

洛阳春都食品股份有限公司

LUOYANG CHUNDU FOODSTUFF CO.LTD.

2001 年度报告 (正文)

报告日期：二〇〇二年四月

洛阳春都食品股份有限公司

2001 年度报告正文

重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。亚太会计师事务所为本公司出具了拒绝表示意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

第一节 目 录

一、 重要提示	第 2 页
二、 公司基本情况简介	第 4 页
三、 会计数据和业务数据摘要	第 5 页
四、 股本变动及股东情况	第 7 页
五、 董事、监事、管理人员和员工情况	第 11 页
六、 公司治理结构	第 13 页
七、 股东大会情况简介	第 15 页
八、 董事会报告	第 16 页
九、 监事会报告	第 23 页
十、 重要事项	第 25 页
十一、 财务报告	第 32 页
十二、 备查文件目录	第 62 页

第二节 公司基本情况简介

公司法定中文名称：洛阳春都食品股份有限公司

公司法定英文名称：LUOYANG CHUNDU FOODSTUFF COMPANY LIMITED

缩写为：CHUNDU FOODSTUFF CO. LTD.

公司注册地址：河南省洛阳市西工区凯旋西路 29 号春都大厦

公司办公地址：河南省洛阳市西工区春都路 126 号

邮政编码：471001

公司国际互联网网址：<http://www.chundu.com.cn>

公司电子信箱：CHUND-A@SOHU.COM

公司法定代表人：贾洪雷

公司董事会秘书：常 虎

E-Mail：CHUNDUA@SINA.COM

联系地址：河南省洛阳市西工区春都路 126 号

电话：0379-2312471

传真：0379-2312752

公司信息披露报刊：《证券时报》

中国证监会指定的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：春都 A

公司股票代码：000885

公司首次注册登记日期：1998 年 12 月 31 日

注册登记地点：河南省洛阳市西工区凯旋西路 29 号春都大厦

企业法人营业执照注册号：豫工商企 4100001004589

税务登记号码：410303711291895

公司聘请会计事务所名称：亚太（集团）会计师事务所

会计事务所办公地址：河南省郑州市红专路 84 号

第三节 会计数据和业务数据摘要

1、2001 年度公司各项会计数据 (单位：人民币元)

利润总额	-227,805,988.33
净利润	-227,805,988.33
扣除非经常性损益后的净利润	-222,358,269.49
主营业务利润	-26,780,536.38
其他业务利润	1,276,200.67
营业利润	-192,933,858.92
投资收益	0
补贴收入	0
营业外收支净额	-34,872,129.41
经营活动产生的现金流量净额	467,883.67
现金及现金等价物净增加额	-10,671,939.77

注：扣除非经常性损益项目及金额：

(1) 存货盘盈盘亏净额：	-1,126,126.38
(2) 存货报废：	-4,102,411.74
(3) 处置固定资产损失：	-219,180.72

2、截止到报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

指标项目	2001 年度		2000 年度		1999 年度	
		调整前	调整后	调整前	调整后	
主营业务收入	103,060,357.11	295,092,375.43	294,841,683.69	455,777,719.99	455,777,719.99	
净利润	-227,805,988.33	-35,931,328.89	-83,395,209.41	24,080,655.41	11,900,880.05	
总资产	583,635,201.51	884,280,200.59	824,636,544.71	968,338,779.07	956,159,003.71	
股东权益 (不含少数股东权益)	311,658,492.75	599,108,136.96	539,464,481.08	635,039,465.85	622,859,690.49	
全面摊薄每股收益	-1.424	0.225	-0.521	0.151	0.074	
加权平均每股收益	-1.424		-0.521	0.151	0.074	

每股净资产	1.95	3.74	3.37	3.97	3.89
调整后的每股净资产	1.94	3.72	3.37	3.93	3.89
每股经营活动产生 的现金流量净额：	0.0029	-0.248	-0.247	-0.164	-0.164
净资产收益率(%)	-73.09	-6.00	-15.46	3.79	1.91
加权净资产收益率	-53.53	-5.82	-14.34		
扣除非经常性损益 后加权净资产收益率：	-52.25	-7.99	-13.70		

3、利润表附表：

2001 年度利润	净资产收益率%		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	-8.59	-6.29	-0.17	-0.17
营业利润	-61.91	-45.34	-1.21	-1.21
净利润	-73.09	-53.53	-1.42	-1.42
扣除非经常性损益后的净利润	-71.35	-52.25	-1.39	-1.39

注：以上指标按照中国证监会公开发行证券公司信息披露编报规则第九号的要求计算

4、报告期内股东权益变动情况

(单位：人民币元)

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股 本	160,000,000.00			160,000,000.00
资本 公积	389,728,179.54			389,728,179.54
盈余 公积	14,626,302.18			14,626,302.18
其 中：				
法定公益金	7,313,151.09			7,313,451.09
未分配利润	-24,890,000.64		227,805,988.33	-252,695,988.97
股东权益合计	539,464,481.08		227,805,988.33	311,658,492.75

股东权益变动情况说明：未分配利润及股东权益合计减少系当年亏损所致。

第四节 股本变动及股东情况

一、公司股份变动情况(数量单位:万股)

(一) 未上市流通股份	本次变动前	本次变动增减(+、-)					本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	
1、发起人股份	10,000						10,000
其中:国家持有股份	10,000						10,000
境内法人持有股份							
境外法人持有股份							
其他:							
2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
其中:转、配股							
未上市股份合计	10,000						10,000
(二) 已上市流通股份							
1、人民币普通股	6,000						6,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	6,000						6,000
(三) 股份总数	16,000						16,000

二、股票发行与上市情况

(一) 截止 2001 年 12 月 31 日, 公司股票发行情况: 1998 年 11 月 30 日, 公司在《证券时报》刊登招股说明书, 首次向社会公开发行人民币普通股股票。此次发行数量为 6,000 万股, 发行价格为 7.08 元/股, 1998 年 12 月 2 日在深圳证券交易所上网公开发行, 1999 年 3 月 19 日公司 5,420 万股社会公众股股票在深圳证券交易所挂牌交易; 5 月 19 日, 向投资基金定向配售的 580 万股股票获准上市流通。

(二) 报告期内公司没有实施过送股、转增股本、配股等引起公司股份总数及

结构变动的情况。

(三) 本公司无内部职工股。

三、股东情况介绍

(一) 截止 2001 年 12 月 31 日, 本公司共有登记在册股东 4034 户, 其中国有法人股东 3 户, 社会公众股股东 4031 户。

(二) 报告期末公司前 10 名股东的情况

股东名称	持股数(股)	占股本比例(%)
1、洛阳港兴房地产开发有限公司	47,200,000	29.5
2、洛阳春都集团有限责任公司	36,670,918	22.92
3、洛阳明花集团有限责任公司	16,129,082	10.08
4、深圳市佰伦达实业有限公司	1,024,340	0.64
5、蒋卫东	999,500	0.62
6、阳青雨	992,000	0.62
7、张永红	897,613	0.56
8、张晓燕	773,502	0.48
9、汪德喜	756,555	0.47
10、邵生于	725,120	0.45

注： 洛阳港兴房地产开发有限公司、洛阳春都集团有限责任公司、洛阳明花集团有限责任公司为代表国家持有股份的单位。

股份增减变动情况：报告期内，公司于 2001 年 4 月 10 日向洛阳市中级人民法院提起诉讼，要求洛阳春都集团有限责任公司（本公司第一大股东）及其关联企业偿还占用资金 330,400,603.2 元，并赔偿损失 35,526,562.1 元。（详见 2001 年 5 月 26 日《证券时报》）。洛阳市中级人民法院于 2001 年 9 月 20 日、2001 年 9 月 27 日下发了（2001）洛执字第 365-1 号、369-1 号、372-1 号、374-1 号、375-1 号和 370-1 号、373-1 号《民事裁定书》，变卖洛阳春都集团有限责任公司持有本公司的国有法人股共计 47,200,000 股，按每股价格人民币 3.72 元给洛阳港兴房地产开发有限公司；变卖洛阳春都集团有限责任公司持有本公司的国有法人股共计 16,129,082 股，按每股价格人民币 3.72 元给洛阳明花集团有限责任公司。

司，以抵偿洛阳春都集团有限责任公司所欠本公司债务（详见 2001 年 10 月 10 日《证券时报》）。上述股权已于 2001 年 10 月 17 日依照法院裁定在深圳证券交易所办理了正式过户手续，由于洛阳港兴房地产开发有限公司和洛阳明花集团有限责任公司对进入我公司的方式及下一步的经营整合存在异议，故未依照法院裁定履行股权收购付款义务，因此，至年报公布之日，上述两公司仍没有实质享有股东权利和履行股东义务，其持股地位存在不确定性。

报告期内股份冻结情况：因洛阳春都集团没有全部偿还占用我公司的资金，故其持有我公司的股份尚在深圳证券交易所冻结之中，冻结股数为 30070000 股。因洛阳春都集团被债权人起诉，其持有我公司的 660 万国有法人股于 2001 年 3 月被法院冻结。截止 2001 年 12 月 31 日，我公司被法院冻结的股份总数为 36670000 股。

公司前 10 名股东中的第 4—10 名为流通股股东，本公司未知其之间的关联关系。

（三）控股股东变更情况：报告期内，因公司诉洛阳春都集团有限责任公司（原公司第一大股东）及其关联企业偿还占用资金一案。洛阳市中级人民法院下发了《民事裁定书》，将洛阳春都集团有限责任公司持有本公司的国有法人股共计 47,200,000 股变卖给洛阳港兴房地产开发有限公司以获得资金抵偿我公司的债务（详见 2001 年 10 月 10 日《证券时报》）。上述股权已于 2001 年 10 月 17 日依照法院裁定在深圳证券交易所办理了正式过户手续，目前，港兴公司持有我公司 29.5%的股权为第一大股东。

