

洛阳春都食品股份有限公司

LUOYANG CHUNDU FOODSTUFF CO.,LTD.

2006 年半年度报告



报告日期: 二〇〇六年八月



洛阳春都食品股份有限公司

半年度报告全文

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。

公司董事蔡志端因工作出差未能出席会议，委托董事郭金鹏代行表决权。

公司负责人蔡志端、财务负责人郭金鹏、会计机构负责人张文玲声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半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标准无保留意见的审计报告。

第一节 目 录

一、 重要提示	第 2 页
二、 公司基本情况	第 4 页
三、 股本变动及主要股东持股情况	第 7 页
四、 董事、监事、高级管理人员情况	第 9 页
五、 管理层讨论与分析	第 10 页
六、 重要事项	第 15 页
七、 财务报告	第 18 页

第二节 公司基本情况

(一) 基本情况

- 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
- 3、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：CHUNDUA@126.COM
- 4、公司法定代表人：蔡志端
- 5、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：0379-2312922
传真：0379-2312922
E-Mail：CHUNDUA@126.COM
- 6、中国证监会指定的信息披露报刊：《证券时报》
中国证监会指定的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部

(二) 主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据和财务指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数 增减(%)
流动资产	95,704,108.89	105,654,377.52	-9.42%
流动负债	213,231,086.88	219,445,114.66	-2.83%
总资产	239,291,452.94	256,886,997.90	-6.85%
股东权益(不含少数 股东权益)	25,302,169.15	36,564,842.65	-30.80%
每股净资产	0.1581	0.2285	-30.80%
调整后的每股净资产	0.1274	0.1934	-34.14%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	-12,433,985.00	-31,268,437.85	60.23%
扣除非经常性损益后 的净利润	-13,407,211.18	-33,216,447.56	59.64%
每股收益	-0.0777	-0.1954	60.23%
净资产收益率	-49.14%	-85.52%	增加 36.38 个百分点
经营活动产生的现金 流量净额	-88,492.46	24,854,752.58	-100.36%

2、非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额(元)
转回存货跌价准备	1,020,814.14
其他营业外收支净额	-47,587.96
合计	973,226.18

3、利润表附表:

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				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	10.99%	9.17%	0.0174	0.0174	-1.50%	-1.20%	-0.0061	-0.0061
营业利润	-47.88%	-39.92%	-0.0757	-0.0757	-40.37%	-32.44%	-0.1632	-0.1632
净利润	-49.14%	-40.97%	-0.0777	-0.0777	-48.34%	-38.84%	-0.1954	-0.1954

第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、报告期内本公司股份总数及股本结构未发生变动。

二、股东情况介绍

1、截止2006年 6月30日，本公司共有股东6792 户。

2、截止2006年 6月30日，公司在册的前十名股东及流通股股东的持股情况：

股东总数		6792			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
河南省建设投资总公司	国有股东	20.875%	33400000	33400000	0
郑州华美科技有限公司	其他	18.75%	30000000	30000000	30000000
洛阳市建设投资有限公司	国有股东	18.75%	30000000	30000000	0
中航公关广告公司	国有股东	4.125%	6600000	6600000	0
李洁	流通股	0.61%	980000	0	不详
蔡斌泉	流通股	0.55%	883649	0	不详
李贵云	流通股	0.55%	880000	0	不详
铁鹰	流通股	0.52%	833000	0	不详
王元英	流通股	0.49%	778500	0	不详
北京创科投资管理有限公司	流通股	0.38%	610200	0	不详
前 10 名流通股股东持股情况					
股东名称	持有流通股数量		股份种类		
李洁	980000		人民币普通股		
蔡斌泉	883649		人民币普通股		
李贵云	880000		人民币普通股		
铁鹰	833000		人民币普通股		
王元英	778500		人民币普通股		
北京创科投资管理有限公司	610200		人民币普通股		
肖伟基	522800		人民币普通股		
贺志力	490300		人民币普通股		
李桂军	482500		人民币普通股		
胡安明	459600		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司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；前 10 名流通股股东，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。				

注：郑州华美科技公司所持有的公司 3000 万股股份已于 2005 年 10 月 17 日，由河南拍卖行受洛阳市中级人民法院委托依法进行了拍卖，河南省建设投资总公司拍得 1400 万股股份，洛阳市建设投资总公司拍得 1600 万股股份。由于按照要求需进入股权分置改革程序后方可办理股份转让手续，故相关过户手续尚未办理完毕，该 3000 万股股份尚登记在郑州华美科技公司名下。

三、本报告期内公司控股股东未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司未发生董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况。

●2006年5月26日,公司第三届董事会2006年第二次会议上公司董事刘亮因工作变动,向公司董事会提交了辞职报告,同时,公司董事会研究审议通过增补蔡志端先生为公司董事的议案,并提交公司年度股东大会审议(详见2006年5月30日《证券时报》)。2006年6月30日,公司2005年度股东大会审议通过《关于增补蔡志端先生为公司董事的议案》(详见2006年7月1日《证券时报》)。

●2006年6月30日,公司第三届董事会2006年第三次会议上,公司董事长闫万鹏先生因工作变动调整,根据上市公司发展需要,向董事会提交了辞去公司董事职务的报告,鉴于此,董事会审议通过了改选公司董事长的议案,推选蔡志端先生为公司新一任董事长。同时,因闫万鹏先生已提出辞去公司董事职务,董事会审议通过增补张浩云先生为公司董事的议案,该议案尚需提交公司股东大会审议。(详见2006年7月1日《证券时报》)。

第五节 管理层讨论与分析

一、公司经营成果和财务状况分析

1、经营成果分析

报告期内公司实现主营业务收入 4156.86 万元，较去年同期有所下降，但公司主营业务利润 278.18 万元，较去年同期有较大涨幅，净利润-1243.4 万元，与上年同期的-3127 万元相比减亏 1883 万元，减亏幅度达 60.23%，主要原因有：（1）、报告期内公司进一步调整产品结构，使产品毛利率水平较上年同期有一定提高，主营业务利润增加。（2）、公司不断完善内部管理，加强存货和应收账款管理，压缩控制费用支出，公司报告期期间费用占主营业务收入的 35.8%，与去年同期的 48.14%相比下降了 12.34 个百分点。（3）、由于公司长期投资按权益法核算纳入合并范围的公司减少，因此投资收益较上期同比减亏 691 万元。

金额单位：人民币元

项目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	增减比例
主营业务收入	41,568,587.17	51,416,289.85	-19.15%
主营业务利润	2,781,762.57	-968,489.10	387.23%
净利润	-12,433,985.00	-31,268,437.85	60.23%
经营活动产生的现金流量净额	-88,492.46	24,854,752.58	-100.36%

2、财务状况分析

报告期内公司总资产 23929.15 万元，股东权益 2530.22 万元，较去年末有所下降，主要是公司报告期亏损所致。

金额单位：人民币元

	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	增减比例
总资产	239,291,452.94	256,886,997.90	-6.85%
股东权益(不含少数股东权益)	25,302,169.15	36,564,842.65	-30.80%

二、报告期公司主要经营情况和财务数据情况分析

(1) 报告期内主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业的主营业务收入、主营业务成本、毛利率。

