

## 中炬高新技术实业(集团)股份有限公司 2006 年度报告摘要

(本稿 D52 页)

1.完善融资方案,履行审批,申报程序,确保在 2007 年完成融资工作。  
2.完善合作方案,成立中山站商住项目公司,做好项目开发、策划,形成高效、长期的盈利模式。  
3.继续推动美域解中“中炬精工”的生产技改项目,做大做强核心产业。  
4.继续推动经营管理、调整财务结构,加大科技创新,为公司发展提供有力保证。  
2007 年的经营目标是:实现销售收入 10 亿元,净利润同比增长 100%以上。  
5.2006 年度资金需求及使用计划  
2007 年公司的核心企业,中山站商住地、绿色食品基地均具备良好的发展契机,公司将抓住高速发展的契机,增加投入人力,对拟建项目进行同步开发,预计资金需求将大幅增加,新增资金需求约 10 亿元。上述资金需求的来源将主要通过银行融资方式取得,不足部分通过银行贷款及其他方式解决。

6.主要风险因素  
国家宏观调控逐步深化,尤其是对土地和房地产的调控力度较大,一系列新的政策和措施已经或即将实施,为公司今后经营业务开展提出新的难度和要求。如国家税务总局最近发布了《关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》,加大了土地增值税的征收力度,有可能降低房地产开发企业的利润率,将对公司中山站商住地的开发模式和模式产生较大影响;国土资源部发布的《全国工业用地出让最低价标准》,已于 2007 年 1 月 1 日实施,要求工业用地必须采用招拍挂方式,其出让底价和成交价均不得低于最低标准,中山站商住地项目最低标准价为 384 元/平方米(约合 26.6 万元/亩),较大幅度地提高了工业地的出售价格,对公司今后园开发和招商也将产生深远的影响。

6.1.1 执行新企业会计准则后,公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况  
√适用□不适用

根据财政部第 33 号令和财会字[2006]3 号文规定,公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新《企业会计准则》。执行新会计准则后的会计政策、会计估计变更及对对公司未来财务状况和经营成果的主要影响有:

1.执行新的《长期股权投资》、《企业合并》准则规定,公司将原政策下对控股子公司采用权益法核算变更为成本法核算,这将一定程度上降低子公司对公司投资收益的影响。编制合并报表时按权益法进行调整,故本事项并不影响合并报表。  
2.以前年度收购产生的长期股权投资,自 2007 年 1 月 1 日起,属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额,商誉以及以前年度收购产生的负债商誉摊销,尚未摊销的帐面余额一次性计入留存收益,其他采用权益法核算的长期股权投资中包含的长期股权投资差额也停止摊销。因此,对于公司中炬泰运投资有限公司截止 2006 年 12 月 31 日尚未摊销的长期股权投资差额将停止摊销,今后将结合被投资公司实际经营情况进行摊销,上述会计估计变更的变化将影响以后期间的会计利润。

2.根据新的《投资性房地产》准则规定,公司将持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物确认为投资性房地产,并按成本模式进行计量和计提。由于在成本模式下土地使用权和房屋建筑物折旧的方法和折旧年限与原来一致,故此不会对公司的经营成果产生重大影响。  
3.根据新的《借款费用》准则规定,公司用资本化的借款费用由原现行下的专项借款费用变更为符合资本化条件的专项借款和一般借款费用,此政策变化将增加公司借款费用的资本化的范围,对公司以后各期财务费用,在建工程账面价值,和相关工程转入固定资产原值以及各期的折旧费用产生影响。  
4.根据新的《所得税》准则规定,公司将原在资产负债表下应作纳税调增的资产处置损益调整为资产处置损益,此变更将影响当期会计所得税费用,从而影响到当期损益和股东权益。

5.根据新的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》规定,公司按照会计准则在合并会计报表单独列示的少数股东权益,少数股东权益,将改由少数股东损益在合并利润表净利润项目下以“少数股东损益”项目列示,少数股东权益在合并资产负债表所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示,对公司当期净利润将包含少数股东损益,所有者权益将包含少数股东权益。  
公司已于 2007 年 1 月 1 日起执行执行新会计准则,目前公司仍在评估执行新准则对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。

