

## 审计报告

洛阳春都食品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的洛阳春都食品股份有限公司（以下简称贵公司）2003 年 6 月 30 日的资产负债表、合并资产负债表以及 2003 年 1-6 月的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2003 年 6 月 30 日的财务状况以及 2003 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

西安希格玛有限责任会计师事务所

中国注册会计师：

## 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
其他设备	6-10	5	15.83-9.50

(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，直接计入当期损益。

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。

### 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

执行按 33% 企业所得税税率。

#### 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

郑州宝蓝包装技术有 限公司	郑州市	生产、销售、 开发各种高阻 隔塑料包装材 料及原料	8000.00	34.50%	有限责任	2003 年 1 月
------------------	-----	------------------------------------	---------	--------	------	------------

合并会计报表范围及报告期的增减变动情况：

本公司对上述投资比例超过 50%的企业，自设立之日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）

### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	174,555.64	47,389.64
银行存款	83,683,665.21	7,393,624.90
其他货币资金		
合 计	83,858,220.85	7,441,014.54

注：

期末货币资金比期初增加 1,026.98%，主要原因是本期收回原大股东“春都集团”欠款及出售部分股权取得现金收入所致。

### 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	26,421,256.59	46.44	264,212.57	9,227,034.17	12.94	80,380.25
1-2 年	16,271,761.94	28.60	3,158,791.06	16,605,031.42	23.29	3,170,295.80
2-3 年	8,145,826.36	14.32	5,518,851.40	37,733,248.45	52.93	8,575,947.64
3-4 年	3,872,322.44	6.81	2,323,393.46	5,550,286.22	7.78	2,425,748.12
4-5 年	2,179,377.05	3.83	2,074,703.73	2,179,377.05	3.06	2,074,703.73
5 年以上						
合 计	56,890,544.38	100.00	13,339,952.22	71,294,977.31	100.00	16,327,075.54

注：

应收帐款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

期末应收帐款比期初减少 20.20%，主要原因系收回原大股东“春都集团”欠款所致，详细情况在附注十三“其他重要事项”中披露。



应收帐款前五名债务人欠款总额为 14,461,514.40 元，占应收账款总额的 25.42%，具体欠款情况如下：

单位名称	金 额	所欠时间	欠款原因
南京雨润肉制品公司	5,590,910.56	一年以内	货款
吉林德大公司	2,674,017.67	一年以内	货款
洛阳白马民生制药公司	2,493,345.09	一至二年	货款
云梦龙云蛋白食品有司	1,953,241.08	一至二年	货款
四川省吉泰龙食品公司	1,750,000.00	一年以内	货款
合 计	14,461,514.40		

### 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	29,607,384.20	24.30	1,592,102.87	6,732,085.95	1.94	22,594.45
1-2 年	10,330,212.02	10.42	2,940,502.86	10,360,923.88	2.98	151,680.35
2-3 年	43,666,065.85	44.03	25,636,870.45	13,716,658.83	3.95	1,428,471.53
3-4 年	7,616,057.90	7.68	6,011,818.59	303,025,834.97	87.25	121,172,959.79
4-5 年	68,380.40	0.07	54,704.32	58,080.40	0.02	46,464.32
5 年以上	13,388,409.70	13.50	13,388,409.70	13,388,409.70	3.86	13,388,409.70
合 计	104,676,510.07	100.00	49,624,408.79	347,281,993.73	100.00	136,210,580.14

注：

其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

期末其他应收款比期初减少 71.44%，主要原因系收回原大股东“春都集团”欠款所致，详细情况在附注十三“其他重要事项”中披露。

其他应收款前五名债务人欠款总额为 95,755,284.41 元，占其他应收款总额的 91.48%，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	67,483,607.77	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
郑州宝蓝包装技术有限公司	7,285,122.74	一年以内	借款

华美生物工程公司	7,598,144.20	一年以内	借款
四川荣昌肉类加工厂	3,769,648.75	五年以上	借款
合 计	95,755,284.41		

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	7,810,343.06	67.43	5,896,708.70	99.75
1-2 年	3,484,721.05	32.41	5,300.00	0.06
2-3 年	17,500.00	0.16	17,500.00	0.19
3 年以上				
合 计	11,312,564.11	100.00	5,919,508.70	100.00

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。

期末预付帐款比期初增加 91.11% ,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	16,423,244.40	5,780,695.11	18,882,514.85	7,050,276.02
原材料	22,935,662.80	11,334,012.08	19,590,752.48	12,537,395.03
低值易耗品	44,498.00	--	307.50	--
自制半成品	342,005.41	--	--	--
包装物	15,246,030.70	9,905,968.57	12,306,766.45	10,424,465.80
合 计	54,991,441.31	27,020,675.76	50,780,341.28	30,012,136.85

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。本公司存货跌价准备占存货比例较高的原因为：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“火腿肠”生产量较小，导致生产成本高于

可变现净值。

期末存货跌价准备比期初降低 11.59%，主要原因为：本期出售了部分超过保质期的原材料、包装物和期初结存的“火腿肠”等产品，原对该部分存货计提的跌价准备也随之转回；本年度“火腿肠”生产量逐步提高，使生产成本比年初降低，期末该部分产品计提的跌价准备也相应减少。

#### 6. 待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
保险费		3,225.60	2,150.40	1,075.20
租赁费	198,000.00		136,261.54	61,738.46
合 计	198,000.00	3,225.60	138,411.94	62,813.66

#### 7、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	核算方法	备 注
洛阳新春都食品发展有限公司	-21,176,472.98	19.70%	权益法	投资设立
郑州宝蓝包装技术有限公司	37,498,576.31	72.00%	权益法	已转让 37.50%
华美生物工程公司	3,501,324.97	30.00%	权益法	已全部转让
洛阳春都制药有限公司	2,432,155.43	75.70%	权益法	已全部转让

