

上海梅林正广和股份有限公司

600073

2005 年半年度报告

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(未经审计).....	7

一、重要提示

1、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。

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人周海鸣董事长，主管会计工作负责人曹红财务总监，会计机构负责人（会计主管人员）赵飞先生声明：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：上海梅林正广和股份有限公司

公司英文名称：SHANGHAI MALINGAQUARIUSCO., LTD

公司英文名称缩写：SMAC

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：上海梅林

公司 A 股代码：600073

3、公司注册地址：上海浦东新区川桥路 1501 号

公司办公地址：上海通北路 400 号

邮政编码：200082

公司国际互联网网址：<http://www.smac.com.cn>

公司电子信箱：smac_600073@sina.com

4、公司法定代表人：周海鸣

5、公司董事会秘书：虞晓芳

电话：021-65419725

传真：021-65123609

联系地址：上海通北路 400 号

6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》

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：上海通北路 400 号

（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	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	1,040,840,607.88	1,099,348,474.67	-5.32
流动负债	748,940,286.80	757,378,740.28	-1.11
总资产	1,662,191,040.13	1,637,357,071.83	1.52
股东权益（不含少数股东权益）	818,655,208.94	808,500,129.22	1.26
每股净资产	2.53	2.50	1.20
调整后的每股净资产	2.52	2.48	1.61
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	10,155,079.72	11,480,892.85	-11.55

扣除非经常性损益后的净利润	965,725.82	10,421,012.83	-90.73
每股收益	0.031	0.035	-11.43
净资产收益率(%)	1.24	1.41	减少 0.17 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-53,339,518.05	30,055,561.32	-177.47

2 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	10,402,740.04
各种形式的政府补贴	26,780.89
委托投资损益	564,187.50
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-42,195.83
所得税影响数	-1,762,158.70
合计	9,189,353.90

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	6.05	6.09	0.153	0.153
营业利润	-0.54	-0.54	-0.014	-0.014
净利润	1.24	1.25	0.031	0.031
扣除非经常性损益后的净利润	0.12	0.12	0.003	0.003

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 77,709 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)
上海梅林正广和(集团)有限公司	0	204,000,000	62.96	未流通	无	国有股东
沈云珍		305,100	0.09	已流通	未知	社会公众股东
长城久泰中信标普基金		288,221	0.09	已流通	未知	社会公众股东
曹颖		204,300	0.06	已流通	未知	社会公众股东
张翼		203,200	0.06	已流通	未知	社会公众股东
吕平		197,300	0.06	已流通	未知	社会公众股东
张红宁		193,200	0.06	已流通	未知	社会公众股东
邱伦		173,700	0.05	已流通	未知	社会公众股东
天同 180 指数证券投资基金		148,931	0.05	已流通	未知	社会公众股东
陈丽英		145,950	0.05	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

国有股东与以上其余九名社会公众股东无关联关系，本公司未知社会公众股东之间是否存在关联关系或一致行为人。

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）
沈云珍	305,100	A股
长城久泰中信标普基金	288,221	A股
曹颖	204,300	A股
张翼	203,200	A股
吕平	197,300	A股
张红宁	193,200	A股
邱伦	173,700	A股
天同 180 指数证券投资基金	148,931	A股
陈丽英	145,950	A股
杜钢	140,000	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

本公司未知其关联关系。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

国有股东与前十名流通股股东无关联关系，本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为人。

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

2005年1月25日召开公司第三届董事会临时会议，免去张蓓女士公司副总经理职务。

2005年4月21日召开公司第三届董事会第十三次会议，免去钟耀先生兼任的公司董事会秘书职务，聘任虞晓芳女士为公司董事会秘书。

2005年5月16日召开公司第三届董事会第十四次会议，聘任吴建民先生为公司副总经理；聘任曹红女士为公司财务总监。

2005年6月17日召开公司2004年度股东大会，免去王心宇先生、吴晓红女士、俞友涌先生所任的公司董事职务；选举汤工卿先生、吴通红先生、杨文倡先生为公司董事；免去游隆基先生、阎磊女士所任的公司监事职务，选举费心佳女士、俞秋静女士为公司监事。

2005年6月17日召开公司第三届董事会第十五次会议，免去俞友涌先生所任的公司董事长职务，选举周海鸣女士为公司董事长。

2005 年 6 月 17 日召开公司第三届监事会第六次会议，免去游隆基先生所任的公司监事长职务，选举费心佳女士为公司监事长；另经公司职工代表大会通过，免去余从田先生所任职工监事职务，选举吴晓红女士为职工监事。

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

2005 年上半年公司完成主营业务收入 41779 万元、比上年同期增长 6.74%，主要是公司主打产品罐头食品的销售收入增长 25.17%，2005 年上半年公司实现净利润 1015.5 万元、比上年同期下降 11.55%，净利润下降的主要原因是投资收益的大幅减少。

(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

公司属于食品制造业，主营业务范围为食品、国内贸易、自营和代理各类商品进出口等。

(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

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(%)
罐头食品	330,323,865.45	285,037,804.45	13.71	25.17	21.90	增加 2.31 个百分点
钢铁贸易	66,686,483.73	64,720,772.48	2.95	123.34	118.31	减少 2.24 个百分点
其中:关联交易	972,139.29			/	/	/
关联交易的定价原则	公司销售给关联企业的产品价格依市场价格决定					

(3) 主营业务分地区情况表

单位:万元 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(%)
国内市场	27,596	-17.66
国外市场	14,183	152.06

(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
上海梅林食品有限公司	食品制造	罐头食品、调味品	6,600	27,565	171

(5) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参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	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
上海皇冠制罐有限公司	食品包装	易拉盖及其包装容器	1,788	379	37.30

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

2005 年上半年由于罐头食品的主要原辅料肉类和马口铁的价格依然高企，造成产品成本居高不下，使公司的主营盈利受到较大影响。

(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)、上海梅林（荣成）食品有限公司增资

公司增加出资 2,000 万元人民币投资该项目，2005-04-20 完成工商增资变更登记，报告期收益 75.8 万元。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司能按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法规的要求，不断完善公司法人治理结构，公司已制定了法人治理结构的有关管理规章。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内公司无实施上年度利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2005 年中期公司不进行利润分配，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

1、收购资产情况

2005 年 6 月 28 日，本公司向公司控股股东上海梅林正广和（集团）有限公司购买上海广林物业管理有限公司 99.8% 股权，该资产的帐面价值为 174,015,472 元人民币，评估价值为 174,015,272 元人民币，实际购买金额为 174,015,200 元人民币，本次收购价格的确定依据是按上海众华资产评估有限公司评估并经上海市国资委备案，该事项已于 2005 年 6 月 18 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和 www.sse.com.cn 网站

上。资产收购对公司业务连续性、管理层稳定性在报告期内没有影响，资产收购对公司财务状况和经营成果在报告期内没有影响，2005 年 7 月 28 日完成工商股东变更登记手续，

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、资产、股权转让的重大关联交易

本公司向控股股东上海梅林正广和（集团）有限公司收购上海广林物业管理有限公司 99.8% 股权，交易的金额为 174,015,200 元人民币，定价的原则是按上海众华资产评估有限公司评估并经上海市国资委备案，资产的帐面价值为 174,015,472 元人民币，资产的评估价值为 174,015,272 元人民币，该事项已于 2005 年 6 月 18 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和 www.sse.com.cn 网站上。

本公司收购上海广林物业管理有限公司 99.8% 股权，是通过上海联合产权交易所公开挂牌招标交易的。该股权收购的产权交割日为 2005 年 6 月 28 日，工商股东变更登记日为 2005 年 7 月 28 日（详细情况请见本公司 2005 年 8 月 3 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和 www.sse.com.cn 网站上的公告）。

2、关联债权债务往来

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
上海正广和网上购物有限公司	联营公司				5,686,965.00	
上海申丰食品有限公司	母公司的控股子公司		20,000,000.00			
上海光明菜果食品有限公司	母公司的控股子公司		1,800,000.00			
合计	/		21,800,000.00	/	5,686,965.00	0

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 21,800,000 元人民币。

关联债权债务形成原因：上海申丰食品有限公司、上海光明菜果食品有限公司原为本公司的控股子公司，因股权转让给母公司上海梅林正广和（集团）有限公司，因此，原控股子公司债务变成了关联债务。

与关联债权债务有关的承诺：详见会计报表附注中承诺事项一栏。

(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

本报告期公司无对外担保和违规担保情况，本公司为控股子公司担保余额为 9967 万元。

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) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 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。

(十一) 其它重大事项

1)、上海市军工路 224 号因市政动迁需要拆迁部分厂房和征用部分土地，本公司获得收益为人民币 1040.27 万元。详细情况请见 2005 年 6 月 18 日本公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和 www.sse.com.cn 网站上的公告。

