

# 上海市第一食品股份有限公司

## 二 五年半年度报告

## 重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事施雷先生因另有公务未能亲自出席第五届董事会第九次会议，特委托董事王鹰先生代为出席会议并行使表决权。

公司半年度财务报告未经审计。

公司负责人吴顺宝，主管会计工作负责人俞剑鸣，会计机构负责人（会计主管人员）潘珠声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

一、公司基本情况.....	1
二、主要财务数据和指标.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员.....	4
五、管理层讨论与分析.....	4
六、重要事项.....	6
七、财务会计报告(未经审计) .....	9
八、备查文件目录.....	41

## 一、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：上海市第一食品股份有限公司  
公司英文名称：SHANGHAI FIRST PROVISIONS COMPANY LIMITED  
公司英文名称缩写：SFP
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：第一食品  
公司 A 股代码：600616
- 3、公司注册地址：上海市浦东新区张杨路 579 号（三鑫大厦内）  
公司办公地址：上海市浦东新区张杨路 579 号（三鑫大厦内）  
邮政编码：200120  
公司国际互联网网址：<http://www.firstfood-cn.com>  
公司电子信箱：[sfps@firstfood-cn.com](mailto:sfps@firstfood-cn.com)
- 4、公司法定代表人：吴顺宝
- 5、公司董事会秘书：张黎云  
电话：(021) 58352625 (021) 50812727\*8607  
传真：(021) 58352620  
E-mail：[lily@firstfood-cn.com](mailto:lily@firstfood-cn.com)  
联系地址：上海市浦东新区张杨路 579 号（三鑫大厦内）  
公司证券事务代表：刘启超  
电话：(021) 58352625 (021) 50812727\*8607  
传真：(021) 58352620  
E-mail：[lqc@firstfood-cn.com](mailto:lqc@firstfood-cn.com)  
联系地址：上海市浦东新区张杨路 579 号（三鑫大厦内）
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 7、公司其他基本情况：  
公司首次注册登记日期：1992 年 6 月 19 日  
公司最近一次变更注册登记日期：2004 年 11 月 3 日  
注册地点：上海市工商行政管理局  
公司法人营业执照注册号：3100001000779  
公司税务登记号：310044132203723  
公司聘请的会计师事务所：上海立信长江会计师事务所有限公司，办公地址为上海南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼

## 二、主要财务数据和指标

### (一) 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	1,421,076,377.49	1,537,062,107.20	-7.55
流动负债	1,268,055,542.81	1,372,436,787.33	-7.61
总资产	2,100,415,123.02	2,202,471,097.25	-4.63
股东权益(不含少数股东权益)	525,283,392.19	503,956,671.11	4.23
每股净资产	1.72	1.65	4.24
调整后的每股净资产	1.62	1.59	1.89
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	81,774,254.07	54,471,405.83	50.12
扣除非经常性损益后的净利润	78,258,919.68	54,945,778.44	42.43
每股收益	0.27	0.18	50.00
净资产收益率(%)	15.57	12.22	增加3.35个百分点
经营活动产生的现金流量净额	69,228,208.80	25,996,011.960	166.30

### (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	16,295.71
各种形式的政府补贴	2,998,619.06
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-159,295.08
以前年度已经计提各项减值准备的转回	107,906.22
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	1,490,634.74
所得税影响数	-938,826.26
合计	3,515,334.39

### (三) 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	65.89	65.99	1.14	1.14
营业利润	27.52	27.56	0.47	0.47
净利润	15.57	15.59	0.27	0.27
扣除非经常性损益后的净利润	14.90	14.92	0.26	0.26

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 9,355 户。

#### 2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称	报告期内 增减	报告期末持 股数量	比例 (%)	股份 类别	质押或冻 结情况	股东性质
上海市糖业烟酒(集团)有限公司	0	135,003,973	44.32	未流通	无	国有股东
上海商投创业投资有限公司	0	6,566,677	2.16	未流通	未知	法人股东
上海国际信托投资有限公司	0	5,772,902	1.90	未流通	未知	法人股东
上海捷强烟草糖酒(集团)有限公司	0	3,963,842	1.30	未流通	未知	法人股东
中国工商银行-国安安德盛小盘精选 证券投资基金	459,620	3,167,290	1.04	流通	未知	社会公众股东
全国社保基金一零一组合	2,724,151	2,724,151	0.89	流通	未知	社会公众股东
中国银行-嘉实增长开放式证券投资 基金	2,669,056	2,669,056	0.88	流通	未知	社会公众股东
鸿阳证券投资基金	2,341,713	2,341,713	0.77	流通	未知	社会公众股东
上海海立(集团)股份有限公司	0	2,309,163	0.76	未流通	未知	法人股东
上海华联商厦股份有限公司	0	2,160,000	0.71	未流通	未知	法人股东

上述 10 名股东中，上海捷强烟草糖酒(集团)有限公司为上海市糖业烟酒(集团)有限公司控股子公司。其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人的，本公司不详。

(1) 报告期内，持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东仅为上海市糖业烟酒(集团)有限公司一家，该公司持有的国家股无质押、冻结情况。

(2) 前 10 名股东中，持未上市流通股总数为 155,776,557 股，持上市流通股总数为 10,902,210 股。

(3) 前 10 名股东中，代表国家持有股份的单位是上海市糖业烟酒(集团)有限公司。

(4) 上述 10 名股东中上海商投创业投资有限公司、上海国际信托投资有限公司、上海捷强烟草糖酒(集团)有限公司、上海海立(集团)股份有限公司、上海华联商厦股份有限公司为一般法人股参与配售新股而成为公司前十名股东。

#### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	股份种类
中国工商银行-国安安德盛小盘精选证券投资基金	3,167,290	A 股
全国社保基金一零一组合	2,724,151	A 股
中国银行-嘉实增长开放式证券投资基金	2,669,056	A 股

鸿阳证券投资基金	2,341,713	A股
金鼎证券投资基金	2,142,661	A股
中国银行—华夏回报证券投资基金	1,503,959	A股
宝盈鸿利收益证券投资基金	1,422,451	A股
兴业证券投资基金	800,008	A股
交通银行—兴科证券投资基金	674,688	A股
全国社保基金—零七组合	603,200	A股

(1) 前十名流通股股东中, 鸿阳证券投资基金、宝盈鸿利收益证券投资基金同属宝盈基金管理有限公司管理; 中国银行—华夏回报证券投资基金、兴业证券投资基金、交通银行—兴科证券投资基金、全国社保基金—零七组合同属华夏基金管理有限公司管理。其它流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人, 本公司不详。

(2) 前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系, 本公司不详。

#### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### 四、董事、监事和高级管理人员

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

### 五、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

上半年, 第一食品以各项重点工作为抓手, 积极推进三大主力业态的发展, 经营业绩保持稳步增长的态势。根据年度计划, 公司零售主业加快了对外拓展步伐, 基本形成了以现代食品零售专业店为主, 以居家连锁和特色食品连锁为辅的多门店、多品牌、跨地区的零售体系, 有效扩大了零售规模, 强化并突出了第一食品的品牌效应; 金枫公司全国销售网络的初步构建及市场运作的成功, 使得金枫黄酒市外销量增长较快, “石库门”品牌效应在全国范围内进一步得到延伸; 南浦公司通过代理品牌结构的调整与全国营销网络体系的逐步健全, 销售也同比有所增长。公司三大主力业态在董事会的领导及经营班子的共同努力下均取得了良好的业绩, 有效提升了公司核心产业竞争力。

#### (二) 报告期公司经营情况

##### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务范围为食品、副食品、粮油、烟酒、餐饮、黄酒生产经营、食糖生产和销售、仓储货运、租赁、出口业务、广告设计制作、娱乐等。报告期内实现主营业务收入 208,980.59 万元，主营业务利润 34,612.23 万元，净利润 8,177.43 万元。

(2) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增 (%)	主营业务成本比上年同期增 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
食品销售	1,686,997,170.19	1,520,181,217.86	9.89	20.50	22.27	减少 1.3 个百分点
黄酒生产经营	216,417,463.62	82,229,900.94	62.00	28.91	34.61	减少 1.61 个百分点
食糖生产经营	184,527,348.75	125,845,522.95	31.80	5.65	-2.12	增加 5.41 个百分点
其中:关联交易	131,581,860.92	79,593,217.77	39.51	-	-	-
关联交易的定价原则	市场价					

(3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
上海	1,895,245,102.72	20.89
广西	184,527,348.75	5.65
成都	10,006,421.34	434.81

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 12,503.42 万元。

(4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
上海金枫酿酒有限公司	黄酒生产经营	黄酒	4,630.00	44,850.63	4,582.56
上海市南浦食品有限公司	品牌代理销售	食品百货	13,000.00	93,633.98	983.42
广西上上糖业有限公司	食糖生产经营	白砂糖	3,000.00	25,786.88	3,948.16

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

随着公司的快速发展及规模扩张，人才紧缺成为制约企业发展的首要问题。因此，吸引和储备人才，特别是专业人才、生产和技术骨干成为当务之急。公司要在实践中培养一支企业发展所需要的既有专业技能又善于管理的复合型人才队伍，同时要进一步加快适应集团性上市公司的管理模式的改造，切实提高集团型上市公司的管理实效。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

### (1)投资上海普陀第一食品商店有限公司

公司出资 50.00 万元人民币投资该项目，2005 年 4 月完成投资，截止 2005 年 6 月 30 日收益-37.46 万元。

### (2)投资上海长宁第一食品商店有限公司

公司出资 200.00 万元人民币投资该项目，2005 年 5 月完成投资，截止 2005 年 6 月 30 日尚未开业。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

2005 年 4 月 1 日，公司第二十二次股东大会（2004 年年会）审议通过了《关于修订公司章程的议案》、《关于修订股东大会议事规则的议案》。根据《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》的有关要求，在原《公司章程》及《公司股东大会议事规则》中增加了股东大会分类表决的有关要求及程序，进一步维护了社会公众股的合法权益。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

以 2004 年 12 月 31 日公司总股本 304,632,981 股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。以上利润分配方案已经公司第二十二次股东大会（2004 年年会）审议通过，股权登记日为 2005 年 4 月 25 日，除息日为 2005 年 4 月 26 日。

### (三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

### (六) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

本期采购货物关联交易发生额 44,413,182.09 元，具体如下：

单位：元 币种：人民币

关联方	交易内容	定价原则	交易金额	占同类交易额的比(%)	结算方式
东方先导糖酒有限公司	食糖	市场价	174,073.42	0.01	付汇
上海市糖业烟酒（集团）有限公司	其他食品及百货	市场价	21,692,683.56	1.30	付汇
上海富尔网络销售有限	其他食品及百货	市场价	16,360.18	0.001	付汇



公司					
上海捷强烟草糖酒集团配销中心	其他食品及百货	市场价	21,797,367.35	1.30	付汇
上海捷强烟草糖酒(集团)连锁有限公司	其他食品及百货	市场价	676,119.87	0.04	付汇
上海蒙牛乳业有限公司	其他食品及百货	市场价	56,577.71	0.003	付汇

