

公司代码：600872

公司简称：中炬高新

中炬高新技术实业（集团）股份有限公司
2024 年半年度报告



2024 年 8 月

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人余健华、主管会计工作负责人林颖及会计机构负责人(会计主管人员)张斌声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成对投资者的实质承诺。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本半年度报告中描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注。详见本半年度报告中第三节“管理层讨论与分析”中关于公司面临风险的描述。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	24
第八节	优先股相关情况.....	29
第九节	债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并加盖公章的会计报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、中炬高新	指	中炬高新技术实业（集团）股份有限公司
火炬集团	指	中山火炬集团有限公司
公资集团	指	中山火炬国有资产经营集团有限公司
鼎晖隼禺	指	上海鼎晖隼禺投资合伙企业（有限合伙）
鼎晖桉邨	指	嘉兴鼎晖桉邨股权投资合伙企业（有限合伙）
中山润田	指	中山润田投资有限公司
宝能集团	指	深圳市宝能投资集团有限公司
美味鲜、美味鲜公司	指	广东美味鲜调味食品有限公司
厨邦公司、厨邦食品	指	广东厨邦食品有限公司
中汇合创、中汇合创公司	指	广东中汇合创房地产有限公司
中炬精工、中炬精工公司	指	中山中炬精工机械有限公司
中炬森莱	指	中山中炬森莱高技术有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2024年1-6月
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	中炬高新技术实业（集团）股份有限公司
公司的中文简称	中炬高新
公司的外文名称	JONJEE HI-TECH INDUSTRIAL AND COMMERCIAL HOLDING CO., LTD
公司的外文名称缩写	JONJEE
公司的法定代表人	余健华

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭毅航	屈帅
联系地址	广东省中山市火炬开发区厨邦路1号广东美味鲜调味食品有限公司综合楼	广东省中山市火炬开发区厨邦路1号广东美味鲜调味食品有限公司综合楼
电话	0760-85596818-2033	0760-85596818-2033
传真	0760-85596877	0760-85596877
电子信箱	aguo@jonjee.com	qushuai@jonjee.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	广东省中山市中山火炬高技术产业开发区
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	广东省中山市火炬开发区厨邦路1号广东美味鲜调味食品有限公司综合楼

公司办公地址的邮政编码	528437
公司网址	www.jonjee.com
电子信箱	Jonjee@jonjee.com
报告期内变更情况查询索引	/

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司投资者服务部
报告期内变更情况查询索引	/

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	2,618,311,305.94	2,654,168,746.02	-1.35
归属于上市公司股东的净利润	349,766,851.76	-1,442,865,048.12	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	339,398,966.95	296,342,133.25	14.53
经营活动产生的现金流量净额	592,116,071.17	460,021,455.43	28.71
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,648,768,817.06	4,704,744,444.34	-1.19
总资产	7,085,647,896.46	6,718,881,439.74	5.46

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.4470	-1.8714	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.4470	-1.8714	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.4337	0.3844	12.83
加权平均净资产收益率(%)	7.43	-63.07	增加70.50个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	7.21	12.95	减少5.74个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

受公司与中山火炬工业联合有限公司就三起建设用地使用权转让合同纠纷案影响，公司于2023年半年度计提预计负债17.47亿元，导致2023年半年度归属于上市公司股东的净利润为-14.43亿元。

由于公司与中山火炬工业联合有限公司就三起建设用地使用权转让合同纠纷案的诉讼处理达成意向和解，法院已就三起案件均出具准许撤诉的终审裁定，三起诉讼案件已完结。本报告期内，公司业绩并未受到诉讼事项影响。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	365,126.72	
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	2,348,470.98	
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	3,900,051.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	205,285.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,850,301.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,275,852.36	
减：所得税影响额	3,007,205.64	
少数股东权益影响额（税后）	18,293.78	
合计	10,367,884.81	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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。

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
持有定期存款取得的投资收益	22,105,561.77	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

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2024年是公司管理变革和转型升级的启动之年，上半年随着经济复苏持续放缓，消费需求疲软乏力，身处复杂的外部环境下，中炬高新始终以有为的姿态，积极谋划应对，拥抱发展变化，力争在激烈的竞争中寻求突破。

应对环境的不确定性和不稳定性，中炬高新坚定地将目光放在自身的变革提升上，以全方位重塑经营体质为切入口，寻求高质量发展的新路径。经过严谨科学的内外部调研，公司明确了“再造一个新厨邦，实现发展高质量”的三年战略目标和战略规划，将逐步剥离非主营业务，持续聚焦调味品主业发展，通过构建“精细营销、持续创新、精益运营”三大能力，以内涵+外延双轮驱动，助力企业在战略规划期实现业绩提升。

作为战略期的开局和蓄势之年，公司在上半年迅速启动了营销变革、研发创新、运营优化、数字化建设、组织能力提升等战略举措，通过严格的战略细化、监控、检讨、评价和考核，整体管理模式和经营效益得到了优化和提升，有力推动了品牌重塑、产品优化、供应链效率提升、组织效能强化等。

此外，为推进战略目标达成，中炬高新及时推出了股权激励计划，并与公司经营层分别签署了任务军令状，同时也与经销商和供应商细化了合作和管理机制，企业自上而下、由内向外明确了发展的共识，坚定了前进的决心和担当。

目前公司组织能力优化有序开展，变革工作扎实推进，治理层面的焕新将带来新的成长动能，经过变革的过渡期后，公司将有望逐步在渠道、产品、成本管理等方面兑现改革红利，为战略目标的达成打下坚实基础。

二、报告期内公司所处行业情况

“民以食为天、食以味为先”，调味品自古以来就是人们在饮食、烹饪和食品加工中的必需品，市场空间广阔。过去几十年，随着市场经济的不断完善与发展，调味品行业经历了多个阶段，取得飞速发展。

近年来，调味品行业在经历了跑马圈地的发展阶段后，逐步进入存量竞争时代，行业复合增长率开始降速，调味品行业渠道也向着多元化和精细化演变，市场竞争越发激烈。特别是当前外部环境变化带来的不利影响增多，国内有效需求不足，消费习惯变更加速，经济环境出现了复杂多变的局面。调味品行业与整体经济走势一致，都从高速发展开始向中高速调整。供给过剩叠加谨慎型消费的大趋势之下，大多数调味品企业进入了发展的瓶颈期。

随着城乡居民收入水平的提升，消费者对健康、安全、高品质的调味品需求呈逐年上升趋势。目前调味品行业竞争较为分散，市场份额将逐步向品牌和龙头企业集中，未来调味品企业的发展将更注重品牌效应、品质升级和渠道布局为重点的高质量发展模式。

二十届三中全会的召开，坚定了稳中求进的工作总基调，提出了加大宏观调控力度，深入挖掘内需潜力，提升经营主体活力，增强经济持续回升向好态势的任务举措。相信随着国内经济结构转型的加速推进，经济恢复的基础将逐步稳固，整体复苏态势渐趋明显。特别是在消费需求多样性及餐饮端加快复苏提振的促进下，预期调味品行业将会释放更多的发展空间。

三、报告期内公司从事的业务情况

中炬高新成立于 1993 年，1995 年在上海证券交易所上市，是全国国家级开发区的首家上市公司，也是中山市的首家上市公司。经过三十余年的转型发展，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。目前公司的核心业务是调味品板块，其中，2024 年上半年调味品销售收入为 25.56 亿元，占公司 2024 年上半年营业收入的 97.64%。根据战略规划，中炬高新将持续聚焦调味品主业发展，逐步剥离非主营业务。

子公司美味鲜公司主要从事 10 多个品类、100 多个品种的调味品生产和销售，业务规模连续多年位列行业前茅。为满足快速发展的需要，美味鲜公司先后设有中山、阳西两大生产基地，2023 年整体生产量约 69.47 万吨，销售 69.83 万吨；其中酱油的销售额占调味品收入的 62.23%，鸡精鸡粉占比 13.89%，食用油占比 9.17%，其他调味品占比 14.71%，多品类发展格局正逐步形成。

（一）战略管理

公司坚持以战略管理引领未来发展。上半年，公司着力构建了高效、灵活且富有前瞻性的战略闭环管理机制，并在董事会“解放思想、聚力兴邦”的变革要求下，公司结合行业趋势、市场竞争格局及自身资源禀赋，科学制定了未来三年战略发展规划，确立了战略目标，明确了企业发展的使命、愿景、价值观，并设立明确的战略举措和行动计划。

（二）渠道管理

2024 年上半年净增经销商 201 个，经销商数量达到 2,285 个。报告期内，公司从客户选择、分级管理、专业化渠道开发等方面加强渠道开拓及管理能力提升。在客户管理上，以终端管控能力作为客户准入原则，完善经销商准入标准；推出 TOP 客户分级管理模式，制定 TOP 客户专项管理机制；在专业化渠道上，根据渠道优势设计多样化合作模式，持续拓展工业化渠道。

（三）品牌建设

围绕品牌打造和提升销量的目标，重点从品牌形象重塑、媒体整合传播、公关传播、自媒体传播等渠道发力，塑造“厨邦=厨房调味品”的品牌认知，确立“百年传承，味在厨邦”的品牌定位。推出“厨邦家庭节”，整合媒介传播，策划产品科普视频和新品推广专案等，不断丰富内容发布，传递品牌价值。

（四）产品组合优化

梳理酱油、鸡精粉、蚝油等 7 个重点品类的发展趋势，建立 7 大品类的主体经营模型。明确公司主销主推产品组合，构建了清晰的品类计划和战略布局。对分渠道、分场所产品进行了针对性的开发，策划并上市了多款工业装产品，支撑工业及大 B 端渠道发展需求。同时因应海外发展要求，公司加快出口专供定制，完成多款出口定制产品的上市准备。随着行业健康化发展趋势，围绕“零添加”、“减盐”、“便携”，重点完善酱油、鸡精粉、蚝油、酱料品类的健康和便捷属性的产品结构，完成了厨邦零添加特级生抽上市及多款产品的内容物开发及包装物设计。

（五）研发创新

为了更好地把握市场趋势、强化研发能力，创造更多有价值、有潜力、有质量的产品，公司对现有研发模式、机制和流程进行了全面的盘点和梳理，确保研发方向紧贴市场及消费者需求。在新品研发上，上半年完成了厨邦零添加特级鲜生抽、厨邦金装渔女蚝油 2 款新品上市，12 款产品配方开发，其余均按计划稳步推进。

（六）运营优化

为加快计划、采购、生产、物流等管理环节的全面对接，公司积极推动运营优化，实施供应链精益管理，推动生产供应的各环节深度互联和协同响应，促进运营效率的大幅提升。上半年，重点开展生产管理优化、采购模式优化、营运精益、装备能力提升等工作，有力推动了公司产能供应、效率提升、降本增效等。

（七）组织能力提升

上半年，公司启动组织能力提升项目，通过对标行业标杆、内部调研及组织诊断，全面优化组织管控模式及结构。同时系统开展组织与岗位设置优化工作，实现组织层级责、权、绩、利的一致性，实现了组织的精简高效，为组织效能提升奠定基础。

进入下半年，也是调味品的传统销售旺季，公司将锚定“再造一个新厨邦，实现发展高质量”的战略目标不动摇，保持战略定力，通过系统的战略反思、跟踪等战略闭环管理，及时监控和调整战略推进情况，确保战略方向和业务举措继续沿着正确的方向推进。同时围绕公司年度经营目标，不断深化营销变革、运营优化、研发创新等战略举措，进一步改善和提升公司的核心竞争力，加快拓展市场份额，打开经营新局面，全力朝着公司战略目标奋进。

四、报告期内核心竞争力分析

（一）过硬的产品品质

100 多年来公司始终专注于调味品的研究和开发，遵循一贯的品质要求和口味追求，坚持传统酿造技艺精华和现代工艺科技相融合，经过岁月沉淀，成就非凡品质。公司积极推行标准化、精细化管理，建立并实施了从原料到成品的全流程食品安全保证体系，在行业内形成了独具美味鲜特色的品控体系，即“高标准、重源头、抓过程、严出厂、建溯源”。公司产品研发创新、质量管理和食品安全管理水平处于国内甚至国际同行先进水平。

（二）深入人心的品牌知名度

“厨邦酱油美味鲜，晒足 180 天”的超级口号深入人心，其绿格子标识“超级符号”简单、醒目，品牌获得了消费者的广泛认可。公司根据品牌的不同消费群体，围绕多品类发展规划，通过传统媒体与新媒体相结合，持续传播厨邦价值内涵，不断提升厨邦品牌美誉度。

（三）与时俱进的产品布局

公司是最早布局高鲜酱油市场的调味品企业之一，享受高鲜酱油放量增长的红利；公司以高端产品为主的产品布局，满足了消费者不断增长的品质化消费需求。目前，公司正积极布局各品类产品，特别是健康化、便捷化产品的系列延伸，以进一步满足不同消费群体、不同渠道、不同场景的多方面需求。

（四）得天独厚的地理优势

美味鲜公司所生产酱油采用南派酱油酿造工艺，日晒酿造，自然发酵而成。南派工艺需要自然晒制，通过日晒夜露酿造出来的酱油风味复杂浓郁，酱香独特，颜色较好，所以，酱油的酿造对地理位置的选择要求非常高。美味鲜公司的中山生产基地与阳西生产基地皆位于北回归线以南，属于亚热带季风气候，日照时间长，阳光辐射强度大，热量丰富，气候温暖、空气湿润，毗邻南海，季风气候在此交替，空气清新无污染，在此环境下酿造的酱油色泽呈天然的红褐色，且口味醇香，品质优良。

（五）日趋完善的营销网络

截止报告期末，公司经销商总数累计 2285 个，地级市开发率为 95%，区县开发率达 70%，是为数不多的拥有全国性网络的调味品企业之一。公司正积极利用专业的经销商开发体系，大力拓展营销区域，进一步向区县下沉，向社区下沉。同时公司正逐步拓展海外出口业务以及电商运营业务，构筑全方位的立体营销网络。

