



海通食品集团股份有限公司

2005 年半年度报告

二 00 五年八月

# 目 录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	3
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	5
七、财务会计报告 .....	7
八、备查文件目录 .....	15

## 一、重要提示

1、公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

2、独立董事张懋先生出国考察，特授权委托独立董事黄董良先生参加本次董事会会议，并代为行使投票表决权。

3、本报告期未经审计。

4、公司负责人陈龙海先生，主管会计工作负责人吴立忠先生，会计机构负责人（会计主管人员）朱敏华先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：海通食品集团股份有限公司

公司英文名称：Hai tong Food Group CO., LTD

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：海通集团

公司 A 股代码：600537

3、公司注册地址：浙江省慈溪市海通路 528 号

公司办公地址：浙江省慈溪市海通路 528 号

邮政编码：315300

公司国际互联网网址：<http://www.kai z. com>

公司电子信箱：[public@hai tonggroup. com](mailto:public@hai tonggroup. com)

4、公司法定代表人：陈龙海

5、公司董事会秘书：吴立忠

电话：0574 - 63039922

传真：0574 - 63039898

E-mail：[public@hai tonggroup. com](mailto:public@hai tonggroup. com)

联系地址：浙江省慈溪市海通路 528 号

公司证券事务代表：岑洁

电话：0574 - 63039925

传真：0574 - 63039898

E-mail：public@haitonggroup.com

联系地址：浙江省慈溪市海通路 528 号

6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：上海证券交易所、公司证券法律部

7、公司其他基本情况：

公司首次注册登记日期：2000 年 11 月

公司注册登记地点：浙江省慈溪市海通路 528 号

企业法人营业执照注册号：3302002006210

税务登记号码：330282144730651

公司聘请的会计师事务所名称：普华永道中天会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：上海湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼

## （二）主要财务数据和指标

### 1 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 同期增减(%)
流动资产	305,833,581	250,353,170	22.16
流动负债	391,704,378	285,873,756	37.02
总资产	917,073,141	825,395,785	11.11
股东权益（不含少数股东权益）	480,989,481	492,643,014	-2.36
每股净资产	2.09	2.14	-2.34
调整后的每股净资产	2.07	2.13	-2.82
	报告期（1 - 6 月）	上年同期	本报告期末比上年 同期增减(%)

净利润	16,659,976	20,098,620	-17.11
扣除非经常性损益后的净利润	15,026,549	15,520,909	-3.19
每股收益	0.07	0.09	-22.22
净资产收益率(%)	3.5%	4%	-0.5
经营活动产生的现金流量净额	-17,162,615	25,766,280	-166.61

注：经营活动产生的现金流量净额同比下降 166.61%系公司控股子公司上海海通环宇投资有限公司进口铁矿砂产品受销售周期制约，库存量增加所致。

## 2、扣除非经常性损益的项目和金额

单位：元

非经常性损益项目	金额
政府补贴	2,209,299
营业外收入	1,203,773
营业外支出	-964,021
所得税影响数	-815,624
合计	1,633,427

## 3、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	9.3	9.2	0.19	0.19
营业利润	2.6	2.6	0.05	0.05
净利润	3.5	3.4	0.07	0.07
扣除非经常性损益后的净利润	3.1	3.1	0.065	0.065

## 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 19,297 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例 (%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
陈龙海	0	59,956,736	26.06	未流通	0	自然人股东
慈溪恒通物产有限公司	0	37,966,348	16.50	未流通	0	法人股东
DEG-Deutsche Investitions- und Entwicklungsgesellschaft mbH	0	23,003,400	10	未流通	0	外资股东
周乐群	0	17,018,022	7.4	未流通	0	自然人股东
毛培成	0	17,018,022	7.4	未流通	0	自然人股东
罗镇江	0	3,267,894	1.42	未流通	0	自然人股东
周建祥	0	1,803,578	0.78	未流通	0	自然人股东
于仲奎	未知	465,598	0.20	已流通	未知	社会公众股东
江苏省冶金资产管理有限公司	未知	270,960	0.12	已流通	未知	社会公众股东
李象岩	未知	250,149	0.11	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：1、公司发起人股东之间不存在关联关系或一致行动情况,其他股东有关情况未知。2、公司不存在战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东的情况。

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	种类(A、B、H股或其它)
于仲奎	465,598	A股
江苏省冶金资产管理有限公司	270,960	A股
李象岩	250,149	A股
陈国明	247,703	A股
冯好	240,080	A股
胡军	215,600	A股
徐巧玲	197,820	A股
王思元	185,760	A股

卢国珍	178,640	A 股
郎国英	170,000	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明：公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

#### 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

1、2005 年 3 月 23 日，公司第二届董事会第五次会议经审议同意因工作变动原因，免去张小霖女士的公司副总经理职务。

2、报告期内，公司未发生新聘或解聘董事、监事的情况。

### 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

1、2005 年上半年，公司立足主业，坚持稳健、可持续的发展战略，致力于公司整体资源的整合，实现产业结构提升，继续保持了行业的领先地位。报告期内，公司实现销售总额 20,487.26 万元，比去年同期增长 18%。但由于报告期内原材料、劳动力成本等相关的持续上涨和短期财务费用的增加，导致公司的经营成本上升，使公司上半年净利润比去年同期下降了 17.11%。

2、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比下降 166.61%系公司控股子公司上海海通环宇投资有限公司进口铁矿砂产品受销售周期制约，库存量增加所致。

3、2005 年，公司于 03 年投资设立的浙江海通全必客食品有限公司已进入正常的经营轨道，预计将进一步给公司增加投资收益；精加工产品的开发及目前已达成的合作项目的全面投产也将给公司带来经营利润；同时，随着公司整体资源整合的不断深入，部分子公司将进行资源整合，该措施会有效降低公司生产经营成本，并提高管理效率。

4、报告期内，汇率变动未对公司出口产品的外汇收入造成影响。针对未来的汇率变动趋向，公司将拟定更为积极有效的应对措施，以规避风险。

## （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：果蔬速冻、脱水、保鲜、冷藏、加工；食品、饮料制造、加工；水产品加工等。公司在果蔬速冻、脱水、保鲜及冷藏方面有着独到的技术、工艺以及先进的生产设施和科学规范的生产管理，提高了产品的附加值。

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

单位：元 币种：人民币

分产品	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减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
速冻产品	28,490,783	25,065,061	12.02	-4.15	1.25	减少 4.7 个百分点
调理产品	61,621,923	35,957,596	41.65	23.03	16.84	增加 3.09 个百分点
脱水产品	41,539,019	32,986,567	20.59	9.15	17.24	减少 5.48 个百分点
罐头产品	23,813,267	21,431,674	10	-9.73	-0.1	减少 8.68 个百分点
其他产品	49,407,594	43,528,791	11.9	69.8	90.7	减少 9.65 个百分点
合计	204,872,586	158,969,689	22.41	18.19	24.25	减少 3.78 个百分点

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 2,657,876 元。

## (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(%)
日本国	122,083,361	1
其他国家	21,544,123	-9
国内销售	61,245,102	116

国内销售收入同期增长 116% 系公司进口贸易同比大幅增长所致。

## (4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 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
浙江海通食品进出口有限公司	内资	经营本公司及其成员企业自产产品、配套及相关同类商品(仅限食品类)的出口业务。	15,000,000	55,016,004	644,579
宁波通达食品有限公司	中外合资	速冻蔬菜、果菜原汁制造、加工;水煮笋、蔬菜腌渍加工。	2,490,270	6,915,631	-1,292,117
海通食品集团余姚有限公司	中外合资	速冻、果蔬食品及水煮笋制造、加工。	45,686,767	158,788,528	1,475,128
宁海卡依之食品有限公司	中外合资	果蔬、水产品加工及软硬罐头制造。	8,276,902	39,528,160	-642,683
上海海通环宇投资发展有限公司	内资	实业投资、企业投资管理,企业资产委托管理;销售食品,农副产品,化工产品,金属材料,建筑材料,五金交电,日用百货,针织纺织品。	30,000,000	159,527,845	-4,369,605
海通食品集团上海有限公司	内资	销售食品,化工产品,金属材料,建筑材料,五金交电,日用百货,针织品,实业投资,企业投资管理,企业管理。	50,000,000	97,150,694	0

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 原材料、运费及相关生产要素成本的持续上涨,增加了公司的经营成本,使利润受到一定影响。

(2) 公司有些投资项目尚处于建设期,对公司的经营暂时形成压力。

(3) 公司在内销市场的开拓中积累了经验，但尚未有实质性的突破。

针对上述问题，公司将积极推进项目建设，实施技术革新，规避市场风险，安全经营，并通过调整营销模式，科学确定营销方向和产品定位，促进效益提升。

### (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

名称	报告期内投资额(元)	项目进度	项目收益情况
继续对慈溪建桥投资有限公司投资	6,050,381	项目建设阶段	尚无收益
控股子公司海通食品集团上海有限公司出资设立公司	11,457,419	项目建设阶段	尚无收益

