

# 洛阳春都食品股份有限公司

LUOYANG CHUNDU FOODSTUFF CO.,LTD.

## 2004 年年度报告



报告日期：二〇〇五年四月二十六日



# 洛阳春都食品股份有限公司

## 2004 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。

公司董事刘海峰先生和柳红梅女士因故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。

公司负责人刘亮、主管会计工作负责人郭金鹏及会计机构负责人（会计主管人员）姚文伟声明：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 8 页
五、 董事、监事、高级管理人员和员工情况	第 12 页
六、 公司治理结构	第 18 页
七、 股东大会情况简介	第 21 页
八、 董事会报告	第 22 页
九、 监事会报告	第 31 页
十、 重要事项	第 33 页
十一、 财务报告	第 36 页
十二、 备查文件目录	第 72 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 亮
- 3、公司董事会秘书：王 璞  
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：0379-62312922  
传真：0379-62312922  
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：[CHUNDU-A@126.COM](mailto:CHUNDU-A@126.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：西安太白路 320 号

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

1、2004 年度公司各项会计数据	(单位: 人民币元)
利润总额	-83,311,708.85
净利润	-83,365,549.22
扣除非经常性损益后的净利润	-91,718,238.33
主营业务利润	8,047,511.06
其他业务利润	-380,383.78
营业利润	-76,528,702.56
投资收益	-14,205,627.65
补贴收入	7,440,000.00
营业外收支净额	-17,378.64
经营活动产生的现金流量净额	-32,118,749.48
现金及现金等价物净增减额	11,741,142.30

注: 扣除非经常性损益项目及金额:

非经常性损益项目	金额(元)
委托理财收益	772,750.00
安置职工补贴	7,440,000.00
其他营业外收支净额	139,939.11
合 计	8,352,689.11

#### 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

(单位: 人民币元)

项 目	2004 年度	2003 年度	本年比上年 增减百分比	2002 年度
主营业务收入	129,461,087.07	167,823,701.67	-22.86%	61,641,666.64
净利润	-83,365,549.22	25,085,573.20	-432.32%	-78,981,359.00
总资产	292,858,933.18	380,081,383.59	-22.95%	452,691,966.60
股东权益	96,130,984.68	178,976,139.51	-46.29%	101,922,589.34
每股收益	-0.521	0.1568	-432.27%	-0.4936
每股净资产	0.6008	1.1186	-46.29%	0.637
调整后的每股净资产	0.4089	0.9807	-58.31%	0.614
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.2007	0.1977	-201.52%	0.0843
净资产收益率 (%)	-86.72	14.02	-100.74	-77.49
加权平均净资产收益率 (%)	-60.72	17.86	-78.58	-55.85
扣除非经常性损益后 加权净资产收益率 (%)	-66.8	-21.9	-44.90	-55.02

按中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第 9 号）》计算的利润数据：

项 目		本期累计数			
		净资产收益率		每股收益 (元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	8,047,511.06	8.37%	5.86%	0.0503	0.0503
营业利润	-76,528,702.56	-79.61%	-55.74%	-0.4783	-0.4783
净利润	-83,365,549.22	-86.72%	-60.72%	-0.5210	-0.5210
扣除非经常性损益后的 净利润	-91,718,238.33	-95.41%	-66.80%	-0.5732	-0.5732

## 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	160,000,000.00	441,696,156.51	6,123,063.09	6,123,063.09	-434,966,143.18	178,976,139.51
本期增加		520,394.39			-83,365,549.22	-82,845,154.83
本期减少						0.00
期末数	160,000,000.00	442,216,550.90	61,23,063.09	6,123,063.09	-518,331,692.40	96,130,984.68

变动原因: 股东权益变化主要受资本公积变动和未分配利润增加的影响。资本公积变动: 一是股权投资准备增加, 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。二是本公司本期收到河南省财政厅拨付的 2004 年高新技术产业项目贴息资金 180,000.00 元。未分配利润本期增加 -83,365,549.22 元, 是由于本年亏损所致。

## 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）

(一) 未上市流通股份	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	
1、发起人股份	10,000						10,000
其中：国家持有股份	3,340						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 2004 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或其他原因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 2004 年 12 月 31 日，本公司共有登记在册股东 11,327 户。

(二) 报告期末公司前 10 名股东的持股情况

股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股 数量(股)	比例 (%)	股份类别 (已流通 或未流通)	质押或冻 结的股份 数量(股)	股东性质 (国有股东 或外资股东)
郑州华美科技 有限公司	0	60,000,000	37.5	未流通	冻结 60,000,000	境内法人股
河南省建设投 资总公司	0	33,400,000	20.875	未流通	无	国家股
中航公关广告 公司	0	6,600,000	4.125	未流通	不详	国有法人股
付政发	不详	962,850	0.60	已流通	不详	流通股
李 洁	不详	794,657	0.50	已流通	不详	流通股
杨思谅	不详	750,000	0.47	已流通	不详	流通股
北京欣正网信 电子政务研发 中心	不详	625,000	0.39	已流通	不详	流通股
李贵云	不详	618,839	0.39	已流通	不详	流通股
孙定三	不详	562,800	0.35	已流通	不详	流通股
上海伊天科技 信息有限公司	不详	455,200	0.28	已流通	不详	流通股
上述股东关 联关系或一致 行动的说明	<p>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。</p>					

(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

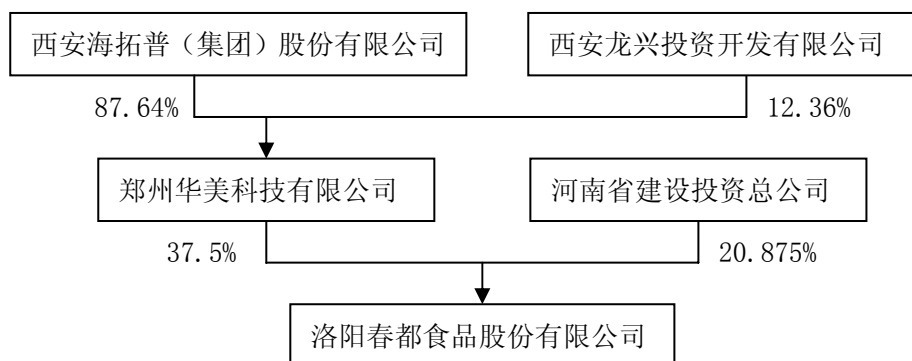
法定代表人: 王松龄

成立日期: 1992 年 1 月 8 日

注册资本: 600000 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) 实际控制人结构与产权方框图



## (六) 公司前 10 名流通股股东持股情况

股东名称	持股数(股)	占股本比例(%)	备注
1、付政发	962,850	0.60	A 股
2、李 洁	794,657	0.50	A 股
3、杨思谅	750,000	0.47	A 股
4、北京欣正网信电子政务研发中心	625,000	0.39	A 股
5、李贵云	618,839	0.39	A 股
6、孙定三	562,800	0.35	A 股
7、上海伊天科技信息有限公司	455,200	0.28	A 股
8、张恒冬	367,011	0.23	A 股
9、李桂军	363,300	0.23	A 股
10、董慧雯	358,216	0.22	A 股

说明：非流通股股东与前十名流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。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

### 一、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 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
刘亮	董事长	男	48	2003.05 至今	0	0
闫万鹏	副董事长	男	39	2003.05 至今	2000	2000
刘海峰	董事	男	43	2002.05 至今	0	0
柳红梅	董事	女	34	2002.05 至今	0	0
李靖	董事	女	31	2003.05 至今	0	0
赵葆银	监事会召集人	男	55	2002.05 至今	0	0
于健华	监事	男	33	2003.05 至今	0	0
郭金鹏	财务总监	男	33	2004.05 至今	0	0
马建中	副总经理	男	42	2001.07 至今	0	0
邱淼贵	独立董事	男	57	2002.08 至今	0	0
牛苗青	独立董事	男	43	2004.06 至今	0	0
马书龙	独立董事	男	40	2003.06 至今	0	0

注: 公司董事长刘亮先生自 2002 年 6 月至今任郑州华美科技有限公司董事、总经理; 公司副董事长闫万鹏先生自 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; 董事刘海峰先生 2001 年 11 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; 董事柳红梅女士现任西安海拓普(集团)股份有限公司董事、董事会秘书; 董事李靖女士现任河南省建设投资总公司资产管理三部主任助理; 监事于健华现任河南省建设投资总公司资产管理二部主任助理。

