



佛山市海天调味食品股份有限公司

证券代码：603288

2014 年年度报告



2015 年 3 月

公司代码：603288

公司简称：海天味业

佛山市海天调味食品股份有限公司 2014 年年度报告

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、毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

拟以公司2014年末股本总数1,503,580,000股为基数，拟向全体股东每10股派发现金股利8.5元（含税），派发现金红利总额1,278,043,000.00元；

拟以公司2014年末股本总数1,503,580,000股为基数，以资本公积金转增股本方式，拟向全体股东按每10股转增8股。

该预案须提交公司2014年度股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

本公司已于本年报的“关于公司未来发展的讨论和分析”的章节的“公司发展战略”中披露了未来发展计划，但可能会受到外界环境和实际经营变化的影响，该计划不构成公司对投资者的实质承诺。

七、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

八、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 | 释义及重大风险提示..... | 3 |
| 第二节 | 公司简介..... | 3 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要..... | 5 |
| 第四节 | 董事会报告..... | 6 |
| 第五节 | 重要事项..... | 20 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况..... | 28 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 34 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 34 |
| 第九节 | 公司治理..... | 43 |
| 第十节 | 内部控制..... | 46 |
| 第十一节 | 财务报告..... | 48 |
| 第十二节 | 备查文件目录..... | 134 |

第一节 释义及重大风险提示

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 |
| 高明海天 | 指 | 佛山市海天（高明）调味食品有限公司 |
| 江苏海天 | 指 | 佛山市海天（江苏）调味食品有限公司 |
| 广东广中皇 | 指 | 广东广中皇食品有限公司 |
| 兴兆环球 | 指 | 兴兆环球投资有限公司 |
| 香港海天 | 指 | 新海天(香港)发展有限公司 |
| 佛山海盈 | 指 | 佛山市海盈食品有限公司 |
| 佛山海鹏 | 指 | 佛山市海鹏贸易发展有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2014年1月1日至2014年12月31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 |

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅董事会报告中董事会关于公司未来发展讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

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

| | |
|---------------------|-----------------------------------|
| 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》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 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 | 变更前股票简称 |
| A股 | 上海证券交易所 | 海天味业 | 603288 | |

六、公司报告期内注册变更情况**(一) 基本情况**

| | |
|-------------|--|
| 注册登记日期 | 2000年4月8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 | 粤国税字440601722448755号 粤地税字440604722448755号 |
| 组织机构代码 | 72244875-5 |

公司报告期内因首次公开发行A股、转增股本和实施股权激励方案，使注册资本发生变化（详见“第六节 股份变动及股东情况”），其他注册情况未发生变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司前身为一家市属全民所有制企业，于1995年改制为国有参股的有限责任公司，首次注册登记日期为1995年8月30日，注册资本为人民币3,841.3万元，公司首次注册情况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》第五节公司基本情况 三、公司历史沿革。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司首次公开发行股票上市以来，主营业务无发生变化。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司首次公开发行股票上市以来，控股股东无发生变化。

七、其他有关资料

| | | |
|---------------------|------------|--------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所 (境内) | 名称 | 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) |
| | 办公地址 | 北京东长安街1号东方广场东二座办公楼8层 |
| | 签字会计师姓名 | 彭菁、陈丽嘉 |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称 | 中信证券股份有限公司 |
| | 办公地址 | 深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场(二期)北座 |
| | 签字的保荐代表人姓名 | 姚浩、刘东红 |
| | 持续督导的期间 | 2014年2月11日至2016年12月31日 |

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年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 | 2014年 | 2013年 | 本期比上年同期 增减(%) | 2012年 |
|--------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 营业收入 | 9,817,189,662.62 | 8,401,589,320.86 | 16.85 | 7,069,591,619.67 |
| 归属于上市公司股东的 净利润 | 2,090,275,690.29 | 1,606,418,791.67 | 30.12 | 1,207,566,852.96 |
| 归属于上市公司股东的 扣除非经常性 损益的净利润 | 2,007,951,742.23 | 1,546,198,540.36 | 29.86 | 1,202,564,690.05 |
| 经营活动产生的现 金流量净额 | 2,739,330,825.61 | 1,930,187,429.41 | 41.92 | 2,171,135,232.51 |
| | 2014年末 | 2013年末 | 本期末比上年同 期末增减(%) | 2012年末 |
| 归属于上市公司股东的 净资产 | 7,487,912,155.39 | 3,914,438,998.01 | 91.29 | 3,658,927,527.25 |
| 总资产 | 11,000,594,566.17 | 6,722,123,294.35 | 63.65 | 6,110,204,366.74 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 2014年 | 2013年 | 本期比上年同期 增减(%) | 2012年 |
|-----------------------------|-------|-------|------------------|-------|
| 基本每股收益(元/股) | 1.40 | 1.13 | 23.89 | 0.85 |
| 稀释每股收益(元/股) | 1.40 | 1.13 | 23.89 | 0.85 |
| 扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股) | 1.35 | 1.09 | 23.85 | 0.85 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 33 | 45 | 减少12个百分点 | 38 |
| 扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%) | 32 | 43 | 减少11个百分点 | 37 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

- 1、“加权平均净资产收益率”同比下降12个百分点，“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11个百分点，主要是本期首次公开发行股票，净资产大幅增加所致。
- 2、2013年及2012年基本每股收益、稀释每股收益数据及扣除非经常性损益后的基本每股收益，根据2014年股本变化情况进行了相应调整，以便投资者比较。

二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 2014 年金额 | 2013 年金额 | 2012 年金额 |
|--|----------------|----------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | 60,161,420.00 | 61,229,926.04 | 600,599.61 |
| 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 | 24,224,765.61 | 16,474,848.24 | 5,211,796.24 |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | 10,097,094.96 | 0 | 0 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,723,635.47 | 1,761,842.17 | 755,942.96 |
| 少数股东权益影响额 | -750.00 | 0 | 0 |
| 所得税影响额 | -14,882,217.98 | -19,246,365.14 | -1,566,175.90 |
| 合计 | 82,323,948.06 | 60,220,251.31 | 5,002,162.91 |

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

2014 年公司保持了一个稳定增长的态势,实现了规模和利润的同步发展,公司整体发展质量进一步提高,也进一步拉大了竞争距离。整体经营业绩按照预期目标实现。

报告期内,公司实现营业收入 98.17 亿元,同比增长 16.85%;归属上市公司股东的净利润 20.90 亿元,同比增长 30.12%;公司净资产收益率 33%。公司整体毛利率 40.41%,同比提高了 1.18 个百分点。公司收入规模继续保持行业全国第一地位,规模、效益协调良性发展。

报告期内,公司继续聚焦几项对未来发展有益的重点工作:

(一) 加快构建市场网络架构。今年继续加快网络细化和下移工作,加快分销渠道和终端网点建设工作,通过网络的发展,也带动了海天高端酱油、蚝油、酱料等几大核心产品保持较快发展,有效促进了网络和产品的同步发展,为未来几年的发展进一步扎实了网络基础。

(二) 进一步提升技术竞争优势,储备了更多承载未来发展的产品资源。报告期内,公司不断加大技术研发力度,加快新产品开发,老字号系列、海天料酒、招牌蚝油系列、新金标系列等投放市场,还已经储备了一批没有发布的产品资源;丰富的产品体系既满足了消费者不同层次的需求,也提升了公司的市场竞争力。

(三) 加快产能配套。公司募投资项目第二个 50 万吨基本已经接近饱和,报告期内公司继续加快募投第三个 50 万吨投产,并加快了对酱油一期工程的改造、以及加快江苏异地厂的建设步伐,这些工作的推进,为市场的进一步发展提供了充足的产能保障。

(四) 重视和加快人才队伍建设。报告期内公司进一步强化了团队的公平公正、正气建设, 进一步提升了整个团队的凝聚力、战斗力, 发布的未来五年期股权激励计划, 有效调动了员工队伍的积极性。

(五) 强化内部管理, 挖潜增效。公司通过开展内部挖潜和增收节支活动, 通过一些重点项目的推进落实, 不但取得了较好的经济效益, 还在大团队合作、工艺创新、技术进步、管理提升等方面取得实实在在的进步, 公司成本费用得到有效控制, 毛利率和净利率水平也在稳步提高。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量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 | 9,817,189,662.62 | 8,401,589,320.86 | 16.85 |
| 营业成本 | 5,850,369,613.46 | 5,105,514,283.36 | 14.59 |
| 销售费用 | 1,050,482,287.92 | 898,988,137.50 | 16.85 |
| 管理费用 | 486,522,922.46 | 454,094,215.19 | 7.14 |
| 财务费用 | -48,633,317.83 | -14,983,980.52 | 224.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,739,330,825.61 | 1,930,187,429.41 | 41.92 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,605,328,797.72 | -666,939,617.50 | 290.64 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,537,358,006.46 | -1,354,290,230.38 | -213.52 |
| 研发支出 | 300,840,676.91 | 284,830,364.62 | 5.62 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 2,090,275,690.29 | 1,606,418,791.67 | 30.12 |

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内, 公司实现营业收入 98.17 亿元, 同比增长 16.85%, 其中主营业务收入 97.30 亿元, 同比增长 14.01 亿元, 增长率 16.82%, 主要产品收入变动因素如下:

1) 酱油本期实现主营业务收入 62.99 亿元, 较上期增加 7.17 亿元, 同比增长 12.85%, 占有率进一步提升以及产品结构升级仍然是双驱动。报告期内, 金标生抽、草菇老抽等畅销产品销售收入继续获得稳步增长, 高端酱油继续保持较快增长, 并带动酱油产品结构升级, 产品综合竞争力继续获得提升。

2) 调味酱本期实现主营业务收入 15.33 亿元, 较上期增加 3.73 亿元, 同比增长 32.21%, 黄豆酱、海鲜酱、锦上鲜系列等畅销产品继续保持快速增长, 新产品招牌拌饭酱热卖并呈现较高速增长, 调味酱品类展现出较大的发展潜力和市场空间。

3) 蚝油本期实现主营业务收入 13.38 亿元, 较上期增加 2.24 亿元, 同比增长 20.06%, 市场份额不断提高, 蚝油从区域化向全国化发展的态势进一步确立。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内公司通过新市场开拓、对已有市场深度挖潜、加大品牌宣传力度等方式不断扩大公司产品的市场份额，酱油、调味酱、蚝油等主要产品销量保持稳定增长，结构不断优化，高端产品比重持续提高的因素影响，公司实现主营业务收入较上年增长 16.82%。

(3) 主要销售客户的情况

公司前五名客户的销售情况如下：

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 (%) |
|------|----------------|----------------|
| 第一名 | 63,372,178.74 | 0.65 |
| 第二名 | 60,135,126.71 | 0.61 |
| 第三名 | 49,259,185.76 | 0.50 |
| 第四名 | 31,368,409.81 | 0.32 |
| 第五名 | 28,699,619.03 | 0.29 |
| 合计 | 232,834,520.05 | 2.37 |

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

| 分行业情况 | | | | | | |
|-------|--------|------------------|--------------|------------------|----------------|-------------------|
| 分行业 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) |
| 食品制造业 | 直接材料 | 5,032,730,639.10 | 86.85 | 4,419,973,096.59 | 87.27 | 13.86 |
| | 制造费用 | 610,811,640.49 | 10.55 | 522,680,948.09 | 10.32 | 16.86 |
| | 直接人工 | 150,870,432.26 | 2.60 | 121,938,138.33 | 2.41 | 23.73 |
| 分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) |
| 酱油 | 直接材料 | 3,190,020,053.36 | 55.05 | 2,917,403,088.17 | 57.60 | 9.34 |
| | 制造费用 | 388,209,841.03 | 6.70 | 328,246,478.93 | 6.48 | 18.27 |
| | 直接人工 | 80,859,005.65 | 1.40 | 66,969,534.84 | 1.32 | 20.74 |
| 调味酱 | 直接材料 | 789,325,265.76 | 13.62 | 630,438,232.06 | 12.45 | 25.20 |
| | 制造费用 | 78,732,620.69 | 1.36 | 67,339,886.52 | 1.33 | 16.92 |
| | 直接人工 | 40,173,266.09 | 0.69 | 32,482,035.29 | 0.64 | 23.68 |
| 蚝油 | 直接材料 | 810,297,205.67 | 13.98 | 674,501,309.29 | 13.32 | 20.13 |
| | 制造费用 | 42,356,408.78 | 0.73 | 35,828,363.97 | 0.71 | 18.22 |
| | 直接人工 | 13,858,102.91 | 0.24 | 11,145,066.97 | 0.22 | 24.34 |

(2) 主要供应商情况

公司前五名供应商采购情况如下：

金额单位：人民币元

| 供应商名称 | 金额 | 占采购金额的比重 (%) |
|-------|------------------|--------------|
| 第一名 | 343,059,740.65 | 6.12 |
| 第二名 | 331,942,352.80 | 5.92 |
| 第三名 | 327,387,673.34 | 5.84 |
| 第四名 | 312,098,125.82 | 5.57 |
| 第五名 | 235,532,214.44 | 4.20 |
| 合计 | 1,550,020,107.05 | 27.65 |

4 费用

期间费用等同比变化情况：

单位：人民币元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 本期金额较上期变动比例 (%) |
|-------|------------------|----------------|-----------------|
| 销售费用 | 1,050,482,287.92 | 898,988,137.50 | 16.85 |
| 管理费用 | 486,522,922.46 | 454,094,215.19 | 7.14 |
| 财务净收益 | 48,633,317.83 | 14,983,980.52 | 224.57 |
| 所得税 | 402,320,381.83 | 369,200,360.24 | 8.97 |

说明：

1、财务净收益同比增加 0.34 亿元，同比增长 224.57%，主要是因为募集资金到账后公司的现金增加，财务净收益提高。

2、所得税同比增长 8.97%，低于利润总额同比增长 26.15% 的幅度，主要是因为全资子公司兴兆环球投资有限公司自 2014 年度起认定为非境内注册居民企业，自 2014 年开始，兴兆环球从中国境内其他居民企业取得的股息、红利等权益性投资收益，属于免税收入，免征企业所得税。

5 研发支出**(1) 研发支出情况表**

单位：人民币元

| | |
|-------------------|----------------|
| 本期费用化研发支出 | 300,840,676.91 |
| 本期资本化研发支出 | 0 |
| 研发支出合计 | 300,840,676.91 |
| 研发支出总额占净资产比例 (%) | 4.02 |
| 研发支出总额占营业收入比例 (%) | 3.06 |

(2) 情况说明

本公司经过多年的发展和积累，在保留传统产品特色的基础上对生产工艺进行深入的研究

和技术改造，通过科研攻关解决了影响行业发展的重大技术难题，形成了一系列行业领先的关键核心技术。2014年，公司重点研究发酵菌种选育技术、过程调控和多菌种协同发酵技术、高效提取和分离技术、食品安全检测技术等，同时也加大对高端酿造酱油、蚝油、料酒以及其他调味品新产品的开发力度。这些技术的应用，一方面使原料利用率进一步提高，毛利率稳步提高；另一方面也为公司未来发展打下坚实基础，使公司在行业内继续扩大技术领先的优势。本年度本公司研发支出总额30,084万元，占公司最近一期经审计净资产的4.02%，占本年度营业收入的3.06%。

6 现金流

现金流量同比变化情况：

单位：人民币元

| 项目 | 2014 年 | 2013 年 | 本期金额较上期变动比例 (%) |
|---------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 经营活动现金流入小计 | 11,874,502,222.98 | 9,926,053,318.92 | 19.63 |
| 经营活动现金流出小计 | -9,135,171,397.37 | -7,995,865,889.51 | 14.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,739,330,825.61 | 1,930,187,429.41 | 41.92 |
| 投资活动现金流入小计 | 110,278,071.39 | 346,716,010.07 | -68.19 |
| 投资活动现金流出小计 | -2,715,606,869.11 | -1,013,655,627.57 | 167.90 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,605,328,797.72 | -666,939,617.50 | 290.64 |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,971,983,175.00 | 0.00 | —— |
| 筹资活动现金流出小计 | -434,625,168.54 | -1,354,290,230.38 | -67.91 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,537,358,006.46 | -1,354,290,230.38 | -213.52 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,671,360,520.35 | -91,052,810.72 | -1935.59 |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明：

(1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额同比上升 41.92%，主要是由于经营活动现金流入增长 19.63%，高于经营活动现金流出 14.25% 所致。报告期内经营活动现金流入同比上升 19.63%，主要是公司销售规模扩大，以及客户订货导致预收账款同比增加所致。

(2) 报告期内投资活动现金流入同比下降 68.19%，主要是由于 2013 年公司转让土地及房屋建筑物收到的现金较高所致。

(3) 报告期内投资活动现金流出同比增长 167.90%，主要是因为公司在报告期内现金余额增加，公司进行适当的资金理财所致。

(4) 报告期内筹资活动现金流入大幅增加，主要是由于报告期内公司首次公开发行 A 股，收到募集资金所致。

(5) 报告期内筹资活动现金流出同比下降 67.91%，主要是 2013 年公司对股东实施了 2012 年年度以及 2013 年半年度两次现金分红所致。

(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 | 9,729,718,195.23 | 5,794,412,711.85 | 40.45 | 16.82 | 14.41 | 增加 1.25 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 | 6,299,288,172.83 | 3,659,088,900.04 | 41.91 | 12.85 | 10.46 | 增加 1.26 个百分点 |
| 调味酱 | 1,533,016,395.64 | 908,231,152.54 | 40.76 | 32.21 | 24.37 | 增加 3.73 个百分点 |
| 蚝油 | 1,337,614,163.10 | 866,511,717.36 | 35.22 | 20.06 | 20.10 | 减少 0.02 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 | 2,286,147,660.38 | 12.02 |
| 南部区域 | 2,337,112,140.93 | 14.89 |
| 中部区域 | 1,670,128,623.40 | 27.12 |
| 北部区域 | 2,716,852,594.74 | 14.33 |
| 西部区域 | 806,948,643.17 | 26.78 |
| 总计 | 9,817,189,662.62 | 16.85 |

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位:元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 货币资金 | 5,117,565,091.95 | 46.52 | 2,264,838,665.10 | 33.69 | 125.96 |
| 存货 | 1,154,208,319.45 | 10.49 | 1,013,244,774.03 | 15.07 | 13.91 |
| 投资性房地产 | 6,533,067.14 | 0.06 | 7,142,377.97 | 0.11 | -8.53 |
| 固定资产 | 3,198,675,437.04 | 29.08 | 2,360,669,866.84 | 35.12 | 35.50 |
| 在建工程 | 504,653,050.44 | 4.59 | 743,177,863.42 | 11.06 | -32.10 |
| 应付账款 | 599,248,049.80 | 5.45 | 463,851,487.03 | 6.90 | 29.19 |

| | | | | | |
|------|------------------|-------|------------------|-------|-------|
| 预收账款 | 2,022,083,979.88 | 18.38 | 1,736,223,333.21 | 25.83 | 16.46 |
|------|------------------|-------|------------------|-------|-------|

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明：

(1) 报告期内, 货币资金余额同比增加 125.96%, 主要因为本期公司首次公开发行 A 股募集资金到位, 以及实际经营产生的利润转化为现金, 使银行存款增加所致。

(2) 报告期内, 固定资产期末末数同比增加 35.50%, 在建工程同比下降 32.10%, 主要是: 报告期内按计划推进募投项目及投入原高明海天生产基地技改建设项目, 部分资产达到可使用状态转固所致。

(3) 报告期内, 应付账款末数同比增加 29.19%, 主要是: 生产规模扩大使得原材料和包装物采购量上升所致。

(四) 核心竞争力分析

1、规模壁垒

随着募投项目产能逐步释放、酱油一期改造、江苏异地厂的开工建设, 海天将构建出超过 200 万吨的调味品生产能力, 生产能力是市场拓展的坚强后盾, 海天酱油、海天蚝油等产销量已经连续多年稳居全国第一, 调味酱的规模也是遥遥领先。

2、领先的技术和装备壁垒

海天募投项目采用了国际顶尖的装备水平, 包括每小时 48000 瓶极速灌装生产线、全自动立体仓库等, 海天的生产装备很好的表现了技术工艺与设备生产的结合, 也拥有了很多核心技术和专利, 并且令很多核心技术通过装备设施产生了生产力, 进一步保障食品安全, 并形成了较强的竞争壁垒。

3、网络优势

经过二十多年构建, 海天已经建立了 2000 多家经销商、10000 多家的联盟商, 网络覆盖了 300 多个地级市、1000 多个县份, 网络遍布全国各大大批发农贸市场、连锁超市、便利店, 网络不断的细化和下沉, 带动了更多产品的上规模发展。

4、资源聚集优势

规模和信誉使海天聚集资源的优势十分明显, 海天一直注重品牌合作、规模合作, 海天很多的大项目、大科研、大采购, 都是与国际国内一流的品牌企业合作, 通过与这些知名品牌合作, 企业有效利用了更多更好的社会资源, 实现与合作商的共赢, 也进一步提高了海天的产品质量和盈利能力。

5、行业地位

海天行业地位不仅体现在产销量第一的规模地位上，通过积累和快速发展，海天充分的企业实力和科研水平，更能显示行业位置。海天除了承担制定酱油国家标准外，陆续承担了蚝油国家标准、发酵酱国家标准等多项国标制定工作，另外海天已经建成博士工作站、拥有国家认可实验室，一些国家科研项目由海天主要承担，多年积累的技术和经验不但转化成为了海天的生产力，也推动了整个行业的发展。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 持有非上市金融企业股权情况

| 所持对象名称 | 最初投资金额（元） | 持有数量（股） | 占该公司股权比例（%） | 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 | 53,907 | 0.00035 | 100,000.00 | 0 | 0 | 可供出售金融资产 | 设立时认购 |
| 合计 | 100,000.00 | 53,907 | / | 100,000.00 | 0 | 0 | / | / |

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

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 | 关联关系 |
|------------------------|----------|-------------|------------|------------|-------------|--|----------|--------|----------|----------|--------|------|----------------|------|
| 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 | / | | / | / | / | / |
| 逾期未收回的本金和收益累计金额(元) | | | | | | 0 | | | | | | | | |
| 委托理财的情况说明 | | | | | | 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》 | | | | | | | | |

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 本年度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 | 173,758.97 | 173,758.97 | 11,137.84 | 150万吨酱油调味品扩建项目 |
| 合计 | / | 183,791.61 | 173,758.97 | 173,758.97 | 11,137.84 | / |
| 募集资金总体使用情况说明 | | | <p>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。</p> <p>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。</p> <p>3、2014年公司使用募集资金总额为173,758.97万元,已累计使用募集资金总额为173,758.97万元(“本年度已使用募集资金总额”包括募集资金到账后“本年度投入金额”及实际已置换先期投入金额合计人民币163,493.00万元)。</p> <p>4、截至2014年12月31日,募集资金尚余11,137.84万元(含利息1,105.29万元),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。</p> | | | |

