



佛山市海天调味食品股份有限公司

证券代码：603288

2013 年年度报告



2014 年 3 月

重要提示

- 一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、 公司全体董事出席董事会会议。
- 三、 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、 公司负责人庞康、主管会计工作负责人张永乐及会计机构负责人（会计主管人员）张永乐声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：以公司首次公开发行后的股本总数 748,500,000 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金股利 5 元（含税），派发现金红利总额 374,250,000.00 元；以公司首次公开发行后的股本总数 748,500,000 股为基数，以资本公积金转增股本方式，拟向全体股东按每 10 股转增 10 股。该预案须提交公司 2013 年度股东大会审议。
- 六、 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
- 七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告	10
第五节	重要事项	23
第六节	股份变动及股东情况.....	27
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	32
第八节	公司治理	37
第九节	内部控制	41
第十节	财务会计报告.....	43
第十一节	备查文件目录.....	143

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、母公司	指	佛山市海天调味食品股份有限公司
海天集团	指	广东海天集团股份有限公司
高明海天	指	佛山市海天（高明）调味食品有限公司
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
佛山天原	指	佛山市天原房地产有限公司
佛山海鹏	指	佛山市海鹏贸易发展有限公司
报告期	指	2013 年
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所

二、 重大风险提示：

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

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

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

五、 公司股票简况

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



六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司前身为一家市属全民所有制企业，于 1995 年改制为国有参股的有限责任公司，首次注册登记日期为 1995 年 8 月 30 日，注册资本为人民币 3,841.3 万元，公司首次注册情况详见佛山市海天调味食品股份有限公司《首次公开发行股票招股说明书》第五节公司基本情况 三、公司历史沿革。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司于 2014 年 2 月 11 日在上海证券交易所首次公开发行，上市以来主营业务无发生变化。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司于 2014 年 2 月 11 日在上海证券交易所首次公开发行，上市以来公司控股股东无发生变化。

七、 其他有关资料

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期 增减(%)	2011 年
营业收入	8,401,589,320.86	7,069,591,619.67	18.84	6,090,560,144.37
归属于上市公司股东的净利润	1,606,418,791.67	1,207,566,852.96	33.03	955,684,713.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,546,198,540.36	1,202,564,690.05	28.58	953,112,309.37
经营活动产生的现金流量净额	1,930,187,429.41	2,171,135,232.51	-11.10	1,171,975,148.85
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	3,914,438,998.01	3,658,927,527.25	6.98	3,085,571,413.33
总资产	6,722,123,294.35	6,110,204,366.74	10.01	4,651,631,541.62

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期 增减(%)	2011 年
基本每股收益（元 / 股）	2.26	1.7	32.94	1.34
稀释每股收益（元 / 股）	2.26	1.7	32.94	1.34
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	2.17	1.69	28.40	1.34
加权平均净资产收益率（%）	45	38	增加 7 个百分点	35
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	43	37	增加 6 个百分点	35



二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	61,229,926.04	600,599.61	-926,315.52
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0	0	0
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	16,474,848.24	5,211,796.24	4,258,713.55
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	0	0
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0	0	0
非货币性资产交换损益	0	0	0
委托他人投资或管理资产的损益	0	0	0
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0	0	0
债务重组损益	0	0	0
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0	0	0
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0	0	0
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0	0	0
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0	0	0
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0	0	774,491.22
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0	0	0



非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
对外委托贷款取得的损益	0	0	0
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0	0	0
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0	0	0
受托经营取得的托管费收入	0	0	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,761,842.17	755,942.96	-866,783.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	0	0
少数股东权益影响额	0	0	0
所得税影响额	-19,246,365.14	-1,566,175.90	-667,702.27
合计	60,220,251.31	5,002,162.91	2,572,403.71

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年公司继续保持稳定发展,进一步拉大了竞争距离,巩固了市场地位,迈入了一个更高的发展平台。报告期内公司加强在销售、技术、产品质量、管理等方面采取有效措施,企业稳健向上发展:(一)持续推进"实事求是的销售"行动,进一步夯实市场基础,拓展市场网络的深度、广度和渠道承载厚度,并通过渠道力量带动产品结构升级,打造领先的厂商合作生态环境。(二)落地"质量第一"的行为要求,继续强化、全方位的质量管理体系,将各项行为管理日益精细化、标准化,不断促进实际行为与标准体系的吻合,为保障产品质量的稳定提升提供了有力支撑。(三)提升管理优势,经营表现良好。公司通过提升经营效率、内部增收节支、节能减排等措施,将逐年上涨的成本影响降到最低,净资产收益率反而逐年上升,2013 年加权平均净资产收益率为 45%,比 2012 年增长 7 个百分点。

报告期公司实现营业收入 84.02 亿元,同比增长 18.84%;实现净利润 16.06 亿元,同比增长 33.03%。截止 2013 年,公司已连续 20 多年保持全国第一,做到了规模、质量和效益的同步发展,延续了一贯的稳健经营风格。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	8,401,589,320.86	7,069,591,619.67	18.84
营业成本	5,105,514,283.36	4,434,275,940.28	15.14
销售费用	898,988,137.50	722,932,356.82	24.35
管理费用	454,094,215.19	392,235,132.26	15.77
财务费用	-14,983,980.52	-12,005,756.39	24.81
经营活动产生的现金流量净额	1,930,187,429.41	2,171,135,232.51	-11.10
投资活动产生的现金流量净额	-666,939,617.50	-614,039,107.61	8.62
筹资活动产生的现金流量净额	-1,354,290,230.38	-637,872,700.37	112.31
研发支出	284,830,364.62	243,365,319.10	17.04
归属于上市公司股东的净利润	1,606,418,791.67	1,207,566,852.96	33.03

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析



报告期内，公司实现营业收入 84.02 亿元，其中主营业务收入 83.29 亿元，同比增长 13.17 亿元，增长率 18.79%，主要产品收入变动因素如下：

1) 酱油本期实现主营业务收入 55.82 亿元，较上期增加 8.34 亿元，同比增长 17.57%，占有率进一步提升以及产品结构继续向上调整仍然是双驱动。

2) 调味酱本期实现主营业务收入 11.6 亿元，较上期增加 1.67 亿元，同比增长 16.86%，黄豆酱、海鲜酱等畅销产品继续保持较好的销售势头，同时新品招牌拌饭酱及锦上鲜系列增长较快，表现出一定的发展潜力和空间。

3) 蚝油本期实现主营业务收入 11.14 亿元，较上期增加 2.26 亿元，同比增长 25.42%，主要因销量增长而增加收入 1.92 亿元，市场份额进一步提高。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内公司通过新市场开拓、对已有市场深度挖潜、加大品牌宣传力度等方式不断扩大公司产品的市场份额，酱油、调味酱、蚝油等主要产品销量保持稳定增长，结构不断优化，高端产品比重持续提高的因素影响，公司实现主营业务收入较上年增长 18.79%。

(3) 主要销售客户的情况

公司前五名客户的销售情况如下：

金额单位：人民币元

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例 (%)
第一名	70,314,141.04	0.84%
第二名	65,975,683.91	0.79%
第三名	52,137,404.16	0.62%
第四名	34,592,927.58	0.41%
第五名	33,192,004.32	0.40%
合计	256,212,161.01	3.06%



3、 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
食品制造业	直接材料	4,419,973,096.59	87.27	3,837,408,491.75	87.15	15.18
	制造费用	522,680,948.09	10.32	468,127,362.35	10.63	11.65
	直接人工	121,938,138.33	2.41	97,518,811.53	2.21	25.04
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
酱油	直接材料	2,917,403,088.17	57.60	2,531,387,714.15	57.49	15.25
	制造费用	328,246,478.93	6.48	308,789,579.89	7.01	6.30
	直接人工	66,969,534.84	1.32	51,435,102.22	1.17	30.20
调味酱	直接材料	630,438,232.06	12.45	581,009,209.04	13.20	8.51
	制造费用	67,339,886.52	1.33	58,059,890.28	1.32	15.98
	直接人工	32,482,035.29	0.64	26,868,062.68	0.61	20.89
蚝油	直接材料	674,501,309.29	13.32	552,341,713.04	12.54	22.12
	制造费用	35,828,363.97	0.71	33,622,743.10	0.76	6.56
	直接人工	11,145,066.97	0.22	8,504,048.73	0.19	31.06

(2) 主要供应商情况

公司前五名供应商采购情况如下:

金额单位:人民币元

单位名称	金额	占采购金额的比重 (%)
第一名	369,341,459.57	7.38
第二名	320,358,635.01	6.4
第三名	318,116,251.27	6.36
第四名	251,739,762.09	5.03
第五名	198,907,661.02	3.98
合计	1,458,463,768.96	29.15



4、 费用

期间费用等同比变化情况：

金额单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额	本期金额较上期变动比例 (%)
销售费用	898,988,137.50	722,932,356.82	24.35
管理费用	454,094,215.19	392,235,132.26	15.77
财务费用	-14,983,980.52	-12,005,756.39	24.81
所得税	369,200,360.24	282,068,894.05	30.89

说明：所得税同比增加 0.87 亿元，同比增长 30.89%，主要是因为报告期公司在收入稳步增长基础上，盈利能力得到提高，利润总额同比实现增长所致。

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	284,830,364.62
研发支出合计	284,830,364.62
研发支出总额占净资产比例 (%)	7.28
研发支出总额占营业收入比例 (%)	3.39

(2) 情况说明

公司经过多年在调味品行业潜心的发展和积累，致力于在保留传统产品特色的基础上不断升级生产工艺，并与设备技术配合，完成了多项相对领先超前的独有技术改造，解决了众多影响行业发展的重大技术难题，保有一批行业领先的关键核心技术。2013 年，公司重点对菌种筛选与育种技术、酿造发酵代谢调控技术、食品安全和风味成分快速检测技术等项目进行研发攻关，同时也加大对高端酿造酱油新产品以及特色调味品新产品的开发力度。这些新技术和新产品，为公司未来发展打下坚实基础，也进一步扩大公司的技术领先优势。报告期内公司研发支出总额 28483 万元，同比增长 17.04%，占公司最近一期经审计净资产的 7.28%，占本年度营业收入的 3.39%。

6、 现金流

现金流量同比变化情况：

金额单位：人民币元

项目	2013 年	2012 年	本期金额较上期变动比例 (%)
经营活动现金流入小计	9,926,053,318.92	9,144,915,043.01	8.54



项目	2013 年	2012 年	本期金额较上期变动比例 (%)
经营活动现金流出小计	-7,995,865,889.51	-6,973,779,810.50	14.66
经营活动产生的现金流量净额	1,930,187,429.41	2,171,135,232.51	-11.1
投资活动现金流入小计	346,716,010.07	14,987,751.79	2213.33
投资活动现金流出小计	-1,013,655,627.57	-629,026,859.40	61.15
投资活动产生的现金流量净额	-666,939,617.50	-614,039,107.61	8.62
筹资活动现金流出小计	-1,354,290,230.38	-637,872,700.37	112.31
筹资活动产生的现金流量净额	-1,354,290,230.38	-637,872,700.37	112.31
现金及现金等价物净增加额	-91,052,810.72	919,223,380.41	

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明：

(1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额同比下降 11.10%，而同期净利润同比上升 33.03%，主要是公司在年末预收下一年初至春节期间的货款以及公司销售规模逐年扩大所致。2012 年春节比 2011 年有所推迟，导致 2012 年末预收至春节的订货款较 2011 年末大幅增加 8.64 亿，对应 2012 年经营活动现金流入较高，而 13 年末预收至春节的订货款较 12 年末只增加 0.88 亿，使得 2013 年经营活动产生的现金流量净额同比出现下降。

(2) 报告期内投资活动现金流入同比增长 2213.33%，主要原因是公司为突出主业、盘活资产对外转让土地及房屋建筑物所致。

(3) 报告期内投资活动现金流出同比增长 61.15%，主要是因为公司在报告期内按计划推进募投项目及投入原高明海天生产基地技改建设项目所致。

(4) 报告期内筹资活动现金流出及筹资活动产生的现金流量净额同比增长 112.31%，主要是报告期内公司对股东实施现金分红所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
食品制造业	8,329,100,595.14	5,064,592,183.01	39.19	18.79	15.02	增加 1.99 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率比



			(%)	比上年增 减(%)	比上年增 减(%)	上年增减 (%)
酱油	5,582,067,309.50	3,312,619,101.94	40.66	17.57	14.56	增加 1.56 个百分点
调味酱	1,159,534,733.31	730,260,153.87	37.02	16.86	9.66	增加 4.14 个百分点
蚝油	1,114,108,499.41	721,474,740.23	35.24	25.42	21.36	增加 2.16 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东部区域	2,040,755,984.60	17.76
南部区域	2,034,262,794.76	10.98
中部区域	1,313,820,853.51	21.20
北部区域	2,376,230,047.28	24.61
西部区域	636,519,640.72	26.29

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期 末数占 总资产 的比例 (%)	本期期 末金额 较上期 期末变 动比例 (%)
货币资金	2,264,838,665.10	33.69	2,502,833,002.86	40.96	-9.51
存货	1,013,244,774.03	15.07	852,696,731.69	13.96	18.83
长期股权投资	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0
投资性房地产	7,142,377.97	0.11	6,044,527.10	0.10	18.16
固定资产	2,360,669,866.84	35.12	2,087,720,527.68	34.17	13.07
在建工程	743,177,863.42	11.06	373,939,518.64	6.12	98.74
应付账款	463,851,487.03	6.90	315,053,588.93	5.16	47.23
预收账款	1,736,223,333.21	25.83	1,648,566,573.60	26.98	5.32

在建工程: 相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明: (1) 报告期内, 公司在建工程期末数同比增加 98.74%, 主要是: 高明海天生产基地投资建设增加所致。

应付账款: (2) 报告期内, 公司应付账款期末数同比增加 47.23%, 主要是: 生产规模扩大使得原材料和包装物采购量上升所致。

(四) 核心竞争力分析

1、领先的品牌力

公司产品有深厚的历史积淀，先后获得国家工商行政管理局“驰名商标”、中国商务部“中华老字号”和“最具市场竞争力品牌”、国家质检总局“中国名牌产品”等荣誉称号，在消费者中有极高的知名度、有众多的忠诚消费者。公司启动品牌升级行动以来，以“生活多美味”为新的品牌主张，持续与消费者进行沟通，积累了较为明显的品牌优势。

2、龙头企业的产品力

公司是调味品龙头，已发展出生抽、老抽、特色酱油等系列共 40 多个品种，蚝油、黄豆酱、招牌拌饭酱等产品则进一步扩大了公司产品品类，所有海天调味产品已达 100 余种，其中金标生抽、草菇老抽、蚝油和黄豆酱等产品已成功销售数十年，体现了公司强大的研发实力和龙头企业的产品力。

3、强大的渠道销售力

公司已搭建并在不断完善业内最强渠道平台，现已拥有 2100 多家经销商，12000 多家分销商/联盟商，覆盖 50 多万个直控终端销售网点。产品全面覆盖全国 31 个省级行政区域，超 300 个地级市和近 1000 个县份市场，遍布全国各大知名连锁超市、各级农贸市场、城乡便利店。2013 年以来，随着募投项目产能的进一步释放，公司的渠道得以进一步加快下沉至县乡镇市场和拓展城市细分终端；凭借强大的渠道优势，公司产品组团推广优势将更明显。

4、领先的科研实力

公司拥有一流的国家认可实验室，建成了调味品行业博士后流动站，与众多科研院所及高等院校建立了合作关系，还承担了国家和省市的一批科技计划项目。目前，公司的仪器装备、人才队伍、科研实力均已接近或达到国际领先水平，独有的科研力量领先的关键核心技术和强大的创新力，对食品安全提供了更强的保障，公司成为业内技术升级的典范，引领着调味品技术升级的发展方向。

5、领先的规模优势

公司规模优势明显，连续 10 余年酱油、蚝油、黄豆酱等产品的产销量均遥遥领先。通过在全国范围持续的产销量扩张。公司彻底颠覆了长期以来调味企业规模偏小、品种单一、影响力区域化的局面。同时，领先的规模优势降低了边际成本、提高了公司议价和溢价能力。

6、逐步突出的整合力

一方面公司在原材料、生产、管理、营销、物流甚至科研开发等方面都已实现与相关行业、主流企业的开放合作，借此逐步形成一个竞争优势几何增长的企业生态链另一方面，利用积累的调味品管理、研发、渠道等优势，加快行业的整合和升级优化。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
广发银行股份有限公司	100,000.00	53,907	0.00035	100,000.00	0.00	0.00	长期股权投资	设立时认购

