

# 洛阳春都食品股份有限公司

LUOYANG CHUNDU FOODSTUFF CO.,LTD.

## 2006 年年度报告



报告日期：二〇〇七年四月



## 洛阳春都食品股份有限公司

### 2006 年年度报告全文

#### 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意见的审计报告。

公司负责人蔡志端、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）张文玲声明：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 11 页
六、 公司治理结构	第 15 页
七、 股东大会情况简介	第 17 页
八、 董事会报告	第 18 页
九、 监事会报告	第 25 页
十、 重要事项	第 27 页
十一、 财务报告	第 33 页
十二、 补充材料	第 76 页
十三、 备查文件目录	第 80 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：蔡志端
- 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：[CHUNDUA@126.COM](mailto:CHUNDUA@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：S\*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

#### 一、2006 年度公司各项会计数据 (单位: 人民币元)

利润总额	5,368,455.04
净利润	5,626,208.34
扣除非经常性损益后的净利润	-26,593,346.95
主营业务利润	6,963,914.35
其他业务利润	1,015,746.04
营业利润	-6,188,435.93
投资收益	-1,947,306.56
补贴收入	13,570,424.68
营业外收支净额	-66,227.15
经营活动产生的现金流量净额	31,127,566.95
现金及现金等价物净增减额	7,608,057.22

#### 注: 扣除非经常性损益项目及金额:

非经常性损益项目	金额
收回应收款项转回坏账准备	17,367,656.87
困难企业补助金	12,003,500.00
税收返还	1,566,924.68
处置存货转回已计提的存货跌价准备	1,065,560.74
税收减免	282,140.15
其他营业外收支净额	-66,227.15
合 计	32,219,555.29

#### 二、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	2006 年度	2005 年度	本年比上年增 减百分比	2004 年度
主营业务收入	92,348,343.07	101,143,380.61	-8.70%	129,461,087.07
净利润	5,626,208.34	-59,861,356.08	109.40%	-83,365,549.22
总资产	227,326,536.50	256,886,997.90	-11.51%	292,858,933.18
股东权益	43,362,501.06	36,564,842.65	18.59%	96,130,984.68
每股收益	0.0352	-0.3741	109.40%	-0.5210
每股净资产	0.2710	0.2285	18.6%	0.6008
调整后的每股净资产	0.2494	0.1934	28.96%	0.4089
每股经营活动产生的现金流量 净额	0.1945	0.0870	123.56%	-0.2007
净资产收益率 (%)	12.97	-163.71	增加 176.68 个 百分点	-86.72
加权平均净资产收益率 (%)	14.29	-90.42	增加 104.71 个 百分点	-60.72
扣除非经常性损益后加权净资 产收益率 (%)	-67.53	-99.43	增加 31.9 个百 分点	-55.93

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)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	16.06%	17.68%	0.0435	0.0435
营业利润	-14.27%	-15.72%	-0.0387	-0.0387
净利润	12.97%	14.29%	0.0352	0.0352
扣除非经常性损益后的净利润	-61.33%	-67.53%	-0.1662	-0.1662

### 三、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	442,511,764.95	12,246,126.18	6,123,063.09	-578,193,048.48	36,564,842.65
本期增加		1,171,450.07	6,123,063.09		5,626,208.34	12,920,721.50
本期减少			6,123,063.09	6,123,063.09		6,123,063.09
期末数	160,000,000.00	443,683,215.02	12,246,126.18		-572,566,840.14	43,362,501.06

变动原因：股东权益变化主要受未分配利润增加的影响。未分配利润本期增加 5,626,208.34 元，是由于本年经营利润增加所致。

## 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）

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
<b>一、未上市流通股份</b>									
1、发起人股份	10000	62.5%							
其中：									
国家持有股份	6340	39.625%				+3000	+3000	9340	58.375%
境内法人持有股份	3660	22.875%				-3000	-3000	660	4.125%
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									
<b>二、已上市流通股份</b>									
1、人民币普通股	6000	37.5%						6000	37.5%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
<b>三、股份总数</b>	<b>16000</b>	<b>100%</b>						<b>16000</b>	<b>100%</b>

### 二、股票发行与上市情况



(一)、截至本报告期末的前三年公司没有发行股票或衍生证券。

(二)、报告期内，公司股份总数未发生变动，但股权结构有所变化。

股份变动情况说明： 2005年10月17日，洛阳市中级人民法院根据(2005)洛执字第128-1号民事裁定书及(2005)洛执字第72-6号民事裁定书，委托拍卖机构对公司原并列第二大股东郑州华美科技公司持有的3000万社会法人股进行了依法拍卖。公司控股股东河南省建设投资总公司拍得其中的1400万股股权，公司第二大股东洛阳市建设投资有限公司拍得其中的1600万股股权，并于2006年9月19日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股权过户登记手续。本次过户手续完成后，河南省建设投资总公司持有本公司股份增至4740万股，占本公司股份总数的29.625%，仍为公司第一大股东，股份性质为国家股；洛阳市建设投资有限公司持有本公司股份增至4600万股，占本公司股份总数的28.75%，仍为公司第二大股东，股份性质为国家股；原并列第二大股东郑州华美科技公司不再持有本公司股份，由此导致公司股权结构发生变动。

报告期内公司股权结构不存在因送股、转增股本、配股、增发新股、吸收合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股或公司职工股上市等其它原因引起的变动。

(三)、公司无内部职工股。

### 三、股东情况介绍

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

股东总数		6,016			
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	29.63%	47,400,000	47,400,000	0
洛阳市建设投资有限公司	国有股东	28.75%	46,000,000	46,000,000	0
中航公关广告公司	国有股东	4.13%	6,600,000	6,600,000	0
李洁	其他	0.61%	980,500	0	未知
李贵云	其他	0.55%	880,200	0	未知
胡密飞	其他	0.48%	760,000	0	未知
北京创科投资管理有限公司	其他	0.38%	610,200	0	未知

李桂军	其他	0.35%	557,800	0	未知
肖伟基	其他	0.33%	535,401	0	未知
胡安明	其他	0.33%	520,700	0	未知
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		980,500		人民币普通股	
李贵云		880,200		人民币普通股	
胡密飞		760,000		人民币普通股	
北京创科投资管理有限公司		610,200		人民币普通股	
李桂军		557,800		人民币普通股	
肖伟基		535,401		人民币普通股	
胡安明		520,700		人民币普通股	
上海伊天科技信息有限公司		455,200		人民币普通股	
北京中兴丰和投资咨询有限公司		436,889		人民币普通股	
胡晓玉		390,000		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。			

(二) 本公司第一大股东情况介绍

股东名称：河南省建设投资总公司

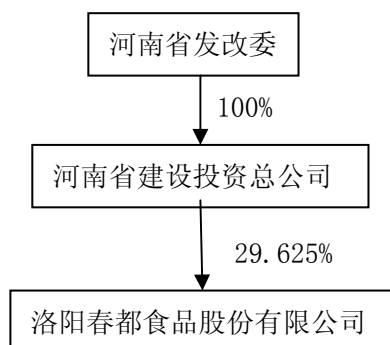
法定代表人：胡智勇

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

(三) 实际控制人结构与产权方框图



## 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
蔡志端	董事长	男	45	2006.6 至今	0	0
郭金鹏	董事兼财务总监	男	35	2004.05 至今	0	0
王璞	董事兼董秘	女	28	2004.05 至今	0	0
邱淼贵	独立董事	男	60	2002.08 至今	0	0
牛苗青	独立董事	男	45	2004.06 至今	0	0
马书龙	独立董事	男	42	2003.06 至今	0	0
赵葆银	监事会召集人	男	57	2002.05 至今	0	0
史歌东	监事	男	34	2005.05 至今	0	0
陈亚各	监事	男	27	2005.05 至今	0	0
胡愈兴	总经理	男	58	2005.08 至今	0	0
马建中	副总经理	男	44	2001.07 至今	2000	2000

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

● **公司董事长 蔡志端先生** 1962年5月出生，中共党员，大学本科学历，高级工程师，1983年8月参加工作，曾任郑州锅炉厂技术员；1985年8月在省计经委投资处帮助工作；1989年2月在河南省建设投资总公司筹建处工作；1992年1月，任河南省建设投资总公司原材料部职员、主任助理、项目开发部主任；2004年2月，任河南省建设投资总公司资产管理四部经理，2006年1月至2006年4月任资产管理四部主任；2005年12月起任河南省建设投资总公司总经济师，2006年6月30日起任公司董事长。

● **公司董事兼财务总监 郭金鹏先生** 1972年3月出生，中共党员，大学本

科学历，高级会计师职称，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月起任公司财务总监。

●公司董事兼董事会秘书 王璞女士 1978年11月出生，管理学硕士，2003年7月至2004年5月先后在河南省建设投资总公司综合计划部工作、资产管理五部工作，2004年5月至今在洛阳春都食品股份有限公司担任董事会秘书。

●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，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。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 陈亚各先生 1980年4月出生，大学本科学历，初级会计师职