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构。报告期内，中国证监会宁波监管局对公司进行了巡检，公司针对巡检中发现的问题，修订了《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等内部规章制度，并积极落实各项整改措施，进一步完善了公司法人治理结构。公司治理情况符合中国证监会有关规范性文件的要求。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2005年4月25日，公司2004年股东大会审议通过了公司2004年度利润分配方案：以2004年12月31日公司股份总数230,034,000股为基数，向全体股东每10股派

发现金红利 1.25 元（含税），共计派发现金红利 28,754,250 元，剩余 24,618,841 元结转至以后年度分配。股权登记日为 2005 年 5 月 23 日，除息日为 2005 年 5 月 24 日，现金红利发放日为 2005 年 5 月 27 日。分红派息工作已在报告期内顺利完成。

**（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**

报告期内，公司向关联方宁波大统食品有限公司提供资金往来 5770 万元，该笔资金已于 2005 年 4 月全部收回。有关该事项的详情请参见刊登在 2005 年 6 月 28 日《上海证券报》C3 版的公司董事会决议公告。

除上述关联交易外，公司无其他重大关联交易事项。

**（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**

本报告期公司无重大担保事项。

**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。

**(十一) 信息披露索引**

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第二届董事会第五次会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知	《上海证券报》 C15 版	2005-03-25	www.sse.com.cn
2004 年报	《上海证券报》 C15 版	2005-03-25	www.sse.com.cn
第二届监事会第三次会议决议公告	《上海证券报》 C15 版	2005-03-25	www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告	《上海证券报》 86 版	2005-04-23	www.sse.com.cn

2004 年度股东大会决议公告	《上海证券报》 C42 版	2005-04-26	www. sse. com. cn
2004 年度分红派息实施公告	《上海证券报》 C2 版	2005-05-18	www. sse. com. cn
关于股东股权解押的公告	《上海证券报》 C3 版	2005-06-17	www. sse. com. cn
第二届董事会第七次会议决议公告	《上海证券报》 C3 版	2005-06-28	www. sse. com. cn

## 七、财务会计报告

### (一)、审计报告(另附)

## 八、备查文件目录

- 1、载有公司董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有公司负责人、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；
- 3、报告期内，在指定报刊上公开披露过的所有文件正本；
- 4、公司章程文本。

董事长：陈龙海

海通食品集团股份有限公司

2005 年 8 月 22 日

海通食品集团股份有限公司  
2005年6月30日合并及母公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	合 并		母 公 司		负 债 和 股 东 权 益	合 并		母 公 司	
	69,912,635	2005年6月30日	2004年12月31日	2005年6月30日		2004年12月31日	2005年6月30日	2004年12月31日	2005年6月30日
流动资产：					流动负债：				
货币资金 (附注五1)	20,193,230	47,007,731	11,763,159	11,453,209	短期借款 (附注五13)	316,528,200	228,264,100	300,000,000	220,000,000
短期投资 (附注五2)	16,851,465	18,414,032	-	-	应付票据 (附注五14)	-	659,570	-	659,570
应收票据 (附注五3)	10,205,280	6,083,750	10,000,000	70,000,000	应付账款 (附注五14)	40,161,462	28,856,353	9,878,020	9,143,609
应收股利	-	-	1,877,435	-	预收账款 (附注五15)	1,477,851	392,415	5,707	5,707
应收利息	-	-	-	-	应付工资	334,532	1,794,796	249,900	1,382,560
应收账款 (附注五4、六1)	31,605,338	27,137,743	610,042	1,783,145	应付福利费	1,163,363	1,689,280	359,737	607,257
其他应收款 (附注五4、六1)	12,197,048	10,204,827	285,483,296	150,819,347	应付股利 (附注五16)	2,516,861	1,006,388	-	-
预付账款 (附注五5)	5,861,486	5,238,958	192,343	588,683	应交税金 (附注五17)	(5,540,598)	2,586,835	2,629,478	1,967,257
应收补贴款 (附注五4)	5,586,116	3,158,606	-	-	其他应交款	76,584	238,320	20,402	134,447
存货 (附注五6)	202,362,074	132,449,439	77,570,999	74,716,083	其他应付款 (附注五18)	20,063,791	5,196,857	15,345,389	60,690,197
待摊费用	971,544	658,084	304,987	170,462	预提费用 (附注五19)	9,652,332	9,918,842	3,674,103	3,787,816
一年内到期的长期债权投资	-	-	-	-	预计负债	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-	一年内到期的长期负债 (附注五20)	5,270,000	5,270,000	5,270,000	5,270,000
流动资产合计	305,833,581	250,353,170	387,802,261	309,530,929	其他流动负债	-	-	-	-
长期投资：					流动负债合计	391,704,378	285,873,756	337,432,736	303,648,420
长期股权投资 (附注五7、六2)	75,020,451	56,407,735	201,065,796	161,261,572	长期负债：				
长期债权投资 (附注五8)	79,800,000	75,000,000	-	-	长期借款 (附注五20)	26,760,860	26,760,860	21,490,860	21,490,860
长期投资合计	154,820,451	131,407,735	201,065,796	161,261,572	应付债券	-	-	-	-
其中：合并价差	(492,665)	(515,579)	-	-	长期应付款	-	-	-	-
					专项应付款 (附注五21)	7,510,000	7,510,000	7,510,000	7,510,000
固定资产：					其他长期负债	-	-	-	-
固定资产原价	479,317,984	467,439,869	334,637,211	389,407,154	长期负债合计	34,270,860	34,270,860	29,000,860	29,000,860
减：累计折旧	106,884,514	91,765,831	80,032,360	71,653,371	递延税项：				
固定资产净值 (附注五9)	372,433,470	375,674,038	254,604,851	317,753,783	递延税款贷项 (附注五22)	521,702	521,702	521,702	521,702
减：固定资产减值准备	-	-	-	-	负债合计	426,496,940	320,666,318	366,955,298	333,170,982
固定资产净额	372,433,470	375,674,038	254,604,851	317,753,783	少数股东权益	9,586,720	12,086,453	-	-
工程物资	80,000	-	80,000	-					
在建工程 (附注五10)	75,007,463	58,704,972	856,329	33,465,999	股东权益：				
固定资产清理	-	-	-	-	股本 (附注五23)	230,034,000	230,034,000	230,034,000	230,034,000
固定资产合计	447,520,933	434,379,010	255,541,180	351,219,782	资本公积 (附注五24)	184,277,715	183,836,974	184,277,715	183,836,974
无形资产及其他资产：					盈余公积 (附注五25)	26,094,533	25,398,949	22,447,895	22,447,895
无形资产 (附注五11)	5,962,710	6,256,817	3,467,507	3,696,560	其中：法定公益金	8,023,552	8,023,552	7,523,992	7,523,992
长期待摊费用 (附注五12)	2,935,466	2,999,053	68,035	105,153	未分配利润 (附注五26)	40,583,233	53,373,091	44,229,871	56,324,145
其他长期资产	-	-	-	-	外币报表折算差额	-	-	-	-
无形资产及其他资产合计	8,898,176	9,255,870	3,535,542	3,801,713	股东权益合计	480,989,481	492,643,014	480,989,481	492,643,014
递延税项：					负债和股东权益总计	917,073,141	825,395,785	847,944,779	825,813,996
递延税款借项	-	-	-	-					
资产总计	917,073,141	825,395,785	847,944,779	825,813,996					

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

法定代表人：陈龙海

主管会计工作的负责人：吴立志

会计机构负责人：朱敏华

海通食品集团股份有限公司  
截至2005年6月30日止六个月期间合并及母公司利润表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	合 并		母 公 司	
	2005年1至6月	2004年1至6月	2005年1至6月	2004年1至6月
一、主营业务收入 (附注五27、六3)	204,872,586	173,347,980	120,658,826	115,329,664
减： 主营业务成本 (附注五27、六3)	158,969,689	127,943,658	90,310,405	86,188,543
主营业务税金及附加	1,192,577	1,011,407	1,015,321	852,461
二、主营业务利润	44,710,320	44,392,915	29,333,100	28,288,660
加： 其他业务利润 (附注五28)	2,341,274	1,651,260	2,538,121	3,110,324
减： 营业费用	14,310,422	11,872,751	4,142,791	5,279,792
管理费用	14,792,554	12,299,529	9,655,573	9,101,978
财务费用 (附注五29)	5,447,984	2,378,971	2,781,016	(392,015)
三、营业利润	12,500,634	19,492,924	15,291,841	17,409,229
加： 投资收益 (附注五30、六4)	1,984,347	(2,272,346)	(195,984)	553,407
补贴收入 (附注五31)	2,209,299	3,572,553	1,000,000	1,500,000
营业外收入	1,203,776	1,356,802	909,895	1,312,086
减： 营业外支出	964,020	184,244	110,816	181,102
四、利润总额	16,934,036	21,965,689	16,894,936	20,593,620
减： 所得税	822,579	897,161	234,960	495,000
少数股东损益	(548,519)	969,908	-	-
六、净利润	16,659,976	20,098,620	16,659,976	20,098,620