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	首次发行	1,837,916,114.00	0	0	1,837,916,114.00	150 万吨酱油调味品扩建项目

1、公司于 2014 年 2 月在上海证券交易所首次公开发行，2013 年内无募集资金。

2、截至 2014 年 1 月 29 日止，公司以每股人民币 51.25 元发行 37500000 股 A 股新股，扣除相应承销和保荐费用后，实收人民币 1,855,109,375.00 元，再扣除本次 A 股发行过程中的除承销和保荐费用后的其他相关发行费用后，实际募集资金净额 1,837,916,114.00 元。

3、本次募集资金主要用于投资"150 万吨酱油调味品扩建项目"，本公司将根据有关法律法规及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》做好募集资金的存储和使用。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
海天高明 150 万吨酱油调味品扩建工程	否	185,694.67	0	0	是	86.87%	141,144.00	正常	是		

注：表格中“预计收益”金额为项目达产后预计每年产生的效益。

本次募集资金主要用于投资"150 万吨酱油调味品扩建项目"，截至 2014 年 2 月 28 日止，"150 万吨酱油调味品扩建项目已通过自筹资金累计投入 1,634,929,967.23 元人民币。

募集资金投资项目先期投入及置换情况：2014 年 3 月 24 日，经公司第二届董事会第五次会议审议批准，公司以募集资金置换截至 2014 年 2 月 28 日止，预先已投入募集资金投资项目的自筹资金合计人民币 1,634,929,967.23 元。对此，保荐人中信证券股份有限公司出具了专项核查意见，毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）出具了毕马威华振专字第 1400213 号专项审核报告。

4、 主要子公司、参股公司分析

(1) 主要子公司情况

单位：万元

子公司名称	经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
佛山市海天(高明)调味食品有限公司	调味品、副食品、领品、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。	5,000 万元人民币	444,442.28	41,066.78	141,055.72
兴兆环球投资有限公司	股权投资	授权发行 50,000 股，每股 1 美元	109,471.34	107,170.82	38,603.06



5、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
高明海天小调味品工程	67,822.27	79.71%	20,707.93	54,061.82	无
高明海天酱油扩建工程	124,590.49	76.61%	23,666.16	95,453.35	无

报告期内，公司以自有资金对“高明海天小调味品工程”和“高明海天酱油扩建工程”进行投入，其中，项目“高明海天小调味品工程”本年投入 2.07 亿元，累计投入 5.04 亿元，项目进度 79.71%；“高明海天酱油扩建工程”本年投入 2.37 亿元，累计投入 9.54 亿元，项目进度 76.61%。目前两个工程项目整体进度符合预期。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

民以食为天，调味品市场整体上是一个相对稳定且容量不断增大的板块，近些年持续表现出了量价齐升、集中度提高、产品结构升级的特点；在行业发展的大背景下，各调味品企业个体的表现却参差不齐、差距越来越明显。在下一轮的竞争中，消费量的增加、集中度的提高、食品安全的严控等，都将直接给在品牌、渠道、产品质量等方面优势明显的企业以更多的空间，企业个体间差距将进一步拉大、行业整合机会将不断涌现、行业集中度进一步提高。

(二) 公司发展战略

2013 年公司的发展积累了坚实的产能基础、网络基础、产品基础和资金基础，标志着公司的发展又上了一个新的台阶。公司董事会将继续强化质量管理体系，加大科研投入和新品研发的力度，坚持培养和引进优秀人才，继续深耕调味品市场，不断优化、改善产业链整体运营效率，持续打造产品、创新、管理等领域核心竞争能力，提升公司盈利能力，实现公司持续、健康、稳定发展，保持行业领先地位。

(三) 经营计划

为保证公司继续稳定发展，公司将全力做好以下几方面工作，以进一步拉大竞争差距、扩大领先优势：

1、继续保质保量推进建设 150 万吨酱油募投项目，确保项目按期投产，以满足市场的供货需求；并使募投项目体现出核心技术、高科技和领先设备带来的应有效益。

2、将保证产品品质放在所有工作首位，高度重视并不断提升产品质量和食品安全，在整个

生产环节不折不扣的落实质量管理要求，并坚持将质量管理监控前移，加强对原材物料的质量管理。真正将质量管理工作落实到与产品相关的每一个环节，为消费者提供优质的放心产品。

3、全力推进销售和市场的深化改革，进一步从广度、深度和终端密度上开拓市场，实现网络开发与经销商上规模的同步发展；同时，继续利用网络优势加快上规模产品群组发展，通过产品优势打通渠道并带动更多后继潜力产品快速上量，实现市场的可持续发展；并继续提高经销商和渠道成员的稳定盈利水平，巩固良好的企商合作生态环境。

4、按照未来五年的经营需求，完善补强人才结构，用好优秀人才、吸纳更多高端人才，进一步凸显核心人才队伍的竞争力；完善激励机制，拓宽员工的发展平台，提高骨干队伍包括基层员工队伍的整体素质，夯实公司稳步快速发展的基础。

5、看准目标、抓住机会，推进行业的整合，充分运用在调味快消品行业的管理、渠道、技术等优势，多元化做大调味品主业。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

根据公司 2014 年度经营计划，计划投资 70016.3 万元，所需资金拟通过募投资金及公司自有资金或自筹等方式解决。

(五) 可能面对的风险

(一) 原材料价格波动的风险

黄豆、白糖等农产品是公司生产产品的主要原材料，农产品价格主要受当年的种植面积、气候条件、市场供求以及国际期货市场价格等因素的影响。如果原材料价格上涨较大，而产品售价保持不变，产品毛利率水平将会受到一定影响。

(二) 质量控制风险

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

(三) 规模扩张带来的管理风险

随着公司资产和经营规模的逐步扩大，以及产品向多元化方向发展，公司组织结构和管理体系更趋复杂，管理难度不断提高。公司在有序加快扩张的同时，需要继续对各环节进行有效控制、不断领先管理水平和管理体系的缜密度，保持公司高效运转。公司面临规模扩张带来的管理风险。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

2013年3月1日,公司2012年度股东大会审议通过,以2012年12月31日的股本总数71,100万股为基数,对2012年度实现的利润进行分配,向全体股东按每股分配现金红利1.05元(含税),共计分配现金股利746,550,000.00元。

2013年8月9日,公司2013年第三次临时股东大会审议通过,以2013年6月30日的股本总数71,100万股为基数,对2013年1-6月实现的利润进行分配,向全体股东按每股分配现金红利0.85元(含税),共计分配现金股利604,350,000.00元。

公司严格按照《公司章程》的规定执行现金分红政策。

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

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正,但未提出现金红利分配预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用



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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2013 年	0	13.5	10	978,600,000.00	1,606,418,791.67	60.92
2012 年	0	10.5	0	746,550,000.00	1,207,566,852.96	61.82
2011 年	0	8.92	0	634,212,000.00	955,684,713.08	66.36

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

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

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
已经结案的诉讼： 2013 年 1 月 5 日，公司收到广东省佛山市禅城区人民法院《案件应诉通知书》（（2012）佛城法民二初字第 2895 号），该院于 2012 年 11 月 13 日受理何火炉、陈顺金起诉海天集团与公司有关的纠纷一案。 此案通过一审、二审以及再审程序以控股股东胜诉为终结	佛山市海天调味食品股份有限公司《首次公开发行股票招股说明书》第十五节其他重要事项 四、其他重大事项中已披露。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
为突出主业、盘活资产，公司于 2013 年 6 月向佛山市天原房地产有限公司转让土地使用权及房屋建筑物。	详见佛山市海天调味食品股份有限公司《首次公开发行股票招股说明书》“第七节 同业竞争与关联交易”中“三、关联交易情况”。

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

(一) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
为突出主业、盘活资产，公司于 2013 年 6 月向关联方佛山市天原房地产有限公司转让土地使用权及房屋建筑物。	详见佛山市海天调味食品股份有限公司《首次公开发行股票招股说明书》“第七节 同业竞争与关联交易”之“三、关联交易情况”。

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

1、2013 年 6 月，本公司子公司高明海天与德马泰克国际贸易（上海）有限公司签订了关于酱油一期立体仓库设备的《合同》，合同主要条款如下：

(1) 合同标的：立体仓库设备。

(2) 设备运输、安装、调试与验收：设备的运输、安装、调试由卖方负责，验收按买卖双方约定的验收标准执行。

(3) 合同期限：按时间表约定的限期执行。

(4) 合同金额：6,355.18 万元。

2、2013 年 8 月 7 日，本公司子公司高明海天与利乐包装（昆山）有限公司签订了关于酱油一期改造项目的《合同》，合同主要条款如下：

(1) 合同标的：6 条生产线设备。

(2) 设备运输、安装、调试与验收：设备的运输、安装、调试由卖方负责，验收按买卖双方约定的技术文件和验收标准执行。

(3) 合同期限：买卖双方遵从时间表内规定的限期执行。

(4) 合同金额：1.1 亿元。

3、2013 年 11 月 15 日，本公司子公司高明海天与中天建设集团有限公司签订了《建设工程施工合同》，合同主要条款如下：

(1) 工程内容：约定图纸范围内的土建、道路排水、照明安装及邀标项目招标文件、答疑与澄清的相关内容。

(2) 承包范围：总承包。

(3) 合同工期：以监理工程师或者甲方工程师发出的开工令为开工日期，合同工期总日历数为 660 天。

(4) 合同金额：7,150 万元。

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	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	股份限售	首次公开发行股票前全部 58 名自然人股东和 2 名法人股东承诺	详见 2014 年 2 月 14 日上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 《佛山市海天调味食品股份有限公司关于公司及相关主体承诺履行情况的公告》 编号：临 2014-001	详见 2014 年 2 月 14 日上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 《佛山市海天调味食品股份有限公司关于公司及相关主体承诺履行情况的公告》 编号：临 2014-001	是	是		
	分红	公司	同上	同上	否	是		
	其他	控股股东、董事、监事、高管及实际控制人	同上	同上	否	是		

**九、 聘任、解聘会计师事务所情况**

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	138
境内会计师事务所审计年限	6

	名称	报酬
保荐人	中信证券股份有限公司	0

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

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

十一、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：万股

	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	71,100	100						71,100	100
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	71,100	100						71,100	100
其中： 境内非国有法人持股	46,215	65						46,215	65
境内自然人持股	24,885	35						24,885	35
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									
1、人民币普通股									
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	71,100	100						71,100	100

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。



(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	60	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	19,013			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
广东海天集团股份有限公司	境内非国有法人	64.87	461,225,700	0	461,225,700	无
庞康	境内自然人	10.66	75,759,988	0	75,759,988	无
程雪	境内自然人	3.53	25,110,065	0	25,110,065	无
黎旭晖	境内自然人	2.14	15,227,682	0	15,227,682	无
潘来灿	境内自然人	1.74	12,399,680	0	12,399,680	无
赖建平	境内自然人	1.68	11,963,767	0	11,963,767	无
方展城	境内自然人	0.82	5,865,714	0	5,865,714	无
王力展	境内自然人	0.81	5,788,976	0	5,788,976	无
叶燕桥	境内自然人	0.67	4,735,297	0	4,735,297	无
刘壮波	境内自然人	0.61	4,368,136	0	4,368,136	无

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	广东海天集团股份有限公司	461,225,700	2017年2月13日		自公司股票上市之日起 36 个月内限售
2	庞康	75,759,988	2017年2月13日		自公司股票上市之日起 36 个月内限售
3	程雪	25,110,065	2017年2月13日		自公司股票上市之日起 36 个月内限售
4	黎旭晖	15,227,682	2017年2月13日		自公司股票上市之日起 36 个月内限售
5	潘来灿	12,399,680	2017年2月13日		自公司股票上市之日起 36 个月内限售
6	赖建平	11,963,767	2017年2月13日		自公司股票上市之日起 36 个月内限售



序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
7	方展城	5,865,714	2017年2月13日		自公司股票上市之日起36个月内限售
8	王力展	5,788,976	2017年2月13日		自公司股票上市之日起36个月内限售
9	叶燕桥	4,735,297	2017年2月13日		自公司股票上市之日起36个月内限售
10	刘壮波	4,368,136	2017年2月13日		自公司股票上市之日起36个月内限售

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	广东海天集团股份有限公司
单位负责人或法定代表人	庞康
成立日期	2000年3月6日
组织机构代码	722906373
注册资本	53,844,500
主要经营业务	调味品、食品、饮料、豆制品、农副产品、酒、包装材料的生产、加工和销售；经销：塑料制品、纸制品、玻璃制品、五金、百货、普通机械、钢材、建筑材料、化工产品（不含危险品）；饮食、货运、信息咨询服务；对外投资；房地产开发(持资质证经营)。
经营成果	2012年净利润44,520.39万元。
财务状况	2012年末资产总计199,989.64万元，负债总计79,269.73万元，所有者权益总计120,719.90万元。
现金流和未来发展策略	现金流正常，控股上市公司为主。

(二) 实际控制人情况

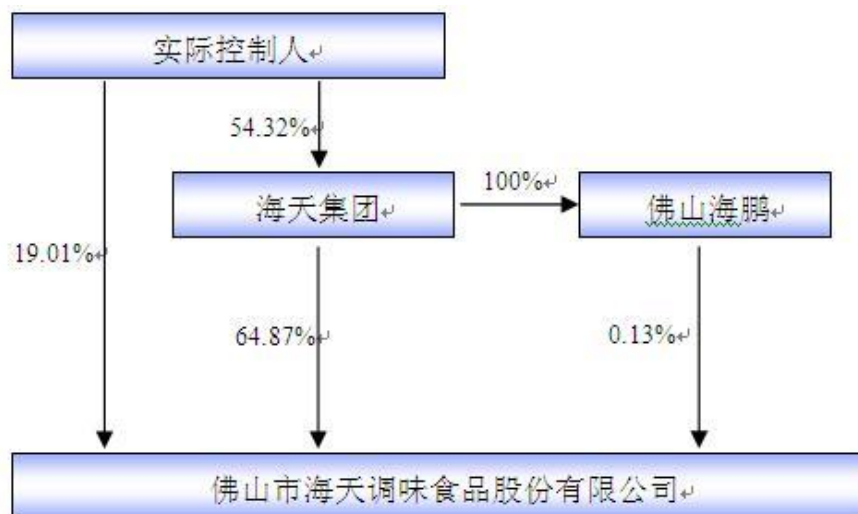
1、 自然人

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

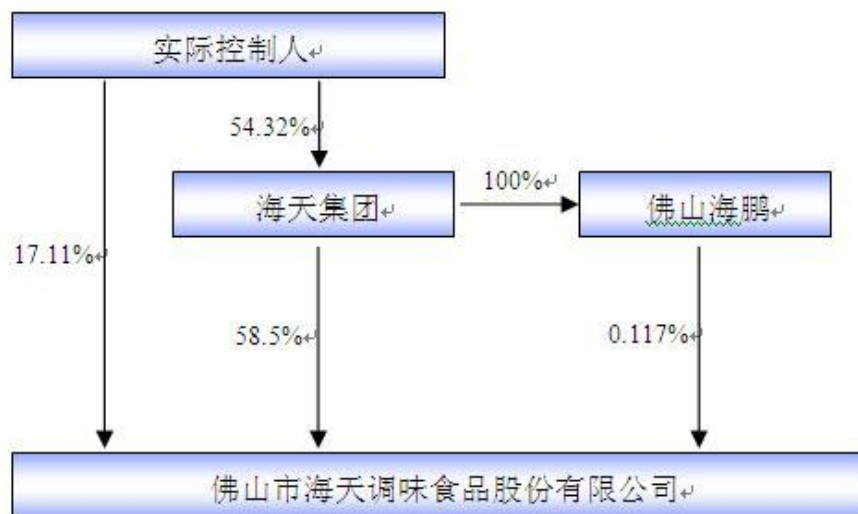


	常务副总裁
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	黎旭晖
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	佛山市海天调味食品股份有限公司董事、副总裁
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	黄文彪
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	佛山市海天调味食品股份有限公司董事、副总裁
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	叶燕桥
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	佛山市海天调味食品股份有限公司董事、生产中心总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
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

