

河南莲花味精股份有限公司

600186

2013 年年度报告

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）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、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：根据公司 2014 年 4 月 27 日召开的第六届董事会第八次会议决议，公司 2013 年度利润不分配、也不进行资本公积金转增股本。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	28
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	33
第八节	公司治理.....	40
第九节	内部控制.....	43
第十节	财务会计报告.....	44
第十一节	备查文件目录.....	128

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、莲花味精	指	河南莲花味精股份有限公司
农开公司	指	河南省农业综合开发公司
莲花集团	指	河南省莲花味精集团有限公司
天安科技	指	项城市天安科技有限公司
食贸公司	指	河南莲花食贸有限公司
食业公司	指	河南莲花天安食业有限公司
糖业公司	指	河南莲花天安糖业有限公司
生态农业	指	河南莲花生态农业有限公司
漯周界高速公路	指	河南省漯周界高速公路有限责任公司

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	河南莲花味精股份有限公司
公司的中文名称简称	莲花味精
公司的外文名称	HENAN LOTUS FLOWER GOURMET POWDER CO.,LTD
公司的外文名称缩写	HLGP
公司的法定代表人	刘向东

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

公司注册地址	河南省项城市莲花大道 18 号
公司注册地址的邮政编码	466200
公司办公地址	河南省项城市莲花大道 18 号
公司办公地址的邮政编码	466200
公司网址	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
A 股	上海证券交易所	莲花味精	600186

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

公司自上市以来, 主营业务一直为味精等调味品的制造, 未发生变化。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

公司 1998 年 7 月成立时, 河南省莲花味精集团有限公司为公司的控股股东, 占公司总股本的 66.67%。后经多次转让, 2009 年 12 月河南省农业综合开发公司持有本公司股票 12643.48 万股, 占公司总股本的 11.90%, 成为本公司第一大股东。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称 (境内)	名称	亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙)
	办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院五栋大楼 1 号楼 (B2 座) 301 室
	签字会计师姓名	马凤菊 宋新军

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	2,156,618,606.59	2,542,826,867.28	-15.19	2,762,371,787.09
归属于上市公司股东的净利润	-325,994,656.81	36,570,829.77	-991.41	-459,016,467.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-328,438,715.25	-263,156,332.89	不适用	-506,931,615.62
经营活动产生的现金流量净额	71,161,567.01	27,850,761.78	155.51	14,415,213.11
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	583,787,384.41	906,566,041.22	-35.60	1,319,011,678.58
总资产	2,603,752,550.42	2,813,941,746.92	-7.47	3,276,720,895.23

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	-0.3070	0.0344	-992.44	0.0166
稀释每股收益(元/股)	-0.3070	0.0344	-992.44	0.0166
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.3093	-0.2478	不适用	-0.2244
加权平均净资产收益率(%)	-43.84	4.16	减少 48.00 个百分点	1.34
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-44.17	-29.96	不适用	-18.19

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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-21,441,831.69	2,177,768.55	1,631,212.97
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	23,614,513.19	35,627,562.87	43,250,873.24

受的政府补助除外			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-3,726,776.67	
债务重组损益	312,328.52	265,619,803.13	104,823.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,534.91	25,908.22	2,928,239.05
少数股东权益影响额	-13,416.67	2,896.56	
合计	2,444,058.44	299,727,162.66	47,915,148.49

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年,公司紧紧围绕公司董事会确定的经营目标任务,带领广大职工以经济效益为中心,积极开拓市场,全程挖潜增效,加快债务重组,推进整体搬迁和产业升级项目建设,适时调整经营思路,强力推动目标管理,全面调动员工积极性,生产经营成效显著。

2013 年公司重点开展了以下几项工作:

1、提高经营管理水平

以经济效益为中心,调整经营思路;推行绩效管理,提升工作效率;实施信息化工程建设;推进费用预算管理,规范运作程序。

2、提高营销能力

一是统一大宗物资采购,发挥采购规模优势;二是成立营销总公司,统筹营销资源,基本实现了公司由生产主导型向经营主导型的转变。

3、推进产品升级和产业结构调整

一是全力推进技术进步,通过技术创新和技术交流,各项指标有了明显提高;二是大力发展新兴产业,调整产品结构。

4、开展"创先争优、创新增效"活动

2013 年公司把"双创"工作与解决安全生产、质量管理的具体问题结合起来,以全面提高产品质量、保障生产安全、强化环保治理为主线,紧紧围绕目标和重点工作,加强员工培训,细化目标责任,强化现场监管,确保了全年无责任运营安全事故,有力保障生产经营正常进行。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,156,618,606.59	2,542,826,867.28	-15.19
营业成本	2,104,819,384.40	2,519,449,957.24	-16.46
销售费用	117,456,415.01	101,781,362.25	15.40
管理费用	152,860,456.57	158,578,053.46	-3.61
财务费用	35,350,143.08	17,078,198.24	106.99
经营活动产生的现金流量净额	71,161,567.01	27,850,761.78	155.51
投资活动产生的现金流量净额	-57,536,622.81	-56,622,188.60	1.61
筹资活动产生的现金流量净额	-21,713,618.17	50,057,349.21	-143.38
研发支出	2,231,600.00	2,085,800.00	6.99
营业税金及附加	5,444,437.66	3,471,968.33	30.48
资产减值损失	50,226,877.44	11,972,247.39	319.53
投资收益	-34,393,114.65	-6,039,751.90	469.45
营业外收入	25,279,072.69	304,619,759.34	-91.70
营业外支出	22,821,597.58	1,168,716.57	1,852.71
少数股东损益	-15,480,090.30	-8,664,458.53	78.66

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

本期营业收入比上年同期下降 15.19%，主要是由于味精销量比去年同期有所下降。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

单位:元 币种:人民币

分产品	2013 年业务收入	2012 年业务收入	变动金额	变动幅度(%)
味精	1,497,292,025.17	1,814,377,879.00	-317,085,853.83	-17.48

(3) 主要销售客户的情况

公司向前五名客户销售总额为 446,284,819.98 元，占公司本年全部营业收入的 20.70%。

单位:元 币种:人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
河南莲花生态环保有限公司	124,055,223.31	5.75
河南莲花天安食业有限公司	115,624,454.79	5.36
恩派亚贸易有限公司	85,079,344.42	3.95
安徽安粮国际发展股份有限公司	65,304,515.41	3.03
德宏州中汇仓储物流进出口有限责任公司	56,221,282.05	2.61
合计	446,284,819.98	20.70

3、 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
味精	产品制造成本	1,462,312,579.09	69.93	1,821,407,249.86	72.82	-19.72
复合肥	产品制造成本	120,684,616.08	5.77	208,667,928.91	8.34	-42.16
副产品	产品制造成本	27,882,625.43	1.33	45,824,584.41	1.83	-39.15
鸡精	产品制造成本	121,059,038.32	5.80	105,266,210.76	4.21	15.00
电力	产品制造成本	2,620,464.72	0.13	5,326,016.88	0.21	-50.80
热力	产品制造成本	73,972,785.08	3.54	79,608,189.65	3.18	-7.08
面粉	产品制造成本	211,740,662.96	10.13	118,523,293.71	4.74	78.65
谷朊粉	产品制造成本	26,870,009.81	1.28	69,775,733.44	2.79	-61.49
麸皮	产品制造成本	43,916,318.06	2.10	46,766,329.30	1.87	-6.09

	本					
--	---	--	--	--	--	--

(2) 主要供应商情况

2013 年度供应商前五名发生额 1,188,006,337.50 元，占该类金额总额的 54.20%。

4、 费用

本期财务费用较上年同期增加 106.99%，主要原因是本期借款增加导致利息支出增加。

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	2,231,600.00
研发支出合计	2,231,600.00
研发支出总额占净资产比例（%）	0.40
研发支出总额占营业收入比例（%）	0.10

6、 现金流

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
现金及现金等价物净增加额	-8,590,282.25	20,967,592.95	-140.97
其中：经营活动产生的现金流量净额	71,161,567.01	27,850,761.78	155.51
投资活动产生的现金流量净额	-57,536,622.81	-56,622,188.60	1.61
筹资活动产生的现金流量净额	-21,713,618.17	50,057,349.21	-143.38

经营活动产生的现金流量净额变动的主要原因是本期加快销货款回收。

筹资活动产生的现金流量净额变动的主要原因是本期收到借款减少。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

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	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
味精	1,497,292,025.17	1,456,568,533.54	2.72	-17.48	-20.03	增加 3.11 个百分点

公司本期味精的毛利率为 2.72%，上期为-0.39%，本期毛利率较上期上升 3.11%。上升主要原因：①外购半成品进行加工提纯，降低了生产成本；②淘汰落后产能，推进技术进步，对发酵、烤麸、复合肥料、生物饲料等环节关键技术进行了共同研发，提升了产能，降低了生产成本；③加强内部管理，缩减人员、降低成本。

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	500,444,504.59	29.32
国内业务	1,643,970,916.60	-23.28

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
货币资金	85,265,175.27	3.27	48,648,155.26	1.73	75.27
应收票据	2,833,530.00	0.11	9,270,236.25	0.33	-69.43
投资性房地产	16,636,954.86	0.64	37,245,564.14	1.32	-55.33
在建工程	51,266,598.79	1.97	5,474,594.96	0.19	836.45
应付职工薪酬	148,695,917.74	5.71	96,857,691.87	3.44	53.52
其他应付款	577,386,936.67	22.18	452,131,906.27	16.07	27.70
少数股东权益	-29,865,941.16	-1.15	-14,385,850.86	-0.51	107.61

货币资金：期末收到货款较多

应收票据：期末票据背书支付增加

投资性房地产：房屋建筑物租赁减少

在建工程：北线生产设备升级改造，生态园建设已经动工

应付职工薪酬：本期已计提尚未发放的工资增加，社保余额增加。

其他应付款：暂借款增加

少数股东权益：本期子公司亏损增加

(四) 核心竞争力分析

公司是国务院确定的 520 家重点企业之一，被农业部等 8 部委审定为全国第一批 151 家“农业产业化龙头企业”。2010 年被国家工商总局授予“首批全国 41 家商标战略实施示范企业”，成为河南省唯一入选的企业。2013 年，莲花品牌连续十年入围“中国 500 最具价值品牌”，品牌价值达到 31.97 亿元。

在政策优惠和支持方面。莲花拥有中原经济区和国家农业产业化产业政策优惠优势，特别在财税、项目资金倾斜、信贷补贴等方面都享有便利条件。省、市三级党委政府对莲花的发展非常支持和高度关注，莲花的大股东是实力雄厚的河南省财政厅直属单位--省农业综合开发公司，已把莲花的发展作为公司的主要任务并纳入规划。这对于今后莲花长远发展奠定了坚实的政策优势、资金优势和发展优势。

生产技术逐年成熟。莲花一直保持领先，企业在氨基酸发酵、环保技术、发酵副产品综合利用和小麦深加工生产等方面，拥有大批知识产权的核心技术，产品技术国内领先。产品质量逐年提高。

莲花坚持质量第一，是国家味精行业的中国味精产品标准起草单位。获得的国际、国内质量大奖是全国同行业中最多的企业。销售网络逐年扩大，拥有国内、外两套完整的市场营销模式。

(五) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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、 主要子公司、参股公司分析

单位:元 币种:人民币

公司名称	行业性质	权益比例	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南省项城佳能热电有限责任公司	热电连供	100%	120,000,000.00	282,415,935.80	13,813,369.32	108,306,697.41	-65,757,129.01
河南省项城佳能纯净水有限公司	生产、销售纯净水	100%	1,000,000.00	927,581.65	927,581.65		-28,423.00
河南莲花食贸有限公司	调味品销售	41.67%	2,400,000.00	276,800,905.15	-49,642,756.28	1,199,241,459.29	-26,537,297.66
河南莲花面粉有限公司	面粉及相关副产品的生产和销售	100%	100,000,000.00	142,934,631.75	3,444,820.69	338,824,914.82	-22,897,768.25
河南莲花天安食业有限公司	味精及相关副产品的生产和销售	49.00%	257,041,499.81	270,516,345.05	66,712,585.76	305,341,316.56	-66,294,914.62
河南天安糖业有限公司	葡萄糖的生产销售	43.00%	172,806,000.00	200,481,366.28	177,014,392.31	66,168,344.43	-4,000,175.38

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。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

目前味精行业竞争激烈，尤其是自 2012 年之后，味精行业供大于求的趋势更为明显，产能相对过剩。根据对味精行业竞争态势的分析，我们认为，未来五年内味精行业的突破口将是生产工艺革新、新型味精产品开发以及市场营销。味精产品在竞争策略上会由原来的价格竞争转向品牌，低成本和综合实力的竞争。

(二) 公司发展战略

根据公司确定的经营理念、战略目标，公司下一步将整体搬迁和生产要素重新组合为契机，高效配置企业资源，充分发挥品牌和渠道优势，强化营销体系建设；突出体制创新、管理创新和产品创新，开创发展新局面。

(三) 经营计划

公司 2014 年将重点围绕以下几各方面开展工作：

- 1、加快土地资源的处置，变现资金用于公司整体搬迁建设及产业升级改造，进一步盘活资产，延伸资金链条和产业链。
- 2、品牌资源的开发。拥有 31.97 亿元的莲花品牌价值和 1000 多家销售渠道等优势资源，可以进行招商与合作，实现优势互补，利益共享。
- 3、高效集约管理。以加强整体管控为突破口，重点加强目标管理、信息化管理和费用预算内控管理、合同管理、项目管理等内控体系建设，提高公司运作效率，降低管理和生产成本。
- 4、激活人力资源。2014 年在资金保证的前提下，加大裁减冗员力度，为公司减少人工成本。另一方面大胆引进高端人才，培训现有人才，激活管活人力要素。
- 5、规范营销体制运作。强化渠道和品牌的管理，加大品牌建设和维护力度，增强盈利能力和拓展空间。
- 6、加大技术进步。加强与科研机构、高校的技术合作，提升味精生产的技术指标，为莲花的后续发展提供强力支撑。

