中炬高新技术实业（集团）股份有限公司
审计报告
天职业字[2017]9158 号

目　　录

审计报告——1

2016 年度财务报表——3

2016 年度财务报表附注——11

审计报告

天职业字[2017]9158号

中炬高新技术实业（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中炬高新技术实业（集团）股份有限公司（以下简称“中炬高新公司”）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表及合并资产负债表、2016年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中炬高新公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，中炬高新公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中炬高新公司2016年12月31日的财务状况及合并财务状况、2016年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]

大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇一七年四月二十日

中国注册会计师：

中国注册会计师
430100100031

中国注册会计师：

中国注册会计师
110003230001

资产负债表

编制单位：中标高新技术实业（集团）股份有限公司　　2016年12月31日　　金额单位：元

资　产	合并		母公司		附注编号	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	合并	母公司
流动资产						
货币资金	411,444,916.48	354,620,902.84	115,724,324.08	91,815,071.75	六、（一）	
△结算备付金						
△拆出资金						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
衍生金融资产						
应收票据						
应收账款	43,572,817.92	50,953,219.50	3,261,778.31	4,121,903.50	六、（二）	十六、（一）
预付款项	65,880,903.86	23,805,848.50	1,294,382.99	1,084,990.06	六、（三）	
△应收保费						
△应收分保账款						
△应收分保合同准备金						
应收利息	106,333.33	80,333.33			六、（四）	
应收股利			70,000,000.00			
其他应收款	26,984,079.39	27,266,114.31	150,603,598.10	208,714,478.77	六、（五）	十六、（二）
△买入返售金融资产						
存货	1,342,249,196.54	1,321,557,890.85	18,027,063.75	-	六、（六）	
划分为持有待售的资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	879,300,944.22	563,361,764.56	425,001,415.97	450,000,000.00	六、（七）	
流动资产合计	2,799,539,191.74	2,341,646,073.89	783,912,563.20	755,736,444.08		
非流动资产						
△发放贷款及垫款						
可供出售金融资产	61,821,715.09	64,590,909.09	42,230,806.00	45,000,000.00	六、（八）	
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	48,885,214.48	53,009,892.18	1,253,525,265.48	1,037,649,943.18	六、（九）	十六、（三）
投资性房地产	361,479,759.12	413,283,300.48	335,490,531.15	386,602,381.17	六、（十）	
固定资产	1,216,254,801.61	1,275,743,948.73	5,070,807.93	5,050,771.62	六、（十一）	
在建工程	243,125,353.99	228,361,907.43	220,403,829.62	219,840,981.62	六、（十二）	
工程物资						
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	143,185,158.14	107,229,007.99			六、（十三）	
开发支出						
商誉	1,500,000.00	1,500,000.00			六、（十四）	
长期待摊费用	10,847,432.25	12,970,215.28			六、（十五）	
递延所得税资产	24,227,958.62	24,779,915.51	10,361,630.10	10,647,754.55	六、（十六）	
其他非流动资产						
非流动资产合计	2,111,327,393.30	2,181,469,096.69	1,867,082,870.28	1,704,791,832.14		
资　产　总　计	4,910,866,585.04	4,523,115,170.58	2,650,995,433.48	2,460,528,276.22		

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：中炬高新技术实业（集团）股份有限公司　　2016年12月31日　　金额单位：元

负债和股东权益	合并		母公司		附注编号	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	合并	母公司
流动负债						
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00			六、（十八）	
△向中央银行借款						
△吸收存款及同业存款						
△拆入资金						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
衍生金融负债						
应付票据	50,047,000.00	52,648,000.00			六、（十九）	
应付账款	236,453,389.34	262,125,666.25	13,660,369.08	13,580,524.32	六、（二十）	
预收款项	199,823,124.81	96,278,248.11	530,526.68	540,833.38	六、（二十一）	
△卖出回购金融资产款						
△应付手续费及佣金						
应付职工薪酬	80,117,859.56	60,183,568.27	18,608,210.45	13,775,728.80	六、（二十二）	
应交税费	64,138,229.00	59,361,848.25	3,237,389.26	3,531,501.15	六、（二十三）	
应付利息	28,936,991.97	28,985,524.61	28,816,438.36	28,816,438.36	六、（二十四）	
应付股利	1,832,355.32	1,832,355.32	1,832,355.32	1,832,355.32	六、（二十五）	
其他应付款	142,772,574.15	126,642,246.15	275,255,807.14	121,080,807.33	六、（二十六）	
△应付分保账款						
△保险合同准备金						
△代理买卖证券款						
△代理承销证券款						
划分为持有待售的负债						
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	20,000,000.00			六、（二十七）	
其他流动负债	909,742.51	-			六、（二十八）	
流动负债合计	855,031,266.66	728,057,456.96	341,941,096.29	183,158,188.66		
非流动负债						
长期借款	58,570,000.00	88,570,000.00			六、（二十九）	
应付债券	894,432,652.35	892,732,741.68	894,432,652.35	892,732,741.68	六、（三十）	
其中：优先股						
永续债						
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
专项应付款						
预计负债						
递延收益	13,728,061.27	15,078,282.30			六、（三十一）	
递延所得税负债	-	88,566.14			六、（十六）	
其他非流动负债						
非流动负债合计	966,730,713.62	996,469,590.12	894,432,652.35	892,732,741.68		
负 债 合 计	1,821,761,980.28	1,724,527,047.08	1,236,373,748.64	1,075,890,930.34		
股东权益						
股本	796,637,194.00	796,637,194.00	796,637,194.00	796,637,194.00	六、（三十二）	
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	282,052,463.74	279,163,846.58	291,485,559.45	291,485,559.45	六、（三十三）	
减：库存股						
其他综合收益	16,324,769.95	16,390,218.26	17,754,668.37	17,754,668.37	六、（三十四）	
专项储备						
盈余公积	185,317,471.02	174,352,665.18	185,317,471.02	174,352,665.18	六、（三十五）	
△一般风险准备						
未分配利润	1,518,927,258.39	1,247,435,858.48	123,426,792.00	104,407,258.88	六、（三十六）	
归属于母公司股东权益合计	2,799,259,157.10	2,513,979,782.50	1,414,621,684.84	1,384,637,345.88		
少数股东权益	289,845,447.66	284,608,341.00				
股东权益合计	3,089,104,604.76	2,798,588,123.50	1,414,621,684.84	1,384,637,345.88		
负债及股东权益合计	4,910,866,585.04	4,523,115,170.58	2,650,995,433.48	2,460,528,276.22		

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：中坚高新技术实业（集团）股份有限公司　　2016年度　　金额单位：元

项目	合并		母公司		附注编号	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	合并	母公司
一、营业总收入	3,157,988,862.51	2,758,585,298.86	78,188,381.04	55,296,090.98	六、（三十七）	十六、（四）
其中：营业收入	3,157,988,862.51	2,758,585,298.86	78,188,381.04	55,296,090.98	六、（三十七）	十六、（四）
△利息收入						
△已赚保费						
△手续费及佣金收入						
二、营业总成本	2,735,988,306.50	2,486,714,457.66	155,069,803.22	131,693,410.07		
其中：营业成本	1,999,375,701.46	1,791,235,863.03	53,472,999.90	44,217,058.50	六、（三十七）	十六、（四）
△利息支出						
△手续费及佣金支出						
△退保金						
△赔付支出净额						
△提取保险合同准备金净额						
△保单红利支出						
△分保费用						
税金及附加	41,681,585.92	29,457,220.43	5,114,958.16	6,184,583.99	六、（三十八）	
销售费用	275,356,128.36	270,375,444.30	-	-	六、（三十九）	
管理费用	348,943,660.53	331,331,465.35	41,125,349.91	40,469,622.91	六、（四十）	
财务费用	63,247,203.54	61,164,838.68	55,987,738.97	40,984,541.14	六、（四十一）	
资产减值损失	7,384,026.69	3,149,625.87	-631,243.72	-162,396.47	六、（四十二）	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-149,050.22			六、（四十三）	
投资收益	45,380,978.73	29,087,160.69	187,654,163.56	58,632,606.56	六、（四十四）	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,804,185.11	1,284,460.06	1,804,185.11	1,284,460.06	六、（四十四）	
△汇兑收益（损失以“－”号填列）						
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	467,381,534.74	300,808,951.67	110,772,741.38	-17,764,712.53		
加：营业外收入	24,952,076.82	42,929,439.88	979,198.29	16,944,657.99	六、（四十五）	
其中：非流动资产处置利得	580,903.41	3,943,551.83	37,349.70			
减：营业外支出	6,071,119.17	4,619,119.99	1,817,756.86	782,205.41	六、（四十六）	
其中：非流动资产处置损失	2,854,387.53	1,484,315.21	10,000.00	30,506.24		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	486,262,492.39	339,119,271.56	109,934,182.81	-1,602,259.95		
减：所得税费用	75,998,454.21	65,056,564.18	286,124.45	497,638.55	六、（四十七）	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	410,264,038.18	274,062,707.38	109,648,058.36	-2,099,898.50		
其中：被合并方在合并前实现的净利润						
归属于母公司所有者的净利润	362,369,345.51	247,270,302.94	109,648,058.36	-2,099,898.50		
少数股东损益	47,894,692.67	26,792,404.44				
六、其他综合收益的税后净额	-65,448.31	-62,861.38	-	-	六、（四十八）	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-65,448.31	-62,861.38	-	-	六、（四十八）	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-65,448.31	-62,861.38	-	-	六、（四十八）	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
2.可供出售金融资产公允价值变动损益						
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
4.现金流量套期损益的有效部分						
5.外币财务报表折算差额	-65,448.31	-62,861.38			六、（四十八）	
6.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
七、综合收益总额	410,198,589.87	273,999,846.00	109,648,058.36	-2,099,898.50		
归属于母公司所有者的综合收益总额	362,303,897.20	247,207,441.56	109,648,058.36	-2,099,898.50		
归属于少数股东的综合收益总额	47,894,692.67	26,792,404.44	-	-		
八、每股收益						
（一）基本每股收益	0.4549	0.3104			六、（四十九）	
（二）稀释每股收益	0.4549	0.3104			六、（四十九）	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：中炬高新技术实业（集团）股份有限公司　　2016年度　　金额单位：元

项目	合并		母公司		附注编号	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金	3,701,024,693.51	3,192,272,411.35	34,800,164.49	32,778,137.22		
△客户存款和同业存放款项净增加额						
△向中央银行借款净增加额						
△向其他金融机构拆入资金净增加额						
△收到原保险合同保费取得的现金						
△收到再保险业务现金净额						
△保户储金及投资款净增加额						
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额						
△收取利息、手续费及佣金的现金						
△拆入资金净增加额						
△回购业务资金净增加额						
收到的税费返还	-	-				
收到其他与经营活动有关的现金	53,267,237.99	48,144,482.78	222,323,265.53	104,165,535.91	六、（五十）	
经营活动现金流入小计	3,754,291,931.50	3,240,416,894.13	257,123,430.02	136,943,673.13		
购买商品、接受劳务支付的现金	2,140,106,960.39	2,024,238,167.43	14,048,532.80	16,376,618.60		
△客户贷款及垫款净增加额						
△存放中央银行和同业款项净增加额						
△支付原保险合同赔付款项的现金						
△支付利息、手续费及佣金的现金						
△支付保单红利的现金						
支付给职工以及为职工支付的现金	405,335,706.50	367,039,292.90	38,603,270.91	32,246,191.78		
支付的各项税费	331,259,199.29	239,264,909.52	7,358,007.57	7,368,863.34		
支付其他与经营活动有关的现金	200,920,820.26	215,925,458.19	12,970,494.89	11,762,863.13	六、（五十）	
经营活动现金流出小计	3,077,622,686.44	2,846,467,828.04	72,980,306.17	67,754,536.85		
经营活动产生的现金流量净额	676,669,245.06	393,949,066.09	184,143,123.85	69,189,136.28	六、（五十一）	十六、（六）
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金	4,735,758,298.67	3,984,583,741.03	3,779,869,194.00	3,187,681,585.97		
取得投资收益收到的现金	25,090,551.77	16,127,052.41	111,478,841.26	6,103,881.28		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	48,598,105.74	21,376,993.10	47,424,994.64	15,301,373.13		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	-		
收到其他与投资活动有关的现金	-	74,287,100.00	-	65,548,300.00		
投资活动现金流入小计	4,809,446,956.18	4,096,374,886.54	3,938,773,029.90	3,274,635,140.38		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	209,391,946.12	173,285,800.75	1,845,083.70	30,750,912.09		
投资支付的现金	5,004,020,000.00	4,407,886,839.71	3,964,300,000.00	3,573,772,937.17		
△质押贷款净增加额	-					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-			
支付其他与投资活动有关的现金	-		-			
投资活动现金流出小计	5,213,411,946.12	4,581,172,640.46	3,966,145,083.70	3,604,523,849.26		
投资活动产生的现金流量净额	-403,964,989.94	-484,797,753.92	-27,372,053.80	-329,888,708.88		
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金	-	-				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金	20,000,000.00	20,000,000.00				
△发行债券收到的现金	-	396,000,000.00	-	396,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	416,000,000.00	-	396,000,000.00		
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	111,000,000.00	-	20,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	165,806,896.87	129,990,552.81	132,663,719.40	119,345,534.85		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	26,860,000.00					
支付其他与筹资活动有关的现金	200,000.00	-	200,000.00		六、（五十）	
筹资活动现金流出小计	206,006,896.87	240,990,552.81	132,863,719.40	139,345,534.85		
筹资活动产生的现金流量净额	-186,006,896.87	175,009,447.19	-132,863,719.40	256,654,465.15		
四、汇率变动对现金的影响	126,655.39	97,931.50	1,901.68	2,398.19		
五、现金及现金等价物净增加额	86,824,013.64	84,258,690.86	23,909,252.33	-4,042,709.26	六、（五十一）	十六、（六）
加：期初现金及现金等价物的余额	354,620,902.84	270,362,211.98	91,815,071.75	95,857,781.01	六、（五十一）	十六、（六）
六、期末现金及现金等价物余额	441,444,916.48	354,620,902.84	115,724,324.08	91,815,071.75	六、（五十一）	十六、（六）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：中钢高新技术实业（集团）股份有限公司　　2016年度　　金额单位：元

