二）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	65,941,831.28	48.02	65,941,831.28	68.51
按组合计提坏账准备的其他应收款	71,238,984.17	51.88	30,169,601.64	31.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	146,988.04	0.10	146,988.04	0.15
合计	137,327,803.49	100.00	96,258,420.96	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	65,941,831.28	52.51	65,941,831.28	68.51
按组合计提坏账准备的其他应收款	59,472,121.23	47.37	30,169,601.64	31.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	146,988.04	0.12	146,988.04	0.15
合计	125,560,940.55	100.00	96,258,420.96	100.00

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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	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	历史遗留欠款对方进入清算破 产个别认定
银行休眠账户存款	1,233,312.29	1,233,312.29	100.00	历史遗留挂账无账户资料个别 认定
合计	65,941,831.28	65,941,831.28	-	/

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	28,352,847.53	39.80	834,263.96	16,695,608.48	28.07	834,263.96
1 至 2 年	5,165,684.28	7.25	313,915.65	3,139,156.50	5.28	313,915.65
2 至 3 年	969,572.59	1.36	823,883.98	4,196,116.89	7.06	823,883.98
3 至 4 年	3,707,058.07	5.20	1,395,527.60	2,791,055.20	4.69	1,395,527.60
4 至 5 年	9,073,832.65	12.74	4,666,813.98	7,070,277.16	11.89	4,666,813.98
5 年以上	23,969,989.05	33.65	22,135,196.47	25,579,907.00	43.01	22,135,196.47
合计	71,238,984.17	100.00	30,169,601.64	59,472,121.23	100.00	30,169,601.64

4、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
幼儿园社保	146,988.04	146,988.04	100.00	账龄 3-4 年，幼儿园已撤销
合计	146,988.04	146,988.04	-	/

5、本报告期无大额其他应收款计提坏账转回或收回情况。

6、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

7、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	非关联方	联营投资本金及 利息	51,540,301.99	5 年以上	37.53
江门机械厂	子公司	往来款	16040753.11	1 年以内-5 年以 上	11.68
江门市银盾供水安装 工程有限公司	非关联方	生活区水网改造 工程款	15,000,000.00	1 年以内	10.92
南宁恒祥房地产开发 有限公司	非关联方	合作建房款	13,168,217.00	3-4 年、5 年以上	9.59
江门市生物技术开发 中心有限公司	子公司	往来款	10,645,000.00	3-5 年以上	7.75
合计	/	/	106,394,272.10	/	77.47

8、本报告期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。

9、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。

（三）长期股权投资

1、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额
江门亿建建材有限公司	39.13	39.13	1,412,358.48	51,618.57

被投资单位名称	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
江门亿建建材有限公司	1,360,739.91	0	-11,275.9

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	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有限公司	成本法	71,314,428.95	71,314,428.95	-	71,314,428.95
江门机械厂	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
江门市群科药业有限公司	成本法	1,700,000.00	1,700,000.00	-	1,700,000.00
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	200,000.00	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	536,597.88	-4,412.26	532,185.62
合计	/	178,607,066.54	178,243,664.42	-4,412.26	178,239,252.16

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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广东江门生物技术开发中心有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
江门机械厂	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	-	-
江门市群科药业有限公司	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	-	-

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入

项目	本期发生额	上年同期金额
主营业务收入	173,633,159.77	136,993,174.23
其他业务收入	22,693,065.43	9,832,023.23
合计	196,326,225.20	146,825,197.46

公司本报告期营业收入比上年同期增加 49,501,027.74 元，增幅 33.71%，主要原因是本报告期蔗渣浆纸、木质素磺酸盐的销售数量同比大幅增加及销售给子公司广东江门生物技术开发中心有限公司的原材料（桔水）同比增加所致。

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	173,633,159.77	160,513,210.41	136,993,174.23	118,848,998.68
合计	173,633,159.77	160,513,210.41	136,993,174.23	118,848,998.68

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
造纸产品	112,555,574.77	118,650,954.06	87,218,013.86	89,453,056.83
生化产品	20,838,214.08	16,470,732.94	25,539,828.24	19,864,801.52
建材产品及其他	40,239,370.92	25,391,523.41	24,235,332.13	9,531,140.33
合计	173,633,159.77	160,513,210.41	136,993,174.23	118,848,998.68

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	157,846,404.45	152,044,873.66	130,660,725.37	114,845,796.78
国外	15,786,755.32	8,468,336.75	6,332,448.86	4,003,201.90
合计	173,633,159.77	160,513,210.41	136,993,174.23	118,848,998.68

