

上海梅林正广和股份有限公司

600073

2010 年年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	4
五、 董事、监事和高级管理人员.....	7
六、 公司治理结构	10
七、 股东大会情况简介.....	13
八、 董事会报告	14
九、 监事会报告	20
十、 重要事项	21
十一、 备查文件目录	129

由于本议案内容涉及关联交易，因此，公司关联董事需回避表决。

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	李英副总、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李英副总、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	
最近一次变更	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	

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	-22,288,057.21
利润总额	-3,185,008.94
归属于上市公司股东的净利润	2,686,862.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-31,920,916.28
经营活动产生的现金流量净额	-2,712,758.52

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	143,858.92
计入当期损益的政府补助	19,162,724.39
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,083,922.99
委托他人投资或管理资产的损益	18,068,745.00

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,881,643.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-203,535.04
所得税影响额	-4,094,082.69
少数股东权益影响额（税后）	-4,435,497.70
合计	34,607,779.03

（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	2010年	2009年	本期比上年同期增减(%)	2008年
营业收入	2,203,874,444.67	1,983,081,597.22	11.13	919,510,455.25
利润总额	-3,185,008.94	-135,090,498.16	不适用	5,777,281.31
归属于上市公司股东的净利润	2,686,862.75	-68,382,511.87	不适用	4,904,648.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-31,920,916.28	-109,830,447.52	不适用	-53,595,522.97
经营活动产生的现金流量净额	-2,712,758.52	-34,359,108.86	不适用	-126,634,756.20
	2010年末	2009年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008年末
总资产	2,160,986,429.42	2,339,388,449.17	-7.63	2,157,868,417.80
所有者权益（或股东权益）	758,640,776.80	759,967,257.30	-0.17	833,741,008.66

主要财务指标	2010年	2009年	本期比上年同期增减(%)	2008年
基本每股收益（元/股）	0.01	-0.19	不适用	0.01
稀释每股收益（元/股）	0.01	-0.19	不适用	0.01
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.09	-0.31	不适用	-0.15
加权平均净资产收益率（%）	0.35	-8.17	增加 8.52 个百分点	0.59
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-4.21	-13.12	增加 8.91 个百分点	-6.43
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.01	-0.10	不适用	-0.36
	2010年末	2009年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.13	2.13	0.00	2.34

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

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(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			44,604 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
郭大维	其他	0.44	1,582,300	0	未知
洪晓波	其他	0.39	1,383,950	0	未知
王海鹏	其他	0.39	1,373,000	0	未知
邱莉	其他	0.36	1,300,000	0	未知
许静吟	其他	0.22	784,800	0	未知
卓戈	其他	0.19	664,200	0	未知
郑建忠	其他	0.18	637,600	0	未知
袁海朝	其他	0.17	617,440	0	未知
上海龙信企业发展有限公司	其他	0.17	600,000	0	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		
郭大维	1,582,300		人民币普通股		
洪晓波	1,383,950		人民币普通股		
王海鹏	1,373,000		人民币普通股		
邱莉	1,300,000		人民币普通股		
许静吟	784,800		人民币普通股		
卓戈	664,200		人民币普通股		
郑建忠	637,600		人民币普通股		
袁海朝	617,440		人民币普通股		
上海龙信企业发展有限公司	600,000		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

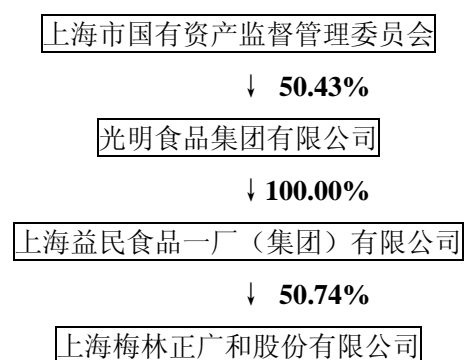
单位：万元 币种：人民币

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

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

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：万元（税前）

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（股）	年末持股数（股）	报告期内从公司领取的报酬总额	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	55	2009-5-15	2012-5-15	26,334	26,334		是
徐荣军	董事总经理	男	53	2009-5-15	2012-5-15			51.69	否
张 斌	董事	男	41	2009-5-15	2012-5-15				是
温 浩	董事	男	54	2009-5-15	2012-5-15				是
陈向民	董事	男	53	2009-5-15	2012-5-15				是
姜国芳	体外董事	男	54	2009-5-15	2012-5-15			9.86	否
张广生	独立董事	男	67	2009-5-15	2012-5-15			9.86	否
张晖明	独立董事	男	54	2009-5-15	2012-5-15			9.86	否
戴继雄	独立董事	男	52	2010-8-19	2012-5-15			3.95	否
费心佳	监事长	女	47	2009-5-15	2012-5-15				是
吴晓红	职工监事	女	48	2009-5-15	2012-5-15	14,850	14,850	33.6	否
俞秋静	监事	女	36	2009-5-15	2012-5-15				是
钟 耀	副总	男	49	2009-5-15	2012-5-15			33.6	否
吴建民	副总	男	53	2009-5-15	2012-5-15			53.24	否
李 英	副总、财务总监	女	42	2010-5-11	2012-5-15			12.55	否
虞晓芳	董秘	女	51	2009-5-15	2012-5-15			33.6	否
合计	/	/	/	/	/	41,184	41,184	251.81	/

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。

戴继雄先生曾任上海财经大学副教授、会计学系教研室副主任、硕士研究生导师。并曾兼任华东电脑、耀皮玻璃、新亚股份、开开股份、山东威达等上市公司的独立董事。现任上海兰生（集团）有限公司财务副总监、财务金融部总经理，上海外经贸会计学会副会长，自仪股份、杉杉股份的独立董事，上海梅林正广和股份有限公司独立董事。

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，上海益民食品一厂（集团）有限公司总经理助理。现任上海益民食品一厂（集团）有限公司财务总监、资产财务部总经理，上海梅林正广和股份有限公司监事长。

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。

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。

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。

李英女士曾任新疆会计事务所项目经理；新疆啤酒花股份有限公司副总经理；光明食品（集团）有限公司投资管理部副总经理；光明食品（集团）冷食事业部总经理；光明食品销售有限公司董事长；上海益民食品一厂有限公司董事长。现任上海梅林正广和股份有限公司副总经理、财务总监。

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。

(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	副总裁	2008-4-1	2011-3-31	是
费心佳	上海益民食品一厂(集团)有限公司	财务总监兼资产财务部总经理	2010-7-1	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	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	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	2007-8-8	是
陈向民	上海梅林正广和(集团)有限公司	副总经理(主持公司)	2007-8-8	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董事会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
颜延	独立董事	离任	因其工作岗位变动原因，请求辞去独立董事。
曹红	财务总监	离任	工作需要

(五) 公司员工情况

在职员工总数	2,785
公司需承担费用的离退休职工人数	10
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,149
销售人员	111
技术人员	222
财务人员	53
管理人员	250
教育程度	
教育程度类别	数量(人)

研究生以上	9
大学本科	103
大学专科	160
中专	380
其他	2,133

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

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，不断探索和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》以及《独立董事年报工作制度》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

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，2007 年，公司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，公司已经整改解决。本报告期，公

司结合新形势和监管部门的新要求，不断加强和完善本公司内部控制体系建设等工作，切实保证公司治理结构日趋规范、完整。

为进一步完善公司治理机制，报告期内公司制订了《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》，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。

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		9	5	3	1	0	否
徐荣军		9	6	3		0	否
张 斌		9	6	3		0	否
温 浩		9	6	3		0	否
陈向民		9	6	3		0	否
姜国芳		9	6	3		0	否
张广生	独立董事	9	6	3		0	否
张晖明	独立董事	9	6	3		0	否
戴继雄	独立董事	4	3	1		0	否

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	1

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司前独立董事颜延对以下议案投弃权票：

(1) 2010年3月12日召开的第五届董事会临时会议中为子公司上海梅林（荣成）食品有限公司借款3000万元提供担保的议案。

(2) 2010年5月11日召开的第五届董事会临时会议中为子公司重庆今普食品有限公司通过银行委贷5000万元的议案；为子公司重庆梅林今普食品有限公司通过银行委贷5000万元的议案。

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》和《独立董事年报工作制度》，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、关联交易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

内控建设的总体方案	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,提高经营效率和效果,促进公司发展战略的
-----------	--

	实施和实现。
内控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，确保各项内控制度真实有效的执行。报告期内，公司建立了《子公司内控巡检管理规定》，按照子公司内控巡检管理规定的要求和工作需要，对子公司进行内控巡检。
内控检查监督部门的设置情况	董事会下设审计委员会，审计委员会负责协调内部控制审计及其他相关事宜，负责监督内部控制的有效实施，并对内部控制进行自我评价。协调审计及其他相关事宜。根据对子公司内控巡检的要求，报告期内，公司设立了“审计监察部”。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司已开始开展内部监督和内部控制自我评价工作，但由于是公司内部自我开展的内部控制评价工作，因此，整个评价体系可能还不够全面。
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，审计监察部作为具体工作部门，按照公司《子公司内控巡检管理规定》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。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	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、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。 2、内部控制体系的信息系统，尚待进一步完善。 3、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。

(五)高级管理人员的考评及激励情况

2010年3月23日，公司第五届董事会薪酬委员会对公司总经理及班子2009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2009年总经理及班子成员所做的主要工作；二是2009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2009年的薪酬分配。

(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
2009年度股东大会	2010年4月20日	中国证券报、上海证券报	2010年4月21日

2009年度股东大会审议通过的决议：

1、公司2009年度董事会工作报告；

- 2、公司 2009 年度监事会工作报告；
- 3、公司 2009 年度财务决算报告；
- 4、公司 2009 年度利润分配议案；
- 5、续聘立信会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审计机构，支付年审计费人民币 80 万元的议案；
- 6、为控股子公司重庆今普食品有限公司向中信银行重庆市高新支行申请 5,000 万元人民币流动资金贷款提供担保的议案；
- 7、为控股子公司上海梅林正广和（绵阳）有限公司向绵阳商业银行经开区支行申请 1,500 万元人民币授信额度提供担保的议案；
- 8、公司以不高于银行同期利率向实际控制人光明食品（集团）有限公司借款 3.5 亿元人民币的议案。

（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
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 8 月 19 日	中国证券报、上海证券报	2010 年 8 月 20 日

2010 年第一次临时股东大会审议通过的决议：

- 1、本公司为子公司衢州梅林正广和食品有限公司向农业银行衢州市分行申报浙江省新农村建设专项中长期流动资金贷款 3,500 万元整（新增）提供担保的议案。
- 2、聘任一位公司第五届董事会独立董事的议案。

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

2010 年，公司围绕“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”的经济工作主题，在董事会的领导下，实施两大产业的发展，整合现有资产分布，扩大营业收入，不断加强公司内部控制建设。

报告期内，公司实现营业收入 22.04 亿元，比上年度 19.83 亿元增长了 11.14%；归属于母公司的净利润为 269 万元，上年度归属于母公司的净利润为-6,838.25 万元。

（2）报告期内公司经营情况的回顾

A、规范公司治理，完善内部控制体系。

根据监管部门关于加强上市公司内控管理的要求和公司自身经营发展的需要，2010 年公司设立了审计监察部，主要职责为内控制度监管、内控管理、财务内审及专项审计。审计监察部的建立，是为了加强对子公司的内控巡检，并使之成为公司的一项长效内控工作机制。

2010 年，为落实内控制度的贯彻和执行，进一步强化企业风险控制，完善规章制度体系，公司共新增了 7 项制度、修改了 11 项制度；所属子公司也进行了相关制度的增订和修改，使公司经营管理体系更趋制度化和规范化。

B、公司实行总经理联席会议制度

总经理联席会议由本部中层以上干部和子公司总经理参加。为了强化内控管理，2010 年，公司总经理在联席会议上，先后作了三次专题讲座，分别从财务管理、内控管理、经营

者激励约束等方面作了论述，一定程度上提高了公司经营管理团队的素质和管理能力。公司总经理联席会议，既是公司整体经营情况沟通、总体工作布置，也是子公司经营情况汇报工作经验交流；既检查和落实经营目标责任，又协调和解决经营管理中存在的问题和难点。形成了工作有交流、任务有布置，问题可解决，经验可共享的经营管理机制。

C、推行科技进步，加大新品研发。

2010年，公司及所属子公司共实施了23项科技改造项目，主要包括生产工艺、包装材料、生产设备、环保处置设施以及能耗降低等项目。通过科技改造，达到了降本增效、节能环保、提高产品质量和劳动生产率之目的。

2010年，公司研发新产品63项，已上市产品18项，申请专利13项。

D、积极拓展内外销市场。

内销市场上，公司积极培育新开发的二级市场，并认真做好原一级市场与新开发的二级市场之间的协调工作，从而真正做到了1+1>2；与此同时，公司还积极做好内贸新品市场的拓展，采取一些配套的促销活动，加大品牌宣传力度，提高终端产品的上架率、铺市率，扩大市场份额，使新品市场的拓展基本达到预期的效果。在外销市场上，公司仔细研究各个不同市场的不同需求，采取分档次分地区的方法和适销对路的政策，推出的MALING B2的340G方罐全开盖系列产品，以全新美观的包装、方便实用的罐型、优质公平的价格全面出击，取得了较好的效果。

E、注重人才培养，落实人才储备。

根据公司实际发展需要，2010年有9人经过民主选举推荐，列为公司领导班子后备人选；有9人被列为公司青年人才储备。与此同时，公司还联合子公司上海梅林食品有限公司加强对一线员工的人才培养，2010年有20名技术工人获得国家罐头加工高级工证书，成为过硬的技术工人，这有助于提高员工的技术水平和企业的生产水平。

F、推行经营目标责任，实施绩效考核管理。

2009年，公司罐头体系经营者采取竞聘上岗，并将经营业绩与经营者收入相结合，实践证明取得了较好的成效。2010年公司决定以点带面，在此基础上制定了《子公司主要经营管理者竞聘办法》，确定了子公司经营者竞聘的条件、指标、考核方案、收入分配等。主要目的是在公开公平公正的基础上选聘子公司主要经营管理者，由此激发起经营者工作责任感和积极性，建立起子公司经营者激励约束机制，提高子公司的经营管理水平。