洛阳港兴房地产开发有限公司注册资本人民币 3000 万元，1992 年 10 月成立，注册地为河南省洛阳市涧西区南昌路南段，陈连亭先生为公司法人代表。经营范围为：开发、建筑和销售标准厂房，住宅楼、写字楼及建设住宅网和智能化小区等房地产业务。该公司第一大股东为洛阳市兴隆实业总公司，持股比例 90%，第二股东为郭战洲占 6%，第三股东为梁保辉占 4%。洛阳市兴隆实业总公司位于洛阳市涧西区兴隆寨，法定代表人郭战洲，注册资本人民币 2000 万元，经济性质为集体企业，经营范围主营机械制造、刀具、工具、软轴、化工（不含易燃、易爆、危险物品）、耐火保温材料，兼营工程、五金、百货、电子产品。

（四）其他持股 10%（含 10%）以上的法人股东的情况

洛阳春都集团有限责任公司持有本公司股份 36,670,918 股，占公司总股本的

22.92%，为第二大股东。该公司成立于 1996 年 12 月 25 日，注册资本 32567 万元，注册地为洛阳市凯旋西路 29 号，法定代表人赵海军先生，经营范围以食品深加工为主，集生化制药、饮品开发、畜禽养殖、包装材料生产、商贸经营、房地产开发、科学研究等。

洛阳明花集团有限责任公司持有本公司股份 16,129,082 股，占公司总股本的 10.08%，为第三大股东，该公司成立于 1999 年，注册资本人民币 5697 万元，注册地为洛阳市郊区关林路 182 号，金正新先生为公司法人代表，经营范围：合成洗涤剂加工，出口本企业自产的洗衣粉、洗涤剂，进口本企业生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表及零配件，商标标示印刷（按国家规定经营），包装材料加工、家具制造。

第五节 董事、监事、管理人员和员工情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况（以下人员任职起始时间均为最早担任高管人员的时间）：

姓名	职务	性别	年龄	任期	期初持股数	期末持股数
贾洪雷	董事长	男	46	2001.01-2001.12	0	0
黄永宏	副董事长、总经理	男	42	2000.08-2001.12	0	0
赵海军	董事	男	44	1998.12-2001.12	0	0
杨沁河	董事	男	32	2000.08-2001.12	0	0
李跃武	董事、副总经理	男	39	2001.01-2001.12	0	0
李好善	监事会召集人	男	46	2000.05-2001.12	0	0
李惠萍	监事	女	36	1998.12-2001.12	0	0
刘明泉	监事	男	43	2000.05-2001.12	0	0
黄德茂	常务副总经理	男	37	2001.11-2001.12	0	0
李宝玉	副总经理	男	48	2001.10-2001.12	0	0
马建中	副总经理	男	40	2001.07-2001.12	0	0
董立端	财务总监	女	49	1999.06-2001.12	0	0
常虎	董事会秘书	男	28	2000.11-2001.12	0	0

注：董事长贾洪雷先生自 2000 年 6 月至 2001 年 5 月兼任洛阳春都集团有限责任公司总经理。董事赵海军先生自 1999 年 6 月至本期期末，任洛阳春都集团有限责任公司董事长，2001 年 5 月后兼任洛阳春都集团有限责任公司总经理。董事杨沁河先生自 2000 年 7 月至 2001 年 3 月任洛阳春都集团有限责任公司总会计师，2001 年 1 月至 2001 年 6 月任洛阳春都集团有限责任公司副总经理。

2、年度报酬情况

2001 年度公司依据企业《岗位技能工资制》等有关工资管理和等级标准并依照董事、监事和高级管理人员担任的岗位实职支付报酬。

在 1 万元以上年度报酬区间内领取报酬的有黄永宏先生，在 1 万元以下年度报酬区间内领取报酬的有李跃武、李好善、李惠萍、刘明泉、黄德茂、李宝玉、

马建中、董立端、常虎；贾洪雷、赵海军、杨沁河先生不在本公司领取报酬，在洛阳春都集团有限责任公司领取报酬。

3、报告期内离任的董事、监事、高级管理人员情况

(1) 报告期内离任的董事、监事、高级管理人员情况

2001年1月1日召开2000年度第三次临时股东大会，同意王爱芬女士由于工作变动原因辞去公司董事职务，增补李跃武先生为公司董事；为规范公司运作，健全法人治理结构，同意赵海军先生提出了辞去董事长职务的请求，选举贾洪雷先生为公司董事长，黄永宏先生为副董事长。

(2) 报告期内聘任或解聘公司经理、副经理等高级管理人员的情况

2001年7月19日，公司首届董事会第十一次会议审议通过聘任马建中先生为公司副总经理。

2001年11月12日，公司首届董事会第十三次会议审议通过黄永宏先生由于工作变动不再担任总经理职务的申请，聘任黄德茂先生为常务副总经理，李宝玉先生为副总经理。

4、公司员工情况

本公司现有在岗职工 1716 人。按其生产经营中的性质、教育程度分类构成如下：

按专业构成分类

行政管理人員：	98 人	占总人数的 5.71%
生产人員：	1221 人	占总人数的 71.15%
营销人員：	259 人	占总人数的 15.10%
工程技術人員：	138 人	占总人数的 8.04%

按教育程度分类

大学及大学以上：	82 人	占总人数的 4.78%
大学专科：	297 人	占总人数的 17.31%
高中及中专：	723 人	占总人数的 42.13%
高中及中专以下：	614 人	占总人数的 35.78%

公司现有退休职工 57 人，工资由社会统筹支付，内退职工 245 人，工资由公司承担。

第六节 公司治理结构

1、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，公司制定了《公司章程》和各项议事规则。这些规则符合中国证监会和国家经贸委于2002年1月7日发布的《上市公司治理准则》规范性文件的要求，主要内容如下：

(1) 关于股东与股东大会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；公司能够严格按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会；公司关联交易公平合理，并对定价依据予以充分披露。

(2) 关于控股股东与上市公司关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

(3) 关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，能按照相关法律、法规、公司章程的要求，认真履行职责，维护公司整体利益及中小股东的利益。

(4) 关于监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

(5) 关于绩效评价与激励约束机制：公司正积极着手建立公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准与激励约束机制；经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

(6) 关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康的发展。

(7) 关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待

股东来访和咨询；公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。公司自成立以来，一贯严格按照《公司法》等有关法律法规的要求规范运作，并将一如既往地按照有关议事规则和《上市公司治理准则》等要求规范运作，努力寻求利润最大化，切实维护中小股东的利益。

2、公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面的分开情况：

(1) 业务分开情况：本公司的控股股东单位不存在与本公司从事相同产品经营的同业竞争。公司拥有完全独立于控股股东的采购和销售系统，具有独立完整的业务及自主经营能力。

(2) 人员分开情况：公司在劳动、人事及工资管理等方面基本独立，总经理、副总经理等高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在股东单位担任重要职务。

(3) 资产分开情况：本公司资产完整，产、供、销系统完全独立运行，专利技术及工业产权等全部资产均属本公司。

(4) 机构分开情况：公司设立了完全独立于控股股东的组织机构不存在与控股股东合署办公的情况。

(5) 财务分开情况：本公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，并在银行独立开户，依法纳税。

3、高级管理人员的考评及激励机制

在考评方面，本公司对高级管理人员实行年度述职与考评制度，年初根据本公司总体发展战略和年度经营目标确定各高级管理人员的年度经营业绩综合指标或管理职责，年末结合高级管理人员的述职，由本公司组织考评。

公司目前正在积极建立激励机制和奖励制度。

第七节 股东大会情况简介

一、公司报告期内共召开两次股东大会。

1、2000年12月2日，公司在《证券时报》上刊登关于公司召开2000年度第三次临时股东大会的公告。2001年1月1日，公司董事会在洛阳市春都路126号公司本部三楼会议室召开了公司2000年度第三次临时股东大会，到会股东及股东代表共1名，占公司总股本的62.5%，会议审议并通过了以下议案：

- (1) 审议并通过了关于修改公司章程的议案；
- (2) 审议并通过了关于变更董事长及选举副董事长的议案；
- (3) 审议并通过了关于变更董事的议案。

本次股东大会决议公告刊登于2001年1月3日的《证券时报》。

2、2001年5月6日上午9:00时，公司董事会在洛阳市春都路126号公司本部三楼会议室召开2000年度股东大会，出席本次股东大会的股东2人，代表股份100000100股，占公司总股本的62.5%，会议审议以下议案并形成决议：

- (1) 审议并通过了关于《2000年度董事会工作报告》的议案；
- (2) 审议并通过了关于《2000年度监事会工作报告》的议案；
- (3) 审议并通过了关于《2000年度财务决算报告》的议案；
- (4) 审议并通过了关于《2000年度报告及摘要》的议案；
- (5) 审议并通过了关于《2000年度公司利润分配预案》；
- (6) 审议但未通过关于《变更部分监事的议案》；
- (7) 审议并通过了关于《续聘亚太会计师事务所为公司2001年度财务审计单位的议案》。

本次股东大会决议公告刊登于2001年5月9日的《证券时报》。

二、选举、更换公司董事、监事情况。

2001年1月1日召开的2000年度第三次临时股东大会，同意王爱芬女士由于工作变动原因辞去公司董事职务，增补李跃武先生为公司董事；为规范公司运作，健全法人治理结构，同意赵海军先生提出了辞去董事长职务的请求，选举贾洪雷先生为公司董事长。

第八节 董事会报告

一、公司经营情况

(1) 主营业务的范围及产品结构：

本公司主要从事猪、牛、鸡等农副产品的深加工生产与销售，并延伸其上游的食品包装薄膜的生产与加工，属于食品加工行业。本公司是我国熟肉制品和 PVDC 包装薄膜的主要生产基地之一，主要生产西式低温肉制品、中西式清真肉制品、中式高温肉制品和 PVDC 薄膜及其再制品等四大系列产品。本公司第二大股东洛阳春都集团有限责任公司为国务院确定的全国 120 家大型企业集团试点企业，经国家经贸委国经贸产业[1999]966 号文确定为 520 家国家重点企业。

