



THE JIANGMEN SUGARCANE

CHEMICAL FACTORY (GROUP) CO., LTD.



2005

# 年度报告

江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司

2005 ANNUAL REPORT

# 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	-----	7
五、 公司治理结构	-----	12
六、 股东大会情况简介	-----	13
七、 董事局报告	-----	14
八、 监事会报告	-----	25
九、 重要事项	-----	26
十、 财务报告	-----	31
十一、 备查文件目录	-----	71

**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。

深圳鹏城会计师事务所对本公司 2005 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事局主席周润先生、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：周 润

(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：shawei@ganhua.com.cn

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.ganhua.com.cn

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：本公司企业管理部

(六)公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：G 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：4400001000871

3、税务登记号码：440701190357288

4、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：深圳鹏城会计师事务所

办公地址：深圳市东门南路2006号宝丰大厦五楼

## 二、会计数据和业务数据摘要

(一)本年度公司利润情况

单位：人民币元

利润总额：	-219,593,965.56
净利润：	-212,469,691.53
扣除非经常性损益后的净利润：	-223,807,188.38
主营业务利润：	40,607,326.61
其他业务利润：	950,620.55
营业利润：	-136,393,012.98
投资收益：	-56,098,837.82
补贴收入：	167,951.29
营业外收支净额：	-27,270,066.05
经营活动产生的现金流量净额：	101,108,931.37
现金及现金等价物净增减额：	9,586,385.30

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额：

项目	金额
补贴收入	167,951.29
营业外支出	56,174.01
处置固定资产、无形资产损益	9,311,052.92
合计	9,422,830.20

## (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：人民币

	2005 年	2004 年	2003 年
主营业务收入	764,038,025.15	522,480,663.95	504,693,509.03
净利润	-212,469,691.53	2,229,319.53	6,125,628.73
总资产	1,308,142,277.84	1,460,258,195.84	1,493,748,735.18
股东权益（不含少数股东权益）	514,362,053.48	726,631,745.01	727,342,425.48
每股收益	-0.86	0.01	0.02
加权平均每股收益	-0.86	0.01	0.02
扣除非经常性损益后的每股收益	-0.83	-0.05	0.00
每股净资产	2.08	2.93	2.94
调整后的每股净资产	1.95	2.79	2.86
每股经营活动产生的现金流量净额	0.41	0.26	0.02
净资产收益率（%）	-41.31	0.31	0.84
加权平均净资产收益率（%）	-34.25	0.31	0.84

报告期末至报告披露日，因公司以股抵债及股权分置改革方案实施，公司总股本变更为 322,861,324 股，按新股本计算的每股收益为 -0.66 元。

## 报告期末利润表附表

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均		全面摊薄
主营业务利润	7.89%	6.55%	主营业务利润	7.89%
营业利润	-26.52%	-21.98%	营业利润	-26.52%
净利润	-41.31%	-34.25%	净利润	-41.31%
扣除非经营性损益后的利润	-39.76%	-32.96%	扣除非经营性损益后的利润	-39.76%

## (三)报告期内股东权益变动情况及原因

单位：人民币元

项目	股本 (股)	资本公积 (元)	盈余公积 (元)	法定公益金 (元)	未分配利润 (元)	股东权益合计 (元)
期初数	247,598,624	593,968,640.95	96,906,227.30	19,259,721.12	-211,841,747.24	726,631,745.01
本期增加					408,341,231.11	408,341,231.11
本期减少		330,494,724.93	77,646,506.18		212,469,691.53	620,610,922.64
期末数	247,598,624	263,473,916.02	19,259,721.12	19,259,721.12	-15,970,207.66	514,362,053.48
变动原因		资本公积弥补亏损 330694724.93 元，废水处理工程改造完工转入金额 200000 元。	盈余公积金弥补亏损。		未分配利润增加的原因是用公积金弥补亏损，减少的原因是本年度出现较大亏损	

### 三、股本变动及股东情况

#### (一)股本变动情况

##### 1、股份变动情况表（截止 2005 年 12 月 31 日）

表 1：股份变动情况表（适用未完成股权分置改革的公司）

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 %
<b>一、未上市流通股份</b>									
1、发起人股份	95,558,668	38.59						95,558,668	38.59
其中：									
国家持有股份	88,747,468	35.84						88,747,468	35.84
境内法人持有股份	6,811,200	2.75						6,811,200	2.75
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份	48,936,690	19.76						48,936,690	19.76
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
<b>二、已上市流通股份</b>									
1、人民币普通股	103,103,266	41.64						103,103,266	41.61
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
<b>三、股份总数</b>	<b>247,598,624</b>	<b>100</b>						<b>247,598,624</b>	<b>100</b>

#### (二)股票发行与上市情况

1、截至报告期末前三年公司无股票发行情况。

2、报告期内公司股份总数及结构未发生变动，2006 年 3 月，公司实施以股抵债暨股权分置改革方案后，公司股份总数及结构发生了变化。

##### 以股抵债实施后公司股份结构的变化：

以股抵债实施后，控股股东所持本公司股份总数和本公司总股本分别减少 24,747,468 股，方案实施对本公司股份结构影响情况如下：

数量单位：股

项目	以股抵债前股数	持股比例	股份变动	以股抵债后股数	持股比例
一、未上市流通股份	144,495,358	58.36%		119,747,890	53.73%
其中：国家股	88,747,468	35.84%	-24,747,468	64,000,000	28.72%
法人股	55,747,890	22.52%		55,747,890	25.01%
二、已流通股份	103,103,266	41.64%		103,103,266	46.27%
三、股份总数	247,598,624	100.00%	-24,747,468	222,851,156	100.00%

## 股权分置改革后股份变动情况表

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(股改支付对价)	小计	数量	比例%
一、有限售条件的股份	119,843,070	53.78						119,935,395	37.15
1、国家持股	64,000,000	28.72						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	55,747,890	25.01						55,747,890	17.27
境内自然人持股	95,180	0.04			92,325		92,325	187,505	0.06
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	103,008,086	46.22			99,917,843		99,917,843	202,925,929	62.85
1、人民币普通股	103,008,086	46.22			99,917,843		99,917,843	202,925,929	62.85
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	222,851,156	100.00						322,861,324	100.00

注：截止报告期末，公司高级管理人员共持 95180 股，按公司股改方案获定向转增 92325 股，现作为有限售条件股份合计 187505 股。

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 2005 年末公司股东持股情况

股东总数		48893			
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	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
江门市资产管理局	国有股东	35.84%	88,747,468	88,747,468	64,000,000
江门市光达实业有限公司	其他	4.19%	10,373,550	10,373,550	
江门群益造纸厂	其他	4.09%	10,120,902	10,120,902	
江门甘化综合厂	其他	1.77%	4,386,888	4,386,888	
中国工商银行广东省信托投资公司	其他	1.60%	3,960,000	3,960,000	
江门光华印刷厂	其他	1.36%	3,361,578	3,361,578	
广东中轻南方炼糖纸业有限公司	其他	0.84%	2,090,000	2,090,000	
番禺紫坭糖厂	其他	0.56%	1,380,456	1,380,456	
中国银行江门分行	其他	0.51%	1,275,120	1,275,120	
大连华信信托投资股份有限公司	其他	0.35%	871,200	871,200	

前 10 名流通股股东持股情况		
股东名称	持有流通股数量	股份种类
简江峰	345,000	人民币普通股
许 慧	344,697	人民币普通股
马伟丰	204,397	人民币普通股
刘长征	180,000	人民币普通股
许学立	170,000	人民币普通股
陈利光	151,587	人民币普通股
王觉东	145,600	人民币普通股
叶祖辉	140,000	人民币普通股
陈纯静	140,000	人民币普通股
黄志巧	135,100	人民币普通股
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。公司未知前十名非流通股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 名流通股股东之间以及前十名流通股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，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。

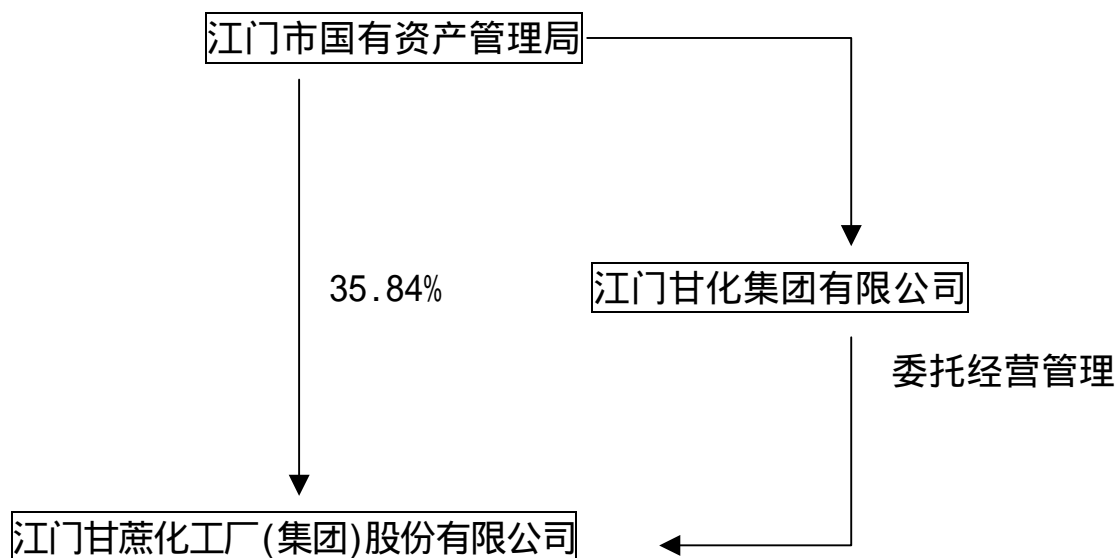
## 2、公司控股股东及实际控制人情况

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，其负责人为易中强。报告期内公司控股股东没有发生变更。

江门市资产管理局在行使股东权力时将国有股委托给江门甘化集团有限公司经营管理，故江门甘化集团有限公司为本公司的实际控制人。该公司成立于 1996 年，注册资本为 3 亿元。企业类型为国有独资有限责任公司，是江门市政府授权经营管理国有资产的企业集团。法定代表人为周润。经营范围为本企业自产产品及相关技术的出口；生产、科研所需原辅材料等商品及技术的进口；进料加工和“三来一补”业务；投资办实业；销售：金属材料、普通机械、交通运输设备、电器机械及器材、电子产品及通信设备、化工原料、五金、交电、化工、百货、日用杂品；单项经营商品房。



本公司与实际控制人之间产权和控制关系的方框图：



4、公司无其他持股 10%以上的法人股东。

#### 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
周润	董事局主席	男	54	2005.5—2008.5	21,965	0	21,965
邹敦华	董事、总裁	男	43	2005.5—2008.5	6,500	0	6,500
雷忠	董事、财务总监	男	38	2005.5—2008.5	2,000	6,000	8,000
叶伟杰	董事	男	47	2005.5—2008.5	0	0	0
刘汉德	董事	男	42	2005.5—2008.5	0	0	0
陈伟雄	董事	男	44	2005.5—2008.5	0	0	0
刘志坚	独立董事	男	43	2005.5—2008.5	0	0	0
李连华	独立董事	男	44	2005.5—2008.5	0	0	0
赵华	独立董事	女	41	2005.5—2008.5	0	0	0
王若平	监事会主席	女	48	2005.5—2008.5	5,755	15000	20,755
周景强	监事	男	47	2005.5—2008.5	0	0	0
尹建云	监事	女	48	2005.5—2008.5	1,000	0	1,000
廖永德	监事	男	53	2005.5—2008.5	3,000		3000
林华洽	监事	男	50	2005.5—2008.5	1,800		1800

黄惠秀	副总裁	女	51	2005.5—2008.5	6,160	9,000	15160
陈伟健	副总裁	男	47	2005.5—2008.5	5,000		5000
林 英	副总裁	女	46	2005.5—2008.5	4,000		4000
戴富泉	副总裁	男	41	2005.5—2008.5	5,000		5000
沙 伟	董事局秘书	女	39	2005.5—2008.5	3,000		3000

注：报告期内，公司部分高管人员增持本公司股票为在二级市场购入所致；

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 限
叶伟杰	江门市国有资产监督管理委员会	主任助理	
刘汉德	广东中轻南方炼糖纸业有限公司	董事长兼总经理	2005.1-2008.1

## 2、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

周 润，曾任江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司董事兼总裁；现任江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司董事局主席，兼任江门甘化集团有限公司董事局主席。

邹敦华，曾任江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司副总裁兼总工程师、江门生物技术开发中心总经理兼党委书记。现任江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司董事兼总裁。

雷 忠，曾任江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司财务副总监。现任江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司董事、财务总监兼湛江甘化糖业有限公司副总经理。

叶伟杰，曾任江门市国有资产管理委员会办公室主任助理。现任江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司董事、江门市国有资产监督管理委员会主任助理。

刘汉德，曾任广东省制糖造纸工业总公司副总经理；广东省制糖造纸工业总公司总经理。现任江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司董事、广东中轻南方炼糖纸业有限公司董事长兼总经理。

陈伟雄，曾任江门甘化集团有限公司副总裁。现任江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司董事、江门甘化集团有限公司总裁。

刘志坚，先后任教于湖南大学、汕头大学、五邑大学。现任五邑大学管理学院党总支书记、应用经济系系主任，江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司独立董事。

李连华，曾任五邑大学工商管理系主任。现任浙江财经学院会计学院副院长，江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司独立董事。

赵 华，曾任新会方圆会计师事务所职员。现任江门红叶会计师事务所注册会计师，江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司独立董事。

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

周景强，曾任江门甘化集团有限公司企财部部长。现任江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司监事会监事、江门甘化集团有限公司总裁助理。

廖永德，曾任江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司技术开发部副经理。现任江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司监事会监事兼副总工程师、技术开发部经理。

尹建云，曾任江门生物技术开发中心研究所所长、副总工程师、药业事业部副总经理；现任江门生物技术开发中心副总经理、总工程师兼群科药业公司总经理。

林华洽，曾任江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司生化厂厂长；现任江门生物技术开发中心党委副书记、副总经理。

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)股份有限公司副总裁兼党委副书记、纪委书记。

陈伟健，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。

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兼湛江甘化糖业有限公司董事长、总经理。

沙 伟，曾任江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司董事局秘书兼企业管理部经理。现任江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司董事局秘书。

### 3、年度报酬情况

公司根据国家有关工资管理制度，参照同行业标准及本地区薪酬状况，结合公司实际情况，经考核后按岗位责任及贡献大小划分等级，确定以下人员的报酬。

#### 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	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬
1	周 润	董事局主席	62,400	否
2	邹敦华	董事、总裁	56,160	否
3	雷 忠	董事、财务总监	37,440	否
4	叶伟杰	董事	0	是
5	刘汉德	董事	0	是
6	陈伟雄	董事	0	是
7	刘志坚	独立董事	20,000	否
8	李连华	独立董事	20,000	否
9	赵 华	独立董事	20,000	否
10	王若平	监事会主席	37,440	否
11	周景强	监事	0	是
12	尹建云	监事	35,000	否
13	廖永德	监事	32,770	否
14	林华洽	监事	35,000	否
15	黄惠秀	副总裁	49,920	否
16	陈伟健	副总裁	49,920	否
17	林 英	副总裁	49,920	否
18	戴富泉	副总裁	49,920	否
19	沙 伟	董事局秘书	37,440	否
合计			593,330	

独立董事的年度津贴为 2 万元/年.人,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)董事叶伟杰在江门市资产管理局领取报酬;董事刘汉德在广东中轻南方炼糖纸业有限公司领取报酬;董事陈伟雄在江门甘化集团有限公司领取报酬;监事周景强在江门甘化集团有限公司领取报酬。

4、报告期内被选举或离任的董事、监事和高级管理人员姓名及离任原因

报告期内,公司召开的 2004 年度股东大会进行了董事局、监事会的换届选举。周润先生、邹敦华先生、雷忠先生、叶伟杰先生、陈伟雄先生、刘汉德先生、李连华先生、刘志坚先生、赵华女士当选为公司第五届董事局董事;王若平女士、周景强先生、廖永德先生、尹建云女士、林华洽先生当选为公司第五届监事会监事。

报告期内,梁振耀先生因任期届满及达到退休年龄不再担任公司董事。肖方正先生、何广钊先生因任期届满不再担任公司监事。

报告期内,公司第五届董事局聘任邹敦华先生为公司总裁;聘任沙伟女士为公司董事局秘书;聘任黄惠秀女士、陈伟健先生、林英女士、戴富泉先生为公司副总裁;聘任雷忠先生为公司财务总监;

报告期内,公司未解聘总裁、副总裁、财务负责人、董事局秘书等高级管理人员。

## (二)公司员工情况

截止 2005 年末,公司共有在职员工 2798 人。需承担费用的离退休职工 2294 人。

### 1、公司员工的教育程度及专业素质情况

#### 公司员工中:

大学本科以上学历的有 97 人,占员工总数的 3.47%;

大专学历的有 239 人,占员工总数的 8.54%;

中专学历的有 141 人，占员工总数的 5.04%；  
有高级职称的有 15 人，占员工总数的 0.54%；  
有中级职称的有 154 人，占员工总数的 5.5%；  
有初级职称的有 176 人，占员工总数的 6.29%。

## 2、公司员工的专业构成情况

### 公司员工中：

生产人员有 1174 人，占员工总数的 41.96%；  
销售人员有 38 人，占员工总数的 1.36%；  
技术人员有 230 人，占员工总数的 8.22%；  
财务人员有 45 人，占员工总数的 1.61%；  
行政人员有 137 人，占员工总数的 4.9%。

## 五、公司治理结构

### (一)公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司治理体系，根据有关要求修订了《公司章程》部分条款，并相应修改了《股东大会议事规则》、《董事局议事规则》、《监事会议事规则》，保证了公司各项经营活动合法、规范运作。对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司治理的实际状况与该文件要求基本不存在差异。公司今后将进一步完善董事局各专门委员会，积极探索并改进高管人员激励机制，不断完善公司治理制度。

### (二)独立董事履行职责情况

报告期内公司三位独立董事按照有关规定要求，勤勉尽责，积极参与公司的管理决策，对董事局提出的各项议案认真审议，并以其专业知识和工作经验提出了客观的意见和建议，切实维护了公司整体利益和广大中小股东权益。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，公司共召开了九次董事局会议，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)
李连华	9	9	0	0
刘志坚	9	9	0	0
赵华	9	9	0	0

### (三)本公司与控股股东“五分开”的情况

公司拥有独立的采购、销售和生、劳动、人事系统，具有独立完整的业务及自主经营能力，公司与控股股东做到了“五分开”。

**业务分开方面：**公司业务系统完全独立于控股股东，公司拥有独立的生产经营系统、辅助系统和相应的配套设施，公司具有自主经营能力；

**人员分开方面：**公司与控股股东在劳动、人事及工资管理方面相互独立，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：**公司资产完整独立，产权明晰，拥有独立的采购、生产、销售系统；