(二) 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况。

- 公司董事长 刘亮先生, 1957 年 3 月出生, 西安职工大学会计系专科毕业,

西安交通大学在读 MBA, 1988 年至 1998 年任陕西省纺织品进出口公司财务科长; 1991 年至 1993 年任巴拿马国东方制衣有限公司财务总监; 1999 年至 2002 年 5 月任西安东盛集团有限责任公司财务总监; 2002 年 6 月起, 任郑州华美科技有限公司董事、总经理; 2002 年 12 月, 任公司董事会秘书和财务总监; 现任公司董事长。

● 公司副董事长 闫万鹏先生, 1965 年 7 月出生, 中共党员, 大学本科学历, 具有注册会计师、注册资产评估师资格, 1984 年 7 月参加工作, 曾任省计经委办公室副主任、主任科员、人事处主任科员; 2000 年 8 月任河南省建设投资总公司总经理助理兼综合计划部主任; 现任河南省建设投资总公司总会计师。

● 公司董事 李靖女士, 1973 年 8 月出生, 中共党员, 大学本科学历, 经济师, 1995 年 12 月参加工作, 1995 年 12 月至 2000 年 12 月担任河南省新乡市计划委员会投资科科长; 2001 年 1 月至 2002 年 10 月任河南省新乡市工程咨询公司经济师、副经理; 2002 年 10 月至 2004 年 3 月任河南省建设投资总公司资产管理一部项目经理; 现任河南省建设投资总公司资产管理三部主任助理。

● 公司董事 柳红梅女士, 1971 年 2 月出生, 中共党员, 大学本科学历, 1992 年至 1997 年, 在西安海拓普科技总公司工作; 1997 年至 2000 年, 在陕西德威投资咨询有限责任公司任总经理助理; 2000 年至今, 任西安海拓普(集团)股份有限公司董事会秘书。

● 公司董事 刘海峰先生, 1962 年 3 月出生, 大学本科学历, 高级工程师, 1983 年至 1988 年, 在核工业部国营二六二厂第一研究室负责秦山核电站项目的研制工作; 1988 年至 1992 年, 创办了西安海通原子能应用研究所、西安海拓普科技总公司; 1995 年 12 月至 2001 年 11 月, 任中外合资西安海拓普消防工程有限公司副董事长、副总经理, 西安海拓普股份有限公司董事总经理; 2001 年 11 月至 2002 年 11 月曾任西安海拓普(集团)股份有限公司董事长; 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, 兼任河南春都美厨连锁有限公司董事长、河南新春都食品销售

有限公司董事长。

●公司独立董事 邱淼贵先生，1946年10月出生，中共党员，大学本科学历，高级政工师，1963年2月至1975年2月任铁道兵十师政治部干事；1975年2月至1987年5月任中共邯郸市委经济部、组织部主任；1987年5月至1991年1月任邯郸保险公司党组书记、总经理；1991年1月至1998年9月，任中国人寿河北分公司副总经理；1998年9月至2002年12月任永安财产保险股份有限公司董事长。

●公司独立董事 牛苗青先生，1961年12月出生，大学本科学历，会计师，具有注册会计师执业资格，1986年7月至1994年12月在郑州市财政局工作，1995年1月至1998年12月任郑州会计师事务所副所长，1999年1月至2001年12月任河南华夏会计师事务所副所长，2002年1月至2004年任深圳大华天诚会计师事务所分部主任。

●公司独立董事 马书龙先生，1964年11月出生，中共党员，大学本科学历，二级律师，1985年7月至1987年4月，河南省政法管理干部学院法律部工作；1987年4月至1995年5月，在河南省第二律师事务所任专职律师；1995年5月至今任河南金学苑律师事务所主任。

●公司监事会召集人 赵葆银先生，1949年12月出生，中共党员，大专学历，高级经济师，河南省劳动学会常务理事。1993年8月至1997年4月，任春都集团股份公司总经理助理兼劳人部部长；1997年4月至2002年1月任春都饮品集团公司董事长、总经理；2002年2月至今任洛阳春都食品股份有限公司党委副书记、监事会召集人、工会主席。

●公司监事 于健华先生，1972年3月出生，大学本科学历，经济师，1995年8月至2004年2月在河南省建设投资总公司计划财务部、资金财务部、综合计划部工作，历任主任助理、副主任，其中1998年7月至1998年12月在河南鹤壁电厂挂职锻炼，任财务处副处长；现任河南省建设投资总公司资产管理二部主任助理。

●公司财务总监 郭金鹏先生，1972年3月出生，大学本科学历，会计师、经

济师，具有注册会计师资格，1993年7月至2001年5月在郑州市金属材料总公司担任主管会计；2001年6月至2003年5月在河南省建设投资总公司任项目经理；2003年5月至2004年5月任公司财务副总监；2004年5月至今任公司财务总监，兼洛阳新春都清真食品有限公司董事长。

●公司副总经理 马建中先生，1962年6月出生，中共党员，大专学历，1990年5月至1992年10月，在洛阳春都股份有限公司生产处工作；1992年11月至1998年2月，在洛阳春都新锋食品厂历任副科长、科长、厂长助理、副厂长；1998年2月至1998年10月，任洛阳春都清真食品公司经理；1998年10月至2000年11月，任洛阳春都生产计划部部长；2000年11月至2001年7月，任洛阳春都总经理助理兼生产部部长；2001年8月至今，担任公司副总经理兼洛阳新春都食品发展有限公司董事长。

### （三）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：32.99万元。

（3）金额最高的前三名董事的报酬总额：9万元。

（4）金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额：20.86万元。

（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3人，年度报酬在5万元以下的有6人。

（7）未在本公司领取年度报酬的有6人，董事长刘亮先生、副董事长闫万鹏先生、董事李靖女士、董事柳红梅女士、董事刘海峰先生、监事于健华先生均在其它单位领取报酬。

## 二、报告期内离任、聘任或解聘董事、监事、高级管理人员的情况

●2004年5月28日,公司第二届董事会2004年第二次会议审议通过了《关于改选董事长的议案》,由于公司董事长刘海峰先生被司法逮捕,不能履行董事长职责,经公司董事会过半数董事通过免去刘海峰先生的董事长职务,并推选董事刘亮先生为公司新一任董事长。(详见2004年5月29日《证券时报》)

●2004年5月28日,公司第二届董事会2004年第二次会议审议通过了《关于推选闫万鹏为公司副董事长的议案》,经董事长刘亮先生提议,过半数董事通过推选董事闫万鹏先生为公司副董事长。(详见2004年5月29日《证券时报》)

●2004年5月28日,公司第二届董事会2004年第二次会议审议通过了《关于刘亮辞去董秘、财务总监的议案》,刘亮先生因工作变动,向董事会提出辞去董秘和财务总监职务,经公司董事会研究决定同意刘亮辞去董秘和财务总监职务。(详见2004年5月29日《证券时报》)

●2004年5月28日,公司第二届董事会2004年第二次会议审议通过了《关于委任王璞为公司董秘的议案》。(详见2004年5月29日《证券时报》)

●2004年5月28日,公司第二届董事会2004年第二次会议审议通过了《关于聘任郭金鹏为公司财务总监的议案》。(详见2004年5月29日《证券时报》)

●2004年5月28日,公司第二届董事会2004年第二次会议审议通过了《关于独立董事田阡辞职的议案》,田阡先生因工作过于繁忙无力再担任公司独立董事,提出辞去独立董事职务,经公司董事会研究决定同意田阡先生辞去独立董事职务,并提请2003年度股东大会予以审议(详见2004年5月29日《证券时报》)。经2003年度股东大会审议通过,同意田阡先生辞去独立董事职务。(详见2004年6月30日《证券时报》)

●2004年5月28日,公司第二届董事会2004年第二次会议审议通过了《关于提名牛苗青先生为公司独立董事的议案》,并提交2003年度股东大会审议(详见2004年5月29日《证券时报》)。经2003年度股东大会审议通过,同意牛苗青先生担任公司独立董事职务。(详见2004年6月30日《证券时报》)



●2004年5月28日,公司第二届监事会2004年第二次会议审议通过了《关于监事李永长先生辞职的议案》,监事会召集人李永长先生因工作调动等原因,向监事会提出辞去公司监事职务,经监事会研究决定同意其请求,并提请2003年度股东大会予以审议(详见2004年5月29日《证券时报》)。经2003年度股东大会审议通过,同意李永长先生辞去监事职务。(详见2004年6月30日《证券时报》)

●2004年5月28日,公司第二届监事会2004年第二次会议审议通过了《关于选举赵葆银先生为公司监事会召集人的议案》。(详见2004年5月29日《证券时报》)

●2004年5月28日,公司第二届监事会2004年第二次会议审议通过了《关于提名李冰先生为公司监事候选人的议案》,并提交2003年度股东大会予以审议(详见2004年5月29日《证券时报》)。经2003年度股东大会审议,李冰先生担任公司监事的议案未予通过。(详见2004年6月30日《证券时报》)

