

**中炬高新技术实业(集团)股份有限公司**

**600872**

**2011 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	3
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	4
五、 董事会报告.....	5
六、 重要事项.....	8
七、 财务会计报告（未经审计）.....	14
八、 备查文件目录.....	90

## 一、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) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证本半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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.see.com.cn
公司半年度报告备置地点	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) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比 上年度期末增减(%)
总资产	2,925,077,387.79	2,915,016,708.53	0.35
所有者权益(或股东权益)	1,754,199,111.68	1,699,128,263.01	3.24
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.20	2.13	3.29
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增减(%)
营业利润	65,491,264.31	43,187,905.90	51.64
利润总额	72,922,540.21	60,213,805.07	21.11
归属于上市公司股东的净利润	60,604,707.46	47,155,427.55	28.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	49,865,234.57	30,674,902.06	62.56
基本每股收益(元)	0.076	0.059	28.81
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.063	0.039	61.54
稀释每股收益(元)	0.076	0.059	28.81
加权平均净资产收益率(%)	3.51	2.88	增加 0.63 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	102,643,448.40	162,068,914.45	-36.67
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.129	0.203	-36.45

2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	7,253,140.36
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)	47,500.01
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	5,679,312.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	293,164.00
所得税影响额	-1,149,715.50
少数股东权益影响额(税后)	-1,383,928.67
合计	10,739,472.89

三、 股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 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					151,022 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 66,730,000
信达投资有限公司	未知	1.46	11,605,849	-7,279,954		无
梁配辉	未知	0.43	3,390,000			无
中山市实业集团有限公司	未知	0.34	2,675,846	-31,970		无
中国农业银行股份有限公司—东吴中证新兴产业指数证券投资基金	未知	0.28	2,206,608			无
中海信托股份有限公司—中海聚发—新股约定申购(4) 资金信托	未知	0.26	2,100,000			无
中信信托有限责任公司	未知	0.24	1,916,671			无
中国工商银行股份有限公司—上证消费 80 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.24	1,885,705			无
汪建伟	未知	0.23	1,790,000			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	0.20	1,593,903	178,443		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			11,605,849	人民币普通股		
梁配辉			3,390,000	人民币普通股		
中山市实业集团有限公司			2,675,846	人民币普通股		
中国农业银行股份有限公司—东吴中证新兴产业指数证券投资基金			2,206,608	人民币普通股		
中海信托股份有限公司—中海聚发—新股约定申购(4) 资金信托			2,100,000	人民币普通股		
中信信托有限责任公司			1,916,671	人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司—上证消费 80 交易型开放式指数证券投资基金			1,885,705	人民币普通股		
汪建伟			1,790,000	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)			1,593,903	人民币普通股		

## 2、 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。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司第六届董事会届满，江华、程禹斌、于爱莲等三位独立董事因连任满 6 年不再连任独立董事职务；经董事会提名，2011 年 5 月 20 日，公司 2010 年股东大会以现场累积投票的方式审议通过熊炜、刘社梅、李常谨、邓春华、李东君为公司第七届董事，田炳信、桂水发、曹红文、谢勇为第七届独立董事。

2、2011 年 5 月 20 日，公司 2010 年股东大会以现场累积投票的方式审议通过张晓虹、郭毅航为公司第七届监事，陈劲涛作为职工代表出任第七届监事。

3、2011 年 5 月 20 日，公司第七届董事会第一次会议通过，聘任李常谨先生为公司总经理，聘任邓春华先生为公司常务副总经理，聘任叶小舟先生、彭海泓先生、张卫华先生、吴剑先生为公司副总

经理；聘任彭海泓先生为董事会秘书（兼任）。

## 五、 董事会报告

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司继续贯彻实施董事会既定的发展战略，努力做大做强主营业务，积极拓展发展空间；各项工作取得较好成绩，公司保持健康稳定发展的良好态势。下属企业美味鲜调味食品公司四期扩产工程开工，“美味鲜”商标注册成功，“厨邦”品牌通过了“中国驰名商标”的认定，公司产品系列与品牌正在开展新的整合。上半年在边搬迁边生产的情况下，业绩再创新高。中汇合创房地产首期项目 5 月正式开盘销售，市场反应良好；公司正加紧工程建设，争取首期低层住宅实现年内竣工销售。今年以来，由于国家新能源汽车扶持政策仍不明朗，公司已暂停了新能源汽车电池的扩产计划；中炬森莱公司上半年电池订单有所下降，营业收入同比下降 59%。

上半年公司实现营业总收入 8.5 亿元，同比增长 2.8 亿元，增幅 48.6%；实现归属母公司的净利润 6,060 万元，同比增长 1,345 万元，增幅 28.5%，每股收益 0.076 元，同比增加 0.017 元，增幅 28.8%；扣除非经常性损益后每股收益 0.063 元，同比增加 0.024 元，增幅 61.5%；净资产收益率 3.45%，同比增加 0.6 个百分点，增幅 21%；期末公司资产负债率 32.1%，比年初下降了 1.6 个百分点。

### 财务数据同比发生变化情况及原因

单位:元 币种:人民币

项目	期末或本期数	年初或上年同期数	变动数	变动比例%
其他流动资产	20,000,000.00		20,000,000.00	
可供出售金融资产	86,549,199.12	131,105,171.37	-44,555,972.25	-33.98%
长期股权投资	94,872,264.09	66,195,994.80	28,676,269.29	43.32%
长期待摊费用	11,670,564.71	7,136,285.71	4,534,279.00	63.54%
预收款项	175,474,749.52	62,850,047.53	112,624,701.99	179.20%
应付职工薪酬	16,291,537.97	25,084,687.42	-8,793,149.45	-35.05%
一年内到期的非流动负债	110,000,000.00	55,222,222.27	54,777,777.73	99.20%
长期借款	175,000,000.00	265,000,000.00	-90,000,000.00	-33.96%
递延所得税负债	61,727.55	131,413.79	-69,686.24	-53.03%
营业收入	847,179,541.44	570,281,947.94	276,897,593.50	48.55%
营业成本	622,912,135.37	407,653,125.61	215,259,009.76	52.80%
营业税金及附加	10,757,653.63	4,636,868.64	6,120,784.99	132.00%
管理费用	73,206,207.34	50,840,352.30	22,365,855.04	43.99%
资产减值损失	-25,581.29	3,417,190.35	-3,442,771.64	-100.75%
公允价值变动收益	-278,744.96	-197,493.77	-81,251.19	41.14%
投资收益	7,134,326.94	5,451,672.81	1,682,654.13	30.86%
营业外收入	8,882,378.61	18,284,004.73	-9,401,626.12	-51.42%
所得税费用	13,687,575.07	9,513,273.27	4,174,301.80	43.88%
销售商品、提供劳务收到的现金	916,872,323.82	677,210,150.83	239,662,172.99	35.39%
收到的税费返还	115,262.50	20,378.55	94,883.95	465.61%
收到其他与经营活动有关的现金	16,047,703.41	27,150,474.01	-11,102,770.60	-40.89%
购买商品、接受劳务支付的现金	627,472,539.07	406,150,682.55	221,321,856.52	54.49%
支付给职工以及为职工支付的现金	76,612,860.49	57,978,893.85	18,633,966.64	32.14%
支付的各项税费	52,217,248.95	36,273,053.30	15,944,195.65	43.96%
支付其他与经营活动有关的现金	74,089,192.82	41,909,459.24	32,179,733.58	76.78%

收回投资收到的现金	420,608,419.64	71,987,441.65	348,620,977.99	484.28%
取得投资收益收到的现金	584,828.15	298,574.44	286,253.71	95.87%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	169,007,129.38	15,001,190.00	154,005,939.38	1026.62%
投资支付的现金	427,500,000.00	63,679,114.53	363,820,885.47	571.33%
偿还债务支付的现金	201,600,000.00	144,790,000.00	56,810,000.00	39.24%
汇率变动对现金的影响额	-10,289.94	-7,217.47	-3,072.47	42.57%

- 注 1: 其他流动资产增加主要系子公司广东中汇合创房地产有限公司本期购入短期银行理财产品增加。
- 注 2: 可供出售金融资产减少主要系子公司广东中汇合创房地产有限公司本期出售了持有的全部青岛双星股票 614 万股。
- 注 3: 长期股权投资本期增加主要系公司增加对中山东凤珠江村镇银行和中山中科恒业投资管理公司的投资以及子公司广东中汇合创房地产有限公司增加对广东中大一号投资有限合伙公司的投资。
- 注 4: 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增加了西厂区办公楼装修及绿化工程费用摊销所致。
- 注 5: 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及子公司广东中汇合创房地产有限公司商品房出售预收的房屋转让款增加。
- 注 6: 应付职工薪酬减少系发放了上年度绩效工资。
- 注 7: 一年内到期的非流动负债增加系公司本期增加一年内到期的长期借款所致。
- 注 8: 长期借款减少主要系母公司增加一年内到期的长期借款及子公司广东美味鲜调味食品有限公司本期偿还部分长期借款所致。
- 注 9: 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 10: 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和房产转让收入增长。
- 注 11: 营业成本增加主要系公司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, 及本公司土地销售收入和房产转让收入增加, 成本相应增加。
- 注 12: 营业税金及附加增加主要系由于公司土地转让税金增加及子公司广东美味鲜调味食品有限公司上年度 8 月份由外商投资企业转内资企业后增加城建税及教育费附加所致。
- 注 13: 管理费用增加主要系子公司广东美味鲜调味食品有限公司研究开发经费、折旧费用、税费和薪酬增加, 及本部管理费用增加。
- 注 14: 资产减值损失减少主要系上年同期会计估计变更加大坏账计提比例。
- 注 15: 公允价值变动收益减少系公司持有的基金公允价值下降所致。
- 注 16: 投资收益增加主要系子公司广东中汇合创房地产有限公司本期出售了全部 614 万股青岛双星股票导致投资收益增加。
- 注 17: 营业外收入减少主要系上年同期取得了城轨征地合同补偿款收益, 而本期只有子公司广东美味鲜调味食品有限公司处置旧厂收益。
- 注 18: 所得税费用增加主要系公司及子公司广东美味鲜调味食品有限公司本期利润总额增长导致当期所得税费用增加。
- 注 19: 收到其他与经营活动有关的现金减少主要系上期本部收到轻轨补偿款。
- 注 20: 购买商品、接受劳务支付的现金增加主要系美味鲜采购量增加及中汇合创采购付款增加。
- 注 21: 支付给职工以及为职工支付的现金增加主要系美味鲜职工工资及福利增加。
- 注 22: 支付的各项税费增加主要系本部及美味鲜税金增加。
- 注 23: 支付其他与经营活动有关的现金增加主要系美味鲜广告费、运输费用增加。
- 注 24: 收回投资收到的现金增加主要系本期中汇合创理财投资产品收回增加。
- 注 25: 取得投资收益收到的现金增加主要系本期增加中汇合创取得的基金分红。
- 注 26: 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额增加主要系主要是本部销售房产及土地收款增加。
- 注 27: 投资支付的现金增加主要系本期中汇合创理财投资支出增加及本部长期投资支出增加。
- 注 28: 偿还债务支付的现金增加主要系本部及美味鲜偿还银行借款增加。
- 注 29: 汇率变动对现金的影响额增加主要系香港中兴港币汇率变动的影响。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