**机构分开方面：**公司设立了健全的组织机构体系，公司各职能部门独立履行其职能，不受控股股东或其他股东的干预；

**财务分开方面：**公司设立了独立的财务部门，建立了规范独立的财务管理制度，公司独立在银行开设账户，独立纳税，

(四)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

公司董事局已成立薪酬与考核委员会，按年度对公司高管人员业绩和履行职责情况进行综合考评，并根据年度经济指标完成情况，制定发放绩效薪酬的比例。

## 六、股东大会情况简介

### (一)报告期内股东大会召开情况

1、公司 2004 年度股东大会于 2005 年 5 月 20 日召开，该次股东大会决议披露于 2005 年 5 月 21 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

2、公司 2005 年第一次临时股东大会于 2005 年 12 月 9 日召开，该次股东大会决议披露于 2005 年 12 月 10 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

3、公司 2005 年第二次临时股东大会于 2005 年 12 月 20 日召开，该次股东大会决议披露于 2005 年 12 月 21 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

2005 年，公司围绕“经济运作降成本，拓展营销扩规模，开源节流增效益”的生产经营方针，在外部环境未有明显改善的情况下，公司上下同心同德，克服了重重困难，保障了公司的正常生产经营，但由于甘蔗、甘蔗渣、燃煤、桔水等大宗原材料价格大幅上涨等对公司生产经营带来的不利因素未能完全消化，同时公司本着谨慎、稳健的原则，对部分资产增加计提了各项减值准备、对有关担保事项计提了预计负债，故公司在 2005 年度出现了较大幅度的亏损。

报告期内，公司实现工业总产值（现价）7.55 亿元，同比增长 33%；实现主营业务收入 76404 万元，同比增长 46.23%；实现主营业务利润 4061 万元，同比减少 44.97%，实现净利润-21247 万元，净利润同比大幅减少的主要原因是：

甘蔗、原煤、蔗渣和桔水等主要原材料的价格大幅增长且居高不下，同时运输价格上涨，而公司的产品价格跟不上材料价格升幅。由于增提大量坏账准备。



对部分投资单位增提减值准备，以及合并报表范围减少，造成投资收益同比大幅减少。

(4)对部分固定资产增提减值准备。

### 公司财务状况

	2005 年末 (万元)	2004 年末 (万元)	增减额 (万元)	增减率 (%)
总资产	1,308,142,277.84	1,460,258,195.84	-152,115,918.00	-10.42
长期负债	161,567,527.33	182,951,099.37	-21,383,572.04	-11.69
股东权益	514,362,053.48	726,631,745.01	-212,269,691.53	-29.21
主营业务利润	40,607,326.61	73,793,791.95	-33,186,465.34	-44.97
净利润	-212,469,691.53	2,229,319.53	-214,699,011.06	---
现金及现金等价物净增加额	9,586,385.30	-40,646,198.20	50,232,583.50	---

说 明：

总资产减少的原因主要是本期偿还部分银行借款、本期出现较大幅度亏损以及固定资产计提折旧所致；

长期负债的减少主要是因为本期本公司归还江门市财政局及国家科委生物中心的长期负债所致；

股东权益减少的原因主要是本年度出现较大亏损所致；

主营业务利润减少的原因主要是毛利率的下降所致；

净利润减少主要是因为本年度主营业务利润减少、增提减值准备和坏账准备所致；

现金及现金等价物净增加额增加的主要原因是收回了以前年度的应收款项所致；

## 2、主营业务及其经营情况

本公司主要生产和销售食糖、机制纸、商品浆板、木质素磺酸镁、药用酵母、食用酒精、生化原药及其制品。

### 主营业务收入、主营业务利润构成情况

本公司主营业务属工业范畴，包括制糖、浆纸、生化制药三大产业，各产业为上下游关系，目前各主导产品的生产能力为：日榨甘蔗 1.1 万吨，年产浆 8.4 万吨、机制纸 3.4 万吨、酵母 8000 吨、酒精 2.3 万吨。公司一直以资源的循环综合利用见长，由于资源的缺乏，影响了公司优势的发挥，但随着公司收购湛江甘化糖业有限公司并正常运作后，资源不足的局面得到有效缓解，只要公司充分把握好被列

入国家第一批循环经济试点企业的契机，加强技术改造和产品更新，适时拓展生产规模、稳定控制好上游资源、有效降低运作成本，在公司品牌、技术等优势的支持下，公司可持续发展能力有望得到加强。

### 公司主营业务及其经营状况

公司的主要营业范围是：食糖、纸、纸浆、酒精、酵母及建筑材料的生产和销售。报告期内，公司主营业务收入和主营业务利润的构成情况如下：

#### 按行业和产品构成（单位：人民币万元）

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润比上年增减 (%)
<b>分 行 业</b>						
轻工企业	64,780.59	62,224.96	3.95	49.68	66.69	减少 9.8 个百分点
生化制药	11,618.71	9,654.65	16.90	33.66	41.49	减少 4.6 个百分点
其中：关联交易	4,743.28	4,615.65	2.69	367.36	412.90	减少 9.94 个百分点
<b>分 产 品</b>						
糖产品	24,361.93	23,056.54	5.35	84.22	95.86	减少 5.63 个百分点
纸产品	15,598.74	15,756.79	-1.01	-2.37	7.12	减少 8.94 个百分点
纸浆	10,977.46	10,356.86	5.65	-7.35	19.60	减少 21.26 个百分点
生化制药	11,618.71	9,654.65	16.90	33.66	41.49	减少 4.6 个百分点
其他	13,846.97	13,053.57	5.73	452.67	416.24	增加 6.65 个百分点
其中：关联交易	4,743.28	4,615.65	2.69	367.36	412.90	减少 9.94 个百分点
关联交易的定价原则	本公司与关联方不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场定价原则进行。并按照同类交易或同类产品市场价格确定交易价格，物料采购不高于同类商品市场价，产品销售不低于同类商品市场价。同时，本公司在综合考虑和比较各方条件基础上，有权选择对公司最为有利的交易条件，与第三方进行相同或类似的交易。					
关联交易必要性、持续性的说明	上述关联交易属于公司日常业务中持续或经常进行的					

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 7,940.07 万元。

#### 按地区构成（单位：人民币元）

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
出口销售	71,732,821.64	382.87
国内销售	692,305,203.51	36.38
合计	764,038,025.15	46.23

#### 占公司主营业务收入 10%的产品销售情况（单位：人民币元）

占主营业务收入 10% 以上的主要产品名称	产品销售收入	产品销售成本	毛利率（%）
糖产品	243,619,280.03	230,568,355.22	5.36
纸产品系列	155,987,392.32	157,576,844.72	-1.02
纸浆产品	109,774,574.04	103,568,649.48	5.65
生化制药	116,187,077.02	96,546,521.04	16.90

#### 说明：

a、糖产品销售收入比上年同期增长 84.22%。主要原因是报告期合并报表范围发生变化和报告期内糖价上涨所致；生化制药产业销售收入比上年同期增长 33.66%，主要是因为生化产品的产量有所提高。

b、纸和纸浆在报告期内的销售额较上年同期有所下降，主要是因为原材料蔗渣的供应不足导致浆、纸产量下降所致。

c、各项产品的主营业务利润率同比有所下降，主要是因为原材料采购价格上涨所致。

3、报告期内，除因收购湛江甘化糖业有限公司使糖产品业务量大幅增加之外，公司其他主营业务或其结构较前一报告期末发生重大变化。

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 49.94%，前五名客户销售额合计占公司销售总额的比率为 21.33%。

### 3、公司资产构成变动及期间费用变化情况

#### 报告期公司资产构成情况（单位：人民币）

项目	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日		同比增减
	金额	占总资产的比重（%）	金额	占总资产的比重（%）	
应收账款	58,315,452.03	4.46	118,425,836.27	8.11	-3.65
其他应收款	95,902,218.22	7.33	153,285,827.72	10.50	-3.17

预付账款	54,351,417.4	4.15	15,138,514.65	1.04	3.12
存货	183,664,450.58	14.04	195,943,056.77	13.42	0.62
长期股权投资	11,764,526.21	0.90	105,642,278.72	7.23	-6.33
固定资产	564,123,910.48	43.12	594,829,817.06	40.73	2.39
在建工程	6,062,715.14	0.46	29,090,672.81	1.99	-1.53
短期借款	354,360,000.00	27.09	424,400,000.00	29.06	-1.97
长期借款	136,906,408.79	10.47	146,371,795.88	10.02	0.45

### 报告期公司期间费用情况

(单位：人民币)

项目	2005 年	2004 年	增减(%)
营业费用	18,467,818.91	9,714,903.15	90.10
管理费用	135,502,246.53	47,883,917.35	182.98
财务费用	23,978,561.35	32,035,019.14	-25.15
所得税	485,099.55	944,222.48	-48.62

注：a、营业费用大幅度增加是由于合并报表范围增加所致。

b、管理费用大幅度增加是由于合并报表范围的变化以及增加计提坏账等因素影响所致。

c、财务费用本期较上年减少主要是因为本期人民币升值产生汇兑收益所致。

d、所得税的减少是因为本期净利润的减少。

### 4、现金流量表相关情况说明

#### 现金流量构成情况

项目	2005 年	2004 年	增减额
经营活动产生的现金流量净额	101,108,931.37	65,098,749.69	36,010,181.68
投资活动产生的现金流量净额	-33,850,583.44	-44,662,997.10	10,812,413.66
筹资活动产生的现金流量净额	-57,651,650.19	-61,081,950.79	3,430,300.60
汇率变动对现金的影响额	-20,312.44	-	-20,312.44
现金及现金等价物净增加额	9,586,385.30	-40,646,198.20	50,232,583.50

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比增加 3601 万元，主要是收回了以前年度的应收账款；公司投资活动产生的现金流量净额同比增加 1081 万元，主要原因是合并报表范围变化所致；公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加 343 万元。

经营活动产生的现金流量净额为 10110.89 万元，净利润为 -21246.97 万元，差异 31357.86 万元，存在差异主要原因为：

报告期计提固定资产折旧 5473.78 万元；主要因合并湛江甘化导致无形资产摊销及预提费用增加 2066.74 万元；计提资产减值准备 6485.43 万元；因合并报表范围减少江门机械厂而引起的投资损失及

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失共 4710.18 万元。这些项目虽然引起净利润减少，但不会影响现金流量，上述因素造成差异 18736.13 万元；

经营性应收项目减少 7802.32 万元，经营性应付项目增加 3022.75 万元，虽然增加了报告期经营活动产生的现金流量，但不会影响净利润。此因素造成差异 10825.07 万元；

报告期支付的财务费用虽会引起净利润的减少，但其只会引起筹资活动产生的现金流量减少，而不会影响经营活动产生的现金流量，此因素造成差异 2662.62 万元。

5、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析（如单个控股子公司的净利润对公司净利润影响达到 10%以上，还应介绍该公司的主营业务收入、主营业务利润和净利润等数据）。

江门生物技术开发中心：属公司的全资子公司。注册资本为 5000 万元，总资产 13902 万元，净资产 5421 万元，该中心是广东省科委认定的“高新技术企业”。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。2005 年度，该中心实现销售收入 5833 万元，实现主营业务利润 492 万元，实现净利润-439 万元。

湛江甘化糖业有限公司：属公司的控股子公司。该公司注册资本 13020 万元，总资产 17824 万元，净资产 10166 万元，经营范围：生产与销售食糖、酒精、糖蜜、蔗渣、醋酸乙酯、冰醋酸、原糖加工。本公司持有该公司 51% 的股份 2005 年度，该公司实现销售收入 15669 万元，实现主营业务利润 957 万元，实现净利润-1553 万元。

## （二）对公司未来的展望

### 1、行业的发展趋势

国家“十一五”规划中明确提出加快转变经济增长方式，首次提出了发展“循环经济”、建设“资源节约型社会”等重要产业方向。公司拥有较为完善的循环经济产业链，并于 2005 年成为国家第一批

循环经济试点企业，有望得到国家政策的扶持；公司的制糖、造纸业为传统产业，随着国家对工业污染治理的重视和人民环保意识的增强，加上市场竞争的加剧，必将导致一批规模小、污染大的制糖厂、造纸厂被淘汰，同时，具有资源优势 and 规模优势的大型企业将通过增加或改造设备、收购兼并等方式扩大产能，行业整合力度将进一步加剧；为公司优化产业结构，调整产品结构带来机遇；生化制药行业前景看好，公司的酵母及深加工产品目前亦具备较强的竞争优势。公司将根据自身特点，抓住机遇，不断完善循环经济产业链，提高产品竞争能力，保障公司持续稳定发展。

## 2、公司面临的发展机遇和挑战

由于国内人均食糖消费量尚未达到世界人均水平，纸类产品、酵母产品消费量也与发达国家存在较大差距，均具有较大的市场潜力，只要控制好上游资源和生产成本，公司的制糖、浆纸、生化产业皆具有一定的发展空间。

面对发展机遇和挑战，公司将继续按照“巩固制糖产业、稳定浆纸产业、大力发展生化产业”的发展战略，加大控制成本的力度，调整好纤维原料结构，适时扩大浆纸、酵母、酒精产品的产能，提高公司整体竞争能力。

## 3、新年度经营计划

2006年，公司总体经营目标为：工业总产值（现价）7.96亿元，同比增长7.9%；销售收入8.36亿元，同比增长9.42%；成本费用预计共8.10亿元，同比下降9.80%；力争实现全年扭亏为盈。为实现以上目标，公司将重点抓好如下工作：

拓宽甘蔗、甘蔗渣、桔水等主要原材料采购渠道，确保实现满负荷生产；

强化企业管理，狠抓成本控制，不断提高经济运行质量；

把握列入循环经济试点企业机遇，继续深化发展循环经济，大

力开展资源综合利用；

加强技改技措力度，提高部分产品生产能力，降低产品生产成本；

大力拓展产品市场，根据市场变化及时调整营销策略，促进产品销售。

#### 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暂计划由公司自筹或银行贷款。

#### 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

面临的主要风险：

甘蔗、甘蔗渣为公司制糖、造纸的主要原料，制糖副产品桔水为公司酒精、酵母的主要原料，因公司位于珠江三角洲，用于种植甘蔗的土地资源不断减少，使公司传统供蔗区不断萎缩，另气候的变化、农民选择农作物种植的不确定性都将对公司上述原料供应构成较大影响；

公司近年来加大了甘蔗渣、桔水的外购力度，但由于原煤价格较高，不少厂家通过改造后的锅炉燃烧蔗渣发电供热，或投资新建制浆造纸、酒精生产线，对公司外购原料构成较大压力；

公司利用原煤自供电供热，原煤价格居高不下对公司成本控制构成较大压力；

公司虽于 2002 年完成了环保全面达标验收，但随着各级政府对环境保护工作重视程度的加大，预计需不断加大环保方面的投入，这势必增加公司运作成本。

拟采取的应对措施：

通过湛江甘化糖业有限公司加大对甘蔗、甘蔗渣、桔水等主要原料的控制力度，通过采取订单农业、推广甘蔗良种种植等措施，扩大蔗区控制范围、提高甘蔗产量和含糖率，同时公司将考虑在条件成熟

时投资糖厂，扩大对原料资源的控制量，逐步将公司本部榨糖生产业务向蔗源丰富地区转移；

根据国内国际市场变化，拓展食糖加工业务，提高公司本部制糖设备利用率；

调整纤维原料结构，优化工艺配比，加大对造纸竹等纤维原料的资源开拓力度，缓解因甘蔗渣不足对公司浆纸生产的影响；

继续完善公司环保治理系统，加强资源综合利用力度，通过对废液的综合利用，开发有一定市场前景的环保产品，达到减少环境污染、实现变废为宝的目的，降低公司运作成本。

### （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

报告期内公司投资总额比上年减少 11946 万元，其中在建工程减少 2303 万元，减幅为 79.16%；长期投资本年度减少 9388 万元，减幅为 88.86%；短期投资本年减少 255 万元，减幅为 100%（详见会计报表主要项目注释中“短期投资”、“长期投资”、“在建工程”）。

2005 年 11 月，为保证公司全资子公司江门市生物技术开发中心的汽电供应，公司与江门市电力发展公司签定了股权转让合同，以自有资金 4158.39 万元收购了其持有的江门市北街（联营）发电厂 75% 股权（本公司此前已持有联营电厂 25% 股权），为避免公司进一步资金投入及保证公司生物中心的汽电供应，公司继续按原租赁合同条款要求将联营电厂租赁给江门天诚溶剂制品有限公司经营，相关产权过户手续正在办理之中（有关详情请见 2005 年 11 月 29 日本公司在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的公告）。

#### （四）深圳鹏城会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审



计报告，公司未作出会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正。

#### (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九次会议：

2005年3月24日于本公司综合大楼十六楼会议室召开了第四届董事局第二十二次会议，会议由董事局主席周润先生主持，全体董事出席了会议，监事会主席及有关高级管理人员列席了会议。会议审议并通过了关于购买江门市光达实业有限公司拥有的江门市白石鸿新1号、2号仓库产权的议案；

2004年4月7日于本公司综合大楼十六楼会议室召开了第四届董事局第二十三次会议，相关信息披露于2005年4月9日的《中国证券报》和《证券时报》上；

2005年4月19日在本公司综合大楼十六楼会议室召开了第四届董事局第二十四次会议，会议由公司董事局主席周润先生主持，全体董事出席了会议，监事会主席及有关高级管理人员列席了会议。会议审议并通过了公司2005年第一季度报告；

2005年4月28日在本公司综合大楼十六楼会议室召开了第四届董事局第二十五次会议，会议由公司董事局主席周润先生主持，全体董事出席了会议，监事会主席及有关高级管理人员列席了会议。会议审议并通过了关于出租公司二手抄纸机设备的议案；

2005年5月20日在本公司综合大楼十六楼会议室召开了第五届董事局第一次会议，相关信息披露于2005年5月21日的《中国证券报》和《证券时报》上；

2005年8月16日在本公司综合大楼十六楼会议室召开了第五届董事局第二次会议，相关信息披露于2005年8月19日的《中国证券报》和《证券时报》上；

2005年8月26日在本公司综合大楼十六楼会议室召开了第五届

董事局第三次会议，会议由公司董事局主席周润先生主持，全体董事出席了会议，监事会主席和有关高级管理人员列席了会议，会议审议并通过了将公司《二手抄纸机设备租赁合同》承租主体“中山正业”变更为中山永发纸业有限公司的议案；

2005 年 10 月 27 日在本公司综合大楼十六楼会议室召开了第五届董事局第四次会议，相关信息披露于 2005 年 10 月 31 日的《中国证券报》和《证券时报》上；

2005 年 11 月 17 日在本公司综合大楼十六楼会议室召开了第五届董事局第五次会议，相关信息披露于 2005 年 11 月 19 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 2004 年度股东大会的各项决议均已执行。报告期内公司未实施利润分配方案和公积金转增股本方案，也未实施配股和增发新股等方案。

