

# 洛阳春都食品股份有限公司

LUOYANG CHUNDU FOODSTUFF CO.,LTD.

## 2003 年年度报告



报告日期: 二〇〇四年四月十七日



# 洛阳春都食品股份有限公司

## 2003 年年度报告全文

### 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。

公司董事长刘海峰先生、董事柳红梅女士因无法联系上，而未能参加董事会会议。

公司本年度财务报告已经西安希格玛有限责任公司会计师事务所审计并出具了标准无保留的审计报告。

公司负责人刘海峰、主管会计工作负责人刘亮及会计机构负责人（会计主管人员）郭金鹏声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 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、高级管理人员和员工情况	第 11 页
六、 公司治理结构	第 14 页
七、 股东大会情况简介	第 15 页
八、 董事会报告	第 17 页
九、 监事会报告	第 25 页
十、 重要事项	第 27 页
十一、 财务报告	第 31 页
十二、 备查文件目录	第 70 页

## 第二节 公司基本情况简介

- 1、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.
- 2、公司法定代表人：刘海峰
- 3、公司董事会秘书：刘 亮  
证券事务代表：谢 昊  
联系地址：河南省洛阳市西工区春都路 126 号  
电话：0379-2312922  
传真：0379-2312922  
E-Mail: [CHUNDUA@126.COM](mailto:CHUNDUA@126.COM)
- 4、公司注册地址：河南省洛阳市西工区春都路 126 号  
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](mailto:CHUND-A@SOHU.COM)
- 5、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
- 6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
公司股票简称：\*ST 春都  
公司股票代码：000885
- 7、公司注册登记日期：1998 年 12 月 31 日  
注册登记地点：河南省洛阳市春都路 126 号  
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：西安希格玛有限责任会计师事务所  
会计事务所办公地址：西安市高新路 15 号三、四层

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

1、2003 年度公司各项会计数据	(单位: 人民币元)
利润总额	24,907,556.58
净利润	25,085,573.20
扣除非经常性损益后的净利润	-30,763,727.52
主营业务利润	14,281,625.14
其他业务利润	-491,954.74
营业利润	8,130,409.37
投资收益	12,853,459.53
补贴收入	3,418,300.00
营业外收支净额	505,387.68
经营活动产生的现金流量净额	31,629,087.36
现金及现金等价物净增减额	6,023,088.80

注: 扣除非经常性损益项目及金额:

扣除项目	金 额
(1) 转回“对春都集团”	
欠款计提的坏帐准备	30,609,693.69
(2) 贴息收入	5,000,000.00
(3) 副食补贴	2,000,000.00
(4) 安置职工补贴	492,000.00
(5) 其他补贴	
(解决历史遗留养老金拖欠问题)	926,300.00
(6) 转让股权收益	16,315,919.35
(7) 其它营业外收、支净额	505,387.68
合 计	55,849,300.72

**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**

项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度
主营业务收入	167,823,701.67	61,641,666.64	100,192,139.99
净利润	25,085,573.20	-78,981,359.00	-299,589,616.07
总资产	380,081,383.59	452,691,996.60	457,735,110.72
股东权益	178,976,139.51	101,922,589.34	180,903,948.34
每股收益	0.1568	-0.4936	-1.872
每股净资产	1.1186	0.637	1.1306
调整后的每股净资产	0.9807	0.614	1.2227
每股经营活动产生的现金流量净额	0.1977	0.0843	-0.0125
净资产收益率	14.02	-77.49	-165.61
加权平均净资产收益率	17.86	-55.85	-89.9
扣除非经常性损益后加权净资产收益率	-21.9	-55.02	-79.75

**利润表附表:**

报告期利润		净资产收益率 (%)		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	14,281,625.14	7.98	7.46	0.0893	0.0893
营业利润	8,130,409.37	4.54	4.25	0.0508	0.0508
净利润	25,085,573.20	14.02	13.10	0.1568	0.1568
扣除非经常性损益后的净利润	-30,763,727.52	-17.19	-16.06	-0.1923	-0.1923

**3、报告期内股东权益变动情况**

(单位: 人民币元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	160000000.00	389728179.54	12246126.18	6123063.09	-460051716.38	101922589.34
本期增加		63913358.80			25085573.20	88998932.00
本期减少		11945381.83				11945381.83
期末数	160000000.00	441696156.51	12246126.18	6123063.09	-434966143.18	178976139.51

变动原因: 股东权益变化主要受资本公积变动影响, 资本公积增加的主要原因是本公司投资收购企业形成的股权投资准备及向关联方出售资产形成的关联交易差价。

## 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)

	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	
(一) 未上市流通股份							
1、发起人股份	10,000						10,000
其中: 国家持有股份	10,000				-6,660		3,340
境内法人持有股份					6,660		6,660
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 2003 年 12 月 31 日, 公司股票发行情况: 1998 年 11 月 30 日, 公司刊登招股说明书, 首次向社会公开发行人民币普通股股票, 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因送股、转增股本、配股、增发新股、吸收合并、

可转换公司债券转股、减资、内部职工股或公司职工股上市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 2003 年 12 月 31 日, 本公司共有登记在册股东 14,483 户。

(二) 报告期末公司前 10 名股东的持股情况

股东名称	持股数(股)	占股本比例(%)	备注
1、郑州华美科技有限公司	60,000,000	37.5	社会法人股
2、河南省建设投资总公司	33,400,000	20.875	国家股
3、中航公关广告公司	6,600,000	4.125	社会法人股
4、吴 霁	575,700	0.36	流通股
5、段文娟	509,900	0.32	流通股
6、上海伊天科技信息有限公司	455,200	0.28	流通股
7、董慧雯	358,216	0.22	流通股
8、张洪洲	356,400	0.22	流通股
9、管开元	258,000	0.16	流通股
10、刘红坚	249,100	0.16	流通股

注: ①公司主要股东年度内股份变化情况:

2003 年 2 月 14 日, 公司大股东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《股权转让协议》和《股权托管协议》, 将其持有我公司国有法人股 10000 万股(占公司总股本的 62.5%)中的 6000 万股(占公司总股本的 37.5%)转让给郑州华美科技有限公司, 将其中的 3340 万股(占公司总股本的 20.875%)转让给河南省建设投资总公司; 在上述转让的股权未过户前, 股权分别托管给郑州华美科技有限公司的控股股东西安海拓普(集团)股份有限公司和河南省建设投资总公司。(详见刊登于 2003 年 2 月 18 日《证券时报》的公司 2003-009 号公告)

2003 年 3 月 29 日, 财政部出具了《关于洛阳春都食品股份有限公司国有股转让有关问题的批复》, 同意洛阳春都集团有限责任公司将其持有的 10000 万股国



家股中的 9340 万股予以转让,其中 6000 万股转让给郑州华美科技有限公司,3340 万股转让给河南省建设投资总公司。

2003 年 6 月 20 日,中国证监会以证监公司字[2003]23 号《关于同意豁免华美科技要约收购“ST 春都”股票义务的批复》,批准豁免了给郑州华美科技有限公司要约收购的义务。

2003 年 6 月 28 日,股权转让各方在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完股权转让的过户手续。股权转让完成后,郑州华美科技有限公司持有公司社会法人股 6000 万股,占公司总股本的 37.50%,成为公司的第一大股东;河南省建设投资总公司持有公司国家股 3340 万股,占公司总股本的 20.875%。(详见刊登于 2003 年 6 月 28 日《证券时报》的公司 2003-009 号公告)

2003 年 7 月 1 日,洛阳市中级人民法院下发(2001)洛执字第 36-1 号《民事裁定书》,将春都集团持有的公司 660 万股以拍卖价每股 0.55 元拍卖给中航公关广告公司。7 月 4 日,该股权的过户手续完成。至此,春都集团不再持有公司的股权。(详见刊登于 2003 年 7 月 9 日《证券时报》的公司 2003-009 号公告)

②公司前 10 名股东中法人股股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;第 4—10 名为流通股股东,本公司未知其之间的关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

③持有本公司 5%以上(含 5%)股份的郑州华美科技有限公司为社会法人股股东,河南省建设投资总公司为国家股股东;本报告期内郑州华美科技有限公司所持有的股份存在 3000 万质押冻结,河南省建设投资总公司所持有的股份没有质押或冻结情况。

### (三) 本公司第一大股东情况介绍

股东名称: 郑州华美科技有限公司

法定代表人: 李永长

成立日期: 2001 年 4 月 29 日

注册资本: 人民币壹亿贰仟壹佰万元

经营范围: 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、销售公司

第一大股东的控股股东：西安海拓普（集团）股份有限公司

法定代表人：刘海峰

成立日期：1997 年 12 月 25 日

注册资本：13000 万元

经营范围：消防安全报警与控制系统，家用安全报警器，自动售货机机电一体化及自动控制仪器，人工智能产品，包装新技术及产品的开发、生产、销售相关的技术服务、新药品及生物制品，核应用产品的研究开发等

#### （四）公司第二大股东情况介绍

股东名称：河南省建设投资总公司

法定代表人：王松龄

成立日期：1992 年 1 月 8 日

注册资本：20000 万元

公司主营：为投资、供销。经营范围：建设项目的投资，建设项目所需工业生产资料和机械设备、投资项目分得的产品、原材料

#### （五）公司前 10 名流通股股东持股情况

1、吴 霁	575,700	0.36	流通股
2、段文娟	509,900	0.32	流通股
3、上海伊天科技信息有限公司	455,200	0.28	流通股
4、董慧雯	358,216	0.22	流通股
5、张洪洲	356,400	0.22	流通股
6、管开元	258,000	0.16	流通股
7、刘红坚	249,100	0.16	流通股
8、刘宝举	234,700	0.16	流通股
9、邹昆成	222,400	0.16	流通股
10、邓闯	195,700	0.16	流通股

