

**中炬高新技术实业(集团)股份有限公司**

**600872**

**2010 年年度报告**

# 目录

一、 重要提示.....	3
二、 公司基本情况.....	3
三、 会计数据和业务数据摘要.....	4
四、 股本变动及股东情况.....	5
五、 董事、监事和高级管理人员.....	8
六、 公司治理结构.....	10
七、 股东大会情况简介.....	14
八、 董事会报告.....	14
九、 监事会报告.....	24
十、 重要事项.....	26
十一、 财务会计报告.....	30
十二、 备查文件目录.....	123

## 重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 天职国际会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	熊 炜
主管会计工作负责人姓名	吴 剑
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	张 斌

公司负责人熊 炜、主管会计工作负责人吴 剑及会计机构负责人（会计主管人员）张 斌声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	中炬高新技术实业(集团)股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中炬高新
公司的法定英文名称	JONJEE HI-TECH INDUSTRIAL AND COMMERCIAL HOLDING CO.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	JONJEE
公司法定代表人	熊炜

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭海泓	郭毅航
联系地址	中山火炬开发区火炬大厦三楼证券部	中山火炬开发区火炬大厦三楼证券部
电话	0760-85596818-2033	0760-85596818-2083
传真	0760-85596877	0760-85596877
电子信箱	penghaihong@jonjee.com	aguo@jonjee.com

(三) 基本情况简介

注册地址	广东省中山市中山火炬高技术产业开发区
注册地址的邮政编码	528437
办公地址	广东省中山市中山火炬高技术产业开发区火炬大厦
办公地址的邮政编码	528437
公司国际互联网网址	www.jonjee.com
电子信箱	jonjee@jonjee.com

#### (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.see.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	中炬高新	600872	中山火炬

#### (六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 1 月 16 日	
公司首次注册登记地点	广东省中山市中山火炬高技术产业开发区	
最近变更	公司变更注册登记日期	2010 年 12 月 3 日
	公司变更注册登记地点	广东省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	440000000000276
	税务登记号码	442000190357106
	组织机构代码	19035710-6
公司聘请的会计师事务所名称	天职国际会计师事务所	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路乙 19 号华通大厦 B 座	

### 三、 会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	102,337,919.99
利润总额	121,077,956.30
归属于上市公司股东的净利润	98,264,700.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	74,412,424.05
经营活动产生的现金流量净额	153,979,689.83

#### (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-14,539,516.72
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）	4,292,880.62
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	25,620,472.83
对外委托贷款取得的损益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,306,363.41
所得税影响额	-1,250,952.65
少数股东权益影响额（税后）	-5,576,970.96
合计	23,852,276.53

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010年	2009年	本期比上年 同期增减(%)	2008年
营业收入	1,277,921,262.82	959,526,859.37	33.18	966,520,383.83
利润总额	121,077,956.30	85,660,157.66	41.35	104,456,801.52
归属于上市公司股东的净利润	98,264,700.58	68,655,486.29	43.13	79,749,367.46
归属于上市公司股东的扣除	74,412,424.05	36,590,525.21	103.37	20,263,210.22
经营活动产生的现金流量净额	153,979,689.83	45,021,565.54	242.01	106,952,192.30
	2010年末	2009年末	本期末比上年 同期末增减(%)	2008年末
总资产	2,915,016,708.53	2,736,295,157.33	6.53	2,647,222,639.49
所有者权益（或股东权益）	1,699,128,263.01	1,623,333,640.10	4.67	1,520,360,993.22

主要财务指标	2010年	2009年	本期比上年同期增减(%)	2008年
基本每股收益（元/股）	0.1233	0.0862	43.04	0.1001
稀释每股收益（元/股）	0.1233	0.0862	43.04	0.1001
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0934	0.0459	103.49	0.0254
加权平均净资产收益率（%）	5.92	4.37	增加 1.55 个百分点	5.35
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.48	2.33	增加 2.15 个百分点	1.39
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.19	0.06	216.67	0.13
	2010年末	2009年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.13	2.24	-4.91	1.91

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	724,215,631	100		72,421,563			72,421,563	796,637,194	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	724,215,631	100		72,421,563			72,421,563	796,637,194	100

股份变动的批准情况

根据公司董事会决议,以公司 2009 年年末总股本 724,215,631 股为基数,向全体股东每 10 股送 1 股派现 0.15 元(含税),共计分配 83,284,797.56 元,尚余未分配利润 159,642,090.63 元结转至下年度;本年度不进行资本公积金转增股本。至此,公司总股本变动为 796,637,194 股。

## 2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

## (二) 证券发行与上市情况

### 1、前三年历次证券发行情况

本报告期末至前三年,公司未有增发新股、配股等发行与上市情况。

### 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

### 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					155,537 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中山火炬集团有限公司	其他	10.72	85,425,450			质押 52,800,000
信达投资有限公司	其他	2.37	18,885,803			无
中国建设银行股份有限公司—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	未知	0.88	7,000,000			无
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	未知	0.71	5,690,559			无
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	未知	0.57	4,500,000			无
中山市实业集团有限公司	未知	0.34	2,707,816			无
中国银行—万家 180 指数证券投资基金	未知	0.22	1,723,977			无
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金(LOF)	未知	0.18	1,455,295			无
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	未知	0.18	1,415,460			无
吴滨	未知	0.17	1,380,000			无

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
中山火炬集团有限公司	85,425,450	人民币普通股
信达投资有限公司	18,885,803	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	7,000,000	人民币普通股
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	5,690,559	人民币普通股
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	4,500,000	人民币普通股
中山市实业集团有限公司	2,707,816	人民币普通股
中国银行—万家 180 指数证券投资基金	1,723,977	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	1,455,295	人民币普通股
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	1,415,460	人民币普通股
吴滨	1,380,000	人民币普通股

控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## (2) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	中山火炬集团有限公司
单位负责人或法定代表人	熊炜
成立日期	1992年11月7日
注册资本	5,000
主要经营业务或管理活动	对直接持有产权和授权持有产权以及授权委托管理的企业进行经营、管理；投资办实业。

## (3) 实际控制人情况

○ 法人

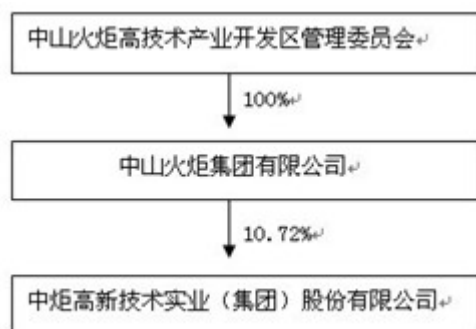
单位：元 币种：人民币

名称	中山火炬高技术产业开发区管理委员会
----	-------------------

## (4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 2、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
熊 炜	董事长	男	43	2008年5月20日	2011年5月20日	0	0		60	否
刘社梅	副董事长	男	48	2008年5月20日	2011年5月20日	0	0		4.8	是
李常谨	董事、 总经理	男	40	2008年5月20日	2011年5月20日	0	0		50	否
邓春华	董事、 副总经理	男	48	2008年5月20日	2011年5月20日	0	0		40	否
李东君	董事	男	41	2008年5月20日	2011年5月20日	0	0		4.8	否
田炳信	独立董事	男	54	2008年5月20日	2011年5月20日	0	0		6	否
江 华	独立董事	男	47	2008年5月20日	2011年5月20日	0	0		6	否
于爱莲	独立董事	女	47	2008年5月20日	2011年5月20日	0	0		6	否
程禹斌	独立董事	男	42	2008年5月20日	2011年5月20日	0	0		6	否
桂水发	独立董事	男	45	2008年5月20日	2011年5月20日	0	0		6	否
张晓虹	监事长	女	44	2008年5月20日	2011年5月20日	0	0		25.6	否
陈劲涛	职工监事	男	43	2008年5月20日	2011年5月20日	0	0		13.78	否
郭毅航	监事	男	35	2008年5月20日	2011年5月20日	0	0		13	否
彭海泓	董秘、 副总经理	男	42	2008年5月20日	2011年5月20日	0	0		40	否
叶小舟	副总经理	男	58	2008年5月20日	2011年5月20日	0	0		40	否
张卫华	副总经理	男	43	2008年5月20日	2011年5月20日	0	0		40	否
吴 剑	副总经理	男	43	2008年5月20日	2011年5月20日	0	0		38	否
合计									399.98	

熊 炜：历任中炬高新技术实业（集团）股份有限公司总经理助理、副总经理、总经理，现任本公司董事长。

刘社梅：2002 年至今先后任信达投资有限公司证券业务部总经理、投资银行部总经理，现任信达投资有限公司总经理助理。

李常谨：历任中炬高新技术实业（集团）股份有限公司开发部副经理、经理、公司副总经理，现任公司总经理。

邓春华：历任中炬高新技术实业（集团）股份有限公司总经理助理，现任副总经理。

李东君：2005 年至 2008 年在中国工商银行有限公司中山沙溪支行工作，任副行长，2008 年至今，在中山三乡镇集体资产资源经营管理有限公司工作，任经理。

田炳信：2000 年至 2006 年，于广东省信托房地产公司任总经理，2006 年至 2009 年，中国生态道德促进会任副秘书长。

江 华：现任北京市康达律师事务所合伙人。

于爱莲：2003 年至今就职于京华山一企业融资有限公司

程禹斌：广东保信律师事务所创始及合伙人

桂水发：2001 年 1 月至今，东方证券股份有限公司副总经理，兼任汇添富基金管理有限公司董事长。

张晓虹：2003 年 9 月至今，历任中炬高新技术实业（集团）股份有限公司投资管理部经理助理、副经理，现任投资管理部经理。



陈劲涛：历任中炬高新技术实业（集团）股份有限公司办公室主任、副主任，开发二部副经理，办公室副主任，现任公司办公室主任。

郭毅航：历任中炬高新技术实业(集团)股份有限公司证券部主管、副经理、经理。

彭海泓：历任中炬高新技术实业（集团）股份有限公司证券部经理、董事会秘书，现任副总经理兼董事会秘书。

叶小舟：历任中炬高新技术实业（集团）股份有限公司技术中心主任，现任副总经理。

张卫华：历任中炬高新技术实业（集团）股份有限公司办公室副主任、主任兼人事部经理，现任公司副总经理。

吴 剑：历任中炬高新技术实业（集团）股份有限公司财务部副经理、经理、总经理助理，现任副总经理。

#### (二)在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
熊 炜	中山火炬集团有限公司	董事长			否
刘社梅	信达投资有限公司	总经理助理			是

#### 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
江 华	北京市康达律师事务所	合伙人	2003年10月1日		是
程禹斌	广东保信律师事务所	合伙人	2002年1月1日		是
李东君	中山市三乡镇集体资产资源管理有限公司	经理	2008年12月1日		是
田炳信	中国生态道德促进会	副秘书长	2006年1月1日		是
桂水发	东方证券股份有限公司	副总经理	2004年1月1日		是

#### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：根据公司章程规定，公司董事、监事报酬由股东大会决定，公司高管人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：2010年度公司董事、监事及高级管理人员的报酬依据公司2002年度股东大会通过的《关于公司董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司独立董事津贴为每年6万元（税前），内部监事不领取监事津贴，公司董事长熊炜先生，董事李常谨先生及邓春华春先生不领取董事津贴。高级管理人员薪酬按董事会决定发放。

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
朱洪滨	总经理助理	离任	工作变动
李文聪	总经理助理	离任	工作变动
吴 剑	副总经理	聘任	公司发展需要
吴 剑	总经理助理	离任	公司发展需要

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	2,799
公司需承担费用的离退休职工人数	14
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
高级职称	13
中级职称	77
初级职称	165
其它	2,530
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	26
本科	300
大专	411
其它	2,062

## 六、 公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及中国证监会有关法律法规的要求，公司不断完善法人治理结构，加强信息披露管理和各项治理细则规范运作。报告期内，公司重新制订了《年报信息披露重大差错责任追究管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《外部信息使用人管理制度》，从制度上进一步提升了公司规范运作的水平，公司的法人治理结构更加完善。

#### 1、关于股东与股东大会：

公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《股东大会议事规则》等的规定和要求，规范的召集、召开股东大会，并聘请律师进行现场见证；平等对待所有的股东特别是中小股东能够行使权利，充分行使自己的合法权益，不存在损害中小股东利益的情形。

报告期内公司共召开了一次年度股东大会。公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定。

#### 2、董事与董事会：

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定选举董事，董事会的人数及人员构成符合有关法律、法规的要求；公司董事会按相关规定制定了《董事会议事规则》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》并得到了执行。

报告期内公司共召开了五次董事会。公司董事均能认真、诚信、勤勉地履行职务，董事会对公司日常经营管理进行决策，对股东大会负责并报告工作。董事会下设的战略与发展委员会、审计、提名与薪酬、战略与投资等四个专门委员会，均按公司有关制度履行了相关各项职能。

4、监事和监事会：公司监事会已制定了《监事会议事规则》；公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和公司章程的要求。报告期内公司共召开了 3 次监事会。公司监事均能认真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司财务和公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、总经理和经营领导班子：公司制定了《总经理工作细则》，公司经营领导班子定期召开经理办公会议讨论相关应由经营领导班子决定的事项，公司经营领导班子严格按照《公司章程》的规定履行

职责，严格执行董事会决议。公司经营领导班子在日常经营过程中，规范运作，诚信经营，不存在未能忠实履行职务、违背诚信义务的情形。

6、信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，董秘办通过接待股东来访、回答咨询、热线电话等方式来增强信息的透明度，指定《中国证券报》和《上海证券报》为公司信息披露报纸；公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露事务管理制度》、《公司外部信息使用人管理制度》、《公司内幕信息知情人登记管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息，保证了公司投资者信息获取的公平和公正。

7、绩效评价与激励约束机制：公司的高管人员实行年薪制，年终效益奖罚由董事会薪酬与考核委员会负责考评。公司将进一步完善考评激励机制，以对高级管理人员起到更好的激励作用。

8、继续深入开展上市公司专项治理活动情况：报告期内，公司根据广东证监局《关于辖区上市公司治理常见问题的通报》（广东证监【2010】155号）要求，对本公司治理状况开展了自查，并提出了公司治理存在的问题和改进措施，内容如下：

#### 一、公司治理的整体状况

中炬高新作为上市 15 年的上市公司，在发展中逐步形成了较为严格的治理机制，符合《上市公司治理准则》的相关要求。主要体现在：

- 1、独立合规运作。公司具有完全独立于第一大股东的人员、资产、财务、机构和业务。
- 2、“三会”运作规范。“三会”的召开、审议和决策程序均符合规范运作要求，会议记录详细具体，公司董事会成员构成科学合理，董事会在公司投融资、经营管理、人事任免等重大决策发挥主导作用。
- 3、内控体系完善。公司在大股东资金占用、对外担保等事项形成了有效机制，能有效杜绝违规资金占用和对外担保的发生；建立了相对完善的财务、内审等各项管理制度。

#### 二、公司治理存在的问题及改进措施

1、参加股东大会的个别公众股东授权委托书不够规范，没有分别对列入股东大会议程的每一审议事项载明赞成、反对或弃权。

改进措施：公司应提供规范的股东大会授权委托书样式，增加授权人对各议案的意见。

2、董事会各专门委员会尚未能充分发挥决策职能作用。

改进措施：董事会认为，需进一步发挥审计、薪酬与考核、提名、战略四个董事会专门委员会的职能作用。公司应主动提供各项有利条件，配合专门委员会开展工作。

3、目前公司监事会成员三人（其中职工代表监事一人）监事的专业构成也比较单一，缺乏法律、会计方面的专业人士，不利于监事会履行监督职能。

改进措施：董事会提请监事会在换届选举时，应考虑候选人的专业背景，选任法律、会计方面的专业人士，以增强监事会的监督能力。

4、公司已于 2003 年 4 月制定了《财务会计管理制度》，但尚未根据最新情况进行及时修订。

改进措施：公司经营班子根据公司情况及时修订《财务管理制度》，提交下一次董事会审议。

5、公司已制定严谨的董事会、监事会议事规则及总经理工作细则，明确了董事、监事和高管的职责权限；但未建立董、监、高人员绩效考评与规范运作挂钩的制度，也未建立相关的内部问责机制。

改进措施：董事会同意，董事会薪酬与考核委员会负责研究建立董、监、高人员绩效考评与规范运作挂钩的制度，及内部问责机制，并形成议案提交下一次董事会审议。

根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》的要求，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》及《外部信息使用人管理制度》，提高年报信息披露的质量和透明度，加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间的外部信息使用人管理，加强重大事项的内幕信息保密工作，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。今后，公司将不断加强公司治理的规范化和制度化建设，持续提高公司治理水平，促使公司健康、持续、稳健发展，维护公司及全体股东的权益。

## (二) 董事履行职责情况

### 1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
熊 炜	否	5	5	4	0	0	否
刘社梅	否	5	5	4	0	0	否
李常谨	否	5	5	4	0	0	否
邓春华	否	5	5	4	0	0	否
李东君	否	5	5	4	0	0	否
田炳信	是	5	5	4	0	0	否
江 华	是	5	5	4	0	0	否
于爱莲	是	5	5	4	0	0	否
程禹斌	是	5	5	4	0	0	否
桂水发	是	5	5	4	0	0	否

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### 2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度董事会议案及其他非董会议案事项提出异议。

### 3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

根据国家有关法律法规和《公司章程》的要求，制定了《独立董事制度》。在《独立董事制度》中专章对独立董事的履职进行了阐述，明确规定了独立董事的任职条件、独立性、提名、选举和更换程序、特别职权以及公司对独立董事行使职权提供的必要条件等内容，为独立董事有效发挥监督作用提供了制度和程序保障。本报告期内，全体独立董事能够按照相关规定，本着诚信、勤勉的精神，积极履行职责，参加董事会的会议，及时了解公司信息，对公司的重大事项提出专业的建议和意见，维护了公司整体利益和全体股东的合法权益，促进了公司规范运作，使公司的法人治理更加完善。

## (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司自主经营，业务结构完整，拥有独立的采购和销售系统，与控股股东不存在直接或间接的干预公司经营运作的情形。	无影响	
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理等方面是独立的，总经理、副总经理等高级管理人员均在公司领取报酬，没有在股东单位任职。	无影响	
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的生产经营体系、辅助系统及配套设施，工业产权、商标、非专利技术等无形资产均由公司拥有，对公司各项资产均拥有独立处置权。	无影响	
机构方面独立完整情况	是	公司设置了健全的组织机构体系，董事会、监事会等内部机构独立运作，具有独立的生产经营和行政管理机构。不存在与控股股东职能部门的从属关系。	无影响	
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财会部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行独立开户、纳税。	无影响	

#### (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的规定与内部控制监管要求，已经建立健全内部控制制度并有效运行。公司建立的主要内部控制包括：股东大会制度；董事会、监事会议事规则；董事会四个委员会的工作细则；总经理工作细则；财务管理制度；劳动人事管理制度；信息管理制度等，这些内控建设已形成公司的重要管理体系。保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率，促进企业实现发展战略。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等法律法规以及公司《章程》的规定，建立了完善的法人治理结构与议事规则，公司的法人治理制度规范了公司的组织和行为，保护公司、股东的合法权益，构建公司基本的组织架构和授权、监督体系，保证了公司法人治理的有效运作。通过结合公司实际情况和经营目标，不断完善内控环境，确保内部控制制度的有效实施，为具体的生产经营提供了遵循的依据，实现公司各类经营目标。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司财务审计部负责公司内部控制检查监督工作，负责对内部控制的健全性、有效性进行检查与评价，并提出改善建议。公司将继续按照国家五部委发布的《企业内部控制基本规范》的要求，持续对公司内部控制体系进行梳理和优化，并依据公司业务发展及时进行补充和完善，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营等目标的实现提供有效的保障。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	司董事会下设董事会审计委员会，内设内部审计部门，建立《内部审计制度》对公司的经营活动、财务收支、经济效益等进行内部审计监督，审计委员会定期听取公司审计部关于公司内控制度执行情况的总结汇报，对审计部的审计工作予以指导，协调内部控制审计工作及其他事宜。使得公司的各项内部控制在业务经营等公司营运的各个环节中得到了严格的执行。
董事会对内部控制有关工作的安排	司董事会通过下设的审计委员会，监督公司内控制度的建立和健全，并对内控制度的执行情况进行检查、分析，对内部控制存在的缺陷和原因，及时提出整改并跟踪内部控制整改情况，使公司的内部控制制度更加有效和科学。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司依据《公司法》、《会计法》、《企业会计制度》及《企业会计准则》等相关法律法规，建立了完善的会计核算体系。制定了《财务管理制度》、《会计核算制度》、《预算管理制度》、《分（子）公司财务管理制度》等一系列财务制度，对资金管理、资产管理、财务管理体制、财务核算、对外投资管理、成本费用管理、收入和利润分配的管理、财务报告等进行了明确的规定。公司做到了严格财经纪律，进行会计核算，加强会计监督，认真编制财务计划指标，规范各种费用开支标准严格成本管理和考核，有效规范了资金管理和开支审批权限，促进了各项资金的安全运作。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司已按照《上海证券交易所上市公司内部控制指引》和相关监管部门的要求建立起比较健全的内部控制体系，截止本报告期末，公司未发现内部控制存在重大缺陷。但公司内部控制是一个长期持续的过程，需要不断完善和提高，随着国家法律法规的逐步完善、公司各项业务的发展、经营规模的不断壮大，公司将进一步健全和完善内部控制体系建设，推进内部控制各项工作的不断深化，进行持续性的监督检查，进一步规范公司运营，防治潜在风险，提升公司治理和管控水平，促进企业可持续发展。

#### (五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司的高管人员实行年薪制，年终效益奖罚由董事会薪酬与考核委员会负责考评。公司将进一步完善考评激励机制，建立相关的激励制度，以对高能管理人员起到更好的激励作用。

#### (六) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是

披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见：是

披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度对年报信息披露差错责任追究做了具体规定，明确了对年报信息披露差错责任人的问责措施。报告期内，公司未出现重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等年报信息披露重大差错。

## 七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年度股东大会	2010 年 5 月 21 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 5 月 22 日

2010 年 5 月 21 日，公司召开了 2009 年度股东大会，审议通过了如下议案：

- 1、公司 2009 年度董事会工作报告。
- 2、公司 2009 年度监事会工作报告。
- 3、公司 2009 年度财务决算报告议案。
- 4、公司 2009 年度利润分配议案。
- 5、公司续聘会计师事务所的议案。
- 6、公司坏账准备会计估计的议案。
- 7、公司 2009 年度报告及年度报告摘要。

## 八、 董事会报告

### (一) 报告期内经营情况回顾

#### 1、报告期内公司总体经营情况

2010 年，国家继续实施宽松的货币政策和积极的财政政策，国内生产总值 GDP 实现了 10.3% 的增长。但随着流通货币的增加，国内通货膨胀开始抬头，控制通胀成为下半年调控的主要目标，年内国家两次提高人民币存贷款基准利率 0.25 个百分点，并先后六次提高存款准备金率，2010 年 12 月中央经济工作会议决定实施积极的财政政策和稳健的货币政策。

面对复杂的国内外经济形势，公司在董事会的正确领导下，继续坚持既定的发展思路及经营目标，做大做强公司主业，积极开展资本运营和资产经营，公司全体员工团结一致，各项工作取得良好的成绩。