## 1、 主营业务分行业、产品情况表

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(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
制造业	636,951,120.30	468,857,350.07	26.39	26.67	26.17	增加 0.29 个百分点
房地产及服务业	79,498,133.52	57,489,412.89	27.68	20.45	69.00	减少 20.78 个百分点
合计	716,449,253.82	526,346,762.96	26.53	25.95	29.76	减少 2.16 个百分点
分产品						
房地产及服务	79,498,133.52	57,489,412.89	27.68	20.45	69.00	减少 20.78 个百分点
调味品	611,041,361.60	447,030,755.56	26.84	27.87	27.86	增加 0.01 个百分点
皮带轮及汽车摩托车配件	23,294,803.49	19,728,698.75	15.31	27.36	28.10	减少 0.49 个百分点
电池	2,614,955.21	2,097,895.76	19.77	-60.89	-68.09	增加 18.08 个百分点
合计	716,449,253.82	526,346,762.96	26.53	25.95	29.76	减少 2.16 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

## 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	382,226,927.3	25.90
浙江地区	108,386,020.6	22.42
海南地区	43,823,598.65	20.43
广西地区	51,923,748.25	37.75
福建地区	41,016,354.29	39.64
直辖市	17,418,566.07	40.98
其他省份	71,654,038.67	33.67
合计	716,449,253.8	25.95

## (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
中山中科恒业投资管理有限公司	1,000	已完成投资	未体现
广东美味鲜调味食品有限公司注册资本增资	10,000	7 月完成投资	未体现
中山东凤珠江村镇银行股份有限公司	1,500	已完成投资	未体现
合计	12,500	/	/

1、根据董事会授权，公司于 2011 年 2 月投入 1000 万元，作为发起人参股中山中科恒业投资管理有限公司，持股 1.03%。截止至报告期末，已投入资金 1,000 万元。

2、2011 年 6 月 30 日，经七届董事会第二次会议审议通过，公司对子公司广东美味鲜调味食品有限公司增加注册资本 1 亿元，注册资从 1 亿元增加至 2 亿元，本公司本次增资 6,250 万元，累计出资 1.5 亿元，持有 75% 的股权，本公司全资子公司中山创新科技发展有限公司本次增资 3,750 万元，累

计出资 5,000 万元，持有 25%的股权；工商变更手续已在 7 月完成。

3、2011 年 4 月 26 日，公司六届董事会十九次会议审议通过，公司出资 1,500 万元，作为发起人之一，参与设立中山东凤珠江村镇银行股份有限公司，持股 10%。目前公司已开业运作。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善法人治理结构和内部控制制度，加强信息披露，积极做好投资者关系工作。4 月，公司六届董事会第十九次会议，修订了《公司财务会计管理制度》，制定了《董事、监事和高级管理人员内部问责制度》及《董事会秘书工作制度》，内部管理制度日臻完善。

本年，公司完成了董事会、监事会的换届选举，并对管理层完成了续聘；董事会成员由 9 人组成，专业构成涵盖了财务、投资、金融、管理等各大领域，结构更趋合理。

广东证监局于 6 月 8 日至 15 日对公司 2010 年年报、信息披露质量及公司治理等情况进行了现场检查，并于 7 月 1 日下发《现场检查结果告知书》。公司董事会于 2011 年 7 月 22 日召开了七届三次会议，审议通过了《广东证监局现场检查发现问题的整改报告》，承诺在年内完成相关问题的整改。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期未进行利润分配，也未实施资本公积金转增股本。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

经公司 2008 年股东大会通过，公司拟订的分红政策为：公司利润分配政策应保持连续性和稳定性。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%。因特殊原因不能达到上述比例的，董事会应向股东大会作出说明。

下属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。

(四) 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	1、创峰包装(中山)有限公司 2、弘上卫生用品(中山)有限公司	创峰包装(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	528.05675	已达成协议	中山市第一中级人民法院在2010年10月15日作出调解协议: (1)创峰公司: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。 (2)弘上公司: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。	已完结

根据中山第一中级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:(一)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。根据中山第一中级人民法院的《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日收到中山第一中级人民法院调解协议,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。

(二)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。根据中山第一中级人民法院的《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日收到中山第一中级人民法院调解协议,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,公司已收到由广东省中山市第一中级人民法院立案处理创峰公司及弘上公司资产拍卖后所得款项按债权比例分配后属于我公司应收的共240.51万元。至此,本诉讼事项完结。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 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：万元

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	5,730	1.17	0	534.891691	657.691691	可供出售	定向增发
合计		5,730	/	0	534.891691	657.691691	/	/

报告期内，公司转让青岛双星股份 614 万股，取得收益 534.891691 万元。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(九) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
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	9,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	24,700
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）	24,700
担保总额占公司净资产的比例(%)	14.08
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

1、2011 年 3 月，经公司第六届董事会第十八次会议审议通过，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。有效期从 2010 年 11 月 1 日起，到 2015 年 11 月 1 日止。

2、在本次担保前，本公司累计对外担保总金额 15,700 万元；本次担保实施后，本公司累计对外担保总金额增加至 24,700 万元，占公司经审计的 2010 年末归属于上市公司股东所有者权益的 14.08%；上述担保全部是为美味鲜公司银行贷款等业务所提供。

### 3、 委托理财及委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

单位:亿元 币种:人民币

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	关联关系
汇添富基金管理有限公司	1	2009年10月14日	2011年10月13日	管理费+提成	0	0	是	0	否	
合计	1	/	/	/	0	0	/		/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)							0			

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 2010 年 10 月 30 日合同期满, 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 2011 年 6 月 30 日, 基金净值 0.865 元, 实现帐面盈利为-1,345.08 万元。

#### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### 4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

#### (十) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内, 公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 是

(2) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 是

1) 是否已启动: 是

#### (十一) 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。

#### (十二) 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

本报告期公司及其董事、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。

#### (十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十四) 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
中炬高新对外投资公告	《中国证券报》B006 版、 《上海证券报》B8 版	2011 年 2 月 23 日	www.sse.com.cn
中炬高新为控股子公司提供担保的公告	《中国证券报》B019 版、 《上海证券报》B65 版	2011 年 3 月 8 日	www.sse.com.cn
中炬高新 2010 年年度报告摘要	《中国证券报》B085、B086 版、 《上海证券报》B037、B038、B039 版	2011 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
中炬高新 2011 年第一季度报告	《中国证券报》B085 版、 《上海证券报》B037 版	2011 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
中炬高新第六届董事会第十九次会议决议公告	《中国证券报》B086 版、 《上海证券报》B037 版	2011 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
中炬高新第六届监事会第十次会议决议公告	《中国证券报》B086 版、 《上海证券报》B037 版	2011 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
中炬高新关于召开 2010 年年度股东大会通知	《中国证券报》B086 版、 《上海证券报》B037 版	2011 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
中炬高新 2010 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》A19 版、 《上海证券报》21 版	2011 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn
中炬高新第七届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》A19 版、 《上海证券报》21 版	2011 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn
中炬高新第七届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》A19 版、 《上海证券报》21 版	2011 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn
中炬高新关于第一大股东持有本公司部分无限售流通股质押的公告	《中国证券报》B018 版、 《上海证券报》32 版	2011 年 6 月 25 日	www.sse.com.cn

## 七、 财务会计报告（未经审计）

## （一）财务报表

合并资产负债表  
2011 年 6 月 30 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		331,131,505.24	272,977,301.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		846,910.21	1,174,115.17
应收票据			
应收账款		44,606,624.10	47,116,631.48
预付款项		156,111,108.65	189,989,918.14
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		7,967,180.32	8,310,197.54
买入返售金融资产			
存货		998,704,011.37	962,442,263.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,000,000.00	
流动资产合计		1,559,367,339.89	1,482,010,427.68
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		86,549,199.12	131,105,171.37
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		94,872,264.09	66,195,994.80
投资性房地产		580,055,017.75	653,597,584.03
固定资产		444,219,313.24	404,355,896.67
在建工程		67,846,989.64	80,286,468.36
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		62,116,389.32	74,225,408.92
开发支出			
商誉		2,292,344.49	2,292,344.49
长期待摊费用		11,670,564.71	7,136,285.71
递延所得税资产		16,087,965.54	13,811,126.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,365,710,047.90	1,433,006,280.85
资产总计		2,925,077,387.79	2,915,016,708.53

<b>流动负债：</b>			
短期借款		160,000,000.00	221,600,000.00
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		33,893,492.39	40,561,083.77
应付账款		135,763,442.68	184,288,596.34
预收款项		185,567,666.52	62,850,047.53
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		16,291,537.97	25,084,687.42
应交税费		23,192,653.01	29,305,776.62
应付利息		306,460.00	306,460.00
应付股利		1,832,355.32	1,832,355.32
其他应付款		87,884,724.27	86,939,152.83
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		110,000,000.00	55,222,222.27
其他流动负债			
流动负债合计		754,732,332.16	707,990,382.10
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		175,000,000.00	265,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		8,512,000.00	7,312,000.00
预计负债			
递延所得税负债		61,727.55	131,413.79
其他非流动负债		1,042,916.66	1,090,416.67
非流动负债合计		184,616,644.21	273,533,830.46
负债合计		939,348,976.37	981,524,212.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		796,637,194.00	796,637,194.00
资本公积		287,052,997.35	292,618,135.63
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		169,920,416.11	169,920,416.11
一般风险准备			
未分配利润		501,939,274.53	441,334,567.07
外币报表折算差额		-1,350,770.31	-1,382,049.80
归属于母公司所有者权益合计		1,754,199,111.68	1,699,128,263.01
少数股东权益		231,529,299.74	234,364,232.96
所有者权益合计		1,985,728,411.42	1,933,492,495.97
负债和所有者权益总计		2,925,077,387.79	2,915,016,708.53

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**  
2011 年 6 月 30 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		63,462,265.10	50,024,169.20
交易性金融资产		846,910.21	1,125,655.17
应收票据			
应收账款		8,022,874.69	9,982,111.85
预付款项		115,578,274.60	153,227,226.87
应收利息			
应收股利			
其他应收款		203,193,476.23	174,596,972.95
存货		8,855,670.00	8,855,670.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		399,959,470.83	397,811,806.04
<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		1,028,212,315.09	1,002,036,045.80
投资性房地产		545,728,783.66	618,681,891.57
固定资产		6,652,121.48	6,940,787.98
在建工程			
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		1,972,997.43	2,095,325.28
递延所得税资产		15,053,282.58	14,683,436.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,597,619,500.24	1,644,437,487.51
资产总计		1,997,578,971.07	2,042,249,293.55