6.关于地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》(国税发[2006]187)相关规定对公司以前年度及未来财务状况、经营成果和现金流量的影响:  
公司主要从事中山市火炬开发区内土地开发、转让和区内工业厂房等物业的开发建设和租赁转让。国家税务总局于 2006 年 12 月 28 日发布了国税发[2006]187 号《关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》,并明确规定,土地增值税清算时,土地增值税清算项目下以“少数股东损益”项目列示,少数股东权益在合并资产负债表所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示,对公司当期净利润将包含少数股东损益,所有者权益将包含少数股东权益。

公司已于 2007 年 1 月 1 日起执行执行新会计准则,目前公司仍在评估执行新准则对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。

6.2 主营业务分行业、产品情况表  
单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
分行业					
制造业	522,138,261.81	424,616,168.97	18.68	13.08	增加 1.63 个百分点
房地产业务	329,627,511.15	203,692,290.71	38.21	10.98	减少 2.62 个百分点
合计	851,765,772.96	628,311,459.68	26.23	12.26	增加 0.12 个百分点

6.3 主营业务分地区情况  
单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
国内	851,765,772.96	12.26

6.4 募集资金使用情况  
□适用√不适用  
变更项目情况  
□适用√不适用  
6.5 非募集资金项目情况  
√适用□不适用

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
广东美味鲜调味品有限公司	27,700	报告期内,公司投入资金 2330 万元,报告期末已累计投入资金 7610 万元	
中山中炬房地产有限公司	12,780	2006 年来公司投入资金及资产共计 1258 万元	
中炬精工公司	1,060	2006 年公司新增投资 1050 万元,投入资金不变,持股比例增至 75%	
中炬森莱公司	360	公司投资 360 万元,受让原总经理赖先先生持有的中炬森莱公司 8%的股权,公司持有中炬森莱公司的股权比例从 58%增加至 66%。	
合计			

6.6 董事会对会计师事务所“非意见”的说明  
□适用√不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案  
经 2006 年度股东大会审议通过,并经会计师事务所审计,本公司 2006 年度实现净利润 36,201,205.90 元,加上年初未分配利润 128,940,357.74 元,可供分配利润为 165,241,563.64 元;提取法定盈余公积金 3,219,089.17 元,提取职工奖励及福利基金 4,293,852.02 元,提取储备基金 3,005,066.84 元,提取企业发展基金 1,099,546.81 元后,可供投资者分配的利润为 153,634,068.80 元。

6.8 本报告期利润分配或资本公积金转增预案  
√适用□不适用  
公司未分配利润的用途和使用计划

目前,公司在美味鲜扩产、中炬精工增资、国家绿色食品健康食品基地以及中山站商住地开发等项上投入较大资金,公司仍面临较大的资金压力,因此,2006 年度不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。

6.9 重要事项  
7.1 收购资产  
□适用√不适用  
7.2 出售资产  
□适用√不适用  
7.3 重大担保  
□适用√不适用  
7.4 重大关联交易  
7.4.1 与日常经营相关的关联交易  
□适用√不适用  
7.4.2 关联债权债务往来  
√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	发生额	余额	关联方上市公司提供资金	发生额	余额
中山火炬集团有限公司	7,176,337.89	0			
中山天新稀土材料公司	2,363,586.46	0			
合计	9,539,924.35	0			

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 元,余额 0 元。  
7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况  
√适用□不适用

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金余额(万元)

期初	期末	清欠方式	清欠金额(万元)	清欠比例(月份)
717.69	0	717.69 现金清偿	717.69	2006 年 6 月 30 日

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的说明  
公司第一大股东及其附属企业占用清欠工作已全部完成。

报告期内新增资金占用情况  
□适用√不适用  
截止 2006 年末,上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的,董事会提出的责任追究方案  
□适用√不适用  
7.5 委托理财  
□适用√不适用  
7.6 委托贷款  
□适用√不适用

7.7 委托理财  
□适用√不适用  
7.8 委托贷款  
□适用√不适用

中炬高新股权投资改革相关股东会通过其改组方案后,中炬高新控股股东火炬集团承诺:自改组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;在承诺期满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