(2) 经营情况

报告期内，公司结合市场实际情况，制订了集中资源、重点突破、优化网络的方针，进一步巩固重点市场以遏止销售下滑的局面，但由于公司经营资金严重紧缺，造成高温肉制品产品结构调整较慢，新产品开发滞后，适销品种少，降低了公司的核心竞争能力，导致销售力度不足，公司经营业绩持续下滑，部分生产单位出现半停产现象，加之财务政策的调整，造成公司出现巨额亏损。公司报告期内共实现主营业务收入净额 103,060,357.11 元，较去年同期下降 65.05%；实现主营业务利润-26,780,536.38 元，较去年同期下降 354.56%；实现净利润-227,805,988.33 元。其中：西式灌肠系列产品完成销售收入 7169.6 万元，占总主营业务收入的 69.57%，销售成本为 8321.99 万元，产品毛利率为-16.07%；软包装系列肉制品完成销售收入 581.35 万元，占总主营业务收入的 5.64%，销售成本为 580.1 万元，产品毛利率为 0.21%。西式低温肉制品系列完成销售收入 718.33 万元，占总主营业务收入的 6.97%，销售成本为 1628.73 万元，产品毛利率为-126.74%。PVDC 薄膜系列完成销售收入 295.8 万元，占主营业务收入的 2.87%，销售成本为 508.14 万元，产品毛利率为-71.78%。以上产品均无明显的地区差异。

(3) 本公司无控股公司及参股公司。

(4) 主要供应商、客户情况：2001 年度公司前 5 名供应商合计的采购金额占

公司年度采购总金额的 48.99%，前 5 名客户合计的销售额占公司销售总额的 21.69%。

(5) 经营中出现的问题与困难

1 公司股东及关联单位占用公司资金数额巨大，造成公司流动资金极其紧缺，严重影响公司的正常生产经营。

2 销售管理和市场开发受资金短缺影响，市场占有率出现严重的下滑且没有得到及时遏止，销售网络受到较大伤害。

3 产品结构不合理，调整尚未到位。一方面是低温肉制品处于市场开拓期，需要进行市场培育，尚未达到规模；另一方面是灌肠类产品中的低档产品占公司产品销售的绝对比重，盈利能力较低。

4 新的机制尚未建立，造成公司的内部核心竞争能力减弱，影响了产品开发、市场开发及企业的其他基础管理工作。

5 2001 年 11 月，因众多新闻媒体对春都集团的遗留问题进行暴光，相应波及到我公司，销售网络和供应网络遭受极大破坏，导致现金周转受阻。

6 银企关系逐步恶化，无外来资金支持，现金流基本枯竭。

7 2001 年肉制品行业市场竞争进一步加剧，导致火腿肠行业整体盈利水平偏低。

(6) 针对以上状况，2001 年度公司采取的主要措施

1 高度重视关联企业占用资金的问题。2001 年 4 月 10 日，我公司向洛阳市中级人民法院提起诉讼，要求春都集团及其关联企业偿还占用资金并赔偿损失，以图通过法律手段维护自身权益，解决资金严重短缺的问题。

2 通过多种渠道融集资金，同时成立清欠小组，加大应收货款回收，改变公司现金流失状况。

3 加强成本、费用控制，在资金短缺的情况下，调整公司下属单位生产布局，关停能耗较大的生产单位，将高低温产品生产集中到能耗较小的公司生产，以降低成本，确保生产正常进行。

4 积极进行内部体制改革，对下属经营单位实行授权经营，确定经营目标定期考核，以增强企业竞争能力。

(7) 公司确定的 2001 年度生产计划为生产肉制品 58700 吨（其中灌肠系列产品 51000 吨、清真系列产品 3500 吨、低温肉制品 1500 吨、软包装肉制品 2700

吨),但公司 2001 年度实际生产量为 11688.34 吨,完成计划的 22.92%,其主要原因是公司经营资金严重短缺,造成市场推广、产品结构调整工作受阻,公司部分生产单位处于半停产状态,加之市场竞争日益激烈,造成计划不能按照既定目标实现。

二、公司投资情况

(1) 募集资金的使用情况

公司 1998 年度募集资金 40,980 万元。报告期内,由于春都集团及关联企业占用公司资金,公司对募集资金项目无力进行投入。至 2001 年 12 月 31 日,公司募集资金投入项目的资金为 21280 万元,占募集资金总额 51.9%,余额资金由春都集团和有关单位有偿占用。

公司募股资金使用情况如下:

单位:万元

项目名称	承诺投资项目	实际投资项目	总投资	年度实际使用情况				项目进度%	项目预计收益	2001年度收益
				1998年	1999	2000年	2001年			
年产3万吨熟制品技改项目		19,780.3	19,130	7,917	11,863	—	—	100	6,990	-910
新增1000吨PVDC薄膜项目		—	5,000	—	—	—	—	—	2,500	—
引进1200吨PVDC 共挤流延食品包装薄膜生产设备项目		—	4,005	—	—	—	—	—	1,440	—
北京西式低温火腿生产项目		—	4,480	—	—	—	—	—	900	—
上海市西式低温火腿项目		—	4,980	—	—	—	—	—	860	—
哈尔滨西式低温火腿项目		—	4,980	—	—	—	—	—	860	—
西安市西式低温灌肠项目		—	4,700	—	—	—	—	—	700	—
大连市西式低温灌肠项目		—	4,700	—	—	—	—	—	700	—
兼并重庆市荣昌食品技改		400	4,941.6	—	400	—	—	8.1	986	—
兼并四川省夹江县食品公司		1,100	4,883.4	—	1,100	—	—	22.5	1,037	—
合计		21,280.3	61,800	7,917	13,363	—	—	—	16,973	-910

(2) 报告期内公司无非募集资金投资的其他项目。

三、公司财务状况

公司财务状况及经营情况(单位:人民币元)

项 目	2001 年度	2000 年度	同比增减 (%)
总 资 产	583,635,201.51	824,636,544.71	-29.23
长期负债	---	---	---
股东权益	311,658,492.75	539,464,481.08	-2.22
主营业务利润	-26,780,536.38	10,520,294.37	-354.56
净 利 润	-227,805,988.33	-83,395,209.41	173.16

截止 2001 年 12 月 31 日，公司总资产比上年同期减少-29.23%，系负债和净利润减少所致；主营业务利润比上年减少-345.56%，系主营业务收入减少所致；净利润比上年减少 173.16%，系主营利润下降而坏帐准备、存货跌价准备和固定资产减值大额增加所致。

四、生产经营环境变化情况

本年度由于公司经营资金短缺，生产经营不够稳定，公司下属宏远厂自 9 月份以后已经停产（该厂 2000 年的肉制品产量占公司当年肉制品总产量的 47.1%），锦华公司、清真公司间歇性生产（以上两公司 2000 年的肉制品产量占公司当年肉制品总产量的 10.8%），其他单位正常生产。（详见 2001 年 11 月 6 日《证券时报》）

五、对亚太会计师事务所出具的审计报告所涉及事项说明如下

1、公司连续两年亏损，累计亏损数额达 25,269.60 万元，其中追溯调整以前年度坏帐准备、开办费、存货跌价准备和固定资产减值准备等共计 59,643,655.88 元。2001 年度亏损数额为 22,780.60 万元，其中计提坏帐准备 108,069,381.17 元，存货跌价准备 5,368,894.17 元，固定资产减值准备 34,369,612.40 元，三项准备合计 147,807,887.74 元。

2、原大股东春都集团有限责任公司及其他关联单位其他应收款余额为 35,304.07 万元，系募集资金余额由大股东占用及经营活动往来产生。2001 年度公司已向洛阳市中级人民法院提起诉讼，要求春都集团及其关联企业偿还占用资金，2001 年 11 月 16 日，洛阳市中级人民法院下发裁定，将春都集团及关联企业价值 10239 万元的资产给我公司抵偿相应债务，以根本解决公司资金短缺、经营困难的矛盾。

3、公司外部应收账款期末余额为 6,193.80 万元,异地存货期末余额为 1,174 万元,由于 2001 年公司经营困难,公司经营体制变动,多数销售人员离岗且未办理相关交接手续,致使以上资产的确认及取证工作不能顺利进行,目前公司正在积极处理这些问题。

4、关于固定资产减值准备的计提,系因为公司 2001 年度生产经营不够稳定,部分企业出现停产、半停产现象,公司根据经营实际结合财务政策谨慎计提。

六、2002 年度经营计划

(1) 生产经营计划

灌肠系列产品 16000 吨,清真系列产品 1200 吨,低温肉制品 1800 吨,软包装产品 2500 吨,白条肉 9000 吨。

(2) 为达到上述目标采取的策略和行动

1 积极进行大规模的资产重组、引进战略投资者和先进的管理经验,通过引入资金、引入机制实现产业结构及产品结构的调整升级,遏止经营持续下滑的局面。

2 按照中国证监会的有关政策、法规要求,进一步完善公司法人治理结构,积极引进独立董事、独立监事制度,强化公司的决策控制、信息公开和制度保障工作。

3 继续加快关联单位占用资金的追偿工作以及应收帐款的清欠工作,以根本解决公司生产经营资金严重不足的问题,改变现金流失状况。

4 调整公司的经营战略,进一步加大高、低温中高档产品的市场推广力度,逐步减少赢利能力小的低档产品,在配合新的市场营销策略的条件下,重新恢复相应的市场优势地位。

5 进一步推动公司内部体制改革和机制创新,对现有的生产经营单位继续实行授权经营,调整分配及奖励机制,分块整合。

七、董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容:

报告年度内公司共召开四次董事会会议。

公司于 2001 年 4 月 2 日,在洛阳市春都路 126 号公司本部三楼会议室召开首届董事会第十次会议,应到董事 5 人,实到 5 人,公司监事及高级管理人员列席了本次会议,符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议审议并通过以下决议:

- (1) 审议通过了公司 2000 年度董事会工作报告;
- (2) 审议通过了公司 2000 年度总经理工作报告;
- (3) 审议通过了公司 2000 年度财务决算报告;
- (4) 审议通过了公司 2000 年度利润分配预案;
- (5) 审议通过了公司 2001 年度利润分配政策;
- (6) 审议通过了公司 2000 年度报告及摘要;
- (7) 审议通过了公司关于 2001 年度续聘亚太会计师事务所的议案;
- (8) 审议通过了关于召开 2000 年度股东大会的议案。

公司首届董事会第十次会议决议公告刊登于 2001 年 4 月 4 日的《证券时报》上。

公司于 2001 年 7 月 19 日,在洛阳市春都路 126 号公司本部三楼会议室召开首届董事会第十一次会议,应到董事 5 人,实到 4 人,公司监事及高级管理人员列席了本次会议,符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议审议并通过以下决议:

