



上海梅林正广和股份有限公司
SHANGHAI MALING AQUARIUS CO.,LTD.

600073

2009 年年度报告

目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、会计数据和业务数据摘要.....	5
四、股本变动及股东情况.....	6
五、董事、监事和高级管理人员.....	8
六、公司治理结构.....	10
七、股东大会情况简介.....	14
八、董事会报告.....	14
九、监事会报告.....	21
十、重要事项.....	21
十一、财务会计报告.....	26
十二、备查文件目录.....	125

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 立信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。

(四)

公司负责人姓名	周海鸣董事长
主管会计工作负责人姓名	曹红财务总监
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	赵飞财务副总监

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及会计机构负责人（会计主管人员）赵飞财务副总监声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	上海梅林正广和股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	上海梅林
公司的法定英文名称	SHANGHAI MALING AQUARIUS CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	SMAC
公司法定代表人	周海鸣

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	虞晓芳	阎磊
联系地址	上海通北路 400 号	上海通北路 400 号
电话	021-65419725	021-65419725
传真	021-65123609	021-65123609
电子信箱	yuxf@shanghaimaling.com	Yanl@shanghaimaling.com

(三) 基本情况简介

注册地址	上海市浦东新区川桥路 1501 号
注册地址的邮政编码	201206
办公地址	上海通北路 400 号
办公地址的邮政编码	200082
公司国际互联网网址	http://www.shanghaimaling.com
电子信箱	ml@shanghaimaling.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	上海通北路 400 号

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	上海梅林	600073	

(六) 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	
第一次变更	公司变更注册登记日期	1998 年 8 月 31 日
	公司变更注册登记地点	上海市
	企业法人营业执照注册号	3100001004760
	税务登记号码	310048132285976
	组织机构代码	13228597-6
第二次变更	公司变更注册登记日期	1998 年 12 月 31 日
	公司变更注册登记地点	上海市
	企业法人营业执照注册号	3100001004760
	税务登记号码	310048132285976
	组织机构代码	13228597-6
第三次变更	公司变更注册登记日期	2000 年 6 月 27 日
	公司变更注册登记地点	上海市
	企业法人营业执照注册号	3100001004760
	税务登记号码	310048132285976
	组织机构代码	13228597-6
第四次变更	公司变更注册登记日期	2003 年 10 月 31 日
	公司变更注册登记地点	上海市
	企业法人营业执照注册号	3100001004760
	税务登记号码	310048132285976
	组织机构代码	13228597-6
第五次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 11 月 29 日
	公司变更注册登记地点	上海市
	企业法人营业执照注册号	3100001004760
	税务登记号码	310048132285976
	组织机构代码	13228597-6
第六次变更	公司变更注册登记日期	2005 年 6 月 29 日
	公司变更注册登记地点	上海市
	企业法人营业执照注册号	3100001004760
	税务登记号码	310048132285976
	组织机构代码	13228597-6
第七次变更	公司变更注册登记日期	2007 年 12 月 24 日
	公司变更注册登记地点	上海市
	企业法人营业执照注册号	3100001004760
	税务登记号码	310048132285976
	组织机构代码	13228597-6
第八次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 7 月 7 日
	公司变更注册登记地点	上海市
	企业法人营业执照注册号	3100001004760
	税务登记号码	310048132285976
	组织机构代码	13228597-6
公司聘请的会计师事务所名称	立信会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号	
公司其他基本情况		

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-148,752,865.55
利润总额	-135,090,498.16
归属于上市公司股东的净利润	-68,382,511.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-109,830,447.52
经营活动产生的现金流量净额	-34,359,108.86

(二) 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	说明
非流动资产处置损益	-317,660.63	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,130,863.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,242,170.40	
委托他人投资或管理资产的损益	18,068,745.00	武汉冰晶固定分利
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,849,129.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,835.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,855,594.67	非同比例增资，详见附注五（四十一）注1
所得税影响额	-10,578,691.92	
少数股东权益影响额（税后）	1,348,620.31	
合计	41,447,935.65	

(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	2009年	2008年	本期比上年同期增减(%)	2007年
营业收入	1,983,081,597.22	919,510,455.25	115.67	1,143,512,391.27
利润总额	-135,090,498.16	5,777,281.31	不适用	38,728,232.16
归属于上市公司股东的净利润	-68,382,511.87	4,904,648.08	不适用	5,944,779.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-109,830,447.52	-53,595,522.97	不适用	-18,202,090.12
经营活动产生的现金流量净额	-34,359,108.86	-126,634,756.20	不适用	25,530,984.34
	2009年末	2008年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007年末
总资产	2,339,388,449.17	2,157,868,417.80	8.41	2,123,364,833.10
所有者权益（或股东权益）	759,967,257.30	833,741,008.66	-8.85	868,631,945.61

主要财务指标	2009年	2008年	本期比上年同期增减(%)	2007年
基本每股收益（元/股）	-0.19	0.01	不适用	0.02
稀释每股收益（元/股）	-0.19	0.01	不适用	0.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.31	-0.15	不适用	-0.05
加权平均净资产收益率（%）	-8.17	0.59	不适用	0.72
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-13.12	-6.43	不适用	-2.10
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.10	-0.36	不适用	0.07
	2009年末	2008年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.13	2.34	-8.97	2.44

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：报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、限售股份变动情况

单位：万股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	解除限售日期
上海益民食品一厂（集团）有限公司	14,520	14,520	0	0	2009年12月15日
合计	14,520	14,520	0	0	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况：截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、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。

3、现存的内部职工股情况：本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		58,742户			
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海益民食品一厂（集团）有限公司	国有法人	50.74	180,840,000	0	无
太平洋证券股份有限公司	未知	0.40	1,409,796		未知
郭大维	未知	0.35	1,258,000		未知
益民创新优势混合型证券投资基金	未知	0.35	1,251,895		未知
何志贤	未知	0.32	1,130,683		未知
惠州市英盛实业有限公司	未知	0.24	860,000		未知
广发中证500指数证券投资基金（LOF）	未知	0.20	705,480		未知
曾宝兴	未知	0.18	641,660		未知
岳良甫	未知	0.16	587,700		未知
顾卫卫	未知	0.15	520,000		未知
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
上海益民食品一厂（集团）有限公司	180,840,000		人民币普通股		
太平洋证券股份有限公司	1,409,796		人民币普通股		
郭大维	1,258,000		人民币普通股		
益民创新优势混合型证券投资基金	1,251,895		人民币普通股		
何志贤	1,130,683		人民币普通股		
惠州市英盛实业有限公司	860,000		人民币普通股		
广发中证500指数证券投资基金（LOF）	705,480		人民币普通股		
曾宝兴	641,660		人民币普通股		
岳良甫	587,700		人民币普通股		
顾卫卫	520,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东中上海益民食品一厂（集团）有限公司为本公司的控股股东，本公司控股股东和前十名其他股东没有关联关系也不存在一致行动关系，本公司未知前十名中其他无限售条件的股东是否存在关联关系或一致行动人。				

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	上海益民食品一厂（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	王宗南
成立日期	2004年11月8日
注册资本	134,371
主要经营业务或管理活动	食品销售，实业投资，国内贸易、房地产开发经营，从事货物进出口

(2) 实际控制人情况

○ 法人

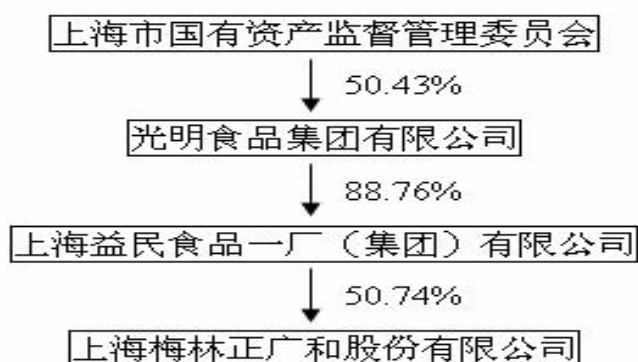
单位：万元 币种：人民币

名称	光明食品（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	王宗南
成立日期	2006年8月7日
注册资本	343,000
主要经营业务或管理活动	食品销售管理，国有资产的经营管理，实业投资，农、林、牧、渔、水利及其服务业，国内商业批发零售等

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称	上海益民食品一厂（集团）有限公司
新控股股东变更日期	2009年8月28日
新控股股东变更情况刊登日期	2009年5月22日
新控股股东变更情况刊登报刊	中国证券报、上海证券报

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、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。

五、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及报酬情况

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	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
周海鸣	董事长	女	54	2009-5-15	2012-5-15	26,334	26,334		是
徐荣军	董事 总经理	男	52	2009-5-15	2012-5-15	0	0	44.50	否
张 斌	董事	男	40	2009-5-15	2012-5-15	0	0		是
温 浩	董事	男	53	2009-5-15	2012-5-15	0	0		是
陈向民	董事	男	52	2009-5-15	2012-5-15	0	0		是
姜国芳	体外董事	男	53	2009-5-15	2012-5-15	0	0	9.86	否
张广生	独立董事	男	66	2009-5-15	2012-5-15	0	0	9.86	否
张晖明	独立董事	男	53	2009-5-15	2012-5-15	0	0	9.86	否
颜 延	独立董事	男	37	2009-5-15	2012-5-15	0	0	3.11	否
费心佳	监事长	女	46	2009-5-15	2012-5-15	0	0		是
俞秋静	监事	女	35	2009-5-15	2012-5-15	0	0		是
吴晓红	职工监事	女	47	2009-5-15	2012-5-15	14,850	14,850	31.38	否
钟 耀	副总	男	48	2009-5-15	2012-5-15	0	0	34.60	否
吴建民	副总	男	52	2009-5-15	2012-5-15	0	0	34.60	否
虞晓芳	董秘	女	50	2009-5-15	2012-5-15	0	0	31.38	否
曹 红	财务总监	女	53	2009-5-15	2012-5-15	0	0	31.38	否
合计	/	/	/	/	/			240.53	/

周海鸣：周海鸣女士曾任上海益民食品一厂（集团）有限公司党委副书记、书记，上海梅林正广和（集团）有限公司董事长。现任上海益民食品一厂（集团）有限公司副董事长；光明食品（集团）有限公司董事、党委副书记、工会主席；上海梅林正广和股份有限公司董事长。

徐荣军：徐荣军先生曾任上海梅林正广和（集团）有限公司副总经理，上海梅林正广和股份有限公司副总经理、常务副总经理。现任上海梅林正广和股份有限公司董事、总经理。

张 斌：张斌先生曾任正广和（集团）有限公司总经理；上海源本食品质量检验有限公司总经理，上海正广和网上购物有限公司总经理。现任上海益民食品一厂（集团）有限公司副总裁，上海食品进出口公司董事长，上海梅林正广和股份有限公司董事。

温 浩：温浩先生曾任上海轻工业对外经济技术合作公司副总经理，上海轻工控股（集团）公司规划发展部副经理、海外事业部副经理，光明食品（集团）有限公司战略发展部总经理。现任上海益民食品一厂（集团）有限公司战略发展部总经理，上海轻工业对外经济技术合作公司总经理，上海梅林正广和股份有限公司董事。

陈向民：陈向民先生曾任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）有限公司副总经理（主持工作），上海梅林正广和股份有限公司董事。

姜国芳：姜国芳先生曾任上海申银万国证券有限公司董事副总经理、副总裁，上海梅林正广和股份有限公司独立董事。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体外董事，大众交通（集团）股份有限公司独立董事。

张广生：张广生先生曾任上海市第一商业局副局长，上海市财政贸易办公室主任，上海市商业委员会主任，上海浦东发展银行董事长。现任上海梅林正广和股份有限公司独立董事，上海锦江国际酒店发展股份有限公司独立董事，徐汇商城股份有限公司独立董事、上海流通经济研究所名誉所长，吉林省政府经济顾问，美国凯瑞集团亚太区专家组成员。

张晖明：张晖明先生曾任复旦大学太平洋金融学院（独立学院）院长。现任复旦大学长三角研究院常务副院长，复旦大学企业研究所所长，上海梅林正广和股份有限公司独立董事，联华超市股份有限公司独立董事，联合基因科技集团有限公司独立董事，上海市经济体制改革研究会副会长，上海科学研究会副会长，上海市创业指导专家志愿团副理事长。

颜 延：颜延先生曾任江苏省科学技术厅主任科员。现任上海国家会计学院教授、研究生部（筹）副主任，上海梅林正广和股份有限公司独立董事，南京银行股份有限公司独立董事，上海丰华集团股份有限公司独立董事，西安海星现代科技股份有限公司独立董事。

费心佳：费心佳女士曾任上海轻工实业有限公司财务部副经理，光明食品（集团）有限公司审计室副主任、资产财务部副总经理。现任上海益民食品一厂（集团）有限公司总裁助理、资产财务部总经理，上海梅林正广和股份有限公司监事长。

俞秋静：俞秋静女士曾任冠生园（集团）有限公司办公室主任助理，光明食品（集团）有限公司办公室法律事务高级主管。现任上海益民食品一厂（集团）有限公司办公室法律事务高级主管，上海梅林正广和股份有限公司监事。

吴晓红：吴晓红女士曾任上海梅林正广和（集团）有限公司董事、工会主席、纪委书记，上海梅林正广和股份有限公司董事。现任上海梅林正广和股份有限公司职工监事、工会主席、党委副书记。

钟 耀：钟耀先生曾任上海梅林正广和股份有限公司董事会秘书。现任上海梅林正广和股份有限公司副总经理。

吴建民：吴建民先生曾任上海梅林食品有限公司副总经理，上海梅林正广和股份有限公司总经理助理、市场总监。现任上海梅林正广和股份有限公司副总经理、销售分公司总经理。

虞晓芳：虞晓芳女士曾任上海梅林正广和股份有限公司总经理助理。现任上海梅林正广和股份有限公司董事会秘书。

曹 红：曹红女士曾任上海梅林正广和股份有限公司财务部经理、副总监。现任上海梅林正广和股份有限公司财务总监。

（二）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	上海益民食品一厂（集团）有限公司	副董事长	2008-4-1	2011-3-31	否
张 斌	上海益民食品一厂（集团）有限公司	总裁助理、副总裁	2008-4-1	2011-3-31	是
温 浩	上海益民食品一厂（集团）有限公司	战略发展部总经理	2008-4-1	2011-3-31	否
费心佳	上海益民食品一厂（集团）有限公司	资产部总经理、总裁助理	2008-4-1	2011-3-31	是
俞秋静	上海益民食品一厂（集团）有限公司	办公室法律事务高级主管	2008-4-1	2011-3-31	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	是否领取报酬津贴
周海鸣	光明食品（集团）有限公司	董事、党委副书记、工会主席	2006-8-8	是

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董、监事的津贴经董事会审议、股东大会批准；高级管理人员的薪酬方案“企业经营者年薪制实施办法”经薪酬委员会、董事会审议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事报酬按照董事会、股东大会批准的标准作为依据；高级管理人员的报酬由薪酬委员会根据实际绩效情况、按照“企业经营者年薪制实施办法”考核确定。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王柏棠	独立董事	离任	任期到期

（五）公司员工情况

在职员工总数	3,063
公司需承担费用的离退休职工人数	28
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,504
销售人员	120
技术人员	160
财务人员	52
管理人员	227
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生以上	10
大学本科	79
大学专科	152
中专	355
其他	2,467

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

为完善公司治理机制，加强内部控制建设，公司制订了《内幕信息知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《对外信息报送和使用管理制度》，进一步强化了内幕信息知情人的管理，强化了年报信息披露重大差错责任追究和对外信息报送和使用的管理，规范了买卖公司股票行为，防治内幕交易行为的发生。

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》等相关法律、法规规定，不断完善法人治理结构，加强信息披露和投资者关系管理工作，不断探索加强对所属子公司的管理，逐步建立健全内控制度。

1、关于股东和股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定和要求，规范每一次股东大会召集和召开的程序，确保所有股东的合法权益和平等地位，保证每个股东在股东大会上有表达

自己意见和建议的权利，充分行使每一个股东的表决权。公司股东大会经律师现场见证并对其合法性出具法律意见书。

2、关于董事和董事会

公司董事会共有董事 9 名，其中独立董事 3 名。董事会下设审计委员会、薪酬委员会和提名委员会，委员均由董事担任，并由独立董事任主任委员和占有委员的多数，审计委员会的主任委员由专业会计资格的独立董事担任。

公司董事、独立董事能认真履行作为董事和独立董事应尽的职责，按照《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》等要求，认真负责的出席每次董事会和股东大会，并以积极的态度参与每个议案的讨论和决策。对公司重大项目、重大问题认真研究，发挥专业优势，为董事会决策提供意见和建议，提高董事会决策的科学性和有效性。

3、关于监事和监事会

公司监事会共有 3 名监事，其中一名是职工监事。公司监事能够严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》等有关规定和要求，认真履行职责，对公司财务状况、定期报告，公司董事、公司经营层履行职责的合法合规性进行监督。

4、关于信息披露

公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》和《信息披露管理办法》等有关规定，依法履行信息披露义务，确保披露信息的真实准确和完整，并做好信息披露前的保密工作，认真接待好来信、来电、来访和咨询。公司还积极与投资者沟通，建立良好的投资者管理关系。

5、关于公司治理专项活动

自 2007 年 4 月以来，根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》、《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》和上海证监局《关于开展上海辖区上市公司治理专项活动的通知》的要求，公司认真开展了上市公司治理专项活动，并且取得了预期的效果。对于公司自查和上海证监局检查中发现的问题，公司当年已基本得以整改解决。对于公司实际控制人承诺解决的同业竞争问题，在承诺期限内，也已得到解决。

当然，公司治理是一项长期的、持续的工作，今后，公司将高度重视治理专项活动的开展，保障和促进公司健康、稳步的经营和发展。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
周海鸣		12	12	5		0	否
徐荣军		12	12	5		0	否
张斌		12	11	5	1	0	否
温浩		12	11	5	1	0	否
陈向民		12	12	5		0	否
姜国芳		12	12	5		0	否
张广生	独立董事	12	12	5		0	否
张晖明	独立董事	12	12	5		0	否
颜延	独立董事	4	4	1		0	否

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

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。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

(1) 公司建立了《独立董事工作制度》，独立董事具有《公司法》、《公司章程》和其他相关法律、法规赋予的职权外，还具有以下特别职权：

1) 重大关联交易独立董事作出判断前，可以聘请中介机构出具独立财务顾问报告，作为其判断的依据；

2) 向董事会提议聘用或解聘会计师事务所；

3) 向董事会提请召开临时股东大会；

4) 提议召开董事会；

5) 独立聘请外部审计机构和咨询机构；

6) 独立董事认为董事会的召开或某项议案的决议不公允时，可以出具保留意见，对于全体独立董事出具保留意见的议案，原属于董事会决策范围内的决议，交由股东大会审议通过；原属于应提交股东大会讨论通过的普通决议，按照特别决议提交股东大会表决。

独立董事行使上述职权应当取得全体独立董事的过半数同意。

(2) 公司董事会下设薪酬、提名、审计委员会的，独立董事应当在委员会成员中占多数比例，并担任主任委员。

(3) 独立董事应当对以下事项向董事会或股东大会发表独立意见：

1) 提名、任免董事；

2) 聘任或解聘高级管理人员；

3) 公司董事、高级管理人员的薪酬；

4) 公司的股东、实际控制人及其关联企业对本公司现有或新发生的总额高于 300 万元且高于本公司最近经审计净资产值的 5% 的借款或其他资金往来，以及本公司是否采取有效措施回收欠款；

5) 可能损害中小股东合法权益的事项。

(4) 公司应在年审进场审计前，将审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、审计工作重点和独立董事以及审计委员会进行充分的沟通。

在年审注册会计师出具初步审计意见后、召开董事会审议内部前，再次安排独立董事与注册会计师和审计委员会见面，沟通审计过程中发现的问题。

(5) 公司还适时安排独立董事考察生产基地，了解和掌握公司的生产经营情况。

报告期内，独立董事按照法律、法规的要求，勤勉尽责，积极参加公司董事会和股东大会，对公司高管聘任、审计机构聘任等都发表了独立意见，对董事会的科学决策、规范运作以及公司的发展起到了积极的作用。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司独立从事生产经营活动，具有独立完整的业务和自主经营的能力。
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。
资产方面独立完整情况	是	公司资产独立完整，权属清晰。
机构方面独立完整情况	是	公司内部管理机构独立，与控股股东完全分开。
财务方面独立完整情况	是	公司设立独立的财务部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立的作出财务决策。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	建立健全并有效实施内控制度是本公司董事会及管理层的责任。公司将按照《公司法》、《证券法》等法律法规的规定，不断完善内控制度，目标是保证公司经营合法合规、资产安全、财务报表及相关信息真实完整，提高经营效率合效果，促进公司发展战略的实施合实现。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	根据有关法律法规和监管部门的要求，结合公司经营发展的实际情况，完善内部控制制度体系，加大公司内部内控制度巡检的力度，确保各项内控制度真实有效的执行。
内部控制检查监督部门的设置情况	董事会下设审计委员会，协调审计及其他相关事宜。公司总经理室有专人负责组成巡检小组，对投资子公司进行巡检。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	由公司总经理室专人负责组成的巡检小组定期对投资子公司进行巡检，主要检查内控制度的执行情况、财务预算的控制情况和投资项目后评估情况等。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会审计委员会专门负责内部控制的指导工作，按照公司《子公司内控制度管理规定》的要求，以定期巡检和年度审计相结合的方式开展内部控制有关工作。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司按照国家相关会计政策和制度建立健全了财务预算和决算管理办法，投资收益管理办法，借款和担保管理办法，内部审计管理办法，资金（贷款）结算管理办法，募集资金管理办法，对短期投资、应收帐款、存货和长期投资计提减值准备及内部控制的规定，对固定资产、在建工程、无形资产及委托贷款计提减值准备办法和内部控制的规定，对各子公司《报表管理规定》，《重大合同（协议）申报规定》，《会计报表管理办法》等相关制度、规定，并且根据公司经营发展的实际情况，不断的进行完善，使财务核算的相关内控制度符合会计准则的相关要求，不断提高公司的管理水平。
内部控制存在的缺陷及整改情况	1、没有独立的内部审计部门； 2、以业务循环为基础的内部控制流程、方法、制度，有待进一步完善； 3、缺少《内部控制手册》和《内部控制检查手册》； 4、基于信息系统的内部控制体系，尚待建立和发展； 5、对下属子公司的内部控制设计和运作存在缺陷。 根据《内部控制基本规范》的要求，逐步以业务循环为基础，制定企业内部控制手册、内部控制检查手册；发展基于信息系统的内部控制体系和内部控制审计系统，设立独立的内部审计部门。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