##### 长期股权投资增减变动情况

被投资单 位名称	期初数	本期权益增加		本期权益减少		期末数
		投资成本	权益调整	投资成本	权益调整	
*洛阳新春都食品发展有限公司		7,880,400.00	-518,417.23			7,361,982.77
**郑州宝蓝包装技术有限公司		57,396,448.80	-22,064.78	29,893,983.75	-11,492.07	27,491,892.34
**华美生物工程公司		4,148,332.65	243,680.84	4,148,332.65	243,680.84	
**洛阳春都制药有限公司		3,367,054.32	-2,153.84	3,367,054.32	-2,153.84	
合 计		72,792,235.77	-298,955.01	37,409,370.72	230,034.93	34,853,875.11

注：

\*系本公司新投资设立的公司。2003年5月,经股东大会批准,本公司以帐面价值为74,345,050.13元的固定资产(详见“附注五.8”)连同85,000,000.00元银行借款和10,279,471.59元应付供应商的货款对外投资设立洛阳新春都食品发展有限公司,投出固定资产扣除负债后投资净资产为-21,176,472.98元,评估价值为7,880,400.00元。本公司以评估价值作为对洛阳新春都食品发展有限公司的出资额,出资额与投出净资产的差额29,056,872.98元,用于调整该项投资的投资成本,并同时增加资本公积。

\*\*系本公司接受原大股东“春都集团”以实物资产偿付债务取得的股权,上述股权经评估或协商确定的抵帐金额为66,409,872.64元。根据《企业会计准则—债务重组》的规定,以非现金资产抵偿债务时,非现金资产的入帐价值应按重组债权的帐面价值确定,由于本公司已对原大股东“春都集团”欠款计提了34.60%的坏帐准备,因此,上述股权入帐时应转回坏帐准备22,977,815.93元,实际入帐价值为43,432,056.71元。由于降低了抵帐股权的入帐价值,使其初始投资成本与按投资比例和被投资单位净资产计算的本公司所拥有权益之间的差额为21,479,779.06元,对于该项差额本公司调整了上述股权的投资成本,并同时作为股权投资准备增加资本公积。

\*\*2003年5月,经股东大会批准,本公司分别转让了持有的郑州宝蓝包装技术有限公司37.50%的股权、华美生物工程公司30%的股权、洛阳春都制药有限公司75.70%的股权,转让价格分别为35,370,000.00元、10,085,325.00元、8,500,000.00元,转让收入合计为53,955,325.00元;转让收益分别为5,487,508.32元、5,693,311.51元、5,135,099.52元,转让收益合计为16,315,919.35元。

长期投资帐面价值无低于可收回金额情形,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汇回无重大限制。

## 8. 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	149,688,580.48	30,288,941.13	50,923,499.99	129,054,021.62
通用设备	47,109,947.68	20,872,734.63	21,879,059.31	46,103,623.00

专用设备	195,598,455.49		62,370,720.57	133,442,364.92
运输工具	7,847,683.79	96,334.08	549,000.00	7,395,017.87
其他设备	4,348,491.77	131,124.79	1,012,135.31	3,467,481.25
小 计	<u>404,593,159.21</u>	<u>51,603,764.63</u>	<u>136,734,415.18</u>	<u>319,462,508.66</u>
累计折旧：				
房屋建筑物	22,985,339.68	921,046.14	8,554,843.24	15,351,542.58
通用设备	24,930,115.35	2,254,877.13	1,970,697.80	25,214,294.68
专用设备	90,575,670.84	6,577,372.92	40,585,585.94	56,567,457.82
运输工具	4,601,831.74	289,804.30	544,055.60	4,347,580.44
其他设备	3,112,949.08	1,035,791.65	550,432.14	3,598,308.59
小 计	<u>146,205,906.69</u>	<u>11,078,892.14</u>	<u>52,205,614.72</u>	<u>105,079,184.11</u>
固定资产净值	<u>258,387,252.52</u>			<u>214,383,324.55</u>
固定资产减值准备：				
房屋建筑物	80,982,934.06	--	2,859,236.70	78,123,697.36
机器设备	30,413,214.74	--	7,276,783.63	23,136,431.11
小 计	<u>111,396,148.80</u>	<u>--</u>	<u>10,136,020.33</u>	<u>101,260,128.47</u>
固定资产净额	<u><u>146,991,103.72</u></u>			<u><u>113,123,196.08</u></u>

注：

本期固定资产增加主要系由于本公司原大股东“春都集团”以洛阳春都实业有限公司下属新峰厂、冷冻分厂和动力分厂的固定资产抵偿对本公司的债务所致。上述固定资产的评估价值为 74,292,126.74 元，并且以该价值作为抵帐金额。根据《企业会计准则—债务重组》的规定，以非现金资产抵偿债务时，非现金资产的入帐价值应按重组债权的帐面价值确定，由于本公司已对原大股东“春都集团”欠款计提了 34.60%的坏帐准备，因此，上述固定资产在入帐时应转回坏帐准备 25,705,075.85 元，实际入帐价值为 48,587,050.89 元。

本期固定资产减少系对外投资所致。2003 年 5 月，经股东大会批准，本公司以所属的宏远分厂、锦华分厂固定资产和前述抵债固定资产一并对外投资，具体投资情况在“附注五.7”中披露。上述对外投资固定资产的帐面价值为 74,345,050.13 元，其中：固定资产原值 136,686,445.18 元、累计折旧 52,205,374.72 元、固定资产减值准备 10,136,020.33 元。

本公司固定资产无抵押、担保等情形。

## 9. 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
屠宰等生产线改造	988,992.26	238,268.56	48,000.00		1,179,260.82	自筹资金
郑州发展办公楼工程	2,160,000.00	13,435,000.00			15,595,000.00	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	481,800.00				481,800.00	自筹资金
合 计	5,079,817.26	13,673,268.56	48,000.00		18,705,085.82	