## 2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

本期销售货物关联交易发生额 131,581,860.92 元，具体如下：

单位：元 币种：人民币

关联方	交易内容	定价原则	交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	对公司主营业务利润的影响
东方先导糖酒有限公司	食糖	市场价	69,303,456.07	37.56	付汇	6.25%
上海富尔网络销售有限公司	金枫黄酒销售	市场价	44,881,962.20	20.74	付汇	7.89%
上海捷强烟草糖酒(集团)有限公司	金枫黄酒销售	市场价	1,705,692.22	0.79	付汇	0.30%
上海富尔网络销售有限公司	其他食品及百货	市场价	7,307,990.66	0.43	付汇	0.11%
上海捷强烟草糖酒(集团)有限公司	其他食品及百货	市场价	304,778.82	0.02	付汇	0.02%
上海捷强烟草糖酒(集团)连锁有限公司	其他食品及百货	市场价	951,222.11	0.06	付汇	0.01%
上海捷强烟草糖酒集团配销中心	其他食品及百货	市场价	446,847.56	0.03	付汇	0.01%
北京京浦盛瑞有限公司	其他食品及百货	市场价	6,547,653.67	0.39	付汇	0.14%
上海一茶一座餐饮有限公司	其他食品及百货	市场价	132,257.61	0.01	付汇	0.01%

随着公司的规模扩张，第一食品已实现向与食品相关的生产加工、品牌代理、餐饮管理、电子商务等产业的延伸，企业在日常经营运作中因充分运用和发挥现有网络优势而形成持续性关联交易的存在，将加快推进与实施第一食品“上控资源、下控网络”的战略思路，增强企业综合竞争力。

根据 2005 年 4 月 1 日，公司第二十二次股东大会（2004 年年会）审议通过的《关于提请股东大会授权董事会决定公司 2005 年持续性关联交易的议案》，自该议案通过之日起至 2005 年年度股东大会止，公司将与控股股东上海市糖业烟酒（集团）有限公司及其子公司发生持续性关联交易。关联交易范围：食糖销售、金枫黄酒销售、其他食品及百货购销。上述交易均以市场的公允价为交易价，预计关联交易金额 5.53 亿元。

## （七）重大合同及其履行情况

### 1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

公司在报告期内未发生向关联方及其子公司提供担保事项。

报告期内，公司为全资子公司上海金枫酿酒有限公司提供贷款担保 2,000 万元，截至报告期末，公司担保总额为 8,100 万元，占公司净资产的 15.42%。明细如下：

单位: 万元 币种: 人民币

担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	是否已经履行完毕	是否为关联方担保
上海金枫酿酒有限公司	2004-01-14	1400	连带责任担保	2004-01-14 ~ 2008-05-20	是	否
上海金枫酿酒有限公司	2004-01-14	2500	连带责任担保	2004-01-14 ~ 2008-11-20	是	否
上海金枫酿酒有限公司	2004-04-13	1000	连带责任担保	2004-04-13 ~ 2007-05-11	否	否
上海金枫酿酒有限公司	2004-05-25	400	连带责任担保	2004-05-25 ~ 2007-11-20	否	否
上海金枫酿酒有限公司	2004-06-10	500	连带责任担保	2004-06-10 ~ 2007-11-10	否	否
上海金枫酿酒有限公司	2004-06-15	600	连带责任担保	2004-06-15 ~ 2007-11-15	否	否
上海金枫酿酒有限公司	2004-06-15	400	连带责任担保	2004-06-15 ~ 2008-05-10	否	否
上海金枫酿酒有限公司	2004-06-29	1000	连带责任担保	2004-06-29 ~ 2007-06-30	否	否
上海金枫酿酒有限公司	2004-07-15	300	连带责任担保	2004-07-15 ~ 2007-07-16	否	否
上海金枫酿酒有限公司	2004-08-06	900	连带责任担保	2004-08-06 ~ 2007-08-07	否	否
上海金枫酿酒有限公司	2004-08-11	800	连带责任担保	2004-08-11 ~ 2007-08-12	否	否
上海金枫酿酒有限公司	2004-08-11	200	连带责任担保	2004-08-11 ~ 2008-05-12	否	否
上海金枫酿酒有限公司	2005-04-19	2000	连带责任担保	2005-04-19 ~ 2005-10-19	否	否

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 财务报表

- 1、资产负债表
- 2、利润及利润分配表
- 3、现金流量表
- 4、资产减值表

上述报表详见附件。

### (二) 公司概况

上海市第一食品股份有限公司(原名上海市第一食品商店股份有限公司)前身系上海市第一食品商店。一九九二年五月经批准改制为股份有限公司,一九九二年九月在上海证券交易所上市。所属行业为商业类。公司经营范围为食品、副食品、粮油、百货、日用杂货、交电化工、工艺美术品、烟、酒、餐饮、针纺织品、中成药材保健品、文教用品、黄酒生产经营、食品加工、仓储货运、租赁、市外经贸批准的出口业务等。

经 2004 年 11 月 1 日上海市第一食品商店股份有限公司第二十一次股东大会(临时股东大会)决议,公司更名为上海市第一食品股份有限公司。

### (三) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

#### 1、会计准则和会计制度

执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

#### 2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 4、编制基础记账基础和计价原则

以权责发生制为记帐基础,以历史成本为计价原则。

#### 5、外币业务核算方法

外币业务按发生时(按业务发生当年年初)的中国人民银行公布的人民币市场汇价(中间价)作为折算汇率,折合成人民币记帐,年末外币帐户余额按年末市场汇价(中间价)折合成人民币金额进行调整。外币专门借款帐户年末折算差额,在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段内,按规定予以资本化,计入在建工程成本,其余的外币帐户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额,均计入财务费用。

#### 6、外币会计报表的折算方法

按照财政部财会字（1995）11号《关于印发的通知》，除所有者权益类项目（不含未分配利润项目）以发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币外，资产、负债、损益类项目均以合并会计报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币。外币报表折算差额在合并资产负债表中单独列示。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### 8、短期投资核算方法

##### （1）取得的计价方法

取得投资时按实际支付的价款（扣除已宣告未领取的现金股利或已到期未领取的债券利息）、相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

##### （2）短期投资跌价准备的计提

中期末及年末，按成本与收盘价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

按投资类别计算并确定计提的跌价损失准备。如某项短期投资占整个短期投资 10%以上，则按单项投资为基础计提跌价损失准备。

##### （3）短期投资收益的确认

短期投资待处置时确认投资收益。在持有期间分得的现金股利和利息，冲减投资成本或相关应收项目。

#### 9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0	0
1-2年	5	5
2-3年	5	5
3年以上		
3-4年	15	15
4-5年	15	15
5年以上	30	30

#### 10、存货核算方法

(1) 存货分类为：

原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品（包括库存的外购商品、自制商品产品、自制半成品等）、委托加工物资等。

(2) 取得和发出的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法；

包装物采用分次摊销法。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货跌价准备按单个存货项目计提。

## 11、长期投资核算方法

(1) 取得的计价方法

长期投资取得时以初始投资成本计价，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

(2) 长期股权投资的核算方法

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时，初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额所确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按 10 年平均摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额，计入资本公积（股权投资准备）。2003 年以前发生的股权投资差额贷差仍按原规定摊销。再次投资发生的股权投资差额按财会[2004]3 号文处理。

(3) 长期债权投资的核算方法

中期末及年末，按合同规定利率或债券票面利率计提利息，并同时按直线法摊销债券投资溢价或折价。

如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

(4) 长期投资减值准备的计提

中期末及年末，按预计可收回金额低于长期投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。自 2004 年起计提长期投资减值准备时对以前年度已发生的股权投资差额按财会（2004）3 号文处理。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

## 12、委托贷款核算方法

企业对委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入帐。年末，按照委托贷款合同规定的利率计提应收利息。如果计提的利息到期不能收回，则停止计息并冲回原已计提的利息。

中期末及年末，对委托贷款可收回金额低于贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

### 13、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

#### (1) 固定资产标准：

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产。

#### (2) 固定资产的分类：

房屋及建筑物、机器设备、家具用具、电子设备、运输设备、经营租入固定资产改良等。

#### (3) 固定资产的取得计价：

一般遵循实际成本计价原则计价。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原帐面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入帐价值，如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于 30% 的，则按最低租赁付款额作为入帐值。

(4) 固定资产折旧采用年限平均法分类计提。根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35 年	5%	2.71%
机器设备	5-12 年	5%	7.92%-19%
家具用具	5 年	5%	19%
电子设备	5 年	5%	19%
运输设备	8-10 年	5%	9.5%-11.88%
租入固定资产改良	5 年	-	20%

(5) 固定资产减值准备的计提：

中期末及年末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

14、在建工程核算方法

(1) 取得的计价方法

以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转帐，待办理竣工决算手续后再作调整。

(2) 在建工程减值准备的计提

中期末及年末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

15、无形资产计价及摊销方法

(1) 取得的计价方法

按取得时的实际成本入帐。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

(2) 摊销方法

采用直线法。相关合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

(3) 无形资产减值准备的计提

中期末及年末，对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。

16、开办费长期待摊费用摊销方法

(1) 开办费转销方法

在开始生产经营的当月一次计入损益。

(2) 其他长期待摊费用摊销方法

在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

17、借款费用的会计处理方法

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

#### (2) 借款费用资本化期间

按季度计算借款费用资本化金额。

#### (3) 专门借款的借款费用资本化金额的确定方法

每一会计期间利息资本化的金额 = 至当年末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

### 18、预计负债的确认原则

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务金额可以可靠地计量。

### 19、收入确认原则

#### (1) 销售商品

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

#### (2) 提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

### 20、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。



## 21、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

(1) 合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。对纳入合并范围的合营企业，采用比例合并法编制合并会计报表。

(2) 母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

### (四) 税项

#### 1、公司主要税种和税率为

<u>税种</u>	<u>税率</u>
增值税	17%
	13%
营业税	5%
所得税	15%、33%

#### 2、税负减免：

公司于2002年3月8日收到上海市地方税务局沪税所（2001）426号文《关于对上海市第一食品商店股份有限公司申请享受浦东新区内资企业所得税优惠政策问题的批复》。根据该批复，公司自2001年9月1日起，享受浦东新区内资企业所得税优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。此前，公司根据上海市财政局、上海市税务局沪财企二（1992）137号文《关于对上海市第一食品商店股份有限公司有关所得税税率问题的批复》，自1992年6月1日起均按15%的比例税率缴纳企业所得税。

根据上海市地方税务局第四分局沪地税四财[2002]87号文《关于上海茶叶有限公司申请享受浦东新区内资企业所得税优惠政策问题的批复》，公司控股子公司上海茶叶有限公司自2002年1月1日起至2020年12月31日止享受浦东新区内资企业所得税优惠政策，减按15%的比例税率缴纳企业所得税。

根据上海市地方税务局第四分局沪地税四财[2003]39号文《关于上海美利丰国际贸易发展有限公司享受浦东新区所得税优惠政策的批复》，公司控股子公司上海美利丰国际贸易发展有限公司自2003年3月31日起至2012年12月31日止享受浦东新区所得税优惠政策，减按15%的比例税率缴纳企业所得税。

