



佛山市海天调味食品股份有限公司

自 2017 年 1 月 1 日
至 2017 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn



审计报告

毕马威华振审字第 1801167 号

佛山市海天调味食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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“海天公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了海天公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1801167 号

三、关键审计事项

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

确认来自经销商的销售收入

请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”23所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”29及“十六、母公司财务报表主要项目注释”4。

关键审计事项

在审计中如何应对该事项

佛山海天及其子公司（以下简称“海天味业”）超过 96%的销售收入来源于向经销商销售调味品。

海天味业每年发生大量的销售交易，所有经销商交易条款均采用海天味业制定的统一的交易条款。

来自经销商的销售收入在海天味业将调味品所有权上的主要风险和报酬转移给经销商时确认，此等转移在调味品交付经销商或其指定的承运商并经签收时完成。

收入是海天味业的关键绩效指标之一，从而存在管理层为达到特定业绩目标或预期而产生重大错报的固有风险，我们将来自经销商的销售收入确认识别为关键审计事项。

与评价来自经销商的销售收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

- 了解和评价管理层与经销商销售收入确认相关的关键内部控制的设计及运行有效性；
- 选取样本，检查海天味业与经销商签订的销售合同，以检查海天味业是否对经销商采用统一的交易条款，评价海天味业的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- 选取样本，对海天味业主要销售区域的经销商进行实地访谈，了解并查看经销商身份信息，并询问经销商的工作人员与海天味业的交易流程、结算方式、交易频率及交易数据等信息，并与从海天味业获取的财务信息进行比较，以识别是否存在异常情况；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1801167 号

三、关键审计事项 (续)

确认来自经销商的销售收入 (续)	
请参阅财务报表附注 “三、公司重要会计政策、会计估计” 23 所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释” 29 及 “十六、母公司财务报表主要项目注释” 4。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	• 选取样本，将本年度记录的收入核对至相关的订单、经签收的发货单等支持性文件，以评价收入是否按照海天味业的会计政策予以确认； • 选取样本，就海天味业本年度来自经销商的销售收入金额实施函证程序； • 选取样本，检查相关的订单、经签收的发货单等支持性文件，以评价接近资产负债表日前后的销售是否已记录于恰当的会计期间； • 检查资产负债表日后销售明细账，以识别重要的销售退回及冲回，并检查相关支持性文件（如适用），以评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间； • 选取符合特定风险标准的收入会计分录，检查相关支持性文件。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1801167 号

四、其他信息

海天公司管理层对其他信息负责。其他信息包括海天公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海天公司的财务报告过程。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1801167 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海天公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海天公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1801167 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

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

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

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

周永明

周永明



中国 北京

陈嘉霖

陈嘉霖



2018年3月22日

佛山市海天调味食品股份有限公司

合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2017 年	2016 年
资产			
流动资产：			
货币资金	五、1	5,612,919,179.01	5,196,574,520.25
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	五、2	2,466,645.04	-
预付款项	五、3	18,366,401.43	16,997,928.74
应收利息	五、4	3,797,846.32	2,071,262.81
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	12,743,950.84	6,251,866.18
存货	五、6	1,041,120,224.59	939,884,332.90
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	5,103,012,828.25	2,666,423,818.65
流动资产合计		11,794,427,075.48	8,828,203,729.53

刊载于第 21 页至第 111 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)

2017 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2017 年	2016 年
资产 (续)			
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	4,705,134.66	5,314,445.51
固定资产	五、10	3,649,646,780.23	3,830,285,320.94
在建工程	五、11	615,135,578.81	582,415,461.85
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、12	149,567,775.08	140,015,729.76
开发支出		-	-
商誉	五、13	32,268,303.51	17,177,837.38
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、14	78,618,969.00	57,333,527.30
其他非流动资产	五、15	11,542,639.00	2,746,946.00
非流动资产合计		4,541,585,180.29	4,635,389,268.74
资产总计		16,336,012,255.77	13,463,592,998.27

刊载于第 21 页至第 111 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)

2017 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2017 年	2016 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	五、16	1,144,103.61	28,268,738.44
应付账款	五、17	554,910,079.08	546,931,168.31
预收款项	五、18	2,678,690,961.42	1,809,254,480.79
应付职工薪酬	五、19	326,503,266.44	303,390,784.70
应交税费	五、20	319,826,598.32	262,194,019.14
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、21	626,519,973.67	448,238,091.59
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、22	6,588,265.62	5,329,782.27
流动负债合计		4,514,183,248.16	3,403,607,065.24
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		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、22	57,655,500.00	46,216,500.00
递延所得税负债	五、14	-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		57,655,500.00	46,216,500.00
负债合计		4,571,838,748.16	3,449,823,565.24

刊载于第 21 页至第 111 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)

2017 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2017 年	2016 年
负债和股东权益 (续)			
股东权益			
股本	五、23	2,701,206,700.00	2,704,950,700.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、24	1,291,572,608.60	1,320,136,410.56
减：库存股	五、25	(37,170,173.18)	(75,623,665.92)
其他综合收益	五、26	61,430,054.74	23,734,458.90
专项储备		-	-
盈余公积	五、27	1,291,224,237.63	1,041,726,620.60
未分配利润	五、28	6,445,076,571.28	4,998,844,908.89
归属于母公司股东权益合计		11,753,339,999.07	10,013,769,433.03
少数股东权益		10,833,508.54	-
股东权益合计		11,764,173,507.61	10,013,769,433.03
负债和股东权益总计		16,336,012,255.77	13,463,592,998.27

此财务报表已于 2018 年 3 月 22 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)



刊载于第 21 页至第 111 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

2017 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2017 年	2016 年
资产			
流动资产：			
货币资金		3,704,562,973.56	3,604,575,409.65
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	十六、1	983,866,126.46	2,330,850,708.34
应收利息		1,069,833.34	781,545.74
应收股利		2,086,000,000.00	1,680,000,000.00
其他应收款	十六、2	576,391,790.04	600,586,996.14
存货		6,786,358.49	4,757,599.11
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		4,776,785,580.26	2,631,673,485.95
流动资产合计		12,135,462,662.15	10,853,225,744.93

刊载于第 21 页至第 111 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)

2017 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2017 年	2016 年
资产 (续)			
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、3	328,404,772.06	307,023,767.79
投资性房地产		3,496,650.75	4,000,485.69
固定资产		20,273,253.44	20,456,726.06
在建工程		10,343,298.59	9,552,803.74
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
油气资产		-	-
无形资产		312,422.88	653,247.83
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		56,045,510.91	35,895,962.74
其他非流动资产		11,542,639.00	2,746,946.00
非流动资产合计		430,518,547.63	380,429,939.85
资产总计		12,565,981,209.78	11,233,655,684.78

刊载于第 21 页至第 111 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)

2017 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2017 年	2016 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		10,270,409.03	3,594,088.71
预收款项		2,663,902,821.94	1,800,907,092.97
应付职工薪酬		212,544,502.64	217,333,157.79
应交税费		84,561,296.93	44,204,247.75
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		299,237,733.64	571,414,405.24
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,270,516,764.18	2,637,452,992.46
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		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		3,270,516,764.18	2,637,452,992.46

刊载于第 21 页至第 111 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)

2017 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2017 年	2016 年
负债和股东权益 (续)			
股东权益			
股本		2,701,206,700.00	2,704,950,700.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,336,231,334.86	1,364,795,136.82
减：库存股		(37,170,173.18)	(75,623,665.92)
其他综合收益		57,581,999.94	23,734,458.90
专项储备		-	-
盈余公积		1,272,648,621.73	1,023,151,004.71
未分配利润		3,964,965,962.25	3,555,195,057.81
股东权益合计		9,295,464,445.60	8,596,202,692.32
负债和股东权益总计		12,565,981,209.78	11,233,655,684.78

此财务报表已于 2018 年 3 月 22 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 21 页至第 111 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

2017 年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2017 年	2016 年
一、营业收入	五、29	14,584,310,896.60	12,458,558,940.81
二、营业成本	五、29	(7,920,728,043.51)	(6,983,199,621.89)
税金及附加	五、30	(159,108,075.40)	(126,562,559.12)
销售费用	五、31	(1,956,552,214.37)	(1,559,903,903.37)
管理费用	五、32	(606,716,187.95)	(519,685,281.65)
资产减值损失		-	-
加：财务净收益	五、33	82,004,118.81	45,681,637.22
公允价值变动收益		-	-
投资收益	五、34	143,663,576.05	87,079,359.19
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		-	-
资产处置收益 / (损失)	五、35	861,477.00	(365,646.16)
其他收益	五、36	43,088,674.62	-
三、营业利润		4,210,824,221.85	3,401,602,925.03
加：营业外收入	五、37	5,470,072.30	12,826,001.92
减：营业外支出	五、38	(1,005,353.00)	(1,050,183.00)
四、利润总额		4,215,288,941.15	3,413,378,743.95
减：所得税费用	五、39	(683,810,161.82)	(570,244,775.78)
五、净利润		3,531,478,779.33	2,843,133,968.17
(一) 按持续经营分类			
持续经营净利润		3,531,478,779.33	2,843,133,968.17
终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类			
少数股东损益		41,851.17	-
归属于母公司股东的净利润		3,531,436,928.16	2,843,133,968.17

刊载于第 21 页至第 111 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

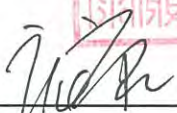
合并利润表 (续)

2017 年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2017 年	2016 年
六、其他综合收益的税后净额	五、26	37,695,595.84	18,712,147.25
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		37,695,595.84	18,712,147.25
(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		37,695,595.84	18,712,147.25
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益		37,695,595.84	18,712,147.25
2. 外币报表折算差额		-	-
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		3,569,174,375.17	2,861,846,115.42
归属于母公司股东的综合收益总额		3,569,132,524.00	2,861,846,115.42
归属于少数股东的综合收益总额		41,851.17	-
八、每股收益：			
基本每股收益	五、40	1.31	1.05
稀释每股收益	五、40	1.31	1.05

此财务报表已于 2018 年 3 月 22 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 21 页至第 111 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

2017 年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2017 年	2016 年
一、营业收入	十六、4	14,035,606,071.04	12,016,814,078.84
二、营业成本	十六、4	(12,060,849,882.92)	(10,202,400,755.88)
税金及附加		(36,835,889.69)	(31,341,206.14)
销售费用		(1,496,102,715.34)	(1,206,681,953.92)
管理费用		(76,221,662.16)	(71,890,405.05)
资产减值损失		-	-
加：财务净收益		36,222,282.39	28,994,622.56
公允价值变动损益		-	-
投资收益	十六、5	2,221,358,918.52	1,760,382,692.53
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		-	-
资产处置收益		1,117,979.34	705,145.58
其他收益		13,686,808.99	-
三、营业利润		2,637,981,910.17	2,294,582,218.52
加：营业外收入		2,912,372.60	5,871,842.08
减：营业外支出		(500,000.00)	(1,000,000.00)
四、利润总额		2,640,394,282.77	2,299,454,060.60
减：所得税费用		(145,418,112.57)	(155,926,076.10)
五、净利润		2,494,976,170.20	2,143,527,984.50
持续经营净利润		2,494,976,170.20	2,143,527,984.50
终止经营净利润		-	-

刊载于第 21 页至第 111 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)

2017 年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2017 年	2016 年
六、其他综合收益的税后净额		33,847,541.04	18,712,147.25
(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		33,847,541.04	18,712,147.25
可供出售金融资产公允价值变动损益		33,847,541.04	18,712,147.25
七、综合收益总额		2,528,823,711.24	2,162,240,131.75

此财务报表已于 2018 年 3 月 22 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)