注：

“ 郑州发展办公楼工程 ” 指本公司购买位于郑州高新技术开发区的一栋四层办公楼，目前该办公楼正在装修中。

本公司在建工程中无利息资本化支出。

#### 10 . 无形资产

项 目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期减少	累计摊销	期末数	剩余年限
土地使用权	16,471,906.25		16,471,906.25	109,812.52		109,812.52	16,362,093.73	506 月
板蓝根专用生产技术	1,532,191.20		1,532,191.20	12,768.26	1,519,422.94	12,768.26		
玉金方专用生产技术	1,097,542.80		1,097,542.80	9,146.19	1,088,396.61	9,146.19		
合计	19,101,640.25		19,101,640.25	131,726.97	2,607,819.55	131,726.97	16,362,093.73	

注：

本公司无形资产系原大股东“春都集团”以实物资产抵偿债务取得。无形资产的抵帐金额以评估价值为依据确定，其中土地使用权的抵帐金额为 25,186,401.00 元，板蓝根和玉金方专用生产技术的抵帐金额为 4,021,000.00 元，合计抵帐金额为 29,207,401.00 元。根据《企业会计准则—债务重组》的规定，以非现金资产抵偿债务时，非现金资产的入帐价值应按重组债权的帐面价值确定，由于本公司已对原大股东“春都集团”欠款计提了 34.60% 的坏帐准备，因此，上述无形资产入帐时应转回坏帐准备 10,105,760.75 元，实际入帐价值为 19,101,640.25 元。

本公司已将上述二项药品专用生产技术出售给洛阳春都制药有限公司，出售价格为 4,242,155.00 元、出售收益为 1,401,016.93 元。

#### 11 . 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	295,310.16	254,486.30	27,657.80	51,600.00	230,544.10	28 月

注：

装修费系本公司对春都美厨连锁有限公司经营场所进行装修支付的款项。

#### 12. 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	98,980,000.00		人民币	187,080,000.00		人民币

注：

2003 年 5 月,经股东大会批准,本公司投资设立了洛阳新春都食品发展有限公司,经中国工商银行洛阳分行九都支行和洛阳市商业银行同意,分别将 75,000,000.00 元和 10,000,000.00 元的银行借款转移至新设立的公司。

截止 2003 年 6 月 30 日,本公司已逾期短期借款明细如下:

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
建行车站支行	15,000,000.00	6.3‰	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	
合 计	98,980,000.00				

#### 13. 应付帐款

截止 2003 年 6 月 30 日、2002 年 12 月 31 日应付帐款余额分别为 36,100,089.34 元、47,510,548.33 元,无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

期末应付帐款比期初减少 24.02%,主要原因是由于经债权人同意,本公司将应付供应商 10,279,471.59 元货款转移到洛阳新春都食品发展有限公司所致。

#### 14. 预收帐款

截止 2003 年 6 月 30 日、2002 年 12 月 31 日预收帐款余额分别为 13,859,284.28 元、9,535,301.24 元,无预收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

期末预收帐款比期初增加 45.35% ,主要原因系本公司逐渐恢复了“火腿肠”的生产和销售,新近预收客户的款项尚未与之结算所致。

#### 15. 应付工资

截止 2003 年 6 月 30 日、2002 年 12 月 31 日应付工资余额分别为 8,975,238.19 元、9,627,741.10 元,系欠发的职工工资。

#### 16. 应交税金

项 目	期末数	期初数
增值税	2,379,725.14	1,541,997.06
营业税	220,347.16	12,213.89
城建税	819,651.53	832,895.07
企业所得税	-706,560.88	-706,560.88
房产税	1,082,228.51	976,683.98
其他税		1,648.22
合 计	3,795,391.46	2,658,877.34

#### 17. 其他应交款

项 目	期末数	期初数
教育费附加	432,958.92	438,626.72

#### 18. 其他应付款

截止 2003 年 6 月 30 日、2002 年 12 月 31 日其他应付款余额分别为 29,847,826.71 元、67,955,300.68 元。无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

期末其他应付款比期初减少 56.08% ,主要原因是本公司期初其他应付款中包含应付郑州华美科技有限公司 35,647,582.62 元暂借款项,此笔款项已作为郑州华美科技有限公司支付收购原大股东“春都集团”持有本公司的股权款,直接冲减“春都集团”对本公司的债务。

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
劳动统筹退休金	7,380,829.73	拖欠款项
住房补贴	2,818,673.63	拖欠款项



合 计	10,199,503.36
-----	---------------

**19. 预提费用**

项 目	期末数	期初数
贷款利息	12,788,734.64	20,653,514.88
水电费	279,336.70	
合计	13,068,071.34	20,653,514.88

注：

期末预提费用比期初减少 36.73%，主要原因系本公司在向新设立的洛阳新春都食品发展有限公司转移 85,000,000.00 元银行借款的同时，经债权银行的同意，与转移借款对应的欠息也一并转移至新设立的公司。

**20. 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：

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》，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%。

上述《股权转让协议》已获财政部“财企【2003】128 号”文批准，同时，

中国证监会豁免了郑州华美科技有限公司受让本公司 37.5% 股份应履行的要约收购义务。截至 2003 年 6 月 30 日，上述股权转让的过户手续已经办理完毕。

## 21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	389,728,179.54			389,728,179.54
股权投资准备		50,536,652.04	11,945,381.83	38,591,270.21
其他资本公积		11,973,292.33		11,973,292.33
合 计	389,728,179.54	62,509,944.37	11,945,381.83	440,292,742.08

注：

股本溢价系本公司设立时各股东溢价投资形成。

股权投资准备增加情况在“附注五.7”中披露，由于本公司转让了前述部分股权，使 11,945,381.83 资本公积从股权投资准备项目转入其他资本公积项目。

其他资本公积增加数中除上述股权投资准备项目转入外，其余 27,910.50 元为债权人放弃部份债权所致。

## 22. 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

## 23. 未分配利润

项 目	2003 年度
期初未分配利润	-460,051,716.38
加：本年净利润	42,495,156.13
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	-417,556,560.25