(四) 可能面对的风险

1、市场风险

随着生活水平的提高，消费者在饮食上有了更高的追求，第三代调味品的出现，抓住了消费者的消费心理，通过宣传推广上“褒己贬异”、引导消费者消费习惯的做法，迅速赢得消费者的喜爱，瓜分传统味精行业的消费者市场份额，严重冲击着味精生产企业的生存发展；此外，味精行业经过多年的发展，市场趋于饱和，目前销售基本是维持原有客户群，新市场开发不足。在此内因和外因的共同作用下，味精销售市场逐步萎缩。

2、行业竞争风险

作为传统制造行业，极具竞争力的成本优势是企业快速成长的根本动力，味精行业尤其如此。经过 2007 年成本价格战的行业整合，产能明显向优势企业靠拢。同行业优势企业继续选择低成本的竞争策略，相继将主要产能转移至陕西、内蒙等地区，引进先进设备、降低成本、扩大产能、加强销售。

3、环保政策风险

味精工业污染主要是来自生产过程中产生的废液的排放。而废水治理工程存在这建设投资大、运行费用高等问题，为应对国家愈加严格的环保政策要求，“规模与环保”必将成为味精行业发展的重要指标。公司长期以来注重环境保护，对于环境保护的投资力度较大。尽管公司目前环保达到国家有关要求，但今后若国家提高环保标准，将使公司加大对污染治理的投入，提高经营成本，对经营收益产生一定影响。

4、原材料价格波动风险

随着国家环保政策的变化和社会物价水平的上升，生产味精所需原材料的价格也将逐步提高。近年来，小麦、玉米等作为公司主要原材料价格整体呈现上涨态势，原材料价格的较大波动很大程度上影响了公司产品的成本，尤其是玉米价格有望继续维持强势。然而受近年来行业产能迅速增加的影响，市场竞争激烈，多种味精价格未能与原材料价格同步增长，原料价格波动将会对公司的经营业绩产生影响。

5、主营业务单一风险

公司主营业务为食品生产经营，生产、销售各种味精、鸡精和调味料等调味品系列产品。主营业务相对单一，产品结构较为集中，存在一定风险。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监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 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 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。

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司已于 2012 年 8 月 28 日召开 2012 年第一次临时股东大会，审议通过了对《公司章程》中分红条款的修订，完善了相关条款。修订后的公司利润分配政策明确规定了利润分配的形式和比例、现金分红的条件、利润分配的决策机制与程序。利润分配政策的调整符合《公司章程》及审议程序的规定，充分保护了中小投资者的合法权益。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

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(%)
2013 年					-325,994,656.81	
2012 年					36,570,829.77	
2011 年					-459,016,467.13	

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

为实现各利益相关方的和谐共赢，公司积极履行对国家和社会发展、自然环境和资源、各利益相关方所应承担的责任，建立健全了社会责任管理体系，形成统筹规划、分工实施、全员参与的社会责任管理格局。公司积极推进 HACCP 体系认证，有效减少员工伤害、降低环境及安全事故发生率；建立并完善质量管理体系，从专项质量改进、制造过程质量控制、配套件质量提升三个方面开展实物质量提升工作；建立和实施了有效的环境保护、能源资源消耗管理体系，坚持可持续发展理念，推行 ISO14001:2004 环境管理体系；制定环境污染应急机制，规范应急预案的编写、审批与应急工作流程、演习和评审程序；建立了环境保护和节能减排降耗考核指标体系，定期监督检查，严格根据制定和下达的考核指标进行考核；建立了职业健康管理机制，从作业环境危害因素的检测与识别，职业危害防治与员工健康、安全生产管理、完善各类应急预案等方面全面实现对员工健康安全的保护。

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)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)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
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		法院调解协议,正在执行		
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,正在执行		
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	买卖合同纠纷	1,808,277.96		已裁决本公司偿付货款、运费及利息,正在执行		
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,正		

							在执行		
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,正在履行		
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,正在履行		
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,正在履行		
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,正在履行		
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,正在履行		
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,正在执行		
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,正在商谈执行和解		
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,正在执行		
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		

行							责任，正在商谈执行和解		
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，正在执行		
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，正在商谈执行和解		
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，正在执行		
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，正在商谈执行和解		
黄岭、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，正在商		

							谈执行和解		
辽宁省黑山县唐家粮库、胡家粮库、芳山库、绕粮库、新粮库、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		已达成执行和解，正在履行。		
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		移交公安机关		
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，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，正在履行		
中国工商银行项城支行	莲花味精、谷朊粉一厂、二厂		诉讼	借款合同纠纷	69,000,000.00		已判决本公司偿付借款本息，正在商谈执行和解		
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		

行							款 本 息，正 在商谈 执行和 解		
中国工 商银行 项城支 行	莲花味 精		诉讼	借贷款 合同纠纷	145,211,656.00		已判决 本公司 偿付借 款本息， 正在商 谈执行 和解		
中国工 商银行 项城支 行	莲花味 精		诉讼	借贷款 合同纠纷	1,677,563.00		已判决 本公司 偿付借 款本息， 正在商 谈执行 和解		
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， 正在商 谈执行 和解		
河南蓝 天环保 设备技 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， 正在商 谈执行 和解		
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	300,000.00		再审后 一审判 决本公 司承担 连带责 任，本 公司已 上诉		
河南项 城国家	本公 司		诉讼	买卖合 同纠纷	8,753,967.02		已判决 本公司		

粮食储备库							偿付货款本息，我公司已达成执行和解协议并正在履行和解协议		
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		已判决本公司承担偿付责任，正在商谈执行和解		
莲花味精	张木森、王红兵、河南莲花生态环保产业有限公司洛阳销售分公司		诉讼	买卖合同纠纷	1,235,903.47		重审后判决驳回本公司的起诉，本公司已上诉		
袁宝灵、时振玉等 45 人	河南省项城佳能热电有限公司		诉讼	股东权益纠纷案件	6,366,229.20		正在审理，尚未判决		
河南省漯周界高速公路有限责任公司	河南莲花味精股份有限公司		诉讼	借款合同纠纷	40,000,000.00		正在审理，尚未判决		
上海印亿包装材料有限公司	河南莲花味精股份有限公司		诉讼	买卖合同纠纷	557,366.80		正在审理，尚未判决		
上海普印包装材料有限公司	河南莲花味精股份有限公司		诉讼	买卖合同纠纷	395,765.80		已判决本公司偿付欠款，正		

							在执行		
连云港豫苏进出口有限公司	河南莲花味精股份有限公司		诉讼	合同纠纷	1,977,536.16		正在审理，尚未判决		

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
食业公司	联营公司	销售商品	味和料	市场价		115,209,725.59	5.41			
糖业公司	联营公司	销售商品	味和料	市场价		70,108.50	0.00			
食业公司	联营公司	销售商品	销售热力、水电	协议价		25,253,315.32	1.19			
食业公司	联营公司	购买商品	商品味精	市场价		230,394,626.30	11.10			
糖业公司	联营公司	购买商品	调料等	市场价		276,176.33	0.01			
合计				/	/	371,203,952.04		/	/	/

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 2013 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 230,394,626.30 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，2013 年度内向食业公司销售味精和材料共计 140,463,040.91 元。

不影响上市公司的独立性。

(二) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
河南省农业综合开发公司	控股股东				97,000,000.00	23,000,000.00	120,000,000.00
河南省漯周界高速公路有限责任公司	关联人（与公司同一董事长）				5,000,000.00		5,000,000.00
合计					102,000,000.00	23,000,000.00	125,000,000.00
关联债权债务形成原因		资金拆借					

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司	河南	18,000,000.00				一般	否	否		是	否	

司	本部	莲花生态农业有限公司					担保						
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)								18,000,000.00					
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计								50,000,000.00					
报告期末对子公司担保余额合计 (B)								67,400,000.00					
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)													
担保总额 (A+B)								85,400,000.00					
担保总额占公司净资产的比例 (%)								14.48					

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	股份限售	项城市天安科技有限公司	承诺在十二个月承诺期满后, 通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份的价格将不低	2007 年 1 月 15 日	否	是		

			于 4.0 元 / 股 (除权除息相应调整)。如有违反出售价格承诺的出售交易, 将把卖出资金划入上市公司账户归全体股东所有。				
--	--	--	--	--	--	--	--

九、 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(特殊普通合伙)	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬		71
境内会计师事务所审计年限		15

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	25

十、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

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。

十一、 其他重大事项的说明

1. 股权冻结

截止 2013 年 12 月 31 日, 因中国长城资产管理公司郑州办事处诉项城市天安科技有限公司一案, 上海市第一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 股流通股, 冻结起始日为 2013 年 12 月 24 日, 冻结期限为两年, 自转为正式冻结之日起计算; 冻结项城市天安科技有限公司持有的本公司 24,600,000 股流通股, 冻结起始日为 2013 年 12 月 24 日, 冻结终止日为 2015 年 12 月 23 日。

2. 股权质押

截止 2013 年 12 月 31 日，天安科技因融资需要，将其持有的本公司 41,310,000.00 股流通股质押，质押起始日为 2013 年 6 月 24 日，质押期限为一年。

3.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
房屋及建筑物	34,236,043.96	16,636,954.86
专用设备	70,990,728.14	9,301,441.35
通用设备	2,459,995.00	133,410.79
其他	188,000.00	
合计	107,874,767.10	26,071,807.00

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。

4. 工业区搬迁，部分生产线停产

根据项城市城市规划中生产厂区搬迁计划及国家发改委下发的有关淘汰落后产能的文件，2013 年度本公司味精生产二区停产，对不可用的厂房设备进行处置，尚可使用的设备转移至产业集聚区进行技术升级改造。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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	123,920,284	11.67				-123,920,284	-123,920,284		
1、国家持股									
2、国有法人持股	45,659,414	4.30				-45,659,414	-45,659,414		
3、其他内资持股	78,260,870	7.37				-78,260,870	-78,260,870		
其中：境内非国有法人持股	78,260,870	7.37				-78,260,870	-78,260,870		
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、无限售条件流通股	938,104,027	88.33				123,920,284	123,920,284	1,062,024,311	100
1、人民币普通股	938,104,027	88.33				123,920,284	123,920,284	1,062,024,311	100

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

2、 股份变动情况说明

2013年3月8日，因莲花集团与项城市天安科技有限公司债务纠纷，莲花集团以其持有的本公司41,319,414.00股抵偿给项城市天安科技有限公司，并与2013年3月29日完成过户。；2013年6月25日，天安科技将所持有的41,319,414股有限受条件的流通股上市流通；2013年6月25日，中原信托将所持有的4,340,000股有限受条件的流通股股票上市流通；2013年12月27日，天安科技将所持有的78,260,870股有限受条件的流通股上市流通。

(二) 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
项城市天安科技有限公司	78,260,870	78,260,870			股权分置改革	2013年12月27日
项城市天安科技有限公司	41,319,414	41,319,414			股权分置改革	2013年6月25日
中原信托有限公司	4,340,000	4,340,000			股权分置改革	2013年6月25日
合计	123,920,284	123,920,284			/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近3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。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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。

(三) 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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	120,121	年度报告披露日前第5个交易日末股东总数	116,513
------------	---------	---------------------	---------

前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
河南省农业综合开发公司	国有法人	11.90	126,434,773			无
项城市天安科技有限公司	境内非国有法人	11.26	119,580,284	41,319,414		冻结 78,260,870 质押 41,310,000
中国长城资产管理公司	国有法人	4.48	47,607,938			无
中国东方资产管理公司	国有法人	0.56	6,000,000			未知
邢文哲	境内自然人	0.47	5,000,000	194,231		未知
徐雅泉	境内自然人	0.46	4,900,000	4,900,000		未知
中原信托有限公司	未知	0.41	4,340,000			未知
张晓峰	境内自然人	0.21	2,204,800	-1,884,000		未知
胡玉林	境内自然人	0.20	2,090,989	2,090,989		未知
唐媛	境内自然人	0.19	2,000,000	2,000,000		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			
项城市天安科技有限公司	119,580,284		人民币普通股 119,580,284			
中国长城资产管理公司	47,607,938		人民币普通股 47,607,938			

中国东方资产管理公司	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
邢文哲	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
徐雅泉	4,900,000	人民币普通股	4,900,000
中原信托有限公司	4,340,000	人民币普通股	4,340,000
张晓峰	2,204,800	人民币普通股	2,204,800
胡玉林	2,090,989	人民币普通股	2,090,989
唐媛	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
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。		

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

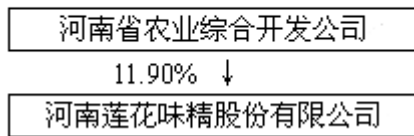
1、 法人

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
组织机构代码	41580258-2
注册资本	105,184.90
主要经营业务	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）

(二) 实际控制人情况

1、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

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。

五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
--------	-------------	------	--------	------	----------------

