

中炬高新技术实业（集团）股份有限公司

审计报告

天职业字[2024]8323号

---

目 录

审计报告——1

2023年1月1日至2023年12月31日财务报表——7

2023年1月1日至2023年12月31日财务报表附注——19

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编号：京24C98DY16Z



中炬高新技术实业（集团）股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中炬高新技术实业（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”或“中炬高新”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>（一）调味品收入的确认</b></p> <p>中炬高新的营业收入主要来源于调味品销售收入，2023 年度调味品销售收入为 48.66 亿元，占 2023 年度营业收入的 94.68%。调味品的销售主要采用经销商模式，按照协议规定运至交货地点并签收后确认收入。</p> <p>考虑到营业收入、净利润是中炬高新年度考核的关键性指标，收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将调味品收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（二十六）收入”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”之“（四十）营业收入、营业成本”。</p>	<p>我们针对调味品收入的确认执行的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、对中炬高新销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制设计的合理性及执行的有效性；</li> <li>2、通过对贵公司管理层（以下简称“管理层”）访谈了解收入确认政策，检查销售合同和销售环节产生的原始单据等评价收入确认政策的适当性，复核相关会计政策是否一贯地运用；</li> <li>3、按照产品类型对主营业务收入执行分析性复核程序，分析收入和毛利变动的合理性，判断报告期收入金额是否出现异常波动；对比同行业毛利率、营业收入增长率等指标分析合理性；</li> <li>4、对调味品收入采取分层抽样方式选取样本，核对销售相关的合同、出库单、物流单据、签收单以及发票等原始单据，以确认收入是否真实准确的记录；</li> <li>5、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对收入确认的支持性依据，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间；</li> <li>6、分层选取样本，对经销商进行实地走访，了解并查看经销商工商信息，并询问相关交易流程、结算方式、销售返利政策和交易数据等信息，并与从中炬高新获取的财务信息进行比较，以识别是否存在异常情况；查阅重大新增客户和销售变动较大的客户及关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易；</li> <li>7、结合对应收账款的审计，对主要客户函证报告期内销售金额，对未回函的样本进行替代测试。</li> </ol>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(二) 预计负债确认与转回</b>	
<p>中山火炬工业联合公司有限公司（下称工业联合公司）因三个地块的转让事宜向中炬高新提起诉讼，要求中炬高新按双方于 1999 年至 2001 年期间签订的三份《土地使用权转让合同书》及相关补充合同的约定将三块土地使用权交付并办理不动产权证给工业联合公司（以下简称“三起案件”）。三起案件一审判决均判定中炬高新败诉，中炬高新合计计提预计负债 29.25 亿元，其中 2022 年计提 11.78 亿元、2023 年上半年计提 17.47 亿元。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，诉讼双方达成和解意愿并签署了和解协议。截至审计报告出具日，工业联合公司已就三起案件向法院申请撤回起诉，公司已就三起案件向法院申请撤回上诉，法院均准予了撤诉。据此，企业转回已计提的 29.25 亿元预计负债，其中冲回 2023 年上半年计提的预计负债 17.47 亿元；冲回 2022 年计提的预计负债 11.78 亿元，增加 2023 年营业外收入。</p> <p>中炬高新预计负债的计提与转回涉及金额重大，且管理层在确定预计负债时需要作出重大判断以及估计，因此我们将预计负债的确认与转回确定为关键审计事项。详细情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(二十五) 预计负债”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”之“(三十二) 预计负债”、“(五十二) 营业外收入”。</p>	<p>我们针对与工业联合公司相关案件所计提与转回的预计负债执行的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、与公司管理层讨论，了解诉讼的背景和案件基本情况；并就该项事项与公司治理层沟通；</li> <li>2、对中炬高新预计负债相关的内部控制进行了解，测试和评价与预计负债相关内部控制设计的合理性及及执行的有效性；</li> <li>3、获取与上述事项相关的上诉通知书、法院判决书，判断公司根据一审诉讼判决结果在 2022 年度、2023 年上半年确认预计负债是否合理；</li> <li>4、判断预计负债的转回是否属于资产负债表日后的调整事项。在 2023 年 12 月 31 日前，获取工业联合公司就和解事宜呈报市委、市政府专项报告；中炬高新针对三方达成和解的董事会决议及相关公告；三方签署的和解协议；获取法律专家对三个案件撤诉不构成实质性障碍给出具的备忘录；</li> <li>5、我们评价了中炬高新聘请的法律专家是否具备胜任能力、是否具备专业素质、是否客观，并评价法律专家的工作是否恰当；</li> <li>6、获取经法院审批裁定三个案件的撤诉通知等相关文件；</li> <li>7、与工业联合公司相关人员开展现场访谈程序，对起诉、撤诉相关事项，确认其是否合理；</li> <li>8、对企业确认预计负债是否合理、转回预计负债的会计分录编制是否合理进行复核；</li> <li>9、检查重大诉讼事项是否在财务报表附注中得到充分恰当的披露。</li> </ol>



#### 四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中炬高新 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督中炬高新的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能



涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2024]8323号

[此页无正文]



中国注册会计师  
(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:





### 合并资产负债表

编制单位：中恒高技术实业(集团)股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	500,146,911.22	628,360,401.91	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	220,482,909.91	133,952.44	六、(二)
衍生金融资产			
应收票据		1,124,000.00	六、(三)
应收账款	75,268,113.29	49,699,517.86	六、(四)
应收款项融资			
预付款项	14,618,582.23	17,577,562.87	六、(五)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	16,491,843.05	20,638,143.95	六、(六)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	1,617,962,843.00	1,669,708,259.36	六、(七)
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,287,536,334.82	850,087,310.93	六、(八)
流动资产合计	3,732,807,567.52	3,237,329,149.35	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			六、(九)
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,742,473.74	4,145,789.87	六、(十)
其他权益工具投资	20,377,451.63	31,845,467.00	六、(十一)
其他非流动金融资产			
投资性房地产	487,134,863.74	513,315,725.87	六、(十二)
固定资产	1,906,160,999.95	1,608,531,558.93	六、(十三)
在建工程	242,156,880.52	496,987,621.64	六、(十四)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	662,581.04	2,252,775.44	六、(十五)
无形资产	181,543,356.91	188,480,697.36	六、(十六)
开发支出			
商誉	1,500,000.00	1,500,000.00	六、(十七)
长期待摊费用	22,639,584.77	29,974,506.42	六、(十八)
递延所得税资产	111,905,345.42	85,123,781.72	六、(十九)
其他非流动资产	8,250,334.50	23,889,496.90	六、(二十)
非流动资产合计	2,986,073,872.22	2,986,047,421.15	
资产总计	6,718,881,439.74	6,223,376,570.50	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







## 合并资产负债表（续）

编制单位：中炬高新实业（集团）股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	100,000,000.00		六、（二十二）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		100,000,000.00	六、（二十三）
应付账款	543,616,108.00	651,106,000.75	六、（二十四）
预收款项			
合同负债	108,240,118.99	157,051,956.41	六、（二十五）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	149,378,684.10	127,921,830.08	六、（二十六）
应交税费	53,715,376.93	38,138,218.38	六、（二十七）
其他应付款	368,381,505.85	333,206,081.65	六、（二十八）
其中：应付利息			
应付股利	41,474,839.82	41,474,839.82	六、（二十八）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	703,849.95	1,648,497.32	六、（二十九）
其他流动负债	13,111,048.02	18,182,091.80	六、（三十）
<b>流动负债合计</b>	<b>1,337,149,691.84</b>	<b>1,427,257,676.39</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		703,849.99	六、（三十一）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	472,807.11	1,180,716,114.45	六、（三十二）
递延收益	86,028,659.28	68,385,739.72	六、（三十三）
递延所得税负债	94,701,030.53	81,476,823.40	六、（十九）
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>181,202,496.92</b>	<b>1,331,282,527.56</b>	
<b>负债合计</b>	<b>1,518,352,188.76</b>	<b>2,758,540,203.95</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	785,375,950.00	785,375,950.00	六、（三十四）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,225,772.96	3,225,772.96	六、（三十五）
减：库存股	599,895,430.21	599,895,430.21	六、（三十六）
其他综合收益	15,346,628.23	16,687,379.71	六、（三十七）
专项储备			
盈余公积	287,725,569.82	100,428,084.41	六、（三十八）
△一般风险准备			
未分配利润	4,212,965,953.54	2,703,309,350.69	六、（三十九）
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>4,704,744,444.34</b>	<b>3,009,131,107.56</b>	
少数股东权益	495,781,806.64	455,705,258.99	
<b>所有者权益合计</b>	<b>5,200,529,250.98</b>	<b>3,464,836,366.55</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>6,718,881,439.74</b>	<b>6,223,376,570.50</b>	

法定代表人：

  
  
 4420510075863

主管会计工作负责人：

  
  
 8

会计机构负责人：






### 合并利润表

编制单位：中电科新装备(集团)股份有限公司

2023年度

金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	5,139,091,906.63	5,311,010,998.68	
其中：营业收入	5,139,091,906.63	5,311,010,998.68	六、(四十)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	4,528,389,586.79	4,707,096,929.93	
其中：营业成本	3,458,215,256.25	3,617,876,549.07	六、(四十)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	60,964,020.25	88,370,313.75	六、(四十一)
销售费用	157,263,983.77	472,899,300.13	六、(四十二)
管理费用	377,341,110.54	323,539,701.93	六、(四十三)
研发费用	180,644,502.98	178,601,844.82	六、(四十四)
财务费用	-6,039,287.00	-4,190,779.77	六、(四十五)
其中：利息费用	2,698,578.24	-1,580,410.75	六、(四十五)
利息收入	9,133,688.37	5,838,136.61	六、(四十五)
加：其他收益	29,287,218.91	39,652,238.42	六、(四十六)
投资收益(损失以“-”号填列)	37,901,031.10	32,275,675.75	六、(四十七)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-403,316.13	-754,512.74	六、(四十七)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	478,048.78		六、(四十八)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-12,403,581.14	-94,283.50	六、(四十九)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-33,214,778.91	-39,859.24	六、(五十)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	76,858.20	-41,505.02	六、(五十一)
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	632,827,116.78	705,693,335.16	
加：营业外收入	1,181,269,585.02	2,866,011.45	六、(五十二)
减：营业外支出	12,511,208.69	1,182,969,127.52	六、(五十三)
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	1,801,585,493.11	-474,409,780.91	
减：所得税费用	64,551,857.20	80,152,748.71	六、(五十四)
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	1,737,033,635.91	-554,562,529.62	
其中：按合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	1,737,033,635.91	-554,562,529.62	
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	1,696,954,088.26	-592,248,272.39	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	40,079,547.65	37,685,742.77	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-1,340,751.48	325,984.31	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,340,751.48	325,984.31	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,168,015.37		
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-1,168,015.37		
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	127,263.89	325,984.31	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额	127,263.89	325,984.31	
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	1,735,692,884.43	-554,236,545.31	
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,695,613,336.78	-591,922,288.08	
归属于少数股东的综合收益总额	40,079,547.65	37,685,742.77	
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	2.2010	-0.7682	
(二) 稀释每股收益(元/股)	2.2010	-0.7682	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并现金流量表

编制单位：中重高技术实业（集团）股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项	本期发生额	上期发生额	附注编号
<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	5,701,621,217.51	6,029,255,351.20	
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	43,550.00	22,007,813.63	
收到其他与经营活动有关的现金	68,463,755.64	79,292,970.12	六、（五十六）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>5,770,128,523.18</b>	<b>6,130,556,134.95</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,633,825,821.86	4,144,160,287.27	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	696,455,830.64	657,898,545.46	
支付的各项税费	335,021,143.82	354,048,176.45	
支付其他与经营活动有关的现金	262,916,921.17	296,794,290.12	六、（五十六）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>4,928,219,717.49</b>	<b>5,452,901,299.30</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>841,908,805.69</b>	<b>677,654,835.65</b>	六、（五十七）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	745,134,240.05	218,226,705.00	六、（五十六）
取得投资收益收到的现金	35,690,942.30	32,800,239.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	922,934.55	45,805,832.10	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>781,748,116.90</b>	<b>296,832,776.77</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	271,738,587.69	386,623,749.79	
投资支付的现金	1,387,085,587.39	263,003,000.00	六、（五十六）
△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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,658,824,175.08</b>	<b>649,626,749.79</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-877,076,058.18</b>	<b>-352,793,973.02</b>	
<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	247,661,500.00		
收到其他与筹资活动有关的现金		16,232,995.22	六、（五十六）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>247,661,500.00</b>	<b>16,232,995.22</b>	
偿还债务支付的现金	250,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	785,703.34	187,217,595.78	
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	1,810,000.00	2,148,050.93	六、（五十六）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>252,595,703.34</b>	<b>189,365,646.71</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,934,203.34</b>	<b>-173,132,651.49</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>121,106.73</b>	<b>136,890.33</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-39,980,349.10</b>	<b>151,865,101.47</b>	六、（五十七）
加：期初现金及现金等价物的余额	540,177,098.66	388,311,997.19	六、（五十七）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>500,196,749.56</b>	<b>540,177,098.66</b>	六、（五十七）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

10



会计机构负责人：



### 合并所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

项目	本期金额											所有者权益合计	
	归属于上市公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	785,375,950.00			3,225,772.96	599,895,420.21	16,687,370.71		100,428,084.41			3,009,131,107.55	455,705,258.49	3,464,806,366.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	785,375,950.00			3,225,772.96	599,895,420.21	16,687,370.71		100,428,084.41			3,009,131,107.55	455,705,258.49	3,464,806,366.55
三、利润分配													
1. 提取盈余公积						-1,340,754.48		187,297,485.41			1,695,613,336.78	10,079,547.65	1,735,892,884.33
(一) 综合收益总额						-1,340,754.48		187,297,485.41			1,695,613,336.78	10,079,547.65	1,735,892,884.33
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								187,297,485.41			-187,297,485.41		
2. 提取一般风险准备								187,297,485.41			-187,297,485.41		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	785,375,950.00			3,225,772.96	599,895,420.21	15,346,626.23		297,725,569.82			4,704,744,444.34	465,784,806.64	5,200,529,256.88

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

表人：



4420510075003

合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2023年度

上期金额

归属于母公司所有者权益

项目	股本		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	普通股	其他权益工具											
一、上年年末余额	796,037,194.00		91,165,622.06	983,692,225.51	16,361,365.40		384,723,776.61		3,329,851,008.08		3,822,319,780.61	118,019,516.22	4,230,269,296.83
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	796,037,194.00		91,165,622.06	983,692,225.51	16,361,365.40		384,723,776.61		3,329,851,008.08		3,822,319,780.61	118,019,516.22	4,230,269,296.83
三、利润分配	-11,261,244.00		-88,239,859.10	-383,796,795.30	325,981.31		-284,295,692.20		-623,514,657.39		-623,218,676.08	37,685,742.77	-785,532,933.31
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													
(三)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(四)专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	785,375,950.00		3,225,772.96	599,895,430.21	16,687,376.71		100,428,084.41		2,705,309,350.69		3,009,131,107.56	155,705,258.99	3,461,836,366.55

会计机构负责人:

财务总监: 张颖

12

张颖

张颖

4420510075663





## 资产负债表

编制单位：中电高电压技术实业(集团)股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	53,055,915.71	134,256,170.58	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	200,482,909.91	133,952.41	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,615,102.51	1,263,532.77	十九、（一）
应收款项融资			
预付款项	101,561.97	164,392.55	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	15,781,232.51	13,860,800.58	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	119,308,305.27	173,186,939.56	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	829,387,743.04	678,147,289.96	
<b>流动资产合计</b>	<b>1,219,765,770.92</b>	<b>1,001,013,078.41</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,518,382,521.71	1,518,785,840.87	十九、（三）
其他权益工具投资	15,082,049.48	26,550,064.85	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	117,352,603.40	136,720,610.21	
固定资产	457,574.69	414,598.25	
在建工程	552,882.19	199,346.88	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	662,581.04	2,252,775.41	
无形资产	688,231.23	1,035,404.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,316,113.72	3,171,337.11	
递延所得税资产	45,125,374.65	29,410,420.16	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,001,619,935.14</b>	<b>2,018,540,398.59</b>	
<b>资产总计</b>	<b>3,221,415,706.06</b>	<b>3,019,553,477.03</b>	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

