



佛山市海天调味食品股份有限公司

证券代码 603288

2014 年半年度报告



2014 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、准确、完整，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、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人庞康、主管会计工作负责人张永乐(财务经理)及会计机构负责人（会计主管人员）张永乐(财务经理)声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告	9
第五节	重要事项	19
第六节	股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节	财务报告（未经审计）	29
第十节	备查文件目录.....	131

第一节 释义

一、 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		
公司、本公司、母公司	指	佛山市海天调味食品股份有限公司
海天集团	指	广东海天集团股份有限公司
本集团	指	佛山市海天调味食品股份有限公司及其子公司
高明海天	指	佛山市海天(高明)调味食品有限公司
兴兆环球	指	兴兆环球投资有限公司
佛山海鹏	指	佛山市海鹏贸易发展有限公司
广东广中皇	指	广东广中皇食品有限公司
江苏海天	指	佛山市海天(江苏)调味食品有限公司
开平广中皇	指	开平广中皇食品有限公司
报告期	指	2014年1月1日-2014年6月30日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所



第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	佛山市海天调味食品股份有限公司
公司的中文名称简称	海天味业
公司的外文名称	Foshan Haitian Flavouring and Food Company Ltd.
公司的外文名称缩写	HAI TIAN
公司的法定代表人	庞康

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张欣	吴伟明
联系地址	广东省佛山市文沙路 16 号	广东省佛山市文沙路 16 号
电话	0757-82836083	0757-82836083
传真	0757-82873730	0757-82873730
电子信箱	OBD@haday.cn	OBD@haday.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省佛山市文沙路 16 号
公司注册地址的邮政编码	528000
公司办公地址	广东省佛山市文沙路 16 号
公司办公地址的邮政编码	528000
公司网址	http://www.haday-food.com/
电子信箱	OBD@haday.cn

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	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	广东省佛山市禅城区文沙路 16 号董事会办公室

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	海天味业	603288

**六、 公司报告期内的注册变更情况**

注册登记日期	2014 年 6 月 27 日
注册登记地点	佛山市文沙路 16 号
企业法人营业执照注册号	440600400000729
税务登记号码	国税：440601722448755 地税：440604722448755
组织机构代码	722448755
报告期内注册变更情况查询索引	(1) 于 2014 年 2 月 28 日刊登于上海证券交易所网站的《佛山市海天调味食品股份有限公司关于完成工商登记变更的公告》(公告编号：临 2014-003) (2) 于 2014 年 7 月 2 日刊登于上海交易所网站的《佛山市海天调味食品股份有限公司关于公司注册资本完成工商变更登记的公告》(公告编号：临 2014-024)

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 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	5,026,796,651.76	4,402,655,015.85	14.18
归属于上市公司股东的净利润	1,095,453,486.99	863,887,489.02	26.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,030,256,136.91	812,749,528.49	26.76
经营活动产生的现金流量净额	107,748,004.43	-346,696,302.35	-131.08
	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	6,473,574,606.48	3,914,438,998.01	65.38
总资产	7,896,327,335.28	6,722,123,294.35	17.47

(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）	0.74	0.61	21.31
稀释每股收益（元/股）	0.74	0.61	21.31
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.69	0.57	21.05
加权平均净资产收益率（%）	19	24	减少5个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	18	23	减少5个百分点

1、“加权平均净资产收益率”和“扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率”指标同比下降5个百分点，主要是本期首次公开发行股票，净资产对应增加所致。

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	60,733,699.85	报告期内非流动资产处置损益包括本集团处置房屋及建筑物的净损失人民币 1,153,298.29 元、处置



非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
		土地无形资产净收益人民币 61,931,740.03 元及其他固定资产净损失人民币 44,741.89 元。
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	17,418,383.56	详见财务报告附注“政府补助明细”。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	326,062.90	本集团自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间主要为收到税务机关返还的代扣代缴在英属维尔京群岛注册成立的兴兆环球投资有限公司应交非居民企业所得税手续费收入。
所得税影响额	-13,280,796.23	
合计	65,197,350.08	

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，在公司董事会和管理层的努力下，公司实现了生产、销售的持续增长，盈利能力得到进一步提升。报告期内，公司实现营业收入 50.27 亿元，同比增长 14.18%，归属上市公司股东的净利润 10.95 亿元，同比增长 26.81%，公司整体毛利率 41.19%，比去年同期提高 1.73 个百分点。良好的经营成果和有效的管理手段，为实现公司全年经营目标，保持未来稳健快速发展打下坚实基础。

报告期内，公司主要通过在产品、销售、管理等方面采取有效措施，促进营收规模和效益的较快增长：

1、着力加快产品上规模，促进产品结构升级，不断提高产品竞争力

报告期内，公司在继续加快酱油稳步增长的同时，着力加快以蚝油、调味酱为核心的非酱油产品上规模发展，进一步拉大行业的竞争差距，巩固和提升公司行业龙头地位。报告期内，蚝油实现营业收入 6.34 亿，同比增长 25.59%，调味酱实现营业收入 8.57 亿，同比增长 23.02%。非酱油产品的快速增长和上规模，使公司在非酱油领域的市场占有率得到较大提升。

报告期内，公司加快产品的结构升级，重视高端新品的培育和潜力产品的发展。报告期内，公司推出高端、健康的“海天老字号”系列新品，同时“招牌拌饭酱”等潜力产品也继续获得高速发展，公司产品在市场的综合竞争力得到较大提升。

2、深化渠道建设和再发展，提升网络张力和承载力

报告期内，公司继续重视市场实销管理，不断优化厂商合作的环境，加快网络细化、渠道下沉和延伸，加快经销商的上规模和开发，促进规模地市和规模县份的再次发展。通过努力，市场基础得到进一步夯实，市场网络的深度、广度和渠道承载力进一步提高，渠道力量在推动产品结构升级中进一步彰显。

3、强化产品质量和品牌建设，提高“品质品牌”的影响力

报告期内，公司继续强化“质量第一”的要求，在产品的各个细节上实现全方位的质量管控，对日常业务行为不断提高和固化管理要求，有效保障产品质量的稳定提升。

报告期内，公司对品牌升级进行了系统的策划和实施，通过对消费者喜爱环节和热点的切入，通过在品牌和产品宣传上注入更多时尚元素，通过深挖和精准把握宣传点和提高传播质量，



使广告投入产生更好的效果，推动“海天”品牌影响力和美誉度的提升。

4、落地“向管理向规模要效益”，推动盈利能力的提高

报告期内，公司进一步挖掘和发挥标准化和规模化的管理优势，继续加快技术及装备水平的升级，加强运营管理，发挥研发创新作用，提升生产管理效率。通过提升经营效率、节能减排、挖潜增效等措施，报告期内，公司成本费用控制取得成效，毛利率和净利率得到有效提升。

报告期内，公司加快推进募投项目的建设，产能的释放和实销的拉动，使公司规模进一步增强，规模化竞争力水平再上一个台阶，推升了公司整体盈利能力。

(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	5,026,796,651.76	4,402,655,015.85	14.18
营业成本	2,956,064,942.21	2,665,505,599.86	10.90
销售费用	504,971,818.21	448,345,634.56	12.63
管理费用	263,863,520.38	264,291,016.64	-0.16
财务费用	-15,605,808.63	-9,499,656.48	64.28
经营活动产生的现金流量净额	107,748,004.43	-346,696,302.35	-131.08
投资活动产生的现金流量净额	-1,888,925,587.55	-93,223,005.08	1,926.24
筹资活动产生的现金流量净额	1,474,984,206.46	-748,261,738.29	-297.12
研发支出	163,489,537.90	161,645,643.43	1.14

营业收入变动原因说明：本期酱油、调味酱、蚝油等主要产品继续保持较快速度增长，高端产品占比进一步提高，带动营业收入持续增长。

营业成本变动原因说明：本期调味品销售保持较快速度增长，带动营业成本增长。报告期内公司采购成本控制较好，内部生产成本管控到位，募投项目产生贡献，高端产品占比提高，使得营业成本增长率低于营业收入增长。

销售费用变动原因说明：本期调味品销售增长，运费、广告费以及市场投入等销售费用相应增长。

管理费用变动原因说明：报告期研发费用投入与去年同期基本持平，其他管理费用控制较好。

财务费用变动原因说明：募集资金到账后公司的现金大幅增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：上年末预收本期销售收入的比例同比下降，随着本期销售收入增长带动本期销售商品等经营活动产生的现金流入量大幅增加。



投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期现金余额增加，公司进行适当的资金理财操作所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：募集资金到位，导致筹资活动现金流入大幅增加。

研发支出变动原因说明：公司按照研发计划进行支出，报告期支出规模与去年同期相当。

2、 其它

(1) 经营计划进展说明

报告期内公司按照年度经营计划开展各项工作，主要经营指标完成进度正常。目前国内经济虽然有所好转，但是下半年各种潜在的挑战和困难仍然较多，公司要完成全年预算目标，仍然需要付出更多努力，公司管理层将继续采取有效措施努力达成年度经营目标，回报广大投资者。

(2) 其他

公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

会计报表项目	本期金额/期末余额	上期金额/年初余额	变动比例	变动说明
预付款项	7,656,432.98	20,661,031.71	-62.94%	本期预付材料款、广告费减少所致。
应收利息	2,287,013.70	490,817.08	365.96%	本期定期存款增加所致。
存货	666,458,663.03	1,013,244,774.03	-34.23%	上期春节前备货，存货增加所致。
其他流动资产	673,293,245.85	106,362,417.66	533.02%	本期增加购买期限为一年以内的可供出售金融资产所致。
无形资产	114,703,147.04	81,874,709.37	40.10%	本期本公司子公司广东广中皇收购开平广中皇与调味品生产相关的业务中取得的土地使用权、商标所致。
商誉	17,177,837.38	0	不适用	本期本公司子公司广东广中皇收购了开平广中皇与调味品生产相关的业务，合并成本超过获得的可辨认净资产



会计报表项目	本期金额/期末余额	上期金额/年初余额	变动比例	变动说明
				的差额确认为商誉所致。
其他非流动资产	20,583,845.00	52,641,502.36	-60.90%	本期预付的工程设备款及预付房产款减少所致。
短期借款	53,500,000.00	0	不适用	本期本公司子公司广东广中皇收购开平广中皇调味品生产相关的业务中承接的银行借款所致。
预收款项	243,658,802.85	1,736,223,333.21	-85.97%	主要原因是上年末经销商提前备货款导致年初预收账款较大，本期期末预收账款恢复常态。
其他流动负债	352,943.11	2,563,596.93	-86.23%	政府补贴金额在本期进行摊销。
递延所得税负债	37,447,308.91	10,097,094.96	270.87%	本期计提非居民企业所得税增加所致。
股本	1,497,000,000.00	711,000,000.00	110.55%	本期公司首次公开发行新股及实施资本公积转增股本所致。
资本公积	2,388,636,102.37	1,336,719,988.55	78.69%	本期首次公开发行股票产生股本溢价所致。
未分配利润	2,264,520,795.47	1,543,317,308.48	46.73%	本期公司经营实现净利润所致。
营业外支出	1,547,985.58	1,025,415.35	50.96%	本期处理废旧固定资产损失同比增加所致。
收到的政府补助	15,023,832.54	2,632,348.00	470.74%	本期收到政府补助款增加所致。
取得投资收益收到的现金	0	157,569,660.00	-100.00%	本期投资尚未到期，因此没有取得收回投资收到的现金。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	71,361,566.75	151,251,654.03	-52.82%	本期出售土地使用权、房产比上期减少所致。
投资支付的现金	1,500,000,000.00	0	不适用	本期现金余额增加，公司进行适当的资金理财所致。
存入保证金账户的现金	59,810,605.00	0	不适用	本期存入银行借款保证金增加所致。
吸收投资收到的现金	1,856,109,375.00	0	不适用	本期公司首次公开发行股票，收到募集资金所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
食品制造业	4,987,119,580.41	2,931,350,486.98	41.22	14.22	10.79	增加 1.82 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
酱油	3,201,364,770.67	1,832,355,757.97	42.76	10.14	5.80	增加 2.34 个百分点
调味酱	856,620,909.93	505,074,663.88	41.04	23.02	17.14	增加 2.96 个百分点
蚝油	633,781,873.49	409,060,119.59	35.46	25.59	26.85	减少 0.64 个百分点
其他	295,352,026.32	184,859,945.54	37.41	14.27	15.33	减少 0.57 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东部区域	1,157,280,200.12	10.81
南部区域	1,148,519,476.75	6.94
中部区域	878,236,463.99	25.64
北部区域	1,406,415,595.95	14.46
西部区域	396,667,843.60	23.92

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力方面继续取得强化：

1、 品牌优势

公司通过进一步丰富宣传的方式和手段，提高传播质量，推动品牌价值、品牌影响力的进一步提升，以品牌推动市场的发展。

2、 产品线优势

在酱油保持稳步增长的同时，以蚝油、调味酱为核心的非酱油产品增长迅猛，占有率稳步



提高；结合市场消费升级趋势，公司推出了高端、健康的“海天老字号”系列新品，市场认同度较高；潜力产品逐步形成规模，有效促进公司产品综合竞争力的提升。

3、市场网络优势

公司继续加快网络的深化改革，加快网络细化、渠道下沉和延伸，经销商、直控终端的规模和数量稳步提高，对分销商/联盟商掌控力增强，市场网络的深度、广度和渠道承载力进一步提高。

4、技术优势

公司研发团队继续充分发挥研发创新作用，投入产出效果得到增强，研发创新的有效转化应用得到提高。报告期内，公司获得多项实用新型专利、发明专利和外观设计专利，领先的研发实力继续对企业食品安全和带领业内技术升级发挥关键作用。

5、规模优势

产品规模继续扩大竞争优势，蚝油、黄豆酱持续上量，在全国范围扩张过程中产品话语权获得提高。潜力单品继续保持较好发展，并呈现区域化向全国范围拓展的势头。规模优势对进一步降低边际成本，巩固和提高公司产品溢价能力留足后劲。公司启动江苏新公司的生产基地建设，加快全国战略布局。通过横向购并互补产品，加快行业的整合和升级优化步伐，通过外延式发展充分发挥海天优势，增高综合竞争力。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
广发银行股份有限公司	100,000.00	0.00035	0.00035	100,000.00	0.00	0.00	长期股权投资	设立时认购
合计	100,000.00	/	/	100,000.00	0.00	0.00	/	/



2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
中国建设银行股份有限公司广东省佛山市南海支行	银行承诺保本型	200,000,000	2014年6月25日	2015年6月23日	预期年化收益率5.8%	11,536,438.36	0	0	是	0	否	否	自有资金
中国工商银行股份有限公司广东省佛山市升平支行	银行承诺保本型	400,000,000	2014年6月25日	2015年6月24日	预期年化收益率5.8%	23,136,438.36	0	0	是	0	否	否	自有资金
合计	/	600,000,000	/	/	/	34,672,876.72	0	0	/	0	/	/	/



1、为提高公司资金的使用效率和效益，公司上半年在确保日常运营和资金安全的前提下，运用 6 亿元自有资金购买安全性高、流动性好的保本型银行理财产品。

2、公司根据有关规定，已于 2014 年 6 月 26 日对上述委托理财操作的相关情况进行了公告。内容参见登于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上的《佛山市海天调味食品股份有限公司委托理财公告》

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	首次发行	183,791.61	8,457.61	169,767.45	14,287.43	150 万吨酱油调味品扩建项目

1、2014 年 1 月 29 日，公司通过首次公开发行实际募集资金净额 183,791.61 万元。

2、2014 年 3 月 24 日，经公司第二届董事会第五次会议审议批准，公司以募集资金置换截至 2014 年 2 月 28 日止，预先已投入募集资金投资项目的自筹资金合计人民币 163,493.00 万元。

3、2014 年上半年公司使用募集资金总额为 8,457.61 万元，已累计使用募集资金总额为 169,767.45 万元（含募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金合计人民币 163,493.00 万元）。

4、截至 2014 年 6 月 30 日，募集资金尚余 14,287.43 万元（包括存款利息），公司将继续用于“150 万吨酱油调味品扩建项目”的后续投入，并根据有关法律法规及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》做好募集资金的存储和使用。



(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
海天高明 150 万吨酱油调味品扩建工程	否	183,791.61	8,457.61	169,767.45	是	91.42%	141,144.00	正常	是		

本次募集资金主要用于投资"150万吨酱油调味品扩建项目",截至2014年6月30日止,项目累计投入169,767.45万元人民币,项目预算进度达到91.42%,项目进展符合预期。



4、 主要子公司、参股公司分析

单位：万元

子公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
佛山市海天(高明)调味食品有限公司	生产性企业	调味品的生产和销售	5,000万元人民币	440,858.79	132,234.16	91,167.38
兴兆环球投资有限公司	股权投资企业	股权投资	授权发行股本: 50,000股, 每股1 美元	135,740.05	131,995.31	24,822.89
广东广中皇食品有限公司	生产性企业	调味品的生产和销售	1000万元人民币	14,857.55	958.55	-41.45
佛山市海天(江苏)调味食品有限公司	生产性企业	调味品的生产和销售 (筹建阶段)	1000万元人民币	1,002.15	996.31	-3.69