根据广西壮族自治区地方税务局桂地税字[2004]518号文《关于减征广西上上糖业有限公司企业所得税问题的批复》，公司控股子公司广西上上糖业有限公司自2005年1月1日起至2010年12月31日止享受国家鼓励类优惠政策，减按15%的比例税率缴纳企业所得税。

根据上海市徐汇区国家税务局、上海市地方税务局徐汇区分局沪税徐税发（2005年）7号文《减免税通知书》，按照（94）财税字第001号文《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，公司控股子公司上海徐家汇第一食品有限公司自2005年1月1日起至2005年12月31日止享受新办三产企业免征所得税壹年的优惠政策。

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资 本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否 合并
						直接	间接	
上海金枫酿酒有限公司	上海金山区枫泾镇白牛路 70 号	汪建华	4,630	酒类生产经营	13,405.60	100.00		是
上海欣欣礼仪礼品公司	上海南京东路 720 号	朱晓翔	30	广告业务	30	100.00		是
上海茶叶有限公司	上海浦东新区张杨路 579 号	高定	200	茶叶经营	30	55.50		是
上海第一食品赛百味餐饮管理有限公司	上海浦东新区张杨路 579 号	赵金祥	1,500	快餐连锁	1,000.00	66.67		是
上海市南浦食品有限公司	上海北京东路 431 弄 15 号 3A	吴顺宝	13,000	食品、百货	9,800	49.00		是
广西上上糖业有限公司	广西上思县西郊	翁跃庭	3,000	糖业生产经营	1,149.55	31		是
上海第一食品贸易有限公司	上海南京东路 720 号	朱晓翔	600	食品、百货	560	93.33		是
上海顺联通创业投资有限公司	上海张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 楼 608-05 室	刘海波	5,000	食品连锁经营和管理	2,300	46.00		是
上海美利丰国际贸易发展有限公司	上海浦东新区张杨路 579 号	吴顺宝	1,500	对外贸易	750	50.00		是
上海徐家汇第一食品商店有限公司	上海凯旋路 2288 弄 1 号	朱晓翔	50	食品	50	49.00	51.00	是
上海全国土特产食品有限公司	上海市卢湾区雁荡路 10 弄 2 号 101 室	朱晓翔	1,000	食品	510	51.00		是
上海普陀第一食品商店有限公司	长寿路 577 号、581 号 1 楼	朱晓翔	50	食品	50	5.00	95.00	是
上海长宁第一食品商店有限公司	长宁路 999 号	朱晓翔	200	食品	200	5.00	95.00	是

1)、合并报表范围发生变更的内容和原因

与上一报告期相比本期新增合并单位 2 家，减少合并单位 1 家：

上海普陀第一食品商店有限公司

2005 年 5 月，公司与公司控股子公司上海第一食品贸易有限公司（控股比例 93.33%）投资组建上海普陀第一食品商店有限公司，注册资本人民币 500,000.00 元，公司出资人民币 25,000.00 元，拥有该公司 5%的股权，上海第一食品贸易有限公司出资人民币 475,000.00 元，拥有该公司 95%股权。公司对上海普陀第一食品商店有限公司合并范围的控股比例为 93.67%，投资金额合计 500,000.00 元。

上海长宁第一食品商店有限公司

2005 年 5 月，公司与公司控股子公司上海第一食品贸易有限公司（控股比例 93.33%）投资组建上海长宁第一食品商店有限公司，注册资本人民币 2,000,000.00 元，公司出资人民币 100,000.00 元，拥有该公司 5%的股权，上海第一食品贸易有限公司出资人民币 1,900,000.00 元，拥有该公司 95%股权。公司对上海长宁第一食品商店有限公司合并范围的控股比例为 93.67%，投资金额合计 2,000,000.00 元。

上海第一食品投资管理有限公司

2005 年 4 月，公司与上海市糖业烟酒（集团）有限公司及沈家璧（自然人），达成股权转让协议，出让所持有上海第一食品投资管理有限公司的 65%股权，出让价格 807,875.00 元。截止 2005 年 6 月 30 日，公司持有上海第一食品投资管理有限公司股权为 15%，故本报告期不纳入合并范围。

## 2)、对持股比例未达 50%以上的子公司，已纳入合并范围的原因说明

### 上海市南浦食品有限公司

公司于 2002 年 8 月 16 日与福建省莆田县华南副食品公司及自然人严玉珍签署了共同参与对上海市南浦食品有限公司的增资扩股协议。经 2002 年 9 月 19 日召开的第十七次股东大会（临时股东大会）通过对上海市南浦食品有限公司的投资的议案，公司以现金方式对上海市南浦食品有限公司增资投入人民币 9,800 万元，拥有该公司的 49% 的股权，成为该公司的第一大股东。根据 1998 年 12 月 28 日财会字[1998]66 号“财政部印发《关于执行具体会计准则和有关会计问题解答》的通知”的有关股权购买日的规定，本公司自 2002 年 10 月起对上海市南浦食品有限公司的财务和经营策略实施实质性控制和管理，故将其纳入合并会计报表范围。

### 广西上上糖业有限公司

经公司 2002 年 12 月 3 日召开的第十八次股东大会（临时股东大会）通过，与本公司第一大股东上海市糖业烟酒（集团）有限公司资产置换获得广西上上糖业有限公司 31% 的股权，并于 2003 年 12 月 4 日办理了股权转让交割，成为该公司的第一大股东。根据 1998 年 12 月 28 日财会字[1998]66 号“财政部印发《关于执行具体会计准则和有关会计问题解答》的通知”的有关股权购买日的规定，本公司自 2002 年 12 月起对广西上上糖业有限公司的财务和经营策略实施实质性控制和管理，故将其纳入合并会计报表范围。

### 上海顺联通创业投资有限公司

2003 年 7 月 12 日与本公司第一大股东上海市糖业烟酒（集团）有限公司及自然人陈少东共同投资组建上海顺联通创业投资有限公司，拥有该公司的 46% 的股权，成为该公司的第一大股东。公司对其在财务和经营策略上实施实质性控制和管理，故将其纳入合并会计报表范围。

### 上海美利丰国际贸易发展有限公司

2003 年 8 月公司与安徽安合合资咨询有限公司及二名自然人签署合约，合资组建上海美利丰国际贸易发展有限公司，拥有该公司的 33.33% 的股权。2004 年 6 月公司以人民币 2,507,983.14 元受让其中一名自然人股东持有的 16.67% 的股权。此次受让股权后，公司对上海美利丰国际贸易发展有限公司的股权比例为 50%，为该公司的第一大股东。公司对其在财务和经营策略上实施实质性控制和管理，故将其纳入合并会计报表范围。

## （六）合并会计报表附注：

### 1、货币资金：

#### （1）货币资金分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
现金	830,956.94	1,397,132.58
银行存款	96,914,137.40	124,541,859.67
其他货币资金	17,762,977.01	4,054,159.45
合计	115,508,071.35	129,993,151.70

#### （2）货币资金—外币：

单位：元

外币币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	334,781.23	8.2765	27,708.17	357,047.05	8.2765	2,955,099.91
港币	304,341.37	1.0649	3,240.93	304,341.37	1.0637	323,727.92
合计	-	-	30,949.10	-	-	3,278,827.83

其中：截至 2005 年 6 月 30 日止，质押的信用证保证金金额为 9,976,753.66 元，且不作为现金及现金等价物。

## 2、短期投资：

### (1) 短期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数			期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
股权投资合计	198,903.15	0.00	198,903.15	198,903.15	0.00	198,903.15	219,986.90
其中：股票投资	198,903.15	0.00	198,903.15	198,903.15	0.00	198,903.15	219,986.90
合计	198,903.15	0.00	198,903.15	198,903.15	0.00	198,903.15	219,986.90

### (2) 短期股票投资

单位：元 币种：人民币

股票名称	股票数量	投资金额	期末每股市价	期末市价总额
江西铜业	1,000	2,150.00	4.32	4,320.00
山东基建	2,000	5,120.00	4.45	8,900.00
西昌电力	1,800	4,180.00	2.80	5,040.00
中国联通	76,995	187,453.15	2.62	201,726.90
合计	81,795	198,903.15	-	219,986.90

## 3、应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	5,414,394.33	2,284,219.88
合计	5,414,394.33	2,284,219.88

应收票据期末数比期初数增加 3,130,174.45 元，增加比例为 137.03%，主要是部分贷款采用票据结算方式，以降低风险。

## 4、应收账款：

### (1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例 (%)	金额	比例	金额	计提比例 (%)

一年以内	368,376,188.96	88.50	0.00	0.00	432,895,512.11	90.04	0.00	0.00
一至二年	41,446,183.05	9.96	2,072,309.15	5.00	42,469,587.75	8.83	2,123,479.38	5.00
二至三年	1,062,354.01	0.26	53,117.70	5.00	74,334.24	0.02	3716.71	5.00
三至四年	78,374.89	0.01	11,756.23	15.00	30,624.83	0.01	4,593.73	15.00
四至五年	38,176.60	0.01	5,726.49	15.00	60,374.84	0.01	9,056.23	15.00
五年以上	5,253,210.44	1.26	1,575,963.13	30.00	5,231,012.2	1.09	1,569,303.66	30.00
合计	416,254,487.95	100.00	3,718,872.70	-	480,761,445.97	100.00	3,710,149.71	-

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	3,710,149.71	29,220.12	20,497.13	0.00	20,497.13	3,718,872.70

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	68,920,447.35	16.56	109,612,086.04	22.80

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额
上海易初莲花连锁有限公司	21,034,228.79
农工商超市(集团)有限公司	16,601,984.32
世纪联华超市有限公司	11,095,598.07
联家超市有限公司	10,799,814.86
锦江麦德龙现购自运有限公司	9,388,821.31
合计	68,920,447.35

(5) 本报告期应收帐款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

应收账款期末数比期初数减少64,506,958.02元,减少比例为13.42%,主要是节前销售货款的回笼及部分货款采用票据结算方式。

5、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
一年以内	134,758,568.94	94.24	0.00	0.00	105,642,109.83	91.80	0.00	0.00
一至二年	55,905.00	0.04	2,795.25	5.00	464,084.07	0.40	23,204.20	5.00
二至三年	3,791.00	0.00	189.55	5.00	500,402.10	0.43	25,020.11	5.00

三至四年	8,153,527.05	5.70	1,223,029.06	15.00	8,465,021.53	7.37	1,269,753.23	15.00
四至五年	23,750.00	0.02	3,562.50	15.00	2,000.00	0.00	300.00	15.00
五年以上	2,000.00	0.00	600.00	30.00	0.00	0.00	0.00	30.00
合计	142,997,541.99	100.00	1,230,176.36	-	115,073,617.53	100.00	1,318,277.54	-

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	1,318,277.54	0.00	88,101.18	0.00	88,101.18	1,230,176.36

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	47,240,699.87	33.04	63,622,932.43	55.29

