# 上海梅林正广和股份有限公司

600073

# 2004 年年度报告

# 目录

一、重要提示..... 1

二、公司基本情况简介..... 1

三、会计数据和业务数据摘要..... 2

四、股本变动及股东情况..... 3

五、董事、监事和高级管理人员..... 5

六、公司治理结构..... 8

七、股东大会情况简介..... 9

八、董事会报告..... 9

九、监事会报告..... 13

十、重要事项..... 13

十一、财务会计报告..... 15

十二、备查文件目录..... 39

# 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、上海立信长江会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人俞友涌董事长，主管会计工作负责人徐荣军总经理，会计机构负责人（会计主管人员）赵飞先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

# 二、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：SHANGHAIMALINGAQUARIUSCO.,LTD
公司英文名称缩写：SMAC

2、公司法定代表人：俞友涌

3、公司董事会秘书：钟耀
联系地址：上海市通北路 400 号
电话：021－65419725
传真：021－65123609

4、公司注册地址：上海市浦东新区川桥路 1501 号
公司办公地址：上海市通北路 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

5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点：上海市通北路 400 号

6、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

7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1997 年 6 月 27 日
公司首次注册登记地点：上海市
公司变更注册登记日期：2004 年 11 月 24 日
公司变更注册登记地点：上海市
公司法人营业执照注册号：3100001004760
公司税务登记号码：310048132285976
公司聘请的境内会计师事务所名称：上海立信长江会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：上海市南京东路 61 号 4 楼

# 三、会计数据和业务数据摘要

（一）本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

| | |
|---|---|
| 利润总额 | 10,554,462.34 |
| 净利润 | 6,705,619.48 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | -19,957,850.39 |
| 主营业务利润 | 77,192,307.78 |
| 其他业务利润 | 1,851,820.13 |
| 营业利润 | -40,371,269.79 |
| 投资收益 | 45,218,736.46 |
| 补贴收入 | 5,827,478.79 |
| 营业外收支净额 | -25,380.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 73,995,397.07 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -137,185,474.71 |

（二）扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|---|---|
| 处置除公司产品外的其他资产产生的损益 | 20,603,687.12 |
| 各种形式的政府补贴 | 5,825,507.73 |
| 支付或收取并计入当期损益的资金占用费 | 294,700.00 |
| 短期投资收益 | 8,208.75 |
| 委托投资损益 | 4,012,000.00 |
| 扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | -25,380.56 |
| 以前年度已经计提各项减值准备的转回 | 1,851,730.81 |
| 所得税影响数 | -5,901,254.98 |
| 合计 | 26,669,198.87 |

（三）报告期末公司前三年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 | 2004 年 | 2003 年 | 本期比上期增减(%) | 2002 年 |
|---|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 637,446,468.22 | 671,819,728.79 | -5.12 | 631,877,742.15 |
| 利润总额 | 10,554,462.34 | 14,956,185.55 | -29.43 | 25,679,136.09 |
| 净利润 | 6,705,619.48 | 2,312,811.26 | 189.93 | 10,553,688.86 |
| 扣除非经常性损益的净利润 | -19,957,850.39 | -16,752,981.95 | -19.13 | -9,063,381.95 |
| | 2004 年末 | 2003 年末 | 本期比上期增减(%) | 2002 年末 |
| 总资产 | 1,637,357,071.83 | 1,545,029,045.43 | 5.98 | 1,455,212,378.91 |
| 股东权益 | 808,500,129.22 | 800,993,189.19 | 0.94 | 798,342,144.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 73,785,397.07 | -39,647,753.15 | 286.10 | 42,107,891.16 |
| 主要财务指标 | 2004 年 | 2003 年 | 本期比上期增减(%) | 2002 年 |
| 每股收益（全面摊薄） | 0.021 | 0.007 | 200.00 | 0.033 |
| 净资产收益率（全面摊薄）（%） | 0.83 | 0.29 | 186.21 | 1.32 |
| 扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率（全面摊薄）（%） | -2.47 | -2.09 | -18.18 | -1.14 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | 0.23 | -0.12 | 291.67 | 0.13 |
| | 2004 年末 | 2003 年末 | 本期比上期增减(%) | 2002 年末 |
| 每股净资产 | 2.50 | 2.47 | 1.21 | 2.46 |
| 调整后的每股净资产 | 2.48 | 2.46 | 0.81 | 2.43 |

（四）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 | 9.55 | 9.59 | 0.238 | 0.238 |
| 营业利润 | -4.99 | -5.02 | -0.125 | -0.125 |
| 净利润 | 0.83 | 0.83 | 0.021 | 0.021 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | -2.47 | -2.48 | -0.062 | -0.062 |

（五）报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元　币种:人民币

| 项目 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 法定公益金 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 期初数 | 324,000,000 | 438,745,218.73 | 40,884,389.57 | 12,475,233.25 | -2,636,419.11 | 800,993,189.19 |
| 本期增加 | 0 | 1,221,707.43 | 1,895,155.41 | 329,848.80 | 23,335,446.40 | 26,434,415.12 |
| 本期减少 | 0 | 17,894.12 | 16,629,826.92 | 6,240,261.08 | 2,297,648.17 | 18,927,475.09 |
| 期末数 | 324,000,000 | 439,949,032.04 | 26,149,718.06 | 6,564,821.07 | 18,401,379.12 | 808,500,129.22 |

1)、资本公积变动原因：股权转让。

2)、盈余公积变动原因：增加为本年计提，减少为合并范围变动转出。

3)、法定公益金变动原因：增加数为本年计提，减少为合并范围变动转出。

4)、未分配利润变动原因：本年增加数为合并范围变动转入和本年实现净利润,本年减少为计提公积金、公益金、奖福基金。

## 四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位:股

| | 期初值 | 本次变动增减（＋，－） | | | | | | 期末值 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 配股 | 送股 | 公积金转股 | 增发 | 其他 | 小计 | |
| 一、未上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1、发起人股份 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 国家持有股份 | | | | | | | | |
| 境内法人持有股份 | 204,000,000 | | | | | | | 204,000,000 |
| 境外法人持有股份 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 2、募集法人股份 | | | | | | | | |
| 3、内部职工股 | | | | | | | | |
| 4、优先股或其他 | | | | | | | | |
| 未上市流通股份合计 | 204,000,000 | | | | | | | 204,000,000 |
| 二、已上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 120,000,000 | | | | | | | 120,000,000 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| 已上市流通股份合计 | 120,000,000 | | | | | | | 120,000,000 |
| 三、股份总数 | 324,000,000 | | | | | | | 324,000,000 |

2、股票发行与上市情况

⑴ 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

⑵公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

⑶ 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

（二）股东情况

1、报告期末股东总数为 78,755 户其中非流通股股东 1 户，流通 A 股股东 78,754 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

| 股东名称(全称) | 年度内增减 | 年末持股情况(股) | 比例(%) | 股份类别股份类别（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 | 0 | 国有股东 |
| 曹多祝 | | 340,348 | 0.11 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 卢冠泉 | | 235,820 | 0.07 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 长城久泰中信标普基金 | | 234,126 | 0.07 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 马元盛 | | 212,500 | 0.07 | 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 | | 203,300 | 0.06 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 洪晓波 | | 200,518 | 0.06 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 天同 180 指数证券投资基金 | | 184,798 | 0.06 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 余元宏 | | 181,600 | 0.06 | 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

国有法人股股东与前十名股东的其他股东无关联关系，本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人。

3、控股股东及实际控制人简介

（1）控股股东情况

公司名称：上海梅林正广和(集团)有限公司

法人代表：周海鸣

注册资本：567,000,000 元人民币

成立日期：1991 年 1 月 31 日

主要经营业务或管理活动：食品、饮料、饮用水、冷饮、包装容器、百货、五金交电、自营进出口业务、国内贸易(除专项规定)、转口贸易等 。

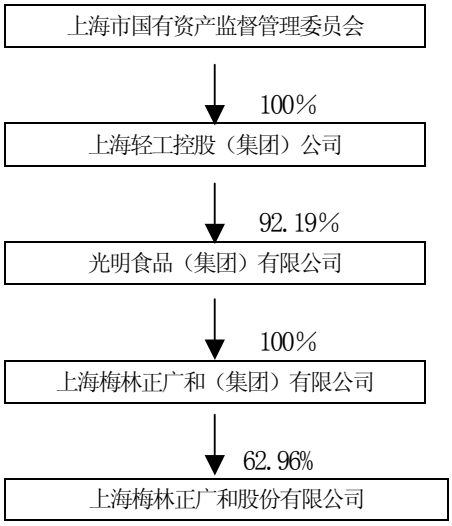
（2）实际控制人情况

公司名称：上海市国有资产监督管理委员会

（3）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。

（4）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图




4、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

5、前十名流通股股东持股情况

| 股东名称 | 年末持有流通股的数量 | 种类（A、B、H 股或其它） |
|---|---|---|
| 曹多祝 | 340,348 | A 股 |
| 卢冠泉 | 235,820 | A 股 |
| 长城久泰中信标普基金 | 234,126 | A 股 |
| 马元盛 | 212,500 | A 股 |
| 曹颖 | 204,300 | A 股 |
| 张翼 | 203,300 | A 股 |
| 洪晓波 | 200,518 | A 股 |
| 天同 180 指数证券投资基金 | 184,798 | A 股 |
| 余元宏 | 181,600 | A 股 |
| 候庆香 | 175,752 | A 股 |

本公司未知其关联关系

# 五、董事、监事和高级管理人员

（一） 董事、监事、高级管理人员情况

1、 董事、监事、高级管理人员基本情况

单位:股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 股份增减数 | 变动原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 俞友涌 | 董事长 | 男 | 59 | 2004-10-22 | 2006-05-26 | 0 | 0 | | |
| 吕永杰 | 董事 | 男 | 48 | 2003-05-26 | 2006-05-26 | 20,400 | 20,400 | | |
| 周海鸣 | 董事 | 女 | 49 | 2003-05-26 | 2006-05-26 | 18,000 | 18,000 | | |
| 徐荣军 | 董事、总经理 | 男 | 47 | 2003-10-29 | 2006-05-26 | 0 | 0 | | |
| 吴晓红 | 董事 | 女 | 42 | 2003-05-26 | 2006-05-26 | 18,000 | 18,000 | | |
| 王心宇 | 董事 | 男 | 54 | 2003-05-26 | 2006-05-26 | 0 | 0 | | |
| 晁钢令 | 独立董事 | 男 | 54 | 2003-05-26 | 2006-05-26 | 0 | 0 | | |
| 姜国芳 | 独立董事 | 男 | 48 | 2003-05-26 | 2006-05-26 | 0 | 0 | | |
| 王柏棠 | 独立董事 | 男 | 55 | 2003-10-29 | 2006-05-26 | 0 | 0 | | |
| 游隆基 | 监事长 | 男 | 52 | 2003-05-26 | 2006-05-26 | 0 | 0 | | |
| 阎 磊 | 监事 | 女 | 32 | 2003-05-26 | 2006-05-26 | 500 | 500 | | |
| 余从田 | 监事 | 男 | 37 | 2003-05-26 | 2006-05-26 | 1,000 | 1,000 | | |
| 姜战友 | 副总经理 | 男 | 53 | 2003-05-26 | 2006-05-26 | 0 | 0 | | |
| 钟 耀 | 副总经理、董事会秘书 | 男 | 43 | 2003-05-26 | 2006-05-26 | 0 | 0 | | |

董事、监事、高级管理人员主要工作经历:

⑴ 俞友涌先生曾任上海市第二轻工业局副局长。现任上海轻工控股（集团）公司副总裁、董事；上海梅林正广和股份有限公司董事长。

⑵ 吕永杰先生曾任上海轻工控股（集团）公司副董事长、副总裁；上海梅林正广和（集团）有限公司董事长、总经理；上海梅林正广和股份有限公司董事长、总经理。现任上海轻工控股（集团）公司董事长、总裁；光明食品（集团）有限公司董事长、总裁；上海梅林正广和股份有限公司董事。

⑶ 周海鸣女士曾任上海梅林正广和（集团）有限公司副董事长、常务副总经理；上海梅林正广和股份有限公司副总经理。现任上海梅林正广和（集团）有限公司董事长；光明食品（集团）有限公司副董事长；上海梅林正广和股份有限公司董事。

⑷ 徐荣军先生曾任上海梅林正广和（集团）有限公司财务总监、副总经理，上海梅林正广和股份有限公司财务总监、副总经理、常务副总经理。现任上海梅林正广和股份有限公司总经理、董事。

⑸ 吴晓红女士现任上海梅林正广和（集团）有限公司董事、工会主席；上海梅林正广和股份有限公司董事。

⑹ 王心宇先生曾任上海梅林正广和（集团）有限公司董事长；上海梅林正广和股份有限公司总经理。现任上海轻工置业有限公司副总经理；上海梅林正广和股份有限公司董事。

⑺ 晁钢令先生曾任上海财经大学国际工商管理学院院长，现任上海财经大学现代市场营销研究中心主任；上海梅林正广和股份有限公司独立董事；兼任上海百联集团股份有限公司、上海九百股份有限公司和山东东阿阿胶股份有限公司独立董事。

⑻ 姜国芳先生曾任上海申银万国证券有限公司副总裁，现任申万巴黎基金管理有限公司董事长；上海梅林正广和股份有限公司独立董事。

⑼ 王柏棠先生曾任上海东亚会计师事务所副主任。现任上海东亚会计师事务所有限公司主任；上海梅林正广和股份有限公司独立董事；兼任上海实业发展股份有限公司独立董事。

⑽ 游隆基先生曾任上海轻工控股（集团）公司经济运行部经理。现任上海包装造纸（集团）有限公司董事长；上海梅林正广和股份有限公司监事长。

⑾ 余从田先生曾任上海梅林正广和股份有限公司总经理办公室主任。现任上海梅林正广和（集团）有限公司总经理助理；上海梅林正广和股份有限公司监事。

⑿ 阎磊女士曾任上海梅林正广和（集团）有限公司总经理办公室副主任；上海梅林正广和股份有限公司总经理办公室主任。现任上海梅林正广和股份有限公司监事。

⒀ 姜战友先生曾任上海梅林食品有限公司总经理。现任上海梅林正广和股份有限公司副总经理。

⒁ 钟耀先生曾任上海梅林正广和股份有限公司总经理办公室主任。现任上海梅林正广和股份有限公司副总经理、董事会秘书。

2、在股东单位任职情况

| 姓名 | 股东单位名称 | 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|---|---|---|---|---|---|
| 周海鸣 | 上海梅林正广和(集团)有限公司 | 董事长 | 2004-10-01 | | 是 |
| 吴晓红 | 上海梅林正广和(集团)有限公司 | 董事、工会主席 | 1997-12-01 | | 是 |
| 余从田 | 上海梅林正广和(集团)有限公司 | 总经理助理 | 2003-09-01 | | 是 |