5、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入 金额	累计实际投入 金额	项目收益情 况
高明海天小 调味品工程	67,822.27	88.22%	5,772.14	59,833.96	无
高明已建酱 油调味品升 级工程	124,590.49	85.17%	10,658.23	106,111.58	无

报告期内，公司以自有资金对“高明海天小调味品工程”和“高明已建酱油调味品升级工程”进行投入，其中，项目“高明海天小调味品工程”本年投入 0.58 亿元，累计投入 5.98 亿元，项目进度 88.22%；“高明已建酱油调味品升级工程”本年投入 1.07 亿元，累计投入 10.61 亿元，项目进度 85.17%。目前两个工程项目整体进度符合预期。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内实施完成了公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本的方案：以公司首次公开发行后的股本总数 748,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 5 元（含税）的比例实施利润分配，共分配现金股利 374,250,000.00 元；以公司首次公开发行后的股本总数 748,500,000 股为基数，向全体股东按每 10 股转增 10 股的比例实施资本公积金转增股本，共转出资本公积金 748,500,000 元。2014 年 5 月 19 日实施了资本公积金转增股本，2014 年 5 月 23 日完成红利发放。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
为盘活资产，避免经营风险，公司于 2013 年 12 月 20 日与广东海天集团股份有限公司签订资产转让协议，由公司向广东海天集团股份有限公司转让土地使用权。	详见佛山市海天调味食品股份有限公司《首次公开发行股票招股说明书》"第七节 同业竞争与关联交易"中"三、关联交易情况"。



(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
广东海天集团股份有限公司	土地使用权	2014年1月26日	8,629.66	0	5,264.20	是	评估价值	是	是	4.81	控股股东

本公司于 2013 年 12 月 20 日与海天集团签署了土地使用权资产转让协议, 将其持有的位于佛山市高明区荷城街道(三洲)海天大道北侧的面积为 211,511.23 平方米的土地使用权转让予海天集团, 交付日为 2014 年 1 月 26 日, 转让对价为人民币 8,629.66 万元。转让对价扣除土地使用权账面净值和相关处置费用后的净收益人民币 6,193.17 万元, 对应产生净利润为 5,264.20 万元。

2、 企业合并情况

本期发生的非同一控制下业务合并

交易对方或最终控制方	是否为关联交易	购买日	被收购业务情况	收购价格(万元)
开平广中皇食品有限公司	否	2014年6月30日	机械设备、厂房、土地使用权、商标等资产	9000
			短期借款	-5350
收购实际支付价款(含税)小计				3650

收购情况说明:

1、 本公司子公司广东广中皇食品有限公司于 2014 年 4 月 16 日与非关联方开平广中皇食品有限公司签订《资产转让协议》, 收购开平广中皇调味品生产相关的业务, 在收购中取得机械设备、厂房、土地使用权、商标等资产, 并承担银行短期借款。相关收购已于 2014 年 6 月 30 日完成。

2、 自收购日起至报告期末暂未为上市公司贡献净利润。

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 资产收购、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

事项概述	查询索引
为盘活资产，公司于 2013 年 12 月 20 日与广东海天集团股份有限公司签订资产转让协议，向广东海天集团股份有限公司转让土地使用权。该土地使用权于 2014 年 1 月 26 日交付，公司根据相关规定同步完成相关账务税务处理，该地块土地使用证于 2014 年 4 月 14 日完成过户，至此，上述资产转让交易全部完成。	详见佛山市海天调味食品股份有限公司《首次公开发行股票招股说明书》"第七节 同业竞争与关联交易"中"三、关联交易情况"。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	盈利预测及补偿	公司控股股东海天集团	关于财政补贴的承诺。详见 2014 年 6 月 27 日上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 刊登的《佛山市海天调味食品股份有限公司关于公司及相关主体承诺履行情况的公告》 公告编号：临 2014-023	承诺长期有效	否	是
	解决同业竞争	公司控股股东海天集团、公司实际控制人	关于避免同业竞争的承诺。详见 2014 年 6 月 27 日上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 刊登的《佛山市海天调味食品股份有限公司关于公司及相关主体承诺履行情况的公告》 公告编号：临 2014-023	承诺长期有效	否	是

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
	股份限售	公司控股股东海天集团、公司实际控制人、持股 5% 以上股东	公司股东所持股份的限制流通和自愿锁定的承诺。详见 2014 年 6 月 27 日上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 刊登的《佛山市海天调味食品股份有限公司关于公司及相关主体承诺履行情况的公告》 公告编号：临 2014-023	约定的股份锁定期有效	是	是
	其他	公司控股股东海天集团	关于稳定公司股价的承诺。详见 2014 年 6 月 27 日上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 刊登的《佛山市海天调味食品股份有限公司关于公司及相关主体承诺履行情况的公告》 公告编号：临 2014-023	公司上市后 3 年内有效	是	是
	其他	公司、公司控股股东海天集团	关于招股说明书信息披露的承诺。详见 2014 年 6 月 27 日上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 刊登的《佛山市海天调味食品股份有限公司关于公司及相关主体承诺履行情况的公告》 公告编号：临 2014-023	承诺长期有效	否	是
	其他	公司控股股东海天集团	关于股权诉讼的承诺。详见 2014 年 6 月 27 日上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 刊登的《佛山市海天调味食品股份有限公司关于公司及相关主体承诺履行情况的公告》 公告编号：临 2014-023	承诺长期有效	否	是

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

第六节 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	711,000,000	100	-37,350,000		673,650,000		636,300,000	1,347,300,000	90
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	711,000,000	100	-37,350,000		673,650,000		636,300,000	1,347,300,000	90
其中：境内非国有法人持股	462,150,000	65	-24,277,527		437,872,473		413,594,946	875,744,946	58.5
境内自然人持股	248,850,000	35	-13,072,473		235,777,527		222,705,054	471,555,054	31.5
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份			74,850,000		74,850,000		149,700,000	149,700,000	10
1、人民币普通股			74,850,000		74,850,000		149,700,000	149,700,000	10
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	711,000,000	100	37,500,000		748,500,000		786,000,000	1,497,000,000	100



2、 股份变动情况说明

1、2014 年 1 月首次公开发行股份，其中发行新股 37,500,000 股，发售老股 37,350,000 股，发行后公司总股本变更为 748,500,000 股；

2、2014 年 5 月实施了 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以公司股本总数 748,500,000 股为基数，向公司全体股东按每 10 股转增 10 股的比例实施资本公积金转增股本，共计转出资本公积金 748,500,000 元，公司总股本增加至 1,497,000,000 股。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数			19,209			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
广东海天集团股份有限公司	境内非国有法人	58.383	873,993,456	412,767,756	873,993,456	无
庞康	境内自然人	9.59	143,560,384	67,800,396	143,560,384	无
程雪	境内自然人	3.178	47,581,984	22,471,919	47,581,984	无
黎旭晖	境内自然人	1.928	28,855,494	13,627,812	28,855,494	无
潘来灿	境内自然人	1.57	23,496,610	11,096,930	23,496,610	无
赖建平	境内自然人	1.514	22,670,582	10,706,815	22,670,582	无
方展城	境内自然人	0.742	11,115,158	5,249,444	11,115,158	无
王力展	境内自然人	0.733	10,969,744	5,180,768	10,969,744	无
叶燕桥	境内自然人	0.599	8,973,090	4,237,793	8,973,090	无
刘壮波	境内自然人	0.553	8,277,342	3,909,206	8,277,342	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量				
中国太平洋财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—013C—CT001 沪	4,426,596	人民币普通股	4,426,596			
全国社保基金一一一组合	3,600,000	人民币普通股	3,600,000			
全国社保基金一零六组合	3,379,608	人民币普通股	3,379,608			
中国银行—招商先锋证券投资基金	2,916,400	人民币普通股	2,916,400			
中国工商银行—博时第三产业成长股票证券投资基金	2,499,092	人民币普通股	2,499,092			
全国社保基金四零六组合	2,451,850	人民币普通股	2,451,850			
宁波科固国际贸易有限公司	2,195,000	人民币普通股	2,195,000			



全国社保基金四一四组合	2,113,637	人民币普通股	2,113,637
全国社保基金一一七组合	2,074,710	人民币普通股	2,074,710
中国银行一易方达策略成长证券投资基金	1,982,920	人民币普通股	1,982,920
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、庞康、程雪、黎旭晖、叶燕桥与公司其他 4 名自然人股东为一致行动人。 2、前十名股东中的自然人股东同时是广东海天集团股份有限公司的股东，其中庞康、程雪、黎旭晖、叶燕桥任广东海天集团股份有限公司董事。 3、除上述以外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	广东海天集团股份有限公司	873,993,456	2017年2月13日		自公司股票上市之日起36个月内限售
2	庞康	143,560,384	2017年2月13日		自公司股票上市之日起36个月内限售
3	程雪	47,581,984	2017年2月13日		自公司股票上市之日起36个月内限售
4	黎旭晖	28,855,494	2017年2月13日		自公司股票上市之日起36个月内限售
5	潘来灿	23,496,610	2017年2月13日		自公司股票上市之日起36个月内限售
6	赖建平	22,670,582	2017年2月13日		自公司股票上市之日起36个月内限售
7	方展城	11,115,158	2017年2月13日		自公司股票上市之日起36个月内限售
8	王力展	10,969,744	2017年2月13日		自公司股票上市之日起36个月内限售
9	叶燕桥	8,973,090	2017年2月13日		自公司股票上市之日起36个月内限售
10	刘壮波	8,277,342	2017年2月13日		自公司股票上市之日起36个月内限售
上述股东关联关系或一致行动的说明			1、庞康、程雪、黎旭晖、叶燕桥与公司其他 4 名自然人股东为一致行动人。 2、前十名股东中的自然人股东同时是广东海天集团股份有限公司的股东，其中庞康、程雪、黎旭晖、叶燕桥任广东海天集团股份有限公司董事。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。



第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(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

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
庞康	董事长、总裁	75,759,988	143,560,384	67,800,396	公司首次公开发行股票时出售老股及公司实施 2013 年度利润分配方案公积金转增股本而增加的股数。
程雪	副董事长、常务副总裁	25,110,065	47,581,984	22,471,919	公司首次公开发行股票时出售老股及公司实施 2013 年度利润分配方案公积金转增股本而增加的股数。
黎旭晖	董事、副总裁	15,227,682	28,855,494	13,627,812	公司首次公开发行股票时出售老股及公司实施 2013 年度利润分配方案公积金转增股本而增加的股数。
黄文彪	董事、副总裁	4,234,792	8,024,664	3,789,872	公司首次公开发行股票时出售老股及公司实施 2013 年度利润分配方案公积金转增股本而增加的股数。
叶燕桥	董事、生产中心总经理	4,735,297	8,973,090	4,237,793	公司首次公开发行股票时出售老股及公司实施 2013 年度利润分配方案公积金转增股本而增加的股数。
陈军阳	董事、工程设备中心副总理	1,756,224	3,327,934	1,571,710	公司首次公开发行股票时出售老股及公司实施 2013 年度利润分配方案公积金转增股本而增加的股数。
杜日成	独立董事	0	0	0	
吕惠聪	独立董事	0	0	0	
何云	独立董事	0	0	0	
文志州	监事会主席	1,663,791	3,152,780	1,488,989	公司首次公开发行股票时出售老股及公司实施 2013 年度利润分配方案公积金转增股本而增加的股数。
吴振兴	职工代表监事	4,067,045	7,706,794	3,639,749	公司首次公开发行股票时出售老股及公司实施 2013 年度利润分配方案公积金转增股本而增加的股数。



陈伯林	监事	1,201,627	2,277,008	1,075,381	公司首次公开发行股票时出售老股及公司实施 2013 年度利润分配方案公积金转增股本而增加的股数。
张欣	董 事 会 秘 书	2,680,552	5,079,478	2,398,926	公司首次公开发行股票时出售老股及公司实施 2013 年度利润分配方案公积金转增股本而增加的股数。
张永乐	财务经理	462,164	875,772	413,608	公司首次公开发行股票时出售老股及公司实施 2013 年度利润分配方案公积金转增股本而增加的股数。
王丽杰	已离任, 原职工代表监事	462,164	875,772	413,608	公司首次公开发行股票时出售老股及公司实施 2013 年度利润分配方案公积金转增股本而增加的股数。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王丽杰	原职工代表监事	离任	辞任
吴振兴	职工代表监事	聘任	新任

第九节 财务报告（未经审计）

佛山市海天调味食品股份有限公司

合并资产负债表（未经审计）

2014 年 6 月 30 日

（金额单位：人民币元）

项目	附注	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
资产			
流动资产：			
货币资金	五、1	2,918,457,330.67	2,264,838,665.10
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项	五、2	7,656,432.98	20,661,031.71
应收利息	五、3	2,287,013.70	490,817.08
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	4,600,582.89	5,407,594.97
存货	五、5	666,458,663.03	1,013,244,774.03
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	673,293,245.85	106,362,417.66
流动资产合计		4,272,753,269.12	3,411,005,300.55
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、7	100,000.00	100,000.00
投资性房地产	五、8	6,837,722.56	7,142,377.97
固定资产	五、9	2,882,685,525.67	2,360,669,866.84
在建工程	五、10	526,222,081.36	743,177,863.42
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、11	114,703,147.04	81,874,709.37
开发支出		-	-
商誉	五、12	17,177,837.38	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、13	55,263,907.15	65,511,673.84
其他非流动资产	五、14	20,583,845.00	52,641,502.36



非流动资产合计		3,623,574,066.16	3,311,117,993.80
资产总计		7,896,327,335.28	6,722,123,294.35

后附的中期财务报告附注为本中期财务报告的组成部分。



佛山市海天调味食品股份有限公司
合并资产负债表 (未经审计) (续)
2014 年 6 月 30 日
(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款	五、16	53,500,000.00	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、17	395,161,650.67	463,851,487.03
预收款项	五、18	243,658,802.85	1,736,223,333.21
应付职工薪酬	五、19	195,515,329.70	225,709,684.27
应交税费	五、20	161,160,719.01	144,496,154.33
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、21	329,136,869.18	218,698,490.44
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、22	352,943.11	2,563,596.93
流动负债合计		1,378,486,314.52	2,791,542,746.21
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	五、13	37,447,308.91	10,097,094.96
其他非流动负债	五、22	5,860,557.97	6,044,455.17
非流动负债合计		43,307,866.88	16,141,550.13
负债合计		1,421,794,181.40	2,807,684,296.34

后附的中期财务报告附注为本中期财务报告的组成部分。



佛山市海天调味食品股份有限公司
合并资产负债表 (未经审计) (续)
2014 年 6 月 30 日
(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
负债和股东权益 (续)			
股东权益			
股本	五、23	1,497,000,000.00	711,000,000.00
资本公积	五、24	2,388,636,102.37	1,336,719,988.55
减: 库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、25	327,830,534.63	327,830,534.63
未分配利润	五、26	2,264,520,795.47	1,543,317,308.48
外币报表折算差额		(4,412,825.99)	(4,428,833.65)
归属于母公司股东权益合计		6,473,574,606.48	3,914,438,998.01
少数股东权益		958,547.40	-
股东权益合计		6,474,533,153.88	3,914,438,998.01
负债和股东权益总计		7,896,327,335.28	6,722,123,294.35

此中期财务报告已于 2014 年 8 月 19 日获董事会批准。

法定代表人: 庞康

主管会计工作负责人及会计机构负责人: 张永乐

后附的中期财务报告附注为本中期财务报告的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
 资产负债表 (未经审计)
 2014 年 6 月 30 日
 (金额单位: 人民币元)

项目	附注	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
资产			
流动资产:			
货币资金		2,593,993,054.22	1,922,126,805.15
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		1,397,758.74	1,045,490.37
应收利息		2,287,013.70	-
应收股利		1,488,137,000.00	1,488,137,000.00
其他应收款	九、1	74,405,787.89	989,095,587.91
存货		52,018,949.48	75,869,703.13
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		606,092,538.76	16,569,932.55
流动资产合计		4,818,332,102.79	4,492,844,519.11
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	九、2	265,757,357.49	246,757,357.49
投资性房地产		5,260,072.87	5,511,990.31
固定资产		26,771,743.79	28,617,722.44
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,152,783.57	2,495,712.54
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		47,649,007.83	57,563,091.97
其他非流动资产		3,118,511.00	-
非流动资产合计		350,709,476.55	340,945,874.75
资产总计		5,169,041,579.34	4,833,790,393.86

后附的中期财务报告附注为本中期财务报告的组成部分。



佛山市海天调味食品股份有限公司
资产负债表 (未经审计) (续)
2014 年 6 月 30 日
(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		2,467,114.09	10,671,935.04
预收款项		239,579,189.57	1,711,891,146.74
应付职工薪酬		148,401,325.34	173,984,435.92
应交税费		40,958,633.59	64,104,021.89
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		262,085,620.66	69,808,056.98
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	404,379.52
流动负债合计		693,491,883.25	2,030,863,976.09
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		500,000.00	1,005,753.47
非流动负债合计		500,000.00	1,005,753.47
负债合计		693,991,883.25	2,031,869,729.56