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	37,032,014.95	35,065,306.16	5.31%	-18.67%	-25.20%	8.26%
包装行业	4,536,572.22	3,511,410.80	22.60%	-22.87%	-32.39%	10.90%
其中：关联交易						
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	30,191,758.74	28,358,134.66	6.07%	-19.51%	-25.20%	7.14%
肠衣膜系列	4,536,572.22	3,511,410.80	22.60%	-22.87%	-32.39%	10.90%
屠宰收入	6,840,256.21	6,707,171.50	1.95%	-14.75%	-25.22%	13.73%
其中：关联交易						

报告期内公司实现主营业务收入 41,568,587.17 元，其中食品加工收入 37,032,014.95 元，占总收入的 89.09%；包装材料收入 4,536,572.22 元，占总收入的 10.91%。上年度报告期内共实现主营业务收入 51,416,289.85 元，其中食品加工收入 45,534,609.23 元，占总收入的 88.56%；包装产品收入 5,881,680.62 元，占总收入的 11.44%。从行业收入结构上看，食品加工收入比重略有上升、包装产品收入比重有所下降。从分产品收入结构上看，西式灌肠及肠衣膜等产品的

收入均较上年同期有较大幅度的下降。主要是食品加工市场的竞争进一步加剧公司销售量下降所致。

报告期公司综合毛利率为 7.2%，较上年同期的-1.28%增加了 8.47 个百分点。其中：食品加工行业的毛利率较上年同期增加了 8.26 个百分点，主要原因为原材料价格下降所致，同时公司加大产品开发力度，努力优化改善产品工艺配方，同时狠抓内部管理，节能降耗，使产品生产成本下降，盈利能力增强。包装产品的毛利率较去年同期增加了 10.9 个百分点，主要系公司本期多色包装产品比重增加所致。

(2) 报告期内本公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(3) 报告期内公司没有对利润产生重大影响的其他经营活动。

(4) 报告期内，公司无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上（含 10%）的情况。

(5) 经营中的问题与困难

① 产品结构的调整尽管取得较大进步，但仍未调整到位。一方面，高档产品仍未达到规模，另一方面，低档产品占公司产品销售的比重仍很大，盈利能力较低。

② 肉制品行业市场竞争进一步加剧，导致盈利水平偏低。

③ 公司采取的主要解决措施：◇ 积极推进公司股权分置改革工作。◇ 以股权转让、债务重组为重心，改善公司生产经营外部环境。◇ 加强内部管理，完善激励约束机制，加大内部挖潜力度。◇ 加强产品研发，结合市场需求，调整产品结构，建立稳健性和成长性兼具的发展框架。

三、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。

四、公司中期报告审计情况

公司半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标准无保留意见的审计报告。

五、公司管理层对会计师事务所上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明

西安希格玛有限责任会计师事务所为公司 2005 年度出具了附加强调事项的无保留意见审计报告。报告中注明：

“我们提醒会计报表使用人关注，如会计报表附注十三.3 所述，截至 2005 年 12 月 31 日，贵公司欠付中国信达资产管理公司郑州办事处借款本金 68,980,000.00 元，相关利息正在与中国信达资产管理公司郑州办事处核对；贵公司欠付中国东方资产管理公司郑州办事处借款本金 15,000,000.00 元，相关利息正在与中国东方资产管理公司郑州办事处核对。本段内容并不影响已发表的审计意见。”

对于审计意见涉及事项公司董事会已在 2005 年年度报告中作了专项详细说明。

公司分别于 2006 年 6 月 22 日、2006 年 7 月 3 日收到中国东方资产管理公司郑州办事处、中国信达资产管理公司郑州办事处的债权确认单，核对确认截至 2005 年 12 月 31 日利息差额 7,379,073.93 元。

针对上述会计差错，公司董事会审议通过对公司已披露的 2005 年度报告进行更正调整。本次调整后公司 2005 年度财务费用相应增加 7,379,073.93 元，影响公司利润减少 7,379,073.93 元，公司所有者权益相应减少 7,379,073.93 元。因公司 2005 年度调整前报告即为亏损，所以本次调整不影响公司 2005 年度盈亏性质。

安希格玛有限责任会计师事务所已对公司更正后的 2005 年度会计报表进行了审计，并出具了无保留意见加强调事项段的审计报告。

六、公司未对下一报告期利润情况进行预测，如期后进行预测，公司将及时公告。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

本公司按照《公司法》、《证券法》和证监会有关文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等管理制度，公司董事会成员中的独立董事已占到三分之一以上，从总体来看，公司的运作和管理基本符合证监会和国家经济贸易委员会联合发布的《上市公司治理准则》的要求。

二、报告期内公司无实施利润分配方案、公积金转增股本或发行新股方案的执行情况，中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

三、重大诉讼、仲裁事项。

因未按借款合同约定偿还到期借款，中国东方资产管理公司郑州办事处于 2006 年 3 月，向洛阳市中级人民法院提起诉讼，要求公司偿还原告借款本金 1500 万元及相应利息（详情见 2006 年 3 月 29 日《证券时报》）。

因未按借款合同约定偿还到期借款，中国信达资产管理公司郑州办事处于 2006 年 4 月，向河南省高级人民法院提起诉讼，要求公司偿还借款本金 5400 万元及相应利息（详情见 2006 年 4 月 19 日《证券时报》）。

2006 年 7 月，公司大股东河南省建设投资总公司分别与债权人中国信达资产管理公司郑州办事处及中国东方资产管理公司郑州办事处签订了债权转让协议，受让了信达资产管理公司对我公司的全部债权（含借款本金 6898 万元及相应利息）及东方资产管理公司对我公司的全部债权（含借款本金 1500 万元及相应利息）（详情见 2006 年 7 月 11 日《证券时报》）。

河南建投已向相关法院申请将原信达公司起诉案件的原告变更为河南建投，现河南省高院已准许河南建投撤回本起诉讼（详情见 2006 年 8 月 19 日《证券时报》）。

四、报告期内，公司无重大资产收购、出售情况。

五、报告期内，公司无重大关联交易情况。

六、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，公司重大担保情况：

(1) 报告期内，公司无新的担保情况发生；

(2) 以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同情况：

2001 年为洛阳巨龙通信设备集团有限公司银行流动资金借款 17,000,000.00 元提供担保，担保期间为主合同到期后两年。截止报告日洛阳巨龙通信设备集团有限公司尚未履行借款偿还责任。

3、报告期内公司无委托理财情况，也无以前期间发生但延续到报告期的委托理财事项。

七、报告期内，公司或持有公司 5%以上（含 5%）的股东没有在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

八、公司的半年度财务报告经西安希格玛有限责任会计师事务所审计并出具审计报告，注册会计师为赵琰、邱程红，本次审计费用为 15 万元。

九、其它重要事项。

1、关于股改工作情况

截止本报告书披露之日，公司已披露了相关股权分置改革材料，公司股权分置改革拟与重大资产置换相结合，非流通股股东河南省建设投资总公司拟以合法拥有的驻马店市豫龙同力水泥有限公司 70%股权资产同本公司整体资产和全部债务进行置换，以提升公司盈利能力、改善公司财务状况、恢复公司持续经营能力作为本次股权分置改革对价安排的重要内容。由于本次资产置换构成重大资产置换行为，尚需报中国证监会核准后，方可提交公司股东大会审议。详见公司《股权分置改革说明书》及《重大资产置换暨关联交易报告书（草案）》。