（六）业内领先的研发水平

公司先后建立了省级技术中心、省级工程中心、微生物技术国家重点实验室、国家认可实验室、博士后科研工作站、博士后创新实践基地等科技创新及研发平台。截至 2024 年 6 月底，累计实施国家 863 计划 6 项、国家火炬计划 11 项、国家重点研发计划 1 项，获国家授权有效专利 217 项；拥有 2 个省级企业技术中心、3 个省级工程研究开发中心，2 个国家认可委认定实验室，有效实现了科技成果的产业转化。

（七）人才优势

公司遵循“推动战略落地，赋能员工成长”的经营理念，为人才的培养和成长营造合适的土壤，着力锻造有凝聚力、有战斗力、有创造力、有使命感的人才队伍，支撑企业的战略发展。同时公司坚持将员工成长与企业发展相结合，与员工共享企业发展成果，建立员工与企业的利益共同体，有效地增强了企业的凝聚力。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

五、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,618,311,305.94	2,654,168,746.02	-1.35
营业成本	1,659,281,325.97	1,806,195,082.29	-8.13
销售费用	282,818,975.92	225,347,844.05	25.50
管理费用	182,390,742.07	168,308,317.48	8.37
财务费用	1,082,975.01	-2,580,684.10	-141.96
研发费用	84,526,119.90	90,100,429.12	-6.19
经营活动产生的现金流量净额	592,116,071.17	460,021,455.43	28.71
投资活动产生的现金流量净额	-528,203,450.91	-227,655,561.38	132.02
筹资活动产生的现金流量净额	-53,053,505.46	-1,539,869.99	3,345.32

营业收入变动原因说明：主要受宏观经济复苏放缓、行业竞争格局加剧等影响，房地产收入和调味品收入略有减少。

营业成本变动原因说明：主要是调味品原材料采购单价下降及产品结构优化，影响营业成本减少；以及房地产销售减少。

销售费用变动原因说明：主要是美味鲜渠道改造、加大费用投入力度，促销费用同比增加影响。

管理费用变动原因说明：主要是薪酬支出以及咨询费用等支出增加。

财务费用变动原因说明：主要是公司本期利息收入减少及美味鲜票据贴现手续费支出增加影响。

研发费用变动原因说明：主要是美味鲜研发项目投入减少影响。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是美味鲜主要原材料采购单价下降，影响购买

商品、接受劳务支付的现金减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司总部及美味鲜本期理财、结构性存款及大额存单投资业务增加影响本期投资活动现金流出同比增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司总部本期支付股票回购款及分红款，取得股权激励款以及票据贴现业务综合影响。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	359,718,584.58	5.08	220,482,909.91	3.28	63.15	注1
应收账款	24,153,874.87	0.34	75,268,113.29	1.12	-67.91	注2
预付款项	21,381,032.00	0.30	14,618,582.23	0.22	46.26	注3
使用权资产	1,760,775.71	0.02	662,581.04	0.01	165.74	注4
其他非流动资产	11,189,292.03	0.16	8,250,334.50	0.12	35.62	注5
短期借款	260,000,000.00	3.67	100,000,000.00	1.49	160.00	注6
应付职工薪酬	78,146,290.69	1.10	149,378,684.10	2.22	-47.69	注7
应交税费	75,318,125.74	1.06	53,715,376.93	0.80	40.22	注8
其他应付款	670,990,227.48	9.47	368,384,505.85	5.48	82.14	注9
应付股利	69,041,177.02	0.97	44,474,839.82	0.66	55.24	注10
其他流动负债	17,509,518.20	0.25	13,111,048.02	0.20	33.55	注11
预计负债	0.00	0.00	472,807.11	0.01	-100.00	注12

其他说明

注1：主要是公司本期购入银行理财产品影响。

注2：主要是受美营销公司上年末调味品销售信用政策影响，上年末应收款较多，于本期逐步收回款项。

注3：主要是预付材料物资款、燃料动力款、咨询费增加影响。

注4：主要是创新科技公司租赁资产增加影响。

注5：主要是美味鲜及其下属公司预付工程项目及设备款增加。

注6：主要是美味鲜票据贴现业务增加影响。

注7：主要是公司本部、美味鲜本期支付上年计提员工年终奖、其他薪酬奖励影响。

注8：主要是美味鲜本期采购单价下降影响应交增值税增加，因经营利润增加影响期末应交企业所得税增加；已计提尚未支付的房产税增加影响。

注9：主要是公司本部本期收股权激励出资款及应付未付股息红利增加；美味鲜本期渠道改造、加大费用投入力度，预提促销费用同比增加影响。

注10：主要是公司本部应付未付中山润田股息红利增加。

注11：主要是美味鲜期末待转销项税及预收款税额增加影响。

注12：主要是美味鲜子公司厨邦公司支付已计提预计负债影响。

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

公司报告期内没有募集资金，也没有前次募集资金延续到报告期内使用的情况。期内公司对阳西基地、中山厂区技改项目继续增加投资，累计总投入资金达到 26.22 亿元。

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

√适用 □不适用

1、根据 2012 年第一次临时股东大会决议，公司继续实施厨邦公司阳西生产基地工程建设。报告期内，厨邦公司阳西生产基地投入建设资金 0.15 亿元；截止报告期末，厨邦公司阳西生产基地建设工程累计投资 15.47 亿元。

2、根据 2016 年年度股东大会决议，公司于 2017 年 5 月完成阳西美味鲜食品生产项目土地购置，9 月起，正式启动该项目的建设。报告期内，阳西美味鲜食品生产项目投入建设累计投资 0.12 亿元，截止报告期末，阳西美味鲜食品生产项目累计投资 5.52 亿元。

3、根据 2019 年年度股东大会决议，公司于 2020 年正式启动中山厂区技改扩产项目建设。报告期内，中山厂区技改扩产项目投入建设累计投资 0.63 亿元，截止报告期末，中山厂区技改扩产项目累计投资 5.23 亿元。

4、根据第九届董事会第十次会议审议通过的《关于建设中炬高新食品科技产业孵化集聚区项目》的议案。报告期内，孵化集聚区项目投入资金 0.03 亿元，截止报告期末，食品科技孵化集聚区项目累计投资 1.56 亿元。

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	220,482,909.91	1,235,674.67			708,000,000.00	570,000,000.00		359,718,584.58
其他权益工具投资	20,377,451.63						-357,142.00	20,020,309.63
合计	240,860,361.54	1,235,674.67			708,000,000.00	570,000,000.00	-357,142.00	379,738,894.21

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、广东美味鲜调味食品有限公司：注册资本 5 亿元，总资产 48.28 亿元，净资产 34.72 亿元，本公司实际持股比例 100%。主营：生产、销售各类调味品。报告期内实现营业收入 25.56 亿元，比上年减少 1,537.31 万元，减幅 0.60%；实现净利润 3.91 亿元，同比增长 15.27%。

2、广东中汇合创房地产有限公司：注册资本 10.65 亿元，总资产 12.73 亿元，净资产 12.43 亿元，本公司合计持股比例 89.239%，主营房地产开发。报告期内实现营业收入 1,027.43 万元，同比增加 114.73%；净利润亏损 129.10 万元。

3、中山中炬精工机械有限公司：注册资本 2,000 万元，总资产 7,362.58 万元，净资产 4,952.56 万元，本公司持股比例 50%。主营业务为生产汽车、摩托车配件，报告期内实现营业收入 2,913.96 万元，同比增加 68.65%；净利润亏损 893.83 万元。

4、中山创新科技发展有限公司：注册资本 5 亿元（实收 2,400 万元），总资产 8.10 亿元，净资产 7.91 亿元，本公司持股比例 100%。主营业务：科技项目投资开发及配套服务；设备租赁及技术咨询，报告期内实现营业收入 427.05 万元，同比减少 7.09%；实现净利润 90.15 万元，同比增加 38.22%。

5、中山市中炬高新物业管理有限公司：注册资本 300 万元，总资产 840.48 万元，净资产 774.56 万元，本公司持股比例 100%。主营业务：园区物业管理。报告期内实现营业收入 450.71 万元，同比下降 8.54%；实现净利润 78.34 万元。

6、中兴（科技）贸易发展有限公司：总资产 6,631.52 万元，净资产 6,629.16 万元，本公司持股比例 100%。主营贸易、投资。净利润亏损 21.11 万元。

7、中山市天骄稀土材料有限公司：注册资本 2,000 万元，总资产 1,413.31 万元，净资产 1,304.36 万元，本公司持股比例 28.5%。主营加工销售稀土系储氢材料、稀土新材料。报告期内实现营业收入 178.41 万元，净利润亏损 21.75 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

本公司子公司广东美味鲜调味食品有限公司于2024年3月出资设立全资子公司厨邦食品国际有限公司，注册资本港币100万元。

六、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、城市综合开发业务风险因素

公司在中山市岐江新城片区，中山站北侧拥有未开发商住地约1,600亩。公司的城市开发业务拥有巨大的空间和优势。2021年10月21日，中山市自然资源局公布实施《中山市岐江新城P、S单元控制性详细规划调整（2021）》，从而土地闲置的政府原因已消除，下一步，公司需妥善解决土地处置事宜，否则，将面临闲置土地处罚，甚至没收土地的风险。

2、调味品业务风险因素

(1) 市场风险

公司调味品业务存在市场分布不平衡、渠道发展不平衡、产品发展不平衡等问题。公司已经在战略检讨发现上述问题并正努力修正，但仍有可能因为三个不平衡问题不能有效解决而造成后续增长放缓甚至竞争优势被削弱等风险。

(2) 原材料价格波动风险

公司主要原材料为黄豆、面粉、白糖、食盐等农产品及玻璃瓶、塑料瓶和纸箱等包装物，受宏观因素的影响，2024年上半年原材料价格有所下降，但未来价格可能存在波动风险，将对产品毛利率水平产生较大影响。

(3) 食品安全风险

公司已在采购、生产、销售等各个经营环节执行严格的质量控制，制定了具有自身特点的品控体系，产品质量安全控制情况良好，但食品安全仍是食品加工企业最为关注的风险。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn	2024 年 4 月 24 日	16 项议案全部通过
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 6 月 21 日	www.sse.com.cn	2024 年 6 月 22 日	1 项议案全部通过

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

2023 年年度股东大会于 2024 年 4 月 23 日召开，审议通过了：

- 1、公司 2023 年度董事会工作报告；
- 2、公司 2023 年度监事会工作报告；
- 3、公司 2023 年财务决算报告；
- 4、公司 2024 年财务预算报告；
- 5、公司 2023 年利润分配议案；
- 6、公司关于续聘会计师事务所的议案；
- 7、公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）及摘要；
- 8、《中炬高新限制性股票激励计划管理办法》；
- 9、《中炬高新 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》；
- 10、公司关于提请股东大会授权董事会办理公司 2024 年限制性股票激励计划相关事宜的议案；
- 11、中炬高新子公司美味鲜公司未来三年战略规划方案；
- 12、公司 2024 年度日常关联交易预计情况的议案；
- 13、公司 2024-2026 年股东回报规划；
- 14、《中炬高新股东(大)会累积投票制实施细则》（修订案）；
- 15、《中炬高新独立董事工作制度》（修订案）；
- 16、公司 2023 年年度报告全文及摘要。

2024 年第一次临时股东大会于 2024 年 6 月 21 日召开，审议通过了：

- 1、关于变更部分回购股份用途、减少公司注册资本暨修订《公司章程》的议案。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	/
每 10 股派息数(元)（含税）	/
每 10 股转增数（股）	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
/	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司 2024 年限制性股票激励计划	详见公司公告：2024-017、2024-018、2024-025、2024-028、2024-031、2024-037、2024-038、2024-039、2024-042、2024-047

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

单位	污染物种类	排放方式	污染物	排放标准	许可排放量 (t/a)	1-6 月实际排放量 (t/a)	有无超标排放情况
广东美味鲜调味食品有限公司	废水	排入污水处理厂	COD	《水污染物排放限值》(DB44/26-2001) 二时段三级标准	74.095	21.038	无
			氨氮		8.227	0.347	无
	废气	经 55 m 烟囱排放	氮氧化物	《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019)	7.90	0.296	无
	噪声	/	/	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 三类标准	/	/	无
	危废	委托给具备危险废物处理资质的单位进行处置	废有机溶剂、废矿物油及其包装物、实验室废液、灭活培养基废弃物等	/	/	8.66	无

单位	污染物种类	排放方式	污染物	排放标准	许可排放量 (t/a)	1-6 月实际排放量 (t/a)	有无超标排放情况
广东厨邦食品有限公司	废水	排入污水处理厂	COD	《水污染物排放限值》(DB44/26-2001) 二时段三级标准	421.49	33.33	无
			氨氮		36.07	0.508	无
	废气	经 60m 烟囱排放	二氧化硫	《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019)	60.92	8.712	无
			氮氧化物		76.15	12.027	无
			烟尘		11.42	2.092	无
	噪声	/	/	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 三类标准	/	/	无
危废	委托给具备危险废物处理资质的单位进行处置	废有机溶剂、废矿物油、油墨废液、实验室废液等	/	/	/	无	

单位	污染物种类	排放方式	污染物	排放标准	许可排放量 (t/a)	1-6 月实际排放量 (t/a)	有无超标排放情况
阳西美味鲜食品有限公司	废水	排入污水处理厂	COD	《水污染物排放限值》(DB44/26-2001) 二时段三级标准	/	/	无
			氨氮		/	/	无
	废气	经 15m 烟囱排放	二氧化硫	《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019)	/	/	无
			氮氧化物		9.98	0.052	无
			烟尘		/	/	无
	噪声	/	/	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 三类标准	/	/	无
	危废	委托给具备危险废物处理资质的单位进行处置	废有机溶剂、废矿物油	/	/	/	无

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

广东美味鲜调味食品有限公司现有两座污水处理站，总设计处理能力为 3500m³/日，24 小时稳定运行，处理后的废水达到广东省《水污染物排放限值》(DB44/26-2001) 第二时段三级标准后，经城市污水管网排入中山市火炬水质净化厂。厂内建设 3 台锅炉，燃料为清洁能源天然气，排放烟气达到广东省《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019) 后，再经 55 m 烟囱排放。