后附的中期财务报告附注为本中期财务报告的组成部分。



佛山市海天调味食品股份有限公司
资产负债表 (未经审计) (续)
2014 年 6 月 30 日
(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
负债和股东权益 (续)			
股东权益			
股本		1,497,000,000.00	711,000,000.00
资本公积		2,434,270,590.67	1,382,354,476.85
减: 库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		309,254,918.74	309,254,918.74
未分配利润		234,524,186.68	399,311,268.71
股东权益合计		4,475,049,696.09	2,801,920,664.30
负债和股东权益总计		5,169,041,579.34	4,833,790,393.86

此中期财务报告已于 2014 年 8 月 19 日获董事会批准。

法定代表人: 庞康

主管会计工作负责人及会计机构负责人: 张永乐

后附的中期财务报告附注为本中期财务报告的组成部分。



佛山市海天调味食品股份有限公司
合并利润表 (未经审计)
自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间
(金额单位: 人民币元)

项目	附注	自 2014 年 1 月 1 日 至 2014 年 6 月 30 日 止期间	自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止 期间
一、营业收入	五、27	5,026,796,651.76	4,402,655,015.85
二、营业成本	五、27	(2,956,064,942.21)	(2,665,505,599.86)
营业税金及附加	五、28	(41,537,461.59)	(37,405,128.36)
销售费用	五、29	(504,971,818.21)	(448,345,634.56)
管理费用	五、30	(263,863,520.38)	(264,291,016.64)
资产减值损失		-	-
加: 财务净收益	五、31	15,605,808.63	9,499,656.48
公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中: 对联营企业和合营企业的 投资收益		-	-
三、营业利润		1,275,964,718.00	996,607,292.91
加: 营业外收入	五、32	80,026,131.89	68,869,413.61
减: 营业外支出	五、33	(1,547,985.58)	(1,025,415.35)
其中: 非流动资产处置损失		(1,482,051.09)	(1,025,415.35)
四、利润总额		1,354,442,864.31	1,064,451,291.17
减: 所得税费用	五、34	(259,030,829.92)	(200,563,802.15)
五、净利润		1,095,412,034.39	863,887,489.02
归属于母公司股东的净利润		1,095,453,486.99	863,887,489.02
少数股东损益		(41,452.60)	-

后附的中期财务报告附注为本中期财务报告的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
合并利润表 (未经审计) (续)
自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间
(金额单位: 人民币元)

项目	附注	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止 期间	自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止 期间
六、每股收益:			
基本每股收益及稀释每股收益	五、35	0.74	0.61
七、其他综合收益 (损失以“()”号填列)	五、36	16,007.66	(670,925.46)
八、综合收益总额		1,095,428,042.05	863,216,563.56
归属于母公司股东的综合收益总额		1,095,469,494.65	863,216,563.56
归属于少数股东的综合收益总额		(41,452.60)	-

此中期财务报告已于 2014 年 8 月 19 日获董事会批准。

法定代表人: 庞康

主管会计工作负责人及会计机构负责人: 张永乐

后附的中期财务报告附注为本中期财务报告的组成部分。



佛山市海天调味食品股份有限公司
利润表 (未经审计)
自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间
(金额单位: 人民币元)

项目	附注	自 2014 年 1 月 1 日 至 2014 年 6 月 30 日 止期间	自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止 期间
一、营业收入	九、3	5,074,738,412.41	4,466,046,238.16
二、营业成本	九、3	(4,378,149,815.68)	(3,903,058,188.38)
营业税金及附加		(11,494,580.99)	(12,256,084.68)
销售费用		(378,892,528.12)	(358,910,739.26)
管理费用		(54,041,837.67)	(64,519,608.14)
资产减值损失		-	-
加: 财务净收益		13,006,201.78	7,456,748.25
公允价值变动损益		-	-
投资收益	九、4	-	534,100,000.00
其中: 对联营企业和合营 企业的投资收益		-	-
三、营业利润		265,165,851.73	668,858,365.95
加: 营业外收入		15,102,084.13	66,116,208.87
减: 营业外支出		(11,341.30)	(821,828.93)
其中: 非流动资产处置损失		(11,341.30)	(821,828.93)
四、利润总额		280,256,594.56	734,152,745.89
减: 所得税费用		(70,793,676.59)	(50,212,603.85)
五、净利润		209,462,917.97	683,940,142.04
六、其他综合收益 (损失以“()”号填列)		-	-
七、综合收益总额		209,462,917.97	683,940,142.04

此中期财务报告已于 2014 年 8 月 19 日获董事会批准。

法定代表人: 庞康

主管会计工作负责人及会计机构负责人: 张永乐

后附的中期财务报告附注为本中期财务报告的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
 合并现金流量表 (未经审计)
 自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间
 (金额单位: 人民币元)

项目	附注	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期 间	自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止 期间
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		4,404,915,075.91	3,760,879,141.08
收到的税费返还		-	-
收到的政府补助		15,023,832.54	2,632,348.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、37(1)	1,314,830.89	1,629,921.49
经营活动现金流入小计		4,421,253,739.34	3,765,141,410.57
购买商品、接受劳务支付的现金		(3,043,965,738.66)	(2,970,635,006.75)
支付给职工以及为职工支付的现金		(291,867,743.74)	(226,528,469.55)
支付的各项税费		(623,668,697.61)	(578,430,234.16)
支付其他与经营活动有关的现金	五、37(2)	(354,003,554.90)	(336,244,002.46)
经营活动现金流出小计		(4,313,505,734.91)	(4,111,837,712.92)
经营活动产生的现金流量净额	五、38(1)	107,748,004.43	(346,696,302.35)
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	157,569,660.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		71,361,566.75	151,251,654.03
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	五、37(3)	13,759,105.64	11,401,602.64
投资活动现金流入小计		85,120,672.39	320,222,916.67
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(394,235,654.94)	(413,445,921.75)
收购开平广中皇与调味品生产相关的 业务支付的现金		(20,000,000.00)	-
投资支付的现金		(1,500,000,000.00)	-
取得子公司及其他营业单位 支付的现金净额		-	-
存入保证金账户的现金		(59,810,605.00)	-
投资活动现金流出小计		(1,974,046,259.94)	(413,445,921.75)
投资活动产生的现金流量净额		(1,888,925,587.55)	(93,223,005.08)

后附的中期财务报告附注为本中期财务报告的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
 合并现金流量表（未经审计）（续）
 自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间
 （金额单位：人民币元）

项目	附注	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期 间	自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止 期间
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,856,109,375.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资 收到的现金		1,000,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,856,109,375.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金		(374,250,000.00)	(746,550,000.00)
其中：子公司支付给少数股东的 股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37(4)	(6,875,168.54)	(1,711,738.29)
筹资活动现金流出小计		(381,125,168.54)	(748,261,738.29)
筹资活动产生的现金流量净额		1,474,984,206.46	(748,261,738.29)
四、汇率变动对现金及现金等价物 的影响			
		1,437.23	(110,655.65)
五、现金及现金等价物净减少额	五、38(1)	(306,191,939.43)	(1,188,291,701.37)
加：期初现金及现金等价物余额	五、38(1)	2,218,934,378.71	2,309,987,189.43
六、期末现金及现金等价物余额	五、38(2)	1,912,742,439.28	1,121,695,488.06

此中期财务报告已于 2014 年 8 月 19 日获董事会批准。

法定代表人：庞康

主管会计工作负责人及会计机构负责人：张永乐

后附的中期财务报告附注为本中期财务报告的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
 现金流量表 (未经审计)
 自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间
 (金额单位: 人民币元)

项目	附注	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期 间	自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止 期间
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		4,461,570,823.16	3,835,598,297.06
收到子公司归还往来暂借款净额	九、5(2)	1,095,000,000.61	560,000,000.00
收到的税费返还		-	-
收到的政府补助		14,156,336.54	568,900.00
收到其他与经营活动有关的现金		645,510.60	744,971.93
经营活动现金流入小计		5,571,372,670.91	4,396,912,168.99
购买商品、接受劳务支付的现金		(5,126,625,989.42)	(4,604,087,948.26)
支付给职工以及为职工支付的现金		(176,498,625.69)	(142,144,598.02)
支付的各项税费		(195,523,437.62)	(179,835,269.90)
支付其他与经营活动有关的现金		(262,870,731.65)	(245,792,554.23)
经营活动现金流出小计		(5,761,518,784.38)	(5,171,860,370.41)
经营活动产生的现金流量净额	九、5(1)	(190,146,113.47)	(774,948,201.42)
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		14,145.30	151,142,175.22
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		10,479,323.92	7,787,437.68
投资活动现金流入小计		10,493,469.22	158,929,612.90
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(3,465,313.14)	(1,348,206.39)
投资支付的现金		(1,500,000,000.00)	-
取得子公司及其他营业单位 支付的现金净额		(19,000,000.00)	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		(1,522,465,313.14)	(1,348,206.39)
投资活动产生的现金流量净额		(1,511,971,843.92)	157,581,406.51

后附的中期财务报告附注为本中期财务报告的组成部分。



佛山市海天调味食品股份有限公司
现金流量表 (未经审计) (续)
自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间
(金额单位: 人民币元)

项目	附注	自 2014 年 1 月 1 日 至 2014 年 6 月 30 日 止期间	自 2013 年 1 月 1 日 至 2013 年 6 月 30 日 止期间
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,855,109,375.00	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,855,109,375.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		(374,250,000.00)	(746,550,000.00)
支付其他与筹资活动有关的现金		(6,875,168.54)	(1,711,738.29)
筹资活动现金流出小计		(381,125,168.54)	(748,261,738.29)
筹资活动产生的现金流量净额		1,473,984,206.46	(748,261,738.29)
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减少额	九、5(1)	(228,133,750.93)	(1,365,628,533.20)
加: 期初现金及现金等价物余额	九、5(1)	1,922,126,805.15	2,231,517,884.07
六、期末现金及现金等价物余额	九、5(1)	1,693,993,054.22	865,889,350.87

此中期财务报告已于 2014 年 8 月 19 日获董事会批准。

法定代表人: 庞康

主管会计工作负责人及会计机构负责人: 张永乐

后附的中期财务报告附注为本中期财务报告的组成部分。



佛山市海天调味食品股份有限公司
合并股东权益变动表 (未经审计)
自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间
(金额单位: 人民币元)

项目	附注	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间							自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间						
		归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、期初余额		711,000,000.00	1,336,719,988.55	327,830,534.63	1,543,317,308.48	(4,428,833.65)	-	3,914,438,998.01	711,000,000.00	1,336,719,988.55	221,020,719.29	1,394,608,332.15	(4,421,512.74)	-	3,658,927,527.25
二、本期增减变动金额 (减少以“(-)”号填列)															
(一) 净利润		-	-	-	1,095,453,486.99		(41,452.60)	1,095,412,034.39	-	-	-	863,887,489.02	-	-	863,887,489.02
(二) 其他综合收益		-	-	-		16,007.66	-	16,007.66	-	-	-	-	(670,925.46)	-	(670,925.46)
上述 (一) 和 (二) 小计		-	-	-	1,095,453,486.99	16,007.66	(41,452.60)	1,095,428,042.05	-	-	-	863,887,489.02	(670,925.46)	-	863,216,563.56
(三) 股东投入资本		37,500,000.00	1,800,416,113.82	-	-	-	1,000,000.00	1,838,916,113.82	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	五、26														
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(374,250,000.00)	-	-	(374,250,000.00)	-	-	-	(746,550,000.00)	-	-	(746,550,000.00)
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		748,500,000.00	(748,500,000.00)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、期末余额		1,497,000,000.00	2,388,636,102.37	327,830,534.63	2,264,520,795.47	(4,412,825.99)	958,547.40	6,474,533,153.88	711,000,000.00	1,336,719,988.55	221,020,719.29	1,511,945,821.17	(5,092,438.20)	-	3,775,594,090.81

此中期财务报告已于 2014 年 8 月 19 日获董事会批准。

法定代表人: 庞康

主管会计工作负责人及会计机构负责人: 张永乐

后附的中期财务报告附注为本中期财务报告的组成部分。



佛山市海天调味食品股份有限公司
 股东权益变动表 (未经审计)
 自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间
 (金额单位: 人民币元)

项目	附注	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间					自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间				
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、期初余额		711,000,000.00	1,382,354,476.85	309,254,918.74	399,311,268.71	2,801,920,664.30	711,000,000.00	1,382,354,476.85	202,445,103.40	788,922,930.61	3,084,722,510.86
二、本期增减变动金额(减少以“()”号填列)											
(一) 净利润		-	-	-	209,462,917.97	209,462,917.97	-	-	-	683,940,142.04	683,940,142.04
(二) 其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	209,462,917.97	209,462,917.97	-	-	-	683,940,142.04	683,940,142.04
(三) 股东投入资本		37,500,000.00	1,800,416,113.82	-	-	1,837,916,113.82	-	-	-	-	-
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(374,250,000.00)	(374,250,000.00)	-	-	-	(746,550,000.00)	(746,550,000.00)
(五) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本		748,500,000.00	(748,500,000.00)	-	-	-	-	-	-	-	-
三、期末余额		1,497,000,000.00	2,434,270,590.67	309,254,918.74	234,524,186.68	4,475,049,696.09	711,000,000.00	1,382,354,476.85	202,445,103.40	726,313,072.65	3,022,112,652.90

此中期财务报告已于 2014 年 8 月 19 日获董事会批准。

法定代表人: 庞康

主管会计工作负责人及会计机构负责人: 张永乐

后附的中期财务报告附注为本中期财务报告的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
中期财务报告附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

佛山市海天调味食品股份有限公司(以下简称“本公司”)是由佛山市海天调味食品有限公司(以下简称“海天有限”)整体变更发起设立的股份有限公司,本公司的注册地址为中华人民共和国广东省佛山市文沙路16号,并持有广东省佛山市工商行政管理局颁布的注册号为440600400000729的企业法人营业执照。

本公司前身为佛山市海天调味食品公司(以下简称“海天食品公司”),为一家佛山市属全民所有制企业,总部位于中华人民共和国广东省佛山市。1995年,海天食品公司改制为有限责任公司,后更名为佛山市海天调味食品有限公司。改制后海天有限由佛山市国有资产管理办公室持有其30%的权益,企业员工持有其70%的权益。而后,佛山市国有资产管理办公室将其持有的30%权益转让给佛山市工业投资管理有限公司持有,企业员工设立佛山海天调味食品有限公司持权益70%。

2000年4月,于中华人民共和国香港特别行政区注册成立的香港裕鹏实业有限公司向佛山市工业投资管理有限公司购买海天有限30%的权益,海天有限于2000年4月8日领取了中华人民共和国广东省佛山市工商行政管理局颁发的企合粤禅总字第001851号企业法人营业执照,转变为中外合资经营企业,注册资本为人民币75,289,480元。

海天有限董事会于2000年10月通过增加海天有限注册资本的决议,变更后的注册资本为人民币90,347,376元。而后海天有限董事会于2001年9月通过决议,同意香港裕鹏实业有限公司将其在海天有限持有的30%权益转让给在英属维尔京群岛注册成立的兴兆环球投资有限公司(以下简称“兴兆环球”),同时增加海天有限注册资本,变更后的注册资本为人民币106,609,904元。2003年11月,海天有限董事会通过增加海天有限注册资本的决议,变更后的注册资本为人民币149,253,865元。海天有限于2004年5月12日领取了更新的商外资资审字[2004]0187号批准证书,并于2004年7月29日领取了更新的企合粤禅总字第001851号企业法人营业执照。2005年11月,海天有限董事会通过增加海天有限注册资本人民币35,820,000元。海天有限于2006年1月4日领取了更新的商外资粤合资证字[2005]0050号批准证书,并于2006年1月6日领取了更新的企合粤禅总字第001851号企业法人营业执照,变更后的注册资本为人民币185,073,865元。2007年8月13日,按照国家工商行政管理总局有关统一规范企业法人营业执照登记号的规定,海天有限领取了重新核发的440600400000729号企业法人营业执照。

一、 公司基本情况 (续)

海天有限母公司佛山海天调味食品有限公司于 2007 年 12 月 17 日更名为广东海天集团有限公司,其后又于 2008 年 12 月 18 日更名为广东海天集团股份有限公司(以下简称“海天集团”)。海天集团是本公司的最终控股公司。

于 2008 年 11 月 19 日,海天有限与海天集团签署股权收购协议,以人民币 35,000,000 元为支付对价受让海天集团持有的佛山市海天(高明)调味食品有限公司(以下简称“高明海天”)70% 的股权。该股权转让后海天有限持有高明海天 70% 的股权。该股权交易的合并日为完成股东变更的工商登记日,即 2008 年 11 月 24 日。

海天有限的股东海天集团及兴兆环球于 2010 年 8 月 16 日签署了《关于提前终止合资经营佛山市海天调味食品有限公司的协议》,兴兆环球决定退出并全额减少其所持有海天有限的 30% 权益,减资后海天有限的注册资本减少为人民币 129,551,706.00 元。海天有限于 2010 年 10 月 27 日领取了更新的 440600400000729 号企业法人营业执照。经过本次减资,海天有限性质由中外合资经营企业变更为由单一股东海天集团持有的有限责任公司。

