

---

# 西安希格玛有限责任会计师事务所

Xi'an Xigema Certified Public Accountants Firm Limited

希会审字(2004)0629 号

---

## 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）2004 年 6 月 30 日的资产负债表、合并资产负债表以及 2004 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 2004 年 6 月 30 日的财务状况以及 2004 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：

中国 西安市

中国注册会计师：

二 00 四年八月二十五日

---

## 会 计 报 表 附 注

### 一、公司简介

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

公司行业性质为食品加工工业,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）坏账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) 股权投资差额的摊销

对股权投资借方差额，在期末分期平均摊销，计入损益，股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按合同规定的投资期限摊销；没有规定投资期限的，按 10 年期限摊销，股权投资贷方差额直接计入资本公积。

(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，按可回收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

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

### 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回收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：

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

##### 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。

##### 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：

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

某项无形资产的市价在当期大幅下跌，且在剩余年限内预计不会恢复；

某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足已证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

---

### 13. 开办费、长期待摊费用摊销方法

- (1) 开办费在开始生产经营的当月一次计入损益；
- (2) 长期待摊费用按其受益年限平均摊销。

### 14. 借款费用核算方法

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

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

### 15. 应付债券的核算方法

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

### 16. 收入确认原则

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

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

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

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

### 17. 所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法核算。

### 18. 合并会计报表合并范围的确定原则,合并采用的会计方法

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

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

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

本公司权益性投资与纳入合并范围子公司所有者权益中的有关部分。

本公司与纳入合并范围子公司之间的重大内部交易和资金往来。

### 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
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
洛阳新春都清真食品有限公司	洛阳市	屠宰、加工、肉制品生产	1000.00	85%	有限责任	2004年4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%的公司，自取得股权之日起纳入合并会计报表范围。

报告期内，本公司投资设立了洛阳新春都清真食品有限公司，该公司为新增纳入合并会计报表范围公司。

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	1,155,843.88	493,904.61
银行存款	38,525,418.10	12,970,198.73
其他货币资金		
合 计	<u>39,681,261.98</u>	<u>13,464,103.34</u>

注：

期末货币资金比期初增加 194.72%，主要原因系本公司收回 4500.00 万元委托理财款项所致。

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，扣除已支付的信托手续费，实际委托投资收益为772,750.00元。

### 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	23,173,882.52	46.26	231,738.82	21,133,388.08	43.13	211,333.88
1-2年	1,443,410.31	2.88	144,341.03	1,183,846.11	2.42	118,384.61
2-3年	12,467,716.79	24.89	5,567,554.62	13,667,716.79	27.90	6,047,554.62
3-4年	7,719,749.53	15.41	6,236,531.85	7,719,749.53	15.76	6,236,531.85
4-5年	3,223,583.95	6.44	2,578,867.16	3,223,583.95	6.58	2,578,867.16
5年以上	2,064,652.05	4.12	2,064,652.05	2,064,652.05	4.21	2,064,652.05
合 计	50,092,995.15	100.00	16,823,685.53	48,992,936.51	100.00	17,257,324.17

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13,027,742.05元，占应收账款总额的26.01%，具体欠款情况如下：

单位名称	金 额	所欠时间	欠款原因
北京海润泉商贸有限公司	5,499,746.28	一年以内	货款
南京雨润肉制品公司	3,141,310.08	一年以内	货款
云梦龙云蛋白食品有限公司	1,953,241.08	二至三年	货款
洛阳白马民生制药公司	1,293,345.09	二至三年	出售土地

北京朝阳新龙有限公司	1,140,099.52	一年以内	货款
合 计	13,027,742.05		

#### 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	33,313,663.68	25.57	7,941,949.81	41,289,338.18	33.76	412,893.39
1-2年	22,335,678.73	17.15	2,233,567.87	6,418,232.44	5.25	641,823.24
2-3年	10,313,578.43	7.92	4,125,431.37	10,315,108.43	8.43	4,126,043.37
3-4年	43,208,229.98	33.18	24,805,506.16	43,208,229.98	35.33	24,805,506.16
4-5年	7,680,199.12	5.90	6,144,159.30	7,680,199.12	6.28	6,144,159.30
5年以上	13,388,409.70	10.28	13,388,409.70	13,388,409.70	10.95	13,388,409.70
合 计	130,239,759.64	100.00	58,639,024.21	122,299,517.85	100.00	49,518,835.16

