

证券代码：000885

证券简称：S*ST 春都

公告编号：2007-013

洛阳春都食品股份有限公司 2006 年年度报告摘要

§ 1 重要提示

1.1 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。本年度报告摘要摘自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

1.2 没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

1.3 所有董事均已出席

1.4 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。

1.5 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。

§ 2 公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	S*ST 春都
股票代码	000885
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址	河南省洛阳市西工区春都路 126 号
注册地址的邮政编码	471001
办公地址	河南省洛阳市西工区春都路 126 号
办公地址的邮政编码	471001
公司国际互联网网址	http://www.chundu.com.cn
电子信箱	CHUNDUA@126.COM

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王 璞	谢 昊
联系地址	河南省洛阳市西工区春都路 126 号	河南省洛阳市西工区春都路 126 号
电话	0379-62312922	0379-62312922
传真	0379-62312922	0379-62312922
电子信箱	CHUNDUA@126.COM	CHUNDUA@126.COM

§ 3 会计数据和业务数据摘要

3.1 主要会计数据

单位：（人民币）元

	2006 年	2005 年	本年比上年增减（%）	2004 年
主营业务收入	92,348,343.07	101,143,380.61	-8.70%	129,461,087.07
利润总额	5,368,455.04	-60,314,079.63	108.90%	-83,311,708.85
净利润	5,626,208.34	-59,861,356.08	109.40%	-83,365,549.22
扣除非经常性损益的净利润	-26,593,346.95	-65,822,051.42	59.60%	-91,718,238.33
经营活动产生的现金流量净额	31,127,566.95	13,913,181.45	123.73%	-32,118,749.48
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减（%）	2004 年末
总资产	227,326,536.50	256,886,997.90	-11.51%	292,858,933.18
股东权益（不含少数股东权益）	43,362,501.06	36,564,842.65	18.59%	96,130,984.68

3.2 主要财务指标

单位：（人民币）元

	2006 年	2005 年	本年比上年增减（%）	2004 年
每股收益	0.0352	-0.3741	109.40%	-0.5210
每股收益（注）	0.0352	-	-	-
净资产收益率	12.97%	-163.71%	176.68%	-86.72%
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率	-67.53%	-99.43%	31.90%	-55.93%
每股经营活动产生的现金流量 净额	0.1945	0.087	123.56%	-0.2007
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减（%）	2004 年末
每股净资产	0.2710	0.2285	18.60%	0.6008
调整后的每股净资产	0.2494	0.1934	28.96%	0.4089

注：如果报告期末至报告披露日，公司股本发生变化的，按新股本计算。

非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）元

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

3.3 国内外会计准则差异

适用 不适用

§ 4 股本变动及股东情况

4.1 股份变动情况表

单位：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
一、未上市流通股份	100,000,000	62.50%						100,000,000	62.50%
1、发起人股份	100,000,000	62.50%						100,000,000	62.50%
其中：国家持有股份	63,400,000	39.63%				30,000,000	30,000,000	93,400,000	58.38%
境内法人持有股份	36,600,000	22.88%				-30,000,000	-30,000,000	6,600,000	4.13%
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									
二、已上市流通股份	60,000,000	37.50%						60,000,000	37.50%
1、人民币普通股	60,000,000	37.50%						60,000,000	37.50%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	160,000,000	100.00%						160,000,000	100.00%

4.2 前 10 名股东、前 10 名流通股股东持股表

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。				

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

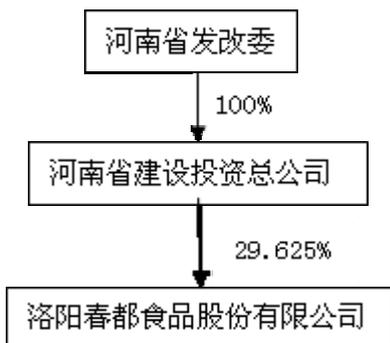
4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