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 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 | 募集资金本年度投入金额 | 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 | 185,694.67 | 173,758.97 | 173,758.97 | 是 | 93.57% | 141,144.00 | | | | |
| 合计 | / | 185,694.67 | 173,758.97 | 173,758.97 | / | / | 141,144.00 | / | / | / | / |

| | |
|----------------|--|
| 募集资金承诺项目使用情况说明 | <p>1、“本年度投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本年度投入金额”及实际已置换先期投入金额。</p> <p>2、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12月31日止，项目累计投入173,758.97万元人民币，项目预算进度达到93.57%，项目进展符合预期。</p> <p>3、本次实际募集资金与募集资金拟投入金额的资金缺口由公司自筹解决。</p> <p>4、由于项目尚处于建设期，项目本年度产生的实际收益无法确定。</p> |
|----------------|--|

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、 主要子公司、参股公司分析

(1) 主要子公司情况

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 | 547,105.24 | 21,526.40 | 180,270.11 |
| 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 | 162,817.12 | 162,692.54 | 55,522.56 |
| 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（收购后整合阶段） | 1000 万元人民币 | 11,599.07 | 887.80 | -112.20 |
| 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 | 10,621.34 | 950.38 | -49.62 |

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

| 项目名称 | 项目金额 | 项目进度 | 本年度投入金额 | 累计实际投入金额 | 项目收益情况 |
|---------------|--|--------|-----------|------------|--------------------|
| 高明海天小调味品工程 | 72,981.67 | 89.21% | 11,045.78 | 65,107.60 | 项目尚处于建设期,项目收益无法确定。 |
| 高明已建酱油调味品升级工程 | 124,590.49 | 92.63% | 19,955.15 | 115,408.50 | 项目尚处于建设期,项目收益无法确定。 |
| 合计 | 197,572.16 | / | 31,000.93 | 180,516.10 | / |
| 非募集资金项目情况说明 | 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 11,045.78 万元,累计投入 65,107.60 万元,项目进度 89.21%; "高明已建酱油调味品升级工程" 本年投入 19,955.15 万元,累计投入 115,408.50 万元,项目进度 92.63%。目前两个工程项目整体进度符合预期。 | | | | |

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

随着人们生活水平的不断提高,调味品行业得到了长足的发展。中国调味品协会的统计显示,我国调味品行业近年来一直保持稳定增长。随着我国经济的持续健康发展和居民消费、餐饮消费、农村消费的日益强大,调味品行业仍将以较快的速度发展。目前,调味品企业众多,行业集中度不高,竞争激烈,企业发展水平差异较大,整个行业处于变革初期,未来将逐步走向高端化、品牌化、集中化。这将给具有品牌、渠道、质量控制、产品研发、资金等方面明显优势的企业带来更多的发展红利和发展空间,企业间发展水平差距进一步拉大,行业整合不断涌现,行业集中度进一步提高。

(二) 公司发展战略

在公司通过进一步增强公司的市场、品牌、资金、技术、装备等核心优势,继续加快调味品的规模化发展,未来几年继续要保持 15%左右的复合增长,力争用四到五年的时间在 2013 年的基础上再翻一番,酱油、蚝油、调味酱产品产销量继续保持全国第一,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。

(三) 经营计划

为保证公司未来几年持续稳定发展,公司将全力做好以下几方面工作:

1、加大推进销售和市场的深化改革，加快网络继续下沉和细化，实现网络开发与经销商上规模同步发展；加快产品发展，在保证酱油的稳定发展同时，带动蚝油、酱类、复合调味料以及更多后继潜力产品快速上规模发展，不断扩大市场占有率。

2、坚持以高新技术改造传统酿造产业的创新发展思路，通过产品技术创新和工艺技术的突破，持续保持酱油、蚝油、发酵酱等工艺技术、品质、风味、安全等在行业的绝对领先，达到和超越国际同类产品的先进水平，进一步提升主业的核心技术竞争力；加快新产品的开发。

3 继续加大技改创新力度，加快新技术、新设备应用，通过先进设备、信息化与生产工艺的深度融合，打造全球规模最大、最先进、最具有竞争力的先进调味品生产基地，实现调味品生产由规模化、自动化生产向清洁型、数字化生产转型升级，促进公司的产品质量安全保障水平、劳动生产效率、资源利用率等进一步提升，进一步提高公司的装备技术壁垒。

4、在保障网络信息系统数据安全的基础上，加快推进企业信息化建设，坚持信息系统建设与管理优化相结合，加快新信息技术的应用，不断推进管理创新和体制创新，建立国内领先的信息基础设施，支持业务的突破性增长。

5、在坚持内生发展的基础上，通过收购兼并一批有一定品牌知名度、有地方特色的调味品企业，利用公司的市场、品牌、资金、技术、管理和供应链等核心优势，将其做大做强。

6、继续完善和创新人力资源政策，实行长、短期结合，吸引、培养、激励骨干人才，促进员工队伍的进一步升级优化，逐步提高公司人力资本的竞争力和产出效益，实现员工与公司的同步发展，为公司未来五年发展提供强大的人才和架构保障。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

根据公司 2015 年度经营计划，计划投资 83172.65 万元，所需资金拟通过募投资金及公司自有资金或自筹等方式解决。

(五) 可能面对的风险

1、食品安全风险：随着我国对食品安全的日趋重视和消费者食品安全意识以及权益保护意识的增强，食品质量安全控制已经成为食品加工企业的重中之重。公司严格在各个经营环节执行质量控制，在采购环节对主要的原材料、辅料制定了严格的采购标准，并定期或不定期地将原材料、辅料送往权威机构进行安全检测及非转基因检测；公司自成立以来，在历次的国家级市场抽检中，产品质量均符合要求。尽管如此，公司对质量安全控制的意识和措施仍不能放松。

2、原材料价格波动风险：黄豆、白糖等农产品是公司生产产品的主要原材料，农产品价格主要受当年的种植面积、气候条件、市场供求以及国际期货市场价格等因素的影响。如果原材料价格上涨较大，将有可能对产品毛利率水平带来一定影响。

3、行业景气度下降风险：虽然调味品是属于一个刚性需求较强的一个产品，但受宏观经济不景气，高端餐饮下滑等因素的影响，大众消费品的增速也有可能面临下行的风险，但也有利于行业整合。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求，结合公司实际经营需要，2013年12月22日，公司2013年度第五次临时股东大会通过《佛山市海天调味食品股份有限公司章程（草案）》，修订了公司章程中现金分红政策的相关条款。2014年2月26日，公司办理了新章程在佛山市工商行政管理局的备案，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关于完成工商登记变更的公告》。

根据公司章程的规定，公司的利润分配原则是公司可通过现金、股票、现金股票相结合及其他合法的方式分配股利，以中国会计准则为标准，公司每年分配的现金股利应不低于当年公司实现的可分配利润的20%，公司利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司现金分红的方案依法经过公司董事会审议，并报股东大会批准，独立董事和中小股东能够充分表达意见，程序合法、完备。

公司严格按照《公司章程》的规定执行现金分红政策。报告期内，经2014年4月14日召开的公司2013年度股东大会审议通过，公司2013年度利润分配方案以公司首次公开发行后的股本总数748,500,000股为基数，向全体股东按每10股分配现金红利5元（含税），共计分配现金股利374,250,000.00元；资本公积金转增股本方案以股本总数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。上述利润分配方案和资本公积转增股本方案已经实施完毕（相关实施公告于2014年5月13日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)进行了披露）

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

| 分红年度 | 每 10 股送红股数 (股) | 每 10 股派息数 (元) (含税) | 每 10 股转增数 (股) | 现金分红的数额 (含税) | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%) |
|--------|----------------|--------------------|---------------|------------------|------------------------|----------------------------|
| 2014 年 | 0 | 8.5 | 8 | 1,278,043,000.00 | 2,090,275,690.29 | 61.17 |
| 2013 年 | 0 | 13.5 | 10 | 978,600,000.00 | 1,606,418,791.67 | 60.92 |
| 2012 年 | 0 | 10.5 | 0 | 746,550,000.00 | 1,207,566,852.96 | 61.82 |

五、积极履行社会责任的工作情况**(一) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明**

公司及子公司主要从事调味品的生产和销售业务，调味品的生产属于重污染行业。公司高度重视环境保护工作，根据国家有关环境保护的法律法规制定了严格的环境作业规范，各项治理设施运行良好，废气、废水、废渣排放和噪音均符合国家环保标准，并顺利通过了各级环保部门组织的环境检测，报告期内未发生因环保问题被有关部门处罚的情况。

第五节 重要事项**一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

□适用 √不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

(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，并于 2014 年 1 月 26 日实施交易，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 | 2.52 | 控股股东 |

出售资产情况说明

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,广东广中皇食品有限公司处于收购后的整合阶段,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

√适用 □不适用

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

| 事项概述 | 查询索引 |
|--------------------------------|--|
| 公司首期限限制性股票激励计划(草案)的发布 | 公司第二届董事会第十一次会议决议公告及同日其它相关公告(公告披露日期:2014年8月29日) |
| 公司首期限限制性股票激励计划获股东大会批准 | 公司2014年第二次临时股东大会决议公告及同日其它相关公告(公告披露日期:2014年10月30日) |
| 公司首期限限制性股票激励计划限制性股票授予 | 公司首期限限制性股票激励计划限制性股票授予公告及同日其它相关公告(公告披露日期:2014年11月4日) |
| 公司首期限限制性股票激励计划限制性股票完成登记 | 公司首期限限制性股票激励计划限制性股票授予结果公告(公告披露日期:2014年12月27日) |
| 完成首期限限制性股票激励计划工商变更登记及《公司章程》的备案 | 公司关于完成首期限限制性股票激励计划工商变更登记暨修订公司章程的公告(公告披露日期:2015年1月8日) |

(二) 报告期公司股权激励相关情况说明

公司首期限限制性股票激励计划(草案)及实施的相关程序,已通过临时公告披露,详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(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,该地块土地使用权证于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

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

4 其他重大合同

1、2014 年 11 月 15 日，本公司子公司江苏海天与中天建设集团有限公司签订了《建设工程施工合同》，合同主要条款如下：

- (1) 工程内容：按招标蓝图、技术答疑及技术要求约定的相关内容。
- (2) 承包范围：总承包。
- (3) 合同工期：以监理工程师或者发包方工程师发出的开工令为开工日期，合同工期总日历数为 300 天。
- (4) 合同金额：5,375 万元。

2、2014 年 12 月 5 日，本公司子公司高明海天与广东省六建集团有限公司签订了《建设工程施工合同》，合同主要条款如下：

- (1) 工程内容： 图纸范围内的土建、室内外给排水、照明安装工程、空调及通风工程、弱电工程、消防工程、防雷工程及邀标项目招标文件、答疑与澄清的相关内容。
- (2) 承包范围：总承包。
- (3) 合同工期：以监理工程师或者发包人工程师发出的开工令为开工日期，合同工期总日历数为 750 天。
- (4) 合同金额：9,528 万元。

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(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 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------|------|------------|--|---------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发 | 解决 | 海天集团、实际控制人 | 关于避免同业竞争的承诺：承诺人目前不存在从事与发行人及其所控制的企业相同或相似业务的情形；其在对发行人拥有直接或间接控制权期 | 承诺长期 | 否 | 是 | | |

| | | | | | | | | |
|--------------|------|---------------------------|--|-------------|---|---|--|--|
| 行相关的承诺 | 同业竞争 | | 间，将严格遵守国家有关法律、法规、规范性法律文件的规定，不在中国境内或境外，直接或间接从事与发行人及其所控制的企业相同、相似或构成实质竞争的业务，亦不会直接或间接拥有与发行人及其所控制的企业从事相同、相似或构成实质竞争的业务的其他企业、组织、经济实体的绝对或相对的控制权；其将利用对所控制的其他企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺；其若违反上述承诺，其将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给发行人及其它中小股东造成的全部损失。 | 有效 | | | | |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 海天集团、实际控制人 | 关于所持股份的限制流通和自愿锁定的承诺：所持发行人股票在锁定期届满后 2 年内减持的，其减持价格不低于本次发行并上市时发行人股票的发行价（如发行人发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价）；“自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其在本次公开发行完成后持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。 | 约定的股份锁定期内有效 | 是 | 是 | | |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 海天集团、持股 5%以上股东 | 关于所持股份的限制流通和自愿锁定的承诺：“自发行人股票上市之日起 36 个月内，本人/本公司不减持发行人股份。本人/本公司所持发行人股票在锁定期届满后 2 年内减持的，每年减持的发行人股票数量不超过上年末本人/本公司持有的发行人股份数量的 15%，并且减持价格不低于本次发行并上市时发行人股票的发行价格（如发行人发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价）。 | 约定的股份锁定期内有效 | 是 | 是 | | |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他 | 海天集团、上市公司、实际控制人、持股 5%以上股东 | 关于招股说明书信息披露的承诺：若相关监管部门认定发行人在本次发行并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人/本公司将依法赔偿投资者损失。 | 承诺长期有效 | 否 | 是 | | |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他 | 海天集团 | 关于稳定公司股价的承诺：发行人本次发行并上市后 3 年内，如公司股票收盘价连续 20 个交易日低于最近一期经审计的每股净资产值，且本公司满足监管机构对于增持发行人股份的规定条件，则触发本公司增持发行人股份的义务。海天集团应于触发稳定股价义务发生之日起 10 个交易日内，通过增持发行人股份的方式以稳定发行人股价，海天集团应于触发稳定股价义务发生之日起 3 个月内以不少于人民币 1 亿元资金增持股 | 约定的股份锁定期内有效 | 是 | 是 | | |

| | | | | | | | | |
|------|----|------|---|--------|---|---|--|--|
| | | | 份,但发行人股票收盘价连续 20 个交易日高于最近一期经审计的每股净资产,则本公司可中止实施增持计划。 | | | | | |
| 其他承诺 | 其他 | 海天集团 | 关于财政补贴的承诺:公司控股股东海天集团承诺,就本公司及佛山市海天(高明)调味食品有限公司(以下简称“高明海天”)自 2009 年 1 月 1 日至公开披露招股说明书签署之日期间享受的财政补贴,如果被政府要求补缴或退还,海天集团将对本公司或高明海天因此承担的相应损失给予及时足额补偿,若海天集团违反、未履行或未完全履行前述承诺,本公司有权扣留应付海天集团的现金分红款。关于股权诉讼的承诺:公司控股股东海天集团承诺,若本公司因与 2013 年 12 月 22 日前是其股东的第三方因股权事项产生纠纷确需承担金钱赔偿责任,海天集团将代本公司承担金钱赔偿责任,包括代本公司向第三方支付索赔金额及因处理索赔事宜引致的费用支出,若海天集团违反、未履行或未完全履行前述承诺,本公司有权扣留应付海天集团的现金分红款。 | 承诺长期有效 | 否 | 是 | | |

上述承诺及其他相关主体的承诺事项,公司于 2014 年 6 月 27 日披露,见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

| | |
|--------------|---------------------|
| 是否改聘会计师事务所: | 否 |
| | 现聘任 |
| 境内会计师事务所名称 | 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 境内会计师事务所报酬 | 208 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 7 |

| | 名称 | 报酬 |
|--------------|---------------------|----|
| 内部控制审计会计师事务所 | 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) | 18 |
| 保荐人 | 中信证券股份有限公司 | 0 |

九、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

本年度公司及其董事、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。

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

根据财政部新修订的一系列《企业会计准则》相关规定，公司对以下会计政策进行了变更：

1、根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，该准则未予规范的其他权益性投资，适用于《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》。因此，公司持有的不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，属于《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》未予规范的其他权益性投资，不再作为长期股权投资核算，而应适用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》，作为可供出售金融资产进行核算，并对其采用追溯调整法进行调整。

2、根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的要求，公司修改了财务报表中的列报，包括将利润表中其他综合收益项目分别以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目与以后会计期间不能重分类进损益的项目进行列报等。

3、上述会计政策变更对本集团及本公司 2014 年度净利润及 2014 年年初及年末所有者权益的影响汇总如下：

上述会计政策变更对本集团及本公司 2014 年合并利润表及利润表和 2014 年年初及年末合并股东权益及股东权益无影响。

2014 年 12 月 31 日受影响的资产负债表中的资产与负债项目：上述会计政策变更导致 2014 年 12 月 31 日合并资产负债表及资产负债表可供出售金融资产增加人民币 100,000.00 元，同时减少长期股权投资人民币 100,000.00 元。

4、上述会计政策变更对本集团及本公司 2013 年度净利润及 2013 年年初及年末所有者权益的影响汇总如下：

上述会计政策变更对本集团及本公司 2013 年合并利润表及利润表和 2013 年年初及年末合并股东权益及股东权益无影响。

2013 年 12 月 31 日受影响的资产负债表中的资产与负债项目：

(1) 上述会计政策变更导致 2013 年 12 月 31 日合并资产负债表及资产负债表可供出售金融资产增加人民币 100,000.00 元，同时减少长期股权投资人民币 100,000.00 元；

(2) 上述会计政策变更导致 2013 年 12 月 31 日合并资产负债表及资产负债表划分为持有待售的资产增加人民币 8,602,234.57 元,同时减少无形资产人民币 8,602,234.57 元。

(3) 上述会计政策变更导致 2013 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表递延收益分别增加人民币 6,044,455.17 元及人民币 1,005,753.47 元,同时减少其他非流动负债人民币 6,044,455.17 元及人民币 1,005,753.47 元。

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响 (一)

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位 | 交易基本信息 | 2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-) | 2013年12月31日 | | |
|--------------------|--------|--------------------------------------|-----------------|--------------------|-------------------------|
| | | | 长期股权投资 (+/-) | 可供出售金融 资产 (+/-) | 归属于母公司 股东权益 (+/-) |
| 广发银行 股份有限 公司 | 权益性投资 | 0 | -100,000.00 | 100,000.00 | 0 |
| 合计 | / | 0 | -100,000.00 | 100,000.00 | 0 |

2 长期股权投资准则变动对于合并财务报表影响 (二)

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位 | 交易基本信息 | 2013年1月1日 | | 2013年12月31日 | |
|--------------------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 资本公积 (+/-) | 留存收益 (+/-) | 资本公积 (+/-) | 留存收益 (+/-) |
| 广发银行 股份有限 公司 | 权益性投资 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | / | 0 | 0 | 0 | 0 |

3 准则其他变动的的影响

公司根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》调整财务报表的列报项目,并对涉及有关报表比较数据的,进行了相应列报调整。该调整对公司 2013 年末及本期末资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度及本期净利润未产生影响。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

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 | 6,580,000 | 642,880,000 | 1,353,880,000 | 90.04 |
| 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 | 6,580,000 | 642,880,000 | 1,353,880,000 | 90.04 |
| 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 | 58.24 |
| 境内自然人持股 | 248,850,000 | 35 | -13,072,473 | | 235,777,527 | 6,580,000 | 229,285,054 | 478,135,054 | 31.80 |
| 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 | 9.96 |
| 1、人民币普通股 | | | 74,850,000 | | 74,850,000 | | 149,700,000 | 149,700,000 | 9.96 |
| 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 | 6,580,000 | 792,580,000 | 1,503,580,000 | 100 |

2、股份变动情况说明

- 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；
- 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。
- 2014年12月办理完毕限制性股票变更登记手续，新增加658万股限制性股票，公司总股本变更为1,503,580,000股。

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

报告期内，公司发生3次股份变动：

(1)2014年1月首次公开发行股份，发行新股37,500,000股，发行后公司总股本变更为748,500,000股；

(2) 实施2013年度利润分配和资本公积金转增股本方案，以748,500,000股为基数，向全体股东每10股转增10股，实施后总股本增加至1,497,000,000股；

(3) 实施股权激励方案，新增加658万股限制性股票，实施后总股本增加至1,503,580,000股。

上述三次股本变动致使公司2014年度的基本每股收益及每股净资产等指标被摊薄，如按照股本变动前总股本711,000,000股计算，2014年度的基本每股收益、每股净资产分别为 2.94 元、7.95元；如按照股本变动后的新股本1,503,580,000股计算，2014年度的基本每股收益、每股净资产分别为1.40元、4.98 元。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

| 股东名称 | 年初限售股数 | 本年解除限售股数 | 本年增加限售股数 | 年末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------------------|-------------|----------|-------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------------|
| 首次公开发行股份前持股的限售股东 | 711,000,000 | 0 | 636,300,000 | 1,347,300,000 | 实施2013年度资本公积金转增股本，原限售股相应新增加的数量。 | 2017年2月13日 |
| 93名获股权激励的公司员工 | 0 | 0 | 6,580,000 | 6,580,000 | 根据激励计划所规定的条件 | 2016年7月4日、 2017年7月4日、 2018年7月4日 |
| 合计 | 711,000,000 | 0 | 642,880,000 | 1,353,880,000 | / | / |

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近3年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

| 股票及其衍生证券的种类 | 发行日期 | 发行价格(或利率) | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市交易数量 | 交易终止日期 |
|-------------------|-------------|-----------|------------|-------------|------------|--------|
| 普通股股票类 | | | | | | |
| 无限售条件普通A股 | 2014年1月29日 | 51.25 | 74,850,000 | 2014年2月11日 | 74,850,000 | |
| 有限售条件普通A股(股权激励计划) | 2014年10月30日 | 17.61 | 6,580,000 | 2014年12月25日 | 0 | |

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明：

1、中国证券监督管理委员会2014年1月14日下发的证监许可[2014]89号文：“核准公司首次公开发行不超过7,900万新股，公司股东可公开发售股份不超过5000万股，本次公开发行股票总量不超过7,900万股”。公司股票于2014年2月11日在上海证券交易所挂牌交易。

2、经批准，公司在2014年12月完成了首期限制性股票激励计划限制性股票的授予，本次共增加658万股限制性股票，限制性股票授予后即行锁定，激励对象获授的限制性股票适用不同的锁定期，锁定期分别为20个月、32个月和44个月，自授予之日(2014年11月3日)起计算。各期可解锁数量占限制性股票数量比例分别是30%、30%、40%。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司转增股本748,500,000股，变更后公司股份总数为1,497,000,000股。不构成股权结构的变动。

2014年12月25日，因实施股权激励方案，公司新增加股本658万股，新增股份约占原股本总额149,700 万股的0.44%，变更后公司总股本为1,503,580,000股，未对股权结构造成变化。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数：

| | |
|-------------------------|--------|
| 截止报告期末股东总数(户) | 20,304 |
| 年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户) | 15,587 |