#### (1) 美味鲜扩产工程顺利投产。

2010 年，公司继续推进广东美味鲜调味食品有限公司扩产工程，三期工程于 10 月竣工投产，年内新增固定资产投资 1.7 亿元；扩产工程启动至今，累计总投资达到 4.5 亿元。经董事会审议批准，公司对美味鲜公司增资 5,000 万元，注册资本从 5,000 万元增加到 1 亿元，大大改善了其财务结构。美味鲜公司本年扩产、搬迁、营销等工作同步开展，销售收入的增长是历年之最。

#### (2) 中山站商住地开发进展。

2010 年，广东中汇合创房地产公司开展了首期房地产工程建设，建筑面积 6.2 万平方米，并成立了物业管理公司和园林绿化公司，完善配套服务；首期项目预计在 2011 年上半年开盘销售，可在年内实现销售收入。

#### (3) 新能源汽车电池扩产暂缓实施。

中炬森莱公司 2010 年以来，继续加强了人才储备和技术创新，不断改进生产工艺，提高生产效率。目前已为国内多家整车厂商提供商业用途的动力电池，取得良好的进展；由于 2010 年五月起国家政策调整，对镍氢电池的扶持力度减少，镍氢动力电池的市场需求低于预期，公司暂缓了 3.63 亿安时混合动力电池扩产项目的建设；目前公司正密切

关注政策和市场，在条件成熟时启动扩产项目，发挥中炬森莱公司在该领域的技术优势，做大做强新能源产业。

#### (4) 大力开展资产经营和资本运营。

年内，公司根据董事会的授权，各投资了 1,000 万元，参股中大一号投资有限合伙企业、中山中科创业投资有限公司及中山中科恒业投资管理有限公司等创业投资企业；经董事会预核准，公司作为发起人之一，投资 1,500 万元，参与了中山东凤珠江村镇银行股份有限公司的设立；公司根据地方政府市政规划的要求，分别向市政工程中心和开发区政府转让了自有商住地 60.6 亩、工业地 555.2 亩，回笼资金 1.64 亿元。

## 2、公司主营业务及经营情况

报告期内，公司实现营业收入 12.78 亿元，比 2009 年增长 33.2%；归属母公司的净利润 9,826.5 万元，比 2009 年增长 43.1%；每股收益 0.12 元，净资产收益率 5.78%。

### (1) 主营业务分行业情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
制造业	1,097,939,120.21	830,210,148.71	24.39	30.92	33.10	减少 1.23 个百分点
房地产及服务业	164,560,834.29	61,965,584.97	62.35	103.38	30.74	增加 20.92 个百分点
合计	1,262,499,954.50	892,175,733.68	29.33	32.89	28.80	增加 1.99 个百分点
分产品						
房地产及服务	164,560,834.29	61,965,584.97	62.35	103.38	30.74	增加 20.92 个百分点
调味品	1,041,879,725.31	780,745,509.71	25.06	30.00	32.16	减少 1.23 个百分点
皮带轮及汽车、摩托车配件	41,244,026.83	35,057,234.50	15.00	61.48	61.68	减少 0.1 个百分点
电池销售	14,815,368.07	14,407,404.50	2.75	27.19	27.38	减少 0.14 个百分点
合计	1,262,499,954.50	892,175,733.68	29.33	32.89	28.80	增加 1.99 个百分点

制造业收入、成本上升，主要是年内美味鲜公司产能扩大，主营业务收入上升，营业利润率下降，主要劳动力成本上涨及美味鲜公司搬迁致使营业成本增加。

房地产及服务业收入、成本上升，营业利润率上升，主要是年内公司增加了自有土地物业的出售。

### (2) 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
广东省内	637,036,233.67	33.94
浙江地区	212,321,998.34	31.37
海南地区	79,047,927.27	33.60
广西地区	79,438,662.45	35.80
福建地区	60,583,456.89	41.14
直辖市	36,864,429.81	42.43
其他省份	117,092,305.99	17.92
国外	40,114,940.08	48.28
合计	1,262,499,954.50	32.89

### (3) 主营供应商、客户情况

前五名销售客户销售金额合计	159,454,319.54	占本年度主营业务收入总额	12.63%
---------------	----------------	--------------	--------

### 3、公司财务状况

#### (1) 资产负债表变动较大项目及原因分析

财务报表项目	期末账面余额/本期数	期初账面余额/上期数	差异变动金额	差异变动幅度
应收票据	-	284,264.00	-284,264.00	-100.00%
应收帐款	47,116,631.48	33,121,058.14	13,995,573.34	42.26%
可供出售的金融资产	131,105,171.37	191,291,904.08	-60,186,732.71	-31.46%
固定资产	404,355,896.67	192,398,890.61	211,957,006.06	110.17%
在建工程	80,286,468.36	123,937,095.67	-43,650,627.31	-35.22%
长期待摊费用	7,136,285.71	1,862,681.79	5,273,603.92	283.12%
应付票据	40,561,083.77	8,785,380.51	31,775,703.26	361.69%
应付帐款	184,288,596.34	113,667,407.75	70,621,188.59	62.13%
预收款项	62,850,047.53	17,322,161.73	45,527,885.80	262.83%
应交税费	29,305,776.62	6,704,492.96	22,601,283.66	337.11%
其他应付款	86,939,152.83	69,168,916.44	17,770,236.39	25.69%
递延所得税负债	131,413.79	10,055,514.26	-9,924,100.47	-98.69%
其他非流动负债	1,090,416.67	1,838,888.89	-748,472.22	-40.70%

注 1: 应收票据减少主要系子公司中山中炬精工机械有限公司持有的应收票据减少。

注 2: 应收账款增加主要系转让土地使用权应收尾款增加以及本公司子公司广东美味鲜调味品有限公司本期营业收入增长影响。

注 3: 可供出售金融资产本期增加主要系子公司广东中汇合创房地产有限公司出售部分青岛双星股票以及持有的青岛双星股票市值下跌。

注 4: 固定资产增加主要系子公司广东美味鲜调味品有限公司西厂区新厂房三期工程达到预定可使用状态转入固定资产所致。

注 5: 在建工程减少主要系子公司广东美味鲜调味食品有限公司西厂区新厂房三期工程达到预定可使用状态转入固定资产所致。

注 6: 长期待摊费用增加系子公司广东美味鲜调味食品有限公司员工宿舍以及其他零星装修工程支出增加。

注 7: 应付票据增加系子公司广东美味鲜调味食品有限公司本期采购较多采用票据结算所致。

注 8: 应付账款增加主要系子公司广东美味鲜调味食品有限公司营业收入增长相应生产采购规模扩大。

注 9: 预收账款增加主要系本期土地转让业务预收的土地转让款增加。

注 10: 应交税费增加, 主要系本期利润总额增长导致应交企业所得税的增加、分红代扣代缴个人所得税增加以及子公司广东美味鲜调味品有限公司西厂区新厂房三期工程由在建工程转入固定资产导致的房产税增加。

注 11: 其他应付款增加主要系子公司广东美味鲜调味食品有限公司本期预收出售老厂厂房所致。

注 12: 递延所得税负债减少主要系由于公司持有的金融资产公允价值下降导致确认的递延所得税负债相应减少。

注 13: 其他非流动负债减少主要系子公司广东美味鲜调味食品有限公司本期递延收益摊销所致。

#### (2) 损益表变动较大项目及原因分析



财务报表项目	期末账面余额/本期数	期初账面余额/上期数	差异变动金额	差异变动幅度
营业收入	1,277,921,262.82	959,526,859.37	318,394,403.45	33.18%
营业成本	905,825,627.57	699,875,702.63	205,949,924.94	29.43%
销售费用	113,530,061.31	84,784,779.27	28,745,282.04	33.90%
资产减值损失	6,555,681.25	1,342,114.21	5,213,567.04	388.46%
营业外支出	3,836,970.69	2,215,440.19	1,621,530.50	73.19%
所得税费用	20,100,597.99	15,361,417.79	4,739,180.20	30.85%
少数股东损益	2,712,657.73	-1,652,030.65	4,364,688.38	264.20%

注 14: 营业收入增加主要系子公司广东美味鲜调味食品有限公司营业收入增长以及本公司土地销售收入增长。

注 15: 营业成本增加主要系子公司广东美味鲜调味食品有限公司营业收入增长导致成本相应增加。

注 16: 销售费用增加主要系子公司广东美味鲜调味食品有限公司费用投入增加。

注 17: 资产减值损失增加主要系会计估计变更加大坏账计提比例以及应收账款余额增加幅度较上年有所增长所致。

注 18: 营业外支出主要系本期处置固定资产损失及公益性捐赠支出增加。

注 19: 所得税费用增加主要系本期利润总额增长导致当期所得税费用增加。

注 20: 少数股东损益增加主要系子公司广东中汇合创房地产有限公司净利润增加所致。

#### 4、与公允价值计量相关的项目

公司不存在与公允价值计量相关的项目。

#### 5、持有外币金融资产、金融负债情况

公司未持有外币金融资产、金融负债情况。

#### 6、公司全资、控股及主要参股子公司的经营情况及业绩

(1) 广东美味鲜调味食品有限公司: 注册资本 10,000 万元, 总资产 7.31 亿元, 净资产 1.80 亿元, 本公司实际持股比例 100%。主营: 生产、销售各类调味品。报告期内实现销售收入 10.45 亿元, 比上年增加 2.44 亿元, 增幅 30.39%; 实现净利润 6,785 万元, 同比增长 2.94%。

(2) 中山中炬森莱高技术有限公司: 注册资本 4,500 万元, 总资产 5,451 万元, 净资产 1,298 万元, 本公司持股比例 66%。主营业务生产镍镉、镍氢系列电池产品、动力电池、电池生产及原材料销售。报告期内实现销售收入 1,526 万元, 同比增加 26.40%; 经营亏损 645 万元, 同比增亏 7 万元。

(3) 中山中炬精工机械有限公司: 注册资本 2,000 万元, 总资产 6,613 万元, 净资产 1,822 万元, 本公司持股比例 75%。主营业务为生产汽车、摩托车配件, 报告期内实现销售收入 4,367 万元, 同比增加 63.79%; 经营亏损 52 万元, 同比减亏 266 万元。

(4) 中兴(科技)贸易发展有限公司: 总资产 6,051 万元, 股东权益 6,047 万元, 本公司持股比例 100%。主营贸易、投资。报告期内实现净利润 4,540 万元, 同比增长 2393 倍。利润大幅增加的主要原因是美味鲜分红及股权转让。

(5) 中山创新科技发展有限公司: 注册资本 2,400 万元, 总资产 11,809 万元, 净资产 4,048 万元, 本公司持股比例 100%。主营业务: 科技项目投资开发及配套服务; 设备租赁及技术咨询。报告期内实现销售收入 403 万元, 同比增加 64 万元; 实现净利润 95 万元, 同比减少 87.05%。

(6) 广东中汇合创房地产有限公司: 注册资本 10.65 亿元, 总资产 11.1 亿元, 净

资产 10.9 亿元，本公司合计持股比例 79.16%。主营房地产开发。报告期内实现营业收入 2686 万元，实现净利润 2401 万元，同比增长 11.7 倍。

(7) 中山市天骄稀土材料有限公司：注册资本 2000 万元，总资产 4249 万元，净资产 2570 万元，本公司持股比例 28.5%。主营加工销售稀土系储氢材料、稀土新材料。报告期内实现销售收入 4165 万元，实现净利润 16.6 万元。

(8) 中山市中炬小额贷款股份有限公司：注册资本 2 亿元，总资产 2.17 亿元，净资产 2.14 亿元，本公司持股比例 20%。主营小额贷款业务。报告期内实现营业收入 2042 万元，实现净利润 1186 万元。

## (二) 公司未来发展的展望

### 1、行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

#### (1) 行业的发展趋势

公司属园区开发及产业投资型公司。根据公司目前重点发展的业务，公司所处的行业包括调味食品、商住地房地产开发、新能源动力电池及园区开发物业租赁等业务。

##### a. 调味食品行业

调味品行业已连续十年实现年增长幅度超过 10% 以上。目前调味品行业总产量已超过 1000 万吨，市场规模数以千亿元并逐年增长，已经从一个相对滞后的行业，大跨越地转型为激烈的市场竞争行业。随着消费的不断升级，市场竞争的加剧，调味品表现出向高档化发展的趋势，中高档调味品市场容量在进一步扩大，品牌产品的市场份额进一步提高。随着国家对食品安全的不断严控，调味品行业门槛逐步提高，加上国际化、专业化的并购重组相继上演，调味品行业集中度将逐步提高，中小企业的优胜劣汰也将加速。传统调味品生产企业纷纷投资进行技术改造，调味品产品的技术含量日益增强，产品质量进一步提高。外资对国内调味品市场的渗透力度加大，但由于我国调味品消费的区域性特色明显，在未来相当长时期内，国内名优品牌仍将占据主导地位。

##### b. 房地产行业

从长期而言，国民经济持续增长、城镇化的不断推进、人均居住面积增加以及人口红利对房屋需求增加等因素，是中国房地产业持续高速发展的主要动力。未来 10-20 年，中国房地产业仍然处于高速发展期。从中短期来看，国家不断加强房地产业的宏观调控，加上土地价格的急剧上升、建筑成本的不断增加、消费者对居住品质要求不断提高，都给房地产行业的发展提出了很大的挑战。

##### c. 新能源动力电池

保护环境、实现可持续发展是国家的基本国策。近年来中国对节能减排的重视程度大大加强。其中在汽车行业，国家连续出台了一些列政策促进节能与新能源汽车的发展。由镍氢电池装备的混合动力汽车，技术相对成熟，其所具有的省油、降低噪音和碳排放等特点，是改造传统汽车的理想选择；但国家扶持政策对行业的发展至关重要。从长远来看，镍氢混合动力汽车有被纯电动汽车、燃料汽车等取代的趋势。

#### (2) 竞争格局

##### a. 调味食品行业

经过近年的扩产发展，美味鲜已经逐步从一个地方品牌，发展为全国行的知名品牌。但国内其他有一定规模的调味品企业，也纷纷走上扩张之路。美味鲜公司以酱油为重点，打出“厨邦”高端品牌，利用企业品牌、技术、营销网络、人才优势，扩充产品品类，从竞争中取得一定领先优势。

##### b. 房地产行业

中山市作为珠三角地区重点城市，基础设施不断完善、外来投资快速增长、产业布

局不断优化，中山经济有望保持持续的健康发展增长。良好的发展前景吸引了众多国内外知名房地产企业纷纷进驻，分享中山房地产市场。这将不可避免地加剧中山房地产市场的竞争，作为行业新军，公司房地产业务遭遇严峻的挑战。但是拥有一定土地储备、具有较强资金实力、且占据较佳区位优势的中汇合创房地产公司而言，通过开展有效运作，有望在中山房地产市场占据一席之地。

#### c. 新能源动力电池

目前国内从事镍氢动力电池生产制造的企业不多，中炬森莱公司凭借技术的优势，已在混合动力汽车的产业化中占据领先，为国内多家整车生产厂配套。随着国家产业政策的落实，依靠上市公司的资金实力，森莱公司可在短期内形成较大的规模，在行业中继续保持领先。

### 2、发展机遇

(1) 经过 7 年的扩产，美味鲜调味食品公司已形成了 50 万吨产能，并逐步发展成全国知名的品牌企业，具备了大规模发展的基础。美味鲜公司有望抓住机遇，在中国调味品市场的发展中，逐步提高市场份额，成为中国最有竞争力的调味品生产企业

(2) 广珠城际轨道已在 2010 年下半年开通，城轨中山站在未来 3~5 年必将成为聚集人流、物流的交通枢纽。公司将抓住中山站商住地开发建设的最佳时机，推动商住地的整体有序开发，取得有效的盈利模式，实现可复制的持续发展。

### 3、拟建设的项目

(1) 美味鲜公司扩产工程第四期项目，预计投入资金 2 亿元，由本公司自主开发建设，于 2011 年 3 月动工，预计在 2012 年下半年竣工投产。

(2) 中炬森莱公司镍氢动力电池扩产项目，由本公司自主开发建设，国家政策调整，对镍氢电池的扶持力度减少，镍氢动力电池的市场需求低于预期，森莱公司 3.63 亿安时动力电池扩产项目并未开展。2011 年，公司将密切关注国家政策的变化，强化内部管理，在时机成熟时，启动镍氢动力电池扩产项目。

(3) 中山站商住地首期工程，在 2011 年下半年动工，建设面积约 9 万平方米，项目可在 2012 年前开盘销售。

### 4、2011 年度经营计划

2011 年，是国家十二五规划的第一年，也是公司各项业务承前启后，取得快速发展的关键一年。公司将继续集中资源，扶持重点项目加快发展；大力开展资本运营，拓展公司持续发展空间，进一步提高公司整体赢利能力。

#### 2011 年的主要工作是：

1、通过增资扩股等措施，继续支持美味鲜后续扩产工程，加强品牌、营销网络的建设，推进产业链的横向扩张，探索异地扩产，巩固企业在同行中的领先地位，向做中国最好的继续迈进。

2、抓好中汇合创首期项目开盘，打响“头炮”；找准定位，做好地块整体规划，加速后期工程开工；建设高素质的管理团队，构筑核心竞争力，使异地房地产开发业务成为可能。

3、继续跟踪国家政策的变化，逐步推进动力电池扩产项目，培育科研技术力量，使企业在未来竞争中保持优势地位。

4、大力开展资本运作，跟进村镇银行、基金管理公司申报与筹建；利用公司社会资源，加大对创业企业的投资力度；挖掘农商行、信托等优质进行投资，拓宽企业发展空间。

5、密切关注资本市场动态，做好资本市场证券投资，进一步提高资金的运作效率和收益。

6、加强下属核心企业内部管理，创新激励机制，为实现企业经营目标创造良好环境。

7、促进短期融资券的发行，有效降低融资成本，为公司后续发展提供充足的资金保证。

## 2011 年的经营目标是：

实现主营业务收入 18 亿元；

实现净利润 1.1 亿元，比 2010 年增长 12%。

上述经营计划并不代表公司对 2011 年度的盈利预测，能否实现存在一定的不确定性。

## 5、2011 年度资金需求及使用计划

为完成 2011 年度的经营计划和工作目标，公司在美味鲜健康食品、中山站房地产开发以及森莱动力电池等业务均需要增加投入，另公司开展创业投资和其他业务也需预留一定资金。预计公司的资金需求较大，公司将通过自有资金、商业银行贷款及市场融资等途径和方式来解决。

## 6、主要风险因素及对策

### (1) 政策风险

#### 1) 房地产政策风险

随着 2009 年下半年以来房价快速反弹后急剧上涨，2010 年迎来了房地产发展史上最严厉的调控：1 月 10 日国务院发布《国务院办公厅关于促进房地产市场平稳健康发展的通知》（简称“国十一条”），房价上涨势头并未因此遏制，国务院又在 4 月 17 日出台了《国务院关于坚决遏制部分城市房价过快上涨的通知》（国发〔2010〕10 号，简称“新国十条”）。房价经过短暂的小幅下跌，在 9 月份房价再度开始上涨，9 月 29 日国家有关部委下发通知，推出五条措施进一步推进房地产调控（简称“新国五条”），措施包括提高首付比例、限制外地户籍人士购房和以家庭为单位的二套住房限购令等。2010 年为抑制房地产价格快速上涨和通胀水平，央行 2010 年 6 次提高了存款准备金率，实施了两次加息；2011 年来又继续要求各地方政府制订房地产价格调控目标。未来国家根据房地产行业发展状况，利用行政、市场和法律等多种手段对房地产的需求和供给进行调节，将成为一种常态。这对公司房地产业务的开展产生不利影响。

#### 2) 新能源汽车产业政策

国家 2010 年出台了一系列节能与新能源汽车产业政策：

a.2010 年 5 月 31 日，财政部、科技部、工业和信息化部、国家发展改革委联合出台《关于开展私人购买新能源汽车补贴试点的通知》，通知把新能源汽车定义为插电式（plug-in）混合动力乘用车和纯电动乘用车，而非插电式的混合动力汽车排除在新能源汽车之外；《通知》提出将在 5 个试点城市开展私人购买新能源汽车补贴试点工作，对插电式混合动力乘用车每辆最高补助 5 万元，对纯电动乘用车每辆最高补助 6 万元。

b.同时，财政部、国家发展改革委、工业和信息化部还联合下发了《关于印发“节能产品惠民工程”节能汽车推广实施细则的通知》，将发动机排量在 1.6 升及以下、综合工况油耗比现行标准低 20%左右的汽油、柴油乘用车（含混合动力和双燃料汽车）纳入“节能产品惠民工程”，在全国范围内进行推广，中央财政对消费者购买节能汽车按每辆 3000 元标准给予一次性定额补贴，由生产企业在销售时直接兑付给消费者。

c.10 月，国务院颁布了《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》，将新能源汽车产业纳入了七大战略性新兴产业，着力突破动力电池、驱动电机和电子控制领域关键核心技术，推进插电式混合动力汽车、纯电动汽车推广应用和产业化。

d.《节能与新能源汽车产业发展规划》（2011-2020 年）（征求意见稿）：到 2015 年新能源汽车初步实现产业化，纯电动汽车和插电式混合动力汽车市场保有量达到 50 万辆以上，中/重度混合动力乘用车保有量达到 100 万辆；到 2020 年，新能源汽车实现产业化，纯电动汽车和插电式混合动力汽车市场保有量达到 500 万辆，中/重混合动力乘用车年产销量达到 300 万辆。

从上述产业政策可以看出，政府重点支持发展的是纯电动和插电式混合动力汽车，

混合动力的节能汽车将作为市场的过渡产品，在未来 10 年内具有一定的生命力；目前从混合动力汽车用镍氢电池所能享受的政府补贴来看，仅有纳入“节能产品惠民工程”的 3000 元补贴。支持的力度大大低于公司的期望。公司 2009 年拟开展的 3.63 亿安时镍氢动力电池总成扩产计划，有可能因市场有效需求不足而搁浅。

#### (2) 市场风险

公司食品、电池等业务受原材料价格的影响明显，原材料价格的变动，将给公司带来较大经营压力；另外随着相关项目扩产工程的竣工，可能出现新增需求不足而影响项目的效益。

#### (3) 技术风险

公司下属中炬森莱公司在镍氢动力电池的研发虽有一定优势，但由于新能源产业技术更新较快，在产业化过程中，森莱公司拥有技术优势的镍氢电池可能会被其他产品替代。

#### (4) 资金风险

公司在后续的发展中，对资金的需求量较大，可能面临财务费用增加导致企业效益下降的财务风险。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
对广东美味鲜调味食品有限公司注册资本增资	5,000	已投入完毕	2010 年实现净利润 6,785 万元
对广东美味鲜调味食品有限公司扩产项目的投资	17000	已投入完毕	2010 年实现净利润 6,785 万元
中山市中炬高新物业管理有限公司	300	已成立	2010 年实现净利润 0.2 万元
广东中大一号投资有限合伙企业(有限合伙)	1,000	已投入 600 万元	未体现
中山中科创业投资有限公司	1,000	已投入 1000 万元	未体现

(1) 报告期内，公司对子公司广东美味鲜调味食品有限公司进行了增资扩股，注册资本从 5000 万元增加至 1 亿元，公司对美味鲜公司的直接出资额从 3750 万元增加至 8750 万元，持股比例 87.5%；另 1250 万元的出资方由中兴（科技）贸易发展有限公司变更为中山创新科技发展有限公司；公司仍实际持有美味鲜公司 100% 的股权。