2)、本公司向控股股东上海梅林正广和(集团)有限公司受让上海梅林罐头食品厂 100% 股权(详细情况请见 2004 年 9 月 17 日本公司刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上的公告)，上海市国资委于 2005 年 6 月 27 日批复同意(沪国资委[2005]317 号)。本公司于 2005 年 6 月 30 日完成产权交割，并于 2005 年 8 月 8 日完成工商变更登记(含公司改制)。目前，上海梅林罐头食品厂已改制为上海梅林罐头食品厂有限公司，注册资金 9500 万元，上海梅林正广和股份有限公司持有 97.9% 股权，上海梅林食品有限公司持有 2.1% 股权。

七、财务会计报告(未经审计)

一 会计报表(附后)

二 会计报表附注

一、公司简介：

（一）公司的历史沿革

公司于 1997 年 5 月 21 日经上海市人民政府以沪府（1997）31 号文批准设立，由上海梅林正广和（集团）有限公司作为独家发起人改组而成。2005 年 6 月 27 日由上海市工商行政管理局换发企业法人营业执照，注册号 3100001004760，现法定代表人为周海鸣。现公司注册资本为 32,400 万元，业经大华会计师事务所有限公司验证并出具华业字（98）第 323 号验资报告。

（二）公司所属行业性质和业务范围

公司所处行业为食品加工业。

经营范围：资产经营，电子商务，信息采集、信息加工、信息发布、经济信息服务，食品，马口铁，食品用原辅料，印铁，化工原料（除危险品），食品机械及零件，国内贸易（除专项规定），自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

（三）主要产品或提供的劳务：

公司主要产品为罐头食品、速冻食品等。使用的商标品牌以“梅林”为主。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）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。

（二）会计年度

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）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，折合成人民币记账，年末外币账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。外币专门借款账户年末折算差额，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，其余的外币账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。

（六）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。

（七）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，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

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。

（八）坏账核算方法

1、坏账的确认标准

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。

2、坏账损失的核算方法

采用备抵法核算，按账龄分析法并结合个别认定法估算坏账损失。

3、坏账准备的计提方法和计提比例

坏账准备的计提范围为除集团内部关联企业以外的应收账款和其他应收款。坏账准备按账龄分析计提法具体为，账龄 1 年（含 1 年，以下类推）以内，按 3% 计提；账龄 1 - 2 年，按 10% 计提；账龄 2 - 3 年，按 15% 计提；账龄 3 年以上，按 50% 计提。此外对于明显存在坏账风险的款项，不以账龄为限，单独认定，提取坏账准备。

（九）存货核算方法

1、存货分类为

存货分类为：在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、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）、在产品、委托加工物资、开发产品等。

2、取得和发出的计价方法

各种存货按取得时实际成本计价；发出时按加权平均法或个别认定法计价。

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

3、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法。

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。

（十）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，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

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账面价值的差额，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。

（十一）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账。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。

（十二）固定资产计价和折旧方法

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、电子设备、运输设备、其他设备。

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，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值，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账值。

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。

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账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，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。

（十三）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，按估计价值转账，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。

（十四）无形资产核算方法

1、取得的计价方法

按取得时的实际成本入账。

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

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。

土地使用权按规定的使用年限摊销；专利技术按十年摊销。

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账面价值的差额，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。

（十五）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。

（十六）借款费用

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

按半年度、年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。

(十七) 预计负债

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。

(十八) 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。

(十九) 所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

(二十) 本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

本年度公司无主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响。

(二十一) 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。

三、税项

（一）公司主要税种和税率为

税种	税率
增值税	17%
营业税	3% - 5%
所得税	15% - 33%

（二）税负减免

本公司适用 33% 的所得税税率。本公司注册地在上海市浦东新区，所得税减按 15% 税率缴纳。本公司下属各公司按各自经营所在地所属税率缴纳所得税。

四、控股子公司及合营企业

（一）公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围（单位：人民币）：
公司所控制的所有子公司情况及其合并范围

被投资单位全称	经营范围	注册资本	公司实际投资额	母公司持股比		合并或不	
				直接	间接	是否合并	合并原因
上海梅林食品有限公司	罐头食品	美元 800 万	美元 600 万	75.00%	---	是	---
上海梅林泰康食品有限公司	罐头	人民币 616.1 万	人民币 542.168 万	---	75% × 87%	是	---
上海梅欣包装容器公司	橡塑制品、包装箱	人民币 150 万	人民币 150 万	---	75% × 100%	是	---
上海梅林正广和（绵阳）股份有限公司	屠宰、罐头	人民币 3,970 万	人民币 3,970 万	100.0%	---	是	---
上海源本食品质量检验有限公司	食品质检	人民币 800 万	人民币 600 万	75.00%	---	是	----
上海正广和汽水有限公司	食品、冷饮等销售	人民币 900 万	人民币 469 万	51.00%	---	是	---

上海冰晶房地产有限公司	房地产开发经营	人民币 3,000 万	人民币 2,000 万	66.67%	--	是	---
武汉冰晶房地产开发有限公司*	房地产开发经营	人民币 2,900 万	人民币 1,479 万		66.67%*51%	是	---
衢州梅林正广和食品有限公司	食品加工、销售	人民币 3,000 万	人民币 1,530 万	51.00%	---	是	---
上海梅林(荣成)食品有限公司	罐头	人民币 7,750 万	人民币 4,750 万	61.30%	---	是	---

*武汉冰晶房地产开发有限公司由上海冰晶房地产有限公司投资并持有 51% 股权。

(二) 合并报表范围变更情况：

新增合并孙公司 1 家：

单位名称	新增原因
武汉冰晶房地产开发有限公司	投资新设

五、合并会计报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初数的均为期末数）

(一) 货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	666,569.16	860,164.44
银行存款	248,386,308.48	396,511,876.42
其他货币资金	8,578,352.93	45,108,206.57
合 计	<u>257,631,230.57</u>	<u>442,480,247.43</u>
其中美元：外币金额	1,393,409.01	1,215,667.37
折算汇率	8.2765	8.2765
折合人民币	11,532,549.67	10,061,470.99
港元：外币金额	1,662,616.89	455,864.02
折算汇率	1.0651	1.0637
折合人民币	1,770,853.25	484,902.56
欧元：外币金额	---	249,501.73
折算汇率	---	11.2627
折算人民币	---	2,810,063.13

期末其他货币资金主要为股票账户余额 43,057.70 元、保证金账户余额 3,535,295.23 元、储蓄存款账户余额 5,000,000.00 元。

(二) 短期投资和短期投资跌价准备

项 目	期 末 数		期 初 数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
股票投资	147,389.20	27,547.72	162,266.00	12,069.00
其他短期投资	---	---	50,000,000.00	---
合 计	<u>147,389.20</u>	<u>27,547.72</u>	<u>50,162,266.00</u>	<u>12,069.00</u>

(三) 应收股利

项 目	金 额	备 注
上海正广和网上购物有限公司	1,068,206.38	尚未支付
上海三得利梅林食品有限公司	2,003,149.68	尚未支付
合 计	<u>3,071,356.06</u>	

(四) 应收账款

1、账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额 比 例	坏账准备 计提比例	坏账准备	账面余额	占总额 比 例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1 年以内	139,436,942.28	94.99%	2.48%	3,451,091.39	139,908,630.62	95.68%	2.84%	3,970,139.57
1 - 2 年	1,755,151.55	1.20%	10.00%	175,515.16	635,649.81	0.43%	9.85%	62,616.52
2 - 3 年	601,385.26	0.41%	37.36%	224,655.08	382,845.24	0.26%	51.46%	196,994.26
3 年以上	5,001,696.11	3.40%	99.17%	4,960,107.34	5,304,007.11	3.63%	93.52%	4,960,107.34
合 计	<u>146,795,175.20</u>	<u>100.0%</u>		<u>8,811,368.97</u>	<u>146,231,132.78</u>	<u>100.00%</u>		<u>9,189,857.69</u>

2、期末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 37,455,822.31 元，占应收账款总金额的 25.52%。

3、对无法收回或收回可能性较小的应收款项已按个别认定法追加计提坏账准备。

4、期末应收账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款为 5,958,307.66 元，详见本附注七（三）3。