<b>流动负债:</b>			
短期借款		90,000,000.00	181,600,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,056,981.13	1,674,543.34
预收款项		75,928,586.98	37,382,635.63
应付职工薪酬		5,007,369.00	8,246,105.99
应交税费		8,736,871.63	19,279,384.57
应付利息			
应付股利		1,832,355.32	1,832,355.32
其他应付款		128,546,626.37	124,152,295.85
一年内到期的非流动负债		60,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		371,108,790.43	374,167,320.70
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		50,000,000.00	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		61,727.55	131,413.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,061,727.55	110,131,413.79
负债合计		421,170,517.98	484,298,734.49
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		796,637,194.00	796,637,194.00
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	169,920,416.11
一般风险准备			
未分配利润		300,610,615.16	282,152,721.13
所有者权益(或股东权益)合计		1,576,408,453.09	1,557,950,559.06
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,997,578,971.07	2,042,249,293.55

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**  
2011 年 1—6 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		847,179,541.44	570,281,947.94
其中: 营业收入		847,179,541.44	570,281,947.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		788,543,859.11	532,348,221.08
其中: 营业成本		622,912,135.37	407,653,125.61
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		10,757,653.63	4,636,868.64
销售费用		68,707,649.88	55,536,163.32
管理费用		73,206,207.34	50,840,352.30
财务费用		12,985,794.18	10,264,520.86
资产减值损失		-25,581.29	3,417,190.35
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-278,744.96	-197,493.77
投资收益(损失以“-”号填列)		7,134,326.94	5,451,672.81
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,176,269.29	1,080,245.59
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		65,491,264.31	43,187,905.9
加: 营业外收入		8,882,378.61	18,284,004.73
减: 营业外支出		1,451,102.71	1,258,105.56
其中: 非流动资产处置损失		64,459.79	5,150.58
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		72,922,540.21	60,213,805.07
减: 所得税费用		13,687,575.07	9,513,273.27
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		59,234,965.14	50,700,531.80
归属于母公司所有者的净利润		60,604,707.46	47,155,427.55
少数股东损益		-1,369,742.32	1,509,213.98
提取职工福利及奖励基金			2,035,890.27
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.076	0.059
(二) 稀释每股收益		0.076	0.059
七、其他综合收益		-6,999,049.69	-26,383,082.02
八、综合收益总额		52,235,915.45	22,281,559.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,070,848.67	26,266,188.92
归属于少数股东的综合收益总额		-2,834,933.22	-3,984,629.41

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**  
2011 年 1—6 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		201,249,722.71	37,273,696.94
减: 营业成本		147,706,809.64	23,351,191.87
营业税金及附加		7,263,761.09	4,276,791.19
销售费用		298,741.35	593,791.85
管理费用		13,708,692.89	11,384,953.37
财务费用		6,144,928.01	8,097,134.97
资产减值损失		1,479,382.80	5,975,536.42
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)		-278,744.96	-197,493.77
投资收益 (损失以“—”号填列)		1,324,537.89	93,849,554.30
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,176,269.29	1,080,245.59
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		25,693,199.86	77,246,357.80
加: 营业外收入		4,557.28	17,216,481.42
减: 营业外支出		979,395.05	828,471.00
其中: 非流动资产处置损失			4,500.00
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		24,718,362.09	93,634,368.22
减: 所得税费用		6,260,468.06	84,423.37
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		18,457,894.03	93,549,944.85
归属于母公司所有者的净利润		18,457,894.03	93,549,944.85
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		18,457,894.03	93,549,944.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,457,894.03	93,549,944.85

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

2011 年 1—6 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		916,872,323.82	677,210,150.83
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		115,262.50	20,378.55
收到其他与经营活动有关的现金		16,047,703.41	27,150,474.01
经营活动现金流入小计		933,035,289.73	704,381,003.39
购买商品、接受劳务支付的现金		627,472,539.07	406,150,682.55
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		76,612,860.49	57,978,893.85
支付的各项税费		52,217,248.95	36,273,053.30
支付其他与经营活动有关的现金		74,089,192.82	41,909,459.24
经营活动现金流出小计		830,391,841.33	542,312,088.94
经营活动产生的现金流量净额		102,643,448.4	162,068,914.45
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		420,608,419.64	71,987,441.65
取得投资收益收到的现金		584,828.15	298,574.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		169,007,129.38	15,001,190.00
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		590,200,377.17	87,287,206.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,949,813.71	84,293,134.03
投资支付的现金		427,500,000.00	63,679,114.53
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		520,449,813.71	147,972,248.56
投资活动产生的现金流量净额		69,750,563.46	-60,685,042.47
<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		105,000,000.00	124,400,000.00
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		105,000,000.00	124,400,000.00
偿还债务支付的现金		201,600,000.00	144,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,629,518.10	14,548,635.84
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		219,229,518.10	159,338,635.84
筹资活动产生的现金流量净额		-114,229,518.10	-34,938,635.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-10,289.94	-7,217.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		58,154,203.82	66,438,018.67
加：期初现金及现金等价物余额		272,977,301.42	234,678,984.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		331,131,505.24	301,117,003.14

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

2011 年 1—6 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		78,405,766.39	65,600,973.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		517,628.64	17,972,737.93
经营活动现金流入小计		78,923,395.03	83,573,711.25
购买商品、接受劳务支付的现金		11,017,086.20	11,627,359.99
支付给职工以及为职工支付的现金		11,815,092.42	11,066,378.52
支付的各项税费		14,395,831.76	7,856,088.96
支付其他与经营活动有关的现金		47,328,193.80	19,456,172.28
经营活动现金流出小计		84,556,204.18	50,005,999.75
经营活动产生的现金流量净额		-5,632,809.15	33,567,711.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		148,268.60	136,407.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		156,442,149.38	
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		156,590,417.98	136,407.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,933,740.88	1,798,828.94
投资支付的现金		25,000,000.00	
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		34,933,740.88	1,798,828.94
投资活动产生的现金流量净额		121,656,677.10	-1,662,421.83
<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		45,000,000.00	86,600,000.00
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		45,000,000.00	86,600,000.00

偿还债务支付的现金		136,600,000.00	101,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,986,405.89	8,018,216.18
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		147,586,405.89	110,008,216.18
筹资活动产生的现金流量净额		-102,586,405.89	-23,408,216.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		633.84	-3,015.58
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		13,438,095.90	8,494,057.91
加：期初现金及现金等价物余额		50,024,169.20	38,449,144.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		63,462,265.10	46,943,202.30

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  
2011年1—6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	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
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	796,637,194.00	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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-5,565,138.28					60,604,707.46	31,279.49	-2,834,933.22	52,235,915.45
(一) 净利润							60,604,707.46		-1,369,742.32	59,234,965.14
(二) 其他综合收益		-5,565,138.28						31,279.49	-1,465,190.90	-6,999,049.69
上述(一)和(二)小计		-5,565,138.28					60,604,707.46	31,279.49	-2,834,933.22	52,235,915.45
(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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
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	287,052,997.35			169,920,416.11		501,939,274.53	-1,350,770.31	231,529,299.74	1,985,728,411.42

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	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)		-20,866,904.08					36,292,192.99	-22,334.55	-3,984,629.41	11,418,324.95
(一) 净利润							47,155,427.55		1,509,213.98	48,664,641.53
(二) 其他综合收益		-20,866,904.08						-22,334.55	-5,493,843.39	-26,383,082.02
上述(一)和(二)小计		-20,866,904.08					47,155,427.55	-22,334.55	-3,984,629.41	22,281,559.51
(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							-10,863,234.56			-10,863,234.56
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-10,863,234.56			-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	724,215,631.00	297,754,329.40			156,308,123.83		461,853,047.79	-1,394,537.56	234,513,047.49	1,873,249,641.95

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**  
2011 年 1—6 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	796,637,194.00	309,240,227.82			169,920,416.11		282,152,721.13	1,557,950,559.06
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	796,637,194.00	309,240,227.82			169,920,416.11		282,152,721.13	1,557,950,559.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							18,457,894.03	18,457,894.03
(一) 净利润							18,457,894.03	18,457,894.03
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							18,457,894.03	18,457,894.03
(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								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
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		300,610,615.16	1,576,408,453.09

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			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)							82,686,710.29	82,686,710.29
(一) 净利润							93,549,944.85	93,549,944.85
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							93,549,944.85	93,549,944.85
(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							-10,863,234.56	-10,863,234.56
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-10,863,234.56	-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	724,215,631.00	309,240,227.82			156,308,123.83		325,613,598.48	1,515,377,581.13

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

## 2011 年半年度报财务报表附注

（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2011年6月30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。

### 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。

## **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 22,516.45 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 442.84 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 321.80 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**

本期合并范围没有变更。

**(六) 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	2011年6月30日使用汇率	2010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	0.83162	0.85093
负债类报表项目	0.83162	0.85093
损益类报表项目	0.84128	0.86571

**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。根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》(国税公告[2011]4号)的有关规定,高新技术企业应在资格期满前三个月提出复审申请,在通过复审之前,在其高新技术企业资格有效期内,其当年企业所得税暂按15%的税率预缴。上述的三家子公司已提出申请正处于复审阶段,公司企业所得税暂按15%的税率预缴。

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**

本公司本期无会计政策、会计估计及前期会计差错更正的事项。

## **八、合并财务报表主要项目注释**

说明:期初指2011年1月1日,期末指2011年6月30日,上期指2010年半年度,本期指2011年半年度。

### **(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>1,040,477.98</u>			<u>267,381.69</u>
其中：人民币	482,200.79	1.0000	482,200.79	181,246.45	1.0000	181,246.45
美元	3,677.65	6.4716	23,800.28	3,677.65	6.6227	24,355.97
港币	642,693.67	0.8316	534,476.91	72,602.07	0.8509	61,779.27
欧元	-		-	-		-
银行存款			<u>321,044,598.33</u>			<u>255,836,066.75</u>
其中：人民币	320,968,391.32	1.0000	320,968,391.32	255,286,203.01	1.0000	255,286,203.01
美元	7,772.61	6.4716	50,301.22	13,228.17	6.6227	87,606.20
港元	92.61	0.8316	77.02	514,543.25	0.8509	437,840.29
欧元	2,759.13	9.3612	25,828.77	2,772.64	8.8065	24,417.25
其他货币资金			<u>9,046,428.93</u>			<u>16,873,852.98</u>
其中：人民币	9,046,428.93	1.0000	9,046,428.93	16,873,852.98	1.0000	16,873,852.98
<b>合 计</b>			<u>331,131,505.24</u>			<u>272,977,301.42</u>

2. 期末“其他货币资金”余额9,046,428.93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509,526.56元。

## (二) 交易性金融资产

1. 按项目列示

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	846,910.21	1,174,115.17
<b>合计</b>	<u>846,910.21</u>	<u>1,174,115.17</u>