5、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(%)
------	------	-----------------

HW I&C Co.,Ltd	10,769,806.68	5.49
江门市蓬江区罗氏实业发展有限公司	10,101,731.25	5.15
广州市佰强纸业有限公司	7,302,088.12	3.72
东莞市潢涌银洲纸业有限公司	6,226,887.44	3.17
江门市昌盛纸业有限公司	5,862,451.44	2.99
合计	40,262,964.93	20.51

6、其他业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
热电	3,742,725.02	3,547,664.99	6,409,486.49	5,450,247.34
租赁	276,446.65	35,788.08	314,149.98	48,529.91
其他	18,673,893.76	18,103,222.63	3,108,386.76	2,482,069.29
合计	22,693,065.43	21,686,675.70	9,832,023.23	7,980,846.54

（五）投资收益

1、分类

项目	本期发生额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,412.26	-65,560.82
处置长期股权投资产生的投资收益	-	
合计	-4,412.26	-65,560.82

2、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	上年同期金额	本期比上期增减变动的原因
江门亿建建材实业有限公司	-4,412.26	-65,560.82	经营利润变动
合计	-4,412.26	-65,560.82	/

十三、补充资料

1、本年度非经常性损益列示如下（收益+、损失-）

项 目	金额
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	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,839,229.99
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
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	-
非货币性资产交换损益；	-
委托他人投资或管理资产的损益；	-
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；	-

债务重组损益；	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	-
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；	-
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；	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
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	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	
对外委托贷款取得的损益；	-
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；	-
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；	-
受托经营取得的托管费收入；	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,685.66
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	
少数股东权益影响额	-100.00
所得税影响额	16,499.72
扣除所得税影响后的非经常性损益金额	4,821,144.61

2、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	-6.01%	-0.06	-0.06
2	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.55%	-0.07	-0.07

上述数据采用以下计算公式计算而得：

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

其中：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；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：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= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，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。

十四、会计报表的批准

本报告期会计报表已于 2011 年 7 月 27 日经公司董事局会议审议批准。

江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

二〇一一年七月二十七日

附表一：

资 产 负 债 表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

2011-6-30

金额单位：人民币元

资产	注释	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金		37,076,064.48	23,332,942.86	35,231,522.78	28,779,141.82
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据		18,467,017.86	17,110,656.86	15,279,744.48	12,288,500.00
应收账款		27,613,521.37	32,918,358.47	21,981,657.79	29,286,164.18
预付款项		5,212,832.84	4,466,898.25	9,618,700.65	9,184,703.58
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		29,164,215.88	41,069,382.53	21,969,290.33	29,302,519.59
买入返售金融资产					
存货		136,769,113.49	114,541,139.08	92,073,872.13	78,526,901.04
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		277,574.03		129.18	
流动资产合计		254,580,339.95	233,439,378.05	196,154,917.34	187,367,930.21
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款		10,741,081.80	10,741,081.80	10,741,081.80	10,741,081.80
长期股权投资		10,295,633.09	129,491,819.33	10,828,203.75	129,496,231.59
投资性房地产		30,317,002.79		31,895,110.85	
固定资产		324,180,247.90	259,173,266.07	343,303,387.76	274,107,061.28
在建工程		4,239,406.56	668,544.71	2,068,654.39	
工程物资					
固定资产清理		60,214.00	60,214.00		
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		105,265,074.85	80,769,228.26	106,722,172.81	81,910,688.90
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计		485,098,660.99	480,904,154.17	505,558,611.36	496,255,063.57
资产总计		739,679,000.94	714,343,532.22	701,713,528.70	683,622,993.78