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款原因
上海万达商业广场置业有限公司	20,000,000.00	合同保证金
上海天盛酒业有限公司	10,000,000.00	往来款
上海友联企业(集团)有限公司	10,000,000.00	往来款
皇家酿酒有限公司	5,671,030.77	往来款
银欣整件商场	1,569,669.10	往来款
合计	47,240,699.87	-

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

其他应收款期末数比期初数增加27,923,924.46元,增加比例为24.27%,主要是新增应收上海万达商业广场置业有限公司款项2,000万元等。

6、预付帐款:

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	27,701,095.71	95.62	54,936,364.03	98.27
一至二年	1,186,130.37	4.09	965,328.77	1.73
二至三年	85,124.60	0.29	0.00	0.00
合计	28,972,350.68	100.00	55,901,692.80	100.00

(2) 本报告期预付帐款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

7、应收补贴款:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
出口退税	1,917,018.43	385,815.12	0.00	2,302,833.55
合计	1,917,018.43	385,815.12	0.00	2,302,833.55

## 8、存货：

### (1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	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	13,057,400.14	0.00	13,057,400.14	21,129,259.87	0.00	21,129,259.87
库存商品	620,359,876.29	0.00	620,359,876.29	666,678,486.43	0.00	666,678,486.43
在产品	6,550,108.07	0.00	6,550,108.07	10,015,664.49	0.00	10,015,664.49
包装物	15,655,390.04	0.00	15,655,390.04	12,809,317.24	0.00	12,809,317.24
低值易耗品	1,621,297.65	0.00	1,621,297.65	1,958,570.36	0.00	1,958,570.36
委托加工产品	42,722,278.13	0.00	42,722,278.13	42,180,062.57	0.00	42,180,062.57
合计	699,966,350.32	0.00	699,966,350.32	754,771,360.96	0.00	754,771,360.96

### (2) 存货跌价准备

存货的期末帐面成本低于可变现净值，故本期不计提存货跌价准备。可变现净值以预计售价减合理的费用后来确定。

存货期末数比期初数减少 54,805,010.64 元，减少比例为 7.26%，主要是销售实现所致。

## 9、待摊费用：

单位:元 币种:人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
保险费	193,614.19	883,356.34	535,103.02	541,867.51	2005年7-12月保险费
养路费	793,401.00	893,628.50	715,999.53	971,029.97	2005年7-12月养路费
租赁费	202,108.84	6,609,696.06	4,845,841.90	1,965,963.00	2005年7-12月租赁费
修理费	0.00	80,212.44	9,106.22	71,106.22	-
防洪费	0.00	278,815.49	139,407.72	139,407.77	-
灯箱费	0.00	76,000.00	76,000.00	0.00	-
其他	0.00	13,710,410.10	2,977,104.67	10,733,305.43	-
合计	1,189,124.03	22,532,118.93	9,298,563.06	14,422,679.90	-

## 10、长期投资：

### (1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营公司投资	33,226,771.43	0.00	680,480.22	32,546,291.21
其他股权投资	105,594,000.00	173,038.92	0.00	105,767,038.92
股权投资差额	8,861,070.31	0.00	611,227.02	8,249,843.29

合并价差	3,802,872.54	0.00	337,810.92	3,465,061.62
合计	147,681,841.74	173,038.92	1,291,707.24	146,563,173.42
减：长期股权投资减值准备	13,800,000.00	0.00	0.00	13,800,000.00
长期股权投资净值合计	133,881,841.74	-	-	132,763,173.42

## (2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母公 司关系	占被投 资公司 注册资 本比例 (%)	投资 起始日	投资成本	期初余额	本期增减额	分得 的现 金红 利	累计增减额	期末余额	核算 方法
北京京浦盛瑞食品有限公司	对联营 企业投 资	24.50	2002-10	7,000,000.00	7,125,538.31	0.00	0.00	125,538.31	7,125,538.31	权益 法
上海顺和通创业有限公司	对联营 企业投 资	40.00	2003-08	20,000,000.00	19,213,678.40	-565,369.58	0.00	-1,351,691.18	18,648,308.82	权益 法
上海一茶一坐餐饮有限公司	对联营 企业投 资	40.00	2004-03	6,131,678.09	4,900,786.38	-115,110.64	0.00	-1,346,002.35	4,785,675.74	权益 法
东方先导(广西)糖酒有限公司	对联营 企业投 资	20.00	2004-11	2,000,000.00	1,986,768.34	0.00	0.00	-13,231.66	1,986,768.34	权益 法

## (3) 其他股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	占被投 资公司 注册资 本比例 (%)	投资起始日	投资成本	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算 方法
上海长江经济联合发展有限公司	0.07	1992-08	700,000.00	700,000.00	0.00	0.00	0.00	700,000.00	成本 法
上海浦东发展银行	0.41	2000-12	32,300,000.00	32,300,000.00	0.00	1,800,000.00	0.00	32,300,000.00	成本 法
上海富尔网络销售公司	18.00	1998-10	7,200,000.00	7,200,000.00	0.00	0.00	0.00	7,200,000.00	成本 法
上海蒙牛乳业有限公司	16.67	2001-07	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	600,000.00	0.00	3,000,000.00	成本 法
大鹏创业投资有限责任公司	6.00	2000-09	31,050,000.00	31,050,000.00	0.00	0.00	0.00	31,050,000.00	成本 法
大鹏证券有限责任公司	0.67	1999-12	13,800,000.00	13,800,000.00	0.00	0.00	0.00	13,800,000.00	成本 法
平安证券有限责任公司	1.00	2001-02	11,844,000.00	11,844,000.00	0.00	0.00	0.00	11,844,000.00	成本 法
上海万宏食品有限公司	19.00	2003-10	2,850,000.00	2,850,000.00	0.00	0.00	0.00	2,850,000.00	成本 法
山东省东方糖业有限公司	14.00	2002-06	2,800,000.00	2,800,000.00	0.00	0.00	0.00	2,800,000.00	成本 法
上海第一食品投资管理 有限公司	15.00	2002-05	173,038.92	0.00	173,038.92	0.00	0.00	173,038.92	成本 法
广西力和糖业储备有限 公司	0.17	2003-12	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	成本 法

被投资单位名称	减值准备	
	期初数	期末数
大鹏证券有限责任公司	13,800,000.00	13,800,000.00



合计	13,800,000.00	13,800,000.00
----	---------------	---------------

#### (4) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	摊销年限
上海南浦食品有限公司	5,006,764.88	6,460,341.03	0.00	0.00	323,017.08	4,683,747.80	10
广西上上糖业有限公司	234,235.36	295,876.36	0.00	0.00	14,793.84	219,441.52	10
上海浦星贸易有限公司	-1,438,127.70	-1,816,582.45	0.00	0.00	0.00	-1,438,127.70	10
上海一茶一坐餐饮有限公司	5,058,197.77	5,468,321.91	0.00	0.00	273,416.10	4,784,781.67	10
合计	8,861,070.31	10,407,956.85	0.00	0.00	611,227.02	8,249,843.29	-

#### (5) 合并价差

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	初始余额	期初金额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	摊销年限
上海南浦食品有限公司	6,460,341.03	5,006,764.88	0.00	0.00	323,017.08	4,683,747.80	10
广西上上糖业有限公司	295,876.36	234,235.36	0.00	0.00	14,793.84	219,441.52	10
上海浦星贸易有限公司	-1,816,582.45	-1,438,127.70	0.00	0.00	0.00	-1,438,127.70	10
合计	4,939,634.94	3,802,872.54	0.00	0.00	337,810.92	3,465,061.62	-

#### (6) 累计投资占期末净资产的比例 25.27%

#### 11、固定资产：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	559,132,870.12	6,652,160.48	12,850,660.14	552,934,370.46
其中：房屋及建筑物	309,232,182.33	2,034,614.01	455,430.38	310,811,365.96
租入固定资产装修	7,573,671.80	0.00	0.00	7,573,671.80
机器设备	193,653,640.62	284,559.00	11,508,715.92	182,429,483.70
家具用具	3,908,639.51	1,904,039.52	15,004.00	5,797,675.03
电子设备	17,997,941.63	735,320.00	69,794.95	18,663,466.68
运输设备	26,766,794.23	1,693,627.95	801,714.89	27,658,707.29
二、累计折旧合计：	148,867,474.11	26,468,941.84	3,058,683.57	172,277,732.38
其中：房屋及建筑物	59,565,321.45	6,865,077.11	426,233.87	66,004,164.69
租入固定资产装修	839,885.19	751,294.39	0.00	1,591,179.58
机器设备	68,295,975.21	14,842,099.34	1,882,818.74	81,255,255.81
家具用具	1,373,220.69	602,820.16	0.00	1,976,040.85
电子设备	5,166,423.79	777,475.79	48,761.96	5,895,137.62
运输设备	13,626,647.78	2,630,175.05	700,869.00	15,555,953.83
三、固定资产净值合计	410,265,396.01			380,656,638.08
其中：房屋及建筑物	249,666,860.88			244,807,201.27
租入固定资产装修	6,733,786.61			5,982,492.22
机器设备	125,357,665.41			101,174,227.89
家具用具	2,535,418.82			3,821,634.18
电子设备	12,831,517.84			12,768,329.06
运输设备	13,140,146.45			12,102,753.46
四、减值准备合计	7,296,317.26			7,296,317.26

其中：房屋及建筑物	7,296,317.26			7,296,317.26
机器设备				
五、固定资产净额合计	402,969,078.75			373,360,320.82
其中：房屋及建筑物	242,370,543.62			237,510,884.01
租入固定资产装修	6,733,786.61			5,982,492.22
机器设备	125,357,665.41			101,174,227.89
家具用具	2,535,418.82			3,821,634.18
电子设备	12,831,517.84			12,768,329.06
运输设备	13,140,146.45			12,102,753.46

固定资产期末数比期初数减少 6,198,499.66 元，减少比例为 1.11%，主要是清理报废所致。

12、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	129,981,628.87	0.00	129,981,628.87	86,518,517.89	0.00	86,518,517.89

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	期末数
信息工程	-	157,476.00	0.00	157,476.00	0.00	0.00
技改项目	140,000,000.00	84,007,561.84	26,214,449.66	0.00	0.00	110,222,011.50
8000吨食糖技改工程	10,633,000.00	1,629,705.05	15,866,118.09	0.00	184,453.69	17,311,369.45
装修工程	-	723,775.00	2,326,172.92	0.00	723,775.00	2,326,172.92
组合式柜台	-	0.00	122,075.00	0.00	0.00	122,075.00
合计	-	86,518,517.89	44,528,815.67	157,476.00	908,228.69	129,981,628.87

在建工程期末数比期初数增加 43,463,110.98 元，增加比例为 50.24%，主要是四万吨黄酒项目和八千吨食糖技改项目资金投入所致。

13、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	36,568,813.02	0.00	36,568,813.02	34,429,143.66	0.00	34,429,143.66

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限

土地使用权	购买	41,581,261.60	34,046,607.83	2,514,902.60	0.00	370,697.24	3,385,348.03	36,190,813.19	41年-46年4个月
房屋使用权	购买	453,600.00	382,535.83	0.00	0.00	4,536.00	75,600.17	377,999.83	42年8个月
合计	-	42,034,861.60	34,429,143.66	2,514,902.60	0.00	375,233.24	3,460,948.20	36,568,813.02	-