称，2003年7月至2004年8月在河南创业爱德生物工程公司工作，2004年8月至今就职于河南省建设投资总公司财务审计部。

●公司监事 史歌东先生 1973年4月出生，中共党员，大专学历，1996年9月至今在洛阳市建设投资有限公司综合部、办公室工作，现任洛阳市建设投资有限公司办公室主任。

●公司总经理 胡愈兴先生 1949年4月出生，中专学历，助理工程师，1981年在郑州铝厂工作；1981年至1997年，历任郑荣集团能源计量科副科长（主持工作）、人事科科长、第一、二肉制品厂厂长、驻马店清真食品厂厂长、集团技术部经理；1997年至1999年，任河南中孚食品有限公司总经理、中外合资嵩山食品有限公司总经理；1999年至2005年8月任郑州生物化学制药厂厂长。

●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基层业务处工作；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。

### （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：公司制定了《高管人员薪酬考核办法》，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，根据相关规定由董事会考核确定。

（2）现任董事、监事及高级管理人员在公司领取的年度报酬情况：

姓 名	现任职务	年度报酬（元）
蔡志端	董事长	未在公司领取
郭金鹏	董事及财务总监	60,000.00
王 璞	董事及董事会秘书	60,000.00
邱淼贵	独立董事	30,000.00
牛苗青	独立董事	30,000.00
马书龙	独立董事	30,000.00

赵葆银	监事会召集人	21,600.00
史歌东	监 事	未在公司领取
陈亚各	监 事	未在公司领取
胡愈兴	总经理	90,000.00
马建中	副总经理	72,000.00
合 计		393,600.00

(四) 报告期内被选举或离任、聘任或解聘董事、监事、高级管理人员的情况

● 2006 年 5 月 26 日，因公司董事刘亮提出辞去公司董事职务，公司第三届董事会 2006 年第二次会议审议通过了提名蔡志端先生为公司董事的议案，2006 年 6 月 30 日公司 2005 年度股东大会审议通过该项议案，蔡志端先生担任公司董事职务。(详见 2006 年 5 月 30 日、2006 年 7 月 1 日《证券时报》)。

● 2006 年 6 月 30 日，闫万鹏先生因工作变动调整，根据上市公司发展需要，提交了辞去公司董事职务报告，公司第三届董事会审议通过推选蔡志端先生为公司新一任董事长。同时，董事会提名张浩云先生任公司董事，但该议题尚未提交股东会审议。(详见 2006 年 7 月 1 日《证券时报》)

## 二、公司员工情况

截止 2006 年底，公司员工总数为 1379 人。

### (一) 专业构成

生产人员 884 人

技术人员 65 人

销售与服务人员 263 人

财务人员 51 人

行政与管理人员 116 人

### (二) 教育程度

大专及大专以上 269 人

中专及中专以下 1110 人

### (三) 公司需承担费用的内部退休和待岗人员为 623 人



## 第六节 公司治理结构

### (一)、公司治理情况

公司自成立以来，一直严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律、法规以及相关规范性文件要求，制定、完善了一系列内部管理和控制制度，力争努力完善公司法人治理结构。报告期，公司按照《关于印发上市公司章程指引（2006年修订）的通知》要求，对《公司章程》重新进行了全面修订，增加了防止控股股东（实际控制人）及其他关联方侵占公司资产的具体措施，明确了公司及公司董事、监事和高管人员须担负的维护公司资金安全的法定义务，增加了对相关人员维护公司资产安全的问责、惩戒力度，公司治理状况更趋完善。

### (二)、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2006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	6	6	\	\	
马书龙	6	6	\	\	
牛苗青	6	6	\	\	

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	\	

(三)、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。

#### (四)、高级管理人员的考评及激励机制

在考评及激励方面, 本公司对高级管理人员实行年度考评, 按照公司高管人员考核办法的规定, 根据年初本公司总体发展战略、年度经营目标和管理职责确定各高级管理人员的年度综合考评指标并组织考评实施。



## 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

本年度公司共召开一次股东大会，即 2006 年 6 月 30 日召开的公司 2005 年度股东大会，会议审议并通过以下议案：

- 1、《公司 2005 年度董事会工作报告》
  - 2、《公司 2005 年度监事会工作报告》
  - 3、《公司 2005 年度报告及摘要》
  - 4、《公司 2005 年度利润分配预案》
  - 5、《关于 2006 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》
  - 6、《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》
  - 7、《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》。

## 第八节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营成果、财务状况及分析经营情况

#### (一) 报告期内公司经营情况的回顾

##### (1) 公司报告期总体经营情况

公司报告期内共实现主营业务收入 92,348,343.07 元,与上年度同比下降 8.7%; 主营业务利润 6,963,914.35 元,与上年度同比增加 6830880.97 元,有较大幅度上升; 净利润 5,626,208.34 元,与上年度同比减亏 6548.76 万元,减亏幅度达 109.4%。

##### (2) 公司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,主要生产西式低温肉制品、中式高温肉制品和 PVDC 薄膜及其再制品等系列产品,并延伸到食品包装薄膜的生产与加工,是我国肉制品和 PVDC 包装薄膜的主要生产基地之一。

##### 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	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
食品加工	77,334,335.68	73,250,431.22	5.28%	-11.41%	-17.96%	7.57%
包装行业	15,014,007.39	11,463,874.24	23.65%	8.44%	1.76%	5.01%
合计	92,348,343.07	84,714,305.46	8.27%	-8.70%	-15.75%	7.69%

##### 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	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
西式灌肠产品	64,048,739.17	58,966,557.40	7.93%	-2.36%	-10.18%	8.02%
肠衣膜系列	15,014,007.39	11,463,874.24	23.65%	8.44%	1.76%	5.01%
屠宰收入	13,285,596.51	14,283,873.82	-7.51%	-38.79%	-39.59%	1.43%
合计	92,348,343.07	84,714,305.46	8.27%	-8.70%	-15.75%	7.69%

主营业务收入及主营业务利润与上年度相比有较大变化,主要原因如下:1、报告期内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;同时公司致力于产品配方的改进和新品研发,直接材料有较大幅度的下

降，毛利率较上年有较大幅度上升。2、主营业务中毛利率较高的包装行业收入较上年有所增加，主要由于 2005 年公司研发成功的 2051 料薄膜在 2006 年大范围使用，同时公司继续改进了 2051 料流程和工艺，使产品毛利率有显著的提高，提升了产品的市场竞争能力。

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：19,604,935.00 元，占年度采购总额的比例为 28.13%；向前五名客户销售额合计为：12,606,499.69，占公司年度销售总额的比例为 13.65%。

### (3) 资产构成及费用情况

单位：万元

项目名称	2006 年		2005 年		变动情况
	金额	占总资产的比例	金额	占总资产的比例	
应收款项	4,254	18.71%	6,043	23.52%	减少 4.81 个百分点
存货	2,049	9.02%	2,420	9.42%	减少 0.4 个百分点
长期股权投资	1,407	6.19%	1,602	6.24%	减少 0.05 个百分点
固定资产	7,390	32.51%	8,165	31.78%	增加 0.73 个百分点
在建工程	-	0.00%	557	2.17%	减少 2.17 个百分点
短期借款	220	0.97%	1,248	4.86%	减少 3.89 个百分点
长期借款	-	-	-	-	-
总资产	22,733		25,689		

说明：报告期内公司加大债权回收力度，积极盘活资产取得显著效果，公司应收款项较去年同期有较大比例下降。另有部分借款到期，使短期借款减少 3.89 个百分点。

项目名称	2006 年度	2005 年度	变动情况
营业费用	1,311	2,004	减少 34.58%
管理费用	-221	2,136	减少 110.35%
财务费用	326	1,416	减少 76.98%

说明：报告期内公司期间费用较上年同期相比下降 4,139 万元，下降比例达到 74.5%。主要是报告期内加强内部管理，严格压缩控制费用支出并取得较好成效。其中：1、营业费用比去年同期减少 34.58%，主要是报告期内加强费用控制，相继采取了库办分离、承包等销售模式的改革，逐步探索降低营业费用的办法，使公司的营业费用不断降低。2、管理费用比去年同期减少 110.35%，主要原因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 24,754,708.33 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 1,065,560.74 元。3、财务费用较上年

同期减少 76.98%，主要是由于 2006 年公司剥离大量债务，大股东河南建投对取得的公司的债权停收利息费用，使利息费用大幅下降。

#### (4) 现金流量的构成情况

单位：万元

项目名称	2006 年度	2005 年度	变动情况
经营活动产生的现金流量净额	3,113	1,391	增加 123.8%
投资活动产生的现金流量净额	-66	-3,221	减少 97.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,286	1,206	减少 289.52%

说明：1、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 289.52%，主要是报告期内偿还债务 2,228 万元所致。

2、报告期内经营活动产生的现金流量净额与净利润的差额 2550 万元，主要是经营性应收项目和存货的减少及应付项目的增加所致。

#### (5) 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	10,198,893.4	-633,856.2
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	2,547,435.04	-47,872.23
洛阳新春都清真食品有限公司	屠宰、加工、肉制品生产	2000.00	92.5%	有限责任	41,617,460.98	-3,922,865.94