海天有限的单一股东海天集团与在中华人民共和国广东省佛山市注册成立的佛山市海鹏贸易发展有限公司(以下简称“佛山海鹏”)于 2010 年 10 月 28 日签署了《股权收购协议》,海天集团将其持有海天有限的 0.2% 股权以人民币 1,813,000.00 元的转让价格出售予佛山海鹏。海天有限于 2010 年 10 月 29 日领取了更新的 440600400000729 号企业法人营业执照。

于 2010 年 11 月 18 日,海天有限与于中华人民共和国香港特别行政区注册成立的新海天(香港)发展有限公司(以下简称“香港海天”)签署股权收购协议,以美元 2,257,200.00 元为支付对价受让香港海天持有的兴兆环球 100% 的股权。该股权交易的生效日为取得中华人民共和国商务部商境外投资证第 4400201000334 号《企业境外投资证书》的日期,即 2010 年 12 月 7 日。

根据海天集团与佛山海鹏于 2010 年 11 月 24 日签署的《佛山市海天调味食品股份有限公司发起人协议书》,海天有限以整体变更发起设立方式成立佛山市海天调味食品股份有限公司。本公司股份总额为 462,150,000 股,每股面值人民币 1 元,股本总额为人民币 462,150,000.00 元。各股东按照在海天有限注册资本中所占的比例,以于 2010 年 10 月 31 日海天有限净资产人民币 1,844,504,476.85 元的约 25.0555% 相应比例折股出资,各股东总出资额为人民币 462,150,000.00 元,折股本人民币 462,150,000.00 元。本公司于 2010 年 11 月 30 日领取了更新的 440600400000729 号企业法人营业执照。

一、公司基本情况 (续)

各股东的认购股份数目和占股本总额比例如下:

	认购股份数目	占股本总额比例
海天集团	461,225,700.00	99.8%
佛山海鹏	924,300.00	0.2%
合计	462,150,000.00	100.00%

本公司股东大会于 2010 年 12 月 15 日通过增加注册资本的决议, 由庞康等 58 名自然人新股东以现金货币认缴新增注册资本人民币 248,850,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 711,000,000.00 元。本公司于 2010 年 12 月 22 日领取了更新的 440600400000729 号企业法人营业执照。本次增资完成后, 各股东持有的股份数目和占股本总额比例如下:

	认购股份数目	占股本总额比例
海天集团	461,225,700.00	64.87%
佛山海鹏	924,300.00	0.13%
58 名自然人	248,850,000.00	35.00%
合计	711,000,000.00	100.00%

根据本公司 2013 年 12 月 22 日第五次临时股东大会决议和修改后的公司章程(草案)的规定, 并于 2014 年 1 月 14 日经中国证券监督管理委员会《关于核准佛山市海天调味食品股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的批复》(证监许可[2014] 89 号)核准, 本公司以每股人民币 51.25 元公开发行 37,500,000 股人民币普通股(“A 股”)新股, 通过公开发行 A 股获得的货币资金增加注册资本人民币 37,500,000 元, 变更后的注册资本为人民币 748,500,000 元。2014 年 1 月 29 日本次增资完成后, 各股东持有的股份数目和占股本总额比例如下:

	认购股份数目	占股本总额比例
海天集团	436,996,728.00	58.38%
佛山海鹏	875,745.00	0.12%
58 名自然人	235,777,527.00	31.50%
A 股公开发售下投资者	74,850,000.00	10.00%
合计	748,500,000.00	100.00%

本公司 A 股股票于 2014 年 2 月 11 日在上海证券交易所主板上市。本公司于 2014 年 2 月 26 日领取了更新的 440600400000729 号企业法人营业执照。

一、 公司基本情况 (续)

根据本公司 2014 年 4 月 14 日 2013 年年度股东大会决议, 本公司以首次公开发行后的股本总数 748,500,000 股为基数, 向全体股东按每 10 股转增 10 股的比例实施资本公积转增注册资本(股本), 合计共以资本公积人民币 748,500,000.00 元转增注册资本(股本)人民币 748,500,000.00 元。本公司 2014 年 6 月 20 日 2014 年第一次临时股东大会决议通过变更本公司注册资本, 变更后的注册资本为人民币 1,497,000,000.00 元。本次变更完成后, 各股东持有的股份数目和占股本总额比例如下:

	认购股份数目	占股本总额比例
持有限售流通股的股东	1,347,300,000.00	90%
持有非限售流通股的股东	149,700,000.00	10%
合计	1,497,000,000.00	100 %

本公司及其子公司(以下简称“本集团”), 主要从事生产经营调味品、豆制品、食品、饮料、包装材料; 农副产品的加工; 货物、技术进出口; 信息咨询服务及批发兼零售预包装食品。

二、 主要会计政策和会计估计

1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

2 遵循企业会计准则的声明

本中期财务报告包括 2014 年 6 月 30 日的合并资产负债表和资产负债表、自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及相关中期财务报告附注。

本中期财务报告根据中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的《企业会计准则第 32 号——中期财务报告》和中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号——半年度报告的内容与格式》(2014 年修订)的要求编制。编制本中期财务报告所采用的会计政策与上年度财务报表所采用的会计政策一致。按照《企业会计准则第 32 号——中期财务报告》, 本中期财务报告附注相对年度财务报表附注而言进行了适当的简化。

二、主要会计政策和会计估计 (续)

3 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，本公司在编制财务报表时对这些子公司的外币财务报表进行了折算（参见附注二、8）。

5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

当取得另一个企业某项业务相关的资产或资产负债组合的控制权时，构成业务合并，属于企业合并的范畴。业务是指企业内部某些生产经营活动或资产负债的组合，该组合具有投入、加工处理过程和产出能力，能够独立计算其成本费用或所产生的收入。

二、主要会计政策和会计估计 (续)

5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

(2) 非同一控制下的企业合并 (续)

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注二、18）；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

二、 主要会计政策和会计估计 (续)

6 合并财务报表的编制方法 (续)

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

7 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

8 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注二、16）外，其他汇兑差额计入当期损益。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。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，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，作为其他综合收益计入资本公积；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

二、 主要会计政策和会计估计 (续)

9 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：贷款及应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

— 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

— 可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失作为其他综合收益计入资本公积，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益（参见附注二、21(3)）。

二、主要会计政策和会计估计 (续)

9 金融工具(续)

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量(续)

— 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(3) 公允价值的确定

本集团对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值。

对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价、现金流量折现法和采用期权定价模型等。本集团定期评估估值方法，并测试其有效性。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本集团终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

二、主要会计政策和会计估计 (续)

9 金融工具 (续)

(4) 金融资产和金融负债的终止确认(续)

- 所转移金融资产的账面价值;
- 因转移而收到的对价,与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (b) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (d) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- (e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- (f) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌或非暂时性下跌等。

有关应收款项减值的方法,参见附注二、10,可供出售金融资产的减值方法如下:

可供出售金融资产运用个别方式评估减值损失。可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本集团将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出,计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,本集团将原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

二、主要会计政策和会计估计 (续)

9 金融工具 (续)

(6) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

10 应收款项的坏账准备

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(a) 单项金额重大并单项评估坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项评估坏账准备的应收款项判断依据或金额标准	单项金额重大是指同一客户应收款项占期末/年末所属类别应收款项总额 10% 或以上
单项金额重大并单项评估坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

二、主要会计政策和会计估计 (续)

10 应收款项的坏账准备 (续)

(b) 单项金额虽不重大但单项评估坏账准备的应收款项:

单项金额虽不重大但单项评估坏账准备的理由	同一客户应收款项占期末/年末所属类别应收款项总额 10% 以下但账龄为 1 年以上的应收款项
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 本集团对该部分差额确认减值损失, 计提应收款项坏账准备。

(c) 按组合评估坏账准备的应收款项:

本集团在按组合评估应收款项的减值损失时, 减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 以往的坏账损失经验, 并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

对于上述 (a) 和 (b) 中单项测试未发生减值的应收款项, 本集团也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

11 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、产成品、包装物以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品和其他材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外, 在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品等周转材料采用一次转销法进行摊销, 计入相关资产的成本或者当期损益。

二、 主要会计政策和会计估计 (续)

11 存货(续)

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

12 长期股权投资

(1) 投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

(b) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

二、主要会计政策和会计估计 (续)

12 长期股权投资 (续)

(2) 后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为投资收益，不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，但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除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注二、6 进行处理。

(b) 其他长期股权投资

其他长期股权投资，指本集团对被投资企业没有控制、共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

本集团采用成本法对其他长期股权投资进行后续计量。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本集团享有的部分确认为投资收益，不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，但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除外。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、19。

对于其他长期股权投资，在资产负债表日，本集团对其他长期股权投资的账面价值进行检查，有客观证据表明该股权投资发生减值的，采用个别方式进行评估，该股权投资的账面价值高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的，两者之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该减值损失不能转回。

其他长期股权投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

二、主要会计政策和会计估计 (续)

13 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非投资性房地产符合持有待售的条件（附注二、26）。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、19。

投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率为：

项目	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 年	10%	4.5%

14 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注二、15 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

二、主要会计政策和会计估计 (续)

14 固定资产 (续)

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注二、26）。

本集团各类固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 年	10%	4.5%
机器设备	10 年	10%	9.0%
运输工具	5 年	10%	18.0%
办公设备及其他设备	3-5 年	10%	18.0%-30.0%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、19。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

15 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注二、16）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注二、19）在资产负债表内列示。

二、主要会计政策和会计估计 (续)

16 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本。

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

二、主要会计政策和会计估计 (续)

17 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注二、19）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见附注二、26）。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限 (年)
土地使用权	40-50 年
ERP 系统	5 年
其他计算机软件	5 年
商标	10 年或 20 年

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注二、19）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

18 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注二、19）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

二、主要会计政策和会计估计 (续)

19 除存货及金融资产及其他长期股权投资外的其他资产的减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 对子公司的长期股权投资
- 商誉等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

二、主要会计政策和会计估计 (续)

19 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产的减值 (续)

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，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。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

20 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

21 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

二、主要会计政策和会计估计 (续)

21 收入 (续)

(2) 租赁收入

租赁收入在租赁期内按直线法确认为收入。

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

22 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

(1) 社会保险福利及住房公积金

按照中国有关法规，本集团职工参加了由政府机构设立管理的社会保障体系，按国家规定的基准和比例，为职工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用及住房公积金。上述缴纳的社会保险费用及住房公积金按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。本集团在按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(2) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- 本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

二、主要会计政策和会计估计 (续)

23 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

24 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

二、主要会计政策和会计估计 (续)

24 所得税 (续)

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

25 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

26 持有待售资产

本集团将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），划分为持有待售。本集团按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。于资产负债表日，持有待售的非流动资产按其资产类别分别列于各资产项目中。

二、主要会计政策和会计估计 (续)

27 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

28 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。本集团及本公司的关联方包括但不限于：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (d) 对本集团实施共同控制或重大影响的投资方；
- (e) 与本集团同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- (f) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (g) 本集团的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (h) 本公司母公司的关键管理人员；
- (i) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；及
- (j) 本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本集团或本公司的关联方外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本集团或本公司的关联方：

- (k) 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- (l) 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (m) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述 (a) ， (c) 和 (k) 情形之一的企业；
- (n) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在 (g) ，(h) 和 (l) 情形之一的个人；及
- (o) 由 (g) ， (h) ， (l) 和 (n) 直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

二、主要会计政策和会计估计 (续)

29 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：

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

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

- 各单项产品或劳务的性质；
- 生产过程的性质；
- 产品或劳务的客户类型；
- 销售产品或提供劳务的方式；
- 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

30 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注五、12、19 和八、2 载有关于商誉减值、辞退福利和金融工具公允价值的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

(1) 应收款项减值

如附注二、10 所述，本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

二、主要会计政策和会计估计 (续)

30 主要会计估计及判断(续)

(2) 存货跌价准备

如附注二、11 所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 除存货及金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

如附注二、19 所述，本集团在资产负债表日除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 投资性房地产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注二、13、14 和 17 所述，本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

三、税项

1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按应交营业税及增值税计征	7%
教育费附加	按应交营业税及增值税计征	3%
地方教育费附加	按应交营业税及增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	注三、2

2 税收优惠及批文

本公司及各子公司于自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间适用的所得税税率如下：

公司名称	注	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间
本公司	(a)	25%	25%
高明海天	(b)	15%	15%
兴兆环球	(c)	不适用	不适用
广东广中皇食品有限公司 (以下简称“广东广中皇”)	(a)	25%	未成立
佛山市海天(江苏)调味食品有限 公司 (以下简称“江苏海天”)	(a)	25%	未成立

(a) 本公司、广东广中皇及江苏海天

本公司、广东广中皇及江苏海天于自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间的适用税率为法定税率 25%（本公司自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间：25%）。

三、 税项 (续)

2 税收优惠及批文 (续)

(b) 高明海天

高明海天于 2013 年 10 月 16 日取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合批准的更新的有效期为 3 年的高新技术企业证书, 在 2013 年至 2015 年享受高新技术企业所得税优惠。因此, 高明海天在自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间使用的所得税税率为 15% (自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间: 15%)。

(c) 兴兆环球

根据现行英属维尔京群岛的税收条例, 兴兆环球无须缴纳英属维尔京群岛的所得税。

根据新税法及相关实施条例, 兴兆环球作为中国的非居民企业应当就其来源于中国境内的利润分配所得按 10% 的税率缴纳企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

1 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	期末少数股东权益	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
广东广中皇食品有限公司	有限责任公司	中国	生产及销售调味品	人民币 10,000,000 元	食用农产品加工；经济信息咨询服务；货物进出口，技术进出口	人民币 9,000,000 元	-	90%	90%	是	人民币 958,547.40 元	人民币 41,452.60 元
佛山市海天(江苏)调味食品有限公司	有限责任公司	中国	生产及销售调味品	人民币 10,000,000 元	筹建调味品、副食品、食品、饮料、豆制品和包装材料的生产和销售项目；农副产品加工；物流、信息咨询服务	人民币 10,000,000 元	-	100%	100%	是	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

合并日	子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	期末少数股东权益	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	注
2008 年 11 月 24 日	高明海天	有限责任公司	中国	生产及销售调味品	人民币 50,000,000 元	生产销售调味品、副食品、食品、饮料、包装材料；农副产品加工；废旧瓶罐等食品包装材料回收	人民币 35,000,000 元	-	70%	100%	是	-	-	注 a

注 a：于 2014 年 6 月 30 日，本公司直接持有高明海天 70% 的股权，并通过兴兆环球间接持有高明海天 30% 的股权，因此总表决权比例为 100%。



四、企业合并及合并财务报表 (续)

1 子公司情况 (续)

(3) 通过其他方式取得的子公司

收购日	子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	期末少数股东权益	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	注
2010年12月7日	兴兆环球	有限公司	英属维尔京群岛	投资控股	不适用	投资控股	美元 2,257,200 元	-	100%	100%	是	-	-	—

2 本期新纳入合并范围的主体

名称	形成控制的判断依据	2014年6月30日净资产	自合并日至期末的净亏损	新增方式
广东广中皇食品有限公司	持有 90% 的表决权	人民币 9,585,474.01 元	人民币 414,525.99 元	以现金出资设立
佛山市海天(江苏)调味食品有限公司	持有 100% 的表决权	人民币 9,963,089.47 元	人民币 36,910.53 元	以现金出资设立

四、企业合并及合并财务报表 (续)

3 本期发生的非同一控制下业务合并

金额单位：人民币元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
开平广中皇食品有限公司（以下简称“开平广中皇”）与调味品生产相关的业务	17,177,837.38	本公司子公司广东广中皇在收购开平广中皇与调味品生产相关的业务中取得的可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 17,331,610.00 元，其低于合并成本的差额人民币 17,177,837.38 元确认为商誉。

- (1) 于购买日 2014 年 6 月 30 日，广东广中皇以现金人民币 34,509,447.38 元（不含税价格）作为合并成本购买了开平广中皇与调味品生产相关的业务。

本次收购开平广中皇与调味品生产相关的业务中取得的可辨认净资产的情况：

金额单位：人民币元

项目	购买日
	公允价值
固定资产	29,273,010.00
无形资产	41,558,600.00
短期借款	(53,500,000.00)
可辨认净资产合计	17,331,610.00

上述可辨认资产存在活跃市场的，根据活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；对同类或类似资产也不存在活跃市场的，则采用估值技术确定其公允价值。对于同类或类似资产不存在活跃市场的上述资产，本集团以 2013 年为基础年，根据收购的业务的未来经营情况预测预期收益，并以 13% 的税后折现率预计其未来现金流量现值，确认资产的公允价值。

上述可辨认负债按照应付金额作为其公允价值。

四、企业合并及合并财务报表 (续)

4 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

兴兆环球注册地为英属维尔京群岛，其财务报表的记账本位币为港币。本公司对兴兆环球的财务报表进行折算的会计政策列示于附注二、8。有关财务报表折算采用的资产负债表日即期汇率主要如下：