2009年4月22日，公司第四届董事会薪酬委员会对公司总经理及班子2008年度的工作进行了工作评价，工作评价主要分两大部分，一是2008年总经理及班子成员所做的主要工作；二是2008年经济指标完成情况的考核。根据考评情况，实施对公司高级管理人员的薪酬分配。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并已获得公司第五届董事会第六次会议审议通过。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
公司 2008 年年度股东大会	2009 年 5 月 15 日	中国证券报、上海证券报	2009 年 5 月 16 日

公司 2008 年年度股东大会审议通过的决议：

- 1、公司 2008 年度董事会工作报告
- 2、公司 2008 年度监事会工作报告
- 3、公司 2008 年度财务决算报告
- 4、关于公司 2008 年度利润分配议案
- 5、关于续聘公司 2009 年度审计机构及支付报酬的议案
- 6、关于公司董事会换届选举的议案
- 7、关于公司监事会换届选举的议案
- 8、关于修改公司章程部分条款的议案

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
公司 2009 年第一次临时股东大会	2009 年 10 月 22 日	中国证券报、上海证券报	2009 年 10 月 23 日

公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过的决议：

- 1、更换一名公司独立董事的议案
- 2、为控股子公司衢州梅林正广和食品有限公司新增贷款 1,100 万元提供担保的议案

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司总体经营情况

(1) 概述公司总体经营情况

2009 年，在国家一系列刺激经济增长的政策带动下，经济形势出现了反弹向上的复苏信号，主要经济体相继恢复正增长。但国际金融危机对实体经济的影响仍在继续，全球市场需求不足的局面依然存在，国际间贸易保护战日益升级，公司面临的外部经济环境也日趋复杂，市场竞争包括外销市场的竞争进一步加剧。

报告期内，公司实现营业收入 19.83 亿元，比上年度 9.20 亿元增长了 115.67%；归属于母公司的净利润为 -6,838.25 万元，其中：由于子公司重庆今普食品有限公司计提减值准备影响母公司净利润 -7,346 万元，上年度归属于母公司的净利润 490.46 万元。

(2) 报告期内公司经营情况的回顾

报告期内，公司围绕“落实产业战略，加快业务转型，强化绩效管理，拓展融资渠道”的经济工作主题，在公司董事会的领导下，积极调整产业结构，努力扩大主营收入规模，实施经营管理体系整合，不断加强企业内部控制。

A、实施产业结构调整

按照公司拟定的发展战略，公司的产业链向肉类罐头的上游—生猪养殖屠宰业拓展，产业结构的调整，扩大了公司的主营规模，拓展了公司主营的发展空间。

B、进行部分罐头企业管理体系的重组整合

探索企业经营者的选拔和聘免人事制度改革，对部分罐头企业管理体系进行公司内部重组整合，其主要经营者采用竞聘方式选聘。首先确定竞聘方案，组成公司竞聘评委会，由董事长、独立董事、专家委员会成员、高级管理人员担任评委，竞聘参与最高得分者被聘为该管理体系的主要经营者。经过一段时间的实践证明已取得了较好的成效，该管理体系的经济指标已逐步良性。

C、精简管理机构和人员

根据公司经营管理的需要以及经营体系的调整、并着力提高工作效力，精简和调整了公司的管理机构和人员配置，合理设置了符合公司经济运行的工作流程，创造了更为有序的工作环境。

D、完善规章制度体系

公司在本次年报董事会审议通过了《对外信息报送和使用管理制度》，进一步强化了外部信息报送和使用的管理。同时，鉴于公司部分罐头体系管控模式的调整和运行机制的改变，按照上市公司规范运作的要求以及公司经营和发展的需要，报告期内，对于现有的规章制度体系进行全面审核修订，2009年共新增了7项制度、修改了32项制度、废除了5项不适应公司现行管理需求的制度。

对于公司所属的控股子公司，按照上市公司的要求，均已制订了基本的内控管理制度，使得公司管理体系逐步制度化、系统化和规范化。

E、加强对子公司的巡检

为了加强企业内控，报告期内公司制订了对各控股子公司的《报表管理规定》、《重大合同（协议）申报规定》、《会计报表管理办法》等管理制度和财务管控的一整套定期申报报表。

同时，根据公司对投资企业管理的需求，报告期内公司还制订了《子公司内控巡检管理规定》，内控巡检由公司总经理室组织牵头，相关职能部门参加，由相关人员组成公司内控巡检组，每年二次分别对各子公司进行巡检，主要检查内控制度的执行情况、财务预算的控制情况和投资项目后评估情况等。2009年11月已对6家子公司进行了内控巡检。一定程度上促进了公司和各子公司经营管理水平的提高，有利于规范企业运作，防范经营风险。

F、推进新产品开发

2009年公司共研发了63项新产品，上市的新产品有7项，申请专利14项，其中发明专利2项、实用新型专利2项。《杀菌冷却水循环利用》项目已通过上海市科委验收，完成项目成果登记。

G、提高质量管理

公司制订了《食品质量安全监管规定》，对所属子公司实行质量管理的飞行检查，进一步强化食品质量和食品安全的管理工作。报告期内，在公司与控股子公司的共同努力下，通过强化质量体系管理、设备更新改造、工艺技术攻关，生产产品质量有了明显的提高，全年没有发生重大质量事故。

H、积极拓展产品内销市场

从 2007 年下半年起，中国食品出口开始严重受阻，2008 年又遭遇三聚氰胺事件，不利于食品出口的因素接踵而至，2009 年出口市场还仅处于恢复期，公司把营销工作重点放在国内市场，加大营销力度，安排生产适销对路的产品，积极采取对策措施增内销，尽可能的用国内市场销售来弥补国外市场的缺口。

I、建设企业文化

2009 年公司继续荣获上海市精神文明单位，举办了职工学习节，鼓励员工多动笔、爱看书、勤记录；以“迎世博、英语 PK”组织青年人用英文宣传世博、推广企业的产品；在工会组织开展“同舟共济保增长，建功立业促发展”的竞赛活动中，职工开发新技术，新产品，改进工艺、设备，推动企业节能降耗减排达标的合理化建议活动。

J、本报告期公司向前五名客户销售总额为 26,534.39 万元，占公司本年全部营业收入的 13.38%。

K、本报告期公司向前五名供应商采购总额 21,889.48 万元，占本年度采购总额的 9.97%。

L、报告期公司资产构成情况分析

- 截止本报告期末，公司应收帐款净额为 16,173.20 万元，同比上年上升了 15.23%。
- 截止本报告期末，公司现金及现金等价物净增加 3,939 万元，比上年同期 832 万元增长 373%。现金流同期比较差异主要原因为：公司通过银行融资规模的增加而增加了现金流量。
- 截止本报告期末，公司营业费用同比增加 13.47%、管理费用同比增加 9.09%，主要系新增合并子公司引起的。

M、公司主要控股公司的经营情况

单位：万元人民币

公司名称	主要业务性质	注册资本	经营规模	净利润
上海梅林食品有限公司	罐头生产销售	800 万美元	23,579	570
上海梅林正广和（绵阳）有限公司	红烧类罐头生产	5500	11,664	604
上海梅林（荣成）食品有限公司	水产类罐头经营	8500	12,523	-581
重庆今普食品有限公司	生猪养殖、屠宰	1818	110,412	-12,772

N、主要参股和合营公司经营情况

单位：万元人民币

公司名称	主要业务性质	净利润	投资收益
上海皇冠制罐有限公司	食品包装	5,298.85	1,171.16
上海正广和饮用水有限公司	食品制造	1,859.61	910.87
湖北冰晶房地产开发有限公司	房地产开发	-615.56	1,806.87

2、报告期合并范围发生变更的说明

(1) 与上年相比本年新增合并单位 3 家，原因为新购并了重庆今普食品有限公司，该公司及其下属的两家子公司重庆梅林今普食品有限公司和重庆今普畜牧有限公司一并纳入合并范围。

(2) 本年年末资产负债表减少合并单位 1 家，原因为湖北梅林正广和实业有限公司因其他股东增资本公司已不再控制。

3、公司需要重视和改进的方面

(1) 2009 年，公司收购了重庆今普食品有限公司 51% 股权，由于重庆今普食品有限公司在股东王天伦出让股权之前存在大量的应收帐款没有收回，以及王天伦在担任重庆今普食品有限公司的总经理职务期间，利用销售不入帐，抬高商品进货价格等方式占用重庆今普食品有限公司资金，导致重庆今普食品有限公司帐面存货与库存严重不符，尽管股东之一王天伦作出书面承诺，表示如果应收账款在 2009 年 12 月 31 日前无法按期收回，形成坏账，则由他予以抵偿，但由于诉讼还没有结案，致使本年度计提减值准备影响母公司净利润 -7,346 万元，给公司造成了非常不利的的影响。因此，应高度重视对重庆今普食品有限公司股东之一王天伦的诉讼，切实维护公司和股东的合法利益。

(2) 公司的主业盈利能力还不够强，罐头食品的毛利率还是比较低。

(3) 公司内控制度管理需要强化，公司对投资子公司的经营管理需要加强。

4、公司 2010 年工作的展望

(1) 2010 年公司经济工作指导思想：

以邓小平理论和“三个代表”重要思想为指导，认真贯彻落实党的十七届三中全会、四中全会精神和中央经济工作会议精神，深入贯彻落实科学发展观，通过实施在肉类罐头的基础上做大“非罐头肉类”和“非肉类罐头”的产业发展战略，使上海梅林逐步发展成为集养殖、屠宰和罐头生产为一体的著名的食品加工企业，并成为在国内食品市场占有率相当的份额，在国际食品行业有一定知名度的品牌企业。

A、2010 年经济工作主题：

坚决执行“突出重点加快发展，主动整合服务发展，科技进步推进发展，创新管理健康发展”的工作主题，围绕两大产业的发展，整合现有的资产分布，集中有限资源扩大营业收入，提高盈利能力。

B、2010 年主要经济目标：实现营业收入 25 亿元。

(2) 2010 年经济工作有利因素和不利因素的分析

2010 年是世博盛会之年。2010 年的世博会不仅仅属于上海，同样属于中国，属于全球人民。世博会也是一张名片，必将把中国食品带到全球。我们食品行业也必将在经济全球化进程不断加快以及市场经济不断完善的宏观背景下快速发展。

有利因素：

A、对外经济环境进一步改善。随着经济全球化趋势的增强，食品行业将逐步面临一个更加平等、宽松的经济环境。

B、市场经济体制环境进一步完善。随着我国社会主义市场经济体制的逐步完善，我们可以在更大的范围、更宽的领域加快发展。

C、国家宏观政策环境持续稳定。2010 年，国家宏观政策继续实施积极的财政政策和适度宽松的货币政策，这对上市公司拓宽融资渠道和降低融资成本带来持续利好消息。

D、企业内部经营环境持续改善。我们经过了几年的积累，一是有效拓展了产业链，可以充分发挥上下产业链的协同效应；二是资产结构更趋合理，资产效率得到提高；三是几大生产基地相继达产达标，抵御风险能力得到增强；四是罐头业务群的一体化经营成效显著等。

不利因素:

但是,也必须清醒地看到,对重庆今普一股东的诉讼、原料价格不断上涨、低毛利率、困扰我们产品出口的根本问题以及金融危机的余波仍影响着我们公司的发展,因此,我们必须增强加快发展的危机感和紧迫感,抓住机遇,迎接挑战。

5、2010年公司要做的重点工作

(1)认真制定规划,落实产业战略,认真制定和落实新三年及“十二五”规划。

(2)深化机制改革,加快转型步伐。探索不同产品门类销售责任承包的体系安排,将竞争机制引入公司。进一步强化质量管理,加强品牌建设,加大新品开发力度,调整产品结构,增加高毛利率产品的销售比重。

(3)集中优势资源,推进资产整合。要将有限的资源尽可能的集中于主业,优化主业资源配置,增强协同效应。

(4)巩固经营成果,寻求有效突破。要继续发挥产供销的总体协同效应,继续发挥上下游产业和产品的协调效应,坚持以利润为中心,精耕细作已开发的和未开发的产品市场。

(5)跟进法律诉讼,维护公司利益。要时刻关注对重庆今普食品有限公司股东之一王天伦的法律诉讼,做好相关工作,切实维护公司的合法利益。

(6)加强风险管理,完善内部控制制度。根据中国证监会关于加强上市公司内控管理的要求和公司实际发展需要,2010年上海梅林还将进一步加强企业内部审计管理,包括战略管理、投资管理、财务审计、预算管理等。进一步强化企业风险控制体系,有效控制和防范经营风险。进一步加强内控巡检,使巡检工作真正做到制度化。

(7)加强对投资企业的管理,总经理室将安排专人加强对投资企业的管理工作,包括正对项目投资可行性的后评估工作。

(8)引进培养人才,做好战略储备。结合企业实际需求,做好人才引进和培养,实行人才本土化,注重引进和培养具有全局意识、战略思维的复合型企业经营管理人才。

6、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:万元 币种:人民币

分行业	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
食品	129,758	119,104	8.21	-0.32	-0.95	增加0.58个百分点
屠宰	110,600	106,939	3.31	100	100	增加3.31个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明:屠宰行业为本报告期内新增子公司形成。

(2) 主营业务分地区情况

单位:万元币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	164,391	145.90
国外	32,373	40.76

(3) 对公司未来发展的展望

公司是否编制并披露新年度的盈利预测:否

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	14,142.91
投资额增减变动数	4,402.43
上年同期投资额	9,740.48
投资额增减幅度(%)	45.20

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
重庆今普食品有限公司	生猪养殖、收购[凭有效许可证经营];屠宰、贮藏[凭有效许可证经营];[凭有效许可证经营];熟食加工[凭有效许可证经营]等。	51.00
衢州梅林正广和食品有限公司	食品加工、销售;家禽饲养、销售;白鹅屠宰等	59.77
上海梅林(捷克)有限公司	生产和销售罐头食品等	70.00
荣成市泓达房地产开发有限公司	房地产开发、销售等	47.60

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

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
本公司收购重庆今普食品有限公司51%股权	8,650.00	已完成工商登记	-6514
本公司对衢州梅林正广和食品有限公司增资	440.00	已完成工商登记	-30
本公司对上海梅林(捷克)有限公司增资	3,992.91	已完成工商登记	-600
子公司上海梅林(荣成)食品有限公司参股组建荣成市泓达房地产开发有限公司(注1)	1,000.00	已完成工商登记	-
本公司收购衢州梅林正广和食品有限公司4.07%股权	60.00	已完成工商登记	-4
合计	14,142.91	/	/

注1:上海梅林(荣成)食品有限公司系本公司控股子公司,成立于2004年6月,注册资本为8,500万元,本公司占64.7%股权。因此,按股权比例折算,本公司实际投资额为647万元人民币。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果,以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果。

报告期内,公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登信息披露日期
公司第四届董事会临时会议	2009-2-12	同意为子公司湖北梅林正广和实业有限公司向银行借款人民币1500万元提供担保	中国证券报、上海证券报	2009-2-13
公司第四届董事会临时会议	2009-3-19	同意为子公司重庆今普食品有限公司向财政借款人民币444万元提供担保	中国证券报、上海证券报	2009-3-20
公司第四届董事会第二十一次会议	2009-3-27	同意子公司衢州梅林正广和食品有限公司为其关联方向银行借款人民币850万元提供担保	中国证券报、上海证券报	2009-3-27
公司第四届董事会第二十二次会议	2009-4-23	通过了公司2008年年度报告等议案	中国证券报、上海证券报	2009-4-25

公司第五届董事会第一次会议	2009-5-15	选举周海鸣董事为第五届董事会董事长等议案	中国证券报、上海证券报	2009-5-16
公司第五届董事会临时会议	2009-7-29	为子公司上海梅林(荣成)食品有限公司向银行借款人民币 3000 万元提供担保	中国证券报、上海证券报	2009-7-31
公司第五届董事会第二次会议	2009-8-20	通过了公司 2009 年半年度报告等议案	中国证券报、上海证券报	2009-8-22
公司第五届董事会第三次会议	2009-9-22	通过了关于更换一名公司独立董事等议案	中国证券报、上海证券报	2009-9-24
公司第五届董事会第四次会议	2009-10-22	通过了选举一名第五届董事会审计委员会委员等议案	中国证券报、上海证券报	2009-10-24
公司第五届董事会临时会议	2009-11-13	通过了关于子公司投资(参股)组建荣成市泓达房地产开发有限公司	中国证券报、上海证券报	2009-11-17
公司第五届董事会临时会议	2009-12-8	同意为子公司上海梅林(荣成)食品有限公司向银行借款人民币 2000 万元提供担保的议案	中国证券报、上海证券报	2009-12-9
公司第五届董事会第五次会议	2009-12-29	通过了本公司向银行申请人民币 1 亿元借款授信额度等议案	中国证券报、上海证券报	2009-12-31

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格执行公司 2008 年度股东大会和 2009 年第一次临时股东大会审议通过的所有决议。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

(1) 2009 年 2 月 6 日，公司第四届董事会审计委员会和公司独立董事、审计公司财务报表的会计师事务所共同召开会议，会议审核了立信会计师事务所有限公司对公司 2008 年度财务报表的审计计划，审计委员会经审核认为：审计计划符合公司年度经营状况全面审计的要求，同意立信会计师事务所对公司的审计安排。

(2) 2009 年 4 月 9 日，公司第四届董事会审计委员会和公司独立董事、审计公司财务报表的会计师事务所再次召开会议，会议沟通了会计师事务所在年报审计过程中涉及的重大事项。

(3) 2009 年 4 月 22 日，公司第四届董事会审计委员会审议通过了公司 2008 年度报告和 2009 年第一季度报告并提请公司董事会审议，审议通过了续聘立信会计师事务所为公司 2009 年度财务审计机构并提请公司董事会、股东大会审议，审议通过了公司内部控制检查监督工作报告。

(4) 2009 年 5 月 15 日，公司第五届董事会审计委员会召开第一次会议，会议选举产生了第五届董事会审计委员会委员，选举产生了第五届审计委员会主任委员并提交公司董事会审议。

(5) 2009 年 8 月 19 日，公司第五届董事会审计委员会召开会议，会议审议通过了公司 2009 年半年度的报告的全文及摘要，并提请公司董事会审议。

(6) 2009 年 10 月 22 日，公司第五届董事会审计委员会召开会议，会议审议通过了更换一名审计委员会主任委员并提交公司董事会审议，审议通过了公司 2009 年第三季度报告的全文及正文，并提请公司董事会审议。

(7) 在 2009 年度报告编制期间，公司董事会审计委员会按照有关规定，与公司管理层、会计师事务所进行了多次交流与沟通。审计委员会就做好年报审计工作，进一步建立健全公司内部控制制度，提出了具体的意见和建议。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

(1) 2009 年 4 月 22 日，公司第四届董事会薪酬委员会召开了会议，会议中薪酬委员会对公司总经理及班子 2008 年度的工作情况进行了评价。

(2) 2009 年 5 月 15 日，公司第五届董事会薪酬委员会召开第一次会议，会议选举产生了第五届董事会薪酬委员会委员和主任委员，并提交公司董事会审议。

(五) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司 股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东 的净利润的比率(%)
2006	0	4,167,747.51	0
2007	0	5,944,779.15	0
2008	0	4,904,648.08	0

(六) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司已制订了外部信息使用人管理制度，并已获得公司第五届董事会第六次会议审议通过。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

监事会会议情况	监事会会议议题
2009年4月23日，召开公司第四届监事会第十二次会议	会议审议通过了公司2008年度报告；审议通过了公司监事会2008年度工作报告；审议通过了公司2009年第一季度报告；审议通过了公司监事会换届选举的提案。
2009年5月15日，召开公司第五届监事会第一次会议	会议选举产生了公司第五届监事会监事长。
2009年8月20日，召开公司第五届监事会第二次会议	会议审议通过了公司2009年半年度报告并提出书面审核意见。
2009年10月22日，召开公司第五届监事会第三次会议	会议审议通过了公司2009年第三季度报告并提出书面审核意见。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司在经营活动中，按照国家有关法律、法规和《公司章程》的规定运作，决策程序合法，内控制度建立；公司的董事、总经理以及高级管理人员在执行公司职务时没有发现有违反法律、法规、公司章程和损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会对公司编制的年度财务报告进行了审核，并发表了意见。监事会审议认为：公司年度报告的编制和审议程序符合有关法律法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，所包含的信息从各个方面真实反应出公司的经营成果和财务状况等事项。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

单位：元 币种：人民币

起诉 (申请)方	应诉(被 申请)方	诉讼仲 裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁) 涉及金额	诉讼(仲裁)进展
上海梅林正 广和股份有 限公司	王天伦	民事 起诉状	1、请求贵院依法判令被告因违反股权转让协议及相关承诺而应向原告返还的部分股权转让款计人民币45298989.21元。 2、请求贵院依法判令被告承担本案的全部诉讼费用。	45,298,989.21	2010年1月19日，上海市第一中级人民法院开庭审理，目前正在审理中。

2008年9月，本公司与被告及被告之弟王东明签订股权转让协议，由本公司收购被告及王东明持有的重庆今普食品有限公司51%股权（其中从被告处收购48.55%，从王东明处收购2.45%），收购对价为人民币8650万元，并于2009年1月完成工商变更登记。本公司通过审慎调查得知，

重庆今普食品有限公司存在的大量对外应收账款有可能导致坏帐，为此，被告就重庆今普食品有限公司 2008 年 12 月 31 日之前部分应收账款的收取向本公司作出书面承诺，表示如果应收账款在 2009 年 12 月 31 日前无法按期收回，形成坏账，则由被告予以抵偿，迄今仍有 86574723.61 元无法收回。另外，被告还向本公司做出书面承诺，表示重庆今普食品有限公司 2008 年 12 月 31 日之前的土地使用税无须缴纳，如需缴纳的话，由被告承担。现重庆今普食品有限公司已实际缴纳了 2003 年 1 月至 2008 年 12 月间拖欠的土地增值税、房产税共计人民币 2246823.88 元（含滞纳金和罚金）。

