

**河南莲花味精股份有限公司**

**600186**

**2011 年年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	5
五、 董事、监事和高级管理人员.....	9
六、 公司治理结构 .....	14
七、 股东大会情况简介.....	18
八、 董事会报告 .....	18
九、 监事会报告 .....	23
十、 重要事项 .....	24
十一、 财务会计报告 .....	34
十二、 备查文件目录 .....	120

## 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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(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
杜军	独立董事	因事未能出席本次董事会	

(三) 亚太(集团)会计师事务所有限公司为本公司出具了有保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

(四)

公司负责人姓名	刘向东
主管会计工作负责人姓名	王书苗
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	刘耀峰

公司负责人刘向东、主管会计工作负责人王书苗及会计机构负责人（会计主管人员）刘耀峰声明：保证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 FLOWER GOURMET POWDER CO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	HLGP
公司法定代表人	刘向东

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
--	-------	--------

姓名	吴玉民	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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1998 年 7 月 2 日	
公司首次注册登记地点	河南省项城市莲花大道 18 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2006 年 12 月 1 日
	公司变更注册登记地点	河南省工商局
	企业法人营业执照注册号	410000100022121
	税务登记号码	412702706784732
	组织机构代码	70678473-2
公司聘请的会计师事务所名称	亚太(集团)会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市车公庄大街 9 号院 B 座 2 单元 301 室	

## 三、 会计数据和业务数据摘要

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-510,059,768.86
利润总额	-462,144,620.37

归属于上市公司股东的净利润	-459,016,467.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-506,931,615.62
经营活动产生的现金流量净额	14,415,213.11

## (二) 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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	1,631,212.97	-4,325,914.26	-6,125,873.48
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	43,250,873.24	204,388,565.51	9,941,200.00
债务重组损益	104,823.23	59,983,470.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,928,239.05	-3,771,958.62	2,698,154.54
少数股东权益影响额		-390,376.92	
所得税影响额			-1,606,361.47
合计	47,915,148.49	255,883,785.85	4,907,119.59

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	2,762,371,787.09	2,697,881,265.06	2.39	2,478,626,931.61
营业利润	-510,059,768.86	-234,098,912.57	不适用	-13,761,587.76
利润总额	-462,144,620.37	22,175,250.20	-2,184.06	182,968,429.85
归属于上市公司股东的净利润	-459,016,467.13	17,584,517.58	-2,710.34	190,689,532.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-506,931,615.62	-238,299,268.27	不适用	-10,225,264.20
经营活动产生的现金流量净额	14,415,213.11	66,503,978.83	-78.32	66,524,707.58
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	2,948,518,529.60	3,276,720,895.23	-10.02	3,576,999,873.98
负债总额	2,094,244,710.48	1,960,293,125.01	6.83	2,282,747,353.96
归属于上市公司股东的所有者权益	859,995,211.45	1,319,011,678.58	-34.80	1,301,427,161.00
总股本	1,062,024,311.00	1,062,024,311.00	不适用	1,062,024,311.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	-0.4322	0.0166	-2,703.61	0.18
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.4322	0.0166	-2,703.61	0.18
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.4773	-0.2244	不适用	-0.01
加权平均净资产收益率 (%)	-42.13	1.34	减少 43.47 个百分点	15.54
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-46.53	-18.19	减少 28.34 个百分点	-0.85
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.0136	0.063	-78.41	0.063
	2011 年 末	2010 年 末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	0.810	1.242	-34.78	1.225
资产负债率 (%)	71.03	59.82	增加 11.21 个百分点	63.82

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 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、有限售条件股份	144,152,657	13.57				-20,232,373	-20,232,373	123,920,284	11.67
1、国家持股									
2、国有法人持股	65,891,787	6.20				-20,232,373	-20,232,373	45,659,414	4.30
3、其他内资持股	78,260,870	7.37						78,260,870	7.37
其中：境内非国有法人持股	78,260,870	7.37						78,260,870	7.37
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件	917,871,654	86.43				20,232,373	20,232,373	938,104,027	88.33

流通股份									
1、人民币普通股	917,871,654	86.43				20,232,373	20,232,373	938,104,027	88.33
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	1,062,024,311	100						1,062,024,311	100

#### 股份变动的批准情况

2011年5月19日,公司股东河南省农业综合开发公司持有的有限售条件的流通股20,232,373股上市流通。

#### 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
河南省农业综合开发公司	20,232,373	20,232,373		0		2011年5月19日
合计	20,232,373	20,232,373		0	/	/

#### (二) 证券发行与上市情况

##### 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年,公司未有证券发行与上市情况。

##### 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

##### 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

#### (三) 股东和实际控制人情况

##### 1、股东数量和持股情况

单位：股

2011年末股东总数	119,178 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	123,879 户			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东	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

	性质					
河南省农业综合开发公司	国有法人	11.90	126,434,773	0		无
项城市天安科技有限公司	境内非国有法人	7.37	78,260,870	0	78,260,870	冻结 78,260,870
中国长城资产管理公司	国有法人	4.48	47,607,938	0		无
河南省莲花味精集团有限公司	国有法人	4.30	45,659,414	0	45,659,414	冻结 45,659,414
中信证券股份有限公司	未知	4.00	42,433,700	42,433,700		未知
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	1.10	11,722,127	11,722,127		未知
中国东方资产管理公司	国有法人	0.56	6,000,000	0		未知
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.55	5,796,800	5,796,800		未知
李刚	境内自然	0.50	5,275,927	-1,000		未知

人					
中国银行一华夏大盘精选证券投资基金	未知	0.47	5,000,900	5,000,900	未知
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公司	126,434,773		人民币普通股 126,434,773		
中国长城资产管理公司	47,607,938		人民币普通股 47,607,938		
中信证券股份有限公司	42,433,700		人民币普通股 42,433,700		
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	11,722,127		人民币普通股 11,722,127		
中国东方资产管理公司	6,000,000		人民币普通股 6,000,000		
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	5,796,800		人民币普通股 5,796,800		
李刚	5,275,927		人民币普通股 5,275,927		
中国银行一华夏大盘精选证券投资基金	5,000,900		人民币普通股 5,000,900		
张晓峰	3,664,246		人民币普通股 3,664,246		
杨伯晨	3,180,000		人民币普通股 3,180,000		
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	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)
2	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)

上述股东关联关系或一致行动的说明	不存在关联关系。
------------------	----------

2、 控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

河南省农业综合开发公司系河南省人民政府授权经营的不具有金融职能的省属国有独资政策性投资机构。主要致力于农业产业化龙头企业股权投资和经营业务，贯彻落实国家产业政策和政府农业发展规划，发挥政府投资的宏观调控和示范、引导、带动作用，推进河南省农业结构调整和农业产业化发展，促进形成河南优势产业和优势产品，实现国有资本保值增值和有效扩张，为河南农业可持续发展服务。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	河南省农业综合开发公司
单位负责人或法定代表人	庞学孟
注册资本	105,184.90
主要经营业务或管理活动	主营农业及涉农产业投资；兼营投资、咨询。（以上范围中凡涉及专项许可的项目凭许可证和有关批准文件经营）

(3) 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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、 董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	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)(税)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、

									前)	津贴
刘向东	董事长	男	47	2010年 8月28 日	2013年 8月27 日					是
申宏伟	董事、 总经理	男	43	2010年 8月28 日	2013年 8月27 日				35	否
邓同领	董事	男	59	2010年 8月28 日	2013年 8月27 日					否
杨立	董事、 副总经 理	男	53	2010年 8月28 日	2013年 8月27 日				33	否
付勇	董事、 副总经 理	男	53	2010年 8月28 日	2013年 8月27 日	16,250	16,250		30	否
谷明亮	董事	男	47	2010年 8月28 日	2013年 8月27 日					是
韩秋月	董事	女	48	2010年 8月28 日	2013年 8月27 日					是
杜军	独立董 事	男	36	2010年 8月28 日	2013年 8月27 日				9	否
马龙龙	独立董 事	男	59	2010年 8月28 日	2013年 8月27 日				9	否
韩复龄	独立董 事	男	47	2010年 8月28 日	2013年 8月27 日				9	否
成先平	独立董 事	男	47	2010年 8月28 日	2013年 8月27 日				9	否
史克龙	监事	男	51	2010年 8月28 日	2013年 8月27 日					是
潘守前	监事	男	43	2010年 8月28 日	2013年 8月27 日				4	否
郭关献	监事	男	50	2010年 8月28 日	2013年 8月27 日					是

刘成中	监事	男	54	2010年 8月28 日	2013年 8月27 日				28	否
于杰	监事	男	39	2010年 8月28 日	2013年 8月27 日				7	否
牧峻涛	董事会 秘书	男	36	2010年 8月28 日	2011年 10月23 日				23.33	否
吴玉民	副总理、 代理董事 会秘书	男	51	2010年 8月28 日	2013年 8月27 日				28	否
牛文中	副总理	男	45	2010年 8月28 日	2011年 9月5日				18.67	否
郑德洲	副总理	男	45	2007年 8月28 日	2013年 8月27 日				28	否
武明	副总理	男	53	2007年 8月28 日	2013年 8月27 日				28	否
袁启发	副总理	男	41	2010年 8月28 日	2013年 8月27 日				28	否
曹波	副总理	男	40	2010年 8月28 日	2013年 8月27 日				28	否
王书苗	财务总监	女	42	2010年 8月28 日	2013年 8月27 日				28	否
合计	/	/	/	/	/	16,250	16,250	/	383	/

刘向东：曾任项城市农业综合开发公司总经理，项城市财政局副局长。现任北京信息科技大学企业成长研究中心兼职研究员、中国风险投资协会常务理事、河南省农业综合开发公司副总经理、河南联创投资股份有限公司董事长、兼任河南省漯周界高速公路有限责任公司董事长。

申宏伟：2003年9月至2009年7月在河南省农业综合开发公司任发展经营部负责人；2009年8月至今，任河南省农业综合开发公司办公室主任。

邓同领：曾任周口地区生产资料公司主管会计，项城市市委办公室副主任，项城市政府办公室主任，项城市财政局局长，项城市会计学会会长，是周口市第一届、第二届人民代表大会代表。

杨立：曾任周口地区医院、地区药检所会计、周口地区审计局审计科科长，周口地区味精厂副厂长，河南省莲花味精集团有限公司副总经理、总工程师。现任河南莲花味精股份有限公司董事、常务副总经理。

付勇：曾任周口地区味精厂班长、工段长、车间副主任、主任，湖北东西湖味精厂技术副厂长，河南扶沟味精厂厂长，河南省发酵协会会员，河南莲花味精股份有限公司发酵一厂厂长、发酵总厂厂长，河南莲花味精股份有限公司董事。现任河南莲花味精股份有限公司副总经理。

谷明亮：1996 年 7 月至今，历任河南省莲花味精集团有限公司党委宣传部副部长，总经理秘书，集团公司董事、党委宣传部部长、总经理助理。

韩秋月：2000 年至今先后担任长城资产管理公司郑州办事处债权追偿处处长、投资银行处处长、处置办主任，现任长城资产管理公司郑州办事处资产经营处处长。

杜军：2006 年 5 月至 2009 年 11 月，在中国发酵工业协会任副理事长。现任中国发酵工业协会常务副理事长兼秘书长，工程技术中心主任、淀粉糖分会理事长、多元醇分会理事长、酶制剂分会理事长、中国氨基酸服务中心主任、中国发酵工程委员会主任、中国食品标准委员会委员、中国包装标准委员会委员、国家发改委轻纺专家库专家、轻工联合会科技进步奖评审专家、国家卫生部食品评审专家、国家工信部食品项目评审专家。

马龙龙：自 1987 年起，一直在中国人民大学从事教学科研工作，先后担任贸易经济教研室主任、贸易经济系主任等职，现为中国人民大学学科责任教授、博士生导师，中华人民共和国产业经济学国家级重点学科学术带头人，首都经贸大学、浙江工商大学兼职教授，中国人民大学流通研究中心主任。

韩复龄：曾在北京科技大学、中国证券市场研究设计中心等机构任职，具有丰富的企业投融资、改制重组、兼并收购经验，现任中央财经大学金融学院教授，应用金融系主任，兼任全国人大财经委、中国人民银行研究局咨询专家，赛迪顾问股份有限公司（HK08235）独立董事。

成先平：现就职于郑州大学法学院，副教授，硕士生导师，兼任郑州仲裁委员会仲裁员及开物律师集团（郑州）事务所兼职律师。

史克龙：历任原周口地区机械财务科科长；周口地区工业局财务科副科长、科长；河南省莲花味精集团有限公司财务部部长；河南莲花味精股份有限公司财务总监。现任河南省莲花味精集团有限公司总会计师。

潘守前：曾任项城市宏泰纺织有限公司总经理，现任公司监事。

郭关献：2000 年至今，在中国长城资产管理公司郑州办事处工作，现任审计处处长。

刘成中：2004 年至今，任公司工会主席。

于杰：2005 年至今，任公司事务部部长、办公室主任。

牧峻涛：2005 年至 2008 年任职于国盛证券股份有限公司投资银行总部；2008 年 5 月至 2011 年 10 月，任河南莲花味精股份有限公司董事会秘书。

吴玉民：2004 年任河南莲花味精股份有限公司总经理助理、党委委员；2007 年 8 月至今任河南莲花味精股份有限公司副总经理。

牛文中：2004 年 8 月至 2011 年 9 月，历任河南莲花味精股份有限公司监事、环保事业线经理、副总经理。

郑德洲：2005 年任河南莲花面粉有限公司任总经理；2007 年 8 月至今任河南莲花味精股份有限公司副总经理。

武明：2004 年任河南莲花味精股份有限公司纪检书记、审计监察部部长；2007 年 8 月至今任河南莲花味精股份有限公司副总经理。

袁启发：曾任河南莲花味精股份有限公司味精事业北线销售经理，现任公司副总经理。

曹波：曾任河南莲花味精股份公司热电事业线办公室副主任、主任、副总经理；现任公司副总经理。

王书苗：1990 年参加工作，曾任周口地区味精厂财务科长；河南莲花味精股份有限公司财务部副部长、部长；现任公司财务总监。

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘向东	河南省农业综合开发公司	副总经理			是
申宏伟	河南省农业综合开发公司	办公室主任			否
谷明亮	河南省莲花味精集团	总经理助理			是
韩秋月	中国长城资产管理公司	郑州办事处资产经营处处长			是
史克龙	河南省莲花味精集团有限公司	总会计师			是
郭关献	中国长城资产管理公司	郑州办事处审计处处长			是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
马龙龙	中国人民大学	学科责任教授、博士生导师			是
韩复龄	中央财经大学金融学院	教授、应用金融系主任			是
成先平	郑州大学法学院	副教授、硕士生导师			是
杜军	中国发酵工业协会	副理事长			是

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会薪酬与考核委员会拟订政策和方案后报公司董事会决定
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	按照经营目标责任制进行高层管理人员的业绩考核来兑现薪酬和绩效奖励

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
牧峻涛	董事会秘书	离任	辞职
牛文中	副总经理	离任	辞职

