



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

证券代码 603288

## 2020 年半年度报告



2020 年 8 月



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人庞康、主管会计工作负责人管江华及会计机构负责人（会计主管人员）管江华声明：保证半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  
不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

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

九、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“第四节 经营情况的讨论与分析 三、其他披露事项（二）、可能面对的风险”的内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	28
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节	公司债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	34
第十一节	备查文件目录.....	163



## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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
南宁海天	指	佛山市海天（南宁）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
佛山海盛	指	佛山市海盛食品有限公司
前海天益	指	深圳前海天益贸易有限公司
丹和醋业	指	镇江丹和醋业有限公司
小康物流	指	广东小康物流有限公司
小康科技	指	广东小康科技有限公司
海莲生物	指	广东海莲生物科技有限公司
海天国际	指	广东海天国际贸易有限公司
海裕公司	指	黑龙江海裕农产品采购有限公司
合肥燕庄	指	合肥燕庄食用油有限责任公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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.haitian-food.com
电子信箱	OBD@haday.cn

**四、 信息披露及备置地点变更情况简介**

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

**五、 公司股票简况**

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、 其他有关资料**

□适用 √不适用

**七、 公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	11,594,629,731.06	10,159,964,399.96	14.12
归属于上市公司股东的净利润	3,252,695,005.22	2,750,172,033.75	18.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,165,721,308.78	2,600,091,553.25	21.75
经营活动产生的现金流量净额	1,570,083,808.33	927,279,938.40	69.32
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	16,918,251,176.66	16,581,955,058.64	2.03
总资产	23,638,509,107.74	24,753,888,098.68	-4.51

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同 期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	1.00	0.85	17.65
稀释每股收益(元/股)	1.00	0.85	17.65
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.98	0.80	22.50
加权平均净资产收益率(%)	19.12	19.75	减少0.63个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	18.60	18.67	减少0.07个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**九、 非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-70,853.54	
营业外支出 - 固定资产报废损失	-415,810.36	
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	30,925,297.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	86,926,988.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,547,767.75	
少数股东权益影响额	-668,880.20	
所得税影响额	-25,175,277.75	
合计	86,973,696.44	

**十、 其他**

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 公司的主营业务

报告期内，公司的主营业务未发生变化，依然坚持主业，坚持调味品的生产和销售，并在调味品行业内实施相关多元化，公司产品涵盖酱油、蚝油、酱、醋、鸡精、味精、料酒、腐乳等调味品。公司调味品的产销量及收入连续多年名列行业第一，其中酱油、调味酱和蚝油是目前公司最主要的产品。

海天酱油产销量连续二十多年稳居全国第一，并遥遥领先。品种覆盖高中低各个层次、各种口味和多种烹调用途，其中不乏畅销多年深受消费者熟悉的主流产品，有众多引领消费升级的高端酱油，也有经济实惠的大众产品。

海天蚝油历史悠久，技术领先，销量处于绝对领先地位，随着市场网络的逐步深入和海天蚝油良好的独特风味，海天蚝油呈现出较好的快速发展势头。

海天调味酱处于领先地位，调味酱品种众多，一酱一特色，货真价实，既拥有适用范围广的全国性基础酱料，也有独具特色的地方风味酱料，多年来保持了稳定发展，深受消费者欢迎。

除此之外，公司也在积极拓展调味品相关品类，与公司在调味品行业内相关多元化的公司战略相吻合。

#### (二) 公司经营模式及运作策略

##### (1) 采购模式

公司对采购一向具有较高的要求，采购模式不断创新，力求通过采购模式的创新来提升采购质量，降低采购成本，公司有专职采购部门，配备专业的人员，并根据实际情况调整招标机构并推行人员轮岗；实施集中采购，采购模式重点体现在专业和集中两方面，在管理系统上，通过 ERP 系统进行采购管理，使公司整体供应链系统严密而高效。采购部门与使用部门之间形成目标一致的供应链上下游，根据生产计划确定最佳的采购计划，有效降低资金占用；通过稳定的采购量和灵活的定价策略降低采购成本；完善供应商寻源、准入以及绩效管理制度，通过坚持与品牌供应商合作，不断提升采购质量。良好的商业信誉使公司拥有一批稳定而高质量的供应商。

##### (2) 生产模式

公司酱油品类产品生产周期较长，工艺流程复杂，为了确保产品的品质稳定、食品安全，公司在生产过程大量的通过智能化、数据化、自动化、信息化等大数据控制整个生产过程，确保产品品质，在保证食品安全的同时也大大提高了生产效率；公司产品多年来基本实现产销同步，基本以“销量+合理库存”来制定产量，产能利用率维持在较高水平。

##### (3) 销售模式

公司主要采取经销商为主要的销售模式，通过提升经销商的质量，来最大化覆盖市场终端，在和经销商的合作中充分地体现共赢；每年销售策略均持续优化，逐步建立了适合自身发展的销售模式。

##### (4) 生产工艺流程

公司所生产的酱油、黄豆酱等产品均坚持传统酿造工艺，坚持采用天然发酵，因此产品发酵周期长，生产工艺流程复杂。从选择原材料开始，就严格要求，精选优质的原材料，每个生产环节都需通过严格的检验后才可进入下一生产流程中，确保产品健康、美味、安全。

酱油生产工艺流程：

原料检测—原料蒸煮—制曲—天然发酵—物理压榨—灭菌澄清—成品生产—成品检验—产品包装—产品检验—包装入库

蚝油生产工艺流程：

原料检测—原料处理—配料煮制—成品检验—产品包装—产品检验—包装入库

黄豆酱生产工艺流程：

原料检测—原料蒸煮—制曲—天然发酵—配制煮制—成品生产—成品检验—产品包装—产品检验—包装入库

#### （5）品牌策略

品牌发展是公司的战略目标之一，多年来公司坚持品牌建设和传播，建立了以产品为核心的品牌体系，通过主品牌来统领整个产品系的发展，通过子品牌来区分产品系列。公司始终将品牌建设放在公司重要战略层面，每年通过固定的品牌投入提升品牌知名度，凭借多年的产品口碑，品牌传播和渠道建设，公司树立了健康、安全、专业、值得信赖的良好品牌形象，获得了市场和消费者的广泛认可。

### （三）行业发展现状

中国调味品行业的“油、盐、酱、醋等”是老百姓“衣食住行”中最基本的刚性需求，餐饮行业的发展，食品加工业的发展以及消费升级，成为了推动行业发展的主要因素，随着调味品企业的技术升级和创新，调味品越来越多的满足消费者的烹饪需求，调味品成为了老百姓日常餐饮的不可或缺的重要部分。调味品行业品种丰富，种类繁多，需求旺盛，调味品行业发展稳定而繁荣。

过去的十年，调味品行业品牌企业日益强大，越来越多的规模企业进入资本市场，借助资本市场的力量快速发展，品牌企业的市场份额进一步提高，产业集中度也有了明显的变化。行业正处于产品不断细分、市场不断集中的成长阶段。调味品企业随着科研、技术、设备、工艺的不断投入和更新，产品品质更加稳定，产品技术含量日益提升。随着品牌企业强大的研发能力，将开发出更多新产品以满足消费者日益提升的烹饪需求，行业也将在中国人口红利、经济发展等多方面的正向作用下继续保持稳定而健康的发展。

随着老百姓生活质量的不断提升，市场内需旺盛，调味品行业在国家税改红利等多方面支持下，保持了稳定的发展，公司的发展也受益这个大背景。调味品行业机遇与挑战并存，人民生活水平日益提高对调味品需求增加，而各种新型的销售业态迅猛发展也给企业的销售管理提出更高的要求，但调味品企业迎难而上，以创新为驱动，在产品、市场、渠道等方面不断取得新的突破，从而保证了整个调味品行业的平稳发展。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用



### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司的企业管理、销售渠道、产品技术、品牌影响力四大核心竞争优势持续增强。

#### （一）卓越的企业管理能力

多年来公司对管理精益求精的追求，使精细化的管理水平成为了公司的核心竞争力之一，因为作为专业的调味品公司，做好管理是一项较大的挑战，需要多年的经验累积和不断创新的管理方式，因此需要在生产技术上不断突破，在生产管理上不断完善，也需要不断加强工匠团队建设，用心才能做出精品。海天利用大数据、互联网和内部的企业管理系统，做到从一颗黄豆进入厂到产品出厂，使每一瓶海天产品后面都有一个大数据，全程利用设备和信息化技术进行跟进和分析，确保产品全程可追溯。同时，针对调味品公司管理中最难的供应链管理环节，公司通过多年的管理经验累积，不断的通过优化订单计划模式、挖潜产能等措施，全面推进实现生产和销售均衡，提高内部资源和外部资源充分整合产生的效率竞争力，实现供应端、生产端、销售端的良性互动发展。

#### （二）持续精耕的销售渠道

公司拥有全国的销售网络，通过多年的精耕，覆盖率逐年提升，覆盖范围与销值增长基本同步，报告期内，继续压实渠道管理的多项举措，稳定经销商的经营，完善经销商的产品结构，使整个销售渠道的发展更加健康，渠道的健康发展也为未来的市场拓展和品类的发展奠定了坚实的基础，与此同时，公司线上业务也加快发展，从而使电商平台和传统渠道有效的结合，巩固了公司在渠道和终端上的竞争优势。

#### （三）持续领先的产品技术

公司的酱油、酱等多个品类的产品都是通过传统的天然发酵技术酿造生产的，海天所掌握的核心酿造技术成为了公司的另一个核心竞争优势，为了保持产品的独有的风味，公司始终坚持传统的生产工艺，坚持天然阳光晒制，将传统工艺技术与现代科技相结合，确保春夏秋冬每个批次的产品风味一致，用科技来保障产品的食品安全、口感美味、质量的稳定。因此，在海天产品体系中既不乏金标生抽、草菇老抽这样畅销 60 多年的产品，经久不衰，依然保持着增长活力，也不乏味极鲜、黄豆酱等后起之秀来满足消费者对新口味的追求，保持了发展的后劲。

通过多年的深耕和研发，海天蚝油以其独特的技术优势和风味，深受消费者的喜爱，逐步成为了消费者厨房中的必备调味品，使蚝油品类保持了稳定的增长态势。

#### （四）高美誉度的品牌优势。

公司凭借自身强大的品牌、产品、渠道、科研实力，树立了健康、安全、诚信、专业的品牌形象，并获得了市场和消费者的广泛认可，报告期内，公司持续推进品牌发展战略，品牌影响力进一步提升，2020 年 4 月，中国品牌力指数 C-BPI 榜单发布，海天分别获得 2020C-BPI 酱油、蚝油、酱料、食醋行业第一品牌。在 2020 年 6 月发布的凯度消费者指数《2020 亚洲品牌足迹报告》中，海天排名中国快速消费品品牌第 4 位，并入选消费者触及数增长最快的前十品牌，成为上榜“排名前十的快速消费品品牌”的唯一调味品品牌。

#### （五）企业可持续发展的战略布局。

报告期内，公司继续做好企业可持续发展的战略布局，产品结构、产能规划、组织架构、人力资源等多方面进行改革创新，全方位的提升企业的竞争优势，推动公司业务的稳步发展。报告期内酱油、蚝油、发酵酱等多个品类的市场规模继续处于领先甚至绝对领先的领导位置，有效提供

了企业后继发展的基础和降低了发展风险；始终领先一步的产能配套，为市场的稳定发展提供了产能和配送的保障。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2020年新年伊始，突如其来的新冠肺炎疫情给不同行业都带来较大影响，疫情初期交通运输受阻以及餐饮消费长时间停顿，导致公司产品出货量受阻，随着国家采取果断有效防控疫情措施以及复工复产的有序推进，各行业的生产经营活动渐回正轨，二季度公司产品的出货量也回复常态，生产经营良好的发展态势迅速恢复，上半年公司营业收入115.95亿元，同比增长14.12%；归属于上市公司股东的净利润32.53亿元，同比增长18.27%；保持了公司规模和效益的双发展。

上半年，在我国疫情防控取得重大战略成果，经济发展呈现稳定转好态势的大背景下，餐饮行业逐步恢复，公司也重新回到发展的快车道。结合公司经营特点和生产实际，制定了疫情下发展的常态方案，寻求新的渠道和发展路径，确保公司的稳定发展。

### 二、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	11,594,629,731.06	10,159,964,399.96	14.12
营业成本	6,616,235,855.03	5,602,419,355.03	18.10
销售费用	865,330,664.14	1,117,149,155.04	-22.54
管理费用	159,228,101.00	132,559,477.15	20.12
财务费用	-199,028,507.98	-151,636,857.28	31.25
研发费用	306,366,478.93	271,210,539.07	12.96
经营活动产生的现金流量净额	1,570,083,808.33	927,279,938.40	69.32
投资活动产生的现金流量净额	212,019,037.96	452,827,016.73	-53.18
筹资活动产生的现金流量净额	-2,925,710,462.34	-2,646,884,255.27	10.53

营业收入变动原因说明：主要原因是本期整体销量保持稳健增长。

营业成本变动原因说明：主要原因是产品销售增加及根据新收入准则，将运费调整至营业成本。

销售费用变动原因说明：主要原因是根据新收入准则，将运费调整至营业成本导致销售费用减少。

管理费用变动原因说明：主要原因是业务规模增长，使管理费用相应增加。

财务费用变动原因说明：主要原因是本期存款利息收入增加。

研发费用变动原因说明：主要原因是本期研发投入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期销售商品收到的现金增加，且本期消耗上期存货较多所致。