### 三、公司员工情况

截止2004年底,公司员工总数为1620人。

#### (1) 专业构成

生产人员 999 人

技术人员 70 人

销售与服务人员 349 人

财务人员 69 人

行政与管理人员 133 人

#### (2) 教育程度

大专及大专以上 301 人

中专及中专以下 268 人

(3) 公司需承担费用的内部退休、退养人员、抚恤职工为 321 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》、《股票上市规则》、《公司章程》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。报告期内，结合公司实际情况已基本上符合《上市公司治理准则》的要求。

关于股东与股东大会：公司的治理结构能够确保广大股东特别是中小股东的平等地位，确保股东充分行使合法权利；公司制订了股东大会会议事规则，报告期内公司召开股东大会的召集召开程序、出席会议人员的资格和表决程序都符合《公司法》、《上市公司股东大会规范意见》和《公司章程》的规定。

关于控股股东与上市公司：公司与控股股东在业务、资产、机构、人员和财务等方面做到“五分开”，公司控股股东没有直接或间接干预公司的决策和经营活动。

关于董事和董事会：公司按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；董事能够忠实、诚信、勤勉地履行职责；董事会的人数及人员构成符合有关法律、法规的要求；公司董事会制订了董事会议事规则，董事会会议按照规定的程序进行，依法行使职权。

关于监事和监事会：公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》规定的监事选举程序选举监事，公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、总经理及其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督；

关于绩效评价与激励约束机制：公司正逐步完善董事、监事及高级管理人员的绩效评价标准、激励约束机制，经理人员的聘任公开、透明，符合有关法律、法规的要求。

关于信息披露与透明度：公司制定了《信息披露管理制度》，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，并严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息；

关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关

利益者合作，加强与各方的沟通与交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

## 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，公司独立董事 3 名，超过公司董事会现有董事的 1/3。报告期内，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，按时出席了公司 2004 年度的董事会和股东大会，并依据自己的专业知识和能力做出独立、客观、公正的判断，不受公司和公司主要股东的影响，切实维护了公司整体利益并关注中小股东的合法权益不受损害。

独立董事出席董事会的情况：

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
邱淼贵	7	7	\	\	
马书龙	7	7	\	\	
牛苗青	4	4	\	\	

独立董事对公司有关事项提出异议的情况：

独立董事姓名	提出异议的事项	提出异议的具体内容	备注
邱淼贵	无	\	
马书龙	无	\	
牛苗青	无	\	

## 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：

业务方面：公司拥有独立的经营业务，原材料的采购供应、商品的销售均根据市场价格自行决定，不存在与公司控股股东从事相同或相近的业务。

人员方面：公司设有独立的劳资、人事管理部门，拥有专职的生产经营管理队伍和技术人员队伍，公司在劳动用工、分配、人事制度上与控股股东分开，独立

运作。

资产方面：公司产权清晰，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，资产完整，与控股股东之间实现完全分开。

机构方面：公司办公机构和生产经营场所与控股股东完全分开，公司设立了健全的组织机构体系，所有机构设置程序和机构职能独立；董事会、监事会等内部机构独立运作，不存在职能部门之间的从属关系。

财务方面：公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，独立纳税；公司能独立作出财务决策。

#### 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

2004年5月28日,公司第二届董事会2004年第二次会议审议通过《关于召开2003年度股东大会的议案》,在《证券时报》上刊登召开2003年度股东大会的通知。2004年6月29日上午9:00时,公司2003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1人,代表3340万股,占公司总股本的20.875%。经大会表决通过如下决议:

- 审议通过《公司2003年度董事会工作报告》
- 审议通过《公司2003年度监事会工作报告》
- 审议通过《公司2003年度报告及摘要》
- 审议通过《公司2003年度财务决算报告》
- 审议通过《公司2003年度利润分配预案》
- 审议通过《关于2004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《关于独立董事田仟辞职的议案》
- 审议通过《关于提名牛苗青为公司独立董事的议案》
- 审议通过《关于公司监事李永长辞职的议案》
- ◆ 本次股东大会审议未通过《关于提名李冰为公司监事的议案》。

会议决议公告刊登在2004年6月30日的《证券时报》。本次股东大会同意独立董事田仟先生提出辞去公司独立董事;同意牛苗青先生当选公司独立董事;同意李永长先生提出辞去公司监事职务。

## 第八节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况

报告期内，公司在新的领导班子带领下，积极克服农副产品、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，按照“先稳定、再发展，先规范、后创新”的指导原则，采取各种措施，基本实现了生产经营的恢复性增长和预定目标，保持了企业生产、经营和职工的稳定。

公司报告期内共实现主营业务收入 129,461,087.07 元，其中食品加工收入 106,395,904.98 元，占总收入的 82.18%；包装材料收入 22,048,302.16 元，占总收入的 17.03%；商业零售收入 1,016,879.93 元，占总收入的 0.78%。主营业务收入及净利润与上年度相比有较大变化，主要原因如下：1、由于对现控股股东关联方海拓普集团股份有限公司占用我公司资金计提了坏帐准备，影响了公司的经营成果。2、2004 年，我公司投入了大量的资金进行网络恢复、理顺流程，致使运营成本大幅上扬。3、本报告期，公司对闲置资产盘活及银行债务剥离进行了积极尝试，闲置资产再利用有了一定突破，但对当期利润贡献不大，银行债务大部分剥离至资产管理公司，实质性重组谈判尚未开展，因此，折旧、利息等固定费用仍居高不下。

公司将审时度势，抓住生产经营形势稳定，市场信誉逐步恢复的有利时机，努力扩大销售范围，加快产品结构调整，培育新的经济增长点，同时积极进行债务重组，盘活闲置资产提升经营业绩。

#### (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的构成情况：

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
食品加工行业	106,395,904.98	104974661.11	1.34%	1.35%	1.10%	增加 0.48 个百分点

包装行业	22048302.16	14867273.27	32.57%	-52.32%	-55.25%	增加 4.43 个百分点
商品零售收入	1016879.93	1005499.14	1.12	-70.11%	-65.79%	减少 12.49 个百分点

按产品列示的主营业务收入、主营业务利润构成情况:

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
西式灌肠系列	98,546,873.01	97,027,580.79	1.54%	19.04%	15.88%	增加 2.69 个百分点
低温系列	30,297.62	25,506.80	15.81%	-67.13%	-72.47%	增加 16.33 个百分点
肠衣膜系列	22,048,302.16	14,867,273.27	32.57%	-52.32%	-55.25%	增加 4.43 个百分点
屠宰收入	7,818,734.35	7,921,573.52	-1.32%	-73.92%	-71.77%	减少 7.69 个百分点
商品零售收入	1,016,879.93	1,005,499.14	1.12%	-70.11%	-65.79%	减少 12.49 个百分点

主营业务收入及成本与上年度相比有较大变化,主要原因如下:1、2004 年,受国家宏观经济形势影响,农副产品、原辅材料价格上涨,主营业务成本大幅上涨。公司积极调整产品结构,控制部分低利润率产品的生产,使公司主营业务收入较去年同期有所下降;2、2004 年,由于市场竞争加剧,导致包装行业收入降幅过大,公司整体产品结构发生重大变化,导致综合毛利率下降。

(2) 公司主要控股公司的经营情况及业绩

公司名称	经营范围	注册资本 (万元)	投资比例	经济性质	资产规模 (总资产)	净利润
河南新春都食品销售有限公司	肉类制品的经营和销售	1000.00	85%	有限责任	16,772,695.90	-1,484,127.99
河南春都美厨连锁有限公司	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	4,164,063.95	-2,820,503.74
郑州宝蓝包装技术有限公司	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	108,559,771.50	-2,220,059.60
洛阳新春都清真食品有限公司	屠宰、加工、肉制品生产	1000.00	85%	有限责任	21,917,489.41	-1,134,905.70

### (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：26,576,808.16 元，占年度采购总额的比例为 33.28%；向前五名客户销售额合计为：19,788,240.21 元，占公司年度销售总额的比例为 15.28%。

### (4) 在经营中出现的问题与困难及解决方案

- ①公司生产规模较小，毛利率低的产品仍占较大的销售份额。
- ②人员遗留问题较多，“三金”负担较重。
- ③技术研发力量薄弱，产品结构尚未调整到位。
- ④原、辅材料价格居高不下，市场竞争更加激烈。