13



会计机构负责人：





### 资产负债表（续）

编制单位：中庚高技术实业（集团）股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	66,567,095.51	68,699,533.42	
预收款项			
合同负债	2,520,928.12	17,173,922.69	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	29,802,256.51	34,101,579.67	
应交税费	1,700,249.69	5,358,586.96	
其他应付款	1,449,058,038.63	1,912,917,548.32	
其中：应付利息			
应付股利	44,474,839.82	44,474,839.82	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	703,849.95	1,648,497.32	
其他流动负债	173,525.80	1,493,488.97	
流动负债合计	1,550,525,914.21	2,011,393,157.35	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		703,849.99	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,178,358,704.12	
递延收益			
递延所得税负债	285,157.46		
其他非流动负债			
非流动负债合计	285,157.46	1,179,062,554.11	
负债合计	1,550,811,104.67	3,220,455,714.46	
所有者权益			
股本	785,375,950.00	785,375,950.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,739,814.85	5,739,814.85	
减：库存股	599,895,430.21	599,895,430.21	
其他综合收益	16,286,653.00	17,754,668.37	
专项储备			
盈余公积	485,231,455.32	297,933,969.91	
△一般风险准备			
未分配利润	977,866,161.43	-707,811,207.35	
所有者权益合计	1,670,604,604.39	-200,902,234.43	
负债及所有者权益合计	3,221,415,706.06	3,019,553,477.03	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

14



会计机构负责人：





## 利润表

编制单位：中旭产业(集团)股份有限公司

2023年度

金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	131,018,610.80	238,341,490.48	
其中：营业收入	131,018,610.80	238,341,490.48	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	198,930,759.91	234,480,972.77	
其中：营业成本	77,346,021.21	108,501,656.17	十九、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	19,593,005.07	38,657,506.79	
销售费用	10,017,330.64	12,528,916.83	
管理费用	80,664,412.19	76,442,717.03	
研发费用			
财务费用	11,309,990.83	-1,649,824.05	
其中：利息费用	12,425,055.58	150,511.17	
利息收入	1,173,540.47	1,994,940.77	
加：其他收益	362,294.88	6,215,601.07	
投资收益（损失以“-”号填列）	769,007,588.83	27,031,507.45	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-403,316.13	-754,512.74	十九、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	478,048.78		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,012,057.61	-74,232.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,006,182.17		
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	678,947,543.57	37,033,391.05	
加：营业外收入	1,178,588,880.11	148,722.42	
减：营业外支出	160,602.75	1,180,421,184.70	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	1,857,375,820.93	-1,143,239,068.23	
减：所得税费用	-15,599,033.26	10,753,271.35	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	1,872,974,854.19	-1,153,992,339.58	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,872,974,854.19	-1,153,992,339.58	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-1,468,015.37		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,468,015.37		
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	-1,468,015.37		
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>七、综合收益总额</b>	1,871,506,838.82	-1,153,992,339.58	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

15



会计机构负责人：







## 现金流量表

编制单位：中核新核技术实业(集团)股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<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	202,869,891.21	215,013,911.16	
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	263,229,521.67	14,471,321.43	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>466,099,412.91</b>	<b>229,485,235.59</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	18,865,606.21	40,089,231.15	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	61,507,140.81	52,008,741.22	
支付的各项税费	20,351,680.82	57,924,878.54	
支付其他与经营活动有关的现金	32,805,132.48	197,334,127.49	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>133,529,560.32</b>	<b>347,356,978.40</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>332,569,852.59</b>	<b>-117,871,742.81</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	745,134,210.05	217,153,847.00	
取得投资收益收到的现金	31,619,513.73	31,228,811.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,000.00	45,774,807.10	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>779,766,753.78</b>	<b>294,157,465.20</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,916,533.72	4,065,731.86	
投资支付的现金	1,101,459,018.28	100,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,106,375,552.00</b>	<b>104,065,731.86</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-326,608,798.22</b>	<b>190,091,733.34</b>	
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,232,995.22	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>16,232,995.22</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,090,728.02	187,217,595.78	
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	1,810,000.00	2,148,050.93	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>14,900,728.02</b>	<b>189,365,646.71</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-11,900,728.02</b>	<b>-173,132,651.49</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-8,939,673.65</b>	<b>-100,912,660.96</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	61,986,017.89	162,898,678.85	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>53,046,344.24</b>	<b>61,986,017.89</b>	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

16



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

项目	本期金额						所有者权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	785,375,950.00			5,739,814.85	599,895,430.21	17,754,688.37		297,933,969.91		-707,811,207.33	-209,902,234.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	785,375,950.00			5,739,814.85	599,895,430.21	17,754,688.37		297,933,969.91		-707,811,207.33	-209,902,234.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,468,015.37		187,297,185.11		1,685,677,368.78	1,871,506,838.82
（一）综合收益总额						-1,468,015.37				1,872,974,854.19	1,871,506,838.82
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配								187,297,185.11		-187,297,485.11	
1.提取盈余公积								187,297,185.11		-187,297,485.11	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	785,375,950.00			5,739,814.85	599,895,430.21	16,286,673.00		485,231,155.02		977,565,161.03	1,670,604,604.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2023年度

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	786,637,194.00				291,485,559.45	983,692,225.51	17,754,668.37		384,723,776.61		677,477,517.23	1,181,385,490.15
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	786,637,194.00				291,485,559.45	983,692,225.51	17,754,668.37		384,723,776.61		677,477,517.23	1,181,385,490.15
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-11,261,244.00				-285,745,744.60	-383,796,785.30			-86,789,806.70		-1,385,288,724.58	-1,385,288,724.58
(一)综合收益总额											-1,153,982,339.58	-1,153,982,339.58
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	785,375,950.00				5,739,814.85	599,895,430.21	17,754,668.37		297,933,969.91		-707,811,207.35	-240,992,231.13

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 中炬高新技术实业（集团）股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

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 249,236,074.00 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 796,637,194.00 股。

根据公司 2021 年第三次临时股东大会《关于 2021 年第二次回购部分社会公众股份的议案》的决议，公司自 2021 年 8 月 11 日开始，至 2022 年 8 月 10 日结束，累计回购股份 11,261,244.00 股，占公司总股本的比例为 1.41%。2022 年 8 月 11 日公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕上述 11,261,244.00 股回购股份的注销手续，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 785,375,950.00 股，其中库存股 14,388,000.00 股。

2023 年 1 月，公司原第一大股东中山润田投资有限公司进行被动减持，被动减持后占上市公司总股本 13.75%，而中山火炬集团有限公司（以下简称：火炬集团）及其一致行动人共计持有上市公司总股本 15.48%，上述股份变动使得火炬集团及其一致行动人成为公司第一大股东。

公司于 2023 年 7 月 24 日召开了中炬高新 2023 年第一次临时股东大会，会议审议通过了

公司董事会改选的相关议案。公司原控股股东中山润田投资有限公司相关推荐董事均被罢免；因此中山润田投资有限公司不再为公司控股股东，姚振华先生亦不再为公司实际控制人。

截至 2023 年 12 月 31 日，火炬集团及其一致行动人持股 160,510,249.00 股，占公司总股本的 20.44%，中山润田有限公司持股 61,415,843.00 股，占公司总股本的 7.82%。

本公司在中山市市场监督管理局登记注册。组织形式：其他股份有限公司(上市)；注册地址：广东省中山市中山火炬高技术产业开发区；统一社会信用代码：91442000190357106Y；注册资本人民币：785,375,950.00 元；法定代表人：余健华；火炬集团及其一致行动人为公司第一大股东。

## 2. 公司实际从事的主要经营活动

目前公司所从事的业务包括调味食品、园区运营及城市开发等。其中，公司所处的调味食品行业每年产生的调味品收入占公司整体收入比重的 90%以上，所提供的主要产品包括酱油、鸡精鸡粉、食用油等，其他调味品包括蚝油、料酒、米醋、酱类等系列新产品发展势头迅猛，多品类发展格局正逐步形成。

公司采取以经销模式为主、直销模式为辅的销售模式，截至 2023 年末，经销商数量已超过 2000 家。公司正积极利用已形成的行之有效的经销商开发体系，大力拓展营销区域，进一步向区县下沉，向社区下沉。与此同时，公司电商平台、出口外销等直营业务也快速发展，全力构筑全方位的立体营销网络。

## 3. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表经公司董事会于 2024 年 3 月 29 日批准报出。

## 4. 合并财务报表范围

本公司合并范围变化情况详见附注“八、合并范围的变更”。

# 二、财务报表的编制基础

## (一) 编制基础

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

## (二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

#### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司营业周期为12个月。

#### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单笔应收款项账面余额金额大于或等于500万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单笔应收款项收回或转回的坏账准备金额大于或等于100万元
本期重要的应收款项核销	单笔应收款项核销金额大于或等于100万元
重要的在建工程	单笔在建工程期初期末余额或本期变动额大于或等于500万元
重要的非全资子公司	子公司营业收入或净利润的绝对值占公司最近一年的财务报表中营业收入或净利润的比例超过5%

#### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买

日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

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

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

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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

#### (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。



## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

### （十）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十一）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部

分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，

为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的

差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## （十二）应收账款

### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司以账龄作为信用风险特征组合的确定依据。

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法。

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款等，本公司单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

### （十三）其他应收款

#### 1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司以账龄和款项性质作为信用风险特征组合的确定依据。

#### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款等，本公司单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

### （十四）存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。工程结算成本按已完工工程的实际成本结转。

#### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### （2）包装物

参照其他存货核算方法，于发出时按加权平均法计价。

## 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 6. 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

报告期末，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。对于不同类别存货可变现净值，直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

## 7. 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

公司不存在基于库龄确认存货可变现净值的情况。

## （十五）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

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

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

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

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。



## 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

### (十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十七) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40.00	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
其他生产器具及家具	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十八) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计

提相应的减值准备。

## （十九）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

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，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## （二十）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件、商标权及其他等，按成本进行初始计量。

### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

公司主要无形资产为土地使用权，土地使用权摊销按照土地证起始及终止期限进行摊销；专利权摊销期限为220个月，软件摊销期限为55-220个月，商标使用权为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### (1) 研发支出的归集范围

公司研发支出的归集范围包括研发人员的工资、奖金和社保公积金等人工费用、研发活动直接投入的材料、用于研发活动的资产折旧摊销、燃料动力费和其他费用等。

### (2) 研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分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：

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

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

### （二十一）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，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，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

#### （二十二）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，在费用项目的受益期限内按直线法分期摊销。

#### （二十三）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### （二十四）职工薪酬

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

##### 1.短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## 2. 离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认为于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关

规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （二十五）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十六）收入

##### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

##### （1）收入的确认

本公司及下属子公司的营业收入主要包括调味品、汽车配件等商品的销售收入、房地产开发销售收入、物业租赁及管理费收入等。

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

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

#### ①销售商品

国内销售以按照销售合同及销售订单约定的时间、地点经客户接收后，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

公司产品出口销售属于在某一时点履行的履约义务，公司在商品报关，完成货物发运、报关，在办妥出口报关手续后，凭核准后的出口报关单确认收入。

#### ②房地产开发销售收入

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

#### ③物业租赁及管理费收入

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

### (3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### ①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

## ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

## ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

## ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （4）对收入确认具有重大影响的判断

公司销售商品和房地产开发销售收入为按时点确认收入，物业租赁及管理费收入为按时段确认收入，相关业务相关业务不涉及新收入准则下八种特定交易业务。

### （二十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提



减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

- （1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款

的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (三十) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

##### (1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

##### (2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

### (三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

本公司于每个资产负债表日，对有关未决诉讼对财务报表可能产生的影响进行评估。本公司及其下属子公司作为被告涉及多宗诉讼案件，这些未决诉讼案件是否存在重大经济利益流出的可能，是否需要对其进行预计负债的计提以及金额能否可靠计量，需要管理层在取得律师专业意见的基础上作出判断以及估计。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	货物或应税劳务的法定增值额	13.00%、9.00%、6.00%、3.00%、5.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、16.50%、20.00%、25.00%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7.00%、5.00%
教育费附加	缴纳流转税税额	3.00%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2.00%
房产税	自用房产按房屋及建筑物原值扣除30%后的价值按1.2%计缴； 出租用房产按租金收入的12%计缴。	1.20%、12.00%
土地增值税	土地增值税按房地产销售收入扣减扣除项目金额后按超率累进税率30%-60%计缴。	30.00%-60.00%

税 种	计 税 依 据	税 率
其他税费	按国家规定缴纳	
存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明。		
纳税主体名称	所得税税率	
广东美味鲜调味食品有限公司	15.00%	
中山中炬精工机械有限公司	15.00%	
广东厨邦食品有限公司	15.00%	
中兴（科技）贸易发展有限公司	16.50%	
中山市中炬高新物业管理有限公司	20.00%	
广东美味鲜旅游后勤服务有限公司	20.00%	
中山汇景物业管理有限公司	20.00%	
中山百卉园林绿化有限公司	20.00%	
中山中创房地产经纪有限公司	20.00%	
本公司及其他境内子公司适用的企业	25.00%	

## （二）重要税收优惠政策及其依据

### 1、企业所得税

（1）本公司之一级子公司广东美味鲜调味食品有限公司2008年被认定为高新技术企业；本公司之一级子公司中山中炬精工机械有限公司于2011年被认定为高新技术企业，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于广东省2020年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2021〕22号），2020年经复审被认定为高新技术企业，认定有效期为3年；本公司之二级子公司广东厨邦食品有限公司于2022年取得了证书编号为GR202244010194的高新技术企业证书，认定有效期为3年。2023年度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和广东厨邦食品有限公司所得税按15%的税率征收。

（2）本公司之一级子公司中山市中炬高新物业管理有限公司、二级子公司广东美味鲜旅游后勤服务有限公司、中山汇景物业管理有限公司、中山百卉园林绿化有限公司以及中山中创房地产经纪有限公司2023年度均符合小型微利企业条件，对其所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

### 2、增值税

（1）本公司之一级子公司广东美味鲜调味食品有限公司及二级子公司广东厨邦食品有限公司2023年度享受增值税核定扣除政策：自2021年1月1日起，以购进农产品为原料生产销售酱油、豆豉的增值税一般纳税人纳入农产品核定扣除试点范围，其购进农产品的增值税进项税额按照《财政部国家税务总局关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的通知》（财税〔2012〕38号）所附《农产品增值税进项税额核定扣除试点实施办法》的规定抵扣。

（2）本公司之二级子公司中山汇景物业管理有限公司、中山百卉园林绿化有限公司属于

小规模纳税人，自2023年1月1日至2023年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的月份，免征增值税；月销售额在10万元以上（不含本数）的月份，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），规定了根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本公司自2023年1月1日起执行解释16号，执行解释16号对本报告期内财务报表的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易，不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。	递延所得税资产	2023年1月1日较2022年12月31日合并资产负债表及母公司资产负债表，调整增加递延所得税资产563,193.86元。
企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。	递延所得税负债	2023年1月1日较2022年12月31日合并资产负债表及母公司资产负债表，调整增加递延所得税负债563,193.86元。

### 2. 会计估计的变更

无。

### 3. 前期会计差错更正

无。

### 4. 2023年起首次执行解释16号调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

调整当年年初财务报表的原因说明：按照解释16号相关规定，需根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。

#### 合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	628,360,401.94	628,360,401.94	
△结算备付金			

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
△拆出资金			
交易性金融资产	133,952.44	133,952.44	
衍生金融资产			
应收票据	1,124,000.00	1,124,000.00	
应收账款	49,699,517.86	49,699,517.86	
应收款项融资			
预付款项	17,577,562.87	17,577,562.87	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	20,638,143.95	20,638,143.95	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	1,669,708,259.36	1,669,708,259.36	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	850,087,310.93	850,087,310.93	
<b>流动资产合计</b>	<b>3,237,329,149.35</b>	<b>3,237,329,149.35</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,145,789.87	4,145,789.87	
其他权益工具投资	31,845,467.00	31,845,467.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	513,315,725.87	513,315,725.87	
固定资产	1,608,531,558.93	1,608,531,558.93	
在建工程	496,987,621.64	496,987,621.64	
生产性生物资产			
油气资产			

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
使用权资产	2,252,775.44	2,252,775.44	
无形资产	188,480,697.36	188,480,697.36	
开发支出			
商誉	1,500,000.00	1,500,000.00	
长期待摊费用	29,974,506.42	29,974,506.42	
递延所得税资产	85,123,781.72	85,686,975.58	563,193.86
其他非流动资产	23,889,496.90	23,889,496.90	
<b>非流动资产合计</b>	2,986,047,421.15	2,986,610,615.01	563,193.86
<b>资产总计</b>	6,223,376,570.50	6,223,939,764.36	563,193.86
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	100,000,000.00	100,000,000.00	
应付账款	651,106,000.75	651,106,000.75	
预收款项			
合同负债	157,054,956.41	157,054,956.41	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	127,921,830.08	127,921,830.08	
应交税费	38,138,218.38	38,138,218.38	
其他应付款	333,206,081.65	333,206,081.65	
其中：应付利息			
应付股利	44,474,839.82	44,474,839.82	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,648,497.32	1,648,497.32	
其他流动负债	18,182,091.80	18,182,091.80	