(五) 其他应收款

1、账龄分析

账 龄	期 末 数			期 初 数				
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	184,919,051.86	46.71%	0.38%	697,031.75	239,533,750.18	77.48%	0.24%	575,868.27
1 - 2 年	177,420,956.44	44.81%	0.40%	715,745.63	38,633,527.03	12.50%	4.88%	1,886,091.96
2 - 3 年	33,482,731.23	8.46%	12.72%	4,257,868.48	30,089,463.14	9.73%	6.55%	1,972,246.86
3 年以上	99,742.02	0.03%	55.14%	55,000.00	891,199.07	0.29%	91.45%	814,987.14
合 计	<u>395,922,481.55</u>	<u>100.00%</u>		<u>5,725,645.86</u>	<u>309,147,939.42</u>	<u>100.00%</u>		<u>5,249,194.23</u>

2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 339,625,000.00 元，占其他应收款总金额的比例为 85.78%。

3、凡公司对被投资单位有控制权的以及集团内部关联企业未计提坏账准备。

4、期末金额较大的其他应收款：

欠款单位名称	金 额	性质或内容
上海梅林正广和（集团）有限公司	266,000,000.00	股权购买款
上海梅林（太仓）食品有限公司	38,625,000.00	往来款
上海申丰食品有限公司	22,000,000.00	往来款
光明食品有限公司	13,000,000.00	往来款
合 计	<u>339,625,000.00</u>	

5、期末其他应收款中持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款金额 26,600 万元。

其中：(1)9,300 万元购买上海梅林罐头食品厂股权；

(2)17,300 万元购买上海广林物业管理有限公司股权。

（六）预付账款

1、账龄分析

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1 年以内	32,295,870.79	100.00%	3,762,294.32	94.02%
1 - 2 年			<u>239,504.04</u>	<u>5.98%</u>
合 计	<u>32,295,870.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,001,798.36</u>	<u>100.00%</u>

2、期末预付账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（七）存货及存货跌价准备

项 目	期 末 数		期 初 数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	59,864,910.26	1,000,000.00	39,082,187.82	1,000,000.00
包装物	852,851.85	---	3,042,791.40	---
低值易耗品	743,133.01	---	267,003.94	---
产成品	152,198,937.49	1,593,688.73	102,931,179.50	1,593,688.73
在产品	2,898,135.28	---	3,282,547.60	---
委托加工物资	4,684,892.15	---	9,855,520.88	---
房地产开发产品	---	---	---	---
合 计	<u>221,242,860.04</u>	<u>2,593,688.73</u>	<u>158,461,231.14</u>	<u>2,593,688.73</u>

期末存货按单个存货项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：在正常销售商品过程中，以存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税金后的金额计提。

（八）待摊费用

类 别	期 末 数	期 初 数	期末结存原因
保险费	321,478.53	394,723.37	尚未摊完
其 他	<u>571,017.22</u>	<u>558,360.59</u>	尚未摊完
合 计	<u>892,495.75</u>	<u>953,083.96</u>	

（九）长期投资

项 目	期 末 数		期 初 数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	223,270,527.72	2,670,952.57	225,941,913.89	200,000.00

1、长期股权投资

(1) 成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	期初余额	本期投资增减		期末账面余额
				额	额	
交通银行	---	500 万股	9,500,000.00	---	---	9,500,000.00
北京华京五方实用纳米科技开发有限公司	2001 - 2021	20%	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00
上海祥生保险代理有限公司	2001 - 长期	10%	500,000.00	---	---	500,000.00
上海梅林正广和便利连锁有限公司	1994 - 2018	10%	2,150,000.00	---	---	2,150,000.00
上海梅林（沈阳）食品有限公司	2002 - 2012	10%	100,000.00	---	---	100,000.00
上海永明运输服务有限公司	2003 - 2013	19%	95,000.00	---	---	95,000.00
奉贤齐贤信用社团体股	—	—	1,000.00	---	---	1,000.00
上海梅林（太仓）食品有限公司	1999 - 2014	10%	2,850,000.00	---	---	2,850,000.00
上海三得利梅林食品有限公司*	1997 - 2026	25%	56,442,611.12	---	---	56,442,611.12
三得利（上海）食品有限公司	2003 - 2026	6.40%	8,277,210.00	---	---	8,277,210.00
合 计			<u>81,915,821.12</u>	---	---	<u>81,915,821.12</u>

*1 成本法核算原因详见 附注五（三十）1。

(2) 权益法核算的对合营企业股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资公 司注册资 本的比例	期初余额	本期权益增减额						期末余额		
				本期合计						初始投资额	累计增减	合计
					其中：投资成本	确认收益	分得利润	投资准备	差额摊销			
上海正广和饮用水有限公司	1995-2045	50%	52,595,189.48	3,748,427.35	---	3,843,101.51	---	---	-94,674.16	37,869,598.50	18,474,018.33	56,343,616.83

(3) 权益法核算的对联营企业股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资公司注 册资本的比例	期初余额	本期权益增减额						期末余额		
				本期合计						初始投资额	累计增减	合计
					其中：投资成本	确认收益	分得利润	投资准备	差额摊销			
上海皇冠制罐有限公司	2004-2042	24%	49,487,907.91	-6,143,470.43	-9,931,800.00	4,291,146.61	---	---	-502,817.04	44,978,907.52	-1,634,470.04	43,344,437.48
上海轻工塑料制品有限公司	---	20%	3,990,004.07	-241,083.71	---	-241,083.71	---	---	---	14,648,289.32	-10,899,368.96	3,748,920.36
上海正广和网上购物有限公司	1998-2048	38.77%	17,507,648.16	254,138.83	---	254,138.83	---	---	---	18,400,000.00	-638,213.01	17,761,786.99
金澳食品（上海）有限公司	2004 - 2029	20%	1,652,382.52	-552,569.34	---	-552,569.34	---	---	---	2,000,000.00	-900,186.82	1,099,813.18

湖北梅林正广和实业有限公司	2004 - 2024	20%	20,000,000.00	---	---	---	---	---	---	20,000,000.00	---	20,000,000.00
合计			92,637,942.66	-6,682,984.65	-9,931,800.00	3,751,632.39	---	---	-502,817.04	148,626,696.84	-62,671,738.83	85,954,958.01

2、长期投资减值准备

长期股权投资减值准备：

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
北京华京五方实用纳米科技开发有限公司	200,000.00	---	---	200,000.00	亏损
上海三得利梅林食品有限公司	---	2,470,952.57	---	2,470,952.57	亏损
合计	200,000.00	2,470,952.57	---	2,670,952.57	

3、构成合并价差的股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	本期其他减少	期末余额
上海正广和汽水有限公司	477,197.39	溢价收购股权	10	23,859.86	---	421,524.36
上海梅林泰康食品有限公司	2,521,498.00	溢价收购股权	5	252,149.80	---	252,149.80
上海梅林正广和(绵阳)股份有限公司	-9,705,254.35	折价收购股权	9	-539,180.80	---	-1,617,542.40
合计	-6,706,558.96	---	---	-263,171.14	---	-943,868.24

(十) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产原价

类别	期初原价	本期增加	本期减少	期末原价
房屋及建筑物	200,119,684.37	7,605,925.44	16,707,524.12	190,757,898.12
机器设备	111,934,343.57	28,423,909.08	388,199.27	143,543,377.34
电子设备	36,387,864.74	1,123,103.90	769,289.90	26,762,264.21
运输设备	5,450,575.53	1,171,225.72	160,000.00	10,728,450.76
其他设备	5,309,050.31	460,646.67	---	5,737,828.97
合计	359,201,518.52	38,784,810.81	18,025,013.29	377,529,819.40

其中：本期由在建工程转入固定资产原价为 26,762,843.78 元。

本期出售报废固定资产原值为 18,025,013.29 元。

2、累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期提取	本期减少	期末数
房屋及建筑物	43,242,069.39		3,082,356.32	2,137,571.08	43,809,540.62
机器设备	52,303,009.67		4,445,147.66	282,228.38	59,550,055.56
电子设备	25,296,918.20		741,424.64	573,761.54	19,823,929.79
运输设备	1,439,021.50		248,578.79	139,77.20	4,808,505.00
其他设备	<u>3,522,120.01</u>		<u>203,481.69</u>		<u>3,176,536.50</u>
合 计	<u>125,803,138.77</u>		<u>8,720,989.10</u>	<u>3,133,338.20</u>	<u>131,168,567.47</u>

3、固定资产减值准备

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
机器设备	900,217.78	---	---	900,217.78	闲置不用

4、经营租出固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋建筑物	1,321,509.58	1,321,509.58	---
机器设备	<u>2,873,343.01</u>	<u>2,873,343.01</u>	---
合 计	<u>4,194,852.59</u>	<u>4,194,852.59</u>	---

5、已提足折旧仍继续使用的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋建筑物			
机器设备	25,402,691.18	23,334,696.65	2,067,994.53
电子设备	14,449,121.11	13,518,599.72	930,521.39
运输设备	86,309.00	82,856.64	3,452.36
其他设备	<u>1,629,741.90</u>	<u>1,544,063.72</u>	<u>85,678.18</u>
合 计	<u>41,567,863.19</u>	<u>38,480,216.73</u>	<u>3,087,646.46</u>