（二）在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、报酬情况

单位:万元　币种:人民币

| | |
|---|---|
| 董事、监事、高级管理人员年度报酬总额 | 97.3 |
| 金额最高的前三名董事的报酬总额 | 29.7　（1 名） |
| 金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额 | 75.1 |
| 独立董事的津贴 | 15　　（人均 5 万元） |
| 独立董事的其他待遇 | 0 |

2、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

| 不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名 | 是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴 |
|---|---|
| 俞友涌、吕永杰、周海鸣、吴晓红、王心宇、游隆基、余从田 | 是 |

3、报酬区间

| 报酬数额区间 | 人数 |
|---|---|
| 15-30 万元 | 3 |
| 2-15 万元 | 1 |

（四）公司董事监事高级管理人员变动情况

| 姓名 | 担任的职务 | 离任原因 |
|---|---|---|
| 鲁光麒 | 免董事 | 工作调动 |
| 吕永杰 | 免董事长 | 工作需要 |
| 俞友涌 | 任董事长 | |
| 王心宇 | 免总经理 | 工作调动 |
| 徐荣军 | 任总经理 | |
| 钟耀 | 任副总经理 | |

（五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 1,438 人，需承担费用的离退休职工为 150 人。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

| 专业构成的类别 | 专业构成的人数 |
|---|---|
| 生产人员 | 1,204 |
| 销售人员 | 41 |
| 技术人员 | 63 |
| 财务人员 | 26 |
| 管理人员 | 104 |

2、教育程度情况

| 教育程度的类别 | 教育程度的人数 |
|---|---|
| 大学本科以上 | 51 |
| 大专学历 | 119 |
| 中专学历 | 45 |

# 六、公司治理结构

（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）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

| 独立董事姓名 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席（次） | 委托出席（次） | 缺席（次） | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|
| 晁钢令 | 8 | 8 | | | |
| 姜国芳 | 8 | 8 | | | |
| 王柏棠 | 8 | 6 | 2 | | |

公司三位独立董事能按照相关法律法规的要求，诚信和勤勉地履行独立董事的职责，为公司重大决策提供了专业和建设性意见，对关联交易和董事及高级管理人员任免等发表了独立意见，有效促进了公司治理结构的完善，维护了公司整体利益和全体股东合法权益。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)、业务方面：独立

2)、人员方面：独立

3)、资产方面：独立

4)、机构方面：独立

5)、财务方面：独立

# 七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

1)、股东大会的通知、召集、召开情况：

2003 年度股东大会

股东大会通过的决议及披露情况：

1. 董事会工作报告；
2. 监事会工作报告；
3. 2003 年度利润分配方案：不分配也不转增；
4. 续聘会计师事务所。

公司年度股东大会决议公告已于 2004 年 6 月 25 日刊登在刊登在《上海证券报》和《中国证券报》上。

（二）临时股东大会情况

第 1 次临时股东大会的通知、召集、召开情况：

2004 年第一次临时股东大会

股东大会通过的决议及披露情况：

1. 转让上海光明菜果食品有限公司 68%股权的关联交易；
2. 转让上海申丰食品有限公司 75%股权的关联交易；
3. 受让上海梅林罐头食品厂 100%股权的关联交易；
4. 子公司终止购买资产的关联交易；
5. 转让上海正林房地产有限公司 5%股权的关联交易；
6. 子公司出售资产的议案；
7. 更换一名董事。

选举更换公司董事、监事情况：

免去鲁光麒董事，选举俞友涌董事。

公司临时股东大会决议公告已于 2004 年 10 月 23 日刊登在刊登在《上海证券报》和《中国证券报》上。

# 八、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2004 年公司完成主营业务收入 63744 万元、比上年下降 5.1%，实现净利润 670 万元、比上年增长 190%，主要是投资收益有较大增加。

（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

⑴公司主营业务经营情况的说明

公司属于食品制造业，主营业务范围为罐头食品等。

⑵主营业务分产品情况表

单位:元　币种:人民币

| 分产品 | 主营业务收入 | 主营业务利润 | 毛利率(%) | 主营业务收入比上年增减(%) | 主营业务成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减(%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 罐头食品 | 1,033,974,630.77 | 68,798,354.44 | 6.65 | 96.93 | 112.73 | -51.03 |
| 饮料 | 12,154,228.25 | 427,233.84 | 3.52 | -92.62 | -81.72 | -94.24 |
| 其他 | 46,205,764.74 | 10,284,357.37 | 22.26 | -67.52 | -61.98 | 23.12 |
| 小计 | 1,092,334,623.76 | 79,509,945.65 | 7.28 | 31.28 | 59.65 | -69.36 |
| 其中：关联交易 | 9,468,293.85 | | | | | |
| 内部抵消 | 454,888,155.54 | 1,257,236.00 | 0.28 | 183.87 | 181.92 | -166.73 |
| 合计 | 637,446,468.22 | 78,252,709.65 | 12.28 | -5.12 | 18.10 | -58.42 |

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易金额 6,805,893.64 元。

⑶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增减（%） |
|---|---|---|
| 国内 | 447,070,428.12 | -13.47 |
| 国外 | 190,376,040.10 | 22.71 |

⑷占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要产品

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利率(%) |
|---|---|---|---|
| 罐头食品 | 1,033,974,630.77 | 965,176,276.33 | 7.13 |
| 其他 | 46,205,764.74 | 35,921,407.37 | 28.63 |
| 小计 | 1,092,334,623.76 | 1,012,824,678.11 | 7.85 |

⑸主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

本公司持股 50%的中外合资上海正广和饮用水有限公司，按合资合同约定，从本年度起由另一股东方经营管理，该公司不再纳入本公司合并报表范围。因此，本报告期本公司的主营业务减少了饮用水业务，饮用水业务的盈利由主营业务盈利转化为长期股权投资收益。

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

⑴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 | 28,000 | 805 |

⑵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(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 上海三得利梅林食品有限公司 | 食品制造业 | 乌龙茶、鲜橙汁、清茶 | -5,524 | 388 | 57.9 |
| 上海皇冠制罐有限公司 | 食品包装 | 易拉罐及其包装容器 | 2,298 | 414 | 61.8 |

本公司参股 25%的上海三得利梅林食品有限公司，该公司为中外合作企业,对本公司采用投资固定报酬。

3、主要供应商、客户情况

单位:万元 币种:人民币

| | | | |
|---|---|---|---|
| 前五名供应商采购金额合计 | 12,902 | 占采购总额比重 (%) | 25.3 |
| 前五名销售客户销售金额合计 | 15,930 | 占销售总额比重 (%) | 24.99 |

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

2004 年由于罐头食品的主要原辅料肉类和马口铁的大幅涨价，造成产品成本大幅上升，使公司的经营和主业盈利受到较大影响。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 1997 年通过首次发行募集资金 38,600 万元人民币，已累计使用 38,600 万元人民币，其中本年度已使用 690 万元人民币。

2、承诺项目使用情况

单位:万元　币种:人民币

| 承诺项目名称 | 拟投入金额 | 是否变更项目 | 实际投入金额 | 预计收益 | 实际收益 | 是否符合计划进度 | 是否符合预计收益 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 清凉饮料 | 2,254 | 否 | 4,448 | | 1,120 | 是 | 是 |
| 豆奶 | 12,441 | 否 | 6,746 | | | 是 | |
| 净菜及速冻微波食品 | 12,607 | 否 | 12,616 | | | 是 | |
| 全拉易开盖 | 5,000 | 否 | 6,480 | | 1,867 | 是 | 是 |
| 梅林明日园区 | 11,436 | 是 | | | | | |
| 合计 | 43,738 | / | 30,290 | | 2,987 | / | / |

3、资金变更项目情况

公司变更原计划投资项目梅林明日园区，变更后饮用水新项目拟投入 9,432 万元人民币，实际投入 8,310 万元人民币，产生收益 7,670 万元人民币。

4、非募集资金项目情况

1)、控股组建衢州梅林正广和食品有限公司，公司出资 1,530 万元人民币投资该项目，完成。

2)、控股组建上海梅林（荣成）食品有限公司，公司出资 2,750 万元人民币投资该项目，完成。

3)、控股组建上海冰晶房地产有限公司，公司出资 2,000 万元人民币投资该项目，完成。

4)、受让控股上海正广和汽水有限公司，公司出资 469 万元人民币投资该项目，完成。

5)、参股组建湖北梅林正广和实业有限公司，公司出资 2,000 万元人民币投资该项目，完成。

6)、参股组建金澳食品（上海）有限公司，公司出资 200 万元人民币投资该项目，完成。

（四）报告期内公司财务状况经营成果分析

单位:元　币种:人民币

| 项目名称 | 期末数 | 期初数 | 增减额 | 增减幅度（%） |
|---|---|---|---|---|
| 总资产 | 1,637,357,071.83 | 1,545,029,045.43 | 92,328,026.40 | 5.98 |
| 主营业务利润 | 77,192,307.78 | 197,135,417.65 | -119,943,109.87 | -60.84 |
| 净利润 | 6,705,619.48 | 2,312,811.26 | 4,392,808.22 | 189.93 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -137,185,474.71 | 726,427.21 | | |
| 股东权益 | 808,500,129.22 | 800,993,189.19 | 7,506,940.03 | 0.94 |

⑴总资产变化的主要原因是新增无形资产。

⑵主营业务利润变化的主要原因是减少系主营业务成本大幅上升所致。

⑶净利润变化的主要原因是增加系投资收益增加所致。

⑷现金及现金等价物净增加额变化的主要原因是大幅下降系增加项目投资所致。

⑸股东权益变化的主要原因是增加系本年度盈利所致。

（五）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、第三届董事会第六次会议，出资组建衢州梅林正广和食品有限公司；用自有资金通过招商银行委贷给上海明裕房地产有限公司。

2)、第三届董事会第七次会议，2003 年年度报告；2003 年度利润分配预案：不分配，也不转增股本；董事会工作报告；任免总经理；2004 年经营计划；授权总经理管理层 2000 万元投融资的权限；续聘审计机构；对子公司增资。

3)、第三届董事会第八次会议，2004 年第一季度报告；出资组建上海梅林（荣成）食品有限公司。

4)、第三届董事会临时会议，召开公司 2003 年度股东大会事宜。

5)、第三届董事会第九次会议，公司 2004 年半年度报告。

6)、第三届董事会第十次会议，转让上海光明菜果食品有限公司股权；转让上海申丰食品有限公司股权；受让上海梅林罐头食品厂股权；子公司终止购买资产；子公司出售资产；转让上海正林房地产有限公司股权；更换一名董事提案；召开 2004 年第一次临时股东大会事宜。

7)、第三届董事会第十一次会议，转让光明食品有限公司和上海光明食品销售有限公司股权。

8)、第三届董事会第十二次会议，2004 年第三季度报告；资产租赁；聘任副总经理；更换董事长。

（六）利润分配或资本公积金转增预案

本公司 2004 年度实现净利润 6,705,619.48 元，提取法定公积金 1,263,436.94 元，提取法定公益金 329,848.90 元，加上年初未分配利润和其他转入 13,993,407.81 元，累计未分配利润为 18,401,379.12 元。

2004 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

此利润分配预案尚需提请股东大会审议。

公司独立董事意见：认为符合公司的实际情况，按照公司经营的资金需要和持续发展，同意董事会对 2004 年度分配预案的建议。

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因:由于公司可供股东分配的利润减少；加上因原辅料价格上涨、公司需要相应增加流动资金 。

公司未分配利润的用途和使用计划:未分配利润暂用于补充流动资金周转。

（七）注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

上海立信长江会计师事务所有限公司对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明：

截至 2004 年 12 月 31 日止，贵公司账面记载的应收控股股东及其他关联方资金余额合计为 21,655.65 万元，其中：

⑴.控股股东上海梅林正广和（集团）有限公司及其关联方年末占用资金余额 10,263.33 万元，年初占用资金余额 2,266.14 万元，年末比年初增加 7,997.19 万元，系由于本年预付上海梅林正广和（集团）有限公司股权转让款 9,300.00 万元引起。

⑵.纳入合并报表的子公司年末占用资金余额 9,193.91 万元，年初占用资金余额 8,234.58 万元，年末比年初增加 959.33 万元（占用资金余额已在合并报表中抵销）。

⑶.其他关联方年末占用资金余额 2,198.41 万元，年初占用资金余额 1,802.41 万元，年末比年初增加 396.00 万元。

（八）公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

我们经审阅公司累计和当期对外担保情况以及执行情况，截止 2004 年 12 月 31 日，上海梅林正广和股份有限公司的担保总额为 9372 万元，担保总额占公司净资产的 11.59 %，本公司主要为控股子公司提供担保，其中本公司为原控股子公司上海申丰食品有限公司提供担保 1300 万元，期限从 2004 年 8 月至 2005 年 2 月，在 2004 年 10 月本公司将持有的上海申丰食品有限公司 75%股权全部转让给控股股东上海梅林正广和（集团）有限公司，该担保于 2005 年 2 月已履行完毕担保解除。担保程序符合法律、法规和本公司的有关规定，担保未引起诉讼，公司没有为控股股东担保。

# 九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

1、第三届监事会第三次会议，公司 2003 年年度报告；2003 年监事会工作报告。

2、第三届监事会第四次会议，公司 2004 年半年度报告。

监事会对下列事项发表独立意见：

1.公司决策程序合法，建立了内部控制制度，公司董事、经理执行公司职务时没有发现有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2.经上海立信长江会计师事务所有限公司审计，出具了无保留意见的审计报告，真实反映了公司的财务状况和经营成果。

3.公司的前次募集资金实际投入项目和承诺投入项目一致，报告期内募集资金投入 690 万元，前次募集资金已全部投入。

4.公司收购、出售资产交易价格合理，没有发现内幕交易，没有损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