项目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	796,637,194.00	-	-	-	279,163,846.58	-	16,390,218.26	-	174,352,665.18	-	1,247,435,858.48	284,608,341.00	2,798,588,123.50
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	796,637,194.00	-	-	-	279,163,846.58	-	16,390,218.26	-	174,352,665.18	-	1,247,435,858.48	284,608,341.00	2,798,588,123.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,888,617.16	-	-65,448.31	-	10,964,805.84	-	271,491,399.91	5,237,106.66	290,516,481.26
（一）综合收益总额							-65,448.31				362,369,345.51	47,894,692.67	410,198,589.87
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,888,617.16	-	-	-	-	-	-	9,911,382.85	12,800,000.01
1.所有者投入的普通股													-
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他					2,888,617.16							9,911,382.85	12,800,000.01
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,964,805.84	-	-90,877,945.60	-52,568,968.86	-132,482,108.62
1.提取盈余公积									10,964,805.84		-10,964,805.84		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-79,663,719.40	-52,319,548.50	-131,983,267.90
4.其他											-249,420.36	-249,420.36	-498,840.72
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													-
5.其他													-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
(六)其他													-
四、本年年末余额	796,637,194.00	-	-	-	282,052,463.74	-	16,324,769.95	-	185,317,471.02	-	1,518,927,258.39	289,845,447.66	3,089,104,604.76

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

编制单位：中电高新技术实业（集团）股份有限公司　　2016年度　　金额单位:元

项目	上期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	796,637,194.00				279,163,846.58		16,453,079.64		174,352,665.18		1,088,034,696.09	257,895,619.64	2,612,537,101.13
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	796,637,194.00	-	-	-	279,163,846.58	-	16,453,079.64	-	174,352,665.18	-	1,088,034,696.09	257,895,619.64	2,612,537,101.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-62,861.38	-	-	-	159,401,162.39	26,712,721.36	186,051,022.37
（一）综合收益总额							-62,861.38				247,270,302.94	26,792,404.44	273,999,846.00
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股													-
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-87,869,140.55	-79,683.08	-87,948,823.63
1.提取盈余公积													-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-87,630,091.34		-87,630,091.34
4.其他											-239,049.21	-79,683.08	-318,732.29
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													-
5.其他													-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
(六)其他													-
四、本年年末余额	796,637,194.00	-	-	-	279,163,846.58	-	16,390,218.26	-	174,352,665.18	-	1,247,435,858.48	284,608,341.00	2,798,588,123.50

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：中垣高新技术实业（集团）股份有限公司　　2016年度　　金额单位：元

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	796,637,194.00	-	-	-	291,485,559.45	-	17,754,668.37	-	174,352,665.18	-	104,407,258.88	1,384,637,345.88
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	796,637,194.00	-	-	-	291,485,559.45	-	17,754,668.37	-	174,352,665.18	-	104,407,258.88	1,384,637,345.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	10,964,805.84	-	19,019,533.12	29,984,338.96
（一）综合收益总额											109,648,058.36	109,648,058.36
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,964,805.84	-	-90,628,525.24	-79,663,719.40
1.提取盈余公积									10,964,805.84		-10,964,805.84	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-79,663,719.40	-79,663,719.40
4.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												-
5.其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
(六)其他												-
四、本年年末余额	796,637,194.00	-	-	-	291,485,559.45	-	17,754,668.37	-	185,317,471.02	-	123,426,792.00	1,414,621,684.84

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

编制单位：中炬高新技术实业（集团）股份有限公司　　2016年度　　金额单位：元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	796,637,194.00	-		-	291,485,559.45	-	17,754,668.37	-	174,352,665.18		194,137,248.72	1,474,367,335.72
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	796,637,194.00	-	-	-	291,485,559.45	-	17,754,668.37	-	174,352,665.18	-	194,137,248.72	1,474,367,335.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-89,729,989.84	-89,729,989.84
（一）综合收益总额											-2,099,898.50	-2,099,898.50
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-87,630,091.34	-87,630,091.34
1.提取盈余公积												-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-87,630,091.34	-87,630,091.34
4.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												-
5.其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
(六)其他												-
四、本年年末余额	796,637,194.00	-	-	-	291,485,559.45	-	17,754,668.37	-	174,352,665.18	-	104,407,258.88	1,384,637,345.88

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中炬高新技术实业（集团）股份有限公司

2016 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

中炬高新技术实业（集团）股份有限公司（下简称“本公司”或“公司”），原名中山火炬高新技术实业股份有限公司，系经广东省经济体制改革委员会和广东省企业股份制试点联审小组粤股审（1992）165 号文批准，于 1992 年 12 月 30 日由中山高新技术产业开发总公司进行股份制改组、募集设立，并于 1994 年 6 月 9 日经中国证监会证监发审字[1994]21 号文批准向社会公开发行股票，本公司股票于 1995 年 1 月 24 日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码 600872。

根据 2006 年 4 月 21 日广东省人民政府国有资产监督管理委员会粤国资函[2006]187 号《关于中炬高新技术实业（集团）股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》、本公司《股权分置改革方案实施公告》、2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议决议及修改后《公司章程》的规定，本公司以实施股权方案登记日（2006 年 5 月 15 日）收市后流通股总股本 249,236,074 股为基数，用资本公积金向全体流通股股东按每 10 股转增股本 11 股，共转增股本 274,159,681.00 股，转增后总股本为 724,215,631.00 股。

根据公司 2009 年度股东大会决议，公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 724,215,631.00 股为基数，向全体股东每 10 股送 1 股派 0.15 元（含税），并于 2010 年实施，本次转增股本后，总股本增至 796,637,194 股。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司总股本为柒亿玖仟陆佰陆拾叁万柒仟壹佰玖拾肆股，已全部上市流通。

本公司在中山市工商行政管理局登记注册，注册地址广东省中山市，注册号为 440000000000276，注册资本人民币 796,637,194.00 元，法定代表人熊炜。组织形式为股份有限公司。公司第一大股东为前海人寿保险股份有限公司。

公司经营范围：城市基础设施的投资；房地产经营、物业管理，二次供水服务，高新技术产业投资开发，实业投资，设备租赁，技术咨询、信息咨询。销售：工业生产资料（不含金银、小轿车及危险化学品），百货、五金、交电、化工（不含危险化学品），针、纺织品，建筑材料。自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其它商品及技术的进出口服务，经营进料加工和“三来一补”业务，经营对销贸易和转口贸易（按[99]外经贸政审函字 588 号文经营）。

本财务报表于 2017 年 4 月 20 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）执行的会计准则

本公司执行财政部颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)。

（二）会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司香港中兴(科技)贸易发展公司注册地在中国香港，香港中兴(科技)贸易发展公司采用主要业务结算币种港币作为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（四）记账基础及计量属性

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本报告期无报表项目计量属性发生变化。

（五）企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价

款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定，合并报表范围内各公司间的交易和资金往来等均已在合并时抵销。

（七）外币业务

本公司的外币业务记账方法采用外币统账制，发生外币经济业务时，采用业务发生日之中国人民银行公布的市场汇价的中间价（“市场汇价”）折合为人民币记账。期末对各种外币账户的外币余额按期末日汇率进行调整，调整后的人民币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益，属于与购建固定资产有关的专用借款产生的汇兑损益，在该资产达到预定可使用状态前按借款费用原则予以资本化、计入资产成本；属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入开办费，于本公司开始生产经营的当月一次计入损益；属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，则直接计入当期损益。资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1．金融资产和金融负债的分类

（1）金融资产的分类

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融资产在初始确认时划分为四类：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

2）持有至到期投资；

3）贷款和应收款项；

4）可供出售金融资产。

（2）金融负债的分类

金融负债在初始确认时划分为两类：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

2）其他金融负债。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，划分为交易性金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

③属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产除外。

2．金融资产和金融负债的确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

3．金融资产和金融负债的计量

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

（1）公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

1）持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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

（2）公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

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

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

①按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

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

（3）公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）对应当以公允价值计量，但以前公允价值不能可靠计量的金融资产或金融负债，公司在其公允价值能够可靠计量时改按公允价值计量，相关账面价值与公允价值之间的差额按照以下规定进行处理：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

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

3）可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单

位宣告发放股利时计入当期损益。

4. 金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。金融资产满足下列条件之一时，终止确认：

（1）当收取金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产转移确认依据和计量及会计处理方法

（1）本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

（2）本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

1）所转移金融资产的账面价值；

2）因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

1）终止确认部分的账面价值；

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

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

对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

6. 金融资产减值核算方法

（1）公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括以下各项：

1）发行方或债务人发生严重财务困难；

2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

3）本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6）债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

7）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

8）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（2）金融资产减值损失的计量：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

2）持有至到期投资减值损失的计量：以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益；

3）应收款项减值损失的计量：应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、（十）应收款项坏账准备的核算”。

4）可供出售金融资产减值损失的计量：可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，超过其持有成本的50%，并且时间持续在12个月以上，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

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

（十）应收款项

1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备。应收款项发生减值的客观证据，包括不限于下列各项：

（1）债务人发生严重财务困难；

（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

2. 坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指期末余额在人民币200万元及以上的应收账款和其他应收款。对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对存在特别减值风险但单项金额等于或低于人民币200万元的应收账款和其他应收款，单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在以账龄为信用风险特征组合中再进行减值测试。

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

A. 确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按照账龄分析法计提坏账准备。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例

对经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，具体列示如下：

账龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	15
2-3年（含3年）	30
3年以上	50

对应收票据、预付账款和长期应收款，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货分类

本公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的材料采购、原材料、在产品及自制

半成品、产成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资、开发成本及其他。

2．存货取得和发出的计价方法

公司各类存货入库时按实际成本计价，发出按加权平均法计价。工程结算成本按已完工工程的实际成本结转。

3．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可变现净值是指在日常活动中，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。

4．存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

5．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次性摊销法。

（十二）长期股权投资

1．投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不

公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方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。

4.长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其

它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。本公司的投资性房地产是指：（1）已出租的土地使用权；（2）持有并准备增值后转让的土地使用权；（3）已出租的建筑物。

1．投资性房地产的初始计量

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中：外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

2．投资性房地产的后续计量

公司期末采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中：出租土地使用权按照《企业会计准则第6号——无形资产》规定进行后续计量，在使用寿命期限内分期计提摊销；建筑物按照《企业会计准则第4号——固定资产》规定进行后续计量，计提折旧期限参照固定资产—房屋及建筑物执行。存在减值迹象的，按《企业会计准则第8号——资产减值》的规定处理。

（十四）固定资产

1．固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产计价

（1）购入的固定资产，按实际支付的价款、包装费、运杂费、安装成本、交纳的有关税金等计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值计价；

（4）接受捐赠的固定资产，按捐赠者提供的有关凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；

（5）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款的现值较低者计价；

（6）盘盈的固定资产，按同类固定资产的市场价格，减去按该项固定资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额计价。

3．折旧方法、预计使用年限、年折旧率

固定资产采用直线法计提折旧，按各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率（原值的5%）确定其分类折旧率如下：

类别	预计使用年限（年）	年折旧率
房屋及建筑物	40	2.38%
机器设备	10	9.50%
运输工具	5	19.00%
电子设备	3	31.67%
其它	5或10	19.00%或9.5%

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。对持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

4.固定资产后续支出的处理

固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

5.固定资产减值准备

每年年末对固定资产进行检查，对有迹象表明可能存在资产减值的情况时，计算该固定资产的可收回金额；如果固定资产的可收回金额低于其账面价值，按可收回金额低于账面价值的差额计算固定资产减值准备，并计入当期损益。固定资产减值准备一经计提，不得转回。

6.融资租赁的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险的报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十五）在建工程

在建工程按实际成本计价，按实施方式的不同，分为自营工程和出包工程进行核算。工程在建造过程中实际发生的全部支出、工程达到预定可使用状态前发生的工程借款利息和因进行试运转所发生的净支出计入在建固定资产的成本。

在建工程已达到预定可使用状态时转入固定资产，并按规定计提折旧。期末公司对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，分项提取在建工程减值准备，并计入当期损益。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过1年以上（含1年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。应予以资本化的借款费用当同时具备以下三个条件时，开始资本化：

（1）资产支出已经发生；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化的期间：应予以资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产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，在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产

的购建或者生产活动重新开始；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时根据其发生额直接计入当期财务费用。

3.借款费用资本化金额的计算方法

（1）借款利息的资本化金额：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）在资本化期间内，属于借款费用资本化范围的外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

（十七）无形资产

1.无形资产确认条件

无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租给他人，或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，包括土地使用权、专有技术、软件、商标权等。

本公司的无形资产按取得时的实际成本计价。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

2.无形资产摊销

无形资产的使用寿命为有限的，从取得的当月起，在预计使用年限内分期平均摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。预计使用年限的摊销年限按如下原则确定：来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。如果按照上述方法仍然无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的,该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。

3.无形资产减值准备

无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

（1）已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

4.内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司发生的内部研究开发项目支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出：

（1）研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益。

（2）开发阶段的支出，能够证明下列各项时，应当确认为无形资产：

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，应当证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

（十八）长期待摊费用

公司对发生的长期待摊费用按实际支付的金额入账，在费用项目的受益期限内按直线法分期摊销。

（十九）商誉

本公司的商誉是非同一控制下的企业合并形成的，合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，但每年末需进行减值测试。

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失一经计提，不再转回。

（二十）资产减值

当存在长期资产（除上述已提及的长期股权投资、固定资产、投资性房地产、在建工程、无形资产减值政策外）可能发生减值的迹象时，公司将计算资产的可回收金额，并计提减值准备。

期末，本公司对各项资产进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

4．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

7．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

（二十一）预计负债

1．预计负债的确认原则

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

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2．预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）股份支付及权益工具

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

1．以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

（1）授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

（2）完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

2．以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

（1）授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

辞退福利

本公司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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

设定提存计划

本公司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。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）收入

本公司在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司及下属子公司的营业收入主要包括调味品、汽车配件等商品的销售收入、房地产开发销售收入、物业租赁及管理费收入、投资性房地产转让收入，具体的收入确认原则为：

1．销售商品

通常以发出商品、并将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，公司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为收入确认时点。

2．房地产开发销售收入

以在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明，且办理完毕交房手续，或者可以根据购房合同约定的条件视同客户接收时确认房地产销售收入的实现。

3．物业租赁及管理费收入

对于投资性房地产租赁收入，按合同或协议约定的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为租赁收入。

对于投资性房地产的物业管理费收入，在已经提供物业管理服务，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

4．投资性房地产转让收入

以相关转让房产的主要风险与报酬已发生转移，收取相关转让款项或相关的经济利益很可能流入公司时确认。

（二十五）政府补助

1.政府补助的分类

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司收到的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助的确认和计量

政府补助同时满足下列条件时，才能予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所要求的条件；

（2）企业能够收到政府补助。

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

3.与资产相关的政府补助核算

确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益

平均分摊转入当期损益。

4.与收益相关的政府补助核算

（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1．递延所得税资产的确认

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

1）该项交易不是企业合并；

2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

2）未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

2．递延所得税负债的确认

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

（1）商誉的初始确认；

（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

1）该项交易不是企业合并；

2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时

满足下列条件的：

1）投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

2）暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十七）经营租赁、融资租赁

1．经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法（或其他方法）将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2．融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）持有待售资产

同时符合以下条件的非流动资产，除金融资产、递延所得税资产之外，本公司将其划分为持有待售：

1．本公司已经就处置该非流动资产作出决议；

2．已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

3．该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售的非流动资产的单项资产和处置组，不计提折旧或摊销，按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