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
港元	0.7938	0.7862

五、中期合并财务报告项目注释

1 货币资金

金额单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币	外币金额	折算率	人民币
现金						
人民币	—	—	124,404.74	—	—	161,005.16
活期存款						
美元	6,034,778.69	6.1528	37,130,786.32	4,720,267.71	6.0969	28,779,000.20
欧元	421.80	8.3946	3,540.84	421.78	8.4189	3,550.92
港元	1,318,155.72	0.7938	1,046,352.01	1,051,484.91	0.7862	826,677.44
人民币	—	—	1,874,437,355.37	—	—	2,189,164,144.99
现金及活期存款小计	—	—	1,912,742,439.28	—	—	2,218,934,378.71
定期存款						
人民币	—	—	900,000,000.00	—	—	-
其他货币资金						
人民币	—	—	96,750,641.98	—	—	36,950,100.86
欧元	718,583.64	8.3946	6,032,222.22	718,565.48	8.4189	6,049,530.92
美元	476,535.43	6.1528	2,932,027.19	476,415.00	6.0969	2,904,654.61
其他货币资金小计	—	—	105,714,891.39	—	—	45,904,286.39
合计	—	—	2,918,457,330.67	—	—	2,264,838,665.10

本集团于 2014 年 6 月 30 日持有的定期存款期限为六个月至一年。

其他货币资金是指本公司子公司高明海天存放在银行的信用证保证金以及本公司子公司广东广中皇为在收购开平广中皇与调味品生产相关的业务中承担的银行借款存放的保证金，其使用受到限制。详情请参见附注五、15。

五、中期合并财务报告项目注释(续)

2 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下

金额单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
预付广告款	5,206,076.00	8,251,696.50
预付材料款	-	11,375,615.84
其他	2,450,356.98	1,033,719.37
小计	7,656,432.98	20,661,031.71
减：减值准备	-	-
合计	7,656,432.98	20,661,031.71

(2) 预付款项按账龄列示

金额单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内 (含 1 年)	7,656,432.98	100%	20,661,031.71	100%
减：减值准备	-	-	-	-
合计	7,656,432.98	100%	20,661,031.71	100%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

五、中期合并财务报告项目注释(续)

2 预付款项(续)

(3) 预付款项金额前五名单位情况

金额单位：人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
1. 三人行广告有限公司	广告商	5,131,305.00	67.02%	2014-06-17	广告未投放
2. 中国石化销售有限公司广东佛山石油分公司	供应商	1,360,783.67	17.77%	2014-04-01	预付加油费
3. 中央金库(进口设备增值税)	政府机构	836,488.77	10.93%	2014-06	进口设备尚未收到
4. 佛山市高明区国土城建和水务局	政府机构	112,462.70	1.47%	2014-06-23	预付新型材料费用
5. 中山大学	供应商	100,000.00	1.31%	2014-03-04	预付技术开发费用
合计		7,541,040.14	98.50%	—	—

(4) 本集团本期期末预付款项余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项 (2013 年：无)。

3 应收利息

金额单位：人民币元

项目	期初余额	本期净增加	期末余额
存款利息	490,817.08	1,796,196.62	2,287,013.70

上述余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项 (2013 年：无)。

五、中期合并财务报告项目注释(续)

4 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下:

金额单位: 人民币元

客户类别	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
第三方	4,600,582.89	5,407,594.97
减: 坏账准备	-	-
合计	4,600,582.89	5,407,594.97

(2) 其他应收款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币元

账龄	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	4,264,747.89	3,812,600.21
1 年至 2 年 (含 2 年)	135,835.00	1,552,200.59
2 年至 3 年 (含 3 年)	200,000.00	42,794.17
小计	4,600,582.89	5,407,594.97
减: 坏账准备	-	-
合计	4,600,582.89	5,407,594.97

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款按种类披露:

金额单位: 人民币元

种类	2014 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
(a) 单项金额重大并单项评估坏账准备的其他应收款 (注*)	3,655,795.67	79.46%	-	-
(b) 单项金额虽不重大但单项评估坏账准备的其他应收款 (注*)	335,835.00	7.30%	-	-
(c) 按组合评估坏账准备的其他应收款	608,952.22	13.24%	-	-
合计	4,600,582.89	100.00%	-	-

五、中期合并财务报告项目注释(续)

4 其他应收款(续)

(3) 其他应收款按种类披露(续):

注* 对于上述 (a) 和 (b) 中单项测试未发生减值的其他应收款, 本集团也会将其包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中再进行减值测试。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

金额单位: 人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
1. 佛山市禅城区国税局	税务征管机构	2,655,795.67	1 年以内	57.73%
2. 中央电视台	广告供应商	1,000,000.00	1 年以内	21.74%
3. 广东电网公司佛山供电局	电力供应商	350,000.00	1 年以内	7.61%
4. 佛山市禅城区环境运输和城市管理局	政府机构	200,000.00	2 年至 3 年 (含 3 年)	4.35%
5. 佛山市高明燃气有限公司	能源供应商	100,000.00	1 年至 2 年 (含 2 年)	2.17%
合计		4,305,795.67	—	93.60%

(5) 上述余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项 (2013 年: 无)。

5 存货

(1) 存货分类

金额单位: 人民币元

存货分类	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,753,377.10	-	62,753,377.10	78,307,517.62	-	78,307,517.62
在产品	501,329,803.04	-	501,329,803.04	675,094,930.55	-	675,094,930.55
产成品	53,252,481.45	-	53,252,481.45	215,616,263.94	-	215,616,263.94
包装物	15,712,673.45	-	15,712,673.45	18,346,091.67	-	18,346,091.67
低值易耗品	33,410,327.99	-	33,410,327.99	25,879,970.25	-	25,879,970.25
合计	666,458,663.03	-	666,458,663.03	1,013,244,774.03	-	1,013,244,774.03

五、中期合并财务报告项目注释(续)

5 存货(续)

本集团于 2014 年 6 月 30 日存货余额中无借款费用资本化的金额。本集团于 2014 年 6 月 30 日无用于担保存货。

(2) 存货本期变动情况分析如下

金额单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原材料	78,307,517.62	1,476,845,944.46	(1,492,400,084.98)	62,753,377.10
在产品	675,094,930.55	1,610,971,449.76	(1,784,736,577.27)	501,329,803.04
产成品	215,616,263.94	2,771,378,173.73	(2,933,741,956.22)	53,252,481.45
包装物	18,346,091.67	927,284,887.06	(929,918,305.28)	15,712,673.45
低值易耗品	25,879,970.25	38,399,318.05	(30,868,960.31)	33,410,327.99
小计	1,013,244,774.03	6,824,879,773.06	(7,171,665,884.06)	666,458,663.03
减：存货跌价准备	-	-	-	-
合计	1,013,244,774.03	6,824,879,773.06	(7,171,665,884.06)	666,458,663.03

6 其他流动资产

金额单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
待认证的可抵扣进项税	73,293,245.85	78,167,090.90
待抵扣进项税	-	18,077,234.12
待于发行权益性证券的发行 收入中扣减的发行费用	-	10,118,092.64
可供出售金融资产 -银行理财产品	600,000,000.00	-
小计	673,293,245.85	106,362,417.66
减：减值准备	-	-
合计	673,293,245.85	106,362,417.66

本集团本期期末持有的待认证的可抵扣进项税主要包括本集团已收到但尚待提交税务机关进行认证的增值税发票，以及本集团在已收到供应商货物但尚待取得有关增值税发票的情况下，在记录有关暂估应付款的同时所暂估的可抵扣进项税。待获取增值税发票并提交税务机关认证后，本集团将把相关的可抵扣进项税转入“应交税费—增值税”借方核算。

本集团于 2014 年 6 月 30 日持有的银行理财产品为一年期保本浮动收益的产品。

五、 中期合并财务报告项目注释 (续)

7 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

金额单位: 人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
其他长期股权投资	100,000.00	100,000.00
减: 减值准备	-	-
合计	100,000.00	100,000.00

注: 本集团持有广发银行股份有限公司(以下简称“广发银行”)发行的记名股票, 占广发银行总股本数比例小于 0.001%。

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下:

金额单位: 人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
广发银行	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-

五、 中期合并财务报告项目注释 (续)
8 投资性房地产

金额单位：人民币元

	房屋及建筑物
一、 账面原值	
期初余额	13,414,638.94
本期新增	-
期末余额	13,414,638.94
二、 累计折旧	
期初余额	6,272,260.97
本期增加	304,655.41
期末余额	6,576,916.38
三、 账面净值	
期末余额	6,837,722.56
期初余额	7,142,377.97
四、 减值准备	
期初余额及期末余额	-
五、 账面价值合计	
期末余额	6,837,722.56
期初余额	7,142,377.97

本集团于自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间投资性房地产的折旧额为人民币 304,655.41 元，本集团于 2014 年 6 月 30 日无应计提减值准备的投资性房地产。

五、中期合并财务报告项目注释(续)

9 固定资产

(1) 固定资产情况

金额单位：人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输工具	合计
一、原值					
期初余额	900,659,073.68	2,258,113,367.99	55,651,097.65	7,502,759.52	3,221,926,298.84
本期收购新增	22,109,100.00	7,163,910.00	-	-	29,273,010.00
本期其他新增	842,767.37	52,735.07	365,190.84	193,987.10	1,454,680.38
在建工程转入	43,954,099.56	578,026,918.16	3,652,700.68	-	625,633,718.40
本期处置	(2,035,622.29)	(10,580,243.35)	(816,696.50)	-	(13,432,562.14)
期末余额	965,529,418.32	2,832,776,687.87	58,852,292.67	7,696,746.62	3,864,855,145.48
二、累计折旧					
期初余额	201,978,394.35	619,035,875.22	36,844,046.64	3,398,115.79	861,256,432.00
本期计提	19,614,245.80	104,401,927.96	3,344,256.23	722,313.03	128,082,743.02
本期处置	(797,324.00)	(5,623,760.87)	(748,470.34)	-	(7,169,555.21)
期末余额	220,795,316.15	717,814,042.31	39,439,832.53	4,120,428.82	982,169,619.81
三、减值准备					
期初余额及期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
期末	744,734,102.17	2,114,962,645.56	19,412,460.14	3,576,317.80	2,882,685,525.67
期初	698,680,679.33	1,639,077,492.77	18,807,051.01	4,104,643.73	2,360,669,866.84

- (a) 如附注四、3 所述，本公司子公司广东广中皇收购开平广中皇与调味品生产相关的业务，收购中取得的部分房屋建筑物于 2014 年 6 月 30 日作为广东广中皇承担的银行借款的抵押。因此，于 2014 年 6 月 30 日本集团用于抵押的固定资产原值为人民币 19,066,900.00 元。该用于抵押的固定资产已于 2014 年 7 月 15 日解除抵押。

五、中期合并财务报告项目注释(续)

9 固定资产(续)

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
本公司子公司高明海天在位于佛山市高明区高明大道厂区内的部分车间及仓库, 该等车间及仓库于 2014 年 6 月 30 日的账面净值合计约为人民币 0.71 亿元。	该等车间陆续于 2005 至 2010 年间投入使用, 仓库于 2014 年 6 月投入使用。有关房屋的权属证书于近年陆续在办理中。	2014 年 12 月
西安市曲江新区曲江路 169 号第 10 幢 1 单元 5 层 1051 号一处商品房, 建筑面积为 137.27 平方米, 为本公司购买。	该商品房于 2011 年 5 月交付使用, 房屋权属证书尚在办理中。	2014 年 12 月
石家庄市桥西区维明南大街 225 号恒大城 3 号住宅楼 03 单元 2301 一处商品房, 建筑面积为 136.14 平方米, 为本公司购买。	该商品房于 2012 年 3 月交付使用, 房屋权属证书尚在办理中。	2014 年 12 月
本公司子公司广东广中皇在位于开平市水口镇龙塘西路 2 号的 13 座厂房, 账面净值合计约为人民币 0.19 亿元。	该等厂房产于 2014 年 6 月 30 日从开平广中皇购入。有关房屋的权属证书已于 2014 年 7 月完成过户手续。	2014 年 7 月已完成过户手续

10 在建工程

(1) 在建工程情况

金额单位: 人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高明海天 150 万吨项目	177,646,471.86	-	177,646,471.86	375,987,217.96	-	375,987,217.96
高明海天小调味品工程	21,900,831.93	-	21,900,831.93	175,413,435.06	-	175,413,435.06
高明海天已建酱油调味品升级工程	133,299,878.69	-	133,244,953.13	156,702,624.68	-	156,702,624.68
高明海天酿造设备升级工程	145,676,481.85	-	145,752,374.95	23,940,481.05	-	23,940,481.05
高明海天酱油工艺优化工程	41,660,631.90	-	41,639,664.36	10,935,865.95	-	10,935,865.95
其他工程	6,037,785.13	-	6,037,785.13	198,238.72	-	198,238.72
合计	526,222,081.36	-	526,222,081.36	743,177,863.42	-	743,177,863.42



五、中期合并财务报告项目注释(续)

10 在建工程(续)

(2) 重大在建工程项目本期变动及工程进度情况

金额单位：人民币元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	工程投入 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	期末余额
高明海天 150 万吨项目	1,857,000,000.00	375,987,217.96	84,576,128.88	(282,916,874.98)	91.42%	91.42%	-	-	-	首次公开发行人民币普通股募集	177,646,471.86
高明海天已建 酱油调味品升 级工程	高明海天 180 台发酵罐设备实施	37,004,621.10	4,500,200.00	2,023,900.00	(6,524,100.00)	79.15%	100%	-	-	自筹	-
	高明海天酱油产能调整工程	69,645,000.00	30,554,312.62	11,504,810.88	(42,059,123.50)	93.70%	100%	-	-	自筹	-
	一期新增 1.9L 生产线项目-设备 实施	48,350,000.00	29,799,036.23	7,485,888.39	(34,570,303.62)	77.10%	77.10%	-	-	自筹	2,714,621.00
高明海天酿造 设备升级工程	高明二期项目第四批工程压榨部 分-设备实施	104,902,000.00	13,948,717.93	14,358,240.38	-	26.98%	26.98%	-	-	自筹	28,306,958.31
	高明二期项目第四批工程制曲车 间-设备实施	150,717,200.00	4,872,609.30	93,250,006.62	(124,786.32)	65.95%	65.95%	-	-	自筹	97,997,829.60
高明海天酱油 工艺优化工程	高明酱油一期加热配兑改造(第 一期)-设备实施	236,290,000.00	41,025,457.83	47,604,313.32	(5,570,256.39)	37.51%	37.51%	-	-	自筹	83,059,514.76
	高明酱油一期立库及配套改造工 程	166,233,232.00	6,384,283.98	22,406,073.09	-	17.32%	17.32%	-	-	自筹	28,790,357.07
高明海天小调 味品工程	高明小调味立体仓库项目	164,806,752.08	115,058,150.11	25,937,291.08	(140,944,159.14)	85.14%	85.14%	-	-	自筹	51,282.05
	黄豆酱扩产项目-设备实施	44,270,000.00	26,828,476.52	8,386,229.94	(35,169,623.99)	79.55%	79.55%	-	-	自筹	45,082.47
合计	2,879,218,805.18	648,958,462.48	317,532,882.58	(547,879,227.94)	—	—	-	-	-	—	418,612,117.12

五、 中期合并财务报告项目注释 (续)
11 无形资产

金额单位：人民币元

项目	土地使用权	ERP 系统	其他计算机软件	商标	合计
一、原值					
期初余额	96,224,868.93	14,332,439.99	2,129,289.67	-	112,686,598.59
本期收购新增	32,271,400.00	-	-	9,287,200.00	41,558,600.00
本期其他新增	1,309,062.76	-	-	-	1,309,062.76
本期减少	(9,994,029.75)	-	-	-	(9,994,029.75)
期末余额	119,811,301.94	14,332,439.99	2,129,289.67	9,287,200.00	145,560,231.60
二、累计摊销					
期初余额	16,845,872.10	13,682,439.99	283,577.13	-	30,811,889.22
本期计提	916,580.84	130,000.00	212,928.97	193,803.74	1,453,313.55
本期减少	(1,408,118.21)	-	-	-	(1,408,118.21)
期末余额	16,354,334.73	13,812,439.99	496,506.10	193,803.74	30,857,084.56
三、减值准备					
期初余额及期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
期末	103,456,967.21	520,000.00	1,632,783.57	9,093,396.26	114,703,147.04
期初	79,378,996.83	650,000.00	1,845,712.54	-	81,874,709.37

如附注四、3 所述，本公司子公司广东广中皇收购开平广中皇与调味品生产相关的业务，收购中取得的土地使用权于 2014 年 6 月 30 日作为广东广中皇承担的银行借款的抵押。因此，于 2014 年 6 月 30 日本集团用于抵押的无形资产原值为人民币 32,271,400.00 元。该用于抵押的无形资产已于 2014 年 7 月 5 日解除抵押。

五、中期合并财务报告项目注释(续)

12 商誉

金额单位：人民币元

形成商誉的事项	2014年 1月1日余额	本期增加	本期减少	2014年 6月30日余额	2014年6月30日 减值准备
收购开平广中皇 与调味品生产相 关的业务	-	17,177,837.38	-	17,177,837.38	-

本公司子公司广东广中皇于 2014 年 6 月 30 日以现金人民币 34,509,447.38 元（不含税价）合并成本收购了开平广中皇与调味品生产相关的业务。合并成本超过获得的可辨认净资产的差额人民币 17,177,837.38 元，确认为与收购开平广中皇调味品生产业务相关的商誉。本次收购中取得的可辨认净资产的公允价值参见附注四、3。该商誉无需计提减值准备。