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

单位：股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|------------------|-------------|-------------|-----------|---------------------|-------------|----|----------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内增 减 | 期末持股数 量 | 比例 (%) | 持有有限售 条件股份数 量 | 质押或冻结 情况 | | 股东 性质 |
| | | | | | 股份 状态 | 数量 | |
| 广东海天集团 股份有限公司 | 412,767,756 | 873,993,456 | 58.13 | 873,993,456 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 庞康 | 67,800,396 | 143,560,384 | 9.55 | 143,560,384 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 程雪 | 22,471,919 | 47,581,984 | 3.16 | 47,581,984 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 黎旭晖 | 13,627,812 | 28,855,494 | 1.92 | 28,855,494 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 潘来灿 | 11,096,930 | 23,496,610 | 1.56 | 23,496,610 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 赖建平 | 10,706,815 | 22,670,582 | 1.51 | 22,670,582 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 方展城 | 5,249,444 | 11,115,158 | 0.74 | 11,115,158 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 王力展 | 5,180,768 | 10,969,744 | 0.73 | 10,969,744 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 叶燕桥 | 4,237,793 | 8,973,090 | 0.60 | 8,973,090 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 刘壮波 | 3,909,206 | 8,277,342 | 0.55 | 8,277,342 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |

| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | |
|-----------------------------------|---|---------|-----------|
| | | 种类 | 数量 |
| 香港中央结算有限公司 | 4,830,449 | 人民币普通股 | 4,830,449 |
| 全国社保基金一一一组 合 | 3,400,000 | 人民币普通股 | 3,400,000 |
| 全国社保基金一零六组 合 | 3,379,608 | 人民币普通股 | 3,379,608 |
| 中国工商银行-博时第 三产业成长股票证券投 资基金 | 3,300,000 | 人民币普通股 | 3,300,000 |
| 全国社保基金四零六组 合 | 2,726,431 | 人民币普通股 | 2,726,431 |
| 全国社保基金一零三组 合 | 2,228,605 | 人民币普通股 | 2,228,605 |
| 科威特政府投资局-自 有资金 | 2,025,112 | 人民币普通股 | 2,025,112 |
| 东方证券股份有限公司 | 2,006,308 | 人民币普通股 | 2,006,308 |
| 中国建设银行-博时主 题行业股票证券投资基 金 | 1,799,996 | 人民币普通股 | 1,799,996 |
| 鼎晖投资咨询新加坡有 限公司-鼎晖稳健成长 A 股基金 | 1,785,446 | 人民币普通股 | 1,785,446 |
| 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、前十名股东中庞康、程雪、黎旭晖、潘来灿、赖建平、方展城、王力展、叶燕桥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。 | | |
| 表决权恢复的优先股股 东及持股数量的说明 | 无相关事项 | | |

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、上述股东中庞康、程雪、黎旭晖、潘来灿、赖建平、方展城、王力展、叶燕桥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。 | | | |

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

| | |
|--------------------------|---|
| 名称 | 广东海天集团股份有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 庞康 |
| 成立日期 | 2000年3月6日 |
| 组织机构代码 | 722906373 |
| 注册资本 | 52,899,352 |
| 主要经营业务 | 调味品、食品、饮料、豆制品、农副产品、酒、包装材料的生产、加工和销售；经销：塑料制品、纸制品、玻璃制品、五金、百货、普通机械、钢材、建筑材料、化工产品（不含危险品）；饮食、货运、信息咨询服务；对外投资；房地产开发(持资质证经营)。 |
| 未来发展战略 | 积极推动产业多元化发展。 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 |
| 其他情况说明 | 无 |

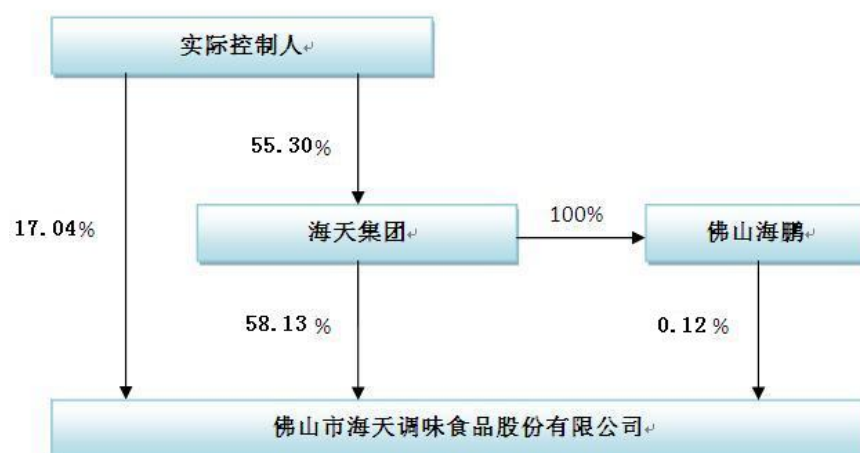
(二) 实际控制人情况

1 自然人

| | |
|--------------------|---------------------------|
| 姓名 | 庞康 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 最近5年内的职业及职务 | 佛山市海天调味食品股份有限公司董事长、总裁 |
| 过去10年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 |
| 姓名 | 程雪 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 最近5年内的职业及职务 | 佛山市海天调味食品股份有限公司副董事长、常务副总裁 |
| 过去10年曾控股的境内外上市公司 | 无 |

| | |
|----------------------|------------------------------|
| 司情况 | |
| 姓名 | 黎旭晖 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 最近 5 年内的职业及职务 | 佛山市海天调味食品股份有限公司董事、副总裁 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 |
| 姓名 | 黄文彪 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 最近 5 年内的职业及职务 | 佛山市海天调味食品股份有限公司董事、副总裁 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 |
| 姓名 | 叶燕桥 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 最近 5 年内的职业及职务 | 佛山市海天调味食品股份有限公司董事、生产中心总经理 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 |
| 姓名 | 陈军阳 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 最近 5 年内的职业及职务 | 佛山市海天调味食品股份有限公司董事、工程设备中心副总经理 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 |
| 姓名 | 廖少层 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 最近 5 年内的职业及职务 | 佛山市海天调味食品股份有限公司营销中心总经理 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 |
| 姓名 | 吴振兴 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 最近 5 年内的职业及职务 | 佛山市海天调味食品股份有限公司营销中心总经理 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 |

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

单位：股

| 姓名 | 职务(注) | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前) | 报告期在其股东单位领薪情况 |
|-----|------------|----|----|------------|------------|------------|-------------|------------|--|--------------------------|---------------|
| 庞康 | 董事长、总裁 | 男 | 58 | 2013-11-22 | 2016-11-21 | 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。 | 400.34 | 否 |
| 程雪 | 副董事长、常务副总裁 | 女 | 45 | 2013-11-22 | 2016-11-21 | 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。 | 350.27 | 否 |
| 黎旭晖 | 董事、副总裁 | 女 | 46 | 2013-11-22 | 2016-11-21 | 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。 | 155.21 | 否 |
| 黄文彪 | 董事、副总裁。 | 男 | 47 | 2013-11-22 | 2016-11-21 | 4,234,792 | 8,024,664 | 3,789,872 | 公司首次公开发行 | 206.10 | 否 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|---------------|---|----|------------|------------|-----------|-----------|-----------|--|--------|---|
| | | | | | | | | | 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 | 男 | 45 | 2013-11-22 | 2016-11-21 | 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。 | 107.39 | 否 |
| 陈军阳 | 董事、工程设备中心副总经理 | 男 | 39 | 2013-11-22 | 2016-11-21 | 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。 | 91.31 | 否 |
| 杜日成 | 独立董事 | 男 | 65 | 2013-11-22 | 2016-11-21 | 0 | 0 | 0 | | 10 | 否 |
| 何云 | 独立董事 | 女 | 42 | 2013-11-22 | 2016-11-21 | 0 | 0 | 0 | | 10 | 否 |
| 吕惠聪 | 独立董事 | 女 | 45 | 2013-11-22 | 2016-11-21 | 0 | 0 | 0 | | 10 | 否 |
| 文志州 | 监事会主席 | 男 | 37 | 2013-11-22 | 2016-11-21 | 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。 | 53.12 | 否 |
| 陈伯林 | 监事 | 男 | 36 | 2013-11-22 | 2016-11-21 | 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。 | 54.50 | 否 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------|---------|---|----|------------|------------|-------------|-------------|-------------|--|----------|---|
| 吴振兴 | 职工代表监事 | 男 | 46 | 2014-07-09 | 2016-11-21 | 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。 | 230.83 | 否 |
| 张永乐 | 财务经理 | 男 | 35 | 2013-11-22 | 2016-11-21 | 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。 | 39.87 | 否 |
| 张欣 | 董事会秘书 | 女 | 39 | 2013-11-22 | 2016-11-21 | 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。 | 88.42 | 否 |
| 王丽杰 (已离任) | 原职工代表监事 | 女 | 35 | 2013-11-22 | 2014-07-09 | 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。 | 14.49 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 137,361,391 | 260,291,154 | 122,929,763 | / | 1,821.85 | / |

| 姓名 | 最近 5 年的主要工作经历 |
|-----|----------------|
| 庞康 | 任公司董事长、总裁。 |
| 程雪 | 任公司副董事长、常务副总裁。 |
| 黎旭晖 | 任公司董事、副总裁。 |
| 黄文彪 | 任公司董事、副总裁。 |

| | |
|----------|---|
| 叶燕桥 | 任公司董事、生产中心总经理。 |
| 陈军阳 | 任公司董事、工程设备中心副总经理。 |
| 杜日成 | 2012年3月前担任香港盈天医药集团有限公司董事会主席（非执行董事），2012年4月至2013年2月担任香港盈天医药集团有限公司非执行董事，2010年12月起任公司独立董事。 |
| 何云 | 任教于中山大学管理学院，2010年9月至今任中国营销研究中心副主任，2010年12月起任公司独立董事。 |
| 吕惠聪 | 任佛山科学技术学院经济管理学院副教授、会计系主任，现任佛山科学技术学院经济管理学院副院长，2010年12月起任公司独立董事。 |
| 文志州 | 任公司工程设备中心副总监，现为公司监事会主席。 |
| 陈伯林 | 任公司技术中心副总监。 |
| 吴振兴 | 任公司营销总经理。 |
| 张永乐 | 任公司财务经理。 |
| 张欣 | 任公司品牌部总监、董事会秘书。 |
| 王丽杰(已离任) | 曾任公司监事，2014年7月离任。 |

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------------|--------|------------|-----------|-----------|
| 庞康 | 海天集团 | 董事长 | 2012年3月2日 | 2015年3月1日 |
| 程雪 | 海天集团 | 董事 | 2012年3月2日 | 2015年3月1日 |
| 黎旭晖 | 海天集团 | 董事 | 2012年3月2日 | 2015年3月1日 |
| 黄文彪 | 海天集团 | 董事 | 2012年3月2日 | 2015年3月1日 |
| 叶燕桥 | 海天集团 | 董事 | 2012年3月2日 | 2015年3月1日 |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无 | | | |

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------------|----------------------|------------|-------------|-------------|
| 庞康 | 高明海天 | 董事长 | 2013年2月25日 | 2017年2月24日 |
| 庞康 | 香港海天 | 董事 | 2007年4月26日 | |
| 程雪 | 高明海天 | 董事 | 2013年2月25日 | 2017年2月24日 |
| 程雪 | 香港海天 | 董事 | 2007年4月26日 | |
| 程雪 | 佛山天原 | 董事 | 2013年5月2日 | 2016年5月1日 |
| 黎旭晖 | 高明海天 | 董事 | 2013年2月25日 | 2017年2月24日 |
| 黎旭晖 | 香港海天 | 董事 | 2007年4月26日 | |
| 黎旭晖 | 佛山天原 | 董事长 | 2013年5月2日 | 2016年5月1日 |
| 黎旭晖 | 江苏海天 | 董事、经理 | 2014年3月20日 | 2017年3月19日 |
| 黄文彪 | 高明海天 | 董事 | 2013年2月25日 | 2017年2月24日 |
| 叶燕桥 | 高明海天 | 董事 | 2013年2月25日 | 2017年2月24日 |
| 叶燕桥 | 广东广中皇 | 董事、经理 | 2014年10月23日 | 2017年10月22日 |
| 文志州 | 高明海天 | 工会主席 | 2012年4月1日 | 2017年3月31日 |
| 文志州 | 江苏海天 | 董事长 | 2014年3月20日 | 2017年3月19日 |
| 张欣 | 佛山海鹏 | 执行董事 | 2013年8月8日 | 2016年8月7日 |
| 何云 | 中山大学管理学院 | 副教授 | 2006年6月15日 | |
| 吕惠聪 | 佛山科学技术学院经济管理学院 | 副院长 | 2013年1月22日 | |
| 在其他单位任职情况的说明 | 委派香港海天董事时，未明确指定董事任期。 | | | |

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

| | |
|-----------------------------|---|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 董事、监事的报酬经过股东会决议通过；高级管理人员的报酬经过董事会决议通过。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 董事、监事依据 2013 年年度股东大会通过的《2014 年度董事、监事薪酬的议案》及管理层业绩考核方案确定；高级管理人员依据 2014 年董事会通过的《2014 年度董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》及管理层业绩考核方案确定。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况 | 董事、监事和高级管理人员报告期内应从公司领取的报酬已支付。 |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 1807.38 万元 |

四、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 |
|-----|-------|------|--------|
| 吴振兴 | 监事 | 聘任 | 新聘 |
| 王丽杰 | 监事 | 离任 | 个人原因辞任 |

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

黄文彪先生，1967年5月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，高级工程师。黄文彪先生1994年至2010年11月历任公司质检科副科长、质检部主任、产品研究中心主任、科技部经理、技术副总监、董事、技术中心总经理，现任公司董事兼副总裁。黄文彪先生在公司负责技术研发和产品研究工作，承担的研发与研究项目曾获得2009年国家科技进步奖二等奖、2007-2008年度中国食品工业协会科学技术一等奖、2007年广东省科技进步一等奖等多个奖项。

陈伯林先生，1978年4月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科。陈伯林先生2004年至2013年11月历任公司酱油总厂车间主任、酱油厂技术副厂长、技术一部副经理、技术研发一部高级经济和资深食品工程师，现任公司监事、技术中心副总监和资深食品工程师。

邓嫣容女士，1975年4月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，高级工程师职称。邓嫣容女士2002年至2010年11月历任公司科技部主任、晶粉公司主任、研发部主任、副经理、技术二部经理、监事，现任公司酱油研发部经理。邓嫣容女士参与开发与改造了本公司多项产品，并对调味粉成套工艺的的建立进行了优化改造工作。

童星先生，1982年5月出生，中国国籍，无永久境外居留权，中山大学分析化学博士，2011年8月进入海天公司企业博士后工作站开展博士后研究工作，完成了酿造酱油检测关键核心技术研究开发项目，同时还是2012年佛山市科技计划项目和2014年广东省中国科学院全面战略合作项目的主要项目成员。2014年7月出站后留在海天公司工作，已发表多篇专业论文，申请多项发明专利并获得授权，目前负责公司微生物发酵与食品安全重大项目研究开发工作。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

| | |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量 | 1,723 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 2,272 |
| 在职员工的数量合计 | 3,995 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 1,296 |
| 销售人员 | 1,363 |
| 技术人员 | 866 |
| 财务人员 | 65 |
| 行政人员 | 405 |
| 合计 | 3,995 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量(人) |
| 硕士及以上 | 41 |
| 大专及本科 | 2,067 |
| 高中、中专 | 1,093 |
| 初中及以下 | 794 |
| 合计 | 3,995 |

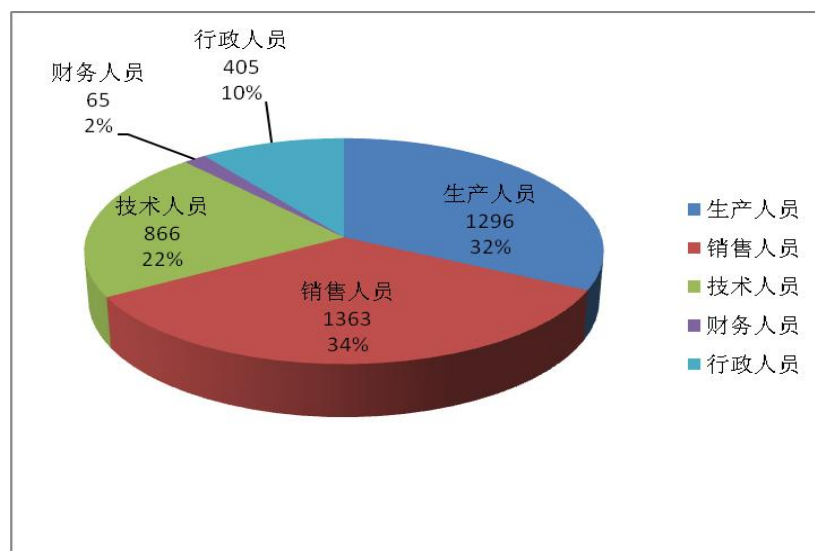
(二) 薪酬政策

公司薪酬奖励制度遵循“高薪、高效、高责”的理念进行设计，员工薪酬和奖金发放与岗位责任、个人绩效挂钩，体现高责任、高绩效、高收入的原则。公司通过不断完善绩效考核制度、薪酬福利制度、晋升制度和激励制度，对员工进行全面客观评价，以绩效为导向，激励员工发展。只要员工能做出业绩，均可获得公平、公正的晋升机会，取得激励回报。未来五年，公司确立了“五年再建一个海天”的宏伟目标，并提出员工薪酬达到或接近五年翻番，员工的薪酬水平实现持续提高，使员工共享公司发展的成果。

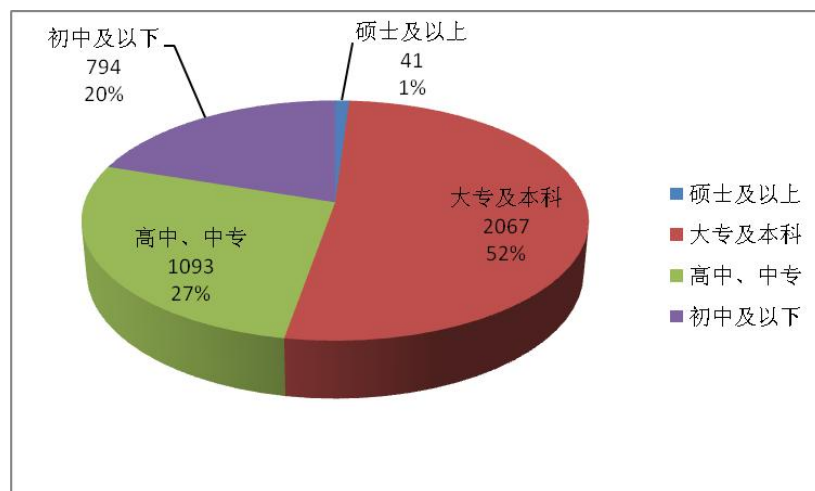
(三) 培训计划

公司建立了符合自我发展的培训管理体系，制定了《培训管理制度》，实现培训的标准化管理。年度结合公司业务支持和发展需要，制定培训计划，通过多样化的方式组织培训活动，为员工的能力提升与职业发展创造平台，保障公司发展战略目标的实现。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第九节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》以及国家有关法律法规的要求，结合企业发展情况，进一步完善公司的现代企业制度建设和公司治理结构，具体情况如下：

（一）关于股东大会：公司股东大会职责清晰，有明确的议事规则并得到切实执行。公司股东大会的召集、召开、提案程序符合《公司法》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》等相关规定。公司无重大事项绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

（二）关于董事与董事会：公司董事会职责清晰，全体董事能够认真、负责地履行职责。董事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》等相关法律法规的规定。各位董事的任职符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规对董事任职资格的要求。各位董事任职期间勤勉尽责，能够积极参加公司董事会会议并能认真履行职责，维护了公司和全体股东的合法权益。公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，各位董事能够以认真、负责的态度出席董事会，并熟悉有关法律法规，能够充分行使和履行作为董事的权利、义务和责任。为适应公司发展的需要，根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》及其他有关规定，公司设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等董事会专门委员会，并制定了《董事会专门委员会工作实施细则》。独立董事在公司重大决策以及投资方面发挥了重要作用，使公司的决策更加高效、规范与科学。

（三）关于监事与监事会：公司监事会职责清晰，全体监事能够认真、负责地履行职责。监事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《监事会议事规则》等相关法律法规的规定。各位监事的任职符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规对监事任职资格的要求。各位监事任职期间勤勉尽责，能够积极参加公司监事会会议并能认真履行职责，维护了公司和全体股东的合法权益。公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，各位监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司财务、公司董事及高级管理人员履行职责的合法性和合规性进行监督。

（四）关于信息披露与透明度：公司制定并严格执行《信息披露事务管理制度》，明确信息披露责任人，信息披露真实、准确、完整、及时、公平。公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询，指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》《证券日报》为公司信息披露的报纸；公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

（五）关于利益相关者：公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，努力实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康、稳定的发展。

（六）公司将继续加强法律、法规及公司治理等方面的学习，加强董事、监事、高级管理人员相关法律、法规的学习、培训，提升公司治理水平，实现公司持续、健康、稳定的发展。

(七) 内幕信息知情人登记管理: 公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定, 加强内幕信息的保密工作, 完善内幕信息知情人登记管理。公司的董事、监事和高级管理人员及其他相关人员在定期报告、临时公告编制过程中及重大事项筹划期间, 都能严格遵守保密义务, 未有出现泄密事件。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异; 如有差异, 应当说明原因

报告期内, 公司法人治理的实际状况符合《公司法》、《上市公司治理准则》和中国证监会相关规定的要求, 不存在差异。

二、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 会议议案名称 | 决议情况 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
|----------------|-------------|--|--------|----------------|-------------|
| 2013年度股东大会 | 2014年4月14日 | 1、公司2013年度董事会工作报告; 2、公司2013年度监事会工作报告; 3、公司2013年度独立董事述职报告; 4、公司2013年度报告及摘要; 5、公司2013年度财务决算报告; 6、公司2014年度财务预算报告; 7、公司2013年度利润分配及资本公积金转增股本方案; 8、关于公司2014年度董事、监事薪酬的议案; 9、关于续聘公司2014年度审计机构的议案。 | 议案全部通过 | www.sse.com.cn | 2014年4月15日 |
| 2014年第一次临时股东大会 | 2014年6月21日 | 1、关于变更佛山市海天调味食品股份有限公司注册资本的议案; 2、关于修订《佛山市海天调味食品股份有限公司章程》的议案; 3、关于修订《佛山市海天调味食品股份有限公司监事会议事规则》的议案。 | 议案全部通过 | www.sse.com.cn | 2014年6月22日 |
| 2014年第二次临时股东大会 | 2014年10月29日 | 1、《佛山市海天调味食品股份有限公司首期限制性股票激励计划(草案)》及其摘要; 2、激励对象的确定依据和范围; 3、限制性股票的来源及数量; 4、激励对象的人员名单及分配情况; 5、限制性股票激励计划的有效期、授予日、锁定期、解锁期、禁售期; 6、限制性股票的授予价格和授予价格的确定方法; 7、限制性股票的授予与解锁条件; 8、限制性股票激励计划的调整方法和程序; 9、限制性股票的回购注销; 10、限制性股票会计处理与公允价值的测算; 11、限制性股票激励计划首次授予限制性股票对公司业绩的影响; 12、实施本激励计划、授予限制性股票、激励对象解锁的程序; 13、公司与激励对象各自的权利与义务; 14、限制性股票激励计划的变更、终止。 | 议案全部通过 | www.sse.com.cn | 2014年10月30日 |