2、关于公司股东股权收购情况

2006 年 7 月 12 日，公司大股东河南建投与洛阳建投签订了《股权转让协议书》，受让洛阳建投持有的 ST 春都 4600 万股股份（其中包含洛阳建投已通过拍卖取得，尚未办理过户手续的 1600 万股股份）。

若本次协议收购完成后，河南建投将持有春都股份 9340 万股股份，占春都股份总股本的 58.375%，为其绝对控股股东（详见 2006 年 7 月 13 日《证券时报》）。

十、在报告期内发生以及在以前期间发生但持续到报告期的其他重要事项信息，请投资者登陆 <http://www.cninfo.com.cn>，在主页“个股资料查询”中输入 000885 进行查询具体内容。

第七节 财务报告

审计报告

希会审字(2006)0766 号

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”）2006年6月30日的资产负债表、合并资产负债表以及2006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2006年6月30日的财务状况以及2006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：

2006年8月22日

资产负债表

编制单位:洛阳春都食品股份有限公司

2006 年 6 月 30 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	18,263,874.37	18,967,074.06	15,268,551.80	14,892,571.95
短期投资		2				
应收票据		3				
应收股利		4				
应收利息		5				
应收帐款	五.2	6	12,890,397.01	19,171,411.17	12,497,766.75	18,458,762.54
其他应收款	五.3	7	37,132,853.59	41,253,866.25	55,312,079.89	62,429,742.70
预付帐款	五.4	8	3,091,138.49	1,987,502.74	2,315,337.65	1,197,743.90
应收补贴款		9				
存货	五.5	10	24,299,106.33	24,198,990.34	21,112,493.57	20,638,682.85
待摊费用	五.6	11	26,739.10	75,532.96	26,739.10	56,403.33
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	95,704,108.89	105,654,377.52	106,532,968.76	117,673,907.27
长期投资:						
长期股权投资	五.7	32	15,638,764.57	16,019,964.56	26,124,765.45	27,971,704.22
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	五.7	38	15,638,764.57	16,019,964.56	26,124,765.45	27,971,704.22
固定资产:						
固定资产原价	五.8	39	306,069,968.41	305,998,821.28	296,741,431.98	296,686,526.65
减: 累计折旧	五.8	40	130,108,808.96	123,226,789.35	126,036,200.39	120,072,293.50
固定资产净值	五.8	41	175,961,159.45	182,772,031.93	170,705,231.59	176,614,233.15
减: 固定资产减值准备	五.8	42	101,127,018.98	101,127,018.98	101,127,018.98	101,127,018.98
固定资产净额	五.8	43	74,834,140.47	81,645,012.95	69,578,212.61	75,487,214.17

工程物资		44				
在建工程	五.9	45	5,618,429.71	5,565,190.01	5,618,429.71	5,565,190.01
固定资产清理		46				
固定资产合计		50	80,452,570.18	87,210,202.96	75,196,642.32	81,052,404.18
无形资产及其他资产:						
无形资产	五.10	51	47,496,009.30	48,002,452.86	14,411,287.06	14,563,251.46
长期待摊费用		52				
其他长期资产		53				
无形资产及其他资产合计		60	47,496,009.30	48,002,452.86	14,411,287.06	14,563,251.46
递延税项:						
递延税款借项		61				
资产总计		67	239,291,452.94	256,886,997.90	222,265,663.59	241,261,267.13

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)

会企 01 表

编制单位: 洛阳春都食品股份有限公司

2006 年 6 月 30 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
流动负债:						
短期借款	五.11	68	12,480,000.00	12,480,000.00		
应付票据	五.12	69	5,939,799.34	845,000.00	5,939,799.34	845,000.00
应付帐款	五.13	70	28,683,119.78	38,067,607.80	28,002,995.14	36,696,681.75
预收帐款	五.14	71	3,592,431.63	7,107,531.17	3,517,435.86	7,096,071.17
应付工资	五.15	72	9,435,758.30	9,240,078.45	9,288,587.29	9,135,591.45
应付福利费		73	2,986,273.25	3,240,789.48	2,793,843.95	3,092,029.95
应付股利		74				
应交税金	五.16	75	1,260,000.93	885,295.07	1,734,640.62	1,416,349.49
其他应交款	五.17	80	420,709.98	415,346.19	420,706.74	415,340.65
其他应付款	五.18	81	147,465,328.10	144,134,137.76	146,345,860.21	143,220,030.64
预提费用	五.19	82	967,665.57	3,029,328.74	947,110.48	3,008,773.65
预计负债		83				
一年内到期的长期负债		86				

其他流动负债		90				
流动负债合计		100	213,231,086.88	219,445,114.66	198,990,979.63	204,925,868.75
长期负债：						
长期借款		101				
长期应付款		106				
应付债券		102				
专项应付款		103				
其他长期负债		108				
长期负债合计		110				
递延税项：						
递延税款贷项		111				
负债合计		114	213,231,086.88	219,445,114.66	198,990,979.63	204,925,868.75
少数股东权益			758,196.91	877,040.59		
股东权益：						
股本	五.20	115	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
减：已归还投资	五.20	116				
股本净额	五.20	117	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	五.21	118	443,683,076.45	442,511,764.95	443,683,076.45	442,511,764.95
盈余公积	五.22	119	12,246,126.18	12,246,126.18	12,246,126.18	12,246,126.18
其中：法定公益金	五.22	120		6,123,063.09		6,123,063.09
未分配利润	五.23	121	-590,627,033.48	-578,193,048.48	-592,654,518.67	-578,422,492.75
股东权益合计		122	25,302,169.15	36,564,842.65	23,274,683.96	36,335,398.38
负债和股东权益总计		135	239,291,452.94	256,886,997.90	222,265,663.59	241,261,267.13

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

2006 年 1-6 月

单位:人民币元

项 目	注释	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	五.24	1	41,568,587.17	51,416,289.85	39,672,177.58	46,851,522.70
减: 主营业务成本	五.24	2	38,576,716.96	52,072,627.33	36,053,677.43	46,463,216.92
主营业务税金及附加	五.25	3	210,107.64	312,151.62	210,107.64	303,440.98
二、主营业务利润:		4	2,781,762.57	-968,489.10	3,408,392.51	84,864.80
加: 其他业务利润	五.26	5	-14,176.57	-392,032.97	-364,228.05	-284,104.69
减: 营业费用	五.27	6	4,890,880.19	8,687,942.66	4,702,098.32	8,455,640.61
管理费用	五.28	7	7,560,269.08	9,528,837.59	8,533,833.90	6,454,166.52
财务费用	五.29	8	2,431,034.38	6,537,093.68	2,083,957.61	6,472,856.89
三、营业利润		9	-12,114,597.65	-26,114,396.00	-12,275,725.37	-21,581,903.91
加: 投资收益	五.30	10	-381,199.99	-7,291,210.32	-1,846,938.77	-9,624,168.37
补贴收入	五.31			1,640,000.00		1,640,000.00
营业外收入		11	98,967.75	342,607.79	46,637.01	314,394.28
减: 营业外支出		12	146,555.71	34,598.08	146,555.71	20,362.33
四、利润总额		13	-12,543,385.60	-31,457,596.61	-14,222,582.84	-29,272,040.33
减: 所得税		14	9,443.08		9,443.08	
少数股东损益		18	-118,843.68	-189,158.76		
五、净利润		19	-12,433,985.00	-31,268,437.85	-14,232,025.92	-29,272,040.33

补充资料:

项 目	注释	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

会企 02 表附表 1

编制单位:洛阳春都食品股份有限公司

2006 年 1-6 月

单位:人民币元

项 目	注释	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	五.23	19	-12,433,985.00	-31,268,437.85	-14,232,025.92	-29,272,040.33
加:年初未分配利润	五.23	20	-578,193,048.48	-518,331,692.40	-578,422,492.75	-520,612,019.46
盈余公积转入		21				
六、可供分配的利润	五.23	22	-590,627,033.48	-549,600,130.25	-592,654,518.67	-549,884,059.79

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. 23	25	-590,627,033.48	-549,600,130.25	-592,654,518.67	-549,884,059.79
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. 23	30	-590,627,033.48	-549,600,130.25	-592,654,518.67	-549,884,059.79

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

2006 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	注释	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	58,691,473.60	62,454,357.01	54,649,898.90	57,601,462.95
收到的税费返还		3				
收到的其他与经营活动有关的现金		8		35,670,000.00		35,670,000.00
现金流入合计		9	58,691,473.60	98,124,357.01	54,649,898.90	93,271,462.95
购买商品、接受劳务支付的现金		10	47,172,737.28	43,810,322.94	44,087,756.96	34,962,469.59
支付给职工以及为职工支付的现金		12	5,429,639.55	6,028,266.41	4,795,677.08	5,440,463.17
支付的各项税费		13	2,102,276.22	3,615,782.14	2,001,374.84	3,516,530.78
支付的其他与经营活动有关的现金	五.33	18	4,075,313.01	19,815,232.94	3,136,397.19	28,724,379.52
现金流出小计		20	58,779,966.06	73,269,604.43	54,021,206.07	72,643,843.06
经营活动产生现金流量净额		21	-88,492.46	24,854,752.58	628,692.83	20,627,619.89
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资所收到的现金		22				
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	100,939.95	1,444,819.99	68,739.95	1,422,489.59
收到的其他与投资活动有关的现金		28				
现金流入小计		29	100,939.95	1,444,819.99	68,739.95	1,422,489.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30	348,427.88	35,007,130.88	321,452.93	27,420,119.23
投资所支付的现金		31		20,682.60		
支付的其他与投资活动有关的现金		35				
现金流出小计		36	348,427.88	35,027,813.48	321,452.93	27,420,119.23
投资活动产生的现金流量净额		37	-247,487.93	-33,582,993.49	-252,712.98	-25,997,629.64
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		7,000,000.00		7,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		43				
现金流入小计		44		7,000,000.00		7,000,000.00
偿还债务所支付的现金		45				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		46	367,219.30	46,565.75		

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	367,219.30	46,565.75		
筹资活动产生的现金流量净额		54	-367,219.30	6,953,434.25		7,000,000.00
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	-703,199.69	-1,774,806.66	375,979.85	1,629,990.25

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	注释	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	-12,433,985.00	-31,268,437.85	-14,232,025.92	-29,272,040.33
加：少数股东损益		58	-118,843.68	-189,158.76		
计提的资产减值准备		59	1,989,376.50	4,882,649.87	3,835,517.74	4,837,602.25
固定资产折旧		60	7,063,157.96	7,067,500.63	6,137,681.10	6,755,487.95
无形资产摊销		61	506,443.56	400,037.12	151,964.40	163,717.68
长期待摊费用摊销		64				
待摊费用减少（减：增加）		65	48,793.86	82,488.21	29,664.23	-1,152.01
预提费用增加（减：减少）		66	-1,742,803.58	881,526.01	-1,742,803.58	881,526.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		67	68,149.17	-200,659.75	96,610.93	-214,895.50
固定资产报废损失		68				
财务费用		69	2,431,034.38	6,537,093.68	2,083,957.61	6,472,856.89
投资损失（减：收益）		70	381,199.99	7,291,210.32	1,846,938.77	9,624,168.37
递延税款贷项（减：借项）		71				
存货的减少（减：增加）		72	920,698.15	8,291,277.36	547,003.42	9,982,924.06
经营性应收项目的减少（减：增加）		73	6,288,200.43	23,705,023.81	7,100,437.98	9,663,828.00
经营性应付项目的增加（减：减少）		74	-5,489,914.20	-2,625,798.07	-5,226,253.85	1,733,596.52
其他		75				
经营活动产生的现金流量净额		76	-88,492.46	24,854,752.58	628,692.83	20,627,619.89
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	18,263,874.37	23,430,438.98	15,268,551.80	13,469,197.94
减：现金的期初余额		81	18,967,074.06	25,205,245.64	14,892,571.95	11,839,207.69
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	-703,199.69	-1,774,806.66	375,979.85	1,629,990.25

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

2006 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升 转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	1	86,144,535.28	3,010,190.64	×	×		89,154,725.92
其中：应收帐款	2	31,935,161.14	-1,411,368.24	×	×		30,523,792.90
其他应收款	3	54,209,374.14	4,421,558.88	×	×		58,630,933.02
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	3,280,210.19			1,020,814.14	1,020,814.14	2,259,396.05
其中：库存商品	8	1,337,465.48			426,520.91	426,520.91	910,944.57
原材料	9	1,942,744.71			594,293.23	594,293.23	1,348,451.48
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	101,127,018.98					101,127,018.98
其中：房屋、建筑物	14	77,837,565.11					77,837,565.11
机器设备	15	23,289,453.87					23,289,453.87
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	200,686,915.70	3,010,190.64		1,020,814.14	1,020,814.14	202,676,292.20

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: 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. 重大会计差错更正

本公司本期与中国信达资产管理公司郑州办事处、中国东方资产管理公司郑州办事处关于借款利息进行核对确认，截至 2005 年 12 月 31 日，存在利息差额 7,379,073.93 元。本公司根据《企业会计制度》和《企业会计准则——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的有关规定，经董事会审议通过，本期调减年初未分配利润 7,379,073.93 元，相应增加期初其他应付款—东方资产管理公司 1,004,781.65 元，其他应付款—信达资产管理公司 6,374,292.28 元，累计影响减少期初所有者权益 7,379,073.93 元。

19. 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	是否合 并
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	否[1]
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	否[1]
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	否
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	2000.00	92.5%	有限责任	2004 年 4 月	是

注[1]：河南新春都食品销售有限公司、河南春都美厨连锁有限公司，上期已成为非持续经营所有者权益为负数的公司，已不再将其纳入合并会计报表范围。

(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。

与最近一期年度报告相比，合并范围未发生变化。

五、合并会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

以下除另有指明者外，资产负债表项目期末数指 2006 年 6 月 30 日数据，期初

数指 2005 年 12 月 31 日数据，利润表以及现金流量表项目本期累计数指 2006 年 1-6 月，上年同期数指 2005 年 1-6 月，金额单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	81,052.54	194,453.27
银行存款	9,185,119.30	17,564,239.34
其他货币资金	8,997,702.53	1,208,381.45
合 计	18,263,874.37	18,967,074.06

注：

其他货币资金 8,997,702.53 元，其中银行承兑汇票保证金 5,939,799.34 元。

2. 应收账款

帐 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备	金 额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	6,792,304.94	15.66	67,923.05	6,846,976.06	13.40	68,469.76
1-2 年	3,595,548.41	8.28	407,074.84	8,060,432.73	15.77	1,842,126.75
2-3 年	2,049,667.24	4.72	1,482,869.21	5,914,072.23	11.57	3,526,631.29
3-4 年	5,792,921.49	13.34	4,251,855.76	4,408,008.73	8.63	2,738,200.33
4-5 年	4,581,876.68	10.55	3,712,198.89	12,848,712.14	25.14	10,731,362.59
5 年以上	20,601,871.15	47.45	20,601,871.15	13,028,370.42	25.49	13,028,370.42
合 计	43,414,189.91	100.00	30,523,792.90	51,106,572.31	100.00	31,935,161.14
净额			12,890,397.01			19,171,411.17

注：

(1) 应收账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) 应收账款前五名债务人欠款总额为 10,994,426.00 元，占应收账款总额的 25.32%，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责任公司	4,874,759.82	三至四年	货款
南京雨润肉制品公司	2,589,922.90	一年以内	货款
洛阳白马民生制药公司	1,293,345.09	四至五年	货款

河南春都美厨连锁公司	1,235,175.02	一至二年	货款
成都希望食品有限公司	1,001,223.17	一年以内	货款
合 计	10,994,426.00		

3. 其他应收款

帐 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备	金 额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	16,393,439.24	17.14	154,271.50	17,560,517.47	18.40	161,105.92
1-2 年	9,925,822.93	10.36	993,677.73	20,457,092.60	21.43	5,190,990.92
2-3 年	19,319,872.74	20.17	9,824,803.54	26,319,563.20	27.57	19,481,910.59
3-4 年	17,931,294.58	18.72	16,351,861.81	10,025,569.16	10.50	8,280,001.58
4-5 年	10,096,843.59	10.54	9,209,804.91	7,655,007.86	8.02	7,649,875.03
5 年以上	22,096,513.53	23.07	22,096,513.53	13,445,490.10	14.08	13,445,490.10
合 计	95,763,786.61	100.00	58,630,933.02	95,463,240.39	100.00	54,209,374.14
净额		37,132,853.59			41,253,866.25	

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 68,954,356.53 元，占其他应收款总额的 72%，具体欠款情况如下：

单位名称	金 额	所欠时间	欠款原因
洛阳新春都食品发展有限公司	20,311,840.48	主要金额为一年内	往来款
海拓普集团股份有限公司	16,314,856.20	主要金额为三至四年	借款
春都集团有限责任公司	14,453,607.77	主要金额为三至五年	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	二至三年	借款
合 计	68,954,356.53		

(3) 本公司第二大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、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账准备，具体为：

①本报告期初春都集团有限责任公司欠款 14,453,607.77 元，本公司已在报告期初对该项欠款全额计提了坏账准备。

② 截止报告期末，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，已在报告期初计提了 100% 的坏账准备。

4. 预付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	2,631,293.27	85.12	1,933,657.89	97.29
1-2 年	184,320.12	5.97	39,756.00	2.00
2-3 年	275,525.10	8.91	14,088.85	0.71
合 计	3,091,138.49	100.00	1,987,502.74	100.00

注：

预付账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

5. 存货

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存商品	7,223,864.31	910,944.57	8,675,153.51	1,337,465.48
原材料	14,818,794.18	900,147.91	14,805,787.56	900,147.91
低值易耗品	8,318.64		10,756.06	
自制半成品	1,346,467.33	35,424.49	1,095,172.33	629,717.72
包装物	3,161,057.92	412,879.08	2,892,331.07	412,879.08
合 计	26,558,502.38	2,259,396.05	27,479,200.53	3,280,210.19

6. 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	42,000.00		31,500.00	10,500.00
租赁费	14,403.33	21,951.00	34,708.51	1,645.82
维修费	19,129.63	22,736.60	27,272.95	14,593.28
其他	0.00	121,060.00	121,060.00	0.00

合 计	75,532.96	165,747.60	214,541.46	26,739.10
-----	-----------	------------	------------	-----------

7、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
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

(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	0.00					0.00
郑州宝蓝包装技术有限公司	26,155,115.81				381,199.99	25,773,915.82
河南新春都食品销售有限公司	0.00					0.00
河南春都美厨连锁有限公司	0.00					0.00
合 计	26,155,115.81				381,199.99	25,773,915.82

(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) 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) 河南新春都食品销售有限公司、河南春都美厨连锁有限公司，上期已成为非持续经营所有者权益为负数的公司，本公司长期投资权益法核算减为 0，已不再将其纳入合并会计报表范围。

(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。

8. 固定资产及累计折旧

固定资产原值:	期初数	本年增加	本年减少	期末数
房屋建筑物	129,157,997.94	174.95	0.00	129,158,172.89
机械设备	169,855,270.16	405,426.84	10,733.15	170,249,963.85
运输工具	3,268,884.21	0.00	354,151.51	2,914,732.70
其他设备	3,716,668.97	30,430.00	0.00	3,747,098.97
小 计	305,998,821.28	436,031.79	364,884.66	306,069,968.41
累计折旧:				
房屋建筑物	14,844,383.23	697,221.62	0.00	15,541,604.85
机械设备	103,931,811.96	5,953,057.95	7,364.14	109,877,505.77
运输工具	2,095,086.15	235,681.77	187,225.63	2,143,542.29
其他设备	2,355,508.01	190,648.04	0.00	2,546,156.05
小 计	123,226,789.35	7,076,609.38	194,589.77	130,108,808.96
固定资产净值	182,772,031.93			175,961,159.45
固定资产减值准备:				
房屋建筑物	77,837,565.11			77,837,565.11
机器设备	23,289,453.87			23,289,453.87
小 计	101,127,018.98			101,127,018.98
固定资产净额	81,645,012.95			74,834,140.47

注:

本公司固定资产无抵押、担保等情形。

9. 在建工程

项 目	期初数	本期增加	本期转固	其他减少	期末数	资金来源
特材自来水管路改造工程		24,320.00		24,320.00		自筹资金
房屋改造工程		317,522.00		317,522.00		自筹资金
用友 ERP 工程	3,565,190.01	53,239.70			3,618,429.71	自筹资金
五层挤压设备	2,000,000.00				2,000,000.00	
合 计	5,565,190.01	395,081.70		341,842.00	5,618,429.71	

注：在建工程账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。

10. 无形资产

项 目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期减少	累计摊销	期末数	剩余年限
土地使用权 1	16,371,766.14	14,563,251.46		151,964.40		1,960,479.08	14,411,287.06	581 月
土地使用权 2	34,030,000.00	33,439,201.40		354,479.16		945,277.76	33,084,722.24	560 月
合计	50,401,766.14	48,002,452.86		506,443.56		2,905,756.84	47,496,009.30	

注：

(1) 土地使用权 1 系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 14,586.40m²、包装材料公司土地 7,856.10 m²、② 位于苗南路的清真食品公司土地 23,696.10 m²、③ 工会土地 2,618.10 m²、铁路专用线土地 4,910.40 m² 和 126 号—2 土地 5,781.70 m²。

(2) 土地使用权 2 系春都路 126 号 123 亩土地使用权。

(3) 无形资产账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。

11. 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
抵押借款	10,000,000.00		人民币	10,000,000.00		人民币
担保借款	2,480,000.00		人民币	2,480,000.00		人民币

合计	12,480,000.00	12,480,000.00
----	---------------	---------------

12. 应付票据

项目	期末数		期初数	
	金额	种类	金额	种类
合计	5,939,799.34	银行	845,000.00	银行

13. 应付账款

截止2006年6月30日、2005年12月31日应付账款余额分别为28,683,119.78元、38,067,607.80元，无应付持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

14. 预收账款

截止2006年6月30日、2005年12月31日预收账款余额分别为3,592,431.63元、7,107,531.17元，无预收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

15. 应付工资

截止2006年6月30日、2005年12月31日应付工资余额分别为9,435,758.30元、9,240,078.45元，系欠发的职工工资。

16. 应交税金

项 目	期末数	期初数
增值税	887,334.35	648,575.87
营业税	767.00	3,656.04
城建税	791,071.14	778,555.62
企业所得税	-706,560.88	-706,560.88
房产税	232,929.85	116,787.48
个人所得税	3,408.37	18,379.89
土地使用税	51,051.10	25,525.55
车船税		375.50
合 计	1,260,000.93	885,295.07

17. 其他应交款

项 目	期末数	期初数
教育费附加	420,709.98	415,346.19

18. 其他应付款

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

(2) 截止 2006 年 6 月 30 日、2005 年 12 月 31 日其他应付款余额分别为 147,465,328.10 元、144,134,137.76 元。

(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
河南省建设投资总公司	21,652,032.98	见附注七
中国信达资产管理公司郑州办事处	98,913,858.90	欠付本金利息
洛阳市土地局	7,527,975.00	欠付土地出让金
劳动统筹退休金	5,339,128.14	拖欠款项
住房补贴	2,818,673.63	拖欠款项
合 计	136,251,668.65	

19. 预提费用

项 目	期末数	期初数
贷款利息	20,555.09	339,414.68
登记存管费	515,200.00	432,000.00
中心库费用		1,865,203.58
分成费	131,910.48	131,910.48
证券时报信息披露费	300,000.00	260,800.00
其他		
合计	967,665.57	3,029,328.74

20. 股本

单位：万元

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

21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	389,728,179.54			389,728,179.54
股权投资准备	38,931,664.60			38,931,664.60
其他资本公积	12,450,903.88	1,171,311.50		13,622,215.38
关联交易差价	1,401,016.93			1,401,016.93
合 计	442,511,764.95	1,171,311.50		443,683,076.45

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账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”。

(3) 其他资本公积由两部分组成：① 本公司以前年度出售股权时，其对应的 11,945,381.83 元股权投资准备转入其他资本公积；② 以前年度债权人放弃部分债权形成其他资本公积 505,522.05 元，本期新增债权人放弃部分债权形成其他资本公积 1,171,311.50 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。

22. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	6,123,063.09	6,123,063.09		12,246,126.18
法定公益金	6,123,063.09		6,123,063.09	0.00
合 计	12,246,126.18	6,123,063.09	6,123,063.09	12,246,126.18

注：根据财政部相关规定本公司本期将法定公益金合并入法定盈余公积金。

23. 未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	-578,193,048.48
加：本年净利润	-12,433,985.00
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	-590,627,033.48

注：本公司本期与中国信达资产管理公司郑州办事处、中国东方资产管理公司郑州办事处关于借款利息进行核对确认，截至2005年12月31日，存在利息差额7,379,073.93元。本公司根据《企业会计制度》和《企业会计准则——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的有关规定，经董事会审议通过，本期调减年初未分配利润7,379,073.93元，相应增加期初其他应付款—东方资产管理公司1,004,781.65元，其他应付款—信达资产管理公司6,374,292.28元。

24. 主营业务收入及成本

项 目	本期累计数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西式灌肠系列	30,191,758.74	28,358,134.66	37,511,259.99	37,910,010.14
肠衣膜系列	4,536,572.22	3,511,410.80	5,881,680.62	5,193,471.99
屠宰收入	6,840,256.21	6,707,171.50	8,023,349.24	8,969,145.20
合 计	41,568,587.17	38,576,716.96	51,416,289.85	52,072,627.33

注：本公司2006年1-6月、2005年1-6月对前五名客户销售收入总额分别

为 4,914,481.93 元、8,058,151.53 元，占全部销售收入的比例分别为 11.82%、15.67%。

25. 主营业务税金及附加

项 目	本期累计数	上年同期数
营业税	32,313.94	556.00
城建税	124,455.59	218,116.96
教育费附加	53,338.11	93,478.66
合 计	210,107.64	312,151.62

注：城建税和教育费附加分别按应缴增值税、营业税的 7%和 3%计缴。

26. 其他业务利润

项 目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料及辅料销售	2,722,467.61	3,476,076.73	-753,609.12
房租收入	414,900.00	100,154.80	314,745.20
代收电费	419,648.90	390,430.96	29,217.94
冷藏收入	629,538.78	319,287.82	310,250.96
其他	125,825.84	40,607.39	85,218.45
合 计	4,312,381.13	4,326,557.70	-14,176.57

27、营业费用

2006 年 1-6 月营业费用为 4,890,880.19 元，比 2005 年 1-6 月营业费用 8,687,942.66 元减少 3,797,062.47 元，主要系本期公司建立销售承包制度，减少促销返利 2,061,830.90 元，减少办公费及人员工资、差旅费 1,071,715.10 元。

28、管理费用

2006 年 1-6 月管理费用为 7,560,269.08 元，比 2005 年 1-6 月管理费用 9,528,837.59 元减少 1,968,568.51 元，主要系资产减值准备计提减少及转回所致，①本报告期本公司坏账准备计提较上年同期减少 3,868,550.38 元。②本报告期本公司处置存货结转存货跌价准备冲回管理费用 1,020,814.14 元。

29. 财务费用

项 目	本期累计数	上年同期数
利息支出	2,488,548.16	6,579,673.36
减：利息收入	97,006.49	112,510.98
银行手续费	39,492.71	69,931.30
合 计	2,431,034.38	6,537,093.68

30. 投资收益

项 目	本期累计数	上年同期数
按权益法核算的投资收益	-381,199.99	-7,291,210.32
合 计	-381,199.99	-7,291,210.32

注：报告期投资收益情况详见“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		1,640,000.00
合 计	0.00	1,640,000.00

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，洛阳市财政局给予的专项补贴；

32. 非经常性损益

2006 年 1-6 月非经常性损益为

非经常性损益项目	金额
处置存货转回已计提的存货跌价准备	1,020,814.14
其他营业外收支净额	-47,587.96
合 计	973,226.18

33. 支付的其他与经营活动有关的现金

2006 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金为 4,075,313.01 元，主要支付款项如下：

项 目	金 额
-----	-----

装卸费	1,420,027.62
促销费	978,548.28
办公费	462,677.73
合计	2,861,253.63

六、母公司会计报表附注（单位：人民币元）

1. 应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,448,111.81	15.45	64,481.12	6,133,624.95	12.52	61,336.25
1-2 年	3,542,668.75	8.50	401,786.88	6,905,099.85	14.08	690,509.99
2-3 年	940,534.36	2.26	376,213.74	5,704,179.04	11.63	3,319,453.01
3-4 年	5,583,028.30	13.39	4,043,772.52	4,408,008.73	8.99	2,738,200.33
4-5 年	4,581,876.68	10.99	3,712,198.89	12,848,712.14	26.21	10,731,362.59
5 年以上	20,601,871.15	49.41	20,601,871.15	13,028,370.42	26.57	13,028,370.42
合 计	41,698,091.05	100.00	29,200,324.30	49,027,995.13	100.00	30,569,232.59
净 额	12,497,766.75			18,458,762.54		

注：

(1) 应收账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) 应收账款前五名债务人欠款总额为 10,994,426.00 元，占应收账款总额的 26.37%，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责任公司	4,874,759.82	三至四年	货款
南京雨润肉制品公司	2,589,922.90	一年以内	货款
洛阳白马民生制药公司	1,293,345.09	四至五年	货款
河南春都美厨连锁公司	1,235,175.02	一至二年	货款
成都希望食品有限公司	1,001,223.17	一年以内	货款
合 计	10,994,426.00		

2. 其他应收款

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	16,387,819.69	14.13	154,187.58	38,961,388.52	33.34	375,114.61
1-2 年	30,139,743.06	25.99	3,015,069.75	20,454,153.40	17.51	5,190,697.00
2-3 年	19,306,929.10	16.65	9,819,626.08	26,305,662.16	22.51	19,476,350.18
3-4 年	17,931,294.58	15.46	16,351,861.81	10,025,569.16	8.58	8,280,001.58
4-5 年	10,096,843.59	8.71	9,209,804.91	7,655,007.86	6.55	7,649,875.03
5 年以上	22,096,513.53	19.06	22,096,513.53	13,445,490.10	11.51	13,445,490.10
合 计	115,959,143.55	100.00	60,647,063.66	116,847,271.20	100.00	54,417,528.50
净 额	55,312,079.89			62,429,742.70		

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 68,954,356.53 元，占其他应收款总额的 59.46%，具体欠款情况如下：

单位名称	金 额	所欠时间	欠款原因
洛阳新春都食品发展有限公司	20,311,840.48	主要金额为一年内	往来款
海拓普集团股份有限公司	16,314,856.20	主要金额为三至四年	借款
春都集团有限责任公司	14,453,607.77	主要金额为三至五年	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	二至三年	借款
合 计	68,954,356.53		

(3) 本公司原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账准备，详见“附注五.3”。

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	34.50%	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	92.50%	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						
郑州宝蓝包装技术有限公司	26,155,115.81				381,199.99	25,773,915.82
河南新春都食品销售有限公司	0.00				0.00	0.00
河南春都美厨连锁有限公司	0.00				0.00	0.00
洛阳新春都清真食品有限公司	11,951,739.66				1,465,738.78	10,486,000.88
合 计	38,106,855.47				1,846,938.77	36,259,916.70

(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账面价值进行的调整。详见“附注五.7”

(2) 河南新春都食品销售有限公司、河南春都美厨连锁有限公司，上期已成

为非持续经营所有者权益为负数的公司，本公司长期投资权益法核算减为 0，已不再将其纳入合并会计报表范围。

(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	30,183,859.64	28,049,799.81	37,511,259.99	37,910,010.14
肠衣膜系列	6,312,645.80	5,287,484.30	5,881,680.62	5,193,471.99
屠宰收入	3,175,672.14	2,716,393.32	3,458,582.09	3,359,734.79
合 计	39,672,177.58	36,053,677.43	46,851,522.70	46,463,216.92

5. 投资收益

项 目	本期累计数	上年同期数
按权益法核算的投资收益	-1,846,938.77	-9,624,168.37
合 计	-1,846,938.77	-9,624,168.37

注：报告期投资收益情况详见“附注五.7”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
河南省建设投资总公司	控股股东	国有企业	郑州市	建设项目投资（国家专项规定的除外）	胡智勇
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	胡愈兴

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、百货日用品的销售及配送	胡愈兴
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
河南省建设投资 总公司	6,000,000,000.00			6,000,000,000.00
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	20,000,000.00			20,000,000.00

(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%
河南省建设投资 总公司	33,400,000.00	20.875			33,400,000.00	20.875
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	18,500,000.00	92.50			18,500,000.00	92.50

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
洛阳市建设投资有限公司	第二大股东
郑州华美科技有限公司	第二大股东 [注]
西安海拓普集团股份有限公司	第二大股东之股东
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

注：2005 年 10 月 17 日，郑州华美科技公司持有本公司股权 3000 万股被依法拍卖，河南省建设投资总公司拍得 1400 万股股权，洛阳市建设投资有限公司拍得 1600 万股股权，相关股权过户手续尚未办理。

3. 关联交易

[1] 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	本期增加数	本期减少数	期末数	占用原因	资产负债表日
西安海拓普集团股份有限公司	16,314,856.20		0.00	16,314,856.20	暂借款项	未归还
郑州华美科技有限公司	3,189,678.59		0.00	3,189,678.59	暂借款项	未归还
洛阳新春都食品发展有限公司	21,049,195.57		737,355.09	20,311,840.48	暂借款项	未归还
郑州宝蓝包装技术有限公司	7,285,122.74		0.00	7,285,122.74	注释	未归还
河南春都美厨连锁有限公司	2,310,298.15	2,333.89	0.00	2,312,632.04	暂借款项	未归还
合计	50,149,151.25	2,333.89	737,355.09	49,414,130.05		

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。

[2]、本公司与控股股东及其他关联方的往来款项

关联企业名称	会计科目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数	形成原因
河南省建设投资总公司	其他应付款		21,652,032.98	0.00	21,652,032.98	债权受让取得

注：2006 年 6 月 22 日本公司的控股股东河南省建设投资总公司与中国东方资产管理公司郑州办事处签订了《债权转让协议》，根据该债权转让协议，河南省建设投资总公司受让中国东方资产管理公司郑州办事处对本公司的全部债权，该债权转让基准日为 2005 年 12 月 31 日，金额 21,652,032.98 元，且河南省建设投资总公司同意对该项债权自 2006 年 1 月 1 日起，不

再计利息。

八、或有事项

本公司 2001 年为洛阳巨龙通信设备集团有限公司银行借款 17,000,000.00 元提供担保，截止报告日洛阳巨龙通信设备集团有限公司尚未履行借款偿还责任。

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

1、2006 年 7 月 10 日，本公司发布重大债权转移事项公告，详细情况如下：

2006 年 7 月 3 日本公司的控股股东河南省建设投资总公司与中国信达资产管理公司郑州办事处签订了《债权转让协议》，根据该债权转让协议，河南省建设投资总公司受让中国信达资产管理公司郑州办事处对本公司的全部债权，该债权转让基准日为 2006 年 6 月 20 日，金额 98,913,858.90 元。且河南省建设投资总公司同意对该项债权自 2006 年 6 月 21 日起，不再计利息。

2、2006 年 7 月 13 日，本公司发布收购报告书(摘要)，根据本公司控股股东河南省建设投资总公司（河南建投）与本公司第二大股东洛阳市建设投资有限公司（洛阳建投）2006 年 7 月 12 日签署的《股权转让协议》，洛阳建投将其所持有的本公司 28.75% 的股份(共计 4600 万股)协议转让给河南建投。上述股份中 1600 万股系洛阳建投通过拍卖方式取得的本公司法人股股东郑州华美科技有限公司所持有的股份，该 1600 万股由原持有人郑州华美科技有限公司质押给中国工商银行西安市南关支行，其中的 1400 万股处于洛阳市中级人民法院的冻结中，200 万股处于郑州市中级人民法院的冻结中。洛阳建投承诺在本次股权转让相关过户手续办理前解除上述质押和冻结。2006 年 8 月 16 日，该 1600 万股股权已解除冻结。截止收购报告书签署之日过户手续正在办理中。双方商定本股权转让价格为每股 0.9 元，股权转让价款总额为 4140 万元，股权转让价款于股权变更登记在河南建投名下后五日内一次付清。本次股权协议转让尚需获得国务院国资委批准及中国证监会同意并豁免河南建投的要约收购义务。

本次股权协议转让完成后，河南建投将持有本公司 9340 万股股份，占本公司

总股本的 58.375%，为其第一大股东。

3、2006 年 8 月 7 日，本公司发布股权分置改革说明书，股权分置改革拟与重大资产置换相结合，非流通股股东河南省建设投资总公司（河南建投）拟以合法拥有的驻马店市豫龙同力水泥有限公司 70% 股权资产同本公司整体资产和全部债务进行置换。2006 年 7 月 19 日，河南建投与本公司签署了《资产置换协议》。根据《资产置换协议》，本次重大资产置换的审计、评估基准日均为 2005 年 12 月 31 日。本次资产置换所涉及置出方资产以经亚太(集团)会计师事务所有限公司出具亚会评字[2006]10 号《资产评估报告》，以春都股份整体资产的评估价值为置出资产的作价依据，拟置出资产价格为 6,662.27 万元。本次资产置换所涉及置入方资产以经亚太(集团)会计师事务所有限公司出具亚会评字[2006]11 号《资产评估报告》，以豫龙水泥的评估价值为置入资产的作价依据，按照 70% 的权益计算，拟置入资产价格为 15,279.45 万元。河南建投将豁免本次资产置换中本公司应支付的置换差额 8,617.18 万元，并以此作为本次股权分置改革对价安排的部分内容，按照春都股份目前 16,000 万股总股本测算，每股股份将获得 0.53 元的对价安排。以截止春都股份股改说明书签署之日该公司股票 120 天交易收盘的平均价格 2.6 元/股测算相当于流通股股东每 10 股获付 2.0 股的对价安排。资产评估期后事项及相关资产的期间损益可能影响到资产置换交割日的实际资产置换差额。河南建投已承诺实际资产置换差额不低于 8,617.18 万元，若实际置换差额低于 8,617.18 万元，则河南建投以现金方式补足；若实际资产置换差额高于 8,617.18 万元，则高出部分河南建投一并予以豁免，作为股权分置改革之对价安排。

本次重大资产置换为本公司置出全部资产和负债，并置入河南建投下属其他经营性资产，因此根据中国证监会《关于上市公司重大购买、出售、置换资产若干问题的通知》的规定，本次重大资产置换须经中国证监会审核。资产置换双方将在中国证券监督管理委员会审核无异议，并经公司临时股东大会及股权分置改革相关股东会议通过后 90 个工作日内，办理资产交割的产权变更登记手续。

2006 年 8 月 3 日，本公司董事会已审议通过公司关于《洛阳春都食品股份有限公司重大资产置换暨关联交易报告书》（草案）。

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

1、本公司与中国信达资产管理公司郑州办事处、中国东方资产管理公司郑州办事处关于借款利息进行核对确认，截至 2005 年 12 月 31 日，存在利息差额 7,379,073.93 元，系 2005 年少计利息 7,379,073.93 元。本公司根据《企业会计制度》和《企业会计准则——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的有关规定，经董事会审议通过，本期调减年初未分配利润 7,379,073.93 元，相应增加期初其他应付款—东方资产管理公司 1,004,781.65 元，其他应付款—信达资产管理公司 6,374,292.28 元，累计影响减少期初所有者权益 7,379,073.93 元。

2、本公司对 2005 年少计利息进行追溯调整，2005 年 1-6 月追溯调整增加财务费用 3,689,536.96 元，相应增加其他应付款 3,689,536.96 元。

上年同期数调整前后对比表：

资 产 负 债 表

2005 年 6 月 30 日

项目	合并数			母公司数		
	调整前	调整后	差异调整	调整前	调整后	差异调整
资产总计	270,138,768.29	270,138,768.29	0.00	259,815,723.30	259,815,723.30	0.00
流动负债						
其他应付款	132,516,250.73	136,205,787.69	3,689,536.96	132,027,826.05	135,717,363.01	3,689,536.96

流动负债合计	200,626,079.13	204,315,616.09	3,689,536.96	191,727,569.05	195,417,106.01	3,689,536.96
负债合计	200,626,079.13	204,315,616.09	3,689,536.96	191,727,569.05	195,417,106.01	3,689,536.96
少数股东权益	1,140,605.37	1,140,605.37	0.00			
股东权益						
未分配利润	-545,910,593.29	-549,600,130.25	-3,689,536.96	-546,194,522.83	-549,884,059.79	-3,689,536.96
股东权益合计	68,372,083.79	64,682,546.83	-3,689,536.96	68,088,154.25	64,398,617.29	-3,689,536.96
负债及股东权益总计	270,138,768.29	270,138,768.29	0.00	259,815,723.30	259,815,723.30	0.00

利 润 表

2005 年 1-6 月

项目	合并数			母公司数		
	调整前	调整后	差异调整	调整前	调整后	差异调整
主 营 业 务 利 润	-968,489.10	-968,489.10	0.00	84,864.80	84,864.80	0.00
财 务 费 用	2,847,556.72	6,537,093.68	3,689,536.96	2,783,319.93	6,472,856.89	3,689,536.96
营 业 利 润	-22,424,859.04	-26,114,396.00	-3,689,536.96	-17,892,366.95	-21,581,903.91	-3,689,536.96
利 润 总 额	-27,768,059.65	-31,457,596.61	-3,689,536.96	-25,582,503.37	-29,272,040.33	-3,689,536.96
净 利 润	-27,578,900.89	-31,268,437.85	-3,689,536.96	-25,582,503.37	-29,272,040.33	-3,689,536.96

现 金 流 量 表

2005 年 1-6 月

将利润调节为经营活动现金流量	合并数			母公司数		
	调整前	调整后	差异调整	调整前	调整后	差异调整
净利润	-27,578,900.89	-31,268,437.85	-3,689,536.96	-25,582,503.37	-29,272,040.33	-3,689,536.96
财务费用	2,847,556.72	6,537,093.68	3,689,536.96	2,783,319.93	6,472,856.89	3,689,536.96