

中炬高新技术实业（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

立信
(特)
文

中炬高新技术实业（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-117

审计报告

信会师报字[2020]第 ZK20078 号

中炬高新技术实业（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中炬高新技术实业（集团）股份有限公司（以下简称中炬高新）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中炬高新，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 调味品收入的确认	
中炬高新的营业收入主要来源于调味品销售收入, 2019 年度调味品销售收入为人民币 443,685.45 万元, 占 2019 年度营业收入的 94.91%, 相较上年上升了 3.29%。调味品的销售主要采用经销商模式, 按照协议规定运至交货地点并签收后确认收入。 营业收入、净利润作为中炬高新年度考核的关键性指标, 收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报, 因此我们将调味品收入的确认作为关键审计事项。 参见财务报表附注三、(二十四)及附注五、(三十六)。	了解和测试与销售、收款相关的内部控制制度的设计和执行情况, 评价相关内部控制的有效性; 通过访谈管理层、检查销售合同和销售环节产生的原始单据等评估调味品收入确认政策的合理性; 按照产品类型分析毛利率以及收入成本变动的合理性; 按月份分析收入波动是否与行业周期一致; 对比同行业毛利率、营业收入增长率等指标分析合理性; 选取样本, 检查销售相关的合同、出库单、物流单据、签收单以及发票, 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件, 以评估销售收入是否在恰当的期间确认。同时, 结合对应收账款的审计, 选择主要客户函证本期销售额, 对未回函的样本进行替代测试; 选取样本, 对主要销售区域的经销商进行实地访谈, 了解并查看经销商工商信息, 并询问相关交易流程、结算方式、销售返利政策和交易数据等信息, 并与从中炬高新获取的财务信息进行比较, 以识别是否存在异常情况; 查阅重大新增客户和销售变动较大的客户及关联方的工商信息, 以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。

(二) 存货跌价准备

如财务报表附注五、(七)所述: 2019 年 12 月 31 日, 中炬高新存货余额为人民币 156,863.63 万元, 存货跌价准备为人民币 71.82 万元, 账面价值为 156,791.82 万元, 占总资产比例为 26.34%。

中炬高新期末账面存货主要为调味品相关存货及尚未出售的商品房。由于存货金额重大, 会对公司财务报表产生重大影响, 且存货跌价准备的计提涉及管理层的重大判断和估计, 因此, 我们将存货跌价准备确认为关键审计事项。

1、了解和评价与存货跌价准备相关的内部控制制度的设计和执行情况, 测试相关内部控制的运行有效性;

2、对存货实施监盘, 检查存货的数量及状况, 并对库龄较长的存货进行检查;

3、获取公司存货跌价准备计算表, 对其可变现净值及存货跌价准备计提金额进行复核, 评价管理层确定的可变现净值中的估计售价、相关销售费用和相关税费的合理性, 将估计售价与最近或期后的实际售价进行比较, 确定估计售价的准确性, 比较产品历史销售费用和相关税费, 确定管理层估计的销售费用和相关税费是否合理。

4、检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等, 分析存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

中炬高新管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中炬高新管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估中炬高新的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中炬高新的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对中炬高新持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致中炬高新不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就中炬高新中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师: 张 勇



中国注册会计师: 朱鑫炎



中国·上海

二〇二〇年三月十四日



中炬高新技术实业（集团）股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	698,822,699.65	397,125,470.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	1,134,800,000.00	
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	五、（三）	632,545.00	1,050,440.00
应收账款	五、（四）	25,653,890.31	47,427,503.38
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	4,914,362.33	8,452,469.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	22,985,464.02	24,920,417.47
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	1,567,918,179.82	1,594,137,090.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	68,877,870.78	1,547,729,389.80
流动资产合计		3,524,605,011.91	3,620,842,781.82
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、（九）		55,637,840.83
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十）	5,102,559.31	6,136,623.64
其他权益工具投资	五、（十一）	53,903,005.65	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十二）	304,420,629.49	283,688,735.12
固定资产	五、（十三）	1,424,207,470.64	1,350,355,341.56
在建工程	五、（十四）	366,030,438.06	368,918,360.39
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十五）	211,469,631.70	210,168,419.28
开发支出			
商誉	五、（十六）	1,500,000.00	1,500,000.00
长期待摊费用	五、（十七）	12,920,724.22	13,836,904.00
递延所得税资产	五、（十八）	37,265,795.71	29,534,984.66
其他非流动资产	五、（十九）	12,301,670.55	43,067,472.45
非流动资产合计		2,429,121,925.33	2,362,844,681.93
资产总计		5,953,726,937.24	5,983,687,463.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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
合并资产负债表（续）

2019 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十）	112,678,000.00	2,159,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	五、（二十一）	52,161,000.00	40,056,000.00
应付账款	五、（二十二）	385,154,120.70	395,250,987.43
预收款项	五、（二十三）	224,788,223.45	237,481,329.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十四）	121,505,733.68	106,057,512.77
应交税费	五、（二十五）	74,676,567.25	71,618,085.47
其他应付款	五、（二十六）	206,448,936.57	233,724,764.25
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十七）	420,354,299.17	499,174,456.83
其他流动负债	五、（二十八）	2,528,055.86	1,941,444.02
流动负债合计		1,600,294,936.68	1,587,463,579.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	五、（二十九）		398,977,053.53
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十）	87,557,856.11	42,951,826.00
递延所得税负债	五、（十八）	20,078,029.07	6,496,252.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		107,635,885.18	448,425,131.90
负债合计		1,707,930,821.86	2,035,888,711.85
所有者权益：			
股本	五、（三十一）	796,637,194.00	796,637,194.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十二）	91,465,632.06	282,052,463.74
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十三）	16,416,384.48	16,380,702.89
专项储备			
盈余公积	五、（三十四）	295,989,224.41	295,957,316.48
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十五）	2,748,463,862.97	2,213,763,553.00
归属于母公司所有者权益合计		3,948,972,297.92	3,604,791,230.11
少数股东权益		296,823,817.46	343,007,521.79
所有者权益合计		4,245,796,115.38	3,947,798,751.90
负债和所有者权益总计		5,953,726,937.24	5,983,687,463.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		601,328,563.76	191,164,557.31
交易性金融资产		970,000,000.00	
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	十四、（一）	1,520,611.28	2,019,092.16
应收款项融资			
预付款项		997,142.53	666,287.65
其他应收款	十四、（二）	14,058,217.27	23,155,522.88
存货		230,249,620.21	176,452,495.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		41,747,838.32	1,344,372,482.28
流动资产合计		1,859,901,993.37	1,737,830,438.10
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			41,596,220.49
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	1,519,742,610.31	1,210,776,674.64
其他权益工具投资		41,288,528.18	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		277,395,153.86	259,591,427.61
固定资产		4,044,948.70	4,399,633.14
在建工程		201,276,497.03	224,286,524.13
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		82,286.89	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,525,439.61	7,537,552.57
其他非流动资产		1,155,370.77	
非流动资产合计		2,052,510,835.35	1,748,188,032.58
资产总计		3,912,412,828.72	3,486,018,470.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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			
应付账款		64,833,790.55	54,996,020.92
预收款项		16,303,291.78	26,856,115.38
应付职工薪酬		34,883,026.22	28,171,418.87
应交税费		870,066.39	1,468,707.59
其他应付款		1,329,663,454.76	210,278,460.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		420,354,299.17	499,174,456.83
其他流动负债			
流动负债合计		1,866,907,928.87	820,945,179.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			398,977,053.53
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			398,977,053.53
负债合计		1,866,907,928.87	1,219,922,233.36
所有者权益：			
股本		796,637,194.00	796,637,194.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		291,485,559.45	291,485,559.45
减：库存股			
其他综合收益		17,754,668.37	17,754,668.37
专项储备			
盈余公积		295,989,224.41	295,957,316.48
未分配利润		643,638,253.62	864,261,499.02
所有者权益合计		2,045,504,899.85	2,266,096,237.32
负债和所有者权益总计		3,912,412,828.72	3,486,018,470.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、（三十六）	4,674,844,437.35	4,166,464,950.31
其中：营业收入	五、（三十六）	4,674,844,437.35	4,166,464,950.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,834,499,268.75	3,487,329,041.89
其中：营业成本	五、（三十六）	2,826,059,472.05	2,536,752,982.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十七）	60,986,903.06	69,471,930.17
销售费用	五、（三十八）	456,289,303.83	431,287,622.30
管理费用	五、（三十九）	295,102,319.26	275,838,076.26
研发费用	五、（四十）	147,189,722.34	121,868,260.76
财务费用	五、（四十一）	48,871,548.21	54,180,930.60
其中：利息费用	五、（四十一）	51,294,863.07	57,150,355.70
利息收入	五、（四十一）	6,650,668.46	3,897,973.43
加：其他收益	五、（四十二）	18,513,514.64	22,976,124.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	71,640,062.46	95,688,282.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、（四十三）	-1,034,064.33	48,051.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	675,081.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-630.27	2,070,760.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	-227,953.29	745,254.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		930,945,243.71	798,545,569.45
加：营业外收入	五、（四十七）	1,262,098.67	1,301,558.45
减：营业外支出	五、（四十八）	4,185,436.70	7,281,490.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		928,021,905.68	792,565,637.37
减：所得税费用	五、（四十九）	136,691,992.21	111,327,569.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		791,329,913.47	681,238,068.35
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		791,329,913.47	681,238,068.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		717,943,134.48	607,427,021.81
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		73,386,778.99	73,811,046.54
六、其他综合收益的税后净额		35,681.59	95,175.26
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		35,681.59	95,175.26
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		35,681.59	95,175.26
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		35,681.59	95,175.26
9. 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		791,365,595.06	681,333,243.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		717,978,816.07	607,522,197.07
归属于少数股东的综合收益总额		73,386,778.99	73,811,046.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（五十）	0.9012	0.7625
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（五十）	0.9012	0.7625

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（四）	41,425,957.73	145,841,975.08
减：营业成本	十四、（四）	27,932,630.91	88,013,025.29
税金及附加		8,955,177.89	11,589,176.57
销售费用		171,522.46	
管理费用		54,371,510.26	53,666,499.56
研发费用			
财务费用		41,605,876.59	52,402,375.71
其中：利息费用		46,392,664.45	54,914,738.15
利息收入		4,954,613.02	3,218,853.89
加：其他收益		195,347.42	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	54,738,128.93	182,700,453.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,034,064.33	48,051.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-652,290.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,537,707.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-24,623.88	981,267.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-37,354,197.99	125,390,327.09
加：营业外收入		200.37	99,240.08
减：营业外支出		424,111.35	961,777.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-37,778,108.97	124,527,789.41
减：所得税费用		-94,246.81	2,359,396.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,683,862.16	122,168,392.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,683,862.16	122,168,392.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-37,683,862.16	122,168,392.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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