### (六)本年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案

2005 年度本公司净利润为-214,384,358.18 元，加年初未分配利润 -211,841,747.24 元，加资本公积金弥补亏损转入 407,388,322.21 元，本年度可分配利润为-18,837,783.21 元。

公司董事局拟定，除 2006 年 3 月实施股改方案时已用公积金向流通股股东定向转增股份外，2005 年度不再进行利润分配，也不再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：

公司独立董事李连华、刘志坚、赵华认为：公司本年度可分配利润为负数，另公司在股权分置改革时已用公积金向流通股股东转增股份，公司董事局拟定的除此之外 2005 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)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

2005 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五次会议：

2005 年 4 月 7 日在公司综合大楼十五楼会议室召开了第四届监事会第八次会议，会议审议通过了公司 2004 年度监事会工作报告、公司 2004 年度报告及年度报告摘要、公司 2004 年度财务报告及利润分配预案、关于监事会换届选举的议案。

2005 年 5 月 20 日在公司综合大楼十五楼会议室召开了第五届监事会第一次会议，会议审议并形成了以下决议：经各位监事充分发表意见，一致选举王若平女士为公司第五届监事会主席。

2005 年 8 月 16 日在公司综合大楼十五楼会议室召开了第五届监事会第二次会议，会议审议通过了公司 2005 年半年度报告及半年度报告摘要。

2005 年 10 月 27 日在公司综合大楼十五楼会议室召开了第五届监事会第三次会议，会议审议通过了关于重新预计公司 2005 年度日常关联交易的议案、公司 2005 年第三季度报告。

2005 年 11 月 17 日在公司综合大楼十五楼会议室召开了第五届监事会第四次会议，会议审议通过了关于收购江门北街（联营）发电厂股权的议案、关于以公积金弥补公司累计亏损的议案。

### (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 2005 年公司历次股东大会，列席了有关董事局会议，并对公司 2005 年度有关事项发表独立意见：

#### **1、公司依法运作情况：**

公司董事局、经营班子能严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规及《公司章程》的规定规范运作，公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序合法。公司董事、总裁及其他高级管理人员均能勤勉尽责地履行自己的职责，没有发现有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

#### **2、检查公司财务的情况：**

深圳鹏城会计师事务所对公司 2005 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，该报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

#### **3、公司募集资金投入项目变更情况：**

公司最近一次募集资金实际投入项目中的“合资经营语音识别技术产业化项目”经 1999 年度股东大会审议通过，变更为追加投资兼并和发展江门生物技术开发中心项目 1600 万元，该项目的变更履行了法定的程序，并进行了必要的信息披露；其他实际投入项目与承诺投入项目一致。公司不存在募集资金延续到本报告期内使用的情况。

#### **4、公司收购、出售资产情况：**

经公司董事局审议通过，报告期内公司收购了江门市白石鸿新公司 1 号、2 号仓库全部产权；收购了江门北街（联营）发电厂 75% 的股权。该两宗交易价格合理，未发现该两宗收购有内幕交易及损害部分股东权益或造成公司资产流失的现象。

#### **5、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，未发行有有损害公司利益的行为。

## **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)收购及出售资产、吸收合并事项**

报告期内,公司与江门市光达实业有限公司签署了仓库产权转让合同,以人民币 550 万元购买了光达公司拥有的江门市白石鸿新公司 1 号、2 号仓库全部产权,此次交易能有效缓解公司仓容不足的困难,确保公司稳定发展,收购资产事项对公司业务连续性具有积极意义、对公司管理层稳定性未发生影响。

报告期内,公司与江门市电力发展公司签定了股权转让合同,本公司以人民币 4158.39 万元收购江门市电力发展公司持有的江门北街(联营)发电厂(以下简称联营电厂)75%股权,本公司此前已持有联营电厂 25%股权,此次收购完成后,公司拥有联营电厂全部股权。为避免进一步资金投入及保证公司生物中心的汽电供应,公司继续按原租赁合同条款要求见联营电厂租赁给江门天诚溶剂制品有限公司经营,这有利于公司生化产业的持续稳定发展。此收购资产事项对公司业务连续性具有积极意义、对公司管理层稳定性未发生影响。

**(三)报告期内重大关联交易事项(详见会计报表附注八关联方关系及交易)****1、与江门市优利贸易有限公司的关联交易**

报告期内公司与江门市优利贸易有限公司发生关联交易总额 73,504,663.73 元,占 2005 年 12 月 31 日净资产 14.29%,均属于与日常经营相关的关联交易,详细情况如下:

**A. 采购货物**

市场价 (元/吨)	交易内 容	交易金额(元)	占同类交易的 比例(%)	结算 方式	交易价 (元/吨)	
	江门市优利贸易公司	煤	11,153,789.38	12.34	转帐	451.26
	江门市优利贸易公司	白砂糖	18,922,955.21	42.66	转帐	2,483.32
	江门市优利贸易公司	尿素	776,119.66	94.67	转帐	1,974.04
	江门市优利贸易公司	氨水	298,971.03	64.01	转帐	596.09

## B. 销售货物

关联交易方	交易内容	交易金额(元)	占同类交易的比例(%)	结算方式	交易价
江门市优利贸易有限公司	纸	3,491,866.23	2.62	转帐	5,810.00元/吨
江门市优利贸易有限公司	糖	38,860,962.22	0.93	转帐	3500.00元/吨

## 说明： 关联交易的必要性和持续性说明

江门市优利贸易有限公司经营的煤和氨水等材料是本公司的生产资料，公司经比质比价后，有选择性地采购该公司货物，以降低采购成本；公司向江门市优利贸易有限公司销售产品有利于充分利用该公司的企业资源，以上关联交易均属于本公司的正常业务范围，预计在今后的生产经营中，这种关联交易具有存在的必要性，并将持续存在。

## 选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因

本公司与江门市优利贸易有限公司的关联交易有利于日常经营，可产生双赢的效果。

## 关联交易对公司独立性的影响

本公司相对于关联方在业务、人员、财务、资产、机构等方面独立，关联交易不对公司的独立性构成影响。

## 公司对关联方的依赖程度

本公司一直以来对江门市优利贸易有限公司提供糖产品、纸产品供应，江门市优利贸易有限公司也为公司解决原料及能源问题，双方关联交易通过签定协议执行，没有发生不履行的情形。

## 公司与江门市优利贸易有限公司的关联债权、债务往来情况：

科目	关联方名称	2005-12-31	2004-12-31	本期增长额
预付账款	江门市优利贸易有限公司	2,805,835.54	1,402,027.78	1,403,807.76
应付账款	江门市优利贸易有限公司	286,290.84	67,570.50	218,720.34
预收账款	江门市优利贸易有限公司	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00

注：以上债权、债务往来均因日常经营而产生，金额较少，对公司影响不大。

## 2、大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金清偿情况

截止 2005 年 12 月 31 日，公司控股股东和国有股授权经营管理者非经营性占用资金 5,292.36 万元，应收取国有股权经营管理者江门甘化集团有限公司的资金占用费金额为 1,270.60 万元。应收取江门市资产管理局的资金占用费 59.87 万元。

2006 年 1 月，江门市资产管理局和江门甘化集团有限公司已用现金全部清偿上述资金占用费；2006 年 3 月，公司实施以股抵债及股权分置改革方案，通过以股抵债，公司控股股东和国有股授权经营管理者非经营性占用资金已全部清偿完毕。

### (四)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、报告期内资产租赁事项：

江门甘化集团有限公司租赁本公司办公楼；

为盘活资产，经董事局审议通过，公司将二手抄纸机设备租赁给中山永发纸业有限公司，租赁期为 20 年，年租金为人民币 85 万元，合同租赁期满后公司以人民币 450 万元将该纸机转让给中山永发纸业有限公司；

报告期内，本公司与广州环源绿色包装技术有限公司签定生产线租赁经营合同，将其以年租金 56 万元的价格租赁给该公司经营。

## 3、重大担保

### 报告期内，公司担保合同情况

报告期内，公司未对控股子公司提供担保，公司担保总额未超过净资产的 50%；公司担保总额为 5520 万元，其中：为实际控制人提供的担保金额为 700 万元，为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保 4820 万元。

单位：万元（人民币）

担保金额	担保对象	担保类型	担保决策程序
700	江门甘化集团有限公司 (公司实际控制人)	连带责任保证担保	董事局会议决议
4820	广东美雅集团股份有限公司	连带责任保证担保	董事局会议决议

本公司于 2005 年 9 月 1 日与广东发展银行江门分行签订《保证合同》，为江门甘化集团有限公司向广东发展银行江门分行借款 7,000,000 元提供保证担保，该借款期限为 2005 年 9 月 28 日至 2006 年 8 月 27 日，截止 2005 年 12 月 31 日，江门甘化集团有限公司为本公司提供银行借款担保余额为 153,322,162.26 元。

本公司于 2002 年 10 月 30 日与广东美雅集团股份有限公司签定了《互相担保协议》，担保期限一年，担保额度在人民币 50,000,000 元以内，担保协议有效期为三年。广东美雅集团股份有限公司于 2004 年 10 月 29 日向中国银行江门分行借款 48,200,000.00 元，期限 1 年，该款项为上述协议项下借款，本公司为其提供担保，广东美雅集团股份有限公司同时向银行提供其固定资产及无形资产作抵押。鉴于广东美雅集团股份有限公司目前的财务状况恶化，本公司根据会计的稳健性原则，对该担保事项按照担保总额的 30%计提预计负债 14,460,000 元。

#### **独立董事对公司对外担保情况的说明和意见**

公司独立董事李连华、刘志坚、赵华对公司对外担保情况发表了独立意见，他们认为：截至 2005 年末，公司无逾期担保，公司控股子公司无对外担保；公司对外担保总额为 5520 万元，占公司 2005 年末净资产的比率为 10.73%。公司为江门甘化集团有限公司借款续担保了 700 万元，此担保系历史原因形成，担保金额已逐年减少，且截至报告期末，被担保方也为公司 1.53 亿元借款提供了担保。为江门甘化集团有限公司借款续担保属于特殊情况下的行为，但此担保行为与《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发 2003 56 号）的有关规定不符；公司为广东美雅集团股份有限公司向中国银行江门分行申请 4820 万元短期贷款授信融资项下债务提供了连带责任担保，是对前次担保行为的延续，近年广东美雅集团股份有限公司连续出现较大幅度亏损，此担保行为存在一定风险。为切实维护公司及中小股东利益，公司应进一步采取各种有效措施，尽快解除担保责任，防范风险。

#### **4、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**



### (五)承诺事项

公司股权分置改革方案已于2006年2月21日获得2006年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过并于2006年3月12日实施完毕。公司非流通股股东承诺将遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。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。

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。

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。

### (六)公司聘任、解聘会计师事务所的情况

公司聘任的会计师事务所仍为深圳鹏城会计师事务所，报告年度支付给深圳鹏城会计师事务所报酬为人民币45万元，不承担其他差旅费用。该事务所已为公司提供审计服务的连续年限为5年。

(七)报告期内公司、公司董事局及董事没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

## 十、财务报告

### (一) 审计报告

深鹏所股审字[2006]047号

江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，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“江门甘化”）2005年12月31日公司及合并的资产负债表、2005年度公司及合并的利润及利润

分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是江门甘化管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了江门甘化于 2005 年 12 月 31 日公司及合并的财务状况、2005 年度公司及合并的经营成果和现金流量。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国·深圳

2006 年 4 月 21 日

赖玉珍

中国注册会计师

蒋芳晖

## （二）财务报表

- 1、资产负债表（附件一）
- 2、利润及利润分配表（附件二）
- 3、现金流量表（附件三）

## （三）会计报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 附注一、江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司简介

江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）系由江门甘蔗化工厂、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]批准于1992年12月28日成立。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4400001000871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。

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。

## 附注二、本公司及附属子公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1. 会计制度

执行中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

### 2. 会计年度

采用公历年度 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 4. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。其后如果发生减值，则按规定计提减值准备。

### 5. 外币业务核算方法

对年度内发生的非本位币经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的外汇市场汇价的中间价（“市场汇价”）折合为人民币记账。期末货币性项目中的非记账本位币余额按期末中国人民银行公布的市场汇价进行调整。由此产生的折算差额除筹建期间及固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化外，作为汇兑损益记入当年度财务费用。

### 6. 现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

### 7. 坏账核算方法

坏账确认标准

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收账款，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

### 坏账准备的计提方法和标准

对坏账核算采用备抵法。本公司于期末按照应收款项余额（包括应收账款和其他应收款），分账龄按比例提取一般性坏账准备。1年以内按5%提取，1-2年按10%提取，2-3年按20%提取，3-4年按50%提取，4-5年按70%提取，5年以上按100%提取，对有确凿证据表明不能收回或挂账时间太长的应收款项经公司董事会决定，采用个别认定法计提专项坏账准备，计提的坏账准备计入当年度管理费用。

### 8. 存货核算方法

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料（包括辅助材料）、在产品、产成品、库存商品、低值易耗品、包装物等六类。

存货盘存制度采用永续盘存法。购入、自制的存货以实际成本入账，发出按加权平均法计价，低值易耗品和包装物领用时一次摊销。

期末，存货按成本与可变现净值孰低法计量。存货跌价准备系按存货从成本高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当年度损益。

### 9. 短期投资核算方法

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票、债券、基金等。

短期投资在取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后的金额计价。

短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减投资成本。处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

短期投资期末按成本与市价孰低计量，对于市价低于成本的差额，提取短期投资减值准备。

### 10. 长期投资核算方法

#### 长期股权投资

#### a. 长期股权投资的计价

长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。

#### b. 股权投资差额

采用权益法核算的长期股权投资，对长期投资取得时的初始投资成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额，以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享

有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。对借方差额按 10 年的期限平均摊销，贷方差额计入“资本公积”。

#### c. 收益确认方法

对占投资单位有表决权资本总额 20%以下或虽占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响的长期投资采用成本法核算；对占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上或虽占投资单位有表决权资本总额不足 20%，但具有重大影响的长期投资采用权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

### 长期债权投资

#### a. 长期债权投资的计价

长期债权投资按取得时的实际成本计价。

#### b. 长期债权投资溢折价的摊销

长期债权投资的实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法。

#### c. 长期债权投资收益确认方法

债券投资根据票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认当期收益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益，处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

### 长期投资减值准备

期末对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备，首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分确认为当期损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失

的数额内转回。

### 11. 委托贷款核算方法

a. 委托金融机构贷出的款项，按项目实际委托贷款的金额入账。

b. 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

c. 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

### 12. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

固定资产以实际成本或重估价值为原价入账。固定资产的折旧采用平均年限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（原值的 3%）确定其折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20-40 年	4.85%-2.425%
通用设备	12-15 年	8.083%-6.467%
专用设备	15-22 年	6.467%-4.409%
运输工具	12-15 年	8.083%-6.467%
其他设备	12-15 年	8.083%-6.467%

#### 固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

a. 固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

b. 不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

c. 固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”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，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

d、融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

e、经营租赁方式租入的固定资产发生的固定资产的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

#### **固定资产减值准备**

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

#### **13. 在建工程核算方法**

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

#### **在建工程减值准备**

期末对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

#### **14. 借款费用**

##### **(1) 借款费用资本化的确认条件**

借款费用包括借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

#### (2) 资本化金额的确定

至当期止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

- a. 为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- b. 为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

#### (3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

#### (4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

### 15. 无形资产计价和摊销方法

无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术和生产经营权等。

以出让或转让方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款入账，并采用直线法在土地使用年限内摊销；未取得土地使用权证的土地使用权，采用直线法按 10 年摊销。自 2001 年 1 月 1 日起，利用自有土地建设自用项目时，将占用时的土地使用权账面价值全部转入在建工程成本；2001 年 1 月 1 日前取得的并已用于建造自用项目的土地使用权则仍继续作为无形资产列示，不予重新分类。

无形资产按取得时的实际成本计价，并按其法定年限或预计受益年限平均摊销。具体摊销年限如下：

类别	摊销年限
土地使用权	10-50 年
专利技术	法定年限或受益年限
非专利技术	10 年
生产经营权	10 年

#### 无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；某项



无形资产已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况;按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

#### 16. 长期待摊费用核算方法

a. 开办费:在公司开始生产经营的当月全部计入开始生产经营当月的损益;

b. 其他长期待摊费用:主要是指摊销期限在 1 年以上的其他待摊费用,按实际发生额入账,并采用直线法在费用项目的受益期限内分期平均摊销。如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 17. 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件,则将其确认为负债:

- a. 该义务是企业承担的现时义务;
- 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。

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围,则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定;如果所需支出不存在一个金额范围,则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。

确认的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负债的账面价值。

#### 18. 职工社会保障

本公司按规定参加由当地政府设立的职工社会保障体系,包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此之外,本公司并无其它重大职工福利承诺。根据有关规定,保险费及公积金按工资总额的一定比例提取并向劳动和社会保障机构缴纳,相应的支出计入当期生产成本或费用。

#### 19. 收入确认原则

##### 商品销售

已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方,不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入可以收到,并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,确认收入

实现。

#### 提供劳务（不包括长期合同）

在交易的结果能够可靠地估计（即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，相关的价款能够流入）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。

当交易的结果不能可靠地确定估计时，于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年损益类账户。

#### 利息收入和使用费收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入，按协议中约定的时间和计算方法确认使用费收入。

#### 建造合同

在建造合同的结果能够可靠地估计（即合同的总收入及已经发生的成本能够可靠地计量，合同完工进度及预计尚需发生的成本能够可靠地确定，相关的经济利益可以收到）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。合同完工进度按累计发生的成本占预计总成本的比例确定。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，于决算日按已经发生并预计能够收回的成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年度损益类账项。

如果预计合同总成本将超出合同总收入，将预计的损失立即记入当年度损益类账项。

### **20. 所得税的会计处理方法**

所得税会计处理采用应付税款法。

### **21. 合并会计报表的编制方法**

#### 合并会计报表原则

对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的长期投资单位合并其会计报表。

#### 编制方法

以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益。

## 附注三、会计政策、会计估计变更或合并会计报表范围变化的影响

### 1、本期会计政策、会计估计未发生变更

### 2、合并范围的变化

(1) 本公司全资子公司江门机械厂因职工遣散并停业清理,已无经营活动,本期不再纳入合并报表范围;

(2) 本公司所属子公司湛江甘化糖业有限公司上期未尚处筹建阶段,本公司未将其纳入合并报表范围,本期湛江甘化糖业有限公司已开始正常生产经营,本期纳入合并报表范围。

(3) 本公司所属子公司江门市甘源环保包装有限公司于 2005 年 9 月与广州环源绿色包装技术有限公司签订《生产租赁经营合同》,将江门市甘源环保包装有限公司纸浆模塑包装制品生产线租赁给广州环源公司经营,租赁费 560,000 元/年,租赁期限为 2005 年 10 月 1 日至 2010 年 9 月 30 日,由于江门市甘源环保包装有限公司已无实质性经营活动,因租赁资产移交事项在 2005 年 10 月末才完成,本公司自 2005 年 11 月起不再纳入合并报表范围。