5.所发生的关联交易公平，没有损害上市公司利益。

# 十、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、出售资产情况

1)、2004 年 9 月 14 日，上海梅林正广和股份有限公司向上海爱普投资有限公司转让上海正林房地产有限公司 55%股权，年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润为 537 万元人民币。实际出售金额为 183 万元人民币，产生收益 347 万元人民币，本次出售价格的确定依据资产评估，该事项已于 2004 年 9 月 17 日刊登在上海证券报、中国证券报上。

2)、2004 年 10 月 22 日，上海梅林正广和股份有限公司向公司控股股东上海梅林正广和（集团）有限公司转让上海正林房地产有限公司 5%股权，实际出售金额为 170 万元人民币，本次出售价格的确定依据资产评估，该事项已于 2004 年 9 月 17 日刊登在上海证券报、中国证券报上。

3)、2004 年 10 月 10 日，上海梅林正广和股份有限公司向上海轻工实业有限公司转让光明食品有限公司 50%股权，该资产的帐面价值为 5,917 万元人民币，评估价值为 6,285 万元人民币，实际出售金额为 6,142 万元人民币，产生收益 119 万元，本次出售价格的确定依据资产评估，该事项已于 2004 年 10 月 12 日刊登在上海证券报、中国证券报上。

4)、2004 年 10 月 10 日，上海梅林正广和股份有限公司向上海轻工实业有限公司转让上海光明食品销售有限公司 50%股权，该资产的帐面价值为-197 万元人民币，评估价值为-143 万元人民币，实际出售金额为 1 元人民币，本次出售价格的确定依据资产评估，该事项已于 2004 年 10 月 12 日刊登在上海证券报、中国证券报上。

（三）报告期内公司重大关联交易事项

1、销售商品、提供劳务的重大关联交易

| 关联方 | 关联交易金额 | 占同类交易额的比重(%) |
|---|---|---|
| 上海梅林正广和（集团）有限公司 | 5,092,368.08 | 0.8 |
| 上海市食品进出口公司 | 883,543.57 | 0.14 |
| 上海梅林正广和便利连锁有限公司 | 829,981.99 | 0.13 |

2、资产、股权转让的重大关联交易

1)、本公司向控股股东上海梅林正广和（集团）有限公司转让上海申丰食品有限公司 75%股权，交易的金额为 2,950 万元人民币，定价的原则是资产评估，资产的帐面价值为 1,855 万元人民币，资产的评估价值为 3,018 万元人民币，该事项已于 2004 年 9 月 17 日刊登在上海证券报、中国证券报上。

2)、本公司向控股股东上海梅林正广和（集团）有限公司转让上海光明菜果食品有限公司 68%股权，交易的金额为 900 万元人民币，定价的原则是资产评估，资产的帐面价值为 585 万元人民币，资产的评估价值为 928 万元人民币，该事项已于 2004 年 9 月 17 日刊登在上海证券报、中国证券报上。

3)、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，交易的金额为 9,300 万元人民币，定价的原则是资产评估，资产的帐面价值为 8,596 万元人民币，资产的评估价值为 9,294 万元人民币，该事项已于 2004 年 9 月 17 日刊登在上海证券报、中国证券报上。

3、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 |
| 上海梅林正广和（集团）有限公司 | 控股股东 | 385,694,000.00 | 0.00 | 294,700.00 | 400,227,430.06 | 14,533,430.16 |
| 上海正广和网上购物有限公司 | 联营公司 | | 5,685,965.00 | | | |
| 合计 | / | 385,694,000.00 | 5,685,965.00 | / | 400,227,430.06 | 14,533,430.16 |

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 385,694,000.00 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 0 元人民币。

（四）重大合同及其履行情况

1、托管情况

本年度公司无托管事项。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

上海梅林正广和股份有限公司将租赁固定资产租赁给金澳食品（上海）有限公司，该资产涉及的金额为 4,343.7 万元人民币，租赁的期限为 2004 年 11 月 1 日至 2029 年 10 月 31 日，该事项已于 2004 年 10 月 23 日刊登在上海证券报、中国证券报上。

4、担保情况

单位：万元

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保） | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 担保对象名称 | 发生日期（协议签署日） | 担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保（是或否） |
| 报告期内担保发生额合计 | | | | 0 | | |
| 报告期末担保余额合计 | | | | 0 | | |
| 公司对控股子公司的担保情况 | | | | | | |
| 报告期内对控股子公司担保发生额合计 | | | | 8072 | | |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计 | | | | 8072 | | |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保） | | | | | | |
| 担保总额 | | | | 9372 | | |
| 担保总额占公司净资产的比例 | | | | 11.59% | | |
| 公司违规担保情况 | | | | | | |
| 为控股股东及公司持股 50%以下的其他关联方提供担保的金额 | | | | 1300 | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 | | | | 0 | | |
| 担保总额是否超过净资产的 50%（是或否） | | | | 否 | | |
| 违规担保金额 | | | | 1300 | | |

本公司为原控股子公司上海申丰食品有限公司提供担保 1300 万元，期限从 2004 年 8 月至 2005 年 2 月，在 2004 年 10 月本公司将持有的上海申丰食品有限公司 75%股权全部转让给控股股东上海梅林正广和（集团）有限公司，该担保 2005 年 2 月已履行完毕担保解除。

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本公司控股子公司上海梅林制罐有限公司终止购买上海川桥路 1501 号的土地使用权和房屋建筑物的关联交易。

此内容详见本公司刊登在 2004 年 9 月 17 日和 10 月 23 日的《上海证券报》和《中国证券报》的公告。

（五）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。

（六）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任上海立信长江会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 57 万元人民币，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 2 年年审计服务。

（七）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。

（八）其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

# 十一、财务会计报告

〈一〉、审计报告

信长会师报字（2005）第 10838 号

上海梅林正广和股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海梅林正广和股份有限公司（以下简称“贵公司”）2004 年 12 月 31 日的资产负债表和合并的资产负债表、2004 年度的利润及利润分配表和合并的利润及利润分配表，以及 2004 年度现金流量表和合并的现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

上海立信长江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：顾文贤 、张宇

上海市南京东路 61 号 4 楼

2005 年 4 月 7 日

〈二〉会计报表（附后）

〈三〉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。2004 年 11 月 24 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，现法定代表人为俞友涌。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 | 母公司持股比例 | | 是否合并 | 合并或不合并的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 上海梅林食品有限公司 | 罐头食品 | 美元 800 万 | 美元 600 万 | 75% | —— | 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% | —— | 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% | —— | 是 | —— |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 上海梅林制罐有限公司 | 生产销售三片罐 | 美元 1,200 万 | 人民币 3,327 万 | 75% | — | 否 | * |
| 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% | — | 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 | — |
| 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% | — | 是 | — |
| 上海梅林（荣成）食品有限公司 | 罐头 | 人民币 5,000 万 | 人民币 2,750 万 | 55% | — | 是 | — |

＊ 该公司系中外合作企业，故不纳入合并范围，且 2004 年经营期满，并已于年末清算，具体详见附注十一。

**（二）本年度合并报表范围的变更情况：**

与上年相比本年新增合并单位 4 家，原因为：

| | |
|---|---|
| 上海正广和汽水有限公司 | 股权购入 |
| 上海冰晶房地产有限公司 | 投资新设 |
| 衢州梅林正广和食品有限公司 | 投资新设 |
| 上海梅林（荣成）食品有限公司 | 投资新设 |

本年减少合并单位 5 家，原因为：

| | |
|---|---|
| 上海正广和饮用水有限公司 | 其他股东控制管理 * |
| 上海申丰食品有限公司 | 股权转让 |
| 上海光明菜果食品有限公司 | 股权转让 |
| 上海正林房地产有限公司 | 股权转让 |
| 上海广平物业管理有限公司 | 股权转让 |

＊ 根据与达能亚洲有限公司签订的协议，本公司控制管理权限为 2 年，已与 2003 年到期。自 2004 年度起，上海正广和饮用水有限公司纳入达能合并报表范围。

**（三）报告期内因购买、受让股权而增加控股子公司、合营企业情况：**

| 购买子公司名称 | 购买日 | 流动资产 | 长期投资 | 固定资产 | 无形资产 | 其他资产 | 流动负债 | 长期负债 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 上海正广和汽水有限公司 | 2004.5 | 9,106,079.20 | — | 2,215,680.88 | — | — | 3,061,362.80 | — |

| 购买子公司名称 | 购买至年末 | 主营业务收入 | 主营业务利润 | 利润总额 | 所得税 | 净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 上海正广和汽水有限公司 | 2004.5-2004.12 | 7,509,690.34 | 2,373,130.11 | -252,289.22 | 59,165.15 | -311,454.37 |

（四）报告期内出售子公司情况：

| 出售子公司名称 | 出售日 / 上年末 | 流动资产 | 长期投资 | 固定资产 | 无形资产 | 其他资产 | 流动负债 | 长期负债 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 上海申丰食品有限公司 | 2004.10 | 62,579,446.35 | 1,143,800.00 | 35,244,398.14 | — | — | 69,492,209.99 | — |
| | 2003.12 | 68,314,082.55 | 1,143,800.00 | 38,266,055.10 | — | — | 79,236,359.53 | — |
| 上海光明菜果食品有限公司 | 2004.10 | 764,081.40 | — | 11,888,196.54 | — | — | 5,207,706.21 | — |
| | 2003.12 | 725,163.27 | — | 13,109,831.91 | — | — | 4,707,656.31 | — |
| 上海正林房地产有限公司 | 2004.9 | 74,147,848.32 | 795,189.38 | 31,579.06 | — | — | 47,339,651.92 | — |
| | 2003.12 | 66,976,074.96 | 795,189.38 | 35,951.83 | — | — | 20,184,676.97 | — |
| 上海广平物业管理有限公司 | 2004.9 | 1,703,577.31 | — | 4,040.00 | — | — | 1,507,257.84 | — |
| | 2003.12 | 1,452,944.13 | — | 4,760.00 | — | — | 1,335,887.53 | — |

| 出售子公司名称 | 年初至出售日 / 上年度 | 主营业务收入 | 主营业务利润 | 利润总额 | 所得税 | 净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 上海申丰食品有限公司 | 2004.1-2004.10 | 46,205,096.86 | 5,092,257.95 | 1,356,318.88 | 162,366.73 | 1,193,952.15 |
| | 2003 年度 | 85,525,683.96 | 7,065,913.39 | -9,941,267.75 | — | -9,941,267.75 |
| 上海光明菜果食品有限公司 | 2004.1-2004.10 | 406,541.02 | -1,132,356.94 | -1,630,242.84 | — | -1,630,242.84 |
| | 2003 年度 | 366,556.62 | -289,832.07 | -3,842,395.53 | — | -3,842,395.53 |
| 上海正林房地产有限公司 | 2004.1-2004.9 | 11,412,875.00 | 4,094,028.69 | 3,686,618.25 | 312,599.93 | 3,374,018.32 |
| | 2003 年度 | 16,774,492.00 | 6,127,375.54 | 7,037,562.75 | 197,981.09 | 6,839,581.66 |
| 上海广平物业管理有限公司 | 2004.1-2004.9 | 317,954.36 | 257,549.85 | 91,261.05 | 12,718.18 | 78,542.87 |
| | 2003 年度 | 73,600.72 | -91,007.66 | -175,239.37 | 2,944.03 | -178,183.40 |

**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，凡未注明年初数的均为年末数）

## （一）货币资金

| 项　　目 | 年末数 | 年初数 |
|---|---|---|
| 现　　金 | 860,164.44 | 457,091.29 |
| 银行存款 | 396,511,876.42 | 556,400,592.97 |
| 其他货币资金 | 45,108,206.57 | 22,808,037.88 |
| 合　　计 | 442,480,247.43 | 579,665,722.14 |
| 其中美元：外币金额 | 1,215,667.37 | 1,038,934.24 |
| 折算汇率 | 8.2765 | 8.2767 |
| 折合人民币 | 10,061,470.99 | 8,598,947.02 |
| 港元：外币金额 | 455,864.02 | 2,749,752.92 |
| 折算汇率 | 1.0637 | 1.0657 |
| 折合人民币 | 484,902.56 | 2,930,411.69 |
| 欧元：外币金额 | 249,501.73 | 2,107,901.73 |
| 折算汇率 | 11.2627 | 10.3383 |
| 折算人民币 | 2,810,063.13 | 21,792,120.46 |

年末其他货币资金主要为股票账户余额 2,183.50 元、保证金账户余额 44,331,770.21 元、储蓄存款账户余额 774,252.86 元。

## （二）短期投资和短期投资跌价准备

| 项　　目 | 年 末 数 | | 年 初 数 | | 年末市价总额（12 月 31 日交易市价） |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面余额 | 跌价准备 | |
| 股票投资 | 162,266.00 | 12,069.00 | 112,480.00 | 668.00 | 158,016.00 |
| 其他短期投资 | 50,000,000.00 | — | — | — | |
| 合　　计 | 50,162,266.00 | 12,069.00 | 112,480.00 | 668.00 | |

**1、股票投资年末数：**

| 股 票 名 称 | 股　数 | 投资成本 | 年末市价总额（12 月 31 日交易市价） |
|---|---|---|---|
| 股票投资 | 105,040 | 162,266.00 | 158,016.00 |

**2、其他短期投资年末数：**

| 项　目 | 金　额 |
|---|---|
| 委托贷款 | 50,000,000.00 |

本项目中一年内到期的委托贷款：

| 受托人名称 | 本　金 | 利　息 | 计提减值准备 |
|---|---|---|---|
| 上海明裕房地产有限公司 | 50,000,000.00 | 4,012,000.00 | — |

注：该委托贷款本金已于期后收回，详见附注十（二）

**3、投资变现无重大限制。**

## （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 | 3,887,378.85 | 期后已收 |
| 合　计 | 4,955,585.23 | |

## （四）应收账款

1、账龄分析

| 账　龄 | 年　末　数 | | | | 年　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 | 139,908,630.62 | 95.68% | 2.84% | 3,970,139.57 | 81,836,236.50 | 77.45% | 3.62% | 2,961,057.08 |
| 1—2 年 | 635,649.81 | 0.43% | 9.85% | 62,616.52 | 4,433,468.53 | 4.20% | 11.29% | 500,630.71 |
| 2—3 年 | 382,845.24 | 0.26% | 51.46% | 196,994.26 | 4,421,664.85 | 4.18% | 47.42% | 2,096,727.57 |
| 3 年以上 | 5,304,007.11 | 3.63% | 93.52% | 4,960,107.34 | 14,967,906.56 | 14.17% | 98.38% | 14,725,722.84 |
| 特别准备 | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 合　计 | 146,231,132.78 | 100.00% | | 9,189,857.69 | 105,659,276.44 | 100.00% | | 20,284,138.20 |