次改组方案而变化,但本次股权分置改革完成后公司若实施送股、配股、分红等相关股权事宜,此价格需重新计算。其它原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况  
√适用□不适用

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
中山火炬集团有限公司	自改组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;在承诺期满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改组方案而变化,但本次股权分置改革完成后公司若实施送股、配股、分红等相关股权事宜,此价格需重新计算。	正在履行	
信达投资有限公司	自获得上市公司流通股之日起,在十二个月内不上市交易或转让。	正在履行	
中山农村信用社合作社联合社	自获得上市公司流通股之日起,在十二个月内不上市交易或转让。	正在履行	
中山市实业集团有限公司	自获得上市公司流通股之日起,在十二个月内不上市交易或转让。	正在履行	
中国工商银行广东省信托投资公司	自获得上市公司流通股之日起,在十二个月内不上市交易或转让。	正在履行	
西安信科置业有限公司	自获得上市公司流通股之日起,在十二个月内不上市交易或转让。	正在履行	
中国工商银行北京信科投资有限公司	自获得上市公司流通股之日起,在十二个月内不上市交易或转让。	正在履行	
中山城市建设公司	自获得上市公司流通股之日起,在十二个月内不上市交易或转让。	正在履行	
中炬投协	自获得上市公司流通股之日起,在十二个月内不上市交易或转让。	正在履行	
广东省华侨信托投资公司中山办事处	自获得上市公司流通股之日起,在十二个月内不上市交易或转让。	正在履行	

报告期末持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况  
□适用√不适用  
7.2 未改组公司的改组工作时间安排说明  
□适用√不适用  
7.7 重大诉讼仲裁事项  
□适用√不适用

8. 重要事项  
9. 财务报告  
9.1 审计意见

财务报告  
□未经审计√审计  
审计意见  
√标准无保留意见 □非标准意见

审计报告  
天职国际审字[2007]第 118 号

中炬高新技术实业(集团)股份有限公司全体股东:  
我们审计了后附的中炬高新技术实业(集团)股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表,2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表以及现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

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

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

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

我们认为,贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计准则》的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。  
中国·北京  
二〇〇七年四月二十二日  
中国注册会计师:黎明  
中国注册会计师:丁景东

9.2 按资产负债表合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表现金流量表  
资产负债表  
单位:元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:				
货币资金	219,325,725.64	194,915,231.21	86,131,298.99	79,340,293.83
应收账款	6,600,000	700,000	600,000.00	700,000.00
预收账款	3,219,525.20	2,528,041.61	700,000.00	
应收利息				2,183,137.33
应收股利				
其他应收款	111,499,199.69	108,285,812.57	69,728,857.25	60,819,142.32
坏账准备	132,212,422.76	138,081,376.73	71,990,862.20	91,439,269.45
预付账款	52,637,497.22	40,070,404.02	48,497,400.23	28,521,266.00
应收补贴款				
存货	882,630,494.41	1,007,198,717.45	839,692,944.22	954,158,873.43
待摊费用	429,140.80	563,491.69		
一年内到期的长期股权投资				
其他流动资产				
非流动资产:				
长期股权投资	1,408,614,086.13	1,482,341,188.27	1,107,311,328.99	1,277,161,065.45
长期应收款				
长期股权投资减值准备	32,546,312.49	36,329,027.96	429,394,027.67	294,507,726.20
长期应收款减值准备	21,583,296.89	21,583,296.86	7,746,522.04	10,544,728.56
其他长期资产	58,129,167.56	57,919,872.02	436,679,548.71	286,062,463.96
其中:合并价差(贷项以“-”号表示,合并报表填列)				
其中:股权投资差额(贷项以“-”号表示,合并报表填列)				
固定资产	1,101,792,947.36	965,773,261.31	565,838,407.18	487,209,278.56
累计折旧	338,700,691.92	319,024,760.81	17,263,807.40	68,633,288.91
固定资产净值	763,092,255.44	636,748,500.50	488,574,599.78	418,575,989.65
在建工程	67,156,186.25	70,828,700.73	47,656,036.54	51,133,862.02
无形资产	695,897,089.19	566,519,740.77	440,918,563.24	387,442,427.63
长期待摊费用	52,900.00	374,200.00		
在开发	53,322,943.11	192,159,419.29	40,702,865.62	136,273,806.47
无形资产减值准备				
固定资产合计	749,272,912.30	758,463,389.06	481,621,428.86	503,716,234.10
无形资产和其他资产:				
无形资产	123,862,790.10	31,906,521.91		
长期待摊费用		118,130.30		
其他长期资产				
无形资产和其他资产合计	123,862,790.10	32,024,652.21		
递延所得税				
递延收益				
资产总计	2,336,678,966.48	2,330,739,005.56	2,025,612,307.46	2,015,929,793.41
负债及股东权益:				
流动负债:				
短期借款	485,770,000.00	486,700,000.00	351,770,000.00	428,700,000.00
应付账款	30,687,450.00	53,286,882.00	20,000,000.00	40,000,000.00
应付工资	36,507,599.50	37,829,597.13	569,091.00	606,250.63
预收账款	106,489,177.44	97,461,548.24	102,606,606.16	94,669,446.29
应付利息	16,282,033.83	8,323,114.70	2,770,000.00	