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
<b>流动负债合计</b>	1,427,257,676.39	1,427,257,676.39	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	703,849.99	703,849.99	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,180,716,114.45	1,180,716,114.45	
递延收益	68,385,739.72	68,385,739.72	
递延所得税负债	81,476,823.40	82,040,017.26	563,193.86
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	1,331,282,527.56	1,331,845,721.42	563,193.86
<b>负 债 合 计</b>	2,758,540,203.95	2,759,103,397.81	563,193.86
所有者权益			
股本	785,375,950.00	785,375,950.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	3,225,772.96	3,225,772.96	
减:库存股	599,895,430.21	599,895,430.21	
其他综合收益	16,687,379.71	16,687,379.71	
专项储备			
盈余公积	100,428,084.41	100,428,084.41	
△一般风险准备			
未分配利润	2,703,309,350.69	2,703,309,350.69	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	3,009,131,107.56	3,009,131,107.56	
少数股东权益	455,705,258.99	455,705,258.99	
<b>所有者权益合计</b>	3,464,836,366.55	3,464,836,366.55	
<b>负债及所有者权益合计</b>	6,223,376,570.50	6,223,939,764.36	563,193.86



母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	134,256,170.58	134,256,170.58	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	133,952.44	133,952.44	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,263,532.77	1,263,532.77	
应收款项融资			
预付款项	164,392.55	164,392.55	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	13,860,800.58	13,860,800.58	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	173,186,939.56	173,186,939.56	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	678,147,289.96	678,147,289.96	
流动资产合计	1,001,013,078.44	1,001,013,078.44	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,518,785,840.87	1,518,785,840.87	
其他权益工具投资	26,550,064.85	26,550,064.85	

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
其他非流动金融资产			
投资性房地产	436,720,610.21	436,720,610.21	
固定资产	414,598.25	414,598.25	
在建工程	199,346.88	199,346.88	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	2,252,775.44	2,252,775.44	
无形资产	1,035,404.79	1,035,404.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,171,337.14	3,171,337.14	
递延所得税资产	29,410,420.16	29,973,614.02	563,193.86
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,018,540,398.59</b>	<b>2,019,103,592.45</b>	<b>563,193.86</b>
<b>资产总计</b>	<b>3,019,553,477.03</b>	<b>3,020,116,670.89</b>	<b>563,193.86</b>
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	68,699,533.42	68,699,533.42	
预收款项			
合同负债	17,173,922.69	17,173,922.69	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	34,101,579.67	34,101,579.67	
应交税费	5,358,586.96	5,358,586.96	
其他应付款	1,912,917,548.32	1,912,917,548.32	
其中：应付利息			

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
应付股利	44,474,839.82	44,474,839.82	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,648,497.32	1,648,497.32	
其他流动负债	1,493,488.97	1,493,488.97	
<b>流动负债合计</b>	<b>2,041,393,157.35</b>	<b>2,041,393,157.35</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	703,849.99	703,849.99	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,178,358,704.12	1,178,358,704.12	
递延收益			
递延所得税负债		563,193.86	563,193.86
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,179,062,554.11</b>	<b>1,179,625,747.97</b>	<b>563,193.86</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>3,220,455,711.46</b>	<b>3,221,018,905.32</b>	<b>563,193.86</b>
所有者权益			
股本	785,375,950.00	785,375,950.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	5,739,814.85	5,739,814.85	
减:库存股	599,895,430.21	599,895,430.21	
其他综合收益	17,754,668.37	17,754,668.37	
专项储备			
盈余公积	297,933,969.91	297,933,969.91	
△一般风险准备			

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
未分配利润	-707,811,207.35	-707,811,207.35	
所有者权益合计	-200,902,234.43	-200,902,234.43	
负债及所有者权益合计	3,019,553,477.03	3,020,116,670.89	563,193.86

各项目调整情况的说明：因执行解释 16 号，本公司的合并资产负债表报表和母公司资产负债表相应调整增加递延所得税资产 563,193.86 元，调整增加递延所得税负债 563,193.86 元。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,845.45	64,741.04
银行存款	498,739,612.91	626,833,819.94
其他货币资金	1,647,482.86	1,461,840.96
<u>合计</u>	<u>500,446,941.22</u>	<u>628,360,401.94</u>
其中：存放在境外的款项总额	551,616.41	2,658,701.00

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项250,191.66元。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>220,482,909.91</u>	<u>133,952.44</u>	--
其中：银行理财	50,482,909.91	133,952.44	--
结构性存款	170,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>220,482,909.91</u>	<u>133,952.44</u>	--

### （三）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,124,000.00
商业承兑汇票		
<u>合计</u>		<u>1,124,000.00</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

4. 按坏账计提方法分类披露

无。

5. 坏账准备的情况

无。

6. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	79,991,887.74	52,080,876.03
1-2 年 (含 2 年)	1,179,305.92	261,375.23
2-3 年 (含 3 年)		1,033.43
3 年以上	2,540,697.12	4,130,697.12
小计	<u>83,711,890.78</u>	<u>56,473,981.81</u>
减: 坏账准备	8,443,777.49	6,774,463.95
合计	<u>75,268,113.29</u>	<u>49,699,517.86</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,020,363.70	6.00	4,509,093.73	89.82	511,269.97
按组合计提坏账准备	<u>78,691,527.08</u>	<u>94.00</u>	<u>3,934,683.76</u>		<u>74,756,843.32</u>
其中: 账龄组合	78,691,527.08	94.00	3,934,683.76	5.00	74,756,843.32
合计	<u>83,711,890.78</u>	<u>100.00</u>	<u>8,443,777.49</u>		<u>75,268,113.29</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,540,697.12	4.50	2,540,697.12	100.00	
按组合计提坏账准备	53,933,284.69	95.50	4,233,766.83		49,699,517.86
其中：账龄组合	53,933,284.69	95.50	4,233,766.83	7.85	49,699,517.86
<b>合计</b>	<b>56,473,981.81</b>	<b>100.00</b>	<b>6,774,463.95</b>		<b>49,699,517.86</b>

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额	坏账准备	期末余额	
			计提比例 (%)	计提理由
迪爱生合成树脂（中山）有限公司	2,382,884.50	2,382,884.50	100.00	预计无法收回
中山市三域科技有限公司	2,417,246.45	1,905,976.48	78.85	一审判决后根据法院清查其资产的结果，对可回收金额做出预计并进行了坏账计提
台达化工（中山）有限公司	70,562.89	70,562.89	100.00	预计无法收回
华夏塑胶（中山）有限公司	51,372.33	51,372.33	100.00	预计无法收回
中山市亿特电子有限公司	24,878.51	24,878.51	100.00	预计无法收回
中山市康达电气有限公司	5,694.39	5,694.39	100.00	预计无法收回
中山联新化学工业有限公司	5,304.50	5,304.50	100.00	预计无法收回
江西宏天建设工程有限公司	50,904.00	50,904.00	100.00	预计无法收回
中山市顺谦建筑材料有限公司	11,516.13	11,516.13	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>5,020,363.70</b>	<b>4,509,093.73</b>	—	—

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	78,690,452.95	3,934,522.64	5.00
1-2年（含2年）	1,074.13	161.12	15.00
<b>合计</b>	<b>78,691,527.08</b>	<b>3,934,683.76</b>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	6,774,463.95	2,015,431.71		346,118.17	8,443,777.49
<b>合计</b>	<b>6,774,463.95</b>	<b>2,015,431.71</b>		<b>346,118.17</b>	<b>8,443,777.49</b>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	346,118.17

其中重要的应收账款核销情况：

无。

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产	占应收账款和合同资产	坏账准备
	期末余额	期末余额	期末余额	期末余额合计数的比例(%)	期末余额
单位一	8,639,346.22		8,639,346.22	10.32	431,967.31
单位二	8,453,122.26		8,453,122.26	10.10	422,656.11
单位三	4,874,255.62		4,874,255.62	5.82	243,712.78
单位四	3,031,907.79		3,031,907.79	3.62	151,595.39
单位五	2,382,884.50		2,382,884.50	2.85	2,382,884.50
<b>合计</b>	<b>27,381,516.39</b>		<b>27,381,516.39</b>	<b>32.71</b>	<b>3,632,816.09</b>

### (五) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	13,915,554.57	95.19	16,441,806.19	93.53
1-2年(含2年)	20,080.26	0.14	366,810.75	2.09
2-3年(含3年)	128,697.40	0.88	276,945.93	1.58
3年以上	554,250.00	3.79	492,000.00	2.80
<b>合计</b>	<b>14,618,582.23</b>	<b>100.00</b>	<b>17,577,562.87</b>	<b>100.00</b>

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
单位一	3,895,614.30	26.65
单位二	3,144,654.07	21.51

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
单位三	1,663,355.18	11.38
单位四	842,375.96	5.76
单位五	784,231.49	5.36
<u>合计</u>	<u>10,330,231.00</u>	<u>70.66</u>

(六) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,491,843.05	20,638,143.95
<u>合计</u>	<u>16,491,843.05</u>	<u>20,638,143.95</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	739,610.70	1,886,253.66
1-2年(含2年)	1,037,140.36	2,916,911.93
2-3年(含3年)	1,449,924.75	263,578.02
3年以上	26,563,788.36	28,602,865.43
<u>小计</u>	<u>29,790,464.17</u>	<u>33,669,609.04</u>
减: 坏账准备	13,298,621.12	13,031,465.09
<u>合计</u>	<u>16,491,843.05</u>	<u>20,638,143.95</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	24,947,936.66	24,632,844.49
押金及保证金	1,005,702.84	3,356,411.91
备用金及员工借款	1,947,881.70	3,393,893.00
应收政府款项	445,282.94	445,282.94
往来款	1,000,679.10	1,437,895.26
其他	442,980.93	403,281.44
<u>合计</u>	<u>29,790,464.17</u>	<u>33,669,609.04</u>



## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,417,862.75	88.68	13,108,189.44	49.62	13,309,673.31
按组合计提坏账准备	3,372,601.42	11.32	190,431.68		3,182,169.74
其中：					
账龄组合	70,936.05	0.24	25,373.40	35.77	45,562.65
未逾期组合	3,301,665.37	11.08	165,058.28	5.00	3,136,607.09
<u>合计</u>	<u>29,790,464.17</u>	<u>100.00</u>	<u>13,298,621.12</u>		<u>16,491,843.05</u>

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	25,870,570.71	76.84	12,608,028.26	48.74	13,262,542.45
按组合计提坏账准备	<u>7,799,038.33</u>	<u>23.16</u>	<u>423,436.83</u>		<u>7,375,601.50</u>
其中：					
账龄组合	144,364.87	0.43	40,742.42	28.22	103,622.45
未逾期组合	7,654,673.46	22.73	382,694.41	5.00	7,271,979.05
<u>合计</u>	<u>33,669,609.04</u>	<u>100.00</u>	<u>13,031,465.09</u>		<u>20,638,143.95</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中山火炬鲤鱼工业基础建设有限公司	24,111,780.84	10,850,301.38	45.00	预计部分无法收回
深圳市永基行物业顾问有限公司	1,000,679.11	1,000,679.11	100.00	预计无法收回
其他非重大公司	1,305,402.80	1,257,208.95	96.31	预计部分无法收回
<u>合计</u>	<u>26,417,862.75</u>	<u>13,108,189.44</u>		

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	46,807.01	2,340.35	5.00

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)	2,191.98	1,095.99	50.00
3年以上	21,937.06	21,937.06	100.00
<u>合计</u>	<u>70,936.05</u>	<u>25,373.40</u>	

组合计提项目：未逾期组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期的押金、保证金、员工备用金	2,972,462.17	148,598.12	5.00
未逾期组合-其他	329,203.20	16,460.16	5.00
<u>合计</u>	<u>3,301,665.37</u>	<u>165,058.28</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	<u>合计</u>
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	382,694.41	40,742.42	12,608,028.26	<u>13,031,465.09</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-25,007.73		25,007.73	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-71,628.40	-15,369.02	475,146.85	<u>388,149.43</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销	121,000.00			<u>121,000.00</u>
外币报表折算产生变动			6.60	<u>6.60</u>
2023年12月31日余额	<u>165,058.28</u>	<u>25,373.40</u>	<u>13,108,189.44</u>	<u>13,298,621.12</u>

## (5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			外币报表折算产生变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
其他应收款	13,031,465.09	388,149.43		121,000.00	6.60	13,298,621.12
<b>合计</b>	<b>13,031,465.09</b>	<b>388,149.43</b>		<b>121,000.00</b>	<b>6.60</b>	<b>13,298,621.12</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

## (6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	<u>121,000.00</u>

其中重要的其他应收款核销情况：

无。

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
单位一	24,111,780.84	80.94	代垫工程款	3年以上	10,850,301.38
单位二	1,000,679.11	3.36	往来款	3年以上	1,000,679.11
单位三	479,357.99	1.61	往来款	3年以上	479,357.99
单位四	445,282.94	1.49	应收政府款项	3年以上	445,282.94
单位五	290,587.54	0.98	押金及保证金	2-3年(含3年)	14,529.38
<b>合计</b>	<b>26,327,688.42</b>	<b>88.38</b>			<b>12,790,150.80</b>

## (七) 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值	账面 余额
原材料	64,559,786.49	281,778.94	64,278,007.55	64,725,224.47
周转材料	10,816,455.57		10,816,455.57	11,088,867.99
委托加工物资	85,257.46		85,257.46	180,496.30
在产品	430,899,607.73	310,618.08	430,588,989.65	430,056,073.12
库存商品	64,525,614.79	461,991.02	64,063,623.77	103,089,229.57
				271,962.85
				168,097.17
				155,150.08
				64,453,261.62
				11,088,867.99
				180,496.30
				429,887,975.95
				102,934,079.49

项目	账面 余额	期末余额		账面 价值	账面 余额	期初余额	
		存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	合同履约成本 减值准备			存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	合同履约成本 减值准备
发出商品	69,472,933.59			69,472,933.59	30,004,405.63		
开发成本	769,516,758.27			769,516,758.27	766,739,732.13		
开发产品	225,146,999.31	16,006,182.17		209,140,817.14	264,419,440.25		
<b>合计</b>	<b>1,635,023,413.21</b>	<b>17,060,570.21</b>		<b>1,617,962,843.00</b>	<b>1,670,303,469.46</b>	<b>595,210.10</b>	<b>1,669,708,259.36</b>

#### 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	271,962.85	9,816.09				281,778.94
在产品	168,097.17	142,520.91				310,618.08
库存商品	155,150.08	306,840.94				461,991.02
开发产品		16,006,182.17				16,006,182.17
<b>合计</b>	<b>595,210.10</b>	<b>16,465,360.11</b>				<b>17,060,570.21</b>

#### 3. 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

存货期末余额含有的借款费用资本化金额587,289.40元，计算依据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，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

#### 4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

#### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣金额	15,260,068.56	4,725,564.41
预缴增值税		877,735.96
预缴的各项税费	3,264,200.68	222,392.33
拟持有到期的定期存款	1,269,012,065.58	844,261,618.23
<b>合计</b>	<b>1,287,536,334.82</b>	<b>850,087,310.93</b>

其他说明：拟持有到期的定期存款中有 100,000,000.00 元定期存单用于为本公司二级子公司广东美味鲜营销有限公司开具银行承兑汇票提供质押担保。

(九) 债权投资

1. 债权投资情况

项 目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中山市中炬小额贷款股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>				

债权投资减值准备本期变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中山市中炬小额贷款股份有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
<u>合计</u>		<u>10,000,000.00</u>		<u>10,000,000.00</u>

2. 期末重要的债权投资

无。

3. 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额				
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			10,000,000.00	<u>10,000,000.00</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额			<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

4. 本期实际核销的债权投资情况

无。

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
中山市天骄稀土材料有限公司	4,145,789.87		
小计	4,145,789.87		
合计	4,145,789.87		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动		
		其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 红利或利润
一、联营企业				
中山市天骄稀土材料有限公司	-403,316.13			
小计	-403,316.13			
合计	-403,316.13			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期 末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
中山市天骄稀土材料有限公司			3,742,473.74	
小计			3,742,473.74	
合计			3,742,473.74	

2. 长期股权投资的减值测试情况

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回 金额	减值金额	公允价值和处置费用 的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
中山中炬森莱高 技术有限公司	29,700,000.00		29,700,000.00	公允价值采用重置成本法、处置费用为与处置资产有关的费用	(1) 重置成本 (2) 处置费用	(1) 重置成本: 土地重新购买价款 (2) 处置费用: 包括与股权处置有关的法律费用、相关税费、审计费用等
合计	29,700,000.00		29,700,000.00	--	--	--

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动			其他
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得 本期计入其他综合收益的损失	
广东中大一号投资有限合伙企业(有限合伙)	2,466,888.30				
中山中科创业投资有限公司	2,828,513.85				
中山中科恒业投资管理有限公司	82,049.48				
中山东凤珠江村镇银行股份有限公司	15,000,000.00				
中山市中炬小额贷款股份有限公司	11,468,015.37			-1,468,015.37	-10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>31,845,467.00</b>			<b>-1,468,015.37</b>	<b>-10,000,000.00</b>

接上表:

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其	指定为以公允价值计
				他综合收益的损失	量且其变动计入其他综合收益的原因
广东中大一号投资有限合伙企业(有限合伙)	2,466,888.30		4,112,463.68		
中山中科创业投资有限公司	2,828,513.85	1,071,428.57	7,554,309.00		
中山中科恒业投资管理有限公司	82,049.48	338,461.54	338,461.54		
中山东凤珠江村镇银行股份有限公司	15,000,000.00		2,500,000.00		
中山市中炬小额贷款股份有限公司			10,328,838.55		
<b>合计</b>	<b>20,377,451.63</b>	<b>1,409,890.11</b>	<b>24,834,072.77</b>		

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	496,760,246.35	95,476,442.98	90,136,188.00	682,372,877.33
2. 本期增加金额	<u>721,915.85</u>			<u>721,915.85</u>
(1) 外购	267,443.08			267,443.08
(2) 在建工程转入	454,472.77			454,472.77
3. 本期减少金额	<u>13,398,227.56</u>	<u>747,673.60</u>		<u>14,145,901.16</u>
(1) 处置	350,000.00			350,000.00
(2) 固定资产/在建转出	12,526,146.49	747,673.60		13,273,820.09

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(3) 其他减少	522,081.07			522,081.07
4. 期末余额	484,083,934.64	94,728,769.38	90,136,188.00	668,948,892.02
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	129,925,272.97	25,329,080.64		155,254,353.61
2. 本期增加金额	<u>12,202,371.65</u>	<u>1,742,942.98</u>		<u>13,945,314.63</u>
(1) 计提或摊销	12,117,855.70	1,742,942.98		13,860,798.68
(2) 其他增加	84,515.95			84,515.95
3. 本期减少金额	<u>884,791.95</u>	<u>303,645.86</u>		<u>1,188,437.81</u>
(1) 处置	191,880.43			191,880.43
(2) 固定资产/在建转出	692,911.52	303,645.86		996,557.38
(3) 其他减少				
4. 期末余额	141,242,852.67	26,768,377.76		168,011,230.43
三、减值准备				
1. 期初余额	13,802,797.85			13,802,797.85
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	13,802,797.85			13,802,797.85
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>329,038,284.12</u>	<u>67,960,391.62</u>	<u>90,136,188.00</u>	<u>487,134,863.74</u>
2. 期初账面价值	<u>353,032,175.53</u>	<u>70,147,362.34</u>	<u>90,136,188.00</u>	<u>513,315,725.87</u>

注：本期投资性房地产累计折旧其他增加系汇率变动导致的变动；原值中其他减少系投资性房地产原值调整。

## 2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
投资大厦 8-9 层	28,592,221.20	正在沟通办理产权证分割
投资大厦 14-19 层	90,136,188.00	正在沟通办理产权证分割
日出康晨花园底层商铺	4,973,849.86	正在办理中
加建厂房	2,524,081.43	加建厂房，正在办理中
<u>合计</u>	<u>126,226,340.49</u>	



3. 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

无明显减值迹象。

(十三) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,906,160,999.95	1,608,531,558.93
<u>合计</u>	<u>1,906,160,999.95</u>	<u>1,608,531,558.93</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他生产器具及家具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,030,993,506.79	753,321,782.00	11,662,683.75	71,090,691.90	821,698,304.63	2,688,766,969.07
2. 本期增加金额	<u>311,028,844.03</u>	<u>113,307,528.39</u>	<u>4,000.00</u>	<u>6,259,610.00</u>	<u>52,478,312.82</u>	<u>483,078,295.24</u>
(1) 购置	45,458,705.01	42,337,795.69	4,000.00	6,024,718.67	35,562,516.96	129,387,736.33
(2) 在建工程转入	265,570,139.02	70,969,732.70		234,891.33	16,915,795.86	353,690,558.91
3. 本期减少金额		<u>38,772,025.84</u>	<u>3,268,680.26</u>	<u>1,752,876.14</u>	<u>14,362,649.70</u>	<u>58,156,231.94</u>
(1) 处置或报废		38,772,025.84	3,268,680.26	1,752,876.14	14,362,649.70	58,156,231.94
4. 期末余额	1,342,022,350.82	827,857,284.55	8,398,003.49	75,597,425.76	859,813,967.75	3,113,689,032.37
二、累计折旧						
1. 期初余额	199,182,156.66	337,395,785.64	9,253,627.86	60,077,023.43	472,605,673.19	1,078,514,266.78
2. 本期增加金额	<u>25,952,074.21</u>	<u>66,408,902.89</u>	<u>549,195.27</u>	<u>4,585,129.64</u>	<u>60,891,047.27</u>	<u>158,386,349.28</u>
(1) 计提	25,952,074.21	66,408,902.89	549,195.27	4,585,129.64	60,891,047.27	158,386,349.28
3. 本期减少金额		<u>30,008,868.87</u>	<u>3,105,245.83</u>	<u>1,652,818.68</u>	<u>13,076,212.42</u>	<u>47,843,145.80</u>
(1) 处置或报废		30,008,868.87	3,105,245.83	1,652,818.68	13,076,212.42	47,843,145.80
4. 期末余额	225,134,230.87	373,795,819.66	6,697,577.30	63,009,334.39	520,420,508.04	1,189,057,470.26
三、减值准备						
1. 期初余额	607,785.98	313,800.57			799,556.81	1,721,143.36
2. 本期增加金额		<u>8,229,940.99</u>		<u>86,795.94</u>	<u>8,432,681.87</u>	<u>16,749,418.80</u>
(1) 计提		8,229,940.99		86,795.94	8,432,681.87	16,749,418.80
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	607,785.98	8,543,741.56		86,795.94	9,232,238.68	18,470,562.16

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他生产器具及家具	合计
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>1,116,280,333.97</u>	<u>445,517,723.33</u>	<u>1,700,426.19</u>	<u>12,501,295.43</u>	<u>330,161,221.03</u>	<u>1,906,160,999.95</u>
2. 期初账面价值	<u>831,203,564.15</u>	<u>415,612,195.79</u>	<u>2,409,055.89</u>	<u>11,013,668.47</u>	<u>348,293,074.63</u>	<u>1,608,531,558.93</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,877,812.14	1,207,464.24		670,347.90	
其他生产器具及家具	2,381,665.36	2,161,045.67		220,619.69	
合计	<u>4,259,477.50</u>	<u>3,368,509.91</u>		<u>890,967.59</u>	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
智能立体仓	64,306,974.85	
西厂区制曲楼	79,009,720.38	正在准备联合验收资料，目前尚未满足办理房产证条件。
酱油酿造罐区 G	23,581,666.95	
热沉淀间	24,523,291.91	
压榨三车间	15,194,364.91	
厨邦新建板框压滤机房建设项目	1,383,509.39	正在申请办理产权证书
合计	<u>207,999,528.39</u>	

3. 固定资产的减值测试情况

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
腐乳产线	6,407,798.69	1,005,337.78	5,402,460.91	公允价值采用重置成本法、处置费用为与处置资产有关的费用	重置成本、综合成新率、处置费用	(1) 机器设备重置成本：由设备购置费、运杂费、安装工程费、设备基础费、其他费用等部分组成 (2) 综合成新率：结合年限法和现场勘察法确定成新率 (3) 处置费用：包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。
食用油产线	12,853,725.54	1,506,767.65	11,346,957.89	公允价值采用重置成本法、处置费用为与处置资产有关的费用	重置成本、综合成新率、处置费用	(1) 机器设备重置成本：由设备购置费、运杂费、安装工程费、设备基础费、其他费用等部分组成 (2) 综合成新率：结合年限法和现场勘察法确定成新率 (3) 处置费用：包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。
<u>合计</u>	<u>19,261,524.23</u>	<u>2,512,105.43</u>	<u>16,749,418.80</u>	--	--	--

(十四) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	242,156,880.52	496,987,621.64
<u>合计</u>	<u>242,156,880.52</u>	<u>496,987,621.64</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中山厂区技术升级改造扩产项目(设备及配套)	151,334,931.31		151,334,931.31	135,807,281.62		135,807,281.62
开发区珊洲村孵化器二期	67,587,698.99		67,587,698.99	46,597,192.75		46,597,192.75
厨邦公司三期天然油项目	8,977,814.73		8,977,814.73	8,977,814.73		8,977,814.73

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中山厂区技术升级改造扩产项目（基建工程）	6,643,024.29		6,643,024.29	191,037,355.13		191,037,355.13
中山美味鲜生产设备工程技改项目	2,787,699.12		2,787,699.12	3,664,389.14		3,664,389.14
阳西美味鲜设备工程项目	2,397,235.70		2,397,235.70	1,005,475.55		1,005,475.55
厨邦设备工程项目	1,875,594.19		1,875,594.19	2,724,660.60		2,724,660.60
德仲广场8—17层写字楼装修工程	552,882.19		552,882.19			
火炬大厦装修工程				199,346.88		199,346.88
智能立体仓基建项目				102,326,302.69		102,326,302.69
厨邦公司基建前期建设费				182,988.67		182,988.67
新建鸡精项目				4,078,761.06		4,078,761.06
阳西美味鲜公司基建前期建设费				386,052.82		386,052.82
<u>合计</u>	<u>242,156,880.52</u>		<u>242,156,880.52</u>	<u>496,987,621.64</u>		<u>496,987,621.64</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 的比例 (%)	工程进 度 (%)	利息 资本 化 累计 金额	其中：	
										本期 利息 资本 化 率 (%)	本期 利息 资本 化 金 额
开发区珊瑚村孵化器 二期	140,580,000.00	46,597,192.75	20,990,506.24			67,587,698.99	48.08	50.00			自筹资金
中山厂区技术升级改造 项目（基建工 程）	232,482,046.53	191,037,355.13	36,314,412.05	173,663,906.70	47,044,836.19	6,643,024.29	82.84	95.00			自筹资金
中山厂区技术升级改造 项目（设备及 配套）	285,272,874.97	135,807,281.62	85,311,488.00	69,783,838.31		151,334,931.31	81.90	80.00			自筹资金
智能立体仓基建项目	104,144,701.86	102,326,302.69	16,183,948.02	93,911,102.30	24,599,148.41		100.00	100.00			自筹资金
厨邦公司三期天然气 项目	109,113,253.67	8,977,814.73				8,977,814.73	98.29	95.00			自筹资金
<b>合计</b>	<b>871,592,877.03</b>	<b>484,745,946.92</b>	<b>158,800,354.31</b>	<b>337,358,847.31</b>	<b>71,643,984.60</b>	<b>234,543,469.32</b>					

注：其他减少为上期末根据工程进度暂估在建工程，本期根据实际入账冲减暂估金额。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 在建工程的减值测试情况

无明显减值迹象。

(十五) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,433,164.26	<u>5,433,164.26</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,433,164.26	<u>5,433,164.26</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,180,388.82	<u>3,180,388.82</u>
2. 本期增加金额	1,590,194.40	<u>1,590,194.40</u>
(1) 计提	1,590,194.40	<u>1,590,194.40</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,770,583.22	<u>4,770,583.22</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	662,581.04	<u>662,581.04</u>
2. 期初账面价值	2,252,775.44	<u>2,252,775.44</u>

2. 使用权资产的减值测试情况

无明显减值迹象。

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	219,731,874.90	100,000.00	26,157,782.03	1,222,440.00	<u>247,212,096.93</u>
2. 本期增加金额			<u>771,427.94</u>		<u>771,427.94</u>
(1) 购置			771,427.94		771,427.94
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	219,731,874.90	100,000.00	26,929,209.97	1,222,440.00	<u>247,983,524.87</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	48,072,756.62	80,909.01	10,105,293.94	472,440.00	<u>58,731,399.57</u>
2. 本期增加金额	<u>4,716,391.61</u>	<u>5,454.54</u>	<u>2,986,922.24</u>		<u>7,708,768.39</u>
(1) 计提	4,716,391.61	5,454.54	2,986,922.24		<u>7,708,768.39</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	52,789,148.23	86,363.55	13,092,216.18	472,440.00	<u>66,440,167.96</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>166,942,726.67</u>	<u>13,636.45</u>	<u>13,836,993.79</u>	<u>750,000.00</u>	<u>181,543,356.91</u>
2. 期初账面价值	<u>171,659,118.28</u>	<u>19,090.99</u>	<u>16,052,488.09</u>	<u>750,000.00</u>	<u>188,480,697.36</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3. 无形资产的减值测试情况

无明显减值迹象。

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

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

2. 商誉减值准备

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

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司商誉均为收购上述公司股权时形成，将每一公司认定为一个资产组，期末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

4. 可回收金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
中山创新科技发展有限公司	558,009,920.22	580,998,572.98		公允价值采用重置成本法、处置费用为与处置资产有关的费用	(1) 重置成本 (2) 处置费用	(1) 重置成本：土地重新购买价款 (2) 处置费用：包括与股权处置有关的法律费用、相关税费、审计费用等
<u>合计</u>	<u>558,009,920.22</u>	<u>580,998,572.98</u>		--	--	--



(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	24,716,005.88	1,066,655.75	7,273,207.24		18,509,454.39
工程改造	5,258,500.54	327,656.41	1,456,026.57		4,130,130.38
<b>合计</b>	<b>29,974,506.42</b>	<b>1,394,312.16</b>	<b>8,729,233.81</b>		<b>22,639,584.77</b>

(十九) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	81,076,328.83	17,748,953.78	34,290,707.66	8,164,456.31
递延收益引起的可抵扣暂时性差异	86,028,659.28	15,036,278.20	68,385,739.72	10,885,656.58
内部交易未实现利润	27,197,406.45	5,888,660.80	7,160,663.08	1,711,887.48
可抵扣亏损	103,730,286.76	25,932,571.69	110,274,656.86	27,568,664.21
土地使用权账面价值与计税基础差异	33,001,062.50	4,950,159.38	33,847,514.62	5,077,127.19
开发成本账面价值与计税基础差异	35,575,552.14	8,893,888.04	32,026,965.54	8,006,741.38
预收房款按税法核定利润	194,213.07	48,553.27	1,774,806.20	443,701.55
计提未缴纳土地增值税	101,642,940.84	25,410,735.21	91,084,936.16	22,771,234.09
已计提未支付的职工薪酬	10,010,392.03	2,135,174.68	1,834,333.50	275,250.03
租赁负债	703,849.95	175,962.49	2,352,347.31	588,086.83
其他	22,737,496.23	5,684,407.88	776,679.72	194,169.93
<b>合计</b>	<b>501,898,188.08</b>	<b>111,905,345.42</b>	<b>383,809,350.37</b>	<b>85,686,975.58</b>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	548,229,244.75	94,415,873.07	467,068,613.51	81,476,823.40
使用权资产计提递延所得税负债	662,581.04	165,645.26	2,252,775.44	563,193.86
交易性金融资产公允价值变动	478,048.78	119,512.20		
<b>合计</b>	<b>549,369,874.57</b>	<b>94,701,030.53</b>	<b>469,321,388.95</b>	<b>82,040,017.26</b>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,998,027.37	1,180,785,421.29
可抵扣亏损	5,619,158.55	4,120,706.08
<u>合计</u>	<u>7,617,185.92</u>	<u>1,184,906,127.37</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023		415,266.87	
2024	183,978.84	1,300,846.40	
2025	898,159.13	727,175.65	
2026	850,939.37	841,865.20	
2027	770,591.56	835,551.96	
2028	2,915,489.65		
<u>合计</u>	<u>5,619,158.55</u>	<u>4,120,706.08</u>	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备及软件款	8,250,334.50		8,250,334.50	23,889,496.90		23,889,496.90
<u>合计</u>	<u>8,250,334.50</u>		<u>8,250,334.50</u>	<u>23,889,496.90</u>		<u>23,889,496.90</u>

(二十一) 所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	211,609.86	211,609.86	冻结	诉讼冻结	15,884,205.80	15,884,205.80	冻结	诉讼冻结
货币资金	38,581.80	38,581.80	质押	保证金	72,299,097.48	72,299,097.48	质押	保证金
其他流动资产	100,000,000.00	100,000,000.00	质押	保证金	295,050,321.56	295,050,321.56	质押	保证金
固定资产	17,776,339.86	11,132,002.15	抵押	抵押贷款	17,776,339.86	11,519,079.43	抵押	抵押贷款
无形资产	10,685,200.00	3,059,915.21	抵押	抵押贷款	10,685,200.00	3,168,600.77	抵押	抵押贷款
长期股权投资			冻结	诉讼冻结			冻结	诉讼冻结
<u>合计</u>	<u>128,711,731.52</u>	<u>114,442,109.02</u>			<u>411,695,164.70</u>	<u>397,921,305.04</u>		

其他说明：本公司与中山火炬工业联合有限公司3起建设用地使用权转让合同纠纷诉讼一案，导致本公司持有的子公司广东中汇合创房地产有限公司33.44%股权作为财产保全措施被查封，截至2023年末，该股权仍处于冻结状态。