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东大会情况 出席股东大会的次数 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------------------|
| | | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | |
| 庞康 | 否 | 11 | 11 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 程雪 | 否 | 11 | 11 | 0 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 黎旭晖 | 否 | 11 | 11 | 1 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 黄文彪 | 否 | 11 | 11 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 叶燕桥 | 否 | 11 | 11 | 0 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 陈军阳 | 否 | 11 | 11 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 杜日成 | 是 | 11 | 11 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 何云 | 是 | 11 | 11 | 1 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 吕惠聪 | 是 | 11 | 11 | 1 | 0 | 0 | 否 | 2 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

| | |
|----------------|----|
| 年内召开董事会会议次数 | 11 |
| 其中：现场会议次数 | 10 |
| 通讯方式召开会议次数 | 0 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 1 |

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，审计委员会共召开了 3 次会议，对公司财务会计报表进行审议，对公司的财务状况进行了监督。薪酬与考核委员会召开 2 次会议，主要审议公司董事及高级管理人员 2014 年薪酬管理方案。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司建立了绩效考评标准。在半年及经营年度末，对高级管理人员的工作业绩进行评估、考核。公司高级管理人员的聘任程序公开、透明，符合法律及《公司章程》规定。

第十节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

（一）内部控制责任声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

（二）内部控制制度建设情况

2014年，公司高度重视内部控制制度及相关机制的建设。根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，公司成立了内控工作领导小组和内控工作组专门负责内部控制相关工作的组织与实施，并制定了《内部控制规范实施工作方案》。

1、建立内部控制建设的组织保障

为确保内部控制规范体系建设工作顺利开展，公司成立内控工作领导小组、内控工作组并设立内控工作办公室，负责风险管理和内部控制的日常组织、推进、协调、监督、评价等工作。

2、内部控制工作进展

为保证内部控制建设工作的顺利开展，公司按计划分步骤地完成了下列工作：

（1）确定内部控制实施范围。根据《企业内部控制基本规范》及18项《企业内部控制应用指引》的要求，确定内部控制实施的范围，对纳入内部控制实施范围的各公司、职能部门和重要业务流程进行风险评估和梳理，并根据对主要业务流程风险梳理的结果，对照不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评等控制措施的要求，组织编写了《内部控制评价工作手册》。

（2）查找内部控制缺陷并落实整改工作。采用个别访谈、调查问卷、穿行测试等多样化方式，对相关单位的管理机构和岗位设置、岗位分工和职责以及已有的内部控制制度及其实施情况进行了全面系统的检查、分析和梳理，查找内部控制设计层面的缺陷。根据拟定的内部控制缺陷整改方案和推进时间表，在公司治理、业务运营、内部监督等领域新建或优化了多项管理制度。

（3）组织内部控制知识学习。在公司内部开展多次专题会议/培训，组织开展全员学习，确保《内部控制评价工作手册》和相关内部控制制度的贯彻执行，稳步推进内部控制体系建设工作的运行和持续优化。

(4) 对内部控制有效性进行评价。以《内部控制评价工作手册》为基础,结合风险评估结果及公司资产重组后的管理现状与需求,对重点业务流程开展内部控制自我评价工作,并形成了《公司 2014 年度内部控制评价报告》(全文载于上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>))。通过自我评价,截至本报告期末,未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

(三) 建立财务报告内部控制的依据

公司依据《会计法》、《企业内部控制基本规范》及配套指引、监管部门的相关规范性文件的,建立了较为完善的财务报告内部控制。

是否披露内部控制自我评价报告: 是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)为公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告,《公司 2014 年度内部控制审计报告》详见上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)。

是否披露内部控制审计报告: 是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

报告期内,公司财务报告相关内部控制制度健全,运行情况良好,能够保障财务报告质量,确保财务信息的高度可靠性。公司自上市以来,所有定期报告都进行了及时的披露,财务报告内部控制无重大缺陷。

第十一节 财务报告

毕马威华振审字第 1500135 号

一、审计报告

佛山市海天调味食品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的佛山市海天调味食品股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2014 年度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财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

毕马威华振审字第 1500135 号

三、 审计意见

我们认为,贵公司财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2014 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师

彭菁
陈丽嘉

2015 年 3 月 9 日

二、 财务报表

佛山市海天调味食品股份有限公司
合并资产负债表
2014年12月31日
(金额单位：人民币元)

| 项目 | 附注 | 2014年 | 2013年 |
|------------------------|------|-------------------|------------------|
| 资产 | | | |
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 5,117,565,091.95 | 2,264,838,665.10 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | - | - |
| 应收账款 | | - | - |
| 预付款项 | 五、2 | 21,882,548.01 | 20,661,031.71 |
| 应收利息 | 五、3 | 9,681,644.14 | 490,817.08 |
| 应收股利 | | - | - |
| 其他应收款 | 五、4 | 6,946,040.13 | 5,407,594.97 |
| 存货 | 五、5 | 1,154,208,319.45 | 1,013,244,774.03 |
| 划分为持有待售的资产 | 五、6 | - | 8,602,234.57 |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 五、7 | 722,327,034.84 | 106,362,417.66 |
| 流动资产合计 | | 7,032,610,678.52 | 3,419,607,535.12 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 五、8 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 投资性房地产 | 五、9 | 6,533,067.14 | 7,142,377.97 |
| 固定资产 | 五、10 | 3,198,675,437.04 | 2,360,669,866.84 |
| 在建工程 | 五、11 | 504,653,050.44 | 743,177,863.42 |
| 工程物资 | | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | 五、12 | 148,693,946.28 | 73,272,474.80 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | 五、13 | 17,177,837.38 | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | 五、14 | 84,618,113.49 | 65,511,673.84 |
| 其他非流动资产 | 五、15 | 7,532,435.88 | 52,641,502.36 |
| 非流动资产合计 | | 3,967,983,887.65 | 3,302,515,759.23 |
| 资产总计 | | 11,000,594,566.17 | 6,722,123,294.35 |

刊载于第19页至第107页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
合并资产负债表(续)
2014年12月31日
(金额单位:人民币元)

| 项目 | 附注 | 2014年 | 2013年 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 负债和股东权益 | | | |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | 五、16 | 599,248,049.80 | 463,851,487.03 |
| 预收款项 | 五、17 | 2,022,083,979.88 | 1,736,223,333.21 |
| 应付职工薪酬 | 五、18 | 265,737,721.01 | 225,709,684.27 |
| 应交税费 | 五、19 | 141,129,716.15 | 144,496,154.33 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | 五、20 | 319,600,474.91 | 218,698,490.44 |
| 划分为持有待售的负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | 五、21 | 933,898.10 | 2,563,596.93 |
| 流动负债合计 | | 3,348,733,839.85 | 2,791,542,746.21 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中: 优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | 五、22 | 115,873,800.00 | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 专项应付款 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | 五、21 | 48,074,770.93 | 6,044,455.17 |
| 递延所得税负债 | 五、14 | - | 10,097,094.96 |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 163,948,570.93 | 16,141,550.13 |
| 负债合计 | | 3,512,682,410.78 | 2,807,684,296.34 |

刊载于第19页至第107页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
合并资产负债表(续)
2014年12月31日
(金额单位:人民币元)

| 项目 | 附注 | 2014年 | 2013年 |
|--------------|------|-------------------|------------------|
| 负债和股东权益(续) | | | |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 五、23 | 1,503,580,000.00 | 711,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中:优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 五、24 | 2,503,954,982.27 | 1,336,719,988.55 |
| 减:库存股 | 五、25 | (115,873,800.00) | - |
| 其他综合收益 | 五、26 | 9,077,439.72 | (4,428,833.65) |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 五、27 | 495,518,007.47 | 327,830,534.63 |
| 未分配利润 | 五、28 | 3,091,655,525.93 | 1,543,317,308.48 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 7,487,912,155.39 | 3,914,438,998.01 |
| 少数股东权益 | | - | - |
| 股东权益合计 | | 7,487,912,155.39 | 3,914,438,998.01 |
| | | | |
| 负债和股东权益总计 | | 11,000,594,566.17 | 6,722,123,294.35 |

此财务报表已于2015年3月9日获董事会批准。

| | | | |
|---------|------------------|---------|--------|
| 庞康 | 张永乐 | 张永乐 | |
| 法定代表人 | 主管会计工作的 公司负责人 | 会计机构负责人 | (公司盖章) |
| (签名和盖章) | (签名和盖章) | (签名和盖章) | |

刊载于第19页至第107页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
 资产负债表
 2014年12月31日
 (金额单位：人民币元)

| 项目 | 附注 | 2014年 | 2013年 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 资产 | | | |
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 4,337,137,395.20 | 1,922,126,805.15 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | - | - |
| 应收账款 | | - | - |
| 预付款项 | | 3,059,084.07 | 1,045,490.37 |
| 应收利息 | | 9,301,863.01 | - |
| 应收股利 | | 2,888,137,000.00 | 1,488,137,000.00 |
| 其他应收款 | 十六、1 | 136,331,775.97 | 989,095,587.91 |
| 存货 | | 64,910,107.27 | 75,869,703.13 |
| 划分为持有待售的资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 625,669,531.58 | 16,569,932.55 |
| 流动资产合计 | | 8,064,546,757.10 | 4,492,844,519.11 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 十六、2 | 268,552,449.59 | 246,657,357.49 |
| 投资性房地产 | | 5,008,155.45 | 5,511,990.31 |
| 固定资产 | | 22,920,645.67 | 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 | | 1,819,113.87 | 2,495,712.54 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | | 63,662,713.48 | 57,563,091.97 |
| 其他非流动资产 | | 4,613,238.36 | - |
| 非流动资产合计 | | 366,676,316.42 | 340,945,874.75 |
| 资产总计 | | 8,431,223,073.52 | 4,833,790,393.86 |

刊载于第 19 页至第 107 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
资产负债表(续)
2014年12月31日
(金额单位:人民币元)

| 项目 | 附注 | 2014年 | 2013年 |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| 负债和股东权益 | | | |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | | 1,516,262.47 | 10,671,935.04 |
| 预收款项 | | 2,015,775,455.50 | 1,711,891,146.74 |
| 应付职工薪酬 | | 205,389,928.03 | 173,984,435.92 |
| 应交税费 | | 34,416,968.81 | 64,104,021.89 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | | 95,587,253.91 | 69,808,056.98 |
| 划分为持有待售的负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | | - |
| 其他流动负债 | | 192,383.09 | 404,379.52 |
| 流动负债合计 | | 2,352,878,251.81 | 2,030,863,976.09 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中: 优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | 115,873,800.00 | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 专项应付款 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | 100,000.00 | 1,005,753.47 |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 115,973,800.00 | 1,005,753.47 |
| 负债合计 | | 2,468,852,051.81 | 2,031,869,729.56 |

刊载于第19页至第107页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
资产负债表(续)
2014年12月31日
(金额单位:人民币元)

| 项目 | 附注 | 2014年 | 2013年 |
|------------|----|------------------|------------------|
| 负债和股东权益(续) | | | |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | | 1,503,580,000.00 | 711,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中: 优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 2,549,959,111.33 | 1,382,354,476.85 |
| 减: 库存股 | | (115,873,800.00) | - |
| 其他综合收益 | | 13,514,794.52 | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 476,942,391.58 | 309,254,918.74 |
| 未分配利润 | | 1,534,248,524.28 | 399,311,268.71 |
| 股东权益合计 | | 5,962,371,021.71 | 2,801,920,664.30 |
| 负债和股东权益总计 | | 8,431,223,073.52 | 4,833,790,393.86 |

此财务报表已于2015年3月9日获董事会批准。

庞康
法定代表人
(签名和盖章)

张永乐
主管会计工作的
公司负责人
(签名和盖章)

张永乐
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第19页至第107页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
合并利润表
2014 年度
(金额单位：人民币元)

| 项目 | 附注 | 2014 年 | 2013 年 |
|------------------------|------|--------------------|--------------------|
| 一、营业收入 | 五、29 | 9,817,189,662.62 | 8,401,589,320.86 |
| 二、营业成本 | 五、29 | (5,850,369,613.46) | (5,105,514,283.36) |
| 营业税金及附加 | 五、30 | (73,331,546.33) | (61,824,129.87) |
| 销售费用 | 五、31 | (1,050,482,287.92) | (898,988,137.50) |
| 管理费用 | 五、32 | (486,522,922.46) | (454,094,215.19) |
| 资产减值损失 | | - | - |
| 加：财务净收益 | 五、33 | 48,633,317.83 | 14,983,980.52 |
| 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 | | 2,405,116,610.28 | 1,896,152,535.46 |
| 加：营业外收入 | 五、34 | 89,237,979.70 | 81,291,380.54 |
| 减：营业外支出 | 五、35 | (2,128,158.62) | (1,824,764.09) |
| 其中：非流动资产处置损失 | | (2,062,224.13) | (1,824,764.09) |
| 四、利润总额 | | 2,492,226,431.36 | 1,975,619,151.91 |
| 减：所得税费用 | 五、36 | (402,320,381.83) | (369,200,360.24) |
| 五、净利润 | | 2,089,906,049.53 | 1,606,418,791.67 |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 2,090,275,690.29 | 1,606,418,791.67 |
| 少数股东损益 | | (369,640.76) | - |

刊载于第 19 页至第 107 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
合并利润表(续)
2014年度
(金额单位:人民币元)

| 项目 | 附注 | 2014年 | 2013年 |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 六、其他综合收益的税后净额 | 五、26 | 13,506,273.37 | (7,320.91) |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 13,506,273.37 | (7,320.91) |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 13,506,273.37 | (7,320.91) |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 13,514,794.52 | - |
| 2.外币报表折算差额 | | (8,521.15) | (7,320.91) |
| 归属少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 七、综合收益总额 | | 2,103,412,322.90 | 1,606,411,470.76 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 2,103,781,963.66 | 1,606,411,470.76 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | (369,640.76) | - |
| 八、每股收益: | | | |
| 基本每股收益 | 五、37 | 1.40 | 1.13 |
| 稀释每股收益 | 五、37 | 1.40 | 1.13 |

此财务报表已于2015年3月9日获董事会批准。

庞康
法定代表人

(签名和盖章)

张永乐
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

张永乐
会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第19页至第107页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司

利润表

2014 年度

(金额单位：人民币元)

| 项目 | 附注 | 2014 年 | 2013 年 |
|--------------------|------|--------------------|--------------------|
| 一、营业收入 | 十六、3 | 9,841,216,016.90 | 8,550,436,704.22 |
| 二、营业成本 | 十六、3 | (8,622,241,448.25) | (7,471,113,235.97) |
| 营业税金及附加 | | (19,387,289.49) | (19,026,295.15) |
| 销售费用 | | (801,496,045.96) | (723,927,794.77) |
| 管理费用 | | (90,136,708.98) | (108,298,503.16) |
| 资产减值损失 | | - | - |
| 加：财务净收益 | | 42,476,804.24 | 10,546,429.18 |
| 公允价值变动损益 | | - | - |
| 投资收益 | 十六、4 | 1,400,000,000.00 | 835,100,000.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 三、营业利润 | | 1,750,431,328.46 | 1,073,717,304.35 |
| 加：营业外收入 | | 19,988,271.58 | 74,206,877.64 |
| 减：营业外支出 | | (11,341.30) | (943,150.87) |
| 其中：非流动资产处置损失 | | (11,341.30) | (943,150.87) |
| 四、利润总额 | | 1,770,408,258.74 | 1,146,981,031.12 |
| 减：所得税费用 | | (93,533,530.33) | (78,882,877.68) |
| 五、净利润 | | 1,676,874,728.41 | 1,068,098,153.44 |

刊载于第 19 页至第 107 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
 利润表(续)
 2014年度
 (金额单位:人民币元)

| 项目 | 附注 | 2014年 | 2013年 |
|----------------------|----|------------------|------------------|
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 13,514,794.52 | - |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 13,514,794.52 | - |
| 七、综合收益总额 | | 1,690,389,522.93 | 1,068,098,153.44 |

此财务报表已于2015年3月9日获董事会批准。

| | | | |
|----------------------------|--|-------------------------------|--------|
| 庞康 法定代表人 (签名和盖章) | 张永乐 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章) | 张永乐 会计机构负责人 (签名和盖章) | (公司盖章) |
|----------------------------|--|-------------------------------|--------|

刊载于第19页至第107页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
合并现金流量表
2014年度
(金额单位：人民币元)

| 项目 | 附注 | 2014年 | 2013年 |
|---------------------------|---------|--------------------|--------------------|
| 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 | | 11,791,152,786.28 | 9,905,851,760.59 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到的政府补助 | | 64,625,382.54 | 16,428,943.81 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、38(1) | 18,724,054.16 | 3,772,614.52 |
| 经营活动现金流入小计 | | 11,874,502,222.98 | 9,926,053,318.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (6,664,461,888.48) | (5,866,112,968.88) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (497,562,615.95) | (426,519,608.51) |
| 支付的各项税费 | | (1,174,125,207.95) | (1,024,900,192.31) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、38(2) | (799,021,684.99) | (678,333,119.81) |
| 经营活动现金流出小计 | | (9,135,171,397.37) | (7,995,865,889.51) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五、39(1) | 2,739,330,825.61 | 1,930,187,429.41 |
| 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 | | 69,833,831.47 | 171,577,839.96 |
| 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、38(3) | 40,444,239.92 | 17,568,510.11 |
| 投资活动现金流入小计 | | 110,278,071.39 | 346,716,010.07 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | (881,597,421.73) | (1,013,655,627.57) |
| 收购开平广中皇与调味品生产相关的业务支付的现金 | | (33,009,447.38) | - |
| 投资支付的现金 | | (1,800,000,000.00) | - |
| 购买子公司少数股东权益支付的现金 | | (1,000,000.00) | - |
| 投资活动现金流出小计 | | (2,715,606,869.11) | (1,013,655,627.57) |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (2,605,328,797.72) | (666,939,617.50) |

刊载于第 19 页至第 107 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
合并现金流量表(续)
2014年度
(金额单位:人民币元)

| 项目 | 附注 | 2014年 | 2013年 |
|-------------------------|---------|------------------|--------------------|
| 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 | |
| 发行限制性股票收到的现金 | | 115,873,800.00 | |
| 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 | | 1,971,983,175.00 | - |
| 偿还债务支付的现金 | | (53,500,000.00) | - |
| 分配股利、利润或偿付利息 支付的现金 | | (374,250,000.00) | (1,350,900,000.00) |
| 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、38(4) | (6,875,168.54) | (3,390,230.38) |
| 筹资活动现金流出小计 | | (434,625,168.54) | (1,354,290,230.38) |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,537,358,006.46 | (1,354,290,230.38) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物 的影响 | | 486.00 | (10,392.25) |
| 五、现金及现金等价物净增加/(减少)额 | 五、39(1) | 1,671,360,520.35 | (91,052,810.72) |
| 加:年初现金及现金等价物余额 | 五、39(1) | 2,218,934,378.71 | 2,309,987,189.43 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 五、39(2) | 3,890,294,899.06 | 2,218,934,378.71 |

此财务报表已于2015年3月9日获董事会批准。

庞康
法定代表人
(签名和盖章)

张永乐
主管会计工作的
公司负责人
(签名和盖章)

张永乐
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第19页至第107页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司

现金流量表

2014 年度

(金额单位：人民币元)

| 项目 | 附注 | 2014 年 | 2013 年 |
|-------------------------------|----|---------------------|--------------------|
| 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 | | 11,818,049,712.20 | 10,079,353,731.70 |
| 收到子公司归还往来暂借款净额 | | 851,052,371.51 | 618,262,070.80 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到的政府补助 | | 14,627,486.54 | 9,995,004.81 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,597,791.01 | 2,438,137.53 |
| 经营活动现金流入小计 | | 12,687,327,361.26 | 10,710,048,944.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (10,132,740,315.12) | (8,793,244,690.54) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (272,187,779.46) | (249,307,864.61) |
| 支付的各项税费 | | (320,205,322.52) | (287,358,740.19) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | (549,445,068.49) | (491,110,972.41) |
| 经营活动现金流出小计 | | (11,274,578,485.59) | (9,821,022,267.75) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,412,748,875.67 | 889,026,677.09 |
| 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 | | 4,217,541.47 | 151,373,154.70 |
| 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 | | 33,235,741.41 | 11,250,929.68 |
| 投资活动现金流入小计 | | 37,453,282.88 | 162,624,084.38 |
| 购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金 | | (5,049,574.96) | (6,751,610.01) |
| 投资支付的现金 | | (1,800,000,000.00) | - |
| 设立子公司及其他营业单位 支付的现金净额 | | (19,000,000.00) | - |
| 购买子公司少数股东权益支付 的现金净额 | | (1,000,000.00) | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | (1,825,049,574.96) | (6,751,610.01) |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (1,787,596,292.08) | 155,872,474.37 |

刊载于第 19 页至第 107 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
现金流量表(续)
2014年度
(金额单位:人民币元)

| 项目 | 附注 | 2014年 | 2013年 |
|---------------------|----|------------------|--------------------|
| 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 | - |
| 发行限制性股票收到的现金 | | 115,873,800.00 | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,970,983,175.00 | - |
| 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) | (1,350,900,000.00) |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | (6,875,168.54) | (3,390,230.38) |
| 筹资活动现金流出小计 | | (381,125,168.54) | (1,354,290,230.38) |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,589,858,006.46 | (1,354,290,230.38) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加/(减少)额 | | 1,215,010,590.05 | (309,391,078.92) |
| 加:年初现金及现金等价物余额 | | 1,922,126,805.15 | 2,231,517,884.07 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | | 3,137,137,395.20 | 1,922,126,805.15 |

此财务报表已于2015年3月9日获董事会批准。

庞康
法定代表人
(签名和盖章)

张永乐
主管会计工作的
公司负责人
(签名和盖章)

张永乐
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第19页至第107页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
合并股东权益变动表
2014 年度
(金额单位: 人民币元)

| | 附注 | 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 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 本年年初余额 | | 711,000,000.00 | 1,336,719,988.55 | - | (4,428,833.65) | 327,830,534.63 | 1,543,317,308.48 | - | 3,914,438,998.01 |
| 二、本年增减变动金额(减少以“(-)”号填列) | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | 五、26 | - | - | - | 13,506,273.37 | - | 2,090,275,690.29 | (369,640.76) | 2,103,412,322.90 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | 五、23 | 37,500,000.00 | 1,800,416,113.82 | - | - | - | - | - | 1,837,916,113.82 |
| 2. 少数股东投入资本 | | - | - | - | - | - | - | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 3. 发行限制性股票 | 五、23 | 6,580,000.00 | 109,293,800.00 | (115,873,800.00) | - | - | - | - | - |
| 4. 股份支付计入股东权益的金额 | 十一 | - | 6,394,720.66 | - | - | - | - | - | 6,394,720.66 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | 五、27 | - | - | - | - | 167,687,472.84 | (167,687,472.84) | - | - |
| 2. 对股东的分配 | 五、28 | - | - | - | - | - | (374,250,000.00) | - | (374,250,000.00) |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | 五、23 及 24 | 748,500,000.00 | (748,500,000.00) | - | - | - | - | - | - |
| (五) 购买少数股东权益 | 七、2 | - | (369,640.76) | - | - | - | - | (630,359.24) | (1,000,000.00) |
| 三、本年年末余额 | | 1,503,580,000.00 | 2,503,954,982.27 | (115,873,800.00) | 9,077,439.72 | 495,518,007.47 | 3,091,655,525.93 | - | 7,487,912,155.39 |