#### 14、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数
装饰装修	20,241,583.04	4,982,203.49	0.00	0.00	1,007,658.02	16,267,037.57	3,974,545.47
罗山分店房租	1,938,490.00	1,254,409.00	0.00	0.00	52,266.00	736,347.00	1,202,143.00
用电权	789,300.00	664,327.00	0.00	0.00	19,732.50	144,705.50	644,594.50
电话装接	65,000.00	38,832.88	0.00	0.00	4,000.02	30,167.14	34,832.86
计算机工程	883,988.00	294,662.69	0.00	0.00	147,331.32	736,656.63	147,331.37
开办费	33,754.80	0.00	33,754.80	0.00	0.00	0.00	33,754.80
灯光工程	380,921.00	304,736.84	0.00	0.00	38,092.08	114,276.24	266,644.76
电话增容费	192,687.19	71,236.11	0.00	0.00	7,006.80	128,457.88	64,229.31
合计	24,525,724.03	7,610,408.01	33,754.80	0.00	1,276,086.74	18,157,647.96	6,368,076.07

#### 15、短期借款：

##### (1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	76,000,000.00	76,000,000.00
担保借款	310,000,000.00	281,500,000.00
信用借款	250,000,000.00	200,000,000.00
合计	636,000,000.00	557,500,000.00

短期借款期末数比期初数增加 78,500,000.00 元，增加比例为 14.08%，主要是公司全资子公司上海金枫酿酒有限公司增加借款 7,000 万元。

#### 16、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	32,532,661.25	61,530,706.47
合计	32,532,661.25	61,530,706.47

#### 17、应付帐款：

单位：元 币种：人民币

期末数	期初数
448,283,891.98	565,245,117.13

#### 应付帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额
上海雀巢产品服务有限公司	39,701,901.88
上海金叶烟草有限公司	24,004,907.94
上海宜加国际贸易有限公司	23,731,620.31
上海新境界食品贸易有限公司	15,181,619.49
上海华联超市物流有限公司	8,548,145.92
合计	111,168,195.54

期末应付款中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

帐龄超过三年的应付帐款有 3,101,303.19 元。

应付账款期末数比期初数减少 116,961,225.15 元,减少比例为 20.69%,主要是部分货款已支付。

#### 18、预收帐款：

单位:元 币种:人民币

期末数	期初数
20,516,994.83	96,266,295.61

期末预收款中欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款详见附注(八)。

其中帐龄超过一年的预收帐款 183,066.32 元。

预收帐款期末数比期初数减少 75,749,300.78 元,减少比例为 78.69%,主要是销售实现,预收款项转出。

#### 19、应付股利：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
历年红利	1,562,957.08	1,577,457.08	2002 年及以前年度股利
2004 年红利	12,788,995.60	0.00	-
合计	14,351,952.68	1,577,457.08	-

#### 20、应交税金：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	3,231,957.84	13,397,219.32	17%、13%、10%、7%、6%、4%
消费税	1,046,112.00	5,912,304.14	240 元/吨
营业税	267,176.34	1,924,983.60	5%
所得税	10,182,290.55	9,007,741.29	15%、33%
个人所得税	205,328.02	135,804.76	-
城建税	442,552.99	1,284,373.49	7%
农业特产税	153,354.56	0.00	-
房产税	0.00	9,870.00	-
其他	-320.00	0.00	-

合计	15,528,452.30	31,672,296.60	-
----	---------------	---------------	---

21、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	272,041.64	699,882.98	3%
河道管理费	67,347.25	214,096.01	1%
文化事业费	2,940.00	3,210.00	4%
防洪保安费	160,849.59	0.00	-
合计	503,178.48	917,188.99	-

22、其他应付款：

单位：元 币种：人民币

期末数	期初数
82,608,767.35	45,609,696.43

(1) 其他应付款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额
东方先导糖酒有限公司	受同一集团公司控制	35,000,000.00
康福来	客户	9,429,018.33
完达山	客户	381,663.17
素问堂	客户	126,671.27
合计	-	44,937,352.77

(2) 其他应付款的说明：

期末其他应付款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

帐龄超过三年的其他应付款共计 224,000.00 元。

其他应付款期末数比期初数增加 36,999,070.92 元，增加比例为 81.12%，主要是新增应付东方先导糖酒有限公司款项 3,500 万元。

23、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
利息	2,458,659.10	937,847.28	预提利息
特许经营费	156,751.85	66,626.73	特许经营权受让费
租赁费	49,652.28	166,666.86	-
修理费	3,403,216.57	0.00	-
水费	0.00	673,616.07	-
其他	0.00	52,652.48	-
合计	6,068,279.80	1,897,409.42	-

24、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
担保借款	61,000,000.00	100,000,000.00
合计	61,000,000.00	100,000,000.00

长期借款期末数比年初数减少 39,000,000.00 元,减少原因是偿还工程长期借款。

25、股本：

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	135,003,973.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	135,003,973.00
其中：								
国家持有股份	135,003,973.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	135,003,973.00
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	60,059,322.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60,059,322.00
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	195,063,295.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	195,063,295.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	109,569,686.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	109,569,686.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	109,569,686.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	109,569,686.00
三、股份总数	304,632,981.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	304,632,981.00

26、资本公积：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	14,373,317.93	0.00	0.00	14,373,317.93
接受捐赠非现金资产准备	2,029,304.18	0.00	0.00	2,029,304.18
股权投资准备	-27,681.47	0.00	0.00	-27,681.47
其他资本公积	98,258.30	0.00	0.00	98,258.30
合计	16,473,198.94	0.00	0.00	16,473,198.94

27、盈余公积：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	49,582,809.81	0.00	0.00	49,582,809.81
法定公益金	39,183,657.57	0.00	0.00	39,183,657.57

任意盈余公积	14,805,713.53	0.00	0.00	14,805,713.53
合计	103,572,180.91	0.00	0.00	103,572,180.91

## 28、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	81,774,254.07	113,211,334.85
加：年初未分配利润	79,757,373.47	54,576,805.58
其他转入	0.00	0.00
减：提取法定盈余公积	0.00	20,894,292.54
提取法定公益金	0.00	19,537,571.42
提取职工奖励及福利基金	0.00	0.00
提取储备基金	0.00	0.00
提取企业发展基金	0.00	0.00
利润归还投资	0.00	0.00
应付优先股股利	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	60,926,596.20	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	47,598,903.00
未分配利润	100,605,031.34	79,757,373.47

## 29、未确认的投资损失：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
未确认的投资损失	0.00	479,063.21

## 30、主营业务收入及主营业务成本：

### (1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 工业	400,944,812.37	208,075,423.89	342,537,799.58	189,653,208.83
2. 商业	1,816,633,612.49	1,650,057,462.47	1,406,564,853.76	1,249,777,014.05
3. 旅游饮食服务业	1,863,890.25	488,249.23	1,772,727.74	490,535.40
其中：关联交易	131,581,860.92	79,593,217.77	206,602,941.89	135,298,524.15
合计	2,219,442,315.11	1,858,621,135.59	1,750,875,381.08	1,439,920,758.28
内部抵消	129,636,442.30	129,876,244.61	6,569,541.64	6,569,541.64
合计	2,089,805,872.81	1,728,744,890.98	1,744,305,839.44	1,433,351,216.64

### (2) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	2,024,908,545.02	1,724,506,639.18	1,574,348,395.94	1,309,656,954.32
广西	184,527,348.75	125,845,522.95	174,655,953.28	128,566,469.26
四川	10,006,421.34	8,268,973.46	1,871,031.86	1,697,334.70

其中: 关联交易	131,581,860.92	79,593,217.77	206,602,941.89	135,298,524.15
合计	2,219,442,315.11	1,858,621,135.59	1,750,875,381.08	1,439,920,758.28
内部抵消	129,636,442.30	129,876,244.61	6,569,541.64	6,569,541.64
合计	2,089,805,872.81	1,728,744,890.98	1,744,305,839.44	1,433,351,216.64

本期公司向前五名客户销售总额为 421,386,530.20 元，占公司本报告期主营业务收入的 20.16%。

主营业务收入本期发生数比上年同期发生数增加 345,500,033.37 元，增加比例为 19.81%，主要系品牌代理销售业绩良好以及“石库门上海老酒”销售势头强劲所致。

### 31、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	计缴标准
消费税	8,246,330.55	7,679,330.51	240 元/吨
营业税	1,353,945.53	462,986.32	5%
城建税	3,450,403.78	2,134,763.03	7%、5%
教育费附加	1,887,969.84	1,537,473.96	3%
合计	14,938,649.70	11,814,553.82	-

### 32、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
租赁收入	6,211,960.24	899,089.71	5,312,870.53	1,886,279.20	62,422.34	1,823,856.86
劳务收入	312,703.05	15,220.54	297,482.51	235,150.45	13,050.90	222,099.55
代理出口收入	387,815.84	84,448.46	303,367.38	440,734.42	34,874.30	405,860.12
材料转让收入	2,134,609.56	1,895,238.33	239,371.23	176,336.00	179,033.94	-2,697.94
促销收入	2,586,226.55	137,343.37	2,448,883.18	3,203,267.46	201,593.90	3,001,673.56
出售副产品收入	15,039,765.23	11,381,180.88	3,658,584.35	9,277,500.76	6,310,808.94	2,966,691.82
其他	3,003,056.84	2,475,466.78	527,590.06	3,250,940.88	2,780,454.22	470,486.66
合计	29,676,137.31	16,887,988.07	12,788,149.24	18,470,209.17	9,582,238.54	8,887,970.63

其他业务利润本期发生额比上年同期发生额增加 3,900,178.61 元，增加比例为 43.88%，增加原因是受上年同期南京东路店装修，租赁业务有所影响，本期无该因素；另外装修后开发了南京东路店的三楼、四楼，租赁收入增加。

### 33、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
利息支出	19,791,315.25	18,217,737.75
减：利息收入	1,699,594.97	1,782,302.51
汇兑损失	1,734.39	0.00
减：汇兑收益	1,683.16	0.00
其他	273,956.05	259,987.54
合计	18,365,727.56	16,695,422.78



财务费用本期发生数比上年同期发生数增加 1,670,304.78 元，增加比例为 10.00%，增加原因是本期平均借款额较上年同期增加 3,000 万元，利率上涨，利息支出增加 1,573,577.50 元。

34、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
短期投资收益	0.00	-67,266.50
长期投资收益	2,089,206.66	2,498,556.72
其中：按权益法确认收益	242,394.03	-272,494.83
按成本法核算的被投资单位分派利润	2,400,000.00	3,210,000.000
长期股权投资差额摊销	-611,227.02	-438,948.45
股权投资转让收益	58,039.67	0.00
合计	2,089,206.66	2,431,290.22

35、补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	收入来源
扶持企业发展基金	0.00	690.00	-
税收返还	2,311.00	0.00	政府补贴
增值税返还	2,996,386.63	0.00	财政返还
合计	2,998,697.63	690.00	-