2. 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	-	-	-	-	-	-	-	-
组合2.按账龄分析法计提坏账准备	49,188,393.20	97.82%	9.31%	4,581,769.10	51,845,920.69	97.93%	9.12%	4,729,289.21
组合小计	49,188,393.20	97.82%	9.31%	4,581,769.10	51,845,920.69	97.93%	9.12%	4,729,289.21
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	2.18%	100.00%	1,098,227.83	1,098,227.83	2.07%	100.00%	1,098,227.83
<b>合计</b>	<u>50,286,621.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>11.30%</u>	<u>5,679,996.93</u>	<u>52,944,148.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>11.00%</u>	<u>5,827,517.04</u>

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	44,447,129.41	90.36%	2,222,356.47	5.00%	46,944,133.22	90.55%	2,347,206.66	5.00%
1-2 年	32,054.83	0.07%	4,808.23	15.00%	192,552.51	0.37%	28,882.88	15.00%
2-3 年	0.40	0.00%	0.12	30.00%	7,089.06	0.01%	2,126.72	30.00%
3 年以上	4,709,208.56	9.57%	2,354,604.28	50.00%	4,702,145.90	9.07%	2,351,072.95	50.00%
<u>合计</u>	<u>49,188,393.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,581,769.10</u>	<u>9.31%</u>	<u>51,845,920.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,729,289.21</u>	<u>9.12%</u>

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
<u>合计</u>		<u>1,098,227.83</u>	<u>1,098,227.83</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. 本期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
中山市市政工程建设中心	非关联方	8,539,016.40	1 年以内	16.98%
中山市翠恒贸易有限公司	非关联方	7,074,443.29	1 年以内	14.07%
宁波市江东美佳餐料食品有限公司	非关联方	3,737,238.07	1 年以内	7.43%
浙江福宾食品调料有限公司	非关联方	3,189,176.27	1 年以内	6.34%
昆山润华商业有限公司广州黄埔分公司	非关联方	2,215,522.37	1 年以内	4.41%
<u>合计</u>		<u>24,755,396.40</u>		<u>49.23%</u>

8. 期末无应收关联方的款项。

**（四）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)	41,413,165.44	26.53%	36,086,271.49	18.99%
1-2 年(含 2 年)	7,862,605.35	5.04%	9,142,509.18	4.81%
2-3 年(含 3 年)	104,021,658.42	66.63%	141,950,350.23	74.71%
3 年以上	2,813,679.44	1.80%	2,810,787.24	1.49%
<u>合计</u>	<u>156,111,108.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>189,989,918.14</u>	<u>100.00%</u>

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	54.96	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	18,150,648.70	11.63	2-3 年	尚未办理土地过户手续
北京百智百合文化传播有限公司	非关联方	7,880,440.00	5.05	1 年以内	预付广告费
东莞丰泰房地产开发有限公司 注 3	非关联方	7,772,520.00	4.98	1-2 年	尚未办理房产过户手续
广州市万世德包装机械有限公司	非关联方	2,860,623.30	1.83	1 年以内	预付设备款
<b>合计</b>		<b>122,464,232.00</b>	<b>78.45</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余款，因对方土地使用权规划及用地指标调整，无法办理转让过户手续，已于 2011 年 4 月 15 日签订补充合同书，由中山火炬开发区建设发展有限公司予以回购，回购相关款项于 2011 年 9 月 15 日前一并收回。

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。

(五) 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	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 2. 按账龄分析法计提坏账准备	9,228,172.51	81.31%	13.66%	1,260,992.19	9,623,426.95	82.68%	13.65%	1,313,229.41
组合小计	9,228,172.51	81.31%	13.66%	1,260,992.19	9,623,426.95	82.68%	13.65%	1,313,229.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,120,739.81	18.69%	100.00%	2,120,739.81	2,016,139.65	17.32%	100.00%	2,016,139.65
<b>合计</b>	<b>11,348,912.32</b>	<b>100.00%</b>	<b>28.60%</b>	<b>3,381,732.00</b>	<b>11,639,566.60</b>	<b>100.00%</b>	<b>28.60%</b>	<b>3,329,369.06</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	6,930,417.79	75.10%	346,520.90	5.00%	7,123,269.44	74.02%	356,163.47	5.00%
1-2 年	643,155.34	6.97%	96,473.30	15.00%	817,453.77	8.49%	122,618.06	15.00%
2-3 年	46,508.54	0.50%	13,952.56	30.00%	34,520.00	0.36%	10,356.00	30.00%
3 年以上	1,608,090.84	17.43%	804,045.43	50.00%	1,648,183.74	17.13%	824,091.88	50.00%
合计	9,228,172.51	100.00%	1,260,992.19	13.66%	9,623,426.95	100.00%	1,313,229.41	13.65%

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	1,387,609.51	1,387,609.51	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，
<u>合计</u>	<u>2,120,739.81</u>	<u>2,120,739.81</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. 本期无实际核销的其他应收款情况。

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	1,387,609.51	1-5 年	12.23%
美味鲜销售部业务周转金借款	非关联方	1,251,290.00	1 年以内	11.03%
国盛证券投资有限责任公司	非关联方	1,200,000.00	1 年以内	10.57%
中山丹丽洁具公司	非关联方	667,245.03	4-5 年	5.88%
美味鲜住房基金挂账	非关联方	606,477.46	4-5 年	5.34%
合计		5,112,622.00		45.05%

8. 期末其他应收款中无应收关联方的款项。

(六) 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	14,311,999.11	1,200,055.39	13,111,943.72	20,952,932.44	1,200,055.39	19,752,877.05
包装物	7,453,228.72	-	7,453,228.72	9,928,178.79	-	9,928,178.79
产成品	34,504,070.90	224,504.60	34,279,566.30	51,600,045.95	224,504.60	51,375,541.35
在产品自制半成品	83,484,015.25	1,557,235.74	81,926,779.51	90,200,074.01	1,557,235.74	88,642,838.27
开发成本	860,934,176.08	-	860,934,176.08	792,261,771.72	-	792,261,771.72
委托加工物资	998,317.04	-	998,317.04	481,056.75	-	481,056.75
<u>合计</u>	<u>1,001,685,807.10</u>	<u>2,981,795.73</u>	<u>998,704,011.37</u>	<u>965,424,059.66</u>	<u>2,981,795.73</u>	<u>962,442,263.93</u>

## 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	1,200,055.39		-	-	-	1,200,055.39
产成品	224,504.60		-	-	-	224,504.60
在产品 & 自制半成品	1,557,235.74		-	-	-	1,557,235.74
<b>合计</b>	<b>2,981,795.73</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	本期转回金额占该项
		准备的原因	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 & 自制半成品	积压时间较长，剩余价值较小	-	-

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
建行理财产品	20,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	

注：期末其他流动资产增加系本公司之子公司广东中汇合创房地产有限公司购买建行理财产品。

## (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	86,549,199.12	131,105,171.37
<b>合计</b>	<b>86,549,199.12</b>	<b>131,105,171.37</b>

注1：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86,549,199.12元。

注2：可供出售金融资产较期初减少44,555,972.25元，减少比例为33.98%，主要系子公司广东中汇合创房地产有限公司本期出售了全部青岛双星股票614万股，及期末汇添富基金管理公司的专户资产管理市值下降。

**(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%	5,588.06	3,040.49	2,547.57	2,933.41	-33.76
2. 中山市中炬小额贷款股份有限公司	20.00%	20.00%	32,190.71	10,134.87	22,055.84	1,318.02	636.26

**(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	7,356,809.59	-	96,218.10	7,260,591.49
2. 中山市中炬小额贷款股份有限公司	权益法	40,000,000.00	42,839,185.21	1,272,487.39	-	44,111,672.60
3. 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	2,500,000.00	-	8,500,000.00
4. 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
5. 中山中科恒业投资管理有限公司	成本法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
6. 中山东凤珠江村镇银行股份有限公司	成本法	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
<b>合计</b>		<b>86,700,000.00</b>	<b>66,195,994.80</b>	<b>28,772,487.39</b>	<b>96,218.10</b>	<b>94,872,264.09</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%				-
3. 广东中大一号投资有限合伙企业	3.57%	3.57%				-
4. 中山中科创业投资有限公司	1.43%	1.43%				-
5. 中山中科恒业投资管理有限公司	1.03%	1.03%				-
6. 中山东凤珠江村镇银行股份有限公司	10.00%	10.00%				-
<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1,000万元,分四期出资,上年度已出资二期,出资额为600万元,本期出资第三期,出资额为250万元,累计出资额850万元。

注2:公司根据董事会决议,出资1,000万元,参股中山中科恒业投资管理有限公司,占1.03%的股权。本期已出资1,000万元。

注3：公司根据董事会决议，出资1,500万元，参股中山东凤珠江村镇银行股份有限公司，出资比例为村镇银行注册资本的10%。本期已出资1,000万元。

### (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>832,761,284.43</u>	<u>53,103,805.02</u>	<u>118,454,132.47</u>	<u>767,410,956.98</u>
1.房屋及建筑物	600,180,091.41	-	62,590,659.43	537,589,431.98
2.土地使用权	232,581,193.02	53,103,805.02	55,863,473.04	229,821,525.00
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>133,446,946.53</u>	<u>8,246,750.45</u>	<u>19,706.96</u>	<u>141,673,990.02</u>
1.房屋及建筑物	120,694,661.10	6,153,998.50	19,706.96	126,828,952.64
2.土地使用权	12,752,285.43	2,092,751.95	-	14,845,037.38
三、投资性房地产账面净值合计	<u>699,314,337.90</u>	<u>44,857,054.57</u>	<u>118,434,425.51</u>	<u>625,736,966.96</u>
1.房屋及建筑物	479,485,430.31	-6,153,998.50	62,570,952.47	410,760,479.34
2.土地使用权	219,828,907.59	51,011,053.07	55,863,473.04	214,976,487.62
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	<u>45,716,753.87</u>		<u>34,804.66</u>	<u>45,681,949.21</u>
1.房屋及建筑物	45,716,753.87		34,804.66	45,681,949.21
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	<u>653,597,584.03</u>	<u>44,857,054.57</u>	<u>118,399,620.85</u>	<u>580,055,017.75</u>
1.房屋及建筑物	433,768,676.44	-6,153,998.50	62,536,147.81	365,078,530.13
2.土地使用权	219,828,907.59	51,011,053.07	55,863,473.04	214,976,487.62

注：本期折旧和摊销额为8,246,750.45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上期签订《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44,032,059.41元，上期末已预收土地转让款25,000,000.00元，截至期末过户手续尚未办理完成。

(2) 本公司与薛锐在本期签订了《房地产转让合同书》，资产转让价格为30,030,000.00元。该房产期末账面价值为17,790,287.40元，本期已预收土地转让款15,030,000.00元，截至期末过户手续尚未办理完成。