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	8,034
公司需承担费用的离退休职工人数	1,306
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
行政管理人员	408
供应、销售人员	512
技术人员	52
财务人员	57
生产人员	5,699
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及其以上学历	551
高中及其以上学历	2,822
高中以下学历	4,661

## 六、 公司治理结构

## (一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会《上市公司治理准则》等法律、法规和其他规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，依法规范运作；同时加强信息披露，做好投资者关系管理工作。报告期内，经公司五届四次董事会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，经五届六次董事会审议通过了《董事会秘书工作制度》，经五届八次董事会审议修订了《公司内幕信息知情人登记管理制度》。

1、关于股东与股东大会：公司能够根据《股东大会规范意见》和公司《股东大会议事规则》的要求，加强规范股东大会的召集、召开和议事程序，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位。

2、关于控股股东和上市公司的关系：公司具有独立的业务及自主经营能力，；公司与控股股东人员、资产、财务分开，机构和业务独立，各自独立核算；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会：公司董事会的人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求，独立董事人数符合有关要求；公司各位董事能够根据公司和全体股东的最大利益，忠实、诚信、勤勉地履行职责；公司董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定行使职权并保证董事会会议按照规定程序进行。公司设立了董事会战略、审计、提名、薪酬四个专门委员会，提高了公司董事会的决策水平和质量。

4、关于监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司关联交易、公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制。

6、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法利益，相互间能够实现良好沟通，积极合作，共同推动公司持续、健康的发展。

7、关于信息披露与透明度：公司制定了《信息披露管理办法》和《投资者关系管理制度》，

公司董事会秘书全面负责公司信息披露工作、接待股东的来访和咨询；公司能够按照法律法规和《公司章程》的规定，保障公司所有股东真实、准确、完整、公平地获得公司相关信息。

## (二) 董事履行职责情况

### 1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
刘向东	否	5	5	3			否
申宏伟	否	5	5	3			否
杨立	否	5	5	3			否
邓同领	否	5	5	3			否
谷明亮	否	5	5	3			否
韩秋月	否	5	4	3		1	否
付勇	否	5	5	3			否
马龙龙	是	5	4	3	1		否
韩复龄	是	5	5	3			否
成先平	是	5	5	3			否
杜军	是	5	4	3	1		否

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	3

### 2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### 3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司已制定了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》，对独立董事的任职条件、任职程序、行使职权原则、享有的权利、在审查关联交易中的义务、年报编制披露过程中的责任和义务等作出了规定。

按照上述工作制度的具体要求，报告期内，公司全体独立董事本着对全体股东负责的态度，认真履行独立董事职责，及时了解公司的生产经营信息，全面关注公司的发展状况，出席公司 2011 年召开的相关会议，对公司董事会审议的相关事项发表了独立客观的意见，对公司的业务发展、重大决策等提出了中肯的意见和建议，忠实履行诚信勤勉义务，充分发挥独立董事的独立作用，积极维护公司全体股东尤其是中小股东的合法权益，促进了公司董事会决策的科学性。

## (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响
业务方面独立完整情况	是	公司具有独立完整的经营业务及经营能力，拥有独立于控股股东的采购、生产和营销体系，各项生产经营工作和管理决策均能独立作出并自主开展业务活动。	
人员方面独立完整情况	是	公司具有良好的人员独立性。公司对员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障方面均能做到独立管理。	
资产方面独立完整情况	是	公司拥有的生产经营性资产与控股股东分开，并形成了独立的生产、销售系统和配套设施。	
机构方面独立完整情况	是	本公司设置了健全的组织机构体系，董事会、监事会、总经理、财务、经营等各部门独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。	
财务方面独立完整情况	是	公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系并独立开设银行帐户、独立纳税，能够独立作出财务决策。	

## (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	<p>公司内部控制目标是防范风险、有效监管，以合理保证公司战略，经营的效率和效果，财务报告及管理信息的真实、可靠和完整，资产的安全完整等基本目标的实现。</p> <p>公司根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等相关法律法规和规范性文件的要求，制定本公司内部控制制度并组织</p> <p>实施。公司在建立内控制度的过程中，充分考虑</p>
-------------	---

	了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等基本要素。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司内部控制制度建设情况公司根据自身的实际情况，为实现公司的经营目标和发展战略，为保证公司业务活动的正常进行和保护公司资产的安全和完整，制定了相应的内部控制制度，并将随着公司生产经营的发展使之不断完善。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设立审计部，负责对公司及控股参股公司的经营活动和内部控制进行独立的审计监督。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司董事会下设审计委员会，主任委员由独立董事担任；公司制定了内部审计监督工作规程，负责对公司的财务收支、经营管理、经营效益等内部控制方面进行审计评价、监督检查、服务支持，对内控制度的有效性进行监督。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司内部控制是一个持续的过程，需要不断完善和提高，公司董事会将根据证监会、交易所有关规定及公司执行过程中的自我监控，进一步健全和完善内控制度。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司根据《会计法》、《企业会计准则》等法律、法规和规章制定了公司的会计核算制度，建立并健全了独立的会计核算体系和严格的财务管理制度。
内部控制存在的缺陷及整改情况	截止报告期末，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将继续完善内控制度的制定、修订工作，完善业务流程，不断强化公司内部控制。

#### (五) 高级管理人员的考评及激励情况

根据公司薪酬管理的有关规定，报告期内公司按照经营目标责任制进行高层管理人员的业绩考核来兑现薪酬和绩效奖励。

#### (六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

上述报告的披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

#### (七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司五届四次董事会审议通过了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年年度股东大会	2011 年 5 月 20 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 5 月 21 日

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1、报告期内公司经营情况的回顾

##### (1) 报告期内公司总体经营情况

2011 年，公司按照公司董事会确定的战略规划，带领广大干部职工围绕提升效益、化解债务两大突出任务，积极调整管理体制，完善运营机制，加大技术进步，提升产品质量，开发高端产品，优化市场结构，较大地推进了生产目标稳定增长，取得了一定成效。全年销售商品味精 23.3 万吨，实现各类产品销售收入 27.62 亿元，其中实现味精销售收入 20.23 亿元。

2011 年公司重点开展了以下几项工作：

完善了法人治理结构。一是健全完善了董事会的决策程序。保证了重大问题决策的科学性和正确性。二是规范经营管理，建立了总经理办公会议议事制度。三是优化团队建设。通过竞聘把 60 名年富力强的精干人才充实到中层管理队伍中来，为企业发展注入活力。四是吸取证监局稽查的深刻教训，坚决杜绝违法违规操作。

突出经济效益，调整体制机制。首先调整了指挥体系，建立了“效益+民主评议”的选人用人机制。在生产方面，实现了资源优化配置，达到了宏观调控与微观竞争的有机结合。在销售管理方面，推行差异化战略，研发高端产品，扩大出口鸡精销售，打击内部外部窜货，整顿市场秩序。在原料采购方面，建立了“询价+定价+采购”三分开的原辅材料采购制度，加强横向对比监督，阳光操作，有效降低了采购成本。在技术进步方面，引进关键技术，使制糖和发酵指标得到大幅提升，发酵自产能力提高了 20%，特别是小麦淀粉糖过滤工艺取得突破性进展，使小麦淀粉使用率由原来的不足 10% 提高到 25.4%。其他多项技术指标也实现了大幅度上升。

加快债务重组。组建了公司风险化解部，成立了由董事会牵头，公司主要领导负责、风险化解部、财务部、证券部、项目部、驻外办等参与的债务重组领导小组，制订了目标明确、责任清晰的债务重组方案。

推进废气治理。2011 年引进废气治理设备，目前公司排放废气治理工程已经通过环保部门验收，得到了政府和社会各界的认可。

##### (2) 公司主要会计报表项目的异常情况原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动比例	变动原因
应收票据	11,324,576.00	23,265,027.76	-51.32%	本期票据背书增加
投资性房地产	5,825,469.72			与项城市中项宾馆签订房屋租赁合同，故增加

工程物资	225,122.38	6,977,671.77	-96.77%	在建工程领用
应付票据		9,000,000.00	-100.00%	本期使用票据结算方式减少
其他流动负债	1,463,666.67			一年内到期的递延收益
其他非流动负债	1,262,888.89			计入递延收益的政府补助
专项应付款	10,000,000.00			本期政府拨入资本性资金
少数股东权益	-5,721,392.33	-2,583,908.36	121.42%	本期子公司亏损增加
营业税金及附加	13,954,393.27	6,991,647.12	99.59%	本期补缴税款 874 万元
资产减值损失	161,118,551.43	63,420,874.89	154.05%	会计估计变更, 坏账准备计提比例由 20% 提高到 35%
投资净收益	-19,888,264.31	2,683,057.39	-841.25%	联营企业本期亏损
营业外收入	51,325,731.93	266,159,354.64	-80.72%	本期政府补助减少 1.6 亿元, 债务重组收益减少 5998 万元
营业外支出	3,410,583.44	9,885,191.87	-65.50%	本期固定资产处置损失减少,
少数股东损益	-3,128,153.24	4,590,732.62	-168.14%	本期子公司亏损增加

## 2、对公司未来发展的展望

### (1) 所处行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

从行业形势看, 2011 年味精行业已经呈现出产能急剧放大、产业集中度高、大包装味精低价位运行、中小包装味精竞争惨烈等特征, 一些技术老化、管理落后, 不具备成本和市场优势的企业被迫关停, 转产或兼并。

### (2) 2012 年度经营计划

按照董事会确立的决策部署, 强化经营管理, 力争实现“二个突破”、“三个提升”、“五个转变”, 全面完成年度目标任务。二个突破: 债务化解突破、高附加值产品突破。三个提升: 品牌价值提升、产业结构提升、市场掌控能力提升。五个转变: 围绕目标责任制, 推动后勤部门的职能角色转变、思想认识转变、工作思路转变、服务意识转变、管理方式转变。

(3) 2012 年公司预计将完成各类产品销售收入 30 亿元, 预计比上年增长 8.75%, 其中: 销售主产品味精 26 万吨, 实现味精销售收入 21.5 亿元; 复合肥销售收入 2.2 亿元; 面粉销售收入 1.5 亿元; 其他产品及副产品销售收入近 4.8 亿元。2012 年生产经营预计总成本为 27 亿元, 预计销售费用 1.2 亿元, 管理费用 1.3 亿元, 财务费用 0.30 亿元左右。

公司是否披露过盈利预测或经营计划: 否

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增	营业成本比上年增	营业利润率比上年

				减(%)	减(%)	增减(%)
味精	2,022,714,040.35	2,073,021,823.34	-2.49	-2.79	5.81	减少 8.33 个百分点

## (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	399,918,308.00	-4.93
国内业务	2,356,493,475.54	4.68

## 2、 对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

## (二) 公司投资情况

## 1、 委托理财及委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

## 2、 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。

## 3、 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。

## (三) 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(1) 除了会计师保留意见以外，公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了本公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

(2) 由于证监局的稽查尚未完结，稽查结果对涉及事项认定的影响无法估计。亚太(集团)会计师事务所有限公司据此对该事项进行保留是公允的，符合有关财务审计的法律、法规和政策。公司必须从全体股东利益出发，对于相关的调查紧密配合，尽快消除目前公司存在的不确定因素。

(3) 河南证监局的稽查表明，公司在公司治理、内部控制和会计管理等方面存在不少问题，公司需要切实加强内部控制制度建设，强调依法经营、依法运作的法律程序和公众意识。公司的股东、公司本身及公司的董事、经理和其他高级管理人员在经营及执行职务时不能有任何违反国家法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为；规范运作、合法经营，以稽查为出发点，全面提升公司治理水平。

## (四) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

- 1、变更原因：随着公司规模扩大及经营业务的发展，为了更客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，防范经营风险，体现会计谨慎性原则，公司依照会计准则等相关会计法规的规定，结合目前的经营环境及市场状况，对公司应收款项坏账计提比例予以调整。
- 2、本公司将账龄为 3 年以上应收款项坏账准备计提比例由原 20%提高至 35%，该项会计估计变更减少当期利润金额为 112,900,801.07 元。

#### (五) 董事会日常工作情况

##### 1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第五届董事会第四次会议	2011 年 4 月 27 日		《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 4 月 30 日
第五届董事会第五次会议	2011 年 8 月 2 日		《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 8 月 4 日
第五届董事会第六次会议	2011 年 8 月 29 日		《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 8 月 31 日
第五届董事会第七次会议	2011 年 10 月 23 日		《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 10 月 25 日
第五届董事会第八次会议	2011 年 11 月 30 日		《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 1 日

##### 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

董事会认真执行了股东大会审议通过的各项议案。

##### 3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

董事会审计委员会在公司年报审计工作中，根据证监会和交易所的规定，召开审计委员与年审会计师见面会，与会计师事务所协商制定了年报工作安排，在年审会计师进场前和出具初步意见后，审计委员会均审阅了公司的相关报表，并就有关事项与会计师事务所进行了沟通，同意将公司年度财务报告提交公司董事会审议，同时也要求会计师事务所按计划提交审计报告。

##### 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会薪酬委员会按照《薪酬与考核委员会议事规则》认真履行职责，对公司年度报告中董事、监事和高管人员所披露薪酬事项进行了审核，并审查了公司董事、监事及高管人员履行职责的情况。报告期内，公司董事、监事及高管人员披露的薪酬情况符合公司薪酬管理制度，未有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形发生。

##### 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

根据中国证监会的要求，公司制定了《外部信息使用人管理制度》，公司严格执行上述制度的相关规定，防止泄露内部信息，保证信息披露的公平。

#### 6、 董事会对于内部控制责任的声明

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会的责任。公司根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等相关法律法规和规范性文件的要求，并结合公司自身的具体情况，制定涵盖公司所有重大方面的内部控制制度并组织实施。公司现有内控制度能够适应管理的要求和公司发展的需要，对编制真实、公允的财务报表提供了合理保证，对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规及公司内部规章制度的贯彻执行提供合理保证。

#### 7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

2012 年 3 月 30 日，公司第五届董事会第十次会议审议并通过了《河南莲花味精股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，详见上海证券交易所网站。

#### 8、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

2011 年 11 月 30 日公司第五届董事会第八次会议审议并修订了《河南莲花味精股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》并严格执行。

#### 9、 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单： 否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

#### (六) 现金分红政策的制定及执行情况

《公司章程》规定公司利润分配政策为：1、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；2、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；3、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；4、公司可以进行中期现金分红；5、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；6、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

#### (七) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经亚太(集团)会计师事务所有限责任公司审计，根据《公司章程》的规定，2011 年度公司实现净利润-462,144,620.37 元，归属于母公司所有者的净利润-459,016,467.13 元，加上年度转入本年度可分配利润-132,174,771.11 元，至此年末可供分配利润为 -591,191,238.24 元。根据公司的实际情况和发展需要,经公司董事会研究决定 2011 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(八) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况:

单位: 元 币种: 人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008	0	0	0	0	-302,654,061.76	0
2009	0	0	0	0	190,689,532.58	0
2010	0	0	0	0	17,584,517.58	0