(二十二) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
票据贴现融资	100,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>100,000,000.00</u>	

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		100,000,000.00
<u>合计</u>		<u>100,000,000.00</u>

(二十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	312,523,616.52	408,875,764.39
应付工程款	229,018,076.99	240,147,090.44
其他	2,074,414.49	2,083,145.92
<u>合计</u>	<u>543,616,108.00</u>	<u>651,106,000.75</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	42,554,417.48	尚未办理工程结算
单位二	12,751,200.00	投资大厦 8-9 层尾款
<u>合计</u>	<u>55,305,617.48</u>	

(二十五) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	98,780,292.42	125,385,422.36
预收购房款	2,847,455.99	23,216,005.12
预收租金及服务费	3,339,851.11	3,109,097.93
其他	3,272,519.47	5,344,431.00
<u>合计</u>	<u>108,240,118.99</u>	<u>157,054,956.41</u>

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

### 3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

#### (二十六) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	126,309,557.06	613,152,506.47	629,913,994.82	109,548,068.71
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,612,273.02	67,596,191.38	68,874,672.40	333,792.00
三、辞退福利		41,237,747.19	1,740,923.80	39,496,823.39
<u>合计</u>	<u>127,921,830.08</u>	<u>721,986,445.04</u>	<u>700,529,591.02</u>	<u>149,378,684.10</u>

##### 2. 短期薪酬列示

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	119,643,235.03	532,052,556.60	547,773,539.96	103,922,251.67
二、职工福利费	2,804,832.41	24,751,365.85	24,763,232.89	2,792,965.37
三、社会保险费		<u>23,785,351.56</u>	<u>23,785,351.56</u>	
其中：医疗保险费		21,609,864.13	21,609,864.13	
工伤保险费		2,160,758.09	2,160,758.09	
生育保险费		2,579.34	2,579.34	
其他		12,150.00	12,150.00	
四、住房公积金	1,997,548.11	22,202,962.00	22,227,621.00	1,972,889.11
五、工会经费和职工教育经费	1,863,941.51	10,360,270.46	11,364,249.41	859,962.56
<u>合计</u>	<u>126,309,557.06</u>	<u>613,152,506.47</u>	<u>629,913,994.82</u>	<u>109,548,068.71</u>

##### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	794,802.12	62,272,821.04	63,067,623.16	
2. 失业保险费	45,390.90	2,989,319.76	3,034,710.66	
3. 企业年金缴费	772,080.00	2,334,050.58	2,772,338.58	333,792.00
<u>合计</u>	<u>1,612,273.02</u>	<u>67,596,191.38</u>	<u>68,874,672.40</u>	<u>333,792.00</u>

##### 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
员工辞退补偿	1,740,923.80	39,496,823.39
<u>合计</u>	<u>1,740,923.80</u>	<u>39,496,823.39</u>

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	17,755,189.41	16,232,795.05
企业所得税	29,960,798.16	10,804,621.97
个人所得税	607,809.63	1,245,080.22
城市维护建设税	1,296,547.59	1,030,673.85
土地增值税	938,659.95	862,785.80
房产税	692,001.86	813,540.82
印花税	1,423,814.52	1,522,359.62
教育费附加/地方教育附加	1,015,304.27	841,839.50
其他	25,251.54	4,784,521.55
<u>合计</u>	<u>53,715,376.93</u>	<u>38,138,218.38</u>

(二十八) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利	44,474,839.82	44,474,839.82
其他应付款	323,909,666.03	288,731,241.83
<u>合计</u>	<u>368,384,505.85</u>	<u>333,206,081.65</u>

2. 应付股利

分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	44,474,839.82	44,474,839.82
<u>合计</u>	<u>44,474,839.82</u>	<u>44,474,839.82</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	19,255,014.20	31,943,594.26
预提费用	176,790,202.40	144,282,388.82
押金及保证金	21,215,747.34	18,697,255.06
土地增值税清算准备	100,406,310.68	91,084,936.07
其他	6,242,391.41	2,723,067.62
<u>合计</u>	<u>323,909,666.03</u>	<u>288,731,241.83</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	703,849.95	1,648,497.32
<u>合计</u>	<u>703,849.95</u>	<u>1,648,497.32</u>

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	13,111,048.02	18,182,091.80
<u>合计</u>	<u>13,111,048.02</u>	<u>18,182,091.80</u>

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	712,177.64	2,435,987.16
减：未确认的融资费用	8,327.69	83,639.85
重分类至一年内到期的非流动负债	703,849.95	1,648,497.32
租赁负债净额		703,849.99

(三十二) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	472,807.11	1,180,716,114.45	一审败诉或参考类似案件一审结果计提
<u>合计</u>	<u>472,807.11</u>	<u>1,180,716,114.45</u>	

2. 重要预计负债情况

重要预计负债情况详见“十七、(四)其他资产负债表日后调整事项说明”。

(三十三) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	68,385,739.72	30,675,200.00	13,032,280.44	86,028,659.28	政府拨付
<u>合计</u>	<u>68,385,739.72</u>	<u>30,675,200.00</u>	<u>13,032,280.44</u>	<u>86,028,659.28</u>	--

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营 业外收入的 金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
2012 年中央预算内投资项 目	246,747.04			246,747.04		与资产相关
2012 年产业结构调整项目	25,000.39			25,000.39		与资产相关
2013 年优势传统产业升级 项目	45,834.06			45,834.06		与资产相关
2015 年技术改造设备购置 补助项目	300,432.84			108,349.62	192,083.22	与资产相关
2016 年省级企业技术改造 项目	3,893,874.61			1,343,900.96	2,549,973.65	与资产相关
2019 年中山市工业发展专 项资金技术改造专题项目	2,784,750.29			504,093.91	2,280,656.38	与资产相关
2019 年中山市工业企业技 术改造项目	11,482,045.30			1,111,731.05	10,370,314.25	与资产相关
2020 年省级企业技术改造 资金项目	720,622.69			130,839.57	589,783.12	与资产相关
2021 年广东省省级促进经 济高质量发展专项企业技术 改造资金项目	865,293.20			219,371.42	645,921.78	与资产相关
中山市第八批引进创新创业 科研团队项目专项资金	2,687,922.00			1,466,136.00	1,221,786.00	与收益相关
2020 年中山市重大科技专 项揭榜项目（工业大数据采 集）	653,333.31			653,333.31		与收益相关
2022 年广东省省级促进经 济高质量发展专项企业技术 改造资金项目	4,757,661.15			713,713.32	4,043,947.83	与资产相关
2014 年技改项目贷款贴息	3,895,861.35			122,372.88	3,773,488.47	与资产相关
2016 年省级工业与信息化 发展专项资金(企业技术改 造方向事后奖补专题)	878,750.11			236,245.01	642,505.10	与资产相关
2016 年省级工业与信息化 发展专项资金(企业转型升 级方向设备更新专题)	325,041.73			321,856.30	3,185.43	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营 业外收入的 金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
2017 年省级工业与信息化 发展专项资金(企业技术改 造方向事后奖补专题)	8,774,637.59			1,530,908.46	7,243,729.13	与资产相关
2017 年省级工业与信息化 发展专项资金(企业转型升 级方向设备更新专题)	321,954.94			82,873.67	239,081.27	与资产相关
2018 年省级工业与信息化 发展专项资金(企业转型升 级方向设备更新专题)	13,910,592.08			2,546,293.12	11,364,298.96	与资产相关
2019 年企业技术改造事后 奖补专项资金	3,047,944.31			622,324.43	2,425,619.88	与资产相关
2021 年阳江市第一批省级 企业技术改造项目专项资金	2,215,198.78			331,335.60	1,883,863.18	与资产相关
2022 年省科技创新专项资 金(提升广式高盐稀态酱油 天然鲜味物质及精准控制技 术研究)	274,285.71			102,857.16	171,428.55	与收益相关
2023 年省科技创新专项资 金(酱油新型天然防腐体系 构建技术研究与应用(技术 研发类))		120,000.00		48,000.00	72,000.00	与收益相关
2022 年认定的高新技术企 业补助(调味品生产设备更 新(三期)技术改造项目)		14,995,200.00			14,995,200.00	与资产相关
2019 年珠海对口帮扶阳江 指挥部鼓励产业共建项目加 快动工建设奖励资金	4,532,424.66			126,125.28	4,406,299.38	与资产相关
阳江市 2021 年第一批省级 企业技术改造项目专项资金	1,745,531.58			286,537.88	1,458,993.70	与资产相关
2023 年省科技创新专项资 金(米酒、醋发酵技术及发 酵副产物高值化综合利用技 术研究)		500,000.00		93,500.00	406,500.00	与收益相关



负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营 业外收入的 金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
2023 年市级科技计划项目 资金（广东省酿造及酶解调 味品工程技术研究中心）		60,000.00		12,000.00	48,000.00	与收益相关
2023 年技术改造项目（一 期调味品生产设备更新技术 改造项目）		15,000,000.00			15,000,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>68,385,739.72</b>	<b>30,675,200.00</b>		<b>13,032,280.44</b>	<b>86,028,659.28</b>	--

（三十四）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
<b>二、无限售条件流通股</b>							
1. 人民币普通股	785,375,950.00						785,375,950.00
<b>股份合计</b>	<b>785,375,950.00</b>						<b>785,375,950.00</b>

（三十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	3,225,772.96			3,225,772.96
<b>合计</b>	<b>3,225,772.96</b>			<b>3,225,772.96</b>

（三十六）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权 激励而收购的本公司股份	599,895,430.21			599,895,430.21
<b>合计</b>	<b>599,895,430.21</b>			<b>599,895,430.21</b>

(三十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期 所得税前发生额	本期发生金额				税后归 属于少 数股东	期末余额
			减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损 益的其他综合收益		-1,468,015.37	1,468,015.37	-1,468,015.37			-1,468,015.37	
1. 其他权益工具投资 公允价值变动		-1,468,015.37	1,468,015.37	-1,468,015.37			-1,468,015.37	
二、将重分类进损益 的其他综合收益	16,687,379.71	127,263.89		127,263.89			16,814,643.60	
1. 权益法下可转损益 的其他综合收益	17,754,668.37						17,754,668.37	
2. 外币财务报表折算 差额	-1,067,288.66	127,263.89		127,263.89			-940,024.77	
<b>合计</b>	<b>16,687,379.71</b>	<b>-1,340,751.48</b>	<b>1,468,015.37</b>	<b>-1,340,751.48</b>	<b>-1,340,751.48</b>	<b>-1,340,751.48</b>	<b>15,346,628.23</b>	

(三十八) 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	100,428,084.41	187,297,485.41		287,725,569.82
<u>合计</u>	<u>100,428,084.41</u>	<u>187,297,485.41</u>		<u>287,725,569.82</u>

本期变动说明：本期增加系按母公司净利润的10%进行盈余公积计提。

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	2,703,309,350.69	3,526,854,008.08
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	2,703,309,350.69	3,526,854,008.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,696,954,088.26	-592,248,272.39
减：提取法定盈余公积	187,297,485.41	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		231,296,385.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>4,212,965,953.54</u>	<u>2,703,309,350.69</u>

(四十) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,064,164,787.19	3,431,620,818.84	5,206,054,110.51	3,599,301,128.62
其他业务	74,927,119.44	26,594,437.41	134,986,888.17	48,575,420.45
<u>合计</u>	<u>5,139,091,906.63</u>	<u>3,458,215,256.25</u>	<u>5,341,040,998.68</u>	<u>3,647,876,549.07</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	制造业		房地产及相关服务	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
调味品	4,865,729,821.96	3,299,436,143.70		
汽车、摩托车配件	43,702,159.66	38,669,704.63		
房地产销售			111,365,203.35	50,618,452.65
房地产相关服务			50,874,507.01	45,702,581.61
其他业务	71,336,397.41	21,776,780.42	4,189,988.75	5,376,886.54

合同分类	制造业		房地产及相关服务	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类				
东部区域	1,118,872,624.28	714,643,758.40		
南部区域	2,075,153,206.07	1,388,595,798.06	162,239,710.36	96,321,034.26
中西部区域	1,079,570,970.45	766,142,916.27		
北部区域	635,835,180.82	468,723,375.60		
其他业务	71,336,397.41	21,776,780.42	4,189,988.75	5,376,886.54
按合同期限分类				
在某一时点确认	4,976,262,956.79	3,359,882,628.75	114,372,338.64	55,298,061.70
在某一时间段确认	4,505,422.24		52,057,360.47	46,399,859.10
<u>合计</u>	<u>4,980,768,379.03</u>	<u>3,359,882,628.75</u>	<u>166,429,699.11</u>	<u>101,697,920.80</u>

接上表：

合同分类	其他		分部间抵消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
调味品					4,865,729,821.96	3,299,436,143.70
汽车、摩托车配件				2,972,188.10	43,702,159.66	35,697,516.53
房地产销售					111,365,203.35	50,618,452.65
房地产相关服务	3,001,319.29	166,124.35	10,508,224.08		43,367,602.22	45,868,705.96
其他业务			599,266.72	559,229.55	74,927,119.44	26,594,437.41
按经营地区分类						
东部区域					1,118,872,624.28	714,643,758.40
南部区域	3,001,319.29	166,124.35	10,508,224.08	2,972,188.10	2,229,886,011.64	1,482,110,768.57
中西部区域					1,079,570,970.45	766,142,916.27
北部区域					635,835,180.82	468,723,375.60
其他业务			599,266.72	559,229.55	74,927,119.44	26,594,437.41
按合同期限分类						
在某一时点确认	259,513.92				5,090,894,809.35	3,415,180,690.45
在某一时间段确认	2,741,805.37	166,124.35	11,107,490.80	3,531,417.65	48,197,097.28	43,034,565.80
<u>合计</u>	<u>3,001,319.29</u>	<u>166,124.35</u>	<u>11,107,490.80</u>	<u>3,531,417.65</u>	<u>5,139,091,906.63</u>	<u>3,458,215,256.25</u>

### 3. 履约义务的说明

公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同中的履约义务。

#### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为108,240,118.99元，预计将于未来年度确认收入。

#### 5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

#### (四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,086,082.29	12,547,989.90
教育费附加/地方教育附加	10,551,126.69	9,821,761.69
房产税	14,698,088.24	13,795,267.81
土地使用税	3,643,455.78	3,697,898.93
土地增值税	13,331,457.64	37,503,409.32
其他	5,653,809.61	11,003,986.10
合计	<u>60,964,020.25</u>	<u>88,370,313.75</u>

#### (四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	213,061,218.98	227,673,092.25
业务费	165,771,571.59	165,535,588.34
广告宣传费	71,028,388.64	74,276,641.88
会议费	3,252,897.25	290,635.87
折旧与摊销费	728,812.80	588,454.44
包装费	248,458.99	353,121.68
其他	3,172,635.52	4,181,765.67
合计	<u>457,263,983.77</u>	<u>472,899,300.13</u>

#### (四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	252,463,698.25	227,194,183.18
折旧与摊销费	29,787,345.74	25,967,860.62
咨询费	15,480,181.94	4,545,122.00
内部调拨运输费	10,931,822.24	9,312,456.45
诉讼费	9,173,851.89	789,487.45
机物料消耗	6,150,795.68	5,922,116.77
修理费	6,125,424.17	5,246,179.57

项目	本期发生额	上期发生额
能耗费用	5,175,408.43	4,479,226.56
废物处理费	4,505,901.71	4,535,108.79
业务费	3,412,183.54	4,463,262.86
办公费	3,233,069.26	2,558,376.78
租赁费	2,834,895.09	2,712,583.75
董事会费	2,289,076.03	1,968,300.35
软件服务费	1,731,575.49	1,930,270.15
检测检验费	1,436,472.24	943,796.73
财产保险费	1,330,153.82	1,933,627.15
劳动保护费	1,106,447.66	1,083,403.39
综合服务费	13,008,314.65	10,918,884.32
市内交通费	704,598.95	1,283,084.75
车辆费	552,331.43	454,427.20
其他	5,907,562.33	5,297,943.11
<u>合计</u>	<u>377,341,110.54</u>	<u>323,539,701.93</u>

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	97,075,715.16	98,702,286.2
职工薪酬	66,504,922.30	63,006,658.7
折旧与摊销	6,856,024.59	6,341,199.36
燃料动力费	6,945,010.08	6,827,131.06
其他	3,262,830.85	3,724,569.5
<u>合计</u>	<u>180,644,502.98</u>	<u>178,601,844.82</u>

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,698,578.24	-1,580,410.75
其中：租赁负债利息费用	75,312.16	150,541.17
减：利息收入	9,133,688.37	5,838,136.61
汇兑损益	-265.62	140,542.07
手续费	396,088.75	3,087,225.52
<u>合计</u>	<u>-6,039,287.00</u>	<u>-4,190,779.77</u>