6、暂时闲置的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备	2,753,434.00	487,751.83	900,217.78	1,365,464.39
合 计	<u>2,753,434.00</u>	<u>487,751.83</u>	<u>900,217.78</u>	<u>1,365,464.39</u>

(十一) 在建工程

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少		期末数	资金来源	工程投入
				转入固定资产	其他减少			占预算比例
梅林有限肉类深加工设备	31,980,000.00	24,988,382.60	5,724,674.38	26,762,843.78	---	3,950,213.20	其他来源	96.04%
衢州食品加工项目	---	30,424,808.63	6,282,867.09	---	---	36,707,675.72	其他来源	---
荣成食品加工项目	---	15,328,640.27	14,410,718.53	---	---	29,739,358.80	其他来源	---
冰晶房产项目	---	---	73,000,000.00	---	---	73,000,000.00	其他来源	---
其他零星项目	---	860,000.00	2,071,723.00	---	---	2,931,723.00	其他来源	---
---	---	---	---	---	---	---	---	---
合 计	---	<u>71,601,831.50</u>	<u>101,489,983.00</u>	<u>26,762,843.78</u>	---	<u>146,328,970.72</u>	---	---

1、本期无借款费用资本化金额

2、本期无在建工程减值准备

(十二) 无形资产

项 目	取得方式	原 值	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	购入、股东投入	8,938,230.00	8,166,689.80	665,900.00	59,699.07	165,339.27	8,772,890.73	17 - 49 年

(十三) 短期借款：

借款类别	期末数	期初数
信用借款	60,000,000.00	170,000,000.00
保证借款	446,570,000.00	351,670,000.00
商业承兑汇票贴现	---	<u>14,655,491.16</u>
合 计	<u>506,570,000.00</u>	<u>536,325,491.16</u>

保证借款中 23,000 万元由上海梅林正广和（集团）有限公司提供保证担保；11,000 万元由光明食品(集团)有限公司保证担保；10,657 万元由同属合并范围内的公司相互提供保证担保。

(十四) 应付票据

种 类	金 额
商业承兑汇票	31,099,843.84
银行承兑汇票	102,014,000.00
---	---
合 计	133,113,843.84

(十五) 应付账款

期末数

期初数

83,252,307.68

43,303,676.75

期末余额中欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款为 4,038,990.32 元。详见附注七 (三) 3。

(十六) 预收账款：

期末数

期初数

1,451,080.98

1,377,767.24

期末余额中无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

(十七) 其他应付款：

期末数

期初数

26,724,735.42

50,546,501.75

1、期末余额中无本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

2、金额较大的其他应付款：

<u>债权人名称</u>	<u>金 额</u>	<u>性质或内容</u>
上海正广和网上购物有限公司	6,900,000.00	往来款
湖北冰晶房地产开发有限公司	4,000,000.00	往来款
厂房拆迁重置费	3,999,632.56	---
职工安置费	1,060,600.00	---

(十八) 应付股利

投资者名称或类别

期末欠付股利金额

欠付原因

合并范围内子公司应付少数股东

1,020,821.19

股东未提取

(十九) 应交税金

<u>税 种</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>	<u>报告期执行的法定税率</u>
增值税	-17,061,410.82	-9,103,500.84	17%
营业税	40,794.98	105,039.82	3% - 5%
城建税	789,392.17	142,232.05	7%
企业所得税	35,419.68	2,283,617.96	母公司税率为 15%，子公司为 15% - 33%
房产税	129,159.71	35,419.68	12% 或 1.2%
其他	-95,040.78	78,988.72	---
合 计	<u>-16,161,685.06</u>	<u>-6,458,202.61</u>	---

(二十) 其他应交款

项 目	期末数	期初数	计 缴 标 准
教育费附加	-40,557.75	60,956.66	应纳营业税额、增值税额和消费税额 3%
堤防费	25,241.13	---	应纳营业税额、增值税额和消费税额 1%
义优金	-15,032.70	---	应纳营业税额、增值税额和消费税额 0.3%
河道管理费	-13,162.18	19,427.38	应纳营业税额、增值税额和消费税额 1%
水利基金及其他		-20,907.18	---
合 计	<u>-43,511.50</u>	<u>59,476.86</u>	

(二十一) 预提费用

类 别	期 末 数	期 初 数	结 存 原 因
罐头产品包装费、修理费	1,443,413.17	368,454.48	行业特点要求
租 金	897,441.10	153,333.34	尚未支付
其 他	<u>1,565,472.02</u>	<u>212,665.93</u>	尚未支付
合 计	<u>3,906,326.29</u>	<u>734,453.75</u>	

(二十二) 股本

	期末数	比例%	期初数	比例%
1、未上市流通股份				
发起人股份	204,000,000.00	62.96	204,000,000.00	62.96
其中：境内法人持有股份	204,000,000.00	62.96	204,000,000.00	62.96
未上市流通股份合计	<u>204,000,000.00</u>	<u>62.96</u>	<u>204,000,000.00</u>	<u>62.96</u>
2、已上市流通股份	120,000,000.00	37.04	120,000,000.00	37.04
人民币普通股	120,000,000.00	37.04	120,000,000.00	37.04
已上市流通股份合计	<u>120,000,000.00</u>	<u>37.04</u>	<u>120,000,000.00</u>	<u>37.04</u>
3、股份总数	<u>324,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>324,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(二十三) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	288,501,507.52	---	---	288,501,507.52
股权投资准备	98,551,268.53	---	---	98,551,268.53
其他资本公积	51,710,336.80	---	---	51,710,336.80
关联交易差价	<u>1,185,919.19</u>	---	---	<u>1,185,919.19</u>
合 计	<u>439,949,032.04</u>	---	---	<u>439,949,032.04</u>

(二十四) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	本期转出	期末数
法定盈余公积	17,497,093.24	---	---	---	17,497,093.24
公益金	6,564,821.07	---	---	---	6,564,821.07
任意盈余公积	2,087,803.75	---	---	---	2,087,803.75
合 计	<u>26,149,718.06</u>	---	---	---	<u>26,149,718.06</u>

(二十五) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	18,401,379.12	---
加：本期净利润	10,155,079.72	---
其他转入	---	---
减：提取法定盈余公积	---	10%
提取法定公益金	---	5%
提取任意盈余公积	---	---
应付普通股股利	---	---
提取职工奖福基金	---	---
转作股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	<u>28,556,458.84</u>	---

(二十六) 主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数
罐头食品	291,485,185.26	234,051,853.61	253,836,095.02	204,174,107.48	37,649,090.24	29,877,746.13
钢 铁	66,686,483.73	29,858,699.77	64,720,772.48	29,645,833.77	1,965,711.25	212,866.00
其 他	59,620,513.11	127,508,338.89	49,289,642.60	103,565,162.69	10,330,870.51	23,943,176.20
小 计	<u>417,792,182.10</u>	<u>391,418,892.27</u>	<u>367,846,510.10</u>	<u>337,385,103.94</u>	<u>49,945,672.00</u>	<u>54,033,788.33</u>
减：公司内部业务分部间互相抵减	---	---	---	---	---	---
合 计	<u>417,792,182.10</u>	<u>391,418,892.27</u>	<u>367,846,510.10</u>	<u>337,385,103.94</u>	<u>49,945,672.00</u>	<u>54,033,788.33</u>

公司向前五名客户销售总额为 103,731,427.61 元，占公司本期全部主营业务收入的 24.83%。

(二十七) 主营业务税金及附加：

项 目	计缴标准	本期发生数	上年同期数
-----	------	-------	-------

营业税	营业额 3% - 5%	97,728.21	357,244.46
城市维护建设税	应纳营业税额、增值额和消费税额 7%	189,743.32	196,592.78
教育费附加	应纳营业税额、增值额和消费税额 3%	125,266.01	182,305.72
其他	---	<u>977.29</u>	<u>47,734.13</u>
合计	---	<u>413,714.83</u>	<u>783,877.09</u>

(二十八) 其他业务利润

类别	本期发生数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
租赁收入	31,950.00	3,350.02	28,599.98	2,024,482.42	1,191,533.07	832,949.05
材料出售等业务	11,881,087.43	11,754,456.78	126,630.65	6,358,283.22	6,134,643.97	233,639.25
其他	<u>412,714.88</u>	<u>131,294.98</u>	<u>281,419.90</u>	<u>97,820.50</u>	---	<u>97,820.50</u>
合计	<u>12,325,752.31</u>	<u>11,889,101.78</u>	<u>436,650.53</u>	<u>8,480,586.14</u>	<u>7,326,177.04</u>	<u>1,154,409.10</u>