（二十九）套期会计

套期，是指本公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具，以及对外汇风险套期时指定的非衍生金融资产或非衍生金融负债。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的项目。

1．同时满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

（1）在套期开始时，对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。

（2）该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

（4）套期有效性能够可靠地计量。

（5）该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

2．同时满足下列条件的套期，认定为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

（三十）利润分配

本公司利润分配顺序如下：

1．弥补亏损；

2．按10%提取法定公积金；

3．提取任意公积金；

4．分配股利。

（三十一）分部报告

1．本公司以内部组织结构、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。经营分部，是指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）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）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。

2．如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相似性的，可以合并为一个经营分部：

（1）产品或劳务的性质；

（2）生产过程的性质；

（3）产品或劳务的客户类型；

（4）销售产品或提供劳务的方式；

（5）生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

四、税项

（一）企业所得税

1.本公司之控股子公司广东美味鲜调味食品有限公司、中山中炬精工机械有限公司于2011年被认定为高新技术企业，2014年经复审被认定为高新技术企业，认定有效期为3年。根据广东省科技厅、省财政厅、省国税局、省地税局于2014年10月联合下发的《关于广东省2014年拟认定高新技术企业名单的公示》（粤科公示（2014）15号文），认定广东美味鲜调味食品有限公司、中山中炬精工机械有限公司为广东省2014年高新技术企业。

2、本公司之控股子公司广东厨邦食品有限公司于2016年被认定为高新技术企业，认定有效期为3年。根据广东省科技厅、省财政厅、省国税局、省地税局于2017年2月联合下发的《关于公布广东省2016年高新技术企业名单的通知》（粤科高字（2017）26号文），认定广东厨邦食品有限公司为广东省2016年高新技术企业。

3．本公司及其他境内子公司适用的企业所得税率为25%。

（二）增值税

产品销售收入按销项税(商品销售收入的 17%或 13%计算)抵扣购进货物进项税后的差额计

缴；电费收入按电费收入的 17%计算的销项税抵扣购进电费进项税后的差额计缴；水费收入按水费收入的 13%计算的销项税抵扣购进水费进项税后的差额计缴。

经国务院批准，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，原营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税；相关业务的计税方法及税率按国家出台的相关税收规定为准处理。公司及子公司涉及房地产业、生活服务业等业务自 5 月 1 日执行国家规定。

（三）营业税

2016 年 4 月 30 日前，按营业额的 5%或 3%计缴。2016 年 5 月 1 日起，公司及子公司涉及房地产业、生活服务业等执行国家营改增相关规定。

（四）城市维护建设税

按实际缴纳流转税额的 7%或 5%计缴。

（五）教育费附加及地方教育费附加

教育费附加、地方教育费附加分别按实际缴纳流转税额的 3%、2%计缴。

（六）房产税

自用房产按房屋及建筑物原值扣除 30%后的价值按 1.2%的税率计缴；出租用房产按租金收入的 12%税率计缴。

（七）土地增值税

土地增值税按房地产销售收入-扣除项目金额后按超率累进税率 30%-60%计缴。

（八）其他税费

土地使用税根据实际占用的土地面积按照规定的单位税额计缴。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自2016年5月1日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增合并利润表税金及附加本年金额11,553,713.64元，调减合并利润表管理费用本年金额11,553,713.64元。调增母公司利润表税金及附加本年金额2,509,474.92元，调减母公司利润表管理费用本年金额2,509,474.92元。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2015年12月31日，期末指2016年12月31日，上期指2015年度，本期指2016年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	388,663.62	304,069.98
银行存款	433,097,322.68	331,325,660.37
其他货币资金	7,958,930.18	22,991,172.49
合计	441,444,916.48	354,620,902.84

2.期末其他货币资金余额，主要系存放于银行的票据保证金。

3.期末不存在抵押、冻结等对变现有限制的款项。

4.期末存放于境外的款项按期末汇率折合为人民币的金额为1,156,503.73元。

（二）应收账款

1. 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：按账龄分析法计提坏账准备	49,303,653.92	99.64	5,730,836.00	11.62	57,356,132.90	96.74	6,402,913.40	11.16
组合小计	49,303,653.92	99.64	5,730,836.00	11.62	57,356,132.90	96.74	6,402,913.40	11.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	179,418.12	0.36	179,418.12	100.00	1,933,781.49	3.26	1,933,781.49	100.00
合计	49,483,072.04	100.00	5,910,254.12	11.94	59,289,914.39	100.00	8,336,694.89	14.06

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1年以内（含1年）	40,543,719.21	2,027,185.95	5.00
1-2年（含2年）	1,631,275.41	244,691.31	15.00
2-3年（含3年）	526,854.56	158,056.37	30.00
3年以上	6,601,804.74	3,300,902.37	50.00
合计	49,303,653.92	5,730,836.00	11.62

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备	计提比例（%）	理由
中山市康达电气有限公司	货款	5,694.39	5,694.39	100.00	账龄较长，无法联系
台达化工（中山）有限公司	货款	70,562.89	70,562.89	100.00	账龄较长，无法联系
华夏塑胶（中山）有限公司	货款	51,372.33	51,372.33	100.00	账龄较长，无法联系
亿特电子工业（中山）有限公司	货款	24,878.51	24,878.51	100.00	账龄较长，无法联系
江门嘉美五金制品有限公司	货款	21,200.00	21,200.00	100.00	账龄较长，无法联系

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备	计提比例（%）	理由
肇庆世高机械设备有限公司	货款	5,710.00	5,710.00	100.00	账龄较长，无法联系
合计		179,418.12	179,418.12	100.00	

4. 本年度核销应收账款 96,255.77 元。

5. 期末应收款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
中山市翠恒贸易有限公司	非关联方	11,660,090.89	583,004.54	1 年以内	23.57
浙江宁波市江东美佳餐料食品有限公司	非关联方	8,567,029.72	428,351.49	1 年以内、1-2 年	17.31
浙江省舟山市定海佳家食品有限公司	非关联方	7,680,339.41	545,169.91	1 年以内	15.52
昆山润华商业有限公司广州黄埔分公司	非关联方	3,565,567.60	178,278.38	1 年以内	7.21
广东省中山市壹加壹商业连锁有限公司	非关联方	2,846,630.08	142,331.50	1 年以内	5.75
合计		34,319,657.70	1,877,135.82		69.36

7. 期末无应收关联方的款项。

（三）预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	62,752,641.09	95.25	17,946,014.05	75.38
1-2 年（含 2 年）	1,018,219.27	1.55	4,883,316.46	20.51
2-3 年（含 3 年）	1,157,035.51	1.75	320,040.00	1.35
3 年以上	953,007.99	1.45	656,477.99	2.76
合计	65,880,903.86	100.00	23,805,848.50	100.00

2. 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项的比例（%）	时间	未结算原因
中山市国土资源局	非关联方	44,792,730.00	67.99	1 年以内	预付土地款
北京英迈策源文化传媒有限公司	非关联方	1,848,324.00	2.81	1 年以内	预付广告款
用友网络科技股份有限公司	非关联方	1,561,091.27	2.37	1 年以内	订单管理系统

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项的比例（%）	时间	未结算原因
昌荣传媒股份有限公司	非关联方	1,489,200.00	2.26	1年以内	预付广告款
广州市裕轻机械制造有限公司	非关联方	1,079,846.97	1.64	1年以内	设备工程款
合计		50,771,192.24	77.07		

注：预付中山市国土资源局的款项系本公司之子公司中山创新科技发展有限公司购买土地，预付的国有建设用地使用权出让价款。

3. 预付款项期末余额中无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

4. 预付款项期末余额中无预付关联方单位的款项。

（四）应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	106,333.33	80,333.33
合计	106,333.33	80,333.33

（五）其他应收款

1. 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备	34,972,269.21	98.17	7,988,189.82	22.84	32,188,284.19	97.79	4,922,169.88	15.29
组合小计	34,972,269.21	98.17	7,988,189.82	22.84	32,188,284.19	97.79	4,922,169.88	15.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	652,086.30	1.83	652,086.30	100.00	728,722.30	2.21	728,722.30	100.00
合计	35,624,355.51	100.00	8,640,276.12	24.25	32,917,006.49	100.00	5,650,892.18	17.17

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	8,734,115.05	436,705.75	5.00
1-2 年（含 2 年）	6,216,518.05	932,477.71	15.00
2-3 年（含 3 年）	16,959,058.48	5,087,717.54	30.00
3 年以上	3,062,577.63	1,531,288.82	50.00
合计	34,972,269.21	7,988,189.82	22.84

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
其他零星应收款	463,998.09	463,998.09	100.00	账龄较长，已无业务往来
国家高技术绿色材料发展中心	188,088.21	188,088.21	100.00	账龄较长，已无业务往来
合计	652,086.30	652,086.30	100.00	

4. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
中山火炬高技术产业开发区公有资产管理委员会办公室	代垫工程款	20,321,129.29	1 年以内、2-3 年	57.04	5,346,902.09
义乌市易开盖实业公司	保证金	2,250,000.00	1-2 年、2-3 年	6.32	506,250.00
中山火炬工业联合有限公司	预付业务款	2,200,000.00	1 年以内	6.18	110,000.00
中山市墙体改革领导小组办公室	预付保证金	994,419.00	3 年以上	2.79	497,209.50
中山火炬高技术产业开发区建设管理委员会	代垫工程款	463,998.09	3 年以上	1.30	231,999.04
合计		26,229,546.38		73.63	6,692,360.63

5. 本年度核销其他应收款 68,600.00 元。

6. 期末其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（六）存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,151,395.55	91,064.14	36,060,331.41	37,884,990.64	-	37,884,990.64
在产品	212,968,579.05	4,918,683.58	208,049,895.47	195,177,272.19	121,122.77	195,056,149.42

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	60,805,018.95	69,468.03	60,735,550.92	56,581,557.23	235,791.29	56,345,765.94
开发成本	1,024,302,658.56	-	1,024,302,658.56	1,024,170,793.31	-	1,024,170,793.31
委托加工物资	319,288.63	-	319,288.63	504,538.72	-	504,538.72
包装物	8,161,535.37	-	8,161,535.37	6,472,365.87	-	6,472,365.87
发出商品	4,619,936.18	-	4,619,936.18	1,123,286.95	-	1,123,286.95
合计	1,347,328,412.29	5,079,215.75	1,342,249,196.54	1,321,914,804.91	356,914.06	1,321,557,890.85

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料	-	91,064.14			-	91,064.14
在产品	121,122.77	6,442,803.72	105,701.69	1,539,541.22	1,645,242.91	4,918,683.58
产成品	235,791.29	632,473.21	201,038.74	597,757.73	798,796.47	69,468.03
合计	356,914.06	7,166,341.07	306,740.43	2,137,298.95	2,444,039.38	5,079,215.75

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	积压时间较长，剩余价值较小	
在产品	单位成本高于可变现净值	原减值因素消除
产成品	积压时间较长，剩余价值较小	原减值因素消除

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	83,000,000.00	70,000,000.00
银行理财产品	788,220,000.00	493,000,000.00
增值税待抵扣金额	7,614,329.02	-
预缴的各项税费	466,615.20	361,764.56
合计	879,300,944.22	563,361,764.56

注：预缴的各项税费主要指本公司之子公司广东中汇合创房地产有限公司因预售商品房而预缴的各项税费。

（八）可供出售金融资产

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	61,821,715.09	-	61,821,715.09	64,590,909.09	-	64,590,909.09
其中：按公允价值计量						
按成本计量	61,821,715.09	-	61,821,715.09	64,590,909.09	-	64,590,909.09
合计	61,821,715.09	-	61,821,715.09	64,590,909.09	-	64,590,909.09

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
广东中大一号投资有限合伙企业	9,590,909.09	-	-	9,590,909.09	-	-	-	-	3.57	26,450.87
中山中科创业投资有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	1.43	828,571.43
中山中科恒业投资管理有限公司	10,000,000.00	-	2,769,194.00	7,230,806.00	-	-	-	-	1.03	-
中山东凤珠江村镇银行股份有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
中山火炬开发区胜源科技小额贷款股份有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	10.00	2,400,000.00
合计	64,590,909.09	-	2,769,194.00	61,821,715.09	-	-	-	-		3,255,022.30

（九）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		权益法下确认的投资损益
		追加投资	减少投资	
中山市天骄稀土材料有限公司	5,946,689.30	-	-	16,462.49
中山市中炬小额贷款股份有限公司	47,063,202.88	-	-	1,787,722.62
合计	53,009,892.18	-	-	1,804,185.11

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		现金红利
	其他综合收益调整	其他权益变动	
中山市天骄稀土材料有限公司	-	-	-
中山市中炬小额贷款股份有限公司	-	-	5,928,862.81
合计	-	-	5,928,862.81

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
中山市天骄稀土材料有限公司	-	-	5,963,151.79	-
中山市中炬小额贷款股份有限公司	-	-	42,922,062.69	-
合计	-	-	48,885,214.48	-

（十）投资性房地产

1.成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	573,681,677.30	404,191.57	48,717,299.64	525,368,569.23
1.房屋、建筑物	440,461,923.94	322,306.45	5,582,642.82	435,201,587.57

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 土地使用权	133, 219, 753. 36	81, 885. 12	43, 134, 656. 82	90, 166, 981. 66
二、累计折旧和累计摊销合计	133, 014, 795. 92	12, 208, 182. 72	8, 328, 565. 29	136, 894, 413. 35
1. 房屋、建筑物	112, 601, 785. 45	9, 572, 538. 03	1, 875, 451. 59	120, 298, 871. 89
2. 土地使用权	20, 413, 010. 47	2, 635, 644. 69	6, 453, 113. 70	16, 595, 541. 46
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	27, 383, 580. 90	86, 525. 74	475, 709. 88	26, 994, 396. 76
1. 房屋、建筑物	27, 383, 580. 90	86, 525. 74	475, 709. 88	26, 994, 396. 76
2. 土地使用权	-	-	-	--
四、投资性房地产账面价值合计	413, 283, 300. 48	-	-	361, 479, 759. 12
1. 房屋、建筑物	300, 476, 557. 59	-	-	287, 908, 318. 92
2. 土地使用权	112, 806, 742. 89	-	-	73, 571, 440. 20

注：本期折旧和摊销额为 12, 208, 182. 72 元。

2. 期末所有权受到限制的投资性房地产账面价值为 101, 884, 696. 38 元（占总账面价值的 28. 19%），详见本报告之“六、（五十三）所有权受到限制的资产”。