投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是本期派发现金股利增加。

其他变动原因说明:无

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用□不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)	情况说明
应收账款	52,353,897.52	0.22	2,463,315.07	0.01	2,025.34	主要是本期对新收购的合肥燕庄应收账款并入所致
预付款项	41,793,673.75	0.18	18,577,720.22	0.08	124.97	主要是本期对新收购的合肥燕庄预付款项并入所致
无形资产	216,519,614.20	0.92	138,370,580.99	0.56	56.48	主要是本期对新收购的合肥燕庄无形资产并入所致
商誉	30,578,355.42	0.13	15,090,466.13	0.06	102.63	主要是本期收购合肥燕庄形成的商誉所致
长期待摊费用	3,512,039.53	0.01	87,059.73	0.00	3,934.06	主要是本期对新收购的合肥燕庄长期待摊费用并入所致
递延所得税资产	603,434,078.01	2.55	383,676,376.59	1.55	57.28	主要是本期根据企业所得税法确认的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产有所增加所致
其他非流动资产	174,606,820.00	0.74	-	-	-	主要是本期南宁海天购买土地，增加其他非流动资产所致
短期借款	112,600,000.00	0.48	19,600,000.00	0.08	474.49	主要是本期对新收购的合肥燕庄短期借款并入所致
应付票据	186,730,216.48	0.79	397,525,371.80	1.61	-53.03	主要是报告期内公司采购支出中采用票据结算的金额同比减少所致
预收款项	-	-	4,097,996,215.03	16.55	-	主要是报告期内执行新的收入准则，将预收客户的款项从预收款项调整至合同负债和其他流动负债所致
合同负债	2,542,195,480.22	10.75	-	-	-	主要是报告期内执行新的收入准则，将预收客户的款项中商品价款部分从预收款项调整至合同负债所致
一年内到期的非流动负债	1,061,103.80	0.00	-	-	-	主要是本期对新收购的合肥燕庄一年内到期的非流动负债并入所致
其他流动负债	69,432,328.43	0.29	-	-	-	主要是报告期内执行新的收入准则，将预收客户的款项中商品价款对应的增值税部分确认为其他流动负债所致
递延所得税负债	16,973,147.60	0.07	-	-	-	主要是本期对新收购的合肥燕庄资产评估增值形成递延所得税负债并入所致
资本公积	790,587,443.39	3.34	1,330,661,311.39	5.38	-40.59	主要是报告期内实施 2019 年年度权益分派，资本公积转增股本所致



其他说明

无

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

适用 不适用

**3. 其他说明**

适用 不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司新增子公司佛山市海天（南宁）调味食品有限公司，注册资本人民币 5,000 万元；

报告期内，公司以 16,917.5 万元人民币的价格受让合肥燕庄食用油有限责任公司 67% 的股权，（详见 2020 年 1 月 2 日公告，公告编号：2019-033）。

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	投资成本			公允价值			报告期	资金来源
	期初余额	期末余额	当期变动	期初余额	期末余额	当期变动	投资收益	
理财产品	480,000.00	440,000.00	-40,000.00	487,814.23	446,470.50	-41,343.73	8,692.70	自有资金
权益工具投资	10.00	10.00	0.00	10.00	10.00	0.00	0.00	自有资金
合计	480,010.00	440,010.00	-40,000.00	487,824.23	446,480.50	-41,343.73	8,692.70	

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

**(1) 佛山市海天（高明）调味食品有限公司**

高明海天成立于 2004 年 6 月 7 日，注册资本 5,000 万元人民币，公司通过直接和间接持有其 100% 股权。高明海天经营范围为：调味品、副食品、食品、饮料、包装材料；农副产品加工；废旧瓶罐等食品包装材料回收；信息咨询服务；自有物业及自有设备出租；工业旅游服务。

截至 2020 年 6 月 30 日，高明海天资产总额 92.38 亿元，净资产 36.96 亿元，净利润 27.03 亿元。

**(2) 兴兆环球投资有限公司**

兴兆环球成立于 2001 年 7 月 4 日，授权发行股本 50,000 股，每股 1 美元，为公司全资子公司。

该子公司主营业务为股权投资，主要持有高明海天30%股权。

截至2020年6月30日，兴兆环球资产总额59.05亿元，净资产59.05亿元，净利润8.13亿元。

(3) 广东广中皇食品有限公司

广东广中皇成立于2014年3月28日，注册资本1,000万元人民币，为公司全资子公司。经营范围为：生产：豆制品（发酵性豆制品）、蔬菜制品（酱腌菜）（凭有效的《全国工业产品生产许可证》经营）；食用农产品初加工；经济信息咨询服务；货物进出口，技术进出口。

截至2020年6月30日，广东广中皇资产总额7,804.28万元，净资产-695.14万元，净利润205.54万元。

(4) 佛山市海天（江苏）调味食品有限公司

江苏海天成立于2014年3月25日，注册资本1,000万元人民币，为公司全资子公司。经营范围为：调味品、副食品、食品、饮料、豆制品、包装材料生产和销售项目的筹建；农副产品的加工和销售；物流、信息咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

截至2020年6月30日，江苏海天资产总额10.15亿元，净资产7.65亿元，净利润2.69亿元。

(5) 佛山市海盛食品有限公司

佛山海盛成立于2015年2月10日，注册资本1,000万元人民币，为公司全资子公司。经营范围为：食品、调味品、农副产品、水产品、食品添加剂、豆制品的生产、加工和销售；批发、零售：塑料制品、纸制品、玻璃制品，金属材料，化工产品（不含危险品）；货物进出口；普通货物运输。

截至2020年6月30日，佛山海盛资产总额2,690万元，净资产2,119.9万元，净利润145.96万元。

(6) 深圳前海天益贸易有限公司

前海天益成立于2016年3月3日，注册资本2,000万元人民币，为公司全资子公司。经营范围为：国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；日用百货、包装材料、塑料制品、玻璃制品、金属材料、化工产品（不含危险品）的销售；自有商品的销售；物流信息咨询；货物及技术进出口。（以上各项设计法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可证后方可经营）调味品、食品、饮料、农副产品、水产品的销售；普通货物道路运输。

截止2020年6月30日，前海天益资产总额6,678.48万元，净资产3,283.21万元，净利润44.74万元。

(7) 广东小康物流有限公司

小康物流成立于2017年6月26日，注册资本1,000万元人民币，为公司全资子公司。经营范围为：普通货运，货运代理；无船承运业务；货运站经营，港口经营；国际货运代理，进出口报关代理；物流信息咨询服务，仓储代理服务，货物仓储、配送、包装，装卸搬运服务；从事货物、技术进出口业务，国内贸易；销售：汽车配件、日用品；食品经营。

截止2020年6月30日，小康物流资产总额4.22亿元，净资产1.47亿元，净利润4,348.28万元

(8) 广东小康科技有限公司

小康科技成立于2017年6月22日，注册资本1,000万元人民币，为公司全资子公司。经营范围为：食品技术研究、开发，互联网信息服务；网上销售：日用品；国内贸易，货物进出口，技术进出口，贸易代理；食品经营。

截止2020年6月30日，小康科技资产总额5,523.57万元，净资产2,963.39万元，净利润217.81万元。

(9) 镇江丹和醋业有限公司

2017年，公司下属子公司佛山市海天（江苏）调味食品有限公司以4,027.10万元人民币的价格受让镇江丹和醋业有限公司70.00%的股权。

丹和醋业成立于2003年10月29日，注册资本1,744.50万人民币，经营范围为：酿造食醋，调味料（液体）生产加工。

截止2020年6月30日，丹和醋业资产总额8,062.72万元，净资产5,318.39万元，净利润893.23万元。

(10) 广东海莲生物科技有限公司

海莲生物成立于2018年9月12日，注册资本1,000万元人民币，为公司全资子公司。经营范围为：工程和技术研究和试验发展；调味品、发酵制品制造，水产品加工，农产品初加工服务；肉、禽、蛋、奶及水产品批发，盐和调味品批发，其他食品批发。

截止2020年6月30日，海莲生物资产总额4,619.81万元，净资产1,287.32万元，净利润30.96万元。

(11) 广东海天国际贸易有限公司

海天国际成立于2018年9月17日，注册资本1,000万元人民币，为公司全资子公司。经营范围为：货物或技术进出口；食品经营，批发；纺织品、服装、日用品、文化用品、体育用品、体育器材；贸易代理。

截止2020年6月30日，海天国际资产总额2,934.56万元，净资产1,309.51万元，净利润173.76万元。

(12) 黑龙江海裕农产品采购有限公司

海裕公司成立于2019年8月20日，注册资本为1,000万元人民币，为公司全资子公司。经营范围为：粮食收购、销售；农产品初加工服务；农副产品收购、销售；仓储服务（不含危险品）；货物运输代理；信息技术咨询服务；货物进出口、技术进出口。

截止2020年06月30日，海裕公司资产总额5.07亿，净资产1,163.02万元，净利润46.14万元。

(13) 佛山市海天（南宁）调味食品有限公司

南宁海天成立于2020年1月23日，注册资本5,000万元人民币，为公司全资子公司。经营范围包括：生产销售调味品、豆制品、包装材料、食品（具体以审核部门核定为准）；农副产品的加工；自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务；信息咨询服务。

截止2020年6月30日，南宁海天资产总额1.75亿元，净资产4,993.09万元，净利润-6.91万元。

(14) 合肥燕庄食用油有限责任公司

2020年，佛山市海天调味食品股份有限公司以16,917.5万元人民币的价格取得合肥燕庄食用油有限责任公司67%的股权。



合肥燕庄成立于 2009 年 11 月 16 日，经营范围包括：食用植物油（半精炼、全精炼）分装、加工、销售；农产品采购、销售；芝麻酱分装、加工、销售；芝麻饼（粕）的采购、加工、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

截止 2020 年 6 月 30 日，合肥燕庄资产总额 3.59 亿元，净资产 1.66 亿元，净利润 506.14 万元。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、食品安全风险：随着国家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，尽管如此，公司仍然存在质量安全控制潜在风险。

2、原材料价格波动风险：农产品是公司生产产品的主要原材料，其价格主要受市场供求等因素的影响。如果原材料价格上涨较大，将有可能对公司产品毛利率水平带来一定负面影响。

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，但易受餐饮不景气、食品加工业下滑等因素的影响，大众消费品的增速也有可能面临下行的风险，但同时也有利于行业整合。

4、公司技术人员不足或流失带来的风险：公司经过长期发展和业务积累，已经形成了稳定的研发团队，积累了多项核心技术，而随着经营规模不断扩张，必然加大对技术人才的需求，公司将面临技术人才不足的风险。

5、新冠肺炎疫情反复带来的风险：在以习近平主席为核心的党中央坚强领导下，经过全国上下的共同努力，目前我国疫情防控取得重大战略成果，经济发展呈现稳定转好态势，在疫情防控和经济恢复上都走在世界前列，与此同时，外围疫情依然极为严峻，“外防输入、内防反弹”的任务依然艰巨，若出现疫情反复，公司将面临出货量被动放缓的风险。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用



## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 4 月 16 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>	2020 年 4 月 17 日

#### 股东大会情况说明

√适用□不适用

2019 年年度股东大会，审议并通过了《公司 2019 年度董事会工作报告》、《公司 2019 年度监事会工作报告》、《公司 2019 年年度报告全文及摘要》、《公司 2019 年度财务决算报告》、《公司 2020 年度财务预算报告》、《公司 2019 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》、《公司 2020 年度董事、监事薪酬的议案》、《关于续聘公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于公司 2020 年度以自有闲置资金进行委托理财的议案》、《关于修订公司<章程>的议案》。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否



## 三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	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
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	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。	承诺长期有效	否	是	-	-
	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	-	-
	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	承诺长期有效	否	是	-	-



			<p>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。</p>					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(五) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

1、2020 年 1 月 21 日，高明海天与广告公司签订了《广告发布代理合同》。

合同主要条款如下：

- (1) 广告发布内容：品牌宣传；
- (2) 广告发布期：2020 年度；
- (3) 合同金额：229,500,000 元。

2、2020 年 2 月 10 日，高明海天与广告公司签订了《电视广告发布合同》。

合同主要条款如下：

- (1) 广告发布内容：品牌宣传；
- (2) 广告发布期：2020 年 1 月至 2020 年 9 月；
- (3) 合同金额：100,000,000 元。

3、2020 年 3 月 3 日，高明海天与广告公司签订了《电视广告发布合同》，合同主要条款如下：

- (1) 广告发布内容：品牌宣传；
- (2) 广告发布期：2020 年 3 月至 2020 年 5 月；
- (3) 合同金额：80,000,000 元。

4、2020 年 5 月，南宁海天与南宁市自然资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》。

合同主要条款如下：

- (1) 合同主要内容：工业用地使用权；
- (2) 合同金额：169,240,000 元。

**十二、 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**1. 精准扶贫规划**

适用 不适用

根据《2020 年广东（佛山）扶贫济困日活动工作方案》，公司参与帮扶佛山市对口帮扶省定贫困村和对口凉山扶贫协作脱贫攻坚工作。

## 2. 报告期内精准扶贫概要

√适用□不适用

1、计划投入资金 100 万元到佛山市慈善会用于支持佛山市对口帮扶省定贫困村和对口凉山扶贫协作脱贫攻坚工作，助力乡村振兴；

2、计划捐赠价值 100 万元公司产品用于四川凉山州木里县扶贫工作。

3、向宿迁市慈善总会捐款 100 万元，用于专项的扶贫济困。

## 3. 精准扶贫成效

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	105
二、所获奖项（内容、级别）	
1、2019 年广东（佛山）扶贫济困日活动突出贡献奖，市级级别。	

## 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用□不适用

1、2020 年计划捐赠价值 100 万元公司产品用于四川凉山州木里县扶贫工作，产品已排产，预计第三季度交付到位。

2、2020 年计划投入资金 100 万元到佛山市慈善会用于支持佛山市对口帮扶省定贫困村和对口凉山扶贫协作脱贫攻坚工作，预计三季度确定捐赠项目后捐赠资金可到位。

## 5. 后续精准扶贫计划

√适用□不适用

根据公司精准扶贫规划，完成每年度相关的扶贫工作。

### 十三、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

### 十四、环境信息情况

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

√适用□不适用

#### 1. 排污信息

√适用□不适用

##### （1）废水排放情况





名称	COD		氨氮		执行的排放标准	是否超标排放
	平均排放浓度(毫克/升)	排放总量(吨)	平均排放浓度(毫克/升)	排放总量(吨)		
高明海天	57.00~76.00	77.9	1.224~1.796	0.098	(1) 《水污染物排放限制》(DB44/26-2001) 第二时段一级标准 (2) 排污许可证 COD 允许排放总量 157.16 吨, 氨氮允许排放总量 31.44 吨	否
广东广中皇	15~40	/	1.0~2.0	/	《水污染物排放限制》(DB44/26-2001) 第二时段一级标准	否
江苏海天	76	6.73	0.227	0.02	(1) 《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表 4 的三级排放标准 (2) 排污许可证 COD 允许排放总量 142.65 吨, 氨氮允许排放总量 9.73 吨	否

