

# 西安希格玛有限责任会计师事务所

Xi'an Xigema Certified Public Accountants Firm Limited

希会审字(2003)0261 号

## 审计报告

洛阳春都食品股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 2002 年 12 月 31 日的资产负债表、2002 年度利润表、利润分配表和现金流量表。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。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2002 年 12 月 31 日的财务状况及 2002 年度的经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

另外，我们注意到截止 2002 年 12 月 31 日，贵公司应收原大股东洛阳春都集团有限责任公司及其他关联单位欠款 36,337.56 万元，其中：其他应收款 33,070.21 万元、应收帐款 3,267.35 万元，计提坏帐准备 12,571.28 万元。贵公司目前正在通过包括司法程序在内的各种措施追偿这些欠款，具体进展情况在“会计报表附注”“十二、其他重要事项”中披露。

附送件：1、资产负债表、利润及利润分配表、现金流量表

2、会计报表附注

西安希格玛有限责任会计师事务所

中国 西安

太白路 320 号

项目负责人：

复核人：

签发人：

二 三年三月十七日

# 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:河南省洛阳市春都路126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) 坏账采用备抵法核算。除一些特殊事项外，应收款项（包括应收账款和其他应收款）坏帐准备按账龄分析法计提，具体比例如下：

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的收入与成本的差额确认投资收益。

(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，以致于不具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

#### 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，对在建工程逐项进行检查，如果存在以下情况之一，按单项在建工程项目可收回金额低于账面价值的部分计提减值准备：

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利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。

#### 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；

合同和法律均规定了有效年限的，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，预计其未来创造经济利益的能力，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. 借款费用核算方法

本公司除为固定资产建设项目专门借款所发生的借款费用外,其他借款费用均应于发生当期确认为财务费用,直接记入当期损益。

本公司为固定资产建设项目专门借款所发生的借款费用,在固定资产达到预定可使用状态前发生的,予以资本化。如果某项固定资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用资本化,并将中断期间发生的借款费用确认为财务费用。在工程项目达到预定可使用状态后发生的,作为财务费用计入当期损益。

#### 15. 应付债券的核算方法

本公司按实际发生数计价,发生的溢价和折价在债券存续期间,采用直线法,分期摊销。

#### 16. 收入确认原则

(1) 商品销售:公司已将商品所有权上的主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凭据,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计算确定。

本公司对于关联方以支付资金使用费的形式占用的资金,在符合收入确认条件的前提下,在取得资金使用费时,冲减当期财务费用;如果取得的资金使用费超过按1年期银行存款利率计算的金额,将相当于按1年期银行存款利率计算的部分,冲减当期财务费用,超过按1年期银行存款利率计算的部分,计入资本公积。

#### 17. 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。

#### 18. 合并会计报表合并范围的确定原则,合并采用的会计方法

本公司对拥有被投资企业50%(不含50%)以上有表决权资本或不足50%但实际具有控制权的被投资单位确定为合并会计报表范围。

在合并会计报表时，对纳入合并范围子公司的会计政策与母公司不一致的方面，按母公司会计政策进行调整。

合并会计报表是按照财政部财会字（1995）11号文件《关于印发(合并会计报表暂行规定)的通知》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成，并对以下事项进行抵销：

本公司权益性投资与纳入合并范围子公司所有者权益中的有关部分。

本公司与纳入合并范围子公司之间的重大内部交易和资金往来。

#### 19. 关于对 2001 度财务报告的调整

亚太（集团）会计师事务所有限责任公司为本公司 2001 年度的财务报告出具了拒绝发表意见的审计报告。2002 年 5 月，公司董事会决定聘请西安希格玛有限责任公司会计师事务所为 2002 年度的审计会计师。根据该所出具的审计报告，本公司对 2001 年的财务报告进行了重新调整，具体调整情况如下：

项 目	调整前	调整后	差异
一、资产			
应收帐款	88,565,963.81	62,744,040.44	-25,821,923.37
其他应收款	235,748,154.18	208,975,585.87	-26,772,568.31
存货	36,894,287.50	22,711,533.50	-14,182,754.00
固定资产	220,740,844.92	161,617,999.81	-59,122,845.11
二、负债			
应付帐款	41,917,976.73	41,373,804.83	-544,171.90
预收帐款	3,061,424.84	8,460,050.36	5,398,625.52
盈余公积	14,626,302.18	12,246,126.18	-2,380,176.00
未分配利润	-252,695,988.97	-381,070,357.38	-128,374,368.41
其中：期初未分配利润	-24,890,000.64	-81,480,741.31	-56,590,740.67
本期净利润	-227,805,988.33	-299,589,616.07	-71,783,627.74
三、利润			
主营业务收入	103,060,357.11	100,192,139.99	-2,868,217.12
营业费用	14,808,371.65	22,120,594.07	7,312,222.42
管理费用	139,558,126.21	202,191,229.38	62,633,103.17
营业外支出	34,885,585.31	33,855,670.34	-1,029,914.97

本公司 2001 年度财务报告的调整，包括以下两方面的内容：

#### 1. 重新确定会计政策变更的追溯调整数

由于亚太（集团）会计师事务所有限责任公司对本公司已计提的固定资产减值准备拒绝发表意见。为此，本公司聘请河南联华会计师事务所有限责任公司对部分固定资产进行评估，为本公司提供了截止 2001 年底这些固定资产的公允价值。对于减值的固定资产以评估值为基础重新确定固定资产帐面价值，补提固定资产减值准备 59,122,845.11 元。其中，2001 年期初补提固定资产减值 62,551,560.08，相应调减期初未分配利润 60,171,384.08 元、调减盈余公积 2,380,176.00 元；2001 年度冲减多提固定资产减值准备 3,428,714.97 元，相应调减营业外支出。

## 2.更正 2001 年度财务报告误差

应收帐款中存在返利、质量降价等未予处理的损失，分别调减应收帐款 10,180,439.54 元、调减主营业务收入 2,868,217.12 元、调增营业费用 7,312,222.42 元；

经董事会批准，核销不能收回的应收帐款 15,784,227.31 元，相应调减应收帐款、调增管理费用；

本公司 9,815,364.46 元应收帐款被洛阳春都实业有限公司收走，相应调增其他应收款、调减应收帐款；

同一单位债权、债务合并，调减应收帐款 575,140.90 元、调增其他应收款 30,969.00 元、调减应付帐款 544,171.90 元。

1999 年度、2000 年度本公司针对洛阳春都集团有限责任公司等关联单位占用公司资金的情况，计提了 28,813,757.89 元资金使用费，作为利息收入处理，由于本公司至今没有收到该笔款项，此项收益流入企业的可能性较小，因此应冲减上述已计提的资金使用费 相应调减 2001 年度期初未分配利润 26,278,147.20 元，调减应收帐款 6,617,910.90 元、调减其他应收款 22,195,846.99 元。

