



佛山市海天调味食品股份有限公司

自 2020 年 1 月 1 日  
至 2020 年 12 月 31 日止年度财务报表



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

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

## 审计报告

毕马威华振审字第 2102323 号

佛山市海天调味食品股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了后附的佛山市海天调味食品股份有限公司 (以下简称“海天公司”) 财务报表, 包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了海天公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2102323 号

### 三、关键审计事项

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

确认来自经销商的销售收入	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”22所述的会计政策、“五、合并财务报告项目注释”30及“十五、母公司财务报告主要项目注释”4。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>海天公司及其子公司（以下简称“海天味业”）超过95%的销售收入来源于向经销商销售调味品。</p> <p>海天味业每年发生大量的销售交易，所有经销商交易条款均采用海天味业制定的统一的交易条款。</p> <p>自2020年1月1日起，海天味业执行《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），海天味业来自经销商的销售收入在经销商取得商品控制权时确认。根据客户合同条款和业务安排，海天味业将调味品交付给经销商后，经销商取得商品控制权；或者当经销商指定海天味业为承运人时，海天味业发货后，经销商取得商品控制权。</p>	<p>与评价来自经销商的销售收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>了解和评价管理层与经销商销售收入确认相关的关键内部控制的设计及运行有效性；</li><li>选取海天味业与经销商签订的销售合同，检查海天味业是否对经销商采用统一的交易条款，评价海天味业的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</li><li>选取海天味业主要销售区域的经销商进行实地访谈，了解并查看经销商身份信息，询问经销商的工作人员与海天味业的交易流程、结算方式、交易频率及交易数据等信息，并与从海天味业获取的财务信息进行比较，以识别是否存在异常情况；</li></ul>



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2102323 号

### 三、关键审计事项 (续)

确认来自经销商的销售收入 (续)	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”22所述的会计政策、“五、合并财务报告项目注释”30及“十五、母公司财务报告主要项目注释”4。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
收入是海天味业的关键绩效指标之一，从而存在管理层为达到特定业绩目标或预期而产生重大错报的固有风险，我们将来自经销商的销售收入确认识别为关键审计事项。	<ul style="list-style-type: none"><li>• 从本年度记录的收入中选取项目，核对至相关的订单、发货单、签收单等支持性文件，以评价收入是否按照海天味业的会计政策予以确认；</li><li>• 选取海天味业本年度来自经销商的销售收入金额及年末往来款项余额实施函证程序；</li><li>• 选取接近资产负债表日前后的销售记录，检查相关的订单、发货单、签收单等支持性文件，以评价接近资产负债表日前后的销售是否已记录于恰当的会计期间；</li><li>• 查阅资产负债表日后销售明细账，以识别重要的销售退回及冲回，并检查相关支持性文件 (如适用)，以评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间；</li><li>• 选取符合特定风险标准的收入会计分录，检查相关支持性文件。</li></ul>



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2102323 号

### 四、其他信息

海天公司管理层对其他信息负责。其他信息包括海天公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海天公司的财务报告过程。



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2102323 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2102323 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

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

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

周永明

周永明 (项目合伙人)



中国 北京

陈文昕

陈文昕



2021年 3月 30日

佛山市海天调味食品股份有限公司  
合并资产负债表  
2020年12月31日  
(金额单位：人民币元)

项目	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日
资产			
流动资产：			
货币资金	五、1	16,957,675,015.45	13,455,532,720.24
交易性金融资产	五、2	5,054,735,186.75	4,878,142,342.48
应收账款	五、3	41,492,650.30	2,463,315.07
预付款项	五、4	15,623,255.46	18,577,720.22
其他应收款	五、5	11,185,829.20	89,751,214.54
存货	五、6	2,099,920,921.86	1,802,760,746.44
其他流动资产	五、7	19,503,828.31	22,139,073.03
流动资产合计		24,200,136,687.33	20,269,367,132.02
非流动资产：			
其他非流动金融资产	五、8	100,000.00	100,000.00
投资性房地产	五、9	4,912,608.29	5,424,533.82
固定资产	五、10	3,913,914,242.44	3,448,256,519.87
在建工程	五、11	368,803,829.98	493,515,429.53
无形资产	五、12	385,298,787.75	138,370,580.99
商誉	五、13	30,578,355.42	15,090,466.13
长期待摊费用	五、14	4,550,870.63	87,059.73
递延所得税资产	五、15	625,324,656.82	383,676,376.59
非流动资产合计		5,333,483,351.33	4,484,520,966.66
资产总计		29,533,620,038.66	24,753,888,098.68

刊载于第 18 页至第 106 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)  
2020年12月31日  
(金额单位:人民币元)

项目	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款	五、16	92,600,000.00	19,600,000.00
应付票据	五、17	413,368,683.31	397,525,371.80
应付账款	五、18	1,001,363,367.54	900,946,325.38
预收款项	五、19	-	4,097,996,215.03
合同负债	五、20	4,451,535,500.47	-
应付职工薪酬	五、21	828,424,042.65	700,536,530.75
应交税费	五、22	716,772,010.27	645,119,763.32
其他应付款	五、23	1,239,133,371.41	1,216,716,912.76
其他流动负债	五、24	337,145,880.46	-
流动负债合计		9,080,342,856.11	7,978,441,119.04
非流动负债:			
递延所得税负债	五、15	16,881,127.32	-
递延收益	五、25	270,361,510.27	177,740,197.81
非流动负债合计		287,242,637.59	177,740,197.81
负债合计		9,367,585,493.70	8,156,181,316.85

刊载于第 18 页至第 106 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)  
2020 年 12 月 31 日  
(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
负债和股东权益 (续)			
股东权益:			
股本	五、26	3,240,443,208.00	2,700,369,340.00
资本公积	五、27	790,587,443.39	1,330,661,311.39
盈余公积	五、28	1,638,797,219.90	1,368,760,285.90
未分配利润	五、29	14,398,588,292.06	11,182,164,121.35
归属于母公司股东权益合计		20,068,416,163.35	16,581,955,058.64
少数股东权益		97,618,381.61	15,751,723.19
股东权益合计		20,166,034,544.96	16,597,706,781.83
负债和股东权益总计		29,533,620,038.66	24,753,888,098.68

此财务报表已于 2021 年 3 月 30 日获董事会批准。



庞康  
法定代表人

(签名和盖章)



管江华  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



管江华  
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 18 页至第 106 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

2020年12月31日

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日
资产			
流动资产：			
货币资金		10,928,630,836.97	10,674,178,713.67
交易性金融资产		2,468,572,523.82	4,022,310,561.66
预付款项	十五、1	1,944,596,133.19	119,003,184.81
其他应收款	十五、2	3,109,096,583.86	3,102,967,885.45
存货		7,218,187.12	6,792,081.13
其他流动资产		-	10,000,000.00
流动资产合计		18,458,114,264.96	17,935,252,426.72
非流动资产：			
长期股权投资	十五、3	588,800,666.43	349,425,666.43
其他非流动金融资产		100,000.00	100,000.00
投资性房地产		2,177,197.32	2,488,980.93
固定资产		17,356,090.65	19,986,807.24
在建工程		-	8,240,946.27
递延所得税资产		531,917,952.79	332,168,375.82
非流动资产合计		1,140,351,907.19	712,410,776.69
资产总计		19,598,466,172.15	18,647,663,203.41

刊载于第 18 页至第 106 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)  
2020年12月31日  
(金额单位:人民币元)

项目	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日
负债和股东权益			
流动负债:			
应付账款		5,805,084.61	7,987,468.08
预收款项		-	3,988,724,466.35
合同负债		4,342,408,887.65	-
应付职工薪酬		615,614,805.06	495,214,371.08
应交税费		180,024,559.12	262,442,568.75
其他应付款		3,128,438,457.13	3,449,140,120.06
其他流动负债		327,984,788.37	-
流动负债合计		8,600,276,581.94	8,203,508,994.32
非流动负债:			
递延收益		1,492,549.07	1,200,000.00
非流动负债合计		1,492,549.07	1,200,000.00
负债合计		8,601,769,131.01	8,204,708,994.32
股东权益:			
股本		3,240,443,208.00	2,700,369,340.00
资本公积		826,909,926.41	1,366,983,794.41
盈余公积		1,620,221,604.00	1,350,184,670.00
未分配利润		5,309,122,302.73	5,025,416,404.68
股东权益合计		10,996,697,041.14	10,442,954,209.09
负债和股东权益总计		19,598,466,172.15	18,647,663,203.41

此财务报表已于2021年3月30日获董事会批准。

  
庞康

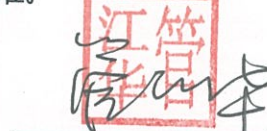
法定代表人

(签名和盖章)

  
管江华

主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

  
管江华

会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第18页至第106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  
2020 年度  
(金额单位：人民币元)

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	五、30	22,791,873,936.49	19,796,889,800.07
减：营业成本	五、30	(13,180,788,066.91)	(10,800,720,678.76)
税金及附加	五、31	(211,339,161.22)	(203,349,591.81)
销售费用	五、32	(1,365,533,071.16)	(2,162,819,226.68)
管理费用	五、33	(361,389,131.13)	(289,903,386.14)
研发费用	五、34	(711,748,662.76)	(587,425,290.51)
财务费用	五、35	392,238,055.13	292,740,159.04
其中：利息费用		5,289,288.72	1,087,729.30
利息收入		399,908,034.97	294,715,462.91
加：其他收益	五、36	122,379,388.50	122,367,594.38
投资收益	五、37	35,803,114.96	59,691,020.82
公允价值变动收益	五、38	138,909,941.49	172,686,041.08
信用减值损失	五、39	(1,680,840.08)	-
资产减值损失	五、40	-	(17,177,837.38)
资产处置收益 (损失以 “( )” 号填列)	五、41	(4,856,278.40)	(3,538,763.86)
二、营业利润		7,643,869,224.91	6,379,439,840.25
加：营业外收入	五、42	12,021,411.10	1,319,059.42
减：营业外支出	五、43	(13,468,361.30)	(3,560,220.90)
三、利润总额		7,642,422,274.71	6,377,198,678.77
减：所得税费用	五、43	(1,233,392,261.00)	(1,020,956,084.25)
四、净利润		6,409,030,013.71	5,356,242,594.52
(一) 按持续经营分类			
持续经营净利润		6,409,030,013.71	5,356,242,594.52
终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		6,402,859,991.91	5,353,185,029.35
少数股东损益		6,170,021.80	3,057,565.17

刊载于第 18 页至第 106 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)  
2020 年度  
(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2020 年	2019 年
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		6,409,030,013.71	5,356,242,594.52
归属于母公司股东的综合收益总额		6,402,859,991.91	5,353,185,029.35
归属于少数股东的综合收益总额		6,170,021.80	3,057,565.17
七、每股收益:			
基本每股收益	五、44	1.98	1.65
稀释每股收益	五、44	1.98	1.65

此财务报表已于 2021 年 3 月 30 日获董事会批准。

庞康  
法定代表人

(签名和盖章)

管江华  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

管江华  
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 18 页至第 106 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

2020 年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十五、4	21,305,663,784.94	18,666,713,411.73
减：营业成本	十五、4	(19,990,173,065.77)	(16,715,799,274.71)
税金及附加		(51,359,443.92)	(51,413,770.97)
销售费用		(828,811,427.91)	(1,620,176,419.93)
管理费用		(169,076,629.29)	(119,259,193.44)
研发费用		(12,584,141.98)	-
财务费用		320,133,846.29	198,999,064.40
其中：利息费用		-	44,906.44
利息收入		321,030,197.68	199,760,094.91
加：其他收益		25,104,454.49	4,461,528.54
投资收益	十五、5	2,968,586,734.17	3,052,710,062.28
公允价值变动收益		82,608,359.44	166,854,260.26
资产减值损失		-	(10,000,000.00)
资产处置收益		(1,711,140.73)	-
二、营业利润		3,648,381,329.73	3,573,089,668.16
加：营业外收入		10,875,119.44	326,346.55
减：营业外支出		(11,705,543.73)	(1,750,000.00)
三、利润总额		3,647,550,905.44	3,571,666,014.71
减：所得税费用		(177,409,186.19)	(146,263,107.48)
四、净利润		3,470,141,719.25	3,425,402,907.23
持续经营净利润		3,470,141,719.25	3,425,402,907.23
终止经营净利润		-	-

刊载于第 18 页至第 106 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司  
 利润表 (续)  
 2020 年度  
 (金额单位: 人民币元)

项目	附注	2020 年	2019 年
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		3,470,141,719.25	3,425,402,907.23

此财务报表已于 2021 年 3 月 30 日获董事会批准。



庞康  
 法定代表人

(签名和盖章)



管江华  
 主管会计工作的  
 公司负责人

(签名和盖章)



管江华  
 会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 18 页至第 106 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

2020 年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2020 年	2019 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		26,730,426,331.93	23,458,432,379.73
收到的税费返还		11,804,852.11	11,043,693.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、46(1)	288,548,540.26	198,472,179.83
经营活动现金流入小计		27,030,779,724.30	23,667,948,252.94
购买商品、接受劳务支付的现金		(13,992,984,691.51)	(12,039,415,284.50)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,199,926,771.99)	(946,858,493.22)
支付的各项税费		(2,957,262,971.66)	(2,653,304,804.76)
支付其他与经营活动有关的现金	五、46(2)	(1,930,173,274.16)	(1,460,800,181.94)
经营活动现金流出小计		(20,080,347,709.32)	(17,100,378,764.42)
经营活动产生的现金流量净额	五、47(1)	6,950,432,014.98	6,567,569,488.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、46(5)	7,085,000,000.00	11,100,107,500.00
取得投资收益收到的现金		192,620,212.18	206,648,007.09
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		1,620,103.97	3,367,507.29
收到其他与投资活动有关的现金	五、46(3)	416,016,728.16	261,467,939.97
投资活动现金流入小计		7,695,257,044.31	11,571,590,954.35
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(906,995,127.40)	(582,632,086.23)
投资支付的现金	五、46(5)	(8,579,500,000.00)	(10,900,107,500.00)
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额	六、1	(57,787,351.70)	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、46(6)	(70,550,695.66)	-
投资活动现金流出小计		(9,614,833,174.76)	(11,482,739,586.23)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(1,919,576,130.45)	88,851,368.12