- (1) 审议通过了关于增补常虎先生为公司董事的议案;
- (2) 审议通过了关于聘请马建中先生为公司副总经理的议案。

公司首届董事会第十一次会议决议公告刊登于 2001 年 7 月 24 日的《证券时报》上。

公司于 2001 年 8 月 15 日,在洛阳市春都路 126 号公司本部三楼会议室召开首届董事会第十二次会议,应到董事 5 人,实到 5 人,公司监事及高级管理人员列席了本次会议,符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议审议并通过以下决议:

- (1) 审议通过了公司 2001 年度中报全文及摘要;
- (2) 审议通过了公司 2001 年度中期利润分配预案;
- (3) 审议通过了公司关于计提相关资产减值准备的规定。

公司首届董事会第十二次会议决议公告刊登于 2001 年 8 月 17 日的《证券时

报》上。

公司于 2001 年 11 月 12 日，在洛阳市春都路 126 号公司本部三楼会议室召开首届董事会第十三次会议，应到董事 5 人，实到 3 人，公司监事及高级管理人员列席了本次会议，符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议审议并通过以下决议：

- (1) 审议通过了黄永宏先生辞去总经理职务的议案；
- (2) 审议通过了关于聘任黄德茂先生为常务副总经理的议案；
- (3) 审议通过了关于聘任李宝玉先生为副总经理的议案。

公司首届董事会第十三次会议决议公告刊登于 2001 年 11 月 14 日的《证券时报》上。

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在授权范围内根据《公司章程》和股东大会赋予的权力及义务严格按照《公司法》及上市公司各项管理规定规范运作，认真贯彻执行股东大会的各项决议。但 2000 年度第二次临时股东大会（详见 2000 年 11 月 28 日《证券时报》）审议的郑州春巨新包装材料有限公司 49%的股权收购议案，因春巨新公司自身方面的原因使 49%的股权未过户到我公司名下。

报告期内，公司未进行利润分配或公积金转增股本，亦未实施配股、增发新股。

八、本年度因公司出现亏损，故不进行分配也不转增股本。

第九节 监事会报告

一、报告期内监事会会议情况

报告期内监事会共召开两次会议。主要情况如下：

1、2001 年 4 月 2 日，召开首届监事会 2001 年第一次会议。

(1) 审议通过了 2000 年度公司监事会工作报告；

(2) 审议通过了公司 2000 年度财务决算报告；

(3) 审议通过了公司 2000 年度报告及摘要；

(4) 审议通过了公司《2000 年度利润分配预案及 2001 年度利润分配政策》。

本次会议决议公告刊登于 2001 年 4 月 5 日的《证券时报》上。

2、2001 年 8 月 15 日，召开首届监事会 2001 年度第二次会议。

(1) 审议通过了公司 2001 年中期报告及其摘要；

(2) 审议通过了公司 2001 年度中期利润分配的议案；

(3) 审议通过了公司关于计提相关资产减值准备的规定。

本次会议决议公告刊登于 2001 年 8 月 17 日的《证券时报》上。

二、监事会对公司有关事项的独立意见

2001 年公司监事会在广大股东、公司董事会及经营班子的大力支持与配合下，依照《公司法》和《公司章程》，恪尽职守，积极履行监督职责，较好地完成了监事会的各项职能。经过全面检查、分析，公司监事会认为：

1、报告期内，公司没有出现违反《公司法》及本公司章程的行为；董事会认真执行股东大会决议，严格遵守国家法律法规和《公司章程》规定，在股东大会授权和《公司章程》规定范围内行使职权；公司决策程序合法，内控制度健全，认真执行董事会决议，在董事会授权和《公司章程》规定的范围内行使职权，没有损害中小股东利益的行为。

2、董事、经理和其他高级管理人员能够做到诚信勤勉，认真履行职责，在执行公司职务时没有发现违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

3、公司财务、核算体制健全，会计事项的处理、报表的编制及公司所执行的

会计制度符合会计准则和股份制会计制度的要求。

4、公司在收购、出售资产时，遵循了“公平、公正”的交易规则，不存在内幕交易，不存在损害部分股东权益或造成公司资产流失的现象。

5、公司关联交易公平合理，没有损害本公司的利益。

6、本年度，亚太会计师事务所对本公司出具了拒绝表示意见审计报告，公司董事会对此进行了解释性说明，监事会完全同意说明内容。

第十节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司为了解决股东及关联企业资金占用问题，于2001年4月10日向洛阳市中级人民法院提起诉讼，被告为洛阳春都集团有限责任公司及有关关联企业，要求被告立即偿还占用资金330100603.2元，并赔偿损失35526562.1元，洛阳市中级人民法院于2001年4月29日正式受理此案。（详见2001年5月26日《证券时报》）。2001年8月12日，洛阳市中级人民法院下发了《执行通知书》（详见2001年8月29日《证券时报》），并分别于2001年9月20日、2001年9月27日下发了（2001）洛执字第365-1号、369-1号、372-1号、374-1号、375-1号和370-1号、373-1号《民事裁定书》，变卖洛阳春都集团有限责任公司持有的本公司国有法人股共计47,200,000股，按每股价格人民币3.72元给洛阳港兴房地产开发有限公司；变卖洛阳春都集团有限责任公司持有本公司的国有法人股共计16,129,082股，按每股价格人民币3.72元给洛阳明花集团有限责任公司，以抵偿洛阳春都集团有限责任公司所欠本公司债务共计人民币235,584,001.8元。（详见2001年10月10日《证券时报》）。2001年11月16日，洛阳市中级人民法院再次下发裁定，将春都集团及其关联企业所属的洛阳春都饮品有限公司价值1339.88万元的土地、房产；洛阳春都制药公司经营权及价值1309.36万元的资产；洛阳春都实业有限公司价值7589.89万元的固定资产给本公司抵偿相应债务。（详见2001年11月29日《证券时报》）。截止本期期末，因港兴公司和明花集团对进入方式及下一步的经营整合上存在异议，故没有按照法院裁定履行股权收购付款义务，法院裁定进入的资产也未办理相应过户手续。

二、报告期内公司无收购、出售资产及吸收合并事宜。

三、重大关联交易事项

本公司与洛阳春都集团有限责任公司及其关联企业关联交易的产生是由于

本公司和上述公司均为食品制造加工企业，在原料采购、产品销售及生产加工方面具有互补性，交易价格均严格按照市场价格执行，结算方式为分期付款，对本期利润没有影响。

1、存在控制关系的关联方交易

销售货物

本公司 2001 年度、2000 年度向关联方销售货物的明细资料如下：

(单位：元)

企业名称	本年发生额	上年发生额
洛阳春都集团有限责任公司	596,763.41	146,915.38

2001 年度本公司向关联方销售货物的价格与非关联方的销售价格一致。

本公司与关联方应收账款余额

(单位：元)

项 目	2001 . 12 . 31 余额	2000 . 12 . 31 余额
应收账款		
洛阳春都集团有限责任公司	1,411,404.21	1,575,459.25

本公司与关联方其他应收款余额

(单位：元)

项 目	2001 . 12 . 31 余额	2000 . 12 . 31 余额
其他应收款		
洛阳春都集团有限责任公司	186,309,160.51	188,477,225.51

2、不存在控制关系的关联方交易

采购货物

本公司 2001 年度、2000 年度向关联方采购货物的明细资料如下：

(单位：元)

企业名称	本年发生额	上年发生额
洛阳春都食品水产公司	330,271.11	-
洛阳春都实业有限公司	9,956,063.32	95,001,639.14
洛阳春都特种包装材料有限公司	893,262.99	-
洛阳市现代化养鸡场	3,400,822.35	4,962,230.56
洛阳春都集团进出口公司	313,739.20	2,102,309.95
伊川肉联厂	132,656.18	2,079,726.68

2001 年度本公司向关联方采购货物的价格与非关联方的交易价格一致。

购进劳务

本公司 2001 年度、2000 年度向关联方购进劳务的明细资料如下：

(单位：元)

企业名称	本年发生额	上年发生额
洛阳春都实业有限公司	2,161,119.88	4,776,070.52

2001 年度本公司向关联方购进劳务是委托加工,其价格与非关联方的购进价格相比较低。

销售货物

本公司 2001 年度、2000 年度向关联方销售货物的明细资料如下：

(单位：元)

企业名称	本年发生额	上年发生额
洛阳春都实业有限公司	3,119,136.05	57,987,464.86
洛阳春都集团房地产开发公司	24,017.34	-
洛阳市现代化养鸡场	2,791,000.57	4,579,381.44
洛阳春都特种包装材料有限公司	1,132,144.50	-
洛阳春都食品水产公司	267,396.42	219,120.89
洛阳春都集团畜禽有限公司	44,218.00	-
洛阳春都集团进出口公司	31,948.00	-

2001 年度本公司向关联方销售货物的价格与非关联方的销售价格一致。

提供劳务

本企业 2001 年度、2000 年度向关联方提供劳务的明细资料如下：

(单位：元)

企业名称	本年发生额	上年发生额
洛阳春都特种包装材料有限公司	188,034.19	-

本公司与关联方应收和应付款项余额

(单位：元)

项 目	2001 . 12 . 31 余额	2000 . 12 . 31 余额
应收账款		
洛阳春都实业有限公司	34,091,510.90	36,297,483.12
洛阳春都集团商丘肉类联合加工厂	170,591.09	-
洛阳市现代化养鸡场	1,591,512.13	1,591,512.13

应付账款

洛阳春都集团进出口有限公司	3,817,666.51	3,876,369.83
洛阳春都实业有限公司	138,342.52	-
洛阳春都特种包装材料有限公司	1,319,827.85	-
河南九圣药业集团有限公司	183,800.36	-
洛阳春都食品水产公司	146,560.32	-
洛阳春都集团商丘肉类联合加工厂	-811,440.99	-
伊川肉联厂	97,352.58	-
洛阳市现代化养鸡场	300,150.21	-

公司与关联方其他应收款和其他应付款余额

(单位：元)

项 目	2001 . 12 . 31 余额	2000 . 12 . 31 余额
其他应收款		
洛阳春都房地产开发公司	38,298,100.00	38,298,100.00
洛阳春都集团股份有限公司	2,725,946.09	1,363,996.09
洛阳春都实业有限公司	40,985,315.77	38,548,442.11