## 附注四、税项

税项	计税基础	税率
增值税	销售收入、加工及修理修配劳务收入以及进口货物金额	0%、13%、17%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、33%

## 附注五、控股子公司、合营企业、联营企业有关情况及其合并范围

### 1. 所控制的境内外所有子公司、合营企业、联营企业情况及合并范围:

公司名称	注册地	注册资本	拥有股权		初始投资额	主营业务	是否合并
			直接	间接			
广东江门生物技术开发中心	江门市	50,000,000.00	100.00%		76,119,280.78	制造药用酵母、酵母精、酶制剂、生物制品、化学原料药及制剂等。	是
湛江甘化糖业有限公司	湛江市	130,200,000.00	51%		66,402,000.00	生产、销售食糖、酒精、糖蜜、蔗渣、冰醋酸、醋酸乙酯;原糖加工。	是
江门生物技术开发中心药业有限公司	江门市	12,000,000.00		90%	10,800,000.00	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	是
江门市群科药业有限公司	江门市	2,000,000.00	85%	15%	2,000,000.00	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。	是
江门市甘源环保包装制品有限公司	江门市	1,000,000.00	90%		900,000.00	生产纸浆模塑工业包装制品、纸浆模塑农副产品包装制品	否
江门市机械厂	江门市	26,062,000.00	100.00%		37,808,737.59	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。	否

## 附注六、合并会计报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	币种	2005-12-31		2004-12-31	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
现金	RMB	-	48,562.83	-	5,440.28
银行存款	RMB	-	80,516,572.97	-	86,037,014.11
其中：存入甘化集团 财务结算中心存款		-	25,870,711.66	-	26,823,986.00
	USD	17,483.82	141,379.41	9,414.70	77,675.52
合计			<u>80,706,515.21</u>		<u>86,120,129.91</u>

截止 2005 年 12 月 31 日，本公司银行存款中存入江门甘化集团有限公司（以下简称甘化集团）财务结算中心存款余额 25,870,711.66 元占全部银行存款余额的 32.13%；2004 年 12 月 31 日存入江门甘化集团有限公司财务结算中心存款余额 26,823,986 元，占全部银行存款余额的 31.18%。

列示于现金流量表的现金包括：

项目	2005-12-31	2004-12-31
货币资金	80,706,515.21	86,120,129.91
减：3 个月以上的定期存款	-	15,000,000.00
现金及现金等价物	<u>80,706,515.21</u>	<u>71,120,129.91</u>

### 2. 短期投资和短期投资跌价准备

项目	2005-12-31			2004-12-31		
	投资金额	跌价准备	净额	投资金额	跌价准备	净额
基金投资	-	-	-	2,700,000.00	146,610.00	2,553,390.00

本期末本公司所持有的投资基金已全部出售。

### 3. 应收票据

类别	2005-12-31	2004-12-31
银行承兑汇票	8,817,227.10	5,051,230.00

(1) 应收票据本期末较上期末增加 74.56%，主要系本公司全资子公司企业江门生物技术开发中心本期主营业务收入增加，应收票据相应增加所致。

(2) 无用于质押的银行承兑汇票。

(3) 无逾期未兑付的银行承兑汇票

(4) 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。

### 4. 应收账款

2005-12-31				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	17,084,505.27	16.37%	841,553.10	16,242,952.17
1-2 年	22,542,966.76	21.61%	2,254,296.68	20,288,670.08
2-3 年	20,131,415.52	19.29%	5,014,960.70	15,116,454.82
3-4 年	9,320,530.05	8.93%	4,660,265.03	4,660,265.02
4-5 年	6,690,366.46	6.41%	4,683,256.52	2,007,109.94
5 年以上	28,583,028.86	27.39%	28,583,028.86	-
合计	104,352,812.92	100.00%	46,037,360.89	58,315,452.03

2004-12-31				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	47,294,437.96	27.79%	2,349,788.69	44,944,649.27
1-2 年	30,643,154.97	18.01%	3,064,574.75	27,578,580.22
2-3 年	37,533,909.30	22.06%	7,506,781.86	30,027,127.44
3-4 年	26,430,680.93	15.53%	14,340,340.47	12,090,340.46
4-5 年	12,617,129.59	7.41%	8,831,990.71	3,785,138.88
5 年以上	15,647,731.64	9.20%	15,647,731.64	-
合计	170,167,044.39	100.00%	51,741,208.12	118,425,836.27

(1) 应收账款期末余额前五名合计欠款 41,942,297.85 元, 占应收账款余额的 40.19%。

(2) 应收账款期末余额无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(3) 计提坏账准备比例较大的大额欠款明细如下:

欠款单位名称	所欠金额	坏账准备	计提比例	账龄	计提原因
广宁县人民纸厂	8,902,752.25	8,902,752.25	100.00%	5 年以上	公司已进入破产清算
顺德市容桂镇零零漆涂料实业有限公司	1,235,847.00	1,235,847.00	100.00%	2-3 年	该公司资产被查封, 已停止生产经营

(4) 应收账款期末余额较 2004 年 12 月 31 日余额减少 65,814,231.47 元, 下降 38.68%, 主要是本年度加强了应收款项的催收工作, 收回了部分单位以前年度欠款。

(5) 关联方往来见附注八、(三)。

## 5. 其他应收款

2005-12-31				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	28,397,304.70	9.91%	1,419,865.24	26,977,439.46
1-2 年	31,944,877.77	11.14%	3,194,487.78	28,750,389.99
2-3 年	32,404,286.45	11.30%	18,282,434.12	14,121,852.33
3-4 年	70,029,941.56	24.43%	51,268,105.77	18,761,835.79
4-5 年	33,609,678.10	11.73%	26,318,977.45	7,290,700.65
5 年以上	90,256,269.20	31.49%	90,256,269.20	-
合计	286,642,357.78	100.00%	190,740,139.56	95,902,218.22

2004-12-31				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	61,888,220.11	20.51%	2,516,733.43	59,371,486.68
1-2 年	43,818,260.28	14.52%	4,382,099.72	39,436,160.56
2-3 年	59,713,191.89	24.75%	35,617,389.83	39,095,802.06
3-4 年	48,053,682.33	10.95%	21,184,379.96	11,869,302.37
4-5 年	11,710,253.52	3.88%	8,197,177.47	3,513,076.05
5 年以上	76,633,732.82	25.39%	76,633,732.82	-
合计	301,817,340.95	100.00%	148,531,513.23	153,285,827.72

(1) 期末欠款前五名单位欠款合计 189,411,672.74 元，占其他应收款期末余额的 66.08%。

(2) 期末余额中含持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位江门市资产管理局欠款 5,222,000 元，该款项系本公司代垫的应由其承担的本公司成立前离退休干部集中管理统筹金，根据公司以股抵债方案，2006 年 3 月 12 日江门市资产管理局已用持有本公司的股权抵偿了上述欠款，每股折价 2.14 元。

(3) 本公司的国有股授权经营管理者江门甘化集团有限公司欠款为 47,701,630.77 元，该款项系本公司代垫的本公司成立前历史遗留离退休人员费用及应返还本公司已上交的资产收益及管理费等，根据公司以股抵债方案，2006 年 3 月 12 日江门市资产管理局已用持有本公司股权代甘化集团抵偿上述欠款，每股折价 2.14 元。

(4) 其他应收款期末余额中江门市机械厂欠款 32,877,290.42 元，该厂属本公司全资子公司，本期未纳入合并范围，其款项性质款属于内部借款及借款利息。

(5) 计提坏账准备比例较大的欠款明细如下：

欠款单位名称	所欠金额	坏账准备	计提比例	账龄	计提原因
中山市江诚工贸发展有限公司	87,560,301.99	87,560,301.99	100.00%	3-5 年 以上	涉及诉讼并败诉、原不良投资转入
江门市潮莲大桥发展有限公司	15,381,200.00	15,381,200.00	100.00%	2-3 年	原不良投资转入，公司已停止经营活动
江门市江普玻璃有限公司	9,307,342.59	9,307,342.59	100.00%	4-5 年	代其偿付借款，预计难以收回，(详见或有事项)
江门市浮法玻璃厂	5,712,350.00	5,631,485.97	98.58%	2-4 年	代其偿付借款，预计很难收回(详见或有事项)

A. 中山市江诚工贸有限公司(以下简称“江诚公司”)于 2005 年 12 月 31 日欠款余额 87,560,301.99 元，由两项欠款组成，情况如下：

a 江诚公司与本公司签署《不可撤消抵偿书》规定将江诚公司存放于广东发展银行深圳分行的定期存款 45,000,000 元的定期存单用以偿还本公司联营投资本金及利润。定期存单

到期后被广东发展银行深圳分行拒付；1999年江诚公司将其中10,000,000元向法院提起诉讼，经广东省高级人民法院（1999）粤法经一终字第143号判决书判决江诚公司胜诉，但广东发展银行深圳分行至今未依法履行付款义务。2000年江诚公司对另外的35,000,000元定期存单向法院提起诉讼，经初审，深圳市中级人民法院于2001年10月8日驳回了江诚公司的诉讼请求；江诚公司不服深圳市中级人民法院的裁定，于2001年11月6日向广东省高级人民法院提起上诉，经审理，广东省高级人民法院于2002年8月26日出具（2001）粤高法经一终字第467号民事判决书，驳回江诚公司上诉，维持原判。鉴于江诚公司已不能正常进行生产经营的状况，估计难以偿还所欠本公司联营投资本金和利润共60,665,301.99元（其中本金为45,000,000元，利润为15,665,301.99元）。经本公司董事会认定，2002年度，对上述款项60,665,301.99元已全额计提坏账准备。

b 本公司原根据投资协议对江诚公司短期投资32,370,000元，在协议到期后，鉴于江诚公司已不能正常进行生产经营的状况，预计已难以全部收回，本公司于2002年将该投资款项转入其他应收款挂账，并对其采用个别认定法计提坏账准备；本期江诚公司偿还上述欠款5,475,000元，尚余26,895,000元无法偿还，已计提坏账准备22,659,000元，经本公司董事会认定，本期按其差额全额计提坏账准备4,236,000元。

B. 江门市潮莲大桥发展公司欠款原为对该公司的短期投资款，双方共同投资进行特种建桥材料等项目的贸易，后因市场环境变化及该公司经营状况恶化，2003年本公司中止了该公司投资项目，因该公司现已停止一切经营活动，不能归还原投资款，经公司董事会认定，本期按其差额全额计提坏账准备13,843,080.元。

C. 1994年，江门市江普玻璃有限公司（以下简称“江普公司”）向中国银行江门分行借入流动资金外汇贷款900,000美元（实际借款为828,466.62美元），本公司及其他四家单位提供共同担保，借款到期后，江普公司未履行还款义务，1999年中国银行江门分行将该不可撤消担保书项下的全部权利（合计金额人民币12,000,000元）转让给中国东方资产管理公司广州办事处。该办事处于2001年向江门市中级人民法院起诉江普公司及包括本公司在内的四家担保单位，法院判决本公司承担债务清偿责任，本公司遂向广东省高级人民法院提出上诉；后经本公司与东方资产管理公司多次谈判，最终达成和解，由本公司代江普公司偿还人民币9,307,342.59元，东方资产管理公司不再追究其余债权。本公司已于2002年采用个别认定法对上述款项9,307,342.59元全额计提坏账准备。

D.1993 年，江门浮法玻璃厂与中国物资开发总公司签定了投资合作协议，由江门市财金委和本公司共同提供银行借款担保，因浮法玻璃厂未能履行还款义务，引发相关诉讼，法院判决本公司承担三分之一赔偿责任，支付赔偿金额 5,611,270.05 元。本公司已于 2003 年与江门浮法玻璃厂签订了还款协议，但截止 2005 年 12 月 31 日江门浮法玻璃厂仍未偿还本公司上述代其偿还款项。鉴于江门浮法玻璃厂实际状况，估计其难以全部偿还上述款项，本公司已于 2002 年度对上述款项 5,611,270.05 元全额计提坏账准备。

(6) 关联方往来见附注八、(三)。

## 6. 预付账款

账龄	2005-12-31		2004-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	51,751,043.88	95.22%	10,440,795.27	68.97%
1-2 年	1,990,020.51	3.66%	743,900.28	4.91%
2-3 年	610,353.01	1.12%	1,150,000.00	7.60%
3-4 年	-	-	2,803,819.10	18.52%
合计	54,351,417.40	100.00%	15,138,514.65	100.00%

(1) 预付账款期末余额中预付江门市电力发展公司 41,583,900 元系收购其所持有的江门市北街(联营)电厂 75% 的股权，因股权变更登记尚在办理过程中，本期暂列入预付账款核算，详见附注十三、3。

(2) 预付账款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(3) 期末欠款前五名单位欠款合计 48,459,111.54 元，占预付账款余额的 89.16%。

(4) 账龄 1 年以上的预付账款，均系待结算的预付购货款。

(5) 关联方往来见附注八、(三)。

## 7. 存货及存货跌价准备

存货明细项目如下：

项目	2005-12-31			2004-12-31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	94,796,739.04	1,087,206.17	93,709,532.87	74,605,187.25	1,334,000.00	73,271,187.25
在产品	2,658,752.51	-	2,658,752.51	5,368,884.75	-	5,368,884.75
库存商品	86,250,387.12	785,292.53	85,465,094.59	116,516,598.06	931,358.44	115,585,239.62
其他	1,831,070.61	-	1,831,070.61	1,717,745.15	-	1,717,745.15
合计	185,536,949.28	1,872,498.70	183,664,450.58	198,208,415.21	2,265,358.44	195,943,056.77

存货跌价准备明细项目如下：

项目	2004-12-31	本期增加	本期转回	本期转出	2005-12-31
原材料	1,334,000.00	1,087,206.17	-	1,334,000.00	1,087,206.17
库存商品	931,358.44	-	146,065.91	-	785,292.53
合计	2,265,358.44	1,087,206.17	146,065.91	1,334,000.00	1,872,498.70



本期转出原材料跌价准备系合并范围变更, 江门机械厂本期不纳入合并范围转出存货跌价准备 1,334,000 元。

### 8. 待摊费用

类别	2004-12-31	本期增加	本期摊销	本期减少	2005-12-31
模具	85,627.52	245,415.38	245,415.38	85,627.52	-
榨季设备维修费	-	4,668,783.02	1,167,783.02	-	3,501,000.00
其他	35,218.84	4,315,153.63	2,212,071.42	23,343.59	2,114,957.46
合计	120,846.36	9,229,352.03	3,625,269.82	108,971.11	5,615,957.46

(1) 模具本期减少系江门市甘源环保包装制品有限公司本期不纳入合并范围而减少的。

(2) 本期增加待摊榨季设备维修费系湛江甘化糖业有限公司发生的机械设备维修费用, 该费用在制糖榨季分四个月摊销, 已摊销一个月, 余额已于 2006 年 3 月摊销完毕。

(3) 其他待摊费用中主要为湛江甘化糖业有限公司发生待抵扣收购甘蔗进项税金 2,098,227.20 元, 根据 2004 年 11 月 1 日遂溪县制糖业税收管理试行办法规定, 进项税额按投入产出比计算应抵扣的进项税额, 本期未抵扣的进项税待税务局核定后进行摊销抵扣。

### 9. 长期股权投资

长期股权投资列示如下:

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
长期股权投资	125,854,379.27	-23,422,389.99	53,435,915.33	48,996,073.95
其中: a) 股权投资差额	2,867,817.15	-	366,104.33	2,501,712.82
b) 其他股权投资	122,986,562.12	-23,422,389.99	53,069,811.00	46,494,361.13
减: c) 减值准备	20,212,100.55	18,308,154.13	1,288,706.94	37,231,547.74
长期股权投资净额	105,642,278.72	-41,730,544.12	52,147,208.39	11,764,526.21

a) 股权投资差额: 股权投资差额是由本公司的全资子公司江门生物技术开发中心并购江门生物技术开发中心药业有限公司时产生, 其初始金额为实际支付的收购款与收购成功时在江门生物技术开发中心药业有限公司净资产中所享有份额的差额。具体明细情况如下:

被投资公司名称	摊销期限	初始金额	2004-12-31	本年摊销	累计摊销	2005-12-31
江门生物技术开发中心药业有限公司	10 年	3,661,043.18	2,867,817.15	366,104.33	1,159,330.36	2,501,712.82

#### b) 其他股权投资

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资额	本期权益		累计权益		2005-12-31
				2004-12-31	调整	调整	本期增(减)	
湛江甘化糖业有限公司*	长期	51%	48,000,000.00	48,000,000.00	-	-	-48,000,000.00	-
江门机械厂**	长期	100%	37,808,737.59	-	-39,449,921.66	-61,231,127.58	16,027,531.67	-23,422,389.99
江门市甘源环保包装制品有限公司**	长期	90%	900,000.00	-	-372,317.51	-900,000.00	372,317.51	-
两广纸张联营公司	长期	5%	50,000.00	50,000.00	-	-	-	50,000.00
中国造纸开发公司	长期	10%	100,000.00	100,000.00	-	-	-	100,000.00
广州商品期货交易所	长期	5%	750,000.00	750,000.00	-	-	-	750,000.00
江门市优利贸易有限公司	长期	19.43%	500,000.00	500,000.00	-	-	-300,000.00	200,000.00
广东中轻南方制糖造纸有限公司	长期	16.67%	500,000.00	500,000.00	-	-	-500,000.00	-

江门丽达纸业公司	15 年	18%	18,323,298.62	18,323,298.62	-	-	-	18,323,298.62
北京融资中糖电子商务有限公司	15 年	2%	600,000.00	600,000.00	-	-	-	600,000.00
肇庆城乡建设开发公司***	3 年	合作项目	6,361,021.76	5,892,341.55	-	-	-60,000.00	5,832,341.55
江门市苑威贸易公司	5 年	合作项目	9,711,349.45	4,156,278.45	-	-	-	4,156,278.45
江门市城区物资中心	3 年	合作项目	604,832.50	604,832.50	-	-	-	604,832.50
新会礼乐商业发展总公司****	5 年	合作项目	4,209,811.00	4,209,811.00	-	-	-4,209,811.00	-
江门恒竖置业有限公司	5 年	合作项目	3,600,000.00	3,600,000.00	-	-	-	3,600,000.00
广西南宁恒元开发公司	3 年	合作项目	13,000,000.00	13,000,000.00	-	-	-	13,000,000.00
江门市北街(联营)发电厂*****	长期	25%	20,700,000.00	20,700,000.00	-	-	-	20,700,000.00
中糖世纪股份有限公司	长期	1.39%	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00
合计			167,719,050.92	122,986,562.12	-39,822,239.17	-62,131,127.58	-36,669,961.82	46,494,361.13

\*湛江甘化糖业有限公司投资余额减少为零系本期纳入合并范围抵销所致。

\*\*江门机械厂投资余额减少为负数，系因该厂已停业，本期未纳入合并范围，因江门机械厂系本公司全资子公司，因而本公司按其净资产进行权益法调整；江门市甘源环保包装制品有限公司因本期出租自 2005 年 11 月不再纳入合并范围。