（十一）固定资产

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	1, 605, 250, 489. 80	50, 996, 229. 57	12, 280, 874. 67	1, 643, 965, 844. 70
其中：房屋、建筑物	779, 671, 168. 56	8, 436, 444. 82	386, 706. 81	787, 720, 906. 57
机器设备	336, 473, 807. 01	27, 356, 453. 08	6, 138, 681. 34	357, 691, 578. 75
运输工具	14, 074, 221. 76	1, 910, 026. 78	1, 040, 332. 21	14, 943, 916. 33
电子设备	31, 027, 178. 15	3, 872, 653. 65	1, 035, 955. 46	33, 863, 876. 34
其他	444, 004, 114. 32	9, 420, 651. 24	3, 679, 198. 85	449, 745, 566. 71
二、累计折旧合计	329, 506, 541. 07	106, 325, 384. 79	8, 120, 882. 77	427, 711, 043. 09
其中：房屋、建筑物	60, 094, 466. 10	18, 705, 155. 21	210, 804. 98	78, 588, 816. 33
机器设备	102, 317, 733. 43	31, 669, 423. 95	4, 010, 243. 80	129, 976, 913. 58
运输工具	8, 267, 270. 56	1, 759, 509. 72	696, 429. 95	9, 330, 350. 33
电子设备	18, 455, 664. 67	6, 270, 437. 50	984, 170. 42	23, 741, 931. 75
其他	140, 371, 406. 31	47, 920, 858. 41	2, 219, 233. 62	186, 073, 031. 10
三、固定资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	1,275,743,948.73	-	-	1,216,254,801.61
其中：房屋、建筑物	719,576,702.46	-	-	709,132,090.24
机器设备	234,156,073.58	-	-	227,714,665.17
运输工具	5,806,951.20	-	-	5,613,566.00
电子设备	12,571,513.48	-	-	10,121,944.59
其他	303,632,708.01	-	-	263,672,535.61

注 1：本期计提的折旧额为 106,325,384.79 元。

注 2：本期由在建工程转入固定资产原价的金额为 19,503,175.03 元。

2. 期末所有权受到限制的固定资产账面价值为188,053,593.94元（占总账面价值的15.46%），详见本报告之“六、（五十三）所有权受到限制的资产”。

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
研发中心办公楼	办证资料已提交，相关部门正在办理中	2017 年
压榨二车间大楼	办证资料已提交，相关部门正在办理中	2017 年
制曲楼 C	办证资料已提交，相关部门正在办理中	2017 年
老抽 A 工序楼	办证资料已提交，相关部门正在办理中	2017 年
连廊 D	办证资料已提交，相关部门正在办理中	2017 年
连廊 B	办证资料已提交，相关部门正在办理中	2017 年
参观走廊 A	办证资料已提交，相关部门正在办理中	2017 年

（十二）在建工程

1. 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
投资大厦 14-19 层办公楼	90,136,188.00	-	90,136,188.00	90,136,188.00	-	90,136,188.00
德仲广场 8-17 层写字楼	129,580,956.97	-	129,580,956.97	128,977,891.97	-	128,977,891.97

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厨邦一期建筑安装工程	68,413.90	-	68,413.90	-	-	-
厨邦一期设备工程汇总	19,385,305.69	-	19,385,305.69	6,925,614.18	-	6,925,614.18
厨邦一期配套用房项目	1,018,730.43	-	1,018,730.43	-	-	-
阳西厨邦基建工程	125,490.00	-	125,490.00	-	-	-
阳西一期工程	1,087,378.65	-	1,087,378.65	-	-	-
其他小额汇总	1,722,890.35	-	1,722,890.35	2,322,213.28	-	2,322,213.28
合计	243,125,353.99	-	243,125,353.99	228,361,907.43	-	228,361,907.43

2. 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例（%）
投资大厦 14-19 层办公楼		90,136,188.00				
D#商住地建筑工程		40,217.00			40,217.00	
德仲广场 8-17 层写字楼		128,977,891.97	603,065.00			
一期建筑安装工程		21,395.60	3,243,743.07	3,148,822.00	47,902.77	
食品生产项目二期建筑安装工程		4,500.00	1,112.00			
一期配套用房项目		46,970.70	971,759.73			
设备-酱油浓缩器	4,621,362.82	3,888,888.89		3,888,888.89		84.00
设备-鸡粉和酱油输送系统		499,287.61	303,930.77	803,218.38		
酱包车间配套工程		3,147.70	259,829.04	262,976.74		
三期工程前期建设费		50,000.00				
建筑工程-土建		6,400.00				
阳西一期工程			1,087,378.65			
其他设备		3,881,245.31		3,881,245.31		
不锈钢罐			1,306,548.21	1,306,548.21		
质量追溯系统第一期			1,702,394.20	1,702,394.20		
在调试设备			3,120,352.62	206,788.91	216,127.81	

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例（%）
配套用房项目			4, 302, 292. 39	4, 302, 292. 39		
仓库 2 及一期制成品酒精罐组、食用油罐组建筑安装工程			15, 984, 720. 70			
合计		227, 556, 132. 78	32, 887, 126. 38	19, 503, 175. 03	304, 247. 58	

接上表：

项目名称	工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末余额
投资大厦 14-19 层办公楼						90, 136, 188. 00
D#商住地建筑工程						-
德仲广场 8-17 层写字楼						129, 580, 956. 97
一期建筑安装工程		6, 922, 857. 32			自有/借款	68, 413. 90
食品生产项目二期建筑安装工程					自有	5, 612. 00
一期配套用房项目					自有	1, 018, 730. 43
设备-酱油浓缩器	100. 00%				自有	-
设备-鸡粉和酱油输送系统					自有	-
酱包车间配套工程					自有	-
三期工程前期建设费					自有	50, 000. 00
建筑工程-土建					自有	6, 400. 00
阳西一期工程					自有	1, 087, 378. 65
其他设备					自有	-
不锈钢罐					自有	-
质量追溯系统第一期					自有	-
在调试设备					自有	2, 697, 435. 90
配套用房项目					自有	-
仓库 2 及一期制成品酒精罐组、食用油罐组建筑安装工程					自有	15, 984, 720. 70
合计		6, 922, 857. 32	-	-		240, 635, 836. 55

3. 期末在建工程未出现减值情形。

（十三）无形资产

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	124,987,601.50	39,518,768.65	-	164,506,370.15
1. 土地使用权	122,683,001.69	37,060,692.31	-	159,743,694.00
2. 专有技术	100,000.00	-	-	100,000.00
3. 用友软件	919,117.07	2,458,076.34	-	3,377,193.41
4. 商标权	1,285,482.74		-	1,285,482.74
二、累计摊销额合计	17,758,593.51	3,562,618.50	-	21,321,212.01
1. 土地使用权	17,108,132.17	3,323,937.23	-	20,432,069.40
2. 专有技术	42,727.23	5,454.54	-	48,181.77
3. 用友软件	221,991.59	188,982.73	-	410,974.32
4. 商标权	385,742.52	44,244.00	-	429,986.52
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1. 土地使用权	-	-	-	-
2. 专有技术	-	-	-	-
3. 用友软件	-	-	-	-
4. 商标权	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	107,229,007.99	-	-	143,185,158.14
1. 土地使用权	105,574,869.52	-	-	139,311,624.60
2. 专有技术	57,272.77	-	-	51,818.23
3. 用友软件	697,125.48	-	-	2,966,219.09
4. 商标权	899,740.22	-	-	855,496.22

注：本期摊销额为 3,562,618.50 元。

2. 期末所有权受到限制的无形资产账面价值为 36,292,637.10 元（占总账面价值的 25.35%），详见本报告之“六、（五十三）所有权受到限制的资产”。

3. 公司内部研究开发项目支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究开发支出	-	132,139,586.06	132,139,586.06	-	-
合计	-	132,139,586.06	132,139,586.06	-	-

（十四）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购中山中炬森莱高技术有限公司少数股权形成	792,344.49	-	-	792,344.49
收购中山创新科技发展有限公司少数股权形成	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
合计	2,292,344.49	-	-	2,292,344.49

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购中山中炬森莱高技术有限公司少数股权形成	792,344.49	-	-	792,344.49
收购中山创新科技发展有限公司少数股权形成	-	-	-	-
合计	792,344.49	-	-	792,344.49

3. 本公司之子公司中山中炬森莱高技术有限公司因国家政策及市场变化于 2012 年停产，本公司对其商誉进行了减值测试，全额计提了商誉减值准备。

4. 本公司于期末对收购中山创新科技发展有限公司少数股权形成的商誉进行减值测试，经测试未发生商誉减值情况。

（十五）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
西厂区绿化工程	11,349.84	-	11,349.84	-	-
酱油厂办公室装修工程	254,962.44	-	254,962.44	-	-
罐头中试车间装修工程	476,960.19	-	184,629.72	-	292,330.47
宿舍装修工程	801,900.83	-	343,339.68	-	458,561.15
辅助用房装修	1,671,454.06	146,785.68	516,939.78	-	1,301,299.96
检测中心实验室二次装修工程	1,492,402.26	-	416,484.36	-	1,075,917.90
发酵厂防腐防霉工程	1,201,136.40	-	320,303.04	-	880,833.36

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厨邦酱油阳西招牌工程	607,022.45	30,000.00	172,136.94	-	464,885.51
酱油厂防腐防霉工程	593,348.73	-	158,226.36	-	435,122.37
食品厂防腐防霉瓷釉漆工程	515,709.36	-	128,927.28	-	386,782.08
发酵厂溶盐池及下料口防腐工程	235,656.27	-	19,945.39	-	215,710.88
一期及包装制品绿化工程	991,609.71	-	307,713.89	-	683,895.82
厨邦酱油文化博物馆室内外绿化工程	1,168,986.64	-	269,766.12	-	899,220.52
地面工程（二次加温室、酱油厂灌装车间、通风车间）	910,865.42	-	194,795.52	-	716,069.90
直营店装修工程	186,877.90	-	45,766.08	-	141,111.82
发酵研发中心现场改造工程	-	302,057.57	2,199.07	-	299,858.50
二期罐区单立柱广告牌项目	-	349,514.56	-	-	349,514.56
中山雅舟建筑公司料场及草地硬化建筑工程款	-	435,084.17	18,128.50	-	416,955.67
其他小额汇总	1,849,972.78	635,185.98	655,796.98	-	1,829,361.78
合计	12,970,215.28	1,898,627.96	4,021,410.99	-	10,847,432.25

（十六）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	14,550,530.24	3,298,944.54	13,987,587.07	2,974,867.51
存货跌价准备引起的可抵扣暂时性差异	5,079,215.75	761,882.36	356,914.06	53,537.11
投资性房地产减值准备引起的可抵扣暂时性差异	25,630,071.99	6,407,517.99	26,143,325.85	6,535,831.46
内部交易未实现利润	12,047,911.39	2,876,576.91	2,102,660.66	315,399.09
可抵扣亏损	633,272.92	158,318.23	-	-
土地使用权账面价值与计税基础差异	58,384,778.70	10,703,571.95	59,230,595.38	14,807,648.85
其他	84,586.55	21,146.64	370,525.96	92,631.49
合计	116,410,367.54	24,227,958.62	102,191,608.98	24,779,915.51

2. 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动引起	-	-	88,566.14	354,264.56
合计	-	-	88,566.14	354,264.56

3. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,364,324.77	1,240,255.05
可抵扣亏损	149,190,606.89	104,355,912.62
合计	150,554,931.66	105,596,167.67

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2016	-	9,984,301.61	
2017	13,952,510.33	13,952,510.33	
2018	27,747,310.46	27,747,310.46	
2019	11,498,609.71	11,498,609.71	
2020	43,415,189.92	41,173,180.51	
2021	52,576,986.47	-	
合计	149,190,606.89	104,355,912.62	

（十七）资产减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少				期末余额
		本期计提	收回已核销坏账	转回	转销	汇率变动	合计	
坏账准备	13,987,587.07	2,113,933.65		1,589,507.60	164,855.77	-203,372.89	1,550,990.48	14,550,530.24
存货跌价准备	356,914.06	7,166,341.07		306,740.43	2,137,298.95		2,444,039.38	5,079,215.75
投资性房地产减值准备	27,383,580.90				475,709.88	-86,525.74	389,184.14	26,994,396.76
商誉减值准备	792,344.49						-	792,344.49
合计	42,520,426.52	9,280,274.72		1,896,248.03	2,777,864.60	-289,898.63	4,384,214.00	47,416,487.24

（十八）短期借款

1. 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

2. 期末不存在已到期未偿还的短期借款。

3. 期末抵押借款之抵押物明细详见本报告之“六、（五十三）所有权受到限制的资产”。

（十九）应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,047,000.00	52,648,000.00
合计	50,047,000.00	52,648,000.00

注：银行承兑汇票将陆续于2017年1月、2月及3月到期。

（二十）应付账款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	207,154,470.56	203,459,891.98
1-2年（含2年）	15,089,287.90	36,659,512.28
2-3年（含3年）	71,768.32	8,069,671.09
3年以上	14,137,862.56	13,936,590.90
合计	236,453,389.34	262,125,666.25

2. 期末账龄超过1年的应付账款主要系未结算的工程款和材料款。

3. 期末应付账款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

4. 期末应付账款中无应付关联方的款项。

（二十一）预收款项

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	184,894,993.08	80,956,853.83

项目	期末余额	期初余额
1-2 年（含 2 年）	117,076.43	3,850,655.55
2-3 年（含 3 年）	3,844,682.57	454,833.52
3 年以上	10,966,372.73	11,015,905.21
合计	199,823,124.81	96,278,248.11

2. 期末账龄超过 1 年的预收款项未偿还或未结转的原因系本公司之子公司广东中汇合创房地产有限公司预收的预售商品房款。

3. 期末无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

（二十二）应付职工薪酬

1. 分类列示

项　目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	59,426,726.27	393,363,157.80	372,672,024.51	80,117,859.56
离职后福利中的设定提存计划负债	756,842.00	32,137,781.46	32,894,623.46	-
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分	-	-	-	-
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债	-	-	-	-
合　计	60,183,568.27	425,500,939.26	405,566,647.97	80,117,859.56

2. 短期薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	57,168,640.88	352,520,914.17	332,517,920.05	77,171,635.00
二、职工福利费	941,362.36	13,347,093.09	12,529,520.08	1,758,935.37
三、社会保险费	278.39	14,072,736.98	14,073,015.37	-
其中：1. 医疗保险费	278.39	11,682,958.59	11,683,236.98	-
2. 工伤保险费	-	1,110,046.07	1,110,046.07	-
3. 生育保险费	-	1,279,732.32	1,279,732.32	-
四、住房公积金	233,468.00	4,975,013.00	5,067,035.00	141,446.00
五、工会经费和职工教育经费	1,082,976.64	7,866,655.22	7,954,588.67	995,043.19
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	580,745.34	529,945.34	50,800.00
合　计	59,426,726.27	393,363,157.80	372,672,024.51	80,117,859.56

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	27,665,304.03	-
失业保险	1,522,494.41	-
企业年金缴费	3,706,825.02	-
合计	32,894,623.46	-

