

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

二〇二〇年度

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

（2020 年 01 月 01 日至 2020 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	1-119

审计报告

信会师报字[2021]第 ZK10023 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

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，2020 年度调味品销售收入为人民币 493,018.63 万元，占 2020 年度主营业务收入的 97.27%，相较上年上升了 2.36 个百分点。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、（二十五）收入及附注五、（三十五）营业收入和营业成本。	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，结合新收入准则相关规定、确认模型等评估调味品收入确认政策、会计核算的合理性； 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。

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。其他信息包括中炬高新 2020 年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

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

张勇



中国注册会计师：

朱鑫炎



中国·上海

二〇二一年三月二十三日

中炬高新技术实业（集团）股份有限公司
合并资产负债表
2020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）	241,700,996.57	698,822,699.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	779,007,720.05	1,134,800,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	820,287.88	632,545.00
应收账款	五、（四）	32,569,547.93	25,653,890.31
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	5,114,652.24	4,914,362.33
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）	33,358,174.67	22,985,464.02
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	1,681,910,969.77	1,567,918,179.82
合同资产			
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）	1,324,159,902.90	68,877,870.78
流动资产合计		4,098,642,252.01	3,524,605,011.91
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	5,065,304.88	5,102,559.31
其他权益工具投资	五、（十）	38,828,785.42	53,903,005.65
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十一）	545,109,691.12	304,420,629.49
固定资产	五、（十二）	1,458,030,642.50	1,424,207,470.64
在建工程	五、（十三）	227,215,629.33	366,030,438.06
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十四）	197,604,336.16	211,469,631.70
开发支出			
商誉	五、（十五）	1,500,000.00	1,500,000.00
长期待摊费用	五、（十六）	9,569,465.87	12,920,724.22
递延所得税资产	五、（十七）	38,172,569.24	37,265,795.71
其他非流动资产	五、（十八）	39,184,883.74	12,301,670.55
非流动资产合计		2,560,281,308.26	2,429,121,925.33
资产总计		6,658,923,560.27	5,953,726,937.24

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）
2020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、(十九)	360,237,800.00	112,678,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十)	59,566,000.00	52,161,000.00
应付账款	五、(二十一)	492,661,054.82	385,154,120.70
预收款项	五、(二十二)		224,788,223.45
合同负债	五、(二十三)	184,790,389.33	
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)	146,958,645.14	121,505,733.68
应交税费	五、(二十五)	79,648,266.38	74,676,567.25
其他应付款	五、(二十六)	209,426,369.89	206,448,936.57
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
其他流动负债	五、(二十八)	24,067,413.48	2,528,055.86
流动负债合计		1,557,355,939.04	1,600,294,936.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
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、(二十九)	81,874,199.60	87,557,856.11
递延所得税负债	五、(十七)	28,054,249.14	20,078,029.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		109,928,448.74	107,635,885.18
负债合计		1,667,284,387.78	1,707,930,821.86
所有者权益：			
股本	五、(三十)	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、(三十一)	91,465,632.06	91,465,632.06
减：库存股			
其他综合收益	五、(三十二)	16,446,204.23	16,416,384.48
专项储备			
盈余公积	五、(三十三)	372,824,822.31	295,989,224.41
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十四)	3,338,501,527.99	2,748,463,862.97
归属于母公司所有者权益合计		4,615,875,380.59	3,948,972,297.92
少数股东权益		375,763,791.90	296,823,817.46
所有者权益合计		4,991,639,172.49	4,245,796,115.38
负债和所有者权益总计		6,658,923,560.27	5,953,726,937.24

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
2020 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		152,421,503.73	601,328,563.76
交易性金融资产		440,115,727.76	970,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	1,487,421.20	1,520,611.28
应收款项融资			
预付款项		257,097.32	997,142.53
其他应收款	十四、（二）	13,992,498.53	14,058,217.27
存货		288,323,692.18	230,249,620.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,300,762,452.07	41,747,838.32
流动资产合计		2,197,360,392.79	1,859,901,993.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	1,519,705,355.88	1,519,742,610.31
其他权益工具投资		30,755,194.85	41,288,528.18
其他非流动金融资产			
投资性房地产		462,044,301.88	277,395,153.86
固定资产		3,683,468.63	4,044,948.70
在建工程		7,324,211.07	201,276,497.03
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,416,956.50	82,286.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,539,439.41	7,525,439.61
其他非流动资产		233,787.94	1,155,370.77
非流动资产合计		2,032,702,716.16	2,052,510,835.35
资产总计		4,230,063,108.95	3,912,412,828.72

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）
2020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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		71,768,886.02	64,833,790.55
预收款项			16,303,291.78
合同负债		81,618,151.64	
应付职工薪酬		39,335,792.66	34,883,026.22
应交税费		1,051,219.26	870,066.39
其他应付款		1,438,041,861.44	1,329,663,454.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			420,354,299.17
其他流动负债		7,444,733.37	
流动负债合计		1,639,260,644.39	1,866,907,928.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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			
负债合计		1,639,260,644.39	1,866,907,928.87
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		372,824,822.31	295,989,224.41
未分配利润		1,112,100,220.43	643,638,253.62
所有者权益合计		2,590,802,464.56	2,045,504,899.85
负债和所有者权益总计		4,230,063,108.95	3,912,412,828.72

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
2020 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	五、(三十五)	5,123,374,813.83	4,674,844,437.35
其中：营业收入	五、(三十五)	5,123,374,813.83	4,674,844,437.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,066,474,772.09	3,834,499,268.75
其中：营业成本	五、(三十五)	2,993,916,980.72	2,826,059,472.05
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、(三十六)	58,071,354.48	60,986,903.06
销售费用	五、(三十七)	566,385,359.94	456,289,303.83
管理费用	五、(三十八)	280,653,551.38	295,102,319.26
研发费用	五、(三十九)	154,130,171.85	147,189,722.34
财务费用	五、(四十)	13,317,353.72	48,871,548.21
其中：利息费用	五、(四十)	10,182,255.87	51,294,863.07
利息收入	五、(四十)	1,440,220.84	6,650,668.46
加：其他收益	五、(四十一)	30,456,661.12	18,513,514.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	85,449,851.57	71,640,062.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(四十二)	-37,254.43	-1,034,064.33
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）	五、(四十三)	1,007,003.15	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-927,811.70	675,081.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-1,415,433.59	-630.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	-2,705,842.73	-227,953.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,168,764,469.56	930,945,243.71
加：营业外收入	五、(四十七)	1,614,836.51	1,262,098.67
减：营业外支出	五、(四十八)	40,302,779.15	4,185,436.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,130,076,526.92	928,021,905.68
减：所得税费用	五、(四十九)	158,704,875.24	136,691,992.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		971,371,651.68	791,329,913.47
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		971,371,651.68	791,329,913.47
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）		889,931,677.24	717,943,134.48
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		81,439,974.44	73,386,778.99
六、其他综合收益的税后净额		29,819.75	35,681.59
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		29,819.75	35,681.59
（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		29,819.75	35,681.59
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		29,819.75	35,681.59
7. 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		971,401,471.43	791,365,595.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		889,961,496.99	717,978,816.07
归属于少数股东的综合收益总额		81,439,974.44	73,386,778.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、(五十)	1.1171	0.9012
（二）稀释每股收益（元/股）	五、(五十)	1.1171	0.9012

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
2020 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)	29,068,906.27	41,425,957.73
减：营业成本	十四、(四)	24,504,329.93	27,932,630.91
税金及附加		4,010,135.93	8,955,177.89
销售费用		1,706,132.07	171,522.46
管理费用		54,232,690.80	54,371,510.26
研发费用			
财务费用		1,327,034.97	41,605,876.59
其中：利息费用		1,651,822.50	46,392,664.45
利息收入		506,398.48	4,954,613.02
加：其他收益		161,505.21	195,347.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	825,987,266.38	54,738,128.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-37,254.43	-1,034,064.33
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）		115,727.76	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-60,999.22	-652,290.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-24,623.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		769,492,082.70	-37,354,197.99
加：营业外收入		22,030.42	200.37
减：营业外支出		1,172,133.89	424,111.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		768,341,979.23	-37,778,108.97
减：所得税费用		-13,999.80	-94,246.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		768,355,979.03	-37,683,862.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		768,355,979.03	-37,683,862.16
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		768,355,979.03	-37,683,862.16
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
2020 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		5,729,040,044.70	5,532,696,353.77
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)	35,268,594.91	97,741,391.57
经营活动现金流入小计		5,764,308,639.61	5,630,639,513.61
购买商品、接受劳务支付的现金		3,332,381,469.19	3,107,988,496.62
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		562,829,596.06	519,890,016.38
支付的各项税费		452,168,701.50	421,538,969.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十一)	415,929,702.62	522,352,833.56
经营活动现金流出小计		4,763,309,469.37	4,571,770,315.80
经营活动产生的现金流量净额		1,000,999,170.24	1,058,869,197.81
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		7,081,957,582.35	6,975,394,963.34
取得投资收益收到的现金		58,581,050.71	36,854,928.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		1,517,982.50	1,598,358.95
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		7,142,056,615.56	7,013,848,250.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		328,155,754.71	233,975,427.22
投资支付的现金		7,939,000,000.00	6,907,500,000.00
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		8,267,155,754.71	7,141,475,427.22
投资活动产生的现金流量净额		-1,125,099,139.15	-127,627,176.76
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		560,000,000.00	109,878,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		560,000,000.00	109,878,000.00
偿还债务支付的现金		709,878,000.00	502,161,571.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		257,060,858.98	238,834,578.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十一)	239,189.12	
筹资活动现金流出小计		967,178,048.10	740,996,149.83
筹资活动产生的现金流量净额		-407,178,048.10	-631,118,149.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		497,548.40	18,621.01
五、现金及现金等价物净增加额		-530,780,468.61	300,142,492.23
加：期初现金及现金等价物余额		686,162,755.15	386,020,262.92
六、期末现金及现金等价物余额		155,382,286.54	686,162,755.15