## 24. 主营业务收入及成本

项 目	本期累计数		上年同期数	
	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	27,681,325.62	29,530,217.81	3,340,497.14	5,944,670.72
软包装系列	2,110,296.69	2,001,158.42	2,841,984.93	4,124,350.15

低温系列	171,890.12	190,255.15	5,303,715.76	10,124,627.60
肠衣膜系列	24,017,900.46	17,480,648.16	8,042,674.77	8,567,420.46
屠宰收入	14,075,470.11	12,577,851.90		
商品零售收入	682,125.87	1,003,289.06		
其他			140,094.30	1,514,995.12
合计	68,739,008.87	62,783,420.50	19,668,966.90	30,276,064.05

注：

本公司 2003 年 1-6 月、2002 年 1-6 月对前五名客户销售收入总额为 25,701,593.10、6,999,265.79 元，占全部销售收入的比例分别为 37.39%、35.55%。

#### 25. 主营业务税金及附加

项 目	本期累计数	上年同期数
城建税	141,026.03	72,438.59
教育费附加	60,439.73	31,045.10
合计	201,465.76	103,483.69

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。

#### 26. 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	291,821.11	1,150,258.35	-858,437.24
其他	596,689.31	286,318.43	310,370.88
合计	888,510.42	1,436,576.78	-548,066.36

#### 27. 管理费用

2003 年 1-6 月管理费用为 -22,816,049.83 元，比上年同期减少 27,444,532.84 元，主要原因是由于本公司收回原大股东“春都集团”欠款转回坏帐准备冲减管理费用 30,718,506.21 元所致，关于转回对原大股东“春都集团”欠款计提坏帐准备的详细情况在附注十三“其他重要事项”中披露。

#### 28. 财务费用

项 目	本期累计数	上年同期数
-----	-------	-------

利息支出	5,783,700.00	7,033,754.60
减：利息收入	5,030,940.26	2,933.46
汇兑损益		--
银行手续费	17,752.04	2,290.23
合 计	770,511.78	7,033,111.37

注：

本期财务费用比上年同期大幅度下降，主要原因是由于洛阳市财政为支持本公司重新创业、恢复生产，向公司提供 5,000,000.00 贷款贴息所致。

### 29. 投资收益

项 目	本期累计数	上年同期数
股权转让收益	16,315,919.35	
按权益法核算的投资收益	-298,955.01	
合 计	16,016,964.34	

注：

股权转让收益在“附注五.7”中详细披露。

### 30. 补贴收入

项 目	本期累计数	上年同期数
职工安置补贴	492,000.00	
副食品补贴	2,000,000.00	
合 计	2,492,000.00	

注：

职工安置补贴是指：本公司自恢复生产以来，积极解决职工就业问题，安置职工支出较大，为支持公司发展，洛阳市财政给予的专项补贴；

副食品补贴是指：本公司为实施洛阳市“放心肉工程”支付的费用较大，为补偿给公司造成的损失，继续推动该项工作，由洛阳市财政给予的专项补贴。

### 31. 营业外收入

项 目	本期累计数	上年同期数
转让药品专用生产技术	1,401,016.93	
其他	115,583.57	54,577.01

合 计	1,516,600.50	54,577.01
-----	--------------	-----------

注:

转让药品专用生产技术详情在“附注五.10”中披露。

### 32. 收到的其他与经营活动有关的现金

2003 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金为 70,518,417.38 元,主要支付款项如下:

项 目	金 额	备 注
原大股东“春都集团”归还欠款	68,026,417.38	注释
补贴收入	2,492,000.00	
合计	70,518,417.38	

注释:原大股东“春都集团”以每股 1.11 元的价格转了其持有的本公司 9340 万元国有法人股,转让总金额为 103,674,000.00 元,该笔转让款项直接支付给本公司,用以偿还所欠相应债务。由于受让方之一的郑州华美科技有限责任公司已在上年度向本公司支付 35,647,582.62 元款项用于启动生产,因此,本期实际收到“春都集团”归还欠款为 68,026,417.38 元。

### 33. 支付的其他与经营活动有关的现金

2003 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金为 29,093,293.85 元,主要支付款项如下:

项 目	金 额
差旅费	666,327.26
运输装卸费	1,224,145.59
业务招待费	205,237.60
办公费	574,830.48
其他应收款中主要暂借款项	15,962,445.55
合计	18,632,986.48

### 34. 收到的其他与筹资活动有关的现金

2003 年 1-6 月收到其他与筹资活动有关的现金为 5,000,000.00 元,系指洛阳市财政为支持本公司发展给予的贷款贴息。

## 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	27,014,474.59	46.99	270,144.75	9,599,527.25	13.40	84,105.18
1-2 年	16,271,761.94	28.31	3,158,791.06	16,605,031.42	23.17	3,170,295.80
2-3 年	8,145,826.36	14.17	5,518,851.40	37,733,248.45	52.65	8,575,947.64
3-4 年	3,872,322.44	6.74	2,323,393.46	5,550,286.22	7.74	2,425,748.12
4-5 年	2,179,377.05	3.79	2,074,703.73	2,179,377.05	3.04	2,074,703.73
5 年以上						
合 计	<u>57,483,762.38</u>	<u>100.00</u>	<u>13,345,884.40</u>	<u>71,667,470.39</u>	<u>100.00</u>	<u>16,330,800.47</u>

注：

应收帐款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

应收帐款前五名债务人欠款总额为 14,461,514.40 元，占应收账款总额的 32.76%，具体欠款情况如下：

单位名称	金 额	所欠时间	欠款原因
南京雨润肉制品公司	5,590,910.56	一年以内	货款
吉林德大公司	2,674,017.67	一年以内	货款
洛阳白马民生制药公司	2,493,345.09	一至二年	货款
云梦龙云蛋白食品有司	1,953,241.08	一至二年	货款
四川省吉泰龙食品公司	1,750,000.00	一年以内	货款
合 计	<u>14,461,514.40</u>		