⑤公司采取的主要解决措施：  
 ◆结合市场需求，调整产品结构，以生、熟两大系列、低温与高温两大类别为主，加强新产品研发，强化销售，扩大市场，树立全员营销意识。  
 ◆加强质量管理，努力提高产品质量，加快新产品研发。  
 ◆加强内部管理，降低成本费用，提高市场竞争力。  
 ◆进一步推进债务重组，减轻债务负担。  
 ◆努力盘活闲置资产和不良资产，提高资产利用效率，增加收益。

## 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	报告期		前一报告期	
	金额	所占比例	金额	所占比例
主营业务利润	8,047,511.06	-9.66%	14,281,625.14	57.34%
其他业务利润	-380,383.78	0.46%	-491,954.74	-1.98%
期间费用	84,195,829.84	101.06%	5,659,261.03	22.72%
投资收益	-14,205,627.65	17.05%	12,853,459.53	51.60%
补贴收入	7,440,000.00	-8.93%	3,418,300.00	13.72%
营业外收支净额	-17,378.64	0.02%	505,387.68	2.03%
利润总额	-83,311,708.85		24,907,556.58	

截止 2004 年 12 月 31 日，公司资产总额 292,858,933.18 元，负债总额



195,376,468.17 元, 股东权益: 97,482,650.10 元。资产总额比上年减少 22.95%, 负债总额比上年减少 2.22%, 股东权益比上期减少 20.7%。变化主要原因为当期损益影响。

报告期内公司实现利润总额-83,311,708.85 元, 较前一报告期 24,907,556.58 元的利润总额构成有较大变化: 1、报告期主营业务利润占总利润比例为-9.66%, 而 2003 年比例为 57.34%, 主要是毛利率较高的包装行业主营业务收入较去年大幅度下降, 导致主营业务利润较去年同期下降; 2、报告期期间费用占总利润的 101.06%, 2003 年比例为 22.72%, 主要是由于本年度对现控股股东关联方西安海拓普集团追加计提坏帐准备所致, 而去年对关联方往来冲回坏帐准备, 使期间费用较本报告期减少幅度较大, 也是导致本报告期利润较上期大幅度下降的主要原因; 3、报告期投资收益占总利润的比例为 17.05%, 2003 年比例为 51.60%, 主要是因为去年转让子公司部分股权获得收益, 本年度对参股子公司未转让的部分股权计提了减值准备。综上所述, 由于去年同期有较多非经营性因素的影响, 使今年利润总额较去年大幅度下降, 利润构成也发生较大变化。

#### 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

2004 年, 国家部分宏观政策的贯彻与落实对我公司产生了较大的影响: 1、农副产品价格涨幅较大, 导致公司采购价格及生产成本与去年及年初比增幅较大。其中原材料(分割肉类)成本上升 30%-70%, 辅助材料(蛋白等)成本上升 5%-10%。与去年同期比, 部分原料(分割肉类)成本上升 58.8%, 部分辅助材料成本上升 30%。2、在国家采用“治超”政策, 加强对运输车辆的管理后, 运输费用普遍上升。我公司运费上升 22.6%-35%。3、在国家采用稳健的货币政策后, 银根紧缩, 在一定时期内增大了公司的筹资难度。

#### 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七次董事会会议。

●公司于 2004 年 4 月 8 日, 在公司本部四楼会议室召开第二届董事会 2004 年第一次临时会议, 应到董事 8 人, 实到董事 6 人, 董事刘海峰、董事柳红梅因故缺

席，公司监事及高级管理人员列席了会议。董事闫万鹏受董事长刘海峰的委托主持会议，符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议审议并通过了《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》。

●公司于2004年4月15日，在河南省建设投资总公司7楼会议室召开第二届董事会2004年第一次会议，应到董事8人，实到董事6人，董事刘海峰、董事柳红梅因故缺席，公司监事及高级管理人员列席了本次会议。董事闫万鹏受董事长刘海峰的委托主持会议，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《2003 年度报告全文及摘要》；
- (2) 审议通过了《公司 2003 年度董事会工作报告》；
- (3) 审议通过了《公司 2003 年度总经理工作报告》；
- (4) 审议通过了《公司 2003 年度财务决算报告》；
- (5) 审议通过了《公司 2003 年度利润分配预案》，2003 年度不分配，也不以资本公积金转增股本；
- (6) 不制订 2004 年利润分配政策和资本公积金转增股本政策；
- (7) 审议通过了《关于续聘西安希格玛有限责任会计师事务所为公司 2004 年度财务审计单位的议案》；
- (8) 报请深圳证券交易所审批对公司股票撤销退市风险警示。

●公司于2004年5月28日，在公司本部四楼会议室召开第二届董事会2004年第二次会议，应到董事8人，实到董事6人，董事刘海峰、董事柳红梅因故缺席，公司监事及高级管理人员列席了本次会议。董事闫万鹏受董事长刘海峰的委托主持会议，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《关于改选董事长的议案》，推选刘亮先生为公司新一任董事长；
- (2) 审议通过了《关于推选闫万鹏为公司副董事长的议案》；

- (3) 审议通过了《关于董事刘亮辞去董秘、财务总监的议案》;
- (4) 审议通过了《关于委任王璞为公司董秘的议案》;
- (5) 审议通过了《关于聘任郭金鹏为公司财务总监的议案》;
- (6) 审议通过了《关于独立董事田阡辞职的议案》;
- (7) 审议通过了《关于提名牛苗青先生为公司独立董事的议案》;
- (8) 审议通过了《关于召开 2003 年度股东大会的议案》。

●公司于 2004 年 7 月 14 日, 以通讯表决方式召开第二届董事会 2004 年第二次临时会议, 公司董事 8 人, 参加表决董事 6 人, 董事刘海峰、董事柳红梅因故未参加表决, 符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议审议并通过了《关于公司内部组织机构设置调整的议案》。

●公司于 2004 年 8 月 25 日, 在郑州市冰熊酒店三楼会议室召开第二届董事会 2004 年第三次会议, 应到董事 8 人, 实到董事 6 人, 董事刘海峰、董事柳红梅因故缺席, 公司监事及高级管理人员列席了本次会议, 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 2004 年半年度报告全文及摘要》;
- (2) 审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

●公司于 2004 年 10 月 28 日, 以通讯表决方式召开第二届董事会 2004 年第三次临时会议, 公司董事 8 人, 参加表决董事 6 人, 董事刘海峰、董事柳红梅因故未参加表决, 符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议审议并通过了《公司 2004 年第三季度报告》。

●公司于 2004 年 12 月 29 日, 以通讯表决方式召开第二届董事会 2004 年第四次临时会议, 公司董事 8 人, 参加表决董事 6 人, 董事刘海峰、董事柳红梅因故未参加表决, 符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议审议并通过了《关于中国证监会河南监管局巡回检查的整改报告》。

## 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”）2004 年度的会计报表进行了审计，并出具了“希会审字(2005)0263 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 2004 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：

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	占用方式	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	占用方与上市公司的关系
西安海拓普集团股份有限公司	其他应收款	1282.00	350.00	0.52	1,631.48	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	其他应收款	179.90	139.07		318.97	暂借款项	未归还	控股股东
洛阳新春都食品发展有限公司	其他应收款	246.81	715.62	30.15	932.28	暂借款项	未归还	联营企业
郑州宝蓝包装技术有限公司	其他应收款	728.51			728.51	注释	未归还	联营企业
合计		2437.22	1204.69	30.67	3,611.24			

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。

截至资产负债表日，公司对上述欠款判断其可收回情况计提坏帐准备，具体为：

①公司对西安海拓普集团股份有限公司欠款的可收回性进行分析判断,采用个别分析法计提坏账准备 1631.48 万元。

②公司对控股股东及其他关联方的其他欠款采用帐龄法计提坏账准备 101.55 万元。

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

根据中国证监会证监发(2003)56号《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》(以下简称“通知”)精神,我们作为洛阳春都食品股份有限公司(以下简称“公司”)的独立董事,对公司 2004 年的对外担保、关联方资金往来情况及公司执行证监发字(2003)56号文件规定情况发表以下独立意见:

### 1、关于对外担保事项

公司未发生为本公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保行为。2004 年公司不存在对外担保事项,也不存在以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

### 2、关于关联方资金往来事项

公司存在控股股东及其他关联方占用公司资金的行为,截止 2004 年 12 月 31 日,

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、洛阳新春都食品发展有限公司、郑州宝蓝包装技术有限公司欠款合计 3611.24 万元。

3、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两次会议。主要情况如下:

1、公司于2004年4月15日,在郑州市新世纪宾馆召开第二届监事会2004年第一次会议。应到监事3名,实到监事2名,监事李永长先生因故未能参加会议,符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。会议由公司监事赵葆银先生主持,会议审议并通过如下决议:

- (1) 审议通过《公司2003年度监事会工作报告》;
- (2) 审议通过《公司2003年度报告及摘要》;
- (3) 审议通过《公司2003年度财务决算报告》。

2、公司于2004年5月28日,在公司本部四楼会议室召开第二届监事会2004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。会议由公司监事赵葆银先生主持,会议审议并通过如下决议:

- (1) 审议通过《关于聘任郭金鹏为公司财务总监的议案》;
- (2) 审议通过《关于监事李永长先生辞职的议案》;
- (3) 审议通过《关于选举赵葆银先生为公司监事会召集人的议案》;
- (4) 审议通过《关于提名李冰先生为公司监事候选人的议案》。

### 二、监事会对下列事项的独立意见

2004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,公司没有出现违反《公司法》及本公司章程的行为;董事会认真执行股东大会决议,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;公司决策程序合法,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，没有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 2004 年度财务运作状况良好。西安希格玛会计师事务所对公司 2004 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。

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、报告期内公司出售资产情况:

2004年4月8日,经公司第二届董事会2004年第一次临时会议审议通过,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货币方式在六日内支付了全部债权转让款。此次转让的4100万元债权系公司委托理财资金4000万元及收益100万元,系被西安海拓普(集团)股份有限公司及其关联企业占用。此次债权转让不仅缓解了公司生产经营的资金需要,还有效地解决了大股东及其关联企业的资金占用问题,保护了中小股东和上市公司的权益。

三、报告期内,公司重大关联交易情况:

1、与关联方共同投资的关联交易情况

报告期,公司以下属清真分厂的固定资产经评估后与公司控股子公司河南新春都食品销售有限公司共同投资设立了洛阳新春都清真食品有限公司,股权比例为85%。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”。

2、其它关联交易

(1)报告期内,公司控股股东之控股股东西安海拓普集团股份有限公司占用公司资金3,494,757.4元,截止本报告出具日尚未归还;

(2)报告期内,公司控股股东郑州华美科技有限公司占用公司资金1,390,709.6

元,截止本报告出具日尚未归还;

(3) 报告期内,公司联营企业洛阳新春都食品发展有限公司向本公司借款 6,854,736.86 元,截止报告出具日尚未归还。

#### 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,公司无对外担保事项。

(3) 前期延续到本报告期的委托理财事项: 2003 年 8 月 20 日,公司第二届董事会 2003 年第二次临时会议审议通过《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》,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。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 227,250.00 元,实际委托投资收益为 772,750.00 元。

(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%以上的股东未在指定报刊及网站上披露过承诺事项。

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 20 万元,目前已为公司提供审计服务连续三年。

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。

2004 年 4 月 23 日,公司前董事长刘海峰因涉嫌挪用华美生物工程公司资金,经

洛阳市人民检察院批准，于 2004 年 4 月 23 日由公安局执行逮捕，现处于监视居住期。

中国证券监督管理委员会河南监管局于 2004 年 11 月 9 日至 13 日对我公司进行了巡回检查，并于 2004 年 12 月 3 日以豫证监发字[2004]293 号文下发了《限期整改通知书》。针对此次检查中发现的问题，公司董事会按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》等相关法律法规和规章制度，本着勤勉尽责、严格自律、诚实守信和对股东负责的态度，对通知中提出的问题制订了相应的整改措施。该整改方案已于 2004 年 12 月 29 日召开的二届董事会 2004 年第四次临时会议审议通过。（详见 2005 年 1 月 8 日《证券时报》）

## 八、期后重大事项公告

2005 年 3 月 25 日，洛阳春都集团有限责任公司以现金方式偿还对我公司的欠款 32,119,649 元。2005 年 3 月 31 日，公司董事会审议通过以 3403 万元购买春都路 126 号 123 亩土地，并将从春都集团购买的 123 亩土地按照 3403 万元价格注入洛阳新春都清真食品有限公司，其中 1000 万元作为对清真公司的追加投资，2403 万元作为清真公司对我公司负债。公司持有清真公司股权比例将由 85% 变更为 92.5%。（详见 2005 年 4 月 1 日和 2005 年 4 月 6 日《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”）2004 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表以及 2004 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 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 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：赵 琰

中国 西安市

中国注册会计师：范敏华

2005 年 4 月 23 日

## 资产负债表

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

2004 年 12 月 31 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	25,205,245.64	13,464,103.34	11,839,207.69	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	23,755,243.54	31,735,612.34	24,416,547.30	32,189,381.26
其他应收款	7	68,611,220.11	72,780,682.69	81,211,121.06	76,738,463.91
预付帐款	8	987,187.25	3,419,563.10	986,287.25	3,401,653.10
应收补贴款	9		546.29		546.29
存货	10	28,523,973.27	37,462,679.57	28,368,394.25	36,996,828.09
待摊费用	11	298,875.89	102,919.43	88,815.95	102,919.43
一年内到期的长期债权投资	21				
其他流动资产	24				
流动资产合计	31	147,381,745.70	204,193,356.76	146,910,373.50	207,787,230.73
长期投资：					
长期股权投资	32	16,711,992.65	31,690,370.30	31,211,680.15	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				
长期投资合计	38	16,711,992.65	31,690,370.30	31,211,680.15	42,313,664.61
固定资产：					
固定资产原价	39	318,748,770.12	321,276,329.35	292,844,146.21	320,349,271.56
减：累计折旧	40	110,125,989.14	113,538,623.37	108,134,000.22	113,417,481.55
固定资产净值	41	208,622,780.98	207,737,705.98	184,710,145.99	206,931,790.01
减：固定资产减值准备	42	101,131,313.97	101,260,128.47	101,131,313.97	101,260,128.47
固定资产净额	43	107,491,467.01	106,477,577.51	83,578,832.02	105,671,661.54
工程物资	44				
在建工程	45	5,149,331.92	21,191,891.78	5,149,331.92	5,596,891.78
固定资产清理	46				
固定资产合计	50	112,640,798.93	127,669,469.29	88,728,163.94	111,268,553.32
无形资产及其他资产：					
无形资产	51	16,017,044.50	16,344,479.86	16,017,044.50	16,344,479.86
长期待摊费用	52	107,351.40	183,707.38		
其他长期资产	53				
无形资产及其他资产合计	60	16,124,395.90	16,528,187.24	16,017,044.50	16,344,479.86
递延税项：					
递延税款借项	61				
资产总计	67	292,858,933.18	380,081,383.59	282,867,262.09	377,713,928.52

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 12 月 31 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	1,000,000.00	83,980,000.00		83,980,000.00
应付票据	69	850,000.00		850,000.00	
应付帐款	70	33,196,367.21	39,997,576.89	32,074,579.84	39,340,113.38
预收帐款	71	5,833,910.46	10,219,235.53	5,826,413.61	10,216,065.16
应付工资	72	9,179,706.96	9,342,438.19	9,017,599.53	9,342,438.19
应付福利费	73	3,385,569.80	3,583,001.36	3,319,957.24	3,532,269.03
应付股利	74				
应交税金	75	2,435,978.98	3,965,702.88	2,606,494.72	4,132,049.88
其他应交款	80	433,610.68	429,787.29	433,325.68	429,286.93
其他应付款	81	137,263,397.59	34,734,307.51	133,156,667.36	34,317,321.17
预提费用	82	1,797,926.49	13,555,554.46	1,731,566.49	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>195,376,468.17</b>	<b>199,807,604.11</b>	<b>189,016,604.47</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>195,376,468.17</b>	<b>199,807,604.11</b>	<b>189,016,604.47</b>	<b>198,845,098.20</b>
少数股东权益		1,351,480.33	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	442,216,550.90	441,696,156.51	442,216,550.90	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	-518,331,692.40	-434,966,143.18	-520,612,019.46	-435,073,452.37
<b>股东权益合计</b>	<b>122</b>	<b>96,130,984.68</b>	<b>178,976,139.51</b>	<b>93,850,657.62</b>	<b>178,868,830.32</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>135</b>	<b>292,858,933.18</b>	<b>380,081,383.59</b>	<b>282,867,262.09</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：

