

珠海中富实业股份有限公司

2009 年度财务报表及审计报告

珠海中富实业股份有限公司

2009 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 – 2
合并及公司资产负债表	3 – 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 – 133
补充资料	134 – 138

审计报告

普华永道中天审字(2010)第 10009 号

(第一页，共二页)

珠海中富实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的珠海中富实业股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表以及 2009 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- (1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；
- (2) 选择和运用恰当的会计政策；
- (3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2010)第 10009 号

(第二页, 共二页)

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,上述贵公司的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵公司2009年12月31日的合并及公司财务状况以及2009年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师

肖峰

中国•上海市
2010年3月11日

注册会计师

秦洁

珠海中富实业股份有限公司

2009年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2009年12月31日 合并	2008年12月31日 合并	2009年12月31日 公司	2008年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	550,056,125.90	240,510,810.96	401,716,393.51	170,465,151.36
应收票据	五(2)	69,737,276.19	54,847,678.40	11,454,334.52	27,200,652.16
应收账款	五(3);十一(1)	377,021,362.74	475,064,853.29	653,434,691.96	845,089,809.28
预付款项	五(5)	185,557,615.18	78,555,421.34	207,548,617.60	240,872,006.31
应收股利		-	-	68,928,328.91	-
其他应收款	五(4);十一(2)	55,415,425.96	94,791,373.76	872,887,293.23	841,572,932.12
存货	五(6)	418,864,039.39	330,729,416.73	54,539,310.83	52,369,165.55
其他流动资产	五(7)	42,933,815.42	30,706,570.72	532,319.74	689,083.97
流动资产合计		1,699,585,660.78	1,305,206,125.20	2,271,041,290.30	2,178,258,800.75
非流动资产					
长期应收款	五(8)	16,045,015.15	21,243,962.73	-	-
长期股权投资	五(9);十一(3)	18,167,209.01	18,847,650.66	1,825,758,394.48	1,826,197,342.55
固定资产	五(11)	3,150,698,175.88	3,195,516,209.05	203,097,553.58	216,090,813.12
在建工程	五(12)	60,896,739.66	110,109,105.35	15,400,143.02	2,499,489.71
无形资产	五(13)	187,321,500.44	189,596,151.07	53,326,805.29	52,418,775.16
商誉	五(14)	11,874,511.51	11,874,511.51	-	-
长期待摊费用	五(15)	35,778,527.10	34,476,342.46	5,416,511.60	5,917,996.33
递延所得税资产	五(16)	8,881,947.26	8,790,254.52	-	-
非流动资产合计		3,489,663,626.01	3,590,454,187.35	2,102,999,407.97	2,103,124,416.87
资产总计		5,189,249,286.79	4,895,660,312.55	4,374,040,698.27	4,281,383,217.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：Gary John Guernier

主管会计工作的负责人：王玉玲

会计机构负责人：罗俊武

珠海中富实业股份有限公司

2009年12月31日合并及公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2009年12月31日 合并	2008年12月31日 合并	2009年12月31日 公司	2008年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	五(18)	804,268,288.54	735,165,228.10	467,700,000.00	352,000,000.00
应付票据	五(19)	222,281,256.97	93,482,337.99	531,907,793.42	462,052,337.99
应付账款	五(20)	163,148,490.98	177,339,545.51	124,633,715.55	117,020,634.44
预收款项	五(21)	5,696,286.31	14,262,202.09	119,190,841.71	240,098,262.89
应付职工薪酬	五(22)	51,020,057.77	45,389,493.89	15,304,619.24	14,233,050.79
应交税费	五(23)	21,661,460.24	21,318,783.13	1,670,401.33	2,637,435.54
应付利息		2,543,481.24	3,748,909.89	1,832,486.25	2,107,392.84
应付股利	五(24)	21,514,534.37	5,588,393.55	2,237,070.74	2,528,153.07
其他应付款	五(25)	168,885,909.98	200,740,721.72	663,635,225.66	678,844,374.15
一年内到期的非流动负债	五(26)	152,637,851.33	55,311,184.22	52,137,851.33	32,561,184.22
流动负债合计		1,613,657,617.73	1,352,346,800.09	1,980,250,005.23	1,904,082,825.93
非流动负债					
长期借款	五(27)	966,789,951.55	1,054,582,867.30	580,039,951.55	618,662,500.13
负债合计		2,580,447,569.28	2,406,929,667.39	2,560,289,956.78	2,522,745,326.06
股东权益					
股本	五(28)	688,295,600.00	688,295,600.00	688,295,600.00	688,295,600.00
资本公积	五(29)	522,910,893.30	522,910,893.30	524,202,160.42	524,202,160.42
盈余公积	五(30)	330,463,923.53	322,887,751.74	330,463,923.53	322,887,751.74
未分配利润	五(31)	404,488,783.28	319,806,295.23	270,789,057.54	223,252,379.40
外币报表折算差额		(9,003,134.14)	(11,698,073.00)	-	-
归属于母公司股东权益合计		1,937,156,065.97	1,842,202,467.27	1,813,750,741.49	1,758,637,891.56
少数股东权益	五(32)	671,645,651.54	646,528,177.89	-	-
股东权益合计		2,608,801,717.51	2,488,730,645.16	1,813,750,741.49	1,758,637,891.56
负债及股东权益总计		5,189,249,286.79	4,895,660,312.55	4,374,040,698.27	4,281,383,217.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: Gary John Guernier

主管会计工作的负责人: 王玉玲

会计机构负责人: 罗俊武

珠海中富实业股份有限公司

2009年度合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2009年度 合并	2008年度 合并	2009年度 公司	2008年度 公司
一、营业收入	五(33);十一(4)	2,779,886,529.00	3,053,482,790.23	2,040,153,028.77	1,766,711,550.19
减：营业成本	五(33);十一(4)	2,041,507,333.77	2,379,897,920.38	1,930,000,447.06	1,624,734,640.42
营业税金及附加	五(34)	4,557,580.25	9,046,116.50	3,329,376.89	7,814,147.39
销售费用		86,227,826.36	93,783,113.16	12,141,330.23	15,921,807.18
管理费用		216,343,455.54	229,962,972.92	81,848,373.62	79,808,374.16
财务费用-净额	五(35)	136,465,687.02	193,169,209.81	74,737,144.15	98,976,967.25
资产减值损失	五(37)	13,195,467.24	26,977,505.90	9,509,392.61	21,603,084.92
加：投资收益	五(36);十一(5)	2,337,049.19	1,071,301.44	156,470,108.20	155,577,113.80
其中：对联营企业的投资收益(损失)		2,337,049.19	1,071,301.44	1,198,542.77	(277,644.36)
二、营业利润		283,926,228.01	121,717,253.00	85,057,072.41	73,429,642.67
加：营业外收入	五(38)	11,767,352.40	9,420,337.62	2,512,570.54	93,950.38
减：营业外支出	五(39)	37,791,217.02	6,101,313.33	11,807,925.02	2,599,956.46
其中：非流动资产处置损失		34,473,317.90	(6,907,789.36)	8,101,247.85	46,278.96
三、利润总额		257,902,363.39	125,036,277.29	75,761,717.93	70,923,636.59
减：所得税费用	五(40)	65,904,280.73	31,511,291.91	-	55,188.08
四、净利润		191,998,082.66	93,524,985.38	75,761,717.93	70,868,448.51
其中：归属于母公司股东的净利润		114,577,978.10	46,315,598.94	75,761,717.93	70,868,448.51
少数股东损益		77,420,104.56	47,209,386.44	-	-
五、每股收益	五(41)				
基本每股收益		0.17	0.07	-	-
稀释每股收益		0.17	0.07	-	-
六、其他综合收益	五(42)	2,694,938.87	(13,864,759.64)	-	-
七、综合收益总额		194,693,021.53	79,660,225.74	75,761,717.93	70,868,448.51
归属于母公司股东的综合收益总额		117,272,916.97	32,450,839.30	75,761,717.93	70,868,448.51
归属于少数股东的综合收益总额		77,420,104.56	47,209,386.44	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：Gary John Guernier

主管会计工作的负责人：王玉玲

会计机构负责人：罗俊武

珠海中富实业股份有限公司

2009年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2009年度 合并	2008年度 合并	2009年度 公司	2008年度 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		2,985,765,681.04	3,329,978,684.32	2,404,994,746.65	2,071,645,702.27
收到的税费返还		10,140,309.44	3,113,232.74	362,424.77	929,269.10
收到其他与经营活动有关的现金	五(43)(a)	107,467,498.01	26,237,732.07	47,473,989.85	107,579,945.72
经营活动现金流入小计		3,103,373,488.49	3,359,329,649.13	2,452,831,161.27	2,180,154,917.09
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,837,260,736.73)	(1,843,408,816.26)	(2,056,677,073.26)	(1,681,102,848.71)
支付给职工以及为职工支付的现金		(235,171,846.87)	(220,565,267.24)	(61,200,831.59)	(56,417,819.80)
支付的各项税费		(237,627,332.02)	(263,355,098.21)	(27,115,081.90)	(34,072,628.59)
支付其他与经营活动有关的现金	五(43)(b)	(123,948,899.45)	(186,715,825.38)	(85,878,602.53)	(234,079,003.79)
经营活动现金流出小计		(2,434,008,815.07)	(2,514,045,007.09)	(2,230,871,589.28)	(2,005,672,300.89)
经营活动产生的现金流量净额		669,364,673.42	845,284,642.04	221,959,571.99	174,482,616.20
二、投资活动产生的现金流量					
取得投资收益所收到的现金		1,380,000.00	1,440,000.00	86,343,236.52	245,805,735.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,574,330.04	30,088,600.86	-	2,641,289.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	18,000,000.00	-	18,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五(43)(c)	5,174,918.49	5,895,165.15	3,062,835.68	3,349,618.82
投资活动现金流入小计		10,129,248.53	55,423,766.01	89,406,072.20	269,796,643.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(214,483,248.85)	(335,773,378.38)	(66,851,659.99)	(38,611,599.34)
投资支付的现金		-	(20,787,902.00)	-	(50,007,157.00)
投资活动现金流出小计		(214,483,248.85)	(356,561,280.38)	(66,851,659.99)	(88,618,756.34)
投资活动产生的现金流量净额		(204,354,000.32)	(301,137,514.37)	22,554,412.21	181,177,887.30
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款收到的现金		937,000,000.00	4,274,619,219.49	467,000,000.00	2,630,000,000.00
筹资活动现金流入小计		937,000,000.00	4,274,619,219.49	467,000,000.00	2,630,000,000.00
偿还债务支付的现金		(874,067,306.73)	(4,534,566,040.62)	(386,050,000.00)	(2,723,500,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(181,783,382.21)	(273,924,115.37)	(74,732,138.34)	(129,614,219.06)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(51,743,660.81)	(52,093,115.99)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		(570,000.00)	(74,443,865.45)	(570,000.00)	(87,500,081.06)
筹资活动现金流出小计		(1,056,420,688.94)	(4,882,934,021.44)	(461,352,138.34)	(2,940,614,300.12)
筹资活动产生的现金流量净额		(119,420,688.94)	(608,314,801.95)	5,647,861.66	(310,614,300.12)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,685,767.26	(1,061,119.70)	-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	五(44)(b);十一(6)(b)	347,275,751.42	(65,228,793.98)	250,161,845.86	45,046,203.38
加：年初现金及现金等价物余额		131,440,399.11	196,669,193.09	78,610,830.48	33,564,627.10
六、年末现金及现金等价物余额	五(44)(c);十一(6)(b)	478,716,150.53	131,440,399.11	328,772,676.34	78,610,830.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：Gary John Guernier

主管会计工作的负责人：王玉玲

会计机构负责人：罗俊武

珠海中富实业股份有限公司

2009年度合并股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2008年1月1日年初余额		688,295,600.00	526,196,436.33	315,800,906.89	323,699,212.24	2,166,686.63	661,430,664.70	2,517,589,506.79
2008年度增减变动额								
净利润		-	-	-	46,315,598.94	-	47,209,386.44	93,524,985.38
直接计入股东权益的利得								
外币报表折算差异		-	-	-	-	(13,864,759.63)	-	(13,864,759.63)
其他		-	(3,285,543.03)	-	-	-	-	(3,285,543.03)
股东投入和减少资本								
收购部分子公司股权		-	-	-	-	-	(9,409,113.87)	(9,409,113.87)
利润分配								
提取盈余公积		-	-	7,086,844.85	(7,086,844.85)	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	(41,297,736.00)	-	(52,093,115.99)	(93,390,851.99)
提取职工奖励及福利基金		-	-	-	(1,823,935.10)	-	(609,643.39)	(2,433,578.49)
2008年12月31日年末余额		688,295,600.00	522,910,893.30	322,887,751.74	319,806,295.23	(11,698,073.00)	646,528,177.89	2,488,730,645.16
2009年1月1日年初余额		688,295,600.00	522,910,893.30	322,887,751.74	319,806,295.23	(11,698,073.00)	646,528,177.89	2,488,730,645.16
2009年度增减变动额								
净利润		-	-	-	114,577,978.10	-	77,420,104.56	191,998,082.66
直接计入股东权益的利得								
外币报表折算差异		-	-	-	-	2,694,938.86	-	2,694,938.86
利润分配	五(31)							
提取盈余公积		-	-	7,576,171.79	(7,576,171.79)	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	(20,648,868.00)	-	(51,743,660.81)	(72,392,528.81)
提取职工奖励及福利基金		-	-	-	(1,670,450.26)	-	(558,970.10)	(2,229,420.36)
2009年12月31日年末余额		688,295,600.00	522,910,893.30	330,463,923.53	404,488,783.28	(9,003,134.14)	671,645,651.54	2,608,801,717.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：Gary John Guernier

主管会计工作的负责人：王玉玲

会计机构负责人：罗俊武

珠海中富实业股份有限公司

2009年度公司股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2008年1月1日年初余额		688,295,600.00	524,202,160.42	315,800,906.89	200,768,511.74	1,729,067,179.05
2008年度增减变动额						
净利润		-	-	-	70,868,448.51	70,868,448.51
利润分配						
提取盈余公积		-	-	7,086,844.85	(7,086,844.85)	-
对股东的分配		-	-	-	(41,297,736.00)	(41,297,736.00)
2008年12月31日年末余额		688,295,600.00	524,202,160.42	322,887,751.74	223,252,379.40	1,758,637,891.56
2009年1月1日年初余额		688,295,600.00	524,202,160.42	322,887,751.74	223,252,379.40	1,758,637,891.56
2009年度增减变动额						
净利润		-	-	-	75,761,717.93	75,761,717.93
利润分配						
提取盈余公积		-	-	7,576,171.79	(7,576,171.79)	-
对股东的分配		-	-	-	(20,648,868.00)	(20,648,868.00)
2009年12月31日年末余额		688,295,600.00	524,202,160.42	330,463,923.53	270,789,057.54	1,813,750,741.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：Gary John Guernier

主管会计工作的负责人：王玉玲

会计机构负责人：罗俊武

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

珠海中富实业股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为珠海市香洲区中富瓶厂，于 1990 年 1 月改制为中富实业股份有限公司，并于 1999 年 5 月更名为珠海中富实业股份有限公司，注册地为中华人民共和国广东省珠海市。

本公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]359 号文批准，于 1996 年 12 月 3 日在深圳证券交易所上市。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事制造饮料容器、瓶胚；批发零售塑料制品、化工原料；制造销售 PET 高级饮料瓶、标签、纸杯、纸箱和非织布等。

2005 年 10 月 17 日，本公司股权分置改革方案经相关股东会议审议通过，流通股股东每持有 10 股流通股股份获得非流通股股东支付的 2.5 股股份以及 0.77 元的现金。本次股权分置改革方案实施后，本公司总股本不变，仍为 688,295,600 股。自 2005 年 10 月 27 日起，本公司所有企业法人股即获得深圳证券交易所上市流通权。

2007 年 3 月 22 日，本公司原第一大股东珠海中富工业集团有限公司与 Asia Bottles (HK) Company Limited 签订了股权购买协议，珠海中富工业集团有限公司向 Asia Bottles (HK) Company Limited 协议转让其持有的 199,605,724 股本公司股份(A 股)，占本公司股份总数的 29%。本次股权转让双方于 2007 年 10 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份过户手续。此次股权转让后，Asia Bottles (HK) Company Limited 成为本公司第一大股东，Asia Bottles Group Holdings Limited 为本公司的最终控股公司。

本财务报表由本公司董事会于 2010 年 3 月 11 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2009 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2009 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本集团编制合并财务报表采用的货币为人民币。本公司的部分子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币，本公司在编制财务报表时对这些子公司的外币报表进行了折算(附注二(8))。

(5) 企业合并

(a) 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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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，调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价)；资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(b) 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。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接费用之和。付出资产、发生或承担的负债的公允价值低于其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

当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时，其差额确认为商誉(附注二(18))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并(续)

当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时，其差额计入当期损益。

(6) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表，被合并子公司的现金流量纳入本公司合并现金流量表，被合并子公司在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果纳入本公司财务报表中。

本公司自子公司的少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

子公司的股东权益级当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益和少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

如果归属少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润全部归属于母公司股东权益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内重大交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(7) 现金及现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折合为人民币。

即期汇率是根据中国人民银行公布的人民币外汇牌价套算的汇率。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的上月月末的市场汇价的中间价。

年末外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款、本金和利息的汇兑差额(附注二(15))外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币报表的折算

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率的近似汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。境外经营的现金流量项目，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在现金流量表中单独列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

— 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

— 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

— 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

— 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并直接计入股东权益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款和财务担保合同负债等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。付款期限在一年以下(含一年)的应付款项列示为流动负债，其余的列示为非流动负债。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款列示为短期借款；借款期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的借款列示为一年内到期的非流动负债，其余借款列示为长期借款。

财务担保合同指本集团作为保证人和债权人约定，当债务人不履行义务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则(附注二(22))确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值且不扣除将来处置该金融资产或金融负债可能发生的交易费用。本集团已有的金融资产或拟承担的金融负债的报价为现行出价；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价为现行要价。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

— 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

— 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。单项重大的应收款项经单独减值测试未减值的，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

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

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

信用风险特征组合的确定依据：以应收款项的账龄为基础确定。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

根据信用风险特征组合和其实际损失率为基础计提的应收款项坏账准备比例如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	1%	
一到二年	45%	
二到三年	69%	
三到四年	100%	
四到五年	100%	
五年以上	100%	

- (c) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的，低值易耗品、包装物和其他周转材料采用一次转销法进行摊销计入相关资产的成本或者当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资；以及本集团对被投资单位不具有控制、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。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、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。

(a) 初始投资成本确定

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动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时存在。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产的确认及初始计量

固定资产指本集团为生产商品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，包括房屋及建筑物、机器机械设备、运输工具及其他设备。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该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费用。自行建造固定资产的初始成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用(附注二(15))和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

	<u>使用寿命</u>	<u>预计净残值</u>	<u>折旧率</u>
房屋及建筑物	10-40 年	5%-10%	2.25%-9.5%
机器机械设备	5-15 年	5%-10%	6%-19%
运输设备	5-10 年	5%-10%	9%-19%
其他设备	5-10 年	5%-10%	9%-19%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19)(b))

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19)(b))。

(15) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、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时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额 (包括折价或溢价的摊销):

- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款当期按实际利率计算的利息费用，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。
- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的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。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用(续)

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、商标使用权、专利权和电脑软件。

无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备(附注二(19)(b)) 列示。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 39—63 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 商标使用权

商标使用权合同规定的有效年限 10 年平均摊销。

(c) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 10—20 年平均摊销。

(d) 电脑软件

电脑软件按使用寿命 3—10 年平均摊销。

(e) 定期复合使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(e) 定期复合使用寿命和摊销方法(续)

截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

(f) 研究与开发(续)

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19)(b))

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销及减值准备(附注二(19)(b))后的净额列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本集团对商誉不摊销，期末以成本减累计减值准备(附注二(19)(b))记入资产负债表内。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

(19) 长期资产的减值

(a) 其他长期股权投资的减值

其他长期股权投资(附注二(12)(c))运用个别方式评估减值损失。

其他长期股权投资发生减值时，本集团将此其他长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该减值损失不能转回。

(b) 其他长期资产的减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- (i) 固定资产
- (ii) 在建工程
- (iii) 无形资产
- (iv) 长期待摊费用
- (iv) 对子公司或联营企业的长期股权投资

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。本集团在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑本集团对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 长期资产的减值(续)

(b) 其他长期资产的减值(续)

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合，下同)的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，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。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他为获得职工提供的服务的相关支出。除辞退福利外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

(a) 退休福利

按照中国有关法规，本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。上述缴纳的社会基本养老保险按照权责发生制原则计入当期损益。职工退休后，各地劳动及社会保障部门有责任向已退休职工支付社会基本养老金。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 住房公积金及其他社会保险费用

除退休福利外，本集团根据有关法律、法规和政策的规定，为在职员工缴纳住房公积金及基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用。本集团每月按照职工工资的一定比例向相关部门支付住房公积金及上述社会保险费用，并按照权责发生制原则计入当期损益。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