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：本图所示为公司首次公开发行前的持股比例。



注：本图所示为公司首次公开发行后的持股比例。

五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
庞康	董事长、总裁	男	57	2013年11月22日	2016年11月21日	75,759,988	75,759,988			383.35	0
程雪	副董事长、常务副总裁	女	44	2013年11月22日	2016年11月21日	25,110,065	25,110,065			328.92	0
黎旭晖	董事、副总裁	女	45	2013年11月22日	2016年11月21日	15,227,682	15,227,682			145.76	0
黄文彪	董事、副总裁	男	46	2013年11月22日	2016年11月21日	4,234,792	4,234,792			177.36	0
叶燕桥	董事、生产中心总经理	男	44	2013年11月22日	2016年11月21日	4,735,297	4,735,297			105.33	0
陈军阳	董事、工程设备中心副总经理	男	38	2013年11月22日	2016年11月21日	1,756,224	1,756,224			89.75	0
杜日成	独立董事	男	64	2013年11月22日	2016年11月21日	0	0			8	0
吕惠聪	独立董事	女	44	2013年11月22日	2016年11月21日	0	0			8	0
何云	独立董事	女	41	2013年11月22日	2016年11月21日	0	0			8	0
文志州	监事会主席	男	36	2013年11月22日	2016年11月21日	1,663,791	1,663,791			51.9	0
王丽杰	职工监事	女	34	2013年11月22日	2016年11月21日	462,164	462,164			43.22	0
陈伯林	监事	男	35	2013年11月22日	2016年11月21日	1,201,627	1,201,627			52.98	0
张欣	董事会秘书	女	38	2013年11月22日	2016年11月21日	2,680,552	2,680,552			82.63	0
张永乐	财务负责人	男	34	2013年11月22日	2016年11月21日	462,164	462,164			35.34	0
梁婉芸	工会主席	女	50	2010年11月25日	2013年11月21日	2,701,775	2,701,775			45.48	0
廖妙芬	总经办高级经理	女	37	2010年11月25日	2013年11月21日	1,201,627	1,201,627			30.84	0
黄振强	总经办行政办主任	男	56	2010年11月25日	2013年11月21日	2,630,565	2,630,565			17.93	0
方展城	已退休	男	67	2010年11月25日	2013年11月21日	5,865,714	5,865,714			57.4	0
合计	/	/	/	/	/	145,694,027	145,694,027		/	1,672.19	0



庞康：近五年来，任公司董事长、总裁。

程雪：近五年来，任公司副董事长、常务副总裁。

黎旭晖：近五年来，任公司董事、副总裁。

黄文彪：近五年来，任董事、副总裁。

叶燕桥：近五年来，任董事、生产中心总经理。

陈军阳：近五年来，任公司董事、工程设备中心副总经理。

杜日成：2008 年 1 月至 2012 年 3 月担任香港盈天医药集团有限公司董事会主席（非执行董事），2012 年 4 月至 2013 年 2 月担任香港盈天医药集团有限公司非执行董事，2010 年 12 月起任公司独立董事。

吕惠聪：近五年来，任佛山科学技术学院经济管理学院副教授、会计系主任，现任佛山科学技术学院经济管理学院副院长，2010 年 12 月起任公司独立董事。

何云：近五年来，任教于中山大学管理学院，2010 年 9 月至今任中国营销研究中心副主任，2010 年 12 月起任公司独立董事。

王志州：近五年来，任公司工程设备中心副总监，现为公司监事会主席。

王丽杰：近五年来，任公司生产中心副总监、监事。

陈伯林：近五年来，任公司技术中心副总监、监事。

张欣：近五年来，任公司品牌部总监、董事会秘书。

张永乐：近五年来，任公司财务经理。

梁婉芸：近五年来，曾为监事会主席，现是工会主席。

廖妙芬：近五年来，曾为公司监事，现任公司总经办高级经理。

黄振强：近五年来，曾为公司监事，现任公司总经办行政办主任。

方展城：近五年来，曾为公司财务负责人。现已退休。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

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



(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
庞康	高明海天	董事长	2013 年 2 月 25 日	2017 年 2 月 24 日
庞康	香港海天	董事	2007 年 4 月 26 日	
程雪	高明海天	董事	2013 年 2 月 25 日	2017 年 2 月 24 日
程雪	香港海天	董事	2007 年 4 月 26 日	
程雪	佛山天原	董事	2013 年 5 月 2 日	2016 年 5 月 1 日
黎旭晖	高明海天	董事	2013 年 2 月 25 日	2017 年 2 月 24 日
黎旭晖	香港海天	董事	2007 年 4 月 26 日	
黎旭晖	佛山天原	董事长	2013 年 5 月 2 日	2016 年 5 月 1 日
黄文彪	高明海天	董事	2013 年 2 月 25 日	2017 年 2 月 24 日
叶燕桥	高明海天	董事	2013 年 2 月 25 日	2017 年 2 月 24 日
文志州	高明海天	工会主席	2012 年 4 月 1 日	2017 年 3 月 31 日
王丽杰	高明海天	工会副主席	2012 年 4 月 1 日	2017 年 3 月 31 日
张欣	佛山海鹏	执行董事	2013 年 8 月 8 日	2016 年 8 月 7 日
何云	中山大学管理学院	副教授	2006 年 6 月 15 日	
吕惠聪	佛山科学技术学院 经济管理学院	副院长	2013 年 1 月 22 日	
廖妙芬	佛山海盈	执行董事	2011 年 6 月 20 日	2014 年 6 月 19 日

委派香港海天董事时，未明确指定董事任期。

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事经过股东会决议通过；高级管理人员通过董事会决议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事依据 2013 年度股东大会通过的《2013 年度董事、监事薪酬的议案》及管理层业绩考核方案确定。 高级管理人员依据 2013 年董事会通过《2013 年度董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》及管理层业绩考核方案确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	见本章第一项“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 1,672.19 万元（含税）。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
文志州	监事会主席	聘任	换届
王丽杰	监事	聘任	换届
陈伯林	监事	聘任	换届
张永乐	行使公司财务负责人职权	聘任	新任
梁婉芸	原任监事会主席	离任	换届
廖妙芬	原任监事	离任	换届
黄振强	原任监事	离任	换届
方展城	原任公司财务负责人	离任	退休

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

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

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

邓嫣容女士，1975 年 4 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，高级工程师职称。邓嫣容女士 2002 年至 2010 年 11 月历任公司科技部主任、晶粉公司主任、研发部主任、副经理、技术二部经理、监事，现任公司研发二部经理。邓嫣容女士参与开发与改造了本公司多项产品，包括黄豆酱系列、锦上鲜系列酱产品以及蚝油和四海鲜系列的鸡精、鸡汁和鸡粉产品，并参与了鸡精成套工艺的建立和优化改造工作。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,798
主要子公司在职员工的数量	2,144
在职员工的数量合计	3,942
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,356
销售人员	1,327
技术人员	842
财务人员	62
行政人员	355
合计	3,942
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	36
大专及本科	1,998
高中、中专	1,121
初中及以下	787
合计	3,942

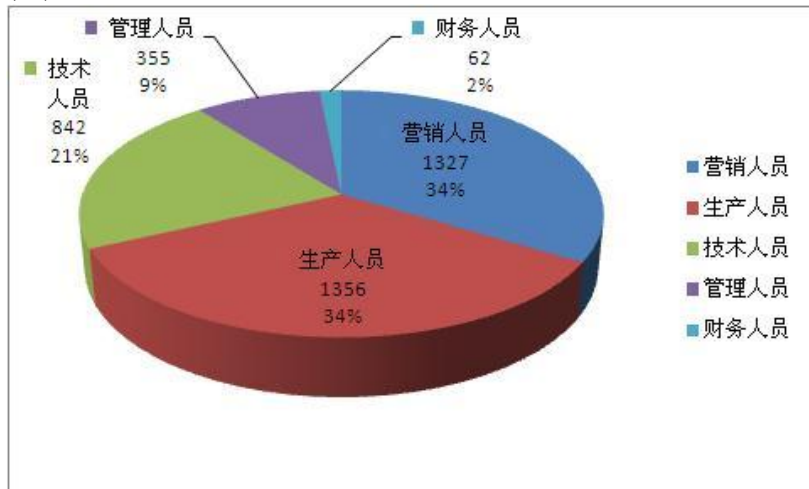
(二) 薪酬政策

为了体现薪酬的公平性、激励性及竞争性，树立“高薪、高责、高效”的员工理念，本公司制定了员工绩效考核晋升制度、薪酬福利制度、季度和年终绩效奖励制度等一系列的薪酬制度，对员工进行定期考核和客观评价，明确在机会面前人人平等的良性竞争环境，为员工提供越来越多发展、提升的机会和平台，激发员工积极性，实现公司与员工的共同发展。

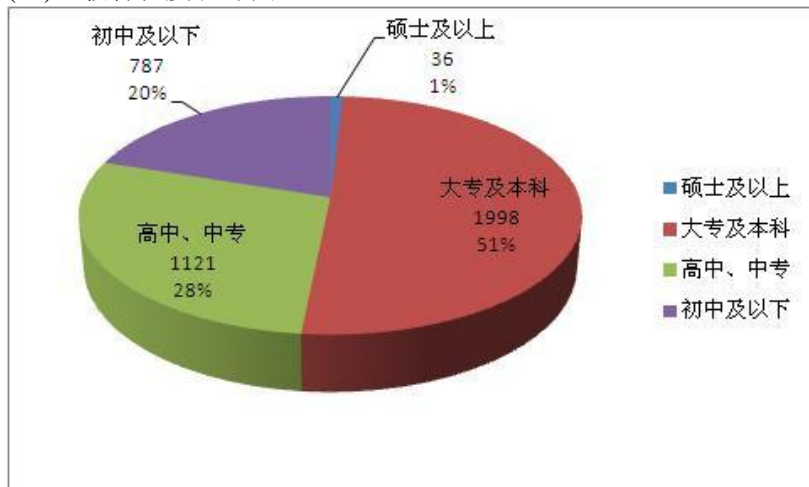
(三) 培训计划

按照实际和发展的需要，本公司建立了《培训管理制度》，根据培训管理规定组织多样的内部培训，用海天“三心”和“九大精神”理念构筑“海天生活多美味”的服务理念，组织员工学习新思想、掌握新方法，并为员工发展提供技能和岗位培训，开展互相学习和经验交流活动。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图：



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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

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

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

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

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

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

（六）公司将进一步加强法律、法规及公司治理等方面的学习，加强董事、监事、高级管理人员相关法律、法规的学习、培训，提升公司治理水平，实现公司持续、健康、稳定的发展。

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



二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 2 月 16 日	1、关于公司首次公开发行 A 股并在上海证券交易所上市的议案；2、关于公司首次公开发行 A 股募集资金投资项目及其可行性的议案；3、关于提请公司股东大会授权公司董事会全权处理公司首次公开发行 A 股及上市一切事宜的议案；4、关于公司首次公开发行 A 股前留存利润分配的议案；5、关于本次首次公开发行及上市相关决议有效期的议案。	一致通过		
2012 年度股东大会	2013 年 3 月 1 日	1、2012 年度董事会工作报告；2、2012 年度监事会工作报告；3、公司 2012 年度财务会计报告；4、公司 2012 年度财务决算报告；5、公司 2012 年度利润分配预案；6、公司 2013 年度财务预算报告；7、2013 年度董事、监事薪酬的议案。	一致通过		
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 6 月 9 日	1、关于公司向佛山市天原房地产有限公司转让土地使用权及房产的议案	一致通过		
2013 年第三次临时股东大会	2013 年 8 月 9 日	1、关于豁免提前 15 天通知召开佛山市海天调味食品股份有限公司 2013 年第三次临时股东大会的议案；2、关于佛山市海天调味食品股份有限公司首次公开发行 A 股前留存利润分配的议案；3、佛山市海天调味食品股份有限公司 2013 年度半年度利润分配预案。	一致通过		
2013 年第四次临时股东大会	2013 年 11 月 22 日	1、关于选举佛山市海天调味食品股份有限公司第二届董事会非独立董事的议案；关于选举佛山市海天调味食品股份有限公司第二届董事会独立董事的议案；3、关于选举佛山市海天调味食品股份有限公司第二届监事会的议案。	一致通过		
2013 年第五次临时股东大会	2013 年 12 月 22 日	1、关于佛山市海天调味食品股份有限公司首次公开发行 A 股并在上海证券交易所上市的议案；2、关于佛山市海天调味食品股份有限公司首次公开发行 A 股募集资金投资项目及其可行性的议案；3、关于提请佛山市海天调味食品股份有限公司股东大会授权公司董事会全权处理公司首次公开发行 A 股及上市一切事宜的议案；4、关于佛山市海天调味食品股份有限公司首次公开发行 A 股前留存利润分配的议案；5、关于本次首次公开发行及上市相关决议有效期的议案；6、关于修改《佛山市海天调味食品股份有限公司章程（草案）》的议案；7、关于审议《佛山市海天调味食品股份有限公司关于上市后稳定公司股价的预案》的议案；8、关于审议佛山市海天调味食品股份有限公司签署有关承诺函的议案。	一致通过		

截至 2013 年年末，公司股票尚未发行上市，报告期内股东大会决议内容未在指定媒体披露。

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
庞康	否	13	13				否	6
程雪	否	13	13				否	6
黎旭晖	否	13	13				否	6
黄文彪	否	13	13				否	6
叶燕桥	否	13	13				否	6
陈军阳	否	13	13				否	6
杜日成	是	13	13				否	1
吕惠聪	是	13	13				否	1
何云	是	13	13				否	1

年内召开董事会会议次数	13
其中：现场会议次数	13

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，审计委员会共召开了 3 次会议，对公司财务会计报表进行审议，对公司的财务状况进行了监督。薪酬与考核委员会召开 1 次会议，主要审议公司董事及高级管理人员 2013 年薪酬管理方案；提名委员会召开 1 次会议，审议提名独立董事候选人的相关议案。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司建立了绩效考评标准。在每个季度及经营年度末，对高级管理人员的工作业绩进行评估、考核。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

（一）董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司内部控制的目標：

- 1、严格遵循国家有关法律法规，保证企业经营合法合规；
- 2、通过加强对经营环节的有效控制，防范企业经营风险和道德风险；
- 3、提高经营效率和效果，保证企业发展战略顺利实现；
- 4、防止并及时发现、纠正各种错误和舞弊行为，保证企业各项资产的安全和完整；
- 5、保证会计信息及时性、真实性、准确性和完整性，提高企业财务报告的信息质量。

（二）内部控制建设情况

为了进一步提高上市公司运作水平，按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等法律法规规定，公司作为新上市的主板上市公司，在原有较为有效的内部控制基础上，正积极开展内控体系的建设工作。2013年，公司对《公司章程》进行了修订，现已形成了包括《佛山市海天调味食品股份有限公司股东大会事规则》、《佛山市海天调味食品股份有限公司董事会议事规则》、《佛山市海天调味食品股份有限公司总裁工作细则》、《佛山市海天调味食品股份有限公司对外担保制度》、《佛山市海天调味食品股份有限公司关联交易管理办法》、《佛山市海天调味食品股份有限公司募集资金管理制度》、《佛山市海天调味食品股份有限公司内幕信息及知情人管理制度》、《佛山市海天调味食品股份有限公司信息披露管理制度》等 16 个制度为主干的公司治理管理制度体系，不断完善公司治理制度，强化公司的规范治理。除上述制度，公司还优化生产经营控制、质量保障控制、安全生产控制、财务管理控制、信息披露控制等内部控制流程和制度，并得到了较好地贯彻执行。公司现有的内部管理控制制度符合国家法律法规要求，在公司生产经营管理过程、关键环节发挥了较好的控制作用。



(三) 建立财务报告内部控制的依据

公司建立财务报告内部控制的依据是公司根据《会计法》、《企业内部控制基本规范》及监管部门的相关规范性文件的要求，建立了较为完善的财务管理内部控制制度。



第十节 财务会计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 3 月 24 日
审计机构名称	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	毕马威华振审字第 1400433 号

审计报告

毕马威华振审字第 1400433 号

佛山市海天调味食品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的佛山市海天调味食品股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2013 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

毕马威华振审字第 1400433 号

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2013 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

彭菁

中国 北京

靳伟

2014 年 3 月 24 日

佛山市海天调味食品股份有限公司
 合并资产负债表
 2013 年 12 月 31 日
 (金额单位: 人民币元)

项目	附注	2013 年	2012 年
资产			
流动资产:			
货币资金	五、1	2,264,838,665.10	2,502,833,002.86
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项	五、2	20,661,031.71	36,946,227.90
应收利息	五、3	490,817.08	560,269.82
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	5,407,594.97	6,182,989.99
存货	五、5	1,013,244,774.03	852,696,731.69
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	106,362,417.66	65,530,185.33
流动资产合计		3,411,005,300.55	3,464,749,407.59
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、7	100,000.00	100,000.00
投资性房地产	五、8	7,142,377.97	6,044,527.10
固定资产	五、9	2,360,669,866.84	2,087,720,527.68
在建工程	五、10	743,177,863.42	373,939,518.64
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、11	81,874,709.37	136,055,410.59
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、12	65,511,673.84	41,594,975.14
其他非流动资产	五、13	52,641,502.36	-
非流动资产合计		3,311,117,993.80	2,645,454,959.15
资产总计		6,722,123,294.35	6,110,204,366.74