洛阳春都集团进出口有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
洛阳春都畜禽有限公司	31,197,509.00	31,197,509.00
洛阳春都食品水产有限公司	2,871,954.00	-
洛阳商业研究所	6,000,000.00	-
洛阳春都集团伊川肉联厂	587,121.20	-
河南九圣药业集团有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
洛阳春都饮品公司	858,396.65	858,396.65
洛阳春都集团特种包装材料有限公司	4,987,222.77	3,233,142.77
洛阳春都广告公司	220,000.00	300,000.00

四、公司重大合同及其履行情况

(1) 报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的情况。

(2) 报告期内，公司依据 2000 年 2 月 8 日董事会作出与洛阳巨龙通信设备集团有限公司在壹亿元人民币限额内提供互保的决议(详见 2001 年 11 月 27 日《证券时报》)，为洛阳邮电电话设备厂(后更名为洛阳巨龙通讯设备有限公司) 向中国农业银行洛阳分行借款 1700 万元贷款提供担保，期限一年，洛阳巨龙通信设备集团有限公司用其拥有的净资产为我公司作了反担保(详见 2001 年 11 月 27 日《证券时报》)。公司全年实际累计担保金额为 8,900 万元，被担保方均为洛阳巨龙通讯设备有限公司。

(3) 报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理事项。

五、报告期内公司或持股 5%以上的股东未在指定报刊及网站上披露过承诺事项。

六、本报告期内继续聘请亚太(集团)会计师事务所为公司财务审计单位，年度报酬为人民币 30 万元。

七、鉴于公司大股东资金占用问题严重,没有按照募集资金承诺项目如期投资.2001年8月1日,中国证监会及中国证监会郑州特派办一行4人来我公司稽查,稽查的重点是募集资金使用及信息披露问题,并与全部原任董事进行谈话。2001年11月20日,中国证监会再次来我公司稽查,了解募集资金使用问题。两次稽查均未下明确结论。

八、主要会计政策、会计估计的变更：

公司原执行《股份公司会计制度》，根据财政部会字(2000)25号文《关于印发(企业会计制度)的通知》、财会字(2001)17号文《关于印发贯彻实施(企业会计制度)有关政策衔接问题的通知》等文件的规定，公司从2001年1月1日起执行《新企业会计制度》和《企业会计准则》及补充规定，变更了相应会计政策。(详见2001年8月17日《证券时报》)

九、期后重大事项公告

(1) 2001年度预亏公告(详见2002年1月26日《证券时报》)。

(2) 公司首届董事会第14次会议决议公告：审议通过《关于赵明洲同志职务聘任的议案》、《关于修改 公司章程 部分条款的议案》、《关于设立洛阳春都创业经贸营销有限公司的议案》、《关于出让公司在高新技术开发区所属土地及房产的议案》和《关于公司闲置资产处置暂行管理规定的通知》的议案。(详见2002年1月26日《证券时报》)

(3) 公司首届董事会第15次会议决议公告：审议通过了《公司董事会换届选举的议案》和《召开2002年度第1次临时股东大会的议案》。(详见2002年2月9日《证券时报》)

(4) 公司首届监事会2002年度第1次会议决议公告：审议通过了《公司监事会换届选举的议案》。(详见2002年2月9日《证券时报》)

(5) 股权冻结公告：因港兴公司和明花集团对进入方式及下一步的经营整合上存在异议，没有按照法院裁定履行收购股权的付款义务，造成春都集团占用我公司资金的问题没有实质解决，2002年2月19日，洛阳市中级人民法院下发《民

事裁定书》，裁定冻结洛阳港兴房地产开发有限公司和洛阳明花集团有限责任公司持有我公司的全部股权，上述股权于 2002 年 3 月 1 日在深圳证券交易所办理了冻结手续。（详见 2002 年 3 月 5 日《证券时报》）

（6）2001 年度重大亏损风险提示公告。（详见 2002 年 3 月 22 日《证券时报》）

（7）公司第二届董事会第一次会议决议公告：审议通过《关于选举公司董事长的议案》和《关于调整会计政策的议案》。（详见 2002 年 4 月 6 日《证券时报》）

（8）2002 年 4 月 8 日洛阳春都集团有限责任公司与西安海拓普（集团）股份有限公司签定了股权转让与资产重组框架协议。（详见 2002 年 4 月 11 日《证券时报》）

（9）期后非募集资金投资项目：公司为保证肉制品所需原料肉的供应，逐步消化富余人员，形成新的利润增长点以增加效益，计划开展生猪屠宰业务，对下属生产单位宏远食品厂（原火腿肠生产分厂）进行了改造，项目预算投资 185.2 万元，一期建成后可达到日产 1000 头白条肉、300 头分割肉的规模，项目于今年 2 月实施，计划今年 5 月初可达到试生产水平。

第十一节 财务会计报告

审计报告

亚会审字(2002)65号

洛阳春都食品股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了洛阳春都食品股份有限公司(以下简称“贵公司”)2001年12月31日的资产负债表、2001年度利润及利润分配表以及2001年度的现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。

经审计，我们发现：

一、贵公司自2000年起连续两年亏损，累计亏损数额达25,269.60万元。2001年度亏损数额为22,780.60万元，其中，计提坏帐准备、存货跌价准备和固定资产减值准备共计14,780.79万元。

二、贵公司在2001年上半年部分停产，下半年大面积停产。如果没有资产重组或其他财务支持，将难以持续经营。

三、截止2001年12月31日，原大股东春都集团有限责任公司及其他关联单位其他应收款余额为35,304.07万元。其中，帐龄为二年以上者占88.55%。我们无法依据贵公司提供的资料对这些款项的可收回性做出合理的估计。

四、截止2001年12月31日，贵公司外部应收帐款余额为6,193.80万元，我们无法依据贵公司提供的资料对这些款项的可收回性做出合理的估计。

五、截止2001年12月31日，贵公司异地存货余额为1,174万元，我们无法依据贵公司提供的资料对这些资产的存在性做出合理的判断。

六、截止2001年12月31日，贵公司固定资产帐面原价为40,678.10万元，提取固定资产减值准备5,321.60万元。根据贵公司的实际情况，我们无法估计贵公司固定资产减值准备计提金额是否足够谨慎且充分。

我们认为，由于上述原因，我们无法确认贵公司依据持续经营原则编制的会计报表的合理性。我们无法对上述会计报表是否符合《企业会计准则》、《企业会计

制度》的有关规定，以及是否在所有重大方面公允地反映了贵公司 2001 年 12 月 31 日的财务状况及 2001 年度经营成果和现金流量的情况发表审计意见。

亚太(集团)会计师事务所有限公司
中国 · 郑州

中国注册会计师：王宝娟
中国注册会计师：孙正军

二〇〇二年四月十二日

资 产 负 债 表

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

单位：(RMB)元

资 产	附注	2001.12.31	2000.12.31
流动资产：			
货币资金	1	962,276.54	11,634,216.31
短期投资		-	-
应收票据		-	-
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收帐款	2	88,565,963.81	105,826,005.00
其他应收款	3	235,748,154.18	326,345,585.49
预付帐款	4	616,323.67	16,847,205.06
应收补贴款		546.29	546.29
存货	5	36,894,287.50	83,019,711.45
待摊费用	6	2,956.60	664,312.86
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		362,790,508.59	544,337,582.46
长期投资：		-	-
长期股权投资		-	-
长期债权投资		-	-
长期投资合计		-	-
固定资产：		-	-
固定资产原价	7	406,780,972.84	406,277,793.18
减：累计折旧	7	132,824,146.41	107,141,309.82
固定资产净值	7	273,956,826.43	299,136,483.36
减：固定资产减值准备	7	53,215,981.51	18,846,369.11
固定资产净额	7	220,740,844.92	280,290,114.25
工程物资		-	-
在建工程	8	103,848.00	8,848.00
固定资产清理		-	-
固定资产合计		220,844,692.92	280,298,962.25
无形资产及其他资产：		-	-
无形资产		-	-
长期待摊费用		-	-
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计：		-	-
递延税项：		-	-
递延税款借项		-	-
资产总计		583,635,201.51	824,636,544.71

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

资 产 负 债 表(续)

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

单位：(RMB)元

负债及股东权益	附注	2001.12.31	2000.12.31
流动负债：			
短期借款	9	185,980,000.00	189,000,000.00
应付票据		-	3,000,000.00
应付帐款	10	41,917,976.73	68,029,963.21
预收帐款	11	3,061,424.84	7,524,951.57
应付工资	12	8,884,742.71	2,257,919.71
应付福利费		2,864,113.39	1,426,786.17
应付股利		-	-
应交税金	13	2,919,559.25	228,064.75
其他应交款	14	415,939.87	310,381.43
其他应付款	15	19,620,423.94	13,393,996.79
预提费用	16	6,312,528.03	-
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		271,976,708.76	285,172,063.63
长期负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		-	-
递延税项：		-	-
递延税款贷项		-	-
负债合计		271,976,708.76	285,172,063.63
股东权益		-	-
股本	17	160,000,000.00	160,000,000.00
减：已归还投资		-	-
股本净额		160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	18	389,728,179.54	389,728,179.54
盈余公积	19	14,626,302.18	14,626,302.18
其中：法定公益金		8,012,875.61	7,313,151.09
未分配利润	20	-252,695,988.97	-24,890,000.64
股东权益合计		311,658,492.75	539,464,481.08
负债及股东权益合计		583,635,201.51	824,636,544.71

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

资产减值准备明细表

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

2001 年度

单位：(RMB)元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏帐准备合计	36,438,498.62	108,069,381.17	-	144,507,879.79
其中：应收帐款	3,508,595.58	7,466,050.44	-	10,974,646.02
其他应收款	32,929,903.04	100,603,330.73	-	133,533,233.77
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	10,656,931.45	12,424,328.67	7,055,434.50	16,025,825.62
其中：库存商品	8,391,566.19	-	4,898,653.19	3,492,913.00
原材料	516,835.02	10,267,547.36	2,156,781.31	8,627,601.07
包装物	1,748,530.24	2,156,781.31	-	3,905,311.55
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	18,846,369.11	34,369,612.40	-	53,215,981.51
其中：房屋、建筑物	-	21,476,882.83	-	21,476,882.83
机器设备	18,846,369.11	12,892,729.57	-	31,739,098.68
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