— 本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；

— 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注五(31)中单独披露。

(22) 预计负债及或有负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则确认预计负债。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

对过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本集团或该义务的金额不能可靠计量，则将该潜在义务或现时义务作为或有负债。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时予以确认。

(a) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

(b) 提供劳务收入

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已完成工作的测量确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且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)，则该项交易中产生的暂时性差异不确认递延所得税。对于商誉的初始确认导致的暂时性差异，不确认相关的递延所得税负债。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或清偿方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 并且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(26) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

- 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

- 经营租赁租出资产

经营租赁租出的固定资产按附注二(13)所述的折旧政策计提折旧，按附注二(13)所述的会计政策计提减值准备。经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，余额较大时应当资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；余额较小时直接计入当期损益。

(b) 融资租赁

- 融资租赁租出资产

租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与现值之和的差额确认为未实现融资收益，并转出融资租赁租出资产，租赁资产公允价值与其账面价值差额计入当期损益。未实现融资租赁在租赁期按实际利率法确认当期融资收入。本集团于每年年度终了，对未担保余值进行复核。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
(a) 分部信息 于 2009 年 1 月 1 日以前，本集团区分业务分部和地区分部披露分部信息，以业务分部为主要报告形式，以地区分部为次要报告形式。 根据财政部于 2009 年 6 月 11 日颁布的《企业会计准则解释第 3 号》中有关企业改进报告分部信息的规定，自 2009 年 1 月 1 日起，分部信息不再区分业务分部和地区分部作为主要报告形式、次要报告形式披露，而是改按以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。本公司管理层原在日常经营管理中以地区和业务划分经营分部，故按经营分部编制分部信息与原分部信息无重大差异。	此项变更为《企业会计准则解释第 3 号》所要求的会计政策变更，故无需本集团内部审批机构批准。	无	无

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
(b) 成本法下投资收益的确认 于 2009 年 1 月 1 日以前，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的分配利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。 根据财政部于 2009 年 6 月 11 日颁布的《企业会计准则解释第 3 号》中有关成本法的规定，自 2009 年 1 月 1 日起，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。 按照《企业会计准则解释第 3 号》的相关要求，此项会计政策变更采用未来适用法。	此项变更为《企业会计准则解释第 3 号》所要求的会计政策变更，故无需本集团内部审批机构批准。	无	无

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 应收款项减值

如附注二(10)所述，本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明以前年度发生减值的客观证据发生变化，则会予以转回。

(b) 长期资产减值

如附注二(19)所述，本集团在资产负债表日对长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能完全可靠获得资产(或资产组)的公开市价，因此不能完全可靠估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(c) 折旧和摊销

如附注二(13)和二(16)所述，本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值和减值准备后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期审阅使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计及判断(续)

(d) 所得税

确定所得税涉及对某些交易未来税务处理的判断。本集团慎重评估各项交易的税务影响，并计提相应的所得税。本集团定期根据更新的税收法规重新评估这些交易的税务影响。递延所得税资产按可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异确认。递延所得税资产只会在未来应纳税所得很有可能用作抵销有关递延所得税资产时确认，所以需要管理层判断获得未来应纳税所得的可能性。本集团持续审阅对递延所得税的判断，如果预计未来很可能获得能利用的未来应纳税所得，将确认相应的递延所得税资产。

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	10%-30%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	4%及 17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税及营业税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税及营业税税额	3%

(2) 税收优惠

本公司及子公司本年度适用的所得税税率为 10%-30% (2008 年：10%-30%)。

《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称“新税法”)已由中华人民共和国第十届全国人民代表大会第五次会议于 2007 年 3 月 16 日通过，自 2008 年 1 月 1 日起实施。根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，原享受低税率优惠的公司，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率 25%。其中，享受企业所得税 15% 税率的公司，2008 年按 18% 税率执行，2009 年按 20% 税率执行，2010 年按 22% 税率执行，2011 年按 24% 税率执行，2012 年按 25% 税率执行；原执行 24% 税率和原执行 33% 税率的公司，2008 年起均按 25% 税率执行；还未享受完企业所得税“两免三减半”的公司，新税法实施后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止，但因未获利而尚未享受税收优惠的，其优惠期限从 2008 年度起计算。减半税率以适用的过渡期税率为基础，减免期满后直接适用当年法定税率。

三 税项(续)

(2) 税收优惠(续)

根据此规定，本公司及部分国内子公司是位于经济特区、所在城市的经济技术开发区的生产性外商投资企业，本年度适用的过渡企业所得税率为 **20%**。

部分国内子公司是位于西部大开发地区的生产性外商投资企业，本年度继续享用西部大开发企业的所得税率优惠，适用的企业所得税率为 **15%**。

其他国内子公司本年度适用税率为 **25%**。

部分子公司根据原适用税法和经当地税局批准，从开始获利的年度起，即弥补以前年度可抵扣亏损后仍有应纳税所得额的年度，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收所得税（“两免三减半”）。还未享受完企业所得税“两免三减半”的，新税法实施后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止。部分子公司因未获利而尚未享受税收优惠的，其优惠期限从 **2008** 年度起计算。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠(续)

本集团享受税收优惠的子公司资料列示如下：

<u>公司名称</u>	<u>优惠税率</u>	<u>优惠原因</u>
珠海中富实业股份有限公司	20%	位于经济特区的生产性外商投资企业
珠海保税区中富聚酯啤酒瓶有限公司	20%	位于经济特区的生产性外商投资企业
中山市富田食品有限公司	12.5%	生产性外商投资企业，享受“两免三减半”， 2009 年度为享受“两免三减半”的第三个 年度
珠海市中富热灌装瓶有限公司	20%	位于经济特区的生产性外商投资企业
珠海市中富瓶胚有限公司	20%	位于经济特区的生产性外商投资企业
珠海保税区中富广珠瓶胚有限公司	20%	位于经济特区的生产性外商投资企业
沈阳中富瓶胚有限公司	20%	位于经济技术开发区的生产性外商投资企业
长春中富容器有限公司	20%	位于经济技术开发区的生产性外商投资企业
沈阳中富容器有限公司	20%	位于经济技术开发区的生产性外商投资企业
长春乐富容器有限公司	20%	位于经济技术开发区的生产性外商投资企业
哈尔滨中富联体容器有限公司	20%	位于经济技术开发区的生产性外商投资企业
新疆中富包装有限公司	10%	位于经济技术开发区的生产性外商投资企业， 享受“两免三减半”，2009 年度为享受“两 免三减半”的第四个年度
陕西中富联体包装容器有限公司	20%	位于经济技术开发区的生产性外商投资企业
乌鲁木齐富田食品有限公司	10%	位于经济技术开发区的生产性外商投资企业， 享受“两免三减半”，2009 年度为享受 “两免三减半”的第五个年度
兰州中富容器有限公司	12.5%	生产性外商投资企业，享受“两免三减半”， 2009 年度为享受“两免三减半”的第五个年 度
西安富田食品有限公司	20%	位于经济技术开发区的生产性外商投资企业
沈阳富寺包装有限公司	20%	位于经济技术开发区的生产性外商投资企业
天津中富瓶胚有限公司	20%	位于经济技术开发区的生产性外商投资企业

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠(续)

本集团享受税收优惠的子公司资料列示如下(续):

<u>公司名称</u>	<u>优惠税率</u>	<u>优惠原因</u>
天津中富联体包装容器有限公司	20%	位于经济技术开发区的生产性外商投资企业
北京中富热灌装容器有限公司	0%	位于经济技术开发区所在城市的老市区生产性外商投资企业，享受“两免三减半”，2009年度为享受“两免三减半”的第二年度
天津中富胶膜有限公司	20%	位于经济技术开发区的生产性外商投资企业
北京华北富田饮品有限公司	0%	生产性外商投资企业，享受“两免三减半”，2009年度为享受“两免三减半”的第二个年度
北京中富容器有限公司	20%	位于经济技术开发区的生产性外商投资企业
太原中富联体容器有限公司	12.5%	生产性外商投资企业，享受“两免三减半”，2009年度为享受“两免三减半”的第五个年度
北京大兴中富饮料容器有限公司	20%	位于经济技术开发区的生产性外商投资企业
昆山中富瓶胚有限公司	20%	位于经济技术开发区的生产性外商投资企业
昆山中强瓶胚有限公司	20%	位于经济技术开发区的生产性外商投资企业
昆山中富容器有限公司	20%	位于经济技术开发区的生产性外商投资企业
杭州中富容器有限公司	20%	位于经济技术开发区的生产性外商投资企业
合肥中富容器有限公司	20%	位于经济技术开发区的生产性外商投资企业
温州中富塑料容器有限公司	12.5%	生产性外商投资企业，享受“两免三减半”，2009年度为享受“两免三减半”的第三个年度
长沙中富容器有限公司	10%	位于经济技术开发区的生产性外商投资企业，享受“两免三减半”，2009年度为享受“两免三减半”的第五个年度
长沙中富瓶胚有限公司	10%	位于经济技术开发区的生产性外商投资企业，享受“两免三减半”，2009年度为享受“两免三减半”的第五个年度
福州中富包装有限公司	20%	位于经济技术开发区的生产性外商投资企业

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠(续)

本集团享受税收优惠的子公司资料列示如下(续):

<u>公司名称</u>	<u>优惠税率</u>	<u>优惠原因</u>
佛山中富容器有限公司	12.5%	位于沿海经济开放区的生产性外商投资企业，享受“两免三减半”，2009 年度为享受“两免三减半”的第四个年度
海口中南瓶胚有限公司	20%	位于经济特区的生产性外商投资企业
海口中富容器有限公司	20%	位于经济特区的生产性外商投资企业
海口富利食品有限公司	10%	位于经济特区的生产性外商投资企业享受“两免三减半”，2009 年度为享受“两免三减半”的第三个年度
南宁中富包装有限公司	12.5%	生产性外商投资企业，享受“两免三减半”，2009 年度为享受“两免三减半”的第三个年度
河南中富瓶胚有限公司	12.5%	生产性外商投资企业，享受“两免三减半”，2009 年度为享受“两免三减半”的第三个年度
河南中富容器有限公司	12.5%	生产性外商投资企业，享受“两免三减半”，2009 年度为享受“两免三减半”的第五个年度
郑州富田食品有限公司	12.5%	生产性外商投资企业，享受“两免三减半”，2009 年度为享受“两免三减半”的第三个年度
成都中富瓶胚有限公司	15%	位于西部地区国家鼓励类产业的外商投资企业
重庆中富联体容器有限公司	15%	位于西部地区国家鼓励类产业的外商投资企业
昆明中富容器有限公司	15%	位于西部地区国家鼓励类产业的外商投资企业
重庆嘉富容器有限公司	10%	位于经济技术开发区的生产性外商投资企业，享受“两免三减半”，2009 年度为享受“两免三减半”的第四个年度
四川中富容器有限公司	15%	位于西部地区国家鼓励类产业的外商投资企业
成都中富瓶胚有限公司广汉分公司	12.5%	前身为成都中富胶膜有限公司，沿用其两免三减半政策，2009 年为享受“两免三减半”的第四个年度

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠(续)

本集团境外子公司适用税率如下：

中富(乌兰巴托)有限公司	10%
乌兰巴托中富有限公司	10%
中富(曼谷)有限公司	30%
中富(香港)实业股份有限公司	16.5%

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(千元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
杭州中富容器有限公司	直接控股	中国杭州	生产及销售	人民币 36,400	生产销售 PET(聚酯) 饮料瓶及配套产品	有限责任公司	Gary John Guernier	60913953-9
珠海市中富热灌装瓶有限公司	直接控股	中国珠海	生产及销售	美元 23,450	生产和销售自产的热灌装瓶胚、瓶制品	有限责任公司	Gary John Guernier	70792534-9
珠海保税区中富聚酯啤酒瓶有限公司	直接控股	中国珠海	生产及销售	美元 13,000	生产和销售自产的聚酯啤酒瓶、胚包装系列产品	有限责任公司	Gary John Guernier	71473092-9
湛江中富容器有限公司	直接控股	中国湛江	生产及销售	人民币 18,000	生产和销售自产的 PET 碳酸饮瓶，热灌装瓶，瓶胚制品等	有限责任公司	Gary John Guernier	75834112-4
佛山中富容器有限公司	直接控股	中国佛山	生产及销售	人民币 2,200	生产和销售自产的聚酯瓶	有限责任公司	Gary John Guernier	77096160-9
长沙中富容器有限公司	直接控股	中国长沙	生产及销售	人民币 41,500	生产和销售 PET 瓶、热灌装瓶	有限责任公司	Gary John Guernier	73475399-2
长沙中富瓶胚有限公司	直接控股	中国长沙	生产及销售	人民币 25,000	聚酯瓶胚、聚酯热灌装瓶胚的制造及销售	有限责任公司	Gary John Guernier	73899287-8
南宁中富包装有限公司	直接控股	中国南宁	生产及销售	人民币 28,000	贴牌生产灌装饮料产品	有限责任公司	Gary John Guernier	75979735-0
新疆中富包装有限公司	直接控股	中国乌鲁木齐	生产及销售	人民币 45,000	聚酯瓶及茶饮料、果饮料的包装材料的生产、销售	有限责任公司	Gary John Guernier	74222648-X
乌鲁木齐富田食品有限公司	直接控股	中国乌鲁木齐	生产及销售	人民币 14,000	果汁饮料、茶饮料及非酒精饮料的生产及销售	有限责任公司	Gary John Guernier	75765062-X
昆山中富瓶胚有限公司	直接控股	中国昆山	生产及销售	美元 5,000	生产及销售各类塑料瓶胚	有限责任公司	Gary John Guernier	71867760-0

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(千元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
昆山中强瓶胚有限公司	直接控股	中国昆山	生产及销售	美元 12,000	生产销售 PET 瓶胚及二甲苯衍生产品	有限责任公司	Gary John Guernier	74313816-6
上海中粤塑料容器有限公司	直接控股	中国上海	生产及销售	人民币 30,000	生产销售 PET 热灌瓶、瓶胚及普通瓶	有限责任公司	Gary John Guernier	73541031-8
武汉中富热灌装容器有限公司	直接控股	中国武汉	生产及销售	人民币 21,000	生产、销售聚酯热灌装瓶、瓶胚、聚酯瓶等	有限责任公司	Gary John Guernier	72826121-1
成都中富瓶胚有限公司	直接控股	中国成都	生产及销售	美元 5,086.4	生产、销售聚酯瓶胚及聚酯瓶	有限责任公司	Gary John Guernier	72032399-1
中富(广汉)化工实业有限公司	直接控股	中国广汉	生产及销售	人民币 28,000	生产及销售 PET 切片, PET 瓶胚、PET 瓶及热灌装瓶	有限责任公司	Gary John Guernier	74467972-2
重庆中富联体容器有限公司	直接控股	中国重庆	生产及销售	人民币 18,000	PET 瓶、PET 热灌装瓶等的制造及销售	有限责任公司	Gary John Guernier	73395454-9
天津中富瓶胚有限公司	直接控股	中国天津	生产及销售	美元 9,000	生产、销售聚酯瓶、聚酯瓶胚及其他包装物品	有限责任公司	Gary John Guernier	71293535-3
郑州新港中富容器有限公司	直接控股	中国郑州	生产及销售	人民币 26,000	生产和销售自产的 PET 热灌瓶、PET 瓶胚、PET 瓶等	有限责任公司	Gary John Guernier	75518345-8
天津中富胶膜有限公司	直接控股	中国天津	生产及销售	美元 150	加工、生产和销售包装用环保型胶膜产品，并提供相关的技术咨询服务	有限责任公司	Gary John Guernier	73845980-3
天津乐富容器有限公司	直接控股	中国天津	生产及销售	人民币 17,500	生产和销售自产的 PET 瓶等	有限责任公司	Gary John Guernier	73848638-5
太原中富联体容器有限公司	直接控股	中国太原	生产及销售	人民币 18,000	聚酯瓶和聚酯热灌瓶的制造和销售等	有限责任公司	Gary John Guernier	75727700-1

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(千元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
河南中富容器有限公司	直接控股	中国郑州	生产及销售	人民币 56,000	生产销售 PET 热灌装瓶、瓶胚	有限责任公司	Gary John Guernier	73246806-3
兰州中富容器有限公司	直接控股	中国兰州	生产及销售	人民币 25,000	生产和销售 PET 瓶、瓶胚、热灌装瓶及饮料产品其他包装	有限责任公司	Gary John Guernier	76238409-8
青岛中富联体容器有限公司	直接控股	中国青岛	生产及销售	人民币 52,500	生产及销售 PET 瓶和各种饮料塑料包装瓶	有限责任公司	Gary John Guernier	73351132-6
沈阳中富瓶胚有限公司	直接控股	中国沈阳	生产及销售	美元 17,325	聚酯瓶胚、聚酯瓶及饮料包装物品的制造	有限责任公司	Gary John Guernier	72099202-8
长春乐富容器有限公司	直接控股	中国长春	生产及销售	人民币 30,000	聚酯瓶及聚酯热灌瓶的制造	有限责任公司	Gary John Guernier	73593533-3
哈尔滨中富联体容器有限公司	直接控股	中国哈尔滨	生产及销售	人民币 20,000	PET 瓶及饮料产品的其他包装物品的制造和销售	有限责任公司	Gary John Guernier	73459954-2
河南中富瓶胚有限公司	直接控股	中国郑州	生产及销售	人民币 23,000	生产和销售自产的聚酯瓶胚、聚酯瓶及其他饮料产品的包装物品	有限责任公司	Gary John Guernier	78915023-2
温州中富塑料容器有限公司	直接控股	中国温州	生产及销售	美元 750	生产 PET 瓶、饮料塑料包装及销售本公司产品	有限责任公司	Gary John Guernier	79336113-9
重庆嘉富容器有限公司	直接控股	中国重庆	生产及销售	人民币 6,000	聚酯瓶、聚酯的生产、销售	有限责任公司	Gary John Guernier	77486029-0
南宁富田食品有限公司	直接控股	中国南宁	生产及销售	人民币 12,000	生产销售茶饮料、果汁饮料及非酒精饮料产品	有限责任公司	Gary John Guernier	79973082-0
南昌中富容器有限公司	直接控股	中国南昌	生产及销售	人民币 10,000	生产及销售自产的聚酯瓶、饮料产品的其他包装物	有限责任公司	Gary John Guernier	67798068-8

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(千元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
北京中富热灌装容器有限公司	间接控股	中国北京	生产及销售	人民币 58,500	生产热灌装瓶，销售自产产品	有限责任公司	Gary John Guernier	60008666-1
长沙古冰饮料销售有限公司	间接控股	中国长沙	销售	人民币 1,000	销售大桶水，小瓶水	有限责任公司	Gary John Guernier	66396421-4
中富(乌兰巴托)有限公司	间接控股	蒙古乌兰巴托	生产及销售	美元 2,000	PET 饮料瓶的生产、相关包装产品的国际贸易	境外公司	不适用	不适用
乌兰巴托中富有限公司	间接控股	蒙古乌兰巴托	生产及销售	美元 1,200	生产、销售聚酯(PET)瓶、瓶胚及其他包装物品	境外公司	不适用	不适用
中富(曼谷)有限公司	直接控股	泰国曼谷	生产及销售	美元 11,520	PET 饮料瓶、瓶胚和用于碳酸饮料的包装材料	境外公司	不适用	不适用
中富(香港)实业股份有限公司	直接控股	中国香港	贸易	美元 2,980	境外贸易	境外公司	不适用	不适用

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	年末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合 并报表	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 年亏损超过少数股东在该 子公司年初所有者权益中 所享有份额后的余额
杭州中富容器有 限公司	30,893,930.00	-	75.00%	75.00%	是	11,267,237.28	-	-
珠海市中富热灌 装瓶有限公司	145,647,086.25	-	75.00%	75.00%	是	45,915,882.61	(2,630,461.14)	-
珠海保税区中富 聚酯啤酒瓶有 限公司	80,698,875.00	-	75.00%	75.00%	是	27,844,504.12	-	-
湛江中富容器有 限公司	13,500,000.00	-	75.00%	75.00%	是	5,002,509.42	-	-
佛山中富容器有 限公司	1,650,000.00	-	75.00%	75.00%	是	686,545.96	-	-
长沙中富容器有 限公司	31,125,000.00	-	75.00%	75.00%	是	15,593,184.23	-	-
长沙中富瓶胚有 限公司	18,750,000.00	-	75.00%	75.00%	是	12,162,168.90	-	-
南宁中富包装有 限公司	21,000,000.00	-	75.00%	75.00%	是	8,845,632.56	-	-
新疆中富包装有 限公司	33,750,000.00	-	75.00%	75.00%	是	15,330,750.05	-	-
乌鲁木齐富田食 品有限公司	9,800,000.00	-	70.00%	70.00%	是	5,388,803.10	-	-