刊载于第 21 页至第 111 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

2017 年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2017 年	2016 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		17,952,750,617.50	15,261,371,037.48
收到的税费返还		1,910,033.70	3,629,283.81
收到的政府补助		55,786,157.97	13,515,856.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、42(1)	11,487,577.86	3,725,189.95
经营活动现金流入小计		18,021,934,387.03	15,282,241,368.23
购买商品、接受劳务支付的现金		(9,194,542,730.44)	(7,866,788,789.40)
支付给职工以及为职工支付的现金		(678,506,529.25)	(593,451,326.45)
支付的各项税费		(1,912,631,967.35)	(1,485,187,202.12)
支付其他与经营活动有关的现金	五、42(2)	(1,515,275,578.22)	(1,262,763,302.50)
经营活动现金流出小计		(13,300,956,805.26)	(11,208,190,620.47)
经营活动产生的现金流量净额	五、43(1)	4,720,977,581.77	4,074,050,747.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、42(5)	5,009,000,000.00	4,070,828,212.48
取得投资收益收到的现金		143,663,576.00	87,079,359.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,385,784.03	91,588.39
收到其他与投资活动有关的现金	五、42(3)	82,091,430.85	43,068,449.60
投资活动现金流入小计		5,238,140,790.88	4,201,067,609.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(262,027,920.76)	(788,066,840.33)
收购镇江丹和醋业支付的现金		(26,660,593.27)	-
投资支付的现金	五、42(5)	(7,409,000,000.00)	(5,170,828,212.48)
投资活动现金流出小计		(7,697,688,514.03)	(5,958,895,052.81)
投资活动使用的现金流量净额		(2,459,547,723.15)	(1,757,827,443.15)

刊载于第 21 页至第 111 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)

2017 年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2017 年	2016 年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
发行限制性股票收到的现金		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		(17,385,323.93)	-
分配给普通股股东及限制性股票持有者股利支付的现金	五、28(1)	(1,839,366,476.00)	(1,623,747,600.00)
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、42(4)	-	(11,283,502.22)
筹资活动现金流出小计		(1,856,751,799.93)	(1,635,031,102.22)
筹资活动使用的现金流量净额		(1,856,751,799.93)	(1,635,031,102.22)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五、43(1)	404,678,058.69	681,192,202.39
加：年初现金及现金等价物余额	五、43(1)	5,168,695,172.59	4,487,502,970.20
六、年末现金及现金等价物余额	五、43(2)	5,573,373,231.28	5,168,695,172.59

此财务报表已于 2018 年 3 月 22 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)



刊载于第 21 页至第 111 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

2017 年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2017 年	2016 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		17,307,098,572.68	14,755,334,543.01
收到子公司往来款		30,551,379.06	6,166,655,387.80
收到的税费返还		1,910,033.70	3,629,283.81
收到的政府补助		13,686,808.99	4,877,261.00
收到其他与经营活动有关的现金		4,121,799.74	1,769,995.63
经营活动现金流入小计		17,357,368,594.17	20,932,266,471.25
购买商品、接受劳务支付的现金		(12,854,233,729.94)	(15,628,863,089.71)
支付给职工以及为职工支付的现金		(388,036,583.17)	(319,994,203.96)
支付的各项税费		(446,371,152.51)	(377,950,124.80)
支付予子公司往来暂借款		(360,000,000.00)	(200,010,000.00)
支付其他与经营活动有关的现金		(1,102,167,671.35)	(940,987,055.48)
经营活动现金流出小计		(15,150,809,136.97)	(17,467,804,473.95)
经营活动产生的现金流量净额		2,206,559,457.20	3,464,461,997.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,859,000,000.00	3,770,828,212.48
取得投资收益收到的现金		1,815,358,918.52	1,620,382,692.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,446,184.28	1,179,476.25
收到其他与投资活动有关的现金		37,185,704.57	26,888,907.76
投资活动现金流入小计		6,712,990,807.37	5,419,279,289.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,196,224.66)	(7,042,870.02)
投资支付的现金		(6,959,000,000.00)	(4,870,828,212.48)
设立子公司支付的现金净额	六、1	(20,000,000.00)	(20,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(6,980,196,224.66)	(4,897,871,082.50)
投资活动 (使用) / 产生的现金流量净额		(267,205,417.29)	521,408,206.52

刊载于第 21 页至第 111 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)

2017 年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2017 年	2016 年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
发行限制性股票收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配给普通股股东及限制性股票 持有者股利支付的现金		(1,839,366,476.00)	(1,623,747,600.00)
支付其他与筹资活动有关的现金		-	(11,283,502.22)
筹资活动现金流出小计		(1,839,366,476.00)	(1,635,031,102.22)
筹资活动使用的现金流量净额		(1,839,366,476.00)	(1,635,031,102.22)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		99,987,563.91	2,350,839,101.60
加：年初现金及现金等价物余额		3,604,575,409.65	1,253,736,308.05
六、年末现金及现金等价物余额		3,704,562,973.56	3,604,575,409.65

此财务报表已于 2018 年 3 月 22 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)



刊载于第 21 页至第 111 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

2017 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	小计		
一、本年初余额		2,704,950,700.00	1,320,136,410.56	(75,623,665.92)	23,734,458.90	1,041,726,620.60	4,998,844,908.89	10,013,769,433.03	-	10,013,769,433.03
二、本年增减变动金额(减少以“(-)”号填列)										
(一) 综合收益总额	五、26	-	-	-	37,695,595.84	-	3,531,436,928.16	3,569,132,524.00	41,851.17	3,569,174,375.17
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 回购注销未解锁的限制性股票	五、25	(3,744,000.00)	(32,884,800.00)	36,628,800.00	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	十一	-	4,320,998.04	-	-	-	-	4,320,998.04	-	4,320,998.04
4. 限制性股票解锁		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积	五、27	-	-	-	-	249,497,617.03	(249,497,617.03)	-	-	-
2. 对股东的分配	五、25 及 28	-	-	1,976,805.33	-	-	(1,835,859,761.33)	(1,833,882,956.00)	-	(1,833,882,956.00)
3. 对可解锁限制性股票数量估计变动而产生的影响	五、25 及 28	-	-	(152,112.59)	-	-	152,112.59	-	-	-
三、合并取得子公司	六、2(3)	-	-	-	-	-	-	-	10,791,657.37	10,791,657.37
四、本年年末余额		2,701,206,700.00	1,291,572,608.60	(37,170,173.18)	61,430,054.74	1,291,224,237.63	6,445,076,571.28	11,753,339,999.07	10,833,508.54	11,764,173,507.61

此财务报表已于2018年3月22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)



刊载于第 21 页至第 111 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 (续)

2016 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益						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		2,706,246,000.00	1,333,875,444.15	(109,179,250.00)	5,022,311.65	827,373,822.15	3,987,787,273.78	8,751,125,601.73
二、本年增减变动金额 (减少以“(-)”号填列)								
(一) 综合收益总额	五、26	-	-	-	18,712,147.25	-	2,843,133,968.17	2,861,846,115.42
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-
2. 回购注销未解锁的限制性股票	五、25	(1,295,300.00)	(11,377,051.67)	12,672,351.67	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	十一	-	(8,481,404.55)	-	-	-	-	(8,481,404.55)
4. 限制性股票解锁	五、25	-	-	19,919,697.80	-	-	-	19,919,697.80
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	五、27	-	-	-	-	214,352,798.45	(214,352,798.45)	-
2. 对股东的分配	五、25 及 28	-	-	3,201,380.00	-	-	(1,619,961,380.00)	(1,616,760,000.00)
3. 对可解锁限制性股票数量估计变动而产生的影响	五、25 及 28	-	-	(2,237,845.39)	-	-	2,237,845.39	-
(四) 限制性股票解锁的税务影响	五、24	-	6,119,422.63	-	-	-	-	6,119,422.63
三、本年年末余额		2,704,950,700.00	1,320,136,410.56	(75,623,665.92)	23,734,458.90	1,041,726,620.60	4,998,844,908.89	10,013,769,433.03

此财务报表已于 2018 年 3 月 22 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)



刊载于第 21 页至第 111 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

2017 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		2,704,950,700.00	1,364,795,136.82	(75,623,665.92)	23,734,458.90	1,023,151,004.71	3,555,195,057.81	8,596,202,692.32
二、本年增减变动金额 (减少以“(-)”号填列)								
(一) 综合收益总额		-	-	-	33,847,541.04	-	2,494,976,170.20	2,528,823,711.24
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-
2. 回购注销未解锁的限制性股票	五、25	(3,744,000.00)	(32,884,800.00)	36,628,800.00	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	十一	-	4,320,998.04	-	-	-	-	4,320,998.04
4. 限制性股票解锁		-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	五、27	-	-	-	-	249,497,617.02	(249,497,617.02)	-
2. 对股东的分配	五、25 及 28	-	-	1,976,805.33	-	-	(1,835,859,761.33)	(1,833,882,956.00)
3. 对可解锁限制性股票数量估计变动而产生的影响		-	-	(152,112.59)	-	-	152,112.59	-
(四) 限制性股票解锁的税务影响								
三、本年年末余额		2,701,206,700.00	1,336,231,334.86	(37,170,173.18)	57,581,999.94	1,272,648,621.73	3,964,965,962.25	9,295,464,445.60

此财务报表已于 2018 年 3 月 22 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)



刊载于第 21 页至第 111 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

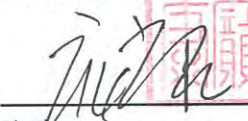
股东权益变动表 (续)

2016 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		2,706,246,000.00	1,379,879,573.21	(109,179,250.00)	5,022,311.65	808,798,206.26	3,243,743,406.37	8,034,510,247.49
二、本年增减变动金额 (减少以“(-)”号填列)								
(一) 综合收益总额		-	-	-	18,712,147.25	-	2,143,527,984.50	2,162,240,131.75
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-
2. 回购注销未解锁的限制性股票	五、25	(1,295,300.00)	(11,377,051.67)	12,672,351.67	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	十一	-	(8,481,404.55)	-	-	-	-	(8,481,404.55)
4. 限制性股票解锁	五、25	-	-	19,919,697.80	-	-	-	19,919,697.80
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	五、27	-	-	-	-	214,352,798.45	(214,352,798.45)	-
2. 对股东的分配	五、25 及 28	-	-	3,201,380.00	-	-	(1,619,961,380.00)	(1,616,760,000.00)
3. 对可解锁限制性股票数量估计变动而产生的影响		-	-	(2,237,845.39)	-	-	2,237,845.39	-
(四) 限制性股票解锁的税务影响	五、24	-	4,774,019.83	-	-	-	-	4,774,019.83
三、本年年末余额		2,704,950,700.00	1,364,795,136.82	(75,623,665.92)	23,734,458.90	1,023,151,004.71	3,555,195,057.81	8,596,202,692.32

此财务报表已于 2018 年 3 月 22 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)



刊载于第 21 页至第 111 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 A 股股票于 2014 年 2 月 11 日在上海证券交易所主板上市。

本公司及其子公司(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，本集团新增三家子公司，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 2017 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2017 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。

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）；如为负数则计入当期损益。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，以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为基础，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。

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

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。

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。

本集团于本报告期内的金融资产和金融负债主要包括应收款项、可供出售金融资产及其他金融资产。

在初始确认时，本集团持有的金融资产及金融负债均以公允价值计量，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

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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，借记货币资金，贷记股东权益。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。

(1) 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期末 / 年末所属类别应收款项总额 10%或以上
单项金额重大并单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。

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

(3) 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 (1) 和 (2) 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

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，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，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%
办公设备及其他设备	3 - 5 年	10%	18.0% - 30.0%
运输工具	5 年	10%	18.0%

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，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
土地使用权	37 - 50 年
ERP 系统	5 年
其他计算机软件	5 年
商标及其他	3 - 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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，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、公司业绩条件及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。

本集团在等待期内发放的可撤销的现金股利会计处理如下：

现金股利可撤销，即一旦未达到解锁条件，被回购限制性股票的持有者将无法获得（或需要退回）其在等待期内应收（或已收）的现金股利。等待期内，本集团在核算应分配给限制性股票持有者的现金股利时，合理估计未来解锁条件的满足情况，该估计与进行股份支付会计处理时在等待期内每个资产负债表日对可行权权益工具数量进行的估计保持一致。对于预计未来可解锁限制性股票持有者，本集团将应分配给限制性股票持有者的现金股利作为利润分配进行会计处理，同时，按分配的现金股利金额冲减限制性股票回购义务相关负债，并减少库存股；对于预计未来不可解锁限制性股票持有者，本集团将分配给限制性股票持有者的现金股利冲减限制性股票回购义务相关的负债。