(2) 根据 2004 年度第二次临时股东大会决议，公司继续以自有资金对美味鲜公司进行增资扩产。报告期内，公司投入资金 1.7 亿元，累计总投资达到 4.5 亿元。项目三期扩产工程已在 2010 年下半年建成投产，调味品年生产能力增加到 50 万吨。

(3) 报告期内，公司出资 300 万元设立中山市中炬高新物业管理有限公司，持有 100% 的股权，经营范围为：物业管理、房地产中介服务、房地产信息咨询服务。自该子公司成立之日起即纳入公司合并报表范围。

(4) 今年 8 月，属下子公司广东中汇合创房地产有限公司出资 1000 万元参股广东中大一号投资有限合伙企业（有限合伙），持股 3.57%。截止至报告期末，已投入资金 600 万元。

(5) 今年 10 月，属下子公司广东中汇合创房地产有限公司出资 1000 万元参股中山中科创业投资有限公司，持股 1.43%。截止至报告期末，已投入资金 1000 万元。

#### (四) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内,经公司第六届第十三次董事会审议通过《坏账准备会计估计变更》的议案,内容如下:

公司此前的坏账准备计提政策为：对于单项金额重大的应收款项（单笔金额为 200

万元（含 200 万元）以上的款项），于资产负债表日单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值以及其余应收款项，统一按期末应收款项（含应收账款和其他应收款）余额的 6% 计提坏账准备。

从 2010 年元月 1 日起，公司参照同行业上市公司关于坏账准备计提方法的普遍做法，并出于谨慎性原则的考虑，公司拟将坏账准备的计提方法除对于单项金额重大的应收款项于资产负债表日仍单独进行减值测试外，单独测试未发生减值以及其余应收款项，由余额百分比法改为账龄分析法，即根据应收款项的账龄分别按不同的比例计提坏账准备。具体计提比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	15%
2-3 年	30%
3 年以上	50%

该项会计估计变更，根据企业会计准则的规定，适用于未来适用法，无需追溯调整报表期初数。2010 年年末根据应收款项的金额，对当期净利润的影响包括资产减值损失及相应调整的递延资产所得税，合计减少当期净利润 235 万元。

除此以外，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

## （五）董事会日常工作情况

### 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
六届第十二次会议	2010年2月3日	关于为下属控股子公司广东美味鲜调味食品有限公司签署贷款合同提供连带责任保证的议案。	《上海证券报》、 《中国证券报》	2010年2月4日
六届第十三次会议	2010年4月27日	1、公司 2009 年度总经理工作报告；2、公司 2009 年度董事会报告；3、公司 2009 年度财务决算报告；4、公司 2009 年度利润分配预案；5、公司续聘会计师事务所的预案；6、关于坏账准备会计估计变更的预案；7、关于高管变动的议案；8、2009 年内部控制自我评估报告；9、2009 年年度社会责任报告；10、关于对证券投资业务重新授权的议案；11、关于修订《证券投资管理制度的议案；12、《年报信息披露重大差错责任追究管理制度》；13、《内幕信息知情人登记管理制度》；14、《外部信息使用人管理制度》；15、《开展信息披露专项活动自查分析报告》；16、公司关于召开 2009 年年度股东大会的议案；17、公司 2009 年年度报告及年度报告摘要；18、公司 2010 年第一季度报告。	《上海证券报》、 《中国证券报》	2010年4月30日
六届第十四次会议	2010年8月27日	1、关于对广东美味鲜调味食品有限公司进行增资的议案；2、关于投资设立物业管理有限公司的议案；3、公司新制订《特定对象来访接待与推广工作管理办法》；4、2010 年半年度报告。	《上海证券报》、 《中国证券报》	2010年8月31日
六届第十五次会议	2010年10月21日	审议通过 2010 年度三季度报告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2010年10月25日
六届第十六次会议	2010年11月12日	审议通过公司治理情况自查报告		

### 2、董事会对股东大会决议的执行情况

2009 年 5 月，公司 2008 年度股东大会审议通过了投资 13.15 亿元，建设 3.63 亿 Ah 镍氢动力电池扩产项目。由于 2010 年五月起国家政策调整，对镍氢电池的扶持力度减少，镍氢动力电池的市场需求低于预期，公司暂缓了 3.63 亿安时混合动力电池扩产项目

的建设；公司正密切关注政策和市场，在条件成熟时启动扩产项目，发挥中炬森莱公司在该领域的技术优势，实施扩产项目，做大做强新能源产业。

报告期内，公司召开了一次年度股东大会。会议审议通过了以公司 2009 年年末总股本 724,215,631 股为基数，向全体股东每 10 股送 1 股派现 0.15 元（含税），共计分配 83,284,797.56 元，尚余未分配利润 159,642,090.63 元结转至下年度；本年度不进行资本公积金转增股本。1、股权登记日：2010 年 7 月 1 日；2、除权（除息）日：2010 年 7 月 2 日；3、新增可流通股份上市流通日：2010 年 7 月 5 日；4、现金红利发放日：2010 年 7 月 12 日，现分配已经实施完毕。

除此以外，董事会能够按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的有关规定，严格在股东大会授权的范围内认真履行了股东大会其他所有的决议，没有股东大会决议未履行事项。

### 3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

根据中国证监会的有关规定和要求，董事会审计委员会在公司 2010 年年度报告编制期间，在不干扰会计师事务所按照相关规定行使审计职权的情况下，全程参与了年度报告的审计工作。在负责公司年度审计的天职国际会计师事务所有限公司正式进场前，审计委员会认真审阅了公司编制的财务会计初步报表后，与公司财务部门、会计师事务所等单位就公司 2010 年审计工作进行了充分沟通，出具了书面审阅意见，同意将公司财务报表提交会计师事务所审计，并协商确定了 2010 年度审计工作时间安排。会计师进场后，审计委员会与会计师双方就年度报告审计过程中的问题及委员会所关注的问题进行了充分、及时的沟通，并敦促其按照时间计划推进审计工作。在会计师出具初步审核意见后，审计委员会再一次审阅了公司 2010 年度财务报告并与会计师进行了沟通，大家认为：公司财务会计报表能够真实、准确、完整地反映公司财务状况和经营情况。在天职国际会计师事务所有限公司出具了 2010 年度审计报告后，审计委员会召开会议，就公司 2010 年度财务报告以及 2010 年度公司财务审计机构的聘任等事项形成了决议，提交公司董事会审议。审计委员会在对天职国际会计师事务所有限公司所提供的 2010 年度审计服务工作情况进行了总结后认为：天职国际会计师事务所在担任公司 2010 年度财务报表审计工作期间，勤勉尽责，独立性强，专业水准和人员素质较高，按计划完成了对本公司的各项审计任务。出具的报告公正客观、真实准确地反映了公司报告期内的财务状况和经营成果。

### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

董事会薪酬与考核委员会对公司 2010 年度高级管理人员薪酬与考核结果进行了审查，认为公司 2010 年度报告中董事、监事和高管人员所披露薪酬事项符合公司绩效考核和薪酬制度的有关规定，相关数据真实、准确。

### 5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为加强公司内幕信息管理，规范公司各类信息管理对外报送工作，根据有关法律法规的规定，结合公司实际情况，制定了本公司《外部信息使用人管理制度》，并已于 2010 年 4 月 27 日召开的公司第六届董事会第十三次会议审议通过并实施，进一步完善了公司对外信息报送流程、外部信息使用人备案管理以及相应的责任追究制度。

### 6、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会严格按照相关法律法规的各项要求，通过建立并落实执行规范有效的内部控制制度，保证公司各项生产经营管理活动的正常进行，对经营风险起到有效控制作用，并保证财务报告的真实性、可靠性。

### 7、内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

## （五）利润分配或资本公积金转增预案

根据天职国际会计师事务所出具的审计报告，本公司 2010 年度母公司实现净利润 136,122,922.78 元，提取盈余公积金 13,612,292.28 元，加上年初未分配利润 242,926,888.19，减去本年度已分配利润 83,284,797.56 元，本年度实际可供分配利润为 282,152,721.13 元。

目前，美味鲜公司扩产项目已完成了三期投资，还需投入资金开展四期工程及后续扩建；随着产量的扩大，企业需补充流动资金满足生产营销的需要。另外，在新能源汽车动力电池、创业投资、村镇银行等相关领域，公司 2011 年需要预留资金进行投资。公司发展仍面临较大的资金缺口。因此，2010 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

未分配利润资金的使用计划：补充美味鲜、中炬森莱等下属企业扩产投资及其他投资项目所需资金。

独立董事根据《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》（证监发[2004]118 号）的规定和要求，本着实事求是的态度对公司 2010 年度利润分配情况发表意见如下：

依据天职国际会计师事务所出具的审计报告，本公司 2010 年度母公司实现净利润 136,122,922.78 元，本年度实际可供分配利润为 282,152,721.13 元。

目前，美味鲜公司扩产项目已完成了三期投资，公司已累计投入资金总额 4.5 亿元，还需投入资金开展四期工程及后续扩建；随着产量的扩大，美味鲜公司还需补充流动资金满足生产营销的需要。另外，在新能源汽车动力电池、创业投资、村镇银行等相关领域，公司 2011 年需要预留资金进行投资。公司发展仍面临较大的资金缺口。

公司于 2009 年 5 月经 2008 年年度股东大会通过，公司章程确定了公司的分红政策为：“公司注重投资者长期稳健的投资回报，因此公司经营所得的净利润，将首先满足公司发展所需。”、“在公司盈利、现金流满足公司发展所需的前提下，公司最近三年累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。” 2010 年 7 月，公司实施了 2009 年度分红方案，向全体股东每 10 股送 1 股派 0.15 元，实际分配利润 8328.5 万元，公司最近三年累计分配的利润占最近三年实现的年均可分配利润的 1.6 倍。

公司本年作出不分配、不转增的分配预案是着眼于公司长远发展，并未违反公司章程的有关规定，也未对公司股东的利益造成损害。

## （六）公司前三年分红情况：

单位：万元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于 上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于 上市公司股东的净利润的比率(%)
2007	0	7398.1	0
2008	0	7974.9	0
2009	1086.3	6865.5	15.8

## 九、监事会报告

### （一）监事会的工作情况

召开会议的次数	3
监事会会议情况	监事会会议议题
公司第六届监事会第七次会议于 2010 年 4 月 27 日上午在广东省东莞市丰泰花园酒店召开。监事会应到监事 3 名，实到 3 名，本次会议有效票数为 3 票，出席情况符合《公司法》和《公司章程》的规定。经与会监事审议并表决，以全票赞成通过议案。	1、2009 年度监事会工作报告；2、2009 年度报告及报告摘要；3、公司 2009 年利润分配预案；4、2010 年第一季度报告；5、2008 年企业社会责任报告
公司第六届监事会第八次会议于 2010 年 8 月 27 日以通讯方式召开，以全票赞成通过议案。	中炬高新 2010 年半年度报告及报告摘要
公司第六届监事会第九次会议于 2010 年 10 月 21 日以通讯方式召开，以全票赞成通过议案。	中炬高新 2010 年三季度报告



报告期内，公司监事会共召开了 3 次会议，对公司各定期报告等议案进行了审议并出具了审核意见。此外，公司监事会成员列席了报告期内以现场会议形式召开各次股东大会及董事会会议，审阅了以通讯方式召开的董事地会有关会议材料。各位监事根据《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》赋予的职权，对公司的依法运作、董事会召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议执行情况、公司财务状况及公司董事、高级管理人员履行职责等情况进行全面监督，对公司生产经营情况及董事会、经营管理层取得工作成绩给予充分肯定。

#### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

本年度公司监事会根据国家法律、法规和《上市公司治理准则》等要求，对公司股东大会、董事会的召开和决策程序，对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员的执行职务情况及公司内部控制情况等进行了监督。监事会认为：公司董事会的决策程序合法，公司已建立起完善的内部控制制度；公司董事和公司高级管理人员能认真落实股东大会决议，各项经营决策科学、合理，在执行公司职务时无违反法律、法规、《公司章程》及损害公司和投资者利益的行为发生。

#### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内监事会对公司财务状况进行了例行检查，并对公司 2010 年度财务报告进行了审核，认为该报告真实地反映了公司经营情况；天职国际会计师事务所为公司 2010 年度财务报告出具的无保留意见审计报告真实可信。

#### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内公司未募集资金，不存在募集资金投资项目变更事项。

#### (五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司出售广东佛陶集团股份有限公司 0.625% 的股权行为交易价格公平合理，没有发现内幕交易和损害股东的权益或造成公司资产流失的行为。

#### (六) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况

公司监事会认真审阅了董事会出具的《2010 年度关于公司内部控制的自我评价报告》，认为该报告全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

单位:万元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
中炬高新技术实业(集团)股份有限公司	广东珠三角城际轨道交通有限责任公司		民事案件	本公司与轻轨公司的征地合同纠纷	2,345.5905	已达成协议	<p>广东省高级人民法院 2010 年 3 月 22 日作出调解协议:1、涉案城轨设计红线外两侧各 10 米的防护绿带所属土地使用权归属归本公司。轻轨公司同意委托本公司负责涉案设计红线范围内(20.4 米宽)的绿化,费用由本公司自负,相关绿化需符合规划要求且不得影响铁路交通安全及运营。上述涉案设计红线范围内(20.4 米宽)的绿化在土地使用权人需要使用时由土地使用权人自行处分,本公司不得提出任何异议。</p> <p>2、轻轨公司应于收到法院制作的调解书之日起十个工作日内向本公司支付防护绿带补偿费人民币 1,700 万元。该笔款项已经由中山市征地拆迁管理办公室保管,轻轨公司承诺委托中山市征地拆迁管理办公室按照上述期限支付给本公司。</p> <p>3、本案一审案件受理费 159,080 元由本公司负担,二审案件受理费由轻轨公司负担。</p> <p>对本公司的影响</p> <p>1、通过本次调解,本公司增加营业外收入 1,700 万元。</p> <p>2、城际轨道红线外两侧各 10 米的防护绿带产权归本公司所有,对应土地面积为 44.9 亩,本公司实际转让给轻轨公司的土地面积为 45.8 亩。本公司将不再诉求轻轨公司支付剩余征地款 2,345.5905 万元及逾期付款利息。</p> <p>3、防护绿带 44.9 亩土地计入公司房地产项目可开发的土地面积,公司根据广珠轻轨中山站片区控制性详细规划的绿地率指标,调整可开发的房地产的建筑密度。</p>	已完结
中炬高新技术实业(集团)股份有限公司	1、创峰包装(中山)有限公司 2、弘上卫生用品(中山)有限公司	弘上卫生用品(中山)有限公司	民事案件	本公司与创峰公司租赁合同纠纷。	476.45286	已达成协议	<p>中山市第一人民法院在 2010 年 10 月 15 日作出调解协议: 1、创峰公司定于 2010 年 10 月 25 日前一次性付清尚欠本公司的租金及物业管理费共 366.5022 万元。2、弘上公司对创峰公司尚欠本公司租金、物业管理费 109.95066 万元承担连带担保责任。3、创峰公司还应以 366.5022 万元为基数,按中国人民银行规定的同期贷款利率,自 2010 年 1 月 10 日起至清偿之日止计付利息给本公司。3、案件受理费 27510 元,由被告创峰公司、弘上公司承担。</p>	对方尚未支付欠款
中炬高新技术实业(集团)股份有限公司	1、弘上卫生用品(中山)有限公司 2、创峰包装(中山)有限公司	创峰包装(中山)有限公司	民事案件	本公司与创峰公司租赁合同纠纷。	51.60389	已达成协议	<p>中山市第一人民法院在 2010 年 10 月 15 日作出调解协议: 1、弘上公司定于 2010 年 10 月 25 日前一次性付清尚欠本公司的租金及物业管理费共 39.6953 万元。2、创峰公司对弘上公司尚欠本公司租金、物业管理费 11.90859 万元承担连带担保责任。3、弘上公司还应以 39.6953 万元为基数,按中国人民银行规定的同期贷款利率,自 2010 年 1 月 10 日起至清偿之日止计付利息给本公司。3、案件受理费 5468 元,由被告弘上公司、创峰公司承担。</p>	对方尚未支付欠款

一、本公司诉广东珠三角城际轨道交通有限责任公司（以下简称“轻轨公司”）土地使用权转让合同纠纷一案，轻轨公司不服中山市中级人民法院的一审判决，上诉至广东省高院，经广东省高院主持调解，本公司与轻轨公司于2010年3月达成调解协议如下：

1、涉案城轨设计红线外两侧各10米的防护绿带所属土地使用权权属归本公司。轻轨公司同意委托本公司负责涉案设计红线范围内（20.4米宽）的绿化，费用由本公司自负，相关绿化需符合规划要求且不得影响铁路交通安全及运营。上述涉案设计红线范围内（20.4米宽）的绿化在土地使用权人需要使用时由土地使用权人自行处分，本公司不得提出任何异议。

2、轻轨公司应于收到法院制作的调解书之日起十个工作日内向本公司支付防护绿带补偿费人民币1,700万元。该笔款项已经由中山市征地拆迁管理办公室保管，轻轨公司承诺委托中山市征地拆迁管理办公室按照上述期限支付给本公司。

3、本案一审案件受理费159,080元由本公司负担，二审案件受理费由轻轨公司负担。

4、本调解协议自双方当事人在笔录上签名之日起生效。

至报告期末，公司已收到轻轨公司补偿款1,700万元，公司期内增加营业外收入1,700万元。至此，本诉讼事项完结。

二、根据中山第一人民法院的本公司于2010年1月诉被告一创峰包装（中山）有限公司（以下简称“创峰公司”）、被告二弘上卫生用品（中山）有限公司（以下简称“弘上公司”），内容为：本公司与创峰公司、弘上公司租赁合同纠纷。请求创峰公司立即向本公司支付自2010年1月起至搬离之日止的厂房宿舍租金、物业管理费、电梯租金，暂计至2010年7月的款项为258.874721万元，按拖欠金额日千分之四向本公司支付自起诉之日起计算至付清之日止的违约金。另外弘上公司对创峰公司所负本公司的债务承担连带清偿责任。根据中山第一人民法院的《传票》和《受理案件通知》，本案在2010年10月11日进行开庭审理；2010年10月15日收到中山第一人民法院调解协议，1、创峰公司定于2010年10月25日前一次性付清尚欠本公司的租金及物业管理费共366.5022万元。2、弘上公司对创峰公司尚欠本公司租金、物业管理费109.95066万元承担连带担保责任。3、创峰公司还应以366.5022万元为基数，按中国人民银行规定的同期贷款利率，自2010年1月10日起至清偿之日止计付利息给本公司。3、案件受理费27510元，由被告创峰公司、弘上公司承担。至报告期末，公司尚未收到创峰公司需支付的款项。

三、根据中山第一人民法院的本公司于2010年1月诉被告一弘上卫生用品（中山）有限公司（以下简称“弘上公司”）、被告二创峰包装（中山）有限公司（以下简称“创峰公司”），内容为：本公司与弘上公司、创峰公司租赁合同纠纷。请求弘上公司立即向本公司支付自2010年2月起至搬离之日止的厂房宿舍租金、物业管理费、电梯租金，暂计至2010年7月的款项为27.78671万元，按拖欠金额日千分之四向本公司支付自起诉之日起计算至付清之日止的违约金。另外创峰公司对弘上公司所负本公司的债务承担连带清偿责任。根据中山第一人民法院的《传票》和《受理案件通知》，本案在2010年10月11日进行开庭审理；2010年10月15日收到中山第一人民法院调解协议，1、弘上公司定于2010年10月25日前一次性付清尚欠本公司的租金及物业管理费共39.6953万元。2、创峰公司对弘上公司尚欠本公司租金、物业管理费11.90859万元承担连带担保责任。3、弘上公司还应以39.6953万元为基数，按中国人民银行规定的同期贷款利率，自2010年1月10日起至清偿之日止计付利息给本公司。3、案件受理费5468元，由被告弘上公司、创峰公司承担。至报告期末，公司尚未收到弘上公司需支付的款项。

## （二）破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

## （三）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

### 1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000599	青岛双星	57,300,000	1.17	33,954,200			可供出售	定向增发
合计		57,300,000	/	33,954,200			/	/

## 2、 买卖其他上市公司股份的情况

买卖方向	股份名称	期初股份数量(股)	报告期买入/卖出股份数量(股)	期末股份数量(股)	使用的资金数量(元)	产生的投资收益(元)
卖出	青岛双星	9,000,000	2,860,000	6,140,000	22,452,439.09	6,034,491.05

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 867,271.08 元。

### (四) 资产交易事项

#### 1、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
佛山市公盈投资控股有限公司	广东佛陶集团股份有限公司	2010年10月18日	75			否	双方协商	是	是	1.1%	

### (五) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

### (六) 重大合同及其履行情况

#### 1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

##### (1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

##### (3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

#### 2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	8,000
报告期末对子公司担保余额合计(B)	15,700
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)	
担保总额(A+B)	15,700
担保总额占公司净资产的比例(%)	9.24

2010年2月,公司经第六届董事会第十二次会议审议通过,本公司为下属控股子公司广东美味鲜调味食品有限公司(以下简称“美味鲜公司”)与中国银行股份有限公司中山分公司(以下简称“中行中山分行”),签署最高额度为8,000万元的贷款合同提供连带责任担保。本次担保是对2008年8月向中行中山分行申请信用额度为5,000万元(详见本公司2010-001号公告)的修正,本次担保合同生效后,原5,000万元信用担保合同随即失效。

在本次担保前,本公司累计对外担保总金额12,700万元;本次担保实施后,本公司累计对外担保总金额增加至15,700万元,占公司经审计的2010年末归属于上市公司股东的净资产的9.24%。

独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证券监督管理委员会《关于规范上市公司与关联资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号文),及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号

文)的有关规定和要求,独立董事本着实事求是的态度,在审阅了公司提供的相关资料并进行必要的询问后,对公司当期对外担保情况进行核实,作出专项说明和发表独立意见如下:

1、2010年2月3日,经公司六届董事会第十二次会议决议通过,公司为控股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签署的最高本金额为8000万元(替换原担保金额5000万元)的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供连带责任保证。

2、截止2010年12月31日,公司本公司累计对外担保总金额15,700万元,占公司经审计的2010年末归属于上市公司股东的净资产9.24%。

3、公司严格按照有关规定,没有为控股股东及其下属企业、本公司持股50%以下的其他关联方、任何法人单位和个人提供担保。

4、目前公司对外担保全部为下属控股子公司担保,是公司业务发展的需要;公司严格按照《上市规则》、《公司章程》的有关规定,履行了必要的审批程序,认真履行信息披露义务。公司对外担保事项没有对公司股东特别是中小股东的利益造成损害。

### 3、委托理财情况

公司投入中汇合创自流动资金1亿委托汇添富基金管理公司开展专户理财业务,至合同期末10月13日止,实现净收益1770万元,公司在提取净收益后,继续投入1亿元开展专户理财。截止至2010年末,基金净值0.972元,实现帐面盈利为-280万元。