项城市天安科 技有限公司	郭建华	2006年1月23 日	78505546-5	12,500.00	在调味品、食品、 氨基酸、医药品、 化工品等领域进 行投资，生物工程 的科研、开发、服 务、调味品的销 售。
-----------------	-----	----------------	------------	-----------	--

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
刘向东	董事长	男	48	2013年8月28日	2016年8月27日						
刘旸	董事、总经理	男	37	2013年8月28日	2016年8月27日					34.31	
郑德洲	董事、副总经理	男	47	2013年8月28日	2016年8月27日					31.87	
袁启发	董事、副总经理	男	43	2013年8月28日	2016年8月27日					33.13	
曹波	董事、副总经理	男	42	2013年8月28日	2016年8月27日					27.9	
王书苗	董事、财务总监	女	44	2013年8月28日	2016年8月27日					29.9	
谷明亮	董事	男	49	2013年8月28日	2016年8月27日						
韩复龄	独立董事	男	49	2013年8月28日	2016年8月27日					9	
成先平	独立董事	男	49	2013年8月28日	2016年8月27日					9	
刘建中	独立董事	男	58	2013年8月28日	2016年8月27日					3	
陈宁	独立董事	男	51	2013年	2016年					3	

	事			8月28日	8月27日						
时祖健	董事会秘书	男	40	2013年8月28日	2016年8月27日					7.75	
刘书鹏	副总经理	男	36	2013年8月28日	2016年8月27日					20.56	
韩洪军	总工程师	男	48	2013年8月28日	2016年8月27日					26.5	
史克龙	监事	男	53	2013年8月28日	2016年8月27日						
胡晓平	监事	男	42	2013年8月28日	2016年8月27日					15	
张珍丽	监事	女	51	2013年8月28日	2016年8月27日						
王峰	职工监事	男	45	2013年8月28日	2016年8月27日					7	
王春英	职工监事	女	46	2013年8月28日	2016年8月27日					7	
申宏伟	董事	男	45	2010年8月28日	2013年8月27日					6.67	
邓同领	董事	男	61	2010年8月28日	2013年8月27日						
杨立	董事	男	55	2010年8月28日	2013年8月27日					27.89	
付勇	董事、副总经理	男	55	2010年8月28日	2013年8月27日	16,250	16,250			27.89	
杜军	独立董事	男	38	2010年8月28日	2013年1月28日						
马龙龙	独立董事	男	61	2010年8月28日	2013年8月27日					6	
郭关献	监事	男	52	2010年8月28日	2013年8月27日						
刘成中	监事	男	56	2010年8月28日	2013年8月27日					26.35	
吴玉民	副总经理	男	53	2010年8月28日	2013年8月27日					27.89	
武明	副总经	男	55	2010年	2013年					23.24	

	理			8月28日	8月27日						
合计	/	/	/	/	/	16,250	16,250		/	410.85	

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、河南莲花味精股份有限公司董事长。

刘旸：曾任河南省农业综合开发公司投资管理部项目经理、副经理；河南莲花味精股份有限公司总经理助理、副总经理、总经理、味精二区总经理、党总支书记。

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。

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：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。

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、副总经理。

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，兼任郑州市人民政府法律专家咨询团委员、河南省律师协会涉外法律专业委员会委员、郑州仲裁委员会仲裁员及河南成务律师事务所律师。

刘建中：1996 年至今任河南大学会计研究所所长、河南大学工商管理学院会计系教授、会计学、审计学和会计专业硕士点首席导师，河南大学教学名师。

陈宁：任代谢控制发酵技术国家地方联合工程实验室（天津）主任，天津市氨基酸高效绿色制造工程实验室主任，天津科技大学生物工程学院教授，博士生导师。现担任中国氨基酸技术服务中心技术总监、中国生物发酵产业协会氨基酸专业技术委员会副主任、中国科学院微生物研究所兼职研究员、中国微生物学会理事等职务。

时祖健：2008 年 5 月至 2013 年 8 月任公司证券事务代表，现任公司董事会秘书。

刘书鹏：历任河南莲花味精股份有限公司财务部成本科科长、财务部副部长、发酵二厂副厂长、河南莲花面粉有限公司财务部长兼采购部长；2011 年至今，任河南莲花面粉有限公司总经理；2012 年 5 月至 2013 年 8 月，任公司第五届监事会职工监事。

韩洪军：2010 年至 2011 年任河南莲花味精股份有限公司总经理助理，2011 年至今任河南莲花味精股份有限公司总工程师，负责技术研发工作。

史克龙：历任原周口地区机械财务科科员；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。

胡晓平：历任公司味精一区生产经营管理办公室主任、采购部部长、成品厂厂长、销售部主管，现任河南莲花味精股份有限公司监事、味精一区总经理。

张珍丽：1993 年 3 月至今在河南省农业综合开发公司工作，现任河南省农业综合开发公司审计监察部经理，兼任河南省经发房地产开发有限公司、河南联创投资股份有限公司、河南永昌飞天淀粉糖有限公司、河南淇雪淀粉有限公司、河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司、洛阳顺势药业有限公司监事会主席。

王峰：2004 年 7 月至今，在河南莲花味精股份有限公司工作，历任运输公司经理、综合办主任、纪委副书记、监察部长等职。

王春英：2005 年至今任河南莲花味精股份有限公司法务部部长。

申宏伟：曾任河南省农业综合开发公司发展经营部负责人、河南省农业综合开发公司办公室主

任、莲花味精股份公司总经理。

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，莲花味精股份公司董事。

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，河南莲花味精股份有限公司董事。

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。

杜军：曾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。

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。

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 2013 年 8 月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 2013 年 8 月任河南莲花味精股份有限公司副总经理。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘向东	河南省农业综合开发公司	副总经理		
谷明亮	河南省莲花味精集团	总经理助理		
张珍丽	河南省农业综合开发公司	审计监察部经理		
史克龙	河南省莲花味精集团有限公司	总会计师		
郭关献	中国长城资产管理公司	郑州办事处审计处处长		

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
马龙龙	中国人民大学	学科责任教授、博士生导师		
韩复龄	中央财经大学金融学院	教授、应用金融系主任		
成先平	郑州大学法学院	副教授、硕士生导师		

杜军	中国发酵工业协会	副理事长		
刘建中	河南大学	会计研究所所长、 工商管理学院会计系教授		
陈宁	天津科技大学	生物工程学院教授， 博士生导师		

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，考核后决定
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
刘旸	董事、总经理	聘任	聘任
刘建中	独立董事	聘任	聘任
陈宁	独立董事	聘任	聘任
时祖健	董事会秘书	聘任	聘任
韩洪军	总工程师	聘任	聘任
张珍丽	监事	聘任	聘任
王峰	职工监事	聘任	聘任
王春英	职工监事	聘任	聘任
申宏伟	董事	离任	离任
邓同领	董事	离任	离任
杨立	董事	离任	离任
付勇	董事、副总经理	离任	离任
杜军	独立董事	离任	辞职
马龙龙	独立董事	离任	离任
郭关献	监事	离任	离任
刘成中	监事	离任	离任
吴玉民	副总经理	离任	离任
武明	副总经理	离任	离任

五、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	5,608
主要子公司在职员工的数量	1,270
在职员工的数量合计	6,878
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	5,852

销售人员	508
技术人员	45
财务人员	63
行政人员	410
合计	6,878
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大专及其以上学历	684
高中及其以上学历	2,597
高中以下学历	3,597
合计	6,878

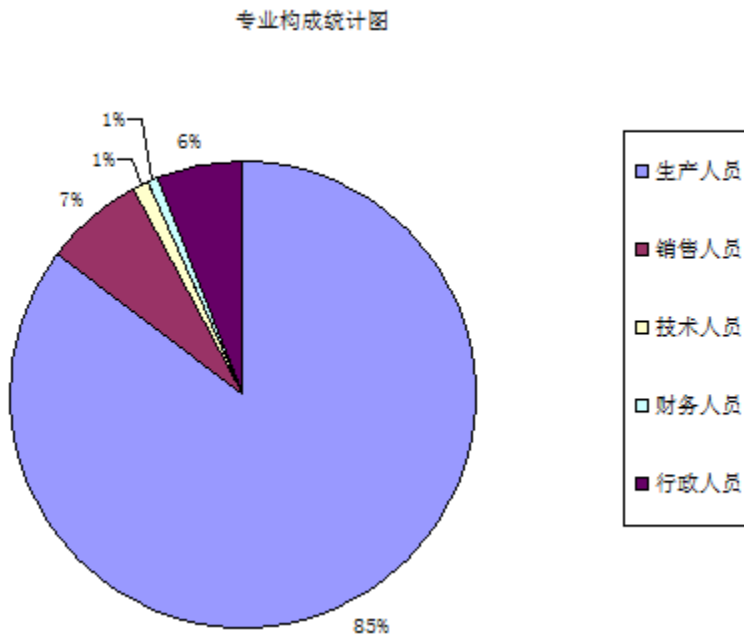
(二) 薪酬政策

公司基于市场、经营能力和战略变化，建立科学客观的薪酬支付理念，为激发广大干部员工的积极性，提升经营效益和职工收入，实行目标责任（绩效）考核制度，通过实行月度考核、季度考核结合年度考核的绩效考核方式，激励管理干部及员工的主观能动性，提高经济效益，吸引留用人才。

(三) 培训计划

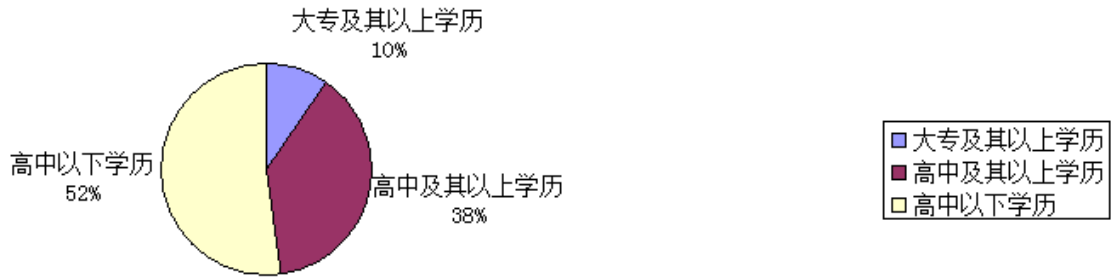
公司建立了职能制、阶层制的培训体系，采取内训与外训相结合的培训方式，为公司员工制定出个人成长及公司需要相结合的培训计划，以满足员工成长和公司发展的需要。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图：

教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

(一) 公司治理

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关规定，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司法人治理情况符合有关要求，公司治理的主要情况如下：

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) 内幕知情人登记管理

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》，该制度对内幕信息、内幕信息知情人等进行明确规定。报告期内，公司严格执行该制度，加强了内幕信息管理，有效的防止和杜绝内幕交易等违法行为。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012年年度股东大会	2013年6月16日	《公司2012年度董事会工作报告》、《2012年度监事会工作报告》、2012年	通过	www.sse.com.cn	2013年6月18日

		年度报告及年度报告摘要、2012年度财务决算报告、2012年度利润分配预案、关于聘任会计师事务所及支付会计师事务所审计费用的议案、《公司2013年预计日常关联交易》			
2013年第一次临时股东大会	2013年8月26日	《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》	通过	www.sse.com.cn	2013年8月27日
2013年第二次临时股东大会	2013年12月6日	《关于对委托借款进行资产抵押的议案》、《关于修改公司章程的议案》	通过	www.sse.com.cn	2013年12月7日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数
刘向东	否	11	11	8	0	0	否	3
申宏伟	否	6	4	4	1	1	否	0
邓同领	否	6	6	4	0	0	否	3
杨立	否	6	6	4	0	0	否	2
付勇	否	6	6	4	0	0	否	2
谷明亮	否	11	11	8	0	0	否	2
刘旸	否	5	5	4	0	0	否	3
杜军	是	1	0	0	0	1	否	0
马龙龙	是	6	5	4	1	0	否	0
韩复龄	是	11	11	8	0	0	否	1
成先平	是	11	11	8	0	0	否	1

刘建中	是	5	5	4	0	0	否	1
陈宁	是	5	4	4	1	0	否	0
郑德洲	否	5	5	4	0	0	否	3
曹波	否	5	5	4	0	0	否	3
王书苗	否	5	5	4	0	0	否	3
袁启发	否	5	5	4	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 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有关事项提出异议。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会各专门委员会按照各自工作细则的规定，以认真负责的态度忠实勤勉的履行各自职责。董事会提名委员会在聘任高级管理人员过程中，认真审查提名候选人资格，严格履行决策程序；董事会审计委员会在公司聘任审计机构、编制定期报告，与公司及年审会计师进行了充分沟通，充分发挥了审计监督的功能；董事会薪酬与考核委员会对公司董事和高管的工作考核及薪酬发放进行了有效监督。董事会各专门委员会在完善公司治理结构、促进公司发展方面起到了积极的作用。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会对监督事项无异议。

六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

2013 年，公司依据《企业内部控制基本规范》及其配套指引要求，结合公司实际情况及《公司章程》等内部管理制度规定，以全面性、重要性、制衡性、适应性、成本效益性为原则，进一步建立健全并持续改进风险防范机制及内部控制体系，确保公司稳健运行。

内部控制自我评价报告详见附件

二、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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》。报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

第十节 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（特殊普通合伙）注册会计师马凤菊、宋新军审计，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 A 审字【2014】012 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 2013 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2013 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 2012 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 2013 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2013 年度的合并经营成果和合并现金流量。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师:马凤菊