此财务报表已于 2015 年 3 月 9 日获董事会批准。

庞康
法定代表人
(签名和盖章)

张永乐
主管会计工作的
公司负责人
(签名和盖章)

张永乐
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 19 页至第 107 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
合并股东权益变动表
2013 年度
(金额单位: 人民币元)

| | 附注 | 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 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | | | 未分配利润 |
| 一、本年年初余额 | | 711,000,000.00 | 1,336,719,988.55 | - | (4,421,512.74) | 221,020,719.29 | 1,394,608,332.15 | - | 3,658,927,527.25 |
| 二、本年增减变动金额(减少以“()”号填列) | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | - | - | - | (7,320.91) | - | 1,606,418,791.67 | - | 1,606,411,470.76 |
| (二) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | 五、27 | - | - | - | - | 106,809,815.34 | (106,809,815.34) | - | - |
| 2. 对股东的分配 | 五、28 | - | - | - | - | - | (1,350,900,000.00) | - | (1,350,900,000.00) |
| 三、本年年末余额 | | 711,000,000.00 | 1,336,719,988.55 | - | (4,428,833.65) | 327,830,534.63 | 1,543,317,308.48 | - | 3,914,438,998.01 |

此财务报表已于 2015 年 3 月 9 日获董事会批准。

庞康
法定代表人
(签名和盖章)

张永乐
主管会计工作的
公司负责人
(签名和盖章)

张永乐
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 19 页至第 107 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

佛山市海天调味食品股份有限公司
 股东权益变动表
 2014 年度
 (金额单位：人民币元)

| | 附注 | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|-----------------------------|-----------|------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|------------------|
| 一、本年年初余额 | | 711,000,000.00 | 1,382,354,476.85 | - | - | 309,254,918.74 | 399,311,268.71 | 2,801,920,664.30 |
| 二、本年增减变动金额 (减少以“(-)”号填列) | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | - | - | - | 13,514,794.52 | - | 1,676,874,728.41 | 1,690,389,522.93 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | 五、23 | 37,500,000.00 | 1,800,416,113.82 | - | - | - | - | 1,837,916,113.82 |
| 2. 发行限制性股票 | 五、23 | 6,580,000.00 | 109,293,800.00 | (115,873,800.00) | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入股东权益 的金额 | 十一 | - | 6,394,720.66 | - | - | - | - | 6,394,720.66 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | 五、27 | - | - | - | - | 167,687,472.84 | (167,687,472.84) | - |
| 2. 对股东的分配 | 五、28 | - | - | - | - | - | (374,250,000.00) | (374,250,000.00) |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | 五、23 及 24 | 748,500,000.00 | (748,500,000.00) | - | - | - | - | - |
| 三、本年年末余额 | | 1,503,580,000.00 | 2,549,959,111.33 | (115,873,800.00) | 13,514,794.52 | 476,942,391.58 | 1,534,248,524.28 | 5,962,371,021.71 |

此财务报表已于 2015 年 3 月 9 日获董事会批准。

 庞康
 法定代表人
 (签名和盖章)

 张永乐
 主管会计工作的
 公司负责人
 (签名和盖章)

 张永乐
 会计机构负责人
 (签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 19 页至第 107 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
 股东权益变动表
 2013 年度
 (金额单位：人民币元)

| | 附注 | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|-----------------------------|------|----------------|------------------|-------|--------|----------------|--------------------|--------------------|
| 一、本年年初余额 | | 711,000,000.00 | 1,382,354,476.85 | - | - | 202,445,103.40 | 788,922,930.61 | 3,084,722,510.86 |
| 二、本年增减变动金额 (减少以“(-)”号填列) | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | - | - | - | - | - | 1,068,098,153.44 | 1,068,098,153.44 |
| (二) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | 五、27 | - | - | - | - | 106,809,815.34 | (106,809,815.34) | - |
| 2. 对股东的分配 | 五、28 | - | - | - | - | - | (1,350,900,000.00) | (1,350,900,000.00) |
| 三、本年年末余额 | | 711,000,000.00 | 1,382,354,476.85 | - | - | 309,254,918.74 | 399,311,268.71 | 2,801,920,664.30 |

此财务报表已于 2015 年 3 月 9 日获董事会批准。

| | | | |
|---------|------------------|---------|--------|
| 庞康 | 张永乐 | 张永乐 | |
| 法定代表人 | 主管会计工作的 公司负责人 | 会计机构负责人 | (公司盖章) |
| (签名和盖章) | (签名和盖章) | (签名和盖章) | |

刊载于第 19 页至第 107 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
财务报表附注
(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, 总部位于中华人民共和国广东省佛山市。本公司的母公司及最终控股公司为广东海天集团股份有限公司(以下简称“海天集团”)。

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。

本报告期间, 本集团新增两家子公司, 具体情况参见附注六。

二、 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。

三、 公司重要会计政策、会计估计

1 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合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的要求, 真实、完整地反映了本公司2014年12月31日的合并财务状况和财务状况、2014年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外, 本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于12个月。

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，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、8进行了折算。

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，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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

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（参见附注三、18 67/157 数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。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

(1) 总体原则

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，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。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。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额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。

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。

(2) 合并取得子公司

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、负债在最终控制方财务报表中的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。

对于通过非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，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 少数股东权益变动

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。

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。

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（参见附注三、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。

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的其他综合收益中列示。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。

9 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注三、12）以外的股权投资、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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、持有至到期投资、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，其他利得或损失计入其他综合收益，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（参见附注三、23(3)）。

- 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，且该种法定权利是当前可执行的；
- 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) 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：

- 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。

(4) 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，参见附注三、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和组合方式评估减值损失。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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得转回。

(5) 权益工具

本公司的权益工具包括普通股和限制性股票。

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。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

10 应收款项的坏账准备

应收款项按下述原则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) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的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年末所属类别应收款项总额 10% 或以上 |
| 单项金额重大并单独计提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。 |

(b) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

| | |
|---------------------|---|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的理由 | 同一客户应收款项占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) 按信用风险特征组合计提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、包装物和其他材料。

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。

(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) 长期股权投资投资成本确定

(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在最终控制方合并财务报表中的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。

(2) 长期股权投资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当期投资收益，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。

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三、19。

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三、6 进行处理。

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(附注三、28)。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、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三、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。

(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(参见附注三、28)。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为:

| 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三、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(参见附注三、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(参见附注三、19)在资产负债表内列示。

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。

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（参见附注三、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（参见附注三、28）。

各项无形资产的摊销年限为：

| 项目 | 摊销年限(年) |
|---------|---------|
| 土地使用权 | 37-50年 |
| ERP系统 | 5年 |
| 其他计算机软件 | 5年 |
| 商标 | 3年至7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（参见附注三、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（参见附注三、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。

19 除存货及金融资产外的其他资产减值

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
- 长期股权投资
- 商誉
- 其他非流动资产等

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（参见附注三、20）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。

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 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

21 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会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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

对于本集团授予员工限制性股票的股权激励计划，本集团于授予日根据收到的职工缴纳的认股款计入股东权益，其中，按照授予限制性股票的面值总额增加股本，认股款与限制性股票的面值总额之间的差额调整资本公积。同时，就回购义务按回购价格确认负债，计入库存股作收购库存股处理。

在锁定期和解锁期内，本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可解锁的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁职工人数变动、及公司业绩条件和员工个人绩效考核评定情况等后续信息对可解锁权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

23 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。

本集团主要通过经销商营销渠道销售商品，当经销商完成销售任务目标时，本集团根据其完成销售任务目标情况按一定比例向其提供实物商品返利奖励。

来自销售商品的货款收入根据公允价值在销售商品收入与应给予经销商实物商品返利奖励之间进行分配，与实物商品返利奖励相关的部分收入予以递延，并于奖励商品交付时结转计入当期损益。

(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。

24 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利—设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 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，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方面通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

25 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。

26 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。

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。

27 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。

28 持有待售

本集团将同时满足下列条件的非流动资产（或处置组，下同）划分为持有待售。处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

- 该资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售；
- 本集团已经就处置该资产作出决议；
- 本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成。

非流动资产划分为持有待售时，本集团按账面价值与公允价值（参见附注三、20）减去处置费用后净额之孰低者计量持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注三、9）及递延所得税资产（参见附注三、26）），账面价值高于公允价值（参见附注三、20）减去处置费用后净额的差额确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的固定资产、无形资产以及成本模式后续计量的投资性房地产不再计提折旧或摊销，被划分为持有待售的采用权益法核算的长期股权投资停止权益法核算。

29 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。

30 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。

31 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。

32、 每股收益

本公司的权益工具包括普通股和限制性股票。

基本每股收益按照归属于普通股股东的当期净利润除以当期实际发行在外普通股的加权平均数计算确认。在计算基本每股收益时，基本每股收益中的分母，即当期实际发行在外普通股不包含作库存股处理的限制性股票；基本每股收益中的分子，即归属于普通股股东的净利润，不包含当期宣告的派发给限制性股票持有者的附有可撤销条件的现金股利。

在计算稀释每股收益时，本集团假设本报告期末即为解锁期末，如果于本报告期末存在股权激励计划中规定的业绩条件已满足的限制性股票的，则在计算稀释每股收益时考虑这部分限制性股票的影响，反之，将不予以考虑。

33 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、13、八和十一载有关于商誉减值和金融工具公允价值估值以及股份支付涉及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：

- 应收款项减值

如附注三、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。

- 存货跌价准备

如附注三、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。

- 除存货及金融资产外的其他资产减值

如附注三、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。由于本集团不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值。因此，本集团将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。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。

- 投资性房地产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注三、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以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。

- 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额以利用可抵扣暂时性差异时,本集团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,并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断,以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异,该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

34、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

(a) 变更的内容及原因

本公司于2014年7月1日起执行下述财政部新颁布/修订的企业会计准则:

- (i) 《企业会计准则第2号——长期股权投资》(以下简称“准则2号(2014)”)
- (ii) 《企业会计准则第9号——职工薪酬》(以下简称“准则9号(2014)”)
- (iii) 《企业会计准则第30号——财务报表列报》(以下简称“准则30号(2014)”)
- (iv) 《企业会计准则第33号——合并财务报表》(以下简称“准则33号(2014)”)
- (v) 《企业会计准则第39号——公允价值计量》(以下简称“准则39号”)
- (vi) 《企业会计准则第40号——合营安排》(以下简称“准则40号”)
- (vii) 《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》(以下简称“准则41号”)

同时，本公司于2014年3月17日开始执行财政部颁布的《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（“财会[2014]13号文”）以及在2014年度财务报告中开始执行财政部修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称“准则37号(2014)”）。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三中列示。

本集团采用上述企业会计准则的主要影响如下：

(i) 长期股权投资

采用准则2号(2014)之前，本集团将持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资作为其他长期股权投资，按成本法进行后续计量。采用准则2号(2014)之后，本集团将这类投资改按金融工具的相关政策核算（参见附注三、9），并采用追溯调整法对比较财务报表的相关项目进行了调整。

准则2号(2014)的修订涉及核算范围及一些确认计量方面的规定。同时原披露要求已在准则41号中一并考虑。本集团已重新评估了修订后准则对本集团的影响。该准则的修订对本集团财务报表（包括当期及比较期间）无重大影响。

(ii) 职工薪酬

本集团根据准则9号(2014)有关短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利的分类、确认和计量等会计处理要求，对现有的职工薪酬进行了重新梳理，变更了相关会计政策，采用该准则未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

对2014年1月1日之前披露的信息与准则9号(2014)要求不一致的，本集团未作调整。对新的披露要求未提供比较信息。

(iii) 财务报表列报

根据准则30号(2014)的要求,本集团修改了财务报表中的列报,包括将利润表中其他综合收益项目分别以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目与以后会计期间不能重分类进损益的项目进行列报等。

本集团对比较报表的列报进行了相应调整。

(iv) 合并范围

准则33号(2014)引入了单一的控制模式,以确定是否对被投资方进行合并。有关控制判断的结果,主要取决于本集团是否拥有对被投资方的权力、通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。由于采用准则33号(2014),本集团已对是否能够控制被投资方及是否将该被投资方纳入合并范围的会计政策进行了修改。

采用该准则不会改变本集团截至2014年7月1日止的合并范围。

(v) 公允价值计量

准则39号重新定义了公允价值,制定了统一的公允价值计量框架,规范了公允价值的披露要求。采用准则39号未对本集团资产和负债的公允价值计量产生任何重大影响。本集团根据准则39号进行的披露,请参见附注九。

对2014年7月1日之前的公允价值计量与准则39号要求不一致的,本集团不作追溯调整。对新的披露要求未提供比较信息。

(b) 变更对财务报表的影响

上述会计政策变更对本集团及本公司的财务报表影响如下:

(i) 变更对当年财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的2014年合并利润表及利润表各项目、2014年12月31日合并资产负债表及资产负债表各项目,与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比,受影响项目的增减情况如下:

- 本年会计政策变更对2014年合并利润表及利润表无影响。
- 本年会计政策变更对2014年12月31日合并资产负债表及资产负债表各项目影响如下:

上述会计政策变更导致2014年12月31日合并资产负债表及资产负债表可供出售金融资产增加人民币100,000.00元，同时减少长期股权投资人民币100,000.00元。

- (ii) 上述会计政策变更对本集团及本公司2013年度净利润及2013年年初及年末所有者权益的影响汇总如下：

上述会计政策变更对本集团及本公司2013年合并利润表及利润表和2013年年初及年末合并股东权益及股东权益无影响。

2013年12月31日受影响的资产负债表中的资产与负债项目：

- (1) 上述会计政策变更导致2013年12月31日合并资产负债表及资产负债表可供出售金融资产增加人民币100,000.00元，同时减少长期股权投资人民币100,000.00元；
- (2) 上述会计政策变更导致2013年12月31日合并资产负债表及资产负债表划分为持有待售的资产增加人民币8,602,234.57元，同时减少无形资产人民币8,602,234.57元。
- (3) 上述会计政策变更导致2013年12月31日的合并资产负债表及资产负债表递延收益分别增加人民币6,044,455.17元及人民币1,005,753.47元，同时减少其他非流动负债人民币6,044,455.17元及人民币1,005,753.47元。

四、 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 | 注四、2 |

2 税收优惠

本公司及各子公司本年度适用的所得税税率如下：

| 公司名称 | 注 | 2014年 | 2013年 |
|---------------------------------------|-----|-------|-------|
| 本公司 | (a) | 25% | 25% |
| 高明海天 | (b) | 15% | 15% |
| 兴兆环球 | (c) | 25% | 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% | 不适用 |
| 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% | 不适用 |

(a) 本公司、广东广中皇及江苏海天

本公司本年度使用税率为法定税率 25% (2013 年：25%)。

广东广中皇及江苏海天自本年度设立之日起至 2014 年 12 月 31 日止期间的适用税率为法定税率 25%。

(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，高明海天本年度适用的所得税税率为15% (2013年：15%)。

(c) 兴兆环球

兴兆环球为设立在英属维尔京群岛的投资控股企业。在2014年以前，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。同时，根据2008年1月1日开始实施的《中华人民共和国企业所得税法》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。

于2014年12月8日，兴兆环球取得广东省国税局发布的粤国税函(2014)531号认定信息，企业自2014年度起被认定为非境内注册居民企业，适用25%的企业所得税税率。此外，自2014年开始，兴兆环球从中国境内其他居民企业取得的股息、红利等权益性投资收益，属于免税收入，免征企业所得税。

五、合并财务报告项目注释

1 货币资金

| 项目 | 2014年 | 2013年 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 302,190.68 | 161,005.16 |
| 银行存款 | 5,089,992,708.38 | 2,218,773,373.55 |
| 其他货币资金 | 27,270,192.89 | 45,904,286.39 |
| 合计 | 5,117,565,091.95 | 2,264,838,665.10 |
| 其中：存放在境外的 款项总额 | 168,294,675.07 | 163,204,054.84 |

本集团2014年末持有的银行存款包括定期存款，期限为三个月至一年。

于2013年及2014年末，本集团其他货币资金为本公司子公司高明海天存放在银行的信用证保证金，其使用受到限制。

2 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下:

| 项目 | 2014年 | 2013年 |
|-------|---------------|---------------|
| 预付广告款 | 18,394,260.03 | 8,251,696.50 |
| 预付材料款 | - | 11,375,615.84 |
| 其他 | 3,488,287.98 | 1,033,719.37 |
| 合计 | 21,882,548.01 | 20,661,031.71 |

(2) 预付款项按账龄列示如下:

| 账龄 | 2014年 | | 2013年 | |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 1年以内(含1年) | 21,882,548.01 | 100% | 20,661,031.71 | 100% |

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币 21,570,377.62 元，占预付款项年末余额合计数的 99%。

3 应收利息

| 项目 | 2014年 | 2013年 |
|--------|--------------|------------|
| 银行存款利息 | 9,681,644.14 | 490,817.08 |
| 合计 | 9,681,644.14 | 490,817.08 |

4 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

| 客户类别 | 2014年 | 2013年 |
|--------|--------------|--------------|
| 第三方 | 6,946,040.13 | 5,407,594.97 |
| 减：坏账准备 | - | - |
| 合计 | 6,946,040.13 | 5,407,594.97 |

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

| 账龄 | 2014年 | 2013年 |
|------------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 5,769,972.66 | 3,812,600.21 |
| 1年至2年(含2年) | 1,081,000.00 | 1,552,200.59 |
| 2年至3年(含3年) | 95,067.47 | 42,794.17 |
| 小计 | 6,946,040.13 | 5,407,594.97 |
| 减：坏账准备 | - | - |
| 合计 | 6,946,040.13 | 5,407,594.97 |

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款分类披露：

| 类别 | 2014年 | | | |
|--------------------------------|--------------|---------|------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款(注*) | 5,772,738.63 | 83.11% | - | - |
| (b) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款(注*) | 176,067.47 | 2.53% | - | - |
| (c) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 997,234.03 | 14.36% | - | - |
| 合计 | 6,946,040.13 | 100.00% | - | - |

| 类别 | 2013年 | | | |
|--------------------------------|--------------|---------|------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款(注*) | 4,467,958.11 | 82.63% | - | - |
| (b) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款(注*) | 594,994.76 | 11.00% | - | - |
| (c) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 344,642.10 | 6.37% | - | - |
| 合计 | 5,407,594.97 | 100.00% | - | - |

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) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2014年 | 2013年 |
|---------|--------------|--------------|
| 广告保证金 | 4,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 出口退税 | 1,772,738.63 | 2,467,958.11 |
| 员工备用金 | 218,605.35 | 438,335.74 |
| 其他 | 954,696.15 | 501,301.12 |
| 小计 | 6,946,040.13 | 5,407,594.97 |
| 减: 坏账准备 | - | - |
| 合计 | 6,946,040.13 | 5,407,594.97 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------------|-------|--------------|---|----------------------|----------|
| 三人行广告有限公司 | 广告保证金 | 4,000,000.00 | 其中 3,000,000.00 元为 1 年内, 1,000,000.00 元为 1 年至 2 年(含 2 年) | 57.59% | - |
| 佛山市禅城区国税局 | 出口退税款 | 1,772,738.63 | 1 年内 | 25.52% | - |
| 广东电网有限责任公司 佛山供电局 | 保证金 | 350,000.00 | 1 年内 | 5.04% | - |
| 佛山市高明燃气有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 其中 100,000.00 元为 1 年内, 80,000.00 元为 1 年至 2 年(含 2 年), 20,000.00 元为 2 年至 3 年(含 3 年) | 2.88% | - |
| 广东电网有限责任公司 江门供电局 | 保证金 | 176,300.00 | 1 年内 | 2.53% | - |
| 合计 | | 6,499,038.63 | | 93.56% | - |

5 存货

(1) 存货分类

| 存货种类 | 2014 年 | | | 2013 年 | | |
|-------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 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 | 91,586,965.49 | - | 91,586,965.49 | 78,307,517.62 | - | 78,307,517.62 |
| 在产品 | 690,517,146.14 | - | 690,517,146.14 | 675,094,930.55 | - | 675,094,930.55 |
| 产成品 | 327,190,382.81 | - | 327,190,382.81 | 215,616,263.94 | - | 215,616,263.94 |
| 包装物 | 21,918,743.81 | - | 21,918,743.81 | 18,346,091.67 | - | 18,346,091.67 |
| 低值易耗品 | 22,995,081.20 | - | 22,995,081.20 | 25,879,970.25 | - | 25,879,970.25 |
| 合计 | 1,154,208,319.45 | - | 1,154,208,319.45 | 1,013,244,774.03 | - | 1,013,244,774.03 |

本集团年末存货余额中无借款费用资本化的金额。本集团年末无用于担保存货。

(2) 存货本年变动情况分析如下

| 存货种类 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末余额 |
|----------|------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| 原材料 | 78,307,517.62 | 3,510,198,649.11 | (3,496,919,201.24) | 91,586,965.49 |
| 在产品 | 675,094,930.55 | 3,832,570,160.99 | (3,817,147,945.40) | 690,517,146.14 |
| 产成品 | 215,616,263.94 | 5,912,420,092.64 | (5,800,845,973.77) | 327,190,382.81 |
| 包装物 | 18,346,091.67 | 1,965,848,951.51 | (1,962,276,299.37) | 21,918,743.81 |
| 低值易耗品 | 25,879,970.25 | 86,686,330.90 | (89,571,219.95) | 22,995,081.20 |
| 小计 | 1,013,244,774.03 | 15,307,724,185.15 | (15,166,760,639.73) | 1,154,208,319.45 |
| 减：存货跌价准备 | - | - | - | - |
| 合计 | 1,013,244,774.03 | 15,307,724,185.15 | (15,166,760,639.73) | 1,154,208,319.45 |

6 划分为持有待售的资产

于2013年12月31日，划分为持有待售的资产余额为本公司子公司高明海天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。高明海天于2013年11月22日通过董事会决议，决定将上述土地使用权转让予海天集团。于2013年12月20日，高明海天与海天集团签署了土地使用权资产转让协议，协议约定转让价格为人民币86,296,600元，土地使用权转让交割日为2014年1月26日。于2014年度，处置收入扣除账面净值和相关税费后的净收益人民币61,931,740.03元计入营业外收入。

7 其他流动资产

| 项目 | 2014年 | 2013年 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 待认证的可抵扣进项税 | 104,307,308.81 | 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 | 618,019,726.03 | - |
| 小计 | 722,327,034.84 | 106,362,417.66 |
| 减：减值准备 | - | - |
| 合计 | 722,327,034.84 | 106,362,417.66 |

本集团本年年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。

本集团于年末持有的银行理财产品为一年期保本浮动收益的产品。

8 可供出售金融资产

年末按成本计量的可供出售权益工具：

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资 单位持股 比例(%) | 本年 现金红利 |
|------------|------------|------|------|------------|------|------|------|----|-----------------------|------------|
| | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 年末 | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 年末 | | |
| 广发银行股份有限公司 | 100,000.00 | - | - | 100,000.00 | - | - | - | - | <0.001% | 无 |
| 合计 | 100,000.00 | - | - | 100,000.00 | - | - | - | - | <0.001% | 无 |