合并现金流量表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		5,532,696,353.77	4,667,894,392.96
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		201,768.27	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十一)	97,741,391.57	67,274,132.95
经营活动现金流入小计		5,630,639,513.61	4,735,168,525.91
购买商品、接受劳务支付的现金		3,107,988,496.62	2,749,617,413.01
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			
拆出资金净增加额			
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		519,890,016.38	495,764,366.48
支付的各项税费		421,538,969.24	412,518,557.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十一)	522,352,833.56	353,698,594.48
经营活动现金流出小计		4,571,770,315.80	4,011,598,931.88
经营活动产生的现金流量净额		1,058,869,197.81	723,569,594.03
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,975,394,963.34	6,984,428,089.91
取得投资收益收到的现金		36,854,928.17	100,423,336.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,598,358.95	108,963,179.09
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			
投资活动现金流入小计		7,013,848,250.46	7,193,814,605.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		233,975,427.22	355,061,776.00
投资支付的现金		6,907,500,000.00	7,146,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,141,475,427.22	7,501,161,776.00
投资活动产生的现金流量净额		-127,627,176.76	-307,347,170.93
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		109,878,000.00	2,159,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		109,878,000.00	2,159,000.00
偿还债务支付的现金		502,161,571.61	34,825,364.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		238,834,578.22	237,266,012.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			40,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十一)		1,125,000.00
筹资活动现金流出小计		740,996,149.83	273,216,377.06
筹资活动产生的现金流量净额		-631,118,149.83	-271,057,377.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,621.01	91,901.86
五、现金及现金等价物净增加额		300,142,492.23	145,256,947.90
加：期初现金及现金等价物余额		386,020,262.92	240,763,315.02
六、期末现金及现金等价物余额		686,162,755.15	386,020,262.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		41,745,279.80	36,914,190.88
收到的税费返还		201,768.27	
收到其他与经营活动有关的现金		1,139,707,243.23	114,812,243.71
经营活动现金流入小计		1,181,654,291.30	151,726,434.59
购买商品、接受劳务支付的现金		56,820,279.97	104,447,323.01
支付给职工以及为职工支付的现金		41,145,175.17	53,717,009.02
支付的各项税费		5,068,861.26	7,373,174.39
支付其他与经营活动有关的现金		11,605,492.23	24,652,023.82
经营活动现金流出小计		114,639,808.63	190,189,530.24
经营活动产生的现金流量净额		1,067,014,482.67	-38,463,095.65
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,401,281,591.62	4,156,102,600.88
取得投资收益收到的现金		16,456,666.62	378,799,720.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,543,224.98	108,577,164.64
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			
投资活动现金流入小计		3,419,281,483.22	4,643,479,485.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,906,330.21	5,490,479.24
投资支付的现金		3,335,000,000.00	4,280,000,000.00
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		3,339,906,330.21	4,285,490,479.24
投资活动产生的现金流量净额		79,375,153.01	357,989,006.31
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		500,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		236,226,554.62	196,394,694.92
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		736,226,554.62	196,394,694.92
筹资活动产生的现金流量净额		-736,226,554.62	-196,394,694.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		925.39	1,587.56
五、现金及现金等价物净增加额		410,164,006.45	123,132,803.30
加：期初现金及现金等价物余额		191,164,557.31	68,031,754.01
六、期末现金及现金等价物余额		601,328,563.76	191,164,557.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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
合并所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	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		小计
一、上年年末余额	796,637,194.00			282,052,463.74		16,285,527.63		283,740,477.18		1,762,095,788.83	3,140,811,451.38	3,450,155,650.06
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、本年初余额	796,637,194.00			282,052,463.74		16,285,527.63		283,740,477.18		1,762,095,788.83	3,140,811,451.38	3,450,155,650.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						95,175.26		12,216,839.30		451,667,764.17	463,979,778.73	497,643,101.84
(一) 综合收益总额						95,175.26				607,427,021.81	607,522,197.07	681,333,243.61
(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. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								12,216,839.30		-155,759,257.64	-143,542,418.34	-183,690,141.77
2. 提取一般风险准备								12,216,839.30		-12,216,839.30		
3. 对所有者(或股东)的分配										-143,394,694.92	-143,394,694.92	-183,394,694.92
4. 其他										-147,723.42	-147,723.42	-295,446.85
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	796,637,194.00			282,052,463.74		16,380,702.89		295,957,316.48		2,213,763,553.00	3,604,791,230.11	3,947,798,751.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

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
母公司所有者权益变动表

2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	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	未分配利润	所有者权益合计
		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		295,957,316.48	864,261,499.02	2,266,096,237.32
加：会计政策变更									31,907.93	287,171.38	319,079.31
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	796,637,194.00				291,485,559.45		17,754,668.37		295,989,224.41	864,548,670.40	2,266,415,316.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（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. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	796,637,194.00				291,485,559.45		17,754,668.37		295,989,224.41	643,638,253.62	2,045,504,899.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

（盖章）

主管会计工作负责人：

（盖章）

会计机构负责人：

（盖章）

中炬高新技术实业（集团）股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
		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		283,740,477.18	897,704,640.25	2,287,322,539.25
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		283,740,477.18	897,704,640.25	2,287,322,539.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额									12,216,839.30	-33,443,141.23	-21,226,301.93
（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. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									12,216,839.30	-155,611,534.22	-143,394,694.92
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	796,637,194.00				291,485,559.45		17,754,668.37		295,957,316.48	864,261,499.02	2,266,096,237.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

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 二〇一九年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

中炬高新技术实业（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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。

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；统一社会信用代码：91442000190357106Y；注册资本人民币：796,637,194.00元；法定代表人：陈琳；组织形式：股份有限公司。

公司第一大股东为中山润田投资有限公司，本公司的实际控制人为姚振华。

公司经营范围：城市基础设施的投资；房地产开发、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）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要经营活动为：房地产开发、物业管理。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 3 月 14 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广东中汇合创房地产有限公司
中山创新科技发展有限公司
中兴(科技)贸易发展有限公司
中山市中炬高新物业管理有限公司
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
中山中炬森莱高技术有限公司

本期合并财务报表范围未发生变更。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具 6”、“三、（十一）存货”、“三、（十五）固定资产”、“三、（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和

利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。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，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（1）应收款项坏账准备：

①单项计提坏账准备的应收款项：

如果有客观证据表明该应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法和组合确定依据		
组合名称	组合确定依据	计提方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按照账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	合并范围内的关联方	除有确凿证据表明该项应收款项不能够收回或收回的可能性不大以外，纳入合并范围的关联方之间的往来应收账款、其他应收款不再计提减值准备

本公司将该应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，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，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
未逾期及1年以内（含1年）	5	5
1—2年（含2年）	15	15
2—3年（含3年）	50	50
3年以上	100	100

2019年1月1日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：200 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应账龄组合计提坏账准备。

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 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法和组合确定依据		
组合名称	组合确定依据	计提方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按照账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	合并范围内的关联方	除有确凿证据表明该项应收款项不能够收回或收回的可能性不大以外，纳入合并范围的关联方之间的往来应收账款、其他应收款不再计提减值准备

本公司将该应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
未逾期及1年以内（含1年）	5	5
1—2年	15	15
2—3年	30	30
3年以上	50	50

(3) 持有至到期投资的减值准备：

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；

(4) 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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：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、消耗性生物资产及其他。

2、 发出存货的计价方法

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。生物资产按成本进行初始计量。消耗性生物资产在郁闭前发生的必要支出构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。消耗性生物资产在采伐时按蓄积量比例法结转成本。生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

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) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位

为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67
其他生产器具及家具	5或10	5	19.00或9.5

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者

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，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、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。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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(每月月末平均)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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

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。

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值

为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。公司每年年末对其使用寿命进行复核。公司的使用寿命不确定的无形资产主要为商标。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

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；

5、 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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再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。
上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

在费用项目的受益期限内按直线法分期摊销。

（二十一）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

(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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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。

(二十四) 收入

本公司在下列条件均能满足时确认收入实现：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入公司；
- (5) 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。

针对没有退货权的经销商等客户，合同明确约定以客户签收货物为所有权和风险转移时点的，已签收单日期作为收入实现时点。

针对具有退货权的超商客户、或没有明确约定所有权转移时点的经销商客户，以商品实现最终销售、客户与公司办理商品结算、相关货款能够收回时确认商品收入实现。

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、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定补助对象为资产类项目的，使用该政府补助款将本使公司形成长期资产的，本公司将该政府补助划分为与资产相关的政府补助

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定补助对象为收益类项目的，该政府补助无特定用途，或使用该政府补助款不会使公司形成长期资产的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：本公司将根据该政府补助的实际使用情况判断。

2、 确认时点

本公司在能够满足政府补助所附条件且收到政府补助时确认政府补助。

3、 会计处理

政府补助采用总额法：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

(二十九) 分部报告

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并披露分部信息。

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

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

- (1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；	九届十次董事会审批通过	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 1,050,440.00 元，	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。		“应收账款”上年年末余额 47,427,503.38 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 40,056,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 395,250,987.43 元。	收账款”上年年末余额 2,019,092.16 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 54,996,020.92 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	九届十次董事会审批通过	其他流动资产：减少 1,241,600,000.00 元 交易性金融资产：增加 1,241,600,000.00 元	其他流动资产：减少 1,236,000,000.00 元 交易性金融资产：增加 1,236,000,000.00 元
(2) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	九届十次董事会审批通过	可供出售金融资产：减少 55,637,840.83 元 其他权益工具投资：增加 55,637,840.83 元	可供出售金融资产：减少 41,596,220.49 元 其他权益工具投资：增加 41,596,220.49 元

以按照财会（2019）6 号和财会（2019）16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：
合并报表

原金融工具准则		新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别
货币资金	摊余成本	397,125,470.66	货币资金	摊余成本
应收票据	摊余成本	1,050,440.00	应收票据	摊余成本
应收账款	摊余成本	47,427,503.38	应收账款	摊余成本
其他应收款	摊余成本	24,920,417.47	其他应收款	摊余成本
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	55,637,840.83	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
	以成本计量(权益工具)	1,241,600,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

母公司报表

列报项目	原金融工具准则		新金融工具准则		
	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	191,164,557.31	货币资金	摊余成本	191,164,557.31
应收账款	摊余成本	2,019,092.16	应收账款	摊余成本	2,016,439.91
其他应收款	摊余成本	23,155,522.88	其他应收款	摊余成本	23,583,614.21
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	41,596,220.49	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	41,596,220.49
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,236,000,000.00
	以成本计量(权益工具)	1,236,000,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	397,125,470.66	397,125,470.66			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	1,241,600,000.00	1,241,600,000.00		1,241,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	1,050,440.00	1,050,440.00			
应收账款	47,427,503.38	46,587,276.63		-840,226.75	-840,226.75
应收款项融资	不适用				
预付款项	8,452,469.79	8,452,469.79			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备					
金					
其他应收款	24,920,417.47	25,947,575.33		1,027,157.86	1,027,157.86
买入返售金融资产					
存货	1,594,137,090.72	1,594,137,090.72			
持有待售资产					
一年内到期的非流					
动资产					
其他流动资产	1,547,729,389.80	306,129,389.80	-1,241,600,000.00		-1,241,600,000.00
流动资产合计	3,620,842,781.82	3,621,029,712.93		186,931.11	186,931.11
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	55,637,840.83	不适用	-55,637,840.83		-55,637,840.83
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	6,136,623.64	6,136,623.64			
其他权益工具投资		55,637,840.83	55,637,840.83		55,637,840.83
其他非流动金融资	不适用				
产					
投资性房地产	283,688,735.12	283,688,735.12			
固定资产	1,350,355,341.56	1,350,355,341.56			
在建工程	368,918,360.39	368,918,360.39			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	210,168,419.28	210,168,419.28			
开发支出					
商誉	1,500,000.00	1,500,000.00			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期待摊费用	13,836,904.00	13,836,904.00			
递延所得税资产	29,534,984.66	29,492,404.63		-42,580.03	-42,580.03
其他非流动资产	43,067,472.45	43,067,472.45			
非流动资产合计	2,362,844,681.93	2,362,802,101.90		-42,580.03	-42,580.03
资产总计	5,983,687,463.75	5,983,831,814.83		144,351.08	144,351.08
流动负债：					
短期借款	2,159,000.00	2,159,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	40,056,000.00	40,056,000.00			
应付账款	395,250,987.43	395,250,987.43			
预收款项	237,481,329.18	237,481,329.18			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	106,057,512.77	106,057,512.77			
应交税费	71,618,085.47	71,618,085.47			
其他应付款	233,724,764.25	233,724,764.25			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	499,174,456.83	499,174,456.83			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动负债	1,941,444.02	1,941,444.02			
流动负债合计	1,587,463,579.95	1,587,463,579.95			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券	398,977,053.53	398,977,053.53			
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	42,951,826.00	42,951,826.00			
递延所得税负债	6,496,252.37	6,496,252.37			
其他非流动负债					
非流动负债合计	448,425,131.90	448,425,131.90			
负债合计	2,035,888,711.85	2,035,888,711.85			
所有者权益：					
股本	796,637,194.00	796,637,194.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	282,052,463.74	282,052,463.74			
减：库存股					
其他综合收益	16,380,702.89	16,380,702.89			
专项储备					
盈余公积	295,957,316.48	295,989,224.41		31,907.93	31,907.93
一般风险准备					
未分配利润	2,213,763,553.00	2,213,890,297.13		126,744.13	126,744.13
归属于母公司所有者权益合计	3,604,791,230.11	3,604,949,882.17		158,652.06	158,652.06
少数股东权益	343,007,521.79	342,993,220.81		-14,300.98	-14,300.98

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
所有者权益合计	3,947,798,751.90	3,947,943,102.98		144,351.08	144,351.08
负债和所有者权益总计	5,983,687,463.75	5,983,831,814.83		144,351.08	144,351.08

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	191,164,557.31	191,164,557.31			
交易性金融资产	不适用	1,236,000,000.00	1,236,000,000.00		1,236,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	2,019,092.16	2,016,439.91		-2,652.25	-2,652.25
应收款项融资	不适用				
预付款项	666,287.65	666,287.65			
其他应收款	23,155,522.88	23,583,614.21		428,091.33	428,091.33
存货	176,452,495.82	176,452,495.82			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,344,372,482.28	108,372,482.28	-1,236,000,000.00		-1,236,000,000.00
流动资产合计	1,737,830,438.10	1,738,255,877.18		425,439.08	425,439.08
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	41,596,220.49	不适用	-41,596,220.49		-41,596,220.49
其他债权投资	不适用				