### 4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

### (七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内,公司或持股5%以上股东没有承诺事项。

### (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所
境内会计师事务所报酬	55
境内会计师事务所审计年限	10

报告期内,公司未改聘会计师事务所,公司继续聘任天职国际会计师事务所为公司的境内审计机构。年度审计工作的酬金共55万。

### (九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

### (十) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单: 否

### (十一) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

### (十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中炬高新为控股子公司提供担保的公告	《中国证券报》A18版、 《上海证券报》A8版	2010年2月4日	http://www.sse.com.cn
公司关于诉讼事项的进展情况公告	《中国证券报》B06版、 《上海证券报》B16版	2010年3月24日	http://www.sse.com.cn
公司重大合同公告	《中国证券报》B03版、 《上海证券报》B56版	2010年4月8日	http://www.sse.com.cn
2009年年度报告摘要	《中国证券报》D67版、 《上海证券报》B48版	2010年4月30日	http://www.sse.com.cn
2010年一季度报告	《中国证券报》D67版、 《上海证券报》B48版	2010年4月30日	http://www.sse.com.cn

第六届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》D68 版、 《上海证券报》B48 版	2010 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》D68 版、 《上海证券报》B48 版	2010 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2009 年年度股东大会的通知	《中国证券报》D68 版、 《上海证券报》B48 版	2010 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》B015 版、 《上海证券报》32 版	2010 年 5 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年年度利润分配实施公告	《中国证券报》B010 版、 《上海证券报》B14 版	2010 年 6 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年半年度报告摘要	《中国证券报》T12 版、 《上海证券报》B40 版	2010 年 8 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届董事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》T12 版、 《上海证券报》B40 版	2010 年 8 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年三季度报告	《中国证券报》B006 版、 《上海证券报》68 版	2010 年 10 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司重大合同公告	《中国证券报》B006 版、 《上海证券报》57 版	2010 年 10 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (十三) 审计报告

#### 审计报告

天职深 SJ[2011]461 号

中炬高新技术实业（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中炬高新技术实业（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2010 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表和现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况、2010 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

中国·北京

中国注册会计师： 屈先富

二〇一一年四月二十六日

中国注册会计师： 陈志刚

(十四) 财务报表

合并资产负债表  
2010年12月31日

编制单位:中炬高新技术实业(集团)股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	八(一)	272,977,301.42	234,678,984.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	八(二)	1,174,115.17	1,208,837.97
应收票据	八(三)		284,264.00
应收账款	八(四)	47,116,631.48	33,121,058.14
预付款项	八(五)	189,989,918.14	239,306,473.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八(六)	8,310,197.54	8,250,643.86
买入返售金融资产			
存货	八(七)	962,442,263.93	881,644,914.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,482,010,427.68	1,398,495,176.00
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	八(八)	131,105,171.37	191,291,904.08
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八(十)	66,195,994.80	62,222,363.58
投资性房地产	八(十一)	653,597,584.03	674,687,160.19
固定资产	八(十二)	404,355,896.67	192,398,890.61
在建工程	八(十三)	80,286,468.36	123,937,095.67
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八(十四)	74,225,408.92	77,555,799.98
开发支出			
商誉	八(十五)	2,292,344.49	2,292,344.49
长期待摊费用	八(十六)	7,136,285.71	1,862,681.79
递延所得税资产	八(十七)	13,811,126.50	11,551,740.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,433,006,280.85	1,337,799,981.33



资产总计		2,915,016,708.53	2,736,295,157.33
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八（二十）	221,600,000.00	253,890,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	八（二十一）	40,561,083.77	8,785,380.51
应付账款	八（二十二）	184,288,596.34	113,667,407.75
预收款项	八（二十三）	62,850,047.53	17,322,161.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八（二十四）	25,084,687.42	33,548,992.47
应交税费	八（二十五）	29,305,776.62	6,704,492.96
应付利息		306,460.00	389,730.00
应付股利		1,832,355.32	1,832,355.32
其他应付款	八（二十六）	86,939,152.83	69,168,916.44
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	八（二十七）	55,222,222.27	45,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		707,990,382.10	550,309,437.18
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八（二十八）	265,000,000.00	305,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	八（二十九）	7,312,000.00	7,260,000.00
预计负债			
递延所得税负债	八（十七）	131,413.79	10,055,514.26
其他非流动负债	八（三十）	1,090,416.67	1,838,888.89
非流动负债合计		273,533,830.46	324,154,403.15
负债合计		981,524,212.56	874,463,840.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	八（三十一）	796,637,194.00	724,215,631.00
资本公积	八（三十二）	292,618,135.63	318,621,233.48
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	八（三十三）	169,920,416.11	156,308,123.83
一般风险准备			
未分配利润	八（三十四）	441,334,567.07	425,560,854.80
外币报表折算差额		-1,382,049.80	-1,372,203.01
归属于母公司所有者权益合计		1,699,128,263.01	1,623,333,640.10
少数股东权益		234,364,232.96	238,497,676.90
所有者权益合计		1,933,492,495.97	1,861,831,317.00
负债和所有者权益总计		2,915,016,708.53	2,736,295,157.33

法定代表人：熊 炜

主管会计工作负责人：吴 剑

会计机构负责人：张 斌

## 母公司资产负债表

2010年12月31日

编制单位:中炬高新技术实业(集团)股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		50,024,169.20	38,449,144.39
交易性金融资产		1,125,655.17	1,100,152.97
应收票据			
应收账款	二十三、(一)	9,982,111.85	7,275,899.99
预付款项		153,227,226.87	151,842,848.46
应收利息			
应收股利			
其他应收款	二十三、(二)	174,596,972.95	85,040,585.30
存货		8,855,670.00	9,099,369.98
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		397,811,806.04	292,808,001.09
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	二十三、(三)	1,002,036,045.80	961,062,414.58
投资性房地产		618,681,891.57	638,604,320.42
固定资产		6,940,787.98	6,314,485.72
在建工程			719,534.24
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,095,325.28	1,862,681.79
递延所得税资产		14,683,436.88	12,518,891.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,644,437,487.51	1,621,082,328.06
资产总计		2,042,249,293.55	1,913,890,329.15

<b>流动负债：</b>			
短期借款		181,600,000.00	238,090,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,674,543.34	904,925.08
预收款项		37,382,635.63	3,232,466.01
应付职工薪酬		8,246,105.99	6,762,555.91
应交税费		12,519,404.87	3,130,269.51
应付利息			
应付股利		1,832,355.32	1,832,355.32
其他应付款		130,912,275.55	117,121,848.24
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		374,167,320.70	371,074,420.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		110,000,000.00	110,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		131,413.79	125,038.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		110,131,413.79	110,125,038.24
负债合计		484,298,734.49	481,199,458.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		796,637,194.00	724,215,631.00
资本公积		309,240,227.82	309,240,227.82
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		169,920,416.11	156,308,123.83
一般风险准备			
未分配利润		282,152,721.13	242,926,888.19
所有者权益（或股东权益）合计		1,557,950,559.06	1,432,690,870.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,042,249,293.55	1,913,890,329.15

法定代表人：熊 炜

主管会计工作负责人：吴 剑

会计机构负责人：张 斌

# 合并利润表

2010年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,277,921,262.82	959,526,859.37
其中: 营业收入	八、(三十五)	1,277,921,262.82	959,526,859.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,189,927,446.88	915,998,512.46
其中: 营业成本	八、(三十五)	905,825,627.57	699,875,702.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	八、(三十六)	10,350,029.73	10,202,893.59
销售费用	八、(三十七)	113,530,061.31	84,784,779.27
管理费用	八、(三十八)	130,840,864.36	101,337,520.07
财务费用	八、(三十九)	22,825,182.66	18,455,502.69
资产减值损失	八、(四十二)	6,555,681.25	1,342,114.21
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	八、(四十)	25,502.20	385,375.04
投资收益(损失以“—”号填列)	八、(四十一)	14,318,601.85	14,411,803.05
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,403,940.22	491,802.63
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		102,337,919.99	58,325,525.00
加: 营业外收入	八、(四十三)	22,577,007.00	29,550,072.85
减: 营业外支出	八、(四十四)	3,836,970.69	2,215,440.19
其中: 非流动资产处置损失		967,124.44	285,868.81
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		121,077,956.30	85,660,157.66
减: 所得税费用	八、(四十五)	20,100,597.99	15,361,417.79
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		100,977,358.31	70,298,739.87
归属于母公司所有者的净利润		98,264,700.58	68,655,486.29
少数股东损益		2,712,657.73	-1,652,030.65
提取职工福利及奖励基金			3,295,284.23
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.1233	0.0862
(二) 稀释每股收益		0.1233	0.0862
七、其他综合收益	八、(四十六)	-32,859,046.31	52,604,582.78
八、综合收益总额		68,118,312.00	122,903,322.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		72,251,755.94	109,838,928.80
归属于少数股东的综合收益总额		-4,133,443.94	9,769,109.62

法定代表人: 熊 炜

主管会计工作负责人: 吴 剑

会计机构负责人: 张 斌

**母公司利润表**  
2010年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		142,854,492.72	84,698,676.04
减：营业成本	二十三、(四)	142,854,492.72	84,698,676.04
营业税金及附加		8,190,997.95	9,127,837.83
销售费用		875,644.08	499,176.96
管理费用		31,083,565.04	28,007,390.12
财务费用		15,011,116.82	17,585,361.92
资产减值损失		8,658,182.28	892,620.55
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		25,502.20	438,875.04
投资收益（损失以“－”号填列）	二十三、(五)	107,450,540.87	15,444,083.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,403,940.22	491,802.63
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		127,105,453.12	-8,032,953.43
加：营业外收入		17,520,509.55	17,924,090.34
减：营业外支出		2,219,648.28	1,743,817.90
其中：非流动资产处置损失		7,429.26	29,614.85
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		142,406,314.39	8,147,319.01
减：所得税费用		6,283,391.61	716,972.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		136,122,922.78	7,430,346.47
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		136,122,922.78	7,430,346.47

法定代表人：熊 炜

主管会计工作负责人：吴 剑

会计机构负责人：张 斌

**合并现金流量表**  
2010年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,396,628,112.37	1,111,281,532.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		242,626.53	92,706.60
收到其他与经营活动有关的现金	八、(四十七)	71,832,226.87	21,857,414.66
经营活动现金流入小计		1,468,702,965.77	1,133,231,653.95
购买商品、接受劳务支付的现金		972,294,714.63	767,627,628.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		121,655,921.46	99,656,614.91
支付的各项税费		67,069,949.88	73,975,690.30
支付其他与经营活动有关的现金	八、(四十七)	153,702,689.97	146,950,154.31
经营活动现金流出小计		1,315,479,976.58	1,088,210,088.41
经营活动产生的现金流量净额		153,979,689.83	45,021,565.54
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		423,812,471.02	2,365,104,166.14
取得投资收益收到的现金		17,838,382.06	1,087,407.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		129,800,071.32	376,850.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			85,982,597.95
收到其他与投资活动有关的现金		17,000,000.00	
投资活动现金流入小计		571,450,924.40	2,452,551,022.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		176,094,458.72	219,350,378.69
投资支付的现金		414,816,284.31	2,441,990,000.00
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		590,910,743.03	2,661,340,378.69
投资活动产生的现金流量净额		-19,459,818.63	-208,789,355.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		279,400,000.00	521,890,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八、(四十七)	52,000.00	1,200,000.00
筹资活动现金流入小计		279,452,000.00	523,090,000.00
偿还债务支付的现金		341,690,000.00	388,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,210,819.42	26,154,425.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		374,900,819.42	415,044,425.00
筹资活动产生的现金流量净额		-95,448,819.42	108,045,575.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-16,034.19	-3,825.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		38,298,316.95	-55,726,040.97
加：期初现金及现金等价物余额		234,678,984.47	290,405,025.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		272,977,301.42	234,678,984.47

法定代表人：熊 炜

主管会计工作负责人：吴 剑

会计机构负责人：张 斌

## 母公司现金流量表

2010年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,051,747.07	95,059,100.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		52,317,024.76	390,455.94
经营活动现金流入小计		128,368,771.83	95,449,556.02
购买商品、接受劳务支付的现金		29,916,066.87	30,201,547.68
支付给职工以及为职工支付的现金		22,228,248.85	19,338,512.86
支付的各项税费		8,357,055.81	16,088,892.82
支付其他与经营活动有关的现金		36,554,736.54	31,022,341.19
经营活动现金流出小计		97,056,108.07	96,651,294.55
经营活动产生的现金流量净额		31,312,663.76	-1,201,738.53
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		750,000.00	159,710,069.59
取得投资收益收到的现金		136,407.11	2,599,871.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,591,270.12	1,600.00
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		115,477,677.23	162,311,541.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,905,569.59	41,365,697.00
投资支付的现金		53,000,000.00	89,000,000.00
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		58,905,569.59	130,365,697.00
投资活动产生的现金流量净额		56,572,107.64	31,945,844.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		211,600,000.00	358,090,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		211,600,000.00	358,090,000.00
偿还债务支付的现金		268,090,000.00	370,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,819,746.59	15,976,209.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		287,909,746.59	386,866,209.74
筹资活动产生的现金流量净额		-76,309,746.59	-28,776,209.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-606.38
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,575,024.81	1,967,289.63
加: 期初现金及现金等价物余额		38,449,144.39	36,481,854.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		50,024,169.20	38,449,144.39

法定代表人: 熊 炜

主管会计工作负责人: 吴 剑

会计机构负责人: 张 斌



合并所有者权益变动表  
2010年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	724,215,631.00	318,621,233.48			156,308,123.83		425,560,854.80	-1,372,203.01	238,497,676.90	1,861,831,317.00
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	724,215,631.00	318,621,233.48			156,308,123.83		425,560,854.80	-1,372,203.01	238,497,676.90	1,861,831,317.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	72,421,563.00	-26,003,097.85			13,612,292.28		15,773,712.27	-9,846.79	-4,133,443.94	71,661,178.97
(一) 净利润							98,264,700.58		2,712,657.73	100,977,358.31
(二) 其他综合收益		-26,003,097.85						-9,846.79	-6,846,101.67	-32,859,046.31
上述(一)和(二)小计		-26,003,097.85					98,264,700.58	-9,846.79	-4,133,443.94	68,118,312.00
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	72,421,563.00				13,612,292.28		-99,128,141.72			-13,094,286.44
1. 提取盈余公积					13,612,292.28		-13,612,292.28			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配	72,421,563.00						-83,284,797.56			-10,863,234.56
4. 其他							-2,231,051.88			-2,231,051.88
(五) 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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他							16,637,153.41			16,637,153.41
四、本期期末余额	796,637,194.00	292,618,135.63			169,920,416.11		441,334,567.07	-1,382,049.80	234,364,232.96	1,933,492,495.97

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	724,215,631.00	287,783,616.68			155,565,089.18		354,707,014.10	-1,910,357.74	335,130,413.39	1,855,491,406.61
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	724,215,631.00	287,783,616.68			155,565,089.18		354,707,014.10	-1,910,357.74	335,130,413.39	1,855,491,406.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		30,837,616.80			743,034.65		70,853,840.70	538,154.73	-96,632,736.49	6,339,910.39
(一) 净利润							68,655,486.29		-1,652,030.65	67,003,455.64
(二) 其他综合收益		40,645,287.78						538,154.73	11,421,140.27	52,604,582.78
上述(一)和(二)小计		40,645,287.78					68,655,486.29	538,154.73	9,769,109.62	119,608,038.42
(三) 所有者投入和减少资本		-9,807,670.98							-105,589,954.54	-115,397,625.52
1. 所有者投入资本									-105,494,265.22	-105,494,265.22
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-9,807,670.98							-95,689.32	-9,903,360.30
(四) 利润分配					743,034.65		2,198,354.41		-811,891.57	2,129,497.49
1. 提取盈余公积					743,034.65		-743,034.65			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-811,891.57	-811,891.57
4. 其他							2,941,389.06			2,941,389.06
(五) 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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	796,637,194.00	292,618,135.63			186,557,569.52		424,697,413.66	-1,382,049.80	234,364,232.96	1,933,492,495.97

法定代表人:熊 炜

主管会计工作负责人:吴 剑

会计机构负责人:张 斌

母公司所有者权益变动表  
2010年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	724,215,631.00	309,240,227.82			156,308,123.83		242,926,888.19	1,432,690,870.84
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	724,215,631.00	309,240,227.82			156,308,123.83		242,926,888.19	1,432,690,870.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	72,421,563.00				13,612,292.28		39,225,832.94	125,259,688.22
(一) 净利润							136,122,922.78	136,122,922.78
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							136,122,922.78	136,122,922.78
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	72,421,563.00				13,612,292.28		-96,897,089.84	-10,863,234.56
1. 提取盈余公积					13,612,292.28		-13,612,292.28	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配	72,421,563.00						-83,284,797.56	-10,863,234.56
4. 其他								
(五) 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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	796,637,194.00	309,240,227.82			169,920,416.11		282,152,721.13	1,557,950,559.06

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	724,215,631.00	309,240,227.82			155,565,089.18		236,239,576.37	1,425,260,524.37
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	724,215,631.00	309,240,227.82			155,565,089.18		236,239,576.37	1,425,260,524.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					743,034.65		6,687,311.82	7,430,346.47
(一) 净利润							7,430,346.47	7,430,346.47
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							7,430,346.47	7,430,346.47
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					743,034.65		-743,034.65	
1. 提取盈余公积					743,034.65		-743,034.65	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	724,215,631.00	309,240,227.82			156,308,123.83		242,926,888.19	1,432,690,870.84

法定代表人:熊 炜

主管会计工作负责人:吴 剑

会计机构负责人:张 斌

# 中炬高新技术实业（集团）股份有限公司

## 2010年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

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

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

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

截至2010年12月31日止，本公司总股本为柒亿玖仟陆佰陆拾叁万柒仟壹佰玖拾肆股，已全部上市流通。

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

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

本财务报表于2011年4月26日经本公司董事会批准报出。

### 二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **三、财务报表的编制基础**

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### **四、重要会计政策、会计估计**

#### **(一) 执行的会计准则**

本公司从2007年1月1日起开始执行《企业会计准则》(财政部2006年2月15日颁布)38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)。

#### **(二) 会计年度**

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### **(三) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

#### **(四) 记账基础及计量属性**

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

本报告期无报表项目计量属性发生变化。

#### **(五) 外币业务**

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

民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

## **（六）现金及现金等价物的确定标准**

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

## **（七）金融工具**

### **1. 金融资产和金融负债的分类**

#### **（1）金融资产的分类**

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

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

2) 持有至到期投资；

3) 贷款和应收款项；

4) 可供出售金融资产。

#### **（2）金融负债的分类**

金融负债在初始确认时划分为两类：

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

2) 其他金融负债。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，划分为交易性金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

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

③属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产除外。

## 2. 金融资产和金融负债的确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

## 3. 金融资产和金融负债的计量

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

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

1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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

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

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

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

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

①按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

②初始确认金额扣除按照《企业会计准则——收入》确定的累计摊销额后的余额。

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

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

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

2) 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资



产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

#### 4. 金融资产和金融负债的终止

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

(1) 当收取金融资产现金流量的合同权利终止；

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

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

#### 5. 金融资产转移确认依据和计量及会计处理方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

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

#### 6. 金融资产减值核算方法

(1) 公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金

融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括以下各项：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6) 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- 7) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- 8) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 金融资产减值损失的计量：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；
- 2) 持有至到期投资减值损失的计量：以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益；
- 3) 应收款项减值损失的计量：应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、（八）应收款项坏账准备的核算”。
- 4) 可供出售金融资产减值损失的计量：可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

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

## **（八）应收款项**

### **1. 坏账准备的确认标准**

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项

发生减值的，计提减值准备。应收款项发生减值的客观证据，包括不限于下列各项：

- 1) 债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

## 2. 坏账准备的计提方法

### 1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

### 2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

### 3) 按组合计提坏账准备的应收款项

#### A. 确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
------	---------------------

#### B. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按照账龄分析法计提坏账准备。
------	----------------

#### 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例

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

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

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

## （九）存货

## 1. 存货分类

本公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的材料采购、原材料、在产品及自制半成品、产成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资、开发成本及其他。

## 2. 存货取得和发出的计价方法

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

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 4. 存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次性摊销法。

## **(十) 长期投资**

### 1. 投资成本的确定

长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为在购买日为取得对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。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价

价值份额的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(3) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为投资成本。

实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

## 2. 后续计量及损益确认方法

### (1) 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### (2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

### (3) 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动具有共有控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

## 5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## **（十一）投资性房地产**

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

### **1. 投资性房地产的初始计量**

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

### **2. 投资性房地产的后续计量**

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

## **（十二）固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

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

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **2. 固定资产计价：**

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

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

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值计价；

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

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

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

### 3. 折旧方法、预计使用年限、年折旧率：

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

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

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

### 4. 固定资产后续支出的处理：

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

### 5. 固定资产减值准备：

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

### 6. 融资租赁的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

### **（十三）在建工程**

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

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

### **（十四）借款费用**

#### 1. 借款费用资本化的确认原则：

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间：应予以资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时根据其发生额直接计入当期财务费用。

#### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

- ①借款利息的资本化金额：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每



一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

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

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

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

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

## **（十五）无形资产**

无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租给他人，或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

无形资产的使用寿命为有限的，从取得的当月起，在预计使用年限内分期平均摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。预计使用年限的摊销年限按如下原则确定：来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续

约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。如果按照上述方法仍然无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

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

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

- ①已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司发生的内部研究开发项目支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出：

- (1) 研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益。
- (2) 开发阶段的支出，能够证明下列各项时，应当确认为无形资产：
  - ①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
  - ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
  - ③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，应当证明其有用性；
  - ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
  - ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## **(十六) 长期待摊费用**

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

## **(十七) 商誉**

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

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

商誉减值损失一经计提，不再转回。

## **(十八) 资产减值**

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

期末，本公司对各项资产进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
2. 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
6. 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

## **(十九) 预计负债**

## 1. 预计负债的确认原则

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

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

## 2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **(二十) 股份支付及权益工具**

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### 1. 以现金结算的股份支付

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

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

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

### 2. 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

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

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

## **(二十一) 职工薪酬**

### 1. 职工薪酬包括的范围

本公司职工薪酬主要包括几个方面：

- (1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；
- (2) 职工福利费；
- (3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；
- (4) 住房公积金；
- (5) 工会经费和职工教育经费；
- (6) 非货币性福利；
- (7) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- (8) 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

### 2. 职工薪酬确认和计量

除辞退福利外，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，记入相关资产成本或当期损益。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括养老保险、失业保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在企业已经制定正式的解除劳动关系计划或职工提出自愿裁减建议并即将实施且企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

## **(二十二) 辞退福利**

### 1. 辞退福利的确认

在职工劳动合同到期前，本公司解除与职工的劳动关系而给予的补偿，满足《企业会计准则第9号——职工薪酬》的确认条件的，确认为预计负债，同时计入当期损益。

### 2. 辞退福利的计量

(1) 对于职工没有选择权的辞退计划，本公司根据计划规定的拟辞退职工数量、职位的补偿金额等计提辞退福利负债；

(2) 对于自愿接受裁减的建议，根据预计的职工数量和职位的补偿金额等计提辞退福利负债。

### **(二十三) 收入**

#### **1. 销售商品**

本公司在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### **2. 提供劳务**

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。公司在资产负债表日按提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务成本后的金额，确认当期提供劳务成本。

#### **3. 让渡资产使用权**

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠计量。

企业分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；

### **(二十四) 政府补助**

公司收到的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助核算：

用于补偿企业已发生的相关费用或损失的政府补助直接计入当期损益；

用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的政府补助确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；

与资产相关的政府补助核算：

确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

## **（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债**

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

### **1. 递延所得税资产的确认**

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

- 1) 该项交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- 1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- 2) 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

### **2. 递延所得税负债的确认**

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

- （1）商誉的初始确认；
- （2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- 1) 该项交易不是企业合并;
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)。