9 投资性房地产

| | 房屋及建筑物 |
|-------------|---------------|
| 一、原值 | |
| 年初余额及年末余额 | 13,414,638.94 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | |
| 年初余额 | 6,272,260.97 |
| 本年计提或摊销 | 609,310.83 |
| 年末余额 | 6,881,571.80 |
| 三、减值准备 | |
| 年初余额及年末余额 | - |
| 四、账面价值 | |
| 年末 | 6,533,067.14 |
| 年初 | 7,142,377.97 |

于2014年末，本集团没有未办妥产权证书的投资性房地产。

10 固定资产

(1) 固定资产情况

| 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 | | | | | |
| 年初余额 | 900,659,073.68 | 2,258,113,367.99 | 55,651,097.65 | 7,502,759.52 | 3,221,926,298.84 |
| 本年增加 | | | | | |
| -购置 | 1,422,697.58 | 550,140.62 | 6,398,747.10 | 193,987.10 | 8,565,572.40 |
| -在建工程转入 | 95,205,141.22 | 988,398,525.99 | 96,025.61 | - | 1,083,699,692.82 |
| -非同一控制下 企业合并增加 | 22,109,100.00 | 7,163,910.00 | - | - | 29,273,010.00 |
| 本年处置或报 废 | (2,453,245.79) | (17,947,195.51) | (2,006,846.01) | (411,000.00) | (22,818,287.31) |
| 年末余额 | 1,016,942,766.69 | 3,236,278,749.09 | 60,139,024.35 | 7,285,746.62 | 4,320,646,286.75 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 年初余额 | 201,978,394.35 | 619,035,875.22 | 36,844,046.64 | 3,398,115.79 | 861,256,432.00 |
| 本年计提 | 41,168,880.23 | 228,905,157.76 | 6,819,021.76 | 1,348,416.80 | 278,241,476.55 |
| 本年处置或报 废 | (1,049,023.41) | (14,265,753.82) | (1,842,381.61) | (369,900.00) | (17,527,058.84) |
| 年末余额 | 242,098,251.17 | 833,675,279.16 | 41,820,686.79 | 4,376,632.59 | 1,121,970,849.71 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 年初余额及 年末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 年末 | 774,844,515.52 | 2,402,603,469.93 | 18,318,337.56 | 2,909,114.03 | 3,198,675,437.04 |
| 年初 | 698,680,679.33 | 1,639,077,492.77 | 18,807,051.01 | 4,104,643.73 | 2,360,669,866.84 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---------------------------------|---------------|--------------------------------|
| 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 | 92,124,525.41 | 该等车间于2014年底投入使用,有关房屋的权属证书在办理中。 |
| 本公司位于西安市曲江新区一处商品房 | 1,041,168.63 | 该商品房于2011年5月交付使用,房屋权属证书尚在办理中。 |
| 本公司位于石家庄市桥西区一处商品房 | 1,100,674.27 | 该商品房于2012年3月交付使用,房屋权属证书尚在办理中。 |

11 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 2014年 | | | 2013年 | | |
|--------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 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 | 40,593,526.40 | - | 40,593,526.40 | 375,987,217.96 | - | 375,987,217.96 |
| 高明海天小调味品工程 | 30,564,249.20 | - | 30,564,249.20 | 175,413,435.06 | - | 175,413,435.06 |
| 高明海天酱油扩建工程 | 193,194,823.93 | - | 193,194,823.93 | 156,702,624.68 | - | 156,702,624.68 |
| 高明海天酿造设备升级工程 | 68,948,146.29 | - | 68,948,146.29 | 23,940,481.05 | - | 23,940,481.05 |
| 高明海天酱油工艺优化工程 | 148,687,513.67 | - | 148,687,513.67 | 10,935,865.95 | - | 10,935,865.95 |
| 其他工程 | 22,664,790.95 | - | 22,664,790.95 | 198,238.72 | - | 198,238.72 |
| 合计 | 504,653,050.44 | - | 504,653,050.44 | 743,177,863.42 | - | 743,177,863.42 |

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加 | 本年转入 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 | 年末余额 |
|------------------|----------------------------|----------------|----------------|------------------|--------------------------|----------|-------------------|----------------------|---------------------|------|----------------|
| 高明海天150万吨项目 | 1,857,000,000.00 | 375,987,217.96 | 124,491,358.79 | (459,885,050.35) | 93.57% | 93.57% | - | - | - | 募集资金 | 40,593,526.40 |
| 高明海天酱油 扩建工程 | 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% | 100.00% | - | - | 自筹 | - |
| | 高明海天酱油产能调整工程 | 69,645,000.00 | 30,554,312.62 | 12,091,492.93 | (42,599,773.07) | 94.54% | 98.00% | - | - | 自筹 | 46,032.48 |
| | 酱油一期配套区改造项目-基建 实施 | 48,821,171.00 | - | 27,434,382.52 | - | 56.19% | 56.19% | - | - | 自筹 | 27,434,382.52 |
| | 一期新增1.9L生产线项目-设备 实施 | 48,350,000.00 | 29,799,036.23 | 6,226,849.23 | (34,564,803.62) | 74.51% | 74.51% | - | - | 自筹 | 1,461,081.84 |
| 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 | 60,792,741.02 | (74,731,810.95) | 71.25% | 71.25% | - | - | 自筹 | 9,648.00 |
| | 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 | 118,207,302.57 | (122,047,092.64) | 81.66% | 81.66% | - | - | 自筹 | 1,032,819.23 |
| | 高明二期项目第四批工程发酵罐 区 | 122,145,565.00 | 49,056.60 | 50,231,785.90 | (39,690,436.54) | 41.16% | 41.16% | - | - | 自筹 | 10,590,405.96 |
| | 新建入(一)制曲车间土建项目 -基建实施 | 97,477,978.00 | 5,038,201.82 | 48,970,057.08 | - | 55.41% | 55.41% | - | - | 自筹 | 54,008,258.90 |
| 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 | 74,887,931.39 | (5,826,666.64) | 49.06% | 49.06% | - | - | 自筹 | 110,086,722.58 |
| | 高明酱油一期立库及配套改造工 程 | 166,233,232.00 | 6,384,283.98 | 105,513,069.93 | - | 67.31% | 67.31% | - | - | 自筹 | 111,897,353.91 |
| 高明海天小调 味品工程 | 高明小调味立体仓库项目 | 160,932,081.48 | 115,058,150.11 | 34,233,101.61 | (148,748,720.59) | 92.79% | 92.79% | - | - | 自筹 | 542,531.13 |
| | 黄豆酱扩产项目-设备实施 | 44,270,000.00 | 26,828,476.52 | 9,308,432.33 | (36,136,908.85) | 81.63% | 100.00% | - | - | 自筹 | - |
| 合计 | 3,143,788,848.58 | 654,045,720.90 | 674,412,405.30 | (970,755,363.25) | — | — | - | - | - | — | 357,702,762.95 |

12 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | ERP系统 | 其他计算机软件 | 商标 | 合计 |
|---------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 年初余额 | 86,230,839.18 | 14,332,439.99 | 2,129,289.67 | - | 102,692,568.84 |
| 本年增加 | | | | | |
| -购置 | 37,804,294.42 | - | - | - | 37,804,294.42 |
| -非同一控制下企业合并增加 | 32,271,400.00 | - | - | 9,287,200.00 | 41,558,600.00 |
| 本年处置 | - | - | - | - | - |
| 年末余额 | 156,306,533.60 | 14,332,439.99 | 2,129,289.67 | 9,287,200.00 | 182,055,463.26 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 年初余额 | 15,454,076.92 | 13,682,439.99 | 283,577.13 | - | 29,420,094.04 |
| 本年计提 | 2,197,135.20 | 260,000.00 | 416,598.67 | 1,067,689.07 | 3,941,422.94 |
| 本年处置 | - | - | - | - | - |
| 年末余额 | 17,651,212.12 | 13,942,439.99 | 700,175.80 | 1,067,689.07 | 33,361,516.98 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 年初余额及年末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 年末账面价值 | 138,655,321.48 | 390,000.00 | 1,429,113.87 | 8,219,510.93 | 148,693,946.28 |
| 年初账面价值 | 70,776,762.26 | 650,000.00 | 1,845,712.54 | - | 73,272,474.80 |

于2014年末，本集团没有未办妥产权证书的无形资产。

13 商誉

| 形成商誉的事项 | 年初余额 | 本年增加 | 本年处置 | 年末余额 | 2014年12月31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 | - |

- (1) 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。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六、2。

(2) 商誉减值准备

本集团将上述与收购开平广中皇调味品生产业务相关的商誉分摊至广东广中皇调味品资产组。广东广中皇调味品资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来5年财务预算和13%税前折现率预计广东广中皇调味品资产组的未来现金流量现值。超过5年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。但预计广东广中皇调味品资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变,管理层认为如果关键假设发生负面变动,则可能会导致本公司的账面价值超过其可收回金额。

对广东广中皇调味品资产组预计未来现金流量的计算采用了25%的毛利率及15%的营业收入增长率作为关键假设。

14 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 2014年 | | 2013年 | |
|---|--------------------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------|
| | 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 | 200,349,591.38 | 44,431,492.24 | 157,245,378.85 | 34,732,082.05 |
| 固定资产折旧 | 25,732,511.48 | 6,433,127.87 | 33,231,593.75 | 8,307,898.44 |
| 政府补助 | 49,008,669.03 | 11,856,538.66 | 8,608,052.10 | 1,432,221.11 |
| 销售返利 | 93,404,217.29 | 23,351,054.32 | 77,022,184.83 | 19,255,546.21 |
| 股权激励 | 6,394,720.66 | 1,409,170.96 | - | - |
| 其他 | 6,566,643.78 | 1,641,660.95 | 7,135,704.11 | 1,783,926.03 |
| 小计 | 381,456,353.62 | 89,123,045.00 | 283,242,913.64 | 65,511,673.84 |
| 互抵金额 | (18,019,726.03) | (4,504,931.51) | - | - |
| 互抵后的金额 | 363,436,627.59 | 84,618,113.49 | 283,242,913.64 | 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(注2) | - | - | (100,970,949.60) | (10,097,094.96) |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | (18,019,726.03) | (4,504,931.51) | - | - |
| 小计 | (18,019,726.03) | (4,504,931.51) | (100,970,949.60) | (10,097,094.96) |
| 互抵金额 | 18,019,726.03 | 4,504,931.51 | - | - |
| 互抵后的金额 | - | - | (100,970,949.60) | (10,097,094.96) |

- (1) 于2014年12月31日，本集团无重大未确认的递延所得税资产及递延所得税负债。
- (2) 如附注四、2(c)所述，由于兴兆环球自2014年度起被认定为非境内注册居民企业，因此，自2014年开始，兴兆环球从中国境内其他居民企业取得的股息、红利等权益性投资收益以及以前年度未分配利润，属于免税收入，免征企业所得税。据此，本集团于2014年12月31日未确认与高明海天未分配利润相关的递延所得税负债，同时转回于2013年12月31日确认的与高明海天未分配利润相关的递延所得税负债人民币10,097,094.96元。

15 其他非流动资产

| 项目 | 2014年 | 2013年 |
|-----------|--------------|---------------|
| 预付购房款 | 1,204,307.00 | - |
| 预付工程及设备款 | 5,904,834.92 | 52,641,502.36 |
| 其他 | 423,293.96 | - |
| 小计 | 7,532,435.88 | 52,641,502.36 |
| 减：一年内到期部分 | - | - |
| 减：减值准备 | - | - |
| 合计 | 7,532,435.88 | 52,641,502.36 |

16 应付账款

| 项目 | 2014年 | 2013年 |
|-----|----------------|----------------|
| 原材料 | 355,830,858.77 | 259,009,570.65 |
| 包装物 | 243,417,191.03 | 204,841,916.38 |
| 合计 | 599,248,049.80 | 463,851,487.03 |

本集团于本年末无账龄超过1年的重要应付账款。

17 预收款项

| 项目 | 2014年 | 2013年 |
|---------|------------------|------------------|
| 预收经销商货款 | 2,017,958,352.61 | 1,711,891,146.74 |
| 预收土地出售款 | - | 20,000,000.00 |
| 其他 | 4,125,627.27 | 4,332,186.47 |
| 合计 | 2,022,083,979.88 | 1,736,223,333.21 |

本集团于本年末无账龄超过1年的重要预收款项。

18 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

| | 附注 | 2014年1月1日余额 | 本年增加 | 本年减少 | 2014年12月31日余额 |
|-------------|-----|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬 | (2) | 224,141,778.86 | 513,488,546.54 | (473,872,283.70) | 263,758,041.70 |
| 离职后福利设定提存计划 | (3) | 1,512,064.62 | 20,853,796.69 | (20,442,022.79) | 1,923,838.52 |
| 辞退福利 | | 55,840.79 | 3,248,309.46 | (3,248,309.46) | 55,840.79 |
| 合计 | | 225,709,684.27 | 537,590,652.69 | (497,562,615.95) | 265,737,721.01 |

本期应付职工薪酬期末余额中无属于拖欠性质的款项。

辞退福利为因解除劳动关系所提供。

(2) 短期薪酬：

| | 2014年1月1日余额 | 本年增加 | 本年减少 | 2014年12月31日余额 |
|-------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 157,245,378.85 | 470,877,927.09 | (427,773,714.56) | 200,349,591.38 |
| 职工福利费 | - | 9,759,908.14 | (9,725,143.88) | 34,764.26 |
| 社会保险费 | 903,097.00 | 11,184,898.91 | (11,079,579.43) | 1,008,416.48 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 680,760.77 | 8,674,978.52 | (8,603,940.53) | 751,798.76 |
| 2. 工伤保险费 | 98,631.91 | 1,294,299.71 | (1,277,464.66) | 115,466.96 |
| 3. 生育保险费 | 123,704.32 | 1,215,620.68 | (1,198,174.24) | 141,150.76 |
| 住房公积金 | 1,626,350.00 | 17,072,464.00 | (16,924,920.00) | 1,773,894.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | - | 4,593,348.40 | (4,593,348.40) | - |
| 短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 职工奖励及福利基金 | 64,366,953.01 | - | (3,775,577.43) | 60,591,375.58 |
| 合计 | 224,141,778.86 | 513,488,546.54 | (473,872,283.70) | 263,758,041.70 |

(3) 离职后福利-设定提存计划

| | 2014年1月 1日余额 | 本年增加 | 本年减少 | 2014年12月31日 余额 |
|--------|-----------------|---------------|-----------------|-------------------|
| 基本养老保险 | 1,446,161.86 | 19,968,157.75 | (19,567,563.45) | 1,846,756.16 |
| 失业保险费 | 65,902.76 | 885,638.94 | (874,459.34) | 77,082.36 |
| 合计 | 1,512,064.62 | 20,853,796.69 | (20,442,022.79) | 1,923,838.52 |

19 应交税费

| 项目 | 2014年 | 2013年 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 增值税 | 12,049,318.35 | 18,073,514.45 |
| 企业所得税 | 126,221,698.00 | 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 | 445,555.38 | 332,027.48 |
| 土地使用税 | 93,315.60 | 331,274.18 |
| 城市维护建设税 | 861,931.70 | 1,269,244.27 |
| 教育费附加 | 615,665.45 | 906,603.05 |
| 其他 | 842,231.67 | 2,840,920.75 |
| 合计 | 141,129,716.15 | 144,496,154.33 |

本集团于2013年12月31日应交非居民企业所得税余额为人民币12,900,000.00元。该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进行申报缴交。

根据2014年11月14日国家税务总局发布的《非境内注册居民企业认定信息》，本公司境外全资子公司兴兆环球自2014年度起被中国税务机关认定为非境内注册居民企业。根据规定，兴兆环球具备中国居民企业相关规定条件，作为实际管理机构在中国的居民企业，应依照中国税收法律、法规的规定享受相应的税收待遇及承担相应的税收义务。据此，从2014年开始，兴兆环球取得的符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益，属于免税收入，免征企业所得税。因此本集团于2014年12月31日无应交非居民企业所得税余额（2013年：人民币12,900,000.00元）。

20 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

| 项目 | 2014年 | 2013年 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 保证金及押金 | 30,795,259.67 | 28,144,501.74 |
| 工程设备款 | 153,770,115.20 | 113,983,547.55 |
| 运费 | 80,725,064.37 | 62,402,923.97 |
| 广告费 | 27,584,178.60 | 1,988,829.51 |
| 应付本集团子公司前少数股东及其关联企业款项 | 7,512,242.44 | - |
| 其他 | 19,213,614.63 | 12,178,687.67 |
| 合计 | 319,600,474.91 | 218,698,490.44 |

(2) 账龄超过1年且金额大于人民币500万元的重要其他应付款:

金额单位: 人民币元

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还的原因 |
|-----------|---------------|--------|
| 某进口设备供应商1 | 6,561,294.56 | 设备质保金 |
| 某进口设备供应商2 | 17,177,826.03 | 设备质保金 |
| 合计 | 23,739,120.59 | - |

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。

21 其他流动负债/递延收益

涉及政府补助的递延收益：

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 补助金额 | 本年计入营业外 收入金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/与 收益相关 |
|------------------|--------------|---------------|-----------------|------|---------------|---------------|
| 江苏海天基础设施配套补贴政府补助 | - | 44,760,000.00 | - | - | 44,760,000.00 | 与资产相关 |
| 其他政府补助 | 8,608,052.10 | 817,696.00 | (5,177,079.07) | - | 4,248,669.03 | 与资产/与 收益相关 |
| 合计 | 8,608,052.10 | 45,577,696.00 | (5,177,079.07) | - | 49,008,669.03 | |

资产负债表日，列示在资产负债表中的一年以内和一年以上递延收益余额：

| 递延收益 | 2014年 | 2013年 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 一年以内（列示为其他流动负债） | 933,898.10 | 2,563,596.93 |
| 一年以上 | 48,074,770.93 | 6,044,455.17 |
| 合计 | 49,008,669.03 | 8,608,052.10 |

本集团于2014年末的递延收益主要为收到的政府专款专用项目补助余额，包括江苏海天基础设施配套补贴人民币44,760,000.00元及其他各项政府对研发项目专项补助合计人民币4,248,669.03元。这些项目正在进行当中。本集团将其确认为递延收益，并按相关项目的进度或形成的相关资产使用寿命分配计入损益。

22 长期应付款

| 项目 | 2014年 | 2013年 |
|-------------------|----------------|-------|
| 限制性股票回购义务（参见附注十一） | 115,873,800.00 | - |
| 合计 | 115,873,800.00 | - |

23 股本

| | 年初余额 | 本年变动增减(+, -) | | | 年末余额 |
|------|-------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | | 公开发行 A股新股 | 资本公积 转增股本 | 定向发行 限制性股票 | |
| 股份总数 | 711,000,000 | 37,500,000 | 748,500,000 | 6,580,000 | 1,503,580,000 |

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。本次通过公开发行A股获得货币资金扣除相关发行费用后的金额人民币1,837,916,113.82元计入股东权益,其中,按照股票面值总额增加股本人民币37,500,000.00元,超过面值总额的股本溢价人民币1,800,416,113.82元计入资本公积。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 | 58.38% |
| 佛山海鹏 | 875,745 | 0.12% |
| 58名自然人 | 235,777,527 | 31.50% |
| A股公开发售下投资者 | 74,850,000 | 10.00% |
| 合计 | 748,500,000 | 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。

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 | 90% |
| 持有非限售流通股的股东 | 149,700,000 | 10% |
| 合计 | 1,497,000,000 | 100% |

于2014年11月3日，本公司第二届董事会第十四次会议决议审议通过了《关于佛山市海天调味食品股份有限公司首期限制性股票激励计划授予相关事项的议案》，向包括本公司的中层管理人员以及核心技术、业务骨干共计93人定向发行本公司限制性股票，限制性股票数量为6,580,000股，授予价格为人民币17.61元/股，本次定向发行限制性股票增加注册资本人民币6,580,000.00元，变更后注册资本为人民币1,503,580,000.00元。本公司于授予日收到的职工缴纳的认股款合计人民币115,873,800.00元，其中，按照授予限制性股票的面值总额增加股本人民币6,580,000.00元，认股款高于限制性股票的面值总额的差额人民币109,293,800.00元计入资本公积(股本溢价)。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 | 89.61% |
| 持有非限售流通股的股东 | 149,700,000 | 9.96% |
| 持有限制性股票的股东 | 6,580,000 | 0.43% |
| 合计 | 1,503,580,000 | 100% |

本公司注册资本包括普通股及限制性股票，每股面值人民币1元。

| | 2014年 | | 2013年 | |
|-----------|---------------|------------------|-------------|----------------|
| | 股份数目 | 人民币元 | 股份数目 | 人民币元 |
| 普通股(注1) | 1,497,000,000 | 1,497,000,000.00 | 711,000,000 | 711,000,000.00 |
| 限制性股票(注2) | 6,580,000 | 6,580,000.00 | - | - |
| 合计 | 1,503,580,000 | 1,503,580,000.00 | 711,000,000 | 711,000,000.00 |

注1：所有普通股同股同权，同股同利。

注2：本公司于2014年11月3日向激励对象定向发行的限制性股票享有其股票应有的权利，包括但不限于该等股票的分红权、配股权、投票权等，但是上述限制性股票在授予后即行锁定，激励对象获授的限制性股票适用不同的锁定期和解锁期。若限制性股票在解锁期未满足解锁条件，本公司则按约定回购价格回购并注销。关于限制性股票的锁定期、解锁期、解锁条件及回购义务的具体情况详见附注十一。

24 资本公积

| 项目 | 注释 | 股本溢价 | 其他资本公积 | 合计 |
|-----------------|---------|------------------|--------------|------------------|
| 年初余额 | | 1,336,719,988.55 | - | 1,336,719,988.55 |
| 本年增加 | | 1,909,709,913.82 | 6,394,720.66 | 1,916,104,634.48 |
| — 公开发行 A 股新股 | 五、23 | 1,800,416,113.82 | - | 1,800,416,113.82 |
| — 定向发行限制性股票 | 十一/五、23 | 109,293,800.00 | - | 109,293,800.00 |
| — 股份支付计入股东权益的金额 | 十一 | - | 6,394,720.66 | 6,394,720.66 |
| 本年减少 | | (748,869,640.76) | - | (748,869,640.76) |
| — 购买少数股东权益 | 七、2 | (369,640.76) | - | (369,640.76) |
| — 资本公积转增股本 | 五、23 | (748,500,000.00) | - | (748,500,000.00) |
| 年末余额 | | 2,497,560,261.61 | 6,394,720.66 | 2,503,954,982.27 |

注 1：本集团于 2014 年 12 月 31 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 库存股

| 项目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末余额 |
|-----------------|------|----------------|-------|----------------|
| 限制性股票回购义务相关的库存股 | - | 115,873,800.00 | - | 115,873,800.00 |

