

本公司董事会及其董事保证公告内容的真实、准确和完整，对公告虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担个别及连带责任。

洛阳春都食品股份有限公司 关于 2003 年半年度报告的更正公告

公司根据中国证监会关于“公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号《财务信息的更正及相关披露》”及深圳证券交易所有关规定，对已披露的 2003 年中期财务报告进行了更正，具体更正情况如下：

一、更正事项的性质及原因

2003 年 5 月，经股东大会批准，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。

2003 年 6 月，公司收到全部转让款项 53,955,325.00 元，并确认股权转让收益 16,315,919.35 元。后经公司核实发现，转让上述股权相关的变更手续未在 2003 年 6 月 30 日以前完成，其工商变更手续分别在 2003 年 8 月和 10 月办理完毕，因此不能在半年度财务报告中计算股权转让收益。另公司向洛阳春都制药有限公司出售的二项药品专用生产技术，由于是在 2003 年 5 月 28 日转让洛阳春都制药有限公司股权前出售，已构成关联交易，其形成的转让利润 1,401,016.93 也不能确认。现予以更正。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

本次更正将在半年度财务报告中已经确认的股权转让收益冲回，并将已经收到的股权转让款项暂计入其他应付款，待股权变更手续办理完毕后再计算收益。同时将转让无形资产收益计入资本公积。

经上述修改，与已披露的 2003 年半年度报告相比，长期股权投资增加 37,639,405.65 元，其他应付款增加 53,955,325.00 元，营业外收入减少 1,401,016.93 元，资本公积增加 1,401,016.93 元，投资收益减少 16,315,919.35 元，净利润和未分配利润同时减少 17,716,936.28 元。

另外，公司转让郑州宝蓝包装技术有限公司 37.50%的股权、洛阳春都制药有限公司 75.70%的股权的变更手续已在 2003 年 8 月第三季度办理完毕，增加三季度投资收益 10,622,607.84，剩余转让股权的变更手续也在 2003 年 10 月办理完毕。

三、更正后的 2003 年半年度财务指标

1、主要会计数据和财务指标

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数 增减(%)
流动资产	239,760,698.40	300,366,589.32	-20.18%
流动负债	262,748,172.13	349,293,750.67	-24.78%
总资产	442,721,804.39	452,691,996.60	-2.20%
股东权益(不含少数股东权益)	178,666,388.66	101,922,589.34	91.30%
每股净资产	1.1200	0.637	75.82%
调整后的每股净资产	1.09433	0.614	78.23%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	24,778,219.85	-24,110,244.30	-202.77%
扣除非经常性损益后的净利润	-13,415,121.47	-24,159,508.34	-44.47%
每股收益	0.1549	-0.1516	-202.18%
净资产收益率	13.87%	-15.13%	-191.67%
经营活动产生的现金流量净额	34,365,246.18	-4,290,923.76	-900.88%

2、非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额
转回对"春都集团"欠款计提的坏帐准备	30,608,693.69
贴息收入	5,000,000.00
副食补贴	2,000,000.00
安置职工补贴	492,000.00
其他营业外收支净额	92,647.63
合 计	38,193,341.32

四、更正后的会计报表及会计报表附注

1、更正后的会计报表

资产负债表

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	行次	合并数		母公司数	
			2003年6月30日	2003年9月30日	2003年6月30日	2003年9月30日
流动资产：						
货币资金	五.1	1	83,858,220.85	19,704,357.71	83,063,936.76	19,251,167.74
短期投资		2		45,227,250.00		45,227,250.00
应收票据		3				
应收股利		4				
应收利息		5				
应收帐款	五.2	6	43,550,592.16	54,495,249.95	44,137,877.98	56,408,226.37
其他应收款	五.3	7	73,005,195.78	75,701,537.62	78,878,135.92	76,637,663.30
预付帐款	五.4	8	11,312,564.11	16,530,133.32	10,705,114.01	14,630,442.37
应收补贴款		9	546.29	546.29	546.29	546.29
存货	五.5	10	27,970,765.55	36,019,547.54	27,386,770.69	35,124,365.17
待摊费用	五.6	11	62,813.66	64,378.73	1,075.20	20,168.80
一年内到期的长期债权投资		21				
其他流动资产		24				
流动资产合计		31	239,760,698.40	247,743,001.16	244,173,456.85	247,299,830.04
长期投资：						
长期股权投资	五.7	32	72,493,280.76	40,368,304.59	83,527,924.70	50,101,580.41
其中：合并价差	五.7	33				
其中：股权投资差额	五.7	34				
长期债权投资	五.7	35				
长期投资合计	五.7	38	72,493,280.76	40,368,304.59	83,527,924.70	50,101,580.41
固定资产：						
固定资产原价	五.8	39	317,871,507.89	318,759,702.34	316,977,500.10	317,825,694.55
减：累计折旧	五.8	40	105,079,184.11	108,910,308.53	105,018,689.24	108,817,616.75
固定资产净值	五.8	41	212,792,323.78	209,849,393.81	211,958,810.86	209,008,077.80
减：固定资产减值准备	五.8	42	101,260,128.47	101,260,128.47	101,260,128.47	101,260,128.47
固定资产净额	五.8	43	111,532,195.31	108,589,265.34	110,698,682.39	107,747,949.33
工程物资		44				
在建工程	五.9	45	18,705,085.82	19,936,727.93	3,110,085.82	4,341,727.93
固定资产清理		46				
固定资产合计		50	130,237,281.13	128,525,993.27	113,808,768.21	112,089,677.26
无形资产及其他资产：						
无形资产	五.10	51				
长期待摊费用	五.11	52	230,544.10	204,744.10		
其他长期资产		53				
无形资产及其他资产合计		60	230,544.10	204,744.10	0.00	0.00
递延税项：						
递延税款借项		61				
资产总计		67	442,721,804.39	416,842,043.12	441,510,149.76	409,491,087.71