## (二) 对公司未来发展的展望

### (1) 公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

公司主业属肉制品加工行业，近年来随着市场竞争加剧，行业利润持续下降，为从根本上提升公司质量，保护股东利益，公司于 2006 年 8 月 3 日与大股东河南建投签订了《资产置换协议》，进行与股权分置改革相配套的重大资产重组工作，拟以公司整体资产、负债与河南建投拥有的驻马店豫龙同力水泥有限公司 70% 股权进行置换，本次资产置换完成后，公司主营业务将变更为水泥的生产与销售。本次资产置换已取得中国证监会审核通过，并定于 2007 年 4 月 19 日至 23 日召开相关股东大会进行审议。

### (2) 公司发展战略

如公司本次重大资产置换能够经公司股东大会审议通过，作为一家水泥产业的经营和管理公司，将紧密结合国家对水泥工业实施“总量控制，结构调整”的方针政策，充分利用河南省发展水泥产业的资源优势，以集团化运作为导向，在继续建设和发展好首期置入资产豫龙水泥的基础上，通过资产注入、兼并收购、直接投资等手段，迅速抢占豫北、豫西、豫中等战略性水泥熟料生产基地，并适度向下游产业延伸，形成集水泥、商品混凝土制品生产为一体的高效产业链。

如公司本次重大资产置换不能够经公司股东大会审议通过，则公司仍将立足食品主业，以生猪屠宰为突破口，以 PVDC 产品为着力点、以灌肠等高温产品为基础的经营策略，树立效益理念，立足现实，整合现有资源，开拓发展空间。

### (3) 资金需求及使用计划及来源

2007 年公司如继续以食品为主业，预计资金需求 1000 万元，主要来源为经营活动产生的现金流量净额及其它债务融资。2007 公司将根据产品结构调整和计划生产情况，投入资金分别对现有生产设施进行改造，并加大基地建设。

如公司重大资产置换方案获得股东大会通过，公司将在本次资产置换完成后，采取如定向发行、吸收合并等多种方式，尽快整合、收购河南建投拥有的全部水泥资产，具体方案公司将及时履行信息披露义务。

### (4) 影响公司未来发展战略和经营目标的风险因素

①公司股权分置改革相关股东会议尚未召开，股改方案能否得到相关股东会议审议通过尚存在不确定性。

②公司重大资产置换方案尚未经股东大会审议，该事项能否经股东大会审议通过尚存在不确定性。

#### ③公司采取的主要解决措施：

◇积极推进公司股权分置改革暨重大资产置换工作。

◇积极加强内部管理，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。

## 二、公司报告期内投资情况

(一)、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。

(二)、报告期内公司无非募集资金投资项目。

(三)、报告期内无其他投资情况。

### 三、董事会日常工作情况

(一)、报告期内董事会的会议情况及决议内容:

报告期内公司共召开六次董事会会议。

● 第三届董事会 2006 年第一次会议于 2006 年 4 月 25 日在公司二楼会议室召开,会议审议并通过如下决议:

- (1)《公司 2005 年年度报告及摘要》
  - (2)《公司 2005 年度总经理工作报告》
  - (3)《公司 2005 年度董事会工作报告》
  - (4)《公司 2005 年度利润分配预案》
  - (5)《关于非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明》
  - (6)《关于公司股票交易实行退市风险警示特别处理的意见》
  - (7)《非经营性资金占用清理计划》
  - (8)《公司高管薪酬考核办法》
  - (9)《关于修改〈公司章程〉部分条款的预案》
  - (10)《关于聘任 2006 年度会计师事务所的预案》
- (详见 2006 年 4 月 28 日的《证券时报》和 <http://www.cninfo.com.cn>)

● 公司第三届董事会 2006 年第二次会议于 2006 年 5 月 26 日在河南省建投五楼会议室召开,会议审议并通过如下决议:

- (1)《关于增补蔡志端先生为公司董事的议案》
  - (2)《关于召开公司 2005 年度股东大会的议案》
- (详见 2005 年 5 月 30 日的《证券时报》和 <http://www.cninfo.com.cn>)

● 公司第三届董事会 2006 年第三次会议于 2006 年 6 月 30 日公司四楼会议室召开,会议全票审议通过了

- (1)《关于改选公司董事长的议案》
- (2)《关于增补张浩云先生为公司董事的议案》



(详见 2006 年 7 月 1 日的《证券时报》和 <http://www.cninfo.com.cn>)

●公司第三届董事会 2006 年第一次临时会议于 2006 年 8 月 3 日在郑州河南省建投五楼会议室召开, 本次会议审议通过:

(1)《董事会关于重大资产置换暨关联交易事宜的报告》

(2)《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)

(3)《提请股东大会授权董事会办理本次资产置换事宜的议案》

(详见 2006 年 8 月 7 日的《证券时报》和 <http://www.cninfo.com.cn>)

●公司第三届董事会 2006 年第四次会议于 2006 年 8 月 22 日在河南省建设投资总公司五楼会议室召开, 会议审议并通过以下议案:

(1)《对公司已披露的 2005 年度定期报告存在的重大会计差错进行更正的议案》

(2)《更正后的公司 2005 年度财务报告》

(3)《公司 2006 年度中期报告及摘要》

(详见 2006 年 8 月 24 日的《证券时报》和 <http://www.cninfo.com.cn>)

●公司第三届董事会 2006 年第五次会议于 2006 年 10 月 24 日以通讯表决方式召开, 会议审议并通过《公司 2006 年度第三季度报告》。

(二)、 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。

四、报告期内公司无会计政策、会计估计变更事项。

五、执行新会计准则后, 公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司财务状况、经营成果的影响情况。

(一) 根据新《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定: 投资企业对能够实施控制的子公司的长期股权投资, 应当采用成本法核算, 编制合并财务报表时按照权益法进行调整。该项规定将影响到母公司投资收益的确认, 但不影响合并报表的利润和股东权益。

(二) 根据新《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定, 公司将现行政策的应付税款法变更为资产负债表的纳税影响会计法, 因计算递延所得税资产或递延所得税负债时对应将调整利润表中的所得税科目, 将会影响公司当期所得税费用, 从而影响公司当

期的利润和股东权益。

#### 六、报告期内公司重大会计差错更正情况。

鉴于截止 2005 年 12 月 31 日，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；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，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。

2006 年 6 月 22 日、2006 年 7 月 3 日公司分别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。

西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。



## 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四次会议。主要情况如下:

● 公司第三届监事会 2006 年第一次会议于 2006 年 4 月 15 日发出会议通知, 2006 年 4 月 25 日在公司二楼会议室召开, 会议审议并通过如下决议:

- (1) 《公司 2005 年年度报告及摘要》
  - (2) 《公司 2005 年度监事会工作报告》
  - (3) 《公司 2005 年度利润分配预案》
  - (4) 《董事会关于非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明》
  - (5) 《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》
  - (6) 《公司 2006 年第一季度报告》
- (详见 2006 年 4 月 28 日《证券时报》)

● 公司第三届监事会 2006 年第一次临时会议于 2006 年 7 月 28 日发出会议通知, 2006 年 8 月 3 日在郑州河南省建投五楼会议室召开。会议审议并通过了公司《洛阳春都食品股份有限公司重大资产置换暨关联交易方案》(详见 2006 年 8 月 7 日《证券时报》)。

● 公司第三届监事会 2006 年第二次会议于 2006 年 8 月 17 日发出会议通知, 2006 年 8 月 22 日在河南省建设投资总公司五楼会议室召开, 会议审议并通过如下决议:

- (1) 《对公司已披露的 2005 年度定期报告存在的重大会计差错进行更正的议案》
  - (2) 《更正后的公司 2005 年度财务报告》。
  - (3) 《公司 2006 年度中期报告及摘要》
- (详见 2006 年 8 月 24 日《证券时报》)

● 公司第三届监事会 2006 年第三次会议于 2006 年 10 月 24 日以通讯表决方式召开。会议审议并通过了《公司 2006 年度第三季度报告》。

## 二、监事会对下列事项的独立意见

2006 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、公司依法运作情况：报告期内公司依法运作，决策程序合法，建立了完善的内部控制制度，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 2006 年度财务运作状况良好。西安希格玛会计师事务所对公司 2006 年度财务情况出具了无保留审计意见的审计报告。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，无募集资金及以前期间募集资金延续使用到报告期的情况。

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，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》）。

### 二、报告期内公司重大资产出售、购买情况

2006 年 8 月 3 日，公司与河南建投签订了《资产置换协议书》，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，本次重大资产置换涉及置出方资产价格为 6,662.27 万元，涉及置入方资产价格为 15,279.45 万元。置换完成后，公司的全部资产将表现为股权类权益性资产，而不再拥有食品类相关资产及权益。本次资产置换构成重大资产置换，已经中国证监会审核通

过，并已定于 2007 年 4 月 19 日召开公司股东大会进行审议，有关本次资产置换的具体情况详见《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》（2006 年 4 月 5 日《证券时报》）。

### 三、报告期内，公司重大关联交易事项。

（一）2006 年 6 月 22 日本公司的控股股东河南建投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，河南建投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，且河南建投同意对该项债权自 2006 年 1 月 1 日起，不再计利息。

2006 年 7 月 3 日，河南建投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。

河南建投共计受让银行债权 120,565,891.88 元，公司本期已偿还 12,000,000.00 元债务，截至本报告期末，公司尚欠控股股东河南建投 108,565,891.88 元。

（二）公司原发起人股东洛阳春都集团有限责任公司本报告期已归还全部欠款 14,453,600 元且本公司已在报告期初对该项欠款计提了 14,453,607.77 元坏账准备，由此公司本期转回坏账准备 14,453,607.77 元。（详见 2006 年 10 月 24 日《证券时报》）

（三）公司的关联公司郑州宝蓝包装技术有限公司本报告期已归还全部欠款 7,285,122.74 元且本公司已在报告期初对该项欠款计提了 2,914,049.10 元坏账准备，由此公司本期转回坏账准备 2,914,049.10 元。

（四）公司与控股股东河南建投本次重大资产置换完成后，由于河南建投除持有本公司股权外，还控股新乡平原同力水泥有限责任公司（以下简称“平原同力”）、河南省豫鹤同力水泥有限公司（以下简称“豫鹤同力”）、河南省同力水泥有限公司（以下简称

“河南省同力”)、洛阳黄河同力水泥有限责任公司(以下简称“黄河同力”)等四家水泥生产企业的股权,为避免同业竞争,2006年8月3日公司与河南建投签订了《股权委托管理协议》,根据该协议,河南建投将于资产置换完成后将其持有的平原同力60%的股权,豫鹤同力60%的股权,黄河同力70%的股权、河南省同力60.95%的股权委托给公司进行管理,该股权委托管理行为构成关联交易。

2006年12月26日,公司与河南建投及河南同力签订了《商标转让合同》,该合同中约定将河南同力已注册的同力及图商标在资产置换完成后以评估价为依据转让给公司。该注册商标的转让与公司构成关联交易。

此外,本次重大资产置换及商标转让完成后,平原同力、豫鹤同力、河南省同力、黄河同力将通过支付商标使用费的方式以每吨人民币2.00元价格继续使用“同力”商标,将与公司构成关联交易,该关联交易持续至河南建投持有的上述四家企业股权过户到公司名下之日止。

上述股权托管及商标转让、使用等协议均需在公司本次重大资产置换经股东大会审议通过后方可生效,因此,目前尚未实际执行。

(五)2005年10月17日,洛阳市中级人民法院根据(2005)洛执字第128-1号民事裁定书及(2005)洛执字第72-6号民事裁定书,委托拍卖机构对本公司原并列第二大股东郑州华美科技公司持有的本公司3000万股股权进行了依法拍卖。本公司控股股东河南省建设投资总公司拍得其中的1400万股股权,本公司第二大股东洛阳市建设投资有限公司拍得其中的1600万股股权,并已于2006年9月19日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股权过户登记手续。本次过户手续完成后,河南省建设投资总公司持有本公司股份4740万股,占本公司股份总数的29.625%,仍为公司第一大股东,股份性质为国家股;洛阳市建设投资有限公司持有本公司股份4600万股,占本公司股份总数的28.75%,仍为公司第二大股东,股份性质为国家股;原并列第二大股东郑州华美科技公司不再持有本公司股份。

(六) 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。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。本次股权协议转让已获得国务院国资委批准, 还需获得中国证监会同意并豁免河南建投的要约收购义务后方可办理过户手续。

#### 四、公司重大合同及其履行情况

- (一) 报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产的情况。
- (二) 报告期内, 公司无对外担保事项。
- (三) 报告期内, 公司无委托理财事项。
- (四) 报告期内, 公司无其它重大合同。

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

(一) 2006年8月3日, 公司第一大股东河南建投与公司签署了《资产置换协议》。根据《资产置换协议》, 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, 本次重大资产置换涉及置出方资产价格为6,662.27万元, 涉及置入方资产价格为15,279.45万元。

河南建投承诺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, 并以此作为股权分置改革对价安排的部分内容。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。

由于公司审议重大资产置换暨股权分置改革相关股东会议尚未召开,本次资产置换尚未经股东大会审议通过,因此,资产置换协议尚未生效实施。

(二)2006 年 8 月 16 日,公司第一大股东河南建投在披露的《洛阳春都食品股份有限公司股权分置改革方案(修订稿)》中曾承诺,河南建投在遵守股改法定承诺外,特别承诺(详见 2006 年 8 月 16 日《证券时报》):

1、河南建投对于本次股权分置改革方案实施后未来 2007 年和 2008 年春都股份的经营业绩作出承诺,在春都股份经营业绩未能达到承诺水平时,将作出追加对价的安排。

2、河南建投持有春都股份的非流通股股份自获得上市流通权之日起,36 个月内不通过证券交易所出售。

3、在本次股权分置改革及资产置换完成后,河南建投已承诺将选择适当时机,以适当的方式整合河南建投拥有的其他水泥企业资产,彻底消除同业竞争。

4、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。

由于公司股权分置改革相关股东会议尚未召开,因此,目前尚不涉及承诺事项的履行。

## 六、报告期内接受投资者来访情况

报告期内,公司按照投资者关系管理办法的规定,认真做好投资者电话、信函及网络沟通回复工作,但未组织投资者现场专访活动。

七、本报告期公司续聘西安希格玛有限责任公司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叁拾叁万元,目前已为公司提供审

计服务连续五年。

八、报告期内公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

### 九、或有事项

2001年9月30日，我公司为洛阳巨龙通讯设备集团有限公司在中国农业银行洛阳市分行郊区支行(以下简称郊区支行)短期流动资金贷款人民币1700万元提供担保。(详见2001年11月27日《证券时报》)。

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。



## 第十一节 财务会计报告

### 审计报告

希会审字(2007)0417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)财务报表,包括2006年12月31日的资产负债表,2006年度的利润表和现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 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

中国注册会计师：曹爱民

中国      西安市

二〇〇七年四月十七日

## 资 产 负 债 表

会企01表

单位：人

民币元

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

2006 年 12 月 31 日

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	26,575,131.28	18,967,074.06	26,169,475.74	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	16,058,184.85	19,171,411.17	15,357,374.37	18,458,762.54
其他应收款	五.3	7	26,484,411.13	41,253,866.25	53,897,425.73	62,429,742.70
预付帐款	五.4	8	2,729,232.21	1,987,502.74	2,246,606.94	1,197,743.90
应收补贴款		9				
存货	五.5	10	20,494,824.62	24,198,990.34	17,664,051.71	20,638,682.85
待摊费用	五.6	11	22,939.70	75,532.96	2,765.00	56,403.33
一年内到期的长期债权投资		21				
其他流动资产		24				
<b>流动资产合计</b>		<b>31</b>	<b>92,364,723.79</b>	<b>105,654,377.52</b>	<b>115,337,699.49</b>	<b>117,673,907.27</b>
长期投资：						
长期股权投资	五.7	32	14,072,658.00	16,019,964.56	22,395,746.67	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				
<b>长期投资合计</b>	五.7	<b>38</b>	<b>14,072,658.00</b>	<b>16,019,964.56</b>	<b>22,395,746.67</b>	<b>27,971,704.22</b>
固定资产：						
<b>固定资产原价</b>	五.8	39	311,734,925.42	305,998,821.28	302,376,054.55	296,686,526.65
减：累计折旧	五.8	40	136,708,317.46	123,226,789.35	131,758,916.25	120,072,293.50
<b>固定资产净值</b>	五.8	<b>41</b>	<b>175,026,607.96</b>	<b>182,772,031.93</b>	<b>170,617,138.30</b>	<b>176,614,233.15</b>
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
<b>固定资产净额</b>	五.8	<b>43</b>	<b>73,899,588.98</b>	<b>81,645,012.95</b>	<b>69,490,119.32</b>	<b>75,487,214.17</b>

工程物资		44				
<b>在建工程</b>	五. 9	45		5,565,190.01		5,565,190.01
固定资产清理		46				
<b>固定资产合计</b>		<b>50</b>	<b>73,899,588.98</b>	<b>87,210,202.96</b>	<b>69,490,119.32</b>	<b>81,052,404.18</b>
无形资产及其他资产:						
<b>无形资产</b>	五. 10	51	46,989,565.73	48,002,452.86	14,259,322.66	14,563,251.46
<b>长期待摊费用</b>	五. 11	52				
其他长期资产		53				
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>60</b>	<b>46,989,565.73</b>	<b>48,002,452.86</b>	<b>14,259,322.66</b>	<b>14,563,251.46</b>
递延税项:						
递延税款借项		61				
<b>资产总计</b>		<b>67</b>	<b>227,326,536.50</b>	<b>256,886,997.90</b>	<b>221,482,888.14</b>	<b>241,261,267.13</b>

公司负责人: 蔡志端

主管财务工作负责人: 郭金鹏

会计机构负责人: 张文玲

## 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 12 月 31 日

单位: 人民币元

资 产	注释	行次	合并数		母公司数	
			期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债:						
短期借款	五. 12	68	2,199,357.00	12,480,000.00		
应付票据	五. 13	69		845,000.00		845,000.00
应付帐款	五. 14	70	25,548,333.73	38,067,607.80	24,885,220.96	36,696,681.75
预收帐款	五. 15	71	3,730,060.70	7,107,531.17	3,625,557.25	7,096,071.17
应付工资	五. 16	72	9,414,869.54	9,240,078.45	9,312,806.45	9,135,591.45
应付福利费		73	2,930,880.11	3,240,789.48	2,685,786.37	3,092,029.95
应付股利		74				
应交税金	五. 17	75	1,401,661.43	885,295.07	1,801,156.51	1,416,349.49
其他应交款	五. 18	80	430,056.26	415,346.19	430,056.26	415,340.65
其他应付款	五. 19	81	134,262,261.62	144,134,137.76	133,162,930.81	143,220,030.64
预提费用	五. 20	82	3,463,729.41	3,029,328.74	3,385,333.87	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	183,381,209.80	219,445,114.66	179,288,848.48	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	183,381,209.80	219,445,114.66	179,288,848.48	204,925,868.75
少数股东权益			582,825.64	877,040.59		
股东权益:						
股本	五. 21	115	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
减: 已归还投资	五. 21	116				
股本净额	五. 21	117	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	五. 22	118	443,683,215.02	442,511,764.95	443,683,215.02	442,511,764.95
盈余公积	五. 23	119	12,246,126.18	12,246,126.18	12,246,126.18	12,246,126.18
其中: 法定公益金	五. 23	120		6,123,063.09		6,123,063.09
未分配利润	五. 24	121	-572,566,840.14	-578,193,048.48	-573,735,301.54	-578,422,492.75
股东权益合计		122	43,362,501.06	36,564,842.65	42,194,039.66	36,335,398.38
负债和股东权益总计		135	227,326,536.50	256,886,997.90	221,482,888.14	241,261,267.13

公司负责人: 蔡志端

主管财务工作负责人:

郭金鹏

会计机构负责人:

张文玲

## 利 润 表

会企 02 表

编制单位:洛阳春都食品股份有限公司

2006 年 1-12 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. 25	1	92,348,343.07	101,143,380.61	84,554,280.30	92,367,030.05
减: 主营业务成本	五. 25	2	84,714,305.46	100,556,999.53	75,159,543.84	89,742,105.67
主营业务税金及附加	五. 26	3	670,123.26	453,348.00	670,123.26	444,637.36
<b>二、主营业务利润:</b>		<b>4</b>	<b>6,963,914.35</b>	<b>133,033.08</b>	<b>8,724,613.20</b>	<b>2,180,287.02</b>
加: 其他业务利润	五. 27	5	1,015,746.04	-1,275,409.76	593,165.53	-1,220,121.86
减: 营业费用		6	13,114,933.49	20,041,765.59	12,764,527.14	19,536,256.42
管理费用	五. 28	7	-2,209,882.55	21,363,170.75	-2,942,734.67	16,401,246.55
财务费用	五. 29	8	3,263,045.38	14,160,725.52	2,615,491.21	13,789,787.01
<b>三、营业利润</b>		<b>9</b>	<b>-6,188,435.93</b>	<b>-56,708,038.54</b>	<b>-3,119,504.95</b>	<b>-48,767,124.82</b>
加: 投资收益	五. 30	10	-1,947,306.56	-7,656,385.43	-5,575,957.55	-13,239,975.93
补贴收入	五. 31		13,570,424.68	4,462,228.56	13,570,424.68	4,462,228.56
营业外收入		11	207,802.05	414,791.17	122,719.88	384,323.48
减: 营业外支出		12	274,029.20	826,675.39	274,029.20	649,924.58
<b>四、利润总额</b>		<b>13</b>	<b>5,368,455.04</b>	<b>-60,314,079.63</b>	<b>4,723,652.86</b>	<b>-57,810,473.29</b>
减: 所得税		14	36,461.65		36,461.65	
少数股东损益		18	-294,214.95	-452,723.55		
<b>五、净利润</b>		<b>19</b>	<b>5,626,208.34</b>	<b>-59,861,356.08</b>	<b>4,687,191.21</b>	<b>-57,810,473.29</b>

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：蔡志端

主管财务工作负责人：郭金鹏

会计机构负责人：张文玲

## 利 润 分 配 表

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

2006 年 1-12 月

 会企 02  
 表附表 1  
 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. 24	19	5,626,208.34	-59,861,356.08	4,687,191.21	-57,810,473.29
加：年初未分配利润	五. 24	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. 24	22	-572,566,840.14	-578,193,048.48	-573,735,301.54	-578,422,492.75
减：提取法定盈余公积		23				
提取法定公益金		24				
七、可供股东分配的利润	五. 24	25	-572,566,840.14	-578,193,048.48	-573,735,301.54	-578,422,492.75
减：应付优先股股利		26				
提取任意盈余公积		27				
应付普通股股利		28				
转作股本的普通股股利		29				
八、未分配利润	五. 24	30	-572,566,840.14	-578,193,048.48	-573,735,301.54	-578,422,492.75

公司负责人：蔡志端

主管财务工作负责人：

郭金鹏

 会计机构负责  
 人：

张文玲

## 现金流量表

会企 03 表

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

2006 年度

单位：人民币元

项 目	行 次	合并数		母公司数	
		本期累计数	上年同期数	本期累计数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金	1	123,081,781.88	127,527,954.90	111,206,074.48	115,884,163.27
收到的税费返还	3				
收到的其他与经营活动有关的现金	8	35,309,147.42	37,400,000.00	35,309,147.42	37,400,000.00
<b>现金流入合计</b>	<b>9</b>	<b>158,390,929.30</b>	<b>164,927,954.90</b>	<b>146,515,221.90</b>	<b>153,284,163.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	10	103,440,761.40	105,135,440.12	93,874,058.55	86,012,544.27
支付给职工以及为职工支付的现金	12	10,571,487.40	12,447,155.44	9,170,902.48	11,160,894.54
支付的各项税费	13	5,222,087.11	3,621,033.52	5,118,485.27	3,516,530.78
支付的其他与经营活动有关的现金	18	8,029,026.44	29,811,144.37	14,437,026.67	17,284,677.82
<b>现金流出小计</b>	<b>20</b>	<b>127,263,362.35</b>	<b>151,014,773.45</b>	<b>122,600,472.97</b>	<b>117,974,647.41</b>
<b>经营活动产生现金流量净额</b>	<b>21</b>	<b>31,127,566.95</b>	<b>13,913,181.45</b>	<b>23,914,748.93</b>	<b>35,309,515.86</b>
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	36,342.31	2,743,844.99	4,142.31	2,721,514.59
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>36,342.31</b>	<b>2,743,844.99</b>	<b>4,142.31</b>	<b>2,721,514.59</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	699,296.84	34,932,248.71	641,987.45	34,977,666.19
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				
<b>现金流出小计</b>	<b>36</b>	<b>699,296.84</b>	<b>34,952,931.31</b>	<b>641,987.45</b>	<b>34,977,666.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>37</b>	<b>-662,954.53</b>	<b>-32,209,086.32</b>	<b>-637,845.14</b>	<b>-32,256,151.60</b>
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金	38				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金	39				
借款所收到的现金	40		12,480,000.00		
收到的其他与筹资活动有关的现金	43				
<b>现金流入小计</b>	<b>44</b>		<b>12,480,000.00</b>		



偿还债务所支付的现金	45	22,280,643.00		12,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	575,912.20	422,266.71		
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>22,856,555.20</b>	<b>422,266.71</b>	<b>12,000,000.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>54</b>	<b>-22,856,555.20</b>	<b>12,057,733.29</b>	<b>-12,000,000.00</b>	
四、汇率变动对现金的影响	55				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>56</b>	<b>7,608,057.22</b>	<b>-6,238,171.58</b>	<b>11,276,903.79</b>	<b>3,053,364.26</b>

公司负责人：蔡志端

主管财务工作负责人：郭金鹏

会计机构负责人：张文玲

补充资料	行次	合并数		母公司数	
		本期累计数	上年同期数	本期累计数	上年同期数
1.将利润调节为经营活动现金流量：					
净利润	57	5,626,208.34	-59,861,356.08	4,687,191.21	-57,810,473.29
加：少数股东损益	58	-294,214.95	-452,723.55		
计提的资产减值准备	59	-13,419,417.28	9,655,828.88	-12,386,605.85	8,708,152.94
固定资产折旧	60	13,698,560.28	13,961,502.54	11,896,123.25	12,790,637.35
无形资产摊销	61	1,012,887.13	916,276.38	303,928.80	325,477.78
长期待摊费用摊销	64				
待摊费用减少（减：增加）	65	52,593.26	223,342.93	53,638.33	32,412.62
预提费用增加（减：减少）	66	703,949.72	1,277,207.16	695,419.72	1,277,207.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	67	69,724.17	-200,659.75	98,185.93	-214,895.50
固定资产报废损失	68				
财务费用	69	3,263,045.38	14,160,725.52	2,615,491.21	13,789,787.01
投资损失（减：收益）	70	1,947,306.56	7,656,385.43	5,575,957.55	13,239,975.93
递延税款贷项（减：借项）	71				
存货的减少（减：增加）	72	4,080,978.05	6,376,962.44	3,318,803.38	10,573,837.26
经营性应收项目的减少（减：增加）	73	30,183,556.92	16,221,519.23	22,627,275.71	31,971,132.68
经营性应付项目的增加（减：减少）	74	-15,797,610.63	3,978,170.31	-15,570,660.31	626,263.92

其他	75				
经营活动产生的现金流量净额	76	31,127,566.95	13,913,181.45	23,914,748.93	35,309,515.86
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	26,575,131.28	18,967,074.06	26,169,475.74	14,892,571.95
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	7,608,057.22	-6,238,171.58	11,276,903.79	3,053,364.26

公司负责人: 蔡志端

主管财务工作负责人: 郭金鹏

会计机构负责人: 张文玲

### 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 年度

单位：人民币元

项 目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升 转回数	其他原因转出 数	合计	
一、坏帐准备合计	1	86,144,535.28	-13,042,604.95	×	×		73,101,930.33
其中：应收帐款	2	31,935,161.14	-1,687,352.18	×	×		30,247,808.96
其他应收款	3	54,209,374.14	-11,355,252.77	×	×		42,854,121.37
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	688,748.41		1,065,560.74	1,065,560.74	2,903,397.86
其中：库存商品	8	1,337,465.48			431,757.47	431,757.47	905,708.01
原材料	9	1,942,744.71	688,748.41		633,803.27	633,803.27	1,997,689.85
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	-12,353,856.54		1,065,560.74	1,065,560.74	187,267,498.42

公司负责人： 蔡志端

主管财务工作  
负责人： 郭金鹏

会计机构负责  
人： 张文玲

## 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，直接计入当期损益。

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

#### 15. 应付债券的核算方法

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

#### 16. 收入确认原则

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

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

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

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

#### 17. 所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法核算。

#### 18. 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 12 月 31 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 年度，上年同期数指 2005 年度，金额单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	230,424.60	194,453.27
银行存款	24,645,096.51	17,564,239.34
其他货币资金	1,699,610.17	1,208,381.45
合 计	26,575,131.28	18,967,074.06

注：

其他货币资金 1,699,610.17 元，系中国建设银行银行卡。

### 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	11,516,394.06	24.87	114,851.35	6,846,976.06	13.40	68,469.76
1-2 年	2,310,988.82	4.99	278,618.88	8,060,432.73	15.77	1,842,126.75
2-3 年	1,997,071.24	4.31	1,454,167.01	5,914,072.23	11.57	3,526,631.29
3-4 年	5,585,714.41	12.06	4,057,341.46	4,408,008.73	8.63	2,738,200.33
4-5 年	4,291,807.93	9.27	2,445,467.82	12,848,712.14	25.14	10,731,362.59
5 年以上	20,604,017.35	44.50	21,897,362.44	13,028,370.42	25.49	13,028,370.42
合 计	46,305,993.81	100.00	30,247,808.96	51,106,572.31	100.00	31,935,161.14
净额	16,058,184.85			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 12,368,703.63 元，占应收账款总额的 26.71%，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	3,826,277.41	一年以内	货款
洛阳白马民生制药公司	1,293,345.09	五年以上	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	1,139,146.29	一年以内	货款
<b>合 计</b>	<b>12,368,703.63</b>		

### 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	8,155,224.84	11.77	81,552.25	17,560,517.47	18.40	161,105.92
1-2 年	13,260,880.86	19.12	1,326,088.08	20,457,092.60	21.43	5,190,990.92
2-3 年	12,037,344.12	17.36	6,911,792.09	26,319,563.20	27.57	19,481,910.59
3-4 年	17,129,284.65	24.70	15,799,604.92	10,025,569.16	10.50	8,280,001.58
4-5 年	103,570.00	0.15	82,856.00	7,655,007.86	8.02	7,649,875.03
5 年以上	18,652,228.03	26.90	18,652,228.03	13,445,490.10	14.08	13,445,490.10
合 计	69,338,532.50	100.00	42,854,121.37	95,463,240.39	100.00	54,209,374.14
净额	26,484,411.13			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“附注七.3”中披露。

(2) 其他应收款前五名债务人欠款总额为 52,742,445.79 元, 占其他应收款总额的 76.07%, 具体欠款情况如下:

单位名称	金 额	所欠时间	欠款原因
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
洛阳新春都食品发展有限公司	14,783,888.76	主要金额为一至二年	往来款
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
四川荣昌肉类加工厂	3,769,648.75	五年以上	借款
<b>合 计</b>	<b>52,742,445.79</b>		

(3) 本公司原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存在无偿占用公司资金的行为(详见附注七), 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, 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) 本公司其他应收款及坏账准备期末数比期初数减少 27.37%、20.95%，主要系本公司本期收回大额欠款，转回坏账准备所致。具体为

原控股股东洛阳春都集团有限责任公司本报告期已归还全部欠款 14,453,600 元且本公司已在报告期初对该项欠款计提了 14,453,607.77 元坏账准备，由此本公司本期转回坏账准备 14,453,607.77 元。

本公司的关联公司郑州宝蓝包装技术有限公司本报告期已归还全部欠款 7,285,122.74 元且本公司已在报告期初对该项欠款计提了 2,914,049.10 元坏账准备，由此本公司本期转回坏账准备 2,914,049.10 元。

#### 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	2,315,736.99	84.85	1,933,657.89	97.29
1-2 年	137,970.12	5.05	39,756.00	2.00
2-3 年	275,525.10	10.10	14,088.85	0.71
合 计	2,729,232.21	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	5,849,338.11	905,708.01	8,675,153.51	1,337,465.48
原材料	12,629,076.05	878,762.68	14,805,787.56	900,147.91
低值易耗品	5,715.38		10,756.06	
自制半成品	1,429,133.71	31,721.02	1,095,172.33	629,717.72
包装物	3,484,959.23	1,087,206.15	2,892,331.07	412,879.08

合 计	23,398,222.48	2,903,397.86	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		42,000.00	0.00
租赁费	14,403.33	29,481.00	43,884.33	0.00
维修费	17,081.76	22,736.60	37,053.36	2,765.00
养路费	2,047.87	258,054.37	243,777.54	16,324.70
保险费	0.00	6,050.00	2,200.00	3,850.00
合 计	75,532.96	316,321.97	368,915.23	22,939.70

## 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			1,947,306.56		24,207,809.25
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		1,947,306.56	24,207,809.25
-----	---------------	--	--------------	---------------

### (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	0.00	0.00	129,157,997.94
机械设备	169,855,270.16	6,066,928.80	10,733.15	175,911,465.81
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	34,060.00	0.00	3,750,728.97
小 计	305,998,821.28	6,100,988.80	364,884.66	311,734,925.42
累计折旧：				
房屋建筑物	14,844,383.23	1,541,803.74	0.00	16,386,186.97
机械设备	103,931,811.96	10,433,947.04	16,355.12	114,349,403.88
运输工具	2,095,086.15	493,031.51	187,225.63	2,400,892.03
其他设备	2,355,508.01	1,216,326.57		3,571,834.58
小 计	123,226,789.35	13,685,108.86	203,580.75	136,708,317.46
固定资产净值	182,772,031.93			175,026,607.96
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		0.00	101,127,018.98
固定资产净额	81,645,012.95			73,899,588.98

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	140,664.00	3,625,854.01	80,000.00		自筹资金
五层挤压设备	2,000,000.00		2,000,000.00			
合 计	5,565,190.01	482,506.00	5,625,854.01	421,842.00	0.00	

注：

在建工程账面价值无高于可收回金额情形，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		303,928.80		2,112,443.48	14,259,322.66	563 月
土地使用权 2	34,030,000.00	33,439,201.40		708,958.33		1,299,756.93	32,730,243.07	554 月
合计	50,401,766.14	48,002,452.86		1,012,887.13		3,412,200.41	46,989,565.73	

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. 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 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) 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高于可收回金额情形，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
信用借款			人民币	10, 000, 000. 00		人民币
担保借款	2, 199, 357. 00		人民币	2, 480, 000. 00		人民币
合计	2, 199, 357. 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	0. 00	银行	845, 000. 00	银行

#### 13. 应付账款

截止 2006 年 12 月 31 日、2005 年 12 月 31 日应付账款余额分别为 25, 548, 333. 73 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 12 月 31 日、2005 年 12 月 31 日预收账款余额分别为 3, 730, 060. 70 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 12 月 31 日、2005 年 12 月 31 日应付工资余额分别为 9, 414, 869. 54 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	1, 153, 118. 39	648, 575. 87
营业税	140. 00	3, 656. 04
城建税	812, 879. 13	778, 555. 62
企业所得税	-706, 560. 88	-706, 560. 88
房产税	115, 146. 12	116, 787. 48
个人所得税	3, 037. 62	18, 379. 89
土地使用税	26, 259. 95	25, 525. 55
车船税	0. 00	375. 50
印花税	-2, 358. 90	
合 计	1, 401, 661. 43	885, 295. 07

#### 17. 其他应交款

项 目	期末数	期初数
教育费附加	430, 056. 26	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 12 月 31 日、2005 年 12 月 31 日其他应付款余额分别为 134, 262, 261. 62 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	108, 565, 891. 88	受让银行债权
洛阳市土地局	7, 527, 975. 00	欠付土地出让金
劳动统筹退休金	4, 379, 176. 51	拖欠款项
住房补贴	2, 818, 673. 63	拖欠款项
发行费	1, 507, 216. 40	拖欠款项

合 计	124,798,933.42
-----	----------------

注：

本公司控股股东河南省建设投资总公司受让银行债权的情况详见“附注七.3”

### 19. 预提费用

项 目	期末数	期初数
贷款利息	69,865.54	339,414.68
登记存管费	576,000.00	432,000.00
承包费	2,329,843.62	1,865,203.58
水费	16,120.25	0.00
证券时报信息披露费	360,000.00	260,800.00
维修费	50,000.00	0.00
奖金	61,900.00	131,910.48
合计	3,463,729.41	3,029,328.74

### 20. 股本

单位：万元

项 目	本次变动前	本次变动增减(+,-)					小计	本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份	10,000							10,000
发起人股份	10,000							10,000
其中：国家持有股份	6,340					3,000		9,340
境内法人持有股份	3,660					-3,000		660
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	1,171,450.07	13,622,353.95
关联交易差价	1,401,016.93		1,401,016.93
<b>合 计</b>	<b>442,511,764.95</b>	<b>1,171,450.07</b>	<b>443,683,215.02</b>

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 1,171,450.07 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
<b>合 计</b>	<b>12,246,126.18</b>	<b>6,123,063.09</b>	<b>6,123,063.09</b>	<b>12,246,126.18</b>

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	5,626,208.34
减：提取的法定盈余公积金	
提取的法定公益金	
<b>期末未分配利润</b>	<b>-572,566,840.14</b>

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	64,164,722.67	59,697,234.41	74,526,967.38	74,579,933.73
肠衣膜系列	15,014,007.39	11,463,874.24	4,912,666.48	2,332,253.10
屠宰收入	13,169,613.01	13,553,196.81	21,703,746.75	23,644,812.70
合 计	92,348,343.07	84,714,305.46	101,143,380.61	100,556,999.53

注：本公司 2006 年度、2005 年度对前五名客户销售收入总额分别为 12,606,499.69 元、14,812,398.29 元，占全部销售收入的比例分别为 13.65%、14.64%。

#### 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	208,897.82	990.50
城建税	322,857.81	316,650.27
教育费附加	138,367.63	135,707.23
合 计	670,123.26	453,348.00

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	6,288,120.59	6,973,886.47	-685,765.88
租赁收入	441,909.86	100,829.63	341,080.23
代收电费	1,070,323.65	975,499.66	94,823.99

冷藏收入	2,354,816.39	1,219,672.14	1,135,144.25
其他	183,022.90	52,559.45	130,463.45
<b>合 计</b>	<b>10,338,193.39</b>	<b>9,322,447.35</b>	<b>1,015,746.04</b>

## 27、营业费用

2006 年度营业费用为 13,114,933.49 元，比 2005 年度营业费用 20,041,765.59 元减少 6,926,832.10 元，主要系本期公司建立销售承包制度，减少促销返利、办公费及人员工资、差旅费所致。

## 28、管理费用

2006 年度管理费用为 -2,209,882.55 元，比 2005 年度管理费用 21,363,170.75 元减少 23,573,053.30 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 24,754,708.33 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 1,065,560.74 元。

## 29. 财务费用

项 目	本期累计数	上年同期数
利息支出	3,360,625.72	14,372,205.26
减：利息收入	158,347.13	222,935.76
银行手续费	60,766.79	11,456.02
<b>合 计</b>	<b>3,263,045.38</b>	<b>14,160,725.52</b>

## 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	-1,947,306.56	-7,656,385.43
<b>合 计</b>	<b>-1,947,306.56</b>	<b>-7,656,385.43</b>

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	0.00	4,462,228.56
困难企业补助金	12,003,500.00	0.00
税收返还	1,566,924.68	0.00
<b>合 计</b>	<b>13,570,424.68</b>	<b>4,462,228.56</b>

注：

(1)根据洛阳市财政局关于拨付困难企业补助的文件，本公司本期收到洛阳市财政局拨付困难企业补助金 12,003,500.00 元；

(2)根据洛阳市西工区国家税务局退（抵）税批准通知书，本公司本期收到退税款 1,566,924.68 元。

### 32. 非经常性损益

2006 年度非经常性损益为

非经常性损益项目	金额
收回应收款项转回坏账准备	17,367,656.87
困难企业补助金	12,003,500.00
税收返还	1,566,924.68
处置存货转回已计提的存货跌价准备	1,065,560.74
税收减免	282,140.15
其他营业外收支净额	-66,227.15
<b>合 计</b>	<b>32,219,555.29</b>

### 33. 收到的其他与经营活动有关的现金

2006 年度收到的其他与经营活动有关的现金为 35,309,147.42 元，主要明细款项如下

项 目	金 额
收回原控股股东及关联方欠款	21,738,722.74
收到困难企业补助金	12,003,500.00
税收返还	1,566,924.68
<b>合计</b>	<b>35,309,147.42</b>

### 34. 偿还债务所支付的现金



2006 年度偿还债务所支付的现金为 22,280,643.00 元，主要明细款项如下

项 目	金 额
偿还本公司控股股东款项	12,000,000.00
偿还银行借款	10,280,643.00
合 计	22,280,643.00

## 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	10,867,136.50	24.53	108,671.36	6,133,624.95	12.52	61,336.25
1-2 年	2,258,109.16	5.10	273,330.92	6,905,099.85	14.08	690,509.99
2-3 年	887,938.36	2.01	355,175.34	5,704,179.04	11.63	3,319,453.01
3-4 年	5,375,821.22	12.14	3,847,448.27	4,408,008.73	8.99	2,738,200.33
4-5 年	4,291,807.93	9.69	2,445,467.82	12,848,712.14	26.21	10,731,362.59
5 年以上	20,604,017.35	46.53	21,897,362.44	13,028,370.42	26.57	13,028,370.42
合 计	44,284,830.52	100.00	28,927,456.15	49,027,995.13	100.00	30,569,232.59
净 额	15,357,374.37			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 12,368,703.63 元，占应收账款总额的 27.93%，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	3,826,277.41	一年以内	货款
洛阳白马民生制药公司	1,293,345.09	五年以上	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	1,139,146.29	一年以内	货款
合 计	12,368,703.63		

## 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	26,943,786.78	27.52	269,437.87	38,961,388.52	33.34	375,114.61
1-2 年	23,060,936.57	23.55	2,306,093.66	20,454,153.40	17.51	5,190,697.00
2-3 年	12,024,491.03	12.28	6,906,650.85	26,305,662.16	22.51	19,476,350.18
3-4 年	17,129,284.65	17.49	15,799,604.92	10,025,569.16	8.58	8,280,001.58
4-5 年	103,570.00	0.11	82,856.00	7,655,007.86	6.55	7,649,875.03
5 年以上	18,652,228.03	19.05	18,652,228.03	13,445,490.10	11.51	13,445,490.10
合 计	97,914,297.06	100.00	44,016,871.33	116,847,271.20	100.00	54,417,528.50
净 额	53,897,425.73			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“附注七.3”中披露。

(2) 其他应收款前五名债务人欠款总额为 52,742,445.79 元, 占其他应收款总额的 53.87%, 具体欠款情况如下：

单位名称	金 额	所欠时间	欠款原因
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
洛阳新春都食品发展有限公司	14,783,888.76	主要金额为一至二年	往来款
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
四川荣昌肉类加工厂	3,769,648.75	五年以上	借款
合 计	52,742,445.79		

(3) 本公司原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”。

(4) 本公司原控股股东洛阳春都集团有限责任公司及本公司的关联公司郑州宝蓝包装技术有限公司本期归还欠款及转回坏账准备情况详见“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	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				1,947,306.56	24,207,809.25
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				3,628,650.99	8,323,088.67
<b>合计</b>	<b>38,106,855.47</b>				<b>5,575,957.55</b>	<b>32,530,897.92</b>

#### (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。

(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	64,048,739.17	58,966,557.40	75,062,510.31	75,115,476.66
肠衣膜系列	15,014,007.39	11,463,874.24	13,845,937.6	11,265,524.2
屠宰收入	5,491,533.74	4,729,112.20	3,458,582.09	3,361,104.74
合 计	84,554,280.30	75,159,543.84	92,367,030.05	89,742,105.67

#### 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	-5,575,957.55	-13,239,975.93
合 计	-5,575,957.55	-13,239,975.93

注：报告期投资收益情况详见“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	注册地址	主要经营范围	法定代表
------	--------	------	------	--------	------

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	14,000,000.00		47,400,000.00	29.625
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	原并列第二大股东
西安海拓普集团股份有限公司	原并列第二大股东之股东
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