五、 中期合并财务报告项目注释 (续)
13 递延所得税资产/递延所得税负债

互抵后的递延所得税资产或负债及对应的可抵扣或应纳税暂时性差异

金额单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“()”号填列)	递延所得税资产或负债 (负债以“()”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“()”号填列)	递延所得税资产或负债 (负债以“()”号填列)
递延所得税资产：				
待发放的工资及奖金	131,416,155.56	28,348,789.43	157,245,378.85	34,732,082.05
固定资产折旧	30,368,630.11	7,592,157.53	33,231,593.75	8,307,898.44
其他	79,577,241.21	19,322,960.19	92,765,941.04	22,471,693.35
小计	241,362,026.88	55,263,907.15	283,242,913.64	65,511,673.84
互抵金额	—	-	—	-
互抵后的金额	—	55,263,907.15	—	65,511,673.84
递延所得税负债：				
兴兆环球应分享高明海天未分配利润的相应 应交非居民企业所得税影响	(374,473,089.10)	(37,447,308.91)	(100,970,949.60)	(10,097,094.96)
小计	(374,473,089.10)	(37,447,308.91)	(100,970,949.60)	(10,097,094.96)
互抵金额	—	-	—	-
互抵后的金额	—	(37,447,308.91)	—	(10,097,094.96)

五、中期合并财务报告项目注释(续)

14 其他非流动资产

金额单位：人民币元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
预付工程及设备款	20,583,845.00	52,641,502.36
减：减值准备	-	-
合计	20,583,845.00	52,641,502.36

本集团于 2014 年 6 月 30 日其他非流动资产为本集团预付的工程设备款及预付房产款，均为人民币款项。

15 所有权受到限制的资产

金额单位：人民币元

项目	期初余额	本期净增加额	期末余额
银行信用证保证金	45,904,286.39	6,310,605.00	52,214,891.39
银行借款保证金	-	53,500,000.00	53,500,000.00
抵押的固定资产	-	19,066,900.00	19,066,900.00
抵押的土地使用权	-	32,271,400.00	32,271,400.00
合计	45,904,286.39	111,148,905.00	157,053,191.39

16 短期借款

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
短期借款	53,500,000.00	-

如附注四、3 所述，本集团于 2014 年 6 月 30 日短期借款的为本集团子公司广东广中皇收购开平广中皇调味品生产相关的业务中承接的银行借款。

五、中期合并财务报告项目注释(续)

17 应付账款

金额单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
原材料	210,790,145.33	259,009,570.65
包装物	184,371,505.34	204,841,916.38
合计	395,161,650.67	463,851,487.03

本集团于 2014 年 6 月 30 日应付账款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项 (2013 年：无)。

18 预收款项

金额单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
预收经销商货款	239,579,189.57	1,711,891,146.74
预收土地出售款	-	20,000,000.00
其他	4,079,613.28	4,332,186.47
合计	243,658,802.85	1,736,223,333.21

- (1) 于 2014 年 6 月 30 日预收账款期末余额中外币预收账款余额为 416,231.07 美元和 2,190.10 港币，折算汇率分别为 1 美元兑换人民币 6.1528 元和 1 港元兑换人民币 0.7938 元，除此之外的预收款项余额均为人民币款项。
- (2) 本集团预收账款本期期末余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东单位或关联方款项 (2013 年：预收海天集团土地出售款人民币 20,000,000.00 元)。

五、中期合并财务报告项目注释(续)

19 应付职工薪酬

金额单位：人民币元

	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	157,245,378.85	236,086,649.08	(261,915,872.37)	131,416,155.56
二、社会保险费	2,415,161.62	13,721,789.99	(13,844,589.85)	2,292,361.76
其中：1. 医疗保险费	680,760.77	3,913,423.36	(3,947,956.32)	646,227.81
2. 基本养老保险费	1,446,161.86	8,320,633.64	(8,394,177.64)	1,372,617.86
3. 失业保险费	65,902.76	378,120.00	(381,441.50)	62,581.26
4. 工伤保险费	98,631.91	567,044.77	(572,144.87)	93,531.81
5. 生育保险费	123,704.32	542,568.22	(548,869.52)	117,403.02
三、住房公积金	1,626,350.00	7,892,412.00	(7,961,196.00)	1,557,566.00
四、辞退福利	55,840.79	1,948,984.80	(1,948,984.80)	55,840.79
五、职工奖励及福利基金	64,366,953.01	-	(4,173,547.42)	60,193,405.59
六、工会经费和职工教育经费	-	2,023,553.30	(2,023,553.30)	-
合计	225,709,684.27	261,673,389.17	(291,867,743.74)	195,515,329.70

- (1) 本公司及子公司高明海天根据《中华人民共和国中外合资经营企业法实施条例(2001年修订)》及相关年度董事会决议，从税后利润中提取职工奖励及福利基金。
- (2) 本期应付职工薪酬期末余额中无属于拖欠性质的款项。
- (3) 本集团应付职工薪酬的期末余额主要为尚未发放的工资、预提的季度奖金及年度奖金。其中，工资于次月发放，预提的季度奖金于下一季度初发放，预提的年度奖金于次年的第一季度发放。

五、 中期合并财务报告项目注释 (续)
20 应交税费

金额单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	39,778,618.65	18,073,514.45
企业所得税	114,801,205.39	107,842,570.15
与兴兆环球相关的应交非居民企业 所得税	-	12,900,000.00
个人所得税	512,531.62	332,027.48
土地使用税	340,120.95	331,274.18
城市维护建设税	2,933,230.44	1,269,244.27
教育费附加	2,095,164.59	906,603.05
其他	699,847.37	2,840,920.75
合计	161,160,719.01	144,496,154.33

本集团于 2014 年 6 月 30 日无应交非居民企业所得税余额 (2013 年：人民币 12,900,000.00 元)。2013 年 12 月 31 日余额为兴兆环球作为中国的非居民企业就其取得的已宣告分配但尚待支付的现金利润确认的应交非居民企业所得税，兴兆环球按 10% 的税率在高明海天作出利润分配决定时确认应缴纳的非居民企业所得税，该非居民企业所得税在高明海天宣告利润分配后按照税法有关规定已经进行申报缴交。自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间，高明海天未作出利润分配的决定。

五、中期合并财务报告项目注释(续)

21 其他应付款

(1) 其他应付款情况如下:

金额单位: 人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
保证金及押金	28,078,505.27	28,144,501.74
工程设备款	151,741,877.10	113,983,547.55
运费	64,840,789.36	62,402,923.97
广告费	50,543,078.33	1,988,829.51
应付开平广中皇业务收购款(含税价)	16,500,000.00	-
其他	17,432,619.12	12,178,687.67
合计	329,136,869.18	218,698,490.44

本集团其他应付款本期期末余额中外币其他应付款余额为 3,929,115.30 美元、2,341,216.00 欧元及 44,000.00 英镑,折算汇率分别为 1 美元兑换人民币 6.1528 元、1 欧元兑换人民币 8.3946 元及 1 英镑兑人民币 10.4978 元,除此之外的其他应付款余额均为以人民币计价的款项。

- (2) 本集团其他应付款本期期末余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项 (2013 年: 无)。
- (3) 本集团其他应付款本期期末余额中账龄超过 1 年且金额大于人民币 500 万元的大额其他应付款情况如下:

金额单位: 人民币元

单位名称	金额	未偿还的原因	资产负债表日 后已偿还金额
连云港中复连众复合材料集团有限公司	5,627,659.32	设备质保金	-
某进口设备供应商 1	17,177,826.03	设备质保金	-
某进口设备供应商 2	6,561,294.56	设备质保金	-
合计	29,366,779.91	—	-

由于进口设备供应商名称涉及本集团的商业机密,本集团未披露其具体名称。

五、中期合并财务报告项目注释(续)

22 其他流动负债 / 其他非流动负债

金额单位：人民币元

递延收益	自 2014 年 1 月 1 日 至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年
期初/年初余额	8,608,052.10	8,653,956.53
本期/年增加	817,696.00	1,851,536.00
本期/年减少	(3,212,247.02)	(1,897,440.43)
期末/年末余额	6,213,501.08	8,608,052.10
其中：一年内	352,943.11	2,563,596.93
一年以上	5,860,557.97	6,044,455.17

本集团于 2014 年 6 月 30 日的递延收益主要为收到的政府专款专用项目补助余额，包括基于物联网技术的智能生产管理平台建设人民币 2,104,170.69 元、基于新型检测技术的智能化控制管理平台建设人民币 1,812,499.96 元及其他各项政府专款专用项目补助人民币 2,296,830.43 元。这些资金均是与研发项目专项相关的政府补助，这些项目正在进行当中。本集团将其确认为递延收益，并按相关研发项目的进度或形成的相关资产使用寿命内平均分配计入损益。

23 股本

金额单位：人民币元

	注	股本
期初余额		711,000,000.00
本期增加		
- 公开发行 A 股新股	(1)	37,500,000.00
- 资本公积转增股本	(2)	748,500,000.00
期末余额		1,497,000,000.00

- (1) 本公司于 2014 年 1 月 14 日经中国证券监督管理委员会《关于核准佛山市海天调味食品股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的批复》(证监许可[2014] 89 号) 核准，本公司以每股人民币 51.25 元公开发行 37,500,000 股 A 股新股，通过公开发行 A 股获得的货币资金增加注册资本(股本) 人民币 37,500,000 元。截至 2014 年 1 月 29 日止，本公司已收到通过首次公开发行 A 股所获得的货币资金人民币 1,855,109,375.00 元，其中实收资本(股本) 金额为人民币 37,500,000.00 元，扣除相关发行费用人民币 17,193,261.18 元后的股本溢价金额为人民币 1,800,416,113.82 元计入本公司资本公积。

五、 中期合并财务报告项目注释 (续)

23 股本 (续)

- (2) 根据本公司 2014 年 4 月 14 日 2013 年年度股东大会决议, 本公司以首次公开发行后的股本总数 748,500,000 股为基数, 向全体股东按每 10 股转增 10 股的比例实施资本公积转增注册资本(股本), 合计共以资本公积人民币 748,500,000.00 元转增注册资本(股本)人民币 748,500,000.00 元。截至 2014 年 5 月 20 日, 本公司已完成本次资本公积转增股本。本公司 2014 年 6 月 20 日 2014 年第一次临时股东大会决议通过变更本公司注册资本, 变更后的注册资本为人民币 1,497,000,000.00 元。

上述股本已由下列会计师事务所验证:

项目	验资报告日期	验资报告号码	验资金额
佛山市禅山会计师事务所有限公	2000 年 5 月 31 日	禅会验字 (2000) 第 58 号	75,289,480.00
佛山市禅山会计师事务所有限公	2001 年 5 月 21 日	禅会验字 (2001) 第 43 号	15,057,896.00
佛山市禅山会计师事务所有限公	2003 年 12 月 31 日	禅会验字 (2003) 第 134 号	16,262,528.00
佛山市禅山会计师事务所有限公	2004 年 9 月 30 日	禅会验字 (2004) 第 34 号	21,321,980.00
佛山市禅山会计师事务所有限公	2005 年 7 月 27 日	禅会验字 (2005) 第 30 号	21,321,981.00
佛山市贝思特会计师事务所	2006 年 10 月 12 日	贝会验字 (2006) 第 43 号	35,820,000.00
立信羊城会计师事务所有限公司	2010 年 10 月 25 日	2010 年羊验字第 20174 号	(55,522,159.00)
立信羊城会计师事务所有限公司	2010 年 11 月 24 日	2010 年羊验字第 20281 号	332,598,294.00
立信羊城会计师事务所有限公司	2010 年 12 月 15 日	2010 年羊验字第 20327 号	248,850,000.00
毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	2014 年 1 月 29 日	毕马威华振验字第 1400287 号	37,500,000.00
毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	2014 年 5 月 27 日	毕马威华振验字第 1400714 号	748,500,000.00
合计	—	—	1,497,000,000.00

五、中期合并财务报告项目注释(续)

23 股本(续)

注册资本，非流通普通股，每股面值人民币 1 元。

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	股份数目	人民币元	股份数目	人民币元
普通股	1,497,000,000	1,497,000,000.00	711,000,000	711,000,000.00

所有普通股同股同权，同股同利。

24 资本公积

金额单位：人民币元

	注	股本溢价
期初余额		1,336,719,988.55
本期增加		
- 公开发行 A 股新股	23 (1)	1,800,416,113.82
本期减少		
- 资本公积转增股本	23 (2)	(748,500,000.00)
期末余额		2,388,636,102.37

本集团于 2014 年 6 月 30 日资本公积余额中包括本公司于 2010 年进行股份制改制时产生的资本溢价人民币 1,336,719,988.55 元。

25 盈余公积

金额单位：人民币元

	储备基金	企业发展基金	法定盈余公积	合计
期初余额(注(1))	18,575,615.89	-	309,254,918.74	327,830,534.63
提取盈余公积(注(2))	-	-	-	-
期末余额(注(1))	18,575,615.89	-	309,254,918.74	327,830,534.63

- (1) 本集团于 2014 年 6 月 30 日盈余公积余额包括本公司在收购高明海天时高明海天在合并日(2008 年 11 月 24 日)前提取的储备基金人民币 18,575,615.89 元。

五、中期合并财务报告项目注释(续)

25 盈余公积 (续)

- (2) 自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间, 本公司未提取法定盈余公积 (2013 年: 人民币 106,809,815.34 元)。

本公司子公司高明海天为中外合资经营企业, 根据中外合资经营企业法实施条例及董事会决议从税后利润中提取储备基金和企业发展基金。截至 2014 年 1 月 1 日, 高明海天盈余公积累计提取额已超过其注册资本的 50%, 高明海天于自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间未提取储备基金和企业发展基金。

26 未分配利润

金额单位: 人民币元

项目	注	金额	提取或分配比例
期初未分配利润		1,543,317,308.48	—
加: 本期归属于母公司股东的净利润		1,095,453,486.99	—
减: 提取法定盈余公积		-	—
分配现金利润	(1)	(374,250,000.00)	—
期末未分配利润	(2)	2,264,520,795.47	—

- (1) 本期内分配现金利润

根据 2014 年 4 月 14 日股东大会批准的 2013 年度利润分配方案, 本公司向普通股股东派发现金股利, 以本公司 2014 年 1 月 29 日增资完成后总股本 748,500,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 5 元(含税), 共分配现金股利人民币 374,250,000.00 元。

- (2) 期末未分配利润的说明

如上述附注五、25(1) 所述, 被合并方高明海天在合并日 (2008 年 11 月 24 日) 前的盈余公积余额中应归属于本公司的盈余公积人民币 18,575,615.89 元在合并财务报表中计入盈余公积科目。截至合并日 (2008 年 11 月 24 日), 高明海天的盈余公积累计提取额已超过其注册资本的 50%, 因此高明海天自合并日 (2008 年 11 月 24 日) 至 2014 年 6 月 30 日止期间未再提取盈余公积。于 2014 年 6 月 30 日, 本集团归属于母公司的未分配利润中未包含本公司子公司高明海天的盈余公积。

五、中期合并财务报告注释(续)

27 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

金额单位：人民币元

项目	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间
主营业务收入	4,987,119,580.41	4,366,146,358.86
其他业务收入	39,677,071.35	36,508,656.99
营业收入合计	5,026,796,651.76	4,402,655,015.85
主营业务成本	2,931,350,486.98	2,645,862,780.48
其他业务成本	24,714,455.23	19,642,819.38
营业成本合计	2,956,064,942.21	2,665,505,599.86

本集团主营业务收入主要是指酱油、蚝油、酱类等调味品的生产销售所取得的收入，本集团其他业务收入是指销售废料及投资性房地产经营租赁等所取得的收入。

(2) 主营业务(分产品)

金额单位：人民币元

产品	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间		自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酱油	3,201,364,770.67	1,832,355,757.97	2,906,721,263.27	1,731,931,474.56
蚝油	633,781,873.49	409,060,119.59	504,630,314.13	322,481,378.11
酱类	856,620,909.93	505,074,663.88	696,337,006.09	431,166,736.28
其他	295,352,026.32	184,859,945.54	258,457,775.37	160,283,191.53
合计	4,987,119,580.41	2,931,350,486.98	4,366,146,358.86	2,645,862,780.48

五、中期合并财务报告注释(续)

27 营业收入、营业成本(续)

(3) 自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间前五名客户的营业收入情况

金额单位：人民币元

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例 (%)
客户 1	25,543,772.69	0.51%
客户 2	24,541,255.86	0.49%
客户 3	24,141,341.11	0.48%
客户 4	15,944,528.47	0.32%
客户 5	13,820,146.13	0.27%
合计	103,991,044.26	2.07%

由于客户的名称涉及本集团的商业机密,本集团未披露自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间前五名客户的具体名称。

28 营业税金及附加

金额单位：人民币元

项目	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止 期间	自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止 期间	计缴标准
营业税	119.85	43,668.40	租金收入的 5%
城市维护建设税	24,230,116.00	21,794,049.46	按应交营业税及增值稅的 7%
教育费附加	10,384,335.44	9,340,446.30	按应交营业税及增值稅的 3%
地方教育费附加	6,922,890.30	6,226,964.20	按应交营业税及增值稅的 2%
合计	41,537,461.59	37,405,128.36	—