(二十九) 财务费用

类别	本期发生数	上年同期数
利息支出	14,328,198.13	14,841,678.76
减：利息收入	3,078,074.20	1,167,328.62
汇兑损失	163,363.24	90,433.66
减：汇兑收益	---	800.09
其他	<u>256,715.65</u>	147,295.48
合计	<u>11,670,202.82</u>	<u>13,911,279.19</u>

(三十) 投资收益

1、本期发生数：

类别	股票投资收益	成本法下确认的股权投资收益	权益法下确认的股权投资收益	股权投资差额摊销	股权转让收益	委托贷款收益	减值准备	合计
短期投资		---	---		---	564,187.50		564,187.50
长期投资	---	2,003,149.68	7,589,296.77	-334,320.07			2,470,952.57	6,787,173.81
合计		2,003,149.68	7,589,296.77	-334,320.07		564,187.50	2,470,952.57	7,351,361.31

其中：

(1)成本法中确认的投资收益主要为：参股公司上海三得利梅林食品有限公司为中外合作企业，本公司按照合同规定利率获取固定报酬。本期公司按出资额乘以 7.58% 获取固定报酬，本报告期内应可获取固定报酬金额为人民币 2,003,149.68 元。

(2) 委托收益是 2005 年 2 月到期投资总额 5,000 万元的委托贷款收取 2005 年 1-2 月利息收益。

2、上期发生数：

类别	股票投资收益	成本法下确认的股权投资收益	权益法下确认的股权投资收益	股权投资差额摊销	股权转让收益	委托贷款收益	减值准备	合计
短期投资	----	----	----		----	1,717,637.50	----	1,717,637.50
长期投资	----	2,232,534.07	28,849,296.74	-305,859.98	----	----	----	30,775,970.83
合计	----	2,232,534.07	28,849,296.74	-305,859.98	----	1,717,637.50	----	32,493,608.33

(三十一) 补贴收入

内 容	本期发生数	上期发生数
财政补贴	26,780.89	103,983.60
合 计	26,780.89	103,983.60

(三十二) 营业外收入

类 别	本期发生数	上年同期数
固定资产清理净收益	10,408,864.72	
其 他	11,813.50	690.00
合 计	11,420,678.22	690.00

固定资产清理净收益主要为市政拆迁公司厂房和征用土地补偿进行清理后收益。

(三十三) 营业外支出

类 别	本期发生数
固定资产清理损失	6,124.68
捐 赠	19,000.00
罚款支出	35,009.33
合 计	60,134.01

(三十四) 收到的其他与经营活动有关的现金 14,616,060.21 元

其中：

单 位	内 容	金 额
上海正广和网上购物有限公司	往来款	5,685,965.00
上海梅林制罐有限公司	清算收回现金	5,852,021.01
利息收入		<u>3,078,074.20</u>
合 计		<u>14,616,060.21</u>

(三十五) 支付的其他与经营活动有关的现金 51,081,145.63 元

其中：

单 位	内 容	金 额
支付各类经营管理杂项费用		28,400,732.72
上海梅林正广和集团有限公司	支付往来款	14,080,412.91
上海梅林(太仓)食品有限公司	往来款	4,600,000.00
上海中发电气(集团)有限公司	往来款	4,000,000.00
合 计		<u>51,081,145.63</u>

六、母公司会计报表主要项目注释：（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初数的均为期末数）

(一) 应收账款

1、账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额 比 例	坏账准备 计提比例	坏账准备	账面余额	占总额 比 例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1 年以内	112,015,046.39	99.81%	2.45%	2,742,248.17	111,198,235.49	99.80%	2.80%	3,112,581.03
1 - 2 年	13,088.00	0.01%	50.00%	6,544.00	36,919.80	0.03%	10.00%	3,691.98
2 - 3 年	55,971.56	0.05%	100.00%	55,971.56	7,647.02	0.01%	15.00%	1,147.05
3 年以上	<u>140,281.81</u>	<u>0.13%</u>	<u>100.00%</u>	<u>140,281.81</u>	<u>183,583.31</u>	<u>0.16%</u>	<u>100.00%</u>	<u>183,583.31</u>
合 计	<u>112,224,387.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>---</u>	<u>2,945,045.54</u>	<u>111,426,385.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>---</u>	<u>3,301,003.37</u>

2、期末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 53,970,152.03 元，占应收账款总金额的 48.09%。

3、已全额计提坏账准备的应收账款为 196,253.37 元，均系 3 年以上账龄，收回可能性极小，故全额计提坏账准备。

4、期末应收账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款为 5,958,307.66 元，详见本附注七（三）3。

（二）其他应收款

1、账龄分析

账 龄	期 末 数	期 初 数		坏账准备	坏账准备	账 面 余 额	期 初 数	坏账准备	坏账准备
		占总额	坏账准备						
	账面余额	比 例	计提比例				比 例	计提比例	
1 年以内	364,118,577.59	68.02%	0.16%	581,271.86	251,026,414.22	67.70%	0.14%	349,889.71	
1 - 2 年	168,743,481.92	31.52%		5,264.35	103,347,436.65	27.87%	0.01%	5,264.35	
2 - 3 年	2,412,294.40	0.45%	100.00%	241,247.44	16,386,085.00	4.42%	---	18.00	
3 年以上	<u>55,000.00</u>	<u>0.01%</u>	<u>100.00%</u>	<u>55,000.00</u>	<u>59,000.00</u>	<u>0.01%</u>	<u>83.36%</u>	<u>49,181.10</u>	
合 计	<u>535,329,353.91</u>	<u>100.00%</u>		<u>882,783.65</u>	<u>370,818,935.87</u>	<u>100.00%</u>		<u>404,353.16</u>	

2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 433,922,904.00 元，占其他应收款总金额的比例为 81.06%。

3、凡公司对被投资单位有控制权的以及集团内部关联企业未计提坏账准备。

4、期末金额较大的其他应收款：

欠款单位名称	金 额	性质或内容
上海梅林正广和（集团）有限公司	266,000,000.00	股权购买款
上海梅林食品有限公司	69,372,904.00	主要为垫付土地购买款
上海冰晶房地产有限公司	43,550,000.00	往来款
衢州梅林正广和食品有限公司	35,000,000.00	往来款
上海申丰食品有限公司	20,000,000.00	往来款
合 计	<u>433,922,904.00</u>	

5、期末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款金额为 26,600 万元，主要为购买上海梅林罐头厂和上海广林物业管理有限公司股权款，详见本附注七（三）3。

（三）长期投资

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	405,300,044.77	2,670,952.57	385,837,453.61	200,000.00

1、长期股权投资

其他股权投资：

(1) 成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	期初余额	本期投资增减额	期末账面余额
交通银行	---	500 万股	9,500,000.00	---	9,500,000.00
北京华京五方实用纳米科技开发有限公司	2001 - 2021	20%	2,000,000.00	---	2,000,000.00
上海祥生保险代理有限公司	2001 - 长期	10%	500,000.00	---	500,000.00
上海梅林正广和便利连锁有限公司	1994 - 2018	10%	2,150,000.00	---	2,150,000.00
上海三得利梅林食品有限公司	1997 - 2026	25%	56,442,611.12	---	56,442,611.12
三得利(上海)食品有限公司	2003 - 2026	6.40%	8,277,210.00	---	8,277,210.00
合 计			<u>78,869,821.12</u>	---	<u>78,869,821.12</u>

(2) 权益法核算的对子公司股权投资：

被投资单位名称	投资期限	占被投资公司注 册资本的比例	期初余额	本期权益增减						期末余额		
				本期合计						初始投资额	累计增减	合计
					其中: 投资成本	确认收益	分得利润	投资准备	差额摊销			
上海梅林食品有限公司	1991-2018	75.00%	58,718,796.28	1,345,294.74	---	1,345,294.74	---	---	---	46,314,087.01	13,750,004.00	60,064,091.01
上海梅林正广和(绵阳)股份有限公 司	1997-2007	100.00%	30,364,911.20	-50,623.32	---	-589,804.12	---	---	539,180.80	30,000,000.00	314,287.88	30,314,287.88
上海源本食品质量检验有限公司	2000-2020	75.00%	6,027,826.83	16,793.32	---	16,793.32	---	---	---	6,000,000.00	44,620.15	6,044,620.15
上海正广和汽水有限公司	2003-2018	51.00%	4,499,345.11	167,594.43	---	191,454.30	---	---	-23,859.87	4,690,000.00	-23,060.45	4,666,939.55
上海梅林(荣成)食品有限公司	2004-长期	61.30%	27,515,411.50	757,850.01	20,000,000.00	757,850.01	---	---	---	27,500,000.00	20,773,261.51	48,273,261.51
上海冰晶房地产有限公司	2004-2024	66.67%	19,998,305.60	-22,306.96	---	-22,306.96	---	---	---	20,000,000.00	-24,001.36	19,975,998.64
衢州梅林正广和食品有限公司	2004-2034	51.00%	14,609,903.83	182,546.24	---	182,546.24	---	---	---	15,300,000.00	-507,549.93	14,792,450.07
合 计	---		161,734,500.35	22,397,148.46	20,000,000.00	1,881,827.53	---	---	515,320.93	149,804,087.01	34,327,561.80	184,131,648.81