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

- 1) 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;
- 2) 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(二十六) 持有待售资产**

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

- (1) 本公司已经就处置该非流动资产作出决议;
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- (3) 该项转让将在一年内完成。

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

## **(二十七) 套期会计**

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

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

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

1. 同时满足下列条件的套期, 运用套期会计方法进行处理:

- (1) 在套期开始时, 对套期关系有正式指定, 并准备了关于套期关系、风险管理目标和



套期策略的正式书面文件。

(2) 该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

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

(4) 套期有效性能够可靠地计量。

(5) 该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

2. 同时满足下列条件的套期，认定为高度有效：

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

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

## **(二十八) 利润分配**

本公司利润分配顺序如下：

1. 弥补亏损；
2. 按 10%提取法定公积金；
3. 提取任意公积金；
4. 分配股利。

## **(二十九) 分部报告**

1. 本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源，评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

- (1) 产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；

- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

## **五、企业合并及合并财务报表**

### **(一) 企业合并的会计处理方法**

#### 1. 同一控制下的企业合并

合并成本按在合并日为取得对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账面价值确定。对于吸收合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

合并成本按在购买日为取得对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确定。对于吸收合并，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。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，调整盈余公积和未分配利润。

#### 3. 分步实现的企业合并

公司通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。具体根据《企业会计准则第20号—企业合并》相关规定确定。

### **(二) 合并财务报表的编制方法**

#### 1. 合并范围的确定原则

公司将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的合并范围。公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司、纳入合并范围的子公司的财务报表和其他有关资料为依据，按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定，合并报表范围内各公司间的交易和资金往来等均已在合并时抵销。

### (三) 本公司之子公司情况

#### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广东中汇合创房地产有限公司	有限公司	中山市	房地产开发	人民币 106,533 万元	房地产开发、销售	人民币 79,105.53 万元	-	79.16%	79.16%	是	人民币 22,669.38 万元	-	-
中山创新科技发展有限公司	有限公司	中山市	服务、咨询	人民币 2,400 万元	科技项目投资开发 配套服务、技术咨询	人民币 2,550.00 万元	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
香港中兴(科技)贸易发展公司	有限公司	香港	-	港币 8 万元	贸易	港币 8.00 万元	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
中山市中炬高新物业管理有限公司	有限公司	中山市	服务、咨询	人民币 300 万元	物业管理、房地产中介服务、房地产信息咨询服务	人民币 300 万元	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-

#### 2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广东美味鲜调味品有限公司	有限公司	中山市	制造业	人民币 10,000 万元	生产酱料、调味品、非酒精饮料	人民币 10,000.00 万元	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
中山中炬精工机械有限公司	有限公司	中山市	制造业	人民币 2,000 万元	生产汽车、摩托车配件	人民币 1,500.00 万元	-	75.00%	75.00%	是	人民币 325.77 万元	-	-
中山中炬森莱高技术有限公司	有限公司	中山市	制造业	人民币 4,500 万元	生产氢镍、镉镍系列电池产品	人民币 2,970.00 万元	-	66.00%	66.00%	是	人民币 441.27 万元	-	-

注：合并报表范围子公司情况披露到二级子企业，但所属重要子企业不分级次全部披露。

#### （四）特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

#### （五）合并范围发生变更的说明

本公司报告期内以300万元出资设立全资子公司中山市中炬高新物业管理有限公司，注册资本为300万元，经营范围为：物业管理、房地产中介服务、房地产信息咨询服务。自该子公司成立之日起将其财务报表纳入合并范围。

#### （六）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

##### 1. 本期新纳入合并范围的子公司

子公司全称	期末净资产	本期净利润
中山市中炬高新物业管理有限公司	3,002,215.39	2,215.39

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

无。

#### （七）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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

财务报表项目	2010年12月31日使用汇率	2009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	0.85093	0.88048
负债类报表项目	0.85093	0.88048
损益类报表项目	0.86571	0.88119

## **六、税项**

### **(一) 所得税**

1) 本公司之控股子公司广东美味鲜调味食品有限公司、中山中炬森莱高技术有限公司、中山中炬精工机械有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期为3年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2008年至2010年），企业所得税按15%的税率征收。

2) 本公司及其他境内子公司适用的企业所得税率为25%。

### **(二) 增值税**

产品销售收入按销项税(商品销售收入的17%或13%计算)抵扣购进货物进项税后的差额计缴；电费收入按电费收入的17%计算的销项税抵扣购进电费进项税后的差额计缴；水费收入按水费收入的13%计算的销售项税抵扣购进水费进项税后的差额计缴。

### **(三) 营业税**

按营业额的5%或3%计缴。

### **(四) 城市维护建设税**

按实际缴纳流转税额的5%计缴。

### **(五) 教育费附加**

按实际缴纳流转税额的3%计缴。

### **(六) 房产税**

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

### **(七) 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。

## 七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### (一) 会计政策的变更

本公司本期未发生会计政策变更事项。

### (二) 会计估计的变更

1. 经公司第六届董事会第十三次会议决议通过，本公司自2010年1月1日起变更应收账款、其他应收款等坏账准备计提标准。由原来的（表一）余额百分比法计提比例变更为（表二）账龄分析法的计提比例。

表一：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6	6
1-2 年	6	6
2-3 年	6	6
3 年以上	6	6

表二：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	30	30
3 年以上	50	50

注：本次会计估计变更导致当期合并净利润减少2,354,357.76元。

## 八、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2010 年 1 月 1 日，期末指 2010 年 12 月 31 日，上期指 2009 年度，本期指 2010 年度。

### (一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			<u>267,381.69</u>			<u>275,791.33</u>
其中：人民币	181,246.45	1.0000	181,246.45	179,725.00	1.0000	179,725.00
美元	3,677.65	6.6227	24,355.97	3,677.65	6.8282	25,111.73
港币	72,602.07	0.8509	61,779.27	61,336.57	0.8805	54,005.62
欧元	-		-	1,730.00	9.7971	16,948.98
银行存款			<u>255,836,066.75</u>			<u>210,285,240.08</u>
其中：人民币	255,286,203.01	1.0000	255,286,203.01	209,919,240.36	1.0000	209,919,240.36
美元	13,228.17	6.6227	87,606.20	70.6	6.8282	482.07
港元	514,543.25	0.8509	437,840.29	394,478.15	0.8805	347,330.12
欧元	2,772.64	8.8065	24,417.25	1,856.42	9.7971	18,187.53
其他货币资金			<u>16,873,852.98</u>			<u>24,117,953.06</u>
其中：人民币	16,873,852.98	1.0000	16,873,852.98	24,117,953.06	1.0000	24,117,953.06
<b>合 计</b>			<u><u>272,977,301.42</u></u>			<u><u>234,678,984.47</u></u>

2. 期末“其他货币资金”余额16,873,852.98元，主要系存放于银行的工程工资保证金及存出证券投资款。

3. 期末不存在抵押、冻结等对变现有限制的款项。

4. 期末存放于境外的款项按期末汇率折合为人民币的金额为438,032.57元。

## (二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	1,174,115.17	1,208,837.97
<b>合计</b>	<u><u>1,174,115.17</u></u>	<u><u>1,208,837.97</u></u>

注：期末公司交易金融资产的变现不存在重大限制的情况。

## (三) 应收票据

### 1. 分类列类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	284,264.00
<b>合计</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>284,264.00</u></u>



2. 期末无已贴现未到期的应收票据。

3. 期末无已背书未到期的应收票据。

4. 期末应收票据余额较期初减少了284,264.00元，减少比例为100.00%，系子公司中山中炬精工机械有限公司本期以票据结算的收入较上年有所减少。

#### (四) 应收账款

##### 1. 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1. 按余额百分比法计提坏账准备	-	-	-	-	35,235,168.25	96.55%	6.00%	2,114,110.11
组合 2. 按账龄分析法计提坏账准备	51,845,920.69	97.93%	9.12%	4,729,289.21	-	-	-	-
组合小计	51,845,920.69	97.93%	9.12%	4,729,289.21	35,235,168.25	96.55%	6.00%	2,114,110.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,098,227.83	2.07%	100.00%	1,098,227.83	1,260,387.06	3.45%	100.00%	1,260,387.06
<b>合计</b>	<b>52,944,148.52</b>	<b>100.00%</b>	<b>11.00%</b>	<b>5,827,517.04</b>	<b>36,495,555.31</b>	<b>100.00%</b>	<b>9.25%</b>	<b>3,374,497.17</b>

##### 2. 组合中，按账龄列示

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏帐准备	计提比例	余额	比例	坏帐准备	计提比例
1年以内	46,944,133.22	90.55%	2,347,206.66	5.00%	29,226,280.03	82.94%	1,753,576.82	6.00%
1-2年	192,552.51	0.37%	28,882.88	15.00%	619,795.44	1.76%	37,187.72	6.00%
2-3年	7,089.06	0.01%	2,126.72	30.00%	498,842.44	1.42%	29,930.55	6.00%
3年以上	4,702,145.90	9.07%	2,351,072.95	50.00%	4,890,250.34	13.88%	293,415.02	6.00%
<b>合计</b>	<b>51,845,920.69</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,729,289.21</b>	<b>9.12%</b>	<b>35,235,168.25</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,114,110.11</b>	<b>6.00%</b>

注：上期坏账准备的计提按余额百分比法，本期进行会计估计变更，按账龄分析法对组合

计提坏账准备。

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收款项内容	款项性质	期末余额	坏账准备	计提比例	理由
中山市康达电气有限公司	应收货款	5,694.39	5,694.39	100.00%	账龄较长,无法联系
台达化工(中山)有限公司	应收货款	70,562.89	70,562.89	100.00%	账龄较长,无法联系
华夏塑胶(中山)有限公司	应收货款	51,372.33	51,372.33	100.00%	账龄较长,无法联系
亿特电子工业(中山)有限公司	应收货款	24,878.51	24,878.51	100.00%	账龄较长,无法联系
波兰 TELFORCEONE	应收货款	945,719.71	945,719.71	100.00%	账龄较长,无法联系
<b>合计</b>		<b><u>1,098,227.83</u></b>	<b><u>1,098,227.83</u></b>		

4. 本期应收账款收回以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较大的、通过债务重组等其他方式收回的情况

债务人名称	转回或收回前累计已 计提坏账准备的金额	转回 或收回金额	款项 收回的原因	确定 原坏账准备的依据
广州五十铃客车有限公司	225,359.36	193,544.46	法院执行追回	该公司已停产多年

5. 本年度实际核销的应收账款情况

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
中山市古镇美龙电器厂	89,308.00	应收货款	历年挂账,无法收回	否
广州五十铃客车有限公司	31,814.90	应收货款	无法收回	否
哈尔滨市朋信商贸有限公司	1,423.00	应收货款	停止合作,难以收回	否
其他小额	630.05	应收货款	对账差异,难以收回	否
<b>合计</b>	<b><u>123,175.95</u></b>			

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

7. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
中山市市政工程建设中心	非关联方	11,139,253.80	1年以内	21.04%
中山市翠恒贸易有限公司	非关联方	7,237,684.97	1年以内	13.67%
宁波市江东美佳餐料食品有限公司	非关联方	6,072,696.57	1年以内	11.47%
浙江福宾食品调料有限公司	非关联方	4,137,108.97	1年以内	7.81%
昆山润华商业有限公司广州黄埔分公司	非关联方	3,073,641.42	1年以内	5.81%
<b>合计</b>		<b><u>31,660,385.73</u></b>		<b><u>59.80%</u></b>

8. 期末无应收关联方的款项。

9. 期末应收账款余额较期初增加16,448,593.21元,增长比例为45.07%,主要系本期母公司及子公司广东中汇合创房地产有限公司向中山市市政工程建设中心转让土地使用权应收转让尾款11,139,253.80元。

## (五) 预付账款

### 1. 账龄列示

账龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内(含1年)	36,086,271.49	18.99%	94,274,735.09	39.40%
1-2年(含2年)	9,142,509.18	4.81%	142,201,411.63	59.42%
2-3年(含3年)	141,950,350.23	74.71%	503,905.11	0.21%
3年以上	2,810,787.24	1.49%	2,326,421.53	0.97%
<b>合计</b>	<b>189,989,918.14</b>	<b>100.00%</b>	<b>239,306,473.36</b>	<b>100.00%</b>

### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例(%)	时间	未结算原因
中山火炬资产管理有限公司 注1	非关联方	85,800,000.00	45.16	2-3年	尚未办理房产过户手续
中山火炬开发区建设发展有限公司 注2	非关联方	55,970,328.46	29.46	2-3年	尚未办理土地过户手续
东莞丰泰房地产开发有限公司 注3	非关联方	7,772,520.00	4.09	1-2年	尚未办理房产过户手续
北京百智百合文化传播有限公司	非关联方	5,882,804.00	3.10	1年以内	预付广告费
象山贤润啤酒设备制造有限公司	非关联方	2,557,243.38	1.34	1年以内	预付设备款
<b>合计</b>		<b>157,982,895.84</b>	<b>83.15</b>		

注1: 2010年12月,公司与中山火炬资产管理有限公司签订《补充协议》,中山火炬资产管理有限公司由于所转让房屋的各项配套工程需办理工程招标手续等原因,无法在约定的期限内办理《国有土地使用权证》及《房产所有权证》,中山火炬资产管理有限公司承诺在2011年12月31日前交付房产并办理《国有土地使用权证》及《房产所有权证》的过户手续。

注2: 预付中山火炬开发区建设发展有限公司的款项系预付购地款,因对方土地使用权由于历史原因无法办理转让过户手续,故未结转资产。

注3: 预付东莞丰泰房地产开发有限公司的款项系预付购房款,因土地用途变更未办妥,故尚未结算。

3. 预付账款中无预付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

4. 账龄超过1年的预付款项主要系预付的购地或购房款,未结算原因具体详见“2. 预付款项金额前五名单位情况”中备注。

## (六) 其他应收款

### 1. 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例	坏账准备 计提比例	坏账 准备	金额	占总额 比例	坏账准备 计提比例	坏账 准备
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准 备的应收账款								
组合 1. 按余额百分 比法计提坏账准备	-	-	-	-	8,777,280.70	100.00%	6.00%	526,636.84
组合 2. 按账龄分析 法计提坏账准备	9,623,426.95	82.68%	13.65%	1,313,229.41	-	-	-	-
组合小计	9,623,426.95	82.68%	13.65%	1,313,229.41	8,777,280.70	100.00%	6.00%	526,636.84
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	2,016,139.65	17.32%	100.00%	2,016,139.65	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>11,639,566.60</b>	<b>100.00%</b>	<b>28.60%</b>	<b>3,329,369.06</b>	<b>8,777,280.70</b>	<b>100.00%</b>	<b>6.00%</b>	<b>526,636.84</b>

### 2. 组合中，按账龄列示

账龄结构	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏帐准备	计提 比例	金额	比例	坏帐准备	计提 比例
1年以内	7,123,269.44	74.02%	356,163.47	5.00%	4,876,767.31	55.56%	292,606.04	6.00%
1-2年	817,453.77	8.49%	122,618.06	15.00%	304,409.39	3.47%	18,264.56	6.00%
2-3年	34,520.00	0.36%	10,356.00	30.00%	119,349.00	1.36%	7,160.94	6.00%
3年以上	1,648,183.74	17.13%	824,091.88	50.00%	3,476,755.00	39.61%	208,605.30	6.00%
<b>合计</b>	<b>9,623,426.95</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,313,229.41</b>	<b>13.65%</b>	<b>8,777,280.70</b>	<b>100.00%</b>	<b>526,636.84</b>	<b>6.00%</b>

注：上期坏账准备的计提按余额百分比法，本期进行会计估计变更，按账龄分析法对组合计提坏账准备。

### 3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
中山市明佳高技术光 电仪器有限公司	1,283,009.35	1,283,009.35	100.00	预计无法收回

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
国家高技术绿色材料发展中心	188,088.21	188,088.21	100.00	账龄较长,与对方已无业务往来,预计无法收回
其他小额合计	545,042.09	545,042.09	100.00	账龄较长,与对方已无业务往来,预计无法收回
<b>合计</b>	<b>2,016,139.65</b>	<b>2,016,139.65</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

4. 本期无前期全额计提或计提比例较大本期全额转回或收回情况。

5. 本年度实际核销的其他应收款情况

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
深圳海程邦达公司	76,704.31	往来款	停止合作	否
顺德市一通物流公司	30,385.00	往来款	停止合作	否
广州安联船务公司	27,059.36	往来款	停止合作	否
个人借款	80,533.68	借款	工伤借款,难以偿还	否
中山市力邦气体公司	3,754.00	往来款	停止合作	否
中山市石油分公司	1,791.61	往来款	停止合作	否
沙朗广南气体经销部	825.00	往来款	停止合作	否
中山市气体维修厂	500.00	往来款	停止合作	否
<b>合计</b>	<b>221,552.96</b>			

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

7. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
中山市明佳高技术光电仪器有限公司	非关联方	1,283,009.35	1-5年	11.02%
国盛证券投资有限责任公司	非关联方	1,200,000.00	1年以内	10.31%
美味鲜销售部业务周转金借款	非关联方	810,000.00	1年以内	6.96%
中山市财政局	非关联方	755,808.00	1年以内	6.49%
中山丹丽洁具公司	非关联方	680,437.93	4-5年	5.85%
<b>合计</b>		<b>4,729,255.28</b>		<b>40.63%</b>

8. 期末其他应收款中无应收关联方的款项。

9. 期末其他应收款余额较期初增加2,862,285.90元,增长比例为32.61%,主要系本期支付给国盛证券有限公司的基金公司筹建款120万元及支付给中山市墙体改革领导小组办公室保证金57.64万元。

## (七) 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,952,932.44	1,200,055.39	19,752,877.05	20,656,100.95	1,076,553.27	19,579,547.68
包装物	9,928,178.79	-	9,928,178.79	4,739,270.24	-	4,739,270.24
产成品	51,600,045.95	224,504.60	51,375,541.35	33,912,238.63	16,415.26	33,895,823.37
在产品 及 自制半						
成品	90,200,074.01	1,557,235.74	88,642,838.27	69,383,641.93	933,626.95	68,450,014.98
开发成本	792,261,771.72	-	792,261,771.72	754,635,399.80	-	754,635,399.80
委托加工物资	481,056.75	-	481,056.75	344,858.13	-	344,858.13
<b>合计</b>	<b>965,424,059.66</b>	<b>2,981,795.73</b>	<b>962,442,263.93</b>	<b>883,671,509.68</b>	<b>2,026,595.48</b>	<b>881,644,914.20</b>

### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料	1,076,553.27	123,502.12	-	-	-	1,200,055.39
产成品	16,415.26	208,089.34	-	-	-	224,504.60
在产品 及 自制半成品	933,626.95	623,608.79	-	-	-	1,557,235.74
<b>合计</b>	<b>2,026,595.48</b>	<b>955,200.25</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>2,981,795.73</b>

注：期末存货跌价准备主要系本公司之子公司中山中炬森莱高技术有限公司对原材料和在产品计提的跌价准备。

### 3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	积压时间较长，剩余价值较小	-	-
产成品	积压时间较长，剩余价值较小	-	-
在产品 及 自制半成品	积压时间较长，剩余价值较小	-	-

## (八) 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	131,105,171.37	191,291,904.08
<b>合计</b>	<b>131,105,171.37</b>	<b>191,291,904.08</b>

注：期末可供出售金融资产系本公司之子公司广东中汇合创房地产有限公司持有的青岛双星股份有限公司发行的人民币普通股614万股，期末市值为33,954,200.00元；广东中汇合创房地产有限公司投资100,000,000.00元人民币参与的汇添富基金管理公司的专户资产管理计划，总份额为99,949,559.02，期末资产净值为97,150,971.37元。

### （九）对联营企业投资

金额单位：万元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
1. 中山市天骄稀土材料有限公司	28.50%	28.50%	4,503.29	1,921.95	2,581.34	4,165.26	16.61
2. 中山市中炬小额贷款股份有限公司	20.00%	20.00%	21,670.77	251.19	21,419.58	2,042.18	1,186.02

### （十）长期股权投资

#### 1. 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
1. 中山市天骄稀土材料有限公司	权益法	5,700,000.00	7,324,916.90	31,892.69	-	7,356,809.59
2. 中山市中炬小额贷款股份有限公司	权益法	40,000,000.00	40,467,137.68	2,372,047.53	-	42,839,185.21
3. 佛山陶瓷有限公司	成本法	-	14,430,309.00	-	14,430,309.00	-
4. 广东中大一号投资有限合伙企业	成本法	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00
5. 中山中科创业投资有限公司	成本法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
<b>合计</b>		<b>61,700,000.00</b>	<b>62,222,363.58</b>	<b>18,403,940.22</b>	<b>14,430,309.00</b>	<b>66,195,994.80</b>

接上表：

被投资单位	在被投资单位的持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
1. 中山市天骄稀土材料有限公司	28.50%	28.50%				-
2. 中山市中炬小额贷款股份有限公司	20.00%	20.00%				-

被投资单位	在被投资单位的持股比例	在被投资单位的表决权比例	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
3. 佛山陶瓷有限公司	-	-				-
4. 广东中大一号投资有限合伙企业	3.57%	3.57%				-
5. 中山中科创业投资有限公司	1.43%	1.43%				-
<b>合计</b>						

注1: 本公司之子公司广东中汇合创房地产有限公司经股东会授权, 并经董事会审议通过, 向广东中大一号投资有限合伙企业认缴出资1,000.00万元, 分三期出资, 本期已出资二期, 出资额为600万元。

注2: 本公司之子公司广东中汇合创房地产有限公司经股东会授权, 并经董事会审议通过, 向广东中山中科创业投资有限公司以货币资金投资1,000.00万元。

### (十一) 投资性房地产

#### 1. 成本模式计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>837,530,727.61</u>	<u>3,790,650.02</u>	<u>8,560,093.20</u>	<u>832,761,284.43</u>
1. 房屋及建筑物	604,269,509.00	2,809,543.94	6,898,961.53	600,180,091.41
2. 土地使用权	233,261,218.61	981,106.08	1,661,131.67	232,581,193.02
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>117,073,552.14</u>	<u>17,654,383.86</u>	<u>1,280,989.47</u>	<u>133,446,946.53</u>
1. 房屋及建筑物	108,631,579.03	13,194,574.03	1,131,491.96	120,694,661.10
2. 土地使用权	8,441,973.11	4,459,809.83	149,497.51	12,752,285.43
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	<u>45,770,015.28</u>	<u>-</u>	<u>53,261.41</u>	<u>45,716,753.87</u>
1. 房屋及建筑物	45,770,015.28	-	53,261.41	45,716,753.87
2. 土地使用权	-	-	-	-
四、投资性房地产账面价值合计	<u>674,687,160.19</u>			<u>653,597,584.03</u>
1. 房屋及建筑物	449,867,914.69			433,768,676.44
2. 土地使用权	224,819,245.50			219,828,907.59

注: 本期折旧和摊销额为17,654,383.86元。

2. 所有权受限制的投资性房地产详见本报告“八、(十九)所有权受限制的资产”。

3. 持有待售投资性房地产情况:



(1) 本公司与中山火炬开发区高技术产业开发区管理委员会于在本期签订《土地使用权回收合同》，本公司将同安围土地555.23亩以79,000,000.00元的价格进行转让，该土地期末账面价值为44,408,292.11元，本期预收土地转让款25,000,000.00元，截至期末过户手续尚未办理完成。