2001 年 11 月，洛阳市中级人民法院裁定洛阳春都集团有限责任公司变卖所属的洛阳春都饮品有限公司价值 13,398,800.00 元房产、土地给洛阳本公司抵偿欠款。2001 年 12 月，本公司将上述土地、房产出售给洛阳民生制药公司，出售价格为 11,000,000.00 元，出售损失为 2,398,800.00 元。截止 2001 年 12 月 31 日本公司已收到价款 2,476,159.84 元，余款为 8,523,840.16 元。此项经济业务相应调增应收帐款 8,523,840.16 元、调减

预收帐款 2,476,159.84 元、调增营业外支出 2,398,800.00 元、调减其他应收款中洛阳春都集团有限责任公司欠款 13,398,800.00 元。

业务员向客户借款 22,500.00 元抵减客户欠款，相应调增其他应收款、调减应收帐款；

重分类调整增加应收帐款、预收帐款 7,874,785.36 元；

重新确定坏帐准备，调增应收帐款净额 775,034.22 元、调减其他应收款净额 336,754.78 元、调减管理费用 438,279.44 元；

其他应收款中列有广告费、律师费 710,000.00 元属于已经支付的费用，相应调增管理费用、调减其他应收款；

核销异地库存商品盘亏损失 5,180,770.91 元，相应调减存货、调增管理费用；

因部分存货已超过保质期以及库存商品成本高于售价等原因补提存货跌价准备 9,001,983.09 元，相应调增管理费用、调减存货净值。

经董事会批准，本公司自 2001 年度起调整应收款项的坏账准备计提比例，并且对关联方应收款项原不计提坏账准备改为计提坏账准备，关联方与非关联方计提比例一致。由于此项变更属于会计估计变更，会计估计变更影响数应采用未来适用法调整当期损益，因此对原采用追溯调整法调减的期初未分配利润进行更正，分别调增 2001 年度期初未分配利润、2001 年度管理费用 32,394,401.30 元。

### 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

2002 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、子公司及合营企业

子公司及合营企业概况：

公司名称	注册地	经营范围	注册资本 (万元)	投资 比例	经济性质	投资时间
郑州春都食品发展有限公司	郑州市	肉类制品的经营和销售	1000.00	85%	有限责任	2002 年 9 月
河南春都美厨连锁有限公司	郑州市	副食品、饮料、粮油、调味品、厨具、百货日用杂品的销售及配送	500.00	85%	有限责任	2002 年 10 月

合并会计报表范围及报告期的增减变动情况：

本公司对上述企业的投资比例均超过 50% 以上，自本年度起纳入合并会计报表范围。

#### 五、合并会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

本公司自 2002 年起编制合并会计报表，合并会计报表期初数为母公司数。

##### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	47,389.64	527,999.15
银行存款	7,393,624.90	434,277.39
其他货币资金		
合 计	7,441,014.54	962,276.54

##### 2. 应收账款

帐 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏帐准备	金 额	比例(%)	坏帐准备
1 年以内	9,227,034.17	12.94	80,380.25	26,358,263.73	36.14	263,582.63
1-2 年	16,605,031.42	23.29	3,170,295.80	38,715,463.46	53.08	5,868,738.39
2-3 年	37,733,248.45	52.93	8,575,947.64	5,519,956.91	7.57	2,657,309.90
3-4 年	5,550,286.22	7.78	2,425,748.12	2,349,968.14	3.21	1,409,980.88
4-5 年	2,179,377.05	3.06	2,074,703.73			
5 年以上						
合 计	71,294,977.31	100.00	16,327,075.54	72,943,652.24	100.00	10,199,611.80

注：

应收帐款中应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款详情在附注“七、关联方关系及其交易”中披露。

应收帐款前五名债务人欠款总额为 38,614,019.77 元，占应收账款总额的 54.16%，具体欠款情况如下：

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	32,673,538.16	主要金额二至三年	货款
云梦龙云蛋白食品有司	1,953,241.08	一至二年	货款
吉林德大公司	1,848,999.18	一年以内	货款
安阳北关商业经理部	1,123,317.85	三至四年	货款
武汉临颖华达肉联厂	1,014,923.50	四至五年	货款
合 计	38,614,019.77		

### 3. 其他应收款

帐 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏帐准备	金 额	比例(%)	坏帐准备
1年以内	6,732,085.95	1.93	22,594.45	10,615,965.55	3.10	106,159.66
1-2年	10,360,923.88	2.98	151,680.35	14,983,990.84	4.37	1,498,399.08
2-3年	13,716,658.83	3.95	1,428,471.53	303,798,114.71	88.61	121,519,245.88
3-4年	303,025,834.97	87.26	121,172,959.79	59,093.62	0.01	35,456.17
4-5年	58,080.40	0.02	46,464.32	13,388,409.70	3.91	10,710,727.76
5年以上	13,388,409.70	3.86	13,388,409.70			
合 计	347,281,993.73	100.00	136,210,580.14	342,845,574.42	100.00	133,869,988.55

注：

其他应收款中应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款详情在附注七“关联方关系及其交易”中的有关披露。

其他应收款前五名债务人欠款总额为 344,375,128.16 元，占其他应收款总额的 99.16%，具体欠款情况如下：

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	330,702,056.55	主要金额为三至四年	借款
四川夹江肉联厂	9,618,760.95	五年以上	借款

四川荣昌肉类加工厂	3,769,648.75	五年以上	借款
合 计	<u>344,090,466.25</u>		

本公司对上述四川夹江肉联厂、四川荣昌肉类加工厂等帐龄超过五年以上的非关联单位欠款计提了 100%的坏帐准备。

#### 4. 预付账款

帐 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	5,896,708.70	99.75	572,524.63	92.89
1-2 年	5,300.00	0.06	43,799.04	7.11
2-3 年	17,500.00	0.19		
3 年以上				
合 计	<u>5,919,508.70</u>	<u>100.00</u>	<u>616,323.67</u>	<u>100.00</u>