2、年末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 80,312,047.28 元，占应收账款总金额的 54.92%。

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、年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 | 年　末　数 | | | | 年　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 | 239,533,750.18 | 77.48% | 0.24% | 575,868.27 | 120,989,970.71 | 67.19% | 0.87% | 1,051,180.85 |
| 1—2 年 | 38,633,527.03 | 12.50% | 4.88% | 1,886,091.96 | 34,799,976.18 | 19.32% | 3.99% | 1,389,109.27 |
| 2—3 年 | 30,089,463.14 | 9.73% | 6.55% | 1,972,246.86 | 15,116,381.97 | 8.39% | 2.67% | 404,150.29 |
| 3 年以上 | 891,199.07 | 0.29% | 91.45% | 814,987.14 | 9,186,781.92 | 5.10% | 60.56% | 5,563,670.95 |
| 合　计 | 309,147,939.42 | 100.00% | | 5,249,194.23 | 180,093,110.78 | 100.00% | | 8,408,111.36 |

2、年末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 207,734,474.00 元，占其他应收款总金额的比例为 67.20%。

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、年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 | 93,000,000.00 | 股权购买款 |
| 上海梅林（太仓）食品有限公司 | 34,025,000.00 | 往来款 |
| 上海轻工实业有限公司 | 30,709,474.00 | 股权购买款 |
| 湖北冰晶房地产开发有限公司 | 28,000,000.00 | 出资款及往来款 |
| 上海申丰食品有限公司 | 22,000,000.00 | 往来款 |
| 合　　计 | 207,734,474.00 | |

5、年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为 93,000,000.00，详见附注七（三）3。

## （六）预付账款

1、账龄分析

| 账　龄 | 年　末　数 | | 年　初　数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金　额 | 占总额比例 | 金　额 | 占总额比例 |
| 1 年以内 | 3,762,294.32 | 94.02% | 4,989,579.19 | 100.00% |
| 1—2 年 | 239,504.04 | 5.98% | — | — |
| 合　计 | 4,001,798.36 | 100.00% | 4,989,579.19 | 100.00% |

2、年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 | 年　末　数 | | 年　初　数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面余额 | 跌价准备 |
| 原材料 | 39,082,187.82 | 1,000,000.00 | 37,439,423.07 | 2,397,396.36 |
| 包装物 | 3,042,791.40 | — | 11,407,670.70 | 1,339,885.47 |
| 低值易耗品 | 267,003.94 | — | 270,144.77 | 268,469.77 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 产成品 | 102,931,179.50 | 1,593,688.73 | 89,584,538.60 | 4,255,457.66 |
| 在产品 | 3,282,547.60 | —— | 1,516,374.73 | —— |
| 委托加工物资 | 9,855,520.88 | —— | 5,978,288.18 | —— |
| 房地产开发产品 | —— | —— | 23,299,727.59 | —— |
| 合　　计 | 158,461,231.14 | 2,593,688.73 | 169,496,167.64 | 8,261,209.26 |

年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 | 年 初 数 | 本年增加 | 本年摊销 | 年 末 数 | 年末结存原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 保险费 | 359,822.00 | 639,266.28 | 604,364.91 | 394,723.37 | 尚未摊完 |
| 养路费 | 344,262.13 | —— | 344,262.13 | —— | —— |
| 其　他 | 122,459.16 | 2,161,339.26 | 1,725,437.83 | 558,360.59 | 尚未摊完 |
| 合　计 | 826,543.29 | 2,800,605.54 | 2,674,064.87 | 953,083.96 | |

## （九）长期投资

| 项　　目 | 年　末　数 | | 年　初　数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 |
| 长期股权投资 | 225,941,913.89 | 200,000.00 | 226,471,394.71 | 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 | 年初余额 | 本年投资增减额 | 年末账面余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 |
| 上海梅林（沈阳）食品有限公司 | 2002－2012 | 10% | 100,000.00 | —— | 100,000.00 |
| 浙江兴光可可制品有限公司*1 | — | 10% | 1,143,800.00 | -1,143,800.00 | —— |
| 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*2 | 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% | 1,655,460.00 | 6,621,750.00 | 8,277,210.00 |
| 上海皇冠制罐有限公司*3 | 2004－2042 | 24% | 35,000,000.00 | -35,000,000.00 | —— |
| 合　　计 | | | 111,437,871.12 | -29,522,050.00 | 81,915,821.12 |

*1 该公司系由上海申丰食品有限公司持有其 10%股权，本年公司已将持有的上海申丰食品有限公司的股权转让，故该公司不再纳入成本法核算范围。

*2 成本法核算原因详见 附注五（三十二）

*3 本年收购股权 6.32%，从而由成本法核算转为权益法核算。

（2）权益法核算的对子公司股权投资：

| 投资单位名称 | 投资起止期 | 占被投资单位注册资本比例 | 年初余额 | 本年权益增减额 | | | | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 本年合计 | 其中 | | | 初始投资 | 累计增减 | 合计 |
| | | | | | 投资成本 | 确认收益 | 分得利润 | | | |
| 上海梅林制罐有限公司＊ | 1997-2016 | 75% | 33,668,510.89 | -33,668,510.89 | -33,668,510.89 | —— | —— | —— | —— | —— |

＊ 详细情况见附注十一。

（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 | 年初余额 | 本年权益增减额 | | | | | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 本年合计 | 其中:投资成本 | 确认收益 | 分得利润 | 投资准备 | 差额摊销 | 初始投资额 | 累计增减 | 合计 |
| 上海正广和饮用水有限公司*1 | 1995-2015 | 50% | — | 32,395,189.48 | 34,660,677.16 | 26,434,861.20 | -10,668,949.39 | 116,809.01 | 2,052,831.47 | 37,889,586.50 | 14,725,590.98 | 52,395,189.48 |

（4）权益法核算的对联营企业股权投资：

| 被投资单位名称 | 投资起止期 | 占被投资公司注册资本的比例 | 年初余额 | 本年权益增减额 | | | | | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 本年合计 | 其中:投资成本 | 确认收益 | 分得利润 | 投资准备 | 差额摊销 | 初始投资额 | 累计增减 | 合计 |
| 上海皇冠制罐有限公司*2 | 2004-2012 | 24% | — | 49,487,907.91 | 34,922,365.81 | 5,514,634.55 | — | — | 9,050,707.54 | 44,973,907.52 | 4,514,000.39 | 49,487,907.91 |
| 上海轻工塑料制品有限公司*1 | — | 20% | 14,834,106.69 | -10,844,102.62 | -10,769,967.87 | -74,134.75 | — | — | — | 14,648,239.32 | -10,658,385.25 | 3,990,004.07 |
| 上海正广和网上购物有限公司*1 | 1998-2018 | 38.77% | 17,896,132.19 | -388,484.03 | -1,945,213.87 | 1,556,729.84 | — | — | — | 18,400,000.00 | -882,351.84 | 17,517,648.16 |
| 武汉饮用水有限公司*1 | — | — | 3,080,973.69 | -3,080,973.69 | -3,080,973.69 | — | — | — | — | — | — | — |
| 光明食品有限公司 | — | — | 30,794,162.08 | -30,794,162.08 | -47,629,300.00 | 17,201,855.58 | — | -366,517.66 | — | 47,629,00.00 | -47,629,300.00 | — |
| 上海光明食品销售有限公司 | — | — | 460,000.00 | -460,000.00 | -460,000.00 | — | — | — | — | 460,000.00 | -460,000.00 | — |
| 上海林正建筑装潢有限公司 | 1999—2019 | — | 665,554.44 | -665,554.44 | -665,554.44 | — | — | — | — | 490,000.00 | -490,000.00 | — |
| 金澳食品（上海）有限公司 | 2004—2029 | 20% | — | 1,652,382.52 | 2,000,000.00 | -347,617.48 | — | — | — | 2,000,000.00 | -347,617.48 | 1,652,382.52 |
| 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 | — | 20,000,000.00 |
| 合计 | | | 67,770,929.09 | 24,857,013.57 | -7,668,644.06 | 23,851,467.75 | — | -366,517.66 | 9,050,707.54 | 148,635,696.81 | -55,988,754.18 | 92,657,942.66 |

*1 因上海正广和饮用水有限公司由上年合并报表改为权益法，而引起本公司对上海轻工塑料制品有限公司、上海正广和网上购物有限公司、武汉饮用水有限公司的间接持股比例降低。

*2 本年收购股权 6.32%，使股权比例增至 24%，从而由成本法核算转为权益法核算。

## 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 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 | 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 |

## 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 | 摊销年限 | 本年摊销额 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 上海正广和汽水有限公司 | 477,197.39 | 溢价收购股权 | 10 | 31,813.16 | — | 445,384.23 |
| 上海梅林泰康食品有限公司 | 2,521,498.00 | 溢价收购股权 | 5 | 504,299.60 | — | 504,299.60 |
| 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 | -1,078,361.60 | — | -2,156,723.20 |
| 合 计 | -6,706,558.96 | | | -542,248.84 | | -1,207,039.37 |

# （十）固定资产原价及累计折旧

## 1、固定资产原价

| 类 别 | 年初原价 | 本年增加 | 本年减少 | 年末原价 |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 246,093,841.13 | 75,895,373.24 | 121,869,530.00 | 200,119,684.37 |
| 机器设备 | 223,142,503.14 | 10,010,247.97 | 121,218,407.54 | 111,934,343.57 |
| 电子设备 | 38,176,394.80 | 1,360,448.05 | 3,148,978.11 | 36,387,864.74 |
| 运输设备 | 10,692,818.03 | 2,373,671.41 | 7,615,913.91 | 5,450,575.53 |
| 其他设备 | 7,317,585.03 | 511,862.29 | 2,520,397.01 | 5,309,050.31 |
| 合 计 | 525,423,142.13 | 90,151,602.96 | 256,373,226.57 | 359,201,518.52 |

其中：本年由在建工程转入固定资产原价为 2,266,198.85 元。

本年新增固定资产中尚须支付的金额为 4,740,244.00 元。

本年上海正广和汽水有限公司因股权购入而增加的固定资产原价为 2,349,014.20 元。

本年出售固定资产原值为 147,434.00 元。本年固定资产减少除出售或处置外系由于合并范围减少所致。

**2、累计折旧**

| 类　　别 | 年初数 | 本年增加 | 本年提取 | 本年减少 | 年末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 58,910,317.65 | — | 6,792,500.05 | 22,460,748.31 | 43,242,069.39 |
| 机器设备 | 128,721,334.06 | 133,333.32 | 6,038,054.32 | 82,589,712.03 | 52,303,009.67 |
| 电子设备 | 25,115,091.70 | — | 2,606,602.01 | 2,424,775.51 | 25,296,918.20 |
| 运输设备 | 7,523,470.92 | — | 359,481.11 | 6,443,930.53 | 1,439,021.50 |
| 其他设备 | 3,640,029.59 | — | 395,345.87 | 513,255.45 | 3,522,120.01 |
| 合　　计 | 223,910,243.92 | 133,333.32 | 16,191,983.36 | 114,432,421.83 | 125,803,138.77 |

**3、固定资产减值准备**

| 固定资产类别 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 | 计提原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 机器设备 | 1,247,534.90 | — | 347,317.12 | 900,217.78 | 闲置不用 |

注：本年转回的固定资产减值准备为 347,317.12 元，原因为计提减值准备的固定资产本年已报废。

**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 | 16,722,058.27 | 2,870,117.12 | 13,851,941.15 |
| 机器设备 | 44,839,566.57 | 11,665,126.88 | 33,174,439.69 |
| 合　　计 | 61,561,624.84 | 14,535,244.00 | 47,026,380.84 |

**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 | 680,782.82 | 664,767.86 | 16,014.96 |
| 机器设备 | 25,061,184.01 | 21,024,270.52 | 4,036,913.49 |
| 电子设备 | 8,811,975.77 | 8,331,261.71 | 480,714.06 |
| 运输设备 | 2,691,119.64 | 2,422,109.68 | 269,009.96 |
| 其他设备 | 1,995,142.90 | 1,898,545.40 | 96,597.50 |
| 合　　计 | 39,240,205.14 | 34,340,955.17 | 4,899,249.97 |

**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 | 3,681,328.53 | 2,393,622.07 | — | 1,287,706.46 |
| 电子设备 | 468,717.55 | 421,845.80 | — | 46,871.75 |
| 合　　计 | 4,150,046.08 | 2,815,467.87 | — | 1,334,578.21 |

## （十一）在建工程

| 工程项目名称 | 预算数 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末数 | 资金来源 | 工程投入占预算比例 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 转入固定资产 | 其他减少 | | | |
| 肉类深加工设备 | 31,980,000.00 | 8,381,082.07 | 22,475,770.00 | 1,785,103.67 | 4,882,852.27 | 24,188,652.13 | 其他来源 | 75.64% |
| 东港果蔬罐头食品加工项目 | — | — | 30,046,655.63 | 328,933.00 | — | 29,717,722.63 | 其他来源 | — |
| 凭海路新厂区 | — | — | 6,863,341.91 | — | — | 6,863,341.91 | 其他来源 | — |
| 速冻食品生产线 | — | — | 7,000,000.00 | — | — | 7,000,000.00 | 其他来源 | — |
| 其他零星项目 | — | 1,316,568.07 | 3,153,483.54 | 152,162.18 | 486,018.60 | 3,832,114.83 | 其他来源 | — |
| 合　　计 | — | 9,697,650.14 | 69,539,251.08 | 2,266,198.85 | 5,368,870.87 | 71,601,831.50 | | |

**1、本年无借款费用资本化金额**

**2、本年无在建工程减值准备**

## （十二）无形资产

| 项　目 | 取得方式 | 原　值 | 年初数 | 本年增加 | 本年摊销 | 累计摊销 | 年末数 | 剩余摊销期限 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 土地使用权 | 购入、股东投入 | 8,272,330.00 | — | 8,272,330.00 | 105,640.20 | 105,640.20 | 8,166,689.80 | 17－49 年 |

## （十三）长期待摊费用

| 项　目 | 原始发生额 | 年初数 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年转出 | 累计摊销 | 年末数 | 剩余摊销期限 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 技术服务费 | 1,500,000.00 | 611,250.08 | — | — | 611,250.08 | — | — | — |