补充资料：

项 目	2004年度 合 并	2003年度 合 并	2004年度 母 公 司	2003年度 母 公 司
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	-	-
2. 自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3. 会计政策变更增加/(减少)利润/(亏损)总额	-	-	-	-
4. 会计估计变更增加/(减少)利润/(亏损)总额	-	-	-	-
5. 债务重组损失	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

法定代表人：陈龙海

主管会计工作的负责人：吴立忠

会计机构负责人：朱敏华

海通食品集团股份有限公司  
截至2005年6月30日止六个月期间合并及母公司利润分配表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	合 并		母 公 司	
	2005年1至6月	2004年1至6月	2005年1至6月	2004年1至6月
一、净利润	16,659,976	20,098,620	16,659,976	20,098,620
加： 年初未分配利润	53,373,091	48,296,234	56,324,145	50,659,725
其它转入	-	-	-	-
二、可供分配的利润	70,033,067	68,394,854	72,984,121	70,758,345
减： 提取法定盈余公积(附注五25)	695,584	-	-	-
提取法定公益金(附注五25)	-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-
三、可供股东分配的利润	69,337,483	68,394,854	72,984,121	70,758,345
减： 应付优先股股利	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利(附注五26)	28,754,250	29,575,800	28,754,250	29,575,800
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
四、未分配利润	40,583,233	38,819,054	44,229,871	41,182,545

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

法定代表人：陈龙海

主管会计工作的负责人：吴立忠

会计机构负责人：朱敏华

海通食品集团股份有限公司  
截至2005年6月30日止六个月期间合并及母公司现金流量表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	合并	母公司
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	225,950,753	44,027,197
收到的税费返还	12,142,761	-
收到的其他与经营活动有关的现金	22,623,937	50,926,125
现金流入小计	260,717,451	94,953,322
购买商品、接受劳务支付的现金	231,122,569	101,329,259
支付给职工以及为职工支付的现金	16,627,509	7,153,453
支付的各项税费	16,406,993	7,328,896
支付的其他与经营活动有关的现金	13,722,995	10,304,973
现金流出小计	277,880,066	126,116,581
经营活动产生的现金流量净额	(17,162,615)	(31,163,259)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	2,064,209
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	1,083,463	537,716
收到的其他与投资活动有关的现金	430,677	153,407
现金流入小计	1,514,140	2,755,332
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	23,675,898	15,476,759
投资所支付的现金	22,307,802	6,050,381
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	45,983,700	21,527,140
投资活动产生的现金流量净额	(44,469,560)	(18,771,808)
三、筹资活动产生的现金流量		
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	327,396,150	315,000,000
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	327,396,150	315,000,000
偿还债务所支付的现金	239,132,050	235,000,000
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	36,332,287	34,771,019
其中：子公司支付少数股东股利	-	-
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	275,464,337	269,771,019
筹资活动产生的现金流量净额	51,931,813	45,228,981
四、汇率变动对现金的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	(9,700,362)	(4,706,086)

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

法定代表人：陈龙海

主管会计工作的负责人：吴立忠

会计机构负责人：朱敏华

海通食品集团股份有限公司  
截至2005年6月30日止六个月期间合并及母公司现金流量表（续）  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

附注：

项 目	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	16,659,976	16,659,976
加：  少数股东损益	(548,519)	-
计提的资产减值准备	102,341	-
固定资产折旧	16,923,637	9,991,965
无形资产摊销	294,107	229,053
长期待摊费用摊销	299,992	37,118
待摊费用的减少(减：增加)	(313,460)	(134,525)
预提费用的增加	(506,925)	(354,128)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	2,360,963	(537,716)
财务费用(减：收入)	7,387,775	6,103,777
投资损失(减：收益)	(2,086,687)	195,984
递延税款贷项(减：借项)	-	-
存货的增加	(69,912,635)	(2,854,916)
经营性应收项目的增加	5,924,754	(14,397,878)
经营性应付项目的增加	6,252,066	(46,101,969)
经营活动产生的现金流量净额	(17,162,615)	(31,163,259)
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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	-	-
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的年末余额	14,008,898	6,396,359
减：现金的年初余额	23,709,260	11,102,445
现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	(9,700,362)	(4,706,086)

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

法定代表人：陈龙海

主管会计工作的负责人：吴立忠

会计机构负责人：朱敏华

海通食品集团股份有限公司

截至 2005 年 6 月 30 日止六个月期间会计报表  
(未经审计)

海通食品集团股份有限公司

截至 2005 年 6 月 30 日止六个月期间会计报表

内容	页码
合并及母公司资产负债表	1
合并及母公司利润表	2
合并及母公司利润分配表	3
合并及母公司现金流量表	4-5
会计报表附注	6- 49

海通食品集团股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 一 公司简介

海通食品集团股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身为浙江海通食品集团有限公司。根据宁波市人民政府甬政发[2000]227 号《关于同意设立浙江海通食品集团股份有限公司的批复》批准，浙江海通食品集团有限公司于 2000 年 11 月 8 日整体变更为股份有限公司即本公司。本公司的境内上市普通股 A 股(以下简称“A 股”)于 2003 年在上海证券交易所上市。截止 2005 年 6 月 30 日，本公司股本总额为 230,034,000 股。本公司的股东及其持股数详见附注五(23)。

本公司及其子公司总称为“本集团”。本集团主要从事果蔬速冻、脱水保鲜、冷藏加工及销售。本集团以“卡依之”等作为其产品的商标。

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### (1) 会计报表的编制基础

本会计报表按照国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

### (2) 会计期间

本集团会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (3) 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。本会计报表的编制金额单位为人民币元。

### (4) 记账基础和计价原则

本集团的记账基础为权责发生制。资产在取得时按实际成本入账；如果以后发生减值，则计提相应的减值准备。

海通食品集团股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (5) 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了固定资产购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### (6) 现金

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的银行存款。

### (7) 短期投资

短期投资包括能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票、债券及基金投资等，于取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后计价。短期投资持有期间所收到的股利利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减投资成本。短期投资的期末计价按成本与市价孰低法核算，对市价低于成本的部分计提短期投资跌价准备并计入当期投资损失。短期投资跌价准备按单项投资计算并确认。若短期投资的市价已超过其账面价值，跌价准备在以前年度已确认的跌价损失范围内予以转回。

委托贷款是指委托金融机构向其他企业贷出的款项，其中一年内到期的部分计入短期投资，超过一年到期的部分计入长期投资。委托贷款按照合同约定的利率按期计提利息，对计提的利息到付息期不能收回的，停止继续计提，并冲回已计提的部分。

海通食品集团股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (8) 应收款项及坏账准备

应收款项包括应收账款及其他应收款。本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

#### (a) 应收账款

应收账款包括应收关联方款项及应收非关联方款项。

本集团对应收账款的可收回性作出具体评估后计提坏账准备。当有迹象表明应收账款的回收出现困难时，计提专项坏账准备；对于其他未计提专项坏账准备的应收非关联方款项，运用账龄分析法按以下比例计提一般坏账准备：

账龄	比例
1 年以内	0%
1 到 2 年	25%
2 到 3 年	50%
3 年以上	100%

#### (b) 其他应收款

本集团对其他应收款的可收回性作出评估后计提专项坏账准备。

#### (c) 坏账损失确认标准

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位破产、债务人死亡或发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务等，确认为坏账，并冲销已计提的相应坏账准备。

海通食品集团股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (8) 应收款项及坏账准备(续)

#### (d) 应收款项转让/贴现

本集团向金融机构转让/贴现不附追索权的应收票据，视同已向购货方或接受劳务方收取现金，按交易的款项扣除已转销的应收票据的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团向金融机构贴现/转让附有追索权的应收票据，由于与所贴现的应收票据有关的风险和报酬并未转移，视同以应收票据为质押取得的短期借款。

### (9) 存货

存货包括原材料、在产品和产成品等，按成本与可变现净值孰低法列示。

存货于取得时按实际成本入账。存货发出时的成本按加权平均法核算，低值易耗品在领用时采用一次转销法算成本。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及按正常生产能力下适当比例分摊的所有间接生产费用。

存货跌价准备一般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。可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

海通食品集团股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (10) 长期投资

长期投资包括本公司对子公司、合营企业和联营企业的股权投资及其他准备持有超过一年的股权投资，以及不能或不准备随时变现的债券和其他债权投资。

#### (a) 股权投资

子公司是指本公司直接或间接拥有其 50%以上(不含 50%)的表决权资本、或者是虽然拥有 50%以下(含 50%)的表决权资本但有权决定其财务和经营政策并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位；合营企业是指本公司与其他合营者能共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司占该企业表决权资本总额的 20%以上(不含 20%)至 50%以下(不含 50%)、或者是虽然拥有 20%以下(含 20%)的表决权资本但对其财务和经营决策有重大影响的被投资单位。