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
2020 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		31,433,662.55	41,745,279.80
收到的税费返还			201,768.27
收到其他与经营活动有关的现金		871,436,398.16	1,139,707,243.23
经营活动现金流入小计		902,870,060.71	1,181,654,291.30
购买商品、接受劳务支付的现金		57,825,427.31	56,820,279.97
支付给职工以及为职工支付的现金		53,300,786.81	41,145,175.17
支付的各项税费		6,359,734.59	5,068,861.26
支付其他与经营活动有关的现金		20,995,413.03	11,605,492.23
经营活动现金流出小计		138,481,361.74	114,639,808.63
经营活动产生的现金流量净额		764,388,698.97	1,067,014,482.67
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,845,362,379.62	3,401,281,591.62
取得投资收益收到的现金		49,373,498.25	16,456,666.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现		16,082.50	1,543,224.98
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		3,894,751,960.37	3,419,281,483.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现		1,696,432.69	4,906,330.21
投资支付的现金		4,534,000,000.00	3,335,000,000.00
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		4,535,696,432.69	3,339,906,330.21
投资活动产生的现金流量净额		-640,944,472.32	79,375,153.01
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		400,000,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		245,058,414.32	236,226,554.62
支付其他与筹资活动有关的现金		239,189.12	
筹资活动现金流出小计		645,297,603.44	736,226,554.62
筹资活动产生的现金流量净额		-645,297,603.44	-736,226,554.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-810.64	925.39
五、现金及现金等价物净增加额		-521,854,187.43	410,164,006.45
加：期初现金及现金等价物余额		601,328,563.76	191,164,557.31
六、期末现金及现金等价物余额		79,474,376.33	601,328,563.76

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
2020 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



本期金额													
项目	归属于母公司所有者权益												
	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	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			91,465,632.06		16,416,384.48		295,989,224.41		2,748,463,862.97	3,948,972,297.92	296,823,817.46	4,245,796,115.38
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、本年期初余额	796,637,194.00			91,465,632.06		16,416,384.48		295,989,224.41		2,748,463,862.97	3,948,972,297.92	296,823,817.46	4,245,796,115.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						29,819.75		76,835,597.90		590,037,665.02	666,903,082.67	78,939,974.44	745,843,057.11
（一）综合收益总额						29,819.75				889,931,677.24	889,961,496.99	81,439,974.44	971,401,471.43
（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								76,835,597.90		-299,894,012.22	-223,058,414.32	-2,500,000.00	-225,558,414.32
2．提取一般风险准备								76,835,597.90		-76,835,597.90			
3．对所有者（或股东）的分配													
4．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			91,465,632.06		16,446,204.23		372,824,822.31		3,338,501,527.99	4,615,875,380.59	375,763,791.90	4,991,639,172.49

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：



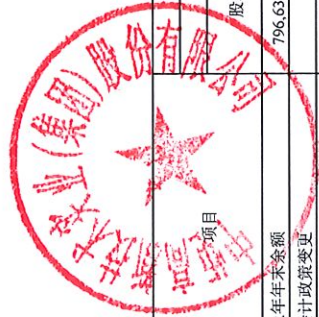
主管会计工作负责人：



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）
2020 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



上期金额														
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	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	343,007,521.79	3,947,798,751.90
加：会计政策变更								31,907.93			126,744.13	158,652.06	-14,300.98	144,351.08
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		16,380,702.89		295,989,224.41			2,213,890,297.13	3,604,949,882.17	342,993,220.81	3,947,943,102.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-190,586,831.68		35,681.59					534,573,565.84	344,022,415.75	-46,169,403.35	297,853,012.40
（一）综合收益总额						35,681.59					717,943,134.48	717,978,816.07	73,386,778.99	791,365,595.06
（二）所有者投入和减少资本				-190,586,831.68								-190,586,831.68	-119,413,168.32	-310,000,000.00
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				-190,586,831.68							-183,369,568.64	-183,369,568.64	-143,014.02	-183,512,582.66
（三）利润分配														
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-183,226,554.62	-183,226,554.62	-143,014.02	-183,226,554.62
4．其他											-143,014.02	-143,014.02	-143,014.02	-286,028.04
（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			91,465,632.06		16,416,384.48		295,989,224.41			2,748,463,862.97	3,948,972,297.92	296,823,817.46	4,245,796,115.38

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：

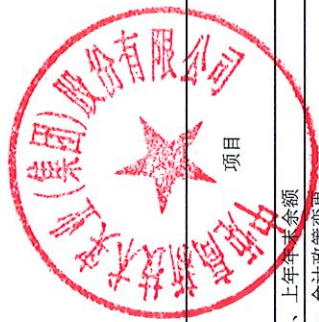


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





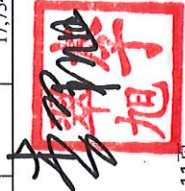
中炬高新技术实业（集团）股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	796,637,194.00	优先股	291,485,559.45		17,754,668.37		295,989,224.41
加：会计政策变更		永续债					
前期差错更正		其他					
其他							
二、本年期初余额	796,637,194.00		291,485,559.45		17,754,668.37		295,989,224.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							643,638,253.62
（一）综合收益总额							643,638,253.62
（二）所有者投入和减少资本							468,461,966.81
1. 所有者投入的普通股							768,355,979.03
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							-299,894,012.22
2. 提取一般风险准备							-76,835,597.90
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							-223,058,414.32
（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		291,485,559.45		17,754,668.37		372,824,822.31
							1,112,100,220.43
							2,590,802,464.56

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（续）

2020 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	上期金额		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、本年期初余额	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）										-220,910,416.78	-220,910,416.78
（一）综合收益总额										-37,683,862.16	-37,683,862.16
（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										-183,226,554.62	-183,226,554.62
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-183,226,554.62	-183,226,554.62
4. 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：

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

二〇二〇年度财务报表附注

（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 2021 年 3 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 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

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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、（十六）固定资产”、“三、（二十五）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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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 日起至 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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。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。

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,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和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,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,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- 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。

各项交易属于一揽子交易的,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;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。

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

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

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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(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

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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 一 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 一 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；
- 一 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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，本公司本年度无指定的这类金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（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。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）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)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

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

本公司以单项或组合的方式对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)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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，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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(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
未逾期组合	按照合同约定未逾期的应收款项：如押金、保证金等	余额百分比法
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

账龄组合的确定依据和坏账准备计提比例

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：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。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时发出按加权平均法计价。工程结算成本按已完工工程的实际成本结转。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

低值易耗品于领用时采用一次性摊销法。

包装物参照其他存货核算方法，于发出时按加权平均法计价。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的

合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 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,是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额

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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别

进行会计处理。

(十五) 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。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。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。

(十六) 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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采用与自有固定资产相一致的折旧政策。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。

各类固定资产折旧方法、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或5	5	31.67或19.00
其他生产器具及家具	5或10	5	19.00或9.5

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

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

(十九) 无形资产

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

公司的使用寿命不确定的无形资产主要为商标。判断依据主要基于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。

公司每年年末对其使用寿命进行复核。

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

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

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。

(二十) 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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 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。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合

同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 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。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的补充养老保险基金。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,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

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

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。

(二十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 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或非货币性资产，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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

政府补助采用总额法。

与资产相关的政府补助，收到时确认为递延收益，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）；

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。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交

易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 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。

(二十九) 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。

(三十) 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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 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。

(三十二) 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《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。本年度，公司执行该准则对公司财务报表无需对首次执行日尚未完成的合同进行调整。

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	184,790,389.33	81,618,151.64
预收款项	-204,207,589.15	-89,062,885.01
其他流动负债	19,417,199.82	7,444,733.37

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
无		-

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业或企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计

处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为出租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 2,297,476.62 元。

2、首次执行新收入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
预收款项	224,788,223.45		-224,788,223.45		-224,788,223.45
合同负债		200,251,511.87	200,251,511.87		200,251,511.87
其他流动负债	2,528,055.86	27,064,767.44	24,536,711.58		24,536,711.58

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
预收款项	16,303,291.78		-16,303,291.78		-16,303,291.78
合同负债		14,866,251.51	14,866,251.51		14,866,251.51
其他流动负债		1,437,040.27	1,437,040.27		1,437,040.27

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 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2021〕22 号），2020 年经复审被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年，2020

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) 本公司之全资子公司中山市中炬高新物业管理有限公司、控股公司子公司中山汇景物业管理有限公司及中山百卉园林绿化有限公司、中山中创房地产经纪有限公司以及广东厨邦企业后勤服务有限公司符合小型微利企业的年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 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 13%、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 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 3%简易计缴销项税。房租收入按照按应税收入的 5%简易计缴销项税。投资固定收益、资金占用费收入以及物业管理费收入按应税收入的 6%计缴销项税。

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 2020 年享受所得税之优惠详见附注四(一)1、企业所得税。

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	60,461.69	179,364.11
银行存款	224,551,113.18	197,659,247.12
其他货币资金	17,089,421.70	500,984,088.42
合计	241,700,996.57	698,822,699.65
其中：存放在境外的款项总额	530,174.50	774,674.89

注：其他货币资金主要系银行票据保证金、工程保证金及其他电子账户余额。

于 2020 年末，本公司使用受限制的银行存款和其他货币资金包括公司存放在银行的预售房款监管账户资金、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	5,960,356.31	5,248,446.58
预售房款监管账户资金	72,947,127.40	
农民工工资保证金	7,359,226.32	7,359,497.92
支付宝以及拼多多账户保证金	52,000.00	52,000.00
合计	86,318,710.03	12,659,944.50

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
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	779,007,720.05	1,134,800,000.00
其中：银行理财	688,952,303.39	294,800,000.00
结构性存款	90,055,416.66	840,000,000.00
合计	779,007,720.05	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	820,287.88	632,545.00
商业承兑汇票		
合计	820,287.88	632,545.00

(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	33,029,431.02	25,383,112.32
1 至 2 年		409,989.85
3 年以上	4,130,697.12	4,130,697.12
小计	37,160,128.14	29,923,799.29
减：坏账准备	4,590,580.21	4,269,908.98
合计	32,569,547.93	25,653,890.31

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	2,540,697.12	6.84	1,349,254.87	53.11	1,191,442.25	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	34,619,431.02	93.16	3,241,325.34	9.36	31,378,105.68	27,383,102.17	91.51	2,920,654.11	10.67	24,462,448.06
其中：										
账龄组合	34,619,431.02	93.16	3,241,325.34	9.36	31,378,105.68	27,383,102.17	91.51	2,920,654.11	10.67	24,462,448.06
合计	37,160,128.14	100.00	4,590,580.21	12.35	32,569,547.93	29,923,799.29	100.00	4,269,908.98	14.27	25,653,890.31

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	对金额有争议, 正在谈判过程中
合计	2,540,697.12	1,349,254.87	53.11	

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
1 年以内	33,029,431.02	1,651,325.34	5.00
3 年以上	1,590,000.00	1,590,000.00	100.00
合计	34,619,431.02	3,241,325.34	9.36

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	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	4,269,908.98	354,941.58	34,270.35		4,590,580.21
合计	4,269,908.98	354,941.58	34,270.35		4,590,580.21

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
广东润华商业有限公司	8,382,082.93	22.56	419,104.15
中山市翠恒贸易有限公司	5,869,289.27	15.79	293,464.46
陈倩玲	3,690,000.00	9.93	184,500.00
广东壹加壹商业连锁有限公司	3,039,758.10	8.18	151,987.91
张扬	3,000,000.00	8.07	150,000.00
合计	23,981,130.30	64.53	1,199,056.52