如附注五、23 所述，本公司采用定向发行的方式向激励对象授予 6,580,000 股限制性股票。本公司于授予日收到的职工缴纳的认股款合计人民币 115,873,800.00 元，其中，按照授予限制性股票的面值总额增加股本人民币 6,580,000.00 元，认股款高于限制性股票的面值总额的差额人民币 109,293,800.00 元计入资本公积（股本溢价）。同时，就本公司对限制性股票的回购义务按约定回购价格人民币 17.61 元/股以及发行的限制性股票数量 6,580,000 股分别确认库存股人民币 115,873,800.00 元以及长期应付款人民币 115,873,800.00 元（参见附注五、22）。有关限制性股票激励计划的具体情况详见附注十一。

26 其他综合收益

| 项目 | 本年发生额 | | | | | |
|---------------------|---------------------|---------------|--------------------|----------------|-----------|---------------------|
| | 归属于母公司股东的其他综合收益年初余额 | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于少数股东 | 归属于母公司股东的其他综合收益年末余额 |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | |
| 其中：可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | 18,019,726.03 | - | (4,504,931.51) | - | 13,514,794.52 |
| 外币财务报表折算差额 | (4,428,833.65) | (8,521.15) | - | - | - | (4,437,354.80) |
| 合计 | (4,428,833.65) | 18,011,204.88 | - | (4,504,931.51) | - | 9,077,439.72 |

于2014年12月31日，本集团无以后不能重分类进损益的其他综合收益。

27 盈余公积

| | 储备基金 | 企业发展基金 | 法定盈余公积 | 合计 |
|--------------|---------------|--------|----------------|----------------|
| 年初余额(注(1)) | 18,575,615.89 | - | 309,254,918.74 | 327,830,534.63 |
| 提取盈余公积(注(2)) | - | - | 167,687,472.84 | 167,687,472.84 |
| 年末余额(注(1)) | 18,575,615.89 | - | 476,942,391.58 | 495,518,007.47 |

(1) 本集团于2014年末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。

(2) 2014年，本公司按照当年实现的净利润的10%提取法定盈余公积人民币167,687,472.84元(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12月31日止期间未提取储备基金和企业发展基金。

28 未分配利润

| 项目 | 注 | 2014年 | 2013年 |
|------------------|-----|------------------|--------------------|
| 年初未分配利润 | | 1,543,317,308.48 | 1,394,608,332.15 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | | 2,090,275,690.29 | 1,606,418,791.67 |
| 减：提取法定盈余公积 | | (167,687,472.84) | (106,809,815.34) |
| 分配现金利润 | (1) | (374,250,000.00) | (1,350,900,000.00) |
| 年末未分配利润 | (2) | 3,091,655,525.93 | 1,543,317,308.48 |

(1) 本年内分配普通股股利

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)(2013年：每股人民币1.05元及每股人民币0.85元)，共分配现金股利人民币374,250,000.00元(2013年：人民币合计：1,350,900,000.00元)。

(2) 年末未分配利润的说明

如上述附注五、27(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12月31日止期间未再提取盈余公积。于2014年12月31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。

29 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项目 | 2014年 | | 2013年 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 9,729,718,195.23 | 5,794,412,711.85 | 8,329,100,595.14 | 5,064,592,183.01 |
| 其他业务 | 87,471,467.39 | 55,956,901.61 | 72,488,725.72 | 40,922,100.35 |
| 合计 | 9,817,189,662.62 | 5,850,369,613.46 | 8,401,589,320.86 | 5,105,514,283.36 |

营业收入明细

| | 2014年 | 2013年 |
|------------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | | |
| 酱油 | 6,299,288,172.83 | 5,582,067,309.50 |
| 蚝油 | 1,337,614,163.10 | 1,114,108,499.41 |
| 酱类 | 1,533,016,395.64 | 1,159,534,733.31 |
| 其他 | 559,799,463.66 | 473,390,052.92 |
| 小计 | 9,729,718,195.23 | 8,329,100,595.14 |
| 其他业务收入 | | |
| 原材料、包装物及废渣 | 64,578,768.71 | 49,447,394.03 |
| 其他 | 22,892,698.68 | 23,041,331.69 |
| 小计 | 87,471,467.39 | 72,488,725.72 |
| 合计 | 9,817,189,662.62 | 8,401,589,320.86 |

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。

30 营业税金及附加

| 项目 | 2014年 | 2013年 |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税 | 385.02 | 131,489.62 |
| 城市维护建设税 | 42,776,510.77 | 35,987,237.96 |
| 教育费附加 | 18,332,790.32 | 15,423,241.37 |
| 地方教育费附加 | 12,221,860.22 | 10,282,160.92 |
| 合计 | 73,331,546.33 | 61,824,129.87 |

31 销售费用

| 项目 | 2014年 | 2013年 |
|------|------------------|----------------|
| 人工成本 | 257,847,966.70 | 236,544,865.76 |
| 运费 | 458,437,265.58 | 417,921,386.12 |
| 广告费 | 223,499,645.42 | 170,906,783.17 |
| 促销费 | 42,219,854.19 | 24,173,490.97 |
| 其他 | 68,477,556.03 | 49,441,611.48 |
| 合计 | 1,050,482,287.92 | 898,988,137.50 |

32 管理费用

| 项目 | 2014年 | 2013年 |
|------|----------------|----------------|
| 人工成本 | 66,234,976.28 | 65,747,342.66 |
| 税金 | 27,264,523.49 | 35,211,780.94 |
| 折旧 | 12,616,308.25 | 11,354,784.98 |
| 研发费 | 300,840,676.91 | 284,830,364.62 |
| 其他 | 79,566,437.53 | 56,949,941.99 |
| 合计 | 486,522,922.46 | 454,094,215.19 |

33 财务净收益

| 项目 | 2014年 | 2013年 |
|---------|---------------|----------------|
| 存款利息收入 | 49,635,066.98 | 17,499,057.37 |
| 净汇兑损失 | (652,481.04) | (1,391,673.12) |
| 银行手续费支出 | (349,268.11) | (1,123,403.73) |
| 合计 | 48,633,317.83 | 14,983,980.52 |

34 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下：

| 项目 | 注 | 2014年 | 2013年 | 2014年 计入非经常性 损益的金额 |
|--------------|-----|---------------|---------------|--------------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | 62,223,644.13 | 63,054,690.13 | 62,223,644.13 |
| 其中：固定资产处置利得 | | | | |
| — 处置房屋及建筑物利得 | | - | 30,557,371.31 | - |
| — 处置其他固定资产利得 | | 291,904.10 | 385.23 | 291,904.10 |
| 无形资产处置利得 | | | | |
| — 处置土地使用权利得 | (a) | 61,931,740.03 | 32,496,933.59 | 61,931,740.03 |
| 政府补助 | (2) | 24,224,765.61 | 16,474,848.24 | 24,224,765.61 |
| 其他 | | 2,789,569.96 | 1,761,842.17 | 2,789,569.96 |
| 合计 | | 89,237,979.70 | 81,291,380.54 | 89,237,979.70 |

(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

| 补助项目 | 2014年 | 2013年 | 与资产 /与收益相关 |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 与政府补助相关的递延收益转入 | 5,177,079.07 | 1,897,440.43 | 与资产/收益 相关 |
| 佛山市禅城区财政局国库企业上市阶段性奖励 | 12,596,636.54 | 8,894,954.81 | 与收益相关 |
| 佛山市高明区财政局广东省差别电价电费补贴 | - | 1,500,000.00 | 与收益相关 |
| 进口设备财政贴息补助 | 4,520,000.00 | 1,887,453.00 | 与资产相关 |
| 佛山市禅城区财政局补助资金 | 411,250.00 | - | 与收益相关 |
| 其他 | 1,519,800.00 | 2,295,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 24,224,765.61 | 16,474,848.24 | —— |

35 营业外支出

| 项目 | 2014年 | 2013年 | 2014年计入 非经常性 损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|--------------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 2,062,224.13 | 1,824,764.09 | 2,062,224.13 |
| 其中：固定资产处置损失 | 2,062,224.13 | 1,824,764.09 | 2,062,224.13 |
| 其他 | 65,934.49 | - | 65,934.49 |
| 合计 | 2,128,158.62 | 1,824,764.09 | 2,128,158.62 |

36 所得税费用

| 项目 | 注 | 2014年 | 2013年 |
|----------------------|-----|-----------------|-----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期 所得税 | | 435,301,782.20 | 387,272,610.53 |
| 递延所得税的变动 | (1) | (33,708,466.12) | (17,389,982.90) |
| 汇算清缴差异调整 | | 727,065.75 | (682,267.39) |
| 合计 | | 402,320,381.83 | 369,200,360.24 |

(1) 递延所得税的变动分析如下：

| 项目 | 2014年 | 2013年 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 暂时性差异的产生 | (33,708,466.12) | (17,389,982.90) |

(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 | 2014年 | 2013年 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 税前利润 | 2,492,226,431.36 | 1,975,619,151.91 |
| 按25%税率计算的预期所得税 | 623,056,607.84 | 493,904,787.98 |
| 超出抵扣限额的业务招待费 | 58,804.26 | 614,242.56 |
| 子公司适用不同税率的影响 | (211,652,152.91) | (167,150,836.20) |
| 不可抵扣的支出 | 227,151.85 | 197,717.49 |
| 汇算清缴差异调整 | 727,065.75 | (682,267.39) |
| 兴兆环球（转回）/确认其享有高明海天 未分配利润相关的递延所得税负债 | (10,097,094.96) | 42,316,715.80 |
| 本年所得税费用 | 402,320,381.83 | 369,200,360.24 |

37 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：

| | 2014 年 | 2013 年 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 归属于母公司股东的合并净利润 | 2,090,275,690.29 | 1,606,418,791.67 |
| 减：本年度宣告的派发给限制性股票持有者的附有可撤销条件的现金股利 | - | - |
| 归属于本公司普通股股东的合并净利润 | 2,090,275,690.29 | 1,606,418,791.67 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 1,491,041,096.00 | 1,422,000,000.00 |
| 基本每股收益(元/股) | 1.40 | 1.13 |

普通股的加权平均数计算过程如下：

| | 2014 年 | 2013 年 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 年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) | 34,520,548.00 | - |
| 因资本公积转增股本增加股份数的影响(注 2)/(注 3) | 745,520,548.00 | 711,000,000.00 |
| 期末普通股的加权平均数 | 1,491,041,096.00 | 1,422,000,000.00 |

注 1： 本年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 12 月 31 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。

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 2014 年所占时间权重所计算出的加权平均影响数后，2014 年因资本公积转增股本增加股份数的影响为 745,520,548 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年年末普通股的加权平均数的影响，视同其在上年已经发生而调整了上年年末普通股的加权平均数及上年的每股收益。

注4：上述普通股的加权平均数计算过程未包括已作库存股处理的限制性股票（详见附注五、23及十一）。

(2) 稀释每股收益

由于上述限制性股票的业绩条件于2014年12月31日未满足，因此，2014年度稀释每股收益的计算未考虑限制性股票假定解锁而导致的影响。2014年度稀释每股收益金额与基本每股收益相同。

38 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

| 项目 | 2014年 | 2013年 |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| 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 | 246,580.00 | 548,122.62 |
| 其他 | 18,477,474.16 | 3,224,491.90 |
| 合计 | 18,724,054.16 | 3,772,614.52 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2014年 | 2013年 |
|---------------|----------------|----------------|
| 支付其他销售费用及管理费用 | 798,672,416.88 | 677,209,716.09 |
| 支付金融机构手续费 | 349,268.11 | 1,123,403.72 |
| 合计 | 799,021,684.99 | 678,333,119.81 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2014年 | 2013年 |
|--------|---------------|---------------|
| 存款利息收入 | 40,444,239.92 | 17,568,510.11 |

(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 | 2014年 | 2013年 |
|------------|--------------|--------------|
| 支付上市相关咨询费用 | 6,875,168.54 | 3,390,230.38 |

39 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 | 2014年 | 2013年 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 1 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 2,089,906,049.53 | 1,606,418,791.67 |
| 加：固定资产折旧 | 278,241,476.55 | 219,694,983.14 |
| 投资性房地产折旧 | 609,310.83 | 607,223.10 |
| 无形资产摊销 | 3,941,422.94 | 4,660,469.56 |
| 以权益结算的股份支付确认的费用 | 6,394,720.66 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净收益 | (60,161,420.00) | (61,229,926.04) |
| 财务收益 | (49,635,066.98) | (17,499,057.37) |
| 递延所得税资产减少 (增加以“()”号填列) | (19,106,439.65) | (23,916,698.70) |
| 递延所得税负债增加 (减少以“()”号填列) | (10,097,094.96) | 6,526,715.80 |
| 存货的增加 | (140,963,545.42) | (160,548,042.34) |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“()”号填列) | (9,475,407.69) | (40,604,020.83) |
| 经营性应付项目的增加 | 649,676,819.80 | 396,076,991.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,739,330,825.61 | 1,930,187,429.41 |

| 补充资料 | 2014年 | 2013年 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| 2 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 3,890,294,899.06 | 2,218,934,378.71 |
| 减：现金的年初余额 | (2,218,934,378.71) | (2,309,987,189.43) |
| 现金及现金等价物净增加额 (净减少以“()”填列) | 1,671,360,520.35 | (91,052,810.72) |

(2) 现金和现金等价物的构成

金额单位：人民币元

| 项目 | 2014年 | 2013年 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | | |
| 其中：库存现金 | 302,190.68 | 161,005.16 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,889,992,708.38 | 2,218,773,373.55 |
| 二、年末现金及现金等价物余额 | 3,890,294,899.06 | 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。

本集团本年末持有使用受到限制的货币资金人民币 27,270,192.89 元。详情见附注五、41。

40 利润表补充资料

| 项目 | 2014年 | 2013年 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 营业收入 | 9,817,189,662.62 | 8,401,589,320.86 |
| 减：耗用的原材料及包装材料 | (5,149,662,808.41) | (4,587,222,570.36) |
| 职工薪酬费用 | (543,985,373.35) | (480,777,868.80) |
| 折旧和摊销费用 | (282,182,899.49) | (224,355,452.70) |
| 运费 | (458,437,265.58) | (417,921,386.12) |
| 广告费 | (223,499,645.42) | (170,906,783.17) |
| 其他费用 | (929,934,712.38) | (778,641,900.50) |
| 加：产成品及在产品的存货净增加 | 126,996,334.46 | 139,405,195.73 |
| 财务净收益 | 48,633,317.83 | 14,983,980.52 |
| 营业利润 | 2,405,116,610.28 | 1,896,152,535.46 |

41 所有权受到限制的资产

| 项目 | 年初余额 | 本年净增加额 | 年末余额 |
|----------|---------------|-----------------|---------------|
| 银行信用证保证金 | 45,904,286.39 | (18,634,093.50) | 27,270,192.89 |

42 外币折算

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三、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12月31日 | 2013年12月31日 |
|----|-------------|-------------|
| 港元 | 0.7889 | 0.7862 |

六、 合并范围的变更

1、 本年新设立的子公司

于2014年3月25日，本公司出资人民币10,000,000.00元设立全资子公司江苏海天，江苏海天的详细情况参见附注七、1。

于2014年3月28日，本公司出资人民币9,000,000.00元与第三方共同出资设立广东广中皇，本公司对广东广中皇持股比例为90%。于2014年4月16日，本集团通过广东广中皇与开平广中皇签署业务收购协议，收购开平广中皇与调味品生产相关的业务(参见附注六、2)。于2014年10月13日，本公司进一步以人民币1,000,000.00元作为对价向广东广中皇少数股东购买其持有的广东广中皇10%股权。于2014年10月31日，广东广中皇完成工商登记变更，成为本公司全资子公司。广东广中皇的详细情况参见附注七、1。

2、 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

| | 并购业务取得时点 | 并购业务取得成本 | 并购业务取得比例 (%) | 并购业务取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 |
|------------------|------------|---------------------|--------------|----------|------------|------------------|
| 开平广中皇与调味品生产相关的业务 | 2014年6月30日 | 人民币 34,509,447.38 元 | 100% | 支付现金 | 2014年6月30日 | 本集团对并购业务获得控制权的日期 |

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。

(2) 合并成本及商誉

| | |
|-----------------------|-------------------------------|
| 合并成本 | 开平广中皇与调味品生产相关的业务 账目价值及公允价值 |
| 现金 | 34,509,447.38 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份 额 | (17,331,610.00) |
| 商誉 | 17,177,837.38 |

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：

| 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) |
| 取得的可辨认净资产合计 | 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。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本/实收资本 | | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------|--------|---------|--------|-----------|---------------|---------|-----|-----------|
| | | | | 币种 | 原币金额 | 直接 | 间接 | |
| 高明海天 | 广东省佛山市 | 广东省佛山市 | 生产调味食品 | 人民币 | 50,000,000.00 | 70% | 30% | 同一控制下企业合并 |
| 兴兆环球 | 香港 | 英属维尔京群岛 | 投资控股 | 美元 | 1.00 | 100% | - | 同一控制下企业合并 |
| 广东广中皇 | 广东省开平市 | 广东省开平市 | 生产腐乳食品 | 人民币 | 10,000,000.00 | 100% | - | 设立 |
| 江苏海天 | 江苏省宿迁市 | 江苏省宿迁市 | 生产调味食品 | 人民币 | 10,000,000.00 | 100% | - | 设立 |

注：于2014年12月31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%。

2、 本年度发生的子公司少数股东权益收购

本公司于2014年10月31日，本公司取得少数股东持有广东广中皇的10%的权益，收购成本为人民币1,000,000.00元。本次交易完成后，本公司对广东广中皇的持股比例由90%增加至100%。本公司将取得的新增权益购买成本高于按照新增持股比例计算应享有广东广中皇净资产份额的差额人民币369,640.76元冲减资本公积(股本溢价)。

八、与金融工具相关的风险

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
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

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。

(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、应收款项和本集团持有的银行理财产品。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。

本集团于本年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的账面金额。本集团没有提供任何可能令本集团承受信用风险的担保。

(2) 流动性风险

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

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：

| 项目 | 2014年 | | | | | 资产负债表 账面价值 |
|-------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|------|--------------------|--------------------|
| | 1年内或实时偿付 | 1年至2年 | 2年至5年 | 5年以上 | 合计 | |
| 金融资产： | | | | | | |
| 货币资金（注1） | 5,117,565,091.95 | - | - | - | 5,117,565,091.95 | 5,117,565,091.95 |
| 应收利息 | 9,681,644.14 | - | - | - | 9,681,644.14 | 9,681,644.14 |
| 其他应收款 | 6,946,040.13 | - | - | - | 6,946,040.13 | 6,946,040.13 |
| 其他流动资产 -可供出售金融资产（注2） | 618,019,726.03 | - | - | - | 618,019,726.03 | 618,019,726.03 |
| 小计 | 5,752,212,502.25 | - | - | - | 5,752,212,502.25 | 5,752,212,502.25 |
| 金融负债： | | | | | | |
| 应付账款 | (599,248,049.80) | - | - | - | (599,248,049.80) | (599,248,049.80) |
| 应付职工薪酬 | (265,737,721.01) | - | - | - | (265,737,721.01) | (265,737,721.01) |
| 其他应付款 | (319,600,474.91) | - | - | - | (319,600,474.91) | (319,600,474.91) |
| 长期应付款 | - | (34,762,140.00) | (81,111,660.00) | - | (115,873,800.00) | (115,873,800.00) |
| 小计 | (1,184,586,245.72) | (34,762,140.00) | (81,111,660.00) | - | (1,300,460,045.72) | (1,300,460,045.72) |
| 净额 | 4,567,626,256.53 | (34,762,140.00) | (81,111,660.00) | - | 4,451,752,456.53 | 4,451,752,456.53 |

注1：于2014年12月31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12月31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。

| 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。

(a) 本集团于12月31日持有的计息金融工具如下:

| 项目 | 2014年 | | 2013年 | |
|--------------|-------------|------------------|-------|----|
| | 实际利率 | 金额 | 实际利率 | 金额 |
| 固定利率金融工具 | | | | |
| 金融资产 | | | | |
| - 货币资金(银行存款) | 2.82%-5.00% | 1,200,000,000.00 | - | - |

| 项目 | 2014年 | | 2013年 | |
|------------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
| | 实际利率 | 金额 | 实际利率 | 金额 |
| 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) | 0.35%-1.15% | 3,917,262,901.27 | 0.35%-1.15% | 2,264,677,659.94 |

(b) 敏感性分析

于2014年12月31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7,482,367.86元(2013年:人民币4,393,155.88元),净利润增加人民币7,482,367.86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。

(4) 汇率风险

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，本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12月31日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。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。

| | 2014年 | | 2013年 | |
|-----------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 外币余额 | 折算 人民币余额 | 外币余额 | 折算 人民币余额 |
| 货币资金 | | | | |
| -美元 | 8,204,998.86 | 50,206,388.02 | 5,196,682.71 | 31,683,654.81 |
| -欧元 | 719,023.72 | 5,360,753.25 | 718,987.26 | 6,053,081.84 |
| -港元 | 1,567,091.73 | 1,236,278.67 | 1,051,484.91 | 826,677.44 |
| 其他应付款 | | | | |
| -美元 | (6,073,370.30) | (37,162,952.87) | (5,593,615.30) | (34,103,713.12) |
| -欧元 | (1,393,886.00) | (10,392,256.46) | (1,070,819.00) | (9,015,118.08) |
| -英镑 | (44,000.00) | (419,922.80) | (44,000.00) | (442,446.40) |
| 资产负债表敞口总额 | | | | |
| -美元 | 2,131,628.56 | 13,043,435.15 | (396,932.59) | (2,420,058.31) |
| -欧元 | (674,862.28) | (5,031,503.21) | (351,831.74) | (2,962,036.24) |
| -英镑 | (44,000.00) | (419,922.80) | (44,000.00) | (442,446.40) |
| -港元 | 1,567,091.73 | 1,236,278.67 | 1,051,484.91 | 826,677.44 |
| 资产负债表敞口净额 | | | | |
| -美元 | 2,131,628.56 | 13,043,435.15 | (396,932.59) | (2,420,058.31) |
| -欧元 | (674,862.28) | (5,031,503.21) | (351,831.74) | (2,962,036.24) |
| -英镑 | (44,000.00) | (419,922.80) | (44,000.00) | (442,446.40) |
| -港元 | 1,567,091.73 | 1,236,278.67 | 1,051,484.91 | 826,677.44 |

(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 | |
|----|--------|---------|---------|---------|
| | 2014年 | 2013年 | 2014年 | 2013年 |
| 美元 | 6.1080 | 6.1912 | 6.1190 | 6.0969 |
| 欧元 | 7.9373 | 8.3683 | 7.4556 | 8.4189 |
| 英镑 | 9.7997 | 10.1084 | 9.5437 | 10.0556 |
| 港元 | 0.7876 | 0.7985 | 0.7889 | 0.7862 |

(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12月31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0.36%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12月31日 | | |
| 美元 | (22,888.61) | (22,888.61) |
| 欧元 | 15,397.53 | 15,397.53 |
| 英镑 | 1,284.96 | 1,284.96 |
| 港元 | (3,337.95) | (3,337.95) |
| 合计 | (9,544.07) | (9,544.07) |
| 2013年12月31日 | | |
| 美元 | 246,747.48 | 246,747.48 |
| 欧元 | 125,904.30 | 125,904.30 |
| 英镑 | 18,803.97 | 18,803.97 |
| 港元 | (34,717.32) | (34,717.32) |
| 合计 | 356,738.43 | 356,738.43 |