后续信息表明不可解锁限制性股票的数量与以前估计不同的，作为会计估计变更处理，直到解锁日预计不可解锁限制性股票的数量与实际未解锁限制性股票的数量一致。

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。

本集团主要通过经销商营销渠道进行销售，按照销售合同及销售订单约定的时间、地点将产品交付给客户或其指定的承运人后确认收入。

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，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、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按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。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成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

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

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

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。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值（参见附注三、20）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注三、9）、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）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

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，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

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。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在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及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

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预计未来可解锁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、九和十一载有关于商誉减值、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。当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时，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

财政部于 2017 年 4 月及 5 月分别颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“准则 42 号”)和修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(以下简称“准则 16 号 (2017)”)，其中准则 42 号自 2017 年 5 月 28 日起施行；准则 16 号 (2017) 自 2017 年 6 月 12 日起施行。

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。

同时，财政部于 2017 年 12 月颁布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会 [2017] 30 号)。本集团按照该规定编制 2017 年度财务报表。

本集团采用上述企业会计准则及规定的主要影响如下：

(i) 持有待售及终止经营

本集团根据准则 42 号有关持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等规定，对 2017 年 5 月 28 日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营进行了重新梳理，采用未来适用法变更了相关会计政策。本集团 2016 年度对于持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的会计处理和披露要求仍沿用准则 42 号颁布前的相关企业会计准则的规定。

采用该准则后，本集团修改了财务报表的列报，包括在合并利润表和母公司利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。

(ii) 政府补助

本集团根据准则 16 号 (2017) 的规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助进行了重新梳理，采用未来适用法变更了相关会计政策。本集团 2016 年度对于政府补助的会计处理和披露要求仍沿用准则 16 号 (2017) 颁布前的相关企业会计准则的规定。

采用该准则对本集团的影响如下：

- 对于与收益相关的政府补助，在计入利润表时，由原计入营业外收入改为对于与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；对于与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

(iii) 资产处置收益

本集团根据财会 [2017] 30 号规定的财务报表格式编制 2017 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

根据该文件要求，本集团在利润表新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失。上述项目原在营业外收入及营业外支出反映。

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	6% - 17%
营业税	2016 年 5 月 1 日前，按应税营业收入计征。根据财政部和国家税务总局联合发布的财税[2016] 36 号文，自 2016 年 5 月 1 日起全国范围内全部营业税纳税人纳入营业税改征增值税试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	附注四、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	2017 年	2016 年
本公司		25%	25%
佛山市海天 (高明) 调味食品有限公司 (以下简称“高明海天”)	(1)	15%	15%
兴兆环球投资有限公司 (以下简称“兴兆环球”)	(2)	25%	25%
广东广中皇食品有限公司 (以下简称“广东广中皇”)		25%	25%
佛山市海天 (江苏) 调味食品有限公司 (以下简称“江苏海天”)		25%	25%
佛山市海盛食品有限公司 (以下简称“佛山海盛”)		25%	25%
深圳前海天益贸易有限公司 (以下简称“前海天益”)		25%	25%
广东小康科技有限公司 (以下简称“小康科技”)		25%	25%
广东小康物流有限公司 (以下简称“小康物流”)		25%	25%
镇江丹和醋业有限公司 (以下简称“丹和醋业”)		25%	25%

(1) 高明海天

高明海天于 2016 年 11 月 30 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 2016 年至 2018 年享受高新技术企业所得税优惠。因此，高明海天在本年度适用的所得税税率为 15% (2016 年：15%)。

(2) 兴兆环球

兴兆环球于 2014 年 12 月 8 日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。因此，兴兆环球在本年度适用的所得税税率为 25% (2016 年：25%)。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	2017 年	2016 年
库存现金	70,048.80	227,798.41
银行存款	5,573,303,182.48	5,168,467,374.18
其他货币资金	39,545,947.73	27,879,347.66
合计	5,612,919,179.01	5,196,574,520.25
其中：存放在境外的款项总额	1,585,704,017.17	476,568,710.49

本集团 2017 年末持有的银行存款包括定期存款，期限为三个月以内。

于 2016 年及 2017 年末，本集团其他货币资金为本公司子公司高明海天和江苏海天存放在银行的信用证保证金，其使用受到限制。

2 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2017 年	2016 年
第三方	2,466,645.04	-
减：坏账准备	-	-
合计	2,466,645.04	-

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2017 年	2016 年
1 年以内 (含 1 年)	2,466,645.04	-
减：坏账准备	-	-
合计	2,466,645.04	-

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款分类披露：

类别	2017 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应收账款	-	-	-	-
(b) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
(c) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,466,645.04	100%	-	-
合计	2,466,645.04	100%	-	-

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
莱阳鲁花醋业食品有限公司	丹和醋业应收货款	769,121.60	1 年内	31.18%	-
康成投资 (中国) 有限公司	丹和醋业应收货款	368,185.94	1 年内	14.93%	-
上海灿锐商贸有限公司	丹和醋业应收货款	97,958.00	1 年内	3.97%	-
江苏大娘商贸有限公司	丹和醋业应收货款	73,669.00	1 年内	2.99%	-
浙江博鸿小菜食品有限公司	丹和醋业应收货款	70,710.20	1 年内	2.87%	-
合计		1,379,644.74		55.94%	-

3 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2017 年	2016 年
预付广告款	1,077,847.43	-
预付材料款	8,719,007.17	10,116,254.56
其他	8,569,546.83	6,881,674.18
合计	18,366,401.43	16,997,928.74

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2017 年		2016 年	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内 (含 1 年)	18,366,401.43	100%	16,997,928.74	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 15,238,868.51 元 (2016 年：16,391,037.03 元)，占预付款项年末余额合计数的 82.97% (2016 年：96.43%)。

4 应收利息

项目	2017 年	2016 年
银行存款利息	3,797,846.32	2,071,262.81

5 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

客户类别	2017 年	2016 年
第三方	12,743,950.84	6,251,866.18
减：坏账准备	-	-
合计	12,743,950.84	6,251,866.18

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

账龄	2017 年	2016 年
1 年以内 (含 1 年)	12,409,191.84	5,964,998.71
1 年至 2 年 (含 2 年)	136,924.00	173,800.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	162,000.00	38,000.00
3 年以上	35,835.00	75,067.47
小计	12,743,950.84	6,251,866.18
减：坏账准备	-	-
合计	12,743,950.84	6,251,866.18

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	2017 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*)	-	-	-	-
(b) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 (注*)	-	-	-	-
(c) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,743,950.84	100.00%	-	-
合计	12,743,950.84	100.00%	-	-

类别	2016 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*)	-	-	-	-
(b) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 (注*)	-	-	-	-
(c) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,251,866.18	100.00%	-	-
合计	6,251,866.18	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	2017 年	2016 年
出口退税款	5,422,086.69	1,947,559.23
员工备用金	114,608.51	274,297.04
第三方支付平台	4,869,016.37	3,633,983.00
其他	2,338,239.27	396,026.91
小计	12,743,950.84	6,251,866.18
减：坏账准备	-	-
合计	12,743,950.84	6,251,866.18

(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
佛山市禅城区国税局	出口退税	5,422,086.69	1 年内	42.55%	-
财付通支付科技有限公司	应收第三方平台款项	2,523,367.48	1 年内	19.80%	-
中金支付有限公司	应收第三方平台款项	2,345,648.89	1 年内	18.41%	-
佛山市人民法院	保证金	1,830,799.72	1 年内	14.37%	-
开平市供电局	保证金	170,000.00	1 年内	1.33%	-
合计		12,291,902.78		96.46%	-

6 存货

(1) 存货分类

存货种类	2017 年			2016 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	99,534,145.02	-	99,534,145.02	91,292,845.69	-	91,292,845.69
在产品	556,768,123.12	-	556,768,123.12	587,709,806.39	-	587,709,806.39
产成品	340,308,324.67	-	340,308,324.67	215,570,706.62	-	215,570,706.62
包装物	25,846,893.19	-	25,846,893.19	25,961,537.60	-	25,961,537.60
低值易耗品	18,662,738.59	-	18,662,738.59	19,349,436.60	-	19,349,436.60
合计	1,041,120,224.59	-	1,041,120,224.59	939,884,332.90	-	939,884,332.90

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	91,292,845.69	4,417,410,210.26	(4,409,168,910.93)	99,534,145.02
在产品	587,709,806.39	4,675,231,784.47	(4,706,173,467.74)	556,768,123.12
产成品	215,570,706.62	7,610,419,252.80	(7,485,681,634.75)	340,308,324.67
包装物	25,961,537.60	2,694,715,308.00	(2,694,829,952.41)	25,846,893.19
低值易耗品	19,349,436.60	95,233,956.71	(95,920,654.72)	18,662,738.59
小计	939,884,332.90	19,493,010,512.24	(19,391,774,620.55)	1,041,120,224.59
减：存货跌价准备	-	-	-	-
合计	939,884,332.90	19,493,010,512.24	(19,391,774,620.55)	1,041,120,224.59

7 其他流动资产

项目	2017 年	2016 年
可抵扣进项税	21,700,124.70	34,755,157.74
预缴税费	-	22,715.69
可供出售金融资产 - 银行理财产品	5,081,312,703.55	2,631,645,945.22
小计	5,103,012,828.25	2,666,423,818.65
减：减值准备	-	-
合计	5,103,012,828.25	2,666,423,818.65

本集团本年末持有的可抵扣进项税主要包括本集团已提交税务机关进行认证的增值税发票的留抵税额。

本集团于年末持有的银行理财产品为到期日在一年以内保本浮动收益的产品。

8 可供出售金融资产

本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	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	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

项目	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	8,100,193.43
本年计提或摊销	609,310.85
年末余额	8,709,504.28
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	4,705,134.66
年初账面价值	5,314,445.51

于 2017 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	1,493,830,128.76	4,100,740,927.81	66,754,464.16	7,348,823.53	5,668,674,344.26
本年增加					
- 购置	39,232.47	846,599.45	135,171.42	51,891.03	1,072,894.37
- 在建工程转入	130,200,266.28	102,359,703.65	1,727,520.62	300,105.64	234,587,596.19
- 企业合并增加	12,292,446.81	8,593,053.03	260,761.46	73,104.70	21,219,366.00
本年处置或报废	(418,929.58)	(5,844,726.24)	(12,807.50)	(374,553.19)	(6,651,016.51)
年末余额	1,635,943,144.74	4,206,695,557.70	68,865,110.16	7,399,371.71	5,918,903,184.31
二、累计折旧					
年初余额	348,440,108.43	1,432,050,529.28	51,845,457.24	6,052,928.37	1,838,389,023.32
本年计提	75,439,799.00	355,132,311.43	3,892,453.92	529,525.89	434,994,090.24
本年处置或报废	(308,923.36)	(3,476,989.24)	(11,714.96)	(329,081.92)	(4,126,709.48)
年末余额	423,570,984.07	1,783,705,851.47	55,726,196.20	6,253,372.34	2,269,256,404.08
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	1,212,372,160.67	2,422,989,706.23	13,138,913.96	1,145,999.37	3,649,646,780.23
年初账面价值	1,145,390,020.33	2,668,690,398.53	14,909,006.92	1,295,895.16	3,830,285,320.94

