

关于佛山市海天调味食品股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：佛山市海天调味食品股份有限公司

审计单位：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0757-82832023

**关于佛山市海天调味食品股份有限公司
2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明**

毕马威华振专字第 2300959 号

佛山市海天调味食品股份有限公司董事会：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则审计了佛山市海天调味食品股份有限公司（以下简称“海天公司”）2022 年度的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，并于 2023 年 4 月 25 日签发了无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26 号）的要求，海天公司编制了本专项说明所附的海天公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

关于佛山市海天调味食品股份有限公司
2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

毕马威华振专字第 2300959 号

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是海天公司的责任。我们在抽样基础上对汇总表所载项目金额与我们审计海天公司 2022 年度财务报表时海天公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解海天公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供海天公司为 2022 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

陈丽嘉

中国 北京

苏逸婷

2023 年 04 月 25 日

附表 2

关于佛山市海天调味食品股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占用资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	无	不适用	不适用						不适用	/
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业	无	不适用	不适用						不适用	/
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往来资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	广东海天集团股份有限公司	控股股东	应收账款	-	1.46	-	1.46	-	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	广东海天集团股份有限公司	控股股东	其他应收款	3.44	8.70	-	12.14	-	出租场地及提供劳	经营性往来

									务等	
大股东及其附属企业	江门粤玻实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	7.07		7.07	-	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	江苏天隆再生资源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.13	-	-	0.13	-	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	江苏天玻包装有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	6.19	-	6.19	-	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	江苏天玻包装有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	424.53	-	424.53	-	提供劳务	经营性往来
大股东及其附属企业	江苏天将生物科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	2.46	-	2.46	-	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	江苏天将生物科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	701.55	-	701.55	-	出租资产及提供劳务等	经营性往来
大股东及其附属企业	鲜之然（广东）生物技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	170.84	-	170.84	-	销售商品	经营性往来

大股东及其附属企业	鲜之然（广东） 生物技术有限公司	控 股 股 东、实 际 控 制 人 的 附 属 企 业	其他应收款	22.65	850.69	-	807.71	65.63	出租场 地、出 售 资 产 及 提 供 劳 务 等	经营性往来
大股东及其附属企业	广东海天创新技 术有限公司	控 股 股 东、实 际 控 制 人 的 附 属 企 业	应收账款	-	1.65	-	1.65	-	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	广东海天创新技 术有限公司	控 股 股 东、实 际 控 制 人 的 附 属 企 业	其他应收款	-	192.67	-	192.67	-	出租场地 及提供劳 务等	经营性往来
大股东及其附属企业	广东天酿智能装 备有限公司	控 股 股 东、实 际 控 制 人 的 附 属 企 业	应收账款	-	2.95	-	2.95	-	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	广东天酿智能装 备有限公司	控 股 股 东、实 际 控 制 人 的 附 属 企 业	其他应收款	-	195.61	-	187.14	8.47	出售资 产、出 租 场 地 及 提 供 劳 务 等	经营性往来
大股东及其附属企业	广东天酿智能装 备有限公司	控 股 股 东、实 际 控 制 人 的 附 属 企 业	预付款项	75.00	7,406.36	-	7,382.16	99.20	预付款	经营性往来
大股东及其附属企业	广东规正质量检 测有限公司	控 股 股 东、实 际 控 制 人 的 附 属 企 业	应收账款	-	0.53	-	0.53	-	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	广东规正质量检 测有限公司	控 股 股 东、实 际 控 制 人 的	其他应收款	-	62.88	-	62.88	-	出租场地 及提供劳 务等	经营性往来

		附属企业								
大股东及其附属企业	广东海天娅米教育科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	2.03	-	2.03	-	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	广东海天娅米教育科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	21.29	-	19.72	1.57	出租场地及提供劳务等	经营性往来
大股东及其附属企业	广东海富达投资发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	1.49	-	1.49	-	出租场地及提供劳务等	经营性往来
大股东及其附属企业	广东天企生物科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	74.43	-	74.43	-	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	广东天企生物科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	170.18	-	135.13	35.05	出售资产、出租场地及提供劳务等	经营性往来
大股东及其附属企业	鲜之然（天津）生物科技集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	0.17	-	0.17	-	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	鲜之然（天津）生物科技集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	1.47	-	1.47	-	出租场地及提供劳务等	经营性往来