\*\*\*肇庆城乡建设开发公司投资余额减少数系本期收回的合作项目投资款。

\*\*\*\*新会礼乐商业发展总公司投资余额减少数系因合作房地产开发项目完成，本公司已取得房地产所有权证明，已结转固定资产。

\*\*\*\*\*江门市北街(联营)发电厂本期投资投资余额 20,700,000 元，本公司占该公司股权 25%，该股权尚未办理变更登记。

### c) 长期股权投资减值准备

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31	计提原因
两广纸张联营公司	50,000.00	-	-	50,000.00	*
中国造纸开发公司	100,000.00	-	-	100,000.00	*
广州商品期货交易所	750,000.00	-	-	750,000.00	*
肇庆城乡建设开发公司	4,661,434.77	1,170,906.78	-	5,832,341.55	**
江门市苑威贸易公司	1,457,726.34	2,698,552.11	-	4,156,278.45	**
江门市城区物资中心	604,832.50	-	-	604,832.50	**
广西南宁恒元开发公司	5,499,400.00	-	-	5,499,400.00	**
新会礼乐商业发展总公司	1,288,706.94	-	1,288,706.94	-	***
江门丽达纸业公司	5,800,000.00	7,000,000.00	-	12,800,000.00	****
北京融资中糖电子商务有限公司	-	600,000.00	-	600,000.00	*****
江门市北街(联营)发电厂	-	6,838,695.24	-	6,838,695.24	*****
合计	20,212,100.55	18,308,154.13	1,288,706.94	37,231,547.74	

\*由于清理整顿、停业、股权难以转让等因素影响，其投资成本在短期内无法收回，本公司对其全额计提了长期投资减值准备。

\*\*均为房地产合作开发项目，受投资地段不理想、投资区域房地产市场不景气及合作协议难以履行等因素影响，造成开发项目停滞、房产难以转让，预计已无法全部收回投资，本

期对预计无法收回的肇庆城乡建设开发公司的投资和江门市苑威贸易公司的投资全额计提了长期投资减值准备。

\*\*\*为房地产开发项目，本公司已取得房地产所有权证明，已结转固定资产。其减值准备相应转销。

\*\*\*\*由于被投资单位经营状况不佳，公司股东各方拟中止合作，按估计可收回金额对其投资本期计提了长期投资减值准备 7,000,000 元，累计计提 12,800,000 元。

\*\*\*\*\*该公司已停业，收回可能性较小，故对其投资计提了长期投资减值准备 600,000 元。

\*\*\*\*\*本公司按本年度股权收购前持有的江门市北街（联营）发电厂 25%股权占江门市北街（联营）发电厂评估后净资产（已扣除待处理资产损失）的金额与投资净额的差额计提长期投资减值准备 6,838,695.24 元。

#### 10. 固定资产及累计折旧

类别	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
固定资产原值：				
房屋建筑物	338,104,253.79	25,351,959.38	36,985,030.00	326,471,183.17
专用设备	34,492,816.40	36,482,525.45	153,673.13	70,821,668.72
通用设备	592,283,625.77	25,667,468.95	29,008,664.09	588,942,430.63
运输设备	12,982,650.50	574,628.00	453,592.09	13,103,686.41
其他设备	4,521,822.65	213,332.01	213,150.57	4,522,004.09
合计	982,385,169.11	88,289,913.79	66,814,109.88	1,003,860,973.02
累计折旧：				
房屋建筑物	117,359,185.18	8,260,926.91	24,770,160.34	100,849,951.75
专用设备	18,289,864.69	11,693,843.34	18,681.17	29,965,026.86
通用设备	259,796,892.29	33,751,628.57	3,310,388.57	290,238,132.29
运输设备	10,529,032.31	794,963.38	510,039.03	10,813,956.66
其他设备	2,736,536.16	236,412.64	90,341.00	2,882,607.80
合计	408,711,510.63	54,737,774.84	28,699,610.11	434,749,675.36
净值	573,673,658.48			569,111,297.66

(1) 由于合并范围变化，本期固定资产增加中含湛江甘化糖业有限公司期初数及本期增加数，其中：原值 49,267,387.83 元，累计折旧 11,032,681.16 元；本期固定资产减少中含江门市机械厂期初数，其中：原值 37,499,137.57 元，累计折旧 25,265,655.62 元；江门市甘源环保包装制品有限公司原值 65,079.63 元，累计折旧 15,561.97 元。

(2) 本期完工在建工程转入固定资产 5,738,551.67 元。

(3) 固定资产抵押情况详见附注十一、资产抵押担保情况说明。

#### 11. 固定资产减值准备

类别	2004-12-31	本期增加	本期转回	2005-12-31
房屋及建筑物	861,604.91	538,360.31	-	1,399,965.22
通用设备	7,115,412.53	2,562,999.78	-	9,678,412.31
合计	7,977,017.44	3,101,360.09	-	11,078,377.53

固定资产减值准备本期增加系根据资产状况对带钢等通用设备增提减值准备 2,562,999.78 元；根据市场价格对由长期投资转入固定资产的新会礼乐房产计提了减值准备。

## 12. 在建工程

工程项目名称	2004-12-31	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2005-12-31	资金来源	进度
新闻纸涂布纸工程	60,726,038.57		-	60,726,038.57	-	自筹、贷款	
其中:利息资本化金额	13,744,439.83		-	13,744,439.83	-	-	-
6#桔水塔	953,435.40	51,085.58	-	-	1,004,520.98	自筹	30%
酵母废水综合利用工程	195,282.63	293,810.00	-	-	489,092.63	自筹	
废水处理中心排水管道改造	2,998,006.74		2,998,006.74	-	-	自筹	完工
沉淀池、围墙工程	-	513,540.00	-	-	513,540.00	自筹	
打包车间工程	-	350,000.00	-	-	350,000.00	自筹	
斗式提升机	-	366,898.69	-	-	366,898.69	自筹	
其他零星工程	4,943,948.04	4,703,448.68	2,740,544.93	3,568,188.95	3,338,662.84	自筹	
合计	69,816,711.38	6,278,782.95	5,738,551.67	64,294,227.52	6,062,715.14		
减:减值准备	40,726,038.57	-	-	40,726,038.57	-		
净额	29,090,672.81				6,062,715.14		

在建工程提取减值准备项目明细如下：

项目	2004-12-31	本期增加	本期转出	2005-12-31
新闻纸涂布纸工程*	40,726,038.57	-	40,726,038.57	-

本期完工在建工程转入固定资产 5,738,551.67 元；其他减少 64,294,227.52 元，其中：60,726,038.57 元系新闻纸涂布纸工程因对外融资租赁减少，并转出在建工程减值准备 40,726,038.57 元，详见附注六、15 其他长期资产说明。

## 13. 无形资产

类别	取得方式	原始金额	2004-12-31	本期增加	本期减少	本期摊销	2005-12-31	剩余摊销 年限
土地使用权	购入	183,064,972.79	181,900,974.82	5,667,837.00	31,108,139.88	4,016,259.12	152,444,412.82	10-45 年
非专利技术	购入	50,000.00	41,660.00	-	-	5,004.00	36,656.00	7 年
专有技术	购入	2,147,000.00	636,300.00	-	-	216,000.00	420,300.00	2 年
生产经营权		77,923,223.00		77,923,223.00	-	7,792,322.28	70,130,900.72	9 年
合计		263,185,195.79	182,578,934.82	83,591,060.00	31,108,139.88	12,029,585.40	223,032,269.54	

(1) 土地使用权本期增加 5,667,837.00 元，系本期纳入合并范围的湛江甘化糖业有限

公司土地使用权,湛江甘化糖业有限公司土地使用权尚未取得土地使用权证,按公司会计政策,对尚未取得权证的土地使用权价值按 10 年摊销。

(2) 2004 年 12 月 2 日,本公司与香港宏丽置业有限公司、广东大华糖业有限公司通过联合竞拍取得原广东省国营遂溪县建国糖厂的整体资产,总成交价 130,200,000 元,其中:房屋建筑物 16,664,686 元、土地使用权 5,667,837 元、机器设备 29,944,254 元及生产经营权 77,923,223 元,竞拍成功后,由本公司、香港宏丽置业有限公司、广东大华糖业有限公司共同出资成立了湛江甘化糖业有限公司,本公司持股比例为 51%,2006 年 1 月 18 日,原股东广东大华糖业有限公司持有湛江甘化糖业股份转让给转让给江门龙胜贸易有限公司,按公司会计政策,生产经营权按 10 年平均摊销,本年已摊销 7,792,322.28 元。

(3) 本期无形资产-土地使用权减少 31,108,139.88 元,系因江门市机械厂本期不纳入合并范围转出数,其中:原始金额 34,564,600 元,累计已摊销 3,456,460.12 元。

(4) 无形资产抵押情况详见附注十一。

#### 14. 长期待摊费用

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	本期摊销	2005-12-31	剩余摊销期(月)
电力增容费	568,333.57	-	-	219,999.96	348,333.61	19 个月
开办费	-	553,217.33	-	553,217.33	-	
合计	568,333.57	553,217.33	-	773,217.29	348,333.61	

#### 15. 其他长期资产

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
应收融资租赁款	-	21,500,000.00	-	21,500,000.00
合计	-	21,500,000.00	-	21,500,000.00

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)签订协议,将新闻纸涂布纸设备融资租赁给中山永发纸业,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,本期转销在建工程及减值准备,同时确认应收融资租赁款 21,500,000 元、未实现融资收益 9,211,118.54 元及融资租赁损失 7,711,118.54 元。截止 2005 年 12 月 31 日,本公司尚未收到第一期租金。

#### 16. 短期借款

借款类别	2005-12-31		2004-12-31	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
银行借款				
其中:抵押	-	186,660,000.00	-	203,700,000.00
质押	-	-	-	13,000,000.00
保证	-	55,000,000.00	-	152,700,000.00

保证并抵押	-	37,700,000.00	-	55,000,000.00
保证并质押	-	75,000,000.00	-	-
合计		<u>354,360,000.00</u>		<u>424,400,000.00</u>

本期末短期借款余额较 2004 年末余额减少 70,040,000 元，系本年归还的银行借款。

### 17. 应付账款

应付账款 2005 年 12 月 31 日余额为 96,577,174.31 元（2004 年 12 月 31 日余额为 70,694,912.85 元），比上期末增加 25,882,261.46 元，增加比例 36.61%，主要系本期采购燃料和原材料等因素增加影响所致。

应付账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

### 18. 预收账款

预收账款 2005 年 12 月 31 日余额为 30,116,843.17 元（2004 年 12 月 31 日余额为 17,409,585.50 元），比上期末增加 12,900,586.12 元，增加比例 72.99%，主要系本年食糖的销售市场较好，预收了部分客户的购货款。

预收账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

### 19. 应交税金

税种	2005-12-31	2004-12-31
营业税	10,663.59	246,870.66
增值税	4,847,903.23	92,399.57
企业所得税	-2,549,825.02	-2,199,456.71
房产税	-	202,806.64
城市维护建设税	-71,210.64	37,386.45
消费税	22,165.17	43,603.13
代扣代缴个人所得税	23,184.69	10,707.62
土地使用税	4,600.44	107,119.67
合计	<u>2,287,481.46</u>	<u>-1,458,562.97</u>

本公司本期末向江门市地方税务局预交城市维护建设税 400,000 元，致使本期末城市维护建设税余额为负数。

### 20. 其他应付款

其他应付款 2005 年 12 月 31 日余额 82,621,213.19 元（2004 年 12 月 31 日余额 36,102,505.65 元），比上年末增加 46,518,707.54 元，增加比例 128.85%，增加原因主要为本公司收到江门市资产经营公司往来款 10,768,952 元，子公司湛江甘化糖业有限公司向湛江中成农业生产资料有限公司借入资金 30,000,000 元。

关联方往来见附注八、（三）。

**21. 预提费用**

项目	2005-12-31	2004-12-31
借款利息	-	99,120.00
生产费用(电费、修理费等)	4,267,688.00	1,523,974.16
合计	4,267,688.00	1,623,094.16

本年预提费用较上年度增加 2,644,593.84 元,主要系子公司湛江甘化糖业有限公司增加的榨季的生产费用。

**22. 预计负债**

项目	2005-12-31	2004-12-31
担保损失	14,460,000.00	-

本公司于 2002 年 10 月 30 日与广东美雅集团股份有限公司签定了《互相担保协议》,担保期限一年,担保额度在人民币 50,000,000 元以内,担保协议有效期为三年。广东美雅集团股份有限公司于 2004 年 10 月 29 日向中国银行江门分行借款 48,200,000.00 元,期限 1 年,该款项为上述协议项下借款,本公司为其提供担保,广东美雅集团股份有限公司同时向银行提供其固定资产及无形资产作抵押。鉴于广东美雅集团股份有限公司目前的财务状况恶化,本公司根据会计的稳健性原则,对该担保事项按照担保贷款总额的 30%计提预计负债 14,460,000 元。

**23. 长期借款**

贷款单位	币别	原币金额	2005-12-31				2004-12-31	
			金额	期限	年利率	借款条件	金额	借款条件
中国工商银行江门市北街支行	美元	29,354,477.32	18,847,246.53	1996.2-2014.2	4.70%	抵押	24,201,876.41	抵押
中国银行江门分行	欧元	2,434,539.94	23,322,162.26	2001.1-2009.1	5.33%	担保	27,432,919.47	担保
中国建设银行江门分行	人民币		64,000,000.00	2002.6.28-2007.6.27	6.14%	股权投资	64,000,000.00	股权投资
中国建设银行江门分行	人民币		16,000,000.00	2002.6.28-2007.6.27	6.435%	抵押	16,000,000.00	抵押
中国建设银行江门分行	人民币		14,737,000.00	2004.12.24-2007.12.23	6%	信用	14,737,000.00	信用
合计			136,906,408.79				146,371,795.88	

**24. 长期应付款**

项目	2005-12-31	2004-12-31
江门市财政局	-	21,149,303.49
广东省科委	6,850,000.00	6,850,000.00
国家计委生物中心	4,000,000.00	4,000,000.00
国家科委生物中心	-	2,380,000.00
合计	10,850,000.00	34,379,303.49

本期本公司归还江门市财政局欠款 21,149,303.49 元及国家科委生物中心欠款 2,380,000 元。

**25. 专项应付款**

项目	2005-12-31	2004-12-31
环境保护专项资金	4,300,000.00	2,200,000.00
纸浆厂废气治理专项资金	250,000.00	-
纸张高速复卷机控制专款	50,000.00	-
合计	4,600,000.00	2,200,000.00

本期末专项应付款余额较上年末增加 2,400,000 元，主要是收到江门市财政局拨入的环境保护资金。

**26. 其他长期负债**

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
未确认融资租赁款收入	-	9,211,118.54	-	9,211,118.54
合计	-	9,211,118.54	-	9,211,118.54

\*详见附注六、15 其他长期资产说明。本期应计融资收益 358,425.71 元，因未收到款项，本期未计融资收益。

**27. 股本**

股本结构	2005 年 10 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
(1) 尚未流通股份		
发起人股份	95,558,668.00	95,558,668.00
其中:		
国家拥有股份	88,747,468.00	88,747,468.00
境内法人持有股份	6,811,200.00	6,811,200.00
募集法人股	48,936,690.00	48,936,690.00
尚未流通股份合计	144,495,358.00	144,495,358.00
(2) 已流通股份		
境内上市的人民币普通股	103,103,266.00	103,103,266.00
境内上市的外资股	-	-
境外上市的外资股	-	-
其他	-	-
已流通股份合计	103,103,266.00	103,103,266.00
(3) 股份总数合计	247,598,624.00	247,598,624.00

本公司截止 2005 年 12 月 31 日，股份总数为 247,598,624 股，每股面值人民币 1 元，折合股本总额 247,598,624 元；上述股本业经深圳华鹏会计师事务所深华验资字(1998)075 号验资报告验证。本公司 2006 年 2 月 21 日股东大会通过公司股权分置改革方案，2006 年 3 月 13 日股权分置改革完毕，公司股本已发生变更，详见附注十二。

**28. 资本公积**

项目	2004-12-31	本年增加	本年减少	2005-12-31
股本溢价	588,907,952.47	-	330,694,724.93	258,213,227.54
其他资本公积	5,060,688.48	200,000.00	-	5,260,688.48
合计	593,968,640.95	200,000.00	330,694,724.93	263,473,916.02



根据本公司 2005 年度第二次临时股东大会决议,以资本公积弥补亏损 330,694,724.93 元,致使本期资本公积减少 330,694,724.93 元。

本期其他资本公积增加 200,000.00 元是以前年度废水处理排水管道改造工程完工转入金额。

### 29. 盈余公积

项目	2004-12-31	本年增加	本年减少	2005-12-31
法定盈余公积	31,688,259.46	-	31,688,259.46	-
法定公益金	19,259,721.12	-	-	19,259,721.12
任意盈余公积	45,958,246.72	-	45,958,246.72	-
合计	96,906,227.30	-	77,646,506.18	19,259,721.12

根据本公司 2005 年度第二次临时股东大会决议,本年度以资本公积 330,694,724.93 元、盈余公积 77,646,506.18 元,合计 408,341,231.11 元弥补亏损。

### 30. 未分配利润

项目	2005-12-31	2004-12-31
年初未分配利润	-211,841,747.24	-214,071,066.77
加:本期净利润	-212,469,691.53	2,229,319.53
盈余公积转入	77,646,506.18	-
资本公积转入	330,694,724.93	-
可供分配的利润	-15,970,207.66	-211,841,747.24
减:提取法定盈余公积金	-	-
提取法定公益金	-	-
期末未分配利润	-15,970,207.66	-211,841,747.24

根据本公司 2005 年度第二次临时股东大会决议,本年度用资本公积弥补亏损 330,694,724.93 元,用盈余公积弥补亏损 77,646,506.18 元。

### 31. 主营业务收入及成本

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
轻工企业	647,850,948.13	432,821,522.63	622,249,572.15	373,292,577.70	25,601,375.98	59,528,944.93
生化制药	116,187,077.02	86,925,723.66	96,546,512.04	68,237,416.87	19,640,564.98	18,688,306.79
机械制造	-	2,733,417.66	-	3,410,446.30	-	-677,028.64
合计	764,038,025.15	522,480,663.95	718,796,084.19	444,940,440.87	45,241,940.96	77,540,223.08

(1) 本期主营业务收入较上年增长 46.23%,主要系进料加工复出口糖销售额大幅增长及湛江甘化糖业有限公司纳入合并范围增加收入 156,689,335.33 元;

(2) 主营业务毛利本期较上年大幅减少,主要系原材料甘蔗、甘蔗渣、桔水、木浆及原煤等大幅涨价导致主要产品成本大幅上升所致;

(3) 本年前 5 名客户销售额合计为 162,942,231.50 元,占本年主营业务收入的 21.33%。

**32. 其他业务利润**

类别	2005 年度	2004 年度
其他业务收入	5,585,677.21	13,956,597.33
减：其他业务支出	4,635,056.66	8,869,359.60
其他业务利润	950,620.55	5,087,237.73