**(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>519,052,336.49</u>	<u>63,370,769.46</u>	<u>28,476,003.71</u>	<u>553,947,102.24</u>
房屋及建筑物	258,159,065.08	29,972,021.54	20,429,740.25	267,701,346.37
机器设备	123,904,787.11	26,355,760.19	5,562,921.45	144,697,625.85
运输工具	17,279,366.75		732,563.50	16,546,803.25
电子设备	9,570,437.00	694,796.58	5,500.00	10,259,733.58
其他	110,138,680.55	6,348,191.15	1,745,278.51	114,741,593.19
二、累计折旧合计	<u>114,696,439.82</u>	<u>15,142,148.45</u>	<u>20,110,799.27</u>	<u>109,727,789.00</u>
房屋及建筑物	27,859,803.39	3,336,274.42	13,685,351.37	17,510,726.44
机器设备	46,117,212.44	4,725,195.06	5,238,844.06	45,603,563.44
运输工具	9,591,332.48	901,283.52	696,312.00	9,796,304.00
电子设备	5,061,282.85	815,526.32	5,225.00	5,871,584.17
其他	26,066,808.66	5,363,869.13	485,066.84	30,945,610.95
三、账面净值合计	<u>404,355,896.67</u>	<u>48,228,621.01</u>	<u>8,365,204.44</u>	<u>444,219,313.24</u>
房屋及建筑物	230,299,261.69	26,635,747.12	6,744,388.88	250,190,619.93
机器设备	77,787,574.67	21,630,565.13	324,077.39	99,094,062.41
运输工具	7,688,034.27	-901,283.52	36,251.50	6,750,499.25
电子设备	4,509,154.15	-120,729.74	275.00	4,388,149.41
其他	84,071,871.89	984,322.02	1,260,211.67	83,795,982.24
四、固定资产减值准备累计金额合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	<u>404,355,896.67</u>	<u>48,228,621.01</u>	<u>8,365,204.44</u>	<u>444,219,313.24</u>
房屋及建筑物	230,299,261.69	26,635,747.12	6,744,388.88	250,190,619.93
机器设备	77,787,574.67	21,630,565.13	324,077.39	99,094,062.41
运输工具	7,688,034.27	-901,283.52	36,251.50	6,750,499.25
电子设备	4,509,154.15	-120,729.74	275.00	4,388,149.41
其他	84,071,871.89	984,322.02	1,260,211.67	83,795,982.24

注：本期由在建工程转入固定资产原价的金额为52,831,309.58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. 期末固定资产未出现减值情形，故未计提减值准备。

### (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	61,410,637.10	-	61,410,637.10	43,552,355.33	-	43,552,355.33
腐乳、食用油搬迁扩产工程	735,158.51	-	735,158.51	33,973,926.98	-	33,973,926.98
美味鲜装修工程	-	-	-	1,959,985.64	-	1,959,985.64
美味鲜新厂四期项目	3,561,189.57	-	3,561,189.57	308,415.00	-	308,415.00
其他小额汇总	216,278.03	-	216,278.03	198,438.21	-	198,438.21
中炬森莱工程	1,923,726.43	-	1,923,726.43	293,347.20	-	293,347.20
<b>合计</b>	<b>67,846,989.64</b>	<b>-</b>	<b>67,846,989.64</b>	<b>80,286,468.36</b>	<b>-</b>	<b>80,286,468.36</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	43,552,355.33	31,815,082.10	13,916,244.75	40,555.58
腐乳、食用油搬迁扩产工程	49,671,698.58	33,973,926.98	5,390,973.84	38,629,742.31	-
美味鲜装修工程	3,000,000.00	1,959,985.64	1,238,625.69	-	3,198,611.33
美味鲜新厂四期项目	200,000,000.00	308,415.00	3,252,774.57	-	-
其他小额汇总	600,000.00	198,438.21	303,162.34	285,322.52	-
中炬森莱工程	3,000,000.00	293,347.20	1,686,379.23	-	56,000.00
<b>合计</b>		<b>80,286,468.36</b>	<b>43,686,997.77</b>	<b>52,831,309.58</b>	<b>3,295,166.91</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	99.18%	90.00%	12,467,766.06	-	借款	61,410,637.10
腐乳、食用油搬迁扩产工程	79.25%	80.00%	-	-	自有	735,158.51
美味鲜装修工程	100.00%	100.00%	-	-	自有	-
美味鲜新厂四期项目	1.78%	2.00%	-	-	自有	3,561,189.57
其他小额汇总	87.10%	90.00%	-	-	自有	216,278.03
中炬森莱工程	100.00%	90.00%	-	-	自有	1,923,726.43
<b>合计</b>			<b>12,467,766.06</b>			<b>67,846,989.64</b>

3. 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>95,472,919.76</u>	<u>1,533,070.35</u>	<u>17,222,875.00</u>	<u>79,783,115.11</u>
1. 土地使用权	83,799,598.26	1,533,070.35	17,222,875.00	68,109,793.61
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	620,910.00			620,910.00
二、累计摊销额合计	<u>21,247,510.84</u>	<u>1,483,852.93</u>	<u>5,064,637.98</u>	<u>17,666,725.79</u>
1. 土地使用权	13,230,249.02	980,981.19	5,064,637.98	9,146,592.23
2. 专有技术	7,719,620.87	463,207.43		8,182,828.30
3. 用友软件	113,851.99	7,618.81		121,470.80
4. 商标权	183,788.96	32,045.50		215,834.46
三、无形资产账面净值合计	<u>74,225,408.92</u>	<u>49,217.42</u>	<u>12,158,237.02</u>	<u>62,116,389.32</u>
1. 土地使用权	70,569,349.24	552,089.16	12,158,237.02	58,963,201.38
2. 专有技术	3,130,379.13	-463,207.43		2,667,171.70
3. 用友软件	88,559.51	-7,618.81		80,940.70
4. 商标权	437,121.04	-32,045.50		405,075.54
四、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				
五、无形资产账面价值合计	<u>74,225,408.92</u>	<u>49,217.42</u>	<u>12,158,237.02</u>	<u>62,116,389.32</u>
1. 土地使用权	70,569,349.24	552,089.16	12,158,237.02	58,963,201.38
2. 专有技术	3,130,379.13	-463,207.43		2,667,171.70
3. 用友软件	88,559.51	-7,618.81		80,940.70
4. 商标权	437,121.04	-32,045.50		405,075.54

注：本期摊销额为1,483,852.93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	-	23,559,537.36	23,559,537.36	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>23,559,537.36</u>	<u>23,559,537.36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

**(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**

## 1. 按明细列示

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	1,368,351.81	-	146,609.10	-	1,221,742.71
发酵分厂装修工程	749,811.61	-	89,165.58	-	660,646.03
西厂区绿化工程	858,750.25	-	113,382.36	-	745,367.89
制曲楼医护室建造工程	53,819.03	-	5,665.14	-	48,153.89
网络中心建造工程	160,888.60	-	16,935.66	-	143,952.94
检测中心装修工程	937,659.33	-	98,700.96	-	838,958.37
技术中心装修工程	285,000.00	-	30,000.00	-	255,000.00
大小展厅室内装修工程	400,100.28	-	41,389.68	-	358,710.60
宿舍装修	1,309,440.95	162,000.00	430,568.16	-	1,040,872.79
中炬新天地文华电影院装修费	1,012,463.85	45,600.00	185,351.00	-	872,712.85
三面 T 型广告牌制作费		316,000.00	52,666.67		263,333.33
西厂区绿化工程 2 期		1,248,450.08	96,471.06		1,151,979.02
西厂区办公楼装修工程 2 期		4,142,380.64	73,246.35		4,069,134.29
<b>合计</b>	<b>7,136,285.71</b>	<b>5,914,430.72</b>	<b>1,380,151.72</b>	<b>-</b>	<b>11,670,564.71</b>

2. 期末长期待摊费用余额较期初增加4,534,279.00 元, 增加比例为63.54%, 主要原因系子公司广东美味鲜调味品食品有限公司西厂区增加装修及绿化工程费用摊销。

**(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	1,656,206.25	1,700,747.90
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
可抵扣亏损引起的可抵扣暂时性差异	23,303.16	12,032.21
可供出售金融资产变动引起的可抵扣暂时性差异	3,362,700.23	1,019,257.16
<b>小计</b>	<b>16,087,965.54</b>	<b>13,811,126.50</b>
<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	61,727.55	131,413.79
可供出售金融资产变动引起的应纳税暂时性差异	-	-
<b>小计</b>	<b>61,727.55</b>	<b>131,413.79</b>

2. 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>	<b>65,040,799.09</b>
坏账准备	7,313,761.93
投资性房地产减值准备	44,183,023.60
递延收益	-
可供出售金融资产公允价值变动	13,450,800.92
可抵扣亏损	93,212.64
<b>引起递延所得税负债对应的暂时性差异项目</b>	<b>246,910.21</b>
交易性金融资产公允价值变动	246,910.21
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	9,156,886.10	620,466.09	715,623.26	-	-	715,623.26	9,061,728.93
存货跌价准备	2,981,795.73	-	-	-	-	-	2,981,795.73
投资性房地产减值准备	45,716,753.87	-	-	-	34,804.66	34,804.66	45,681,949.21
合计	57,855,435.70	620,466.09	715,623.26	-	34,804.66	750,427.92	57,725,473.87

**(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. 无形资产-精工土地使用权	4,467,962.01		54,047.90	4,413,914.11
2. 投资性房地产-母公司土地	148,483,594.13		42,465,777.83	106,017,816.30
3. 投资性房地产-母公司厂房宿舍	278,098,981.71		68,939,584.02	209,159,397.69
4. 投资性房地产-创新科技房地产	27,258,707.83		418,242.00	26,840,465.83
5. 存货-中汇合创土地	284,754,678.05			284,754,678.05
<b>合计</b>	<b>743,063,923.73</b>		<b>111,877,651.75</b>	<b>631,186,271.98</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	130,000,000.00	166,600,000.00
质押抵押借款	30,000,000.00	55,000,000.00
<u>合 计</u>	<u>160,000,000.00</u>	<u>221,600,000.00</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	33,893,492.39	40,561,083.77
<u>合 计</u>	<u>33,893,492.39</u>	<u>40,561,083.77</u>

注：银行承兑汇票全部于本年度末到期。

## (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)	134,603,224.90	182,710,404.15
1-2年(含2年)	319,903.14	680,606.99
2-3年(含3年)	29,381.11	143,459.43
3年以上	810,933.53	754,125.77
<u>合 计</u>	<u>135,763,442.68</u>	<u>184,288,596.34</u>

2. 期末账龄超过1年的应付账款共计1,160,217.78元，未偿还或未结转的原因系小额应付账款未结算。

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. 期末应付账款余额较期初减少48,525,153.66元，减少比例为26.33%，主要原因系子公司广东美味鲜调味品食品有限公司本期末应付账款减少45,779,213.76元。

**(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	185,112,397.13	61,821,901.37
1-2 年	128,335.20	132,638.92
2-3 年	2,400.00	10,960.00
3 年以上	324,534.19	884,547.24
<b>合 计</b>	<b><u>185,567,666.52</u></b>	<b><u>62,850,047.53</u></b>

2. 期末账龄超过1年的预收账款金额为455,269.39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122,717,618.99元,主要系公司本期预收土地转让款及子公司广东中汇合创房地产有限公司预收房屋销售款增加。

**(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	22,278,508.28	59,652,102.37	68,066,497.30	13,864,113.35
二、职工福利费(含职工福利及奖励基金)	575,965.31	4,385,124.30	4,407,866.41	553,223.20
三、社会保险费	144,368.83	2,701,272.80	2,750,784.60	94,857.03
其中: 1. 医疗保险费	51,435.44	835,327.00	848,097.20	38,665.24
2. 基本养老保险费	81,151.99	1,803,198.40	1,839,940.00	44,410.39
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	5,121.10	30,604.10	30,604.10	5,121.10
5. 工伤保险费	5,121.10	30,604.10	30,604.10	5,121.10
6. 生育保险费	1,539.20	1,539.20	1,539.20	1,539.20
四、住房公积金	572,784.60	826,151.00	836,245.00	562,690.60
五、工会经费	977,378.47	1,031,200.69	1,314,848.64	693,730.52
六、职工教育经费	522,881.93	116,686.84	116,645.50	522,923.27
七、非货币性福利	12,800.00	-	12,800.00	-
八、因解除劳动关系给予的补偿	-	39,921.85	39,921.85	-
九、其他	-	-	-	-
其中: 以现金结算的股份支付	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b><u>25,084,687.42</u></b>	<b><u>68,752,459.85</u></b>	<b><u>77,545,609.30</u></b>	

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。

3. 期末应付职工薪酬金额较期初减少8,793,149.45元,主要系本期发放了2010年度奖金、补贴、津贴款项。

**(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	11,204,102.14	13,645,643.82
2. 增值税	5,850,584.77	262,014.59
3. 营业税	34,295.61	1,725,103.50
4. 土地使用税	2,617,321.25	2,403,730.16
5. 房产税	2,391,500.28	3,205,864.22
6. 城市维护建设税	280,723.80	46,349.34
7. 教育附加	303,756.77	54,894.25
8. 代扣代缴个人所得税	451,612.89	7,117,616.39
9. 其他	58,755.50	844,560.35
<b>合 计</b>	<b><u>23,192,653.01</u></b>	<b><u>29,305,776.62</u></b>

**(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)	33,109,413.10	31,195,922.28
1-2年(含2年)	19,185,451.01	19,864,272.08
2-3年(含3年)	5,875,473.56	5,295,583.09
3年以上	29,714,386.60	30,583,375.38
<b>合 计</b>	<b><u>87,884,724.27</u></b>	<b><u>86,939,152.83</u></b>

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。

**(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	110,000,000.00	55,000,000.00
递延收益	-	222,222.27
<b>合 计</b>	<b><u>110,000,000.00</u></b>	<b><u>55,222,222.27</u></b>

## 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	-	5.184%	RMB	5,000,000.00
市分行	2008-2-3	2011-2-2	5.400%	RMB	-	5.400%	RMB	30,000,000.00
	2007-3-26	2012-3-25	5.184%	RMB	20,000,000.00			
	2009-5-15	2012-2-25	5.184%	RMB	10,000,000.00			
	2009-2-13	2012-2-12	5.490%	RMB	60,000,000.00			
<b>合 计</b>					<b>110,000,000.00</b>			<b>55,000,000.00</b>

3. 一年内到期的长期借款期末不存在逾期情况。

4. 期末一年内到期的长期借款较期初增加54,777,777.73元,主要系公司本部增加了将于一年内到期的长期借款。

## (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	175,000,000.00	265,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>175,000,000.00</b>	<b>265,000,000.00</b>

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
	2009/2/25	2014/2/24	5.184%	RMB	75,000,000.00	5.184%	RMB	75,000,000.00
中国建设	2009/2/13	2012/2/12	5.000%	RMB	-	5.000%	RMB	60,000,000.00
银行股份	2009/9/23	2012/9/22	5.000%	RMB	50,000,000.00	5.000%	RMB	50,000,000.00
有限公司	2009/2/25	2013/2/25	5.184%	RMB	30,000,000.00	5.184%	RMB	30,000,000.00
中山分行	2007/3/26	2012/3/25	5.184%	RMB	-	5.184%	RMB	20,000,000.00
	2010/10/13	2013/10/13	5.400%	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	7,312,000.00	1,200,000.00	-	8,512,000.00	
<u>合 计</u>	<u>7,312,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>-</u>	<u>8,512,000.00</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	1,042,916.66	1,090,416.67
<u>合 计</u>	<u>1,042,916.66</u>	<u>1,090,416.67</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。

### (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	-	-				
<b>二、无限售条件流通股</b>						
1. 人民币普通股	796,637,194.00	100.00%	-	-	796,637,194.00	100.00%
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
股份合计	<u>796,637,194.00</u>	<u>100.00%</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2011年6月30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。上年度实施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, 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	16, 680, 062. 01		5, 565, 138. 28	11, 114, 923. 73
<b>合计</b>	<b>292, 618, 135. 63</b>		<b>5, 565, 138. 28</b>	<b>287, 052, 997. 35</b>

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	126, 060, 982. 53	-	-	126, 060, 982. 53
任意盈余公积	43, 859, 433. 58	-	-	43, 859, 433. 58
<b>合计</b>	<b>169, 920, 416. 11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>169, 920, 416. 11</b>

### (三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	441, 334, 567. 07	425, 560, 854. 80
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	441, 334, 567. 07	425, 560, 854. 80
本期增加	60, 604, 707. 46	114, 901, 853. 99
①本期净利润	60, 604, 707. 46	98, 264, 700. 58
②其他	-	16, 637, 153. 41
本期减少		99, 128, 141. 72
①提取法定盈余公积		13, 612, 292. 28
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	501, 939, 274. 53	441, 334, 567. 07

**(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	716,449,253.82	568,850,308.29
其他业务收入	130,730,287.62	1,431,639.65
<u>合计</u>	<u>847,179,541.44</u>	<u>570,281,947.94</u>

## 2. 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	526,346,762.96	405,629,892.32
其他业务成本	96,565,372.41	2,023,233.29
<u>合计</u>	<u>622,912,135.37</u>	<u>407,653,125.61</u>

## 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	636,951,120.30	468,857,350.07	502,848,056.00	371,613,392.80
房地产及服务业	79,498,133.52	57,489,412.89	66,002,252.29	34,016,499.52
<u>合计</u>	<u>716,449,253.82</u>	<u>526,346,762.96</u>	<u>568,850,308.29</u>	<u>405,629,892.32</u>

## 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	79,498,133.52	57,489,412.89	66,002,252.29	34,016,499.52
调味品	611,041,361.60	447,030,755.56	477,871,156.48	349,638,805.65
皮带轮及汽车、摩托车配件	23,294,803.49	19,728,698.75	18,290,168.25	15,401,017.78
电池销售	2,614,955.21	2,097,895.76	6,686,731.27	6,573,569.37
<u>合计</u>	<u>716,449,253.82</u>	<u>526,346,762.96</u>	<u>568,850,308.29</u>	<u>405,629,892.32</u>

## 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	382,226,927.34	281,759,699.78	303,605,106.77	209,891,380.10
浙江地区	108,386,020.55	79,293,952.43	88,533,398.42	64,776,271.31
海南地区	43,823,598.65	32,060,835.23	36,390,604.33	26,625,518.75
广西地区	51,923,748.25	37,986,810.50	37,695,056.02	27,579,932.76
福建地区	41,016,354.29	30,007,087.90	29,372,683.52	21,490,792.75
直辖市	17,418,566.07	12,817,990.96	12,355,548.18	9,040,049.91
其他省份	71,654,038.67	52,420,386.16	53,606,449.62	39,210,679.19
国外	-	-	7,291,461.43	7,015,267.55
<u>合计</u>	<u>716,449,253.82</u>	<u>526,346,762.96</u>	<u>568,850,308.29</u>	<u>405,629,892.32</u>

6. 公司前五名客户销售收入合计81,378,192.23元, 占公司全部销售收入的比例为11.36%。

7. 本期营业收入较上年同期增加276,897,593.50元, 增长比例为48.55%, 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135,057,163.84元, 以及本公司园区开发中心房产及土地转让收入增加167,596,592.90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	7,538,340.15	1,569,966.59	营业额的5%或3%
城市维护建设税	1,485,098.33	95,426.10	实际缴纳流转税额的5%
教育费附加	1,483,005.19	57,255.65	实际缴纳流转税额的3%
房产税	243,088.61	2,909,396.22	出租用房产按租金收入的12%
其他	8,121.35	4,824.08	
<b>合计</b>	<b>10,757,653.63</b>	<b>4,636,868.64</b>	

2. 本期营业税金及附加较上年同期增加6,120,784.99元, 增加比例为132.00%, 主要系本期公司土地转让税金增加, 及子公司广东美味鲜调味食品有限公司上年度8月份由外商投资企业转为内资企业后城市维护建设税及教育费附加税金增加所致。

### (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	20,221,882.84	14,863,826.27
运输费	12,459,209.32	10,084,436.91
职工薪酬	12,789,086.43	9,784,693.09
业务经费	4,938,597.11	4,996,583.59
促销费用	6,278,208.27	4,576,888.72
业务宣传费	4,644,767.80	2,867,956.93
包装费	287,575.85	232,301.02
修理费	232,717.92	328,248.19
折旧费	333,820.83	292,930.58
其他	6,521,783.51	7,508,298.02
<b>合计</b>	<b>68,707,649.88</b>	<b>55,536,163.32</b>

**(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	20,220,461.19	11,462,248.49
研究与开发费用	23,559,537.36	21,076,435.58
折旧与摊销费	4,497,984.42	3,462,230.65
业务费	3,114,557.80	2,367,270.30
税费	2,887,255.66	823,372.22
办公费	2,371,494.74	2,175,707.82
搬迁费	680,875.40	57,760.00
租赁费	1,087,164.88	304,697.48
中介机构及咨询费	1,008,263.30	1,229,134.77
董事会费	884,792.80	690,339.06
保险费	675,066.71	583,713.74
其他	12,218,753.08	6,607,442.19
<b>合 计</b>	<b>73,206,207.34</b>	<b>50,840,352.30</b>

注：本期管理费用较上年同期增加 22,365,855.04 元，增加比例为 43.99%，主要系子公司广东美味鲜调味食品有限公司研究开发经费、折旧费用、税费和薪酬增加，及本部管理费用增加。

**(三十九) 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	12,965,914.20	11,595,954.28
减：利息收入	641,376.68	1,685,318.10
汇兑损失（收益）	1,231.06	204,998.91
手续费支出	660,025.60	148,885.77
<b>合 计</b>	<b>12,985,794.18</b>	<b>10,264,520.86</b>