中国·北京

中国注册会计师:宋新军

二〇一四年四月二十七日

二、 财务报表

合并资产负债表

2013 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
流动资产:			
货币资金	五、1	85,265,175.27	48,648,155.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	2,833,530.00	9,270,236.25
应收账款	五、3	489,179,136.10	543,848,958.21
预付款项	五、5	129,981,932.63	176,531,016.17
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	281,809,500.81	253,944,812.48
买入返售金融资产			
存货	五、6	211,664,333.58	278,045,456.29
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,454,958.30	
流动资产合计		1,203,188,566.69	1,310,288,634.66
非流动资产:			
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	131,567,397.05	165,960,511.70
投资性房地产	五、9	16,636,954.86	37,245,564.14
固定资产	五、10	583,880,252.35	731,157,184.51
在建工程	五、12	51,266,598.79	5,474,594.96
工程物资	五、11		225,122.38
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	575,008,768.12	521,386,122.01
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		1,400,563,983.73	1,503,653,112.26
资产总计		2,603,752,550.42	2,813,941,746.92
流动负债：			
短期借款	五、16	616,007,964.23	616,114,264.23
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			
应付账款	五、17	339,028,712.60	413,825,897.18
预收款项	五、18	84,506,400.83	101,840,813.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	148,695,917.74	96,857,691.87
应交税费	五、21	-46,704,985.33	-54,925,803.25
应付利息	五、22	302,664,082.92	267,581,397.65
应付股利			
其他应付款	五、19	577,386,936.67	452,131,906.27
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	五、23	92,897.44	92,897.44
流动负债合计		2,021,677,927.10	1,893,519,065.06
非流动负债：			
长期借款	五、24	10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	五、25	17,076,086.05	17,072,500.05
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、26	1,077,094.02	1,169,991.45
非流动负债合计		28,153,180.07	28,242,491.50
负债合计		2,049,831,107.17	1,921,761,556.56
所有者权益（或股东权			

益):			
实收资本(或股本)	五、27	1,062,024,311.00	1,062,024,311.00
资本公积	五、28	319,455,644.49	316,239,644.49
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	五、29	82,922,494.20	82,922,494.20
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-880,615,065.28	-554,620,408.47
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		583,787,384.41	906,566,041.22
少数股东权益		-29,865,941.16	-14,385,850.86
所有者权益合计		553,921,443.25	892,180,190.36
负债和所有者权益 总计		2,603,752,550.42	2,813,941,746.92

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

2013 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
流动资产:			
货币资金		3,186,867.17	3,718,362.95
交易性金融资产			
应收票据		1,613,530.00	7,170,236.25
应收账款	十一、1	508,413,714.90	557,894,505.20
预付款项		87,521,617.85	134,445,014.87
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	277,009,424.72	243,831,524.17
存货		143,671,135.13	196,457,947.17
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产		1,891,039.21	
流动资产合计		1,023,307,328.98	1,143,517,590.61
非流动资产:			
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	303,559,525.00	337,952,639.65
投资性房地产		16,636,954.86	31,658,966.89
固定资产		422,331,804.12	568,109,278.32
在建工程		51,266,598.79	5,474,594.96

工程物资			225,122.38
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		545,468,204.50	490,995,478.39
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		1,392,765,936.45	1,487,918,929.77
资产总计		2,416,073,265.43	2,631,436,520.38
流动负债：			
短期借款		547,754,964.23	547,781,964.23
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		265,952,304.28	335,505,227.76
预收款项		36,644,537.56	61,242,909.25
应付职工薪酬		136,454,756.40	90,408,215.79
应交税费		-49,087,566.22	-56,293,425.45
应付利息		254,330,956.13	224,637,411.41
应付股利			
其他应付款		433,321,785.90	412,911,102.89
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		69,230.77	69,230.77
流动负债合计		1,625,440,969.05	1,616,262,636.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		17,076,086.05	17,072,500.05
递延所得税负债			
其他非流动负债		761,538.47	830,769.23
非流动负债合计		17,837,624.52	17,903,269.28
负债合计		1,643,278,593.57	1,634,165,905.93
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		1,062,024,311.00	1,062,024,311.00
资本公积		317,899,644.49	316,239,644.49
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		-690,051,777.83	-463,915,835.24
所有者权益(或股东权益)合计		772,794,671.86	997,270,614.45
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,416,073,265.43	2,631,436,520.38

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
2013 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	五、31	2,156,618,606.59	2,542,826,867.28
其中：营业收入	五、31	2,156,618,606.59	2,542,826,867.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,466,157,714.16	2,812,331,786.91
其中：营业成本	五、31	2,104,819,384.40	2,519,449,957.24
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、32	5,444,437.66	3,471,968.33
销售费用	五、33	117,456,415.01	101,781,362.25
管理费用	五、34	152,860,456.57	158,578,053.46
财务费用	五、35	35,350,143.08	17,078,198.24
资产减值损失	五、37	50,226,877.44	11,972,247.39
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、36	-34,393,114.65	-6,039,751.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-34,393,114.65	-6,039,751.90
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-343,932,222.22	-275,544,671.53
加：营业外收入	五、38	25,279,072.69	304,619,759.34
减：营业外支出	五、39	22,821,597.58	1,168,716.57
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-341,474,747.11	27,906,371.24

减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-341,474,747.11	27,906,371.24
归属于母公司所有者的净利润		-325,994,656.81	36,570,829.77
少数股东损益		-15,480,090.30	-8,664,458.53
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.3070	0.0344
（二）稀释每股收益		-0.3070	0.0344
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-341,474,747.11	27,906,371.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		-325,994,656.81	36,570,829.77
归属于少数股东的综合收益总额		-15,480,090.30	-8,664,458.53

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
2013 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	1,869,552,649.62	2,167,974,903.97
减：营业成本	十一、4	1,800,732,961.54	2,160,093,792.01
营业税金及附加		5,126,212.61	3,268,945.51
销售费用		56,197,197.01	44,030,404.40
管理费用		115,509,934.86	122,241,265.42
财务费用		43,822,191.34	31,695,890.51
资产减值损失		34,818,187.81	4,965,972.32
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	-34,393,114.65	-6,039,751.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-34,393,114.65	-6,039,751.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-221,047,150.20	-204,361,118.10
加：营业外收入		16,149,157.12	292,855,701.36
减：营业外支出		21,237,949.51	1,019,913.77
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-226,135,942.59	87,474,669.49
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-226,135,942.59	87,474,669.49
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.2129	0.0824
（二）稀释每股收益		-0.2129	0.0824
六、其他综合收益			

七、综合收益总额		-226,135,942.59	87,474,669.49
----------	--	-----------------	---------------

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

2013 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,141,929,561.14	2,653,350,027.43
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		2,563,908.62	1,340,538.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	37,980,431.02	64,880,779.47
经营活动现金流入小计		2,182,473,900.78	2,719,571,345.08
购买商品、接受劳务支付的现金		1,736,041,536.40	2,397,662,444.76
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		181,007,198.10	212,671,056.20
支付的各项税费		40,457,170.93	26,915,323.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	153,806,428.34	54,471,758.37
经营活动现金流出小计		2,111,312,333.77	2,691,720,583.30
经营活动产生的现金流量净额		71,161,567.01	27,850,761.78
二、投资活动产生的现金流量：			
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		23,210,000.00	30,000.00
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		23,210,000.00	30,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,746,622.81	56,652,188.60
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		80,746,622.81	56,652,188.60
投资活动产生的现金流量净额		-57,536,622.81	-56,622,188.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		41,500,000.00	112,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		41,500,000.00	112,000,000.00
偿还债务支付的现金		79,300.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,134,318.17	28,942,650.79
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		45,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		63,213,618.17	61,942,650.79
筹资活动产生的现金流量净额		-21,713,618.17	50,057,349.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-501,608.28	-318,329.44
五、现金及现金等价物净增加额		-8,590,282.25	20,967,592.95
加：期初现金及现金等价物余额		48,499,255.32	27,531,662.37
六、期末现金及现金等价物余额		39,908,973.07	48,499,255.32

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
2013 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,962,630,212.49	2,173,173,784.20
收到的税费返还			1,340,538.18
收到其他与经营活动有关的现金		17,310,927.54	46,555,973.85
经营活动现金流入小计		1,979,941,140.03	2,221,070,296.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,688,781,176.57	1,950,251,508.35
支付给职工以及为职工支付的现金		132,537,259.27	167,857,074.64
支付的各项税费		35,879,008.75	22,220,342.41
支付其他与经营活动有关的现金		93,072,381.51	107,237,225.34
经营活动现金流出小计		1,950,269,826.10	2,247,566,150.74

经营活动产生的现金流量净额		29,671,313.93	-26,495,854.51
二、投资活动产生的现金流量：			
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		21,205,000.00	
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		21,205,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,857,686.75	49,503,798.43
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		79,857,686.75	49,503,798.43
投资活动产生的现金流量净额		-58,652,686.75	-49,503,798.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,500,000.00	102,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		41,500,000.00	102,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,755,588.25	24,430,508.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,755,588.25	24,430,508.60
筹资活动产生的现金流量净额		28,744,411.75	77,569,491.40

一、上年年末余额	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
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		-591,191,238.24		-5,721,392.33	854,273,819.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		10,000,000.00					36,570,829.77		-8,664,458.53	37,906,371.24
（一）净利润							36,570,829.77		-8,664,458.53	27,906,371.24
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							36,570,829.77		-8,664,458.53	27,906,371.24
（三）所有者投入和减少资本		10,000,000.00								10,000,000.00
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		10,000,000.00								10,000,000.00
（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	316,239,644.49			82,922,494.20		-554,620,408.47		-14,385,850.86	892,180,190.36

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
2013 年 1—12 月

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	-551,390,504.73	899,795,944.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		10,000,000.00				87,474,669.49	97,474,669.49
(一)净利润						87,474,669.49	87,474,669.49
(二)其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						87,474,669.49	87,474,669.49
(三)所有者投入和减少资本		10,000,000.00					10,000,000.00
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		10,000,000.00					10,000,000.00
(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	316,239,644.49			82,922,494.20	-463,915,835.24	997,270,614.45

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。

2012年10月24日，因公司股东莲花集团与中原信托投资有限公司债务纠纷，莲花集团以持有的公司股份434万股抵偿给中原信托投资有限公司，并于2012年10月29日完成过户。

2013年3月8日，因莲花集团与项城市天安科技有限公司债务纠纷，莲花集团以其持有的本公司41,319,414.00股抵偿给项城市天安科技有限公司，并与2013年3月29日完成过户。截止2013年12月31日，莲花集团不再持有公司股份。

2013年6月25日，公司第四次安排有限售条件的流通股45,659,414股上市流通，其中安排项城市天安科技有限公司持有股份上市流通41,319,414股，安排中原信托投资有限公司持有股份上市流通4,340,000股。

2013年12月27日，公司第五次安排有限售条件的流通股78,260,870股上市流通，其中安排项城市天安科技有限公司持有股份上市流通78,260,870股。

截止2013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	119,580,284	11.26%	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
中国东方资产管理公司	6,000,000	0.57%	国有法人股
邢文哲	5,000,000	0.47%	境内自然人股
徐雅泉	4,900,000	0.46%	境内自然人股
中原信托投资有限公司	4,340,000	0.41%	国有法人股
其他社会公众股	748,161,316	70.45%	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2013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

公司注册地址：河南省项城市莲花大道18号

公司组织形式：股份有限公司

公司法人营业执照注册号：410000100022121

公司注册资本：1,062,024,311元

公司法定代表人：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、其他粮食加工品（谷物粉类制成品）生产、销售、相关副产品的生产销售；饲料、肥料、土壤调理剂的生产、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）；设备租赁；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）。

5. 主要产品或提供的劳务

本公司主要产品：味精、鸡精、面粉、谷朊粉等。

二、公司的主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

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

2. 遵循企业会计准则的声明

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

3. 会计期间

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计量属性

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

6. 现金等价物的确定标准

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

7. 外币业务核算方法

(1) 外币业务

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

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

(2) 外币报表折算

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

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

8. 金融资产和金融负债的核算方法

(1) 金融资产、金融负债的分类

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

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

确认该金融负债或其一部分。

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

②金融资产转移的确认

本公司已将金融资产或金融负债从企业的账户和资产负债表予以转销，确认金融资产转移，终止确认相关金融资产，包括以下几种情形：企业以不附追索权方式出售金融资产；企业将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购；企业将金融资产出售，同时与买入方签订看跌期权合约，但从合约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

③金融资产部分转移的计量

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

(4) 金融资产、金融负债的公允价值确定方法

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

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

(5) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

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

主要金融资产计提减值准备方法如下：

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

当期损益。

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

9. 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，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

(1) 销售商品收入

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

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。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。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。

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

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因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无	无	无	无

(2) 会计估计的变更

公司报告期内，未发生会计估计变更事项。

(3) 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 万元	味精、鸡精等调味品的销售	100 万元	
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 万元	

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	-29,865,941.16	-31,265,941.16	
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
-------	-------	-----	------	------	------	---------	-------------------

							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

本公司合并范围与上期相同。

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			1,470,853.29			2,784,807.05
美元						
小计			1,470,853.29			2,784,807.05
银行存款						
人民币			37,994,726.69			44,833,752.93
港币	0.49	0.7862	0.39	16.62	0.8109	13.47
美元	131,147.78	6.0969	799,594.90	4,677.26	6.2855	29,398.91
英镑				18.00	10.1611	182.90
小计			38,794,321.98			44,863,348.21
其他货币资金						
人民币			45,000,000.00			1,000,000.00
美元						
小计			45,000,000.00			1,000,000.00
合计			85,265,175.27			48,648,155.26