(3) 权益法核算的对合营企业股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资公司注册 资本的比例	期初余额	本期权益增减额						期末余额			
				本期合计						初始投资额	累计增减	合计	
					其中：投资成本	确认收益	分得利润	投资准备	差额摊销				
上海正广和饮用水有限公司	1995-2045	50%	52,595,189.48	3,748,427.35	---	3,843,101.51	---	---	---	-94,674.16	37,869,598.50	18,474,018.33	56,343,616.83

(4) 权益法核算的对联营企业股权投资：

被投资单位名称	投资期限	占被投资公司注册 资本的比例	期初余额	本期权益增减						期末余额			
				本期合计						初始投资额	累计增减	合计	
					其中：投资成本	确认收益	分得利润	投资准备	差额摊销				
上海轻工塑料制品有限公司	---	20%	3,990,004.07	-241,083.71	---	-241,083.71	---	---	---	---	14,648,289.32	-10,899,368.96	3,748,920.36
上海正广和网上购物有限公司	1998-长期	38.77%	17,507,648.16	254,138.83	---	254,138.83	---	---	---	---	18,400,000.00	-638,213.01	17,761,786.99
湖北梅林正广和实业有限公司	2004-2024	20%	20,000,000.00	---	---	---	---	---	---	---	20,000,000.00		20,000,000.00
金澳食品(上海)有限公司	2004-2029	20%	1,652,382.52	-552,569.34	---	-552,569.34	---	---	---	---	2,000,000.00	-900,186.82	1,099,813.18
上海皇冠制罐有限公司	2004-2042	24%	49,487,907.91	-6,143,470.42	-9,931,800.00	4,291,146.62	---	---	-502,817.04	---	44,978,907.52	-1,634,470.04	43,344,437.48
合计	---	---	92,637,942.66	-6,682,984.64	-9,931,800.00	3,751,632.40	---	---	-502,817.04	---	148,626,696.84	-62,671,738.83	85,954,958.01

(5) 其中：股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	本期其他减少	期末余额
上海梅林正广和(绵阳)股份有限公司	-9,705,254.35	折价收购股权	9	-529,180.80	---	-1,617,542.41
上海正广和汽水有限公司	477,197.39	溢价收购股权	10	23,859.87	---	421,524.36
上海正广和饮用水有限公司	3,218,921.34	溢价收购股权	17	94,674.16	---	1,988,157.32
上海皇冠制罐有限公司	10,423,941.71	溢价收购股权	10	502,817.04	---	8,547,890.50
小 计				92,170.27	---	9,340,029.77

2、长期投资减值准备

长期股权投资减值准备：

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
上海三得利梅林食品有限公司		2,470,952.57		2,470,952.57	亏损
北京华京五方实用纳米科技开发有限公司	200,000.00	---	---	200,000.00	亏损
合计	200,000.00	2,470,952.57	---	2,670,952.57	

(四) 主营业务收入及主营业务成本：

项 目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数
罐头食品	158,898,606.47	209,194,810.57	144,246,887.25	195,922,762.12	14,651,719.22	13,272,048.45
钢 铁	66,686,483.73	29,858,699.77	64,720,772.48	29,645,833.77	1,965,711.25	212,866.00
其 他	109,078,597.47	72,062,277.91	104,450,529.68	68,730,693.12	4,628,067.79	3,331,584.79
小 计	<u>334,663,687.67</u>	<u>311,115,788.25</u>	<u>313,418,189.41</u>	<u>294,299,289.01</u>	<u>21,245,498.26</u>	<u>16,816,499.24</u>
减：公司内部业务分部间互相抵减	---	---	---	---		
合 计	<u>334,663,687.67</u>	<u>311,115,788.25</u>	<u>313,418,189.41</u>	<u>294,299,289.01</u>	<u>21,245,498.26</u>	<u>16,816,499.24</u>

(五) 投资收益：

1、本期发生数：

类 别	股票投资 收益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资差额 摊销	股权转 让 收益	委托贷款收 益	减值准备	合计
短期投资	---	---	---	---	---	564,187.50	---	564,187.50
长期投资	---	2,003,149.68	9,476,561.42	-82,170.26		---	-2,470,952.57	8,926,588.27
合 计	---	2,003,149.68	9,476,561.42	-82,170.26		564,187.50	-2,470,952.57	9,490,775.77

2、上期发生数：

类 别	股票投资 收益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资差额 摊销	股权转让 收益	委托贷款收益	减值准备	合计
短期投资	---	---	---	---	---	1,717,637.50	---	1,717,637.50
长期投资	---	2,232,534.07	25,659,509.29	-53,710.18		---	---	27,838,333.18
合 计	---	2,232,534.07	25,659,509.29	-53,710.18		1,717,637.50	---	29,555,970.68

七、关联方关系及其交易：

(一) 存在控制关系的关联方情况：

1、存在控制关系的关联方

(1) 控制本公司的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
上海梅林正广和(集团)有限公司	浦东新区上川路 1265 号	食品、印铁、包装	母公司	有限责任公司 (国有独资)	周海鸣

(2) 受本公司控制的关联方：详见附注四。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(单位：万元)：

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海梅林正广和(集团)有限公司	人民币 56,700.00	---	---	人民币 56,700.00
上海梅林食品有限公司	美元 800.00	---	---	美元 800.00
上海梅林正广和(绵阳)股份有限公司	人民币 3,970.00	---	---	人民币 3,970.00
上海梅林泰康食品有限公司	人民币 616.10	---	---	人民币 616.10
上海源本食品质量检验有限公司	人民币 800.00	---	---	人民币 800.00
上海梅欣包装容器公司	人民币 150.00	---	---	人民币 150.00
上海梅林(荣成)食品有限公司	人民币 5,000.00	人民币 2,750.00	---	人民币 7,750.00
上海正广和汽水有限公司	人民币 900.00	---	---	人民币 900.00
衢州梅林正广和食品有限公司	人民币 3,000.00	---	---	人民币 3,000.00
上海冰晶房地产有限公司	人民币 3,000.00	---	---	人民币 3,000.00
武汉冰晶房地产开发有限公司		人民币 2,900.00	---	人民币 2,900.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化(单位：万元)

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
上海梅林正广和(集团)有限公司	人民币 20,400.00	62.96	---	---	---	---	人民币 20,400.00	62.96
上海梅林食品有限公司	美元 600.00	75.00	---	---	---	---	美元 600.00	75.00
上海梅林正广和(绵阳)股份有限公司	人民币 3,970.00	100.00	---	---	-	---	人民币 3,970.00	100.00
上海梅林泰康食品有限公司	人民币 542.168	87.00	---	---	---	---	人民币 542.168	87.00
上海源本食品质量检验有限公司	人民币 600.00	75.00	---	---	---	---	人民币 600.00	75.00
上海梅欣包装容器公司	人民币 150.00	100.00	---	---	---	---	人民币 150.00	100.00
上海梅林(荣成)食品有限公司	人民币 2,750.00	55.00	人民币 2,000.00	6.30	---	---	人民币 4,750.00	61.30

上海正广和汽水有限公司	人民币 459.00	51.00	---	---	---	---	人民币 459.00	51.00
衢州梅林正广和食品有限公司	人民币 1,530.00	51.00	---	---	---	---	人民币 1,530.00	51.00
上海冰晶房地产有限公司	人民币 2,000.00	66.67	---	---	---	---	人民币 2,000.00	66.67
武汉冰晶房地产开发有限公司			人民币 1,479.00	51.00	---	---	人民币 1,479.00	51.00

(二) 不存在控制关系的关联方情况：

企业名称	与本公司的关系
上海光明菜果食品有限公司	同属子公司
上海申丰食品有限公司	同属子公司
上海市食品进出口公司	同属子公司
上海梅林包装有限公司	同属子公司
上海梅林罐头食品厂	同属子公司
上海正广和饮用水有限公司	合营企业
上海皇冠制罐有限公司	联营企业
上海正广和网上购物有限公司	联营企业
上海正广和便利连锁有限公司	联营企业
上海三得利梅林食品有限公司	联营企业
上海轻工塑料制品有限公司	联营企业
金澳食品(上海)有限公司	联营企业
湖北梅林正广和实业有限公司	联营企业