大股东及其附属企业	鲜之然（天津） 生物技术有限公司	控 股 股 东、实 际 控制人的 附属企业	应收账款	-	1.54	-	1.54	-	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	鲜之然（天津） 生物技术有限公司	控 股 股 东、实 际 控制人的 附属企业	其他应收款	-	26.49	-	22.42	4.07	出租场地 及提供劳 务等	经营性往来
大股东及其附属企业	广东天康物流有 限公司	控 股 股 东、实 际 控制人的 附属企业	应收账款	-	8.65	-	8.65	-	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	广东天康物流有 限公司	控 股 股 东、实 际 控制人的 附属企业	其他应收款	-	442.00	-	442.00	-	出租场地 及提供劳 务等	经营性往来
大股东及其附属企业	佛山市海业投资 发展有限公司	控 股 股 东、实 际 控制人的 附属企业	应收账款	-	0.25	-	0.25	-	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	佛山市海业投资 发展有限公司	控 股 股 东、实 际 控制人的 附属企业	其他应收款	-	1.30	-	1.29	0.01	出租场地 及提供劳 务等	经营性往来
大股东及其附属企业	天眼（天津）高 新科技有限公司	控 股 股 东、实 际 控制人的 附属企业	应收账款	-	1.47	-	1.47	-	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	天眼（天津）高 新科技有限公司	控 股 股 东、实 际 控制人的	其他应收款	-	33.94	-	33.94	-	出售资 产、出租 场地及提	经营性往来

		附属企业							供劳务等	
大股东及其附属企业	安徽天庄国际贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	5.00	-	-	-	5.00	提供劳务等	经营性往来
大股东及其附属企业	南宁粤玻实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	1.68	-	1.68	-	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	它宝（广东）动物营养科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	0.04	-	0.04	-	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	它宝（广东）动物营养科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	15.69	-	15.67	0.02	出租场地及提供劳务等	经营性往来
大股东及其附属企业	天典（广东）生物科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	0.05	-	0.05	-	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	天典（广东）生物科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	1.72	-	1.72	-	出租资产及提供劳务等	经营性往来
大股东及其附属企业	天康物流（佛山）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	6.65	-	6.65	-	销售商品	经营性往来

大股东及其附属企业	天康物流（佛山）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	64.34	-	64.34	-	提供劳务	经营性往来
大股东及其附属企业	海炬能源环保科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	2.79	-	2.79	-	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	海炬能源环保科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	69.85	-	69.85	-	出租资产及提供劳务等	经营性往来
大股东及其附属企业	海炬（南宁）能源环保科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	0.22	-	0.22	-	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	海炬（南宁）能源环保科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	1.68	-	1.68	-	出租场地及提供劳务等	经营性往来
大股东及其附属企业	海炬（江苏）能源环保科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	0.70	-	0.70	-	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	海炬（江苏）能源环保科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	15.68	-	15.68	-	提供劳务	经营性往来
大股东及其附属企业	天叶（南宁）生物科技有限公司	控股股东、实际控制人的	应收账款	-	14.88	-	14.88	-	销售商品	经营性往来

		附属企业								
大股东及其附属企业	天叶（南宁）生物科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	41.17	-	41.17	-	出租场地及提供劳务等	经营性往来
大股东及其附属企业	广东海天云计算有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	1.24	-	1.24	-	出租资产及提供劳务等	经营性往来
大股东及其附属企业	佛山市天德科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	29.00	-	29.00	-	出租资产及提供劳务等	经营性往来
大股东及其附属企业	广东海天商业保理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	0.01	-	0.01	-	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	广东海天商业保理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	3.04	-	3.04	-	出租场地及提供劳务等	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	佛山市海天（高明）调味食品有限公司	子公司及其控制的法人	应收股利	371,000.00	406,000.00	-	371,000.00	406,000.00	现金股利	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	兴兆环球投资有限公司	子公司及其控制的法人	应收股利	150,000.00	150,000.00	-	150,000.00	150,000.00	现金股利	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	海天醋业集团有限公司	子公司及其控制的法人	应收股利	-	90,000.00	-	-	90,000.00	现金股利	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业	深圳前海天益贸易有限公司	子公司及其控制的法人	应收股利	-	1,900.00	-	-	1,900.00	现金股利	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	佛山市海盛食品有限公司	子公司及其控制的法人	应收股利	-	900.00	-	900.00	-	现金股利	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广东海莲生物科技有限公司	子公司及其控制的法人	应收股利	-	900.00	-	900.00	-	现金股利	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广东小康物流有限公司	子公司及其控制的法人	应收股利	-	10,000.00	-	10,000.00	-	现金股利	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广东广中皇食品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,302.00	-	-	-	5,302.00	提供资金支持	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	合肥燕庄食用油有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	2,000.00	16.60	2,016.60	-	提供资金支持	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	佛山市海天（南宁）调味食品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	26,349.18	59,700.00	-	-	86,049.18	提供资金支持	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	代代田（武汉）食品集团有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	37,000.00	-	-	37,000.00	提供资金支持	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	佛山市海天（成都）调味食品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	0.32	-	-	0.32	提供资金支持	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	佛山市海天（天津）调味食品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	0.12	-	-	0.12	提供资金支持	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	佛山市海天（武	子公司及	其他应收款	-	-	-	-	-	提供资金	非经营性往来

附属企业	汉)调味食品有限公司	其控制的法人			13,000.00		6,500.00	6,500.00	支持	
上市公司的子公司及其附属企业	海天蚝油(南宁)食品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	0.02	-	-	0.02	提供资金支持	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	佛山市海天(宿迁)调味食品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	8,500.00	110.84	8,610.84	-	提供资金支持	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	海天海珀特食品科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.20	0.06	-	-	0.26	提供资金支持	非经营性往来
关联自然人	无	不适用	不适用						不适用	不适用
其他关联方及其附属企业	无	不适用	不适用						不适用	不适用
总计	/	/	/	552,757.60	790,993.79	127.44	560,907.91	782,970.92	/	/

佛山市海天调味食品股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

附注 1：截至 2022 年 12 月 31 日，佛山市海天（高明）调味食品有限公司、兴兆环球投资有限公司、海天醋业集团有限公司和深圳前海天益贸易有限公司已宣告但尚待发放给佛山市海天调味食品股份有限公司（以下简称“本公司”）现金股利分别为人民币 406,000.00 万元、人民币 150,000.00 万元、人民币 90,000.00 万元和人民币 1,900.00 万元。

附注 2：广东广中皇食品有限公司（以下简称“广中皇”）、合肥燕庄食用油有限责任公司（以下简称“合肥燕庄”）、佛山市海天（南宁）调味食品有限公司（以下简称“南宁海天”）、代代田（武汉）食品集团有限公司（以下简称“武汉代代田”）、佛山市海天（成都）调味食品有限公司（以下简称“成都海天”）、佛山市海天（天津）调味食品有限公司（以下简称“天津海天”）、佛山市海天（武汉）调味食品有限公司（以下简称“武汉海天”）、海天蚝油（南宁）食品有限公司（以下简称“南宁蚝油”）、佛山市海天（宿迁）调味食品有限公司（以下简称“宿迁海天”）及海天海珀特食品科技有限公司（以下简称“海天海珀特”）为本公司的子公司，在日常经营中本公司与广中皇、合肥燕庄、南宁海天、武汉代代田、成都海天、天津海天、武汉海天、南宁蚝油、宿迁海天及海天海珀特视其流动资金需求向其划拨资金。

此汇总表已于 2023 年 4 月 25 日获董事会批准。

庞康
法定代表人

李军
主管会计工作负责人

李军
会计机构负责人

(公司盖章)