(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	194,264,249.06	该等车间陆续于 2015 年至 2017 年 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	911,641.05	该商品房于 2011 年 5 月交付使用， 房屋权属证书尚在办理中。
本公司位于长春市一处商品房	1,225,866.97	该商品房于 2016 年 10 月交付使用， 房屋权属证书尚在办理中。
本公司位于沈阳市一处商品房	1,387,829.17	该商品房于 2016 年 10 月交付使用， 房屋权属证书尚在办理中。
本公司位于衡阳市一处商品房	628,600.78	该商品房于 2016 年 10 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	2017 年			2016 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	36,958,853.54	-	36,958,853.54	61,641,409.51	-	61,641,409.51
高明海天小调味品工程	43,835,235.54	-	43,835,235.54	51,799,327.55	-	51,799,327.55
高明海天酱油扩建工程	63,123,598.78	-	63,123,598.78	154,504,508.43	-	154,504,508.43
高明海天酿造设备升级工程	204,411,380.53	-	204,411,380.53	110,390,619.83	-	110,390,619.83
高明海天酱油工艺优化工程	127,675,213.36	-	127,675,213.36	74,009,972.85	-	74,009,972.85
高明海天行政大楼项目	86,900,392.66	-	86,900,392.66	61,741,032.82	-	61,741,032.82
江苏海天包装车间工程	3,653,367.82	-	3,653,367.82	19,044,041.26	-	19,044,041.26
江苏海天前处理车间工程	1,321,634.97	-	1,321,634.97	19,714,957.38	-	19,714,957.38
其他工程	47,255,901.61	-	47,255,901.61	29,569,592.22	-	29,569,592.22
合计	615,135,578.81	-	615,135,578.81	582,415,461.85	-	582,415,461.85

(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 募集资金 及自筹	年末余额
高明海天 150 万吨 项目	2,007,348,585.10	61,641,409.51	14,828,316.35	39,510,872.32	94.43%	94.43%	-	-	-	自筹	36,958,853.54
高明海天酱油扩建 工程	315,397,519.60	149,031,813.57	27,117,554.71	118,208,085.26	70.18%	70.18%	-	-	-	自筹	57,941,283.02
高明海天酿造设备 升级项目	376,651,923.02	101,136,975.07	102,950,239.91	2,147,863.24	56.83%	56.83%	-	-	-	自筹	201,939,351.74
高明海天酱油工艺 优化工程	340,857,319.36	59,550,897.27	35,257,610.00	-	77.72%	77.72%	-	-	-	自筹	94,808,507.27
高明海天小调味品 工程	56,783,400.00	40,362,050.65	5,806,269.72	7,392,046.91	87.01%	87.01%	-	-	-	自筹	38,776,273.46
江苏海天调味品 工程	159,833,205.00	2,406,778.43	12,551,435.93	-	87.38%	87.38%	-	-	-	自筹	14,958,214.36
高明行政大楼项目	178,061,899.33	61,741,032.82	25,159,359.84	-	50.38%	50.38%	-	-	-	自筹	86,900,392.66
合计	3,434,933,851.41	475,870,957.32	223,670,786.46	167,258,867.73							532,282,876.05

12 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	ERP 系统	其他计算机软件	商标及其他	合计
一、账面原值					
年初余额	156,306,533.60	15,577,723.00	4,005,716.29	9,287,200.00	185,177,172.89
企业合并增加	15,610,500.00	-	-	152,735.04	15,763,235.04
本年增加	-	-	133,600.90	-	133,600.90
本年处置	-	-	-	-	-
年末余额	171,917,033.60	15,577,723.00	4,139,317.19	9,439,935.04	201,074,008.83
二、累计摊销					
年初余额	24,133,204.90	14,664,515.46	1,635,385.49	4,728,337.28	45,161,443.13
本年计提	3,561,194.47	249,056.60	719,386.97	1,815,152.58	6,344,790.62
本年处置	-	-	-	-	-
年末余额	27,694,399.37	14,913,572.06	2,354,772.46	6,543,489.86	51,506,233.75
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	144,222,634.23	664,150.94	1,784,544.73	2,896,445.18	149,567,775.08
年初账面价值	132,173,328.70	913,207.54	2,370,330.80	4,558,862.72	140,015,729.76

于 2017 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	年初及年末 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	-
收购丹和醋业	-	15,090,466.13	-	15,090,466.13	-
合计	17,177,837.38	15,090,466.13	-	32,268,303.51	-

- (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。

本公司子公司江苏海天于 2017 年 2 月 1 日以现金人民币 40,271,000.00 元 (不含税价) 合并成本收购了丹和醋业 70% 股权。合并成本超过获得的股权比例应占可辨认净资产公允价值份额的差额人民币 15,090,466.13 元, 确认为与收购丹和醋业股权的商誉。

(2) 商誉减值准备

广东广中皇

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 4 年财务预算和 10.5% 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 4 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最近未来 4 年分别采用了 27% - 30% 的毛利率及 70% - 22% 的营业收入增长率作为关键假设, 之后年度采用了 30% 的毛利率及趋于稳定的营业收入作为关键假设。

丹和醋业

本集团将上述与收购丹和醋业股权的商誉分摊至丹和醋业资产组。丹和醋业资产组的可回收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未来 4 年财务预算和 10.5% 税前折现率预计丹和醋业资产组的未来现金流量现值。超过 4 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。但预计丹和醋业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。

对丹和醋业资产组预计未来现金流量的计算最近未来 4 年分别采用了 35% - 40% 的毛利率及 25% - 20% 的营业收入增长率作为关键假设, 之后年度采用了 35% 的毛利率及趋于稳定的营业收入作为关键假设。

14 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	2017 年		2016 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	91,716,000.00	17,725,900.64	61,790,012.49	12,514,424.79
固定资产折旧	4,141,910.76	1,035,477.69	10,629,080.39	2,657,270.10
政府补助	64,745,282.27	13,833,442.34	51,546,282.27	12,077,392.34
销售返利	238,944,639.46	59,736,159.87	120,714,845.03	30,178,711.25
股权激励	15,301,007.72	3,336,244.46	10,980,009.66	2,394,095.38
可抵扣亏损	2,756,158.09	689,039.52	16,521,656.02	4,130,414.01
其他	8,543,091.85	2,135,772.97	5,170,822.95	1,292,705.75
小计	426,148,090.15	98,492,037.49	277,352,708.81	65,245,013.62
互抵金额	(81,303,123.28)	(19,873,068.49)	(31,645,945.22)	(7,911,486.32)
互抵后的金额	344,844,966.87	78,618,969.00	245,706,763.59	57,333,527.30
递延所得税负债：				
可供出售金融资产公允价值变动	(81,303,123.28)	(19,873,068.49)	(31,645,945.22)	(7,911,486.32)
小计	(81,303,123.28)	(19,873,068.49)	(31,645,945.22)	(7,911,486.32)
互抵金额	81,303,123.28	19,873,068.49	31,645,945.22	7,911,486.32
互抵后的金额	-	-	-	-

于 2017 年末，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。

15 其他非流动资产

项目	2017 年	2016 年
预付购房款	1,542,639.00	2,746,946.00
预付保险费	10,000,000.00	-
小计	11,542,639.00	2,746,946.00
减：一年内到期部分	-	-
减：减值准备	-	-
合计	11,542,639.00	2,746,946.00

16 应付票据

项目	2017 年	2016 年
商业承兑汇票	1,144,103.61	28,268,738.44

上述金额均为一年内到期的应付票据。

17 应付账款

项目	2017 年	2016 年
原材料	276,311,882.46	326,335,276.79
包装物	278,598,196.62	220,595,891.52
合计	554,910,079.08	546,931,168.31

本集团于 2017 年末无账龄超过 1 年的重大应付账款。

18 预收款项

项目	2017 年	2016 年
预收经销商货款	2,670,944,237.42	1,803,699,856.72
其他	7,746,724.00	5,554,624.07
合计	2,678,690,961.42	1,809,254,480.79

本集团于 2017 年末无账龄超过 1 年的重大预收款项。

19 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	(2)	300,971,286.28	672,109,083.57	(648,989,061.72)	324,091,308.13
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	2,363,657.63	29,035,188.95	(29,042,729.06)	2,356,117.52
辞退福利		55,840.79	474,738.47	(474,738.47)	55,840.79
合计		303,390,784.70	701,619,010.99	(678,506,529.25)	326,503,266.44

本年应付职工薪酬年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：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	237,143,652.47	609,928,107.37	(586,769,311.45)	260,302,448.39
职工福利费	-	23,801,824.93	(23,801,824.93)	-
社会保险费	1,119,066.23	12,518,109.39	(12,598,037.46)	1,039,138.16
其中：医疗保险费	917,718.19	10,994,827.61	(11,017,349.03)	895,196.77
工伤保险费	104,701.21	701,878.73	(762,572.34)	44,007.60
生育保险费	96,646.83	821,403.05	(818,116.09)	99,933.79
住房公积金	2,117,192.00	22,842,714.00	(22,801,560.00)	2,158,346.00
工会经费和职工教育经费	-	3,018,327.88	(3,018,327.88)	-
职工奖励及福利基金	60,591,375.58	-	-	60,591,375.58
合计	300,971,286.28	672,109,083.57	(648,989,061.72)	324,091,308.13

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,276,329.14	27,961,732.39	(27,971,520.90)	2,266,540.63
失业保险费	87,328.49	1,073,456.56	(1,071,208.16)	89,576.89
合计	2,363,657.63	29,035,188.95	(29,042,729.06)	2,356,117.52

20 应交税费

项目	2017 年	2016 年
增值税	59,056,477.51	87,934,696.88
企业所得税	244,624,288.02	151,784,140.31
个人所得税	905,750.75	1,287,033.30
土地使用税	4,658,582.24	199,047.02
城市维护建设税	3,870,282.51	6,159,468.88
教育费附加	2,765,503.51	4,407,347.63
其他	3,945,713.78	10,422,285.12
合计	319,826,598.32	262,194,019.14

21 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	2017 年	2016 年
保证金及押金	36,301,295.55	32,084,128.19
工程设备款	87,806,309.04	164,620,509.11
运费	53,718,974.24	69,220,261.26
广告费	213,319,021.33	44,490,118.41
应付收购丹和醋业股权对价款	13,271,000.00	-
预提超市促销费	116,047,393.32	28,190,484.17
限制性股票回购义务 (参见附注十一)	64,762,894.39	70,246,414.39
其他	41,293,085.80	39,386,176.06
合计	626,519,973.67	448,238,091.59

(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	11,055,863.25	设备质保金
某进口设备供应商 2	13,721,478.17	设备质保金
合计	24,777,341.42	

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。

22 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 其他收益的金额	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	43,454,500.00	-	(2,238,000.00)	41,216,500.00	与资产相关
其他政府补助	8,091,782.27	15,437,000.00	(501,516.65)	23,027,265.62	与收益相关
合计	51,546,282.27	15,437,000.00	(2,739,516.65)	64,243,765.62	

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	2017 年	2016 年
一年以内 (列示为其他流动负债)	6,588,265.62	5,329,782.27
一年以上	57,655,500.00	46,216,500.00
合计	64,243,765.62	51,546,282.27

本集团于 2017 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 41,216,500.00 元及其他各项政府对研发及扩建项目专项补助合计人民币 23,027,265.62 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。

23 股本

	年初余额	本年变动增减(+, -)		年末余额
		资本公积转增股本	回购注销未解锁的限制性股票	
股份总数	2,704,950,700	-	(3,744,000)	2,701,206,700

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)。

2015 年 8 月 26 日，本公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于回购注销公司首期限限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，本公司以人民币 9.31 元 / 股的回购价格回购注销两名已辞职的原激励对象持有的未解锁的限制性股票共计 198,000 股。本次回购的限制性股票已于 2015 年 9 月 14 日完成注销，本公司注册资本由 2,706,444,000 股减少为 2,706,246,000 股。

2016 年 8 月 29 日，本公司第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于公司首期限限制性股票激励计划第一个解锁期解锁的议案》、《关于拟回购注销公司首期限限制性股票激励计划激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票的议案》以及《关于调整公司首期限限制性股票激励计划激励对象、回购数量的议案》，对限制性股票激励计划 90 名激励对象获授的限制性股票，进行第一个解锁期解锁，共计 2,286,700 股。另外，以人民币 8.71 元 / 股的回购价格，回购注销首期限限制性股票激励计划激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票 1,169,300 股以及一名已辞职的原激励对象持有的未解锁的限制性股票 126,000 股，共计 1,295,300 股。2016 年 9 月 28 日，本次回购的限制性股票已完成注销，本公司股份总数由 2,706,246,000 股减少为 2,704,950,700 股。