中炬高新技术实业（集团）股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	1,210,776,674.64	1,210,776,674.64			
其他权益工具投资		41,596,220.49	41,596,220.49		41,596,220.49
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	259,591,427.61	259,591,427.61			
固定资产	4,399,633.14	4,399,633.14			
在建工程	224,286,524.13	224,286,524.13			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	7,537,552.57	7,431,192.80		-106,359.77	-106,359.77
其他非流动资产					
非流动资产合计	1,748,188,032.58	1,748,081,672.81		-106,359.77	-106,359.77
资产总计	3,486,018,470.68	3,486,337,549.99		319,079.31	319,079.31
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	54,996,020.92	54,996,020.92			
预收款项	26,856,115.38	26,856,115.38			
应付职工薪酬	28,171,418.87	28,171,418.87			

中炬高新技术实业（集团）股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应交税费	1,468,707.59	1,468,707.59			
其他应付款	210,278,460.24	210,278,460.24			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	499,174,456.83	499,174,456.83			
其他流动负债					
流动负债合计	820,945,179.83	820,945,179.83			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券	398,977,053.53	398,977,053.53			
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	398,977,053.53	398,977,053.53			
负债合计	1,219,922,233.36	1,219,922,233.36			
所有者权益：					
股本	796,637,194.00	796,637,194.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	291,485,559.45	291,485,559.45			
减：库存股					
其他综合收益	17,754,668.37	17,754,668.37			
专项储备					
盈余公积	295,957,316.48	295,989,224.41		31,907.93	31,907.93

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
未分配利润	864,261,499.02	864,548,670.40		287,171.38	287,171.38
所有者权益合计	2,266,096,237.32	2,266,415,316.63		319,079.31	319,079.31
负债和所有者权益					
总计	3,486,018,470.68	3,486,337,549.99		319,079.31	319,079.31

四、 税项

(一) 主要税种和税率

1、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和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，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于广东省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2018）25 号）和《关于广东省 2017 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2018）28 号），2017 年经复审被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年，2019 年度广东美味鲜调味食品有限公司和中山中炬精工机械有限公司所得税仍按 15% 的税率征收。

(2) 本公司之控股子公司广东厨邦食品有限公司取得了证书编号为 GR201944003925 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，从 2019 年到 2021 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(3) 本公司及其他境内子公司适用的企业所得税率为 25%。

2、增值税

产品销售收入按销项税(应税收入的 16%、13%、11%或 10%、9%计算)抵扣购进货物进项税后的差额计缴；电费收入按应税收入的 16%、13%计算的销项税抵扣购进电费进项税后的差额计缴；水费收入按应税收入的 11%计算的销项税抵扣购进水费进项税后的差额计缴。

注：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

3、城市维护建设税

按实际缴纳流转税额的 7%或 5%计缴。

4、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。

5、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%计缴；出租用房产按租金收入的 12%率计缴。

6、土地增值税

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

7、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。

(二) 税收优惠

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及广东厨邦食品有限公司 2019 年享受所得税之优惠详见附注四（一）、所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	179,364.11	329,338.51
银行存款	197,659,247.12	382,292,876.66
其他货币资金	500,984,088.42	14,503,255.49
合计	698,822,699.65	397,125,470.66
其中：存放在境外的款项总额	774,674.89	877,641.43

注：其他货币资金主要系银行票据保证金、工程保证金、住房基金账户及其他电子账户余额。

于 2019 年及 2018 年末，本公司使用受限制的其他货币资金包括公司存放在银行的信用保证金、工程保证金和第三方支付平台的保证金，明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	5,248,446.58	4,009,104.25
工程保证金	7,359,497.92	7,044,103.49
支付宝以及拼多多账户保证金	52,000.00	52,000.00
合计	12,659,944.50	11,105,207.74

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
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	1,134,800,000.00
其中：银行理财及结构性存款	1,134,800,000.00
合计	1,134,800,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	632,545.00	1,050,440.00
合计	632,545.00	1,050,440.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	25,383,112.32	47,784,928.64
1 至 2 年	409,989.85	179.04
3 年以上	4,130,697.12	4,215,846.12
小计	29,923,799.29	52,000,953.80
减：坏账准备	4,269,908.98	4,573,450.42
合计	25,653,890.31	47,427,503.38

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,540,697.12	8.49	1,349,254.87	53.11	1,191,442.25
按组合计提坏账准备	27,383,102.17	91.51	2,920,654.11	10.67	24,462,448.06
其中：					
账龄组合	27,383,102.17	91.51	2,920,654.11	10.67	24,462,448.06
合计	29,923,799.29	100.00	4,269,908.98	14.27	25,653,890.31

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,848,445.68	99.71	4,420,942.30	8.53	47,427,503.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	152,508.12	0.29	152,508.12	100.00	
合计	52,000,953.80	100.00	4,573,450.42	8.79	47,427,503.38

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中山市康达电气有限公司	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	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	51,372.33	51,372.33	100.00	账龄较长，无法联系
中山市亿特电子有限公司	24,878.51	24,878.51	100.00	账龄较长，无法联系
中山联新化学工业有限公司	5,304.50	5,304.50	100.00	账龄较长，无法联系
迪爱生合成树脂（中山）有限公司	2,382,884.50	1,191,442.25	50.00	账龄较长，但正在协商过程中
合计	2,540,697.12	1,349,254.87	53.11	

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	25,383,112.32	1,269,155.63	5.00
1-2 年	409,989.85	61,498.48	15.00
3 年以上	1,590,000.00	1,590,000.00	100.00
合计	27,383,102.17	2,920,654.11	10.67

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	4,573,450.42	5,413,677.17	2,669.50	1,146,437.69		4,269,908.98
合计	4,573,450.42	5,413,677.17	2,669.50	1,146,437.69		4,269,908.98

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
广东省润华商业有限公司	9,479,505.66	31.68	473,975.28
中山市翠恒贸易有限公司	4,473,113.13	14.95	223,655.66
广东省中山市壹加壹商业连锁有限公司	3,119,248.27	10.42	155,962.41
迪爱生合成树脂（中山）有限公司	2,382,884.50	7.96	1,191,442.25
浙江省浙江天猫网络科技有限公司	2,035,428.90	6.80	101,771.45
合计	21,490,180.46	71.82	2,146,807.05

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,833,922.15	78.01	7,637,028.17	90.35
1至2年	527,440.18	10.73	97,812.68	1.16
2至3年	61,000.00	1.25	202,423.43	2.39
3年以上	492,000.00	10.01	515,205.51	6.10
合计	4,914,362.33	100.00	8,452,469.79	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
中视电传传媒股份有限公司	1,295,902.00	26.37
巨人通力电梯有限公司	492,000.00	10.01
杭州石轩资产管理有限公司	600,000.00	12.21
广东皇鼎建设工程有限公司	311,729.55	6.34
江门市崖门新财富环保工业有限公司	120,000.00	2.44
合计	2,819,631.55	57.37

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	125,000.00	1,097,955.97
其他应收款项	22,860,464.02	23,822,461.50
合计	22,985,464.02	24,920,417.47

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款	125,000.00	1,097,955.97
减：坏账准备		
合计	125,000.00	1,097,955.97

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	24,626,002.34	6,957,206.22
1 至 2 年	3,684,808.28	4,081,975.45
2 至 3 年	2,701,747.13	3,394,610.75
3 年以上	5,280,587.54	23,379,812.58
小计	36,293,145.29	37,813,605.00
减：坏账准备	13,432,681.27	13,991,143.50
合计	22,860,464.02	23,822,461.50

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,474,932.04	72.95	12,294,385.00	46.44	14,180,547.04
按组合计提坏账准备	9,818,213.25	27.05	1,138,296.27	11.59	8,679,916.98
其中：					
账龄组合	1,242,485.36	3.42	709,509.87	57.10	532,975.49
余额百分比	8,575,727.89	23.63	428,786.40	5.00	8,146,941.49
合计	36,293,145.29	100.00	13,432,681.27	37.01	22,860,464.02

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	37,161,518.70	98.28	13,339,057.20	35.89	23,822,461.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	652,086.30	1.72	652,086.30	100.00	
合计	37,813,605.00	100.00	13,991,143.50	37.00	23,822,461.50

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
阳西县人民防空办公室	445,282.94	22,264.15	5.00	防空专项基金
其他	12.52	0.62	5.00	杂项
连云港中复连众复合材料集团有限公司	67,331.20	3,366.56	5.00	垫付水电费
中山市港口镇昌业阳光板工程部	1,804.56	90.23	5.00	垫付水电费
广东泰坤建设工程有限公司	230,539.80	11,526.99	5.00	垫付水电费
怀来键联酿造机械有限公司	6,268.80	313.44	5.00	垫付水电费
香港电灯有限公司	1,522.83	456.85	30.00	押金
深圳市永基行物业顾问有限公司	1,000,679.11	1,000,679.11	100.00	往来款预计无法收回
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，多年前已无业务往来
中山市金箭工贸有限公司	479,357.99	239,679.00	50.00	预付工程款，预期可收回
中山火炬鲤鱼工业基础建设有限公司	23,982,044.08	10,791,919.84	45.00	代垫工程款，预计可以收回
广东中山建筑设计院股份有限公司	72,000.00	36,000.00	50.00	厂房、宿舍消防设计定金，预计可收回
合计	26,474,932.04	12,294,385.00	46.44	

按组合计提坏账准备：

余额百分比法计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
未逾期的押金、保证金、员工备用金	8,575,727.89	428,786.40	5.00
合计	8,575,727.89	428,786.40	5.00

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	561,026.84	28,051.35	5.00
3 年以上	681,458.52	681,458.52	100.00
合计	1,242,485.36	709,509.87	57.10

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
年初余额	686,568.78	9,765,129.99	2,512,286.87	12,963,985.64
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	26,995.59	1,325,544.39		1,352,539.98
本期转回	219,525.26	321.00	663,998.09	883,844.35
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	494,039.11	11,090,353.38	1,848,288.78	13,432,681.27

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	13,991,143.50	12,963,985.64	1,352,539.98	883,844.35		13,432,681.27
合计	13,991,143.50	12,963,985.64	1,352,539.98	883,844.35		13,432,681.27

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代垫款	25,413,014.36	24,679,594.77
押金及保证金	4,212,813.96	2,842,007.19
员工借款	3,599,386.33	6,550,812.51
应收政府款项	1,104,804.40	1,105,484.40
往来款	1,048,117.31	1,046,319.27
备用金	728,635.00	743,450.00
代扣代缴款项	54,990.23	29,849.40
代付个人款项	94,025.89	91,578.59
应收赔偿款		679,398.36
其他	37,357.81	45,110.51
合计	36,293,145.29	37,813,605.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
中山火炬鲤鱼工业 基础建设有限公司	代垫工程款	23,982,044.08	1 年以内 443,837.58; 1-2 年 345,539.62; 2-3 年 371,537.59; 3 年以上 22,821,129.29	66.08	10,791,919.84
深圳市永基行物业 顾问有限公司	往来款	1,000,679.11	3 年以上	2.76	1,000,679.11
中山市墙体改革领 导小组办公室	押金及保证 金	994,419.00	3 年以上	2.74	49,720.95
中山市财政局	住房基金	606,477.46	3 年以上	1.67	606,477.46
中山市金箭工贸有 限公司	代垫款工程 款	479,357.99	3 年以上	1.32	239,679.00
合计		27,062,977.64		74.57	12,688,476.36

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	29,416,370.76	394,120.82	29,022,249.94	32,351,956.85	435,827.09	31,916,129.76
在途物资						
周转材料	9,117,567.85		9,117,567.85	15,441,231.77		15,441,231.77
委托加工物资	75,962.69		75,962.69	485,955.22		485,955.22
在产品	259,257,891.96	207,493.54	259,050,398.42	244,101,962.30	144,293.92	243,957,668.38
库存商品	69,989,457.12	116,536.80	69,872,920.32	153,972,329.51	1,465,281.63	152,487,047.88
开发成本	987,487,330.86		987,487,330.86	928,873,781.86		928,873,781.86
开发产品	168,201,133.72		168,201,133.72	208,228,120.94		208,228,120.94
发出商品	45,990,066.02		45,990,066.02	12,747,154.91		12,747,154.91
合计	1,568,636,330.98	718,151.16	1,567,918,179.82	1,596,202,493.36	2,065,402.64	1,594,137,090.72

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	435,827.09			41,706.27		394,120.82
在产品	144,293.92	63,199.62				207,493.54
库存商品	1,485,281.63			1,368,744.83		116,536.80
合计	2,065,402.64	63,199.62		1,410,451.10		718,151.16

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款	30,000,000.00	270,000,000.00
银行理财产品		736,600,000.00
结构性存款		505,000,000.00
增值税待抵扣金额	19,536,810.90	32,248,163.04
预缴的各项税费	19,341,059.88	3,881,226.76
合计	68,877,870.78	1,547,729,389.80