G、通过法律手段，维护公司利益。

为了维护公司的合法利益，公司向上海市第一中级人民法院提起二起诉讼，告子公司重庆今普食品有限公司原自然人股东违反盈利预测承诺，给今普公司造成经济损失，要求进行经济补偿，其中一起诉讼法院已作出判决，判被告向公司支付经济补偿金3200多万元，现在执行中；另一起诉讼正式审理之中。

H、本报告期公司向前五名客户销售总额为 24271 万元，占公司本年全部营业收入的 11.02%。

I、本报告期公司向前五名供应商采购总额 12133 万元，占本年度采购金额的 5.03%。

J、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 13968 万元，同比上年下降了 14%。

截止本报告期末，公司现金及现金等价物余额 2.45 亿元，较同期减少 0.33 亿元。

截止本报告期末，公司营业费用同比增加 266 万元，增幅为 4%；管理费用同比减少 264 万元，减幅为 3%。

截止本报告期末，公司加权平均净资产收益率为 0.35%，去年同期为-8.17%，较同期增加了 8.52 个百分点。

K、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	26073.97	1949.22
上海梅林正广和（绵阳）有限公司	红烧类罐头生产	5500	18437.13	527.68
上海梅林（荣成）食品有限公司	水产类罐头经营	8500	17192.19	1155.77
重庆今普食品有限公司	生猪养殖、屠宰	1818	135509.63	134.28

L、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	4730.18	1034.68
上海正广和饮用水有限公司	食品制造	1734.75	848.44
武汉冰晶房地产开发有限公司	房地产开发	-109.19	1806.87

2、公司需要重视和改进的方面

(1) 公司仍需强化内控制度的建设和执行，对投资子公司的内控管理仍需加强。

(2) 公司还是要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和判决执行情况，要切实维护公司和股东的合法利益。

3、2010 年，本公司减少合并单位 1 家—上海梅欣包装容器有限公司，原因为其股东上海梅林食品有限公司吸收合并该全资子公司。

4、公司 2011 年工作的展望

(1) 2011 年经济工作指导思想

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五中全会精神，深入贯彻落实科学发展观，通过实施在做好肉类罐头的基础上，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。

(2) 2011 年工作主题：“重组、调整、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，积极做好非公开发行股份的相关工作，集中有限资源扩大营业收入，提高盈利能力。

(3) 2011 年主要预算经济目标：营业总收入 25 亿元。

(4) 公司发展面临的行业机遇与挑战

面临的机遇：

A、罐头行业全国总量持续增长，国内罐头市场呈现向好趋势，罐头出口市场稳定。

根据国家统计局公布的数字，2009年规模以上企业的罐头总量745.07万吨，同比增加19.45%，罐头总量超过700万吨。

近几年，全国罐头出口保持在250万吨以上，出口额30亿元左右。2009年全年出口下降了10%，2010年上半年出现恢复性增长，1-6月份出口量145.1万吨，同比增长25.7%。

B、肉类总产量具有很大发展空间。

"十二五"规划目标到2015年我国肉类总产量达到8600万吨，人均肉类占有量达到61公斤，每年人均增加1公斤。2009年肉类总产量7649万吨，人均肉类占有量为57.3公斤。

肉类工业企业集约化、规模化水平进一步提高。①规模企业明显增加，是历年来年度增加最多。2009年全国规模以上肉类屠宰及肉制品加工企业达3696家，其中畜禽屠宰加工为2076家、肉制品加工为1620家，两种企业结构比为56:44。②规模企业投资明显增长。2009年全国规模以上畜禽屠宰及肉制品加工企业工业资产总额达到2256亿元，比上年增长442.4亿元，增长24.4%。③规模企业销售收入显著增加。2009年全国规模以上肉类屠宰及肉制品加工企业销售总收入达到5167.4亿元，比上年增长925.1亿元，增长21.8%④企业经济效益逐渐改善。2009年全国规模以上肉类屠宰及肉制品加工企业实现利润总额205.9亿元，比上年增长52.5亿元，增长33.9%。

随着人们消费结构的不断变化，市场及消费者对肉类及其产品品质要求越来越高，安全卫生的无公害猪肉和禽肉及卫生、美味的冷鲜肉将有广阔市场前景。

猪肉、禽肉消费将朝品牌化方向发展，标准逐渐与国际接轨。

养殖将加快以传统的农户散养为主导逐步向以标准化规模化饲养、公司+农户等为主导的模式转变。

C、食品安全立法的出台，将提高行业门槛，促进行业和市场的规范，部分规模小、抗风险能力弱、不诚信的经营者将退出相关行业。

D、技术进步产业升级步伐加快。在扩大产能规模，减少用工数量和提高生产效率的多重因素影响下，以实现加工机械化连续化的产业升级进程不断加快。

面临的挑战：

人民币汇率持续走高将影响我国出口业务的开展。

成本要素变动主要包括原辅料成本和人工成本等上涨造成生产成本居高。

应对通胀的紧缩政策，可能造成融资困难及增加融资成本。

罐头行业所面对的行业大环境未发生重大变化。

重庆今普公司由于诉讼未完全结案，其面临的环境压力尚未完全舒缓。

(5) 2011年工作要点

A、调整经营结构，应对国际、国内经营环境的变化。

B、做好非公开发行股票的相关工作，调整公司资产结构及股本结构。

C、调整公司结算币种结构，缓解汇率风险。

D、推进战略、突破主业，做强、做精、做大肉业。

E、用足用好惠农政策

F、通过技术创新、新品研发、降本增效、节能减排等途径，达到"向科技要效益"的目的。

G、加大市场开拓和渠道建设。

H、进一步推进"对标"管理。

- I、全面风险管控体系建设。
J、加强人才引进、培养、使用和激励。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

5、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	130,259	117,708	9.64	3.26	1.31	增加 1.75 个百分点
畜禽屠宰	141,092	138,622	1.75	23.53	26.19	减少 2.07 个百分点

(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(%)
国内销售	184,245	12.08
国外销售	34,562	6.76

(3)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

- 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：报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(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	决议刊登的信息披露日期
公司第五届董事会临时会议	2010-03-12	同意为子公司向银行借款人民币 3000 万元提供担保等。	中国证券报、上海证券报	2010-03-16
公司第五届董事会第六次会议	2010-03-23	通过了公司 2009 年年度报告等议案。	中国证券报、上海证券报	2010-03-25
公司第五届董事会第七次会议	2010-04-20	通过了公司 2010 年第一季度季报等议案。	中国证券报、上海证券报	2010-04-22

公司第五届董事会临时会议	2010-05-11	通过了关于任免公司高级管理人员等议案。	中国证券报、上海证券报	2010-05-12
公司第五届董事会临时会议	2010-07-28	同意子公司出售资产等议案。	中国证券报、上海证券报	2010-07-30
公司第五届董事会第八次会议	2010-08-19	通过了公司 2010 年半年度报告等议案。	中国证券报、上海证券报	2010-08-21
公司第五届董事会第九次会议	2010-10-28	通过了公司 2010 年第三季度报等议案。	中国证券报、上海证券报	2010-10-30
公司第五届董事会第十次会议	2010-12-17	通过了关于公司非公开发行股票方案等议案。	中国证券报、上海证券报	2010-12-20
公司第五届董事会临时会议	2010-12-30	通过了公司向银行借款 1 亿元流动资金等议案。	中国证券报、上海证券报	2010-12-31

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 2009 年度股东大会和 2010 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

董事会审计委员会已建立：“董事会审计委员会实施细则”和“董事会审计委员会年报工作规程”。全年履职情况主要如下：

(1) 2010 年 1 月 28 日，公司第五届董事会审计委员会和公司独立董事、立信会计师事务所共同召开了年报情况沟通会，会议就立信会计师事务所有限公司对公司 2009 年度财务报表的审计计划和 2009 年年报工作中重点关注的问题进行了讨论，审计委员会认为：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和重点问题的关注。

(2) 2010 年 3 月 18 日，公司第五届董事会审计委员会和公司独立董事、立信会计师事务所就年报工作情况进行了第二次沟通，对年报审计出的问题进行了认真全面的剖析。

(3) 2010 年 3 月 23 日，公司第五届董事会审计委员会第四次会议召开，会议审议通过了公司 2009 年年度报告全文及摘要，并提交公司董事会审议；通过了续聘立信会计师事务所有限公司为公司 2010 年度的财务审计机构，支付审计费用 80 万元/年，并提交公司董事会审议。

(4) 2010 年 4 月 20 日，公司第五届董事会审计委员会第五次会议召开，会议审议通过了公司 2010 年第一季度报告，并提交公司董事会审议；审计委员会经审议后认为：公司 2010 年第一季度报告内容全面、公允的反映了公司报告期的财务状况和经营成果。

(5) 2010 年 8 月 19 日，公司第五届董事会审计委员会第六次会议召开，会议审议通过了选举独立董事戴继雄为第五届董事会审计委员会主任委员，并提请董事会批准；审议通过了公司《2010 年半年度报告全文及摘要》，并提交公司董事会审议。审计委员会经审议公司 2010 年半年度报告后认为：公司 2010 年半年度报告内容全面、公允的反映了公司 2010 年半年度的财务状况和经营成果。

(6) 2010年10月28日,公司第五届董事会审计委员会第七次会议召开,会议审议通过了公司2010年第三季度报告,并提交公司董事会审议。审计委员会审议后认为:公司2010年第三季度报告内容全面、公允的反应了公司2010年第三季度的财务状况和经营成果。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

(1) 2010年3月23日,公司第五届董事会薪酬委员会召开了五届二次会议,会议中薪酬委员会对公司总经理及班子2009年度的工作情况进行了评价。

(2) 2010年10月28日,公司第五届董事会薪酬委员会召开了五届三次会议,会议审议通过了修订《企业经营者年薪制实施办法》的议案。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

报告期内,公司已建立了“对外信息报送和使用管理制度”。

6、 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查,内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况?否。

报告期内,公司已建立“内幕信息知情人管理制度”。

公司自查,不存在利用内幕信息买卖公司股份的情况。

(五) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
本公司(母公司)2010年度实现净利润4,216,510.50元,但年初未分配利润-32,001,937.76元,累计年末可供分配利润为-27,785,427.26元,所以,2010年度不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。	

(六) 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(%)
2007	0	5,944,779.15	0
2008	0	4,904,648.08	0
2009	0	-68,382,511.87	0

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
2010年3月23日,召开公司第五届监事会第四次会议	会议审议通过了2009年度监事会工作报告;审议通过了公司2009年年度报告并提出书面审核意见;审议通过了公司2009年度财务决算报告;审议通过了公司2009年度利润分配预案。
2010年4月20日,召开公司第五届监事会第五次会议	会议审议通过了公司2010年第一季度报告全文及正文并提出书面审核意见。

2010年7月28日,召开公司第五届监事会临时会议	会议一致通过《上海梅林正广和股份有限公司关于“上海证监局对公司年报专项检查情况”的整改报告》,并将持续监督整改措施的落实情况。
2010年8月19日,召开公司第五届监事会第六次会议	会议审议通过2010年半年度报告全文及摘要并提出书面审核意见。
2010年10月28日,召开公司第五届监事会第七次会议	会议审议通过了公司2010年第三季度报告全文及正文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、法规和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。

(四)监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内,公司无募集资金实际投入使用情况。

(五)监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司在2010年度所发生的资产收购和出售行为,均严格履行法定的审批程序,没有损害部分股东的权益或造成公司资产流失的现象。

(六)监事会对公司关联交易情况的独立意见:公司在2010年度没有发生重大的关联交易。

(七)监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况

监事会审议认为:公司内部控制自我评价报告基本符合公司内部控制的真实情况,但随着公司业务和规模的不断扩大,以及外部环境的变化,公司在内部控制制度的制订及执行方面还需不断完善和提高。

十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项

单位:元 币种:人民币

起诉方	应诉方	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)判决执行情况
重庆今普食品有	王天伦	被告王天伦系原告(本公司的子公司重庆今普食品有限公司)的股东,在2009年7月23日之前一直担任原告的总经理并负责原告的日常经营。被告在担任原告的总经理职务并负责原告的日常期间,利用销售不入帐,抬高商品进货价格等方式占用原告资金,	38,889,700	因该案的诉讼请求与上海市第一中级人民法院受理的我公司诉王天伦、王东明股权转让合同纠纷一案的诉讼请求之间存在部分重叠。因此,重庆今普食品有限公司向重庆市第五中级人民法院申请撤回该案的全部诉讼请求。重庆市第五	

限公司		导致原告帐面存货与库存严重不符，造成原告亏空 3888.97 万元。		中级人民法院已于 2010 年 9 月 15 日作出裁定书，准许了重庆今普食品有限公司的撤诉申请。	
上海梅林正广和股份有限公司	王天伦，王东明	<p>2008 年 9 月，本公司与被告签订股权转让协议，由本公司收购被告持有的重庆今普食品有限公司（简称“重庆今普”）51% 股权，收购对价为 8,650 万元。与此同时，本公司与两被告又签订了《盈利预测补偿协议》，两被告承诺，重庆今普 2009 年度的盈利预测数为 2474.20 万元，如实际盈利数不足盈利预测数，则由两被告就不足部分对本公司应享有部分给予本公司全额现金补偿。</p> <p>现经立信会计师事务所有限公司出具的盈利预测实现情况专项审核报告，重庆今普 2009 年度的盈利为 -124,787,283.17 元。根据实际盈利数与盈利预测数的差异以及相关约定，两被告应共同补偿本公司应享有的利润 76,259,934.42 元。</p> <p>鉴于被告违反对本公司的收回重庆今普相关应收帐款的承诺，本公司已于 2009 年 11 月 2 日向法院提起诉讼，要求被告向本公司退还部分股权转让款 43,727,197.17。为避免该部分损失重复诉讼的风险，本公司本次诉讼只向两被告主张要求补偿人民币 32,532,737.21 元。但本公司保留就上述诉讼案件中本公司的全部诉讼请求未得到支持部分。</p>	32,532,737.3	<p>上海市第一中级人民法院民事判决书（【2010】沪一中民四（商）初字第 10 号）判决如下：被告王天伦、王东明应于本判决生效之日起十日内共同向原告支付人民币 32,532,737.25 元；</p> <p>如果被告未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百二十九条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。</p> <p>本案案件受理费人民币 204,464 元，由被告王天伦、王东明负担。</p>	诉讼判决尚未得到执行