其他业务利润明细列示如下：

业务项目	2005 年度			2004 年度
	收入	成本	利润	利润
租金	4,705,646.23	4,199,161.51	506,484.72	791,944.48
供水供电	762,684.41	412,878.83	349,805.58	42,921.06
材料销售	21,833.72	23,016.32	-1,182.60	-21,179.91
其他服务	95,512.85	-	95,512.85	120,596.70
转让无形资产收益	-	-	-	4,152,955.40
合计	5,585,677.21	4,635,056.66	950,620.55	5,087,237.73

其他业务利润本期较上年大幅减少，主要系上年转让无形资产收益较大。

**33. 管理费用**

类别	2005 年度	2004 年度
管理费用	135,504,579.88	47,883,917.35

本期管理费用较上年度增加 87,620,662.53 元，增幅为 1.83 倍，主要是由于公司合并范围的变化增加湛江甘化糖业有限公司而增加管理费用 1642 万元；增加坏账准备 3,800 万元，存货盘亏和工资费用增加等增加管理费用 2,500 万元；另一方面，上年度建安公司转制，本公司冲减了 2004 年度管理费用 400 万元。

**34. 财务费用**

类别	2005 年度	2004 年度
利息支出	33,726,896.20	30,028,189.57
减：利息收入	2,884,223.96	2,171,403.45
汇兑损失	-7,622,830.01	4,048,247.35
手续费等	758,719.12	129,985.67
合计	23,978,561.35	32,035,019.14

财务费用本期较比上年减少 8,056,457.79 元，主要系本期人民币升值影响所致。

**35. 投资收益**

类别	2005 年度	2004 年度
长期投资损益：		
权益法核算公司所有者权益净增（减）	-39,451,034.29	-
成本法核算公司分配的利润	2,017,000.00	2,606,000.00
股权投资差额摊销额	366,104.33	366,104.32
短期投资损益	9,454.93	432,051.45
减值准备	-18,308,154.13	-
合计	-56,098,837.82	2,671,947.13

本期投资收益较上年大幅减少，主要是（1）江门机械厂本期已停业清理，因拆除房屋建筑物及支付职工安置费致使本期亏损 39,449,921.66 元，本期江门机械厂及江门市甘源环保包装制品有限公司不再纳入合并范围，对其按权益法核算确认的投资收益不再抵销，致使本期投资收益减少 39,451,034.29 元；（2）本期因对江门北街联营电厂、江门丽达纸业有限公司及部分房地产合作项目计提了长期投资减值准备 18,308,154.13 元，致使投资收益减少 18,308,154.13 元。

### 36. 补贴收入

项目	2005 年度	2004 年度
中国名牌奖金	-	1,000,000.00
挖潜改造资金贴息	-	1,000,000.00
增值税返还	167,951.29	168,749.76
出口财政贴息	-	24,459.00
财局科技兴贸资金	-	4,960.00
合计	167,951.29	2,198,168.76

\*本期补贴收入较上年大幅减少，主要系上年度江门市财政局拨入中国名牌奖金 1,000,000 元及挖潜改造资金贴息 1,000,000 元影响所致。

### 37. 营业外收入

项目	2005 年度	2004 年度
罚款收入	56,174.01	59,860.00
处理固定资产净收益	-	8,990,385.83
其他	-	298,529.57
合计	56,174.01	9,348,775.40

本期营业外收入较上年大幅减少，主要系上年江门机械厂拍卖机器设备形成收益所致。

### 38. 营业外支出

项目	2005 年度	2004 年度
固定资产清理损失	9,311,052.92	245,013.74
固定资产减值准备	3,123,404.18	-
担保支出	14,460,000.00	-
赔偿款	200,000.00	-
罚款	11,765.95	29,731.00
捐赠支出	27,500.00	-
其他	192,517.01	13,723.00
合计	27,326,240.06	288,467.74

本期营业外支出较上年大幅增加，主要系本期原在建工程新闻纸涂布纸设备对外融资租赁给中山永发纸业有限公司按账面净值和可收回金额的现值的差额计算清理损失 7,711,118.54 元、计提固定资产减值准备 3,123,404.18 元及计提预计负债 14,460,000 元等因素所致。

### 39. 所得税

项目	2005 年度	2004 年度
所得税	485,099.55	944,222.48

**40. 收到其它的与经营活动有关的现金流量**

项目	2005 年度
收江门市光达实业有限公司欠款	11,648,600.00
收江门市工业资产经营公司往来款	10,786,952.00
代收江门机械厂卖废钢等款	7,207,303.70
收江门市嘉顺清华实业公司款	5,000,000.00
收江门市油脂厂欠款	4,944,380.00
收江门建筑安装公司款欠项	3,000,000.00
收粤江发展有限公司欠款	2,970,000.00
存款利息	2,884,223.96
收江门市龙胜贸易有限公司往来款	2,600,000.00
收甘化集团款	2,300,000.00
江门市财政及市科技局拨入余热回收酒精酵母废水综合利用专款	2,300,000.00
收广西梧州对外经贸公司欠款	2,000,000.00
其他	4,222,510.00
合计	61,863,969.66

**41. 支付其它的与经营活动有关的现金流量**

项目	2005 年度
现金支付管理费用、营业费用	31,437,953.42
归还江门市财政局欠款	21,149,303.49
支付广东大华糖业有限公司往来款	4,100,000.00
支付国家国家科委生物中心欠款	2,380,000.00
付广东省湛江农垦集团糖业有限公司往来款	1,700,000.00
其他	5,509,462.10
合计	66,276,719.01

**42. 收到其他与筹资活动有关的现金流量**

项目	2005 年度
收湛江中成农业生产资料有限公司借入资金	30,000,000.00

**附注七、母公司会计报表主要项目注释****1. 应收账款**

账龄	2005-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	20,590,413.14	20.63%	1,029,520.66	19,560,892.48
1-2 年	22,470,553.96	22.53%	2,247,055.40	20,223,498.56
2-3 年	20,105,626.60	20.15%	5,009,802.92	15,095,823.68
3-4 年	8,832,752.15	8.85%	4,416,376.08	4,416,376.07
4-5 年	6,284,350.00	6.30%	4,399,045.00	1,885,305.00
5 年以上	21,496,210.20	21.54%	21,496,210.20	-
合计	99,779,906.05	100.00%	38,598,010.26	61,181,895.79

2004-12-31				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	42,958,830.89	27.65%	2,147,941.54	40,810,889.35
1-2 年	33,811,262.14	21.76%	3,381,126.21	30,430,135.93
2-3 年	36,725,458.85	23.63%	7,345,091.77	29,380,367.08
3-4 年	21,043,962.03	13.54%	10,521,981.02	10,521,981.01
4-5 年	11,826,261.13	7.61%	8,278,382.79	3,547,878.34
5 年以上	9,030,746.81	5.81%	9,030,746.81	-
合计	155,396,521.85	100.00%	40,705,270.14	114,691,251.71

应收账款本期余额较上年末减少 55,616,615.80 元，减幅 35.79%，减少原因是由于本公司本年度加大了应收款项的催收工作，收回了部分单位以前年度的欠款。

## 2. 其他应收款

2005-12-31				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	53,485,220.37	15.78%	2,674,261.02	50,810,959.35
1-2 年	63,707,695.55	18.80%	6,370,769.56	57,336,925.99
2-3 年	32,262,622.80	9.52%	18,757,484.56	13,505,138.24
3-4 年	69,859,790.57	20.61%	51,183,030.27	18,676,760.30
4-5 年	32,921,541.79	9.71%	25,837,282.03	7,084,259.76
5 年以上	86,680,900.45	25.58%	86,680,900.45	-
合计	338,917,771.53	100.00%	191,503,727.89	147,414,043.64

2004-12-31				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	125,719,036.21	35.03%	6,285,951.81	119,433,084.40
1-2 年	43,675,184.85	12.17%	4,367,518.48	39,307,666.37
2-3 年	74,544,618.32	20.77%	35,582,939.63	38,961,678.69
3-4 年	32,369,242.55	9.02%	20,838,292.57	11,530,949.98
4-5 年	10,859,541.61	3.03%	7,601,679.13	3,257,862.48
5 年以上	71,714,431.50	19.98%	71,714,431.50	-
合计	358,882,055.04	100.00%	146,390,813.12	212,491,241.92

## 3. 长期投资

长期投资列示如下：

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
长期股权投资	199,977,341.08	14,522,943.75	53,069,811.00	161,430,473.83
减：减值准备	20,212,100.55	18,308,154.13	1,288,706.94	37,231,547.74
长期股权投资净额	179,765,240.53	-3,785,210.38	51,781,104.06	124,198,926.09

### a. 其他股权投资

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资额	2004-12-31	本期权益调整	累计权益调整	本期增(减)	2005-12-31
一.权益法核算单位：								
广东江门生物技术开发中心	长期	100%	76,119,280.78	58,604,052.95	-4,394,877.80	-21,042,891.10	-	54,209,175.15
江门机械厂	长期	100%	37,808,737.59	16,027,531.67	-39,449,921.66	-61,231,127.58	-	-23,422,389.99
江门市群科药业有限公司	长期	85%	1,700,000.00	1,986,876.83	257,620.35	544,497.18	-	2,244,497.18
江门市甘源环保包装制品有限公司	长期	90%	900,000.00	372,317.51	-372,317.51	-900,000.00	-	-
湛江甘化糖业有限公司*		51%	66,402,000.00		-7,919,559.63	-7,919,559.63	66,402,000.00	58,482,440.37

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资额	2004-12-31	本期权益调整	累计权益调整	本期增(减)	2005-12-31
小计			182,930,018.37	76,990,778.96	-51,879,056.25	-90,549,081.13	66,402,000.00	91,513,722.71
二.成本法核算单位:								
两广纸张联营公司	长期	5%	50,000.00	50,000.00	-	-	-	50,000.00
中国造纸开发公司	长期	10%	100,000.00	100,000.00	-	-	-	100,000.00
广州商品期货交易所	长期	5%	750,000.00	750,000.00	-	-	-	750,000.00
江门市优利贸易有限公司	长期	13.88%	500,000.00	500,000.00	-	-	-300,000.00	200,000.00
广东中轻南方制糖造纸有限公司	长期	16.67%	500,000.00	500,000.00	-	-	-500,000.00	-
江门丽达纸业有限公司	15年	18%	18,323,298.62	18,323,298.62	-	-	-	18,323,298.62
北京融资中糖电子商务有限公司	15年	2%	600,000.00	600,000.00	-	-	-	600,000.00
肇庆城乡建设开发公司	3年	合作项目	6,361,021.76	5,892,341.55	-	-	-60,000.00	5,832,341.55
江门市苑威贸易公司	5年	合作项目	9,711,349.45	4,156,278.45	-	-	-	4,156,278.45
江门市城区物资中心	3年	合作项目	604,832.50	604,832.50	-	-	-	604,832.50
新会礼乐商业发展总公司	5年	合作项目	4,209,811.00	4,209,811.00	-	-	-4,209,811.00	--
江门恒置置业有限公司	5年	合作项目	3,600,000.00	3,600,000.00	-	-	-	3,600,000.00
广西南宁恒元开发公司	3年	合作项目	13,000,000.00	13,000,000.00	-	-	-	13,000,000.00
江门市北街(联营)发电厂	长期	25%	20,700,000.00	20,700,000.00	-	-	-	20,700,000.00
中糖世纪股份有限公司	长期	1.39%	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00
湛江甘化糖业有限公司*	长期	51%	48,000,000.00	48,000,000.00	-	-	-48,000,000.00	-
小计			129,010,313.33	122,986,562.12	-	-	-53,069,811.00	69,916,751.12
合计			311,940,331.70	199,977,341.08	-51,879,056.25	-90,549,081.13	13,332,189.00	161,430,473.83

\*湛江甘化糖业有限公司因上期末尚处筹建阶段,本公司采用了成本法核算,本期将其转入权益法核算单位。

长期股权投资、其他投资变动情况见附注六、9。

#### b. 长期股权投资减值准备

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
两广纸张联营公司	50,000.00	-	-	50,000.00
中国造纸开发公司	100,000.00	-	-	100,000.00
广州商品期货交易所	750,000.00	-	-	750,000.00
肇庆城乡建设开发公司	4,661,434.77	1,170,906.78	-	5,832,341.55
江门市苑威贸易公司	1,457,726.34	2,698,552.11	-	4,156,278.45
江门市城区物资中心	604,832.50	-	-	604,832.50
新会礼乐商业发展总公司	1,288,706.94	-	1,288,706.94	-
广西南宁恒元开发公司	5,499,400.00	-	-	5,499,400.00
江门丽达纸业有限公司	5,800,000.00	7,000,000.00	-	12,800,000.00
北京融资中糖电子商务有限公司	-	600,000.00	-	600,000.00
江门市北街(联营)发电厂	-	6,838,695.24	-	6,838,695.24
合计	20,212,100.55	18,308,154.13	1,288,706.94	37,231,547.74

长期投资减值准备计提说明详见附注六.9。

#### 4. 主营业务收入及成本

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
轻工企业	526,629,273.00	438,656,171.16	510,653,588.77	378,977,829.02	15,975,684.23	59,678,342.14
生化制药	52,075,912.83	38,534,211.90	39,535,672.96	29,150,992.67	12,540,239.87	9,383,219.23
合计	578,705,185.83	477,190,383.06	550,189,261.73	408,128,821.69	28,515,924.10	69,061,561.37

本期主营业务收入比上年增长 101,514,802.77 元，主要由于进料加工复出口糖销售额增长；主营业务毛利比上年大幅减少主要系原材料甘蔗、蔗渣、桔水、木浆及原煤等大幅涨价导致主要产品成本大幅上升所致。

### 5. 投资收益

类别	2005 年度	2004 年度
长期投资损益：		
成本法核算公司分配的利润	2,017,000.00	2,606,000.00
权益法核算公司所有者权益净增（减）	-51,879,056.25	6,898,749.48
短期投资损益：	9,454.93	432,051.45
减值准备：	-18,308,154.13	-
合计	-68,160,755.45	9,936,800.93

本期投资收益较上年大幅减少，主要是由于子公司亏损及计提长期投资等减值准备等。

## 附注八、关联方关系及交易

### （一）关联方概况

#### 1. 存在控制关系的关联方。

##### 存在控制关系的本公司关联方

企业名称	注册地址	注册资本	持股比例	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
江门市资产管理局	江门市	-	35.84%		第一大股东	行政机关	
江门甘化集团有限公司	江门市	3 亿元		本企业自产产品及相关技术的出口,生产科研所需原辅材料等商品及技术的进口;进料加工和“三来一补”业务;投资办实业;销售:金属材料,普通机械,交通运输设备,电器机械及器材,电子产品及通信设备,化工原料,五金,交电,化工,百货,日用杂品,单项经营商品房。	国有股授权 经营管理者	有限责任公司	周润
江门市机械厂	江门市	2,606.2 万元	100%	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。	全资子公司	企业法人	陈炳钊
江门市甘源环保包装制品有限公司	江门市	100 万元	90%	生产纸浆模塑工业包装制品、纸浆模塑农副产品包装制品	控股子公司	有限责任公司	黎炎桃

##### 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化。

企业名称	2004-12-31	本期增加(减少)	2005-12-31
江门甘化集团有限公司	300,000,000.00	-	300,000,000.00
江门市机械厂	26,026,000.00	-	26,026,000.00
江门市甘源环保包装制品有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	327,026,000.00	-	327,026,000.00

##### 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化。

企业名称	2004-12-31	比例	本期增加	比例	2005-12-31	比例
江门甘化集团有限公司	-	-	-	-	-	-
江门市资产管理局	88,747,468.00	35.84%	-	-	88,747,468.00	35.84%
江门市机械厂	26,026,000.00	100%	-	-	26,026,000.00	100%
江门市甘源环保包装制品有限公司	1,000,000.00	90%	-	-	1,000,000.00	90%

## 2. 不存在控制关系但有交易往来的关联方

企业名称	与本公司的关系
江门丽达纸业有限公司	本公司的联营公司
江门市优利贸易有限公司	本公司的参股公司
江门市化肥总厂	甘化集团成员企业
江门市电化厂	甘化集团成员企业
江门市造纸厂	甘化集团成员企业
江门新裕纸业有限公司	甘化集团成员企业

### (二) 关联方交易事项

#### 1. 采购货物

本公司本期及上年向关联方采购货物有关明细资料如下：

关联方名称	2005 年度		2004 年度	
	金 额	占年度购货比例	金 额	占年度购货比例
江门市优利贸易有限公司	31,151,835.28	5.26%	9,383,199.54	1.78%
江门市化肥总厂	815,994.87	0.14%	496,174.36	0.09%
合计	31,967,830.15	5.4%	9,879,373.90	1.87%

#### 2. 销售货物

公司本期及上年向关联方销售货物有关明细资料如下：

关联方名称	2005 年度		2004 年度	
	金 额	占年度销货比例	金 额	占年度销货比例
江门市优利贸易有限公司	42,352,828.45	5.54%	5,395,490.02	1.02%
江门市造纸厂	-	-	67917.49	0.01%
江门丽达纸业有限公司	4,595,407.74	0.60%	4,499,727.44	0.85%
江门甘化集团有限公司	-	-	2517.09	0.00%
江门市化肥总厂	484,587.86	0.06%	183,334.30	0.03%
合计	47,432,824.05	6.20%	10,148,986.34	1.91%

#### 3. 存放资金

关联人	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	占同类交易比例	金 额	占同类交易比例
江门甘化集团有限公司	25,870,711.66	32.13%	26,823,986	31.18%

#### 4. 存放资金利息

本公司本期收取资金存放在甘化集团结算中心的存款利息 596,394.96 元，(2004 年度



本公司收取资金存放在甘化集团结算中心的存款利息 797,387.86 元)。

### 5. 定价政策

本公司严格遵循平等、自愿、公平、合理的原则，并按照同类交易或同类产品市场价格确定交易价格，物料采购不高于同类物资市场价，产品销售不低于同类商品市场价。同时，本公司在综合考虑和比较各方条件基础上，有权选择对公司最为有利的交易条件，与第三方进行相同或类似的交易。

### 6. 担保事项

(1) 本公司于 2005 年 9 月 1 日与广东发展银行江门分行签订《保证合同》，为江门甘化集团有限公司向广东发展银行江门分行借款 7,000,000 元提供保证担保，该借款期限为 2005 年 9 月 28 日至 2006 年 8 月 27 日。

(2) 截止 2005 年 12 月 31 日，江门甘化集团有限公司为本公司提供银行借款担保余额为 153,322,162.26 元，其中：向中国银行江门分行借款 55,000,000 元提供保证担保；为本公司向中国光大银行深圳罗湖支行借款 75,000,000 元提供保证担保，该借款同时以本公司持有的湛江甘化糖业有限公司 51%股权质押；为中国银行江门分行向本公司提供的授信额度 45,000,000 元提供最高额度连带责任保证，该借款余额为 23,322,162.26 元。