(2) 废气排放情况

名称	二氧化硫		氮氧化物		烟尘		执行的排放标准	是否超标排放
	平均排放浓度(毫克/立方米)	排放总量(吨)	平均排放浓度(毫克/立方米)	排放总量(吨)	平均排放浓度(毫克/立方米)	排放总量(吨)		
高明海天	9.00-21.00	5.031	80.00-88.00	31.08	<20	5.864	(1) 《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011) 表 2 大气污染物特别排放限值中燃煤锅炉标准 (2) 排污许可证二氧化硫允许排放总量 88.45 吨, 氨氮允许排放总量 237.56 吨, 颗粒物允许排放总量 44.57 吨	否
广东广中皇	<35	/	<150	/	<20	/	广东省《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2010) 燃气锅炉改建锅炉大气污染物排放浓度限值	否

名称	硫化氢		氨		臭气浓度		执行的排放标准	是否超标排放
	平均排放浓度(毫克/立方米)	排放总量(吨)	平均排放浓度(毫克/立方米)	排放总量(吨)	平均排放浓度(无量纲)	排放总量(吨)		



江苏海天	<0.06	/	<3.72	/	<724	/	硫化氢允许排放浓度 0.33mg/Nm <sup>3</sup> , 氨允许排放浓度 4.9mg/Nm <sup>3</sup> , 臭气允许排放浓度 2000	否
------	-------	---	-------	---	------	---	--	---

## (3) 噪声排放情况

名称	夜间噪声dB (A)	昼间噪声dB (A)	执行的排放标准	是否超标排放
高明海天	45~49	55~58	符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》 (GB12348-2008) 3类标准 和4类标准	否
广东广中皇	44~52	55~63		否
江苏海天	41~44	58~59		否

## (4) 固体废物排放情况

公司生产过程产生的一般固体废弃物, 经由有资质相关单位处理, 综合利用, 危险废物由有资质的危险废物处理单位根据有关法律法规规定进行处理。

**2. 防治污染设施的建设和运行情况**

适用 不适用

高明海天的废水处理采用“气浮+IC+AO+混凝沉淀”处理工艺, 废水处理设施全天候稳定运行; 锅炉烟气采用“炉内添加石灰石脱硫+SNCR 脱硝+静电除尘+烟气湿法喷淋脱硫”进行治理, 综合脱硫效率高于 99%、除尘效率大于 99.9%。

广东广中皇的废水处理采用“上浮分离+SBR+沉淀分离”处理工艺, 废水处理设施全天候稳定运行; 锅炉烟气采用“布袋+水幕除尘”进行治理, 除尘效率大于 99%。

江苏海天的废水处理采用“IC+AO+深度处理”的处理工艺, 废水处理设施全天候稳定运行。

**3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况**

适用 不适用

**4. 突发环境事件应急预案**

适用 不适用

高明海天编制有环境风险评估报告, 确定公司的环境风险等级为一般环境风险企业。根据《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法(试行)》等, 公司编制了《佛山市海天(高明)调味食品有限公司突发环境事件应急预案》, 该预案已于2019年3月在佛山市生态环境局进行了备案。日常运营中, 公司按预案要求开展了应急演练, 提升了公司应对突发环境事件的能力。

广东广中皇编制有环境风险评估报告, 确定公司的环境风险等级为一般环境风险企业。根据《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法(试行)》等, 公司编制了《广东广中皇食品有限公司突发环境事件应急预案》, 该预案已于2018年7月在开平市环境保护局进行了备案。日常运营中, 公司按预案要求开展了应急演练, 提升了公司应对突发环境事件的能力。

江苏海天委托第三方编制环境风险应急预案并完成备案, 备案号321300-2019-2007-L。确定公司的环境风险等级为一般环境风险企业。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

高明海天根据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》（试行），制定了《佛山市海天（高明）调味食品有限公司环境自行监测方案》，于2015年获广东省重点污染源监管信息平台审核通过。2020上半年公司继续保持将环境监测的结果及时传送到自行监测发布平台进行环境信息公开。根据公司环境自行监测方案，公司委托了有资质的机构对公司主要的污染源进行监测。COD、氨氮、pH在线检测数据和流量数据与环保局网站即时联网。

广东广中皇根据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》（试行），制定了《广东广中皇食品有限公司环境自行监测方案》。2020上半年公司继续保持将环境监测的结果及时传送到自行监测发布平台进行环境信息公开。根据公司环境自行监测方案，公司委托了有资质的机构对公司主要的污染源进行监测。COD、氨氮、pH在线检测数据和流量数据与环保局网站即时联网。

江苏海天根据《排污许可证管理暂行规定》（试行），制定了《佛山市海天（江苏）公司环境自行监测方案》。2020上半年公司保持将环境监测的结果及时传送到自行监测发布平台进行环境信息公开。根据公司环境自行监测方案，公司委托了有资质的机构对公司主要的污染源进行监测。废水COD、pH在线检测数据和流量数据与环保局网站即时联网。

## 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入(修订)》(以下简称“新收入准则”)，本公司自2020年1月1日起执行新收入准则，并对相应财务报表项目进行调整，具体请见第十节附注五、44。

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用



## 第六节 普通股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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
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	2,700,369,340	100			540,073,868		540,073,868	3,240,443,208	100
1、人民币普通股	2,700,369,340	100			540,073,868		540,073,868	3,240,443,208	100
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	2,700,369,340	100			540,073,868		540,073,868	3,240,443,208	100



## 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

公司2020年4月28日披露了《2019年年度权益分派实施公告》，按公司总股本2,700,369,340 股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股。本次转增股本方案实施后，公司总股本由2,700,369,340股增至3,240,443,208股。

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

适用 不适用

## 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、 股东情况

### （一） 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	46,583
------------------	--------



## (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	314,637,644	1,887,825,865	58.26	1,887,825,865	无	0	境内非国有法人
庞康	51,681,738	310,090,429	9.57	310,090,429	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	49,809,272	206,667,368	6.38	206,667,368	无	0	境外法人
程雪	17,129,514	102,777,085	3.17	102,777,085	无	0	境内自然人
黎旭晖	8,127,520	56,188,320	1.73	56,188,320	无	0	境内自然人
潘来灿	8,445,580	50,739,478	1.57	50,739,478	无	0	境内自然人
中国证券金融股份有限公司	5,102,966	30,617,792	0.94	30,617,792	无	0	国家
赖建平	3,708,299	29,620,200	0.91	29,620,200	无	0	境内自然人
王力展	3,090,257	20,551,487	0.63	20,551,487	质押	8,928,225	境内自然人
叶燕桥	3,200,312	19,201,874	0.59	19,201,874	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				
广东海天集团股份有限公司	1,887,825,865	人民币普通股	1,887,825,865				
庞康	310,090,429	人民币普通股	310,090,429				
香港中央结算有限公司	206,667,368	人民币普通股	206,667,368				
程雪	102,777,085	人民币普通股	102,777,085				
黎旭晖	56,188,320	人民币普通股	56,188,320				



潘来灿	50,739,478	人民币普通股	50,739,478
中国证券金融股份有限公司	30,617,792	人民币普通股	30,617,792
赖建平	29,620,200	人民币普通股	29,620,200
王力展	20,551,487	人民币普通股	20,551,487
叶燕桥	19,201,874	人民币普通股	19,201,874
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、庞康、程雪、叶燕桥与公司其他三名自然人股东为一致行动人； 2、前十名股东中，庞康、程雪、潘来灿、赖建平、王力展是海天集团的股东，其中庞康、程雪任海天集团董事； 3、除上述以外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用



## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
庞康	董事	258,408,691	310,090,429	51,681,738	分红送转
程雪	董事	85,647,571	102,777,085	17,129,514	分红送转
陈军阳	董事	5,712,113	6,854,536	1,142,423	分红送转
何廷伟	董事	155,291	186,349	31,058	分红送转
文志州	董事	5,675,004	6,810,005	1,135,001	分红送转
黄树亮	董事	144,200	173,040	28,840	分红送转
朱滔	独立董事	0	0	0	
孙占利	独立董事	0	0	0	
晁罡	独立董事	0	0	0	
陈敏	监事	86,400	103,680	17,280	分红送转
李军	监事	0	0	0	
桂军强	监事	0	0	0	
黄文彪	高管	14,444,395	17,333,274	2,888,879	分红送转
管江华	高管	7,566,671	9,080,005	1,513,334	分红送转
吴振兴	高管	13,188,652	15,826,382	2,637,730	分红送转
张欣	高管	8,893,060	10,671,672	1,778,612	分红送转
张永乐(离任)		1,576,390	1,891,668	315,278	分红送转

其它情况说明

适用 不适用

#### (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

适用 不适用





## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
张永乐	财务负责人	离任
管江华	财务负责人	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

## 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

## 一、审计报告

□适用 √不适用

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：佛山市海天调味食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,394,036,964.11	13,455,532,720.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		4,464,704,999.78	4,878,142,342.48
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		52,353,897.52	2,463,315.07
应收款项融资			
预付款项		41,793,673.75	18,577,720.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		96,553,345.91	89,751,214.54
其中：应收利息		82,581,626.32	78,920,578.58
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,476,288,255.32	1,802,760,746.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,527,524.18	22,139,073.03
流动资产合计		18,542,258,660.57	20,269,367,132.02
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			



其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		100,000.00	100,000.00
投资性房地产		5,120,558.45	5,424,533.82
固定资产		3,687,261,797.11	3,448,256,519.87
在建工程		375,117,184.45	493,515,429.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		216,519,614.20	138,370,580.99
开发支出			
商誉		30,578,355.42	15,090,466.13
长期待摊费用		3,512,039.53	87,059.73
递延所得税资产		603,434,078.01	383,676,376.59
其他非流动资产		174,606,820.00	-
非流动资产合计		5,096,250,447.17	4,484,520,966.66
资产总计		23,638,509,107.74	24,753,888,098.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款		112,600,000.00	19,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		186,730,216.48	397,525,371.80
应付账款		909,057,053.93	900,946,325.38
预收款项		-	4,097,996,215.03
合同负债		2,542,195,480.22	-
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		666,920,922.79	700,536,530.75
应交税费		652,147,238.54	645,119,763.32
其他应付款		1,302,657,050.88	1,216,716,912.76



其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,061,103.80	-
其他流动负债		69,432,328.43	-
流动负债合计		6,442,801,395.07	7,978,441,119.04
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		165,853,909.71	177,740,197.81
递延所得税负债		16,973,147.60	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		182,827,057.31	177,740,197.81
负债合计		6,625,628,452.38	8,156,181,316.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		3,240,443,208.00	2,700,369,340.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		790,587,443.39	1,330,661,311.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,368,760,285.90	1,368,760,285.90
一般风险准备			
未分配利润		11,518,460,239.37	11,182,164,121.35
归属于母公司所有者权益		16,918,251,176.66	16,581,955,058.64



(或股东权益) 合计			
少数股东权益		94,629,478.70	15,751,723.19
所有者权益(或股东权益) 合计		17,012,880,655.36	16,597,706,781.83
负债和所有者权益(或股东权益) 总计		23,638,509,107.74	24,753,888,098.68

法定代表人：庞康      主管会计工作负责人：管江华      会计机构负责人：管江华

### 母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：佛山市海天调味食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,927,477,482.88	10,674,178,713.67
交易性金融资产		2,860,453,424.66	4,022,310,561.66
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		3,220,000.00	-
应收款项融资			
预付款项		3,295,033,506.02	119,003,184.81
其他应收款		220,528,039.19	3,102,967,885.45
其中：应收利息		19,896,791.12	29,961,730.45
应收股利			2,996,000,000.00
存货		3,034,599.87	6,792,081.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	10,000,000.00
流动资产合计		15,309,747,052.62	17,935,252,426.72
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		568,600,666.43	349,425,666.43



其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		100,000.00	100,000.00
投资性房地产		2,285,076.48	2,488,980.93
固定资产		19,435,452.96	19,986,807.24
在建工程		14,888,087.23	8,240,946.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		533,713,367.23	332,168,375.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,139,022,650.33	712,410,776.69
资产总计		16,448,769,702.95	18,647,663,203.41
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		119,575,110.52	7,987,468.08
预收款项		-	3,988,724,466.35
合同负债		2,489,197,474.51	-
应付职工薪酬		481,882,808.20	495,214,371.08
应交税费		200,263,759.17	262,442,568.75
其他应付款		5,345,863,396.14	3,449,140,120.06
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		64,917,564.15	-
流动负债合计		8,701,700,112.69	8,203,508,994.32
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			



其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,600,000.00	1,200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,600,000.00	1,200,000.00
负债合计		8,703,300,112.69	8,204,708,994.32
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		3,240,443,208.00	2,700,369,340.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		826,909,926.41	1,366,983,794.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,350,184,670.00	1,350,184,670.00
未分配利润		2,327,931,785.85	5,025,416,404.68
所有者权益（或股东权益）合计		7,745,469,590.26	10,442,954,209.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,448,769,702.95	18,647,663,203.41

法定代表人：庞康 主管会计工作负责人：管江华 会计机构负责人：管江华

### 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		11,594,629,731.06	10,159,964,399.96
其中：营业收入		11,594,629,731.06	10,159,964,399.96
利息收入			



已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,871,086,364.96	7,083,579,170.23
其中：营业成本		6,616,235,855.03	5,602,419,355.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		122,953,773.84	111,877,501.22
销售费用		865,330,664.14	1,117,149,155.04
管理费用		159,228,101.00	132,559,477.15
研发费用		306,366,478.93	271,210,539.07
财务费用		-199,028,507.98	-151,636,857.28
其中：利息费用		3,085,896.71	543,646.10
利息收入		201,773,692.41	153,462,911.22
加：其他收益		30,925,297.60	69,146,565.89
投资收益（损失以“-”号填列）		18,115,057.17	44,744,308.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		68,811,931.27	86,776,698.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,195,834.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-17,177,837.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-70,853.54	-3,351,804.37