## 九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	3
监事会会议情况	监事会会议议题
五届三次监事会于 2011 年 4 月 27 日召开	审议通过《2010 年度监事会工作报告》、《公司 2010 年年度报告和年度报告摘要》、《公司 2010 年度财务决算及 2011 年财务预算的报告》、关于支付会计师事务所审计费用及聘任会计师事务所的议案、关于公司会计政策及会计估计变更的议案、《公司 2011 年第一季度报告》。
五届四次监事会于 2011 年 8 月 29 日召开	审议通过《公司 2011 年半年度报告全文及摘要》。
五届五次监事会于 2011 年 10 月 23 日召开	审议通过《公司 2011 年第三季度报告》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会依法行使职权, 对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项和董事会对股东大会决议的执行情况, 公司高管人员执行职务情况及公司管理制度进行了监督。监事会认为能够依法运作, 董事及高管人员在履行职务时没有发生违反法律法规或损坏公司和股东利益的行为, 公司与控股股东在人员、资产、财务、业务、机构上分开, 做到了人员独立、资产完整、财务独立以及业务与机构的独立。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对 2011 年度财务报告进行审查后认为, 其真实地反映了公司的财务状况和经营成果, 亚太(集团)会计师事务所有限公司出具的有保留意见的审计报告是公正客观的。

(四) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为公司关联交易价格合理, 能够按照公平、公正的原则进行操作, 未发现内幕交易, 亦无损害股东权益或造成公司资产流失的情况发生。

(五) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

(1) 除了会计师保留意见以外, 公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制, 在所有重大方面公允反映了本公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现

金流量。

(2) 由于证监局的稽查尚未完结, 稽查结果对涉及事项认定的影响无法估计。亚太(集团)会计师事务所有限公司据此对该事项进行保留是公允的, 符合有关财务审计的法律、法规和政策。

#### (六) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

公司监事会已经审阅了董事会关于公司 2011 年度内部控制的评价报告, 对公司内部控制体系的建设和执行情况进行了审核。公司监事会认为: 公司根据中国证监会和上海证券交易所的相关规定要求, 遵循内部控制体系的基本原则, 结合公司自身的具体情况, 制定涵盖公司所有重大方面的内部控制制度并组织实施, 保证了公司经营管理的正常进行, 保护了公司资产的安全和完整, 内部审计部门及人员配备齐全, 保证了公司内部控制重点活动的执行及监督的充分有效, 公司内部控制的自我评价全面、真实、准确, 反映了公司内部控制的实际情况。对董事会关于公司 2011 年度内部控制的自我评价报告无异议。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

单位:元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展
河南神马氯碱化工股份公司	莲花味精		诉讼	购销合同纠纷	2,651,650.04	法院调解
中央粮库平顶山直属库	莲花味精		诉讼	买卖合同	1,302,066.08	已判决本公司偿付货款及利息
武汉长虹不锈钢公司	莲花味精	武汉天力不锈钢有限公司	诉讼	履行到期债务通知	4,539,747.63	已通知本公司向武汉长虹不锈钢有限公司履行到期债务
中国石化集团南京化学工业公司连云港碱厂	莲花味精		仲裁	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
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	诉讼	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

阿城市永源粮库	莲花味精		诉讼	购销合同纠纷	3,720,663.99	执行和解
哈尔滨阿城区第三粮库	莲花味精		诉讼	拖欠货款纠纷	3,147,914.84	执行和解
哈尔滨阿城区平山粮库	莲花味精		诉讼	拖欠货款纠纷	5,193,894.57	执行和解
山东莘县粮食收储公司	莲花味精		诉讼	拖欠货款纠纷	3,838,835.17	执行和解
哈尔滨阿城区城北粮库	莲花味精		诉讼	买卖合同纠纷	1,993,685.28	执行和解
周口市城市信用社股份有限公司	莲花味精	莲花集团	诉讼	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
上海浦发银行郑州城东路支行	莲花味精	莲花集团	诉讼	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
河南东方粮食贸易公司	莲花味精		诉讼	买卖合同纠纷	18,249,564.21	已判决本公司偿付货款及利息
上海浦发银行郑州城东路支行	莲花面粉	莲花味精	诉讼	借款合同纠纷	5,000,000.00	已判决本公司承担连带保证责任
平煤集团开封东大	莲花味精		诉讼	买卖合同纠纷	553,995.83	已判决本公司偿付货款
湖南澧县质量技术监督	莲花味精		诉讼	行政处罚	87,750.00	已和解，正在执行

督局						
上海浦发银行郑州分行	莲花味精	莲花集团	诉讼	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
周口市华杰商贸有限公司	莲花味精		诉讼	买卖合同纠纷	109,897.00	已判决本公司偿付货款及滞纳金
李子元	莲花味精		诉讼	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, 已上诉, 未判决
新乡市红都不锈钢销售有限公司	莲花味精		诉讼	买卖合同纠纷	430,715.27	已判决本公司偿付货款及利息
烟台鹏晖铜业有限公司	莲花味精		诉讼	买卖合同纠纷	404,153.20	已达成和解
交通银行股份有限公司郑州分行	莲花味精	莲花集团	诉讼	借款担保合同纠纷	139,400,000.00	已达成和解
黄万岭、黄鹏	任孝亮	天安科技、莲花味精	诉讼	债务纠纷	584,539.40	已判决本公司承担连带保证责任
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		诉讼	买卖合同纠纷	16,319,779.46	已达成和解

北京凤凰开元广告有限公司	莲花味精		诉讼	广告合同纠纷	1,110,000.00	尚未判决
玉田县恒兴粮油购销中心	莲花味精		诉讼	货款纠纷	2,926,197.02	尚未判决
北京国浩律师事务所	莲花味精		诉讼	代理合同纠纷	305,368.00	已判决本公司偿付欠款
湖南石门县质量技术监督局	莲花味精		诉讼	行政处罚	74,034.00	已和解, 正在执行
湖南慈利县质量技术监督局	莲花味精		诉讼	行政处罚	197,925.00	已和解, 正在执行
中国工商银行项城支行	莲花味精		诉讼	借款合同纠纷	69,000,000.00	已判决本公司偿付借款本息
中国工商银行项城支行	莲花味精		诉讼	借款合同纠纷	51,341,027.00	已判决本公司偿付借款本息
中国工商银行项城支行	莲花味精		诉讼	借款合同纠纷	145,211,656.00	已判决本公司偿付借款本息
中国工商银行项城支行	莲花味精		诉讼	借款合同纠纷	1,677,563.00	已判决本公司偿付借款本息
中国长城资产管理公司郑州办事处	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司、河南莲花进出口公		诉讼	财产损害赔偿纠纷	89,747,134.00	正在审理, 未开庭

	司、河南莲花味精集团有限公司、项城市天安科技有限公司、莲花味精、河南省农业综合开发公司					
中国长城资产管理公司郑州办事处	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司、河南莲花进出口公司、河南莲花味精集团有限公司、项城市天安科技有限公司、莲花味精、河南省农业综合开发公司		诉讼	财产损害赔偿纠纷	75,529,412.00	正在审理，未开庭
项城市兴旺塑料编织厂	莲花味精		诉讼	买卖合同纠纷	132,300.00	已判决本公司偿付借款本息
河南蓝天环保技术有限公司	莲花味精		诉讼	买卖合同纠纷	118,000.00	已判决本公司偿付借款本息

石家庄华源综合商场	本公司、莲花集团、河南莲花金水饲料有限公司		诉讼	买卖合同纠纷	400,000.00	尚未判决
苏州长盛胶粘科技有限公司	本公司		诉讼	买卖合同纠纷	206,691.00	已判决本公司偿付货款本金，我公司已达成执行和解协议
河南项城国家粮食储备库	本公司		诉讼	买卖合同纠纷	8,753,967.02	已判决本公司偿付货款本息，我公司已达成执行和解协议并执行和解协议
中国长城资产管理公司郑州办事处	本公司、莲花集团		诉讼	借款合同纠纷	40,737,564.52	尚未判决
周口面粉厂	本公司		诉讼	租赁合同纠纷	989,000.00	已判决本公司偿付租赁费，我公司已上诉

## (二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

## (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

## (四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (五) 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
河南莲花天安	联营公司	销售商品	味精和料	市场价		88,771,212.99	3.21	

食业有限公司								
河南天安糖业有限公司	联营公司	销售商品	味精和料	市场价		597,000.07	0.02	
河南莲花生态农业公司	联营公司	销售商品	复合肥	市场价		83,576,093.34	3.03	
河南莲花天安食业有限公司	联营公司	销售商品	销售热力、水电	协议价		46,269,579.12	1.67	
河南天安糖业有限公司	联营公司	销售商品	销售热力、水电	协议价		2,456,886.73	0.09	
河南莲花天安食业有限公司	联营公司	购买商品	商品味精	市场价		441,960,667.22	16.04	
河南天安糖业有限公司	联营公司	购买商品	调料等	市场价		3,839,353.33	0.14	
合计				/	/	667,470,792.80		/

## 1 向食业公司采购味精

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 2011 年度内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 441,960,667.22 元。

## 2 向食业公司销售味精

为形成规模采购效益，充分降低食业公司的采购成本，本公司对于食业公司需要的部分原辅料统一采购后，以市场价销售给食业公司，另外，由于第 1 项原因，本公司向食业公司销售不同规格的味精，2011 年度内向食业公司销售味精和材料共计 88,771,212.99 元。

### 3 向生态农业销售复合肥

为充分利用生态农业的市场资源，以利于扩大本公司产品销售和市场影响，同时满足生态农业对本公司相关产品的需求，保证其生产及销售的正常稳定，本公司 2011 年度 1-5 月向生态农业销售各种规格的复合肥，交易价格参照市场价确定，销售金额共计 83,576,093.34 元。不影响上市公司的独立性。

## 2、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	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
河南莲花天安食业有限公司	合营公司	188,665,053.64	58,777,678.19		12,129,581.09
河南天安糖业有限公司	联营公司	8,695,938.97	15,876,905.58		1,601,574.22
项城市天安科技有限公司	参股股东	2,782,694.00	2,782,694.00		6,885,012.05
河南省莲花味精集团有限公司	参股股东	1,229,679.30	1,229,679.30		19,509,004.15
河南莲花生态农业有限公司	联营公司	217,936,150.93	360,106.09		
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		0			
关联债权债务形成原因		采购和销售形成。			

## (六) 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

本年度公司无托管事项。

### (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

## 2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	7,400,000
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)	7,400,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	0.86

## 3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## (七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

## (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	亚太(集团)会计师事务所有限公司	亚太(集团)会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬		71
境内会计师事务所审计年限		13

## (九) 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, 目前尚未出具正式调查结论。

## (十) 其他重大事项的说明

1. 截止 2010 年 12 月 31 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候冻结; 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 847.50 万股被中原信托投资有限公司质押; 莲花集团因司法原因被河南省周口市中级人民法院冻结 45,659,414 股, 解冻日期为 2012 年 4 月 9 日; 莲花集团因司法原因被河南省周口市中级人民法院轮候冻结 30,000,000 股, 冻结日期为 2009 年 10 月 13 日; 莲花集团因司法原因被赣州市章贡区人民法院轮候冻结 490,000 股, 冻结日期为 2009 年 10 月 13 日; 莲花集团因司法原因被北京市第二中级人民法院轮候冻结 27,000,000 股, 冻结日期为 2009 年 10 月 13 日;

莲花集团因司法原因被大连市沙河口区人民法院轮候冻结 800,000 股，冻结日期为 2009 年 10 月 13 日；莲花集团因司法原因被上海市第一中级人民法院轮候冻结 45,659,414 股，冻结日期为 2010 年 01 月 29 日；莲花集团因司法原因被济南市长青区人民法院轮候冻结 1,550,000 股，冻结日期为 2010 年 09 月 14 日。

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。

③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 股股份被周口市中级人民法院（民事裁定书 [2009] 周执字第 84 号）冻结，冻结期限从 2010 年 1 月 15 日至 2012 年 1 月 14 日止。

④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候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、轮候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，轮候冻结日为 2010 年 1 月 29 日，冻结期限为两年。

⑤因中国长城资产管理公司郑州办事处诉河南莲花味精进出口有限公司一案，郑州市中级人民法院轮候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，冻结起始日为 2011 年 12 月 27 日，冻结期限为两年（自转为正式冻结之日起计算）。

2. 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。

2010 年 1 月公司与自然人周思学签订租赁协议，将公司 20 万吨饲料生产线出租给周思学，租赁期限自 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日，租金为人民币 18 万元。

2011 年 10 月公司与江苏苏醇酒业有限公司签订租赁协议，将公司所属三淀粉院内（包括厂房、土地使用权）出租给江苏苏醇酒业有限公司，租赁期限自 2011 年 10 月 29 日至 2014 年 10 月 29 日，租金为人民币 34 万元。

2011 年 9 月公司与张炎堂签订租赁协议，将公司所属玉米淀粉糖厂固定资产租赁给张炎堂使用，租赁期限自 2011 年 7 月 20 日至 2016 年 7 月 20 日，租金为人民币 170 万元。

3. 因本公司与上海浦东发展银行郑州分行及郑州城东路支行借款纠纷一案，河南省高级人民法院委托河南省清风拍卖行有限公司于 2011 年 11 月 11 日将莲花味精公司持有的河南省项城佳能热电有限责任公司 95% 的股权、河南莲花面粉有限公司 90% 的股权、河南莲花天安食业有限公司 49% 的股权进行公开拍卖，由于无竞买人报名参拍，本次拍卖流拍。

河南省高级人民法院委托河南省清风拍卖行有限公司于 2011 年 12 月 7 日第二次将莲花味精公司持有的河南省项城佳能热电有限责任公司 95% 的股权、河南莲花面粉有限公司 90% 的股权、河南莲花天安食业有限公司 49% 的股权进行公开拍卖由于无竞买人报名参拍，本次拍卖流拍。

#### (十一) 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
2010 年度业绩预减公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 1 月 26 日	www.sse.com.cn
公司五届四次董事会决议公告、公司五届三次监事会决议公告、2010 年年	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn

度报告、2011 年第一季度报告、公司 2011 年预计日常关联交易公告、公司关于召开 2010 年年度股东大会的通知公告			
有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 5 月 13 日	www.sse.com.cn
2010 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn
关于河南润丰化工有限公司破产清算可能导致公司部分预付账款重大损失的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 6 月 23 日	www.sse.com.cn
五届董事会第五次次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 8 月 4 日	www.sse.com.cn
五届董事会第六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 8 月 31 日	www.sse.com.cn
关于公司副总经理辞职的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 9 月 6 日	www.sse.com.cn
五届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 10 月 25 日	www.sse.com.cn
关于子公司股权拍卖的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 11 月 5 日	www.sse.com.cn
关于子公司股权拍卖流拍的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 11 月 12 日	www.sse.com.cn
关于子公司股权拍卖的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 11 月 26 日	www.sse.com.cn
五届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 1 日	www.sse.com.cn
关于子公司股权拍卖流拍的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 10 日	www.sse.com.cn

## 十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经亚太（集团）会计师事务所有限公司 注册会计师党惠如、马凤菊审计，并出具了有保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