刊载于第 18 页至第 106 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)  
2020 年度  
(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2020 年	2019 年
三、筹资活动产生的现金流量:			
取得借款收到的现金		107,200,000.00	19,600,000.00
筹资活动现金流入小计		107,200,000.00	19,600,000.00
偿还债务支付的现金		(130,700,000.00)	(19,600,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,921,184,860.63)	(2,647,449,682.50)
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46(4)	(4,290,097.51)	-
筹资活动现金流出小计		(3,056,174,958.14)	(2,667,049,682.50)
筹资活动使用的现金流量净额		(2,948,974,958.14)	(2,647,449,682.50)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五、47(1)	2,081,880,926.39	4,008,971,174.14
加: 年初现金及现金等价物余额	五、47(1)	13,434,799,612.69	9,425,828,438.55
六、年末现金及现金等价物余额	五、47(2)	15,516,680,539.08	13,434,799,612.69

此财务报表已于 2021 年 3 月 30 日获董事会批准。

  
庞康

法定代表人

(签名和盖章)

  
管江华

主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

  
管江华

会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 18 页至第 106 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

2020 年度

(金额单位：人民币元)

项目	附注	2020 年	2019 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		25,157,693,115.39	22,207,477,523.05
收到的税费返还		954,053.82	11,025,089.14
收到其他与经营活动有关的现金		62,571,428.64	3,121,266,597.49
经营活动现金流入小计		25,221,218,597.85	25,339,769,209.68
购买商品、接受劳务支付的现金		(23,670,022,191.43)	(19,064,408,469.72)
支付给职工以及为职工支付的现金		(633,721,003.64)	(514,867,228.88)
支付的各项税费		(812,989,832.13)	(601,030,602.44)
支付其他与经营活动有关的现金		(1,702,494,219.60)	(949,895,355.24)
经营活动现金流出小计		(26,819,227,246.80)	(21,130,201,656.28)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额		(1,598,008,648.95)	4,209,567,553.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,950,000,000.00	9,400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,160,933,131.45	2,359,667,048.55
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		28,046.42	-
收到其他与投资活动有关的现金		315,936,990.58	170,403,333.23
投资活动现金流入小计		8,426,898,168.45	11,930,070,381.78
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(3,280,093.26)	(10,434,395.80)
投资支付的现金		(4,760,000,000.00)	(8,350,000,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额		(229,375,000.00)	(20,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(4,992,655,093.26)	(8,380,434,395.80)
投资活动产生的现金流量净额		3,434,243,075.19	3,549,635,985.98

刊载于第 18 页至第 106 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)

2020 年度

(金额单位: 人民币元)

项目	附注	2020 年	2019 年
三、筹资活动产生的现金流量:			
分配股利或偿付利息支付的现金		(2,916,398,887.20)	(2,646,361,953.20)
筹资活动现金流出小计		(2,916,398,887.20)	(2,646,361,953.20)
筹资活动使用的现金流量净额		(2,916,398,887.20)	(2,646,361,953.20)
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		(1,080,164,460.96)	5,112,841,586.18
加: 年初现金及现金等价物余额		10,674,178,713.67	5,561,337,127.49
六、年末现金及现金等价物余额		9,594,014,252.71	10,674,178,713.67

此财务报表已于 2021 年 3 月 30 日获董事会批准。

庞康  
法定代表人

(签名和盖章)

管江华  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

管江华  
会计机构负责人

(签名和盖章)



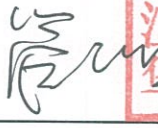

刊载于第 18 页至第 106 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



佛山市海天调味食品股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2020 年度  
(金额单位: 人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额		2,700,369,340.00	1,330,661,311.39	-	-	1,368,760,285.90	11,182,164,121.35	16,581,955,058.64	15,751,723.19	16,597,706,781.83
二、本年增减变动金额 (减少以“(-)”号填列)										
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	6,402,859,991.91	6,402,859,991.91	6,170,021.80	6,409,030,013.71
(二) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积	五、28	-	-	-	-	270,036,934.00	(270,036,934.00)	-	-	-
2. 对股东的分配	五、29	-	-	-	-	-	(2,916,398,887.20)	(2,916,398,887.20)	-	(2,916,398,887.20)
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本	五、26 及五、27	540,073,868.00	(540,073,868.00)	-	-	-	-	-	-	-
三、非同一控制下企业合并增加	六、1	-	-	-	-	-	-	-	75,696,636.62	75,696,636.62
四、本年年末余额		3,240,443,208.00	790,587,443.39	-	-	1,638,797,219.90	14,398,588,292.06	20,068,416,163.35	97,618,381.61	20,166,034,544.96

此财务报表已于 2021 年 3 月 30 日获董事会批准。

  
  
 庞康  
 法定代表人  
 (签名和盖章)

  
  
 管江华  
 主管会计工作的公司负责人  
 (签名和盖章)

  
  
 管江华  
 会计机构负责人  
 (签名和盖章)



刊载于第 18 页至第 106 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



佛山市海天调味食品股份有限公司  
合并股东权益变动表(续)  
2019年度  
(金额单位:人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额		2,700,369,340.00	1,330,661,311.39	-	39,309,965.69	1,368,760,285.90	8,436,031,079.51	13,875,131,982.49	12,694,158.02	13,887,826,140.51
加:会计政策变更		-	-	-	(39,309,965.69)	-	39,309,965.69	-	-	-
二、本年年初余额		2,700,369,340.00	1,330,661,311.39	-	-	1,368,760,285.90	8,475,341,045.20	13,875,131,982.49	12,694,158.02	13,887,826,140.51
三、本年增减变动金额(减少以“(-)”号填列)										
(一)综合收益总额		-	-	-	-	-	5,353,185,029.35	5,353,185,029.35	3,057,565.17	5,356,242,594.52
(二)利润分配										
1.对股东的分配	五、29	-	-	-	-	-	(2,646,361,953.20)	(2,646,361,953.20)	-	(2,646,361,953.20)
四、本年年末余额		2,700,369,340.00	1,330,661,311.39	-	-	1,368,760,285.90	11,182,164,121.35	16,581,955,058.64	15,751,723.19	16,597,706,781.83

此财务报表已于2021年3月30日获董事会批准。

庞康  
法定代表人  
(签名和盖章)

管江华  
主管会计工作的公司负责人  
(签名和盖章)

管江华  
会计机构负责人  
(签名和盖章)





刊载于第18页至第106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  
 2020 年度  
 (金额单位: 人民币元)

	附注	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		2,700,369,340.00	1,366,983,794.41	-	-	1,350,184,670.00	5,025,416,404.68	10,442,954,209.09
二、本年增减变动金额 (减少以“(-)”号填列)								
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	3,470,141,719.25	3,470,141,719.25
(二) 利润分配								
1. 提取盈余公积	五、28	-	-	-	-	270,036,934.00	(270,036,934.00)	-
2. 对股东的分配	五、29	-	-	-	-	-	(2,916,398,887.20)	(2,916,398,887.20)
(三) 股东权益内部转移								
1. 资本公积转增资本	五、26及五、27	540,073,868.00	(540,073,868.00)	-	-	-	-	-
三、本年年末余额		3,240,443,208.00	826,909,926.41	-	-	1,620,221,604.00	5,309,122,302.73	10,996,697,041.14

此财务报表已于 2021 年 3 月 30 日获董事会批准。


  
 庞康  
 法定代表人  
 (签名和盖章)


  
 管江华  
 主管会计工作的公司负责人  
 (签名和盖章)


  
 管江华  
 会计机构负责人  
 (签名和盖章)



刊载于第 18 页至第 106 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

佛山市海天调味食品股份有限公司  
 股东权益变动表 (续)  
 2019 年度  
 (金额单位: 人民币元)

	附注	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		2,700,369,340.00	1,366,983,794.41	-	39,309,965.69	1,350,184,670.00	4,207,065,484.96	9,663,913,255.06
加: 会计政策变更		-	-	-	(39,309,965.69)	-	39,309,965.69	-
二、本年初余额		2,700,369,340.00	1,366,983,794.41	-	-	1,350,184,670.00	4,246,375,450.65	9,663,913,255.06
三、本年增减变动金额 (减少以“(-)”号填列)								
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	3,425,402,907.23	3,425,402,907.23
(二) 利润分配								
1. 对股东的分配	五、29	-	-	-	-	-	(2,646,361,953.20)	(2,646,361,953.20)
四、本年年末余额		2,700,369,340.00	1,366,983,794.41	-	-	1,350,184,670.00	5,025,416,404.68	10,442,954,209.09

此财务报表已于 2021 年 3 月 30 日获董事会批准。


庞康  
 法定代表人  
 (签名和盖章)


管江华  
 主管会计工作的公司负责人  
 (签名和盖章)


管江华  
 会计机构负责人  
 (签名和盖章)



刊载于第 18 页至第 106 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



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

一、 公司基本情况

佛山市海天调味食品股份有限公司(以下简称“本公司”)是由佛山市海天调味食品有限公司整体变更发起设立的股份有限公司, 本公司的注册地址为中华人民共和国广东省佛山市文沙路16号, 总部位于中华人民共和国广东省佛山市。本公司的母公司及最终控股公司为广东海天集团股份有限公司(以下简称“海天集团”)。

本公司A股股票于2014年2月11日在上海证券交易所主板上市。

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

本报告期间, 本公司新设立六家子公司和收购一家子公司, 具体情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自2019年1月1日起执行了中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)2017年度修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则, 并自2020年1月1日起执行了财政部2017年度修订的《企业会计准则第14号——收入》(参见附注三、22), 尚未执行财政部2018年度修订的《企业会计准则第21号——租赁》。

三、 公司重要会计政策、会计估计

1 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并财务状况和财务状况、2020年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

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

## 2 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3 营业周期

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

## 4 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## 5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (1) 同一控制下的企业合并

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

## (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注三、17）；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## 6 合并财务报表的编制方法

### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

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

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

### (2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 少数股东权益变动

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

7 现金及现金等价物的确定标准

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

8 外币业务

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

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。汇兑差额计入当期损益。

9 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资(参见附注三、11)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、交易性金融资产、其他非流动金融资产及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、22的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的分类和后续计量

### (a) 本集团金融资产的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

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

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### (4) 抵销

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

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

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

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

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

#### (6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

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

#### *预期信用损失的计量*

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

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

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

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

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

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

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

#### *具有较低的信用风险*

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



### 信用风险显著增加

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

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

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

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

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

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

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

## 10 存货

### (1) 存货的分类和成本

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

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

11 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

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

(b) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

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

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

对子公司的投资

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

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注三、6 进行处理。

12 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。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率为：

项目	使用寿命	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	10%	4.5%

13 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、14 确定初始成本。

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

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5 - 20 年	3% - 10%	4.5% - 19.4%
机器设备	3 - 15 年	1% - 10%	6.0% - 33.0%
办公设备及其他设备	2 - 5 年	1% - 10%	18% - 49.5%
运输工具	3 - 5 年	3% - 10%	18.0% - 32.3%

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

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

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

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

#### 14 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注三、15）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

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

在建工程以成本减减值准备（参见附注三、19）在资产负债表内列示。

#### 15 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

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

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

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

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

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

## 16 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、19）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限
土地使用权	37 - 50 年
ERP 系统	5 年
其他计算机软件	3 - 5 年
商标及其他	3 - 7 年

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、19）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

## 17 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注三、19）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

18 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
装修改良支出	3年
其他	3-5年

19 除存货及金融资产外的其他资产减值

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

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉
- 其他非流动资产等

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、20）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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



资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 20 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

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

## 21 预计负债

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

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

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

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

## 22 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。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

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

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

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

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

在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品收入

本集团主要客户为经销商，按照销售合同及销售订单约定的时间、地点将产品交付给客户后，客户取得商品控制权；或者当客户指定本集团为承运人时，本集团发货后，客户取得商品控制权。本集团按合同约定的价格扣除预期需提供给客户的返利及需向客户支付的促销费金额后的净额确认收入。

(2) 运输服务收入

由于本集团按照运输合同提供运输服务的同时，客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

23 职工薪酬

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

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

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方面通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

## 24 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

## 25 所得税

除因企业合并和直接计入股东权益(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、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

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

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

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

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

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

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

## 26 经营租赁、融资租赁

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### (1) 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。

### (2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产（参见附注三、12）以外的固定资产按附注三、13(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注三、19所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

(3) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注三、13(2)所述的折旧政策计提折旧。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理(参见附注三、15)。

27 股利分配

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

28 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

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

29 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

## 30 主要会计估计及判断

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

### 主要会计估计

除附注五、13 和附注九载有关于商誉减值、金融工具公允价值估值涉及的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

#### - 存货跌价准备

如附注三、10 所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

#### - 除存货及金融资产外的其他资产减值

如附注三、19 所述，本集团在资产负债表日除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

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

- 投资性房地产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注三、12、13 和 16 所述，本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

- 递延所得税资产

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

31 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

本集团自 2020 年度起执行了财政部近年颁布的以下企业会计准则相关规定：

- 《企业会计准则第 14 号——收入 (修订)》(“新收入准则”)
- 《企业会计准则解释第 13 号》(财会 [2019] 21 号) (“解释第 13 号”)
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号)

(a) 新收入准则

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

在原收入准则下，本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本集团，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。提供劳务收入和建造合同收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。



在新收入准则下，本集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

- 本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。
- 本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：促销费、预收款项和合同成本的处理等。
- 本集团依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。同时，本集团依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如相关会计政策、与客户合同相关的信息等（本期收入确认、履约义务等）。

采用新收入准则对本集团会计政策的具体影响如下：

- 对于商品控制权转移给经销商之后发生的运输服务成本，在原收入准则下，本集团在运输成本发生时计入销售费用。在新收入准则下，该运输服务构成单项履约义务，对应运输成本计入合同履约成本，并以与运输服务收入确认相同的基础摊销计入营业成本。
- 对于支付给经销商的促销费，在原收入准则下，本集团计入销售费用。由于本集团并未从经销商取得可明确区分的商品或服务，因此，在新收入准则下，本集团将支付给经销商的促销费作为应付客户对价冲减交易价格。
- 对于经销商预付的款项，在原收入准则下，本集团收到时确认为预收款项。在新收入准则下，本集团将与销售商品、提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债及其他流动负债。

本集团根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本集团 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。