（二十三）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	34,588,213.31	34,676,600.39
2. 增值税	15,338,666.22	9,575,928.58
3. 营业税	-	1,997,537.39
4. 土地使用税	3,214,136.55	3,065,138.67
5. 房产税	5,210,238.52	5,287,502.53
6. 城市维护建设税	1,071,246.02	810,669.03
7. 教育费附加	802,048.50	595,169.81
8. 代扣代缴个人所得税	2,000,804.42	1,769,862.95
9. 其他	1,912,875.46	1,583,438.90
合计	64,138,229.00	59,361,848.25

（二十四）应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付银行借款利息	120,553.61	169,086.25
应付公司债券利息	28,816,438.36	28,816,438.36
合计	28,936,991.97	28,985,524.61

（二十五）应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	1,832,355.32	1,832,355.32	
合计	1,832,355.32	1,832,355.32	

（二十六）其他应付款

1. 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	67,156,749.04	62,556,422.84
押金	7,258,584.69	26,310,108.55
保证金	5,557,999.24	14,541,337.30
往来	58,466,932.79	15,571,428.57
其他	4,332,308.39	7,662,948.89
合计	142,772,574.15	126,642,246.15

2. 期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

3. 期末余额中无应付关联方的款项。

4. 账龄超过1年的大额其他应付款，主要为尚未支付的往来款和物业押金以及预提的市场拓展费。

（二十七）一年内到期的非流动负债

1. 明细类别

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	20,000,000.00
合　计	30,000,000.00	20,000,000.00

2. 一年内到期的长期借款期末余额明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额		
			利率	币种	本币金额
中国建设银行中山市分行	2013-4-28	2017-4-1	4.90%	RMB	7,500,000.00
	2013-10-24	2017-4-1	4.90%	RMB	4,470,000.00
	2013-11-25	2017-4-1	4.90%	RMB	3,030,000.00
	2013-4-28	2017-9-1	4.90%	RMB	7,500,000.00
	2013-11-25	2017-9-1	4.90%	RMB	7,500,000.00
合计					30,000,000.00

3. 一年内到期的长期借款期末无逾期情况。

（二十八）其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
待转销项税额	909,742.51	-
合　计	909,742.51	-

（二十九）长期借款

1. 按类别列示

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	58,570,000.00	88,570,000.00	4.90%
合计	58,570,000.00	88,570,000.00	

2. 长期借款期末余额明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额		
			利率	币种	本币金额
中国建设银行中山市分行	2013-4-28	2022-4-27	4.90%	RMB	17,470,000.00
中国建设银行中山市分行	2013-4-28	2022-4-27	4.90%	RMB	41,100,000.00
合计					58,570,000.00

3. 期末无到期未偿还的长期借款。

4. 期末长期借款之抵押借款，其抵押物明细详见本报告之“六、（五十三）所有权受到限制的资产”。

（三十）应付债券

1. 按明细列示

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
14 中炬 01	500,000,000.00	2014.9.23	5 年	500,000,000.00	496,130,488.60
14 中炬 02	400,000,000.00	2015.1.26	5 年	400,000,000.00	396,602,253.08
合计	900,000,000.00			900,000,000.00	892,732,741.68

接上表：

债券名称	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
14 中炬 01	-	31,000,000.00	952,026.96	-	497,082,515.56

债券名称	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
14 中炬 02	-	22,000,000.00	747,883.71	-	397,350,136.79
合计	-	53,000,000.00	1,699,910.67	-	894,432,652.35

2. 应付债券利息的增减变动

债券名称	期初余额	本期应计利息	本期已付利息	期末余额
14 中炬 01	8,323,287.67	31,000,000.00	31,000,000.00	8,323,287.67
14 中炬 02	20,493,150.69	22,000,000.00	22,000,000.00	20,493,150.69
合计	28,816,438.36	53,000,000.00	53,000,000.00	28,816,438.36

注：经中国证监会证监许可[2014]735号文核准，本公司获准向社会公开发行面值不超过9亿元的公司债券，本次公司债券采用分期发行方式，首期发行面值不少于总发行面值的50%，规模为5亿元，票面利率为6.2%，截止2014年9月26日公司已收到债券募集资金净额人民币4.95亿元。第二期发行规模为4亿元，票面利率为5.5%，截止2015年1月26日公司已收到债券募集资金净额人民币3.96亿元。

（三十一）递延收益

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,078,282.30	1,340,500.00	2,690,721.03	13,728,061.27	政府补助项目
合计	15,078,282.30	1,340,500.00	2,690,721.03	13,728,061.27	

2. 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中央预算内投资项目	7,473,796.76	-	1,731,499.96	-	5,742,296.80	与资产相关
产业结构调整项目	725,000.11	-	99,999.96	-	625,000.15	与资产相关
新型研发机构设备购置补助项目	1,149,041.31	-	531,609.11	-	617,432.20	与资产相关
2013 年优势传统产业升级专项	395,833.50	-	49,999.92	-	345,833.58	与资产相关
2014 年技术改造项目贷款贴息	4,768,480.30	-	126,635.64	-	4,641,844.66	与资产相关
旋压机项目	435,416.48	-	95,000.04	-	340,416.44	与资产相关
风光电互补项目	130,713.84	-	55,976.40	-	74,737.44	与资产相关
技术改造设备购置补助项目	-	1,340,500.00	-	-	1,340,500.00	与资产相关
合计	15,078,282.30	1,340,500.00	2,690,721.03	-	13,728,061.27	

（三十二）股本

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
一、有限售条件股份						
1.国家持股	-	-				
2.国有法人持股	-	-		-		
3.其他内资持股	-	-		-	-	-
其中：境内法人持股	-	-		-	-	-
境内自然人持股	-	-				
4.境外持股	-	-				
其中：境外法人持股	-	-				
境外自然人持股	-	-				
二、无限售条件流通股份						
1.人民币普通股	796,637,194.00	100.00	-	-	796,637,194.00	100.00
2.境内上市外资股						
3.境外上市外资股						
4.其他						
股份合计	796,637,194.00	100.00	-	-	796,637,194.00	100.00

注1：公司股权分置改革于2006年4月28日经相关股东会议通过，以2006年5月15日作为股权登记日，于2006年5月17日正式实施。根据承诺：有限售条件的股份中，除控股股东中山火炬集团有限公司持有的占变更后总股本8.76%的63,437,781股的限售锁定期限为方案实施后36个月外，其他有限售条件的流通股股东所持的137,382,095股已分别于2007年5月17日和2007年5月31日全部上市流通。中山火炬集团有限公司持有本公司总股本8.76%的63,437,781股份已于2009年5月18日解除限售并上市流通。

注2：截止2016年12月31日，本公司第一大股东前海人寿保险股份有限公司持有本公司的股份总数为198,520,905股，占公司股份总数的24.92%。

（三十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	275,938,073.62	2,888,617.16	-	278,826,690.78
其他资本公积	3,225,772.96	-	-	3,225,772.96
合计	279,163,846.58	2,888,617.16	-	282,052,463.74

注：2016年4月15日，公司根据《中炬高新技术实业（集团）股份有限公司第八届董事会第十二次会议决议公告》，将公司持有的的中山中炬精工机械有限公司(以下简称：“中炬精工”)25%的股权转让给中山市恒祥投资有限责任公司（以下简称：“恒祥投资”），双方交易约定以天职业字[2016]6934号审计报告确定的净资产为中炬精工25%的股权计算依据，并参考中安资评字[2016]第 022602A号资产评估报告，最终中炬精工的整体定价为5,120.00万元人民币，25%股权的转让定价为1,280.00万元。

截至2016年3月31日止，中炬精工净资产为人民币39,645,531.36元，25%股权对应的净资产金额为人民币9,911,382.84元，转让价款和25%股权对应的净资产差额人民币2,888,617.16元调增合并报表资本公积。

（三十四）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	16,390,218.26	-65,448.31	-	-	-	-	16,324,769.95
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	17,754,668.37	-	-	-	-	-	17,754,668.37
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-1,364,450.11	-65,448.31	-	-	-	-	-1,429,898.42
合计	16,390,218.26	-65,448.31	-	-	-	-	16,324,769.95

（三十五）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	130,493,231.60	10,964,805.84	-	141,458,037.44
任意盈余公积	43,859,433.58	-	-	43,859,433.58
合计	174,352,665.18	10,964,805.84	-	185,317,471.02

（三十六）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	1,247,435,858.48	1,088,034,696.09
期初未分配利润调整金额（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	1,247,435,858.48	1,088,034,696.09
本期增加	362,369,345.51	247,270,302.94
①净利润	362,369,345.51	247,270,302.94
②其他	-	-
本期减少	90,877,945.60	87,869,140.55
①法定盈余公积	10,964,805.84	-
②提取职工福利及奖励基金	249,420.36	239,049.21
③应付普通股股利	79,663,719.40	87,630,091.34
④其他	-	-
期末未分配利润	1,518,927,258.39	1,247,435,858.48

注 1：“提取职工福利及奖励基金”系子公司中山中炬精工机械有限公司依据章程按净利润的 5%提取形成；本年度公司依据 2015 年度利润分配方案，共计分配现金股利 79,663,719.40 元。

注 2：关于 2016 年度的利润分配预案的说明详见本报告之“十四、资产负债表日后事项”的有关说明。

（三十七）营业收入、营业成本

1.营业收入、营业成本

项　目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,093,772,573.19	2,711,012,233.38
其他业务收入	64,216,289.32	47,573,065.48
合计	3,157,988,862.51	2,758,585,298.86
主营业务成本	1,962,971,528.26	1,760,243,948.80
其他业务成本	36,404,173.20	30,991,914.23
合计	1,999,375,701.46	1,791,235,863.03

2.主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	2,964,224,835.42	1,861,403,514.49	2,667,215,793.33	1,719,264,643.02

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产及服务业	129,547,737.77	101,568,013.77	43,796,440.05	40,979,305.78
合计	3,093,772,573.19	1,962,971,528.26	2,711,012,233.38	1,760,243,948.80

3. 主营业务（分产品）

产品/行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产及服务	129,547,737.77	101,568,013.77	43,796,440.05	40,979,305.78
调味品	2,894,737,145.17	1,817,286,987.20	2,606,945,191.59	1,679,225,230.22
皮带轮及汽车、摩托车配件	69,487,690.25	44,116,527.29	60,270,601.74	40,039,412.80
合计	3,093,772,573.19	1,962,971,528.26	2,711,012,233.38	1,760,243,948.80

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东部区域	759,770,836.68	478,884,386.49	686,508,954.40	438,149,592.38
南部区域	1,461,780,197.84	937,457,735.10	1,290,151,232.17	848,569,936.60
中西部区域	445,012,194.38	279,378,715.71	377,058,560.08	242,876,700.82
北部区域	368,772,313.69	231,511,565.05	304,742,616.57	196,295,454.21
国外	58,437,030.60	35,739,125.91	52,550,870.16	34,352,264.79
合计	3,093,772,573.19	1,962,971,528.26	2,711,012,233.38	1,760,243,948.80

5. 公司前五名客户的销售收入总额为247,623,703.50元，占营业收入的比例为7.84%。

（三十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,877,534.32	9,493,052.94
城市维护建设税	13,460,195.81	9,497,459.23
教育费附加	10,520,183.79	6,933,951.79
房产税	8,032,106.06	2,475,168.38
土地增值税	500,375.43	1,057,588.09
土地使用税	4,345,911.75	-
其他	1,945,278.76	-
合计	41,681,585.92	29,457,220.43

（三十九）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
广告费	55,985,630.19	58,835,571.51
职工薪酬	94,162,591.51	75,774,797.60
运费及业务费	115,857,799.62	128,709,604.91
折旧费	1,165,659.02	1,121,528.33
包装费	1,024,353.12	800,602.16
会议费	2,538,231.70	1,523,215.42
其他	4,621,863.20	3,610,124.37
合计	275,356,128.36	270,375,444.30

（四十）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	141,738,881.89	125,402,813.10
研究与开发费用	132,139,586.06	119,400,254.76
折旧与摊销费	27,832,006.15	27,674,740.01
税金	6,507,350.98	15,517,993.45
业务费	6,540,618.52	11,125,191.39
办公费	3,183,517.34	2,572,427.60
咨询费	4,266,815.67	4,960,138.46
董事会费	928,628.63	1,227,686.45
租赁费	2,437,227.16	3,237,800.65
其他	23,369,028.13	20,212,419.48
合计	348,943,660.53	331,331,465.35

（四十一）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	63,428,813.84	61,362,232.85
减：利息收入	1,027,309.62	1,075,907.78
汇兑损失（收益）	-58,573.49	-31,141.22
手续费支出	269,021.20	294,714.34
其他支出	635,251.61	614,940.49
合计	63,247,203.54	61,164,838.68

（四十二）资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
1．坏账损失	524,426.05	3,288,497.25
2．存货跌价损失	6,859,600.64	-138,871.38
合计	7,384,026.69	3,149,625.87

（四十三）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-149,050.22
合计	-	-149,050.22

（四十四）投资收益

1. 按类别列示

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,804,185.11	1,284,460.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	247,277.43
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-4,101,731.55
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,255,022.30	2,363,839.25
委托贷款利息收入	15,932,666.66	13,137,474.41
其他	24,389,104.66	16,155,841.09
合计	45,380,978.73	29,087,160.69

注：其他投资收益主要系赎回银行理财产品取得的收益。

2. 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
中山天骄稀土材料有限公司	16,462.49	4,822.20	联营公司净利润变动
中山市中炬小额贷款股份有限公司	1,787,722.62	1,279,637.86	联营公司净利润变动
合计	1,804,185.11	1,284,460.06	

（四十五）营业外收入

1. 按项目列示

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1．非流动资产处置利得小计	580,903.41	3,943,551.83	580,903.41
其中：固定资产处置利得	580,903.41	3,943,551.83	580,903.41
2．政府补助	23,284,517.71	27,559,401.03	23,284,517.71
3．违约赔偿收入	150,000.00	11,125,171.58	150,000.00
4．其他	936,655.70	301,315.44	936,655.70
合计	24,952,076.82	42,929,439.88	24,952,076.82