审 计 报 告

亚会审字【2012】078 号

河南莲花味精股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南莲花味精股份有限公司（以下简称“贵公司”）合并财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2011 年度的合并利润表、合并现金流量表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报合并财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关合并财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与合并财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价合并财务报表的总体列报。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

#### 三、导致保留意见的事项

如财务报表附注十、4 所述，2010 年 4 月 25 日，贵公司接到中国证监会调查通知书：贵公司因涉嫌虚增会计利润、重大诉讼事项未披露等原因，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对贵公司进行正式立案调查。

2010 年 6 月 30 日前，贵公司对已发现的 2007 年度、2008 年度、2009 年度涉及的重大会计差错事项分别进行了更正，内容详见贵公司 2009 年度更正后的财务报表。

截止审计报告签发日，我们尚未取得证监会对贵公司的调查结论，无法判断贵公司上述会计差错更正的结果及范围与证监会的调查结论是否一致；同时我们也无法实施其他满意的替代审计程序，获取充分、适当的审计证据，以判断证监会立案调查的贵公司虚增会计利润、重大诉讼未披露等事项对贵公司 2011 年度财务报表可能产生的重大影响。

#### 四、保留意见

我们认为，除“三、导致保留意见的事项”段所述事项可能产生的影响外，贵公司合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和合并现金流量。

## (二) 财务报表

### 合并资产负债表

2011 年 12 月 31 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	五、1	27,601,586.39	30,407,871.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

应收票据	五、2	11,324,576.00	23,265,027.76
应收账款	五、3	532,282,829.93	610,564,166.29
预付款项	五、5	186,069,801.73	256,054,682.73
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	五、4	265,878,344.50	289,385,779.17
买入返售金融资产			
存货	五、6	340,623,844.24	388,314,185.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,363,780,982.79	1,597,991,712.60
<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	五、8	172,000,263.60	192,887,858.60
投资性房地产	五、9	5,825,469.72	
固定资产	五、10	815,330,461.55	871,955,670.47
在建工程	五、12	11,723,086.18	12,648,442.66
工程物资	五、11	225,122.38	6,977,671.77
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	537,429,130.82	552,055,526.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	42,204,012.56	42,204,012.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,584,737,546.81	1,678,729,182.63
资产总计		2,948,518,529.60	3,276,720,895.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	838,065,173.70	832,513,092.32
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	五、17		9,000,000.00
应付账款	五、18	472,500,059.61	426,194,108.34
预收款项	五、19	92,184,559.35	65,587,095.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、21	71,229,512.58	60,688,602.30
应交税费	五、22	-51,645,464.23	-66,426,712.10
应付利息	五、23	307,532,625.00	261,611,174.75
应付股利			
其他应付款	五、20	313,744,974.86	332,317,721.09
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		1,463,666.67	
流动负债合计		2,045,075,107.54	1,921,485,082.21
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、24	20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		10,000,000.00	
预计负债	五、25	17,906,714.05	18,808,042.80
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,262,888.89	
非流动负债合计		49,169,602.94	38,808,042.80
负债合计		2,094,244,710.48	1,960,293,125.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本(或股本)	五、26	1,062,024,311.00	1,062,024,311.00
资本公积	五、27	306,239,644.49	306,239,644.49
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、28	82,922,494.20	82,922,494.20
一般风险准备			
未分配利润	五、29	-591,191,238.24	-132,174,771.11
外币报表折算差额			

归属于母公司所有者权益合计		859,995,211.45	1,319,011,678.58
少数股东权益		-5,721,392.33	-2,583,908.36
所有者权益合计		854,273,819.12	1,316,427,770.22
负债和所有者权益总计		2,948,518,529.60	3,276,720,895.23

法定代表人：刘向东 主管会计工作负责人：王书苗 会计机构负责人：刘耀峰

### 母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 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		2,305,763.31	2,057,147.87
交易性金融资产			
应收票据		6,950,000.00	22,585,027.76
应收账款	十一、1	492,452,760.47	505,814,084.65
预付款项		161,567,795.68	192,241,860.76
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	255,094,921.29	336,899,167.67
存货		256,598,099.15	332,569,902.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,174,969,339.90	1,392,167,191.04
<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	十一、3	343,992,391.55	374,380,414.85
投资性房地产			
固定资产		643,266,825.28	673,353,401.41
在建工程		11,723,086.18	12,648,442.66
工程物资		225,122.38	6,977,671.77
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		506,188,407.20	519,964,722.95
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		1,558,898,681.77	1,640,827,502.82
资产总计		2,733,868,021.67	3,032,994,693.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款		756,732,873.70	764,180,792.32
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		420,212,735.98	363,264,372.15
预收款项		49,788,477.36	39,061,346.87
应付职工薪酬		66,108,851.08	55,224,023.27
应交税费		-55,342,398.40	-67,705,013.90
应付利息		269,828,803.76	229,126,718.47
应付股利			
其他应付款		296,496,019.18	305,127,280.08
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,440,000.00	
流动负债合计		1,805,265,362.66	1,688,279,519.26
<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		10,000,000.00	
预计负债		17,906,714.05	18,808,042.80
递延所得税负债			
其他非流动负债		900,000.00	
非流动负债合计		28,806,714.05	18,808,042.80
负债合计		1,834,072,076.71	1,707,087,562.06
<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		-551,390,504.73	-125,279,317.89
所有者权益（或股东权益）合计		899,795,944.96	1,325,907,131.80

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2,733,868,021.67	3,032,994,693.86
------------------------	--	------------------	------------------

法定代表人：刘向东 主管会计工作负责人：王书苗 会计机构负责人：刘耀峰

### 合并利润表

2011 年 1—12 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		2,762,371,787.09	2,697,881,265.06
其中：营业收入	五、30	2,762,371,787.09	2,697,881,265.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,252,543,291.64	2,934,663,235.02
其中：营业成本	五、30	2,755,655,064.98	2,546,542,688.51
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	五、31	13,954,393.27	6,991,647.12
销售费用	五、32	131,027,964.53	143,615,921.72
管理费用	五、33	159,716,146.04	137,460,970.44
财务费用	五、34	31,071,171.39	36,631,132.34
资产减值损失	五、36	161,118,551.43	63,420,874.89
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）	五、35	-19,888,264.31	2,683,057.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			2,683,057.39
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-510,059,768.86	-234,098,912.57
加：营业外收入	五、37	51,325,731.93	266,159,354.64
减：营业外支出	五、38	3,410,583.44	9,885,191.87
其中：非流动资产处置损失		1,547,274.22	4,404,312.67
四、利润总额（亏损总额以“－”		-462,144,620.37	22,175,250.20

号填列)			
减：所得税费用	五、39		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-462,144,620.37	22,175,250.20
归属于母公司所有者的净利润		-459,016,467.13	17,584,517.58
少数股东损益		-3,128,153.24	4,590,732.62
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.4322	0.0166
（二）稀释每股收益		-0.4322	0.0166
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-462,144,620.37	22,175,250.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		-459,016,467.13	17,584,517.58
归属于少数股东的综合收益总额		-3,128,153.24	4,590,732.62

法定代表人：刘向东 主管会计工作负责人：王书苗 会计机构负责人：刘耀峰

**母公司利润表**  
2011 年 1—12 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	十一、4	2,363,587,192.09	2,240,654,936.23
减：营业成本	十一、4	2,405,308,094.39	2,122,814,143.61
营业税金及附加		13,446,017.93	6,571,330.32
销售费用		70,492,027.30	105,561,001.50
管理费用		127,089,030.80	111,125,035.70
财务费用		36,929,902.97	42,381,831.57
资产减值损失		152,805,740.06	60,803,905.17
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）	十一、5	-20,058,086.80	2,683,057.39
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）		-462,541,708.16	-205,919,254.25
加：营业外收入		37,891,493.03	245,516,090.63
减：营业外支出		1,460,971.71	4,883,371.78
其中：非流动资产处置损失			

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-426,111,186.84	34,713,464.60
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-426,111,186.84	34,713,464.60
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-426,111,186.84	34,713,464.60

法定代表人：刘向东 主管会计工作负责人：王书苗 会计机构负责人：刘耀峰

### 合并现金流量表

2011 年 1—12 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		3,232,036,606.02	2,896,711,652.54
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		11,041,124.55	881,355.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	89,328,327.76	157,657,646.83

经营活动现金流入小计		3,332,406,058.33	3,055,250,654.80
购买商品、接受劳务支付的现金		2,926,266,899.65	2,600,356,601.76
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		213,069,334.38	177,761,307.39
支付的各项税费		54,015,582.88	85,206,855.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	124,639,028.31	125,421,911.21
经营活动现金流出小计		3,317,990,845.22	2,988,746,675.97
经营活动产生的现金流量净额		14,415,213.11	66,503,978.83
<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		1,320,000.00	464,681.54
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		1,320,000.00	464,681.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,884,859.48	60,845,092.22
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		22,884,859.48	60,845,092.22
投资活动产生的现金流量净额		-21,564,859.48	-60,380,410.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		13,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		23,000,000.00	
偿还债务支付的现金			43,797,931.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,208,400.00	1,617,370.73
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			
筹资活动现金流出小计		3,208,400.00	45,415,301.73
筹资活动产生的现金流量净额		19,791,600.00	-45,415,301.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		42,889.05	97,413.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,684,842.68	-39,194,319.62
加：期初现金及现		14,846,819.69	54,041,139.31

金等价物余额			
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,531,662.37	14,846,819.69

法定代表人：刘向东 主管会计工作负责人：王书苗 会计机构负责人：刘耀峰

### 母公司现金流量表

2011 年 1—12 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		2,653,863,289.81	2,476,838,400.03
收到的税费返还		4,946,760.05	40,245.96
收到其他与经营活动有关的现金		38,527,219.91	11,094,143.20
经营活动现金流入小计		2,697,337,269.77	2,487,972,789.19
购买商品、接受劳务支付的现金		2,405,287,701.70	2,072,756,587.44
支付给职工以及为职工支付的现金		167,032,579.04	146,006,736.72
支付的各项税费		46,958,637.88	78,156,210.77
支付其他与经营活动有关的现金		67,890,947.08	101,826,022.87
经营活动现金流出小计		2,687,169,865.70	2,398,745,557.80
经营活动产生的现金流量净额		10,167,404.07	89,227,231.39
<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		19,961,496.32	55,507,673.48
投资支付的现金			
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		19,961,496.32	55,507,673.48
投资活动产生的现金流量净额		-19,961,496.32	-55,457,991.94
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,149,060.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			36,149,060.56
筹资活动产生的现金流量净额		10,000,000.00	-36,149,060.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		42,889.05	97,413.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		248,796.80	-2,282,407.15
加：期初现金及现		2,053,993.51	4,336,400.66

金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额		2,302,790.31	2,053,993.51

法定代表人：刘向东 主管会计工作负责人：王书苗 会计机构负责人：刘耀峰

### 合并所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	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			其他
一、上年年末余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			82,922,494.20		-193,393,294.00		-2,583,908.36	1,316,427,770.22
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		-132,174,771.11		-2,583,908.36	1,316,427,770.22
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-459,016,467.13		-3,138,153.24	-462,154,620.37
(一)净利润							-459,016,467.13		-3,128,153.24	-462,144,620.37
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计										
(三)所有者投入和减少资本									-10,000.00	-10,000.00
1. 所有者投入资本									-10,000.00	-10,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他										
(四)利润分配								-669.27	-669.27	
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								-669.27	-669.27	
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										
(七)其他										
四、本期末余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			82,922,494.20			-591,191,238.24	-5,721,392.33	854,273,819.12

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	其他		
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:							7,184,140.91		-7,184,140.91	

会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49		82,922,494.20		-149,759,288.69		-7,174,640.98	1,294,252,520.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						17,584,517.58		4,590,732.62	22,175,250.20
（一）净利润						17,584,517.58		4,590,732.62	22,175,250.20
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计									
（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									
（七）其他									
四、本期期末余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49		82,922,494.20		-132,174,771.11		-2,583,908.36	1,316,427,770.22

额									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

法定代表人：刘向东 主管会计工作负责人：王书苗 会计机构负责人：刘耀峰

### 母公司所有者权益变动表

2011 年 1—12 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		-125,279,317.89	1,325,907,131.80
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		-125,279,317.89	1,325,907,131.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-426,111,186.84	-426,111,186.84
(一)净利润							-426,111,186.84	-426,111,186.84
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(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								
(七)其他								
四、本期末余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			82,922,494.20		-551,390,504.73	899,795,944.96

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		-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)							34,713,464.60	34,713,464.60
(一)净利润							34,713,464.60	34,713,464.60
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(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								
(七) 其他								
四、本期末余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			82,922,494.20		-125,279,317.89	1,325,907,131.80

法定代表人：刘向东 主管会计工作负责人：王书苗 会计机构负责人：刘耀峰

## 财务报表附注

### 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股获赠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。

2010年8月3日,公司第二次安排有限售条件的流通股97,162,600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18,311,400股;李强持有股份上市流通17,500,000股;中国东方资产管理公司持有股份上市流通6,000,000股;深圳世纪元丰投资有限公司持有股份上市流通2,250,000股。

2011年5月19日,公司第三次安排有限售条件的流通股20,232,373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20,232,373股。

截止 2011 年 12 月 31 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
河南省农业综合开发公司	126,434,773	11.90%	国有法人股
项城市天安科技有限公司	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
河南省莲花味精集团有限公司	45,659,414	4.30%	国有法人股
中信证券股份有限公司	42,433,700	4.00%	社会法人股
其他社会公众股	721,627,616	67.95%	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,成立了监察部、风险管理部、销售部、国际业务部、市场部、质检部、生产部、审计部、证券部、财务部、办公室、人事部、发展计划部、法务部、采购部、安全部、技术部、环保部、基建部、项目部、驻外办、保卫部等职能部门。

截至 2011 年 12 月 31 日止,本公司共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”)、河南莲花食贸有限公司(以下简称“食贸公司”)、河南省项城佳能纯净水有限公司(以下简称“纯净水公司”)等 4 家子公司。

## 2. 企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地: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：刘向东

### 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. 公司合并报表范围内的内部单位往来不计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 500 万元（含）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大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，确认减值损失，计提坏账准备。未发生减值的，按账龄组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	对于单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合。
内部往来组合	将纳入合并范围内的母子公司之间应收款项单独作为一个应收款项组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。
内部往来组合	内部往来组合不计提坏账准备。

(3) 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）	5	5
1—2 年	7	7
2—3 年	10	10
3 年以上	35	35
计提坏账准备的说明	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以上坏账准备计提的比例。	

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据证明某项应收款项的可收回情况的，单项计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	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，确认减值损失，计提坏账准备。

(5) 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。

2. 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

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”）。

#### 1. 投资成本确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

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，为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

③通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金方式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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）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在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定；初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

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%	3.00%
通用设备	10-15	6.46-9.70%	3.00%

专用设备	13-18	5.38-7.46%	3.00%
运输工具	5-10	9.70-19.40%	3.00%
其他设备	5-10	9.70-19.40%	3.00%