一、本公司起诉王天伦股权转让纠纷一案【案号：（2009）沪一中民三（商）初字第 67 号】（详见 2009 年 11 月 17 日，编号：临 2009-027 的公司公告），因考虑本案各种客观存在的因素，本公司于 2010 年 12 月 14 日向上海市第一中级人民法院申请撤回该案的全部诉讼请求，上海市第一中级人民法院已作出民事裁定书，准许原告上海梅林正广和股份有限公司撤回起诉。

二、本公司于 2010 年 12 月 28 日向上海市第一中级人民法院重新递交了对自然人王天伦和自然人王东明的违反承诺行为提出以下诉讼请求：

1、请求法院依法判令被告王天伦、王东明共同向原告支付经济补偿金人民币 42,528,859.81 元。

2、请求法院依法判令由被告王天伦、王东明承担本案的全部诉讼费用。

2010 年 12 月 31 日上海市第一中级人民法院向本公司下达了《受理案件通知书》【2011】

沪一中民四（商）初字第4号）。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况：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

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	是否为关联交易	资产出售定价原则	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
公开拍卖	子公司上海梅林（荣成）食品有限公司持有的北厂（老厂）的房产及相应土地使用权。	2010-11-20	2,572	否	公开拍卖	是	是

上述出售的子公司上海梅林（荣成）食品有限公司持有的北厂（老厂）的房产及相应土地使用权，出售的价格为 2,572 万元，该资产帐面净值 2,345 万元，应该有转让收益。但由于该房产及相应土地使用权还没有完全移交，所以，2010 年没有确认转让收益。

(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）						
担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
湖北梅林正广和实业有限公司	2010-1-25	3,000	连带责任担保	2011-1-24	否	是(联营公司)
湖北梅林正广和实业有限公司	2010-12-9	1,500	连带责任担保	2011-12-8	否	是(联营公司)
报告期内担保发生额合计						4,500
报告期末担保余额合计						4,500
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	15,711
报告期末对子公司担保余额合计	15,711
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	20,211
担保总额占公司净资产的比例(%)	26.59
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	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	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
上述三项担保金额合计	0

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：本年度或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(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	9

(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) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十一) 其他重大事项的说明：本年度公司无其他重大事项。

(十二) 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
公司公告	上海证券报、中国证券报	2010-01-05	www.sse.com.cn
公司 2009 年度业绩可能亏损的公告	上海证券报、中国证券报	2010-02-23	www.sse.com.cn
公司重大事项暨股票停牌公告	上海证券报、中国证券报	2010-03-08	www.sse.com.cn

公司重大资产重组事项进展公告	上海证券报、中国证券报	2010-03-15	www.sse.com.cn
公司第五届董事会临时会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2010-03-16	www.sse.com.cn
公司关于为子公司提供担保的公告	上海证券报、中国证券报	2010-03-16	www.sse.com.cn
公司关于子公司重大诉讼公告	上海证券报、中国证券报	2010-03-18	www.sse.com.cn
公司 2009 年度业绩快报	上海证券报、中国证券报	2010-03-18	www.sse.com.cn
公司重大资产重组事项进展公告	上海证券报、中国证券报	2010-03-22	www.sse.com.cn
公司第五届董事会第六次会议决议公告 暨召开 2009 年度股东大会的通知	上海证券报、中国证券报	2010-03-25	www.sse.com.cn
公司关于为控股子公司提供担保的公告	上海证券报、中国证券报	2010-03-25	www.sse.com.cn
公司第五届监事会第四次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2010-03-25	www.sse.com.cn
关于并构重庆今普食品有限公司 未达盈利预测的相关致歉信	上海证券报、中国证券报	2010-03-25	www.sse.com.cn
公司重大资产重组事项进展公告	上海证券报、中国证券报	2010-03-29	www.sse.com.cn
公司重大诉讼公告	上海证券报、中国证券报	2010-03-30	www.sse.com.cn
公司关于中止筹划重大资产重组事项 暨公司股票复牌的公告	上海证券报、中国证券报	2010-04-07	www.sse.com.cn
公司 2009 年度股东大会决议公告	上海证券报、中国证券报	2010-04-21	www.sse.com.cn
公司第五届董事会第七次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2010-04-22	www.sse.com.cn
算关于子公司对外提供担保的公告	上海证券报、中国证券报	2010-04-22	www.sse.com.cn
公司第五届董事会临时会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2010-05-12	www.sse.com.cn
公司独立董事辞职公告	上海证券报、中国证券报	2010-06-18	www.sse.com.cn
公司第五届董事会临时会议决议公告 暨召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报、中国证券报	2010-07-30	www.sse.com.cn
公司关于子公司出售资产的公告	上海证券报、中国证券报	2010-07-30	www.sse.com.cn
公司关于为控股子公司提供担保的公告	上海证券报、中国证券报	2010-07-30	www.sse.com.cn
公司 2010 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报、中国证券报	2010-08-20	www.sse.com.cn
公司第五届董事会第八次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2010-08-21	www.sse.com.cn
公司关于子公司撤诉公告	上海证券报、中国证券报	2010-09-30	www.sse.com.cn
公司第五届董事会第九次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2010-10-30	www.sse.com.cn
公司关于为控股子公司提供担保的公告	上海证券报、中国证券报	2010-10-30	www.sse.com.cn
公司关于诉讼判决的公告	上海证券报、中国证券报	2010-11-20	www.sse.com.cn
公司重大事项暨停牌公告	上海证券报、中国证券报	2010-11-29	www.sse.com.cn
公司关于子公司完成资产出售的公告	上海证券报、中国证券报	2010-12-01	www.sse.com.cn
公司重大事项暨停牌公告	上海证券报、中国证券报	2010-12-06	www.sse.com.cn
公司关于子公司获得政府补助资金的公告	上海证券报、中国证券报	2010-12-06	www.sse.com.cn
公司重大事项进展暨停牌公告	上海证券报、中国证券报	2010-12-13	www.sse.com.cn
公司第五届董事会第十次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2010-12-20	www.sse.com.cn
公司关于非公开发行股票涉及关联交易的公告	上海证券报、中国证券报	2010-12-20	www.sse.com.cn
公司第五届董事会临时会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2010-12-31	www.sse.com.cn
公司关于为控股及参股公司提供担保公告	上海证券报、中国证券报	2010-12-31	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(2011)第10494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2010年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2010年度的利润表和合并利润表、2010年度的现金流量表和合并现金流量表、2010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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 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

二〇一一年二月二十四日

上海梅林正广和股份有限公司
 资产负债表
 2010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		147,292,734.00	204,300,943.34
交易性金融资产			
应收票据			103,962,230.00
应收账款	(一)	80,129,562.57	97,724,992.26
预付款项		985,800.00	28,467,561.18
应收利息			
应收股利		18,068,745.00	18,068,745.00
其他应收款	(二)	367,954,193.58	328,203,972.02
存货		50,406,436.57	18,326,720.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(四)	197,490,800.00	40,000,000.00
流动资产合计		862,328,271.72	839,055,164.70
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		12,764,957.35	
长期股权投资	(三)	794,321,202.68	799,431,938.99
投资性房地产			
固定资产		1,876,796.60	2,501,995.54
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	1,620,678.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		810,583,635.06	803,554,612.96
资产总计		1,672,911,906.78	1,642,609,777.66

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: 李英

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）
 2010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		665,000,000.00	583,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		45,000,000.00	100,979,460.00
应付账款		123,399,867.35	139,104,580.34
预收款项		20,241,965.57	3,045,105.36
应付职工薪酬		158,342.87	249,068.41
应交税费		-565,333.94	1,335,733.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,339,969.05	3,533,411.65
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		866,574,810.90	831,247,358.91
非流动负债：			
长期借款		33,250,000.00	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		33,250,000.00	43,250,000.00
负债合计		899,824,810.90	874,497,358.91
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		424,511,282.16	423,753,115.53
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		-27,785,427.26	-32,001,937.76
所有者权益（或股东权益）合计		773,087,095.88	768,112,418.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,672,911,906.78	1,642,609,777.66

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：李英

会计机构负责人：赵飞

上海梅林正广和股份有限公司
合并资产负债表
2010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)	255,058,277.16	318,150,253.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)		104,062,230.00
应收账款	(四)	139,676,077.61	161,732,041.99
预付款项	(六)	20,327,231.92	50,964,286.06
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	(三)	18,068,745.00	18,068,745.00
其他应收款	(五)	32,009,408.81	77,208,229.01
买入返售金融资产			
存货	(七)	358,961,319.01	283,674,549.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		824,101,059.51	1,013,860,335.00
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	(八)	12,764,957.35	
长期股权投资	(十)	402,851,268.68	408,304,394.27
投资性房地产			
固定资产	(十一)	702,527,715.59	703,025,883.18
在建工程	(十二)	52,207,133.77	42,641,567.80
工程物资		53,569.57	122,363.33
固定资产清理			
生产性生物资产	(十三)	1,196,565.81	3,880,794.26
油气资产			
无形资产	(十四)	158,737,530.95	162,667,665.06
开发支出			
商誉	(十六)		
长期待摊费用	(十五)	1,819,763.85	
递延所得税资产	(十七)	4,726,864.34	4,885,446.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,336,885,369.91	1,325,528,114.17
资产总计		2,160,986,429.42	2,339,388,449.17

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: 李英

会计机构负责人: 赵飞

上海梅林正广和股份有限公司
合并资产负债表（续）
2010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	（十九）	1,012,012,633.04	1,086,651,350.51
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）	6,400,000.00	74,477,393.64
应付账款	（二十一）	131,285,514.89	129,055,418.92
预收款项	（二十二）	23,272,178.45	11,445,828.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十三）	10,224,749.06	13,259,883.55
应交税费	（二十四）	-55,510,918.65	-19,501,396.99
应付利息	（二十五）	21,019.00	5,317.50
应付股利	（二十六）	1,100,821.19	2,100,821.19
其他应付款	（二十七）	72,169,721.39	54,472,174.62
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	（二十九）	40,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,240,975,718.37	1,351,966,791.45
非流动负债：			
长期借款	（三十）	58,267,819.64	104,525,559.22
应付债券			
长期应付款	（三十一）	3,000,000.00	7,815,000.00
专项应付款	（三十二）	8,698,056.25	9,766,703.94
预计负债	（二十八）		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		69,965,875.89	123,107,263.16
负债合计		1,310,941,594.26	1,475,074,054.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（三十三）	356,400,000.00	356,400,000.00
资本公积	（三十四）	424,145,835.47	423,387,668.84
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（三十五）	19,961,240.98	19,961,240.98
一般风险准备			
未分配利润	（三十六）	-37,322,960.65	-40,009,823.40
外币报表折算差额		-4,543,339.00	228,170.88
归属于母公司所有者权益合计		758,640,776.80	759,967,257.30
少数股东权益		91,404,058.36	104,347,137.26
所有者权益（或股东权益）合计		850,044,835.16	864,314,394.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,160,986,429.42	2,339,388,449.17

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：李英

会计机构负责人：赵飞

上海梅林正广和股份有限公司
 利润表
 2010 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	(五)	605,871,692.00	814,329,987.57
减: 营业成本	(五)	556,333,872.98	770,762,148.78
营业税金及附加		491,629.91	1,262,942.20
销售费用		42,470,384.83	45,601,574.72
管理费用		15,807,657.87	16,525,930.65
财务费用		30,020,964.71	23,452,955.65
资产减值损失		-1,178,988.77	70,590,744.77
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)	(六)	40,030,340.03	54,120,297.65
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		16,222,193.72	20,534,120.98
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,956,510.50	-59,746,011.55
加: 营业外收入		2,260,000.00	1,210,000.00
减: 营业外支出			12,797.84
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		4,216,510.50	-58,548,809.39
减: 所得税费用			-792,441.53
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,216,510.50	-57,756,367.86
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.01	-0.16
(二) 稀释每股收益		0.01	-0.16
六、其他综合收益		758,166.63	-4,316,800.00
七、综合收益总额		4,974,677.13	-62,073,167.86

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: 李英

会计机构负责人: 赵飞

上海梅林正广和股份有限公司
合并利润表
2010 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		2,203,874,444.67	1,983,081,597.22
其中：营业收入	(三十七)	2,203,874,444.67	1,983,081,597.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,260,100,918.68	2,183,126,811.91
其中：营业成本	(三十七)	2,049,443,996.96	1,835,234,826.55
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	(三十八)	3,089,131.57	3,968,160.94
销售费用	(三十九)	62,784,019.45	60,119,956.78
管理费用	(四十)	78,762,392.45	81,403,571.80
财务费用	(四十一)	60,040,274.62	50,870,316.93
资产减值损失	(四十三)	5,981,103.63	151,529,978.91
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）	(四十二)	33,938,416.80	51,292,349.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(四十二)	15,879,804.44	20,518,879.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,288,057.21	-148,752,865.55
加：营业外收入	(四十四)	19,826,233.72	14,613,246.52
减：营业外支出	(四十五)	723,185.45	950,879.13
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,185,008.94	-135,090,498.16
减：所得税费用	(四十六)	5,991,207.21	3,050,692.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,176,216.15	-138,141,191.08
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		2,686,862.75	-68,382,511.87
少数股东损益		-11,863,078.90	-69,758,679.21
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(四十七)	0.01	-0.19
（二）稀释每股收益	(四十七)	0.01	-0.19
七、其他综合收益	(四十八)	-4,013,343.25	-4,101,657.07
八、综合收益总额		-13,189,559.40	-142,242,848.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,326,480.50	-72,484,168.94
归属于少数股东的综合收益总额		-11,863,078.90	-69,758,679.21