注：

其他应收款中应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款情况在“附注七”中披露。

其他应收款前五名债务人欠款总额为108,927,461.96元,占其他应收款总额的83.64%,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	16,320,098.80	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	主要金额为一至二年	借款
郑州宝蓝包装技术有限公司	7,285,122.74	一至二年	借款
合 计	108,927,461.96		

本公司控股股东郑州华美科技有限公司及其关联方海拓普集团股份有限公司和原控股股东春都集团有限责任公司存在无偿占用公司资金的行为,公司对上述欠款判断其可收回情况采用个别分析法计提坏帐准备,具体为:

截至报告期末,公司应收春都集团有限责任公司欠款67,483,607.77元。

鉴于春都集团有限责任公司在2003年5月曾以价值32,119,649.00元的土地使用权与本公司共同投资设立洛阳新春都食品发展有限公司(以下简称“新春都”),并持有“新春都”80.30%的股权。春都集团有限责任公司承诺: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。同时,公司第一大股东郑州华美科技有限公司、第二大股东河南省建设投资总公司承诺:在春都集团有限责任公司无法履行还款计划时,将以现金方式分别受让春都集团有限责任公司持有的“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。

根据目前郑州华美科技有限公司的财务状况判断,该公司已无力履行对本公司的承诺,而且该公司由于欠洛阳市建设投资有限责任公司4100万元债务不能偿还,其持有的本公司6000万法人股已被洛阳市建设投资有限责任公司依法查封保全。为保护本公司利益不受损害,洛阳市建设投资有限责任公司承诺:如获取上述被查封保全股权成为本公司股东,愿意按实际取得股份比例履行原郑州华美科技有限公司对本公司的上述承诺。

因此,本公司对春都集团有限责任公司欠款中有其他第三方承诺归还的32,119,649.00元不计提坏帐准备,剩余35,363,958.77元欠款已在报告期初全额计提了坏帐准备。

截至报告期末,公司分别应收海拓普集团股份有限公司、郑州华美科技有限公司欠款16,320,098.80元、3,189,678.59元。公司对该等欠款的可收回性进行了分析判断,在本报告期计提了40%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	1,839,474.56	98.10	3,419,563.10	100.00
1-2年	35,588.00	1.90		
2-3年				
3年以上				
合计	1,875,062.56	100.00	3,419,563.10	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	16,664,287.69	6,107,074.61	22,536,815.92	6,419,260.11
原材料	20,187,118.87	7,371,188.55	20,400,929.41	7,381,692.98
低值易耗品	71,596.51	--	68,751.25	--
自制半成品	2,794,808.61	--	2,389,235.05	--
包装物	18,537,502.68	11,982,915.11	17,866,289.84	11,998,388.81
合 计	58,255,314.36	25,461,178.27	63,262,021.47	25,799,341.90

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：

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。

#### 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		12,250.02	12,249.98
租赁费	63,783.33	145,180.00	89,309.99	119,653.34
维修费		105,010.87	20,143.82	84,867.05
其他	14,636.10	9,401.71	15,209.53	8,828.28
合 计	102,919.43	259,592.58	136,913.36	225,598.65

#### 8、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

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	4,293,831.29		-1,872,907.41			2,420,923.88
郑州宝蓝包装技术有限公司	27,396,539.01		-163,918.39			27,232,620.62
合计	31,690,370.30		-2,036,825.80			29,653,544.50

注:

报告期内长期股权投资增减变化系指公司按权益法核算对外投资而进行的权益调整。

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。

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	130,215,188.62	4,035,753.21	8,983,323.73	125,267,618.10
机械设备	180,253,944.90	4,676,433.26	19,161,522.44	165,768,855.72
运输工具	7,395,017.87	35,615.07	655,500.00	6,775,132.94
其他设备	3,412,177.96	2,260.00		3,414,437.96
小计	321,276,329.35	8,750,061.54	28,800,346.17	301,226,044.72
累计折旧：				
房屋建筑物	16,327,192.10	672,677.34	4,322,467.31	12,677,402.13
机械设备	90,684,390.76	7,048,322.22	15,407,377.30	82,325,335.68
运输工具	4,880,957.42	406,727.23	622,725.00	4,664,959.65
其他设备	1,646,083.09	183,124.78		1,829,207.87
小计	113,538,623.37	8,310,851.57	20,352,569.61	101,496,905.33
固定资产净值	207,737,705.98			199,729,139.39

固定资产减值准备：

房屋建筑物	78,538,692.89	286,132.25	78,252,560.64
机器设备	22,721,435.58		22,721,435.58
小计	101,260,128.47	286,132.25	100,973,996.22
固定资产净额	106,477,577.51		98,755,143.17