采用变更后会计政策编制的 2020 年度合并利润表及母公司利润表各项目、2020 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

- 会计政策变更对 2020 年度合并利润表及母公司利润表各项目的的影响分析：

	采用变更后会计政策 (减少) / 增加 当期报表项目金额	
	本集团	本公司
营业收入	(337,489,586.48)	(291,398,664.95)
营业成本	743,750,329.38	740,103,743.60
销售费用	(1,081,239,915.86)	(1,031,502,408.55)

- 会计政策变更对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响分析：

	采用变更后会计政策 (减少) / 增加 报表项目金额	
	本集团	本公司
负债：		
预收款项	(4,788,681,380.93)	(4,670,393,676.02)
合同负债	4,451,535,500.47	4,342,408,887.65
其他流动负债	337,145,880.46	327,984,788.37

采用变更后会计政策编制的 2020 年度合并现金流量表及母公司现金流量表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比无影响。

执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

	本集团		
	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
资产			
流动资产：			
货币资金	13,455,532,720.24	13,455,532,720.24	-
交易性金融资产	4,878,142,342.48	4,878,142,342.48	-
应收账款	2,463,315.07	2,463,315.07	-
预付款项	18,577,720.22	18,577,720.22	-
其他应收款	89,751,214.54	89,751,214.54	-
存货	1,802,760,746.44	1,802,760,746.44	-
其他流动资产	22,139,073.03	22,139,073.03	-
流动资产合计	20,269,367,132.02	20,269,367,132.02	-
非流动资产：			
其他非流动金融资产	100,000.00	100,000.00	-
投资性房地产	5,424,533.82	5,424,533.82	-
固定资产	3,448,256,519.87	3,448,256,519.87	-
在建工程	493,515,429.53	493,515,429.53	-
无形资产	138,370,580.99	138,370,580.99	-
商誉	15,090,466.13	15,090,466.13	-
长期待摊费用	87,059.73	87,059.73	-
递延所得税资产	383,676,376.59	383,676,376.59	-
非流动资产合计	4,484,520,966.66	4,484,520,966.66	-
资产总计	24,753,888,098.68	24,753,888,098.68	-

	本集团		
	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	19,600,000.00	19,600,000.00	-
应付票据	397,525,371.80	397,525,371.80	-
应付账款	900,946,325.38	900,946,325.38	-
预收款项	4,097,996,215.03	-	(4,097,996,215.03)
合同负债	-	3,763,082,180.09	3,763,082,180.09
应付职工薪酬	700,536,530.75	700,536,530.75	-
应交税费	645,119,763.32	645,119,763.32	-
其他应付款	1,216,716,912.76	1,216,716,912.76	-
其他流动负债	-	334,914,034.94	334,914,034.94
流动负债合计	7,978,441,119.04	7,978,441,119.04	-
非流动负债：			
递延收益	177,740,197.81	177,740,197.81	-
非流动负债合计	177,740,197.81	177,740,197.81	-
负债合计	8,156,181,316.85	8,156,181,316.85	-
股东权益			
股本	2,700,369,340.00	2,700,369,340.00	-
资本公积	1,330,661,311.39	1,330,661,311.39	-
盈余公积	1,368,760,285.90	1,368,760,285.90	-
未分配利润	11,182,164,121.35	11,182,164,121.35	-
归属于母公司股东权益合计	16,581,955,058.64	16,581,955,058.64	-
少数股东权益	15,751,723.19	15,751,723.19	-
股东权益合计	16,597,706,781.83	16,597,706,781.83	-
负债和股东权益总计	24,753,888,098.68	24,753,888,098.68	-

	本公司		
	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
资产			
流动资产：			
货币资金	10,674,178,713.67	10,674,178,713.67	-
交易性金融资产	4,022,310,561.66	4,022,310,561.66	-
预付款项	119,003,184.81	119,003,184.81	-
其他应收款	3,102,967,885.45	3,102,967,885.45	-
存货	6,792,081.13	6,792,081.13	-
其他流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00	-
流动资产合计	17,935,252,426.72	17,935,252,426.72	-
非流动资产：			
长期股权投资	349,425,666.43	349,425,666.43	-
其他非流动金融资产	100,000.00	100,000.00	-
投资性房地产	2,488,980.93	2,488,980.93	-
固定资产	19,986,807.24	19,986,807.24	-
在建工程	8,240,946.27	8,240,946.27	-
递延所得税资产	332,168,375.82	332,168,375.82	-
非流动资产合计	712,410,776.69	712,410,776.69	-
资产总计	18,647,663,203.41	18,647,663,203.41	-

	本公司		
	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
负债和股东权益			
流动负债：			
应付账款	7,987,468.08	7,987,468.08	-
预收款项	3,988,724,466.35	-	(3,988,724,466.35)
合同负债	-	3,663,023,005.37	3,663,023,005.37
应付职工薪酬	495,214,371.08	495,214,371.08	-
应交税费	262,442,568.75	262,442,568.75	-
其他应付款	3,449,140,120.06	3,449,140,120.06	-
其他流动负债	-	325,701,460.98	325,701,460.98
流动负债合计	8,203,508,994.32	8,203,508,994.32	-
非流动负债：			
递延收益	1,200,000.00	1,200,000.00	-
非流动负债合计	1,200,000.00	1,200,000.00	-
负债合计	8,204,708,994.32	8,204,708,994.32	-
股东权益			
股本	2,700,369,340.00	2,700,369,340.00	-
资本公积	1,366,983,794.41	1,366,983,794.41	-
盈余公积	1,350,184,670.00	1,350,184,670.00	-
未分配利润	5,025,416,404.68	5,025,416,404.68	-
股东权益合计	10,442,954,209.09	10,442,954,209.09	-
负债和股东权益总计	18,647,663,203.41	18,647,663,203.41	-

(b) 解释第 13 号

解释第 13 号修订了业务构成的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的选择。

此外，解释第 13 号进一步明确了企业的关联方还包括企业所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的其他合营企业或联营企业等。

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

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

(c) 财会 [2020] 10 号

财会 [2020] 10 号对于满足一定条件的，由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。如果企业选择采用简化方法，则不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。

财会 [2020] 10 号自 2020 年 6 月 24 日起施行，可以对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行调整，采用上述规定未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	本年度适用税率 13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	附注四、2

2 税收优惠

本公司及各子公司本年度适用的所得税税率如下：

公司名称	注	2020年	2019年
本公司		25%	25%
佛山市海天(高明)调味食品有限公司 (以下简称“高明海天”)	(1)	15%	15%
兴兆环球投资有限公司(以下简称“兴兆环球”)	(2)	25%	25%
广东广中皇食品有限公司(以下简称“广东广中皇”)	(1)	15%	15%
佛山市海天(江苏)调味食品有限公司 (以下简称“江苏海天”)		25%	25%
佛山市海盛食品有限公司(以下简称“佛山海盛”)	(3)	25%	20%
深圳前海天益贸易有限公司(以下简称“前海天益”)		25%	25%
广东小康科技有限公司(以下简称“小康科技”)		25%	25%
广东小康物流有限公司(以下简称“小康物流”)		25%	25%
镇江丹和醋业有限公司(以下简称“丹和醋业”)		25%	25%
广东海莲生物科技有限公司(以下简称“海莲生物”)	(3)	25%	20%
广东海天国际贸易有限公司(以下简称“海天国际”)	(3)	20%	20%
黑龙江海裕农产品采购有限公司(以下简称“海裕公司”)		25%	25%
合肥燕庄食用油有限责任公司(以下简称“合肥燕庄”)	(4)	25%	不适用
佛山市海天(南宁)调味食品有限公司 (以下简称“南宁海天”)	(4)	25%	不适用
宁波海醇投资有限公司(以下简称“宁波海醇”)	(4)	25%	不适用
宁波海匠投资有限公司(以下简称“宁波海匠”)	(4)	25%	不适用
宁波海珀睿享投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“宁波海珀睿享”)	(4)	25%	不适用
宁波海珀汇投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“宁波海珀汇”)	(4)	25%	不适用
佛山市海天(武汉)投资发展有限公司 (以下简称“武汉海天”)	(4)	25%	不适用



(1) 高明海天、广东广中皇

高明海天于 2019 年 12 月 2 日取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅及广东省税务局联合批准的更新的有效期为 3 年的高新技术企业证书，在 2019 年至 2021 年享受高新技术企业所得税优惠。因此，高明海天在本年度适用的所得税税率为 15% (2019 年：15%)。

广东广中皇于 2018 年 11 月 28 日取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅及广东省税务局联合批准的更新的有效期为 3 年的高新技术企业证书，在 2018 年至 2020 年享受高新技术企业所得税优惠。因此，广东广中皇在本年度适用的所得税税率为 15% (2019 年：15%)。

(2) 兴兆环球

兴兆环球于 2014 年 12 月 8 日取得广东省国税局发布的粤国税函 (2014) 531 号认定信息，企业自 2014 年度起被认定为非境内注册居民企业，适用 25%的企业所得税税率。因此，兴兆环球在本年度适用的所得税税率为 25% (2019 年：25%)。此外，自 2014 年开始，兴兆环球从中国境内其他居民企业取得的股息、红利等权益性投资收益，属于免税收入，免征企业所得税。

(3) 佛山海盛、海莲生物、海天国际

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

本集团的子公司海天国际 2020 年及 2019 年均符合小型微利企业税收优惠条件，按 20%的优惠税率缴纳企业所得税；佛山海盛、海莲生物 2020 年不满足小型微利企业税收优惠条件，按法定税率 25%缴纳企业所得税 (2019 年：小型微利企业 20%优惠税率)。

(4) 合肥燕庄、南宁海天、宁波海醇、宁波海匠、宁波海珀睿享、宁波海珀汇及武汉海天为 2020 年新增子公司。

五、 合并财务报告项目注释

1 货币资金

项目	2020 年	2019 年
库存现金	4,545.06	7,699.48
银行存款	16,935,315,661.62	13,434,791,913.21
其他货币资金	22,354,808.77	20,733,107.55
合计	16,957,675,015.45	13,455,532,720.24
其中：存放在境外的款项总额	2,256,000,000.00	612,708,822.90

本集团 2020 年末持有的银行存款中包括不可提前支取的定期存款本金人民币 1,300,000,000.00 元，及基于实际利率法计提的应收利息人民币 118,639,667.60 元。

本集团其他货币资金为高明海天和江苏海天存放在银行的信用证保证金，其使用受到限制。

2 交易性金融资产

种类	2020 年	2019 年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	5,054,735,186.75	4,878,142,342.48
其中：债务工具投资	5,054,735,186.75	4,878,142,342.48
合计	5,054,735,186.75	4,878,142,342.48

3 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2020 年	2019 年
第三方	43,173,490.38	2,463,315.07
减：坏账准备	1,680,840.08	-
合计	41,492,650.30	2,463,315.07

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2020年	2019年
1年以内(含1年)	43,173,490.38	2,463,315.07
减：坏账准备	1,680,840.08	-
合计	41,492,650.30	2,463,315.07

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露：

类别	2020年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
(i) 按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
(ii) 按组合计提坏账准备	43,173,490.38	100.00	1,680,840.08	3.89	41,492,650.30
组合1	26,299,565.05	60.92	1,490,648.74	5.67	24,808,916.31
组合2	16,873,925.33	39.08	190,191.34	1.13	16,683,733.99
合计	43,173,490.38	100.00	1,680,840.08	3.89	41,492,650.30

类别	2019年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
(i) 按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
(ii) 按组合计提坏账准备	2,463,315.07	100.00	-	-	2,463,315.07
合计	2,463,315.07	100.00	-	-	2,463,315.07

(a) 2020年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

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

组合1	合肥燕庄、丹和醋业应收货款
组合2	应收运输款

(b) 应收账款预期信用损失的评估:

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

2020 年 12 月 31 日

组合 1: 合肥燕庄、丹和醋业应收货款

	违约损失率 (%)	年末账面余额	年末减值准备
未逾期	5.00	22,786,155.33	1,139,307.77
逾期 1 年以内	10.00	3,513,409.72	351,340.97
合计		26,299,565.05	1,490,648.74

组合 2: 应收运输款

	违约损失率 (%)	年末账面余额	年末减值准备
未逾期	1.00	15,801,320.94	158,013.21
逾期 1 年以内	3.00	1,072,604.39	32,178.13
合计		16,873,925.33	190,191.34

2019 年

	违约损失率 (%)	年末账面余额	年末减值准备
未逾期	0.00	2,463,315.07	-
合计	0.00	2,463,315.07	-

违约损失率基于过去 2 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 坏账准备变动

	2020 年	2019 年
年初余额	-	-
本年计提	1,680,840.08	-
年末余额	1,680,840.08	-

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占应收账款年末 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
单位一	货款	4,193,790.01	一年以内	9.71%	209,689.50
单位二	货款	4,007,200.00	一年以内	9.28%	200,360.00
单位三	运输款	3,005,733.94	一年以内	6.96%	30,057.34
单位四	货款	2,899,294.12	一年以内	6.72%	144,964.71
单位五	运输款	2,340,841.75	一年以内	5.42%	23,408.42
合计		16,446,859.82		38.09%	608,479.97

4 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下:

项目	2020年	2019年
预付广告款	81,042.99	1,739,286.79
预付材料款	12,167,694.86	5,180,479.96
其他	3,374,517.61	11,657,953.47
合计	15,623,255.46	18,577,720.22

(2) 预付款项按账龄列示如下:

账龄	2020年		2019年	
	金额	占总额 比例	金额	占总额 比例
1年以内(含1年)	15,623,255.46	100.00%	18,577,720.22	100.00%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币 9,900,062.70 元 (2019年: 人民币 15,318,691.35 元), 占预付款项年末余额合计数的 63.37% (2019年: 82.46%)。

5 其他应收款

项目	注	2020年	2019年
应收利息	(1)	-	78,920,578.58
其他	(2)	11,185,829.20	10,830,635.96
合计		11,185,829.20	89,751,214.54

(1) 应收利息

2019年应收定期存款利息余额为人民币78,920,578.58元。

(2) 其他

(a) 其他应收款按客户类别分析如下：

客户类别	2020年	2019年
第三方	11,185,829.20	10,830,635.96
减：坏账准备	-	-
合计	11,185,829.20	10,830,635.96