说明：本公司未知流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

## 第五节 董事、监事、高级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
刘海峰	董事长	男	42	2002.05 至今	0	0
柳红梅	董事	女	33	2002.05 至今	0	0
刘亮	董事	男	47	2003.05 至今	0	0
闫万鹏	董事	男	39	2003.05 至今	2000	2000
李靖	董事	女	31	2003.05 至今	0	0
李永长	监事会召集人	男	58	2003.05 至今	0	0
赵葆银	监事	男	55	2002.05 至今	0	0
于健华	监事	男	32	2003.05 至今	0	0
刘亮	财务总监	男	47	2002.12 至今	0	0
马建中	副总经理	男	40	2001.07 至今	0	0
邱淼贵	独立董事	男	57	2002.08 至今	0	0
田阡	独立董事	男	43	2003.06 至今	0	0
马书龙	独立董事	男	40	2003.06 至今	0	0

注：公司董事长刘海峰先生自2002年5月至2002年11月曾任西安海拓普（集团）股份有限公司董事长，自2001年4月至2003年8月曾任郑州华美科技有限公司董事长，现任西安海拓普（集团）股份有限公司董事、董事长，郑州华美科技有限公司董事；董事柳红梅女士2002年5月至今任西安海拓普（集团）股份有限公司董事、董事会秘书；董事闫万鹏2000年8月至今任河南省建设投资总公司总经理助理、总会计师；董事李靖女士2002年12月至今就任于河南省建设投资总公司资产管理三部；监事会召集人李永长2003年8月至今任郑州华美科技有限公司董事长，2002年11月至今曾任西安海拓普（集团）股份有限公司董事、董事长；监事于健华1995年8月至今在河南省建设投资总公司计划财务部、资金财务部、综合计划部，历任主任助理、副主任。

## 2、年度报酬情况

(1) 现任董事、监事及高级管理人员报酬的决策程序和确定依据：在本公司领取薪酬的现任董事、监事、高级管理人员的年度报酬，由董事会根据各人的职务及贡献大小研究确定。

(2) 现任董事、监事及高级管理人员在公司领取的年度报酬总额：89.47 万元。

(3) 金额最高的前三名董事的报酬总额：42 万元。

(4) 金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额：35 万元。

(5) 公司独立董事的津贴标准为 3 万元/年/人。

(6) 以上在公司领取年度报酬的董事、监事及高级管理人员中，年度报酬在 5-10 万元之间的有 1 人，年度报酬在 10-30 万元之间的有 3 人，年度报酬在 5 万元以下的有 4 人。

(7) 未在本公司领取年度报酬的有 5 人，董事闫万鹏、李靖、柳红梅、监事李永长、于健华在股东单位领取报酬。

## 3、报告期内离任、聘任或解聘董事、监事、高级管理人员的情况

● 2003 年 4 月 24 日，公司根据前董事辞职尚未增补及资产重组进展情况，在第二届董事会 2003 年第二次会议上提名闫万鹏、刘亮、李靖（女）为公司董事候选人并提交股东大会审议。（详见 2003 年 4 月 26 日《证券时报》）

● 2003 年 4 月 25 日，公司第二届监事会 2003 年第二次会议审议通过了《关于公司监事调整的议案》，提名李永长先生、于健华先生为公司监事候选人，并提交股东大会审议。（详见 2003 年 4 月 26 日《证券时报》）

● 2003 年 5 月 28 日，公司 2002 年年度股东大会审议通过了《关于公司董事调整的议案》，同意闫万鹏、刘亮、李靖（女）担任公司董事；审议通过了《关于公司监事调整的议案》，同意李永长先生、于健华先生担任公司监事。（详见 2003 年 5 月 29 日《证券时报》）

● 2003 年 5 月 28 日，公司第二届董事会 2003 年第五次会议审议通过了《提名田阡先生为公司独立董事的议案》和《提名马书龙先生为公司独立董事的议案》，

提交下一次临时股东大会审议。(详见 2003 年 5 月 31 日《证券时报》)

● 2003 年 6 月 30 日, 公司在 2003 年度第一次临时股东大会上审议通过了《提名田阡先生为公司独立董事的议案》和《提名马书龙先生为公司独立董事的议案》。(详见 2003 年 7 月 1 日《证券时报》)

#### 4、公司员工情况

截止 2003 年底, 公司在岗员工总数为 1880 人。

##### (1) 专业构成

生产人员 998 人

技术人员 71 人

销售与服务人员 696 人

财务人员 39 人

行政与管理人员 76 人

##### (2) 教育程度

大专及大专以上 506 人

中专(含技校) 563 人

中专以下 811 人

(3) 公司需承担费用的离退休职工 632 人, 抚恤 58 人。

## 第六节 公司治理结构

### 1、公司治理情况

本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》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。按照中国证监会、国家经贸委《关于发布〈上市公司治理准则〉的通知》的要求，结合公司治理的实际状况与《上市公司治理准则》的要求，除公司尚未建立董事、监事的绩效评价标准和程序外，基本上符合《上市公司治理准则》的要求。

### 2、独立董事履行职责情况

根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，公司在2003年6月30日召开2003年度第一次临时股东大会，新选举了两名独立董事，达到独立董事3名，超过公司董事会现有董事的1/3。公司独立董事恪尽职守，按照公司章程和《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律、法规的要求独立履行职责，以维护公司整体利益及广大中小股东的合法权益。

### 3、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：

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面已经做到分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

### 4、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、股东大会的通知、召集、召开情况及决议内容

报告期内公司共召开了两次股东大会：2002 年年度股东大会和 2003 年第一次临时股东大会，会议情况如下：

1、2003 年 4 月 24 日，公司第二届董事会 2003 年第二次会议审议通过《关于召开 2002 年度股东大会的议案》，在《证券时报》上刊登召开 2002 年度股东大会的通知。2003 年 5 月 28 日上午 9:00 时，公司 2002 年度股东大会在本部四楼会议室召开，出席本次股东大会的股东 3 人，代表 100,017,600 股，占公司总股本的 62.5%。经大会表决通过如下决议：

- 审议通过《关于更改公司名称的议案》
- 审议通过《独立董事李新芳女士提出辞去公司独立董事的议案》
- 审议通过《公司 2002 年度报告全文及摘要》
- 审议通过《公司 2002 年度董事会工作报告》
- 审议通过《公司 2002 年度财务决算报告》
- 审议通过《公司 2002 年度利润分配预案》
- 审议通过《关于 2003 年度续聘西安希格玛有限责任会计师事务所为公司财务审计单位的议案》
- 审议通过《关于授权董事会聘请具有资格的证券公司办理公司股票恢复上市等相关业务的议案》
- 审议通过《关于授权董事会委托中国证券登记结算有限责任公司作为代办公司股票终止上市全部股份的托管、登记和结算机构的议案》
- 审议通过《关于授权董事会办理公司股票终止上市以及进入代办股份转让系统有关事宜的议案》
- 审议通过《关于成立洛阳新春都食品发展有限公司的议案》
- 审议通过《关于转让郑州宝蓝包装技术有限公司股权的议案》
- 审议通过《关于转让洛阳春都制药有限公司股权及债权的议案》

- 审议通过《关于转让华美生物工程公司股权的议案》
- 审议通过《关于春都集团转让注册商标的议案》
- 审议通过《关于董事辞职的议案》
- 审议通过《关于公司董事调整的议案》
- 审议通过《关于监事辞职的议案》
- 审议通过《关于公司监事调整的议案》

本次股东大会未通过《关于修改〈公司章程〉部分条款的预案》。

会议决议公告刊登在 2003 年 4 月 25 日的《证券时报》。本次股东大会同意独立董事李新芳女士提出辞去公司独立董事；同意张万杰先生、阎瑾女士辞去董事职务；同意闫万鹏、刘亮、李靖（女）担任公司董事；同意李惠萍女士提出辞去监事职务；同意李永长先生、于健华先生担任公司监事。

2、2003 年 5 月 28 日，公司第二届董事会 2003 年第五次会议审议通过《关于召开 2003 年度第一次临时股东大会的议案》，在《证券时报》上刊登召开 2003 年度第一次临时股东大会的通知。2003 年 6 月 30 日上午 9:00 时，2003 年度第一次临时股东大会在公司四楼会议室召开，出席本次股东大会的股东 2 人，代表 93400000 股，占公司总股本的 58.375%，符合《公司法》和《公司章程》的规定。经大会审议，投票表决通过如下决议：

- 审议通过《提名田阡先生为公司独立董事的议案》
- 审议通过《提名马书龙先生为公司独立董事的议案》

本次股东大会通过田阡先生、马书龙先生担任公司独立董事。会议决议公告刊登在 2003 年 7 月 1 日的《证券时报》。



## 第八节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况

报告期内，公司生产经营起步迅速，市场信誉逐步恢复，经营状况全面改善，生产规模也不断扩大，公司内部采取各项措施，将生产经营计划目标层层分解，充分激发员工的责任感和积极性。调整优化产品结构，大力开发中高档产品和牛、鸡屠宰项目，增加产品利润来源，扩大产品范围。上半年，在董事会的领导下，打破突如其来的“非典”干扰，中期顺利实现盈利，取得股票申请恢复上市交易的资格。下半年，克服全国农副产品、原辅材料价格上涨带来的不利因素，面对市场激烈的竞争环境，实事求是，审时度势，进行资源优化配置，加快机制转换，培育新的经济增长点，加快产品结构调整，在以往发展经销网络的基础上，构建了全新的直销商行体系，实现了公司销售、产量的稳步提升。

公司报告期内共实现主营业务收入 167,823,701.67 元，主营业务利润 14,281,625.14 元，净利润 25,085,573.20 元。经营运行情况呈上升趋势，生产、销售较去年同期相比都有大幅度的增长。熟肉制品产量 12412 吨，较去年增长 429.75%，销售收入 8820.85 万元，较去年增长 232.82%；薄膜制品产量 1392 吨，较去年增长 31.57%，销售收入 4623.80 万元，较去年增长 78.87%。

#### (1) 主营业务的范围及其经营情况

①主营业务的范围：公司主要从事食品加工，并延伸到食品包装薄膜的生产与加工。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 薄膜及其再制品等系列产品。

②报告期内，公司主营业务收入、主营业务利润按行业、产品、地区的构成情况。

按产品构成情况：西式灌肠系列产品占总收入的 49.33%，实现收入 82784109.5 元，实现利润-948721.59 元，占主营业务利润的-6%；软包装系列产品占总收入的 3.17%，实现收入 5332212.62 元，实现主营业务利润 321958.69 元，占主营业务利润的 2.18%；低温系列产品占总收入的 0.05%，实现收入 92163.18