注：

报告期固定资产减少主要系指本公司以下属清真分厂的固定资产经评估后投资设立了洛阳新春都清真食品有限公司，投出固定资产的帐面原值为28,790,546.17元、累计折旧20,344,808.31元、固定资产减值准备286,132.25元；固定资产增加主要是由于洛阳新春都清真食品有限公司接受上述固定资产投资所致，该部分固定资产在评估基础上确认的投资价值为8,500,000.00元。

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
火腿肠等生产线改造	2,449,349.24	664,245.36	237,801.54		2,875,793.06	自筹资金
郑州发展办公楼工程	15,595,000.00				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	461,321.40	179,611.93			640,933.33	自筹资金
酒店中心工程	1,237,196.14	100,000.00			1,337,196.14	自筹资金
合 计	21,191,891.78	943,857.29	237,801.54		21,897,947.53	

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，目前该办公楼尚未最后完工。

本公司在建工程中无利息资本化支出。

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
-----	------	-----	------	------	------	------	-----	------

注：

本公司以接受原大股东春都集团抵偿债务方式取得上述土地使用权，具体包括以下几宗土地：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>、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>和 126 号—2 土地 5,781.70 m<sup>2</sup>。

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	183,707.38		49,218.36	134,489.02	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	84,980,000.00		人民币	83,980,000.00		人民币

注：

截止 2004 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	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

截止 2004 年 6 月 30 日、2003 年 12 月 31 日应付帐款余额分别为 32,168,518.66 元、39,997,576.89 元，无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

15. 预收帐款

截止 2004 年 6 月 30 日、2003 年 12 月 31 日预收帐款余额分别为 8,892,780.56 元、10,219,235.53 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 2004 年 6 月 30 日、2003 年 12 月 31 日应付工资余额分别为 9,139,168.19 元、9,342,438.19 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	1,746,019.59	2,529,112.14
营业税	228,701.68	231,283.50
城建税	808,972.42	812,251.49
企业所得税	-706,560.88	-706,560.88
房产税	1,099,616.63	1,099,616.63
个人所得税	15,398.02	
合 计	3,192,147.46	3,965,702.88

18. 其他应交款

项 目	期末数	期初数
教育费附加	428,381.99	429,787.29

19. 其他应付款

截止 2004 年 6 月 30 日、2003 年 12 月 31 日其他应付款余额分别为 32,923,629.52 元、34,734,307.51 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
劳动统筹退休金	9,882,268.88	拖欠款项



住房补贴	2,818,673.63	拖欠款项
合 计	12,700,942.51	

#### 20. 预提费用

项 目	期末数	期初数
贷款利息	16,580,541.69	13,555,554.46
其 他	124,064.66	
合计	16,704,606.35	13,555,554.46

#### 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

#### 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	38,591,270.21	340,394.39		38,931,664.60
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	441,696,156.51	340,394.39		442,036,550.90

注：

股本溢价系本公司各股东溢价投资形成。

股权投资准备是指本公司取得股权的入帐价值低于按投资比例和被投资单位净资产计算的公司所拥有权益之间的差额，该部分差额调整股权投资成本，并同时增加“资本公积 - 股权投资准备”。本期增加数系指报告期内公司以下属清真分厂的固定资产经评估后投资设立了洛阳新春都清真食品有限公司，投出固定资产的帐面价值为 8,159,605.61 元，取得被投资单位的权益为 8,500,000.00 元，其差额 340,394.39 元作为股权投资准备计入资本公积。

其他资本公积由两部分组成：本公司出售股权时，其对应的 11,945,381.83 元股权投资准备转入其他资本公积；债权人放弃部分债权形成其他资本公积 30,308.00 元。

关联交易差价系指本公司向关联方出售资产形成的收益。

### 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	2004 年 1-6 月
期初未分配利润	-434,966,143.18
加：本年净利润	-26,439,018.28
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	-461,405,161.46

### 25. 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	54,311,352.92	54,004,563.00	27,681,325.62	29,530,217.81
软包装系列	569,241.86	533,191.22	2,110,296.69	2,001,158.42

低温系列			171,890.12	190,255.15
肠衣膜系列	9,620,175.13	6,652,986.59	24,017,900.46	17,480,648.16
屠宰收入	3,683,935.05	3,506,426.26	14,075,470.11	12,577,851.90
商品零售收入	908,290.19	879,769.41	682,125.87	1,003,289.06
其他				
合 计	<u>69,092,995.15</u>	<u>65,576,936.48</u>	<u>68,739,008.87</u>	<u>62,783,420.50</u>