刊载于第 16 页至第 96 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
 合并资产负债表(续)
 2013 年 12 月 31 日
 (金额单位: 人民币元)

项目	附注	2013 年	2012 年
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、15	463,851,487.03	315,053,588.93
预收款项	五、16	1,736,223,333.21	1,648,566,573.60
应付职工薪酬	五、17	225,709,684.27	171,451,423.98
应交税费	五、18	144,496,154.33	123,820,377.34
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、19	218,698,490.44	180,160,539.95
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、20	2,563,596.93	1,586,869.42
流动负债合计		2,791,542,746.21	2,440,639,373.22
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	五、12	10,097,094.96	3,570,379.16
其他非流动负债	五、20	6,044,455.17	7,067,087.11
非流动负债合计		16,141,550.13	10,637,466.27
负债合计		2,807,684,296.34	2,451,276,839.49

刊载于第 16 页至第 96 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
合并资产负债表(续)
2013 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2013 年	2012 年
负债和股东权益(续)			
股东权益			
股本	五、21	711,000,000.00	711,000,000.00
资本公积	五、22	1,336,719,988.55	1,336,719,988.55
减: 库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、23	327,830,534.63	221,020,719.29
未分配利润	五、24	1,543,317,308.48	1,394,608,332.15
外币报表折算差额		(4,428,833.65)	(4,421,512.74)
归属于母公司股东权益合计		3,914,438,998.01	3,658,927,527.25
少数股东权益		-	-
股东权益合计		3,914,438,998.01	3,658,927,527.25
负债和股东权益总计		6,722,123,294.35	6,110,204,366.74

此财务报表已于 2014 年 3 月 24 日获董事会批准。

庞康
法定代表人
(签名和盖章)

张永乐
主管会计工作的
公司负责人
(签名和盖章)

张永乐
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 16 页至第 96 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司

资产负债表

2013 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2013 年	2012 年
资产			
流动资产:			
货币资金		1,922,126,805.15	2,231,517,884.07
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		1,045,490.37	2,878,171.82
应收利息		-	-
应收股利		1,488,137,000.00	653,037,000.00
其他应收款	十、1	989,095,587.91	1,609,011,448.30
存货		75,869,703.13	76,102,228.97
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		16,569,932.55	12,449,513.86
流动资产合计		4,492,844,519.11	4,584,996,247.02
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十、2	246,757,357.49	246,757,357.49
投资性房地产		5,511,990.31	6,044,527.10
固定资产		28,617,722.44	45,354,204.21
在建工程		-	17,397.44
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,495,712.54	54,868,922.37
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		57,563,091.97	36,709,401.06
非流动资产合计		340,945,874.75	389,751,809.67
资产总计		4,833,790,393.86	4,974,748,056.69

刊载于第 16 页至第 96 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
 资产负债表(续)
 2013 年 12 月 31 日
 (金额单位: 人民币元)

项目	附注	2013 年	2012 年
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		10,671,935.04	10,429,173.15
预收款项		1,711,891,146.74	1,645,530,571.90
应付职工薪酬		173,984,435.92	135,695,909.73
应交税费		64,104,021.89	37,991,174.19
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		69,808,056.98	58,913,332.35
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		404,379.52	288,564.62
流动负债合计		2,030,863,976.09	1,888,848,725.94
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		1,005,753.47	1,176,819.89
非流动负债合计		1,005,753.47	1,176,819.89
负债合计		2,031,869,729.56	1,890,025,545.83

刊载于第 16 页至第 96 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



佛山市海天调味食品股份有限公司
资产负债表(续)
2013 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2013 年	2012 年
负债和股东权益(续)			
股东权益			
股本		711,000,000.00	711,000,000.00
资本公积		1,382,354,476.85	1,382,354,476.85
减: 库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		309,254,918.74	202,445,103.40
未分配利润		399,311,268.71	788,922,930.61
股东权益合计		2,801,920,664.30	3,084,722,510.86
负债和股东权益总计		4,833,790,393.86	4,974,748,056.69

此财务报表已于 2014 年 3 月 24 日获董事会批准。

庞康
法定代表人
(签名和盖章)

张永乐
主管会计工作的
公司负责人
(签名和盖章)

张永乐
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 16 页至第 96 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



佛山市海天调味食品股份有限公司
合并利润表
2013 年度
(金额单位：人民币元)

项目	附注	2013 年	2012 年
一、营业收入	五、25	8,401,589,320.86	7,069,591,619.67
二、营业成本	五、25	(5,105,514,283.36)	(4,434,275,940.28)
营业税金及附加	五、26	(61,824,129.87)	(49,086,538.50)
销售费用	五、27	(898,988,137.50)	(722,932,356.82)
管理费用	五、28	(454,094,215.19)	(392,235,132.26)
资产减值损失		-	-
加：财务净收益	五、29	14,983,980.52	12,005,756.39
公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润		1,896,152,535.46	1,483,067,408.20
加：营业外收入	五、30	81,291,380.54	8,658,109.55
减：营业外支出	五、31	(1,824,764.09)	(2,089,770.74)
其中：非流动资产处置损失		(1,824,764.09)	(1,500,166.95)
四、利润总额		1,975,619,151.91	1,489,635,747.01
减：所得税费用	五、32	(369,200,360.24)	(282,068,894.05)
五、净利润		1,606,418,791.67	1,207,566,852.96
归属于母公司股东的净利润		1,606,418,791.67	1,207,566,852.96
少数股东损益		-	-

刊载于第 16 页至第 96 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



佛山市海天调味食品股份有限公司
合并利润表(续)
2013 年度
(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2013 年	2012 年
六、每股收益:			
基本每股收益及稀释每股收益	五、33	2.26	1.70
七、其他综合收益 (损失以“()”号填列)	五、34	(7,320.91)	1,260.96
八、综合收益总额		1,606,411,470.76	1,207,568,113.92
归属于母公司股东的综合收益 总额		1,606,411,470.76	1,207,568,113.92
归属于少数股东的综合收益 总额		-	-

此财务报表已于 2014 年 3 月 24 日获董事会批准。

庞康
法定代表人
(签名和盖章)

张永乐
主管会计工作的
公司负责人
(签名和盖章)

张永乐
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 16 页至第 96 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
 利润表
 2013 年度
 (金额单位: 人民币元)

项目	附注	2013 年	2012 年
一、营业收入	十、3	8,550,436,704.22	7,251,366,074.91
二、营业成本	十、3	(7,471,113,235.97)	(6,255,582,936.93)
营业税金及附加		(19,026,295.15)	(15,946,972.73)
销售费用		(723,927,794.77)	(604,882,510.99)
管理费用		(108,298,503.16)	(97,732,214.33)
资产减值损失		-	-
加: 财务净收益		10,546,429.18	8,985,410.72
公允价值变动损益		-	-
投资收益	十、4	835,100,000.00	653,037,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润		1,073,717,304.35	939,243,850.65
加: 营业外收入		74,206,877.64	6,413,939.29
减: 营业外支出		(943,150.87)	(604,688.54)
其中: 非流动资产处置损失		(943,150.87)	(15,084.75)
四、利润总额		1,146,981,031.12	945,053,101.40
减: 所得税费用		(78,882,877.68)	(73,292,807.09)
五、净利润		1,068,098,153.44	871,760,294.31
六、其他综合收益 (损失以“()”号填列)		-	-
七、综合收益总额		1,068,098,153.44	871,760,294.31

此财务报表已于 2014 年 3 月 24 日获董事会批准。

 庞康
 法定代表人
 (签名和盖章)

 张永乐
 主管会计工作的
 公司负责人
 (签名和盖章)

 张永乐
 会计机构负责人
 (签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 16 页至第 96 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
 合并现金流量表
 2013 年度
 (金额单位: 人民币元)

项目	附注	2013 年	2012 年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,905,851,760.59	9,132,615,975.63
收到的税费返还		-	-
收到的政府补助		16,428,943.81	9,901,911.97
收到其他与经营活动有关的现金	五、35(1)	3,772,614.52	2,397,155.41
经营活动现金流入小计		9,926,053,318.92	9,144,915,043.01
购买商品、接受劳务支付的现金		(5,866,112,968.88)	(5,246,921,544.54)
支付给职工以及为职工支付的现金		(426,519,608.51)	(307,266,987.14)
支付的各项税费		(1,024,900,192.31)	(779,038,742.25)
支付其他与经营活动有关的现金	五、35(2)	(678,333,119.81)	(640,552,536.57)
经营活动现金流出小计		(7,995,865,889.51)	(6,973,779,810.50)
经营活动产生的现金流量净额	五、36(1)	1,930,187,429.41	2,171,135,232.51
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		157,569,660.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		171,577,839.96	3,652,678.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、35(3)	17,568,510.11	11,335,073.10
投资活动现金流入小计		346,716,010.07	14,987,751.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,013,655,627.57)	(471,457,199.40)
投资支付的现金		-	(157,569,660.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
投资活动现金流出小计		(1,013,655,627.57)	(629,026,859.40)
投资活动产生的现金流量净额		(666,939,617.50)	(614,039,107.61)

刊载于第 16 页至第 96 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



佛山市海天调味食品股份有限公司
合并现金流量表(续)
2013 年度
(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2013 年	2012 年
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,350,900,000.00)	(634,212,000.00)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35(4)	(3,390,230.38)	(3,660,700.37)
筹资活动现金流出小计		(1,354,290,230.38)	(637,872,700.37)
筹资活动产生的现金流量净额		(1,354,290,230.38)	(637,872,700.37)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(10,392.25)	(44.12)
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“(-)”填列)	五、36(1)	(91,052,810.72)	919,223,380.41
加: 年初现金及现金等价物余额	五、36(1)	2,309,987,189.43	1,390,763,809.02
六、年末现金及现金等价物余额	五、36(2)	2,218,934,378.71	2,309,987,189.43

此财务报表已于 2014 年 3 月 24 日获董事会批准。

庞康
法定代表人
(签名和盖章)

张永乐
主管会计工作的
公司负责人
(签名和盖章)

张永乐
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 16 页至第 96 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
 现金流量表
 2013 年度
 (金额单位: 人民币元)

项目	附注	2013 年	2012 年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,079,353,731.70	9,345,030,564.28
收到子公司归还往来暂借款净额	十、5(2)	618,262,070.80	121,000,000.00
收到的税费返还		-	-
收到的政府补助		9,995,004.81	2,439,350.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,438,137.53	2,045,255.90
经营活动现金流入小计		10,710,048,944.84	9,470,515,170.18
购买商品、接受劳务支付的现金		(8,793,244,690.54)	(7,351,515,203.26)
支付给职工以及为职工支付的现金		(249,307,864.61)	(157,952,102.89)
支付的各项税费		(287,358,740.19)	(260,968,534.85)
支付其他与经营活动有关的现金		(491,110,972.41)	(505,232,440.53)
经营活动现金流出小计		(9,821,022,267.75)	(8,275,668,281.53)
经营活动产生的现金流量净额	十、5(1)	889,026,677.09	1,194,846,888.65
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	572,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		151,373,154.70	2,661,833.15
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		11,250,929.68	8,903,908.13
投资活动现金流入小计		162,624,084.38	584,165,741.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(6,751,610.01)	(9,447,761.96)
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		(6,751,610.01)	(9,447,761.96)
投资活动产生的现金流量净额		155,872,474.37	574,717,979.32

刊载于第 16 页至第 96 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司
 现金流量表(续)
 2013 年度
 (金额单位: 人民币元)

项目	附注	2013 年	2012 年
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,350,900,000.00)	(634,212,000.00)
支付其他与筹资活动有关的现金		(3,390,230.38)	(3,660,700.37)
筹资活动现金流出小计		(1,354,290,230.38)	(637,872,700.37)
筹资活动产生的现金流量净额		(1,354,290,230.38)	(637,872,700.37)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“()”少填列)	十、5(1)	(309,391,078.92)	1,131,692,167.60
加: 年初现金及现金等价物余额	十、5(1)	2,231,517,884.07	1,099,825,716.47
六、年末现金及现金等价物余额	十、5(1)	1,922,126,805.15	2,231,517,884.07

此财务报表已于 2014 年 3 月 24 日获董事会批准。

庞康
法定代表人

(签名和盖章)

张永乐
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

张永乐
会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 16 页至第 96 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



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

项目	附注	2013 年						2012 年					
		归属于母公司股东权益					股东权益 合计	归属于母公司股东权益					股东权益 合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额	
一、本年年初余额		711,000,000.00	1,336,719,988.55	221,020,719.29	1,394,608,332.15	(4,421,512.74)	3,658,927,527.25	711,000,000.00	1,336,719,988.55	133,844,689.86	908,429,508.62	(4,422,773.70)	3,085,571,413.33
二、本年增减变动 金额(减少以“()”号 填列)													
(一) 净利润		-	-	-	1,606,418,791.67	-	1,606,418,791.67	-	-	-	1,207,566,852.96	-	1,207,566,852.96
(二) 其他综合收益		-	-	-	-	(7,320.91)	(7,320.91)	-	-	-	-	1,260.96	1,260.96
上述(一)和(二)小计		-	-	-	1,606,418,791.67	(7,320.91)	1,606,411,470.76	-	-	-	1,207,566,852.96	1,260.96	1,207,568,113.92
(三) 利润分配	五、24												
1. 提取盈余公积		-	-	106,809,815.34	(106,809,815.34)	-	-	-	-	87,176,029.43	(87,176,029.43)	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(1,350,900,000.00)	-	(1,350,900,000.00)	-	-	-	(634,212,000.00)	-	(634,212,000.00)
三、本年年末余额		711,000,000.00	1,336,719,988.55	327,830,534.63	1,543,317,308.48	(4,428,833.65)	3,914,438,998.01	711,000,000.00	1,336,719,988.55	221,020,719.29	1,394,608,332.15	(4,421,512.74)	3,658,927,527.25

此财务报表已于 2014 年 3 月 24 日获董事会批准。

庞康
法定代表人

(签名和盖章)

张永乐
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

张永乐
会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 16 页至第 96 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



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

项目	附注	2013 年					2012 年				
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额		711,000,000.00	1,382,354,476.85	202,445,103.40	788,922,930.61	3,084,722,510.86	711,000,000.00	1,382,354,476.85	115,269,073.97	638,550,665.73	2,847,174,216.55
二、本年增减变动金额 (减少以“()”号填列)											
(一) 净利润		-	-	-	1,068,098,153.44	1,068,098,153.44	-	-	-	871,760,294.31	871,760,294.31
(二) 其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	1,068,098,153.44	1,068,098,153.44	-	-	-	871,760,294.31	871,760,294.31
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积		-	-	106,809,815.34	(106,809,815.34)	-	-	-	87,176,029.43	(87,176,029.43)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(1,350,900,000.00)	(1,350,900,000.00)	-	-	-	(634,212,000.00)	(634,212,000.00)
三、本年年末余额		711,000,000.00	1,382,354,476.85	309,254,918.74	399,311,268.71	2,801,920,664.30	711,000,000.00	1,382,354,476.85	202,445,103.40	788,922,930.61	3,084,722,510.86

此财务报表已于 2014 年 3 月 24 日获董事会批准。

 庞康
 法定代表人

 张永乐
 主管会计工作的
 公司负责人

 张永乐
 会计机构负责人

(公司盖章)

(签名和盖章)

(签名和盖章)

(签名和盖章)

刊载于第 16 页至第 96 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

一、公司基本情况

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

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

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

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

一、 公司基本情况(续)

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

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

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

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

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

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

一、公司基本情况(续)

各股东的认购股份数目和占股本总额比例如下:

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

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

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

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

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

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

一、 公司基本情况(续)

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;信息咨询及服务及批发兼零售预包装食品。

二、 主要会计政策和会计估计

1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

2 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的要求,真实、完整地反映了本公司2013年12月31日的合并财务状况和财务状况、2013年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外,本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2010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。

3 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4 记账本位币

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

二、主要会计政策和会计估计(续)

5 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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。

二、主要会计政策和会计估计(续)

7 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8 外币业务和外币报表折算

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

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

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

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

9 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

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

二、主要会计政策和会计估计(续)