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,248,303.07	37,813,985.65
进项税加计抵减	10,292,790.23	843,555.32
代扣个人所得税手续费	565,268.20	789,037.97
其他	2,180,857.41	205,659.48
<u>合计</u>	<u>29,287,218.91</u>	<u>39,652,238.42</u>

(四十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-403,316.13	-754,512.74
债权投资持有期间取得的利息收入	943,396.23	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	675,784.26	3,806,692.17
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,409,890.11	2,514,824.80
持有定期存款取得的投资收益	35,275,276.63	26,708,671.52
<u>合计</u>	<u>37,901,031.10</u>	<u>32,275,675.75</u>

(四十八) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产变动收益	478,048.78	
<u>合计</u>	<u>478,048.78</u>	

(四十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,015,431.71	-1,058,337.50
其他应收款坏账损失	-388,149.43	964,054.00
债权投资减值损失	-10,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>-12,403,581.14</u>	<u>-94,283.50</u>

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-16,465,360.11	-39,859.24
二、固定资产减值损失	-16,749,418.80	
<u>合计</u>	<u>-33,214,778.91</u>	<u>-39,859.24</u>

(五十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得(损失以“-”填列)	76,858.20	-44,505.02
<u>合计</u>	<u>76,858.20</u>	<u>-44,505.02</u>

(五十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
预计未决诉讼收益	1,178,385,632.54		1,178,385,632.54
非流动资产处置利得合计:	735,791.95	547,377.53	735,791.95
其中: 固定资产处置利得	735,791.95	547,377.53	735,791.95
违约金收入	830,008.72	2,085,497.74	830,008.72
其他	1,318,151.81	233,136.18	1,318,151.81
<u>合计</u>	<u>1,181,269,585.02</u>	<u>2,866,011.45</u>	<u>1,181,269,585.02</u>

(五十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失:	8,250,426.39	2,044,827.87	8,250,426.39
其中: 固定资产处置损失	8,250,426.39	2,044,827.87	8,250,426.39
对外捐赠	386,000.00	397,830.30	386,000.00
预计未决诉讼损失	519,760.00	1,178,358,704.12	519,760.00
违约赔偿支出	2,774,378.00	1,860,000.00	2,774,378.00
其他	580,644.30	307,765.23	580,644.30
<u>合计</u>	<u>12,511,208.69</u>	<u>1,182,969,127.52</u>	<u>12,511,208.69</u>

(五十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	78,109,213.77	72,930,920.67
递延所得税费用	-13,557,356.57	7,221,828.04
<u>合计</u>	<u>64,551,857.20</u>	<u>80,152,748.71</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,801,585,493.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	450,396,373.28



项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-63,907,259.80
调整以前期间所得税的影响	-911,193.00
归属于合营企业和联营企业的损益	100,829.03
非应税收入的影响	
依照税法规定享受“免”“减”优惠的所得税影响	-1,048,644.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,401,479.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-369,995.37
以前年度可抵扣暂时性差异/亏损确认递延所得税资产但本年不符合条件冲回的影响	27,704.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	364,474.03
预计负债转回影响	-294,589,676.03
研发费加计扣除	-26,913,345.13
税率变动对期初递延所得税资产余额的影响	1,109.71
所得税费用合计	<u>64,551,857.20</u>

(五十五) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十七)其他综合收益”。

(五十六) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	9,133,688.37	5,838,136.61
政府补助收入	33,891,222.63	32,088,479.36
其他	25,438,844.64	41,366,354.15
合计	<u>68,463,755.64</u>	<u>79,292,970.12</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营性付现费用	242,267,349.25	262,730,811.83
支付其他暂付及应付款	20,253,483.17	30,976,252.77
手续费支出	396,088.75	3,087,225.52
合计	<u>262,916,921.17</u>	<u>296,794,290.12</u>

## 2. 与投资活动有关的现金

### (1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回定期存款、理财等	745,134,240.05	218,226,705.00
<u>合计</u>	<u>745,134,240.05</u>	<u>218,226,705.00</u>

### (2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买定期存款、理财等	1,387,085,587.39	263,003,000.00
<u>合计</u>	<u>1,387,085,587.39</u>	<u>263,003,000.00</u>

## 3. 与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股份回购账户提现的货币资金		16,232,995.22
<u>合计</u>		<u>16,232,995.22</u>

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发生筹资费用所支付的现金	1,810,000.00	2,148,050.93
<u>合计</u>	<u>1,810,000.00</u>	<u>2,148,050.93</u>

### (3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		247,661,500.00	2,338,500.00	150,000,000.00		100,000,000.00
应付票据	100,000,000.00			100,000,000.00		
其他应付款			785,703.34	785,703.34		
一年内到期的非流动负债	1,648,497.32		865,352.63	1,810,000.00		703,849.95
租赁负债	703,849.99				703,849.99	
<u>合计</u>	<u>102,352,347.31</u>	<u>247,661,500.00</u>	<u>3,989,555.97</u>	<u>252,595,703.34</u>	<u>703,849.99</u>	<u>100,703,849.95</u>

## 4. 以净额列报现金流量的说明

无。

5. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

(五十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	1,737,033,635.91	-554,562,529.62
加：资产减值准备	33,214,778.91	39,859.24
信用减值损失	12,403,581.14	94,283.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	172,247,147.96	161,458,452.86
使用权资产摊销	1,590,194.40	1,590,194.40
无形资产摊销	7,057,073.71	9,290,634.68
长期待摊费用摊销	8,729,233.81	7,259,901.56
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)	1,313,386.19	-28,566,394.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,514,634.44	1,497,450.34
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-478,048.78	
财务费用(收益以“-”号填列)	2,698,578.24	1,036,481.87
投资损失(收益以“-”号填列)	-37,901,031.10	-32,275,675.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-26,781,563.70	-15,892,760.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	13,224,207.13	23,114,588.31
存货的减少(增加以“-”号填列)	42,756,411.99	7,785,499.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	56,814,226.66	95,351,057.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,189,527,641.22	1,000,433,792.16
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>841,908,805.69</b>	<b>677,654,835.65</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</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变动情况：</b>		
现金的期末余额	500,196,749.56	540,177,098.66
减：现金的期初余额	540,177,098.66	388,311,997.19
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	-39,980,349.10	151,865,101.47

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	500,196,749.56	540,177,098.66
其中：库存现金	59,845.45	64,741.04
可随时用于支付的银行存款	498,528,003.05	538,689,011.00
可随时用于支付的其他货币资金	1,608,901.06	1,423,346.62
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	500,196,749.56	540,177,098.66
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		

5. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	211,609.86	88,144,808.94	受限资金
其他货币资金	38,581.80	38,494.34	受限资金
合计	<u>250,191.66</u>	<u>88,183,303.28</u>	--

(五十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	币种	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	港币	650,812.35	0.90622	589,779.17
其他应收款	港币	2,738.00	0.90622	2,481.23
其他应付款	港币	73,907.00	0.90622	66,976.00

## 2. 境外经营实体的情况

由于本公司之子公司中兴(科技)贸易发展公司的注册地址和经营地址在香港特别行政区,采用港币作为记账本位币,本报告期记账本位币未发生变化。

### (五十九) 租赁

#### 1. 作为承租人

##### (1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

##### (2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期金额	上期金额
采用简化处理的短期租赁费用	2,834,895.09	2,712,583.75
<u>合计</u>	<u>2,834,895.09</u>	<u>2,712,583.75</u>

##### (3) 售后租回交易及判断依据

无。

#### 2. 作为出租人

##### (1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	28,354,627.30	
<u>合计</u>	<u>28,354,627.30</u>	

##### (2) 作为出租人的融资租赁

无。

#### 3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

## 七、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	97,075,715.16	98,702,286.20
职工薪酬	66,504,922.30	63,006,658.70
折旧与摊销	6,856,024.59	6,341,199.36

项目	本期发生额	上期发生额
燃料动力费	6,945,010.08	6,827,131.06
其他	3,262,830.85	3,724,569.50
<b>合计</b>	<b>180,644,502.98</b>	<b>178,601,844.82</b>
其中：费用化研发支出	180,644,502.98	178,601,844.82
资本化研发支出		
<b>合计</b>	<b>180,644,502.98</b>	<b>178,601,844.82</b>

## 八、合并范围的变更

### （一）其他原因的合并范围变动

本公司子公司广东美味鲜调味食品有限公司于2023年3月28日注销全资子公司厨邦（广州）投资发展有限公司。

本公司子公司广东美味鲜调味食品有限公司于2023年3月28日注销全资子公司厨邦（深圳）供应链管理有限公司。

本公司子公司广东美味鲜调味食品有限公司于2023年4月18日注销全资子公司厨邦（新疆）调味品产业投资有限公司。

## 九、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
广东中汇合创房地产有限公司	中山市	106533 万人民币	中山市	房地产开发	83.512	5.727	投资设立
中山创新科技发展有限公司	中山市	50000 万人民币	中山市	服务、咨询	100.00		投资设立
中兴（科技）贸易发展有限公司	香港	8 万港币	香港	贸易	100.00		投资设立
中山市中炬高新物业管理有限公司	中山市	300 万人民币	中山市	服务、咨询	100.00		投资设立
中山汇景物业管理有限公司	中山市	100 万人民币	中山市	物业管理		89.239	投资设立
中山百卉园林绿化有限公司	中山市	500 万人民币	中山市	园林、绿化		89.239	投资设立
中山中创房地产经纪有限公司	中山市	50 万人民币	中山市	房地产业		89.239	投资设立
广东厨邦食品有限公司	阳江市	10000 万人民币	阳江市	制造业		80.00	投资设立
广东美味鲜营销有限公司	中山市	1000 万人民币	中山市	服务		100.00	投资设立
阳西美味鲜食品有限公司	阳江市	10000 万人民币	阳江市	制造业		100.00	投资设立
广东美味鲜旅游后勤服务有限公司	中山市	1000 万人民币	中山市	服务		100.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市美味鲜商贸有限公司	深圳市	100 万人民币	深圳市	批发业		100.00	投资设立
广东厨邦企业后勤服务有限公司	阳江市	3358.67 万人民币	阳江市	服务		80.00	投资设立
广东美味鲜调味食品有限公司	中山市	50000 万人民币	中山市	制造业	75.00	25.00	收购
中山中炬精工机械有限公司	中山市	2000 万人民币	中山市	制造业	50.00		收购
中山中炬森莱高技术有限公司	中山市	4500 万人民币	中山市	制造业	66.00		收购

## 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东厨邦食品有限公司	20.00%	38,266,841.36		337,444,342.16

## 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	广东厨邦食品有限公司
流动资产	1,125,358,844.29
非流动资产	847,670,942.59
<u>资产合计</u>	<u>1,973,029,786.88</u>
流动负债	206,310,068.97
非流动负债	73,889,422.98
<u>负债合计</u>	<u>280,199,491.95</u>
营业收入	2,399,008,752.99
净利润(净亏损)	196,860,492.14
综合收益总额	196,860,492.14
经营活动现金流量	30,198,280.42

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	广东厨邦食品有限公司	
流动资产	890,680,866.53	
非流动资产	940,562,978.76	
资产合计	1,831,243,845.29	
流动负债	272,683,066.15	
非流动负债	62,590,976.35	
负债合计	335,274,042.50	
营业收入	2,430,996,586.24	
净利润（净亏损）	172,382,756.60	
综合收益总额	172,382,756.60	
经营活动现金流量	105,786,683.94	

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
1. 中山市天骄稀土材料有限公司	中山市	中山市	加工、销售：稀土系储氢材料、稀土新材料、金属制品	28.50		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	中山市天骄稀土材料有限公司	中山市天骄稀土材料有限公司
流动资产	13,424,114.40	15,520,782.61
其中：现金和现金等价物	11,789,872.65	10,518,928.08
非流动资产	679,954.31	750,246.66
<u>资产合计</u>	<u>14,104,068.71</u>	<u>16,271,029.27</u>
流动负债	972,581.91	1,724,398.15
非流动负债		



项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	中山市天骄稀土材料有限 公司	中山市天骄稀土材料有限 公司
<u>负债合计</u>	<u>972,581.91</u>	<u>1,724,398.15</u>
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	13,131,486.80	14,546,631.12
按持股比例计算的净资产份额	3,742,473.74	4,145,789.87
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对合营企业权益投资的账面价值	3,742,473.74	4,145,789.87
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,789,362.76	10,227,566.36
财务费用	-17,623.57	-137,360.66
所得税费用		
净利润	-1,415,144.32	-2,654,243.81
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,415,144.32	-2,654,243.81
本年度收到的来自合营企业的股利		

## 十、政府补助

### (一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012 年中央预算内投资项目	246,747.04			246,747.04			与资产相关
2012 年产业结构调整项目	25,000.39			25,000.39			与资产相关
2013 年优势传统产业升级项目	45,834.06			45,834.06			与资产相关
2015 年技术改造设备购置补助项目	300,432.84			108,349.62		192,083.22	与资产相关
2016 年省级企业技术改造项目	3,893,874.61			1,343,900.96		2,549,973.65	与资产相关
2019 年中山市工业发展专项资金技术改造专题项目	2,784,750.29			504,093.91		2,280,656.38	与资产相关
2019 年中山市工业企业技术改造项目	11,482,045.30			1,111,731.05		10,370,314.25	与资产相关
2020 年省级企业技术改造资金项目	720,622.69			130,839.57		589,783.12	与资产相关
2021 年广东省省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目	865,293.20			219,371.42		645,921.78	与资产相关
中山市第八批引进创新创业科研团队项目专项资金	2,687,922.00			1,466,136.00		1,221,786.00	与收益相关
2020 年中山市重大科技专项揭榜项目(工业大数据采集)	653,333.31			653,333.31			与收益相关
2022 年广东省省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目	4,757,661.15			713,713.32		4,043,947.83	与资产相关
2014 年技改项目贷款贴息	3,895,861.35			122,372.88		3,773,488.47	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金(企业技术改造方向事后奖补专题)	878,750.11			236,245.01		642,505.10	与资产相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金(企业转型升级方向设备更新专题)	325,041.73			321,856.30		3,185.43	与资产相关
2017 年省级工业与信息化发展专项资金(企业技术改造方向事后奖补专题)	8,774,637.59			1,530,908.46		7,243,729.13	与资产相关
2017 年省级工业与信息化发展专项资金(企业转型升级方向设备更新专题)	321,954.94			82,873.67		239,081.27	与资产相关
2018 年省级工业与信息化发展专项资金(企业转型升级方向设备更新专题)	13,910,592.08			2,546,293.12		11,364,298.96	与资产相关
2019 年企业技术改造事后奖补专项资金	3,047,944.31			622,324.43		2,425,619.88	与资产相关
2021 年阳江市第一批省级企业技术改造项目专项资金	2,215,198.78			331,335.60		1,883,863.18	与资产相关
2022 年省科技创新专项资金(提升广式高盐稀态酱油天然鲜味物质及精准控制技术研究)	274,285.71			102,857.16		171,428.55	与收益相关
2023 年省科技创新专项资金(酱油新型天然防腐体系构建技术研究与应用(技术研究)		120,000.00		48,000.00		72,000.00	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
发类) )							
2022 年认定的高新技术企业补助 (调味品生产设备更新 (三期) 技术改造项目)		14,995,200.00				14,995,200.00	与资产相关
2019 年珠海对口帮扶阳江指挥部鼓励产业共建项目加快动工建设奖励资金	4,532,424.66			126,125.28		4,406,299.38	与资产相关
阳江市 2021 年第一批省级企业技术改造项目专项资金	1,745,531.58			286,537.88		1,458,993.70	与资产相关
2023 年省科技创新专项资金 (米酒、醋发酵技术及发酵副产物高值化综合利用技术研究)		500,000.00		93,500.00		406,500.00	与收益相关
2023 年市级科技计划项目资金 (广东省酿造及酶解调味品工程技术研究中心)		60,000.00		12,000.00		48,000.00	与收益相关
2023 年技术改造项目 (一期调味品生产设备更新技术改造项目)		15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>68,385,739.72</b>	<b>30,675,200.00</b>		<b>13,032,280.44</b>		<b>86,028,659.28</b>	--

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
2012 年中央预算内投资项目	246,747.04	646,599.96
2012 年产业结构调整项目	25,000.39	99,999.96
2013 年优势传统产业升级项目	45,834.06	49,999.92
2015 年技术改造设备购置补助项目	108,349.62	99,263.40