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

2011-6-30

金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款		130,900,000.00	47,900,000.00	92,000,000.00	48,000,000.00
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		21,000,000.00			
应付账款		99,139,430.97	94,822,560.36	90,441,950.81	81,642,094.71
预收款项		9,019,911.85	8,518,790.43	6,668,125.17	5,948,252.00
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬		4,947,914.99	4,823,935.06	5,060,983.02	4,707,385.43
应交税费		24,166.96	2,055,287.90	4,253,487.46	3,919,039.68
应付利息				547,094.79	454,514.79
应付股利					
其他应付款		74,130,521.10	123,713,763.08	31,149,279.54	45,338,136.17
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		79,600,000.00	77,000,000.00	131,600,000.00	126,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		418,761,945.87	358,834,336.83	361,720,920.79	316,009,422.78
非流动负债：					
长期借款		17,490,483.71	17,490,483.71	17,490,483.71	17,490,483.71
应付债券					
长期应付款					
专项应付款		180,200.00		200,000.00	
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债		337,708.45		361,458.43	
非流动负债合计		18,008,392.16	17,490,483.71	18,051,942.14	17,490,483.71
负债合计		436,770,338.03	376,324,820.54	379,772,862.93	333,499,906.49
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）		322,861,324.00	322,861,324.00	322,861,324.00	322,861,324.00
资本公积		167,361,191.39	172,957,799.04	167,361,191.39	172,957,799.04
减：库存股					
专项储备		1,400,580.74	1,400,580.74	1,586,376.16	1,586,376.16
盈余公积		19,259,721.12	19,259,721.12	19,259,721.12	19,259,721.12
一般风险准备					
未分配利润		-207,967,702.83	-178,460,713.22	-189,183,955.23	-166,542,133.03
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		302,915,114.42	338,018,711.68	321,884,657.44	350,123,087.29
少数股东权益		-6,451.51		56,008.33	
所有者权益合计		302,908,662.91	338,018,711.68	321,940,665.77	350,123,087.29
负债和所有者权益总计		739,679,000.94	714,343,532.22	701,713,528.70	683,622,993.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附表二：

利 润 表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

2011年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额		上年同期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		204,241,634.52	196,326,225.20	176,409,030.39	146,825,197.46
其中：营业收入		204,241,634.52	196,326,225.20	176,409,030.39	146,825,197.46
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		227,337,767.36	212,989,188.62	187,706,575.96	154,782,215.05
其中：营业成本		187,843,944.07	182,199,886.11	152,815,866.43	126,829,845.22
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		706,823.76	517,716.92	1,288,018.80	1,134,094.32
销售费用		3,666,865.12	2,509,637.14	2,372,569.03	1,231,223.30
管理费用		25,467,843.24	20,900,600.23	28,612,444.88	24,387,514.87
财务费用		9,652,291.17	6,861,348.22	2,627,703.88	1,199,537.34
资产减值损失				-10,027.06	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）		-532,570.66	-4,412.26	-65,560.82	-65,560.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-532,570.66	-4,412.26	-65,560.82	-65,560.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,628,703.50	-16,667,375.68	-11,363,106.39	-8,022,578.41
加：营业外收入		4,928,979.97	4,839,229.99	4,976,983.37	4,953,233.39
减：营业外支出		91,435.64	90,434.50	1,571.48	
其中：非流动资产处置损失					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,791,159.17	-11,918,580.19	-6,387,694.50	-3,069,345.02
减：所得税费用		55,048.27		-57,854.63	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,846,207.44	-11,918,580.19	-6,329,839.87	-3,069,345.02
归属于母公司所有者的净利润		-18,783,747.60	-11,918,580.19	-6,255,500.77	-3,069,345.02
少数股东损益		-62,459.84		-74,339.10	
六、每股收益：					
（一）基本每股收益		-0.060	-0.037	-0.02	-0.01
（二）稀释每股收益		-0.060	-0.037	-0.02	-0.01
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		-18,846,207.44	-11,918,580.19	-6,329,839.87	-3,069,345.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,783,747.60	-11,918,580.19	-6,255,500.77	-3,069,345.02
归属于少数股东的综合收益总额		-62,459.84		-74,339.10	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附表三：