2005年10月17日，洛阳市中级人民法院对本公司原并列第二大股东郑州华美科技公司持有的本公司3000万股股权进行了依法拍卖。本公司控股股东河南省建设投资总公司拍得其中的1400万股股权，本公司第二大股东洛阳市建设投资有限公司拍得其中的1600万股股权，并已于2006年9月19日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股权过户登记手续。本次过户手续完成后，河南省建设投资总公司持有本公司股份47,400,000股，占本公司股份总数的29.625%，仍为公司第一大股东，股份性质为国家股；洛阳市建设投资有限公司持有本公司股份46,000,000股，占本公司股份总数的28.75%，仍为公司第二大股东，股份性质为国家股；原并列第二大股东郑州华美科技公司不再持有本公司股份。

## 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
西安海拓普集团股份有限公	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	21,049,195.			14,783,888.7	暂借款	未归还
郑州宝蓝包装技术有限公司	7,285,122.74		7,285,122.	0.00	注释	
河南春都美厨连锁有限公司	2,310,298.15	4,111.89	0.00	2,314,410.04	暂借款项	未归还

河南新春都食品销售有限	182,060.	182,060.21	暂借款	未归还
合计	50,149,151.25	186,172.10	13,550,429.55	36,784,893.80

注释：本公司本期收回郑州宝蓝包装技术有限公司归还欠款 7,285,122.74 元。

## [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	其他应付款		120,565,891.8	12,000,000.00	108,565,891.8	债权受让取

注：

(1)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。

(2)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。

本公司控股股东河南省建设投资总公司共计受让银行债权120,565,891.88元，本公司本期已偿还12,000,000.00元债务，截至本报告期末，本公司尚欠控股股东河南省建设投资总公司108,565,891.88元。

## 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

本公司于2007年1月8日收到国务院国有资产监督管理委员会《关于洛阳春都食品股份有限公司部分国有股转让有关问题的批复》，同意本公司第二大股东洛

阳市建设投资有限公司将其所持本公司 4600 万股国有股转让给本公司控股股东河南省建设投资总公司。股份转让完成后,股份公司总股本仍为 16000 万股,其中本公司控股股东河南省建设投资总公司持有 9340 万股,占总股本的 58.38%,股份性质为国有法人股。

本次国有股权转让尚须经中国证券监督管理委员会批准豁免河南省建设投资总公司要约收购义务。本次国有股权转让尚未办理股权过户登记手续。

#### 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。

上年同期数调整前后对比表:

### 资 产 负 债 表

2005 年 12 月 31 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	256,886,997.90	256,886,997.90	0.00	241,261,267.13	241,261,267.13	0.00



**流动负债**

其他应付款	136,755,063.83	144,134,137.76	7,379,073.93	135,840,956.71	143,220,030.64	7,379,073.93
流动负债合计	212,066,040.73	219,445,114.66	7,379,073.93	197,546,794.82	204,925,868.75	7,379,073.93
负债合计	212,066,040.73	219,445,114.66	7,379,073.93	197,546,794.82	204,925,868.75	7,379,073.93
少数股东权益	877,040.59	877,040.59	0.00			

**股东权益**

未分配利润	-570,813,974.55	-578,193,048.48	-7,379,073.93	-571,043,418.82	-578,422,492.75	-7,379,073.93
股东权益合计	43,943,916.58	36,564,842.65	-7,379,073.93	43,714,472.31	36,335,398.38	-7,379,073.93
负债及股东权益总计	256,886,997.90	256,886,997.90	0.00	241,261,267.13	241,261,267.13	0.00

## 利 润 表

### 2005 年度

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	133,033.08	133,033.08	0.00	2,180,287.02	2,180,287.02	0.00
财务费用	6,781,651.59	14,160,725.52	7,379,073.93	6,410,713.08	13,789,787.01	7,379,073.93
营业利润	-49,328,964.61	-56,708,038.54	-7,379,073.93	-41,388,050.89	-48,767,124.82	-7,379,073.93
利润总额	-52,935,005.70	-60,314,079.63	-7,379,073.93	-50,431,399.36	-57,810,473.29	-7,379,073.93
净利润	-52,482,282.15	-59,861,356.08	-7,379,073.93	-50,431,399.36	-57,810,473.29	-7,379,073.93

## 现 金 流 量 表

2005 年度

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	-52,482,282.15	-59,861,356.08	-7,379,073.93	-50,431,399.36	-57,810,473.29	-7,379,073.93
财务费用	6,781,651.59	14,160,725.52	7,379,073.93	6,410,713.08	13,789,787.01	7,379,073.93

2、2005 年 10 月 17 日，洛阳市中级人民法院根据(2005)洛执字第 128-1 号民事裁定书及(2005)洛执字第 72-6 号民事裁定书，委托拍卖机构对本公司原并列第二大股东郑州华美科技公司持有的本公司 3000 万股股权进行了依法拍卖。本公司控股股东河南省建设投资总公司拍得其中的 1400 万股股权，本公司第二大股东洛阳市建设投资有限公司拍得其中的 1600 万股股权，并已于 2006 年 9 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股权过户登记手续。本次过户手续完成后，河南省建设投资总公司持有本公司股份 47,400,000 股，占本公司股份总数的 29.625%，仍为公司第一大股东，股份性质为国家股；洛阳市建设投资有限公司持有本公司股份 46,000,000 股，占本公司股份总数的 28.75%，仍为公司第二大股东，股份性质为国家股；原并列第二大股东郑州华美科技公司不再持有本公司股份。

3、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。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。本次股权协议转让已获得国务院国资委批准，待中国证监会同意并豁免河南建投的要约收购义务后可办理股权过户手续。

4、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。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。

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）

2007 年 1 月 25 日，本公司收到中国证监会《关于洛阳春都食品股份有限公司重大资产置换方案反馈意见的函》，告知本公司重大资产置换方案已于 2006 年 12 月 29 日经中国证监会上市公司重组审核委员会审核，有条件通过，并要求本公司在规定日期内按照反馈意见报送相关补充材料。

2007 年 4 月 4 日，公司公告收到中国证监会《关于同意洛阳春都食品股份有限公司重大资产置换方案的意见》（证监公司字[2007]44 号），同意公司按照有关规定规定发规定实施重组。

## 第十二节 补充资料

# 西安希格玛有限责任公司会计师事务所

Xi'an Xigema Certified Public Accountant Firm Limited

希会审字(2007)0418 号

关于洛阳春都食品股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

洛阳春都食品股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的洛阳春都食品股份有限公司(以下简称贵公司)新旧会计准则股东权益差异调节表(以下简称“差异调节表”)。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号,以下简称“通知”)的有关规定编制差异调节表是贵公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定,我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序,审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

西安希格玛有限责任公司会计师事务所

中国注册会计师: 赵琰

中国 西安市

中国注册会计师: 曹爱民

2007 年 4 月 17 日

**洛阳春都食品股份有限公司**  
**新旧会计准则股东权益差异调节表**

金额单位：人民币元

项目	注释	项目名称	金额
1		<b>2006年12月31日股东权益(现行会计准则)</b>	43,362,501.06
1		长期股权投资差额	
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的权益	
11		衍生金融工具	
12	2	所得税	61,607,461.01
13	3	少数股东权益	582,825.64
14		其他	
<b>2007年1月1日股东权益(新会计准则)</b>			<b>105,552,787.71</b>

企业负责人：蔡志端 主管会计工作的负责人：郭金鹏 会计机构负责人：张文玲

## 新旧会计准则股东权益差异调节表附注

### 重要提示:

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》(以下简称“新会计准则”),目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响,在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后,本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”(以下简称“差异调节表”)时所采用相关会计政策或重要认定进行调整,从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

### 一、编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响,中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号,以下简称“通知”),要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定,在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

### 二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定,结合公司的自身特点和具体情况,以 2006 年度合并财务报表为基础,并依据重要性原则编制。公司差异调节表中涉及的事项,均按照《企业会计准则第 38 号—首次执行会计准则》第五条至第十九条中已经明确的规定进行处理。

对于《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况,本差异调节表依据如下原则进行编制:

编制合并财务报表的,公司按照新会计准则调整少数股东权益,并在差异调

节表中单列项目反映。

### 三、主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表业经西安希格玛有限责任会计师事务所审计，并于 2007 年 4 月 17 日出具了标准无保留的的审计报告（审计报告编号希会审字【2007】0417 号）。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

#### 2、所得税

公司按照现行会计准则规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备、存货跌价准备、长期投资减值准备、固定资产减值准备。根据新会计准则将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产

项 目	账面价值	计税基础	可抵扣暂时性差异
应收账款坏账准备	30,247,808.96	231,529.97	30,016,278.99
其他应收款坏账准备	42,854,121.37	346,692.66	42,507,428.71
存货跌价准备	2,903,397.86		2,903,397.86
长期投资减值准备	10,135,151.25		10,135,151.25
固定资产减值准备	101,127,018.98		101,127,018.98
合 计	187,267,498.42	578,222.63	186,689,275.79
税 率			33%
递延所得税资产			61,607,461.01

#### 3、少数股东权益

公司按照新会计准则将 2006 年 12 月 31 日的（现行会计准则）少数股东权益 582,825.64 元调整转入新会计准则的股东权益。

### 第十三节 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 4、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。