广东厨邦食品有限公司现有一座污水处理站，设计处理能力为 2500m³/日，24 小时稳定运行，处理后的废水满足接管标准（严于三级标准）后排入阳江市（中山火炬-阳西）产业转移工业园污水处理厂，尾水排入阳江港区海域。厂内建设 3 台锅炉，燃料为洁净煤—水煤浆，烟气经过处理后，达到广东省《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019) 后，再经 60m 烟囱排放。

阳西美味鲜食品有限公司现有一座污水处理站已完成基建建设，设计处理能力为 3000m³/d。2019 年年底已完成一阶段环保验收，依据环评批复内容，生产废水（污水量 < 500m³/d）排入临近的广东厨邦食品有限公司污水站进行处理，处理后的废水达到广东省《水污染物排放限值》(DB44/26-2001) 第二时段三级标准后排入阳江市（中山火炬-阳西）产业转移工业园污水处理厂，尾水排入阳江港区海域。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

广东美味鲜调味食品有限公司于 2024 年 1 月完成了国家排污许可证变更，并取得国家排污许可证；开展了中山厂区技术升级改造扩产项目（二期）环评验收项目，于 2024 年 6 月完成了竣工环境保护验收监测，预计 2024 年三季度完成验收报告编制、召开专家评审会，并通过项目自主验收。

广东厨邦食品有限公司 2024 年开展了厨邦（立体仓、板框压滤机房）环评验收项目，已完成专家评审，预计 2024 年三季度通过验收。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

广东美味鲜调味食品有限公司编制环境风险评估报告，评定公司的突发环境事件风险等级为一般环境风险等级（L）。根据《突发环境事件应急管理办法》《广东省突发事件应对条例》等指导性文件，2023 年公司根据“三年一修订修编”的要求，开展了第三次广东美味鲜调味食品有限

公司突发环境事件应急预案的修订修编工作，并于 2023 年 6 月 16 日通过了专家现场审核，随后在中山市生态环境局进行了备案，备案号 442000-2023-0700-L。公司的厨邦食品研究院编制了《厨邦食品研究院突发环境事件应急预案》，并于 2023 年 1 月 13 日在中山市生态环境局火炬开发区分局进行了备案，备案号 442000-2023-0031-L。日常运营中，公司按预案要求开展了应急演练，提升了公司应对突发环境事件的能力。

广东厨邦食品有限公司 2023 年根据“三年一修订修编”的要求，开展了第二次广东厨邦食品有限公司突发环境事件应急预案修订修编项目，并于 2023 年 3 月在阳江市生态环境局进行了备案，备案号 441721-2023-03。日常运营中，公司按预案要求开展了应急演练，提升了公司应对突发环境事件的能力。

阳西美味鲜食品有限公司编制了《阳西美味鲜食品有限公司突发环境事件应急预案》该预案已于 2021 年在阳江市生态环境局阳西分局进行了备案，备案编号 441721-2021-0006-2，目前正在开展二次修订修编。日常运营中，公司按预案要求开展了应急演练，提升了公司应对突发环境事件的能力。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

广东美味鲜调味食品有限公司根据中山市生态环境局要求，已设置了 COD、pH 值、氨氮、流量、氮氧化物的在线监测系统，并依照国家排污许可证要求与中山市环保监控平台联网实时监控。公司根据规定频率，定期委托经中山市环境监测站认可的具有检测资质的第三方公司进行污染检测。

广东厨邦食品有限公司根据阳江市生态环境局要求，已设置了 COD、pH、氨氮、流量、二氧化硫、氮氧化物、颗粒物的在线监测系统，阳江市生态环境局监控平台实时联网监控。公司根据规定频率，定期委托经具有检测资质的第三方公司进行污染检测。

阳西美味鲜事食品有限公司根据阳江市生态环境局要求，已设置二氧化硫、氮氧化物、颗粒物的在线监测系统并与阳江市生态环境局监控平台实时联网监控。公司根据频率，定期委托有监测资质的第三方进行污染监测，并出具检测报告。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	股份限售	中山火炬集团有限公司	自股权分置改革方案实施之日起的三十六个月内，不通过上海证券交易所挂牌出售其所持有的中炬高新股份；在承诺锁定期后火炬集团通过上海证券交易所公开竞价出售公司股票价格仍不得低于 2.9 元（此价格不因实施本次股改方案而变化，但本次股权分置改革完成后公司若实施送股、配股、分红等相关除权事宜，此价格需复权计算）		否		是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
建设用地使用权转让合同纠纷	详见公司公告：2020-035、2020-036、2023-007、2023-052、2024-009、2024-011。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

√适用 □不适用

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）向中山市中级人民法院及中山市第一人民法院提起三起诉讼，分别要求本公司按双方于1999年至2001年期间签订的三份《土地使用权转让合同书》及相关补充合同的约定将三块面积为1,043.8251亩、1,129.6675亩及797.05315亩的土地使用权交付并办理不动产权证给工业联合。详见公司于2020年9月23日发布的《中炬高新涉及诉讼事项的公告》（公告编号：2020-035）与2020年10月13日发布的《中炬高新涉及诉讼事项的公告》（公告编号：2020-036）。

各方已达成和解，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。法院已就三起案件均出具准许撤诉的终审裁定，三起诉讼案件已完结详见公司于2024年2月21日及2024年3月1日披露的《中炬高新关于重大诉讼进展的公告》（公告编号：2024-009及2024-011）。

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司 2024 年 3 月 29 日召开了第十届董事会第二十次会议，审议通过了《公司关于 2024 年度日常关联交易预计情况的议案》，预计 2024 年日常关联交易额度为 17,500 万元，详见公司公告：2024-022。	详见公司公告：2024-022

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

因深江铁路中山段火炬开发区工程项目建设需要，中山火炬高技术产业开发区土地房屋征收中心征用本公司以及本公司控股子公司中汇合创公司位于中山站及周围片区的国有商住土地共约 52.9744 亩，中山火炬高技术产业开发区土地房屋征收中心与本公司及中汇合创公司分别签订了《深江铁路中山段火炬开发区征地补偿合同》，中汇合创公司并与中山火炬高技术产业开发区土地房屋征收中心签订了《深江铁路中山段火炬开发区地上附着物及青苗补偿合同》。以上合同总额合计 296,360,976 元。具体内容详见公司 2024 年 6 月 27 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《中炬高新关于签订征地补偿合同的公告》（公告编号：2024-049）。

十二、 募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、 其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2024 年 6 月 21 日召开第十届董事会第二十三次会议审议通过了《关于下属企业中炬精工公司业务转型的议案》。为聚焦公司调味品主业发展战略，公司控股子公司中炬精工主营业务将由原有机电零部件生产向物业租赁方向转型。具体内容详见公司 2024 年 6 月 22 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《中炬高新关于下属企业中炬精工公司业务转型的公告》（公告编号：2024-046）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份						12,234,422	12,234,422	12,234,422	1.56
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股						12,234,422	12,234,422	12,234,422	1.56
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股						12,234,422	12,234,422	12,234,422	1.56
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	785,375,950	100				-14,388,000	-14,388,000	770,987,950	98.44
1、人民币普通股	785,375,950	100				-14,388,000	-14,388,000	770,987,950	98.44
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	785,375,950	100				-2,153,578	-2,153,578	783,222,372	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

公司2024年限制性股票激励计划经公司第十届董事会第二十次会议及2023年年度股东大会审议通过，经股东大会授权，公司第十届第二十一次董事会审议通过，公司于2024年6月21日将回购股份账户中12,234,422股股份授予股权激励对象。

剩余部分回购账户股份2,153,578股因未能在法定期限内完成股权激励授予，经公司董事会及股东大会审议通过，将股份用途由“用于股权激励”变更为“用于注销并减少公司注册资本”，并于2024年6月28日完成上述股份注销。

注销完成后，公司股份总数由785,375,950股变更为783,222,372股（其中有限售条件流通股12,234,422股、无限售条件流通股770,987,950股）。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	55,025
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
余健华			187,941	187,941	股权激励授予限制性股票	自限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止
余健华			219,266	219,266	股权激励授予限制性股票	自限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止
余健华			219,266	219,266	股权激励授予限制性股票	自限制性股票登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止
余向阳			156,619	156,619	股权激励授予限制性股票	自限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止
余向阳			182,721	182,721	股权激励授予限制性股票	自限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止
余向阳			182,721	182,721	股权激励授予限制性股票	自限制性股票登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止
林颖			125,295	125,295	股权激励授予限制性股票	自限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止
林颖			146,177	146,177	股权激励授予限制性股票	自限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止
林颖			146,177	146,177	股权激励授予限制性股票	自限制性股票登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止
刘虹			109,633	109,633	股权激励授予限制性股票	自限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止
刘虹			127,905	127,905	股权激励授予限制性股票	自限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止
刘虹			127,905	127,905	股权激励授予限制性股票	自限制性股票登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止
吴剑			109,633	109,633	股权激励授予限制性股票	自限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止
吴剑			127,905	127,905	股权激励授予限制性股票	自限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止
吴剑			127,905	127,905	股权激励授予限制性股票	自限制性股票登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止

陈代坚			109,633	109,633	股权激励授予限制性股票	自限制性股票登记完成之日起24个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止
陈代坚			127,905	127,905	股权激励授予限制性股票	自限制性股票登记完成之日起36个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止
陈代坚			127,905	127,905	股权激励授予限制性股票	自限制性股票登记完成之日起48个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起60个月内的最后一个交易日当日止
郭毅航			109,633	109,633	股权激励授予限制性股票	自限制性股票登记完成之日起24个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止
郭毅航			127,905	127,905	股权激励授予限制性股票	自限制性股票登记完成之日起36个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止
郭毅航			127,905	127,905	股权激励授予限制性股票	自限制性股票登记完成之日起48个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起60个月内的最后一个交易日当日止
中层管理人员、核心业务(技术)骨干(248人)			2,761,907	2,761,907	股权激励授予限制性股票	自限制性股票登记完成之日起24个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止
中层管理人员、核心业务(技术)骨干(248人)			3,222,280	3,222,280	股权激励授予限制性股票	自限制性股票登记完成之日起36个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止
中层管理人员、核心业务(技术)骨干(248人)			3,222,280	3,222,280	股权激励授予限制性股票	自限制性股票登记完成之日起48个月后的首个交易日起至股权登记完成之日起60个月内的最后一个交易日当日止
合计			12,234,422	12,234,422	/	/

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中山火炬集团有限公司		86,344,162	11.02		无		国有法人
中山润田投资有限公司		61,415,843	7.84		质押	61,415,843	境内非国有法人
香港中央结算有限公司	10,546,372	47,705,273	6.09		无		其他
中山火炬公有资产经营集团有限公司		24,149,643	3.08		无		国有法人
上海鼎晖隼禺投资合伙企业(有限合伙)		22,597,925	2.89		无		其他

嘉兴鼎晖梭邮股权投资合伙企业(有限合伙)		20,923,432	2.67		无	其他
上海高毅资产管理合伙企业(有限合伙)－高毅邻山1号远望基金	-21,000,000	15,000,000	1.92		无	其他
唐拥武	-5,600	8,267,243	1.06		无	境内自然人
中国农业银行股份有限公司－中证500交易型开放式指数证券投资基金	7,230,264	7,230,264	0.92		无	其他
中国对外经济贸易信托有限公司－外贸信托－大朴博盈证券投资集合资金信托计划	6,948,300	6,948,300	0.89		无	其他

前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中山火炬集团有限公司	86,344,162	人民币普通股	86,344,162
中山润田投资有限公司	61,415,843	人民币普通股	61,415,843
香港中央结算有限公司	47,705,273	人民币普通股	47,705,273
中山火炬公有资产经营集团有限公司	24,149,643	人民币普通股	24,149,643
上海鼎晖隼禺投资合伙企业(有限合伙)	22,597,925	人民币普通股	22,597,925
嘉兴鼎晖梭邮股权投资合伙企业(有限合伙)	20,923,432	人民币普通股	20,923,432
上海高毅资产管理合伙企业(有限合伙)－高毅邻山1号远望基金	15,000,000	人民币普通股	15,000,000
唐拥武	8,267,243	人民币普通股	8,267,243
中国农业银行股份有限公司－中证500交易型开放式指数证券投资基金	7,230,264	人民币普通股	7,230,264
中国对外经济贸易信托有限公司－外贸信托－大朴博盈证券投资集合资金信托计划	6,948,300	人民币普通股	6,948,300
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	中山火炬集团有限公司与中山火炬公有资产经营集团有限公司、上海鼎晖隼禺投资合伙企业(有限合伙)、嘉兴鼎晖梭邮股权投资合伙企业(有限合伙)为一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金					7,230,264	0.92	253,500	0.03

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
余健华	董事		626,473	626,473	股权激励授予
余向阳	高管		522,061	522,061	股权激励授予
林颖	董事		417,649	417,649	股权激励授予
刘虹	高管	16,900	382,343	365,443	股权激励授予
吴剑	高管		365,443	365,443	股权激励授予
陈代坚	高管		365,443	365,443	股权激励授予
郭毅航	高管		365,443	365,443	股权激励授予

其它情况说明

适用 不适用

公司总经理余向阳先生及公司董事、常务副总经理兼财务负责人林颖女士于 2024 年 7 月 12 日通过上海证券交易所证券交易系统以集中竞价方式增持公司股份合计 51,200 股。具体内容详见公司 2024 年 7 月 13 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《中炬高新关于部分董事、高管增持公司股份的公告》（公告编号：2024-052）。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
余健华	董事	0	626,473	0	626,473	626,473
余向阳	高管	0	522,061	0	522,061	522,061
林颖	董事	0	417,649	0	417,649	417,649
刘虹	高管	0	365,443	0	365,443	365,443
吴剑	高管	0	365,443	0	365,443	365,443
陈代坚	高管	0	365,443	0	365,443	365,443
郭毅航	高管	0	365,443	0	365,443	365,443
合计	/	0	3,027,955	0	3,027,955	3,027,955

(三) 其他说明

□适用 √不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第八节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

