

**河南莲花味精股份有限公司**

**600186**

**2010 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	6
七、财务会计报告（未经审计）.....	9
八、备查文件目录.....	85

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
韩秋月	董事	因事未能出席本次董事会	申宏伟
马龙龙	独立董事	因事未能出席本次董事会	成先平
杜军	独立董事	因事未能出席本次董事会	韩复龄

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	郑献锋
主管会计工作负责人姓名	李先进
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王书苗

公司负责人郑献锋、主管会计工作负责人李先进及会计机构负责人（会计主管人员）王书苗声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	河南莲花味精股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	莲花味精
公司的法定英文名称	Henan Lotus Gourmet Powder Inc.
公司的法定英文名称缩写	HLGP
公司法定代表人	郑献锋

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	牧峻涛	时祖健
联系地址	河南省项城市莲花大道 18 号	河南省项城市莲花大道 18 号
电话	0394-4298666	0394-4298666
传真	0394-4298899	0394-4298899
电子信箱	lh600186@sina.com	a600186@sina.com

(三) 基本情况简介

注册地址	河南省项城市莲花大道 18 号
注册地址的邮政编码	466200
办公地址	河南省项城市莲花大道 18 号
办公地址的邮政编码	466200
公司国际互联网网址	http://www.chinalotus.com.cn
电子信箱	lianhua@chinalotus.com.cn

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	河南省项城市莲花大道 18 号公司证券部

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	莲花味精	600186	

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	3,577,268,240.34	3,576,999,873.98	不适用
所有者权益(或股东权益)	1,474,500,081.43	1,294,243,020.09	13.93
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.388	1.219	13.86
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	8,898,554.88	-402,099.72	不适用
利润总额	179,633,995.13	193,865,316.79	-7.34
归属于上市公司股东的净利润	180,257,061.34	192,794,104.15	-6.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,629,639.07	-1,473,312.36	不适用
基本每股收益(元)	0.1697	0.1815	-6.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0084	-0.0014	不适用
稀释每股收益(元)	0.1697	0.1815	-6.50
加权平均净资产收益率(%)	13.02	14.90	减少 1.88 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-10,942,808.67	52,493,746.34	-120.85
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.0103	0.049	-121.02

## 2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-5,860,144.82
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	175,520,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,075,285.07
少数股东权益影响额(税后)	-108,017.98
合计	170,627,422.27

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东和实际控制人情况

##### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					157,218 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
河南省农业综合开发公司	国有法人	11.90	126,434,773		73,333,573	无
项城市天安科技有限公司	境内非国有法人	7.37	78,260,870		78,260,870	质押 78,260,870
中国长城资产管理公司	国有法人	4.48	47,607,938		18,311,400	无
河南省莲花味精集团有限公司	国有法人	4.30	45,659,414		45,659,414	冻结 45,659,414
李强	境内自然人	1.65	17,500,000		17,500,000	质押 17,500,000
中国东方资产管理公司	国有法人	0.56	6,000,000		6,000,000	无
李刚	境内自然人	0.50	5,276,927		0	无
周婵	境内自然人	0.43	4,549,132		0	无
杨伯晨	境内自然人	0.28	2,980,000		0	无
张晓峰	境内自然人	0.24	2,502,046		0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
河南省农业综合开发	53,101,200		人民币普通股			

公司		
中国长城资产管理公司	29,296,538	人民币普通股
李刚	5,276,927	人民币普通股
周婵	4,549,132	人民币普通股
杨伯晨	2,980,000	人民币普通股
张晓峰	2,502,046	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—广发中证500 指数证券投资基金(LOF)	2,347,942	人民币普通股
杨建中	2,240,569	人民币普通股
白永清	2,204,127	人民币普通股
赵淑娅	1,969,200	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东与其余股东之间不存在关联关系，本公司未知其余股东之间是否存在关联关系，也不知是否属于《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。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	河南省农业综合开发公司	73,333,573			
2	项城市天安科技有限公司	78,260,870			出售价格不低于 4.0 元 / 股(除权除息相应调整)
3	中国长城资产管理公司	18,311,400			
4	河南省莲花味精集团有限公司	45,659,414			出售价格不低于 4.0 元 / 股(除权除息相应调整)
5	李强	17,500,000			
6	中国东方资产管理公司	6,000,000			
7	深圳世纪元丰投资有限公司	2,250,000			
上述股东关联关系或一致行动人的说明			公司第一大股东与其余股东之间不存在关联关系，本公司未知其余股东之间是否存在关联关系，也不知是否属于《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。		

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

**五、董事会报告**

## (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司在董事会的领导下，生产经营稳定运营，持续增长。报告期内，实现营业收入 12.93 亿元，同比增长 13.21%，实现净利润 17963.40 万元。下半年，公司将确保国内味精市场稳定增长，推进莲花系列产品的出口；利用品牌优势，拉动市场潜力；优化产品结构升级，培育公司新的经济增长点。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

## 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分产品						
味精	1,036,112,051.54	889,180,870.64	14.18	17.93	18.05	减少 0.09 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
出口业务	211,771,914.27	-13.43
国内业务	1,062,475,148.27	19.77

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

**六、重要事项**

## (一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定以及中国证监会有关文件的要求，不断完善法人治理结构，规范公司的运作，认真督促公司各部门、公司董监事及高管人员对内控制度重要性的认识，加强完善公司内部制度体系，进一步提高本公司的规范运作意识和治理水平。

公司正在积极推进银行债务重组工作，目前公司与广州粤财控股有限责任公司及国家开发银行的债务重组基本完成。

## (二) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、《公司章程》第 155 条规定公司利润分配政策：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；公司可以根据经营实际情况，决定采取现金或股票方式分配股利。公司最近三年的以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；公司原则上的盈利年度进行利润分配，否则董事会应在定期报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途；公司可以进行中期现金分红；利润的具体分配比例由董事会根据公

司的经营状况和中国证监会的有关规定拟订，由公司股东大会审议决定。

2、根据公司生产经营情况，公司董事会决定 2010 年中期不进行现金利润分配，未用于分红的资金用于补充公司的流动资金。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
河南莲花天安食业有限公司	联营公司	销售商品	味精和材料	市场价		19,642,675.00	1.52	按月结算		
河南天安糖业有限公司	联营公司	销售商品	味精和材料	市场价		8,628,465.40	0.67	按月结算		
河南莲花天安食业有限公司	联营公司	销售商品	销售热力	协议价		14,833,840.71	1.15	按月结算		
河南天安糖业有限公司	联营公司	销售商品	销售热力	协议价		3,031,681.42	0.23	按月结算		
河南	联营	购买	商品	市场		218,220,716.81	17.76	按月		



莲花 天安 食业 有限 公司	公司	商品	味精	价				结算		
河南 天安 糖业 有限 公司	联营 公司	购买 商品	调料 等	市场 价		1,493,788.62	0.12	按月 结算		

本公司充分利用关联方资源，达到优势互补，以利于降低本公司的生产经营成本和扩大本公司产品销售和市场影响。

不影响上市公司的独立性。

(八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>1、公司非流通股股东河南省莲花味精集团有限公司（以下简称莲花集团）、项城市天安科技有限公司（以下简称天安科技）、河南省农业综合开发公司、中国长城资产管理公司承诺所持有的公司原非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。在上述十二个月承诺期期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。</p> <p>2、其中公司非流通股股东莲花集团、天安科技承诺在上述十二个月</p>	<p>公司有限售条件的流通股股东均严格履行了股权分置改革时所做出的各项承诺。</p>

	承诺期期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份的出售价格将不低于 4.0 元 / 股(除权除息相应调整)。莲花集团、天安科技承诺如有违反出售价格承诺的出售交易,将把卖出资金划入上市公司账户归全体股东所有。	
--	--	--

(1) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 是

(2) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 是

1) 是否已启动: 是

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
-------------	---

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

2010 年 4 月 25 日公司收到中国证券监督管理委员会向本公司送达的《调查通知书》(编号:豫调查通字 1002 号), 公司因涉嫌违反证券法律法规被立案调查, 目前正在调查中。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司关于股东股份减持后持股比例低于 5% 的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 1 月 7 日	www.sse.com.cn
公司股权冻结情况公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 1 月 19 日	www.sse.com.cn
公司股权冻结情况公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 2 月 3 日	www.sse.com.cn
公司关于被立案调查的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
公司四届十一次董事会决议公告、公司四届八次监事会决议公告、2009 年年度报告、2010 年第一季度报告、预计日常关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
公司 2009 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 6 月 3 日	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

**合并资产负债表**  
2010 年 6 月 30 日

编制单位:河南莲花味精股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		181,998,500.74	257,860,047.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		70,400,209.06	39,449,300.52
应收账款		645,904,866.74	648,944,941.25
预付款项		247,898,997.12	266,713,649.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		325,017,999.60	325,608,197.25
买入返售金融资产			
存货		396,662,458.55	369,183,260.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,867,883,031.81	1,907,759,395.81
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		189,354,831.51	189,204,801.21
投资性房地产		6,195,688.19	6,327,034.19
固定资产		871,656,324.32	848,577,890.13
在建工程		39,467,245.18	26,059,548.70
工程物资		1,933,705.12	8,489,253.64
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		558,573,401.65	548,377,937.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		42,204,012.56	42,204,012.56

其他非流动资产			
非流动资产合计		1,709,385,208.53	1,669,240,478.17
资产总计		3,577,268,240.34	3,576,999,873.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款		953,848,097.70	963,848,097.70
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		97,300,000.00	180,590,664.66
应付账款		372,459,801.91	366,732,374.91
预收款项		134,154,315.84	220,473,842.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		39,686,459.73	45,090,583.03
应交税费		-41,143,247.27	-43,362,010.42
应付利息		235,069,729.94	211,164,481.16
应付股利			
其他应付款		267,952,197.92	298,154,951.06
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,059,327,355.77	2,242,692,984.54
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		20,054,369.42	20,054,369.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,054,369.42	40,054,369.42
负债合计		2,099,381,725.19	2,282,747,353.96
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,062,024,311.00	1,062,024,311.00
资本公积		306,239,644.49	306,239,644.49
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		82,922,494.20	82,922,494.20
一般风险准备			
未分配利润		23,313,631.74	-156,943,429.60
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,474,500,081.43	1,294,243,020.09
少数股东权益		3,386,433.72	9,499.93
所有者权益合计		1,477,886,515.15	1,294,252,520.02
负债和所有者权益 总计		3,577,268,240.34	3,576,999,873.98

法定代表人：郑献锋 主管会计工作负责人：李先进 会计机构负责人：王书苗

**母公司资产负债表**  
2010 年 6 月 30 日

编制单位:河南莲花味精股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		8,114,798.08	5,087,388.87
交易性金融资产			
应收票据		114,876,872.85	50,945,729.05
应收账款		596,136,391.06	561,280,715.58
预付款项		212,336,019.17	252,602,888.27
应收利息			
应收股利			
其他应收款		304,745,499.90	312,016,900.99
存货		368,509,251.24	313,220,066.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,604,718,832.30	1,495,153,689.24
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		371,847,387.76	370,697,357.46
投资性房地产			
固定资产		683,098,720.81	651,138,501.03
在建工程		30,087,737.54	17,240,584.63
工程物资		1,933,705.12	8,489,253.64
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		525,632,518.03	515,437,054.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		53,502,849.18	53,502,849.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,666,102,918.44	1,616,505,600.06
资产总计		3,270,821,750.74	3,111,659,289.30
<b>流动负债:</b>			
短期借款		885,515,797.70	892,115,797.70
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		359,154,201.15	335,329,264.25
预收款项		48,535,730.83	90,068,605.27
应付职工薪酬		35,679,504.62	40,249,238.20
应交税费		-43,090,709.07	-41,450,504.20
应付利息		206,440,338.62	183,930,589.84
应付股利			
其他应付款		275,252,875.21	300,168,261.62
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,767,487,739.06	1,800,411,252.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		20,054,369.42	20,054,369.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,054,369.42	20,054,369.42
负债合计		1,787,542,108.48	1,820,465,622.10
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,062,024,311.00	1,062,024,311.00
资本公积		306,239,644.49	306,239,644.49
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		82,922,494.20	82,922,494.20
一般风险准备			
未分配利润		32,093,192.57	-159,992,782.49
所有者权益（或股东权益） 合计		1,483,279,642.26	1,291,193,667.20
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		3,270,821,750.74	3,111,659,289.30