(九) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	55,637,840.83		55,637,840.83
其中：按成本计量	55,637,840.83		55,637,840.83
1.广东中大一号投资有限合伙企业	7,327,334.62		7,327,334.62
2.中山中科创业投资有限公司	6,714,285.72		6,714,285.72
3.中山中科恒业投资管理有限公司	5,128,205.12		5,128,205.12
4.中山东风珠江村镇银行股份有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00
5.中山市中炬小额贷款股份有限公司	21,468,015.37		21,468,015.37
合计	55,637,840.83		55,637,840.83

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
中山市天骄稀土材料有限公司	6,136,623.64			-1,034,064.33					5,102,559.31	
合计	6,136,623.64			-1,034,064.33					5,102,559.31	

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
广东中大一号投资有限合伙企业	7,327,334.62
中山中科创业投资有限公司	5,287,142.85
中山中科恒业投资管理有限公司注1	4,820,512.81
中山东凤珠江村镇银行股份有限公司	15,000,000.00
中山市中炬小额贷款股份有限公司注2	21,468,015.37
合计	53,903,005.65

注1：2018年1月16日中山中科恒业投资管理有限公司召开股东大会审议通过了公司注册资本由人民币70,500.00万元变更为56,000.00万元的决议；2018年6月13日、2018年7月26日以及2018年8月28日，分别召开股东大会审议通过了公司注册资本减资事宜，注册资本陆续减少至50,000.00万元，并于2018年12月完成工商变更手续；本年公司减资210.26万元，投资金额由723.08万元变更为512.82万元；2019年2月公司收到减资款30.77万元，剩余投资为482.05万元。

注2：公司根据中山市中炬小额贷款股份有限公司（“中炬小额贷款公司”）2018年第二次股东会议纪要，按照10%固定回报每年收取分红，2019年3月收到2018年度分红200万，计入投资收益。

2019年经中山市中炬小额贷款股份有限公司股东会决议，中炬小额贷款公司拟将注册资本从1亿元缩减至5,000万元。其中本公司的投资额由2,000万元减少至1,000万元，减资后，本公司继续持有中炬小额贷款公司20%的股权，截止目前该减资事项尚未完成工商登记。

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中山东凤珠江村镇银行股份有限公司	800,000.00				

项目	本期确认的股利收入	累计利得	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中山市中炬小额贷款股份有限公司	2,000,000.00				

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	351,993,219.75	83,373,650.94		435,366,870.69
(2) 本期增加金额	32,164,206.11			32,164,206.11
—外购	1,074,667.39			1,074,667.39
—存货\固定资产\在建工程转入	31,089,538.72			31,089,538.72
(3) 本期减少金额	2,688,758.44	407,205.33		3,095,963.77
—处置	2,688,758.44	407,205.33		3,095,963.77
(4) 期末余额	381,468,667.42	82,966,445.61		464,435,113.03
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	114,881,960.45	17,791,034.35		132,672,994.80
(2) 本期增加金额	8,416,282.24	1,525,376.00		9,941,658.24
—计提或摊销	8,416,282.24	1,525,376.00		9,941,658.24
(3) 本期减少金额	1,187,827.11	142,180.33		1,330,007.44
—处置	1,187,827.11	142,180.33		1,330,007.44
(4) 期末余额	122,110,415.58	19,174,230.02		141,284,645.60
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	19,005,140.77			19,005,140.77
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额	275,302.83			275,302.83

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
—处置	275,302.83			275,302.83
(4) 期末余额	18,729,837.94			18,729,837.94
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	240,628,413.90	63,792,215.59		304,420,629.49
(2) 上年年末账面价值	218,106,118.53	65,582,616.59		283,688,735.12

期末所有权受到限制的投资性房地产账面价值为 28,318,252.48 元（占总账面价值的 9.30%），详见本报告之“五、（五十三）所有权受到限制的资产”。

(十三) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他生产器具及家具	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	906,877,706.38	447,756,096.05	13,035,560.87	54,962,263.52	551,007,613.05	1,973,639,239.87
(2) 本期增加金额	46,871,046.72	73,972,255.55	103,327.75	5,905,589.36	79,748,801.66	206,601,021.04
—购置	3,748,714.93	32,325,634.09	103,327.75	5,905,589.36	33,276,504.70	75,359,770.83
—在建工程转入	43,122,331.79	41,646,621.46			46,472,296.96	131,241,250.21
(3) 本期减少金额	267,462.32	9,972,183.63	210,847.87	814,375.70	3,643,785.76	14,908,655.28
—处置或报废	163,462.32	9,482,315.81	210,847.87	777,009.26	3,643,785.76	14,277,421.02
—转入投资性房地产	104,000.00					104,000.00
—其他转出		489,867.82		37,366.44		527,234.26
(4) 期末余额	953,481,290.78	511,756,167.97	12,928,040.75	60,053,477.18	627,112,628.95	2,165,331,605.63

中炬高新技术实业（集团）股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他生产器具 及家具	合计
2. 累计折旧						
(1) 上年年末 余额	117,381,165.39	179,948,813.98	10,073,641.58	34,133,568.99	276,051,442.59	617,588,632.53
(2) 本期增加 金额	22,323,658.57	40,311,955.89	2,422,202.76	7,022,525.82	57,504,792.60	129,585,135.64
—计提	22,323,658.57	40,311,955.89	2,422,202.76	7,022,525.82	57,504,792.60	129,585,135.64
(3) 本期减少 金额	85,957.00	6,753,405.97	196,743.91	647,042.17	3,255,199.77	10,938,348.82
—处置或报 废	32,028.48	6,599,216.27	196,743.91	611,859.99	2,981,580.73	10,421,429.38
—转入投 资性房地产	53,928.52				273,619.04	327,547.56
—其他转 出		154,189.70		35,182.18		189,371.88
(4) 期末余额	139,618,866.96	213,507,363.90	12,299,100.43	40,509,052.64	330,301,035.42	736,235,419.35
3. 减值准备						
(1) 上年年末 余额		3,842,073.58			1,853,192.20	5,695,265.78
(2) 本期增加 金额						
(3) 本期减少 金额		806,550.14				806,550.14
—处置 或报废		806,550.14				806,550.14
(4) 期末余额		3,035,523.44			1,853,192.20	4,888,715.64
4. 账面价值						
(1) 期末账面 价值	813,862,423.82	295,213,280.63	628,940.32	19,544,424.54	294,958,401.33	1,424,207,470.64
(2) 上年年末 账面价值	789,496,540.99	263,965,208.49	2,961,919.29	20,828,694.53	273,102,978.26	1,350,355,341.56

2、 期末所有权受到限制的固定资产

期末所有权受到限制的固定资产账面价值为 12,680,311.27 元（占总账面价值的 0.89%），详见“五、（五十三）所有权受到限制的资产”

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,704,155.04	2,046,299.87	2,798,875.88	858,979.29	
其他生产器具及家具	2,639,272.78	743,598.51	1,808,022.51	87,651.76	
合计	8,343,427.82	2,789,898.38	4,606,898.39	946,631.05	

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
锅炉房(扩建)	1,241,387.73	从属于三期天然油建筑安装工程项目，待整体项目完工后统一办理相关产证
包装制品生产项目二期工程（车间 14）	4,510,429.23	正在办理资产产权籍调查报告
热沉淀间 2 扩建	8,642,338.32	从属于三期天然油建筑安装工程项目，待整体项目完工后统一办理相关产证

(十四) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厨邦公司包装制品生产项目二期工程				1,051,915.64		1,051,915.64
厨邦公司二期制成品扩建项目	12,310,782.60		12,310,782.60	639,946.50		639,946.50
厨邦公司零星项目	188,679.26		188,679.26	188,679.26		188,679.26
厨邦公司三期天然油及二期天然油、制成品扩建项目	1,494,363.63		1,494,363.63			

中炬高新技术实业（集团）股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

涂刷防水防腐防腐涂料工 程					
厨邦公司三期天然油项目	62,144,582.85	62,144,582.85	32,053,654.27	32,053,654.27	
厨邦公司三期制成品项目	17,891.94	17,891.94			
厨邦公司设备技改项目			14,005,544.09	14,005,544.09	
阳西美味鲜二期项目	38,638,660.77	38,638,660.77			
阳西美味鲜一期项目	5,760,602.65	5,760,602.65	69,007,039.34	69,007,039.34	
中山美味鲜厂区污水改造 项目	2,427,289.23	2,427,289.23	433,962.26	433,962.26	
中山美味鲜东厂区电缆架 空工程			2,368,916.36	2,368,916.36	
中山美味鲜设备技改项目	13,017,701.95	13,017,701.95	17,834,996.82	17,834,996.82	
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	104,015,212.34	104,015,212.34	130,177,763.42	130,177,763.42	
BVC#空地（中炬精工旁）厂 房建设工程	7,125,096.69	7,125,096.69	3,943,531.81	3,943,531.81	
23 栋标准厂房 8 层消防工 程			29,040.90	29,040.90	
珊瑚村孵化器	28,753,386.15	28,753,386.15	3,919,925.39	3,919,925.39	
集中新建区沙边工业厂房			3,127,256.33	3,127,256.33	
合计	366,030,438.06	366,030,438.06	368,918,360.39	368,918,360.39	

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	资金来源
阳西美味鲜一期项目	240,000,000.00	69,007,039.34	16,749,194.67	79,995,631.36		5,760,602.65	69.54	自筹
阳基公司三期天然油项目	198,000,000.00	32,053,654.27	51,089,031.37	20,998,102.79		62,144,582.85	43.62	自筹
阳西美味鲜二期项目	154,000,000.00		38,638,660.77			38,638,660.77	25.09	自筹
阳基公司二期制成品扩建项目	65,239,000.00	639,946.50	11,689,505.26	18,669.16		12,310,782.60	75.06	自筹
阳基公司包装制品生产项目二期工程	4,537,575.45	1,051,915.64	3,485,659.81	4,537,575.45			100.00	自筹
中山美味鲜东厂区电缆架空工程	2,889,800.74	2,368,916.36	520,884.38	2,889,800.74			100.00	自筹
中山美味鲜厂区污水改造项目	2,556,100.00	433,962.26	1,993,326.97			2,427,289.23	94.96	自筹
阳基公司三期天然油及二期天然油、制成品扩建项目	1,628,856.36		1,494,363.63			1,494,363.63	91.74	自筹
日流湖防水防腐防霉涂料工程								
投资大厦 14-19 层办公楼		90,136,188.00				90,136,188.00		自筹
德仲广场 8-17 层写字楼		130,177,763.42	1,238,072.60	27,400,623.68		104,015,212.34		自筹
B/C# 营地（中炬精工旁）厂房建设工程	7,200,568.85	3,943,531.81	3,181,564.88			7,125,096.69	98.95	自筹
塘洲村孵化器	33,152,111.43	3,919,925.39	24,833,460.76			28,753,386.15	86.73	自筹
合计	709,204,012.83	333,732,842.99	154,913,725.10	135,840,403.18		352,806,164.91		

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利	商标和其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	234,180,264.50	7,012,918.40	100,000.00	1,285,482.74	242,578,665.64
(2) 本期增加金额	125,460.48	7,619,103.78			7,744,564.26
—购置		7,619,103.78			7,619,103.78
—其他	125,460.48				125,460.48
(3) 本期减少金额					
—其他转出					
(4) 期末余额	234,305,724.98	14,632,022.18	100,000.00	1,285,482.74	250,323,229.90
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	30,095,964.63	1,742,519.06	59,090.85	512,671.82	32,410,246.36
(2) 本期增加金额	5,130,522.38	1,301,070.60	5,454.54	6,304.32	6,443,351.84
—计提	5,130,522.38	1,301,070.60	5,454.54	6,304.32	6,443,351.84
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	35,226,487.01	3,043,589.66	64,545.39	518,976.14	38,853,598.20
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	199,079,237.97	11,588,432.52	35,454.61	766,506.60	211,469,631.70
(2) 上年年末账面价值	204,084,299.87	5,270,399.34	40,909.15	772,810.92	210,168,419.28

2、 期末所有权受到限制的无形资产

期末所有权受到限制的无形资产合计账面价值为 7,551,211.41 元（占总账面价值的 3.57%），详见本报告之“五、（五十三）所有权受到限制的资产”。

3、使用寿命不确定的知识产权

项目	账面价值	使用寿命不确定的判断依据
“厨邦”驰名商标	750,000.00	在可预见的将来该商标权将会持续使用并带给本公司预期的经济利益流入，无法预见该商标权为本公司带来经济利益的期限，故其使用寿命不确定。
合计	750,000.00	

(十六) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
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股权形成	1,500,000.00			1,500,000.00
小计	2,292,344.49			2,292,344.49
减值准备				
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股权形成				
小计	792,344.49			792,344.49
账面价值	1,500,000.00			1,500,000.00