□适用 √不适用

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：中炬高新技术实业（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	511,709,654.47	500,446,941.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	359,718,584.58	220,482,909.91
衍生金融资产			
应收票据	七、4	325,502.00	
应收账款	七、5	24,153,874.87	75,268,113.29
应收款项融资			
预付款项	七、8	21,381,032.00	14,618,582.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	16,897,752.93	16,491,843.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,576,978,127.32	1,617,962,843.00
其中：数据资源			
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	七、13	1,584,274,014.62	1,287,536,334.82
流动资产合计		4,095,438,542.79	3,732,807,567.52
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、14		
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	3,717,426.33	3,742,473.74
其他权益工具投资	七、18	20,020,309.63	20,377,451.63
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	559,064,140.90	487,134,863.74
固定资产	七、21	1,876,530,410.78	1,906,160,999.95
在建工程	七、22	200,165,484.37	242,156,880.52

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	1,760,775.71	662,581.04
无形资产	七、26	173,524,841.59	181,543,356.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	1,500,000.00	1,500,000.00
长期待摊费用	七、28	18,781,616.30	22,639,584.77
递延所得税资产	七、29	123,955,056.03	111,905,345.42
其他非流动资产	七、30	11,189,292.03	8,250,334.50
非流动资产合计		2,990,209,353.67	2,986,073,872.22
资产总计		7,085,647,896.46	6,718,881,439.74
流动负债：			
短期借款	七、32	260,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	507,827,665.20	543,616,108.00
预收款项			
合同负债	七、38	115,476,240.70	108,240,118.99
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	七、39	78,146,290.69	149,378,684.10
应交税费	七、40	75,318,125.74	53,715,376.93
其他应付款	七、41	670,990,227.48	368,384,505.85
其中：应付利息			
应付股利	七、41	69,041,177.02	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	七、43	512,785.62	703,849.95
其他流动负债	七、44	17,509,518.20	13,111,048.02
流动负债合计		1,725,780,853.63	1,337,149,691.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	5,357,611.91	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	1,264,918.82	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债	七、50		472,807.11
递延收益	七、51	79,220,272.73	86,028,659.28
递延所得税负债	七、29	93,927,655.01	94,701,030.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		179,770,458.47	181,202,496.92
负债合计		1,905,551,312.10	1,518,352,188.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	783,222,372.00	785,375,950.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,619,644.57	3,225,772.96
减：库存股	七、56	269,309,723.24	599,895,430.21
其他综合收益	七、57	15,351,743.68	15,346,628.23
专项储备			
盈余公积	七、59		287,725,569.82
一般风险准备			
未分配利润	七、60	4,117,884,780.05	4,212,965,953.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,648,768,817.06	4,704,744,444.34
少数股东权益		531,327,767.30	495,784,806.64
所有者权益（或股东权益）合计		5,180,096,584.36	5,200,529,250.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,085,647,896.46	6,718,881,439.74

公司负责人：余健华

主管会计工作负责人：林颖

会计机构负责人：张斌

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：中炬高新技术实业（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		88,493,752.08	53,055,915.71
交易性金融资产		359,718,584.58	200,482,909.91
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	2,353,269.94	1,645,102.51
应收款项融资			
预付款项		44,561.90	101,561.97
其他应收款	十九、2	14,959,279.37	15,784,232.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货		117,046,720.46	119,308,305.27
其中：数据资源			

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		1,217,658,049.47	829,387,743.04
流动资产合计		1,800,274,217.80	1,219,765,770.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	1,519,695,987.04	1,518,382,524.74
其他权益工具投资		15,082,049.48	15,082,049.48
其他非流动金融资产			
投资性房地产		411,355,929.79	417,352,603.40
固定资产		492,743.21	457,574.69
在建工程		552,882.19	552,882.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		666,512.41	662,581.04
无形资产		523,041.08	688,231.23
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,870,323.44	3,346,113.72
递延所得税资产		46,974,056.78	45,125,374.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,998,213,525.42	2,001,649,935.14
资产总计		3,798,487,743.22	3,221,415,706.06
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		65,201,499.81	66,567,095.51
预收款项			
合同负债		4,640,560.81	2,520,928.12
应付职工薪酬		17,201,837.46	29,802,256.51
应交税费		1,737,407.71	1,700,249.69
其他应付款		2,440,065,289.70	1,449,058,038.63
其中：应付利息			
应付股利		69,041,177.02	44,474,839.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		282,244.92	703,849.95
其他流动负债		363,691.37	173,525.80
流动负债合计		2,529,492,531.78	1,550,525,944.21
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		391,912.18	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		595,058.97	285,157.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		986,971.15	285,157.46
负债合计		2,530,479,502.93	1,550,811,101.67
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		783,222,372.00	785,375,950.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,359,459.42	5,739,814.85
减：库存股		269,309,723.24	599,895,430.21
其他综合收益		16,286,653.00	16,286,653.00
专项储备			
盈余公积		56,202,282.49	485,231,455.32
未分配利润		674,247,196.62	977,866,161.43
所有者权益（或股东权益）合计		1,268,008,240.29	1,670,604,604.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,798,487,743.22	3,221,415,706.06

公司负责人：余健华

主管会计工作负责人：林颖

会计机构负责人：张斌

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		2,618,311,305.94	2,654,168,746.02
其中：营业收入	七、61	2,618,311,305.94	2,654,168,746.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,236,065,017.69	2,317,575,862.59
其中：营业成本	七、61	1,659,281,325.97	1,806,195,082.29
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	七、62	25,964,878.82	30,204,873.75
销售费用	七、63	282,818,975.92	225,347,844.05
管理费用	七、64	182,390,742.07	168,308,317.48
研发费用	七、65	84,526,119.90	90,100,429.12
财务费用	七、66	1,082,975.01	-2,580,684.10
其中：利息费用	七、66	3,623,727.95	35,446.56
利息收入	七、66	2,887,512.73	4,359,362.83
加：其他收益	七、67	19,152,710.03	8,264,630.69
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	24,744,891.41	18,903,302.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	-25,047.41	-105,197.33
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）	七、70	1,235,674.67	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	12,854,397.48	2,055,024.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-2,225,857.62	-303,706.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-18,334.01	-785.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		437,989,770.21	365,511,348.83
加：营业外收入	七、74	1,376,400.52	1,752,565.71
减：营业外支出	七、75	5,268,792.15	1,739,088,401.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		434,097,378.58	-1,371,824,486.66
减：所得税费用	七、76	48,787,566.16	48,380,728.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		385,309,812.42	-1,420,205,215.06
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		385,309,812.42	-1,420,205,215.06
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）		349,766,851.76	-1,442,865,048.12
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		35,542,960.66	22,659,833.06
六、其他综合收益的税后净额		5,115.45	47,961.77
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		5,115.45	47,961.77
(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		5,115.45	47,961.77
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		385,314,927.87	-1,420,157,253.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		349,771,967.21	-1,442,817,086.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		35,542,960.66	22,659,833.06
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.4470	-1.8714
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.4470	-1.8714

公司负责人：余健华

主管会计工作负责人：林颖

会计机构负责人：张斌

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	17,844,930.17	54,671,099.58
减：营业成本	十九、4	16,063,440.35	32,455,362.66
税金及附加		3,220,397.87	8,437,609.21
销售费用		254,573.81	4,417,034.59
管理费用		21,094,233.15	45,282,548.04
研发费用			
财务费用		532,589.25	-156,204.37
其中：利息费用		767,346.18	47,280.59
利息收入		506,333.54	233,002.70
加：其他收益		364,644.05	362,294.88
投资收益（损失以“—”号填列）	十九、5	18,210,258.00	13,736,832.80

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十九、5	-25,047.41	-105,197.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		1,235,674.67	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		10,036,077.58	-29,882.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,526,350.04	-21,696,004.90
加：营业外收入		130,592.94	0.07
减：营业外支出		5,044,493.21	1,737,401,934.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,612,449.77	-1,759,097,939.34
减：所得税费用		-1,538,780.62	-1,858,950.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,151,230.39	-1,757,238,988.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,151,230.39	-1,757,238,988.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,151,230.39	-1,757,238,988.53

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：余健华

主管会计工作负责人：林颖

会计机构负责人：张斌

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,009,418,445.24	2,886,219,739.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	34,291,946.65	19,860,927.11
经营活动现金流入小计		3,043,710,391.89	2,906,080,666.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,728,979,007.78	1,763,110,083.64
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			
支付给职工及为职工支付的现金		412,373,131.28	401,246,357.35
支付的各项税费		182,596,276.95	150,029,953.56
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	127,645,904.71	131,672,816.15

经营活动现金流出小计		2,451,594,320.72	2,446,059,210.70
经营活动产生的现金流量净额	七、79	592,116,071.17	460,021,455.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	七、78	660,357,142.00	95,134,240.05
取得投资收益收到的现金		13,106,849.29	18,596,845.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		784,989.39	4,366.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		674,248,980.68	113,735,451.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,677,431.59	138,022,355.84
投资支付的现金	七、78	1,091,775,000.00	203,368,656.83
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,202,452,431.59	341,391,012.67
投资活动产生的现金流量净额		-528,203,450.91	-227,655,561.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		262,625,334.11	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	168,688,210.54	
筹资活动现金流入小计		431,313,544.65	
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		282,632,995.26	785,703.34
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	七、78	101,734,054.85	754,166.65
筹资活动现金流出小计		484,367,050.11	1,539,869.99
筹资活动产生的现金流量净额		-53,053,505.46	-1,539,869.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,365.57	62,914.42
五、现金及现金等价物净增加额	七、79	10,857,749.23	230,888,938.48
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	500,196,749.56	540,177,098.66
六、期末现金及现金等价物余额	七、79	511,054,498.79	771,066,037.14

公司负责人：余健华

主管会计工作负责人：林颖

会计机构负责人：张斌

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,770,044.16	15,259,252.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		807,765,491.51	4,017,114.45
经营活动现金流入小计		828,535,535.67	19,276,366.57
购买商品、接受劳务支付的现金		7,455,520.71	8,295,292.90
支付给职工及为职工支付的现金		28,540,587.19	47,536,211.63
支付的各项税费		4,284,742.73	9,864,279.14
支付其他与经营活动有关的现金		9,732,871.97	62,011,618.96
经营活动现金流出小计		50,013,722.60	127,707,402.63
经营活动产生的现金流量净额		778,521,813.07	-108,431,036.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		560,000,000.00	95,134,240.05
取得投资收益收到的现金		3,740,409.56	17,525,416.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		563,740,409.56	112,659,656.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		204,618.46	1,171,929.08
投资支付的现金		1,091,775,000.00	51,690,684.94
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,091,979,618.46	52,862,614.02
投资活动产生的现金流量净额		-528,239,208.90	59,797,042.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		168,688,210.54	
筹资活动现金流入小计		168,688,210.54	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支		282,203,858.00	

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		101,734,054.85	754,166.65
筹资活动现金流出小计		383,937,912.85	754,166.65
筹资活动产生的现金流量净额		-215,249,702.31	-754,166.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		35,032,901.86	-49,388,160.01
加：期初现金及现金等价物余额		53,046,344.24	61,986,017.89
六、期末现金及现金等价物余额		88,079,246.10	12,597,857.88

公司负责人：余健华

主管会计工作负责人：林颖

会计机构负责人：张斌

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股本）	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	785,375,950.00				3,225,772.96	599,895,430.21	15,346,628.23		287,725,569.82		4,212,965,953.54		4,704,744,444.34	495,784,806.64	5,200,529,250.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	785,375,950.00				3,225,772.96	599,895,430.21	15,346,628.23		287,725,569.82		4,212,965,953.54		4,704,744,444.34	495,784,806.64	5,200,529,250.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,153,578.00				-1,606,128.39	-330,585,706.97	5,115.45		-287,725,569.82		-95,081,173.49		-55,975,627.28	35,542,960.66	-20,432,666.62
（一）综合收益总额							5,115.45				349,766,851.76		349,771,967.21	35,542,960.66	385,314,927.87
（二）所有者投入和减少资本	-2,153,578.00				-1,606,128.39	-431,182,750.83			-287,725,569.82		-138,077,830.05		1,619,644.57		1,619,644.57
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					-1,606,128.39	-341,391,146.66			-200,087,543.65		-138,077,830.05		1,619,644.57		1,619,644.57
4.其他	-2,153,578.00					-89,791,604.17			-87,638,026.17						
（三）利润分配											-306,770,195.20		-306,770,195.20		-306,770,195.20
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											-306,770,195.20		-306,770,195.20		-306,770,195.20
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															

2024 年半年度报告

转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他						100,597,043.86							-100,597,043.86			-100,597,043.86	
四、本期期末余额	783,222,372.00				1,619,644.57	269,309,723.24	15,351,743.68						4,117,884,780.05		4,648,768,817.06	531,327,767.30	5,180,096,584.36

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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、上年期末余额	785,375,950.00				3,225,772.96	599,895,430.21	16,687,379.71		100,428,084.41		2,703,309,350.69		3,009,131,107.56	455,705,258.99	3,464,836,366.55
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	785,375,950.00				3,225,772.96	599,895,430.21	16,687,379.71		100,428,084.41		2,703,309,350.69		3,009,131,107.56	455,705,258.99	3,464,836,366.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							47,961.77				-1,442,865,048.12		-1,442,817,086.35	22,659,833.06	-1,420,157,253.29
(一) 综合收益总额							47,961.77				-1,442,865,048.12		-1,442,817,086.35	22,659,833.06	-1,420,157,253.29
(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															

2024 年半年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,619,644.57	-341,391,146.66			-341,391,146.66		
4. 其他	-2,153,578.00					-89,791,604.17			-87,638,026.17		
(三) 利润分配										-306,770,195.20	-306,770,195.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-306,770,195.20	-306,770,195.20
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他						100,597,043.86					-100,597,043.86
四、本期末余额	783,222,372.00				7,359,459.42	269,309,723.24	16,286,653.00		56,202,282.49	674,247,196.62	1,268,008,240.29

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	785,375,950.00				5,739,814.85	599,895,430.21	17,754,668.37		297,933,969.91	-707,811,207.35	-200,902,234.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	785,375,950.00				5,739,814.85	599,895,430.21	17,754,668.37		297,933,969.91	-707,811,207.35	-200,902,234.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,757,238,988.53	-1,757,238,988.53
(一) 综合收益总额										-1,757,238,988.53	-1,757,238,988.53
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	785,375,950.00				5,739,814.85	599,895,430.21	17,754,668.37		297,933,969.91	-2,465,050,195.88	-1,958,141,222.96