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。如果所需支出不

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。

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

在合并财务报表中，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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### (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	审批程序	受影响的报表项目名	影响金额
无	无	无	无

### (2) 会计估计的变更

公司报告期内,发生的会计估计变更事项:根据公司2012年第五届董事会第十一次决议,本公司将账龄为3年以上的应收款项坏账准备计提比例由原20%提高至35%,根据《企业会计准则28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,公司对上述会计估计变更采用未来适用法,不需要对以前年度进行追溯调整。受影响的报表项目和金额情况如下:

受影响的报表项目名称	影响金额
资产负债表期末数	
应收账款	-71,769,305.23
其他应收款	-41,131,495.84
未分配利润	-112,900,801.07
利润表本期数	
资产减值损失	112,900,801.07
利润总额	-112,900,801.07

## 29. 前期会计差错更正

公司报告期内,未发生前期会计差错更正事项。

## 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%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

## 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

### (一) 子公司情况

#### 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	实际控制	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	
河南省项城佳能纯净水有限公司	全资子公司	项城市	纯净水生产	100 万元	生产、销售纯净水	100 万	

续上表:

子公司全称	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
河南莲花食贸有限公司	41.67	41.67	合并	-5,721,392.33		
河南省项城佳能纯净水有限公司	100.00	100.00	合并			

本公司对食贸公司具有实际控制权, 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	全资子公司	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	全资子公司	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:

子公司全称	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
河南省项城佳能热电有限责任公司	100.00	100.00	合并			
河南莲花面粉有限公司	100.00	100.00	合并			

## (二) 合并范围发生变更的说明

本公司之子公司宿迁莲花味精国际贸易有限公司于 2011 年 3 月 11 日办理完工商注销登记, 本期按《企业会计准则》的相关规定合并期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量。

本公司之子公司热电公司于 2011 年 8 月 25 日投资设立全资子公司河南省项城佳能纯净水有限公司, 故公司本期财务报表合并范围变更, 河南省项城佳能纯净水有限公司纳入热电公司合并范围。

## (三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

## 1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
河南省项城佳能纯净水有限公司	987,734.70	-12,265.30

## 2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
宿迁莲花味精国际贸易有限公司	9,329,936.50	122,718.68

## 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			2,806,447.14			1,219,494.84
美元						
小计			2,806,447.14			1,219,494.84
银行存款						
人民币			24,787,438.54	-		20,184,909.41
港币	15.46	0.8107	12.54	15.08	0.8509	12.84
美元	1,220.17	6.3009	7,688.17	521.60	6.6227	3,454.40
小计			24,795,139.25			20,188,376.65
其他货币资金						
人民币						9,000,000.00
美元						
小计						9,000,000.00
合计			27,601,586.39			30,407,871.49

货币资金期末余额中，有 69,924.02 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	11,324,576.00	23,265,027.76
商业承兑汇票		
合计	11,324,576.00	23,265,027.76

(1) 本公司期末已经背书给他方但尚未到期的票据有 780 份，金额 131,930,172.80，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	118	19,750,000.00	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 1 月 31 日
银行承兑汇票	112	17,650,150.00	2012 年 2 月 1 日至 2012 年 2 月 28 日

银行承兑汇票	138	21,800,000.00	2012年3月1日至2012年3月31日
银行承兑汇票	173	26,949,446.80	2012年4月1日至2012年4月30日
银行承兑汇票	137	21,186,000.00	2012年5月1日至2012年5月31日
银行承兑汇票	102	24,594,576.00	2012年6月1日至2012年6月30日
合 计	780	131,930,172.80	

(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
河南恒鑫药业有限公司	2011.10.11	2012.04.11	5,900,000.00	
新乡市起重设备有限责任公司	2011.10.21	2012.04.21	5,000,000.00	
河南前进铸钢有限公司	2011.07.04	2012.01.04	4,500,000.00	
河南宏腾纸业有限公司	2011.12.01	2012.06.01	3,000,000.00	
华东医药股份有限公司	2011.12.13	2012.06.08	3,000,000.00	

### 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	715,047,550.24	97.29	182,764,720.31	25.56	715,807,119.43	97.29	105,242,953.14	14.70
内部往来组合								
组合小计	715,047,550.24	97.29	182,764,720.31	25.56	715,807,119.43	97.29	105,242,953.14	14.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,909,069.60	2.71	19,909,069.60	100.00	19,909,069.60	2.71	19,909,069.60	100.00
合计	734,956,619.84	100.00	202,673,789.91	27.58	735,716,189.03	100.00	125,152,022.74	17.01

应收账款风险分类判断标准:

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；  
 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，是指账龄 3 年以上的，已无业务往来的、无法联系的和多次催收无果的应收款项；公司对此类应收账款全额计提坏账准备。

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	139,025,796.21	19.44	6,951,289.82	179,805,166.68	25.12	8,990,258.33
1 至 2 年	46,808,454.73	6.55	3,276,591.83	55,003,391.39	7.68	3,850,237.40
2 至 3 年	50,751,264.43	7.10	5,075,126.45	37,972,548.58	5.30	3,797,254.86
3 年以上	478,462,034.87	66.91	167,461,712.21	443,026,012.78	61.90	88,605,202.55
合计	715,047,550.24	100.00	182,764,720.31	715,807,119.43	100.00	105,242,953.14

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
销售款	19,909,069.60	19,909,069.60	100%	预计收回困难，按 100%计提坏账准备
合计	19,909,069.60	19,909,069.60	100%	

(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 (%)
昆明市官渡区苏明辉干菜经营部	非关联方	12,117,661.80	1-2 年	1.65
福建省福州富成味精食品有限公司	非关联方	11,803,690.34	1-3 年	1.61
河南莲花天安食业有限公司	关联方	10,819,376.67	1-2 年	1.47
项城科茂谷朮粉有限公司	非关联方	10,675,893.72	1-2 年	1.45
重庆市盐业（集团）有限公司	非关联方	10,197,526.24	1 年以内	1.39
合计		55,614,148.77		7.57

(6) 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。

(7) 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	联营企业	1,225,099.65	0.17
河南莲花天安食业有限公司	联营企业	10,819,376.67	1.47
合计		12,044,476.32	1.64

#### 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	43,424,528.93	10.03	43,424,528.93	100.00	7,293,778.33	1.93	7,293,778.33	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	367,369,512.44	84.84	101,491,167.93	27.63	349,943,944.31	92.79	60,558,165.14	17.31
内部往来组合								
组合小计	367,369,512.44	84.84	101,491,167.93	27.63	349,943,944.31	92.79	60,558,165.14	17.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	22,240,348.21	5.14	22,240,348.21	100.00	19,910,481.03	5.28	19,910,481.03	100.00
合计	433,034,389.58	100.00	167,156,045.08	38.60	377,148,203.67	100.00	87,762,424.50	23.27

应收账款风险分类判断标准:

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;

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款,是指账龄 3 年以上的,已无业务往来的、无法联系的和多次催收无果的应收款项;公司对此类应收账款全额计提坏帐准备。

##### (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
销售款	43,424,528.93	43,424,528.93	100%	预计收回困难,按 100%计提坏账准备
合计	43,424,528.93	43,424,528.93	100%	

##### (3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	64,509,268.93	17.56	3,225,463.45	23,937,461.02	6.84	1,196,873.05
1 至 2 年	19,093,764.31	5.20	1,336,563.50	12,104,187.59	3.46	847,293.13
2 至 3 年	9,556,506.96	2.60	955,650.70	42,664,601.86	12.19	4,266,460.19
3 年以上	274,209,972.24	74.64	95,973,490.28	271,237,693.84	77.51	54,247,538.77
合计	367,369,512.44	100.00	101,491,167.93	349,943,944.31	100.00	60,558,165.14

## (4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
销售款	10,305,891.99	10,305,891.99	100%	预计收回困难,按 100%计提坏账准备
预付货款	2,056,311.68	2,056,311.68	100%	预计收回困难,按 100%计提坏账准备
预付运费	7,548,277.36	7,548,277.36	100%	预计收回困难,按 100%计提坏账准备
预付工程款	2,329,867.18	2,329,867.18	100%	预计收回困难,按 100%计提坏账准备
合计	22,240,348.21	22,240,348.21	100%	

## (5) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联方交易产生
河南莲花皮业有限公司	电费	297,209.75	无法收回	否
合计		297,209.75		

## (6) 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 (%)
河南莲花味精进出口有限公司	非关联方	45,246,523.74	3 年以上	10.45
河南莲花天安食业有限公司	关联方	38,150,468.72	1-2 年	8.81
河南润丰化工有限公司	非关联方	35,090,606.01	3 年以上	8.10
河南黄淮包装有限公司	非关联方	31,013,055.57	1-4 年	7.16
河南天安糖业有限公司	关联方	17,570,590.28	1-3 年	4.06
合计		167,071,244.32		38.58

## (7) 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。

## (8) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
河南莲花天安食业有限公司	联营企业	38,150,468.72	8.81
河南天安糖业有限公司	联营企业	17,570,590.28	4.06

合 计		55,721,059.00	12.87
-----	--	---------------	-------

## 5. 预付账款

### (1) 账龄分析

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	101,716,658.78	54.66	156,055,470.19	60.95
1-2年	18,080,074.34	9.72	36,992,576.92	14.45
2-3年	6,287,740.95	3.38	34,284,857.47	13.39
3年以上	59,985,327.66	32.24	28,721,778.15	11.21
合计	186,069,801.73	100.00	256,054,682.73	100.00

### (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
河南黄淮包装有限公司	非关联方	14,834,610.20	1年以内	尚未结算
丁集建筑队黄万岭	非关联方	9,170,561.05	3至4年	工程未结算
山东雪花生物化工股份有限公司	非关联方	8,341,800.31	1年以内	尚未结算
宝鸡阜丰生物科技有限公司	非关联方	7,921,943.28	1年以内	尚未结算
河南财鑫集团糖业有限责任公司	非关联方	6,624,725.64	1年以内	尚未结算
合计		46,893,640.48		

(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单位欠款。

(4) 期末余额中预付关联方金额为 6,458,707.12 元, 详见本附注六、6。

## 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	76,548,955.22	1,738,916.98	73,509,072.61	1,738,916.98
库存商品	190,867,796.14	5,580,515.53	232,988,629.97	1,396,251.45
包装物	9,425,124.87		9,506,462.83	
在产品	71,101,400.52		75,445,188.18	
合计	347,943,276.75	7,319,432.51	391,449,353.59	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	4,184,264.08			5,580,515.53
包装物					
在产品					
合计	3,135,168.43	4,184,264.08			7,319,432.51

## (3) 存货跌价准备情况

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、账面价值低于可变现净值		
包装物			
在产品			

## 7. 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	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
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
河南莲花天安食业有限公司	49	49	374,638,483.36	231,484,023.78	143,154,459.58	474,123,448.47	-37,344,700.36
河南天安糖业有限公司	43	43	213,242,190.41	30,182,946.41	183,059,244.00	72,751,537.45	-3,615,764.69

## 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	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
河南莲花天安食业有限公司	权益法	125,950,334.83	95,356,033.09	-18,487,434.26	76,868,598.83
河南天安糖业有限公司	权益法	80,180,000.00	84,124,493.64	-1,554,778.82	82,569,714.82
漯周界高速公路公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00

河南莲花生态农业有限公司	权益法	1,000,000.00	845,381.92	-845,381.92	0
合计		232,130,334.83	205,325,908.65	-20,887,595.00	184,438,313.65

续上表：

被投资单位	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
河南莲花天安食业有限公司	49.00	49.00		12,438,050.05		
河南天安糖业有限公司	43.00	43.00				
漯周界高速公路公司	8.00	8.00				
河南莲花生态农业有限公司	20.00	20.00				
合计				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) 本公司持有的河南莲花生态农业有限公司 20%股权于 2011 年 6 月 1 日转让。

(4) 长期股权投资质押情况，详见本附注七。

## 9. 投资性房地产

(1) 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		2,793,640.18		2,793,640.18
1. 房屋、建筑物		2,793,640.18		2,793,640.18
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计		5,825,469.72		5,825,469.72
1. 房屋、建筑物		5,825,469.72		5,825,469.72
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		5,825,469.72		5,825,469.72

计				
1. 房屋、建筑物		5,825,469.72		5,825,469.72
2. 土地使用权				

投资性房地产在本年度增加，是由于本公司之子公司项城佳能热电有限责任公司在 2011 年 1 月与项城市中项宾馆签订房屋租赁合同，租赁期限 2011 年 1 月 1 日至 2014 年 1 月 31 日。

## 10. 固定资产原价及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计：	2,295,503,116.18	66,834,350.59	27,166,017.44	2,335,171,449.33
其中：房屋及建筑物	599,175,781.35	5,947,859.02	9,194,252.14	595,929,388.23
专用设备	1,521,949,110.61	55,171,027.77	11,103,016.36	1,566,017,122.02
通用设备	140,746,009.01	3,049,769.89		143,795,778.90
运输设备	24,317,842.87	2,119,861.77	6,868,748.94	19,568,955.70
其他	9,314,372.34	545,832.14		9,860,204.48
		本 期 新 增	本 期 计 提	
二、累计折旧合计：	1,417,924,445.95	109,239,667.30	12,946,125.23	1,514,217,988.02
其中：房屋及建筑物	210,945,543.61	21,273,227.41	2,574,673.75	229,644,097.27
专用设备	1,067,129,630.02	79,933,103.17	4,394,768.12	1,142,667,965.07
通用设备	112,962,479.48	4,816,254.09		117,778,733.57
运输设备	20,837,302.81	1,483,967.13	5,976,683.36	16,344,586.58
其他	6,049,490.03	1,733,115.50		7,782,605.53
三、固定资产账面净值合计：	877,578,670.23			820,953,461.31
其中：房屋及建筑物	388,230,237.74			366,285,290.96
专用设备	454,819,480.59			423,349,156.95
通用设备	27,783,529.53			26,017,045.33
运输设备	3,480,540.06			3,224,369.12

其他	3,264,882.31			2,077,598.95
四、减值准备合计:	5,622,999.76			5,622,999.76
其中:房屋及建筑物				
专用设备	4,314,185.80			4,314,185.80
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	871,955,670.47			815,330,461.55
其中:房屋及建筑物	388,230,237.74			366,285,290.96
专用设备	450,505,294.79			419,034,971.15
通用设备	26,474,715.57			24,708,231.37
运输设备	3,480,540.06			3,224,369.12
其他	3,264,882.31			2,077,598.95

(2) 本期计提折旧额为 109,239,667.30 元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原价为 57,531,078.30 元。

(4) 固定资产中原值为 51,309,340.73 元的房屋及建筑物已用作抵押,详见本附注八。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产,详见本附注十。

类别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	57,981,405.57	24,457,066.09	33,524,339.48
机器设备	109,736,622.22	88,700,840.57	21,035,781.65
运输工具	368,418.01	357,365.47	11,052.54
合计	168,086,445.80	113,515,272.13	54,571,173.67

## 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	6,977,671.77		23,610,477.90	30,363,027.29	225,122.38	
合计	6,977,671.77		23,610,477.90	30,363,027.29	225,122.38	