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：李英

会计机构负责人：赵飞

上海梅林正广和股份有限公司
现金流量表
2010 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	710,349,131.01	996,041,129.55
收到的税费返还	31,045,488.78	28,380,379.05
收到其他与经营活动有关的现金	11,953,948.12	48,610,000.00
经营活动现金流入小计	753,348,567.91	1,073,031,508.60
购买商品、接受劳务支付的现金	745,373,917.88	911,869,925.33
支付给职工以及为职工支付的现金	20,122,306.26	17,918,164.74
支付的各项税费	5,521,537.00	17,654,754.15
支付其他与经营活动有关的现金	41,784,080.54	129,798,806.76
经营活动现金流出小计	812,801,841.68	1,077,241,650.98
经营活动产生的现金流量净额	-59,453,273.77	-4,210,142.38
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	31,000,000.00	35,715,860.80
取得投资收益所收到的现金	55,325,104.14	23,314,743.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	92,954,118.00	92,550,644.56
投资活动现金流入小计	179,279,222.14	151,581,248.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,346.33	395,946.59
投资支付的现金	189,185,600.00	153,337,407.00
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	12,764,957.35	
投资活动现金流出小计	201,982,903.68	153,733,353.59
投资活动产生的现金流量净额	-22,703,681.54	-2,152,105.03
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	805,000,000.00	851,250,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,990,000.00	
筹资活动现金流入小计	811,990,000.00	851,250,000.00
偿还债务支付的现金	723,000,000.00	775,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,578,652.43	33,212,285.14
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	759,578,652.43	815,212,285.14
筹资活动产生的现金流量净额	52,411,347.57	36,037,714.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,078,763.60	329,825.98
五、现金及现金等价物净增加额	-30,824,371.34	30,005,293.43
加: 期初现金及现金等价物余额	172,117,105.34	142,111,811.91
六、期末现金及现金等价物余额	141,292,734.00	172,117,105.34

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: 李英

会计机构负责人: 赵飞

上海梅林正广和股份有限公司
合并现金流量表
2010 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		2,619,137,062.96	2,281,919,740.77
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		39,794,099.22	35,905,669.38
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	20,847,719.26	69,897,562.33
经营活动现金流入小计		2,679,778,881.44	2,387,722,972.48
购买商品、接受劳务支付的现金		2,412,391,819.34	2,193,398,557.05
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		129,104,137.38	107,964,864.84
支付的各项税费		51,004,267.79	42,921,434.25
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	89,991,415.45	77,797,225.20
经营活动现金流出小计		2,682,491,639.96	2,422,082,081.34
经营活动产生的现金流量净额		-2,712,758.52	-34,359,108.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		318,556.89	11,635,623.65
取得投资收益所收到的现金		43,481,685.52	23,336,012.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,897,957.58	362,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十九)	92,954,118.00	92,550,644.56
投资活动现金流入小计		151,652,317.99	127,884,280.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,982,365.83	65,185,098.83
投资支付的现金			10,000,000.00
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		12,764,957.35	16,337,249.49
投资活动现金流出小计		42,747,323.18	149,783,605.71
投资活动产生的现金流量净额		108,904,994.81	-21,899,325.30
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		1,187,750,100.94	1,461,959,534.53
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)	8,777,658.46	2,455,000.00
筹资活动现金流入小计		1,196,527,759.40	1,481,125,779.53
偿还债务支付的现金		1,274,183,357.99	1,307,149,667.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,517,976.70	70,718,821.68
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			7,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,335,701,334.69	1,384,868,489.36
筹资活动产生的现金流量净额		-139,173,575.29	96,257,290.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-139,141.20	-606,356.02
五、现金及现金等价物净增加额		-33,120,480.20	39,392,499.99
加：期初现金及现金等价物余额		277,806,412.20	238,413,912.21
六、期末现金及现金等价物余额		244,685,932.00	277,806,412.20

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：李英

会计机构负责人：赵飞

上海梅林正广和股份有限公司
所有者权益变动表
2010 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							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	
一、上年年末余额	356,400,000.00	423,753,115.53			19,961,240.98		-32,001,937.76	768,112,418.75
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	423,753,115.53			19,961,240.98		-32,001,937.76	768,112,418.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		758,166.63					4,216,510.50	4,974,677.13
(一) 净利润							4,216,510.50	4,216,510.50
(二) 其他综合收益		758,166.63						758,166.63
上述(一)和(二)小计		758,166.63					4,216,510.50	4,974,677.13
(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. 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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	356,400,000.00	424,511,282.16			19,961,240.98		-27,785,427.26	773,087,095.88

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: 李英

会计机构负责人: 赵飞

上海梅林正广和股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2010 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	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								
（七）其他								
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。

企业法定代表人：周海鸣

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：赵飞

上海梅林正广和股份有限公司
合并所有者权益变动表
2010 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	423,387,668.84			19,961,240.98		-40,009,823.40	228,170.88	104,347,137.26	864,314,394.56
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	423,387,668.84			19,961,240.98		-40,009,823.40	228,170.88	104,347,137.26	864,314,394.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		758,166.63					2,686,862.75	-4,771,509.88	-12,943,078.90	-14,269,559.40
(一) 净利润							2,686,862.75		-11,863,078.90	-9,176,216.15
(二) 其他综合收益		758,166.63						-4,771,509.88		-4,013,343.25
上述(一)和(二)小计		758,166.63					2,686,862.75	-4,771,509.88	-11,863,078.90	-13,189,559.40
(三) 所有者投入和减少资本									-1,080,000.00	-1,080,000.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-1,080,000.00	-1,080,000.00
3. 其他										
(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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	356,400,000.00	424,145,835.47			19,961,240.98		-37,322,960.65	-4,543,339.00	91,404,058.36	850,044,835.16

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: 李英

会计机构负责人: 赵飞

上海梅林正广和股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2010 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	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										
（七）其他										
四、本期末余额	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。

企业法定代表人：周海鸣

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：赵飞

上海梅林正广和股份有限公司
二〇一〇年度财务报表附注

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。公司注册资本为35,640万元,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。

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。

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、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的应收款项确认标准: 应收款项前 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、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下:

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的确定依据:

除单项金额重大且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, 结合现时情况确定各应收账款坏账准备计提的比例:

单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提比例：

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

(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、 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，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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，按照投资合同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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20—40 年	4	4.80- 2.40
机器设备	8—12 年	4	12.00-8.00
运输设备	6—10 年	4	16.00-9.60
其他设备	5—8 年	4	19.20-12.00

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、22、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 22% 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

(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	87.62	注 2
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	226.43	
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	3,274.52	
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	2,001.27	

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	1,798.61	

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。2010 年按照经营情况支付其保底利润 8 万元人民币。

(二) 合并范围发生变更的说明

1、与上年相比本年无新增合并单位。

2、本年年末资产负债表减少合并单位 1 家，原因为孙公司上海梅欣包装容器公司本年清算，结束经营，因此不再纳入合并范围。

(三) 本期不再纳入合并范围的主体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海梅欣包装容器公司	5,182,917.30	189,302.23

(四) 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			724,685.94			1,642,425.87
欧元	2,306.27	8.80650	20,310.17	3,776.85	9.79710	37,002.18
捷克克朗	456,199.45	0.351899	160,536.13	721,712.03	0.37136	268,015.70
小计			905,532.24			1,947,443.75
银行存款						
人民币			209,700,308.58			195,846,093.51
港币	7,711,317.27	0.85093	6,561,791.20	9,936,934.60	0.88050	8,749,470.91
日元	34,267,624.00	0.08126	2,784,587.13			
美元	2,571,507.84	6.62270	17,030,324.97	6,426,626.61	6.82820	43,882,291.82
欧元	4,750.70	8.80650	41,837.04	33,196.54	9.79710	325,229.82
捷克克朗	21,771,406.46	0.351899	7,661,336.16	72,854,819.02	0.37136	27,055,438.45
澳大利亚元	31.90	6.72980	214.68	72.43	6.12923	443.94
小计			243,780,399.76			275,858,968.45
其他货币资金						
人民币			9,922,233.35			40,343,841.62
美元	67,965.00	6.62270	450,111.81			
小计			10,372,345.16			40,343,841.62
合 计			255,058,277.16			318,150,253.82

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	9,200,000.00	30,435,804.82
信用证开证保证金	450,111.81	185,833.30
其他保证金	722,233.35	722,203.50
抵押、冻结款项金额		2,000,000.00
用于质押担保的定期存款或通知存款		7,000,000.00
合 计	10,372,345.16	40,343,841.62

*：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) 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
商业承兑汇票		103,962,230.00
合计		104,062,230.00

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) 无已经背书给其他方但尚未到期的票据

(三) 应收股利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值是(否)
武汉冰晶固定分利款	18,068,745.00	18,068,745.00	18,068,745.00	18,068,745.00	已于期后收回	否

* 系应收取的武汉冰晶房地产开发有限公司 2010 年度固定分利收益，详见附注五（十）注。

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	44,921,701.50	20.15	1,347,651.04	3.00	44,127,667.67	18.10	1,323,830.03	3.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合一：账龄组合	88,574,405.66	39.72	2,982,710.75	3.37	121,993,685.99	50.05	4,537,262.71	4.00
组合二：重庆今普应收王天伦担保货款	69,068,247.01	30.98	69,068,247.01	100.00	69,068,247.01	28.34	69,068,247.01	100.00
组合小计	157,642,652.67	70.70	72,050,957.76	45.71	191,061,933.00	78.39	73,605,509.72	38.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,410,724.57	9.15	9,900,392.33	48.51	8,554,921.43	3.51	7,083,140.36	82.80
合计	222,975,078.74	100.00	83,299,001.13		243,744,522.10	100.00	82,012,480.11	

2、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例
客户一	18,233,837.14	547,015.11	3.00%
客户二	7,579,577.91	227,387.34	3.00%
客户三	7,188,826.81	215,664.80	3.00%
客户四	6,028,049.20	180,841.48	3.00%
客户五	5,891,410.44	176,742.31	3.00%
合计	44,921,701.50	1,347,651.04	

3、按组合计提坏账准备的应收账款中

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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 (%)	
1年以内	86,067,066.84	97.17	2,578,057.11	116,892,934.08	95.82	3,539,548.02
1—2年	1,459,994.71	1.65	145,999.47	2,690,194.76	2.20	269,019.48
2—3年	757,193.93	0.85	113,579.08	1,361,666.81	1.12	204,250.03
3年以上	290,150.18	0.33	145,075.09	1,048,890.34	0.86	524,445.18
合计	88,574,405.66	100.00	2,982,710.75	121,993,685.99	100.00	4,537,262.71

(2) 重庆今普应收王天伦担保货款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	备注
重庆今普应收王天伦担保货款	69,068,247.01	69,068,247.01	100%	*

* 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于2009年计提了全额减值准备。

4、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例
重庆今普农贸市场应收款	14,605,960.26	4,308,631.82	29.50%
唐飞明	426,007.60	213,003.80	50.00%
追加至全额计提的长期未动款项	5,378,756.71	5,378,756.71	100.00%
合计	20,410,724.57	9,900,392.33	

5、本期转回或收回应收账款情况

应收账款内容	转回或收回原因	原坏账准备的确定依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
上海帝吉新奥金属包装有限公司	收回	金额虽不重大但单项计提坏账准备	189,089.79	378,179.57

6、 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。

7、 应收账款中欠款金额前五名

排名	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	无关系	18,233,837.14	1年以内	8.18
第二名	无关系	7,579,577.91	1年以内	3.40
第三名	无关系	7,188,826.81	1年以内	3.22
第四名	无关系	6,028,049.20	1年以内	2.70
第五名	无关系	5,891,410.44	1年以内	2.64

8、 应收关联方账款情况，详见附注六（五）8。

(五) 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			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	48,518,311.40	72.77	29,048,845.42	59.87	82,072,605.32	71.97	29,497,159.35	35.94
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合一：账龄组合	9,597,036.50	14.39	894,210.21	9.32	14,826,313.40	13.00	1,144,137.28	7.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,560,008.22	12.84	4,722,891.68	55.17	17,145,276.66	15.03	6,194,669.74	36.13
合计	66,675,356.12	100.00	34,665,947.31		114,044,195.38	100.00	36,835,966.37	

2、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
向王天伦追索款项	28,536,170.74	28,536,170.74	100.00%	*1
衢州奥科特食品有限公司	8,093,905.80	420,888.18	5.20%	*2
应收出口退税	5,558,684.86			国家信用
上海梅林瑞源包装有限公司	3,270,000.00			期后已经收回，不计提坏账准备
上海钦元贸易有限公司	3,059,550.00	91,786.50	3.00%	按正常坏账比例计提
合计	48,518,311.40	29,048,845.42		

*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于 2009 年计提全额减值准备。

*2：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账龄已一年以上，因期后已经回款，故坏账准备维持年初余额未予追加。

3、按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	5,737,421.81	59.78	172,122.64	11,274,709.02	76.04	396,260.67
1—2 年	2,683,867.63	27.97	268,386.77	790,074.75	5.33	79,007.47
2—3 年	383,350.70	3.99	57,502.61	2,124,413.81	14.33	318,662.07
3 年以上	792,396.36	8.26	396,198.19	637,115.82	4.30	350,207.07
合计	9,597,036.50	100.00	894,210.21	14,826,313.40	100.00	1,144,137.28

4、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例
FEDERATED DISTRIBUTORS	1,775,484.24	1,775,484.24	100.00%
湖北华中有色金属有限公司	1,239,833.28		期后已收回，不计提坏账准备
上海皇冠制罐有限公司	821,193.39		期后已收回，不计提坏账准备
超账龄段坏账比例，追加计提过坏账准备的其他应收款	2,738,222.81	962,132.94	35.14%
追加至全额计提的其他应收款	1,985,274.50	1,985,274.50	100.00%
合计	8,560,008.22	4,722,891.68	

5、 本期转回或收回其他应收款情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
上海梅林（太仓）食品有限公司	收回	金额虽不重大但并单项计提坏账准备	1,692,553.38	3,444,341.68

6、 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。

7、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比 例(%)	性质或内容
王天伦	子公司的参股股东	28,536,170.74	1-2 年	42.80	资产索赔
衢州奥科特食品有限公司	子公司的参股股东所控制的公司	8,093,905.80	1-2 年	12.14	往来款
应收出口退税款		5,558,684.86	1 年以内	8.34	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	3,270,000.00	3 年以上	4.90	设备出售余额
上海钦元贸易有限公司	无关系	3,059,550.00	1 年以内	4.59	往来款