36、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
资产清理收入	207,360.08	189,859.10
赔偿金	14,860.46	2,078.00
其他	17,788.87	108,413.49
合计	240,009.41	300,350.59

37、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
罚款支出	103,600.10	46,043.00
捐款支出	10,000.00	0.00
固定资产报废损失	95,510.32	343,492.80
其他	224,099.98	757,985.70
赔款	0.00	70.00
合计	433,210.40	1,147,591.50

38、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	1,699,594.97

营业外收入	100,194.28
合计	1,799,789.25

### 39、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
排污费	898,940.00
办公费	1,354,468.54
修理费	2,193,694.46
水电费	2,302,895.48
差旅费	2,860,285.93
业务宣传费	3,912,436.18
业务招待费	4,385,182.17
包装费	4,547,551.14
外聘劳务费	5,265,577.19
租赁费	5,599,940.40
仓储保管费	5,989,049.00
运杂费	10,713,886.95
广告费	13,434,970.80
促销费	48,181,635.60
其他	57,993,774.88
合计	169,634,288.72

#### (七) 母公司会计报表附注:

##### 1、应收账款:

##### (1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	18,224,525.57	27.59	0.00	0.00	40,778,127.78	46.03	0.00	0.00
一至二年	41,415,488.21	62.70	2,070,774.41	5.00	42,444,246.14	47.91	2,122,212.30	5.00
二至三年	1,042,984.35	1.58	52,149.22	5.00	62,371.84	0.07	3,118.59	5.00
三至四年	78,374.89	0.13	11,756.23	15.00	16,003.05	0.02	2,400.46	15.00
四至五年	38,176.60	0.05	5,726.49	15.00	60,374.84	0.07	9,056.23	15.00
五年以上	5,253,210.44	7.95	1,575,963.13	30.00	5,231,012.20	5.90	1,569,303.66	30.00
合计	66,052,760.06	100.00	3,716,369.48	-	88,592,135.85	100.00	3,706,091.24	-

##### (2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	3,706,091.24	11,137.21	858.97	0.00	858.97	3,716,369.48

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	9,167,485.89	13.88	63,928,813.35	72.16

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额
农工商超市有限公司	4,440,534.32
上海第一食品贸易有限公司	1,343,739.76
大润发有限公司	1,191,318.69
锦江麦德龙现购自运有限公司	1,144,257.30
上海家得利超市有限公司	1,047,635.82
合计	9,167,485.89

(5) 本报告期应收帐款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
一年以内	52,737,290.00	99.81	0.00	0.00	16,267,948.83	96.96	0.00	0.00
一至二年	55,905.00	0.11	2,795.25	5.00	59,141.00	0.35	2,957.05	5.00
二至三年	3,791.00	0.01	189.55	5.00	425,402.10	2.54	21,270.11	5.00
三至四年	15,000.00	0.03	2,250.00	15.00	23,750.00	0.14	3,562.50	15.00
四至五年	23,750.00	0.04	3,562.50	15.00	2,000.00	0.01	300.00	15.00
五年以上	2,000.00		600.00	30.00	0.00	0.00	0.00	30.00
合计	52,837,736.00	100.00	9,397.30	-	16,778,241.93	100.00	28,089.66	-

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	28,089.66	86.50	18,778.86	0.00	18,778.86	9,397.30

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

前五名欠款单位合计及比例	29,752,454.50	56.31	11,340,102.97	67.59
--------------	---------------	-------	---------------	-------

#### (4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额
上海第一食品贸易有限公司	24,000,000.00
上海徐家汇第一食品商店有限公司	3,176,104.28
银欣整件商场	1,569,669.10
上海互益餐饮管理有限公司	758,110.23
上海茶叶公司	248,570.89
合计	29,752,454.50

#### (5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

其他应收款期末数比年初数增加 36,078,186.43 元, 增加比例为 215.39%, 主要是新增应收公司控股子公司上海第一食品贸易有限公司 2,400 万元。

### 3、长期投资：

#### (1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	449,334,418.29	0.0	9,194,648.93	440,139,769.36
其他股权投资	105,544,000.00	173,038.92	0.00	105,717,038.92
股权投资差额	5,241,000.24	0.00	337,810.92	4,903,189.32
合计	554,878,418.29	173,038.92	9,194,648.93	545,856,808.28
减：长期股权投资减值准备	13,800,000.00	0.00	0.00	13,800,000.00
长期股权投资净值合计	541,078,418.29	-	-	532,056,808.28

#### (2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	与母公 司关系	占被投资公 司注册资本 比例(%)	投资成本	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额
上海茶叶有限公司	对子公 司投资	55.50	1,110,000.00	1,645,648.74	183,138.76	222,000.00	496,787.50	1,606,787.50
上海金枫酿酒有限公司	对子公 司投资	100.00	134,055,982.13	237,051,291.22	45,825,607.19	60,000,000.00	88,820,916.28	222,876,898.41
上海欣欣礼仪礼品公司	对子公 司投资	100.00	300,000.00	2,776,883.90	-3,509.40	0.00	2,473,374.50	2,773,374.50
上海第一食品赛百味餐饮有限公司	对子公 司投资	66.67	10,000,000.00	5,286,481.06	-145,612.31	0.00	-4,859,131.25	5,140,868.75
上海南浦食品有限公司	对子公 司投资	49.00	98,000,000.00	121,465,977.02	4,495,744.36	11,463,850.98	16,497,870.40	114,497,870.40
广西上上糖业有限公司	对子公 司投资	31.00	11,495,511.13	21,651,002.52	12,224,489.30	0.00	22,379,980.69	33,875,491.82
上海美利丰国际贸易发展有限公司	对子公 司投资	50.00	7,509,862.91	7,535,392.78	-60,448.52	0.00	-34,918.65	7,474,944.26
上海第一食品贸易有限公司	对子公 司投资	93.33	5,600,000.00	5,236,069.70	33,994.59	0.00	-329,935.71	5,270,064.29
上海顺联通创业有限公司	对子公 司投资	46.00	23,000,000.00	22,305,731.83	-382,668.22	0.00	-1,076,936.39	21,923,063.61

上海顺和通创业有限公司	对子公司投资	40.00	20,000,000.00	19,213,678.40	-565,369.58	0.00	-1,351,691.18	18,648,308.82
上海全国土特产食品有限公司	对子公司投资	51.00	5,100,000.00	5,166,261.12	-19,290.70	0.00	46,970.42	5,146,970.42
上海徐家汇第一食品商店有限公司	对子公司投资	49.00	245,000.00	0.00	1,154,701.16	0.00	909,701.16	1,154,701.16
上海普陀第一食品商店有限公司	对子公司投资	5.00	25,000.00	0.00	-349,574.58	0.00	-374,574.58	-349,574.58
上海长宁第一食品商店有限公司	对子公司投资	5.00	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00

### (3) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资起始日	投资成本	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额
上海长江经济联合发展有限公司	0.07	1992-08	700,000.00	700,000.00	0.00	1,800,000.00	0.00	700,000.00
上海浦东发展银行	0.41	2000-12	32,300,000.00	32,300,000.00	0.00	0.00	0.00	32,300,000.00
上海富尔网络销售有限公司	18.00	1998-10	7,200,000.00	7,200,000.00	0.00	0.00	0.00	7,200,000.00
上海蒙牛乳业有限公司	16.67	2001-07	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	600,000.00	0.00	3,000,000.00
大鹏创业投资有限责任公司	6.00	2000-09	31,050,000.00	31,050,000.00	0.00	0.00	0.00	31,050,000.00
大鹏证券有限责任公司	0.67	1999-12	13,800,000.00	13,800,000.00	0.00	0.00	0.00	13,800,000.00
平安证券有限责任公司	1.00	2001-02	11,844,000.00	11,844,000.00	0.00	0.00	0.00	11,844,000.00
上海万宏食品有限公司	19.00	2003-10	2,850,000.00	2,850,000.00	0.00	0.00	0.00	2,850,000.00
山东省东方糖业有限公司	14.00	2002-06	2,800,000.00	2,800,000.00	0.00	0.00	0.00	2,800,000.00
上海第一食品投资管理有限公司	15.00	2002-05	173,038.92	0.00	173,038.92	0.00	173,038.92	173,038.92

被投资单位名称	减值准备			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
大鹏证券有限责任公司	13,800,000.00	0.00	0.00	13,800,000.00
合计	13,800,000.00	0.00	0.00	13,800,000.00

### (4) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	摊销年限
上海南浦食品有限公司	5,006,764.88	6,460,341.03	0.00	0.00	323,017.08	4,683,747.80	10
广西上上糖业有限公司	234,235.36	295,876.36	0.00	0.00	14,793.84	219,441.52	10
合计	5,241,000.24	6,756,217.39	0.00	0.00	337,810.92	4,903,189.32	-

## 4、主营业务收入及主营业务成本：

### (1) 分行业主营业务

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零售	157,989,560.93	123,215,393.35	138,127,995.78	103,740,017.48
批发	50,902,262.48	46,176,822.83	23,079,731.74	21,577,954.90
租赁	10,774,132.66	760,372.38	437,857.50	299,706.14
其中: 关联交易	90,656.57	77,405.20	0.00	0.00
合计	219,665,956.07	170,152,588.56	161,645,585.02	125,617,678.52
内部抵消	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	219,665,956.07	170,152,588.56	161,645,585.02	125,617,678.52

(2) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	219,665,956.07	170,152,588.56	161,645,585.02	125,617,678.52
其中: 关联交易	90,656.57	77,405.20	0.00	0.00
合计	219,665,956.07	170,152,588.56	161,645,585.02	125,617,678.52
内部抵消	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	219,665,956.07	170,152,588.56	161,645,585.02	125,617,678.52

5、投资收益：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
短期投资收益	0.00	-69,986.50
长期投资收益	65,747,115.97	48,844,774.70
其中：按权益法确认收益	63,626,887.22	45,972,585.62
按成本法核算的被投资单位分派利润	2,400,000.00	3,210,000.00
长期股权投资差额摊销	-337,810.92	-337,810.92
股权投资转让收益	58,039.67	0.00
合计	65,747,115.97	48,774,788.20

投资收益本期发生数比上年发生数增加 16,972,327.77 元，增加比例为 34.79%，主要原因为：

- (1) 权益法核算的其他股权投资收益本期数比上年同期数增加 17,654,301.60 元。
- (2) 成本法核算的其他股权投资收益本期数比上年同期数减少 810,000.00 元。
- (3) 股票投资收益本期数比上年同期数增加 69,986.50 元。
- (4) 股权投资转让收益本期数比上年同期数增加 58,039.67 元。

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
上海市糖业烟酒(集团)有限公司	汉口路 460 号	糖业烟酒	控股股东	国有企业(全民所有制企业)	吴顺宝
上海金枫酿酒有限公司	上海金山区枫泾镇白牛路 70 号	酒类生产经营	全资子公司	有限责任公司	汪建华
上海欣欣礼仪礼品公司	上海南京东路 720 号	广告业务	全资子公司	有限责任公司	朱晓翔
上海茶叶有限公司	上海浦东新区张杨路 579 号	茶叶经营	控股子公司	有限责任公司	高定
上海第一食品赛百味餐饮管理有限公司	上海浦东新区张杨路 579 号	快餐连锁	控股子公司	有限责任公司	赵金祥
上海市南浦食品有限公司	上海北京东路 431 弄 15 号 3A	食品、百货	控股子公司	有限责任公司	吴顺宝
广西上上糖业有限公司	广西上思县西郊	糖业生产经营	控股子公司	有限责任公司	翁跃庭
上海第一食品贸易有限公司	上海南京东路 720 号	食品	控股子公司	有限责任公司	朱晓翔