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款入账。本公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，对其他准备持有超过一年的股权投资采用成本法核算。

2003 年 3 月 17 日前发生的长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，采用直线法按投资合同规定的期限摊销。2003 年 3 月 17 日后发生的长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为资本公积；初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，采用直线法按不超过 10 年的期限摊销。

采用权益法核算时，投资损益按应享有或应分担被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损份额确认，并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位所分派的现金股利则于股利宣告分派时相应减少长期股权投资的账面价值。采用成本法核算时，投资收益在被投资单位宣告分派股利时确认。

海通食品集团股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (10) 长期投资(续)

#### (b) 债权投资

长期债权投资指本集团按出资比例向被投资单位提供的贷款，按实际支付的金额作为投资成本。按合同约定的利率按期计提利息，确认为投资收益。

#### (c) 长期投资减值准备

长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

如果有迹象表明以前年度据以计提减值准备的各种因素发生变化，使得该项投资的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

### (11) 固定资产和折旧

固定资产是指为生产商品或经营管理而持有的、使用期限在 1 年以上且单位价值较高的有形资产。自 2001 年 1 月 1 日起利用土地建造自用项目时，土地使用权的账面价值构成房屋、建筑物成本的一部分。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。

固定资产折旧采用直线法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。对已经计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (11) 固定资产和折旧(续)

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物 - 成本	20 年	3 - 10%	4.5 - 4.8 %
- 土地使用权	20 年	56.5%	2.2%
机器设备	10 年	3 - 10%	9 - 10%
运输工具	5 年	3 - 10%	18 - 19%
办公及其他设备	5 年	3 - 10%	18 - 19%

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入营业外收入或支出。

固定资产的修理及维护支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化。重大改建、扩建及改良等后续支出按直线法于固定资产尚可使用期间内计提折旧，装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

期末对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有迹象或环境变化显示单项固定资产账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

海通食品集团股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (12) 在建工程

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。工程成本包括建筑费用、机器设备原价、安装费用及其他直接费用，以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

如果有迹象或环境变化显示单项在建工程账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值准备的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

### (13) 无形资产

无形资产包括土地使用权及计算机信息系统等，以成本减去累计摊销后的净额列示。

#### (a) 土地使用权

以支付土地出让金方式购入的土地使用权，按照实际支付的价款入账，并采用直线法按预计使用年限平均摊销。自 2001 年 1 月 1 日起，利用土地建造项目时，将相应土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

#### (b) 计算机信息系统

计算机信息系统按实际支付的价款入账，按预计使用年限平均摊销。

海通食品集团股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (13) 无形资产(续)

#### (c) 无形资产减值准备

期末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有迹象或环境变化显示单项无形资产账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

### (14) 长期待摊费用

长期待摊费用包括水电增容费等及已经支出但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。按实际成本计价，除开办费外以直线法在预计受益年限内平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

所有筹建期间发生的费用，先在长期待摊费用中作为开办费归集，并于企业开始生产经营当月一次计入损益。

如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则该项目的摊余价值全部转入当期损益。

海通食品集团股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (15) 借款费用

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、辅助费用及汇兑损益等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且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，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中每期利息费用，按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期专门借款实际发生的利息费用的范围内，确定资本化金额。

其他借款发生的借款费用，于发生时计入当期财务费用。

### (16) 职工社会保障及福利

本集团的在职职工参加由当地政府机构设立及管理的职工社会保障体系，包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此以外，本集团并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定，本集团按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取保险费及公积金，并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

### (17) 股利分配

拟分配的现金股利或股票股利于股东大会批准的当期确认为负债或转为股本。

海通食品集团股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (18) 收入确认

#### (a) 销售产品收入

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

#### (b) 其他收入

利息收入按存款及委托贷款的存续期间和合同或协议规定的利率计算确认。经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

### (19) 政府补贴及财政拨款

对于政府补贴批准文件明确规定的仅由本公司代为管理并指定用途且不属本公司全体股东享有的政府补贴，于实际收到时确认为负债。

对于政府补贴批准文件明确规定的由本公司全体股东享有且属于国家财政扶持领域而给予的补贴，于实际收到时确认为补贴收入。

对于财政拨款批准文件明确规定的具有专门用途的财政拨款，如用于技术改造、技术研究等，在该项拨款实际收到时确认为专项应付款。在该项目完成后，将其形成的资产转入固定资产，同时将相应的拨款转入资本公积；对于未形成资产需核销的拨款部分，经批准后冲销相关支出。

### (20) 经营租赁

对于租入的固定资产，若与资产所有权有关的主要风险与报酬仍归出租方的租赁为经营租赁。经营租赁的租金费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

海通食品集团股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (21) 所得税的会计处理方法

本集团对所得税费用的会计处理采用纳税影响会计法。递延税款按债务法根据时间性差异计算。时间性差异为因有关税收法规与会计制度在确认收入、费用或损失的时间不同而产生的应纳税所得额差异。时间性差异按现行适用的税率对累计产生的所得税影响金额进行调整。

时间性差异能在近期转回且预计有足够的应纳税所得额可以抵减时，确认产生的递延税款借项。

### (22) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表的范围包括本公司及纳入合并范围的子公司。合并会计报表系根据中华人民共和国财政部财会字(1995)11 号文《关于印发合并会计报表的暂行规定》、《企业会计制度》及相关规定编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润已在合并会计报表编制时予以抵销。纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并会计报表中单独列示。

当纳入合并范围的子公司与本公司采用的会计政策不一致，且由此产生的差异对合并报表影响较大时，按本公司执行的会计政策予以调整。

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

#### (1) 企业所得税

本集团本年度适用的企业所得税税率如下：

		<u>适用所得税率</u>	<u>实际所得税率</u>
本公司	(a)	33%	33%
宁波路佑食品有限公司 (以下简称“宁波路佑”)	(b)	26.4%	26.4%
宁波通达食品有限公司 (以下简称“宁波通达”)	(b)	26.4%	26.4%
上虞四海食品有限公司 (以下简称“上虞四海”)	(b)	26.4%	26.4%
海通食品集团余姚有限公司 (以下简称“余姚公司”)		33%	33%
宁海卡依之食品有限公司 (以下简称“宁海卡依之”)	(b),(c)	26.4%	-
宁波富士农业开发有限公司 (以下简称“富士农业”)	(b),(c)	26.4%	-
宁波海通大雄食品有限公司 (以下简称“海通大雄”)	(b),(c)	26.4%	-
上虞市海通农业有限公司 (以下简称“海通农业”)	(c)	33%	-
浙江海通食品进出口有限公司 (以下简称“海通进出口”)		33%	33%
慈溪万紫杨梅酿酒有限公司 (以下简称“万紫杨梅”)		33%	33%
上海海通环宇投资发展有限公司 (以下简称“海通环宇”)		33%	33%
海通食品集团上海有限公司 (以下简称“海通上海”)	(d)	33%	-

海通食品集团股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (1) 企业所得税(续)

- (a) 本公司系农业产业化国家重点龙头企业，按照国家税务总局国税发[2001] 124 号，农业部、国家税务总局等八部委农经发[2000]8 号联合文件和财政部、国家税务总局财税字[1997]49 号文件的精神并经有关税务机关审批，本公司 2005 年度从事种植业，养殖业和农林产品初加工取得的所得免征企业所得税。
- (b) 宁波路佑、宁波通达、上虞四海、宁海卡依之、富士农业及海通大雄均为中外合资企业，由于上述企业均设立于沿海经济开放区，根据税法有关规定并经有关税务机关的审批，上述公司的所得税税率均为 26.4%。
- (c) 宁海卡依之尚未弥补以前年度累计亏损，因此没有计提企业及地方所得税。富士农业、海通农业及海通大雄处于亏损期，故无应纳税所得额。
- (d) 海通上海尚未开始生产经营，故无应纳税所得额。

#### (2) 增值税

本集团的产品销售业务适用增值税，其中内销产品销项税率为 17%或 13%，外销产品采用“免、抵、退”办法，退税率为 5-13%。

本集团按规定向农业生产者购买的免税农业产品，在 2002 年 1 月 1 日前按照买价和 10%的扣除率计算进项税额，从 2002 年 1 月 1 日起根据财政部和国家税务总局文件财税（2002）12 号《财政部国家税务总局关于提高农产品进项税抵扣率的通知》按照买价和 13%的扣除率计算进项税额。