长期待摊费用减少原因为： 上海正广和饮用水有限公司本年退出合并范围引起。

**（十四）短期借款：**

| 借款类别 | 年末数 | 年初数 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 170,000,000.00 | 240,000,000.00 |
| 保证借款 | 351,670,000.00 | 191,870,000.00 |
| 商业承兑汇票贴现 | 14,655,491.16 | — |
| 合　　计 | 536,325,491.16 | 431,870,000.00 |

保证借款中 260,000,000.00 元由上海梅林正广和（集团）有限公司提供保证担保；4,000,000.00 元由荣成市泓达罐头食品有限公司提供保证担保；87,670,000.00 元由同属合并范围内的公司相互提供保证担保。

**（十五）应付票据**

| 种　　类 | 金　额 |
|---|---|
| 银行承兑汇票 | 120,674,000.00 |

**（十六）应付账款**

| 年末数 | 年初数 |
|---|---|
| 43,303,676.75 | 59,711,622.19 |

年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 。

**（十七）预收账款：**

| 年末数 | 年初数 |
|---|---|
| 1,377,767.24 | 45,806,638.72 |

年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。

**（十八）其他应付款：**

| 年末数 | 年初数 |
|---|---|
| 50,546,501.75 | 58,598,643.23 |

1、年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 14,533,430.16 元。详见附注七（三）3 。

2、金额较大的其他应付款：

| 债权人名称 | 金　额 | 性质或内容 |
|---|---|---|
| 上海梅林正广和（集团）有限公司 | 14,533,430.16 | 往来款 |
| 上海申丰食品有限公司 | 3,518,142.62 | 往来款 |
| 职工安置费 | 1,060,600.00 | |

**（十九）应付股利**

| 投资者名称或类别 | 年末欠付股利金额 | 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 |

**（二十）应交税金**

| 税　种 | 年末数 | 年初数 | 报告期执行的法定税率 |
|---|---|---|---|
| 增值税 | -9,103,500.84 | 1,498,766.12 | 17% |
| 营业税 | 105,039.82 | 187,409.32 | 3%－5% |
| 城建税 | 142,232.05 | 34,571.57 | 7% |
| 企业所得税 | 2,283,617.96 | 404,015.66 | 母公司税率为 15%，子公司为 15%－33% |
| 房产税 | 35,419.68 | 124,203.38 | 12%或 1.2% |
| 其 他 | 78,988.72 | 60,174.69 | — |
| 合　计 | -6,458,202.61 | 2,309,140.74 | — |

## （二十一）其他应交款

| 项　　目 | 年末数 | 年初数 | 计 缴 标 准 |
|---|---|---|---|
| 教育费附加 | 60,956.66 | 16,335.57 | 应纳营业税额、增值税额和消费税额 3% |
| 堤防费 | —— | -766.13 | 应纳营业税额、增值税额和消费税额 1% |
| 义优金 | —— | -287.36 | 应纳营业税额、增值税额和消费税额 0.3% |
| 河道管理费 | 19,427.38 | 7,257.37 | 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 | 53,703.59 | —— |
| 合　计 | 59,476.86 | 76,243.04 | |

## （二十二）预提费用

| 类　　别 | 年 末 数 | 年 初 数 | 结存原因 |
|---|---|---|---|
| 罐头产品包装费 | 368,454.48 | 663,321.51 | 行业特点要求 |
| 租　　金 | 153,333.34 | —— | 尚未支付 |
| 其　　他 | 212,665.93 | —— | 尚未支付 |
| 合　　计 | 734,453.75 | 663,321.51 | |

## （二十三）长期借款

| 借款条件 | 年末数 | 年初数 |
|---|---|---|
| 保证借款 | —— | 24,000,000.00 |

## （二十四）股本

| | 年末数 | 比例% | 年初数 | 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 | 204,000,000.00 | 62.96 | 204,000,000.00 | 62.96 |
| 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 | 120,000,000.00 | 37.04 | 120,000,000.00 | 37.04 |
| 3、股份总数 | 324,000,000.00 | 100.00 | 324,000,000.00 | 100.00 |

## （二十五）资本公积

| 项　　目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 288,501,507.52 | —— | —— | 288,501,507.52 |
| 股权投资准备 | 98,551,268.53 | 17,894.12 | 17,894.12 | 98,551,268.53 |
| 其他资本公积 | 51,692,442.68 | 17,894.12 | —— | 51,710,336.80 |
| 关联交易差价 | —— | 1,185,919.19 | —— | 1,185,919.19 |
| 合　　计 | 438,745,218.73 | 1,221,707.43 | 17,894.12 | 439,949,032.04 |

关联交易差价说明： 系本年公司将上海正林房地产有限公司、上海光明菜果食品有限公司股权转让给控股母公司上海梅林正广和（集团）有限公司所产生的关联方股权转让收益，金额分别为 316,180.16 元和 869,739.03 元，详见附注七（三）4 。

## （二十六）盈余公积

| 项　目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 本年转出 | 年末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 26,623,222.14 | 1,263,436.94 | —— | 10,389,565.84 | 17,497,093.24 |
| 公益金 | 12,475,233.25 | 329,848.90 | —— | 6,240,261.08 | 6,564,821.07 |
| 任意盈余公积 | 1,785,934.18 | 301,869.57 | —— | —— | 2,087,803.75 |
| 合　计 | 40,884,389.57 | 1,895,155.41 | —— | 16,629,826.92 | 26,149,718.06 |

本年盈余公积转出数系由于上海正广和饮用水有限公司、上海正林房地产有限公司退出合并报表范围引起。

## （二十七）未分配利润

| 项　　目 | 金　额 | 提取或分配比例 |
|---|---|---|
| 年初未分配利润 | -2,636,419.11 | — |
| 加：本年净利润 | 6,705,619.48 | — |
| 其他转入 | 16,629,826.92 | — |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,263,436.94 | 10% |
| 提取法定公益金 | 329,848.90 | 5% |
| 提取任意盈余公积 | 301,869.57 | — |
| 应付普通股股利 | — | — |
| 提取职工奖福基金 | 402,492.76 | — |
| 转作股本的普通股股利 | — | — |
| 年末未分配利润 | 18,401,379.12 | — |

根据公司 2005 年 4 月 21 日召开的第三届第十三次董事会决议，2004 年度公司按当年净利润的 10%和 5%分别计提法定盈余公积和法定公益金，不再进行分配。

## （二十八）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 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 本年发生数 | 上年发生数 | 本年发生数 | 上年发生数 |
| 业 | 罐头食品 | 1,033,974,630.77 | 525,051,266.49 | 965,176,276.33 | 453,710,386.92 |
| 务 | 饮　料 | 12,154,228.25 | 164,764,891.46 | 11,726,994.41 | 64,151,790.45 |
| 分 | 其　他 | 46,205,764.74 | 142,249,464.37 | 35,921,407.37 | 116,533,602.41 |
| 部 | 小　计 | 1,092,334,623.76 | 832,065,622.32 | 1,012,824,678.11 | 634,395,779.78 |
| 公司内各业务分部相互抵销 | | 454,888,155.54 | 160,245,893.53 | 453,630,919.54 | 160,909,630.48 |
| 合　计 | | 637,446,468.22 | 671,819,728.79 | 559,193,758.57 | 473,486,149.30 |

公司向前五名客户销售总额为 159,300,519.51 元，占公司本年全部主营业务收入的 24.99%。

## （二十九）主营业务税金及附加：

| 项　目 | 计缴标准 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|---|---|---|---|
| 营业税 | 营业额 3%－5% | 497,294.99 | 515,553.94 |
| 城市维护建设税 | 应纳营业税额、增值税额和消费税额 7% | 352,443.03 | 413,240.39 |
| 教育费附加 | 应纳营业税额、增值税额和消费税额 3% | 204,869.66 | 252,606.77 |
| 其　他 | — | 5,794.19 | 16,760.74 |
| 合　计 | | 1,060,401.87 | 1,198,161.84 |

## （三十）其他业务利润

| 类　　别 | 本年发生数 | | | 上年发生数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 | 利　润 | 收　入 | 成　本 | 利　润 |
| 品牌使用费收入 | — | — | — | 320,000.00 | 16,000.00 | 304,000.00 |
| 租赁收入＊ | 1,123,938.27 | 1,006,276.68 | 117,661.59 | 7,355,291.67 | 4,306,750.16 | 3,048,541.51 |
| 饮用水废桶收入 | — | — | — | 384,857.65 | 33,188.08 | 351,669.57 |
| 材料出售等业务 | 47,998,863.23 | 46,963,857.88 | 1,035,005.35 | 60,097,629.29 | 58,312,117.26 | 1,785,512.03 |
| 技术服务收入及其他 | 990,528.39 | 291,375.20 | 699,153.19 | — | — | — |
| 合　计 | 50,113,329.89 | 48,261,509.76 | 1,851,820.13 | 68,157,778.61 | 62,668,055.50 | 5,489,723.11 |

＊租赁收入中含本年收取上海梅林正广和（集团）有限公司的托管费收入 875,000.00 元。

## （三十一）财务费用

| 类　　别 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 33,890,261.56 | 27,481,285.31 |
| 减：利息收入 | 5,929,688.60 | 9,998,921.43 |

| | | |
|---|---|---|
| 汇兑损失 | 262,407.85 | 195,949.81 |
| 减：汇兑收益 | — | 1,041,507.82 |
| 其　他 | 429,847.64 | 250,898.93 |
| 合　计 | 28,652,828.45 | 16,887,704.80 |

## （三十二）投资收益

### 1、本年发生数：

| 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 | 10,945.00 | — | — | — | — | 4,012,000.00 | -11,401.00 | 4,011,544.00 |
| 长期投资 | — | 3,953,878.85 | 47,550,860.99 | -568,848.68 | -9,728,698.70 | — | — | 41,207,192.46 |
| 合　计 | 10,945.00 | 3,953,878.85 | 47,550,860.99 | -568,848.68 | -9,728,698.70 | 4,012,000.00 | -11,401.00 | 45,218,736.46 |

其中：

（1）成本法中确认的投资收益主要为：

经公司与三得利（中国）投资有限公司、上海轻工业对外经济技术合作有限公司修改后的上海三得利梅林食品有限公司章程规定：将上海三得利梅林食品有限公司变更为中外合作企业。于 2003 年已办理了批准证书变更登记手续，故自 2003 年起由原来的权益法改按成本法核算，并按照合同规定利率获取固定报酬。本年公司按出资额乘以 7.31%获取固定报酬（本年 11 月份起由于中国人民银行基准利率调整，固定报酬利率同步调整为 7.58%），本报告期内获取固定报酬金额为人民币 3,887,378.85 元，已于 2005 年 1 月收到。

（2）权益法中确认的投资收益主要为：

主要系由于本公司子公司上海梅林制罐有限公司本年经营期满，处置资产所产生的资产转让收益引起。本公司按照权益法确认投资收益金额为 30,341,403.67 元，详见附注十一。

（3）股权转让收益主要为：

主要系由于本公司子公司上海梅林制罐有限公司本年经营期满后，本公司按照长期股权投资账面价值所确认的清算损失，金额为-14,100,474.56 元，详见附注十一。

### 2、上年发生数：

| 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 | 28,523.87 | — | — | — | — | 4,359,628.00 | 22,952.00 | 4,411,103.87 |
| 长期投资 | — | 3,006,523.69 | -2,561,842.49 | -1,637,587.21 | 15,317,399.44 | — | — | 14,124,493.43 |
| 合　计 | 28,523.87 | 3,006,523.69 | -2,561,842.49 | -1,637,587.21 | 15,317,399.44 | 4,359,628.00 | 22,952.00 | 18,535,597.30 |

## （三十三）补贴收入

| 内　容 | 本年发生数 | 上年发生数 | 本年发生额说明 | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 来源依据 | 批准文件 | 批准机关 |
| 一般贸易项目出口补贴 | 5,823,456.21 | — | 上海市对外经济贸易委员会 | — | 三部委清算 |
| 增值税返还 | 4,022.58 | — | — | — | — |
| 合　计 | 5,827,478.79 | — | | | |

## （三十四）营业外收入

| 类　别 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|---|---|---|
| 固定资产清理净收益 | 34,034.18 | 241,452.52 |
| 赔偿及罚款收入 | 25,488.45 | 1,500,000.00 |
| 其　他 | 80,000.08 | 66,243.88 |
| 合　计 | 139,522.71 | 1,807,696.40 |

**（三十五）营业外支出**

| 类　　别 | 本年发生数 |
|---|---|
| 固定资产清理损失 | 43,052.03 |
| 捐　　赠 | 1,000.00 |
| 罚款支出 | 11,265.13 |
| 资产盘亏 | 129,783.48 |
| 其　　他 | 74,905.19 |
| 合　　计 | 260,005.83 |

**（三十六）收到的其他与经营活动有关的现金 114,578,026.87 元**

其中：

| 单　　位 | 内　　容 | 金　额 |
|---|---|---|
| 上海梅林正广和（集团）有限公司 | 收回购买印铁厂土地预付款 | 51,900,000.00 |
| 上海梅林制罐有限公司 | 清算所收回现金 | 41,500,000.00 |
| 上海梅林正广和（集团）有限公司 | 往来款 | 15,248,338.27 |
| 利息收入 | | 5,929,688.60 |
| 合　　计 | | 114,578,026.87 |

**（三十七）支付的其他与经营活动有关的现金 59,777,456.27 元**

其中：

| 单　　位 | 内　容 | 金　额 |
|---|---|---|
| 湖北冰晶房地产开发有限公司 | 预付出资款及借款 | 28,000,000.00 |
| 上海轻工控股集团有限公司 | 往来款 | 5,000,000.00 |
| 上海申丰食品有限公司 | 往来款 | 5,000,000.00 |
| 上海市食品进出口有限公司 | 往来款 | 2,780,000.00 |
| 湖北中南投资有限公司 | 预付出资款 | 1,500,000.00 |
| 上海光明菜果食品有限公司 | 往来款 | 500,000.00 |
| 支付各类经营管理杂项费用 | | 16,997,456.27 |
| 合　计 | | 59,777,456.27 |

**（三十八）支付的其他与投资活动有关的现金 151,296,712.20 元**

系由于上海正广和饮用水有限公司、上海广平物业管理有限公司、上海正林房地产有限公司、上海申丰食品有限公司、上海光明菜果食品有限公司本年退出合并报表范围所减少的现金余额。

**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，凡未注明年初数的均为年末数）

**（一）应收账款**

1、账龄分析

| 账　龄 | 年末数 | | | | 年初数 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 111,198,235.49 | 99.80% | 2.80% | 3,112,581.03 | 25,978,171.32 | 99.27% | 2.78% | 722,047.19 |
| 1—2年 | 36,919.80 | 0.03% | 10.00% | 3,691.98 | 12,854.80 | 0.05% | 10.00% | 1,285.48 |
| 2—3年 | 7,647.02 | 0.01% | 15.00% | 1,147.05 | 39,207.53 | 0.15% | 30.00% | 11,762.26 |
| 3年以上 | 183,583.31 | 0.16% | 100.00% | 183,583.31 | 138,501.59 | 0.53% | 100.00% | 138,501.59 |
| 合　计 | 111,426,385.62 | 100.00% | | 3,301,003.37 | 26,168,735.24 | 100.00% | | 873,596.52 |

2、年末应收账款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 68,864,439.80 元，占应收账款总金额的 61.80%。

3、已全额计提坏账准备的应收账款为 183,583.31 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、年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 | 年末数 | | | | 年初数 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 251,026,414.22 | 67.70% | 0.14% | 349,889.71 | 207,639,886.39 | 91.00% | 0.05% | 104,418.23 |
| 1—2年 | 103,347,436.65 | 27.87% | 0.01% | 5,264.35 | 20,441,810.41 | 8.96% | 0.20% | 41,750.93 |
| 2—3年 | 16,386,085.00 | 4.42% | — | 18.00 | 39,281.83 | 0.02% | 100.00% | 39,281.83 |
| 3年以上 | 59,000.00 | 0.01% | 83.36% | 49,181.10 | 39,667.92 | 0.02% | 100.00% | 39,667.92 |
| 合　计 | 370,818,935.87 | 100.00% | | 404,353.16 | 228,160,646.55 | 100.00% | | 225,118.91 |

2、年末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 240,493,718.00　元，占其他应收款总金额的比例为 64.85%。

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、年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 | 93,000,000.00 | 股权购买款 |
| 上海梅林食品有限公司 | 71,784,244.00 | 主要为垫付土地购买款 |
| 上海轻工实业有限公司 | 30,709,474.00 | 股权购买款 |
| 衢州梅林正广和食品有限公司 | 25,000,000.00 | 往来款 |
| 上海申丰食品有限公司 | 20,000,000.00 | 往来款 |
| 合　　计 | 240,493,718.00 | |

5、年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 93,000,000.00 元，详见本附注七（三）3。

## （三）长期投资

| 项　　目 | 年末数 | | 年初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 |
| 长期股权投资 | 385,837,453.61 | 200,000.00 | 406,459,379.14 | 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 | 年初余额 | 本年投资增减额 | 年末账面余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 |
| 上海皇冠制罐有限公司* | 2004—2042 | 24% | 35,000,000.00 | -35,000,000.00 | — |
| 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% | 1,655,460.00 | 6,621,750.00 | 8,277,210.00 |
| 合　　计 | | | 107,248,071.12 | -28,378,250.00 | 78,869,821.12 |

＊ 本年收购股权 6.32%，从而由成本法核算转为权益法核算。

（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 | 年初余额 | 本年权益增减 | | | | | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 本年合计 | 其中:投资成本 | 确认收益 | 分得利润 | 投资准备 | 差额摊销 | 初期投资额 | 累计增减 | 合计 |
| 上海梅林食品有限公司* | 1991-2013 | 73% | 32,071,433.73 | 6,647,382.53 | — | 6,647,382.53 | — | — | — | 46,314,057.01 | 12,404,709.25 | 58,718,766.26 |
| 上海正林房地产有限公司 | — | 60% | 28,573,523.52 | -28,573,523.52 | -15,000,000.00 | 1,676,859.37 | -14,409,990.49 | -840,392.40 | — | 15,000,000.00 | -15,000,000.00 | — |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 上海梅林正广和（绍阳）股份有限公司 | —— | 100% | 31,259,226.39 | -894,315.16 | — | -1,972,656.76 | —— | —— | 1,078,361.61 | 30,000,000.00 | 364,911.23 | 30,364,911.23 |
| 上海原本食品质量检验有限公司 | 2000-2020 | 75% | 5,989,419.65 | 38,407.14 | — | 38,407.14 | —— | —— | — | 6,000,000.00 | 27,826.83 | 6,027,826.83 |
| 上海申丰食品有限公司 | 1999-2019 | 75% | 31,057,275.10 | -31,057,275.10 | -30,888,333.46 | 10,829,263.33 | —— | —— | -10,978,205.09 | 45,180,000.00 | -45,180,000.00 | — |
| 上海光明菜果食品有限公司 | 2001-2021 | 68% | 9,265,305.73 | -9,265,305.73 | -12,446,264.51 | 5,761,143.17 | —— | —— | -2,580,184.39 | 15,330,000.00 | -15,330,000.00 | — |
| 上海正广和汽水有限公司 | 2003-2018 | 51% | — | 4,499,345.11 | 4,212,892.61 | -158,811.73 | —— | —— | 445,384.23 | 4,660,000.00 | -160,654.89 | 4,499,345.11 |
| 上海梅林（荣成）食品有限公司 | 2004-长期 | 55% | — | 27,515,411.37 | 27,500,000.00 | 15,411.37 | —— | —— | — | 27,500,000.00 | 15,411.37 | 27,515,411.37 |
| 上海冰晶房地产有限公司 | 2001-2021 | 66.67% | — | 19,998,305.61 | 20,000,000.00 | -1,694.40 | —— | —— | — | 20,000,000.00 | -1,694.40 | 19,998,305.61 |
| 衢州梅林正广和食品有限公司 | 2001-2031 | 51% | — | 14,619,903.83 | 15,300,000.00 | -680,096.17 | —— | —— | — | 15,300,000.00 | -680,096.17 | 14,619,903.83 |
| 上海梅林制罐有限公司 | 1997-2001 | 75% | 33,658,510.85 | -33,658,510.85 | -37,318,206.88 | 1,659,630.57 | —— | —— | 2,040,065.44 | 33,268,076.00 | -33,268,076.00 | — |
| 上海正广和饮用水有限公司 | —— | 50% | 56,057,393.76 | -56,057,393.76 | -56,057,393.76 | — | —— | —— | — | — | — | — |
| 合　计 | —— | | 217,922,088.80 | -86,187,568.45 | -84,737,396.00 | 23,794,768.51 | -14,409,980.49 | -810,392.40 | -9,994,578.15 | 258,382,163.01 | -96,827,662.66 | 161,734,500.35 |

*根据上海梅林食品有限公司的合作协议规定，自 2004 年度起该公司由我方管理，外方按固定投资收益收取 100 万元/年，本报告期内对上海梅林食品有限公司的投资收益按扣除外方固定投资收益后的金额入账。

（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 | 年初余额 | 本年权益增减额 | | | | | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 本年合计 | 其中:投资成本 | 确认收益 | 分得利润 | 投资准备 | 差额摊销 | 初始投资额 | 累计增减 | 合计 |
| 上海正广和饮用水有限公司 | 1995-2015 | 50% | —— | 52,365,189.48 | 34,650,677.16 | 26,494,861.20 | -10,669,989.39 | 116,809.01 | 2,082,831.47 | 37,889,598.50 | 14,725,590.98 | 52,365,189.48 |

（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 | 年初余额 | 本年权益增减 | | | | | | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 本年合计 | 其中:投资成本 | 确认收益 | 分得利润 | 投资准备 | 差额摊销 | 初始投资额 | 累计增减 | 合计 |
| 上海轻工塑料制品有限公司 | —— | 20% | 4,064,138.82 | -74,134.75 | —— | -74,134.75 | —— | —— | —— | 4,068,269.32 | -78,265.25 | 3,990,004.07 |
| 上海正广和网上购物有限公司 | 1998-长期 | 38.77% | 15,950,918.32 | 1,556,729.84 | —— | 1,556,729.84 | —— | —— | —— | 16,400,000.00 | 1,107,648.16 | 17,507,648.16 |
| 光明食品有限公司 | —— | 50% | 30,794,162.08 | -30,794,162.08 | -47,629,500.00 | 17,201,855.58 | —— | -366,517.66 | —— | 47,629,500.00 | -47,629,500.00 | —— |
| 上海光明食品销售有限公司 | 2003-2023 | 24% | 480,000.00 | -480,000.00 | 520,000.00 | -1,000,000.00 | —— | —— | —— | 480,000.00 | -480,000.00 | —— |
| 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 | —— | 20,000,000.00 |
| 金澳食品（上海）有限公司 | 2004-2029 | 20% | —— | 1,652,382.32 | 2,000,000.00 | -347,617.48 | —— | —— | —— | 2,000,000.00 | -347,617.48 | 1,652,382.32 |
| 上海皇冠制罐有限公司 | 2004-2042 | 24% | —— | 49,467,907.91 | 34,922,365.81 | 5,514,634.56 | —— | —— | 9,030,707.54 | 44,958,907.32 | 4,509,000.39 | 49,467,907.91 |
| 合计 | | | 51,289,219.22 | 41,318,723.44 | 9,813,065.81 | 22,851,467.75 | —— | -366,517.66 | 9,030,707.54 | 135,536,696.84 | -42,898,754.18 | 92,637,942.66 |

（5）其中：股权投资差额：

| 被投资单位名称 | 初始金额 | 形成原因 | 摊销年限 | 本年摊销额 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | -1,078,361.60 | —— | -2,156,723.20 |
| 上海申丰食品有限公司 | 14,271,666.54 | 溢价收购股权 | 6.5 | 1,829,700.84 | 9,148,504.19 | —— |
| 上海光明菜果食品有限公司 | 2,883,735.49 | 溢价收购股权 | 19 | 126,479.63 | 2,453,704.76 | —— |
| 上海正广和汽水有限公司 | 477,197.39 | 溢价收购股权 | 10 | 31,813.16 | —— | 445,384.23 |
| 上海梅林制罐有限公司 | -4,080,130.88 | 折价收购股权 | 2 | -2,040,065.44 | —— | —— |
| 上海正广和饮用水有限公司 | 3,218,921.34 | 溢价收购股权 | 17 | 189,348.32 | —— | 2,082,831.47 |
| 小　　计 | 7,066,135.53 | | | -941,085.09 | 11,602,208.95 | 371,492.50 |

## 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 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 | 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 |

## （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 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 本年发生数 | 上年发生数 | 本年发生数 | 上年发生数 |
| 业务分部 | 罐头食品 | 523,342,890.53 | 85,245,377.74 | 498,398,341.36 | 74,105,870.59 |
| | 咖啡、菊花晶 | 24,496,636.68 | 20,906,042.41 | 21,880,009.89 | 13,135,170.74 |
| | 小　　计 | 547,839,527.21 | 106,151,420.15 | 520,278,351.25 | 87,241,041.33 |
| | 减：公司内部业务分部间互相抵减 | —— | —— | —— | —— |
| | 合　　计 | 547,839,527.21 | 106,151,420.15 | 520,278,351.25 | 87,241,041.33 |

## （五）投资收益：

1、本年发生数：

| 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 | —— | —— | —— | —— | —— | 4,012,000.00 | —— | 4,012,000.00 |
| 长期投资 | —— | 3,887,378.85 | 53,375,284.74 | -64,549.08 | -9,728,698.70 | —— | —— | 47,469,415.81 |
| 合　　计 | —— | 3,887,378.85 | 53,375,284.74 | -64,549.08 | -9,728,698.70 | 4,012,000.00 | —— | 51,481,415.81 |

2、上年发生数：

| 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 | —— | —— | —— | —— | —— | 4,359,628.00 | —— | 4,359,628.00 |
| 长期投资 | —— | 3,006,523.69 | 5,787,187.30 | -1,133,287.61 | 3,874,000.00 | —— | —— | 11,534,423.38 |
| 合　　计 | —— | 3,006,523.69 | 5,787,187.30 | -1,133,287.61 | 3,874,000.00 | 4,359,628.00 | —— | 15,894,051.38 |

# 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 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|---|---|---|---|---|
| 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 |
| 上海梅林制罐有限公司*1 | 美元 1,200.00 | — | — | 美元 1,200.00 |
| 上海正林房地产有限公司*2 | 人民币 2,500.00 | — | — | 人民币 2,500.00 |
| 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 |
| 上海光明菜果食品有限公司*2 | 日元 31,250.00 | — | — | 日元 31,250.00 |
| 上海申丰食品有限公司*2 | 美元 900.00 | — | — | 美元 900.00 |
| 上海梅欣包装容器公司 | 人民币 150.00 | — | — | 人民币 150.00 |
| 上海广平物业管理有限公司*2 | 人民币 30.00 | — | — | 人民币 30.00 |
| 上海梅林(荣成)食品有限公司 | — | 人民币 5,000.00 | — | 人民币 5,000.00 |
| 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 |

*1 上海梅林制罐有限公司本年经营期已满，详见附注十一。

*2 上海正林房地产有限公司、上海光明菜果食品有限公司、上海申丰食品有限公司本年已股权转让。

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 | 年初数 | | 本年增加数 | | 本年减少 | | 年末数 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 上海梅林制罐有限公司 | 美元 1,200.00 | 75.00 | — | — | — | — | 美元 1,200.00 | 75.00 |
| 上海正林房地产有限公司 | 人民币 1,500.00 | 60.00 | — | — | 人民币 1,500.00 | 60.00 | — | — |
| 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 |
| 上海光明菜果食品有限公司 | 人民币 1,533.00 | 68.00 | — | — | 人民币 1,533.00 | 68.00 | — | — |
| 上海申丰食品有限公司 | 美元 675.00 | 75.00 | — | — | 美元 675.00 | 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 |
| 上海广平物业管理有限公司 | 人民币 27.00 | 90.00 | — | — | 人民币 27.00 | 90.00 | — | — |
| 上海梅林（荣成）食品有限公司 | — | — | 人民币 2,750.00 | 55.00 | — | — | 人民币 2,750.00 | 55.00 |
| 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 |

## （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 |
| 上海梅林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 | 本年度<br>金　额 | 上年度<br>金　额 |
|---|---|---|
| 上海梅林正广和(集团)有限公司 * | 5,092,368.08 | —— |
| 上海市食品进出口公司 | 883,543.57 | 1,393,319.20 |
| 上海正广和网上购物有限公司 | 1,397,372.27 | 391,748.77 |
| 上海三得利梅林食品有限公司 | 1,068,234.83 | 366,992.09 |
| 上海申丰食品有限公司 | 135,851.44 | —— |
| 上海正广和饮用水有限公司 | 60,941.67 | —— |
| 上海梅林正广和便利连锁有限公司 | 829,981.99 | 1,812,513.62 |
| 光明食品有限公司 | —— | 3,321,288.61 |
| 合　　计 | 9,468,293.85 | 7,285,862.29 |

* 系本公司委托上海梅林正广和（集团）有限公司管理本公司分支机构上海梅林正广和股份有限公司营养食品厂的托管期限届满后，向其销售在托管期内所产生的结余库存。

（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。2004 年度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<br>本年末 | 上年末 |
|---|---|---|
| 应收账款： | | |
| 上海三得利梅林食品有限公司 | -35,038.08 | -5,591.61 |
| 上海梅林包装有限公司 | 519,144.40 | 14,268.60 |
| 上海梅林正广和（集团）有限公司 | 5,958,307.66 | 153,592.25 |
| 上海市食品进出口公司 | 773,503.88 | —— |
| 上海正广和网上购物有限公司 | 36,607.38 | 6,234.00 |
| 上海梅林正广和便利连锁有限公司 | 147,570.24 | 622,900.57 |
| 上海申丰食品有限公司 | 168,430.69 | 114,599.57 |
| 其他应收款： | | |
| 上海梅林正广和（集团）有限公司 | 93,000,000.00 | —— |
| 上海光明菜果食品有限公司 | 1,800,000.00 | 1,300,000.00 |
| 上海申丰食品有限公司 | 22,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 上海正广和网上购物有限公司 | 5,685,965.00 | 5,685,965.00 |
| 上海梅林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 | —— |
| 上海三得利梅林食品有限公司 | 1,903.60 | 1,424.43 |
| 预付账款： | | |
| 上海梅林包装有限公司 | 4,684.88 | -93,871.42 |
| 应付账款： | | |
| 上海梅林正广和（集团）有限公司 | 4,038,990.32 | —— |
| 其他应付款： | | |
| 上海梅林正广和（集团）有限公司 | 14,533,430.16 | 4,801,971.70 |
| 上海申丰食品有限公司 | 3,518,142.62 | —— |
| 上海市食品进出口公司 | —— | 13,464,389.93 |

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，业已由上海梅林正广和（集团）有限公司做出还款承诺，详见附注九（一）。

4、其他关联方交易事项：

（1）股权转让事宜

1）本年公司与上海梅林正广和（集团）有限公司（以下简称梅林正广和集团）签订了关于转让上海光明菜果食品有限公司的股权转让协议，公司以人民币 890 万元转让公司所持有的上海光明菜果食品有限公司 68%股权，股权转让价格以持股比例折算的评估确定净资产值为基准，经转让双方协商确定转让价格。股权转让日公司长期投资账面价值为 8,030,260.97 元，因该股权转让所产生的股权转让收益为 869,739.03 元，已全部计入资本公积（关联交易差价）。

2）本年公司与上海梅林正广和（集团）有限公司签订了关于转让上海申丰食品有限公司的股权转让协议，公司以人民币 2,980 万元转让公司所持有的上海申丰食品有限公司 75%股权，股权转让价格以持股比例折算的评估确定净资产值为基准，经转让双方协商确定转让价格（截止 2004 年 6 月 30 日，上海申丰食品有限公司按持股比例折算的评估后净资产额为 3,018.14 万元，业经上海立信资产评估有限公司资产评估确认），公司因该股权转让所产生的股权转让损失为 303,038.37 元，已全额计入本年损益。

3）本年公司与上海梅林正广和（集团）有限公司、上海爱普投资有限公司签订了关于转让上海正林房地产有限公司 60%股权的股权转让协议，股权转让价格为人民币 2,000 万元。其中，上海梅林正广和（集团）有限公司受让 5%股权，股权转让价格为 170 万元；上海爱普投资有限公司受让 55%股权，股权转让价格为 1,830 万元。股权转让价格以持股比例折算的评估确定净资产值为基准，经协商确定转让价格。股权转让日公司长期投资账面价值为 16,205,838.14 元。公司因该股权转让所产生的股权转让收益为 3,794,161.86 元，其中因关联方交易产生的股权转让收益为 316,180.16 元，公司已计入资本公积（关联交易差价）；与非关联方交易产生的股权转让收益为 3,477,981.70 元，公司已计入本年投资收益。

4）本年公司与上海梅林正广和（集团）有限公司签订了关于受让上海梅林罐头食品厂的股权转让协议，公司以人民币 9,300 万元受让其持有的上海梅林罐头食品厂 100%股权，股权转让价格以持股比例折算的评估确定净资产值为基准，经转让双方协商确定转让价格。（截止 2004 年 6 月 30 日，上海梅林罐头食品厂按持股比例折算的评估后净资产额为 9,293.94 万元，业经上海立信资产评估有限公司资产评估确认。）本次关联交易受让的上海梅林罐头食品厂的主要资产系其他应收款，是上海梅林罐头食品厂应收上海梅林正广和（集团）有限公司 8,395 万元。目前，产权交割手续尚在办理之中。上海梅林正广和（集团）有限公司已对该股权转让所涉债权做出还款承诺，详见附注九（一）。

5）本年公司与上海梅林正广和（集团）有限公司签订了关于受让上海正广和汽水有限公司的股权转让协议，公司以人民币 210 万元受让其持有的上海正广和汽水有限公司 40%股权，该股权转让业已办理了产权交割手续。

6）本年公司受让香港皇冠制罐有限公司所持有的上海皇冠制罐有限公司 6.32%股权，股权转让价格为 120 万美元，该股权转让协议业经上海市外国投资管理工作委员会出具的沪外资委批字（2003）第 1791 号文批准同意。股权转让后公司持有上海皇冠制罐有限公司股权为 24%，按权益法核算。

（2）资产转让事宜

上年度上海梅林制罐有限公司与上海梅林正广和（集团）有限公司签订了以人民币 5,190 万元购买上海梅林正广和（集团）有限公司的上海浦东金桥川桥路 1501 号面积 18,001 平方米的土地使用权和面积 13,343.6 平方米的建筑物的资产转让协议，在资产转让过程中，因房屋建筑物资料不全无法办理产权过户手续，故经协商，双方同意终止此项资产转让，并于 2004 年 9 月 14 日签署了《终止资产转让协议》，原预付资产购买款 5,190 万元已于本年全部收回。

（3）为关联方提供担保情况：

详见附注八。

（4）托管事宜

本公司委托上海梅林正广和（集团）有限公司管理本公司分支机构上海梅林正广和股份有限公司营养食品厂的托管期已于本年到期。按照协议规定，托管期限自 2002 年 3 月至 2004 年 3 月，年托管费为 350 万元，而托管期间产生的利润或亏损均由集团享有或承担。本年公司已按照托管月份确认了 3 个月的托管收入，即 87.5 万元。

（5）资产租赁

本年公司将分支机构上海梅林正广和股份有限公司营养食品厂（简称营养厂）的固定资产租赁给金澳食品（上海）有限公司（简称金澳公司）。营养厂的固定资产是厂房和进口豆类乳制品生产线（按照 2004 年 9 月末账面净值为 4,343.7 万元）。按照已签订的租赁协议规定，资产租赁期限为 25 年，租金人民币第一年为 50 万元、第二年为 150 万元、第三年 200 万元、第四年起每年 350 万元，直至租赁期满。双方约定租赁最短期限为 15 年，若金澳公司提前终止租赁，则金澳公司将按照每年 350 万元的租金标准补足实际租赁期间的差额。

（6）根据许可协议所支付的费用

根据改制时上海中华社科会计师事务所评估并经国家国有资产管理局确认的“梅林”商标使用费 258 万元，现由该商标实际使用者上海梅林食品有限公司（合并范围内子公司）承担，本年已如数列入费用。

（7）关键管理人员报酬

本公司本年度支付的关键管理人员报酬总金额为 97.3 万元

（8）资金使用费

梅林集团本年内向本公司借用资金，平均占用额 1,378 万元，根据双方达成的协议，梅林集团向本公司支付资金使用费 29.47 万元，平均利率为 2.14%。

## 八、或有事项：

截止 2004 年 12 月 31 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 | 100.00 | 2005 年 02 月 02 日 |
| 上海梅林正广和（绵阳）股份有限公司 | 150.00 | 2005 年 03 月 01 日 |
| 上海梅林正广和（绵阳）股份有限公司 | 200.00 | 2005 年 01 月 14 日 |
| 上海梅林正广和（绵阳）股份有限公司 | 200.00 | 2005 年 04 月 29 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 03 月 24 日 |
| 上海申丰食品有限公司 | 600.00 | 2005 年 02 月 23 日 |
| 上海申丰食品有限公司 | 700.00 | 2005 年 02 月 19 日 |
| 合　　计 | 9,372.00 | |

上述担保金额均为借款担保。其中，本公司及合并范围内的子公司期末短期借款余额中共有 26,000 万元是由上海梅林正广和（集团）公司提供保证担保。

## 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。

本年公司预付的上海梅林罐头食品厂股权转让款 9,300 万元，上海梅林正广和（集团）有限公司承诺：若交割手续不能办理，将退还所预收的 9,300 万元股权转让款；若产权交割手续办理完毕，将在该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。

上海梅林正广和（集团）有限公司控股股东光明食品（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）本公司年末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。

上海梅林正广和（集团）有限公司控股股东光明食品（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：

（一）本年年末公司应收上海轻工实业有限公司的股权转让余款 30,709,474.00 元（光明食品有限公司、上海光明食品销售有限公司的股权转让款），已于 2005 年 3 月 15 日全部收到。

（二）本公司通过招商银行上海分行川北支行委托贷款给上海明裕房地产有限公司的自有资金 5,000 万元，已于 2005 年 2 月 4 日收回，并已按照委贷利率收取相应期间利息。

### 十一、其他事项说明：

本公司控股子公司上海梅林制罐有限公司因经营期于 2004 年 12 月 22 日到期，故该子公司本年度已处置全部资产（其中固定资产原值金额为 139,851,561.47 元）。至清算结束日，该子公司经清算审计的账面资产净值为 77,939,505.44 元，本公司按长期投资账面价值乘以持股比例确认清算损失 14,100,474.56 元（上述清算结束日账面资产净值摘自上海东亚会计师事务所有限公司所出具的沪东二审（2005）第 024 号清算审计报告）。

### 十二、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 | 20,603,687.12 |
| （二）各种形式的政府补贴 | 5,825,507.73 |
| （三）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 294,700.00 |
| （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 | 8,208.75 |
| （五）委托投资损益 | 4,012,000.00 |
| （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 | -25,380.56 |
| （七）以前年度已经计提各项减值准备的转回 | 1,851,730.81 |
| （八）减：所得税影响额 | 5,901,254.98 |
| 合　　计 | 26,669,198.87 |

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十三次会议于 2005 年 4 月 21 日批准报出。

## 十二、备查文件目录

（一） 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

（二） 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告正本。

（三） 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露的所有公司文件正本及公告的原稿。

董事长：俞友涌

上海梅林正广和股份有限公司

2005 年 4 月 21 日

# 资 产 负 债 表

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司　　2004年12月31日　　单位：人民币元

| 资　　产 | 附注五 | 合并 | | 母公司 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | （一） | 442,480,247.43 | 579,665,722.14 | 407,034,346.88 | 373,082,480.59 |
| 短期投资 | （二） | 50,150,197.00 | 111,812.00 | 50,000,000.00 | |
| 应收票据 | | - | | - | |
| 应收股利 | （三） | 4,955,585.23 | 4,293,634.53 | 13,945,077.92 | 12,864,222.76 |
| 应收利息 | | - | | - | |
| 应收账款 | （四） | 137,041,275.09 | 85,375,138.24 | 108,125,382.25 | 25,295,138.72 |
| 其他应收款 | （五） | 303,898,745.19 | 171,684,999.42 | 370,414,582.71 | 227,935,527.64 |
| 预付账款 | （六） | 4,001,798.36 | 4,989,579.19 | 375.41 | 3,872,806.28 |
| 应收补贴款 | | - | | - | |
| 存　　货 | （七） | 155,867,542.41 | 161,234,958.38 | 26,502,370.77 | 3,206,299.13 |
| 待摊费用 | （八） | 953,083.96 | 826,543.29 | 257,163.09 | 359,822.00 |
| | | | | | |
| 一年内到期的长期债权投资 | | - | 1,000.00 | - | |
| 其他流动资产 | | - | | - | |
| 流动资产合计 | | 1,099,348,474.67 | 1,008,183,387.19 | 976,279,299.03 | 646,616,297.12 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 长期投资： | | | | | |
| 长期股权投资 | （九） | 225,741,913.89 | 226,271,394.71 | 385,637,453.61 | 406,259,379.14 |
| 长期债权投资 | | - | | - | |
| 长期投资合计 | | 225,741,913.89 | 226,271,394.71 | 385,637,453.61 | 406,259,379.14 |
| 其中：合并价差（贷差以“-”号表 | | -1,207,039.37 | 13,604,083.61 | | |
| | | | | | |
| 固定资产： | | | | | |
| 固定资产原价 | （十） | 359,201,518.52 | 525,423,142.13 | 142,811,195.76 | 139,448,202.53 |
| 减：累计折旧 | | 125,803,138.77 | 223,910,243.92 | 48,385,671.12 | 42,121,608.18 |
| 固定资产净值 | | 233,398,379.75 | 301,512,898.21 | 94,425,524.64 | 97,326,594.35 |
| 减：固定资产减值准备 | | 900,217.78 | 1,247,534.90 | - | |
| 固定资产净额 | | 232,498,161.97 | 300,265,363.31 | 94,425,524.64 | 97,326,594.35 |
| 工程物资 | | - | | - | |
| 在建工程 | （十一） | 71,601,831.50 | 9,697,650.14 | 700,000.00 | |
| 固定资产清理 | | - | | - | |
| 固定资产合计 | | 304,099,993.47 | 309,963,013.45 | 95,125,524.64 | 97,326,594.35 |
| | | | | | |
| 无形资产及其他资产： | | | | | |
| 无形资产 | （十二） | 8,166,689.80 | | - | |
| 长期待摊费用 | （十三） | - | 611,250.08 | - | |
| 其他长期资产 | | | | - | |
| 无形资产及其他资产合计 | | 8,166,689.80 | 611,250.08 | - | - |
| 递延税项： | | | | | |
| 递延税款借项 | | - | | - | |
| 资产总计 | | 1,637,357,071.83 | 1,545,029,045.43 | 1,457,042,277.28 | 1,150,202,270.61 |