(3) 本公司第一大股东江门市资产管理局持有本公司国有股 88,747,468 股（占本公司总股份的 35.84%），该局于 2002 年 7 月 26 日将其中 44,000,000 股（占本公司总股份的 17.77%）质押给中国建设银行江门市分行为本公司长期借款人民币 64,000,000 元提供质押担保，冻结期限自 2002 年 7 月 26 日起，质押期限无设定，并于 2002 年 7 月 26 日取得了中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份质押登记证明书》，该股份在冻结期间不能转让。

(4) 截至 2005 年 12 月 31 日止，江门市化肥总厂和江门市电化厂共同为本公司向银行借款 37,700,000 元提供连带责任保证。

### (三) 关联方应收应付款项及其他款项余额

关联方名称	金额		占各项目款项余额比例	
	2005-12-31	2004-12-31	2005-12-31	2004-12-31
一、应收账款：				
江门市新裕纸业有限公司	-	7,788,442.19	-	4.58%
江门市造纸厂	25,407,385.10	48,356,651.47	24.35%	28.42%
江门丽达纸业有限公司	1,667,165.10	1,721,410.18	1.60%	1.01%
江门市化肥总厂	647,962.36	-	0.62%	-

江门市甘源环保包装制品有限公司	502,841.71	-	0.48%	-
二、其他应收款：				
江门丽达纸业有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	1.07%	1.16%
江门甘化集团有限公司	47,701,630.77	49,701,995.71	14.53%	16.47%
江门市资产管理局	5,222,000.00	5,222,000.00	1.59%	1.73%
江门机械厂	32,877,290.42	-	10.02%	-
江门市甘源环保包装制品有限公司	5,900,052.95	-	-	-
三、预付账款				
江门市优利贸易有限公司	2,805,835.54	1,402,027.78	21.98%	9.26%
四、应付账款：				
江门市优利贸易有限公司	286,290.84	67,570.50	0.30%	0.10%
江门市化肥总厂	563,066.00	-	0.58%	-
江门市电化厂	157,214.00	-	0.16%	-
五、其他应付款				
江门甘化集团有限公司	599,311.37	297,264.47	0.73%	0.82%
六、预收账款				
江门市优利贸易有限公司	1,000,000.00	-	3.32%	-

江门机械厂、江门市甘源环保包装制品有限公司上年度已纳入本公司合并范围，因而关联往来中未反映年初余额。

## 附注九、或有事项

1. 本公司于 2005 年 9 月 1 日与广东发展银行江门分行签订《保证合同》，为江门甘化集团有限公司向广东发展银行江门分行借款 7,000,000 元提供担保，该借款期限为 2005 年 9 月 28 日至 2006 年 8 月 27 日。

2. 截止 2005 年 12 月 31 日，其他应收款—中山市江诚工贸有限公司余额其中的 60,665,301.99 元（其中：与该公司联营投资本金为 45,000,000 元，联营投资利润为 15,665,301.99 元）经济事项如下：

该公司根据与本公司签署的《不可撤消抵偿书》规定将该公司存放于广东发展银行深圳分行的定期存款 45,000,000 元用以偿还本公司联营投资本金及利润，定期存单到期后，被广东发展银行深圳分行予以拒付；1999 年该公司将其中 10,000,000 元向法院提起上诉，经广东省高级人民法院（1999）粤法经一终字第 143 号判决书判决该公司胜诉，但截止 2005 年 10 月 31 日广东发展银行深圳分行仍未依法履行付款义务；2000 年该公司对另外的 35,000,000 元定期存单拒付事宜向法院提起诉讼，经初审，深圳市中级人民法院于 2001 年 10 月 8 日驳回该公司的诉讼请求。该公司不服深圳市中级人民法院的裁定，于 2001 年 11 月 6 日向广东省高级人民法院提起上诉，经审理，广东省高级人民法院于 2002 年 8 月 26

日出具(2001)粤高法经一终字第467号民事判决书,驳回江诚公司上诉,维持原判。该公司正继续对此案进行申诉。

另鉴于该公司目前不能进行生产经营的状况,估计难以全部偿还本公司联营投资本金及利润60,665,301.99元(其中本金为45,000,000元,利润为15,665,301.99元),经董事会认定,本公司已于2002年度对上述款项60,665,301.99元全额计提坏账准备。

本公司原根据投资协议对江诚公司短期投资32,370,000元,在协议到期后,鉴于江诚公司已不能正常进行生产经营的状况,预计已难以全部收回,本公司于2002年将该投资款项转入其他应收款挂账,并对其采用个别认定法计提坏账准备;本期江诚公司偿还5,475,000元,尚余26,895,000元无法偿还,经本公司董事会认定,本期按差额补提坏账准备22,659,000元。

3.1993年,江门浮法玻璃厂与中国物资开发总公司签定了投资合作协议,由江门市财金委和本公司共同提供银行借款担保,因浮法玻璃厂未能履行还款义务,引发相关诉讼,法院判决本公司承担三分之一赔偿责任,支付赔偿金额5,611,270.05元。本公司已于2003年与江门浮法玻璃厂签订了还款协议,但截止2005年10月31日江门浮法玻璃厂仍未偿还本公司上述代其偿还款项。

另鉴于江门浮法玻璃厂实际状况,估计其难以全部偿还上述款项,本公司已于2002年度对上述款项5,611,270.05元全额计提坏账准备。

4.1994年,江门市江普玻璃有限公司向中国银行江门分行借入流动资金外汇贷款900,000美元(实际借款为828,466.62美元),本公司及其他四家单位提供共同担保,借款到期后,江普公司未履行还款义务,1999年中国银行江门分行将该不可撤消担保书项下的全部权利(合计金额人民币12,000,000元)转让给中国东方资产管理公司广州办事处。该办事处于2001年向江门市中级人民法院起诉江普公司及包括本公司在内的四家担保单位,法院判决本公司承担债务清偿责任,本公司遂向广东省高级人民法院提出上诉;后经本公司与东方资产管理公司多次谈判,最终达成和解,由本公司代江普公司偿还人民币9,307,342.59元,东方资产管理公司不再追究其余债权。本公司已于2002年采用个别认定法对上述款项9,307,342.59元全额计提坏账准备。本公司已向江普公司及其他四家担保单位发出律师函,以协商解决追偿事宜。

5.1996年江普公司向中国银行江门分行借款47万美元用于进口纯碱,由本公司及其他三家单位共同提供担保,借款到期后,江普公司未履行还款义务,2001年5月中国银行江

门分行向江门市中级人民法院提起诉讼，在法院的调解下，当事人达成和解，法院于 2001 年 8 月出具了民事调解书，本公司履行调解书，还款人民币 200,000 元给中国银行江门分行；由于江普公司未按民事调解书偿还其余本息，2004 年 7 月佛山市高明区人民法院依据上述民事调解书强制扣划本公司人民币 6,142,068 元银行存款用于偿还其余借款本金。江门市资产管理局在江资企改[2004]113 号文中同意本公司担保损失 6,342,068 元在今后的国有股利或国有股转让收益中列支。江门市资产管理局已于 2006 年 1 月用现金支付该担保损失款给本公司 6,342,068 元。

6. 本公司于 2004 年 10 月 29 日与中国银行江门分行签订《保证合同》，为广东美雅集团股份有限公司向中国银行江门分行借款 4820 万元提供保证担保，该借款期限为 2004 年 10 月 29 日至 2005 年 10 月 28 日。鉴于广东美雅集团股份有限公司未能按期偿还该借款，本公司已按会计谨慎性原则合理预计损失金额确认预计负债 14,460,000 元。

7. 子公司湛江甘化糖业有限公司 2005 年 12 月 13 日将应收湛江中成农业生产资料有限公司的银行承兑汇票 3,000 万元向中国农业银行大连软东支行营业部贴现 2,949.24 万元。票据到期日 2006 年 6 月 9 日。

#### 8. 母公司银行承兑汇票贴现明细(截止 2005 年 12 月 31 日尚未承兑部分)

出票人	贴现日期	票面金额	贴现金额	票据到期日	贴现银行
江西立信药业有限公司	05.11.22	1,000,000.00	984,875.00	06.4.28	中国工商银行
厦门迈克药业(集团)公司	05.11.22	200,000.00	196,993.33	06.4.28	中国工商银行
宁夏启元药业有限公司	05.12.26	1,000,000.00	983,958.33	06.6.21	中国工商银行
陕西东岭物资有限公司	05.12.26	1,200,000.00	1,180,530.00	06.6.21	中国工商银行
中山市皇冠胶粘制品有限公司	05.10.24	1,425,000.00	1,416,708.10	06.1.13	中国银行
陕西东岭物资有限责任公司	05.11.23	500,000.00	495,325.00	06.3.2	中国工商银行
新昌国帮化学工业有限公司	05.11.22	200,000.00	197,561.67	06.3.28	中国工商银行
颐中公司青岛卷烟厂	05.12.14	500,000.00	496,562.50	06.2.24	中国工商银行
合计		<u>6,025,000.00</u>	<u>5,952,513.93</u>		

## 附注十、承诺事项

截止本报告日，本公司无需要披露的承诺事项。

## 附注十一、资产抵押担保情况

1、截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司的资产抵押、质押情况如下：

序号	抵押、质押物	评估价值
1	土地、房屋、设备	596,327,985.00
2	白砂糖	45,000,000.00
3	湛江糖业有限公司 51% 股权	66,402,000.00
合计		707,729,985.00

第 1、2、3 项用于银行借款抵押、质押，合计取得借款总额为 318,207,246.53 元，该借款总额中有 98,322,162.26 元贷款同时由甘化集团提供连带责任保证。

2、本公司于 2005 年 9 月 1 日与广东发展银行江门分行签订《保证合同》，为江门甘化集团有限公司向广东发展银行江门分行借款 7,000,000 元提供担保，该借款期限为 2005 年 9 月 28 日至 2006 年 8 月 27 日。

3、本公司于 2004 年 10 月 29 日与中国银行江门分行签订《保证合同》，为广东美雅集团股份有限公司向中国银行江门分行借款 4820 万元提供保证担保，该借款期限为 2004 年 10 月 29 日至 2005 年 10 月 28 日。

## 附注十二、资产负债表日后非调整事项

### （一）股权分置改革进展情况

1、2006 年 1 月 9 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》，同意江门资产管理局将其持有的本公司国家股 8874.75 万股中的 2474.75 万股转让给公司以股抵债。

2、2006 年 2 月 21 日，本公司 2006 年第一次临时股东大会通过以股抵债及股权分置改革方案。江门资产管理局将其持有的本公司国家股 88,747,468 股中的 24,747,468 股转让给本公司，定向回购股份价格为每股 2.14 元，以股抵债股份数量 24,747,468 股，以股抵债的资金总额 52,959,581.52 元。以目前流通股总股本 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 10001.12 万股，流通股每 10 股获得 9.7 股的转增股份。转增后本公司总股本由 222,851,156 股增加至 322,861,324 股，资本公积金由 263,473,916.02 元减少为 135,251,634.50 元。

3、2006 年 3 月 2 日，本公司取得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》。2006 年 3 月 13 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记存管部出具了股份变更登记证明书，公司股票于当天恢复上市交易，股票简称“G 甘化”。

4、本公司股权分置改革方案实施后，股份结构发生变化如下：

（1）以股抵债实施后公司股本结构的变化

以股抵债实施后，控股股东所持本公司股份总数和本公司总股本将分别减少 24,747,468 股，同时减少本公司其他应收款江门甘化集团 47,701,630.77 元，江门市资产管理局 5,222,000 元。方案实施对本公司的股本结构的影响情况如下：

项目	以股抵债前		股份变动	以股抵债后	
	股数(股)	持股比例		股数(股)	持股比例
一、未上市流通股份	144,495,358	58.36%	24,747,468.00	119,747,890	53.73%
其中：国家股	88,747,468	35.84%	24,747,468.00	64,000,000	28.72%
法人股	55,747,890	22.52%	-	55,747,890	25.02%
二、已流通股份			-	103,103,266	46.27%
三、股份总数	247,598,624	100.00%	24,747,468.00	222,851,156	100.00%

## (2) 股权分置改革方案实施后公司股份结构的变化

	改革前（以股抵债后）			改革后	
	股份数量（股）	持股比例		股份数量（股）	持股比例
一、未上市流通股份合计	119,747,890	53.73%	一、有限售条件的流通股合计	119,935,395	37.15%
国家股	64,000,000	28.72%	国家持股	64,000,000	19.82%
国有法人股	-	-	国有法人持股	-	-
境内法人股	6,811,200	3.05%	社会法人持股	55,747,890	17.27%
募集法人股	48,936,690	21.96%	高管股	187,505	0.06%
境外法人持股			境外法人持股	-	-
二、流通股份合计	-	-	二、无限售条件的流通股合计	202,925,929	62.85%
A 股	103,103,266	46.27%	A 股	202,925,929	62.85%
B 股	-	-	B 股	-	-
H 股及其它	-	-	H 股及其它	-	-
三、股份总数	222,851,156	100%	三、股份总数	322,861,324	100%

本公司以股抵债和股权分置改革后，发生的股本变化尚未进行验证。

(二) 本公司关联方江门市造纸厂已于 2006 年 1 月 24 日用现金偿还本公司债务 25,407,385.10 元，江门甘化集团已于 2006 年 1 月 24 日用现金支付本公司资金占用费 12,706,000 元，江门市资产管理局已于 2006 年 1 月 24 日用现金支付资金占用费 598,700 元。

## 附注十三、其他重要事项

1、本公司于 2003 年 2 月 14 日收到新疆维吾尔自治区高级人民法院（2001）新执字第 1-1 号《协助执行通知书》，《协助执行通知书》称：宏源证券股份有限公司（以下简称“宏源公司”）与江门国际信托投资公司江信营业部、江门市财政局借款纠纷一案的（2001）新执字第 1-1 号《民事裁定书》已经发生法律效力，该法院依宏源公司的申请，于 2003 年元月 28 日依法冻结了被执行人江门市财政局（与江门市资产管理委员会办公室合署）持有的本公司国有股 1500 万股。据江门市财政局和江门市资产管理委员会办公室（现已更名为江门市资产管理局）反映，该两单位已分别向新疆维吾尔自治区高级人民法院提出案外人执行

异议,明确该案被执行人不是江门市资产管理委员会办公室,江门市财政局不持有本公司国有股。同时江门市财政局也向最高人民法院执行工作办公室反映该情况,最高院在 2003 年 6 月对江门市财政局执行异议书的复函中称,该院已将该案的处理意见以[2002]执监字第 172-1 号函复新疆维吾尔自治区高级人民法院,要求新疆高院纠正其执行错误。但我司于 2004 年 1 月 14 日又收到新疆维吾尔自治区高级人民法院[2001]新执字 1-1-1 号《协助执行通知书》,称该院于 2004 年 1 月 9 日依法续冻了江门市财政局(与江门市资产管理委员会办公室合署)持有的本公司国有股 1500 万股,并依法追加冻结 500 万股,目前合计冻结“广东甘化”国有股 2000 万股。该 2000 万股国有股占本公司国有股总数的 22.54%,占本公司股本总数的 8.08%,持有人为江门市资产管理局。

2、本公司之控股子公司江门市甘源环保包装有限公司于 2005 年 9 月与广州环源绿色包装技术有限公司签订《生产租赁经营合同》,将该公司纸浆模塑包装制品生产线租赁给广州环源公司,租赁费 560,000 元/年,租赁期限为 2005 年 10 月 1 日至 2010 年 9 月 30 日。

3、本公司以前年度对江门市北街(联营)电厂长期股权投资余额为 20,700,000 元,持股比例为 25%,该股权未进行工商登记,但每年支付 2,558,000 元给本公司作为固定回报。本公司于 2005 年 11 月 22 日与江门市电力发展公司签订了《股权转让合同》,就江门市电力发展公司向本公司转让其拥有的该厂 75%的股权事宜达成一致,协议收购价为 41,583,900 元,按协议收购完成后本公司累计对该厂的投资成本为 62,283,900 元,拥有该厂的股权比例为 100%。该厂 2004 年 7 月 31 日评估后的净资产为 133,224,320.25 元(含待处理的资产 77,779,101.19 元)。本公司 2005 年 10 月按上述评估净资产(已扣除待处理的资产损失)及本公司持股比例提取了长期股权投资减值准备 6,838,695.24 元。由于股权暂不能办理变更登记,有关股权收购事项尚未完结,本公司对本年新增加的收购股权款暂列入预付账款核算,待股权办理变更后再转入长期股权投资核算。此外该厂已于 2005 年 10 月 1 日将全部实物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,每年租金收入 2,500,000 元,该厂已无实质性经营活动。

4、江门甘化建筑安装公司是 1993 年成立的(以下简称建安公司),与原建筑工程队是一套人马、两块牌子,本公司的土建工程仍由建筑工程队负责,对外承接工程由建安公司负责。2004 年 12 月 31 日建安公司已改制成民营企业,并按资产处置程序完成了产权交易,但工商登记变更尚在办理之中,本年度未再向建安公司收取管理费。

5、湛江甘化糖业有限公司(以下简称湛江甘化)于 2004 年 12 月 6 日成立,由本公司、香港宏丽置业有限公司、广东大华糖业有限公司共同出资组建,注册资本为人民币

130,020,000 元,由全体股东分 2 期于 2005 年 4 月 6 日之前缴足,其中:本公司应出资 66,402,000 元,占注册资本的 51%;香港宏丽置业有限公司应出资人民币 50,778,000 元,占注册资本的 39%;广东大华糖业有限公司应出资人民币 13,020,000 元,占注册资本的 10%。2005 年 1 月 17 日湛江甘化委托深圳鹏城会计师事务所验证了第 1 期出资情况:第 1 期本公司应出资 33,201,000 元,实际到位资金 56,402,000 元,其中经过验证的出资额为 13,000,000 元,香港宏丽置业有限公司应出资 25,389,000 元,实际到位资金 35,554,810.77 元,其中经过验证的出资额为 35,554,810.77 元;广东大华糖业有限公司应出资 6,510,000 元,实际未出资。2006 年 1 月 18 日遂溪县经济贸易局遂经贸外字[2006]02 号“关于湛江甘化糖业有限公司变更股东、修改公司章程的批复”,同意湛江甘化原中方投资者广东大华糖业有限公司将其持有湛江甘化的 10%股权全部转让给江门市龙胜贸易有限公司。湛江甘化股东变更后第 2 期出资已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司 2006 年 3 月 18 日出具的深鹏所验字[2006]023 号验资报告验证,股东出资现已全部到位。