(三) 关联方交易：

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、向关联方销售货物：

(1) 交易规模：

企业名称	本期发生数	上年同期数
	金 额	金 额
上海市食品进出口公司	373,323.60	---
上海正广和网上购物有限公司	441,429.94	898,391.83
上海申丰食品有限公司	10,843.75	---
上海正广和便利连锁有限公司	110,040.00	---

上海三得利梅林食品有限公司	36,500.00	---
合 计	<u>972,139.29</u>	<u>898,391.83</u>

(2) 关联方交易价格的确定依据及交易差价的处理：

公司销售给关联企业的产品目的是利用该公司网络系统实现销售，产品价格依市场价格决定。报告期内本公司销售给关联企业产品价格无高于或低于本公司正常售价的情况。

3、关联方应收应付款项余额：

项 目	金 额	
	本期期末数	上年期末数
应收账款：		
上海三得利梅林食品有限公司	12,893.24	-35,038.08
上海梅林包装有限公司	505,350.80	519,144.40
上海梅林正广和（集团）有限公司	5,958,307.66	5,958,307.66
上海市食品进出口公司	-364,425.09	773,503.88
上海正广和网上购物有限公司	-107,703.72	36,607.38
上海正广和便利连锁有限公司	11,765.96	147,570.24
上海申丰食品有限公司	148,518.63	168,430.69
其他应收款：		
上海梅林正广和（集团）有限公司	266,000,000.00	93,000,000.00
上海光明菜果食品有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00
上海申丰食品有限公司	22,000,000.00	22,000,000.00
上海正广和饮用水有限公司	-2,000.00	-2,000.00
上海梅林包装有限公司	500,000.00	500,000.00
应付账款：		
上海梅林正广和（集团）有限公司	4,038,990.32	4,038,990.32

注：上述应收上海梅林正广和（集团）有限公司、上海申丰食品有限公司、上海光明菜果食品有限公司的相关债权，业已由光明食品（集团）有限公司做出担保还款承诺。

八、或有事项：

截止 2005 年 6 月 30 日公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债：
单位：万元

被担保单位	担保金额	债务到期日
关联方：		
上海梅林正广和（绵阳）股份有限公司	55.00	2006 年 01 月 27 日
上海梅林正广和（绵阳）股份有限公司	150.00	2006 年 02 月 28 日
上海梅林正广和（绵阳）股份有限公司	200.00	2006 年 04 月 29 日
上海梅林（荣成）食品有限公司	500.00	2006 年 02 月 23 日
上海梅林（荣成）食品有限公司	140.00	2005 年 07 月 30 日
上海梅林（荣成）食品有限公司	300.00	2005 年 10 月 08 日
上海梅林（荣成）食品有限公司	300.00	2006 年 04 月 18 日
上海梅林（荣成）食品有限公司	200.00	2005 年 10 月 29 日
上海梅林（荣成）食品有限公司	200.00	2006 年 05 月 17 日
上海梅林（荣成）食品有限公司	300.00	2006 年 05 月 31 日
上海梅林（荣成）食品有限公司	200.00	2006 年 06 月 21 日
上海梅林食品有限公司	3,400.00	2005 年 07 月 07 日
上海梅林食品有限公司	4,022.00	2005 年 10 月 21 日
合 计	<u>9,967.00</u>	

上述担保金额均为本公司为控股子公司借款担保。

九、承诺事项：

其他重大财务承诺事项：

（一）上海梅林正广和（集团）有限公司已对其子公司上海光明菜果食品有限公司所欠本公司 180 万元债务、上海申丰食品有限公司所欠本公司债务中的 2000 万元进行承诺，将用该两家公司的资产偿还债务，若该两家公司无能力偿还，将由其负责偿还。

上海梅林正广和（集团）有限公司承诺：在上海梅林罐头食品厂股权转让交割手续完毕之日起一年内还清所欠上海梅林罐头食品厂 8,395 万元的欠款。

若上海梅林罐头食品厂股权交割手续办理完毕，本公司上述债权合计金额为 10,575 万元。上海梅林正广和（集团）有限公司承诺将还款的具体计划为：股权交割手续完毕之日起半年内清欠 50%，计 5,300 万元。股权交割手续完毕之日起半年后至一年内清欠余款，计 5,275 万元。

光明食品（集团）有限公司已对上述的财务承诺事项，承诺将承担担保责任。

（二）本公司应收光明食品有限公司债权为 1,300 万元。光明食品有限公司已承诺，其将于 2005 年年内将呼兰路土地、厂房出售后首先予以归还借款。

光明食品（集团）有限公司已对上述的财务承诺事项，承诺将承担担保责任。

十、资产负债表日后事项：

截至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他事项说明：本年度非经常性损益列示如下：（收益+、损失-）

项 目	金 额
（一）处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	10,402,740.04
（二）各种形式的政府补贴	26,780.89
（三）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
（四）短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营的金额机构获得的短期投资损益除外	
（五）委托投资损益	564,187.50
（六）扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-42,195.83
（七）以前年度已经计提各项减值准备的转回	
（八）减：所得税影响额	<u>1,762,158.70</u>
合 计	<u>9,189,353.90</u>

注：上列数据已扣除少数股东收益因素。

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司第三届董事会第十六次会议于 2005 年 8 月 23 日批准报出。

上海梅林正广和股份有限公司董事会
2005 年 8 月 23 日

资产负债表

2005年6月30日

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末	期初	期末	期初
货币资金	一		257,631,230.57	442,480,247.43	183,009,671.88	407,034,346.88
短期投资	二		119,841.48	50,150,197.00	-	50,000,000.00
应收票据			-	-	-	-
应收股利	三		3,071,356.06	4,955,585.23	12,060,848.75	13,945,077.92
应收利息			-	-	-	-
应收账款	四	一	137,983,806.23	137,041,275.09	109,279,342.22	108,125,382.25
其他应收款	五	二	390,196,835.69	303,898,745.19	534,446,570.26	370,414,582.71
预付账款	六		32,295,870.79	4,001,798.36	31,214,346.00	375.41
应收补贴款			-	-	-	-
存货	七		218,649,171.31	155,867,542.41	38,248,960.13	26,502,370.77
待摊费用	八		892,495.75	953,083.96	128,581.58	257,163.09
一年内到期的长期债权投资			-	-	-	-
其他流动资产			-	-	-	-
流动资产合计			1,040,840,607.88	1,099,348,474.67	908,388,320.82	976,279,299.03
长期投资						
长期股权投资	九	三	220,599,575.15	225,741,913.89	402,629,092.20	385,637,453.61
长期债权投资			-	-	-	-
长期投资合计			220,599,575.15	225,741,913.89	402,629,092.20	385,637,453.61
其中：合并价差			943,868.24	1,207,039.38		
其中：股权投资差额						
固定资产						
固定资产原价	十		377,529,819.40	359,201,518.52	133,361,761.83	142,811,195.76
减：累计折旧			131,168,567.47	125,803,138.77	49,703,424.06	48,385,671.12
固定资产净值			246,361,251.93	233,398,379.75	83,658,337.77	94,425,524.64
减：固定资产减值准备			900,217.78	900,217.78	-	-
固定资产净额			245,461,034.15	232,498,161.97	83,658,337.77	94,425,524.64
工程物资	十一		187,961.50	-	-	-
在建工程			146,328,970.72	71,601,831.50	700,000.00	700,000.00
固定资产清理						
固定资产合计			391,977,966.37	304,099,993.47	84,358,337.77	95,125,524.64
无形资产及其他资产						
无形资产	十二		8,772,890.73	8,166,689.80	-	-
长期待摊费用			-	-	-	-
其他长期资产			-	-	-	-
无形资产及其他资产合计			8,772,890.73	8,166,689.80	-	-
递延税款						
递延税款借项			-	-	-	-
资产总计			1,662,191,040.13	1,637,357,071.83	1,395,375,750.79	1,457,042,277.28

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作人员：
(签名并盖章)

会计主管人员：
(签名并盖章)

资产负债表 (续)