现金流量表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

2011年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额		上年同期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		245,726,979.85	224,375,684.55	184,924,275.70	154,198,898.31
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					
收到利息、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		4,839,229.99	4,839,229.99	2,894,012.64	2,894,012.64
收到其他与经营活动有关的现金		31,230,871.82	108,448,792.57	3,810,706.30	42,424,879.87
经营活动现金流入小计		281,797,081.66	337,663,707.11	191,628,994.64	199,517,790.82
购买商品、接受劳务支付的现金		191,176,147.27	185,225,959.52	173,370,188.03	148,691,945.83
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		38,547,325.38	33,467,148.19	33,585,579.40	29,455,660.47
支付的各项税费		3,108,711.20	1,077,477.42	8,790,880.34	5,976,253.97
支付的其他与经营活动有关的现金		29,517,240.03	67,104,243.57	197,021.49	6,827,414.80
经营活动现金流出小计		262,349,423.88	286,874,828.70	215,943,669.26	190,951,275.07
经营活动产生的现金流量净额		19,447,657.78	50,788,878.41	-24,314,674.62	8,566,515.75
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,096.15	1,096.15	43,966.00	43,966.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		1,096.15	1,096.15	43,966.00	43,966.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,007,105.85	549,930.00	1,835,729.00	1,006,613.00
投资支付的现金					
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				500.00	
投资活动现金流出小计		2,007,105.85	549,930.00	1,836,229.00	1,006,613.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,006,009.70	-548,833.85	-1,792,263.00	-962,647.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
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		98,392,394.00	24,900,000.00	34,489,513.00	
发行债券收到的现金					
收到的其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		98,392,394.00	24,900,000.00	34,489,513.00	
偿还债务所支付的现金		111,000,000.00	74,000,000.00	18,711,326.22	6,711,326.22
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,000,011.76	6,296,754.90	7,533,482.14	6,062,558.12
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		289,288.62	289,288.62	46,310.70	46,310.70
筹资活动现金流出小计		120,289,300.38	80,586,043.52	26,291,119.06	12,820,195.04
筹资活动产生的现金流量净额		-21,896,906.38	-55,686,043.52	8,198,393.94	-12,820,195.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-4,455,258.30	-5,445,998.96	-17,908,543.68	-5,216,326.29
加：年初现金及现金等价物余额		22,231,522.78	15,779,141.82	68,809,115.56	51,803,906.97
六、年末现金及现金等价物余额		17,776,264.48	10,333,142.86	50,900,571.88	46,587,580.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附表四：

合并所有者权益（股东权益）变动表

2011年1-6月

会合04表
金额单位：人民币元

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

项 目	本年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	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、上期期末余额	322,861,324.00	167,361,191.39		1,586,376.16	19,259,721.12		-189,183,955.23		56,008.33	321,940,665.77	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	322,861,324.00	167,361,191.39		1,586,376.16	19,259,721.12		-189,183,955.23		56,008.33	321,940,665.77	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-185,795.42			-18,783,747.60		-62,459.84	-19,032,002.86	
（一）净利润							-18,783,747.60		-62,459.84	-18,846,207.44	
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							-18,783,747.60		-62,459.84	-18,846,207.44	
（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				-185,795.42						-185,795.42	
1．本期提取				218,197.87						218,197.87	
2．本期使用				403,993.29						403,993.29	
（七）其他											
四、本期期末余额	322,861,324.00	167,361,191.39		1,400,580.74	19,259,721.12		-207,967,702.83		-6,451.51	302,908,662.91	

合并所有者权益（股东权益）变动表(续)

2011年1-6月

会合04表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	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		424,035.18	399,130,027.19	
加：会计政策变更							184,851.32		-184,851.32		
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	322,861,324.00	167,361,191.39		1,380,551.49	19,259,721.12		-111,971,944.67		239,183.86	399,130,027.19	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				205,824.67			-77,212,010.56		-183,175.53	-77,189,361.42	
（一）净利润							-77,212,010.56		-183,175.53	-77,395,186.09	
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							-77,212,010.56		-183,175.53	-77,395,186.09	
（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				205,824.67						205,824.67	
1．本期提取				315,051.67						315,051.67	
2．本期使用				109,227.00						109,227.00	
（七）其他											
四、本期期末余额	322,861,324.00	167,361,191.39		1,586,376.16	19,259,721.12		-189,183,955.23		56,008.33	321,940,665.77	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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		1,586,376.16	19,259,721.12		-166,542,133.03	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	322,861,324.00	172,957,799.04		1,586,376.16	19,259,721.12		-166,542,133.03	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-185,795.42			-11,918,580.19	
（一）净利润							-11,918,580.19	
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-11,918,580.19	
（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．对所有者（或股东）的分配								
3．提取一般风险准备								
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				-185,795.42				
1．本期提取				218,197.87				
2．本期使用				403,993.29				
（七）其他								
四、本期期末余额	322,861,324.00	172,957,799.04		1,400,580.74	19,259,721.12		-178,460,713.22	

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

2011年1—6月

单位：人民币元

项 目	上年金额							
	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		1,380,551.49	19,259,721.12		-96,548,880.87	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	322,861,324.00	172,957,799.04		1,380,551.49	19,259,721.12		-96,548,880.87	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				205,824.67			-69,993,252.16	
（一）净利润							-69,993,252.16	
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-69,993,252.16	
（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．对所有者（或股东）的分配								
3．提取一般风险准备								
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				205,824.67				
1．本期提取				315,051.67				
2．本期使用				109,227.00				
（七）其他								
四、本期末余额	322,861,324.00	172,957,799.04		1,586,376.16	19,259,721.12		-166,542,133.03	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：