货币资金期末余额中，有 5 个账户 356,202.20 元银行存款因本公司诉讼纠纷被法院冻结。

组合小计	673,890,677.48	90.99	184,711,541.38	27.41	738,528,135.75	97.37	194,679,177.54	26.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	50,303,754.02	6.79	50,303,754.02	100.00	19,909,069.60	2.63	19,909,069.60	100.00
合计	740,634,303.48	100	251,455,167.38	33.95	758,437,205.35	100.00	214,588,247.14	28.29

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;公司对此类应收款项全额计提坏账准备。

(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	115,573,551.98	17.15	5,778,677.60	153,182,834.89	20.74	7,659,141.74
1 至 2 年	36,196,778.36	5.37	2,533,774.48	31,214,145.89	4.23	2,184,990.22
2 至 3 年	25,372,128.80	3.77	2,537,212.88	36,443,434.62	4.93	3,644,343.46
3 年以上	496,748,218.34	73.71	173,861,876.42	517,687,720.35	70.10	181,190,702.12
合计	673,890,677.48	100.00	184,711,541.38	738,528,135.75	100.00	194,679,177.54

(4) 单项金额重大并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
销货款	16,439,871.98	16,439,871.98	100%	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款项,预计收回困难。
合计	16,439,871.98	16,439,871.98	100%	

(5) 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
销货款	50,303,754.02	50,303,754.02	100%	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款项,预计收回困难。
合计	50,303,754.02	50,303,754.02	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(%)
项城科茂谷朮粉有限公司	非关联方	10,675,893.72	3 年以上	1.44

河南莲花天安食业有限公司	关联方	8,869,024.28	1年以内	1.20
福建省福州富成味精食品有限公司	非关联方	11,063,325.38	3年以上	1.49
昆明市官渡区苏明辉干菜经营部	非关联方	9,904,255.74	2年以内	1.34
杭州利清副食品经营部	非关联方	9,473,443.13	3年以内	1.28
合计		49,985,942.25		6.75

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

单位名称	期末数	计提坏账金额
项城市天安科技有限公司	1,210,241.49	60,512.07

(7) 期末余额中应收关联方款项为 10,079,265.77 元, 详见本附注六、6。

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	49,416,473.48	10.58	49,416,473.48	100	49,424,612.48	11.60	49,424,612.48	100
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	373,181,857.70	79.93	91,372,356.89	24.48	350,494,128.44	82.24	96,549,315.96	27.55
内部往来组合								
组合小计	373,181,857.70	79.93	91,372,356.89	24.48	350,494,128.44	82.24	96,549,315.96	27.55
单项金额虽重大但单项计提坏账准备的	44,298,572.43	9.49	44,298,572.43	100	26,251,500.79	6.16	26,251,500.79	100

其他收款								
合计	466,896,903.61	100	185,087,402.80	39.64	426,170,241.71	100.00	172,225,429.23	40.41

其他应收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;公司对此类应收款项全额计提坏帐准备。

(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
销货款	49,416,473.48	49,416,473.48	100%	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款项,预计收回困难。
合计	49,416,473.48	49,416,473.48	100%	

(2) 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	108,428,803.40	29.06	5,421,440.17	66,010,964.88	18.83	3,300,548.24
1 至 2 年	14,857,551.89	3.98	1,040,028.63	14,679,568.44	4.19	1,027,569.79
2 至 3 年	10,210,151.01	2.74	1,021,015.10	8,840,241.51	2.52	884,024.16
3 年以上	239,685,351.40	64.22	83,889,872.99	260,963,353.61	74.46	91,337,173.77
合计	373,181,857.70	100.00	91,372,356.89	350,494,128.44	100.00	96,549,315.96

(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
销货款	29,428,545.68	29,428,545.68	100%	预计收回困难,按 100%计提坏账准备
预付货款	4,991,882.21	4,991,882.21	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	44,298,572.43	44,298,572.43	100%	

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(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 (%)
河南莲花生态环保有限公司	非关联方	84,589,286.60	1 年以内	18.12
河南润丰化工有限公司	非关联方	35,082,467.01	3 年以上	7.51
河南黄淮包装有限公司	非关联方	31,013,055.57	3 年以上	6.64
河南莲花糖业有限公司	关联方	19,023,840.76	1 年以内	4.07
金属结构厂	非关联方	9,892,404.14	1 年以上	2.12
合 计		179,601,054.08		38.46

(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) 期末余额中关联方款项为 19,817,965.24 元, 详见本附注六、6。

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	77,406,792.75	59.55	132,554,660.66	75.09
1-2 年	26,855,368.55	20.66	8,539,950.75	4.84
2-3 年	6,767,469.44	5.21	15,289,126.38	8.66
3 年以上	18,952,301.89	14.58	20,147,278.38	11.41
合计	129,981,932.63	100.00	176,531,016.17	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
河南莲花天安食业有限公司	关联方	41,456,241.43	2 年以内	尚未结算
河南黄淮包装有限公司	非关联方	15,563,511.15	1 年以内	尚未结算
呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司	非关联方	11,009,366.10	1 年以内	尚未结算
河南莲花生态农业有限公司	非关联方	6,000,000.00	1 年以内	尚未结算
长垣芦岗粮管所	非关联方	5,351,667.39	1-5 年	尚未结算
合 计		79,380,786.07		

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

单位名称	期末数	计提坏账金额
项城市天安科技有限公司	2,782,694.00	

(4) 期末余额中预付关联方金额为 44,241,463.17 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	64,345,697.04	1,738,916.98	80,782,893.77	1,738,916.98
库存商品	110,679,385.96	1,066,905.17	145,289,325.47	568,921.54
包装物	5,624,769.14		12,123,438.71	
在产品	33,820,303.59		42,157,636.86	
合计	214,470,155.73	2,805,822.15	280,353,294.81	2,307,838.52

(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	568,921.54	952,416.28	454,432.65		1,066,905.17
包装物					
在产品					
合计	2,307,838.52	952,416.28	454,432.65		2,805,822.15

(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	价值回升	0.41
包装物			
在产品			

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣的进项税	2,454,958.30	
合计	2,454,958.30	

8. 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	270,516,345.05	203,803,759.29	66,712,585.76	305,341,306.56	-66,294,914.62
河南莲花 糖业有限 公司	43	43	200,481,366.28	23,466,973.97	177,014,392.31	63,726,170.02	-4,000,175.38

9. 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	71,708,057.74	-32,673,039.24	39,035,018.50
河南莲花糖业有限公司	权益法	80,180,000.00	81,690,504.01	-1,720,075.41	79,970,428.60
河南省漯周界高速公路有限责任公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
合计		231,130,334.83	178,398,561.75	-34,393,114.65	144,005,447.10

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		
河南莲花糖业有限公司	43.00	43.00				
漯周界高速公路公司	8.00	8.00				
合计				12,438,050.05		

(2) 联营企业河南天安糖业有限公司于 2013 年 4 月更名为河南莲花糖业有限公司。

(3) 本公司不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(4) 长期股权投资质押情况见本附注七。

10. 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	66,600,515.47		32,364,471.51	34,236,043.96
1. 房屋、建筑物	66,600,515.47		32,364,471.51	34,236,043.96
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	29,354,951.33	5,336,577.42	17,092,439.65	17,599,089.10
1. 房屋、建筑物	29,354,951.33	5,336,577.42	17,092,439.65	17,599,089.10
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	37,245,564.14			16,636,954.86

1. 房屋、建筑物	37,245,564.14			16,636,954.86
2. 土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	37,245,564.14			16,636,954.86
1. 房屋、建筑物	37,245,564.14			16,636,954.86
2. 土地使用权				

投资性房地产减少原因：由于公司相关资产准备处置，年末终止了饲料公司和中项宾馆的租赁，将该部分资产转入固定资产。

11. 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：	2,313,491,210.64	56,946,737.74		348,268,758.49	2,022,169,189.89
其中：房屋及建筑物	565,977,415.21	32,600,706.31		70,222,004.44	528,356,117.08
专用设备	1,574,045,554.06	22,744,082.16		261,945,386.35	1,334,844,249.87
通用设备	143,908,472.91	770,841.79		15,245,529.59	129,433,785.11
运输设备	19,578,015.52	13,900.00		597,482.57	18,994,432.95
其他	9,981,752.94	817,207.48		258,355.54	10,540,604.88
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	1,577,777,723.33	17,092,439.65	91,365,491.25	252,205,387.08	1,434,030,267.15
其中：房屋及建筑物	222,650,740.12	17,092,439.65	14,721,440.35	46,983,965.34	207,480,654.78
专用设备	1,208,849,565.96		71,959,058.35	192,798,609.41	1,088,010,014.90
通用设备	120,980,225.38		3,710,158.85	11,870,469.23	112,819,915.00
运输设备	16,753,765.09		435,429.71	301,738.23	16,887,456.57
其他	8,543,426.78		539,403.99	250,604.87	8,832,225.90
三、固定资产账面净值合计：	735,713,487.31				588,138,922.74
其中：房屋及建筑物	343,326,675.09				320,875,462.30
专用设备	365,195,988.10				246,834,234.97
通用设备	22,928,247.53				16,613,870.11
运输设备	2,824,250.43				2,106,976.38
其他	1,438,326.16				1,708,378.98
四、减值准备合计：	4,556,302.80			297,632.41	4,258,670.39
其中：房屋及建筑					

物			
专用设备	4,314,185.80		94,826.49
通用设备	242,117.00		202,805.92
运输设备			
其他			
五、固定资产账面价值合计	731,157,184.51		583,880,252.35
其中：房屋及建筑物	343,326,675.09		320,875,462.30
专用设备	360,881,802.30		242,614,875.66
通用设备	22,686,130.53		16,574,559.03
运输设备	2,824,250.43		2,106,976.38
其他	1,438,326.16		1,708,378.98

(2) 本期计提折旧额为 91,365,491.25 元。

(3) 本期新增累计折旧 17,092,439.65 元为投资性房地产转入。

(4) 本期由在建工程转入固定资产原值为 5,541,976.16 元，投资性房地产租赁到期转入固定资产原值 32,364,471.51 元，其余增加为购买设备等。

(5) 固定资产减少原因：本期对账面原值为 115,994,469.25 元的生产设备升级改造，转入在建工程；因淘汰落后产能，对账面原值为 232,274,289.24 元不可用设备进行处置。

(6) 固定资产抵押：

公司以账面原值为 13,771,065.78 元的房屋（房产证：00012066 号、00012067 号）为子公司河南莲花食贸有限公司 1000 万元的借款提供抵押担保；

公司向河南省漯周界高速公路有限责任公司拆借资金 500 万元。以本公司土地使用权（账面原值为 4,948,100.00 元。土地证号：项土国用 99 字第 349 号）及房屋建筑物（账面原值为 9,948,290.70 元。房产证号第 009 号，新证件号 0013516）提供抵押担保。

公司以账面原值为 14,659,697.14 元的房屋（房产证：00012066 号、00012067 号）和账面原值为 14,519,600.00 元的土地（土地使用证号：项土国用 2003 字第 118 号）为河南莲花生态农业公司 2000 万元（实际到位 1800 万元）的借款提供抵押担保。

公司以账面原值为 63,612,051.27 元的房屋（房产证号：00017149 号、00017224 号、00017211 号、00017241 号、00017233 号）为子公司河南莲花食贸有限公司向安徽安粮国际发展有限公司借款 2000 万元提供抵押担保。

(7) 通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	账面净值
专用设备	70,990,728.14	61,689,286.79	9,301,441.35
通用设备	2,459,995.00	2,326,584.21	133,410.79

其他	188,000.00	188,000.00	
合计	73,638,723.14	64,203,871.00	9,434,852.14

12. 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	225,122.38			225,122.38		
合计	225,122.38			225,122.38		

13. 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				2,889,155.58		2,889,155.58
复合肥二厂大气治理				92,380.80		92,380.80
发酵二厂糖化罐改造				1,350,068.35		1,350,068.35
发酵一厂粗制浓缩设备改造				1,142,990.23		1,142,990.23
2.5万吨复合调味品生产线	713,269.55		713,269.55			
味精生产设备升级改造	50,553,329.24		50,553,329.24			
合计	51,266,598.79		51,266,598.79	5,474,594.96		5,474,594.96

(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(%)
发酵二厂拉冷罐改造	337万元	2,889,155.58		2,889,155.58		85.73
发酵二厂糖化罐改造	245万元	1,350,068.35	65,520.00	1,415,588.35		57.78
复合肥二厂大气治理	600万元	92,380.80			92,380.80	19.42
发酵一厂粗制浓缩设备改造	120万元	1,142,990.23	94,242.00	1,237,232.23		103.10
2.5万吨复合调味品生产线	4500万元		713,269.55			1.59
味精生产设备升级改造	1299.03万元		50,553,329.24			
合计		5,474,594.96	51,426,360.79	5,541,976.16	92,380.80	

续上表：

项目	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
发酵二厂拉冷罐改造	100				自筹	
发酵二厂糖化罐改造	100				自筹	
复合肥二厂大气治理	100				自筹	
发酵一厂粗制浓缩设备改造	100				自筹	
2.5万吨复合调味品生产线	1.59				自筹	713,269.55
味精生产设备升级改造					自筹	50,553,329.24
合计						51,266,598.79

(3) 期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

14. 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	68,983,894.32		713,903,872.85
专有技术	2,900,000.00			2,900,000.00
合计	647,819,978.53	68,983,894.32		716,803,872.85