号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,839,128,963.76	3,256,523,160.96
加:营业外收入		6,576,007.81	321,971.08
减:营业外支出		11,539,585.92	780,953.59
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,834,165,385.65	3,256,064,178.45
减:所得税费用		578,289,261.54	504,602,216.83
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,255,876,124.11	2,751,461,961.62
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		3,255,876,124.11	2,751,461,961.62
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		3,252,695,005.22	2,750,172,033.75
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		3,181,118.89	1,289,927.87
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			



(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,255,876,124.11	2,751,461,961.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,252,695,005.22	2,750,172,033.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,181,118.89	1,289,927.87
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.00	0.85
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.00	0.85

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：庞康 主管会计工作负责人：管江华 会计机构负责人：管江华

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		10,782,035,952.32	9,634,411,984.91
减：营业成本		10,167,923,720.22	8,665,079,443.57
税金及附加		25,084,805.42	24,845,226.16
销售费用		448,917,957.89	760,335,142.51
管理费用		78,483,760.86	59,616,549.29
研发费用			
财务费用		-162,654,027.57	-96,008,501.45
其中：利息费用		-	21,344.03
利息收入		163,543,273.43	97,257,428.83
加：其他收益		2,572,008.71	3,637,802.69
投资收益（损失以“-”号填列）		14,031,547.94	41,763,349.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			



以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		55,498,986.29	86,776,698.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,397.30	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		296,398,675.74	352,721,976.07
加：营业外收入		5,854,386.29	66,380.00
减：营业外支出		10,050,000.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		292,203,062.03	352,788,356.07
减：所得税费用		73,288,793.66	88,537,626.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		218,914,268.37	264,250,729.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		218,914,268.37	264,250,729.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			



1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		218,914,268.37	264,250,729.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：庞康      主管会计工作负责人：管江华      会计机构负责人：管江华

#### 合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,709,312,916.91	9,697,997,992.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			



代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,449,155.10	4,861,367.78
收到其他与经营活动有关的现金		105,683,494.47	152,789,710.16
经营活动现金流入小计		11,819,445,566.48	9,855,649,070.87
购买商品、接受劳务支付的现金		6,965,718,719.48	6,078,721,154.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		659,076,655.90	513,330,239.97
支付的各项税费		1,709,893,152.17	1,618,152,652.05
支付其他与经营活动有关的现金		914,673,230.60	718,165,085.78
经营活动现金流出小计		10,249,361,758.15	8,928,369,132.47
经营活动产生的现金流量净额		1,570,083,808.33	927,279,938.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,050,000,000.00	4,950,000,000.00
取得投资收益收到的现金		100,364,331.14	98,045,815.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		327,872.61	3,324,614.27
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		198,112,644.67	135,127,267.13
投资活动现金流入小计		4,348,804,848.42	5,186,497,696.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		428,998,458.76	183,670,679.95



投资支付的现金		3,650,000,000.00	4,550,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		57,787,351.70	-
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,136,785,810.46	4,733,670,679.95
投资活动产生的现金流量净额		212,019,037.96	452,827,016.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		62,600,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		62,600,000.00	-
偿还债务支付的现金		66,100,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,918,991,746.58	2,646,884,255.27
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		3,218,715.76	-
筹资活动现金流出小计		2,988,310,462.34	2,646,884,255.27
筹资活动产生的现金流量净额		-2,925,710,462.34	-2,646,884,255.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,143,607,616.05	-1,266,777,300.14
加：期初现金及现金等价物余额		13,434,799,612.69	9,425,828,438.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,291,191,996.64	8,159,051,138.41

法定代表人：庞康 主管会计工作负责人：管江华 会计机构负责人：管江华



## 母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,849,883,566.00	9,231,124,402.12
收到的税费返还		954,053.82	4,861,367.78
收到其他与经营活动有关的现金		1,919,727,171.87	2,905,351,466.54
经营活动现金流入小计		12,770,564,791.69	12,141,337,236.44
购买商品、接受劳务支付的现金		14,236,106,865.03	10,605,374,404.06
支付给职工及为职工支付的现金		379,650,596.24	297,565,137.44
支付的各项税费		507,477,776.67	367,886,326.20
支付其他与经营活动有关的现金		652,138,510.25	515,277,580.66
经营活动现金流出小计		15,775,373,748.19	11,786,103,448.36
经营活动产生的现金流量净额		-3,004,808,956.50	355,233,788.08
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		2,450,000,000.00	3,250,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,077,387,671.23	2,251,064,856.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,046.45	-
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		173,608,212.76	65,001,642.01
投资活动现金流入小计		5,701,023,930.44	5,566,066,498.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,342,317.53	4,743,219.56
投资支付的现金		1,300,000,000.00	2,850,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		219,175,000.00	10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的			



现金			
投资活动现金流出小计		1,526,517,317.53	2,864,743,219.56
投资活动产生的现金流量净额		4,174,506,612.91	2,701,323,279.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		2,916,398,887.20	2,646,361,953.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,916,398,887.20	2,646,361,953.20
筹资活动产生的现金流量净额		-2,916,398,887.20	-2,646,361,953.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,746,701,230.79	410,195,114.07
加：期初现金及现金等价物余额		10,674,178,713.67	5,561,337,127.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,927,477,482.88	5,971,532,241.56

法定代表人：庞康 主管会计工作负责人：管江华 会计机构负责人：管江华





## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			其 他	小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	2,700,369,340.00				1,330,661,311.39				1,368,760,285.90		11,182,164,121.35		16,581,955,058.64	15,751,723.19	16,597,706,781.83
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,700,369,340.00				1,330,661,311.39				1,368,760,285.90		11,182,164,121.35		16,581,955,058.64	15,751,723.19	16,597,706,781.83



三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	540,073,868.00				-540,073,868.00					336,296,118.02		336,296,118.02	78,877,755.51	415,173,873.53
（一）综合收益总额										3,252,695,005.22		3,252,695,005.22	3,181,118.89	3,255,876,124.11
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-2,916,398,887.20		-2,916,398,887.20		-2,916,398,887.20
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,916,398,887.20		-2,916,398,887.20		-2,916,398,887.20



4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	540,073,868.00				-540,073,868.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	540,073,868.00				-540,073,868.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												75,696,636.62	75,696,636.62
1. 合并取得子												75,696,636.62	75,696,636.62



公司														
四、本期期末余额	3,240,443,208.00				790,587,443.39			1,368,760,285.90		11,518,460,239.37		16,918,251,176.66	94,629,478.70	17,012,880,655.36

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,700,369,340.00				1,330,661,311.39		39,309,965.69		1,368,760,285.90		8,436,031,079.51		13,875,131,982.49	12,694,158.02	13,887,826,140.51
加：会计政策变更							-39,309,965.69				39,309,965.69				
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															



二、本年期初余额	2,700,369,340.00				1,330,661,311.39				1,368,760,285.90				8,475,341,045.20				13,875,131,982.49	12,694,158.02	13,887,826,140.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）													103,810,080.55				103,810,080.55	1,289,927.87	105,100,008.42
（一）综合收益总额													2,750,172,033.75				2,750,172,033.75	1,289,927.87	2,751,461,961.62
（二）所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支																			



付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-2,646,361,953.20		-2,646,361,953.20		-2,646,361,953.20
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,646,361,953.20		-2,646,361,953.20		-2,646,361,953.20
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														



2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）														
3. 盈余公 积弥补亏 损														
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益														
5. 其他综 合收益结 转留存收 益														
6. 其他														
（五）专 项储备														
1. 本期提 取														
2. 本期使 用														
（六）其														



他													
四、本期 期末余额	2,700,369,340.00			1,330,661,311.39			1,368,760,285.90		8,579,151,125.75		13,978,942,063.04	13,984,085.89	13,992,926,148.93

法定代表人：庞康 主管会计工作负责人：管江华 会计机构负责人：管江华

### 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	2,700,369,340.00				1,366,983,794.41				1,350,184,670.00	5,025,416,404.68	10,442,954,209.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,700,369,340.00				1,366,983,794.41				1,350,184,670.00	5,025,416,404.68	10,442,954,209.09
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）	540,073,868.00				-540,073,868.00					-2,697,484,618.83	-2,697,484,618.83





(一) 综合收益总额										218,914,268.37	218,914,268.37
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-2,916,398,887.20	-2,916,398,887.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-2,916,398,887.20	-2,916,398,887.20
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	540,073,868.00				-540,073,868.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	540,073,868.00				-540,073,868.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动											



额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	3,240,443,208.00				826,909,926.41				1,350,184,670.00	2,327,931,785.85	7,745,469,590.26

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,700,369,340.00				1,366,983,794.41		39,309,965.69		1,350,184,670.00	4,207,065,484.96	9,663,913,255.06
加：会计政策变更							-39,309,965.69			39,309,965.69	
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,700,369,340.00				1,366,983,794.41				1,350,184,670.00	4,246,375,450.65	9,663,913,255.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号)										-2,382,111,224.05	-2,382,111,224.05



填列)											
(一) 综合收益总额										264,250,729.15	264,250,729.15
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-2,646,361,953.20	-2,646,361,953.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-2,646,361,953.20	-2,646,361,953.20
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											



4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,700,369,340.00				1,366,983,794.41				1,350,184,670.00	1,864,264,226.60	7,281,802,031.01

法定代表人：庞康 主管会计工作负责人：管江华 会计机构负责人：管江华

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

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、运输服务及批发兼零售预包装食品。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本年度纳入合并报表编制范围的子公司有佛山市海天（高明）调味食品有限公司、兴兆环球投资有限公司、广东广中皇食品有限公司、佛山市海天（江苏）调味食品有限公司、佛山市海盛食品有限公司、深圳前海天益贸易有限公司、广东小康物流有限公司、广东小康科技有限公司、镇江丹和醋业有限公司、广东海莲生物科技有限公司、广东海天国际贸易有限公司，黑龙江海裕农产品采购有限公司，佛山市海天（南宁）调味食品有限公司，合肥燕庄食用油有限责任公司

本报告期内，本集团新增子公司的情况参见附注八。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行了中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则，并自 2020 年 1 月 1 日起执行了财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（参见附注五、44(1)）。

本集团尚未执行财政部于 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

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。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本中期财务报表符合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 2020 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止期间的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本集团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。本集团主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

### 4. 记账本位币

本集团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

适用 不适用

#### （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（参见附注五、43（1））；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

适用  不适用

### (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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

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。汇兑差额计入当期损益。

## 10. 金融工具

√适用□不适用

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注五、21）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、交易性金融资产、其他非流动金融资产及股本等。

### （1）金融资产及金融负债的确认和初始计量

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。除不具有重大融资成分的应收账款外，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注五、38 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### （2）金融资产的分类和后续计量

#### （a）集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；



- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的商业模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

#### (b) 集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

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。

(5) 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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体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：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### (7) 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (8) 权益工具

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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。

于 2020 年 6 月 30 日，根据本集团的历史经验，同一个组合下的不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时同一个组合下未进一步区分不同的客户群体。

于 2019 年 12 月 31 日，根据本集团的历史信用损失经验，并综合考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况等信息，本集团的应收账款无显著回收风险，故计提的坏账准备为 0。

违约损失率基于过去 3 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 15. 存货

适用 不适用

### (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。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### (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五、30。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注五、6 进行处理。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

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。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、30。

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%

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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五、24 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). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5 - 20 年	3% - 10%	4.5% - 19.4%
机器设备	年限平均法	3 - 15 年	1% - 10%	6.0% - 33.0%
运输工具	年限平均法	2 - 20 年	1% - 10%	4.5% - 49.5%
办公设备及其他设备	年限平均法	3 - 5 年	3% - 10%	18.0% - 32.3%

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。

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。

减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、30。

## (3) 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。

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 24. 在建工程

适用  不适用

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（参见附注五、25）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（参见附注五、30）在资产负债表内列示。

## 25. 借款费用

适用  不适用

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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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（参见附注五、30）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。

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	3 - 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。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

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（参见附注五、30）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。

## 30. 长期资产减值

√适用□不适用

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
- 长期待摊费用等

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（参见附注五、43（2））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。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
装修改良支出	3 年
广告费支出	5 年
绿化支出	5 年

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

#### 34. 租赁负债

适用 不适用

#### 35. 预计负债

适用 不适用

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。

#### 36. 股份支付

适用 不适用

#### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

#### 38. 收入

##### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### （1）销售商品收入

当商品实物转移给客户且客户已接受该商品时，客户取得商品控制权，与此同时本集团确认收入。

根据返利奖励计划，本集团将部分交易价格分摊至客户在未来购买本集团商品或服务时可兑换抵扣的返利奖励。分摊比例按照返利奖励和相关商品或服务单独售价的相对比例确定。本集团将分摊至返利奖励的金额予以递延并在返利兑换或到期时确认为收入。

#### （2）运输服务收入

来自货运服务的运输收入于提供运输服务完毕时客户取得服务控制权，与此同时本集团确认为运输收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

## 40. 政府补助

适用 不适用

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；如果用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，则直接计入其他收益或营业外收入。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### (1) 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（参见附注五、30）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。

### (2) 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。

### （3）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。

### （4）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。

### （5）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。

### （6）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。

#### 主要会计估计

除附注七、28 和附注十一载有关于商誉减值、金融工具公允价值估值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：

#### - 存货跌价准备

如附注五、15 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



如附注五、30 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

如附注五、22、23 和 29 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。

### （7）主要会计政策

本集团于 2020 年度执行了财政部颁布的以下企业会计准则相关规定：

- 《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（“新收入准则”）
- 《企业会计准则解释第 13 号》（财会[2019]21 号）（“解释第 13 号”）

#### （1）新收入准则

新收入准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》（以下简称“原收入准则”）。

本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

在原收入准则下，本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的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，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。本集团提供劳务收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下，本集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

- 本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约

义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

- 本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：预收款的处理等。

- 集团依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本集团依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如相关会计政策、有重大影响的判断（可变对价的计量、交易价格分摊至各单项履约义务的方法、估计各单项履约义务的单独售价所用的假设等）、与客户合同相关的信息（本期收入确认、合同余额、履约义务等）、与合同成本有关的资产的信息等。

采用新收入准则对本集团会计政策的具体影响如下：

- 对于销售商品收入，在原收入准则下，本集团在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给客户的时点确认收入。在新收入准则下，当商品实物转移给客户且客户已接受该商品时，客户取得商品控制权，与此同时确认收入。对于提供运输服务收入，在原收入准则下，本集团在提供运输服务完毕时确认为运输收入。在新收入准则下，当客户已接受运输服务时取得相关服务的控制权，此时确认收入。综上，在原收入准则下对商品销售收入和提供运输服务收入的会计政策与新收入准则的要求在重大方面基本一致。