2. 政府补助明细

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中山市经信局2015年技术改造专项资金奖励金	-	4,400,000.00	与收益相关
经信局总部企业专项配套资金	-	4,400,000.00	与收益相关
2015年第一批省财政企业研究开发补助资金	-	4,194,500.00	与收益相关
2014年技改项目贷款贴息	126,635.64	2,720,319.70	与资产相关
阳江市产业转移工业园厂房建设奖励资金	-	2,515,000.00	与收益相关
税费返还	4,497,136.68	2,334,558.29	与收益相关
其他小额奖励及政府补助	1,194,660.00	1,987,988.07	与收益相关
2015 年中山市技术改造专项资金-调味品生产经营系列技术改造项目补助	-	1,653,700.00	与收益相关
2014 年度广东省协同创新与平台环境建设专项资金-广东省调味品及其副产物高值化利用工程技术研究开发中心项目	-	700,000.00	与收益相关
2015年度中山市新型研发机构认定及专项资金	-	500,000.00	与收益相关
中央预算内投资专项资金转营业外收入（购置压榨设备）	370,119.96	370,119.96	与资产相关
中山火炬开发区健康科技产业专项发展资金（中山火炬开发区经济发展和科技信息局）	-	300,000.00	与收益相关
中央预算内投资专项资金转营业外收入（购置玻璃钢罐）	276,480.00	276,480.00	与资产相关
中央预算内投资专项资金转营业外收入（购阿法拉伐离心机）	239,400.00	239,400.00	与资产相关
科技厅2015年研究开发财政补助金	-	147,100.00	与收益相关
公司博士后科研经费及生活补贴	-	124,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中央预算内投资专项资金转营业外收入（购压榨烘干系统）	845,500.00	114,000.00	与资产相关
两新支部党员教育专项经费补贴	-	102,300.00	与收益相关
酱油渣高值化全利用关键技术及装备研究与产业化	-	100,958.69	与资产相关
2012 年省产业结构调整专项资金转营业外收入（购置晒罐）	99,999.96	99,999.96	与资产相关
旋压机项目	95,000.04	95,000.04	与资产相关
风光电互补项目	55,976.40	55,976.40	与资产相关
高新技术企业及高新技术产品资助经费		51,000.00	与收益相关
优势传统产业升级专项资金转营业外收入（购贴标机）	49,999.92	49,999.92	与资产相关
火炬开发区管委会奖金	-	10,000.00	与收益相关
开发区宣传办歌咏比赛经费补贴	-	10,000.00	与收益相关
收到中山火炬高技术产业开发区财政结算中心专利资助款	5,000.00	6,000.00	与收益相关
收到中山财政局就业奖励		1,000.00	与收益相关
广东省企业研究开发省级财政补助资金	289,700.00	-	与收益相关
新型研发机构设备购置补助	531,609.11	-	与资产相关
2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金	4,567,700.00	-	与收益相关
2015 年中山市技术改造专项资金 1:1 配套支持资金	1,653,700.00	-	与收益相关
2016 年中山市第二批科技创新（重大科技专项）资金	1,400,000.00	-	与收益相关
2014 年度广东省协同创新与平台环境建设区配套资金	500,000.00	-	与收益相关
2016 年中山市科技保险补贴项目资金	500,000.00	-	与收益相关
2016 年中山市第三批科技创新专项项目（企业研发费补助资金）	400,000.00	-	与收益相关
2016 年中山市技术改造专项资金	377,800.00	-	与收益相关
2016 年协同创新认定项目专项资金	300,000.00	-	与收益相关
2016 年科技项目配套资金（中山市新型研发机构购置补助）	250,000.00	-	与收益相关
2016 年度中山市国家重点实验室分实验室市政区配套专项经费（占总经费 30 万的 70%）	210,000.00	-	与收益相关
2016 年度中山市国家重点实验室分实验室市财政专项经费	210,000.00	-	与收益相关
创建中山市食品生产示范企业事后奖补经费	100,000.00	-	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2015 年第一批高新技术企业培育库拟入库企业补助资金	3,025,700.00	-	与收益相关
2015 年第一批省财政企业研究开发补助资金	600,000.00	-	与收益相关
2014 年“扬帆计划-程村壕”人才项目工作经费	190,500.00	-	与收益相关
2016 年研究开发补助资金	200,000.00	-	与收益相关
研发省级财政补助资金	121,900.00	-	与收益相关
合计	23,284,517.71	27,559,401.03	

（四十六）营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1．非流动资产处置损失合计	2,854,387.53	1,484,315.21	2,854,387.53
其中：固定资产处置损失	2,854,387.53	1,484,315.21	2,854,387.53
2．债务重组损失	-	-	-
3．非货币性资产交换损失	-	-	-
4．公益性捐赠支出	720,000.00	665,081.63	720,000.00
5．非常损失	-	-	-
6．盘亏损失	-	-	-
7．其他	2,496,731.64	2,469,723.15	2,496,731.64
合计	6,071,119.17	4,619,119.99	6,071,119.17

（四十七）所得税费用

1.分类列示

项　目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	75,998,454.21	65,056,564.18
其中：当期所得税	75,535,063.46	67,413,732.14
递延所得税	463,390.75	-2,357,167.96

2.所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	486,262,492.39	339,119,271.56
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	121,565,623.12	84,779,817.89

项目	本期发生额	上期发生额
某些子公司适用不同税率的影响	-50,304,717.23	-21,188,187.41
对以前期间当期所得税的调整	-	-
无须纳税的收入	-451,046.28	-912,074.83
不可抵扣的费用	1,630,293.76	1,452,097.40
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-	-
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	13,144,246.61	10,293,295.13
其他	-9,585,945.77	-9,368,384.00
所得税费用合计	75,998,454.21	65,056,564.18

（四十八）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十四）其他综合收益”。

（四十九）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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，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母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。基本每股收益和稀释每股收益计算如下：

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的净利润	1	362,369,345.51	247,270,302.94
归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）	2	25,414,046.07	38,888,405.50
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	336,955,299.44	208,381,897.44
期初股份总数	4	796,637,194.00	796,637,194.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（Ⅰ）	5	-	-
发行新股或债转股等增加股份数（Ⅱ）	6	-	-
增加股份（Ⅱ）下一月份起至报告期期末的月份数	7	-	-
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	-	-
报告期月份数	10	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	796,637,194.00	796,637,194.00
基本每股收益	12=1÷11	0.4549	0.3104

项目	序号	本期金额	上期金额
扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益	13=3÷11	0.4230	0.2616
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	-	-
转换费用	15	-	-
所得税率（%）	16	-	-
认股权证、期权行权增加股份数	17	-	-
稀释每股收益	18=[1+（14-15）×（1-16）]÷（11+17）	0.4549	0.3104
扣除非经常性损益（税后）后稀释每股收益	19=[3+（14-15）×（1-16）]÷（11+17）	0.4230	0.2616

（五十）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息	1,027,309.62	1,075,907.78
政府补助	20,593,796.68	23,437,146.36
其他	31,646,131.69	23,631,428.64
合计	53,267,237.99	48,144,482.78

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营性付现费用	165,003,362.75	198,211,501.94
支付的其他暂付及应付款项	35,917,457.51	17,713,956.25
合计	200,920,820.26	215,925,458.19

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行费用	200,000.00	
合计	200,000.00	

（五十一）现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	410,264,038.18	274,062,707.38
加：资产减值准备	7,384,026.69	3,149,625.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	115,897,922.82	111,961,084.21
无形资产摊销	6,198,263.19	2,917,655.93
长期待摊费用摊销	4,021,410.99	5,237,739.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-22,667,995.65	-13,291,984.88
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,283,347.67	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		149,050.22
财务费用（收益以“－”号填列）	60,875,982.01	61,331,091.63
投资损失（收益以“－”号填列）	-45,380,978.73	-29,087,160.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	551,956.89	-2,352,251.66
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-88,566.14	-4,916.30
存货的减少（增加以“－”号填列）	-27,550,906.33	-61,223,993.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,952,818.90	-68,284,576.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	152,927,924.57	116,933,295.53
其他		-7,548,300.00
经营活动产生的现金流量净额	676,669,245.06	393,949,066.09
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	441,444,916.48	354,620,902.84
减：现金的期初余额	354,620,902.84	270,362,211.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	86,824,013.64	84,258,690.86

2. 当期处置子公司及其他营业单位的有关信息

本期本公司无处置子公司及其他营业单位的情况。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	441,444,916.48	354,620,902.84
其中：1.库存现金	388,663.62	304,069.98
2.可随时用于支付的银行存款	433,097,322.68	331,325,660.37
3.可随时用于支付的其他货币资金	7,958,930.18	22,991,172.49
4.可用于支付的存放中央银行款项	-	-
5.存放同业款项	-	-
6.拆放同业款项	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	441,444,916.48	354,620,902.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

（五十二）外币货币性项目

1. 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,059,948.81
其中：美元	128,167.38	6.9370	889,097.12
港币	1,308,945.43	0.8945	1,170,851.69

2. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

由于本公司之子公司香港中兴（科技）贸易发展公司的注册地址和经营地址在香港特别行政区，采用港币作为记账本位币，合并报表时，将子公司财务报表按本公司记账本位币进行折算，折算方法为：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。产生的差额作为未实现汇兑损益在合并报表所有者权益项下单独列示（外币报表折算差异）。子公司主要报表项目采用的汇率如下：

财务报表项目	2016年12月31日使用汇率	2015年12月31日使用汇率
实收资本	1.0600	1.0600
年初未分配利润	按上年末折算后金额填列	按上年末折算后金额填列
资产类报表项目	0.8945	0.83778
负债类报表项目	0.8945	0.83778
损益类报表项目	0.8661	0.81333

（五十三）所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、用于担保的资产				
1.无形资产-美味鲜土地使用权	29,004,451.50	-	964,136.88	28,040,314.62
2.固定资产-美味鲜房屋建筑物	177,980,170.75	-	4,850,339.94	173,129,830.81
3.固定资产-精工房屋建筑物	15,356,823.87	-	433,060.74	14,923,763.13
4.无形资产-精工土地使用权	8,485,878.72	-	233,556.24	8,252,322.48
5.无形资产-厨邦土地使用权	19,531,783.90	-	19,531,783.90	-
6.投资性房地产-母公司土地	26,706,733.63	-	19,102,110.50	7,604,623.13
7.投资性房地产-母公司厂房宿舍	101,997,483.34	-	7,717,410.09	94,280,073.25
8.存货-中汇合创土地	220,505,229.30	-	220,505,229.30	-
合计	599,568,555.01	-	273,337,627.59	326,230,927.42

七、合并范围的变动

（一）其他原因的合并范围变动

本公司之子公司广东中汇合创房地产有限公司和广东美味鲜调味食品有限公司新设子公司，分别为中山中创房地产经纪有限公司和阳西美味鲜食品有限公司。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例	取得方式
				直接	间接	(%)	
广东中汇合创房地产有限公司 注1	中山市	中山市	房地产开发	73.43	5.73	79.16	投资设立
中山创新科技发展有限公司	中山市	中山市	服务、咨询	100.00		100.00	投资设立
香港中兴(科技)贸易发展公司	香港	香港	贸易	100.00		100.00	投资设立
中山市中炬高新物业管理有限公司	中山市	中山市	服务、咨询	100.00		100.00	投资设立
中山汇景物业管理有限公司 注2	中山市	中山市	物业管理		100.00	100.00	投资设立
中山百卉园林绿化有限公司 注2	中山市	中山市	园林、绿化		100.00	100.00	投资设立
广东厨邦食品有限公司 注3	阳江市	阳江市	制造业		80.00	80.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例	取得方式
				直接	间接	(%)	
广东美味鲜营销有限公司 注4	中山市	中山市	服务		100.00	100.00	投资设立
广东美味鲜企业后勤服务有限公司 注5	中山市	中山市	服务		100.00	100.00	投资设立
广东厨邦企业后勤服务有限公司 注6	阳江市	阳江市	服务		100.00	100.00	投资设立
广东美味鲜调味食品有限公司 注7	中山市	中山市	制造业	75.00	25.00	100.00	收购
中山中炬精工机械有限公司 注8	中山市	中山市	制造业	50.00		50.00	收购
中山中炬森莱高技术有限公司	中山市	中山市	制造业	66.00		66.00	收购
中山中创房地产经纪有限公司 注9	中山市	中山市	房地产经纪		100.00	100.00	投资设立
阳西美味鲜食品有限公司 注10	阳江市	阳江市	制造业		100.00	100.00	投资设立

注1：本公司持有广东中汇合创房地产有限公司73.432%的股权，对其实际出资额为79,105.53万元；同时，本公司之子公司中山创新科技发展有限公司持有广东中汇合创房地产有限公司5.727%的股权。故本公司对广东中汇合创房地产有限公司的直接及间接持股比例及表决权比例为79.159%。

注2：中山汇景物业管理有限公司、中山百卉园林绿林有限公司系本公司之子公司广东中汇合创房地产有限公司于2010年出资设立的全资子公司。

注3：广东厨邦食品有限公司由本公司之子公司广东美味鲜调味食品有限公司和北京朗天慧德投资管理有限公司共同出资组建，广东美味鲜调味食品有限公司持股比例为80%。

注4：广东美味鲜营销有限公司是由本公司之子公司广东美味鲜调味食品有限公司于2013年10月出资设立的全资子公司。

注5：广东美味鲜企业后勤服务有限公司是由本公司之子公司广东美味鲜调味食品有限公司于2013年9月出资设立的全资子公司。

注6：广东厨邦企业后勤服务有限公司是由本公司之二级子公司广东厨邦食品有限公司于2013年9月出资设立的全资子公司。

注7：本公司持有广东美味鲜调味食品有限公司75%的股权，对其实际出资额为22,500.00万元；同时，本公司之子公司中山创新科技发展有限公司持有广东美味鲜调味食品有限公司25%的股权。故本公司对广东美味鲜调味食品有限公司的直接及间接持股比例及表决权比例为100%。

注8：经2016年4月15日公司第八届董事会第十二次会议审议通过，将公司持有的中山中炬精工机械有限公司25%的股权转让给中山市恒祥投资有限责任公司，截至2016年6月30日，公司已收到股权转让全部款项，并完成相关工商、税务等变更登记。股权转让完成后，公司持有中山中炬精工机械有限公司50%的股权。股权转让完成后，公司持有中山中炬精工机械有限公司50%的股权，且通过各股东的共同协定，占有董事会过半数席位，仍拥有控制权，继续纳入公司的合并范围。

注9：中山中创房地产经纪有限公司是由本公司之子公司中汇合创房地产有限公司于2016年出资设立的全资子公司。

注10：阳西美味鲜食品有限公司是由本公司之子公司广东美味鲜调味食品有限公司于2016年3月出资设立的全资子公司。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
广东中汇合创房地产有限公司	20.84%	20.84%	人民币 415.17 万元		人民币 23,589.06 万元
中山中炬精工机械有限公司	50.00%	50.00%	人民币 457.05 万元	人民币 250 万元	人民币 2,122.59 万元
中山中炬森莱高技术有限公司	34.00%	34.00%	人民币-0.23 万元		人民币-265.42 万元
广东厨邦食品有限公司	20.00%	20.00%	人民币 3,912.00 万元	人民币 4,981.95 万元	人民币 3,646.89 万元

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

项目	期末余额或本期发生额			
	广东中汇合创房地产有限公司	中山中炬精工机械有限公司	中山中炬森莱高技术有限公司	广东厨邦食品有限公司
流动资产	117,347.14	4,906.62	0.48	17,375.03
非流动资产	2,344.52	3,937.16	0.27	67,375.82
资产合计	119,691.66	8,843.78	0.75	84,750.85
流动负债	6,505.84	4,557.08	781.41	60,080.14
非流动负债	-	41.52	-	6,321.18
负债合计	6,505.84	4,598.60	781.41	66,401.32
营业收入	9,254.88	7,228.34	0	104,330.08
净利润（净亏损）	1,992.06	997.68	-0.69	19,496.38
综合收益总额	1,992.06	997.68	-0.69	19,496.38
经营活动现金流量	5,155.21	1,220.07	-10.74	24,101.21