五、中期合并财务报告项目注释(续)

29 销售费用

金额单位：人民币元

项目	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止 期间	自 2013 年 1 月 1 日 至 2013 年 6 月 30 日 止期间
人工成本	118,309,189.20	116,964,664.41
运费	230,242,185.07	215,944,247.24
广告费	119,475,303.08	87,671,569.27
促销费	10,189,276.41	8,524,917.23
其他	26,755,864.45	19,240,236.41
合计	504,971,818.21	448,345,634.56

30 管理费用

金额单位：人民币元

项目	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止 期间	自 2013 年 1 月 1 日 至 2013 年 6 月 30 日 止期间
工资及社保	46,082,186.10	45,989,518.97
税金	15,792,402.98	20,904,663.63
折旧	5,989,517.99	5,696,616.48
研发费	163,489,537.90	161,645,643.43
其他	32,509,875.41	30,054,574.13
合计	263,863,520.38	264,291,016.64

31 财务净收益

金额单位：人民币元

	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止 期间	自 2013 年 1 月 1 日 至 2013 年 6 月 30 日 止期间
存款利息收入	15,555,302.26	11,401,602.64
净汇兑收益/ (损失)	300,991.32	(1,279,221.15)
银行手续费支出	(250,484.95)	(622,725.01)
合计	15,605,808.63	9,499,656.48

五、中期合并财务报告项目注释(续)

32 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下:

金额单位: 人民币元

项目	注	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		62,215,750.94	65,506,698.93	62,215,750.94
其中: 固定资产处置利得				
— 处置房屋及建筑物利得		-	31,935,535.43	-
固定资产处置利得				
— 处置其他固定资产利得		284,010.91	2,488.80	284,010.91
无形资产处置利得				
— 处置土地使用权利得	(a)	61,931,740.03	33,568,674.70	61,931,740.03
政府补助	(2)	17,418,383.56	2,814,592.06	17,418,383.56
其他		391,997.39	548,122.62	391,997.39
合计		80,026,131.89	68,869,413.61	80,026,131.89

(a) 本公司子公司高明海天于 2013 年 12 月 20 日与海天集团签署了土地使用权资产转让协议, 将其持有的位于佛山市高明区荷城街道(三洲)海天大道北侧的面积为 211,511.23 平方米的土地使用权转让予海天集团, 交付日为 2014 年 1 月 26 日, 转让对价为人民币 86,296,600.00 元。转让对价扣除土地使用权账面净值和相关处置费用后的净收益人民币 61,931,740.03 元计入营业外收入。

(2) 政府补助明细

金额单位: 人民币元

补助项目	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间	与资产 / 与收益相关
与政府补助相关的递延收益转入	3,212,247.02	503,780.06	与资产/收益相关
佛山市禅城区财政局国库企业上市阶段奖励	12,596,636.54	-	与收益相关
节能专项资金	-	420,000.00	与收益相关
其他	1,609,500.00	1,890,812.00	与收益相关
合计	17,418,383.56	2,814,592.06	——

五、中期合并财务报告项目注释(续)

33 营业外支出

金额单位：人民币元

项目	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,482,051.09	1,025,415.35	1,482,051.09
其中：固定资产处置损失	1,482,051.09	1,025,415.35	1,482,051.09
其他	65,934.49	-	65,934.49
合计	1,547,985.58	1,025,415.35	1,547,985.58

34 所得税费用

金额单位：人民币元

项目	注	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间
按税法及相关规定计算的当期所得税		220,705,783.53	205,663,439.41
递延所得税的变动	(1)	37,597,980.64	(4,417,369.87)
汇算清缴差异调整		727,065.75	(682,267.39)
合计		259,030,829.92	200,563,802.15

(1) 递延所得税的变动分析如下：

金额单位：人民币元

项目	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间
暂时性差异的产生	37,597,980.64	(4,417,369.87)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

金额单位：人民币元

项目	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间
税前利润	1,354,442,864.31	1,064,451,291.17
按 25% 税率计算的预期所得税	338,610,716.08	266,112,822.79
超出抵扣限额的业务招待费	5,290.91	36,555.18
子公司税率差异影响	(107,662,456.77)	(86,893,675.62)
汇算清缴差异调整	727,065.75	(682,267.40)
兴兆环球应享有高明海天当期净利润的 应交非居民企业所得税影响	27,350,213.95	21,990,367.20
本期所得税费用	259,030,829.92	200,563,802.15

五、 中期合并财务报告项目注释 (续)

35 基本每股收益及稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

金额单位：人民币元

	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期 间	自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止 期间
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,095,453,486.99	863,887,489.02
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,484,983,426.00	1,422,000,000.00
基本每股收益 (元/股)	0.74	0.61

普通股的加权平均数计算过程如下：

	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期 间	自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止 期间
期初已发行普通股股数	711,000,000.00	711,000,000.00
发行新股增加股份的影响 (注 1)	31,491,713.00	-
因资本公积转增股本增加股份数 的影响 (注 2)/(注 3)	742,491,713.00	711,000,000.00
期末普通股的加权平均数	1,484,983,426.00	1,422,000,000.00

注 1：本期发行新股增加股份的影响为本公司 2014 年 1 月 29 日增资完成后增加股份 37,500,000 股的影响。该影响数按此次增资增加的股份数，并考虑该增资股份数目在自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间按天数统计所占时间所计算出的加权平均影响数。

五、中期合并财务报告项目注释(续)

35 基本每股收益及稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益(续)

注2: 根据本公司2014年4月14日2013年年度股东大会决议, 本公司以首次公开发行后的股本总数748,500,000股为基数, 向全体股东按每10股转增10股的比例实施资本公积转增注册资本(股本), 合计共以资本公积人民币748,500,000.00元转增注册资本(股本)人民币748,500,000.00元。考虑了注1中所述的公开发行A股新股增加的股份数及其在自2014年1月1日至2014年6月30日止期间所占时间权重所计算出的加权平均影响数后, 自2014年1月1日至2014年6月30日止期间因资本公积转增股本增加股份数的影响为742,491,713股。

注3: 根据企业会计准则, 本公司在上述资本公积转增股本相关报批手续全部完成后, 考虑了该资本公积转增股本对上期期末普通股的加权平均数的影响, 视同其在上期已经发生而调整了上期期末普通股的加权平均数及上期的每股收益。

(2) 稀释每股收益

由于本公司自2014年1月1日至2014年6月30日止期间不存在稀释性潜在普通股, 所以稀释每股收益与基本每股收益并无任何差异。

36 其他综合收益(损失以“()”填列)

金额单位: 人民币元

项目	自2014年1月1日至2014年6月30日止期间	自2013年1月1日至2013年6月30日止期间
外币财务报表折算差额	16,007.66	(670,925.46)

五、中期合并财务报告项目注释(续)

37 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币元

项目	自 2014 年 1 月 1 日 至 2014 年 6 月 30 日 止期间	自 2013 年 1 月 1 日 至 2013 年 6 月 30 日 止期间
收到税局返还的代扣代缴兴兆环球应交 非居民企业所得税手续费收入	131,290.00	548,122.62
其他	1,183,540.89	1,081,798.87
合计	1,314,830.89	1,629,921.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币元

项目	自 2014 年 1 月 1 日 至 2014 年 6 月 30 日 止期间	自 2013 年 1 月 1 日 至 2013 年 6 月 30 日 止期间
支付其他销售费用及管理费用	353,753,069.95	335,621,277.45
支付金融机构手续费	250,484.95	622,725.01
合计	354,003,554.90	336,244,002.46

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

金额单位：人民币元

项目	自 2014 年 1 月 1 日 至 2014 年 6 月 30 日 止期间	自 2013 年 1 月 1 日 至 2013 年 6 月 30 日 止期间
存款利息收入	13,759,105.64	11,401,602.64

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

金额单位：人民币元

项目	自 2014 年 1 月 1 日 至 2014 年 6 月 30 日 止期间	自 2013 年 1 月 1 日 至 2013 年 6 月 30 日 止期间
支付上市相关费用	6,875,168.54	1,711,738.29

五、 中期合并财务报告项目注释 (续)
38 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

金额单位：人民币元

补充资料	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止 期间	自 2013 年 1 月 1 日 至 2013 年 6 月 30 日 止期间
1 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,095,412,034.39	863,887,489.02
加：固定资产折旧	128,082,743.02	102,231,037.64
投资性房地产折旧	304,655.41	229,294.84
无形资产摊销	1,453,313.55	2,770,079.35
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的收益	(60,733,699.85)	(64,481,283.58)
财务收益	(15,555,302.26)	(11,401,602.64)
递延所得税资产减少 (增加以“()”号填列)	10,247,766.69	(3,517,737.08)
递延所得税负债增加 (减少以“()”号填列)	27,350,213.95	(899,632.79)
存货的减少	346,786,111.00	114,753,595.28
经营性应收项目的减少 (增加以“()”号填列)	42,163,872.29	(22,262,153.48)
经营性应付项目的减少	(1,467,763,703.76)	(1,328,005,388.91)
经营活动产生的现金流量净额	107,748,004.43	(346,696,302.35)

五、中期合并财务报告项目注释(续)

38 现金流量表相关情况(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

金额单位：人民币元

补充资料	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止 期间	自 2013 年 1 月 1 日 至 2013 年 6 月 30 日 止期间
2 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,912,742,439.28	1,121,695,488.06
减：现金的期初余额	(2,218,934,378.71)	(2,309,987,189.43)
现金及现金等价物净减少额	(306,191,939.43)	(1,188,291,701.37)

(2) 现金和现金等价物的构成

金额单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	124,404.74	161,005.16
可随时用于支付的银行存款	1,912,618,034.54	2,218,773,373.55
二、期末/年末现金及现金等价物余额	1,912,742,439.28	2,218,934,378.71

以上披露的现金和现金等价物不含使用受限制的货币资金及期限超过三个月的银行存款。

本集团本期末持有使用受到限制的货币资金人民币 105,714,891.39 元。详情见附注五、15。



六、关联方及关联交易

1 本公司的母公司情况

金额单位：人民币元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	组织机构代码
海天集团	母公司 (注 1)	股份有限公司	中国 佛山市	庞康	股权投资管理	53,844,500	58.38%	58.5% (注 2)	72290637-3

注 1：海天集团股东庞康、程雪、黎旭晖、叶燕桥、廖少层、黄文彪、吴振兴和陈军阳八人于 2011 年 3 月 15 日签署《一致行动确认及协议》，确认该八人自 2008 年 1 月 1 日至该协议签署之日、以及该协议生效后一致行动。于 2014 年 6 月 30 日，该八人直接及通过海天集团间接合计持有本公司 48.89% 的股份，为本公司的实际控制人。

注 2：于 2014 年 6 月 30 日海天集团直接持有本公司 58.38% 的股权，并通过海天集团的全资子公司佛山海鹏间接持有本公司 0.12% 的股权，因此表决权比例为 58.50%。



六、关联方及关联交易 (续)

2 本公司的子公司情况

于 2014 年 6 月 30 日，本公司拥有四家子公司。

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
高明海天	控股子公司	有限责任公司	广东省佛山市	庞康	生产调味食品	人民币 50,000,000	70%	100% (注)	76292268-5
兴兆环球	全资子公司	有限公司	英属维尔京群岛	不适用	投资控股	不适用	100%	100%	不适用
广东广中皇	控股子公司	有限公司	广东省开平市	管江华	加工食用农产品	人民币 10,000,000	90%	90%	09628372-9
江苏海天	全资子公司	有限公司	江苏省宿迁市	文志州	加工和销售农副产品	人民币 10,000,000	100%	100%	09348948-1

注：于 2014 年 6 月 30 日，本公司直接持有高明海天 70% 的股权，并通过本公司的全资子公司兴兆环球间接持有高明海天 30% 的股权，因此表决权比例为 100%。

六、关联方及关联交易 (续)

3 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系	组织机构代码
佛山海鹏	同母系子公司, 海天集团持有 100% 权益	66646167-1
佛山市海盈食品有限公司 (以下简称“佛山海盈”)	同母系子公司, 海天集团持有 100% 权益	67709652-6
香港海天	同母系子公司, 海天集团持有 100% 权益	不适用
佛山市天原房地产有限公司 (以下简称“天原房地产”)	同母系子公司, 海天集团持有 100% 权益	07021421-5
广东海富达投资发展有限公司 (以下简称“海富达”)	同母系子公司, 海天集团持有 100% 权益	07955008-X
庞康 先生	直接及间接持有本公司 5% 以上股份, 亦为本公司法定代表人、董事长、总裁 (注 1)	不适用
程雪 女士	直接及间接持有本公司 5% 以上股份, 亦为本公司副董事长、常务副总裁 (注 1)	不适用
黎旭晖 女士	直接及间接持有本公司 5% 以上股份, 亦为本公司董事、副总裁 (注 1)	不适用
叶燕桥 先生	本公司股东、董事 (注 1)	不适用
廖少层 先生	本公司股东 (注 1)	不适用
黄文彪 先生	本公司股东、董事、副总裁 (注 1)	不适用
吴振兴 先生	本公司股东 (注 1)	不适用
陈军阳 先生	本公司股东、董事 (注 1)	不适用

注 1: 海天集团股东庞康、程雪、黎旭晖、叶燕桥、廖少层、黄文彪、吴振兴和陈军阳八人于 2011 年 3 月 15 日签署《一致行动确认及协议》, 确认该八人自 2008 年 1 月 1 日至该协议签署之日、以及该协议生效后一致行动。于 2014 年 6 月 30 日, 该八人直接及通过海天集团间接合计持有本公司 48.89% 股份, 为本公司的实际控制人。

六、关联方及关联交易 (续)

4 关联交易情况

本集团

金额单位：人民币元

关联方	关联交易内容	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间		自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间	
		金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
关键管理人员	劳务薪酬	8,956,969.22	3.48%	8,171,717.96	3.31%
海天集团	收取房屋租赁费	-	-	12,000.00	1.11%
海天集团	转让土地使用权	86,296,600.00	100.00%	-	-
佛山海盈	收取房屋租赁费	-	-	44,400.00	4.10%
佛山海鹏	收取房屋租赁费	-	-	7,200.00	0.67%
海富达	收取房屋租赁费	8,100.00	0.88%	-	-
天原房地产	出售土地使用权和房屋建筑物	-	-	151,000,356.00	100%
天原房地产	支付办公场所租赁费	1,671,040.08	100.00%	-	-
天原房地产	收取房屋租赁费	10,850.00	1.18%	-	-

本公司

金额单位：人民币元

关联方	关联交易内容	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间		自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间	
		金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
关键管理人员	劳务薪酬	7,091,614.39	4.78%	6,566,641.24	4.47%
高明海天	本公司向其购买产成品及半成品	4,302,937,793.99	100.00%	3,818,880,806.31	100%
高明海天	本公司向其购买原材料及包装物	109,499.58	0.23%	168,977.41	0.17%
高明海天	本公司向其销售原材料及包装物	343,872.95	100.00%	238,553.55	100%
高明海天	本公司向其销售半成品	85,940,294.56	100.00%	95,112,899.96	100%
高明海天	往来资金净流入净额(注 2)	1,166,000,000.61	不适用	560,000,000.00	不适用
广东广中皇	往来资金流出净额(注 2)	(71,000,000.00)	100.00%	-	-
海天集团	收取房屋租赁费	-	-	12,000.00	1.61%
佛山海盈	收取房屋租赁费	-	-	44,400.00	5.96%
佛山海鹏	收取房屋租赁费	-	-	7,200.00	0.97%
海富达	收取房屋租赁费	8,100.00	1.33%	-	-
天原房地产	出售土地使用权和房屋建筑物	-	-	151,000,356.00	100%
天原房地产	支付办公场所租赁费	1,671,040.08	100%	-	-
天原房地产	收取房屋租赁费	10,850.00	1.78%	-	-

六、关联方及关联交易 (续)

4 关联交易情况 (续)

注 1: 上述与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行, 其涉及购销的定价政策主要依照成本加一定合理利润率作出。其中向关联方转让土地使用权的转让价格以经评估的市场价作为定价基础。

注 2: 本公司与子公司高明海天及广东广中皇往来资金流入/流出以净额列示。高明海天为本公司的生产中心, 广东广中皇为本公司于 2014 年新出资设立的子公司, 主要从事调味品的生产。为提高资金使用效率, 在日常经营中本公司与高明海天及广东广中皇会相互调拨资金, 往来次数较为频繁且金额较大, 因此以净额列示。

5 关联方应收应付款项

本集团

金额单位: 人民币元

项目	关联方	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预收账款	广东海天	-	-	20,000,000.00	-

本公司

金额单位: 人民币元

项目	关联方	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	高明海天	-	-	985,052,921.51	-
其他应收款	广东广中皇	71,000,000.00	-	-	-
应收股利	高明海天	1,488,137,000.00	-	1,488,137,000.00	-
其他应付款	高明海天	180,947,079.10	-	-	-

七、承诺事项

1 重大承诺事项

(1) 资本承担

金额单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
已签订的正在或准备履行的大额工程及固定资产采购合同	578,711,663.98	633,397,648.39

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋及土地使用权经营租赁协议，本集团于 6 月 30 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