## (2) 解释第 13 号

解释第 13 号修订了业务构成的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的选择。此外，解释第 13 号进一步明确了关联方的定义。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起施行，本集团及本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

根据解释第 13 号，企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，构成关联方，且上述联营企业包括联营企业及其子公司。因此，海天集团及其子公司的合营企业或联营企业，自 2020 年 1 月 1 日起与本集团构成关联方，相关关联交易情况详见附注十二。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目)
--------------	------	----------------



		名称和金额)
财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），公司根据准则要求自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则	2020 年 3 月 26 日，公司第四届董事会第四次会议、公司第四届监事会第二次会议审议并通过了《关于公司会计政策变更的议案》	本公司根据财会〔2017〕22 号规定的收入准则解读编制 2020 年半年度财务报告，相关列报调整见其他说明：

其他说明：

采用变更后的会计政策对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响分析如下：

单位：元 币种：人民币

负债	本集团		
	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	4,097,996,215.03	-	-4,097,996,215.03
合同负债	-	3,763,082,180.09	3,763,082,180.09
其他流动负债	-	334,914,034.94	334,914,034.94

单位：元 币种：人民币

负债	本公司		
	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	3,988,724,466.35	-	-3,988,724,466.35
合同负债	-	3,663,023,005.37	3,663,023,005.37
其他流动负债	-	325,701,460.98	325,701,460.98

采用变更后会计政策编制的 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止期间合并利润表及母公司利润表各项目、2020 年 6 月 30 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，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：

会计政策变更对 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止期间合并利润表及母公司利润表各项目的影 响分析：

单位：元 币种：人民币

项目	采用变更后会计政策 增加 / (减少) 报表项目金额	
	本集团	本公司
营业成本	352,023,918.00	355,045,481.28
销售费用	-352,023,918.00	-355,045,481.28



会计政策变更对 2020 年 6 月 30 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响分析：

单位：元 币种：人民币

负债	采用变更后会计政策 增加 / (减少) 报表项目金额	
	本集团	本公司
预收款项	-2,674,627,808.65	-2,617,115,038.66
合同负债	2,605,195,480.22	2,552,197,474.51
其他流动负债	69,432,328.43	64,917,564.15

采用变更后会计政策编制的 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止期间合并现金流量表及母 公司现金流量表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比无重大变化。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	13,455,532,720.24	13,455,532,720.24	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	4,878,142,342.48	4,878,142,342.48	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,463,315.07	2,463,315.07	
应收款项融资			
预付款项	18,577,720.22	18,577,720.22	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	89,751,214.54	89,751,214.54	
其中：应收利息	78,920,578.58	78,920,578.58	
应收股利			
买入返售金融资产			



存货	1,802,760,746.44	1,802,760,746.44	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	22,139,073.03	22,139,073.03	
流动资产合计	20,269,367,132.02	20,269,367,132.02	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	100,000.00	100,000.00	
投资性房地产	5,424,533.82	5,424,533.82	
固定资产	3,448,256,519.87	3,448,256,519.87	
在建工程	493,515,429.53	493,515,429.53	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	138,370,580.99	138,370,580.99	
开发支出			
商誉	15,090,466.13	15,090,466.13	
长期待摊费用	87,059.73	87,059.73	
递延所得税资产	383,676,376.59	383,676,376.59	
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,484,520,966.66	4,484,520,966.66	
资产总计	24,753,888,098.68	24,753,888,098.68	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	19,600,000.00	19,600,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	397,525,371.80	397,525,371.80	
应付账款	900,946,325.38	900,946,325.38	
预收款项	4,097,996,215.03		-4,097,996,215.03



合同负债		3,763,082,180.09	3,763,082,180.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	700,536,530.75	700,536,530.75	
应交税费	645,119,763.32	645,119,763.32	
其他应付款	1,216,716,912.76	1,216,716,912.76	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		334,914,034.94	334,914,034.94
流动负债合计	7,978,441,119.04	7,978,441,119.04	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	177,740,197.81	177,740,197.81	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	177,740,197.81	177,740,197.81	
负债合计	8,156,181,316.85	8,156,181,316.85	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	2,700,369,340.00	2,700,369,340.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,330,661,311.39	1,330,661,311.39	



减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,368,760,285.90	1,368,760,285.90	
一般风险准备			
未分配利润	11,182,164,121.35	11,182,164,121.35	
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	16,581,955,058.64	16,581,955,058.64	
少数股东权益	15,751,723.19	15,751,723.19	
所有者权益(或股东权益) 合计	16,597,706,781.83	16,597,706,781.83	
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计	24,753,888,098.68	24,753,888,098.68	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

本公司于2020年1月1日执行新收入准则，根据企业会计准则第14号——收入、财会[2016]22号《增值税会计处理规定》的规定，将预收款项中商品价款部分确认为合同负债，将预收款项商品价款对应的增值税部分确认为其他流动负债。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	10,674,178,713.67	10,674,178,713.67	
交易性金融资产	4,022,310,561.66	4,022,310,561.66	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	119,003,184.81	119,003,184.81	
其他应收款	3,102,967,885.45	3,102,967,885.45	
其中：应收利息	29,961,730.45	29,961,730.45	
应收股利	2,996,000,000.00	2,996,000,000.00	
存货	6,792,081.13	6,792,081.13	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			



其他流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00	
流动资产合计	17,935,252,426.72	17,935,252,426.72	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	349,425,666.43	349,425,666.43	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	100,000.00	100,000.00	
投资性房地产	2,488,980.93	2,488,980.93	
固定资产	19,986,807.24	19,986,807.24	
在建工程	8,240,946.27	8,240,946.27	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	332,168,375.82	332,168,375.82	
其他非流动资产			
非流动资产合计	712,410,776.69	712,410,776.69	
资产总计	18,647,663,203.41	18,647,663,203.41	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	7,987,468.08	7,987,468.08	
预收款项	3,988,724,466.35		-3,988,724,466.35
合同负债		3,663,023,005.37	3,663,023,005.37
应付职工薪酬	495,214,371.08	495,214,371.08	
应交税费	262,442,568.75	262,442,568.75	
其他应付款	3,449,140,120.06	3,449,140,120.06	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			





一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		325,701,460.98	325,701,460.98
流动负债合计	8,203,508,994.32	8,203,508,994.32	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,200,000.00	1,200,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,200,000.00	1,200,000.00	
负债合计	8,204,708,994.32	8,204,708,994.32	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	2,700,369,340.00	2,700,369,340.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,366,983,794.41	1,366,983,794.41	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,350,184,670.00	1,350,184,670.00	
未分配利润	5,025,416,404.68	5,025,416,404.68	
所有者权益（或股东权益）合计	10,442,954,209.09	10,442,954,209.09	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	18,647,663,203.41	18,647,663,203.41	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，根据企业会计准则第 14 号——收入、财会[2016]22 号《增值税会计处理规定》的规定，将预收款项中商品价款部分确认为合同负债，将预收款项商品价款对应的增值税部分确认为其他流动负债

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用  不适用

本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

根据衔接规定，首次执行新收入准则的企业应当根据首次执行该准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本集团及本公司首次执行新收入准则未对 2020 年年初留存收益产生重大影响。

#### 45. 其他

适用  不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用  不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入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	13%、9%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%或 5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	附注六、2
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
佛山市海天（高明）调味食品有限公司	15
广东广中皇食品有限公司	15
佛山市海盛食品有限公司	20
广东海莲生物科技有限公司	20
广东海天国际贸易有限公司	20

## 2. 税收优惠

√适用□不适用

公司名称	注	自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止期间	自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止期间
本公司		25%	25%
佛山市海天（高明）调味食品有限公司	(1)	15%	15%
兴兆环球投资有限公司	(2)	25%	25%
广东广中皇食品有限公司	(1)	15%	15%
佛山市海天（江苏）调味食品有限公司		25%	25%
佛山市海盛食品有限公司	(3)	20%	25%
深圳前海天益贸易有限公司		25%	25%
广东小康物流有限公司		25%	25%
广东小康科技有限公司		25%	25%
镇江丹和醋业有限公司		25%	25%
广东海莲生物科技有限公司	(3)	20%	25%
广东海天国际贸易有限公司	(3)	20%	25%
黑龙江海裕农产品采购有限公司		25%	不适用
佛山市海天（南宁）调味食品有限公司		25%	不适用
合肥燕庄食用油有限责任公司		25%	不适用

### (1) 高明海天、广东广中皇

高明海天于 2019 年 12 月 2 日取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅及广东省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 2019 年至 2021 年享受高新技术企业所得税优惠。因此，高明海天在自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止期间适用的所得税税率为 15%（自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止期间：15%）。

广东广中皇于 2018 年 11 月 28 日取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅及广东省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 2018 年至 2020 年享受高新技术企业所得税优惠。因此，广东广中皇在自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止期间适用的所得税税率为 15%（自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止期间：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，兴兆环球在自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止期间适用的所得税税率为 25%（自 2019 年 1 月 1



日至 2019 年 6 月 30 日止期间：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。

### (3) 佛山海盛、海莲生物、海天国际

2019 年 1 月 17 日，财政部、国家税务总局颁布财税 [2019] 13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过人民币 100 万元但不超过人民币 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本集团的子公司佛山海盛、海莲生物、海天国际符合小型微利企业条件。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,834.58	7,699.48
银行存款	12,291,146,162.06	13,434,791,913.21
其他货币资金	102,844,967.47	20,733,107.55
合计	12,394,036,964.11	13,455,532,720.24
其中：存放在境外的款项总额	2,164,258.58	612,708,822.90

其他说明：

本集团 2020 年 6 月 30 日持有的银行存款包括可以随时提前支取的定期存款。

于 2019 年末及 2020 年 6 月 30 日，本集团其他货币资金为本公司子公司高明海天、江苏海天、前海天益存放在银行的信用证保证金，以及合肥燕庄用于担保的保证金，其使用受到限制。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,464,704,999.78	4,878,142,342.48
其中：		
债务工具投资	4,464,704,999.78	4,878,142,342.48
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：		
合计	4,464,704,999.78	4,878,142,342.48



其他说明：

适用 不适用

### 3、 衍生金融资产

适用 不适用

### 4、 应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	52,353,897.52
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	52,353,897.52
1 至 2 年	



2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	52,353,897.52



## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	54,549,732.36	100.00	2,195,834.84	4.03	52,353,897.52	2,463,315.07	100.00			2,463,315.07
其中：										
组合 1	35,086,319.07	64.32	1,867,570.95	5.32	33,218,748.12	2,463,315.07	100.00			2,463,315.07
组合 2	19,463,413.29	35.68	328,263.89	1.69	19,135,149.40					
合计	54,549,732.36	/	2,195,834.84	/	52,353,897.52	2,463,315.07	/		/	2,463,315.07

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用



按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 1: 合肥燕庄、丹和醋业应收经销商货款; 组合 2: 应收供应商运输款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	35,086,319.07	1,867,570.95	5.32
组合 2	19,463,413.29	328,263.89	1.69
合计	54,549,732.36	2,195,834.84	4.03

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

对于单项风险特征明显的应收账款, 如有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值, 则对该应收账款按单项确定其预期信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 依据信用风险特征将应收账款划分为不同的组合, 在组合基础上计算预期信用损失。按客户所属行业、公司性质、应收账款性质将应收账款分为 2 个组合。

组合 1	合肥燕庄、丹和醋业应收经销商货款
组合 2	应收供应商运输款

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1	-	1,867,570.95				1,867,570.95
组合 2	-	328,263.89				328,263.89
合计	-	2,195,834.84				2,195,834.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用





## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	货款	7,329,892.00	1 年内	13.44	366,494.60
单位二	货款	6,901,747.67	1 年内	12.65	345,087.38
单位三	运费	5,764,132.88	1 年内	10.57	126,502.04
单位四	货款	4,966,070.00	1 年内	9.10	248,303.50
单位五	运费	2,654,978.62	1 年内	4.87	26,549.79
合计		27,616,821.17		50.63	1,112,937.31

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、 应收款项融资

适用 不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	41,605,292.46	99.55	18,577,720.22	100.00
1 至 2 年	180,931.29	0.43	-	-
2 至 3 年	3,000.00	0.01	-	-
3 年以上	4,450.00	0.01	-	-
合计	41,793,673.75	100.00	18,577,720.22	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本集团期末余额前五名的预付款项合计人民币 29,377,772.46 元（2019 年：人民币 15,318,691.35 元），占预付款项期末余额合计数的 70.29%（2019 年：82.46%）。

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	82,581,626.32	78,920,578.58
应收股利		
其他应收款	13,971,719.59	10,830,635.96
合计	96,553,345.91	89,751,214.54

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	82,581,626.32	78,920,578.58
委托贷款		
债券投资		
合计	82,581,626.32	78,920,578.58

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	11,338,940.79
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	11,338,940.79
1 至 2 年	2,375,321.22
2 至 3 年	6,698.58
3 年以上	250,759.00
合计	13,971,719.59



## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	5,493,261.17	4,086,511.97
保证金	3,464,028.80	3,478,664.04
员工备用金	269,500.00	179,500.00
第三方支付平台	3,100,614.42	2,928,225.36
其他	1,644,315.20	157,734.59
合计	13,971,719.59	10,830,635.96

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	出口退税	5,493,261.17	1 年以内	39.32	-
单位二	应收第三方平台款项	2,532,701.26	1 年以内	18.13	-
单位三	保证金	2,000,000.00	1 年至 2 年	14.31	-
单位四	应收第三方平台款项	567,913.16	1 年以内	4.06	-
单位五	进口清关代垫增值税	310,591.55	1 年以内	2.22	-
合计	/	10,904,467.14	/	78.04	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**
 适用  不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**9、 存货**
**(1). 存货分类**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	474,978,665.27	-	474,978,665.27	524,609,457.02	-	524,609,457.02
在产品	784,070,179.54	-	784,070,179.54	473,467,399.33	-	473,467,399.33
库存商品	156,787,592.38	-	156,787,592.38	747,029,709.12	-	747,029,709.12
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	37,498,536.80	-	37,498,536.80	34,139,016.98	-	34,139,016.98
低值易耗品	22,953,281.33	-	22,953,281.33	23,515,163.99	-	23,515,163.99
合计	1,476,288,255.32	-	1,476,288,255.32	1,802,760,746.44	-	1,802,760,746.44