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。

本公司于期末对收购中山创新科技发展有限公司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。

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

减值迹象：

资产组名称	是否存在减值迹象	备注	是否计提减值	备注	减值依据	备注
中山中炬森莱高技术有限公司	是		是	已全额计提减值准备	其他	中炬森莱自 2012 年开始暂停日常生产经营业务，且无任何相关恢复生产计划。
中山创新科技发展有限公司	否		否		未减值不适用	

整体资产组或资产组组合账面价值：

资产组名称	归属于母公司股东的商誉账面价值	归属于少数股东的商誉账面价值	全部商誉账面价值	资产组或资产组组合内其他资产账面价值	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值
中山中炬森莱高技术有限公司					
中山创新科技发展有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	291,711,298.38	293,211,298.38

(十七) 长期待摊费用

1、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	8,219,718.14	1,768,280.62	3,346,022.37		6,641,976.39
绿化景观	469,258.45		379,336.29		89,922.16
工程改良支出	5,147,927.41	2,221,068.02	1,180,169.76		6,188,825.67
合计	13,836,904.00	3,989,348.64	4,905,528.42		12,920,724.22

2、 长期待摊费用明细

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厨邦酱油文化博物馆室内外绿化工程	359,688.28		269,766.12		89,922.16
直营店装修工程	49,579.66		45,766.08		3,813.58
新办公楼办公桌椅	119,004.22		119,004.22		
制曲三期 3 楼酵房环氧地坪涂装工程	65,444.69		65,444.69		
博物馆雕塑玻璃模型	99,070.17		99,070.17		
新办公楼绿化苗木	10,500.00		10,500.00		
食品厂地下室地面改造工程	127,966.24		31,991.52		95,974.72
调味厂一楼格局改造工程	296,139.90		75,610.20		220,529.70
调味楼防腐防腐油漆工程	267,152.00		68,208.96		198,943.04
调味厂南面草坪改造工程	137,574.42		35,125.44		102,448.98
调味厂一楼地面改造工程	405,801.46		101,450.40		304,351.06
食品厂地下室防腐油漆工程	504,973.00		126,243.24		378,729.76
食品厂地下室墙面改造工程	184,732.44		46,183.08		138,549.36
调味五楼防腐涂料工程	184,238.13		40,197.36		144,040.77
食品厂地下室 5 分区防腐涂料工程	95,815.95		20,905.32		74,910.63
食品厂地下室外墙墙壁防水工程	141,188.35		28,237.68		112,950.67
中心罐头车间改造工程	295,528.87		59,105.76		236,423.11
食品厂地下室消防通风改造工程	1,071,036.89		214,207.32		856,829.57
发酵厂菌种实验室改造工程	648,548.36		129,709.68		518,838.68
投料区域聚氨酯地面工程		258,781.09	30,191.14		228,589.95
压榨一班梁加固工程		178,844.72	8,942.25		169,902.47
食品办天花改造工程		411,371.95			411,371.95
调味楼办公区域改造工程		248,331.51			248,331.51
发酵厂压榨一班装修工程		1,123,738.75			1,123,738.75

中炬高新技术实业（集团）股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

发酵厂溶盐池及下料口防腐工程	43,142.24		43,142.24		
厨邦酱油阳西招牌工程	116,221.43		116,221.43		
辅助用房装修	260,260.12		260,260.12		
检测中心实验室二次装修工程	242,949.18		242,949.18		
一期及包装制品绿化工程	201,145.90		201,145.90		
食品厂防霉防腐瓷釉漆工程	128,927.52		128,927.52		
发酵厂防霉防腐工程	240,227.28		240,227.28		
酱油厂防霉防腐工程	118,669.65		118,669.65		
二次加温室聚氨酯地面工程	136,925.73		86,479.56		50,446.17
酱油厂灌装车间外环氧树脂地面工程	112,858.20		64,490.40		48,367.80
通风车间圆盘区域环氧树脂地面工程	76,694.93		43,825.56		32,869.37
辅助用房周边增加小车停车位及附属工程	119,212.97		46,146.96		73,066.01
醋及料酒扩产地面基建工程	188,978.25		70,866.84		118,111.41
发酵研发中心现场改造工程	327,022.57		115,419.96		211,602.61
二期罐区单立柱广告牌项目	209,708.80		209,708.80		
厨邦宿舍 KTV 项目舞台灯光音响安装工程	338,833.89		90,355.68		248,478.21
新仓库地面防护工程	116,426.80		29,726.04		86,700.76
罐头车间外围草地硬化	151,475.24		37,868.76		113,606.48
酱渣处理间 2、热沉淀间 2、调配间扩建防腐防霉工程	311,453.68		77,863.44		233,590.24
热沉淀二期地面防护项目	175,412.28		39,715.92		135,696.36
鸡精扩产洁净车间聚氨酯地面项目	152,345.28		32,645.40		119,699.88
16 套发酵池水泥基础	213,107.15		43,343.88		169,763.27
东西厂区新增环保砖人行道	209,733.82		41,946.72		167,787.10
酱包出仓口草坪硬化工程	162,761.29		32,552.28		130,209.01
二期制成品扩建项目热沉扩		280,897.03			280,897.03

建楼二楼地面防起尘项目					
食品办食品大楼洁净车间地面翻新工程		219,839.66			219,839.66
酱油厂配制班煮制车间倒料间地面改造项目		72,831.68			72,831.68
检测中心实验室装修工程	756,799.25		153,925.32		602,873.93
门牌制作安装工程	90,291.26		18,058.20		72,233.06
食品厂生产项目涂刷防腐防霉涂料工程	2,849,549.55	382,675.35	592,420.20		2,639,804.70
阳西美味鲜油类聚氨酯地面工程		140,929.88	2,348.83		138,581.05
一期绿化工程		671,107.02			671,107.02
材料摆放场地硬化工程	223,520.67		32,710.32		190,810.35
料场及草地硬化工程	329,938.87		43,508.40		286,430.47
机加工车间及翻跨上办公室建筑工程	168,327.17		22,197.00		146,130.17
合计	13,836,904.00	3,989,348.64	4,905,528.42		12,920,724.22

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值	40,481,949.15	9,367,920.73	44,055,232.82	10,007,820.25
内部交易未实现利润	18,054,620.89	4,214,332.05	3,646,829.72	911,707.43
可抵扣亏损	70,234.32	17,558.58	3,414,134.39	853,533.60
土地使用权账面价值与计税基础差异	36,386,870.93	5,458,030.64	52,576,435.12	9,420,776.46
递延收益引起的可抵扣暂时性差异	87,557,856.12	13,624,758.47	42,951,826.00	6,442,773.90
其他	18,332,780.95	4,583,195.24	7,675,662.32	1,898,373.02
合计	200,884,312.36	37,265,795.71	154,320,120.37	29,534,984.66

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产加速折旧	128,058,749.83	20,078,029.07	43,308,349.13	6,496,252.37
合计	128,058,749.83	20,078,029.07	43,308,349.13	6,496,252.37

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		1,275,170.29
可抵扣亏损	193,772,456.46	164,725,708.42
合计	193,772,456.46	166,000,878.71

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	上年年末余额	备注
2019		8,637,114.12	
2020	43,415,189.92	43,415,189.92	
2021	51,943,713.54	51,943,713.54	
2022	58,881,828.62	58,881,828.62	
2023	1,847,862.22	1,847,862.22	
2024	37,683,862.16		
合计	193,772,456.46	164,725,708.42	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	12,301,670.55		12,301,670.55	43,067,472.45		43,067,472.45

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	12,301,670.55		12,301,670.55	43,067,472.45		43,067,472.45

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款 ^{注1}	9,878,000.00	2,159,000.00
保证借款 ^{注2}	102,800,000.00	
合计	112,678,000.00	2,159,000.00

注1：本期抵押借款受限资产情况，详见本报告之“五、（五十三）所有权受到限制的资产”。

注2：公司子公司广东美味鲜调味食品有限公司（“广东美味鲜”或“甲方”）于2019年4月18日与中国建设银行中山分行（“乙方”）及中国建设银行悉尼分行（“丙方”）签订三方跨境融资借款协议，广东美味鲜向丙方贷款人民币一亿元，期限一年，利率3.53%，到期一次还本付息。乙方承担第二性保付责任并作为丙方该业务在国内代理人。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	52,161,000.00	40,056,000.00
合计	52,161,000.00	40,056,000.00

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	226,156,584.66	295,285,040.42
设备工程款	155,055,839.14	82,984,803.54

项目	期末余额	上年年末余额
其他	3,941,696.90	16,981,143.47
合计	385,154,120.70	395,250,987.43

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
汕头市潮阳建筑工程总公司	10,482,100.38	未到票
合计	10,482,100.38	

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	212,946,716.60	204,334,118.41
1—2 年	6,684,727.10	24,624,759.97
2—3 年	898,129.95	4,235,399.97
3 年以上	4,258,649.80	4,287,050.83
合计	224,788,223.45	237,481,329.18

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
阳江恒茂包装制品有限公司	2,140,800.00	合同期限内厂房租金
合计	2,140,800.00	

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	106,057,512.77	534,914,423.76	519,466,202.85	121,505,733.68
离职后福利-设定提存计划		47,525,771.59	47,525,771.59	
辞退福利		2,325,893.87	2,325,893.87	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利		4,667.00	4,667.00	
合计	106,057,512.77	584,770,756.22	569,322,535.31	121,505,733.68

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	99,756,916.80	471,414,114.84	456,552,461.26	114,618,570.38
(2) 职工福利费	2,339,455.50	22,706,995.22	22,285,840.03	2,760,610.69
(3) 社会保险费		17,564,454.57	17,564,454.57	
其中：医疗保险费		13,985,528.37	13,985,528.37	
工伤保险费		778,720.47	778,720.47	
生育保险费		2,800,205.73	2,800,205.73	
(4) 住房公积金	1,951,068.11	14,195,243.30	14,145,548.30	2,000,763.11
(5) 工会经费和职工教育经费	2,010,072.36	9,000,108.30	8,884,391.16	2,125,789.50
(6) 短期带薪缺勤		33,507.53	33,507.53	
(7) 短期利润分享计划				
合计	106,057,512.77	534,914,423.76	519,466,202.85	121,505,733.68

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		44,052,299.06	44,052,299.06	
失业保险费		1,555,092.14	1,555,092.14	
企业年金缴费		1,794,734.00	1,794,734.00	
其他		123,646.39	123,646.39	
合计		47,525,771.59	47,525,771.59	

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	20,477,482.42	5,606,465.67
企业所得税	48,387,493.75	59,378,327.28
个人所得税	997,415.61	1,458,269.85
城市维护建设税	1,198,707.00	299,042.40
房产税	168,364.12	233,591.39
土地增值税	71,398.24	-
教育费附加	622,680.73	282,249.23
印花税	424,304.60	173,686.10
其他	2,328,720.78	4,186,453.55
合计	74,676,567.25	71,618,085.47

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		28,816,438.36
应付股利	1,832,355.32	1,832,355.32
其他应付款项	204,616,581.25	203,075,970.57
合计	206,448,936.57	233,724,764.25

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
企业债券利息		28,816,438.36
合计		28,816,438.36

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	1,832,355.32	1,832,355.32

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,832,355.32	1,832,355.32

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用	159,284,894.61	137,499,200.39
押金及保证金	14,262,031.67	38,875,357.68
往来款	28,677,394.15	23,503,535.67
其他	2,392,260.82	3,197,876.83
合计	204,616,581.25	203,075,970.57

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的应付债券	420,354,299.17	499,174,456.83
合计	420,354,299.17	499,174,456.83

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,528,055.86	1,941,444.02
合计	2,528,055.86	1,941,444.02

(二十九) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
14 中炬 02		398,977,053.53
合计		398,977,053.53

2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	应计利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
14 中炬 01	100.00	2014/9/23	5 年	500,000,000.00	499,174,456.83	22,676,712.33	825,543.17	500,000,000.00	
14 中炬 02	100.00	2015/1/26	5 年	400,000,000.00	398,977,053.53	20,493,150.69	884,094.95		420,354,299.17
减：一年内到期的应付债券					499,174,456.83				420,354,299.17
合计				900,000,000.00	398,977,053.53	43,169,863.02	1,709,638.12	500,000,000.00	