### 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	35,539,646.97	32.13	1,651,425.50	7,301,502.42	2.10	28,288.62
1-2 年	10,330,212.02	9.34	2,940,502.86	10,360,923.88	2.98	151,680.35
2-3 年	43,666,065.85	39.48	25,636,870.45	13,716,658.83	3.94	1,428,471.53
3-4 年	7,616,057.90	6.89	6,011,818.59	303,025,834.97	87.11	121,172,959.79
4-5 年	68,380.40	0.06	54,704.32	58,080.40	0.02	46,464.32
5 年以上	13,388,409.70	12.10	13,388,409.70	13,388,409.70	3.85	13,388,409.70
合 计	<u>110,608,772.84</u>	<u>100.00</u>	<u>49,683,731.42</u>	<u>347,851,410.20</u>	<u>100.00</u>	<u>136,216,274.31</u>

注：

其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

其他应收款前五名债务人欠款总额为 95,755,284.41 元,占其他应收款总额的 86.57%,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	67,483,607.77	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
郑州宝蓝包装技术有限公司	7,285,122.74	一年以内	借款
华美生物工程公司	7,598,144.20	一年以内	借款
四川荣昌肉类加工厂	3,769,648.75	五年以上	借款
合 计	95,755,284.41		

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

被投资单位	初始投资成本	投资比例	核算方法	备 注
洛阳新春都食品发展有限公司	-21,176,472.98	19.70%	权益法	投资设立
郑州宝蓝包装技术有限公司	37,498,576.31	72.00%	权益法	已转让 37.50%
华美生物工程公司	3,501,324.97	30.00%	权益法	已全部转让
洛阳春都制药有限公司	2,432,155.43	75.70%	权益法	已全部转让
郑州春都食品发展有限公司	8,500,000.00	85.00%	权益法	
河南春都美厨连锁有限公司	4,250,000.00	85.00%	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	本期权益增加		本期权益减少		期末数
		投资成本	权益调整	投资成本	权益调整	
*洛阳新春都食品发展有限公司		7,880,400.00	-518,417.23			7,361,982.77
**郑州宝蓝包装技术有限公司		57,396,448.80	-22,064.78	29,893,983.75	-11,492.07	27,491,892.34

**华美生物工程公司	4,148,332.65	243,680.84	4,148,332.65	243,680.84
**洛阳春都制药有限公司	3,367,054.32	-2,153.84	3,367,054.32	-2,153.84
郑州春都食品发展有限公司	8,362,053.99	-954,340.28		7,407,713.71
河南春都美厨连锁有限公司	3,869,093.86	-242,163.63		3,626,930.23
合 计	12,231,147.85	72,792,235.77	-1,523,721.42	37,409,370.72
				230,034.93
				45,888,519.05

注：

长期股权投资增减变化情况在附注五.7 中详细披露。

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汇回无重大限制。

#### 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	27,681,325.62	29,530,217.81	3,340,497.14	5,944,670.72
软包装系列	2,110,296.69	2,001,158.42	2,841,984.93	4,124,350.15
低温系列	171,890.12	190,255.15	5,303,715.76	10,124,627.60
肠衣膜系列	24,017,900.46	17,480,648.16	8,042,674.77	8,567,420.46
分割肉收入	14,075,470.11	12,577,851.90		
其他			140,094.30	1,514,995.12
合 计	68,056,883.00	61,780,131.44	19,668,966.90	30,276,064.05

#### 5. 投资收益

项 目	本年累计数	上年累计数
股权转让收益	16,315,919.35	
按权益法核算的投资收益	-1,495,458.92	
合 计	14,820,460.43	

注：

股权转让收益在“附注五.7”中详细披露。



## 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
郑州华美科技有限公司	控股股东	有限责任	郑州市	从事生物工程、药品、食品及其所用的高阻隔塑料包装材料、包装技术的科研、产品开发、销售	刘海峰
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、百货日用杂品的销售及配送	

#### 存在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
郑州华美科技有限公司	121,000,000.00	--	--	121,000,000.00
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

#### 存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%
郑州华美科技有限公司			60,000,000.00		60,000,000.00	37.50
郑州春都食品发展有限公司	8,500,000.00	--		--	8,500,000.00	85.00
河南春都美厨连锁有限公司	4,250,000.00	--		--	4,250,000.00	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
河南省建设投资总公司	第二大股东
郑州宝蓝包装技术有限公司	合营企业

### 3. 关联交易

由于本公司原大股东“春都集团”以对郑州宝蓝包装技术有限公司 7,285,122.74 元的债权抵偿对本公司的债务，上述债权转移至本公司后未发生变化，使截止 2003 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中应收郑州宝蓝包装技术有限公司的欠款余额为 7,285,122.74。

### 八、或有事项

截止 2003 年 6 月 30 日本公司为洛阳巨龙通信设备集团公司 1700 万元银行贷款提供担保。

### 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 2003 年 6 月 30 日，公司短期借款中有 9,898.00 万元已逾期，至今仍未偿还。

### 十一、债务重组事项

本公司报告期发生的债务重组事项是指原大股东“春都集团”以非现金资产抵偿对本公司的债务，详情在附注十三“其他重要事项”中披露。

### 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、原大股东“春都集团”占用资金问题的进展情况

截至 2002 年 12 月 31 日，原大股东“春都集团”累计占用本公司资金余额为 363,375,594.71 元，为实现公司资产的重组、整合，在洛阳市政府的支持下，“春都集团”制定并实施了《关于对 ST 春都资金占用问题的解决方案》。2003 年 1 - 6 月陆续偿还欠款 297,054,600.79 元，其中现金资产抵偿欠款 124,712,477.52 元，非现金资产抵偿欠款 172,342,123.27 元，具体情况如下：

“春都集团”分别向郑州华美科技有限公司、河南省建设投资总公司转让

其持有的本公司国有法人股 6000 万股和 3340 万股，转让价格为每股 1.11 元，转让总金额为 103,674,000.00 元，上述转让款项已全部支付给本公司，用以偿还所欠相应债务。