本集团的增值税应纳税额为当期销项税额抵减当期进项税额后的余额。

#### (3) 消费税

本集团销售的果木酒按产品售价的 10%缴纳消费税。

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 子公司

子公司名称	公司注 册地址	注册资本	本公司之 权益比例		经营范围	是否 合并
			直接	间接		
宁波路佑	浙江省 慈溪市	美元 85 万元	65%	-	果菜汁饮料、果蔬食品罐头、果酱、果粒、果片制造；果蔬速冻、脱水、保鲜、冷藏加工；汽车货物运输	是
宁波通达	浙江省 慈溪市	美元 30 万元	70%	-	速冻蔬菜、脱水蔬菜、罐装果蔬、果菜原汁、果汁饮料、调味食品制造、加工；蔬菜保鲜、水煮笋、蔬菜腌渍加工	是
上虞四海	浙江省 上虞市	美元 30 万元	55%	-	生产销售脱水蔬菜、速冻蔬菜、盐渍蔬菜、水煮笋和冷饮制品	是
余姚公司	浙江省 余姚市	美元 552 万元	96.83%	-	速冻、保鲜、盐渍果蔬和果蔬食品及水煮笋、笋制品、水产品制造、加工	是
宁海卡依之	浙江省 宁海县	美元 100 万元	75%	-	果蔬速冻、脱水、保鲜、冷藏；果蔬原汁、果粒、非酒精饮料加工、制造；果蔬、水产品、肉食品、乳制品加工及软硬罐头制造；仓储服务；果蔬、水产品种(养殖)	是
富士农业	浙江省 慈溪市	美元 12 万元	65%	-	果蔬、瓜类、薯类、花卉种植；有机化肥加工；农技开发及相关信息咨询	是
海通进出口	浙江省 慈溪市	1,500 万元	90%	10%	经营本公司及其成员企业自产产品、配套及相关同类商品(仅限食品类)的出口业务；经营本公司及其成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表零配件等商品及相关技术的进口业务；承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务	是
万紫杨梅	浙江省 慈溪市	100 万元	60%	-	杨梅果酒制造；茶叶、竹木制品加工	是
海通大雄	浙江省 慈溪市	美元 31.25 万元	52%	-	调味料、冷冻蔬菜食品开发、加工	是
海通农业	浙江省 上虞市	500 万元	90%	-	农作物种植；水产、畜牧养殖；农业技术开发、服务	是
海通环宇	上海市	3,000 万元	90%	10%	实业投资，企业投资管理，企业资产委托管理；销售食品，农副产品，化工产品，金属材料，建筑材料，五金交电，日用百货，针纺织品。	是
海通上海	上海市	5,000 万元	90%	10%	销售食品，化工产品，金属材料，建筑材料，五金交电，日用百货，针纺织品，实业投资，企业投资管理，企业管理	是

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 子公司(续)

本公司对各子公司的投资金额、累计收益和期末帐面价值的详细情况请参见附注六(2)。

截止 2005 年 6 月 30 日，海通上海尚处于筹建期间。

于 2005 年 5 月本公司以实物资产增加对余姚卡依之食品有限公司的投资，余姚卡依之食品有限公司并更名为海通食品集团余姚有限公司，即余姚公司，注册资本美元 552 万元(原美元 70 万元)，本公司占 96.83% (原占 75%)。

#### 五 合并会计报表主要项目注释

##### (1) 货币资金

	<u>2005 年 6 月 30 日</u>	<u>2004 年 12 月 31 日</u>
现金	214,316	326,641
银行存款	13,794,582	23,382,619
其他货币资金	6,184,332	23,298,471
	<u>20,193,230</u>	<u>47,007,731</u>

于 2005 年 6 月 30 日，货币资金中包括以下外币余额：

<u>外币名称</u>	<u>外币金额</u>	<u>汇率</u>	<u>折合人民币元</u>
美元	161,391	8.2765	<u>1,335,753</u>

列示于现金流量表的现金包括：

	<u>2005 年 6 月 30 日</u>
货币资金	20,193,230
减：其他货币资金	<u>(6,184,332)</u>
2005 年 6 月 30 日现金余额	14,008,898
减：2004 年 12 月 31 日现金余额	<u>(23,709,260)</u>
现金净减少额	<u>(9,700,362)</u>

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并会计报表主要项目注释(续)

### (1) 货币资金(续)

于 2005 年 6 月 30 日，其他货币资金包括用于开立进口信用证的保证金 1,184,332 元(2004 年 12 月 31 日：2,947,707 元)及用于开立银行承兑汇票的汇票保证金 5,000,000 元(2004 年 12 月 31 日：20,350,764 元)。

### (2) 短期投资

	<u>2004 年 12 月 31 日</u>			<u>2005 年 6 月 30 日</u>
投资金额				
股票投资	8,904,657			7,444,431
基金投资	<u>12,000,000</u>			<u>12,000,000</u>
	<u>20,904,657</u>			<u>19,444,431</u>
短期投资跌价准备		本期增加	本期转回	
股票投资	(1,658,154)	(1,163,731)	1,460,226	(1,361,659)
基金投资	(832,471)	(398,836)	-	(1,231,307)
	<u>(2,490,625)</u>	<u>(1,562,567)</u>	1,460,226	<u>(2,592,966)</u>
	<u>18,414,032</u>			<u>16,851,465</u>

于 2005 年 6 月 30 日，根据公布于《中国证券报》2005 年 6 月 30 日之相关股票的收盘价及开放式基金公布的基金净值，本集团对短期投资计提短期投资跌价准备 2,592,966 元。

本集团的短期投资无投资变现及收益汇回的重大限制。

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并会计报表主要项目注释(续)

### (3) 应收票据

	<u>2005 年 6 月 30 日</u>	<u>2004 年 12 月 31 日</u>
银行承兑汇票	4,615,280	950,000
商业承兑汇票	5,590,000	5,133,750
	<u>10,205,280</u>	<u>6,083,750</u>

于 2005 年 6 月 30 日，应收票据中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款(2004 年 12 月 31 日：无)。

### (4) 应收账款、其他应收款及应收补贴款

#### (a) 应收账款

	<u>2005 年 6 月 30 日</u>	<u>2004 年 12 月 31 日</u>
应收账款	31,605,338	27,137,743
减：专项坏账准备	-	-
一般坏账准备	-	-
	<u>31,605,338</u>	<u>27,137,743</u>

本集团应收账款余额账龄均为一年以内，根据经验在所有重大方面无明显证据表明上述 1 年以内的应收账款于期后无法收回，故未计提坏账准备。

于 2005 年 6 月 30 日，应收账款余额中包括应收账款美元 3,036,011 元，应收账款日元 1,005,297 元及欧元 144,873 元。

于 2005 年 6 月 30 日，应收账款前五名金额合计为 13,213,493 元，占应收账款总额的 42%(2004 年 12 月 31 日：11,767,353 元，占 43%)。

于 2005 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款(2004 年 12 月 31 日：无)。

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(4) 应收账款、其他应收款及应收补贴款(续)

(b) 其他应收款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其他应收款	12,397,029	10,404,808
减：专项坏账准备	(199,981)	(199,981)
	<u>12,197,048</u>	<u>10,204,827</u>

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析：

	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	11,658,016	94%	-	9,964,739	96%	-
1 到 2 年	507,957	4%	-	165,280	2%	-
2 到 3 年	39,634	-	(18,055)	31,900	-	(18,055)
3 年以上	191,422	2%	(181,926)	242,889	2%	(181,926)
	<u>12,397,029</u>	<u>100%</u>	<u>(199,981)</u>	<u>10,404,808</u>	<u>100%</u>	<u>(199,981)</u>

于 2005 年 6 月 30 日，其他应收款前五名金额合计为 5,496,295 元，占其他应收款总额的 44%(2004 年 12 月 31 日：3,007,805 元，占 29%)。

于 2005 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款(2004 年 12 月 31 日：无)。

(c) 应收补贴款

应收补贴款系应收出口退税款。

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

**五 合并会计报表主要项目注释(续)**

(5) 预付账款

	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,682,118	96%	5,107,857	97%
1 到 2 年	90,195	2%	91,101	2%
2 年 3 年	89,173	2%	40,000	1%
	<u>5,861,486</u>	<u>100%</u>	<u>5,238,958</u>	<u>100%</u>

于 2005 年 6 月 30 日，预付账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项(2004 年 12 月 31 日：无)。

(6) 存货

	2004 年 12 月 31 日	2005 年 6 月 30 日
原材料	19,306,646	23,043,502
在产品	46,966,523	52,313,314
产成品	66,445,778	127,274,766
	<u>132,718,947</u>	<u>202,631,582</u>
减：存货跌价准备		
原材料	-	-
在产品	-	-
产成品	(269,508)	(269,508)
	<u>(269,508)</u>	<u>(269,508)</u>
	<u>132,449,439</u>	<u>202,362,074</u>

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

**五 合并会计报表主要项目注释(续)**

(7) 长期股权投资

	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
联营企业 (a)	55,673,314	18,589,802		74,263,116
其他股权投资 (b)	1,250,000			1,250,000
合并价差 (c)	(515,579)		22,914	(492,665)
	<u>56,407,735</u>	<u>18,589,802</u>	<u>22,914</u>	<u>75,020,451</u>