(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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,408,978.92	86.20	3,833,922.15	78.01
1 至 2 年	135,173.32	2.64	527,440.18	10.73
2 至 3 年	17,500.00	0.34	61,000.00	1.25
3 年以上	553,000.00	10.82	492,000.00	10.01
合计	5,114,652.24	100.00	4,914,362.33	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(%)
巨人通力电梯有限公司	492,000.00	9.62
浙江开心连连网络科技有限公司	430,123.96	8.41
李立群	340,978.99	6.67
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	339,200.00	6.63

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
阿里云计算有限公司	314,471.45	6.15
合计	1,916,774.40	37.48

(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
其他应收款项	33,358,174.67	22,860,464.02
合计	33,358,174.67	22,985,464.02

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
小计		125,000.00
减：坏账准备		
合计		125,000.00

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	16,203,445.18	2,930,888.15
1 至 2 年	860,582.08	2,757,444.88
2 至 3 年	1,107,980.38	2,330,209.54
3 年以上	29,225,961.16	28,274,602.72
小计	47,397,968.80	36,293,145.29
减：坏账准备	14,039,794.13	13,432,681.27
合计	33,358,174.67	22,860,464.02

(2) 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	37,513,336.94	79.15	12,898,176.95	34.38	24,615,159.99
按组合计提坏账准备	9,884,631.86	20.85	1,141,617.18	11.55	8,743,014.68
其中:					
账龄组合	1,105,854.05	2.33	702,678.30	63.54	403,175.75
未逾期组合	8,778,777.81	18.52	438,938.88	5.00	8,339,838.93
合计	47,397,968.80	100.00	14,039,794.13	29.62	33,358,174.67

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 (%)	
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
未逾期组合	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

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
阳江市中阳联合发展有限公司	11,660,000.00	583,000.00	5.00	已逾期的应收补助款, 风险特征不同

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
中山火炬鲤鱼工业基础建设有限公司	24,111,780.84	10,850,301.39	45.00	代垫工程款，预计可以收回
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
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
香港电灯有限公司	1,430.79	429.24	30.00	押金
合计	37,513,336.94	12,898,176.95	34.38	

按组合计提坏账准备：

未逾期组合：

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	8,778,777.81	438,938.88	5.00
合计	8,778,777.81	438,938.88	5.00

账龄组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	424,395.53	21,219.78	5.00
3 年以上	681,458.52	681,458.52	100.00
合计	1,105,854.05	702,678.30	63.54

(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)	
上年年末余额	494,039.11	11,090,353.38	1,848,288.78	13,432,681.27
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-10,991,534.24	10,991,534.24	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	73,918.42	626,380.78	58,381.54	758,680.74
本期转回	129,018.65	22,521.62		151,540.27
本期转销				
本期核销				
其他变动			-27.61	-27.61
期末余额	438,938.88	702,678.30	12,898,176.95	14,039,794.13

注：其他变动为境外子公司中兴(科技)贸易发展有限公司其他应收款坏账准备折算差额。

(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	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	13,432,681.27	758,680.74	151,540.27		-27.61	14,039,794.13
合计	13,432,681.27	758,680.74	151,540.27		-27.61	14,039,794.13

(6) 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	24,822,742.80	25,413,014.36

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	6,905,604.21	4,212,813.96
员工借款	986,511.00	3,599,386.33
应收政府款项	659,521.46	1,104,804.40
往来款	12,684,046.96	1,048,117.31
备用金	624,716.00	728,635.00
代扣代缴款项	64,524.58	54,990.23
代付个人款项	107,826.83	94,025.89
其他	542,474.96	37,357.81
小计	47,397,968.80	36,293,145.29
减：坏账准备	14,039,794.13	13,432,681.27
合计	33,358,174.67	22,860,464.02

(7) 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	24,111,780.84	1 年以内 129,736.76 ;1-2 年 443,837.58;2-3 年 345,539.62;3 年以上 23,192,666.88	50.87	10,850,301.39
阳江市中阳联合发展有限公司	补助款	11,660,000.00	1 年以内	24.60	583,000.00
福州市第三建筑工程公司	押金及保证金	1,949,180.43	1 年以内	4.11	97,459.02
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	2.11	1,000,679.11

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	2.10	49,720.95
合计		39,716,059.38		83.79	12,581,160.47

(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/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	50,054,596.90	223,898.13	49,830,698.77	29,416,370.76	394,120.82	29,022,249.94
周转材料	9,829,541.41		9,829,541.41	9,117,567.85		9,117,567.85
委托加工物资	244,818.40		244,818.40	75,962.69		75,962.69
在产品	313,610,252.55	248,290.02	313,361,962.53	259,257,891.96	207,493.54	259,050,398.42
库存商品	66,255,901.00	139,357.02	66,116,543.98	69,089,457.12	116,536.80	68,972,920.32
发出商品	47,368,531.50		47,368,531.50	45,990,066.02		45,990,066.02
开发成本	1,049,344,950.97		1,049,344,950.97	987,487,830.86		987,487,830.86
开发产品	145,813,922.21		145,813,922.21	168,201,183.72		168,201,183.72
合计	1,682,522,514.94	611,545.17	1,681,910,969.77	1,568,636,330.98	718,151.16	1,567,918,179.82

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	394,120.82			170,222.69		223,898.13
在产品	207,493.54	40,796.48				248,290.02
库存商品	116,536.80	26,272.48		3,452.26		139,357.02

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	
合计	718,151.16	67,068.96		173,674.95		611,545.17

注：本期转销存货跌价准备金额为 3,452.26 元。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税待抵扣金额	37,539,211.78	19,536,810.90
预缴的各项税费	1,371,714.73	19,341,059.88
拟持有到期的定期存款	1,285,248,976.39	
委托贷款		30,000,000.00
合计	1,324,159,902.90	68,877,870.78

(九) 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		
(1) 联营企业										
中山市天骄稀土材料有限公司	5,102,559.31			-37,254.43					5,065,304.88	
合计	5,102,559.31			-37,254.43					5,065,304.88	

(十) 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	上年年末余额
广东中大一号投资有限合伙企业 ^{注1}	2,972,217.72	7,327,334.62
中山中科创业投资有限公司 ^{注2}	5,101,372.85	5,287,142.85
中山中科恒业投资管理有限公司 ^{注3}	4,287,179.48	4,820,512.81
中山东凤珠江村镇银行股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
中山市中炬小额贷款股份有限公司 ^{注4}	11,468,015.37	21,468,015.37
合计	38,828,785.42	53,903,005.65

注 1：广东中大一号投资有限合伙企业(有限合伙)成立于 2010 年 08 月 26 日，注册资本为 33,000 万元。本公司于 2010 年至 2014 年间共投入投资款 1,000 万元，本年收到减资款 435.51 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司共收回投资款 702.78 万元，剩余投资为 297.22 万元。

注 2：中山中科创业投资有限公司成立于 2010 年 10 月 26 日，注册资本 70,000 万元。2017 年 6 月 2 日公司注册资本由 70,000 万元变更为 47,000 万元。2019 年 2 月 18 日减资至 39,500 万元，2019 年 3 月 4 日减资至 39,010 万元，2019 年 9 月 10 日减资至 37,010 万元。本公司于 2010 年投入投资 1000 万元，本年收到减资款 18.58 万。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司共收回投资款 489.86 万元，剩余投资为 510.14 万元。

注 3：2018 年 12 月 29 日和 2019 年 11 月 30 日，中山中科恒业投资管理有限公司分别召开股东大会审议通过了公司注册资本减资事宜，注册资本由 50,000 万元陆续减少至 45,800 万元，分别于 2019 年 1 月和 2020 年 1 月完成工商变更手续；2020 年本公司收到减资款 53.33 万元，投资金额由 482.05 万元变更为 428.72 万元。

注 4：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”）2019 年股东会议纪要，按照 10%固定回报每年收取分红，2020 年 2 月收到 2019 年度分红 200 万，按扣除增值税后的净额计入投资收益。

2019 年经中山市中炬小额贷款股份有限公司股东会决议，中炬小额贷款公司将注册资本从 1 亿元缩减至 5,000 万元，其中本公司的持股金额由 2,000 万元减少至 1,000 万元，减资款分别于 2020 年 9 月、11 月收回，减资后，本公司继续持有中炬小额贷款公司 20%的股权，该减资事项于 2021 年 2 月 5 日完成工商登记。

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	累计损失	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
广东中大一号投资有限合伙企业	262,699.60	2,512,271.61				
中山中科创业投资有限公司	335,737.86	4,268,594.72				
中山东风珠江村镇银行股份有限公司	1,000,000.00	1,800,000.00				
中山市中炬小额贷款股份有限公司	1,886,792.45	7,664,904.12				
合计	3,485,229.91	16,245,770.45				

(十一) 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	381,468,667.42	82,966,445.61		464,435,113.03
(2) 本期增加金额	44,775,713.05	15,198,358.81	193,859,288.59	253,833,360.45
—外购	451,100.82			451,100.82
—存货\固定资产\在建工程转入	44,324,612.23	14,322,929.16	193,859,288.59	252,506,829.98
—其他		875,429.65		875,429.65
(3) 本期减少金额	1,319,772.61			1,319,772.61
—处置	443,537.65			443,537.65

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
—其他	876,234.96			876,234.96
(4) 期末余额	424,924,607.86	98,164,804.42	193,859,288.59	716,948,700.87
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	122,110,415.58	19,174,230.02		141,284,645.60
(2) 本期增加金额	9,248,257.29	3,670,064.05		12,918,321.34
—计提或摊销	9,203,319.17	1,522,282.37		10,725,601.54
—存货\固定资产\在建工程转入	44,938.12	1,318,214.96		1,363,153.08
—其他	0.00	829,566.72		829,566.72
(3) 本期减少金额	1,093,795.13			1,093,795.13
—处置	264,228.41			264,228.41
—其他	829,566.72			
(4) 期末余额	130,264,877.74	22,844,294.07		153,109,171.81
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	18,729,837.94			18,729,837.94
(2) 本期增加金额				
—计提或摊销				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(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	275,929,892.18	75,320,510.35	193,859,288.59	545,109,691.12
(2) 上年年末账面价值	240,628,413.90	63,792,215.59		304,420,629.49

期末无所有权受到限制的投资性房地产。

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
珊洲村孵化器一期	39,459,706.31	从属于孵化器建设工程，待整体项目完工后统一办理相关产权证书。
投资大厦 14-19 层	90,136,188.00	在建中
投资大厦 8-9 层	31,410,244.32	在建中