法定代表人：郑献锋 主管会计工作负责人：李先进 会计机构负责人：王书苗

**合并利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,292,876,373.29	1,142,031,667.83
其中:营业收入		1,292,876,373.29	1,142,031,667.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,284,127,848.71	1,142,733,242.07
其中:营业成本		1,141,434,029.39	998,391,144.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,481,313.46	2,192,794.03
销售费用		59,336,709.64	51,302,026.20
管理费用		62,631,632.63	64,615,039.79
财务费用		18,244,163.59	30,517,520.01
资产减值损失			-4,285,282.16
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		150,030.30	299,474.52
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		8,898,554.88	-402,099.72
加:营业外收入		176,791,020.67	194,961,458.38
减:营业外支出		6,055,580.42	694,041.87
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		179,633,995.13	193,865,316.79
减:所得税费用			1,071,320.53
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		179,633,995.13	192,793,996.26
归属于母公司所有者的净利润		180,257,061.34	192,794,104.15
少数股东损益		-623,066.21	-107.89
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.1697	0.1815



(二) 稀释每股收益		0.1697	0.1815
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		179,633,995.13	192,793,996.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		180,257,061.34	192,794,104.15
归属于少数股东的综合收益总额		-623,066.21	-107.89

法定代表人：郑献锋 主管会计工作负责人：李先进 会计机构负责人：王书苗

**母公司利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,039,104,575.26	976,461,675.62
减:营业成本		889,867,091.38	847,643,320.00
营业税金及附加		2,327,070.58	2,065,038.96
销售费用		43,669,206.79	36,610,553.07
管理费用		53,176,844.69	53,157,479.77
财务费用		22,046,948.39	28,373,941.46
资产减值损失			1,514,114.38
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		150,030.30	299,474.52
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		28,167,443.73	7,396,702.50
加:营业外收入		168,351,718.26	194,667,245.88
减:营业外支出		4,433,186.93	278,196.41
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		192,085,975.06	201,785,751.97
减:所得税费用			-378,528.60
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		192,085,975.06	202,164,280.57
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.1809	0.1904
(二)稀释每股收益		0.1809	0.1904
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		192,085,975.06	202,164,280.57

法定代表人:郑献锋 主管会计工作负责人:李先进 会计机构负责人:王书苗

**合并现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,339,710,732.51	1,360,927,939.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		479,955.25	9,032,320.31
收到其他与经营活动有关的现金		99,223,548.37	19,001,175.07
经营活动现金流入小计		1,439,414,236.13	1,388,961,434.78
购买商品、接受劳务支付的现金		1,229,002,987.85	1,111,294,601.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		94,561,072.77	101,021,378.68
支付的各项税费		34,079,821.07	47,472,393.11
支付其他与经营活动有关的现金		92,713,163.11	76,679,314.86
经营活动现金流出小计		1,450,357,044.80	1,336,467,688.44
经营活动产生的现金流量净额		-10,942,808.67	52,493,746.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,681.54	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		49,681.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,599,210.85	7,269,905.51
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,599,210.85	7,269,905.51
投资活动产生的现金流量净额		-7,549,529.31	-7,269,905.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,000,000	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		40,898.25	4,556,725.00
筹资活动现金流入小计		4,040,898.25	4,556,725.00
偿还债务支付的现金		3,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,735,483.71	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		206,858.50	3,217,409.80
筹资活动现金流出小计		5,342,342.21	3,217,409.80
筹资活动产生的现金流量净额		-1,301,443.96	1,339,315.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-19,793,781.94	46,563,156.03
加：期初现金及现金等价物余额		54,041,139.31	19,651,475.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		34,247,357.37	66,214,631.67

法定代表人：郑献锋 主管会计工作负责人：李先进 会计机构负责人：王书苗

**母公司现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,096,506,037.90	1,135,382,634.45
收到的税费返还			7,609,402.49
收到其他与经营活动有关的现金		8,870,891.72	18,731,396.38
经营活动现金流入小计		1,105,376,929.62	1,161,723,433.32
购买商品、接受劳务支付的现金		910,332,544.49	969,816,378.82
支付给职工以及为职工支付的现金		72,420,665.86	76,635,320.51
支付的各项税费		31,230,682.65	44,945,058.19
支付其他与经营活动有关的现金		81,268,832.38	62,610,649.83
经营活动现金流出小计		1,095,252,725.38	1,154,007,407.35
经营活动产生的现金流量净额		10,124,204.24	7,716,025.97
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,681.54	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		49,681.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,225,299.85	4,873,809.51
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营			

业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,225,299.85	4,873,809.51
投资活动产生的现金流量净额		-6,175,618.31	-4,873,809.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		921,331.88	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		921,331.88	
筹资活动产生的现金流量净额		-921,331.88	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,027,254.05	2,842,216.46
加：期初现金及现金等价物余额		4,336,400.66	9,054,586.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,363,654.71	11,896,802.58

法定代表人：郑献锋 主管会计工作负责人：李先进 会计机构负责人：王书苗

### 合并所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			82,922,494.20		-156,943,429.60		9,499.93	1,294,252,520.02
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			82,922,494.20		-156,943,429.60		9,499.93	1,294,252,520.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							180,257,061.34		3,376,933.79	183,633,995.13
(一)净利润							180,257,061.34		3,376,933.79	183,633,995.13
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							180,257,061.34		3,376,933.79	183,633,995.13
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			82,922,494.20		23,313,631.74		3,386,433.72	1,477,886,515.15



单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			82,922,494.20		-343,539,423.23		1,107,647,026.46
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			82,922,494.20		-343,539,423.23		1,107,647,026.46
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							192,794,104.15	9,892.11	192,803,996.26
(一) 净利润							192,794,104.15	9,892.11	192,803,996.26
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							192,794,104.15	9,892.11	192,803,996.26
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			82,922,494.20		-150,745,319.08	9,892.11	1,300,451,022.72

法定代表人: 郑献锋 主管会计工作负责人: 李先进 会计机构负责人: 王书苗

**母公司所有者权益变动表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			82,922,494.20		-159,992,782.49	1,291,193,667.20
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			82,922,494.20		-159,992,782.49	1,291,193,667.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							192,085,975.06	192,085,975.06
(一)净利润							192,085,975.06	192,085,975.06
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							192,085,975.06	192,085,975.06
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			82,922,494.20		32,093,192.57	1,483,279,642.26

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			82,922,494.20		-353,204,172.96	1,097,982,276.73
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			82,922,494.20		-353,204,172.96	1,097,982,276.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							202,164,280.57	202,164,280.57
(一)净利润							202,164,280.57	202,164,280.57
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							202,164,280.57	202,164,280.57
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			82,922,494.20		-151,039,892.39	1,300,146,557.30

法定代表人: 郑献锋 主管会计工作负责人: 李先进 会计机构负责人: 王书苗

## (二) 会计报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

##### A、公司设立情况

河南莲花味精股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经河南省人民政府豫股批字[1998]19号文批准,由河南省莲花味精集团有限公司(以下简称“莲花集团”)独家发起,以其所属的全部与味精生产有关的经营性净资产 30,427.08 万元作为出资,按 65.73%的比例折为 20,000 万股国家股,经中国证券监督管理委员会证监发行字[1998]156 号文核准,向社会公开募集股份而设立的股份有限公司。于 1998 年 6 月 15 日向社会首次公开发行人民币普通股 9,000 万股,另向本公司职工配售 1,000 万股。公司成立日期为 1998 年 7 月 2 日,注册资本人民币 30,000 万元。1998 年 8 月 25 日,公司发行的社会公众股在上海证券交易所挂牌上市。

公司设立时的股本结构为:

股东名称	股数(股)	占总股本比例(%)	股份性质
莲花集团	200,000,000	66.67	国有法人股
内部职工	10,000,000	3.33	内部职工股
社会公众股	90,000,000	30.00	社会公众股
合计	300,000,000	100.00	

##### B、公司设立后历次股本变动情况

1999 年 3 月,公司内部职工股上市流通。

1999 年 9 月,经临时股东大会批准,公司实施 1999 年度中期利润分配和资本公积金转增股本方案:每 10 股转增 8 股送红股 2 股。本次分配后公司总股本为 60,000 万股。

2001 年 2 月,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]217 号文核准,本公司向社会公开增发人民币普通股 8,000 万股在上海证券交易所挂牌上市。增发上市后公司总股本为 68,000 万股。

2002 年 7 月,经公司 2001 年度股东大会批准,公司实施 2001 年利润分配和资本公积金转增股本方案:每 10 股转增 3 股。本次分配后公司总股本为 88,400 万股。

2004 年 12 月,因欠款纠纷,焦作市中级人民法院、山西忻州市中级人民法院、湖北广水市中级人民法院、分别冻结公司国家股 5,500,000 股、19,416,490 股、523,000 股并拍卖给北京祥恒科技有限公司。

2005 年 4 月 12 日,因欠款纠纷,山西忻州市中级人民法院再次冻结公司国家股 3,572,638 股,并拍卖给北京祥恒科技有限公司。

2006年3月7日莲花集团与河南省农业综合开发公司（以下简称“农开公司”）签订《股份转让协议》并于2006年6月2日签订《补充协议》，莲花集团向农开公司转让其持有的公司股份5,687,872股，并于当月完成过户。

根据公司2006年第二次临时股东大会决议，公司以截止2006年6月30日总股本884,000,000股为基数，将截止2006年6月30日经审计的公司资本公积中的442,000,000元按每10股转增5股的比例转增442,000,000股，每股面值1.00元；转增后公司股本为1,326,000,000股。

经河南省人民政府《河南省人民政府关于调整河南莲花味精股份有限公司股权分置改革方案有关问题的批复》（豫政文[2006]207号文）及经中国证监会《关于同意河南莲花味精股份有限公司注销以股抵债股份的批复》（证监公司字[2006]228号文）批准；根据公司与莲花集团于2006年9月签订的《以转增权抵债和以股抵债协议》及双方于2006年11月签订《以股抵债补充协议》的规定，莲花集团以其持有的公司股份263,975,689股用于抵偿其对公司债务，双方协议抵债股份价格为每股1.54元，抵债总额为人民币406,522,561.06元。以股抵债减少了公司股本263,975,689股，减资后公司股本为1,062,024,311股。

根据2006年9月8日莲花集团与中国长城资产管理公司郑州办事处（以下简称“长城公司”）签订的《股份转让协议》及《债权债务和解协议》，莲花集团向长城公司转让其持有的公司股份72,870,000股；根据上述协议，莲花集团于2006年11月20日向长城公司转让了其持有的公司股份72,870,000股。