## 利 润 表

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

2004 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
一、主营业务收入	1	129,461,087.07	167,823,701.67	128,444,207.14	164,421,905.68
减：主营业务成本	2	120,847,433.52	153,065,428.79	119,841,934.38	149,494,882.55
主营业务税金及附加	3	566,142.49	476,647.74	565,570.41	452,154.19
<b>二、主营业务利润：</b>	<b>4</b>	<b>8,047,511.06</b>	<b>14,281,625.14</b>	<b>8,036,702.35</b>	<b>14,474,868.94</b>
加：其他业务利润	5	-380,383.78	-491,954.74	-357,793.52	-727,479.17
减：营业费用	6	32,371,418.82	15,554,203.66	31,830,719.15	14,314,656.84
管理费用	7	46,145,749.14	-14,466,065.26	44,224,948.90	-15,031,666.61
财务费用	8	5,678,661.88	4,571,122.63	5,757,408.22	4,615,228.38
<b>三、营业利润</b>	<b>9</b>	<b>-76,528,702.56</b>	<b>8,130,409.37</b>	<b>-74,134,167.44</b>	<b>9,849,171.16</b>
加：投资收益	10	-14,205,627.65	12,853,459.53	-18,829,234.46	11,245,605.99
补贴收入		7,440,000.00	3,418,300.00	7,440,000.00	3,418,300.00
营业外收入	11	570,356.43	726,057.99	567,977.19	708,289.50
减：营业外支出	12	587,735.07	220,670.31	583,142.38	219,035.40
<b>四、利润总额</b>	<b>13</b>	<b>-83,311,708.85</b>	<b>24,907,556.58</b>	<b>-85,538,567.09</b>	<b>25,002,331.25</b>
减：所得税	14				
少数股东损益	18	53,840.37	-178,016.62		
<b>五、净利润</b>	<b>19</b>	<b>-83,365,549.22</b>	<b>25,085,573.20</b>	<b>-85,538,567.09</b>	<b>25,002,331.25</b>

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					

公司负责人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润分配表

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

2004 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
五、净利润	19	-83,365,549.22	25,085,573.20	-85,538,567.09	25,002,331.25
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	-518,331,692.40	-434,966,143.18	-520,612,019.46	-435,073,452.37
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	-518,331,692.40	-434,966,143.18	-520,612,019.46	-435,073,452.37
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	-518,331,692.40	-434,966,143.18	-520,612,019.46	-435,073,452.37

公司负责人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：



## 现金流量表

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

2004 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、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	150,073,064.80	187,426,520.55	148,997,276.71	177,750,695.38
收到的税费返还	3				
收到的其他与经营活动有关的现金	8	7,440,000.00	71,444,717.38	7,440,000.00	71,444,717.38
<b>现金流入合计</b>	<b>9</b>	<b>157,513,064.80</b>	<b>258,871,237.93</b>	<b>156,437,276.71</b>	<b>249,195,412.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	10	98,105,053.19	156,899,742.75	96,814,700.01	153,152,426.53
支付给职工以及为职工支付的现金	12	14,889,163.94	12,437,800.23	14,762,219.16	11,958,464.40
支付的各项税费	13	7,806,633.62	4,986,077.78	7,780,159.62	4,683,997.90
支付的其他与经营活动有关的现金	18	68,830,963.53	52,918,529.81	82,242,458.35	55,889,628.54
<b>现金流出小计</b>	<b>20</b>	<b>189,631,814.28</b>	<b>227,242,150.57</b>	<b>201,599,537.14</b>	<b>225,684,517.37</b>
<b>经营活动产生现金流量净额</b>	<b>21</b>	<b>-32,118,749.48</b>	<b>31,629,087.36</b>	<b>-45,162,260.43</b>	<b>23,510,895.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资所收到的现金	22	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而收回的现金净额	25	10,088.39	4,091,431.88	10,088.39	4,059,866.28
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>46,010,088.39</b>	<b>58,046,756.88</b>	<b>46,010,088.39</b>	<b>58,015,191.28</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	2,929,020.65	19,510,422.39	1,917,632.96	5,521,959.80
投资所支付的现金	31		45,227,250.00		45,227,250.00
支付的其他与投资活动有关的现金	35				
<b>现金流出小计</b>	<b>36</b>	<b>2,929,020.65</b>	<b>64,737,672.39</b>	<b>1,917,632.96</b>	<b>50,749,209.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>37</b>	<b>43,081,067.74</b>	<b>-6,690,915.51</b>	<b>44,092,455.43</b>	<b>7,265,981.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资所收到的现金	38				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金	39				
借款所收到的现金	40	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>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
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	221,175.96	5,815,083.05	221,175.96	5,859,188.80
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>221,175.96</b>	<b>23,915,083.05</b>	<b>221,175.96</b>	<b>23,959,188.80</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>54</b>	<b>778,824.04</b>	<b>-18,915,083.05</b>	<b>-221,175.96</b>	<b>-18,959,188.80</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>11,741,142.30</b>	<b>6,023,088.80</b>	<b>-1,290,980.96</b>	<b>11,817,688.07</b>

公司负责人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

补充资料	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>1.将利润调节为经营活动现金流量:</b>					
净利润	57	-83,365,549.22	25,085,573.20	-85,538,567.09	25,002,331.25
加: 少数股东损益	58	53,840.37	-178,016.62		
计提的资产减值准备	59	16,481,589.38	-30,234,104.13	15,434,783.66	-30,198,962.12
固定资产折旧	60	17,941,869.59	19,624,950.00	16,071,022.50	19,509,146.92
无形资产摊销	61	327,435.36	49,200.73	327,435.36	49,200.73
长期待摊费用摊销	64	205,177.55	98,436.72		
待摊费用减少(减: 增加)	65	-195,956.46	95,080.57	14,103.48	-102,919.43
预提费用增加(减: 减少)	66	1,412,706.99	-10,854,000.00	1,412,706.99	-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	59,988.10		59,988.10	
固定资产报废损失	68				
财务费用	69	5,678,661.88	4,571,122.63	5,757,408.22	4,615,228.38
投资损失(减: 收益)	70	4,070,476.40	-12,853,459.53	8,694,083.21	-11,245,605.99
递延税款贷项(减: 借项)	71				
存货的减少(减: 增加)	72	29,405,858.50	-12,481,680.19	29,136,547.26	-12,582,284.64
经营性应收项目的减少(减: 增加)	73	-12,074,065.34	69,429,179.95	-19,893,924.20	63,961,120.70
经营性应付项目的增加(减: 减少)	74	-12,120,782.58	-20,723,195.97	-16,637,847.92	-24,642,360.41
其他	75				
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>76</b>	<b>-32,118,749.48</b>	<b>31,629,087.36</b>	<b>-45,162,260.43</b>	<b>23,510,895.39</b>
<b>2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>					
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				
<b>3.现金及现金等价物净增加情况:</b>					
现金的期末余额	80	25,205,245.64	13,464,103.34	11,839,207.69	13,130,188.65
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				
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>84</b>	<b>11,741,142.30</b>	<b>6,023,088.80</b>	<b>-1,290,980.96</b>	<b>11,817,688.07</b>

公司负责人:

主管财务工作负责人:

会计机构负责人:

### 合并资产减值准备明细表

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

2004 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升 转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	1	66,776,159.33	26,656,272.57	×	×		93,432,431.90
其中：应收帐款	2	17,257,324.17	7,119,329.57	×	×		24,376,653.74
其他应收款	3	49,518,835.16	19,536,943.00	×	×		69,055,778.16
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	25,799,341.90			20,467,152.20	20,467,152.20	5,332,189.70
其中：库存商品	8	6,419,260.11			3,106,744.02	3,106,744.02	3,312,516.09
原材料	9	19,380,081.79			17,360,408.18	17,360,408.18	2,019,673.61
四、长期投资减值准备合计	10		10,135,151.25				10,135,151.25
其中：长期股权投资	11		10,135,151.25				10,135,151.25
长期债券投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	101,260,128.47	157,317.75		286,132.25	286,132.25	101,131,313.97
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	157,317.75				23,293,748.86
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	193,835,629.70	36,948,741.57		20,753,284.45	20,753,284.45	210,031,086.82

公司负责人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

## 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: 原材料、低值易耗品、包装物、自制半成品、库存商品等。

(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部分，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
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

(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	149,544.27	493,904.61
银行存款	15,039,301.37	12,970,198.73
其他货币资金	10,016,400.00	
合 计	25,205,245.64	13,464,103.34

注:

(1) 期末货币资金比期初增加 87.2%, 主要原因系本公司收回 4500.00 万元委托理财款项所致。

(2) 其他货币资金系本公司 2004 年 12 月 31 日出具的银行汇票。

### 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,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	12,762,402.96	26.51	1,254,670.58	21,133,388.08	43.13	211,333.88
1-2年	8,109,847.68	16.85	1,603,910.89	1,183,846.11	2.42	118,384.61
2-3年	1,553,006.38	3.23	709,362.62	13,667,716.79	27.90	6,047,554.62
3-4年	12,678,268.84	26.34	8,511,747.06	7,719,749.53	15.76	6,236,531.85
4-5年	7,668,749.53	15.93	6,937,340.70	3,223,583.95	6.58	2,578,867.16
5年以上	5,359,621.89	11.14	5,359,621.89	2,064,652.05	4.21	2,064,652.05
合 计	48,131,897.28	100.00	24,376,653.74	48,992,936.51	100.00	17,257,324.17