资产负债表（续）

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	注释	行次	合并数		母公司数	
			2003年6月30日	2003年9月30日	2003年6月30日	2003年9月30日
流动负债：						
短期借款	五.12	68	98,980,000.00	98,980,000.00	98,980,000.00	98,980,000.00
应付票据		69				
应付帐款	五.13	70	36,100,089.34	40,751,561.02	35,432,355.13	41,200,745.09
预收帐款	五.14	71	13,859,284.28	8,890,961.38	15,163,398.01	9,005,042.62
应付工资	五.15	72	8,975,238.19	9,038,438.19	8,975,238.19	9,038,438.19
应付福利费		73	3,733,986.89	3,617,455.17	3,704,872.97	3,577,325.07
应付股利		74				
应交税金	五.16	75	3,795,391.46	4,313,504.59	3,906,530.20	4,452,378.81
其他应交款	五.17	80	432,958.92	449,189.97	432,544.11	448,935.89
其他应付款	五.18	81	83,803,151.71	45,102,315.95	83,323,321.56	39,614,413.89
预提费用	五.19	82	13,068,071.34	13,761,405.74	13,043,071.34	13,751,405.74
预计负债		83				
一年内到期的长期负债		86				
其他流动负债		90				
流动负债合计		100	262,748,172.13	224,904,832.01	262,961,331.51	220,068,685.30
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				
长期负债合计		110	0.00	0.00	0.00	0.00
递延税项：						
递延税款贷项		111				
负债合计		114	262,748,172.13	224,904,832.01	262,961,331.51	220,068,685.30
少数股东权益			1,307,243.60	2,397,238.29		
股东权益：						
股本	五.20	115	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
减：已归还投资	五.20	116				
股本净额	五.20	117	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	五.21	118	441,693,759.01	441,696,156.51	441,693,759.01	441,696,156.51
盈余公积	五.22	119	12,246,126.18	12,246,126.18	12,246,126.18	12,246,126.18
其中：法定公益金	五.22	120	6,123,063.09	6,123,063.09	6,123,063.09	6,123,063.09
未分配利润	五.23	121	-435,273,496.53	-424,402,309.87	-435,391,066.94	-424,519,880.28
股东权益合计		122	178,666,388.66	189,539,972.82	178,548,818.25	189,422,402.41
负债和股东权益总计		135	442,721,804.39	416,842,043.12	441,510,149.76	409,491,087.71

利 润 表

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	行次	合并数		母公司数	
			2003年1-6月	2003年7-9月	2003年1-6月	2003年7-9月
一、主营业务收入	五.24	1	68,739,008.87	54,500,607.00	68,056,883.00	53,349,771.09
减：主营业务成本	五.25	2	62,783,420.50	46,305,553.75	61,780,131.44	45,235,089.97
主营业务税金及附加	五.26	3	201,465.76	153,707.63	183,667.89	149,749.80
二、主营业务利润：		4	5,754,122.61	8,041,345.62	6,093,083.67	7,964,931.32
加：其他业务利润	五.27	5	-548,066.36	48,676.20	-737,299.29	-2,940.15
减：营业费用		6	4,927,480.06	4,590,026.18	4,123,880.69	4,369,792.73
管理费用		7	-22,816,049.83	2,685,211.83	-23,147,762.80	2,562,162.73

财务费用	五.28	8	770,511.78	656,150.65	771,398.76	658,182.30
三、营业利润		9	22,324,114.24	158,633.16	23,608,267.73	371,853.41
加：投资收益	五.29	10	-298,955.01	10,580,588.37	-1,495,458.92	10,443,655.71
补贴收入	五.30		2,492,000.00		2,492,000.00	
营业外收入	五.31	11	115,583.57	119,288.42	101,270.90	117,429.60
减：营业外支出		12	22,935.94	61,764.06	21,363.03	61,752.06
四、利润总额		13	24,609,806.86	10,796,745.89	24,684,716.68	10,871,186.66
减：所得税		14				
少数股东损益		18	-168,412.99	-74,440.77		
五、净利润		19	24,778,219.85	10,871,186.66	24,684,716.68	10,871,186.66

2、更正后的 2003 年半年度会计报表附注

附注五. 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			57,374,384.02
**华美生物工程公司		4,148,332.65	243,680.84			4,392,013.49
**洛阳春都制药有限公司		3,367,054.32	-2,153.84			3,364,900.48
合计		72,792,235.77	-298,955.01			72,493,280.76

注：

*系本公司新投资设立的公司。2003 年 5 月，经股东大会批准，本公司以账面价值为 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，本公司拟分别转让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。

截止2003年6月30日，本公司已经全部收回了转让款项，待相关的股权转让手续办理完毕后，公司可以实现转让收益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。

附注五. 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83,803,151.71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。

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	备注
暂收转让股权款项	53,955,325.00	见附注五.7
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	64,154,828.36	

附注五. 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		50,536,652.04
其他资本公积		1,428,927.43		1,428,927.43
合 计	389,728,179.54	51,965,579.47		441,693,759.01

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。

附注五. 29 投资收益

项 目	本期累计数	上年同期数
按权益法核算的投资收益	-298,955.01	

注：

详见“附注五.7”中的披露。

附注五. 31 营业外收入

项 目	本期累计数	上年同期数
其他	115,583.57	54,577.01

四、本次更正由西安希格玛有限责任会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

洛阳春都食品股份有限公司

董 事 会

二零零三年十二月三十日