<p>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</p>
--

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



§ 5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起始日期	任职终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取
蔡志端	董事长	男	45	2006-6-30	2008-6-27	0	0		0.00	是
郭金鹏	董事	男	35	2004-5-28	2008-6-27	0	0		6.00	否
王璞	董事	女	28	2004-5-28	2008-6-27	0	0		6.00	否
邱淼贵	独立董事	男	60	2002-8-1	2008-6-27	0	0		3.00	否
牛苗青	独立董事	男	45	2004-6-29	2008-6-27	0	0		3.00	否
马书龙	独立董事	男	42	2003-6-30	2008-6-27	0	0		3.00	否
胡愈兴	总经理	男	58	2005-8-23	2008-6-27	0	0		9.00	否
马建中	副总经理	男	44	2001-7-25	2008-6-27	2,000	2,000		7.20	否
赵葆银	监事	男	57	2002-5-25	2008-6-27	0	0		2.16	是
史歌东	监事	男	34	2005-6-27	2008-6-27	0	0		0.00	是
陈亚各	监事	男	27	2005-6-27	2008-6-27	0	0		0.00	是
合计	-	-	-	-	-	2,000	2,000	-	39.36	-

§ 6 董事会报告

6.1 管理层讨论与分析

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。

(一) 公司报告期生产经营及财务情况

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%。

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。

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免收利息费用，使利息费用大幅下降。

(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。

6.1.1 执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

适用 不适用

(一) 根据新《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定：投资企业能够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。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位：(人民币) 万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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 (%)
食品加工	7,733.43	7,325.04	5.28%	-11.41%	-17.96%	7.57%
包装行业	1,501.40	1,146.39	23.65%	8.44%	1.76%	5.01%
主营业务分产品情况						
西式灌肠产品	6,404.87	5,896.66	7.93%	-2.36%	-10.18%	8.02%
肠衣膜系列	1,501.40	1,146.39	23.65%	8.44%	1.76%	5.01%
屠宰收入	1,328.56	1,428.39	-7.51%	-38.79%	-39.59%	1.43%

6.3 主营业务分地区情况

单位：(人民币) 万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
长江以南	2,308.71	-23.91%
长江以北	6,926.13	-2.17%

6.4 募集资金使用情况

适用 不适用

变更项目情况

适用 不适用

6.5 非募集资金项目情况

适用 不适用

6.6 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

适用 不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

适用 不适用

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
报告期内公司现金流较为匮乏，且扣除非经常性损益后的利润仍然为负值，而且累计亏损金额较大，因此，本期无现金利润分配计划。	公司累计亏损，未分配利润为负。

§ 7 重要事项

7.1 收购资产

适用 不适用

7.2 出售资产

适用 不适用

7.1、7.2 所涉及事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。

7.3 重大担保

适用 不适用

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
洛阳巨龙通信设备集团有限公司	2001-09-30	1,700.00	信用担保	二年	否	否
报告期内担保发生额合计						0.00
报告期末担保余额合计（A）						1,700.00
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						0.00
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）						0.00
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额（A+B）						1,700.00
担保总额占公司净资产的比例						39.20%
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保						0.00

的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	1,700.00
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0.00
上述三项担保金额合计* (C+D+E)	1,700.00

*注：填写“上述三项担保总额”(C+D+E)时，如一个担保事项同时出现上述三项情形，合计计算时仅需计算一次。

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

7.4.2 关联债权债务往来

适用 不适用

单位：(人民币)万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
河南春都美厨连锁有限公司	0.41	231.44	0.00	0.00
河南新春都食品销售有限公司	18.21	18.21	0.00	0.00
洛阳新春都食品发展有限公司	0.00	0.00	626.53	1,478.39
郑州宝蓝包装技术有限公司	0.00	0.00	728.51	0.00
合计	18.62	249.65	1,355.04	1,478.39

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0.00 万元，余额 0.00 万元

7.4.3 2005 年末被占用资金的清欠进展情况

适用 不适用

2006 年新增资金占用情况

适用 不适用

截止 2006 年末，上市公司未能完成非经营性资金占用的清欠工作的，相关原因及已采取的清欠措施和责任追究方案

适用 不适用

7.5 委托理财

适用 不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 原非流通股股东在股权分置改革过程中作出的承诺事项及其履行情况

适用 不适用

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
河南省建设投资总公司	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。	尚未履行	未履行的原因：因公司股权分置改革相关股东会议尚未召开。

	<p>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。</p> <p>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，于 2008 年底之前提出相关动议，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。</p> <p>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。</p>		
--	--	--	--

7.6.2 报告期末持股 5% 以上的原非流通股东持有的无限售条件流通股数量情况

适用 不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

<p>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》）。</p> <p>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》）。</p> <p>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》）。</p> <p>河南建投已向相关法院申请将原信达公司起诉诉讼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》）。</p>