本集团期末存货余额中无借款费用资本化的金额。本集团期末无用于担保存货。

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**
 适用  不适用

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**
 适用  不适用

**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**
 适用  不适用

其他说明：



适用 不适用

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
可抵扣进项税	16,004,543.86	11,900,149.49
预付保险费	-	10,000,000.00
预缴税费	434,160.30	238,923.54
其他	88,820.02	-
合计	16,527,524.18	22,139,073.03

其他说明：

本集团本期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。

## 14、债权投资

### (1). 债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、 长期股权投资

适用 不适用

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用



其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,000.00	100,000.00
其中：权益工具投资	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

其他说明：

不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	15,518,325.21			15,518,325.21
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	15,518,325.21			15,518,325.21
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	10,093,791.39			10,093,791.39
2. 本期增加金额	303,975.37			303,975.37
(1) 计提或摊销	303,975.37			303,975.37
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,397,766.76			10,397,766.76
三、减值准备				





1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,120,558.45			5,120,558.45
2. 期初账面价值	5,424,533.82			5,424,533.82

于 2020 年 6 月 30 日，本集团没有未办妥产权证书的投资性房地产。

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**21、 固定资产**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,687,261,797.11	3,448,256,519.87
合计	3,687,261,797.11	3,448,256,519.87

其他说明：

于 2020 年 6 月 30 日，本集团没有未办妥产权证书的固定资产。

**固定资产**

**(1). 固定资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,919,055,212.95	4,070,078,269.22	5,151,331.59	26,647,950.91	6,020,932,764.67
2. 本期增加金额	138,615,296.42	367,764,296.77	857,465.49	2,947,131.40	510,184,190.08
(1) 购置	44,590.75	272,834.31	175,221.24	97,598.00	590,244.30



(2)在建工程转入	1,463,784.67	341,807,222.46	65,044.25	188,603.40	343,524,654.78
(3)企业合并增加	137,106,921.00	25,684,240.00	617,200.00	2,660,930.00	166,069,291.00
3.本期减少金额	933,292.59	31,488,408.27	-	4,289,462.98	36,711,163.84
(1)处置或报废	933,292.59	31,488,408.27	-	4,289,462.98	36,711,163.84
4.期末余额	2,056,737,216.78	4,406,354,157.72	6,008,797.08	25,305,619.33	6,494,405,790.91
二、累计折旧					
1.期初余额	595,307,614.55	1,951,514,372.36	3,778,448.94	22,075,808.95	2,572,676,244.80
2.本期增加金额	49,953,705.97	210,435,943.61	769,426.38	1,244,810.09	262,403,886.05
(1)计提	49,953,705.97	210,435,943.61	769,426.38	1,244,810.09	262,403,886.05
3.本期减少金额	581,403.40	23,579,956.32	-	3,774,777.33	27,936,137.05
(1)处置或报废	581,403.40	23,579,956.32	-	3,774,777.33	27,936,137.05
4.期末余额	644,679,917.12	2,138,370,359.65	4,547,875.32	19,545,841.71	2,807,143,993.80
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,412,057,299.66	2,267,983,798.07	1,460,921.76	5,759,777.62	3,687,261,797.11
2.期初账面价值	1,323,747,598.40	2,118,563,896.86	1,372,882.65	4,572,141.96	3,448,256,519.87

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用



## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	375,117,184.45	493,515,429.53
工程物资		
合计	375,117,184.45	493,515,429.53

其他说明:

不适用



## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高明海天调味品产能扩建项目	176,283,784.20	-	176,283,784.20	172,059,841.54	-	172,059,841.54
高明海天酱油扩建工程	7,162,720.55	-	7,162,720.55	32,102,540.35	-	32,102,540.35
高明海天酿造设备升级工程	-	-	-	3,686,073.84	-	3,686,073.84
高明海天酱油工艺优化工程	17,436,498.70	-	17,436,498.70	101,755,208.49	-	101,755,208.49
高明海天行政大楼项目	3,292,844.04	-	3,292,844.04	5,335,559.06	-	5,335,559.06
江苏海天调味品产能扩建项目	13,126,081.55	-	13,126,081.55	79,949,056.74	-	79,949,056.74
江苏海天调味品产能配套项目	33,917,621.57	-	33,917,621.57	12,463,686.57	-	12,463,686.57
江苏海天研发综合楼项目	13,203,792.28	-	13,203,792.28	11,978,404.25	-	11,978,404.25
其他工程	110,693,841.56	-	110,693,841.56	74,185,058.69	-	74,185,058.69
合计	375,117,184.45	-	375,117,184.45	493,515,429.53	-	493,515,429.53



## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高明海天调味品产能扩建项目	584,401,944.81	172,059,841.54	98,456,560.97	94,232,618.31	-	176,283,784.20	47.23	47.23%	-	-	-	自筹
高明海天酱油扩建工程	667,331,266.60	32,102,540.35	5,423,253.58	30,363,073.38	-	7,162,720.55	80.65	80.65%	-	-	-	自筹
高明海天酿造设备升级工程	498,392,488.02	3,686,073.84	-	3,686,073.84	-	-	78.40	78.40%	-	-	-	自筹
高明海天酱油工艺优化工程	493,437,274.97	101,755,208.49	22,808,074.98	107,126,784.77	-	17,436,498.70	82.37	82.37%	-	-	-	自筹
高明行政大楼项目	178,061,899.33	5,335,559.06	2,168,441.62	4,211,156.64	-	3,292,844.04	69.81	69.81%	-	-	-	自筹
江苏海天调味品产能扩建项目	128,914,245.00	79,949,056.74	1,241,833.36	68,064,808.55	-	13,126,081.55	66.74	66.74%	-	-	-	自筹
江苏海天调味品产能配套项目	46,417,028.00	12,463,686.57	22,639,779.50	1,185,844.50	-	33,917,621.57	83.88	83.88%	-	-	-	自筹
江苏海天研发综合楼项目	20,553,591.00	11,978,404.25	1,290,432.28	65,044.25	-	13,203,792.28	61.29	61.29%	-	-	-	自筹
合计	2,617,509,737.73	419,330,370.84	154,028,376.29	308,935,404.24	-	264,423,342.89	/	/	-	-	/	/



(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用



## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	ERP 系统	其他计算机软件	商标及其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	171,917,033.60			15,577,723.00	4,216,052.48	9,439,935.04	201,150,744.12
2. 本期增加金额	61,548,753.00				170,689.65	20,817,471.02	82,536,913.67
(1) 购置	-			-	170,689.65	-	170,689.65
(2) 内部研发	-						
(3) 企业合并增加	61,548,753.00			-	-	20,817,471.02	82,366,224.02
3. 本期减少金额				-	-	7,198.33	7,198.33
(1) 处置				-	-	7,198.33	7,198.33
4. 期末余额	233,465,786.60			15,577,723.00	4,386,742.13	30,250,207.73	283,680,459.46
二、累计摊销							
1. 期初余额	34,907,039.05			15,411,685.26	3,483,100.68	8,978,338.14	62,780,163.13
2. 本期增加金额	2,492,489.77			114,150.94	246,982.33	1,527,059.09	4,380,682.13
(1) 计提	2,492,489.77			114,150.94	246,982.33	1,527,059.09	4,380,682.13
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	37,399,528.82			15,525,836.20	3,730,083.01	10,505,397.23	67,160,845.26
三、减值准备							
1. 期初余额							



2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	196,066,257.78			51,886.80	656,659.12	19,744,810.50	216,519,614.20
2. 期初账面价值	137,009,994.55			166,037.74	732,951.80	461,596.90	138,370,580.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%



**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**27、开发支出**

□适用 √不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购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
收购合肥燕庄	-	15,487,889.29		-		15,487,889.29
合计	32,268,303.51	15,487,889.29		-		47,756,192.80

**(2). 商誉减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
收购开平广中皇与调味品生产相关的业务	17,177,837.38	-				17,177,837.38
合计	17,177,837.38	-				17,177,837.38

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用 □不适用

本公司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。

本公司于 2020 年 1 月 1 日以现金人民币 63,125,000.00 元（不含税价）合并成本收购了合肥燕庄 43.10% 股权，同时以现金人民币 106,050,000.00 元对合肥燕庄进行增资，累计取得合肥燕庄 67% 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 15,487,889.29 元，确认为与收购合肥燕庄股权的商誉。

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

适用  不适用

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，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。广东广中皇调味品资产组和丹和醋业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 年财务预算和相应的税前折现率分别预计广东广中皇调味品资产组和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。

关键参数和假设

项目	广东广中皇调味品资产组	丹和醋业资产组
预计毛利率	31% - 34%	38% - 40%
营业收入增长率	20% - 28%	18% - 23%
税前折现率	14.36%	14.36%

**(5). 商誉减值测试的影响**

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**29、长期待摊费用**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改良支出	87,059.73	-	19,340.88		67,718.85
广告费支出	-	1,816,981.22	605,660.54		1,211,320.68
绿化支出	-	2,310,000.00	77,000.00		2,233,000.00
合计	87,059.73	4,126,981.22	702,001.42		3,512,039.53

其他说明：

不适用



## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	81,548,191.61	20,175,890.99	3,134,326.47	470,148.97
待发放的工资及奖金	316,280,828.61	66,991,270.34	367,618,503.88	78,471,676.63
固定资产折旧	24,439,937.05	3,935,296.13	13,291,278.11	2,250,742.70
政府补助	165,853,909.67	28,600,236.45	177,740,197.80	30,455,079.67
销售返利	1,989,831,596.48	497,457,899.12	1,157,627,151.72	289,406,787.93
其他	8,327,318.80	2,081,829.70	6,297,392.88	1,574,348.22
合计	2,586,281,782.22	619,242,422.73	1,725,708,850.86	402,628,784.12

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	67,892,590.40	16,973,147.60	-	-
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
可供出售金融资产公允价值变动	64,511,778.88	15,808,344.72	78,142,342.44	18,952,407.53
合计	132,404,369.28	32,781,492.32	78,142,342.44	18,952,407.53

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	15,808,344.72	603,434,078.01	18,952,407.53	383,676,376.59
递延所得税负债	15,808,344.72	16,973,147.60	18,952,407.53	-

**(4). 未确认递延所得税资产明细**
 适用  不适用

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**31、其他非流动资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	174,606,820.00		174,606,820.00	-		-
预付保险费	-		-	-		-
合计	174,606,820.00		174,606,820.00	-		-

其他说明：

无

**32、短期借款**
**(1). 短期借款分类**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	92,600,000.00	19,600,000.00
保证借款	20,000,000.00	-
合计	112,600,000.00	19,600,000.00

短期借款分类的说明：

于 2020 年，本集团子公司丹和醋业向交通银行股份有限公司借入一年期短期借款人民币 7,500,000.00 元和人民币 7,100,000.00 元，到期日分别为 2021 年 3 月 23 日和 2021 年 3 月 24 日，年利率均为 4.35%，每月付息到期一次还本。该等短期借款以丹和醋业的自有土地使用权和厂房作为抵押，详见附注七、81。

于 2020 年，本集团子公司合肥燕庄向中国工商银行股份有限公司借入一年期短期借款人民币 7,000,000.00 元、人民币 23,000,000.00 元和人民币 20,000,000.00 元，到期日分别为 2020 年 11 月 24 日、2020 年 12 月 25 日和 2021 年 5 月 21 日，年利率均为 4.35%，每月付息到期一次还本。该等短期借款由自然人崔军和刘燕提供连带责任担保，以合肥燕庄的自有土地使用权和厂房作为抵押，详见附注七、81。

于 2020 年,本集团子公司合肥燕庄向合肥科技农村商业银行股份有限公司借入一年期短期借款人民币 28,000,000.00 元,到期日为 2021 年 3 月 3 日,年利率为 2.05%,按季付息到期一次还本。该等短期借款以合肥燕庄的自有土地使用权和厂房作为抵押,详见附注七、81。

本集团子公司合肥燕庄向徽商银行股份有限公司借入一年期短期借款人民币 10,000,000.00 元和人民币 10,000,000.00 元,到期日分别为 2020 年 10 月 21 日和 2020 年 10 月 28 日,年利率均为 4.35%,按季付息到期一次还本。该等短期借款由合肥八一驾驶员培训学校提供保证,自然人崔军和刘燕提供连带责任担保,以订单作为质押。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**33、交易性金融负债**

适用 不适用

**34、衍生金融负债**

适用 不适用

**35、应付票据**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	154,980,216.48	397,525,371.80
银行承兑汇票	31,750,000.00	-
合计	186,730,216.48	397,525,371.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款**

**(1). 应付账款列示**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
原材料	527,794,097.29	518,074,041.25
包装物	381,262,956.64	382,872,284.13
合计	909,057,053.93	900,946,325.38

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收经销商货款	2,518,759,315.04	3,688,420,914.86
预收经销商运输费	11,567,570.14	67,230,362.18
其他	11,868,595.04	7,430,903.05
合计	2,542,195,480.22	3,763,082,180.09

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
本期减少	-3,763,082,180.09	包括在合同负债期初账面价值中的金额所确认的收入
本期增加	2,542,195,480.22	因收到现金而增加的金额(不包含本期已确认为收入的金额)
合计	-1,220,886,699.87	/

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	698,833,532.11	614,189,340.45	647,436,834.86	665,586,037.70



二、离职后福利-设定提存计划	1,702,998.64	10,282,815.06	10,650,928.61	1,334,885.09
三、辞退福利	-	988,892.43	988,892.43	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	700,536,530.75	625,461,047.94	659,076,655.90	666,920,922.79

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). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	636,077,827.33	578,198,603.24	612,755,588.47	601,520,842.10
二、职工福利费	3,280.23	12,546,658.47	11,097,954.07	1,451,984.63
三、社会保险费	685,337.37	6,043,382.09	6,048,427.89	680,291.57
其中：医疗保险费	517,968.32	4,132,430.76	4,233,902.84	416,496.24
工伤保险费	22,982.85	122,705.57	128,431.62	17,256.80
生育保险费	144,386.20	1,788,245.76	1,686,093.43	246,538.53
四、住房公积金	1,475,711.60	15,707,369.22	15,842,353.00	1,340,727.82
五、工会经费和职工教育经费	-	1,693,327.43	1,692,511.43	816.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、职工奖励及福利基金	60,591,375.58	-	-	60,591,375.58
合计	698,833,532.11	614,189,340.45	647,436,834.86	665,586,037.70