9 金融工具(续)

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量(续)

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

— 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

— 其他金融负债

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

初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

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

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

二、主要会计政策和会计估计(续)

9 金融工具(续)

(3) 公允价值的确定

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

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

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

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

二、主要会计政策和会计估计(续)

9 金融工具(续)

(5) 金融资产的减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

有关应收款项减值的方法，参见附注二、10。

(6) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

10 应收款项的坏账准备

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

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

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

二、主要会计政策和会计估计(续)

10 应收款项的坏账准备(续)

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

(a) 单项金额重大并单项评估坏账准备的应收款项:

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

(b) 单项金额虽不重大但单项评估坏账准备的应收款项:

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

(c) 按组合评估坏账准备的应收款项:

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

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

二、主要会计政策和会计估计(续)

11 存货

(1) 存货的分类和成本

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

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

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

(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。

二、 主要会计政策和会计估计 (续)

12 长期股权投资

(1) 投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

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

(b) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

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

(2) 后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为投资收益，不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注二、6 进行处理。

二、主要会计政策和会计估计(续)

12 长期股权投资(续)

(2) 后续计量及损益确认方法(续)

(b) 其他长期股权投资

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

本集团采用成本法对其他长期股权投资进行后续计量。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本集团享有的部分确认为投资收益，不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、18。

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

其他长期股权投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

13 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非投资性房地产符合持有待售的条件(附注二、25)。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、18。

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%

二、主要会计政策和会计估计(续)

14 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注二、25）。

本集团各类固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧率分别为：

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

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

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、18。

二、 主要会计政策和会计估计 (续)

14 固定资产 (续)

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

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

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

15 在建工程

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

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

在建工程以成本减减值准备 (参见附注二、18) 在资产负债表内列示。

16 借款费用

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

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

二、主要会计政策和会计估计(续)

16 借款费用(续)

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

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

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

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

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

二、主要会计政策和会计估计(续)

17 无形资产

无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备(参见附注二、18)后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产,本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销,除非该无形资产符合持有待售的条件(参见附注二、25)。

各项无形资产的摊销年限为:

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50年
ERP系统	5年
其他计算机软件	5年

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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出,如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行,而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作,并且开发阶段支出能够可靠计量,则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备(参见附注二、18)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。

二、主要会计政策和会计估计(续)

18 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产的减值

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

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

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

二、主要会计政策和会计估计(续)

18 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产的减值(续)

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

19 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。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。

20 收入

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

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

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

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

二、主要会计政策和会计估计(续)

20 收入(续)

(2) 租赁收入

租赁收入在租赁期内按直线法确认为收入。

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

21 职工薪酬

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

(1) 社会保险福利及住房公积金

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

(2) 辞退福利

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

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

二、主要会计政策和会计估计(续)

22 政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

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

23 所得税

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

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

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

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

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

二、主要会计政策和会计估计(续)

23 所得税(续)

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

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

24 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

25 持有待售资产

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

26 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。

二、主要会计政策和会计估计(续)

27 关联方

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

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

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

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

二、主要会计政策和会计估计(续)

28 分部报告

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

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

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

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

29 主要会计估计及判断

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

除附注五、17 和九、2 载有关于辞退福利和金融工具公允价值的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

(1) 应收款项减值

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

二、主要会计政策和会计估计(续)

29 主要会计估计及判断(续)

(2) 存货跌价准备

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

(3) 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

如附注二、18 所述，本集团在资产负债表日除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

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

(4) 投资性房地产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

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

三、税项

1 主要税种及税率

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

2 税收优惠及批文

本公司及各子公司本年度适用的所得税税率如下：

公司名称	注	2013 年	2012 年
本公司	(a)	25%	25%
高明海天	(b)	15%	15%
兴兆环球	(c)	不适用	不适用

(a) 本公司

本公司本年度的适用税率为法定税率 25%（2012 年：25%）。

(b) 高明海天

高明海天原高新技术企业证书于 2013 年 9 月 25 日到期，其已于到期日前申请办理高新技术企业复审，并于 2013 年 10 月 16 日取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合批准的更新的有效期为 3 年的高新技术企业证书，在 2013 年至 2015 年享受高新技术企业所得税优惠。因此，高明海天本年度使用的所得税税率为 15%（2012 年：15%）。

(c) 兴兆环球

根据现行英属维尔京群岛的税收条例，兴兆环球无须缴纳英属维尔京群岛的所得税。

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

四、企业合并及合并财务报表

1 子公司情况

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司

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

注 a: 于 2013 年 12 月 31 日, 本公司直接持有高明海天 70% 的股权, 并通过兴兆环球间接持有高明海天 30% 的股权, 因此总表决权比例为 100%。

(2) 通过其他方式取得的子公司

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

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

2、 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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

项目	2013 年	2012 年
港元	0.7862	0.8108

五、 合并财务报表项目注释

1 货币资金

金额单位：人民币元

项目	2013 年			2012 年		
	外币金额	折算率	人民币	外币金额	折算率	人民币
现金						
人民币	—	—	161,005.16	—	—	120,577.89
活期存款						
美元	4,720,267.71	6.0969	28,779,000.20	2,024,467.73	6.2855	12,724,791.92
欧元	421.78	8.4189	3,550.92	421.74	8.3176	3,507.86
港元	1,051,484.91	0.7862	826,677.44	686,570.94	0.8108	556,671.72
人民币	—	—	2,189,164,144.99	—	—	2,296,581,640.04
现金及活期存款小计	—	—	2,218,934,378.71	—	—	2,309,987,189.43
定期存款						
人民币	—	—	—	—	—	157,569,660.00
其他货币资金						
人民币	—	—	36,950,100.86	—	—	17,724,960.60
欧元	718,565.48	8.4189	6,049,530.92	2,110,127.06	8.3176	17,551,192.83
美元	476,415.00	6.0969	2,904,654.61	—	—	—
其他货币资金小计	—	—	45,904,286.39	—	—	35,276,153.43
合计	—	—	2,264,838,665.10	—	—	2,502,833,002.86

其他货币资金是指存放在银行的信用证保证金，其使用受到限制。详情请参见附注五、14。

五、合并财务报表项目注释(续)

2 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下

金额单位：人民币元

项目	2013 年	2012 年
预付广告款	8,251,696.50	13,773,461.00
预付设备款及相关税款	-	20,223,630.08
预付材料款	11,375,615.84	-
其他	1,033,719.37	2,949,136.82
小计	20,661,031.71	36,946,227.90
减：减值准备	-	-
合计	20,661,031.71	36,946,227.90

(2) 预付款项按账龄列示

金额单位：人民币元

项目	2013 年		2012 年	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内(含 1 年)	20,661,031.71	100%	36,946,227.90	100%
减：减值准备	-	-	-	-
合计	20,661,031.71	100%	36,946,227.90	100%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

五、合并财务报表项目注释(续)

2 预付款项(续)

(3) 预付款项金额前五名单位情况

金额单位：人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
1. 某原材料供应商	原材料供应商	11,375,615.83	55.06%	2013-11-14	原材料尚未交付
2. 江苏省广播电视集团有限公司	广告供应商	4,826,925.00	23.36%	2013 年 11 月及 12 月	广告尚未投放
3. 安徽广播电视台	广告供应商	3,350,000.00	16.21%	2013-12-20	广告尚未投放
4. 中国石油化工股份有限公司广东佛山石油分公司	供应商	1,001,199.37	4.85%	2013 年 11 月及 12 月	尚未加油
5. 广东省广告股份有限公司	广告供应商	63,000.00	0.30%	2013-12-04	广告尚未投放
合计	—	20,616,740.20	99.79%	—	—

由于原材料供应商的名称涉及本集团的商业机密，本集团未披露 2013 年末预付款项金额前五名单位中原材料供应商的具体名称。

(4) 本集团本年年末预付款项余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项 (2012 年：无)。

3 应收利息

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年净减少	年末余额
存款利息	560,269.82	(69,452.74)	490,817.08

上述余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项 (2012 年：无)。

五、合并财务报表项目注释(续)

4 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下:

金额单位: 人民币元

客户类别	2013 年	2012 年
第三方	5,407,594.97	6,182,989.99
减: 坏账准备	-	-
合计	5,407,594.97	6,182,989.99

(2) 其他应收款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币元

账龄	2013 年	2012 年
1 年以内(含 1 年)	3,812,600.21	5,131,079.82
1 年至 2 年(含 2 年)	1,552,200.59	51,910.17
2 年至 3 年(含 3 年)	42,794.17	1,000,000.00
小计	5,407,594.97	6,182,989.99
减: 坏账准备	-	-
合计	5,407,594.97	6,182,989.99

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款按种类披露:

金额单位: 人民币元

种类	2013 年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
(a) 单项金额重大并单项评估坏账准备的其他应收款(注*)	4,467,958.11	82.62%	-	-
(b) 单项金额虽不重大但单项评估坏账准备的其他应收款(注*)	594,994.76	11.00%	-	-
(c) 按组合评估坏账准备的其他应收款	344,642.10	6.37%	-	-
合计	5,407,594.97	100.00%	-	-

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

五、合并财务报表项目注释(续)

4 其他应收款(续)

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

金额单位：人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
1. 佛山市禅城区国税局	税务征管机构	2,467,958.11	1 年以内	45.64%
2. 三人行广告有限公司	广告供应商	1,000,000.00	1 年以内	18.49%
3. 中央电视台	广告供应商	1,000,000.00	1 年至 2 年 (含 2 年)	18.49%
4. 佛山市禅城区环境运输和城市管理局	政府机构	200,000.00	1 年至 2 年 (含 2 年)	3.70%
5. 孔凡伟	员工	193,125.05	其中人民币 53,125.05 为 1 年内, 人民币 140,000.00 为 1 年至 2 年(含 2 年)	3.57%
合计	—	4,861,083.16	—	89.89%

(5) 上述余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项 (2012 年: 无)。

五、合并财务报表项目注释(续)

5 存货

(1) 存货分类

金额单位:人民币元

存货分类	2013 年			2012 年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,307,517.62	-	78,307,517.62	66,335,112.84	-	66,335,112.84
在产品	675,094,930.55	-	675,094,930.55	605,470,314.21	-	605,470,314.21
产成品	215,616,263.94	-	215,616,263.94	145,835,684.55	-	145,835,684.55
包装物	18,346,091.67	-	18,346,091.67	14,987,714.97	-	14,987,714.97
低值易耗品	25,879,970.25	-	25,879,970.25	20,067,905.12	-	20,067,905.12
合计	1,013,244,774.03	-	1,013,244,774.03	852,696,731.69	-	852,696,731.69

本集团年末存货余额中无借款费用资本化的金额。本集团年末无用于担保存货。

(2) 存货本年变动情况分析如下

金额单位:人民币元

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原材料	66,335,112.84	3,153,059,159.21	(3,141,086,754.43)	78,307,517.62
在产品	605,470,314.21	3,366,453,502.54	(3,296,828,886.20)	675,094,930.55
产成品	145,835,684.55	5,138,229,850.34	(5,068,449,270.95)	215,616,263.94
包装物	14,987,714.97	1,728,991,146.59	(1,725,632,769.89)	18,346,091.67
低值易耗品	20,067,905.12	69,086,136.25	(63,274,071.12)	25,879,970.25
小计	852,696,731.69	13,455,819,794.93	(13,295,271,752.59)	1,013,244,774.03
减: 存货跌价准备	-	-	-	-
合计	852,696,731.69	13,455,819,794.93	(13,295,271,752.59)	1,013,244,774.03

五、合并财务报表项目注释(续)

6 其他流动资产

金额单位：人民币元

项目	2013 年	2012 年
待认证的可抵扣进项税	78,167,090.90	52,472,852.22
待抵扣进项税	18,077,234.12	5,469,470.85
待于发行权益性证券的发行 收入中扣减的发行费用	10,118,092.64	7,587,862.26
小计	106,362,417.66	65,530,185.33
减：减值准备	-	-
合计	106,362,417.66	65,530,185.33

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

7 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

金额单位：人民币元

项目	2013 年	2012 年
其他长期股权投资	100,000.00	100,000.00
减：减值准备	-	-
合计	100,000.00	100,000.00

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

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

金额单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	减值准备	本年计提 减值准备	现金红利
广发银行	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-
合计	—	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-

五、合并财务报表项目注释(续)

8 投资性房地产

金额单位：人民币元

	房屋及建筑物
一、账面原值	
年初余额	11,636,292.23
本年从固定资产转入	1,225,416.11
本年新增	552,930.60
年末余额	13,414,638.94
二、累计折旧	
年初余额	5,591,765.13
本年从固定资产转入	73,272.74
本年增加	607,223.10
年末余额	6,272,260.97
三、账面净值	
年末余额	7,142,377.97
年初余额	6,044,527.10
四、减值准备	
年初余额及年末余额	-
五、账面价值合计	
年末余额	7,142,377.97
年初余额	6,044,527.10

本集团 2013 年度投资性房地产的折旧额为人民币 607,223.10 元，本集团于 2013 年 12 月 31 日无应计提减值准备的投资性房地产。

五、合并财务报表项目注释(续)

9 固定资产

(1) 固定资产情况

金额单位：人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输工具	合计
一、原值					
年初余额	955,521,091.67	1,824,228,625.27	52,053,781.81	4,808,466.06	2,836,611,964.81
本年购入	-	165,025.02	5,062,543.38	2,694,293.46	7,921,861.86
在建工程转入	47,013,550.93	456,786,870.76	-	-	503,800,421.69
本年处置	(100,650,152.81)	(23,067,153.06)	(1,465,227.54)	-	(125,182,533.41)
本年转入投资性房地产	(1,225,416.11)	-	-	-	(1,225,416.11)
年末余额	900,659,073.68	2,258,113,367.99	55,651,097.65	7,502,759.52	3,221,926,298.84
二、累计折旧					
年初余额	248,225,809.64	466,065,815.36	32,307,281.48	2,292,530.65	748,891,437.13
本年计提	38,952,055.20	173,754,302.26	5,883,040.54	1,105,585.14	219,694,983.14
本年处置	(85,126,197.75)	(20,784,242.40)	(1,346,275.38)	-	(107,256,715.53)
本年转入投资性房地产	(73,272.74)	-	-	-	(73,272.74)
年末余额	201,978,394.35	619,035,875.22	36,844,046.64	3,398,115.79	861,256,432.00
三、减值准备					
年初余额及年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
年末	698,680,679.33	1,639,077,492.77	18,807,051.01	4,104,643.73	2,360,669,866.84
年初	707,295,282.03	1,358,162,809.91	19,746,500.33	2,515,935.41	2,087,720,527.68

(a) 本公司于 2013 年 6 月 24 日与本公司控股股东海天集团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”)签订资产转让合同,本公司向天原房地产转让位于佛山市文沙路的共计七宗土地使用权和其上附着的房屋及建筑物,交付日期为 2013 年 6 月 30 日。截至 2013 年 6 月 30 日,该转让的房屋及建筑物的账面净值为人民币 15,523,955.06 元,相关转让对价为人民币 53,790,650.00 元。处置收入扣除账面净值和相关税费人民币 7,709,323.63 元后的净收益人民币 30,557,371.31 元计入营业外收入。

(b) 本集团于 2013 年 12 月 31 日没有所有权受限制及用于抵押的固定资产。

五、合并财务报表项目注释(续)

9 固定资产(续)

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
本公司子公司高明海天在位于佛山市高明区高明大道厂区内的部分车间, 该等车间于 2013 年 12 月 31 日的账面净值合计约为人民币 0.30 亿元。	该等车间陆续于 2005 至 2010 年间投入使用。有关房屋的权属证书于近年陆续在办理中。	2014 年 6 月
郑州市金水区燕凤路东、沈庄北路南、凤台北路西、沈庄路北 10 号楼 1 单元 14 层西 2 户的一处商品房, 建筑面积为 123.68 平方米, 为本公司购买。	该商品房于 2011 年 1 月交付使用, 房屋权属证书尚在办理。	2014 年 6 月
西安市曲江新区曲江路 169 号第 10 幢 1 单元 5 层 1051 号一处商品房, 建筑面积为 137.27 平方米, 为本公司购买。	该商品房于 2011 年 5 月交付使用, 房屋权属证书尚在办理中。	2014 年 6 月
石家庄市桥西区维明南大街 225 号恒大城 3 号住宅楼 03 单元 2301 一处商品房, 建筑面积为 136.14 平方米, 为本公司购买。	该商品房于 2012 年 3 月交付使用, 房屋权属证书尚在办理中。	2014 年 6 月