本集团无境外投资，故不存在长期投资及收益汇回的重大限制。

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并会计报表主要项目注释(续)

### (7) 长期股权投资(续)

#### (a) 联营企业

被投资公司名称	本集团 投资金额	本公司 权益比例		注册资本	主营业务
		直接	间接		
慈溪建桥投资有限公司 (以下简称“慈溪建桥”)	45,782,728	28.3125%	-	15,281.7 万元	杭州湾大桥工程及附属设施项目投资
浙江海通全必客食品有限公司 (以下简称“海通全必客”)	6,331,752	45%	-	美元 170 万元	真空冷冻干燥面饼、干燥冷冻蔬菜制造、 加工、批发
桐乡市东海房地产开发有限公司 (以下简称“桐乡房产”)	6,000,000	-	30%	2,000 万元	房地产开发经营及物业管理服务
宁波海创国际贸易有限公司 (以下简称“宁波海创”)	2,000,000	-	40%	500 万元	自营和代理货物和技术的进出口，但国家 限定经营或禁止进出口的货物和技术除外
上海宏海食品有限公司 (以下简称“宏海食品”)	13,482,419	-	45%	美元 362 万元	筹建：各类果蔬饮料，冷冻食品的开发， 加工，生产

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

**五 合并会计报表主要项目注释(续)**

**(7) 长期股权投资(续)**

**(a) 联营企业(续)**

联营公司之长期股权投资成本及权益变动情况如下：

企业名称	投资金额		累计权益变动			账面余额		
	2004 年 12 月 31 日	本期增减额	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本期增减额	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	2005 年 6 月 30 日
慈溪建桥	39,732,347	6,050,381	45,782,728	-	-	-	39,732,348	45,782,728
海通全必客	6,331,752	-	6,331,752	(380,348)	1,081,195	700,847	5,951,404	7,032,599
桐乡房产	6,000,000	-	6,000,000	-	-	-	6,000,000	6,000,000
宁波海创	2,000,000	-	2,000,000	(35,438)	805	(34,633)	1,964,562	1,965,367
宏海食品	2,025,000	11,457,419	13,482,419	-	-	-	2,025,000	13,482,419
	<u>56,089,099</u>	<u>17,507,800</u>	<u>73,596,899</u>	<u>(415,786)</u>	<u>1,082,000</u>	<u>666,214</u>	<u>55,673,314</u>	<u>74,263,113</u>

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

**五 合并会计报表主要项目注释(续)**

**(7) 长期股权投资(续)**

**(a) 联营企业(续)**

于 2005 年 5 月，本公司按合同约定增加对慈溪建桥投资共计 6,050,381 元。

于 2005 年 3 月，海通上海缴纳第二期对宏海食品投资款项，计美元 1,384,331.36 元。完成第二期缴纳后，海通上海完成对宏海食品认缴注册资本的缴纳。截至 2005 年 6 月 30 日，海通上海累计出资美元 162.9 万元，占宏海食品注册资本的 45%。

于 2005 年 6 月 30 日，慈溪建桥，桐乡房产及宏海食品尚未正式营业。

**(b) 其他股权投资**

被投资企业名称	占被投资企业 注册资本比例	投资金额
宁波慈农贸易有限公司 (以下简称“慈农贸易”)	11%	550,000
上虞市舜地食品有限公司 (以下简称“舜地食品”)	10%	700,000
		<u>1,250,000</u>

**(c) 合并价差**

被投资企业称	摊销期限	原始金额	2004 年	本期摊销	2005 年
			12 月 31 日		6 月 30 日
宁海卡依之	15 年	<u>(664,521)</u>	<u>(515,579)</u>	<u>22,914</u>	<u>(492,665)</u>

宁海卡依之食品有限公司于 2001 年 8 月 31 日由海通食品集团股份有限公司和 KINGTEN FOODS CO.LTD 合资组建，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额 664,521 元计入合并价差并按剩余经营年限 15 年摊销。

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(8) 长期债权投资

于 2004 年 12 月 31 日，本集团按其出资比例向桐乡房产提供股东贷款 75,000,000 元。贷款年利率为 6.039%至 6.336%。于 2005 年 1 至 6 月，本集团按其出资比例向桐乡房产增加提供股东贷款 4,800,000 元。于 2005 年 6 月 30 日，本集团本期预计贷款利息收入 2,442,000 元。

(9) 固定资产及累计折旧

	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	办公及 其他设备	合计
原值					
2004 年 12 月 31 日	275,364,296	166,951,716	9,517,342	15,606,515	467,439,869
本期增加	10,820,495	5,151,296	172,251	983,453	17,127,495
本期减少	-	(5,167,880)	(81,500)	-	(5,249,380)
2005 年 6 月 30 日	286,184,791	166,935,132	9,608,093	16,589,968	479,317,984
累计折旧					
2004 年 12 月 31 日	(33,366,099)	(46,690,089)	(3,820,343)	(7,889,300)	(91,765,831)
本期增加	(5,497,221)	(9,521,746)	(721,085)	(1,183,585)	(16,923,637)
本期减少	-	1,731,604	73,350	-	1,804,954
2005 年 6 月 30 日	(38,863,320)	(54,480,231)	(4,468,078)	(9,072,885)	(106,884,514)
净值					
2005 年 6 月 30 日	247,321,471	112,454,901	5,140,015	7,517,083	372,433,470
2004 年 12 月 31 日	241,998,197	120,261,627	5,696,999	7,717,215	375,674,038

于 2005 年 6 月 30 日，净值为 128,145,497 元(原值为 174,923,426 元)的房屋及建筑物(2004 年 12 月 31 日：净值为 150,780,173 元)已作为短期借款(附注五(13))及长期借款(附注五(20))的抵押物。

于 2005 年 6 月 30 日，本集团无需计提固定资产减值准备。

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并会计报表主要项目注释(续)

### (10) 在建工程

工程名称	预算数	2004 年 12 月 31 日	本期增	本期转入 固定资产	2005 年 6 月 30 日	资金来源	工程投入占 预算的比例
余姚分公司项目	72,000,000	33,803,206	13,104,555	(9,295,410)	37,612,351	自有资金	100%
上海松江区项目	35,000,000	24,239,356	12,399,890		36,639,246	自有资金	104%
其他		662,410	510,258	(416,802)	755,866	自有资金	
		<u>58,704,972</u>	<u>26,014,703</u>	<u>(9,712,212)</u>	<u>75,007,463</u>		

于 2005 年 6 月 30 日，在建工程无需计提在建工程减值准备(2004 年 12 月 31 日：无)。

于 2005 年 6 月 30 日，本集团在建工程中无借款费用资本化金额(2004 年 12 月 31 日：无)。

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(11) 无形资产

	2004 年 12 月 31 日	本期摊销	2005 年 6 月 30 日	剩余 摊销年限
		(193,377)		
土地使用权	5,541,874		5,348,497	6.5-13 年
计算机信息系统	532,916	(89,480)	443,43	3 年
其他	182,027	(11,250)	170,77	6-13 年
	<u>6,256,817</u>	<u>(294,107)</u>	<u>5,962,710</u>	

于 2005 年 6 月 30 日，摊余价值为 378,860 元(原值为 709,823)的土地(2004 年 12 月 31 日：净值为 408,436 元)作为一年内到期的长期借款的抵押物(附注五(20))。

于 2005 年 6 月 30 日，无形资产无需计提无形资产减值准备(2004 年 12 月 31 日：无)。

(12) 长期待摊费用

	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2005 年 6 月 30 日	剩余 摊销年限
土地开发费用	2,612,323	-	(196,932)	2,415,391	9 年
局域网	105,153	33,540	(14,754)	123,939	2.5 年
其他	281,577	202,865	(88,306)	396,136	4 年
	<u>2,999,053</u>	<u>236,405</u>	<u>(299,992)</u>	<u>2,935,466</u>	

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并会计报表主要项目注释(续)

### (13) 短期借款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行抵押借款	114,000,000	101,000,000
信用借款	192,528,200	57,264,100
银行质押借款	10,000,000	70,000,000
	<u>316,528,200</u>	<u>228,264,100</u>

于 2005 年 6 月 30 日，银行抵押借款 114,000,000 元以本集团房屋及建筑物作为抵押物(附注五(9))。

于 2005 年 6 月 30 日，银行质押借款系指以已贴现未到期有追索权的票据为质押物的借款。

于 2005 年 1 至 6 月期间，除已贴现未到期票据外上述短期借款的年利率为 5.04%至 6.975%(2004 年：5.04%至 5.74%)。

### (14) 应付账款及应付票据

于 2005 年 6 月 30 日应付账款及应付票据中没有欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项(2004 年 12 月 31 日：无)。