元，实现利润-477.94 元；肠衣膜系列产品占总收入的 27.55%，实现收入 46237965.15 元，实现利润 13012637.92 元，占主营业务利润的 88.17%；分割肉产品占总收入的 17.86%，实现收入 29975455.23 元，实现利润 1910044.69 元，占主营业务利润的 12.92%；商业零售占总收入的 2.03%，实现收入 3401795.99 元，实现利润 462831.11 元，占主营业务利润的 3.14%。

按行业构成情况：食品加工行业实现收入 118183940.53 元，占总收入的 70.42%，实现利润 1282803.85 元，占主营业务利润的 8.69%；商业零售业实现收入 3401795.99 元，占总收入的 2.03%，实现利润 462831.11 元，占主营业务利润的 3.14%；包装行业实现收入 46237965.15 元，占总收入的 27.55%，实现利润 13012637.92 元，占主营业务利润的 88.17%。

可以看出，占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的业务分别为：肠衣膜产品、西式灌肠系列产品、分割肉产品。

#### (2) 公司主要控股公司的经营情况及业绩

河南新春都食品销售有限公司（由原郑州春都食品发展有限公司更名而来），本公司拥有 85% 的股份，该公司注册资本 1000 万元，主要经营肉类制品的经营、销售，2003 年底总资产为 1060 万元，净利润为-118.68 万元。

河南春都美厨连锁有限公司，本公司拥有 85% 的股份，该公司注册资本 500 万元，主要经营副食品、饮料、百货及日用杂品的销售和配送，2003 年底总资产为 707 万元，净利润为-70.48 万元。

洛阳新春都食品发展有限公司，本公司拥有 19.7% 的股份，该公司注册资本 4000 万元，主要经营生猪屠宰加工，分割，储存，销售，2003 年底总资产为 13553.9701 万元，净利润为-1820 万元，本期收益-358.66，主要由于固定资产折旧导致。

#### (3) 主要供应商、客户情况

报告期内，公司向前五名供应商合计的采购金额为：33,766,476.17 元，这五家供应商的采购金额占年度采购总额的比例为：32%。

报告期内，公司向前五名客户销售额合计为：12,926,642.66 元，这五家客户销售额合计占公司销售总额的比例为：15.59%。

#### (4) 在经营中出现的问题与困难及解决方案

①公司产品结构调整尚未到位,缺乏较好的利润增长点。毛利率低的低档产品仍占较大的销售份额,中高档产品产销量还需加大。

②公司加大直销网络拓展力度,前期费用较高,但销量已开始稳步提升。

③2003年第四季度全国农副产品价格上涨,生猪采购成本大幅上扬,造成了公司生产成本提高,加之闲置资产折旧较大,全年利润较第三季度有所下降。

④公司采取的主要解决措施:◇结合市场需求,调整产品结构,走“一业为主,多元发展”道路,开发、生产其它具有市场潜力的新品种。◇积极进行内部体制改革,引进新的管理机制,以增强企业竞争能力。◇坚决建立产品直销体系,加大产品销售的力度,力争在尽可能短的时间使公司业务收入达到新的水平。

## 二、公司报告期内投资情况

- 1、公司报告期内无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。
- 2、报告期内公司无非募集资金投资项目。

## 三、公司财务状况及经营成果

项 目	2003 年	2002 年	增减(+/-%)
总资产	380,081,383.59	452,691,996.60	-16.04
股东权益	178,976,139.51	101,922,589.34	75.60
主营业务利润	14,281,625.14	-12,083,094.97	218.20
净利润	25,085,573.20	-78,981,359.00	131.76
现金及现金			
等价物净增加额	6,023,088.80	6,478,738.00	-7.03

报告期公司实现利润 2509 万元,与 2002 年度亏损相比发生重大变化,主要是公司通过重组全面启动生产,恢复市场销售,改善了公司生产经营局面。其中:主营业务利润报告期为 1428 万元,比 2002 年增加 2636 万元,系生产全面启动,生产规模加大所致。

#### 四、生产经营环境以及宏观政策、法规发生的重大变化将对公司财务状况和经营成果产生的重要影响

自 2003 年第四季度以来,国内农副产品价格的上涨拉动了生猪成本的大幅攀升,这种形势预计会在 2004 年第一季度得到延续,加之禽流感的流行,将会刺激猪肉产品的需求,同时造成生猪及猪产品的价格上扬。公司将密切关注市场行情,采取积极措施应对势态变化,有效化解风险,抓住机遇提高效益。

#### 五、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八次董事会会议。

●公司于 2003 年 3 月 17 日,在西安海拓普(集团)五楼会议室召开第二届董事会 2003 年第一次会议,应到董事 6 人,实到 4 人,公司董事阎瑾女士因病未能出席,委托董事长刘海峰先生代行表决权,独立董事李新芳女士因故未能参加董事会会议。符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议审议并通过如下决议:

- (1) 审议通过《2002 年度报告全文及摘要》;
- (2) 审议通过《公司 2002 年度董事会工作报告》;
- (3) 审议通过《公司 2002 年度总经理工作报告》;
- (4) 审议通过《公司 2002 年度财务决算报告》;
- (5) 审议通过《公司 2002 年度利润分配预案》。

●公司于 2003 年 4 月 24 日,在公司本部四楼会议室召开第二届董事会 2003 年第二次会议,应到董事 6 人,实到 4 人,公司董事阎瑾女士委托董事长刘海峰先生代行表决权,独立董事李新芳女士因故未能参加会议,符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议审议并通过如下决议:

- (1) 审议通过了《关于公司董事调整的议案》;
- (2) 审议通过了《关于 2003 年度续聘西安希格玛有限责任会计师事务所为公司财务审计单位的议案》;

(3) 根据中国证监会《关于执行〈亏损上市公司暂停上市和终止上市实施办法(修订)〉的补充规定》,提请股东大会审议《关于授权董事会聘请具有资格的

证券公司办理公司股票恢复上市等相关业务的议案》;

(4) 根据中国证监会《关于执行〈亏损上市公司暂停上市和终止上市实施办法(修订)〉的补充规定》, 提请股东大会审议《关于授权董事会委托中国证券登记结算有限责任公司作为代办公司股票终止上市全部股份的托管、登记和结算机构的议案》;

(5) 根据中国证监会《关于执行〈亏损上市公司暂停上市和终止上市实施办法(修订)〉的补充规定》, 提请股东大会审议《关于授权董事会办理公司股票终止上市以及进入代办股份转让系统有关事宜的议案》;

(6) 审议通过《关于召开 2002 年度股东大会的议案》。

●公司于 2003 年 4 月 28 日, 在公司本部四楼会议室召开第二届董事会 2003 年第三次会议, 应到董事 6 人, 实到 4 人, 公司董事阎瑾女士委托董事长刘海峰先生代行表决权, 独立董事李新芳女士因故未能参加会议, 符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议审议并通过如下决议:

(1) 审议通过了《公司 2003 年第一季度报告》;

(2) 提请股东大会审议《关于成立洛阳新春都食品发展有限公司的议案》。

●公司于 2003 年 4 月 29 日, 在公司本部四楼会议室召开第二届董事会 2003 年第四次会议, 应到董事 6 人, 实到 4 人, 公司董事阎瑾女士委托董事长刘海峰先生代行表决权, 独立董事李新芳女士因故未能参加会议, 符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议审议并通过如下决议:

(1) 提请股东大会审议《关于转让郑州宝蓝包装技术有限公司股权的议案》;

(2) 提请股东大会审议《关于转让洛阳春都制药有限公司股权及债权的议案》;

(3) 提请股东大会审议《关于转让华美生物工程公司股权的议案》;

(4) 审议通过了《关于洛阳春都食品股份有限公司资产重组方案》;

(5) 审议通过了《关于春都集团转让注册商标的议案》;

(6) 审议通过了《关于董事辞职的议案》。

●公司于 2003 年 5 月 28 日, 在公司本部四楼会议室召开第二届董事会 2003 年第五次会议, 应到董事 6 人, 实到 6 人, 符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议审议并通过如下决议:

(1) 审议通过了《关于公司组织机构框架设置的议案》;

- (2) 审议通过了《关于建立公司内部薪酬体系标准的议案》;
- (3) 审议通过了《提名田阡先生为公司独立董事的议案》;
- (4) 审议通过了《提名马书龙先生为公司独立董事的议案》;
- (5) 审议通过了《关于召开 2003 年度第一次临时股东大会的议案》。

●公司于 2003 年 8 月 20 日, 在郑州召开第二届董事会第二次临时会议, 应到董事 8 人, 实到 8 人, 符合《公司法》和《公司章程》的规定, 会议审议并通过《关于委托新华信托投资股份有限公司管理公司资金的议案》。

●公司于 2003 年 8 月 27 日, 在河南省建设投资总公司七楼会议室召开第二届董事会 2003 年第六次会议, 应到董事 8 人, 实到 8 人, 符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议审议并通过:

- (1) 审议通过了《公司 2003 年半年度报告全文及摘要》;
- (2) 审议并通过《总经理工作细则》;
- (3) 审议通过了《董秘工作细则》。

●公司于 2003 年 9 月 3 日, 在公司本部四楼会议室召开第二届董事会 2003 年第七次会议, 应到董事 8 人, 实到董事 8 人。符合《公司法》和《公司章程》的规定, 会议审议并通过了《关于申请恢复上市的议案》。

## 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。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。

## 六、 西安希格玛有限责任会计师事务所对控股股东及关联方占用资金情况的专项说明

洛阳春都食品股份有限公司全体股东:

我们接受委托对洛阳春都食品股份有限公司(以下简称“该公司”或“公司”)2003 年度的会计报表进行了审计, 并出具了“希会审字(2004)0356 号”《审计报告》。根据中国证券监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号文)的规定, 我们在审计过

程中，对该公司 2003 年度控股股东及其他关联方占用资金的情况进行了专项审核，现将审核情况报告如下：

一、截止资产负债表日无偿拆借公司资金给控股股东及其他关联方使用情况

单位：万元

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数	占用原因	资产负债表日后归还情况	占用方与上市公司的关系
西安海拓普集团股份有限公司		1,282.01		1,282.01	暂借款项	未归还	控股股东之控股股东
郑州华美科技有限公司		179.90		179.90	暂借款项	未归还	控股股东
洛阳新春都食品发展有限公司		246.81		246.81	暂借款项	未归还	联营企业
合计		1,708.72		1,708.72			