(2) 本公司于2011年3月7日与朱锡源签订《房地产转让合同书》，资产转让价格为109,000,000.00元。具体详见“十四、资产负债表日后事项”。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产分类

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>290,370,515.85</u>		<u>233,865,743.75</u>	<u>5,183,923.11</u>	<u>519,052,336.49</u>
房屋及建筑物	113,902,788.69		145,613,186.85	1,356,910.46	258,159,065.08
机器设备	81,193,567.78		44,683,102.32	1,971,882.99	123,904,787.11
运输工具	14,625,238.48		3,375,727.51	721,599.24	17,279,366.75
电子设备	7,124,970.28		2,784,608.02	339,141.30	9,570,437.00
其他	73,523,950.62		37,409,119.05	794,389.12	110,138,680.55
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	<u>97,971,625.24</u>	=	<u>20,182,099.11</u>	<u>3,457,284.53</u>	<u>114,696,439.82</u>
房屋及建筑物	23,976,231.82	-	4,394,239.52	510,667.95	27,859,803.39
机器设备	41,880,085.01	-	6,029,657.64	1,792,530.21	46,117,212.44
运输工具	8,324,253.19	-	1,562,983.29	295,904.00	9,591,332.48
电子设备	4,650,822.93	-	704,039.10	293,579.18	5,061,282.85
其他	19,140,232.29	-	7,491,179.56	564,603.19	26,066,808.66
三、固定资产减值准备					
备累计金额合计	=		=	=	=
房屋及建筑物	-		-	-	-
机器设备	-		-	-	-
运输工具	-		-	-	-
电子设备	-		-	-	-
其他	-		-	-	-
四、固定资产账面价值合计	<u>192,398,890.61</u>				<u>404,355,896.67</u>
房屋及建筑物	89,926,556.87				230,299,261.69
机器设备	39,313,482.77				77,787,574.67

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	6,300,985.29			7,688,034.27
电子设备	2,474,147.35			4,509,154.15
其他	54,383,718.33			84,071,871.89

注：本期由在建工程转入固定资产原价的金额为222,628,266.10元。

2. 所有权受限制的固定资产详见本报告“八、（十九）所有权受限制的资产”。

3. 期末固定资产原值较期初增加228,681,820.64元，增长比例为78.76%，主要系本公司之子公司广东美味鲜调味食品有限公司西厂区新厂房三期工程达到可使用状态而转入固定资产所致。

4. 期末固定资产未出现减值情形，故未计提减值准备。

5. 期末持有待售的资产情况：

资产项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
美味鲜老厂厂房及附属设施	8,368,960.62			
美味鲜老厂土地使用权 <sup>注</sup>	12,233,829.82	31,000,000.00	3,456,500.00	2011年8月

注：美味鲜老厂土地使用系公司“无形资产”，老厂厂房系与该土地、附属设施一并转让。

6. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
美味鲜新厂房	竣工决算正在办理中	2011年5月份

### （十三）在建工程

1. 在建工程余额

项目	期末余额			期初余额		
	余额	减值准备	净值	余额	减值准备	净值
新厂三期工程	43,552,355.33	-	43,552,355.33	107,890,338.55	-	107,890,338.55
腐乳、食用油搬迁扩产工程	33,973,926.98	-	33,973,926.98	14,339,580.24	-	14,339,580.24
美味鲜装修工程	1,959,985.64	-	1,959,985.64	-	-	-
美味鲜新厂四期项目	308,415.00	-	308,415.00	-	-	-
其他小额汇总	198,438.21	-	198,438.21	-	-	-
中炬精工新厂区	-	-	-	700,000.00	-	700,000.00

项目	期末余额			期初余额		
	余额	减值准备	净值	余额	减值准备	净值
中炬森莱工程	293,347.20	-	293,347.20	287,642.64	-	287,642.64
本部厂房及宿舍	-	-	-	719,534.24	-	719,534.24
<b>合计</b>	<b>80,286,468.36</b>	<b>-</b>	<b>80,286,468.36</b>	<b>123,937,095.67</b>	<b>-</b>	<b>123,937,095.67</b>

## 2. 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额
新厂三期工程	300,515,037.07	107,890,338.55	158,345,597.85	220,744,206.37	1,939,374.70
腐乳、食用油搬迁 扩产工程	49,671,698.58	14,339,580.24	19,634,346.74	-	-
美味鲜装修工程	3,000,000.00	-	1,959,985.64	-	-
美味鲜新厂四期 项目	1,000,000.00	-	308,415.00	-	-
其他小额汇总	300,000.00	-	219,463.01	21,024.80	-
中炬精工新厂区	700,000.00	700,000.00	-	700,000.00	-
中炬森莱工程	3,000,000.00	287,642.64	1,172,403.17	448,298.61	718,400.00
本部厂房及宿舍	4,000,000.00	719,534.24	3,106,351.40	-	3,825,885.64
精工专用设备	714,736.32	-	714,736.32	714,736.32	-
<b>合计</b>		<b>123,937,095.67</b>	<b>185,461,299.13</b>	<b>222,628,266.10</b>	<b>6,483,660.34</b>

接上表：

项目名称	工程投入占 预算的比例	工程 进度	利息资本化 金额	其中：本期利 息资本化金额	资金 来源	期末数
新厂三期工程	88.59%	90.00%	12,467,766.06	5,570,281.89	借款	43,552,355.33
腐乳、食用油搬迁扩产 工程	68.40%	80.00%	-	-	自有	33,973,926.98
美味鲜装修工程	65.33%	90.00%	-	-	自有	1,959,985.64
美味鲜新厂四期项目	30.84%	40.00%	-	-	自有	308,415.00
其他小额汇总	73.15%	80.00%	-	-	自有	198,438.21
中炬精工新厂区	100.00%	100.00%	-	-	自有	-
中炬森莱工程	48.67%	50.00%	-	-	自有	293,347.20
本部厂房及宿舍	95.65%	90.00%	-	-	自有	-
精工专用设备	100.00%	100.00%	-	-	自有	-
<b>合计</b>			<b>12,467,766.06</b>	<b>5,570,281.89</b>		<b>80,286,468.36</b>

3. 期末在建工程余额较期初减少43,650,627.31元,减少比例为35.22%,主要系本公司之子公司广东美味鲜调味食品有限公司西厂区新厂房三期工程项目本期转入固定资产所致。

4. 期末在建工程未出现减值情形,故未计提减值准备。

#### (十四) 无形资产

##### 1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>95,442,919.76</u>	<u>30,000.00</u>	=	<u>95,472,919.76</u>
1. 土地使用权	83,799,598.26	-	-	83,799,598.26
2. 专有技术	10,850,000.00	-	-	10,850,000.00
3. 用友软件	202,411.50	-	-	202,411.50
4. 商标权	590,910.00	30,000.00	-	620,910.00
二、累计摊销额合计	<u>17,887,119.78</u>	<u>3,360,391.06</u>	=	<u>21,247,510.84</u>
1. 土地使用权	11,057,938.59	2,172,310.43	-	13,230,249.02
2. 专有技术	6,639,166.37	1,080,454.50	-	7,719,620.87
3. 用友软件	92,816.86	21,035.13	-	113,851.99
4. 商标权	97,197.96	86,591.00	-	183,788.96
三、无形资产减值准备累计金额合计	=	-	=	=
1. 土地使用权	-	-	-	-
2. 专有技术	-	-	-	-
3. 用友软件	-	-	-	-
4. 商标权	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	<u>77,555,799.98</u>			<u>74,225,408.92</u>
1. 土地使用权	72,741,659.67			70,569,349.24
2. 专有技术	4,210,833.63			3,130,379.13
3. 用友软件	109,594.64			88,559.51
4. 商标权	493,712.04			437,121.04

注：本期摊销额为3,360,391.06元。

2. 期末所有权受限制的无形资产详见本报告之“八、(十九)所有权受限制的资产”。

3. 期末无形资产未出现减值情形,故未计提减值准备。

4. 公司内部研究开发项目支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出	-	34,592,883.51	34,592,883.51	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>34,592,883.51</b>	<b>34,592,883.51</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### (十五) 商誉

#### 1. 按明细列示

形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
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 公司少数股权形成	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-
<b>合计</b>	<b>2,292,344.49</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,292,344.49</b>	<b>-</b>

2. 本公司于期末对收购中山中炬森莱高技术有限公司以及中山创新科技发展有限公司商誉包含的资产及资产组可收回金额之现值进行测试，本期未发生商誉减值情况。

### (十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
西厂区办公楼装修	-	1,466,091.22	97,739.41	-	1,368,351.81
发酵分厂装修工程	-	834,583.54	84,771.93	-	749,811.61
西厂区绿化工程	-	897,569.23	38,818.98	-	858,750.25
制曲楼医护室建造工程	-	56,651.60	2,832.57	-	53,819.03
网络中心建造工程	-	169,356.43	8,467.83	-	160,888.60
检测中心装修工程	-	987,009.81	49,350.48	-	937,659.33
技术中心装修工程	-	300,000.00	15,000.00	-	285,000.00
大小展厅室内装修工程	-	413,896.84	13,796.56	-	400,100.28
宿舍装修	1,862,681.79	226,579.52	779,820.36	-	1,309,440.95
中炬新天地文华 电影院装修费	-	1,104,506.02	92,042.17	-	1,012,463.85
<b>合 计</b>	<b>1,862,681.79</b>	<b>6,456,244.21</b>	<b>1,182,640.29</b>	<b>-</b>	<b>7,136,285.71</b>

### (十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

#### 1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
<b>1. 递延所得税资产：</b>		
坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	1,700,747.90	372,651.71
投资性房地产减值准备引起的可抵扣暂时性差异	11,045,755.90	11,045,755.90
递延收益引起的可抵扣暂时性差异	33,333.33	133,333.33
可抵扣亏损引起的可抵扣暂时性差异	12,032.21	
可供出售金融资产变动引起的可抵扣暂时性差异	1,019,257.16	-
<u>小计</u>	<u>13,811,126.50</u>	<u>11,551,740.94</u>
<b>2. 递延所得税负债：</b>		
交易性金融资产公允价值变动引起的应纳税暂时性差异	131,413.79	125,038.24
可供出售金融资产变动引起的应纳税暂时性差异	-	9,930,476.02
<u>小计</u>	<u>131,413.79</u>	<u>10,055,514.26</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,651,626.31	3,901,729.79
可抵扣亏损	23,788,099.01	23,788,099.01
<u>合计</u>	<u>28,439,725.32</u>	<u>27,689,828.80</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2010	-	-	
2011	5,439,805.39	5,439,805.39	
2012	2,677,533.45	2,677,533.45	
2013	7,162,911.06	7,162,911.06	
2014	8,507,849.11	8,507,849.11	
2015	-		2010 年度的可抵扣亏损在资产负债日尚不能确定
<u>合计</u>	<u>23,788,099.01</u>	<u>23,788,099.01</u>	

4. 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	对应的暂时性差异金额
<b>引起递延所得税资产对应的暂时性差异项目</b>	<u>56,017,458.84</u>
坏账准备	7,487,055.52
投资性房地产减值准备	44,183,023.60
递延收益	222,222.27

项目	对应的暂时性差异金额
可供出售金融资产公允价值变动	4,077,028.63
可抵扣亏损	48,128.82
<b>引起递延所得税负债对应的暂时性差异项目</b>	<b>525,655.16</b>
交易性金融资产公允价值变动	525,655.16
可供出售金融资产公允价值变动	-

### (十八) 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提 金额	本期减少额			合计	期末余额
			转回	转销	汇率变动		
坏账准备	3,901,134.01	8,588,695.54	2,988,214.54	344,728.91	-	3,332,943.45	9,156,886.10
存货跌价准备	2,026,595.48	955,200.25	-	-	-	-	2,981,795.73
投资性房地产 减值准备	45,770,015.28	-	-	-	53,261.41	53,261.41	45,716,753.87
<b>合计</b>	<b>51,697,744.77</b>	<b>9,543,895.79</b>	<b>2,988,214.54</b>	<b>344,728.91</b>	<b>53,261.41</b>	<b>3,386,204.86</b>	<b>57,855,435.70</b>

### (十九) 所有权受到限制的资产

#### 1. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、用于担保的资产				
1. 固定资产-美味鲜公司厂房	20,468,650.68	-	20,468,650.68	-
2. 无形资产-美味鲜土地使用权	34,871,867.29	-	34,871,867.29	-
3. 无形资产-精工土地使用权	4,576,057.81	-	108,095.80	4,467,962.01
4. 投资性房地产-母公司土地	168,827,696.93	-	20,344,102.80	148,483,594.13
5. 投资性房地产-母公司厂房宿舍	364,143,734.45	318,810.00	86,363,562.74	278,098,981.71
6. 投资性房地产-创新科技房地产	28,095,191.83	-	836,484.00	27,258,707.83
7. 存货-中汇合创土地	-	284,754,678.05	-	284,754,678.05
<b>合计</b>	<b>620,983,198.99</b>	<b>285,073,488.05</b>	<b>162,992,763.31</b>	<b>743,063,923.73</b>

2. 本公司资产所有权受到限制的原因系为本公司及控股子公司银行借款作抵押及担保。

### (二十) 短期借款

#### 1. 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	166,600,000.00	177,790,000.00
质押抵押借款	55,000,000.00	76,100,000.00
<u>合 计</u>	<u>221,600,000.00</u>	<u>253,890,000.00</u>

2. 年末不存在已到期未偿还的短期借款。

3. 年末抵押借款之抵押物明细详见本报告之“八、（十九）所有权受限制的资产”；质押借款系本公司第一大股东中山火炬集团有限公司以其持有的本公司无限售条件的流通股提供出质，具体详见“十、（五）、2. 接受担保”。

### （二十一）应付票据

1. 按种类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,561,083.77	8,785,380.51
<u>合 计</u>	<u>40,561,083.77</u>	<u>8,785,380.51</u>

注：银行承兑汇票全部于下一会计期间到期。

2. 应付票据期末金额较期初金额增加31,775,703.26元，增长比例为361.69%，系子公司广东美味鲜调味食品有限公司本期采购较多采用票据结算所致。

### （二十二）应付账款

1. 按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	182,710,404.15	110,019,310.55
1-2年（含2年）	680,606.99	698,391.16
2-3年（含3年）	143,459.43	2,231,628.67
3年以上	754,125.77	718,077.37
<u>合 计</u>	<u>184,288,596.34</u>	<u>113,667,407.75</u>

2. 期末账龄超过1年的应付账款共计1,578,192.19元，未偿还或未结转的原因系小额应付款项未结算。

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

4. 期末应付账款较期初增加了70,621,188.59元，增长比例为62.13%，主要是因为本期子公司广东美味鲜调味食品有限公司营业收入增长，相应生产采购规模较上期增加所致。



### (二十三) 预收账款

#### 1. 按明细列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	61,821,901.37	12,801,355.99
1-2年	132,638.92	559,306.47
2-3年	10,960.00	48,498.67
3年以上	884,547.24	3,913,000.60
<u>合 计</u>	<u>62,850,047.53</u>	<u>17,322,161.73</u>

2. 期末账龄超过1年的预收账款金额为1,028,146.16元，未偿还或未结转的原因系小额预收款项未清理结算。

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

4. 期末预收款项金额较期初增加45,527,885.80元，主要系公司本期预收土地转让款增加。

### (二十四) 应付职工薪酬

#### 1. 按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,356,029.98	109,766,940.04	104,844,461.74	22,278,508.28
二、职工福利费(含职工福利及奖励基金)	14,959,025.85	10,551,333.12	24,934,393.66	575,965.31
三、社会保险费	132,422.15	4,520,264.12	4,508,317.44	144,368.83
其中：1. 医疗保险费	39,268.04	1,540,791.36	1,528,623.96	51,435.44
2. 基本养老保险费	81,372.71	2,892,683.08	2,892,903.80	81,151.99
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	5,121.10	32,091.36	32,091.36	5,121.10
5. 工伤保险费	5,121.10	32,091.36	32,091.36	5,121.10
6. 生育保险费	1,539.20	22,606.96	22,606.96	1,539.20
四、住房公积金	557,144.60	2,115,437.00	2,099,797.00	572,784.60
五、工会经费	85,167.97	2,008,699.26	1,116,488.76	977,378.47
六、职工教育经费	385,703.11	426,787.72	289,608.90	522,881.93
七、非货币性福利	73,498.81	269,849.89	330,548.70	12,800.00
八、因解除劳动关系给予的补偿	-	125,264.20	125,264.20	-
九、其他	-	-	-	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
<u>合 计</u>	<u>33,548,992.47</u>	<u>129,784,575.35</u>	<u>138,248,880.40</u>	<u>25,084,687.42</u>

2. 应付职工薪酬期末余额中无拖欠性质的款项，无因解除劳动关系给予的补偿。工资、奖金、津贴和补贴已于2011年1月发放。

## （二十五） 应交税费

### 1. 按类别列示

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	13,645,643.82	1,694,672.25
2. 增值税	262,014.59	511,682.86
3. 营业税	1,725,103.50	1,330,422.50
4. 土地使用税	2,403,730.16	752,140.52
5. 房产税	3,205,864.22	1,848,634.49
6. 城市维护建设税	46,349.34	71,896.48
7. 教育附加	54,894.25	45,530.49
8. 代扣代缴个人所得税	7,117,616.39	401,831.16
9. 其他	844,560.35	47,682.21
<u>合 计</u>	<u>29,305,776.62</u>	<u>6,704,492.96</u>

2. 应交税费期末余额较期初增加22,601,283.66元，主要系应交企业所得税、代扣代缴个人所得税以及应交房产税增加，主要因为母公司及下属子公司本期利润总额增长导致应交企业所得税的增加、本期分红代扣代缴个人所得税增加以及子公司广东美味鲜调味品有限公司西厂区新厂房三期工程由在建工程转入固定资产导致房产税的计税基数增加。

## （二十六） 其他应付款

### 1. 按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	31,195,922.28	28,944,262.59
1-2年（含2年）	19,864,272.08	8,381,972.93
2-3年（含3年）	5,295,583.09	6,658,632.57
3年以上	30,583,375.38	25,184,048.35
<u>合 计</u>	<u>86,939,152.83</u>	<u>69,168,916.44</u>

2. 期末无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

3. 账龄超过1年的大额其他应付款，主要系出租厂房收取的押金。

4. 其他应付款期末较期初增加 17,770,236.39 元, 增长比例为 25.69%, 主要系广东美味鲜调味食品有限公司期末预收出售老厂厂房款项增加所致。

## (二十七) 一年内到期的非流动负债

### 1. 明细类别

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	55,000,000.00	45,000,000.00
递延收益	222,222.27	-
<u>合 计</u>	<u>55,222,222.27</u>	<u>45,000,000.00</u>

### 2. 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	期末余额			期初余额		
			利率	币种	本币金额	利率	币种	本币金额
中国建设	2006-11-30	2011-11-29	5.760%	RMB	20,000,000.00	5.760%	RMB	20,000,000.00
银行中山	2007-3-26	2011-3-25	5.184%	RMB	5,000,000.00	5.184%	RMB	5,000,000.00
市分行	2008-2-3	2011-2-2	5.400%	RMB	30,000,000.00	5.400%	RMB	30,000,000.00
<u>合 计</u>					<u>55,000,000.00</u>			<u>55,000,000.00</u>

3. 一年内到期的长期借款期末不存在逾期情况。

## (二十八) 长期借款

### 1. 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	265,000,000.00	305,000,000.00
<u>合 计</u>	<u>265,000,000.00</u>	<u>305,000,000.00</u>

### 2. 金额前五名长期借款情况

贷款 单位	借款起始日	借款终止日	期末余额			期初余额		
			利率	币种	本币金额	利率	币种	本币金额
中国建设 银行股份 有限公司 中山分行	2009/2/25	2014/2/24	5.184%	RMB	75,000,000.00	5.184%	RMB	75,000,000.00
	2009/2/13	2012/2/12	5.000%	RMB	60,000,000.00	5.000%	RMB	60,000,000.00
	2009/9/23	2012/9/22	5.000%	RMB	50,000,000.00	5.000%	RMB	50,000,000.00
	2009/2/25	2013/2/25	5.184%	RMB	30,000,000.00	5.184%	RMB	30,000,000.00
	2007/3/26	2012/3/25	5.184%	RMB	20,000,000.00	5.184%	RMB	20,000,000.00

3. 期末无到期未偿还的长期借款。

4. 期末长期借款全部系抵押借款，其抵押物明细详见本报告附注“八、（十九）所有权受限制的资产”。

### （二十九）专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
动力镍氢电池组及 管理系统科技项目	7,260,000.00	52,000.00	-	7,312,000.00	
<u>合 计</u>	<u>7,260,000.00</u>	<u>52,000.00</u>	<u>-</u>	<u>7,312,000.00</u>	

### （三十）其他非流动负债

1. 按项目列示

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	1,090,416.67	1,838,888.89
<u>合 计</u>	<u>1,090,416.67</u>	<u>1,838,888.89</u>

2. 期末递延收益系本公司之子公司中山中炬精工机械有限公司收到的与资产相关的政府补助。

3. 递延收益期末余额较期初减少 748,472.22 元，减少比例为 40.70%，主要系子公司广东美味鲜调味食品有限公司递延收益本期摊销以及将部分余额列报至“一年内到期的长期负债”所致。

### （三十一）股本

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
<b>一、有限售条件股份</b>						
1. 国家持股	-	-				
2. 国有法人持股	-	-		-		
3. 其他内资持股	-	-		-	-	-
其中：境内法人持股	-	-		-	-	-
境内自然人持股	-	-				
4. 境外持股	-	-				
其中：境外法人持股	-	-				
境外自然人持股	-	-				

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
<b>二、无限售条件流通股</b>						
1. 人民币普通股	724,215,631.00	100.00%	72,421,563.00	-	796,637,194.00	100.00%
2. 境内上市外资股	-	-				
3. 境外上市外资股	-	-				
4. 其他	-	-				
股份合计	<u>724,215,631.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>72,421,563.00</u>	<u>-</u>	<u>796,637,194.00</u>	<u>100.00%</u>

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：本公司第一大股东中山火炬集团有限公司于2009年5月21日通过上海证券交易所大宗交易系统，增持本公司股份13,825,020股，本次增持前中山火炬集团有限公司持有本公司的股份总数为63,834,480股，占公司总股份的8.81%，增持后持有本公司的股份总数为77,659,500股，占公司股份总数的10.72%。截至2010年12月31日止，中山火炬集团通过二级市场买入方式累计增持本公司股份14,221,719股，增持期间火炬集团未减持其所持本公司股份。本期实施2009年度利润分配方案后，中山火炬集团持有本公司的股份总数为85,425,450股，占公司股份总数的10.72%。

注3：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。

### (三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	275,938,073.62	-	-	275,938,073.62
其他资本公积	42,683,159.86	-	26,003,097.85	16,680,062.01
<b>合计</b>	<u>318,621,233.48</u>	<u>-</u>	<u>26,003,097.85</u>	<u>292,618,135.63</u>

注：“其他资本公积”减少系控股子公司广东中汇合创房地产有限公司持有的可供出售金融资产公允价值下跌影响资本公积变动金额。

### (三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	112,448,690.25	13,612,292.28	-	126,060,982.53
任意盈余公积	43,859,433.58	-	-	43,859,433.58
<u>合计</u>	<u>156,308,123.83</u>	<u>13,612,292.28</u>	<u>-</u>	<u>169,920,416.11</u>