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	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	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
(2) 本期增加金额	108,433,911.68	40,681,633.64	1,487,085.69	2,775,794.26	61,038,935.75	214,417,361.02
—购置	25,744,368.47	12,698,824.43	1,487,085.69	2,775,794.26	49,337,791.30	92,043,864.15
—在建工程转入	82,689,543.21	27,982,809.21			11,701,144.45	122,373,496.87
(3) 本期减少金额	47,067,468.33	30,656,706.83	901,929.25	834,244.57	14,430,179.14	93,890,528.12
—处置或报废	42,521,099.11	30,640,706.83	901,929.25	832,620.64	14,430,179.14	89,326,534.97
—转入投资性房地产	4,546,369.22					4,546,369.22
—其他		16,000.00		1,623.93		17,623.93
(4) 期末余额	1,014,847,734.13	521,781,094.78	13,513,197.19	61,995,026.87	673,721,385.56	2,285,858,438.53
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	139,618,866.96	213,507,363.90	12,299,100.43	40,509,052.64	330,301,035.42	736,235,419.35
(2) 本期增加金额	22,502,733.66	45,887,630.76	751,500.52	8,066,373.70	53,924,463.52	131,132,702.16
—计提	22,502,733.66	45,887,630.76	751,500.52	8,066,373.70	53,924,463.52	131,132,702.16
(3) 本期减少金额	9,361,500.64	18,958,266.69	856,832.79	791,327.52	12,236,830.57	42,204,758.21

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他生产器具及家具	合计
—处置或报废	9,316,562.52	18,958,266.69	856,832.79	789,784.79	12,236,830.57	42,158,277.36
—转入投资性房地产	44,938.12					44,938.12
—其他				1,542.73		1,542.73
(4) 期末余额	152,760,099.98	240,436,727.97	12,193,768.16	47,784,098.82	371,988,668.37	825,163,363.30
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		3,035,523.44			1,853,192.20	4,888,715.64
(2) 本期增加金额	1,518,587.32					1,518,587.32
—计提	1,518,587.32					1,518,587.32
(3) 本期减少金额		2,689,234.84			1,053,635.39	3,742,870.23
—处置或报废		2,689,234.84			1,053,635.39	3,742,870.23
(4) 期末余额	1,518,587.32	346,288.60			799,556.81	2,664,432.73
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	860,569,046.83	280,998,078.21	1,319,429.03	14,210,928.05	300,933,160.38	1,458,030,642.50
(2) 上年年末账面价值	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、 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 12,293,233.99 元（占总账面价值的 0.88%），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	6,319,937.77	3,385,820.57	572,525.43	2,361,591.77	
其他生产器具 及家具	1,138,397.14	667,243.44		471,153.70	
合计	7,458,334.91	4,053,064.01	572,525.43	2,832,745.47	

(十三) 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
厂区污水改造项目				2,427,289.23		2,427,289.23
中山美味鲜设备技改项目	5,000,884.77		5,000,884.77	13,017,701.95		13,017,701.95
酱油酿造 F 罐区建筑安装工程	8,234,633.31		8,234,633.31			
中山厂区技术升级改造扩产项目-前期建设费	4,503,731.45		4,503,731.45			
阳西美味鲜二期工程	184,957.07		184,957.07	38,638,660.77		38,638,660.77
阳西美味鲜一期工程	32,379.19		32,379.19	5,760,602.65		5,760,602.65
二期蚝油项目	100,398,902.10		100,398,902.10			
食用油前道设备搬迁安装项目	881,235.15		881,235.15			
厨邦公司二期制成品扩建项目	649,579.22		649,579.22	12,310,782.60		12,310,782.60

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
厨邦公司零星项目				188,679.26		188,679.26
厨邦三期天然油及二期天然油、制成品扩建项目涂刷防水防腐涂料工程				1,494,363.63		1,494,363.63
厨邦公司三期天然油项目	83,282,402.54		83,282,402.54	62,144,582.85		62,144,582.85
厨邦公司三期制成品项目	17,891.94		17,891.94	17,891.94		17,891.94
煮制车间扩产设备	1,268,577.34		1,268,577.34			
腐乳搬迁项目	5,513,104.19		5,513,104.19			
酱油煮制技改项目-酱油加温系统	2,389,380.53		2,389,380.53			
种曲机 2 台	1,061,946.90		1,061,946.90			
厨邦公司建筑安装工程前期建设费	448,175.57		448,175.57			
投资大厦 14-19 层办公楼				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
B/C#空地（中炬精工旁） 厂房建设工程	7,324,211.07		7,324,211.07	7,125,096.69		7,125,096.69
珊洲村孵化器一期				28,753,386.15		28,753,386.15
珊洲村孵化器二期	6,023,636.99		6,023,636.99			
合计	227,215,629.33		227,215,629.33	366,030,438.06		366,030,438.06

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、投资性房地产、长期待摊费用金额	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	5,760,602.65	32,379.19	5,760,602.65		32,379.19	2.40	自筹
厨邦公司三期天然油项目	198,000,000.00	62,144,582.85	68,867,388.53	47,729,568.84		83,282,402.54	67.90	自筹
阳西美味鲜二期项目	154,000,000.00	38,638,660.77	4,810,105.50	43,263,809.20		184,957.07	54.16	自筹
厨邦公司二期制成品扩建项目	65,239,000.00	12,310,782.60	228,537.73	11,889,741.11		649,579.22	19.22	自筹
中山美味鲜厂区污水改造项目	2,556,100.00	2,427,289.23		2,427,289.23			94.96	自筹
厨邦公司三期天然油及二期天然油、制成品扩建项目涂刷防水防腐防腐涂料工程	1,643,800.00	1,494,363.63		1,494,363.63			91.74	自筹
酱油酿造 F 罐区建筑安装工程	10,245,449.86		8,234,633.31			8,234,633.31	81.52	自筹
中山厂区技术升级改造扩产项目-前期建设费	15,534,400.00		4,503,731.45			4,503,731.45	28.99	自筹
二期蚝油项目	126,359,093.60		100,398,902.10			100,398,902.10	79.46	自筹
食用油前道设备搬迁安装项目	2,000,000.00		881,235.15			881,235.15	44.06	自筹
煮制车间扩产设备			1,268,577.34			1,268,577.34		自筹
腐乳搬迁项目	10,150,000.00		5,513,104.19			5,513,104.19	54.32	自筹
种曲机 2 台	1,220,000.00		1,061,946.90			1,061,946.90	87.04	自筹
酱油煮制技改项目-酱油加温系统	3,250,000.00		2,389,380.53			2,389,380.53	73.52	自筹
投资大厦 14-19 层办公楼		90,136,188.00		90,136,188.00			-	自筹

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、投资性房地产、长期待摊费用金额	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
德仲广场 8-17 层写字楼		104,015,212.34		103,723,100.59	292,111.75		-	自筹
B/C#空地（中炬精工旁）厂房建设工程	7,200,568.85	7,125,096.69	199,114.38			7,324,211.07	101.72	自筹
珊洲村孵化器一期	39,778,243.01	28,753,386.15	11,024,856.86	39,778,243.01			100.00	自筹
珊洲村孵化器二期	140,580,000.00		6,023,636.99			6,023,636.99	4.28	自筹
合计		352,806,164.91	215,437,530.15	346,202,906.26	292,111.75	221,748,677.05		

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权和其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	234,305,724.98	100,000.00	14,632,022.18	1,285,482.74	250,323,229.90
(2) 本期增加金额			5,790,223.94		5,790,223.94
—购置			5,790,223.94		5,790,223.94
—内部研发					
—其他					
(3) 本期减少金额	14,573,850.08				14,573,850.08
—处置					
—转入投资性房地产	14,322,929.16				14,322,929.16
—其他	250,920.92				250,920.92
(4) 期末余额	219,731,874.90	100,000.00	20,422,246.12	1,285,482.74	241,539,603.76
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	35,226,487.01	64,545.39	3,043,589.66	518,976.14	38,853,598.20
(2) 本期增加金额	4,731,701.35	5,454.54	1,662,728.47		6,399,884.36
—计提	4,731,701.35	5,454.54	1,662,728.47		6,399,884.36
—其他					
(3) 本期减少金额	1,318,214.96				1,318,214.96
—处置					
—转入投资性房地产	1,318,214.96				1,318,214.96

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权和其他	合计
—其他					
(4) 期末余额	38,639,973.40	69,999.93	4,706,318.13	518,976.14	43,935,267.60
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—转入投资性房地产					
—其他					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	181,091,901.50	30,000.07	15,715,927.99	766,506.60	197,604,336.16
(2) 上年年末账面价值	199,079,237.97	35,454.61	11,588,432.52	766,506.60	211,469,631.70

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 7,317,065.37 元（占总账面价值的 3.70%），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	

(十五) 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	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	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、 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	541,892,408.65	543,392,408.65

(十六) 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	6,641,976.39	1,873,731.85	1,918,671.19		6,597,037.05
绿化景观	89,922.16		89,922.16		
工程改良支出	6,188,825.67		3,216,396.85		2,972,428.82
合计	12,920,724.22	1,873,731.85	5,224,990.20		9,569,465.87

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	89,922.16		89,922.16		
直营店装修工程	3,813.58		3,813.58		
食品厂地下室地面改造工程	95,974.72		95,974.72		
调味厂一楼格局改造工程	220,529.70		75,610.20		144,919.50
调味楼防霉防腐油漆工程	198,943.04		68,208.96		130,734.08
调味厂南面草坪改造工程	102,448.98		35,125.44		67,323.54
调味厂一楼地面改造工程	304,351.06		101,450.40		202,900.66
食品厂地下室防霉油漆工程	378,729.76		378,729.76		
食品厂地下室墙面改造工程	138,549.36		138,549.36		
调味五楼防霉涂料工程	144,040.77		40,197.36		103,843.41
食品厂地下室5分区防霉涂料工程	74,910.63		74,910.63		
食品厂地下室外墙墙壁防水工程	112,950.67		112,950.67		
中心罐头车间改造工程	236,423.11		236,423.11		
食品厂地下室消防通风改造工程	856,829.57		856,829.57		
发酵厂菌种实验室改造工程	518,838.68		129,709.68		389,129.00
投料区域聚氨酯地面工程	228,589.95		51,756.24		176,833.71
压榨一班梁加固工程	169,902.47		35,769.00		134,133.47