“春都集团”以洛阳春都实业有限公司下属的新峰厂、动力分厂、冷冻分厂经评估后价值为 74,292,126.74 元的固定资产给本公司以抵偿所欠相应债务。

“春都集团”以郑州春巨新包装材料有限公司（现更名为郑州宝蓝包装技术有限公司）72%股权经评估后的价值为 57,337,272.64 元和债权 7,285,122.74 元抵偿给本公司，用于偿还相应债务。

“春都集团”以位于纱厂西路的德可公司土地 14,586.40m<sup>2</sup>、包装材料公司土地 7,856.10 m<sup>2</sup>、位于苗南路的清真食品公司土地 23,696.10 m<sup>2</sup>和位于春都路的锦华厂土地 3,015.60 m<sup>2</sup>、工会土地 2,618.10 m<sup>2</sup>、铁路专用线土地 4,910.40 m<sup>2</sup>、126 号—2 土地 5,781.70 m<sup>2</sup> 抵偿给本公司，上述土地以评估后的价值 25,186,401.00 元抵偿所欠相应债务。

“春都集团”以洛阳春都制药公司经评估后价值为 13,093,600.00 元的经营性资产给本公司以抵偿相应债务。

“春都集团”以对华美工程公司的债权 5,498,144.20 元给本公司以抵偿相应债务。

“春都集团”所属的饮品公司出售浓缩汁饮料设备款为本公司偿还债务 3,776,100.00 元。

“春都集团”以洛阳春都实业有限公司经评估后价值为 2,432,722.89 元的办公楼给本公司，以抵偿相应债务。

“春都集团”以所属企业对本公司的债权 4,068,601.75 元抵偿其相应欠款。

“春都集团”为本公司代付其他欠款 410,508.83 元以抵偿相应债务。

上述抵债款项扣除非现金资产抵账前本公司为“春都集团”代垫的各项费用 1,162,613.85 元，本期“春都集团”占用资金实际减少 295,893,382.83 元，截至 2003 年 6 月 30 日，本公司应收“春都集团”剩余欠款余额为 67,483,607.77 元。

鉴于“春都集团”已经在 2003 年 5 月以春都路 126 号院面积为 123 亩土地与本公司共同组建了洛阳新春都食品发展有限公司（以下简称“新春都”），该宗土地评估后的价值为 32,119,649.00 元，“春都集团”持有“新春都”80.30%的股权。

因此,对于剩余欠款的偿还问题,“春都集团”承诺:在“新春都”设立后12个月内,以合法的途径获取不低于上述作为出资的土地使用权价值的现金,用于偿还所欠本公司款项。若届时“春都集团”无法履行上述还款计划,则本公司新股东郑州华美科技有限公司、河南省建设投资总公司将以现金方式分别受让“春都集团”持有的“新春都”51.58%、28.72%的股权,受让价格不低于上述土地使用权价值,受让款项直接支付给本公司用于偿还“春都集团”所欠款项。

### 2、原大股东“春都集团”占用资金已计提坏帐准备的转回情况

本公司期初应收大股东欠款363,375,594.71元,并且对应收大股东款项计提坏帐准备125,712,839.63元,坏帐准备占应收款项的比例为34.60%。本公司2003年1-6月收回了“春都集团”大部分欠款,截止2003年6月30日,“春都集团”欠款余额为67,483,607.77元。同时,“春都集团”已承诺在洛阳新春都食品发展有限公司设立后12个月内将获取前述32,119,649.00元货币资金抵偿剩余欠款,本公司新股东郑州华美科技有限公司和河南省建设投资总公司也对“春都集团”获得相当的偿债资金作出了保证。因此,本公司期末对该部分欠款未计提坏帐准备;扣除上述款项外,“春都集团”剩余35,363,958.77元欠款已无力偿还,本公司对该部分欠款全额计提了坏帐准备。截止2003年6月30日,本公司对应收“春都集团”款项计提坏帐准备的余额即为35,363,958.77元,与期初相比本期转回坏帐准备90,348,880.86元,其中:根据《企业会计准则—债务重组》的规定,以非现金资产抵偿债务时,非现金资产的入帐价值应按重组债权的帐面价值确定,本公司接受“春都集团”非现金资产抵偿债务172,342,123.27元,按34.60%的坏帐准备计提比例计算应转回坏帐准备59,630,374.65元,余下转回的坏帐准备30,718,506.21元直接冲减管理费用。

### 3、重大资产出售情况

经2003年5月股东大会批准,本公司分别出售了持有的郑州宝蓝包装技术有限公司37.50%的股权、华美生物工程公司30.00%股权、洛阳春都制药有限公司75.70%股权,出售价格分别为35,370,000.00元、10,085,325.00元、8,500,000.00元,转让收入合计为53,955,325.00元;出售收益分别为5,487,508.32元、5,693,311.51元、5,135,099.52元,出售收益合计为16,315,919.35元。

上述股权的实际转让日为2003年6月30日,均是本公司本期接受原大股东

“春都集团”以非现金资产抵偿债务取得的，在股权转让日以及本公司持有上述股权期间上述被转让企业的有关财务状况和经营情况如下：

转让日（2003年6月30日）的财务状况

项 目	郑州宝蓝	华美生物	春都陆药
流动资产	8,405,412.74	59,327,720.52	14,886,978.67
固定资产	78,827,020.82	15,856,105.27	6,154,049.72
流动负债	11,283,908.05	51,537,741.23	20,626,028.78
长期负债	7,590,677.97	10,901,261.14	
净资产	79,686,644.47	14,640,044.97	4,445,046.87

本公司持有股权期间的经营情况

项 目	郑州宝蓝	华美生物	春都陆药
主营业务收入		33,838,335.34	5,295,498.47
主营业务利润		4,176,602.88	2,333,189.30
利润总额	-30,645.53	853,836.48	-2,845.23
净利润	-30,645.53	812,269.46	-2,845.23