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	42,951,826.00	56,680,400.50	12,074,370.39	87,557,856.11	政府补助项目
合计	42,951,826.00	56,680,400.50	12,074,370.39	87,557,856.11	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012 年中央预算内投资项目	3,970,296.88		885,999.96		3,084,296.92	与资产相关
2012 年产业结构调整项目	425,000.23		99,999.96		325,000.27	与资产相关
2013 年优势传统产业升级项目	245,833.74		49,999.92		195,833.82	与资产相关
2015 年新型研发机构设备购置补助项目	138,395.02		138,395.02			与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2015 年技术改造设备购置补助项目	780,644.39		143,304.78		637,339.61	与资产相关
2016 年省级企业技术改造项目	13,466,163.66		2,764,366.79		10,701,796.87	与资产相关
2019 年中山市工业企业技术改造项目		16,387,900.00			16,387,900.00	与资产相关
2019 年中山市工业发展专项资金技术改造专题项目		2,750,000.00			2,750,000.00	与资产相关
投资建厂奖励资金转递延收益		4,910,800.50			4,910,800.50	与资产相关
2014 年技改项目贷款贴息	4,388,573.38		124,948.99		4,263,624.39	与资产相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金(企业技术改造方向事后奖补专题)	1,359,106.23		123,279.02		1,235,827.21	与资产相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金(企业转型升级方向设备更新专题)	677,386.04		90,309.81		587,076.23	与资产相关
2017 年省级工业与信息化发展专项资金(企业技术改造方向事后奖补专题)	14,852,820.27		1,633,726.09		13,219,094.18	与资产相关
2017 年省级工业与信息化发展专项资金(企业转型升级方向设备更新专题)	687,606.16		106,425.72		581,180.44	与资产相关
2018 年省级工业与信息化发展专项资金(企业转型升级方向设备更新专题)		24,630,000.00	3,326,482.74		21,303,517.26	与资产相关
2019 年省级工业与信息化发展专项资金(企业转型升级方向设备更新专题)		3,350,000.00	111,989.40		3,238,010.60	与资产相关
2019 年加大技术改造力度奖励资金 (2019 年企业技术改造事后奖补专项资金)		1,820,000.00	60,842.19		1,759,157.81	与资产相关
2018 年中山市第三批科技发展专项资金	1,960,000.00		980,400.00		979,600.00	与收益相关
2019 年火炬区科技强企专项资金		1,470,000.00	980,000.00		490,000.00	与收益相关
2019 年广式与稀醇黄油酿造过程内部性危害物减排技术的应用示范项目		886,100.00	295,400.00		590,700.00	与收益相关
2019 年酱油酿造微生物安全性评价及危害物控制技术集成项目		475,600.00	158,500.00		317,100.00	与收益相关
合计	42,951,826.00	56,680,400.50	12,074,370.39		87,557,856.11	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	796,637,194.00						796,637,194.00

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 2019 年 12 月 31 日，本公司第一大股东中山润田投资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%。

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	278,826,690.78		190,586,831.68	88,239,859.10
其他资本公积	3,225,772.96			3,225,772.96
合计	282,052,463.74		190,586,831.68	91,465,632.06

(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额					期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	16,380,702.89	16,380,702.89	35,681.59				35,681.59	16,416,384.48
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	17,754,668.37	17,754,668.37						17,754,668.37
其他债权投资公允价值变动								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
外币财务报表折算差额	-1,373,965.48	-1,373,965.48	35,681.59				35,681.59	-1,338,283.89
其他综合收益合计	16,380,702.89	16,380,702.89	35,681.59				35,681.59	16,416,384.48

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	会计政策变更 影响	本期减少	期末余额
法定盈余公积	251,073,168.24				251,073,168.24
任意盈余公积	44,884,148.24		31,907.93		44,916,056.17
合计	295,957,316.48		31,907.93		295,989,224.41

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,213,763,553.00	1,762,095,788.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	126,744.13	
调整后年初未分配利润	2,213,890,297.13	1,762,095,788.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	717,943,134.48	607,427,021.81
减：提取法定盈余公积		12,216,839.30
提取任意盈余公积		
其它	143,014.02	147,723.42
应付普通股股利	183,226,554.62	143,394,694.92
期末未分配利润	2,748,463,862.97	2,213,763,553.00

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响年初未分配利润 126,744.13 元。

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,626,390,119.93	2,809,900,746.71	4,013,733,611.89	2,451,306,470.06
其他业务	48,454,317.42	16,158,725.34	152,731,338.42	85,446,512.45
合计	4,674,844,437.35	2,826,059,472.05	4,166,464,950.31	2,536,752,982.51

2、 主营业务（分行业）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
制造业	4,500,746,544.08	2,734,489,704.46	3,887,231,601.93	2,368,872,033.81
房地产及服务 务业	125,643,575.85	75,411,042.25	126,502,009.96	82,434,436.25
合计	4,626,390,119.93	2,809,900,746.71	4,013,733,611.89	2,451,306,470.06

3、 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
调味品	4,436,854,475.13	2,685,735,478.00	3,817,326,981.35	2,316,908,786.33
房地产及服务	125,643,575.85	75,411,042.25	126,502,009.96	82,434,436.25
皮带轮及汽 车、摩托车配 件	63,892,068.95	48,754,226.46	69,904,620.58	51,963,247.48
合计	4,626,390,119.93	2,809,900,746.71	4,013,733,611.89	2,451,306,470.06

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地增值税	16,443,803.23	15,015,717.81
城市维护建设税	15,093,038.15	16,225,407.96
教育费附加	12,055,489.47	12,852,815.16
房产税	10,988,446.95	10,954,746.76
土地使用税	4,221,624.91	4,000,373.78
其他	2,184,500.35	10,422,868.70
合计	60,986,903.06	69,471,930.17

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运费及业务费	241,771,413.17	254,526,138.33
职工薪酬	135,959,267.05	117,769,338.63
广告费	70,099,002.31	44,731,329.31
会议费	3,459,447.72	4,001,705.43
折旧费	534,377.49	935,044.53
包装费	908,140.83	1,216,587.42
其他	3,557,655.26	8,107,478.65
合计	456,289,303.83	431,287,622.30

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	188,411,530.13	177,096,819.99
折旧与摊销费	33,049,741.52	28,852,371.02
业务费	1,733,204.24	9,465,799.35
办公费	2,857,631.09	3,100,171.50
咨询费	10,500,595.46	4,424,154.43
董事会费	982,684.90	854,717.12
租赁费	3,485,356.37	3,574,867.07
修理费	5,425,713.88	8,336,717.44
车辆费	1,192,973.69	1,511,894.97
机物料消耗	6,384,028.10	8,384,583.83
财产保险费	2,081,695.10	1,607,173.59
市内交通费	1,371,093.07	1,668,450.52
综合服务费	4,827,427.93	6,348,052.28
废物处理费	3,821,639.72	3,980,268.13
内部调拨运输费	11,651,973.57	8,959,605.90
能耗费用	3,223,539.38	2,816,261.77
检测检验费	1,720,345.16	3,861,949.10
诉讼费	3,579,525.00	

项目	本期金额	上期金额
其他	8,801,620.95	994,218.25
合计	295,102,319.26	275,838,076.26

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料投入	79,235,576.77	63,170,627.87
人工成本	53,046,008.61	47,044,935.23
折旧费用与长期待摊费用摊销	6,441,118.05	5,915,303.65
其他费用	3,381,607.43	2,274,891.13
燃料动力	5,085,411.48	3,462,502.88
合计	147,189,722.34	121,868,260.76

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	51,294,863.07	57,150,355.70
减：利息收入	6,650,668.46	3,897,973.43
汇兑损失（收益）	-914.57	-43,682.62
手续费支出	4,228,268.17	965,791.52
其他支出		6,439.43
合计	48,871,548.21	54,180,930.60

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	13,971,506.87	22,239,281.94
税收返还	4,104,167.50	
进项税加计抵减	17,456.54	
代扣个人所得税手续费	420,383.73	736,842.56
合计	18,513,514.64	22,976,124.50

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2012 年中央预算内投资项目	885,999.96	885,999.96	与资产相关
2012 年产业结构调整项目	99,999.96	99,999.96	与资产相关
2013 年优势传统产业升级项目	49,999.92	49,999.92	与资产相关
2015 年新型研发机构设备购置补助项目	138,395.02	160,246.38	与资产相关
2015 年技术改造设备购置补助项目	143,304.78	187,153.64	与资产相关
2016 年省级企业技术改造项目	2,764,366.79	3,010,394.06	与资产相关
加快动工建设奖励资金转其他收益		800,000.00	与资产相关
2014 年技改项目贷款贴息	124,948.99	126,635.64	与资产相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金(企业技术改造方向事后奖补专题)	123,279.02	125,331.94	与资产相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金(企业转型升级方向设备更新专题)	90,309.81	95,000.56	与资产相关
2017 年省级工业与信息化发展专项资金(企业技术改造方向事后奖补专题)	1,633,726.09	1,277,179.73	与资产相关
2017 年省级工业与信息化发展专项资金(企业转型升级方向设备更新专题)	106,425.72	62,393.84	与资产相关
2018 年省级工业与信息化发展专项资金(企业转型升级方向设备更新专题)	3,326,482.74		与资产相关
2019 年省级工业与信息化发展专项资金(企业转型升级方向设备更新专题)	111,989.40		与资产相关
2019 年加大技术改造力度奖励资金（2019 年企业技术改造事后奖补专项资金）	60,842.19		与资产相关
2018 年中山市第三批科技发展专项资金	899,400.00	980,000.00	与收益相关
2019 年火炬区科技强企专项资金	980,000.00		与收益相关
2019 年广式与稀醪酱油酿造过程内源性危害物减控技术的应用示范项目	295,400.00		与收益相关
2019 年酱油酿造微生物安全性评价及危害物控制技术集成项目	158,500.00		与收益相关
知识产权专项资金	122,000.00		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
2019 年科技保险补贴	218,500.00		与收益相关
其他小额补助	68,000.00		与收益相关
2017 年度企业稳岗补贴确认为其他收益		250,522.19	与收益相关
2018 年第四季度税收返还款确认为其他收益	78,675.70		与收益相关
企业社保补贴转其他收益	19,310.78		与收益相关
省科技专项资金	350,000.00		与收益相关
共建项目动工建设奖励	800,000.00		与收益相关
专利资助款	25,800.00		与收益相关
收入保局发放补贴	1,850.00		与收益相关
收 2018 年上规上线企业补助	50,000.00		与收益相关
知识产权专项资金	5,000.00		与收益相关
广东省企业研究开发省级财政补助		416,700.00	与收益相关
中山火炬区经济发展和信息科技局 2017 年高新技术企业认定配套资金		200,000.00	与收益相关
中山市财政局科技研发费用补助		200,000.00	与收益相关
中山市财政局科技创新券兑现资金		100,000.00	与收益相关
高性能风光互补发电项目		18,761.04	与资产相关
中山市财政局年度就业监测奖励		1,000.00	与收益相关
其他小额政府补助		78,000.00	与收益相关
广东省华南技术转移中心有限公司发放广东省科技创新券	100,000.00		与收益相关
2019 年中山市工业发展专项资金(技术改造专题)项目资助款	139,000.00		与收益相关
收到的税收返还	4,104,167.50	6,090,363.08	与收益相关
2017 年企业研发省级财政补助资金		3,373,600.00	与收益相关
2018 年中山市科技发展专项资金(重大专项项目余额拨付)		870,000.00	与收益相关
2017 年中山市高新技术企业认定补助资金		200,000.00	与收益相关
2017 年中山市高新技术企业认定补助(火炬开发区配套)资金		200,000.00	与收益相关
2018 年中山市商务发展专项资金(市级农产品电		200,000.00	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
子商务示范企业）资金			
中山市科技保险补贴资金		195,700.00	与收益相关
2017 年中山市技术改造专项资金—无偿资助专题 1: 1 区配套扶持		133,000.00	与收益相关
2017 年火炬开发区节能减排专项资金		80,000.00	与收益相关
中山市博士后科研工作站（基地）研发经费		54,000.00	与收益相关
2016 年中山市科学技术奖奖励资金		50,000.00	与收益相关
火炬区 2018 年科技强企科技项目配套资金		50,000.00	与收益相关
2017 年重点企业清洁生产审核奖励资金		20,000.00	与收益相关
2018 年度产学研合作项目专项资金		98,000.00	与收益相关
2018 年度知识产权发展专项“阳江市知识产权优 势企业”资金		50,000.00	与收益相关
阳江市专利资助申请资金		19,600.00	与收益相关
2017 年阳江市科学技术奖奖励		30,000.00	与收益相关
2017 年度阳江市专利奖奖金		40,000.00	与收益相关
2017 年省企业研究开发省级财政补助资金		1,359,700.00	与收益相关
进项税加计抵减	17,456.54		与收益相关
代扣个人所得税手续费	420,383.73	736,842.56	与收益相关
合计	18,513,514.64	22,976,124.50	

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,034,064.33	48,051.30
交易性金融资产在持有期间的投资收益	45,765,180.81	63,896,636.00
其他债权投资持有期间取得的利息收入	23,746,603.69	30,684,512.42
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,162,342.29	1,059,082.57
合计	71,640,062.46	95,688,282.29

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-1,143,768.20
应收款项融资减值损失	
其他应收款坏账损失	468,686.63
合计	-675,081.57