2017 年 6 月 29 日，本公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于回购注销公司首期限限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于调整公司首期限限制性股票激励计划激励对象的议案》，以人民币 8.03 元 / 股的回购价格，回购注销首期限限制性股票激励计划激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票 3,240,000 股以及五名已辞职的原激励对象持有的未解锁的限制性股票 504,000 股，共计 3,744,000 股。2017 年 11 月 7 日，本次回购的限制性股票已完成注销，本公司股份总数由 2,704,950,700 股减少为 2,701,206,700 股。

2017 年 12 月 31 日，本公司注册资本包括普通股及限制性股票列示如下，每股面值人民币 1 元。

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	股份数目	人民币元	股份数目	人民币元
普通股 (注 1)	2,696,886,700	2,696,886,700.00	2,696,886,700	2,696,886,700.00
限制性股票 (注 2)	4,320,000	4,320,000.00	8,064,000	8,064,000.00
合计	2,701,206,700	2,701,206,700.00	2,704,950,700	2,704,950,700.00

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	附注	股本溢价	其他资本公积	合计
年初余额		1,303,036,978.27	17,099,432.29	1,320,136,410.56
本年增加				
- 股份支付计入股东权益的金额	十一	-	4,320,998.04	4,320,998.04
本年减少				
- 回购注销未解锁的限制性股票	十一	(32,884,800.00)	-	(32,884,800.00)
年末余额		1,270,152,178.27	21,420,430.33	1,291,572,608.60

注 1：根据《国家税务总局关于我国居民企业实行股权激励计划有关企业所得税处理问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 18 号) 规定：对股权激励计划实施后，需等待一定服务年限或者达到规定业绩条件方可行权的，上市公司在等待期间内会计上计算确认的相关成本费用，不得在对应年度计算缴纳企业所得税时扣除。在股权激励计划可行权后，上市公司方可根据该股票实际行权时的公允价值与当年激励对象实际行权支付价格的差额及数量，计算确定作为当年上市公司工资薪金支出，按照税法规定进行税前扣除。如附注五、23 所述，本公司第一期限限制性股票于 2016 年解锁，本集团 2016 年按照上述税法规定计算可税前抵扣的第一期限限制性股票相关的成本费用超过本集团于等待期内确认的成本费用部分计入资本公积。本公司第二期限限制性股票于 2017 年回购，本集团已冲减相应的成本费用和对应的资本公积。

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	75,623,665.92	-	(38,453,492.74)	37,170,173.18

(1) 限制性股票的授予

如附注十一所述，于 2014 年 11 月 3 日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 元以及其他应付款人民币 115,873,800.00 元。

(2) 现金股利分配的处理

于 2015 年 3 月 31 日本公司股东大会决议审议通过了本公司 2014 年度利润分配方案，向本公司全体股东每 10 股派发人民币 8.5 元（含税）的比例实施利润分配。其中，对于预计未来可解锁限制性股票持有者，派发的现金股利人民币 4,757,450.00 元作为本公司利润分配处理，减少未分配利润，同时，按照派发的现金股利金额人民币 4,757,450.00 元冲减其他应付款——限制性股票回购义务以及库存股。

于 2016 年 3 月 31 日本公司股东大会决议审议通过了本公司 2015 年度利润分配方案，向本公司全体股东每 10 股派发人民币 6 元（含税）的比例实施利润分配。其中，对于预计未来可解锁限制性股票持有者，派发的现金股利人民币 3,201,380.00 元作为本公司利润分配处理，减少未分配利润，同时，按照派发的现金股利金额人民币 3,201,380.00 元冲减其他应付款——限制性股票回购义务以及库存股。

于 2017 年 4 月 12 日本公司股东大会决议审议通过了本公司 2016 年度利润分配方案，向本公司全体股东每股派发人民币 0.68 元（含税）的比例实施利润分配。其中，对于预计未来可解锁限制性股票持有者，派发的现金股利人民币 1,976,805.33 元作为本公司利润分配处理，减少未分配利润，同时，按照派发的现金股利金额人民币 1,976,805.33 元冲减其他应付款——限制性股票回购义务以及库存股。

(3) 限制性股票的注销和解锁

本公司于 2015 年 8 月 26 日以人民币 9.31 元 / 股的回购价格回购注销两名已辞职的原激励对象持有的未解锁的限制性股票共计 198,000 股。注销的限制性股票按照股票面值总额减少股本人民币 198,000.00 元，限制性股票库存股成本人民币 1,937,100.00 元超过面值总额部分人民币 1,739,100.00 元冲减资本公积（股本溢价）。

如附注五、23 所述，于 2016 年 8 月 29 日以人民币 8.71 元 / 股的回购价格回购注销首期限限制性股票激励计划激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票 1,169,300 股以及一名已辞职的原激励对象持有的未解锁的限制性股票 126,000 股，共计 1,295,300 股。注销的限制性股票按照股票面值总额减少股本人民币 1,295,300.00 元，限制性股票库存股成本人民币 12,672,351.67 元超过面值总额部分人民币 11,377,051.67 元冲减资本公积（股本溢价）。

如附注五、23 所述，于 2016 年 8 月 29 日，本公司对限制性股票第一期中达到解锁条件的 2,286,700 股限制性股票解锁，分别转回相应的其他应付款——限制性股票回购义务和库存股的账面价值人民币 19,919,697.80 元。

如附注五、23 所述，于 2017 年 6 月 29 日以人民币 8.03 元 / 股的回购价格回购注销首期限限制性股票激励计划激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票 3,240,000 股以及五名已辞职的原激励对象持有的未解锁的限制性股票 504,000 股，共计 3,744,000 股。注销的限制性股票按照股票面值总额减少股本人民币 3,744,000.00 元，限制性股票库存股成本人民币 36,628,800.00 元超过面值总额部分人民币 32,884,800.00 元冲减资本公积（股本溢价）。

(4) 可解锁限制性股票数量的估计

于 2016 年末，本公司根据最新后续信息对可解锁限制性股票数量作出的估计进行了调整，对 2015 年派发给限制性股票持有者的现金股利作出相应调整，分别调增未分配利润和库存股人民币 2,237,845.39 元。

于 2017 年末，本公司根据最新后续信息对可解锁限制性股票数量作出的估计进行了调整，对 2015 年和 2016 年派发给限制性股票持有者的现金股利作出相应调整，分别调增未分配利润和库存股人民币 152,112.59 元。

关于限制性股票的具体情况详见附注十一。

26 其他综合收益

项目	归属于母公司 股东的其他 综合收益 年初余额	本年发生额				归属于母公司 股东的其他 综合收益 年末余额
		本年所得 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	
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	23,734,458.90	81,303,123.28	(23,734,458.90)	(19,873,068.54)	-	61,430,054.74
合计	23,734,458.90	81,303,123.28	(23,734,458.90)	(19,873,068.54)	-	61,430,054.74

于 2017 年末，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	法定盈余公积	合计
年初余额 (注(1))	18,575,615.89	1,023,151,004.71	1,041,726,620.60
提取盈余公积(注(2))	-	249,497,617.03	249,497,617.03
年末余额 (注(1))	18,575,615.89	1,272,648,621.74	1,291,224,237.63

注 (1)：本集团于 2017 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。

注 (2)：2017 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 249,497,617.03 元 (2016 年：人民币 214,352,798.45 元)。

28 未分配利润

项目	注	2017 年	2016 年
年初未分配利润		4,998,844,908.89	3,987,787,273.78
加：本年归属于母公司 股东的净利润		3,531,436,928.16	2,843,133,968.17
对可解锁限制性股票数量 估计变动而产生的影响	(1)	152,112.59	2,237,845.39
减：提取法定盈余公积		(249,497,617.03)	(214,352,798.45)
分配现金利润	(1)	(1,835,859,761.33)	(1,619,961,380.00)
年末未分配利润	(2)	6,445,076,571.28	4,998,844,908.89

(1) 本年内分配现金股利

根据 2017 年 4 月 12 日股东大会批准的 2016 年度利润分配方案，本公司向全体股东派发现金股利，以本公司总股本 2,704,950,700 股为基数，向全体股东每股派发现金红利人民币 0.68 元 (含税) (2016 年：每 10 股人民币 6 元)，共分配现金股利人民币 1,839,366,476.00 元 (2016 年：人民币 1,623,747,600.00 元)。本公司本年派发的现金股利包括向普通股股东派发的现金股利人民币 1,833,882,956.00 元 (2016 年：人民币 1,616,760,000.00 元) 以及派发给限制性股票持有者的附有可撤销条件的现金股利人民币 5,483,520.00 元，其中包括向预计未来可解锁限制性股票持有者分配现金股利人民币 1,976,805.33 元，向预计未来不可解锁限制性股票持有者分配现金股利人民币 3,506,714.67 元 (2016 年：人民币 6,987,600.00 元，其中包括向预计未来可解锁限制性股票持有者分配现金股利人民币 3,201,380.00 元，向预计未来不可解锁限制性股票持有者分配现金股利人民币 3,786,220.00 元)。

于 2016 年末，本公司根据最新后续信息对可解锁限制性股票数量作出的估计进行了调整，对 2015 年派发给限制性股票持有者的现金股利作出相应调整，分别调增未分配利润和库存股人民币 2,237,845.39 元。

于 2017 年末，本公司根据最新后续信息对可解锁限制性股票数量作出的估计进行了调整，对 2015 年、2016 年派发给限制性股票持有者的现金股利作出相应调整，分别调增未分配利润和库存股人民币 152,112.59 元。

(2) 年末未分配利润的说明

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含本公司的子公司提取的盈余公积，如下：

子公司名称	2017 年	2016 年
高明海天 (注)	18,575,615.89	18,575,615.89
江苏海天	2,813,885.97	-
佛山海盛	352,872.74	241,353.70
前海天益	463,980.24	94,587.99
小康科技	142,208.29	-
小康物流	38,357.56	-
合计	22,386,920.69	18,911,557.58

注： 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 2017 年末未再提取盈余公积。于 2017 年末，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	2017 年		2016 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,103,397,142.83	7,495,429,097.08	12,068,488,019.69	6,622,649,819.63
其他业务	480,913,753.77	425,298,946.43	390,070,921.12	360,549,802.26
合计	14,584,310,896.60	7,920,728,043.51	12,458,558,940.81	6,983,199,621.89

(2) 营业收入明细

	2017 年	2016 年
主营业务收入		
酱油	8,835,858,097.25	7,578,670,005.60
蚝油	2,266,045,479.92	1,862,706,997.92
酱类	2,040,281,586.04	1,814,440,258.26
其他	961,211,979.62	812,670,757.91
小计	14,103,397,142.83	12,068,488,019.69
其他业务收入		
原材料、包装物及废渣	449,743,002.82	368,417,131.91
其他	31,170,750.95	21,653,789.21
小计	480,913,753.77	390,070,921.12
合计	14,584,310,896.60	12,458,558,940.81

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原材料、废料及投资性房地产经营租赁等所取得的收入。

30 税金及附加

项目	2017 年	2016 年
营业税	-	1,100,953.81
城市维护建设税	76,380,286.09	63,476,071.79
教育费附加	32,802,285.81	27,248,061.79
地方教育费附加	21,844,713.83	18,165,374.52
房产税	12,680,856.18	7,408,022.06
土地使用税	5,589,661.89	3,630,762.13
印花税	9,810,271.60	5,533,313.02
合计	159,108,075.40	126,562,559.12

31 销售费用

项目	2017 年	2016 年
人工成本	341,666,172.16	289,908,409.40
运费	631,372,675.96	549,094,253.55
广告费	454,018,291.69	331,038,406.86
促销费	393,709,577.16	264,927,842.76
其他	135,785,497.40	124,934,990.80
合计	1,956,552,214.37	1,559,903,903.37

32 管理费用

项目	2017 年	2016 年
人工成本	119,152,938.71	96,622,234.13
税金	-	6,153,903.03
折旧	24,843,659.17	19,135,901.16
研发费	401,668,275.06	332,833,156.75
其他	61,051,315.01	64,940,086.58
合计	606,716,187.95	519,685,281.65