接上表：

项目	期初余额或上期发生额			
	广东中汇合创房地产有限公司	中山中炬精工机械有限公司	中山中炬森莱高技术有限公司	广东厨邦食品有限公司
流动资产	116,078.58	4,786.94	11.23	12,496.26
非流动资产	2,283.37	3,927.18	0.35	68,105.74
资产合计	118,361.95	8,714.12	11.58	80,602.00
流动负债	7,159.34	4,860.13	791.55	47,505.22

项目	期初余额或上期发生额			
	广东中汇合创房地产有限公司	中山中炬精工机械有限公司	中山中炬森莱高技术有限公司	广东厨邦食品有限公司
非流动负债	8.86	56.61	-	9,333.85
负债合计	7,168.20	4,916.74	791.55	56,839.07
营业收入	301.37	6,427.06	-	83,808.38
净利润（净亏损）	243.09	637.46	-10.26	12,526.54
综合收益总额	243.09	637.46	-10.26	12,526.54
经营活动现金流量	1,374.54	298.56	-11.78	13,381.72

4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制的

无。

5. 纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

6. 在子公司所有者权益份额发生变化

无。

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本集团在被投资单位表决权比例（%）	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接		
联营企业							
其中：1. 中山市天骄稀土材料有限公司	中山	中山	加工、销售：稀土系储氢材料、稀土新材料、金属制品。	28.50	-	28.50	否
2. 中山市中炬小额贷款股份有限公司	中山	中山	办理各项小额贷款；其他经批准的业务。	20.00	-	20.00	否

2. 重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	中山市天骄稀土材料有限公司	中山市中炬小额贷款股份有限公司
流动资产	30,018,227.45	173,807,814.81

项目	期末余额或本期发生额	
	中山市天骄稀土材料有限公司	中山市中炬小额贷款股份有限公司
非流动资产	3,045,343.31	66,419,928.19
资产合计	33,063,570.76	240,227,743.00
流动负债	5,624,757.16	25,617,429.55
非流动负债	6,515,473.97	-
负债合计	12,140,231.13	25,617,429.55
净资产	20,923,339.63	214,610,313.45
按持股比例计算的净资产份额	5,963,151.79	42,922,062.69
调整事项	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	5,963,151.79	42,922,062.69
净利润	57,763.15	8,938,613.11
其他综合收益	-	-
综合收益总额	57,763.15	8,938,613.11
收到的来自联营企业的股利	-	5,928,862.81

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	中山市天骄稀土材料有限公司	中山市中炬小额贷款股份有限公司
流动资产	32,479,086.98	172,193,462.67
非流动资产	3,214,166.50	64,982,937.92
资产合计	35,693,253.48	237,176,400.59
流动负债	8,312,203.03	1,860,386.18
非流动负债	6,515,473.97	-
负债合计	14,827,677.00	1,860,386.18
净资产	20,865,576.48	235,316,014.41
按持股比例计算的净资产份额	5,946,689.30	47,063,202.88
调整事项	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	5,946,689.30	47,063,202.88
净利润	-	-
其他综合收益	4,822.20	1,279,637.86
综合收益总额	-	-
收到的来自联营企业的股利	4,822.20	1,279,637.86

（三）未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为可供出售金融资产、持有至到期投资和委托贷款，主要为投资的风险较低、收益较为稳定的银行理财产品及可供出售权益工具及通过金融机构发放的委托贷款，这些金融工具的主要目的在于提高闲置资金的收益。本公司具有因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

项目	期末数	期初数
货币资金	441, 444, 916. 48	354, 620, 902. 84
应收账款	43, 572, 817. 92	50, 953, 219. 50
应收利息	106, 333. 33	80, 333. 33
其他应收款	26, 984, 079. 39	27, 266, 114. 31
可供出售金融资产	61, 821, 715. 09	64, 590, 909. 09
其他流动资产	871, 220, 000. 00	563, 000, 000. 00
合计	1, 445, 149, 862. 21	1, 060, 511, 479. 07

注:其他流动资产系银行理财产品投资、委托贷款。

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

项目	期末数	期初数
短期借款	20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00
应付票据	50, 047, 000. 00	52, 648, 000. 00
应付账款	236, 453, 389. 34	262, 125, 666. 25
应付利息	28, 936, 991. 97	28, 985, 524. 61
其他应付款	142, 772, 574. 15	126, 642, 246. 15
一年内到期的非流动负债	30, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00
其他流动负债	-	-
长期借款	58, 570, 000. 00	88, 570, 000. 00
应付债券	894, 432, 652. 35	892, 732, 741. 68
合计	1, 461, 212, 607. 81	1, 491, 704, 178. 69

注：期末一年内到期的非流动负债系一年内到期的长期借款。

本公司金融资产归类为持有至到期投资、贷款及应收款项、可供出售金融资产；金融负债归类为其他金融负债。

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供业务担保而面临信用风险，由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（二）”和“六、（五）”中。

（三）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保维持充裕的现金储备。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的现金流量所作的到期期限分析：

1. 金融资产

截至 2016 年 12 月 31 日止

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-	-
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	38, 516, 533. 26	1, 386, 584. 10	368, 798. 19	3, 300, 902. 37	43, 572, 817. 92
应收利息	106, 333. 33	-	-	-	106, 333. 33
其他应收款	8, 297, 409. 30	5, 284, 040. 34	11, 871, 340. 94	1, 531, 288. 81	26, 984, 079. 39
其他流动资产	871, 220, 000. 00	-	-	-	871, 220, 000. 00
可供出售金融资产	61, 821, 715. 09	-	-	-	61, 821, 715. 09
合计	979, 961, 990. 98	6, 670, 624. 44	12, 240, 139. 13	4, 832, 191. 18	1, 003, 704, 945. 73

截至2015年12月31日止

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-	-
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	42,675,430.83	3,024,148.71	2,853,331.60	2,400,308.36	50,953,219.50
应收利息	80,333.33	-	-	-	80,333.33
其他应收款	7,460,179.94	18,005,583.05	784,487.06	1,015,864.26	27,266,114.31
其他流动资产	563,000,000.00	-	-	-	563,000,000.00
可供出售金融资产	64,590,909.09	-	-	-	64,590,909.09
合计	677,806,853.19	21,029,731.76	3,637,818.66	3,416,172.62	705,890,576.23

2. 金融负债

截至2016年12月31日止

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00
应付票据	50,047,000.00	-	-	-	50,047,000.00
应付账款	207,154,470.56	15,089,287.90	71,768.32	14,137,862.56	236,453,389.34
应付利息	28,936,991.97	-	-	-	28,936,991.97
其他应付款	79,554,307.79	7,851,986.62	3,253,050.41	52,113,229.33	142,772,574.15
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00
其他流动负债	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	58,570,000.00	58,570,000.00
应付债券	-	-	-	894,432,652.35	894,432,652.35
合计	415,692,770.32	22,941,274.52	3,324,818.73	1,019,253,744.24	1,461,212,607.81

截至2015年12月31日止

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00
应付票据	52,648,000.00	-	-	-	52,648,000.00
应付账款	203,459,891.98	36,659,512.28	8,069,671.09	13,936,590.90	262,125,666.25
应付利息	28,985,524.61	-	-	-	28,985,524.61
其他应付款	53,498,988.57	13,113,041.14	13,652,818.62	46,377,397.82	126,642,246.15
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00
其他流动负债	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	88,570,000.00	88,570,000.00
应付债券	-	-	-	892,732,741.68	892,732,741.68
合计	378,592,405.16	49,772,553.42	21,722,489.71	1,041,616,730.40	1,491,704,178.69

（四）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司除设立在香港特别行政区的下属子公司香港中兴（科技）贸易发展公司使用港币计价结算外，其他主营业务基本以人民币计价结算。而香港中兴（科技）贸易发展公司在资产负债表日以外汇计价的资产和负债余额较小，汇率可能的变动会对本公司的税后利润和合并权益的其他组成部分产生的影响较小。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

本公司各种金融工具，其中包括应收票据、应收账款、其他应收款、委托贷款、可供出售金融资产、持有至到期投资、应付票据、应付账款、其他应付款、借款的公允价值，与相应的账面价值并无重大差异。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本集团的母公司有关信息

公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例	与本企业的关系
前海人寿保险股份有限公司	非上市股份有限公司	深圳市	姚振华	人寿保险、健康保险、意外伤害保险等各类人身保险业务	人民币 850,000 万元	24.92%	24.92%	本公司第一大股东

（三）本集团的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例	表决权比例	组织机构代码
广东美味鲜调味食品有限公司	非同一控制下合并的子公司	有限公司	中山市	张卫华	制造业	人民币 50,000.00	100%	100%	72382412-6
中山中炬森莱高技术有限公司	非同一控制下合并的子公司	有限公司	中山市	李昌辉	制造业	人民币 4,500.00	66%	66%	61813031-7
中山中炬精工机械有限公司	非同一控制下合并的子公司	有限公司	中山市	张晓虹	制造业	人民币 2,000.00	50%	50%	72507548-0
中山创新科技发展有限公司	本公司设立的子公司	有限公司	中山市	陈超强	服务、咨询	人民币 50,000.00	100%	100%	72649795-X
香港中兴（科技）贸易发展公司	本公司设立的子公司	有限公司	香港	吴剑	贸易	港币 8.00	100%	100%	-
广东中汇合创房地产有限公司	本公司设立的子公司	有限公司	中山市	陈超强	房地产开发	人民币 106,533.00	79.16%	79.16%	66331677-8
中山市中炬高新物业管理有限公司	本公司设立的子公司	有限公司	中山市	黄饶青	服务、咨询	人民币 300.00	100%	100%	56454083-8
中山汇景物业管理有限公司	本公司之子公司设立的子公司	有限公司	中山市	李文聪	物业管理	人民币 100.00	100%	100%	55368822-0
中山百卉园林绿化有限公司	本公司之子公司设立的子公司	有限公司	中山市	李文聪	园林、绿化	人民币 500.00	100%	100%	55910887-2
中山中创房地产经纪有限公司	本公司之子公司设立的子公司	有限公司	中山市	李文聪	房地产中介服务	人民币 50.00	100%	100%	
阳西美味鲜食品有限公司	本公司之子公司设立的子公司	有限公司	中山市	张卫华	制造业	人民币 10,000.00	100%	100%	
广东厨邦食品有限公司	本公司之子公司设立的子公司	有限公司	阳江市	张卫华	制造业	人民币 10,000.00	80.00%	80.00%	59401366-8
广东美味鲜营销有限公司	本公司之子公司设立的子公司	有限公司	中山市	张万庆	服务	人民币 1,000.00	100%	100%	07958900-5

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例	表决权比例	组织机构代码
广东美味鲜企业后勤服务有限公司	本公司之子公司设立的子公司	有限公司	中山市	杨明泉	服务	人民币 1,000.00	100%	100%	07952915-X
广东厨邦企业后勤服务有限公司	本公司之子公司设立的子公司	有限公司	阳江市	杨明泉	服务	人民币 3,358.67	100%	100%	07954247-7

（四）本集团的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（人民币万元）	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额（人民币万元）	期末负债总额（人民币万元）	期末净资产总额（人民币万元）	本期营业收入总额（人民币万元）	本期净利润（人民币万元）
中山市天骄稀土材料有限公司	有限公司	中山市	琚建勇	工业	2,000.00	28.50%	28.50%	3,306.36	1,214.03	2,092.33	2,023.87	5.78
中山市中炬小额贷款股份有限公司	股份有限公司	中山市	马建军	办理各项小额贷款	20,000.00	20.00%	20.00%	24,022.77	24,022.77	2,561.74	21,461.03	893.86

（五）关联方交易

1.提供的担保（单位：人民币万元）

本公司作为担保方：

被担保单位	与本公司的关系	期末担保余额	担保期	担保方式	被担保单位现状
广东美味鲜调味食品有限公司注1	子公司	6,500.00	2014.1.1-2019.12.31	信用担保	正常经营
广东美味鲜调味食品有限公司注2	子公司	13,000.00	2009.1.1--2020.12.31	资产抵押	正常经营

注1：2014年1月1日，本公司为子公司广东美味鲜调味食品有限公司与中国工商银行开发区支行签署最高额度为6,500万元，编号为2014年20110229G字第27094301号的最高额保证合同，为其本外币借款、外汇转贷款、银行承兑汇票、信用证开证、国际国内贸易融资、远期结售汇等金融业务提供连带责任保证。

注2:中炬高新与建设银行中山市分行签订《2013年抵字第7号》最高额抵押合同，为美味鲜提供1.3亿元的抵押担保,抵押物为“中府国用（2006）第150509号”土地使用权证抵押面积为56,376平方米，抵押资产价值13,530.2万元，抵押物地址为中山火炬开发区集中新建区，为其人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑汇票、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律文件提供连带责任保证。

2.关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
中炬高新技术实业（集团）股份有限公司	中山火炬集团有限公司	投资性房地产	2011.7.1	2016.6.30	市场价	13.86万元
中炬高新技术实业（集团）股份有限公司	中山火炬集团有限公司	投资性房地产	2016.7.1	2017.6.30	市场价	13.86万元

3.关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

本公司之子公司广东中汇合创房地产有限公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保类型全部为阶段性担保，担保期限自公司与贷款银行、商品房承购人三方签署《个人购房借款/担保合同》生效之日起，至商品房承购人所购住房的《房地产证》办出及抵押登记手续办妥后并交贷款行执管之日止。

截至2016年12月31日止，本公司之子公司广东中汇合创房地产有限公司承担的上述阶段性担保额为人民币6,667.00万元。

十四、资产负债表日后事项

1.2017年2月14日，公司收到中山市国土资源局下达的《征缴土地闲置费决定书》（中国土征闲字[2017]第1号），对公司土地证号为中府国用[2006]第150509号征缴土地闲置费259.3296万元，将减少2017年度合并净利润（税前）259.3296万元。

2.2017年3月14日，公司召开经营班子会议，一致同意将公司投资中山市火炬开发区胜源科技小额贷款股份有限公司2000万元全部退出。本公司撤资事项尚需报请中山市人民政府金融工作局批准。

3．经2017年4月20日公司第八届董事会第十七次会议审议通过，公司2016年度的利润分配预案为：向全体股东每10股派现1.40元（含税），合计分配111,529,207.16元，剩余11,897,584.84元，留待以后年度分配。本年度不进行资本公积金转增股本。