根据本公司已与被告双方签订的股权转让协议及被告对本公司所做出的相应承诺，本公司已向法院申请资产保全，冻结被告所持有的重庆今普食品有限公司 33.55% 股权和股东权益（未分配利润），并请求法院判令被告返还给本公司部分股权转让款人民币 45298989.21 元，并由被告承担全部诉讼费用。本案尚处于审理过程中。

（二）破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

（三）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

2、持有其他上市公司股权情况

单位：万元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例（%）	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	950	0.01		785	432	可供出售金融资产	法人股权投资
合计		950	/		785	432	/	/

（四）资产交易事项

1、收购资产情况

单位：万元 币种：人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
王天伦、王东明	重庆今普食品有限公司 51% 股权	2009-1-13	8,650	-6514		否	以对重庆今普食品有限公司整体资产的评估值为依据	是	否
毛家泽、王永鑫	衢州梅林正广和食品有限公司 4.07% 股权	2009-5-21	60			否	协商定价	是	是

（五）报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(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：本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	25,310
报告期末对子公司担保余额合计（B）	25,310
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	25,310
担保总额占公司净资产的比例（%）	33.30
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
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（D）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

注：子公司担保总额中包含 3000 万元为对原控股子公司湖北梅林正广和实业有限公司的担保，年末时点该公司资产负债表已退出合并范围。

3、委托理财情况：本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同：本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	控股股东所持股份自取得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或转让，在其后的十二个月内不通过交易所挂牌向社会公众出售。在前述承诺期满后，通过交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%。	控股股东严格履行承诺。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	2009 年 5 月 20 日，本公司控股股东上海梅林正广和（集团）有限公司与其控股股东上海益民食品一厂（集团）有限公司签订了《关于转让上海梅林正广和股份有限公司股份的股份转让合同》，上海梅林正广和（集团）有限公司将其持有的上海梅林 18,084 万股股份（占公司总股本的 50.74%）协议转让给其控股股东上海益民食品一厂（集团）有限公司。本次股份转让前后上海梅林实际控制人未发生变更，仍为光明食品（集团）有限公司。2009 年 8 月 28 日，该股权转让完成，收购人上海益民食品一厂（集团）有限公司承诺：自本次股权转让完成之日起，1 年内不转让本次收购的上海梅林正广和股份有限公司股份。此外，在本次股份转让完成后，收购人将继续履行上海梅林正广和（集团）有限公司在股权分置改革中作出的承诺。	转让后，控股股东严格履行承诺。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因作出说明

2008年12月19日，中国证监会核准本公司购买重庆今普食品有限公司51%股权的重大资产购买方案。2009年1月20日，本次重大资产重组实施完毕。根据重大资产重组时编制的《盈利预测报告》，重庆今普食品有限公司2009年应实现净利润2,474.20万元。2009年重庆今普食品有限公司实际实现的净利润为-124,787,283.17元，大大低于盈利预测。

造成这一结果的原因主要是股权转让方王天伦未能履行承诺，收回重庆今普的应收账款；王天伦经营管理期间的不当行为导致重庆今普大量资产损失；王天伦个人涉黑案件、以及2009年猪流感疫情等因素影响了重庆今普生产经营。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	80
境内会计师事务所审计年限	8

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明：本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司重大资产购买实施情况公告	中国证券报、上海证券报	2009-1-23	www.sse.com.cn
公司第四届董事会临时会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2009-2-13	www.sse.com.cn
公司第四届董事会临时会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2009-3-20	www.sse.com.cn
关于子公司擅自对外担保内部整改情况的公告	中国证券报、上海证券报	2009-3-26	www.sse.com.cn
公司第四届董事会第二十一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2009-3-27	www.sse.com.cn
关于子公司衢州梅林正广和食品有限公司为关联方提供担保的公告	中国证券报、上海证券报	2009-3-27	www.sse.com.cn
公司2008年度业绩快报	中国证券报、上海证券报	2009-4-1	www.sse.com.cn
公司第四届董事会第二十二次会议决议公告暨召开公司2008年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2009-4-25	www.sse.com.cn
公司第四届监事会第十二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2009-4-25	www.sse.com.cn
关于为子公司提供担保的公告	中国证券报、上海证券报	2009-4-25	www.sse.com.cn
公司2008年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2009-5-16	www.sse.com.cn
公司第五届董事会第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2009-5-16	www.sse.com.cn
关于为子公司提供担保的公告	中国证券报、上海证券报	2009-5-16	www.sse.com.cn
公司第五届监事会第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2009-5-16	www.sse.com.cn
公司关于同一控制人下股份转让的提示性公告	中国证券报、上海证券报	2009-5-22	www.sse.com.cn
关于为控股子公司提供担保的公告	中国证券报、上海证券报	2009-8-1	www.sse.com.cn
公司关于同一控制人下股份转让获得中国证监会核准的提示性公告	中国证券报、上海证券报	2009-8-1	www.sse.com.cn
公司公告	中国证券报、上海证券报	2009-8-18	www.sse.com.cn
公司第五届董事会第二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2009-8-22	www.sse.com.cn

关于为控股子公司提供担保的公告	中国证券报、上海证券报	2009-8-22	www.sse.com.cn
公司第五届董事会第三次会议决议公告暨召开2009年第一次临时股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2009-9-24	www.sse.com.cn
公司2009年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2009-10-23	www.sse.com.cn
公司第五届董事会第四次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2009-10-24	www.sse.com.cn
关于为子公司提供担保的公告	中国证券报、上海证券报	2009-10-24	www.sse.com.cn
公司第五届董事会临时会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2009-11-17	www.sse.com.cn
关于子公司对外投资公告	中国证券报、上海证券报	2009-11-17	www.sse.com.cn
公司重大诉讼公告	中国证券报、上海证券报	2009-11-17	www.sse.com.cn
公司公告	中国证券报、上海证券报	2009-12-3	www.sse.com.cn
公司第五届董事会临时会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2009-12-9	www.sse.com.cn
关于为控股子公司提供担保的公告	中国证券报、上海证券报	2009-12-9	www.sse.com.cn
公司有限售条件的流通股上市公告	中国证券报、上海证券报	2009-12-9	www.sse.com.cn
公司第五届董事会第五次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2009-12-31	www.sse.com.cn
关于为湖北梅林正广和实业有限公司提供担保的公告	中国证券报、上海证券报	2009-12-31	www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

(一) 财务报表

审计报告

信会师报字(2010)第10708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）财务报表，包括2009年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2009年度的利润表和合并利润表、2009年度的现金流量表和合并现金流量表、2009年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王一芳

中国注册会计师：乔琪

中国·上海

二〇一〇年三月二十三日

上海梅林正广和股份有限公司
资产负债表
 2009年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		204,300,943.34	221,314,890.94
交易性金融资产			
应收票据		103,962,230.00	117,861,889.54
应收账款	(一)	97,724,992.26	121,752,396.78
预付款项		28,467,561.18	45,960,589.31
应收利息			
应收股利		18,068,745.00	
其他应收款	(二)	328,203,972.02	343,022,782.02
存货		18,326,720.90	46,907,899.66
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		40,000,000.00	45,000,000.00
流动资产合计		839,055,164.70	941,820,448.25
非流动资产:			
可供出售金融资产			7,204,800.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	799,431,938.99	734,260,445.77
投资性房地产			
固定资产		2,501,995.54	2,904,305.87
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,620,678.43	828,236.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		803,554,612.96	745,197,788.54
资产总计		1,642,609,777.66	1,687,018,236.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 周海鸣

主管会计工作负责人: 曹红

会计机构负责人: 赵飞

上海梅林正广和股份有限公司
 资产负债表（续）
 2009年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		583,000,000.00	550,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		100,979,460.00	216,094,638.01
应付账款		139,104,580.34	71,347,062.82
预收款项		3,045,105.36	11,454,591.91
应付职工薪酬		249,068.41	175,335.11
应交税费		1,335,733.15	2,586,118.23
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,533,411.65	5,794,904.10
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		831,247,358.91	857,452,650.18
非流动负债：			
长期借款		43,250,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,250,000.00	
负债合计		874,497,358.91	857,452,650.18
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		356,400,000.00	356,400,000.00
资本公积		423,753,115.53	427,449,915.53
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		19,961,240.98	19,961,240.98
一般风险准备			
未分配利润		-32,001,937.76	25,754,430.10
所有者权益（或股东权益）合计		768,112,418.75	829,565,586.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,642,609,777.66	1,687,018,236.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

上海梅林正广和股份有限公司
合并资产负债表
2009年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	318,150,253.82	325,132,304.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		19,762.85
应收票据	(三)	104,062,230.00	118,061,889.54
应收账款	(五)	161,732,041.99	140,356,049.90
预付款项	(七)	50,964,286.06	88,145,742.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	(四)	18,068,745.00	
其他应收款	(六)	77,208,229.01	173,143,331.39
买入返售金融资产			
存货	(八)	283,674,549.12	282,774,843.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,013,860,335.00	1,127,633,925.02
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)		7,204,800.00
持有至到期投资	(十)		900,000.00
长期应收款			
长期股权投资	(十二)	408,304,394.27	362,458,959.03
投资性房地产			
固定资产	(十三)	703,025,883.18	481,176,077.53
在建工程	(十四)	42,641,567.80	126,384,150.14
工程物资	(十五)	122,363.33	123,059.11
固定资产清理			
生产性生物资产	(十六)	3,880,794.26	2,204,374.03
油气资产			
无形资产	(十七)	162,667,665.06	47,454,471.44
开发支出			
商誉	(十八)		
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十九)	4,885,446.27	2,328,601.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,325,528,114.17	1,030,234,492.78
资产总计		2,339,388,449.17	2,157,868,417.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

上海梅林正广和股份有限公司
合并资产负债表（续）
2009年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	1,086,651,350.51	930,867,042.88
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	（二十二）	74,477,393.64	115,361,823.88
应付账款	（二十三）	129,055,418.92	141,171,229.58
预收款项	（二十四）	11,445,828.51	13,221,523.12
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十五）	13,259,883.55	8,359,399.82
应交税费	（二十六）	-19,501,396.99	5,185,491.93
应付利息	（二十七）	5,317.50	
应付股利	（二十八）	2,100,821.19	1,100,821.19
其他应付款	（二十九）	54,472,174.62	30,398,361.74
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（三十一）		2,294,444.45
流动负债合计		1,351,966,791.45	1,247,960,138.59
非流动负债：			
长期借款	（三十二）	104,525,559.22	
应付债券			
长期应付款	（三十三）	7,815,000.00	
专项应付款	（三十四）	9,766,703.94	
预计负债	（三十）	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		123,107,263.16	1,000,000.00
负债合计		1,475,074,054.61	1,248,960,138.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（三十五）	356,400,000.00	356,400,000.00
资本公积	（三十六）	423,387,668.84	428,994,051.26
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（三十七）	19,961,240.98	19,961,240.98
一般风险准备			
未分配利润	（三十八）	-40,009,823.40	28,372,688.47
外币报表折算差额		228,170.88	13,027.95
归属于母公司所有者权益合计		759,967,257.30	833,741,008.66
少数股东权益		104,347,137.26	75,167,270.55
所有者权益（或股东权益）合计		864,314,394.56	908,908,279.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,339,388,449.17	2,157,868,417.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

上海梅林正广和股份有限公司
 利润表
 2009 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	814,329,987.57	911,431,465.90
减：营业成本	(四)	770,762,148.78	855,121,569.09
营业税金及附加		1,262,942.20	1,203,566.97
销售费用		45,601,574.72	41,883,266.99
管理费用		16,525,930.65	20,742,376.43
财务费用		23,452,955.65	37,765,692.83
资产减值损失		70,590,744.77	2,822,788.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	54,120,297.65	68,133,825.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,534,120.98	17,177,004.62
二、营业利润（亏损以“-”填列）		-59,746,011.55	20,026,031.08
加：营业外收入		1,210,000.00	3,694,901.00
减：营业外支出		12,797.84	533,890.39
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-58,548,809.39	23,187,041.69
减：所得税费用		-792,441.53	-725,241.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-57,756,367.86	23,912,282.94
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.16	0.07
（二）稀释每股收益		-0.16	0.07
六、其他综合收益		-4,316,800.00	-39,464,500.81
七、综合收益总额		-62,073,167.86	-15,552,217.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

上海梅林正广和股份有限公司
合并利润表
2009 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,983,081,597.22	919,510,455.25
其中: 营业收入	(三十九)	1,983,081,597.22	919,510,455.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,183,126,811.91	1,000,272,849.24
其中: 营业成本	(三十九)	1,835,234,826.55	805,953,986.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(四十)	3,968,160.94	2,233,208.94
销售费用		60,119,956.78	52,982,971.98
管理费用		81,403,571.80	74,618,969.90
财务费用	(四十三)	50,870,316.93	57,610,490.46
资产减值损失	(四十二)	151,529,978.91	6,873,221.79
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	51,292,349.14	68,632,361.64
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-148,752,865.55	-12,130,032.35
加: 营业外收入	(四十四)	14,613,246.52	21,489,737.59
减: 营业外支出	(四十五)	950,879.13	3,582,423.93
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-135,090,498.16	5,777,281.31
减: 所得税费用	(四十六)	3,050,692.92	2,056,233.15
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-138,141,191.08	3,721,048.16
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-68,382,511.87	4,904,648.08
少数股东损益		-69,758,679.21	-1,183,599.92
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(四十七)	-0.19	0.01
(二) 稀释每股收益	(四十七)	-0.19	0.01
七、其他综合收益	(四十八)	-4,101,657.07	-39,795,585.03
八、综合收益总额		-142,242,848.15	-36,074,536.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		-72,484,168.94	-34,890,936.95
归属于少数股东的综合收益总额		-69,758,679.21	-1,183,599.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

上海梅林正广和股份有限公司
现金流量表
2009 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
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	996,041,129.55	894,871,899.70
收到的税费返还	28,380,379.05	16,698,158.84
收到其他与经营活动有关的现金	48,610,000.00	22,058,382.72
经营活动现金流入小计	1,073,031,508.60	933,628,441.26
购买商品、接受劳务支付的现金	911,869,925.33	935,163,194.32
支付给职工以及为职工支付的现金	17,918,164.74	21,657,191.14
支付的各项税费	17,654,754.15	8,694,324.28
支付其他与经营活动有关的现金	129,798,806.76	83,979,764.01
经营活动现金流出小计	1,077,241,650.98	1,049,494,473.75
经营活动产生的现金流量净额	-4,210,142.38	-115,866,032.49
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	35,715,860.80	64,901,782.01
取得投资收益所收到的现金	23,314,743.20	37,370,221.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,040,046.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		83,674,449.07
收到其他与投资活动有关的现金	92,550,644.56	
投资活动现金流入小计	151,581,248.56	202,986,499.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	395,946.59	584,436.00
投资支付的现金	153,337,407.00	117,404,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	153,733,353.59	117,989,236.00
投资活动产生的现金流量净额	-2,152,105.03	84,997,263.07
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	851,250,000.00	650,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	851,250,000.00	650,000,000.00
偿还债务支付的现金	775,000,000.00	596,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,212,285.14	35,567,379.91
支付其他与筹资活动有关的现金	7,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	815,212,285.14	631,567,379.91
筹资活动产生的现金流量净额	36,037,714.86	18,432,620.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	329,825.98	-2,321,697.28
五、现金及现金等价物净增加额	30,005,293.43	-14,757,846.61
加: 年初现金及现金等价物余额	142,111,811.91	156,869,658.52
六、期末现金及现金等价物余额	172,117,105.34	142,111,811.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

上海梅林正广和股份有限公司
合并现金流量表
2009 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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		2,281,919,740.77	910,055,069.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		35,905,669.38	21,070,956.45
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	69,897,562.33	62,578,443.57
经营活动现金流入小计		2,387,722,972.48	993,704,469.31
购买商品、接受劳务支付的现金		2,193,398,557.05	933,664,292.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		107,964,864.84	100,703,678.25
支付的各项税费		42,921,434.25	35,288,040.97
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	77,797,225.20	50,683,213.74
经营活动现金流出小计		2,422,082,081.34	1,120,339,225.51
经营活动产生的现金流量净额		-34,359,108.86	-126,634,756.20
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		11,635,623.65	19,901,782.01
取得投资收益所收到的现金		23,336,012.20	33,573,375.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		362,000.00	19,400,380.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			69,366,224.78
收到其他与投资活动有关的现金	(四十九)	92,550,644.56	
投资活动现金流入小计		127,884,280.41	142,241,762.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,185,098.83	67,535,886.71
投资支付的现金		10,000,000.00	98,324,562.85
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		58,261,257.39	
支付其他与投资活动有关的现金	(四十九)	16,337,249.49	
投资活动现金流出小计		149,783,605.71	165,860,449.56
投资活动产生的现金流量净额		-21,899,325.30	-23,618,686.85
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		16,711,245.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		16,711,245.00	
取得借款收到的现金		1,461,959,534.53	1,176,952,327.65
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	2,455,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,481,125,779.53	1,176,952,327.65
偿还债务支付的现金		1,307,149,667.68	953,819,879.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,718,821.68	61,611,447.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	7,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,384,868,489.36	1,015,431,327.66
筹资活动产生的现金流量净额		96,257,290.17	161,520,999.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-606,356.02	-3,037,237.64
五、现金及现金等价物净增加额		39,392,499.99	8,230,319.30
加：年初现金及现金等价物余额		238,413,912.21	230,183,592.91
六、期末现金及现金等价物余额		277,806,412.20	238,413,912.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

上海梅林正广和股份有限公司
所有者权益变动表
2009 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	356,400,000.00	427,449,915.53			19,961,240.98		25,754,430.10	829,565,586.61
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	356,400,000.00	427,449,915.53			19,961,240.98		25,754,430.10	829,565,586.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-3,696,800.00					-57,756,367.86	-61,453,167.86
(一) 净利润							-57,756,367.86	-57,756,367.86
(二) 其他综合收益		-4,316,800.00						-4,316,800.00
上述(一)和(二)小计		-4,316,800.00					-57,756,367.86	-62,073,167.86
(三) 所有者投入和减少资本		620,000.00						620,000.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		620,000.00						620,000.00
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	356,400,000.00	423,753,115.53			19,961,240.98		-32,001,937.76	768,112,418.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

上海梅林正广和股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2009 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	356,400,000.00	466,914,416.34			18,680,862.51		-10,578,456.88	831,416,821.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	356,400,000.00	466,914,416.34			18,680,862.51		-10,578,456.88	831,416,821.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-39,464,500.81			1,280,378.47		36,332,886.98	-1,851,235.36
（一）净利润							23,912,282.94	23,912,282.94
（二）其他综合收益		-39,464,500.81						-39,464,500.81
上述（一）和（二）小计		-39,464,500.81					23,912,282.94	-15,552,217.87
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					1,280,378.47		-1,280,378.47	
1. 提取盈余公积					1,280,378.47		-1,280,378.47	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转							13,700,982.51	13,700,982.51
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他							13,700,982.51	13,700,982.51
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	356,400,000.00	427,449,915.53			19,961,240.98		25,754,430.10	829,565,586.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

上海梅林正广和股份有限公司
合并所有者权益变动表
2009 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	356,400,000.00	428,994,051.26			19,961,240.98		28,372,688.47	13,027.95	75,167,270.55	908,908,279.21
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	356,400,000.00	428,994,051.26			19,961,240.98		28,372,688.47	13,027.95	75,167,270.55	908,908,279.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-5,606,382.42					-68,382,511.87	215,142.93	29,179,866.71	-44,593,884.65
(一) 净利润							-68,382,511.87		-69,758,679.21	-138,141,191.08
(二) 其他综合收益		-4,316,800.00						215,142.93		-4,101,657.07
上述(一)和(二)小计		-4,316,800.00					-68,382,511.87	215,142.93	-69,758,679.21	-142,242,848.15
(三) 所有者投入和减少资本		-1,289,582.42							100,018,545.92	98,728,963.50
1. 所有者投入资本									99,665,145.50	99,665,145.50
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-1,289,582.42							353,400.42	-936,182.00
(四) 利润分配									-1,080,000.00	-1,080,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,080,000.00	-1,080,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	356,400,000.00	423,387,668.84			19,961,240.98		-40,009,823.40	228,170.88	104,347,137.26	864,314,394.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

上海梅林正广和股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2009 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	356,400,000.00	468,458,552.07			18,680,862.51		24,748,418.86	344,112.17	131,398,531.54	1,000,030,477.15
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	356,400,000.00	468,458,552.07			18,680,862.51		24,748,418.86	344,112.17	131,398,531.54	1,000,030,477.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-39,464,500.81			1,280,378.47		3,624,269.61	-331,084.22	-56,231,260.99	-91,122,197.94
(一) 净利润							4,904,648.08		-1,183,599.92	3,721,048.16
(二) 其他综合收益		-39,464,500.81						-331,084.22		-39,795,585.03
上述(一)和(二)小计		-39,464,500.81					4,904,648.08	-331,084.22	-1,183,599.92	-36,074,536.87
(三) 所有者投入和减少资本									-53,967,661.07	-53,967,661.07
1. 所有者投入资本									-53,952,296.64	-53,952,296.64
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-15,364.43	-15,364.43
(四) 利润分配					1,280,378.47		-1,280,378.47		-1,080,000.00	-1,080,000.00
1. 提取盈余公积					1,280,378.47		-1,280,378.47			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,080,000.00	-1,080,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	356,400,000.00	428,994,051.26			19,961,240.98		28,372,688.47	13,027.95	75,167,270.55	908,908,279.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

上海梅林正广和股份有限公司

二〇〇九年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(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。2008年7月4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310000000054348,现法定代表人为周海鸣。公司原注册资本为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。

公司于2005年11月实施了股权分置改革,公司非流通股股东上海梅林正广和(集团)有限公司为获得所持有的公司非流通股上市流通权,向实施股权登记日登记在册的流通股股东每10股支付3.3股股票对价,实际共计支付3,960万股,公司于2005年12月已完成股权分置改革。

根据公司2007年5月30日召开的2006年度股东大会决议和修改后章程的规定,公司申请增加注册资本人民币3,240万元,变更后的注册资本人民币为35,640万元。该次增加的注册资本系以2006年末公司总股本32,400万元为基数,用资本公积、未分配利润向全体股东每10股转增0.5股、送红股0.5股。该次增加股本事宜业经立信会计师事务所有限公司出具信会师报字(2007)第11664号验资报告验证。