根据2006年3月份莲花集团与项城市天安科技有限公司（以下简称“天安科技”）签订的《股份转让协议》莲花集团于2006年11月20日向天安科技转让了其持有的公司股份78,260,870股；根据莲花集团与农开公司签订的《股份转让协议》及《补充协议》，莲花集团于2006年11月20日又向农开公司转让了其持有的公司股份65,381,226股。

2007年1月24日，公司股权分置改革方案经河南省人民政府以《河南省人民政府关于河南莲花味精股份有限公司股权分置改革方案批复》（豫政文[2007]22号文）批准，并于2007年1月29日经公司股权分置改革相关股东会议表决通过。根据批准及通过的股权分置方案，公司全体非流通股股东以其持有的部分股份作为向流通股股东支付对价的安排，以换取非流通股股份的上市流通权。全体非流通股股东向流通股股东做出的对价安排股份为136,500,000股，根据股权登记日（2007年2月14日）在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的流通股股东持股数，按每10股获增2.5股的比例自动记入账户，每位流通股股东按对价股票比例计算后不足一股的余额，按照登记结算机构规定的零股处理方法处理。

2008年6月3日，公司第一次安排有限售条件的流通股138,209,054股上市流通，其中安排河南省农业综合开发公司持有股份上市流通53,101,200股；中国长城资产管理公司持有股份上市流通53,101,200股；北京祥恒科技有限公司持有股份上市流通32,006,654股。

2009年6月12日,因债务纠纷,景德镇市中级人民法院冻结莲花集团持有的本公司225万股限售流通股并拍卖给深圳世纪元丰投资有限公司。

2009年12月1日,因债务纠纷,北京市第二中级人民法院冻结莲花集团持有的公司限售股1750万股并拍卖给自然人李强。

2009年12月,因公司股东莲花集团与农开公司债务纠纷,莲花集团以所持有的公司股份5400万股限售流通股抵偿给农开公司,并于2009年12月11日完成过户。此次股权转让完成后,农开公司持有本公司12643.48万股限售流通股,占公司总股本的11.90%,成为本公司第一大股东。

截止 2010 年 06 月 30 日,公司股本结构为:

股东名称	股数(股)	占总股本比例(%)	股份性质
农开公司	126,434,773	11.90%	国有法人股
天安科技	78,260,870	7.37%	社会法人股
中国长城资产管理公司	47,607,938	4.48%	国有法人股、流通股
莲花集团	45,659,414	4.30%	国有法人股
李强	17,500,000	1.65%	自然人
中国东方资产管理公司	6,000,000	0.56%	国有法人股
深圳世纪元丰投资有限公司	2,250,000	0.21%	社会法人股
社会公众股	738,311,316	69.53%	社会公众股
合计	1,062,024,311	100.00%	

本公司建立了规范的法人治理机构,成立了证券部、国际业务部、采购总部、销售总部、制造总部、财务总部、人力资源部、事务部、总务部、法务部、审计监察总部、环保监察总部、质量监察总部、安全监察总部、技术开发总部、信息策划部、生产服务部、健康产品销售部等职能部门。

截至 2010 年 6 月 30 日止,本公司直接拥有河南省项城佳能热电有限责任公司(以下简称“热电公司”)、河南莲花面粉有限公司(以下简称“面粉公司”)等两家全资子公司和河南莲花食贸有限公司(以下简称“食贸公司”)、河南莲花生态农业有限公司(以下简称“生态农业公司”)、宿迁公司等三家控股子公司。

## 2、企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址:河南省项城市莲花大道 18 号

公司组织形式:股份有限公司

公司法人营业执照注册号:410000100022121

公司注册资本:1,062,024,311 元

公司法定代表人:郑献锋

## 3、所处行业

本公司属于食品制造业。

#### 4、经营范围

本公司经营范围：味精、鸡精、酱油、醋、谷氨酸钠、谷氨酸等氨基酸、葡萄糖、方糖、面粉、谷朊粉、淀粉、素食生产、销售；相关副产品的生产销售；饲料、肥料生产、销售（凭证）；环保产品的生产、销售及普通货运（限分支机构经营）；生物工程的科研（国家专项规定的除外）；仓储（除可燃物资）；进出口业务（国家限定公司经营或者禁止进出口的商品及技术除外）；调味料（凭食品卫生许可证经营）、（以上范围凡需审批的，未获批准前不得经营；已获批准的，凭有效批准证书经营）。

#### 5、主要产品或提供的劳务

本公司主要产品：味精、鸡精、面粉、谷朊粉等。

## 二、公司的主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则(2006)》及其应用指南和解释的规定进行确认和计量，在此基础上按照本财务报表附注二“公司的主要会计政策、会计估计和前期差错”所列各项会计政策编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部 2006 年颁布的企业会计准则及其应用指南和解释的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司采用公历年制，即自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量时，根据《企业会计准则》及其应用指南的具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

### 6、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务核算方法

### ①外币业务

本公司外币业务在初始发生时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币。

在资产负债表日，外币货币性项目余额采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，因公允价值确定日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益或资本公积。

### ②外币报表折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。现金流量表，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

实质上构成对子公司净投资的外币货币性项目，以母公司或子公司的记账本位币反映，该外币货币性项目产生的汇兑差额转入“外币报表折算差额”。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 8、金融资产和金融负债的核算方法

### (1) 金融资产、金融负债的分类

金融资产包括交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款、应收款项和可供出售金融资产。

金融负债包括交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、该金融资产已转移且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产



取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益。

持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

#### ②金融资产转移的确认

本公司已将金融资产或金融负债从企业的账户和资产负债表予以转销，确认金融资产转移，终止确认相关金融资产，包括以下几种情形：企业以不附追索权方式出售金融资产；企业将金融资产出售，

同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购；企业将金融资产出售，同时与买入方签订看跌期权合约，但从合约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

### ③金融资产部分转移的计量

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到的对价和与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

### (4) 金融资产、金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (5) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备方法如下：

①可供出售金融资产以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值的部分计提准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量的现值低于账面价值的部分计提准备，计入当期损益；可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，也予以转出，计入当期损益。

②持有至到期的投资以预计未来现金流量的现值低于账面价值的部分计提准备，计入当期损益。

## 9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等）发生减值，则将账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

1. 期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根

据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 对于期末单项金额非重大的应收款项，可以单独进行减值测试；单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

3. 公司合并报表范围内的内部单位往来不计提坏账准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	对单项金额 500 万元以上的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的金额，确认坏账准备。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	对于单项金额不重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。（对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备）
---------------	---

根据信用风险特征组合确定的计提方法：账龄分析法

(3) 账龄分析法计提比例

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下类推）	5%	5%
1—2 年	7%	7%
2—3 年	10%	10%
3 年以上	15%	15%

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法：

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款等按个别认定法进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3. 应收款项在确认减值损失后，如有客观证据表明其价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失转回，且转回后账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该项应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、存货核算方法

### (1) 存货分类依据

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等。

### (2) 存货的计价方法

存货按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货的取得采用实际成本计价，存货的发出采用加权平均法计算。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

### (3) 存货盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法进行摊销。

### (5) 存货可变现净值的确定依据

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

不同存货可变现净值的具体确定方法如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。为执行

销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### (6) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，企业按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。公司对存货可变现净值低于账面价值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 11、长期股权投资的核算方法

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资（以下简称“其他长期股权投资”）。

#### (2) 长期股权投资的初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并方在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。长期股权投资初始投资成本与支付对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④以非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本；换出资产的公允价值与账面价值的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

⑤以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得股权的公允价值作为初始投资成本；初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）长期股权投资的后续计量

①投资企业对其子公司的长期股权投资，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。

②投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

③投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### （4）长期股权投资的收益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资企业确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，企业按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## 12、投资性房地产的核算方法

### （1）投资性房地产的种类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，该投资性房地产能够单独计量和出售，包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

### （2）投资性房地产的计量模式

投资性房地产按取得时的成本进行初始计量。在资产负债表日，采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

采用成本模式计量的建筑物的后续计量，适用固定资产核算办法，采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，适用无形资产核算办法。

### 13、固定资产的确认条件、分类及其折旧方法

#### (1) 固定资产的标准

本公司的固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### (2) 固定资产的确认条件

指除了满足固定资产的标准外，还必须同时满足下列条件，才能确认为固定资产：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (3) 固定资产的分类

本公司的固定资产分类为：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输工具、其他设备。

#### (4) 固定资产的计价和折旧方法

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。本公司在 1998 年改制成立时，莲花集团投入本公司进行评估的固定资产，按其经原国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 3%）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率	预计残值率
房屋及建筑物	20-35	2.77-4.85%	3%
通用设备	10-15	6.46-9.70%	3%
专用设备	13-18	5.38-7.46%	3%
运输工具	5-10	9.70-19.40%	3%
其他设备	5-10	9.70-19.40%	3%

发生固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入营业外收入或支出。

#### (5) 固定资产后续支出

固定资产后续支出，在同时符合以下条件时：①与该后续支出有关的经济利益很可能流入企业；②该后续支出的成本能够可靠地计量，计入固定资产；如有替换部分，应扣除其账面价值。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

#### （6）固定资产减值准备

资产负债表日，固定资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础，确定资产组的可收回金额。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

### 14、在建工程核算方法

（1）在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括前期施工准备、正在施工的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

（2）在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价；在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该在建工程成本。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值确定转入固定资产的成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### （3）在建工程减值准备的计提方法

资产负债表日，单项在建工程存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

### 15、无形资产的计价和摊销方法

#### （1）无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司无形资产包括土地使用权和专有技术。

#### （2）无形资产的摊销



使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式一致的方法摊销。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，公司估计其使用寿命，并在使用寿命期限内采用直线法进行摊销。

### (3) 无形资产减值

资产负债表日，单项无形资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

## 16、研究与开发费用的核算方法

(1) 公司内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益。

(2) 公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①从技术上讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 17、其他资产的核算方法

公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

## 18、借款费用的核算方法

(1) 借款费用概念

借款费用是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## （2）借款费用资本化的条件

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （3）资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定，并在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## （4）暂停资本化

若固定资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应继续进行。

## （5）停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 19、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

本公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按照该范围的上、下限金额的平均数确定。如果所需不支出存在一个金额范围，则最佳估计数按下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司确认的预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 20、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：①职工工资、奖金、津贴和补贴；②职工福利费；③医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；④住房公积金；⑤工会经费和职工教育经费；⑥非货币性福利；⑦因解除与职工的劳动关系给予的补偿；⑧其他与获得职工提供的服务相关的支出。

公司在职工为其提供服务的会计期间，根据职工提供服务的受益对象，将应确认的职工薪酬计入相关资产成本或当期损益，将应付的职工薪酬确认为负债。但因解除与职工的劳动关系给予的补偿（下称“辞退福利”）除外。

(1) 辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿。辞退福利必须同时满足下列条件，才能确认预计负债：

①企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。该计划或建议应当包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。

辞退计划或建议经过董事会或类似权力机构的批准，除因付款程序等原因使部分付款推迟至一年以上外，辞退工作一般应当在一年内实施完毕。

②企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(2) 企业如有实施的职工内部退休计划，虽然职工未与企业解除劳动关系，但由于这部分职工未来不能给企业带来经济利益，企业承诺提供实质上类似于辞退福利的补偿，符合上述辞退福利计划确

认预计负债条件的，比照辞退福利处理。企业将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为应付职工薪酬（辞退福利），不得在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

## 21、股份支付

股份支付，是指公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以现金结算的股份支付，是指公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定。

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，则进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

## 22、收入确认原则

（1）销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入公司；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入同时满足下列条件的，予以确认：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；③已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况进行处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