33 财务净收益

项目	2017 年	2016 年
存款利息收入	83,818,014.36	44,386,443.01
净汇兑 (损失) / 收益	(1,056,228.46)	1,792,439.78
利息支出	(632,104.08)	-
银行手续费支出	(125,563.01)	(497,245.57)
合计	82,004,118.81	45,681,637.22

34 投资收益

项目	2017 年	2016 年
处置可供出售金融资产取得的投资收益	143,663,576.05	87,079,359.19
其中：其他综合收益转入	23,734,458.90	5,022,311.65

35 资产处置收益或 (损失)

项目	2017 年	2016 年	2017 年计入 非经常性 损益的金额
固定资产处置利得	861,477.00	(365,646.16)	861,477.00
合计	861,477.00	(365,646.16)	861,477.00

36 其他收益

政府补助

(1) 政府补助情况如下：

项目	2017 年	2017 年计入 非经常性 损益的金额
与资产相关的政府补助	2,739,516.65	2,739,516.65
与收益相关的政府补助	40,349,157.97	40,349,157.97
合计	43,088,674.62	43,088,674.62

(2) 政府补助明细

补助项目	2017 年	与资产 / 与收益相关
鼓励外资投资财政扶持基金款	10,308,776.00	与收益相关
佛山市禅城区百企争先奖励	8,120,395.00	与收益相关
首次超百亿大型骨干企业奖励	5,835,200.00	与收益相关
2016 年省科技发展资金	3,906,500.00	与收益相关
佛山市高明区财政局技术改造专项资金	3,160,000.00	与收益相关
2015 年度产值超 100 亿元企业奖励	2,164,800.00	与收益相关
佛山市禅城区财政局国库支付中心市级 奖励资金	2,000,000.00	与收益相关
2015 年标准化试点项目资金	1,800,000.00	与收益相关
递延收益摊销	2,739,516.65	与资产 / 收益相关
其他	3,053,486.97	与收益相关
合计	43,088,674.62	——

37 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	注	2017 年	2016 年	2017 年计入 非经常性 损益的金额
政府补助	(2)	-	12,030,155.30	-
合同违约赔偿收入		3,562,072.00	-	3,562,072.00
其他		1,908,000.30	795,846.62	1,908,000.30
合计		5,470,072.30	12,826,001.92	5,470,072.30

(2) 政府补助明细

补助项目	2016 年	与资产 / 与收益相关
与政府补助相关的递延收益转入	3,270,098.31	与资产 / 收益相关
佛山市禅城区百企争先奖励	3,488,361.00	与收益相关
佛山市高明区财政局划拨工业锅炉整治 省财政奖励资金	1,480,000.00	与收益相关
佛山市高明区财政局技术改造专项资金	1,000,000.00	与收益相关
其他	2,791,695.99	与收益相关
合计	12,030,155.30	——

38 营业外支出

项目	2017 年	2016 年	2017 年 计入非经常性 损益的金额
公益捐赠	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	5,353.00	50,183.00	5,353.00
合计	1,005,353.00	1,050,183.00	1,005,353.00

39 所得税费用

项目	注	2017 年	2016 年
按税法及相关规定计算的当期所得税		734,185,603.33	540,240,504.57
递延所得税的变动	(1)	(33,247,023.87)	35,330,711.68
汇算清缴差异调整		(17,128,417.64)	(5,326,440.47)
合计		683,810,161.82	570,244,775.78

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	2017 年	2016 年
暂时性差异的转回 / (产生)	(33,247,023.87)	35,330,711.68

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	2017 年	2016 年
税前利润	4,215,288,941.15	3,413,378,743.95
按 25%税率计算的预期所得税	1,053,822,235.30	853,344,685.99
超出抵扣限额的业务招待费	38,820.73	619,084.30
子公司优惠税率的影响	(355,617,157.02)	(278,723,087.30)
不可抵扣的支出	2,691,590.08	311,687.98
汇算清缴差异调整	(17,128,417.64)	(5,326,440.47)
其他	3,090.37	18,845.28
本年所得税费用	683,810,161.82	570,244,775.78

40 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：

	2017 年	2016 年
归属于母公司股东的合并净利润	3,531,436,928.16	2,843,133,968.17
减：本年度宣告的派发给预计未来可解锁限制性股票持有者的附有可撤销条件的现金股利	(1,976,805.33)	(3,201,380.00)
归属于本公司普通股股东的合并净利润	3,529,460,122.83	2,839,932,588.17
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,696,886,700	2,695,376,852
基本每股收益 (元 / 股)	1.31	1.05

普通股的加权平均数计算过程如下：

	2017 年	2016 年
年初已发行普通股股数	2,696,886,700	2,694,600,000
第一期限限制性股票解锁的影响(注 1)	-	776,852
年末普通股的加权平均数	2,696,886,700	2,695,376,852

注 1：根据 2016 年 8 月 29 日本公司第二届董事会第二十七次会议审议通过的《关于公司首期限限制性股票激励计划第一个解锁期解锁的议案》对限制性股票激励计划 90 名激励对象获授的限制性股票，进行第一个解锁期解锁，共计 2,286,700 股。

注 2：上述普通股的加权平均数计算过程已剔除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

2017 年稀释每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) 除以本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释) 计算：

项目	注	2017 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	(a)	3,531,436,928.16
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	(b)	2,699,153,624
稀释每股收益 (元 / 股)		1.31

(a) 归属本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) 计算过程如下：

	2017 年
归属于普通股股东的合并净利润 (基本每股收益)	3,529,460,122.83
稀释调整：	
本年度宣告的派发给预计未来可解锁限制性股票持有者的附有可撤销条件的现金股利 (注)	1,976,805.33
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	3,531,436,928.16

注：限制性股票锁定期内计算稀释每股收益时，归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) 应加回计算基本每股收益归属于本公司普通股股东的合并净利润时已扣除的当期派发给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利。

(b) 普通股的加权平均数 (稀释) 计算过程如下：

	2017 年
年末普通股的加权平均数	2,696,886,700
稀释调整：	
限制性股票的影响	2,266,924
年末普通股的加权平均数 (稀释)	2,699,153,624

41 利润表补充资料

项目	2017 年	2016 年
营业收入	14,584,310,896.60	12,458,558,940.81
减：耗用的原材料及包装材料	(7,103,998,863.33)	(6,027,193,739.92)
产成品及在产品的存货 增加 / (减少)	93,795,934.78	(77,194,957.89)
职工薪酬费用	(641,318,522.11)	(612,428,964.88)
折旧和摊销费用	(441,948,191.58)	(381,224,591.92)
运费	(631,372,675.96)	(549,094,253.55)
广告费	(454,018,291.69)	(331,038,406.86)
促销费	(393,709,577.16)	(264,927,842.76)
研发费	(401,668,275.06)	(332,833,156.75)
其他费用	(668,004,582.12)	(613,781,097.66)
财务净收益	82,004,118.81	45,681,637.22
投资收益	143,663,576.05	87,079,359.19
其他收益	43,088,674.62	-
营业利润	4,210,824,221.85	3,401,602,925.03

42 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	2017 年	2016 年
其他业务收到的现金	11,487,577.86	3,725,189.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年	2016 年
支付其他销售费用及管理费用	1,514,150,015.21	1,261,309,689.69
支付金融机构手续费	125,563.01	453,612.81
公益性捐款支出	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,515,275,578.22	1,262,763,302.50

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年	2016 年
存款利息收入	82,091,430.85	43,068,449.60

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年	2016 年
回购限制性股票支付的现金	-	11,283,502.22

(5) 收回投资收到的现金 / 投资支付的现金

项目	2017 年	2016 年
收回投资收到的现金：		
- 收回理财产品收到的现金	5,009,000,000.00	4,070,828,212.48
投资支付的现金：		
- 投资理财产品支付的现金	(7,409,000,000.00)	(5,170,828,212.48)

43 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年	2016 年
1 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,531,478,779.33	2,843,133,968.17
加：固定资产折旧	434,994,090.11	374,633,731.41
投资性房地产折旧	609,310.85	609,310.75
无形资产摊销	6,344,790.62	5,981,549.76
以权益结算的股份支付确认的费用	4,320,998.04	(8,481,404.55)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净损益	(861,477.00)	365,646.16
财务收益	(83,818,014.36)	(44,386,443.01)
投资收益	(143,663,576.05)	(87,079,359.19)
递延所得税资产 (增加) / 减少	(33,247,023.87)	35,330,711.68
存货的 (增加) / 减少	(89,421,674.81)	60,039,676.22
经营性应收项目的 (增加) / 减少	(14,084,243.80)	81,285,786.52
经营性应付项目的增加	1,108,325,622.71	812,617,573.84
经营活动产生的现金流量净额	4,720,977,581.77	4,074,050,747.76
2 现金及现金等价物净变动情况：		
现金及现金等价物的年末余额	5,573,373,231.28	5,168,695,172.59
减：现金及现金等价物的年初余额	(5,168,695,172.59)	(4,487,502,970.20)
现金及现金等价物净增加额	404,678,058.69	681,192,202.39

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年	2016 年
一、现金		
其中：库存现金	70,048.80	227,798.41
可随时用于支付的银行存款	5,573,303,182.48	5,168,467,374.18
二、年末现金及现金等价物余额	5,573,373,231.28	5,168,695,172.59

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 39,545,947.73 元。详情见附注五、44。

44 所有权受到限制的资产

项目	年初余额	本年净增加 / (减少) 额	年末余额
银行信用证保证金—高明海天	14,159,446.73	21,801,929.77	35,961,376.50
银行信用证保证金—江苏海天	4,719,900.93	(1,135,329.70)	3,584,571.23
银行履约保证金—佛山海盛	9,000,000.00	(9,000,000.00)	-
总计	27,879,347.66	11,666,600.07	39,545,947.73

六、 合并范围的变更

1 本年新设立的子公司

于 2017 年 6 月 22 日，本公司出资人民币 10,000,000.00 元设立全资子公司小康科技，小康科技的详细情况参见附注七。

于 2017 年 6 月 26 日，本公司出资人民币 10,000,000.00 元设立全资子公司小康物流，小康物流的详细情况参见附注七。

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	自购买日至 2017 年 12 月 31 日被购买方		
							收入	净利润	净现金流入
丹和醋业	2017 年 2 月 1 日	人民币 40,271,000.00 元	70%	支付现金	2017 年 2 月 1 日	本集团获得标的企业控制权的日期	37,001,631.08	139,503.91	3,871,136.34

(2) 合并成本及商誉

	公允价值
合并成本	40,271,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(25,180,533.87)
商誉	15,090,466.13

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债的情况

项目	可辨认净资产	
	公允价值	账面价值
货币资金	339,406.73	339,406.73
应收账款	3,911,713.90	3,912,386.10
预付款项	1,057,628.25	1,057,628.25
其他应收款	30,000.00	30,000.00
存货	11,814,216.88	6,278,424.92
固定资产	21,219,366.00	18,223,989.62
在建工程	4,087,600.00	4,024,000.00
无形资产	15,763,235.04	8,988,869.42
短期借款	(17,385,323.93)	(17,385,323.93)
预收款项	(514,392.61)	(514,392.61)
应付职工薪酬	(838,622.57)	(838,622.57)
应交税费	(763,545.80)	(763,545.80)
应付利息	(32,246.81)	-
其他应付款	(2,716,843.84)	(2,716,843.84)
净资产	35,972,191.24	20,635,976.29
减：少数股东权益	(10,791,657.37)	
取得的净资产	25,180,533.87	

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，本集团以成本法或重置成本法，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。

(4) 少数股东损益以及少数股东权益

镇江丹和于 2017 年 2 - 12 月净利润为人民币 139,503.91 元，其中少数股东按出资份额 30%应占净利润人民币 41,851.17 元；于 2017 年 12 月 31 日净资产为人民币 35,825,623.31 元，其中少数股东按出资份额 30%应占人民币 10,833,508.54 元。