公司负责人：余健华

主管会计工作负责人：林颖

会计机构负责人：张斌

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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。

根据公司2024年第一次临时股东大会《关于变更部分回购股份用途、减少公司注册资本暨修订《公司章程》的议案》的决议，公司对剩余未完成授予的2,153,578.00股回购股份的3年持有期即将届满，前述已回购股份无法按原回购方案规定的用途用于实施股权激励，故公司拟将剩余未授予的2,153,578.00股回购股份的用途变更为“用于注销并减少公司注册资本”，即公司将回购专用证券账户中的2,153,578.00股股份将予以注销。2024年6月28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2,153,578.00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783,222,372股。截至2024年6月30日，尚未完成工商变更登记工作。

截至2024年6月30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20.49%，中山润田有限公司持股61,415,843.00股，占公司总股本的7.84%。

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 2024 年 6 月 30 日，经销商数量已超过 2,200 余家。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 8 月 8 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“九、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合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、股东权益变动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。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

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%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

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。

11. 金融工具

√适用 □不适用

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。

12. 应收票据

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司以账龄作为信用风险特征组合的确定依据。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

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。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

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。

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

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。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

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。

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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。

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

适用 不适用

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；

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

适用 不适用

公司不存在基于库龄确认存货可变现净值的情况。

17. 合同资产

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

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。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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。

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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). 折旧方法

√适用 □不适用

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

22. 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。

23. 借款费用

√适用 □不适用

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。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

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合理地摊销，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

适用 不适用

(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。

27. 长期资产减值

适用 不适用

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。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

29. 合同负债

适用 不适用

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。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

(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)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

31. 预计负债

适用 不适用

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。

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 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

适用 不适用

一、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。

二、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：

（一）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。

（二）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。

（三）物业租赁收入

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。

（四）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。

（五）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。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

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。

36. 政府补助

适用 不适用

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。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

38. 租赁

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

（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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

（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。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

其他说明

财政部于2023年11月发布了《关于印发企业会计准则解释第17号》的通知（财会〔2023〕21号）（以下简称《准则解释第17号》）。《准则解释第17号》对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”以及“关于售后租回交易的会计处理”等列报、会计处理问题进行规范说明，对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第21号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第21号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第21号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定自2024年1月1日起施行。

采用准则解释第17号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7.00%、5.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、16.50%、20.00%、25.00%
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%
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

√适用 □不适用

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

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、企业所得税

（1）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《关于广东省认定机构2023年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，本公司之一级子公司广东美味鲜调味食品有限公司、中山中炬精工机械有限公司于2023年被认定为高新技术企业，并分别取得编号为GR202344007604、GR202344016704高新技术企业证书，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。2024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2024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、超过100万元但不超过300万元的部分，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2024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，以1个季度为纳税期限，对季度销售额30万元以下（含本数）的季度，免征增值税；季

度销售额在30万元以上，按全部销售额计算缴纳增值税。自2024年1月1日至2027年12月31日，适用3%征收率应税销售收入的，减按1%征收率征收增值税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	90,667.91	59,845.45
银行存款	510,308,188.72	498,739,612.91
其他货币资金	1,310,797.84	1,647,482.86
合计	511,709,654.47	500,446,941.22
其中：存放在境外的 款项总额	346,482.44	551,616.41

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 655,155.68 元。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	359,718,584.58	220,482,909.91	/
其中：			
银行理财	359,718,584.58	50,482,909.91	/
结构性存款		170,000,000.00	/
合计	359,718,584.58	220,482,909.91	/

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	325,502.00	
合计	325,502.00	

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
其中: 12 个月以内	24,786,996.00	79,991,887.74

1年以内小计	24,786,996.00	79,991,887.74
1至2年	2,324,588.00	1,179,305.92
2至3年	273,201.03	
3年以上	2,540,697.12	2,540,697.12
减：坏账准备	5,771,607.28	8,443,777.49
合计	24,153,874.87	75,268,113.29

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,020,363.70	16.78	4,509,093.69	89.82	511,270.01	5,020,363.70	6.00	4,509,093.73	89.82	511,269.97
按组合计提坏账准备	24,905,118.45	83.22	1,262,513.59		23,642,604.86	78,691,527.08	94.00	3,934,683.76		74,756,843.32
其中：										
账龄组合	24,905,118.45	83.22	1,262,513.59	5.07	23,642,604.86	78,691,527.08	94.00	3,934,683.76	5.00	74,756,843.32
合计	29,925,482.15	/	5,771,607.28	/	24,153,874.87	83,711,890.78	/	8,443,777.49	/	75,268,113.29

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	1,905,976.44	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
合计	5,020,363.70	4,509,093.69	89.82	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

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）	24,736,092.00	1,236,804.66	5.00
1-2年（含2年）	168,012.27	25,201.84	15.00
2-3年（含3年）	1,014.18	507.09	50.00
合计	24,905,118.45	1,262,513.59	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
应收账款	8,443,777.49	-2,672,170.21				5,771,607.28
合计	8,443,777.49	-2,672,170.21				5,771,607.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	4,701,861.38		4,701,861.38	15.71	235,093.06
单位二	2,481,115.24		2,481,115.24	8.29	124,055.76
单位三	2,417,246.45		2,417,246.45	8.08	1,905,976.44
单位四	2,382,884.50		2,382,884.50	7.96	2,382,884.50
单位五	1,928,084.31		1,928,084.31	6.44	96,404.22
合计	13,911,191.88		13,911,191.88	46.49	4,744,413.98

其他说明：

适用 不适用**6、合同资产****(1). 合同资产情况**适用 不适用**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,662,207.05	96.64	13,915,554.57	95.19
1至2年	112,656.95	0.53	20,080.26	0.14
2至3年	51,918.00	0.24	128,697.40	0.88
3年以上	554,250.00	2.59	554,250.00	3.79
合计	21,381,032.00	100.00	14,618,582.23	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

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	5,648,947.72	26.42
单位二	3,113,796.31	14.56
单位三	1,913,251.09	8.95
单位四	1,587,877.80	7.43
单位五	1,358,895.89	6.36
合计	13,622,768.81	63.72

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,897,752.93	16,491,843.05
合计	16,897,752.93	16,491,843.05

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,202,554.25	11.00	2,202,554.25	100.00		26,417,862.75	88.68	13,108,189.44	49.62	13,309,673.31
其中：										
按组合计提坏账准备	17,811,595.83	89.00	913,842.90		16,897,752.93	3,372,601.42	11.32	190,431.68		3,182,169.74
其中：										
账龄组合	15,605,627.81	77.98	803,544.50	5.15	14,802,083.31	70,936.05	0.24	25,373.40	35.77	45,562.65
未逾期组合	2,205,968.02	11.02	110,298.40	5.00	2,095,669.62	3,301,665.37	11.08	165,058.28	5.00	3,136,607.09
合计	20,014,150.08	/	3,116,397.15	/	16,897,752.93	29,790,464.17	/	13,298,621.12	/	16,491,843.05

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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	1,201,875.14	1,201,875.14	100.00	预计无法收回
合计	2,202,554.25	2,202,554.25		/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收利息	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	15,581,498.77	779,415.46	5.00
3年以上	24,129.04	24,129.04	100.00
合计	15,605,627.81	803,544.50	

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

组合计提项目：未逾期组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收利息	坏账准备	计提比例（%）
未逾期的押金、保证金、员工备用金	2,038,599.53	101,929.97	5.00
未逾期组合-其他	167,368.49	8,368.43	5.00
合计	2,205,968.02	110,298.40	

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	165,058.28	25,373.40	13,108,189.44	13,298,621.12
2024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	465.47		-465.47	
本期计提	-55,225.35	778,171.10		722,945.75
本期转回			10,850,301.38	10,850,301.38
本期转销			54,871.64	54,871.64
本期核销				
其他变动			3.30	3.30
2024年6月30日余额	110,298.40	803,544.50	2,202,554.25	3,116,397.15

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
其他应收款	13,298,621.12	722,945.75	10,850,301.38	54,871.64	3.30	3,116,397.15
合计	13,298,621.12	722,945.75	10,850,301.38	54,871.64	3.30	3,116,397.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
中山火炬鲤鱼工业基础建设有限公司	24,111,780.84	款项收回	转账收回	预计部分无法收回
合计	24,111,780.84	/	/	/

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	54,871.64

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
单位一	15,463,801.96	77.26	往来款	1年以内	773,190.10
单位二	479,357.99	2.40	往来款	3年以上	479,357.99
单位三	445,282.94	2.22	应收政府款项	3年以上	445,282.94
单位四	290,527.54	1.45	押金及保证金	3年以上	14,526.38
单位五	188,088.21	0.94	往来款	3年以上	188,088.21
合计	16,867,058.64	84.27	/	/	1,900,445.62

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	69,671,281.39	614,521.26	69,056,760.13	64,559,786.49	281,778.94	64,278,007.55
在产品	424,900,953.70	1,289,689.36	423,611,264.34	430,899,607.73	310,618.08	430,588,989.65
库存商品	92,487,007.28	1,376,035.04	91,110,972.24	64,525,614.79	461,991.02	64,063,623.77
发出商品	12,516,596.78		12,516,596.78	69,472,933.59		69,472,933.59
周转材料	9,862,357.21		9,862,357.21	10,816,455.57		10,816,455.57
委托加工物资	7,083.97		7,083.97	85,257.46		85,257.46
开发成本	770,497,950.08		770,497,950.08	769,516,758.27		769,516,758.27
开发产品	216,321,324.74	16,006,182.17	200,315,142.57	225,146,999.31	16,006,182.17	209,140,817.14
合计	1,596,264,555.15	19,286,427.83	1,576,978,127.32	1,635,023,413.21	17,060,570.21	1,617,962,843.00

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	281,778.94	332,742.32				614,521.26
在产品	310,618.08	979,071.28				1,289,689.36
库存商品	461,991.02	914,044.02				1,376,035.04
开发产品	16,006,182.17					16,006,182.17
合计	17,060,570.21	2,225,857.62				19,286,427.83

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 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

适用 不适用

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。

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣金额	9,819,193.10	15,260,068.56
预缴的各项税费	4,666.41	3,264,200.68
拟持有到期的定期存款	1,574,450,155.11	1,269,012,065.58
合计	1,584,274,014.62	1,287,536,334.82

14、债权投资

(1). 债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		10,000,000.00	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	

债权投资减值准备本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

减值准备	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)	
2024年1月1日余额			10,000,000.00	10,000,000.00
2024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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额			10,000,000.00	10,000,000.00

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
中山市天骄稀土材料有限公司	3,742,473.74			-25,047.41						3,717,426.33
小计	3,742,473.74			-25,047.41						3,717,426.33
合计	3,742,473.74			-25,047.41						3,717,426.33

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					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	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		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	其他					
广东中大一号投资有限合伙企业（有限合伙）	2,466,888.30						2,466,888.30	107,927.87	4,220,391.55		
中山中科创业投资有限公司	2,828,513.85		357,142.00				2,471,371.85		7,554,309.00		
中山中科恒业投资管理有限公司	82,049.48						82,049.48		338,461.54		
中山东凤珠江村镇银行股份有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00		2,500,000.00		
合计	20,377,451.63		357,142.00				20,020,309.63	107,927.87	14,613,162.09		/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

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

单位：元 币种：人民币

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	484,083,934.64	94,728,769.38	90,136,188.00	668,948,892.02
2. 本期增加金额	74,945,864.92	4,461,649.59		79,407,514.51
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	74,945,864.92	4,461,649.59		79,407,514.51
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	559,029,799.56	99,190,418.97	90,136,188.00	748,356,406.53
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	141,242,852.67	26,768,377.76		168,011,230.43
2. 本期增加金额	6,597,066.32	881,171.03		7,478,237.35
(1) 计提或摊销	6,347,322.49	881,171.03		7,228,493.52
(2) 固定资产转入	249,743.83			249,743.83
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	147,839,918.99	27,649,548.79		175,489,467.78
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				
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	397,387,082.72	71,540,870.18	90,136,188.00	559,064,140.90
2. 期初账面价值	329,038,284.12	67,960,391.62	90,136,188.00	487,134,863.74

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
投资大厦 8-9 层	28,122,550.68	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
加建厂房	2,462,034.65	加建厂房,正在办理中

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,876,530,410.78	1,906,160,999.95
固定资产清理		
合计	1,876,530,410.78	1,906,160,999.95

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	1,342,022,350.82	827,857,284.55	8,398,003.49	75,597,425.76	859,813,967.75	3,113,689,032.37
2. 本期增加金额	2,657,816.47	32,602,835.12	595,215.18	1,611,396.17	18,565,726.49	56,032,989.43
(1) 购置		3,044,528.90	595,215.18	1,611,396.17	9,435,845.11	14,686,985.36
(2) 在建工程转入	2,657,816.47	29,558,306.22			9,129,881.38	41,346,004.07
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	3,803,688.76	1,929,978.90	947,442.92	778,061.16	241,442.68	7,700,614.42
(1) 处置或报废		1,929,978.90	947,442.92	778,061.16	241,442.68	3,896,925.66
(2) 转入投资性房地	2,114,362.42					2,114,362.42
(3) 其他减少	1,689,326.34					1,689,326.34
4. 期末余额	1,340,876,478.53	858,530,140.77	8,045,775.75	76,430,760.77	878,138,251.56	3,162,021,407.38
二、累计折旧						
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	15,763,108.63	33,472,739.94	266,273.20	2,386,484.73	29,880,381.80	81,768,988.30