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) 应收帐款前五名债务人欠款总额为15,495,882.48元,占应收账款总额的32.19%,具体欠款情况如下:

单位名称	金 额	所欠时间	欠款原因
南京雨润肉制品公司	6,003,242.82	一年以内	货款
北京海润泉商贸有限责任公司	4,524,759.82	一至二年	货款
云梦龙云蛋白食品有司	1,953,241.08	三至四年	货款
成都希望食品有限公司	1,721,293.67	一年以内	货款

洛阳白马民生制药公司	1,293,345.09	三至四年	货款
合 计	15,495,882.48		

#### 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	22,214,817.28	16.14	3,682,203.83	41,289,338.18	33.76	412,893.39
1-2 年	33,716,420.46	24.49	15,713,183.90	6,418,232.44	5.25	641,823.24
2-3 年	7,349,853.01	5.34	677,072.94	10,315,108.43	8.43	4,126,043.37
3-4 年	10,299,228.43	7.48	153,209.74	43,208,229.98	35.33	24,805,506.16
4-5 年	43,046,946.27	31.27	27,790,374.93	7,680,199.12	6.28	6,144,159.30
5 年以上	21,039,732.82	15.28	21,039,732.82	13,388,409.70	10.95	13,388,409.70
合 计	137,666,998.27	100.00	69,055,778.16	122,299,517.85	100.00	49,518,835.16

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) 其他应收款前五名债务人欠款总额为 110,995,329.86 元，占其他应收款总额的 80.63%，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	主要金额为四至五年	借款
海拓普集团股份有限公司	16,314,856.20	主要金额为一至二年	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	8,255,291.13	主要金额为一至二年	借款
洛阳新春都食品发展有限公司	9,322,813.81	一年以内	借款
合 计	110,995,329.86		

(3) 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：

① 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。本公司已在报告期初对春都集团有限责任公司欠款中的 35,363,958.77 元全额计提了坏帐准备。截至本报告日，本公司已收回剩余欠款 32,119,649.00 元，因此对该项剩余欠款未计提坏帐准备。详见“附注十”

② 截至报告期末，公司应收海拓普集团股份有限公司欠款 16,314,856.20 元，公司对该欠款的可收回性进行了分析判断，在本报告期计提了 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	480,366.59	48.66	3,419,563.10	100.00
1-2 年	480,201.85	48.64		
2-3 年	26,618.81	2.70		
3 年以上				
合 计	987,187.25	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	10,742,581.43	3,312,516.09	22,536,815.92	6,419,260.11
原材料	15,881,728.09	783,741.22	20,400,929.41	7,381,692.98
低值易耗品	28,619.51		68,751.25	--
自制半成品	2,611,864.47	578,906.07	2,389,235.05	--
包装物	4,591,369.47	657,026.32	17,866,289.84	11,998,388.81
合 计	33,856,162.97	5,332,189.70	63,262,021.47	25,799,341.90

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)期末存货比期初减少 46.48%、期末存货跌价准备比期初减少 79.33%，主要原因系本公司本期处置过期原材料和库存商品所致。

## 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	0.00
租赁费	63,783.33	56,055.50	41,184.94	78,653.89
维修费		262,854.31	53,220.37	209,633.94
其他	14,636.10	10,588.06	14,636.10	10,588.06
合 计	102,919.43	329,497.87	133,541.41	298,875.89

## 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	34.50%	权益法	债务重组取得

### (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	4,293,831.29		-4,293,831.29			0.00
郑州宝蓝包装 技术有限公司	27,396,539.01		-549,395.11			26,847,143.90
合 计	31,690,370.30		-4,843,226.40			26,847,143.90

### (3)长期投资减值准备

被投资单位 名称	期初数	本期计提	本期转回	期末数
郑州宝蓝包装技术有限公司		10,135,151.25		10,135,151.25

(1) 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。

(2) 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。

(3) 本公司联营公司郑州宝蓝包装技术有限公司本期仍未经营，计提长期减值准备 10,135,151.25 元。

### 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	129,202,040.61	20,716,461.04	8,983,323.73	140,935,177.92
机械设备	181,172,522.91	6,543,984.71	20,231,494.44	167,485,013.18
运输工具	7,395,017.87	30,793.19	655,500.00	6,770,311.06
其他设备	3,506,747.96	51,520.00	0.00	3,558,267.96
小 计	321,276,329.35	27,342,758.94	29,870,318.17	318,748,770.12
累计折旧:				
房屋建筑物	17,527,277.52	1,914,617.21	5,601,968.59	13,839,926.14
机械设备	89,540,947.88	15,145,190.71	15,751,262.79	88,934,875.80
运输工具	4,778,630.96	395,255.14	1,272.44	5,172,613.66
其他设备	1,691,767.01	486,806.53	0.00	2,178,573.54
小 计	113,538,623.37	17,941,869.59	21,354,503.82	110,125,989.14
固定资产净值	207,737,705.98			208,622,780.98
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	157,317.75		22,878,753.33
小 计	101,260,128.47		286,132.25	101,131,313.97
固定资产净额	106,477,577.51			107,491,467.01

注:

(1) 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。

(2) 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
屠宰等生产线改造	2,449,349.24	3,461,332.94	4,038,892.80		1,871,789.38	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				461,321.40	自筹资金
酒店中心工程	1,237,196.14	130,000.00			1,367,196.14	自筹资金
合 计	21,191,891.78	3,591,332.94	19,633,892.80		5,149,331.92	

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，本公司本期已转入固定资产。

(2) 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
土地使用权	16,371,766.14	16,344,479.86		327,435.36		354,721.64	16,017,044.50	587 月

注：

(1) 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：① 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>、② 位于苗南路的清真食品公司土地 23,696.10 m<sup>2</sup>、③ 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>。

(2) 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	128,821.57	205,177.55	107,351.40	10 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	1,000,000.00		人民币	83,980,000.00		人民币

注：

本公司根据债权转让通知将已逾期的短期借款全部转入中国信达资产管理公司郑州办事处。

### 14. 应付票据

受票单位	期末数			期初数		
	金 额	种 类	到 期 日	金 额	种 类	到 期 日
临沂华颐公司	350,000.00	银行	2005-4-19			
临沂华颐公司	500,000.00	银行	2005-1-22			
合计	850,000.00					

### 15. 应付帐款

截止 2004 年 12 月 31 日、2003 年 12 月 31 日应付帐款余额分别为 33,196,367.21 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。

### 16. 预收帐款

截止 2004 年 12 月 31 日、2003 年 12 月 31 日预收帐款余额分别为 5,833,910.46 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。

### 17. 应付工资

截止2004年12月31日、2003年12月31日应付工资余额分别为9,179,706.96元、9,342,438.19元，系欠发的职工工资。

### 18. 应交税金

项 目	期末数	期初数
增值税	1,099,858.06	2,529,112.14
营业税	13,026.20	231,283.50
城建税	821,172.68	812,251.49
企业所得税	-706,560.88	-706,560.88
房产税	1,099,096.90	1,099,616.63
个人所得税	109,386.02	
合 计	2,435,978.98	3,965,702.88

### 19. 其他应交款

项 目	期末数	期初数
教育费附加	433,610.68	429,787.29

### 20. 其他应付款

(1) 截止2004年12月31日、2003年12月31日其他应付款余额分别为137,263,397.59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。

(2) 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	9,771,570.43	拖欠款项
住房补贴	4,196,702.18	拖欠款项
中国信达资产管理公司郑州办事处	103,318,591.69	
合 计	117,286,864.30	

### 21. 预提费用

项 目	期末数	期初数
贷款利息	385,219.50	13,555,554.46
登记存管费	288,000.00	

中心库费用	730,462.02	
分成费	133,000.00	
其他	261,244.97	
合计	1,797,926.49	13,555,554.46

注：

本公司根据债权转让通知将贷款利息全部转入中国信达资产管理公司郑州办事处。

## 22. 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

## 23. 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	180,000.00		12,155,689.83
关联交易差价	1,401,016.93			1,401,016.93
合 计	441,696,156.51	520,394.39		442,216,550.90

注：

(1) 股本溢价系本公司各股东溢价投资形成。

(2) 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的投资成本，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。

(3) 其他资本公积由三部分组成：① 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；② 债权人放弃部分债权形成其他资本公积 30,308.00 元。③ 本公司本期收到河南省财政厅拨付的 2004 年高新技术产业化项目贴息资金 180,000.00 元。