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		49,666.32		198,665.19
发酵厂压榨一班装修工程	1,123,738.75		224,747.76		898,990.99
二次加温室聚氨酯地面工程	50,446.17		50,446.17		
酱油厂灌装车间外环氧树脂地面工程	48,367.80		48,367.80		
通风车间圆盘区域环氧树脂地面工程	32,869.37		32,869.37		
辅助用房周边增加小车停车位及附属工程	73,066.01		46,146.96		26,919.05
醋及料酒扩产地面基建工程	118,111.41		70,866.84		47,244.57
发酵研发中心现场改造工程	211,602.61		115,419.96		96,182.65
厨邦宿舍 KTV 项目舞台灯光音响安装工程	248,478.21		90,355.68		158,122.53
新仓库地面防护工程	86,700.76		29,726.04		56,974.72
罐头车间外围草地硬化	113,606.48		37,868.76		75,737.72
酱渣处理间 2、热沉淀间 2、调配间扩建防腐防霉工程	233,590.24		77,863.44		155,726.80
热沉淀二期地面防护项目	135,696.36		39,715.92		95,980.44
鸡精扩产洁净车间聚氨酯地面项目	119,699.88		32,645.40		87,054.48
16 套发酵池水泥基础	169,763.27		43,343.88		126,419.39
东西厂区新增环保砖人行道	167,787.10		41,946.72		125,840.38
酱包出仓口草坪硬化工程	130,209.01		32,552.28		97,656.73
二期制成品扩建项目热沉扩建楼二楼地面防起尘项目	280,897.03		56,179.44		224,717.59
食品办食品大楼洁净车间地面翻新工程	219,839.66		43,967.88		175,871.78
酱油厂配制班煮制车间倒料间地面改造项目	72,831.68		14,566.32		58,265.36
酱油厂配制班热沉淀间 2 扩建项目防腐防霉涂刷工程		630,056.97			630,056.97
发酵厂办公室制曲楼及过滤间项目防腐防霉涂刷工程		1,243,674.88			1,243,674.88

门牌制作安装及其他	72,233.06		33,724.87		38,508.19
检测中心实验室装修工程	602,873.93		153,925.32		448,948.61
食品厂生产项目涂刷防腐防霉涂料工程	2,639,804.70		659,951.16		1,979,853.54
阳西美味鲜油类聚氨酯地面工程	138,581.05		28,185.96		110,395.09
一期绿化工程	671,107.02		134,221.44		536,885.58
材料摆放场地硬化工程	190,810.35		32,710.32		158,100.03
料场及草地硬化工程	286,430.47		43,508.40		242,922.07
机加工车间及副跨上办公室建筑工程	146,130.17		22,197.00		123,933.17
合计	12,920,724.22	1,873,731.85	5,224,990.20	-	9,569,465.87

(十七) 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
资产减值准备	38,233,955.29	9,073,929.34	40,481,949.15	9,367,920.73
内部交易未实现利润	17,111,947.57	4,186,178.46	18,054,620.89	4,214,332.05
可抵扣亏损	32,575.85	8,143.96	70,234.32	17,558.58
土地使用权账面价值与计税基础差异	35,540,418.85	5,331,062.83	36,386,870.93	5,458,030.64
递延收益引起的可抵扣暂时性差异	81,874,199.60	12,906,167.46	87,557,856.12	13,624,758.47
预提费用	7,942,883.44	1,985,720.86	2,341,422.72	585,355.68
开发成本账面价值与计税基础差异	15,343,111.87	3,835,777.97	15,343,111.87	3,835,777.97
其他	5,102,353.49	845,588.36	648,246.36	162,061.59
合计	201,181,445.96	38,172,569.24	200,884,312.36	37,265,795.71

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	175,848,919.71	28,054,249.14	128,058,749.83	20,078,029.07
合计	175,848,919.71	28,054,249.14	128,058,749.83	20,078,029.07

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		
可抵扣亏损	151,195,998.05	193,772,456.46
合计	151,195,998.05	193,772,456.46

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
2020 年		43,415,189.92	
2021 年	51,943,713.54	51,943,713.54	
2022 年	58,881,828.62	58,881,828.62	
2023 年	1,847,862.22	1,847,862.22	
2024 年	37,683,862.16	37,683,862.16	
2025 年	838,731.51		
合计	151,195,998.05	193,772,456.46	

(十八) 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
预付设备及软件款	39,184,883.74		39,184,883.74	12,301,670.55		12,301,670.55

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	39,184,883.74		39,184,883.74	12,301,670.55		12,301,670.55

(十九) 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	10,000,000.00	9,878,000.00
保证借款	50,000,000.00	102,800,000.00
信用借款	300,237,800.00	
合计	360,237,800.00	112,678,000.00

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：根据本公司 2018 年 7 月 30 日与中国银行股份有限公司中山分行（下称“债权人”）签订的编号为 GBZ476440120180089 号的最高额保证合同（下称“保证合同”），本公司对债权人与本公司全资子公司广东美味鲜调味食品有限公司（下称“债务人”）之间自 2017 年 9 月 30 日起至 2030 年 12 月 31 日止签署的借款、贸易融资及其他授信合同及其修订或补充而产生的债权，在人民币 1.50 亿元的最高余额内提供保证担保，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司依保证合同担保的在有效期内的借款余额为人民币 5,000.00 万元。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	59,566,000.00	52,161,000.00
合计	59,566,000.00	52,161,000.00

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	326,520,094.21	226,156,584.66

项目	期末余额	上年年末余额
应付工程款	160,514,610.07	155,055,839.14
其他	5,626,350.54	3,941,696.90
合计	492,661,054.82	385,154,120.70

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额	上年年末余额
1 年以内			212,946,716.60
1—2 年			6,684,727.10
2—3 年			898,129.95
3 年以上			4,258,649.80
合计			224,788,223.45

(二十三) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额	上年年末余额
预收货款	90,517,484.23	169,719,886.68	
预收购房款	92,101,076.44	27,579,487.36	
预收租金及服务费	2,171,828.66	2,952,137.83	
合计	184,790,389.33	200,251,511.87	

(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	121,505,733.68	561,272,843.86	535,819,932.40	146,958,645.14
离职后福利-设定提存计划		26,181,137.43	26,181,137.43	
辞退福利		838,499.28	838,499.28	
一年内到期的其他福利				
合计	121,505,733.68	588,292,480.57	562,839,569.11	146,958,645.14

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	114,618,570.38	492,532,754.70	467,251,391.60	139,899,933.48
(2) 职工福利费	2,760,610.69	22,669,947.96	22,664,280.10	2,766,278.55
(3) 社会保险费		16,307,496.33	16,307,496.33	
其中：医疗保险费		13,275,507.11	13,275,507.11	
工伤保险费		381,315.94	381,315.94	
生育保险费		2,556,505.50	2,556,505.50	
其他		94,167.78	94,167.78	
(4) 住房公积金	2,000,763.11	19,149,367.34	19,141,261.34	2,008,869.11
(5) 工会经费和职工教育经费	2,125,789.50	10,613,277.53	10,455,503.03	2,283,564.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	121,505,733.68	561,272,843.86	535,819,932.40	146,958,645.14

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		23,761,634.56	23,761,634.56	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费		960,822.87	960,822.87	
企业年金缴费		1,458,680.00	1,458,680.00	
其他				
合计		26,181,137.43	26,181,137.43	

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	23,584,050.20	20,477,482.42
企业所得税	48,693,433.48	48,387,493.75
个人所得税	1,007,388.66	997,415.61
土地增值税	817,170.65	71,398.24
房产税	661,199.75	168,364.12
印花税	546,928.40	424,304.60
城市维护建设税	1,364,633.61	1,198,707.00
教育费附加	645,810.99	622,680.73
其他	2,327,650.64	2,328,720.78
合计	79,648,266.38	74,676,567.25

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	1,832,355.32	1,832,355.32
其他应付款项	207,594,014.57	204,616,581.25
合计	209,426,369.89	206,448,936.57

1、 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
合计	1,832,355.32	1,832,355.32

2、 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
往来款	30,215,045.09	28,677,394.15
预提费用	151,006,398.77	159,284,894.61
押金及保证金	14,876,842.08	14,262,031.67
其他	11,495,728.63	2,392,260.82
合计	207,594,014.57	204,616,581.25

(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
1 年内到期的应付债券		420,354,299.17
合计		420,354,299.17

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额	上年年末余额
待转销项税额	24,067,413.48	27,064,767.44	2,528,055.86
合计	24,067,413.48	27,064,767.44	2,528,055.86

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	87,557,856.11	9,855,600.00	15,539,256.51	81,874,199.60
合计	87,557,856.11	9,855,600.00	15,539,256.51	81,874,199.60

涉及政府补助的项目：

补助项目	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	3,084,296.92		1,544,349.96		1,539,946.96	与资产相关
2012 年产业结构调整项目	325,000.27		99,999.96		225,000.31	与资产相关
2013 年优势传统产业升级项目	195,833.82		49,999.92		145,833.90	与资产相关
2015 年技术改造设备购置补助项目	637,339.61		132,772.52		504,567.09	与资产相关
2016 年省级企业技术改造项目	10,701,796.87		2,271,168.48		8,430,628.39	与资产相关
2019 年中山市工业企业技术改造项目	16,387,900.00		2,844,958.12		13,542,941.88	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	1,243,644.88		4,256,355.12	与资产相关
2020 年技术改造项目		1,213,200.00	165,699.23		1,047,500.77	与资产相关
2021 年广东省省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目		678,000.00			678,000.00	与资产相关
2014 年技改项目贷款贴息	4,263,624.39		122,587.68		4,141,036.71	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)	1,235,827.21		119,382.42		1,116,444.79	与资产相关

补助项目	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
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)	587,076.23		88,490.52		498,585.71	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)	13,219,094.18		1,487,735.37		11,731,358.81	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)	581,180.44		92,786.07		488,394.37	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)	21,303,517.26		2,476,193.74		18,827,323.52	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)	3,238,010.60		447,957.60		2,790,053.00	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)	1,759,157.81		243,368.76		1,515,789.05	与资产相关
2021 年阳江市第一批省级企业技术改造项目专项资金		1,822,500.00			1,822,500.00	与资产相关
投资建厂奖励资金	4,910,800.50		126,125.28		4,784,675.22	与资产相关
阳江市 2021 年第一批省级企业技术改造项目专项资金转递延收益		1,465,700.00			1,465,700.00	与资产相关

补助项目	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
2018 年中山市第三批科技发展专项资金	979,600.00		979,600.00			与收益相关
2019 年火炬区科技强企专项资金	490,000.00		490,000.00			与收益相关
2019 年广式与稀醪酱油酿造过程内源性危害减控技术的应用示范项目	590,700.00	176,200.00	354,036.00		412,864.00	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	317,100.00		158,400.00		158,700.00	与收益相关
中山市第八批引进创新创业科研团队项目专项资金		1,750,000.00			1,750,000.00	与收益相关
合计	87,557,856.11	9,855,600.00	15,539,256.51		81,874,199.60	

(三十) 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 股的限售锁定期限为方案实施后 36 个月外，其他有限售条件的流通股股东所持的 137,382,095 股已分别于 2007 年 5 月 17 日和 2007 年 5 月 31 日全部上市流通。中山火炬集团有限公司持有本公司总股本 8.76% 的 63,437,781 股份已于 2009 年 5 月 18 日解除限售并上市流通。

注 2：截至 2020 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%。

(三十一) 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）	88,239,859.10			88,239,859.10
其他资本公积	3,225,772.96			3,225,772.96
合计	91,465,632.06			91,465,632.06

(三十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：								
重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	16,416,384.48	29,819.75				29,819.75		16,446,204.23
其中：								

项目	上年年末余额	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
权益法下可转损益的其他综合收益	17,754,668.37						17,754,668.37
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-1,338,283.89	29,819.75				29,819.75	-1,308,464.14
自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分							
一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益							
其他综合收益合计	16,416,384.48	29,819.75				29,819.75	16,446,204.23

(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	251,073,168.24	76,835,597.90		327,908,766.14
任意盈余公积	44,916,056.17			44,916,056.17
合计	295,989,224.41	76,835,597.90		372,824,822.31

(三十四) 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	2,748,463,862.97	2,213,763,553.00
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	2,748,463,862.97	2,213,890,297.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	889,931,677.24	717,943,134.48
减：提取法定盈余公积	76,835,597.90	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	223,058,414.32	183,226,554.62
其他减少		143,014.02
期末未分配利润	3,338,501,527.99	2,748,463,862.97

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,068,635,156.62	2,977,665,692.87	4,626,390,119.93	2,809,900,746.71
其他业务	54,739,657.21	16,251,287.85	48,454,317.42	16,158,725.34
合计	5,123,374,813.83	2,993,916,980.72	4,674,844,437.35	2,826,059,472.05

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	制造业	园区及房地 产开发运营	其他	分部间抵消	合计
商品类 型：					
调味品	4,930,276,819.69		3,769,565.60	3,860,129.15	4,930,186,256.14
汽车、摩 托车配件	51,089,826.05				51,089,826.05
房地产销 售		51,210,031.99			51,210,031.99
房地产相 关服务		37,125,048.80		976,006.36	36,149,042.44
其他业务 收入	49,205,511.34	4,449,904.58	1,084,241.29		54,739,657.21
合计	5,030,572,157.08	92,784,985.37	4,853,806.89	4,836,135.51	5,123,374,813.83
按商品转 让的时间 分类：					
在某一时 点确认	5,030,572,157.08	51,210,031.99		90,563.55	5,081,691,625.52
在某一时 段内确认		41,574,953.38	4,853,806.89	4,745,571.96	41,683,188.31
合计	5,030,572,157.08	92,784,985.37	4,853,806.89	4,836,135.51	5,123,374,813.83

3、 履约义务的说明

本公司的合同，除了房地产服务业相关的业务，企业业务通常属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关产品或服务的控制权时确认收入。

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	15,892,025.32	15,093,038.15
教育费附加	12,582,412.74	12,055,489.47
房产税	11,423,408.98	10,988,446.95
土地增值税	7,252,324.34	16,443,803.23
土地使用税	4,143,012.04	4,221,624.91
其他	6,778,171.06	2,184,500.35
合计	58,071,354.48	60,986,903.06

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运费及业务费	294,018,995.36	241,771,413.17
职工薪酬	180,759,870.92	135,959,267.05
广告宣传费	86,567,663.52	70,099,002.31
会议费	502,137.40	3,459,447.72
折旧费	231,781.95	534,377.49
包装费	1,098,453.53	908,140.83
其他	3,206,457.26	3,557,655.26
合计	566,385,359.94	456,289,303.83

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	180,252,099.26	188,411,530.13
折旧与摊销费	32,113,929.35	33,049,741.52
业务费	4,681,082.95	1,733,204.24
办公费	3,022,824.50	2,857,631.09
咨询费	6,289,218.17	10,500,595.46
董事会费	1,136,049.70	982,684.90
租赁费	2,181,623.29	3,485,356.37

项目	本期金额	上期金额
修理费	6,671,346.09	5,425,713.88
车辆费	438,584.60	1,192,973.69
机物料消耗	7,172,159.13	6,384,028.10
财产保险费	1,947,106.79	2,081,695.10
市内交通费	1,409,152.53	1,371,093.07
综合服务费	6,525,301.23	4,827,427.93
废物处理费	4,229,243.17	3,821,639.72
内部调拨运输费	9,633,344.59	11,651,973.57
能耗费用	3,346,505.94	3,223,539.38
检测检验费	1,417,147.18	1,720,345.16
诉讼费	542,479.11	3,579,525.00
其他	7,644,353.80	8,801,620.95
合计	280,653,551.38	295,102,319.26

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	52,519,355.27	53,046,008.61
直接投入	87,546,158.34	79,235,576.77
折旧费用与长期待摊费用摊销	5,682,756.98	6,441,118.05
燃料动力费	5,239,789.63	5,085,411.48
其他费用	3,142,111.63	3,381,607.43
合计	154,130,171.85	147,189,722.34

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	10,182,255.87	51,294,863.07
减：利息收入	1,440,220.84	6,650,668.46
汇兑损益	14,483.63	-914.57
手续费	4,560,835.06	4,228,268.17
其他		

项目	本期金额	上期金额
合计	13,317,353.72	48,871,548.21

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	30,013,386.06	13,971,506.87
进项税加计抵减	22,858.30	17,456.54
代扣个人所得税手续费	412,200.95	420,383.73
收到的税费返还	8,215.81	4,104,167.50
合计	30,456,661.12	18,513,514.64

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
投资建厂奖励资金	126,125.28		与资产相关
2014 年技改项目贷款贴息	122,587.68	124,948.99	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)	119,382.42	123,279.02	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)	88,490.52	90,309.81	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)	1,487,735.37	1,633,726.09	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)	92,786.07	106,425.72	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)	2,476,193.74	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)	447,957.60	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)	243,368.76	60,842.19	与资产相关

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	1,544,349.96	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	与资产相关
2015 年技术改造设备购置补助项目	132,772.52	143,304.78	与资产相关
2016 年省级企业技术改造项目	2,271,168.48	2,764,366.79	与资产相关
2019 年中山市工业企业技术改造项目	2,844,958.12		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	1,243,644.88		与资产相关
2020 年技术改造项目	165,699.23		与资产相关
2020 年省级促进经济高质量发展专项资金	200,000.00		与收益相关
2020 年阳西县财政支持企业加快复工复产奖励项目资金（阳西县财政局）	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴	1,057,180.01		与收益相关
社保补贴	43,199.27	19,310.78	与收益相关
2019 年认定高新技术企业补助资金	100,000.00		与收益相关
2015 年-2017 年广东省发展专项资金	160,300.00		与收益相关
应对疫情稳企安商补贴资金	13,776.94		与收益相关
2018 年中山市第三批科技发展专项资金	979,600.00	899,400.00	与收益相关
2019 年火炬区科技强企专项资金	490,000.00	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	354,036.00	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	158,400.00	158,500.00	与收益相关
知识产权专项资金	46,000.00	122,000.00	与收益相关
2019 年科技保险补贴	448,600.00	218,500.00	与收益相关
其他小额补助	366,454.83	68,000.00	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 年省科技专项资金确认为其他收益		350,000.00	与收益相关
共建项目动工建设奖励确认为其他收益		800,000.00	与收益相关
专利资助款		25,800.00	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
知识产权专项资金		5,000.00	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	139,000.00	与收益相关
中山社保局稳岗补贴款	65,167.84		与收益相关
中山地方税务局开发区分局代收个税手续费奖励	6,436.02		与收益相关
中山市人力资源和社会保障局补贴	2,000.00		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
社保局发放补贴	1,745.00	1,850.00	与收益相关
2018 年上规上线企业补助		50,000.00	与收益相关
厨邦、阳西美味鲜公司所创县本级税收留存返还部分扣除征收经费后补助	11,660,000.00		与收益相关
其他政府补助	64,269.64		与收益相关
合计	30,013,386.06	13,971,506.87	

(四十二) 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	-37,254.43	-1,034,064.33
交易性金融资产在持有期间的投资收益	37,826,687.75	45,765,180.81
其他债权投资在持有期间的投资收益	193,396.23	23,746,603.69
持有定期存款取得的投资收益	43,981,792.11	

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	3,485,229.91	3,162,342.29
合计	85,449,851.57	71,640,062.46

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,007,003.15	
合计	1,007,003.15	

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	320,671.23	-1,143,768.20
其他应收款坏账损失	607,140.47	468,686.63
合计	927,811.70	-675,081.57

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-103,153.73	630.27
固定资产减值损失	1,518,587.32	
合计	1,415,433.59	630.27

(四十六) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-2,705,842.73	-227,953.29	-2,705,842.73
合计	-2,705,842.73	-227,953.29	-2,705,842.73

(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	142,422.68	56,520.41	142,422.68
罚款收入	1,286,436.20	833,742.35	1,286,436.20
其他	185,977.63	371,835.91	185,977.63
合计	1,614,836.51	1,262,098.67	1,614,836.51

(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	37,684,114.14	2,580,505.06	37,684,114.14
对外捐赠	1,990,683.74	430,000.00	1,990,683.74
非常损失		483,226.65	
赞助支出	244,788.00	124,832.00	244,788.00
其他	383,193.27	566,872.99	383,193.27
合计	40,302,779.15	4,185,436.70	40,302,779.15

(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	151,635,428.70	130,841,026.56
递延所得税费用	7,069,446.54	5,850,965.65
合计	158,704,875.24	136,691,992.21

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	1,130,076,526.92
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	282,519,131.73
子公司适用不同税率的影响	-103,613,023.27
调整以前期间所得税的影响	8,916,491.15
非应税收入的影响	-74,620.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,116,276.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,155,185.58
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	241,587.18
所得税减免优惠的影响	-142,278.66
研发费加计扣除的影响	-17,103,503.06
所得税费用	158,704,875.24

(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	889,931,677.24	717,943,134.48
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	1.1171	0.9012
其中：持续经营基本每股收益	1.1171	0.9012
终止经营基本每股收益		

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）	889,931,677.24	717,943,134.48

项目	本期金额	上期金额
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	1.1171	0.9012
其中：持续经营稀释每股收益	1.1171	0.9012
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
存款利息收入	1,440,220.84	6,650,668.46
政府补助	12,669,729.55	63,097,483.41
其他	21,158,644.52	27,993,239.70
合计	35,268,594.91	97,741,391.57

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	403,837,390.12	513,279,895.95
支付的其他暂付及应付款项	7,531,477.44	4,844,669.44
手续费支出	4,560,835.06	4,228,268.17
合计	415,929,702.62	522,352,833.56

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
发生筹资费用所支付的现金	239,189.12	
合计	239,189.12	

(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	971,371,651.68	791,329,913.47
加：信用减值损失	927,811.70	-675,081.57
资产减值准备	1,415,433.59	630.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	141,858,303.70	129,585,135.64
无形资产摊销	6,399,884.36	6,443,351.84
长期待摊费用摊销	5,224,990.20	4,905,528.42
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）	2,705,842.73	227,953.29
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	37,541,691.46	2,523,984.65
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,007,003.15	
财务费用（收益以“－”号填列）	10,196,739.50	49,663,634.18
投资损失（收益以“－”号填列）	-85,449,851.57	-71,640,062.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-906,773.53	-7,730,811.05
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	7,976,220.07	13,581,776.70
存货的减少（增加以“－”号填列）	-113,886,183.96	27,566,162.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-92,296,006.41	154,278,879.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	108,926,419.87	-41,191,797.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,000,999,170.24	1,058,869,197.81
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	155,382,286.54	686,162,755.15
减：现金的期初余额	686,162,755.15	386,020,262.92
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-530,780,468.61	300,142,492.23

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	155,382,286.54	686,162,755.15
其中：库存现金	60,461.69	179,364.11
可随时用于支付的银行存款	151,603,985.78	197,659,247.12
可随时用于支付的其他货币资金	3,717,839.07	488,324,143.92
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	155,382,286.54	686,162,755.15
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	86,318,710.03	房产预售监管资金/银行票据保证金/工程保证金/第三方保证金
固定资产	12,293,233.99	抵押贷款
无形资产	7,317,065.37	抵押贷款
合计	105,929,009.39	

(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			530,174.50
其中：港币	629,930.25	0.84164	530,174.50

2、 境外经营实体说明：

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	2020 年 12 月 31 日使用汇率	2019 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	0.84164	0.89578
负债类报表项目	0.84164	0.89578
损益类报表项目	0.88860	0.88002

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

公司控股二级子公司广东美味鲜旅游后勤服务有限公司于 2020 年 8 月 25 日与深圳市天旗商务有限公司签订《股权转让协议》，零对价收购其持有的 100%深圳市行车宝实业有限公司的股权（未实际运营，无资产），并于当天完成工商变更登记。于 2020 年 12 月 18 日，深圳市行车宝实业有限公司更名为深圳市美味鲜商贸有限公司。

七、 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 _{附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 _{附2}	中山市	中山市	物业管理		100.00	投资设立
中山百升园林绿化有限公司 _{附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 _{附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 _{附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 _{附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 _{附6}	阳江市	阳江市	服务		80.00	投资设立
广东美味鲜调味品有限公司 _{附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 _{附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 _{附9}	中山市	中山市	房地产经纪		100.00	投资设立

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	
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
深圳市美味鲜商贸有限公司 ^{注 11}	深圳市	深圳市	批发业		100.00	收购

注 1：经过历次股权收购，自 2019 年起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品有限公司于 2016 年 3 月出资设立的全资子公司。

注 11：深圳市美味鲜商贸有限公司是本公司控股二级子公司广东美味鲜旅游后勤服务有限公司于 2020 年 8 月 25 日购买取得的全资子公司。

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%	144.22 万元		13,031.39 万元
中山中炬精工机械有限公司	50.00%	207.25 万元	250.00 万元	2,653.05 万元
中山中炬森莱高技术有限公司	34.00%	-0.03 万元		-265.71 万元
广东厨邦食品有限公司	20.00%	7,790.73 万元		22,400.85 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
广东中汇合创房地产有限公司	1,231,299,092.46	14,250,979.66	1,245,550,072.12	34,566,854.28	
中山中炬精工机械有限公司	44,444,582.71	32,746,400.69	77,190,983.40	24,129,899.08	
中山中炬森莱高技术有限公司	4,283.78		4,283.78	7,819,139.49	
广东厨邦食品有限公司	1,016,320,953.63	899,477,872.22	1,915,798,825.85	737,898,440.32	57,858,051.41
					795,756,491.73

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
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	
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	
中山中炬森莱高技术有限公司	163.91		163.91	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

利润表

子公司名称	本期金额				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	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	52,620,918.79	13,401,911.79	13,401,911.79	-15,240,672.52	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	56,749,193.40	4,144,944.25	4,144,944.25	5,481,134.02	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		-880.13	-880.13	4,119.87		-2,481.28	-2,481.28	-2,481.28
广东厨邦食品有限公司	1,966,996,757.38	389,536,560.81	389,536,560.81	115,700,709.88	1,814,494,188.93	337,824,893.62	337,824,893.62	98,858,529.99

(二) 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	21,376,052.10	26,169,647.11
非流动资产	1,570,333.12	1,751,739.32
资产合计	22,946,385.22	27,921,386.43
流动负债	2,973,385.63	3,502,195.57
非流动负债	2,200,000.00	6,515,473.97
负债合计	5,173,385.63	10,017,669.54
按持股比例计算的净资产份 额	5,065,304.88	5,102,559.31
营业收入	14,688,702.58	23,981,003.04
净利润	-401,016.36	-3,626,575.72
综合收益总额	-401,016.36	-3,626,575.72

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；无为履行财务担保所形成的资产负债表表外信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款		360,237,800.00				360,237,800.00
应付票据		59,566,000.00				59,566,000.00
应付账款		492,661,054.82				492,661,054.82
其他应付款		209,426,369.89				209,426,369.89
合计		1,121,891,224.71				1,121,891,224.71

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
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

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

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。

九、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。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司各项金融工具，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、其他权益性投资、应付票据、应付账款、其他应付款、借款等的公允价值，与相应的账面价值并无重大差异。

十、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“七、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“七、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	本公司联营企业

(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	最终控制方控制的其他企业
东莞南玻光伏科技有限公司	最终控制方控制的其他企业
深圳市宝能投资集团有限公司	最终控制方控制的其他企业
前海世纪基金管理有限公司	最终控制方控制的其他企业
深圳市钜盛华股份有限公司	最终控制方控制的其他企业
深圳市宝能慈善基金会	最终控制方控制的其他企业
宜昌南玻硅材料有限公司	最终控制方控制的其他企业
前海人寿保险股份有限公司中山分公司	最终控制方控制的其他企业
前海保险销售有限公司	最终控制方控制的其他企业
西安宝能弘石置业有限公司	最终控制方控制的其他企业
济南宝能房地产有限公司	最终控制方控制的其他企业
宝能城市发展建设集团有限公司	最终控制方控制的其他企业
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、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	119.50 万元	124.17 万元
东莞南玻光伏科技有限公司	购买口罩	150.00 万元	

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
深圳市宝能投资集团有限公司	调味品销售	97.95 万元	0.07 万元
前海世纪基金管理有限公司	调味品销售	11.84 万元	
深圳市钜盛华股份有限公司	调味品销售	0.68 万元	
宜昌南玻硅材料有限公司	出售设备	18.00 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
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
前海保险销售有限公司	调味品销售		11.91 万元
西安宝能弘石置业有限公司	皮带轮销售		0.12 万元
济南宝能房地产有限公司	皮带轮销售		0.05 万元
宝能城市发展建设集团有限公司	皮带轮销售		0.02 万元

2、 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	上期确认的租赁收入
中山火炬集团有限公司	办公室租赁	25.95 万元	25.20 万元

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	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 万元	2017/9/30	2030/12/31	否
广东美味鲜调味食品有限公司 ^注 2	45,000 万元	2019/7/25	2024/2/22	否

关联担保情况说明：

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 2：2019 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。

4、 其他

关联方	金额	说明
深圳市宝能慈善基金会	90.00 万元	捐赠口罩

5、 关键管理人员薪酬

货币单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,583.00	1,391.70

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额（万元）
1 年以内	181.00
1 至 2 年	181.00
2 至 3 年	181.00
3 年以上	181.00
合计	724.00

除此外，公司没有需要披露的其他承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 对外担保

本公司及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 2020 年 12 月 31 日止，本公司及其子公司承担的上述阶段性担保额为人民币 3,511.90 万元。

(2) 合同违约金

本公司子公司中山创新科技发展有限公司（下称“创新科技”）与中山火炬工业联合有限公司于 2016 年 5 月 31 日签署了《供地类现代服务业项目用地投资协议》。创新科技在取得土地证后 24 个月依约竣工的建筑面积未能达到合同第六条第 5 款约定的建筑面积，预期涉及违约金额为 223.80 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，中山火炬工业联合有限公司尚未就该事项向创新科技或本公司提出任何违约索赔之要求。

(3) 未决诉讼

①中山火炬工业联合有限公司诉本公司有关建设用地使用权转让合同纠纷一案：

2020 年 9 月，中山火炬工业联合有限公司向中山市中级人民法院及中山市第一人民法院提起三起诉讼，分别要求本公司按双方于 1999 年至 2001 年期间签订的三份《土地使用权转让合同书》及相关补充合同的约定将三块面积为 1,043.8251 亩、1,129.6675 亩及 797.05315 亩的土地使用权交付并办理不动产权证给中山火炬工业联合有限公司。截至 2020 年 12 月 31 日，上述案件中前两块土地案件仍处于一审审理阶段，第三块土地案件处于管辖权异议二审审理阶段。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司账面不存在上述三块土地使用权，除本公司子公司中山创新科技发展有限公司应收中山火炬工业联合有限公司中山火炬开发区科技产业孵化园项目保证金 220 万元外，本公司与中山火炬工业联合有限公司无其他往来余额。

②烈火影业、北京九方诉本公司有关房屋租赁合同纠纷一案：

2020年9月9日，烈火影业、北京九方向中山市中级人民法院提起上诉，请求撤销（2019）粤2071民初25499号《民事判决书》第1项、第2项、第3项和第4项判决，改判本公司向烈火影业、北京九方返还租赁押金1,917,176元、预付物业费159,764.64元、预付房租479,295元，共计金额2,556,235.64元；请求本案一审案件受理费（含反诉案件受理费）、二审案件受理费由本公司承担。

截至2020年12月31日，本案处于二审审理阶段。

十二、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司2021年3月23日第九届董事会第二十一次会议审议通过的2020年度利润分配预案，拟以2020年末公司股份总数为基数，每10股派发现金红利6.8元（含税），共分配541,713,291.92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。
-----------	--

（二）其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了三个报告分部，分别为：制造业、房地产和其他。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照

根据公司情况确定在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、 报告分部的财务信息

项目	房地产业	制造业	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	92,784,985.37	5,030,572,157.08	4,853,806.89	4,836,135.51	5,123,374,813.83
分部间交易收入					
对联营和合营企业的投资收益	-37,254.43				-37,254.43
信用减值损失	-398,146.69	-534,665.01		-5,000.00	-927,811.70
资产减值损失		-1,415,433.59			-1,415,433.59
折旧费和摊销费	11,198,115.86	142,082,069.87	136,275.20		153,416,460.93
利润总额	1,036,189,751.87	1,096,541,590.99	-285,276.42	1,002,369,539.52	1,130,076,526.92
所得税费用	4,804,425.72	153,711,971.24	188,478.28		158,704,875.24
净利润	1,031,385,326.15	942,829,619.75	-473,754.70	1,002,369,539.52	971,371,651.68
资产总额	4,788,719,586.26	4,881,000,919.39	61,686,872.30	3,072,483,817.68	6,658,923,560.27
负债总额	1,696,169,011.87	1,339,919,219.75	21,995.42	1,368,825,839.26	1,667,284,387.78
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-909,706.28	99,372,264.49		53,097.36	98,409,460.85
对联营和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	-37,254.43				-37,254.43
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-6,659,688.02	137,867,140.10	-136,275.20	-125,460.48	131,196,637.36

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	311,556.79	346,493.72
3 年以上	2,540,697.12	2,540,697.12
小计	2,852,253.91	2,887,190.84
减：坏账准备	1,364,832.71	1,366,579.56
合计	1,487,421.20	1,520,611.28

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
			金额	计提比例 (%)				金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备	2,540,697.12	89.08	1,349,254.87	53.11	1,191,442.25	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	89.08	1,349,254.87	53.11	1,191,442.25	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	311,556.79	10.92	15,577.84	5.00	295,978.95	346,493.72	12.00	17,324.69	5.00	329,169.03
其中：										
账龄组合	311,556.79	10.92	15,577.84	5.00	295,978.95	346,493.72	12.00	17,324.69	5.00	329,169.03
合计	2,852,253.91	100.00	1,364,832.71	47.85	1,487,421.20	2,887,190.84	100.00	1,366,579.56	47.33	1,520,611.28

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	对金额有争议, 正在谈判过程中
合计	2,540,697.12	1,349,254.87	53.11	

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	311,556.79	15,577.84	5.00
合计	311,556.79	15,577.84	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	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	1,366,579.56		1,746.85		1,364,832.71
合计	1,366,579.56		1,746.85		1,364,832.71

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	83.54	1,191,442.25
台达化工(中山)有限公司	70,562.89	2.47	70,562.89
华夏塑胶(中山)有限公司	51,372.33	1.80	51,372.33
中山市亿特电子有限公司	24,878.51	0.87	24,878.51
李继军	8,216.98	0.29	410.85
合计	2,537,915.21	88.97	1,338,666.83

(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
其他应收款项	13,992,498.53	13,933,217.27
合计	13,992,498.53	14,058,217.27

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
减：坏账准备		
合计		125,000.00

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	8,020,109.26	8,340,919.51
1 至 2 年	443,837.58	346,539.62
2 至 3 年	345,539.62	371,537.59
3 年以上	23,932,113.08	23,560,575.49
小计	32,741,599.54	32,619,572.21
减：坏账准备	18,749,101.01	18,686,354.94
合计	13,992,498.53	13,933,217.27

(2) 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	32,262,294.19	98.54	18,725,135.74	58.04	13,537,158.45
其中：					
1.单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	32,262,294.19	98.54	18,725,135.74	58.04	13,537,158.45
按组合计提坏账准备	479,305.35	1.46	23,965.27	5.00	455,340.08
其中：					
账龄组合	359,734.98	1.10	17,986.75	5.00	341,748.23
未逾期组合	119,570.37	0.37	5,978.52	5.00	113,591.85
合计	32,741,599.54	100.00	18,749,101.01	57.26	13,992,498.53

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 (%)		
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：						
1.单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	32,127,557.43	98.49	18,661,754.20	58.09		13,465,803.23
2.单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项						
按组合计提坏账准备	492,014.78	1.51	24,600.74	5.00		467,414.04
其中：						
账龄组合	357,543.00	1.10	17,877.15	5.00		339,665.85
未逾期组合	134,471.78	0.41	6,723.59	5.00		127,748.19
合计	32,619,572.21	100.00	18,686,354.94	57.29		13,933,217.27

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	7,411,067.15	7,411,067.15	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
中山火炬鲤鱼工业基础建设有限公司	24,111,780.84	10,850,301.38	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	32,262,294.19	18,725,135.74	58.04	

按组合计提坏账准备:

未逾期组合:

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	119,570.37	5,978.52	5.00
合计	119,570.37	5,978.52	5.00

账龄组合:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	359,734.98	17,986.75	5.00
合计	359,734.98	17,986.75	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	24,600.74	11,067,598.84	7,594,155.36	18,686,354.94
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-11,067,598.84	11,067,598.84	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		17,986.75	63,381.54	81,368.29
本期转回	18,622.22			18,622.22
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,978.52	17,986.75	18,725,135.74	18,749,101.01

(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	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	18,686,354.94	81,368.29	18,622.22		18,749,101.01
合计	18,686,354.94	81,368.29	18,622.22		18,749,101.01

(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	479,305.35	741,102.99
备用金		11,000.00
代垫款	24,851,227.04	24,461,402.07
合并范围内关联方款项	7,411,067.15	7,406,067.15
合计	32,741,599.54	32,619,572.21

(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设施建设有限公司	代垫工程款	24,111,780.84	1 年以内 129,736.76; 1-2 年 443,837.58; 2-3 年 345,539.62; 3 年以上 23,192,666.88	73.64	10,850,301.38
中山中炬森莱高技术有限公司	往来款	7,411,067.15	1 年以内	22.64	7,411,067.15
中山市金箭工贸有限公司	工程项目款	479,357.99	3 年以上	1.46	239,679.00
中山火炬开发区濠四股份合作经济联合社	押金	325,352.00	1 年以内	0.99	16,267.60
国家高新技术绿色材料发展中心	代垫职工补偿款	188,088.21	3 年以上	0.57	188,088.21
合计		32,515,646.19		99.30	18,705,403.34

(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	1,544,340,051.00	29,700,000.00	1,514,640,051.00
对联营、合营企业投资	5,065,304.88		5,065,304.88	5,102,559.31		5,102,559.31
合计	1,549,405,355.88	29,700,000.00	1,519,705,355.88	1,549,442,610.31	29,700,000.00	1,519,742,610.31

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公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
广东中汇合创房地产有限公司	1,101,055,251.00			1,101,055,251.00		
中山中炬森莱高技术有限公司	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	1,544,340,051.00			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		
联营企业										
中山市天骄稀土材料有限公司	5,102,559.31			-37,254.43					5,065,304.88	
合计	5,102,559.31			-37,254.43					5,065,304.88	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,881,997.64	24,281,777.52	30,864,022.05	26,441,977.41
其他业务	1,186,908.63	222,552.41	10,561,935.68	1,490,653.50
合计	29,068,906.27	24,504,329.93	41,425,957.73	27,932,630.91

(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	752,500,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-37,254.43	-1,034,064.33
交易性金融资产在持有期间的投资收益	26,462,540.02	38,455,149.31
其他债权投资在持有期间的投资收益	193,396.23	14,517,043.95
拟持有至到期定期存款取得的投资收益	43,981,792.11	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,886,792.45	2,800,000.00
合计	825,987,266.38	54,738,128.93

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	-40,247,534.19	
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）	30,456,661.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	3,485,229.91	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	193,396.23	
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	-1,146,251.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-7,258,498.11	
所得税影响额	737,282.28	
少数股东权益影响额（税后）	-408,596.71	
合计	-6,929,812.54	

(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
净利润	20.96	1.1171	1.1171
扣除非经常性损益后的净利润	21.13	1.1258	1.1258

中炬高新技术实业（集团）股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年三月二十三日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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

仅供出报告使用, 其他无效。

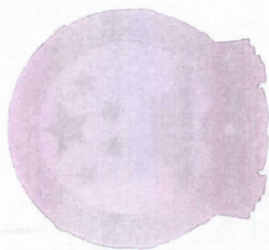
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务; 经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关

2021年02月19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》。

会计师事务所

执业证书



名称:立信会计师事务所(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:特殊普通合伙制

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〔2000〕26号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

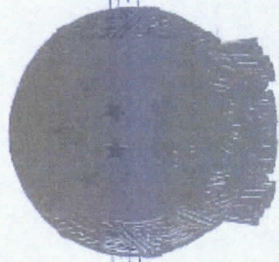
发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

仅供出报告使用,其他无效



证书序号: 000396

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
立信会计师事务所(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: 二〇一一年七月

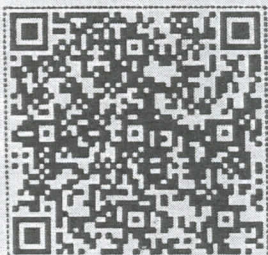
证书有效期至: 二〇一二年七月

仅供出报告使用，其他无效

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



张勇(610000270483)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

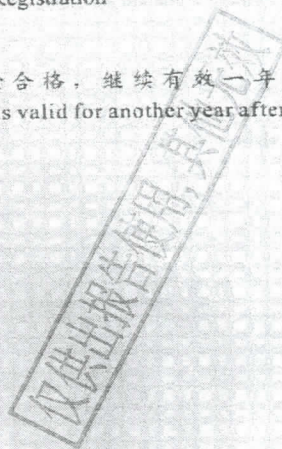
年 /y 月 /m 日 /d

8

年度检验登记

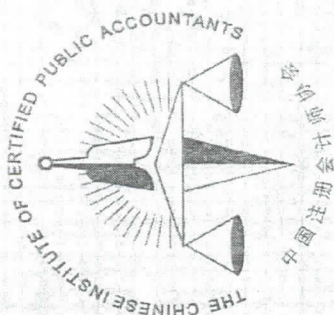
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

9



姓名	张勇
性别	男
出生日期	1982-11-16
工作单位	立信会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	612425198211160310



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002433325
No. of Certificate

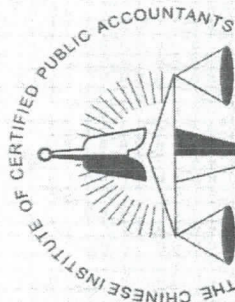
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 10 月 27 日
Date of Issuance



本证书(110002433325)
已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日



中国注册会计师协会

姓名: 朱鑫炎

性别: 男

出生日期: 1982-09-18

工作单位: 立信会计师事务所(特殊普

通合伙)

身份证号码: 330424198209180637

Identity card No.