2005年6月30日

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末	期初	期末	期初
短期借款	十三		506,570,000.00	536,325,491.16	400,000,000.00	430,000,000.00
应付票据	十四		133,113,843.84	120,674,000.00	121,540,843.84	135,329,491.16
应付账款	十五		83,252,307.68	43,303,676.75	43,535,624.40	40,466,110.95
预收账款	十六		1,451,080.98	1,377,767.24	8,666.06	154,224.80
应付工资			1,905,454.48	1,982,547.07	-	-
应付福利费			7,200,913.48	7,812,207.12	1,898,776.00	1,675,336.63
应付利润(股利)	十八		1,020,821.19	1,020,821.19	-	-
应交税金	十九		-16,161,685.06	-6,458,202.61	-5,716,867.99	-2,565,704.41
其他应交款	二十		-43,511.50	59,476.86	-81,331.96	43,929.94
其他应付款	十七		26,724,735.42	50,546,501.75	13,253,531.63	41,007,459.12
预提费用	二十一		3,906,326.29	734,453.75	153,333.34	303,333.34
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			748,940,286.80	757,378,740.28	574,592,575.32	646,414,181.53
长期负债						
长期借款						
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						
递延税款						
递延税款贷项			875,053.20	875,053.20	875,053.20	875,053.20
负债合计			749,815,340.00	758,253,793.48	575,467,628.52	647,289,234.73
所有者权益						
* 少数股东权益			93,720,491.19	70,603,149.13		
实收资本(股本)	二十二		324,000,000.00	324,000,000.00	324,000,000.00	324,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本(股本)净额						
资本公积	二十三		439,949,032.04	439,949,032.04	439,949,032.04	439,949,032.04
盈余公积	二十四		26,149,718.06	26,149,718.06	20,206,383.01	20,206,383.01
其中：法定公益金			6,546,821.07	6,564,821.07	6,525,461.02	6,525,461.02
未分配利润	二十五		28,556,458.84	18,401,379.12	35,752,707.22	25,597,627.50
拟分配现金股利						
* 外币报表折算差额			-	-		
* 未确认的投资损失						
所有者权益合计			818,655,208.94	808,500,129.22	819,908,122.27	809,753,042.55
负债和股东权益总计			1,662,191,040.13	1,637,357,071.83	1,395,375,750.79	1,457,042,277.28

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

会计主管人员：
(签名并盖章)

利 润 表

2005年1-6月

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	二十六	四	417,792,182.10	391,418,892.27	334,663,687.67	311,115,788.25
减：主营业务成本			367,846,510.10	337,385,103.94	313,418,189.41	294,299,289.01
主营业务税金及附加	二十七		413,714.83	783,877.09	99,644.44	98,437.05
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			49,531,957.17	53,249,911.24	21,145,853.82	16,718,062.19
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	二十八		436,650.53	1,154,409.10	205,034.50	-19,791.92
减：营业费用			18,295,937.91	36,537,566.27	12,734,667.92	11,195,908.90
管理费用			24,416,573.71	26,455,877.91	10,457,760.87	13,131,586.97
财务费用	二十九		11,670,202.82	13,911,279.19	7,881,020.30	10,383,328.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			-4,414,106.74	-22,500,403.03	-9,722,560.77	-18,012,554.34
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	三十	五	7,351,361.31	32,493,608.33	9,490,775.77	29,555,970.68
补贴收入	三十一		26,780.89	103,983.60	-	
营业外收入	三十二		10,420,678.22	690.00	10,408,864.72	
减：营业外支出	三十三		60,134.01	29,995.38	22,000.00	1,000.00
四、利润总额（亏损以“-”号填列）			13,324,579.67	10,067,883.52	10,155,079.72	11,542,416.34
减：所得税			1,762,158.70	725,381.34	-	61,523.49
减：少数股东损益（合并报表填列）			1,407,341.25	-2,138,390.67	-	
加：未确认投资损失（合并报表填列）			-		-	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			10,155,079.72	11,480,892.85	10,155,079.72	11,480,892.85
加：年初未分配利润			18,401,379.12	-2,636,419.11	25,597,627.50	20,659,317.05
其他转入				16,277,061.46		
五、可供分配的利润			28,556,458.84	25,121,535.20	35,752,707.22	32,140,209.90
补充资料：						
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(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						

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

会计主管人员：
(签名并盖章)

现金流量表

2005年1-6月

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		合并	母公司
	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			353,284,628.60	283,190,180.40
收到的税费返还			4,466,335.32	1,764,269.81
收到的其他与经营活动有关的现金	三十四		14,616,060.21	14,486,792.41
经营活动现金流入小计			372,367,024.13	299,441,242.62
购买商品、接受劳务支付的现金			324,906,349.55	323,687,496.23
支付给职工以及为职工支付的现金			40,958,990.43	8,623,834.15
支付的各项税费			8,760,056.57	3,309,198.36
支付的其他与经营活动有关的现金	三十五		51,081,145.63	94,911,070.10
经营活动现金流出小计			425,706,542.18	430,531,598.84
经营活动产生的现金流量净额			-53,339,518.05	-131,090,356.22
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			59,931,800.00	59,931,800.00
其中：出售子公司收到的现金			-	-
取得投资收益所收到的现金			4,476,445.55	4,451,566.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金			50,333,286.29	50,298,134.00
收到的其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流入小计			114,741,531.84	114,681,500.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			67,555,195.47	762,689.52
投资所支付的现金			173,000,000.00	173,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			0.00	0.00
投资活动现金流出小计			240,555,195.47	173,762,689.52
投资活动产生的现金流量净额			-125,813,663.63	-59,081,189.17
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			14,790,000.00	-
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			322,770,000.00	286,900,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			-	-
筹资活动现金流入小计			337,560,000.00	286,900,000.00
偿还债务所支付的现金			328,950,000.00	310,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			14,142,471.98	10,711,537.41
其中：支付少数股东的股利			-	-
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				
筹资活动现金流出小计			343,092,471.98	320,711,537.41
筹资活动产生的现金流量净额			-5,532,471.98	-33,811,537.41
四、汇率变动对现金的影响			-163,363.20	-41,592.20
五、现金及现金等价物净增加额			-184,849,016.86	-224,024,675.00

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

会计主管人员：
(签名并盖章)

现金流量表 (续)

2005年1-6月

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	附注		合并	母公司
	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（亏损以“-”号表示）			10,155,079.72	10,155,079.72
加：少数股东损益（亏损以“-”号表示）			1,407,341.25	-
减：未确定的投资损失			-	-
加：计提的资产减值准备			138,165.83	122,472.66
固定资产折旧			8,606,289.59	3,256,401.92
无形资产摊销			59,699.07	-
长期待摊费用摊销			-	-
待摊费用的减少（减：增加）			60,588.83	128,581.51
预提费用的增加（减：减少）			3,398,565.17	-150,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			-10,402,740.04	-10,408,864.72
固定资产报废损失			-	-
财务费用			14,263,462.27	10,711,537.41
投资损失（减：收益）			-6,800,057.53	-8,926,588.27
递延税款贷项（减：借项）			-	-
存货的减少（减：增加）			-62,207,431.53	-11,746,589.36
经营性应收项目的减少（减：增加）			-40,536,507.19	-86,692,113.75
经营性应付项目的增加（减：减少）			28,518,026.51	-37,540,273.34
其他			-	-
经营活动产生的现金流量净额			-53,339,518.05	-131,090,356.22
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：				
现金的期末余额			257,631,230.57	183,009,671.88
减：现金的期初余额			442,480,247.43	407,034,346.88
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			-184,849,016.86	-224,024,675.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计主管人员：

（签名并盖章）

（签名并盖章）

（签名并盖章）

资产减值准备明细表

2005年6月30日

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司

单位：元

项 目	行次	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
一、坏账准备合计	1	14,419,525.94	536,321.47	418,832.58	14,537,014.83
其中：应收账款	2	9,189,857.69	40,343.86	418,832.58	8,811,368.97
其他应收款	3	5,247,215.37	478,430.49		5,725,645.86
二、短期投资跌价准备合计	4	12,069.00	15,478.72		27,547.72
其中：股票投资	5	12,069.00	15,478.72		27,547.72
债券投资	6				
三、存货跌价准备合计	7	2,593,688.73			2,593,688.73
其中：库存商品	8	2,593,688.73			2,593,688.73
原材料	9				
四、长期投资减值准备合计	10	200,000.00	2,470,952.57		2,670,952.57
其中：长期股权投资	11	200,000.00	2,470,952.57		2,670,952.57
长期债权投资	12				-
五、固定资产减值准备合计	13	900,217.78			900,217.78
其中：房屋、建筑物	14				-
机器设备	15	900,217.78			900,217.78
六、无形资产减值准备合计	16				
其中：专利权	17				
商标权	18				
七、在建工程减值准备合计	19				
八、委托贷款减值准备合计	20				
九、 总 计	21	18,125,501.45	3,022,752.76	418,832.58	20,729,421.63

利润表附表

2005年1-6月

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(单位:元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	6.05	6.09	0.153	0.153
营业利润	-0.54	-0.54	-0.014	-0.014
净利润	1.24	1.25	0.031	0.031
扣除非经常性损益后的净利润	0.12	0.12	0.003	0.003