①相关的经济利益很可能流入企业；

②收入的金额能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 23、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 企业能够满足政府补助所附条件；

(2) 企业能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在该资产使用寿命内平均分配，分次计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产的确认依据

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 资产负债表日，公司应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

## 25、所得税费用的会计处理方法

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 26、企业合并

(1) 企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(2) 同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

(3) 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用作为合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

## 27、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权力。

母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。同时，对母公司虽然拥有被投资单位半数或以下的表决权，但通过某种安排，母公司能够控制被投资单位，则将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表应当以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

### (4) 超额亏损的处理

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额分别下列情况进行处理：

①公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额冲减少数股东权益；

②公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该项余额冲减母公司的所有者权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东的损失之前，全部归属于母公司的所有者权益。

(5) 当期增加、减少子公司的合并报表处理

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 母公司、子公司会计政策、会计期间的统一

母公司统一子公司所采用的会计政策、会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与母公司保持一致。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，应按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

子公司的会计期间与母公司不一致的，应按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

**28、主要会计政策、会计估计的变更**

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无	无	无	无



## 2. 会计估计的变更

本报告期主要会计估计是否变更：否。

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无	无	无	无

## 29、前期会计差错更正

本公司报告期无重要前期会计差错更正的情况。

## 1. 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错：否。

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无	无	无	无

## 2. 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错：否。

会计差错更正的内容	批准处理情况	采用未来适用法的原因
无	无	无

## 三、税项

## 1. 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入计算销项税额，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	基本税率 17%；饲料、热力、面粉税率 13%
营业税	劳务收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%

## 2. 税收优惠及批文

依据财政部、国家税务总局《关于有机肥产品免征增值税的通知》[财税（2008）56号]文，本公司销售的复合肥产品免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》相关规定，企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。经河南省发展和改革委员会颁发综证字 ZQRD-07 第 183 号〈河南省资源综合利用认定证书〉认定，本公司利用味精生产尾液生产的有机无机复混肥产品，为国家鼓励的资源综合利用。依据上述规定，经向项城市地方税务局备案，自 2009 年 1 月 1 日起，公司所生产和销售复混肥取得的收入，享受减按 90% 计征所得税的优惠政策。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
河南莲花食贸有限公司	有限责任公司	项城市	上市公司所属销售公司	240 万	味精、鸡精等调味品的销售	100 万	
宿迁莲花国际贸易有限公司	有限责任公司	宿迁市	销售、贸易	1001 万	味精、调味品销售及进出口贸易	1000 万	
河南莲花生态农业有限公司	有限责任公司	项城市	上市公司所属销售公司	500 万	肥料销售	100 万	

续上表:

持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
41.67%	41.67%	合并	140 万	140 万	389.32 万
99.90%	99.90%	合并	1 万	0.05 万	
20%	20%	合并	400 万	62.30 万	

本公司对食贸公司、生态农业具有实际控制权，合并其财务报表。

### 2、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
河南省项城佳能热电有限责任公司	有限责任公司	项城市	热电供应	120,000,000.00	热力、电力供应	128,215,845.67	
河南莲花面粉有限公司	有限责任公司	项城市	食品制造业	100,000,000.00	专用粉、谷朊粉	100,000,000.00	

续上表:

持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
100%	100%	合并			
100%	100%	合并			

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			6,368,658.45			5,204,883.91
美元						
小计			6,368,658.45			5,204,883.91
银行存款						
人民币			27,407,281.62			49,583,876.42
美元	180,029.34	6.7909	1,222,560.67	493.13	6.83	3,367.19
小计			28,629,842.29			49,587,243.61
其他货币资金						
人民币			147,000,000.00			203,067,920.04
美元						
小计			147,000,000.00			203,067,920.04
合计			181,998,500.74			257,860,047.56

(1) 期末其他货币资金 147,000,000.00 元，全部为银行承兑保证金。

(2) 货币资金期末余额中，有 751,143.37 元银行存款因本公司诉讼纠纷被法院冻结。

### 2. 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	70,400,209.06	39,449,300.52
商业承兑汇票		
合 计	70,400,209.06	39,449,300.52

(1) 本公司期末已经背书给他方但尚未到期的票据有 200 份，金额 112,000,000.00 元，全部由本公司所属的子公司食贸公司开具。此类票据总额、到期日区间合并披露如下：

票据种类	票据份数	已背书金额	票据到期日区间
银行承兑汇票	43	14,000,000.00	2010 年 7 月 1 日至 31 日
银行承兑汇票	31	11,000,000.00	2010 年 8 月 1 日至 31 日
银行承兑汇票	87	30,000,000.00	2010 年 9 月 1 日至 30 日
银行承兑汇票	8	51,000,000.00	2010 年 10 月 1 日至 31 日
银行承兑汇票	25	3,000,000.00	2010 年 11 月 1 日至 30 日
银行承兑汇票	6	3,800,000.00	2010 年 12 月 1 日至 31 日
合 计	200	112,800,000.00	

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额最大前五名）

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
食贸公司	2010.04.23	2010.10.23	1,000,000.00	
食贸公司	2010.04.23	2010.10.23	1,000,000.00	
食贸公司	2010.04.23	2010.10.23	1,000,000.00	
食贸公司	2010.04.23	2010.10.23	1,000,000.00	
食贸公司	2010.04.23	2010.10.23	1,000,000.00	

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	196,510,955.24	26.9	19,454,466.78	23	196,510,955.24	26.79	19,454,466.78	23.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	303,610,411.96	41.56	48,232,071.84	57.03	303,610,411.96	41.39	48,232,071.84	57.03
其他不重大应收账款	230,354,247.28	31.54	16,884,209.12	19.97	233,394,321.79	31.82	16,884,209.12	19.97
合计	730,475,614.48	100	84,570,747.74	100	733,515,688.99	100.00	84,570,747.74	100.00

#### 应收账款种类的说明：

单项金额重大的应收账款，是指本公司单项金额在 500 万元（含）以上的应收账款；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指本公司单项金额小于 500 万元且账龄在三年以上的应收账款；其余为其他不重大应收账款。

#### (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
销售款	7,295,727.17	7,295,727.17	100.00%	预计收回困难，按 100%计提坏账准备
合计	7,295,727.17	7,295,727.17	100.00%	

#### (3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	303,610,411.96	100.00	48,232,071.84	303,610,411.96	100.00	48,232,071.84
合计	303,610,411.96	100.00	48,232,071.84	303,610,411.96	100.00	48,232,071.84

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
福建省福州富成味精食品有限公司	非关联方	14,663,325.38	1 年以内	2.01
昆明苏明辉干菜经营部	非关联方	12,138,751.57	1 年以内	1.66
杭州利清副食品经营部	非关联方	9,596,622.59	1 年以内	1.31
广东佛山海天调味品公司	非关联发	6,441,622.59	1 年以内	0.88
海天(高明)调味食品有限公司	非关联方	5,761,200.83	1 年以内	0.79
合计	--	48,601,522.96		6.65

(5) 应收账款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
河南天安糖业有限公司 (简称“糖业公司”)	联营企业	8,748,252.05	1.20
合计		8,748,252.05	1.20

## 4. 其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	164,591,880.40	42.21	20,037,738.42	30.85	164,591,880.40	42.14	20,037,738.42	30.85
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	174,742,423.36	44.81	41,509,307.86	63.92	174,742,423.36	44.74	41,509,307.86	63.92
其他不重大其他应收款	50,625,634.45	12.98	3,394,892.33	5.23	51,215,832.10	13.12	3,394,892.33	5.23
合计	389,959,938.21	100	64,941,938.61	100	390,550,135.86	100.00	64,941,938.61	100

其他应收款种类说明:

单项金额重大的其他应收款,是指本公司单项金额在 500 万元(含)以上的其他应收款;单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款,是指本公司单项金额小于 500 万元且账龄在三年以上的其他应收款;其余为其他不重大其他应收款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
销售款	8,923,322.02	8,923,322.02	100.00%	预计收回困难,按100%计提坏账准备
预付货款	1,629,938.61	1,629,938.61	100.00%	预计收回困难,按100%计提坏账准备
预付运输费用	7,444,320.96	7,444,320.96	100.00%	预计收回困难,按100%计提坏账准备
合计	17,997,581.59	17,997,581.59		

## (3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
1至2年						
2至3年						
3年以上	174,742,423.36	100.00	41,509,307.86	174,742,423.36	100.00	41,509,307.86
合计	174,742,423.36	100.00	41,509,307.86	174,742,423.36	100.00	41,509,307.86

## (4) 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
河南莲花进出口公司	非关联方	45,262,123.74	3年以上	11.91
河南润丰化工有限公司	非关联方	35,090,606.01	3年以上	9.24
河南黄淮包装有限公司	非关联方	29,670,887.09	1-2年	7.81
糖业公司	联营企业	15,440,622.91	1年以内	4.06
莲花生物工程有限公司	非关联方	7,293,778.33	1-3年	1.92
合计		132,758,018.08		34.94

(5) 其他应收款期末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 期末关联方其他应收款占其他应收款总金额的4.01%。

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
糖业公司	联营企业	15,400,622.91	3.95
合计		15,400,622.91	3.95

## 5. 预付账款

## (1) 账龄分析

## (2)

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1 年以内	179,840,484.12	72.55	198,655,136.03	74.48
1-2 年	35,197,695.43	14.20	35,197,695.43	13.20
2-3 年	17,604,295.01	7.10	17,604,295.01	6.60
3 年以上	15,256,522.56	6.15	15,256,522.56	5.72
合计	247,898,997.12	100	266,713,649.03	100

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	发生时间	未结算原因
河南莲花天安食业有限公司	联营企业	35,691,410.06	1 年以内	尚未结算
山东雪花生物化工股份有限公司	非关联方	16,872,083.17	1 年以内	尚未结算
淮阳县银丰塑料厂	非关联方	7,452,333.80	1 年以内	尚未结算
宝鸡阜丰生物科技有限公司	非关联方	4,198,515.45	1 年以内	尚未结算
甘肃电投辰旭生物科技有限公司	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	尚未结算
合计		68,214,342.48		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东。

(4) 期末余额中预付关联方金额为 35,964,076.46 元。详见本附注六。

## 6. 存货及存货跌价准备

## (1) 存货分类

项目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	40,382,156.12	1,738,916.98	87,800,141.83	1,738,916.98
库存商品	264,543,494.18	1,396,251.45	192,314,635.38	1,396,251.45
包装物	7,512,532.46		5,598,752.69	
在产品	87,359,444.22		86,604,898.73	
合计	399,797,626.98	3,135,168.43	372,318,428.63	3,135,168.43

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,738,916.98				1,738,916.98
库存商品	1,396,251.45				1,396,251.45
包装物					
在产品					
合计	3,135,168.43				3,135,168.43

(3) 存货跌价准备

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	过期		
库存商品	过期		
包装物			
在产品			

7. 联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)
食业公司	有限责任	项城县水新路北段西侧	任玉周	食品加工	257,041,499.81	49
糖业公司	有限责任	项城市二环路中段	任玉周	食品加工	172,806,000.00	43

续上表:

本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
49%	329,731,473.82	53,417,054.88	176,314,418.94	201,456,239.96	1,059,047.25
43%	217,027,062.38	31,573,943.00	185,453,119.38	27,120,754.01	-638,691.42

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
食业公司	权益法	125,950,334.83	80,348,526.80	424,667.61	80,773,194.41
糖业公司	权益法	80,180,000.00	83,856,274.41	-274,637.31	83,581,637.10
漯周界高速公路公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
合计		231,130,334.83	189,204,801.21	150,030.30	189,354,831.51