(1) 计提	15,763,108.63	33,472,739.94	266,273.20	2,386,484.73	29,880,381.80	81,768,988.30
3. 本期减少金额	249,743.83	1,706,158.33	900,070.78	728,194.59	221,856.59	3,806,024.12
(1) 处置或报废		1,706,158.33	900,070.78	728,194.59	221,856.59	3,556,280.29
(2) 转入投资性房地产	249,743.83					249,743.83
4. 期末余额	240,647,595.67	405,562,401.27	6,063,779.72	64,667,624.53	550,079,033.25	1,267,020,434.44
三、减值准备						
1. 期初余额	607,785.98	8,543,741.56		86,795.94	9,232,238.68	18,470,562.16
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
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
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,099,621,096.88	444,423,997.94	1,981,996.03	11,676,340.30	318,826,979.63	1,876,530,410.78
2. 期初账面价值	1,116,280,333.97	445,517,723.33	1,700,426.19	12,501,295.43	330,161,221.03	1,906,160,999.95

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,577,054.68	1,655,533.47		921,521.21	
电子设备	8,512.82	8,087.18		425.64	
其他生产器具及家具	2,561,391.37	2,319,812.39		241,578.98	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
智能立体仓	63,540,271.57	正在准备联合验收资料,目前尚未满足办理房产证条件。
西厂区制曲楼	78,658,789.49	
酱油酿造罐区 G	23,301,634.65	
热沉淀间	24,414,314.01	
压榨三车间	15,137,451.94	

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**固定资产清理**适用 不适用**22、在建工程****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	200,165,484.37	242,156,880.52
工程物资		
合计	200,165,484.37	242,156,880.52

在建工程**(1). 在建工程情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	175,316,219.77		175,316,219.77	151,334,931.31		151,334,931.31
开发区珊洲村孵化器二期	6,764,035.70		6,764,035.70	67,587,698.99		67,587,698.99
厨邦公司三期天然油项目	37,086.98		37,086.98	8,977,814.73		8,977,814.73
中山厂区技术升级改造扩产项目（基建工程）	12,002,850.97		12,002,850.97	6,643,024.29		6,643,024.29
中山美味鲜生产设备工程技术改造项目	3,179,290.36		3,179,290.36	2,787,699.12		2,787,699.12
阳西美味鲜设备工程项目	2,263,894.71		2,263,894.71	2,397,235.70		2,397,235.70
厨邦设备工程项目	49,223.69		49,223.69	1,875,594.19		1,875,594.19
德仲广场 8—17 层写字楼装修工程	552,882.19		552,882.19	552,882.19		552,882.19
合计	200,165,484.37		200,165,484.37	242,156,880.52		242,156,880.52

(2). 重要在建工程项目本期变动情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
开发区珊瑚村孵化器二期	140,580,000.00	67,587,698.99	12,007,839.21	72,831,502.50		6,764,035.70	56.62	56.62				自筹资金
中山厂区技术改造扩产项目(建设工程)	232,482,046.53	6,643,024.29	8,085,739.16	2,725,912.48		12,002,850.97	82.84	82.84				自筹资金
中山厂区技术改造扩产项目(设备及配套)	285,272,874.97	151,334,931.31	52,220,025.53	28,238,737.07		175,316,219.77	81.90	81.90				自筹资金
厨邦公司三期天然油项目	109,113,253.67	8,977,814.73		8,549,136.51	391,591.24	37,086.98	98.29	98.29				自筹资金
合计	767,448,175.17	234,543,469.32	72,313,603.90	112,345,288.56	391,591.24	194,120,193.42	/	/			/	/

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

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,433,164.26	5,433,164.26
2. 本期增加金额	2,072,792.65	2,072,792.65
3. 本期减少金额	5,433,164.26	5,433,164.26
4. 期末余额	2,072,792.65	2,072,792.65
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,770,583.22	4,770,583.22
2. 本期增加金额	974,597.98	974,597.98
(1) 计提	974,597.98	974,597.98
3. 本期减少金额	5,433,164.26	5,433,164.26
(1) 处置	5,433,164.26	5,433,164.26
4. 期末余额	312,016.94	312,016.94
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	1,760,775.71	1,760,775.71
2. 期初账面价值	662,581.04	662,581.04

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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	26,929,209.97	1,222,440.00	247,983,524.87
2. 本期增加金额			175,221.25		175,221.25
(1) 购置			175,221.25		175,221.25
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	4,928,664.33				4,928,664.33
(1) 处置					
(2) 转入投资性	4,928,664.33				4,928,664.33
4. 期末余额	214,803,210.57	100,000.00	27,104,431.22	1,222,440.00	243,230,081.79
二、累计摊销					
1. 期初余额	52,789,148.23	86,363.55	13,092,216.18	472,440.00	66,440,167.96
2. 本期增加金额	2,341,344.73	2,727.24	1,388,015.01		3,732,086.98
(1) 计提	2,341,344.73	2,727.24	1,388,015.01		3,732,086.98
3. 本期减少金额	467,014.74				467,014.74
(1) 处置					
(2) 转入投资性	467,014.74				467,014.74
4. 期末余额	54,663,478.22	89,090.79	14,480,231.19	472,440.00	69,705,240.20
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	160,139,732.35	10,909.21	12,624,200.03	750,000.00	173,524,841.59
2. 期初账面价值	166,942,726.67	13,636.45	13,836,993.79	750,000.00	181,543,356.91

(2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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
合计	2,292,344.49			2,292,344.49

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
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				
合计	792,344.49			792,344.49

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

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). 可收回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

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	18,509,454.39		3,119,602.53		15,389,851.86
工程改造	4,130,130.38		738,365.94		3,391,764.44
合计	22,639,584.77		3,857,968.47		18,781,616.30

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	68,828,320.61	14,899,143.91	81,076,328.83	17,748,953.78
递延收益引起的可抵扣暂时性差异	79,220,272.73	13,876,062.21	86,028,659.28	15,036,278.20
内部交易未实现利润	18,791,510.04	2,931,078.95	27,197,406.45	5,888,660.80
可抵扣亏损	117,570,514.75	29,392,628.67	103,730,286.76	25,932,571.69
土地使用权账面价值与计税基础差异	32,577,836.44	4,886,675.48	33,001,062.50	4,950,159.38
开发成本账面价值与计税基础差异	38,450,999.87	9,612,749.97	35,575,552.14	8,893,888.04
预收房款按税法核定利润	359,337.72	89,834.43	194,213.07	48,553.27
计提未缴纳土地增值税	100,521,231.90	25,130,307.98	101,642,940.84	25,410,735.21
已计提未支付的职工薪酬	23,105,936.36	5,776,484.09	10,010,392.03	2,135,174.68

租赁负债	1,777,704.44	444,426.11	703,849.95	175,962.49
股权激励	1,055,258.90	210,198.14		
其他	79,051,495.92	16,705,466.09	22,737,496.23	5,684,407.88
合计	561,310,419.68	123,955,056.03	501,898,188.08	111,905,345.42

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	543,344,160.41	93,059,030.21	548,229,244.75	94,415,873.07
使用权资产计提递延所得税负债	1,760,775.71	440,193.94	662,581.04	165,645.26
交易性金融资产公允价值变动	1,713,723.45	428,430.86	478,048.78	119,512.20
合计	546,818,659.57	93,927,655.01	549,369,874.57	94,701,030.53

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,426,727.07	1,998,027.37
可抵扣亏损	7,541,202.83	5,619,158.55
合计	9,967,929.90	7,617,185.92

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约						

成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程、设备及软件款	11,189,292.03		11,189,292.03	8,250,334.50		8,250,334.50
合计	11,189,292.03		11,189,292.03	8,250,334.50		8,250,334.50

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	655,155.68	655,155.68	冻结	诉讼冻结	250,191.66	250,191.66	冻结	诉讼冻结
			质押	保证金			质押	保证金
固定资产	17,776,339.86	10,938,463.51	抵押	抵押贷款	17,776,339.86	11,132,002.15	抵押	抵押贷款
无形资产	10,685,200.00	3,005,572.43	抵押	抵押贷款	10,685,200.00	3,059,915.21	抵押	抵押贷款
其他流动资产					100,000,000.00	100,000,000.00	质押	保证金
合计	29,116,695.54	14,599,191.62	/	/	128,711,731.52	114,442,109.02	/	/

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
票据贴现融资	260,000,000.00	100,000,000.00
合计	260,000,000.00	100,000,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	356,329,238.73	312,523,616.52
应付工程款	149,809,663.23	229,018,076.99
其他	1,688,763.24	2,074,414.49
合计	507,827,665.20	543,616,108.00

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	42,553,622.87	尚未办理工程结算
单位二	12,751,200.00	投资大厦8-9层尾款
合计	55,304,822.87	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	104,709,470.65	98,780,292.42
预收购房款	4,942,421.97	2,847,455.99
预收租金及服务费	2,750,062.76	3,339,851.11
其他	3,074,285.32	3,272,519.47
合计	115,476,240.70	108,240,118.99

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	109,548,068.71	302,605,691.04	351,934,294.38	60,219,465.37
二、离职后福利-设定提存计划	333,792.00	32,810,855.49	32,836,143.49	308,504.00
三、辞退福利	39,496,823.39	11,876,508.16	33,755,010.23	17,618,321.32
四、一年内到期的其他福利				
合计	149,378,684.10	347,293,054.69	418,525,448.10	78,146,290.69

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	103,922,251.67	261,709,875.54	310,902,914.14	54,729,213.07
二、职工福利费	2,792,965.37	13,134,434.33	13,203,057.50	2,724,342.20
三、社会保险费		11,241,842.18	11,241,842.18	
其中：医疗保险费		10,146,699.74	10,146,699.74	
工伤保险费		1,089,689.58	1,089,689.58	
生育保险费				
其他		5,452.86	5,452.86	
四、住房公积金	1,972,889.11	10,476,564.00	10,476,910.00	1,972,543.11
五、工会经费和职工教育经费	859,962.56	6,042,974.99	6,109,570.56	793,366.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	109,548,068.71	302,605,691.04	351,934,294.38	60,219,465.37

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		30,511,194.06	30,511,194.06	
2、失业保险费		1,673,069.43	1,673,069.43	
3、企业年金缴费	333,792.00	626,592.00	651,880.00	308,504.00
合计	333,792.00	32,810,855.49	32,836,143.49	308,504.00

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,436,805.17	17,755,189.41
企业所得税	34,488,318.69	29,960,798.16
个人所得税	1,076,203.37	607,809.63
城市维护建设税	1,545,031.90	1,296,547.59
土地增值税	610,018.30	938,659.95
房产税	6,802,244.28	692,001.86
土地使用税	1,817,555.63	
印花税	1,257,555.79	1,423,814.52
教育费附加/地方教育附加	1,263,484.18	1,015,304.27
其他	20,908.43	25,251.54
合计	75,318,125.74	53,715,376.93

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	69,041,177.02	44,474,839.82
其他应付款	601,949,050.46	323,909,666.03
合计	670,990,227.48	368,384,505.85

(2). 应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	69,041,177.02	44,474,839.82
合计	69,041,177.02	44,474,839.82

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	19,183,530.87	19,255,014.20
预提费用	286,259,544.04	176,790,202.40
押金及保证金	18,764,676.81	21,215,747.34
土地增值税清算准备	100,521,231.88	100,406,310.68
限制性股票回购义务	168,712,679.38	
其他	8,507,387.48	6,242,391.41
合计	601,949,050.46	323,909,666.03

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	512,785.62	703,849.95
合计	512,785.62	703,849.95

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	17,509,518.20	13,111,048.02
合计	17,509,518.20	13,111,048.02

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,357,611.91	
合计	5,357,611.91	

其他说明

适用 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3). 可转换公司债券的说明**适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**47、租赁负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,896,680.18	712,177.64
其中：未确认的融资费用	-118,975.74	-8,327.69
重分类至一年内到期的非流动负债	-512,785.62	-703,849.95
合计	1,264,918.82	0.00

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	472,807.11		
合计	472,807.11		/

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	86,028,659.28	525,000.00	7,333,386.55	79,220,272.73	政府拨付
合计	86,028,659.28	525,000.00	7,333,386.55	79,220,272.73	/

其他说明：

√适用 □不适用

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
中山市第八批引进创新创业科研团队项目专项资金	1,221,786.00	525,000.00		995,571.60	751,214.40	与收益相关
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）	171,428.55			51,428.58	119,999.97	与收益相关
2023年省科技创新专项资金（酱油新型	72,000.00			24,000.00	48,000.00	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
天然防腐体系构建技术研究与应用（技术研发类）						
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）	406,500.00			101,625.00	304,875.00	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）	48,000.00			24,000.00	24,000.00	与收益相关
2015年技术改造设备购置补助项目	192,083.22			47,488.02	144,595.20	与资产相关
2016年省级企业技术改造项目	2,549,973.65			137,028.56	2,412,945.09	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	2,280,656.38			227,516.21	2,053,140.17	与资产相关
2019年中山市工业企业技术改造项目	10,370,314.25			450,020.63	9,920,293.62	与资产相关
2020年省级企业技术改造资金项目	589,783.12			80,111.21	509,671.91	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	645,921.78			69,947.04	575,974.74	与资产相关
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	4,043,947.83			346,870.15	3,697,077.68	与资产相关
2014年技改项目贷款贴息	3,773,488.47			61,132.74	3,712,355.73	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)	642,505.10			101,040.18	541,464.92	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)	3,185.43			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)	7,243,729.13			719,887.56	6,523,841.57	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)	239,081.27			41,399.46	197,681.81	与资产相关
2018年省级工业与信息化发展专项资	11,364,298.96			1,191,624.29	10,172,674.67	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
金(企业转型升级方向设备更新专题)						
2019 年企业技术改造事后奖补专项资金	2,425,619.88			250,476.01	2,175,143.87	与资产相关
2021 年阳江市第一批省级企业技术改造项目专项资金	1,883,863.18			165,667.92	1,718,195.26	与资产相关
阳江市 2023 年省级先进制造业发展专项资金(企业技术改造)项目	14,995,200.00			979,410.82	14,015,789.18	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	4,406,299.38			63,062.64	4,343,236.74	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	1,458,993.70			140,444.28	1,318,549.42	与资产相关
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			1,060,448.22	13,939,551.78	与资产相关
合计	86,028,659.28	525,000.00		7,333,386.55	79,220,272.73	--

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	785,375,950.00				-2,153,578.00	-2,153,578.00	783,222,372.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,619,644.57	3,225,772.96	1,619,644.57
合计	3,225,772.96	1,619,644.57	3,225,772.96	1,619,644.57