§ 8 监事会报告

适用 不适用

<p>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：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>

§ 9 财务报告

9.1 审计意见

审计意见：标准无保留审计意见

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

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

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	26,575,131.28	26,169,475.74	18,967,074.06	14,892,571.95
短期投资				
应收票据				
应收股利				
应收利息				
应收账款	16,058,184.85	15,357,374.37	19,171,411.17	18,458,762.54
其他应收款	26,484,411.13	53,897,425.73	41,253,866.25	62,429,742.70
预付账款	2,729,232.21	2,246,606.94	1,987,502.74	1,197,743.90
应收补贴款				
存货	20,494,824.62	17,664,051.71	24,198,990.34	20,638,682.85
待摊费用	22,939.70	2,765.00	75,532.96	56,403.33
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	92,364,723.79	115,337,699.49	105,654,377.52	117,673,907.27
长期投资：				
长期股权投资	14,072,658.00	22,395,746.67	16,019,964.56	27,971,704.22
长期债权投资				
长期投资合计	14,072,658.00	22,395,746.67	16,019,964.56	27,971,704.22
合并价差				
固定资产：				
固定资产原价	311,734,925.42	302,376,054.55	305,998,821.28	296,686,526.65
减：累计折旧	136,708,317.46	131,758,916.25	123,226,789.35	120,072,293.50
固定资产净值	175,026,607.96	170,617,138.30	182,772,031.93	176,614,233.15
减：固定资产减值准备	101,127,018.98	101,127,018.98	101,127,018.98	101,127,018.98
固定资产净额	73,899,588.98	69,490,119.32	81,645,012.95	75,487,214.17
工程物资				
在建工程			5,565,190.01	5,565,190.01
固定资产清理				
固定资产合计	73,899,588.98	69,490,119.32	87,210,202.96	81,052,404.18
无形资产及其他资产：				
无形资产	46,989,565.73	14,259,322.66	48,002,452.86	14,563,251.46
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	46,989,565.73	14,259,322.66	48,002,452.86	14,563,251.46
递延税项：				

递延税款借项				
资产总计	227,326,536.50	221,482,888.14	256,886,997.90	241,261,267.13
流动负债：				
短期借款	2,199,357.00		12,480,000.00	
应付票据			845,000.00	845,000.00
应付账款	25,548,333.73	24,885,220.96	38,067,607.80	36,696,681.75
预收账款	3,730,060.70	3,625,557.25	7,107,531.17	7,096,071.17
应付工资	9,414,869.54	9,312,806.45	9,240,078.45	9,135,591.45
应付福利费	2,930,880.11	2,685,786.37	3,240,789.48	3,092,029.95
应付股利				
应交税金	1,401,661.43	1,801,156.51	885,295.07	1,416,349.49
其他应交款	430,056.26	430,056.26	415,346.19	415,340.65
其他应付款	134,262,261.62	133,162,930.81	144,134,137.76	143,220,030.64
预提费用	3,463,729.41	3,385,333.87	3,029,328.74	3,008,773.65
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	183,381,209.80	179,288,848.48	219,445,114.66	204,925,868.75
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计				
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	183,381,209.80	179,288,848.48	219,445,114.66	204,925,868.75
少数股东权益	582,825.64		877,040.59	
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	443,683,215.02	443,683,215.02	442,511,764.95	442,511,764.95
盈余公积	12,246,126.18	12,246,126.18	12,246,126.18	12,246,126.18
其中：法定公益金			6,123,063.09	6,123,063.09
未分配利润	-572,566,840.14	-573,735,301.54	-578,193,048.48	-578,422,492.75
其中：现金股利				
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	43,362,501.06	42,194,039.66	36,564,842.65	36,335,398.38
负债和所有者权益（或股东权	227,326,536.50	221,482,888.14	256,886,997.90	241,261,267.13