金额单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	4,003,714.16	4,003,714.16
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	4,003,714.16	4,003,714.16
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	661,634.00	2,332,674.08
3 年以上	21,109,849.80	21,440,666.80
合计	29,778,912.12	31,780,769.20

- 2 本集团于自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间正常履行有关重大承诺事项，没有其他需要特别说明的未履行事项。

八、其他重要事项

1 分部报告

本集团根据附注二、29 所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本集团内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本集团的经营及策略均以整个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本集团仅有一个经营分部，本集团无需编制分部报告。

本集团取得的对外交易收入以及非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）均主要来源于或位于中国大陆境内。

本集团自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间没有单家收入占营业收入总额比例超过 5% 的客户。

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动风险
- 利率风险
- 外汇风险

在下文主要论述上述风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团管理层也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

八、其他重要事项 (续)

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团的主要客户为经销商，经销商通常需要在提货前先支付货款，因此本集团无与销货相关的应收款项。

本集团于本期末的其他应收款余额主要是应收出口退税款及应收广告供应商押金。

本集团一般只会投资于证券及银行理财产品，而且交易对方的信用评级须高于或与本集团相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本集团管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

(2) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需要。

八、其他重要事项 (续)

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值(续)

(2) 流动风险 (续)

本集团于资产负债表日的金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按资产负债表日的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限, 以及被要求支付的最早日期如下:

金额单位: 人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日未折现的合同现金流量			资产负债表 账面价值
	1 年内或实时偿 付	1 年以上	合计	
金融资产:				
货币资金 (注 1)	2,936,910,316.97	-	2,936,910,316.97	2,918,457,330.67
应收利息	2,287,013.70	-	2,287,013.70	2,287,013.70
其他应收款	4,600,582.89	-	4,600,582.89	4,600,582.89
其他流动资产 - 可供出售金融 资产 (注 2)	600,000,000.00	-	600,000,000.00	600,000,000.00
小计	3,543,797,913.56	-	3,543,797,913.56	3,525,344,927.26
金融负债:				
短期借款	53,500,000.00	-	53,500,000.00	53,500,000.00
应付账款	395,161,650.67	-	395,161,650.67	395,161,650.67
应付职工薪酬	195,515,329.70	-	195,515,329.70	195,515,329.70
其他应付款	329,136,869.18	-	329,136,869.18	329,136,869.18
小计	973,313,849.55	-	973,313,849.55	973,313,849.55
净额	2,570,484,064.01	-	2,570,484,064.01	2,552,031,077.71

注 1: 于 2014 年 6 月 30 日, 本集团持有的货币资金中共有人民币 500,000,000.00 元的银行存款在到期日前不可提前支取。

注 2: 于 2014 年 6 月 30 日, 2014 年 6 月 30 日本集团持有的保本浮动收益银行理财产品人民币 600,000,000.00 元在到期日前不可提前赎回。

八、其他重要事项 (续)

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值(续)

(2) 流动风险 (续)

金额单位：人民币元

项目	2013 年末折现的合同现金流量			资产负债表 账面价值
	1 年内或实时偿付	1 年以上	合计	
金融资产：				
货币资金	2,264,838,665.10	-	2,264,838,665.10	2,264,838,665.10
应收利息	490,817.08	-	490,817.08	490,817.08
其他应收款	5,407,594.97	-	5,407,594.97	5,407,594.97
小计	2,270,737,077.15	-	2,270,737,077.15	2,270,737,077.15
金融负债：				
应付账款	463,851,487.03	-	463,851,487.03	463,851,487.03
应付职工薪酬	225,709,684.27	-	225,709,684.27	225,709,684.27
其他应付款	218,698,490.44	-	218,698,490.44	218,698,490.44
小计	908,259,661.74	-	908,259,661.74	908,259,661.74
净额	1,362,477,415.41	-	1,362,477,415.41	1,362,477,415.41

本集团期/年末维持良好的资金流动性，流动风险低。

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具使本集团面临现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

八、其他重要事项 (续)

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值(续)

(3) 利率风险 (续)

(a) 本集团持有的计息金融工具如下:

金额单位: 人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
固定利率金融工具		
金融资产		
- 货币资金 (银行存款)	900,000,000.00	-

金额单位: 人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
浮动利率金融工具		
金融资产		
- 货币资金 (活期存款及活期保证金)	2,018,332,925.93	2,264,677,659.94

(b) 敏感性分析

于 2014 年 6 月 30 日, 在其他变量不变的情况下, 假定利率上升 25 个基点将会导致本集团股东权益增加人民币 1,955,406.79 元 (2013 年: 人民币 4,393,155.88 元), 净利润增加人民币 1,955,406.79 元 (2013 年: 人民币 4,393,155.88 元)。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具, 上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动, 按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具, 上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度/期间估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

八、其他重要事项 (续)

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(4) 外汇风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、预收账款、其他应付款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

- (a) 本集团于资产负债表日的各外币资产负债项目外汇风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

金额单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日			
	美元项目	欧元项目	英镑项目	港元项目
货币资金	40,062,813.51	6,035,763.06	-	1,046,352.01
预收款项	(2,560,986.53)	-	-	(1,738.50)
其他应付款	(24,175,060.62)	(19,653,571.83)	(461,903.20)	-
资产负债表敞口总额	13,326,766.36	(13,617,808.77)	(461,903.20)	1,044,613.51
资产负债表敞口净额	13,326,766.36	(13,617,808.77)	(461,903.20)	1,044,613.51

金额单位：人民币元

项目	2013 年 12 月 31 日			
	美元项目	欧元项目	英镑项目	港元项目
货币资金	31,683,654.81	6,053,081.84	-	826,677.44
预收款项	(2,824,977.82)	-	-	(1,407.38)
其他应付款	(34,103,713.12)	(9,015,118.08)	(442,446.40)	-
资产负债表敞口总额	(5,245,036.13)	(2,962,036.24)	(442,446.40)	825,270.06
资产负债表敞口净额	(5,245,036.13)	(2,962,036.24)	(442,446.40)	825,270.06

- (b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

项目	平均汇率		报告日中间汇率	
	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
美元	6.1658	6.2321	6.1528	6.0969
欧元	8.2241	8.1856	8.3946	8.4189
英镑	9.9596	9.7912	10.4978	10.0556
港元	0.7952	0.8037	0.7938	0.7862

八、其他重要事项 (续)

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(4) 外汇风险 (续)

(c) 敏感性分析

假设除汇率以外的其他风险变量不变,本集团于资产负债表日人民币对美元、欧元、港元和英镑的汇率变动使人民币升值 5% 将导致净利润及股东权益的增加(减少)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

项目	股东权益	净利润
2014 年 6 月 30 日		
美元	(393,538.57)	(393,538.57)
欧元	578,774.58	578,774.58
英镑	19,630.89	19,630.89
港元	(42,811.75)	(42,811.75)
合计	162,055.15	162,055.15
2013 年 12 月 31 日		
美元	352,684.15	352,684.15
欧元	125,904.30	125,904.30
英镑	18,803.97	18,803.97
港元	(34,664.54)	(34,664.54)
合计	462,727.88	462,727.88

于资产负债表日,在假定其他变量保持不变的前提下,人民币对美元、欧元、港元和英镑的汇率变动使人民币贬值 5% 将导致股东权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动,以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差异。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

八、其他重要事项 (续)

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值 (续)

(5) 公允价值

(a) 以公允价值计量的金融工具

下表按公允价值三个层级列示了本集团以公允价值计量的金融资产工具于资产负债表日的账面价值。公允价值计量中的层级取决于对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值。三个层级的定义如下：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上（未经调整）的报价；

第二层级：直接（比如取自价格）或间接（比如根据价格推算的）可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值；

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值（不可观察输入值）。

金额单位：人民币元

资产	2014 年 6 月 30 日				合计
	附注	第一层级	第二层级	第三层级	
其他流动资产 -可供出售金融资产	五、6	-	600,000,000.00	-	600,000,000.00

(b) 其他金融工具的公允价值

本集团其他金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、短期借款和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

(6) 公允价值确定方法和假设

在资产负债表日以公允价值计量的金融资产为其他流动资产-可供出售金融资产，为本公司持有的一年期保本浮动收益的银行理财产品。对于不存在活跃市场的可供出售金融资产，本公司利用直接（比如取自价格）或间接（比如根据价格推算的）可观察到的、除市场报价以外的有关银行理财产品的输入值来确定其公允价值。

八、其他重要事项 (续)

3 以公允价值计量的资产

项目	期初金额	本期购入	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	期末金额
可供出售金融资产	-	600,000,000.00	-	-	-	600,000,000.00

本集团于 2014 年 6 月底购入一年期保本浮动收益银行理财产品, 购买时间接近资产负债表日, 其公允价值与账面价值并无重大差异。

九、 母公司中期财务报告主要项目注释

1 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

金额单位：人民币元

客户类别	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收高明海天	-	985,052,921.51
应收广东广中皇	71,000,000.00	-
应收第三方	3,405,787.89	4,042,666.40
小计	74,405,787.89	989,095,587.91
减：坏账准备	-	-
合计	74,405,787.89	989,095,587.91

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

金额单位：人民币元

账龄	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	74,169,952.89	987,680,593.15
1 年至 2 年 (含 2 年)	35,835.00	1,372,200.59
2 年至 3 年 (含 3 年)	200,000.00	42,794.17
减：坏账准备	-	-
合计	74,405,787.89	989,095,587.91

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款按种类披露：

金额单位：人民币元

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
(a). 单项金额重大并单项评估坏账准备的其他应收款 (注*)	71,000,000.00	95.42%	-	-
(b). 单项金额虽不重大但单项评估坏账准备的其他应收款 (注*)	235,835.00	0.32%	-	-
(c). 按组合评估坏账准备的其他应收款	3,169,952.89	4.26%	-	-
合计	74,405,787.89	100.00%	-	-

注* 对于上述 (a) 和 (b) 中单项测试未发生减值的应收款项，本公司也会将其包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中再进行减值测试。

九、 母公司中期财务报告主要项目注释

1 其他应收款 (续)

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

金额单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
1. 广东广中皇	子公司	71,000,000.00	一年以内	95.42%
2. 佛山市禅城区国税局	税务征管机构	2,655,795.67	一年以内	3.57%
3. 广东电网公司佛山供电局	供应商	350,000.00	一年以内	0.47%
4. 佛山市禅城区环境运输和城市管理局	政府机构	200,000.00	两年至三年 (含三年)	0.27%
5. 刘群涛	员工	39,232.47	一年以内	0.05%
合计	—	74,245,028.14	—	99.78%

本公司于 2014 年 6 月 30 日其他应收款期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 其他应收关联方款项情况

金额单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
广东广中皇	子公司	71,000,000.00	95.42%

2 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

金额单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
对子公司的投资	265,657,357.49	246,657,357.49
其他长期股权投资	100,000.00	100,000.00
小计	265,757,357.49	246,757,357.49
减：减值准备	-	-
合计	265,757,357.49	246,757,357.49



九、 母公司中期财务报告主要项目注释 (续)

2 长期股权投资 (续)

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下:

金额单位: 人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
高明海天	成本法	35,000,000.00	231,626,662.69	-	231,626,662.69	70%	100%	注	-	-	-
兴兆环球	成本法	15,030,694.80	15,030,694.80	-	15,030,694.80	100%	100%	—	-	-	-
广东广中皇	成本法	9,000,000.00	-	9,000,000.00	9,000,000.00	90%	90%	—	-	-	-
江苏海天	成本法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	100%	100%	—	-	-	-
广发银行	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	<0.001%	-	—	-	-	-
合计	—	69,130,694.80	246,757,357.49	19,000,000.00	265,757,357.49	—	—	—	-	-	-

注: 于 2014 年 6 月 30 日本公司直接持有高明海天 70% 的股权, 并通过兴兆环球间接持有高明海天 30% 的股权, 因此表决权比例为 100% 。

九、 母公司中期财务报告主要项目注释 (续)

3 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

金额单位：人民币元

项目	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期 间	自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止 期间
主营业务收入	5,072,119,145.22	4,461,259,258.82
其他业务收入	2,619,267.19	4,786,979.34
营业收入合计	5,074,738,412.41	4,466,046,238.16

项目	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期 间	自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止 期间
主营业务成本	4,376,184,226.97	3,901,110,121.79
其他业务成本	1,965,588.71	1,948,066.59
营业成本合计	4,378,149,815.68	3,903,058,188.38

(2) 主营业务 (分产品)

金额单位：人民币元

产品名称	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间		自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酱油	3,200,424,040.92	2,747,693,699.18	2,906,721,263.27	2,544,267,454.32
蚝油	633,781,873.49	549,415,304.03	504,630,314.13	439,728,769.35
酱类	856,620,909.93	749,342,788.75	696,337,006.09	609,026,123.59
半成品	85,940,294.56	74,995,609.19	95,112,899.96	84,020,567.31
其他	295,352,026.32	254,736,825.82	258,457,775.37	224,067,207.22
合计	5,072,119,145.22	4,376,184,226.97	4,461,259,258.82	3,901,110,121.79

(3) 本公司前五名客户的营业收入情况

金额单位：人民币元

客户名称	营业收入	占公司营业收入 总额的比例
客户 1	25,543,772.69	0.50%
客户 2	24,541,255.86	0.48%
客户 3	24,141,341.11	0.48%
客户 4	15,944,528.47	0.31%
客户 5	13,820,146.13	0.27%
合计	103,991,044.26	2.04%

九、 母公司中期财务报告主要项目注释 (续)

3 营业收入和营业成本 (续)

(3) 本公司前五名客户的营业收入情况 (续)

由于客户的名称涉及本公司的商业机密, 本公司未披露自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间前五名客户的具体名称。

4 投资收益

(1) 投资收益明细

金额单位: 人民币元

项目	注	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止 期间	自 2013 年 1 月 1 日 至 2013 年 6 月 30 日 止期间
成本法核算的长期股权投资收益	(2)	-	534,100,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益中, 投资收益占利润总额 5% 以上, 或不到 5% 但占投资收益金额前五名的情况如下:

金额单位: 人民币元

被投资单位	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间	较上期变动的 原因
高明海天	-	534,100,000.00	高明海天未宣告分配现金利润

九、 母公司中期财务报告主要项目注释 (续)

5 现金流量表补充资料

(1)

金额单位：人民币元

补充资料	自 2014 年 1 月 1 日 至 2014 年 6 月 30 日止期间	自 2013 年 1 月 1 日 至 2013 年 6 月 30 日止期间
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	209,462,917.97	683,940,142.04
加：固定资产折旧	1,947,637.49	2,527,734.14
无形资产摊销	342,928.97	1,866,333.65
投资性房地产折旧	251,917.44	258,619.27
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失/(收益)	11,341.30	(64,684,870.00)
财务收益	(12,766,337.62)	(7,787,437.68)
投资收益	-	(534,100,000.00)
递延所得税资产减少 (增加以 “()” 号填列)	9,914,084.14	(905,428.36)
存货的减少 (增加以 “()” 号填列)	23,850,753.65	(9,093,150.63)
经营性应收项目的减少	914,695,812.81	538,224,790.51
经营性应付项目的减少	(1,337,857,169.62)	(1,385,194,934.36)
经营活动产生的现金流量净额	(190,146,113.47)	(774,948,201.42)
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,693,993,054.22	865,889,350.87
减：现金的期初余额	(1,922,126,805.15)	(2,231,517,884.07)
现金及现金等价物净减少额	(228,133,750.93)	(1,365,628,533.20)

(2) 本公司与子公司高明海天及广东广中皇往来资金流入/流出以净额列示。高明海天为本公司的生产中心，广东广中皇为本公司于 2014 年新出资设立的子公司，主要从事调味品的生产。为提高资金使用效率，在日常经营中本公司与高明海天及广东广中皇会相互调拨资金，往来次数较为频繁且金额较大，因此以净额列示。

补充资料
1 自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间合并非经常性损益明细表

金额单位：人民币元

项目	注	自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止 期间	自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止 期间
非流动资产处置损益	1	60,733,699.85	64,481,283.58
计入当期损益的政府补助		17,418,383.56	2,814,592.06
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	2	326,062.90	548,122.62
小计:	3	78,478,146.31	67,843,998.26
减：所得税费用		(13,280,796.23)	(16,706,037.73)
非经常性损益净额		65,197,350.08	51,137,960.53
其中：影响母公司股东净利润的非经常性 损益		65,197,350.08	51,137,960.53

注 1：自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间，非流动资产处置损益包括本集团处置房屋及建筑物的净损失人民币 1,153,298.29 元、处置土地无形资产净收益人民币 61,931,740.03 元及其他固定资产净损失人民币 44,741.89 元。

注 2：本集团自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间其他营业外收入主要为收到税务机关返还的代扣代缴在英属维尔京群岛注册成立的兴兆环球投资有限公司应交非居民企业所得税手续费收入。

注 3：上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

2 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 计算的净资产收益率和每股收益如下：

金额单位：人民币元

自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间利润	加权平均净资产收益 率 (%)	基本每股收益及稀释 每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19%	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	18%	0.69



第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (三) 第二届董事会第十次会议决议。

董事长:

佛山市海天调味食品股份有限公司

2014 年 8 月 19 日