洛阳春都食品股份有限公司

## 附录： 资产负债表

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

2003 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	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	1	83,858,220.85	7,441,014.54	83,063,936.76	1,312,500.58
短期投资	2				
应收票据	3				
应收股利	4				
应收利息	5				
应收帐款	6	43,550,592.16	54,967,901.77	44,137,877.98	55,336,669.92
其他应收款	7	55,052,101.28	211,071,413.59	60,925,041.42	211,635,135.89
预付帐款	8	11,312,564.11	5,919,508.70	10,705,114.01	3,947,741.15
应收补贴款	9	546.29	546.29	546.29	546.29
存货	10	27,970,765.55	20,768,204.43	27,386,770.69	20,201,748.50
待摊费用	11	62,813.66	198,000.00	1,075.20	
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>221,807,603.90</b>	<b>300,366,589.32</b>	<b>226,220,362.35</b>	<b>292,434,342.33</b>
长期投资：					
长期股权投资	32	34,853,875.11		45,888,519.05	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>34,853,875.11</b>		<b>45,888,519.05</b>	<b>12,231,147.85</b>
固定资产：					
固定资产原价	39	319,462,508.66	404,593,159.21	318,568,500.87	404,158,766.21
减：累计折旧	40	105,079,184.11	146,205,906.69	105,018,689.24	146,198,993.55
<b>固定资产净值</b>	<b>41</b>	<b>214,383,324.55</b>	<b>258,387,252.52</b>	<b>213,549,811.63</b>	<b>257,959,772.66</b>
减：固定资产减值准备	42	101,260,128.47	111,396,148.80	101,260,128.47	111,396,148.80
<b>固定资产净额</b>	<b>43</b>	<b>113,123,196.08</b>	<b>146,991,103.72</b>	<b>112,289,683.16</b>	<b>146,563,623.86</b>
工程物资	44				
在建工程	45	18,705,085.82	5,079,817.26	3,110,085.82	2,919,817.26
固定资产清理	46				
<b>固定资产合计</b>	<b>50</b>	<b>131,828,281.90</b>	<b>152,070,920.98</b>	<b>115,399,768.98</b>	<b>149,483,441.12</b>
无形资产及其他资产：					
无形资产	51	16,362,093.73		16,362,093.73	
长期待摊费用	52	230,544.10	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>16,592,637.83</b>	<b>254,486.30</b>	<b>16,362,093.73</b>	
递延税项：					
递延税款借项	61				
<b>资产总计</b>	<b>67</b>	<b>405,082,398.74</b>	<b>452,691,996.60</b>	<b>403,870,744.11</b>	<b>454,148,931.30</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

2003 年 6 月 30 日

单位: 人民币元

资 产	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	68	98,980,000.00	187,080,000.00	98,980,000.00	187,080,000.00
应付票据	69				
应付帐款	70	36,100,089.34	47,510,548.33	35,432,355.13	46,927,298.38
预收帐款	71	13,859,284.28	9,535,301.24	15,163,398.01	13,375,301.24
应付工资	72	8,975,238.19	9,627,741.10	8,975,238.19	9,627,741.10
应付福利费	73	3,733,986.89	3,833,840.38	3,704,872.97	3,833,840.38
应付股利	74				
应交税金	75	3,795,391.46	2,658,877.34	3,906,530.20	2,544,235.52
其他应交款	80	432,958.92	438,626.72	432,544.11	435,027.64
其他应付款	81	29,847,826.71	67,955,300.68	29,367,996.56	67,773,450.06
预提费用	82	13,068,071.34	20,653,514.88	13,043,071.34	20,653,514.88
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>208,792,847.13</b>	<b>349,293,750.67</b>	<b>209,006,006.51</b>	<b>352,250,409.20</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>208,792,847.13</b>	<b>349,293,750.67</b>	<b>209,006,006.51</b>	<b>352,250,409.20</b>
少数股东权益		1,307,243.60	1,475,656.59		
股东权益:					
股本	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>	<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	118	440,292,742.08	389,728,179.54	440,292,742.08	389,728,179.54
盈余公积	119	12,246,126.18	12,246,126.18	12,246,126.18	12,246,126.18
其中: 法定公益金	120	6,123,063.09	6,123,063.09	6,123,063.09	6,123,063.09
未分配利润	121	-417,556,560.25	-460,051,716.38	-417,674,130.66	-460,075,783.62
<b>股东权益合计</b>	<b>122</b>	<b>194,982,308.01</b>	<b>101,922,589.34</b>	<b>194,864,737.60</b>	<b>101,898,522.10</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>135</b>	<b>405,082,398.74</b>	<b>452,691,996.60</b>	<b>403,870,744.11</b>	<b>454,148,931.30</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

2003 年 1-6 月

单位:人民币元

项 目	行次	合并数		母公司数	
		本期累计数	上年同期数	本期累计数	上年同期数
一、主营业务收入	1	68,739,008.87	19,668,966.90	68,056,883.00	19,668,966.90
减:主营业务成本	2	62,783,420.50	30,276,064.05	61,780,131.44	30,276,064.05
主营业务税金及附加	3	201,465.76	103,483.69	183,667.89	103,483.69
二、主营业务利润:	4	5,754,122.61	-10,710,580.84	6,093,083.67	-10,710,580.84
加:其他业务利润	5	-548,066.36	274,330.36	-737,299.29	274,330.36
减:营业费用	6	4,927,480.06	2,061,663.48	4,123,880.69	2,061,663.48
管理费用	7	-22,816,049.83	4,628,483.01	-23,147,762.80	4,628,483.01
财务费用	8	770,511.78	7,033,111.37	771,398.76	7,033,111.37
三、营业利润	9	22,324,114.24	-24,159,508.34	23,608,267.73	-24,159,508.34
加:投资收益	10	16,016,964.34		14,820,460.43	
补贴收入		2,492,000.00		2,492,000.00	
营业外收入	11	1,516,600.50	54,577.01	1,502,287.83	54,577.01
减:营业外支出	12	22,935.94	5,312.97	21,363.03	5,312.97
四、利润总额	13	42,326,743.14	-24,110,244.30	42,401,652.96	-24,110,244.30
减:所得税	14				
少数股东损益	18	-168,412.99			
五、净利润	19	42,495,156.13	-24,110,244.30	42,401,652.96	-24,110,244.30