10 在建工程

(1) 在建工程情况

金额单位: 人民币元

项目	2013 年			2012 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高明海天 150 万吨项目	375,987,217.96	-	375,987,217.96	292,384,439.15	-	292,384,439.15
高明海天小调味品工程	175,413,435.06	-	175,413,435.06	13,483,837.14	-	13,483,837.14
高明海天酱油扩建工程	191,578,971.68	-	191,578,971.68	66,837,270.23	-	66,837,270.23
其他工程	198,238.72	-	198,238.72	1,233,972.12	-	1,233,972.12
合计	743,177,863.42	-	743,177,863.42	373,939,518.64	-	373,939,518.64



五、合并财务报表项目注释(续)

10 在建工程(续)

(2) 重大在建工程项目本年变动及工程进度情况

金额单位：人民币元

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中:本年利 息资本化金 额	本年利息资 本化率(%)	资金来 源	年末余额	
高明海天 150 万吨项目	1,857,000,000.00	292,384,439.15	428,704,336.88	(345,101,558.07)	86.87%	86.87%	-	-	-	自筹	375,987,217.96	
高明 海天 酱油 扩建 工程	高明海天酱油一期升级改造工程	80,615,220.24	317,254.13	-	(317,254.13)	100%	100%	-	-	-	自筹	-
	高明海天发酵罐区设备实施	57,906,580.00	4,055,242.55	830,685.96	(4,885,928.51)	100%	100%	-	-	-	自筹	-
	高明海天 180 台发酵罐设备实施	37,004,621.10	10,433,286.08	16,831,125.37	(22,764,211.45)	73.68%	73.68%	-	-	-	自筹	4,500,200.00
	高明海天酱油产能调整工程	69,645,000.00	24,553,046.68	29,196,505.36	(23,195,239.42)	77.18%	77.18%	-	-	-	自筹	30,554,312.62
	一期加热配兑改造(第一期)-设备 实施	236,290,000.00	-	41,025,457.83	-	17.36%	17.36%	-	-	-	自筹	41,025,457.83
	一期新增 1.9L 生产线项目-设备 实施	48,350,000.00	-	29,799,036.23	-	61.63%	61.63%	-	-	-	自筹	29,799,036.23
	高明二期项目第四批工程压榨部 分-设备实施	104,902,000.00	-	13,948,717.93	-	13.30%	13.30%	-	-	-	自筹	13,948,717.93
高明 海天 小调 味品 工程	高明小调味工程项目十二车间设 备实施	89,805,260.25	1,699,315.76	5,640,970.39	(7,340,286.15)	100%	100%	-	-	-	自筹	-
	高明小调味立体仓库项目	160,932,081.48	285,964.19	114,816,630.37	(44,444.45)	71.52%	71.52%	-	-	-	自筹	115,058,150.11
	黄豆酱扩产项目-设备实施	44,270,000.00	-	26,828,476.52	-	60.60%	60.60%	-	-	-	自筹	26,828,476.52
合计	2,786,720,763.07	333,728,548.54	707,621,942.84	(403,648,922.18)	—	—	-	-	-	—	637,701,569.20	

五、合并财务报表项目注释(续)

11 无形资产

金额单位：人民币元

项目	土地使用权	ERP 系统	其他计算机软件	合计
一、原值				
年初余额	162,394,989.55	14,332,439.99	425,164.90	177,152,594.44
本年增加	-	-	1,704,124.77	1,704,124.77
本年减少	(66,170,120.62)	-	-	(66,170,120.62)
年末余额	96,224,868.93	14,332,439.99	2,129,289.67	112,686,598.59
二、累计摊销				
年初余额	29,468,916.65	11,458,125.14	170,142.06	41,097,183.85
本年计提	2,322,719.64	2,224,314.85	113,435.07	4,660,469.56
本年减少	(14,945,764.19)	-	-	(14,945,764.19)
年末余额	16,845,872.10	13,682,439.99	283,577.13	30,811,889.22
三、减值准备				
年初余额及年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
年末	79,378,996.83	650,000.00	1,845,712.54	81,874,709.37
年初	132,926,072.90	2,874,314.85	255,022.84	136,055,410.59

(1) 如附注五、9(1) (a) 所述，本公司向天原房地产转让位于佛山市文沙路的共计七宗土地使用权和其上附着的房屋及建筑物，交付日期为 2013 年 6 月 30 日。截至 2013 年 6 月 30 日，这些土地使用权的账面净值合计为人民币 51,224,356.43 元，相关转让对价为人民币 97,209,706.00 元。处置收入扣除账面净值和相关税费人民币 13,488,415.98 元后的净收益人民币 32,496,933.59 元计入营业外收入。

(2) 年末持有待售的无形资产情况

金额单位：人民币元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	处置时间
土地使用权	8,602,234.57	86,296,600.00	15,906,907.62	2014 年 1 月 26 日

本公司子公司高明海天于 2013 年 11 月 22 日通过董事会决议，决定将其持有的位于佛山市高明区荷城街道（三洲）海天大道北侧的面积为 211,511.23 平方米的土地使用权转让予海天集团。于 2013 年 12 月 20 日，高明海天与海天集团签署了土地使用权资产转让协议，协议约定转让价格为人民币 86,296,600 元，土地使用权转让交割日为 2014 年 1 月 26 日。

五、合并财务报表项目注释(续)

12 递延所得税资产、递延所得税负债

互抵后的递延所得税资产或负债及对应的可抵扣或应纳税暂时性差异

金额单位：人民币元

项目	2013 年		2012 年	
	可抵扣或应纳税暂时性差异(应纳税暂时性差异以“()”号填列)	递延所得税资产或负债(负债以“()”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异(应纳税暂时性差异以“()”号填列)	递延所得税资产或负债(负债以“()”号填列)
递延所得税资产：				
待发放的工资及奖金	157,245,378.85	34,732,082.05	97,376,715.62	21,805,986.72
固定资产折旧	33,231,593.75	8,307,898.44	67,830,459.13	16,957,614.77
其他	92,765,941.04	22,471,693.35	14,200,923.41	2,831,373.65
小计	283,242,913.64	65,511,673.84	179,408,098.16	41,594,975.14
互抵金额	—	-	—	-
互抵后的金额	—	65,511,673.84	—	41,594,975.14
递延所得税负债：				
兴兆环球应分享高明海天未分配利润的相应 应交非居民企业所得税影响	(100,970,949.60)	(10,097,094.96)	(35,703,791.67)	(3,570,379.16)
小计	(100,970,949.60)	(10,097,094.96)	(35,703,791.67)	(3,570,379.16)
互抵金额	—	-	—	-
互抵后的金额	—	(10,097,094.96)	—	(3,570,379.16)

五、合并财务报表项目注释(续)

13 其他非流动资产

金额单位：人民币元

项目	2013 年	2012 年
预付工程及设备款	52,641,502.36	-
减：减值准备	-	-
合计	52,641,502.36	-

本集团本年年末其他非流动资产为本集团预付的工程及设备款。本集团本年年末其他非流动资产预付款项余额中外币预付款项余额为 4,573,665.00 美元，折算汇率为 1 美元兑换人民币 6.0969 元，除此之外的其他非流动资产预付款项余额均为人民币款项。

14 所有权受到限制的资产

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年净增加额	年末余额
银行信用证保证金	35,276,153.43	10,628,132.96	45,904,286.39

于 2013 年 12 月 31 日，所有权受到限制的资产为本集团为了开具银行信用证所支付的保证金。

15 应付账款

金额单位：人民币元

项目	2013 年	2012 年
原材料	259,009,570.65	182,889,554.98
包装物	204,841,916.38	132,164,033.95
合计	463,851,487.03	315,053,588.93

本集团本年年末应付账款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项 (2012 年：无)。

五、合并财务报表项目注释(续)

16 预收款项

金额单位：人民币元

项目	2013 年	2012 年
预收经销商货款	1,711,891,146.74	1,645,530,571.90
预收土地出售款	20,000,000.00	-
其他	4,332,186.47	3,036,001.70
合计	1,736,223,333.21	1,648,566,573.60

- (1) 本年度预收账款年末余额中外币预收账款余额为 463,346.59 美元和 1,790.10 港币，折算汇率分别为 1 美元兑换人民币 6.0969 元和 1 港元兑换人民币 0.7862 元，除此之外的预收款项余额均为人民币款项。
- (2) 本集团预收账款本年年末余额中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项情况如下：

金额单位：人民币元

关联公司	2013 年	2012 年
海天集团	20,000,000.00	-

本公司子公司高明海天于 2013 年 11 月 22 日通过董事会决议，决定将其持有的位于佛山市高明区荷城街道（三洲）海天大道北侧的面积为 211,511.23 平方米的土地使用权转让予海天集团。于 2013 年 12 月 20 日，高明海天与海天集团签署了土地使用权资产转让协议，土地使用权转让交割日为 2014 年 1 月 26 日。高明海天于 2013 年 12 月 21 日收到海天集团支付的预付款项人民币 20,000,000.00 元。

- (3) 本集团预收账款本年年末余额中无预收其他关联方款项（2012 年：无）。

五、合并财务报表项目注释(续)

17 应付职工薪酬

金额单位：人民币元

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	97,376,715.62	434,067,112.57	(374,198,449.34)	157,245,378.85
二、社会保险费	1,880,434.67	26,660,033.00	(26,125,306.05)	2,415,161.62
其中：1. 医疗保险费	532,562.51	7,591,086.56	(7,442,888.30)	680,760.77
2. 基本养老保险费	1,170,292.38	16,186,002.59	(15,910,133.11)	1,446,161.86
3. 失业保险费	53,421.75	736,220.55	(723,739.54)	65,902.76
4. 工伤保险费	79,817.61	1,099,347.85	(1,080,533.55)	98,631.91
5. 生育保险费	44,340.42	1,047,375.45	(968,011.55)	123,704.32
三、住房公积金	1,217,342.00	13,976,988.00	(13,567,980.00)	1,626,350.00
四、辞退福利	55,840.79	1,872,519.58	(1,872,519.58)	55,840.79
五、职工奖励及福利基金	70,921,090.90	-	(6,554,137.89)	64,366,953.01
六、工会经费和职工教育经费	-	4,201,215.65	(4,201,215.65)	-
合计	171,451,423.98	480,777,868.80	(426,519,608.51)	225,709,684.27

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

五、合并财务报表项目注释(续)

18 应交税费

金额单位：人民币元

项目	2013 年	2012 年
增值税	18,073,514.45	6,602,620.37
企业所得税	107,842,570.15	84,660,302.68
与兴兆环球相关的应交非居民企业 所得税	12,900,000.00	27,987,300.00
个人所得税	332,027.48	285,875.17
土地使用税	331,274.18	648,135.95
城市维护建设税	1,269,244.27	457,356.05
教育费附加	906,603.05	326,450.55
其他	2,840,920.75	2,852,336.57
合计	144,496,154.33	123,820,377.34

本集团于 2013 年 12 月 31 日应交非居民企业所得税余额为人民币 12,900,000.00 元。该余额为兴兆环球作为中国的非居民企业就其取得的已宣告分配但尚待支付的现金利润确认的应交非居民企业所得税，兴兆环球按 10% 的税率在高明海天作出利润分配决定时确认应缴纳的非居民企业所得税。该非居民企业所得税在高明海天宣告利润分配后按照税法有关规定进行申报缴交。

五、合并财务报表项目注释(续)

19 其他应付款

(1) 其他应付款情况如下:

金额单位: 人民币元

项目	2013 年	2012 年
保证金及押金	28,144,501.74	26,321,353.92
工程设备款	113,983,547.55	96,162,805.56
运费	62,402,923.97	45,775,353.19
广告费	1,988,829.51	2,363,795.66
其他	12,178,687.67	9,537,231.62
合计	218,698,490.44	180,160,539.95

本集团其他应付款本年年末余额中外币其他应付款余额为 5,593,615.30 美元、1,070,819.00 欧元及 44,000.00 英镑, 折算汇率分别为 1 美元兑换人民币 6.0969 元、1 欧元兑换人民币 8.4189 元及 1 英镑兑人民币 10.0556 元, 除此之外的其他应付款余额均为以人民币计价的款项。

- (2) 本集团其他应付款本年年末余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项。(2012 年: 无)
- (3) 本集团其他应付款本年年末余额中账龄超过 1 年且金额大于人民币 500 万元的大额其他应付款情况如下:

金额单位: 人民币元

单位名称	金额	未偿还的原因	资产负债表日后已偿还金额
连云港中复连众复合材料集团有限公司	7,306,392.75	设备质保金	-
某进口设备供应商 1	6,561,294.56	设备质保金	-
某进口设备供应商 2	6,566,204.64	设备质保金	-
合计	20,433,891.95	—	-

由于进口设备供应商名称涉及本集团的商业机密, 本集团未披露其具体名称。

五、合并财务报表项目注释(续)

20 其他流动负债 / 其他非流动负债

金额单位：人民币元

递延收益	2013 年	2012 年
年初余额	8,653,956.53	3,963,840.80
本年增加	1,851,536.00	5,945,000.00
本年减少	(1,897,440.43)	(1,254,884.27)
年末余额	8,608,052.10	8,653,956.53
其中：一年内	2,563,596.93	1,586,869.42
一年以上	6,044,455.17	7,067,087.11

本集团于 2013 年末的递延收益主要为收到的政府专款专用项目补助余额，包括基于物联网技术的智能生产管理平台建设人民币 2,229,170.67 元、基于新型检测技术的智能化控制管理平台建设人民币 1,937,500.00 元、优势酿造食品制造业关键技术与产业优化提升人民币 1,204,620.24 元及其他各项政府专款专用项目补助人民币 3,236,761.19 元。这些资金均是与研发项目专项相关的政府补助，这些项目正在进行当中。本集团将其确认为递延收益，并按相关研发项目的进度或形成的相关资产使用寿命内平均分配计入损益。

21 股本

金额单位：人民币元

项目	年初及年末余额
股本	711,000,000.00

五、合并财务报表项目注释(续)

21 股本(续)

(1) 上述股本已由下列会计师事务所验证:

项目	验资报告日期	验资报告号码	验资金额
佛山市禅山会计师事务所有限公司	2000年5月31日	禅会验字(2000)第58号	75,289,480.00
佛山市禅山会计师事务所有限公司	2001年5月21日	禅会验字(2001)第43号	15,057,896.00
佛山市禅山会计师事务所有限公司	2003年12月31日	禅会验字(2003)第134号	16,262,528.00
佛山市禅山会计师事务所有限公司	2004年9月30日	禅会验字(2004)第34号	21,321,980.00
佛山市禅山会计师事务所有限公司	2005年7月27日	禅会验字(2005)第30号	21,321,981.00
佛山市贝思特会计师事务所	2006年10月12日	贝会验字(2006)第43号	35,820,000.00
立信羊城会计师事务所有限公司	2010年10月25日	2010年羊验字第20174号	(55,522,159.00)
立信羊城会计师事务所有限公司	2010年11月24日	2010年羊验字第20281号	332,598,294.00
立信羊城会计师事务所有限公司	2010年12月15日	2010年羊验字第20327号	248,850,000.00
合计	—	—	711,000,000.00

(2) 注册资本, 非流通普通股, 每股面值人民币 1 元。

	2013 年		2012 年	
	股份数目	人民币元	股份数目	人民币元
普通股	711,000,000	711,000,000.00	711,000,000	711,000,000.00

所有普通股同股同权, 同股同利。

(3) 根据本公司 2013 年 12 月 22 日第五次临时股东大会决议和修改后的公司章程(草案)的规定, 并于 2014 年 1 月 14 日经中国证券监督管理委员会《关于核准佛山市海天调味食品股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的批复》(证监许可[2014]89号)核准, 本公司以每股人民币 51.25 元公开发行 37,500,000 股 A 股新股, 通过公开发行 A 股获得的货币资金增加注册资本人民币 37,500,000 元, 变更后的注册资本为人民币 748,500,000 元。本公司 A 股股票于 2014 年 2 月 11 日在上海证券交易所主板上市。

五、合并财务报表项目注释(续)

22 资本公积

金额单位: 人民币元

项目	年初及年末余额
资本溢价	1,336,719,988.55

本公司于 2010 年 10 月 31 日 (股份制改制日) 的净资产合计人民币 1,844,504,476.85 元 (其中包括实收资本人民币 129,551,706.00 元、盈余公积人民币 484,183,385.98 元以及未分配利润人民币 705,687,140.79 元), 其中人民币 462,150,000.00 元折股转入股本, 剩余的盈余公积及未分配利润合计人民币 857,272,232.77 元作为资本溢价计入资本公积。同时, 原资本公积余额中包含的资本溢价以外的其他资本公积明细科目 (包括工效挂钩工资人民币 315,838,109.56 元、其他资本公积人民币 22,189,869.91 元) 一并转入资本公积-资本溢价科目。