上海顺联通创业投资有限公司	上海张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 楼 608-05 室	食品连锁经营与管理	控股子公司	有限责任公司	刘海波
上海美利丰国际贸易发展有限公司	上海浦东新区张杨路 579 号	对外贸易	控股子公司	有限责任公司	吴顺宝
上海徐家汇第一食品商店有限公司	上海凯旋路 2288 弄 1 号	食品	控股子公司	有限责任公司	朱晓翔
上海全国土特产食品有限公司	上海市卢湾区雁荡路 10 弄 2 号 101 室	食品	控股子公司	有限责任公司	朱晓翔
上海普陀第一食品商店有限公司	长寿路 577 号、581 号 1 楼	食品	控股子公司	有限责任公司	朱晓翔
上海长宁第一食品商店有限公司	长宁路 999 号	食品	控股子公司	有限责任公司	朱晓翔

## 2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
上海市糖业烟酒(集团)有限公司	32,114	0	32,114
上海金枫酿酒有限公司	4,630	0	4,630
上海欣欣礼仪礼品公司	30	0	30
上海茶叶有限公司	200	0	200
上海第一食品赛百味餐饮管理有限公司	1,500	0	1,500
上海市南浦食品有限公司	13,000	0	13,000
广西上上糖业有限公司	3,000	0	3,000
上海第一食品贸易有限公司	600	0	600
上海顺联通创业投资有限公司	5,000	0	5,000
上海美利丰国际贸易发展有限公司	1,500	0	1,500
上海徐家汇第一食品商店有限公司	50	0	50
上海全国土特产食品有限公司	1,000	0	1,000
上海普陀第一食品商店有限公司	0	50	50
上海长宁第一食品商店有限公司	0	200	200

## 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
上海市糖业烟酒(集团)有限公司	8,437.75	44.32	0	0	8,437.75	44.32
上海金枫酿酒有限公司	4,630.00	100	0	0	4,630.00	100
上海欣欣礼仪礼品公司	30.00	100	0	0	30	100
上海茶叶有限公司	111.00	55.50	0	0	111.00	55.50
上海第一食品赛百味餐饮管理有限公司	1,000.00	66.67	0	0	1,000.00	66.67
上海市南浦食品有限公司	9,800.00	49.00	0	0	9,800.00	49.00
广西上上糖业有限公司	1,149.55	31.00	0	0	1,149.50	31.00
上海第一食品贸易有限公司	560.00	93.33	0	0	560.00	93.33

上海顺联通创业投资有限公司	2,300.00	46.00	0	0	2,300.00	46.00
上海美利丰国际贸易发展有限公司	750.80	50	0	0	750.80	50.00
上海徐家汇第一食品商店有限公司	50.00	96.60	0	0	50.00	96.60
上海全国土特产食品有限公司	510	51.00	0	0	510.00	51.00
上海普陀第一食品商店有限公司	0.00	0	50.00	96.77	50.00	96.77
上海长宁第一食品商店有限公司	0.00	0	200.00	96.77	200.00	96.77

#### 4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
上海富尔网络销售有限公司	股东的子公司（受同一集团公司控制）
上海捷强烟草糖酒（集团）有限公司	股东的子公司（受同一集团公司控制）
上海捷强烟草糖酒集团配销中心	股东的子公司（受同一集团公司控制）
上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司	股东的子公司（受同一集团公司控制）
上海蒙牛乳业有限公司	股东的子公司（受同一集团公司控制）
上海一茶一坐餐饮有限公司	股东的子公司（受同一集团公司控制）
东方先导糖酒有限公司	股东的子公司（受同一集团公司控制）
北京京浦盛瑞食品有限公司	上海市南浦食品有限公司的联营企业
上海第一食品投资管理有限公司	股东的子公司（受同一集团公司控制）

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	交易事项	定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比(%)
上海市糖业烟酒（集团）有限公司	食品	市场价	21,692,683.56	1.30	12,056,009.56	0.85
上海富尔网络销售有限公司	食品、百货	市场价	16,360.18	0.001	18,931,538.93	1.33
上海捷强烟草糖酒集团配销中心	食品、百货	市场价	21,797,367.35	1.30	23,795,863.46	1.67
上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司	食品、百货	市场价	676,119.87	0.04	58,513.48	0.004
东方先导糖酒有限公司	食糖	市场价	174,073.42	0.01	118,712.82	0.01
上海蒙牛乳业有限公司	食品	市场价	54,577.71	0.003	0	0
上海第一食品投资管理有限公司	咨询	市场价	416,666.67	-	0	0

##### (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	交易事项	定价	本期数	上年同期数
-----	------	----	-----	-------



		原则	金额	占主营业务收入的比例(%)	金额	占主营业务收入的比例(%)
上海富尔网络销售有限公司	食品、百货	市场价	52,189,952.86	2.50	926,267.26	0.05
上海捷强烟草糖酒(集团)有限公司	食品、百货	市场价	2,010,471.04	0.10	45,409,057.61	2.60
上海捷强烟草糖酒集团配销中心	食品、百货	市场价	951,222.11	0.05	769.23	0.00004
上海捷强烟草糖酒(集团)连锁有限公司	食品、百货	市场价	446,847.56	0.02	220,682.38	0.01
北京京浦盛瑞有限公司	食品	市场价	6,547,653.67	0.31	13,273,078.23	0.76
上海一茶一座餐饮有限公司	食品	市场价	132,257.61	0.006	0	0
东方先导糖酒有限公司	食糖	市场价	69,303,456.07	3.32	146,737,377.78	8.41

## 6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收帐款	上海市糖业烟酒(集团)有限公司	1,600.00	0.00
应收帐款	上海富尔网络销售有限公司	12,477,355.33	930,852.44
应收帐款	上海捷强烟草糖酒(集团)有限公司	659,189.49	380,446.56
应收帐款	上海捷强烟草糖酒(集团)连锁有限公司	1,086,330.70	301,753.89
应收帐款	北京京浦盛瑞有限公司	5,481,110.74	4,434,114.24
应收帐款	上海一茶一坐餐饮有限公司	90,775.50	48,635.40
应收帐款	东方先导糖酒有限公司	0.00	215,698.96
预付帐款	上海捷强烟草糖酒(集团)连锁有限公司	647,263.82	0.00
应付帐款	上海市糖业烟酒(集团)有限公司	1,151,372.79	5,431,812.56
应付帐款	上海富尔网络销售有限公司	5,823,701.31	5,815,356.82
应付帐款	上海捷强烟草糖酒集团配销中心	1,984,496.49	257,332.14
应付帐款	上海捷强烟草糖酒(集团)连锁有限公司	843,742.58	845,342.78
应付帐款	东方先导糖酒有限公司	78,994.00	28,048.00
应付帐款	上海蒙牛乳业有限公司	55,662.00	23,382.26
预收帐款	上海市糖业烟酒(集团)有限公司	4,256.14	4,256.14
预收帐款	上海捷强烟草糖酒集团配销中心	0.00	6,691,840.97
预收帐款	东方先导糖酒有限公司	21,561,802.20	8,000,000.00
其他应付款	上海市糖业烟酒(集团)有限公司	1,270,000.00	0.00
其他应付款	上海富尔网络销售有限公司	1,000.00	1,000.00
其他应付款	东方先导糖酒有限公司	774,173.40	35,092,010.40

### (九)或有事项

#### 1、已贴现的商业承兑汇票形成的或有负债及其财务影响：

截止 2005 年 6 月 30 日，公司无已贴现的商业承兑汇票。

2、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

截止 2005 年 6 月 30 日，公司无重大未决诉讼仲裁事项。

3、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

公司为控股子公司担保情况

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响	是否履行完毕
上海金枫酿酒有限公司	14,000,000.00	2008.05.20	无不利影响	是
上海金枫酿酒有限公司	25,000,000.00	2008.11.20	无不利影响	是
上海金枫酿酒有限公司	10,000,000.00	2007.05.11	无不利影响	否
上海金枫酿酒有限公司	4,000,000.00	2007.11.20	无不利影响	否
上海金枫酿酒有限公司	5,000,000.00	2007.11.10	无不利影响	否
上海金枫酿酒有限公司	6,000,000.00	2007.11.15	无不利影响	否
上海金枫酿酒有限公司	4,000,000.00	2008.05.10	无不利影响	否
上海金枫酿酒有限公司	10,000,000.00	2007.06.30	无不利影响	否
上海金枫酿酒有限公司	3,000,000.00	2007.07.16	无不利影响	否
上海金枫酿酒有限公司	9,000,000.00	2007.08.07	无不利影响	否
上海金枫酿酒有限公司	2,000,000.00	2008.05.12	无不利影响	否
上海金枫酿酒有限公司	8,000,000.00	2007.08.12	无不利影响	否
上海金枫酿酒有限公司	20,000,000.00	2005.10.19	无不利影响	否
合计	120,000,000.00			

4、其他或有负债及其财务影响：

截止 2005 年 6 月 30 日，公司无其他或有负债。

(十) 承诺事项

1、对外经济担保事项（详见附注（九）3、）。

2、公司控股子公司—广西上上糖业有限公司向银行借入短期抵押贷款人民币 5,000 万元，其抵押资产为：

项目	原值金额
土地使用权	21,437,776.00
房屋及建筑物	54,076,992.03
机器设备	77,856,564.87
合计	153,371,332.90

3、公司控股子公司上海市南浦食品有限公司以商城路房屋及建筑物原值人民币 31,581,675.16 元，为抵押物向交通银行上海浦东分行借入贷款人民币 2,600 万元。以上抵押借款不影响公司正常经营业务的开展。