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0.36%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、面临汇率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。

九、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目 | 2014年12月31日 | | | | 合计 |
|---------------------|-------------|------------|----------------|------------|----------------|
| | 附注 | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 其他流动资产 -可供出售金融资产 | 五、7 | - | 618,019,726.03 | - | 618,019,726.03 |

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

本公司持有的一年期保本浮动收益的银行理财产品的公允价值是采用约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法来确定。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团其他金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项和应付款项等。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。

十、关联方及关联交易

1 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 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 (注 1) | 中国 佛山市 | 庞康 | 股权投资管理 | 52,899,352 (注 3) | 58.25% | 58.25% (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 12 月 31 日，该八人直接及通过海天集团间接合计持有本公司 49.25% 的股份，为本公司的实际控制人。

注 2: 于 2014 年 12 月 31 日海天集团直接持有本公司 58.13% 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 58.25%。

注 3: 于 2014 年 12 月 31 日海天集团的注册资本发生变化，从人民币 53,844,500 元减少至人民币 52,899,352 元。

2 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七、1。

3 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 关联关系 |
|---------------------------|--|
| 佛山海鹏 | 同母系子公司，海天集团持有100%权益 |
| 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 |
| 香港海天 | 同母系子公司，海天集团持有100%权益 |
| 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 |
| 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 |
| 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) |
| 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) |
| 黎旭晖女士 | 本公司董事、副总裁(注1) |
| 叶燕桥先生 | 本公司股东、董事(注1) |
| 廖少层先生 | 本公司股东(注1) |
| 黄文彪先生 | 本公司股东、董事、副总裁(注1) |
| 吴振兴先生 | 本公司股东(注1) |
| 陈军阳先生 | 本公司股东、董事(注1) |

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12月31日，该八人直接及通过海天集团间接合计持有本公司49.25%股份，为本公司的实际控制人。

4 关联交易情况

本集团

| 关联方 | 关联交易内容 | 2014年 | 2013年 |
|--------|---------------|---------------|----------------|
| | | 金额 | 金额 |
| 关键管理人员 | 劳务薪酬 | 17,773,754.49 | 14,647,697.00 |
| 海天集团 | 收取房屋租赁费 | - | 13,350.00 |
| 海天集团 | 转让土地款(注2) | 86,296,600.00 | - |
| 佛山海盈 | 收取房屋租赁费 | - | 44,400.00 |
| 佛山海鹏 | 收取房屋租赁费 | - | 7,200.00 |
| 海富达 | 收取房屋租赁费 | 16,200.00 | 4,050.00 |
| 天原房地产 | 出售土地使用权和房屋建筑物 | - | 151,000,356.00 |
| 天原房地产 | 收取房屋租赁费 | 14,600.00 | 8,829.00 |
| 天原房地产 | 支付办公场所租赁费 | 3,066,683.54 | 1,671,040.08 |

本公司

| 关联方 | 关联交易内容 | 2014年 | 2013年 |
|--------|----------------|------------------|------------------|
| | | 金额 | 金额 |
| 关键管理人员 | 劳务薪酬 | 14,221,262.04 | 11,757,032.83 |
| 高明海天 | 本公司向其购买产成品及半成品 | 8,533,454,896.97 | 7,290,275,664.01 |
| 高明海天 | 本公司向其购买原材料及包装物 | 346,207.15 | 472,393.79 |
| 高明海天 | 本公司向其销售原材料及包装物 | 344,719.97 | 845,581.61 |
| 高明海天 | 本公司向其销售半成品 | 121,008,859.26 | 213,251,110.21 |
| 高明海天 | 往来资金净流入(注3) | 985,052,921.51 | 618,262,070.80 |
| 广中皇 | 本公司向其购买产成品及半成品 | 3,703,596.92 | - |
| 广中皇 | 往来资金净流出 | 94,000,000.00 | - |
| 江苏海天 | 往来资金净流出 | 40,000,550.00 | - |
| 海天集团 | 收取房屋租赁费 | - | 13,350.00 |
| 佛山海盈 | 收取房屋租赁费 | - | 44,400.00 |
| 佛山海鹏 | 收取房屋租赁费 | - | 7,200.00 |
| 海富达 | 收取房屋租赁费 | 16,200.00 | 4,050.00 |
| 天原房地产 | 出售土地使用权和房屋建筑物 | - | 151,000,356.00 |
| 天原房地产 | 收取房屋租赁费 | 14,600.00 | 8,829.00 |
| 天原房地产 | 支付办公场所租赁费 | 3,066,683.54 | 1,671,040.08 |

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：本集团子公司高明海天于2014年1月将2013年末划分为持有待售的无形资产(位于佛山市高明区荷城街道(三洲)海天大道北侧211,511.23平方米土地使用权)转让予海天集团。合同转让价格人民币86,296,600.00元。本集团于2013年12月收到广东海天支付的款项人民币20,000,000.00元，并于2014年1月26日(交割日)收到剩余的价款人民币66,296,600.00元。处置收入扣除账面净值和相关税费后的净收益人民币61,931,740.03元计入营业外收入。

注3：本公司与子公司高明海天往来资金流入/流出以净额列示。高明海天为公司的生产中心，为提高资金使用效率，在日常经营中本公司与高明海天会相互调拨资金，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

| 项目 | 关联方 | 2014年 | | 2013年 | |
|------|------|-------|------|---------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预收款项 | 广东海天 | - | - | 20,000,000.00 | - |

本公司

| 项目 | 关联方 | 2014年 | | 2013年 | |
|-------|-------|------------------|------|------------------|------|
| | | 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 | 94,000,000.00 | - | - | - |
| 其他应收款 | 江苏海天 | 40,000,550.00 | - | - | - |
| 应收股利 | 高明海天 | 2,888,137,000.00 | - | 1,488,137,000.00 | - |

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

| | |
|-------------------------------|-----------------|
| 公司本年授予的各项权益工具总额 | 6,580,000.00 |
| 公司本年行权的各项权益工具总额 | - |
| 公司本年失效的各项权益工具总额 | - |
| 公司年末发行在外的限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限 | 17.61元/股，43.78月 |
| 公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 无 |

本年发生的股份支付费用如下：

| 项目 | 2014年 | 2013年 |
|------------|--------------|-------|
| 以权益结算的股份支付 | 6,394,720.66 | - |

2、以权益结算的股份支付情况

根据本公司2014年第二次临时股东大会于2014年10月29日审批批准，本公司于2014年11月3日起实施《佛山市海天调味食品股份有限公司首期限制性股票激励计划》（以下简称“《限制性股票激励计划》”）。该限制性股票激励计划对象包括本公司及子公司高明海天的中层管理人员以及核心技术、业务骨干（不包含董事和高级管理人员）共计93人。本公司以人民币17.61元/股定向发行限制性股票6,580,000股。该限制性股票有效期为自2014年11月3日（“授予日”）起56个月。限制性股票授予后即行锁定，激励对象获授的限制性股票，在锁定期内不得转让、偿还债务。本次授予的限制性股票在授予日起第20个月、第32个月及第44个月可解锁，按30%、30%、40%的比例在三个解锁日分批解锁。本计划授予激励对象在以下解锁期内满足本计划的解锁条件，激励对象可以对获授的限制性股票进行解锁并上市流通：

| 解锁安排 | 解锁时间 | 可解锁数量占限制性股票数量比例 |
|-------|--|-----------------|
| 第一次解锁 | 自授予日起20个月后的首个交易日起至授予日起32个月内的最后一个交易日当日止 | 30% |
| 第二次解锁 | 自授予日起32个月后的首个交易日起至授予日起44个月内的最后一个交易日当日止 | 30% |
| 第三次解锁 | 自授予日起44个月后的首个交易日起至授予日起56个月内的最后一个交易日当日止 | 40% |

激励对象所获授予的限制性股票解锁必需同时满足《限制性股票激励计划》中规定的公司业绩考核条件以及激励对象个人绩效考核条件。

激励对象获授的限制性股票享有其股票应有的权利，包括但不限于该等股票的分红权、配股权、投票权等，在锁定期内，激励对象因获授限制性股票而取得的股票股利、资本公积转增股份、配股股份、增发中向原股东配售的股份同时锁定，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股票的解锁其与相应的限制型股票相同。

若限制性股票在解锁期未满足解锁条件，本公司则按约定回购价格人民币 17.61 元/股回购并注销。若限制性股票在授予后，本公司发生资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股或派发现金股利等事项，限制性股票回购数量和价格应按《限制性股票激励计划》的规定进行相应调整。其中，锁定期内派发的现金股利附有可撤销条件，即如果解锁条件不满足，本集团回购该限制性股票的价格将在原有授予价格(人民币 17.61 元/股)基础上扣减激励对象在锁定期收到的每股现金股利。

在授予日，本公司收到的激励对象缴纳的认股款合计人民币 115,873,800.00 元，其中，按照授予限制性股票的面值总额增加股本人民币 6,580,000.00 元，认股款高于限制性股票的面值总额的差额人民币 109,293,800.00 元计入资本公积(股本溢价)。同时，就本公司对限制性股票的回购义务按约定回购价格人民币 17.61 元/股以及发行的限制性股票数量 6,580,000 股分别确认库存股人民币 115,873,800.00 元以及长期应付款人民币 115,873,800.00 元。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团根据最新取得的可解锁职工人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息对可解锁权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。截至 2014 年 12 月 31 日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币 6,394,720.66 元。本年以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币 6,394,720.66 元。

(1) 授予日限制性股票公允价值的确定方法如下：

授予日限制性股票公允价值使用布莱克-斯科尔斯股票期权模型进行估计。

限制性股票的公允价值及输入模型的数据如下：

| | 2014年 |
|------------|----------------------------|
| 限制性股票的公允价值 | 16.89元/股、14.17元/股、10.97元/股 |
| 现行股价 | 38.10元/股 |
| 限制性股票授予价格 | 17.61元/股 |
| 限制性股票的有效期限 | 1.67年、2.67年、3.67年 |
| 无风险利率 | 3.434%、3.470%、3.516% |

(2) 对可解锁权益工具数量的确定依据:

在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可解锁职工人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息做出最佳估计,修正预计可解锁的权益工具数量。在可解锁日,最终预计可解锁权益工具的数量与实际可解锁工具的数量一致。

十二、资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营,持续为股东提供回报,并维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本集团对资本的定义为股东权益扣除未确认的已提议分配的利润。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构,力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括:本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团,本集团将会调整资本结构,包括调节股息、发行新股、筹集新债项融资以降低负债。

十三、承诺事项

1 重要承诺事项

(1) 资本承担

| 项目 | 2014年 | 2013年 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 589,745,237.23 | 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12月31日以后应支付的最低租赁付款额如下：

| 项目 | 2014年 | 2013年 |
|---------------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 3,177,524.24 | 4,003,714.16 |
| 1年以上2年以内(含2年) | 1,919,579.12 | 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 | 20,779,032.80 | 21,440,666.80 |
| 合计 | 26,537,770.16 | 31,780,769.20 |

2 本集团于本年度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。

十四、 资产负债表日后事项

本公司董事会于2015年3月9日审议通过以下议案：1)本公司以2014年末股本总数1,503,580,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币8.5元(含税)，共分配现金股利人民币1,278,043,000.00元；2)以2014年末股本总数1,503,580,000股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增股本8股，转出资本公积人民币1,202,864,000元，转增后总股本为2,706,444,000股。上述利润分配及资本公积转增股本议案尚待本公司股东大会审议批准。

十五、 其他重要事项

1、 分部报告

本集团根据附注三、31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一个整体运行，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。

本集团本年没有单家收入占营业收入总额比例超过5%的客户。

十六、母公司期末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

| 客户类别 | 2014年 | 2013年 |
|---------|----------------|----------------|
| 应收高明海天 | - | 985,052,921.51 |
| 应收广东广中皇 | 94,000,000.00 | - |
| 应收江苏海天 | 40,000,550.00 | |
| 应收第三方 | 2,331,225.97 | 4,042,666.40 |
| 小计 | 136,331,775.97 | 989,095,587.91 |
| 减：坏账准备 | - | - |
| 合计 | 136,331,775.97 | 989,095,587.91 |

(2) 其他应收款按账龄分析如下

| 账龄 | 2014年 | 2013年 |
|------------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 136,255,708.50 | 987,680,593.15 |
| 1年至2年(含2年) | 1,000.00 | 1,372,200.59 |
| 2年至3年(含3年) | 75,067.47 | 42,794.17 |
| 减：坏账准备 | - | - |
| 合计 | 136,331,775.97 | 989,095,587.91 |

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款按分类披露

| 类别 | 2014年 | | | | 2013年 | | | |
|---------------------------------|----------------|---------|------|--------|----------------|---------|------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款(注*) | 134,000,550.00 | 98.29% | - | - | 988,520,879.62 | 99.94% | - | - |
| (b). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款(注*) | 76,067.47 | 0.06% | - | - | 414,994.76 | 0.04% | - | - |
| (c). 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,255,158.50 | 1.65% | - | - | 159,713.53 | 0.02% | - | - |
| 合计 | 136,331,775.97 | 100.00% | - | - | 989,095,587.91 | 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。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2014年 | 2013年 |
|-------|----------------|----------------|
| 关联方 | 134,000,550.00 | 985,052,921.51 |
| 出口退税 | 1,772,738.63 | 2,467,958.11 |
| 广告保证金 | - | 1,000,000.00 |
| 员工备用金 | 122,381.25 | 173,407.17 |
| 其他 | 436,106.09 | 401,301.12 |
| 合计 | 136,331,775.97 | 989,095,587.91 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|--------------------|--------|----------------|----------------|----------------------|----------|
| 1. 广东广中皇 | 关联方往来款 | 94,000,000.00 | 1年以内 | 68.95% | - |
| 2. 江苏海天 | 关联方往来款 | 40,000,550.00 | 1年以内 | 29.34% | - |
| 3. 佛山市禅城区国税局 | 出口退税款 | 1,772,738.63 | 1年以内 | 1.30% | - |
| 4. 广东电网公司佛山供电局 | 保证金 | 350,000.00 | 2年至3年 (含3年) | 0.26% | - |
| 5. 支付宝(中国)网络技术有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 1年以内 | 0.03% | - |
| 合计 | — | 136,173,288.63 | — | 99.88% | - |

2 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

| 项目 | 2014年 | | | 2013年 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 268,552,449.59 | - | 268,552,449.59 | 246,657,357.49 | - | 246,657,357.49 |
| 合计 | 268,552,449.59 | - | 268,552,449.59 | 246,657,357.49 | - | 246,657,357.49 |

(2) 对子公司投资:

| 单位名称 | 核算方法 | 年初余额 | 本年增加 | 年末余额 | 本年计提 减值准备 | 减值准备 年末余额 |
|----------|------|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|
| 高明海天(注1) | 成本法 | 231,626,662.69 | 1,895,092.10 | 233,521,754.79 | - | - |
| 兴兆环球 | 成本法 | 15,030,694.80 | - | 15,030,694.80 | - | - |
| 广东广中皇 | 成本法 | - | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | - | - |
| 江苏海天 | 成本法 | - | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | - | - |
| 合计 | — | 246,657,357.49 | 21,895,092.10 | 268,552,449.59 | - | - |

本公司子公司相关信息参加附注七。

注1: 对于附注十一所述的本公司授予子公司高明海天激励对象的限制性股票, 高明海天按照高明海天激励对象的限制性股票于授予日的公允价值以及于资产负债表日对可解锁权益工具数量的最佳估计确认在等待期内计入本年度的股份支付费用人民币1,895,092.10元, 同时, 本公司按照高明海天确认的股份支付费用确认对高明海天的长期股权投资。

3 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项目 | 2014年 | | 2013年 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 9,837,205,156.70 | 8,619,618,553.69 | 8,541,743,808.89 | 7,466,329,043.92 |
| 其他业务 | 4,010,860.20 | 2,622,894.56 | 8,692,895.33 | 4,784,192.05 |
| 合计 | 9,841,216,016.90 | 8,622,241,448.25 | 8,550,436,704.22 | 7,471,113,235.97 |

(2) 营业收入明细

| | 2014年 | 2013年 |
|------------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | | |
| 酱油 | 6,297,727,715.61 | 5,581,459,413.04 |
| 蚝油 | 1,337,614,163.10 | 1,114,108,499.41 |
| 酱类 | 1,533,016,395.64 | 1,159,534,733.31 |
| 半成品 | 121,008,859.26 | 213,251,110.21 |
| 其他 | 547,838,023.09 | 473,390,052.92 |
| 小计 | 9,837,205,156.70 | 8,541,743,808.89 |
| 其他业务收入 | | |
| 原材料、包装物及废渣 | 1,791,715.22 | 4,338,580.65 |
| 其他 | 2,219,144.98 | 4,354,314.68 |
| 小计 | 4,010,860.20 | 8,692,895.33 |
| 合计 | 9,841,216,016.90 | 8,550,436,704.22 |

4 投资收益

| 项目 | 2014年 | 2013年 |
|----------------|------------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 1,400,000,000.00 | 835,100,000.00 |

十七、 会计政策变更相关补充资料

根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

| 项目 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2013年1月1日 |
|------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 资产 | | | |
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 5,117,565,091.95 | 2,264,838,665.10 | 2,502,833,002.86 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | - | - | - |
| 预付款项 | 21,882,548.01 | 20,661,031.71 | 36,946,227.90 |
| 应收利息 | 9,681,644.14 | 490,817.08 | 560,269.82 |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 6,946,040.13 | 5,407,594.97 | 6,182,989.99 |
| 存货 | 1,154,208,319.45 | 1,013,244,774.03 | 852,696,731.69 |
| 划分为持有待售的资产 | - | 8,602,234.57 | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | 722,327,034.84 | 106,362,417.66 | 65,530,185.33 |
| 流动资产合计 | 7,032,610,678.52 | 3,419,607,535.12 | 3,464,749,407.59 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - |
| 投资性房地产 | 6,533,067.14 | 7,142,377.97 | 6,044,527.10 |
| 固定资产 | 3,198,675,437.04 | 2,360,669,866.84 | 2,087,720,527.68 |
| 在建工程 | 504,653,050.44 | 743,177,863.42 | 373,939,518.64 |
| 工程物资 | - | - | - |
| 固定资产清理 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | 148,693,946.28 | 73,272,474.80 | 136,055,410.59 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | 17,177,837.38 | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | 84,618,113.49 | 65,511,673.84 | 41,594,975.14 |
| 其他非流动资产 | 7,532,435.88 | 52,641,502.36 | - |
| 非流动资产合计 | 3,967,983,887.65 | 3,302,515,759.23 | 2,645,454,959.15 |
| 资产总计 | 11,000,594,566.17 | 6,722,123,294.35 | 6,110,204,366.74 |

| 项目 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2013年1月1日 |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 负债和股东权益 | | | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | 599,248,049.80 | 463,851,487.03 | 315,053,588.93 |
| 预收款项 | 2,022,083,979.88 | 1,736,223,333.21 | 1,648,566,573.60 |
| 应付职工薪酬 | 265,737,721.01 | 225,709,684.27 | 171,451,423.98 |
| 应交税费 | 141,129,716.15 | 144,496,154.33 | 123,820,377.34 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 319,600,474.91 | 218,698,490.44 | 180,160,539.95 |
| 划分为持有待售的负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | 933,898.10 | 2,563,596.93 | 1,586,869.42 |
| 流动负债合计 | 3,348,733,839.85 | 2,791,542,746.21 | 2,440,639,373.22 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | 115,873,800.00 | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | 48,074,770.93 | 6,044,455.17 | 7,067,087.11 |
| 递延所得税负债 | - | 10,097,094.96 | 3,570,379.16 |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | 163,948,570.93 | 16,141,550.13 | 10,637,466.27 |
| 负债合计 | 3,512,682,410.78 | 2,807,684,296.34 | 2,451,276,839.49 |

| 项目 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2013年1月1日 |
|--------------|-------------------|------------------|------------------|
| 负债和股东权益(续) | | | |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 1,503,580,000.00 | 711,000,000.00 | 711,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 2,503,954,982.27 | 1,336,719,988.55 | 1,336,719,988.55 |
| 减：库存股 | (115,873,800.00) | - | |
| 其他综合收益 | 9,077,439.72 | (4,428,833.65) | (4,421,512.74) |
| 专项储备 | - | - | |
| 盈余公积 | 495,518,007.47 | 327,830,534.63 | 221,020,719.29 |
| 未分配利润 | 3,091,655,525.93 | 1,543,317,308.48 | 1,394,608,332.15 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 7,487,912,155.39 | 3,914,438,998.01 | 3,658,927,527.25 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 股东权益合计 | 7,487,912,155.39 | 3,914,438,998.01 | 3,658,927,527.25 |
| | | | |
| 负债和股东权益总计 | 11,000,594,566.17 | 6,722,123,294.35 | 6,110,204,366.74 |

十八、 2014年非经常性损益明细表

| 项目 | 注 | 2014年 | 2013年 |
|-----------------------------------|---|-----------------|-----------------|
| 非流动资产处置损益 | 1 | 60,161,420.00 | 61,229,926.04 |
| 计入当期损益的政府补助 | | 24,224,765.61 | 16,474,848.24 |
| 根据税收会计等法律法规的要求对当期损益进行一次调整对当期损益的影响 | 2 | 10,097,094.96 | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3 | 2,723,635.47 | 1,761,842.17 |
| 小计: | 4 | 97,206,916.04 | 79,466,616.45 |
| 减: 所得税费用 | | (14,882,217.98) | (19,246,365.14) |
| 非经常性损益净额 | | 82,324,698.06 | 60,220,251.31 |
| 其中: 影响母公司股东净利润的非经常性损益 | | 82,323,948.06 | 60,220,251.31 |

注1: 2014年, 非流动资产处置损益包括本集团处置固定资产净损失人民币1,770,320.03元以及向海天集团转让土地使用权的净收益人民币61,931,740.03元。

注2: 如附注四、2(c)所述, 由于兴兆环球自2014年度起被认定为非境内注册居民企业。自2014年开始, 兴兆环球从中国境内其他居民企业取得的股息、红利等权益性投资收益以及以前年度未分配利润, 属于免税收入, 免征企业所得税。据此, 本集团于2014年12月31日未确认与高明海天未分配利润相关的递延所得税负债, 同时转回于2013年12月31日确认的与高明海天未分配利润相关的递延所得税负债人民币10,097,094.96元, 冲减当期所得税费用。

注3: 本集团2014年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及代扣代缴海天自然人股东分红个人所得税手续费收入。

注4: 上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

十九、 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:

| 2014年利润 | 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 | 33% | 1.40 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 32% | 1.35 |

第十二节 备查文件目录

| | |
|--------|--------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人签名的年度报告文本； |
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； |
| 备查文件目录 | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件； |
| 备查文件目录 | 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本和公告。 |

董事长: 

董事会批准报送日期: 2015 年 3 月 9 日



修订信息

| 报告版本号 | 更正、补充公告发布时间 | 更正、补充公告内容 |
|-------|-------------|-----------|
| | | |
| | | |