23 盈余公积

金额单位: 人民币元

	储备基金	企业发展基金	法定盈余公积	合计
于 2012 年 1 月 1 日	18,575,615.89	-	115,269,073.97	133,844,689.86
提取盈余公积	-	-	87,176,029.43	87,176,029.43
于 2012 年 12 月 31 日 (注(1))	18,575,615.89	-	202,445,103.40	221,020,719.29
于 2013 年 1 月 1 日	18,575,615.89	-	202,445,103.40	221,020,719.29
提取盈余公积(注(2))	-	-	106,809,815.34	106,809,815.34
于 2013 年 12 月 31 日 (注(1))	18,575,615.89	-	309,254,918.74	327,830,534.63

五、合并财务报表项目注释(续)

23 盈余公积(续)

- (1) 本集团于 2013 年 12 月 31 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。
- (2) 2013 年,本公司按照当年实现的净利润的 10% 提取法定盈余公积人民币 106,809,815.34 元(2012 年:人民币 87,176,029.43 元)。

本公司子公司高明海天为中外合资经营企业,根据中外合资经营企业法实施条例及董事会决议从税后利润中提取储备基金和企业发展基金。截至 2013 年 1 月 1 日,高明海天盈余公积累计提取额已超过其注册资本的 50%,高明海天于 2013 年末提取储备基金和企业发展基金。

24 未分配利润

金额单位:人民币元

项目	注	金额	提取或分配比例
年初未分配利润		1,394,608,332.15	—
加:本年归属于母公司股东的净利润		1,606,418,791.67	—
减:提取法定盈余公积		(106,809,815.34)	2013 年本公司净利润的 10%
分配现金利润	(1)	(1,350,900,000.00)	—
年末分配利润	(2)	1,543,317,308.48	—

(1) 本年内分配现金利润

根据 2013 年 3 月 1 日股东大会批准的 2012 年度利润分配方案,本公司向股东分配现金股利每股人民币 1.05 元,共计人民币 746,550,000.00 元。

根据 2013 年 8 月 9 日股东大会批准的 2013 年度上半年度利润分配方案,本公司向股东分配现金股利每股人民币 0.85 元,共计人民币 604,350,000.00 元。

五、合并财务报表项目注释(续)

24 未分配利润(续)

(2) 年末未分配利润的说明

如上述附注五、23 (1)所述,被合并方高明海天在合并日(2008年11月24日)前的盈余公积余额中应归属于本公司的盈余公积人民币18,575,615.89元在合并财务报表中计入盈余公积科目。截至合并日(2008年11月24日),高明海天的盈余公积累计提取额已超过其注册资本的50%,因此高明海天自合并日(2008年11月24日)至2013年12月31日止期间未再提取盈余公积。于2003年12月31日,本集团归属于母公司的未分配利润中未包含本公司子公司高明海天的盈余公积。

根据本公司2013年12月22日第五次临时股东大会决议,本公司对截至2013年6月30日可供分配利润进行2013年半年度股利分配后尚余的历年留存未分配利润由本公司首次公开发行人民币普通股股票完毕后的全体股东按其持股比例共同享有。

25 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

金额单位:人民币元

项目	2013年	2012年
主营业务收入	8,329,100,595.14	7,011,570,174.35
其他业务收入	72,488,725.72	58,021,445.32
营业收入合计	8,401,589,320.86	7,069,591,619.67
主营业务成本	5,064,592,183.01	4,403,054,665.63
其他业务成本	40,922,100.35	31,221,274.65
营业成本合计	5,105,514,283.36	4,434,275,940.28

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

五、合并财务报表项目注释(续)

25 营业收入、营业成本(续)

(2) 主营业务(分产品)

金额单位：人民币元

产品	2013 年		2012 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酱油	5,582,067,309.50	3,312,619,101.94	4,747,927,574.65	2,891,612,396.26
蚝油	1,114,108,499.41	721,474,740.23	888,300,545.44	594,468,504.87
酱类	1,159,534,733.31	730,260,153.87	992,235,831.28	665,937,162.00
其他	473,390,052.92	300,238,186.97	383,106,222.98	251,036,602.50
合计	8,329,100,595.14	5,064,592,183.01	7,011,570,174.35	4,403,054,665.63

(3) 2013 年前五名客户的营业收入情况

金额单位：人民币元

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例 (%)
客户 1	70,314,141.04	0.84%
客户 2	65,975,683.91	0.79%
客户 3	52,137,404.16	0.62%
客户 4	34,592,927.58	0.41%
客户 5	33,192,004.32	0.40%
合计	256,212,161.01	3.06%

由于客户的名称涉及本集团的商业机密，本集团未披露 2013 年前五名客户的具体名称。

26 营业税金及附加

金额单位：人民币元

项目	2013 年	2012 年	计缴标准
营业税	131,489.62	11,749.16	租金收入的 5%
城市维护建设税	35,987,237.96	28,626,960.41	按应交营业税及增值稅的 7%
教育费附加	15,423,241.37	12,268,697.36	按应交营业税及增值稅的 3%
地方教育费附加	10,282,160.92	8,179,131.57	按应交营业税及增值稅的 2%
合计	61,824,129.87	49,086,538.50	—

五、 合并财务报表项目注释(续)
27 销售费用

金额单位：人民币元

项目	2013 年	2012 年
人工成本	236,544,865.76	155,019,622.90
运费	417,921,386.12	346,746,357.55
广告费	170,906,783.17	158,549,955.10
促销费	24,173,490.97	25,232,602.94
其他	49,441,611.48	37,383,818.33
合计	898,988,137.50	722,932,356.82

28 管理费用

金额单位：人民币元

项目	2013 年	2012 年
工资及社保	65,747,342.66	46,740,815.79
税金	35,211,780.94	34,020,423.89
折旧	11,354,784.98	9,808,198.48
研发费	284,830,364.62	243,365,319.10
其他	56,949,941.99	58,300,375.00
合计	454,094,215.19	392,235,132.26

29 财务净收益

金额单位：人民币元

	2013 年	2012 年
存款利息收入	17,499,057.37	11,895,342.92
净汇兑(损失)/收益	(1,391,673.12)	563,360.96
银行手续费支出	(1,123,403.73)	(452,947.49)
合计	14,983,980.52	12,005,756.39

五、合并财务报表项目注释(续)

30 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下:

金额单位: 人民币元

项目	注	2013 年	2012 年	2013 年计入 非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计		63,054,690.13	2,100,766.56	63,054,690.13
其中: 固定资产处置利得				
— 处置房屋及建筑物利得		30,557,371.31	-	30,557,371.31
— 处置其他固定资产利得		385.23	2,100,766.56	385.23
无形资产处置利得				
— 处置土地使用权利得		32,496,933.59	-	32,496,933.59
政府补助	(2)	16,474,848.24	5,211,796.24	16,474,848.24
其他		1,761,842.17	1,345,546.75	1,761,842.17
合计		81,291,380.54	8,658,109.55	81,291,380.54

(2) 政府补助明细

金额单位: 人民币元

补助项目	2013 年	2012 年	与资产 /与收益相关
与政府补助相关的递延收益转入	1,897,440.43	1,254,884.27	与资产/收益相关
佛山市禅城区财政局国库企业上市阶段性奖励	8,894,954.81	-	与收益相关
佛山市高明区财政局广东省差别电价电费补贴	1,500,000.00	-	与收益相关
进口设备财政贴息补助	1,887,453.00	560,061.97	与资产相关
节能专项资金	-	650,000.00	与收益相关
佛山市禅城区财政局补助资金	-	2,000,000.00	与收益相关
其他	2,295,000.00	746,850.00	与收益相关
合计	16,474,848.24	5,211,796.24	——

五、合并财务报表项目注释(续)

31 营业外支出

金额单位：人民币元

项目	2013 年	2012 年	2013 年计入 非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,824,764.09	1,500,166.95	1,824,764.09
其中：固定资产处置损失	1,824,764.09	1,500,166.95	1,824,764.09
其他	-	589,603.79	-
合计	1,824,764.09	2,089,770.74	1,824,764.09

32 所得税费用

金额单位：人民币元

项目	注	2013 年	2012 年
按税法及相关规定计算的 当期所得税		387,272,610.53	292,411,032.30
递延所得税的变动	(1)	(17,389,982.90)	(8,958,105.29)
汇算清缴差异调整		(682,267.39)	(1,384,032.96)
合计		369,200,360.24	282,068,894.05

(1) 递延所得税的变动分析如下：

金额单位：人民币元

项目	2013 年	2012 年
暂时性差异的产生	(17,389,982.90)	(8,958,105.29)
合计	(17,389,982.90)	(8,958,105.29)

五、合并财务报表项目注释(续)

32 所得税费用(续)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

金额单位: 人民币元

项目	2013 年	2012 年
税前利润	1,975,619,151.91	1,489,635,747.01
按 25% 税率计算的预期所得税	493,904,787.98	372,408,936.75
超出抵扣限额的业务招待费	614,242.56	51,837.56
不可抵扣的支出	197,717.49	393,109.54
子公司税率差异影响	(167,150,836.20)	(119,945,835.73)
汇算清缴差异调整	(682,267.39)	(1,384,032.96)
兴兆环球应享有高明海天当年净利润的应交非居民企业所得税影响	42,316,715.80	30,544,878.89
本年所得税费用	369,200,360.24	282,068,894.05

33 基本每股收益及稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

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

金额单位: 人民币元

	2013 年	2012 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,606,418,791.67	1,207,566,852.96
本公司发行在外普通股的加权平均数	711,000,000.00	711,000,000.00
基本每股收益(元/股)	2.26	1.70

(2) 稀释每股收益

由于本公司本年度不存在稀释性潜在普通股, 所以稀释每股收益与基本每股收益并无任何差异。

五、合并财务报表项目注释(续)

34 其他综合收益(损失以“()”填列)

金额单位：人民币元

项目	2013 年	2012 年
外币财务报表折算差额	(7,320.91)	1,260.96
合计	(7,320.91)	1,260.96

35 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币元

项目	2013 年	2012 年
收到税局返还的代扣代缴兴兆环球应交非居民企业所得税手续费收入	548,122.62	258,000.00
其他	3,224,491.90	2,139,155.41
合计	3,772,614.52	2,397,155.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币元

项目	2013 年	2012 年
支付其他销售费用及管理费用	677,209,716.09	640,093,899.09
支付金融机构手续费	1,123,403.72	452,947.48
公益性捐款支出	-	5,690.00
合计	678,333,119.81	640,552,536.57

五、合并财务报表项目注释(续)

35 现金流量表项目注释(续)

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

金额单位：人民币元

项目	2013 年	2012 年
存款利息收入	17,568,510.11	11,335,073.10

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

金额单位：人民币元

项目	2013 年	2012 年
支付上市相关咨询费用	3,390,230.38	3,660,700.37

36 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

金额单位：人民币元

补充资料	2013 年	2012 年
1 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,606,418,791.67	1,207,566,852.96
加：固定资产折旧	219,694,983.14	193,219,276.65
投资性房地产折旧	607,223.10	525,965.22
无形资产摊销	4,660,469.56	5,884,690.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(61,229,926.04)	(600,599.61)
财务收益	(17,499,057.37)	(11,895,342.92)
递延所得税资产增加	(23,916,698.70)	(11,515,684.18)
递延所得税负债增加	6,526,715.80	2,557,578.89
存货的增加	(160,548,042.34)	(144,645,256.92)
经营性应收项目的增加	(40,604,020.83)	(10,796,700.33)
经营性应付项目的增加	396,076,991.42	940,834,452.70
经营活动产生的现金流量净额	1,930,187,429.41	2,171,135,232.51

五、合并财务报表项目注释(续)

36 现金流量表相关情况(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

金额单位：人民币元

补充资料	2013 年	2012 年
2 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	2,218,934,378.71	2,309,987,189.43
减：现金的年初余额	(2,309,987,189.43)	(1,390,763,809.02)
现金及现金等价物净增加额 (净减少以“()”填列)	(91,052,810.72)	919,223,380.41

(2) 现金和现金等价物的构成

金额单位：人民币元

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	161,005.16	120,577.89
可随时用于支付的银行 存款	2,218,773,373.55	2,309,866,611.54
二、年末现金及现金等价物余额	2,218,934,378.71	2,309,987,189.43

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。

本集团本年年末持有使用受到限制的货币资金人民币 45,904,286.39 元。详情见附注五、14。

六、关联方及关联交易

1 本公司的母公司情况

金额单位：人民币元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	组织机构代码
海天集团	母公司 (注 1)	股份有限公司	中国 佛山市	庞康	股权投资管理	53,844,500	64.87%	65% (注 2)	72290637-3

注 1：海天集团股东庞康、程雪、黎旭晖、叶燕桥、廖少层、黄文彪、吴振兴和陈军阳八人于 2011 年 3 月 15 日签署《一致行动确认及协议》，确认该八人自 2008 年 1 月 1 日至该协议签署之日、以及该协议生效后一致行动。该八人直接及通过海天集团间接合计持有本公司 50% 以上股份，为本公司的实际控制人。

注 2：于 2013 年 12 月 31 日海天集团直接持有本公司 64.87% 的股权，并通过海天集团的全资子公司佛山海鹏间接持有本公司 0.13% 的股权，因此表决权比例为 65%。



六、关联方及关联交易(续)

2 本公司的子公司情况

本公司拥有两家子公司，即高明海天及兴兆环球。

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
高明海天	控股子公司	有限责任公司	中国佛山市	庞康	生产调味品	人民币 50,000,000	70%	100% (注)	76292268-5
兴兆环球	全资子公司	有限公司	英属维尔京群岛	不适用	投资控股	不适用	100%	100%	不适用

注：于 2013 年 12 月 31 日，本公司直接持有高明海天 70% 的股权，并通过本公司的全资子公司兴兆环球间接持有高明海天 30% 的股权，因此表决权比例为 100%。

六、关联方及关联交易(续)

3 其他关联方情况

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

注 1: 海天集团股东庞康、程雪、黎旭晖、叶燕桥、廖少层、黄文彪、吴振兴和陈军阳八人于 2011 年 3 月 15 日签署《一致行动确认及协议》, 确认该八人自 2008 年 1 月 1 日至该协议签署之日、以及该协议生效后一致行动。该八人直接及通过海天集团间接合计持有本公司 50% 以上股份, 为本公司的实际控制人。

六、关联方及关联交易 (续)

4 关联交易情况

本集团

金额单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2013 年		2012 年	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
关键管理人员	劳务薪酬	14,647,697.00	3.09%	13,346,617.11	3.96%
海天集团	收取房屋租赁费	13,350.00	0.66%	21,600.00	2.05%
海天集团	收取转让土地款	20,000,000.00	100%	-	-
佛山海盈	本公司向其销售商品	-	0.00%	339,160.03	0.01%
佛山海盈	代垫社保及住房公积金	-	不适用	5,363.04	不适用
佛山海盈	收取房屋租赁费	44,400.00	2.21%	88,800.00	8.44%
佛山海鹏	收取房屋租赁费	7,200.00	0.36%	14,400.00	1.37%
海富达	收取房屋租赁费	4,050.00	0.20%	-	-
天原房地产	出售土地使用权和房屋建筑物	151,000,356.00	100%	-	-
天原房地产	收取房屋租赁费	8,829.00	0.44%	-	-
天原房地产	支付办公场所租赁费	1,671,040.08	100%	-	-

六、关联方及关联交易(续)

4 关联交易情况(续)

本公司

金额单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2013 年		2012 年	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
关键管理人员	劳务薪酬	11,757,032.83	4.13%	10,719,431.05	5.63%
高明海天	本公司向其购买产成品及半成品	7,290,275,664.01	100%	6,044,724,199.66	100%
高明海天	本公司向其购买原材料及包装物	472,393.79	0.25%	418,431.05	0.20%
高明海天	本公司向其销售原材料及包装物	845,581.61	100%	818,890.32	100%
高明海天	本公司向其销售半成品	213,251,110.21	100%	232,811,026.80	100%
高明海天	往来资金净流入(注3)	618,262,070.80	不适用	121,000,000.00	不适用
海天集团	收取房屋租赁费	13,350.00	1.00%	21,600.00	2.05%
佛山海盈	本公司向其销售商品	-	-	339,160.03	0.01%
佛山海盈	代垫社保和住房公积金	-	-	5,363.04	不适用
佛山海盈	收取房屋租赁费	44,400.00	3.32%	88,800.00	9.05%
佛山海鹏	收取房屋租赁费	7,200.00	0.54%	14,400.00	1.47%
海富达	收取房屋租赁费	4,050.00	0.30%	-	-
天原房地产	出售土地使用权和房屋建筑物	151,000,356.00	100%	-	-
天原房地产	收取房屋租赁费	8,829.00	0.66%	-	-
天原房地产	支付办公场所租赁费	1,671,040.08	100%	-	-