### (三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	425,560,854.80	354,707,014.10
期初未分配利润调整金额(调增+,调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	425,560,854.80	354,707,014.10
本期增加	114,901,853.99	71,596,875.35
①本期净利润	98,264,700.58	68,655,486.29
②其他	16,637,153.41	2,941,389.06
本期减少	99,128,141.72	743,034.65
①提取法定盈余公积	13,612,292.28	743,034.65
②提取职工福利及奖励基金	2,231,051.88	-
③应付普通股股利	10,863,234.56	-
④转作股本的普通股股利	72,421,563.00	-
期末未分配利润	441,334,567.07	425,560,854.80

注：2010年5月21日，经公司2009年度股东大会审议通过的利润分配方案为：以公司2009年年末总股本724,215,631股为基数，向全体股东每10股送1股派现0.15元（含税），共计分配股份72,421,563股，派发现金红利10,863,234.46元。

### (三十五) 营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,262,499,954.50	950,042,270.67
其他业务收入	15,421,308.32	9,484,588.70
<u>合计</u>	<u>1,277,921,262.82</u>	<u>959,526,859.37</u>

## 2. 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	892,175,733.68	692,670,456.13
其他业务成本	13,649,893.89	7,205,246.50
<b>合计</b>	<b><u>905,825,627.57</u></b>	<b><u>699,875,702.63</u></b>

## 3. 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	1,097,939,120.21	830,210,148.71	838,638,313.20	623,745,480.54
房地产及服务业	164,560,834.29	61,965,584.97	80,914,843.82	47,397,116.46
运输业	-	-	30,489,113.65	21,527,859.13
<b>合计</b>	<b><u>1,262,499,954.50</u></b>	<b><u>892,175,733.68</u></b>	<b><u>950,042,270.67</u></b>	<b><u>692,670,456.13</u></b>

## 4. 主营业务（分产品）

产品/行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产及服务	164,560,834.29	61,965,584.97	80,914,843.82	47,397,116.46
调味品	1,041,879,725.31	780,745,509.71	801,449,484.82	590,751,364.82
皮带轮及汽车、摩托车配件	41,244,026.83	35,057,234.50	25,540,585.56	21,683,296.62
电池销售	14,815,368.07	14,407,404.50	11,648,242.82	11,310,819.10
客运	-	-	30,489,113.65	21,527,859.13
<b>合计</b>	<b><u>1,262,499,954.50</u></b>	<b><u>892,175,733.68</u></b>	<b><u>950,042,270.67</u></b>	<b><u>692,670,456.13</u></b>

## 5. 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东省内	637,036,233.67	416,619,291.12	475,597,623.52	338,990,671.91
浙江地区	212,321,998.34	159,106,125.97	161,621,582.02	119,134,506.47
海南地区	79,047,927.27	59,235,545.88	59,167,458.83	43,612,551.66
广西地区	79,438,662.45	59,528,348.14	58,497,797.78	43,118,942.03
福建地区	60,583,456.89	45,398,965.72	42,923,875.75	31,649,623.13
直辖市	36,864,429.81	29,846,618.33	25,881,982.99	19,069,334.68
其他省份	117,092,305.99	87,859,694.38	99,298,023.19	72,957,420.17
国外	40,114,940.08	34,581,144.14	27,053,926.59	24,137,406.08
<b>合计</b>	<b><u>1,262,499,954.50</u></b>	<b><u>892,175,733.68</u></b>	<b><u>950,042,270.67</u></b>	<b><u>692,670,456.13</u></b>

6. 公司前五名客户销售收入合计159,454,319.54元，占公司全部销售收入的比例为12.63%。

7. 本期营业收入较上期增加318,394,403.45元，增长比例为33.18%，主要系本期子公司广东美味鲜调味食品有限公司营业收入增加243,596,063.31元以及本公司园区开发中心房产及土地转让收入增加58,628,197.50元。

### （三十六）营业税金及附加

#### 1. 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	2,954,703.47	3,940,217.56	营业额的5%或3%
城市维护建设税	1,127,534.80	228,547.56	实际缴纳流转税额的5%
教育费附加	553,566.14	139,521.05	实际缴纳流转税额的3%
房产税	5,645,176.65	5,886,191.50	出租用房产按租金收入的12%
其他	69,048.67	8,415.92	
<b>合计</b>	<b><u>10,350,029.73</u></b>	<b><u>10,202,893.59</u></b>	

### （三十七）销售费用

#### 1. 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
广告费	34,733,469.96	22,693,030.00
运输费	22,581,863.66	17,847,480.08
职工薪酬	22,163,305.37	17,036,301.00
业务经费	16,687,592.54	13,262,285.24
促销费用	7,698,347.48	5,416,030.18
业务宣传费	6,618,120.23	3,958,626.07
包装费	649,540.34	250,559.09
修理费	635,282.14	721,686.69
折旧费	603,984.00	634,793.17
其他	1,158,555.59	2,963,987.75
<b>合计</b>	<b><u>113,530,061.31</u></b>	<b><u>84,784,779.27</u></b>

2. 本期销售费用较上期增加28,745,282.04元，增长比例为33.90%，主要系本期子公司广东美味鲜调味食品有限公司广告及促销费用投入增加。



### (三十八) 管理费用

#### 1. 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	46,639,615.21	38,962,541.61
研究与开发费用	34,592,883.51	27,783,118.35
折旧与摊销费	10,667,282.44	8,204,525.92
业务费	8,229,584.25	5,545,068.82
税金	6,058,535.63	4,268,766.83
办公费	5,101,875.51	4,409,486.60
搬迁费	3,171,935.34	-
租赁费	2,743,837.55	1,349,997.19
中介机构及咨询费	3,544,732.08	2,946,048.23
董事会费	1,642,874.86	2,212,604.70
保险费	996,203.09	737,002.72
其他	7,451,504.89	4,918,359.10
<u>合 计</u>	<u>130,840,864.36</u>	<u>101,337,520.07</u>

### (三十九) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	23,509,012.16	19,779,518.63
减：利息收入	1,457,944.50	1,768,973.96
汇兑损失（收益）	270,272.16	-868.86
手续费支出	503,842.84	445,826.88
<u>合 计</u>	<u>22,825,182.66</u>	<u>18,455,502.69</u>

### (四十) 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	25,502.20	385,375.04
<u>合 计</u>	<u>25,502.20</u>	<u>385,375.04</u>

### (四十一) 投资收益

#### 1. 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	2,403,940.22	491,802.63
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,680,309.00	7,765,336.83
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	136,407.11	29,653.72
持有至到期投资期间取得的投资收益	-	21,750.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	17,701,974.95	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,515,475.73	1,865,687.08
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	212,686.00
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	6,241,112.84	3,218,828.79
其他	-	806,058.00
<b>合 计</b>	<b><u>14,318,601.85</u></b>	<b><u>14,411,803.05</u></b>

注：本期持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益主要系可供出售金融资产分红收入。

### 3. 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
中山天骄稀土材料有限公司	31,892.69	44,964.17	联营公司净利润变动
中山市中炬小额贷款股份有限公司	2,372,047.53	467,137.68	联营公司净利润变动
中山高达纤维有限公司	-	-20,299.22	联营公司上期已清算
<b>合计</b>	<b><u>2,403,940.22</u></b>	<b><u>491,802.63</u></b>	

## （四十二）资产减值损失

### 1. 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	5,600,481.00	605,948.78
2. 存货跌价损失	955,200.25	736,165.43
<b>合 计</b>	<b><u>6,555,681.25</u></b>	<b><u>1,342,114.21</u></b>

2. 本期资产减值损失较上期增加5,213,567.04元，增长比例为338.46%，主要系本期对单独测试未发生减值以及其余应收款项，由按照余额百分比法改为账龄分析法计提坏账准备。

## （四十三）营业外收入

### 1. 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	107,916.72	11,958.92	107,916.72
其中：固定资产处置利得	107,916.72	11,958.92	107,916.72
无形资产处置利得	-	-	-
2. 政府补助	4,292,880.62	2,650,636.11	4,292,880.62
3. 盘盈利得	53,674.28	-	53,674.28
4. 违约赔偿收入	17,870,000.00	26,549,983.70	17,870,000.00
5. 其他	252,535.38	337,494.12	252,535.38
<b>合 计</b>	<b>22,577,007.00</b>	<b>29,550,072.85</b>	<b>22,577,007.00</b>

## 2. 本期政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
技术改造项目	-	230,000.00	中山市工业发展专项资金 技术改造项目资助实施细则
2009年产学研合作引导项目经费	-	500,000.00	粤财教【2009】223号
发电机补贴	-	450,000.00	中开管【2008】105号
创税大户奖、精神文明建设奖、创新奖等	623,214.00	359,525.00	-
收人事局项目开发费及博士后补助	30,000.00	-	中人发【2006】80号
收管委会科创基金项目经费	100,000.00	-	中开官办【2010】61号
收财政科技项目拨款	200,000.00	-	中山市科学技术局第【2010】102号
收开发区博士站、专利补贴	55,000.00	-	中开管办【2009】47号
收市财政局专利资助费	3,400.00	-	中山市专利专项资金使用暂行办法
江南大学协作费	150,000.00	-	国家科技支撑计划子课题任务合同书 2008BAI63B06
利用酱油废渣制备高效饲料生物酶制剂的 技术研究及其产业化	200,000.00	-	中开科【2010】14号
酱油生产过程中危害物的分析预测和发酵 控制技术研究与产业化示范	178,600.00	-	传统发酵食品质量安全 控制技术研究与产业化示范
利用酱渣活性成分制备功能性酱油的关键 技术研究	100,000.00	-	中科发【2010】84号
利用酱油废渣制备高效饲用生物酶制剂的 技术研究及其产业化	100,000.00	-	中科发【2010】102号
轻工发酵残渣高值化利用技术及示范	230,000.00	-	中科发【2010】118号
广东省挖潜改造资金技术改造项目 系列调味品技改扩产项目	800,000.00 350,000.00	-	粤经信技改【2009】189号 粤经贸技改【2009】29号
广东省财政扶持基金	666,666.62	1,111,111.11	粤经信创新【2009】27号

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
中山市人民政府金融工作局 2009 年下半年贴息	100,000.00	-	中府【2009】1 号
粤科产学研[2009]197 号项目经费拨款	156,000.00		粤科产学研【2009】197 号
市科技局拨产学研项目配套资金	100,000.00		中科发【2010】84 号
市财政局、开发区财政局拨科技创新项目配套资金	100,000.00		中科发【2010】102 号
服务业发展专项资金	50,000.00		中发改【2010】62 号
<b>合 计</b>	<b>4,292,880.62</b>	<b>2,650,636.11</b>	

#### (四十四) 营业外支出

##### 1. 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	967,124.44	285,868.81	967,124.44
其中：固定资产处置损失	967,124.44	285,868.81	967,124.44
无形资产处置损失			
2. 公益性捐赠支出	970,000.00	200,000.00	970,000.00
3. 赞助支出	1,611,340.24	1,713,200.00	1,611,340.24
4. 非常损失	66,354.95	-	66,354.95
5. 其他	222,151.06	16,371.38	222,151.06
<b>合 计</b>	<b>3,836,970.69</b>	<b>2,215,440.19</b>	<b>3,836,970.69</b>

2. 本期营业外支出较上期增加1,621,530.50元，主要系本期处置固定资产损失及公益性捐赠支出增加。

#### (四十五) 所得税费用

##### 1. 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	20,100,597.99	15,361,417.79
其中：当期所得税	21,334,350.84	14,383,374.58
递延所得税	-1,233,752.85	978,043.21

2. 所得税费用较上期增加4,739,180.20元，增长比例为30.85%，主要系本公司及下属子公司本期利润总额增长导致当期所得税费用的增加。

##### 3. 所得税费用（收益）与会计利润的调节关系

项目	本期金额	上期金额
利润总额	121,077,956.30	85,660,157.66
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	30,269,489.08	21,415,039.42
某些子公司适用不同税率的影响	-6,203,490.31	-6,659,815.65
对以前期间当期所得税的调整	-	-
归属于合营企业和联营企业的损益	-600,985.06	-122,950.66
无须纳税的收入	-4,465,971.06	-2,504,181.15
不可抵扣的费用	1,927,675.39	2,181,759.75
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度可抵扣亏损	-	-
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	1,045,070.57	1,416,566.79
其他（以前年度递延所得税资产转回以及加计扣除）	-1,871,190.62	-365,000.71
按实际税率计算的所得税费用	20,100,597.99	15,361,417.79

#### （四十六）其他综合收益情况

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-35,477,448.91	66,451,904.08
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-8,869,362.23	16,612,976.03
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	6,241,112.84	-2,227,500.00
<u>小计</u>	<u>-32,849,199.52</u>	<u>52,066,428.05</u>
2. 外币报表折算差额	-9,846.79	538,154.73
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
<u>小计</u>	<u>-9,846.79</u>	<u>538,154.73</u>
<u>合计</u>	<u>-32,859,046.31</u>	<u>52,604,582.78</u>

#### （四十七）现金流量表项目注释

##### 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

大额项目	本期金额	上期金额
一、收到的其他与经营活动有关的现金	-	
存款利息	1,457,944.50	4,653,861.00
政府补助	3,626,214.00	3,570,859.00
往来款	64,886,423.92	13,531,845.00
收到的押金、保证金等	1,861,644.45	100,849.66
<u>合计</u>	<u>71,832,226.87</u>	<u>21,857,414.66</u>

大额项目	本期金额	上期金额
二、支付的其他与经营活动有关的现金		
经营性付现费用	150,173,077.97	92,220,862.38
支付的其他暂付及应付款项	3,529,612.00	54,729,291.93
<u>合计</u>	<u>153,702,689.97</u>	<u>146,950,154.31</u>

2. 收到的其他与投资活动有关的现金

大额项目	本期金额	上期金额
防护绿带补偿费	17,000,000.00	-
<u>合计</u>	<u>17,000,000.00</u>	<u>-</u>

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

大额项目	本期金额	上期金额
动力镍氢电池组及管理系统科技项目专项资金拨款	52,000.00	1,200,000.00
<u>合计</u>	<u>52,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>

**(四十八) 现金流量表补充资料**

1. 将净利润调节为经营活动现金流量净额

项目	本期金额	上期金额
净利润	100,977,358.31	70,298,739.87
加：资产减值准备	6,555,681.25	1,342,114.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,836,482.97	33,282,429.98
无形资产摊销	3,360,391.06	3,117,678.71
长期待摊费用摊销	1,182,640.29	715,830.12
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）	-61,457,214.81	273,909.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	966,141.18	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-25,502.20	-385,375.04
财务费用（收益以“-”号填列）	23,258,305.96	19,614,817.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,318,601.85	-14,411,803.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,240,128.40	868,324.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,375.55	109,718.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	-81,752,549.98	-29,776,023.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,351,702.78	-55,916,428.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	122,278,607.72	42,437,615.45
其他	-17,000,000.00	-26,549,983.70

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	153,979,689.83	45,021,565.54
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	272,977,301.42	234,678,984.47
减：现金的期初余额	234,678,984.47	289,405,025.44
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	1,000,000.00
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b><u>38,298,316.95</u></b>	<b><u>-55,726,040.97</u></b>

## 2. 当期处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期金额	上期金额
一、处置子公司及其他营业单位的有关信息		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	-	159,292,600.51
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	159,292,600.51
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	73,310,002.56
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	85,982,597.95
4、处置子公司的净资产		216,119,636.93
流动资产	-	89,933,983.92
非流动资产	-	196,064,543.46
流动负债	-	69,578,890.45
非流动负债	-	300,000.00

## 3. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>272,977,301.42</u>	<u>234,678,984.47</u>
其中：1. 库存现金	267,381.69	275,791.33
2. 可随时用于支付的银行存款	255,836,066.75	210,285,240.08
3. 可随时用于支付的其他货币资金	16,873,852.98	24,117,953.06
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的风险较小的投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	<u>272,977,301.42</u>	<u>234,678,984.47</u>
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		-

## 九、资产证券化业务会计处理

本公司无资产证券化业务。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

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

下列各方构成本公司的关联方：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业；
- （7）本公司的联营企业；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。



## （二）本公司的第一大股东的有关信息

公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例	与本企业的关系	组织机构代码
中山火炬集团有限公司	有限公司	中山市	熊炜	综合开发及咨询服务	人民币 5,000 万元	10.72%	10.72%	本公司第一大股东	28205526-0

注：关于本公司第一大股东的持股比例及表决权比例本期的变动情况详见本报告之“八、（三十一）股本”的相关说明。

## （三）本公司的子公司有关信息

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例	表决权比例	组织机构代码
广东美味鲜调味食品有限公司	非同一控制下合并的子公司	有限公司	中山市	张卫华	制造业	人民币 10000.00	100%	100%	72382412-6
中山中炬森莱高技术有限公司	非同一控制下合并的子公司	有限公司	中山市	邓春华	制造业	人民币 4,500.00	66%	66%	61813031-7
中山中炬精工机械有限公司	非同一控制下合并的子公司	有限公司	中山市	叶小舟	制造业	人民币 2,000.00	75%	75%	72507548-0
中山创新科技发展有限公司	本公司设立的子公司	有限公司	中山市	彭海泓	服务、咨询	人民币 2,400.00	100%	100%	72649795-X
香港中兴（科技）贸易发展公司	本公司设立的子公司	有限公司	香港	吴剑	-	港币 8.00	100%	100%	-
广东中汇合创房地产有限公司	本公司设立的子公司	有限公司	中山市	李常谨	房地产开发	人民币 106,533.00	79.16%	79.16%	66331677-8
中山市中炬高新物业管理有限公司	本公司设立的子公司	有限公司	中山市	彭海泓	服务、咨询	人民币 300	100%	100%	56454083-8

## （四）本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业	本企业在被投资单	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
					（人民币万元）	持股比例	位表决权比例	（人民币万元）	（人民币万元）	（人民币万元）	（人民币万元）	（人民币万元）
中山市天骄稀土材料有限公司	有限公司	中山市	崔臣	工业	2,000.00	28.50%	28.50%	4,248.95	1,678.81	2,570.14	3,416.33	15.78
中山市中炬小额贷款股份有限公司	股份有限公司	中山市	马建军	提供中小企业贷款	20,000.00	20.00%	20.00%	20,325.21	91.64	20,233.57	487.66	233.57

## （五）关联方交易

### 1. 提供的担保（单位：人民币万元）

被担保单位	与本公司 的关系	期末 担保余额	担保期	担保方式	被担保单位现状
广东美味鲜调味食品有限公司	子公司	4,000	2008.1.29-2013.1.29	资产抵押	正常经营
广东美味鲜调味食品有限公司	子公司	14,000	2009.2.11-2011.7.2	资产抵押	正常经营
广东美味鲜调味食品有限公司 <sup>注1</sup>	子公司	8,000	2010.2.1-2015.12.31	信用担保	正常经营
广东美味鲜调味食品有限公司	子公司	7,700	2009.9.21-2013.12.31	信用担保	正常经营
<u>合计</u>		<u>33,700</u>			

### 2. 接受担保（单位：人民币万元）

提供担保单位	与本公司的关系	期末担保余额	担保期	担保方式
广东中汇合创房地产有限公司 <sup>注2</sup>	子公司	3,000.00	2009.1.1-2014.1.1	资产抵押
广东中汇合创房地产有限公司 <sup>注2</sup>	子公司		2010.5.7-2012.5.6	资产抵押
中山火炬集团有限公司 <sup>注3</sup>	本公司第一大股东	5,500.00	2010.7.2-2013.7.1	股权质押
中山火炬集团有限公司 <sup>注3</sup>	本公司第一大股东	=	2008.8.12-2013.7.1	股权质押
<u>合计</u>		<u>8,500.00</u>		

注1：本公司为子公司广东美味鲜调味食品有限公司分别向中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行申请额度为6,500万元，向中国银行股份有限公司中山分行申请额度为8,000万元的开具银行承兑汇票业务提供信用担保，担保期限为三年，自《贷款合同》签订之日起生效。2009年12月21日，本公司同意为广东美味鲜调味食品有限公司于工行开发区支行签署最高额度为7,700万元的本外币借款、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的贷款合同提供连带责任保证，有效期从2009年9月21日起，到2013年12月31日止。本合同生效后，原6,500万元信用担保合同随即失效。

注2：本期本公司与中国民生银行签订了借款协议，并以广东中汇合创房地产有限公司所有土地作为抵押，期末担保最大余额为4亿元。截至2010年12月31日止，本公司向中国民生银行中山市分行的贷款余额为3,000万元。

注3：2010年7月2日，公司第一大股东中山火炬集团有限公司（以下简称“火炬集团”）以其持有的本公司3,300万股无限售条件的流通股提供出质，为本公司及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在中国银行中山市分行的贷款设立质押担保（贷款的最高额为人民币2.05亿元）。截至2010年12月31日止，本公司及子公司广东美味鲜调味食品有限公司向中国银行中山市分行的抵押质押贷款余额为5,500.00万元。

2008年，火炬集团将其持有本公司1,500万股有限售条件的流通股提供出质，为本公司向中国光大银行深圳分行贷款设立质押担保（贷款最高额为人民币4,500万元），所质押的股票已于2008年8

月13日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押手续，向中国光大银行深圳分行4,500万元的贷款已全部偿还。

根据2010年7月2日质押合同相应条款规定，质权效力及于质押物所生孳息，火炬集团质押股份本期获得的330万股、150万股送股于除权日一并计入质押物范围。

## 十一、股份支付

无。

## 十二、或有事项

无

## 十三、承诺事项

无。

## 十四、资产负债表日后事项

1. 公司于2011年3月7日与朱锡源签订《房地产转让合同书》，资产转让价格为109,000,000.00元。截至本财务报表批准报出日止，公司已办理完成相关产权过户手续。

2. 2011年3月4日，公司第六届董事会第十八次会议审议通过，同意为子公司广东美味鲜调味食品有限公司与中国建设银行股份有限公司中山市分行（以下简称“建行中山分行”）签署最高额度为9,000万元的人民币/外币借款、承兑商业汇票、开立信用证、出具保函等业务合同提供连带责任保证。公司于2011年3月17日与建行中山分行签署最高额度为9,000万元的贷款合同，为下属控股子公司广东美味鲜调味食品有限公司提供连带责任保证，有效期从2010年11月1日起，到2015年11月1日止。

3. 2011年4月26日，经公司第六届董事会第十九次会议审议通过《关于参与设立村镇银行的议案》，同意公司作为发起人之一，投资1500万元参与设立中山东凤珠江村镇银行股份有限公司，持股比例为10%。

4. 2011年4月26日，公司第六届董事会第十九次会议审议通过《关于发行短期融资券的预案》，同意公司向中国银行间市场交易商协会注册待偿还余额不超过人民币7.7亿元（含）的短期融资券，注册额度为公司最近一期经审计的净资产的40%以内。本议案需提交公司股东大会审议。

5. 2011年4月26日，公司第六届董事会第十九次会议审议通过，公司2010年度利润分配预案为：本年度公司可供股东分配利润不进行分配，滚存至下一年度，本年度也不进行资本公积转增股本。该预案需提交2010年度股东大会审议。