## 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	2,823,599.66		2,823,599.66			
发酵二厂新发酵车间				3,932,431.05		3,932,431.05
南线新建发酵车间	769,230.76		769,230.76	359,203.32		359,203.32
发酵一厂新建三制糖车间				8,264,427.49		8,264,427.49
新建出口鸡精车间	5,744,456.05		5,744,456.05			
发酵二厂糖化罐改造	1,220,393.91		1,220,393.91			
复合肥二厂大气治理	1,165,405.80		1,165,405.80	92,380.80		92,380.80
合计	11,723,086.18		11,723,086.18	12,648,442.66		12,648,442.66

## (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	3405 万元	3,932,431.05	21,663,262.87	25,595,693.92		75.17
南线新建发酵车间	1825 万元	359,203.32	21,642,324.33	21,232,296.89		120.56
发酵一厂新建三制糖车间	900 万元	8,264,427.49	2,438,660.00	10,703,087.49		118.92
发酵二厂拉冷罐改造	337 万元		2,823,599.66			83.79
新建出口鸡精车间	750 万元		5,744,456.05			76.59
发酵二厂糖化罐改造	245 万元		1,220,393.91			49.81
合计		12,556,061.86	55,532,696.82	57,531,078.30		

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	100.00				自筹	
南线新建发酵车间	90.00				自筹	769,230.76
发酵一厂新建三制糖车间	100.00				自筹	
发酵二厂拉冷罐改造	84.00				自筹	2,823,599.66
新建出口鸡精车间	77.00				自筹	5,744,456.05
发酵二厂糖化罐改造	50.00				自筹	1,220,393.91
合计						10,557,680.38

(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	644,919,978.53			644,919,978.53
专有技术	2,900,000.00			2,900,000.00
合计	647,819,978.53			647,819,978.53

#### (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	94,879,451.96	14,106,395.75		108,985,847.71
专有技术	885,000.00	520,000.00		1,405,000.00
合计	95,764,451.96	14,626,395.75		110,390,847.71

#### (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	550,040,526.57		14,106,395.75	535,934,130.82	31-64年
专有技术	2,015,000.00		520,000.00	1,495,000.00	2-4年
合计	552,055,526.57		14,626,395.75	537,429,130.82	

### 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		
小计	42,204,012.56	42,204,012.56
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允		

价值变动		
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	226,413,166.67	65,294,615.24
可抵扣亏损	766,036,201.98	309,290,685.62
合 计	992,449,368.65	374,585,300.86

## (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
2011 年		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	
2015 年	20,408,543.04	20,408,543.04	
2016 年	462,144,620.37		
合 计	766,036,201.98	309,290,685.62	

## (4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	369,848,734.59
存货跌价准备	7,319,432.51
长期股权投资减值准备	12,438,050.05
固定资产减值准备	5,622,999.76
可抵扣亏损	766,036,201.98
合 计	1,161,265,418.89

递延所得税资产的说明：未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为本公司及子公司的资产减值准备，因公司亏损严重，未来期间是否能够产生足够的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额不能确定，故未确认相关的递延所得税资产；未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为本公司及子公司累计亏损，本公司及子公司没有应纳税暂时性差异可供利用，也没有其他确凿的证据表明其于未来期间能够取得足够的应纳税所得额，故未确认与可抵扣亏损相关的递延所得税资产。

## 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	212,914,447.24	156,934,287.35			369,848,734.59
二、存货跌价准备	3,135,168.43	4,184,264.08			7,319,432.51

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	5,622,999.76				5,622,999.76
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	234,110,665.48	161,118,551.43			395,229,216.91

## 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	74,330,246.57
质押借款	187,200,000.00	187,200,000.00
担保借款	563,534,927.13	570,982,845.75
抵押借款	13,000,000.00	
合计	838,065,173.70	832,513,092.32

(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八。

(5) 截止 2011 年 12 月 31 日，食贸公司 1300 万元抵押借款尚未到期，其余短期借款均已逾期，未办理展期手续。

## 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		9,000,000.00	

商业承兑汇票			
合计		9,000,000.00	

## 18. 应付账款

### (1) 应付账款

项目	期末数	期初数
1 年以内	281,381,009.43	246,295,967.70
1-2 年	35,570,899.87	23,660,598.26
2-3 年	18,918,088.14	30,326,540.12
3 年以上	136,630,062.17	125,911,002.26
合计	472,500,059.61	426,194,108.34

(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项为 1,601,574.22 元，详见本附注六。

(4) 账龄超过一年的大额应付账款

客户名称	金额	款项性质
河南国家粮储库	6,926,130.06	原料款
封丘县金丰粮油购销公司	5,749,149.71	原料款
禹州市民祥煤炭运销有限公司	6,292,464.33	原料款
辽宁黑山县新立屯粮库	4,367,079.94	原料款
辉县 0605 河南粮食储备库	4,134,326.70	原料款
合计	27,469,150.74	

## 19. 预收账款

### (1) 预收账款

项目	期末数	期初数
1 年以内	67,000,857.14	39,678,079.40
1-2 年	3,840,141.51	15,976,446.81
2-3 年	5,394,756.73	6,377,519.47
3 年以上	3,819,222.88	3,555,049.83
合计	80,054,978.26	65,587,095.51

(2) 期末余额中无持本公司 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	132,991,644.22	172,860,330.04

1-2 年	59,741,324.93	83,113,384.94
2-3 年	69,413,506.07	33,148,896.72
3 年以上	63,728,080.73	43,195,109.39
合计	325,874,555.95	332,317,721.09

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	性质或内容
项城市天安科技有限公司	股东	6,885,012.05	代付款

(3) 期末余额中欠关联方款为 38,523,597.29 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
周口安泰实业有限公司	20,000,000.00	企业往来款
河南莲花味精集团有限公司	19,509,004.15	代付款
河南省周口财政局	15,000,000.00	代付款
河南莲花天安食业有限公司	12,129,581.09	应付代垫款等
合计	86,638,585.24	

## 21. 应付职工薪酬

(1) 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	5,410,219.41	170,856,238.47	164,437,815.94	11,828,641.94
二、职工福利费		12,938,191.67	12,938,191.67	
三、社会保险费	51,424,794.02	42,465,369.78	40,696,896.00	53,193,267.80
其中：1. 医疗保险费				
2. 基本养老保险费	45,516,897.46	37,111,859.38	35,176,791.00	47,451,965.84
3. 年金缴费	111,611.71			111,611.71
4. 失业保险费	4,583,500.18	3,625,630.07	2,587,970.00	5,621,160.25
5. 工伤保险费	1,212,784.67	1,727,880.33	2,932,135.00	8,530.00
6. 生育保险费				
四、住房公积金	150,574.57			150,574.57
五、工会经费和职工教育经费	3,703,014.30	4,368,198.52	2,014,184.55	6,057,028.27
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				

其中:以现金结算的股份支付				
合 计	60,688,602.30	230,627,998.44	220,087,088.16	71,229,512.58

(2) 应付职工薪酬期末数主要为公司计提的工资和社会保险费,其中工资将于 2012 年 1 月份发放,社会保险费将于 2012 年度分期支付。

## 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	-799,911.33	-14,402,067.83	17%、13%
消费税			
营业税	325,938.45	228,288.45	5%
企业所得税	-46,261,747.03	-46,261,747.03	25%
个人所得税	172,191.09	282,341.44	
城市维护建设税	3,568,920.22	3,030,974.79	7%
教育费附加	735,724.54	539,513.72	3%
地方教育费附加	490,583.03		2%
房产税	-148,955.22	-112,955.19	
土地使用税	-9,810,117.95	-9,810,117.97	
印花税	81,909.97	79,057.52	
合计	-51,645,464.23	-66,426,712.10	

根据豫财综(2011)4号文规定,从2011年1月1日起按照单位实际缴纳的增值税、消费税、营业税的2%征收地方教育费附加。

## 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	62,400.00	62,400.00
短期借款应付利息	307,470,225.00	261,548,774.75
合计	307,532,625.00	261,611,174.75

## 24. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
财政局拨物流调整与振兴项目	1,440,000.00	
烟气在线监测环保财政补贴(电厂)	23,666.67	
合计	1,463,666.67	

以上项目为公司计入“递延收益”科目的与资产相关的政府补助,应在下期转入利润表金额。详见附注五、40。

## 25. 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	20,000,000.00
合计			20,000,000.00	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		20,000,000.00
合计						20,000,000.00		20,000,000.00

## 26. 专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
省级国有资本经营预算技改项目		10,000,000.00		10,000,000.00
合计		10,000,000.00		10,000,000.00

根据豫财企(2011)159号文件，本公司于2011年12月6日收到河南省农业综合开发公司拨付的国有资本经营预算资本性资金，用于莲花味精蒸汽余热再利用技改项目。

## 27. 预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	18,808,042.80	14,847.00	916,175.75	17,906,714.05
合计	18,808,042.80	14,847.00	916,175.75	17,906,714.05

未决诉讼预计负债期末余额 17,906,714.05 元，主要是本公司依据涉诉案件进展情况，预计须由本公司承担的、尚未判决或已判决尚未执行的诉讼费用及债务利息，其中本期增加数 14,847.00 元是根据本年法院最新判决的预计损失；本期减少数 916,175.75 元是本期履行前期判决导致前期预计负债的减少。具体诉讼情况详见本附注七。

## 28. 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
2010 年农业科技项目资金	900,000.00	
烟气在线监测环保财政补贴(电厂)	362,888.89	
合计	1,262,888.89	

以上项目为公司计入“递延收益”科目的与资产相关的政府补助，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。具体项目如下：

①根据豫财农（2010）245号文件，本公司于2011年1月30日收到2010年农业科技项目资金90万元，用于设备引进，公司将其归入与资产相关的政府补助，计入递延收益；

②根据豫环文（2008）542号文件，本公司于2010年4月7日购进的烟气在线连续检测系统周口市环保局补助总价款的40%（42.6万），公司将其归入与资产相关的政府补助，计入递延收益。

## 29. 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

2011年5月19日，公司第三次安排有限售条件的流通股20,232,373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20,232,373股。

## 30. 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

## 31. 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。

## 32. 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	-132,174,771.11	
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	-132,174,771.11	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-459,016,467.13	

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	-591,191,238.24	

### 33. 营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,756,411,783.54	2,671,748,648.24
其他业务收入	5,960,003.55	26,132,616.82
合计	2,762,371,787.09	2,697,881,265.06
主营业务成本	2,753,062,548.98	2,518,826,155.88
其他业务成本	2,592,516.00	27,716,532.63
合计	2,755,655,064.98	2,546,542,688.51

公司本期味精的毛利率为-2.49%，上期为 5.84%，本期毛利率较上期下降-142.64%，下降主要原因：①2011 年度原材料等成本较上年度综合上升 11.63%，②味精售价较上年度综合下降 2.62%，③公司本期人工成本提高，④味精市场竞争加剧，莲花味精市场占有率下降，⑤公司资金紧张，原材料只能由中间商垫付资金购买，增加了材料成本。因此本年度毛利率较上年度整体呈大幅度下降趋势。

#### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
味精	2,022,714,040.35	2,073,021,823.34	2,080,693,658.15	1,959,145,024.06
复合肥	214,811,439.17	214,113,499.08	173,131,294.65	161,980,585.93
副产品	104,852,707.87	103,415,214.88	77,850,330.66	77,140,402.44
鸡精	106,171,122.96	74,750,485.91	74,783,560.78	58,834,934.67
电力	7,661,660.60	7,083,340.38	10,390,282.71	10,212,577.73
热力	70,622,358.78	74,426,027.58	53,593,609.15	51,729,917.34
面粉	118,924,433.09	97,702,010.52	142,884,989.49	142,902,157.83
谷朮粉	66,551,499.36	64,441,328.90	30,553,075.00	30,455,223.08
麸皮	44,102,521.36	44,108,818.39	27,867,847.65	26,425,332.80
合计	2,756,411,783.54	2,753,062,548.98	2,671,748,648.24	2,518,826,155.88

## (3) 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口业务	399,918,308.00	394,432,865.91	420,667,503.80	502,036,665.18
国内业务	2,356,493,475.54	2,358,629,683.07	2,251,081,144.44	2,016,789,490.70
合计	2,756,411,783.54	2,753,062,548.98	2,671,748,648.24	2,518,826,155.88

(4) 公司向前五名客户销售总额为 488,696,699.97 元，占公司本年全部营业收入的 17.69%。

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
河南莲花生态农业有限公司	211,995,988.17	7.67
德宏州中汇仓储物流进出口有限责任公司	81,128,051.28	2.94
佛山市海天（高明）调味食品有限公司	79,521,938.97	2.88
安徽安粮国际发展股份有限公司	59,835,416.10	2.17
恩派亚贸易有限公司	56,215,305.45	2.04
合计	488,696,699.97	17.70

## 34. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	7,903,650.00	16,220.15	5%
城市维护建设税	3,518,718.71	4,911,405.50	7%
教育费附加	1,522,655.27	2,064,021.47	3%
地方教育费附加	1,009,369.29		2%
合计	13,954,393.27	6,991,647.12	

## 35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	8,502,842.41	2,664,174.30
运费	54,246,489.62	61,356,114.61
招待费	2,719,554.87	2,742,050.81
业务提成	34,925,274.61	40,292,148.80
港杂费	2,419,205.84	2,303,185.13
促销费用	1,250,452.75	4,300,464.26
佣金	1,709,631.79	2,178,094.89
其他	25,254,512.64	27,779,688.92

合计	131,027,964.53	143,615,921.72
----	----------------	----------------

### 36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	36,388,185.01	27,801,273.12
修理费	19,739,239.68	16,590,450.83
无形资产摊销	14,648,286.75	14,253,984.37
业务招待费	17,291,223.27	12,127,475.32
物料消耗	12,662,141.79	5,980,354.00
税费	11,090,565.89	11,019,345.68
差旅费	2,603,744.23	3,190,654.48
咨询费	1,039,769.00	2,890,090.45
职工福利费	6,282,165.56	3,464,820.60
养老保险金	6,474,389.36	2,454,371.46
其他	31,496,435.50	37,688,150.13
合计	159,716,146.04	137,460,970.44

### 37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	49,072,188.26	54,376,380.40
减：利息收入	18,135,207.39	15,764,362.87
汇兑损益	-377,981.24	-2,775,550.07
银行手续费及其他	512,171.76	794,664.88
合计	31,071,171.39	36,631,132.34

### 38. 投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
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	-20,347,109.06	2,683,057.39
处置长期股权投资产生的投资收益	458,844.75	
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	-19,888,264.31	2,683,057.39

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
河南莲花天安食业有限公司	-18,487,434.26	2,569,456.24	被投资单位经营性亏损
河南天安糖业有限公司	-1,554,778.82	268,219.23	被投资单位经营性亏损
河南莲花生态农业有限公司	-304,895.98	-154,618.08	被投资单位经营性亏损
合计	-20,347,109.06	2,683,057.39	

## 39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	156,934,287.35	63,420,874.89
2. 存货跌价损失	4,184,264.08	
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	161,118,551.43	63,420,874.89