注：

预付帐款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

截止 2002 年 12 月 31 日，预付帐款比上年末大幅度增加，主要原因系本公司预付的原料款尚未与客户结算所致。

#### 5. 存货

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存商品	18,882,514.85	7,050,276.02	13,706,343.28	6,980,901.99
原材料	19,590,752.48	12,537,395.03	21,386,748.67	10,010,767.28
低值易耗品	307.50	--	8,238.72	--
自制半成品	--	--	-	--
包装物	12,306,766.45	10,424,465.80	12,638,011.34	8,036,139.24
合 计	<u>50,780,341.28</u>	<u>30,012,136.85</u>	<u>47,739,342.01</u>	<u>25,027,808.51</u>

注：

存货可变现净值系指正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值。本公司对存货帐面价值低于可变现净值的部分计提了存货跌价准备，截止 2002 年 12 月 31 日，存货跌价准备占到存货余额的 59.02%，存货跌价准备较高的原因为：

受生产和销售萎缩的影响，部分原材料和库存商品的储存时间超过保质期，

不能正常使用。

由于主要产品生产量较小，导致生产成本高于市场销售价格。

#### 6. 待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
保险费	2,956.60		2,956.60	--
租赁费		233,600.00	35,600.00	198,000.00
其他				
合 计	2,956.60	233,600.00	38,556.60	198,000.00

#### 7. 固定资产及累计折旧

固定资产原值：	期初数	本年增加	本年减少	期末数
房屋建筑物	149,203,477.98	902,919.95	447,214.16	149,659,183.77
通用设备	52,174,407.14	1,059,263.06	117,238.61	53,116,431.59
专用设备	196,196,737.51	103,545.88	6,818,103.86	189,482,179.53
运输工具	5,841,397.74	2,141,326.05	--	7,982,723.79
其他设备	3,364,952.47	1,001,590.06	13,902.00	4,352,640.53
小 计	406,780,972.84	5,208,645.00	7,396,458.63	404,593,159.21
累计折旧：				
房屋建筑物	21,346,316.35	4,112,721.60	50,763.17	25,408,274.78
通用设备	25,025,826.71	4,251,721.48	57,351.47	29,220,196.72
专用设备	81,518,373.67	7,460,039.80	3,874,178.27	85,104,235.20
运输工具	3,829,829.86	878,307.77	--	4,708,137.63
其他设备	1,103,799.82	665,224.69	3,962.15	1,765,062.36
小 计	132,824,146.41	17,368,015.34	3,986,255.06	146,205,906.69
固定资产净值	273,956,826.43			258,387,252.52
固定资产减值准备：				
房屋建筑物	81,397,929.19	--	--	81,397,929.19
机器设备	30,940,897.43	48,366.80	991,044.62	29,998,219.61
小 计	112,338,826.62	--	991,044.62	111,396,148.80
固定资产净额	161,617,999.81			146,991,103.72

注：

本公司计提固定资产减值准备系由于帐面价值高于可变现净值所致。

本公司固定资产无抵押、担保等情形。

#### 8. 在建工程

项 目	期初数	本期增加	本期转固	其他减少	期末数	资金来源
污水工程	28,848.00		28,848.00			自筹资金
屠宰等生产线改造		1,018,992.26			1,018,992.26	自筹资金
周转房	75,000.00		75,000.00			自筹资金
郑州发展装修工程		2,160,000.00			2,160,000.00	自筹资金
预付购地款		1,299,025.00			1,299,025.00	自筹资金
连锁超市购房		150,000.00			150,000.00	自筹资金
用友 ERP 工程		451,800.00			451,800.00	自筹资金
合 计	103,848.00	5,079,817.26	103,848.00		5,079,817.26	

注：

“郑州发展装修工程”系指本公司对新设立的郑州春都食品发展有限公司经营场所进行装修支付的款项。

本公司在建工程中无利息资本化支出。

本公司在建工程无可收回金额低于账面价值情形发生，故未计提在建工程减值准备。

#### 9. 长期待摊费用

项 目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊 销年限
装修费	267,652.30		267,652.30	13,166.00	254,486.30	34 个月

注：

装修费系本公司对新设立的春都美厨连锁有限公司经营场所进行装修支付的款项。

#### 10. 短期借款

借款种类	期末数			期初数		
	金 额	汇 率	币 种	金 额	汇 率	币 种
担保借款	187,080,000.00		人民币	185,980,000.00		人民币

注：

截止 2002 年 12 月 31 日，本公司短期借款明细如下：

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
工行解放路支行	75,000,000.00	6.3‰	流动资金借款	资金短缺	
建行车站支行	15,000,000.00	6.3‰	流动资金借款	资金短缺	

商行解放路支行	10,000,000.00	8.23‰	流动资金借款	资金短缺
中行道北支行	69,000,000.00	6.3‰	流动资金借款	资金短缺
交行金谷支行	14,980,000.00	6.3‰	流动资金借款	资金短缺
财政局技改资金管理局	3,100,000.00	6.3‰	流动资金借款	资金短缺
合 计	<u>187,080,000.00</u>			

注：

截止 2002 年 12 月 31 日，公司短期借款中有 18,598.00 万元已逾期，至今仍未偿还。

#### 11. 应付帐款

截止 2002 年 12 月 31 日、2001 年 12 月 31 日应付帐款余额分别为 47,510,548.33 元、41,373,804.83 元，无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

#### 12. 预收帐款

截止 2002 年 12 月 31 日、2001 年 12 月 31 日预收帐款余额分别为 9,535,301.24、8,460,050.36 元，无预收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

#### 13. 应付工资

截止 2002 年 12 月 31 日、2001 年 12 月 31 日应付工资余额分别为 9,627,741.10 元、8,884,742.71 元，系欠发的职工工资。

#### 14. 应交税金

项 目	期末数	期初数
增值税	1,541,997.06	2,227,632.32
营业税	12,213.89	--
城建税	832,895.07	783,981.85
企业所得税	-706,560.88	-706,560.88
房产税	976,683.98	614,505.96
其他税	1,648.22	--
合 计	<u>2,658,877.34</u>	<u>2,919,559.25</u>

注：

应交税金期初数比中期报告披露的期初数多 2,466,457.67 元，系指本公司在中期报告中冲减 1999 年度、2000 年度洛阳春都集团有限责任公司等关联单位占用公司资金计提的资金使用费 28,813,757.89 元，相应调减上述资金使用费计提的营

业税 2,305,100.63 元、城建税 161,357.04 元。由于本公司向税务部门申请退还或在以后期间抵减上述多交的税款未获得批准，因此，本次财务报告重新调整了应交税金期初数。