注：

本公司 2004 年 1-6 月、2003 年 1-6 月对前五名客户销售收入总额分别为 11,602,247.98 元、25,701,593.10 元，占全部销售收入的比例分别为 16.79%、37.39%。

#### 26. 主营业务税金及附加

项 目	本期累计数	上年同期数
城建税	234,104.96	141,026.03
教育费附加	100,330.69	60,439.73
合 计	<u>334,435.65</u>	<u>201,465.76</u>

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	101,425.72	132,955.30	-31,529.58
代收电费业务	1,798,026.90	1,733,167.07	64,859.83
其他	7,409.74		7,409.74
合 计	<u>1,906,862.36</u>	<u>1,866,122.37</u>	<u>40,739.99</u>

#### 28. 管理费用

2004 年 1-6 月管理费用为 11,659,259.15 元，比上年同期管理费用 -22,816,049.83 元增加 34,475,308.98 元，主要原因是由于上年同期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。

#### 29. 财务费用

项 目	本期累计数	上年同期数
利息支出	3,275,024.58	5,783,700.00
减：利息收入	33,440.96	5,030,940.26
汇兑损益		
银行手续费	65,932.53	17,752.04
合 计	3,307,516.15	770,511.78

注：

本期财务费用比上年同期增加 329.26%，主要原因是由于上年同期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 贷款贴息导致财务费用大幅减少，而本报告期公司未享受上述优惠政策。

### 30. 投资收益

项 目	本年累计数	上年累计数
按权益法核算的投资收益	-2,036,825.80	-298,955.01
委托理财收益	772,750.00	
合 计	-1,264,075.80	-298,955.01

注：

报告期投资收益情况详见“附注五.2”和“附注五.7”。

### 31. 补贴收入

项 目	本期累计数	上年同期数
职工安置补贴	320,000.00	492,000.00
副食品补贴		2,000,000.00
合 计	320,000.00	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。

### 32. 支付的其他与经营活动有关的现金

2004年1-6月支付的其他与经营活动有关的现金为19,385,507.70元,主要支付款项如下:

项 目	金 额
差旅费	1,663,092.73
运输装卸费	3,945,339.94
业务招待费	325,306.55
办公费	507,999.54
其他应收款中主要暂借款项	8,482,716.10
合计	14,924,454.86

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	23,975,247.87	47.10	239,752.47	21,591,740.52	43.66	215,917.40
1-2年	1,443,410.31	2.84	144,341.03	1,183,846.11	2.39	118,384.61
2-3年	12,467,716.79	24.50	5,567,554.62	13,667,716.79	27.64	6,047,554.62
3-4年	7,719,749.53	15.17	6,236,531.85	7,719,749.53	15.61	6,236,531.85
4-5年	3,223,583.95	6.33	2,578,867.16	3,223,583.95	6.52	2,578,867.16
5年以上	2,064,652.05	4.06	2,064,652.05	2,064,652.05	4.18	2,064,652.05
合 计	50,894,360.50	100.00	16,831,699.18	49,451,288.95	100.00	17,261,907.69

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13,027,742.05元,占应收账款总额的25.60%,具体欠款情况如下:

单位名称	金 额	所欠时间	欠款原因
北京海润泉商贸有限公司	5,499,746.28	一年以内	货款
南京雨润肉制品公司	3,141,310.08	一年以内	货款
云梦龙云蛋白食品有限公司	1,953,241.08	二至三年	货款
洛阳白马民生制药公司	1,293,345.09	二至三年	出售土地
北京朝阳新龙有限公司	1,140,099.52	一年以内	货款

合 计 13,027,742.05

## 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	38,239,020.10	28.29	7,991,203.38	45,287,096.99	35.86	452,870.98
1-2年	22,335,678.73	16.52	2,233,567.87	6,418,232.44	5.08	641,823.24
2-3年	10,313,578.43	7.63	4,125,431.37	10,315,108.43	8.17	4,126,043.37
3-4年	43,208,229.98	31.97	24,805,506.16	43,208,229.98	34.21	24,805,506.16
4-5年	7,680,199.12	5.68	6,144,159.30	7,680,199.12	6.08	6,144,159.30
5年以上	13,388,409.70	9.91	13,388,409.70	13,388,409.70	10.60	13,388,409.70
合 计	<u>135,165,116.06</u>	<u>100.00</u>	<u>58,688,277.78</u>	<u>126,297,276.66</u>	<u>100.00</u>	<u>49,558,812.75</u>