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-2,907,791.69
存货跌价损失	630.27	837,030.98
合计	630.27	-2,070,760.71

(四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-227,953.29	745,254.24	-227,953.29
合计	-227,953.29	745,254.24	-227,953.29

(四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	56,520.41	196,190.22	56,520.41
罚款收入	833,742.35	870,335.36	833,742.35
其他	371,835.91	235,032.87	371,835.91
合计	1,262,098.67	1,301,558.45	1,262,098.67

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,580,505.06	1,698,601.97	2,580,505.06
公益性捐赠支出	430,000.00	924,633.01	430,000.00
其他	566,872.99	4,227,759.77	566,872.99
非常损失	483,226.65	430,495.78	483,226.65
赞助支出	124,832.00		124,832.00
合计	4,185,436.70	7,281,490.53	4,185,436.70

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	130,841,026.56	104,486,535.90
递延所得税费用	5,850,965.65	6,841,033.12
合计	136,691,992.21	111,327,569.02

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	928,021,905.68
按法定税率计算的所得税费用	232,005,476.42
子公司适用不同税率的影响	-92,586,739.29
调整以前期间所得税的影响	9,176,843.77
非应税收入的影响	204,028.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	670,057.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,719,448.43

项目	本期金额
税法规定的额外可扣除费用	-25,497,122.74
所得税费用	136,691,992.21

(五十) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	717,943,134.48	607,427,021.81
本公司发行在外普通股的加权平均数	796,637,194.00	796,637,194.00
基本每股收益	0.9012	0.7625
其中：持续经营基本每股收益	0.9012	0.7625

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	717,943,134.48	607,427,021.81
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	796,637,194.00	796,637,194.00
稀释每股收益	0.9012	0.7625
其中：持续经营稀释每股收益	0.9012	0.7625
终止经营稀释每股收益		

(五十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息	6,650,668.46	3,897,973.43
政府补助	63,097,483.41	35,688,391.73
其他	27,993,239.70	27,687,767.79

项目	本期金额	上期金额
合计	97,741,391.57	67,274,132.95

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营性付现费用	513,279,895.95	328,768,269.16
支付的其他暂付及应付款项	4,844,669.44	23,964,533.80
手续费支出	4,228,268.17	965,791.52
合计	522,352,833.56	353,698,594.48

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还借款		1,125,000.00
合计		1,125,000.00

(五十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	791,329,913.47	681,238,068.35
加：信用减值损失	-675,081.57	
资产减值准备	630.27	-2,070,760.71
固定资产折旧	129,585,135.64	119,753,240.00
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	6,443,351.84	6,386,257.41
长期待摊费用摊销	4,905,528.42	4,305,891.27
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）	227,953.29	-53,768,918.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,523,984.65	1,502,411.75

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	49,663,634.18	55,714,906.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-71,640,062.46	-95,688,282.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,730,811.05	344,780.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13,581,776.70	6,496,252.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,566,162.38	-182,017,867.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	154,278,879.40	-1,845,109.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,191,797.35	183,218,723.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,058,869,197.81	723,569,594.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	686,162,755.15	386,020,262.92
减：现金的期初余额	386,020,262.92	240,763,315.02
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	300,142,492.23	145,256,947.90

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	686,162,755.15	386,020,262.92
其中：库存现金	179,364.11	329,338.51
可随时用于支付的银行存款	197,659,247.12	382,292,876.66
可随时用于支付的其他货币资金	488,324,143.92	3,398,047.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	上年年末余额
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	686,162,755.15	386,020,262.92
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		

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,659,944.50	银行票据保证金/工程保证金/第三方保证金
固定资产	12,680,311.27	抵押贷款
无形资产	7,551,211.41	抵押贷款
投资性房地产	28,318,252.48	抵押担保
合计	61,209,719.66	

(五十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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	864,804.85	0.89578	774,674.89
其中：港币	864,804.85	0.89578	774,674.89

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

由于本公司之子公司中兴（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	2019 年 12 月 31 日使用汇率	2018 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	0.89578	0.8762
负债类报表项目	0.89578	0.8762
损益类报表项目	0.88002	0.8560

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		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	83.512	5.727	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		投资设立
中兴(科技)贸易发展有限公司	香港	香港	贸易	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		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	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	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	投资设立
广东美味鲜营销有限公司 ^{注4}	中山市	中山市	服务		100.00	投资设立
广东美味鲜旅游后勤服务有限公司 ^{注5}	中山市	中山市	服务		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	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	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		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		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	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	投资设立

注 1：上期末，本公司持有广东中汇合创房地产有限公司（“中汇合创”）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，合计持股比例及表决权比例为 79.159%。

本公司 2019 年收购东莞市虎门金鸾商业发展有限公司持有中汇合创的 10.08% 股份，作价 3.1 亿，转让基准日为 2018 年 12 月 31 日，转让完成后，本公司合计持有中汇合创 89.239% 的股份。自 2019 年 1 月 1 日起，中汇合创产生的收益和亏损按股权转让后的新持股比例 89.239% 享用或分担。

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：广东美味鲜旅游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，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、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东中汇合创房地产有限公司	10.761%	299.57 万元		24,692.27 万元
中山中炬精工机械有限公司	50.00%	286.03 万元		2,614.09 万元
中山中炬森莱高技术有限公司	34.00%	-0.08 万元		-265.67 万元
广东厨邦食品有限公司	20.00%	6,746.89 万元		14,592.47 万元

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

资产负债表

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东中汇合创房地产有限公司	1,207,124,058.66	16,863,108.22	1,223,987,166.88	26,405,860.83		26,405,860.83
中山中炬精工机械有限公司	43,091,917.20	36,086,808.51	79,178,725.71	25,262,585.64		25,262,585.64
中山中炬森莱高技术有限公司	163.91		163.91	7,814,139.49		7,814,139.49
广东厨邦食品有限公司	605,019,460.59	810,642,857.60	1,415,662,318.19	628,198,748.72	56,957,796.16	685,156,544.88

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东中汇合创房地产有限公司	1,215,051,591.23	19,919,519.07	1,234,971,110.30	64,552,314.66		64,552,314.66
中山中炬精工机械有限公司	44,044,616.26	38,382,034.44	82,426,650.70	33,945,043.58		33,945,043.58

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中山中炬森莱高技术 有限公司	2,645.19		2,645.19	7,814,139.49		7,814,139.49
广东厨邦食品有限公 司	238,714,655.80	799,835,010.62	1,038,549,666.42	620,131,631.24	26,029,306.11	646,160,937.35

利润表

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东中汇合创房地产有限公 司	89,222,766.16	27,838,387.18	27,838,387.18	-178,485,818.02
中山中炬精工机械有限公司	70,232,081.65	5,720,561.00	5,720,561.00	-1,477,976.79
中山中炬森莱高技术有限公 司		-2,481.28	-2,481.28	-2,481.28
广东厨邦食品有限公司	1,814,494,188.93	337,824,893.62	337,824,893.62	98,858,529.99

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东中汇合创房地产有限公 司	87,733,102.74	30,390,362.81	30,390,362.81	8,918,424.96
中山中炬精工机械有限公司	75,182,314.65	5,908,937.00	5,908,937.00	19,459,270.95
中山中炬森莱高技术有限公 司	-	-621.87	-621.87	-3,276.88
广东厨邦食品有限公司	1,526,148,059.66	322,411,730.54	322,411,730.54	344,354,505.67

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

详见本附注六、（一）1、企业集团的构成 注 1

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	广东中汇合创房地产有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	310,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	310,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	117,978,214.60
差额	192,021,785.40
其中：调整资本公积	192,021,785.40
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要 经营 地	注 册 地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法	对本公司活 动是否具有 战略性
				直接	间接		
中山市天骄 稀土材料有 限公司	中山 市	中 山 市	加工、销售：稀土系储氢 材料、稀土新材料、金属 制品	28.50		权益法	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	中山市天骄稀土材料有限公司	中山市天骄稀土材料有限公司
流动资产	26,169,647.11	26,489,334.45
非流动资产	1,751,739.32	2,974,984.43
资产合计	27,921,386.43	29,464,318.88
流动负债	3,502,195.57	1,416,832.18
非流动负债	6,515,473.97	6,515,473.97

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	中山市天骄稀土材料有限公司	中山市天骄稀土材料有限公司
负债合计	10,017,669.54	7,932,306.15
按持股比例计算的净资产份额	5,102,559.31	6,136,623.63
营业收入	23,981,003.04	19,815,198.47
净利润	-3,626,575.72	136,777.74
综合收益总额	-3,626,575.72	136,777.74

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）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，参见附注五、（四）”和“五、（六）”中。

（二）其他价格风险

本公司本期持有的权益投资为其他非上市公司的股权投资，管理层认为这些投资活动不面临重大市场价格风险。

本公司持有的非上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
可供出售金融资产		55,637,840.83
其他权益工具投资	53,903,005.65	
合计	53,903,005.65	55,637,840.83

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	112,678,000.00				112,678,000.00
应付票据	52,161,000.00				52,161,000.00
应付账款	385,154,120.70				385,154,120.70
其他应付款	206,448,936.57				206,448,936.57
一年内到期的非流动负债	420,354,299.17				420,354,299.17
合计	1,176,796,356.44				1,176,796,356.44

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	2,159,000.00				2,159,000.00
应付票据	40,056,000.00				40,056,000.00
应付账款	395,250,987.43				395,250,987.43
其他应付款（含应付利息）	231,892,408.93				231,892,408.93
一年内到期的非流动负债	499,174,456.83				499,174,456.83
应付债券		398,977,053.53			398,977,053.53
合计	1,168,532,853.19	398,977,053.53			1,567,509,906.72

八、公允价值的披露

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，其中包括交易性金融资产、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、应付债券的公允价值，与相应的账面价值并无重大差异。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的第一大股东情况

第一大股东	注册地	业务性质	注册资本	第一大股东对本公司的持股比例(%)	第一大股东对本公司的表决权比例(%)
中山润田投资有限公司	中山市	投资兴办实业;受托管理非公开募集基金;股权投资;企业资产管理;企业投资咨询;经济信息咨询;企业管理信息咨询;市场营销策划	人民币200,000万元	24.92	24.92

本公司实际控制人为姚振华。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
中山市天骄稀土材料有限公司	母公司施加重大影响的其他企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆前海联合财产保险股份有限公司深圳分公司	实际控制人共同控制的公司
前海人寿保险股份有限公司中山分公司	实际控制人共同控制的公司
宝能城市发展建设集团有限公司	实际控制人共同控制的公司
济南宝能房地产有限公司	实际控制人共同控制的公司
西安宝能弘石置业有限公司	实际控制人共同控制的公司
前海保险销售有限公司	实际控制人共同控制的公司
深圳市宝能投资集团有限公司	实际控制人共同控制的公司
中山火炬集团有限公司	公司第二大股东

(五) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入 (含税)	本期确认的租赁收入 (含税)
中山火炬集团有限公司	投资性房地产	25.20 万元	25.20 万元

2、 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新疆前海联合财产保险股份有限公司深圳分公司	购买保险	124.17 万元	58.62 万元
前海人寿保险股份有限公司中山分公司	购买保险		0.62 万元

3、 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宝能城市发展建设集团有限公司	皮带轮销售	0.02 万元	
济南宝能房地产有限公司	皮带轮销售	0.05 万元	
西安宝能弘石置业有限公司	皮带轮销售	0.12 万元	
前海保险销售有限公司	调味品销售	11.91 万元	
前海人寿保险股份有限公司中山分公司	调味品销售	7.87 万元	
新疆前海联合财产保险股份有限公司深圳分公司	调味品销售	1.59 万元	
深圳市宝能投资集团有限公司	调味品销售	0.07 万元	

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东美味鲜调味食品有限公司注1	15,000.00	2017/9/30	2030/12/31	否
广东美味鲜调味食品有限公司注2	25,000.00	2017/3/6	2020/3/5	否
广东美味鲜调味食品有限公司注3	6,500.00	2014/1/1	2019/12/31	是

被担保方	担保金额（万元）	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已经履行 完毕
广东美味鲜调味食品有限公 司注 4	45,000.00	2019/7/25	2024/2/22	否

注 1：2018 年 7 月 30 日，本公司为子公司广东美味鲜调味食品有限公司与中国银行中山分行最高额度为 15,000.00 万元，编号为 GBZ476440120180089 号的最高额保证合同，为其本、外币借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务提供连带责任保证。

注 2：2017 年 3 月 3 日，本公司为子公司广东美味鲜调味食品有限公司与中国光大银行股份有限公司中山分行签署最高额度为 25,000.00 万元，编号为 ZS 保字 3885042017701 的最高额保证合同，为其本外币贷款、贸易融资、贴现、承兑、信用证、保函、保理和担保等金融业务提供最高额连带责任保证。