二、资产负债日后发生的控股股东及其他关联方占用资金情况

1、2004 年 2 月 25 日，公司无偿向西安海拓普（集团）股份有限公司及其关联企业提供资金 4100 万元。为解决该项资金占用问题，郑州华美科技有限公司于 2004 年 3 月 30 日作出《承债承诺书》，愿意承担上述债务的还款义务。2004 年 4 月 8 日，公司召开董事会，同意由郑州华美科技有限公司承担上述 4100 万元欠款的偿债义务，并且同意公司与洛阳市建设投资有限公司签订《债权转让协议》，将上述 4100 万元债权以同等价格转让给洛阳市建设投资有限公司。2004 年 4 月 15 日，洛阳建设投资有限公司归还了上述欠款。

2、2004 年 1 月 13 日，公司子公司河南新春都食品销售有限公司无偿向郑州华美科技有限公司提供资金 100 万元，截止本报告出具日，该笔资金尚未归还。

我们认为，除控股股东及其他关联方存在上述占用公司资金的情形外，我们未发现公司还存在《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）提及的以下损害公司利益的其他情况：

1、控股股东及其他关联方要求上市公司为其垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，互相代为承担成本和其他支出；

2、通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；

3、委托控股股东及其他关联方进行投资活动；

4、为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

## 5、代控股股东及其他关联方偿还债务。

西安希格玛有限责任公司会计师事务所

**七、独立董事对公司对外担保情况的专项说明及独立意见**

公司独立董事按照《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的规定，对公司与关联方资金往来及当期对外担保情况、执行上述《通知》情况进行了专项检查并就上述情况出具了专项说明及独立意见：

①截止 2003 年 12 月 31 日，控股股东及其他关联方与上市公司资金往来存在资金占用情况。经西安希格玛有限责任公司会计师事务所对公司 2003 年度的会计报表进行审计，出具“希会审字(2004)0356 号”《审计报告》，并对控股股东及关联方占用资金情况的专项说明显示，控股股东及关联方占用资金情况如下：

单位：万元

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数	占用原因	资产负债表日后归还情况	占用方与上市公司的关系
西安海拓普集团股份有限公司		1,282.01		1,282.01	暂借款项	未归还	控股股东之控股股东
郑州华美科技有限公司		179.90		179.90	暂借款项	未归还	控股股东
洛阳新春都食品发展有限公司		246.81		246.81	暂借款项	未归还	联营企业
合计		1,708.72		1,708.72			

②公司不存在为控股股东、公司持股 50%以下的其他关联方、任何法人、非法人单位或个人提供担保的情形；

公司独立董事发表意见如下：

①公司存在控股股东及其他关联方资金占用情况，应积极寻求偿还的解决办法，要求控股股东及其他关联方尽快偿还占用资金。

②公司在为控股股东、公司持股 50%以下的其他关联方、任何法人、非法人单位或个人提供担保方面符合证监发[2003]56号文件的规定。

③公司除存在控股股东及其他关联方资金占用情况外，其他方面符合证监发[2003]56号文件的规定。



## 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六次会议。主要情况如下:

1、公司于2003年3月17日,在公司本部三楼会议室召开第二届监事会2003年第一次会议。应到监事3名,实到监事3名,符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。会议由公司监事会召集人赵葆银先生主持,会议决议审议通过《公司2002年度监事会工作报告》、《公司2002年度报告及摘要》、《公司2002年度财务决算报告》、审议通过刘明泉监事因工作变动提出辞职的议案,并提交下一次股东大会审议。

2、公司于2003年4月25日,在公司本部三楼会议室召开第二届监事会2003年第二次会议。应到监事3名,实到监事2名,符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。会议由公司监事会召集人赵葆银先生主持,会议决议审议通过《关于公司监事调整的议案》。

3、公司于2003年4月25日,在公司本部三楼会议室召开第二届监事会2003年第三次会议。应到监事3名,实到监事2名,符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。会议审议通过如下决议:审议通过《公司2003年第一季度报告》;提请股东大会审议《关于成立洛阳新春都食品发展有限公司的议案》。

4、公司于2003年4月29日,在公司本部四楼会议室召开第二届监事会2003年第四次会议。应到监事3名,实到监事2名,符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。会议审议通过如下决议:

- (1) 提请股东大会审议《关于转让郑州宝蓝包装技术有限公司股权的议案》;
- (2) 提请股东大会审议《关于转让洛阳春都制药有限公司股权及债权的议案》;
- (3) 提请股东大会审议《关于转让华美生物工程公司股权的议案》;
- (4) 审议通过了《关于春都集团转让注册商标的议案》;
- (5) 审议通过了《关于董事辞职的议案》。

5、公司于2003年5月28日，在公司本部四楼会议室召开第二届监事会2003年第五次会议。应到监事3名，实到监事3名，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。会议审议并通过《关于更换监事会召集人的议案》。

6、公司于2003年8月27日，在公司本部四楼会议室召开第二届监事会2003年第六次会议，应到监事3人，实到2人，符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议审议并通过《公司2003年半年度报告全文及摘要》。

## 二、监事会对下列事项的独立意见

2003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，公司能够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，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，除存在控股股东及其他关联方资金占用情况外，没有其他损害中小股东利益的行为。

2、检查公司财务情况：监事会认真仔细地检查和审核了公司的财务状况和财务结构，认为公司2003年度财务运作状况良好。西安希格玛会计师事务所对公司2003年度财务情况出具了标准无保留意见的审计报告，该审计报告及公司财务报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。西安希格玛会计师事务所在公司对控股股东及关联方占用资金情况的专项说明显示，控股股东及关联方占用公司资金1,708.72万元。监事会认为公司存在控股股东及其他关联方资金占用情况，应积极寻求偿还的解决办法，要求控股股东及其他关联方尽快偿还占用资金。

3、报告期内公司没有募集资金投入项目。

4、公司收购、出售资产交易价格合理，无内幕交易，未损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

5、报告期内公司发生关联交易业务时，能够严格遵守关联交易的有关规定，没有出现违法、违规行为，关联交易价格按市场竞争的原则公开、公平、公正的确定，未损害公司利益。

## 第十节 重要事项

一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内公司重大出售资产情况：

公司于 2003 年 4 月 29 日召开第二届董事会 2003 年第四次会议、第二届监事会 2003 年第四次会议，分别审议通过了《关于转让郑州宝蓝包装技术有限公司股权的议案》、《关于转让洛阳春都制药有限公司股权及债权的议案》和《关于转让华美生物工程公司股权的议案》。经 2003 年 5 月 28 日召开的公司 2002 年度股东大会批准，公司将拥有的郑州宝蓝包装技术有限公司 72% 股权中的 37.5% 股权转让给百瑞信托有限责任公司，转让价格按评估后的价值确定为 3537 万元；将拥有的洛阳春都制药有限公司 75.7% 的股权和对该公司 424.2155 万元的债权转让给百瑞信托有限责任公司，转让价格按评估后的价值确定为 1274.22 万元；将拥有的华美生物工程公司 30% 的股权转让给新西兰 F&F Brothers Limited 公司，转让价格按评估后的价值确定为 121 万美元。股权转让款已在报告期内全部到帐，转让收益合计 16,315,919.35 元。公司出售的资产属非主业的参股股权和需要大量投入资金的低效资产，通过资产转让，一方面可完成公司产业整合，突出主业竞争力，另一方面可以实现收益。

三、报告期内，公司重大关联交易情况：

1、公司与本公司原控股股东洛阳春都集团有限责任公司（以下简称“春都集团”）共同出资组建洛阳新春都食品发展有限公司（以下简称“新春都”）。

关联交易内容：公司春都集团共同出资设立新春都。新春都的注册资本为人民币 4,000 万元，其中春都集团以洛阳市春都路 126 号所属 123 亩土地的使用权作为出资，评估价值为人民币 3211.96 万元，占新春都注册资本的 80.3%；本公

公司以春都路 126 号院内所占用的房屋、设备经评估后的净资产 812.25 万元中 788.04 万元作为出资，占新春都注册资本的 19.7%，余额 24.21 万元作为新春都对本公司的负债。

双方出资的依据：根据郑州豫华土地评估咨询有限公司郑豫华 2003 字第 006 号《土地估价报告》，春都集团作为出资的洛阳市春都路 126 号所属 81,981.8m<sup>2</sup>（123 亩）土地的使用权评估价值为人民币 3,211.96 万元；本公司出资的资产包括下属新锋分厂、能源中心、宏远厂、锦华公司及春都路 126 号院内的其他房屋、机器设备、办公运输设备等，根据河南联华会计师事务所有限责任公司豫联会评报字（2003）第 112 号《资产评估报告书》，上述资产账面价值为人民币 10,188.58 万元、评估值为人民币 10,340.19 万元，负债包括中国工商银行洛阳分行 7,500 万元贷款和洛阳商业银行 1,000 万元贷款、部分应付帐款（应付三明财通对外经贸有限公司 610.62 万元和陕西春秦食品开发有限公司 417.32 万元）等，负债合计 9,527.94 万元，上述净资产帐面价值 660.63 万元，评估价值为人民币 812.25 万元。

关联交易的决策及执行：公司于 2003 年 4 月 28 日召开了第二届董事会第三次会议，并经表决通过了《关于成立洛阳新春都食品发展有限公司的议案》，有关关联方董事在表决时履行了回避义务（公告见 2003 年 4 月 30 日《证券时报》）。2003 年 5 月 28 日，本公司 2002 年度股东大会审议并通过了上述议案（公告见 2003 年 5 月 30 日《证券时报》）。2003 年 5 月 31 日，洛阳新春都食品发展有限公司正式设立。

## 2、其他关联交易：

(1)2003 年 8 月至 12 月期间，西安海拓普集团股份有限公司先后向本公司借款 12,820,098.8 元该项借款未约定利息，截止本报告出具日尚未归还；