类型	本期发生额	上期发生额
2016 年省级企业技术改造项目	1,343,900.96	2,265,585.30
2019 年中山市工业发展专项资金技术改造专题项目	504,093.91	581,116.91
2019 年中山市工业企业技术改造项目	1,111,731.05	1,021,745.16
2020 年省级企业技术改造资金项目	130,839.57	145,754.31
2021 年广东省省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目	219,371.42	174,319.04
中山市第八批引进创新创业科研团队项目专项资金	1,466,136.00	1,143,056.00
2020 年中山市重大科技专项揭榜项目（工业大数据采集）	653,333.31	513,333.36
2022 年广东省省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目	713,713.32	417,038.85
2014 年技改项目贷款贴息	122,372.88	122,587.68
2016 年省级工业与信息化发展专项资金(企业技术改造方向事后奖补专题)	236,245.01	118,833.00
2016 年省级工业与信息化发展专项资金(企业转型升级方向设备更新专题)	321,856.30	86,308.20
2017 年省级工业与信息化发展专项资金(企业技术改造方向事后奖补专题)	1,530,908.46	1,478,126.16
2017 年省级工业与信息化发展专项资金(企业转型升级方向设备更新专题)	82,873.67	83,104.35
2018 年省级工业与信息化发展专项资金(企业转型升级方向设备更新专题)	2,546,293.12	2,457,988.08
2019 年企业技术改造事后奖补专项资金	622,324.43	570,734.04
2021 年阳江市第一批省级企业技术改造项目专项资金	331,335.60	331,335.12
2023 年省科技创新专项资金（酱油新型天然防腐体系构建技术研究与应用（技术研发类））	48,000.00	
2019 年珠海对口帮扶阳江指挥部鼓励产业共建项目加快动工建设奖励资金	126,125.28	126,125.28
阳江市 2021 年第一批省级企业技术改造项目专项资金	286,537.88	286,537.92
2023 年省科技创新专项资金（米酒、醋发酵技术及发酵副产物高值化综合利用技术研究）	93,500.00	
2023 年市级科技计划项目资金（广东省酿造及酶解调味品工程技术研究中心）	12,000.00	
2021 年省科技创新专项资金（富硒酵母改善酱油风味）		105,000.00
2023 年中山市第二批企业科技创新发展专项资金	1,173,900.00	
一次性扩岗补贴	82,500.00	111,000.00
2023 年降低规上工业企业用电用气成本项目资助款	384,678.00	
稳岗补贴	339,220.81	1,014,506.68
适岗培训补贴		186,720.00
厨邦、阳西美味鲜公司所创县本级税收留成返还部分扣除征收经费后补助		5,214,939.05
中山市商务发展专项资金（电子商务项目		600,000.00
企业科技创新发展专项资金（高企认定）		100,000.00

类型	本期发生额	上期发生额
中山市科技发展专项资金项目		100,000.00
企业研发费后补助		3,000,000.00
新型学徒补贴	204,000.00	137,307.26
一次性留工培训补贴		2,268,420.00
2022年火炬开发区高新技术企业育才		200,000.00
2022年科技强企专项资金		530,000.00
2021年复工增产扶持资金		3,744,056.62
中山市文化和旅游产业扶持专项资金	200,000.00	
高价值专利培育布局中心建设项目	270,000.00	
2021年阳西县科技计划项目专项资金		100,000.00
省级促进经济高质量发展专项（推动工业园区高质量发展）资金转其他收益	70,800.00	541,800.00
2021年省级小微工业企业规模奖补资金		200,000.00
2021年度总部企业贡献奖		4,726,100.00
2022年度中山市科技发展专项资金		1,260,000.00
其他小额补助	593,780.98	854,644.04
<u>合计</u>	<u>16,248,303.07</u>	<u>37,813,985.65</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括其他权益工具投资、货币资金、其他流动资产等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具的风险

#### 1. 金融工具的分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	500,446,941.22			<u>500,446,941.22</u>
交易性金融资产		220,482,909.91		<u>220,482,909.91</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收票据				
应收账款	75,268,113.29			<u>75,268,113.29</u>
其他应收款	16,491,843.05			<u>16,491,843.05</u>
其他流动资产	1,269,012,065.58			<u>1,269,012,065.58</u>
其他权益工具投资			20,377,451.63	<u>20,377,451.63</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	628,360,401.94			<u>628,360,401.94</u>
交易性金融资产		133,952.44		<u>133,952.44</u>
应收票据	1,124,000.00			<u>1,124,000.00</u>
应收账款	49,699,517.86			<u>49,699,517.86</u>
其他应收款	20,638,143.95			<u>20,638,143.95</u>
其他流动资产	844,261,618.23			<u>844,261,618.23</u>
其他权益工具投资			31,845,467.00	<u>31,845,467.00</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据			
应付账款		543,616,108.00	<u>543,616,108.00</u>
其他应付款		368,384,505.85	<u>368,384,505.85</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		100,000,000.00	<u>100,000,000.00</u>
应付账款		651,106,000.75	<u>651,106,000.75</u>
其他应付款		333,206,081.65	<u>333,206,081.65</u>

## 2. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、

债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

### 3. 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付票据						
应付账款		543,616,108.00				<u>543,616,108.00</u>
其他应付款		368,384,505.85				<u>368,384,505.85</u>

接上表：

项目	2022年12月31日					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付票据		100,000,000.00				<u>100,000,000.00</u>
应付账款		651,106,000.75				<u>651,106,000.75</u>
其他应付款		333,206,081.65				<u>333,206,081.65</u>

### 4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括其他价格风险。



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

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

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十三、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			220,482,909.91	<u>220,482,909.91</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			220,482,909.91	<u>220,482,909.91</u>
(1) 债务工具投资			220,482,909.91	220,482,909.91
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 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			20,377,451.63	<u>20,377,451.63</u>
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			20,377,451.63	<u>20,377,451.63</u>
(二) 其他债权投资				
(三) 应收款项融资				
(四) 其他权益工具投资			20,377,451.63	<u>20,377,451.63</u>
(五) 投资性房地产				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额			240,860,361.54	<u>240,860,361.54</u>

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于交易性金融资产中的非上市基金投资，本公司采用组合估值法，组合中各项资产的公允价值越高，公允价值越高。对于其他权益工具投资中的非上市股权投资，本公司采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等。非上市股权投资的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司其他金融资产和负债主要包括：交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、借款等的公允价值，与相应的账面价值并无重大差异。

(四) 其他

无。

## 十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的母公司有关信息

不适用。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
中山市天骄稀土材料有限公司	本公司联营企业

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中山火炬华盈投资有限公司	公司第一大股东的关联方
阳江市中阳联合发展有限公司	公司第一大股东的关联方
中山火炬工业联合有限公司	公司第一大股东的关联方
中山火炬鲤鱼工业基础建设有限公司	公司第一大股东的关联方
中山火炬人和投资服务有限公司	公司第一大股东的关联方
阳江恒茂包装制品有限公司	公司第一大股东的关联方
中山市健康基地集团有限公司	公司第一大股东的关联方
中山市健康基地物业管理有限公司	公司第一大股东的关联方
中山火炬公有资产经营集团有限公司	公司第一大股东的关联方
中山市中山港出口加工区物业发展有限公司	公司第一大股东的关联方
中山市建投监理咨询有限公司	公司第一大股东的关联方
中山市张家边企业集团有限公司	公司第一大股东的关联方
山东景芝白酒销售有限公司	公司第一大股东的关联方
中山润田投资有限公司	公司第二大股东的关联方
新疆前海联合财产保险股份有限公司深圳分公司	公司第二大股东的关联方
前海世纪基金管理有限公司	公司第二大股东的关联方
深圳市宝能投资集团有限公司	公司第二大股东的关联方
宝能汽车销售有限公司宝能汽车销售有限公司	公司第二大股东的关联方
东莞宝能汽车销售服务有限公司厚街分公司	公司第二大股东的关联方
广西自贸区宝能供应链管理有限公司	公司第二大股东的关联方
前海人寿保险股份有限公司中山分公司	公司第二大股东的关联方
宝能汽车销售有限公司	公司第二大股东的关联方

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西自贸区宝能供应链管理有限公司	货物承运	90,923.99	1,239,403.20
新疆前海联合财产保险股份有限公司深圳分公司	财产保险费	226,122.51	1,259,210.36
阳江市中阳联合发展有限公司	综合服务费	624,792.26	595,720.82
阳江恒茂包装制品有限公司	材料采购	11,279,003.38	
中山市健康基地集团有限公司	宿舍水电费	249,825.00	
中山市健康基地物业管理有限公司	物业管理费	80,711.00	
山东景芝白酒销售有限公司	白酒采购	255,752.21	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
前海人寿保险股份有限公司中山分公司	销售商品	114.87	
深圳市宝能投资集团有限公司	销售商品		10,300.88
宝能汽车销售有限公司	销售商品		24,035.40
中山火炬华盈投资有限公司	物业服务	33,369.85	33,369.85
中山火炬华盈投资有限公司	水费	2,120.97	1,414.81
中山火炬华盈投资有限公司	饭堂餐费	31,084.90	
中山火炬华盈投资有限公司	维修费用	3,905.04	
中山火炬人和投资服务有限公司	物业服务	63,781.08	26,575.46
阳江恒茂包装制品有限公司	卸货费	43,065.03	
阳江恒茂包装制品有限公司	销售商品	3,670.66	
中山火炬公有资产经营集团有限公司	维修费用	904.35	
中山火炬公有资产经营集团有限公司	饭堂餐费	30,693.40	
中山市中山港出口加工区物业发展有限公司	物业服务	28,301.89	
中山市建投监理咨询有限公司	物业服务	16,981.13	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### 3. 关联租赁情况

#### (1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
中山火炬人和投资服务有限公司	办公室租赁	402,428.52	134,142.86
阳江恒茂包装制品有限公司	厂房租赁	1,902,321.33	
中山火炬华盈投资有限公司	办公室租赁	1,165.05	1,200.00
<u>合计</u>		<u>2,305,914.90</u>	<u>135,342.86</u>

#### (2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租 赁的租金费用（如适用）		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中山市健康基地集 团有限公司	宿舍租赁	322,629.00		322,629.00	
<u>合计</u>		<u>322,629.00</u>		<u>322,629.00</u>	

### 4. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
广东美味鲜营销有限公司	100,000,000.00	2023/9/13	被担保债务全部清 偿之日	否

关联担保情况说明：2023年9月13日，本公司与珠海华润银行股份有限公司中山分行签订华银（2023）中山质字（开发区）第100-03号质押合同，以公司持有珠海华润银行股份有限公司中山分行的定期存款1亿元，为本公司二级子公司广东美味鲜营销有限公司在珠海华润银行股份有限公司中山分行开具的银行承兑汇票提供质押担保，担保金额为1亿元。截至2023年12月31日本担保下被担保债务余额为1亿元。

### 5. 关联方资金拆借

无。

### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,254.95	2,843.88

8. 其他关联交易

无。

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中山火炬华盈投资有限公司	80.00	4.00		
应收账款	中山市建投监理咨询有限公司	18,000.00	900.00		
应收账款	中山市中山港出口加工区物业发展有限公司	2,500.00	125.00		
预付账款	新疆前海联合财产保险股份有限公司深圳分公司	44,115.25		2,692.69	
其他应收款	中山火炬鲤鱼工业基础建设有限公司	24,111,780.84	10,850,301.38	24,111,780.84	10,850,301.38
其他应收款	中山火炬工业联合有限公司			2,220,000.00	111,000.00
其他应收款	中山火炬人和投资服务有限公司	6,731.25	336.56		
其他应收款	中山市健康基地集团有限公司	49,536.00	2,476.80		
其他应收款	中山市健康基地物业管理有限公司	12,384.00	619.20		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	阳江恒茂包装制品有限公司	2,122,357.12	
应付账款	阳江恒茂包装制品有限公司	5,319,467.05	
其他应付款	中山火炬人和投资服务有限公司	105,637.50	
其他应付款	中山市张家边企业集团有限公司	14,047,056.79	14,047,056.79

3. 其他项目

无。

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

## 十五、股份支付

无。

## 十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

(1) 对外担保

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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司及其子公司承担的上述阶段性担保额为人民币 16,222.60 万元。

(三) 其他

无。

## 十七、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

(二) 利润分配情况

根据公司 2024 年 3 月 29 日第十届董事会第十九次会议审议通过了《中炬高新 2023 年度利润分配预案》，公司拟以 766,925,488 股流通股（公司总股本 785,375,950 股扣去公司已回购的库存股 18,450,462 股）为基数，每 10 股派发现金红利 4 元（含税），共分配 306,770,195.20 元，剩余未分配利润结转至下一年度。本年度不进行资本公积金转增股本。

### （三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生销售退回。

### （四）其他资产负债表日后调整事项说明

2020年9月至2020年10月，中山火炬工业联合有限公司（以下简称“工业联合公司”）分别向中山市中级人民法院及中山市第一人民法院提起三起诉讼，分别要求本公司按双方于1999年至2001年期间签订的三份《土地使用权转让合同书》及相关补充合同的约定将三块面积为1,043.8251亩（以下简称：案件一，案号：(2020)粤20民初109号）、1,129.6675亩（以下简称：案件二，案号：(2020)粤20民初110号）及797.05315亩（以下简称：案件三，案号：(2020)粤2071民初26738号案）的土地使用权交付并办理不动产权证给工业联合公司。2021年12月，本公司持有中汇合创33.44%股权作为财产保全措施被查封2022年11月工业联合公司追加诉讼请求，要求如本公司无法依约行上述交付土地使用权以及协助将该土地使用权的不动产权证办理至工业联合公司名下的义务，请求法院判令本公司承担违约责任并按照市场价格向工业联合公司赔偿涉案土地使用权的经济损失。

上述3起案件于分别于2022年、2023年一审判决，均判决公司败诉。据此，公司分别于2022年计提预计负债11.78亿元、2023年上半年计提17.47亿元。

单位：亿元

地块	面积	案件号	一审败诉 时间	计提金额	
				2022年	2023年
三益围	1,043.8251 亩	(2020)粤 20 民初 109 号	2023.01	3.39	
东利围	1,129.6675 亩	(2020)粤 20 民初 110 号	2023.01	6.47	
洋关	797.05315 亩	(2020)粤 2071 民初 26738 号	2023.06	1.92	17.47
	<u>合计</u>			<u>11.78</u>	<u>17.47</u>

2023年12月，公司和诉讼方工业联合公司达成了和解意愿，即对方无条件撤诉，原一审判决的赔偿予以终止，不再追索。2023年12月28日，中炬高新第十届董事会第十八次会议审议通过和解协议签订议案，并发布公告。

2024年1月，工业联合已就三起案件向法院申请撤回起诉，公司已就三起案件向法院申请撤回上诉。2024年2月，中山市中级人民法院已撤销广东省中山市第一人民法院（2020）粤2071民初26738号民事判决，并准许工业联合公司撤回起诉；2024年3月，中山市高级人民法院已撤销广东省中山市第一人民法院（2020）粤20民初109号民事判决、广东省中山市第一人民法院（2020）粤20民初110号民事判决，并准许工业联合公司撤回起诉。

综上，公司认为撤诉的事项是在资产负债表日是已经存在的事实，符合资产负债表日后调整事项的定义。公司在2023年，就前期根据公司根据案件一、案件二、案件三的一审判决结果计提的共计29.25亿元预计负债予以转回，其中冲回2023年上半年计提的预计负债17.47亿元减



少2023年营业外支出、冲回2022年计提的预计负债11.78亿元增加2023年营业外收入。

## 十八、其他重要事项

### （一）重要债务重组

本期公司无需披露的重要债务重组事宜。

### （二）资产置换

本期公司无需披露的资产置换事宜。

### （三）年金计划

本期公司无需披露的年金计划。

### （四）终止经营

本期公司无需披露的终止经营事宜。

### （五）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照根据公司情况确定在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

## 2. 报告分部的财务信息

项目	房地产及相关服务		制造业		其他		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	166,429,699.11	303,881,667.59	4,980,768,379.03	5,046,637,485.08	3,001,319.29	4,403,179.18	11,107,490.80	13,881,333.17	5,139,091,906.63	5,341,040,998.68
二、分部间交易收入										
三、对联营和合营企业的投资收益	-403,316.13	-754,512.74							-403,316.13	-754,512.74
益										
四、资产减值损失	-16,006,182.17		-17,208,596.74	-39,859.24					-33,214,778.91	-39,859.24
五、信用减值损失	-10,334,090.86	-68,104.99	-2,069,490.28	-26,178.51					-12,403,581.14	-94,283.50
六、折旧费和摊销费	16,615,208.41	17,160,957.66	173,133,901.95	161,875,572.69		36,418.95	-526,234.20	125,460.48	190,275,344.56	178,947,488.82
七、利润总额（亏损总额）	2,115,685,827.01	-1,125,266,442.81	677,979,330.92	650,084,429.62	-2,106,229.04	803,883.87	989,973,435.78	31,651.59	1,801,585,493.11	-474,409,780.91
八、所得税费用	-13,337,156.73	15,510,173.29	77,751,923.66	64,430,699.23	137,090.27	211,876.19			64,551,857.20	80,152,748.71
九、净利润（净亏损）	2,129,022,983.74	-1,140,776,616.10	600,227,407.26	585,653,730.39	-2,243,319.31	592,007.68	989,973,435.78	31,651.59	1,737,033,635.91	-554,562,529.62
十、资产总额	5,314,054,751.20	4,868,064,712.94	4,309,627,735.55	4,738,000,069.18	66,099,871.42	67,377,266.06	2,970,900,918.43	3,450,065,477.68	6,718,881,439.74	6,223,376,570.50
十一、负债总额	1,602,220,993.84	3,283,785,923.95	1,178,958,889.63	1,209,741,775.68	66,976.00	7,880,993.08	1,262,894,670.71	1,742,868,488.76	1,518,352,188.76	2,758,540,203.95
十二、其他重要的非现金项目										
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-1,178,358,704.12	-883,143.61		1,182,797.39					-1,178,358,704.12	299,653.78
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	3,742,473.74	4,145,789.87							3,742,473.74	4,145,789.87
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-3,222,133.35	-2,937,304.70	3,610,956.02	194,961,185.40	-84,515.95	-36,418.95	-125,460.48	-125,460.48	429,767.20	192,112,922.23