补充资料:

项 目	行次	合并数		母公司数	
		本期累计数	上年同期数	本期累计数	上年同期数
1.出售、处置部门或投资单位所得收益		16,315,919.35		16,315,919.35	
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					
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

2003 年 1-6 日

单位：人民币元

项 目	行次	合并数		母公司数	
		本期累计数	上期累计数	本期累计数	上期累计数
五、净利润	19	42,495,156.13	-24,110,244.30	42,401,652.96	-24,110,244.30
加：年初未分配利润	20	-460,051,716.38	-381,070,357.38	-460,075,783.62	-381,070,357.38
盈余公积转入	21				
六、可供分配的利润	22	-417,556,560.25	-405,180,601.68	-417,674,130.66	-405,180,601.68
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	-417,556,560.25	-405,180,601.68	-417,674,130.66	-405,180,601.68
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	-417,556,560.25	-405,180,601.68	-417,674,130.66	-405,180,601.68

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      2003 年 1-6 月      单位：人民币元

项 目	行次	2003 年 1-6 月当期数	
		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	66,884,743.54	63,204,198.89
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	8	70,518,417.38	70,518,417.38
<b>现金流入合计</b>	<b>9</b>	<b>137,403,160.92</b>	<b>133,722,616.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	10	65,788,873.23	66,216,030.95
支付给职工以及为职工支付的现金	12	5,232,686.55	4,966,984.25
支付的各项税费	13	2,772,979.65	2,370,323.76
支付的其他与经营活动有关的现金	18	29,243,375.31	34,391,426.87
<b>现金流出小计</b>	<b>20</b>	<b>103,037,914.74</b>	<b>107,944,765.83</b>
<b>经营活动产生现金流量净额</b>	<b>21</b>	<b>34,365,246.18</b>	<b>25,777,850.44</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	53,955,325.00	53,955,325.00
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而收回的现金净额	25	4,046,566.48	4,030,616.48
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>58,001,891.48</b>	<b>57,985,941.48</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	15,068,639.33	1,130,176.74
投资所支付的现金	31		
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>15,068,639.33</b>	<b>1,130,176.74</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>37</b>	<b>42,933,252.15</b>	<b>56,855,764.74</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		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金	39		
借款所收到的现金	40		
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	5,000,000.00	5,000,000.00
<b>现金流入小计</b>	<b>44</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金	45	3,100,000.00	3,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	2,781,292.02	2,782,179.00
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>5,881,292.02</b>	<b>5,882,179.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>54</b>	<b>-881,292.02</b>	<b>-882,179.00</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>55</b>		

五、现金及现金等价物净增加额	56	76,417,206.31	81,751,436.18
----------------	----	---------------	---------------

补充资料	行次	2003 年 1-6 月当期数	
		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	42,495,156.13	42,401,652.96
加：少数股东损益	58	-168,412.99	
计提的资产减值准备	59	-32,934,381.11	-32,878,545.40
固定资产折旧	60	11,078,892.14	11,025,070.41
无形资产摊销	61	131,726.97	131,726.97
长期待摊费用摊销	64	51,600.00	
待摊费用减少（减：增加）	65	135,186.34	-1,075.20
预提费用增加（减：减少）	66	-10,574,663.30	-10,599,663.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	67	-1,401,016.93	-1,401,016.93
固定资产报废损失	68		
财务费用	69	770,511.78	771,398.76
投资损失（减：收益）	70	-16,016,964.34	-14,820,460.43
递延税款贷项（减：借项）	71		
存货的减少（减：增加）	72	-4,211,100.03	-4,193,561.10
经营性应收项目的减少（减：增加）	73	71,261,578.85	64,313,690.18
经营性应付项目的增加（减：减少）	74	-26,252,867.33	-28,971,366.48
其他	75		
经营活动产生的现金流量净额	76	34,365,246.18	25,777,850.44
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	83,858,220.85	83,063,936.76
减：现金的期初余额	81	7,441,014.54	1,312,500.58
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	76,417,206.31	81,751,436.18

公司负责人：

财务负责人：

制表人：



## 合并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

2003 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升 转回数	其他原因转出数	合计	
<b>一、坏帐准备合计</b>	1	152,537,655.68	775,586.19	×	×	90,348,880.86	62,964,361.01
其中：应收帐款	2	16,327,075.54	172,695.57	×	×	3,159,818.89	13,339,952.22
其他应收款	3	136,210,580.14	602,890.62	×	×	87,189,061.97	49,624,408.79
<b>二、短期投资跌价准备合计</b>	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
<b>三、存货跌价准备合计</b>	7	30,012,136.85	691,544.70		3,683,005.79	3,683,005.79	27,020,675.76
其中：库存商品	8	7,050,276.02	691,544.70		1,961,125.61	1,961,125.61	5,780,695.11
原材料	9	22,961,860.83			1,721,880.18	1,721,880.18	21,239,980.65
<b>四、长期投资减值准备合计</b>	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债券投资	12						
<b>五、固定资产减值准备合计</b>	13	111,396,148.80			10,136,020.33	10,136,020.33	101,260,128.47
其中：房屋、建筑物	14	80,982,934.06			2,859,236.70	2,859,236.70	78,123,697.36
机器设备	15	30,413,214.74			7,276,783.63	7,276,783.63	23,136,431.11
<b>六、无形资产减值准备</b>	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
<b>七、在建工程减值准备</b>	19						

八、委托贷款减值准备	20						
九、总计	21	293,945,941.33	1,467,130.89		13,819,026.12	104,167,906.98	191,245,165.24

公司负责人:

财务负责人:

编制人: