

河南莲花味精股份有限公司

审计报告

亚会审字【2013】205号

亚太（集团）会计师事务所有限公司

二〇一三年四月二十五日

审 计 报 告

亚会审字【2013】205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2012年12月31日的合并资产负债表，2012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2012年12月31日的合并财务状况以及2012年度的合并经营成果和合并现金流量。

亚太（集团）会计师事务所有限公司

中国注册会计师：马凤菊

中国·北京

中国注册会计师：党惠如

二〇一三年四月二十五日

合并资产负债表

2012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	48,648,155.26	27,601,586.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	9,270,236.25	11,324,576.00
应收账款	五、3	543,848,958.21	532,282,829.93
预付款项	五、5	176,531,016.17	186,069,801.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	253,944,812.48	265,878,344.50
买入返售金融资产			
存货	五、6	278,045,456.29	340,623,844.24
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,310,288,634.66	1,363,780,982.79
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	165,960,511.70	172,000,263.60
投资性房地产	五、9	37,245,564.14	5,825,469.72
固定资产	五、10	731,157,184.51	815,330,461.55
在建工程	五、12	5,474,594.96	11,723,086.18
工程物资	五、11	225,122.38	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	521,386,122.01	537,429,130.82
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		1,503,653,112.26	1,584,737,546.81
资产总计		2,813,941,746.92	2,948,518,529.60
流动负债：			
短期借款	五、16	616,114,264.23	838,065,173.70
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	413,825,897.18	472,500,059.61
预收款项	五、18	101,840,813.67	80,054,978.26
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	96,857,691.87	71,229,512.58
应交税费	五、21	-54,925,803.25	-51,645,464.23
应付利息	五、22	267,581,397.65	307,532,625.00
应付股利			
其他应付款	五、19	452,131,906.27	325,874,555.95
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		92,897.44	1,463,666.67
流动负债合计		1,893,519,065.06	2,045,075,107.54
非流动负债：			
长期借款	五、24	10,000,000.00	20,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、25		10,000,000.00
预计负债	五、26	17,072,500.05	17,906,714.05
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、27	1,169,991.45	1,262,888.89
非流动负债合计		28,242,491.50	49,169,602.94
负债合计		1,921,761,556.56	2,094,244,710.48
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、28	1,062,024,311.00	1,062,024,311.00

资本公积	五、29	316,239,644.49	306,239,644.49
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、30	82,922,494.20	82,922,494.20
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-554,620,408.47	-591,191,238.24
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		906,566,041.22	859,995,211.45
少数股东权益		-14,385,850.86	-5,721,392.33
所有者权益合计		892,180,190.36	854,273,819.12
负债和所有者权益 总计		2,813,941,746.92	2,948,518,529.60

法定代表人：刘向东 主管会计工作负责人：王书苗 会计机构负责人：刘耀峰

母公司资产负债表

2012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		3,718,362.95	2,305,763.31
交易性金融资产			
应收票据		7,170,236.25	6,950,000.00
应收账款	十一、1	557,894,505.20	492,452,760.47
预付款项		134,445,014.87	161,567,795.68
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	243,831,524.17	255,094,921.29
存货		196,457,947.17	256,598,099.15
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,143,517,590.61	1,174,969,339.90
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	337,952,639.65	343,992,391.55
投资性房地产		31,658,966.89	
固定资产		568,109,278.32	643,266,825.28
在建工程		5,474,594.96	11,723,086.18

工程物资		225,122.38	225,122.38
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		490,995,478.39	506,188,407.20
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		1,487,918,929.77	1,558,898,681.77
资产总计		2,631,436,520.38	2,733,868,021.67
流动负债：			
短期借款		547,781,964.23	756,732,873.70
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		335,505,227.76	420,212,735.98
预收款项		61,242,909.25	37,658,896.27
应付职工薪酬		90,408,215.79	66,108,851.08
应交税费		-56,293,425.45	-55,342,398.40
应付利息		224,637,411.41	269,828,803.76
应付股利			
其他应付款		412,911,102.89	308,625,600.27
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		69,230.77	1,440,000.00
流动负债合计		1,616,262,636.65	1,805,265,362.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			10,000,000.00
预计负债		17,072,500.05	17,906,714.05
递延所得税负债			
其他非流动负债		830,769.23	900,000.00
非流动负债合计		17,903,269.28	28,806,714.05
负债合计		1,634,165,905.93	1,834,072,076.71
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		316,239,644.49	306,239,644.49
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		82,922,494.20	82,922,494.20
一般风险准备			
未分配利润		-463,915,835.24	-551,390,504.73
所有者权益(或股东权益)合计		997,270,614.45	899,795,944.96
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,631,436,520.38	2,733,868,021.67

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

2012年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,542,826,867.28	2,762,371,787.09
其中：营业收入	五、32	2,542,826,867.28	2,762,371,787.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,812,331,786.91	3,252,543,291.64
其中：营业成本	五、32	2,519,449,957.24	2,755,655,064.98
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、33	3,471,968.33	13,954,393.27
销售费用	五、34	101,781,362.25	131,027,964.53
管理费用	五、35	158,578,053.46	159,716,146.04
财务费用	五、36	17,078,198.24	31,071,171.39
资产减值损失	五、38	11,972,247.39	161,118,551.43
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、37	-6,039,751.90	-19,888,264.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,039,751.90	-19,888,264.31
汇兑收益（损失以“—”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		-275,544,671.53	-510,059,768.86

加：营业外收入	五、39	304,619,759.34	51,325,731.93
减：营业外支出	五、40	1,168,716.57	3,410,583.44
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,906,371.24	-462,144,620.37
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,906,371.24	-462,144,620.37
归属于母公司所有者的净利润		36,570,829.77	-459,016,467.13
少数股东损益		-8,664,458.53	-3,128,153.24
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0344	-0.4322
（二）稀释每股收益		0.0344	-0.4322
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		27,906,371.24	-462,144,620.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,570,829.77	-459,016,467.13
归属于少数股东的综合收益总额		-8,664,458.53	-3,128,153.24

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
2012年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	2,167,974,903.97	2,363,587,192.09
减：营业成本	十一、4	2,160,093,792.01	2,405,308,094.39
营业税金及附加		3,268,945.51	13,446,017.93
销售费用		44,030,404.40	70,492,027.30
管理费用		122,241,265.42	127,089,030.80
财务费用		31,695,890.51	36,929,902.97
资产减值损失		4,965,972.32	152,805,740.06
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	-6,039,751.90	-20,058,086.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,039,751.90	-20,058,086.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-204,361,118.10	-462,541,708.16
加：营业外收入		292,855,701.36	37,891,493.03
减：营业外支出		1,019,913.77	1,460,971.71
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,474,669.49	-426,111,186.84

填列)			
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,474,669.49	-426,111,186.84
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0824	-0.4012
（二）稀释每股收益		0.0824	-0.4012
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		87,474,669.49	-426,111,186.84

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

2012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		2,653,350,027.43	2,926,564,900.55
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		1,340,538.18	11,041,124.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	64,880,779.47	89,328,327.76
经营活动现金流入小计		2,719,571,345.08	3,026,934,352.86

购买商品、接受劳务支付的现金		2,397,662,444.76	2,620,795,194.18
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		212,671,056.20	213,069,334.38
支付的各项税费		26,915,323.97	54,015,582.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	54,471,758.37	124,639,028.31
经营活动现金流出小计		2,691,720,583.30	3,012,519,139.75
经营活动产生的现金流量净额		27,850,761.78	14,415,213.11
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		30,000.00	1,320,000.00
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		30,000.00	1,320,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,652,188.60	22,884,859.48
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		56,652,188.60	22,884,859.48
投资活动产生的现金流量净额		-56,622,188.60	-21,564,859.48
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		112,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		112,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		33,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,942,650.79	3,208,400.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		61,942,650.79	3,208,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		50,057,349.21	19,791,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-318,329.44	42,889.05
五、现金及现金等价物净增加额		20,967,592.95	12,684,842.68
加：期初现金及现金等价物余额		27,531,662.37	14,846,819.69
六、期末现金及现金等价物余额		48,499,255.32	27,531,662.37

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
2012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		2,173,173,784.20	2,348,391,584.34
收到的税费返还		1,340,538.18	4,946,760.05
收到其他与经营活动有关的现金		46,555,973.85	38,527,219.91
经营活动现金流入小计		2,221,070,296.23	2,391,865,564.30
购买商品、接受劳务支付的现金		1,950,251,508.35	2,099,815,996.23
支付给职工以及为职工支付的现金		167,857,074.64	167,032,579.04
支付的各项税费		22,220,342.41	46,958,637.88
支付其他与经营活动有关的现金		107,237,225.34	67,890,947.08
经营活动现金流出小计		2,247,566,150.74	2,381,698,160.23
经营活动产生的现金流量净额		-26,495,854.51	10,167,404.07
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,503,798.43	19,961,496.32
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		49,503,798.43	19,961,496.32
投资活动产生的		-49,503,798.43	-19,961,496.32

现金流量净额			
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		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			10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		102,000,000.00	10,000,000.00
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		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		24,430,508.60	
筹资活动产生的现金流量净额		77,569,491.40	10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-303,165.76	42,889.05
五、现金及现金等价物净增加额		1,266,672.70	248,796.80
加：期初现金及现金等价物余额		2,302,790.31	2,053,993.51
六、期末现金及现金等价物余额		3,569,463.01	2,302,790.31

法定代表人：刘向东 主管会计工作负责人：王书苗 会计机构负责人：刘耀峰

合并所有者权益变动表

2012年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			82,922,494.20		-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

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			82,922,494.20		-132,174,771.11		-2,583,908.36 1,316,427,770.22
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			82,922,494.20		-132,174,771.11		-2,583,908.36 1,316,427,770.22
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-459,016,467.13		-3,137,483.97 -462,153,951.10
(一) 净利润							-459,016,467.13		-3,128,153.24 -462,144,620.37
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							-459,016,467.13		-3,128,153.24 -462,144,620.37
(三) 所有者投入和减少资本									-10,000.00 -10,000.00
1. 所有者投入资本									-10,000.00 -10,000.00
2. 股份支付计									

入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配								669.27	669.27	
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								669.27	669.27	
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期末余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			82,922,494.20			-591,191,238.24	-5,721,392.33	854,273,819.12

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

2012年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			82,922,494.20		-551,390,504.73	899,795,944.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年年初余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			82,922,494.20		-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		10,000,000.00						10,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
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		-463,915,835.24	997,270,614.45

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			82,922,494.20		-125,279,317.89	1,325,907,131.80

加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			82,922,494.20	-125,279,317.89	1,325,907,131.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-426,111,186.84	-426,111,186.84
(一) 净利润						-426,111,186.84	-426,111,186.84
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						-426,111,186.84	-426,111,186.84
(三) 所有者投入和减少 资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者 权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东) 的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结 转							
1. 资本公积转增资本(或 股本)							
2. 盈余公积转增资本(或 股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期末余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			82,922,494.20	-551,390,504.73	899,795,944.96

法定代表人：刘向东 主管会计工作负责人：王书苗 会计机构负责人：刘耀峰

财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司历史沿革

A、公司设立情况

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

公司设立时的股本结构为：

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

B、公司设立后历次股本变动情况

1999 年 3 月，公司内部职工股上市流通。

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

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

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

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

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

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

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

1,326,000,000股。

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

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

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

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

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

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

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

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

股东。

2010年8月3日，公司第二次安排有限售条件的流通股97,162,600股上市流通，其中安排河南省农业综合开发公司持有股份上市流通53,101,200股；中国长城资产管理公司持有股份上市流通18,311,400股；李强持有股份上市流通17,500,000股；中国东方资产管理公司持有股份上市流通6,000,000股；深圳世纪元丰投资有限公司持有股份上市流通2,250,000股。

2011年5月19日，公司第三次安排有限售条件的流通股20,232,373股上市流通，其中安排河南省农业综合开发公司持有股份上市流通20,232,373股。

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。

截止2012年12月31日，公司股本结构为：

股东名称	股数（股）	占总股本比例	股份性质
河南省农业综合开发公司	126,434,773	11.90%	国有法人股
项城市天安科技有限公司	78,260,870	7.37%	社会法人股
中国长城资产管理公司	47,607,938	4.48%	国有法人股、流通股
河南省莲花味精集团有限公司	41,319,414	3.89%	国有法人股
中国东方资产管理公司	6,000,000	0.57%	社会法人股
其他社会公众股	762,401,316	71.79%	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2012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、颗粒谷朊粉、可溶性谷朊粉、烤麸干、水面筋、油面筋等面筋制品、淀粉、素食、组织蛋白等小麦蛋白制品的生产、销售；相关副产品的生产销售；饲料、肥料的生产、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）；进出口业务（国家限定公司经营或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。如果所需支出现在一个金额范围，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，其余部分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。				
因	会计政策变更的内容和原	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	-14,385,850.86	-15,785,850.86	
河南省项城佳能纯净水有限公司	100.00	100.00	合并			

本公司对食贸公司具有实际控制权，合并其财务报表。

2. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

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

续上表：

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
河南省项城佳能热电有限责任公司	100.00	100.00	合并			
河南莲花面粉有限公司	100.00	100.00	合并			

(二) 合并范围发生变更的说明

本公司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			2,784,807.05			2,806,447.14
美元						
小计			2,784,807.05			2,806,447.14
银行存款						
人民币			44,833,752.93			24,787,438.54
港币	16.62	0.8109	13.47	15.46	0.8107	12.54
美元	4,677.26	6.2855	29,398.91	1,220.17	6.3009	7,688.17
英镑	18.00	10.1611	182.90			
小计			44,863,348.21			24,795,139.25
其他货币资金						
人民币			1,000,000.00			
美元						
小计			1,000,000.00			
合计			48,648,155.26			27,601,586.39

货币资金期末余额中,有4个账户148,899.94元银行存款因本公司诉讼纠纷被法院冻结。

2. 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,270,236.25	11,324,576.00
商业承兑汇票		
合计	9,270,236.25	11,324,576.00

(1) 本公司期末已经背书给他方但尚未到期的票据有621份,金额124,762,831.10元,此类票据总额、到期日区间合并披露如下:

票据种类	票据份数	已背书金额	票据到期日区间
银行承兑汇票	98	18,619,520.00	2013年1月1日至2013年1月31日
银行承兑汇票	188	39,210,000.00	2013年2月1日至2013年2月28日
银行承兑汇票	93	16,412,500.00	2013年3月1日至2013年3月31日
银行承兑汇票	103	18,890,611.10	2013年4月1日至2013年4月30日
银行承兑汇票	55	14,000,000.00	2013年5月1日至2013年5月31日

			日
银行承兑汇票	84	17,630,200.00	2013年6月1日至2013年6月30日
合计	621	124,762,831.10	

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额最大前五名）

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
南阳建业酒店有限公司	2012.10.19	2013.04.19	3,600,000.00	
周口金固商砼有限公司	2012.12.24	2013.06.24	3,100,000.00	
河南大用实业有限公司	2012.07.25	2013.01.25	3,000,000.00	
河南省通用起重设备有限公司	2012.08.15	2013.02.15	3,000,000.00	
平高集团有限公司	2012.09.04	2013.03.04	3,000,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	738,528,135.75	97.37	194,679,177.54	26.36	715,047,550.24	97.29	182,764,720.31	25.56
内部往来组合								
组合小计	738,528,135.75	97.37	194,679,177.54	26.36	715,047,550.24	97.29	182,764,720.31	25.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,909,069.60	2.63	19,909,069.60	100.00	19,909,069.60	2.71	19,909,069.60	100.00
合计	758,437,205.35	100.00	214,588,247.14	28.29	734,956,619.84	100.00	202,673,789.91	27.58

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	153,182,834.89	20.74	7,659,141.74	139,025,796.21	19.44	6,951,289.82
1至2年	31,214,145.89	4.23	2,184,990.22	46,808,454.73	6.55	3,276,591.83
2至3年	36,443,434.62	4.93	3,644,343.46	50,751,264.43	7.10	5,075,126.45
3 年以上	517,687,720.35	70.10	181,190,702.12	478,462,034.87	66.91	167,461,712.21
合计	738,528,135.75	100.00	194,679,177.54	715,047,550.24	100.00	182,764,720.31

(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
销货款	19,909,069.60	19,909,069.60	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	19,909,069.60	19,909,069.60	100%	

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
河南莲花天安食业有限公司	关联方	15,984,945.68	1年以内	2.11
昆明市官渡区苏明辉干菜经营部	非关联方	11,750,470.54	1年以内	1.55
福建省福州富成味精食品有限公司	非关联方	11,063,325.38	2年以上	1.46
项城科茂谷朥粉有限公司	非关联方	10,675,893.72	3年以上	1.41
杭州利清副食品经营部	非关联方	9,460,490.40	1-2年	1.24
合计		58,935,125.72		7.77

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

(7) 期末余额中应收关联方款项为16,414,181.69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	49,424,612.48	11.60	49,424,612.48	100	43,424,528.93	10.02	43,424,528.93	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	350,494,128.44	82.24	96,549,315.96	27.55	367,369,512.44	84.84	101,491,167.94	27.63
内部往来组合								
组合小计	350,494,128.44	82.24	96,549,315.96	27.55	367,369,512.44	84.84	101,491,167.94	27.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	26,251,500.79	6.16	26,251,500.79	100	22,240,348.21	5.14	22,240,348.21	100.00
合计	426,170,241.71	100.00	172,225,429.23	40.41	433,034,389.58	100.00	167,156,045.08	38.60

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账准备。

(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	49,424,612.48	49,424,612.48	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	49,424,612.48	49,424,612.48	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	66,010,964.88	18.83	3,300,548.24	64,509,268.93	17.56	3,225,463.46
1至2年	14,679,568.44	4.19	1,027,569.79	19,093,764.31	5.20	1,336,563.50
2至3年	8,840,241.51	2.52	884,024.16	9,556,506.96	2.60	955,650.70
3年以上	260,963,353.61	74.46	91,337,173.77	274,209,972.24	74.64	95,973,490.28
合计	350,494,128.44	100	96,549,315.96	367,369,512.44	100.00	101,491,167.94

(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	11,381,474.04	11,381,474.04	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	26,251,500.79	26,251,500.79	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 (%)
河南润丰化工有限公司	非关联方	35,090,606.01	3年以上	8.23
河南黄淮包装有限公司	非关联方	31,013,055.57	1年以上	7.28
河南莲花味精进出口有限公司	非关联方	25,246,523.74	3年以上	5.92
项城市莲花办事处财税所	非关联方	19,400,000.00	1年以内	4.55
河南天安糖业有限公司	关联方	17,299,758.19	5年以内	4.06
合计		128,049,943.51		30.04

(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22,164,254.84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	132,554,660.66	75.09	101,716,658.78	54.66
1-2年	8,539,950.75	4.84	18,080,074.34	9.72
2-3年	15,289,126.38	8.66	6,287,740.95	3.38
3年以上	20,147,278.38	11.41	59,985,327.66	32.24
合计	176,531,016.17	100.00	186,069,801.73	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	发生时间	未结算原因
河南莲花天安食业有限公司	关联方	43,460,061.15	1年以内	尚未结算
河南黄淮包装有限公司	非关联方	15,090,174.18	1-2年	尚未结算
廊坊梅花生物科技有限公司	非关联方	13,001,527.65	1年以内	尚未结算
宝鸡阜丰生物科技有限公司	非关联方	11,136,032.66	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	10,739,161.23	1年以内	尚未结算
合计		93,426,956.87		

(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	139,134.70

(4) 期末余额中预付关联方金额为 46,245,282.89 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	80,782,893.77	1,738,916.98	76,548,955.22	1,738,916.98
库存商品	145,289,325.47	568,921.54	190,867,796.14	5,580,515.53
包装物	12,123,438.71		9,425,124.87	
在产品	42,157,636.86		71,101,400.52	
合计	280,353,294.81	2,307,838.52	347,943,276.75	7,319,432.51

(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	5,580,515.53		3,729,831.43	1,281,762.56	568,921.54
包装物					
在产品					
合计	7,319,432.51		3,729,831.43	1,281,762.56	2,307,838.52

(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	2.57
包装物			
在产品			

7. 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
河南莲花天安食业有限公司	49	49	366,493,642.56	233,486,142.18	133,007,500.38	418,468,708.08	-10,146,959.20
河南天安糖业有限公司	43	43	207,597,647.06	26,583,079.37	181,014,567.69	68,178,400.61	-2,044,676.31

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
河南莲花天安食业有限公司	权益法	125,950,334.83	76,868,598.83	-5,160,541.09	71,708,057.74
河南天安糖业有限公司	权益法	80,180,000.00	82,569,714.82	-879,210.81	81,690,504.01
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	184,438,313.65	-6,039,751.90	178,398,561.75

续上表：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
河南莲花天安食业有限公司	49.00	49.00		12,438,050.05		

河南天安糖业有限公司	43.00	43.00				
漯周界高速公路公司	8.00	8.00				
合计				12,438,050.05		

(2) 本公司不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(3) 长期股权投资质押情况见本附注七。

9. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	8,619,109.90	57,981,405.57		66,600,515.47
1. 房屋、建筑物	8,619,109.90	57,981,405.57		66,600,515.47
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	2,793,640.18	26,561,311.15		29,354,951.33
1. 房屋、建筑物	2,793,640.18	26,561,311.15		29,354,951.33
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	5,825,469.72	31,420,094.42		37,245,564.14
1. 房屋、建筑物	5,825,469.72	31,420,094.42		37,245,564.14
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	5,825,469.72	31,420,094.42		37,245,564.14
1. 房屋、建筑物	5,825,469.72	31,420,094.42		37,245,564.14
2. 土地使用权				

投资性房地产在本年度增加，是由于本公司把饲料公司、三淀粉、淀粉糖、副产品饲料房屋租给河南广联畜禽有限公司、张炎堂、江苏苏淳酒业有限公司生产使用。

10. 固定资产原价及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计：	2,335,171,449.33	51,630,232.92	73,310,471.61	2,313,491,210.64
其中：房屋及建筑物	595,929,388.23	28,029,432.55	57,981,405.57	565,977,415.21
专用设备	1,566,017,122.02	23,357,498.08	15,329,066.04	1,574,045,554.06

通用设备	143,795,778.90		112,694.01		143,908,472.91
运输设备	19,568,955.70		9,059.82		19,578,015.52
其他	9,860,204.48		121,548.46		9,981,752.94
		本期 新增	本期 计提		
二、累计折旧合计:	1,514,217,988.02		100,016,118.09	36,456,382.78	1,577,777,723.33
其中:房屋及建筑物	229,644,097.27		19,329,081.53	26,322,438.68	222,650,740.12
专用设备	1,142,667,965.07		76,315,544.99	10,133,944.10	1,208,849,565.96
通用设备	117,778,733.57		3,201,491.81		120,980,225.38
运输设备	16,344,586.58		409,178.51		16,753,765.09
其他	7,782,605.53		760,821.25		8,543,426.78
三、固定资产账面净值合计:	820,953,461.31				735,713,487.31
其中:房屋及建筑物	366,285,290.96				343,326,675.09
专用设备	423,349,156.95				365,195,988.10
通用设备	26,017,045.33				22,928,247.53
运输设备	3,224,369.12				2,824,250.43
其他	2,077,598.95				1,438,326.16
四、减值准备合计:	5,622,999.76			1,066,696.96	4,556,302.80
其中:房屋及建筑物					
专用设备	4,314,185.80				4,314,185.80
通用设备	1,308,813.96			1,066,696.96	242,117.00
运输设备					
其他					
五、固定资产账面价值合计	815,330,461.55				731,157,184.51
其中:房屋及建筑物	366,285,290.96				343,326,675.09
专用设备	419,034,971.15				360,881,802.30
通用设备	24,708,231.37				22,686,130.53
运输设备	3,224,369.12				2,824,250.43
其他	2,077,598.95				1,438,326.16

(2) 本期计提折旧额为 100,016,118.09 元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原价为 15,984,056.36 元, 其余增加为购买专用设备及其他设备。

(4) 固定资产中原值为 49,224,389.85 元的房屋及建筑物已用作抵押担保, 详见本附注五.13, 五.24, 附注七。

(5) 固定资产减少原因：① 本公司把部分房屋出租，详见本附注十；② 处理部分专用设备。

(6) 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	107,088,627.22	93,266,962.62	13,821,664.60
通用设备	2,828,413.01	198,223.21	2,630,189.80
其他	188,000.00	188,000.00	
合计	110,105,040.23	93,653,185.83	16,451,854.40

11. 工程物资

类别	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
工程物资	225,122.38				225,122.38	
合计	225,122.38				225,122.38	

12. 在建工程

(1) 在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
发酵二厂拉冷罐改造	2,889,155.58		2,889,155.58	2,823,599.66		2,823,599.66
复合肥二厂大气治理	92,380.80		92,380.80	1,165,405.80		1,165,405.80
南线新建发酵车间				769,230.76		769,230.76
新建出口鸡精车间				5,744,456.05		5,744,456.05
发酵二厂糖化罐改造	1,350,068.35		1,350,068.35	1,220,393.91		1,220,393.91
发酵一厂粗制浓缩设备改造	1,142,990.23		1,142,990.23			
合计	5,474,594.96		5,474,594.96	11,723,086.18		11,723,086.18

(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	2,823,599.66	65,555.92			85.73
新建出口鸡精车间	750 万元	5,744,456.05	2,541,747.79	8,286,203.84		110.48
发酵二厂糖化罐改造	245 万元	1,220,393.91	129,674.44			55.10
南线新建发酵车间	1825 万元	769,230.76	1,073,025.00	1,842,255.76		126.44
复合肥二厂	600 万元	1,165,405.80		1,073,025.00		19.42

大气治理						
发酵一厂粗制浓缩设备改造	120 万元		1,142,990.23			95.25
南线制粉车间	439 万元		4,395,783.78	4,395,783.78		100.13
烤麸车间	38 万元		386,787.98	386,787.98		101.79
合计		11,723,086.18	9,735,565.14	15,984,056.36		

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	84				自筹	2,889,155.58
新建出口鸡精车间	100				自筹	
发酵二厂糖化罐改造	50				自筹	1,350,068.35
南线新建发酵车间	100				自筹	
复合肥二厂大气治理	90				自筹	92,380.80
发酵一厂粗制浓缩设备改造	90				自筹	1,142,990.23
南线制粉车间	100				自筹	
烤麸车间	100				自筹	
合计						5,474,594.96

(3) 本期在建工程不存在需计提减值准备的情况。

13. 无形资产

(1) 无形资产原价

项目	期初原价	本期增加	本期减少	期末原价
土地使用权	644,919,978.53			644,919,978.53
专有技术	2,900,000.00			2,900,000.00
合计	647,819,978.53			647,819,978.53

(2) 累计摊销

项目	期初数	本期摊销	本期减少	期末数
土地使用权	108,985,847.71	15,704,675.48		124,690,523.19
专有技术	1,405,000.00	338,333.33		1,743,333.33
合计	110,390,847.71	16,043,008.81		126,433,856.52

(3) 无形资产减值准备

本期无形资产不存在需计提减值准备的情况。

(4) 无形资产账面价值

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	剩余摊销月份
土地使用权	535,934,130.82		15,704,675.48	520,229,455.34	361-567
专有技术	1,495,000.00		338,333.33	1,156,666.67	19-35
合计	537,429,130.82		16,043,008.81	521,386,122.01	

(5) 公司本期委托河南省农业综合开发公司借款 9700 万元。以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。

公司本期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（房产证号第 009 号，新证件号 0013516）提供抵押担保。

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	42,204,012.56	42,204,012.56
开办费		
可抵扣亏损		
小计	42,204,012.56	42,204,012.56
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
合计	42,204,012.56	42,204,012.56

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	237,318,717.10	226,413,166.67
可抵扣亏损	734,194,797.26	766,036,201.98
合计	971,513,514.36	992,449,368.65

(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
2012 年		3,935,033.48	
2013 年	186,298,653.94	273,773,323.43	
2014 年	5,774,681.66	5,774,681.66	
2015 年	20,408,543.04	20,408,543.04	
2016 年	462,144,620.37	462,144,620.37	
2017 年	59,568,298.25		
合计	734,194,797.26	766,036,201.98	

(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	386,813,676.37
存货跌价准备	2,307,838.52
长期股权投资减值准备	12,438,050.05
固定资产减值准备	4,556,302.80
可抵扣亏损	734,194,797.26
合 计	1,140,310,665.00

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。

15. 资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	369,829,834.99	16,983,841.38			386,813,676.37
二、存货跌价准备	7,319,432.51		3,729,831.43	1,281,762.56	2,307,838.52
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	12,438,050.05				12,438,050.05
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	5,622,999.76			1,066,696.96	4,556,302.80
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	395,210,317.31	16,983,841.38	3,729,831.43	2,348,459.52	406,115,867.74

16. 短期借款

(1) 短期借款类别：

借款类别	期末数	期初数
信用借款	74,330,246.57	74,330,246.57
质押借款	187,200,000.00	187,200,000.00
保证借款	354,584,017.66	563,534,927.13
抵押借款		13,000,000.00
合计	616,114,264.23	838,065,173.70

(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 2012 年 12 月 31 日，短期借款均已逾期，未办理展期手续。

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末数	期初数
1 年以内	241,488,366.46	281,381,009.43
1-2 年	44,031,389.24	35,570,899.87
2-3 年	21,068,081.64	18,918,088.14
3 年以上	107,238,059.84	136,630,062.17
合计	413,825,897.18	472,500,059.61

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

(3) 期末余额中欠关联方款项为 2,052,910.04 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	6,435,808.48	原料款
河南华丽纸业包装股份有限公司	5,608,391.67	原料款
黑龙江中谷粮油有限公司	4,065,413.89	原料款

吉林梨树蔡家中谷集团东北玉米分公司	2,991,187.40	原料款
合计	26,026,931.50	

18. 预收账款

(1) 预收账款

项目	期末数	期初数
1年以内	86,130,006.84	67,000,857.14
1-2年	6,509,316.57	3,840,141.51
2-3年	1,787,518.09	5,394,756.73
3年以上	7,413,972.17	3,819,222.88
合计	101,840,813.67	80,054,978.26

(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46,877.62元,详见本附注六、6。

19. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末数	期初数
1年以内	257,022,258.64	132,991,644.22
1-2年	36,930,276.36	59,741,324.93
2-3年	38,771,898.35	69,413,506.07
3年以上	119,407,472.92	63,728,080.73
合计	452,131,906.27	325,874,555.95

(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	4,990,791.57	代付款

(3) 期末余额中关联方款项为27,752,868.70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	97,000,000.00	委托借款
安徽安粮国际发展股份有限公司	20,000,000.00	企业往来款
周口安泰实业有限公司	20,000,000.00	企业往来款
河南莲花味精集团有限公司	17,054,300.33	代付款
青岛海卓国际物流有限公司	15,248,169.74	企业往来款
合计	169,302,470.07	

20. 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	11,828,641.94	164,794,314.10	160,865,262.61	15,757,693.43
二、职工福利费		12,189,694.01	12,189,694.01	
三、社会保险费	53,193,267.80	50,194,320.58	29,647,734.48	73,739,853.90
其中：1. 医疗保险费				
2. 基本养老保险费	47,451,965.84	44,113,320.97	24,612,398.76	66,952,888.05
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	5,732,771.96	3,433,338.61	3,915,646.72	5,250,463.85
5. 工伤保险费	8,530.00	2,647,661.00	1,119,689.00	1,536,502.00
6. 生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	6,207,602.84	4,671,325.38	3,518,783.68	7,360,144.54
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	71,229,512.58	231,849,654.07	206,221,474.78	96,857,691.87

(2) 应付职工薪酬期末数主要为公司计提的工资和社会保险费，其中工资将于 2013 年 1 月份发放，社会保险费将于 2013 年度分期支付。

21. 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	-7,425,028.92	-799,911.33	17%、13%
消费税			
营业税	164,700.00	325,938.45	5%
企业所得税	-46,261,747.03	-46,261,747.03	25%
个人所得税	197,162.58	172,191.09	
城市维护建设税	777,248.82	3,568,920.22	7%
教育费附加	401,713.85	735,724.54	3%
地方教育费附加	257,561.86	490,583.03	2%
房产税	299,743.44	-148,955.22	
土地使用税	-3,520,941.15	-9,810,117.95	
印花税	183,783.30	81,909.97	
合计	-54,925,803.25	-51,645,464.23	

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。

22. 应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		62,400.00
短期借款应付利息	267,581,397.65	307,470,225.00
合计	267,581,397.65	307,532,625.00

23. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
财政局拨物流调整与振兴项目		1,440,000.00
2010 年农业科技项目资金	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	1,463,666.67

以上项目为公司计入“递延收益”科目的与资产相关的政府补助，应在下期转入利润表金额。详见附注五、27。

24. 长期借款

(1) 长期借款

贷款单位	币种	借款条件	期末数	期初数
项城市农村信用合作联社	人民币	抵押借款	10,000,000.00	20,000,000.00
合计			10,000,000.00	20,000,000.00

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	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
项城市农村信用合作联社	2012.12.7	2015.12.7	人民币	11.52		10,000,000.00		
合计						10,000,000.00		

25. 专项应付款

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

根据豫财企（2011）159 号文件，本公司于 2011 年 12 月 6 日收到河南省农业综合开发

公司拨付的国有资本经营预算资本性资金，用于莲花味精蒸汽余热再利用技改项目。本期项目结束，专项应付款转入资本公积。

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	17,906,714.05	252,302.00	1,086,516.00	17,072,500.05
合计	17,906,714.05	252,302.00	1,086,516.00	17,072,500.05

未决诉讼预计负债期末余额 17,072,500.05 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 252,302.00 元是根据本年法院最新判决的预计损失，本期减少数是案件结案冲减数；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	830,769.23	900,000.00
烟气在线监测环保财政补贴（电厂）	339,222.22	362,888.89
合计	1,169,991.45	1,262,888.89

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

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

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

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	306,239,644.49	10,000,000.00		316,239,644.49
其他资本公积				
合计	306,239,644.49	10,000,000.00		316,239,644.49

资本公积本期增加数为上期政府拨入资本性资金本期由专项应付款转入。

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	-591,191,238.24	
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	-591,191,238.24	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,570,829.77	
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	-554,620,408.47	

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	2,529,861,831.60	2,756,411,783.54
其他业务收入	12,965,035.68	5,960,003.55
合计	2,542,826,867.28	2,762,371,787.09
主营业务成本	2,501,165,536.92	2,753,062,548.98
其他业务成本	18,284,420.32	2,592,516.00
合计	2,519,449,957.24	2,755,655,064.98

公司本期味精的毛利率为-0.39%，上期为-2.49%，本期毛利率较上期上升84.42%。上升主要原因：①实施产品差异化战略，合理调整产品结构；②调整产品销售结构，充分发挥品牌优势，扩大规格味精销量；③技术进步深入推进，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。

(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	1,814,377,879.00	1,821,407,249.86	2,022,714,040.35	2,073,021,823.34
复合肥	217,356,528.25	208,667,928.91	214,811,439.17	214,113,499.08
副产品	47,097,904.28	45,824,584.41	104,852,707.87	103,415,214.88
鸡精	133,223,123.47	105,266,210.76	106,171,122.96	74,750,485.91
电力	5,338,421.96	5,326,016.88	7,661,660.60	7,083,340.38
热力	68,744,259.59	79,608,189.65	70,622,358.78	74,426,027.58
面粉	130,667,454.01	118,523,293.71	118,924,433.09	97,702,010.52
谷朊粉	65,052,227.33	69,775,733.44	66,551,499.36	64,441,328.90
麸皮	48,004,033.71	46,766,329.30	44,102,521.36	44,108,818.39
合计	2,529,861,831.60	2,501,165,536.92	2,756,411,783.54	2,753,062,548.98

(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	386,987,306.42	449,202,258.93	399,918,308.00	394,432,865.91
国内业务	2,142,874,525.18	2,051,963,277.99	2,356,493,475.54	2,358,629,683.07
合计	2,529,861,831.60	2,501,165,536.92	2,756,411,783.54	2,753,062,548.98

(4) 公司向前五名客户销售总额为 492,527,674.68 元，占公司本年全部营业收入的 19.37%。

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
河南莲花生态农业有限公司	216,033,516.41	8.50
安徽安粮国际发展股份有限公司	82,432,603.69	3.24
德宏州中汇仓储物流进出口有限责任公司	81,484,529.91	3.20
恩派亚贸易有限公司	71,380,340.92	2.81
河南偃师高帅佳	41,196,683.75	1.62
合计	492,527,674.68	19.37

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	174,700.00	7,903,650.00	5%
城市维护建设税	1,919,538.51	3,518,718.71	7%
教育费附加	827,625.34	1,522,655.27	3%
地方教育费附加	550,104.48	1,009,369.29	2%
合计	3,471,968.33	13,954,393.27	

34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

差旅费	10,064,381.99	8,502,842.41
运费	41,150,947.07	54,246,489.62
招待费	3,239,607.49	2,719,554.87
业务提成	14,741,211.78	34,925,274.61
港杂费	2,618,554.45	2,419,205.84
促销费用	1,721,637.51	1,250,452.75
佣金	338,780.70	1,709,631.79
其他	27,906,241.26	25,254,512.64
合计	101,781,362.25	131,027,964.53

运费变动主要原因为本期部分销售客户运输费用由厂送方式改为自提方式，销售运费由客户承担；业务提成变动主要为本期业务提成政策改变所致。

35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	41,443,713.28	36,388,185.01
修理费	21,293,512.96	19,739,239.68
无形资产摊销	14,457,695.76	14,648,286.75
业务招待费	16,938,349.14	17,291,223.27
物料消耗	12,103,909.51	12,662,141.79
税费	14,749,139.35	11,090,565.89
差旅费	2,472,490.50	2,603,744.23
咨询费	1,663,030.00	1,039,769.00
职工福利费	1,210,306.14	6,282,165.56
养老保险金	7,588,694.51	6,474,389.36
其他	24,657,212.31	31,496,435.50
合计	158,578,053.46	159,716,146.04

36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	43,619,336.19	49,072,188.26
减：利息收入	26,681,516.78	18,135,207.39
汇兑损益	-330,916.71	-377,981.24
银行手续费及其他	471,295.54	512,171.76
合计	17,078,198.24	31,071,171.39

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	-6,039,751.90	-20,347,109.06

处置长期股权投资产生的投资收益		458,844.75
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-6,039,751.90	-19,888,264.31

(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	-5,160,541.09	-18,487,434.26	被投资单位经营性亏损
河南天安糖业有限公司	-879,210.81	-1,554,778.82	被投资单位经营性亏损
河南莲花生态农业有限公司		-304,895.98	所持被投资单位股权上期转让
合计	-6,039,751.90	-20,347,109.06	

38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	16,983,841.38	156,934,287.35
2. 存货跌价损失	-5,011,593.99	4,184,264.08
3. 可供出售金融资产减值损失		
4. 持有至到期投资减值损失		
5. 长期股权投资减值损失		
6. 投资性房地产减值损失		
7. 固定资产减值损失		
8. 工程物资减值损失		
9. 在建工程减值损失		
10. 生产性生物资产减值损失		
11. 油气资产减值损失		
12. 无形资产减值损失		
13. 商誉减值损失		
14. 其他		
合计	11,972,247.39	161,118,551.43

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	2,285,379.89	3,178,487.19	2,285,379.89

其中：固定资产处置利得	2,285,379.89	3,178,487.19	2,285,379.89
无形资产处置利得			
债务重组利得	265,619,803.13	402,032.98	265,619,803.13
非货币性资产交换利得			
对外捐赠			
政府补助	35,627,562.87	43,250,873.24	35,627,562.87
盘盈利得			
罚款收入	50,280.00	102,884.00	50,280.00
其他	1,036,733.45	4,391,454.52	1,036,733.45
合 计	304,619,759.34	51,325,731.93	304,619,759.34

本期债务重组利得为：交通银行借款债务重组收益 173,036,571.13 元；国家开发银行借款债务重组收益 92,507,718.80 元。详见附注十。

(2) 与收益相关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
外经贸发展促进资金		700,000.00	
淘汰落后产能奖励资金		11,610,000.00	
节能技术改造奖励资金	15,888,000.00	13,309,000.00	①-⑧
对外科研合作项目专项资金		65,000.00	
农业项目补助资金	570,000.00	1,000,000.00	⑨
中小企业发展专项资金款		8,740,000.00	
就业援助资金		360,000.00	
社会保险补贴	1,460,296.20	3,467,428.80	⑩
物流调整与振兴项目	1,440,000.00	360,000.00	⑪
纳税增长先进企业奖金		500,000.00	
产业技术研究与开发资金		1,330,000.00	
环保资金	23,666.67	459,444.44	⑫
扶贫贴息	7,400,000.00	350,000.00	⑬-⑮
2011年莲花机械复混肥扩建项目款	900,000.00		⑯
蒸汽余热再利用改造项目款	500,000.00		⑰
味精工业废水综合治理及中水回用工程	6,246,000.00		⑱

十一五专项示范工程省配套资金	661,600.00		①⑨
其他	538,000.00	1,000,000.00	⑩-⑫
合计	35,627,562.87	43,250,873.24	

① 根据豫财建【2012】230号文，公司于2012年9月25日分别收到生产系统节能技术改造项目资金67.73万元、电机系统节能改造项目资金60.61万元，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【2011】756号，公司于2012年9月25日收到节能技术改造中央财政奖励清算资金115.16万元，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【2011】756号，公司于2012年10月18日收到节能技术改造中央财政奖励清算资金115.15万元，公司将其归入与当期收益相关的政府补助，计入营业外收入。

④ 根据豫财建【2012】230号，公司于2012年10月18日收到项城市财政局为电机系统节能改造项目资金60.62万元，公司将其归入与当期收益相关的政府补助，计入营业外收入。

⑤ 根据豫财建（2012）230号，公司于2012年10月18日收到项生产系统节能技术改造项目资金67.73万元，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 根据豫财建【2012】230号文，公司之子公司面粉公司于2012年9月30日收到节能技术改造奖励基金204万元，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。

⑦ 根据豫财建【2012】230号文，公司之子公司热电公司于2012年9月30日收到节能技术改造奖励基金602万元，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。

⑧ 根据豫财建【2011】632号文，公司于2012年5月7日收到节能技术改造奖励基金295.80万元，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。

⑨ 根据豫财教【2012】300号文，公司之子公司热电公司于2012年11月28日收到河南省高新技术产业化补助资金57万元，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。

⑩ 公司于2012年11月29日收到市财政局社会保险补贴146.03万元，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。

⑪ 根据豫财建【2011】542号文，公司于2011年12月12日收到物流业调整与振兴项目中央预算内基建支出预算（拨款）180万元，公司将其归入与综合性项目相关的政府补助，计入递延收益，按项目进度进行分摊，本期分摊计入营业外收入144万元。

⑫ 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。

⑬ 根据豫财贸【2012】182 号文，公司于 2012 年 12 月 28 日收到 2012 年粮食深加工企业财政贴息资金款项资金 416 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。

⑭ 根据豫财贸【2012】160 号文，公司于 2012 年 12 月 24 日收到粮食深加工贴息资金 264 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。

⑮ 根据项扶贫字【2012】06 号文，公司之子公司热电公司于 2012 年 9 月 25 日收到产业化扶贫贷款贴息 60 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。

⑯ 根据豫财农【2011】321 号文，公司于 2012 年 3 月 17 日收到莲花机械复合肥扩建项目资金 90 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。

⑰ 根据豫财建【2011】358 号文，公司于 2012 年 5 月 29 日收到蒸汽余热再利用改造项目资金 50 万元，公司将其归入与当期收益相关的政府补助，计入营业外收入。

⑱ 根据豫财环【2012】21 号文，公司于 2012 年 9 月 21 日收到味精工业废水综合治理及中水回用工程款补贴 624.60 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。

⑲ 公司于 2012 年 11 月 6 日收到十一五水专项示范工程省配套资金 66.16 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。

⑳ 公司之子公司面粉公司于 2012 年 8 月 17 日，收到财政局奖励资金 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。

㉑ 公司之公司面粉公司于 11 月 22 日收到财政局奖励资金 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。

㉒ 公司于 2012 年 11 月 29 日收到市财政局就业见习补贴 43.80 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。

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	107,611.34	1,547,274.22	107,611.34
其中：固定资产处置损失	107,611.34	1,547,274.22	107,611.34
无形资产处置损失			
2、非流货币性资产交换损失合计			
3、债务重组损失合计		297,209.75	

4、盘亏损失			
5、对外捐赠支出	82,000.00	130,000.00	82,000.00
6、罚息			
7、赔偿金罚款	187,091.26		187,091.26
8、其他	792,013.97	1,436,099.47	792,013.97
合计	1,168,716.57	3,410,583.44	1,168,716.57

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	4.16	0.0344	0.0344
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.96	-0.2478	-0.2478

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

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P₀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；S₀为期初股份总数；S₁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；M₀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）

$$\text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债}$$

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	19,017,682.68
政府补助	34,163,896.20
风险金	6,306,000.00
其他	5,393,200.59
合 计	64,880,779.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
销售费用	11,959,117.48
管理费用	10,789,367.91
往来款项	19,392,122.44
备用金	7,233,983.26
其他	5,097,167.28
合 计	54,471,758.37

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2012 年度	2011 年度
补充资料		
净利润	27,906,371.24	-462,144,620.37
加: 资产减值准备	11,972,247.39	161,118,551.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,124,212.83	109,239,667.30
无形资产摊销	16,043,008.81	14,626,395.75
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-2,177,768.55	-1,631,212.97
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)	43,288,419.48	47,231,850.25

投资损失（收益以“-”号填列）	6,039,751.90	19,888,264.31
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）	62,578,387.95	47,690,340.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,051,600.73	29,128,583.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,644,333.13	49,372,216.50
其他（债务重组收益、非现金补贴等）	-265,619,803.13	-104,823.23
经营活动产生的现金流量净额	27,850,761.78	14,415,213.11
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	48,499,255.32	27,531,662.37
减：现金的期初余额	27,531,662.37	14,846,819.69
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	20,967,592.95	12,684,842.68

现金流量表及其补充资料中的“现金及现金等价物”中不含使用受到限制的保证金金额及公司因诉讼纠纷被冻结银行存款，所以货币资金期末金额与现金流量表及其补充资料中“期末现金及现金等价物”金额存在差异，差异内容即为当期被冻结银行存款金额，2012年12月31日因诉讼纠纷被冻结银行存款金额为148,899.94元。

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	48,499,255.32	27,531,662.37
其中：库存现金	2,784,807.05	2,806,447.14
可随时用于支付的银行存款	44,714,448.27	24,725,215.23
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		27,531,662.37

	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	庞学孟	农业及涉农产业投资	105184.9	11.90	11.90	河南省财政厅	41580258-2

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
河南省项城佳能热电有限责任公司	全资	电力	项城市西大街94号	杨立	电力热力供应	12000万元	100	100	71125729-1
河南莲花面粉有限公司	全资	制造	项城市莲花大道18号	郑德州	专用粉、谷朮粉生产	10000万元	100	100	73132409-2
河南莲花食贸有限公司	实际控制	销售	项城市莲花大道	赵伟强	味精、饲料、肥料销售	240万元	41.67	41.67	78507504-4
河南省项城佳能纯净水有限公司	全资	水产品生产	项城市西大街	杨立	生产销售纯净水	100万元	100	100	58172191-3

3. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
无									
二、联营企业									
河南莲花天安食业有限公司	有限责任	项城市水新路北段西侧	刘旸	食品加工	257,041,499.81	49	49	联营	61440241-8
河南天安糖业有限公司	有限责任	项城市二环路中段	刘旸	食品加工	172,806,000.00	43	43	联营	61440787-6

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
河南省莲花味精集团有限公司	本公司股东	71264583-5
中国长城资产管理公司郑州办事处	本公司股东	72180203-8
项城市天安科技有限公司	本公司股东	78505546-5
河南联创投资股份有限公司	同一大股东	75388698-5
河南高科技创业投资股份有限公司	同一大股东	72865584-3
河南农开投资担保股份有限公司	同一大股东	67539511-9
河南裕泰生物技术有限公司	同一大股东	73552350-7
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	33,318,985.92	1.32	88,771,212.99	3.21
糖业公司	销售	味精和材料	市场价			597,000.07	0.02
生态农业	销售	复合肥	市场价			83,576,093.34	3.03
食业公司	销售	销售热力/水电	协议价	45,654,631.97	1.80	46,269,579.12	1.67
糖业公司	销售	销售热力/水电	协议价	1,546,097.35	0.06	2,456,886.73	0.09
合计				80,519,715.24	3.18	221,670,772.25	8.02
食业公司	采购	商品味精	市场价	381,682,022.66	15.23	441,960,667.22	16.04
糖业公司	采购	调料等	市场价			3,839,353.33	0.14
合计				381,682,022.66	15.23	445,800,020.56	16.18

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2012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 381,682,022.66 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，2012年度内向食业公司销售味精和材料共计 33,318,985.92 元。

③本公司持有生态农业的股权上期已经转让。

(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	563,534,927.13
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	10,000,000.00	
热电公司	本公司	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	97,000,000.00	2012-6-18 始		分期到账，借款一年
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	实际到账 2012-01-17
拆入资金合计	102,000,000.00			
拆出				
无				

(6) 关键管理人员薪酬

2012年度支付关键管理人员薪酬 3,955,000.00 元，2011年度支付关键管理人员薪酬 3,830,000.00 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	15,984,945.68	10,819,376.67
	糖业公司	429,236.01	1,225,099.65
预付帐款	食业公司	43,460,061.15	3,673,485.38
	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	17,299,758.19	17,570,590.28

	食业公司	4,864,496.65	38,150,468.72
预收账款	食业公司	46,877.62	
应付帐款	糖业公司	552,910.04	1,601,574.22
	天安食业	1,500,000.00	
其他应付款	天安科技	4,990,791.57	6,885,012.05
	莲花集团	17,054,300.33	18,279,324.85
	食业公司	1,004,576.80	12,129,581.09
	漯周界高速	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2012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2012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
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

序号	原告	被告	第三人	案由	涉案金额	诉讼(仲裁)进展
5	农行安阳龙安区支行	莲花味精	河南莲花生物工程有限公司	借款担保合同纠纷	1,000,000.00	已判决本公司偿还贷款本金及利息
6	阿城市永源粮库	莲花味精		购销合同纠纷	3,720,663.99	执行和解
7	哈尔滨阿城区第三粮库	莲花味精		拖欠货款纠纷	3,147,914.84	执行和解
8	哈尔滨阿城区平山粮库	莲花味精		拖欠货款纠纷	5,193,894.57	执行和解
9	山东莘县粮食收储公司	莲花味精		拖欠货款纠纷	3,838,835.17	执行和解
10	哈尔滨阿城区城北粮库	莲花味精		买卖合同纠纷	1,993,685.28	执行和解
11	周口市城市信用社股份有限公司	莲花味精	莲花集团	借款担保合同纠纷	2,760,000.00	已判决本公司偿还贷款本金及利息
12	上海浦发银行郑州城东路支行	莲花味精	莲花集团	借款担保合同纠纷	113,500,000.00	已判决本公司偿还贷款本金及利息
13	河南东方粮食贸易公司	莲花味精		买卖合同纠纷	18,249,564.21	已判决本公司偿付货款及利息
14	上海浦发银行郑州城东路支行	莲花面粉	莲花味精	借款合同纠纷	5,000,000.00	已判决本公司承担连带保证责任
15	平煤集团开封东大	莲花味精		买卖合同纠纷	553,995.83	已判决本公司偿付货款
16	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
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
18	李子元	莲花味精、卫国庆		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
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

序号	原告	被告	第三人	案由	涉案金额	诉讼(仲裁)进展
						责任
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	已达成和解
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
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,正在执行
26	中国工商银行项城支行	莲花味精、谷朊粉一厂、二厂		借款合同纠纷	69,000,000.00	已判决本公司偿付借款本金
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金
28	中国工商银行项城支行	莲花味精		借款合同纠纷	145,211,656.00	已判决本公司偿付借款本金
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金
30	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		财产损害赔偿纠纷	89,747,134.00	驳回原告对本公司的诉讼请求,原告已上诉
31	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		财产损害赔偿纠纷	75,529,412.00	驳回原告对本公司的诉讼请求,原告已上诉

序号	原告	被告	第三人	案由	涉案金额	诉讼(仲裁)进展
		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				
32	项城市兴旺塑料编织厂	莲花味精		买卖合同纠纷	132,300.00	已判决本公司偿付欠款
33	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	已判决本公司偿付欠款
34	石家庄华源综合商场	莲花味精、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	中止审理
35	石家庄华源综合商场	莲花味精、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	经再审后发回原一审法院重审，尚未判决。
36	苏州长盛胶粘科技有限公司	莲花味精		买卖合同纠纷	206,691.00	已判决本公司偿付货款本金，我公司已达成执行和解协议
37	河南项城国家粮食储备库	莲花味精		买卖合同纠纷	8,753,967.02	已判决本公司偿付货款本息，已达成执行和解协议并执行和解协议
38	中国长城资产管理公司郑州办事处	莲花味精、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
39	周口面粉厂	莲花味精		租赁合同纠纷	989,000.00	已判决本公司偿付租赁费
40	汪望民	莲花味精、莲花面粉周口面粉厂		欠款纠纷	30,000.00	正在审理，未判决
41	许更戌	莲花味精、莲花面粉周口面粉厂		欠款纠纷	40,000.00	正在审理，未判决
42	徐秋香	莲花味精、莲花面粉周口面粉厂		欠款纠纷	20,000.00	正在审理，未判决
43	张体学	莲花味精、莲花面粉周口面粉厂		欠款纠纷	100,000.00	正在审理，未判决
44	刘丽	莲花味精、莲花面粉周口面粉厂		欠款纠纷	20,000.00	正在审理，未判决

序号	原告	被告	第三人	案由	涉案金额	诉讼(仲裁)进展
45	王新中	莲花味精、莲花面粉周口面粉厂		欠款纠纷	20,000.00	正在审理,未判决
46	李慎重	莲花味精、莲花面粉周口面粉厂		欠款纠纷	50,000.00	正在审理,未判决
47	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	已调解
48	郑丽、韩长建	莲花味精、天安科技		欠款纠纷	130,934.00	判决以后,莲花上诉,二审正在审理中
49	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
50	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
51	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	张木森、王红兵申请再审,经再审后发回一审法院重审,尚未判决。
52	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,现在连云港豫苏进出口有限公司申请抗诉。
	小计				816,877,543.84	

上期未结本期已结案件情况:

序号	原告	被告	第三人	案由	涉案金额	诉讼(仲裁)进展
1	湖南澧县质量技术监督局	莲花味精		行政处罚	87,750.00	已和解结案
2	烟台鹏晖铜业有限公司	莲花味精		买卖合同纠纷	404,153.20	已和解结案
3	交通银行股份有限公司郑州分行	莲花味精	莲花集团	借款担保合同纠纷	139,400,000.00	达成和解协议,执行完毕
4	湖南石门县质	莲花味精		行政处罚	74,034.00	已和解结案

序号	原告	被告	第三人	案由	涉案金额	诉讼(仲裁)进展
	量技术监督局					
	小计				139,965,937.20	

上述未结案件中第 36 项苏州长盛胶粘科技有限公司买卖合同纠纷案件 2013 年 3 月 8 日已结案;第 34 项石家庄华源综合商场买卖合同纠纷案件 2013 年 4 月 9 日因原告撤诉已结案。

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 平方米)、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。

河南莲花生态农业有限公司与中国民生银行股份有限公司郑州分行本期签订融资额度协议和综合授信人民币 2,700 万元授信合同,期限为 1 年,公司以本公司土地使用权(账面原值为 29,631,700.00 元。土地使用证号:项土国用 2003 字第 118 号,位于项城市莲花大道北,土地面积 68839 平方米;项土国用 99 字第 355 号,位于项城市莲花路北,土地面积 17877 平方米)、房产(账面原值为 10,189,726.93 元。房产证号:项城市房权证市区字第 00010564 号、00012064 号)抵押给中国民生银行股份有限公司郑州分行,为借款人河南莲花生态农业有限公司贷款人民币 2700 万元提供抵押担保。主债务履行期为 2012 年 12 月 12 日至 2013 年 12 月 12 日,担保期限为债务履行期限届满后两年。

4. 本公司期末已经背书给他方但尚未到期的票据有 621 份,金额 124,762,831.10 元。详见附注五、2。

八、承诺事项

无。

九、资产负债表日后事项

1. 股东变更

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。

2. 根据公司 2013 年 4 月 25 日召开的第五届董事会第十九次会议决议，公司 2012 年度利润不分配、资本公积不转增。

十、其他重要事项

1. 股权冻结

截止 2010 年 12 月 31 日，因中国长城资产管理公司郑州办事处诉河南莲花味精进出口有限公司一案，郑州市中级人民法院轮候冻结本公司股东项城市天安科技有限公司（以下简称“天安科技”）持有的本公司 78,260,870 股限售流通股，冻结起始日为 2011 年 12 月 27 日，冻结期限为两年（自转为正式冻结之日起计算）。

2. 经营租赁

本公司各类租出资产情况如下：

经营租赁租出资产类别	期末账面原值	期末账面价值
房屋及建筑物	66,600,515.47	37,245,564.14
专用设备	107,088,627.22	13,821,664.60
通用设备	2,828,413.01	2,630,189.80
其他	188,000.00	
合计	176,705,555.70	53,697,418.54

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

2010 年 1 月公司与自然人周思学签订租赁协议，将公司 20 万吨饲料生产线出租给周思学，租赁期限自 2012 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日，租金为人民币 18 万元。

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

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

3. 股东变更

2012 年 10 月 24 日，因莲花集团与中原信托投资有限公司债务纠纷，莲花集团以其持有的本公司股份 4,340,000 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。

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. 债务重组

①交通银行河南分行债务重组

关于交通银行河南分行诉我公司、河南省莲花味精集团有限公司、河南莲花天安食业有限公司、河南省项城佳能热电有限责任公司偿还借款一案，经我公司与交通银行河南分行沟通协调，交通银行河南分行与债务方及项城市天安科技有限公司达成执行和解协议，同意由项城市天安科技有限公司代债务方偿还 1.82 亿元后撤销执行申请，并解除相关土地抵押和股权质押。根据和解协议，项城市天安科技有限公司偿还了 1.82 亿借款，交通银行河南分行撤销了执行申请，并解除相关土地抵押和股权质押。同时，项城市天安科技有限公司与我公司及其他债务方达成协议，我公司同意支付 2353 万元（含佳能热电支付款）借款及其他有关费用。

2012 年 3 月 22 日莲花味精公司接到周口市中级人民法院（2009）周执字第 85 号民事裁定书，法院裁定如下：本院作出的（2009）周民初字第 4 号民事判决书终结执行。

我公司对上述债务重组事项进行了披露，并通过人民银行查询我公司贷款信息，交通银行对贷款进行了核销。鉴于以上情况，我公司对此债务重组进行了帐务处理，该笔债务重组收益 17304 万元。

②国家开发银行河南省分行债务重组

关于国家开发银行河南省分行诉我公司偿还借款一案，经周口市人民政府协调，国家开发银行同意我公司偿还 3000 万元并对剩余贷款本息予以核销。国家开发银行河南省分行将公司该笔债务的核销申报书上报国家开发银行总行信贷局并获得批准。

为了及时完成债务重组，我公司已偿还借款 3000 万元，通过人民银行查询我公司贷款信息，国家开发银行对剩余贷款进行了核销。鉴于此情况，我公司收集了相关证据，并于 2012 年向河南陆达律师事务所咨询并获取法律咨询意见书。据此，经公司第五届董事会第十五次会议审议，我公司于 2012 年 9 月份进行了债务重组帐务处理，此笔债务重组获得重组收益 9251 万元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	508,863,789.84	68.11	169,247,425.65	33.26	505,022,801.33	74.64	164,239,279.48	32.52
内部往来组合	218,278,141.01	29.22			151,669,238.62	22.42		
组合小计	727,141,930.85	97.33	169,247,425.65	23.28	656,692,039.95	97.06	164,239,279.48	25.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,909,069.60	2.67	19,909,069.60	100.00	19,909,069.60	2.94	19,909,069.60	100.00
合计	747,051,000.45	100.00	189,156,495.25	25.32	676,601,109.55	100.00	184,148,349.08	27.22

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	13,190,367.16	2.59	659,518.36	9,781,025.71	1.94	489,051.29
1至2年	6,240,761.30	1.22	436,853.29	12,428,513.34	2.46	869,995.93
2至3年	12,601,509.93	2.48	1,260,150.99	24,417,638.16	4.83	2,441,763.82
3年以上	476,831,151.45	93.71	166,890,903.01	458,395,624.12	90.77	160,438,468.44
合计	508,863,789.84	100.00	169,247,425.65	505,022,801.33	100.00	164,239,279.48

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

销售款	19,909,069.60	19,909,069.60	100.00%	预计收回困难，按100%计提坏账准备
合计	19,909,069.60	19,909,069.60	100.00%	

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
项城科茂谷朮粉有限公司	非关联方	10,675,893.72	3年以上	1.43
甘肃省张掖市农副公司	非关联方	8,195,781.35	3年以上	1.10
河北省辛集市绵油脂厂	非关联方	6,365,768.71	3年以上	0.85
甘肃省张掖市四通电线厂	非关联方	6,120,259.96	3年以上	0.82
甘肃省平凉市糖酒公司	非关联方	5,765,954.96	3年以上	0.77
合计		37,123,658.70		4.97

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

(6) 应收账款期末余额中无应收关联方账款情况。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	49,424,612.48	12.07	49,424,612.48	100.00	43,424,528.93	10.44	43,424,528.93	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	333,424,891.98	81.41	92,373,079.75	27.70	348,078,545.31	83.70	97,414,895.74	27.99
内部往来组合	2,779,711.94	0.68			4,431,271.72	1.07		
组合小计	336,204,603.92	82.09	92,373,079.75	27.48	352,509,817.03	84.77	97,414,895.74	27.63
单项金额虽不重大但单项计	23,921,633.61	5.84	23,921,633.61	100.00	19,910,481.03	4.79	19,910,481.03	100.00

提坏账准备的 其他应收款								
合计	409,550,850.01	100.00	165,719,325.84	40.46	415,844,826.99	100.00	160,749,905.70	38.66

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账准备。

(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	49,424,612.48	49,424,612.48	100%	预计收回困难,按 100%计提坏账准备
合计	49,424,612.48	49,424,612.48	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	63,383,348.00	19.01	3,169,167.39	56,212,752.56	16.15	2,810,637.63
1 至 2 年	11,100,371.27	3.33	777,025.99	18,953,716.21	5.44	1,326,760.13
2 至 3 年	8,810,096.35	2.64	881,009.64	8,966,915.23	2.58	896,691.52
3 年以上	250,131,076.36	75.02	87,545,876.73	263,945,161.31	75.83	92,380,806.46
合计	333,424,891.98	100.00	92,373,079.75	348,078,545.31	100	97,414,895.74

(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	11,381,474.04	11,381,474.04	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	23,921,633.61	23,921,633.61	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 (%)
河南润丰化工有限公司	非关联方	35,090,606.01	3 年以上	8.57
河南黄淮包装有限公司	非关联方	31,013,055.57	1 年以上	7.57
河南莲花味精进出口有限公	非关联方	25,246,523.74	3 年以上	6.16

司				
项城市莲花办事处财税所	非关联方	19,400,000.00	1年以内	4.74
河南天安糖业有限公司	关联方	17,299,758.19	5年以内	4.22
合计		128,049,943.51		31.26

(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	4,851,154.47	1.19
河南天安糖业有限公司	联营企业	17,299,758.19	4.22
合计		22,150,912.66	5.41

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	76,868,598.83	-5,160,541.09	71,708,057.74
糖业公司	权益法	80,180,000.00	82,569,714.82	-879,210.81	81,690,504.01
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	413,654,159.32	-6,039,751.90	407,614,407.42

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	2,164,319,859.94	2,360,590,815.00
其他业务收入	3,655,044.03	2,996,377.09
合计	2,167,974,903.97	2,363,587,192.09
主营业务成本	2,151,048,188.89	2,405,033,343.92
其他业务支出	9,045,603.12	274,750.47
合计	2,160,093,792.01	2,405,308,094.39

(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	1,423,578,437.64	1,442,938,528.53	1,570,342,933.95	1,635,491,221.62
复合肥	217,356,528.25	208,667,928.91	214,811,439.17	214,113,499.08
副产品	96,401,382.63	95,437,238.56	151,267,786.44	148,438,122.50
鸡精	131,318,672.32	104,122,053.48	92,094,366.52	74,327,256.32
面粉	239,938,884.37	238,447,128.35	258,135,825.07	258,111,383.50
谷朊粉	55,725,954.73	61,435,311.06	73,938,463.85	74,551,860.90
合计	2,164,319,859.94	2,151,048,188.89	2,360,590,815.00	2,405,033,343.92

(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	348,932,126.55	449,202,258.93	335,859,928.52	343,389,387.47
国内业务	1,815,387,733.39	1,701,845,929.96	2,024,730,886.48	2,061,643,956.45
合计	2,164,319,859.94	2,151,048,188.89	2,360,590,815.00	2,405,033,343.92

(4) 公司向前五名客户销售总额为 1,890,515,721.10 元, 占公司本年全部营业收入的 87.20%。

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
河南莲花食贸有限公司	1,177,849,040.19	54.33
河南莲花面粉有限公司	343,768,293.67	15.86
河南莲花生态农业有限公司	216,033,516.41	9.96
德宏州中汇仓储物流进出口有限责任公司	81,484,529.91	3.76
恩派亚贸易有限公司	71,380,340.92	3.29
合计	1,890,515,721.10	87.20

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	-6,039,751.90	-20,347,109.06
处置长期股权投资产生的投资收益		289,022.26
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-6,039,751.90	-20,058,086.80

(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	-5,160,541.09	-18,487,434.26	被投资单位经营性亏损
糖业公司	-879,210.81	-1,554,778.82	被投资单位经营性亏损
生态农业公司		-304,895.98	所持被投资单位股权上期转让
合计	-6,039,751.90	-20,347,109.06	

6. 现金流量表补充资料

项 目	2012 年度	2011 年度
补充资料		
净利润	87,474,669.49	-426,111,186.84
加：资产减值准备	4,965,972.32	152,805,740.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,143,753.83	90,146,013.00
无形资产摊销	15,192,928.81	13,776,315.75
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,212,689.70	-2,747,043.46
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）	35,696,743.68	40,702,085.29
投资损失（收益以“-”号填列）	6,039,751.90	20,058,086.80
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）		

列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	60,140,151.98	75,971,803.18
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-13,443,721.55	36,277,716.35
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-40,873,612.14	9,392,697.17
其他(债务重组收益、非现金补助等)	-265,619,803.13	-104,823.23
经营活动产生的现金流量净额	-26,495,854.51	10,167,404.07
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	3,569,463.01	2,302,790.31
减:现金的期初余额	2,302,790.31	2,053,993.51
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	1,266,672.70	248,796.80

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	2,177,768.55	
(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	35,627,562.87	
(四)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	
(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	265,619,803.13	
(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	25,908.22	
(二十一)其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	299,724,266.10	
减:所得税影响额		
非经常损益净额	299,724,266.10	
减:归属于少数股东的非经常性损益净额	-2,896.56	
归属于公司普通股股东的非经常损益净额	299,727,162.66	

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	48,648,155.26	27,601,586.39	76.25%	本期借款增加
投资性房地产	37,245,564.14	5,825,469.72	539.36%	房屋建筑物租赁增加
在建工程	5,474,594.96	11,723,086.18	-53.30%	南线新建发酵车间、新建出口鸡精车间在本年度完工转入固定资产。
应付职工薪酬	96,857,691.87	71,229,512.58	35.98%	本期工资增加,相应社保增加。
其他应付款	452,131,906.27	325,874,555.95	38.74%	农开公司委托借款9700万元,漯周界高速公路借款500万元,其他往来款增加
其他流动负债	92,897.44	1,463,666.67	-93.65%	财政局拨物流调整与振兴项目已经递延计入损益。
长期借款	10,000,000.00	20,000,000.00	-50.00%	本期2000万长期借款到期偿还。
专项应付款		10,000,000.00	-100.00%	政府拨入资本性资金本期转入资本公积
少数股东权益	-14,385,850.86	-5,721,392.33	-151.44%	本期子公司亏损增加

营业税金及附加	3,471,968.33	13,954,393.27	-75.12%	上期补缴税款 874 万元
财务费用	17,078,198.24	31,071,171.39	-45.04%	本期债务重组导致短期借款应付利息较上期减少 1254 万；货币资金增加导致利息收入增加。
资产减值损失	11,972,247.39	161,118,551.43	-92.57%	上期会计估计变更，坏账准备计提比例提高所致
投资收益	-6,039,751.90	-19,888,264.31	69.63%	联营企业天安食业本期债务重组收益较大，利润增加。
营业外收入	304,619,759.34	51,325,731.93	493.50%	本期政府补助减少 752 万元，债务重组收益增加 26522 万元
营业外支出	1,168,716.57	3,410,583.44	-65.73%	本期固定资产处置损失减少，
少数股东损益	-8,664,458.53	-3,128,153.24	-176.98%	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五届董事会第十九次会议批准，并于 2013 年 4 月 25 日批准报出。