#### 15. 其他应交款

项 目	期末数	期初数
教育费附加	438,626.72	415,939.87

注：

其他应交款期初数比中期报告披露的期初数多 69,153.02 元，其原因同附注五“14、应交税金”。

#### 16. 其他应付款

截止 2002 年 12 月 31 日、2001 年 12 月 31 日其他应付款余额分别为 67,955,300.68 元、19,620,423.94 元。无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

本公司其他应付款中的大额应付款项列示如下：

单位名称	金 额	业务内容
郑州华美科技有限公司	35,647,582.62	借款
河南思达公司	4,000,000.00	借款
劳动统筹退休金	6,098,296.72	拖欠款项
住房补贴	2,783,448.93	拖欠款项
合 计	48,529,328.27	

#### 17. 预提费用

项 目	期末数	期初数
贷款利息	20,653,514.88	6,312,528.03

#### 18. 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

注：

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。

2002年4月，西安海拓普(集团)股份有限公司与洛阳春都集团有限责任公司鉴定《股权托管协议》，托管了洛阳春都集团有限责任公司持有的本公司22.92%的股权。

2003年2月14日，洛阳春都集团有限责任公司分别与郑州华美科技有限公司（西安海拓普(集团)股份有限公司的控股子公司）和河南省建设投资总公司签署了《股权转让协议》，洛阳春都集团有限责任公司将其持有的本公司国有法人股9340万股分别转让给上述两收购方，其中郑州华美科技有限公司受让6000万股，占本公司总股本的37.50%；河南省建设投资总公司受让3340万股，占本公司总股本的20.875%。

(4)2003年3月13日，洛阳港兴房地产开发有限公司已将所持有的29.50%的股权回转给洛阳春都集团有限责任公司。

#### 19. 资本公积

项 目	期末数	期初数
股本溢价	389,728,179.54	389,728,179.54

注：

股本溢价系本公司设立时各股东溢价投资形成。

#### 20. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	6,123,063.09			6,123,063.09
法定公益金	6,123,063.09			6,123,063.09
合 计	12,246,126.18			12,246,126.18

## 21. 未分配利润

项 目	2002 年度
期初未分配利润	-381,070,357.38
加：本年净利润	-78,981,359.00
减：提取的法定盈余公积金	
提取的法定公益金	
期末未分配利润	-460,051,716.38

注：

期初未分配利润比中期报告披露数少 2,535,610.69 ,系指本公司在中期报告中冲减 1999 年度、2000 年度洛阳春都集团有限责任公司等关联单位占用公司资金计提的资金使用费 28,813,757.89 元，相应调减对上述资金使用费计提的营业税 2,305,100.63 元、城建税 161,357.04 元、教育费附加 69,153.02 元，调增 2002 年度期初未分配利润 2,535,610.69 元。由于本公司向税务部门申请退还或在以后期间抵减上述多交的税款未获得批准，因此，本次财务报告重新调整了期初未分配利润。

## 22. 主营业务收入及成本

项 目	本年累计数		上年累计数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西式灌肠系列	24,701,284.30	38,835,054.11	71,696,049.64	83,219,854.47
软包装系列	2,033,992.94	2,940,876.59	5,813,534.87	5,801,042.98
低温系列	1,065,081.31	1,995,373.26	7,183,290.64	16,287,333.97
肠衣膜系列	25,849,906.89	19,136,531.31	2,958,020.02	5,081,350.76
其他	7,991,401.20	10,506,949.59	12,541,244.82	18,711,414.62
合 计	61,641,666.64	73,414,784.86	100,192,139.99	129,100,996.80

注：

本公司 2002 年度向前五名客户销售收入总额为 15,898,265.27 元，占全部销售收入的比例为 25.79%。

### 23. 主营业务税金及附加

项 目	本年累计数	上年累计数
城建税	216,983.72	517,928.32
教育费附加	92,993.03	221,968.37
合 计	309,976.75	739,896.69

注:城建税和教育费附加分别按应缴增值税、营业税的 7%和 3%计缴。

### 24. 其他业务利润

项	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料销售	1,825,408.01	3,054,099.93	-1,228,691.92
其 他	673,779.57	579,519.08	94,260.49
合 计	2,499,187.58	3,633,619.01	-1,134,431.43

### 25. 财务费用

项 目	本年累计数	上年累计数
利息支出	15,750,345.00	13,109,667.21
减:利息收入	7,590.60	54,401.87
汇兑损益		--
银行手续费	18,828.26	7,760.01
合 计	15,761,582.66	13,063,025.35

### 26. 营业外支出

项 目	本年累计数	上年累计数
固定资产减值准备	-942,677.82	30,940,897.43
处置固定资产损失	1,810,203.57	2,617,980.72
其他	202,299.26	296,792.19
合 计	1,069,825.01	33,855,670.34

### 27. 收到与其他与经营活动有关的现金

2002 年度收到的其他与经营活动有关的现金为 34,991,859.05 元,系指郑州华美科技有限公司为本公司提供的生产启动资金。

### 28. 支付的其他与经营活动有关的现金

2002 年度支付的其他与经营活动有关的现金为 21,622,223.79 元,主要支付

款项如下：

项 目	金 额
差旅费	1,700,448.12
运输装卸费	1,534,938.75
业务招待费	791,389.53
中介费	1,719,902.00
修理费	1,330,233.64
办公费	897,320.47
其他应收款中的暂借暂付款项	4,436,419.31
合计	12,410,651.82

## 六、母公司会计报表附注（单位：人民币元）

### 1. 应收账款

帐 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏帐准备	金 额	比例(%)	坏帐准备
1年以内	9,599,527.25	13.40	84,105.18	26,358,263.73	36.14	263,582.63
1-2年	16,605,031.42	23.17	3,170,295.80	38,715,463.46	53.08	5,868,738.39
2-3年	37,733,248.45	52.65	8,575,947.64	5,519,956.91	7.57	2,657,309.90
3-4年	5,550,286.22	7.74	2,425,748.12	2,349,968.14	3.21	1,409,980.88
4-5年	2,179,377.05	3.04	2,074,703.73			
5年以上						
合 计	71,667,470.39	100.00	16,330,800.47	72,943,652.24	100.00	10,199,611.80

注：

应收帐款中应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款详情在附注“七、关联方关系及其交易”中披露。

应收帐款前五名债务人欠款总额为38,614,019.77元，占应收账款总额的53.88%，具体欠款情况如下：

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	32,673,538.16	主要金额二至三年	货款
云梦龙云蛋白食品有限公司	1,953,241.08	一至二年	货款
吉林德大公司	1,848,999.18	一年以内	货款
安阳北关商业经理部	1,123,317.85	三至四年	货款