### (3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,660,232.21	10,041,389.77	10,398,646.34	1,302,975.64
2、失业保险费	42,766.43	241,425.29	252,282.27	31,909.45
3、企业年金缴费				
合计	1,702,998.64	10,282,815.06	10,650,928.61	1,334,885.09

其他说明：

适用 不适用

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	113,219,346.54	111,634,435.81
消费税		
营业税		
企业所得税	506,133,242.08	522,845,678.47
个人所得税	2,685,102.16	3,698,802.07
城市维护建设税	9,315,872.39	2,240,506.79
土地使用税	2,849,302.65	222,028.23
教育费附加	6,665,596.39	1,602,606.07
其他	11,278,776.33	2,875,705.88
合计	652,147,238.54	645,119,763.32

其他说明：

不适用

**41、 其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,302,657,050.88	1,216,716,912.76
合计	1,302,657,050.88	1,216,716,912.76

其他说明：

不适用

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------





保证金及押金	141,743,785.39	132,485,593.58
工程设备款	71,457,997.34	83,893,427.54
运费	266,710,465.77	228,033,577.81
广告费	374,936,374.84	293,935,674.23
促销费	380,586,579.10	421,082,456.50
其他	67,221,848.44	57,286,183.10
合计	1,302,657,050.88	1,216,716,912.76

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
应付融资租赁款	1,061,103.80	-
合计	1,061,103.80	-

其他说明:

不适用

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	69,432,328.43	334,914,034.94
合计	69,432,328.43	334,914,034.94



短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1)、长期借款分类

适用 不适用

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1)、应付债券

适用 不适用

##### (2)、应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

适用 不适用

##### (3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4)、划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

**48、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益****递延收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	177,740,197.81	4,866,000.00	16,752,288.10	165,853,909.71	
合计	177,740,197.81	4,866,000.00	16,752,288.10	165,853,909.71	/

**涉及政府补助的项目：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施配套补贴政府补助	36,740,500.00	-		1,119,000.00		35,621,500.00	与资产相关
设备升级技改项目补助	132,332,880.94	-		13,233,288.10		119,099,592.84	与资产相关
其他政府补助	8,666,816.87	4,866,000.00		2,400,000.00		11,132,816.87	与资产相关/与收益相关



合计	177,740,197.81	4,866,000.00		16,752,288.10		165,853,909.71	
----	----------------	--------------	--	---------------	--	----------------	--

其他说明：

适用 不适用

本集团于 2020 年 6 月 30 日的递延收益主要为收到的政府专款专用项目补助余额。这些项目均正在进行当中。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摊销计入损益。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,700,369,340			540,073,868		540,073,868	3,240,443,208

其他说明：

于 2020 年 6 月 30 日，本公司注册资本包括普通股，每股面值人民币 1 元。所有普通股同股同权，同股同利。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------



资本溢价(股本溢价)	1,284,022,122.26		540,073,868.00	743,948,254.26
其他资本公积	46,639,189.13		-	46,639,189.13
合计	1,330,661,311.39		540,073,868.00	790,587,443.39

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本期减少主要是报告期内实施 2019 年年度权益分派所致。

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,350,184,670.01			1,350,184,670.01
任意盈余公积				
储备基金	18,575,615.89			18,575,615.89
企业发展基金				
其他				
合计	1,368,760,285.90			1,368,760,285.90

盈余公积说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本集团于2020年6月30日盈余公积余额包括本公司在收购高明海天时高明海天在合并日(2008年11月24日)前提取的储备基金人民币18,575,615.89元。

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	11,182,164,121.35	8,436,031,079.51
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	39,309,965.69
调整后期初未分配利润	11,182,164,121.35	8,475,341,045.20
加:本期归属于母公司所有者的净利润	3,252,695,005.22	5,353,185,029.35
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		



提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
分配现金股利	2,916,398,887.20	2,646,361,953.20
期末未分配利润	11,518,460,239.37	11,182,164,121.35

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,997,578,551.56	6,097,852,658.21	9,687,402,242.87	5,191,933,360.65
其他业务	597,051,179.50	518,383,196.82	472,562,157.09	410,485,994.38
合计	11,594,629,731.06	6,616,235,855.03	10,159,964,399.96	5,602,419,355.03

### (2). 合同产生的收入的情况

适用  不适用

### (3). 履约义务的说明

适用  不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

其他说明:

不适用

## 62、税金及附加

适用  不适用

单位：元 币种：人民币



项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	56,262,431.04	54,960,255.55
教育费附加	24,192,710.33	23,576,411.26
房产税	8,752,916.47	7,007,149.10
土地使用税	3,062,614.90	2,652,596.37
印花税及其他	14,554,627.55	7,963,481.43
地方教育附加	16,128,473.55	15,717,607.51
合计	122,953,773.84	111,877,501.22

其他说明：

不适用

### 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	326,150,481.44	293,400,030.83
运费	-	255,428,105.00
广告费	364,487,849.28	343,643,400.82
促销费	100,767,719.33	161,749,500.83
其他	73,924,614.09	62,928,117.56
合计	865,330,664.14	1,117,149,155.04

其他说明：

不适用

### 64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	87,728,341.04	79,914,422.57
折旧	16,016,046.68	14,359,749.82
其他	55,483,713.28	38,285,304.76
合计	159,228,101.00	132,559,477.15

其他说明：

不适用

### 65、研发费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



项目	本期发生额	上期发生额
原材料耗用	245,599,858.39	223,722,858.09
人工成本	44,426,876.72	35,950,554.17
折旧	7,361,622.01	3,928,293.14
其他	8,978,121.81	7,608,833.67
合计	306,366,478.93	271,210,539.07

其他说明：

不适用

## 66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	-201,773,692.41	-153,462,911.22
净汇兑收益/（损失）	-1,796,446.05	205,827.33
利息支出	3,085,896.71	543,646.10
银行手续费支出	1,455,733.77	1,076,580.51
合计	-199,028,507.98	-151,636,857.28

其他说明：

不适用

## 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	16,752,288.10	14,102,288.11
与收益相关的政府补助	14,173,009.50	55,044,277.78
合计	30,925,297.60	69,146,565.89

其他说明：

政府补助明细

单位：元 币种：人民币

补助项目	自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止期间	与资产/与收益相关
企业转型升级产业引导资金	9,340,000.00	与收益相关
佛山市发展电子商务专项资金	1,000,000.00	与收益相关
递延收益摊销	16,752,288.10	与资产相关
其他	3,833,009.50	与收益相关





合计	30,925,297.60	——
----	---------------	----

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,115,057.17	44,744,308.46
合计	18,115,057.17	44,744,308.46

其他说明：

不适用

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	68,811,931.27	86,776,698.63
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	68,811,931.27	86,776,698.63

其他说明：

不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	2,195,834.84	-
合计	2,195,834.84	-

其他说明：

不适用

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-70,853.54	-3,351,804.37
合计	-70,853.54	-3,351,804.37

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	5,852,845.00	242,703.37	5,852,845.00
罚没收入	452,465.99	-	452,465.99
其他	270,696.82	79,267.71	270,696.82
合计	6,576,007.81	321,971.08	6,576,007.81

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	415,810.36	775,216.21	415,810.36
其中：固定资产处置损失	415,810.36	775,216.21	415,810.36
无形资产处置损失			
对外捐赠	11,087,150.45	-	11,087,150.45
其他	36,625.11	5,737.38	36,625.11
合计	11,539,585.92	780,953.59	11,539,585.92

其他说明：

不适用

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	845,534,803.81	733,627,772.05
递延所得税费用	-199,675,316.32	-178,778,962.39
汇算清缴差异调整	-67,570,225.95	-50,246,592.83
合计	578,289,261.54	504,602,216.83

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	3,834,165,385.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	958,541,346.41
子公司适用不同税率的影响	-312,015,411.26
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	281,550.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
免税收入的纳税影响	-955,717.26
研发费用加计扣除	-67,570,225.95
其他	7,718.65
所得税费用	578,289,261.54

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金押金	9,258,191.81	22,743,554.74
收到房屋租金及其他服务费	4,982,547.39	4,083,706.53
收到的政府补助	19,039,009.50	125,640,477.79
收回少数股东及受其控制公司的往来应收款	55,827,782.21	-
收回保险费	10,000,000.00	-
其他	6,575,963.56	321,971.10
合计	105,683,494.47	152,789,710.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他销售费用及管理费用	831,543,025.61	717,061,423.86
归还少数股东及受其控制公司的往来应付款	70,550,695.66	-
支付金融机构手续费	1,455,733.77	1,097,924.54
公益性捐款支出	11,087,150.45	-
其他	36,625.11	5,737.38
合计	914,673,230.60	718,165,085.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	198,112,644.67	135,127,267.13
合计	198,112,644.67	135,127,267.13

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无



## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	3,218,715.76	-
合计	3,218,715.76	-

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,255,876,124.11	2,751,461,961.62
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,195,834.84	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	262,403,886.05	228,784,423.10
投资性房地产折旧	303,975.37	351,988.36
无形资产摊销	4,380,682.13	2,742,689.92
长期待摊费用摊销	702,001.42	9,644.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	486,619.65	4,127,020.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
商誉减值损失	-	17,177,837.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-68,811,931.27	-86,776,698.63
财务费用（收益以“-”号填列）	-198,687,795.70	-152,940,609.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,115,057.17	-44,744,308.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-198,738,921.35	-178,778,962.39



递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-936,394.97	
存货的减少（增加以“-”号填列）	368,023,195.16	126,862,561.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,630,823.27	-48,106,301.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,796,367,586.67	-1,692,891,309.14
经营活动产生的现金流量净额	1,570,083,808.33	927,279,938.40
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	12,291,191,996.64	8,159,051,138.41
减：现金的期初余额	13,434,799,612.69	9,425,828,438.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,143,607,616.05	-1,266,777,300.14

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	63,125,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,337,648.30
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0
取得子公司支付的现金净额	57,787,351.70

其他说明：

无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	45,834.58	7,699.48
可随时用于支付的银行存款	12,291,146,162.06	13,434,791,913.21
二、现金等价物		



其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,291,191,996.64	13,434,799,612.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

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三个月且不能提前支取的银行存款。本集团本期末持有使用受到限制的货币资金人民币 102,844,967.47 元。详情见附注七、81。

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	102,844,967.47	用于信用证、担保
应收票据	-	-
存货	-	-
固定资产	151,071,153.36	用于抵押
无形资产	75,794,435.64	用于抵押
合计	329,710,556.47	/

其他说明：

不适用

#### 82、外币货币性项目

##### (1)、外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,204,574.47	7.0795	22,686,784.96



欧元	2,597,093.24	7.9610	20,675,459.28
港币	1,797,622.10	0.9134	1,641,948.03
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
美元	48,450.00	7.0795	343,001.78
其他应付款			
欧元	223,700.00	7.9610	1,780,875.70
资产负债表敞口总额 / 净额			
其中：美元	3,253,024.47	7.0795	23,029,786.74
欧元	2,373,393.24	7.9610	18,894,583.58
港币	1,797,622.10	0.9134	1,641,948.03

其他说明：

不适用

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助			
设备升级技改项目补助	173,000,000.00	其他收益/递延收益	13,233,288.10
基础设施配套补贴政府补助	44,760,000.00	其他收益/递延收益	1,119,000.00
其他	2,400,000.00	其他收益/递延收益	2,400,000.00
与收益相关的政府补助			
企业转型升级产业引导资金	9,340,000.00	其他收益	9,340,000.00
其他	21,093,985.50	其他收益 /递延收益	4,833,009.50
合计	250,593,985.50		30,925,297.60

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明





不适用

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
合肥燕庄	2020年1月1日	169,175,000.00	67	支付现金	2020年1月1日	本集团获得标的企业控制权的日期	155,579,930.52	5,061,354.46

其他说明：无

**(2). 合并成本及商誉**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	合肥燕庄
--现金	169,175,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	169,175,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	153,687,110.71
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	15,487,889.29

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。

大额商誉形成的主要原因：



本公司于 2020 年 1 月 1 日以现金人民币 63,125,000.00 元（不含税价）合并成本收购了合肥燕庄 43.10% 股权，同时以现金人民币 106,050,000.00 元对合肥燕庄进行增资，累计取得合肥燕庄 67% 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 15,487,889.29 元，确认为与收购合肥燕庄股权的商誉。

其他说明：

无

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	合肥燕庄	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	537,996,895.97	471,262,225.69
货币资金	129,422,448.30	129,422,448.30
应收款项	22,326,944.37	22,326,944.37
存货	39,597,031.82	39,520,269.58
固定资产	166,069,291.00	126,201,856.23
无形资产	82,366,224.02	50,450,562.47
预付款项	11,390,581.97	11,390,581.97
其他应收款	57,006,948.00	57,006,948.00
其他流动资产	3,935,126.91	3,935,126.91
在建工程	3,046,538.29	3,268,226.57
长期待摊费用	1,816,981.22	1,816,981.22
递延所得税资产	21,018,780.07	25,922,280.07
负债：	308,613,148.64	310,317,606.07
借款	96,500,000.00	96,500,000.00
应付票据	79,030,000.00	79,030,000.00
应付款项	16,677,784.06	16,677,784.06
预收款项	2,246,806.26	2,246,806.26
应付职工薪酬	7,070,375.77	7,070,375.77
应交税费	9,273,504.09	9,273,504.09
其他应付款	75,736,894.66	75,736,894.66
一年内到期的长期负债	4,168,241.23	4,168,241.23
递延收益	-	19,614,000.00
递延所得税负债	17,909,542.57	-
净资产	229,383,747.33	160,944,619.62
减：少数股东权益	75,696,636.62	



取得的净资产	153,687,110.71	
--------	----------------	--

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

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。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