(b) 其他应收款按账龄分析如下：

账龄	2020年	2019年
1年以内(含1年)	10,284,650.40	10,443,378.38
1年至2年(含2年)	563,721.22	130,498.58
2年至3年(含3年)	121,698.58	175,000.00
3年以上	215,759.00	81,759.00
小计	11,185,829.20	10,830,635.96
减：坏账准备	-	-
合计	11,185,829.20	10,830,635.96

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 其他应收款按坏账准备计提方法分类披露：

类别	2020 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
(i) 按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
(ii) 按组合计提坏账准备	11,185,829.20	100.00%	-	-	11,185,829.20
合计	11,185,829.20	100.00%	-	-	11,185,829.20

类别	2019 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
(i) 按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
(ii) 按组合计提坏账准备	10,830,635.96	100.00	-	-	10,830,635.96
合计	10,830,635.96	100.00	-	-	10,830,635.96

根据本集团的历史经验，不同类别的其他应收款发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的组合。

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团其他应收款主要包括应收退税款及合同期内的保证金等，根据历史经验上述其他应收款无法收回的风险较低，因此该组合无需计提坏账准备。

(d) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年	2019 年
出口退税	5,592,203.81	4,086,511.97
保证金	3,948,972.86	3,478,664.04
第三方支付平台	492,458.80	2,928,225.36
员工备用金	278,600.00	179,500.00
其他	873,593.73	157,734.59
小计	11,185,829.20	10,830,635.96
减：坏账准备	-	-
合计	11,185,829.20	10,830,635.96

(e) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
单位一	出口退税款	5,592,203.81	1年以内	49.99%	-
单位二	保证金	2,113,799.99	1年以内	18.90%	-
单位三	保证金	453,800.00	1年以内	4.06%	-
单位四	保证金	429,677.09	1年以内	3.84%	-
单位五	保证金	372,845.24	1年以内	3.33%	-
合计		8,962,326.13		80.12%	-

6 存货

存货种类	2020年			2019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	482,912,094.85	-	482,912,094.85	524,609,457.02	-	524,609,457.02
在产品	1,020,321,502.03	-	1,020,321,502.03	473,467,399.33	-	473,467,399.33
产成品	532,559,783.77	-	532,559,783.77	747,029,709.12	-	747,029,709.12
包装物	41,225,367.20	-	41,225,367.20	34,139,016.98	-	34,139,016.98
低值易耗品	22,902,174.01	-	22,902,174.01	23,515,163.99	-	23,515,163.99
合计	2,099,920,921.86	-	2,099,920,921.86	1,802,760,746.44	-	1,802,760,746.44

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。

7 其他流动资产

项目	2020年	2019年
可抵扣进项税	18,734,686.44	11,900,149.49
预付保险费	-	10,000,000.00
预缴税费	-	238,923.54
其他	769,141.87	-
小计	19,503,828.31	22,139,073.03
减：减值准备	-	-
合计	19,503,828.31	22,139,073.03

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



8 其他非流动金融资产

项目	2020年	2019年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,000.00	100,000.00
其中：权益工具投资	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

9 投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、原值	
年初余额及年末余额	15,518,325.21
二、累计折旧和累计摊销	
年初余额	10,093,791.39
本年计提或摊销	511,925.53
年末余额	10,605,716.92
三、减值准备	
年初余额及年末余额	-
四、账面价值	
年末账面价值	4,912,608.29
年初账面价值	5,424,533.82

于2020年末，本集团没有未办妥产权证书的投资性房地产。

10 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备 及其他设备	运输工具	合计
一、原值					
年初余额	1,919,055,212.95	4,070,078,269.22	26,647,950.91	5,151,331.59	6,020,932,764.67
本年增加					
- 购置	109,332.35	1,931,859.77	1,055,744.89	740,646.02	3,837,583.03
- 在建工程转入	72,501,210.75	808,047,284.82	226,118.66	65,044.25	880,839,658.48
- 企业合并增加	137,106,921.00	25,684,240.00	2,660,930.00	617,200.00	166,069,291.00
本年处置或报废	(852,761.66)	(61,781,875.56)	(21,800,034.75)	(38,750.00)	(84,473,421.97)
年末余额	2,127,919,915.39	4,843,959,778.25	8,790,709.71	6,535,471.86	6,987,205,875.21
二、累计折旧					
年初余额	595,307,614.55	1,951,514,372.36	22,075,808.95	3,778,448.94	2,572,676,244.80
本年计提	100,390,576.53	461,866,655.24	1,906,226.31	1,052,302.61	565,215,760.69
本年处置或报废	(581,403.40)	(44,504,707.43)	(19,479,386.89)	(34,875.00)	(64,600,372.72)
年末余额	695,116,787.68	2,368,876,320.17	4,502,648.37	4,795,876.55	3,073,291,632.77
三、减值准备					
年初余额及年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
年末账面价值	1,432,803,127.71	2,475,083,458.08	4,288,061.34	1,739,595.31	3,913,914,242.44
年初账面价值	1,323,747,598.40	2,118,563,896.86	4,572,141.96	1,372,882.65	3,448,256,519.87

于 2020 年末，本集团没有未办妥产权证书的固定资产。固定资产对外抵押情况详见附注五、16 及五、48。

11 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2020 年	2019 年
	账面余额	账面余额
高明海天调味品产能扩建项目	93,497,086.30	172,059,841.54
高明海天酱油扩建工程	-	32,102,540.35
高明海天酿造设备升级工程	-	3,686,073.84
高明海天酱油工艺优化工程	137,289.10	101,755,208.49
高明海天行政大楼项目	-	5,335,559.06
高明海天调味品产能扩建二期项目	132,677,788.41	-
江苏海天调味品产能扩建项目	1,067,240.78	79,949,056.74
江苏海天调味品产能配套项目	25,080,889.63	12,463,686.57
江苏海天研发综合楼项目	17,598,989.86	11,978,404.25
其他工程	98,744,545.90	74,185,058.69
合计	368,803,829.98	493,515,429.53

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源	年末余额
高明海天调味品产能扩建项目	584,401,944.81	172,059,841.54	223,676,887.10	(302,239,642.34)	68.66%	68.66%	-	-	-	自筹	93,497,086.30
高明海天酱油扩建工程	667,331,266.60	32,102,540.35	23,359,263.31	(55,461,803.66)	83.34%	83.34%	-	-	-	自筹	-
高明海天酿造设备升级工程	498,392,488.02	3,686,073.84	44,278,886.50	(47,964,960.34)	87.28%	87.28%	-	-	-	自筹	-
高明海天酱油工艺优化工程	493,437,274.97	101,755,208.49	23,599,791.69	(125,217,711.08)	82.53%	82.53%	-	-	-	自筹	137,289.10
高明行政大楼项目	178,061,899.33	5,335,559.06	2,722,752.07	(8,058,311.13)	70.12%	70.12%	-	-	-	自筹	-
高明海天调味品产能扩建二期项目	416,349,960.01	-	138,629,115.91	(5,951,327.50)	33.30%	33.30%	-	-	-	自筹	132,677,788.41
江苏海天调味品产能扩建项目	128,914,245.00	79,949,056.74	8,740,037.53	(87,621,853.49)	72.56%	72.56%	-	-	-	自筹	1,067,240.78
江苏海天调味品产能配套项目	46,417,028.00	12,463,686.57	26,417,678.70	(13,800,475.64)	92.02%	92.02%	-	-	-	自筹	25,080,889.63
江苏研发综合楼项目	20,553,591.00	11,978,404.25	5,685,629.86	(65,044.25)	82.67%	82.67%				自筹	17,598,989.86
合计	3,033,859,697.74	419,330,370.84	497,110,042.67	(646,381,129.43)							270,059,284.08

12 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	ERP 系统	其他计算机软件	商标及其他	合计
一、账面原值					
年初余额	171,917,033.60	15,577,723.00	4,216,052.48	9,439,935.04	201,150,744.12
企业合并增加	61,548,753.00	-	50,041.02	20,767,430.00	82,366,224.02
本年增加	174,600,999.05	-	115,427.16	-	174,716,426.21
年末余额	408,066,785.65	15,577,723.00	4,381,520.66	30,207,365.04	458,233,394.35
二、累计摊销					
年初余额	34,907,039.05	15,411,685.26	3,483,100.68	8,978,338.14	62,780,163.13
本年计提	9,270,311.25	166,037.74	482,478.43	235,616.05	10,154,443.47
年末余额	44,177,350.30	15,577,723.00	3,965,579.11	9,213,954.19	72,934,606.60
三、减值准备					
年初余额及年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
年末账面价值	363,889,435.35	-	415,941.55	20,993,410.85	385,298,787.75
年初账面价值	137,009,994.55	166,037.74	732,951.80	461,596.90	138,370,580.99

于 2020 年末，本集团没有未办妥产权证书的无形资产。无形资产对外抵押情况详见附注五、16 及五、48。

13 商誉

(1) 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	附注	年初余额	本年增加	本年处置	年末余额
账面原值					
收购开平广中皇与调味品生产相关的业务		17,177,837.38	-	-	17,177,837.38
收购丹和醋业		15,090,466.13	-	-	15,090,466.13
收购合肥燕庄	六、1(2)	-	15,487,889.29	-	15,487,889.29
小计		32,268,303.51	15,487,889.29	-	47,756,192.80
减值准备					
收购开平广中皇与调味品生产相关的业务		(17,177,837.38)	-	-	(17,177,837.38)
小计		(17,177,837.38)	-	-	(17,177,837.38)
账面价值		15,090,466.13	15,487,889.29	-	30,578,355.42

(2) 商誉减值准备

本集团将商誉分摊至各资产组的具体情况如下：

项目	2020年	2019年
广东广中皇调味品资产组	17,177,837.38	17,177,837.38
丹和醋业资产组	15,090,466.13	15,090,466.13
合肥燕庄食用油资产组	15,487,889.29	-
合计	47,756,192.80	32,268,303.51

丹和醋业资产组和合肥燕庄食用油资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来4年财务预算和相应的税前折现率分别预计丹和醋业资产组和合肥燕庄食用油资产组的未来现金流量现值。超过4年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

对丹和醋业资产组和合肥燕庄食用油资产组的可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。但预计丹和醋业资产组和合肥燕庄食用油资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本公司的账面价值超过其可收回金额。

由于市场波动及业务调整的影响，2019年根据广东广中皇调味品资产组的可收回金额的预计结果，对因收购开平广中皇与调味品生产相关的业务而确认的商誉全额计提减值准备。

关键参数和假设

项目	丹和醋业资产组	合肥燕庄食用油资产组
预计毛利率	31% - 40%	29% - 30%
营业收入增长率	32% - 33%	16% - 17%
税前折现率	13.82%	13.82%

14 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	年末余额
装修改良支出	87,059.73	2,075,765.71	(64,992.54)	2,097,832.90
其他	-	2,850,741.82	(397,704.09)	2,453,037.73
合计	87,059.73	4,926,507.53	(462,696.63)	4,550,870.63

15 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	2020年		2019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	436,040,896.96	97,375,574.66	367,618,503.88	78,471,676.63
固定资产折旧	47,839,001.67	7,450,135.74	13,291,278.11	2,250,742.70
政府补助	270,361,510.27	54,908,706.32	177,740,197.80	30,455,079.67
销售返利	1,817,416,205.72	454,354,051.43	1,157,627,151.72	289,406,787.93
可抵扣亏损	79,861,214.32	19,965,303.58	3,134,326.47	470,148.97
其他	7,313,669.26	1,828,417.27	6,297,392.88	1,574,348.22
小计	2,658,832,498.20	635,882,189.00	1,725,708,850.86	402,628,784.12
互抵金额	(42,230,128.83)	(10,557,532.18)	(78,142,342.44)	(18,952,407.53)
互抵后的金额	2,616,602,369.37	625,324,656.82	1,647,566,508.42	383,676,376.59
递延所得税负债:				
交易性金融资产公允价值变动	(60,235,186.75)	(11,286,259.67)	(78,142,342.44)	(18,952,407.53)
非同一控制企业合并资产评估增值	(64,609,599.33)	(16,152,399.83)	-	-
小计	(124,844,786.08)	(27,438,659.50)	(78,142,342.44)	(18,952,407.53)
互抵金额	42,230,128.83	10,557,532.18	78,142,342.44	18,952,407.53
互抵后的金额	(82,614,657.25)	(16,881,127.32)	-	-

于2020年末，本集团无重大未确认的递延所得税资产及递延所得税负债。

16 短期借款

项目	2020年	2019年
抵押借款	92,600,000.00	19,600,000.00

于2020年，本集团子公司丹和醋业向交通银行股份有限公司借入一年期短期借款人民币7,500,000.00元和人民币7,100,000.00元，到期日分别为2021年10月15日和2021年11月8日，年利率均为3.85%，每月付息到期一次还本。该等短期借款以丹和醋业的自有土地使用权和厂房作为抵押，详见附注五、48。

于2020年，本集团子公司合肥燕庄向合肥科技农村商业银行股份有限公司借入一年期短期借款人民币28,000,000.00元，到期日为2021年3月3日，年利率为2.05%，按季付息到期一次还本。该等短期借款以合肥燕庄的自有厂房作为抵押，详见附注五、48。

于2020年，本集团子公司合肥燕庄向中国工商银行股份有限公司借一年期短期借款人民币30,000,000.00元和20,000,000.00元，到期日分别为2021年6月23日和2021年5月20日，年利率均为4.35%，每月付息到期一次还本。该等短期借款以合肥燕庄的自有的土地使用权和厂房作为抵押，详见附注五、48。

本集团于2020年末无已逾期未偿还的短期借款。

17 应付票据

项目	2020年	2019年
商业承兑汇票	413,368,683.31	397,525,371.80

本集团于2020年末的应付票据均为一年内到期。

18 应付账款

项目	2020年	2019年
原材料	615,687,513.52	518,074,041.25
包装物	385,675,854.02	382,872,284.13
合计	1,001,363,367.54	900,946,325.38

本集团于2020年末无账龄超过1年的重大应付账款。

19 预收款项

项目	2019年12月31日
预收经销商货款	4,016,318,199.80
预收经销商运输费	73,281,094.78
其他	8,396,920.45
合计	4,097,996,215.03

20 合同负债

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
预收经销商货款	4,377,755,715.16	3,688,420,914.86
预收经销商运输费	60,178,509.82	67,230,362.18
其他	13,601,275.49	7,430,903.05
合计	4,451,535,500.47	3,763,082,180.09