注 3：2014 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 6,500.00 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。担保到期日为 2019 年 12 月 31 日。

注 4：2019 年 7 月 25 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股份有限公司中山高新技术开发区支行签署最高额度为 45,000.00 万元，编号为 2019 年 20110229G 字第 27094301 号的最高额保证合同的最高额保证合同，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。

5、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,391.70	2,195.88

十、 股份支付

截至资产负债表日止，本公司不存在股份支付事项。

十一、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 2019 年 12 月 31 日止，本公司承担的上述阶段性担保额为人民币 3,306.90 万元。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、新型冠状病毒肺炎疫情事项

疫情于 2020 年 1 月底在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。肺炎疫情将对包括湖北省在内的部分省市和部分行业的企业经营、以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本公司经营成果及财务状况，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间及各项调控政策的实施。

根据《广东省人民政府关于企业复工和学校开学时间的通知》、《中山市关于进一步鼓励重点企业复工复产的通告》以及中山市火炬开发区《关于加快企业有序复工的通知》等文件精神，2020 年 2 月 21 日，中炬高新集团所属公司正式全面复工，各项生产经营工作已有序恢复。

本次疫情对公司整体生产经营未造成其他重大影响。本公司及其子公司可持续性经营不存在重大疑虑。公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响，截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司 2020 年 3 月 14 日第九届董事会第十五次会议审议通过的 2019 年度利润分配预案，拟以 2019 年末公司股份总数为基数，每 10 股派发现金红利 2.8 元（含税），共分配 223,058,414.32 元。剩余未分配利润结转至下一年度。本年度不进行资本公积金转增股本。
-----------	---

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1、报告分部的财务信息

项目	房地产业	制造业	其他	分部间抵消	合计
对外交易收入	137,409,066.48	4,538,155,781.56		720,410.69	4,674,844,437.35
分部间交易收入					
对联营和合营企业的投资收益	-1,034,064.33				-1,034,064.33
信用减值损失	373,480.22	301,825.76	-224.41		675,081.57
资产减值损失		-630.27			-630.27
折旧费和摊销费	11,228,899.30	134,741,246.42			145,970,145.72
利润总额（亏损总额）	-842,930.05	928,961,145.29	-221,770.04	-125,460.48	928,021,905.68
所得税费用	9,794,059.61	126,897,932.60			136,691,992.21
净利润（净亏损）	-10,636,989.66	802,063,212.69	-221,770.04	-125,460.48	791,329,913.47
资产总额	5,441,888,079.41	3,406,902,610.96	66,020,120.67	2,961,083,873.80	5,953,726,937.24
负债总额	1,904,299,489.02	1,049,201,483.32	7,833,169.44	1,253,403,319.92	1,707,930,821.86
其他重要的非现金项目					
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	373,480.22	301,195.49	-224.41		674,451.30
对联营和合营企业的长期股权投资			5,102,559.31		5,102,559.31
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	16,643,737.15	50,613,444.56	-71,334.46	-125,460.48	67,311,307.73

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	346,493.72	868,418.59
3 年以上	2,540,697.12	2,540,697.12
小计	2,887,190.84	3,409,115.71
减：坏账准备	1,366,579.56	1,390,023.55
合计	1,520,611.28	2,019,092.16

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,540,697.12	88.00	1,349,254.87	53.11	1,191,442.25
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,540,697.12	88.00	1,349,254.87	53.11	1,191,442.25
按组合计提坏账准备	346,493.72	12.00	17,324.69	5.00	329,169.03
其中：					
账龄组合	346,493.72	12.00	17,324.69	5.00	329,169.03
逾期天数组合					
合计	2,887,190.84	100.00	1,366,579.56	47.33	1,520,611.28

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,256,607.59	95.53	1,237,515.43	38.00	2,019,092.16
其中：账龄组合	3,256,607.59	95.53	1,237,515.43	38.00	2,019,092.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	152,508.12	4.47	152,508.12	100.00	
合计	3,409,115.71	100.00	1,390,023.55	40.77	2,019,092.16

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中山市康达电气有限公司	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	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	51,372.33	51,372.33	100.00	账龄较长，无法联系
中山市亿特电子有限公司	24,878.51	24,878.51	100.00	账龄较长，无法联系
中山联新化学工业有限公司	5,304.50	5,304.50	100.00	账龄较长，无法联系
迪爱生合成树脂（中山）有限公司	2,382,884.50	1,191,442.25	50.00	账龄较长，但正在协商过程中
合计	2,540,697.12	1,349,254.87		

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	346,493.72	17,324.69	5.00
合计	346,493.72	17,324.69	5.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	1,390,023.55	1,392,675.80		26,096.24		1,366,579.56
合计	1,390,023.55	1,392,675.80		26,096.24		1,366,579.56

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
迪爱生合成树脂（中山）有限公司	2,382,884.50	82.53	1,191,442.25
中山市锐美塑料科技有限公司	164,541.63	5.70	8,227.08
台达化工（中山）有限公司	70,562.89	2.44	70,562.89
华夏塑胶（中山）有限公司	51,372.33	1.78	51,372.33
中山市亿特电子有限公司	24,878.51	0.86	24,878.51
合计	2,694,239.86	93.31	1,346,483.06

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	125,000.00	375,000.00
其他应收款项	13,933,217.27	22,780,522.88
合计	14,058,217.27	23,155,522.88

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款	125,000.00	375,000.00
减：坏账准备		
合计	125,000.00	375,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,340,919.51	9,872,603.46
1 至 2 年	346,539.62	2,239,101.44
2 至 3 年	371,537.59	8,509,697.14
3 年以上	23,560,575.49	20,595,180.79
小计	32,619,572.21	41,216,582.83
减：坏账准备	18,686,354.94	18,436,059.95
合计	13,933,217.27	22,780,522.88

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	32,127,557.43	98.49	18,661,754.20	58.09	13,465,803.23
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的	32,127,557.43	98.49	18,661,754.20	58.09	13,465,803.23
其他应收款项					
按组合计提坏账准备	492,014.78	1.51	24,600.74	5.00	467,414.04

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
账龄组合	357,543.00	1.10	17,877.15	5.00	339,665.85
余额百分比法	134,471.78	0.41	6,723.59	5.00	127,748.19
逾期天数组合					
合计	32,619,572.21	100.00	18,686,354.94		13,933,217.27

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	7,406,067.15	17.97	7,406,067.15	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	33,158,429.38	80.45	10,377,906.50	31.30	22,780,522.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	652,086.30	1.58	652,086.30	100.00	
合计	41,216,582.83	100.00	18,436,059.95	44.73	22,780,522.88

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	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
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, 多年前已无业务往来
中山市金箭工贸有限公司	479,357.99	239,679.00	50.00	预付工程款, 预期可能收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中山火炬鲤鱼工业基础建设有限公司	23,982,044.08	10,791,919.84	45.00	代付工程款，预计可以收回
广东中山建筑设计院股份有限公司	72,000.00	36,000.00	50.00	厂房、宿舍消防设计定金，预计可收回
合计	32,127,557.43	18,661,754.20		

组合计提项目：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	357,543.00	17,877.15	5.00
合计	357,543.00	17,877.15	5.00

余额百分比法计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期押金、保证金、 员工备用金及其他	134,471.78	6,723.59	5.00
合计	134,471.78	6,723.59	5.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	6,943.24	9,742,871.93	8,258,153.45	18,007,968.62

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,657.50	1,324,726.91		1,342,384.41
本期转回			663,998.09	663,998.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	24,600.74	11,067,598.84	7,594,155.36	18,686,354.94

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	18,436,059.95	18,007,968.62	1,342,384.41	663,998.09		18,686,354.94
合计	18,436,059.95	18,007,968.62	1,342,384.41	663,998.09		18,686,354.94

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	741,102.99	567,953.10
备用金	11,000.00	31,000.00
代垫款	24,461,402.07	21,981,562.58
合并范围内关联方款项	7,406,067.15	18,636,067.15

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	32,619,572.21	41,216,582.83

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中山火炬鲤鱼工业基础建设有限公司	代垫工程款	23,982,044.08	1 年以内 443,837.58, 1-2 年 345,539.62, 2-3 年 371,537.59, 3 年以上 22,821,129.29	73.52	10,791,919.84
中山中炬森菜高技术有限公司	往来款	7,406,067.15	3 年以上	22.70	7,406,067.15
中山市金箭工贸有限公司	代垫工程款	479,357.99	3 年以上	1.47	239,679.00
中山火炬开发区濠四股份合作经济联社	押金	325,352.00	1 年以内	1.00	16,267.60
广东中山建筑设计院股份有限公司	押金	72,000.00	3 年以上	0.22	36,000.00
合计		32,264,821.22		98.91	18,489,933.59

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,544,340,051.00	29,700,000.00	1,514,640,051.00	1,234,340,051.00	29,700,000.00	1,204,640,051.00
对联营、合营企业	5,102,559.31		5,102,559.31	6,136,623.64		6,136,623.64

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
投资						
合计	1,549,442,610.31	29,700,000.00	1,519,742,610.31	1,240,476,674.64	29,700,000.00	1,210,776,674.64

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东美味鲜调味食品有限公司	375,000,000.00			375,000,000.00		
中兴（科技）贸易发展有限公司	84,800.00			84,800.00		
中山创新科技发展有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
中山市中炬高新物业管理有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
广东中汇合创房地产有限公司	791,055,251.00	310,000,000.00		1,101,055,251.00		
中山中炬森莱高新技术有限公司	29,700,000.00			29,700,000.00		29,700,000.00
中山中炬精工机械有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	1,234,340,051.00	310,000,000.00		1,544,340,051.00		29,700,000.00

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业									
中山市天骄稀土材料有限公司	6,136,623.64			-1,034,064.33					
合计	6,136,623.64			-1,034,064.33				5,102,559.31	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,864,022.05	26,441,977.41	33,394,118.69	27,968,340.64
其他业务	10,561,935.68	1,490,653.50	112,447,856.39	60,044,684.65
合计	41,425,957.73	27,932,630.91	145,841,975.08	88,013,025.29

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		112,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,034,064.33	48,051.30
交易性金融资产在持有期间的投资收益	38,455,149.31	59,733,026.68
其他债权投资持有期间取得的利息收入	14,517,043.95	10,419,375.72
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,800,000.00	
合计	54,738,128.93	182,700,453.70

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

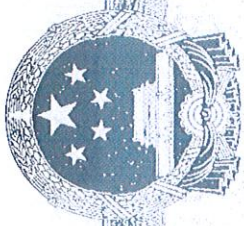
项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,751,937.94	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,075,674.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	660,250.43	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	23,746,603.69	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-399,353.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	39,331,237.17	
所得税影响额	-8,275,443.75	
少数股东损益影响额（税后）	-2,634,098.57	
合计	28,421,694.85	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	19.42%	0.9012	0.9012
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	18.65%	0.8655	0.8655

中炬高新技术实业（集团）股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年三月十四日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011



扫描二维码
获取更多企业
信用信息

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类别

执行事务合伙人

经营范围

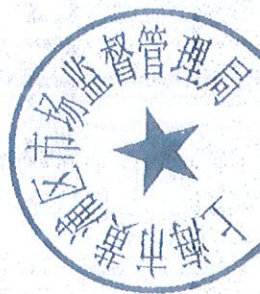


审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统集成服务；其他会计、税务、管理咨询业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2020 年 02 月 10 日

证书序号: 0001247

说明

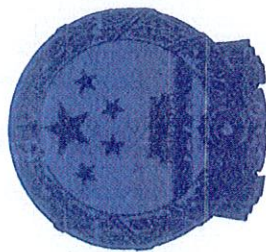
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

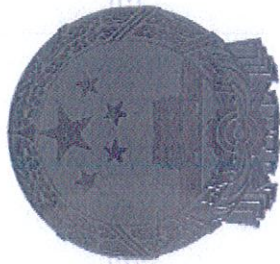
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。

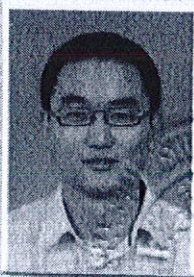
首席合伙人: 朱建弟



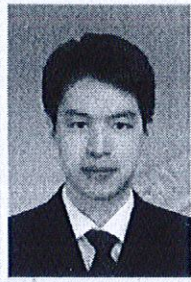
证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日



姓 名	张勇
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1982-11-10
Date of birth	
工 作 单 位	立信会计师事务所(特殊普通合
Working unit	伙)
身 份 证 号 码	612425198211100310
Identity card No.	



姓 名 朱鑫炎

Full name

性 别 男

Sex

出 生 日 期 1982-09-18

Date of birth

工 作 单 位 立信会计师事务所 (特殊普通合

Working unit 伙)

身 份 证 号 码 330424198209180037

Identity card No.