2009年12月15日,公司股改方案实施已满四十八个月,根据中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》的规定以及本公司有条件销售的流通股股东在《上海梅林正广和股份有限公司股权分置改革说明书》中作出的承诺,自2009年12月15日起全部有限售条件的流通股可以上市流通。

公司注册地浦东新区川桥路1501号,总部办公地为通北路400号。

(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,销售:预包装食品(含熟食卤味、含冷冻(藏)食品),马口铁,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等。使用的商标品牌以“梅林”为主。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据和预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：应收款项余额前 5 名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 单项金额不重大按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据：

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账龄分析法：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0—50	0—50
1—2 年	0—100	0—100
2—3 年	0—100	0—100
3 年以上	0—100	0—100

3、 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含 1 年)	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3 年以上	50	50

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、自制半成品、在产品、委托加工物资、开发成本、开发产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

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、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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，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，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。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命	年折旧率 (%)	预计残值率 (%)
房屋建筑物	20—40 年	4.80—2.40	4
机器设备	8—12 年	12.00—8.00	4
运输设备	6—10 年	16.00—9.60	4
其他设备	5—8 年	19.20—12.00	4

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 生物资产

- 1、 本公司的生物资产为生产性生物资产（种鸭、种猪）。
- 2、 生物资产按成本进行初始计量。
- 3、 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。
- 4、 公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，使用寿命种鸭确定为 2 年，种猪确定为 4 年，不留残值。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。
- 5、 每年度终了，对生产性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、

注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	规定的土地使用年限	土地使用权证
软 件	5-10 年	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本公司控股子公司上海梅林罐头食品厂有限公司拥有的“梅林”商标，目前注册有效期限自 2003 年 1 月 7 日至 2013 年 1 月 6 日。根据《商标法》规定，注册有效期限到期后本公司可以续展期限（相关续展费用很小），本公司将从“梅林”商标的产品中长期受益。因此，本公司将“梅林”商标使用权确认为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调

整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付

资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损所形成的暂时性差异。

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计未变更。

(二十六) 前期会计差错更正

本报告期未发现前期会计差错。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	应税收入	13、17
营业税	应税收入	5
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

(二) 税负减免

本公司适用 25% 的所得税税率。本公司注册地在上海市浦东新区，本年所得税减按 20% 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、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	本公司持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	备注
							直接	间接				
上海梅林食品有限公司	控股子公司	杨浦军工路 224 号	工业	美元 800 万元	罐头食品	美元 600 万元	75.00		100.00	是	1,735.71	注 1
上海梅林泰康食品有限公司	控股子公司	上海市奉贤区金汇镇齐泰路 188 号	工业	2,616.1 万元	罐头	2,542.17 万元	76.45	20.72	100.00	是	92.83	注 2
上海梅欣包装容器公司	全资子公司	上海市军工路 224 号	工业	150 万元	橡塑制品、包装箱	150 万元		100.00	100.00	是		
上海梅林罐头食品厂有限公司	控股子公司	杨浦军工路 224 号	工业	9,500 万元	贸易、食品	9,500 万元	97.89	2.11	100.00	是		
上海梅林正广和(绵阳)有限公司	全资子公司	三台县农业产业化实验示范区花园干道	工业	5,500 万元	屠宰、罐头	5,500 万元	100.00		100.00	是		
衢州梅林正广和食品有限公司	控股子公司	衢州经济开发区东港工业园区	工业	3,500 万元	食品加工、销售	2,092 万元	59.77		59.77	是	913.31	注 3

年度财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	本公司持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	备注
							直接	间接				
上海梅林(荣成)食品有限公司	控股子公司	荣成市凭海东路209号	工业	8,500万元	罐 头	5,500万元	64.71		64.71	是	2,918.09	
湖北梅林正广和实业有限公司	原控股子公司	湖北省云梦经济技术开发区南环三路	工业	12,500万元	罐头食品加工、销售、房地产	6,000万元	48.00		48.00	期末资产负债表退出合并		注4
上海梅林(捷克)有限公司	控股子公司	捷克彼尔斯卡6号布拉格9区	工业	捷克克朗31,000万元	罐头食品加工、销售	捷克克朗21,700万元	70.00		70.00	是	2,781.65	注5

2、 无通过同一控制下企业合并取得的子公司

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	本公司持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	备注
重庆今普食品有限公司	控股子公司	重庆市大渡口区建桥工业园区建桥大道9号	工业	1,818万元	屠宰、肉类食品加工、畜牧	9,018.98万元	51.00	51.00	是	2,036.92	注6

注 1：本公司对上海梅林食品有限公司持股比例为 75%，经与外方股东香港贸基发展有限公司约定，外方每年固定分利 100 万元人民币，本公司持有 100%表决权。

注 2：本公司对上海梅林泰康食品有限公司持股比例为 97.17%（其中直接持股 76.45%、间接持股 20.72%），经与对方股东上海奉贤区金汇镇农工商联合社约定，每年按照经营情况支付其保底利润，本公司持有 100%表决权。2008 年按照经营情况支付其保底利润 8 万元人民币。

注 3：本公司年初以 1530 万元持有衢州梅林正广和食品有限公司 51%的股权，本年公司出资 60 万元，受让了衢州梅林正广和食品有限公司的少数股东的 122 万元的股权，该公司原注册资本 3,000 万元，本年股东毛家泽和王永鑫分别将其持有的 62 万元（占该公司注册资本的 2.07%）和 60 万元（占该公司注册资本的 2%）的股权，均各以 30 万元的价格转让给本公司。之后，经该公司全体股东协商决议增资 500 万元，其中本公司出资 440 万元，毛家泽出资 60 万元。截止 2009 年 12 月 31 日，该公司注册资本增至 3,500 万元，本公司持有的股权为 2,092 万元，占股权比例 59.77%。

注 4：湖北梅林正广和实业有限公司，按该公司章程原先的出资条款约定，该公司注册资本为 1 亿元，由本公司货币资金出资 6,000 万元人民币，该公司另两方股东湖北冰晶实业投资（集团）有限公司、张晶应以实物出资 3,700 万元和 300 万元，但该两方股东原先一直未办妥资产过户手续。截至 2009 年 12 月 22 日，该公司完成了增资事项，注册资本增加到 1.25 亿元，由另两方股东分别投入价值 6,200 万元和 300 万元的孝感冰晶玫瑰苑不动产，补足原先的 3,700 万元和 300 万元的出资，同时湖北冰晶实业投资（集团）有限公司单方增资 2,500 万元。截止 2009 年 12 月 31 日，该公司注册资本为 1.25 亿元，本公司持有的股权为 6,000 万元，占股权比例 48%，另两方股东为一致行动人，因此本公司对该公司已经不再控制，年末时点资产负债表退出合并范围。但由于在此之前，对方股东未办妥资产过户手续，故其 1-12 月期间不享有该公司经营损益。

注 5：2009 年上海梅林（捷克）有限公司的注册资本由 16,000 万捷克克朗增至 31,000 万捷克克朗，经第四届董事会第二十二次会议通过，本公司与外方股东捷克 GASTRO SUNWICK s.r.o 公司同比例增资，本公司增资额为 10,500 万捷克克朗。截至 2009 年 12 月 31 日，该公司注册资本为 31,000 万捷克克朗，本公司货币资金累计出资 21,700 万捷克克朗，持股比例仍为 70.00%，该事宜于 2009 年 3 月业经上海市对外经济贸易委员会出具（沪经贸外经[2008]125 号）文件批复同意。

注 6：重庆今普食品有限公司是本年新购并的，详见本附注四、（四）、1。

(二) 合并范围发生变更的说明

1、与上年相比本年新增合并单位 3 家，原因为 2009 年 1 月购并重庆今普食品有限公司，该公司及其下属的两家子公司重庆梅林今普食品有限公司和重庆今普畜牧有限公司一并纳入合并范围。

2、本年年末资产负债表减少合并单位 1 家，原因为湖北梅林正广和实业有限公司因其他股东增资致本公司已不再控制，故年末资产负债表不再合并，本年利润表纳入合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
重庆今普食品有限公司	41,569,771.62	-127,723,902.87
重庆梅林今普食品有限公司	53,388,403.02	-3,809,243.88
重庆今普畜牧有限公司	5,120,668.56	-879,331.44

2、 本期不再纳入合并范围的子公司

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
湖北梅林正广和实业有限公司	125,662,317.95	-2,415,413.26

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
重庆今普食品有限公司	3,849,981.51	合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额

*1：本公司从重庆今普食品有限公司原股东王天伦和王东明处分别受让了该公司 48.55% 和 2.45% 的股权，股权转让价格是 8,650 万元。该项交易是经 2008 年第一次临时股东大会决议通过的，公司履行了相关法律程序，得到了相关监管部门的核准，并于 2009 年 1 月 13 日完成了股权收购的工商变更登记，1 月 20 日支付的股权转让款累计达 50% 以上，因此，购买日为 2009 年 1 月 1 日。

*2：公司的合并成本包括 8,650 万元收购款和相关的出资费用 368.98 万，共计 90,189,755.50 元。2009 年 1 月 1 日可辨认净资产公允价值按本公司持股比例可享部分为 86,339,773.99 元，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 3,849,981.51 元，确认为商誉。

*3: 重庆今普食品有限公司 2008 年 6 月 30 日经上海立信资产评估有限公司评估后的净资产为 17,308.24 万元, 增值 10,417.37 万元, 其中主要为土地和固定资产的增值, 分别为 9,611.63 万元和 998.82 万元。至购买日 2009 年 1 月 1 日, 重庆今普食品有限公司仍然持有相关土地及固定资产, 因此购买日的净资产公允价值以购买日的账面价值 63,189,274.49 元加上土地及固定资产评估增值额 106,104,400.00 元得出可辨认净资产公允价值为 169,293,674.49 元。

*4: 由于该公司原总经理王天伦“涉黑”造成公司声誉受损, 本年度公司已将该商誉全额计提减值准备。

(五) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司目前在境外注册的子公司情况如下:

子公司名称	记账本位币
上海梅林(捷克)有限公司	捷克克朗

该公司外币报表折算时资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目, 采用年平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			1,642,425.87			812,277.67
欧元	3,776.85	9.7971	37,002.18			
捷克克朗	721,712.03	0.3714	268,015.70	1,556,233.22	0.3538	550,623.33
小 计			1,947,443.75			1,362,901.00
银行存款						
人民币			195,846,093.51			228,592,042.36
港币	9,936,934.60	0.8805	8,749,470.91	896,865.72	0.8819	790,945.88
日元				3.00	0.0767	0.23
美元	6,426,626.61	6.8282	43,882,291.82	930,995.07	6.8346	6,362,978.90
欧元	33,196.54	9.7971	325,229.82	34,972.17	9.6590	337,796.19
捷克克朗	72,854,819.02	0.3714	27,055,438.45	2,713,969.72	0.3538	960,251.34
澳 币	72.43	6.1292	443.94	72.43	4.7135	341.40
小计			275,858,968.45			237,044,356.30
其他货币						

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
资金						
人民币			40,343,841.62			86,725,047.64
小 计			40,343,841.62			86,725,047.64
合 计			318,150,253.82			325,132,304.94

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	30,435,804.82	47,969,665.03
信用证保证金	185,833.30	
其他保证金	722,203.50	
用于质押担保的定期存款或通知存款*1	7,000,000.00	36,500,000.00
冻结款项*2	2,000,000.00	2,248,727.70
合 计	40,343,841.62	86,718,392.73

说明：

*1：截至 2009 年 12 月 31 日，本公司以人民币 700 万元银行定期存单为质押，取得（比利时联合银行股份有限公司上海分行）100 万美元信用证，用于上海梅林（捷克）有限公司在Československá obchodní banka, a. s. 银行 100 万美元的滚动借款，参见附注七（二）注 1。

*2：截止 2009 年 12 月 31 日，本公司被冻结的银行存款为人民币 2,000,000.00 元，系因工程款纠纷案被法院冻结的银行存款。

*3：在编制现金流量表时已将上述受限制的货币资金从现金中扣除。

（二）交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
中海蓝筹灵活基金		19,762.85
合 计		19,762.85

（三）应收票据

1、 应收票据的分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	200,000.00
商业承兑汇票	103,962,230.00	117,861,889.54
合 计	104,062,230.00	118,061,889.54

2、 期末无已质押的应收票据

3、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况：

(1) 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

(2) 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

出票单位	出票日期	到期日	金 额
荣成市泓达罐头食品有限公司	2009-08-04	2010-02-04	50,000.00
荣成市泓达罐头食品有限公司	2009-08-04	2010-02-04	50,000.00
荣成市泓达罐头食品有限公司	2009-08-04	2010-02-04	50,000.00
荣成市泓达罐头食品有限公司	2009-08-04	2010-02-04	1,500,000.00
荣成市泓达罐头食品有限公司	2009-08-12	2010-02-12	400,000.00
荣成市泓达罐头食品有限公司	2009-08-12	2010-02-12	350,000.00
荣成爱士玻璃钢有限责任公司	2009-08-04	2010-02-03	100,000.00
荣成爱士玻璃钢有限责任公司	2009-09-02	2010-02-25	30,000.00
荣成爱士玻璃钢有限责任公司	2009-09-16	2010-03-16	60,000.00
荣成爱士玻璃钢有限责任公司	2009-09-01	2010-03-01	30,000.00
荣成爱士玻璃钢有限责任公司	2009-07-22	2010-01-22	80,000.00
合 计			2,700,000.00

上述票据未发生到期日出票单位无法承兑导致向本公司追索的情况。

4、 期末的应收商业承兑汇票均为应收湖北华中有色金属有限公司为期六个月的商业承兑汇票，截止 2009 年 12 月 31 日，该部分票据尚未到期，已由湖北冰晶房地产开发有限公司提供担保。

(四) 应收股利

项 目	年初 余额	本期增加	本期 减少	期末余额	未收回原因	相关款项是 否发生减值
武汉冰晶固定分利款		18,068,745.00		18,068,745.00	期后已收回	否

应收股利的说明：系应收取的成本法核算的武汉冰晶房地产开发有限公司 2009 年度固定分利收益，详见附注五（十二）注 3。

(五) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大的应收账款	44,127,667.67	18.10	1,323,830.03	3.00	38,898,750.79	25.80	1,166,962.52	3.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	77,623,168.44	31.85	76,151,387.37	98.10	6,860,693.87	4.55	4,711,276.64	68.67
其他不重大应收账款	121,993,685.99	50.05	4,537,262.71	3.72	104,982,283.83	69.65	4,507,439.43	4.29
合 计	243,744,522.10	100.00	82,012,480.11		150,741,728.49	100.00	10,385,678.59	

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收款项	账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)
第一名	19,898,892.68	596,966.78	3.00
第二名	7,371,888.60	221,156.66	3.00
第三名	6,059,617.81	181,788.53	3.00
第四名	5,451,539.08	163,546.17	3.00
第五名	5,345,729.50	160,371.89	3.00
合 计	44,127,667.67	1,323,830.03	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
重庆今普食品有限公司无法回收应收款	69,068,247.01	88.98	69,068,247.01			
1年以内	1,895,317.47	2.44	1,144,588.64	291,509.05	4.25	145,754.53
1至2年	1,225,115.61	1.58	1,219,699.46	3,530,014.67	51.45	1,526,351.96
2至3年	1,667,695.35	2.15	951,943.17			

年度财务报表附注

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	3,766,793.00	4.85	3,766,909.09	3,039,170.15	44.30	3,039,170.15
合 计	77,623,168.44	100.00	76,151,387.37	6,860,693.87	100.00	4,711,276.64

说明：重庆今普食品有限公司因王天伦管理期间的不当行为以及涉黑事件影响致使大量应收款无法回收，经该公司董事会批准全额计提减值准备。本公司已另行起诉，向王天伦追索相关损失，详见附注七（四）（2）。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
老丰阁	销售货款	21,300.00	该店关闭	否

4、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 应收账款中欠款金额前五名

排 名	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	无关系	19,898,892.68	1 年以内	8.16
第二名	无关系	7,371,888.60	1 年以内	3.02
第三名	无关系	6,059,617.81	1 年以内	2.49
第四名	无关系	5,451,539.08	1 年以内	2.24
第五名	无关系	5,345,729.50	1 年以内	2.19

6、 应收关联方账款情况，详见附注六（五）5。

(六) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	82,072,605.32	71.97	29,497,159.35	35.94	125,847,517.06	70.26		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	17,145,276.66	15.03	6,194,669.74	36.13	29,810,372.49	16.64	3,320,416.58	11.14
其他不重大其他应收款	14,826,313.40	13.00	1,144,137.28	7.72	23,465,336.93	13.10	2,659,478.51	11.33
合 计	114,044,195.38	100.00	36,835,966.37		179,123,226.48	100.00	5,979,895.09	

(1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理 由
向王天伦追索款项	28,536,170.74	28,536,170.74	100.00	*1
湖北梅林正广和实业有限公司	27,700,000.00			*2
衢州奥科特食品有限公司	10,353,905.80	470,488.61	4.54	按正常坏账比例计提*3
销售分公司应收出口退税	8,812,528.78			国家信用
上海梅林瑞源包装有限公司	3,270,000.00	490,500.00	15.00	按正常坏账比例计提*4
	3,400,000.00			期后已回款
合 计	82,072,605.32	29,497,159.35		

*1: 重庆今普食品有限公司因王天伦管理期间的不当行为以及涉黑事件影响致使公司产生较大的资产损失, 经该公司董事会批准全额计提减值准备。本公司已另行起诉, 向王天伦追索相关损失, 详见附注七(四)(2)。

*2: 原合并子公司, 本期退出合并范围, 款项余额由湖北冰晶房地产开发有限公司担保。

*3: 衢州梅林正广和食品有限公司应收衢州奥科特食品有限公司该款项已由衢州梅林正广和食品有限公司另一股东毛家泽做连带责任担保, 并以其持有的衢州梅林正广和食品有限公司 40.23% 的股权作为抵押。

*4: 余额款项已由上海梅林正广和(集团)有限公司担保。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内	5,795,353.47	33.80	1,002,252.59	10,512,539.26	35.26	
1 至 2 年	5,158,864.39	30.09	1,491,688.31	1,220,000.00	4.09	225,000.00
2 至 3 年	3,152,010.12	18.38	1,754,148.61	729,583.23	2.45	583,666.58
3 年以上	3,039,048.68	17.73	1,946,580.23	17,348,250.00	58.20	2,511,750.00
合 计	17,145,276.66	100.00	6,194,669.74	29,810,372.49	100.00	3,320,416.58

2、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

3、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
向王天伦追索款项	重庆今普少数股东	28,536,170.74	1年以内	25.02	资产索赔
湖北梅林正广和实业有限公 司	本期退出合并范围原 控股子公司	27,700,000.00	1年以内	24.29	往来款
衢州奥科特食品有限公司	毛家泽关联公司	10,353,905.80	1年以内	9.08	往来款
销售分公司应收出口退税		8,812,528.78	1年以内	7.73	应收出口退税款
上海梅林瑞源包装有限公司	大股东联营公司	6,670,000.00	2-3年	5.85	设备出售余额

4、其他应收关联方账款情况，详见附注六（五）5。

(七) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	48,881,696.91	95.91	60,143,215.28	68.23
1至2年	2,031,974.15	3.99	8,437,242.19	9.57
2至3年	50,615.00	0.10	312,837.16	0.35
3年以上			19,252,448.00	21.85
合 计	50,964,286.06	100.00	88,145,742.63	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

排 名	与本公司关系	金 额	时 间	未结算原因
第一名	非关联方	21,377,510.00	1年以内	预付货款
第二名	非关联方	6,300,000.00	1年以内	预付货款
第三名	非关联方	6,000,000.00	1年以内	预付货款
第四名	非关联方	3,878,966.35	1年以内	预付货款
第五名	非关联方	1,802,628.41	1年以内	预付货款
合 计		39,359,104.76		

3、期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、预付关联方账款情况，详见附注六（五）5。

(八) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	109,715,455.25	1,161,670.60	108,553,784.65	96,785,351.44	1,000,000.00	95,785,351.44
包装物	583,170.05		583,170.05	2,395,321.64		2,395,321.64
低值易耗品	864,903.03		864,903.03	951,302.95		951,302.95
库存商品	215,840,895.89	49,683,788.63	166,157,107.26	164,654,500.76	1,402,678.10	163,251,822.66
自制半成品				11,278,374.24		11,278,374.24
在产品	2,937,285.98		2,937,285.98			
委托加工物资	4,503,169.69		4,503,169.69	9,112,670.84		9,112,670.84
其 他	75,128.46		75,128.46			
合 计	334,520,008.35	50,845,459.23	283,674,549.12	285,177,521.87	2,402,678.10	282,774,843.77

2、 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	退出合并报表范围转出	
原材料	1,000,000.00	161,670.60			1,161,670.60
库存商品	1,402,678.10	48,842,222.59	261,112.06	300,000.00	49,683,788.63
合 计	2,402,678.10	49,003,893.19	261,112.06	300,000.00	50,845,459.23

说明:重庆今普食品有限公司因王天伦管理期间的不当行为以及涉黑事件影响致使公司存货缺损人民币 38,889,659.61 元,经该公司董事会批准全额计提减值准备。本公司已另行起诉,向王天伦追索相关损失,详见附注九(二)(1)。