法定代表人：　　主管财务工作负责人：　　会计主管人员：

（签名并盖章）　　（签名并盖章）　　（签名并盖章）

# 资 产 负 债 表 （续）

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司　　2004年12月31日　　单位：人民币元

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 合并 | | 母公司 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | （十四） | 536,325,491.16 | 431,870,000.00 | 430,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 应付票据 | （十五） | 120,674,000.00 | 2,800,000.00 | 135,329,491.16 | 2,800,000.00 |
| 应付账款 | （十六） | 43,303,676.75 | 59,711,622.19 | 40,466,110.95 | 9,753,786.32 |
| 预收账款 | （十七） | 1,377,767.24 | 45,806,638.72 | 154,224.80 | 889,339.67 |
| 应付工资 | | 1,982,547.07 | 453,776.65 | - | |
| 应付福利费 | | 7,812,207.12 | 10,269,176.31 | 1,675,336.63 | 1,985,289.71 |
| 应付股利 | （十九） | 1,020,821.19 | 3,770,821.19 | - | |
| 应付利息 | | - | | | |
| 应交税金 | （二十） | -6,458,202.61 | 2,309,140.74 | -2,565,704.41 | -331,779.18 |
| 其他应交款 | （二十一） | 59,476.86 | 76,243.04 | 43,929.94 | -19,622.17 |
| 其他应付款 | （十八） | 50,546,501.75 | 58,598,643.23 | 41,007,459.12 | 7,510,750.82 |
| 预提费用 | （二十二） | 734,453.75 | 663,321.51 | 303,333.34 | |
| 预计负债 | | - | | | |
| 递延收益 | | - | | | |
| 一年内到期的长期负债 | | - | | - | |
| 其他流动负债 | | - | | - | |
| 流动负债合计 | | 757,378,740.28 | 616,329,383.58 | 646,414,181.53 | 322,587,765.17 |
| 长期负债： | | | | | |
| 长期借款 | （二十三） | - | 24,000,000.00 | - | 24,000,000.00 |
| 应付债券 | | - | | - | |
| 长期应付款 | | - | | - | |
| 专项应付款 | | - | | - | |
| 其他长期负债 | | - | | - | |
| 长期负债合计 | | - | 24,000,000.00 | - | 24,000,000.00 |
| 递延税项 | | | | | |
| 递延税款贷项 | | 875,053.20 | 875,053.20 | 875,053.20 | 875,053.20 |
| 负债合计 | | 758,253,793.48 | 641,204,436.78 | 647,289,234.73 | 347,462,818.37 |
| | | | | | |
| 少数股东权益（合并报表填列） | | 70,603,149.13 | 102,831,419.46 | - | |
| | | | | | |
| 股东权益： | | | | | |
| 股　　本 | （二十四） | 324,000,000.00 | 324,000,000.00 | 324,000,000.00 | 324,000,000.00 |
| 资本公积 | （二十五） | 439,949,032.04 | 438,745,218.73 | 439,949,032.04 | 438,745,218.73 |
| 盈余公积 | （二十六） | 26,149,718.06 | 40,884,389.57 | 20,206,383.01 | 19,334,916.46 |
| 其中：法定公益金 | | 6,564,821.07 | 12,475,233.25 | 6,525,461.02 | 6,234,972.17 |
| 减：未确认的投资损失（合并报表填列 | | - | | - | |
| 未分配利润 | （二十七） | 18,401,379.12 | -2,636,419.11 | 25,597,627.50 | 20,659,317.05 |
| | | | | | |
| 外币报表折算差额（合并报表填列） | | - | | - | |
| 股东权益合计 | | 808,500,129.22 | 800,993,189.19 | 809,753,042.55 | 802,739,452.24 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,637,357,071.83 | 1,545,029,045.43 | 1,457,042,277.28 | 1,150,202,270.61 |

法定代表人：　　主管财务工作负责人：　　会计主管人员：

（签名并盖章）　　（签名并盖章）　　（签名并盖章）

# 利　　润　　表

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司　　2004年1-12月　　单位：人民币元

| 项　　目 | 附注五 | 合并 | | 母公司 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 一、主营业务收入 | （二十八） | 637,446,468.22 | 671,819,728.79 | 547,839,527.21 | 106,151,420.15 |
| 减：主营业务成本 | （二十八） | 559,193,758.57 | 473,486,149.30 | 520,278,351.25 | 87,241,041.33 |
| 主营业务税金及附加 | （二十九） | 1,060,401.87 | 1,198,161.84 | 159,270.68 | 351,593.04 |
| 二、主营业务利润（亏损以“-”号填列） | | 77,192,307.78 | 197,135,417.65 | 27,401,905.28 | 18,558,785.78 |
| 加：其他业务利润（亏损以“-”号填列） | （三十） | 1,851,820.13 | 5,489,723.11 | 59,713.06 | 1,854,051.84 |
| 减：营业费用 | | 37,806,092.82 | 116,376,028.15 | 26,838,465.15 | 3,110,882.32 |
| 管理费用 | | 52,956,476.43 | 74,175,515.23 | 25,106,330.70 | 20,943,539.73 |
| 财务费用 | （三十一） | 28,652,828.45 | 16,887,704.80 | 21,089,940.14 | 11,412,105.73 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -40,371,269.79 | -4,814,107.42 | -45,573,117.65 | -15,053,690.16 |
| 加：投资收益（亏损以“-”号填列） | （三十二） | 45,218,736.46 | 18,535,597.30 | 51,481,415.81 | 15,894,051.38 |
| 补贴收入 | （三十三） | 5,827,478.79 | | - | |
| 营业外收入 | （三十四） | 139,522.71 | 1,807,696.40 | - | |
| 减：营业外支出 | | 260,005.83 | 573,000.73 | 36,997.67 | 90,935.22 |
| 四、利润总额（亏损以“-”号填列） | （三十五） | 10,554,462.34 | 14,956,185.55 | 5,871,300.49 | 749,426.00 |
| 减：所得税 | | 2,431,039.89 | 4,843,062.57 | 61,523.49 | 309,997.74 |
| 少数股东损益（合并报表填列） | | 1,417,802.97 | 7,800,311.72 | - | |
| 加：未确认投资损失（合并报表填列） | | - | | - | |
| 五、净利润（亏损以“-”号填列） | | 6,705,619.48 | 2,312,811.26 | 5,809,777.00 | 439,428.26 |
| 加：年初未分配利润 | | -2,636,419.11 | -1,598,780.81 | 20,659,317.05 | 20,285,803.04 |
| 其他转入 | | 16,629,826.92 | | - | |
| 六、可共分配的利润 | | 20,699,027.29 | 714,030.45 | 26,469,094.05 | 20,725,231.30 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 1,263,436.94 | 1,636,795.30 | 580,977.70 | 43,942.83 |
| 提取法定公益金 | | 329,848.90 | 68,357.85 | 290,488.85 | 21,971.42 |
| 提取职工奖励及福利基金（合并报表填列。子公司为外商投资企业的项目） | | 402,492.76 | 1,209,646.05 | | |
| 七、可供股东分配的利润 | | 18,703,248.69 | -2,200,768.75 | 25,597,627.50 | 20,659,317.05 |
| 减：应付优先股股利 | | | 435,650.36 | - | |
| 提取任意盈余公积 | | 301,869.57 | | - | |
| 应付普通股股利 | | | | - | |
| 转作股本的普通股股利 | | | | - | |
| 八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列） | | 18,401,379.12 | -2,636,419.11 | 25,597,627.50 | 20,659,317.05 |
| 补充资料： | | | | | |
| 1、出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | 20,612,704.97 | 3,874,000.00 | 20,612,704.97 | 3,874,000.00 |
| 2、自然灾害发生的损失 | | | | | |
| 3、会计政策变更增加（减少）利润总额 | | | | | |
| 4、会计估计变更增加（减少）利润总额 | | | | | |
| 5、债务重组损失 | | | | | |
| 6、其他 | | | | | |
| | | | | | |

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）

# 现 金 流 量 表

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司　　2004年1-12月　　单位：人民币元

| 项　　目 | 附注五 | 合并期末数 | 母公司期末数 |
|---|---|---|---|
| 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 | | 1,175,931,407.99 | 567,101,041.82 |
| 收到的税费返还 | | 5,651,462.39 | - |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | （三十六） | 114,578,026.87 | 108,657,127.86 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,296,160,897.25 | 675,758,169.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,064,163,992.92 | 498,230,361.87 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 77,074,089.59 | 13,973,236.73 |
| 支付的各项税费 | | 21,149,961.40 | 1,052,000.32 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | （三十七） | 59,777,456.27 | 72,253,998.97 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,222,165,500.18 | 585,509,597.89 |
| 经营活动现金流量净额 | | 73,995,397.07 | 90,248,571.79 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 126,282,988.00 | 114,274,974.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 32,363,548.57 | 32,286,103.57 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金 | | 115,525.57 | - |
| 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 | | 158,762,062.14 | 146,561,077.57 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 93,239,737.19 | 3,819,314.67 |
| 投资所支付的现金 | | 274,172,443.14 | 279,110,657.52 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | （三十八） | 151,296,712.20 | - |
| 投资活动现金流出的小计 | | 518,708,892.53 | 282,929,972.19 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -359,946,830.39 | -136,368,894.62 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | 87,500,000.00 | - |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金 | | 24,700,000.00 | - |
| 借款所收到的现金 | | 612,955,491.16 | 590,000,000.00 |
| 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 | | 700,455,491.16 | 590,000,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 519,500,000.00 | 484,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 32,222,996.76 | 26,075,748.05 |
| 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 | | 551,722,996.76 | 510,075,748.05 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 148,732,494.40 | 79,924,251.95 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | 33,464.21 | 147,937.17 |
| | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -137,185,474.71 | 33,951,866.29 |

法定代表人：　　主管财务工作负责人：　　会计主管人员：

（签名并盖章）　　（签名并盖章）　　（签名并盖章）

# 现 金 流 量 表 (续)

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司　　2004年1-12月　　单位：人民币元

| 补　充　资　料 | 附注五 | 合并期末数 | 母公司期末数 |
|---|---|---|---|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | | |
| 净利润（亏损以“-”号填列） | | 6,705,619.48 | 5,809,777.00 |
| 加：少数股东损益（亏损以“-”号填列） | | 1,417,802.97 | - |
| 减：未确认的投资损失 | | - | |
| 加：计提的资产减值准备 | | -1,126,139.82 | 2,606,641.10 |
| 固定资产折旧 | | 20,606,356.78 | 6,321,815.27 |
| 无形资产摊销 | | 105,640.20 | - |
| 长期待摊费用摊销 | | - | - |
| 待摊费用减少（减：增加） | | -1,272,311.90 | 102,658.91 |
| 预提费用增加（减：减少） | | 64,065.28 | 303,333.34 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | | 11,973.81 | 35,997.67 |
| 固定资产报废损失 | | - | - |
| 财务费用 | | 32,189,532.55 | 25,927,810.88 |
| 投资损失（减：收益） | | -45,353,978.13 | -51,481,415.81 |
| 递延税款贷项（减：借项） | | - | - |
| 存货的减少（减：增加） | | -46,276,519.59 | -23,296,071.64 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | | -12,007,151.41 | -253,617,911.54 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | | 118,930,506.85 | 377,535,936.61 |
| 其　　他 | | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 73,995,397.07 | 90,248,571.79 |
| 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 | | 442,480,247.43 | 407,034,346.88 |
| 减：现金的期初余额 | | 579,665,722.14 | 373,082,480.59 |
| 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 | | -137,185,474.71 | 33,951,866.29 |

法定代表人：　　主管财务工作负责人：　　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**

2004年12月31日

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 | 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 | 28,692,249.56 | 4,615,227.41 | 18,868,425.05 | 14,439,051.92 |
| 其中：应收账款 | 2 | 20,284,138.20 | 2,630,745.07 | 13,725,025.58 | 9,189,857.69 |
| 其他应收款 | 3 | 8,408,111.36 | 1,984,482.34 | 5,143,399.47 | 5,249,194.23 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | 4 | 668.00 | 11,401.00 | - | 12,069.00 |
| 其中：股票投资 | 5 | 668.00 | 11,401.00 | - | 12,069.00 |
| 债券投资 | 6 | | | - | - |
| 三、存货跌价准备合计 | 7 | 8,261,209.26 | 534,873.79 | 6,202,394.32 | 2,593,688.73 |
| 其中：库存商品 | 8 | 4,255,457.66 | 534,873.79 | 3,196,642.72 | 1,593,688.73 |
| 原材料 | 9 | 2,397,396.36 | | 1,397,396.36 | 1,000,000.00 |
| 四、长期投资减值准备合计 | 10 | 200,000.00 | | - | 200,000.00 |
| 其中：长期股权投资 | 11 | 200,000.00 | | - | 200,000.00 |
| 长期债权投资 | 12 | | | - | - |
| 五、固定资产减值准备合计 | 13 | 1,247,534.90 | | 347,317.12 | 900,217.78 |
| 其中：房屋、建筑物 | 14 | | | - | - |
| 机器设备 | 15 | 1,247,534.90 | | 347,317.12 | 900,217.78 |
| 六、无形资产减值准备： | 16 | | | - | - |
| 其中：专利权 | 17 | | | - | - |
| 土地使用权 | 18 | | | - | - |
| 七、在建工程减值准备 | 19 | | | - | - |
| 八、委托贷款减值准备 | 20 | | | - | - |
| | | | | | |
| 合计 | | 38,401,661.72 | 5,161,502.20 | 25,418,136.49 | 18,145,027.43 |

## 利润表附表

2004年12月31日

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 | 9.55% | 9.59% | 0.238 | 0.238 |
| 营业利润 | -4.99% | -5.02% | -0.125 | -0.125 |
| 净利润 | 0.83% | 0.83% | 0.021 | 0.021 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | -2.47% | -2.48% | -0.062 | -0.062 |