注：

其他应收款中应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款情况在“附注七”中披露。

其他应收款前五名债务人欠款总额为108,927,461.96元,占其他应收款总额的80.59%,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	16,320,098.80	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	主要金额为一至二年	借款
郑州宝蓝包装技术有限公司	7,285,122.74	一至二年	借款
合 计	<u>108,927,461.96</u>		

本公司控股股东郑州华美科技有限公司及其关联方海拓普集团股份有限公司和原控股股东春都集团有限责任公司存在无偿占用公司资金的行为,公司对上述欠款判断其可收回情况采用个别分析法计提坏帐准备,详见“附注五.4”。

## 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	37.50%	权益法	债务重组取得
河南新春都食品销售有限公司	8,500,000.00	85.00%	权益法	投资设立
河南春都美厨连锁有限公司	4,250,000.00	85.00%	权益法	投资设立
洛阳新春都清真食品有限公司	8,159,605.61	85.00%	权益法	投资设立

### 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	4,293,831.29		-1,872,907.41			2,420,923.88
郑州宝蓝包装技术有限公司	27,396,539.01		-163,918.39			27,232,620.62
郑州春都食品发展有限公司	7,353,293.15		-120,891.08			7,232,402.07
河南春都美厨连锁有限公司	3,270,001.16		-283,296.93			2,986,704.23
洛阳新春都清真食品有限公司		8,500,000.00	-281,965.40			8,218,034.60
合计	42,313,664.61	8,500,000.00	-2,722,979.21			48,090,685.40

注：

上述权益调整系指本公司按权益法核算对外投资对长期股权投资帐面价值进行的调整。

本报告期，公司以下属清真分厂的固定资产经评估后投资设立了洛阳新春都清真食品有限公司，投出固定资产的帐面价值为 8,159,605.61 元，取得被投资单位的权益为 8,500,000.00 元，其差额 340,394.39 元用于调整该项投资成本，同

时增加“资本公积 - 股权投资准备”。

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	54,311,352.92	54,004,563.00	27,681,325.62	29,530,217.81
软包装系列	569,241.86	533,191.22	2,110,296.69	2,001,158.42
低温系列			171,890.12	190,255.15
肠衣膜系列	9,620,175.13	6,652,986.59	24,017,900.46	17,480,648.16
屠宰收入	3,683,935.05	3,506,426.26	14,075,470.11	12,577,851.90
商品零售收入				
其他				
合 计	<u>68,184,704.96</u>	<u>64,697,167.07</u>	<u>68,056,883.00</u>	<u>61,780,131.44</u>

#### 5. 投资收益

项 目	本年累计数	上年累计数
按权益法核算的投资收益	-2,722,979.21	-1,495,458.92
委托理财收益	772,750.00	
合 计	<u>-1,950,229.21</u>	<u>-1,495,458.92</u>

注：

报告期投资收益情况详见“附注五.2”和“附注六.3”。

#### 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 或类型	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
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
洛阳新春都清真食品有限公司	子公司	有限责任	洛阳市	屠宰、加工、肉制品生产	郭金鹏

#### 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
洛阳新春都清真食品有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00

#### 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
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
洛阳新春都清真食品有限公司			8,500,000.00	8,500,000.00	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

本公司控股股东及其他关联方存在占用公司资金的行为，报告期内具体资金占用情况如下：

关联企业名称	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
西安海拓普集团股份有限公司	12,820,098.80	3,500,000.00		16,320,098.80	暂借款项	未归还
郑州华美科技有限公司	1,798,968.99	1,390,709.60		3,189,678.59	暂借款项	未归还
洛阳新春都食品发展有限公司	2,468,076.95	3,893,488.57	301,482.07	6,060,083.45	暂借款项	未归还
郑州宝蓝包装技术有限公司	7,285,122.74			7,285,122.74	注释	未归还
合计	24,372,267.48	8,784,198.17	301,482.07	32,854,983.58		

注释：该笔资金占用为公司原大股东春都集团以其对郑州宝蓝包装技术有限公司债权抵偿所欠本公司债务形成。

## 八、或有事项

截止 2004 年 6 月 30 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

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十一、债务重组事项

本公司无需要披露的债务重组事项。

## 十二、非货币性交易事项

本公司无需要披露的非货币性交易事项。

## 十三、其他重要事项

按照中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》要求，公司报告期净资产收益率和每股收益情况如下：