(九) 可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具		7,204,800.00

(十) 持有至到期投资

项 目	期末账面余额	年初账面余额
2008年“本利丰盛世华年”第十一期人民币信托理财		900,000.00
合 计		900,000.00

年度财务报表附注

(十一) 对合营企业投资和联营企业投资

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
上海正广和饮用水有限公司	中外合资	上海市浦东新区川桥路 1501 号	徐荣军	纯水制造	6,499.40	50	50	18,324.47	7,526.88	10,797.59	19,871.21	1,859.61
二、联营企业												
上海正广和网上购物有限公司	有限责任公司	上海市浦东新区张江路 625 号 603D 室	张斌	零售批发	4,230.00	38.77	38.77	16,353.08	10,995.44	5,357.64	12,455.21	191.90
上海源本食品质量检验有限公司	有限责任公司	上海市杨浦济宁路 28 号	汤工卿	技术检测	800.00	44	44	993.02	50.78	942.24	1,216.91	74.49
上海皇冠制罐有限公司	中外合资	上海市浦东新区金湘路 800 号	虞晓芳	包装容器	美元 1,400 万元	24	24	23,267.99	8,660.02	14,607.97	30,333.25	5,298.85
上海广林物业管理有限公司	有限责任公司	上海市通北路 400 号	沈宏泽	房屋租赁	17,317.30	49	49	16,876.74	422.68	16,454.06	651.99	-277.13
湖北梅林正广和实业有限公司	有限责任公司	湖北省云梦经济技术开发区南环三路	张化冰	罐头食品、房地产	12,500.00	48	48	18,916.22	6,349.99	12,566.23	1,775.88	-241.54
荣成市泓达房地产开发有限公司	有限责任公司	荣成市观海中路 78 号	王黎明	房地产开发	2,100.00	47.62	47.62	2,096.80		2,096.80		-3.20

(十二) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	说明	期初减值准备	本期计提减值准备	期末减值准备	本期现金红利
上海正广和饮用水有限公司	权益法	37,869,598.50	53,610,533.84	1,140,517.47	54,751,051.31	50.00	50.00					7,968,169.78
上海正广和网上购物有限公司	权益法	16,400,000.00	19,673,823.84	743,994.48	20,417,818.32	38.77	38.77					
上海源本食品质量检验有限公司	权益法	3,520,000.00	3,818,081.22	327,763.73	4,145,844.95	44.00	44.00					
上海皇冠制罐有限公司	权益法	24,990,765.81	40,066,673.01	-961,013.39	39,105,659.62	24.00	24.00					12,672,630.05
上海广林物业管理有限公司	权益法	84,656,505.85	82,253,713.24	-1,357,941.14	80,895,772.10	49.00	49.00					
湖北梅林正广和实业有限公司	权益法	60,000,000.00		60,317,912.62	60,317,912.62	48.00	48.00	注 1				
荣成市泓达房地产开发有限公司	权益法	10,000,000.00		9,984,758.69	9,984,758.69	47.62	47.62					
重庆梅林今普食品有限公司	权益法	24,000,000.00	22,879,058.76	-22,879,058.76		40.00	40.00	注 2				
权益法小计		261,436,870.16	222,301,883.91	47,316,933.70	269,618,817.61							20,640,799.83

年度财务报表附注

北京华京五方实用纳米科技开发有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00				200,000.00	1,271,498.46	1,471,498.46	
金澳食品（上海）有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00					200,000.00	200,000.00	
上海永明运输服务有限公司	成本法	95,000.00	95,000.00		95,000.00							
湖北中南投资有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00							
武汉冰晶房地产开发有限公司	成本法	120,458,300.00	136,562,075.12		136,562,075.12			注3				
成本法小计		124,253,300.00	140,357,075.12		140,357,075.12				200,000.00	1,471,498.46	1,671,498.46	
合 计		385,690,170.16	362,658,959.03	47,316,933.70	409,975,892.73				200,000.00	1,471,498.46	1,671,498.46	20,640,799.83

注 1：湖北梅林正广和实业有限公司以前年度是控股子公司，纳入合并报表范围，因期末该公司其他股东单方增资，本公司持占股权比例降为 48%，因此本公司对该公司已经不再控制，年末时点资产负债表退出合并范围，改为权益法核算。

注 2：重庆梅林今普食品有限公司以前年度投资比例为 40%，采用权益法核算的联营企业。因其另一方股东是重庆今普食品有限公司，重庆今普食品有限公司本年被并购，故重庆梅林今普食品有限公司作为其控股子公司一并纳入合并报表范围。

注 3：武汉冰晶房地产开发有限公司(以下简称武汉冰晶)由本公司和湖北冰晶房地产开发有限公司(以下简称湖北冰晶)共同出资组建，目前湖北冰晶持股比例为 51%，本公司出资额为 12,045.83 万元，持股比例变为 49%。根据 2008 年 12 月 16 日 2008 年第二次临时股东大会批准通过的《关于武汉冰晶房地产开发有限公司运作模式变更的协议书》的约定，在协议约定期限内（2008 年 7 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日）本公司不参与对武汉冰晶的经营管理，湖北冰晶享有武汉冰晶全部的管理及经营决策权。协议约定期满后，若本公司与湖北冰晶不再共同经营，本公司所持股权可按不低于在武汉冰晶的股东权益为基准价格转让给湖北冰晶。若武汉冰晶提前终止并进行清算，清算时本公司对武汉冰晶资产有优先选择权和获得权，湖北冰晶保证清算时本公司所得资产的价值不低于本公司的股东权益价值，不足部分由湖北冰晶补足。另由湖北珩生投资有限公司为此提供担保。此外，湖北冰晶保证在本公司权益不受损失的前提下，承诺在约定期限内每年按照本公司出资额的 15% 分配固定利益，不足部分由湖北冰晶补足，多余部分由湖北冰晶享有。故武汉冰晶于自上年起退出本公司合并报表范围，并按照成本法核算。本年确认的固定利益收益为 18,068,745.00 元，计入投资收益，款项已于期后从湖北冰晶收到。

(十三) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产情况

项 目	期初账面余额	并入合并报表 范围转入	本期增加	本期减少	退出合并报表 范围转出	期末账面余额
一、账面原值合计：	626,412,726.55	159,592,388.85	156,724,577.20	5,864,345.20	31,811,291.21	905,054,056.19
其中：房屋建筑物	395,856,637.08	105,690,405.64	120,993,858.42	162,541.62	21,870,951.78	600,507,407.74
机器设备	196,588,913.58	51,074,980.43	29,724,353.86	2,751,297.66	9,367,688.66	265,269,261.55
运输设备	18,690,306.32	1,764,833.57	3,985,256.73	2,328,880.70		22,111,515.92
电子设备	7,801,825.10	1,008,187.21	528,064.61	469,913.22	572,650.77	8,295,512.93
其他设备	7,475,044.47	53,982.00	1,493,043.58	151,712.00		8,870,358.05
二、累计折旧合计：	145,236,649.02	25,770,457.71	38,593,458.77	3,695,489.92	3,876,902.57	202,028,173.01
其中：房屋建筑物	64,539,702.78	11,574,159.33	15,071,704.17		1,963,436.27	89,222,130.01
机器设备	63,618,169.41	13,018,050.33	18,952,517.88	2,085,941.63	1,584,573.83	91,918,222.16
运输设备	8,443,251.53	496,874.03	2,450,448.95	1,040,160.87		10,350,413.64
电子设备	5,837,118.99	673,193.74	617,358.97	434,559.86	328,892.47	6,364,219.37
其他设备	2,798,406.31	8,180.28	1,501,428.80	134,827.56		4,173,187.83

年度财务报表附注

项 目	期初账面余额	并入合并报表 范围转入	本期增加	本期减少	退出合并报表 范围转出	期末账面余额
三、固定资产账面净值合计	481,176,077.53	133,821,931.14	156,724,577.20	40,762,314.05	27,934,388.64	703,025,883.18
其中：房屋建筑物	331,316,934.30	94,116,246.31	120,993,858.42	15,234,245.79	19,907,515.51	511,285,277.73
机器设备	132,970,744.17	38,056,930.10	29,724,353.86	19,617,873.91	7,783,114.83	173,351,039.39
运输设备	10,247,054.79	1,267,959.54	3,985,256.73	3,739,168.78		11,761,102.28
电子设备	1,964,706.11	334,993.47	528,064.61	652,712.33	243,758.30	1,931,293.56
其他设备	4,676,638.16	45,801.72	1,493,043.58	1,518,313.24		4,697,170.22
四、减值准备合计						
其中：房屋建筑物						
机器设备						
运输设备						
电子设备						
其他设备						
五、固定资产账面价值合计	481,176,077.53	133,821,931.14	156,724,577.20	40,762,314.05	27,934,388.64	703,025,883.18
其中：房屋建筑物	331,316,934.30	94,116,246.31	120,993,858.42	15,234,245.79	19,907,515.51	511,285,277.73
机器设备	132,970,744.17	38,056,930.10	29,724,353.86	19,617,873.91	7,783,114.83	173,351,039.39
运输设备	10,247,054.79	1,267,959.54	3,985,256.73	3,739,168.78		11,761,102.28
电子设备	1,964,706.11	334,993.47	528,064.61	652,712.33	243,758.30	1,931,293.56
其他设备	4,676,638.16	45,801.72	1,493,043.58	1,518,313.24		4,697,170.22

本期折旧额 38,593,458.77 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 108,674,040.65 元。

2、 期末暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	14,678,474.22	6,101,575.33		8,576,898.89
电子设备	339,513.91	305,562.52		33,951.39
合 计	15,017,988.13	6,407,137.85		8,610,850.28

说明：闲置设备情况良好，暂时未用，均正常计提折旧，无需计提减值准备。

3、 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
运输设备	58,325.58
合 计	58,325.58

4、 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	62,898,295.44	主要系重庆今普本期新建成的厂房尚未办妥权证
运输设备	148,610.92	尚未过户
合 计	63,046,906.36	

(十四) 在建工程

年度财务报表附注

1、

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖北梅林生产线*1				21,961,440.64		21,961,440.64
上海梅林食品有限肉类深加工设备	212,899.04		212,899.04	325,590.04		325,590.04
绵阳三台县新厂房工程	14,183,888.74		14,183,888.74	93,153,369.83		93,153,369.83
荣成罐头生产车间	9,563,017.70		9,563,017.70	10,205,170.53		10,205,170.53
衢州江山鹅厂工程				666,267.40		666,267.40
衢州梅林制冷工程等	5,052,497.82		5,052,497.82			
梅林今普熟食间工程	13,273,616.90		13,273,616.90			
今普畜牧装修工程	215,309.60		215,309.60			
其他零星工程	140,338.00		140,338.00	72,311.70		72,311.70
合 计	42,641,567.80		42,641,567.80	126,384,150.14		126,384,150.14

*1: 湖北梅林生产线工程, 期末结平, 系因为湖北梅林正广和实业有限公司年末时点退出资产负债表合并范围。

年度财务报表附注

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	年初余额	并入合并报表转入	本期增加	转入固定资产	退出合并报表转出	其他减少	期末余额	工程进度%	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
湖北梅林生产线*1	21,961,440.64		726,623.57	1,754,528.66	20,933,535.55			100				自有资金
上海梅林食品有限肉类深加工设备	325,590.04		1,452,210.75	1,564,901.75			212,899.04					自有资金
绵阳三台县新厂房工程	93,153,369.83		10,911,451.58	89,880,932.67			14,183,888.74	95				自有资金
荣成罐头生产车间	10,205,170.53		3,821,732.00	4,463,884.83			9,563,017.70	70				自有资金
衢州江山鹅厂工程	666,267.40		2,143,500.50	2,809,767.90				100				自有资金
衢州梅林制冷工程等			5,599,824.11	547,326.29			5,052,497.82	80				自有资金
重庆今普办公楼工程		4,241,043.45	3,914,151.00	7,595,439.85		559,754.60		100				自有资金
梅林今普熟食间工程		7,427,547.30	5,846,069.60				13,273,616.90	95	414,850.37	414,850.37	7.10	自有资金及金融机构贷款
今普畜牧装修工程			215,309.60				215,309.60					自有资金
其他零星工程	72,311.70		125,285.00	57,258.70			140,338.00					自有资金
合计	126,384,150.14	11,668,590.75	34,756,157.71	108,674,040.65	20,933,535.55	559,754.60	42,641,567.80		414,850.37	414,850.37		

(十五) 工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	123,059.11	122,699.62	123,395.40	122,363.33

(十六) 生产性生物资产**以成本计量**

项 目	期初账面余额	本期增加	本期计提折旧	本期减少	期末账面余额
畜牧养殖业	2,204,374.03	4,537,569.97	1,017,192.00	1,843,957.74	3,880,794.26

(十七) 无形资产

项 目	期初账面余额	并入合并报表 范围转入	本期增加	本期减少	退出合并报 表范围转出	期末账面余额
1、账面原值合计	51,110,677.99	138,676,571.25	913,567.59		4,000,000.00	186,700,816.83
(1). 土地使用权	43,961,157.99	138,676,571.25	747,093.88		4,000,000.00	179,384,823.12
(2). 商标使用权	6,980,520.00		166,473.71			7,146,993.71
(3). 其 他	169,000.00					169,000.00
2、累计摊销合计	3,656,206.55	16,913,282.40	3,694,662.82		231,000.00	24,033,151.77
(1). 土地使用权	2,629,220.59	16,913,282.40	3,675,162.86		231,000.00	22,986,665.85
(2). 商标使用权	930,736.00					930,736.00
(3). 其 他	96,249.96		19,499.96			115,749.92
3、无形资产账面净值合计	47,454,471.44	121,763,288.85	913,567.59	3,694,662.82	3,769,000.00	162,667,665.06
(1). 土地使用权	41,331,937.40	121,763,288.85	747,093.88	3,675,162.86	3,769,000.00	156,398,157.27
(2). 商标使用权	6,049,784.00		166,473.71			6,216,257.71
(3). 其 他	72,750.04			19,499.96		53,250.08
4、减值准备合计						
(1). 土地使用权						
(2). 商标使用权						
(3). 其 他						
5、无形资产账面价值合计	47,454,471.44	121,763,288.85	913,567.59	3,694,662.82	3,769,000.00	162,667,665.06
(1). 土地使用权	41,331,937.40	121,763,288.85	747,093.88	3,675,162.86	3,769,000.00	156,398,157.27
(2). 商标使用权	6,049,784.00		166,473.71			6,216,257.71
(3). 其 他	72,750.04			19,499.96		53,250.08

1、本期摊销额 3,694,662.82 元。

2、期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 47,018,269.06 元，详见附注七（三）。

3、无形资产的其他说明：

本年非同一控制下购并重庆今普食品有限公司，该公司持有的两幅土地，面积共计 44,088.65 平方米，是以评估价值作为收购时的公允价值，购并日 2009 年 1 月 1 日土地的公允价值为 117,644,376.79 元，系经上海立信资产评估有限公司采用成本法评估。

(十八) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
重庆今普食品有限公司非同一控制合并商誉		3,849,981.51		3,849,981.51	3,849,981.51

公司的合并成本共计 90,189,755.50 元，合并日 2009 年 1 月 1 日可辨认净资产公允价值按本公司持股比例可享部分为 86,339,773.99 元，合并成本大于合并中取得的被购买方可

年度财务报表附注

辨认净资产公允价值份额的差额 3,849,981.51 元，确认为商誉。本年由于该公司原总经理王天伦涉黑案的影响，公司的声誉受到极大损失，该公司商誉已无价值，全额计提减值准备。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,868,568.52	2,175,669.37
开办费		152,932.13
合并抵消未实现毛利	1,016,877.75	
小 计	4,885,446.27	2,328,601.50

(二十) 资产减值准备

项 目	年初余额	并入合并报表 范围转入	本期增加	本期减少		退出合并报 表范围转出	期末余额
				转 回	转 销		
坏账准备	104,161,856.40	5,249,006.62	102,195,549.46	4,729,831.65	16,541.83	215,309.80	206,644,729.20
存货跌价 准备	2,402,678.10		49,003,893.19	261,112.06		300,000.00	50,845,459.23
长期股权 投资减值 准备	200,000.00		1,471,498.46				1,671,498.46
商誉减值 准备			3,849,981.51				3,849,981.51
合 计	106,764,534.50	5,249,006.62	156,520,922.62	4,990,943.71	16,541.83	515,309.80	263,011,668.40

(二十一) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	58,000,000.00	60,000,000.00
抵押借款	230,900,000.00	277,297,264.71
票据贴现借款	37,000,000.00	97,000,000.00
保证借款	753,930,191.66	481,569,778.17
质押借款	6,821,158.85	15,000,000.00
合 计	1,086,651,350.51	930,867,042.88

年度财务报表附注

其中保证借款明细如下：

项 目	金 额
母公司为合并范围内子公司担保	190,100,000.00
大股东及其附属企业提供的担保	547,748,111.93
少数股东及其附属企业提供的担保	14,082,079.73
其他公司提供的担保	2,000,000.00
合 计	753,930,191.66

(二十二) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	74,477,393.64	115,361,823.88

(二十三) 应付账款

1、

项 目	期末余额	年初余额
应付帐款	129,055,418.92	141,171,229.58

2、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末余额中欠关联方情况详见附注六（五）5。

4、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金 额	未结转原因
绵阳市九天建设工程有限公司	18,679,756.26	工程尚未最终决算

(二十四) 预收账款

1、

项 目	期末余额	年初余额
预收帐款	11,445,828.51	13,221,523.12

2、 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末余额中欠关联方情况详见附注六（五）5。

4、 无账龄超过 1 年的大额预收款项

年度财务报表附注

(二十五) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	并入合并报表 范围转入	本期增加	本期减少	退出合并报 表范围转出	期末余额
(1) 工资、奖金、津 贴和补贴	6,391,281.84	4,719.34	83,480,029.56	79,254,840.97	260,000.00	10,361,189.77
(2) 职工福利费	-2,504.86		4,424,407.04	4,415,451.02		6,451.16
(3) 社会保险费	1,430,749.11	803,898.35	19,352,593.90	19,026,385.31		2,560,856.05
其中：医疗保险费	588,981.35	154,199.46	7,027,405.67	6,584,691.66		1,185,894.82
基本养老保险费	767,367.76	552,307.60	10,783,196.52	10,932,320.44		1,170,551.44
年金缴费						
失业保险费	55,800.00	89,232.88	1,015,501.03	988,418.44		172,115.47
工伤保险费	9,300.00	4,479.84	301,875.15	296,567.93		19,087.06
生育保险费	9,300.00	3,678.57	224,615.53	224,386.84		13,207.26
(4) 住房公积金	3,298.00		3,702,346.44	3,675,474.44		30,170.00
(5) 工会经费和职工 教育经费	536,575.73		1,205,274.54	1,440,633.70		301,216.57
(6) 辞退福利						
(7) 其 他			152,079.40	152,079.40		
合 计	8,359,399.82	808,617.69	112,316,730.88	107,964,864.84	260,000.00	13,259,883.55

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额	计缴标准 (%)
增值税	-35,800,326.93	968,927.61	13、17
营业税	299,633.98	507,271.46	5
企业所得税	13,335,138.51	3,173,852.98	15、20、25
城市维护建设税	197,242.63	-65,505.87	7
房产税	55,578.75	132,154.64	1.2、12
教育费附加	107,120.91	-48,442.26	3
其 他	2,304,215.16	517,233.37	
合 计	-19,501,396.99	5,185,491.93	

(二十七) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	5,317.50	

(二十八) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	未支付原因
合并范围内子公司应付少数股东股利	2,100,821.19	1,100,821.19	股东未提取

(二十九) 其他应付款

1、

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	54,472,174.62	30,398,361.74

2、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末余额中欠关联方情况详见附注六（五）5。

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金 额	未偿还原因
巨化投标保证金	1,000,000.00	投标保证金

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
时胜英等个人	31,401,528.00	往来款	
上海广林物业管理有限公司	2,940,450.00	暂借款	期后已支付
农贸市场保证金	1,724,523.00	保证金	
绵阳职工安置费	1,060,000.00	职工安置费	
巨化投标保证金	1,000,000.00	保证金	

(三十) 预计负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	1,000,000.00			1,000,000.00

预计负债说明：本公司因工程款纠纷案计提预计负债 100 万，截止 2009 年 12 月 31 日，该案仍在法院审理之中。

(三十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
企业技改项目资金		294,444.45
财政局拨款		2,000,000.00
合 计		2,294,444.45

(三十二) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	31,275,559.22	
保证借款	73,250,000.00	
合 计	104,525,559.22	

2、 长期借款明细情况

贷款单位	借款起 始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		借款条件
					外币金额	本币金额	
上海梅林(捷克)有限公司		2016.5.31	捷克克朗	国家利率加 银行利润率	84,218,750.30	31,275,559.22	土地抵押
上海梅林正广和股份有限公司	2009.4.29	2014.4.29	人民币	人民币浮动 利率		43,250,000.00	上海益民食品一厂(集团)有限公司提供担保
上海梅林(荣成)食品有限公司	2009.8.19	2011.8.19	人民币	年利率 5.9490		30,000,000.00	母公司为子公司提供担保
合 计						104,525,559.22	

(三十三) 长期应付款

单 位	期 限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
重庆市合川区财政局	2009.03.25-2012.11.25	1,500,000.00	无息		1,500,000.00	24000头优质商品仔猪扩繁新建项目,由上海梅林股份有限公司提供保证担保。
重庆市合川区财政局	2009.03.25-2013.11.25	1,500,000.00	无息		1,500,000.00	
重庆市大渡口区财政局	2004.10.30-2010.11.30	4,350,000.00	年利率2.4%	465,000.00	4,815,000.00	用于建桥园区肉食品加工陪送中心建设项目,以房屋建筑物抵押。
合 计					7,815,000.00	

(三十四) 专项应付款

项 目	年初余额	并入合并报表范围 围转入	本期增加	本期结转	期末余额	备注说明
汶川灾后恢复重建基金投资项目			8,418,092.82		8,418,092.82	发改投资[2008]3482号
节能减排技术创新基金			100,000.00		100,000.00	威财企[2009]42号
肉类加工项目贴息		1,381,944.45		133,333.33	1,248,611.12	
合 计		1,381,944.45	8,518,092.82	133,333.33	9,766,703.94	

(三十五) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股	145,200,000.00				-145,200,000.00	-145,200,000.00	
(3). 其他内资持股							
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	145,200,000.00				-145,200,000.00	-145,200,000.00	
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	211,200,000.00				145,200,000.00	145,200,000.00	356,400,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其 他							
无限售条件流通股合计	211,200,000.00				145,200,000.00	145,200,000.00	356,400,000.00
合 计	356,400,000.00						356,400,000.00

2009年12月15日,公司股改方案实施已满四十八个月,根据中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》的规定以及本公司有条件销售的流通股股东在《上海梅林正广和股份有限公司股权分置改革说明书》中作出的承诺,自2009年12月15日起全部有限售条件的流通股可以上市流通。