(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	124,690,523.19	14,841,248.21		139,531,771.40
专有技术	1,743,333.33	520,000.00		2,263,333.33
合计	126,433,856.52	15,361,248.21		141,795,104.73

(3) 无形资产减值准备

期末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	剩余摊销月份
土地使用权	520,229,455.34			574,372,101.45	349-594
专有技术	1,156,666.67			636,666.67	7-23
合计	521,386,122.01			575,008,768.12	

(5) 本期公司无形资产增加为取得一宗莲花生态园建设用地，土地面积为 278,306.00 平方米，已取得项土国用 2013 第 42 号土地使用权证。

(6) 无形资产抵押:

公司委托河南省农业综合开发公司借款 12000 万元。以本公司土地使用权（账面原值为 68,983,894.32 元。土地使用证号：项土国用 2013 第 42 号，位于颍河路西，纬二十六路南，土地面积 278,306.00 平米）；子公司热电公司土地使用权（账面原值为 41,692,099.55 元。土地使用证号：项土国用 2006 第 298 号，位于工业北路西，土地面积 184169.33 平米）提供抵押担保。

公司向河南省漯周界高速公路有限责任公司拆借资金 500 万元。以本公司土地使用权（账面原值为 4,948,100.00 元。土地证号：项土国用 99 字第 349 号）及房屋建筑物（账面原值为 9,948,290.70 元。房产证号第 009 号，新证件号 0013516）提供抵押担保。

公司之子公司河南莲花食贸有限公司向项城市农村信用合作联社借款 1000 万元。以本公司土地使用权（账面原值为 10,603,900.00 元，土地使用证号：项土地国用 2002 第 68 号）和房屋建筑物（账面原值为 13,771,065.78 元，房产证：00012066 号、00012067 号）提供抵押。

公司以账面原值为 14,659,697.14 元的房屋（房产证号：00012066 号、00012067 号）和账面原值为 14,519,600.00 元的土地（土地使用证号：项土国用 2003 字第 118 号）为河南莲花生态农业公司 2000 万元（实际到位 1800 万元）的借款提供抵押担保。

15. 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	287,545,594.54	237,318,717.10
可抵扣亏损	883,508,658.28	734,194,797.26
合 计	1,171,054,252.82	971,513,514.36

(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
2013 年		186,298,653.94	
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	462,144,620.37	
2017 年	59,568,298.25	59,568,298.25	
2018 年	335,612,514.96		
合 计	883,508,658.28	734,194,797.26	

(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	436,542,570.18
存货跌价准备	2,805,822.15
长期股权投资减值准备	12,438,050.05
固定资产减值准备	4,258,670.39
可抵扣亏损	883,508,658.28
合 计	1,339,553,771.05

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，因公司累计亏损严重，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。

16. 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	386,813,676.37	49,728,893.81			436,542,570.18
二、存货跌价准备	2,307,838.52	952,416.28	454,432.65		2,805,822.15
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	4,556,302.80				

值准备				297,632.41	4,258,670.39
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	406,115,867.74	50,681,310.09	454,432.65	297,632.41	456,045,112.77

17. 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
保证借款	354,477,717.66	354,584,017.66
抵押借款		
合计	616,007,964.23	616,114,264.23

(2) 短期借款期末余额中的保证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) 截止 2013 年 12 月 31 日，短期借款均已逾期，未办理展期手续。

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末数	期初数
1 年以内	152,781,604.65	241,488,366.46
1-2 年	55,695,609.05	44,031,389.24
2-3 年	21,364,149.05	21,068,081.64
3 年以上	109,187,349.85	107,238,059.84
合计	339,028,712.60	413,825,897.18

(2) 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项

单位名称	期末数	备注
项城市天安科技有限公司	8,401.57	

(3) 期末余额中欠关联方款项为 1,229,138.07 元，详见本附注六、6。

(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
项城市国家粮食储备库	6,385,808.48	原料款
封丘县金丰粮油购销公司	5,399,149.71	原料款
辽宁黑山县新立屯粮库	4,347,079.94	原料款
辉县 0605 河南粮食储备库	4,014,326.70	原料款
合计	27,072,494.89	

19. 预收账款

(1) 预收账款

项目	期末数	期初数
1 年以内	67,414,189.34	86,130,006.84
1-2 年	4,892,985.39	6,509,316.57
2-3 年	5,182,063.20	1,787,518.09
3 年以上	7,017,162.90	7,413,972.17
合计	84,506,400.83	101,840,813.67

(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。

(3) 期末余额中关联方款项为 1,352,954.11 元，详见本附注六、6。

20. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末数	期初数
1 年以内	291,844,569.56	257,022,258.64
1-2 年	139,322,627.64	36,930,276.36
2-3 年	21,314,171.43	38,771,898.35
3 年以上	124,905,568.04	119,407,472.92
合计	577,386,936.67	452,131,906.27

(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	8,492,935.25	往来款

(3) 期末余额中关联方款项为 14,200,712.05 元。详见本附注六、6。

(4) 金额较大的其他应付款

客户名称	金额	性质或内容
河南省农业综合开发公司	120,000,000.00	委托借款
周口安泰实业有限公司	20,000,000.00	企业往来款
项城市财政局	18,130,400.00	暂借款
安徽安粮国际发展股份有限公司	15,000,000.00	企业往来款
河南省周口财政局	15,000,000.00	代付款
合计	188,130,400.00	

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	15,757,693.43	160,751,364.21	152,976,462.90	23,532,594.74
二、职工福利费		12,127,978.79	12,127,978.79	
三、社会保险费	73,739,853.90	55,940,376.00	15,745,823.08	113,934,406.82
其中：1. 医疗保险费				
2. 基本养老保险费	66,952,888.05	49,119,927.06	13,166,359.08	102,906,456.03
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	5,250,463.85	5,180,767.94	1,431,027.00	9,000,204.79
5. 工伤保险费	1,536,502.00	1,639,681.00	1,148,437.00	2,027,746.00
6. 生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	7,360,144.54	5,312,298.78	1,443,527.14	11,228,916.18
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	96,857,691.87	234,132,017.78	182,293,791.91	148,695,917.74

(2) 应付职工薪酬期末数主要为公司已计提尚未支付的工资和社会保险费。

22. 应交税费

税种	期末数	期初数	报告期执行的法定税率
增值税	1,533,770.57	-7,425,028.92	17%、13%
消费税			
营业税	331,150.00	164,700.00	5%

企业所得税	-46,256,395.63	-46,261,747.03	25%
个人所得税	604,016.85	197,162.58	
城市维护建设税	10,753.55	777,248.82	7%
教育费附加	5,854.91	401,713.85	3%
地方教育费附加	1,922.72	257,561.86	2%
房产税	284,760.93	299,743.44	
土地使用税	-3,521,675.94	-3,520,941.15	
印花税	300,856.71	183,783.30	
合计	-46,704,985.33	-54,925,803.25	

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		
短期借款应付利息	302,664,082.92	267,581,397.65
合计	302,664,082.92	267,581,397.65

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		
2010年农业科技项目资金	69,230.77	69,230.77
烟气在线监测环保财政补贴（电厂）	23,666.67	23,666.67
合计	92,897.44	92,897.44

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、26。

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	10,000,000.00	10,000,000.00
合计			10,000,000.00	10,000,000.00

长期借款为本公司所属子公司河南莲花食贸有限公司借款。本公司以账面原值为24,374,965.78元的土地及房屋及建筑物为其提供抵押担保。

（2）金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始	借款终止	币种	利率	期末数	期初数
------	------	------	----	----	-----	-----

	日	日		(%)	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	2012.12.7	2015.12.7	人民 币	11.52		10,000,000.00		10,000,000.00
合 计						10,000,000.00		10,000,000.00

26. 预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	17,072,500.05	3,586.00		17,076,086.05
合 计	17,072,500.05	3,586.00		17,076,086.05

未决诉讼预计负债期末余额 17,076,086.05 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 3,586.00 元是根据本年法院最新判决的预计损失；具体诉讼情况详见本附注七。

27. 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	761,538.47	830,769.23
烟气在线监测环保财政补贴（电厂）	315,555.55	339,222.22
合 计	1,077,094.02	1,169,991.45

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。

28. 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	1,062,024,311.00						1,062,024,311.00

29. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	316,239,644.49			316,239,644.49
其他资本公积		3,216,000.00		3,216,000.00

合计	316,239,644.49	3,216,000.00		319,455,644.49
----	----------------	--------------	--	----------------

资本公积本期增加数为公司本期收到的控股股东农开公司贷款贴息及项目补助款项。

30. 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。

31. 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	-554,620,408.47	
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	-554,620,408.47	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-325,994,656.81	
减:提取法定盈余公积		10%
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	-880,615,065.28	

32. 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	2,144,415,421.19	2,529,861,831.60
其他业务收入	12,203,185.40	12,965,035.68
合计	2,156,618,606.59	2,542,826,867.28
主营业务成本	2,091,059,099.55	2,501,165,536.92
其他业务成本	13,760,284.85	18,284,420.32
合计	2,104,819,384.40	2,519,449,957.24

公司本期味精的毛利率为2.34%，上期为-0.39%，本期毛利率较上期上升2.73%。上升主要原因：①外购半成品进行加工提纯，降低了生产成本；②淘汰落后产能，推进技术进步，对发

醇、烤麸、复合肥料、生物饲料等环节关键技术进行了共同研发，提升了产能，降低了生产成本；③加强内部管理，缩减人员、降低成本。

(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	1,497,292,025.17	1,462,312,579.09	1,814,377,879.00	1,821,407,249.86
复合肥	126,857,996.85	120,684,616.08	217,356,528.25	208,667,928.91
副产品	28,350,306.86	27,882,625.43	47,097,904.28	45,824,584.41
鸡精	154,627,438.22	121,059,038.32	133,223,123.47	105,266,210.76
电力	2,021,564.67	2,620,464.72	5,338,421.96	5,326,016.88
热力	40,374,904.17	73,972,785.08	68,744,259.59	79,608,189.65
面粉	222,055,345.52	211,740,662.96	130,667,454.01	118,523,293.71
谷朊粉	30,754,624.09	26,870,009.81	65,052,227.33	69,775,733.44
麸皮	42,081,215.64	43,916,318.06	48,004,033.71	46,766,329.30
合计	2,144,415,421.19	2,091,059,099.55	2,529,861,831.60	2,501,165,536.92

(3) 主营业务（分地区）

项目	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
出口业务	500,444,504.59	463,654,481.16	386,987,306.42	449,202,258.93
国内业务	1,643,970,916.60	1,627,404,618.39	2,142,874,525.18	2,051,963,277.99
合计	2,144,415,421.19	2,091,059,099.55	2,529,861,831.60	2,501,165,536.92

(4) 公司向前五名客户销售总额为 446,284,819.98 元，占公司本年全部营业收入的 20.70%。

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
河南莲花生态环保有限公司	124,055,223.31	5.75
河南莲花天安食业有限公司	115,624,454.79	5.36
恩派亚贸易有限公司	85,079,344.42	3.95
安徽安粮国际发展股份有限公司	65,304,515.41	3.03
德宏州中汇仓储物流进出口有限责任公司	56,221,282.05	2.61
合计	446,284,819.98	20.70

33. 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	160,200.00	174,700.00	5%
城市维护建设税	3,144,131.13	1,919,538.51	7%

教育费附加	1,284,063.91	827,625.34	3%
地方教育费附加	856,042.62	550,104.48	2%
合计	5,444,437.66	3,471,968.33	

34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	10,002,111.48	10,064,381.99
运费	39,001,670.92	41,150,947.07
招待费	4,264,629.08	3,239,607.49
业务提成	24,238,172.96	14,741,211.78
港杂费	4,020,564.53	2,618,554.45
促销费用	2,269,935.00	1,721,637.51
佣金	711,225.87	338,780.70
其他	32,948,105.17	27,906,241.26
合计	117,456,415.01	101,781,362.25

35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	39,256,179.83	41,443,713.28
修理费	12,196,925.69	21,293,512.96
无形资产摊销	15,361,248.21	14,457,695.76
业务招待费	16,168,356.15	16,938,349.14
物料消耗	7,755,540.07	12,103,909.51
税费	10,343,648.14	14,749,139.35
差旅费	2,314,363.23	2,472,490.50
咨询费	3,493,907.85	1,663,030.00
职工福利费	832,892.00	1,210,306.14
养老保险金	10,209,962.21	7,588,694.51
其他	34,927,433.19	24,657,212.31
合计	152,860,456.57	158,578,053.46

36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	55,859,003.24	43,619,336.19
减：利息收入	23,288,481.11	26,681,516.78
汇兑损益	396,144.18	-330,916.71
银行手续费及其他	2,383,476.77	471,295.54
合计	35,350,143.08	17,078,198.24

37. 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	-34,393,114.65	-6,039,751.90
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-34,393,114.65	-6,039,751.90

(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	-32,673,039.24	-5,160,541.09	被投资单位经营性亏损
河南莲花糖业有限公司	-1,720,075.41	-879,210.81	被投资单位经营性亏损
合计	-34,393,114.65	-6,039,751.90	

38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	49,728,893.81	16,983,841.38
2. 存货跌价损失	497,983.63	-5,011,593.99
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	50,226,877.44	11,972,247.39
----	---------------	---------------

39. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	687,504.36	2,285,379.89	687,504.36
其中：固定资产处置利得	687,504.36	2,285,379.89	687,504.36
无形资产处置利得			
债务重组利得	312,328.52	265,619,803.13	312,328.52
非货币性资产交换利得			
对外捐赠			
政府补助	23,614,513.19	35,627,562.87	23,614,513.19
盘盈利得			
罚款收入		50,280.00	
其他	664,726.62	1,036,733.45	664,726.62
合计	25,279,072.69	304,619,759.34	25,279,072.69

本期债务重组利得 312,328.52 元系本公司与周口面粉厂租赁合同纠纷案件及本公司与汪望民等 7 人的欠款纠纷案件达成和解协议，详见附注七、2 注释。

(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
沙河流域水环境生态补偿金	180,000.00		①
淘汰落后产能奖励资金	13,110,000.00		②③
节能技术改造奖励资金	493,000.00	15,888,000.00	④
莲花生态工业园项目建设资金补贴	5,000,000.00		⑤
农业项目补助资金		570,000.00	
国贸展位补贴	6,300.00		⑥
能源节约利用补贴	3,000,000.00		⑦
社会保险补贴	1,664,015.76	1,460,296.20	⑧
物流调整与振兴项目		1,440,000.00	
中小企业国际市场开拓资金	18,300.00		⑨
年度科技创新奖	50,000.00		⑩
环保资金	23,666.67	23,666.67	⑪
扶贫贴息		7,400,000.00	
2011 年莲花机械复混肥扩建项目款		900,000.00	

蒸汽余热再利用改造项目款		500,000.00	
味精工业废水综合治理及中水回用工程		6,246,000.00	
十一五水专项示范工程省配套资金		661,600.00	
其他	69,230.76	538,000.00	⑫
合计	23,614,513.19	35,627,562.87	

① 根据周财豫建【2011】2号文，公司于2013年1月21日收到沙河流域水环境生态补偿金18万元，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 根据豫财建【2012】527号，公司于2013年2月4日收到2012年淘汰落后产能中央财政专项资金567万元，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 根据豫财建【2012】527号，公司之子公司面粉公司于2013年2月4日收到2012年淘汰落后产能中央财政专项资金744万元，面粉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 根据豫财建【2011】632号文，公司之子公司热电公司于2013年1月24日收到节能技术改造奖励资金49.30万元，热电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 公司于2013年11月26日收到莲花生态工业园项目建设资金补贴500万元，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 根据豫贸促【2012】159号，公司于2013年10月24日收到2013年第31届韩国首尔国际食品展览会展位补贴6300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 根据豫财建【2012】181号文，公司于2013年11月29日收到能源节约利用补贴300万元，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 根据财社【2011】64号，公司于2013年11月19日收到社会保险补贴1,664,015.76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 根据豫财企【2013】63号文，公司之子公司面粉公司于2013年9月10日收到中小企业国际市场开拓资金1.83万元，面粉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。

⑩ 公司之子公司面粉公司于2013年9月17日收到年度科技创新奖5万元，面粉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。

⑪ 根据豫环文【2008】542号文，本公司之子公司热电公司于2010年4月7日收到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），热电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 2.37 万元。

⑫ 根据豫财农【2010】245 号文，公司于 2011 年 1 月 30 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，本期分摊计入营业外收入 69,230.76 元。

40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置损失合计	22,129,336.05	107,611.34	22,129,336.05
其中：固定资产处置损失	22,129,336.05	107,611.34	22,129,336.05
无形资产处置损失			
2、非流货币性资产交换损失合计			
3、债务重组损失合计			
4、盘亏损失			
5、对外捐赠支出	270,000.00	82,000.00	270,000.00
6、罚息			
7、赔偿金罚款	320,222.67	187,091.26	320,222.67
8、其他	102,038.86	792,013.97	102,038.86
合计	22,821,597.58	1,168,716.57	22,821,597.58

(1) 本期处置固定资产损失 22,129,336.05 元系本公司淘汰落后产能，对部分不可用设备处置形成。

41. 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	-43.84	-0.3070	-0.3070
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-44.17	-0.3093	-0.3093

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：P₀ 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；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 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_j 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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增

净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 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_k 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_0 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_0 为期初股份总数； S_1 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_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 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_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

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

42. 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
往来款项	8,650,322.00
政府补助	23,652,227.54
其他	5,677,881.48
合 计	37,980,431.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
销售费用	76,774,972.53
管理费用	59,235,826.53

往来款项	13,997,243.74
其他	3,798,385.54
合 计	153,806,428.34

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2013 年度	2012 年度
补充资料		
净利润	-341,474,747.11	27,906,371.24
加：资产减值准备	50,226,877.44	11,972,247.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,702,068.67	102,124,212.83
无形资产摊销	15,361,248.21	16,043,008.81
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）	21,719,541.69	-2,177,768.55
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	57,749,000.43	43,288,419.48
投资损失（收益以“－”号填列）	34,393,114.65	6,039,751.90
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）	65,856,058.18	62,578,387.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	50,222,582.44	19,051,600.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	20,405,822.41	6,644,333.13
其他（债务重组收益、非现金补贴等）		-265,619,803.13
经营活动产生的现金流量净额	71,161,567.01	27,850,761.78
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	39,908,973.07	48,499,255.32
减：现金的期初余额	48,499,255.32	27,531,662.37
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	-8,590,282.25	20,967,592.95

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，差异内容即为信用证保证金和当期被冻结银行存款金额，2013 年 12 月 31 日信用证保证金为 45,000,000.00 元，因诉讼纠纷被冻结银行存款金额为 356,202.20 元。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	39,908,973.07	48,499,255.32
其中：库存现金	1,470,853.29	2,784,807.05
可随时用于支付的银行存款	38,438,119.78	44,714,448.27
可随时用于支付的其他货币资金		1,000,000.00
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	39,908,973.07	48,499,255.32
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	国有企业	河南省郑州市经三路 25 号	郑献锋	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	曹波	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	刘书鹏	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	曹波	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	项城市水新路 北段西侧	刘昉	食品加工	257,041,499.81	49	49	联营	61440241-8
河南莲花糖业有限公司	有限责任	项城市二环路 中段	刘昉	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
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	同一控股股东	75388698-5
河南高科技创业投资股份有限公司	同一控股股东	72865584-3
河南农开投资担保股份有限公司	同一控股股东	67539511-9
河南裕泰生物技术有限公司	同一控股股东	73552350-7
河南省漯周界高速公路有限责任公司	同一法定代表人	

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	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额 (元)	占同类交易金额的比例 (%)	金额 (元)	占同类交易金额的比例 (%)
食业公司	销售	味精和材料	市场价	115,209,725.59	5.41	33,318,985.92	1.32
糖业公司	销售	味精和材料	市场价	70,108.50	0.00		

食业公司	销售	销售热力/ 水电	协议价	25,253,315.32	1.19	45,654,631.97	1.80
糖业公司	销售	销售热力/ 水电	协议价			1,546,097.35	0.06
合计				140,533,149.41	6.60	80,519,715.24	3.18
食业公司	采购	商品味精	市场价	230,394,626.30	11.10	381,682,022.66	15.23
糖业公司	采购	调料等	市场价	276,176.33	0.01		
合计				230,670,802.63	11.11	381,682,022.66	15.23

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 2013 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 230,394,626.30 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，2013 年度内向食业公司销售味精和材料共计 140,463,040.91 元。

(2) 本报告期无关联托管/承包事项。

(3) 本报告期无关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

担保人	被担保人	期末金额	期初金额
莲花集团	本公司	274,460,637.20	274,460,637.20
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
本公司	食贸公司	60,000,000.00	10,000,000.00
热电公司	本公司	120,000,000.00	97,000,000.00

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
河南省农业综合开发公司	120,000,000.00	2012-6-18	2014年6月	分期到账
河南省漯周界高速公路有限责任公司	5,000,000.00	2012-01-11	2013-01-10	已逾期
拆入资金合计	125,000,000.00			
拆出				
无				

(6) 关键管理人员薪酬

2013 年度支付关键管理人员薪酬 4,108,500.00 元，2012 年度支付关键管理人员薪酬 3,955,000.00 元。

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	8,869,024.28	15,984,945.68
	糖业公司		429,236.01
	天安科技	1,210,241.49	
预付帐款	食业公司	41,456,241.43	43,460,061.15
	糖业公司	2,527.74	2,527.74
	天安科技	2,782,694.00	2,782,694.00
其他应收款	糖业公司	19,023,840.76	17,299,758.19
	食业公司	794,124.48	4,864,496.65
预收账款	食业公司	31,210.44	46,877.62
	糖业公司	1,321,743.67	
应付帐款	糖业公司	1,220,736.50	552,910.04
	天安食业		1,500,000.00
	天安科技	8,401.57	
其他应付款	天安科技	8,492,935.25	4,990,791.57
	食业公司	1,004,576.80	1,004,576.80
	漯周界高速	4,703,200.00	4,703,200.00

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省项城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 亿元贷款及相关利息，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省项城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。截止 2013 年 12 月 31 日，已还 2900 万元，尚欠 2.21 亿元借款及相关利息。

2. 截止 2013 年 12 月 31 日, 本公司已涉诉事项中未决诉讼及已判决未执行终结诉讼情况如下:

序号	原告	被告	第三人	案由	涉案金额	诉讼(仲裁)进展
1	河南神马氯碱化工股份公司	莲花味精		购销合同纠纷	2,651,650.04	法院调解协议,正在执行
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,正在执行
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,正在执行
5	农行安阳龙安区支行	莲花味精	河南莲花生物工程有 限公司	借款担保合同纠纷	1,000,000.00	已判决本公司偿还贷款本金及利息,正在执行
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,正在履行
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,正在履行
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,正在履行
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,正在履行
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,正在履行
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,正在执行
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,正在商谈执行和解
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,正在执行
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,正在商谈执行和解
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,正

序号	原告	被告	第三人	案由	涉案金额	诉讼(仲裁)进展
						在执行
16	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,正在 商谈执行和解
17	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,正在执 行
18	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
19	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,正在商谈 执行和解
20	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,正在商 谈执行和解
21	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	已达成执行和 解,正在履行。
22	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	移交公安机关
23	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
24	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,正 在执行
25	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 履行
26	中国工商银行 项城支行	莲花味精、谷 朮粉一厂、二 厂		借款合同 纠纷	69,000,000.00	已判决本公司 偿付借款本 息,正在商谈 执行和解
27	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,正在商谈 执行和解
28	中国工商银行	莲花味精		借款合同	145,211,656.00	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,正在商谈执行和解
29	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,正在商谈执行和解
30	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,正在商谈执行和解
31	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,正在商谈执行和解
32	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	300,000.00	再审后一审判决本公司承担连带责任,本公司已上诉
33	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并正在履行和解协议
34	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	已判决本公司承担偿付责任,正在商谈执行和解
35	莲花味精	张木森、王红兵、河南莲花生态环保产业有限公司洛阳销售分公司		买卖合同纠纷	1,235,903.47	重审后判决驳回本公司的起诉,本公司已上诉
36	袁宝灵、时振玉等 45 人	河南省项城佳能热电有限公司		股东权益纠纷案件	6,366,229.20	正在审理,尚未判决
37	河南省漯周界高速公路有限责任公司	河南莲花味精股份有限公司		借款合同纠纷	40,000,000.00	正在审理,尚未判决
38	上海印亿包装材料有限公司	河南莲花味精股份有限公司		买卖合同纠纷	557,366.80	正在审理,尚未判决
39	上海普印包装材料有限公司	河南莲花味精股份有限公司		买卖合同纠纷	395,765.80	已判决本公司偿付欠款,正在执行
40	连云港豫苏进出口有限公司	河南莲花味精股份有限公司		合同纠纷	1,977,536.16	正在审理,尚未判决

序号	原告	被告	第三人	案由	涉案金额	诉讼(仲裁)进展
	小计				695,584,859.72	

上期未结本期已结或驳回案件情况:

序号	原告	被告	第三人	案由	涉案金额	诉讼(仲裁)进展
1	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	原告撤诉,已结案
2	苏州长盛胶粘科技有限公司	本公司		买卖合同纠纷	206,691.00	已和解结案
3	周口面粉厂	本公司		租赁合同纠纷	989,000.00	已和解结案
4	汪望民	莲花味精、莲花面粉周口面粉厂		欠款纠纷	30,000.00	已和解结案
5	许更戌	莲花味精、莲花面粉周口面粉厂		欠款纠纷	40,000.00	已和解结案
6	徐秋香	莲花味精、莲花面粉周口面粉厂		欠款纠纷	20,000.00	已和解结案
7	张体学	莲花味精、莲花面粉周口面粉厂		欠款纠纷	100,000.00	已和解结案
8	刘丽	莲花味精、莲花面粉周口面粉厂		欠款纠纷	20,000.00	已和解结案
9	王新中	莲花味精、莲花面粉周口面粉厂		欠款纠纷	20,000.00	已和解结案
10	李慎重	莲花味精、莲花面粉周口面粉厂		欠款纠纷	50,000.00	已和解结案
11	中央储备粮周口直属库	莲花面粉、莲花面粉周口面粉厂		欠款纠纷	347,670.38	已和解结案
12	郑丽、韩长建	莲花味精、天安科技		欠款纠纷	130,934.00	终审判决驳回原告对莲花味精公司的诉讼请求
13	郑州达烽铝业有限公司	河南莲花食贸有限公司		票据纠纷	500,000.00	判决驳回原告对莲花食贸公司的诉讼请求
14	郑州达烽铝业有限公司	河南莲花食贸有限公司		票据纠纷	500,000.00	判决驳回原告对莲花食贸公司的诉讼请求