8、 其他应收关联方账款情况，详见附注六（五）8。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	18,951,090.09	93.23	48,881,696.91	95.91
1至2年	277,327.41	1.36	2,031,974.15	3.99
2至3年	1,096,814.42	5.40	50,615.00	0.10
3年以上	2,000.00	0.01		
合计	20,327,231.92	100.00	50,964,286.06	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

排名	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	无关系	3,581,577.66	1年以内	预付货款
第二名	无关系	3,417,316.48	1年以内	预付货款
第三名	无关系	1,518,000.00	1年以内	预付货款
第四名	非合并关联方	985,800.00	1-2年	预付货款
第五名	无关系	976,594.07	1年以内	预付货款
合计		10,479,288.21		

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）8。

(七) 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	162,700,224.24	1,281,670.60	161,418,553.64	109,715,455.25	1,161,670.60	108,553,784.65
包装物	338,409.51		338,409.51	583,170.05		583,170.05
低值易耗品	1,081,246.65		1,081,246.65	864,903.03		864,903.03
库存商品	241,792,568.98	56,028,903.22	185,763,665.76	215,840,895.89	49,683,788.63	166,157,107.26
在产品	1,941,208.85	27,873.91	1,913,334.94	2,937,285.98		2,937,285.98
委托加工物资	4,964,322.26		4,964,322.26	4,503,169.69		4,503,169.69
其他	3,481,786.25		3,481,786.25	75,128.46		75,128.46
合计	416,299,766.74	57,338,447.73	358,961,319.01	334,520,008.35	50,845,459.23	283,674,549.12

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,161,670.60	120,000.00			1,281,670.60
库存商品	49,683,788.63	6,739,288.96	394,174.37		56,028,903.22
在产品		27,873.91			27,873.91
合计	50,845,459.23	6,887,162.87	394,174.37		57,338,447.73

(八) 长期应收款

应收融资租赁款	金额
预计最低回收金额	13,750,000.00
未实现融资租赁收益	-985,042.65
合计	12,764,957.35

本年公司与上海侨生机电成套设备有限公司签订印铁设备租购协议书,向对方融资出租印铁生产线设备,出租期自2010年7月1日预计至2020年6月30日。此项出租业务的约定条款中存在或有收益,按年结算,故本年尚未确认融资收益。

(九) 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	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	50.00	50.00	17,510.80	6,652.11	10,858.69	19,918.37	1,734.75
二、联营企业							
上海正广和网上购物有限公司	38.77	38.77	17,201.40	11,626.41	5,574.99	5,749.72	113.04
上海源本食品质量检验有限公司	44.00	44.00	1,007.95	53.78	954.17	1,660.68	95.28
上海皇冠制罐有限公司	24.00	24.00	27,113.73	13,074.44	14,039.29	35,426.33	4,730.18
上海广林物业管理有限公司	49.00	49.00	16,516.00	289.97	16,226.03	536.07	-195.10
湖北梅林正广和实业有限公司	48.00	48.00	17,121.66	5,097.47	12,024.19	2,085.63	-542.04
荣成市泓达房地产开发有限公司	47.62	47.62	3,311.11	1,286.21	2,024.90		-61.90

(十) 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	投资成本	年初余额	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	34,650,677.16	54,751,051.31	116,151.19	54,867,202.50	50.00	50.00			8,368,232.02	
上海正广和网上购物 有限公司	权益法	16,400,000.00	20,417,818.32	1,196,428.25	21,614,246.57	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	4,145,844.95	33,428.88	4,179,273.83	44.00	44.00			477,112.36	
上海皇冠制罐有限公 司	权益法	24,990,765.81	39,105,659.62	-2,370,462.25	36,735,197.37	24.00	24.00			12,717,250.74	
上海广林物业管理有 限公司	权益法	84,656,505.85	80,895,772.10	-955,998.40	79,939,773.70	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	-2,601,782.44	57,716,130.18	48.00	48.00				
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	-342,389.28	9,642,369.41	47.62	47.62				
权益法小计			269,618,817.61	-4,924,624.05	264,694,193.56					21,562,595.12	

年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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
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			18,068,745.00
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		
北京华京五方实用纳 米有限公司	成本法		528,501.54	-528,501.54							
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						
成本法小计			138,885,576.66	-528,501.54	138,357,075.12				200,000.00		18,068,745.00
合计			408,504,394.27	-5,453,125.59	403,051,268.68				200,000.00		39,631,340.12

注：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 08 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。

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	905,054,056.19	42,141,809.36	4,468,780.76	942,727,084.79
其中: 房屋及建筑物	600,507,407.74	10,024,258.51	260,000.00	610,271,666.25
机器设备	265,269,261.55	29,134,146.17	2,638,104.34	291,765,303.38
运输设备	22,111,515.92	1,733,821.64	1,380,007.29	22,465,330.27
电子设备	8,295,512.93	349,871.56	139,158.57	8,506,225.92
其他设备	8,870,358.05	899,711.48	51,510.56	9,718,558.97
二、累计折旧合计:	202,028,173.01	40,748,978.29	2,577,782.10	240,199,369.20
其中: 房屋及建筑物	89,222,130.01	16,299,310.73	25,480.00	105,495,960.74
机器设备	91,918,222.16	21,145,560.00	1,376,769.05	111,687,013.11
运输设备	10,350,413.64	2,489,294.61	1,009,173.83	11,830,534.42
电子设备	6,364,219.37	664,037.30	130,441.22	6,897,815.45
其他设备	4,173,187.83	150,775.65	35,918.00	4,288,045.48
三、固定资产账面净值合计	703,025,883.18	42,141,809.36	42,639,976.95	702,527,715.59
其中: 房屋及建筑物	511,285,277.73	10,024,258.51	16,533,830.73	504,775,705.51
机器设备	173,351,039.39	29,134,146.17	22,406,895.29	180,078,290.27
运输设备	11,761,102.28	1,733,821.64	2,860,128.07	10,634,795.85
电子设备	1,931,293.56	349,871.56	672,754.65	1,608,410.47
其他设备	4,697,170.22	899,711.48	166,368.21	5,430,513.49
四、减值准备合计				
其中: 房屋及建筑物				
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	703,025,883.18	42,141,809.36	42,639,976.95	702,527,715.59
其中: 房屋及建筑物	511,285,277.73	10,024,258.51	16,533,830.73	504,775,705.51
机器设备	173,351,039.39	29,134,146.17	22,406,895.29	180,078,290.27
运输设备	11,761,102.28	1,733,821.64	2,860,128.07	10,634,795.85
电子设备	1,931,293.56	349,871.56	672,754.65	1,608,410.47
其他设备	4,697,170.22	899,711.48	166,368.21	5,430,513.49

本期折旧额 40,748,978.29 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 45,596,304.64 元。

*注：本期房屋建筑物增加数包括如下内容：

内容	金额
本期房屋建筑物实际增加	28,704,014.77
子公司绵阳公司房产工程暂估固定资产原值调整	-18,679,756.26
本期房屋建筑物原值增加小计	10,024,258.51

2009 年末公司子公司上海梅林正广和（绵阳）有限公司根据与绵阳市九天建设工程有限公司签订的建筑合同的合同金额对已完工投入使用但未决算的房屋建筑物的原值进行了暂估，并作为当期固定资产增加列示，但 2010 年经双方决算后实际结算价格较合同金额减少 18,679,756.26 元，公司本期作为固定资产增加的负数列示。

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	17,011,945.75	8,054,827.13		8,957,118.62
电子设备	339,513.91	305,562.52		33,951.39
合 计	17,351,459.66	8,360,389.65		8,991,070.01

3、 期末持有待处置的固定资产情况

项 目	账面价值	预计处置补偿	预计处置时间
固定资产-房屋建筑物	17,990,004.02	16,947,300.00	2011 年
无形资产-土地	5,011,191.03	8,775,800.00	2011 年
荣成观海中路厂区房地产小计	23,001,195.05	25,723,100.00	

4、 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	92,163,611.32	7,349,418.04	自建的厂房或构筑物尚未办妥权证
合 计	92,163,611.32	7,349,418.04	

此外，子公司上海梅林食品有限公司所有的军工路 224 号的房地产，其土地性质为工业划拨地。

5、 期末固定资产中用于抵押或担保的固定资产账面价值为 229,925,406.18 元，详见附注七（二）3。

（十二）在建工程

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
梅林食品肉类深加工设备				212,899.04		212,899.04
梅林食品蒸汽锅炉工程	2,543,392.98		2,543,392.98			
梅林食品制罐设备流水线	20,000,000.00		20,000,000.00			
绵阳三台新厂房工程				14,183,888.74		14,183,888.74
荣成生产线	29,629,783.61		29,629,783.61	9,563,017.70		9,563,017.70
衢州梅林工程				5,052,497.82		5,052,497.82
重庆今普工程	33,957.18		33,957.18			
梅林今普熟食间工程				13,273,616.90		13,273,616.90
畜牧装修工程				215,309.60		215,309.60
其他零星工程				140,338.00		140,338.00
合 计	52,207,133.77		52,207,133.77	42,641,567.80		42,641,567.80

重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	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	期末余额
梅林食品肉类深加工设备		212,899.04	905,341.19	1,118,240.23	100.00%				自有资金	
梅林食品蒸汽锅炉工程			2,543,392.98						自有资金	2,543,392.98
梅林食品制罐设备流水线			20,000,000.00						自有资金	20,000,000.00
绵阳三台新厂房工程		14,183,888.74	7,270,120.67	21,454,009.41	100.00%				自有资金	
荣成生产线		9,563,017.70	21,212,778.95	1,146,013.04					自有资金	29,629,783.61
衢州梅林工程		5,052,497.82	533,282.65	5,585,780.47	100.00%				自有资金	
重庆今普工程			269,172.18	235,215.00					自有资金	33,957.18
梅林今普熟食间工程		13,273,616.90	2,427,781.99	15,701,398.89	100.00%	414,850.37			自有资金及金 融机构贷款	
畜牧装修工程		215,309.60		215,309.60	100.00%				自有资金	
其他零星工程		140,338.00		140,338.00					自有资金	
合 计		42,641,567.80	55,161,870.61	45,596,304.64		414,850.37			自有资金	52,207,133.77

(十三) 生产性生物资产

以成本计量

项 目	年初账面余额	本期增加	本期计提折 旧	本期减少	期末余额
畜牧养殖业	3,880,794.26	36,450.00	1,329,315.76	1,391,362.69	1,196,565.81

(十四) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	186,700,816.83	51,000.00	347,873.33	186,403,943.50
(1).土地使用权	179,384,823.12		339,148.90	179,045,674.22
(2).商标使用权	7,146,993.71		8,724.43	7,138,269.28
(3).其他	169,000.00	51,000.00		220,000.00
2、累计摊销合计	24,033,151.77	3,633,260.78		27,666,412.55
(1).土地使用权	22,986,665.85	3,603,760.82		26,590,426.67
(2).商标使用权	930,736.00			930,736.00
(3).其他	115,749.92	29,499.96		145,249.88
3、无形资产账面净值合计	162,667,665.06	-3,582,260.78	347,873.33	158,737,530.95
(1).土地使用权	156,398,157.27	-3,603,760.82	339,148.90	152,455,247.55
(2).商标使用权	6,216,257.71		8,724.43	6,207,533.28
(3).其他	53,250.08	21,500.04		74,750.12
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).商标使用权				
(3).其他				
无形资产账面价值合计	162,667,665.06	-3,582,260.78	347,873.33	158,737,530.95
(1).土地使用权	156,398,157.27	-3,603,760.82	339,148.90	152,455,247.55
(2).商标使用权	6,216,257.71		8,724.43	6,207,533.28
(3).其他	53,250.08	21,500.04		74,750.12

1、 本期减少额系捷克子公司外币报表折算汇率差额引起，并无实质性的减少项目。

- 2、 本期摊销额 3,633,260.78 元。
- 3、 期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 47,108,228.20 元，详见附注七（二）3。

4、 无形资产的其他说明：

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。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
茹菇塘种鹅厂临时设施费用		2,487,310.00	667,546.15		1,819,763.85

(十六) 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
重庆今普非同一控制合并商誉				
原值	3,849,981.51			3,849,981.51
减值准备	-3,849,981.51			-3,849,981.51
净值				

(十七) 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

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	3,994,286.00	3,868,568.52
合并抵消未实现毛利	732,578.34	1,016,877.75
小计	4,726,864.34	4,885,446.27

(十八) 资产减值准备

项 目	年初余额	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	118,848,446.48	1,369,758.30	1,881,643.17		371,613.17	117,964,948.44
存货跌价准备	50,845,459.23	6,887,162.87	394,174.37			57,338,447.73
长期股权投资减值准备	1,671,498.46			1,471,498.46		200,000.00
商誉减值准备	3,849,981.51					3,849,981.51
合计	175,215,385.68	8,256,921.17	2,275,817.54	1,471,498.46	371,613.17	179,353,377.68

本期转销的北京华京五方实用纳米科技开发有限公司长期股权投资计提的减值准备，因该项投资本期已处置，减值准备相应转销。

(十九) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	160,000,000.00	58,000,000.00
抵押借款	254,000,000.00	230,900,000.00
票据贴现借款	45,000,000.00	37,000,000.00
保证借款	553,012,633.04	753,930,191.66
质押借款		6,821,158.85
合计	1,012,012,633.04	1,086,651,350.51

其中担保借款明细如下：

担 保 人	金 额
母公司为合并范围内子公司担保	70,000,000.00
大股东及其附属企业提供的担保	481,110,381.67
少数股东及其附属企业提供的担保	1,902,251.37
合 计	553,012,633.04

(二十) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,400,000.00	74,477,393.64

(二十一) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	131,285,514.89	129,055,418.92