武汉临颖华达肉联厂	1,014,923.50	四至五年	货款
合 计	38,614,019.77		

### 3. 其他应收款

帐 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏帐准备	金 额	比例(%)	坏帐准备
1年以内	7,301,502.42	2.10	28,288.62	10,615,965.55	3.10	106,159.66
1-2年	10,360,923.88	2.98	151,680.35	14,983,990.84	4.37	1,498,399.08
2-3年	13,716,658.83	3.94	1,428,471.53	303,798,114.71	88.61	121,519,245.88
3-4年	303,025,834.97	87.11	121,172,959.79	59,093.62	0.01	35,456.17
4-5年	58,080.40	0.02	46,464.32	13,388,409.70	3.91	10,710,727.76
5年以上	13,388,409.70	3.85	13,388,409.70			
合 计	347,851,410.20	100.00	136,216,274.31	342,845,574.42	100.00	133,869,988.55

注：

其他应收款中应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款详情在附注七“关联方关系及其交易”中披露。

其他应收款前五名债务人欠款总额为344,375,128.16元，占其他应收款总额的99.00%，具体欠款情况如下：

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	330,702,056.55	主要金额为三至四年	借款
四川夹江肉联厂	9,618,760.95	五年以上	借款
四川荣昌肉类加工厂	3,769,648.75	五年以上	借款
合 计	344,090,466.25		

本公司对上述四川夹江肉联厂、四川荣昌肉类加工厂等帐龄超过五年以上的非关联单位欠款计提了100%的坏帐准备。

### 3、长期股权投资

#### 被投资单位概况

投资单位	初始投资成本	投资比例	投资期限	核算方法	备 注
郑州春都食品发展有限公司	8,500,000.00	85.00%	5年	权益法	
河南春都美厨连锁有限公司	4,250,000.00	85.00%	5年	权益法	

#### 长期股权投资增减变动情况

被投资单位名称	期初数	本期权益增减		累计权益增减		期末数
		投资成本	权益调整	投资成本	权益调整	
郑州春都食品发展有限公司		8,500,000.00	-137,946.01	8,500,000.00	-137,946.01	8,362,053.99
河南春都美厨连锁有限公司		4,250,000.00	-380,906.14	4,250,000.00	-380,906.14	3,869,093.86
合 计		12,750,000.00	-518,852.15	12,750,000.00	-518,852.15	12,231,147.85

注：

长期投资帐面价值无低于可收回金额情形发生，故未计提长期投资减值准备。

本公司被投资单位执行的会计政策与本公司无重大差异，投资变现及投资收益的收回无重大限制。

#### 4. 主营业务收入及成本

项 目	本年累计数		上年累计数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西式灌肠系列	24,701,284.30	38,835,054.11	71,696,049.64	83,219,854.47
软包装系列	2,033,992.94	2,940,876.59	5,813,534.87	5,801,042.98
低温系列	1,065,081.31	1,995,373.26	7,183,290.64	16,287,333.97
肠衣膜系列	25,849,906.89	19,136,531.31	2,958,020.02	5,081,350.76
其他	7,991,401.20	10,506,949.59	12,541,244.82	18,711,414.62
合 计	61,641,666.64	73,414,784.86	100,192,139.99	129,100,996.80

#### 5. 投资收益

项 目	本年累计数	上年累计数
对郑州春都食品发展有限公司投资取得的收益	-137,946.01	
对河南春都美厨连锁有限公司投资取得的收益	-380,906.14	
合 计	-518,852.15	

### 七、关联方关系及其交易

#### 1. 存在控制关系的关联方情况

存在控制的关联方

企业名称	与本企业关系	经济性质	注册地址	主要经营范围	法定代表
洛阳春都集团有限责任公司	控股股东	国有独资	河南省洛阳市春都路 126 号	食品加工	赵海军
郑州春都食品发展有限公司	子公司	有限责任	郑州市	肉类制品的经营和销售	
河南春都美厨连锁有限公司	子公司	有限责任	郑州市	副食品、饮料、粮油、调味品、厨具、百货日用品的销售及配送	

#### 控制关系的关联方的注册资本及其变化

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	325,670,000.00	--	--	325,670,000.00
郑州春都食品发展有限公司	--	10,000,000.00	--	10,000,000.00
河南春都美厨连锁有限公司	--	5,000,000.00	--	5,000,000.00

#### 在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

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%
洛阳春都集团有限责任公司	325,670,000.00	62.50	--	63,329,082.00	36,670,918.00	22.92
郑州春都食品发展有限公司	--	--	8,500,000.00	--	10,000,000.00	85.00
河南春都美厨连锁有限公司	--	--	4,250,000.00	--	5,000,000.00	85.00

#### 2. 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本企业的关系
西安海拓普(集团)股份有限公司	股权托管人
郑州华美科技有限公司	同一董事长

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
洛阳春都制药公司	同一母公司
平顶山肉联厂	同一母公司

### 3. 关联交易

#### 销售货物

2002 年度、2001 年度本公司以市场价格分别向关联方销售货物 1,162,132.62 元、8,469,551.58 元，具体情况如下：

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
洛阳春都食品水产公司		330,271.11
洛阳春都实业有限公司	45,593.65	3,119,136.05
洛阳春都集团进出口公司		24,017.34
洛阳市现代化养鸡场		2,791,000.57
洛阳春都特种包装材料公司		1,132,144.50

洛阳春都食品水产公司		267,396.42
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
伊川肉联厂		132,656.18
洛阳春都制药公司	620,393.84	
平顶山肉联厂	496,145.13	
合 计	1,162,132.62	8,469,551.58

#### 提供劳务

2002 年度本公司薄膜分厂为洛阳春都特种包装材料有限公司加工薄膜产品 ,加工费按照市场价格收取 , 交易额为 1,543,462.65 元。

#### 采购货物

2002 年度、2001 年度本公司以市场价格分别向关联方采购货物 947,058.73 元、15,026,815.15 元 , 具体情况如下 :

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	574,945.69	9,956,063.32
洛阳春都特种包装材料有限公司	366,915.34	893,262.99
洛阳市现代化养鸡场	5,197.70	3,400,822.35
洛阳春都集团进出口公司		313,739.20
伊川肉联厂		132,656.18
合 计	947,058.73	15,026,815.15

#### 资金往来

为使公司尽快恢复生产 ,2002 年度郑州华美科技有限公司为本公司提供生产启动资金 34,991,859.05 元 , 所提供的资金按同期银行借款利息收取资金使用费 , 报告期内累计计算利息 655,723.57 元。