(三十六) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价 (股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本*1	288,501,507.52		1,289,582.42	287,211,925.10
(2) 同一控制下企业合并的影响				0.00
小 计	288,501,507.52	0.00	1,289,582.42	287,211,925.10
2. 其他资本公积				0.00
(1) 被投资单位除净损益外所有者 权益其他变动	136,175,743.74			136,175,743.74
(2) 可供出售金融资产公允价值变 动产生的利得或损失*2	4,316,800.00		4,316,800.00	0.00
小 计	140,492,543.74	0.00	4,316,800.00	136,175,743.74
合 计	428,994,051.26		5,606,382.42	423,387,668.84

资本公积的说明:

注 1: 本公司本年受让衢州梅林正广和食品有限公司少数股东的股权,产生的投资成本大

年度财务报表附注

于取得的净资产份额之间的差额 353,400.42 元。

本公司本年增资上海梅林捷克有限公司，由于该公司实际收到的母公司出资时汇率已经发生了变动，因此实际收到的出资额与母公司获准的对外投出资金额存在差异，影响母公司减少资本公积 936,182.00 元。

注 2： 本年公司将持有交通银行 152 万股股票全部出售，相应的可供出售金融资产公允价值变动产生的利得 4,316,800.00 元全部转出，减少资本公积 4,316,800.00 元。

(三十七) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,751,240.98			19,751,240.98
任意盈余公积	210,000.00			210,000.00
合 计	19,961,240.98			19,961,240.98

(三十八) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	28,372,688.47	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	28,372,688.47	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	-68,382,511.87	
减： 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付优先股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-40,009,823.40	

未分配利润的其他说明：根据公司 2010 年 3 月 23 日召开的第五届第六次董事会决议，2009 年度因公司亏损，本年不再进行分配。

(三十九) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,967,632,018.27	898,507,503.55
其他业务收入	15,449,578.95	21,002,951.70
营业成本	1,835,234,826.55	805,953,986.17

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 食 品	1,297,577,442.25	1,191,038,388.22	1,301,797,937.63	1,202,474,410.70
(2) 贸 易	159,718,661.56	155,067,739.34	189,672,896.22	184,092,573.83
(3) 屠 宰	1,105,995,380.22	1,069,385,926.51		
(4) 其 他	3,269,443.55	2,370,455.21	14,172,917.63	6,437,617.82
小 计	2,566,560,927.58	2,417,862,509.28	1,505,643,751.48	1,393,004,602.35
公司内各业务分部相互抵消	598,928,909.31	601,379,549.37	607,136,247.93	608,105,637.35
合 计	1,967,632,018.27	1,816,482,959.91	898,507,503.55	784,898,965.00

3、 主营业务（分地区）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国 内	1,643,905,079.35	1,511,527,219.73	668,521,907.65	567,788,568.31
国 外	323,726,938.92	304,955,740.18	229,985,595.90	217,110,396.69
合 计	1,967,632,018.27	1,816,482,959.91	898,507,503.55	784,898,965.00

4、 公司前五名客户的营业收入情况

排 名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	131,514,482.67	6.63
第二名	56,722,042.30	2.86
第三名	30,398,008.31	1.53
第四名	28,204,178.89	1.42
第五名	18,505,208.47	0.93

(四十) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准(%)
营业税	344,534.53	391,581.28	5
城市维护建设税	2,160,372.68	1,129,612.43	7
教育费附加	1,251,405.37	621,919.24	3
其 他	211,848.36	90,095.99	
合 计	3,968,160.94	2,233,208.94	

(四十一) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		7,145,434.84
权益法核算的长期股权投资收益	20,518,879.67	17,177,004.62
处置长期股权投资产生的投资收益		18,047,054.33
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		750,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	7,849,129.80	13,289,782.01
其 他	22,924,339.67	12,223,085.84
合 计	51,292,349.14	68,632,361.64

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
武汉冰晶房地产开发有限公司		7,145,434.84
合 计		7,145,434.84

3、 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海正广和饮用水有限公司	9,108,687.25	8,610,406.18
上海正广和网上购物有限公司	743,994.48	-680,715.24
上海源本食品质量检验有限公司	327,763.73	176,329.56
上海皇冠制罐有限公司	11,711,616.66	11,666,995.97
上海广林物业管理有限公司	-1,357,941.14	
荣成市泓达房地产开发有限公司	-15,241.31	
重庆梅林今普食品有限公司		-1,120,941.24
上海轻工塑料制品有限公司		33,813.42
上海梅林瑞源包装有限公司		-1,508,884.03
合 计	20,518,879.67	17,177,004.62

4、其他投资收益的说明：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
湖北梅林正广和实业有限公司 *1	4,855,594.67		非同比例增资补差额
武汉冰晶房地产开发有限公司		2,458,300.00	非同比例增资补差额
武汉冰晶房地产开发有限公司 *2	18,068,745.00	9,034,372.50	自08年7月起变更运作模式,改为委托经营固定收益
委贷收益		730,413.34	
合 计	22,924,339.67	12,223,085.84	

注1：湖北梅林正广和实业有限公司注册资本原为1亿元，年末由湖北冰晶实业投资（集团）有限公司单方增资0.25亿元。截止2009年12月31日，该公司注册资本为1.25亿元，本公司持有的股权为6,000万元，占股权比例48%，本公司对该公司已经不再控制，年末时点资产负债表退出合并范围。由于股东间持股比例发生变化，根据净资产评估结果及双方的协议，由湖北冰晶实业投资（集团）有限公司另行向我公司以现金补偿差价520万元，由此产生的投资收益为4,855,594.67元。

注2：武汉冰晶房地产开发有限公司（以下简称武汉冰晶）由本公司和湖北冰晶房地产开发有限公司（以下简称湖北冰晶）共同出资组建，目前湖北冰晶持股比例为51%，本公司出资额为12,045.83万元，持股比例变为49%。09年继续执行双方协议，以本公司出资额的15%分配固定利益，不足部分由湖北冰晶补足，多余部分由湖北冰晶享有。本年确认的固定利益收益为18,068,745.00元，计入投资收益，款项已于期后从湖北冰晶收到。

(四十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	97,465,717.81	6,303,152.91
存货跌价损失	48,742,781.13	570,068.88
长期股权投资减值损失	1,471,498.46	
商誉减值损失	3,849,981.51	
合 计	151,529,978.91	6,873,221.79

(四十三) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	63,474,901.69	57,893,107.63
减：利息收入	12,337,398.58	5,832,070.34
汇兑损益	-2,773,302.04	3,604,502.79
其 他	2,506,115.86	1,944,950.38
合 计	50,870,316.93	57,610,490.46

(四十四) 营业外收入

1、

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	48,335.66	2,808,425.22
其中：处置固定资产利得	48,335.66	2,039,118.60
处置无形资产利得		769,306.62
与收益相关的政府补助	13,997,530.00	11,856,207.09
与资产相关的政府补助	133,333.33	
赔偿及罚款利得	128,236.55	6,035,781.60
接受捐赠		214,813.00
其 他	305,810.98	574,510.68
合 计	14,613,246.52	21,489,737.59

2、 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
1. 收到的与资产相关的政府补助			
(1) 汶川灾后恢复重建基金	8,418,122.82		发改投资[2008]3482号
(2) 节能减排技术创新基金	100,000.00		威财企[2009]42号
小 计	8,518,122.82		
2. 收到的与收益相关的政府补助			
(1) 财政贴息补助		1,400,000.00	上海市财政局沪农委[2008]412号
(2) 2008年省级生态补偿资金(工业点源)及地方配套补助		1,600,000.00	威财建[2008]110号
(3) 劳工补助		7,570,580.00	捷克劳动社会保障局NO.120/1/41/78444/07
(4) 三台县财政补贴	7,770,000.00		三府函[2008]165号,三台县财政资金审批表(1433)号
(5) 财政贴息补助	910,000.00		沪财农[2009]31号
(6) 财政借款核销	2,849,600.00		渝财农[2009]425号
(7) 其他	2,467,930.00	1,285,627.09	
小 计	13,997,530.00	11,856,207.09	
合 计	22,515,652.82	11,856,207.09	

3、2009年度计入递延收益的政府补助

项 目	年初账面余额	合并转入	当期增加	当期减少	期末账面余额
(1) 汶川灾后恢复重建基金			8,418,122.82		8,418,122.82
(2) 节能减排技术创新基金			100,000.00		100,000.00
(3) 肉类加工项目贴息		1,381,944.45		133,333.33	1,248,611.12
合 计		1,381,944.45	8,518,122.82	133,333.33	9,766,733.94

(四十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	365,996.29	2,152,802.88
其中：固定资产处置损失	365,996.29	1,932,802.88
无形资产处置损失		
在建工程处置损失		220,000.00
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		506,057.40
其中：公益性捐赠支出		
罚款损失	163,998.53	207,116.64
灾害损失		563,012.70
违约金支出		8,278.02
其 他	420,884.31	145,156.29
合 计	950,879.13	3,582,423.93

(四十六) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,595,047.55	2,844,589.29
递延所得税调整	-1,544,354.63	-788,356.14
合 计	3,050,692.92	2,056,233.15

(四十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、 基本每股收益

(1) 基本每股收益

$$= P_0 \div S = P_0 \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k)$$

$$= -0.19$$

(2) 基本每股收益（扣除非经常损益）

$$= P_0 \div S = P_0 \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k)$$

$$= -0.31$$

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为年初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、 稀释每股收益

(1) 稀释每股收益

$$= P_1 \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

= -0.19

(2) 稀释每股收益（扣除非经常性损益）

$$= P_1 \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

= -0.31

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

(四十八) 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	4,316,800.00	39,464,500.81
小 计	-4,316,800.00	-39,464,500.81
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额	215,142.93	-331,084.22
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	215,142.93	-331,084.22
5. 其 他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-4,101,657.07	-39,795,585.03

(四十九) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
武汉冰晶房地产开发有限公司	47,584,372.50
政府补助款项	17,666,052.82
存款利息收入	4,350,500.83
其 他	296,636.18
合 计	69,897,562.33

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
湖北冰晶房地产开发有限公司	10,000,000.00
衢州奥科特食品有限公司	8,870,000.00
各类经营性费用支付	58,927,225.20
合 计	77,797,225.20

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
农工商房地产（集团）股份有限公司	40,887,455.00
上海梅林正广和集团有限公司	27,375,689.56
上海正广和汽水有限公司	10,000,000.00
湖北梅林正广和实业有限公司非同比例增资差额	5,200,000.00
上海福源置地有限公司	3,000,000.00
上海钦元贸易有限公司	4,000,000.00
上海广林物业管理有限公司	2,087,500.00
合 计	92,550,644.56

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
湖北梅林正广和实业有限公司期末所持现金退出合并范围	16,337,249.49
合 计	16,337,249.49

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
湖北梅林正广和实业有限公司少数股东资本金不到位补偿	2,455,000.00
合 计	2,455,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
现金质押开具 100 万美元信用证保函	7,000,000.00
合 计	7,000,000.00

(五十) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-138,141,191.08	3,721,048.16
加：资产减值准备	151,529,978.91	6,873,221.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,610,650.77	31,321,903.55
无形资产摊销	3,694,662.82	910,747.62
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,161,618.37	-655,622.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	54,443,577.26	60,930,345.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-51,292,349.14	-68,632,361.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,729,967.71	-788,356.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,818,677.04	-57,934,920.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-72,326,685.26	-11,601,403.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,128,080.84	-90,779,359.36
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,359,108.86	-126,634,756.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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变动情况		
现金的期末余额	277,806,412.20	238,413,912.21
减：现金的年初余额	238,413,912.21	230,183,592.91

年度财务报表附注

项 目	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	39,392,499.99	8,230,319.30

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	86,500,000.00	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	88,408,320.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	30,147,062.61	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	58,261,257.39	
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		69,366,224.78
4、处置子公司的净资产		173,720,650.98
流动资产		43,643,906.48
非流动资产		160,639,021.26
流动负债		30,562,276.76
非流动负债		

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	277,806,412.20	238,413,912.21
其中：库存现金	1,947,443.75	1,362,901.00
可随时用于支付的银行存款	275,858,968.45	237,044,356.30
可随时用于支付的其他货币资金		6,654.91
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	277,806,412.20	238,413,912.21

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
上海益民食品一厂(集团)有限公司	母公司	有限责任公司	上海市肇家浜路376号	王宗南	食品销售、实业投资	128,055.00万	50.74	50.74	光明食品(集团)有限公司	631321652

(二) 本企业的子公司情况:

(金额单位：元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海梅林食品有限公司	控股子公司	有限责任公司(台港澳与境内合作)	杨浦军工路224号	孙暹光	工业	美元800万	75.00	100.00	60720894-0
上海梅林泰康食品有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市奉贤区金汇镇齐泰路188号	吴建民	工业	2,616.1万	97.17	100.00	13405737-9
上海梅欣包装容器公司	全资子公司	集体企业(法人)	上海市军工路224号	孙暹光	工业	150万	100.00	100.00	13329396-X
上海梅林罐头食品厂有限公司	控股子公司	有限责任公司	杨浦军工路224号	孙暹光	工业	9,500万	99.47	100.00	13325542-9
上海梅林正广和(绵阳)有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	三台县农业产业化实验示范区花园干道	吴建民	工业	5,500万	100.00	100.00	20541902-4
衢州梅林正广和食品有限公司	控股子公司	有限责任公司	衢州经济开发区东港工业园区	汤工卿	工业	3,500万	59.77	59.77	75809941-1
上海梅林(荣成)食品有限公司	控股子公司	有限责任公司	荣成市凭海东路209号	徐荣军	工业	8,500万	64.71	64.71	76367172-6
上海梅林(捷克)有限公司	控股子公司	有限责任公司	捷克彼尔斯卡6号布拉格9区	周海鸣	工业	捷克克朗31,000万	70.00	70.00	
重庆今普食品有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆市大渡口区建桥工业园区建桥大道9号	徐荣军	工业	1,818万	51.00	51.00	75009874-8

(三) 本企业的合营和联营企业情况

(金额单位：元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位表决权比例 (%)
一、合营企业							
上海正广和饮用水有限公司	中外合资	上海市浦东新区川桥路 1501 号	徐荣军	纯水制造	6,499.40 万	50.00	50.00
二、联营企业							
上海正广和网上购物有限公司	有限责任公司	上海市浦东新区张江路 625 号 603D 室	张斌	零售批发	4,230.00 万	38.77	38.77
上海源本食品质量检验有限公司	有限责任公司	上海市杨浦济宁路 28 号	汤工卿	技术检测	800.00 万	44.00	44.00
上海皇冠制罐有限公司	中外合资	上海市浦东新区金湘路 800 号	虞晓芳	包装容器	美元 1,400 万	24.00	24.00
上海广林物业管理有限公司	有限责任公司	上海市通北路 400 号	沈宏泽	房屋租赁	17,317.30 万	49.00	49.00
湖北梅林正广和实业有限公司	有限责任公司	湖北省云梦经济技术开发区南环三路	张化冰	罐头食品、房地产	12,500.00 万	48.00	48.00
荣成市泓达房地产开发有限公司	有限责任公司	荣成市观海中路 78 号	王黎明	房地产开发	2,100.00 万	47.62	47.62

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海市食品进出口公司	同一实际控制人
上海梅林正广和便利连锁有限公司	同一实际控制人
上海正广和汽水有限公司	同一实际控制人
上海咖啡厂	同一实际控制人
上海梅林包装有限公司	同一实际控制人
农工商房地产（集团）股份有限公司	同一实际控制人
上海梅林瑞源包装有限公司	原大股东联营公司
湖北冰晶实业投资（集团）有限公司及其下属公司	子公司少数股东
毛家泽及其下属公司	子公司少数股东
荣成市泓达罐头食品有限公司及其下属公司	子公司少数股东
王天伦	子公司少数股东
重庆长江农工商控股（集团）有限公司	子公司少数股东
捷克 GASTRO SUNWICK s. r. o 公司及其下属公司	子公司少数股东

(五) 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、 购买商品、接受劳务的关联交易

企业名称	本年度		上年度	
	金 额	或：占年度营业 成本百分比（%）	金 额	或：占年度营业 成本百分比（%）
上海梅林瑞源包装有限公司	806,205.75	0.04		
上海梅林包装有限公司	7,048,543.66	0.33		
上海正广和汽水有限公司	1,921,246.21	0.09		
荣成市泓达罐头食品有限公司及其下属公司	7,973,140.17	0.37		
捷克 GASTRO SUNWICK s. r. o 公司及其下属公司	1,568,274.27	0.07		
湖北冰晶实业投资（集团）有限公司及其下属公司	127,684,414.53	5.94		
合 计	147,001,824.59	6.84		

3、 销售商品、提供劳务的关联交易

(1) 销售交易规模

企业名称	本年度		上年度	
	金 额	或：占年度营业 收入百分比(%)	金 额	或：占年度营业 收入百分比 (%)
上海正广和网上购物有限公司	40,568.22		66,271.76	0.01
上海梅林正广和便利连锁有限公司	153,215.66	0.01	203,231.65	0.02
上海皇冠制罐有限公司			8,649.57	
上海正广和汽水有限公司	13,290.40			
上海咖啡厂	1,221,640.40	0.08		
湖北冰晶实业投资(集团)有限公司及其下属公司	28,204,178.89	1.42		
荣成市泓达罐头食品有限公司及其下属公司	2,141,654.62	0.11		
捷克 GASTRO SUNWICK s. r. o 公司及其下属公司	1,961,844.57	0.10		
合 计	33,736,392.76	1.72	278,152.98	0.03

(2) 关联租赁情况

收取方名称	支付方名称	服务内容	关联租赁金额
上海梅林正广和股份有限公司	上海皇冠制罐有限公司	厂区租赁费	901,412.30
上海梅林食品有限公司	上海咖啡厂	厂区租赁费	421,200.00

(3) 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些公司的销售渠道实现对外销售，产品价格依市场价格决定。2009年度内本公司销售给关联企业的产品价格无高于或低于本公司正常售价的情况。

4、 关联担保情况

(1) 大股东及其附属企业为本公司担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	实际贷款余额(原 币)	实际贷款余额(人 民币)	已开具未到期之 银行承兑汇票	银行承兑汇票保 证金	扣除保证金后 票据信用余额	实际担保金额	担保是否已经 履行完毕
上海益民食品一厂 (集团)有限公司	上海梅林正广和 股份有限公司	30,000,000.00	2009.3.31	2010.3.23	30,000,000.00	30,000,000.00					否
上海益民食品一厂 (集团)有限公司	上海梅林正广和 股份有限公司	30,000,000.00	2009.6.10	2010.6.8	30,000,000.00	30,000,000.00					否
上海益民食品一厂 (集团)有限公司	上海梅林正广和 股份有限公司	20,000,000.00	2009.6.16	2010.6.14	20,000,000.00	20,000,000.00					否
上海益民食品一厂 (集团)有限公司	上海梅林正广和 股份有限公司	20,000,000.00	2009.6.24	2010.6.22	20,000,000.00	20,000,000.00					否
上海益民食品一厂 (集团)有限公司	上海梅林正广和 股份有限公司	20,000,000.00	2009.2.26	2010.2.25	20,000,000.00	20,000,000.00					否
上海益民食品一厂 (集团)有限公司	上海梅林正广和 股份有限公司	50,000,000.00	2009.9.25	2010.9.24	50,000,000.00	50,000,000.00					否
上海益民食品一厂 (集团)有限公司	上海梅林正广和 股份有限公司	45,000,000.00	2009.4.30	2010.4.29	45,000,000.00	45,000,000.00					否
上海益民食品一厂 (集团)有限公司	上海梅林正广和 股份有限公司	100,000,000.00	2009.10.12	2011.1.12	80,000,000.00	80,000,000.00					否
上海益民食品一厂 (集团)有限公司	上海梅林正广和 股份有限公司	40,000,000.00	2009.7.1	2010.7.1	20,000,000.00	20,000,000.00					否
上海益民食品一厂 (集团)有限公司	上海梅林正广和 股份有限公司	25,000,000.00	2009.10.26	2010.10.25	25,000,000.00	25,000,000.00					否
上海益民食品一厂 (集团)有限公司	上海梅林正广和 股份有限公司	40,000,000.00	2008.7.25	2009.7.23							是

年度财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	实际贷款余额(原 币)	实际贷款余额(人 民币)	已开具未到期之 银行承兑汇票	银行承兑汇票保 证金	扣除保证金后 票据信用余额	实际担保金额	担保是否已经 履行完毕
上海益民食品一厂 (集团)有限公司	上海梅林正广和 股份有限公司	40,000,000.00	2009.7.30	2010.7.29	10,000,000.00	10,000,000.00	42,601,950.00	12,780,585.00	29,821,365.00	39,821,365.00	否
上海益民食品一厂 (集团)有限公司	上海梅林正广和 股份有限公司	70,000,000.00	2009.1.22	2010.1.21	60,000,000.00	60,000,000.00					否
上海益民食品一厂 (集团)有限公司	上海梅林正广和 股份有限公司	70,000,000.00	2009.7.14	2010.7.13	70,000,000.00	70,000,000.00					否
上海益民食品一厂 (集团)有限公司	上海梅林正广和 股份有限公司	15,000,000.00	2009.9.4	2010.9.3			21,377,510.00	6,413,253.00	14,964,257.00	14,964,257.00	否
上海益民食品一厂 (集团)有限公司	上海梅林正广和 股份有限公司	43,250,000.00	2009.4.29	2014.4.29	43,250,000.00	43,250,000.00				43,250,000.00	否
光明食品(集团)有 限公司	上海梅林(捷克) 有限公司	US\$7,000,000.00			US\$7,000,000.00	47,748,111.93				47,748,111.93	否
小 计						590,998,111.93	63,979,460.00	19,193,838.00	44,785,622.00	145,783,733.93	

(2) 少数股东为本公司担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期 日	实际贷款余额 (原币)	实际贷款余额 (人民币)	已开具未到期之 银行承兑汇票	银行承兑汇 票保证金	扣除保证金后 票据信用余额	实际担保金额	担保是否已 经履行完毕
山东泓达集团有限公司	上海梅林(荣成) 食品有限公司	10,000,000.00	2009.4.15	2010.2.8	6,000,000.00	6,000,000.00				9,082,079.73	否
					US\$451,375.14	3,082,079.73					
衢州奥科特食品有限公司	衢州梅林正广和 食品有限公司	5,000,000.00	2009.9.4	2010.9.3	5,000,000.00	5,000,000.00				5,000,000.00	否
合 计		15,000,000.00				14,082,079.73				14,082,079.73	