六、关联方及关联交易(续)

4 关联交易情况(续)

本公司(续)

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

注2: 兴兆环球于 2013 年上半年无偿使用本公司房产, 该房产于 2013 年 6 月 30 日账面净值为人民币 16,123.31 元。如附注五、9(1)(a) 所述, 本公司于 2013 年 6 月 30 日将该房产转让予天原房地产。

注3: 本公司与子公司高明海天往来资金流入/流出以净额列示。高明海天为本公司的生产中心, 为提高资金使用效率, 在日常经营中本公司与高明海天会相互调拨资金, 往来次数较为频繁且金额较大, 因此以净额列示。



六、关联方及关联交易(续)

5 关联方应收应付款项

本集团

金额单位：人民币元

项目	关联方	2013 年		2012 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预收账款	广东海天	20,000,000.00	-	-	-

本公司

金额单位：人民币元

项目	关联方	2013 年		2012 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	高明海天	985,052,921.51	-	1,603,314,992.31	-
应收股利	高明海天	1,488,137,000.00	-	653,037,000.00	-

七、承诺事项

1 重大承诺事项

(1) 资本承担

金额单位：人民币元

项目	2013 年	2012 年
已签订的正在或准备履行的大额工程及固定资产采购合同	633,397,648.39	389,272,092.64

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋及土地使用权经营租赁协议，本集团于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

金额单位：人民币元

项目	2013 年	2012 年
1 年以内(含 1 年)	4,003,714.16	639,170.00
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	4,003,714.16	661,634.00
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	2,332,674.08	661,634.00
3 年以上	21,440,666.80	22,231,500.80
合计	31,780,769.20	24,193,938.80

2 本集团于本年度正常履行有关重大承诺事项，没有其他需要特别说明的未履行事项。

八、资产负债表日后事项

1 重要的资产负债表日后事项说明

根据本公司 2013 年 12 月 22 日第五次临时股东大会决议和修改后的公司章程(草案)的规定,并于 2014 年 1 月 14 日经中国证券监督管理委员会《关于核准佛山市海天调味食品股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市的批复》(证监许可[2014] 89 号)核准,本公司以每股人民币 51.25 元公开发行 37,500,000 股 A 股新股,通过公开发行 A 股获得的货币资金增加注册资本人民币 37,500,000 元,变更后的注册资本为人民币 748,500,000 元。发行 A 股募集资金总额为人民币 1,921,875,000 元,其中股本人民币 37,500,000 元,扣除相应承销、保荐费用及其他相关发行费用合计人民币 83,958,886 元后的股本溢价金额为人民币 1,800,416,114 元计入本公司资本公积。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。

2 于资产负债表日后提议分配的普通股股利及资本公积转增股本情况

本公司董事会于 2014 年 3 月 24 日审议通过以下议案: 1) 本公司向普通股股东派发现金股利,以本公司 2014 年 1 月 29 日增资完成后总股本 748,500,000 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 5 元(含税),共分配现金股利人民币 374,250,000 元; 2) 以增资后总股本 748,500,000 股为基数,用资本公积金向全体股东每 10 股转增股本 10 股,转出资本公积人民币 748,500,000 元,转增后总股本为 1,497,000,000 股。上述利润分配及资本公积转增股本议案尚待本公司股东大会审议批准。

九、其他重要事项

1 分部报告

本集团根据附注二、28 所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本集团内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据,本集团的经营及策略均以整体运行,向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此,管理层认为本集团仅有一个经营分部,本集团无需编制分部报告。

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

本集团本年没有单家收入占营业收入总额比例超过 5% 的客户。

九、其他重要事项(续)

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动风险
- 利率风险
- 外汇风险

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

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

(1) 信用风险

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

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

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

本集团于本年末的其他应收款余额主要是应收出口退税款及应收广告供应商押金。

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

九、其他重要事项(续)

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值(续)

(1) 信用风险(续)

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

(2) 流动风险

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

本集团于资产负债表日的金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按12月31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全部为1年内或实时偿还。具体账面价值如下:

金额单位:人民币元

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

九、 其他重要事项 (续)

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值(续)

(2) 流动风险(续)

金额单位：人民币元

项目	2012 年末折现的 合同现金流量	资产负债表 账面价值
金融资产：		
货币资金	2,502,833,002.86	2,502,833,002.86
应收利息	560,269.82	560,269.82
其他应收款	6,182,989.99	6,182,989.99
小计	2,509,576,262.67	2,509,576,262.67
金融负债：		
应付账款	315,053,588.93	315,053,588.93
应付职工薪酬	171,451,423.98	171,451,423.98
其他应付款	180,160,539.95	180,160,539.95
小计	666,665,552.86	666,665,552.86
净额	1,842,910,709.81	1,842,910,709.81

本集团年末维持良好的资金流动性，流动风险低。

(3) 利率风险

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

(a) 本集团持有的计息金融工具如下：

金额单位：人民币元

项目	2013 年	2012 年
固定利率金融工具		
金融资产		
- 货币资金(定期存款)	-	157,569,660.00

九、其他重要事项(续)

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值(续)

(3) 利率风险(续)

金额单位：人民币元

项目	2013 年	2012 年
浮动利率金融工具		
金融资产		
- 货币资金 (活期存款及活期保证金)	2,264,677,659.94	2,345,142,764.97

(b) 敏感性分析

于 2013 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 25 个基点将会导致本集团股东权益增加人民币 4,393,155.88 元（2012 年：人民币 4,634,739.77 元），净利润增加人民币 4,393,155.88 元（2012 年：人民币 4,634,739.77 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。

九、其他重要事项(续)

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值(续)

(4) 外汇风险

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

(a) 本集团于 12 月 31 日的各外币资产负债项目外汇风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

金额单位：人民币元

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

项目	2012 年 12 月 31 日			
	美元项目	欧元项目	英镑项目	港元项目
货币资金	12,724,791.92	17,554,700.69	-	556,671.72
预收款项	(2,109,425.37)	-	-	(1,685.58)
其他应付款	(20,761,980.75)	(8,040,440.93)	(447,088.40)	-
应付账款	(269,765.61)	-	-	-
资产负债表敞口总额	(10,416,379.81)	9,514,259.76	(447,088.40)	554,986.14
资产负债表敞口净额	(10,416,379.81)	9,514,259.76	(447,088.40)	554,986.14

九、其他重要事项(续)

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值(续)

(4) 外汇风险(续)

(b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下:

项目	平均汇率		报告日中间汇率	
	2013 年	2012 年	2013 年	2012 年
美元	6.1912	6.2932	6.0969	6.2855
欧元	8.3683	8.2401	8.4189	8.3176
英镑	10.1084	9.9364	10.0556	10.1611
港元	0.7985	0.8108	0.7862	0.8108

(c) 敏感性分析

假设除汇率以外的其他风险变量不变,本集团于 12 月 31 日人民币对美元、欧元、港元和英镑的汇率变动使人民币升值 5% 将导致净利润及股东权益的增加(减少)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

项目	股东权益	净利润
2013 年 12 月 31 日		
美元	352,684.15	352,684.15
欧元	125,904.30	125,904.30
英镑	18,803.97	18,803.97
港元	(34,664.54)	(34,664.54)
合计	462,727.88	462,727.88
2012 年 12 月 31 日		
美元	495,772.97	495,772.97
欧元	(404,338.50)	(404,338.50)
英镑	19,001.26	19,001.26
港元	(25,093.51)	(25,093.51)
合计	85,342.22	85,342.22

于 12 月 31 日,在假定其他变量保持不变的前提下,人民币对美元、欧元、港元和英镑的汇率变动使人民币贬值 5% 将导致股东权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

九、其他重要事项(续)

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值(续)

(4) 外汇风险(续)

(c) 敏感性分析(续)

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

(5) 公允价值

本集团于资产负债表日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

(6) 公允价值确定方法和假设

对于在资产负债表日以公允价值计量的金融资产及金融负债，本集团在估计金融工具公允价值时运用了下述主要方法和假设。

(i) 应收款项

公允价值根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

(ii) 其他非衍生金融负债

对于其他非衍生金融负债的公允价值是根据预计未来现金流量的现值进行估计的。折现率为资产负债表日的市场利率。

十、母公司财务报表主要项目注释

1 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下:

金额单位: 人民币元

客户类别	2013 年	2012 年
应收高明海天	985,052,921.51	1,603,314,992.31
应收第三方	4,042,666.40	5,696,455.99
小计	989,095,587.91	1,609,011,448.30
减: 坏账准备	-	-
合计	989,095,587.91	1,609,011,448.30

(2) 其他应收款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币元

账龄	2013 年	2012 年
1 年以内(含 1 年)	987,680,593.15	1,607,964,538.13
1 年至 2 年(含 2 年)	1,372,200.59	46,910.17
2 年至 3 年(含 3 年)	42,794.17	1,000,000.00
减: 坏账准备	-	-
合计	989,095,587.91	1,609,011,448.30

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款按种类披露:

金额单位: 人民币元

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
(a). 单项金额重大并单项评估坏账准备的其他应收款(注*)	988,520,879.62	99.94%	-	-
(b). 单项金额虽不重大但单项评估坏账准备的其他应收款(注*)	414,994.76	0.04%	-	-
(c). 按组合评估坏账准备的其他应收款	159,713.53	0.02%	-	-
合计	989,095,587.91	100.00%	-	-

十、母公司财务报表主要项目注释(续)

1 其他应收款(续)

(3) 其他应收款按种类披露:(续)

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

金额单位: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
1. 高明海天	子公司	985,052,921.51	一年以内	99.59%
2. 佛山市禅城区国税局	税务征管机构	2,467,958.11	一年以内	0.25%
3. 中央电视台	广告供应商	1,000,000.00	一年至两年 (含两年)	0.10%
4. 佛山市禅城区环境运输 和城市管理局	政府机构	200,000.00	一年至两年 (含两年)	0.02%
5. 佛山市仪邦制衣有限公司	备品备件供应商	65,365.59	一年至两年 (含两年)	0.01%
合计	—	988,786,245.21	—	99.97%

本公司本年度其他应收款年末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 其他应收关联方款项情况

金额单位: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
高明海天	子公司	985,052,921.51	99.59%

十、母公司财务报表主要项目注释(续)

2 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

金额单位: 人民币元

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
对子公司的投资	246,657,357.49	246,657,357.49
其他长期股权投资	100,000.00	100,000.00
小计	246,757,357.49	246,757,357.49
减: 减值准备	-	-
合计	246,757,357.49	246,757,357.49

十、母公司财务报表主要项目注释(续)

2 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下:

金额单位: 人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
高明海天	成本法	35,000,000.00	231,626,662.69	-	231,626,662.69	70%	100%	注	-	-	835,100,000.00
兴兆环球	成本法	15,030,694.80	15,030,694.80	-	15,030,694.80	100%	100%	—	-	-	-
广发银行	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	<0.001%	-	—	-	-	-
合计	—	50,130,694.80	246,757,357.49	-	246,757,357.49	-	-	—	-	-	835,100,000.00

注: 于 2013 年 12 月 31 日本公司直接持有高明海天 70% 的股权, 并通过兴兆环球间接持有高明海天 30% 的股权, 因此表决权比例为 100%。

十、母公司财务报表主要项目注释(续)

3 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

金额单位：人民币元

项目	2013 年	2012 年
主营业务收入	8,541,743,808.89	7,243,358,954.91
其他业务收入	8,692,895.33	8,007,120.00
营业收入合计	8,550,436,704.22	7,251,366,074.91

项目	2013 年	2012 年
主营业务成本	7,466,329,043.92	6,251,085,225.30
其他业务成本	4,784,192.05	4,497,711.63
营业成本合计	7,471,113,235.97	6,255,582,936.93

(2) 主营业务(分产品)

金额单位：人民币元

产品名称	2013 年		2012 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酱油	5,581,459,413.04	4,881,576,605.22	4,746,905,328.41	4,088,509,252.66
蚝油	1,114,108,499.41	971,332,138.78	888,300,545.44	763,014,145.18
酱类	1,159,534,733.31	1,017,433,567.29	992,235,831.28	859,492,933.89
半成品	213,251,110.21	181,429,882.96	232,811,026.80	209,172,097.49
其他	473,390,052.92	414,556,849.67	383,106,222.98	330,896,796.08
合计	8,541,743,808.89	7,466,329,043.92	7,243,358,954.91	6,251,085,225.30

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

金额单位：人民币元

客户名称	营业收入	占公司营业收入 总额的比例
客户 1	70,314,141.04	0.82%
客户 2	65,975,683.91	0.77%
客户 3	52,137,404.16	0.61%
客户 4	34,592,927.58	0.40%
客户 5	33,192,004.32	0.39%
合计	256,212,161.01	3.00%

由于客户的名称涉及本集团的商业机密，本集团未披露 2013 年前五名客户的具体名称。

十、母公司财务报表主要项目注释(续)

4 投资收益

(1) 投资收益明细

金额单位：人民币元

项目	注	2013 年	2012 年
成本法核算的长期股权投资收益	(2)	835,100,000.00	653,037,000.00
合计		835,100,000.00	653,037,000.00

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

金额单位：人民币元

被投资单位	2013 年	2012 年	较上年变动的的原因
高明海天	835,100,000.00	653,037,000.00	高明海天宣告分配现金利润

十、母公司财务报表主要项目注释(续)

5 现金流量表补充资料

(1)

金额单位：人民币元

补充资料	2013 年	2012 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,068,098,153.44	871,760,294.31
加: 固定资产折旧	4,300,315.58	26,842,427.82
无形资产摊销	2,852,978.17	4,077,198.67
投资性房地产折旧	510,536.75	525,965.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(62,111,539.29)	(2,085,681.81)
财务收益	(11,250,929.68)	(8,903,908.12)
投资收益	(835,100,000.00)	(653,037,000.00)
递延所得税资产增加	(20,853,690.91)	(9,909,733.91)
存货的减少(增加以“()”号填列)	232,525.84	(4,312,145.02)
经营性应收项目的减少 (增加以“()”号填列)	621,019,373.53	129,955,448.35
经营性应付项目的增加 (减少以“()”号填列)	121,328,953.66	839,934,023.14
经营活动产生的现金流量净额	889,026,677.09	1,194,846,888.65
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,922,126,805.15	2,231,517,884.07
减: 现金的年初余额	(2,231,517,884.07)	(1,099,825,716.47)
现金及现金等价物净增加额 (减少以“()”号填列)	(309,391,078.92)	1,131,692,167.60

(2) 本公司与子公司高明海天往来资金流入/流出以净额列示。高明海天为本公司的生产中心，为提高资金使用效率，在日常经营中本公司与高明海天会相互调拨资金，往来次数较为频繁且金额较大，因此以净额列示。

补充资料

1 2013 年合并非经常性损益明细表

金额单位：人民币元

项目	注	2013 年	2012 年
非流动资产处置损益	1	61,229,926.04	600,599.61
计入当期损益的政府补助		16,474,848.24	5,211,796.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2	1,761,842.17	755,942.96
小计:	3	79,466,616.45	6,568,338.81
减: 所得税费用		(19,246,365.14)	(1,566,175.90)
非经常性损益净额		60,220,251.31	5,002,162.91
其中: 影响母公司股东净利润的非经常性损益		60,220,251.31	5,002,162.91

注 1: 2013 年, 非流动资产处置损益包括本集团处置机器设备的净损失人民币 1,824,764.09 元、处置办公设备及其他设备净收益人民币 385.23 元以及向天原房地产转让土地使用权及其上附着的房屋及建筑物的净收益人民币 63,054,304.90 元。

注 2: 本集团 2013 年其他营业外收入主要为收到税务机关返还的代扣代缴在英属维尔京群岛注册成立的兴兆环球投资有限公司应交非居民企业所得税手续费收入。

注 3: 上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

2 净资产收益率及每股收益

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

金额单位：人民币元

2013 年利润	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益及稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	45%	2.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43%	2.17

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 其他有关文件；

董事长:



庞康

佛山市海天调味食品股份有限公司

2014年3月24日