(十一) 资产负债表日后事项

截止 2005 年 6 月 30 日，公司无资产负债表日后事项。

(十二) 其他重要事项

截止 2005 年 6 月 30 日，公司无其他重要事项。

## 八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料。

## 资产负债表

编制单位: 上海市第一食品股份有限公司

2005年6月30日

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	1		115,508,071.35	129,993,151.70	19,821,098.75	39,521,790.54
短期投资	2		198,903.15	198,903.15		
应收票据	3		5,414,394.33	2,284,219.88		196,640.60
应收股利					222,000.00	222,000.00
应收利息						
应收账款	4	1	412,535,615.25	477,051,296.26	62,336,390.58	84,886,044.61
其他应收款	5	2	141,767,365.63	113,755,339.99	52,828,338.70	16,750,152.27
预付账款	6		28,972,350.68	55,901,692.80	3,339,361.80	15,438,623.79
应收补贴款	7		2,302,833.55	1,917,018.43	2,079,506.06	1,800,060.49
存货	8		699,966,350.32	754,771,360.96	60,306,468.78	64,336,234.76
待摊费用	9		14,422,679.90	1,189,124.03	200,531.40	292,607.65
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产			-12,186.67		-7.44	
流动资产合计			1,421,076,377.49	1,537,062,107.20	201,133,688.63	223,444,154.71
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	10	3	132,763,173.42	133,881,841.74	532,056,808.28	541,078,418.29
长期债权投资						
长期投资合计	10	3	132,763,173.42	133,881,841.74	532,056,808.25	541,078,418.29
其中：合并价差	10		3,465,061.62	3,802,872.54		
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	11		552,934,370.46	559,132,870.12	66,435,361.89	66,346,460.43
减：累计折旧	11		172,277,732.38	148,867,474.11	24,975,728.25	22,884,409.78
固定资产净值	11		380,656,638.08	410,265,396.01	41,459,633.64	43,462,050.65
减：固定资产减值准备	11		7,296,317.26	7,296,317.26		
固定资产净额	11		373,360,320.82	402,969,078.75	41,459,633.64	43,462,050.65
工程物资						
在建工程	12		129,981,628.87	86,518,517.89	80,000.00	157,476.00
固定资产清理			296,733.33			
固定资产合计			503,638,683.02	489,487,596.64	41,539,633.64	43,619,526.65
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	13		36,568,813.02	34,429,143.66	14,192,430.38	14,349,094.34
长期待摊费用	14		6,368,076.07	7,610,408.01	5,490,982.33	6,725,124.13
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			42,936,889.09	42,039,551.67	19,683,412.71	21,074,218.47
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			2,100,415,123.02	2,202,471,097.25	794,413,543.26	829,216,318.12

资产负债表 (续)

编制单位: 上海市第一食品股份有限公司 2005年6月30日

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动负债:</b>						
短期借款	15		636,000,000.00	557,500,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
应付票据	16		32,532,661.25	61,530,706.47		
应付账款	17		448,283,891.98	565,245,117.13	43,020,868.98	68,578,304.04
预收账款	18		20,516,994.83	96,266,295.61	1,014,670.84	3,513,919.60
应付工资						
应付福利费			11,661,364.14	10,220,619.60	1,893,504.26	2,019,621.32
应付股利	19		14,351,952.68	1,577,457.08	3,047,307.88	1,577,457.08
应交税金	20		15,528,452.30	31,672,296.60	1,025,739.16	10,732,265.11
其他应交款	21		503,178.48	917,188.99	6,751.60	231,483.63
其他应付款	22		82,608,767.35	45,609,696.43	19,226,214.30	36,526,408.02
预提费用	23		6,068,279.80	1,897,409.42		1,361,322.69
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			1,268,055,542.81	1,372,436,787.33	269,235,057.02	324,540,781.49
<b>长期负债:</b>						
长期借款	24		61,000,000.00	100,000,000.00		
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			61,000,000.00	100,000,000.00		
<b>递延税项:</b>						
递延税款贷项						
负债合计			1,329,055,542.81	1,472,436,787.33	269,235,057.02	324,540,781.49
少数股东权益			246,076,188.02	226,077,638.81		
<b>所有者权益(或股东权益):</b>						
实收资本(或股本)	25		304,632,981.00	304,632,981.00	304,632,981.00	304,632,981.00
减: 已归还投资						
实收资本(或股本)净额	25		304,632,981.00	304,632,981.00	304,632,981.00	304,632,981.00
资本公积	26		16,473,198.94	16,473,198.94	16,473,198.94	16,473,198.94
盈余公积	27		103,572,180.91	103,572,180.91	72,172,988.74	71,172,988.74
其中: 法定公益金	27		39,183,657.57	39,183,657.57	24,885,910.77	24,885,910.77
未分配利润	28		100,605,031.34	79,757,373.47	131,899,317.56	111,396,367.95
拟分配现金股利				60,926,596.20		60,926,596.20
外币报表折算差额						
减: 未确认投资损失	29			479,063.21		
所有者权益(或股东权益)合计			525,283,392.19	503,956,671.11	525,178,486.24	504,675,536.63
负债和所有者权益(或股东权益)总计			2,100,415,123.02	2,202,471,097.25	794,413,543.26	829,216,318.12

公司法定代表人: 吴顺宝

主管会计工作负责人: 俞剑鸣

会计机构负责人: 潘珠

## 利润及利润分配表

2005年1-6月

编制单位: 上海市第一食品股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	30	4	2,089,805,872.81	1,744,305,839.44	219,665,956.07	161,645,585.02
减: 主营业务成本	30	4	1,728,744,890.98	1,433,351,216.64	170,152,588.56	125,617,678.52
主营业务税金及附加	31		14,938,649.70	11,814,553.82	1,091,045.06	818,022.93
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			346,122,332.13	299,140,068.98	48,422,322.45	35,209,883.57
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	32		12,788,149.24	8,887,970.63	817,381.21	4,977,631.09
减: 营业费用			135,627,919.86	124,272,971.64	12,095,998.15	13,256,137.20
管理费用			60,372,236.86	61,207,391.91	14,904,590.53	16,357,838.35
财务费用	33		18,365,727.56	16,695,422.78	4,492,785.16	2,602,264.49
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			144,544,597.09	105,852,253.28	17,746,329.82	7,971,274.62
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	34	5	2,089,206.66	2,431,290.22	65,747,115.97	48,774,788.20
补贴收入	35		2,998,697.63	690.00		
营业外收入	36		240,009.41	300,350.59	4,633.80	2,901.55
减: 营业外支出	37		433,210.40	1,147,591.50	34,429.68	383,517.80
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			149,439,300.39	107,436,992.59	83,463,649.91	56,365,446.57
减: 所得税			35,130,075.65	35,976,402.99	2,034,104.10	2,089,650.37
减: 少数股东损益			32,108,312.47	16,989,183.77		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)			-426,658.20			
五、净利润(亏损以“-”号填列)			81,774,254.07	54,471,405.83	81,429,545.81	54,275,796.20
加: 年初未分配利润			79,757,373.47	54,576,805.58	111,396,367.95	68,342,235.31
其他转入						
六、可供分配的利润			161,531,627.54	109,048,211.41	192,825,913.76	122,618,031.51
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			161,531,627.54	109,048,211.41	192,825,913.76	122,618,031.51
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			60,926,596.20		60,926,596.20	
转作股本的普通股股利				47,598,903.00		47,598,903.00
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			100,605,031.34	61,449,308.41	131,899,317.56	75,019,128.51

利润及利润分配表（续）

2005年1-6月

编制单位：上海市第一食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上期数	本期数	上期数
<b>补充资料：</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益			58,039.67		58,039.67	
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：吴顺宝

主管会计工作负责人：俞剑鸣

会计机构负责人：潘珠

现金流量表  
2005年1-6月

编制单位: 上海市第一食品股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			2,400,492,550.00	270,322,309.62
收到的税费返还			16,263,700.40	2,001,473.52
收到的其他与经营活动有关的现金	38		1,799,789.25	504,939.72
现金流入小计			2,418,556,039.65	272,828,722.86
购买商品、接受劳务支付的现金			1,964,293,052.74	207,726,090.73
支付给职工以及为职工支付的现金			65,463,516.94	15,168,105.30
支付的各项税费			149,936,972.45	23,487,815.64
支付的其他与经营活动有关的现金	39		169,634,288.72	50,082,996.17
现金流出小计			2,349,327,830.85	296,465,007.84
经营活动产生的现金流量净额			69,228,208.80	-23,636,284.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			735,891.60	749,835.33
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			12,121,890.65	72,343,890.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			208,263.03	
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			13,066,045.28	73,093,725.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			56,998,366.65	4,937,857.39
投资所支付的现金				125,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			56,998,366.65	5,062,857.39
投资活动产生的现金流量净额			-43,932,321.37	68,030,868.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			396,000,000.00	70,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			396,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务所支付的现金			356,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			87,669,134.10	64,095,275.40
其中：支付少数股东的股利			178,000.00	
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			443,669,134.10	134,095,275.40
筹资活动产生的现金流量净额			-47,669,134.10	-64,095,275.40
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			-22,373,246.67	-19,700,691.79



现金流量表(续)

2005年1-6月

编制单位:上海市第一食品股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			81,774,254.07	81,429,545.81
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			32,108,312.47	
减：未确认的投资损失			-426,658.20	
加：计提的资产减值准备			29,220.12	11,223.71
固定资产折旧			26,468,941.84	1,947,487.68
无形资产摊销			375,233.24	156,663.96
长期待摊费用摊销			1,276,086.74	1,314,141.80
待摊费用减少(减：增加)			-13,233,555.87	92,076.25
预提费用增加(减：减少)			4,170,870.38	-1,361,322.69
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-207,360.08	641.68
固定资产报废损失			95,510.32	
财务费用			19,791,315.25	4,638,530.00
投资损失(减：收益)			-2,089,206.66	-65,747,115.97
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			54,805,010.64	4,029,765.98
经营性应收项目的减少(减：增加)			54,756,303.11	3,887,702.30
经营性应付项目的增加(减：减少)			-191,319,384.97	-54,035,625.49
其他				
经营活动产生的现金流量净额			69,228,208.80	-23,636,284.98
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			105,531,317.69	19,821,098.75
减：现金的期初余额			127,904,564.36	39,521,790.54
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			-22,373,246.67	-19,700,691.79

公司法定代表人：吴顺宝

主管会计工作负责人：俞剑鸣

会计机构负责人：潘珠

合并资产减值表

2005 年

编制单位: 上海市第一食品股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	5,028,427.25	29,220.12	108,598.31	108,598.31	4,949,049.06
其中: 应收账款	3,710,149.71	29,220.12	20,497.13	20,497.13	3,718,872.70
其他应收款	1,318,277.54		88,101.18	88,101.18	1,230,176.36
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计					
其中: 库存商品					
原材料					
长期投资减值准备合计	13,800,000.00				13,800,000.00
其中: 长期股权投资	13,800,000.00				13,800,000.00
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	7,296,317.26				7,296,317.26
其中: 房屋、建筑物	7,296,317.26				7,296,317.26
机器设备					
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	26,124,744.51	29,220.12	108,598.31	108,598.31	26,045,366.32

公司法定代表人: 吴顺宝

主管会计工作负责人: 俞剑鸣

会计机构负责人: 潘珠

母公司资产减值表  
2005 年

编制单位: 上海市第一食品股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值 回升转回数	合计	
坏账准备合计	3,734,180.90	11,223.71	19,637.83	19,637.83	3,725,766.78
其中: 应收账款	3,706,091.24	11,137.21	858.97	858.97	3,716,369.48
其他应收款	28,089.66	86.50	18,778.86	18,778.86	9,397.30
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计					
其中: 库存商品					
原材料					
长期投资减值准备合计	13,800,000.00				13,800,000.00
其中: 长期股权投资	13,800,000.00				13,800,000.00
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	17,534,180.90	11,223.71	19,637.83	19,637.83	17,525,766.78

公司法定代表人: 吴顺宝

主管会计工作负责人: 俞剑鸣

会计机构负责人: 潘珠