**(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	-278,744.96	-197,493.77
<b>合 计</b>	<b>-278,744.96</b>	<b>-197,493.77</b>

**(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	1,176,269.29	1,080,245.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	148,268.60	136,407.11
持有至到期投资期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	460,872.14	335,283.81
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	5,348,916.91	3,899,736.30
其他	-	-
<b>合 计</b>	<b>7,134,326.94</b>	<b>5,451,672.81</b>

2. 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
中山天骄稀土材料有限公司	-96,218.10	30,248.89	联营公司净利润变动
中山市中炬小额贷款股份有限公司	1,272,487.39	1,049,996.70	联营公司净利润变动
<b>合计</b>	<b><u>1,176,269.29</u></b>	<b><u>1,080,245.59</u></b>	

3. 本期投资收益较上年同期增加 1,682,654.13 元, 增加比例为 30.86%, 主要系本期子公司广东中汇合创房地产有限公司将持有的青岛双星股票全部出售产生的投资收益。

**(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	-25,581.29	3,417,190.35
2. 存货跌价损失	-	-
<b>合 计</b>	<b><u>-25,581.29</u></b>	<b><u>3,417,190.35</u></b>

2. 本期资产减值损失较上年同期减少 3,442,771.64 元, 减少比例为 100.75%, 主要系上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	7,317,600.15	5,586.722	7,317,600.15
其中: 固定资产处置利得	7,317,600.15	2,586.72	7,317,600.15
无形资产处置利得	-	-	-
2. 政府补助	47,500.01	160,000.00	47,500.01
3. 盘盈利得	-	-	-
4. 违约赔偿收入	1,290,078.14	17,785,084.70	1,290,078.14
5. 其他	227,200.31	333,333.31	227,200.31
<b>合 计</b>	<b><u>8,882,378.61</u></b>	<b><u>18,284,004.73</u></b>	<b><u>8,882,378.61</u></b>

2. 本期营业外收入较上年同期减少 9,401,626.12 元, 减少比例为 51.42%, 主要系上期“营业外收入—违约赔偿收入”收到广东珠三角城际轨道交通有限责任公司防护绿带补偿费补偿款。

**(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	64,459.79	5,160.58	64,459.79
其中: 固定资产处置损失	64,459.79	5,160.58	64,459.79
无形资产处置损失	-	-	-
2. 公益性捐赠支出	1,217,302.24	1,073,971.00	1,217,302.24
3. 赞助支出	2,000.00	101,699.00	2,000.00
4. 非常损失	1,170.00	-	1,170.00
5. 其他	166,170.68	77,274.98	166,170.68
<b>合 计</b>	<b><u>1,451,102.71</u></b>	<b><u>1,258,105.56</u></b>	<b><u>1,451,102.71</u></b>

**(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	13,687,575.07	9,513,273.27
其中：当期所得税	13,690,657.28	10,553,871.69
递延所得税	-3,082.21	-1,040,598.42

2. 所得税费用较上年同期增加4,174,301.80元，增长比例为43.88%，主要系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。

**(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	-8,176,972.25	-31,194,663.26
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-2,044,243.07	-7,798,665.81
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	897,600.00	2,964,750.02
<u>小计</u>	<u>-7,030,329.18</u>	<u>-26,360,747.47</u>
2. 外币报表折算差额	31,279.49	-22,334.55
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
<u>小计</u>	<u>31,279.49</u>	<u>-22,334.55</u>
<u>合 计</u>	<u>-6,999,049.69</u>	<u>-26,383,082.02</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	1,766,375.96	1,685,318.10
政府补助	4,094,467.87	1,060,000.00
往来款	1,715,932.25	4,609,485.60
收到的押金、保证金等	8,470,927.33	19,795,670.31
<u>合 计</u>	<u>16,047,703.41</u>	<u>27,150,474.01</u>
二、支付的其他与经营活动有关的现金		
经营性付现费用	68,783,933.58	38,730,726.75
支付的其他暂付及应付款项	5,305,259.24	3,178,732.49
<u>合 计</u>	<u>74,089,192.82</u>	<u>41,909,459.24</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	59,234,965.14	50,700,531.80
加：资产减值准备	-25,581.29	3,417,190.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,500,280.16	17,670,359.39
无形资产摊销	2,515,393.01	1,596,350.98
长期待摊费用摊销	1,380,151.72	393,371.58
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）	-111,209,680.13	-2,586.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	41,540.11	5,160.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	278,744.96	197,493.77
财务费用（收益以“-”号填列）	12,226,305.66	11,355,120.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,134,326.94	-5,451,672.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,276,839.04	-764,778.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-69,686.24	-8,836,289.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,261,747.44	746,108.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	78,797,431.85	66,896,346.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	81,646,496.87	24,146,206.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>102,643,448.40</u>	<u>162,068,914.45</u>
<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	331,131,505.24	301,117,003.14
减：现金的期初余额	272,977,301.42	234,678,984.47
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
<u>现金及现金等价物净增加额</u>	<u>58,154,203.82</u>	<u>66,438,018.67</u>

2. 当期无处置子公司及其他营业单位的有关情况。

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>331,131,505.24</u>	<u>272,977,301.42</u>
其中：1. 库存现金	1,040,477.98	267,381.69
2. 可随时用于支付的银行存款	321,044,598.33	255,836,066.75
3. 可随时用于支付的其他货币资金	9,046,428.93	16,873,852.98
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>331,131,505.24</u>	<u>272,977,301.42</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%	5,588.06	3,040.49	2,547.58	2,933.41	-33.76
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%	32,190.71	10,134.87	22,055.84	1,318.02	636.26

**(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	11,500	2009. 2. 11-2011. 7. 2	资产抵押	正常经营
	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 <sup>注1</sup>	子公司	7,700	2009. 9. 21-2013. 12. 31	信用担保	正常经营
	子公司	9,000	2010. 11. 1-2015. 11. 1	信用担保	正常经营
<b>合计</b>		<b><u>37,200</u></b>			

## 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		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	3,000.00	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	3,000.00	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	=	2011. 6. 21-解除日	股权质押
<b>合计</b>		<b><u>6,000.00</u></b>		

注1：本公司为子公司广东美味鲜调味食品有限公司向中国银行股份有限公司中山分行申请最高额度为8,000万元的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同提供连带责任保证；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、开立信用证开证、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；向中国建设银行股份有限公司中山市分行申请最高额度为9,000万元本外币款、银行承兑汇票、开立信用证、出具保函等等金融业务的贷款合同提供连带责任保证。

注2：2010年5月，本公司之子公司广东中汇合创房地产有限公司以土地作为抵押，为本公司向中国民生银行股份有限公司中山分行申请借款提供担保，期末担保最大余额为4亿元。截至2011年6月30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，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）。根据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2010年7月份获得的330万股送股于除权日一并计入质押物范围，送股后向中国银行中山市分行的出质的股权为3,630万股。截至2011年6月30日止，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3,000.00万元。

2011年6月21日，火炬集团将其持有本公司3,043万股无限售条件的流通股提供出质，为本公司向中国光大银行中山分行贷款设立质押担保（贷款最高额为人民币壹亿元），截至2011年6月30日止，还尚未向中国光大银行中山分行申请借款。

## 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. 经2011年6月30日公司第七届董事会第二次会议决议审议通过，公司向广东美味鲜调味食品有限公司增资6,250万元。经本公司之全资子公司中山创新科技发展有限公司股东会决议，向广东美味鲜调味食品有限公司增资3,750万元。增资后广东美味鲜调味食品有限公司注册资本增加至2亿元，公司出资15,000万元，持有75%的股权；公司合计持有广东美味鲜调味食品有限公司100%股权。上述增资已于2011年7月4日出资，并办理了工商变更事项。

2. 2011年8月19日，经公司第七届董事会第四次会议审议通过，公司为子公司广东美味鲜调味食品有限公司与中国银行中山分行签署的最高本金额为1.2亿元的借款、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，有效期从2010年1月1日起，到2015年12月31日止。本合同生效后，原公司第六届董事会第十二次会议审议通过的为美味鲜公司在中国银行中山分行的8000万元贷款提供了连带责任保证担保合同随即失效。即本次新增连带责任保证金额4,000万元。

3. 2011年8月19日，经公司第七届董事会第四次会议审议通过《关于董事会各专门委员会组成成员调整的议案》。公司对照《上市公司治理准则》，参照《董事会专业委员会工作细则》，综合各方面意见，对各专门委员会的组成成员进行了调整。

4. 2011年8月19日，经公司第七届董事会第四次会议审议通过《关于修订对外投资管理制度的议案》，自通过之日起实施。

## 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)	1,174,115.17	20,846,910.21	-278,744.96	-	-
2. 贷款和应收款	55,426,829.02	52,573,804.42	-	-	-
3. 衍生金融资产			-	-	-
4. 可供出售金融资产	131,105,171.37	86,549,199.12	-	-13,450,800.88	-
<u>金融资产合计</u>	<u>187,706,115.56</u>	<u>159,969,913.75</u>	<u>-278,744.96</u>	<u>-13,450,800.88</u>	<u>-</u>
<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	-	-	-	-	-
<u>金融负债合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 十六、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								
组合 2. 按账龄分析法计提坏账准备	10,672,434.43	98.59%	24.83%	2,649,559.74	12,734,789.34	98.82%	21.62%	2,752,677.49
组合小计	10,672,434.43	98.59%	24.83%	2,649,559.74	12,734,789.34	98.82%	21.62%	2,752,677.49
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	1.41%	100.00%	152,508.12	152,508.12	1.18%	100.00%	152,508.12
<u>合计</u>	<u>10,824,942.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>25.89%</u>	<u>2,802,067.86</u>	<u>12,887,297.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>22.54%</u>	<u>2,905,185.61</u>

## 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	5,970,349.93	55.94%	298,517.49	5.00%	8,032,704.84	63.08%	401,635.24	5.00%
1-2 年	-	-	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-	-	-
3 年以上	4,702,084.50	44.06%	2,351,042.25	50.00%	4,702,084.50	36.92%	2,351,042.25	50.00%
<u>合计</u>	<u>10,672,434.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,649,559.74</u>	<u>24.83%</u>	<u>12,734,789.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,752,677.49</u>	<u>21.62%</u>

## 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
<u>合计</u>		<u>152,508.12</u>	<u>152,508.12</u>		

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	54.86%
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	22.01%
联成化工工业公司	非关联方	2,319,200.00	5 年以上	21.42%
台达化工（中山）有限公司	非关联方	70,562.89	3-4 年	0.65%
华夏塑胶（中山）有限公司	非关联方	51,372.33	3-4 年	0.47%
<u>合计</u>		<u>10,762,798.72</u>		<u>99.43%</u>