5、 关联方应收应付款项

项 目	金 额		或：占全部应收(付) 款项余额的比重(%)	
	本年末	上年末	本年末	上年末
应收账款：				
上海皇冠制罐有限公司	10,120.00	10,120.00	0.01	0.01
上海正广和网上购物有限公司	4,524.01	7,874.39		0.01
上海申丰食品有限公司	100,941.08	100,941.08	0.06	0.07
上海市食品进出口公司	760,976.07	760,976.07	0.44	0.50
上海正广和汽水有限公司	21,619.81	8,329.41	0.01	0.01
上海梅林正广和便利连锁有限公司	88,249.22	98,023.76	0.05	0.07
上海咖啡厂	522,071.30		0.30	
湖北梅林正广和实业有限公司	51,767.10		0.03	
荣成市泓达罐头食品有限公司及其下属公司	4,724,423.99		2.70	
捷克 GASTRO SUNWICK s.r.o 公司及其下属公司	1,209,796.53		0.69	
其他应收款：				
上海广林物业管理有限公司		2,087,500.00		1.17
武汉冰晶房地产开发有限公司		47,584,372.50		26.57
上海正广和汽水有限公司	40,140.00	10,172,698.44	0.02	5.68
上海梅林正广和（集团）有限公司		27,375,689.56		15.28
农工商房地产（集团）股份有限公司		40,887,455.00		22.83
湖北梅林正广和实业有限公司	27,993,633.24		12.61	
上海皇冠制罐有限公司	532,566.72		0.24	
上海梅林瑞源包装有限公司	6,670,000.00	6,670,000.00	3.00	
湖北冰晶实业投资（集团）有限公司及其下属公司	3,542,170.40		1.60	
毛家泽及其下属公司	10,389,083.80		4.68	
向王天伦追索款项	28,536,170.74		12.85	
重庆长江农工商控股（集团）有限公司	314,987.90		0.14	
捷克 GASTRO SUNWICK s.r.o 公司及其下属公司	5,265,229.91		2.37	
预付款项：				
上海市食品进出口公司	985,800.00	985,800.00	1.93	1.12
湖北冰晶实业投资（集团）有限公司及其下属	21,377,510.00		41.95	

项 目	金 额		或：占全部应收(付)款项余额的比重(%)	
	本年末	上年末	本年末	上年末
公司				
应收股利：				
湖北冰晶实业投资（集团）有限公司及其下属公司	18,068,745.00		100.00	
应付账款：				
上海正广和汽水有限公司	931,974.66	315,648.15	0.72	0.22
湖北梅林正广和实业有限公司	3,933,066.12		3.05	
上海梅林包装有限公司	2,398,973.38		1.86	
荣成市泓达罐头食品有限公司及其下属公司	1,191,536.12		0.92	
预收账款				
毛家泽及其下属公司	239,062.91		2.09	
其他应付款：				
上海源本食品质量检验有限公司		20,502.01		0.07
上海广林物业管理有限公司	2,940,450.00	6,169,005.36	5.40	20.29
上海正广和汽水有限公司	472,106.97	472,106.97	0.87	1.55

6、 其他关联交易

本公司本年度支付的关键管理人员报酬总金额为 176.46 万元。

七、 或有事项

(一) 截止 2009 年 12 月 31 日本公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有事项

1、 母公司为合并范围内子公司提供担保

被担保单位	币种	担保总额	贷款余额 (原币)	贷款余额 (人民币)	债务到期日	对本公司的 财务影响	备注
关联方：							
1、 银行借款：							
上海梅林正广和（绵阳）有限公司	人民币	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	2010年6月9日	连带责任	注1
衢州梅林正广和食品有限公司	人民币	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	2010年10月22日	连带责任	注2

年度财务报表附注

被担保单位	币种	担保总额	贷款余额 (原币)	贷款余额 (人民币)	债务到期日	对本公司的 财务影响	备注
上海梅林食品有限公司	人民币	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	2010年4月21日	连带责任	注3
上海梅林食品有限公司	人民币	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2010年5月10日	连带责任	注4
上海梅林食品有限公司	人民币	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	2010年5月7日	连带责任	注5
上海梅林食品有限公司	人民币	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2010年5月23日	连带责任	注6
上海梅林食品有限公司	人民币	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	2010年5月15日	连带责任	注7
上海梅林泰康食品有限公司	人民币	3,100,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00	2010年11月18日	连带责任	注8
上海梅林泰康食品有限公司	人民币	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	2010年10月22日	连带责任	注9
重庆梅林今普食品有限公司	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	2010年5月22日	连带责任	注10
重庆今普食品有限公司	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	2010年5月18日	连带责任	注11
上海梅林(荣成)食品有限公司	人民币	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	2011年8月19日	连带责任	注12
上海梅林(荣成)食品有限公司	人民币	20,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2010年1月4日	连带责任	注13
上海梅林(荣成)食品有限公司	人民币	17,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	2010年2月6日	连带责任	注14
银行借款小计				228,100,000.00		连带责任	
2、财政借款:						连带责任	
重庆今普食品有限公司	人民币	4,400,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	2013年11月25日	连带责任	注15
财政借款小计				3,000,000.00			

注 1: 本公司与绵阳市商业银行经济技术开发区支行签订编号为 2009 年经开区保字第 0000024 号的《最高额保证合同》，合同最高限额为 15,000,000.00 元，期限为 2009 年 6 月 10 日至 2010 年 6 月 9 日，为控股子公司上海梅林正广和(绵阳)有限公司在绵阳市商业银行经济技术开发区支行的 1,500 万元的借款提供担保，其中 12,000,000.00 元的借款期限为 2009 年 6 月 10 日至 2010 年 6 月 9 日、300 万元的借款期限为 2009 年 6 月 29 日至 2010 年 6 月 28 日，本公司承担连带责任。

注 2: 本公司与招商银行股份有限公司衢州支行签订《不可撤销担保书》，合同金额为 11,000,000.00 元，为控股子公司衢州梅林正广和食品有限公司在招商银行股份有限公司衢州支行的 11,000,000.00 元借款提供担保，借款期限从 2009 年 10 月 23 日至 2010 年 10 月 22 日，本公司承担连带责任。

注 3: 本公司与中国工商银行股份有限公司上海市虹口支行签订编号为 10091100122101 的《保证合同》，合同金额为 15,000,000.00 元，为控股子公司上海梅林食品有限公司在中国工商银行股份有限公司上海市虹口支行的 15,000,000.00 元借款提供担保，借款期限为 2009 年 4 月 28 日至 2010 年 4 月 21 日，本公司承担连带责任。

注 4：本公司与中国工商银行股份有限公司上海市虹口支行签订编号为 10091100123101 的《保证合同》，合同金额为 10,000,000.00 元，为控股子公司上海梅林食品有限公司在中国工商银行股份有限公司上海市虹口支行的 10,000,000.00 元借款提供担保，借款期限为 2009 年 5 月 1 日至 2010 年 5 月 10 日，本公司承担连带责任。

注 5：本公司与上海银行股份有限公司杨浦支行签订编号为 219090107 的《借款保证合同》，合同金额为 8,000,000.00 元，为本公司控股子公司上海梅林食品有限公司在上海银行股份有限公司杨浦支行的 10,000,000.00 元借款中的 8,000,000.00 元提供担保。借款期限为 2009 年 5 月 7 日至 2010 年 5 月 7 日，本公司承担连带责任。

注 6：本公司与交通银行股份有限公司上海市分行签订编号为 3101802009A100017100 的《保证合同》，合同金额为 10,000,000.00 元，为本公司控股子公司上海梅林食品有限公司在交通银行股份有限公司上海市分行的 10,000,000.00 元借款提供担保。借款期限为 2009 年 11 月 24 日至 2010 年 5 月 23 日，本公司承担连带责任。

注 7：本公司与交通银行股份有限公司上海市分行签订编号为 3101802009A100014600 的《保证合同》，合同金额为 15,000,000.00 元，为本公司控股子公司上海梅林食品有限公司在交通银行股份有限公司上海市分行的 15,000,000.00 元借款提供担保。借款期限为 2009 年 11 月 16 日至 2010 年 5 月 15 日，本公司承担连带责任。

注 8：本公司与中国农业银行股份有限公司上海市奉贤支行签订编号为 31901200900012728 的《保证合同》合同金额为 3,100,000.00 元，为本公司控股子公司上海梅林泰康食品有限公司在中国农业银行股份有限公司上海市奉贤支行的 3,100,000.00 元借款提供担保。借款期限为 2009 年 11 月 25 日至 2010 年 11 月 18 日，本公司承担连带责任。

注 9：本公司与交通银行股份有限公司上海市杨浦支行签订编号为 3101002009A100009100 的《保证合同》，合同金额为 3,000,000.00 元，为本公司控股子公司上海梅林泰康食品有限公司在交通银行股份有限公司上海市杨浦支行的 3,000,000.00 元借款提供担保。借款期限为 2009 年 10 月 23 日至 2010 年 10 月 22 日，本公司承担连带责任。

注 10：本公司与交通银行股份有限公司重庆大渡口支行签订编号为渡交银 2009 年保字第 20-1 号的《保证合同》，合同金额为 50,000,000.00 元，为本公司控股子公司重庆梅林今普食品有限公司在交通银行股份有限公司重庆大渡口支行的 50,000,000.00 元借款提供担保，借款期限为 2009 年 5 月 22 日至 2010 年 5 月 22 日，本公司承担连带责任。

注 11: 本公司与中信银行股份有限公司重庆分行签订编号为 (2009) 渝银保字第 16011 号的《保证合同》, 合同金额为 50,000,000.00 元, 为本公司控股子公司重庆今普食品有限公司在交通银行股份有限公司重庆大渡口支行的 50,000,000.00 元借款提供担保, 借款期限为 2009 年 5 月 19 日至 2010 年 5 月 18 日, 本公司承担连带责任。

注 12: 本公司与华夏银行股份有限公司烟台支行签订编号为 Y710 (高保) 20090134 的《最高额保证合同》, 合同金额为 30,000,000.00 元, 为本公司控股子公司上海梅林 (荣成) 食品有限公司与华夏银行股份有限公司烟台支行签订的编号为 Y710 (融资) 20090134 的《最高额融资合同》提供担保, 根据《最高额融资合同》上海梅林 (荣成) 食品有限公司获得了 30,000,000.00 元的借款, 借款期限为 2009 年 8 月 19 日至 2011 年 8 月 19 日, 本公司承担连带责任。

注 13: 本公司与中国银行股份有限公司荣成支行签订编号为 2008 年荣中银保字 013 号的《最高额保证合同》, 合同最高金额为 20,000,000.00 元, 为本公司控股子公司上海梅林 (荣成) 食品有限公司在中国银行股份有限公司荣成支行的 5,000,000.00 元的借款提供担保, 借款期限为 2009 年 1 月 4 日至 2010 年 1 月 4 日, 本公司承担连带责任。同时上海梅林 (荣成) 食品有限公司以其原值为 17,980,475.09 元的机器设备进行抵押担保。

注 14: 本公司与中国银行股份有限公司荣成支行签订编号为 2009 年荣中银保字 004 号的《最高额保证合同》, 合同最高金额为 17,000,000.00 元, 为本公司控股子公司上海梅林 (荣成) 食品有限公司在中国银行股份有限公司荣成支行的 3,000,000.00 元的借款提供担保, 借款期限为 2009 年 8 月 6 日至 2010 年 2 月 6 日, 本公司承担连带责任。同时上海梅林 (荣成) 食品有限公司以其原值为 17,980,475.09 元的机器设备进行抵押担保。

注 15: 本公司与重庆市合川区财政局签订保证合同, 保证期限为 2009 年 3 月 25 日至 2014 年 3 月 25 日, 为本公司控股子公司重庆今普食品有限公司在重庆市合川区财政局的 3,000,000.00 元借款提供担保, 借款期限为 2009 年 3 月 25 日至 2013 年 11 月 25 日, 本公司承担连带责任。

2、 母公司为联营企业提供担保

被担保单位	币种	担保总额	贷款余额	债务到期日	对本公司的财务影响	备注
湖北梅林正广和实业有限公司	人民币	15,000,000.00	15,000,000.00	2010 年 2 月 25 日	公司承担连带责任	注 1
湖北梅林正广和实业有限公司	人民币	15,000,000.00	15,000,000.00	2010 年 6 月 28 日	公司承担连带责任	注 2
合计			30,000,000.00			

年度财务报表附注

注 1：本公司与中信银行股份有限公司武汉分行签订编号为 2009 鄂银最保字第 0026 号的《最高额保证合同》，合同最高限额为 15,000,000.00 元，期限为 2009 年 2 月 26 日至 2010 年 2 月 25 日，为联营企业湖北梅林正广和实业有限公司在中信银行股份有限公司武汉分行的 15,000,000.00 元借款提供担保，借款期限为 2009 年 2 月 26 日至 2010 年 2 月 25 日，本公司承担连带责任。

注 2：本公司与中信银行股份有限公司武汉分行签订编号为 2009 鄂银最高保字第 354 号的《最高额保证合同》，合同最高限额为 15,000,000.00 元，期限为 2009 年 12 月 28 日至 2010 年 12 月 28 日，为控联营企业湖北梅林正广和实业有限公司在中信银行股份有限公司武汉分行的 15,000,000.00 元借款提供担保，借款期限为 2009 年 12 月 28 日至 2010 年 6 月 28 日，本公司承担连带责任。

(二) 截止 2009 年 12 月 31 日本公司质押资产情况

质押人	质押物	币种	质押金额	贷款余额(原 币)	贷款余额(人民 币)	债务到期日	对本公司的 财务影响	备注
上海梅林正广和 股份有限公司	定期存单	美元	1,000,000.00	1,000,000.00	6,821,158.85	2010 年 1 月 5 日	公司承担连 带责任	注 1

注 1：本公司以人民币 700 万元银行定期存单为质押，取得（比利时联合银行股份有限公司上海分行）100 万美元信用证，为本公司控股子公司上海梅林（捷克）有限公司在 Československá obchodní banka, a. s. 银行 100 万美元的滚动借款提供担保。

(三) 截止 2009 年 12 月 31 日本公司抵押资产情况、

1、 向银行抵押借款情况

抵押单位	币种	担保总额	抵押期限	抵押物种类	抵押物原值	抵押物净值	实际借款余额	债务到期日	已开具未到期之	银行承兑汇票	扣除保证金后	实际担保金额	备注
									银行承兑汇票	保证金	票据信用余额		
上海梅林（荣成）食品有限公司	人民币	17,000,000.00	2008年7月28日至2010年3月5日	机器设备	17,980,475.09	14,615,493.83	5,000,000.00	2010年1月4日				8,000,000.00	抵押且担保注1
							3,000,000.00	2010年2月6日					
上海梅林（荣成）食品有限公司	人民币	6,440,000.00	2006年4月30日至2011年4月29日	房屋建筑物	7,170,815.16	5,989,337.28							注2
				土地	522,000.00	378,924.84							
上海梅林（荣成）食品有限公司	人民币	23,000,000.00	2009年1月12日至2014年1月11日	房屋建筑物	27,987,128.07	24,965,820.07	8,000,000.00	2010年1月11日				23,000,000.00	注3
							6,000,000.00	2010年1月13日					
							6,000,000.00	2010年1月13日					
							3,000,000.00	2010年4月27日					
上海梅林（荣成）食品有限公司	人民币	20,000,000.00	2009年3月16日至2012年3月16日	房屋建筑物	14,500,577.40	13,584,994.32	5,000,000.00	2010年3月15日	3,527,933.64	1,763,966.82	1,763,966.82	11,763,966.82	注4
				土地	11,142,409.64	10,352,220.36	5,000,000.00	2010年3月19日					
上海梅林（荣成）食品有限公司	人民币	21,210,000.00	2009年4月22日至2012年4月22日	房屋建筑物	18,147,797.94	14,959,362.79	3,000,000.00	2010年1月15日	3,000,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	10,900,000.00	注5
							4,000,000.00	2010年4月16日					
上海梅林正广和（绵阳）有限公司	人民币	30,500,000.00	2009年7月28日至2012年7月27日	房屋建筑物	47,811,206.00	47,374,074.97	4,500,000.00	2010年1月10日				22,500,000.00	注6
								2010年10月19日					

年度财务报表附注

抵押单位	币种	担保总额	抵押期限	抵押物种类	抵押物原值	抵押物净值	实际借款余额	债务到期日	已开具未到期之 银行承兑汇票	银行承兑汇票 保证金	扣除保证金后 票据信用余额	实际担保金额	备注
							10,000,000.00	2010年8月6日					
				土地	2,370,000.00	2,196,200.00	8,000,000.00	2010年11月19日					
衢州梅林正广和食品有限公司	人民币	18,000,000.00	2008年11月18日至2010年12月30日	房屋建筑物	23,037,219.36	20,527,930.02	4,500,000.00	2010年3月23日				17,500,000.00	注7
							4,000,000.00	2010年3月26日					
				土地	1,850,236.62	227,816.28	9,000,000.00	2010年11月12日					
衢州梅林正广和食品有限公司	人民币	6,700,000.00	2007年9月20日至2010年9月19日	房屋建筑物	12,478,308.71	10,509,356.12	6,500,000.00	2010年9月13日				6,500,000.00	注8
		44,000,000.00		房屋建筑物	29,159,369.95	24,637,555.33	14,000,000.00	2010年3月5日					
							5,000,000.00	2010年3月16日					
重庆今普食品有限公司	人民币		2006年8月25日至2011年8月24日				5,000,000.00	2010年3月24日				60,000,000.00	注9
							22,500,000.00	2010年9月22日					
		26,000,000.00		土地	24,203,903.25	20,992,489.43	13,500,000.00	2010年10月13日					
重庆今普食品有限公司	人民币	17,500,000.00	2009年3月3日至2010年3月3日	房屋建筑物	18,369,808.80	15,558,207.51	17,500,000.00	2010年3月3日				17,500,000.00	注10
重庆今普食品有限公司	人民币	31,500,000.00	2009年3月5日至2010年3月5日	房屋建筑物	31,223,255.95	26,444,363.16	31,500,000.00	2010年3月5日				31,500,000.00	注11
上海梅林食品有限公司	人民币	120,000,000.00	2009年1月4日至2012年1月3日	房屋建筑物	39,395,000.00	28,790,419.30	25,000,000.00	2010年12月24日				25,000,000.00	注12
上海梅林(捷克)有限公司	人民币		2007年8月9日至2016年5月31日	土地	7,762,260.00	7,762,260.00	31,275,559.22	2016年5月31日				84,218,750.00	注13
合 计					341,168,421.94	294,975,183.76	262,175,559.22		6,527,933.64	3,263,966.82	3,263,966.82	318,382,716.82	

年度财务报表附注

2、向财政局抵押借款情况

抵押单位	币种	担保总额	抵押物种类	抵押物原值	抵押物净值	实际借款余额	债务到期日	备注
重庆今普食品有限公司	人民币	5,200,000.00	房屋建筑物	7,708,344.43	6,508,198.03	600,000.00	2008年10月30日	注14
重庆今普食品有限公司	人民币	3,750,000.00	房屋建筑物	2,700,333.14	2,279,906.27	3,750,000.00	2009年11月30日	注15
财政借款小计				10,408,677.57	8,788,104.30	4,350,000.00		

注 1：本公司控股子公司上海梅林（荣成）食品有限公司与中国银行股份有限公司荣成支行签订编号为 2009 年荣中银抵字 005 号的《最高额抵押合同》，期限从 2008 年 7 月 28 日至 2010 年 3 月 5 日，公司以其原值为 17,980,475.09 元的机器设备进行抵押，取得 8,000,000.00 元，其中 5,000,000.00 元借款期限为 2009 年 1 月 4 日至 2010 年 1 月 4 日。同时上海梅林正广和股份有限公司与中国银行股份有限公司荣成支行签订编号为 2008 年荣中银保字 013 号的《最高额保证合同》，合同最高金额为 20,000,000.00 元，为该笔借款提供连带责任担保，另 3,000,000.00 元借款期限为 2009 年 8 月 6 日至 2010 年 2 月 6 日，同时上海梅林正广和股份有限公司与中国银行股份有限公司荣成支行签订编号为 2009 年荣中银保字 004 号的《最高额保证合同》，合同最高金额为 17,000,000.00 元，为该笔借款提供连带责任担保。截止 2009 年 12 月 31 日，该抵押合同下本公司尚有抵押借款金额为 8,000,000.00 元。

注 2：本公司控股子公司上海梅林（荣成）食品有限公司与荣成市农村信用合作联社崖头信用社签订抵押合同，以其原值为 7,170,815.16 元的房屋建筑物及 522,000.00 元土地进行抵押获取借款，截止 2009 年 12 月 31 日该项抵押尚未解除，该抵押合同下本公司尚有抵押借款金额为 0.00 元。

注 3：本公司控股子公司上海梅林（荣成）食品有限公司与荣成市农村信用合作联社崖头信用社签订编号为（荣崖）农信合行高抵字 2009 第 1 号的《最高额抵押合同》，合同最高金额为 23,000,000.00 元，期限为 2009 年 1 月 12 日至 2014 年 1 月 11 日，公司以其原值为 27,987,128.07 元的房地产进行抵押，分别取得借款 8,000,000.00 元（期限从 2009 年 1 月 12 日至 2010 年 1 月 11 日）、6,000,000.00 元（期限从 2009 年 1 月 14 日至 2010 年 1 月 13 日），6,000,000.00 元（期限从 2009 年 1 月 14 日至 2010 年 1 月 13 日），3,000,000.00 元（期限从 2009 年 4 月 28 日至 2010 年 4 月 27 日），共计 23,000,000.00 元。截止 2009 年 12 月 31 日，该抵押合同下本公司尚有抵押借款金额为人民币 23,000,000.00 元。

注 4：本公司控股子公司上海梅林（荣成）食品有限公司与中国农业银行荣成市支行签订编号为 37906200900001135 号的《最高额抵押合同》，合同最高金额为 20,000,000.00 元，期限为 2009 年 3 月 16 日至 2012 年 3 月 16 日，公司以原值 14,500,577.40 元的房产及原值为 11,142,409.64 的土地进行抵押，分别借款 5,000,000.00 元（期限从 2009 年 3 月 17 日至 2010 年 3 月 15 日）、5,000,000.00 元（期限从 2009 年 3 月 20 日至 2010 年 3 月 19 日），合计 10,000,000.00 元。开具的尚未支付之银行承兑汇票票面总额为 3,527,933.64 元。截止 2009 年 12 月 31 日，该抵押合同下本公司尚有抵押借款金额为人民币 10,000,000.00 元，已开具尚未支付之银行承兑汇票票面总额为 3,527,933.64 元。