## 40. 营业外收入

## (1) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	3,178,487.19	78,398.41
其中：固定资产处置利得	3,178,487.19	78,398.41

无形资产处置利得		
债务重组利得	402,032.98	59,983,470.14
非货币性资产交换利得		
对外捐赠		
政府补助	43,250,873.24	204,388,565.51
盘盈利得		
罚款收入	102,884.00	190,888.00
其他	4,391,454.52	1,518,032.58
合计	51,325,731.93	266,159,354.64

## (2) 与收益相关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
外经贸发展促进资金	700,000.00	1,290,000.00	①
淘汰落后产能奖励资金	11,610,000.00	21,530,000.00	②
节能技术改造奖励资金	13,309,000.00	24,760,000.00	③
政府无偿划拨资产		95,542,300.00	
富余人员人工费用补贴		59,000,000.00	
对外科研合作项目专项资金	65,000.00	445,000.00	④
财政运费补贴		630,000.00	
农业项目补助资金	1,000,000.00		⑤
对外经济技术合作专项资金		167,300.00	
中小企业发展专项资金款	8,740,000.00		⑥
就业援助资金	360,000.00		⑦
社会保险补贴	3,467,428.80		⑧
物流调整与振兴项目	360,000.00		⑨
纳税增长先进企业奖金	500,000.00		⑩
产业技术研究与开发资金	1,330,000.00		⑪

环保资金	459,444.44		⑫
扶贫贴息	350,000.00		⑬
其他	1,000,000.00	1,023,965.51	
合计	43,250,873.24	204,388,565.51	

① 根据河南省财政厅豫财企（2011）156 号文，本公司于 2011 年 11 月 9 日收到财政厅拨来外经贸发展专项资金 70 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 根据河南省财政厅豫财建 2010（545）号文，本公司于 2011 年 1 月 13 日收到淘汰落后产能奖励资金 308 万元；根据河南省财政厅豫财建（2011）487 号文，本公司于 2011 年 12 月 12 日收到淘汰落后产能资金 450 万元；根据豫财建（2010）545 号文，本公司之子公司面粉公司于 2011 年 1 月 13 日收到淘汰落后产能项目资金 403 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 根据河南省财政厅豫财建字（2011）358 号文，本公司于 2011 年 9 月 15 日收到节能技术改造资金 450 万元，本公司之子公司热电公司于 2011 年全年收到 510 万元；根据河南省财政厅豫财建字（2011）632 号文，热电公司于 2011 年 12 月 22 日收到节能技术改造资金 147.9 万元；根据豫财建（2011）632 号，面粉公司于 2011 年 12 月 31 日收到节能技术改造中央财政奖励资金 223 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 根据环函（2010）17 号文；本公司于 2011 年 7 月 15 日收到公益性行业科研专项经费 6.5 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；

⑤ 根据豫财农（2011）112 号文，本公司于 2011 年 11 月 25 日收到农业产业化项目资金 100 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；

⑥ 根据项财预字（2011）98 号文件，本公司于 2011 年 10 月 25 日收到中小企业发展专项资金款 874 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；

⑦ 本公司于 2011 年 12 月 18 日收到高校毕业生见习生活补贴 36 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；

⑧ 本公司于 2011 年 11 月 29 日收到财政局社保科拨来社会保险补贴 3,467,428.8 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；

⑨ 根据豫财建（2011）542 号文，本公司于 2011 年 12 月 12 日收到物流业调整与振兴项目中央预算内基建支出预算（拨款）180 万元，公司将其归入与综合性项目相关的政府补助，计入递延收益，按项目进度进行分摊，本期分摊计入营业外收入 36 万元；

⑩ 根据周文（2011）22 号文件，公司于 2011 年 10 月 25 日收到项城市工业和信息化

局交纳税增长先进企业奖金 50 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;

□ 根据豫财教(2011)121 号文,公司于 2011 年 7 月 25 日收到高新技术产业化专项资金 133 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;

□ 根据周财豫建(2011)2 号文,公司于 2011 年 8 月 16 日收到财政局拨 2009 沙河流域水环境生态补偿金 42 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;根据豫环文(2008)542 号文件,本公司之子公司热电公司于 2010 年 4 月 7 日购进的烟气在线连续检测系统周口市环保局补助总价款的 40% (42.6 万),公司将其归入与资产相关的政府补助,计入递延收益。本期分摊计入营业外收入共 39,444.44 元;

□ 根据豫财农(2011)233 号文,面粉公司于 2011 年 12 月 28 日收到扶贫贴息项目款 35 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。

#### 41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损失合计	1,547,274.22	4,404,312.67
其中:固定资产处置损失	1,547,274.22	4,404,312.67
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	297,209.75	
4、盘亏损失		
5、对外捐赠支出	130,000.00	73,080.00
6、罚息		
7、赔偿金罚款		218,464.68
8、其他	1,436,099.47	5,189,334.52
合计	3,410,583.44	9,885,191.87

#### 42. 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	-42.13	-0.4322	-0.4322
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-46.53	-0.4773	-0.4773

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:  $P_0$  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

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 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P<sub>1</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。

### 43. 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
企业往来	24,217,236.17
政府补助	45,551,428.80
其他	19,559,662.79
合 计	89,328,327.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
销售费用	34,632,262.21

管理费用	32,345,581.34
企业往来款项	39,960,956.54
备用金	13,320,781.72
其他	4,379,446.50
合 计	124,639,028.31

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
政府拨入资本性资金	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00

## 44. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	2011 年度	2010 年度
补充资料		
净利润	-462,144,620.37	22,175,250.20
加：资产减值准备	161,118,551.43	63,420,874.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,239,667.30	119,562,352.82
无形资产摊销	14,626,395.75	14,242,729.63
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）	-1,631,212.97	-78,398.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		4,404,312.67
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	47,231,850.25	52,395,495.21
投资损失（收益以“－”号填列）	19,888,264.31	-2,683,057.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	47,690,340.92	-19,130,924.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	29,128,583.22	-91,256,805.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	49,372,216.50	88,476,019.98
其他（债务重组收益、非现金补贴等）	-104,823.23	-185,023,870.14
经营活动产生的现金流量净额	14,415,213.11	66,503,978.83
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	27,531,662.37	14,846,819.69
减：现金的期初余额	14,846,819.69	54,041,139.31
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	12,684,842.68	-39,194,319.62

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及公司因诉讼纠纷被冻结银行存款，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，差异内容即为当期被冻结银行存款金额，2011年12月31日因诉讼纠纷被冻结银行存款金额为69,924.02元。

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	27,531,662.37	14,846,819.69
其中：库存现金	2,806,447.14	1,219,494.84
可随时用于支付的银行存款	24,725,215.23	13,627,324.85
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	27,531,662.37	14,846,819.69
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（万元）	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
河南省农业综合开发公司	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	105184.9	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	全资	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	全资	制造	项城市莲花大道18号	郑德州	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	实际控制	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	78507504-4
河南省项城佳能纯净水有限公司	全资	水产品生产	项城市西大街	杨立	生产销售纯净水	100万元	100	100	58172191-3

### 3. 本企业的合营和联营企业情况

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 (%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
无									
二、联营企业									
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	刘旸	食品加工	257,041,499.81	49	49	联营	61440241-8
河南天安糖业有限公司	有限责任	项城市二环路中段	刘旸	食品加工	172,806,000.00	43	43	联营	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
河南省莲花味精集团有限公司	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
项城市天安科技有限公司	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) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易	关联交易	关联交易	本期发生额	上期发生额

	类型	内容	定价方式 及决策程 序	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	88,771,212.99	3.21	68,209,004.26	2.53
糖业公司	销售	味精和材料	市场价	597,000.07	0.02	2,663,453.73	0.10
生态农业	销售	复合肥	市场价	83,576,093.34	3.03	161,241,112.24	5.98
食业公司	销售	销售热力/ 水电	协议价	46,269,579.12	1.67	32,631,840.71	1.21
糖业公司	销售	销售热力/ 水电	协议价	2,456,886.73	0.09	5,620,035.40	0.21
合计				221,670,772.25	8.02	270,365,446.34	10.03
食业公司	采购	商品味精	市场价	441,960,667.22	16.04	364,770,839.35	14.32
糖业公司	采购	调料等	市场价	3,839,353.33	0.14	1,914,232.64	0.08
合计				445,800,020.56	16.18	366,685,071.99	14.40

#### ①向食业公司采购味精

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 2011 年度内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 441,960,667.22 元。

#### ②向食业公司销售味精

为形成规模采购效益，充分降低食业公司的采购成本，本公司对于食业公司需要的部分原辅料统一采购后，以市场价销售给食业公司，另外，由于①项原因，本公司向食业公司销售不同规格的味精，2011 年度内向食业公司销售味精和材料共计 88,771,212.99 元。

#### ③向生态农业销售复合肥

为充分利用生态农业的市场资源，以利于扩大本公司产品销售和市场影响，同时满足生态农业对本公司相关产品的需求，保证其生产及销售的正常稳定，本公司 2011 年度 1-5 月向生态农业销售各种规格的复合肥，交易价格参照市场价确定，销售金额共计 83,576,093.34 元。

#### （2）关键管理人员薪酬

2011 年度支付关键管理人员薪酬 3,830,000.00 元，2010 年度支付关键管理人员薪酬

3,960,000.00 元。

### (3) 关联方担保

担保人	被担保人	期末金额	期初金额
莲花集团	本公司	563,534,927.13	570,982,845.75
本公司	热电公司	2,400,000.00	2,400,000.00
本公司	面粉公司	5,000,000.00	5,000,000.00

### 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	10,819,376.67	5,840,454.96
	糖业公司	1,225,099.65	1,083,452.53
	莲花集团	1,229,679.30	
预付帐款	食业公司	3,673,485.38	34,284,578.40
	糖业公司	2,527.74	1,510,199.59
	天安科技	2,782,694.00	
其他应收款	糖业公司	17,570,590.28	15,972,848.48
	食业公司	38,150,468.72	13,342.18
应付帐款	糖业公司	1,601,574.22	1,132,136.40
其他应付款	天安科技	6,885,012.05	11,800,961.10
	莲花集团	19,509,004.15	29,484,147.65
	食业公司	12,129,581.09	

## 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 23 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有限责任公司、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. 截止 2011 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
----	----	----	-----	----	------	----------

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	法院调解
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	武汉长虹不锈钢公司	莲花味精	武汉天力不锈钢有限公司	履行到期债务通知	4,539,747.63	已通知本公司向武汉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		买卖合同纠纷	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	河南莲花生物工程股份有限公司	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	执行和解
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	执行和解
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	执行和解
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	执行和解
10	哈尔滨阿城区城北粮库	莲花味精		买卖合同纠纷	1,993,685.28	执行和解
11	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
12	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
13	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
14	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
15	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
16	湖南澧县质量	莲花味精		行政处罚	87,750.00	已和解,正在执

序号	原告	被告	第三人	案由	涉案金额	诉讼(仲裁)进展
	技术监督局					行
17	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
18	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
19	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,已上 诉,未判决
20	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
21	烟台鹏晖铜业 有限公司	莲花味精		买卖合同 纠纷	404,153.20	已达成和解
22	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	已达成和解
23	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
24	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	已达成和解
25	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
26	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
27	北京国浩律师 事务所	莲花味精		代理合同 纠纷	305,368.00	已判决本公司 偿付欠款
28	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,正在执 行
29	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,正在执 行
30	中国工商银行	莲花味精		借款合同	69,000,000.00	已判决本公司

序号	原告	被告	第三人	案由	涉案金额	诉讼(仲裁)进展
	项城支行			纠纷		偿付借款本息
31	中国工商银行项城支行	莲花味精		借款合同纠纷	51,341,027.00	已判决本公司偿付借款本息
32	中国工商银行项城支行	莲花味精		借款合同纠纷	145,211,656.00	已判决本公司偿付借款本息
33	中国工商银行项城支行	莲花味精		借款合同纠纷	1,677,563.00	已判决本公司偿付借款本息
34	中国长城资产管理公司郑州办事处	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司、河南莲花进出口公司、河南莲花味精集团有限公司、项城市天安科技有限公司、莲花味精、河南省农业综合开发公司		财产损失赔偿纠纷	89,747,134.00	正在审理,未开庭
35	中国长城资产管理公司郑州办事处	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司、河南莲花进出口公司、河南莲花味精集团有限公司、项城市天安科技有限公司、莲花味精、河南省农业综合开发公司		财产损失赔偿纠纷	75,529,412.00	正在审理,未开庭
36	项城市兴旺塑料编织厂	莲花味精		买卖合同纠纷	132,300.00	已判决本公司偿付借款本息
37	河南蓝天环保设备技术有限公司	莲花味精		买卖合同纠纷	118,000.00	已判决本公司偿付借款本息
38	石家庄华源综合商场	本公司、莲花集团、河南莲花金水饲料有限公司		买卖合同纠纷	400,000.00	尚未判决
39	苏州长盛胶粘科技有限公司	本公司		买卖合同纠纷	206,691.00	已判决本公司偿付货款本金,我公司已达成执行和解协议
40	河南项城国家粮食储备库	本公司		买卖合同纠纷	8,753,967.02	已判决本公司偿付货款本息,我公司已达成执行和解协议

序号	原告	被告	第三人	案由	涉案金额	诉讼(仲裁)进展
						并执行和解协议
41	中国长城资产管理公司郑州办事处	本公司、莲花集团		借款合同纠纷	40,737,564.52	尚未判决
42	周口面粉厂	本公司		租赁合同纠纷	989,000.00	已判决本公司偿付租赁费,我公司已上诉
	合计				951,590,232.49	

## 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。抵押期为借款合同约定的借款人履行债务期限届满之日起五年。

本公司所属子公司河南莲花食贸有限公司 2011 年 1 月 29 日与项城市农村信用社签订借款合同,以账面原值为 17,954,375.84 元的房屋及建筑物作为抵押,取得短期借款壹仟叁佰万元,借款期限一年。抵押期为借款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. 莲花味精公司、河南省莲花味精集团有限公司及下属子公司与交通银行股份有限公司郑州分行就借款纠纷案达成了执行和解。交通银行股份有限公司郑州分行同意撤销执行申请,莲花味精公司及以上公司需偿还欠款。

2012 年 3 月 22 日莲花味精公司接到周口市中级人民法院 (2009)周执字第 85 号民事裁定书,法院裁定如下:本院作出的(2009)周民初字第 4 号民事判决书终结执行。目前莲花味精公司正积极与河南省莲花味精集团有限公司及下属子公司商议未尽事宜。

2. 根据公司 2012 年 4 月 25 日召开的第五届董事会第十一次会议决议,公司 2011 年度利润不分配、资本公积不转增。

## 十、其他重要事项

1. 截止 2010 年 12 月 31 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侯冻结;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 847.50 万股被中原信托投资有限公司质押;莲花集团因司法原因被河南省周口市中级人民法院冻结 45,659,414 股,解冻日期为 2012 年 4 月 9 日;莲花集团因司法原因被河南省周口市中级人