### (15) 预收账款

于 2005 年 6 月 30 日，预收账款的账龄均在于 1 年以内。

于 2005 年 6 月 30 日，预收账款中没有欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2004 年 12 月 31 日：无)。

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(16) 应付股利

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
子公司应付少数股东股利	2,516,861	1,006,388

(17) 应交/(抵退)税金

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应交/(尚未抵扣)的扣增值税	(9,240,669)	1,835,441
应交企业所得税	731,569	565,024
其他	2,968,502	186,370
	<u>(5,540,598)</u>	<u>2,586,835</u>

本集团企业所得税的减免情况详见附注三(1)。

(18) 其他应付款

于 2005 年 6 月 30 日，其它应付款中无欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项(2004 年 12 月 31 日：无)。

(19) 预提费用

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
运费	2,726,657	2,872,664
利息	433,796	193,381
水电费	1,864,207	1,817,182
其他	4,627,672	5,035,615
	<u>9,652,332</u>	<u>9,918,842</u>

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(20) 长期借款/一年内到期的长期借款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行保证借款	17,380,860	17,380,860
银行抵押借款	14,650,000	14,650,000
	32,030,860	32,030,860
减：一年内到期的长期借款		
-银行抵押借款	(5,270,000)	(5,270,000)
	<u>26,760,860</u>	<u>26,760,860</u>

- (a) 于 2005 年 6 月 30 日，银行保证借款 17,380,860 元由宁波四海集团总公司提供担保(2004 年 12 月 31 日：17,380,860 元)。
- (b) 银行抵押借款 14,650,000 元以本集团房屋及建筑物(附注五(9))及土地使用权(附注五(11))作为抵押物。
- (c) 于 2005 年 6 月 30 日，银行保证中包括原币数为美元 2,100,000 元的外币借款(2004 年 12 月 31 日：美元 2,100,000 元)。
- (d) 于 2005 年 6 月 30 日，银行保证借款的年利率为 2.75%至 3.59%(2004 年 12 月 31 日：2.75%至 3.59%)；银行抵押借款的年利率为 2.4%(2004 年 12 月 31 日：2.4%)。

(21) 专项应付款

于 2005 年 6 月 30 日，专项应付款系根据余姚市农林局颁布的余农林[2004]51 号并余姚市财政局颁布的余财农[2004]10 号《关于下拨农业龙头企业技改补助资金的通知》及余姚市农林局颁布的余农林[2004]172 号并余姚市财政局颁布的余财农[2004]32 号《关于下拨农业龙头企业技改项目配套资金的通知》，拨入本公司用以扶持余姚冷库项目建设的款项。

于 2005 年 6 月 30 日，余姚冷库项目尚在建设之中。

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(22) 递延税款

递延税款为按权益法确认投资收益但尚未收到股利分配所引起的时间性差异并根据本公司与合并子公司及联营企业所适用的所得税率的差异计算的将来应付的所得税。

(23) 股本

	2004 年 12 月 31 日	2005 年 6 月 30 日
尚未流通的发起人股		
恒通物产	37,966,348	37,966,348
德国投资与开发有限公司	23,003,400	23,003,400
陈龙海	59,956,736	59,956,736
毛培成	17,018,022	17,018,022
周乐群	17,018,022	17,018,022
罗镇江	3,267,894	3,267,894
周建祥	1,803,578	1,803,578
尚未流通股份合计	<u>160,034,000</u>	<u>160,034,000</u>
已上市流通股		
境内上市人民币普通股 A 股	<u>70,000,000</u>	<u>70,000,000</u>
股本总额	<u><u>230,034,000</u></u>	<u><u>230,034,000</u></u>

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(24) 资本公积

	2004 年 12 月 31 日	本期增加	2005 年 6 月 30 日
股本溢价	181,322,290	-	181,322,290
股权投资差额	614,684	440,741	1,055,425
政府拨款	1,900,000	-	1,900,000
合计	183,836,974	440,741	184,277,715

股权投资差额系为本公司以实物资产向余姚卡依之增资产生股权投资差额 440,741 元(附注(四))。

(25) 盈余公积

	2004 年 12 月 31 日	本期增加	2005 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	17,375,397	695,584	18,070,981
法定公益金	8,023,552	4	8,023,552
任意盈余公积金			
	25,398,949	695,584	26,094,533

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润(弥补以前年度亏损后)的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积金于增加股本后，其余额不得少于股本的 25%。本公司本期未计提法定盈余公积。

本公司按年度净利润(弥补以前年度亏损后)的 5%至 10%提取法定公益金，用于员工的集体福利而不用于股东分配；实际使用时，从法定公益金转入任意盈余公积。其支出金额于发生时作为本公司的资产或费用核算。本公司本期未计提法定公益金。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，并经股东大会批准。在得到相应的批准后，任意盈余公积金方可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司本期未计提任意公积金。

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(25) 盈余公积(续)

本公司下属非中外合资企业的子公司按本公司的政策提取法定盈余公积金、法定公益金及任意盈余公积金。本集团下属非中外合资企业的子公司本期未计提法定盈余公积金，法定公益金及任意盈余公积金。

本公司下属为中外合资企业的子公司，按如下政策提取三项基金：

- (i) 根据《中华人民共和国中外合资经营企业法》及各子公司公司章程的规定，本集团之境内子公司应从法定会计报表的税后净利润(弥补以前年度亏损后)中提取储备基金、企业发展基金和职工奖励及福利基金(以下简称“三项基金”)。上述三项基金的提取比例均由董事会决定。储备基金经董事会批准后，可用于弥补以前年度的累计亏损或转增资本；企业发展基金经董事会批准后，可用于转增资本。职工奖励及福利基金用于企业职工的非经常性奖励或各项集体福利。
- (ii) 除职工奖励及福利基金账列“应付福利费”项下外，本集团之境内子公司提取的储备基金及企业发展基金于合并会计报表中账列“法定盈余公积金”项下。

本公司下属子公司宁波通达和余姚公司本期分别提取了储备基金及企业发展基金 962,139 元。

(26) 未分配利润

	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
期初未分配利润	53,373,091	48,296,234
加：本期实现的净利润	16,659,976	20,098,620
减：提取法定盈余公积	(695,584)	-
应付普通股股利 - 股东大会已批准的上年度现金股利	(28,754,250)	(29,575,800)
期末未分配利润	<u>40,583,233</u>	<u>38,819,054</u>

于 2005 年 4 月 25 日，本公司召开 2004 年度股东大会，决议通过以 2004 年 12 月 31 日公司股份总数 230,034,000 股为基数，向全体股东每股 10 股派发现金红利 1.25 元(含税)，共计派发现金股利 28,754,250 元。

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(27) 主营业务收入及主营业务成本

(a) 按产品类别列示如下：

	2005 年 1 至 6 月		2004 年 1 至 6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
速冻产品	28,490,783	25,065,061	29,725,240	24,754,703
调理产品	61,621,923	35,957,596	50,087,421	30,774,871
脱水产品	41,539,019	32,986,567	38,057,784	28,135,456
罐头产品	23,813,267	21,431,674	26,379,353	21,452,466
其他	49,407,594	43,528,791	29,098,182	22,826,162
	<u>204,872,586</u>	<u>158,969,689</u>	<u>173,347,980</u>	<u>127,943,658</u>

(b) 按地区列示如下：

	2005 年 1 至 6 月		2004 年 1 至 6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
出口销售	143,627,484	98,980,809	145,057,357	103,017,306
国内销售	61,245,102	59,988,880	28,290,623	24,926,352
	<u>204,872,586</u>	<u>158,969,689</u>	<u>173,347,980</u>	<u>127,943,658</u>

于 2005 年 1 至 6 月，本集团对前五大客户的销售合计为美元 965 万元，占本期销售收入的 39%(2004 年 1 至 6 月：美元 768 万元，占 36%)。

(28) 其他业务利润

	2005 年 1 至 6 月		2004 年 1 至 6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售原材料	1,583,699	613,543	775,843	580,575
冷藏服务	3,329,209	2,414,989	-	-
其他	2,736,155	2,279,257	1,455,992	-
	<u>7,649,063</u>	<u>5,307,789</u>	<u>2,231,835</u>	<u>580,575</u>

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(29) 财务费用

	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
利息支出	5,480,902	2,466,348
减：利息收入	(430,677)	(476,798)
汇兑净损益	196,974	36,291
其他	200,785	353,130
	<u>5,447,984</u>	<u>2,378,971</u>

(30) 投资收益/(损失)

	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
合并价差摊销	22,914	22,909
权益法核算对联营公司的投资损失	1,082,000	(143,888)
短期投资跌价准备	(1,562,567)	(2,151,367)
长期债权投资的利息收入	2,442,000	-
	<u>1,984,347</u>	<u>(2,272,346)</u>

(31) 补贴收入

	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
出口贴息收入 (a)	1,030,000	1,481,457
技术创新补贴 (b)	1,000,000	1,500,000
其他	179,299	591,096
	<u>2,209,299</u>	<u>3,572,553</u>