预收款在合同签订时收取，相关的合同收入将在本集团履行履约义务后确认。

本集团的合同负债余额本年的重大变动如下：

项目	变动金额	变动原因
本年减少	(3,763,082,180.09)	包括在合同负债年初账面价值中的金额所确认的收入
本年增加	4,451,535,500.47	因收到现金而增加的金额 (不包含本年已确认为收入的金额)
合计	688,453,320.38	

21 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	注	年初余额	本年非同一控制下 企业合并增加	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	(2)	698,833,532.11	7,070,375.77	1,289,988,909.59	(1,168,801,427.62)	827,091,389.85
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	1,702,998.64	-	28,998,517.54	(29,368,863.38)	1,332,652.80
辞退福利		-	-	1,756,480.99	(1,756,480.99)	-
合计		700,536,530.75	7,070,375.77	1,320,743,908.12	(1,199,926,771.99)	828,424,042.65



应付职工薪酬年初及年末余额中无属于拖欠性质的款项。

辞退福利为因与员工解除劳动关系而支付的辞退赔偿。

(2) 短期薪酬：

	年初余额	本年非同一控制下 企业合并增加	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	636,077,827.33	6,890,601.47	1,197,951,600.08	(1,076,539,966.49)	764,380,062.39
职工福利费	3,280.23	178,958.30	39,237,573.52	(39,361,729.69)	58,082.36
社会保险费	685,337.37	-	15,843,144.44	(15,851,413.89)	677,067.92
其中：医疗保险费	517,968.32	-	11,786,147.56	(11,889,246.07)	414,869.81
工伤保险费	22,982.85	-	342,895.81	(349,881.54)	15,997.12
生育保险费	144,386.20	-	3,714,101.07	(3,612,286.28)	246,200.99
住房公积金	1,475,711.60	-	32,275,663.00	(32,414,573.00)	1,336,801.60
工会经费和职工教育经费	-	816.00	4,680,928.55	(4,633,744.55)	48,000.00
职工奖励及福利基金	60,591,375.58	-	-	-	60,591,375.58
合计	698,833,532.11	7,070,375.77	1,289,988,909.59	(1,168,801,427.62)	827,091,389.85

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,660,232.21	28,296,611.39	(28,657,236.76)	1,299,606.84
失业保险费	42,766.43	701,906.15	(711,626.62)	33,045.96
合计	1,702,998.64	28,998,517.54	(29,368,863.38)	1,332,652.80

22 应交税费

项目	2020年	2019年
增值税	47,453,738.07	111,634,435.81
企业所得税	653,950,262.54	522,845,678.47
个人所得税	4,506,484.10	3,698,802.07
土地使用税	631,912.86	222,028.23
城市维护建设税	3,585,423.27	2,240,506.79
教育费附加	2,568,065.20	1,602,606.07
其他	4,076,124.23	2,875,705.88
合计	716,772,010.27	645,119,763.32

23 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	2020年	2019年
保证金及押金	142,450,984.47	132,485,593.58
工程设备款	106,842,422.62	83,893,427.54
运费	205,425,935.02	228,033,577.81
广告费	288,147,886.00	293,935,674.23
促销费	438,353,541.16	421,082,456.50
其他	57,912,602.14	57,286,183.10
合计	1,239,133,371.41	1,216,716,912.76

(2) 账龄超过1年且金额大于人民币500万元的重要其他应付款。

单位名称	年末余额	未偿还的原因
工程服务供应商	17,110,171.39	工程质保金
合计	17,110,171.39	

24 其他流动负债

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
待转销项税额	337,145,880.46	334,914,034.94
合计	337,145,880.46	334,914,034.94

25 递延收益

2020年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	177,740,197.81	129,536,761.58	(36,915,449.12)	270,361,510.27
合计	177,740,197.81	129,536,761.58	(36,915,449.12)	270,361,510.27

2019年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	135,231,357.78	86,965,558.00	(44,456,717.97)	177,740,197.81
合计	135,231,357.78	86,965,558.00	(44,456,717.97)	177,740,197.81

涉及政府补助的项目：

2020年

项目	年初余额	本年增加 补助金额	本年计入 其他收益的金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
基础设施配套补贴政府补助	36,740,500.00	3,148,386.58	(2,456,637.96)	37,432,248.62	与资产相关
设备升级技改项目补助	132,332,880.94	-	(26,466,576.20)	105,866,304.74	与资产相关
调味品生产基地建设项目	-	104,620,000.00	-	104,620,000.00	与资产相关
其他政府补助	8,666,816.87	21,768,375.00	(7,992,234.96)	22,442,956.91	与资产相关/ 与收益相关
合计	177,740,197.81	129,536,761.58	(36,915,449.12)	270,361,510.27	

2019年

项目	年初余额	本年增加 补助金额	本年计入 其他收益的金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
基础设施配套补贴政府补助	38,978,500.00	-	(2,238,000.00)	36,740,500.00	与资产相关
设备升级技改项目补助	85,203,257.14	73,596,200.00	(26,466,576.20)	132,332,880.94	与资产相关
其他政府补助	11,049,600.64	13,369,358.00	(15,752,141.77)	8,666,816.87	与资产相关/ 与收益相关
合计	135,231,357.78	86,965,558.00	(44,456,717.97)	177,740,197.81	

本集团于2020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。这些项目均正在进行当中。本集团将其确认为递延收益，并按相关项目的进度或形成的相关资产使用寿命摊销计入损益。

## 26 股本

	年初余额	本年变动增减(+, -)	年末余额
		资本公积转增股本 (附注五、44(1))	
股份总数	2,700,369,340	540,073,868	3,240,443,208

于2020年12月31日，本公司注册资本包括普通股，每股面值人民币1元。所有普通股同股同权，同股同利。

## 27 资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
年初余额	1,284,022,122.26	46,639,189.13	1,330,661,311.39
本年减少	(540,073,868.00)	-	(540,073,868.00)
年末余额	743,948,254.26	46,639,189.13	790,587,443.39

28 盈余公积

	储备基金	法定盈余公积	合计
年初余额(注(1))	18,575,615.89	1,350,184,670.01	1,368,760,285.90
本年增加(注(2))	-	270,036,934.00	270,036,934.00
年末余额	18,575,615.89	1,620,221,604.01	1,638,797,219.90

注(1): 本公司于2020年末盈余公积余额包括本公司在收购高明海天时高明海天在合并日(2008年11月24日)前提取的储备基金人民币18,575,615.89元。

注(2): 截止至2020年12月31日, 本公司盈余公积累计提取额已达到注册资本的50%, 本年提取盈余公积人民币270,036,934.00元。

29 未分配利润

项目	注	2020年	2019年
调整前上年年末未分配利润		11,182,164,121.35	8,436,031,079.51
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	(1)	-	39,309,965.69
调整后年初未分配利润		11,182,164,121.35	8,475,341,045.20
加: 本年归属于母公司股东的净利润		6,402,859,991.91	5,353,185,029.35
减: 提取法定盈余公积	五、28(2)	(270,036,934.00)	-
分配现金利润	(2)	(2,916,398,887.20)	(2,646,361,953.20)
年末未分配利润	(3)	14,398,588,292.06	11,182,164,121.35

(1) 调整年初未分配利润明细:

由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整, 2019年年初未分配利润相应调整人民币39,309,965.69元。

(2) 本年内分配现金股利

根据2020年4月16日股东大会批准的2019年度利润分配方案, 本公司向全体股东派发现金股利, 以本公司总股本2,700,369,340股为基数, 向全体股东每股派发现金红利人民币1.08元(含税)(2019年: 每股派发现金红利人民币0.98元(含税)), 共分配现金股利人民币2,916,398,887.20元(2019年: 人民币2,646,361,953.20元)。

(3) 年末未分配利润的说明

截至2020年12月31日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币32,589,481.83元(2019年：人民币31,114,670.89元)。

30 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,630,860,568.58	12,217,871,367.79	18,761,510,269.53	9,900,788,184.88
其他业务	1,161,013,367.91	962,916,699.12	1,035,379,530.54	899,932,493.88
合计	22,791,873,936.49	13,180,788,066.91	19,796,889,800.07	10,800,720,678.76

本集团本年确认的合同产生的收入为人民币22,759,059,282.01元，租赁收入为人民币32,814,654.48元。

(2) 合同产生的收入的情况

	2020年
主营业务收入	
酱油	13,043,396,033.15
蚝油	4,112,934,207.41
酱类	2,524,151,981.16
其他	1,950,378,346.86
小计	21,630,860,568.58
其他业务收入	
原材料、包装物及废渣	533,563,221.72
物流运输服务	545,768,170.99
其他	48,867,320.72
小计	1,128,198,713.43
合计	22,759,059,282.01
在某一时点确认收入 - 销售商品收入	22,213,291,111.02
在某一时段内确认收入 - 物流运输收入	545,768,170.99

本集团收入合同期限预计均不超过一年，因此采用了新收入准则允许的实际操作简化处理方法，相关剩余履约义务的信息未予披露。

(3) 2019年营业收入明细

	2019年
主营业务收入	
酱油	11,628,511,840.07
蚝油	3,489,824,092.09
酱类	2,291,444,931.89
其他	1,351,729,405.48
小计	18,761,510,269.53
其他业务收入	
原材料、包装物及废渣	487,520,808.47
物流运输服务	503,965,155.31
其他	43,893,566.76
小计	1,035,379,530.54
合计	19,796,889,800.07

31 税金及附加

项目	2020年	2019年
城市维护建设税	94,998,253.37	92,018,831.19
教育费附加	40,779,768.91	39,484,910.41
地方教育费附加	27,186,512.61	26,323,273.60
房产税	16,407,462.95	15,922,430.17
土地使用税	6,994,934.99	5,311,695.85
印花税及其他	24,972,228.39	24,288,450.59
合计	211,339,161.22	203,349,591.81

32 销售费用

项目	附注	2020年	2019年
人工成本		690,387,894.80	634,901,641.36
运费	三、31(1)(a)	-	505,649,190.40
广告费		485,834,511.09	465,342,267.10
促销费	三、31(1)(a)	-	394,341,415.19
其他		189,310,665.27	162,584,712.63
合计		1,365,533,071.16	2,162,819,226.68

33 管理费用

项目	2020年	2019年
人工成本	177,952,079.22	162,531,926.90
折旧	33,124,751.06	27,676,069.41
其他	150,312,300.85	99,695,389.83
合计	361,389,131.13	289,903,386.14

34 研发费用

项目	2020年	2019年
原材料耗用	545,045,024.90	462,586,687.72
人工成本	123,836,955.42	95,962,316.34
折旧	16,005,842.47	9,485,328.78
其他	26,860,839.97	19,390,957.67
合计	711,748,662.76	587,425,290.51

35 财务费用

项目	2020年	2019年
存款利息收入	399,908,034.97	294,715,462.91
净汇兑损失	(372,821.96)	(325,637.72)
利息支出	(5,289,288.72)	(1,087,729.30)
银行手续费支出	(2,007,869.16)	(561,936.85)
合计	392,238,055.13	292,740,159.04

36 其他收益

政府补助

(1) 政府补助情况如下：

项目	2020年	2019年
与资产相关的政府补助	32,630,814.18	36,704,576.20
与收益相关的政府补助	89,748,574.32	85,663,018.18
合计	122,379,388.50	122,367,594.38

(2) 政府补助明细

补助项目	2020年	与资产 / 与收益相关
企业转型升级产业引导资金	49,420,000.00	与收益相关
发展电子商务专项资金	1,000,000.00	与收益相关
递延收益摊销	36,915,449.12	与资产 / 与收益相关
其他	35,043,939.38	与收益相关
合计	122,379,388.50	

37 投资收益

项目	2020年	2019年
处置交易性金融资产取得的投资收益	35,803,114.96	59,691,020.82
合计	35,803,114.96	59,691,020.82

38 公允价值变动收益

项目	2020年	2019年
交易性金融资产	138,909,941.49	172,686,041.08
合计	138,909,941.49	172,686,041.08

39 信用减值损失

项目	2020年	2019年
应收账款减值损失	1,680,840.08	-
合计	1,680,840.08	-

40 资产减值损失

项目	2020年	2019年
商誉	-	17,177,837.38
合计	-	17,177,837.38

41 资产处置收益

项目	2020年	2019年
固定资产处置损失	(4,856,278.40)	(3,538,763.86)
合计	(4,856,278.40)	(3,538,763.86)



42 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	2020年	2019年	2020年计入非经常性损益的金额
赔偿收入	8,057,589.00	242,703.37	8,057,589.00
罚没收入	528,348.03	360,840.82	528,348.03
其他	3,435,474.07	715,515.23	3,435,474.07
合计	12,021,411.10	1,319,059.42	12,021,411.10

(2) 营业外支出

项目	2020年	2019年	2020年计入非经常性损益的金额
固定资产报废损失	431,243.98	797,787.06	431,243.98
公益捐赠	12,608,383.45	2,750,000.00	12,608,383.45
其他	428,733.87	12,433.84	428,733.87
合计	13,468,361.30	3,560,220.90	13,468,361.30

43 所得税费用

项目	注	2020年	2019年
按税法及相关规定计算的当期所得税		1,522,620,402.36	1,314,893,373.54
递延所得税的变动	(1)	(221,657,915.41)	(239,061,491.07)
汇算清缴差异调整		(67,570,225.95)	(54,875,798.22)
合计		1,233,392,261.00	1,020,956,084.25

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	2020年	2019年
暂时性差异的产生	(221,657,915.41)	(239,061,491.07)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

项目	2020年	2019年
税前利润	7,642,422,274.71	6,377,198,678.77
按税率25%计算的预期所得税	1,910,605,568.68	1,594,299,669.69
子公司适用不同税率的影响	(607,695,181.92)	(521,854,853.33)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	702,659.75	3,376,066.65
研发费用加计扣除	(67,570,225.95)	(54,875,798.22)
非应税收入的影响	(2,659,745.61)	-
其他	9,186.05	10,999.46
本年所得税费用	1,233,392,261.00	1,020,956,084.25

44 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:

	2020年	2019年
归属于母公司股东的合并净利润	6,402,859,991.91	5,353,185,029.35
减: 归属于本公司普通股股东的合并净利润	6,402,859,991.91	5,353,185,029.35
本公司发行在外普通股的加权平均数	3,240,443,208	3,240,443,208
基本每股收益(元/股)	1.98	1.65

普通股的加权平均数计算过程如下:

	2020年	2019年
年初已发行普通股股数	2,700,369,340	2,700,369,340
因2020年资本公积转增股本增加股份数的影响(注)	540,073,868	540,073,868
年末普通股的加权平均数	3,240,443,208	3,240,443,208

注: 根据本公司2020年4月16日2019年年度股东大会决议, 本公司以2019年12月31日的股本总数2,700,369,340股为基数, 向全体股东按每10股转增2股的比例实施资本公积转增注册资本(股本), 合计以资本公积人民币540,073,868.00元转增注册资本(股本)人民币540,073,868.00元。本公司考虑了该资本公积转增股本对当年普通股加权平均数的影响, 视同其在本年年初已存在。

根据企业会计准则，本公司在上述本年资本公积转增股本相关报批手续全部完成后，考虑了该资本公积转增股本对上年同期普通股的加权平均数的影响，视同其在上年已经发生而调整了上年同期普通股的加权平均数及上年同期的每股收益。

(2) 稀释每股收益

于2020年12月31日以及2019年12月31日，本公司不存在潜在稀释普通股，稀释每股收益与基本每股收益金额一致。

45 利润表补充资料

项目	2020年	2019年
营业收入	22,791,873,936.49	19,796,889,800.07
减：耗用的原材料及包装材料	(10,933,841,227.00)	(9,647,729,020.03)
产成品及在产品的存货增加	332,384,177.35	319,667,098.25
职工薪酬费用	(1,196,906,952.70)	(1,071,420,580.27)
折旧和摊销费用	(558,883,975.52)	(469,120,339.82)
运费	(1,230,570,490.87)	(971,495,998.86)
广告费	(485,834,511.09)	(465,342,267.10)
促销费	-	(394,341,415.19)
研发费用	(711,748,662.76)	(587,425,290.51)
其他费用	(1,051,933,569.07)	(777,726,961.61)
财务净收益	392,238,055.13	292,740,159.04
公允价值变动收益	138,909,941.49	172,686,041.08
投资收益	35,803,114.96	59,691,020.82
其他收益	122,379,388.50	122,367,594.38
营业利润	7,643,869,224.91	6,379,439,840.25

46 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020年	2019年
收到押金保证金	9,472,384.59	22,332,019.82
收到房屋租金及其他服务费	42,054,043.65	9,944,666.17
收到的政府补助	215,000,700.96	164,876,434.41
收到赔偿款	8,057,589.00	-
其他	13,963,822.06	1,319,059.43
合计	288,548,540.26	198,472,179.83

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020年	2019年
支付其他销售费用及管理费用	1,915,520,396.44	1,457,488,245.09
支付金融机构手续费	2,007,869.16	561,936.85
公益性捐款支出	12,608,383.45	2,750,000.00
其他	36,625.11	-
合计	1,930,173,274.16	1,460,800,181.94

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2020年	2019年
收到少数股东及受其控制公司的往来应收款	55,827,782.21	-
存款利息收入	360,188,945.95	261,467,939.97
合计	416,016,728.16	261,467,939.97

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年	2019年
支付融资租赁款	4,290,097.51	-

(5) 收回投资收到的现金 / 投资支付的现金

项目	2020年	2019年
收回投资收到的现金：		
- 收回理财产品收到的现金	7,085,000,000.00	11,100,107,500.00
投资支付的现金：		
- 投资理财产品支付的现金	(8,579,500,000.00)	(10,900,107,500.00)

(6) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2020年	2019年
支付少数股东及受其控制公司的往来应付款	70,550,695.66	-

47 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年	2019年
1 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,409,030,013.71	5,356,242,594.52
加：信用减值准备	1,680,840.08	-
固定资产折旧	565,215,760.69	472,599,948.68
投资性房地产折旧	511,925.53	703,976.81
无形资产摊销	8,699,435.14	5,272,757.31
长期待摊费用摊销	462,696.63	28,985.80
处置和报废固定资产的净损失	5,287,522.38	4,336,550.92
商誉减值损失	-	17,177,837.38
公允价值变动收益	(138,909,941.49)	(172,686,041.08)
财务收益	(394,618,746.25)	(293,627,733.61)
投资收益	(35,803,114.96)	(59,691,020.82)
递延所得税资产增加	(220,629,500.16)	(239,061,491.07)
递延所得税负债减少	(1,028,415.25)	-
存货的增加	(257,563,143.60)	(599,432,429.86)
经营性应收项目的减少	19,387,799.77	15,799,874.05
经营性应付项目的增加	988,708,882.76	2,059,905,679.49
经营活动产生的现金流量净额	6,950,432,014.98	6,567,569,488.52
2 现金及现金等价物净变动情况：		
现金及现金等价物的年末余额	15,516,680,539.08	13,434,799,612.69
减：现金及现金等价物的年初余额	(13,434,799,612.69)	(9,425,828,438.55)
现金及现金等价物净增加额	2,081,880,926.39	4,008,971,174.14

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年	2019年
一、现金		
其中：库存现金	4,545.06	7,699.48
可随时用于支付的银行存款	15,516,675,994.02	13,434,791,913.21
二、年末现金及现金等价物余额	15,516,680,539.08	13,434,799,612.69

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、期限超过三个月且不能提前支取的银行存款以及基于实际利率法计提的应收利息。

本集团本年末持有使用受到限制的货币资金人民币 22,354,808.77 元 (2019 年：人民币 20,733,107.55 元)。详情见附注五、48。

48 所有权受到限制的资产

项目	年初余额	本年 净增加 / (减少) 额	年末余额
银行信用证保证金 - 高明海天	14,640,383.00	2,207,480.20	16,847,863.20
银行信用证保证金 - 江苏海天	6,092,724.55	(585,778.98)	5,506,945.57
固定资产 - 房屋建筑物 - 丹和醋业	14,608,966.28	270,166.51	14,879,132.79
固定资产 - 房屋建筑物 - 合肥燕庄	-	91,331,780.17	91,331,780.17
无形资产 - 土地使用权 - 丹和醋业	8,243,732.72	(203,109.19)	8,040,623.53
无形资产 - 土地使用权 - 合肥燕庄	-	49,094,483.13	49,094,483.13
总计	43,585,806.55	142,115,021.84	185,700,828.39

49 政府补助

政府补助的基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资产相关的政府补助			
设备升级技改项目补助	173,000,000.00	其他收益 / 递延收益	26,466,576.20
基础设施配套补贴政府补助	47,908,386.58	其他收益 / 递延收益	2,456,637.96
生产线产能提升项目补贴	2,400,000.00	其他收益 / 递延收益	2,400,000.00
生产基地建设项目	104,620,000.00	递延收益	-
收益相关的政府补助			
企业转型升级产业引导资金	49,420,000.00	其他收益	49,420,000.00
发展电子商务专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
其他	40,636,174.34	其他收益 / 递延收益	40,636,174.34
合计	418,984,560.92		122,379,388.50

政府补助总额中，除计入当期损益的金额人民币 122,379,388.50 元以外，还包括计入递延收益的金额人民币 270,361,510.27 元，以及以前年度已计入损益的金额人民币 26,243,662.15 元。

## 六、 合并范围的变更

### 1 非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

	并购业务取得时点	并购业务取得成本	并购业务取得比例	并购业务取得方式	购买日	购买日的确定依据	自购买日至2020年12月31日被购买方		
							收入	净利润	净现金流出
合肥燕庄	2020年1月1日	人民币 169,175,000.00元	67%	支付现金	2020年 1月1日	本集团获得标的企业控制权的日期	298,634,853.40	12,205,846.92	(102,244,205.57)

#### (2) 合并成本及商誉

	公允价值
合并成本	169,175,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(153,687,110.71)
商誉	15,487,889.29

本公司于2020年1月1日以现金人民币63,125,000.00元(不含税价)合并成本收购了合肥燕庄43.10%股权，同时以现金人民币106,050,000.00元对合肥燕庄进行增资，累计取得合肥燕庄67%股权。合并成本超过获得的股权比例应占可辨认净资产公允价值份额的差额人民币15,487,889.29元，确认为与收购合肥燕庄股权的商誉。



(3) 合肥燕庄于购买日可辨认资产和负债的情况

项目	可辨认净资产	
	公允价值	账面价值
货币资金	129,422,448.30	129,422,448.30
其中：现金及现金等价物	111,387,648.30	111,387,648.30
使用受限制的货币资金	18,034,800.00	18,034,800.00
应收账款	22,326,944.37	22,326,944.37
预付款项	11,390,581.97	11,390,581.97
其他应收款	57,006,948.00	57,006,948.00
存货	39,597,031.82	39,520,269.58
其他流动资产	3,935,126.91	3,935,126.91
固定资产	166,069,291.00	126,201,856.23
在建工程	3,046,538.29	3,268,226.57
无形资产	82,366,224.02	50,450,562.47
长期待摊费用	1,816,981.22	1,816,981.22
递延所得税资产	21,018,780.07	25,922,280.07
短期借款	(96,500,000.00)	(96,500,000.00)
应付票据	(79,030,000.00)	(79,030,000.00)
应付账款	(16,677,784.06)	(16,677,784.06)
合同负债	(2,246,806.26)	(2,246,806.26)
应付职工薪酬	(7,070,375.77)	(7,070,375.77)
应交税费	(9,273,504.09)	(9,273,504.09)
其他应付款	(75,736,894.66)	(75,736,894.66)
一年内到期的长期负债	(4,168,241.23)	(4,168,241.23)
递延收益	-	(19,614,000.00)
递延所得税负债	(17,909,542.57)	-
净资产	229,383,747.33	160,944,619.62
减：少数股东权益	(75,696,636.62)	
取得的净资产	153,687,110.71	

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

上述可辨认资产存在活跃市场的，根据活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；对同类或类似资产也不存在活跃市场的，则采用估值技术确定其公允价值。对于同类或类似资产不存在活跃市场的上述资产，本集团以成本法或重置成本法，确认资产的公允价值。

上述可辨认负债按照应付金额作为其公允价值。

(4) 少数股东损益以及少数股东权益

合肥燕庄自2020年1月1日至2020年12月31日止期间净利润为人民币12,205,846.92元，其中少数股东按出资份额33%应占净利润人民币4,027,929.48元；于2020年12月31日净资产为人民币173,150,466.54元，其中少数股东按出资份额33%应占人民币57,139,653.96元。

2 本年新设立的子公司

于2020年1月23日，本公司设立全资子公司南宁海天，注册资本为人民币50,000,000.00元。南宁海天的详细情况参见附注七。

于2020年9月30日，本公司设立全资子公司宁波海匠，注册资本为人民币20,000,000.00元。宁波海匠的详细情况参见附注七。

于2020年10月9日，本公司设立全资子公司宁波海醇，注册资本为人民币5,000,000.00元。宁波海醇的详细情况参见附注七。

于2020年11月2日，本公司子公司宁波海匠和宁波海醇共同设立宁波海珀睿享，注册资本为人民币5,000,000.00元，宁波海匠和宁波海醇对宁波海珀睿享的投资比例分别为99%及1%。宁波海珀睿享的详细情况参见附注七。

于2020年11月2日，本公司子公司宁波海匠和宁波海醇共同设立宁波海珀汇，注册资本为人民币5,000,000.00元，宁波海匠和宁波海醇对宁波海珀汇投资比例分别为99%及1%。宁波海珀汇的详细情况参见附注七。

于2020年12月30日，本公司设立全资子公司武汉海天，注册资本为人民币100,000,000.00元。武汉海天的详细情况参见附注七。

## 七、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 / 实收资本		持股比例 (%)		取得方式
				币种	原币金额	直接	间接	
高明海天	广东省佛山市	广东省佛山市	生产调味食品	人民币	50,000,000.00	70.00	30.00	同一控制下企业合并
兴兆环球	香港	英属维尔京群岛	投资控股	美元	1.00	100.00	-	同一控制下企业合并
广东广中皇	广东省开平市	广东省开平市	生产腐乳食品	人民币	20,000,000.00	100.00	-	设立
江苏海天	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	生产调味食品	人民币	10,000,000.00	100.00	-	设立
佛山海盛	广东省佛山市	广东省佛山市	生产调味食品及贸易	人民币	10,000,000.00	100.00	-	设立
前海天益	广东省深圳市	广东省深圳市	贸易	人民币	20,000,000.00	100.00	-	设立
小康科技	广东省佛山市	广东省佛山市	网上销售及互联网信息服务	人民币	10,000,000.00	100.00	-	设立
小康物流	广东省佛山市	广东省佛山市	物流服务	人民币	10,000,000.00	100.00	-	设立
丹和醋业	江苏省丹阳市	江苏省丹阳市	生产酿造食醋	人民币	17,445,037.00	70.00	-	非同一控制下企业合并
海莲生物	广东省佛山市	广东省佛山市	生产蚝汁	人民币	10,000,000.00	100.00	-	设立
海天国际	广东省佛山市	广东省佛山市	贸易	人民币	10,000,000.00	100.00	-	设立
海裕公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	粮食收购、销售	人民币	10,000,000.00	100.00	-	设立
合肥燕庄	安徽省合肥市	安徽省合肥市	生产食用植物油及贸易	人民币	181,060,000.00	67.00	-	非同一控制下企业合并
南宁海天	广西省南宁市	广西省南宁市	生产调味食品	人民币	50,000,000.00	100.00	-	设立
宁波海醇	浙江省宁波市	浙江省宁波市	投资管理	人民币	5,000,000.00/ 200,000.00	100.00	-	设立
宁波海匠	浙江省宁波市	浙江省宁波市	投资管理	人民币	20,000,000.00/ 10,000,000.00	100.00	-	设立
宁波海珀睿享	浙江省宁波市	浙江省宁波市	投资管理	人民币	5,000,000.00	-	100.00	设立
宁波海珀汇	浙江省宁波市	浙江省宁波市	投资管理	人民币	5,000,000.00	-	100.00	设立
武汉海天	湖北省武汉市	湖北省武汉市	生产调味食品	人民币	100,000,000.00/-	100.00	-	设立

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

## 八、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

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

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

### 1 信用风险

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

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

本集团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。除附注十二所载本集团作出的财务担保外，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。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十二披露。

#### 应收账款

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日，本集团的前五大客户皆采用预收款形式。

对于应收账款，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录(如有可能)。有关的应收账款自出具账单日起90天内到期。应收账款逾期6个月以上的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注五、3的相关披露。

本集团于本年年末的其他应收款余额主要是应收出口退税款及应收保证金。

本集团目前只投资于银行理财产品，而且交易对方的信用评级须高于或与本集团相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本集团管理层并不预期交易对方会无法履行偿付义务。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何可能令本集团承受信用风险的担保。

## 2 流动性风险

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

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

项目	2020年					资产负债表 账面价值
	1年内或 实时偿付	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	(94,135,842.22)	-	-	-	(94,135,842.22)	(92,600,000.00)
应付票据	(413,368,683.31)	-	-	-	(413,368,683.31)	(413,368,683.31)
应付账款	(1,001,363,367.54)	-	-	-	(1,001,363,367.54)	(1,001,363,367.54)
其他应付款	(1,239,133,371.41)	-	-	-	(1,239,133,371.41)	(1,239,133,371.41)
合计	(2,748,001,264.48)	-	-	-	(2,748,001,264.48)	(2,746,465,422.26)

项目	2019年					资产负债表 账面价值
	1年内或 实时偿付	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	(19,936,520.83)	-	-	-	(19,936,520.83)	(19,600,000.00)
应付票据	(397,525,371.80)	-	-	-	(397,525,371.80)	(397,525,371.80)
应付账款	(900,946,325.38)	-	-	-	(900,946,325.38)	(900,946,325.38)
其他应付款	(1,216,716,912.76)	-	-	-	(1,216,716,912.76)	(1,216,716,912.76)
合计	(2,535,125,130.77)	-	-	-	(2,535,125,130.77)	(2,534,788,609.94)

### 3 利率风险

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

(1) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

项目	2020 年		2019 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
固定利率金融工具				
金融资产				
- 货币资金 (银行定期存款)	1.54% - 4.18%	14,196,000,000.00	1.54% - 4.18%	10,422,089,128.43
金融负债				
- 短期借款	3.85% ~ 5.4375%	(92,600,000.00)	4.79% - 5.44%	(19,600,000.00)

项目	2020 年		2019 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
浮动利率金融工具				
金融资产				
- 货币资金 (银行活期存款 以及信用保证金)	0.01% - 0.30%	2,643,030,802.79	0.01% - 0.30%	3,033,435,892.33

(2) 敏感性分析

于 2020 年末，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 25 个基点将会导致本集团股东权益增加人民币 4,805,460.13 元 (2019 年：人民币 5,812,135.90 元)，净利润增加人民币 4,805,460.13 元 (2019 年：人民币 5,812,135.90 元)。

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

### 4 汇率风险

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

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

	2020年		2019年	
	外币余额	折算 人民币余额	外币余额	折算 人民币余额
货币资金				
- 美元	1,834,440.42	11,969,540.30	2,997,235.62	20,909,315.13
- 欧元	257,710.98	2,068,130.61	-	-
- 港元	984,396.47	828,468.07	1,325,049.36	1,186,979.22
应收账款				
- 美元	-	-	28,218.96	196,861.11
资产负债表敞口总额 / 净额				
- 美元	1,834,440.42	11,969,540.30	3,025,454.58	21,106,176.24
- 欧元	257,710.98	2,068,130.61	-	-
- 港元	984,396.47	828,468.07	1,325,049.36	1,186,979.22

- (2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

项目	平均汇率		报告日中间汇率	
	2020年	2019年	2020年 12月31日	2019年 12月31日
美元	6.8976	6.8985	6.5249	6.9762
欧元	7.8755	7.7255	8.0250	7.8155
港元	0.8893	0.8805	0.8416	0.8958

(3) 敏感性分析

假设除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于资产负债表日人民币对美元、欧元和港元的汇率变动使人民币上升6.47%将导致净利润及股东权益的减少情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

项目	股东权益	净利润
2020年12月31日		
美元	(619,451.78)	(619,451.78)
欧元	(100,342.67)	(100,342.67)
港元	(42,325.26)	(42,325.26)
合计	(762,119.71)	(762,119.71)
2019年12月31日		
美元	(265,846.95)	(265,846.95)
港元	(14,959.35)	(14,959.35)
合计	(280,806.30)	(280,806.30)

于资产负债表日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元和港元的汇率变动使人民币贬值6.47%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

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

九、公允价值的披露

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

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。



1 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	附注	2020年12月31日			合计
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
交易性金融资产	五、2	-	5,054,735,186.75	-	5,054,735,186.75
其他非流动金融资产	五、8	-	100,000.00	-	100,000.00

项目	附注	2019年12月31日			合计
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
交易性金融资产	五、2	-	4,878,142,342.48	-	4,878,142,342.48
其他非流动金融资产	五、8	-	100,000.00	-	100,000.00

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

本集团持有的交易性金融资产为一年期保本浮动收益的银行理财产品，其公允价值是采用约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法来确定。

本集团持有的其他非流动金融资产的公允价值与账面成本之间无重大差异。

3 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

## 十、 关联方及关联交易

### 1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	组织机构代码
海天集团 (注 1)	中国佛山市	庞康	股权投资管理	人民币 881,507,744 元 (注 3)	58.38 (注 2)	58.38 (注 2)	72290637-3

注 1：海天集团股东庞康、程雪、黎旭晖、叶燕桥、廖少层、黄文彪、吴振兴和陈军阳八人于 2011 年 3 月 15 日签署《一致行动确认及协议》，确认该八人自 2008 年 1 月 1 日至该协议签署之日、以及该协议生效后一致行动。于 2017 年 12 月 27 日，该八人签署《一致行动确认及协议》之终止协议。同日，海天集团股东庞康、程雪、黄文彪、吴振兴、叶燕桥和陈军阳六人签署《一致行动协议》，该协议至 2020 年 12 月 26 日期满。于 2020 年 12 月 27 日，海天集团股东庞康、程雪、陈军阳、吴振兴和黄文彪五人签署《一致行动协议》，确认该五人同意按照该协议的约定在行使各自持有的海天集团股权的表决权时采取一致行动。于 2020 年末，该五人合计持有海天集团 70.79% 的股份，为海天集团的实际控制人，并直接及通过海天集团间接合计持有本公司 55.22% 的股份，为本公司的实际控制人。

注 2：于 2020 年末海天集团直接持有本公司 58.26% 的股权，并通过海天集团的全资子公司佛山市海鹏贸易发展有限公司 (以下简称“佛山海鹏”) 间接持有本公司 0.12% 的股权，因此表决权比例为 58.38%。

注 3：于 2020 年，海天集团的注册资本由人民币 166,563,296 元增加至人民币 881,507,744 元。

2 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七。

3 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
佛山市海鹏贸易发展有限公司 (以下简称“佛山海鹏”)	同母系子公司, 海天集团持有 100% 权益
佛山市天原房地产有限公司 (以下简称“天原房地产”)	同母系子公司, 海天集团持有 100% 权益
广东海天创新技术有限公司 (以下简称“海天创新”)	同母系子公司, 海天集团持有 100% 权益
广东海天娅米教育科技有限公司 (以下简称“海天娅米”)	同母系子公司, 海天集团持有 100% 权益
广东天酿智能装备有限公司 (以下简称“天酿智能”)	同母系子公司, 海天集团持有 100% 权益
广东天企生物科技有限公司 (以下简称“天企生物”)	同母系子公司, 海天集团持有 45% 权益
江苏天将生物科技有限公司 (以下简称“天将生物”)	同母系子公司, 海天集团持有 100% 权益
广东海富达投资发展有限公司 (以下简称“海富达”)	同母系子公司, 海天集团持有 100% 权益
江苏天玻包装有限公司 (以下简称“天玻包装”)	同母系子公司, 海天集团持有 80% 权益
广东规正质量检测有限公司 (以下简称“规正质检”)	同母系子公司, 海天集团持有 100% 权益
广东天康物流有限公司 (以下简称“天康物流”)	同母系子公司, 海天集团持有 100% 权益
广东海天云计算有限公司 (以下简称“海天云计算”)	同母系子公司, 海天集团持有 100% 权益

其他关联方名称	关联关系
佛山市海业投资发展有限公司 (以下简称“佛山海业”)	同母系子公司, 海天集团持有 100% 权益
江门粤玻实业有限公司 (以下简称“江门粤玻”)(注)	海天集团的联营公司
南宁粤玻实业有限公司 (以下简称“南宁粤玻”)(注)	海天集团的联营公司
佛山市粤玻实业有限公司 (以下简称“佛山粤玻”)(注)	海天集团的联营公司
阳江粤玻实业有限公司 (以下简称“阳江粤玻”)(注)	海天集团的联营公司

注：根据附注三、31(1)(b)，根据解释第 13 号，企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，构成关联方，且上述联营企业包括联营企业及其子公司。因此，海天集团及其子公司的合营企业或联营企业江门粤玻、南宁粤玻、佛山粤玻和阳江粤玻，自 2020 年 1 月 1 日起成为本集团关联方。

#### 4 关联交易情况

##### (1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

本集团

关联方	关联交易内容	2020 年	2019 年
天企生物	采购商品及接受劳务	17,065,019.63	8,544,668.13
天将生物	采购商品及接受劳务	91,434,478.07	8,487,369.01
海天创新	采购商品及接受劳务	12,929,477.11	2,114,622.59
海天娅米	采购商品及接受劳务	1,470,755.09	569,564.99
天康物流	采购商品及接受劳务	142,645,765.01	-
天玻包装	采购商品及接受劳务	50,569,209.69	-
天酿智能	采购商品及接受劳务	152,694.33	-
江门粤玻	采购商品	333,530,082.22	-
佛山粤玻	采购商品	182,620,951.65	-
海天云计算	接受劳务	784,248.55	-
规正质检	采购商品及接受劳务	1,901,496.18	-
其他	采购商品及接受劳务	-	101,906.14

本公司

关联方	关联交易内容	2020年	2019年
高明海天	采购商品及接受劳务	16,939,881,995.35	15,345,919,391.24
江苏海天	采购商品及接受劳务	2,272,264,368.42	1,343,187,717.20
小康物流	接受劳务	658,249,624.84	534,336,200.30
广东广中皇	采购商品	20,769,755.76	17,632,670.65
小康科技	采购商品及接受劳务	4,967,236.77	4,182,592.38
海天国际	接受劳务	-	2,563,774.00
合肥燕庄	购买商品	1,242,655.55	-
天康物流	接受劳务	135,156,662.07	-
海天云计算	接受劳务	784,248.55	-
海天创新	接受劳务	12,661,921.87	-
规正质检	接受劳务	1,884,137.69	-
其他	采购商品及接受劳务	-	397,531.70

(2) 出售商品 / 提供劳务

本集团

关联方	关联交易内容	2020年	2019年
海天创新	销售商品及提供劳务	651,163.17	846,074.82
天酿智能	销售商品及提供劳务	790,708.18	724,097.43
天企生物	销售商品及提供劳务	1,185,311.44	785,735.66
天将生物	销售商品及提供劳务	2,154,633.94	248,425.88
天康物流	销售商品及提供劳务	1,910,752.59	-
天玻包装	销售商品及提供劳务	244,333.47	-
规正质检	销售商品及提供劳务	192,837.26	-
阳江粤玻	销售商品	1,092,638.32	-
佛山粤玻	销售商品	4,160,404.43	-
江门粤玻	销售商品	1,335,730.26	-
其他	销售商品及提供劳务	154,759.38	173,612.79

本公司

关联方	关联交易内容	2020年	2019年
小康科技	销售商品及提供劳务	357,936,624.11	379,004,465.50
海天国际	销售商品及提供劳务	103,639,126.76	24,089,897.76
广中皇	销售商品及提供劳务	817,063.58	1,425,522.45
高明海天	销售商品及提供劳务	3,818,032.66	1,087,847.94
江苏海天	销售商品及提供劳务	480,956.63	-
前海天益	销售商品及提供劳务	165,326.97	-
小康物流	销售商品及提供劳务	240,098.77	-
合肥燕庄	销售商品及提供劳务	3,758,054.75	-
海盛	销售商品及提供劳务	135,380.37	-
丹和	销售商品及提供劳务	487,697.70	-
海天创新	提供劳务	523,495.13	-
天酿智能	销售商品及提供劳务	277,327.96	-
其他	销售商品及提供劳务	433,466.95	2,556,540.69

(3) 关联租赁

(a) 出租：

本集团

承租方名称	租赁资产种类	2020年确认的租赁收入	2019年确认的租赁收入
天酿智能	出租场地	617,726.05	658,879.44
天企生物	出租场地	543,711.65	546,147.39
天康物流	出租场地	22,003,720.18	-
海天创新	出租场地	1,203,125.71	177,361.15
规正质检	出租场地	132,964.22	-
其他	出租场地	56,900.00	18,792.92

本公司

承租方名称	租赁资产种类	2020年确认的租赁收入	2019年确认的租赁收入
小康科技	出租场地	230,412.21	301,613.51
小康物流	出租场地	121,600.00	-
天企生物	出租场地	543,711.65	546,147.39
海天创新	出租场地	1,181,425.71	157,103.02
规正质检	出租场地	122,164.22	-
其他	出租场地	152,328.38	173,218.73

(b) 承租：

本集团

承租方名称	租赁资产种类	2020年确认的租赁费	2019年确认的租赁费
天原房地产	承租场地	21,223,143.98	19,655,278.54
海天创新	承租场地	1,444,965.22	-

本公司

承租方名称	租赁资产种类	2020年确认的租赁费	2019年确认的租赁费
天原房地产	承租场地	21,223,143.98	19,655,278.54
海天创新	承租场地	1,389,770.53	-

(4) 关键管理人员报酬

本集团

项目	2020年	2019年
关键管理人员报酬	42,902,986.87	36,251,372.25

本公司

项目	2020年	2019年
关键管理人员报酬	37,500,541.41	29,931,269.48

(5) 其他关联交易

本集团

关联方	关联交易内容	2020年	2019年
天酿智能	购买资产	250,950,595.25	53,084,275.37
天康物流	购买资产	26,548.67	-
天将生物	出售资产	1,000.00	191,674.57
天企生物	出售资产	1,238,230.86	-
天康物流	出售资产	53,097.35	-
天玻包装	出售资产	28,890.98	-

本公司

关联方	关联交易内容	2020年	2019年
天企生物	出售资产	255,167.82	-
南宁海天	往来资金净流出	65,401,820.00	-
合肥燕庄	往来资金净流出	40,000,000.00	-
广中皇	往来资金净流入	10,000,000.00	-

注：上述与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行，其涉及购销的定价政策主要依照成本加一定合理利润率作出。

5 关联方应收应付款项

本集团

项目	关联方	2020年		2019年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	天酿智能	-	-	1,084,106.20	-
其他应付款	天酿智能	7,629,467.77	-	-	-
其他应付款	天企生物	550,000.00	-	250,000.00	-
其他应付款	佛山粤玻	1,050,000.00	-	-	-
合同负债	佛山粤玻	205,768.00	-	-	-
应付账款	佛山粤玻	28,049,858.43	-	-	-
其他应付款	江门粤玻	300,000.00	-	-	-
应付账款	江门粤玻	42,500,394.59	-	-	-

本公司

项目	关联方	2020年		2019年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东广中皇	63,020,000.00	-	73,020,000.00	-
其他应付款	小康物流	47,318,710.89	-	107,184,728.96	-
其他应付款	兴兆环球(注)	2,541,000,000.00	-	2,900,000,000.00	-
其他应付款	海天国际	-	-	2,120,000.00	-
预付款项	江苏海天	-	-	50,000,000.00	-
预付款项	高明海天	1,942,388,272.86	-	68,000,000.00	-
应收股利	高明海天	2,940,000,000.00	-	2,996,000,000.00	-
预付款项	佛山粤玻	205,768.00	-	-	-
应付账款	小康物流	62,812,915.29	-	-	-
其他应收款	小康物流	122.40	-	-	-
其他应收款	合肥燕庄	40,000,000.00	-	-	-
其他应收款	南宁海天	65,401,820.00	-	-	-



注：兴兆环球作为本公司的境外子公司，基于提高整体营运资金效率的需要，将资金通过经中国人民银行审批的跨境双向人民币资金池调回境内供本集团的成员企业使用，资金在本集团的境内外成员企业之间划转符合中国人民银行相关规定，并在报告期末相应形成非经营往来资金余额。

## 十一、资本管理

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

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

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

## 十二、承诺事项

### 1 重要承诺事项

#### (1) 资本承担

项目	2020年	2019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	259,467,885.84	292,309,440.80
已签订的准备履行的投资协议	-	169,175,000.00
合计	259,467,885.84	461,484,440.80

(2) 经营租赁承担

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

项目	2020年	2019年
1年以内(含1年)	26,139,678.72	24,716,528.00
1年以上2年以内(含2年)	3,008,003.87	1,603,657.04
2年以上3年以内(含3年)	2,689,153.68	1,616,480.49
3年以上	36,578,186.34	25,380,856.06
合计	68,415,022.61	53,317,521.59

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

十三、资产负债表日后事项

本公司董事会于2021年3月30日审议通过利润分配议案：1) 以本公司2020年末股本总数3,240,443,208股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币10.3元(含税)，每10股派送红股1股(含税)，共计派发现金红利人民币3,337,656,504.24元，派送红股324,044,321股；2) 以本公司2020年末股本总数3,240,443,208股为基数，以资本公积金转增股本方式，向全体股东每10股转增股本2股，共转增648,088,641股。本次分配及转增方案完成后，本公司尚余人民币1,647,421,477.49元作为未分配利润留存，总股本增加至4,212,576,170股。上述利润分配及资本公积转增股本议案尚待本公司股东大会审议批准。

十四、其他重要事项

分部报告

本集团根据附注三、29所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本集团内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本集团的各项产品的性质、生产过程、销售方式和客户类型具有相似性，本集团的经营及策略均以一整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本集团仅有一个经营分部，本集团无需编制分部报告。

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

本集团本年没有单家收入占营业收入总额比例超过5%的客户。

## 十五、母公司年末财务报告主要项目注释

### 1 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2020年	2019年
预付高明海天	1,942,388,272.86	68,000,000.00
预付江苏海天	-	50,000,000.00
预付第三方	2,207,860.33	1,003,184.81
小计	1,944,596,133.19	119,003,184.81
减：坏账准备	-	-
合计	1,944,596,133.19	119,003,184.81

(2) 本公司账龄自预付款项确认日起开始计算，于2019年及2020年，所有预付款项账龄均在一年以内。

### 2 其他应收款

项目	注	2020年	2019年
应收利息	(1)	-	29,961,730.45
应收股利	(2)	2,940,000,000.00	2,996,000,000.00
其他	(3)	169,096,583.86	77,006,155.00
合计		3,109,096,583.86	3,102,967,885.45

(1) 应收利息

(a) 应收利息分类：

2019年应收定期存款利息余额为人民币29,961,730.45元。

(2) 应收股利

(a) 应收股利分类：

项目 (或被投资单位)	2020年	2019年
高明海天	2,940,000,000.00	2,996,000,000.00
合计	2,940,000,000.00	2,996,000,000.00

(3) 其他

(a) 按客户类别分析如下

项目	2020年	2019年
应收广东广中皇	63,020,000.00	73,020,000.00
应收南宁海天	65,401,820.00	-
应收合肥燕庄	40,000,000.00	-
应收小康物流	122.40	-
应收第三方	674,641.46	3,986,155.00
小计	169,096,583.86	77,006,155.00
减：坏账准备	-	-
合计	169,096,583.86	77,006,155.00

(b) 按账龄分析如下

账龄	2020年	2019年
1年以内(含1年)	169,043,405.06	76,953,697.42
1年至2年(含2年)	721.22	6,698.58
2年至3年(含3年)	6,698.58	-
3年以上	45,759.00	45,759.00
减：坏账准备	-	-
合计	169,096,583.86	77,006,155.00

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
(i) 按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
(ii) 按组合计提坏账准备	169,096,583.86	100.00	-	-	169,096,583.86
合计	169,096,583.86	100.00	-	-	169,096,583.86

类别	2019年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
(i) 按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
(ii) 按组合计提坏账准备	77,006,155.00	100.00	-	-	77,006,155.00
合计	77,006,155.00	100.00	-	-	77,006,155.00

截至2020年12月31日，本公司其他应收款主要包括应收关联方款项等，根据历史经验上述其他应收款无法收回的风险较低，因此该组合无需计提坏账准备。

(d) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年	2019年
关联方	168,421,942.40	73,020,000.00
出口退税	-	978,939.29
员工备用金	72,000.00	-
第三方支付平台	492,458.80	2,928,225.36
保证金	110,164.11	53,178.80
其他	18.55	25,811.55
合计	169,096,583.86	77,006,155.00

(e) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位一	关联方往来款	65,401,820.00	1年以内	38.68%	-
单位二	关联方往来款	63,020,000.00	1年以内	37.27%	-
单位三	关联方往来款	40,000,000.00	1年以内	23.66%	-
单位四	应收第三方平台款项	372,845.24	1年以内	0.22%	-
单位五	应收第三方平台款项	119,613.56	1年以内	0.07%	-
合计		168,914,278.80		99.90%	-

### 3 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类如下：

项目	2020年			2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	598,800,666.43	(10,000,000.00)	588,800,666.43	359,425,666.43	(10,000,000.00)	349,425,666.43
合计	598,800,666.43	(10,000,000.00)	588,800,666.43	359,425,666.43	(10,000,000.00)	349,425,666.43

#### (2) 对子公司投资：

单位名称	核算方法	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
高明海天	成本法	244,394,971.63	-	-	244,394,971.63	-	-
兴兆环球	成本法	15,030,694.80	-	-	15,030,694.80	-	-
广东广中皇	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	20,000,000.00	-	(10,000,000.00)
江苏海天	成本法	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
佛山海盛	成本法	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
前海天益	成本法	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
小康科技	成本法	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
小康物流	成本法	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
海莲生物	成本法	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
海天国际	成本法	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
海裕公司	成本法	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
南宁海天	成本法	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
合肥燕庄	成本法	-	169,175,000.00	-	169,175,000.00	-	-
宁波海醇	成本法	-	200,000.00	-	200,000.00	-	-
宁波海匠	成本法	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合计		359,425,666.43	239,375,000.00	-	598,800,666.43	-	(10,000,000.00)

本公司子公司相关信息参见附注七。

4 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,277,372,844.32	19,973,521,210.37	18,647,669,780.68	16,705,212,267.63
其他业务	28,290,940.62	16,651,855.40	19,043,631.05	10,587,007.08
合计	21,305,663,784.94	19,990,173,065.77	18,666,713,411.73	16,715,799,274.71

本公司本年确认的合同产生的收入为人民币 21,300,864,667.38 元，租赁收入为人民币 4,799,117.56 元。

(2) 2020年合同产生的收入的情况

	2020年
主营业务收入	
酱油	13,021,643,252.41
蚝油	4,106,880,258.96
酱类	2,516,680,270.87
其他	1,632,169,062.08
小计	21,277,372,844.32
其他业务收入	
原材料、包装物及废渣	1,563,700.04
其他	21,928,123.02
小计	23,491,823.06
合计	21,300,864,667.38

对于合同产生的收入，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司收入合同期限预计均不超过一年，因此采用了新收入准则允许的实操简化处理方法，相关剩余履约义务的信息未予披露。

(3) 2019年营业收入明细

	2019年
主营业务收入	
酱油	11,594,856,793.95
蚝油	3,483,395,277.88
酱类	2,290,380,340.50
其他	1,279,037,368.35
小计	18,647,669,780.68
其他业务收入	
原材料、包装物及废渣	1,987,019.73
其他	17,056,611.32
小计	19,043,631.05
合计	18,666,713,411.73

5 投资收益

项目	2020年	2019年
成本法核算的长期股权投资收益	2,940,000,000.00	2,996,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	28,586,734.17	56,710,062.28
合计	2,968,586,734.17	3,052,710,062.28



十六、2020年非经常性损益明细表

项目	注	2020年	2019年
非流动资产处置损失		(4,856,278.40)	(3,538,763.86)
营业外支出-固定资产报废损失		(431,243.98)	(797,787.06)
计入当期损益的政府补助		122,379,388.50	122,367,594.38
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益		174,713,056.45	232,377,061.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		(1,015,706.22)	(1,443,374.42)
小计：	1	290,789,216.35	348,964,730.94
减：所得税费用		(63,891,062.28)	(79,388,081.23)
少数股东权益影响额(税后)		(1,247,474.90)	(268,829.59)
非经常性损益净额合计		225,650,679.17	269,307,820.12
其中：影响母公司股东净利润的非经常性损益		225,650,679.17	269,307,820.12

注1：上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

十七、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)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

2020年度利润	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36%	1.98	1.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35%	1.91	1.91



统一社会信用代码

91110000599649382G

# 营业执照

(副本) (3-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

**名称** 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)  
**类型** 台港澳投资特殊普通合伙企业  
**执行事务合伙人** 邹俊  
**经营范围** 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

**成立日期** 2012年07月10日

**合伙期限** 2012年07月10日至 长期

**主要经营场所** 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

本文件仅用于佛山市海天调味食品股份有限公司年审报告, 不得作任何其他用途。

登记机关



2021年01月11日

证书序号: NO.000421

### 说明

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

发证机关:



中华人民共和国财政部制

# 会计师事务所 执业证书

名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师:

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场  
东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日



本文件仅用于佛山市海天调味食品股份有限公司年审报告使用, 不得作任何其他用途。



2021年03月26日 星期五

请输入关键字

会计司

搜索

返回主站

当前位置: 首页>工作通知

### 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年10月10日)

#### 从事证券服务业务会计师事务所备案名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010820855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599629382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085906760500	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02



姓名 周永明

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1980-08-03

Date of birth

工作单位 毕马威华振会计师事务所广州

Working unit 分所

身份证号码 440104198008032517

Identity card No.



毕马威华振会计师事务所

证书编号: 110002410937  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年六月十二日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

4

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2012年04月



5

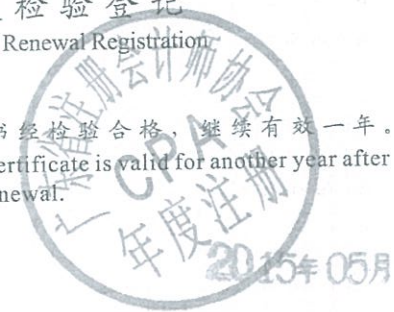
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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





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



110002410937



周永明(110002410937), 已通过广东省注册会计师协会2018  
 年任资格检查。通过文号: 粤注协〔2018〕58号。



110002410937

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration



周永明(110002410937), 已通过广东省注册会计师协会2019  
 年任资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



110002410937



周永明(110002410937), 已通过广东省注册会计师协会2020  
 年任资格检查。通过文号: 粤注协〔2020〕132号。

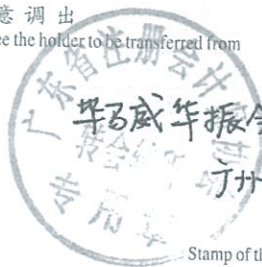


110002410937



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

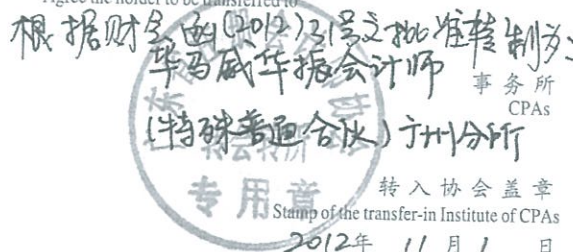
同意调出  
Agree the holder to be transferred from



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

2012年 11月 1日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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

2012年 11月 1日  
/y /m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

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

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

年 月 日  
/y /m /d



姓 名 陈文昕  
Full name \_\_\_\_\_  
性 别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1981-05-10  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 毕马威华振会计师事务所  
Working unit (特殊普通合伙) 广州分所  
身份证号码 430411198105201543  
Identity card No. \_\_\_\_\_





年度检验登记  
Annual Renewal Registration



陈文昕(110002411200), 已通过广东省注册会计师协会2020  
年任职资格检查, 通过文号: 粤注协 [2020] 132号。



证书编号: 110002411200  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 10 月 27 日  
Date of Issuance /y /m /d

2020年9月换发