(2)报告期内，郑州华美科技有限公司向本公司借款 1,798,968.99 元 该项借款未约定利息，截止报告出具日尚未归还；

(3)洛阳新春都食品发展有限公司与本公司存在资金往来关系,截止2003年12月31日,本公司其他应收款中应收该公司欠款2,468,076.95元。

#### 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、租赁其他公司资产的情况。

(2)报告期内,公司无重大担保。

(3)报告期内,公司委托他人进行现金资产管理事项。

公司于2003年8月20日第二届董事会第二次临时会议审议通过与新华信托投资股份有限公司签定《资金信托合同》(公告见2002年8月23日《证券时报》),公司用闲置自有资金4500万元委托新华信托投资股份有限公司进行资金管理,委托期限为半年。2004年1月13日,新华信托投资股份有限公司按本公司要求先期支付了500万元,其余4000万元根据合同于2004年2月25日按期收回,该项委托理财投资收益100万元,扣除手续费22.7万元后也已收回。

(4)报告期内,公司无其它重大合同。

#### 五、报告期内公司或持股5%以上的股东在指定报刊及网站上披露过承诺事项。

2003年5月,春都集团以春都路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。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。

六、本报告期公司续聘西安希格玛有限责任会计师事务所为公司财务审计单位，年度审计报告报酬为人民币 25 万元，目前已为公司提供审计服务的连续两年。

七、报告期内公司、公司董事会及董事、高管人员未发生受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

#### 八、期后重大事项公告

2004 年 2 月 25 日，公司委托理财资金 4000 万元及收益 100 万元，被西安海拓普(集团)股份有限公司及其关联企业占用。2004 年 4 月 8 日，西安海拓普(集团)股份有限公司与郑州华美科技有限公司签订《债务转移协议书》，将 4100 万元债务转移给其子公司郑州华美科技有限公司，郑州华美科技有限公司作出《承债承诺书》，对西安海拓普(集团)股份有限公司及其关联企业占用公司资金 4100 万元承担还款义务。经公司第二届董事会 2004 年第一次临时会议审议并通过《关于对大股东及其关联企业占用资金以债权转让解决的议案》，公司与洛阳市建设投资有限公司签订《债权转让协议》，将公司拥有郑州华美科技股份有限公司的 4100 万元债权以帐面值转让给洛阳市建设投资有限公司，洛阳市建设投资有限公司以现金 4100 万元支付全部债权转让款。(公告于 2004 年 4 月 14 日刊登在《证券时报》)

## 第十一节 财务会计报告

### 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 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表以及 2003 年度的利润表、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做出的重大会计估计，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 12 月 31 日的财务状况以及 2003 年度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：

中国 西安市

中国注册会计师：

二〇〇四年四月十五日

## 资产负债表

会企 01 表

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

2003 年 12 月 31 日

单位：人民币元

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	13,464,103.34	7,441,014.54	13,130,188.65	1,312,500.58
短期投资	五.2	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	五.3	6	31,735,612.34	54,967,901.77	32,189,381.26	55,336,669.92
其他应收款	五.4	7	72,780,682.69	211,071,413.59	76,738,463.91	211,635,135.89
预付帐款	五.5	8	3,419,563.10	5,919,508.70	3,401,653.10	3,947,741.15
应收补贴款		9	546.29	546.29	546.29	546.29
存货	五.6	10	37,462,679.57	20,768,204.43	36,996,828.09	20,201,748.50
待摊费用	五.7	11	102,919.43	198,000.00	102,919.43	
一年内到期的长期债权投		21				
其他流动资产		24				
流动资产合计		31	204,193,356.76	300,366,589.32	207,787,230.73	292,434,342.33
长期投资：						
长期股权投资	五.8	32	31,690,370.30		42,313,664.61	12,231,147.85
其中：合并价差	五.8	33				
其中：股权投资差额	五.8	34				
长期债权投资	五.8	35				
长期投资合计	五.8	38	31,690,370.30		42,313,664.61	12,231,147.85
固定资产：						
固定资产原价	五.9	39	321,276,329.35	404,593,159.21	320,349,271.56	404,158,766.21
减：累计折旧	五.9	40	113,538,623.37	146,205,906.69	113,417,481.55	146,198,993.55
固定资产净值	五.9	41	207,737,705.98	258,387,252.52	206,931,790.01	257,959,772.66
减：固定资产减值准备	五.9	42	101,260,128.47	111,396,148.80	101,260,128.47	111,396,148.80
固定资产净额	五.9	43	106,477,577.51	146,991,103.72	105,671,661.54	146,563,623.86
工程物资		44				
在建工程	五.10	45	21,191,891.78	5,079,817.26	5,596,891.78	2,919,817.26
固定资产清理		46				
固定资产合计		50	127,669,469.29	152,070,920.98	111,268,553.32	149,483,441.12
无形资产及其他资产：						
无形资产	五.11	51	16,344,479.86		16,344,479.86	
长期待摊费用	五.12	52	183,707.38	254,486.30		
其他长期资产		53				
无形资产及其他资产合		60	16,528,187.24	254,486.30	16,344,479.86	
递延税项：						
递延税款借项		61				
资产总计		67	380,081,383.59	452,691,996.60	377,713,928.52	454,148,931.30

公司负责人：

财务负责人：

制表人：



## 资产负债表 (续)

会企 01 表

编制单位: 洛阳春都食品股份有限公司

2003 年 12 月 31 日

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	
			期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动负债:</b>						
短期借款	五. 13	68	83,980,000.00	187,080,000.00	83,980,000.00	187,080,000.00
应付票据		69				
应付帐款	五. 14	70	39,997,576.89	47,510,548.33	39,340,113.38	46,927,298.38
预收帐款	五. 15	71	10,219,235.53	9,535,301.24	10,216,065.16	13,375,301.24
应付工资	五. 16	72	9,342,438.19	9,627,741.10	9,342,438.19	9,627,741.10
应付福利费		73	3,583,001.36	3,833,840.38	3,532,269.03	3,833,840.38
应付股利		74				
应交税金	五. 17	75	3,965,702.88	2,658,877.34	4,132,049.88	2,544,235.52
其他应交款	五. 18	80	429,787.29	438,626.72	429,286.93	435,027.64
其他应付款	五. 19	81	34,734,307.51	67,955,300.68	34,317,321.17	67,773,450.06
预提费用	五. 20	82	13,555,554.46	20,653,514.88	13,555,554.46	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>		100	199,807,604.11	349,293,750.67	198,845,098.20	352,250,409.20
<b>长期负债:</b>						
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>		110				
<b>递延税项:</b>						
递延税款贷项		111				
<b>负债合计</b>		114	199,807,604.11	349,293,750.67	198,845,098.20	352,250,409.20
少数股东权益			1,297,639.97	1,475,656.59		
<b>股东权益:</b>						
股本	五. 21	115	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
减: 已归还投资	五. 21	116				
股本净额	五. 21	117	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	五. 22	118	441,696,156.51	389,728,179.54	441,696,156.51	389,728,179.54
盈余公积	五. 23	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. 23	120	6,123,063.09	6,123,063.09	6,123,063.09	6,123,063.09
未分配利润	五. 24	121	-434,966,143.18	-460,051,716.38	-435,073,452.37	-460,075,783.62
<b>股东权益合计</b>		122	178,976,139.51	101,922,589.34	178,868,830.32	101,898,522.10
<b>负债和股东权益总计</b>		135	380,081,383.59	452,691,996.60	377,713,928.52	454,148,931.30

公司负责人:

财务负责人:

制表人:

# 利 润 表

会企 02 表

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

2003 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. 25	1	167,823,701.67	61,641,666.64	164,421,905.68	60,344,396.52
减：主营业务成本	五. 25	2	153,065,428.79	73,414,784.86	149,494,882.55	72,440,164.17
主营业务税金及附加	五. 26	3	476,647.74	309,976.75	452,154.19	297,979.83
二、主营业务利润：		4	14,281,625.14	-12,083,094.97	14,474,868.94	-12,393,747.48
加：其他业务利润	五. 27	5	-491,954.74	-1,134,431.43	-727,479.17	-1,134,431.43
减：营业费用		6	15,554,203.66	7,970,295.14	14,314,656.84	7,663,781.90
管理费用	五. 28	7	-14,466,065.26	41,728,155.99	-15,031,666.61	41,201,358.78
财务费用	五. 29	8	4,571,122.63	15,761,582.66	4,615,228.38	15,761,147.46
三、营业利润		9	8,130,409.37	-78,677,560.19	9,849,171.16	-78,154,467.05
加：投资收益	五. 30	10	12,853,459.53		11,245,605.99	-518,852.15
补贴收入	五. 31		3,418,300.00		3,418,300.00	
营业外收入		11	726,057.99	741,682.79	708,289.50	736,729.60
减：营业外支出		12	220,670.31	1,069,825.01	219,035.40	1,068,836.64
四、利润总额		13	24,907,556.58	-79,005,702.41	25,002,331.25	-79,005,426.24
减：所得税		14				
少数股东损益		18	-178,016.62	-24,343.41		
五、净利润		19	25,085,573.20	-78,981,359.00	25,002,331.25	-79,005,426.24

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

## 现金流量表

会企 03 表

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

2003 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
<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	187,426,520.55	74,876,639.35	177,750,695.38	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	五.32	8	71,444,717.38	34,991,859.05	71,444,717.38	34,991,859.05
现金流入合计		9	258,871,237.93	109,868,498.40	249,195,412.76	111,818,199.28
购买商品、接受劳务支付的现金		10	156,899,742.75	61,442,539.67	153,152,426.53	58,512,945.45
支付给职工以及为职工支付的现金		12	12,437,800.23	9,533,585.96	11,958,464.40	9,496,437.96
支付的各项税费		13	4,986,077.78	3,774,272.18	4,683,997.90	3,759,377.47
支付的其他与经营活动有关的现金	五.33	18	52,918,529.81	21,622,223.79	55,889,628.54	21,294,556.06
现金流出小计		20	227,242,150.57	96,372,621.60	225,684,517.37	93,063,316.94
经营活动产生现金流量净额		21	31,629,087.36	13,495,876.80	23,510,895.39	18,754,882.34
<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	4,091,431.88	1,600,000.00	4,059,866.28	1,600,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		28				
现金流入小计		29	58,046,756.88	1,600,000.00	58,015,191.28	1,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付		30	19,510,422.39	10,452,266.56	5,521,959.80	7,590,221.26
投资所支付的现金		31	45,227,250.00		45,227,250.00	12,750,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		35				
现金流出小计		36	64,737,672.39	10,452,266.56	50,749,209.80	20,340,221.26
投资活动产生的现金流量净额		37	-6,690,915.51	-8,852,266.56	7,265,981.48	-18,740,221.26
<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	五.34	43	5,000,000.00		5,000,000.00	
现金流入小计		44	5,000,000.00	2,600,000.00	5,000,000.00	1,100,000.00
偿还债务所支付的现金		45	18,100,000.00		18,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		46	5,815,083.05	764,872.24	5,859,188.80	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				
现金流出小计		53	23,915,083.05	764,872.24	23,959,188.80	764,437.04
筹资活动产生的现金流量净额		54	-18,915,083.05	1,835,127.76	-18,959,188.80	335,562.96
四、汇率变动对现金的影响		55				
五、现金及现金等价物净增加额		56	6,023,088.80	6,478,738.00	11,817,688.07	350,224.04