项 目	本期累计数				上年同期数			
	净资产收益率(%)		每股收益(元)		净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	2.08%	1.92%	0.0199	0.0199	3.22%	5.03%	0.0360	0.0360
营业利润	-16.55%	-15.27%	-0.1581	-0.1581	12.49%	19.53%	0.1395	0.1395
净利润	-17.29%	-15.95%	-0.1652	-0.1652	13.87%	21.68%	0.1549	0.1549
扣除非经常性损益后的净利润	-17.36%	-16.01%	-0.1659	-0.1659	-7.51%	-11.74%	-0.0838	-0.0838

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      2004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	39,681,261.98	13,464,103.34	34,221,689.88	13,130,188.65
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	6	33,269,309.62	31,735,612.34	34,062,661.32	32,189,381.26
其他应收款	7	71,600,735.43	72,780,682.69	76,476,838.28	76,738,463.91
预付帐款	8	1,875,062.56	3,419,563.10	1,857,152.56	3,401,653.10
应收补贴款	9	546.29	546.29	546.29	546.29
存货	10	32,794,136.09	37,462,679.57	32,495,472.10	36,996,828.09
待摊费用	11	225,598.65	102,919.43	174,398.65	102,919.43
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>179,446,650.62</b>	<b>204,193,356.76</b>	<b>179,288,759.08</b>	<b>207,787,230.73</b>
长期投资：					
长期股权投资	32	29,653,544.50	31,690,370.30	48,090,685.40	42,313,664.61
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>29,653,544.50</b>	<b>31,690,370.30</b>	<b>48,090,685.40</b>	<b>42,313,664.61</b>
固定资产：					
固定资产原价	39	301,226,044.72	321,276,329.35	291,796,726.93	320,349,271.56
减：累计折旧	40	101,496,905.33	113,538,623.37	100,993,336.91	113,417,481.55
<b>固定资产净值</b>	<b>41</b>	<b>199,729,139.39</b>	<b>207,737,705.98</b>	<b>190,803,390.02</b>	<b>206,931,790.01</b>
减：固定资产减值准备	42	100,973,996.22	101,260,128.47	100,973,996.22	101,260,128.47
<b>固定资产净额</b>	<b>43</b>	<b>98,755,143.17</b>	<b>106,477,577.51</b>	<b>89,829,393.80</b>	<b>105,671,661.54</b>
工程物资	44				
在建工程	45	21,897,947.53	21,191,891.78	6,302,947.53	5,596,891.78
固定资产清理	46				
<b>固定资产合计</b>	<b>50</b>	<b>120,653,090.70</b>	<b>127,669,469.29</b>	<b>96,132,341.33</b>	<b>111,268,553.32</b>
无形资产及其他资产：					
无形资产	51	16,180,762.18	16,344,479.86	16,180,762.18	16,344,479.86
长期待摊费用	52	134,489.02	183,707.38		
其他长期资产	53				
<b>无形资产及其他资产合计</b>	<b>60</b>	<b>16,315,251.20</b>	<b>16,528,187.24</b>	<b>16,180,762.18</b>	<b>16,344,479.86</b>
递延税项：					
递延税款借项	61				
<b>资产总计</b>	<b>67</b>	<b>346,068,537.02</b>	<b>380,081,383.59</b>	<b>339,692,547.99</b>	<b>377,713,928.52</b>

公司负责人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表(续)

编制单位: 洛阳春都食品股份有限公司

2004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	84,980,000.00	83,980,000.00	83,980,000.00	83,980,000.00
应付票据	69				
应付帐款	70	32,168,518.66	39,997,576.89	31,957,235.57	39,340,113.38
预收帐款	71	8,892,780.56	10,219,235.53	8,892,569.05	10,216,065.16
应付工资	72	9,139,168.19	9,342,438.19	9,139,168.19	9,342,438.19
应付福利费	73	3,485,482.41	3,583,001.36	3,425,585.22	3,532,269.03
应付股利	74				
应交税金	75	3,192,147.46	3,965,702.88	3,360,958.52	4,132,049.88
其他应交款	80	428,381.99	429,787.29	428,049.94	429,286.93
其他应付款	81	32,923,629.52	34,734,307.51	29,067,917.01	34,317,321.17
预提费用	82	16,704,606.35	13,555,554.46	16,678,834.35	13,555,554.46
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>191,914,715.14</b>	<b>199,807,604.11</b>	<b>186,930,317.85</b>	<b>198,845,098.20</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>191,914,715.14</b>	<b>199,807,604.11</b>	<b>186,930,317.85</b>	<b>198,845,098.20</b>
少数股东权益		1,276,306.26	1,297,639.97		
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	442,036,550.90	441,696,156.51	442,036,550.90	441,696,156.51
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	-461,405,161.46	-434,966,143.18	-461,520,446.94	-435,073,452.37
<b>股东权益合计</b>	<b>122</b>	<b>152,877,515.62</b>	<b>178,976,139.51</b>	<b>152,762,230.14</b>	<b>178,868,830.32</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>135</b>	<b>346,068,537.02</b>	<b>380,081,383.59</b>	<b>339,692,547.99</b>	<b>377,713,928.52</b>