注 5：本公司控股子公司上海梅林（荣成）食品有限公司与交通银行股份有限公司威海分行签订编号为 B2009001 号的《最高额抵押合同》，合同最高金额为 21,210,000.00 元，期限为 2009 年 4 月 22 日至 2012 年 4 月 22 日，公司以原值 18,147,797.94 元的房产及原值为 6,056,650.00 元的土地进行抵押，分别借款 3,000,000.00 元（期限从 2009 年 1 月 15 日至 2010 年 1 月 15 日）、4,000,000.00 元（期限从 2009 年 6 月 16 日至 2010 年 4 月 16 日）、2,400,000.00 元（期限从 2009 年 7 月 29 日至 2010 年 1 月 10 日），合计 9,400,000.00 元。开具的尚未支付之银行承兑汇票票面总额为 3,000,000.00 元。截止 2009 年 12 月 31 日，该抵押合同下本公司尚有抵押借款金额为人民币 9,400,000.00 元，已开具尚未支付之银行承兑汇票票面总额为 3,000,000.00 元。

注 6：本公司控股子公司上海梅林正广和（绵阳）有限公司与中国农业银行三台县支行签订编号为 51906200900004731 号的《最高额抵押合同》，合同最高金额为 30,500,000.00 元，期限从 2009 年 7 月 28 日至 2012 年 7 月 27 日，上海梅林正广和（绵阳）有限公司以其原值为 47,811,206.00 元的房产（三台房权证县房监字第 200801892~200801894 号）及原值为 2,370,000.00 元的土地进行抵押，取得借款 22,500,000.00 元，截止 2009 年 12 月 31 日，该抵押合同下本公司尚有抵押借款金额为人民币 22,500,000.00 元。

注 7：本公司控股子公司衢州梅林正广和食品有限公司与中国农业银行衢州市分行签订编号为 33906200800026293 号的《最高额抵押合同》，合同最高金额为 18,000,000.00 元，期限为 2008 年 11 月 18 日至 2010 年 12 月 30 日，公司以原值为 23,037,219.36 元的房屋建筑物及原值为 1,850,236.62 元的土地进行抵押，取得借款 17,500,000.00 元，其中 4,500,000.00 元借款期限为 2009 年 3 月 24 日至 2010 年 3 月 23 日、400 万元借款期限为 2009 年 3 月 27 日至 2010 年 3 月 26 日、9,000,000.00 元借款期限为 2009 年 11 月 13 日至 2010 年 11 月 12 日。截止 2009 年 12 月 31 日，该抵押合同下本公司尚有抵押借款金额为 17,500,000.00 元。

注 8：本公司控股子公司衢州梅林正广和食品有限公司与中国农业银行衢州市分行签订编号为 33906201000000349 号的《最高额抵押合同》，合同最高金额为 6,700,000.00 元，期限为 2007 年 9 月 20 日至 2010 年 9 月 19 日，公司以原值为 12,478,308.71 元的房屋建筑物进行抵押，取得借款 6,500,000.00 元，借款期限为 2009 年 9 月 14 日至 2010 年 9 月 13 日。截止 2009 年 12 月 31 日，该抵押合同下本公司尚有抵押借款金额为 6,500,000.00 元。

注 9: 本公司控股子公司重庆今普食品有限公司与中国农业发展银行重庆市大渡口支行签订编号为 D20065099990011113 号、D20065099990011112 号的《最高额抵押合同》，合同最高金额分别为 44,000,000.00 元、26,000,000.00 元，期限为 2006 年 8 月 25 日至 2011 年 8 月 24 日，公司以原值为 29,159,369.95 元的房屋建筑物及原值为 24,203,903.25 元的土地进行抵押，取得借款 60,000,000.00 元，其中 14,000,000.00 元期限为 2009 年 9 月 8 日至 2010 年 3 月 5 日、5,000,000.00 元期限为 2009 年 9 月 18 日至 2010 年 3 月 16 日、5,000,000.00 元期限为 2009 年 9 月 25 日至 2010 年 3 月 24 日、22,500,000.00 元期限为 2009 年 9 月 24 日至 2010 年 9 月 22 日、13,500,000.00 元期限为 2009 年 10 月 13 日至 2010 年 10 月 13 日。截止 2009 年 12 月 31 日，该抵押合同下本公司尚有抵押借款金额为 60,000,000.00 元。

注 10: 本公司控股子公司重庆今普食品有限公司与交通银行股份有限公司重庆市大渡口支行签订编号为渡交银 2009 年抵字第 8-1 号《抵押合同》，合同金额为 17,000,000.00 元，期限为 2009 年 3 月 3 日至 2010 年 3 月 3 日，公司以原值为 18,369,808.80 元的房屋建筑物进行抵押，取得借款 17,500,000.00 元，借款期限为 2009 年 3 月 3 日至 2010 年 3 月 3 日。截止 2009 年 12 月 31 日，该抵押合同下本公司尚有抵押借款金额为 17,500,000.00 元。

注 11: 本公司控股子公司重庆今普食品有限公司与交通银行股份有限公司重庆市大渡口支行签订编号为渡交银 2009 年抵字第 10-1 号《抵押合同》，合同金额为 31,500,000.00 元，期限为 2009 年 3 月 5 日至 2010 年 3 月 5 日，公司以原值为 31,223,255.95 元的房屋建筑物进行抵押，取得借款 31,500,000.00 元，借款期限为 2009 年 3 月 5 日至 2010 年 3 月 5 日。截止 2009 年 12 月 31 日，该抵押合同下本公司尚有抵押借款金额为 31,500,000.00 元。

注 12: 本公司控股子公司上海梅林食品有限公司与中国建设银行股份有限公司上海金桥支行签订《最高额抵押合同》，合同最高金额为 120,000,000.00 元，期限为 2009 年 1 月 4 日至 2012 年 1 月 3 日，以其原值为 39,395,000.00 元的房地产（沪房地杨字 2009 第 011346 号）为本公司借款提供抵押担保。根据该合同，本公司与中国建设银行股份有限公司上海金桥支行签订编号为 57612302009031 号的借款合同，合同金额为 25,000,000.00 元，期限为 2009 年 12 月 25 日至 2010 年 12 月 24 日。截至 2009 年 12 月 31 日，该抵押合同下本公司尚有抵押借款金额为 25,000,000.00 元。

注 13: 本公司控股子公司上海梅林(捷克)有限公司与 Česká spořitelna, a. s. 签订编号为 Smlouva o úvěru □.1924/07/LCD 的《借款合同》, 合同金额为 105,000,000.00 捷克克朗(折合人民币 38,997,000.00 元), 期限为 2007 年 8 月 9 日至 2016 年 5 月 31 日, 公司以其原值为 20,900,000.00 捷克克朗(折合人民币 7,762,260 元)的土地进行抵押, 截止 2009 年 12 月 31 日, 该抵押合同下本公司尚有抵押借款金额为 84,218,750.00 捷克克朗(折合人民币 31,278,843.75 元)。

注 14: 本公司控股子公司重庆今普食品有限公司与重庆市大渡口区财政局签订借款合同, 合同金额为 5,200,000.00 元, 公司以其原值为 7,708,344.43 元的房屋建筑物进行抵押, 截止 2009 年 12 月 31 日, 该抵押资产下本公司尚有抵押借款金额为 600,000.00 元。

注 15: 本公司控股子公司重庆今普食品有限公司与重庆市大渡口区财政局农税科签订借款合同, 合同金额为 3,750,000.00 元, 公司以其原值为 2,700,333.14 元的房屋建筑物进行抵押, 截止 2009 年 12 月 31 日, 该抵押资产下本公司尚有抵押借款金额为 3,750,000.00 元。

(四) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司因工程款纠纷案于 2007 年计提预计负债 300 万元, 2008 年已支付原告 200 万元, 尚余 100 万元预计负债, 除预计负债以外, 该案相关的资产负债还包括, 其他货币资金 200 万元, 其他应收款 162,757.20 元, 其他应付款保证金 100 万元。截止 2009 年末, 该案仍在法院审理之中。

(2) 2008 年 9 月, 本公司与王天伦及王天伦之弟王东明签订股权转让协议, 由本公司收购王天伦及王东明持有的重庆今普食品有限公司 51% 股权(其中从王天伦处收购 48.55%, 从王东明处收购 2.45%), 收购对价为人民币 8,650 万元, 并于 2009 年 1 月完成工商变更登记。当时王天伦就重庆今普食品有限公司 2008 年 12 月 31 日之前部分应收账款的收取向本公司作出书面承诺, 表示如果应收账款在 2009 年 12 月 31 日前无法按期收回, 形成坏账, 则由王天伦予以抵偿。另外, 王天伦还向本公司做出书面承诺, 表示重庆今普食品有限公司 2008 年 12 月 31 日之前的土地使用税无须缴纳, 如需缴纳的话, 由王天伦承担。现重庆今普食品有限公司因应收款坏账及补缴以前年度税款产生的损失根据本公司已与王天伦双方签订的股权转让协议及王天伦对本公司所做出的相应承诺, 本公司已向法院申请资产保全, 冻结王天伦所持有的重庆今普食品有限公司 33.55% 股权和股东权益(未分配利润), 并请求法院判令王天伦返还

给本公司部分股权转让款人民币 45,298,989.21 元，并由王天伦承担全部诉讼费用。上述诉讼已经上海市第一中级人民法院正式受理（【2009】沪一中民三（商）初字第 67 号），并于 2009 年 11 月 13 日法院对王天伦持有的重庆今普食品有限公司 33.55% 股权和相关股东权益进行财产保全。目前尚在审理过程中。

（3）本公司应收优越食品亚洲代理有限公司 SUPERIOR FOOD (ASIA) LIMITED 货款港币 1,641,257.00 元，已于二 00 八年十一月二十五日经中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会裁定胜诉，由于仲裁胜诉后该公司仍未付款，故本公司已聘请香港司徒维新律师行向香港法院申请“在香港执行仲裁裁决”，目前该案正在处于材料准备阶段。本公司财务账面已对上述应收货款计提了 50% 的坏账准备。

八、 承诺事项

抵押资产情况详见附注七（二）。

九、 资产负债表日后事项

（一） 资产负债表日后利润分配情况说明

说明：根据公司 2010 年 3 月 23 日召开的第五届第六次董事会决议，2009 年度因公司亏损，不再进行分配。

（二） 其他资产负债表日后事项说明：

1、本公司子公司重庆今普食品有限公司于 2010 年 2 月 24 日向重庆市第五中级人民法院递交了民事起诉状，对自然人王天伦的侵权行为提出诉讼请求，请求法院依法判令王天伦赔偿给重庆今普食品有限公司造成的损失人民币 3,888.97 万元；并承担该案的全部诉讼费用。

2、本公司在接到控股股东上海益民食品一厂（集团）有限公司及实际控制人光明食品（集团）有限公司关于筹划本公司重大资产重组事项的通知后，于 2010 年 3 月 8 日披露了《上海梅林正广和股份有限公司重大事项暨股票停牌公告》。目前，控股股东、实际控制人及相关各方正就资产重组方案进行论证，并向有关部门汇报，重组方案是否可行尚存在不确定性，公司股票已停牌，恢复交易时间不迟于 2010 年 4 月 7 日。

十、其他重要事项说明

(一) 以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项 目	年初余额	本期出售	期末余额
可供出售金融资产	7,204,800.00	7,204,800.00	

(二) 无其他需要披露的重要事项

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大的应收账款	38,735,948.49	38.29	1,162,078.45	3.00	7,963,778.44	6.32		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	423,725.97	0.42	423,725.97	100.00				
其他不重大应收账款	62,007,176.58	61.29	1,856,054.36	2.99	118,140,023.61	93.68	4,351,405.27	3.68
合计	101,166,851.04	100.00	3,441,858.78		126,103,802.05	100.00	4,351,405.27	

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收款项	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)
第一名	19,898,892.68	596,966.78	3.00
第二名	6,059,617.81	181,788.53	3.00
第三名	5,345,729.50	160,371.89	3.00
第四名	3,566,756.70	107,002.70	3.00
第五名	3,864,951.80	115,948.55	3.00
合计	38,735,948.49	1,162,078.45	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3年以上	423,725.97	100.00	423,725.97			
合计	423,725.97	100.00	423,725.97			

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
老丰阁	销售货款	21,300.00	该店关闭	否
合计		21,300.00		

4、 期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。**5、 应收账款金额前五名单位情况**

排名	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	无关联关系	19,898,892.68	1年以内	19.67
第二名	无关联关系	6,059,617.81	1年以内	5.99
第三名	无关联关系	5,345,729.50	1年以内	5.28
第四名	无关联关系	3,566,756.70	1年以内	3.53
第五名	无关联关系	3,864,951.80	1年以内	3.82

6、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海梅林（捷克）有限公司	子公司	7,956,321.06	7.86

(二) 其他应收款

1、 其他应收款

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	252,172,909.26	76.16			223,251,941.90	64.72		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	75,010,914.58	22.66	2,371,175.51	3.16	119,584,505.12	34.67	1,838,540.00	1.54
其他不重大其他应收款	3,900,746.07	1.18	509,422.38	13.06	2,087,500.00	0.61	62,625.00	3.00
合计	331,084,569.91	100.00	2,880,597.89		344,923,947.02	100.00	1,901,165.00	

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
上海梅林正广和（绵阳）有限公司	64,410,114.40			合并关联方
衢州梅林正广和食品有限公司	59,061,337.50			合并关联方
上海梅林食品有限公司	56,000,000.00			合并关联方
上海梅林泰康食品有限公司	36,482,369.86			合并关联方
重庆今普食品有限公司	36,219,087.50			合并关联方
合计	252,172,909.26			

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
无需计提坏账准备的其他应收款	72,639,739.07	96.84		102,909,465.12	86.06	
1 年以内						
1 至 2 年	280,413.89	0.37	280,413.89			
2 至 3 年	2,090,761.62	2.79	2,090,761.62			
3 年以上				16,675,040.00	13.94	1,838,540.00
合计	75,010,914.58	100.00	2,371,175.51	119,584,505.12	100.00	1,838,540.00

期末未计提坏账准备的其他应收款主要构成如下：

事项	金额	说明
上海梅林（荣成）食品有限公司	25,992,970.00	合并范围子公司
湖北梅林正广和实业有限公司	27,700,000.00	湖北冰晶房地产有限公司担保
应收出口退税	8,999,558.67	国家信用
湖北冰晶房地产开发有限公司	3,542,170.40	期后已收款
上海福源置地有限公司	3,000,000.00	期后已收款
上海梅林瑞源包装有限公司	3,400,000.00	期后已收款

3、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海梅林正广和（绵阳）有限公司	子公司	往来款	64,410,114.40	1年以内	19.45
衢州梅林正广和食品有限公司	子公司	往来款	59,061,337.50	1年以内	17.84
上海梅林食品有限公司	子公司	往来款	56,000,000.00	1年以内	16.91
上海梅林泰康食品有限公司	子公司	往来款	36,482,369.86	1年以内	11.02
重庆今普食品有限公司	子公司	往来款	36,219,087.50	1年以内	10.94

5、其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海梅林食品有限公司	子公司	56,000,000.00	16.91
上海泰康食品有限公司	子公司	36,482,369.86	11.02
上海梅林正广和（绵阳）有限公司	子公司	64,410,114.40	19.45
衢州梅林正广和食品有限公司	子公司	59,061,337.50	17.84
重庆今普食品公司	子公司	36,219,087.50	10.94
上海梅林（荣成）食品有限公司	子公司	25,992,970.00	7.85

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海正广和饮用水有限公司	权益法	37,869,598.50	53,610,533.84	1,140,517.47	54,751,051.31	50.00	50.00				7,968,169.78
上海正广和网上购物有限公司	权益法	16,400,000.00	19,673,823.84	743,994.48	20,417,818.32	38.77	38.77				
上海源本食品质量检验有限公司	权益法	3,520,000.00	3,818,081.22	327,763.73	4,145,844.95	44.00	44.00				
上海皇冠制罐有限公司	权益法	24,990,765.81	40,066,673.01	-961,013.39	39,105,659.62	24.00	24.00				12,672,630.05
湖北梅林正广和实业有限公司	权益法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	48.00	48.00				
上海广林物业管理有限公司	权益法	84,656,505.85	82,253,713.24	-1,357,941.14	80,895,772.10	49.00	49.00				
权益法小计		227,436,870.16	259,422,825.15	-106,678.85	259,316,146.30						20,640,799.83
上海梅林食品有限公司	成本法	36,190,502.90	36,190,502.90		36,190,502.90						
上海梅林泰康食品有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00						
上海梅林罐头食品厂有限公司	成本法	90,904,604.37	90,904,604.37		90,904,604.37						
上海梅林正广和(绵阳)有限公司	成本法	55,005,254.35	55,005,254.35		55,005,254.35						
衢州梅林正广和食品有限公司	成本法	20,300,000.00	15,300,000.00	5,620,000.00	20,920,000.00						
上海梅林(荣成)食品有限公司	成本法	55,036,965.12	55,036,965.12		55,036,965.12						
上海梅林(捷克)有限公司	成本法	79,388,247.00	39,459,160.00	39,929,087.00	79,388,247.00						
重庆今普食品有限公司	成本法	90,189,755.50		90,189,755.50	90,189,755.50				68,989,171.97	68,989,171.97	
重庆梅林今普食品有限公司	成本法	24,000,000.00	22,879,058.76		22,879,058.76						
北京华京五方实用纳米科技开发有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00				1,471,498.46	1,271,498.46	
金澳食品(上海)有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00				200,000.00	200,000.00	
湖北中南投资有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00						
武汉冰晶房地产开发有限公司	成本法	120,458,300.00	136,562,075.12		136,562,075.12						

年度财务报表附注

成本法小计	595,173,629.24	475,037,620.62	135,738,842.50	610,776,463.12			70,660,670.43	70,460,670.43	
合计	822,610,499.40	734,460,445.77	135,632,163.65	870,092,609.42			70,660,670.43	70,460,670.43	20,640,799.83

(四) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	814,329,987.57	911,157,287.48
其他业务收入		274,178.42
营业成本	770,762,148.78	855,121,569.09

2、 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 食 品	654,611,326.01	615,694,409.44	721,484,391.26	670,971,815.13
(2) 贸 易	159,718,661.56	155,067,739.34	189,672,896.22	184,092,573.83
合 计	814,329,987.57	770,762,148.78	911,157,287.48	855,064,388.96

3、 主营业务（分地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国 内	617,552,430.68	579,991,434.30	769,229,506.15	716,464,336.18
国 外	196,777,556.89	190,770,714.48	141,927,781.33	138,600,052.78
合 计	814,329,987.57	770,762,148.78	911,157,287.48	855,064,388.96

4、 公司前五名客户的营业收入情况

排 名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	131,514,482.67	16.15
第二名	56,722,042.30	6.97
第三名	28,204,178.89	3.46
第四名	16,152,834.85	1.98
第五名	13,136,923.50	1.61

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		7,145,434.84
权益法核算的长期股权投资收益	20,534,120.98	17,177,004.62
处置长期股权投资产生的投资收益		12,929,521.63
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		750,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	7,827,860.80	13,289,782.01
其他	25,758,315.87	16,842,082.76
合 计	54,120,297.65	68,133,825.86

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海正广和饮用水有限公司	9,108,687.25	8,610,406.18	
上海正广和网上购物有限公司	743,994.48	-680,715.24	
上海源本食品质量检验有限公司	327,763.73	176,329.56	
上海皇冠制罐有限公司	11,711,616.66	11,666,995.97	
上海广林物业管理有限公司	-1,357,941.14		
重庆梅林今普食品有限公司		-1,120,941.24	
上海轻工塑料制品有限公司		33,813.42	
上海梅林瑞源包装有限公司		-1,508,884.03	
合计	20,534,120.98	17,177,004.62	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-57,756,367.86	23,912,282.94
加：资产减值准备	70,590,744.77	2,822,788.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	785,459.08	2,597,713.58
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	12,797.84	-1,864,353.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,566,893.06	39,289,077.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-54,120,297.65	-68,133,825.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-792,441.53	-725,241.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,542,290.82	-4,770,376.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,263,555.68	-188,146,656.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,302,776.59	79,152,558.60
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,210,142.38	-115,866,032.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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变动情况		
现金的期末余额	172,117,105.34	142,111,811.91
减：现金的年初余额	142,111,811.91	156,869,658.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	30,005,293.43	-14,757,846.61

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-317,660.63	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	14,130,863.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,242,170.40	
委托他人投资或管理资产的损益	18,068,745.00	武汉冰晶固定分利
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有可供出售金融资产取得的投资收益	7,849,129.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,835.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,855,594.67	非同比例增资,详见附注五(四十一)注1
所得税影响额	-10,578,691.92	
减:少数股东权益影响额(税后)	-1,348,620.31	
合计	41,447,935.65	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.17	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.12	-0.31	-0.31

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上年金额)	变动比率(%)	变动原因
固定资产	703,025,883.18	481,176,077.53	46.11	*1、*2
无形资产	162,667,665.06	47,454,471.44	242.79	*1
营业收入	1,983,081,597.22	919,510,455.25	115.67	*1
营业成本	1,835,234,826.55	805,953,986.17	127.71	*1
资产减值损失	151,529,978.91	6,873,221.79	2,104.64	*3

*1: 重庆今普食品有限公司等3家公司本年度并入合并范围产生的影响数所致。

*2: 绵阳三台县新厂区本期基本完工结转入固定资产造成当期固定资产变动比率较大。

*3: 由于王天伦经营重庆今普食品有限公司期间的不当行为以及涉黑事件导致该公司大量资产受损以及非同一控制下企业合并形成的商誉均全额计提资产减值准备所致。

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2010 年 3 月 23 日批准报出。

十二、 备查文件目录

- 1、1、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。
- 2、2、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。
- 3、3、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：周海鸣

上海梅林正广和股份有限公司

2010 年 3 月 23 日