- 1、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、 期末余额中欠关联方情况详见附注六（五）8。

(二十二) 预收账款

项目	期末余额	年初余额
预收账款	23,272,178.45	11,445,828.51

- 1、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、 期末余额中欠关联方情况详见附注六（五）8。
- 3、 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(二十三) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,361,189.77	98,255,401.05	100,059,711.20	8,556,879.62
(2) 职工福利费	6,451.16	2,364,367.23	2,213,756.24	157,062.15
(3) 社会保险费	2,560,856.05	18,190,884.37	19,722,821.96	1,028,918.46
其中：医疗保险费	1,185,894.82	4,119,385.00	5,193,007.77	112,272.05
基本养老保险费	1,170,551.44	12,747,778.29	13,145,616.17	772,713.56
年金缴费				
失业保险费	172,115.47	865,876.33	908,401.75	129,590.05
工伤保险费	19,087.06	252,985.99	264,901.65	7,171.40
生育保险费	13,207.26	204,858.76	210,894.62	7,171.40
(4) 住房公积金	30,170.00	2,963,548.70	2,993,718.70	
(5) 工会经费和职工教育经费	301,216.57	2,444,854.29	2,264,182.03	481,888.83
(6) 辞退福利		100,971.24	100,971.24	
(7) 其他		79,738.70	79,738.70	
合计	13,259,883.55	124,399,765.58	127,434,900.07	10,224,749.06

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额	计缴标准
增值税	-63,215,837.22	-35,800,326.93	13%、17%
消费税	-621,279.31		
营业税	130,978.32	299,633.98	5%
企业所得税	5,063,824.60	13,335,138.51	15%、22%、25%
城建税	210,353.34	197,242.63	7%
房产税	55,578.75	55,578.75	1.2%、12%
土地使用税	48,872.88		
个调税	4,721.16		
教育费附加	165,923.09	107,120.91	3%
河道管理费	1,053.80		
契税	862,168.00		
印花税	1,766,678.92		
其他	16,045.02	2,304,215.16	
合计	-55,510,918.65	-19,501,396.99	

(二十五) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	21,019.00	5,317.50

(二十六) 应付股利

项目	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
合并范围内子公司应付少数股东股利	1,100,821.19	2,100,821.19	股东未提取

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	72,169,721.39	54,472,174.62

1、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、 期末余额中欠关联方情况详见附注六（五）8。

3、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明：

项目	期末余额
时胜英等个人	30,561,528.00
职工基金	2,021,350.95

4、 金额较大的其他应付款

项目	期末余额	性质或内容
时胜英等个人	30,561,528.00	往来款
预收土地收储补偿款	12,863,100.00	拆迁补偿款
农贸市场保证金	5,410,490.60	保证金
职工基金	2,021,350.95	房改前工龄补贴
职工安置费	1,060,000.00	职工安置费

(二十八) 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：本年支付以前年度预提的有纠纷的工程款项。

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	40,000,000.00	

1、 一年内到期的长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	40,000,000.00	

2、 一年内到期的长期借款明细：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	担保人	期末余额		年初余额	
						外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
华夏银行股份有限公司烟台支行	2009-8-19	2011-8-19	人民币	央行同期基准利率上浮 10%	上海梅林正广和股份有限公司提供担保		30,000,000.00		
上海银行股份有限公司虹口支行	2009-4-29	2011-4-29	人民币	央行同期基准利率	上海益民食品一厂(集团)有限公司提供担保		10,000,000.00		
合计							40,000,000.00		

(三十) 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	25,017,819.64	31,275,559.22
保证借款	33,250,000.00	73,250,000.00
合计	58,267,819.64	104,525,559.22

2、 长期借款明细：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	借款条件	期末余额		年初余额	
						外币金额	本币金额	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	土地抵押	71,093,750.30	25,017,819.64	84,218,750.30	31,275,559.22
上海梅林正广和股份有限公司	2009.4.29	2014.4.29	人民币	央行同期基准利率	上海益民食品一厂（集团）有限公司提供担保		33,250,000.00		43,250,000.00
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	上海梅林正广和股份有限公司提供担保				30,000,000.00
合计							58,267,819.64		104,525,559.22

(三十一) 长期应付款

单位	期限	初始金额	利率	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
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	扩繁新建项目, 由上海梅林股份有限公司提供保证担保。
重庆市大渡口区财政局	2004.10.30-2010.11.30	4,815,000.00	年 利 率 2.4%		用于建桥园区肉食品加工配送中心建设项目, 以房屋建筑物抵押, 本年已偿还。
合计		7,815,000.00		3,000,000.00	

(三十二) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	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	36.70	935,351.06	7,482,778.46	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	1,248,611.12		133,333.33	1,115,277.79	
合计	9,766,703.94	36.70	1,068,684.39	8,698,056.25	

(三十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(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							
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	356,400,000.00						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							
无限售条件流通股份合计	356,400,000.00						356,400,000.00
合计	356,400,000.00						356,400,000.00

(三十四) 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）				
投资者投入的资本	287,211,925.10			287,211,925.10
小计	287,211,925.10			287,211,925.10
2.其他资本公积				
被投资单位除净损益外 所有者权益其他变动	136,175,743.74	758,166.63		136,933,910.37
小计	136,175,743.74	758,166.63		136,933,910.37
合计	423,387,668.84	758,166.63		424,145,835.47

(三十五) 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

(三十六) 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	-40,009,823.40	
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	-40,009,823.40	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	2,686,862.75	
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-37,322,960.65	

未分配利润的其他说明：根据公司 2011 年 2 月 24 日召开的第五届第 11 次董事会决议，2010 年度母公司净利润弥补以前年度亏损后，不再进行分配。

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,188,075,213.33	1,967,632,018.27
其他业务收入	15,799,231.34	15,449,578.95
营业成本	2,049,443,996.96	1,835,234,826.55

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品	1,302,594,927.82	1,177,080,475.96	1,261,450,532.20	1,161,914,775.29
贸易（钢材、有色金属）			159,718,661.56	155,067,739.34
畜禽屠宰	1,410,915,273.42	1,386,216,645.53	1,142,122,290.27	1,098,509,539.44
其他	982,133.38	1,290,216.91	3,269,443.55	2,370,455.21
小 计	2,714,492,334.62	2,564,587,338.40	2,566,560,927.58	2,417,862,509.28
公司内各业务分部相互抵消	526,417,121.29	529,442,303.44	598,928,909.31	601,379,549.37
合 计	2,188,075,213.33	2,035,145,034.96	1,967,632,018.27	1,816,482,959.91

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	1,842,452,846.78	1,704,985,358.33	1,643,905,079.35	1,511,527,219.73
国外销售	345,622,366.55	330,159,676.63	323,726,938.92	304,955,740.18
合 计	2,188,075,213.33	2,035,145,034.96	1,967,632,018.27	1,816,482,959.91

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	78,591,704.68	3.57
第二名	53,965,851.28	2.45
第三名	51,542,436.64	2.34
第四名	29,499,849.69	1.34
第五名	29,108,269.07	1.32

(三十八) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准(%)
营业税	523,037.46	344,534.53	5.00
城市维护建设税	1,253,004.31	2,160,372.68	7.00
教育费附加	989,000.81	1,251,405.37	3.00
其他	324,088.99	211,848.36	
合计	3,089,131.57	3,968,160.94	

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资\福利费\社保等工薪类	10,290,159.87	9,194,735.10
折旧费	208,622.06	213,551.61
业务招待费	818,853.64	690,399.12
差旅费	786,252.24	858,770.97
运输费、汽车车辆使用费	24,957,430.53	18,110,083.36
商检费、测试费	233,471.96	359,701.00
广告费、展览费、宣传费、样品、样件拍摄费、宣传费	13,600,232.10	19,582,512.81
租赁费、仓储费	2,286,307.32	1,327,149.04
办公费、电信费、水电费、通讯费、会务费、董事会费	1,644,699.93	958,521.79
佣金、配额费	3,630,934.58	4,891,504.75
修理费、维修费	245,061.93	29,138.28
其他	4,081,993.29	3,903,888.95
合计	62,784,019.45	60,119,956.78

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资\福利费\社保等工薪类	27,765,510.90	31,809,588.31
折旧费	7,455,031.91	7,282,149.69
办公费、电信费、水电费、通讯费、 会务费、董事会费	3,289,819.86	3,527,253.29
差旅费	2,766,481.42	3,056,971.87
运输费、汽车车辆使用费	2,682,113.82	4,115,933.82
中介机构费用	3,086,426.15	3,504,494.76
劳动保护费	1,004,918.08	147,680.70
租赁费、仓储费	4,630,995.77	4,751,903.11
税金	6,167,905.11	4,723,159.98
业务招待费	4,241,641.79	3,888,853.35
修理费、维修费	811,712.47	495,696.04
诉讼费	1,857,216.68	
无形资产摊销	4,735,325.00	4,864,559.02
研发费用	156,849.09	130,089.65
物料消耗	103,372.29	479,539.97
检验费	2,890,183.81	2,328,081.38
其他	5,116,888.30	6,297,616.86
合计	78,762,392.45	81,403,571.80

(四十一) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	59,480,678.20	63,474,901.69
减：利息收入	5,948,348.23	12,337,398.58
汇兑损失	5,370,712.30	
减：汇兑收益	1,407,231.11	2,773,302.04
其他	2,544,463.46	2,506,115.86
合计	60,040,274.62	50,870,316.93

(四十二) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	15,879,804.44	20,518,879.67
处置长期股权投资产生的投资收益	-63,132.64	
可供出售金融资产等取得的投资收益		7,849,129.80
其他	18,121,745.00	22,924,339.67
合 计	33,938,416.80	51,292,349.14

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期金额	上期金额
上海正广和饮用水有限公司	8,484,383.21	9,108,687.25
上海正广和网上购物有限公司	438,261.62	743,994.48
上海源本食品质量检验有限公司	510,541.24	327,763.73
上海皇冠制罐有限公司	10,346,788.49	11,711,616.66
上海广林物业管理有限公司	-955,998.40	-1,357,941.14
湖北梅林正广和实业有限公司	-2,601,782.44	
荣成市泓达房地产开发有限公司	-342,389.28	-15,241.31
合 计	15,879,804.44	20,518,879.67

3、 处置长期股权投资产生的投资收益：

被投资单位	本期金额	上期金额
北京华京五方实用纳米有限公司	-504,938.16	
上海梅欣包装容器公司	441,805.52	
合 计	-63,132.64	

4、 其他投资收益的说明：

被投资单位	本期金额	上期金额	备注
湖北梅林正广和实业有限公司		4,855,594.67	
武汉冰晶房地产开发有限公司 *	18,068,745.00	18,068,745.00	自08年7月起变更运作模式，改为委托经营固定收益
交通银行	53,000.00		股票红利
合 计	18,121,745.00	22,924,339.67	

* 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%。2010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。

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账准备合计	-511,884.87	136,355,377.42
二、存货跌价准备合计	6,492,988.50	9,853,121.52
三、长期股权投资减值准备		1,471,498.46
四、商誉减值准备		3,849,981.51
合 计	5,981,103.63	151,529,978.91

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得	213,317.44	48,335.66	213,317.44
其中：处置固定资产	213,317.44	48,335.66	213,317.44
罚款\违约赔偿收入	198,955.48	128,236.55	198,955.48
与收益相关的政府补助	18,094,040.00	13,997,530.00	18,094,040.00
与资产相关的政府补助	1,068,684.39	133,333.33	1,068,684.39
无需支付的应付款	55,211.69		55,211.69
其他	196,024.72	305,810.98	196,024.72
合计	19,826,233.72	14,613,246.52	19,826,233.72

其中，政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明
1.与收益相关的政府补助			
(1)财政贴息补助	2,260,000.00	910,000.00	沪财农[2009]31 号 沪财农[2010]29 号
(2)三台县财政补贴	720,000.00	7,770,000.00	三府函[2008]165 号，三台县财政资金审批表(1433)号
(3)财政借款核销		2,849,600.00	渝财农[2009]425 号
(4)财政流动资金补贴	12,170,000.00		荣财指字[2010]281 号
(5)病害猪无害化处理补贴	2,254,040.00		渝商委发【2009】52 号
(6)浙江省农业产业化贴息	240,000.00		浙财农[2010]202 号
(7)杨浦区推进品牌战略奖励	150,000.00		杨府办发[2009]10 号
(8)其他	300,000.00	2,467,930.00	
小计	18,094,040.00	13,997,530.00	
2.与资产相关的政府补助			
(1)汶川灾后恢复重建基金	935,351.06		发改投资[2008]3482 号
(2)肉类加工项目贴息	133,333.33	133,333.33	
小计	1,068,684.39	133,333.33	
合计	19,162,724.39	14,130,863.33	

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产损失	69,458.52	365,996.29	69,458.52
其中：处置固定资产	69,458.52	365,996.29	69,458.52
捐赠支出	75,495.00		75,495.00
罚款、赔偿金、违约金支出	390,109.56	163,998.53	390,109.56
其他	188,122.37	420,884.31	188,122.37
合计	723,185.45	950,879.13	723,185.45

(四十六) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,116,924.69	4,595,047.55
递延所得税调整	-125,717.48	-1,544,354.63
合计	5,991,207.21	3,050,692.92

(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

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

$$= 0.01$$

(2) 基本每股收益（扣除非经常损益）

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

$$= -0.09$$

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

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

$$= 0.01$$

(2) 稀释每股收益（扣除非经常性损益）

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

$$= -0.09$$

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	本期金额	上期金额
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
小计		-4,316,800.00
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	758,166.63	
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	758,166.63	
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	-4,771,509.88	215,142.93
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-4,771,509.88	215,142.93

项目	本期金额	上期金额
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	-4,013,343.25	-4,101,657.07

(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
湖北梅林正广和实业有限公司	7,700,000.00
上海梅林（太仓）食品有限公司回款	3,444,341.68
衢州奥科特食品有限公司	2,260,000.00
利息等其他收入	7,443,377.58
合计	20,847,719.26

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
支付销售费用	49,617,801.03
支付管理费用	29,741,330.95
金澳食品（上海）有限公司	1,641,846.24
归还上海广林物业有限公司暂借款	6,000,000.00
支付银行手续费	2,544,463.46
其他零星支出	445,973.77
合计	89,991,415.45

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
上海福源置地有限公司	3,000,000.00
上海梅林瑞源包装有限公司	3,400,000.00
湖北冰晶实业投资（集团）有限公司	80,554,118.00
上海帝吉新奥金属包装有限公司	6,000,000.00
合 计	92,954,118.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
为捷克公司质押担保解除	7,000,000.00
票据保证金退回	1,777,658.46
合 计	8,777,658.46