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

补充资料	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. 将利润调节为经营活动现金流量:						
净利润		57	25,085,573.20	-78,981,359.00	25,002,331.25	-79,005,426.24
加: 少数股东损益		58	-178,016.62	-24,343.41		
计提的资产减值准备		59	-30,234,104.13	12,509,705.85	-30,198,962.12	12,519,124.95
固定资产折旧		60	19,624,950.00	17,368,015.34	19,509,146.92	17,361,102.20
无形资产摊销		61	49,200.73		49,200.73	
长期待摊费用摊销		64	98,436.72	13,166.00		
待摊费用减少(减: 增加)		65	95,080.57	-195,043.40	-102,919.43	2,956.60
预提费用增加(减: 减少)		66	-10,854,000.00		-10,854,000.00	
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	4,571,122.63	15,761,582.66	4,615,228.38	15,761,147.46
投资损失(减: 收益)		70	-12,853,459.53		-11,245,605.99	518,852.15
递延税款贷项(减: 借项)		71				
存货的减少(减: 增加)		72	-12,481,680.19	-3,040,999.27	-12,582,284.64	-2,474,543.34
经营性应收项目的减少(减: 增加)		73	69,429,179.95	-8,090,929.41	63,961,120.70	-7,061,071.41
经营性应付项目的增加(减: 减少)		74	-20,723,195.97	56,365,877.87	-24,642,360.41	59,322,536.40
其他		75				
经营活动产生的现金流量净额		76	31,629,087.36	13,495,876.80	23,510,895.39	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	13,464,103.34	7,441,014.54	13,130,188.65	1,312,500.58
减: 现金的期初余额		81	7,441,014.54	962,276.54	1,312,500.58	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	6,023,088.80	6,478,738.00	11,817,688.07	350,224.04

公司负责人:

财务负责人:

制表人:

## 合并资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

2003 年度

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	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	1	152,537,655.68	4,587,384.51	×	×	90,348,880.86	66,776,159.33
其中：应收帐款	2	16,327,075.54	4,090,067.52	×	×	3,159,818.89	17,257,324.17
其他应收款	3	136,210,580.14	497,316.99	×	×	87,189,061.97	49,518,835.16
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	30,012,136.85	593,419.35		4,806,214.30	4,806,214.30	25,799,341.90
其中：库存商品	8	7,050,276.02	593,419.35		1,224,435.26	1,224,435.26	6,419,260.11
原材料	9	22,961,860.83			3,581,779.04	3,581,779.04	19,380,081.79
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债券投资	12						
五、固定资产减值准备合计	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
六、无形资产减值准备	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备	19						
八、委托贷款减值准备	20						
九、总计	21	293,945,941.33	5,180,803.86		14,942,234.63	105,291,115.49	193,835,629.70

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

## 股东权益增减变动表

会企 01 表附表 2

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

2003 年度

单位：人民币元

项 目	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
<b>一、实收资本（或股本）：</b>					
年初数	1	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
本年增加数	2				
其中：资本公积金转入	3				
盈余公积金转入	4				
利润分配转入	5				
新增资本（或股本）	6				
本年减少数	10				
年末余额	15	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
<b>二、资本公积：</b>					
年初数	16	389,728,179.54	389,728,179.54	389,728,179.54	389,728,179.54
本年增加数	17	51,967,976.97		51,967,976.97	
其中：资本（或股本）溢价	18				
接受捐赠非现金资产准备	19				
接受现金捐赠	20				
股权投资准备	21	38,591,270.21		38,591,270.21	
拨款转入	22				
外币资本折算差额	23				
其他资本公积	30	13,376,706.76		13,376,706.76	
本年减少数	40				
其中：转增资本（或股本）	41				
年末余额	45	441,696,156.51	389,728,179.54	441,696,156.51	389,728,179.54
<b>三、法定和任意盈余公积金：</b>					
年初数	46	6,123,063.09	6,123,063.09	6,123,063.09	6,123,063.09
本年增加数	47				
其中：从净利润中提取数	48				
其中：法定盈余公积	49				
任意盈余公积	50				
储备基金	51				
企业发展基金	52				
法定公益金转入数	53				
本年减少数	54				
其中：弥补亏损	55				
转增资本（或股本）	56				
分派现金股利或利润	57				
分派股票股利	58				
年末余额	62	6,123,063.09	6,123,063.09	6,123,063.09	6,123,063.09
其中：法定盈余公积	63	6,123,063.09	6,123,063.09	6,123,063.09	6,123,063.09
储备基金	64				
企业发展基金	65				
<b>四、法定公益金</b>					
年初余额	66	6,123,063.09	6,123,063.09	6,123,063.09	6,123,063.09
本年增加数	67				
其中：从净利润中提取数	68				
本年减少数	70				
年末余额	75	6,123,063.09	6,123,063.09	6,123,063.09	6,123,063.09
<b>五、未分配利润：</b>					
年初余额	76	-460,051,716.38	-381,070,357.38	-460,075,783.62	-381,070,357.38
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	77	25,085,573.20	-78,981,359.00	25,002,331.25	-79,005,426.24
本年利润分配	78				
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号	80	-434,966,143.18	-460,051,716.38	-435,073,452.37	-460,075,783.62

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

## 利润分配表

会企 02 表附表 2

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

2003 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	五. 24	19	25,085,573.20	-78,981,359.00	25,002,331.25	-79,005,426.24
加：年初未分配利润	五. 24	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	五. 24	22	-434,966,143.18	-460,051,716.38	-435,073,452.37	-460,075,783.62
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	五. 24	25	-434,966,143.18	-460,051,716.38	-435,073,452.37	-460,075,783.62
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	五. 24	30	-434,966,143.18	-460,051,716.38	-435,073,452.37	-460,075,783.62
补充资料：						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益			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：

## 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:

- ① 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;
- ② 债务人逾期 5 年以上未履行其清偿义务;
- ③ 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) 本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年且单位价值较高的有形资产。固定资产按其形成过程的实际成本计价，折旧采用直线法按月提取，具体标准如下：

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

## (2) 固定资产减值准备的确定方法

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：

- ① 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；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 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；
- ④ 已遭毁损，以致于不具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 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

(1) 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。

### (2) 在建工程减值准备的确定方法

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:

- ① 在建工程长期停建并且预计在三年内不重新开工的;
- ② 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;
- ③ 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

- ① 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;
- ② 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;
- ③ 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;
- ④ 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) 无形资产减值准备的确定方法

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:

- ① 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;
- ② 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;
- ③ 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;
- ④ 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:

- (1) 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。
- (2) 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

#### (1) 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
河南新春都食品销售有限公司	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
------------------	-----	------------------------------------	---------	--------	------	---------

(2) 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。

河南新春都食品销售有限公司系郑州春都食品发展有限公司更名而来, 报告期内, 合并会计报表范围未发生变化,

### 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	493,904.61	47,389.64
银行存款	12,970,198.73	7,393,624.90
其他货币资金		
合 计	13,464,103.34	7,441,014.54

#### 2. 短期投资

项 目	期末数	期初数
委托投资	45,227,250.00	

注:

2003年8月, 经董事会批准, 本公司与新华信托投资股份有限公司签订《资金信托合同》, 委托的信托资金额为4500万元, 委托期限半年。同时, 本公司又另行支付信托手续费等227,250.00元。

2004年1月13日, 本公司先期收回委托投资款500万元; 2004年2月25日, 剩余4000万元委托投资款也已按期收回, 另外收取100万元委托投资收益。

#### 3. 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	21,133,388.08	43.13	211,333.88	9,227,034.17	12.94	80,380.25
1-2 年	1,183,846.11	2.42	118,384.61	16,605,031.42	23.29	3,170,295.80
2-3 年	13,667,716.79	27.90	6,047,554.62	37,733,248.45	52.93	8,575,947.64
3-4 年	7,719,749.53	15.76	6,236,531.85	5,550,286.22	7.78	2,425,748.12
4-5 年	3,223,583.95	6.58	2,578,867.16	2,179,377.05	3.06	2,074,703.73
5 年以上	2,064,652.05	4.21	2,064,652.05			
合 计	48,992,936.51	100.00	17,257,324.17	71,294,977.31	100.00	16,327,075.54

注:

(1) 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。

(2) 期末应收帐款比期初减少 31.28%，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。

(3) 应收帐款前五名债务人欠款总额为 13,435,842.40 元，占应收账款总额的 27.42%，具体欠款情况如下：

单位名称	金 额	所欠时间	欠款原因
吉林德大公司	4,023,460.16	一年以内	货款
北京海润泉商贸有限公司	2,613,528.10	一年以内	货款
洛阳白马民生制药公司	2,493,345.09	二至三年	出售土地
南京雨润肉制品公司	2,352,267.97	一至二年	货款
云梦龙云蛋白食品有司	1,953,241.08	二至三年	货款
合 计	13,435,842.40		

#### 4. 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	41,289,338.18	33.76	412,893.39	6,732,085.95	1.93	22,594.45
1-2 年	6,418,232.44	5.25	641,823.24	10,360,923.88	2.98	151,680.35
2-3 年	10,315,108.43	8.43	4,126,043.37	13,716,658.83	3.95	1,428,471.53
3-4 年	43,208,229.98	35.33	24,805,506.16	303,025,834.97	87.26	121,172,959.79
4-5 年	7,680,199.12	6.28	6,144,159.30	58,080.40	0.02	46,464.32