民法院轮候冻结 30,000,000 股,冻结日期为 2009 年 10 月 13 日;莲花集团因司法原因被赣州市章贡区人民法院轮候冻结 490,000 股,冻结日期为 2009 年 10 月 13 日;莲花集团因司法原因被北京市第二中级人民法院轮候冻结 27,000,000 股,冻结日期为 2009 年 10 月 13 日;莲花集团因司法原因被大连市沙河口区人民法院轮候冻结 800,000 股,冻结日期为 2009 年 10 月 13 日;莲花集团因司法原因被上海市第一中级人民法院轮候冻结 45,659,414 股,冻结日期为 2010 年 01 月 29 日;莲花集团因司法原因被济南市长青区人民法院轮候冻结 1,550,000 股,冻结日期为 2010 年 09 月 14 日。

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。

③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 股股份被周口市中级人民法院(民事裁定书[2009]周执字第 84 号)冻结,冻结期限从 2010 年 1 月 15 日至 2012 年 1 月 14 日止。

④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候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、轮候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,轮候冻结日为 2010 年 1 月 29 日,冻结期限为两年。

⑤因中国长城资产管理公司郑州办事处诉河南莲花味精进出口有限公司一案,郑州市中级人民法院轮候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,冻结起始日为 2011 年 12 月 27 日,冻结期限为两年(自转为正式冻结之日起计算)。

## 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. 房屋建筑物	66,600,515.47	39,349,809.20
2. 机器设备	109,736,622.22	21,035,781.65
3. 运输工具	368,418.01	11,052.54
合 计	176,705,555.70	60,396,643.39

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。

2010 年 1 月公司与自然人周思学签订租赁协议,将公司 20 万吨饲料生产线出租给周思学,租赁期限自 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日,租金为人民币 18 万元。

2011 年 10 月公司与江苏苏醇酒业有限公司签订租赁协议,将公司所属三淀粉院内(包括厂房、土地使用权)出租给江苏苏醇酒业有限公司,租赁期限自 2011 年 10 月 29 日至 2014 年 10 月 29 日,每年租金为人民币 34 万元。

2011 年 9 月公司与张炎堂签订租赁协议，将公司所属玉米淀粉糖厂固定资产租赁给张炎堂使用，租赁期限自 2011 年 7 月 20 日至 2016 年 7 月 20 日，每年租金为人民币 170 万元。

3. 因本公司与上海浦东发展银行郑州分行及郑州城东路支行借款纠纷一案，河南省高级人民法院委托河南省清风拍卖行有限公司于 2011 年 11 月 11 日将莲花味精公司持有的河南省项城佳能热电有限责任公司 95% 的股权、河南莲花面粉有限公司 90% 的股权、河南莲花天安食业有限公司 49% 的股权进行公开拍卖，由于无竞买人报名参拍，本次拍卖流拍。

河南省高级人民法院委托河南省清风拍卖行有限公司于 2011 年 12 月 7 日第二次将莲花味精公司持有的河南省项城佳能热电有限责任公司 95% 的股权、河南莲花面粉有限公司 90% 的股权、河南莲花天安食业有限公司 49% 的股权进行公开拍卖由于无竞买人报名参拍，本次拍卖流拍。

4. 2010 年 4 月 25 日，本公司接到中国证券监督管理委员会调查通知书：本公司因存在涉嫌虚增会计利润、重大诉讼事项未披露等违反证券法律法规事项，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对本公司进行正式立案调查，截止本财务报告报出日，尚未出具正式调查结论。

## 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 并 单 项 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账 龄 组 合	505,022,801.33	74.64	164,239,279.48	32.52	510,659,369.85	82.77	91,212,472.72	17.86
内 部 往 来 组 合	151,669,238.62	22.42			86,367,187.52	14.00		
组 合 小 计	656,692,039.95	97.06	164,239,279.48	25.01	597,026,557.37	96.77	91,212,472.72	15.28
单 项 金 额 虽 不	19,909,069.60	2.94	19,909,069.60	100.00	19,909,069.60	3.23	19,909,069.60	100.00

重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	676,601,109.55	100.00	184,148,349.08	27.22	616,935,626.97	100.00	111,121,542.32	18.01

应收账款风险分类判断标准：

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；

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，是指账龄 3 年以上的，已无业务往来的、无法联系的和多次催收无果的应收款项；公司对此类应收账款全额计提坏账准备。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	9,781,025.71	1.94	489,051.29	27,846,107.57	5.45	1,392,305.38
1 至 2 年	12,428,513.34	2.46	869,995.93	24,417,638.16	4.78	1,709,234.67
2 至 3 年	24,417,638.16	4.83	2,441,763.82	35,681,921.51	6.99	3,568,192.15
3 年以上	458,395,624.12	90.77	160,438,468.44	422,713,702.61	82.78	84,542,740.52
合计	505,022,801.33	100.00	164,239,279.48	510,659,369.85	100.00	91,212,472.72

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
销售款	19,909,069.60	19,909,069.60	100.00%	预计收回困难，按 100%计提坏账准备
合计	19,909,069.60	19,909,069.60	100.00%	

(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 (%)
项城科茂谷朮粉有限公司	非关联方	10,675,893.72	1-2 年	1.58
甘肃省张掖市农副公司	非关联方	8,195,781.35	3 年以上	1.21
河北省辛集市绵油脂厂	非关联方	6,365,768.71	3 年以上	0.94
甘肃省张掖市四通电线厂	非关联方	6,120,259.96	3 年以上	0.90
甘肃省平凉市糖酒公司	非关联方	5,765,954.96	3 年以上	0.85
合计		37,123,658.70		5.48

(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) 应收账款期末余额中无应收关联方账款情况。

## 2. 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	43,424,528.93	10.44	43,424,528.93	100.00	7,293,778.33	1.73	7,293,778.33	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	348,078,545.31	83.70	97,414,895.74	27.99	335,326,345.12	79.45	57,950,977.12	17.28
内部往来组合	4,431,271.72	1.07			59,523,799.67	14.10		
组合小计	352,509,817.03	84.77	97,414,895.74	27.63	394,850,144.79	93.55	57,950,977.12	14.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	19,910,481.03	4.79	19,910,481.03	100.00	19,910,481.03	4.72	19,910,481.03	100.00
合计	415,844,826.99	100.00	160,749,905.70	38.66	422,054,404.15	100.00	85,155,236.48	20.18

应收账款风险分类判断标准:

单项金额重大的,是指本公司单项金额在 500 万元(含)以上的其他应收款;

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款,是指账龄 3 年以上的,已无业务往来的、无法联系的和多次催收无果的应收款项;公司对此类应收账款全额计提坏帐准备。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
销售款	43,424,528.93	43,424,528.93	100%	预计收回困难,按 100%计提坏账准备
合计	43,424,528.93	43,424,528.93	100%	

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

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	56,212,752.56	16.15	2,810,637.63	22,671,618.15	6.76	1,133,580.91
1 至 2 年	18,953,716.21	5.44	1,326,760.13	11,359,802.08	3.39	795,186.14
2 至 3 年	8,966,915.23	2.58	896,691.52	42,367,749.11	12.63	4,236,774.91
3 年以上	263,945,161.31	75.83	92,380,806.46	258,927,175.78	77.22	51,785,435.16
合计	348,078,545.31	100.00	97,414,895.74	335,326,345.12	100.00	57,950,977.12

## (4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
销售款	10,305,891.99	10,305,891.99	100%	预计收回困难,按 100%计提坏账准备
预付货款	2,056,311.68	2,056,311.68	100%	预计收回困难,按 100%计提坏账准备
预付运费	7,548,277.36	7,548,277.36	100%	预计收回困难,按 100%计提坏账准备
合计	19,910,481.03	19,910,481.03	100%	

## (5) 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 (%)
河南莲花味精进出口有限公司	非关联方	45,246,523.74	3 年以上	10.88
河南莲花天安食业有限公司	关联方	38,150,468.72	1-2 年	9.17
河南润丰化工有限公司	非关联方	35,090,606.01	3 年以上	8.44
河南黄淮包装有限公司	非关联方	31,013,055.57	1-3 年	7.46
河南天安糖业有限公司	关联方	17,570,590.28	1-3 年	4.23
合计		167,071,244.32		40.18

(6) 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。

## (7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
河南莲花天安食业有限公司	联营企业	38,150,468.72	9.17
河南天安糖业有限公司	联营企业	17,570,590.28	4.23
合计		55,721,059.00	13.40

## 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	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	128,215,845.67		128,215,845.67

面粉公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
食贸公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
食业公司	权益法	125,950,334.83	95,356,033.09	-18,487,434.26	76,868,598.83
糖业公司	权益法	80,180,000.00	84,124,493.64	-1,554,778.82	82,569,714.82
漯周界高速公路公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
宿迁公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-10,000,000.00	
生态农业公司	权益法	1,000,000.00	845,381.92	-845,381.92	
合计		471,346,180.50	444,541,754.32	-30,887,595.00	413,654,159.32

续上表：

被投资单位	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
热电公司	100.00	100.00		7,124,797.39		
面粉公司	100.00	100.00		49,098,920.33		
食贸公司	41.67	41.67		1,000,000.00		
食业公司	49.00	49.00		12,438,050.05		
糖业公司	43.00	43.00				
漯周界高速公路公司	8.00	8.00				
宿迁公司	99.90	99.90				
生态农业公司	20.00	20.00				
合计				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

(3) 本公司持有的河南莲花生态农业有限公司 20%股权于 2011 年 6 月 1 日转让。

#### 4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本：

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,360,590,815.00	2,215,441,355.89
其他业务收入	2,996,377.09	25,213,580.34
合计	2,363,587,192.09	2,240,654,936.23
主营业务成本	2,405,033,343.92	2,095,278,258.57
其他业务支出	274,750.47	27,535,885.04
合计	2,405,308,094.39	2,122,814,143.61

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
味精	1,570,342,933.95	1,635,491,221.62	1,682,566,121.27	1,582,763,582.16
复合肥	214,811,439.17	214,113,499.08	173,120,094.65	161,971,910.72
副产品	151,267,786.44	148,438,122.50	103,729,389.95	112,019,730.09
鸡精	92,094,366.52	74,327,256.32	69,301,450.03	52,594,607.46
面粉	258,135,825.07	258,111,383.50	142,227,920.27	141,526,984.16
谷朊粉	73,938,463.85	74,551,860.90	44,496,379.72	44,401,443.98
合计	2,360,590,815.00	2,405,033,343.92	2,215,441,355.89	2,095,278,258.57

## (3) 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口业务	335,859,928.52	343,389,387.47	420,078,664.60	385,894,511.13
国内业务	2,024,730,886.48	2,061,643,956.45	1,795,362,691.29	1,709,383,747.44
合计	2,360,590,815.00	2,405,033,343.92	2,215,441,355.89	2,095,278,258.57

(4) 公司向前五名客户销售总额为 2,018,957,742.75 元，占公司本年全部营业收入的 85.42%。

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	1,291,486,348.13	54.64
河南莲花面粉有限公司	378,132,049.72	16.00
河南莲花生态农业有限公司	211,995,988.17	8.97
德宏州中汇仓储物流进出口有限责任公司	81,128,051.28	3.43
恩派亚贸易有限公司	56,215,305.45	2.38
合计	2,018,957,742.75	85.42

## 5. 投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
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	-20,347,109.06	2,683,057.39
处置长期股权投资产生的投资收益	289,022.26	
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	-20,058,086.80	2,683,057.39

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
食业公司	-18,487,434.26	2,569,456.24	被投资单位经营性亏损
糖业公司	-1,554,778.82	268,219.23	被投资单位经营性亏损
生态农业公司	-304,895.98	-154,618.08	被投资单位经营性亏损
合计	-20,347,109.06	2,683,057.39	

## 6. 现金流量表补充资料

项 目	2011 年度	2010 年度
补充资料		
净利润	-426,111,186.84	34,713,464.60
加：资产减值准备	152,805,740.06	58,738,401.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,146,013.00	92,580,560.05
无形资产摊销	13,776,315.75	14,242,729.63
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）	-2,747,043.46	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,373,414.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	40,702,085.29	47,178,416.63
投资损失（收益以“-”号填列）	20,058,086.80	-2,683,057.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	75,971,803.18	-19,349,835.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	36,277,716.35	53,967,691.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,392,697.17	-9,510,683.81

填列)		
其他 ( 债务重组收益、非现金补助等)	-104, 823. 23	-185, 023, 870. 14
经营活动产生的现金流量净额	10, 167, 404. 07	89, 227, 231. 39
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	2, 302, 790. 31	2, 053, 993. 51
减: 现金的期初余额	2, 053, 993. 51	4, 336, 400. 66
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	248, 796. 80	-2, 282, 407. 15

## 十二、补充资料

### 1. 当期非经损益明细表

项目	金额	说明
(一) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	1, 631, 212. 97	
(二) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
(三) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	43, 250, 873. 24	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 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		
(六) 非货币性资产交换损益		
(七) 委托他人投资或管理资产的损益;		
(八) 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;		
(九) 债务重组损益	104, 823. 23	
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
(十一) 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		
(十二) 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		
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(十四) 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		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(十六) 对外委托贷款取得的损益		
(十七) 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		
(十八) 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		
(十九) 受托经营取得的托管费收入		
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,928,239.05	
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	47,915,148.49	
减: 所得税影响额		
扣除所得税影响后非经常性损益金额	47,915,148.49	
减: 少数股东损益		
归属于母公司所有者的净利润	47,915,148.49	

## 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	-42.13	-0.4322	-0.4322
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-46.53	-0.4773	-0.4773

## 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
应收票据	11,324,576.00	23,265,027.76	-51.32%	本期票据背书增加
投资性房地产	5,825,469.72			与项城市中项宾馆签订房屋租赁合同, 故增加
工程物资	225,122.38	6,977,671.77	-96.77%	在建工程领用
应付票据		9,000,000.00	-100.00%	本期使用票据结算方式减少
其他流动负债	1,463,666.67			一年内到期的递延收益
其他非流动负债	1,262,888.89			计入递延收益的政府补助
专项应付款	10,000,000.00			本期政府拨入资本性资金
少数股东权益	-5,721,392.33	-2,583,908.36	121.42%	本期子公司亏损增加
营业税金及附加	13,954,393.27	6,991,647.12	99.59%	本期补缴税款 874 万元
资产减值损失	161,118,551.43	63,420,874.89	154.05%	会计估计变更, 坏账准备计提比例由 20% 提高到 35%

投资净收益	-19,888,264.31	2,683,057.39	-841.25%	联营企业本期亏损
营业外收入	51,325,731.93	266,159,354.64	-80.72%	本期政府补助减少 1.6 亿元，债务重组收益减少 5998 万元
营业外支出	3,410,583.44	9,885,191.87	-65.50%	本期固定资产处置损失减少，
少数股东损益	-3,128,153.24	4,590,732.62	-168.14%	本期子公司亏损增加

## 十二、备查文件目录

- 1、 载有董事长签名、公司盖章的年度报告文本；
- 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：刘向东  
河南莲花味精股份有限公司  
2012 年 4 月 25 日