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	年末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合 并报表	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 年亏损超过少数股东在该 子公司年初所有者权益中 所享有份额后的余额
昆山中富瓶胚有 限公司	31,039,875.00	-	75.00%	75.00%	是	15,683,411.34	-	-
昆山中强瓶胚有 限公司	73,163,947.02	-	75.00%	75.00%	是	35,368,965.17	-	-
上海中粤塑料容 器有限公司	22,500,000.00	-	75.00%	75.00%	是	7,592,135.06	-	-
武汉中富热灌装 容器有限公司	15,750,000.00	-	75.00%	75.00%	是	-	(5,250,000.00)	(197,636.34)
成都中富瓶胚有 限公司	31,580,000.00	-	75.00%	75.00%	是	20,660,751.67	-	-
中富(广汉)化工 实业有限公司	21,000,000.00	-	75.00%	75.00%	是	-	(7,000,000.00)	(3,553,700.19)
重庆中富联体容 器有限公司	13,500,000.00	-	75.00%	75.00%	是	6,814,077.42	-	-
天津中富瓶胚有 限公司	55,878,346.63	-	75.00%	75.00%	是	26,434,763.63	-	-
郑州新港中富容 器有限公司	19,500,000.00	-	75.00%	75.00%	是	8,065,009.42	-	-
天津中富胶膜有 限公司	933,750.00	-	75.00%	75.00%	是	103,239.77	(207,796.48)	-

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	年末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合 并报表	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 年亏损超过少数股东在该 子公司年初所有者权益中 所享有份额后的余额
天津乐富容器有 限公司	13,125,000.00	-	75.00%	75.00%	是	2,264,597.12	(2,110,402.88)	-
太原中富联体容 器有限公司	13,500,000.00	-	75.00%	75.00%	是	5,491,459.70	-	-
河南中富容器有 限公司	42,000,000.00	-	75.00%	75.00%	是	15,775,147.62	-	-
兰州中富容器有 限公司	18,750,000.00	-	75.00%	75.00%	是	7,251,170.89	-	-
青岛中富联体容 器有限公司	39,375,000.00	-	75.00%	75.00%	是	14,481,642.56	-	-
沈阳中富瓶胚有 限公司	107,747,354.58	-	75.00%	75.00%	是	46,970,075.70	-	-
长春乐富容器有 限公司	22,500,000.00	-	75.00%	75.00%	是	9,670,422.63	-	-
哈尔滨中富联体 容器有限公司	15,000,000.00	-	75.00%	75.00%	是	6,543,598.78	-	-
河南中富瓶胚有 限公司	17,250,000.00	-	75.00%	75.00%	是	7,062,421.61	-	-
温州中富塑料容 器有限公司	4,428,507.00	-	75.00%	75.00%	是	1,987,560.74	-	-

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	年末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合 并报表	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 年亏损超过少数股东在该 子公司年初所有者权益中 所享有份额后的余额
中富(曼谷)有限 公司	93,594,876.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
重庆嘉富容器有 限公司	4,500,000.00	-	75.00%	75.00%	是	1,547,628.67	-	-
南宁富田食品有 限公司	12,000,000.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
中富(香港)实业 股份有限公司	20,952,765.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
北京中富热灌装 容器有限公司	43,875,000.00	-	56.25%	75.00%	是	7,205,883.58	(18,387,866.42)	-
中富(乌兰巴托) 有限公司	16,568,349.00	-	75.00%	75.00%	是	2,155,976.68	(1,986,110.57)	-
长沙古冰饮料销 售有限公司	1,000,000.00	-	75.00%	75.00%	是	187,720.91	(62,279.09)	-
南昌中富容器有 限公司	10,000,000.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
乌兰巴托中富有 限公司	9,088,717.47	-	75.00%	75.00%	是	1,075,818.85	(1,196,360.52)	-
	<u>1,176,916,378.95</u>	<u>-</u>				<u>398,430,697.75</u>	<u>(38,831,277.10)</u>	<u>(3,751,336.53)</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(千元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
珠海市中富瓶胚有限公司	直接控股	中国珠海	生产及销售	美元 25,700	生产和销售自产的 PET 瓶胚、瓶制品	有限责任公司	Gary John Guernier	61839277-1
沈阳中富容器有限公司	直接控股	中国沈阳	生产及销售	美元 7,733	PET 塑料饮料瓶、瓶盖、标签、纸杯容器制造	有限责任公司	Gary John Guernier	60461562-0
陕西中富联体包装容器有限公司	直接控股	中国西安	生产及销售	人民币 96,500	容器系列产品的生产、销售	有限责任公司	Gary John Guernier	72626213-0
合肥中富容器有限公司	直接控股	中国合肥	生产及销售	人民币 16,000	生产和销售塑料容器包装系列产品	有限责任公司	Gary John Guernier	14902245-1
北京大兴中富饮料容器有限公司	直接控股	中国北京	生产及销售	人民币 40,000	生产及销售聚酯瓶、聚酯瓶胚及饮料包装物	有限责任公司	Gary John Guernier	60008696-0
天津中富联体包装容器有限公司	直接控股	中国天津	生产及销售	人民币 18,000	生产、销售聚酯瓶胚、聚酯瓶及饮料产品包装物品	有限责任公司	Gary John Guernier	72573093-2
昆明中富容器有限公司	直接控股	中国昆明	生产及销售	美元 6,938.3	生产和销售自产的饮料容器制品	有限责任公司	Gary John Guernier	62260372-X
长春中富容器有限公司	直接控股	中国长春	生产及销售	人民币 28,000	聚酯瓶胚、聚酯瓶、饮料产品及其他包装物品的制造和销售	有限责任公司	Gary John Guernier	72315387-9
北京中富容器有限公司	直接控股	中国北京	生产及销售	美元 3,510	生产包装容器，销售自产产品	有限责任公司	Gary John Guernier	60004801-6
四川中富容器有限公司	直接控股	中国成都	生产及销售	人民币 46,000	生产及销售 PET 饮料瓶、矿泉水瓶	有限责任公司	Gary John Guernier	70921234-2
海口中富容器有限公司	直接控股	中国海口	生产及销售	人民币 12,400	生产、销售 PET 塑料容器产品	有限责任公司	Gary John Guernier	62002428-1

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(千元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
昆山中富容器有限公司	直接控股	中国昆山	生产及销售	美元 14,000	生产及销售 PET 塑料瓶、纸杯	有限责任公司	Gary John Guernier	60828033-8
沈阳富寺包装有限公司	直接控股	中国沈阳	生产及销售	人民币 7,000	纸箱、纸盒、纸制品、包装物制造	有限责任公司	陈斌	60462135-0
中富(沈阳)实业有限公司	直接控股	中国沈阳	生产及销售	人民币 15,000	塑料容器、纸制品、中空棉纸品的生产、销售	有限责任公司	Gary John Guernier	75079920-2
中山市富山清泉饮料有限公司	间接控股	中国中山	生产及销售	人民币 8,000	生产经营矿泉水、纯净水、饮用水、蒸馏水	有限责任公司	Gary John Guernier	72381503-5
新疆天山中国一号冰川水开发有限公司	间接控股	中国乌鲁木齐	生产及销售	人民币 30,500	生产及销售自产果汁饮料、茶饮料、非酒精饮料	有限责任公司	Gary John Guernier	71890413-X

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	年末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股 比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并 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 年亏损超过少数股东在该 子公司年初所有者权益中 所享有份额后的余额
珠海市中富瓶胚 有限公司	120,475,020.00	-	70.33%	70.33%	是	58,416,810.2	-	-
沈阳中富容器有 限公司	48,824,751.35	-	75.00%	75.00%	是	20,457,713.7	-	-
陕西中富联体包 装容器有限公 司	71,833,331.59	-	75.00%	75.00%	是	28,760,206.1	-	-
合肥中富容器有 限公司	11,423,609.50	-	75.00%	75.00%	是	6,085,757.2	-	-
北京大兴中富饮 料容器有限公 司	29,841,905.78	-	75.00%	75.00%	是	9,765,089.0	(234,910.93)	-
天津中富联体包 装容器有限公 司	13,050,992.15	-	75.00%	75.00%	是	8,013,714.7	-	-
昆明中富容器有 限公司	42,560,903.13	-	75.00%	75.00%	是	15,906,639.6	-	-
长春中富容器有 限公司	21,347,684.92	-	75.00%	75.00%	是	6,728,649.5	(271,350.43)	-
北京中富容器有 限公司	28,428,182.94	-	75.00%	75.00%	是	9,234,118.2	-	-

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投 资的其他项 目余额	持股 比例 (%)	表决权比 例 (%)	是否合 并报 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 担的本年亏损超过少 数股东在该子公司年 初所有者权益中所享 有份额后的余额
四川中富容器有 限公司	22,320,908.15	-	75.00%	75.00%	是	7,077,217.77	(4,422,782.23)	-
海口中富容器有 限公司	11,228,759.93	-	75.00%	75.00%	是	4,032,790.53	-	-
昆山中富容器有 限公司	73,962,264.98	-	70.00%	70.00%	是	34,226,583.66	-	-
沈阳富寺包装有 限公司	2,570,722.15	-	75.00%	75.00%	是	443,248.09	(1,306,751.91)	-
中富(沈阳)实业 有限公司	13,869,196.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
中山市富山清泉 饮料有限公司	277,236.96	-	56.25%	75.00%	是	-	(3,500,000.00)	(1,448,676.92)
新疆天山中国一 号冰川水开发 有限公司	8,644,237.23	-	55.43%	66.67%	是	-	(13,593,850.00)	(1,035,284.81)
	<u>520,659,706.76</u>	<u>-</u>				<u>209,148,538.71</u>	<u>(23,329,645.50)</u>	<u>(2,483,961.73)</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(千元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
广州富粤容器有限公司	直接控股	中国广州	生产及销售	人民币 98,150	生产和销售 PET 瓶和热灌装及其他饮料包装产品	有限责任公司	Gary John Guernier	72561516-8
西安富田食品有限公司	直接控股	中国西安	生产及销售	人民币 14,000	生产和销售茶饮料、果汁饮料及非酒精饮料	有限责任公司	Gary John Guernier	73505505-3
中山市富田食品有限公司	直接控股	中国中山	生产及销售	人民币 20,000	生产果汁饮料、茶饮料及非酒精饮料	有限责任公司	Gary John Guernier	73615932-1
昆明富田食品有限公司	直接控股	中国昆明	生产及销售	人民币 14,000	生产和销售自产的茶饮料、果汁饮料和非酒精饮料	有限责任公司	Gary John Guernier	73433105-2
郑州富田食品有限公司	直接控股	中国郑州	生产及销售	人民币 37,500	生产和销售自产的茶饮料、果汁饮料和非酒精饮料产品	有限责任公司	Gary John Guernier	73385779-X
北京华北富田饮品有限公司	直接控股	中国北京	生产及销售	人民币 20,300	生产和销售果汁饮料、茶饮料	有限责任公司	Gary John Guernier	73899289-4
福州中富包装有限公司	直接控股	中国福州	生产及销售	人民币 28,800	生产销售 PET 瓶及胚等新型包装容器、瓶盖、标签、复合材料等	有限责任公司	Gary John Guernier	73359935-6
珠海保税区中富广珠瓶胚有限公司	直接控股	中国珠海	生产及销售	人民币 11,200	生产和销售聚酯(PET)瓶胚及聚酯(PET)瓶，饮料产品的其他包装物品	有限责任公司	Gary John Guernier	72247782-0
海口中南瓶胚有限公司	直接控股	中国海口	生产及销售	人民币 11,450	生产、销售自产产品 PET(聚酯)塑料瓶胚、瓶制品。	有限责任公司	Gary John Guernier	71385514-8
海口富利食品有限公司	间接控股	中国海口	生产及销售	港币 5,500	生产，销售自产饮料、矿泉水、纯净水、聚酯瓶及包装物品。	有限责任公司	Gary John Guernier	72123800-0

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余 额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	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 少数股东分担的本年亏损超过少 数股东在该子公司年初所有者权 益中所享有份额后的余额
广州富粤容器有限 公司	76,065,000.00	-	75.00%	75.00%	是	23,133,955.11	(1,403,544.89)	-
西安富田食品有限 公司	9,800,000.00	-	70.00%	70.00%	是	759,340.14	(3,440,659.86)	-
中山市富田食品有 限公司	14,000,000.00	-	70.00%	70.00%	是	7,457,305.72	-	-
昆明富田食品有限 公司	9,800,000.00	-	70.00%	70.00%	是	1,510,335.37	(2,689,664.63)	-
郑州富田食品有限 公司	26,250,000.00	-	70.00%	70.00%	是	10,399,640.11	(850,359.89)	-
北京华北富田饮品 有限公司	14,210,000.00	-	70.00%	70.00%	是	1,706,576.50	(4,383,423.50)	-
福州中富包装有限 公司	24,545,976.68	-	75.00%	75.00%	是	7,452,773.64	-	-
珠海保税区中富广 珠瓶胚有限公司	10,810,375.00	-	75.00%	75.00%	是	4,648,930.16	-	-
海口中南瓶胚有限 公司	12,885,990.00	-	75.00%	75.00%	是	4,542,342.07	-	-
海口富利食品有限 公司	4,950,000.00	-	56.25%	75.00%	是	2,455,216.30	(94,489.95)	-
	<u>203,317,341.68</u>	<u>-</u>				<u>64,066,415.12</u>	<u>(12,862,142.72)</u>	<u>-</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目		收入、费用及 现金流量项目
	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	
中富（曼谷）有限公司	1 泰铢 = 0.2046 人民币	1 泰铢 = 0.1955 人民币	交易发生日即期汇率的近似汇率
中富（香港）实业股份有限公司	1 港币 = 0.8805 人民币	1 港币 = 0.8819 人民币	交易发生日即期汇率的近似汇率
乌兰巴托中富有限公司	1 图格里克 = 0.0048 人民币	1 图格里克 = 0.0052 人民币	交易发生日即期汇率的近似汇率
中富（乌兰巴托）有限公司	1 图格里克 = 0.0048 人民币	1 图格里克 = 0.0052 人民币	交易发生日即期汇率的近似汇率

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币等值	外币金额	汇率	人民币等值
库存现金－						
人民币	-	-	254,650.75	-	-	511,469.79
美元	70	6.8282	4,789.59	1,082.74	6.8346	7,400.09
泰铢	100,68	0.2046	20,600.00	99,779.39	0.1955	19,506.87
图格里克	3,327,38	0.0048	15,971.47	4,957,836.54	0.0052	25,780.75
港币		0.8805	-	87,735.97	0.8819	77,374.35
现金合计			296,011.81			641,531.85
银行存款－						
人民币	-	-	435,124,399.90	-	-	109,835,435.24
美元	788,37	6.8282	5,383,173.86	103,788.75	6.8346	709,354.59
泰铢	162,202,07	0.2046	33,186,544.26	27,540,213.91	0.1955	5,384,111.82
图格里克	156,888,78	0.0048	753,066.17	3,034,886.54	0.0052	15,781.41
港币	956,33	0.8805	842,051.58	500,241.93	0.8819	441,163.36
银行存款合计			475,289,235.77			116,385,846.42
其他货币资金－						
人民币	-	-	74,467,072.27	-	-	123,483,432.69
美元	55	6.8282	3,806.05	-	0.1955	-
其他货币资金合计			74,470,878.32			123,483,432.69
合计			550,056,125.90			240,510,810.96

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(1) 货币资金(续)

于 2009 年 12 月 31 日，本集团持有的其他货币资金人民币 74,470,878.32 元(2008 年 12 月 31 日：123,483,432.69 元)，其中人民币 39,531,990.91 元为汇票保证金(2008 年 12 月 31 日：91,854,320.88 元)，人民币 31,807,984.46 元为信用保证金(2008 年 12 月 31 日：14,716,090.97 元)，无诉讼执行保证金(2008 年 12 月 31 日：2,000,000.00 元)，无工程项目保证金(2008 年 12 月 31 日：500,000.00 元)。

(2) 应收票据

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>69,737,276.19</u>	<u>54,847,678.40</u>

于 2009 年 12 月 31 日，本集团应收票据中含已背书或贴现转让(附追索权)但尚未到期的票据金额为 45,415,389.33 元(2008 年 12 月 31 日：44,322,413.26 元)，其中金额最大的前五项及其他分析如下：

	出票日期	到期日	金额
天津可口可乐饮料有限公司	2009 年 12 月 4 日	2010 年 3 月 4 日	5,000,000.00
天津可口可乐饮料有限公司	2009 年 12 月 31 日	2010 年 6 月 30 日	5,000,000.00
中粮可口可乐饮料(新疆)有限公司	2009 年 12 月 25 日	2010 年 3 月 25 日	6,000,000.00
中粮可口可乐饮料(新疆)有限公司	2009 年 11 月 24 日	2010 年 5 月 24 日	5,000,000.00
中粮可口可乐饮料(新疆)有限公司	2009 年 12 月 25 日	2010 年 6 月 25 日	5,000,000.00
其他			<u>19,415,389.33</u>
			<u>45,415,389.33</u>

(3) 应收账款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收账款	402,677,754.16	501,225,453.65
减：坏账准备	<u>(25,656,391.42)</u>	<u>(26,160,600.36)</u>
	<u>377,021,362.74</u>	<u>475,064,853.29</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年以内	376,733,737.77	483,630,570.45
一到二年	11,342,627.34	5,850,605.78
二到三年	5,729,339.83	3,859,047.00
三到四年	1,880,818.60	1,838,303.41
四到五年	1,003,239.12	1,915,292.59
五年以上	5,987,991.50	4,131,634.42
	<u>402,677,754.16</u>	<u>501,225,453.65</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大	155,513,030.48	38.62%	(2,018,783.51)	1.30%	204,461,516.61	40.79%	(1,038,947.87)	0.51%
单项金额不重大但经单独测试后发现减值	19,248,789.99	4.78%	(17,015,744.42)	88.40%	13,019,884.98	2.60%	(13,019,884.98)	100.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大	227,915,933.69	56.60%	(6,621,863.49)	2.91%	283,744,052.06	56.61%	(12,101,767.51)	4.27%
	<u>402,677,754.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>(25,656,391.42)</u>	<u>6.37%</u>	<u>501,225,453.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>(26,160,600.36)</u>	<u>5.22%</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 于 2009 年 12 月 31 日，单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提如下：

	账面余额	账龄	坏账准备	计提比例	理由
重庆百事天府饮料有限公司	24,164,199.34	一年以内	(180,447.67)	1%	基于预计实际损失率
可口可乐装瓶商生产(东莞)有限公司	19,493,443.32	一年以内	(144,251.48)	1%	基于预计实际损失率
百事饮料(广州)有限公司	19,355,101.12	一年以内	(154,798.31)	1%	基于预计实际损失率
长沙百事可乐饮料有限公司	15,450,203.76	一年以内	(114,331.51)	1%	基于预计实际损失率
成都统一企业食品有限公司	14,292,059.07	一年以内	(105,761.24)	1%	基于预计实际损失率
杭州中萃食品有限公司	13,908,488.89	一年以内	(901,558.02)	6%	基于预计实际损失率
天津可口可乐饮料有限公司	13,737,922.57	一年以内	(113,574.31)	1%	基于预计实际损失率
可口可乐(四川)饮料有限公司	12,709,668.10	一年以内	(138,286.58)	1%	基于预计实际损失率
可口可乐辽宁(北)饮料有限公司	11,546,165.92	一年以内	(85,441.63)	1%	基于预计实际损失率
北京百事可乐饮料有限公司	10,855,778.39	一年以内	(80,332.76)	1%	基于预计实际损失率
小计(注)	155,513,030.48		(2,018,783.51)		
单项金额不重大	19,248,789.99		(17,015,744.42)	88%	估计无法收回
	<u>174,761,820.47</u>		<u>(19,034,527.93)</u>		

单项金额重大，经单独测试未发现减值的应收账款，与单项金额不重大的应收账款合并按信用风险特征组合后，按实际损失率为基础计提坏账准备。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款分析如下：

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	219,410,048.42	96.27%	(1,840,388.29)	1%	274,768,755.84	96.84%	(6,458,775.87)	2%
一到二年	6,122,106.88	2.69%	(2,746,377.15)	45%	3,485,661.92	1.23%	(779,059.93)	22%
二到三年	1,113,638.88	0.49%	(764,958.55)	69%	2,274,341.71	0.80%	(1,648,639.12)	72%
三到四年	254,027.90	0.11%	(254,027.90)	100%	1,300,000.00	0.45%	(1,300,000.00)	100%
四到五年	482,653.01	0.21%	(482,653.01)	100%	1,915,292.59	0.68%	(1,915,292.59)	100%
五年以上	533,458.59	0.23%	(533,458.59)	100%	-	-	-	-
	<u>227,915,933.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>(6,621,863.49)</u>	<u>3%</u>	<u>283,744,052.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>(12,101,767.51)</u>	<u>4%</u>