5年以上	13,388,409.70	10.95	13,388,409.70	13,388,409.70	3.86	13,388,409.70
合 计	122,299,517.85	100.00	49,518,835.16	347,281,993.73	100.00	136,210,580.14

注:

(1) 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情况在“附注七”中披露。

(2) 期末其他应收款比期初减少 64.78%,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。

(3) 其他应收款前五名债务人欠款总额为 105,427,461.96 元,占其他应收款总额的 86.20%,具体欠款情况如下:

单位名称	金 额	所欠时间	欠款原因
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
海拓普集团股份有限公司	12,820,098.80	一年以内	借款
四川夹江肉联厂	9,618,760.95	五年以上	借款
华美生物工程公司	8,219,871.70	一年以内	借款
郑州宝蓝包装技术有限公司	7,285,122.74	一年以内	借款
合 计	105,427,461.96		

(4) 本公司对上述四川夹江肉联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。

## 5. 预付账款

帐 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	3,419,563.10	100.00	5,896,708.70	99.75
1-2 年			5,300.00	0.06
2-3 年			17,500.00	0.19
3 年以上				
合 计	3,419,563.10	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。

## 6. 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	22,536,815.92	6,419,260.11	18,882,514.85	7,050,276.02
原材料	20,400,929.41	7,381,692.98	19,590,752.48	12,537,395.03
低值易耗品	68,751.25	--	307.50	--
自制半成品	2,389,235.05	--	--	--
包装物	17,866,289.84	11,998,388.81	12,306,766.45	10,424,465.80
合 计	<u>63,262,021.47</u>	<u>25,799,341.90</u>	<u>50,780,341.28</u>	<u>30,012,136.85</u>

注：

(1) 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：① 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；② 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。

(2) 期末存货跌价准备比期初降低 14.04%，主要原因为：① 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；② 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。

## 7. 待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
压力容器检验		24,500.00		24,500.00
租赁费	198,000.00		198,000.00	
其他		78,732.24	312.81	78,419.43
合 计	<u>198,000.00</u>	<u>103,232.24</u>	<u>198,312.81</u>	<u>102,919.43</u>

## 8、长期股权投资

### (1) 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

**(2) 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	-3,586,568.71			4,293,831.29
**郑州宝蓝包装技术有限公司		57,396,448.80	-117,418.11	29,893,983.75	-11,492.07	27,396,539.01
**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	-3,462,459.82	37,409,370.72	230,034.93	31,690,370.30

注：

(1) \*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“附注五.9”）连同85,000,000.00元银行借款和10,279,471.59元应付供应商货款对外投资设立洛阳新春都食品发展有限公司，上述固定资产扣除负债后的净资产为-20,934,421.46元，其中242,051.52元作为对被投资单位的债权，剩余-21,176,472.98元净资产用于投资，上述投资净资产的评估价值为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—股权投资准备”。

(2) \*\*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，并同时增加“资本公积—股权投资准备”。

(3) \*\*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，转让收益为 16,315,919.35 元。

(4) 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。

(5) 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。

#### 9. 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	149,659,183.77	30,466,356.84	50,923,500.00	129,202,040.61
机械设备	242,598,611.12	22,806,532.90	84,232,621.11	181,172,522.91
运输工具	7,982,723.79	96,334.08	684,040.00	7,395,017.87
其他设备	4,352,640.53	136,705.50	982,598.07	3,506,747.96
小 计	404,593,159.21	53,505,929.32	136,822,759.18	321,276,329.35
累计折旧:				
房屋建筑物	25,408,274.78	1,528,604.23	9,409,601.49	17,527,277.52
机械设备	114,324,431.92	14,415,754.79	39,199,238.83	89,540,947.88
运输工具	4,708,137.63	706,253.93	635,760.60	4,778,630.96
其他设备	1,765,062.36	2,972,762.65	3,046,058.00	1,691,767.01
小 计	146,205,906.69	19,623,375.60	52,290,658.92	113,538,623.37
固定资产净值	258,387,252.52			207,737,705.98
固定资产减值准备:				
房屋建筑物	81,397,929.19		2,859,236.30	78,538,692.89
机器设备	29,998,219.61		7,276,784.03	22,721,435.58
小 计	111,396,148.80		10,136,020.33	101,260,128.47

固定资产净额	146,991,103.72	106,477,577.51
--------	----------------	----------------

注：

(1) 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。

(2) 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“附注五.8”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。

(3) 本公司固定资产无抵押、担保等情形。

## 10. 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
火腿肠及屠宰生产线改造	1,018,992.26	2,041,776.65	611,419.67		2,449,349.24	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	451,800.00	9,521.40			461,321.40	自筹资金
酒店中心工程		1,237,196.14			1,237,196.14	自筹资金
合 计	5,079,817.26	16,723,494.19	611,419.67		21,191,891.78	

注：

(1) “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。

(2) 本公司在建工程中无利息资本化支出。

(3) 在建工程帐面价值无低于可收回金额情形，故未计提在建工程减值准备。

### 11. 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
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		
土地使用权	16,371,766.14		16,371,766.14	27,286.28		27,286.28	16,344,479.86	599 月
合计	19,001,500.14		19,001,500.14	49,200.73	2,607,819.55	49,200.73	16,344,479.86	

注：

(1) 本公司无形资产均为原大股东春都集团抵偿债务取得，具体如下：

① 经洛阳市中级人民法院《民事裁定书》裁定，春都集团以包括板蓝根和玉金方二项药品专用生产技术在内的洛阳春都制药公司经营性资产抵偿所欠本公司债务，抵帐金额以评估价值为依据确定。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 1,391,266.00 元，实际入帐价值为 2,629,734.00 元。

② 2003 年 12 月，为进一步解决春都集团占用资金问题，本公司与春都集团签订协议，同意其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>等七宗土地偿还所欠本公司债务，抵帐金额按评估价值 25,186,401.00 元确定。由于本公司已对该部分欠款已计提了 34.60%的坏帐准备，因此，上述土地使用权入帐时应转回坏帐准备 8,814,634.86 元，因此，实际入帐价值为 16,371,766.14 元。

(2) 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 1,401,016.93 元按照财政部《关联方之间出售资产等有关会计处理问题暂行规定》计入资本公积。

(3) 无形资产帐面价值无低于可收回金额情形，故未计提无形资产减值准备。

## 12. 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	98,436.72	183,707.38	24 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。

## 13. 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	83,980,000.00		人民币	187,080,000.00		人民币

注:

(1) 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。

(2) 截止 2003 年 12 月 31 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	54,000,000.00	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	83,980,000.00				

## 14. 应付帐款

(1) 截止 2003 年 12 月 31 日、2002 年 12 月 31 日应付帐款余额分别为 39,997,576.89 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。

(2) 期末应付帐款比期初减少 15.81%,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。

## 15. 预收帐款

截止 2003 年 12 月 31 日、2002 年 12 月 31 日预收帐款余额分别为 10,219,235.53 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。

#### 16. 应付工资

截止 2003 年 12 月 31 日、2002 年 12 月 31 日应付工资余额分别为 9,342,438.19 元、9,627,741.10 元，系欠发的职工工资。

#### 17. 应交税金

项 目	期末数	期初数
增值税	2,529,112.14	1,541,997.06
营业税	231,283.50	12,213.89
城建税	812,251.49	832,895.07
企业所得税	-706,560.88	-706,560.88
房产税	1,099,616.63	976,683.98
其他税		1,648.22
合 计	3,965,702.88	2,658,877.34

#### 18. 其他应交款

项 目	期末数	期初数
教育费附加	429,787.29	438,626.72

#### 19. 其他应付款

(1) 截止 2003 年 12 月 31 日、2002 年 12 月 31 日其他应付款余额分别为 34,734,307.51 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。

(2) 期末其他应付款比期初减少 48.89%，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，该笔款项经郑州华美科技有限公司同意，已用于抵偿春都集团对本公司的债务。

(3) 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
劳动统筹退休金	9,892,861.01	拖欠款项

豫港（洛阳）电力有限公司	5,000,000.00	借款
住房补贴	2,818,673.63	拖欠款项
合 计	17,711,534.64	

## 20. 预提费用

项 目	期末数	期初数
贷款利息	13,555,554.46	20,653,514.88

注：

期末预提费用比期初减少 34.37%，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。

## 21. 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。截止 2003 年 6 月 30 日，上述股权转让的过户手续已经办理完毕。

## 22. 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		11,975,689.83		11,975,689.83
关联交易差价		1,401,016.93		1,401,016.93
合 计	389,728,179.54	63,913,358.80	11,945,381.83	441,696,156.51

注：

(1) 股本溢价系本公司设立时各股东溢价投资形成。

(2) 股权投资准备增加情况在“附注五.8”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。

(3) 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 30,308.00 元为债权人放弃部分债权所致。

(4) 关联交易差价在“附注五.11”中披露。

## 23. 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

## 24. 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	25,085,573.20
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

-434,966,143.18

**25. 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	82,784,109.50	83,732,831.09	24,701,284.30	38,835,054.11
软包装系列	5,332,212.62	5,010,253.93	2,033,992.94	2,940,876.59
低温系列	92,163.18	92,641.12	1,065,081.31	1,995,373.26
肠衣膜系列	46,237,965.15	33,225,327.23	25,849,906.89	19,686,531.31
分割肉	29,975,455.23	28,065,410.54	7,991,401.20	9,956,949.59
商品零售	3,401,795.99	2,938,964.88		
合 计	167,823,701.67	153,065,428.79	61,641,666.64	73,414,784.86

注：

本公司 2003 年度、2002 年度对前五名客户销售收入总额为 39,456,464.92、15,898,265.27 元，占全部销售收入的比例分别为 27.51%、25.79%。

**26. 主营业务税金及附加**

项 目	本年累计数	上年累计数
城建税	333,653.44	216,983.72
教育费附加	142,994.30	92,993.03
合 计	476,647.74	309,976.75