续上表:

在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
49	49		12,438,050.05		
43	43				
8	8				
--	--		12,438,050.05		

(2) 本公司不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

(3) 长期股权投资质押情况详见本附注七。

9. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产



项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	8,619,109.90			8,619,109.90
1.房屋、建筑物	8,619,109.90			8,619,109.90
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	2,292,075.71	131,346.00		2,423,421.71
1.房屋、建筑物	2,292,075.71	131,346.00		2,423,421.71
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	6,327,034.19		131,346.00	6,195,688.19
1.房屋、建筑物	6,327,034.19		131,346.00	6,195,688.19
2.土地使用权				

## 10. 固定资产原价及累计折旧

## (1) 固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计:	2,185,294,946.16	81,619,740.85	30,487,167.94	2,236,427,519.07
其中:房屋及建筑物	511,501,878.01	78,672,300.00	277,240.94	589,896,937.07
专用设备	1,471,768,283.59	2,362,850.07	135,000.00	1,473,996,133.66
通用设备	169,834,562.50	425,113.17	30,074,927.00	140,184,748.67
运输设备	23,919,527.42	0.00	0.00	23,919,527.42
其他	8,270,694.64	159,477.61	0.00	8,430,172.25
二、累计折旧合计:	1,330,975,469.15	57,356,490.48	29,302,351.75	1,359,029,607.88
其中:房屋及建筑物	193,217,880.32	8,070,708.41	56,345.90	201,232,242.83
专用设备	979,301,871.67	41,134,026.94	0.00	1,020,435,898.61
通用设备	132,913,350.06	5,759,845.25	29,246,005.85	109,427,189.46
运输设备	19,104,332.31	1,466,278.54	0.00	20,570,610.85
其他	6,438,034.79	925,631.34	0.00	7,363,666.13

三、固定资产账面净值合计：	854,319,477.01			877,397,911.19
其中：房屋及建筑物	318,283,997.69			388,664,694.24
专用设备	492,466,411.92			453,560,235.05
通用设备	36,921,212.44			30,757,559.21
运输设备	4,815,195.11			3,348,916.57
其他	1,832,659.85			1,066,506.12
四、减值准备合计：	5,741,586.88			5,741,586.88
其中：房屋及建筑物				
专用设备	4,432,772.92			4,432,772.92
通用设备	1,308,813.96			1,308,813.96
运输设备				
其他	-			
五、固定资产账面价值合计	848,577,890.13			871,656,324.32
其中：房屋及建筑物	318,283,997.69			388,664,694.24
专用设备	488,033,639.00			449,127,462.13
通用设备	35,612,398.48			29,448,745.25
运输设备	4,815,195.11			3,348,916.57
其他	1,832,659.85			1,066,506.12

(2) 本期计提折旧额为 57,356,490.47 元。

(3) 本期固定资产原价增加 81,619,740.85 元,其中 78,672,300.00 元为市政府以新天地实业有限公司的固定资产对本公司的政府补贴。

(4) 本期固定资产减少主要是由于本期处置部分已提足折旧且无使用价值的设备。

(5) 固定资产中原值为 33,354,964.89 元的房屋及建筑物已用作抵押(详见本附注八)。

(6) 通过经营租赁租出的固定资产:(详见本附注十.2)

类别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	23,745,361.61	7,809,598.06	15,935,763.55
专用设备	36,097,899.08	28,248,273.64	7,849,625.44
合计	59,843,260.69	36,057,871.70	23,785,388.99

#### 11. 工程物资

类别	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
工程物资	8,489,253.64		2,938,868.32	9,494,416.84	1,933,705.12	
合计	8,489,253.64		2,938,868.32	9,494,416.84	1,933,705.12	

## 12. 在建工程

## (1) 在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
发酵二厂拉冷罐改造	236,140.31		236,140.31	236,140.31		236,140.31
发酵二厂新发酵车间	25,062,955.73		25,062,955.73	15,236,771.86		15,236,771.86
南线新建发酵车间	3,283,304.54		3,283,304.54	1,675,291.66		1,675,291.66
发酵一厂新建三制糖车间	1,412,956.16		1,412,956.16			
7号背压机组	4,519,112.06		4,519,112.06	3,958,568.49		3,958,568.49
高压变频器	4,114,727.29		4,114,727.29	4,114,727.29		4,114,727.29
储尘仓(环保)	745,668.29		745,668.29	745,668.29		745,668.29
其他	92,380.80		92,380.80	92,380.80		92,380.80
合计	39,467,245.18		39,467,245.18	26,059,548.70		26,059,548.70

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
发酵二厂新发酵车间	2580万元	15,236,771.86	9,826,183.87			98
南线新建发酵车间	308万元	1,675,291.66	1,608,012.88			107
7号背压机组	432万元	3,958,568.49	560,543.57			105
高压变频器	487万元	4,114,727.29				85
发酵一厂新建三制糖车间	719万元		1,412,956.16			20
合计		24,985,359.30	13,407,696.48			

续上表:

项目名称	工程进度%	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余数
发酵二厂新发酵车间	98				自筹	25,062,955.73
南线新建发酵车	98				自筹	3,283,304.54

间						
7 号背压机组	98				自筹	4,519,112.06
高压变频器	85				自筹	4,114,727.29
发酵一厂新建三制糖车间	20				自筹	1,412,956.16
合计						38,393,055.78

(3) 本期在建工程不存在需计提减值准备的情况。

### 13. 无形资产

#### (1) 无形资产原价

项目	期初原价	本期增加	本期减少	期末原价
土地使用权	628,108,278.53	16,870,000.00	58,300.00	644,919,978.53
专有技术	1,800,000.00			1,800,000.00
合计	629,908,278.53			646,719,978.53

其中：期末用于抵押的无形资产原值为 168,151,600.00 元（详见本附注七）。

#### (2) 累计摊销

项目	期初数	本期摊销	本期减少	期末数
土地使用权	80,945,340.79	6,624,854.55	8,618.46	87,561,576.88
专有技术	585,000.00			585,000.00
合计	81,530,340.79			88,146,576.88

#### (3) 无形资产减值准备

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
土地使用权					
专有技术					
合计					

本期无形资产不存在需计提减值准备的情况。

#### (4) 无形资产账面价值

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	547,162,937.74			557,358,401.65	33-66 年
专有技术	1,215,000.00			1,215,000.00	4-5 年
合计	548,377,937.74			558,573,401.65	

### 14. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 已确认的递延所得税资产：

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		

资产减值准备	42,204,012.56	42,204,012.56
开办费		
可抵扣亏损		
合 计	42,204,012.56	42,204,012.56

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	466,749.72	466,749.72
可抵扣亏损	296,094,759.83	296,094,759.83
合计	296,561,509.55	296,561,509.55

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2010 年	7,212,617.26	7,212,617.26	
2011 年	5,399,104.01	5,399,104.01	
2012 年	3,935,033.48	3,935,033.48	
2013 年	273,773,323.43	273,773,323.43	
2014 年	5,774,681.66	5,774,681.66	
合 计	296,094,759.84	296,094,759.84	

## (4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	149,512,686.35
存货跌价准备	3,135,168.43
长期股权投资减值准备	12,438,050.05
固定资产减值准备	5,741,586.88
可抵扣亏损	296,094,759.84
合 计	466,922,251.55

## 15. 资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	149,512,686.35				149,512,686.35
二、存货跌价准备	3,135,168.43				3,135,168.43
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	12,438,050.05				12,438,050.05
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	5,741,586.88				5,741,586.88
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					

其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	170,827,491.71				170,827,491.71

## 16. 短期借款

## (1) 短期借款类别：

借款类别	期末数	期初数
信用借款	74,330,246.57	77,730,246.57
质押借款	187,200,000.00	187,200,000.00
担保借款	593,167,851.13	599,767,851.13
抵押借款	99,150,000.00	99,150,000.00
合计	953,848,097.70	963,848,097.70

(2) 短期借款期末余额中的担保借款全部由莲花集团提供担保。

(3) 短期借款期末余额中的质押借款详见本附注七。

(4) 短期借款期末余额中的抵押借款详见本附注七。

(5) 截止 2010 年 6 月 30 日，公司短期借款均已逾期，没有办理展期手续。

## 17. 应付票据

种类	期末数	期初数	其中下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	97,300,000.00	180,590,664.66	97,300,000.00
商业承兑汇票			
合计	97,300,000.00	180,590,664.66	97,300,000.00

## 18. 应付账款

## (1) 应付账款

项目	期末数	期初数
1 年以内	209,217,295.86	203,489,868.86
1-2 年	32,175,044.87	32,175,044.87
2-3 年	46,881,290.75	46,881,290.75
3 年以上	84,186,170.43	84,186,170.43
合计	372,459,801.91	366,732,374.91

(2) 期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款

客户名称	金额	未偿还原因
封丘县金丰粮油购销公司	6,049,149.71	尚未结算

河南国家粮储库	6,926,130.06	尚未结算
合计	12,975,279.77	

## 19. 预收账款

## (1) 预收账款

项目	期末数	期初数
1 年以内	116,182,645.25	202,502,171.85
1-2 年	12,220,488.90	12,220,488.90
2-3 年	5,300,124.05	5,300,124.05
3 年以上	451,057.64	451,057.64
合计	134,154,315.84	220,473,842.44

(2) 期末余额中无有持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

## 20. 其他应付款

## (1) 其他应付款

项目	期末数	期初数
1 年以内	106,509,080.24	136,711,833.38
1-2 年	102,238,270.87	102,238,270.87
2-3 年	18,188,408.81	18,188,408.81
3 年以上	41,016,438.00	41,016,438.00
合计	267,952,197.92	298,154,951.06

(2) 期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项

(3) 期末余额中欠关联方款为 14,842,984.75 元。详见本附注六。

(4) 金额较大的其他应付款

客户名称	金额	性质或内容
安徽安粮国际发展股份有限公司	20,000,000.00	企业往来款
河南省周口财政局	15,000,000.00	代付款

## 21. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,945,320.37	66,043,949.62	75,280,141.33	1,709,128.66
二、职工福利费		8,833,238.21	4,417,091.66	4,416,146.55
三、社会保险费	32,421,733.44	1,202,912.39	2,763,153.20	30,861,492.63
其中：1. 医疗保险费	370.08	0.00	370.08	0.00
2. 基本养老保险费	27,753,725.41	1,139,943.65	2,696,458.23	26,197,210.83
3. 年金缴费	111,611.71	0.00	0.00	111,611.71
4. 失业保险费	3,206,696.14	52,927.43	50,300.54	3,209,323.03
5. 工伤保险费	1,349,330.10	10,041.31	16,024.35	1,343,347.06
6. 生育保险费		0.00	0.00	0.00

四、住房公积金	150,574.57	0.00	0.00	150,574.57
五、工会经费和职工教育经费	1,572,954.65	1,986,142.16	1,009,979.49	2,549,117.32
六、非货币性福利		0.00	0.00	0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿		0.00	0.00	0.00
八、其他		0.00	0.00	0.00
其中：以现金结算的股份支付		0.00	0.00	0.00
合 计	45,090,583.03	78,066,242.38	83,470,365.68	39,686,459.73

## 22. 应交税费

税种	期末数	期初数	报告期执行的法定税率
增值税	1,892,964.32	-2,074,099.76	17%、13%
消费税	0.00		
营业税	213,508.60	213,288.45	5%
企业所得税	-46,261,747.03	-46,261,747.03	25%
个人所得税	-55,351.89	-218,407.11	
城市维护建设税	2,717,176.36	3,892,958.19	7%
车船使用税	0.00	0.00	
教育费附加	431,393.77	936,805.12	3%
房产税	-176,995.49	-118,387.91	
土地使用税	31,364.09	198,029.10	
印花税	64,440.00	69,550.53	
合计	-41,143,247.27	-43,362,010.42	