(e) 本年度实际核销的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
吉林黄金饮料厂	销售货款	417,025.80	长期无法收回	否
其他	销售货款	368,271.90	长期无法收回	否
		<u>785,297.70</u>		

(f) 于 2009 年 12 月 31 日，本集团无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(2008 年 12 月 31 日：无)。

(g) 于 2009 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额比例
重庆百事天府饮料有限公司	第三方	24,164,199.34	一年以内	6.00%
可口可乐装瓶商生产(东莞)有限公司	第三方	19,493,443.32	一年以内	4.84%
百事饮料(广州)有限公司	第三方	19,355,101.12	一年以内	4.81%
长沙百事可乐饮料有限公司	第三方	15,450,203.76	一年以内	3.84%
成都统一企业食品有限公司	第三方	14,292,059.07	一年以内	3.55%
		<u>92,755,006.61</u>		<u>23.04%</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(h) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本集团关系	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账 准备	金额	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账 准备
广东中宝容器有限公司	本集团联营企业	4,615,519.25	1.15%	-	4,272,307.79	0.85%	-
珠海市中富胶盖有限公司	同一最终控股方控制	332,176.00	0.08%	-	1,195,060.80	0.24%	-
大连创富容器有限公司	本集团联营企业	103,942.53	0.03%	-	740,496.29	0.15%	-
珠海市中粤纸杯容器有限公司	同一最终控股方控制	55,799.70	0.01%	-	530,470.80	0.11%	-
成都中富胶盖有限公司	同一最终控股方控制	55,620.00	0.01%	-	-	-	-
珠海中富胶罐有限公司	同一最终控股方控制	28,440.00	0.01%	-	485,439.80	0.10%	-
珠海中富工业集团有限公司	受同一关键管理人员重大影响	1,076.00	-	-	-	-	-
珠海中富鲜果汁瓶盖有限公司	同一最终控股方控制	-	-	-	739,179.55	0.15%	-
沈阳中富胶盖有限公司	同一最终控股方控制	-	-	-	852,876.96	0.16%	-
		<u>5,192,573.48</u>	<u>1.29%</u>	<u>-</u>	<u>8,815,831.99</u>	<u>1.76%</u>	<u>-</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(i) 于 2009 年 12 月 31 日，本集团用于获取银团借款或贷款额度(附注五(18)、附注五(26)及附注五(27))而质押的应收账款账面价值为 385,070,957.52 元(2008 年 12 月 31 日: 459,477,664.70 元)(附注十二)。

(j) 应收账款中包括以下外币余额:

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
泰铢	32,947,869.07	0.2046	6,741,134.01	72,624,241.28	0.1955	14,198,039.17
美元	1,983,084.31	6.8282	13,540,896.29	1,983,202.31	6.8346	13,554,394.51
图格里克	334,874,071.13	0.0048	1,607,395.54	394,776,403.85	0.0052	2,052,837.30
港币	5,336,257.16	0.8805	4,698,574.43	6,903,051.07	0.8819	6,087,800.74
			<u>26,588,000.27</u>			<u>35,893,071.72</u>

(4) 其他应收款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收关联公司	2,306,734.24	5,769,465.00
支付给设备供应商的押金	20,000,000.00	20,000,000.00
其他	36,139,329.18	75,474,760.35
	<u>58,446,063.42</u>	<u>101,244,225.35</u>
减: 坏账准备	<u>(3,030,637.46)</u>	<u>(6,452,851.59)</u>
	<u>55,415,425.96</u>	<u>94,791,373.76</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年以内	16,762,910.05	30,413,421.80
一到二年	17,291,174.28	65,136,647.46
二到三年	22,355,842.72	1,412,679.48
三到四年	152,770.29	510,864.61
四到五年	510,864.60	391,504.00
五年以上	1,372,501.48	3,379,108.00
	<u>58,446,063.42</u>	<u>101,244,225.35</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大	20,056,525.90	34.31%	-	-	20,056,525.90	19.81%	-	-
单项不重大但经单独测试后发								
现减值	3,030,637.46	5.19%	(3,030,637.46)	100.00%	6,452,851.59	6.37%	(6,452,851.59)	100.00%
其他不重大	35,358,900.06	60.50%	-	-	74,734,847.86	73.82%	-	-
	<u>58,446,063.42</u>	<u>100.00%</u>	<u>(3,030,637.46)</u>	<u>5.19%</u>	<u>101,244,225.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>(6,452,851.59)</u>	<u>6.37%</u>

(c) 于 2009 年 12 月 31 日，单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
珠海市乐成饮料有限公司	576,030.59	(576,030.59)	100%	预计无法收回
汉阳区龙阳信息部	388,425.00	(388,425.00)	100%	预计无法收回
乌鲁木齐国经信用保证有				
限责任公司	160,000.00	(160,000.00)	100%	预计无法收回
太原市供电局	120,000.00	(120,000.00)	100%	预计无法收回
双沙实业公司	120,000.00	(120,000.00)	100%	预计无法收回
其他	1,666,181.87	(1,666,181.87)	100%	预计无法收回
	<u>3,030,637.46</u>	<u>(3,030,637.46)</u>		

(d) 本年度实际核销的其他应收款分析如下：

本年度因无法收回等原因核销其他应收款金额为 3,892,906.16 元。

(e) 于 2009 年 12 月 31 日，本集团无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款 (2008 年 12 月 31 日：无)。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(f) 于 2009 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
赫斯基注塑系统 (上海)有限公司	第三方	20,056,525.90	二到三年	34.32%
大连创富容器有限 公司	本集团联营企业	1,183,235.00	一到二年	2.02%
广州华研精密	第三方	1,182,500.00	二到三年	2.02%
珠海中富工业集团 有限公司	受同一关键管理 人员重大影响	1,123,454.24	一到二年	1.92%
郑州供电公司	第三方	800,000.00	一年以内	1.37%
		<u>24,345,715.14</u>		<u>41.65%</u>

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本集团 关系	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账 准备	金额	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账 准备
大连创富容器有 限公司	本集团联营 企业	1,183,235.00	2.02%	-	5,700,465.00	5.63%	-
珠海中富工业集 团有限公司	受同一关键 管理人员 重大影响	1,123,454.24	1.92%	-	-	-	-
广东中宝容器有 限公司	本集团联营 企业	45.00	0.00%	-	-	-	-
北京中富胶罐有 限公司	同一最终控 股方控制	-	-	-	69,000.00	0.07%	-
		<u>2,306,734.24</u>	<u>3.94%</u>	<u>-</u>	<u>5,769,465.00</u>	<u>5.70%</u>	<u>-</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(h) 其他应收款中包括以下外币余额：

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
泰铢	57,591,937.87	0.2046	11,783,310.49	171,418,535.55	0.1955	33,512,323.70
美元	-	6.8282	-	228,318.54	6.8346	1,560,465.89
图格里克	-	0.0048	-	299,696,519.23	0.0052	1,558,421.90
			<u>11,783,310.49</u>			<u>36,631,211.49</u>

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	182,766,380.48	98.50%	73,688,484.37	93.80%
一到二年	2,423,885.08	1.31%	4,683,034.22	5.96%
二到三年	212,535.42	0.11%	175,323.95	0.22%
三年以上	154,814.20	0.08%	8,578.80	0.02%
	<u>185,557,615.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>78,555,421.34</u>	<u>100.00%</u>

于 2009 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 2,791,234.70 元(2008 年 12 月 31 日：4,866,936.97 元)，主要为用作日后购买机器机械设备的押金等款项，该款项尚未结清。

(b) 于 2009 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	占预付账款总额比例	预付时间	未结算原因
川荣(上海)国际贸易 有限公司	第三方	50,793,750.00	27.37%	一年以内	原材料尚 未收到
四川宜宾普拉斯包 装材料有限公司	第三方	49,878,000.00	26.88%	一年以内	原材料尚 未收到
珠海裕华聚酯有限 公司	第三方	20,346,589.04	10.97%	一年以内	原材料尚 未收到
江苏兴业塑化股份 有限公司	第三方	18,709,740.00	10.08%	一年以内	原材料尚 未收到
深圳仪化南方实业 有限公司	第三方	11,388,729.45	6.14%	一年以内	原材料尚 未收到
		<u>151,116,808.49</u>	<u>81.44%</u>		

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(c) 于 2009 年 12 月 31 日，本集团无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的预付账款(2008 年 12 月 31 日：无)。

(d) 于 2009 年 12 月 31 日，本集团无预付关联方余额(2008 年 12 月 31 日：无)。

(e) 预付款项中包括以下外币余额：

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
图格里克	16,919,930.71	0.0048	80,877.27	-	0.0052	-
			<u>80,877.27</u>			<u>-</u>

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	240,702,509.04	(8,448,322.92)	232,254,186.12	176,416,895.29	(14,273,459.59)	162,143,435.70
在产品	46,798,248.46	-	46,798,248.46	41,556,736.92	(2,561,275.16)	38,995,461.76
库存商品	124,833,564.14	(1,928,595.45)	122,904,968.69	101,154,572.83	(4,727,634.49)	96,426,938.34
周转材料	<u>22,878,721.83</u>	<u>(5,972,085.71)</u>	<u>16,906,636.12</u>	<u>33,517,644.72</u>	<u>(354,063.79)</u>	<u>33,163,580.93</u>
	<u>435,213,043.47</u>	<u>(16,349,004.08)</u>	<u>418,864,039.39</u>	<u>352,645,849.76</u>	<u>(21,916,433.03)</u>	<u>330,729,416.73</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2008 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2009 年 12 月 31 日
原材料	(14,273,459.59)	(3,109,312.79)	8,934,449.46	(8,448,322.92)
在产品	(2,561,275.16)	(184,062.26)	2,745,337.42	-
库存商品	(4,727,634.49)	(961,407.42)	3,760,446.46	(1,928,595.45)
周转材料	(354,063.79)	(5,731,019.24)	112,997.32	(5,972,085.71)
	<u>(21,916,433.03)</u>	<u>(9,985,801.71)</u>	<u>15,553,230.66</u>	<u>(16,349,004.08)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	可变现净值低于原材料账面价值的差额	不适用	不适用
在产品	可变现净值低于在产品账面价值的差额	不适用	不适用
产成品	可变现净值低于产成品账面价值的差额	不适用	不适用
周转材料	预计无法使用	不适用	不适用

(d) 于 2009 年 12 月 31 日，本集团用于获取银团借款或贷款额度(附注五(18)、附注五(26)及附注五(27))而抵押的存货账面价值为 394,898,255.22 元(2008 年 12 月 31 日：290,690,146.69 元)(附注十二)。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
预缴所得税	8,458,589.60	4,840,378.50
待抵扣增值税	34,475,225.82	25,866,192.22
	<u>42,933,815.42</u>	<u>30,706,570.72</u>

(8) 长期应收款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收融资租赁款	16,045,015.15	21,243,962.73
	<u>16,045,015.15</u>	<u>21,243,962.73</u>

(9) 长期股权投资

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
联营企业(a)	20,074,209.01	19,117,159.82
其他长期股权投资(b)	3,510,000.00	3,510,000.00
	<u>23,584,209.01</u>	<u>22,627,159.82</u>
减：长期股权投资减值准备	(5,417,000.00)	(3,779,509.16)
	<u>18,167,209.01</u>	<u>18,847,650.66</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

核算方法	初始投资成本	本年增减变动					2009 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本年计提 减值准备
		2008 年 12 月 31 日	追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	其他权 益变动						
大连创富容器有 限公司	权益法	6,650,000.00	8,069,964.98	-	1,198,542.77	-	9,268,507.75	38.00%	38.00%	不适用	-	-
沈阳中富环保包 装有限公司	权益法	1,907,000.00	1,907,000.00	-	-	-	1,907,000.00	30.27%	30.27%	不适用	(1,907,000.00)	-
广东中宝食品容 器有限公司	权益法	7,200,000.00	9,140,194.84	-	1,138,506.42	(1,380,000.00)	8,898,701.26	30.00%	30.00%	不适用	-	-
			<u>19,117,159.82</u>	<u>-</u>	<u>2,337,049.19</u>	<u>(1,380,000.00)</u>	<u>20,074,209.01</u>				<u>(1,907,000.00)</u>	<u>-</u>

(b) 其他长期股权投资

		2008 年		2009 年		持股	表决权	持股比例与表决权		本年计提减值	本年宣告分
核算方法	初始投资成本	12 月 31 日	本年增减变动	12 月 31 日	比例	比例	比例不一致的说明	减值准备		准备	派的现金股利
厦 门 华 腾 饮 料 有 限 公 司	成本法	2,790,000.00	2,790,000.00	-	2,790,000.00	15.50%	15.50%	不适用	(2,790,000.00)	(1,637,490.84)	-
珠 海 达 盛 股 份 有 限 公 司	成本法	720,000.00	720,000.00	-	720,000.00	2.50%	2.50%	不适用	(720,000.00)	-	-
			3,510,000.00	-	3,510,000.00				(3,510,000.00)	(1,637,490.84)	-

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(c) 长期股权投资减值准备

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
联营企业				
沈阳中富环保包装有限公司	1,907,000.00	-	-	1,907,000.00
其他长期股权投资	-			-
厦门华腾饮料有限公司	1,152,509.16	1,637,490.84	-	2,790,000.00
珠海达盛股份有限公司	720,000.00	-	-	720,000.00
	<u>3,779,509.16</u>	<u>1,637,490.84</u>	<u>-</u>	<u>5,417,000.00</u>

沈阳中富环保包装有限公司于注册后一直没有开始运营。于 2007 年，其股东决定注销该公司，因此本集团对该长期股权投资已经计提全额减值准备。截至 2009 年 12 月 31 日止，该公司注销手续仍在办理中。

厦门华腾饮料有限公司近年持续亏损，于 2009 年，其股东决定对该公司进行清算及注销登记。截止 2009 年 12 月 31 日，注销清算手续仍在进行中。由于厦门华腾饮料有限公司已确定不能持续经营，于 2009 年 12 月 31 日，本集团对持有的厦门华腾饮料有限公司长期股权投资全额计提减值准备。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 对联营企业投资

	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本 (千元)	持股 比例	表决权 比例	2009 年 12 月 31 日			2009 年度	
									资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
联营企业 –													
大连创富容器有限公司	有限责任 公司	中国 大连	赵公发	71698745-3	生产及销售	人民币 17,500	38.00%	38.00%	37,595,652.55	16,358,902.60	21,236,749.95	17,696,029.25	(730,643.05)
沈阳中富环保包装有限公司	有限责任 公司	中国 沈阳	赵延凤	00158759-0	生产及销售	人民币 6,300	30.27%	30.27%	-	-	-	-	-
广东中宝食品容器有限公司	有限责任 公司	中国 广州	郑裕通	61742382-0	生产及销售	人民币 24,000	30.00%	30.00%	37,268,557.59	6,801,241.47	30,467,316.12	44,628,091.51	4,496,486.00

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
原价合计	4,633,069,848.31	268,142,180.21	(172,124,573.50)	4,729,087,455.02
房屋、建筑物	750,581,891.42	35,724,119.03	(14,509,188.89)	771,796,821.56
机器设备	3,695,347,116.09	201,338,858.07	(142,151,891.54)	3,754,534,082.62
运输工具	47,094,641.43	3,631,894.13	(6,562,928.15)	44,163,607.41
其他设备	140,046,199.37	27,447,308.98	(8,900,564.92)	158,592,943.43
累计折旧合计	(1,421,515,833.78)	(275,969,303.75)	124,307,882.98	(1,573,177,254.55)
房屋、建筑物	(151,227,766.14)	(29,125,028.89)	3,825,955.30	(176,526,839.73)
机器设备	(1,193,252,498.74)	(227,579,629.18)	111,351,308.41	(1,309,480,819.51)
运输工具	(28,176,146.35)	(3,747,931.68)	4,245,359.90	(27,678,718.13)
其他设备	(48,859,422.55)	(15,516,714.00)	4,885,259.37	(59,490,877.18)
账面净值合计	3,211,554,014.53			3,155,910,200.47
房屋、建筑物	599,354,125.28			595,269,981.83
机器设备	2,502,094,617.35			2,445,053,263.11
运输工具	18,918,495.08			16,484,889.28
其他设备	91,186,776.82			99,102,066.25
减值准备合计	(16,037,805.48)	-	10,825,780.89	(5,212,024.59)
房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	(16,037,805.48)	-	10,825,780.89	(5,212,024.59)
运输工具	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
账面价值合计	3,195,516,209.05			3,150,698,175.88
房屋、建筑物	599,354,125.28			595,269,981.83
机器设备	2,486,056,811.87			2,439,841,238.52
运输工具	18,918,495.08			16,484,889.28
其他设备	91,186,776.82			99,102,066.25

本年度固定资产计提的折旧金额为 275,969,303.75 元(2008 年: 260,069,619.37 元)，由在建工程转入固定资产的原价为 165,963,003.07 元(2008 年: 207,332,678.02 元)。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

于 2009 年 12 月 31 日，本集团用于获取银团借款或贷款额度(附注五(18)、附注五(26)及附注五(27))而抵押的房屋、建筑物和机器设备(包括已完成抵押登记和尚在办理抵押登记手续中的)的账面价值为 2,078,189,112.62 元、原价为 3,230,443,116.31 (2008 年 12 月 31 日：账面价值 1,576,990,108.15 元、原价 2,408,104,452.73 元)(附注十二)。

2009 年度计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为：266,312,152.56 元、175,226.17 元及 9,481,925.02 元 (2008 年：252,585,971.17 元、45,893.47 元及 7,437,754.73 元)。

(a) 暂时闲置的固定资产

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器及其他设备	30,921,418.23	(15,364,509.10)	-	15,556,909.13

(b) 于 2009 年 12 月 31 日，本集团经营租赁租出固定资产账面价值为：

	房屋及建筑物	机器机械设备	运输设备	其他设备	合计
2009 年 12 月 31 日	<u>57,193,443.58</u>	<u>9,835,027.44</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>67,028,471.02</u>
2008 年 12 月 31 日	<u>29,223,652.54</u>	<u>8,046,048.01</u>	<u>26,551.11</u>	<u>-</u>	<u>37,296,251.66</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(c) 未办妥产权证书的固定资产：

于 2009 年 12 月 31 日，账面价值为 109,999,428.34 元(原价 118,978,975.99 元)的房屋、建筑物(2008 年 12 月 31 日：原价 74,678,671.80 元、账面价值 68,956,699.08 元)因尚待全部建造完成或为临时简易建筑及其他原因，尚未办妥房屋产权证，本集团预计于 2010 年 5 月以后办结产权证书。

(12) 在建工程

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
HB-10-2 吹瓶机 (10.5L)	16,527,174.84	-	16,527,174.84	-	-	-
灌装二线设备	11,075,244.60	-	11,075,244.60	13,803,800.00	-	13,803,800.00
灌装水生产设备	5,350,000.00	(5,350,000.00)	-	5,350,000.00	(5,350,000.00)	-
瓶胚机系统	4,878,759.01	-	4,878,759.01	-	-	-
SBO10 吹瓶机	4,409,276.93	-	4,409,276.93	-	-	-
柔性 PET 间歇 法生产线	4,021,333.81	(4,021,333.81)	-	4,021,333.81	(4,021,333.81)	-
其他	24,670,752.78	(664,468.50)	24,006,284.28	96,969,773.85	(664,468.50)	96,305,305.35
	<u>70,932,541.97</u>	<u>(10,035,802.31)</u>	<u>60,896,739.66</u>	<u>120,144,907.66</u>	<u>(10,035,802.31)</u>	<u>110,109,105.35</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定 资产	其他减少	2009 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年借 款费用资本化 金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
灌装二线设备	15,350,000.00	13,803,800.00	-	(2,728,555.40)	-	11,075,244.60	90%	95%	-	-	-	自筹
HB-10-2 吹瓶机 (10.5L)	17,000,000.00	-	16,527,174.84	-	-	16,527,174.84	97%	95%	-	-	-	自筹
瓶胚机系统	5,200,000.00	-	5,041,015.35	(162,256.34)	-	4,878,759.01	97%	80%	-	-	-	自筹
SBO10 吹瓶机	4,600,000.00	-	4,409,276.93	-	-	4,409,276.93	96%	95%	-	-	-	自筹
		<u>13,803,800.00</u>	<u>25,977,467.12</u>	<u>(2,890,811.74)</u>	<u>-</u>	<u>36,890,455.38</u>			<u>-</u>	<u>-</u>		

(b) 在建工程减值准备

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日	计提原因
灌装水生产设备	(5,350,000.00)	-	-	(5,350,000.00)	未能安装且无法使用
柔性 PET 间歇法生产线	(4,021,333.81)	-	-	(4,021,333.81)	缺少关键设备无法使用
厂房基建工程	(664,468.50)	-	-	(664,468.50)	已停工
	<u>(10,035,802.31)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,035,802.31)</u>	