少数股东损益以及少数股东权益

合肥燕庄自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止期间净利润为人民币 1,761,819.56 元，其中少数股东按出资份额 33% 应占净利润人民币 581,400.45 元；于 2020 年 6 月 30 日净资产为人民币 231,145,566.89 元，其中少数股东按出资份额 33% 应占人民币 76,278,037.07 元。

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用  不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用  不适用

**(6). 其他说明**

适用  不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用  不适用

**3、 反向购买**

适用  不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用  不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

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

适用  不适用

本期新设立的子公司：

于 2020 年 1 月 23 日，本公司出资人民币 5000 万元设立全资子公司南宁海天，南宁海天的详细情况参见附注九。

## 6、其他

适用  不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用  不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				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	70.00	30.00	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	100.00	-	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	100.00	-	设立
江苏海天	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	生产调味食品	100.00	-	设立
佛山海盛	广东省佛山市	广东省佛山市	生产调味食品及贸易	100.00	-	设立
前海天益	广东省深圳市	广东省深圳市	贸易	100.00	-	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	100.00	-	设立
小康物流	广东省佛山市	广东省佛山市	物流服务	100.00	-	设立
丹和醋业	江苏省丹阳市	江苏省丹阳市	生产酿造食醋	70.00	-	非同一控制下企业合并
海莲生物	广东省佛山市	广东省佛山市	生产蚝汁	100.00	-	设立
海天国际	广东省佛山市	广东省佛山市	贸易	100.00	-	设立
海裕公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	粮食收购、销售	100.00	-	设立
南宁海天	广西省南宁市	广西省南宁市	生产调味食品	100.00	-	设立
合肥燕庄	安徽省合肥市	安徽省合肥市	生产食用油	67.00	-	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：



于 2020 年 6 月 30 日本公司直接持有高明海天 70%的股权,并通过兴兆环球间接持有高明海天 30%的股权,因此表决权比例为 100%。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

**(2). 重要的非全资子公司**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
合肥燕庄	33	581,400.45		76,278,037.07

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明: □适用 √不适用

其他说明: □适用 √不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
合肥燕庄	159,268,694.94	263,105,591.54	422,374,286.48	174,255,571.99	16,973,147.60	191,228,719.59						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
合肥燕庄	155,579,930.52	1,761,819.56	1,761,819.56	79,835,408.72				

其他说明:

上表列示了上述子公司的主要财务信息,子公司的主要财务信息是集团内部交易抵消前的金额,但是经过了合并日公允价值以及统一会计政策的调整.

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本期发生的变化等。

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、合肥燕庄、小康物流存在应收账款外，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。

本集团于本期期末的其他应收款余额主要是应收出口退税款及应收保证金。

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：

单位：元 币种：人民币

项目	2020年6月30日					合计	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			
短期借款	115,148,347.08	-	-	-	115,148,347.08	112,600,000.00	
应付票据	186,730,216.48	-	-	-	186,730,216.48	186,730,216.48	
应付账款	909,057,053.93	-	-	-	909,057,053.93	909,057,053.93	
其他应付款	1,302,657,050.88	-	-	-	1,302,657,050.88	1,302,657,050.88	
一年内到期的非流动负债	1,071,381.77	-	-	-	1,071,381.77	1,061,103.80	
合计	2,514,664,050.14	-	-	-	2,514,664,050.14	2,512,105,425.09	





项目	2019 年 12 月 31 日					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	
短期借款	19,936,520.83	-	-	-	19,936,520.83	19,600,000.00
应付票据	397,525,371.80	-	-	-	397,525,371.80	397,525,371.80
应付账款	900,946,325.38	-	-	-	900,946,325.38	900,946,325.38
其他应付款	1,216,716,912.76	-	-	-	1,216,716,912.76	1,216,716,912.76
合计	2,535,125,130.77	-	-	-	2,535,125,130.77	2,534,788,609.94

### 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 2020 年 6 月 30 日持有的计息金融工具如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	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（银行定期存款）	4.12% - 4.18%	10,810,000,000.00	1.54% - 4.18%	10,422,089,128.43
金融负债				
- 短期借款	2.05% - 4.35%	112,600,000.00	4.79% - 5.44%	19,600,000.00

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	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（银行活期存款 以及保证金）	0.01% - 0.30%	1,583,991,129.53	0.01% - 0.30%	3,033,435,892.33

### (2) 敏感性分析

于 2020 年 6 月 30 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 25 个基点将会导致本集团股东权益增加人民币 3,020,814.50 元（2019 年：人民币 5,812,135.90 元），净利润增加人民币 3,020,814.50 元（2019 年：人民币 5,812,135.90 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、其他应收款和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。

(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	
	自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止期间	自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止期间	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
美元	7.0319	6.7808	7.0795	6.9762
欧元	7.7492	7.6608	7.9610	7.8155
港元	0.9060	0.8646	0.9134	0.8958

#### (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、欧元和港元的汇率变动使人民币升值 1.48% 将导致净利润及股东权益的减少情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

单位：元

项目	股东权益	净利润
2020 年 6 月 30 日		
美元	-270,405.50	-270,405.50
欧元	-210,284.92	-210,284.92
港元	-19,299.17	-19,299.17
合计	-499,989.59	-499,989.59
2019 年 12 月 31 日		
美元	-265,846.95	-265,846.95
港元	-14,959.35	-14,959.35
合计	-280,806.30	-280,806.30

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、欧元和港元的汇率变动使人民币贬值 1.48% 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。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用



单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		4,464,704,999.78		4,464,704,999.78
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		4,464,704,999.78		4,464,704,999.78
(1) 债务工具投资		4,464,704,999.78		4,464,704,999.78
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资		100,000.00		100,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		4,464,804,999.78		4,464,804,999.78
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				



(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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。

9、其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
海天集团	中国佛山市	股权投资管理	88,150.77	58.38	58.38

本企业的母公司情况的说明

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、陈军阳、叶燕桥六人签署《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 2020 年 6 月 30 日，该六人合计持有海天集团 70.79% 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合计持有本公司 55.89% 的股份，为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是广东海天集团股份有限公司

其他说明：

于 2020 年 6 月 30 日海天集团直接持有本公司 58.26% 的股权，并通过海天集团的全资子公司佛山市海鹏贸易发展有限公司（以下简称“佛山海鹏”）间接持有本公司 0.12% 的股权，因此表决权比例为 58.38%。

于 2020 年，海天集团的注册资本由人民币 166,563,296 元增加至人民币 881,507,744 元。

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本集团子公司的情况详见附注九。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用



## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山市海鹏贸易发展有限公司（以下简称“佛山海鹏”）	母公司的全资子公司
佛山市天原房地产有限公司（以下简称“天原房地产”）	母公司的全资子公司
广东海天创新技术有限公司（以下简称“海天创新”）	母公司的全资子公司
广东海天娅米教育科技有限公司（以下简称“海天娅米”）	母公司的全资子公司
广东天酿智能装备有限公司（以下简称“天酿智能”）	母公司的全资子公司
广东天企生物科技有限公司（以下简称“天企生物”）	母公司的控股子公司
江苏天将生物科技有限公司（以下简称“天将生物”）	母公司的全资子公司
广东海富达投资发展有限公司（以下简称“海富达”）	母公司的全资子公司
江苏天玻包装有限公司（以下简称“天玻包装”）	母公司的控股子公司
广东规正质量检测有限公司（以下简称“规正质量”）	母公司的全资子公司
广东天康物流有限公司（以下简称“天康物流”）	母公司的全资子公司
佛山市粤玻实业有限公司（以下简称“佛山粤玻”）	其他
江门粤玻实业有限公司（以下简称“江门粤玻”）	其他
南宁粤玻实业有限公司（以下简称“南宁粤玻”）	其他

其他说明

不适用

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江门粤玻	采购商品	178,246,935.55	-
佛山粤玻	采购商品	98,127,122.81	-
天将生物	采购商品及接受劳务	32,873,096.00	-
天康物流	接受劳务	21,087,572.98	-
天企生物	采购商品及接受劳务	5,873,920.27	1,126,622.48
天酿智能	接受劳务	139,319.33	67,992.09
海天娅米	接受劳务	129,564.00	6,792.45
海天创新	接受劳务	44,150.94	-

注：上述关联交易金额为不含税金额

出售商品/提供劳务情况表



√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江门粤玻	销售商品	1,335,730.26	-
佛山粤玻	销售商品	1,323,451.77	-
天将生物	提供劳务	667,767.62	10,550.46
天企生物	销售商品及提供劳务	635,649.40	166,939.52
天酿智能	销售商品及提供劳务	253,956.96	91,010.73
海天创新	提供劳务	66,538.87	112,202.62
规正质量	销售商品及提供劳务	56,393.47	-
海天娅米	销售商品及提供劳务	15,322.61	24,102.04
其他	销售商品及提供劳务	17,664.73	7,824.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天企生物	出租场地	270,070.24	268,361.46
天酿智能	出租场地	154,352.10	271,261.09
其他	出租场地	15,000.00	6,000.00

本公司作为承租方：

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天原房地产	承租场地	10,611,572.00	9,821,834.98

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,058.01	1,428.87

**(8). 其他关联交易**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止期间	自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止期间
天酿智能	购买资产	52,842,968.26	2,080,585.13
天企生物	出售资产	1,238,230.86	-



**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	天酿智能	-	-	1,084,106.20	
其他应收款	天酿智能	167,247.36	-	-	-
其他应收款	天玻包装	9,384.29	-	-	-

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江门粤玻	30,294,316.51	-
应付账款	佛山粤玻	15,390,192.98	-
应付账款	天企生物	996,509.52	-
其他应付款	天企生物	550,000.00	250,000.00
其他应付款	天酿智能	91,116.62	
其他应付款	天康物流	17,989,441.42	
其他应付款	佛山粤玻	1,050,000.00	

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

**(1) 资本承担**

单位：元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
已签订的正在或准备履行的大额工程及固定资产采购合同	350,683,044.62	292,309,440.80
已签订的准备履行的投资协议	-	169,175,000.00
合计	350,683,044.62	461,484,440.80

**(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 2020 年 6 月 30 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内（含1年）	13,164,172.52	24,716,528.00
1年以上2年以内（含2年）	1,610,068.76	1,603,657.04
2年以上3年以内（含3年）	1,623,148.68	1,616,480.49
3年以上	24,565,947.63	25,380,856.06
合计	40,963,337.59	53,317,521.59

本集团于本期间正常履行有关重大承诺事项，没有其他需要特别说明的未履行事项。

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、 其他**适用 不适用



## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用



## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

本集团根据附注五、43（5）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。

本集团本期间没有单家收入占营业收入总额比例超过 5% 的客户。

### (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	3,220,000.00
合计	3,220,000.00



## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	19,896,791.12	29,961,730.45
应收股利	-	2,996,000,000.00
其他应收款	200,631,248.07	77,006,155.00
合计	220,528,039.19	3,102,967,885.45

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	19,896,791.12	29,961,730.45
合计	19,896,791.12	29,961,730.45

**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
高明海天	-	2,996,000,000.00
合计	-	2,996,000,000.00

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	127,558,069.27
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	127,558,069.27
1 至 2 年	73,020,721.22
2 至 3 年	6,698.58
3 年以上	45,759.00
合计	200,631,248.07

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方	197,421,820.00	73,020,000.00
出口退税	55,616.30	978,939.29
第三方支付平台	3,100,614.42	2,928,225.36
其他	53,197.35	78,990.35
合计	200,631,248.07	77,006,155.00

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

本公司按照整个存续期预期信用损失计量其他应收款的减值准备,根据本公司的历史信用损失经验,并综合考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况等信息,本公司关联方其他应收款无显著回收风险,故计提的坏账准备金额为零。

**(4). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其他应收款核销说明:

□适用 √不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	关联方往来款	124,401,820.00	1年以内	62.01	-
单位二	关联方往来款	73,020,000.00	1-2年	36.40	-
单位三	出口退税款	2,532,701.26	1年以内	1.26	-
单位四	应收第三方平台款项	567,913.16	1年以内	0.28	-
单位五	应收第三方平台款项	55,616.30	1年以内	0.03	-
合计	/	200,578,050.72	/	99.98	



## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	578,600,666.43	10,000,000.00	568,600,666.43	359,425,666.43	10,000,000.00	349,425,666.43
合计	578,600,666.43	10,000,000.00	568,600,666.43	359,425,666.43	10,000,000.00	349,425,666.43

## (1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
高明海天	244,394,971.63	-		244,394,971.63		-
兴兆环球	15,030,694.80	-		15,030,694.80		-
广东广中皇	10,000,000.00	-		10,000,000.00		10,000,000.00
江苏海天	10,000,000.00	-		10,000,000.00		-
佛山海盛	10,000,000.00	-		10,000,000.00		-
前海天益	20,000,000.00	-		20,000,000.00		-
小康科技	10,000,000.00	-		10,000,000.00		-
小康物流	10,000,000.00	-		10,000,000.00		-
海莲生物	10,000,000.00	-		10,000,000.00		-
海天国际	10,000,000.00	-		10,000,000.00		-
海裕公司	10,000,000.00	-		10,000,000.00		-
南宁海天	-	50,000,000.00		50,000,000.00		-
合肥燕庄	-	169,175,000.00		169,175,000.00		-
合计	359,425,666.43	219,175,000.00		578,600,666.43		10,000,000.00



**(2) 对联营、合营企业投资**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,775,415,123.64	10,162,793,000.62	9,629,963,959.97	8,661,933,209.39
其他业务	6,620,828.68	5,130,719.60	4,448,024.94	3,146,234.18
合计	10,782,035,952.32	10,167,923,720.22	9,634,411,984.91	8,665,079,443.57

**(2). 合同产生的收入情况**适用 不适用**(3). 履约义务的说明**适用 不适用**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**适用 不适用

其他说明：

不适用

**5、投资收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,031,547.94	41,763,349.92
合计	14,031,547.94	41,763,349.92

其他说明：不适用

**6、其他**适用 不适用

**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-70,853.54	
营业外支出 - 固定资产报废损失	-415,810.36	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,925,297.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	86,926,988.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,547,767.75	
所得税影响额	-25,175,277.75	
少数股东权益影响额	-668,880.20	
合计	86,973,696.44	

上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

**2、 净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.12	1.00	1.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.60	0.98	0.98

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、 其他**

□适用 √不适用



## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
	二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
	三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

董事长：庞康

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用