洛阳春都实业有限公司所属的新锋厂等资产已被河南省洛阳市中级人民法院裁定抵偿本公司的债务 , 目前资产转移手续正在办理之中。报告期内 , 本公司向洛阳春都实业有限公司所属的新锋厂等单位提供生产改造资金 2,840,938.47 元。

#### 4. 关联交易余额

##### 应收账款

项 目	期末数	期初数
洛阳春都集团有限责任公司	32,673,538.16	1,411,404.21
洛阳春都实业有限公司		27,571,726.01
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
平顶山肉类食品公司		412,800.96
铁岭肉联厂		1,439,503.10
合 计	32,673,538.16	32,597,537.50

##### 其他应收款

项 目	期末数	期初数
洛阳春都集团有限责任公司	330,702,056.55	154,528,559.66
洛阳春都房地产开发公司		37,210,000.00
洛阳春都实业有限公司		50,800,680.23
洛阳春都集团进出口有限公司		30,000,000.00
洛阳春都畜禽有限公司		31,197,509.0
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		618,090.20
河南九圣药业集团有限公司		8,000,000.00
洛阳春都饮品公司		858,396.65
洛阳春都集团特种包装材料公司		4,987,222.77

洛阳春都广告公司		220,000.00
合 计	330,702,056.55	327,292,412.51

#### 应付账款

项 目	期末数	期初数
洛阳春都集团进出口有限公司	3,817,666.51	3,817,666.51
洛阳春都实业有限公司		416,502.47
洛阳春都特种包装材料有限公司		1,355,675.25
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		-1,101,954.89
伊川肉联厂		97,352.58
洛阳市现代化养鸡场		300,150.21
合 计	3,817,666.51	5,215,752.81

#### 其他应付款

项 目	期末数	期初数
郑州华美科技有限公司	35,647,582.62	

#### 八、或有事项

公司分六次为洛阳巨龙通信设备集团公司 8,900 万元的银行借款提供担保。由于该公司已经偿还部分借款，截止 2002 年 12 月 31 日本公司的实际担保额为 1700 万元。

#### 九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

#### 十、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止 2002 年 12 月 31 日，公司短期借款中有 18,598.00 万元已逾期，至今仍未偿还。

截止本财务报告对外公告日，春都集团用于抵偿本公司欠款的价值 7,751.82 万元资产已经完成了过户和移交手续，具体情况在附注十三“其他重要事项”中披

露。

#### 十一、债务重组事项

本公司无债务重组事项。

#### 十二、非货币性交易事项

本公司无非货币性交易事项。

#### 十三、其他重要事项

1、2003年2月14日，洛阳春都集团有限责任公司分别与郑州华美科技有限公司和河南省建设投资总公司签署了《股权转让协议》，将其持有的本公司国有法人股9340万股转让给上述两家收购方，其中郑州华美科技有限公司受让6000万股，占本公司总股本的37.50%；河南省建设投资总公司受让3340万股，占本公司总股本的20.875%。上述股权转让价格均为每股1.11元，转让总价值10,367.40万元。根据《股权转让协议》的约定，洛阳春都集团有限责任公司收取的股权转让款直接支付给本公司，用以偿还其所欠本公司债务。

2、截止2002年12月31日，本公司原大股东洛阳春都集团有限责任公司及其他关联单位占用本公司资金36,337.56万元，其中其他应收款33,070.21万元、应收帐款3,267.35万元。本公司已对上述应收款项计提了12,571.28万元坏帐准备，并且积极通过司法程序等措施追偿欠款，具体进展情况如下：

2001年4月，本公司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及其关联企业偿还占用资金330,400,603.20元，并赔偿损失35,526,562.10元。

2001年9月，洛阳市中级人民法院下发了（2001）洛执字第365号、372号《民事裁定书》，裁定变卖洛阳春都集团有限责任公司拥有的郑州春巨新材料有限公司价值1,951.09万元的股权（占注册资本的49%）对郑州春巨新材料有限公司的债权2,300.49万元和15台价值2,190.88万元的PVDC加工设备给本公司以抵偿其所欠相应债务。以上股权、债权和设备合计数为6,442.46万元，截止本财务报告对外公告日，本公司已经完成了资产移交和过户手续。

2001年11月，洛阳市中级人民法院下发了（2001）洛执字第366号、367号、370号、371号和375号《民事裁定书》，再次裁定洛阳春都集团有限责任公司及其他关联方变卖所属的洛阳春都饮品有限公司价值1,339.88万元的土地和房产、洛阳春都制药公司价值1,309.36万元的经营权及部分资产、洛阳春都实业有限公

司价值 7,589.89 万元的固定资产给本公司以抵偿所欠相应债务。以上抵债资产合计为 10,239.13 万元,截止 2002 年 12 月 31 日洛阳春都饮品有限公司价值 1,339.88 万元的土地和房产已抵偿给本公司,截止本财务报告对外公告日洛阳春都制药公司价值 1,309.36 万元的资产移交和过户手续也已办理完毕,余下 7,589.89 万元资产目前正在办理移交和过户手续。

春都集团有限责任公司转让其持有的本公司国有法人股 9340 万股,股权转让款 10,367.40 万元用于偿还其所欠本公司相应债务。

春都集团有限责任公司拟用以下价值约 6817.65 万元的资产抵偿所欠债务。

以本公司目前正在使用的位于洛阳市春都路 126 号的 160.629 亩土地,价值 3740.04 万元,抵偿给本公司以偿还其所欠相应债务。

以位于纱厂西路本公司德可分公司、包装材料分公司正在使用的面积为 24553 平方米的土地和位于苗南路本公司清真食品分公司正在使用的面积为 30,000 平方米的土地抵偿给本公司。以上二宗土地正在进行评估,预计价值为 2000 万元,具体抵债金额以评估价值为准。

以春都综合楼第一层和第二层面积约 1,700 平方米的房产抵偿给本公司,该项房产预计价值为 100 万元,具体抵债金额以评估价值为准。

以春都实业公司办公楼(共四层)抵偿给本公司,该项房产预计价值为 600 万元,具体抵债金额以评估价值为准。

用饮品公司 377.61 万元浓缩汁饮料设备抵偿所欠本公司债务。

以上抵帐措施完成后,扣除截止 2002 年 12 月 31 日洛阳春都饮品有限公司已经抵偿给本公司价值 1,339.88 万元的土地和房产外,本公司预计还可以收回洛阳春都集团有限责任公司及其他关联单位欠款 32,526.76 万元,余下 3,810.81 万元欠款春都集团承诺以协商或其他途径解决。