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

	工程进度	备注
HB-10-2 吹瓶机(10.5L)	设备尚待安装调试	工程进度以工程实际进展程度为基础进行估计
瓶胚机系统	设备尚待安装调试	工程进度以工程实际进展程度为基础进行估计
SBO10 吹瓶机	设备尚待安装调试	工程进度以工程实际进展程度为基础进行估计
灌装二线设备	设备尚在采购中	工程进度以工程实际进展程度为基础进行估计

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
原价合计	224,868,995.69	4,065,054.86	(282,037.33)	228,652,013.22
土地使用权	203,131,056.79	-	(110,492.67)	203,020,564.12
商标使用权	7,501,435.04	-	-	7,501,435.04
专利权	1,470,441.00	85,000.00	(156,544.66)	1,398,896.34
电脑软件	12,766,062.86	3,980,054.86	(15,000.00)	16,731,117.72
累计摊销合计	(30,592,844.62)	(6,057,668.16)	-	(36,650,512.78)
土地使用权	(25,512,628.95)	(4,450,578.18)	-	(29,963,207.13)
商标使用权	(2,413,974.60)	(29,589.84)	-	(2,443,564.44)
专利权	(731,642.20)	(227,958.30)	-	(959,600.50)
电脑软件	(1,934,598.87)	(1,349,541.84)	-	(3,284,140.71)
账面净值合计	194,276,151.07			192,001,500.44
土地使用权	177,618,427.84			173,057,356.99
商标使用权	5,087,460.44			5,057,870.60
专利权	738,798.80			439,295.84
电脑软件	10,831,463.99			13,446,977.01
减值准备合计	(4,680,000.00)	-	-	(4,680,000.00)
土地使用权	-	-	-	-
商标使用权	(4,680,000.00)	-	-	(4,680,000.00)
专利权	-	-	-	-
电脑软件	-	-	-	-
账面价值合计	189,596,151.07			187,321,500.44
土地使用权	177,618,427.84			173,057,356.99
商标使用权	407,460.44			377,870.60
专利权	738,798.80			439,295.84
电脑软件	10,831,463.99			13,446,977.01

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产(续)

2009 年度无形资产的摊销金额为 6,057,668.16 元(2008 年度：4,807,736.26 元)。

本集团对商标使用权计提的减值准备是新疆天山中国一号冰川水开发有限公司外购的“古冰”牌商标使用权，该品牌已不再生产且预计无法转让，故全额计提减值准备人民币 4,680,000.00 元。

于 2009 年 12 月 31 日，本集团用于获取银团借款或贷款额度(附注五(18)、附注五(26)及附注五(27))而抵押(包括已完成抵押登记和尚在办理抵押登记手续中)的土地使用权的账面价值为 124,038,992.63 元、原价为 143,170,107.92 元(2008 年 12 月 31 日：账面价值 75,257,721.17 元、原价 84,468,832.16 元)(附注十二)。

(14) 商誉

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
商誉 -				
广州富粤容器有限公司	4,462,413.49	-	-	4,462,413.49
北京华北富田饮品有限公司	2,350,812.00	-	-	2,350,812.00
海口中南瓶胚有限公司	1,676,273.55	-	-	1,676,273.55
海口富利食品有限公司	1,321,572.04	-	-	1,321,572.04
中山富田食品有限公司	746,125.27	-	-	746,125.27
昆明富田食品有限公司	685,824.25	-	-	685,824.25
西安富田食品有限公司	631,490.91	-	-	631,490.91
	<u>11,874,511.51</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,874,511.51</u>

本集团分别于 2001 年度及 2005 年度支付人民币 70,202,000.00 元及人民币 37,760,000.00 元合并成本收购了广州富粤容器有限公司 39% 及 36% 的权益，收购后累计占其 75% 的权益。每次合并成本超过按比例获得的广州富粤容器有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额共计人民币 4,462,413.49 元，确认为与广州富粤容器有限公司相关的商誉。

本集团于 2007 年度支付人民币 5,075,000.00 元合并成本收购了北京华北富田饮品有限公司 25% 的权益，收购后累计占其 70% 的权益。合并成本超过按比例获得的北京华北富田饮品有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 2,350,812.00 元，确认为与北京华北富田饮品有限公司相关的商誉。

本集团于 2007 年度支付人民币 8,305,990.00 元合并成本收购了海口中南瓶胚有限公司 35% 的权益，收购后累计占其 75% 的权益。合并成本超过按比例获得的海口中南瓶胚有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 1,676,273.55 元，确认为与海口中南瓶胚有限公司相关的商誉。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 商誉(续)

本集团于 2005 年度支付人民币4,950,000.00 元合并成本收购了海口富利食品有限公司75% 的权益。合并成本超过按比例获得的海口富利食品有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币1,321,572.04 元，确认为与购买海口富利食品有限公司相关的商誉。

本集团于 2004 年支付人民币5,000,000.00 元合并成本收购了中山富田食品有限公司25% 的权益，收购后累计占其70% 的权益。合并成本超过按比例获得的中山富田食品有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币746,125.27 元，确认为与中山富田食品有限公司相关的商誉。

本集团于 2004 年支付人民币3,500,000.00 元合并成本收购了昆明富田食品有限公司25% 的权益，收购后累计占其70% 的权益。合并成本超过按比例获得的昆明富田食品有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币685,824.25 元，确认为与昆明富田食品有限公司相关的商誉。

本集团于 2003 年支付人民币3,500,000.00 元合并成本收购了西安富田食品有限公司25% 的权益，收购后累计占其70% 的权益。合并成本超过按比例获得的西安富田食品有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币631,490.91 元，确认为与西安富田食品有限公司相关的商誉。

(15) 长期待摊费用

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
经营租入固定资产				
改良	27,236,528.21	3,769,891.55	(3,497,079.52)	27,509,340.24
其他	7,239,814.25	4,768,545.11	(3,739,172.50)	8,269,186.86
	<u>34,476,342.46</u>	<u>8,538,436.66</u>	<u>(7,236,252.02)</u>	<u>35,778,527.10</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
坏账准备-应收账款	611,469.35	3,228,628.23	1,897,332.40	9,893,554.77
坏账准备-其他应收款	342,461.77	1,939,659.33	329,527.96	2,075,000.58
长期股权投资减值准备	1,105,909.12	8,770,691.16	343,260.00	1,907,000.00
在建工程减值准备	1,323,183.07	6,014,468.50	1,503,617.13	6,014,468.50
存货跌价准备	409,956.53	1,856,084.87	3,000,297.94	16,268,714.75
抵销内部未实现利润	2,103,272.97	12,082,994.49	1,361,184.26	8,421,046.15
预提费用	176,706.50	803,211.36	227,315.08	1,480,244.62
未支付工资薪金	2,788,941.86	15,468,394.52	-	-
开办费	20,046.09	160,368.68	127,719.75	680,855.21
	<u>8,881,947.26</u>	<u>50,324,501.14</u>	<u>8,790,254.52</u>	<u>46,740,884.58</u>

(b) 于 2009 年 12 月 31 日，本集团无未经抵销的递延所得税负债(2008 年：无)。

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	76,848,074.13	53,657,711.33
可抵扣亏损	<u>281,358,645.82</u>	<u>288,359,019.25</u>
	<u>358,206,719.95</u>	<u>342,016,730.58</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
2009	-	61,763,342.77
2010	20,837,452.29	35,494,594.08
2011	27,771,394.32	36,432,369.35
2012	43,595,381.13	50,629,421.65
2013	97,308,059.25	104,039,291.40
2014	<u>91,846,358.83</u>	-
	<u>281,358,645.82</u>	<u>288,359,019.25</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产(续)

(e) 于2009年12月31日，本集团无递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额(2008年12月31日：无)。

(17) 资产减值准备

	2008 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2009 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	32,613,451.95	9,280,391.88	(7,708,217.19)	(5,459,262.80)	28,726,363.84
其中：应收账款坏账准备(附注五(3))	26,160,600.36	7,989,305.96	(7,708,217.19)	(785,297.70)	25,656,391.43
其他应收款坏账准备(附注五(4))	6,452,851.59	470,692.03	-	(3,892,906.16)	3,030,637.46
预付账款坏账准备(附注五(5))	-	820,393.89	-	(781,058.94)	39,334.95
存货跌价准备(附注五(6))	21,916,433.03	9,985,801.71		(15,553,230.66)	16,349,004.08
长期股权投资减值准备(附注五(9))	3,779,509.16	1,637,490.84	-	-	5,417,000.00
固定资产减值准备(附注五(11))	16,037,805.48	-	-	(10,825,780.89)	5,212,024.59
在建工程减值准备(附注五(12))	10,035,802.31	-	-	-	10,035,802.31
无形资产减值准备(附注五(13))	4,680,000.00	-	-	-	4,680,000.00
	<u>89,063,001.93</u>	<u>20,903,684.43</u>	<u>(7,708,217.19)</u>	<u>(31,838,274.35)</u>	<u>70,420,194.82</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 短期借款

(a) 短期借款分类

	币种	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
银行借款 -			
票据贴现	人民币	307,268,288.54	383,165,228.10
银团贷款	人民币	497,000,000.00	352,000,000.00
		<u>804,268,288.54</u>	<u>735,165,228.10</u>

本公司及子公司作为有连带还款责任的共同借款人，于2008年3月与华商银行、中国工商银行股份有限公司及东方汇理银行等若干金融机构组成的银团签订境内人民币综合贷款额度合同。根据该合同，银团向本集团提供总计金额为人民币13.5亿元的三年期循环贷款额度及总计金额为人民币11.5亿元的五年期长期贷款额度。本集团以本公司持有各子公司的股权及本集团持有的部分应收账款作为质押，以本集团持有的部分土地使用权、部分房屋、建筑物和机器设备及部分存货作为抵押(附注十二)。

于2009年12月31日，根据借款到期日，该三年期循环贷款额度下余额为497,000,000.00元(2008年12月31日：352,000,000.00元)的银团贷款账列为短期借款；该五年期长期贷款额度下余额为152,637,851.33元(2008年12月31日：55,311,184.22元)的银团贷款账列为一年内到期的非流动负债(附注五(26))；余额为966,789,951.55元(2008年12月31日：1,054,582,867.30元)的银团贷款账列为长期借款(附注五(27))。

于2009年12月31日，短期借款的加权平均年利率为5.52%。

于2009年12月31日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付票据

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>222,281,256.97</u>	<u>93,482,337.99</u>

于 2009 年 12 月 31 日及 2008 年 12 月 31 日，本集团应付票据均将于一年内到期。

(20) 应付账款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应付关联方	2,572,417.91	5,166,582.67
应付第三方	<u>160,576,073.07</u>	<u>172,172,962.84</u>
	<u>163,148,490.98</u>	<u>177,339,545.51</u>

(a) 于 2009 年 12 月 31 日，本集团无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款(2008 年 12 月 31 日：无)。

(b) 应付关联方的应付账款：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
珠海市中富胶盖有限公司	2,392,265.32	4,627,164.63
大连创富容器有限公司	104,629.94	-
珠海中富鲜果汁瓶盖有限公司	37,747.44	37,907.32
珠海保税区中富易化工有限公司	24,140.00	-
珠海中富胶罐有限公司	12,240.00	53,844.00
成都中富胶盖有限公司	1,395.21	-
沈阳中富胶盖有限公司	-	429,010.08
杭州中富果蔬保鲜包装有限公司	-	16,618.12
广东中宝容器有限公司	-	2,038.52
	<u>2,572,417.91</u>	<u>5,166,582.67</u>

(c) 于 2009 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 15,861,719.21 元(2008 年 12 月 31 日：15,297,984.92 元)，主要为应付材料款，截至本财务报表批准报出日，无重大已偿还金额。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付账款(续)

(d) 应付账款中包括以下外币余额：

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	24,294.60	6.8282	165,888.39	-	6.8346	-
图格里拉	-	0.0048	-	-	0.0052	-
泰铢	76,852,585.43	0.2046	15,724,038.98	77,280,834.78	0.1955	15,108,403.20
港币	822,787.22	0.8805	724,464.15	-	0.8819	-
			<u>16,614,391.52</u>			<u>15,108,403.20</u>

(21) 预收款项

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
预收关联方	375,840.00	67,328.39
预收第三方	5,320,446.31	14,194,873.70
	<u>5,696,286.31</u>	<u>14,262,202.09</u>

(a) 预收关联方的预收账款：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
广东中宝容器有限公司	<u>375,840.00</u>	<u>67,328.39</u>

于 2009 年 12 月 31 日及 2008 年 12 月 31 日，本集团无对持有本集团 5% 或以上表决权股份的股东的预收账款，且所有预收账款均为人民币。

于 2009 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的预收款项(2008 年 12 月 31 日：无)。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付职工薪酬

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	27,848,175.78	191,303,035.17	(183,383,542.74)	35,767,668.21
职工福利费	7,863,585.08	10,294,151.30	(8,493,352.94)	9,664,383.44
社会保险费	820,278.45	27,048,116.89	(26,935,585.10)	932,810.24
其中：医疗保险费	-	8,435,939.31	(8,435,939.31)	-
基本养老保险	820,278.45	16,088,331.90	(15,975,800.11)	932,810.24
失业保险费	-	1,285,674.11	(1,285,674.11)	-
工伤保险费	-	729,681.55	(729,681.55)	-
生育保险费	-	508,490.02	(508,490.02)	-
住房公积金	214,116.50	4,904,167.97	(5,044,462.80)	73,821.67
工会经费和职工教育经费	4,004,762.00	5,822,552.24	(6,273,499.14)	3,553,815.10
辞退福利	3,482,942.67	801,927.19	(4,284,869.86)	-
其他	1,155,633.41	628,459.99	(756,534.29)	1,027,559.11
	<u>45,389,493.89</u>	<u>240,802,410.75</u>	<u>(235,171,846.87)</u>	<u>51,020,057.77</u>

于2009年12月31日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。

(23) 应交税费

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应交增值税	8,829,399.08	10,977,203.34
应交营业税	694,043.91	700,740.62
应交企业所得税	9,597,627.60	6,143,484.43
其他	2,540,389.65	3,497,354.74
	<u>21,661,460.24</u>	<u>21,318,783.13</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付股利

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
Beverage Packaging Investment Co., Ltd.	19,004,039.66	3,060,240.48
第三方及社会公众股股利	2,510,494.71	2,528,153.07
	<u>21,514,534.37</u>	<u>5,588,393.55</u>

(25) 其他应付款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应付设备及工程款	77,202,088.06	92,378,207.58
预提运费	34,828,781.08	55,917,352.64
预提租金	1,510,778.30	1,076,496.50
其他	55,344,262.54	51,368,665.00
	<u>168,885,909.98</u>	<u>200,740,721.72</u>

- (a) 于 2009 年 12 月 31 日，本集团无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款(2008 年 12 月 31 日：无)。
- (b) 于 2009 年 12 月 31 日，本集团无应付关联方的其他应付款(2008 年 12 月 31 日：无)。
- (c) 于 2009 年 12 月 31 日，本集团无个别重大账龄超过一年的其他应付款(2008 年 12 月 31 日：无)。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 其他应付款(续)

(d) 其他应付款中包括以下外币余额：

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	16,106.22	6.8282	109,976.49	-	6.8346	-
泰铢	2,831,695.88	0.2046	579,364.98	130,454,799.80	0.1955	25,503,913.36
图格里克	24,528,850.00	0.0048	117,738.48	-	0.0052	-
			<u>807,079.95</u>			<u>25,503,913.36</u>

(26) 一年内到期的非流动负债

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 -		
银团借款	<u>152,637,851.33</u>	<u>55,311,184.22</u>
	<u>152,637,851.33</u>	<u>55,311,184.22</u>

银团借款的详情参见附注五(18)。

一年内到期的长期借款列示如下：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
以华商银行 等为牵头行 的银团	2008 年 3 月 25 日	2010 年 3 月 25 日	人民币	6.0480%	-	<u>152,637,851.33</u>	-	<u>55,311,184.22</u>
						<u>152,637,851.33</u>		<u>55,311,184.22</u>

(27) 长期借款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
银团借款	966,789,951.55	1,050,912,500.13
其他借款	-	3,670,367.17
	<u>966,789,951.55</u>	<u>1,054,582,867.30</u>

银团贷款的详情请参见附注五(18)。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 长期借款(续)

(a) 长期借款列示如下：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
以华商银行 等为牵头 行的银团	2008 年 3 月 25 日	2013 年 3 月 25 日	人民币	6.0480%	-	966,789,951.55	-	1,150,000,000.00

(b) 长期借款到期日分析如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一到二年	254,418,408.30	118,670,367.17
二到五年	712,371,543.25	935,912,500.13
	<u>966,789,951.55</u>	<u>1,054,582,867.30</u>

于 2009 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 6.048%(2008 年：8.127%)。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 股本

	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动					2009 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份 -							
外资持股	199,605,724.00	-	-	-	-	-	199,605,724.00
其中：境外法人持股	199,605,724.00	-	-	-	-	-	199,605,724.00
无限售条件股份 -							
人民币普通股	488,689,876.00	-	-	-	-	-	488,689,876.00
	688,295,600.00	-	-	-	-	-	688,295,600.00

本公司实收股本已由广东恒信德律会计师事务所有限公司审验，并于2004年8月17日出具 (2004) 恒德珠验60号验资报告。

根据本公司2007年第一次临时股东大会决议，珠海中富工业集团有限公司将其持有的199,605,724股有限售条件流通股转让给 Asia Bottles (HK) Company Limited。股权转让后，本公司实收资本仍为人民币688,295,600.00元。该实收资本已由利安达信隆会计师事务所验证，并于2008年8月13日出具了第1041号验资报告。

Asia Bottles (HK) Company Limited在购买珠海中富工业集团有限公司持有本公司199,605,724股份后，根据《外国投资者对上市公司战略投资管理办法》的规定，承诺在2007年10月18日权益变动完成后3年内不转让其所取得的目标股份。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 股本(续)

	2007 年 12 月 31 日	本年增减变动					2008 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份 -							
其他内资持股	40,949,803.00	-	-	-	(40,949,803.00)	(40,949,803.00)	-
其中：境内非国有法人持股	40,394,276.00	-	-	-	(40,394,276.00)	(40,394,276.00)	-
境内自然人持股	555,527.00	-	-	-	(555,527.00)	(555,527.00)	-
外资持股	199,605,724.00	-	-	-	-	-	199,605,724.00
其中：境外法人持股	199,605,724.00	-	-	-	-	-	199,605,724.00
	240,555,527.00	-	-	-	(40,949,803.00)	(40,949,803.00)	199,605,724.00
无限售条件股份 -							
人民币普通股	447,740,073.00	-	-	-	40,949,803.00	40,949,803.00	488,689,876.00
	688,295,600.00	-	-	-	-	-	688,295,600.00

自2005年10月27日起，本公司所有企业法人股即获得深圳证券交易所上市流通权，根据约定限售条件，截至2009年12月31日，所有原非流通股股东持有股份均已实现流通。

珠海中富工业集团有限公司及珠海成创实业有限公司合计持有的40,394,276股已于 2008 年2 月19 日在中国证券登记结算有限责任公司办理相关解禁手续。

境内自然人持股为本集团原董事持有股份，按规定，该股份在董事离职6个月后可以申请解除限售。截止2008年12月31日，该股份已办理解除限售手续变为无限售条件股份。

除上述情况外，有限售条件股份拥有与本公司发行的其他A股相同权利。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 资本公积

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
股本溢价	520,569,495.91	-	-	520,569,495.91
其他资本公积 - 其他	2,341,397.39	-	-	2,341,397.39
	<u>522,910,893.30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>522,910,893.30</u>
	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
股本溢价	523,854,312.04	-	3,284,816.13	520,569,495.91
其他资本公积 - 其他	2,342,124.29	-	726.90	2,341,397.39
	<u>526,196,436.33</u>	<u>-</u>	<u>3,285,543.03</u>	<u>522,910,893.30</u>

(30) 盈余公积

	2008 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	193,505,766.39	7,576,171.79	-	201,081,938.18
任意盈余公积金	129,381,985.35	-	-	129,381,985.35
	<u>322,887,751.74</u>	<u>7,576,171.79</u>	<u>-</u>	<u>330,463,923.53</u>
	2007 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2008 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	186,418,921.54	7,086,844.85	-	193,505,766.39
任意盈余公积金	129,381,985.35	-	-	129,381,985.35
	<u>315,800,906.89</u>	<u>7,086,844.85</u>	<u>-</u>	<u>322,887,751.74</u>

法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。按公司章程规定及 2010 年 3 月 11 日董事会决议，本公司 2009 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 7,576,171.79 元(2008 年：按净利润的 10%提取，计 7,086,844.85 元)。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 未分配利润

	2009 年度		2008 年度	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
年初未分配利润	319,806,295.23	不适用	323,699,212.24	不适用
加：本年归属于母公司股东的净利润	114,577,978.10	不适用	46,315,598.94	不适用
减：提取法定盈余公积	(7,576,171.79)	10%	(7,086,844.85)	10%
提取职工奖励及福利基金	(1,670,450.26)	不适用	(1,823,935.10)	不适用
应付普通股股利	<u>(20,648,868.00)</u>	不适用	<u>(41,297,736.00)</u>	不适用
年末未分配利润	<u>404,488,783.28</u>		<u>319,806,295.23</u>	