#### 附注十四、资产减值准备情况

项目	2004-12-31	本期增加数	本期减少			2005-12-31
			本期转回数	其它减少	本期减少合计	
一、坏账准备合计	200,272,721.35	58,347,325.10	15,843,695.65	5,998,850.35	21,842,546.00	236,777,500.45
其中:应收账款	51,741,208.12	10,615,594.46	12,328,679.77	3,990,761.92	16,319,441.69	46,037,360.89
其他应收款	148,531,513.23	47,731,730.64	3,515,015.88	2,008,088.43	5,523,104.31	190,740,139.56
二、短期投资跌价准备合计	146,610.00	-	-	146,610.00	146,610.00	-
其中:股票投资	-	-	-	-	-	-
其他投资	146,610.00	-	-	146,610.00	146,610.00	-
三、存货跌价准备合计	2,265,358.44	1,087,206.17	146,065.91	1,334,000.00	1,480,065.91	1,872,498.70
其中:原材料	1,334,000.00	1,087,206.17	-	1,334,000.00	1,334,000.00	1,087,206.17
库存商品	931,358.44	-	146,065.91	-	146,065.91	785,292.53
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	20,212,100.55	18,308,154.13	-	1,288,706.94	1,288,706.94	37,231,547.74
其中:长期股权投资	20,212,100.55	18,308,154.13	-	1,288,706.94	1,288,706.94	37,231,547.74
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	7,977,017.44	3,101,360.09	-	-	-	11,078,377.53
其中:房屋建筑物	861,604.91	538,360.31	-	-	-	1,399,965.22
通用设备	7,115,412.53	2,562,999.78	-	-	-	9,678,412.31
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中:专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	40,726,038.57	-	-	40,726,038.57	40,726,038.57	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
合计	271,453,236.35	80,844,045.49	15,989,761.56	49,347,595.86	65,337,357.42	286,959,924.42

#### 附注十五、相关指标情况



### 1. 本公司 2005 年度净资产收益率和每股收益有关指标如下：

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	7.89%	6.55%	0.16	0.16
营业利润	-26.52%	-21.98%	-0.55	-0.55
净利润	-41.31%	-34.25%	-0.86	-0.86
扣除非经营性损益后的利润	-39.76%	-32.96%	-0.83	-0.83

### 2. 计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润 ÷ 期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润 ÷ 期末股份总数

(2) 加权平均净资产收益率 (ROE) 的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E<sub>0</sub> 为期初净资产；E<sub>i</sub> 为当期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub> 为当期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益 (EPS) 的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为当期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为当期因回购或缩股等减少股份数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

上述 2005 年度公司及合并会计报表和有关附注，系我们按照企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定编制。

## 十一、备查文件目录

在本公司企业管理部备有下列文件供股东查询：

1、载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件；

2、载有深圳鹏城会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

3、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。

董事局主席签名：

江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

董 事 局

二 00 六年四月二十五日

## 附表一：

## 江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司 合并资产负债表

2005年12月31日

金额单位:人民币元

资 产	附注	2005-12-31		2004-12-31	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产:</b>					
货币资金	六.1	80,706,515.21	46,974,615.62	86,120,129.91	74,934,410.75
短期投资	六.2	-	-	2,553,390.00	2,553,390.00
应收票据	六.3	8,817,227.10	1,231,864.10	5,051,230.00	2,991,180.00
应收股利		-	-	-	-
应收账款	六.4 七.1	58,315,452.03	61,181,895.79	118,425,836.27	114,691,251.71
其他应收款	六.5 七.2	95,902,218.22	147,414,043.64	153,285,827.72	212,491,241.92
预付账款	六.6	54,351,417.40	51,365,351.39	15,138,514.65	13,685,246.88
应收补贴款		-	-	-	-
存货	六.7	183,664,450.58	152,693,015.63	195,943,056.77	180,016,629.03
待摊费用	六.8	5,615,957.46	-	120,846.36	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
流动资产合计		487,373,238.00	460,860,786.17	576,638,831.68	601,363,350.29
<b>长期投资:</b>					
长期股权投资	六.9 七.3	11,764,526.21	124,198,926.09	105,642,278.72	179,765,240.53
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		11,764,526.21	124,198,926.09	105,642,278.72	179,765,240.53
其中:合并价差		-	-	-	-
股权投资差额	六.9	2,501,712.82	-	2,867,817.15	-
<b>固定资产:</b>					
固定资产原价	六.10	1,003,860,973.02	808,793,861.00	982,385,169.11	801,361,500.86
减:累计折旧	六.10	434,749,675.36	360,875,399.17	408,711,510.63	328,502,024.53
固定资产净值		569,111,297.66	447,918,461.83	573,673,658.48	472,859,476.33
减:固定资产减值准备	六.11	11,078,377.53	9,207,823.31	7,977,017.44	7,115,412.53
固定资产净额		558,032,920.13	438,710,638.52	565,696,641.04	465,744,063.80
工程物资		28,275.21	-	42,503.21	-
在建工程	六.12	6,062,715.14	4,226,138.91	29,090,672.81	28,282,430.21
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		564,123,910.48	442,936,777.43	594,829,817.06	494,026,494.01
<b>无形资产及其他资产:</b>					
无形资产	六.13	223,032,269.54	114,664,397.40	182,578,934.82	117,598,397.40
长期待摊费用	六.14	348,333.61	-	568,333.57	-
其他长期资产	六.15	21,500,000.00	21,500,000.00	-	-
无形资产及其他资产合计		244,880,603.15	136,164,397.40	183,147,268.39	117,598,397.40
<b>递延税项:</b>					
递延税项借项		-	-	-	-
资产总计		1,308,142,277.84	1,164,160,887.09	1,460,258,195.84	1,392,753,482.23

**江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）**  
2005年12月31日

金额单位:人民币元

负债及所有者权益	附注	2005-12-31		2004-12-31	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动负债:</b>					
短期借款	六.16	354,360,000.00	354,360,000.00	424,400,000.00	424,400,000.00
应付票据		-	-	-	-
应付账款	六.17	96,577,174.31	81,798,212.06	70,694,912.85	65,208,985.88
预收账款	六.18	30,116,843.17	16,732,843.53	17,409,585.50	14,143,205.18
应付工资		2,131,864.50	-	-	-
应付福利费		1,242,167.95	-	691,240.82	-
应付股利		-	-	-	-
应交税金	六.19	2,287,481.46	1,020,581.68	-1,458,562.97	-2,774,068.09
其他应付款		197,976.00	139,765.04	464,205.57	10,141.13
其他应付款	六.20	82,621,213.19	35,682,231.83	36,102,505.65	19,834,032.04
预提费用	六.21	4,267,688.00	1,200,000.00	1,623,094.16	1,200,000.00
递延收益		-	-	-	-
预计负债	六.22	14,460,000.00	14,460,000.00	-	-
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>588,262,408.58</b>	<b>505,393,634.14</b>	<b>549,926,981.58</b>	<b>522,022,296.14</b>
<b>长期负债:</b>					
长期借款	六.23	136,906,408.79	136,906,408.79	146,371,795.88	146,371,795.88
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	六.24	10,850,000.00	-	34,379,303.49	-
专项应付款	六.25	4,600,000.00	4,600,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00
其他长期负债	六.26	9,211,118.54	9,211,118.54	-	-
<b>长期负债合计</b>		<b>161,567,527.33</b>	<b>150,717,527.33</b>	<b>182,951,099.37</b>	<b>148,571,795.88</b>
<b>递延税项</b>					
递延税项贷项		-	-	-	-
<b>负债合计</b>		<b>749,829,935.91</b>	<b>656,111,161.47</b>	<b>732,878,080.95</b>	<b>670,594,092.02</b>
<b>少数股东权益:</b>					
少数股东权益		43,950,288.45	-	748,369.88	-
<b>股东权益:</b>					
股本	六.27	247,598,624.00	247,598,624.00	247,598,624.00	247,598,624.00
资本公积	六.28	263,473,916.02	263,473,916.02	593,968,640.95	593,968,640.95
盈余公积	六.29	19,259,721.12	19,259,721.12	96,906,227.30	95,953,318.40
其中:法定公益金	六.29	19,259,721.12	19,259,721.12	19,259,721.12	19,259,721.12
未确认的投资损失		-	-	-	-
未分配利润	六.30	-15,970,207.66	-22,282,535.52	-211,841,747.24	-215,361,193.14
其中:股利		-	-	-	-
外币报表折算差额		-	-	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>514,362,053.48</b>	<b>508,049,725.62</b>	<b>726,631,745.01</b>	<b>722,159,390.21</b>
<b>负债及所有者权益总计</b>		<b>1,308,142,277.84</b>	<b>1,164,160,887.09</b>	<b>1,460,258,195.84</b>	<b>1,392,753,482.23</b>

(附注系会计报表的组成部分)

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 资产负债表附表1

## 资产减值准备明细表

编制单位: 江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司

2005年度

单位: 人民币元

项目	2004-12-31	本期增加数	本期转回数	本期减少		2005-12-31
				其它减少	本期减少合计	
其中: 应收账款	51,741,208.12	10,615,594.46	12,328,679.77	3,990,761.92	16,319,441.69	46,037,360.89
其他应收款	148,531,513.23	47,731,730.64	3,515,015.88	2,008,088.43	5,523,104.31	190,740,139.56
二、短期投资跌价准备合计	146,610.00	-	-	146,610.00	146,610.00	-
其中: 股票投资	-	-	-	-	-	-
其他投资	146,610.00	-	-	146,610.00	146,610.00	-
三、存货跌价准备合计	2,265,358.44	1,087,206.17	146,065.91	1,334,000.00	1,480,065.91	1,872,498.70
其中: 原材料	1,334,000.00	1,087,206.17	-	1,334,000.00	1,334,000.00	1,087,206.17
库存商品	931,358.44	-	146,065.91	-	146,065.91	785,292.53
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	20,212,100.55	18,308,154.13	-	1,288,706.94	1,288,706.94	37,231,547.74
其中: 长期股权投资	20,212,100.55	18,308,154.13	-	1,288,706.94	1,288,706.94	37,231,547.74
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	7,977,017.44	3,101,360.09	-	-	-	11,078,377.53
其中: 房屋建筑物	861,604.91	538,360.31	-	-	-	1,399,965.22
通用设备	7,115,412.53	2,562,999.78	-	-	-	9,678,412.31
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中: 专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	40,726,038.57	-	-	40,726,038.57	40,726,038.57	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
合计	271,453,236.35	80,844,045.49	15,989,761.56	49,347,595.86	65,337,357.42	286,959,924.42

## 附表二：

江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司  
合并利润及利润分配表  
2005年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2005年度		2004年度	
		合并	公司	合并	公司
一.主营业务收入	六.31 七.4	764,038,025.15	578,705,185.83	522,480,663.95	477,190,383.06
减:主营业务成本	六.31 七.4	718,796,084.19	550,189,261.73	444,940,440.87	408,128,821.69
主营业务税金及附加		4,634,614.35	4,145,827.16	3,746,431.13	3,398,362.05
二.主营业务利润		40,607,326.61	24,370,096.94	73,793,791.95	65,663,199.32
加:其他业务利润	六.32	950,620.55	475,086.81	5,087,237.73	4,616,581.44
减:营业费用		18,467,818.91	9,546,843.44	9,714,903.15	8,381,464.93
管理费用	六.33	135,504,579.88	113,836,098.77	47,883,917.35	45,040,779.56
财务费用	六.34	23,978,561.35	21,778,475.17	32,035,019.14	28,980,985.94
三.营业利润		-136,393,012.98	-120,316,233.63	-10,752,809.96	-12,123,449.67
加:投资收益	六.35 七.5	-56,098,837.82	-68,160,755.45	2,671,947.13	9,936,800.93
补贴收入	六.36	167,951.29	167,951.29	2,198,168.76	2,198,168.76
营业外收入	六.37	56,174.01	56,174.01	9,348,775.40	1,088,668.84
减:营业外支出	六.38	27,326,240.06	26,056,800.81	288,467.74	102,393.09
四.利润总额		-219,593,965.56	-214,309,664.59	3,177,613.59	997,795.77
减:所得税	六.39	485,099.55	-	944,222.48	-
少数股东损益		-7,609,373.58	-	4,071.58	-
未确认投资损失		-	-	-	-
五.净利润		-212,469,691.53	-214,309,664.59	2,229,319.53	997,795.77
加:年初未分配利润	六.30	-211,841,747.24	-215,361,193.14	-214,071,066.77	-216,358,988.91
其他转入		408,341,231.11	407,388,322.21	-	-
六.可供分配的利润		-15,970,207.66	-22,282,535.52	-211,841,747.24	-215,361,193.14
减:提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
七.可供股东分配的利润		-15,970,207.66	-22,282,535.52	-211,841,747.24	-215,361,193.14
减:应付优先股股利		-	-	-	-
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		-	-	-	-
八.未分配利润		-15,970,207.66	-22,282,535.52	-211,841,747.24	-215,361,193.14
利润表补充资料：					
项 目		2005年度	2004年度		
出售、处理部门或被投资单位所得收益		-	-		
自然灾害发生的损失		-	-		
会计政策变更增加（或减少）利润总额		-	-		
会计估计变更增加（或减少）利润总额		-	-		
债务重组损失		-	-		
其他		-	-		

(附注系会计报表的组成部分)

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表及利润分配表附表1:

## 分部报表 (地区分部)

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司		2005年度								金额单位：人民币元	
项 目	地区（国内销售）		地区（出口销售）		其他地区		抵销 未分配项目		合计		
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	
一、营业收入合计	692,305,203.51	507,615,091.47	71,732,821.64	14,865,572.48					764,038,025.15	522,480,663.95	
其中：对外营业收入	692,305,203.51	507,615,091.47	71,732,821.64	14,865,572.48					764,038,025.15	522,480,663.95	
分部间营业收入											
二、销售成本合计	643,530,438.98	431,327,008.90	75,265,645.21	13,613,431.97					718,796,084.19	444,940,440.87	
其中：对外销售成本	643,530,438.98	431,327,008.90	75,265,645.21	13,613,431.97					718,796,084.19	444,940,440.87	
分部间销售成本											
三、期间费用合计	161,241,661.05	87,083,585.76	16,706,965.74	2,550,253.88					177,948,626.79	89,633,839.64	
四、营业利润合计	-123,585,442.23	-10,446,871.99	-12,805,237.40	-305,937.97					-136,390,679.63	-10,752,809.96	
五、资产总额	1,185,327,551.06	1,418,711,062.05	122,817,060.13	41,547,133.79					1,308,144,611.19	1,460,258,195.84	
六、负债总额	681,168,081.07	712,026,300.24	70,578,854.84	20,851,780.71					751,746,935.91	732,878,080.95	

合并利润表及利润分配表附表 2:

## 分部报表 (业务分部)

编制单位: 江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司

2005年度

金额单位: 人民币元

项 目	轻工企业		生化制药		机械制造		抵销		未分配项目		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入合计	647,850,948.13	432,821,522.63	116,187,077.02	86,925,723.66	2,733,417.66						764,038,025.15	522,480,663.95
其中: 对外营业收入	647,850,948.13	432,821,522.63	116,187,077.02	86,925,723.66	2,733,417.66						764,038,025.15	522,480,663.95
分部间营业收入												
二、销售成本合计	622,249,572.15	373,292,577.70	96,546,512.04	68,237,416.87	3,410,446.30						718,796,084.19	444,940,440.87
其中: 对外销售成本	622,249,572.15	373,292,577.70	96,546,512.04	68,237,416.87	3,410,446.30						718,796,084.19	444,940,440.87
分部间销售成本												
三、期间费用合计	150,888,022.31	74,252,422.39	27,060,604.48	14,912,487.51	468,929.74						177,948,626.79	89,633,839.64
四、营业利润合计	-115,649,782.09	-8,907,597.74	-20,740,897.54	-1,788,957.66	-56,254.56						-136,390,679.63	-10,752,809.96
五、资产总额	1,109,215,377.71	1,209,673,810.66	198,929,233.48	242,944,876.55	7,639,508.63						1,308,144,611.19	1,460,258,195.84
六、负债总额	637,428,961.85	607,114,155.19	114,317,974.06	121,929,789.82	3,834,135.94						751,746,935.91	732,878,080.95



## 附表三：

**江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
2005年度

金额单位:人民币元

项 目	附注	2005年度	
		合并	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		939,129,812.65	723,899,211.14
收到的税费返还		167,951.29	167,951.29
收到的其他与经营活动有关的现金	六.40	61,863,969.66	68,386,220.09
现金流入小计		1,001,161,733.60	792,453,382.52
购买商品、接受劳务支付的现金		716,652,888.95	505,132,494.00
支付给职工以及为职工支付的现金		70,899,887.47	55,719,020.48
支付的各项税费		46,223,306.80	32,207,796.21
支付的其他与经营活动有关的现金	六.41	66,276,719.01	49,190,427.49
现金流出小计		900,052,802.23	642,249,738.18
经营活动产生的现金流量净额		101,108,931.37	150,203,644.34
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金		3,422,844.93	3,422,844.93
取得投资收益所收到的现金		100,000.00	100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		484,306.78	484,306.78
合并范围变更流入的现金		12,571,679.50	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		16,578,831.21	4,007,151.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,404,545.75	3,143,058.91
投资所支付的现金		41,583,900.00	59,985,900.00
合并范围变更流出的现金		440,968.90	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		50,429,414.65	63,128,958.91
投资活动产生的现金流量净额		-33,850,583.44	-59,121,807.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资所收到的现金		17,833,215.53	-
借款所收到的现金		374,360,000.00	374,360,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	六.42	30,000,000.00	-
现金流入小计		422,193,215.53	374,360,000.00
偿还债务所支付的现金		446,217,089.52	446,217,089.52
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		33,627,776.20	32,164,230.31
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		479,844,865.72	478,381,319.83
筹资活动产生的现金流量净额		-57,651,650.19	-104,021,319.83
四、汇率变动对现金的影响额		-20,312.44	-20,312.44
五、现金及现金等价物净增加额		9,586,385.30	-12,959,795.13

# 江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

## 合并现金流量表（续）

2005年度

金额单位：人民币元

项 目	2005年度	
	合并	公司
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-212,469,691.53	-214,309,664.59
加：少数股东本期损益	-7,609,373.58	-
未确认的投资损失	-	-
计提的资产减值准备	64,854,283.93	64,427,437.72
固定资产折旧	54,737,774.84	35,748,019.00
无形资产摊销	12,029,585.40	2,934,000.00
长期待摊费用摊销	773,217.29	-
待摊费用的减少（减：增加）	-5,604,082.21	-
预提费用的增加（减：减少）	8,637,890.41	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	9,311,052.92	9,310,722.66
财务费用	26,626,169.70	25,261,743.81
投资损失（减：收益）	37,790,683.69	49,852,601.32
存货的减少（减：增加）	3,780,666.96	26,302,395.48
递延税款贷项（减：借项）	-	-
经营性应收项目的减少（减：增加）	78,023,244.93	81,401,694.80
经营性应付项目的增加（减：减少）	30,227,508.62	69,274,694.14
其他	-0.00	-
经营活动产生的现金流量净额	101,108,931.37	150,203,644.34
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净增加情况	-	-
现金的期末余额	80,706,515.21	46,974,615.62
减：现金的期初余额	71,120,129.91	59,934,410.75
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	9,586,385.30	-12,959,795.13

（附注系会计报表的组成部分）

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：