益) 合计				
-------	--	--	--	--

9.2.2 利润及利润分配表

编制单位：洛阳春都食品股份有限公司

2006 年 1-12 月

单位：(人民币) 元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	92,348,343.07	84,554,280.30	101,143,380.61	92,367,030.05
减：主营业务成本	84,714,305.46	75,159,543.84	100,556,999.53	89,742,105.67
主营业务税金及附加	670,123.26	670,123.26	453,348.00	444,637.36
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	6,963,914.35	8,724,613.20	133,033.08	2,180,287.02
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	1,015,746.04	593,165.53	-1,275,409.76	-1,220,121.86
减：营业费用	13,114,933.49	12,764,527.14	20,041,765.59	19,536,256.42
管理费用	-2,209,882.55	-2,942,734.67	21,363,170.75	16,401,246.55
财务费用	3,263,045.38	2,615,491.21	14,160,725.52	13,789,787.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,188,435.93	-3,119,504.95	-56,708,038.54	-48,767,124.82
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	-1,947,306.56	-5,575,957.55	-7,656,385.43	-13,239,975.93
补贴收入	13,570,424.68	13,570,424.68	4,462,228.56	4,462,228.56
营业外收入	207,802.05	122,719.88	414,791.17	384,323.48
减：营业外支出	274,029.20	274,029.20	826,675.39	649,924.58
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	5,368,455.04	4,723,652.86	-60,314,079.63	-57,810,473.29
减：所得税	36,461.65	36,461.65		
少数股东损益	-294,214.95		-452,723.55	
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	5,626,208.34	4,687,191.21	-59,861,356.08	-57,810,473.29
加：年初未分配利润	-578,193,048.48	-578,422,492.75	-518,331,692.40	-520,612,019.46
其他转入				
六、可供分配的利润	-572,566,840.14	-573,735,301.54	-578,193,048.48	-578,422,492.75
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	-572,566,840.14	-573,735,301.54	-578,193,048.48	-578,422,492.75
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				

转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	-572,566,840.14	-573,735,301.54	-578,193,048.48	-578,422,492.75
利润表（补充资料）				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
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				

9.2.3 现金流量表

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	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	123,081,781.88	111,206,074.48
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	35,309,147.42	35,309,147.42
经营活动现金流入小计	158,390,929.30	146,515,221.90
购买商品、接受劳务支付的现金	103,440,761.40	93,874,058.55
支付给职工以及为职工支付的现金	10,571,487.40	9,170,902.48
支付的各项税费	5,222,087.11	5,118,485.27
支付的其他与经营活动有关的现金	8,029,026.44	14,437,026.67
经营活动现金流出小计	127,263,362.35	122,600,472.97
经营活动产生的现金流量净额	31,127,566.95	23,914,748.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	36,342.31	4,142.31
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	36,342.31	4,142.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	699,296.84	641,987.45
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	699,296.84	641,987.45
投资活动产生的现金流量净额	-662,954.53	-637,845.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		

借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务所支付的现金	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	575,912.20	
支付的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	22,856,555.20	12,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-22,856,555.20	-12,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	7,608,057.22	11,276,903.79
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,626,208.34	4,687,191.21
加：计提的资产减值准备	-13,419,417.28	-12,386,605.85
固定资产折旧	13,698,560.28	11,896,123.25
无形资产摊销	1,012,887.13	303,928.80
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）	52,593.26	53,638.33
预提费用增加（减：减少）	703,949.72	695,419.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	69,724.17	98,185.93
固定资产报废损失		
财务费用	3,263,045.38	2,615,491.21
投资损失（减：收益）	1,947,306.56	5,575,957.55
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	4,080,978.05	3,318,803.38
经营性应收项目的减少（减：增加）	30,183,556.92	22,627,275.71
经营性应付项目的增加（减：减少）	-15,797,610.63	-15,570,660.31
其他		
少数股东损益	-294,214.95	
经营活动产生的现金流量净额	31,127,566.95	23,914,748.93
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	26,575,131.28	26,169,475.74
减：现金的期初余额	18,967,074.06	14,892,571.95
加：现金等价物期末余额		

减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,608,057.22	11,276,903.79

9.3 与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明

适用 不适用

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>

9.5 与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的具体说明

适用 不适用

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

单位：（人民币）元

项目名称	金额
2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	43,362,501.06
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	
拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
符合预计负债确认条件的辞退补偿	
股份支付	
符合预计负债确认条件的重组义务	
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	
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额资产	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
金融工具分拆增加的权益	
衍生金融工具	

所得税	61,607,461.01
少数股东权益	582,825.64
其他	
2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	105,552,787.71

会计师事务所的审阅意见

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。