## (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	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 2. 按账龄分析法计提坏账准备	214,300,775.26	99.02%	5.18%	11,107,299.03	184,226,371.59	98.92%	5.23%	9,629,398.64
组合小计	214,300,775.26	99.02%	5.18%	11,107,299.03	184,226,371.59	98.92%	5.23%	9,629,398.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,120,739.81	0.98%	100.00%	2,120,739.81	2,016,139.65	1.08%	100.00%	2,016,139.65
<b>合计</b>	<b>216,421,515.07</b>	<b>100.00%</b>	<b>6.11%</b>	<b>13,228,038.84</b>	<b>186,242,511.24</b>	<b>100.00%</b>	<b>6.25%</b>	<b>11,645,538.29</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	213,425,530.23	99.59%	10,671,276.51	5.00%	183,177,603.77	99.43%	9,158,880.19	5.00%
1-2年	-	-	-	-	149,329.89	0.08%	22,399.48	15.00%
2-3年	8,000.00	0.00%	2,400.00	30.00%	8,000.00	0.00%	2,400.00	30.00%
3年以上	867,245.03	0.40%	433,622.52	50.00%	891,437.93	0.48%	445,718.97	50.00%
<b>合计</b>	<b>214,300,775.26</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,107,299.03</b>	<b>5.18%</b>	<b>184,226,371.59</b>	<b>100.00%</b>	<b>9,629,398.64</b>	<b>5.23%</b>

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	1,387,609.51	1,387,609.51	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
<b>合计</b>	<b>2,120,739.81</b>	<b>2,120,739.81</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. 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
广东美味鲜调味食品有限公司	子公司	76,734,559.42	1年以内	35.46%
中山创新科技发展有限公司	子公司	72,350,514.00	1年以内	33.43%
中山中炬森莱高技术有限公司	子公司	33,778,692.71	1年以内	15.61%
中山中炬精工机械有限公司	子公司	28,561,343.55	1年以内	13.20%
中山市明佳高技术光电仪器有限公司	非关联方	1,387,609.51	1-5年	0.64%
<b>合计</b>		<b>212,812,719.19</b>		<b>98.34%</b>

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	33,778,692.71	15.61%
广东美味鲜调味食品有限公司	子公司	76,734,559.42	35.46%
中山创新科技发展有限公司	子公司	72,350,514.00	33.43%
中山中炬精工机械有限公司	子公司	28,561,343.55	13.20%
<b>合计</b>		<b>211,425,109.68</b>	<b>97.70%</b>

8. 期末其他应收款余额增加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%	5,588.06	3,040.49	2,547.58	2,933.41	-33.76
2. 中山市中炬小额贷款股份有限公司	20.00%	20.00%	32,190.71	10,134.87	22,055.84	1,318.02	636.26

(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
广东美味鲜调味食品有限公司	成本法	87,500,000.00	87,500,000.00				87,500,000.00
中山创新科技发展有	成本法	25,500,000.00	25,500,000.00				25,500,000.00

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
限公司							
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
中山中科恒业投资管理有限公司	成本法	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
中山东凤珠江村镇银行股份有限公司	成本法	15,000,000.00			15,000,000.00		15,000,000.00
中山市天骄稀土材料有限公司	权益法	5,700,000.00	7,356,809.59			96,218.10	7,260,591.49
中山市中炬小额贷款股份有限公司	权益法	40,000,000.00	42,839,185.21		1,272,487.39		44,111,672.60
<b>合计</b>		<b>1,022,540,051.00</b>	<b>1,002,036,045.80</b>	<b>-</b>	<b>26,272,487.39</b>	<b>96,218.10</b>	<b>1,028,212,315.09</b>

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%			
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%			
中山中科恒业投资管理有限公司	1.03%	1.03%			
中山东凤珠江村镇银行股份有限公司	10.00%	10.00%			
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%			
<b>合计</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</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	74,056,622.81	37,200,286.64
其他业务收入	127,193,099.90	73,410.30
<u>合计</u>	<u>201,249,722.71</u>	<u>37,273,696.94</u>

## 2. 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	54,317,963.34	23,070,172.00
其他业务成本	93,388,846.30	281,019.87
<u>合计</u>	<u>147,706,809.64</u>	<u>23,351,191.87</u>

## 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	74,056,622.81	54,317,963.34	37,200,286.64	23,070,172.00
<u>合计</u>	<u>74,056,622.81</u>	<u>54,317,963.34</u>	<u>37,200,286.64</u>	<u>23,070,172.00</u>

## 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	74,056,622.81	54,317,963.34	37,200,286.64	23,070,172.00
<u>合计</u>	<u>74,056,622.81</u>	<u>54,317,963.34</u>	<u>37,200,286.64</u>	<u>23,070,172.00</u>

5. 本期营业收入较上期增加163,976,025.77元, 增长比例为439.92%, 主要系本期公司园区开发中心房产及土地转让收入增加167,596,592.90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		92,632,901.60
权益法核算的长期股权投资收益	1,176,269.29	1,080,245.59
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	148,268.60	136,407.11
处置持有至到期投资取得的投资收益		
<u>合 计</u>	<u>1,324,537.89</u>	<u>93,849,554.30</u>

## 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 增减变动的的原因
广东美味鲜调味品食品有限公司		92,632,901.60	本期无分红
<b>合 计</b>	<b>=</b>	<b><u>92,632,901.60</u></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的原因
中山天骄稀土材料有限公司	-96,218.10	30,248.89	联营公司净利润变动
中山市中炬小额贷款股份有限公司	1,272,487.39	1,049,996.70	联营公司净利润变动
<b>合计</b>	<b><u>1,176,269.29</u></b>	<b><u>1,080,245.59</u></b>	

3. 投资收益的汇回未存在重大限制。

4. 本期投资收益较上年同期减少92,525,016.41元，主要系上期广东美味鲜调味食品有限公司分红影响。

**(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	18,457,894.03	93,549,944.85
加：资产减值准备	1,479,382.80	5,975,536.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,145,083.59	8,422,023.99
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	645,927.85	389,910.18
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）	-103,892,309.22	-1,396.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,500.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	278,744.96	197,493.77
财务费用（收益以“-”号填列）	5,926,160.99	8,018,216.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,324,537.89	-93,849,554.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-369,845.70	-1,493,884.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-69,686.24	-49,373.44
存货的减少（增加以“-”号填列）		18,469.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	36,548,905.95	-10,808,725.36

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,541,469.73	23,194,551.04
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,632,809.15</b>	<b>33,567,711.50</b>
<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	63,462,265.10	46,943,202.30
减：现金的期初余额	50,024,169.20	38,449,144.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,438,095.90	8,494,057.91

## 十七、补充资料

### （一）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	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	3.51%	2.88%	0.0761	0.0592	0.0761	0.0592
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.89%	1.87%	0.0626	0.0385	0.0626	0.0385

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	7,253,140.36	-2,573.86
(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	47,500.01	160,000.00
(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	5,679,312.69	4,235,020.11
(4) 对外委托贷款取得的损益	-	-
(5) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	293,164.00	17,804,574.03
<b>非经常性损益合计</b>	<b>13,273,117.06</b>	<b>22,197,020.28</b>
减：所得税影响金额	1,149,715.50	5,570,161.07
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>12,123,401.56</b>	<b>16,626,859.21</b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	10,739,472.89	16,480,525.49
归属于少数股东的非经常性损益	1,383,928.67	146,333.72

### (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
其他流动资产	20,000,000.00		20,000,000.00	
可供出售金融资产	86,549,199.12	131,105,171.37	-44,555,972.25	-33.98%
长期股权投资	94,872,264.09	66,195,994.80	28,676,269.29	43.32%
长期待摊费用	11,670,564.71	7,136,285.71	4,534,279.00	63.54%
预收款项	175,474,749.52	62,850,047.53	112,624,701.99	179.20%
应付职工薪酬	16,291,537.97	25,084,687.42	-8,793,149.45	-35.05%
一年内到期的非流动负债	110,000,000.00	55,222,222.27	54,777,777.73	99.20%
长期借款	175,000,000.00	265,000,000.00	-90,000,000.00	-33.96%
递延所得税负债	61,727.55	131,413.79	-69,686.24	-53.03%
营业收入	847,179,541.44	570,281,947.94	276,897,593.50	48.55%
营业成本	622,912,135.37	407,653,125.61	215,259,009.76	52.80%
营业税金及附加	10,757,653.63	4,636,868.64	6,120,784.99	132.00%
管理费用	73,206,207.34	50,840,352.30	22,365,855.04	43.99%
资产减值损失	-25,581.29	3,417,190.35	-3,442,771.64	-100.75%
公允价值变动收益	-278,744.96	-197,493.77	-81,251.19	41.14%
投资收益	7,134,326.94	5,451,672.81	1,682,654.13	30.86%
营业外收入	8,882,378.61	18,284,004.73	-9,401,626.12	-51.42%
所得税费用	13,687,575.07	9,513,273.27	4,174,301.80	43.88%

注1：其他流动资产增加主要系子公司广东中汇合创房地产有限公司本期购入短期银行理财产品增加。

注2：可供出售金融资产减少主要系子公司广东中汇合创房地产有限公司本期出售了持有的全部青岛双星股票614万股。

注3：长期股权投资本期增加主要系公司增加对中山凤珠江村镇银行和中山中科恒业投资管理公司的投资以及子公司广东中汇合创房地产有限公司增加对广东中大一号投资有限合伙公司的投资。

注4：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增加了西厂区办公楼装修及绿化工程费用摊销所致。

注5：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及子公司广东中汇合创房地产有限公司商品房出售预收的房屋转让款增加。

注6：应付职工薪酬减少系发放了上年度绩效工资。

注7：一年内到期的非流动负债增加系公司本期增加一年内到期的长期借款所致。

注8：长期借款减少主要系母公司增加一年内到期的长期借款及子公司广东美味鲜调味食品有限公司本期偿还部分长期借款所致。

注9：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10：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和房产转让收入增长。

注11：营业成本增加主要系公司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，及本公司土地销售收入和房产转让收入增加，成本相应增加。

注12：营业税金及附加增加主要系由于公司土地转让税金增加及子公司广东美味鲜调味食品有限公司上年度8月份由外商投资企业转内资企业后增加城建税及教育费附加所致。

注13：管理费用增加主要系子公司广东美味鲜调味食品有限公司研究开发经费、折旧费用、税费和薪酬增加，及本部管理费用增加。

注14：资产减值损失减少主要系上年同期会计估计变更加大坏账计提比例。

注15：公允价值变动收益减少系公司持有的基金公允价值下降所致。

注16：投资收益增加主要系子公司广东中汇合创房地产有限公司本期出售了全部614万股青岛双星股票导致投资收益增加。

注17：营业外收入减少主要系上年同期取得了城轨征地合同补偿款收益，而本期只有子公司广东美味鲜调味食品有限公司处置旧厂收益。

注18：所得税费用增加主要系公司及子公司广东美味鲜调味食品有限公司本期利润总额增长导致当期所得税费用增加。

## 八、 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、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。

董事长：熊炜  
中炬高新技术实业(集团)股份有限公司  
2011年8月19日