## 23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	161,200.00	57,200.00
短期借款应付利息	234,908,529.94	211,107,281.16
合 计	235,069,729.94	211,164,481.16

## 24. 长期借款

## (1) 长期借款

贷款单位	币种	借款条件	期末数	期初数
项城市农村信用合作联社	人民币	抵押借款	20,000,000.00	
合 计			20,000,000.00	

抵押借款系以本公司房屋及建筑物作为抵押，详见本附注八。

## (2) 金额前五名的长期借款



贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
项城市农村信用合作联社	2009.7.7	2012.7.7	人民币	9.36		20,000,000.00		
合计	--			--	--	20,000,000.00		

## 25. 预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	20,054,369.42			20,054,369.42
合计	20,054,369.42			20,054,369.42

## 26. 股本

项目	期初数	本年变动增(+)减(-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,062,024,311						1,062,024,311

## 27. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	306,239,644.49			306,239,644.49
其他资本公积				
合计	306,239,644.49			306,239,644.49

## 28. 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	82,922,494.20			82,922,494.20
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	82,922,494.20			82,922,494.20

依据财会函[2000]7号文《关于编制合并会计报告中利润分配问题的请示的复函》，本公司以母公司的可分配利润为依据，提取10%的法定盈余公积。

## 29. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-156,943,429.60	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	-156,943,429.60	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	180,257,061.34	
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	23,313,631.74	

## 30. 营业收入及营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

项目	2010.1-6	2009.1-6
主营业务收入	1,274,247,062.54	1,131,727,215.01
其他业务收入	18,629,310.75	10,304,452.82
合计	1,292,876,373.29	1,142,031,667.83
主营业务成本	1,121,895,772.72	987,981,711.73
其他业务支出	19,538,256.67	10,409,432.47
合计	1,141,434,029.39	998,391,144.20

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2010.1-6		2009.1-6	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
味精	1,036,112,051.54	889,180,870.64	878,573,808.70	753,237,179.30
复合肥	72,290,997.99	66,228,159.78	91,435,296.95	20,035,217.72
副产品	15,889,643.04	17,556,767.24	22,080,293.30	20,438,939.06
鸡精	35,315,609.94	27,610,483.16	29,629,198.44	90,233,625.66
电力			4,713,700.10	13,062,662.22
热力	16,861,471.51	28,504,676.60	11,169,654.72	10,722,868.53
面粉	50,770,209.26	48,862,781.60	51,206,405.52	3,959,508.08
谷朮粉	19,060,779.79	15,052,540.81	15,814,257.35	45,197,439.50
淀粉	21,510,186.91	21,820,377.09	25,932,548.90	29,922,220.62
麸皮	6,436,112.56	7,079,115.80	1,172,051.03	1,172,051.04
合计	1,274,247,062.54	1,121,895,772.72	1,131,727,215.01	987,981,711.73

## (3) 主营业务（分地区）

项目	2010.1-6		2009.1-6	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口业务	211,771,914.27	182,663,507.89	244,637,236.27	200,309,096.46
国内业务	1,062,475,148.27	939,232,264.83	887,089,978.74	787,672,615.27
合计	1,274,247,062.54	1,121,895,772.72	1,131,727,215.01	987,981,711.73

(4) 公司向前五名客户销售总额为 198,159,950.00 元，占公司本年全部营业收入的 15.33%。

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
恩派亚贸易有限公司	53,633,441.80	4.15

安徽安粮国际发展股份有限公司	48,801,469.27	3.77
佛山市海天(高明)调味食品有限公司	40,665,581.72	3.15
安粮(木姐大地)	35,399,149.52	2.74
安徽华安进出口有限公司	19,660,307.69	1.52
合计	198,159,950.00	15.33

## 31. 营业税金及附加

项目	2010.1-6	2009.1-6	计缴标准
消费税			
营业税	220.15		5%
城市维护建设税	1,736,765.31	1,534,955.82	7%
教育费附加	744,328.00	657,838.21	3%
资源税			
其他			
合计	2,481,313.46	2,192,794.03	

## 32. 销售费用

项目	2010.1-6	2009.1-6
销售费用	59,336,709.64	51,302,026.20

## 33. 管理费用

项目	2010.1-6	2009.1-6
管理费用	62,631,632.63	64,615,039.79

## 34. 财务费用

项目	2010.1-6	2009.1-6
利息支出	25,817,655.47	30,952,507.62
减: 利息收入	7,657,517.94	718,155.06
银行手续费	62,476.54	218,054.94
其他	21,549.52	65,112.51
合计	18,244,163.59	30,517,520.01

## 35. 投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项目	2010.1-6	2009.1-6
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	150,030.30	299,474.52
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	150,030.30	299,474.52

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2010.1-6	2009.1-6	本期比上期增减变动的原因
食业公司	424,667.61	188,338.02	被投资单位经营性盈利
糖业公司	-274,637.31	111,136.50	被投资单位经营性亏损
合计	150,030.30	299,474.52	

## 36. 资产减值损失

项 目	2010.1-6	2009.1-6
1. 坏账损失		-4,285,282.16
2. 存货跌价损失		
3. 可供出售金融资产减值损失		
4. 持有至到期投资减值损失		
5. 长期股权投资减值损失		
6. 投资性房地产减值损失		
7. 固定资产减值损失		
8. 工程物资减值损失		
9. 在建工程减值损失		
10. 生产性生物资产减值损失		
11. 油气资产减值损失		
12. 无形资产减值损失		
13. 商誉减值损失		
14. 其他		
合 计		-4,285,282.16

## 37. 营业外收入

## (1) 营业外收入

项目	2010.1-6	2009.1-6
非流动资产处置利得合计		17,100.00
其中：固定资产处置利得		17,100.00
无形资产处置利得		
债务重组利得	135,000.00	190,191,015.00
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	175,520,300.00	2,021,900.00
盘盈利得		

罚款收入	114,750.00	
其他	1,020,970.67	2,731,443.38
合计	176,791,020.67	194,961,458.38

## (2) 与收益相关的政府补助明细

项目	2010.1-6	2009.1-6	说明
淘汰落后产能中央财政奖励资金	9,590,000.00		①
节能改造财政奖励资金	11,370,000.00		②
富余人员人工费用补贴	154,542,300.00		③
国际市场开拓资金	18,000.00	95,000.00	④
市政府奖励资金		50,000.00	
外贸发展促进资金		900,000.00	
黄淮四市发展资金		800,000.00	
发展促进资金		176,900.00	
合计	175,520,300.00	2,021,900.00	

①根据河南省财政厅豫财建【2009】507号文，本公司于2010年1月21号收到2009年淘汰落后产能中央财政奖励资金959万元，公司将其归入与当期收益相关的政府补助，计入营业外收入。

②经河南省财政厅豫财建【2009】499号文，本公司于2010年2月4日收到2009年节能改造财政奖励资金1137元，公司将其归入与当期收益相关的政府补助，计入营业外收入。

③根据项城市人民政府项政文【2008】156号文和项政文[2010]3号文，本公司于本期收到项城市政府补给的富余人员人工费用补贴15,454.23万元（其中：资产9,554.23万元、货币资金5,900万元），公司将其归入与当期收益相关的政府补助，计入营业外收入。

④本公司于2010年5月18日收到2008年度中小企业国际市场开拓资金1.8万元，公司将其归入与当期收益相关的政府补助，计入营业外收入。

(3) 公司本期无与资产相关的政府补助。

## 38. 营业外支出

项目	2010.1-6	2009.1-6
1、非流动资产处置损失合计	5,860,144.82	
其中：固定资产处置损失	5,860,144.82	
无形资产处置损失		
2、非流货币性资产交换损失合计		
3、债务重组损失合计		
4、盘亏损失		
5、公益性捐赠支出	38,100.00	67,065.00
6、非常损失		
7、赔偿金罚款	24,247.62	218,853.40
8、非公益性捐赠		
9、其他	133,087.98	408,123.47
合计	6,055,580.42	694,041.87

## 39. 所得税费用

项目	2010. 1-6	2009. 1-6
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整		1, 071, 320. 53
合计		1, 071, 320. 53

## 40. 净资产收益率与每股收益的计算过程

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13. 02	0. 1697	0. 1697
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0. 64	0. 0084	0. 0084

上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（公司存在稀释性潜在普通股的<发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股>，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益）

稀释每股收益 = P<sub>1</sub> / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中， $P_1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

#### 41. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
政府补助	79,978,000.00
存款利息	7,657,517.94
企业往来	7,874,143.05
其他	3,713,887.38
合 计	99,223,548.37

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
销售费用	38,622,820.18
管理费用	26,570,693.55
企业往来款项	27,373,275.70
手续费	84,026.06
滞纳金	24,247.62
捐赠	38,100.00
合 计	92,713,163.11

#### 42. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	2010.1-6	2009.1-6
补充资料		
净利润	179,633,995.13	192,793,996.26
加：资产减值准备		-4,285,282.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,356,490.47	59,912,353.49
无形资产摊销	6,267,214.78	6,476,389.57
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	5,860,144.82	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,422,560.47	30,449,077.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-150,030.30	-299,474.52

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		1,071,320.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,479,198.35	-42,088,027.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,505,984.47	-7,927,806.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-152,937,047.22	8,496,064.65
其他	-95,410,954.00	-192,104,865.00
经营活动产生的现金流量净额	-10,942,808.67	52,493,746.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	34,247,357.37	66,214,631.67
减：现金的期初余额	54,041,139.31	19,651,475.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,793,781.94	46,563,156.03

现金流量表及其补充资料中的“现金及现金等价物”中不含使用受到限制的保证金金额，所以货币资金期末金额与现金流量表及其补充资料中“期末现金及现金等价物”金额存在差异，差异内容即为当期保证金期末金额及被冻结银行存款金额，2010年6月30日保证金金额为147,000,000.00元，因诉讼纠纷被冻结银行存款金额为751,143.37元。

#### 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	34,247,357.37	54,041,139.31
其中：库存现金	6,368,658.45	5,195,416.12
可随时用于支付的银行存款	27,878,698.92	48,845,723.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项（金融企业专用可选）		
存放同业款项（金融企业专用可选）		
拆放同业款项（金融企业专用可选）		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,247,357.37	54,041,139.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		



## 六、关联方关系及其交易

### 1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
农开公司	第一大股东	国有独资企业	河南省郑州市经三路 25 号	庞学孟	农业及涉农产业投资	66879 万元	11.90	11.90	河南省财政厅	41580258-2

### 2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
河南省项城佳能热电有限责任公司	有限责任公司	电力	项城市西大街 94 号	杨立	电力热力供应	12000 万元	100	100	71125729-1
河南莲花面粉有限公司	有限责任公司	制造	项城市莲花大道 18 号	高君	专用粉、谷朊粉生产	10000 万元	100	100	73132409-2
河南莲花食贸有限公司	有限责任公司	销售	项城市莲花大道	赵伟强	味精、饲料、肥料销售	240 万元	41.67	41.67	78507540-4
河南莲花生态农业有限公司	有限责任公司	销售	项城市环城路北	王飞	有机肥料、饲料、饲料原料等销售	500 万元	20	20	68970741-9

### 3. 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
河南莲花天安食业有限公司	有限责任	项城县水新路北段西侧	任玉周	食品加工	257,041,499.81	49	49
河南天安糖业有限公司	有限责任	项城市二环路中段	任玉周	食品加工	172,806,000.00	43	43