项目	2006 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
应付利息	21,214,238.70	21,023,086.25	2,071,831.40	1,643,832.22
应付股利	1,832,263.32	2,289,193.37	1,832,263.32	1,832,263.32
应交税金	10,758,951.16	11,743,906.75	3,972,940.70	5,338,627.60
其他应付款	312,465.64	770,114.30	106,680.39	144,042.42
其他应收款	109,510,614.32	116,196,471.30	100,228,304.89	59,630,317.73
预付款项	22,663,643.03	27,830,672.07	21,680,678.96	26,153,733.57
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	702,089,330.53	882,934,886.11	607,731,927.83	658,778,589.48
长期负债:				
长期借款	88,230,000.00	0	48,200,000.00	
应付债券				
长期应付款	6,600,000.00	300,000.00		
其他长期负债				
长期负债合计	94,830,000.00	20,500,000.00	48,200,000.00	19,850,000.00
递延所得税				
递延收益				
其他非流动负债				
长期负债和其他非流动负债合计				
负债合计	856,889,330.53	883,084,886.11	655,931,927.83	678,628,589.48
少数股东权益(合并报表填列)	123,046,279.01	113,272,031.91		
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	724,215,631	450,056,960	724,215,631.00	450,056,960.00
资本公积	303,500,412.97	582,406,495.85	309,240,227.82	582,406,495.85
盈余公积	184,354,377.84	177,000,674.58	151,694,428.24	146,546,851.97
其中:法定盈余公积		0	40,547,389.63	39,054,366.23
减:未确认投资损失(合并报表填列)	6,059,017.89	4,152,053.77		
未分配利润	153,634,068.80	128,940,357.74	184,530,091.57	156,201,486.11
外币报表折算差额(合并报表填列)	-700,753.34	40,708.14		
所有者权益合计	1,389,948,746.94	1,334,862,133.54	1,369,680,379.63	1,337,201,193.93
负债和所有者权益总计	2,336,678,966.48	2,330,739,005.56	2,025,612,307.46	2,015,929,793.41

9.3 重要事项  
9.4 利润分配  
9.5 重要事项  
9.6 重要事项

9.7 重要事项  
9.8 重要事项  
9.9 重要事项

9.10 重要事项  
9.11 重要事项  
9.12 重要事项

9.13 重要事项  
9.14 重要事项  
9.15 重要事项

9.16 重要事项  
9.17 重要事项  
9.18 重要事项

9.19 重要事项  
9.20 重要事项  
9.21 重要事项

9.22 重要事项  
9.23 重要事项  
9.24 重要事项

9.25 重要事项  
9.26 重要事项  
9.27 重要事项

9.28 重要事项  
9.29 重要事项  
9.30 重要事项

9.31 重要事项  
9.32 重要事项  
9.33 重要事项

9.34 重要事项  
9.35 重要事项  
9.36 重要