七、在其他主体中的权益

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	生产调味品	人民币	10,000,000.00	100%	-	设立
佛山海盛	广东省佛山市	广东省佛山市	生产调味品及贸易	人民币	10,000,000.00	100%	-	设立
前海天益	广东省深圳市	广东省深圳市	贸易	人民币	20,000,000.00	100%	-	设立
小康科技	广东省佛山市	广东省佛山市	网上销售及互联网信息服务	人民币	10,000,000.00	100%	-	设立
小康物流	广东省佛山市	广东省佛山市	物流服务	人民币	10,000,000.00	100%	-	设立
丹和醋业	江苏省丹阳市	江苏省丹阳市	生产酿造食醋	人民币	17,445,037.00	70%	-	非同一控制下企业合并

注：于 2017 年末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%。

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，除本公司的子公司丹和醋业存在应收账款外，经销商通常需要在提货前先支付货款，集团应收账款余额不大，信用风险较小。

本集团于本年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	2017 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	
应付票据	(1,144,103.61)	-	-	-	(1,144,103.61)	(1,144,103.61)
应付账款	(554,910,079.08)	-	-	-	(554,910,079.08)	(554,910,079.08)
其他应付款	(626,519,973.67)	-	-	-	(626,519,973.67)	(626,519,973.67)
合计	(1,182,574,156.36)	-	-	-	(1,182,574,156.36)	(1,182,574,156.36)

项目	2016 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	
应付票据	(28,268,738.44)	-	-	-	(28,268,738.44)	(28,268,738.44)
应付账款	(546,931,168.31)	-	-	-	(546,931,168.31)	(546,931,168.31)
其他应付款	(448,238,091.59)	-	-	-	(448,238,091.59)	(448,238,091.59)
合计	(1,023,437,998.34)	-	-	-	(1,023,437,998.34)	(1,023,437,998.34)

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。

(1) 本集团于 2017 年 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

项目	2017 年		2016 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)	1.75%-4.80%	1,584,378,676.39	1.75%-4.65%	971,500,000.00

项目	2017 年		2016 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	0.01%-1.76%	4,028,470,453.81	0.01%-1.76%	4,224,846,721.84

(2) 敏感性分析

于 2017 年末，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 7,579,639.15 元 (2016 年：人民币 8,163,001.48 元)，净利润增加人民币 7,579,639.15 元 (2016 年：人民币 8,163,001.48 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。

- (1) 本集团于资产负债表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。

	2017 年		2016 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	1,981,592.35	12,948,120.73	5,344,247.60	37,073,045.60
- 欧元	421.82	3,291.17	51,781,751.92	378,358,905.01
- 港元	711,909.98	595,092.67	1,115,873.42	998,148.77
其他应付款				
- 美元	(64,000.00)	(418,188.80)	(64,000.00)	(443,968.00)
- 欧元	(552,900.00)	(4,313,891.67)	(2,404,077.50)	(17,566,113.48)
- 英镑	-	-	(22,000.00)	(187,206.80)
- 日元	-	-	(18,000,000.00)	(1,072,800.00)
预收款项				
- 美元	(497,082.62)	(3,248,037.26)	-	-
- 港元	(209,132.51)	(174,815.96)	-	-
资产负债表敞口 总额 / 净额				
- 美元	1,420,509.73	9,281,894.67	5,280,247.60	36,629,077.60
- 欧元	(552,478.18)	(4,310,600.50)	49,377,674.42	360,792,791.53
- 英镑	-	-	(22,000.00)	(187,206.80)
- 港元	502,777.47	420,276.71	1,115,873.42	998,148.77
- 日元	-	-	(18,000,000.00)	(1,072,800.00)

- (2) 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	
	2017 年	2016 年	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
美元	6.7518	6.6423	6.5342	6.9370
欧元	7.6303	7.3426	7.8023	7.3068
英镑	8.6988	8.9855	8.7792	8.5094
港元	0.8664	0.8558	0.8359	0.8945
日元	0.0602	0.0612	0.0579	0.0596

(3) 敏感性分析

假设除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于资产负债表日人民币对美元、欧元、港元和英镑的汇率变动使人民币升值 5.81%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
2017 年 12 月 31 日		
美元	(404,218.02)	(404,218.02)
欧元	211,910.73	211,910.73
英镑	-	-
港元	(18,302.67)	(18,302.67)
日元	-	-
合计	(210,609.96)	(210,609.96)
2016 年 12 月 31 日		
美元	(1,875,846.95)	(1,875,846.95)
欧元	(18,409,485.35)	(18,409,485.35)
英镑	10,865.52	10,865.52
港元	(51,120.73)	(51,120.73)
日元	62,265.55	62,265.55
合计	(20,263,321.96)	(20,263,321.96)

于资产负债表日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元、港元和英镑的汇率变动使人民币贬值 5.81%将导致股东权益和净利润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年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	附注	2017 年 12 月 31 日			合计
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
其他流动资产					
- 可供出售金融资产	五、7	-	5,081,312,703.55	-	5,081,312,703.55

项目	附注	2016 年 12 月 31 日			合计
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
其他流动资产					
- 可供出售金融资产	五、7	-	2,631,645,945.22	-	2,631,645,945.22

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

除无法获取活跃市场报价且其公允价值无法可靠计量的可供出售权益工具外，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	人民币 175,468,064 元 (注 3)	58.36% (注 2)	58.36% (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 2017 年 12 月 27 日，该八人签署《一致行动确认及协议》之终止协议。同日，海天集团股东庞康、程雪、黄文彪、吴振兴、叶燕桥和陈军阳六人签署《一致行动协议》，确认该六人同意按照该协议的约定在行使各自持有的海天集团股权的表决权时采取一致行动。于 2017 年末，该六人合计持有海天集团 57.05%的股份，为海天集团的实际控制人，并直接及通过海天集团间接持有本公司 47.90%的股份，为本公司的实际控制人。

注 2：于 2017 年末海天集团直接持有本公司 58.24%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 58.36%。

注 3：于 2017 年，海天集团的注册资本由人民币 197,953,936 元减少至人民币 175,468,064 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。

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
新海天(香港)发展有限公司	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(十、1，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(十、1，注 1)
叶燕桥先生	本公司股东、董事(十、1，注 1)
黄文彪先生	本公司股东、董事、副总裁(十、1，注 1)
吴振兴先生	本公司股东(十、1，注 1)
陈军阳先生	本公司股东、董事(十、1，注 1)

4 关联交易情况

本集团

关联方	关联交易内容	2017 年	2016 年
		金额	金额
关键管理人员	劳务薪酬	22,326,787.90	22,575,331.55
天原房地产	收取房屋租赁费	16,799.98	15,767.56
佛山海鹏	收取房屋租赁费	16,800.00	15,967.56
天原房地产	支付办公场所租赁费	2,515,890.24	2,515,890.24

本公司

关联方	关联交易内容	2017 年	2016 年
		金额	金额
关键管理人员	劳务薪酬	17,132,159.25	17,460,500.10
高明海天	本公司向其购买产成品及半成品	11,675,927,927.16	10,005,375,590.26
高明海天	本公司向其购买原材料及包装物	690,705.31	2,298,691.73
高明海天	本公司向其销售原材料及包装物	396,357.34	159,699.26
高明海天	本公司向其销售产成品及半成品	606,030.60	505,947.03
高明海天	本公司向其出售资产	87,600.00	376.40
广东广中皇	本公司向其购买产成品及半成品	15,584,088.39	8,586,365.11
广东广中皇	本公司向其销售产成品及备品备件	205,415.18	255,498.72
江苏海天	本公司向其出售资产	547.30	1,149,682.38
江苏海天	本公司向其购买产成品及半成品	362,808,805.12	-
佛山海盛	本公司向其出售资产	376.40	-
佛山海盛	本公司向其销售原材料及包装物	442,600.63	-
前海天益	本公司向其销售产成品	132,380.59	-
小康科技	本公司向其销售产成品	15,057,494.15	-
小康科技	本公司向其购买服务	1,462,264.15	-
小康物流	本公司向其购买服务	540,000.00	-
小康物流	本公司向其出售资产	33,119.66	-
佛山海鹏	本公司收取房屋租赁费	16,800.00	15,967.56
天原房地产	本公司收取房屋租赁费	16,799.98	15,767.56
天原房地产	本公司支付办公场所租赁费	2,515,890.24	2,515,890.24

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。

5 关联方应收应付款项

本公司

项目	关联方	2017 年		2016 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	-	-	551,379.06	-
其他应收款	广东广中皇	104,000,000.00	-	114,000,000.00	-
其他应收款	江苏海天	420,000,000.00	-	440,000,000.00	-
其他应收款	佛山海盛	40,000,000.00	-	40,000,000.00	-
其他应收款	前海天益	10,000.00	-	10,000.00	-
其他应付款	兴兆环球	-	-	360,000,000.00	-
预付款项	高明海天	941,024,153.32	-	2,325,595,967.05	-
预付款项	江苏海天	39,475,075.29	-	-	-
应收股利	高明海天	2,086,000,000.00	-	1,680,000,000.00	-

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	-
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	3,744,000.00
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	8.03 元/ 股，18.2 个月
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

本期发生的股份支付费用如下：

项目	2017 年	2016 年
以权益结算的股份支付	4,320,998.04	(8,481,404.55)

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) 经上述调整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 元以及其他应付款——限制性股票回购义务人民币 115,873,800.00 元。

如附注五、25 所述，于 2015 年 3 月 31 日本公司股东大会决议审议通过了本公司 2014 年度利润分配方案，向本公司全体股东以每 10 股派发人民币 8.5 元 (含税) 的比例实施利润分配。按照上述《限制性股票激励计划》关于回购价格因派发现金股利而调整限制性股票回购价格的规定，本公司对限制性股票回购价格相应调整为人民币 16.76 元 / 股。对于预计未来可解锁限制性股票持有者，派发的现金股利人民币 4,757,450.00 元作为本公司利润分配处理，减少未分配利润，同时，按照派发的现金股利金额人民币 4,757,450.00 元冲减其他应付款——限制性股票回购义务以及库存股；对于预计未来不可解锁限制性股票持有者，派发的现金股利人民币 835,550.00 元冲减相关负债其他应付款——限制性股票回购义务。

根据本公司 2015 年 3 月 31 日通过的 2014 年度股东大会决议，本公司向全体股东按每 10 股转增 8 股的比例实施资本公积转增注册资本（股本）。按照上述《限制性股票激励计划》关于回购价格因资本公积转增股本而调整限制性股票回购数量及回购价格的规定，本公司限制性股票回购数量相应调整为 11,844,000 股，回购价格调整为人民币 9.31 元 / 股。

按照本公司于 2015 年 8 月 26 日第二届董事会第二十次会议审议通过的《关于回购注销公司首期限限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，本公司以人民币 9.31 元 / 股的回购价格回购注销两名已辞职的原激励对象持有的未解锁的限制性股票共计 198,000 股，回购款项合计人民币 1,843,600.00 元，冲减了其他应付款——限制性股票回购义务。同时，注销的限制性股票按照股票面值总额减少股本人民币 198,000.00 元，限制性股票库存股成本超过面值总额部分人民币 1,739,100.00 元冲减资本公积（股本溢价）。本次回购的限制性股票已于 2015 年 9 月 14 日完成注销，本次回购注销完成后，本公司发行的限制性股票由 11,844,000 股减少为 11,646,000 股。

如附注五、25 所述，根据 2016 年 3 月 31 日股东大会通过的 2015 年度利润分配方案，本公司向全体股东以每 10 股派发人民币 6.0 元（含税）的比例实施利润分配。按照上述《限制性股票激励计划》关于回购价格因派发现金股利而调整限制性股票回购价格的规定，本公司对限制性股票回购价格相应调整为人民币 8.71 元 / 股。对于预计未来可解锁限制性股票持有者，派发的现金股利人民币 3,201,380.00 元作为本公司利润分配处理，减少未分配利润，同时，按照派发的现金股利金额人民币 3,201,380.00 元冲减其他应付款——限制性股票回购义务以及库存股；对于预计未来不可解锁限制性股票持有者，派发的现金股利人民币 3,786,220.00 元冲减相关负债其他应付款——限制性股票回购义务。