(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	-9,176,216.15	-138,141,191.08
加：资产减值准备	5,981,103.63	151,529,978.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,078,294.05	39,610,650.77
无形资产摊销	3,633,260.78	3,694,662.82
长期待摊费用摊销	667,546.15	
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)	-143,858.92	2,161,618.37
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)	56,230,696.41	54,443,577.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-33,938,416.80	-51,292,349.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	158,581.93	-1,729,967.71
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)	-80,388,395.70	20,818,677.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	55,827,156.91	-72,326,685.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-43,642,510.81	-43,128,080.84
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,712,758.52	-34,359,108.86
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	244,685,932.00	277,806,412.20
减：现金的期初余额	277,806,412.20	238,413,912.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-33,120,480.20	39,392,499.99

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		
4、处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

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	244,685,932.00	277,806,412.20
其中：库存现金	905,532.24	1,947,443.75
可随时用于支付的银行存款	243,780,399.76	275,858,968.45
可随时用于支付的其他货币资金		
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	244,685,932.00	277,806,412.20

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

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	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：万元)

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	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	91.99	100.00	13405737-9
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	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	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	张正	工业	3,500	51.00	51.00	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	王黎明	工业	8,500	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	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	钟耀	工业	1,818	59.77	59.77	75009874-8

(三) 本企业的合营和联营企业情况

(金额单位：万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	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(%)
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	50.00	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	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	周夏冰	技术检测	800.00	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	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	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	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	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	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
毛家泽及其控制的公司	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、 采购商品/接受劳务情况

关联方	本期金额		上期金额	
	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
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	6,053,555.63	0.25	7,048,543.66	0.33
上海正广和汽水有限公司	3,331,160.07	0.14	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	6,867,802.07	0.28	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
湖北梅林正广和实业有限公司	17,327,629.69	0.72		
合 计	33,580,147.46	1.39	147,001,824.59	6.84

3、 收取融资收益

支付方	收取金额	年收益率
湖北冰晶实业投资（集团）有限公司及其下属公司	3,828,747.99	5.84%~6%

4、 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	本期金额		上期金额	
	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	26,305.61		40,568.22	
上海梅林正广和便利连锁有限公司	163,074.21	0.01	153,215.66	0.01
上海正广和汽水有限公司	1,347,160.45	0.06	13,290.40	
上海咖啡厂	356,400.00	0.02	1,642,840.40	0.07
湖北冰晶实业投资（集团）有限公司及其下属公司			28,204,178.89	1.28
荣成市泓达罐头食品有限公司及其下属公司	4,058,818.22	0.18	2,141,654.62	0.10
捷克 GASTRO SUNWICK s.r.o 公司及其下属公司	7,541,052.21	0.34	1,961,844.57	0.09
湖北梅林正广和实业有限公司	143,245.30	0.01		
合 计	13,636,056.00	0.62	34,157,592.76	1.55

5、 设备转让

本年，湖北梅林正广和实业有限公司以账面价值转让制罐流水线给上海梅林食品有限公司转受让价格为 2,000 万元。

6、 关联收费情况

收费方名称	付费方名称	服务内容	关联收费金额
上海梅林正广和股份有限公司	上海皇冠制罐有限公司	管理费	821,193.39
上海梅林食品有限公司	上海咖啡厂	厂区租赁费	356,400.00

7、 关联担保情况

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	实际借款余额 (原币)	实际借款余额(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 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	2010.3.23	2013.3.16	30,000,000.00	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	35,000,000.00	2010.6.8	2013.3.1	35,000,000.00	35,000,000.00				35,000,000.00	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	35,000,000.00	2010.6.8	2013.3.9	35,000,000.00	35,000,000.00				35,000,000.00	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	2010.3.4	2013.3.3	20,000,000.00	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	30,000,000.00	2010.9.21	2013.9.20	30,000,000.00	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	2010.10.8	2013.10.7	20,000,000.00	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	100,000,000.00	2010.10.13	2013.1.12	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	6,000,000.00	14,000,000.00	34,000,000.00	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	110,000,000.00	2010.12.16	2013.12.16	30,000,000.00	30,000,000.00				30,000,000.00	否
			2010.12.20	2013.12.20	30,000,000.00	30,000,000.00					30,000,000.00
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	2010.10.29	2013.10.28	25,000,000.00	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	60,000,000.00	2010.1.22	2013.1.6	30,000,000.00	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	70,000,000.00	2010.12.22	2013.12.21	30,000,000.00	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	70,000,000.00	2010.7.15	2013.7.14	70,000,000.00	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	60,000,000.00	2010.11.29	2013.11.29	30,000,000.00	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	43,250,000.00	2009.4.29	2016.4.29	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	美元 7,000,000.00	2009.6.22	2014.4.24	美元 7,000,000.00	46,110,381.67				46,110,381.67	否
小计						524,360,381.67	20,000,000.00	6,000,000.00	14,000,000.00	538,360,381.67	

8、 关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	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		0.01
	上海正广和网上购物有限公司		4,524.01		
	上海申丰食品有限公司	100,941.08	100,941.08	0.05	0.06
	上海市食品进出口公司	760,976.07	760,976.07	0.34	0.44
	上海正广和汽水有限公司	474,804.94	21,619.81	0.21	0.01
	上海梅林正广和便利连锁有限公司	88,648.67	88,249.22	0.04	0.05
	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	51,767.10	0.02	0.03
	荣成市泓达罐头食品有限公司及其下属公司	4,879,658.40	4,724,423.99	2.19	2.70
	捷克 GASTRO SUNWICK s.r.o 公司及其下属公司	1,193,336.29	1,209,796.53	0.54	0.69
	上海梅林瑞源包装有限公司	3,462.51			
其他应收款					
	上海正广和汽水有限公司		40,140.00		0.02
	湖北梅林正广和实业有限公司	293,633.24	27,993,633.24	0.44	12.61
	上海皇冠制罐有限公司	821,193.39	532,566.72	1.23	0.24
	上海梅林瑞源包装有限公司	3,270,000.00	6,670,000.00	4.90	3.00
	湖北冰晶实业投资（集团）有限公司及其下属公司	1,239,833.28	3,542,170.40	1.86	1.60
	毛家泽及其下属公司	8,093,905.80	10,389,083.80	12.14	4.68
	向王天伦追索款项	28,536,170.74	28,536,170.74	42.80	12.85
	重庆长江农工商控股（集团）有限公司	335,386.10	314,987.90	0.50	0.14
	捷克 GASTRO SUNWICK s.r.o 公司及其下属公司	1,138,678.02	5,265,229.91	1.71	2.37
预付款项					
	上海市食品进出口公司	985,800.00	985,800.00	4.85	1.93
	湖北冰晶实业投资（集团）有限公司及其下属公司		21,377,510.00		41.95
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	18,068,745.00	100.00	100.00

(2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	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
应付账款					
	上海正广和汽水有限公司	760,980.00	931,974.66	0.58	0.72
	湖北梅林正广和实业有限公司	7,411,193.50	3,933,066.12	5.65	3.05
	上海梅林包装有限公司	227,816.58	2,398,973.38	0.17	1.86
	上海梅林瑞源包装有限公司	516,974.32		0.39	
	荣成市泓达罐头食品有限公司及其 下属公司	710,870.17	1,191,536.12	0.54	0.92
预收账款					
	毛家泽及其下属公司	239,062.91	239,062.91	1.03	2.09
其他应付款					
	上海广林物业管理有限公司	215,667.97	2,940,450.00	0.30	5.40
	上海正广和汽水有限公司	100,000.00	472,106.97	0.14	0.87

9、 关联方借款

本年，光明食品（集团）有限公司委托上海银行虹口支行向本公司贷款 1 亿元，贷款期限自 2010 年 5 月 21 日至 2011 年 5 月 20 日止，年利率 4.779%。

七、 或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

1、 本公司对自然人王天伦和自然人王东明的相关诉讼

(1) 基本情况

A. 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 月完成交易，办理工商变更登记。

B. 在股权转让协议签署的同时，本公司与王天伦和王东明签订了《盈利预测补偿协议》，王天伦和王东明向本公司承诺，如重庆今普食品有限公司 2009 年的实际盈利数不足盈利预测数，则由王天伦和王东明就不足部分对本公司应享有部分给予全额现金补偿，王天伦和王东明对此补偿义务承担连带责任。同时《盈利预测补偿协议》中已明确声明，该协议为股权转让协议不可分割的组成部分。

C. 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。

D. 王天伦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。

(2) 相关诉讼情况

I. 本公司鉴于王天伦和王东明违反了上述事项 C、D 中对本公司的相关承诺，从而对本公司造成了直接损失，因此于 2009 年 11 月 2 日向上海市第一中级人民法院提起诉讼，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。（案号：（2009）沪一中民三（商）初字第 67 号）。

II. 鉴于王天伦和王东明已违反了上述事项 B 中对本公司的相关承诺，根据重庆今普食品有限公司 2009 年预测盈利数与实际盈利数之差额 147,179,602.08 元，本公司按股权比例计算应获取赔偿金额 75,061,597.06 元。因公司之前已在 I 案（案号：（2009）沪一中民三（商）初字第 67 号）中另行起诉要求被告王天伦退还部分股权转让款，为避免对两被告的重复诉讼，因此本公司于 2010 年 3 月 26 日向上海市第一中级人民法院提起诉讼，在保留 I 案原告诉请未获支持时再行主张的前提下，要求王天伦和王东明赔偿人民币 32,532,737.00 元，并由其承担全部诉讼费用。

该诉讼已由上海市第一中级人民法院判决本公司胜诉（判决书：（2010）沪一中民四（商）初字第 10 号），被告王天伦和王东明应共同向本公司支付人民币 32,532,737.25 元及相应的延期利息，本案案件受理费人民币 204,464 元由王天伦和王东明承担。

该案目前正在等待被告决定是否上诉。

III. 后本公司考虑本案各种客观存在的因素，于 2010 年 12 月 14 日向上海市第一中级人民法院申请撤回 I 案（案号：（2009）沪一中民三（商）初字第 67 号）的全部诉讼请求，法院已作出民事裁定书，准许本公司撤回起诉。同时本公司在撤回诉讼 I 后，就 II 案中重庆今普食品有限公司 2009 年预测盈利数与实际盈利数之差额 147,179,602.08 元，本公司按股权比例计算应获取赔偿金额 75,061,597.06 元，其中扣除诉讼 II 已申请赔偿金额后的剩余差额 42,528,859.81 元，公司已于 2010 年 12 月 28 日向上海市第一中级人民法院提起诉讼，要求王天伦和王东明赔偿人民币 42,528,859.81 元，并由其承担全部诉讼费用。

2010年12月31日，上海市第一中级人民法院受理此案（受理案件通知书：（2011）沪一中民四（商）初字第4号），目前此案正在审理中；

2、本公司子公司重庆今普食品有限公司对自然人王天伦的相关诉讼

（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。截至2010年12月31日，本公司子公司重庆今普食品有限公司已撤回该起诉。

（2）本公司子公司重庆今普食品有限公司原法定代表人和原大股东王天伦，在2005年至2008年期间，利用其法定代表人和董事长的身份，私自向其他公司虚开增值税发票，涉及金额共计7,468,407.00元。2010年重庆大渡口区国家税务局稽查局就此行为对公司进行处罚，罚款金额共计2,594,505.70元，该处罚已于2010年7月14日被强制征收收入国库。重庆今普食品有限公司为保护公司自身和其他股东的利益，已向重庆市大渡口区人民法院提出诉讼请求，要求王天伦承担税收罚款2,594,505.70元以及所有的诉讼费用；法院已受理此案，并于2011年2月21日开庭审理。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

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 财务的影 响	备注
1、银行借款							
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	2011.6.6	连带责任	
上海梅林食品 有限公司	人民币	8,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2011.8.19	连带责任	
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	2011.5.11	连带责任	
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	2011.5.17	连带责任	
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	2011.8.19	连带责任	
上海梅林(荣 成)食品有限公 司	人民币	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2011.1.7	连带责任	
上海梅林(荣 成)食品有限公 司	人民币	17,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	2011.1.27	连带责任	
小 计		115,000,000.00	108,000,000.00	108,000,000.00			
2、财政借款							
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	2013.11.25	连带责任	保证期限 5 年 2009 年 3 月到 2014 年 3 月
3、备用信用证							
上海梅林(捷 克)有限公司	美元	46,110,381.67	7,000,000.00	46,110,381.67		连带责任	备用信用证 自 2010.7.9, 期限 1 年
合计		165,510,381.67		157,110,381.67			

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 (原币)	贷款余额 (人民币)	债务到期日	对本公司财 务的影响
湖北梅林正广和实 业有限公司	人民币	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	2011.1.24	连带责任
湖北梅林正广和实 业有限公司	人民币	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	2011.12.8	连带责任
合计		45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00		