56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
为出售而收购的本公司股票		100,597,043.86		100,597,043.86
股权激励回购义务		168,712,679.38		168,712,679.38
合计	599,895,430.21	269,309,723.24	599,895,430.21	269,309,723.24

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,468,015.37							-1,468,015.37
其中：重新计量设定受益计划变动额								
其他权益工具投资公允价值变动	-1,468,015.37							-1,468,015.37
二、将重分类进损益的其他综合收益	16,814,643.60	5,115.45				5,115.45		16,819,759.05
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	17,754,668.37							17,754,668.37
外币财务报表折算差额	-940,024.77	5,115.45				5,115.45		-934,909.32
其他综合收益合计	15,346,628.23	5,115.45				5,115.45		15,351,743.68

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	287,725,569.82		287,725,569.82	
合计	287,725,569.82		287,725,569.82	

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系因股权激励支付及股本注销影响。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	4,212,965,953.54	2,703,309,350.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,212,965,953.54	2,703,309,350.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	349,766,851.76	1,696,954,088.26
减：提取法定盈余公积		187,297,485.41
应付普通股股利	306,770,195.20	
其他减少	138,077,830.05	
期末未分配利润	4,117,884,780.05	4,212,965,953.54

本期变动说明：本期其他减少系因股权激励支付及股本注销影响。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,500,568,193.28	1,576,013,254.56	2,620,121,880.66	1,795,234,560.20
其他业务	117,743,112.66	83,268,071.41	34,046,865.36	10,960,522.09
合计	2,618,311,305.94	1,659,281,325.97	2,654,168,746.02	1,806,195,082.29

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	制造业		房地产及相关服务		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	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型										
调味品	2,441,428,966.30	1,525,749,030.44							2,441,428,966.30	1,525,749,030.44
汽车、摩托车配件	26,575,155.93	21,258,228.22						1,529,530.16	26,575,155.93	19,728,698.06
房地产销售			12,491,877.07	10,108,856.43					12,491,877.07	10,108,856.43
房地产相关服务			23,983,817.76	20,995,689.78	87,245.76		3,998,869.54	569,020.15	20,072,193.98	20,426,669.63
其他业务	117,579,556.20	82,384,343.48	421,086.98	883,727.93			257,530.52		117,743,112.66	83,268,071.41
按经营地区分类										
东部区域	612,159,800.68	359,198,019.01							612,159,800.68	359,198,019.01
南部区域	989,743,871.26	618,647,669.28	36,475,694.83	31,104,546.21	87,245.76		3,998,869.54	2,098,550.31	1,022,307,942.31	647,653,665.18
中西部区域	516,880,737.45	335,436,694.22							516,880,737.45	335,436,694.22
北部区域	349,219,712.84	233,724,876.15							349,219,712.84	233,724,876.15
其他业务	117,579,556.20	82,384,343.48	421,086.98	883,727.93			257,530.52		117,743,112.66	83,268,071.41
按合同期限分类										
在某一时点确认	2,508,176,870.56	1,554,938,971.37	12,491,877.07	10,298,337.13					2,520,668,747.63	1,565,237,308.50
在某一时间段确认	77,406,807.87	74,452,630.77	24,404,904.74	21,689,937.01	87,245.76		4,256,400.06	2,098,550.31	97,642,558.31	94,044,017.47
合计	2,585,583,678.43	1,629,391,602.14	36,896,781.81	31,988,274.14	87,245.76		4,256,400.06	2,098,550.31	2,618,311,305.94	1,659,281,325.97

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明√适用 不适用

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√适用 不适用

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115,476,240.70元，其中：
115,476,240.70元预计将于2024年度确认收入。

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整 适用 不适用**62、税金及附加**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,672,888.74	7,021,284.50
教育费附加	5,475,710.01	5,537,695.59
房产税	7,993,597.62	7,067,334.27
土地使用税	2,181,454.07	1,794,894.41
土地增值税	516,452.91	5,816,406.10
其他	3,124,775.47	2,967,258.88
合计	25,964,878.82	30,204,873.75

63、销售费用√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	107,694,811.84	105,268,931.87
业务费	130,565,772.95	74,779,340.75
广告宣传费	41,664,104.94	43,095,349.46
会议费	1,363,677.82	387,693.82
折旧与摊销费	351,547.63	367,730.52
包装费	8,935.92	80,738.36
股权激励	524,792.15	
其他	645,332.67	1,368,059.27
合计	282,818,975.92	225,347,844.05

64、管理费用√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	116,949,621.90	103,003,446.39
折旧与摊销费	18,881,700.10	13,492,666.28

咨询费	10,320,446.74	2,004,762.19
内部调拨运输费	4,450,842.42	6,360,883.64
诉讼费	1,754,887.38	14,722,313.37
机物料消耗	6,719,378.66	2,453,516.31
修理费	2,138,117.91	1,511,842.86
能耗费用	2,506,798.65	2,059,462.34
废物处理费	2,113,538.16	2,438,618.97
业务费	973,433.72	1,898,874.76
办公费	1,771,588.60	2,541,810.58
租赁费	675,394.09	1,059,031.33
董事会费	879,500.45	1,285,855.38
物流辅助服务费	4,820,999.29	6,670,188.31
检测检验费	684,453.90	612,877.38
财产保险费	737,532.57	882,738.97
劳动保护费	367,072.04	702,399.82
综合服务费	434,475.48	429,002.52
市内交通费	393,337.52	325,452.18
车辆费	299,263.92	229,386.13
股权激励	1,094,852.42	
其他	3,423,506.15	3,623,187.77
合计	182,390,742.07	168,308,317.48

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	45,585,203.50	47,562,115.37
职工薪酬	31,142,478.89	34,425,317.00
折旧与摊销	3,414,115.03	3,495,443.52
燃料动力费	3,235,630.42	3,373,765.19
其他	1,148,692.06	1,243,788.04
合计	84,526,119.90	90,100,429.12

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,623,727.95	35,446.56
其中：租赁负债利息费用	46,705.90	47,280.59
减：利息收入	2,887,512.73	4,359,362.83
汇兑损益	3,564.37	6,794.78
手续费	343,195.42	1,736,437.39
合计	1,082,975.01	-2,580,684.10

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,485,232.35	7,554,156.51
进项税加计抵减	7,224,450.30	145,205.98
代扣个人所得税手续费	595,872.62	565,268.20
其他	2,847,154.76	
合计	19,152,710.03	8,264,630.69

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-25,047.41	-105,197.33
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,556,449.18	287.61
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	107,927.87	2,014,824.80
持有定期存款取得的投资收益	22,105,561.77	16,993,387.39
合计	24,744,891.41	18,903,302.47

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,235,674.67	
合计	1,235,674.67	

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,672,170.21	2,024,813.20
其他应收款坏账损失	10,182,227.27	30,211.14
合计	12,854,397.48	2,055,024.34

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,225,857.62	-303,706.51
合计	-2,225,857.62	-303,706.51

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	-18,334.01	-785.59
合计	-18,334.01	-785.59

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	512,161.48	458,718.10	512,161.48
其中：固定资产处置利得	512,161.48	458,718.10	512,161.48
违约金收入	693,467.84	1,284,686.99	693,467.84
其他	170,771.20	9,160.62	170,771.20
合计	1,376,400.52	1,752,565.71	1,376,400.52

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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合计	128,700.75	782,909.60	128,700.75
其中：固定资产处置损失	128,700.75	782,909.60	128,700.75
对外捐赠	3,360,000.00	350,000.00	3,360,000.00
预计未决诉讼损失		1,737,850,120.36	
违约赔偿支出		76,955.21	
其他	1,780,091.40	28,416.03	1,780,091.40
合计	5,268,792.15	1,739,088,401.20	5,268,792.15

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	61,610,652.29	48,649,693.11
递延所得税费用	-12,823,086.13	-268,964.71
合计	48,787,566.16	48,380,728.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	434,097,378.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	108,524,344.65
子公司适用不同税率的影响	-43,365,321.24
调整以前期间所得税的影响	-6,253,870.61
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	342,821.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,858,585.25
所得税减免优惠影响	-161,689.46
研发费加计扣除	-12,157,303.50
所得税费用	48,787,566.16

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注“七、合并财务报表项目注释 57、其他综合收益”

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	2,682,226.94	4,359,362.83
政府补助收入	1,676,845.80	861,235.31
其他	29,932,873.91	14,640,328.97
合计	34,291,946.65	19,860,927.11

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营性付现费用	110,933,607.01	119,915,820.69
支付其他暂付及应付款	16,369,102.28	10,020,558.07
手续费支出	343,195.42	1,736,437.39
合计	127,645,904.71	131,672,816.15

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回定期存款、理财等	660,357,142.00	95,134,240.05
合计	660,357,142.00	95,134,240.05

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买定期存款、理财等	1,091,775,000.00	203,368,656.83
合计	1,091,775,000.00	203,368,656.83

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励出资款	168,688,210.54	
合计	168,688,210.54	

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	452,499.99	754,166.65
回股股份支付的现金	100,597,043.86	
其他发生筹资费用所支付的现金	684,511.00	
合计	101,734,054.85	754,166.65

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	100,000,000.00	257,267,722.20	2,732,277.80	100,000,000.00		260,000,000.00
其他应付款		168,688,210.54	475,482,874.58	282,203,858.00	168,688,210.54	193,279,016.58
长期借款		5,357,611.91				5,357,611.91
租赁负债 (含一年内到期)	703,849.95		2,072,792.65	452,499.99	1,059,223.79	1,264,918.82
预计负债			431,504.11	296,600.11	134,904.00	
合计	100,703,849.95	431,313,544.65	480,719,449.14	382,952,958.10	169,882,338.33	459,901,547.31

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	385,309,812.42	-1,420,205,215.06
加：资产减值准备	2,225,857.62	303,706.51
信用减值损失	-12,854,397.48	-2,055,024.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,997,481.82	83,288,982.93
使用权资产摊销	974,597.98	795,097.20
无形资产摊销	3,423,090.69	3,547,108.78
长期待摊费用摊销	3,857,968.47	4,362,079.86
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）	18,334.01	785.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-383,460.73	324,191.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,235,674.67	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,627,292.32	42,241.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,744,891.41	-18,903,302.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,049,710.61	-5,857,048.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-773,375.52	5,588,084.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	38,758,858.06	85,282,713.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,342,471.83	-29,779,872.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	97,002,171.80	6,143,489.44
其他	1,619,644.57	1,747,143,437.36
经营活动产生的现金流量净额	592,116,071.17	460,021,455.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	511,054,498.79	771,066,037.14
减：现金的期初余额	500,196,749.56	540,177,098.66
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	10,857,749.23	230,888,938.48

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	511,054,498.79	500,196,749.56
其中：库存现金	90,667.91	59,845.45
可随时用于支付的银行存款	510,096,578.86	498,528,003.05
可随时用于支付的其他货币资金	867,252.02	1,608,901.06
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	511,054,498.79	500,196,749.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限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

适用 不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	211,609.86	211,609.86	受限资金
其他货币资金	443,545.82	38,581.80	受限资金
合计	655,155.68	250,191.66	--

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			382,035.47
其中：美元			
港币	420,368.91	0.90881	382,035.47
其他应收款			2,488.32
其中：美元			
港币	2,738.00	0.90881	2,488.32
其他应付款			23,544.54
其中：美元			
港币	25,907.00	0.90881	23,544.54

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

适用 不适用

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，本年度报告期记账本位币未发生变化。

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
采用简化处理的短期租赁费用	199,222.50	174,021.00
合计	199,222.50	174,021.00

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	13,791,068.57	
合计	13,791,068.57	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	45,585,203.50	47,562,115.37
职工薪酬	31,142,478.89	34,425,317.00
折旧与摊销	3,414,115.03	3,495,443.52
燃料动力费	3,235,630.42	3,373,765.19
其他	1,148,692.06	1,243,788.04
合计	84,526,119.90	90,100,429.12
其中：费用化研发支出	84,526,119.90	90,100,429.12
资本化研发支出		

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本公司子公司广东美味鲜调味食品有限公司于2024年3月出资设立全资子公司厨邦食品国际有限公司。

6、 其他

适用 不适用

十、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	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
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
厨邦食品国际有限公司	香港	100万港币	香港	贸易	100.00		投资设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东厨邦食品有限公司	20.00	40,119,880.45		377,564,222.61

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东厨邦食品有限公司	1,365,091,877.90	815,926,384.47	2,181,018,262.37	215,415,506.96	67,690,958.70	283,106,465.66	1,125,358,844.29	847,670,942.59	1,973,029,786.88	206,310,068.97	73,889,422.98	280,199,491.95

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东厨邦食品有限公司	1,186,700,819.26	204,982,308.39	204,982,308.39	-3,490,039.51	1,218,242,348.29	116,773,353.30	116,773,353.30	24,948,515.50

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 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	13,558,468.81	13,424,114.40
非流动资产	574,637.69	679,954.31
资产合计	14,133,106.50	14,104,068.71
流动负债	1,089,505.34	972,581.91
非流动负债		
负债合计	1,089,505.34	972,581.91
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	13,043,601.16	13,131,486.80
按持股比例计算的净资产份额	3,717,426.33	3,742,473.74
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,717,426.33	3,742,473.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,784,106.21	2,879,681.34
净利润	-217,531.89	-369,113.42
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-217,531.89	-369,113.42
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、涉及政府补助的负债项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	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/收益相关
中山市第八批引进创新创业科研团队项目专项资金	1,221,786.00	525,000.00		995,571.60		751,214.40	与收益相关
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)	171,428.55			51,428.58		119,999.97	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))	72,000.00			24,000.00		48,000.00	与收益相关
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)	406,500.00			101,625.00		304,875.00	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)	48,000.00			24,000.00		24,000.00	与收益相关
2015年技术改造设备购置补助项目	192,083.22			47,488.02		144,595.20	与资产相关
2016年省级企业技术改造项目	2,549,973.65			137,028.56		2,412,945.09	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	2,280,656.38			227,516.21		2,053,140.17	与资产相关
2019年中山市工业企业技术改造项目	10,370,314.25			450,020.63		9,920,293.62	与资产相关
2020年省级企业技术改造资金项目	589,783.12			80,111.21		509,671.91	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	645,921.78			69,947.04		575,974.74	与资产相关
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	4,043,947.83			346,870.15		3,697,077.68	与资产相关
2014年技改项目贷款贴息	3,773,488.47			61,132.74		3,712,355.73	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)	642,505.10			101,040.18		541,464.92	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)	3,185.43			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)	7,243,729.13			719,887.56		6,523,841.57	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)	239,081.27			41,399.46		197,681.81	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)	11,364,298.96			1,191,624.29		10,172,674.67	与资产相关
2019年企业技术改造事后奖补专项资金	2,425,619.88			250,476.01		2,175,143.87	与资产相关