续上表

期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
329,731,473.82	53,417,054.88	176,314,418.94	201,456,239.96	1,059,047.25	联营企业	61440241-8
217,027,062.38	31,573,943.00	185,453,119.38	27,120,754.01	-638,691.42	联营企业	61440787-6

### 4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
莲花集团	本公司股东	71264583-5
中国长城资产管理公司郑州办事处	本公司股东	72180203-8

天安科技	本公司股东	78505546-5
河南联创投资股份有限公司	同一大股东	75388698-5
河南高科技创业投资股份有限公司	同一大股东	72865584-3
河南农开投资担保股份有限公司	同一大股东	67539511-9
河南裕泰生物技术有限公司	同一大股东	73552350-7

## 5. 关联交易情况

(1) 纳入本公司合并报表范围的子公司与本公司及子公司之间的关联交易均已作抵销。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额(元)	占同类交易金额的比例(%)	金额(元)	占同类交易金额的比例(%)
食业公司	销售	味精和材料	市场价	19,642,675.00	1.52	75,091,901.34	6.58
糖业公司	销售	味精和材料	市场价	8,628,465.40	0.67		
食业公司	销售	销售热力	协议价	14,833,840.71	1.15	19,060,440.00	1.67
糖业公司	销售	销售热力	协议价	3,031,681.42	0.23	199,200.00	0.02
合计				46,136,662.53		94,351,541.34	12.98
食业公司	采购	商品味精	市场价	218,220,716.81	17.76	144,264,267.40	12.98
糖业公司	采购	调料等	市场价	1,493,788.62	0.12		
合计				219,714,505.43	17.88	219,671,677.95	12.98

## 关联方食业公司的采购味精

为充分利用食业公司的生产资源，保障公司销售的正常稳定，达到本公司与食业公司之间的优势互补，以利于降低双方销售成本，本公司 2010 年 1-6 月份向食业公司采购各种规格的味精产品，交易价格参照市场价确定，采购金额共计 21,822.07 万元。

(3) 关联方担保

担保人	被担保人	2010 年度	2009 年度
莲花集团	本公司	392,294,851.13	392,294,851.13
本公司	热电公司	2,400,000.00	2,400,000.00

## 6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收帐款	食业公司		2,282,740.01
	糖业公司	8,748,252.05	1,499,521.01
预付帐款	食业公司	35,691,410.06	33,450,365.26

	糖业公司	272,666.40	411,209.02
其他应收款	食业公司		
	糖业公司	15,400,622.91	15,668,547.09
	莲花集团		
应付帐款	食业公司		
	糖业公司		1,059,800.74
其他应付款	天安科技	14,448,837.10	3,112,688.16
	莲花集团	394,147.65	394,147.65

## 七、或有事项

1、本公司 2005 年至 2006 年向上海浦东发展银行郑州分行及上海浦东发展银行郑州城东路支行借款合计 2.5 亿元，莲花集团为该借款提供担保，并以本公司持有河南佳能热电有限责任公司 95% 的股权、河南莲花天安食业有限公司 49% 的股权、河南莲花面粉有限公司 90% 的股权为该借款进行了质押。对上述借款，上海浦东发展银行郑州分行及郑州城东路支行已分别于 2007 年 12 月向河南省高级人民法院提起诉讼，要求判令本公司偿还共计 2.5 亿元贷款及利息，判令莲花集团承担连带还款责任，判令股权质押合同有效。河南省高级人民法院分别于 2008 年 6 月 25 日、2008 年 9 月 16 日做出了 (2008) 豫法民二初字第 2 号、第 7 号民事判决书，判决本公司偿还上海浦东发展银行郑州分行及上海浦东发展银行郑州城东路支行本金及利息，并判决莲花集团在执行完我公司在河南莲花佳能热电责任公司、河南莲花天安食业有限公司、河南莲花面粉有限公司股权后不足的部分承担连带责任。

2、本公司于 2006 年 1 月向广东发展银行股份有限公司郑州花园路支行借款 9415 万元，本公司以项土国用 (2003) 字第 118 号 494288.16 平方米土地使用权 (账面原值 168,151,600.00 元) 提供抵押。2006 年 10 月 31 日，广东发展银行股份有限公司郑州花园路支行签署债权转让协议，将上述债权及从权利全部转让给广东粤财控股有限责任公司。2007 年 12 月 27 日，广东粤财控股有限责任公司向河南省高级人民法院提起诉讼，要求判令本公司偿还借款本金 9415 万元及利息，河南省高级人民法院于 2008 年 6 月 4 日作出 (2008) 豫法民二初字第 3 号民事判决书，判决本公司偿还广东粤财控股有限责任公司借款本金 9415 万元及利息，同时判决对作为抵押物的土地，广东粤财控股有限责任公司有权以该财产折价或者拍卖、变卖的价款优先受偿。

3、截止 2009 年 12 月 31 日，本公司已涉诉事项中未决诉讼及已判决未执行终结诉讼情况如下：

序号	原告	被告	第三人	案由	涉案金额	诉讼(仲裁)进展
1	河南神马氯碱化工股份公司	莲花味精		购销合同纠纷	2,651,650.04	已调解本公司偿付货款
2	中央粮库平顶山直属库	莲花味精		买卖合同	1,302,066.08	已判决本公司偿付货款及利息
3	武汉长虹不锈钢	莲花味精	武汉天	履行到期	4,539,747.63	已通知本公司向武汉

	公司		力不锈 钢有限 公司	债务通知		长虹不锈钢有限公司 履行到期债务
4	中国石化集团南京化学工业公司连云港碱厂	莲花味精		买卖合同 争议	1,808,277.96	已裁决本公司偿付货款、运费及利息
5	农行安阳龙安区支行	莲花味精	河南莲花生物工程 有限公司	借款担保 合同纠纷	1,000,000.00	已判决本公司偿还贷款本金及利息
6	阿城市永源粮库	莲花味精		购销合同 纠纷	3,720,663.99	已判决本公司偿付货款及利息
7	哈尔滨阿城区第三粮库	莲花味精		拖欠货款 纠纷	3,147,914.84	已判决本公司偿付货款及利息
8	哈尔滨阿城区平山粮库	莲花味精		拖欠货款 纠纷	5,193,894.57	已判决本公司偿付货款及利息
9	山东莘县粮食收储公司	莲花味精		拖欠货款 纠纷	3,838,835.17	已判决本公司偿付货款及利息
10	哈尔滨阿城区第一粮库	莲花味精		买卖合同 纠纷	645,136.05	已判决本公司偿付货款
11	哈尔滨阿城区城北粮库	莲花味精		买卖合同 纠纷	1,993,685.28	已判决本公司偿付货款
12	周口市城市信用社股份有限公司	莲花味精	莲花集团	借款担保 合同纠纷	2,760,000.00	已判决本公司偿还贷款本金及利息
13	广东粤财投资控股有限公司	莲花味精		借款合同 纠纷	94,150,000.00	已判决本公司偿还借款本金及利息
14	汝南县天中粮油购销公司	莲花味精		买卖合同 纠纷	1,114,896.00	已判决本公司偿付货款及利息
15	上海浦发银行郑州城东路支行	莲花味精	莲花集团	借款担保 合同纠纷	113,500,000.00	已判决本公司偿还贷款本金及利息
16	河南东方粮食贸易公司	莲花味精		买卖合同 纠纷	18,249,564.21	已判决本公司偿付货款及利息
17	上海浦发银行郑州城东路支行	莲花面粉	莲花味精	借款合同 纠纷	5,000,000.00	已判决本公司承担连带保证责任
18	平煤集团开封东大	莲花味精		买卖合同 纠纷	553,995.83	已判决本公司偿付货款
	莲花味精	平煤集团开封东大		买卖合同 纠纷	553,995.83	已判决驳回本公司上诉,维持原判
19	湖南澧县质量技术监督局	莲花味精		行政处罚	87,750.00	已和解结案
20	上海浦发银行郑州分行	莲花味精	莲花集团	借款担保 合同纠纷	136,500,000.00	已判决本公司偿还贷款本金及利息
21	周口市华杰商贸有限公司	莲花味精		买卖合同 纠纷	109,897.00	已判决本公司偿付货款及滞纳金
22	李子元	莲花味精		运输合同 纠纷	35,264.00	已判决驳回原告对本公司的诉讼请求
23	新乡市红都不锈钢销售有限公司	莲花味精		买卖合同 纠纷	430,715.27	已判决本公司偿付货款及利息
24	郑州鸿翔广告有限公司	莲花味精		广告合同 纠纷	174,000.00	已调解本公司支付广告费用
25	烟台鹏晖铜业有限公司	莲花味精		买卖合同 纠纷	404,153.20	已判决本公司偿付货款

26	交通银行股份有限公司郑州分行	莲花味精	莲花集团	借款担保合同纠纷	139,400,000.00	已判决本公司偿还贷款本金及利息
27	三门峡英豪煤矿	河南省项城佳能热电有限责任公司	莲花味精、莲花集团	买卖合同纠纷		已裁定准予原告撤回起诉
28	黄万岭、黄鹏	任孝亮	天安科技、莲花味精	债务纠纷	584,539.40	已判决本公司承担连带保证责任
29	辽宁省黑山县唐家粮库、胡家粮库、芳山粮库、绕阳粮库、新兴粮库、新立屯粮库、励家粮库破产管理人	莲花味精		买卖合同纠纷	16,319,779.46	已判决本公司偿付货款及利息
30	北京凤凰开元广告有限公司	莲花味精		广告合同纠纷	1,110,000.00	尚未判决
31	玉田县恒兴粮油购销中心	莲花味精		货款纠纷	2,926,197.02	尚未判决
32	中国外运河南公司	莲花味精		债务纠纷	206,626.43	尚未判决
33	北京国浩律师事务所	莲花味精		代理合同纠纷	305,368.00	尚未判决
34	湖南石门县质量技术监督局	莲花味精		行政处罚	74,034.00	已和解结案
35	湖南慈利县质量技术监督局	莲花味精		行政处罚	197,925.00	已和解结案
36	中国工商银行项城支行	莲花味精		借款合同纠纷	69,000,000.00	已判决，正在执行
37	中国工商银行项城支行	莲花味精		借款合同纠纷	51,341,027.00	已判决，正在执行
38	中国工商银行项城支行	莲花味精		借款合同纠纷	145,211,656.00	已判决，正在执行
39	中国工商银行项城支行	莲花味精		借款合同纠纷	1,677,563.00	已判决，正在执行
	小计				831,266,822.43	

## 八、承诺事项

本公司所属子公司河南莲花面粉有限公司 2009 年 7 月 7 日与项城市农村信用社签订借款合同，以账面原值为 33,354,964.89 元的房屋及建筑物作为抵押，取得长期借款贰仟万元，借款期限三年。抵押期为借款主合同约定的借款人履行债务期限届满之日起五年。

## 九、资产负债表日后事项

1、本公司股东项城市天安科技有限公司因与交通银行河南省分行欠款纠纷，所持有的本公司 78,260,870 股限售流通股被周口市中级人民法院冻结，冻结期限从 2010 年 1 月 15 日至 2012 年 1 月 14 日止。

2、因中国长城资产管理公司与河南省莲花味精集团有限公司、项城市天安科技有限公司债务纠纷，上海市第一中级人民法院轮侯冻结河南莲花味精集团有限公司持有的本公司 45,659,414 股限售流