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。

**27. 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	1,101,793.52	1,892,223.92	-790,430.40
加盟费	220,000.00	12,100.00	207,900.00
其他	153,046.66	62,471.00	90,575.66
合 计	1,474,840.18	1,966,794.92	-491,954.74

**28. 管理费用**

2003 年度管理费用为-14,466,065.26 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 30,608,693.69 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。

### 29. 财务费用

项 目	本年累计数	上年累计数
利息支出	9,678,625.03	15,750,345.00
减：利息收入	5,136,315.65	7,590.60
汇兑损益		
银行手续费	28,813.25	18,828.26
合 计	4,571,122.63	15,761,582.66

注：

本期财务费用比上年同期大幅度下降，主要原因为：① 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；② 2003 年 5 月，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，由于借款减少相应降低了利息支出。

### 30. 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	-3,462,459.82	
合 计	12,853,459.53	

注：

股权转让收益在“附注五.7”中详细披露。

### 31. 补贴收入

项 目	本年累计数	上年累计数
职工安置补贴	492,000.00	
副食品补贴	2,000,000.00	
其他补贴	926,300.00	

合 计	3,418,300.00
-----	--------------

注:

(1) 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;

(2) 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。

(3) 其他补贴是指为解决本公司历史遗留的拖欠养老金问题, 由洛阳市财政给予的专项补贴。

### 32. 收到的其他与经营活动有关的现金

2003 年度收到的其他与经营活动有关的现金为 71,444,717.38 元, 主要收到款项如下:

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	3,418,300.00	
合计	71,444,717.38	

注释: 原大股东春都集团以每股 1.11 元的价格转让了其持有的本公司 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 年度支付的其他与经营活动有关的现金为 52,918,529.81 元, 主要支付款项如下:

项 目	金 额
差旅费	1,903,343.77
运输装卸费	3,958,778.91
业务招待费	597,035.09
办公费	1,381,534.63

其他应收款中主要暂借款项	28,621,851.73
合计	36,462,544.13

#### 34. 收到的其他与筹资活动有关的现金

2003 年度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	21,591,740.52	43.13	215,917.40	9,599,527.25	13.34	84,105.18
1-2 年	1,183,846.11	2.42	118,384.61	16,605,031.42	23.17	3,170,295.80
2-3 年	13,667,716.79	27.90	6,047,554.62	37,733,248.45	52.65	8,575,947.64
3-4 年	7,719,749.53	15.76	6,236,531.85	5,550,286.22	7.78	2,425,748.12
4-5 年	3,223,583.95	6.58	2,578,867.16	2,179,377.05	3.06	2,074,703.73
5 年以上	2,064,652.05	4.21	2,064,652.05			
合 计	49,451,288.95	100.00	17,261,907.69	71,667,470.39	100.00	16,330,800.47

注：

(1) 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。

(2) 期末应收帐款比期初减少 31.00%，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。

(3) 应收帐款前五名债务人欠款总额为 13,435,842.40 元，占应收账款总额的 27.17%，具体欠款情况如下：

单位名称	金 额	所欠时间	欠款原因
吉林德大公司	4,023,460.16	一年以内	货款
北京海润泉商贸有限公司	2,613,528.10	一年以内	货款
洛阳白马民生制药公司	2,493,345.09	二至三年	出售土地
南京雨润肉制品公司	2,352,267.97	一至二年	货款
云梦龙云蛋白食品有司	1,953,241.08	二至三年	货款

合 计	13,435,842.40
-----	---------------

## 2. 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	45,287,096.99	33.76	452,870.98	7,301,502.42	2.10	28,288.62
1-2 年	6,418,232.44	5.25	641,823.24	10,360,923.88	2.98	151,680.35
2-3 年	10,315,108.43	8.43	4,126,043.37	13,716,658.83	3.94	1,428,471.53
3-4 年	43,208,229.98	35.33	24,805,506.16	303,025,834.97	87.11	121,172,959.79
4-5 年	7,680,199.12	6.28	6,144,159.30	58,080.40	0.02	46,464.32
5 年以上	13,388,409.70	10.95	13,388,409.70	13,388,409.70	3.85	13,388,409.70
合 计	126,297,276.66	100.00	49,558,812.75	347,851,410.20	100.00	136,216,274.31

注：

(1) 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情况在“附注七”中披露。

(2) 期末其他应收款比期初减少 63.69%，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。

(3) 其他应收款前五名债务人欠款总额为 105,427,461.96 元，占其他应收款总额的 83.48%，具体欠款情况如下：

单位名称	金 额	所欠时间	欠款原因
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
海拓普集团股份有限公司	12,820,098.80	一年以内	借款
四川夹江肉联厂	9,618,760.95	五年以上	借款
华美生物工程公司	8,219,871.70	一年以内	借款
郑州宝蓝包装技术有限公司	7,285,122.74	一年以内	借款
合 计	105,427,461.96		

(4) 本公司对上述四川夹江肉联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

### (1) 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
河南新春都食品销售有限公司	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	

## (2) 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	-3,586,568.71			4,293,831.29
**郑州宝蓝包装技术有限公司		57,396,448.80	-117,418.11	29,893,983.75	-11,492.07	27,396,539.01
**华美生物工程公司		4,148,332.65	243,680.84	4,148,332.65	243,680.84	0.00
**洛阳春都制药有限公司		3,367,054.32	-2,153.84	3,367,054.32	-2,153.84	0.00
河南新春都食品销售有限公司	8,362,053.99		-1,008,760.84			7,353,293.15
河南春都美厨连锁有限公司	3,869,093.86		-599,092.70			3,270,001.16
合计	12,231,147.85	72,792,235.77	-5,070,313.36	37,409,370.72	230,034.93	42,313,664.61

注：

- (1) 长期股权投资增减变化情况在附注五.8 中详细披露。
- (2) 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。
- (3) 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	82,784,109.50	83,101,249.73	23,404,014.18	37,860,433.42
软包装系列	5,332,212.62	5,010,253.93	2,033,992.94	2,940,876.59
低温系列	92,163.18	92,641.12	1,065,081.31	1,995,373.26
肠衣膜系列	46,237,965.15	33,225,327.23	25,849,906.89	19,686,531.31
屠宰分割肉	29,975,455.23	28,065,410.54	7,991,401.20	9,956,949.59
合 计	164,421,905.68	149,494,882.55	60,344,396.52	72,440,164.17

#### 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	-5,070,313.36	
合 计	11,245,605.99	

注：

股权转让收益在“附注五.8”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

##### (1) 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	成类型 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
西安海拓普集团股份有限公司	控股股东之控股股东	股份公司	西安市	消防安全、报警与控制系统	李永长



河南新春都食品销售有限公司	子公司	有限责任	郑州市	肉类制品的经营和销售	刘海峰
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	刘海峰

### (2) 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
西安海拓普集团股份有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00
河南新春都食品销售有限公司	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

### (3) 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
河南新春都食品销售有限公司	8,500,000.00	85.00		--	8,500,000.00	85.00
河南春都美厨连锁有限公司	4,250,000.00	85.00		--	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

洛阳新春都食品发展有限公司

联营企业

### 3. 关联交易

本公司与以下关联方存在资金往来关系：

(1) 2003 年 8 月至 12 月期间，西安海拓普集团股份有限公司先后向本公司借款 12,820,098.80 元，该项借款未约定利息，截止本报告出具日尚未归还；

(2) 报告期内，郑州华美科技有限公司向本公司借款 1,798,968.99 元，该项借款未约定利息，截止本报告出具日尚未归还；

(3) 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，截止本报告出具日欠款尚未归还；

(3) 洛阳新春都食品发展有限公司与本公司存在资金往来关系，截止 2003 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中应收该公司欠款 2,468,076.95 元。

### 八、或有事项

截止 2003 年 12 月 31 日无需要披露的或有事项。

### 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

资产负债表日后，本公司存在无偿向控股股东郑州华美科技有限公司提供资金的情形，具体如下：

1、2004 年 2 月 25 日，公司无偿向西安海拓普（集团）股份有限公司及其关联企业提供资金 4100 万元。为解决该项资金占用问题，郑州华美科技有限公司于 2004 年 3 月 30 日作出《承债承诺书》，愿意承担上述债务的还款义务。2004 年 4 月 8 日，公司召开董事会，同意由郑州华美科技有限公司承担上述 4100 万元欠款的偿债义务，并且同意公司与洛阳市建设投资有限公司签订《债权转让协议》，将上述 4100 万元债权以同等价格转让给洛阳市建设投资有限公司。2004 年 4 月 15 日，洛阳建设投资有限公司归还了上述欠款。

2、2004 年 1 月 13 日，本公司子公司河南新春都食品销售有限公司无偿向郑州华美科技有限公司提供资金 100 万元，截止本报告出具日，该笔资金尚未归还。

## 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

截止 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 年度陆续偿还欠款 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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 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。

(9) 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>等七宗土地和和一栋办公楼给本公司以偿还所欠债务,上述土地的评估价值为 25,186,401.00 元,办公楼的评估价值为 2,432,722.89 元,合计评估价值为 27,619,123.89 元,偿债金额按照评估价值加以确定。

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 295,891,986.94 元,截止 2003 年 12 月 31 日,本公司应收春都集团剩余欠款余额为 67,483,607.77 元。

另外,本公司拟继续用下列方式解决春都集团占用资金问题,具体为:

2003 年 5 月,春都集团以春都路 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 年度收回了春都集团大部分欠款,截止 2003 年 12 月 31 日,春都集团欠款余额为 67,483,607.77 元,其中:① 郑州华美科技有限公司和河南省建设投资总公司对春都集团偿还债务做出保证的前述 32,119,649.00 元欠款本公司不计提坏帐准备;② 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。因此,截止 2003 年 12 月 31 日,本公司对应收春都集团款项计提坏帐准备的余额应为 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:① 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 元转回坏帐准备 59,740,187.17 ② 其余转回的坏帐准备 30,608,693.69 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%的股权、洛阳春都制药有限公司 75.70%的股权，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股权期间上述被转让企业有关财务状况和经营情况如下：

#### ① 转让日的财务状况

项 目	郑州宝蓝	华美生物	春都制药
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

#### ② 本公司持有股权期间的经营情况

项 目	郑州宝蓝	华美生物	春都制药
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

## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务负责人、会计主管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。

上述文件置备于公司证券部。