十五、其他重要事项

（一）分部报告

本公司按照经营业务划分，主要包括房地产业、制造业，以经营分部信息作为主要分部报告形式，不属于或不能划分为各业务分部收入、费用的项目统一归类于其他。

1.2016 年度

项目	房地产业	制造业	其他	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	177,889,637.82	2,980,781,544.01	223,569.34	-905,888.66	3,157,988,862.51
二、分部间交易收入	-	-	-	-	-
三、对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	1,804,185.11	-	1,804,185.11
四、资产减值损失	-2,320,594.31	12,726,701.99	1,088.74	-3,023,169.73	7,384,026.69
五、折旧和摊销费用	12,325,438.65	113,703,832.35	88,326.00	-	126,117,597.00
六、利润总额	161,525,024.54	501,817,838.01	90,912.57	-177,171,282.73	486,262,492.39
七、所得税费用	6,525,076.26	69,507,676.93	5,174.35	-39,473.33	75,998,454.21
八、净利润（亏损）	154,999,948.28	432,310,161.08	85,738.22	-177,131,809.40	410,264,038.18
九、资产总额	4,097,512,162.68	2,563,749,048.29	63,200,306.35	-1,813,594,932.28	4,910,866,585.04
十、负债总额	1,505,105,600.33	747,111,108.45	58,238.86	-430,512,967.36	1,821,761,980.28
十一、其他重要的非现金项目	-	-	-	-	-

项目	房地产业	制造业	其他	分部间抵消	合计
1.折旧和摊销以外的非现金费用	-2,320,594.31	12,726,701.99	1,088.74	-3,023,169.73	7,384,026.69
2.对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	48,885,214.48	-	48,885,214.48
3.长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-49,789,630.86	-13,016,338.58	-15,365.80	125,460.44	-62,695,874.80

2. 2015 年度

项目	房地产业	制造业	其他	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	65,973,417.16	2,692,390,281.81	221,599.89	-	2,758,585,298.86
二、分部间交易收入	-	-	-	-	-
三、对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	1,284,460.06	-	1,284,460.06
四、资产减值损失	2,550,754.60	169,081.42	-2,033.33	431,823.18	3,149,625.87
五、折旧和摊销费用	12,616,243.97	107,522,024.22	103,671.65	-125,460.43	120,116,479.41
六、利润总额	-26,098,833.40	397,833,474.85	17,690,992.86	-50,306,362.75	339,119,271.56
七、所得税费用	1,729,783.87	65,678,743.03	-2,186,015.25	-165,947.47	65,056,564.18
八、净利润（亏损）	-27,828,617.27	332,154,731.82	19,877,008.11	-50,140,415.28	274,062,707.38
九、资产总额	2,041,656,707.19	1,998,632,300.06	1,874,175,140.31	-1,391,348,976.98	4,523,115,170.58
十、负债总额	319,017,634.49	686,382,805.09	1,023,272,638.92	-304,146,031.42	1,724,527,047.08
十一、其他重要的非现金项目	-	-	-	-	-
1.折旧和摊销以外的非现金费用	2,550,754.60	169,081.42	-2,033.33	504,884.58	3,222,687.27
2.对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	53,009,892.18	-	53,009,892.18
3.长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	106,614,719.19	4,691,629.58	2,171,255.12	291,407.90	113,769,011.79

（二）其他信息

无。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占应收账款总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	金额	占应收账款总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：按账龄分析法计提坏账准备	5,674,131.98	97.38	2,412,353.67	42.51	6,579,526.93	97.73	2,457,623.43	37.35
组合小计	5,674,131.98	97.38	2,412,353.67	42.51	6,579,526.93	97.73	2,457,623.43	37.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	152,508.12	2.62	152,508.12	100.00	152,508.12	2.27	152,508.12	100.00
合计	5,826,640.10	100.00	2,564,861.79	44.02	6,732,035.05	100.00	2,610,131.55	38.77

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1年以内（含1年）	943,805.15	47,190.25	5.00
1-2年（含2年）	-	-	-
2-3年（含3年）	-	-	-
3年以上	4,730,326.83	2,365,163.42	50.00
合计	5,674,131.98	2,412,353.67	42.51

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备	计提比例	理由
中山市康达电气有限公司	货款	5,694.39	5,694.39	100.00	账龄较长，无法联系
台达化工（中山）有限公司	货款	70,562.89	70,562.89	100.00	账龄较长，无法联系
华夏塑胶（中山）有限公司	货款	51,372.33	51,372.33	100.00	账龄较长，无法联系
亿特电子工业（中山）有限公司	货款	24,878.51	24,878.51	100.00	账龄较长，无法联系
合计		152,508.12	152,508.12	100.00	

4. 本期应收账款无收回以前年度已全额计提坏账准备的情况。

5. 本年度无实际核销的应收账款情况。

6. 期末应收款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

7. 期末应收款项中无应收关联方的款项。

8. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
爱迪生合成树脂有限公司	非关联方	2,382,884.50	1,191,442.25	3年以上	40.90
联成化工工业公司	非关联方	2,319,200.00	1,159,600.00	3年以上	39.80
亿特电子公司	非关联方	24,878.51	24,878.51	3年以上	0.43
台达电机有限公司	非关联方	70,562.89	70,562.89	3年以上	1.21
华夏塑胶（中山）有限公司	非关联方	51,372.33	51,372.33	3年以上	0.88
合计		4,848,898.23	2,497,855.98		83.22

（二）其他应收款

1. 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,406,067.15	4.32	7,406,067.15	100.00	7,406,067.15	3.22	7,406,067.15	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：按账龄分析法计提坏账准备	163,203,098.66	95.30	12,599,500.56	7.72	221,899,953.29	96.50	13,185,474.52	5.94
组合小计	163,203,098.66	95.30	12,599,500.56	7.72	221,899,953.29	96.50	13,185,474.52	5.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	652,086.30	0.38	652,086.30	100.00	652,086.30	0.28	652,086.30	100.00
合计	171,261,252.11	100.00	20,657,654.01	12.06	229,958,106.74	100.00	21,243,627.97	9.24

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的金额全部系本公司对下属子公司中山中炬森莱高技术有限公司的其他应收款，本期根据预计未来可收回金额按个别认定法计提坏账准备。

2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
中山中炬森莱高技术有限公司	7,406,067.15	7,406,067.15	100.00	收回可能性很小
合计	7,406,067.15	7,406,067.15	100.00	—

3.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1年以内（含1年）	143,189,330.10	7,159,466.51	5.00
1-2年（含2年）	4,067,310.08	610,096.51	15.00
2-3年（含3年）	15,716,458.48	4,714,937.54	30.00
3年以上	230,000.00	115,000.00	50.00
合计	163,203,098.66	12,599,500.56	7.72

4.期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
国家高技术绿色材料发展中心	188,088.21	188,088.21	100.00	账龄较长，已无业务往来
其他零星应收款	463,998.09	463,998.09	100.00	账龄较长
合计	652,086.30	652,086.30	100.00	—

5.本期无前期全额计提或计提比例较大本期全额转回或收回情况。

6.本期无实际核销的其他应收款情况。

7.期末其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

8.期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
中山创新科技发展有限公司	往来款	129,000,000.00	1年以内	75.32	6,450,000.00
中山火炬高技术产业开发区公有资产管理委员会办公室	往来款	20,321,129.29	1年以内、2-3年	11.87	5,346,902.09
中炬精工有限公司	往来款	10,323,689.59	1年以内	6.03	516,184.48
中山中炬森莱高技术有限公司	往来款	7,406,067.15	1年以内	4.32	7,406,067.15
中山火炬高技术产业开发区建设管理委员会	代垫工程款	463,998.09	3年以上	0.27	231,999.04
合计		167,514,884.12		97.81	19,951,152.76

9.期末其他应收关联方款项的情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中山创新科技发展有限公司	关联方	129,000,000.00	1年以内	75.33

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中炬精工有限公司	关联方	10,323,689.59	1年以内	6.03
中山市中炬高新物业管理有限公司	关联方	20,859.80	1年以内	0.01
中山中炬森莱高技术有限公司	关联方	7,406,067.15	1年以内	4.32
合计		146,750,616.54		85.69

（三）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
1. 对子公司的投资			
广东美味鲜调味食品有限公司	150,000,000.00	225,000,000.00	-
中山创新科技发展有限公司	25,500,000.00	-	-
香港中兴(科技)贸易发展公司	84,800.00	-	-
中山中炬森莱高技术有限公司	29,700,000.00	-	-
中山中炬精工机械有限公司	15,000,000.00	-	5,000,000.00
广东中汇合创房地产有限公司	791,055,251.00	-	-
中山市中炬高新物业管理有限公司	3,000,000.00	-	-
2. 对联营企业的投资			
中山市天骄稀土材料有限公司	5,946,689.30	-	-
中山市中炬小额贷款股份有限公司	47,063,202.88	-	-
合计	1,067,349,943.18	225,000,000.00	5,000,000.00

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
1. 对子公司的投资				
广东美味鲜调味食品有限公司	-	-	-	-
中山创新科技发展有限公司	-	-	-	-
香港中兴(科技)贸易发展公司	-	-	-	-
中山中炬森莱高技术有限公司	-	-	-	-
中山中炬精工机械有限公司	-	-	-	-
广东中汇合创房地产有限公司	-	-	-	-
中山市中炬高新物业管理有限公司	-	-	-	-

被投资单位名称	本期增减变动 权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
2. 对联营企业的投资				
中山市天骄稀土材料有限公司	16,462.49	-	-	-
中山市中炬小额贷款股份有限公司	1,787,722.62	-	-	5,928,862.81
合计	1,804,185.11	-	-	5,928,862.81

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动 本期计提减值准备	其他	期末余额	资产减值准备
1. 对子公司的投资				
广东美味鲜调味食品有限公司	-	-	375,000,000.00	-
中山创新科技发展有限公司	-	-	25,500,000.00	-
香港中兴(科技)贸易发展公司	-	-	84,800.00	-
中山中炬森莱高技术有限公司	-	-	29,700,000.00	29,700,000.00
中山中炬精工机械有限公司	-	-	10,000,000.00	-
广东中汇合创房地产有限公司	-	-	791,055,251.00	-
中山市中炬高新物业管理有限公司	-	-	3,000,000.00	-
2. 对联营企业的投资				
中山市天骄稀土材料有限公司	-	-	5,963,151.79	-
中山市中炬小额贷款股份有限公司	-	-	42,922,062.69	-
合计	-	-	1,283,225,265.48	29,700,000.00

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

项　目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	29,622,911.65	32,897,513.98
其他业务收入	48,565,469.39	22,398,577.00
合计	78,188,381.04	55,296,090.98
主营业务成本	30,568,373.49	32,508,631.76
其他业务成本	22,904,626.41	11,708,426.74
合计	53,472,999.90	44,217,058.50

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产及服务业	29,622,911.65	30,568,373.49	32,897,513.98	32,508,631.76
合计	29,622,911.65	30,568,373.49	32,897,513.98	32,508,631.76

3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东省中山市	29,622,911.65	30,568,373.49	32,897,513.98	32,508,631.76
合计	29,622,911.65	30,568,373.49	32,897,513.98	32,508,631.76

4. 公司前五名客户的收入合计 54,469,008.98 元，占公司营业收入的比例为 69.66%。

（五）投资收益

1. 按项目列示

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	152,411,382.84	37,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,804,185.11	1,284,460.06
处置长期股权投资产生的投资收益	2,888,617.16	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,400,000.00	2,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-521,624.66
委托贷款利息收入	6,026,000.00	3,939,497.70
理财产品投资收益	22,123,978.45	14,430,273.46
合计	187,654,163.56	58,632,606.56

2. 按权益法核算的长期股权投资按投资投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
中山天骄稀土材料有限公司	16,462.49	4,822.20	联营公司净利润变动
中山市中炬小额贷款股份有限公司	1,787,722.62	1,279,637.86	联营公司净利润变动
合计	1,804,185.11	1,284,460.06	

3. 投资收益的汇回未存在重大限制。

（六）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量净额

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	109,648,058.36	-2,099,898.50
加：资产减值准备	-631,243.72	-162,396.47
固定资产折旧及投资性房地产摊销	8,623,139.68	12,328,683.67
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-22,685,901.80	-10,802,242.02
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	54,698,008.99	40,776,760.18
投资损失（收益以“－”号填列）	-187,654,163.56	-58,632,606.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	286,124.45	497,638.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,181,751.00	-
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,906,307.17	93,206,845.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	235,947,159.62	1,627,050.23
其他		-7,550,698.19
经营活动产生的现金流量净额	184,143,123.85	69,189,136.28
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	115,724,324.08	91,815,071.75
减：现金的期初余额	91,815,071.75	95,857,781.01
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	23,909,252.33	-4,042,709.26

十七、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.64%	0.4549	0.4549
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.68%	0.4230	0.4230

上述指标计算公式：

注：加权平均净资产收益率的计算公式如下：

加权平均净资产收益率=P0/(E0+NP÷2+Ei×Mi÷M0－Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0)

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

基本每股收益可参照如下公式计算：

基本每股收益=P0÷S

S=S0+S1+Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0-Sk

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

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

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

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（二）按照证监会《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]》的要求，披露报告期非经常损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,273,484.12	
（2）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	23,284,517.71	
（3）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
（4）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,658,107.60	
（5）对外委托贷款取得的损益	15,932,666.66	
（6）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,130,075.94	
（7）其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益合计	36,471,731.91	
减：所得税影响金额	7,609,238.43	
扣除所得税影响后的非经常性损益	28,862,493.48	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	25,414,046.07	
归属于少数股东的非经常性损益	3,448,447.41	

中炬高新技术实业（集团）股份有限公司

二〇一七年四月二十日

编号:0 02246521

营业执照

统一社会信用代码 91110108592342556 8

名　　称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
执行事务合伙人	邱靖之
成 立 日 期	2012年03月05日
合 伙 期 限	2012年03月05日至 长期
经 营 范 围	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

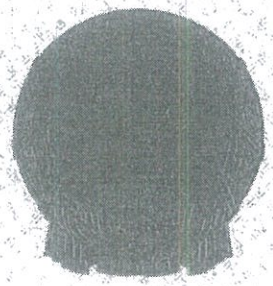
登 记 机 关

2016 年06 月22 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：邱靖之

办公场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010150

注册资本(出资额)：6130万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0105号

批准设立日期：2011-11-14

证书序号：NO. 019786

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一六年八月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000444

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部（特殊普通合伙）、中国证券监督管理委员会审查，批准

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

证书号：08　　发证时间：二〇一八年 五月 二十七日

证书有效期至：二〇 八年 五月 二十七日

姓名 Full name 屈先富

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1970-07-02

工作单位 Workingunit 天职国际会计师事务所有限公司深圳分所

身份证号码 Identity card No. 430181197007022753

业务专用章

证书编号: No. of Certificate 430100100031

批准注册协会: Authorized Institute of CPA 深圳市注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 1997 年/y 12 月/m 01 日/d

4

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

深圳市注册会计师协会 CPA 2016 年度注册

深圳市注册会计师协会 CPA 2017 年度注册

7

姓名 王冬林
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-11-12
Date of birth
工作单位 北京国富联会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 430781771112601
Identity card No.

110003230001

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2005-03-25

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.