通股、轮侯冻结项城市天安科技有限公司持有的本公司 78,260,870 股限售流通股,轮侯冻结日为 2010 年 1 月 29 日,冻结期限为两年。

3、根据公司 2010 年 8 月 26 日召开的第五届第一次董事会决议,公司 2010 年中期利润不分配、资本公积不转增。

## 十、其他重要事项

1、截止 2010 年 06 月 30 日,本公司股东莲花集团共持有本公司 45,659,414 股国家股,其所持本公司股份被轮流冻结;股东项城市天安科技有限公司(以下简称天安科技)共持有本公司 78,260,870 股境内非国有法人股,其所持本公司股份全部被质押;具体情况为:

①莲花集团因向中原信托投资有限公司取得借款及提供担保,所持有的本公司 847.5 万股被中原信托投资有限公司质押;莲花集团因与中国农业银行浮梁县支行借款纠纷,所持有的本公司 450 万股被景德镇中级人民法院冻结,冻结期限从 2005 年 11 月 23 日至 2010 年 4 月 15 日;莲花集团因与项城市天安科技有限公司(以下简称天安科技)欠款纠纷,其所持有本公司 45,659,414 股国家股被项城市人民法院冻结或轮侯冻结(其中:1954.3814 万股被冻结,其余轮侯冻结),冻结期限从 2009 年 1 月 22 日至 2010 年 1 月 21 日;莲花集团因与河南莲花天安食业有限公司欠款纠纷,其所持有本公司 45,659,414 股国家股被项城市人民法院轮后冻结,冻结期限从 2009 年 1 月 22 日至 2010 年 1 月 21 日;莲花集团因与上海浦东发展银行郑州城东路支行借款合同纠纷,莲花集团所持有本公司 45,659,414 股于 2008 年 5 月被河南省高级人民法院轮侯冻结,冻结期限为 2 年,自转为正式冻结之日起计算。

②本公司股东项城市天安科技有限公司因替莲花集团担保,被中国交通银行郑州分行质押 78,260,870 股。

### 2、经营租赁

本公司各类租出资产情况如下:

经营租赁租出资产类别	期末账面原值	期末账面价值
1. 投资性房地产	8,619,109.90	6,195,688.19
2. 房屋建筑物	23,745,361.61	15,935,763.55
3. 机器设备	36,097,899.08	7,849,625.44
合 计	68,462,370.59	29,981,077.18

2007 年 2 月公司与河南广联畜禽有限公司签订租赁协议,将公司 30 万吨饲料生产线所属的房屋建筑物和设备整体出租给河南广联畜禽有限公司,租赁期限自 2007 年 3 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日,租金根据河南广联畜禽有限公司饲料产销量确定。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款构成

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	228,022,760.71	34.10	15,860,837.33	21.87	228,022,760.71	36.97	15,860,837.33	21.87
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	293,570,682.91	43.91	46,726,112.49	64.44	293,570,682.91	45.6	46,726,112.49	64.44
其他不重大应收账款	147,055,931.17	21.99	9,926,033.91	13.69	112,200,255.69	17.43	9,926,033.91	13.69
合计	668,649,374.79	100	72,512,983.73	100	633,793,699.31	100	72,512,983.73	100

应收账款种类的说明：

单项金额重大的应收账款，是指本公司单项金额在 500 万元（含）以上的应收账款；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指本公司单项金额小于 500 万元且账龄在三年以上的应收账款；其余为其他不重大应收账款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
销售款	7,295,727.17	7,295,727.17	100%	预计收回困难，按 100% 计提坏账准备
合计	7,295,727.17	7,295,727.17	100%	

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	293,570,682.91	100.00	46,726,112.49	293,570,682.91	100.00	46,726,112.49
合计	293,570,682.91	100.00	46,726,112.49	293,570,682.91	100.00	46,726,112.49

(4) 期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
项城科茂谷朮粉有限公司	非关联方	14,089,321.00	1 年以内	2.11
甘肃省张掖市农副公司	非关联方	8,195,781.35	3 年以上	1.23

河南天安糖业有限公司	关联企业	7,590,296.00	1 年以内	1.13
河北省辛集市绵油脂厂	非关联方	6,365,768.71	3 年以上	0.95
甘肃省张掖市四通电线厂	非关联方	6,120,259.96	3 年以上	0.92
合计		42,361,427.02		6.34

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款构成

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	164,591,880.40	44.76	20,037,738.42	31.83	164,591,880.40	43.89	20,037,738.42	31.83
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	163,618,271.38	44.50	39,840,685.06	63.28	163,618,271.38	43.64	39,840,685.06	63.28
其他不重大其他应收款	39,495,238.02	10.74	3,081,466.41	4.89	46,766,639.11	12.47	3,081,466.41	4.89
合计	367,705,389.80	100.00	62,959,889.90	100	374,976,790.89	100	62,959,889.90	100

#### 其他应收款种类的说明：

单项金额重大的其他应收款，是指本公司单项金额在 500 万元（含）以上的其他应收款；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指本公司单项金额小于 500 万元且账龄在三年以上的其他应收款；其余为其他不重大其他应收款。

#### (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
销售款	8,923,322.02	8,923,322.02	100.00%	预计收回困难，按 100%计提坏账准备
预付货款	1,629,938.61	1,629,938.61	100.00%	预计收回困难，按 100%计提坏账准备
预付运输费用	7,444,320.96	7,444,320.96	100.00%	预计收回困难，按 100%计提坏账准备
合计	17,997,581.59	17,997,581.59		

#### (3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款



账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	163,618,271.38	100.00	39,840,685.06	163,618,271.38	100.00	39,840,685.06
合计	163,618,271.38	100.00	39,840,685.06	163,618,271.38	100.00	39,840,685.06

(4) 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(5) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
河南莲花进出口公司	非关联方	45,262,123.74	3 年以上	12.31
河南润丰化工有限公司	非关联方	35,090,606.01	3 年以上	9.54
河南黄淮包装有限公司	非关联方	29,670,887.09	1-2 年	8.07
糖业公司	联营企业	15,440,622.91	1 年以内	4.20
莲花生物工程有限公司	非关联方	7,293,778.33	1-3 年	1.98
合计		132,758,018.08		36.10

(6) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
糖业公司	联营企业	15,440,622.91	4.20
合计	--	15,440,622.91	4.20

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
热电公司	成本法	128,215,845.67	121,091,048.28		121,091,048.28
面粉公司	成本法	100,000,000.00	50,901,079.67		50,901,079.67
食贸公司	成本法	1,000,000.00			
食业公司	权益法	125,950,334.83	80,348,526.80	424,667.61	80,773,194.41
糖业公司	权益法	80,180,000.00	83,856,274.41	-274,637.31	83,581,637.10
漯周界高速公路公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
生态农业公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
宿迁公司	成本法	10,000,000.00	9,500,428.30		9,500,428.30
合计		460,346,180.50	370,697,357.46		371,847,387.76

续上表：

在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
100.00	100.00		7,124,797.39		
100.00	100.00		49,098,920.33		
42	42		1,000,000.00		
49.00	49.00		12,438,050.05		
43.00	43.00				
8.00	8.00				
20.00	20.00				
99.90	99.90		499,571.70		
--	--		69,661,767.77		

(2) 本公司不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

#### 4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本:

项目	2010.1-6	2009.1-6
主营业务收入	1,021,023,801.16	967,350,031.52
其他业务收入	18,080,774.10	9,111,644.10
合计	1,039,104,575.26	976,461,675.62
主营业务成本	870,437,746.10	838,405,938.56
其他业务支出	19,429,345.28	9,237,381.44
合计	889,867,091.38	847,643,320.00

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2010.1-6		2009.1-6	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
味精	811,022,789.75	675,689,334.64	745,164,905.33	632,685,761.43
鸡精	35,315,609.94	27,610,483.16	29,629,198.44	20,035,217.72
副产品	15,889,643.04	17,556,767.24	22,080,293.30	20,438,939.06
复合肥	72,290,997.99	66,228,159.78	91,435,296.95	90,233,625.66
谷朮粉	19,060,779.78	15,052,540.81	15,814,257.35	13,062,662.22
面粉	45,933,793.75	46,480,083.38	37,293,531.25	32,027,511.85
淀粉	21,510,186.91	21,820,377.09	25,932,548.90	29,922,220.62
合计	1,021,023,801.16	870,437,746.10	967,350,031.52	838,405,938.56

(3) 主营业务(分地区)

项目	2010.1-6		2009.1-6	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口业务	211,771,914.27	182,663,507.89	244,637,236.27	200,309,096.46
国内业务	809,251,886.89	687,774,238.21	722,712,795.25	638,096,842.10
合计	1,021,023,801.16	870,437,746.10	967,350,031.52	838,405,938.56

(4) 公司向前五名客户销售总额为 849,989,508.89 元, 占公司本年全部营业收入的 81.80%。

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
河南莲花食贸有限公司	670,190,881.37	64.50
河南莲花面粉有限公司	50,722,724.84	4.88
河南连莲花生态农业公司	58,239,821.50	5.60
恩派亚贸易有限公司	53,633,441.80	5.16
项城市科贸谷朮粉有限公司	17,202,639.38	1.66
合计	849,989,508.89	81.80

#### 5. 投资收益

项目	2010.1-6	2009.1-6
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	150,030.30	299,474.52
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	150,030.30	299,474.52

#### 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2010.1-6	2009.1-6	本期比上期增减变动的的原因
食业公司	424,667.61	188,338.02	被投资单位经营性盈利
糖业公司	-274,637.31	111,136.50	被投资单位经营性盈利
合计	150,030.30	299,474.52	

#### 6、现金流量表补充资料

项 目	2010.1-6	2009.1-6
补充资料		
净利润	192,085,975.06	202,164,280.57
加: 资产减值准备		1,514,114.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,960,207.58	48,857,704.15
无形资产摊销	6,267,214.78	6,476,389.57
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	4,350,839.31	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	22,046,948.39	28,373,941.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-150,030.30	-299,474.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-378,528.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-55,289,184.76	-44,896,645.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,248,549.09	-12,232,524.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-60,356,916.73	-29,758,366.05
其他	-95,542,300.00	-192,104,865.00
经营活动产生的现金流量净额	10,124,204.24	7,716,025.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	7,363,654.71	11,896,802.58
减：现金的期初余额	4,336,400.66	9,054,586.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,027,254.05	2,842,216.46

## 十二、补充资料

### 1、当期非经损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,860,144.82	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	175,520,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,075,285.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	170,735,440.25	
减：所得税影响额		
扣除所得税影响后非经常性损益金额		
减：少数股东损益	108,017.98	
归属于母公司所有者的净利润	170,627,422.27	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.02	0.1697	0.1697
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.64	0.0084	0.0084

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动比例 (%)	变动原因
在建工程	39,467,245.18	26,059,548.70	51.45	本期新增技改项目
工程物资	1,933,705.12	8,489,253.64	-77.22	本期技改项目领用工程物资
应付票据	97,300,000.00	180,590,664.66	-46.12	本期办理采购业务的应付

				票据量减少
预付账款	134,154,315.84	220,473,842.44	-39.15	本期减少了预付款采购
利润表项目	2010.1-6	2009.1-6	变动比例(%)	变动原因
财务费用	18,244,163.59	30,517,520.01	-40.22	本期应计息借款减少
投资净收益	150,030.30	299,474.52	-49.90	联营企业本期盈利减少
营业外支出	6,055,580.42	694,041.87	111.14	本期固定资产处置损失增加

#### 八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名、公司盖章的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、财务总监及财务部负责人签名的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：郑献锋

河南莲花味精股份有限公司

2010年8月26日