2021年阳江市第一批省级企业技术改造项目专项资金	1,883,863.18		165,667.92		1,718,195.26	与资产相关
阳江市2023年省级先进制造业发展专项资金(企业技术改造)项目	14,995,200.00		979,410.82		14,015,789.18	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	4,406,299.38		63,062.64		4,343,236.74	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	1,458,993.70		140,444.28		1,318,549.42	与资产相关
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		1,060,448.22		13,939,551.78	与资产相关
合计	86,028,659.28	525,000.00	7,333,386.55		79,220,272.73	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	6,136,761.37	5,346,697.63
与收益相关	2,348,470.98	2,207,458.88
合计	8,485,232.35	7,554,156.51

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

①2024年6月30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	511,709,654.47			511,709,654.47
交易性金融资产		359,718,584.58		359,718,584.58
应收票据	325,502.00			325,502.00
应收账款	24,153,874.87			24,153,874.87
其他应收款	16,897,752.93			16,897,752.93
其他流动资产	1,574,450,155.11			1,574,450,155.11
其他权益工具投资			20,020,309.63	20,020,309.63

②2023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			500,446,941.22
交易性金融资产		220,482,909.91		220,482,909.91
应收票据				
应收账款	75,268,113.29			75,268,113.29
其他应收款	16,491,843.05			16,491,843.05
其他流动资产	1,269,012,065.58			1,269,012,065.58
其他权益工具投资			20,377,451.63	20,377,451.63

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年6月30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
应付账款		507,827,665.20	507,827,665.20
其他应付款		670,990,227.48	670,990,227.48

②2023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
应付账款		543,616,108.00	543,616,108.00
其他应付款		368,384,505.85	368,384,505.85

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	2024年6月30日					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款		507,827,665.20				507,827,665.20
其他应付款		670,990,227.48				670,990,227.48

接上表:

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

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。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**3、金融资产转移****(1) 转移方式分类**适用 不适用**(2) 因转移而终止确认的金融资产**适用 不适用**(3) 继续涉入的转移金融资产**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**十三、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			359,718,584.58	359,718,584.58
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			359,718,584.58	359,718,584.58
(1) 债务工具投资			359,718,584.58	359,718,584.58
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			20,020,309.63	20,020,309.63
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			379,738,894.21	379,738,894.21
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、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

适用 不适用

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。

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注十、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

适用 不适用

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

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
中山火炬城建工程有限公司	公司第一大股东的关联方
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
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

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
阳江市中阳联合发展有限公司	综合服务费用	411,963.18		否	279,602.52
阳江恒茂包装制品有限公司	材料采购	29,555,885.72		否	
中山火炬城建工程有限公司	工程维修	353,263.29		否	
中山市健康基地集团有限公司	水电费	79,670.59		否	125,752.44
中山市健康基地物业管理有限公司	物业管理费			否	43,559.00
中山市中山港出口加工区物业发展有限公司	水电费	13,599.25		否	5,743.39
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			否	226,122.51
广西自贸区宝能供应链管理有限公司	货物承运			否	90,923.99

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中山火炬华盈投资有限公司	物业服务	16,684.92	16,684.92

中山火炬华盈投资有限公司	水费	696.31	700.58
中山火炬华盈投资有限公司	维修费用		3,905.04
中山火炬华盈投资有限公司	饭堂餐费	100,907.64	
中山火炬人和投资服务有限公司	物业服务		31,890.57
阳江恒茂包装制品有限公司	卸货费	130,111.05	
阳江恒茂包装制品有限公司	销售商品		
中山火炬公有资产经营集团有限公司	维修费用	32,240.56	229.35
中山火炬公有资产经营集团有限公司	饭堂餐费	94,433.96	
中山市中山港出口加工区物业发展有限公司	物业服务	14,150.94	14,150.94
中山市建投监理咨询有限公司	物业服务	29,830.41	
中山市健康基地集团有限公司	销售商品	6,867.26	
前海人寿保险股份有限公司中山分公司	销售商品		114.87

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		201,214.29
阳江恒茂包装制品有限公司	厂房租赁	2,305,602.08	
中山火炬华盈投资有限公司	办公室租赁	1,132.08	1,165.05
中山火炬公有资产经营集团有限公司	办公室租赁	201,214.28	

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	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	185,760.00	174,021.00			185,760.00	174,021.00				
中山火炬人和投资服务有限公司	宿舍租赁	13,462.50				13,462.50					

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	3,272.89	163.64	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	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	
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
其他应收款	中山火炬人和投资服务有限公司	4,487.50	224.38	6,731.25	336.56
其他应收款	中山市健康基地集团有限公司	61,920.00	3,096.00	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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	阳江恒茂包装制品有限公司	1,675,106.37	2,122,357.12
应付账款	阳江恒茂包装制品有限公司	18,602,763.60	5,319,467.05
应付账款	阳江市中阳联合发展有限公司	38,796.00	
应付账款	中山火炬城建工程有限公司	52,989.49	
其他应付款	阳江恒茂包装制品有限公司	37,305.00	
其他应付款	中山火炬国有资产经营集团有限公司	105,637.50	
其他应付款	中山火炬人和投资服务有限公司	105,637.50	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

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(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2024年6月30日，本公司及其子公司承担的上述阶段性担保额为人民币8,627.20万元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法适用 不适用**2、重要债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房地产及相关服务	制造业	其他	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	36,896,781.81	2,585,583,678.43	87,245.76	4,256,400.06	2,618,311,305.94
二、分部间交易收入					
三、对联营和合营企业的投资收益	-25,047.41				-25,047.41
四、资产减值损失		-2,225,857.62			-2,225,857.62
五、信用减值损失	10,048,418.75	2,805,978.73			12,854,397.48
六、折旧费和摊销费	8,527,063.53	88,745,548.43	43,257.24	62,730.24	97,253,138.96
七、利润总额（亏损总额）	1,613,794.34	432,597,593.63	-176,739.63	-62,730.24	434,097,378.58
八、所得税费用	-1,931,317.51	50,683,910.84	34,972.83		48,787,566.16
九、净利润（净亏损）	3,545,111.85	381,913,682.79	-211,712.46	-62,730.24	385,309,812.42
十、资产总额	5,889,801,106.73	4,901,159,591.67	66,316,325.82	3,771,629,127.76	7,085,647,896.46
十一、负债总额	2,580,166,570.86	1,379,424,355.67	7,842,784.29	2,061,882,398.72	1,905,551,312.10
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	5,330,390.91	107,995,710.50			113,326,101.41
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	3,717,426.33				3,717,426.33
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	7,615,989.23	-3,474,933.37	-43,257.24	-62,730.24	4,160,528.86

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

(1) 公司于2024年6月21日召开第十届董事会第二十三次会议审议通过了《关于下属企业中炬精工公司业务转型的议案》。为聚焦公司调味品主业发展战略，中炬高新控股子公司中山中炬精工机械有限公司，主营业务由原有机械零部件生产向物业租赁方向转型。

(2) 因深江铁路中山段火炬开发区工程项目建设需要，公司及子公司中汇合创于2024年7月分别同中山火炬高技术产业开发区土地房屋征收中心签订了《深江铁路中山段火炬开发区征地补偿合同》，中汇合创同中山火炬高技术产业开发区土地房屋征收中心签订了《深江铁路中山段火炬开发区地上附着物及青苗补偿合同》，根据征地补偿合同约定，中山火炬高技术产业开发区土地房屋征收中心征用公司及子公司中汇合创位于中山站及周围片区国有商住土地共计52.9744亩，此次征地补偿合同、地上附着物及青苗补偿合同总额合计296,360,976.00元。

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
其中：12个月以内	2,344,015.78	1,730,709.41
1年以内小计	2,344,015.78	1,730,709.41
1至2年	148,173.95	1,074.13
2至3年	1,014.18	
3年以上	2,540,697.12	2,540,697.12
减：坏账准备	2,680,631.09	2,627,378.15
合计	2,353,269.94	1,645,102.51

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,540,697.12	50.47	2,540,697.12	100.00		2,540,697.12	59.47	2,540,697.12	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,493,203.91	49.53	139,933.97		2,353,269.94	1,731,783.54	40.53	86,681.03		1,645,102.51
其中：										
账龄组合	2,493,203.91	49.53	139,933.97	5.61	2,353,269.94	1,731,783.54	40.53	86,681.03	5.01	1,645,102.51
合计	5,033,901.03	/	2,680,631.09	/	2,353,269.94	4,272,480.66	/	2,627,378.15	/	1,645,102.51

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	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
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
合计	2,540,697.12	2,540,697.12	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

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）	2,344,015.78	117,200.79	5.00
1-2年（含2年）	148,173.95	22,226.09	15.00
2-3年（含3年）	1,014.18	507.09	50.00
合计	2,493,203.91	139,933.97	

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
应收账款	2,627,378.15	53,252.94				2,680,631.09
合计	2,627,378.15	53,252.94				2,680,631.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	2,382,884.50		2,382,884.50	47.34	2,382,884.50
单位二	527,614.50		527,614.50	10.48	26,380.73
单位三	275,468.00		275,468.00	5.47	27,546.80
单位四	197,462.64		197,462.64	3.92	9,873.13
单位五	181,152.58		181,152.58	3.60	9,057.63
合计	3,564,582.22		3,564,582.22	70.81	2,455,742.79

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,959,279.37	15,784,232.51
合计	14,959,279.37	15,784,232.51

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
其中：12个月以内	23,024,862.41	9,565,546.84
1年以内小计	23,024,862.41	9,565,546.84
1至2年	4,881.61	344,833.00
2至3年	83,779.00	17,146.00
3年以上	802,938.18	24,903,219.02
合计	23,916,461.20	34,830,744.86

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	686,784.18	24,336,561.03
押金及保证金	133,300.00	333,300.00
备用金员工借款	79,633.00	133,347.00
往来款	22,903,018.32	9,890,425.14
其他	113,725.70	137,111.69
合计	23,916,461.20	34,830,744.86

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	25,730.63	2,820.99	19,017,960.73	19,046,512.35
2024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	-12,997.69	773,968.55		760,970.86
本期转回			10,850,301.38	10,850,301.38

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	12,732.94	776,789.54	8,167,659.35	8,957,181.83

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
其他应收款	19,046,512.35	760,970.86	10,850,301.38			8,957,181.83
合计	19,046,512.35	760,970.86	10,850,301.38			8,957,181.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位一	15,463,801.96	64.66	往来款	1年以内	773,190.10
单位二	7,411,067.15	30.99	往来款	3年以上	7,411,067.15
单位三	479,357.99	2.00	往来款	3年以上	479,357.99
单位四	188,088.21	0.79	代垫款	3年以上	188,088.21
单位五	72,000.00	0.30	往来款	3年以上	72,000.00
合计	23,614,315.31	98.74	/	/	8,923,703.45

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,545,678,560.71	29,700,000.00	1,515,978,560.71	1,544,340,051.00	29,700,000.00	1,514,640,051.00
对联营、合营企业投资	3,717,426.33		3,717,426.33	3,742,473.74		3,742,473.74
合计	1,549,395,987.04	29,700,000.00	1,519,695,987.04	1,548,082,524.74	29,700,000.00	1,518,382,524.74

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,331,815.70		376,331,815.70		
中兴(科技)贸易发展有限公司	84,800.00			84,800.00		
中山创新科技发展有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
中山市中炬高新物业管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
广东中汇合创房地产有限公司	1,101,055,251.00	3,261.15		1,101,058,512.15		
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	3,432.86		10,003,432.86		
合计	1,544,340,051.00	1,338,509.71		1,545,678,560.71		29,700,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
二、联营企业											
中山市天骄稀土材料有限公司	3,742,473.74			-25,047.41						3,717,426.33	
合计	3,742,473.74			-25,047.41						3,717,426.33	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,844,930.17	15,716,152.35	54,671,099.58	32,455,362.66
其他业务		347,288.00		
合计	17,844,930.17	16,063,440.35	54,671,099.58	32,455,362.66

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,428,777.07	1,737,372.40	3,428,777.07	1,737,372.40
房地产相关服务	14,416,153.10	13,978,779.95	14,416,153.10	13,978,779.95
其他业务		347,288.00		347,288.00
按经营地区分类				
南部区域	17,844,930.17	15,716,152.35	17,844,930.17	15,716,152.35
其他业务		347,288.00		347,288.00
按合同期限分类				
在某一时点确认	3,428,777.07	2,084,660.40	3,428,777.07	2,084,660.40

在某一时间段确认	14,416,153.10	13,978,779.95	14,416,153.10	13,978,779.95
合计	17,844,930.17	16,063,440.35	17,844,930.17	16,063,440.35

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

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4,640,560.81元，其中：
4,640,560.81元预计将于2024年度确认收入。

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-25,047.41	-105,197.33
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,544,159.56	287.61
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		943,396.23
持有定期存款取得的投资收益	15,691,145.85	12,898,346.29
合计	18,210,258.00	13,736,832.80

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	365,126.72	
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	2,348,470.98	

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	3,900,051.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	205,285.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,850,301.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,275,852.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,007,205.64	
少数股东权益影响额（税后）	18,293.78	
合计	10,367,884.81	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
持有定期存款取得的投资收益	22,105,561.77	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

√适用 □不适用

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”。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。	-6,136,761.37	-5,581,757.96

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	7.43	0.4470	0.4470
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.21	0.4337	0.4337

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：余健华

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 8 日

修订信息

适用 不适用