3. 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因  
无。

4. 其他信息

无。

(六) 外币折算

本公司2023年度计入当期损益的汇兑收益为265.62元，计入其他综合收益中的外币报表折算差额为127,263.89元。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(八) 其他

无。

## 十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,730,709.41	1,330,034.50
1-2年(含2年)	1,074.13	
2-3年(含3年)		
3年以上	2,540,697.12	2,540,697.12
小计	<u>4,272,480.66</u>	<u>3,870,731.62</u>
减：坏账准备	2,627,378.15	2,607,198.85
合计	<u>1,645,102.51</u>	<u>1,263,532.77</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,540,697.12	59.47	2,540,697.12	100.00	
按组合计提坏账准备	1,731,783.54	40.53	86,681.03	5.01	1,645,102.51
其中：					
账龄组合	1,731,783.54	40.53	86,681.03	5.01	1,645,102.51

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
<u>合计</u>	<u>4,272,480.66</u>	<u>100.00</u>	<u>2,627,378.15</u>		<u>1,645,102.51</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,540,697.12	65.64	2,540,697.12	100.00	
按组合计提坏账准备	1,330,034.50	34.36	66,501.73	5.00	1,263,532.77
其中:					
账龄组合	1,330,034.50	34.36	66,501.73	5.00	1,263,532.77
<u>合计</u>	<u>3,870,731.62</u>	<u>100.00</u>	<u>2,607,198.85</u>		<u>1,263,532.77</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		
迪爱生合成树脂(中山)有限公司	2,382,884.50	2,382,884.50	100.00		预计无法收回
台达化工(中山)有限公司	70,562.89	70,562.89	100.00		预计无法收回
华夏塑胶(中山)有限公司	51,372.33	51,372.33	100.00		预计无法收回
中山市亿特电子有限公司	24,878.51	24,878.51	100.00		预计无法收回
中山市康达电气有限公司	5,694.39	5,694.39	100.00		预计无法收回
中山联新化学工业有限公司	5,304.50	5,304.50	100.00		预计无法收回
<u>合计</u>	<u>2,540,697.12</u>	<u>2,540,697.12</u>	—		—

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,730,709.41	86,519.91	5.00
1-2年(含2年)	1,074.13	161.12	15.00
<u>合计</u>	<u>1,731,783.54</u>	<u>86,681.03</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	2,607,198.85	20,179.30			2,627,378.15
<u>合计</u>	<u>2,607,198.85</u>	<u>20,179.30</u>			<u>2,627,378.15</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产	占应收账款和合同资产	坏账准备
	期末余额	期末余额	期末余额	期末余额合计数的比例(%)	期末余额
单位一	2,382,884.50		2,382,884.50	55.77	2,382,884.50
单位二	481,108.84		481,108.84	11.26	24,055.44
单位三	267,140.81		267,140.81	6.25	13,357.04
单位四	137,734.00		137,734.00	3.22	6,886.70
单位五	109,798.64		109,798.64	2.57	5,489.93
<u>合计</u>	<u>3,378,666.79</u>		<u>3,378,666.79</u>	<u>79.07</u>	<u>2,432,673.61</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,784,232.51	13,860,800.58
<u>合计</u>	<u>15,784,232.51</u>	<u>13,860,800.58</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	9,565,546.84	7,946,197.60
1-2年(含2年)	344,833.00	56,018.00
2-3年(含3年)	17,146.00	191,728.74
3年以上	24,903,219.02	24,721,490.28
<u>合计</u>	<u>34,830,744.86</u>	<u>32,915,434.62</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	24,336,561.03	24,499,869.05
押金及保证金	333,300.00	259,800.00
备用金员工借款	133,347.00	200,000.00
往来款	9,890,425.14	7,820,635.12
其他	137,111.69	135,130.45
<b>合计</b>	<b><u>34,830,744.86</u></b>	<b><u>32,915,434.62</u></b>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	24,868,373.04	71.40	11,606,893.58	46.67	13,261,479.46
按组合计提坏账准备	9,962,371.82	28.60	7,439,618.77	74.68	2,522,753.05
账龄组合	36,691.98	0.11	2,820.99	7.69	33,870.99
未逾期组合	514,612.69	1.48	25,730.63	5.00	488,882.06
关联方组合	9,411,067.15	27.01	7,411,067.15	78.75	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b><u>34,830,744.86</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>19,046,512.35</u></b>		<b><u>15,784,232.51</u></b>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	24,868,373.04	75.55	11,606,893.58	46.67	13,261,479.46
按组合计提坏账准备	8,047,061.58	24.45	7,447,740.46	92.55	599,321.12
账龄组合	41,063.98	0.12	6,926.79	16.87	34,137.19
未逾期组合	594,930.45	1.81	29,746.52	5.00	565,183.93
关联方组合	7,411,067.15	22.52	7,411,067.15	100.00	
<b>合计</b>	<b><u>32,915,434.62</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>19,054,634.04</u></b>		<b><u>13,860,800.58</u></b>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
国家高技术绿色材料发展中心	188,088.21	188,088.21	100.00%	无法收回
中山市金箭工贸有限公司	479,357.99	479,357.99	100.00%	无法收回
中山火炬鲤鱼工业基础建设有限公司	24,111,780.84	10,850,301.38	45.00%	无法收回
广东中山建筑设计院股份有限公司	72,000.00	72,000.00	100.00%	无法收回
深圳鑿梨文化传播有限公司	17,146.00	17,146.00	100.00%	无法收回
<b>合计</b>	<b>24,868,373.04</b>	<b>11,606,893.58</b>		--

按组合计提坏账准备

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	36,691.98	2,820.99	7.69
未逾期组合	514,612.69	25,730.63	5.00
关联方组合	9,411,067.15	7,411,067.15	78.75
<b>合计</b>	<b>9,962,371.82</b>	<b>7,439,618.77</b>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	29,746.52	6,926.79	19,017,960.73	<u>19,054,634.04</u>
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-4,015.89	-4,105.80		<u>-8,121.69</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	25,730.63	2,820.99	19,017,960.73	<u>19,046,512.35</u>

## (5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	19,054,634.04	-8,121.69			19,046,512.35
<u>合计</u>	<u>19,054,634.04</u>	<u>-8,121.69</u>			<u>19,046,512.35</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

## (6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
单位一	24,111,780.84	69.23	代垫款	3年以上	10,850,301.38
单位二	479,357.99	1.38	往来款	3年以上	479,357.99
单位三	200,000.00	0.57	押金及保证金	1-2年	10,000.00
单位四	188,088.21	0.54	代垫款	3年以上	188,088.21
单位五	133,333.00	0.38	备用金及员工借款	1-2年	6,666.65
<u>合计</u>	<u>25,112,560.04</u>	<u>72.10</u>			<u>11,534,414.23</u>

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,544,340,051.00	29,700,000.00	1,514,640,051.00	1,544,340,051.00	29,700,000.00	1,514,640,051.00
对联营、合营 企业投资	3,742,473.74		3,742,473.74	4,145,789.87		4,145,789.87
<u>合计</u>	<u>1,548,082,524.74</u>	<u>29,700,000.00</u>	<u>1,518,382,524.74</u>	<u>1,548,485,840.87</u>	<u>29,700,000.00</u>	<u>1,518,785,840.87</u>

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值 准备	减值准备期末 余额
广东美味鲜调味食品有限公 司	375,000,000.00			375,000,000.00		
中兴(科技)贸易发展有限公 司	84,800.00			84,800.00		
中山创新科技发展有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中山市中炬高新物业管理有 限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
广东中汇合创房地产有限公 司	1,101,055,251.00			1,101,055,251.00		
中山中炬森莱高技术有限公 司	29,700,000.00			29,700,000.00		29,700,000.00
中山中炬精工机械有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>1,544,340,051.00</u>			<u>1,544,340,051.00</u>		<u>29,700,000.00</u>

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
中山市天骄稀土材料有限公司	4,145,789.87		
<u>小计</u>	<u>4,145,789.87</u>		
<u>合计</u>	<u>4,145,789.87</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动		
		其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 红利或利润
中山市天骄稀土材料有限公司	-403,316.13			
<u>小计</u>	<u>-403,316.13</u>			
<u>合计</u>	<u>-403,316.13</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期 末余额
	本期计提减值准备	其他		
中山市天骄稀土材料有限公司			3,742,473.74	
<u>小计</u>			<u>3,742,473.74</u>	
<u>合计</u>			<u>3,742,473.74</u>	

## 2. 长期股权投资的减值测试情况

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
中山中炬森莱高技术有限公司	29,700,000.00		29,700,000.00	公允价值采用重置成本法、处置费用为与处置资产有关的费用	(1) 重置成本 (2) 处置费用	(1) 重置成本: 土地重新购买价款 (2) 处置费用: 包括与股权处置有关的法律费用、相关税费、审计费用等
<b>合计</b>	<b>29,700,000.00</b>		<b>29,700,000.00</b>	--	--	--

(四) 营业收入、营业成本

### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,048,610.80	77,346,021.21	180,072,485.07	83,522,411.88
其他业务			58,269,005.41	24,979,244.29
<b>合计</b>	<b>134,048,610.80</b>	<b>77,346,021.21</b>	<b>238,341,490.48</b>	<b>108,501,656.17</b>

### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	房地产及相关服务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
房地产销售	103,489,012.87	46,222,178.98	103,489,012.87	46,222,178.98
房地产相关服务	30,559,597.93	31,123,842.23	30,559,597.93	31,123,842.23
按经营地区分类				
南部区域	134,048,610.80	77,346,021.21	134,048,610.80	77,346,021.21
按合同期限分类				
在某一时点确认	103,489,012.87	46,222,178.98	103,489,012.87	46,222,178.98
在某一时间段确认	30,559,597.93	31,123,842.23	30,559,597.93	31,123,842.23
<b>合计</b>	<b>134,048,610.80</b>	<b>77,346,021.21</b>	<b>134,048,610.80</b>	<b>77,346,021.21</b>

### 3. 履约义务的说明

公司在合同开始日即对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,在客户获得合同约定中所属商品的控制权时,本公司完成合同中的履约义务。

### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为

2,520,928.12元，预计将于未来年度确认收入。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-403,316.13	-754,512.74
成本法核算的长期股权投资收益	742,500,000.00	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	675,784.26	133,952.44
债权投资持有期间取得的利息收入	943,396.23	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	338,461.54	943,396.23
持有定期存款取得的投资收益	24,953,262.93	26,708,671.52
<u>合计</u>	<u>769,007,588.83</u>	<u>27,031,507.45</u>

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
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	-7,437,776.24	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,591,849.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,507,119.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

非经常性损益明细	金额	说明
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,178,382,010.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-10,000,000.00	
减：所得税影响金额	-2,523,655.87	
少数股东权益影响额（税后）	-371,695.88	
<u>合计</u>	<u>1,172,938,554.76</u>	

2. 对本公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

项目	涉及金额	原因
持有定期存款取得的投资收益	35,275,276.63	公司持有的大额存单及定期存款，能够长期性获取利息收入，对公司经营活动开展产生持续性影响

其他说明：

根据《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》（2023年修订）第十条，上市公司在披露定期报告时，应在财务报表附注中披露执行本规则对可比会计期间非经常性损益的影响情况。本公司因执行本规则对可比会计期间非经常性损益的影响如下：

非经规则变更产生的具体影响内容	对可比期间非经常性损益的影响金额	
	本期影响额	上期影响额
新规则中规定“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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外”。	-10,656,453.97	-11,163,102.64
本公司将符合上述例外规定与资产相关的政府补助认定为经常性损益。		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	44.00	2.2010	2.2010
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.59	0.6797	0.6797

中炬高新技术实业(集团)股份有限公司

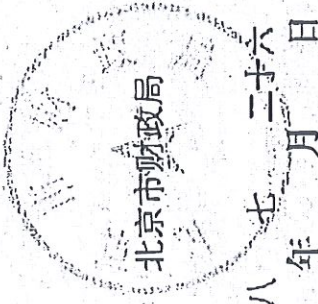




证书序号:0000175

### 说明

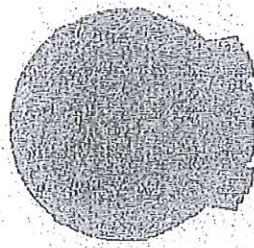
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

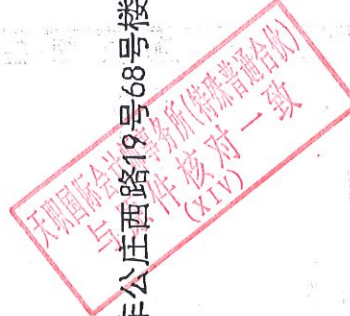
执业证书编号:

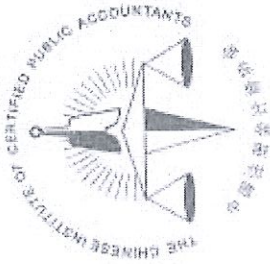
京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:





Full name: 劉文  
 Sex: 女  
 Birth date: 1982-01-17  
 Working unit: 天龍區德興路中區國稅局  
 Working unit code: 31010510002400235  
 Member's card No.: 31010510002400235



批准日期: 2020年12月29日  
 批准地點: 上海  
 批准單位: 財政部  
 批准號碼: 財注[2020]110002400235號



2025.12.30

年度驗登記  
Annual Renewal Registration

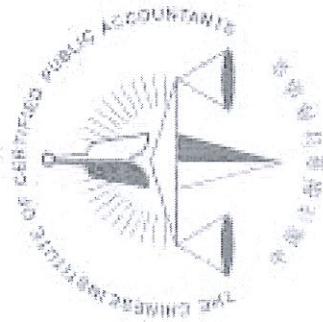
本證書已經驗登記，繼續有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

註冊號碼: 31010510002400235  
 姓名: 劉文  
 性別: 女  
 出生日期: 1982-01-17  
 工作單位: 天龍區德興路中區國稅局  
 工作單位代碼: 31010510002400235  
 會員證號碼: 31010510002400235



註冊號碼: 31010510002400235  
 姓名: 劉文  
 性別: 女  
 出生日期: 1982-01-17  
 工作單位: 天龍區德興路中區國稅局  
 工作單位代碼: 31010510002400235  
 會員證號碼: 31010510002400235





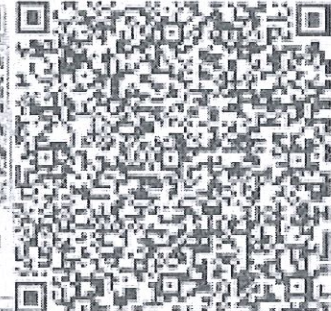
姓名: 张定坤  
 Full name: 张定坤  
 Title: 男  
 ID No: 1810-32-04  
 Place of birth: 安徽省滁州市琅琊区  
 Working firm: 江苏立信会计师事务所(普通合伙)江苏分所  
 Working firm: 320124166210040203  
 Chinese card No: 张定坤



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (X1)



张定坤(18101504825)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会  
 (Not renewed)



张定坤(18101504825)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 110101504825  
 No. of Certificate

执业会计师事务所: 江苏立信会计师事务所  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 05 月 01 日  
 Date of Issuance: 年 月 日

年 月 日

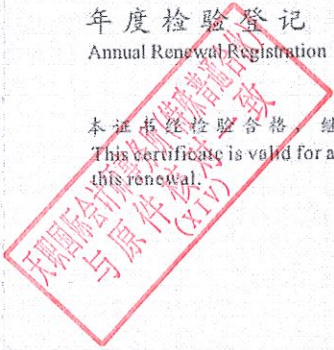


姓名: 余静娟  
 Full name: 余静娟  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1995-01-07  
 Date of birth: 1995-01-07  
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
 身份证号: 320164199501070423  
 Identity card No.: 320164199501070423



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号:  
 No. of Certificate 110101501513

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPA 江苏省注册会计师协会

发证日期: 2023 年 12 月 26 日  
 Date of Issuance 2023 12 26 /d

年 月 日  
 /y /m /d