序号	原告	被告	第三人	案由	涉案金额	诉讼(仲裁)进展
15	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	一审判决驳回原告对本公司的诉讼请求，二审改为驳回原告对本公司的起诉。
16	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	一审判决驳回原告对本公司的诉讼请求，二审改为驳回原告对本公司的起诉。
17	河南莲花生态农业有限公司	连云港豫苏进出口有限公司、莲花味精		买卖合同纠纷	1,958,740.70	判决连云港豫苏进出口有限公司偿付货款本息，驳回对莲花味精的诉讼请求
	小计				170,589,582.08	

上述未结案件中第 38 项上海印亿包装材料有限公司买卖合同纠纷案件在 2014 年 2 月 12 日已判决，正在执行中；第 40 项连云港豫苏进出口有限公司买卖合同纠纷案件中原告已于 2014 年 2 月 10 日撤诉结案。

3. 担保

河南莲花生态农业有限公司（以下简称：生态公司）与项城市农村信用合作联社 2012 年 8 月 6 日签订融资额度协议和综合授信人民币 2,000 万元授信合同，期限为 2 年，公司以本公司土地使用权（账面原值为 14,519,600.00 元。土地使用证号：项土国用 2003 字第 118 号，位于项城市水新南路东侧，土地面积 62121.26 平米）、房产（账面原值为 14,659,697.14 元。房产证号：项城市房权证市区字第 00010561 号、00010562 号、00010563 号）抵押给项城市农村信用合作联社，为借款人生态公司贷款人民币 2000 万元（实际到位 1800 万元）提供抵押担保。主债务履行期为 2012 年 8 月 6 日至 2015 年 8 月 6 日，抵押担保期间为债务履行期届满后两年止。

4. 本公司期末已经背书给他方但尚未到期的票据有 760 份，金额 148,176,238.81 元。详见附注五、2。

八、承诺事项

无。

九、资产负债表日后事项

1. 根据公司 2014 年 4 月 27 日召开的第六届董事会第八次会议决议, 公司 2013 年度利润不分配、资本公积不转增。

2. 公司于 2014 年 1 月 15 日以土地使用权和房产为河南莲花生态农业有限公司向中国民生银行股份有限公司郑州分行 2700 万元借款提供抵押担保。主债务履行期为 2014 年 2 月 15 日至 2015 年 1 月 15 日, 担保期限为债务履行期限届满后两年。

3. 公司于 2014 年 2 月 7 日为股东项城市天安科技有限公司取得的借款 6400 万元提供连带责任保证。主债务履行期为 2013 年 6 月 24 日至 2014 年 6 月 24 日。

十、其他重要事项

1. 股权冻结

截止 2013 年 12 月 31 日, 因中国长城资产管理公司郑州办事处诉项城市天安科技有限公司一案, 上海市第一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 股流通股, 冻结起始日为 2013 年 12 月 24 日, 冻结期限为两年, 自转为正式冻结之日起计算; 冻结项城市天安科技有限公司持有的本公司 24,600,000 股流通股, 冻结起始日为 2013 年 12 月 24 日, 冻结终止日为 2015 年 12 月 23 日。

2. 股权质押

截止 2013 年 12 月 31 日, 天安科技因融资需要, 将其持有的本公司 41,310,000.00 股流通股质押, 质押起始日为 2013 年 6 月 24 日, 质押期限为一年。

3. 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
房屋及建筑物	34,236,043.96	16,636,954.86
专用设备	70,990,728.14	9,301,441.35
通用设备	2,459,995.00	133,410.79
其他	188,000.00	
合计	107,874,767.10	26,071,807.00

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。

4. 证监会立案调查

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。

5. 工业区搬迁，部分生产线停产

根据项城市城市规划中生产厂区搬迁计划及国家发改委下发的有关淘汰落后产能的文件，2013 年度本公司味精生产二区停产，对不可用的厂房设备进行处置，尚可使用的设备转移至产业集聚区进行技术升级改造。

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	16,439,871.98	2.27	16,439,871.98	100				
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	461,801,518.58	63.75	156,196,019.06	33.82	508,863,789.84	68.11	169,247,425.65	33.26
内部往来组合	202,808,215.38	28.00			218,278,141.01	29.22		
组合小计	664,609,733.96	91.75	156,196,019.06	33.82	727,141,930.85	97.33	169,247,425.65	23.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	43,338,484.85	5.98	43,338,484.85	100	19,909,069.60	2.67	19,909,069.60	100.00
合计	724,388,090.79	100.00	215,974,375.89	29.81	747,051,000.45	100.00	189,156,495.25	25.32

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	9,226,661.37	2.00	461,333.07	13,190,367.16	2.59	659,518.36
1 至 2 年	1,679,845.86	0.36	117,589.21	6,240,761.30	1.22	436,853.29
2 至 3 年	8,784,628.77	1.90	878,462.88	12,601,509.93	2.48	1,260,150.99
3 年以上	442,110,382.58	95.74	154,738,633.90	476,831,151.45	93.71	166,890,903.01
合计	461,801,518.58	100.00	156,196,019.06	508,863,789.84	100.00	169,247,425.65

(3) 单项金额重大并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	16,439,871.98	16,439,871.98	100.00%	预计收回困难，按 100%计提坏账准备
合计	16,439,871.98	16,439,871.98	100.00%	

(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	43,338,484.85	43,338,484.85	100.00%	预计收回困难，按 100%计提坏账准备
合计	43,338,484.85	43,338,484.85	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	3 年以上	1.47
甘肃省张掖市农副公司	非关联方	8,195,781.35	3 年以上	1.13
河北省辛集市绵油脂厂	非关联方	6,365,768.71	3 年以上	0.88
甘肃省张掖市四通电线厂	非关联方	6,120,259.96	3 年以上	0.84
甘肃省平凉市糖酒公司	非关联方	5,765,954.96	3 年以上	0.80
合计		37,123,658.70		5.12

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

单位名称	期末数	计提坏账金额

项城市天安科技有限公司	1,210,241.49	60,512.07
-------------	--------------	-----------

(6) 应收账款期末余额中无应收其他关联方账款情况。

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	49,416,473.48	10.95	49,416,473.48	100	49,424,612.48	12.07	49,424,612.48	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	361,982,083.55	80.23	89,373,519.77	24.69	333,424,891.98	81.41	92,373,079.75	27.70
内部往来组合	4,400,860.94	0.98			2,779,711.94	0.68		
组合小计	366,382,944.49	81.21	89,373,519.77	24.39	336,204,603.92	82.09	92,373,079.75	27.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	35,381,807.45	7.84	35,381,807.45	100	23,921,633.61	5.84	23,921,633.61	100.00
合计	451,181,225.42	100	174,171,800.70	38.60	409,550,850.01	100.00	165,719,325.84	40.46

其他应收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;公司对此类应收款项全额计提坏帐准备。

(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	49,416,473.48	49,416,473.48	100%	预计收回困难,按 100%计提坏账准备
合计	49,416,473.48	49,416,473.48	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	106,256,896.87	29.35	5,312,844.84	63,383,348.00	19.01	3,169,167.39
1 至 2 年	13,251,595.89	3.66	927,611.72	11,100,371.27	3.33	777,025.99
2 至 3 年	6,930,774.24	1.91	693,077.42	8,810,096.35	2.64	881,009.64
3 年以上	235,542,816.55	65.08	82,439,985.79	250,131,076.36	75.02	87,545,876.73
合计	361,982,083.55	100.00	89,373,519.77	333,424,891.98	100.00	92,373,079.75

(3) 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	22,841,647.88	22,841,647.88	100%	预计收回困难,按 100%计提坏账准备
预付货款	4,991,882.21	4,991,882.21	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	35,381,807.45	35,381,807.45	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 (%)
河南莲花生态环保有限公司	非关联方	84,589,286.60	1 年以内	18.75
河南润丰化工有限公司	非关联方	35,082,467.01	3 年以上	7.78
河南黄淮包装有限公司	非关联方	31,013,055.57	3 年以上	6.87
河南莲花糖业有限公司	关联方	19,023,840.76	1 年以内	4.22
金属结构厂	非关联方	9,892,404.14	1 年以上	2.19
合计		179,601,054.08		39.81

(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	794,124.48	0.18
河南莲花糖业有限公司	联营企业	19,023,840.76	4.21
合计		19,817,965.24	4.39

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	71,708,057.74	-32,673,039.24	39,035,018.50
糖业公司	权益法	80,180,000.00	81,690,504.01	-1,720,075.41	79,970,428.60
漯周界高速公路公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
合计		460,346,180.50	407,614,407.42	-34,393,114.65	373,221,292.77

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				
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。

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	1,847,177,569.52	2,164,319,859.94
其他业务收入	22,375,080.10	3,655,044.03
合计	1,869,552,649.62	2,167,974,903.97
主营业务成本	1,775,703,287.06	2,151,048,188.89
其他业务支出	25,029,674.48	9,045,603.12
合计	1,800,732,961.54	2,160,093,792.01

(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	1,262,467,930.70	1,239,973,605.85	1,423,578,437.64	1,442,938,528.53
复合肥	126,857,996.85	120,684,616.08	217,356,528.25	208,667,928.91
副产品	68,399,495.51	68,653,935.19	96,401,382.63	95,437,238.56
鸡精	153,811,405.21	121,044,136.69	131,318,672.32	104,122,053.48
面粉	224,644,398.35	214,875,452.44	239,938,884.37	238,447,128.35
谷朊粉	10,996,342.90	10,471,540.81	55,725,954.73	61,435,311.06

合计	1,847,177,569.52	1,775,703,287.06	2,164,319,859.94	2,151,048,188.89
----	------------------	------------------	------------------	------------------

(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	500,444,504.59	463,654,481.16	348,932,126.55	449,202,258.93
国内业务	1,346,733,064.93	1,312,048,805.90	1,815,387,733.39	1,701,845,929.96
合计	1,847,177,569.52	1,775,703,287.06	2,164,319,859.94	2,151,048,188.89

(4) 公司向前五名客户销售总额为 1,569,450,100.40 元，占公司本年全部营业收入的 83.95%。

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	959,794,123.29	51.34
河南莲花面粉有限公司	284,896,954.59	15.24
河南莲花生态环保有限公司	124,055,223.31	6.64
河南莲花天安食业有限公司	115,624,454.79	6.18
恩派亚贸易有限公司	85,079,344.42	4.55
合计	1,569,450,100.40	83.95

5. 投资收益

(2) 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	-34,393,114.65	-6,039,751.90
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-34,393,114.65	-6,039,751.90

(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	-32,673,039.24	-5,160,541.09	被投资单位经营性亏损
糖业公司	-1,720,075.41	-879,210.81	被投资单位经营性亏损
合计	-34,393,114.65	-6,039,751.90	

6. 现金流量表补充资料

项 目	2013 年度	2012 年度
补充资料		
净利润	-226,135,942.59	87,474,669.49
加：资产减值准备	34,818,187.81	4,965,972.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,258,574.84	86,143,753.83
无形资产摊销	14,511,168.21	15,192,928.81
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）	20,679,339.21	-2,212,689.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	43,708,852.84	35,696,743.68
投资损失（收益以“-”号填列）	34,393,114.65	6,039,751.90
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）	53,236,303.58	60,140,151.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,817,410.29	-13,443,721.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,615,694.91	-40,873,612.14
其他（债务重组收益、非现金补助等）		-265,619,803.13
经营活动产生的现金流量净额	29,671,313.93	-26,495,854.51
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	2,830,664.97	3,569,463.01
减：现金的期初余额	3,569,463.01	2,302,790.31
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	-738,798.04	1,266,672.70

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	-21,441,831.69	
(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	23,614,513.19	
(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	312,328.52	
(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	-27,534.91	
(二十一)其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,457,475.11	
减: 所得税影响额		
非经常损益净额	2,457,475.11	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净额	13,416.67	
归属于公司普通股股东的非经常损益净额	2,444,058.44	

2. 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
---------	-----	-----	------	------

货币资金	85,265,175.27	48,648,155.26	75.27%	期末收到货款较多
应收票据	2,833,530.00	9,270,236.25	-69.43%	期末票据背书支付增加
投资性房地产	16,636,954.86	37,245,564.14	-55.33%	房屋建筑物租赁减少
在建工程	51,266,598.79	5,474,594.96	836.45%	北线生产设备升级改造,生态园建设已经动工
应付职工薪酬	148,695,917.74	96,857,691.87	53.52%	本期已计提尚未发放的工资增加,社保余额增加。
其他应付款	577,386,936.67	452,131,906.27	27.70%	暂借款增加
少数股东权益	-29,865,941.16	-14,385,850.86	107.61%	本期子公司亏损增加
营业税金及附加	5,444,437.66	3,471,968.33	56.81%	本期应交增值税增加,相应城建税教育费附加增加。
财务费用	35,350,143.08	17,078,198.24	106.99%	本期借款增加导致利息支出增加
资产减值损失	50,226,877.44	11,972,247.39	319.53%	应收款项中单项全额计提增加
投资收益	-34,393,114.65	-6,039,751.90	469.45%	联营企业亏损增加
营业外收入	25,279,072.69	304,619,759.34	-91.70%	本期债务重组收益和政府补助减少
营业外支出	22,821,597.58	1,168,716.57	1852.71%	本期固定资产处置较多,损失增加
少数股东损益	-15,480,090.30	-8,664,458.53	78.66%	本期子公司亏损增加

十三、财务报表的批准报出

本财务报告业经公司第六届董事会第八次会议批准,并于2014年4月27日批准报出。

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名、公司盖章的年度报告文本;
- (二) 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;
- (三) 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
2014年4月27日