公司负责人:

主管财务人员负责人:

会计机构负责人

## 利润表

编制单位: 洛阳春都食品股份有限公司

2004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	69,092,995.15	68,739,008.87	68,184,704.96	68,056,883.00
减: 主营业务成本	2	65,576,936.48	62,783,420.50	64,697,167.07	61,780,131.44
主营业务税金及附加	3	334,435.65	201,465.76	333,199.17	183,667.89
二、主营业务利润:	4	3,181,623.02	5,754,122.61	3,154,338.72	6,093,083.67
加: 其他业务利润	5	40,739.99	-548,066.36	33,330.25	-737,299.29
减: 营业费用	6	13,558,593.75	4,927,480.06	13,322,186.17	4,123,880.69
管理费用	7	11,659,259.15	-22,816,049.83	11,182,572.65	-23,147,762.80
财务费用	8	3,307,516.15	770,511.78	3,285,029.33	771,398.76
三、营业利润	9	-25,303,006.04	22,324,114.24	-24,602,119.18	23,608,267.73
加: 投资收益	10	-1,264,075.80	-298,955.01	-1,950,229.21	-1,495,458.92
补贴收入		320,000.00	2,492,000.00	320,000.00	2,492,000.00
营业外收入	11	104,829.92	115,583.57	103,453.89	101,270.90
减: 营业外支出	12	318,100.07	22,935.94	318,100.07	21,363.03
四、利润总额	13	-26,460,351.99	24,609,806.86	-26,446,994.57	24,684,716.68
减: 所得税	14				
少数股东损益	18	-21,333.71	-168,412.99		
五、净利润	19	-26,439,018.28	24,778,219.85	-26,446,994.57	24,684,716.68

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					
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					

## 利润分配表

编制单位: 洛阳春都食品股份有限公司

2004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
五、净利润	19	-26,439,018.28	24,778,219.85	-26,446,994.57	24,684,716.68
加: 年初未分配利润	20	-434,966,143.18	-460,051,716.38	-435,073,452.37	-460,075,783.62
盈余公积转入	21				
六、可供分配的利润	22	-461,405,161.46	-435,273,496.53	-461,520,446.94	-435,391,066.94
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	-461,405,161.46	-435,273,496.53	-461,520,446.94	-435,391,066.94
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	-461,405,161.46	-435,273,496.53	-461,520,446.94	-435,391,066.94

## 现金流量表

编制单位: 洛阳春都食品股份有限公司

2004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、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金	1	81,996,065.35	66,884,743.54	78,840,858.75	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	320,000.00	70,518,417.38	320,000.00	70,518,417.38
<b>现金流入合计</b>	<b>9</b>	<b>82,316,065.35</b>	<b>137,403,160.92</b>	<b>79,160,858.75</b>	<b>133,722,616.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	10	69,554,609.99	65,788,873.23	66,529,725.28	66,216,030.95
支付给职工以及为职工支付的现金	12	8,302,316.14	5,232,686.55	8,227,594.65	4,966,984.25
支付的各项税费	13	4,620,716.67	2,772,979.65	4,602,007.88	2,370,323.76
支付的其他与经营活动有关的现金	18	19,385,507.70	29,243,375.31	23,473,248.33	34,391,426.87
<b>现金流出小计</b>	<b>20</b>	<b>101,863,150.50</b>	<b>103,037,914.74</b>	<b>102,832,576.13</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>-19,547,085.15</b>	<b>34,365,246.18</b>	<b>-23,671,717.38</b>	<b>25,777,850.44</b>
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金	22	45,227,250.00	53,955,325.00	45,227,250.00	53,955,325.00
取得投资收益所收到的现金	23	772,750.00		772,750.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额	25	2,890.00	4,046,566.48	2,890.00	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>46,002,890.00</b>	<b>58,001,891.48</b>	<b>46,002,890.00</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	956,117.29	15,068,639.33	953,857.29	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>956,117.29</b>	<b>15,068,639.33</b>	<b>953,857.29</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>45,046,772.71</b>	<b>42,933,252.15</b>	<b>45,049,032.71</b>	<b>56,855,764.74</b>
三、筹资活动产生的现金流量：					
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	1,000,000.00			
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>1,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</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	282,528.92	2,781,292.02	285,814.10	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>282,528.92</b>	<b>5,881,292.02</b>	<b>285,814.10</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>717,471.08</b>	<b>-881,292.02</b>	<b>-285,814.10</b>	<b>-882,179.00</b>
四、汇率变动对现金的影响	55				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>56</b>	<b>26,217,158.64</b>	<b>76,417,206.31</b>	<b>21,091,501.23</b>	<b>81,751,436.18</b>

补充资料	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.将利润调节为经营活动现金流量：					
净利润	57	-26,439,018.28	24,778,219.85	-26,446,994.57	24,684,716.68
加：少数股东损益	58	-21,333.71	-168,412.99		
计提的资产减值准备	59	8,348,386.78	-33,114,333.92	8,361,092.89	-33,058,498.21
固定资产折旧	60	8,310,851.57	11,078,892.14	7,928,424.97	11,025,070.41
无形资产摊销	61	163,717.68	21,914.45	163,717.68	21,914.45
长期待摊费用摊销	64	49,218.36	51,600.00		
待摊费用减少（减：增加）	65	-122,679.22	135,186.34	-71,479.22	-1,075.20
预提费用增加（减：减少）	66	124,064.66	-10,574,663.30	124,064.66	-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	-851.30		-851.30	
固定资产报废损失	68				
财务费用	69	3,307,516.15	770,511.78	3,285,029.33	771,398.76
投资损失（减：收益）	70	1,264,075.80	298,955.01	1,950,229.21	1,495,458.92
递延税款贷项（减：借项）	71				
存货的减少（减：增加）	72	5,006,707.11	-4,211,100.03	4,839,519.62	-4,193,561.10
经营性应收项目的减少（减：增加）	73	-7,495,799.89	71,261,578.85	-8,766,410.41	64,313,690.18
经营性应付项目的增加（减：减少）	74	-12,041,940.86	-26,252,867.33	-15,038,060.24	-28,971,366.48
其他	75				
经营活动产生的现金流量净额	76	-19,547,085.15	34,365,246.18	-23,671,717.38	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	39,681,261.98	83,858,220.85	34,221,689.88	83,063,936.76
减：现金的期初余额	81	13,464,103.34	7,441,014.54	13,130,188.65	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	26,217,158.64	76,417,206.31	21,091,501.23	81,751,436.18



## 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

2004 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	其他原因转出数	合计	
<b>一、坏帐准备合计</b>	<b>1</b>	<b>66,776,159.33</b>	<b>8,686,550.41</b>	x	x		<b>75,462,709.74</b>
其中：应收帐款	2	17,257,324.17	-433,638.64	x	x		16,823,685.53
其他应收款	3	49,518,835.16	9,120,189.05	x	x		58,639,024.21
<b>二、短期投资跌价准备合计</b>	<b>4</b>						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
<b>三、存货跌价准备合计</b>	<b>7</b>	<b>25,799,341.90</b>			<b>338,163.63</b>	<b>338,163.63</b>	<b>25,461,178.27</b>
其中：库存商品	8	6,419,260.11			257,482.91	257,482.91	6,161,777.20
原材料	9	19,380,081.79			80,680.72	80,680.72	19,299,401.07
<b>四、长期投资减值准备合计</b>	<b>10</b>						
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>	<b>13</b>	<b>101,260,128.47</b>			<b>286,132.25</b>	<b>286,132.25</b>	<b>100,973,996.22</b>
其中：房屋、建筑物	14	78,123,697.36			286,132.25	286,132.25	77,837,565.11
机器设备	15	23,136,431.11					23,136,431.11
<b>六、无形资产减值准备</b>	<b>16</b>						
其中：专利权	17						
商标权	18						
<b>七、在建工程减值准备</b>	<b>19</b>						
<b>八、委托贷款减值准备</b>	<b>20</b>						
<b>九、总计</b>	<b>21</b>	<b>193,835,629.70</b>	<b>8,686,550.41</b>		<b>624,295.88</b>	<b>624,295.88</b>	<b>201,897,884.23</b>