## 十五、其他重要事项

以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	期末金额	本期公允价 值变动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期 计提的减值
<b>金融资产</b>					
1. 以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产(不含衍 生金融资产)	1,208,837.97	1,174,115.17	25,502.20	-	-
2. 贷款和应收款	41,371,702.00	55,426,829.02	-	-	-
3. 衍生金融资产	-	-	-	-	-
4. 可供出售金融资产	191,291,904.08	131,105,171.37	-	-4,077,028.63	-
<b>金融资产合计</b>	<b>233,872,444.05</b>	<b>187,706,115.56</b>	<b>25,502.20</b>	<b>-4,077,028.63</b>	<b>-</b>
<b>金融负债</b>					
1. 以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	-	-	-	-	-
<b>金融负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 十六、金融工具及其风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

### (一) 金融资产

项目	期末数	期初数
交易性金融资产	1,174,115.17	1,208,837.97
应收票据	-	284,264.00
应收账款	47,116,631.48	33,121,058.14
其他应收款	8,310,197.54	8,250,643.86
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	-
可供出售金融资产	131,105,171.37	191,291,904.08
持有至到期投资	-	-
<b>合 计</b>	<b>187,706,115.56</b>	<b>234,156,708.05</b>

### (二) 金融负债

项目	期末数	期初数
短期借款	221,600,000.00	253,890,000.00
应付票据	40,561,083.77	8,785,380.51
应付账款	184,288,596.34	113,667,407.75
其他应付款	86,939,152.83	69,168,916.44
一年内到期的非流动负债 <sup>注1</sup>	55,222,222.27	45,000,000.00
长期借款	265,000,000.00	305,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>853,611,055.21</b>	<b>795,511,704.70</b>

注1: 期末一年内到期的非流动负债系一年内到期的长期借款及递延收益。

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

### (三) 信用风险

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

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注八、4和八、6中。

### (四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保维持充裕的现金储备。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的现金流量所作的到期期限分析：

#### 1、金融资产

截至2010年12月31日止

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
交易性金融资产	1,174,115.17				1,174,115.17
应收票据	-				-

应收账款	47,116,631.48	47,116,631.48
其他应收款	8,310,197.54	8,310,197.54
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	-
可供出售金融资产	131,105,171.37	131,105,171.37
持有至到期投资	-	-
<b>合 计</b>	<b>187,706,115.56</b>	<b>187,706,115.56</b>

截至2009年12月31日止

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
交易性金融资产	1,208,837.97	-	-	-	1,208,837.97
应收票据	284,264.00	-	-	-	284,264.00
应收账款	33,121,058.14	-	-	-	33,121,058.14
其他应收款	8,250,643.86	-	-	-	8,250,643.86
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-	-
可供出售金融资产	191,291,904.08	-	-	-	191,291,904.08
持有至到期投资	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>234,156,708.05</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>234,156,708.05</b>

## 2、金融负债

截至2010年12月31日止

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	221,600,000.00	-	-	-	221,600,000.00
应付票据	40,561,083.77	-	-	-	40,561,083.77
应付账款	184,288,596.34	-	-	-	184,288,596.34
其他应付款	86,939,152.83	-	-	-	86,939,152.83
一年内到期的非 流动负债	55,222,222.27	-	-	-	55,222,222.27
长期借款	140,000,000.00	50,000,000.00	75,000,000.00		265,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>588,611,055.21</b>	<b>140,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>75,000,000.00</b>	<b>853,611,055.21</b>

截至2009年12月31日止

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	253,890,000.00	-	-	-	253,890,000.00

应付票据	8,785,380.51	-	-	-	8,785,380.51
应付账款	113,667,407.75	-	-	-	113,667,407.75
其他应付款	69,168,916.44	-	-	-	69,168,916.44
一年内到期的非	45,000,000.00	-	-	-	45,000,000.00
流动负债					
长期借款	-	60,000,000.00	140,000,000.00	105,000,000.00	305,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>490,511,704.70</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>140,000,000.00</b>	<b>105,000,000.00</b>	<b>795,511,704.70</b>

### (五) 汇率风险

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

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

### (六) 公允价值

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

## 十七、分部报告

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

### (一) 2010 年度

项目	房地产业	制造业	运输业	其他	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	173,743,712.80	1,104,069,959.58	-	107,590.44	-	1,277,921,262.82
二、分部间交易收入	-	-	-	-	-	-
三、对联营企业和合营企业的投资收益	2,403,940.22	-	-	-	-	2,403,940.22
四、资产减值损失	9,000,300.06	-1,911,311.96	-	2,835,123.18	-3,368,430.03	6,555,681.25
五、折旧和摊销费用	18,425,199.49	22,776,255.73	-	-5,258.20	-	41,196,197.02
六、利润总额	169,773,863.21	69,311,239.73	-	47,911,415.45	-165,918,562.09	121,077,956.30
七、所得税费用	8,686,988.78	8,432,529.48	-	2,509,991.50	471,088.23	20,100,597.99

项目	房地产业	制造业	运输业	其他	分部间抵销	合计
八、净利润（亏损）	161,086,874.43	60,878,710.25		45,401,423.95	-166,389,650.32	100,977,358.31
九、资产总额	2,025,707,829.69	851,405,093.55		1,311,553,777.83	-1,273,649,992.54	2,915,016,708.53
十、负债总额	273,728,115.61	410,629,900.77		543,826,269.30	-246,660,073.12	981,524,212.56

## （二）2009 年度

项目	房地产业	制造业	运输业	其他	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	88,087,521.52	840,279,488.79	31,028,432.65	131,416.41	-	959,526,859.37
二、分部间交易收入						-
三、对联营企业和合营企业的投资收益	491,802.63	-	-	-	-	491,802.63
四、资产减值损失	899,007.69	3,737,313.98	-	-251.70	-3,293,955.76	1,342,114.21
五、折旧和摊销费用	17,506,389.84	17,548,345.92	1,647,444.60	92,679.62		36,794,859.98
六、利润总额	20,467,741.81	66,550,751.09	2,854,600.28	18,962.15	-4,231,897.67	85,660,157.66
七、所得税费用	3,779,771.25	10,199,872.45	713,650.07	-	668,124.02	15,361,417.79
八、净利润（亏损）	16,687,970.56	56,350,878.64	2,140,950.21	18,962.15	-4,900,021.69	70,298,739.87
九、资产总额	1,884,934,104.75	720,746,936.40	-	1,245,610,737.38	-1,114,996,621.20	2,736,295,157.33
十、负债总额	184,435,663.41	462,108,998.23	-	375,837,155.82	-147,917,977.13	874,463,840.33

## 十八、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1. 按余额百分比法计提坏账准备					7,740,319.14	100.00%	6.00%	464,419.15
组合 2. 按账龄分析法计提坏账准备	12,734,789.34	98.82%	21.62%	2,752,677.49				
组合小计	12,734,789.34	98.82%	21.62%	2,752,677.49	7,740,319.14	100.00%	6.00%	464,419.15



类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	152,508.12	1.18%	100.00%	152,508.12				
<b>合计</b>	<b>12,887,297.46</b>	<b>100.00%</b>	<b>22.54%</b>	<b>2,905,185.61</b>	<b>7,740,319.14</b>	<b>100.00%</b>	<b>6.00%</b>	<b>464,419.15</b>

2. 组合中，按账龄列示

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏帐准备	计提比例	余额	比例	坏帐准备	计提比例
1 年以内	8,032,704.84	63.08%	401,635.24	5.00%	2,361,048.28	30.50%	141,662.90	6.00%
1-2 年	-	-	-	-	348,109.74	4.50%	20,886.58	6.00%
2-3 年	-	-	-	-	329,076.62	4.25%	19,744.60	6.00%
3 年以上	4,702,084.50	36.92%	2,351,042.25	50.00%	4,702,084.50	60.75%	282,125.07	6.00%
<b>合计</b>	<b>12,734,789.34</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,752,677.49</b>	<b>21.62%</b>	<b>7,740,319.14</b>	<b>100.00%</b>	<b>464,419.15</b>	<b>6.00%</b>

注：上期坏账准备的计提按余额百分比法，本期进行会计估计变更，按账龄分析法对组合计提坏账准备。

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

4. 本期应收账款无收回以前年度已全额计提坏账准备的情况。

5. 本年度无实际核销的应收账款情况。

6. 期末应收款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

7. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
中山市市政建设工程中心	非关联方	5,938,779.00	1 年以内	46.08%

大日本油墨化学工业株式会社	非关联方	2,382,884.50	5年以上	18.49%
联成化工工业公司	非关联方	2,319,200.00	5年以上	18.00%
显赫塑胶科艺(中山)有限公司	非关联方	360,221.61	1年以内	2.80%
中山北方晶华精密光学有限公司	非关联方	290,573.28	1年以内	2.25%
<b>合计</b>		<b>11,291,658.39</b>		<b>87.62%</b>

8. 期末应收账款余额较期初增加5,146,978.32元,增长比例为66.50%,主要系本期向中山市市政工程建设中心转让土地使用权应收转让尾款5,938,779.00元。

## (二) 其他应收款

### 1. 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1.按余额百分比法计提坏账准备	-	-	-	-	90,468,707.77	100.00%	6.00%	5,428,122.47
组合2.按账龄分析法计提坏账准备	184,226,371.59	98.92%	5.23%	9,629,398.64	-	-	-	-
组合小计	184,226,371.59	98.92%	5.23%	9,629,398.64	90,468,707.77	100.00%	6.00%	5,428,122.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,016,139.65	1.08%	100.00%	2,016,139.65	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>186,242,511.24</b>	<b>100.00%</b>	<b>6.25%</b>	<b>11,645,538.29</b>	<b>90,468,707.77</b>	<b>100.00%</b>	<b>6.00%</b>	<b>5,428,122.47</b>

### 2. 组合中,按账龄列示

账龄结构	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	183,177,603.77	99.43%	9,158,880.19	5.00%	84,013,337.26	92.86%	5,040,800.24	6.00%
1-2年	149,329.89	0.08%	22,399.48	15.00%	4,127,501.44	4.56%	247,650.09	6.00%
2-3年	8,000.00	0.00%	2,400.00	30.00%	14,500.00	0.02%	870.00	6.00%
3年以上	891,437.93	0.48%	445,718.97	50.00%	2,313,369.07	2.56%	138,802.14	6.00%

账龄 结构	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏帐准备	计提比例	金额	比例	坏帐准备	计提比例
合计	<u>184,226,371.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,629,398.64</u>	<u>5.23%</u>	<u>90,468,707.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,428,122.47</u>	<u>6.00%</u>

注：上期坏账准备的计提按余额百分比法，本期进行会计估计变更，按账龄分析法对组合计提坏账准备。

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
中山市明佳高技术光电仪器有限公司	1,283,009.35	1,283,009.35	100.00	预计无法收回
国家高技术绿色材料发展中心	188,088.21	188,088.21	100.00	账龄较长，与对方已无业务往来
其他小额合计	545,042.09	545,042.09	100.00	账龄较长，与对方已无业务往来
合计	<u>2,016,139.65</u>	<u>2,016,139.65</u>	—	—

4. 本期无前期全额计提或计提比例较大本期全额转回或收回情况。

5. 期末其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
中山市明佳高技术光电仪器有限公司	非关联方	1,283,009.35	1-5年	0.69%
国盛证券投资有限责任公司	非关联方	1,200,000.00	1年以内	0.64%
中山丹丽洁具公司	非关联方	680,437.93	4年以上	0.37%
中山火炬开发区建委	非关联方	463,998.09	5年以上	0.25%
朱锡源往来款	非关联方	213,490.34	1年以内	0.11%
合计		<u>3,840,935.71</u>		<u>2.06%</u>

7. 期末其他应收关联方款项的情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
中山中炬森莱高技术有限公司	子公司	28,887,961.71	15.51%
广东美味鲜调味食品有限公司	子公司	51,326,014.82	27.56%
中山创新科技发展有限公司	子公司	72,965,267.06	39.18%
中炬精工有限公司	子公司	27,684,988.41	14.87%
中山市中炬高新物业管理有限公司	子公司	251,628.45	0.14%
合计		<u>181,115,860.45</u>	<u>97.25%</u>

8. 期末其他应收款余额增加95,773,803.47元，增长比例为105.86%，主要系本公司与子公司之

间的内部往来款项余额增加。

### (三) 对联营企业投资

单位金额：万元

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
1. 中山市天骄稀土材料有限公司	28.50%	28.50%	4,503.29	1,921.95	2,581.34	4,165.26	16.61
2. 中山市中炬小额贷款股份有限公司	20.00%	20.00%	21,670.77	251.19	21,419.58	2,042.18	1,186.02

### (四) 长期股权投资

#### 1. 按核算方法列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	期初减值准备	本期增加	本期减少	期末余额
广东美味鲜调味品有限公司	成本法	87,500,000.00	37,500,000.00		50,000,000.00		87,500,000.00
中山创新科技发展有限公司	成本法	25,500,000.00	25,500,000.00				25,500,000.00
香港中兴(科技)贸易发展公司	成本法	84,800.00	84,800.00				84,800.00
中山中炬森莱高技术有限公司	成本法	29,700,000.00	29,700,000.00				29,700,000.00
中山中炬精工机械有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00				15,000,000.00
广东中汇合创房地产有限公司	成本法	791,055,251.00	791,055,251.00				791,055,251.00
中山市中炬高新物业管理有限公司	成本法	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
中山市天骄稀土材料有限公司	权益法	5,700,000.00	7,324,916.90		31,892.69		7,356,809.59
中山市中炬小额贷款股份有限公司	权益法	40,000,000.00	40,467,137.68		2,372,047.53		42,839,185.21
佛山陶瓷有限公司	成本法	-	14,430,309.00			14,430,309.00	-

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	期初减值准备	本期增加	本期减少	期末余额
合计		<u>997,540,051.00</u>	<u>961,062,414.58</u>	-	<u>55,403,940.22</u>	<u>14,430,309.00</u>	<u>1,002,036,045.80</u>

接上表:

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期减值准备	本期现金红利
广东美味鲜调味食品有限公司	87.50%	87.50%			118,590,502.54
中山创新科技发展有限公司	100.00%	100.00%			
香港中兴(科技)贸易发展公司	100.00%	100.00%			
中山中炬森莱高技术有限公司	66.00%	66.00%			
中山中炬精工机械有限公司	75.00%	75.00%			
广东中汇合创房地产有限公司	73.43%	73.43%			
中山市中炬高新物业管理有限公司	100.00%	100.00%			
中山市天骄稀土材料有限公司	28.50%	28.50%			
中山市中炬小额贷款股份有限公司	20.00%	20.00%			
佛山陶瓷有限公司	-	-	-	-	-
<b>被投资单位</b>	<b>合计</b>		<b>=</b>	<b>=</b>	<b><u>118,590,502.54</u></b>

## (五) 营业收入、营业成本

### 1. 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	133,631,823.77	77,394,581.93
其他业务收入	9,222,668.95	7,304,094.11
<u>合计</u>	<u>142,854,492.72</u>	<u>84,698,676.04</u>

2. 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	50,231,015.65	45,718,628.46
其他业务成本	9,174,560.85	6,783,572.29
<b>合计</b>	<b><u>59,405,576.50</u></b>	<b><u>52,502,200.75</u></b>

3. 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产及服务业	133,631,823.77	50,231,015.65	77,394,581.93	45,718,628.46
<b>合计</b>	<b><u>133,631,823.77</u></b>	<b><u>50,231,015.65</u></b>	<b><u>77,394,581.93</u></b>	<b><u>45,718,628.46</u></b>

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东省内	133,631,823.77	50,231,015.65	77,394,581.93	45,718,628.46
<b>合计</b>	<b><u>133,631,823.77</u></b>	<b><u>50,231,015.65</u></b>	<b><u>77,394,581.93</u></b>	<b><u>45,718,628.46</u></b>

5. 公司前五名客户的销售收入合计88,438,881.90元，占公司全部销售收入的比例为66.18%。

6. 本期营业收入较上期增加58,155,816.68元，增长比例为68.66%，主要系本期公司园区开发中心房产及土地转让收入增加58,628,197.50元。

**（六）投资收益**

1. 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	118,590,502.54	2,523,748.38
权益法核算的长期股权投资收益	2,403,940.22	491,802.63
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,680,309.00	12,352,409.30
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	136,407.11	29,653.72
处置持有至到期投资取得的投资收益		46,469.59
<b>合计</b>	<b><u>107,450,540.87</u></b>	<b><u>15,444,083.62</u></b>

## 2. 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期 增减变动的 原因
广东美味鲜调味品食品有限公司	118,590,502.54	2,523,748.38	分红增加
<b>合 计</b>	<b>118,590,502.54</b>	<b>2,523,748.38</b>	

## 3. 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期 增减变动的 原因
中山天骄稀土材料有限公司	31,892.69	44,964.17	联营公司净利润变动
中山市中炬小额贷款股份有限公司	2,372,047.53	467,137.68	联营公司净利润变动
中山高达纤维有限公司	-	-20,299.22	联营公司上期已清算
<b>合 计</b>	<b>2,403,940.22</b>	<b>491,802.63</b>	

3. 投资收益的汇回未存在重大限制。

4. 本期投资收益较上期增加92,006,457.25元，主要系本期系广东美味鲜调味品有限公司分红增加。

**(七) 现金流量表补充资料**

将净利润调节为经营活动现金流量净额

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节表经营活动现金流量</b>		
净利润	136,122,922.78	7,430,346.47
加：资产减值准备	8,658,182.28	892,620.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,305,224.09	16,447,831.09
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	871,862.53	476,779.26
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）	-78,444,994.81	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,446.00	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-25,502.20	-438,875.04
财务费用（收益以“-”号填列）	15,716,491.73	15,976,209.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-107,450,540.87	-15,444,083.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,164,545.57	-91,801.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,375.55	109,718.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	243,699.98	74,986.29

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,224,121.34	-11,797,787.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,242,920.93	2,793,167.32
其他		-17,630,851.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>31,312,663.76</u></b>	<b><u>-1,201,738.53</u></b>

**二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**三、现金及现金等价物净增加情况：**

现金的期末余额	50,024,169.20	38,449,144.39
减：现金的期初余额	38,449,144.39	35,481,854.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		1,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	11,575,024.81	1,967,289.63

## 十九、补充资料

### （一）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	5.92%	4.37%	0.1233	0.0862	0.1233	0.0862
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.48%	2.33%	0.0934	0.0459	0.0934	0.0459

上述指标计算公式：

注：加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub>分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub>为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub>为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期



末的累计月数。

基本每股收益可参照如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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

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

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

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## （二）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-14,539,516.72	7,491,426.95
(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,292,880.62	2,650,636.11
(3) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	25,620,472.83	5,733,980.63
(4) 对外委托贷款取得的损益	-	806,058.00
(5) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,306,363.41	24,957,906.43
<b>非经常性损益合计</b>	<b>30,680,200.14</b>	<b>41,640,008.12</b>
减：所得税影响金额	1,250,952.65	8,587,013.32
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>29,429,247.49</b>	<b>33,052,994.80</b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	23,852,276.53	32,064,961.08

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
归属于少数股东的非经常性损益	5,576,970.96	988,033.72

### (三) 变动异常的报表项目分析

财务报表数据变动幅度达财务报表数据变动幅度达30%（含30%）以上，或占公司报表日资产总额5%（含5%）或报告期利润总额10%（含10%）以上项目分析：

财务报表项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额	差异变动金额	差异变动幅度
应收票据	-	284,264.00	-284,264.00	-100.00%
应收帐款	47,116,631.48	33,121,058.14	13,995,573.34	42.26%
可供出售的金融资产	131,105,171.37	191,291,904.08	-60,186,732.71	-31.46%
固定资产	404,355,896.67	192,398,890.61	211,957,006.06	110.17%
在建工程	80,286,468.36	123,937,095.67	-43,650,627.31	-35.22%
长期待摊费用	7,136,285.71	1,862,681.79	5,273,603.92	283.12%
应付票据	40,561,083.77	8,785,380.51	31,775,703.26	361.69%
应付帐款	184,288,596.34	113,667,407.75	70,621,188.59	62.13%
预收款项	62,850,047.53	17,322,161.73	45,527,885.80	262.83%
应交税费	29,305,776.62	6,704,492.96	22,601,283.66	337.11%
其他应付款	86,939,152.83	69,168,916.44	17,770,236.39	25.69%
递延所得税负债	131,413.79	10,055,514.26	-9,924,100.47	-98.69%
其他非流动负债	1,090,416.67	1,838,888.89	-748,472.22	-40.70%
营业收入	1,277,921,262.82	959,526,859.37	318,394,403.45	33.18%
营业成本	905,825,627.57	699,875,702.63	205,949,924.94	29.43%
销售费用	113,530,061.31	84,784,779.27	28,745,282.04	33.90%
资产减值损失	6,555,681.25	1,342,114.21	5,213,567.04	388.46%
营业外支出	3,836,970.69	2,215,440.19	1,621,530.50	73.19%
所得税费用	20,100,597.99	15,361,417.79	4,739,180.20	30.85%
少数股东损益	2,712,657.73	-1,652,030.65	4,364,688.38	264.20%

注1：应收票据减少主要系子公司中山中炬精工机械有限公司持有的应收票据减少。

注2：应收账款增加主要系转让土地使用权应收尾款增加以及本公司子公司广东美味鲜调味品有限公司本期营业收入增长影响。

注3：可供出售金融资产本期增加主要系子公司广东中汇合创房地产有限公司出售部分青岛双星股票以及持有的青岛双星股票市值下跌。

注4：固定资产增加主要系子公司广东美味鲜调味品有限公司西厂区新厂房三期工程达到预定可

使用状态转入固定资产所致。

注5: 在建工程减少主要系子公司广东美味鲜调味食品有限公司西厂区新厂房三期工程达到预定可使用状态转入固定资产所致。

注6: 长期待摊费用增加系子公司广东美味鲜调味食品有限公司员工宿舍以及其他零星装修工程支出增加。

注7: 应付票据增加系子公司广东美味鲜调味食品有限公司本期采购较多采用票据结算所致。

注8: 应付账款增加主要系子公司广东美味鲜调味食品有限公司营业收入增长相应生产采购规模扩大。

注9: 预收账款增加主要系本期土地转让业务预收的土地转让款增加。

注10: 应交税费增加主要系本期利润总额增长导致应交企业所得税的增加、分红代扣代缴个人所得税增加以及子公司广东美味鲜调味品有限公司西厂区新厂房三期工程由在建工程转入固定资产导致的房产税增加。

注11: 其他应付款增加主要系子公司广东美味鲜调味食品有限公司本期预收出售老厂厂房所致。

注12: 递延所得税负债减少主要系由于公司持有的金融资产公允价值下降导致确认的递延所得税负债相应减少。

注13: 其他非流动负债减少主要系子公司广东美味鲜调味食品有限公司本期递延收益摊销所致。

注14: 营业收入增加主要系子公司广东美味鲜调味食品有限公司营业收入增长以及本公司土地销售收入增长。

注15: 营业成本增加主要系子公司广东美味鲜调味食品有限公司营业收入增长导致成本相应增加。

注16: 销售费用增加主要系子公司广东美味鲜调味食品有限公司费用投入增加。

注17: 资产减值损失增加主要系会计估计变更加大坏账计提比例以及应收账款余额增加幅度较上年有所增长所致。

注18: 营业外支出主要系本期处置固定资产损失及公益性捐赠支出增加。

注19: 所得税费用增加主要系本期利润总额增长导致当期所得税费用增加。

注20: 少数股东损益增加主要系子公司广东中汇合创房地产有限公司净利润增加所致。

## 十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并加盖公章的会计报表
- 2、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

(此页无正文)

董事长:熊炜

中炬高新技术实业(集团)股份有限公司

二〇一一年四月二十六日