(4) 关联交易差价系指本公司向关联方出售资产形成的收益。

#### 24. 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

#### 25. 未分配利润

项 目	2004 年度
期初未分配利润	-434,966,143.18
加：本年净利润	-83,365,549.22
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	-518,331,692.40

#### 26. 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	98,546,873.01	97,027,580.79	82,784,109.50	83,732,831.09
软包装系列			5,332,212.62	5,010,253.93

低温系列	30,297.62	25,506.80	92,163.18	92,641.12
肠衣膜系列	22,048,302.16	14,867,273.27	46,237,965.15	33,225,327.23
屠宰收入	7,818,734.35	7,921,573.52	29,975,455.23	28,065,410.54
商品零售收入	1,016,879.93	1,005,499.14	3,401,795.99	2,938,964.88
合 计	<u>129,461,087.07</u>	<u>120,847,433.52</u>	<u>167,823,701.67</u>	<u>153,065,428.79</u>

注：

本公司 2004 年度、2003 年度对前五名客户销售收入总额分别为 19,788,240.21 元、39,456,464.92 元，占全部销售收入的比例分别为 15.28%、23.51%。

### 27. 主营业务税金及附加

项 目	本年累计数	上年累计数
城建税	396,753.67	333,653.44
教育费附加	169,388.82	142,994.30
合 计	<u>566,142.49</u>	<u>476,647.74</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。

### 28. 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	352,107.21	874,085.94	-521,978.73
代收电费业务	904,478.57	793,876.29	110,602.28
其他	97,609.71	66,617.04	30,992.67
合 计	<u>1,354,195.49</u>	<u>1,734,579.27</u>	<u>-380,383.78</u>

### 29、管理费用

2004 年度管理费用为 46,145,749.14 元，比上年度管理费用-14,466,065.26 元增加 60,611,814.40 元，主要原因是由于本年度本公司对现控股股东关联方西安海拓普集团股份有限公司欠款追加计提坏帐准备增加管理费用 16,314,856.20 元所致。

### 30. 财务费用

项 目	本年累计数	上年累计数
利息支出	5,704,215.53	9,678,625.03
减：利息收入	202,239.32	5,136,315.65
汇兑损益		
银行手续费	176,685.67	28,813.25
合 计	5,678,661.88	4,571,122.63

注：

本期财务费用比上年同期增加 24.23%，主要原因是由于上年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 贷款贴息导致上年财务费用大幅减少，而本报告期公司未享受上述优惠政策。

### 31. 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	-4,843,226.40	-3,462,459.82
委托理财收益	772,750.00	
股权转让收益		16,315,919.35
长期投资减值准备	-10,135,151.25	
合 计	-14,205,627.65	12,853,459.53

注：

报告期投资收益情况详见“附注五.2”和“附注五.8”。

### 32. 补贴收入

项 目	本年累计数	上年累计数
职工安置补贴	7,440,000.00	492,000.00
副食品补贴		2,000,000.00
其他补贴		926,300.00
合 计	7,440,000.00	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。

### 33. 非正常损益

2004 年度非正常损益为

非经常性损益项目	金额
委托理财收益	772,750.00
安置职工补贴	7,440,000.00
其他营业外收支净额	139,939.11
合 计	8,352,689.11

### 34. 支付的其他与经营活动有关的现金

2004 年度支付的其他与经营活动有关的现金为 68,830,963.53 元，主要支付款项如下：

项 目	金 额
差旅费	3,545,040.30
运输装卸费	8,624,937.55
业务招待费	619,118.57
办公费	2,007,705.53
促销费	11,373,241.28
其他应收款中主要暂借款项	15,367,480.42
合计	41,537,523.65

## 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	12,680,341.97	26.64	126,803.42	21,591,740.52	43.66	215,917.40
1-2 年	7,680,553.12	16.13	1,559,118.74	1,183,846.11	2.39	118,384.61
2-3 年	1,553,006.38	3.26	709,362.62	13,667,716.79	27.64	6,047,554.62
3-4 年	12,678,268.84	26.62	8,511,747.06	7,719,749.53	15.61	6,236,531.85
4-5 年	7,668,749.53	16.10	6,937,340.70	3,223,583.95	6.52	2,578,867.16
5 年以上	5,359,621.89	11.25	5,359,621.89	2,064,652.05	4.18	2,064,652.05
合 计	47,620,541.73	100.00	23,203,994.43	49,451,288.95	100.00	17,261,907.69



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) 应收帐款前五名债务人欠款总额为 15,495,882.48 元，占应收账款总额的 32.53%，具体欠款情况如下：

单位名称	金 额	所欠时间	欠款原因
南京雨润肉制品公司	6,003,242.82	一年以内	货款
北京海润泉商贸有限责任公司	4,524,759.82	一至二年	货款
云梦龙云蛋白食品有司	1,953,241.08	三至四年	货款
成都希望食品有限公司	1,721,293.67	一年以内	货款
洛阳白马民生制药公司	1,293,345.09	三至四年	货款
合 计	15,495,882.48		

## 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	33,909,582.80	22.54	3,799,113.19	45,287,096.99	35.86	452,870.98
1-2 年	34,802,970.60	23.13	15,771,089.26	6,418,232.44	5.08	641,823.24
2-3 年	7,338,853.01	4.88	672,672.94	10,315,108.43	8.17	4,126,043.37
3-4 年	10,299,228.43	6.85	153,209.74	43,208,229.98	34.21	24,805,506.16
4-5 年	43,046,946.27	28.61	27,790,374.92	7,680,199.12	6.08	6,144,159.30
5 年以上	21,039,732.82	13.99	21,039,732.82	13,388,409.70	10.60	13,388,409.70
合 计	150,437,313.93	100.00	69,226,192.87	126,297,276.66	100.00	49,558,812.75

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) 其他应收款前五名债务人欠款总额为 110,995,329.86 元，占其他应收款总额的 73.78%，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	主要金额为四至五年	借款
海拓普集团股份有限公司	16,314,856.20	主要金额为一至二年	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	8,255,291.13	主要金额为一至二年	借款
洛阳新春都食品发展有限公司	9,322,813.81	一年以内	借款
合 计	<u>110,995,329.86</u>		

(3) 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

#### (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	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

#### (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	4,293,831.29		-4,293,831.29			
郑州宝蓝包装技 术有限公司	27,396,539.01		-549,395.11			26,847,143.90
河南新春都食品 销售有限公司	7,353,293.15		-2,397,428.18			4,955,864.97

河南春都美厨连锁有限公司	3,270,001.16		-1,261,508.79	2,008,492.37
洛阳新春都清真食品有限公司		8,500,000.00	-964,669.84	7,535,330.16
合 计	42,313,664.61	8,500,000.00	-9,466,833.21	41,346,831.40

### (3) 长期投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期计提	本期转回	期末数
郑州宝蓝包装技术有限公司		10,135,151.25		10,135,151.25

注：

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

(2) 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”。

(3) 本公司联营公司郑州宝蓝包装技术有限公司本期仍未经营，计提长期减值准备 10,135,151.25 元。

(4) 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	98,546,873.01	97,027,580.79	82,784,109.50	83,101,249.73
软包装系列		7,921,573.52	5,332,212.62	5,010,253.93
低温系列	30,297.62	25,506.80	92,163.18	92,641.12
肠衣膜系列	22,048,302.16	14,867,273.27	46,237,965.15	33,225,327.23
屠宰收入	7,818,734.35		29,975,455.23	28,065,410.54

商品零售收入

其他

合 计	128,444,207.14	119,841,934.38	164,421,905.68	149,494,882.55
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

### 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	-9,466,833.21	-5,070,313.36
委托理财收益	772,750.00	
股权转让收益		16,315,919.35
长期投资减值准备	-10,135,151.25	
合 计	-18,829,234.46	11,245,605.99

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

##### (1) 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 人
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	李永长
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	刘海峰
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

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

(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
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	5,242.60	16,314,856.20	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	7,156,218.93	301,482.07	9,322,813.81	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	12,046,928.53	306,724.67	36,112,471.34		

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

本公司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

1、截至本报告日,本公司已收回原控股股东春都集团有限责任公司欠款 32,119,649.00 元。

2、本公司 2005 年 3 月董事会决议通过了《关于购买春都路 126 号 123 亩土地的议案》,根据洛阳宇立不动产评估咨询有限公司的土地估价报告,拟以评估值 3403 万元购买洛阳春都集团有限责任公司位于春都路 126 号的 123 亩土地。并拟将该项土地使用权注入洛阳新春都清真食品有限公司,其中 1000 万元作为出资,

其余 2403 万元作为清真公司对本公司的负债。

#### 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。

## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的年度报告正文
- 2、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
- 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。