于 2009 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 161,378,774.83 元(2008 年 12 月 31 日：152,043,902.34 元)，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为 9,334,872.49 元(2008 年：34,070,099.63 元)。

根据 2010 年 3 月 11 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.08 元(2009 年：0.03 元)，按照已发行股份 68,829.56 万股计算，共计 55,063,648 元(2008 年：20,648,868 元)。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 少数股东权益

(a) 归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
珠海市中富瓶胚有限公司	58,416,810.20	53,805,936.67
沈阳中富瓶胚有限公司	46,970,075.70	49,370,994.99
珠海市中富热灌装瓶有限公司	40,201,549.75	40,730,957.48
昆山中强瓶胚有限公司	35,368,965.17	38,480,602.84
昆山中富容器有限公司	34,226,583.66	33,342,531.18
陕西中富联体包装容器有限公司	28,760,206.16	28,975,690.48
天津中富瓶胚有限公司	26,434,763.63	27,427,888.34
珠海保税区中富聚酯啤酒瓶有限公司	27,844,504.12	25,006,757.68
广州富粤容器有限公司	23,133,955.11	22,641,770.70
沈阳中富容器有限公司	20,457,713.74	19,437,434.75
昆山中富瓶胚有限公司	15,683,411.34	18,264,177.27
成都中富瓶胚有限公司	20,280,386.86	15,095,647.65
河南中富容器有限公司	15,775,147.62	14,898,423.12
昆明中富容器有限公司	15,906,639.69	14,684,594.77
青岛中富联体容器有限公司	12,995,584.20	13,873,236.45
长沙中富容器有限公司	15,593,184.23	13,985,189.14
郑州富田食品有限公司	12,845,885.56	12,204,381.62
新疆中富包装有限公司	15,330,750.05	12,783,763.31
长沙中富瓶胚有限公司	12,162,168.90	11,243,861.77
杭州中富容器有限公司	11,267,237.28	10,374,627.40
长春乐富容器有限公司	9,670,422.63	9,752,927.45
北京中富容器有限公司	9,234,118.25	9,525,542.51
河南中富瓶胚有限公司	7,296,174.07	8,563,055.52
天津中富联体容器有限公司	8,013,714.76	7,654,929.13
四川中富容器有限公司	7,077,217.77	7,609,867.19
长春中富容器有限公司	6,728,649.57	7,302,923.09
南宁中富包装有限公司	8,845,632.56	7,059,355.86
福州中富包装有限公司	7,452,773.64	6,903,914.82
重庆中富联体容器有限公司	6,814,077.42	6,783,124.86
上海中粤塑料容器有限公司	6,375,070.83	6,548,978.97
兰州中富容器有限公司	7,251,170.89	6,673,378.93
哈尔滨中富联体容器有限公司	6,543,598.78	6,468,914.28
郑州新港中富容器有限公司	8,065,009.42	7,121,293.32
北京大兴中富饮料容器有限公司	6,298,613.31	6,132,535.07
中山市富田食品有限公司	7,457,305.72	5,996,792.29
合肥中富容器有限公司	6,085,757.22	5,597,437.18
太原中富联体容器有限公司	5,491,459.70	5,464,242.21
珠海保税区中富广珠瓶胚有限公司	4,648,930.16	5,240,887.61
乌鲁木齐富田食品有限公司	5,388,803.10	5,459,633.59
海口中南瓶胚有限公司	4,542,342.07	4,308,145.61
海口中富容器有限公司	4,032,790.53	3,877,708.58
其他	38,676,496.17	29,854,122.21
合计	671,645,651.54	646,528,177.89

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 少数股东权益(续)

- (b) 从本公司股东权益中冲减的子公司少数股东分担的年度亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额的金额：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
广汉 (中富) 化工实业有限公司	3,553,700.19	5,149,569.15
中山市富山清泉饮料有限公司	1,448,676.92	-
新疆天山中国一号冰川水开发有限公司	1,035,284.81	446,016.39
武汉中富热灌装容器有限公司	197,636.34	702,279.68
天津中富胶膜有限公司	-	671,700.15
	<u>6,235,298.26</u>	<u>6,969,565.37</u>

上述子公司少数股东分担的年度亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额的金额，因子公司章程或协议未规定少数股东有义务承担，因此在编制合并财务报表时，冲减本公司的股东权益。

(33) 营业收入和营业成本

	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	2,719,850,944.59	2,978,394,275.62
其他业务收入	60,035,584.41	75,088,514.61
	<u>2,779,886,529.00</u>	<u>3,053,482,790.23</u>
	2009 年度	2008 年度
主营业务成本	1,993,614,964.27	2,323,877,462.29
其他业务成本	47,892,369.50	56,020,458.09
	<u>2,041,507,333.77</u>	<u>2,379,897,920.38</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下：

	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
饮料包装制品	2,337,119,979.02	1,647,010,432.76	2,492,442,840.06	1,862,316,308.53
饮料加工	382,715,543.88	340,764,067.99	477,794,883.06	452,362,396.45
PET 原料销售	15,421.69	5,840,463.52	8,156,552.50	9,198,757.31
	<u>2,719,850,944.59</u>	<u>1,993,614,964.27</u>	<u>2,978,394,275.62</u>	<u>2,323,877,462.29</u>

按地区分析如下：

	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华南地区	983,993,482.75	590,369,045.13	1,033,593,959.94	836,615,551.00
华东地区	188,663,461.35	122,706,014.75	234,821,358.99	164,394,503.92
华北地区	388,110,678.24	340,240,417.72	397,719,007.27	361,176,190.53
东北地区	362,235,173.05	273,420,298.04	419,122,669.46	324,411,607.46
西南地区	280,426,968.88	241,110,289.11	340,750,468.35	170,343,575.57
西北地区	229,078,097.98	180,565,742.24	248,764,326.66	211,575,517.16
华中地区	206,088,110.71	182,248,642.07	222,426,652.19	183,024,565.38
国外地区	81,254,971.63	62,954,515.21	81,195,832.76	72,335,951.27
	<u>2,719,850,944.59</u>	<u>1,993,614,964.27</u>	<u>2,978,394,275.62</u>	<u>2,323,877,462.29</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 营业收入和营业成本(续)

(b) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 672,972,065.60 元(2008 年: 677,943,930.90 元)，占本集团全部营业收入的比例为 24.74%(2008 年: 22.20%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
百事饮料（广州）有限公司	183,237,422.24	6.74%
可口可乐装瓶商生产(东莞)有限公司	167,388,354.91	6.15%
重庆百事天府饮料有限公司	111,533,706.01	4.10%
可口可乐辽宁(北)饮料有限公司	106,562,173.63	3.92%
郑州统一企业食品有限公司	104,250,408.81	3.83%
	<u>672,972,065.60</u>	<u>24.74%</u>

(34) 营业税金及附加

	2009 年度	2008 年度	计缴标准
营业税	2,933,134.70	6,087,416.86	应纳税营业额
城市维护建设税	323,573.54	1,270,407.18	缴纳增值税及营业税的 7%
教育费附加	413,709.71	857,742.58	缴纳增值税及营业税的 3%
其他	887,162.30	830,549.88	
	<u>4,557,580.25</u>	<u>9,046,116.50</u>	

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 财务费用

	2009 年度	2008 年度
利息支出	140,385,684.12	193,260,580.28
减：利息收入	(5,174,918.49)	(5,895,165.15)
汇兑损失 - 净额	1,009,171.62	1,527,229.83
其他	245,749.77	4,276,564.85
	<u>136,465,687.02</u>	<u>193,169,209.81</u>

(36) 投资收益

	2009 年度	2008 年度
权益法核算的长期股权投资收益(附注五(9))	<u>2,337,049.19</u>	<u>1,071,301.44</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

投资收益占本集团利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下：

	2009 年度	2008 年度	本年比上年增减变动的原因
广东中宝食品容器有限公司	1,138,506.42	1,348,945.80	无重大变动
大连创富容器有限公司	<u>1,198,542.77</u>	<u>(277,644.36)</u>	被投资公司的损益变动
	<u>2,337,049.19</u>	<u>1,071,301.44</u>	

(37) 资产减值损失

	2009 年度	2008 年度
坏账损失	1,572,174.69	5,637,329.16
存货跌价损失	9,985,801.71	19,523,199.08
长期股权投资减值损失	1,637,490.84	1,152,509.16
在建工程减值损失	-	664,468.50
	<u>13,195,467.24</u>	<u>26,977,505.90</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业外收入

	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置利得	1,444,546.97	7,120,036.59
其中：固定资产处置利得	723,621.58	2,397,707.51
无形资产处置利得	720,925.39	4,722,329.08
政府补助(a)	9,740,449.81	1,328,906.68
无法支付的应付款项	-	231,291.27
其他	582,355.62	740,103.08
	<u>11,767,352.40</u>	<u>9,420,337.62</u>

(a) 政府补助明细

	2009 年度	2008 年度	说明
增值税返还	384,898.28	306,314.19	
产业项目贴息	4,416,800.00	-	辽宁省五点一线沿海经济带园区产业项目贴息。
其他补贴收入	4,938,751.53	1,022,592.49	主要为财政补贴。
	<u>9,740,449.81</u>	<u>1,328,906.68</u>	

(39) 营业外支出

	2009 年度	2008 年度
固定资产处置损失	34,473,317.90	212,247.23
对外捐赠	323,851.00	3,688,686.26
赔偿损失	54,902.74	9,881.40
其他	2,939,145.38	2,190,498.44
	<u>37,791,217.02</u>	<u>6,101,313.33</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 所得税费用

	2009 年度	2008 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	65,995,973.47	35,236,411.14
递延所得税	(91,692.74)	(3,725,119.23)
	<u>65,904,280.73</u>	<u>31,511,291.91</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2009 年度	2008 年度
利润总额	<u>257,902,363.37</u>	<u>125,036,277.29</u>
按适用税率(20%)计算的所得税	51,580,472.67	25,007,255.46
优惠税率的影响	(7,082,336.35)	(17,813,227.84)
递延所得税资产预计可转回与目前适用 税率差异的影响	(887,978.00)	(1,158,706.48)
非应纳税收入	(467,409.83)	(192,834.26)
不得扣除的成本、费用和损失	3,370,748.72	2,497,439.52
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性 差异	3,313,097.39	278,709.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损	(4,279,925.01)	(1,822,935.43)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏 损	<u>20,357,611.14</u>	<u>24,715,591.57</u>
所得税费用	<u>65,904,280.73</u>	<u>31,511,291.91</u>

(41) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2009 年度	2008 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	114,577,978.10	46,315,598.94
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>688,295,600.00</u>	<u>688,295,600.00</u>
基本每股收益	<u>0.17</u>	<u>0.07</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.17	0.07
— 终止经营基本每股收益：	-	-

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2009 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2008 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(42) 其他综合收益

	2009年度	2008年度
外币财务报表折算差额	2,694,938.87	(13,864,759.64)

(43) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2009 年度	2008 年度
收回的受限资金	37,730,436.48	-
收回的经营性往来款	30,518,344.79	-
其他收入	22,941,803.12	18,880,936.33
收到的政府补助	9,355,511.53	1,022,592.49
收到的资产租赁款	5,198,947.58	5,362,807.90
其他	1,722,454.51	971,395.35
	107,467,498.01	26,237,732.07

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2009 年度	2008 年度
支付的经营性往来款	17,142,547.51	-
其他业务成本	27,067,215.44	14,004,485.75
专业服务费	16,191,626.75	18,158,759.28
支付的其他费用和支出	63,547,509.75	154,552,580.35
	123,948,899.45	186,715,825.38

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2009 年度	2008 年度
利息收入	5,174,918.49	5,895,165.15

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2009 年度	2008 年度
净利润	191,998,082.66	93,524,985.38
加：资产减值准备	13,195,467.24	26,977,505.90
固定资产折旧	275,969,303.75	260,069,619.37
无形资产摊销	6,057,668.16	4,807,736.26
长期待摊费用摊销	6,464,247.22	6,682,911.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	34,470,621.71	(6,907,789.36)
财务费用	135,210,765.61	187,365,415.13
投资收益	(2,337,049.19)	(1,071,301.44)
递延所得税资产增加	(91,692.74)	(3,725,119.23)
存货的(增加)/减少	(98,120,424.37)	186,024,043.94
经营性应收项目的减少	12,895,289.98	31,370,795.13
经营性应付项目的增加	93,652,393.39	60,165,839.93
经营活动产生的现金流量净额	<u>669,364,673.42</u>	<u>845,284,642.04</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2009 年度	2008 年度
现金的年末余额	478,716,150.53	131,440,399.11
减：现金的年初余额	<u>(131,440,399.11)</u>	<u>(196,669,193.09)</u>
现金净增加额	<u>347,275,751.42</u>	<u>(65,228,793.98)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
货币资金(附注五(1))	550,056,125.90	240,510,810.96
其中：库存现金	296,011.81	641,531.85
可随时用于支付的银行存款	478,420,138.72	130,798,867.26
使用受限制的货币资金	71,339,975.37	109,070,411.85
减：使用受限制的货币资金(附注十二)	<u>(71,339,975.37)</u>	<u>(109,070,411.85)</u>
年末现金余额	<u>478,716,150.53</u>	<u>131,440,399.11</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

本集团的管理层分别对饮料包装制品，饮料加工和 PET 原料生产的经营业绩进行评价。分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

	主要分部报表(业务分部)										合计	
	饮料包装制品		饮料加工		PET 原料生产		抵销		未分配项目			
	2009 年	2008 年	2009 年	2008 年	2009 年	2008 年	2009 年	2008 年	2009 年	2008 年	2009 年	2008 年
营业收入	5,495,191,420.80	5,567,721,549.88	394,440,583.43	488,929,581.18	1,654,574.18	101,924,860.95	(3,111,400,049.41)	(3,105,093,201.78)	-	-	2,779,886,529.00	3,053,482,790.23
其 中：对 外												
交易收入	2,386,914,068.37	2,560,951,843.82	391,632,517.30	484,062,322.38	1,339,943.33	8,468,624.03	-	-	-	-	2,779,886,529.00	3,053,482,790.23
分部间交易												
收入	3,108,277,352.43	3,006,769,706.06	2,808,066.13	4,867,258.80	314,630.85	93,456,236.92	(3,111,400,049.41)	(3,105,093,201.78)	-	-	-	-
营业费用	5,134,349,826.55	5,377,651,254.18	377,960,656.10	494,695,046.70	15,943,801.07	122,736,076.27	(3,098,024,528.15)	(3,130,398,212.30)	68,067,594.62	68,152,673.81	2,498,297,350.19	2,932,836,838.66
营 业 利 润												
/(亏损)	360,841,594.25	190,070,295.70	16,479,927.33	(5,765,465.52)	(14,289,226.89)	(20,811,215.32)	(13,375,521.26)	25,305.0	(68,067,594.62)	(68,152,673.81)	281,589,178.81	120,645,951.57
资产	10,651,812,393.91	9,258,647,471.65	422,146,070.33	437,929,007.07	75,391,292.88	89,895,772.38	(5,966,879,144.62)	(4,901,303,577.61)	6,778,674.29	10,491,639.06	5,189,249,286.79	4,895,660,312.55
负债	6,214,789,825.95	5,062,533,382.68	344,310,992.01	368,913,665.99	110,876,354.82	110,949,066.31	(4,068,255,663.82)	(3,173,201,988.24)	(21,273,939.70)	37,735,540.65	2,580,447,569.26	2,406,929,667.39
折旧和摊销												
费用	270,728,953.07	259,592,984.89	20,114,313.74	17,344,989.84	4,374,155.65	4,343,749.65	(8,467,766.09)	(8,847,548.48)	-	-	286,749,656.37	272,434,175.90
折旧和摊销												
以外的非												
现金费用	(2,209,651.87)	53,006,267.15	2,556,762.33	(2,767,196.69)	4,659,620.10	717,817.57	8,188,736.68	(23,979,382.13)	-	-	13,195,467.24	26,977,505.90
其 中：当 期												
资产减值												
损失	(2,209,651.87)	53,006,267.15	2,556,762.33	(2,767,196.69)	4,659,620.10	717,817.57	8,188,736.68	(23,979,382.13)	-	-	13,195,467.24	26,977,505.90
资本性支出	428,357,216.36	441,350,235.14	17,316,867.89	64,860,481.12	595,235.81	761,032.83	(231,786,071.21)	(207,588,239.65)	-	-	214,483,248.85	299,383,509.44

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部报告(续)

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

项目	对外交易收入		分部资产总额	
	2009 年 人民币元	2008 年 人民币元	2009 年 人民币元	2008 年 人民币元
华南地区	1,001,822,129.10	1,063,004,452.83	3,046,449,274.18	3,001,998,760.97
华东地区	196,803,638.51	245,787,678.96	358,870,803.34	389,674,266.72
华北地区	397,124,573.47	406,237,253.39	543,239,253.57	568,380,042.30
东北地区	369,859,719.93	424,994,561.50	437,099,490.98	448,166,206.51
西南地区	284,515,754.18	344,857,783.31	339,024,240.13	365,495,814.80
西北地区	234,096,715.33	252,190,819.38	339,812,461.51	343,651,222.37
华中地区	207,979,240.92	226,162,839.89	211,763,430.95	232,665,328.08
国外	87,684,757.56	90,247,400.97	75,624,888.74	86,338,188.98
抵销	-	-	(1,862,220,217.38)	(1,845,915,643.37)
未分配项目	-	-	(8,881,947.26)	(8,790,254.52)
合计	<u>2,779,886,529.00</u>	<u>3,053,482,790.23</u>	<u>3,480,781,678.76</u>	<u>3,581,663,932.84</u>

以上各地区对外交易收入已将内部销售予以抵销。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
Asia Bottles (HK) Company Limited	海外公司	香港	Gary John Guernier	投资控股	不适用	港币 500,000.00	29%	29%

本公司的最终控股公司为注册于开曼群岛的 Asia Bottles Group Holdings Limited。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注五(9)。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
大连创富容器有限公司	本集团联营企业	71698745-3
广东中宝容器有限公司	本集团联营企业	61742382-0
珠海市中粤纸杯容器有限公司	同一最终控股方控制	61749747-5
珠海中富胶盖有限公司	同一最终控股方控制	61807180-4
珠海中富胶罐有限公司	同一最终控股方控制	61825339-2
珠海中富鲜果汁瓶盖有限公司	同一最终控股方控制	73859573-3
杭州中富果蔬保鲜包装有限公司	同一最终控股方控制	60913952-0
昆山中富胶罐有限公司	同一最终控股方控制	60828272-0
武汉中粤胶罐有限公司	同一最终控股方控制	77818192-2
成都中富胶盖有限公司	同一最终控股方控制	72539915-1
昆明中富胶罐有限公司	同一最终控股方控制	73432676-3
天津中粤纸杯容器有限公司	同一最终控股方控制	77732101-4
沈阳中富胶盖有限公司	同一最终控股方控制	73464031-4
北京中富胶罐有限公司	同一最终控股方控制	80114967-3
珠海中富工业集团有限公司	受同一关键管理人员重大影响	19254763-2
珠海富诚科技有限公司(珠海富诚多层 保鲜薄膜包装有限公司)	受同一关键管理人员重大影响	75921079-1

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 关联交易定价方式及决策程序

与关联方交易按一般正常商业条款或按相关协议进行。

(b) 购销商品、提供和接受劳务

关联方		关联交易内容	2009 年度		2008 年度	
大连创富容器有限公司	销售商品	销售代加工胚	4,322,877.69	0.16%	13,917,089.23	0.46%
广东中宝容器有限公司	销售商品	销售瓶胚	16,246,973.68	0.58%	37,269,581.17	1.22%
	采购商品	采购中宝瓶	4,047.07	0.00%	2,038.52	0.00%
珠海市中粤纸杯容器有限公司	销售商品	销售纸箱	1,246,800.26	0.04%	2,123,731.37	0.07%
	采购商品	采购商品	2,307.69	-	2,397.44	0.00%
珠海中富胶盖有限公司	销售商品	销售胶袋	3,094,331.22	0.11%	5,084,533.54	0.17%
	采购商品	采购瓶盖	64,147,015.52	4.46%	46,741,499.16	2.07%
珠海中富胶罐有限公司	销售商品	销售 PC 罐	382,335.06	0.01%	1,445,973.19	0.05%
	采购商品	采购聪明盖	750,897.14	0.05%	1,501,227.41	0.07%
珠海中富鲜果汁瓶盖有限公司	销售商品	销售纸箱	66,046.33	0.00%	3,355,162.42	0.11%
	采购商品	采购商品	-	-	41,409.49	0.00%
杭州中富果蔬保鲜包装有限公司	销售商品	销售胶袋	5,964.10	0.00%	1,430,312.38	0.05%
	采购商品	采购未印刷盖	17,638.29	0.00%	5,479,023.93	0.24%
昆山中富胶罐有限公司	销售商品	销售水	4,142.35	0.00%	1,681,908.67	0.06%
	采购商品	采购聪明盖	2,991.45	0.00%	44,712.82	0.00%
武汉中粤胶罐有限公司	采购商品	采购商品	-	-	587.25	0.00%
成都中富胶盖有限公司	销售商品	销售胶袋	2,893.75	0.00%	529,696.89	0.02%
	采购商品	采购商品	6,923.08	-	2,369,261.30	0.10%
天津中粤纸杯容器有限公司	采购商品	采购商品	3,815.38	-	130.26	0.00%
沈阳中富胶盖有限公司	销售商品	销售胶袋	2,385.47	0.00%	2,078,973.96	0.07%
	采购商品	采购富山水盖	304,819.25	0.02%	8,669,857.96	0.38%
北京中富胶罐有限公司	采购商品	采购商品	-	-	177,883.60	0.01%

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联方	关联交易内容	2009 年度		2008 年度	
珠海中富集团公司	销售商品	销售纸箱	6,810.60	0.00%	-
	采购商品	采购化工品	612,603.60	0.03%	-
珠海富诚科技有限公司	销售商品	销售纸箱	1,034.00	0.00%	-
	采购商品	采购过滤棉	5,768.00	0.00%	-

(c) 租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对本集团影响
珠海市热灌有限公司	珠海中富胶罐有限公司	设备	1,974,271.57	2009 年 1 月 1 日	2009 年 12 月 31 日	320,718.00	租赁合同	无重大影响
沈阳中富容器有限公司	沈阳中富胶罐有限公司	厂房	3,237,015.29	2009 年 1 月 1 日	2009 年 12 月 31 日	582,120.00	租赁合同	无重大影响
北京中富热灌容器有限公司	北京中富胶罐有限公司	厂房	19,258,621.50	2009 年 1 月 1 日	2009 年 12 月 31 日	423,000.00	租赁合同	无重大影响
昆山中富瓶胚有限公司	昆山中富胶罐有限公司	设备、厂房	4,213,824.56	2009 年 1 月 1 日	2009 年 12 月 31 日	456,259.80	租赁合同	无重大影响
昆山中富容器有限公司	昆山中富胶罐有限公司	设备、厂房	8,325,513.66	2009 年 1 月 1 日	2009 年 12 月 31 日	862,827.00	租赁合同	无重大影响
杭州中富容器有限公司	杭州中富果蔬保鲜包装有限公司	厂房	6,395,697.43	2009 年 1 月 1 日	2009 年 12 月 31 日	748,800.00	租赁合同	无重大影响
昆山中富容器和瓶胚有限公司	昆山中富胶罐有限公司	设备、厂房	1,319,087.40	2009 年 1 月 1 日	2009 年 12 月 31 日	1,103,381.50	租赁合同	无重大影响
天津中粤纸杯容器有限公司	天津中富瓶胚有限公司	厂房	4,141,259.02	2009 年 1 月 1 日	2009 年 12 月 31 日	259,200.00	租赁合同	无重大影响
珠海中富工业集团有限公司	珠海中富股份有限公司	厂房、仓库	未知	2009 年 1 月 1 日	2009 年 12 月 31 日	5,424,465.66	租赁合同	无重大影响
珠海中富工业集团有限公司	珠海中富瓶胚有限公司	厂房、仓库	未知	2009 年 1 月 1 日	2009 年 12 月 31 日	625,918.47	租赁合同	无重大影响
珠海中富工业集团有限公司	珠海市中富热灌有限公司	厂房、仓库	未知	2009 年 1 月 1 日	2009 年 12 月 31 日	497,707.28	租赁合同	无重大影响

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 利润分配

	2009 年度	2008 年度
Beverage Packaging Investment Co., Ltd.	<u>51,743,660.81</u>	<u>52,093,115.99</u>

(e) 咨询服务费支出

	2009 年度	2008 年度
Asia Bottles (HK) Company Limited	<u>1,774,569.10</u>	<u>2,422,776.65</u>

(f) 担保

于 2009 年 12 月 31 日，本公司与子公司作为银团借款(附注五(18)，附注五(26)及附注五(27))共同借款人承担该贷款额度项下银团贷款连带担保责任。

(g) 关键管理人员薪酬

	2009 年度 人民币万元	2008 年度 人民币万元
关键管理人员薪酬	<u>562.93</u>	<u>717.68</u>

本集团部分董事、监事及高级管理人员于 2009 年 6 月 30 日向本公司最终控股公司之子公司 Asia Bottles Holdings Ltd. 以公允价购买其发行的 1.9%的普通股及 0.7%的优先股。Asia Bottles Holdings Ltd.通过本公司之母公司间接持有本公司 29%的股份。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

广东中宝容器有限公司	4,615,519.25	4,272,307.79
珠海市中富胶盖有限公司	332,176.00	1,195,060.80
大连创富容器有限公司	103,942.53	740,496.29
珠海市中粤纸杯容器有限公司	55,799.70	530,470.80
成都中富胶盖有限公司	55,620.00	-
珠海中富胶罐有限公司	28,440.00	485,439.80
珠海中富工业集团有限公司	1,076.00	-
沈阳中富胶盖有限公司	-	852,876.96
珠海中富鲜果汁瓶盖有限公司	-	739,179.55
	<u>5,192,573.48</u>	<u>8,815,831.99</u>

(b) 其他应收款

2009 年 12 月 31 日

大连创富容器有限公司	1,183,235.00	5,700,465.00
珠海中富工业集团有限公司	1,123,454.24	-
广东中宝容器有限公司	45.00	-
北京中富胶罐有限公司	-	69,000.00
	<u>2,306,734.24</u>	<u>5,769,465.00</u>

上述余额由本集团与关联方代收代垫款项产生。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 应付账款

2009 年 12 月 31 日

珠海中富胶盖有限公司	2,392,265.32	4,627,164.63
大连创富容器有限公司	104,629.94	-
珠海中富鲜果汁瓶盖有限公司	37,747.44	37,907.32
珠海保税区中富易化工有限公司	24,140.00	-
珠海中富胶罐有限公司	12,240.00	53,844.00
成都中富胶盖有限公司	1,395.21	-
沈阳中富胶盖有限公司	-	429,010.08
杭州中富果蔬保鲜包装有限公司	-	16,618.12
广东中宝容器有限公司	-	2,038.52
	<u>2,572,417.91</u>	<u>5,166,582.67</u>

(d) 预收账款

2009 年 12 月 31 日

广东中宝容器有限公司	<u>375,840.00</u>	<u>67,328.39</u>
------------	-------------------	------------------

(e) 应付股利

2009 年 12 月 31 日

2008 年 12 月 31 日

Beverage Packaging Investment Co., Ltd.	<u>19,004,039.66</u>	<u>3,060,240.48</u>
---	----------------------	---------------------

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
机器设备	<u>89,856,141.09</u>	<u>38,389,105.06</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年以内	7,966,830.04	9,430,901.80
一到二年	8,763,513.04	8,721,933.04
二到三年	9,631,878.34	9,540,426.34
三年以上	<u>10,595,066.18</u>	<u>10,553,958.98</u>
	<u>36,957,287.60</u>	<u>38,247,220.16</u>

(3) 对外投资承诺事项

经本公司 2009 年 6 月 25 日董事会及 2009 年 8 月 20 日 2009 年第二次临时股东大会决议批准，本公司及全资子公司中富(香港)实业股份有限公司以支付 25,743.16 万元现金对价购买与本公司受同一最终控股公司控制的关联方 Beverage Packaging (HK) Company Limited 持有的珠海市中富胶罐有限公司、珠海市中粤纸杯容器有限公司 100%股权，昆山中富胶罐有限公司、北京中富胶罐有限公司 25%股权及沈阳中富胶盖有限公司、成都中富胶盖有限公司关于生产胶罐的经营性资产。于 2009 年 12 月 31 日，该交易尚未完成，本公司也尚未支付上述款项。

(4) 前期承诺履行情况

本集团 2008 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

九 资产负债表日后事项

如附注八(3)所述，于 2010 年 3 月，本公司已经完成对珠海市中富胶罐有限公司及珠海市中粤纸杯容器有限公司的股权收购，并进行了相应的工商登记变更。昆山中富胶罐有限公司及北京中富胶罐有限公司的股权，沈阳中富胶盖有限公司及成都中富胶盖有限公司关于生产胶罐的经营性资产的有关转让手续截止本财务报表批准报出日尚在办理中。

十 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法

本集团金融工具的风险主要包括：

信用风险
流动风险
利率风险
外汇风险

本集团在下文主要论述上述风险敞口及其形成原因；风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法等。

本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

(1) 信用风险

本集团的信用风险主要来自应收款项。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度。有关的应收款自出具账单日起30-90 天内到期。账款逾期时间较长的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

十 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法(续)

(1) 信用风险(续)

为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄对本集团的客户资料进行分析。于2009年12月31日，本集团已对重大的已逾期的应收款项计提了减值准备。

于资产负债表日，由于本集团及本公司前五大客户的应收款分别占本集团及本公司应收账款和其他应收款总额的23.04%(附注五(3)(g))及31.43%(附注十一(2)(f))(2008年：25.00%及19.00%)，因此本集团出现一定程度的信用风险集中情况。

本集团及本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注七(5)(f)所载本集团及本公司作出的财务担保外，本集团及本公司没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注七(5)(f)披露。

(2) 流动风险

本集团内各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求 (如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得母公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。另为满足长期持续发展资金的需求，2008年3月本集团与银团签订了长期贷款协议，详见附注五(18)。

本集团长期债务的还款期限分析载于附注五(27)。

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。

本集团及本公司的利率风险主要来源于长期借款及短期借款。本集团并无相关的衍生金融工具以对冲相关的利率风险。本集团及本公司的政策是确保借款利率变动风险在合理范围之内。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法(续)

(3) 利率风险(续)

本集团及本公司短期和长期借款的利率分析载于附注五(18)，附注五(26)及附注五(27)中。

(a) 本集团及本公司于12月31日持有的计息金融工具如下：

	本集团		本公司	
	2009 年	2008 年	2009 年	2008 年
固定利率金融工具				
金融资产				
- 应收票据	69,737,276.19	54,847,678.40	11,454,334.52	27,200,652.16
金融负债				
- 应付票据	(222,281,256.98)	(93,482,337.99)	(531,907,793.42)	(462,052,337.99)
- 短期借款	(307,268,288.54)	(383,165,228.10)	-	-
- 一年内到期的 长期借款	-	(55,311,184.22)	(72,307,567.41)	(32,561,184.22)
	<u>(459,812,269.33)</u>	<u>(477,111,071.91)</u>	<u>(592,761,026.31)</u>	<u>(467,412,870.05)</u>
	本集团		本公司	
	2009 年	2008 年	2009 年	2008 年
浮动利率金融工具				
金融资产				
- 货币资金	549,760,114.09	239,869,279.11	401,708,180.75	170,459,843.70
金融负债				
- 短期借款	(497,000,000.00)	(352,000,000.00)	(467,700,000.00)	(352,000,000.00)
- 一年内到期的 长期借款	(152,637,851.33)	-	-	-
- 长期借款	<u>(966,789,951.55)</u>	<u>(1,054,582,867.30)</u>	<u>(559,866,758.47)</u>	<u>(618,662,500.13)</u>
	<u>(1,066,667,688.79)</u>	<u>(1,166,713,588.19)</u>	<u>(625,858,577.72)</u>	<u>(800,202,656.43)</u>

十 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法(续)

(3) 利率风险(续)

(b) 敏感性分析

截至 2009 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 / 下降 41 个基点将会导致本集团股东权益减少 / 增加人民币 4,373,337.52 元 (2008 年: 人民币 4,783,525.71 元)，净利润减少 / 增加人民币 4,373,337.52 元 (2008 年: 人民币 4,783,525.71 元)。

上述敏感性分析是基于假设资产负债表日利率发生变动，且此变动适用于本集团所有的衍生工具及非衍生工具。变动 41 个基点是基于本集团自资产负债表日至下一个资产负债表日期间利率变动的合理预期。本集团管理层预测 2010 年会加息两次，每次加息 27 个基点，平均为 41 个基点。2008 年的分析基于 2009 年会加息两次，每次加息 27 个基点，平均为 41 个基点。

(4) 外汇风险

本集团大部分赚取收入的业务以人民币进行交易，仅有少部分业务以外币进行交易，因此本集团不存在重大外汇风险。

(5) 公允价值

本集团 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

(6) 公允价值确定方法

以下概述了本集团在估计其公允价值时所用的主要方法和假设。

(a) 应收款项

公允价值根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

(b) 借款

对于本集团的借款的公允价值是根据预计未来现金流量的现值进行估计的。折现率为资产负债表日同类型借款的市场利率。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收账款	666,124,977.43	852,065,327.83
减：坏账准备	(12,690,285.47)	(6,975,518.55)
	<u>653,434,691.96</u>	<u>845,089,809.28</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年以内	437,935,274.83	843,565,385.60
一到二年	221,144,111.23	3,465,967.94
二到三年	3,420,838.26	2,257,727.56
三到四年	1,543,742.73	365,033.35
四到五年	322,021.13	595,580.72
五年以上	1,758,989.25	1,815,632.66
	<u>666,124,977.43</u>	<u>852,065,327.83</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大	411,502,210.62	61.77%	-	-	458,199,159.34	53.78%	-	-
单项金额不重大但经单独测试后发现减值	11,026,547.57	1.66%	(9,524,519.74)	86.38%	3,072,791.97	0.36%	(3,072,791.97)	100.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大	62,837,530.76	9.43%	(3,165,765.73)	5.04%	110,820,152.88	13.01%	(3,902,726.58)	3.52%
其他不重大	180,758,688.48	27.14%	-	-	279,973,223.64	32.85%	-	-
	<u>666,124,977.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>(12,690,285.47)</u>	<u>1.91%</u>	<u>852,065,327.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>(6,975,518.55)</u>	<u>0.82%</u>

(c) 于 2009 年 12 月 31 日，单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
湖南太子奶集团供应有限公司	1,842,863	(1,842,863)	100%	预计无法收回
深圳百事可乐饮料有限公司	1,071,395	(1,071,395)	100%	预计无法收回
广州百事可乐饮料有限公司	686,894	(686,894)	100%	预计无法收回
西藏冰川水有限公司	658,489	(658,489)	100%	预计无法收回
中山市春晖包装公司	647,760	(647,760)	100%	预计无法收回
其他	<u>6,119,146.57</u>	<u>(4,617,118)</u>	<u>75%</u>	<u>预计无法收回</u>
	<u>11,026,547.57</u>	<u>(9,524,519)</u>		

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款分析如下：

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	58,442,360.26	93.01%	(425,355.63)	0.73%	104,730,413.62	94.50%	(371,041.53)	0.35%
一到二年	2,511,817.73	4.00%	(1,126,712.82)	44.86%	2,745,232.55	2.48%	(485,372.07)	17.68%
二到三年	861,331.64	1.37%	(591,676.16)	68.69%	1,083,892.64	0.98%	(785,698.91)	72.49%
三到四年	700,000.00	1.11%	(700,000.00)	100.00%	365,033.35	0.33%	(365,033.35)	100.00%
四到五年	322,021.13	0.51%	(322,021.13)	100.00%	595,580.72	0.54%	(595,580.72)	100.00%
五年以上	-	-	-	-	1,300,000.00	1.17%	(1,300,000.00)	100.00%
	<u>62,837,530.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>(3,165,765.74)</u>	<u>5.04%</u>	<u>110,820,152.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>(3,902,726.58)</u>	<u>3.52%</u>

(e) 本年度，无核销的应收账款。

(f) 于 2009 年 12 月 31 日，本公司无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(2008 年 12 月 31 日：无)。

(g) 于 2009 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
中富(广汉)实业化工有限公司	子公司	61,192,773.05	一到两年	9.19%
北京中富热灌装容器有限公司	子公司	55,860,506.56	一年以内	8.39%
武汉中富热灌装容器有限公司	子公司	54,648,501.21	一年以内	8.20%
长沙中富容器有限公司	子公司	46,479,688.67	一到两年	6.98%
广州富粤容器有限公司	子公司	39,051,210.26	一到两年	5.86%
		<u>257,232,679.75</u>		<u>38.62%</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(h) 应收关联方的应收账款分析如下：

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备	金额	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备
子公司	599,932,093.33	90.06%	-	764,793,078.41	89.76%	-
联营公司	349,059.90	0.05%	-	713,108.16	0.08%	-
其他关联方	481,418.70	0.07%	-	2,608,578.79	0.31%	-
	<u>600,762,571.93</u>	<u>90.18%</u>	<u>-</u>	<u>768,114,765.36</u>	<u>90.15%</u>	<u>-</u>

(i) 本年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2008 年：无)。

(j) 于 2009 年 12 月 31 日，本公司共有账面价值为 63,485,200.47 元的应收账款(2008 年 12 月 31 日：80,296,730.87 元) 质押给银行作为取得短期借款 467,700,000.00 元的担保(2008 年 12 月 31 日：352,000,000.00 元)。

(2) 其他应收款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收子公司	848,934,276.32	812,589,926.13
应收其他关联公司	1,036,450.24	465.00
支付给设备供应商的押金	20,000,000.00	20,000,000.00
其他	<u>2,916,566.67</u>	<u>12,524,548.92</u>
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>(3,542,007.93)</u>
	<u>872,887,293.23</u>	<u>841,572,932.12</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年以内	849,775,147.35	814,099,017.64
一到二年	1,824,024.97	27,508,516.44
二到三年	21,239,025.90	503,418.00
三到四年	<u>49,095.01</u>	<u>3,003,987.97</u>
	<u>872,887,293.23</u>	<u>845,114,940.05</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收账款按类别分析如下：

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大	20,056,525.90	2.	-	-	22,894,935.90	2.	(56,525.	0.25%
单项金额不重大但经单独测试后发现减值	-	-	-	-	3,542,007.93	0.	-	-
其他不重大	852,830,767.33	97.	-	-	818,677,996.22	96.	(3,485,482.	0.43%
	872,887,293.23	100%	-	-	845,114,940.05	100%	(3,542,007.	0.42%

(c) 于 2009 年 12 月 31 日无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款(2008 年 12 月 31 日：无)。

(d) 本年度实际核销其他应收款共计 3,565,698.57 元。

(e) 于 2009 年 12 月 31 日，本公司无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款(2008 年 12 月 31 日：无)。

(f) 于 2009 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
长沙中富容器有限公司	本公司之子公司	82,879,717.45	一年以内	9.49%
沈阳中富瓶胚有限公司	本公司之子公司	55,824,066.72	一年以内	6.40%
重庆中富联体容器有限公司	本公司之子公司	51,390,299.93	一年以内	5.89%
昆山中富瓶胚有限公司	本公司之子公司	45,725,016.19	一年以内	5.24%
兰州中富容器有限公司	本公司之子公司	38,463,183.99	一年以内	4.41%
		274,282,284.28		31.43%

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下：

子公司	与本公司关系	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收款总额的比 例(%)	坏账 准备	金额	占其他应收款总额的比 例(%)	坏账 准备
子公司	受同一关键	848,934,276.32	97.26%	-	812,589,926.13	96.15%	-
珠海中富工业集	团有限公司						
大连创富容器有	限公司	1,033,170.24	0.12%	-	-	-	-
广东中宝容器有	限公司	3,235.00	0.00%	-	465.00	0.00%	-
		45.00	0.00%	-	-	-	-
		<u>849,970,726.56</u>	<u>97.38%</u>	<u>-</u>	<u>812,590,391.13</u>	<u>96.15%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
子公司(a)	1,829,482,111.21	1,829,482,111.21
联营企业(b)	9,268,507.75	8,069,964.98
其他长期股权投资(c)	3,510,000.00	3,510,000.00
	<u>1,842,260,618.96</u>	<u>1,841,062,076.19</u>
减：长期股权投资减值准备(d)	(16,502,224.48)	(14,864,733.64)
	<u>1,825,758,394.48</u>	<u>1,826,197,342.55</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	初始投资成本	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动	2009 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
南宁富田食品有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00	-	12,000,000.00	100.00%	100.00%	不适用	-	-	-
珠海保税区中富聚酯啤酒有限公司	成本法	80,698,875.00	80,698,875.00	-	80,698,875.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
珠海市中富瓶胚有限公司	成本法	20,475,020.00	120,475,020.00	-	120,475,020.00	70.33%	70.33%	不适用	-	-	-
珠海市中富热灌装瓶有限公司	成本法	45,647,086.25	145,647,086.25	-	145,647,086.25	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
长沙中富瓶胚有限公司	成本法	18,750,000.00	18,750,000.00	-	18,750,000.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
长沙中富容器有限公司	成本法	31,125,000.00	31,125,000.00	-	31,125,000.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
佛山中富容器有限公司	成本法	1,650,000.00	1,650,000.00	-	1,650,000.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
广州富粤容器有限公司	成本法	76,065,000.00	76,065,000.00	-	76,065,000.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	初始投资成本	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动	2009 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
海口中富容器有限公司	成本法	11,228,759.93	11,228,759.93	-	11,228,759.93	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
湛江中富容器有限公司	成本法	13,500,000.00	13,500,000.00	-	13,500,000.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
中山市富田食品有限公司	成本法	14,000,000.00	14,000,000.00	-	14,000,000.00	70.00%	70.00%	不适用	-	-	-
南宁中富包装有限公司	成本法	21,000,000.00	21,000,000.00	-	21,000,000.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
杭州中富容器有限公司	成本法	30,893,930.00	30,893,930.00	-	30,893,930.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
合肥中富容器有限公司	成本法	11,423,609.50	11,423,609.50	-	11,423,609.50	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
河南中富容器有限公司	成本法	42,000,000.00	42,000,000.00	-	42,000,000.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
昆山中富瓶胚有限公司	成本法	31,039,875.00	31,039,875.00	-	31,039,875.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
昆山中富容器有限公司	成本法	73,962,264.98	73,962,264.98	-	73,962,264.98	70.00%	70.00%	不适用	-	-	-
昆山中强瓶胚有限公司	成本法	73,163,947.02	73,163,947.02	-	73,163,947.02	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	初始投资成本	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动	2009 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
上海中粤塑料容器有限公司	成本法	22,500,000.00	22,500,000.00	-	22,500,000.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
武汉中富热灌装容器有限公司	成本法	15,750,000.00	15,750,000.00	-	15,750,000.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
郑州富田食品有限公司	成本法	26,250,000.00	26,250,000.00	-	26,250,000.00	70.00%	70.00%	不适用	-	-	-
郑州新港中富容器有限公司	成本法	19,500,000.00	19,500,000.00	-	19,500,000.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
河南中富瓶胚有限公司	成本法	17,250,000.00	17,250,000.00	-	17,250,000.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
温州中富塑料容器有限公司	成本法	4,428,507.00	4,428,507.00	-	4,428,507.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
成都中富瓶胚有限公司	成本法	31,580,000.00	31,580,000.00	-	31,580,000.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
昆明富田食品有限公司	成本法	9,800,000.00	9,800,000.00	-	9,800,000.00	70.00%	70.00%	不适用	-	-	-
昆明中富容器有限公司	成本法	42,560,903.13	42,560,903.13	-	42,560,903.13	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	初始投资成本	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动	2009 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
兰州中富容器有限公司	成本法	18,750,000.00	18,750,000.00	-	18,750,000.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
陕西中富联体包装容器有限公司	成本法	71,833,331.59	71,833,331.59	-	71,833,331.59	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
四川中富容器有限公司	成本法	32,407,881.19	32,407,881.19	-	32,407,881.19	75.00%	75.00%	不适用	(10,086,973.04)	-	-
乌鲁木齐富田食品有限公司	成本法	9,800,000.00	9,800,000.00	-	9,800,000.00	70.00%	70.00%	不适用	-	-	-
西安富田食品有限公司	成本法	9,800,000.00	9,800,000.00	-	9,800,000.00	70.00%	70.00%	不适用	-	-	-
新疆中富包装有限公司	成本法	33,750,000.00	33,750,000.00	-	33,750,000.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
中富(广汉)化工实业有限公司	成本法	21,000,000.00	21,000,000.00	-	21,000,000.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
重庆中富联体容器有限公司	成本法	13,500,000.00	13,500,000.00	-	13,500,000.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
重庆嘉富容器有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00	-	4,500,000.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	初始投资成本	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动	2009 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
北京大兴中富饮料容器有限公司	成本法	29,841,905.78	29,841,905.78	-	29,841,905.78	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
北京中富容器有限公司	成本法	28,428,182.94	28,428,182.94	-	28,428,182.94	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
长春乐富容器有限公司	成本法	22,500,000.00	22,500,000.00	-	22,500,000.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
长春中富容器有限公司	成本法	21,347,684.92	21,347,684.92	-	21,347,684.92	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
哈尔滨中富联体容器有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	-	15,000,000.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
青岛中富联体容器有限公司	成本法	39,375,000.00	39,375,000.00	-	39,375,000.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
沈阳中富瓶胚有限公司	成本法	107,747,354.58	107,747,354.58	-	107,747,354.58	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
沈阳中富容器有限公司	成本法	48,824,751.35	48,824,751.35	-	48,824,751.35	75.00%	75.00%	不适用	(2,905,251.44)	-	-
沈阳富寺包装有限公司	成本法	5,475,973.59	5,475,973.59	-	5,475,973.59	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	初始投资成本	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动	2009 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
太原中富联体容器有限公司	成本法	13,500,000.00	13,500,000.00	-	13,500,000.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
天津乐富容器有限公司	成本法	13,125,000.00	13,125,000.00	-	13,125,000.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
天津中富胶膜有限公司	成本法	933,750.00	933,750.00	-	933,750.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
天津中富联体容器有限公司	成本法	13,050,992.15	13,050,992.15	-	13,050,992.15	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
天津中富瓶胚有限公司	成本法	55,878,346.63	55,878,346.63	-	55,878,346.63	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
中富(沈阳)实业有限公司	成本法	13,869,196.00	13,869,196.00	-	13,869,196.00	100.00%	100.00%	不适用	-	-	-
中富(曼谷)有限公司	成本法	93,594,876.00	93,594,876.00	-	93,594,876.00	100.00%	100.00%	不适用	-	-	-
中富香港实业股份有限公司	成本法	20,952,765.00	20,952,765.00	-	20,952,765.00	100.00%	100.00%	不适用	-	-	-

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	初始投资成本	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动	2009 年 12 月 31 日	持股比 例	表决权 比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
北京华北富田 饮 品 有 限 公 司	成本法	14,210,000.00	14,210,000.00	-	14,210,000.00	70.00%	70.00%	不适用	-	-	-
珠海保税区中 富 广 珠 瓶 胚 有 限 公 司	成本法	10,810,375.00	10,810,375.00	-	10,810,375.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
海口中南瓶胚 有限公司	成本法	12,885,990.00	12,885,990.00	-	12,885,990.00	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
福州中富包装 有限公司	成本法	24,545,976.68	24,545,976.68	-	24,545,976.68	75.00%	75.00%	不适用	-	-	-
南昌中富容器 有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00%	100.00%	不适用	-	-	-
			<u>1,829,482,111.21</u>	<u>-</u>	<u>1,829,482,111.21</u>				<u>(12,992,224.48)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

核算方法	初始投 资成本	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动				2009 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提减 值准备	
			追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	宣告分派的 现金股利	其他权 益变动							
大连创富容器有 限公司	权益法	6,650,000.00	8,069,964.98	-	1,198,542.77	-	-	9,268,507.75	38.00%	38.00%	不适用	-	-
			8,069,964.98	-	1,198,542.77	-	-	9,268,507.75				-	-

(c) 其他长期股权投资

	核算方法	初始投资成本	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动	2009 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
厦门华腾饮料有限公司	成本法	2,790,000.00	2,790,000.00	-	2,790,000.00	15.50%	15.50%	不适用	(2,790,000.00)	(1,637,490.84)	-
珠海达盛股份有限公司	成本法	720,000.00	720,000.00	-	720,000.00	2.50%	2.50%	不适用	(720,000.00)	-	-
			3,510,000.00	-	3,510,000.00				(3,510,000.00)	(1,637,490.84)	-

珠海中富实业股份有限公司

财务报表补充资料

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值准备

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
子公司				
四川中富容器有限公司	(10,086,973.04)	-	-	(10,086,973.04)
沈阳中富容器有限公司	(2,905,251.44)	-	-	(2,905,251.44)
其他长期股权投资				
厦门华腾饮料有限公司	(1,152,509.16)	(1,637,490.84)	-	(2,790,000.00)
珠海达盛股份有限公司	(720,000.00)	-	-	(720,000.00)
	<u>(14,864,733.64)</u>	<u>(1,637,490.84)</u>	<u>-</u>	<u>(16,502,224.48)</u>

(4) 营业收入和营业成本

	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	1,036,515,239.45	810,836,006.56
其他业务收入	<u>1,003,637,789.32</u>	<u>955,875,543.63</u>
	<u>2,040,153,028.77</u>	<u>1,766,711,550.19</u>
	2009 年度	2008 年度
主营业务成本	1,001,337,836.22	777,244,902.57
其他业务成本	<u>928,662,610.84</u>	<u>847,489,737.85</u>
	<u>1,930,000,447.06</u>	<u>1,624,734,640.42</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表补充资料

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按产品分析如下：

	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
饮料包				
装制品	<u>1,036,515,239.45</u>	<u>1,001,337,836.22</u>	<u>810,836,006.56</u>	<u>777,244,902.57</u>

按地区分析如下：

	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华南地区	977,294,922.56	950,707,739.55	738,158,506.00	711,682,183.89
华北地区	45,978,356.20	39,304,768.21	59,848,303.28	54,292,139.87
西南地区	<u>13,241,960.69</u>	<u>11,325,328.46</u>	<u>12,829,197.28</u>	<u>11,270,578.81</u>
	<u>1,036,515,239.45</u>	<u>1,001,337,836.22</u>	<u>810,836,006.56</u>	<u>777,244,902.57</u>

(b) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 88,707,678.73 元(2008 年：201,344,881.48 元)，占本公司全部营业收入的比例为 3.58%(2008 年：11.40%)，具体情况如下：

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
珠海可口可乐饮料有限公司	30,352,772.96	2.93%
广东太古可口可乐惠州有限公司	21,274,095.74	2.05%
广州百事可乐饮料有限公司	15,086,462.31	1.46%
广东太古可口可乐有限公司	14,125,681.97	1.36%
长沙百事可乐饮料有限公司	<u>7,868,665.75</u>	<u>0.76%</u>
	<u>88,707,678.73</u>	<u>8.56%</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表补充资料

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	155,271,565.43	155,854,758.16
权益法核算的长期股权投资收益(b)	1,198,542.77	(277,644.36)
	<u>156,470,108.20</u>	<u>155,577,113.80</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占本公司利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下：

	2009 年度	2008 年度	本期比上期增减变动的原因
沈阳中富瓶胚有限公司	20,128,817.95	19,348,323.58	被投资单位宣告利润分配
昆山中强瓶胚有限公司	16,949,868.85	19,487,227.79	被投资单位宣告利润分配
长沙中富瓶胚有限公司	12,024,219.55	9,417,223.10	被投资单位宣告利润分配
天津中富瓶胚有限公司	10,375,885.98	9,628,619.47	被投资单位宣告利润分配
陕西中富联体包装容器有限公司	10,212,776.02	8,318,664.37	被投资单位宣告利润分配
昆山中富瓶胚有限公司	9,341,128.58	14,634,887.12	被投资单位宣告利润分配
长沙中富容器有限公司	8,765,584.29	4,642,505.45	被投资单位宣告利润分配
青岛中富联体容器有限公司	8,074,404.40	3,683,927.60	被投资单位宣告利润分配
河南中富瓶胚有限公司	7,735,883.44	2,301,154.16	被投资单位宣告利润分配
重庆中富联体容器有限公司	6,337,475.63	4,246,345.98	被投资单位宣告利润分配
天津中富联体容器有限公司	5,905,396.54	3,479,963.48	被投资单位宣告利润分配
沈阳中富容器有限公司	5,562,078.38	3,526,603.32	被投资单位宣告利润分配
	<u>121,413,519.61</u>	<u>102,715,445.42</u>	

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

投资收益本占公司利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下：

	2009 年度	2008 年度	本期比上期增减变动的原因
大连创富容器有限公司	<u>1,198,542.77</u>	<u>(277,644.36)</u>	被投资单位宣告利润分配

珠海中富实业股份有限公司

财务报表补充资料

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2009 年度	2008 年度
净利润	75,761,717.93	70,868,448.51
加：资产减值准备	9,509,392.61	21,603,084.92
固定资产折旧	26,053,171.27	22,421,583.43
无形资产摊销	2,382,497.73	2,112,749.91
长期待摊费用摊销	476,741.40	-
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的损失	11,493,058.44	46,278.96
财务费用	66,728,564.27	94,647,881.08
投资收益	(156,470,108.20)	(155,577,113.80)
存货的减少/(增加)	(3,005,562.32)	27,766,973.80
经营性应收项目的减少/(增加)	252,078,856.65	(369,351,640.66)
经营性应付项目的增加/(减少)	(63,048,757.79)	459,944,370.05
	<u>221,959,571.99</u>	<u>174,482,616.20</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2009 年度	2008 年度
现金的年末余额	328,772,676.34	78,610,830.48
减：现金的年初余额	(78,610,830.48)	(33,564,627.10)
现金及现金等价物净增加额	<u>250,161,845.86</u>	<u>45,046,203.38</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表补充资料

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 本集团所有权受到限制的资产

(1) 于 2009 年 12 月 31 日，本集团除股权外资产所有权受到限制的资产的情况如下：

类别	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
货币资金		
- 汇票保证金	39,531,990.91	91,854,320.88
- 信用证保证金	31,807,984.46	14,716,090.97
- 诉讼执行保证金	-	2,000,000.00
- 工程项目保证金	-	500,000.00
应收票据	45,415,389.33	44,322,413.26
存货	394,898,255.22	290,690,146.69
应收账款	385,070,957.52	459,477,664.70
固定资产	2,078,189,112.62	1,576,990,108.15
无形资产	124,038,992.63	75,257,721.17
	<u>3,098,952,682.69</u>	<u>2,555,808,465.82</u>

(2) 于 2009 年 12 月 31 日，本公司资产除股权外所有权受到限制的资产的情况如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
货币资金		
- 汇票保证金	39,531,990.91	91,854,320.88
- 信用证保证金	31,807,984.46	-
应收票据	6,484,300.77	26,288,645.16
存货	33,093,669.82	45,248,460.51
应收账款	63,485,200.47	80,296,730.87
固定资产	65,316,917.56	105,090,579.75
	<u>239,720,063.99</u>	<u>348,778,737.17</u>

珠海中富实业股份有限公司

财务报表补充资料

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 本集团所有权受到限制的资产(续)

(3) 股权

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
- 本公司的子公司珠海市热灌装瓶有限公司 对北京中富热灌装容器有限公司股权的 75%	43,875,000.00	43,875,000.00
- 本公司的子公司新疆中富包装有限公司对 新疆天山中国一号冰川水开发有限公司 股权的 73.91%	-	8,644,237.23
- 本公司的子公司海口中富容器有限公司对 海口富利食品有限公司股权的 75%	4,950,000.00	4,950,000.00
- 本公司持有的部分子公司股权	<u>1,546,403,567.80</u>	<u>1,218,322,516.12</u>
	<u>1,595,228,567.80</u>	<u>1,275,791,753.35</u>

上述股权均用于获取借款或借款额度的质押。

于 2009 年 12 月 31 日，本公司将持有的除南昌中富容器有限公司、中山市富山清泉饮料有限公司、广州富粤容器有限公司、中山市富田食品有限公司、太原中富联体容器有限公司、兰州中富容器有限公司、长沙古冰饮料销售有限公司、沈阳富寺包装有限公司、四川中富容器有限公司、新疆天山中国一号冰川水开发有限公司和境外子公司之外的子公司(附注十一(3))，计 1,546,403,567.80 元(2008 年 12 月 31 日：1,218,322,516.12 元)用于获取借款或借款额度的质押。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表补充资料

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置(损失)/收益	(33,028,770.93)	6,907,789.36
计入当期损益的政府补助	9,740,449.81	1,328,906.68
除上述各项之外的其他营业外支出	(2,735,543.50)	(4,917,671.75)
	<u>(26,023,864.62)</u>	<u>3,319,024.29</u>
所得税影响额	(1,594,242.86)	(963,801.59)
少数股东权益影响额(税后)	4,044,509.65	(868,774.25)
	<u>(23,573,597.83)</u>	<u>1,486,448.45</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表补充资料

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2009 年度	2008 年度	2009 年度	2008 年度	2009 年度	2008 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.06%	2.50%	0.17	0.07	0.17	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.31%	2.42%	0.20	0.07	0.20	0.07

珠海中富实业股份有限公司

财务报表补充资料

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

比较期间变动幅度达 30%以上，或占集团报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10% 以上的主要会计报表项目的具体情况及变动原因：

(1) 资产负债表项目

项目		2009 年 12 月 31 日 合并	2008 年 12 月 31 日 合并	变动金额	变动幅度
货币资金	(a)	550,056,125.90	240,510,810.96	309,545,314.94	128.70%
应收账款	(b)	377,021,362.74	475,064,853.29	(98,043,490.55)	(20.64%)
预付款项	(c)	185,557,615.18	78,555,421.34	107,002,193.84	136.21%
其他应收款	(d)	55,415,425.96	94,791,373.76	(39,375,947.80)	(41.54%)
存货	(e)	418,864,039.39	330,729,416.73	88,134,622.66	26.65%
其他流动资产	(f)	42,933,815.42	30,706,570.72	12,227,244.70	39.82%
固定资产	(g)	3,150,698,175.88	3,195,516,209.05	(44,818,033.17)	(1.40%)
在建工程	(h)	60,896,739.66	110,109,105.35	(49,212,365.69)	(44.69%)
短期借款	(i)	804,268,288.54	735,165,228.10	69,103,060.44	9.40%
应付票据	(j)	222,281,256.97	93,482,337.99	128,798,918.98	137.78%
预收账款	(k)	5,696,286.31	14,262,202.09	(8,565,915.78)	(60.06%)
应付利息	(l)	2,543,481.24	3,748,909.89	(1,205,428.65)	(32.15%)
应付股利	(m)	21,514,534.37	5,588,393.55	15,926,140.82	284.99%
长期借款	(n)	966,789,951.55	1,054,582,867.30	(87,792,915.75)	(8.32%)
一年内到期的 非流动负债	(o)	152,637,851.33	55,311,184.22	97,326,667.11	175.96%

(a) 主要由于经营活动现金净流入减去投资及筹资活动流出现金导致的余额增加。

(b) 主要由于销售金额下降及应收账款周转情况好转所致。

(c) 主要由于增加设备和原材料预付款。

(d) 主要由于本集团于本年收回部分款项所致。

(e) 主要由于采购增加导致原材料余额增加。

(f) 主要由于待抵扣增值税随采购增长而增加，同时部分子公司的预付企业所得税也有所增长。

(g) 主要由于本年度固定资产处置所致。

(h) 主要由于部分在建工程完工结转固定资产所致。

(i) 主要由于本年度借入短期银行款及票据贴现减少所致。

(j) 主要由于采购增长并使用票据作为结算方法所致。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表补充资料

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

(1) 资产负债表项目(续)

- (k) 主要由于本年以预收货款方式销售减少所致。
- (l) 主要由于相关的银行借款利率下降所致。
- (m) 主要由于个别子公司于本年末对少数股东的已宣布的股利尚未支付。
- (n) 主要由于按借款合同中长期借款的还款计划，于本年度进行了偿还而所致。
- (o) 主要由于将在未来一年内即将到期部分转至一年内到期的长期借款科目所致。

珠海中富实业股份有限公司

财务报表补充资料

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

(2) 利润表项目

		2009 年度 合并	2008 年度 合并	变动金额	变动幅度
营业收入	(a)	2,779,886,529.00	3,053,482,790.23	(273,596,261.23)	(8.96%)
营业成本	(b)	2,041,507,333.77	2,379,897,920.38	(338,390,586.61)	(14.22%)
营业税金及附加	(c)	4,557,580.25	9,046,116.50	(4,488,536.25)	(49.62%)
销售费用	(d)	86,227,826.36	93,783,113.16	(7,555,286.80)	(8.06%)
管理费用	(e)	216,343,455.54	229,962,972.92	(13,619,517.38)	(5.92%)
财务费用 - 净额	(f)	136,465,687.02	193,169,209.81	(56,703,522.79)	(29.35%)
资产减值损失	(g)	13,195,467.24	26,977,505.90	(13,782,038.66)	(51.09%)
投资收益	(h)	2,337,049.19	1,071,301.44	1,265,747.75	118.15%
营业外支出	(i)	37,791,217.02	6,101,313.33	31,689,903.69	519.39%
所得税费用	(j)	65,904,280.73	31,511,291.91	34,392,988.82	109.14%

- (a) 主要由于本年度销售数量有所增加，同时销售平均单价因主要原料市场价格下降导致整体销售金额下降。
- (b) 主要由于原材料价格下降所致。
- (c) 主要由于相关的应税的其他业务收入减少所致。
- (d) 主要由于本年度控制费用支出所致。
- (e) 主要由于控制费用支出所致。
- (f) 主要由于本年度平均银行借款余额减少，以及借款利率下降所致。
- (g) 主要由于本年度原材料价格较为稳定，而上年度价格下降导致计提了跌价准备所致。
- (h) 主要由于联营公司盈利增加所致。
- (i) 主要由于固定资产处置损失增加所致。
- (j) 主要由于利润总额增长，以及综合税率提高。