3、截止 2010 年 12 月 31 日本公司抵押资产情况

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	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
上海梅林食品有限公司	人民币	120,000,000.00					15,000,000.00	2011.1.3				15,000,000.00
							30,000,000.00	2011.1.4			30,000,000.00	
							25,000,000.00	2011.12.27			25,000,000.00	
上海梅林正广和(绵阳)有限公司	人民币	30,500,000.00	2009.7.28~2012.7.27	房屋建筑物	40,274,203.83	38,853,543.57	10,000,000.00	2011.7.14				10,000,000.00
				土地	2,370,000.00	2,148,800.00	4,500,000.00	2011.10.13			4,500,000.00	
							8,000,000.00	2011.11.15			8,000,000.00	
							7,500,000.00	2011.12.5			7,500,000.00	
上海梅林(荣成)食品有限公司	人民币	17,000,000.00	2010.7.1~2011.6.30	机器设备	17,985,945.18	13,517,396.40	8,000,000.00	2011.1.27	1,387,786.79	450,108.70	937,678.09	8,937,678.09
上海梅林(荣成)食品有限公司	人民币	23,000,000.00	2009.1.12~2014.1.11	房屋建筑物	27,987,128.07	24,441,965.35	3,000,000.00	2011.4.25				3,000,000.00
							8,000,000.00	2011.11.17			8,000,000.00	
				土地	11,142,409.64	10,205,368.20	6,000,000.00	2011.10.17			6,000,000.00	
							6,000,000.00	2011.9.17			6,000,000.00	
上海梅林(荣成)食品有限公司	人民币	3,000,000.00	2006.4.30~2011.4.29	房屋建筑物	7,170,815.16	5,818,785.48						
				土地	522,000.00	358,847.88						
上海梅林(荣成)食品有限公司	人民币	20,000,000.00	2009.3.13~2012.3.12	房屋建筑物	14,500,577.40	13,283,309.52	5,000,000.00	2011.3.14	6,400,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00	8,200,000.00
							5,000,000.00	2011.3.18			5,000,000.00	
上海梅林(荣成)食品有限公司	人民币	21,210,000.00	2009.4.22~2012.4.22	房屋建筑物	18,147,797.74	14,499,618.58						
				土地	6,056,650.00	4,997,860.07						
衢州梅林正广和食品有限公司	人民币	18,000,000.00	2008.11.18~2011.11.17	房屋建筑物	21,186,982.74	18,244,475.76	4,500,000.00	2011.3.18				4,500,000.00
							4,000,000.00	2011.3.27			4,000,000.00	
				土地	1,850,236.62	1,585,760.88	9,000,000.00	2011.11.17			9,000,000.00	
衢州梅林正广和食品有限公司	人民币	6,700,000.00	2007.9.20~	房屋建筑物、土地	12,478,308.71	10,102,368.38	6,500,000.00	2011.3.15				6,500,000.00

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
			2011.3.15									
重庆今普食品有限公司	人民币	44,000,000.00	2006.8.25~2011.8.24	房屋建筑物、土地	29,159,369.95	23,714,175.13	24,000,000.00	2011.3.1				24,000,000.00
重庆今普食品有限公司	人民币	25,500,000.00	2006.8.25~2011.8.24	土地	24,203,903.25	20,456,902.07	15,000,000.00	2011.12.28				15,000,000.00
重庆今普食品有限公司	人民币	50,000,000.00	2010.8.26~2011.8.26	房屋建筑物、土地	49,593,064.75	40,432,123.71	10,000,000.00	2011.9.17				10,000,000.00
							20,000,000.00	2011.9.15			20,000,000.00	
							20,000,000.00	2011.8.31			20,000,000.00	
上海梅林(捷克)有限公司	捷克克朗	捷克克朗 105,000,000.00	2007.9.8~2016.5.31	土地	7,354,689.10	7,354,689.10	25,017,819.64	2016.5.31				25,017,819.64
小计					291,984,082.14	250,015,990.08	279,017,819.64		7,787,786.79	3,650,108.70	4,137,678.09	283,155,497.73

(三) 其他或有负债

本公司无需要披露的或有事项。

八、 承诺事项

抵押资产情况详见附注七（二）3。

九、 资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司 2011 年 2 月 24 日召开的第五届第十一次董事会决议，2010 年度公司按母公司当年净利润弥补以前年度亏损后，不再进行分配。

十、 其他重要事项说明

2010 年 12 月 17 日，公司第五届董事会第十次会议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》和《上海梅林正广和股份有限公司非公开发行股票预案》。公司拟非公开发行的股票数量不超过 13420 万股，其中光明食品（集团）有限公司认购的本次非公开发行股票数量为本次非公开发行股票总数的 20%。本次非公开发行的定价基准日为 2010 年 12 月 17 日，发行价格不低于 11.55 元/股，定价基准日尚需公司股东大会批准，最终发行价格将在本次非公开发行获得中国证监会发行核准批文后，根据竞价结果由公司董事会根据股东大会的授权与保荐机构协商确定。

本次非公开发行股份所募集资金将用于以下项目：

- （1）向益民食品一厂（集团）有限公司收购其所持有的上海正广和网上购物有限公司等公司的股权；
- （2）向上海市农工商投资公司收购其持有的上海爱森肉食品有限公司的股权；
- （3）向冠生园（集团）有限公司收购其全部食品主业经营性资产；
- （4）补充本公司的流动资金。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	42,176,238.09	50.91	1,265,287.14	3.00	38,735,948.49	38.29	1,162,078.45	3.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合一：账龄组合	32,524,280.61	39.26	1,027,851.61	3.16	62,007,176.58	61.29	1,856,054.36	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,145,908.59	9.83	423,725.97	5.20	423,725.97	0.42	423,725.97	100.00
合计	82,846,427.29	100.00	2,716,864.72		101,166,851.04	100.00	3,441,858.78	

2、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例
客户一	18,233,837.14	547,015.11	3.00%
客户二	7,579,577.91	227,387.34	3.00%
客户三	7,188,826.81	215,664.80	3.00%
客户四	6,028,049.20	180,841.48	3.00%
客户五	3,145,947.03	94,378.41	3.00%
合计	42,176,238.09	1,265,287.14	

3、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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 (%)	
1年以内	32,071,245.29	98.61	962,137.36	60,920,976.83	98.25	1,588,907.19
1—2年	44,820.76	0.14	4,482.07	689,881.77	1.11	68,988.18
2—3年	408,214.56	1.25	61,232.18			
3年以上				396,317.98	0.64	198,158.99
合计	32,524,280.61	100	1,027,851.61	62,007,176.58	100	1,856,054.36

4、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例
上海梅林（捷克）有限公司	7,717,102.42		控股子公司不计提坏账
上海市食品进出口公司	423,725.97	423,725.97	100.00%
其他（单项金额小于 10 万元）	5,080.20		
合计	8,145,908.59	423,725.97	

5、 本期转回或收回应收账款情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
上海帝吉新奥金属包装有限公司	全额收回	金额重大并单项计提	189,089.79	378,179.57

6、 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。

7、 应收账款中欠款金额前五名

排名	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	无关系	18,233,837.14	1 年以内	22.01
第二名	无关系	7,579,577.91	1 年以内	9.15
第三名	无关系	7,188,826.81	1 年以内	8.68
第四名	无关系	6,028,049.20	1 年以内	7.28
第五名	无关系	3,145,947.03	1 年以内	3.80

8、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
上海梅林（捷克）有限公司	子公司	7,717,102.42	9.31
衢州梅林正广和食品有限公司	子公司	894.60	

(二) 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			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	329,892,484.26	89.07			252,172,909.26	76.17		
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合一：账龄组合	1,699,449.62	0.46	53,352.29	3.14	3,900,746.07	1.18	509,422.38	13.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	38,788,862.88	10.47	2,373,250.89	6.12	75,010,914.58	22.65	2,371,175.51	3.16
合计	370,380,796.76	100.00	2,426,603.18		331,084,569.91	100.00	2,880,597.89	

2、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海梅林正广和(绵阳)有限公司	84,410,114.40			合并关联方不予计提
衢州梅林正广和食品有限公司	80,000,000.00			合并关联方不予计提
上海梅林食品有限公司	75,000,000.00			合并关联方不予计提
重庆今普食品有限公司	60,000,000.00			合并关联方不予计提
上海梅林泰康食品有限公司	30,482,369.86			合并关联方不予计提
合计	329,892,484.26			

3、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	1,699,449.62	100.00	53,352.29	911,159.96	23.36	18,922.38
1—2年				1,810,347.73	46.41	
2—3年				1,179,238.38	30.23	490,500.00
3年以上						
合计	1,699,449.62	100.00	53,352.29	3,900,746.07	100.00	509,422.38

4、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
期后收到无需计提的款项	5,856,927.13			期后已收回
追加至全额计提的其他应收款	2,373,250.89	2,373,250.89	100.00%	无法收回
应收出口退税	5,558,684.86			国家信用
上海梅林（荣成）食品有限公司	25,000,000.00			合并关联方不予计提
合计	38,788,862.88	2,373,250.89		

5、 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。

6、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	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	84,410,114.40	1 年以内	22.79
衢州梅林正广和食品有限公司	子公司	80,000,000.00	1 年以内	21.60
上海梅林食品有限公司	子公司	75,000,000.00	1 年以内	20.25
重庆今普食品有限公司	子公司	60,000,000.00	1 年以内	16.20
上海梅林泰康食品有限公司	子公司	30,482,369.86	1 年以内	8.23

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	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	84,410,114.40	22.79
衢州梅林正广和食品有限公司	子公司	80,000,000.00	21.60
上海梅林食品有限公司	子公司	75,000,000.00	20.25
重庆今普食品有限公司	子公司	60,000,000.00	16.20
上海梅林泰康食品有限公司	子公司	30,482,369.86	8.23
上海梅林（荣成）食品有限公司	子公司	25,000,000.00	6.75
合计		354,892,484.26	95.82

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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
合营企业：											
上海正广和饮用水有 限公司	权益法	34,650,677.16	54,751,051.31	116,151.19	54,867,202.50	50.00	50.00				8,368,232.02
联营企业：											
上海正广和网上购物 有限公司	权益法	16,400,000.00	20,417,818.32	1,196,428.25	21,614,246.57	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	4,145,844.95	33,428.88	4,179,273.83	44.00	44.00				477,112.36
上海皇冠制罐有限公 司	权益法	24,990,765.81	39,105,659.62	-2,370,462.25	36,735,197.37	24.00	24.00				12,717,250.74
上海广林物业管理有 限公司	权益法	84,656,505.85	80,895,772.10	-955,998.40	79,939,773.70	49.00	49.00				
湖北梅林正广和实业 有限公司	权益法	60,000,000.00	60,000,000.00	-2,601,782.44	57,398,217.56	48.00	48.00				
权益法小计			259,316,146.30	-4,582,234.77	254,733,911.53						21,562,595.12
子公司：											
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）食品有限公司	成本法	55,005,254.35	55,005,254.35		55,005,254.35						

年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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
阳)有限公司											
衢州梅林正广和食品有限公司	成本法	20,300,000.00	20,920,000.00		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	79,388,247.00		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		
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						
其他被投资单位											
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			18,068,745.00
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		
北京华京五方实用纳米有限公司	成本法		528,501.54	-528,501.54							
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						
成本法小计			609,304,964.66	-528,501.54	608,776,463.12				69,189,171.97		18,068,745.00
合计			868,621,110.96	-5,110,736.31	863,510,374.65				69,189,171.97		39,631,340.12

注：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08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。

(四) 其他流动资产

项 目	本期金额	上期金额
控股子公司委托贷款	197,490,800.00	40,000,000.00

(五) 营业收入和营业成本**1、 营业收入、营业成本**

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	605,871,692.00	814,329,987.57
营业成本	556,333,872.98	770,762,148.78

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品	604,889,558.62	555,043,656.07	654,611,326.01	615,694,409.44
贸易（钢材、有色金属）			159,718,661.56	155,067,739.34
其他	982,133.38	1,290,216.91		
合 计	605,871,692.00	556,333,872.98	814,329,987.57	770,762,148.78

3、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	405,566,653.28	359,664,594.40	617,552,430.68	579,991,434.30
国外销售	200,305,038.72	196,669,278.58	196,777,556.89	190,770,714.48
合 计	605,871,692.00	556,333,872.98	814,329,987.57	770,762,148.78

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	53,965,851.28	8.91
第二名	51,542,436.64	8.51
第三名	27,091,375.88	4.47
第四名	23,906,293.23	3.95
第五名	19,341,944.58	3.19

(六) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	16,222,193.72	20,534,120.98
处置长期股权投资产生的投资收益	-504,938.16	
可供出售金融资产等取得的投资收益		7,827,860.80
其他	24,313,084.47	25,758,315.87
合计	40,030,340.03	54,120,297.65

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
上海正广和饮用水有限公司	8,484,383.21	9,108,687.25
上海正广和网上购物有限公司	438,261.62	743,994.48
上海源本食品质量检验有限公司	510,541.24	327,763.73
上海皇冠制罐有限公司	10,346,788.49	11,711,616.66
上海广林物业管理有限公司	-955,998.40	-1,357,941.14
湖北梅林正广和实业有限公司	-2,601,782.44	
合计	16,222,193.72	20,534,120.98

3、 处置长期股权投资产生的投资收益：

被投资单位	本期金额	上期金额
北京华京五方实用纳米有限公司	-504,938.16	

4、 其他投资收益的说明：

被投资单位	本期金额	上期金额	备注
湖北梅林正广和实业有限公司		5,200,000.00	
委托贷款收益	6,191,339.47	2,489,570.87	均为向控股子公司委托贷款产生的利息收益
武汉冰晶房地产开发有限公司 *	18,068,745.00	18,068,745.00	自 08 年 7 月起变更运作模式，改为委托经营固定收益 *
交通银行	53,000.00		股票红利
合 计	24,313,084.47	25,758,315.87	

* 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%。2010 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。

(七) 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	4,216,510.50	-57,756,367.86
加：资产减值准备	-1,178,988.77	70,590,744.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	657,545.27	785,459.08
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
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）	28,616,213.89	24,566,893.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-40,030,340.03	-54,120,297.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-792,441.53
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）	-32,079,715.67	28,542,290.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,457,716.63	17,263,555.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,196,782.33	-33,302,776.59
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-59,453,273.77	-4,210,142.38
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	141,292,734.00	172,117,105.34
减：现金的期初余额	172,117,105.34	142,111,811.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-30,824,371.34	30,005,293.43

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	143,858.92	
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）	19,162,724.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,083,922.99	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	18,068,745.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,881,643.16	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-203,535.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,094,082.69	
少数股东权益影响额（税后）	-4,435,497.70	
合 计	34,607,779.03	

(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	0.35	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.21	-0.09	-0.09

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

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(或上期 金额)	变动比率	变动原因
资产减值损失	5,981,103.63	151,529,978.91	-96.05%	上年公司因子公司股东王天伦涉黑事件导致产生大量资产损失, 本年无此类事项
投资收益	33,938,416.80	51,292,349.14	-33.83%	本年公司不再从事金融资产投资业务, 并且上年末退出合并范围本年改按权益法核算的湖北梅林公司本年亏损, 因此造成投资收益大幅减少
营业外收入	19,826,233.72	14,613,246.52	35.67%	本年子公司获得较多的政府补助, 造成本年营业外收入增加

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 2 月 24 日批准报出。

十四、 备查文件目录

- 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、 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、 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
2011 年 2 月 24 日