海通食品集团股份有限公司  
会计报表附注  
截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(31) 补贴收入(续)

- (a) 依照慈溪市人民政府颁布的慈政发[2004]33 号《关于继续促进慈溪市开放型经济发展的扶持办法》，对市内各类拥有自营进出口权的企业出口慈溪本地深加工农产品和鲜活农产品的，以上年度农产品出口额为基数，基数部分每出口 1 美元奖励人民币 4 分，超过基数部分每出口 1 美元奖励人民币 1 角 2 分。本公司在实际收到上述奖励时确认为补贴收入。
- (b) 根据慈溪市财政局 2004 年度高新技术企业研发补助予兑现文件，本公司本期收到技术创新补贴 100 万元。

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

六 母公司会计报表有关项目注释

(1) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	<u>2005 年 6 月 30 日</u>	<u>2004 年 12 月 31 日</u>
应收账款	610,042	1,783,145
减：专项坏账准备	-	-
一般坏账准备	-	-
	<u>610,042</u>	<u>1,783,145</u>

本公司应收账款余额均为一年以内，根据经验在所有重大方面无明显证据表明上述 1 年以内的应收账款于期后无法收回，故未计提坏账准备。

于 2005 年 6 月 30 日，应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款(2004 年 12 月 31 日：无)。

(b) 其他应收款

	<u>2005 年 6 月 30 日</u>	<u>2004 年 12 月 31 日</u>
其他应收款	285,618,443	150,954,494
减：专项坏账准备	(135,147)	(135,147)
	<u>285,483,296</u>	<u>150,819,347</u>

于 2005 年 6 月 30 日，其他应收款余额主要为本公司应收下属子公司款项。

于 2005 年 6 月 30 日，其他应收款中没有持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款(2004 年 12 月 31 日：无)。

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

六 母公司会计报表有关项目注释(续)

(2) 长期股权投资

	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
子公司	115,543,401	39,892,730	(7,242,996)	148,193,135
联营企业	45,683,750	7,131,576	-	52,815,326
其他股权投资	550,000	-	-	550,000
股权投资差额	(515,579)	-	22,914	(492,665)
	<u>161,261,572</u>	<u>47,024,306</u>	<u>(7,220,082)</u>	<u>201,065,796</u>

本公司对各联营企业及其他股权投资的投资金额、累计收益和期末帐面价值的详细情况请参见(附注五(7))。

(3) 主营业务收入及主营业务成本

	2005 年 1 至 6 月		2004 年 1 至 6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
速冻产品	22,994,028	21,409,353	20,681,259	18,333,684
调理产品	52,587,621	33,494,228	38,139,973	23,597,893
脱水产品	27,653,605	21,211,317	26,501,466	19,424,947
罐头产品	8,873,587	8,602,643	18,605,003	17,171,087
其他	8,549,985	5,592,864	11,401,963	7,660,932
	<u>120,658,826</u>	<u>90,310,405</u>	<u>115,329,664</u>	<u>86,188,543</u>

(4) 投资收益

	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
按权益法确认的股权投资净收益	(2,660,898)	530,498
股权投资差额摊销	22,914	22,909
长期债权投资的利息收入	2,442,000	-
	<u>(195,984)</u>	<u>553,407</u>

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方

本公司控股子公司的情况参见附注四“子公司”。

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2005 年 1 月 1 日	本期增加	2005 年 6 月 30 日
宁波路佑	85 万美元		85 万美元
宁波通达	30 万美元		30 万美元
上虞四海	30 万美元		30 万美元
余姚公司	70 万美元	482 万美元	552 万美元
宁海卡依之	100 万美元		100 万美元
富士农业	12 万美元		12 万美元
海通进出口	1,500 万元		1,500 万元
万紫杨梅	100 万元		100 万元
海通大雄	31.25 万美元		31.25 万美元
海通农业	500 万元		500 万元
海通环宇	3,000 万元		3,000 万元
海通上海	5,000 万元		5,000 万元

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2005 年 1 月 1 日		本期增加	2005 年 6 月 30 日	
	金额	比例		金额	比例
宁波路佑	3,821,617	65%	-	3,821,617	65%
宁波通达	1,744,237	70%	-	1,744,237	70%
上虞四海	1,452,000	55%	-	1,452,000	55%
余姚公司	4,350,190	75%	39,892,730	44,242,920	96.83%
宁海卡依之	6,208,000	75%	-	6,208,000	75%
富士农业	645,801	65%	-	645,801	65%
海通进出口	13,851,247	90%	-	13,851,247	90%
万紫杨梅	600,000	60%	-	600,000	60%
海通大雄	1,345,021	52%	-	1,345,021	52%
海通农业	4,500,000	90%	-	4,500,000	90%
海通环宇	27,000,000	90%	-	27,000,000	90%
海通上海	45,000,000	90%	-	45,000,000	90%

(4) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
宁波慈农	受本公司关键管理人员直接控制的企业
海通全必客	本公司之联营公司
桐乡房产	本公司之联营公司
宁波海创	本公司之联营公司
宏海食品	本公司之联营公司
宁波大统食品有限公司	受本公司关键管理人员直接控制的企业

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

本集团向关联方销售产品、提供冷藏服务及采购货物均按市场价格结算。

(a) 向关联方销售产品

	<u>2005 年 1 月至 6 月</u>	<u>2004 年 1 月至 6 月</u>
海通全必客	1,268,978	206,375
宁波海创	1,376,898	-
上虞舜地	12,000	-
	<u>2,657,876</u>	<u>206,375</u>

(b) 向关联方提供冷藏服务

	<u>2005 年 1 月至 6 月</u>	<u>2004 年 1 月至 6 月</u>
海通全必客	<u>196,420</u>	<u>129,442</u>

(c) 为关联方垫付资金

	<u>2005 年 1 月至 6 月</u>	<u>2004 年 1 月至 6 月</u>
大统食品	<u>-</u>	<u>51,000,000</u>

(d) 向关联方提供股东贷款

于 2004 年内，本集团按其出资比例向桐乡房产提供股东贷款 75,000,000 元，于 2005 年 1 至 6 月，本集团按其出资比例向桐乡房产增加提供股东贷款 4,800,000 元。于 2005 年上半年度，本集团根据合同本期计提贷款利息收入 2,442,000 元。(附注五(8))。

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收款项余额

(a) 应收账款

	<u>2005 年 6 月 30 日</u>	<u>2004 年 12 月至 31 日</u>
宁波海创	66,095	178,939
上虞舜地	12,000	-
宁波慈农	-	632,038
	<u>78,095</u>	<u>810,977</u>

(b) 其他应收款

	<u>2005 年 6 月 30 日</u>	<u>2004 年 12 月至 31 日</u>
宁波海创	-	510,102
宏海食品	3,500	38,917
桐乡房产	2,442,000	-
海通全必客	4,631	2,428
	<u>2,450,131</u>	<u>551,447</u>

(c) 长期债权投资

	<u>2005 年 6 月 30 日</u>	<u>2004 年 12 月至 31 日</u>
桐乡房产(附注五(8))	<u>79,800,000</u>	<u>75,000,000</u>

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

八 承诺事项

(1) 资本性承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在会计报表上确认的资本支出承诺：

	<u>2005 年 6 月 30 日</u>	<u>2004 年 12 月 31 日</u>
房屋、建筑物及机器设备	<u>20,675,210</u>	<u>28,313,917</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

	<u>2005 年 6 月 30 日</u>	<u>2004 年 12 月 31 日</u>
一年以内	184,811	315,337
一年至二年以内	60,983	54,285
二年至三年以内	179,919	67,680
三年以上	146,079	292,158
	<u>571,792</u>	<u>729,460</u>

九 或有事项

本集团无需在本会计报表附注中披露的重大或有事项。

十 资产负债表日后事项

本集团无需在本会计报表附注中披露的重大资产负债表日后事项。

十一 债务重组

本集团无需在本会计报表附注中披露的重大债务重组事项。

十二 非货币性交易

本集团无需在本会计报表附注中披露的重大非货币性交易。

海通食品集团股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

十三 扣除非经常性损益后的净利润

	<u>2005 年 1 至 6 月</u>	<u>2004 年 1 至 6 月</u>
净利润	16,659,976	20,098,620
加(减)：非经常性损益项目		
- 政府补贴	(2,209,299)	(3,572,553)
- 营业外收入	(1,203,773)	(1,356,802)
- 营业外支出	964,021	184,244
- 委托投资收益	-	(327,600)
	<u>14,210,925</u>	<u>15,025,909</u>
非经常性损益的所得税影响数	<u>815,624</u>	<u>495,000</u>
扣除非经常性损益后的净利润	<u>15,026,549</u>	<u>15,520,909</u>

十四 会计报表的批准

本会计报表已于 2005 年 X 月 X 日经本公司第 X 届第 X 次董事会批准。