于 2016 年 8 月 29 日以人民币 8.71 元 / 股的回购价格回购注销首期限限制性股票激励计划激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票 1,169,300 股以及一名已辞职的原激励对象持有的未解锁的限制性股票 126,000 股，共计 1,295,300 股。本次回购的限制性股票已于 2016 年 9 月 28 日完成注销，本次回购注销完成后，本公司发行的限制性股票由 11,646,000 股减少为 10,350,700 股。上述回购款项合计人民币 11,283,502 元，冲减了其他应付款——限制性股票回购义务。同时，注销的限制性股票按照股票面值总额减少股本人民币 1,295,300.00 元，限制性股票库存股成本人民币 12,672,351.67 元超过面值总额部分人民币 11,377,051.67 元冲减资本公积（股本溢价）。

于 2016 年 8 月 29 日，本公司对限制性股票第一期中达到解锁条件的 2,286,700 股限制性股票解锁，分别转回其他应付款——限制性股票回购义务和库存股的账面价值人民币 19,919,697.80 元。本次解锁完成后，本公司发行的限制性股票由 10,350,700 股减少为 8,064,000 股。本公司根据解锁的限制性股票累计已确认的公允价值人民币 21,456,868.33 元调减资本公积——其他资本公积，并相应地确认人民币 21,456,868.33 元的资本公积——股本溢价。

如附注五、25 所述，根据 2017 年 4 月 12 日股东大会批准的 2016 年度利润分配方案，本公司向全体股东以每股派发现金红利人民币 0.68 元（含税）的比例实施利润分配。按照上述《限制性股票激励计划》关于回购价格因派发现金股利而调整限制性股票回购价格的规定，本公司对限制性股票回购价格相应调整为人民币 8.03 元/股。对于预计未来可解锁限制性股票持有者，派发的现金股利人民币 1,976,805.33 元作为本公司利润分配处理，减少未分配利润，同时，按照派发的现金股利金额人民币 1,976,805.33 元冲减其他应付款——限制性股票回购义务以及库存股；对于预计未来不可解锁限制性股票持有者，派发的现金股利人民币 3,506,714.67 元冲减相关负债其他应付款——限制性股票回购义务。

于 2017 年 10 月 30 日以人民币 8.03 元/股的回购价格，回购注销首期限限制性股票激励计划激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票 3,240,000 股以及五名已辞职的原激励对象持有的未解锁的限制性股票 504,000 股，共计 3,744,000 股。本次回购的限制性股票已于 2017 年 11 月 7 日完成注销，本次回购注销完成后，本公司发行的限制性股票由 8,064,000 股减少为 4,320,000 股。上述回购款项合计人民币 30,068,480.00 元，冲减了其他应付款——限制性股票回购义务。同时，注销的限制性股票按照股票面值总额减少股本人民币 3,744,000.00 元，限制性股票库存股成本人民币 36,628,800.00 元超过面值总额部分人民币 32,884,800.00 元冲减资本公积（股本溢价）。

于 2017 年末，本集团根据最新取得的可解锁职工人数变动、公司业绩条件及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 2017 年末，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 36,757,876.04 元（截至 2016 年末：人民币 32,436,877.99 元）。本年以权益结算的股份支付调增的费用总额为人民币 4,320,998.04 元（附注五、24）。

(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	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	2017 年	2016 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	159,669,964.61	164,396,585.60

(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，本集团于末以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2017 年	2016 年
1 年以内 (含 1 年)	4,032,524.24	3,177,524.24
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	2,801,535.92	3,177,524.24
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	1,559,910.80	1,946,535.92
3 年以上	22,713,897.20	19,428,808.00
合计	31,107,868.16	27,730,392.40

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 2018 年 3 月 22 日审议通过利润分配议案，以 2017 年末股本总数 2,701,206,700 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 8.5 元 (含税)，共分配现金股利人民币 2,296,025,695.00 元。上述利润分配议案尚待本公司股东大会审议批准。

十五、 其他重要事项

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，本集团的各项产品的性质、生产过程、销售方式和客户类型具有相似性，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、 母公司年末财务报告主要项目注释

1 预付款项

(1) 预付款项按客户类别分析如下

项目	2017 年	2016 年
预付高明海天	941,024,153.32	2,325,595,967.05
预付江苏海天	39,475,075.29	-
预付第三方	3,366,897.85	5,254,741.29
小计	983,866,126.46	2,330,850,708.34
减：坏账准备	-	-
合计	983,866,126.46	2,330,850,708.34

(2) 本公司账龄自预付款项确认日起开始计算，于 2016 年及 2017 年，所有预付款项账龄均在一年以内。

2 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下

项目	2017 年	2016 年
应收高明海天	-	551,379.06
应收广东广中皇	104,000,000.00	114,000,000.00
应收江苏海天	420,000,000.00	440,000,000.00
应收佛山海盛	40,000,000.00	40,000,000.00
应收前海天益	10,000.00	10,000.00
应收第三方	12,381,790.04	6,025,617.08
小计	576,391,790.04	600,586,996.14
减：坏账准备	-	-
合计	576,391,790.04	600,586,996.14

(2) 其他应收款按账龄分析如下

账龄	2017 年	2016 年
1 年以内 (含 1 年)	576,195,031.04	600,373,928.67
1 年至 2 年 (含 2 年)	60,924.00	100,000.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	100,000.00	38,000.00
3 年以上	35,835.00	75,067.47
减：坏账准备	-	-
合计	576,391,790.04	600,586,996.14

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

	2017 年			2016 年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
(a). 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 (注*)	-	-	-	-	-	-
(b). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 (注*)	-	-	-	-	-	-
(c). 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	576,391,790.04	100.00%	-	600,586,996.14	100.00%	-
合计	576,391,790.04	100.00%	-	600,586,996.14	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	2017 年	2016 年
关联方	564,010,000.00	594,561,379.06
出口退税	5,422,086.69	1,947,559.23
员工备用金	51,247.71	195,214.13
第三方支付平台	4,869,016.37	3,633,983.00
其他	2,039,439.27	248,860.72
合计	576,391,790.04	600,586,996.14

(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
江苏海天	关联方往来款	420,000,000.00	1 年以内	72.87%	-
广东广中皇	关联方往来款	104,000,000.00	1 年以内	18.04%	-
佛山海盛	关联方往来款	40,000,000.00	1 年以内	6.94%	-
佛山市禅城区国税局	出口退税款	5,422,086.69	1 年以内	0.94%	-
财付通支付科技有限公司	应收第三方平台款项	2,523,367.48	1 年以内	0.44%	-
合计		571,945,454.17		99.23%	-

3 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2017 年			2016 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	328,404,772.06	-	328,404,772.06	307,023,767.79	-	307,023,767.79
合计	328,404,772.06	-	328,404,772.06	307,023,767.79	-	307,023,767.79

(2) 对子公司投资：

单位名称	核算方法	年初余额	本年增加	本年减少	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)	成本法	241,993,072.99	1,381,004.27	-	243,374,077.26	-	-
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	-	-
佛山海盛	成本法	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
前海天益	成本法	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
小康科技	成本法	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
小康物流	成本法	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合计	-	307,023,767.79	21,381,004.27	-	328,404,772.06	-	-

本公司子公司相关信息参见附注七。

注：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的股份支付费用人民币 1,381,004.27 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。

4 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2017 年		2016 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,028,496,790.30	12,055,475,896.89	12,011,305,738.95	10,197,660,883.11
其他业务	7,109,280.74	5,373,986.03	5,508,339.89	4,739,872.77
合计	14,035,606,071.04	12,060,849,882.92	12,016,814,078.84	10,202,400,755.88

(2) 营业收入明细

	2017 年	2016 年
主营业务收入		
酱油	8,832,914,728.26	7,576,730,231.88
蚝油	2,265,677,814.28	1,862,706,997.92
酱类	2,039,898,146.51	1,814,440,258.26
其他	890,006,101.25	757,428,250.89
小计	14,028,496,790.30	12,011,305,738.95
其他业务收入		
原材料、包装物及废渣	839,869.47	823,640.85
其他	6,269,411.27	4,684,699.04
小计	7,109,280.74	5,508,339.89
合计	14,035,606,071.04	12,016,814,078.84

5 投资收益

项目	2017 年	2016 年
成本法核算的长期股权投资收益	2,086,000,000.00	1,680,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	135,358,918.52	80,382,692.53
其中：其他综合收益转入	23,734,458.90	5,022,311.65
合计	2,221,358,918.52	1,760,382,692.53

十七、 2017 年非经常性损益明细表

项目	注	2017 年	2016 年
非流动资产处置损益		861,477.00	(365,646.16)
计入当期损益的政府补助		43,088,674.62	12,030,155.30
处置可供出售金融资产取得的投资收益		143,663,576.05	87,079,359.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		4,464,719.30	(254,336.38)
小计：	1	192,078,446.97	98,489,531.95
减：所得税费用		(44,320,240.06)	(23,432,993.80)
少数股东权益影响额 (税后)		(56,059.10)	-
非经常性损益净额合计		147,702,147.81	75,056,538.15
其中：影响母公司股东净利润的非经常性损益		147,702,147.81	75,056,538.15

注 1：上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

十八、 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：

2017 年度利润	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31%	1.31	1.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30%	1.25	1.25

营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110000599649382G

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 台港澳投资特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层
执行事务合伙人 邹俊
成立日期 2012年07月10日
合伙期限 2012年07月10日至 长期
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

2018年 01月 11日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000192

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邹俊

证书号：14

发证时间：二〇一〇年三月二十四日

证书有效期至：二〇一〇年三月二十四日





会计师事务所 执业证书

名称：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邹俊

主任会计师：

办公场所：北京市东长安街1号东方广场
东2座办公楼8层

组织形式：特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号：11000241

注册资本(出资额)：人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号：财会函（2012）31号

批准设立日期：二〇一二年七月五日

证书序号：NO.000421

说明

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

发证机关：

二〇一二年七月五日

中华人民共和国财政部制



姓 名 周永明

Full name

性 别 男

Sex

出 生 日 期 1980-08-03

Date of birth

工 作 单 位 毕马威华振会计师事务所广州

Working unit

分所

身份证号码 440104198008032517

Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate

110002410937

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇一〇 年 六 月 十二 日
/y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012年04月



日
/d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

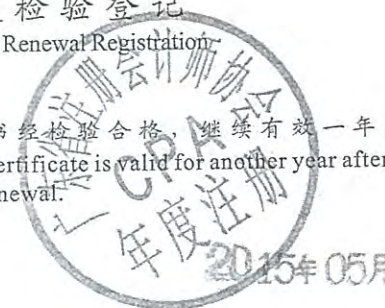


月
/m

日
/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

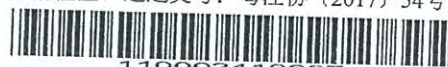


月
/m

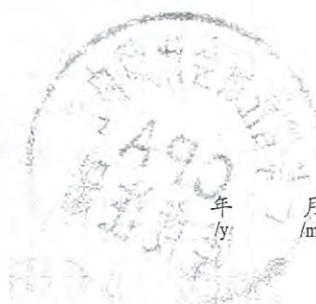
日
/d



周永明(110002410937), 已通过广东省注册会计师协会2017
年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



110002410937



年
/y

月
/m

日
/d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after
this renewal.

年
/y

月
/m

日
/d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

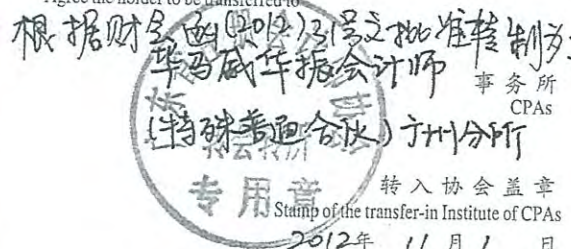
同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 11月 / 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 11月 / 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



姓 名	陈嘉霖
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1988-04-20
Date of birth	
工 作 单 位	毕马威华振会计师事务所(特
Working unit	殊普通合伙) 广州分所
身 份 证 号 码	441202198804202330
Identity card No.	



证书编号:
No. of Certificate

110002414029

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2014年 07月 29日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





陈嘉霖(110002414029), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



110002414029

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d