利润及利润分配表

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

单位：(RMB)元

科 目	附注	2001年	2000年
一、主营业务收入	21	103,060,357.11	294,841,683.69
减：主营业务成本	21	129,100,996.80	284,005,853.46
主营业务税金及附加	22	739,896.69	315,535.86
二、主营业务利润		-26,780,536.38	10,520,294.37
加：其他业务利润	23	1,276,200.67	723,999.51
减：营业费用		14,808,371.65	18,985,130.51
管理费用		139,558,126.21	56,833,512.85
财务费用	24	13,063,025.35	-359,039.55
三、营业利润		-192,933,858.92	-64,215,309.93
加：投资收益		-	-
补贴收入		-	-
营业外收入	25	13,455.90	25,384.63
减：营业外支出	26	34,885,585.31	19,205,284.11
四、利润总额		-227,805,988.33	-83,395,209.41
减：所得税		-	-
五、净利润		-227,805,988.33	-83,395,209.41
加：年初未分配利润		-24,890,000.64	58,505,208.77
其他转入		-	-
六、可分配的利润		-252,695,988.97	-24,890,000.64
减：提取法定盈余公积		-	-
提取法定公益金		-	-
七、可供股东分配的利润		-252,695,988.97	-24,890,000.64
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
转作股本的普通股股利		-	-
八、未分配利润		-252,695,988.97	-24,890,000.64
补充资料：			
项目		本年累计数	上年累计数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额			-46,589,480.52
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

现金流量表

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

2001 年度

单位：(RMB)元

项 目	附注	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		120,811,900.16
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金		8,327,910.19
经营活动产生的现金流入小计		129,139,810.35
购买商品、接受劳务支付的现金		91,647,018.33
支付给职工以及为职工支付的现金		9,609,467.16
支付的各项税费		7,415,376.41
支付的其他与经营活动有关的现金	27	20,000,064.78
经营活动产生的现金流出小计		128,671,926.68
经营活动产生的现金流量净额		467,883.67
二、投资活动产生的现金流量：		-
收回投资所收到的现金		-
取得投资收益所收到的现金		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-
收到的其他与投资活动有关的现金		-
投资活动产生现金流入小计		-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,322,684.26
投资所支付的现金		-
支付的其他与投资活动有关的现金		-
投资活动产生现金流出小计		1,322,684.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,322,684.26
三、筹资活动产生的现金流量：		-
吸收投资所收到的现金		-
借款所收到的现金		41,980,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
筹资活动产生的现金流入小计		41,980,000.00
偿还债务所支付的现金		45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,797,139.18
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
筹资活动产生的现金流出小计		51,797,139.18
筹资活动产生的现金流量净额		-9,817,139.18
四、汇率变动对现金的影响		-
五、现金及现金等价物净增加额		-10,671,939.77

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

现金流量表附注

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司
度

2001 年

单位：(RMB)
元

项 目	附注	金 额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		-
净利润		-227,805,988.33
加：计提的资产减值准备		147,807,887.74
固定资产折旧		26,256,195.68
无形资产摊销		-
长期待摊费用的摊销		661,356.26
待摊费用减少(减:增加)		
预提费用的增加(减：减少)		6,312,528.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		-
固定资产报废损失		219,180.72
财务费用		6,797,139.18
投资损失(减收益)		-
递延税款贷项(减借项)		-
存货的减少(减增加)		40,756,529.78
经营性应收项目的减少(减增加)		-15,714,072.32
经营性应付项目的增加(减减少)		15,177,126.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额		467,883.67
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租赁固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		-
现金的期末余额		962,276.54
减：货币资金的期初余额		11,634,216.31
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		-10,671,939.77

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

会计报表附注

一、公司简介

洛阳春都食品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由洛阳春都集团独家发起,经河南省经济体制改革委员会豫股批字[1998]18号文件批准,以社会募集方式,于1998年12月31日设立的股份有限公司。1998年12月经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]301号、302号文件批准,公司在深圳证券交易所采用“上网定价”方式发行社会公众股(A股)60,000,000股,于1999年3月19日在深交所挂牌交易。

公司行业性质为食品加工工业,经营范围包括:西式低温肉制品、中式肉制品、中西式灌肠、清真食品、速冻食品、方便食品、肉制品、包装材料的生产、加工及销售。

注册地址:河南省洛阳市凯旋西路29号,注册资本:人民币16,000万元,注册号:豫工商企4100001004589。

二、公司主要会计政策、会计估计及会计报表的编制方法

1. 会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

公历年度。元月一日至十二月三十一日。

3. 记账本位币

记账本位币为人民币。

4. 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

5. 现金等价物的确认标准

公司编制的现金流量表中,公司持有的期限短(一般指从购买之日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资,确定为现金等价物。

6. 坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：

因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；

债务人逾期 5 年以上未履行其清偿义务；

有确凿的证据表明确实无法收回的应收款项；

以上确实不能收回的应收款项，按董事会批准的审批核销权限规定分级批准后，作为坏账核销。

(2) 公司坏账核算采用备抵法核算。应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提：

账 龄	计提比例
1 年以内	1%
1—2 年	10%
2—3 年	40%
3—4 年	60%
4—5 年	80%
5 年以上	100%

7. 存货核算方法

(1) 存货分类：库存商品、自制半成品、原材料、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货计价方法：材料、包装物和低值易耗品购进以实际成本计价。存货领用、发出均采用加权平均法计价。

(3) 低值易耗品摊销：领用时一次摊销。

(4) 存货改按成本与可变现净值孰低计价，并按单项比较法提取存货跌价准备。

8. 短期投资核算方法

(1) 本公司短期投资按取得投资时的实际购入或确定的成本计价，投资转让或到期兑付时确认投资收益。

(2) 短期投资采用期末成本与市价孰低法计价，按市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。

9. 长期投资的核算方法

(1) 长期债权投资

长期债券投资以取得时的实际成本入账，溢折价在债券存续期内采用直线法摊销，期末计提应计利息。

(2) 长期股权投资

投资额占被投资单位注册资本总额 20%以下的采用成本法核算；投资额占被投资企业注册资本总额 20%以上的采用权益法核算；投资额占被投资企业注册资本总额 50%以上的采用权益法核算，并合并会计报表。

(3) 股权投资差额按投资期限平均摊销。

(4) 对被投资单位由于市价持续下降或经营状况恶化等原因导致其可回收金额低于长期股权投资账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，预计的长期投资减值损失计入当期损益。

10. 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产按其形成过程的实际成本计价。

(2) 固定资产标准：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具、工具，或单位价值在 2,000 元以上，使用期限超过二年、不属于生产经营主要设备的物品。

(3) 固定资产折旧：采用直线法计算，按月提取。

固定资产类别	估计经济使用年限	残 值 率	年折旧率(%)
房屋建筑物	8-35	5	11.88-2.71
通用设备	5-18	5	19-5.28
专用设备	8-18	5	11.88-5.28
运输工具	6	5	15.83

(4) 固定资产减值准备

期末或年度终了，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置不用等原因导致其可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

已遭毁损，以致于不能再给企业带来经济效益的固定资产；

其他实质上已经不能再给企业带来经济效益的固定资产。

11. 在建工程核算方法

公司在建工程以实际成本进行核算,在建工程项目完工交付使用时转为固定资产。在建工程利息资本化以固定资产是否达到预定可使用状态为界限,达到预定可使用状态前发生的利息予以资本化,计入工程成本,达到预定可使用状态后发生的利息计入当期损益。

在建工程减值准备

期末,对在建工程逐项计提进行检查,如果存在以下情况:

在建工程长期停建并且预计在三年内不重新开工的;

所建项目无论在性能上还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济效益有很大的不确定性;

其他足已证明在建工程已经发生减值的情形。

则对可收回金额低于在建工程账面价值的部分计提在建工程减值准备,提取时按单项在建工程项目的账面价值高于其可变现净值的差额确定。

12. 无形资产

(1) 无形资产摊销方法

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的,按法律合同规定的有效年限摊销;

合同没有规定受益年限但法律有规定有效年限的,按法律规定的有效年限摊销;

合同规定了受益年限法律也规定了有效年限的,摊销年限取二者之中较短者;

如果合同没有规定受益年限,法律也没有规定有效年限的,按十年摊销。

(2) 无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给企业未来经济利益的能力,当存在以下一项或若干项时,按预计可收回金额低于其账面价值的金额计提减值准备:

某项无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;

某项无形资产的市价在当期大幅下跌,且在剩余年限内预计不会恢复;

某项无形资产已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;

其他足已证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

13. 开办费、长期待摊费用摊销方法

(1) 开办费在开始生产经营的当月一次计入损益；

(2) 长期待摊费用按其受益年限平均摊销。

14. 收入确认原则

(1) 商品销售：公司已将商品所有权上的重要风险与报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：公司提供劳务如劳务在同一会计年度内开始并完成，在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且提供劳务的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；

(3) 他人使用本企业资产：利息收入按他人使用本企业现金的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议规定的时间和计算方法确定。

15. 所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法核算。

16. 会计报表的编制方法

将本公司内部二级核算单位的会计报表汇总，对内部往来进行抵销后生成本公司的会计报表。

17. 会计政策、会计估计变更及其影响

根据财政部会字(2000)25号文《关于印发(企业会计制度)的通知》、财会字(2001)17号文《关于印发贯彻实施(企业会计制度)有关政策衔接问题的通知》等文件的规定，公司从2001年1月1日起执行《企业会计制度》和《企业会计准则》及补充规定。变更了以下会计政策：

(1) 开办费原按五年的期限摊销，现改为在开始生产经营的当月一次计入当月损益。

(2) 固定资产期末计价原采用账面价值计价，现改为按固定资产账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的部分计提固定资产减值准备。

(3) 在建工程期末计价原采用账面价值计价，现改为按在建工程账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。

(4) 无形资产期末计价原采用账面价值计价，现改为按无形资产账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的部分计提无形资产减值准备。

(5) 根据公司第二届董事会第一次会议决议, 公司董事会将应收款项的坏账计提比例进行了调整, 原对关联方应收款项不计提坏账准备, 现改为对关联方应收款项也计提坏账准备, 关联方与非关联方计提比例一致。

公司对上述会计政策的变更进行了追溯调整, 会计政策变更对各年度经营成果影响如下:

会计政策变更项目	2000年初数	2000年度	累计影响数
开办费摊销	-5,182,530.19	1,315,184.64	-3,867,345.55
固定资产减值准备	-	-18,846,369.11	-18,846,369.11
坏账准备	-3,336,105.25	-29,058,296.05	-32,394,401.30
合计	-8,518,635.44	-46,589,480.52	-55,108,115.96

三、税项

1. 增值税

销项税税率为 17%, 工业用品进项税税率为 17%, 农副产品进项税税率为 13%。公司以当期销项税额抵扣当期进项税额后的余额作为应纳税额。若当期销项税额小于当期进项税额不足抵扣时, 其不足部分结转下期继续抵扣。

2. 所得税

2001 年公司按 33% 所得税税率缴纳。

3. 城市维护建设税

城市维护建设税按应缴纳流转税额的 7% 计缴。

4. 教育费附加

教育费附加按应缴纳流转税额的 3% 计缴。

四、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期初数	期末数
现金	80,931.76	527,999.15
银行存款	11,553,284.55	434,277.39
合计	11,634,216.31	962,276.54

2. 应收账款

(1) 余额及账龄如下：

账龄	期 初 数			期 末 数		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
1年以内	96,211,985.09	88.00	962,119.85	24,136,982.59	24.25	241,369.83
1—2年	9,101,168.97	8.32	910,116.90	67,083,574.14	67.39	6,708,357.41
2—3年	3,882,545.37	3.55	1,553,018.15	4,974,466.53	5.00	1,989,786.61
3年以上	138,901.15	0.13	83,340.68	3,345,586.57	3.36	2,035,132.17
合 计	109,334,600.58	100.00	3,508,595.58	99,540,609.83	100.00	10,974,646.02

(2) 欠款金额前5名的单位如下：

单位名称	金 额	所欠时间	欠款原因
洛阳春都实业有限公司	34,091,510.90	一至二年	货款
河南弘大贸易公司	3,319,703.06	一至二年	货款
温州锡星工贸有限公司	2,970,653.08	一年以内	货款
西安源源商店	2,903,646.49	一至二年	货款
安阳北关商业经理部	2,469,240.85	二至三年	货款

说明：前五名金额合计 45,754,754.38 元，占应收账款总额的 45.97%。
本项目中有公司大股东洛阳春都集团有限责任公司欠货款 1,411,404.21 元。

3. 其他应收款

(1) 余额及账龄如下：

账龄	期 初 数			期 末 数		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
1年以内	33,374,555.26	9.289	333,745.55	6,179,935.27	1.67	61,799.35
1—2年	325,883,637.73	90.706	32,588,363.77	39,384,669.60	10.67	3,938,466.96
2—3年	12,918.04	0.004	5,167.22	323,549,889.46	87.62	129,419,955.78
3年以上	4,377.50	0.001	2,626.50	166,893.62	0.04	113,011.68
合 计	359,275,488.53	100.00	32,929,903.04	369,281,387.95	100.00	133,533,233.77

(2) 欠款金额前 5 名的单位如下：

单位名称	金 额	所欠时间	欠款原因
洛阳春都集团有限责任公司	186,309,160.51	主要金额为二至三年	借款
洛阳春都实业有限公司	40,985,315.77	主要金额为二至三年	借款
洛阳春都房地产开发公司	38,298,100.00	主要金额为二至三年	借款
洛阳春都畜禽有限公司	31,197,509.00	主要金额为二至三年	购料款
洛阳春都集团进出口公司	30,000,000.00	二至三年	购设备款

说明:欠款金额前五名合计 326,790,085.28 元,占其他应收款总额的 88.50%。

本项目有公司大股东洛阳春都集团有限责任公司欠款 186,309,160.51 元。

4. 预付账款

(1) 余额及账龄如下：

账 龄	期 初 数		期 末 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	10,978,486.70	66.88	572,524.63	92.89
1—2 年	5,606,218.36	31.63	43,799.04	7.11
2—3 年	202,500.00	1.14	-	-
3 年以上	60,000.00	0.35	-	-
合 计	16,847,205.06	100.00	616,323.67	100.00

(2) 欠款金额前 5 名的名单如下：

单位名称	金 额	所欠时间	欠款原因
洛阳市电业局中心分局	532,241.63	一年以内	预付电费
西门子工厂自动化工程公司	17,500.00	一至二年	配件款
北京九九春秋广告公司	15,000.00	一年以内	预付广告费
北京化工大学	11,900.00	一年以内	备件款
叶县牛肉加工厂	9,679.24	一至二年	货款

合 计 586,320.87

(3) 本项目中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

说明：预付账款 2001 年末余额比年初数下降幅度较大，主要原因在于本期预付账款中大部分转入其他应收款。

5. 存货

项 目	期 初 数		期 末 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存商品	23,035,937.00	8,391,566.19	16,725,532.03	3,492,913.00
原材料	52,071,298.44	516,835.02	20,808,327.17	8,627,601.07
低值易耗品	2,092,347.07	-	8,238.72	-
自制半成品	-	-	546,323.44	-
包装物	16,477,060.39	1,748,530.24	14,831,691.76	3,905,311.55
合 计	93,676,642.90	10,656,931.45	52,920,113.12	16,025,825.62

6. 待摊费用

类 别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
保险费	664,312.86	3,225.60	664,581.86	2,956.60
合 计	664,312.86	3,225.60	664,581.86	2,956.60

7. 固定资产及累计折旧

固定资产原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	149,409,170.03	63,719.00	269,411.05	149,203,477.98
通用设备	71,571,584.82	329,349.63	16,710,848.44	55,190,086.01
专用设备	179,101,083.04	17,378,532.70	262,279.63	196,217,336.11
运输工具	6,195,955.29	-	25,882.55	6,170,072.74
合 计	406,277,793.18	17,771,601.33	17,268,421.67	406,780,972.84

累计折旧				
房屋建筑物	17,001,063.90	4,447,824.39	102,571.94	21,346,316.35
通用设备	28,399,426.15	5,091,912.52	7,684,650.61	25,806,688.06
专用设备	58,345,254.27	25,499,816.82	2,337,928.71	81,507,142.38
运输工具	3,395,565.50	768,434.12	-	4,163,999.62
合计	107,141,309.82	35,807,987.85	10,125,151.26	132,824,146.41
固定资产减值准备				
房屋建筑物	-	21,476,882.83	-	21,476,882.83
机器设备	18,846,369.11	12,892,729.57	-	31,739,098.68
合计	18,846,369.11	34,369,612.40	-	53,215,981.51
净值	280,290,114.25			220,740,844.92

说明：固定资产本期增加及减少主要是固定资产个别项目分类调整所致。房屋、机器设备计提减值准备主要原因在于房屋账面价值高于可变现净值以及产品结构调整使设备闲置所致。

8. 在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入	其他减少	期末数	资金来源
			固定资产			
污水工程	8,848.00	20,000.00	-	-	28,848.00	自筹
周转房	-	75,000.00	-	-	75,000.00	自筹
合计	8,848.00	95,000.00	-	-	103,848.00	

说明：周转房已基本完工，尚未办理竣工决算；上述金额不含资本化金额。

9. 短期借款

借款类别	期初数	期末数
担保	189,000,000.00	185,980,000.00
合计	189,000,000.00	185,980,000.00

说明：截止 2001 年 12 月 31 日，短期借款中 14,400 万元已逾期，具体明细如下：

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (月利率)	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
中国工商银行洛阳分行解放路支行	65,000,000.00	6.30‰	流动资金借款	资金短缺	
中国建设银行洛阳分行车站支行	15,000,000.00	6.30‰	流动资金借款	资金短缺	
洛阳市商业银行解放路支行	5,000,000.00	8.23‰	流动资金借款	资金短缺	
中国银行洛阳分行道北支行	59,000,000.00	6.30‰	流动资金借款	资金短缺	
合 计	144,000,000.00				

10. 应付账款

期初数	期末数
68,029,963.21	41,917,976.73

无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

11. 预收账款

期初数	期末数
7,524,951.57	3,061,424.84

无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

说明：预收账款较去年下降了 59.32%，原因是一部分预收账款结转收入。

12. 应付工资

期初数	期末数
2,257,919.71	8,884,742.71

说明：期末数系 2001 年度公司欠发职工工资。

13. 应交税金

税 种	期初数	期末数
增 值 税	222,622.32	2,227,632.32
营 业 税	75,217.44	-
城 建 税	557,676.75	783,981.85
所 得 税	-706,560.88	-706,560.88
房 产 税	752.40	614,505.96
印 花 税	78,356.72	-
合 计	228,064.75	2,919,559.25

说明：2001 年 9 月经河南省地方税务局批准延期两个月缴纳房产税 307,252.98 元,城建税 117,377.76 元,教育费附加 50,304.76 元, 公司因资金紧张, 至今仍未缴纳。

14.其他应交款

项目	期初数	期末数
教育费附加	310,381.43	415,939.87

15.其他应付款

期初数	期末数
13,393,996.79	19,620,423.94

说明:本项目中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

期末余额中金额较大的明细项目：

债权人名称	期末金额	性质或内容
河南思达公司	4,000,000.00	往来款
劳动统筹退休金	3,395,182.71	统筹退休金
住房补贴	2,387,177.70	住房补贴

16.预提费用

项目	期初数	期末数	结存原因
贷款利息	-	6,312,528.03	未支付利息

17. 股本

单位：万股

项 目	本次变动前	本次变动增减(+,-)						本次变动后
		配 股	送 股	公 积 金 转 股	增 发	其 他	小 计	
一、未上市流通股份	10,000							10,000
发起人股份	10,000							10,000
其中：国家持有股份	-							-
境内法人持有股份	10,000							10,000
二、已上市流通股份	6,000							6,000
其中：人民币普通股	6,000							6,000
三、股份总数	16,000							16,000

说明：2001年10月，公司大股东发生变更。变更后洛阳港兴房地产开发有限公司持有本公司股票47,200,000股，占公司总股本的29.5%，成为公司第一大股东；洛阳春都集团有限责任公司持有本公司股票36,670,918股，占公司总股本的22.92%，成为公司第二大股东；洛阳明花集团有限责任公司持有本公司股票16,129,082股，占公司总股本的10.08%，成为公司第三大股东。

18. 资本公积

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价	389,728,179.54	-	-	389,728,179.54

19. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,313,151.09	-	-	7,313,151.09

公益金	7,313,151.09	-	-	7,313,151.09
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	14,626,302.18	-	-	14,626,302.18

说明：盈余公积变动是会计政策变更追溯调整所致。

20. 未分配利润

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
未分配利润	-24,890,000.64	-	227,805,988.33	-252,695,988.97

说明：未分配利润期初数变动是会计政策变更追溯调整所致。

21. 主营业务收入及成本

主营业务项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
西式灌肠系列	71,696,049.64	83,219,854.47	240,460,407.77	222,008,943.40
软包装系列	5,813,534.87	5,801,042.98	13,694,383.22	12,588,618.34
低温系列	7,183,290.64	16,287,333.97	17,421,765.01	27,751,937.57
肠衣膜系列	2,958,020.02	5,081,350.76	10,265,533.59	7,490,649.65
其他	15,409,461.94	18,711,414.62	12,999,594.10	14,165,704.50
合计	103,060,357.11	129,100,996.80	294,841,683.69	284,005,853.46

说明：本公司前五名客户销售收入总额为 15,542,062.84 元，占全部销售收入的比例为 15.08%。

22. 主营业务税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
城建税	517,928.32	220.875.12
教育费附加	221,968.37	94,660.74
合计	739,896.69	315,535.86

23. 其他业务利润

项目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料销售	1,943,934.28	801,941.61	1,141,992.67

其他	696,896.83	562,688.83	134,208.00
合计	2,640,831.11	1,364,630.44	1,276,200.67

24. 财务费用

类别	本期发生数	上期发生数
利息支出	13,109,667.21	14,023,503.00
减：利息收入	54,401.87	14,391,246.54
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
其他	7,760.01	8,703.99
合计	13,063,025.35	-359,039.55

说明：2001 年度财务费用比去年数上升幅度大，原因在于本期未对关联方计提资金占用费，导致利息收入下降所致。

25. 营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数
赔偿收入	10,000.00	-
处理固定资产收入	-	21,145.24
其他	3,455.90	4,239.39
合计	13,455.90	25,384.63

26. 营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数
固定资产减值准备	34,369,612.40	18,846,369.11
其他	515,972.91	358,915.00
合计	34,885,585.31	19,205,284.11

说明：2001 年度营业外支出比去年数增长幅度大，原因在于本期计提固定资产减值准备较上期增加较多。

27. 支付的其他与经营活动有关的现金

2001 年度支付的其他与经营活动有关的现金为 20,000,064.78 元,其中支付价值较大的项目如下:

项 目	金 额
差旅费	3,495,108.42
运输装卸费	3,109,895.66
业务招待费	627,536.00
冷藏费	584,418.50
租赁费	576,921.60
维修费	508,641.67
通讯费	394,210.77
办公费	280,427.41
其 他	10,422,904.75
合 计	20,000,064.78

五、关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方情况

(1) 存在控制的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
洛阳春都集团有限责任公司(简称集团公司)	河南省洛阳市春都路 126 号	食品加工	母公司	国有经济	赵海军

(2) 控制关系的关联方的注册资本及其变化

(单位:元)

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
洛阳春都集团有限责任公司	325,670,000	-	-	325,670,000

(3) 在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

(单位:元)

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
洛阳春都集团有限责任公司	100,000,000.00	62.50	-	-	63,329,082.00	39.52	36,670,918.00	22.92

(4) 存在控制关系的关联方交易

销售货物

本公司 2001 年度、2000 年度向关联方销售货物的明细资料如下：

(单位:元)

企业名称	本年发生额	上年发生额
洛阳春都集团有限责任公司	596,763.41	146,915.38

2001 年度本公司向关联方销售货物的价格与非关联方的销售价格一致。

本公司与关联方应收账款余额

(单位:元)

项 目	2001.12.31 余额	2000.12.31 余额
-----	---------------	---------------

应收账款

洛阳春都集团有限责任公司 1,411,404.21 1,575,459.25

本公司与关联方其他应收款余额

(单位:元)

项 目 2001.12.31 余额 2000.12.31 余额

其他应收款

洛阳春都集团有限责任公司 186,309,160.51 188,477,225.51

2. 不存在控制关系的关联方情况

(1) 不存在控制的关联方

企业名称	与本企业的关系
洛阳春都集团股份有限公司	同一母公司
洛阳春都实业有限公司	同一母公司的子公司的参股公司
洛阳春都集团商丘肉类联合加工厂	同一母公司
洛阳市现代化养鸡场	同一母公司
洛阳春都集团畜禽有限公司	同一母公司
河南九圣药业集团有限公司	同一母公司
洛阳春都集团房地产开发公司	同一母公司
洛阳春都集团进出口有限责任公司	同一母公司
伊川肉联厂	同一母公司
洛阳春都特种包装材料有限公司	同一母公司
洛阳商业设计所	同一母公司
洛阳春都饮品公司	同一母公司
洛阳春都广告公司	同一母公司
洛阳春都食品水产公司	同一母公司

(2) 不存在控制关系的关联方交易

采购货物

本公司 2001 年度、2000 年度向关联方采购货物的明细资料如下：

(单位：元)

企业名称	本年发生额	上年发生额
洛阳春都食品水产公司	330,271.11	-
洛阳春都实业有限公司	9,956,063.32	95,001,639.14
洛阳春都特种包装材料有限公司	893,262.99	-
洛阳市现代化养鸡场	3,400,822.35	4,962,230.56
洛阳春都集团进出口公司	313,739.20	2,102,309.95
伊川肉联厂	132,656.18	2,079,726.68

2001 年度本公司向关联方采购货物的价格与非关联方的交易价格一致。

购进劳务

本公司 2001 年度、2000 年度向关联方购进劳务的明细资料如下：

(单位：元)

企业名称	本年发生额	上年发生额
洛阳春都实业有限公司	2,161,119.88	4,776,070.52

2001 年度本公司向关联方购进劳务是委托加工,其价格与非关联方的购进价格相比较低。

销售货物

本公司 2001 年度、2000 年度向关联方销售货物的明细资料如下：

(单位：元)

企业名称	本年发生额	上年发生额
洛阳春都实业有限公司	3,119,136.05	57,987,464.86
洛阳春都集团房地产开发公司	24,017.34	-
洛阳市现代化养鸡场	2,791,000.57	4,579,381.44
洛阳春都特种包装材料有限公司	1,132,144.50	-
洛阳春都食品水产公司	267,396.42	219,120.89

洛阳春都集团畜禽有限公司	44,218.00	-
洛阳春都集团进出口公司	31,948.00	-

2001 年度本公司向关联方销售货物的价格与非关联方的销售价格一致。

提供劳务

本企业 2001 年度、2000 年度向关联方提供劳务的明细资料如下：

(单位：元)

企业名称	本年发生额	上年发生额
洛阳春都特种包装材料有限公司	188,034.19	-

本公司与关联方应收和应付款项余额

(单位：元)

项 目	2001 . 12 . 31 余额	2000 . 12 . 31 余额
应收账款		
洛阳春都实业有限公司	34,091,510.90	36,297,483.12
洛阳春都集团商丘肉类联合加工厂	170,591.09	-
洛阳市现代化养鸡场	1,591,512.13	1,591,512.13
应付账款		
洛阳春都集团进出口有限公司	3,817,666.51	3,876,369.83
洛阳春都实业有限公司	138,342.52	-
洛阳春都特种包装材料有限公司	1,319,827.85	-
河南九圣药业集团有限公司	183,800.36	-
洛阳春都食品水产公司	146,560.32	-
洛阳春都集团商丘肉类联合加工厂	-811,440.99	-
伊川肉联厂	97,352.58	-
洛阳市现代化养鸡场	300,150.21	-

公司与关联方其他应收款和其他应付款余额

(单位：元)

项 目	2001 . 12 . 31 余额	2000 . 12 . 31 余额
其他应收款		
洛阳春都房地产开发公司	38,298,100.00	38,298,100.00
洛阳春都集团股份有限公司	2,725,946.09	1,363,996.09
洛阳春都实业有限公司	40,985,315.77	38,548,442.11
洛阳春都集团进出口有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
洛阳春都畜禽有限公司	31,197,509.00	31,197,509.00
洛阳春都食品水产有限公司	2,871,954.00	-
洛阳商业研究所	6,000,000.00	-
洛阳春都集团伊川肉联厂	587,121.20	-
河南九圣药业集团有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
洛阳春都饮品公司	858,396.65	858,396.65
洛阳春都集团特种包装材料有限公司	4,987,222.77	3,233,142.77
洛阳春都广告公司	220,000.00	300,000.00

六、或有事项

本年度公司分六次为洛阳巨龙通信设备集团公司提供了 8,900 万元的担保,实际实施了 8,900 万元。

七、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止 2001 年 12 月 31 日,公司短期借款中有 14,400 万已逾期,至今仍未偿还。

九、债务重组事项

本公司无债务重组事项。

十、非货币性交易事项

本公司无非货币性交易事项。

十一、其他重要事项

1. 2001 年 11 月 16 日河南省洛阳市中级人民法院就洛阳春都集团有限责任公司及其他关联方占用本公司资金事项作出了以下裁定：变卖洛阳春都集团有限责任公司、洛阳春都集团股份有限公司、洛阳春都实业有限公司所属的洛阳春都饮品有限公司价值 1,339.88 万元的土地、房产，洛阳春都制药公司价值 1,309.36 万元的经营权及部分资产和洛阳春都实业有限公司价值 7,589.89 万元的固定资产共计 10,239.13 万元给本公司以抵偿所欠相应债务。目前，公司仅收到洛阳春都饮品有限公司价值 1,339.88 万元的土地、房产的变卖款 247.61 万元。

2. 2002 年 4 月 8 日洛阳春都集团有限责任公司与西安海拓普（集团）股份有限公司对本公司的资产重组有关事宜签定了框架协议。

洛阳春都食品股份有限公司

2002 年 4 月 12 日

第十二节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务总监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原件
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。