洛阳春都食品股份有限公司

二零零三年三月十七日

## 附录：

### 资产负债表

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

2002年12月31日

单位：元

资 产	注释	行次	合并数		母公司数	
			期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	五.1	1	7,441,014.54	962,276.54	1,312,500.58	962,276.54
短期投资		2				
应收票据		3				
应收股利		4				
应收利息		5				
应收帐款	五.2	6	54,967,901.77	62,744,040.44	55,336,669.92	62,744,040.44
其他应收款	五.3	7	211,071,413.59	208,975,585.87	211,635,135.89	208,975,585.87
预付帐款	五.4	8	5,919,508.70	616,323.67	3,947,741.15	616,323.67
应收补贴款		9	546.29	546.29	546.29	546.29
存货	五.5	10	20,768,204.43	22,711,533.50	20,201,748.50	22,711,533.50
待摊费用	五.6	11	198,000.00	2,956.60		2,956.60
一年内到期的长期债权投资		21				
其他流动资产		24				
<b>流动资产合计</b>		<b>31</b>	<b>300,366,589.32</b>	<b>296,013,262.91</b>	<b>292,434,342.33</b>	<b>296,013,262.91</b>
长期投资：						
长期股权投资		32			12,231,147.85	
其中：合并价差		33				
其中：股权投资差额		34				
长期债权投资		35				
<b>长期投资合计</b>		<b>38</b>			<b>12,231,147.85</b>	
固定资产：						
固定资产原价	五.7	39	404,593,159.21	406,780,972.84	404,158,766.21	406,780,972.84
减：累计折旧	五.7	40	146,205,906.69	132,824,146.41	146,198,993.55	132,824,146.41
<b>固定资产净值</b>	<b>五.7</b>	<b>41</b>	<b>258,387,252.52</b>	<b>273,956,826.43</b>	<b>257,959,772.66</b>	<b>273,956,826.43</b>
减：固定资产减值准备	五.7	42	111,396,148.80	112,338,826.62	111,396,148.80	112,338,826.62
<b>固定资产净额</b>	<b>五.7</b>	<b>43</b>	<b>146,991,103.72</b>	<b>161,617,999.81</b>	<b>146,563,623.86</b>	<b>161,617,999.81</b>
工程物资		44				
在建工程	五.8	45	5,079,817.26	103,848.00	2,919,817.26	103,848.00
固定资产清理		46				
<b>固定资产合计</b>		<b>50</b>	<b>152,070,920.98</b>	<b>161,721,847.81</b>	<b>149,483,441.12</b>	<b>161,721,847.81</b>
无形资产及其他资产：						
无形资产		51				
长期待摊费用	五.9	52	254,486.30			
其他长期资产		53				
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>60</b>	<b>254,486.30</b>			
递延税项：						
递延税款借项		61				
<b>资产总计</b>		<b>67</b>	<b>452,691,996.60</b>	<b>457,735,110.72</b>	<b>454,148,931.30</b>	<b>457,735,110.72</b>

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

## 资产负债表（续）

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

2002年12月31日

资 产	注释	行次	合并数		母公司数	
			期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：						
短期借款	五.10	68	187,080,000.00	185,980,000.00	187,080,000.00	185,980,000.00
应付票据		69				
应付帐款	五.11	70	47,510,548.33	41,373,804.83	46,927,298.38	41,373,804.83
预收帐款	五.12	71	9,535,301.24	8,460,050.36	13,375,301.24	8,460,050.36
应付工资	五.13	72	9,627,741.10	8,884,742.71	9,627,741.10	8,884,742.71
应付福利费		73	3,833,840.38	2,864,113.39	3,833,840.38	2,864,113.39
应付股利		74				
应交税金	五.14	75	2,658,877.34	2,919,559.25	2,544,235.52	2,919,559.25
其他应交款	五.15	80	438,626.72	415,939.87	435,027.64	415,939.87
其他应付款	五.16	81	67,955,300.68	19,620,423.94	67,773,450.06	19,620,423.94
预提费用	五.17	82	20,653,514.88	6,312,528.03	20,653,514.88	6,312,528.03
预计负债		83				
一年内到期的长期负债		86				
其他流动负债		90				
<b>流动负债合计</b>		<b>100</b>	<b>349,293,750.67</b>	<b>276,831,162.38</b>	<b>352,250,409.20</b>	<b>276,831,162.38</b>
长期负债：						
长期借款		101				
长期应付款		106				
应付债券		102				
专项应付款		103				
其他长期负债		108				
<b>长期负债合计</b>		<b>110</b>				
递延税项：						
递延税款贷项		111				
<b>负债合计</b>		<b>114</b>	<b>349,293,750.67</b>	<b>276,831,162.38</b>	<b>352,250,409.20</b>	<b>276,831,162.38</b>
少数股东权益			1,475,656.59			
股东权益：						
股本	五.18	115	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
减：已归还投资		116				
<b>股本净额</b>	五.18	<b>117</b>	<b>160,000,000.00</b>	<b>160,000,000.00</b>	<b>160,000,000.00</b>	<b>160,000,000.00</b>
资本公积	五.19	118	389,728,179.54	389,728,179.54	389,728,179.54	389,728,179.54
盈余公积	五.20	119	12,246,126.18	12,246,126.18	12,246,126.18	12,246,126.18
其中：法定公益金	五.20	120	6,123,063.09	6,123,063.09	6,123,063.09	6,123,063.09
未分配利润	五.21	121	-460,051,716.38	-381,070,357.38	-460,075,783.62	-381,070,357.38
<b>股东权益合计</b>		<b>122</b>	<b>101,922,589.34</b>	<b>180,903,948.34</b>	<b>101,898,522.10</b>	<b>180,903,948.34</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>135</b>	<b>452,691,996.60</b>	<b>457,735,110.72</b>	<b>454,148,931.30</b>	<b>457,735,110.72</b>

公司负责人:

财务负责人:

制表人:

## 利润表

编制单位:洛阳春都食品股份有限公司

2002 年度

单位:人民币元

项 目	注释	行次	合并数		母公司数	
			本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
一、主营业务收入	五.22	1	61,641,666.64	100,192,139.99	60,344,396.52	100,192,139.99
减:主营业务成本	五.22	2	73,414,784.86	129,100,996.80	72,440,164.17	129,100,996.80
主营业务税金及附加	五.23	3	309,976.75	739,896.69	297,979.83	739,896.69
二、主营业务利润:		4	-12,083,094.97	-29,648,753.50	-12,393,747.48	-29,648,753.50
加:其他业务利润	五.24	5	-1,134,431.43	1,276,200.67	-1,134,431.43	1,276,200.67
减:营业费用		6	7,970,295.14	22,120,594.07	7,663,781.90	22,120,594.07
管理费用		7	41,728,155.99	202,191,229.38	41,201,358.78	202,191,229.38
财务费用	五.25	8	15,761,582.66	13,063,025.35	15,761,147.46	13,063,025.35
三、营业利润		9	-78,677,560.19	-265,747,401.63	-78,154,467.05	-265,747,401.63
加:投资收益		10			-518,852.15	
补贴收入						
营业外收入		11	741,682.79	13,455.90	736,729.60	13,455.90
减:营业外支出	五.26	12	1,069,825.01	33,855,670.34	1,068,836.64	33,855,670.34
四、利润总额		13	-79,005,702.41	-299,589,616.07	-79,005,426.24	-299,589,616.07
减:所得税		14				
少数股东损益		18	-24,343.41			
五、净利润		19	-78,981,359.00	-299,589,616.07	-79,005,426.24	-299,589,616.07

补充资料:

项 目	注释	行次	合并数		母公司数	
			本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
1.出售、处置部门或投资单 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				32,394,401.30		32,394,401.30
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:

制表人:

## 利 润 分 配 表

编制单位:洛阳春都食品股份有限公司

2002 年度

单位:人民币元

项 目	注释	行次	合并数		母公司数	
			本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
五、净利润		19	-78,981,359.00	-299,589,616.07	-79,005,426.24	-299,589,616.07
加：年初未分配利润		20	-381,070,357.38	-81,480,741.31	-381,070,357.38	-81,480,741.31
盈余公积转入		21				
六、可供分配的利润		22	-460,051,716.38	-381,070,357.38	-460,075,783.62	-381,070,357.38
减：提取法定盈余公积		23				
提取法定公益金		24				
七、可供股东分配的利润		25	-460,051,716.38	-381,070,357.38	-460,075,783.62	-381,070,357.38
减：应付优先股股利		26				
提取任意盈余公积		27				
应付普通股股利		28				
转作股本的普通股股利		29				
八、未分配利润		30	-460,051,716.38	-381,070,357.38	-460,075,783.62	-381,070,357.38

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

## 现金流量表

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

2002 年度

单位：人民币元

项 目	注释	行次	合并数	母公司数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	74,876,639.35	76,826,340.23
收到的税费返还		3		
收到的其他与经营活动有关的现金	五.27	8	34,991,859.05	34,991,859.05
<b>现金流入合计</b>		<b>9</b>	<b>109,868,498.40</b>	<b>111,818,199.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10	61,442,539.67	58,512,945.45
支付给职工以及为职工支付的现金		12	9,533,585.96	9,496,437.96
支付的各项税费		13	3,774,272.18	3,759,377.47
支付的其他与经营活动有关的现金	五.28	18	21,622,223.79	21,294,556.06
<b>现金流出小计</b>		<b>20</b>	<b>96,372,621.60</b>	<b>93,063,316.94</b>
<b>经营活动产生现金流量净额</b>		<b>21</b>	<b>13,495,876.80</b>	<b>18,754,882.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金		22		
取得投资收益所收到的现金		23		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		25	1,600,000.00	1,600,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		28		
<b>现金流入小计</b>		<b>29</b>	<b>1,600,000.00</b>	<b>1,600,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付现金		30	10,452,266.56	7,590,221.26
投资所支付的现金		31		12,750,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		35		
<b>现金流出小计</b>		<b>36</b>	<b>10,452,266.56</b>	<b>20,340,221.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>37</b>	<b>-8,852,266.56</b>	<b>-18,740,221.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金		38	1,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金		39	1,500,000.00	
借款所收到的现金		40	1,100,000.00	1,100,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		43		
<b>现金流入小计</b>		<b>44</b>	<b>2,600,000.00</b>	<b>1,100,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		45		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		46	764,872.24	764,437.04
其中：子公司支付少数股东股利		47		
支付的其他与筹资活动有关的现金		48		
<b>现金流出小计</b>		<b>53</b>	<b>764,872.24</b>	<b>764,437.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>54</b>	<b>1,835,127.76</b>	<b>335,562.96</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>				
		55		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>56</b>	<b>6,478,738.00</b>	<b>350,224.04</b>

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

补充资料	注	行次	合并数	母公司数
1.将利润调节为经营活动现金流量：				
净利润		57	-78,981,359.00	-79,005,426.24
加：少数股东损益		58	-24,343.41	
计提的资产减值准备		59	12,509,705.85	12,519,124.95
固定资产折旧		60	17,368,015.34	17,361,102.20
无形资产摊销		61		
长期待摊费用摊销		64	13,166.00	
待摊费用减少（减：增加）		65	-195,043.40	2,956.60
预提费用增加（减：减少）		66		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		67	1,810,203.57	1,810,203.57
固定资产报废损失		68		
财务费用		69	15,761,582.66	15,761,147.46
投资损失（减：收益）		70		518,852.15
递延税款贷项（减：借项）		71		
存货的减少（减：增加）		72	-3,040,999.27	-2,474,543.34
经营性应收项目的减少（减：增加）		73	-8,090,929.41	-7,061,071.41
经营性应付项目的增加（减：减少）		74	56,365,877.87	59,322,536.40
其他		75		
经营活动产生的现金流量净额		76	13,495,876.80	18,754,882.34
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本		77		
一年内到期的可转换公司债券		78		
融资租入固定资产		79		
3.现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额		80	7,441,014.54	1,312,500.58
减：现金的期初余额		81	962,276.54	962,276.54
加：现金等价物的期末余额		82		
减：现金等价物的期初余额		83		
现金及现金等价物净增加额		84	6,478,738.00	350,224.04

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

2002 年度

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	144,069,600.35	8,468,055.33		152,537,655.68
其中：应收账款	10,199,611.80	6,127,463.74		16,327,075.54
其他应收款	133,869,988.55	2,340,591.59		136,210,580.14
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	25,027,808.51	4,984,328.34		30,012,136.85
其中：库存商品	6,980,901.99	69,374.03		7,050,276.02
原材料	18,046,906.52	4,914,954.31		22,961,860.83
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	112,338,826.62		942,677.82	111,396,148.80
其中：房屋、建筑物	81,397,929.19		0.00	81,397,929.19
机器设备	30,940,897.43		942,677.82	29,998,219.61
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				