

河南莲花健康产业股份有限公司

审计报告

亚会 A 审字 (2016) 0148 号

亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙)



二〇一六年四月二十日

审计报告

亚会 A 审字 (2016) 0148 号

河南莲花健康产业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的河南莲花健康产业股份有限公司 (以下简称“贵公司”) 合并财务报表, 包括2015年12月31日的合并及公司资产负债表, 2015年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报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中国注册会计师职业道德守则, 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, 为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：


文师舟

中国注册会计师：


王子龙

二〇一六年四月

44080078055



合并资产负债表

公司名称: 天津天康药业股份有限公司

金额单位: 人民币元

		2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产:					
货币资金	六-1	68,454,438.69	578,292.55	81,617,456.52	2,073,324.97
衍生金融资产					
应收票据	六-2	6,575,961.11	6,205,680.05	28,975,024.52	25,890,000.00
应收账款	六-3/ 十五-1	225,717,372.06	259,618,844.53	598,423,378.12	578,720,427.15
预付款项	六-4	171,320,871.61	80,454,046.53	233,676,664.67	143,876,046.38
应收利息					
应收股利					
其他应收款	六-5/ 十五-2	63,525,800.98	53,835,889.66	226,237,313.65	226,957,598.02
存货	六-6	141,151,281.62	97,203,273.69	147,236,024.13	95,478,300.15
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六-7	49,289,803.77	48,887,523.88	47,120,432.11	46,815,636.18
流动资产合计		726,035,529.84	546,783,550.89	1,363,286,293.72	1,119,811,332.85
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	六-9/ 十五-3	86,825,154.64	212,816,202.92	96,479,344.43	222,470,392.71
投资性房地产	六-10	9,211,361.74	9,211,361.74	9,776,551.51	9,776,551.51
固定资产	六-11	452,505,385.49	321,452,025.74	518,044,694.67	373,064,706.53
在建工程	六-12	70,891,550.12	68,639,268.24	59,538,812.32	59,538,812.32
工程物资	六-13	207,554.67			
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	六-14	531,497,823.23	504,186,984.82	546,928,345.57	518,767,427.16
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	六-15	368,361,501.42	331,015,872.82	42,204,012.56	53,502,849.18
其他非流动资产					
非流动资产合计		1,519,500,331.31	1,447,321,716.28	1,272,971,761.06	1,237,120,739.41
资产总计		2,245,535,861.15	1,994,105,267.17	2,636,258,054.78	2,356,932,072.26

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

统夏
印建

军邢
印战

刘耀峰



合并资产负债表(续)

公司名称: 河南莲花健康产业股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款	六-16	610,947,964.23	542,754,964.23	615,977,964.23	547,754,964.23
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	六-17	291,708,539.93	234,241,849.39	321,594,132.82	296,618,927.80
预收款项	六-18	131,016,783.68	25,809,501.05	94,970,563.55	14,400,876.62
应付职工薪酬	六-19	248,609,967.08	219,131,101.79	183,299,749.88	164,370,514.38
应交税费	六-20	5,588,055.30	1,375,474.44	-903,682.18	-3,614,538.35
应付利息	六-21	391,563,862.36	332,759,977.40	344,021,362.07	290,451,303.02
应付股利					
其他应付款	六-22	519,271,144.31	300,758,330.48	489,904,975.00	296,238,666.86
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	六-23			10,000,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		2,198,706,316.89	1,656,831,198.78	2,058,865,065.37	1,606,220,714.56
非流动负债:					
长期借款	六-24	10,000,000.00			
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债	六-25	23,641,378.19	23,570,012.19	17,664,338.90	17,664,338.90
递延收益	六-26	1,187,273.52	692,307.72	1,077,094.03	761,538.48
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		34,828,651.71	24,262,319.91	18,741,432.93	18,425,877.38
负债合计		2,233,534,968.60	1,681,093,518.69	2,077,606,498.30	1,624,646,591.94
股东权益:					
股本	六-27	1,062,024,311.00	1,062,024,311.00	1,062,024,311.00	1,062,024,311.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	六-28	318,547,977.82	317,899,644.49	318,547,977.82	317,899,644.49
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	六-29	82,922,494.20	82,922,494.20	82,922,494.20	82,922,494.20
未分配利润	六-30	-1,372,140,713.66	-1,149,834,701.21	-863,653,689.05	-730,560,969.37
归属于母公司所有者权益合计		91,354,069.36	313,011,748.48	599,841,093.97	732,285,480.32
少数股东权益		-79,353,176.81		-41,189,537.49	
所有者权益合计		12,000,892.55	313,011,748.48	558,651,556.48	732,285,480.32
负债和所有者权益总计		2,245,535,861.15	1,994,105,267.17	2,636,258,054.78	2,356,932,072.26

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表

公司名称：统夏花健康科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2015年度		2014年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	六-31/十五-4	1,776,275,422.48	1,706,953,580.78	2,004,938,773.08	1,920,186,369.70
减：营业成本	六-31/十五-4	1,694,308,192.50	1,626,882,985.18	1,890,735,950.46	1,811,967,118.68
营业税金及附加	六-32	2,690,204.58	2,592,372.07	4,894,589.18	4,548,490.14
销售费用	六-33	132,659,877.83	60,200,609.32	152,984,281.99	80,152,447.26
管理费用	六-34	189,386,691.10	160,843,974.37	176,494,812.04	148,008,921.43
财务费用	六-35	44,271,868.60	43,294,403.17	34,280,868.61	46,015,949.39
资产减值损失	六-36	569,899,477.43	494,494,142.64	8,618,232.98	56,124,986.78
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）	六-37/十五-5	-9,654,189.79	-9,654,189.79	23,019,447.38	23,019,447.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,654,189.79	-9,654,189.79	-10,088,052.62	-10,088,052.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-866,595,079.35	-691,009,095.79	-240,050,514.80	-203,612,096.60
加：营业外收入	六-38	10,425,658.63	9,572,818.89	265,839,767.44	172,115,697.62
其中：非流动资产处置收益		1,011,017.59	456,981.72	35,122,584.62	11,667,084.19
减：营业外支出	六-39	16,638,732.07	15,350,478.58	9,279,671.41	9,012,792.56
其中：非流动资产处置损失		8,144,124.78	7,018,078.56	2,969,835.29	2,969,096.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-872,808,152.79	-696,786,755.48	16,509,581.23	-40,509,191.54
减：所得税费用	六-40	-326,157,488.86	-277,513,023.64		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-546,650,663.93	-419,273,731.84	16,509,581.23	-40,509,191.54
归属于母公司所有者的净利润		-508,487,024.61	-419,273,731.84	23,869,487.90	-40,509,191.54
少数股东损益		-38,163,639.32		-7,359,906.67	
六、其他综合收益					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下在被投资单位可重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2、可供出售金融资产公允价值变动损益					
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4、现金流量套期损益的有效部分					
5、外币财务报表折算差额					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		-546,650,663.93	-419,273,731.84	16,509,581.23	-40,509,191.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		-508,487,024.61	-419,273,731.84	23,869,487.90	-40,509,191.54
归属于少数股东的综合收益总额		-38,163,639.32		-7,359,906.67	
八、每股收益					
（一）基本每股收益		-0.48		0.02	
（二）稀释每股收益		-0.48		0.02	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

统夏花健康科技
印

军和印战

刘耀峰



合并现金流量表

公司名称：河南健康产业股份有限公司

金额单位：人民币元

目	附注	2015年度		2014年度	
		合并	母公司	合并	母公司
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		2,198,879,279.98	603,205,062.12	2,121,244,139.88	670,008,855.80
收到的税费返还		15,206,815.33	14,490,668.89	1,686,191.79	
收到的其他与经营活动有关的现金	六-42	16,510,176.90	155,998,072.18	120,814,747.90	72,061,449.68
经营活动现金流入小计		2,230,596,272.21	773,693,803.19	2,243,745,079.57	742,070,305.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,873,159,608.14	377,614,306.72	1,900,444,452.31	455,355,801.74
支付给职工以及为职工支付的现金		193,120,959.77	150,855,500.96	206,769,594.31	171,339,696.41
支付的各项税费		9,650,094.15	7,597,534.36	17,482,672.86	11,291,356.95
支付的其他与经营活动有关的现金	六-42	149,513,933.83	229,347,472.19	157,757,221.31	107,129,709.44
经营活动现金流出小计		2,225,444,595.89	765,414,814.23	2,282,453,940.79	745,116,564.54
经营活动产生的现金流量净额	六-43/ 十五-6	5,151,676.32	8,278,988.96	-38,708,861.22	-3,046,259.06
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益所收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额		3,823,482.41	2,794,102.04	53,910,000.00	24,840,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		3,823,482.41	2,794,102.04	53,910,000.00	24,840,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		11,603,769.07	6,083,106.07	33,840,138.52	12,375,639.43
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		11,603,769.07	6,083,106.07	33,840,138.52	12,375,639.43
投资活动产生的现金流量净额		-7,780,286.66	-3,289,004.03	20,069,861.48	12,464,360.57
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金				4,800,000.00	
取得借款收到的现金		205,000,000.00		75,710,000.00	
发行债券所收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		205,000,000.00		80,510,000.00	
偿还债务支付的现金		208,030,000.00	5,000,000.00	740,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,193,642.61	1,138,660.00	19,542,457.23	10,563,145.39
支付的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		215,223,642.61	6,138,660.00	65,282,457.23	10,563,145.39
筹资活动产生的现金流量净额		-10,223,642.61	-6,138,660.00	15,227,542.77	-10,563,145.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		55,647.62	20,055.15	-254,340.07	13,423.39
五、现金及现金等价物净增加额		-12,796,605.33	-1,128,619.92	-3,665,797.04	-1,131,620.49
期初现金及现金等价物余额		36,243,176.03	1,699,044.48	39,908,973.07	2,830,664.97
六、期末现金及现金等价物余额		23,446,570.70	570,424.56	36,243,176.03	1,699,044.48

公司法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

统夏 印

军 印

刘耀峰



合并股东权益变动表
2015年度

单位：人民币元

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积 溢价准备 其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东 权益
一、上年年末余额	106,020,411.00		318,541,973.32		82,972,848.20	463,823,689.06		41,189,537.49
二、本年增减变动	106,020,411.00		318,541,973.32		82,972,848.20	463,823,689.06		41,189,537.49
三、本年期初余额	106,020,411.00		318,541,973.32		82,972,848.20	463,823,689.06		41,189,537.49
四、本期期末余额	106,020,411.00		318,541,973.32		82,972,848.20	463,823,689.06		41,189,537.49
五、所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 专项储备转增资本								
4. 其他所有者权益结转								
六、其他								
1. 其他综合收益								
2. 其他								
七、其他								
八、其他								
九、其他								
十、其他								
十一、其他								
十二、其他								
十三、其他								
十四、其他								
十五、其他								
十六、其他								
十七、其他								
十八、其他								
十九、其他								
二十、其他								
二十一、其他								
二十二、其他								
二十三、其他								
二十四、其他								
二十五、其他								
二十六、其他								
二十七、其他								
二十八、其他								
二十九、其他								
三十、其他								
三十一、其他								
三十二、其他								
三十三、其他								
三十四、其他								
三十五、其他								
三十六、其他								
三十七、其他								
三十八、其他								
三十九、其他								
四十、其他								
四十一、其他								
四十二、其他								
四十三、其他								
四十四、其他								
四十五、其他								
四十六、其他								
四十七、其他								
四十八、其他								
四十九、其他								
五十、其他								
五十一、其他								
五十二、其他								
五十三、其他								
五十四、其他								
五十五、其他								
五十六、其他								
五十七、其他								
五十八、其他								
五十九、其他								
六十、其他								
六十一、其他								
六十二、其他								
六十三、其他								
六十四、其他								
六十五、其他								
六十六、其他								
六十七、其他								
六十八、其他								
六十九、其他								
七十、其他								
七十一、其他								
七十二、其他								
七十三、其他								
七十四、其他								
七十五、其他								
七十六、其他								
七十七、其他								
七十八、其他								
七十九、其他								
八十、其他								
八十一、其他								
八十二、其他								
八十三、其他								
八十四、其他								
八十五、其他								
八十六、其他								
八十七、其他								
八十八、其他								
八十九、其他								
九十、其他								
九十一、其他								
九十二、其他								
九十三、其他								
九十四、其他								
九十五、其他								
九十六、其他								
九十七、其他								
九十八、其他								
九十九、其他								
一百、其他								
一百零一、其他								
一百零二、其他								
一百零三、其他								
一百零四、其他								
一百零五、其他								
一百零六、其他								
一百零七、其他								
一百零八、其他								
一百零九、其他								
一百一十、其他								
一百一十一、其他								
一百一十二、其他								
一百一十三、其他								
一百一十四、其他								
一百一十五、其他								
一百一十六、其他								
一百一十七、其他								
一百一十八、其他								
一百一十九、其他								
一百二十、其他								
一百二十一、其他								
一百二十二、其他								
一百二十三、其他								
一百二十四、其他								
一百二十五、其他								
一百二十六、其他								
一百二十七、其他								
一百二十八、其他								
一百二十九、其他								
一百三十、其他								
一百三十一、其他								
一百三十二、其他								
一百三十三、其他								
一百三十四、其他								
一百三十五、其他								
一百三十六、其他								
一百三十七、其他								
一百三十八、其他								
一百三十九、其他								
一百四十、其他								
一百四十一、其他								
一百四十二、其他								
一百四十三、其他								
一百四十四、其他								
一百四十五、其他								
一百四十六、其他								
一百四十七、其他								
一百四十八、其他								
一百四十九、其他								
一百五十、其他								
一百五十一、其他								
一百五十二、其他								
一百五十三、其他								
一百五十四、其他								
一百五十五、其他								
一百五十六、其他								
一百五十七、其他								
一百五十八、其他								
一百五十九、其他								
一百六十、其他								
一百六十一、其他								
一百六十二、其他								
一百六十三、其他								
一百六十四、其他								
一百六十五、其他								
一百六十六、其他								
一百六十七、其他								
一百六十八、其他								
一百六十九、其他								
一百七十、其他								
一百七十一、其他								
一百七十二、其他								
一百七十三、其他								
一百七十四、其他								
一百七十五、其他								
一百七十六、其他								
一百七十七、其他								
一百七十八、其他								
一百七十九、其他								
一百八十、其他								
一百八十一、其他								
一百八十二、其他								
一百八十三、其他								
一百八十四、其他								
一百八十五、其他								
一百八十六、其他								
一百八十七、其他								
一百八十八、其他								
一百八十九、其他								
一百九十、其他								
一百九十一、其他								
一百九十二、其他								
一百九十三、其他								
一百九十四、其他								
一百九十五、其他								
一百九十六、其他								
一百九十七、其他								
一百九十八、其他								
一百九十九、其他								



合并股东权益变动表
2015年度

上期金额

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年末余额	106,203,311.00				319,654,644.49				62,022,094.20	-897,523,176.95		-38,537,297.46	517,241,075.24
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					319,654,644.49				62,022,094.20	-897,523,176.95		-38,537,297.46	517,241,075.24
（一）综合收益总额					319,654,644.49				62,022,094.20	-897,523,176.95		-38,537,297.46	517,241,075.24
（二）所有者投入和减少资本					-907,666.67								
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资金													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-907,666.67								
（三）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													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 专项储备													
2. 其他													
三、年末余额	106,203,311.00				319,654,644.49				124,044,188.40	-987,046,353.90		-77,074,594.92	439,727,095.08

统夏印建

唐建

军那印

丁丁

刘耀峰

刘耀峰



公司股东权益变动表
2015年度

单位名称：河南康达农业股份有限公司
单位：人民币元

项目	附注	股本			本期金额						
		股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		1,062,021,311.00			317,899,644.49				82,021,494.20	-730,560,969.37	712,285,480.32
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,062,021,311.00			317,899,644.49				82,021,494.20	-730,560,969.37	712,285,480.32
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、结转库存股计入或冲减所有者权益的金额											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
三、本年年末余额		1,062,021,311.00			317,899,644.49				82,021,494.20	-1,460,841,938.74	312,011,546.48

公司法定代表人
统一印

注册会计师工作的公司负责人
印 鄂 印 鄂

公司会计机构负责人
刘耀峰

公司股东权益变动表

2015年度

单位：人民币元




项目	附注	上期金额											
		股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		
一、上年年末余额		1,062,023,431.00			317,839,644.49						81,921,494.20	-698,051,777.83	772,794,671.86
01. 合计													
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,062,023,431.00			317,839,644.49						81,921,494.20	-698,051,777.83	772,794,671.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
四、期末余额		1,062,023,431.00			317,839,644.49						81,921,494.20	-703,559,599.37	773,385,483.27

公司法定代表人



主管会计工作的公司负责人



公司会计机构负责人



河南莲花健康产业股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1. 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

公司统一社会信用代码: 914100007067847325

公司注册资本: 1,062,024,311.00 元

公司法定代表人: 夏建统

2. 所处行业

本公司属于食品制造业。

3. 经营范围

本公司经营范围: 预包装食品、散装食品、调味料、复合调味酱、食用油、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、保健品、其他粮食加工品(谷物粉类制成品)的生产、销售及相关副产品的生产、销售; 检测技术服务; 饲料、肥料、土壤调理剂的生产、销售; 环保产品的生产、销售; 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); 电子商务。

4. 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。

5. 目前股权结构

2014年10月29日, 浙江睿康投资有限公司(以下简称“睿康投资”)与项城市天安科技有限公司(以下简称“天安科技”)签订《股权转让协议》, 天安科技通过协议转让的方式向睿康投资转让其持有的公司110,000,000 股股份, 占公司总股本的10.36%, 上述股权转让已于2014年12月16日完成过户手续, 睿康投资成为公司第二大股东。睿康投资股东为夏建统和杭州慧谷投资有限公司, 其中夏建统持有睿康投资80.00%的股权, 杭州慧谷投资有限公司持有睿康投资20.00%的股权, 夏建统同时持有杭州慧谷投资有限公司99.00%的股权。

2014年12月18日, 睿康投资与上海颢曦投资有限公司(以下简称“颢曦投资”)、天安科技签署了《一致行动协议》, 睿康投资及其一致行动人共持有本公司126,580,346股, 占本公司总股本的11.92%, 成为公司第一大股东, 夏建统成为本公司实际控制人。

一致行动协议于2015年12月18日到期后，经睿康投资、颢曦投资、天安科技三方友好协商确认，不再续签一致行动协议，睿康投资与颢曦投资、天安科技的一致行动人关系于2015年12月19日自动终止。一致行动关系终止后，睿康投资持有本公司110,000,000股股份，占本公司总股本的10.36%，为公司第一大股东，公司实际控制人不发生变化。

2015年12月30日经河南省工商行政管理局批准公司名称变更为河南莲花健康产业股份有限公司。

截止2015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
浙江睿康投资有限公司	110,000,000.00	10.36	境内非国有法人股
河南省农业综合开发公司	76,434,773.00	7.20	国有法人股
项城市天安科技有限公司	9,580,284.00	0.90	境内非国有法人股
张晓峰	7,962,855.00	0.75	境内自然人股
周开洪	7,660,000.00	0.72	境内自然人股
郑宏俊	5,780,000.00	0.54	境内自然人股
中国邮政储蓄银行股份有限公司-农银汇理消费主题混合型证券投资基金	4,623,309.00	0.44	国有法人股
中国建设银行股份有限公司-农银汇理中小盘混合型证券投资基金	4,266,626.00	0.40	国有法人股
叶继革	3,998,900.00	0.38	境内自然人股
邢文哲	3,840,000.00	0.36	境内自然人股
其他社会公众股	827,877,564.00	77.95	社会公众股
合计	1,062,024,311.00	100.00	

二、合并报表范围

1. 本期纳入合并财务报表范围的主体共5户，具体包括：

子公司全称	子公司类型	持股比例(%)	表决权比例(%)
河南莲花食贸有限公司(以下简称“莲花食贸”)	控股子公司	41.67	41.67
河南省项城佳能纯净水有限公司(以下简称“纯净水公司”)	全资子公司	100.00	100.00
河南莲花国际物流有限公司(以下简称“物流公司”)	控股子公司	49.00	49.00
河南省项城佳能热电有限责任公司(以下简称“佳能热电”)	全资子公司	100.00	100.00
河南莲花面粉有限公司(以下简称“面粉公司”)	全资子公司	100.00	100.00

2. 合并范围发生变更的说明

本期会计报表合并范围未发生变化。

三、财务报表的编制基础

1. 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2015 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

截止 2015 年 12 月 31 日公司累计未分配利润为-1,372,140,713.66 元、2015 年度营业利润-866,595,079.35 元、流动资产低于流动负债 1,472,670,787.05 元，以前年度金融机构借款全部逾期。

针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，本公司管理层制定了应对计划，包括：全力做好“非公开发行”项目工作，继续积极推动与工行、浦发银行等债务重组谈判，以化解债务危机；稳步推进机构改革，提升综合管理水平，严格落实目标责任制，加强精细化管理，强化并重构营销系统，积极开拓国际市场，充分挖掘品牌和渠道价值，2016 年 1 季度公司经营情况已有所改善。同时公司控股股东睿康投资拟于未来 12 个月内根据实际情况向本公司累计提供不高于人民币 6 亿元的借款以补充本公司流动资金及解决历史遗留债务问题。本公司对持续经营假设是适当的，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、公司重要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2. 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。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 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。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积(股/资本溢价)，资本公积(股/资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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当期投资收益。

6. 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司(包括母公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本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，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表

中股东权益项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 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。

9. 外币业务核算方法

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。

10. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注四、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

(5) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对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。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括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。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。发生的减值损失一经确认,不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移,是指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)。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

11. 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:

①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。

②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
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100
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。

12. 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。

13. 长期股权投资的核算方法

(1) 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，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、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(3) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号—资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

14. 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。

15. 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）	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。

16. 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。

17. 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。

18. 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。

19. 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。

20. 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。

21. 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。

22. 长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 辞退福利

辞退福利,是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(3) 离职后福利

离职后福利,是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

(4) 其他长期职工福利

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工福利,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

24. 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。

25. 收入

(1) 收入确认原则

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:

- A、收入的金额能够可靠地计量;
- B、相关的经济利益很可能流入企业;
- C、交易的完工进度能够可靠地确定;
- D、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:

A、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;

B、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。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售味精、鸡精等产品。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,在购货方收到货物、验收之后,根据购货方开出的验收单、发票等收款凭证确认销售收入的实现。外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关、离港,取得提单、发票等收款凭证确认销售收入的实现。

26. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

①判断依据

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

②会计处理方法

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

①判断依据

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

②会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

27. 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

28. 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。

29.主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期本公司未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计的变更

公司报告期内,发生的会计估计变更事项:

① 会计估计变更的审批程序、内容和原因及适用时点:

2015年4月27日,公司召开第六届董事会第十七次会议和公司第六届监事会第六次会议,审议并通过了《关于公司会计估计变更的议案》。

(一) 会计估计变更日期: 2015年5月1日开始执行。

(二) 会计估计变更的原因: 为了更加谨慎、更加有效防范资产损失风险,应对日后可能发生的市场风险,减小未来经营风险,并参考同行业其他上市公司的应收账款坏账准备计提政策公司2015年第六届董事会第十七次决议,对本公司应收款项坏账准备计提比例进行会计估计变更。

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。

(三) 变更前的会计估计

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。

(四) 变更后采用的会计估计

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 - 4 年	50	50
4 - 5 年	80	80
5 年以上	100	100

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 根据《企业会计准则 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司对上述会计估计变更采用未来适用法，不需要对以前年度进行追溯调整。受影响的报表项目和金额情况如下：

受影响的报表项目名称	影响金额
资产负债表期末数	
应收账款	-349,101,075.04
其他应收款	-158,907,104.28
未分配利润	-508,008,179.32
利润表本期数	
资产减值损失	508,008,179.32
利润总额	-508,008,179.32

五、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%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末金额			期初金额		
	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			630,558.38			1,179,652.59
小计			630,558.38			1,179,652.59
银行存款						
人民币			22,786,675.41			34,357,201.37
港币	0.23	0.8377	0.19	1.73	0.7889	1.37
美元	4,517.79	6.4936	29,336.72	115,430.74	6.1190	706,320.70
小计			22,816,012.32			35,063,523.44
其他货币资金						
人民币			45,007,841.43			45,073,552.93
美元	4.09	6.4936	26.56	49,146.52	6.1190	300,727.56
小计			45,007,867.99			45,374,280.49
合计			68,454,438.69			81,617,456.52

注：货币资金期末余额中，有 5 个银行账户 7,867.99 元银行存款因本公司诉讼纠纷被法院冻结，其他货币资金 45,000,000.00 元为信用证保证金，期限为六个月，上述受限资金已在现金流量表现金及现金等价物中扣除。

2. 应收票据

种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	6,575,961.11	28,975,024.52
商业承兑汇票		
合计	6,575,961.11	28,975,024.52

本公司期末已经背书给他方但尚未到期的票据金额 130,586,810.33 元。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	期末金额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
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	855,043,664.27	100.00	629,326,292.21	225,717,372.06

类别	期末金额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
其中：账龄组合	855,043,664.27	100.00	629,326,292.21	225,717,372.06
内部往来组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	855,043,664.27	100.00	629,326,292.21	225,717,372.06

续上表：

类别	期初金额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,439,871.98	1.89	16,439,871.98	
按组合计提坏账准备的应收账款	804,928,999.18	92.34	206,505,621.06	598,423,378.12
其中：账龄分析法	804,928,999.18	92.34	206,505,621.06	598,423,378.12
内部往来组合				
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	5.77	50,303,754.02	
合计	871,672,625.18	100.00	273,249,247.06	598,423,378.12

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，是指有客观证据表明其发生了减值，公司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。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末金额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内（含 1 年）	137,899,683.62	16.13	6,894,984.18	131,004,699.44
1-2 年（含）	44,686,377.78	5.22	3,128,046.44	41,558,331.34
2-3 年（含）	34,165,325.42	4.00	3,416,532.54	30,748,792.88
3-4 年（含）	28,818,388.89	3.37	14,409,194.45	14,409,194.44
4-5 年（含）	39,981,769.81	4.68	31,985,415.85	7,996,353.96
5 年以上	569,492,118.75	66.60	569,492,118.75	
合计	855,043,664.27	100.00	629,326,292.21	225,717,372.06

续上表：

账龄结构	期初金额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	179,182,643.07	22.26	8,959,132.16	170,223,510.91
1-2年(含)	48,503,665.55	6.03	3,395,256.59	45,108,408.96
2-3年(含)	31,534,837.54	3.92	3,153,483.76	28,381,353.78
3-4年(含)	41,550,489.89	5.16	14,542,671.45	27,007,818.44
4-5年(含)	74,674,986.72	9.27	26,136,245.36	48,538,741.36
5年以上	429,482,376.41	53.36	150,318,831.74	279,163,544.67
合计	804,928,999.18	100.00	206,505,621.06	598,423,378.12

(3) 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(%)
河南莲花生态农业有限公司	非关联方	28,888,839.09	1年以内	3.38
昆明市官渡区苏明辉干菜经营部	非关联方	12,090,287.20	2年以内	1.41
福建省福州富成味精食品有限公司	非关联方	11,063,325.38	5年以上	1.29
项城科茂谷朮粉有限公司	非关联方	10,675,893.72	5年以上	1.25
杭州利清副食品经营部	非关联方	9,476,821.13	1-5年	1.11
合计		72,195,166.52		8.44

(4) 截止 2015 年 12 月 31 日, 应收账款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末余额中应收关联方款项详见本附注七、6。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内(含1年)	71,232,006.33	41.58	189,234,198.00	80.98
1-2年(含)	67,234,612.10	39.25	25,133,855.12	10.75
2-3年(含)	24,660,279.20	14.39	4,011,126.19	1.72
3年以上	8,193,973.98	4.78	15,297,485.36	6.55
合计	171,320,871.61	100.00	233,676,664.67	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	年限	未结算原因
------	--------	----	----	-------

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
河南莲花天安食业有限公司	关联方	48,129,828.81	1-3年	尚未结算
廊坊梅花生物科技有限公司	非关联方	24,189,738.64	1年以内	尚未结算
焦作市广志贸易有限公司	非关联方	11,292,686.11	1年以内	尚未结算
上海昌聚实业有限公司	非关联方	8,141,597.75	1-2年	尚未结算
阜丰营销有限公司	非关联方	7,667,866.16	1年以内	尚未结算
合计		99,421,717.47		

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日，预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末余额中预付关联方金额详见本附注七、6。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	期末金额			
	金额	比例 (%)	坏账	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	48,942,330.89	10.69	48,942,330.89	
按组合计提坏账准备的其他应收款	408,701,170.87	89.31	345,175,369.89	63,525,800.98
其中：账龄组合	408,701,170.87	89.31	345,175,369.89	63,525,800.98
内部往来组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	457,643,501.76	100.00	394,117,700.78	63,525,800.98

续上表：

类别	期初金额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	49,389,713.48	11.96	49,389,713.48	
按组合计提坏账准备的其他应收款	319,962,773.47	77.48	93,725,459.82	226,237,313.65
其中：账龄组合	319,962,773.47	77.48	93,725,459.82	226,237,313.65
内部往来组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	43,618,572.43	10.56	43,618,572.43	

类别	期初金额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
合计	412,971,059.38	100.00	186,733,745.73	226,237,313.65

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 500.00 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,是指有客观证据表明其发生了减值,公司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。

(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
河南黄淮包装有限公司	48,942,330.89	48,942,330.89	100.00	企业破产清算,预计无法收回
合计	48,942,330.89	48,942,330.89	100.00	

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末金额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内 (含 1 年)	36,836,079.76	9.01	1,841,803.98	34,994,275.78
1-2 (含)	9,287,824.34	2.27	650,147.70	8,637,676.64
2-3 (含)	14,324,461.11	3.50	1,432,446.11	12,892,015.00
3-4 (含)	12,162,339.64	2.98	6,081,169.82	6,081,169.82
4-5 (含)	4,603,318.71	1.13	3,682,654.97	920,663.74
5 年以上	331,487,147.31	81.11	331,487,147.31	
合计	408,701,170.87	100.00	345,175,369.89	63,525,800.98

续上表:

账龄结构	期初金额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内 (含 1 年)	34,245,328.49	10.70	1,712,266.42	32,533,062.07
1-2 (含)	16,975,168.40	5.31	1,188,261.79	15,786,906.61
2-3 (含)	12,939,460.74	4.04	1,293,946.07	11,645,514.67
3-4 (含)	6,914,509.96	2.16	2,761,626.79	4,152,883.17
4-5 (含)	7,388,171.16	2.31	4,938,729.10	2,449,442.06
5 年以上	241,500,134.72	75.48	81,830,629.65	159,669,505.07
合计	319,962,773.47	100.00	93,725,459.82	226,237,313.65

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(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(%)
河南黄淮包装有限公司	非关联方	48,942,330.89	5年以上	10.69
河南润丰化工有限公司	非关联方	35,082,467.01	5年以上	7.67
河南莲花糖业有限公司	关联方	19,710,107.16	5年以上	4.31
河南莲花天安食业有限公司	关联方	16,554,051.03	1-3年	3.62
长垣芦岗粮管所	非关联方	15,049,704.48	5年以上	3.29
合计		135,338,660.57		29.58

(6) 截止 2015 年 12 月 31 日, 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款项。

(7) 期末余额中关联方款项详见本附注七、6。

6. 存货及存货跌价准备

(1) 存货分类

项目	期末金额		期初金额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	46,796,450.56		49,538,501.76	
库存商品	56,774,769.36	1,042,445.91	57,079,713.92	1,757,278.37
包装物	3,870,409.33		8,152,273.07	
在产品	34,752,098.28		34,222,813.75	
合计	142,193,727.53	1,042,445.91	148,993,302.50	1,757,278.37

(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					
库存商品	1,757,278.37	1,042,445.91		1,757,278.37	1,042,445.91
包装物					
在产品					
合计	1,757,278.37	1,042,445.91		1,757,278.37	1,042,445.91

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例%
库存商品	账面价值低于可变现净值	已对外出售	3.10

7. 其他流动资产

项目	期末金额	期初金额
待抵扣的进项税	146,986.59	370.51
预缴企业所得税	46,261,747.03	46,261,747.03
预缴城建税	651,411.05	
预缴教育费附加	465,293.61	
期末留抵增值税	1,764,365.49	858,314.57
合计	49,289,803.77	47,120,432.11

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 (以下简称天安食业)	49.00	49.00	228,390,597.39	196,722,910.90	31,667,686.49	2,521,068.85	-16,810,273.02
河南莲花糖业有限公司 (以下简称莲花糖业)	43.00	43.00	191,801,132.83	19,887,158.20	171,913,974.63	8,531,924.52	-2,857,267.27

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
-------	------	------	------	------	------

天安食业	权益法	125,950,334.83	29,911,520.56	-8,425,564.86	21,485,955.70
莲花糖业	权益法	80,180,000.00	79,005,873.92	-1,228,624.93	77,777,248.99
合计		206,130,334.83	108,917,394.48	-9,654,189.79	99,263,204.69

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
天安食业	49.00	49.00		12,438,050.05		
莲花糖业	43.00	43.00				
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十一、1。

10. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	17,543,801.26			17,543,801.26
1. 房屋、建筑物	17,543,801.26			17,543,801.26
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	7,767,249.75	565,189.77		8,332,439.52
1. 房屋、建筑物	7,767,249.75	565,189.77		8,332,439.52
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	9,776,551.51			9,211,361.74
1. 房屋、建筑物	9,776,551.51			9,211,361.74
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	9,776,551.51			9,211,361.74
1. 房屋、建筑物	9,776,551.51			9,211,361.74
2. 土地使用权				

11. 固定资产原价及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、固定资产原值合计	2,016,400,110.85	10,691,658.93	123,822,751.33	1,903,269,018.45
1. 房屋及建筑物	532,185,632.04	791,420.83	1,600,059.75	531,376,993.12
2. 专用设备	1,341,473,470.16	9,001,076.29	110,001,728.08	1,240,472,818.37
3. 通用设备	127,821,865.19	839,807.54	11,917,003.60	116,744,669.13
4. 运输设备	4,226,777.89	38,890.00	303,959.90	3,961,707.99
5. 其他	10,692,365.57	20,464.27		10,712,829.84
二、累计折旧合计	1,494,096,745.79	61,014,315.35	111,923,230.73	1,443,187,830.41
1. 房屋及建筑物	225,476,289.71	16,671,730.08	1,040,148.49	241,107,871.30
2. 专用设备	1,145,079,530.97	40,197,617.57	99,240,495.86	1,086,036,652.68
3. 通用设备	111,742,259.61	3,343,356.65	11,527,981.05	103,557,635.21
4. 运输设备	2,457,445.97	309,660.42	114,605.33	2,652,501.06
5. 其他	9,341,219.53	491,950.63		9,833,170.16
三、减值准备合计	4,258,670.39	3,396,548.82	79,416.66	7,575,802.55
1. 房屋及建筑物				
2. 专用设备	4,219,359.31	3,254,649.64	79,416.66	7,394,592.29
3. 通用设备	39,311.08	141,899.18		181,210.26
4. 运输设备				
5. 其他				
四、固定资产账面价值合计	518,044,694.67			452,505,385.49
1. 房屋及建筑物	306,709,342.33			290,269,121.82
2. 专用设备	192,174,579.88			147,041,573.40
3. 通用设备	16,040,294.50			13,005,823.66
4. 运输设备	1,769,331.92			1,309,206.93
5. 其他	1,351,146.04			879,659.68

(2) 本期计提折旧额为 61,014,315.35 元。

(3) 固定资产抵押

公司以评估价值为 10,215,800.00 元的房屋（房产证：00012066 号、00012067 号）和评估价值为 10,911,000.00 元、账面原值为 10,603,900.00 元的土地（土地使用证号：项土地国用 2002 字第 68 号）为子公司莲花食贸向项城市农村信用合作联社 10,000,000.00 元的借款

提供抵押担保。

公司以评估价值为 43,842,900.00 元的房屋（房产证：224 号、00017149 号）和评估价值为 17,871,900.00 元、账面原值为 38,462,400.00 元的土地（土地使用证号：项土国用 99 字第 351 号）为河南莲花生态农业公司 27,000,000.00 元的信用证融资提供抵押担保。

公司向河南省漯周界高速公路有限责任公司拆借资金 5,000,000.00 元。以本公司账面原值为 9,948,290.70 元的房屋（房产证号：第 009 号，新证件号 0013516）和账面原值为 4,948,100.00 元土地（土地证号：项土国用 99 字第 349 号）提供抵押担保。截止 2015 年 12 月 31 日上述借款已结清，相关抵押撤销事项正在办理。

公司以账面原值为 14,659,697.14 元的房屋（房产证：项城市房权证市区字第 00010561 号、00010562 号、00010563 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 16,000,000.00 元的借款提供抵押担保。主债务履行期为 2014 年 8 月 22 日至 2016 年 8 月 22 日，抵押担保期间为债务履行期届满后两年止。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

经营租赁租出资产类别	本期账面原值	上期账面原值
专用设备	23,707,962.76	23,707,962.76
通用设备	79,000.00	79,000.00
合计	23,786,962.76	23,786,962.76

12. 在建工程

(1) 在建工程

项目	期末金额			期初金额		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
2.5 万吨复合调味品生产线	5,342,189.80		5,342,189.80	3,456,419.13		3,456,419.13
味精生产设备升级改造	63,232,559.88		63,232,559.88	55,970,704.82		55,970,704.82
复合肥二厂大气治理	64,518.56		64,518.56	64,518.56		64,518.56
莲藕酱项目				47,169.81		47,169.81
面粉公司技术改造	1,263,633.43		1,263,633.43			

项目	期末金额			期初金额		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
馒头车间生产线	988,648.45		988,648.45			
合计	70,891,550.12		70,891,550.12	59,538,812.32		59,538,812.32

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	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(%)
2.5万吨复合调味品生产线	4,500.00	3,456,419.13	1,885,770.67			11.87
味精生产设备升级改造	7,832.19	55,970,704.82	7,261,855.06			80.73
复合肥二厂大气治理	600.00	64,518.56				1.08
莲藕酱项目	290.00	47,169.81	2,198,385.82	2,245,555.63		100.00
面粉公司技术改造	295.00		1,263,633.43			42.84
馒头车间生产线	125.00		988,648.45			79.09
合计	13,642.19	59,538,812.32	13,598,293.43	2,245,555.63		

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
2.5万吨复合调味品生产线	11.87				自筹	5,342,189.80
味精生产设备升级改造	60.00				自筹	63,232,559.88
复合肥二厂大气治理	1.08				自筹	64,518.56
莲藕酱项目	100.00				自筹	
面粉公司技术改造	42.84				自筹	1,263,633.43
馒头车间生产线	79.09				自筹	988,648.45

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
合计						70,891,550.12

(3) 期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

13. 工程物资

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
面粉车间技术改造工程物资		207,554.67		207,554.67
合计		207,554.67		207,554.67

14. 无形资产

(1) 无形资产及其累计摊销明细项目和增减变动列示如下

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、原价合计	700,430,065.77			700,430,065.77
1. 土地使用权	697,476,988.82			697,476,988.82
2. 专有技术	2,953,076.95			2,953,076.95
二、累计摊销额合计	153,501,720.20	15,430,522.34		168,932,242.54
1. 土地使用权	150,795,425.33	15,218,240.28		166,013,665.61
2. 专有技术	2,706,294.87	212,282.06		2,918,576.93
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1. 土地使用权				
2. 专有技术				
四、无形资产账面价值合计	546,928,345.57			531,497,823.23
1. 土地使用权	546,681,563.49			531,463,323.21
2. 专有技术	246,782.08			34,500.02

(2) 无形资产抵押

公司委托河南省农业综合开发公司(以下简称“农开公司”)向银行借款 120,000,000.00 元。以本公司评估价值为 62,663,379.00 元、账面原值为 68,983,894.32 的土地使用权(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 平方米);子公司佳能热电评估价值为 49,725,700.00 元、账面原值为 41,719,808.28 的土地使用权(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 184,169.33 平方米);天安食业的土地使用权(土地使用证号:项土国用 2006 第 297 号,土地面积 115,182.20 平方米)提供抵押担保。

公司以评估价值为 10,911,000.00 元、账面原值为 10,603,900.00 元的土地(土地使用证号:项土地国用 2002 字第 68 号)和评估价值为 10,215,800.00 元的房屋(房产证号:00012066 号、00012067 号)为子公司莲花食贸向项城市农村信用合作联社 10,000,000.00 元的借款提供抵押担保。

公司以评估价值为 17,871,900.00、账面原值为 38,462,400.00 元的土地(土地使用证号:项土国用 99 字第 351 号)和评估价值为 43,842,900.00 元的房屋(房产证:224 号、00017149 号)为河南莲花生态农业公司 27,000,000.00 元的信用证融资提供抵押担保。

公司向河南省漯周界高速公路有限责任公司拆借资金 5,000,000.00 元。以本公司账面原值为 4,948,100.00 元土地(土地证号:项土国用 99 字第 349 号)和账面原值为 9,948,290.70 元的房屋(房产证号:第 009 号,新证件号 0013516)提供抵押担保。截止 2015 年 12 月 31 日上述借款已结清,相关抵押撤销事项正在办理。

公司以账面原值为 14,519,600.00 元的土地(土地使用证号:项土国用 2003 字第 118 号)和账面原值为 14,659,697.14 元的房屋(房产证号:项城市房权证市区字第 00010561 号、00010562 号、00010563 号)为河南莲花生态农业公司 16,000,000.00 元的借款提供抵押担保。主债务履行期为 2014 年 8 月 22 日至 2016 年 8 月 22 日,抵押担保期间为债务履行期届满后两年止。

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	期末金额	期初金额
递延所得税资产:		
资产减值准备	261,125,072.88	42,204,012.56
开办费		
可抵扣亏损	107,236,428.54	
小计	368,361,501.42	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	368,361,501.42	42,204,012.56

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末金额	期初金额
可抵扣暂时性差异		309,620,941.31
可抵扣亏损	620,226,875.06	763,112,762.02
合计	620,226,875.06	1,072,733,703.33

(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	期末金额	期初金额	备注
2015年		16,101,055.81	
2016年	14,261,681.63	301,163,043.70	
2017年	24,847,453.29	47,883,002.06	
2018年	184,103,814.80	270,645,988.73	
2019年	111,181,538.03	127,319,671.72	
2020年	285,832,387.31		
合计	620,226,875.06	763,112,762.02	

(4) 可抵扣差异项目明细

项目	可抵扣暂时性差异金额
坏账准备	1,023,443,992.99
存货跌价准备	1,042,445.91
固定资产减值准备	7,575,802.55
长期股权投资减值准备	12,438,050.05
可抵扣亏损	1,049,172,589.19
合计	2,093,672,880.69

注：未确认的可弥补亏损为 2013 及其以前年度可弥补亏损和子公司莲花物流 2014、2015 年度可弥补亏损，因预计未来未有足够的应纳税所得额未确认递延所得税资产。

16. 短期借款

(1) 短期借款类别

借款类别	期末金额	期初金额
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	349,417,717.66	354,447,717.66
合计	610,947,964.23	615,977,964.23

(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十一、1。

(4) 截止 2015 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	期末金额	比例 (%)	期初金额	比例 (%)
----	------	--------	------	--------

项目	期末金额	比例(%)	期初金额	比例(%)
1年以内(含1年)	137,295,453.02	47.07	168,977,934.33	52.55
1-2年(含)	11,425,092.16	3.92	12,415,972.04	3.86
2-3年(含)	5,343,451.02	1.83	45,030,186.64	14.00
3年以上	137,644,543.73	47.18	95,170,039.81	29.59
合计	291,708,539.93	100.00	321,594,132.82	100.00

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日, 应付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款项。

(3) 期末余额中欠关联方款项详见本附注七、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
河南国家粮食储备库	6,926,130.06	原料款
河南项城国家粮食储备库	6,385,808.48	原料款
封丘县金丰粮油购销公司	5,199,149.71	原料款
鄢陵县东红商贸有限公司	3,481,061.73	原料款
河北中防科技有限公司	2,813,946.04	原料款
合计	24,806,096.02	

18. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末金额	比例(%)	期初金额	比例(%)
1年以内(含1年)	98,164,076.91	74.93	53,747,449.23	56.59
1-2年(含)	3,241,362.84	2.47	11,017,610.43	11.60
2-3年(含)	2,739,217.63	2.09	6,053,208.28	6.37
3年以上	26,872,126.30	20.51	24,152,295.61	25.43
合计	131,016,783.68	100.00	94,970,563.55	100.00

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的大额预收款项

客户名称	金额	款项性质	备注
滕州市北辛弘历商贸行	5,616,801.16	货款	未结算
成都金宫味业食品有限公司	3,453,364.30	货款	未结算
江苏省南京连万家食品有限公司	1,822,844.61	货款	未结算
成都市会友食品批发配送中心	1,773,261.47	货款	未结算
乌鲁木齐市古千里商贸有限公司	1,759,012.67	货款	未结算

客户名称	金额	款项性质	备注
合计	14,425,284.21		

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日, 预收款项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款项。

(4) 期末余额中关联方款项详见本附注七、6。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬按类别列示如下

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
短期薪酬	27,907,258.12	171,893,762.89	165,053,108.51	34,747,912.50
离职后福利-设定提存计划	155,392,491.76	63,620,183.23	5,150,620.41	213,862,054.58
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	183,299,749.88	235,513,946.12	170,203,728.92	248,609,967.08

(2) 短期薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期支付	期末金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,214,964.28	157,565,663.75	152,118,822.73	16,661,805.30
二、职工福利费	213,176.40	7,885,839.85	8,099,016.25	
三、社会保险费	2,350,986.01	2,177,537.72	1,800,000.00	2,728,523.73
其中：医疗保险费				
工伤保险费	2,350,986.01	2,177,537.72	1,800,000.00	2,728,523.73
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费	5,462,397.72	2,007,454.81	1,934,746.08	5,535,106.45
六、职工教育经费	8,665,733.71	2,257,266.76	1,100,523.45	9,822,477.02
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	27,907,258.12	171,893,762.89	165,053,108.51	34,747,912.50

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
养老保险	145,362,350.75	58,824,015.76	5,150,620.41	199,035,746.10
失业保险	10,030,141.01	4,796,167.47		14,826,308.48
合计	155,392,491.76	63,620,183.23	5,150,620.41	213,862,054.58

(4) 应付职工薪酬期末数主要为公司已计提尚未支付的离职后福利和工资。

20. 应交税费

税种	期末金额	期初金额	报告期执行的法定税率
增值税	1,442,631.65	1,426,268.02	17%、13%
营业税	388,651.44	324,900.00	5%
个人所得税	1,315,744.16	1,171,551.07	
城市维护建设税	3,982.53	-523,408.23	7%
教育费附加	1,706.84	-223,071.56	3%
地方教育费附加	1,137.90	-150,694.93	2%
房产税	704,058.12	284,760.93	
土地使用税	1,422,987.48	-3,521,676.06	
印花税	307,155.18	307,688.58	
合计	5,588,055.30	-903,682.18	

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。

21. 应付利息

项目	期末金额	期初金额
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息	391,563,862.36	344,021,362.07
合计	391,563,862.36	344,021,362.07

22. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末金额	比例(%)	期初金额	比例(%)
1年以内(含1年)	246,809,127.35	47.53	210,410,495.75	42.95
1-2年(含)	71,431,279.12	13.76	94,653,415.60	19.32
2-3年(含)	50,790,441.47	9.78	116,779,391.00	23.84
3年以上	150,240,296.37	28.93	68,061,672.65	13.89
合计	519,271,144.31	100.00	489,904,975.00	100.00

(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
农开公司	股东	120,000,000.00	企业借款

(3) 期末余额中关联方款详见本附注七、6。

(4) 金额较大的其他应付款:

客户名称	金额	性质或内容
农开公司	120,000,000.00	企业借款
中国民生银行郑州分行营业部	75,000,000.00	信用证贴现
河南莲花生态农业有限公司	26,951,600.00	企业往来款
郑州市二七区莲鑫食品商行	14,028,106.70	企业往来款
郑州市惠济区信基调味食品城莲鑫调味商行	6,280,000.00	企业往来款
合计	242,259,706.70	

23. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下:

项目	期末金额	期初金额
一年内到期的长期借款		10,000,000.00
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期内的预计负债		
减: 未确认融资费用		
合计		10,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款明细如下:

项目	期末金额	期初金额
信用借款		
保证借款		
质押借款		
抵押借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

24. 长期借款

长期借款明细如下：

贷款单位	币种	借款条件	期末金额	期初金额
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
减：一年内到期的长期借款				10,000,000.00
净额			10,000,000.00	

25. 预计负债

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
未决诉讼	17,664,338.90	6,184,664.29	207,625.00	23,641,378.19
合计	17,664,338.90	6,184,664.29	207,625.00	23,641,378.19

未决诉讼预计负债期末余额 23,641,378.19 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，本期减少数 207,625.00 元系因上期的诉讼本期已和解并执行而减少；具体诉讼情况详见本附注十一、2。

26. 递延收益

项目	期末金额	期初金额
2010 年农业科技项目资金	692,307.72	761,538.48
烟气在线监测环保财政补贴	291,888.88	315,555.55
能耗在线监测系统	203,076.92	
合计	1,187,273.52	1,077,094.03

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 900,000.00 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监测系统周口市环保局补助总价款的 40%（426,000.00 元），公司将其归入与资产相关的政府补助，计入递延收益。

③佳能热电 220,000.00 元政府补助：根据豫财建【2014】315 号文件，本公司于 2015 年 1 月 15 日收到能耗在线监测系统试点建设项目中央基建投资预算 220,000.00 元，公司将其归入与资产相关的政府补助，计入递延收益。

27. 股本

项目	期初金额	本年变动增（+）减（-）	期末金额
----	------	--------------	------

		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
合计	1,062,024,311.00						1,062,024,311.00

28. 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	317,147,311.16			317,147,311.16
其他资本公积	1,400,666.66			1,400,666.66
合计	318,547,977.82			318,547,977.82

29. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
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。

30. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-863,653,689.05	-887,523,176.95	
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	-863,653,689.05	-887,523,176.95	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-508,487,024.61	23,869,487.90	
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	-1,372,140,713.66	-863,653,689.05	

31. 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	1,770,017,704.52	2,000,864,587.05
其他业务收入	6,257,717.96	4,074,186.03
合计	1,776,275,422.48	2,004,938,773.08
主营业务成本	1,687,041,018.57	1,884,354,624.02
其他业务成本	7,267,173.93	6,381,326.44
合计	1,694,308,192.50	1,890,735,950.46

公司本期味精的毛利率为 3.56% ，上期为 6.90% ，较上期下降 3.34% 。下降主要原因：市场因素造成原材料成本上升幅度大于味精售价上涨幅度，时间早于味精售价上涨速度，同时商品味精销售结构发生了变化，本年度毛利率较高的规格味精销量占整个商品味精销量的比例较上年度下降 2%，规格味精销量较上年下降 16,800 吨。

(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	1,156,560,054.56	1,115,397,876.61	1,386,218,328.31	1,290,594,144.64
复合肥	70,128,949.77	68,826,365.68	78,181,191.47	87,167,733.57
副产品	11,621,087.98	9,505,930.65	14,101,065.74	12,010,372.16
鸡精	185,212,665.79	142,575,217.66	187,459,765.93	145,592,150.05
电力	5,661,334.70	5,661,334.70	4,359,326.92	4,359,326.92
热力	9,702,117.28	30,895,702.32	13,334,837.08	45,636,808.86
面粉	283,990,267.58	266,457,891.47	261,849,746.80	243,751,366.05
谷朮粉	13,933,345.01	13,489,199.59	14,113,218.41	13,233,361.13
麸皮	33,207,881.85	34,231,499.89	41,247,106.39	42,009,360.64
合计	1,770,017,704.52	1,687,041,018.57	2,000,864,587.05	1,884,354,624.02

(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	314,427,854.24	265,400,609.94	416,595,190.04	385,628,601.29
国内业务	1,455,589,850.28	1,421,640,408.63	1,584,269,397.01	1,498,726,022.73
合计	1,770,017,704.52	1,687,041,018.57	2,000,864,587.05	1,884,354,624.02

(4) 公司向前五名客户销售明细列示如下：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
EMPIRE PRADING COMPANY LIMITED	190,293,538.36	10.71
克明面业股份有限公司	102,952,959.73	5.80
湖南裕湘食品有限公司	76,099,538.67	4.28
河南莲花生态农业有限公司	69,702,247.77	3.93
郑州市惠济区调味食品城康源袁宫莲花味精经销店	44,934,308.36	2.53
合计	483,982,592.89	27.25

32. 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	118,010.00	6,250.00	5%
城市维护建设税	1,541,689.44	2,849,505.91	7%
教育费附加	618,303.08	1,223,299.96	3%
地方教育费附加	412,202.06	815,533.31	2%
合计	2,690,204.58	4,894,589.18	

33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,908,486.92	4,628,198.24
差旅费	12,881,829.83	13,337,985.82
运输费	38,562,449.75	46,817,141.85
会议、办公费	3,485,982.84	4,107,360.18
业务招待费	3,808,473.15	4,373,566.96
广告宣传	5,174,724.01	10,854,968.73
业务提成	34,724,327.64	34,323,933.61
电话通讯费	1,055,753.58	1,517,798.52
装卸费	1,871,786.05	2,558,252.62
港杂费	3,166,907.54	4,180,896.28
保险费	8,094,168.85	6,446,632.23
返利	10,744,528.83	11,422,928.82
其他	5,180,458.84	8,414,618.13
合计	132,659,877.83	152,984,281.99

34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,917,920.72	92,055,232.74
折旧及摊销费用	43,595,653.85	38,038,888.25
差旅费	6,244,766.43	2,543,750.60
审计、咨询、评估	6,805,690.85	5,344,523.25
行政管理	2,741,517.32	4,767,338.72
各项税费	11,030,841.34	9,153,502.85
业务招待费	6,280,387.80	9,394,591.61
修理费	6,191,482.44	7,182,882.66
租赁费	350,085.98	1,023,454.00
物料消耗	3,464,904.57	3,318,776.33
其他费用	1,763,439.80	3,671,871.03
合计	189,386,691.10	176,494,812.04

35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	58,881,843.63	61,256,136.38
减：利息收入	16,029,774.00	26,768,499.48
汇兑损益	-979,571.78	-853,744.55
银行手续费及其他	2,399,370.75	646,976.26
合计	44,271,868.60	34,280,868.61

36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	565,460,482.70	6,860,954.61
存货跌价损失	1,042,445.91	1,757,278.37
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	3,396,548.82	
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	569,899,477.43	8,618,232.98

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	-9,654,189.79	-10,088,052.62
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		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		33,107,500.00
其他		
合计	-9,654,189.79	23,019,447.38

(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
天安食业	-8,425,564.86	-9,123,497.94	被投资单位经营性亏损减少
莲花糖业	-1,228,624.93	-964,554.68	被投资单位经营性亏损增加
合计	-9,654,189.79	-10,088,052.62	

38. 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	1,011,017.59	35,122,584.62	1,011,017.59
其中：固定资产处置利得	1,011,017.59	12,357,065.64	1,011,017.59
无形资产处置利得		22,765,518.98	
债务重组利得		47,507,392.65	
非货币性资产交换利得			

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
接受捐赠		116,440.00	
政府补助	8,637,153.84	165,676,414.08	8,637,153.84
盘盈利得			
罚款收入			
无法支付的应付款项		16,760,064.04	
其他	777,487.20	656,872.05	777,487.20
合计	10,425,658.63	265,839,767.44	10,425,658.63

(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
节能技术改造奖励资金	3,730,000.00	3,830,000.00	①
技术与研究开发	3,200,000.00		②③
环保资金	694,000.00		④
科技研发服务平台	500,000.00		⑤
能源节约利用补贴	420,000.00	780,000.00	⑥
外经贸协调发展促进资金	7,000.00	46,700.00	⑦
政府代公司承担债务		80,000,000.00	
产业园工业奖励资金		56,630,194.32	
淘汰落后产能奖励资金		16,632,000.00	
农业项目补助资金		4,756,541.48	
社会保险补贴		1,896,227.52	
工业经济发展奖励资金		670,000.00	
见习生生活补贴		168,000.00	
工伤预防补贴		120,000.00	
中小企业国际市场开拓资金		73,800.00	
其他	86,153.84	72,950.76	
合计	8,637,153.84	165,676,414.08	

① 根据豫财教【2015】150号文，公司于2015年12月24号收到关于2015年主食产业化和粮油深加工企业财政补贴资金3,730,000.00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 根据豫财教【2014】376号文，公司于2015年2月2号收到关于2014年第二批重大科技专项资金3,000,000.00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 根据周财预教【2014】93号文，莲花面粉与2015年2月2日收到2014年科技计划项目专项资金200,000.00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 根据豫周项源【2011】00024号文，公司于2015年1月21日收到关于2012年对第一、二污水处理系统进行升级补贴资金694,000.00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 根据豫财教【2014】390号文，公司于2015年4月27日收到关于2014年河南省产业集聚区科技研发服务平台奖补资金(第三批)经费预算500,000.00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 根据豫财教【2013】251号文，公司于2015年12月24日收到关于2013年工业企业能源管理中心建设示范项目中央补助资金420,000.00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 根据豫财贸【2015】120号文，公司于2015年12月23日收到中央财政促进外经贸发展专项资金7,000.00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。

39. 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	8,144,124.78	2,969,835.29	8,144,124.78
其中：固定资产处置损失	8,144,124.78	2,969,835.29	8,144,124.78
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	95,000.00	130,000.00	95,000.00
6. 罚息			
7. 赔偿金罚款	6,069,398.29	4,505,495.78	6,069,398.29
8. 税收滞纳金	220,984.29	687,255.51	220,984.29
9. 行政罚款	90,000.00	500,000.00	90,000.00
10. 其他	2,019,224.71	487,084.83	2,019,224.71
合计	16,638,732.07	9,279,671.41	16,638,732.07

40. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-326,157,488.86	
合计	-326,157,488.86	

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	-1.47	-0.4788	-0.4788
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.45	-0.4729	-0.4729

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。

稀释每股收益 = P₁ / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 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，P₁ 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	5,692,440.28
政府补助	8,637,153.84
利息收入	1,423,694.07
其他营业外收入	756,888.71
合计	16,510,176.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
销售费用	97,462,119.47
管理费用	33,569,275.19
财务费用-手续费	2,399,370.75
往来款项	15,395,494.31
营业外支出	687,674.11
合计	149,513,933.83

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-546,650,663.93	16,509,581.23
加: 资产减值准备	569,899,477.43	8,618,232.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,579,505.12	74,110,743.18
无形资产摊销	15,430,522.34	15,641,018.48
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)	6,371,779.30	-32,596,522.56
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	761,327.89	443,773.23
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	57,902,271.85	60,402,391.83
投资损失(收益以“-”号填列)	9,654,189.79	-23,019,447.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-326,157,488.86	
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)	6,799,574.97	64,428,309.45

司名称	关系		代表	质	(万元)	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	业最终控制方	信用代码/组织机构代码
睿康投资	大股东	杭州市滨江区六和路	夏建统	实业投资、服务、技术开发	5,000.00	10.36	10.36	夏建统	330108000150928

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码/组织机构代码
佳能热电	全资	项城市西大街94号	曹波	电力热力供应	12,000.00	100.00	100.00	914116817112572916
面粉公司	全资	项城市莲花大道18号	刘书鹏	专用粉、谷朮粉生产	10,000.00	100.00	100.00	914100007313240922
莲花食贸	实际控制	项城市莲花大道	赵伟强	味精、饲料、肥料销售	240.00	41.67	41.67	914116817850750442
纯净水公司	全资	项城市西大街	曹波	生产销售纯净水	100.00	100.00	100.00	411681000009601
物流公司	实际控制	项城市水新路	袁启发	国际物流代理、仓储代理、货运代理	1,000.00	49.00	49.00	411681000021325

3. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	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	统一社会信用代码/组织机构代码
一、合营企业								
无								
二、联营企业								
天安食业	项城市水新路北段西侧	韩运成	食品加工	257,041,499.81	49.00	49.00	联营	91410000614402418T
莲花糖业	项城市二环路中段	牛文中	食品加工	172,806,000.00	43.00	43.00	联营	91410000614407876M

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	统一社会信用代码/ 组织机构代码
天安科技	原第一大股东	411681110804523
农开公司	本公司股东	410000000020420
西藏睿康投资有限公司	同一最终控制人	540091200010568
喀什睿康股权投资有限公司	同一最终控制人	653100051025698
艾斯弧（杭州）建筑规划设计咨询有限公司	同一最终控制人	330100400017195
扬州市数字城市技术应用工程有限公司	同一最终控制人	321027000026263
杭州天夏科技集团有限公司	同一法定代表人	330108000026070
无锡天图科技有限公司	同一最终控制人	320213000081209
嘉兴维城科技有限公司	同一最终控制人	330411000049090
杭州慧谷投资有限公司	同一最终控制人	330108000230746

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（%）
天安食业	销售	味精和材料	市场价	273,488.50	0.02	612,114.40	0.04
莲花糖业	销售	味精和材料	市场价			1,460,350.00	0.11
天安食业	销售	销售热力/水电	协议价	12,047.91	0.12	342,307.28	7.85
合计				285,536.41		2,414,771.68	
天安食业	采购	商品味精	市场价			3,769,217.74	0.29
天安食业	采购	热力/水电	协议价	1,792,282.31	5.80		
莲花糖业	采购	葡萄糖	市场价	349,487.18	27.15	94,898.00	2.18
合计				2,141,769.49		3,864,115.74	

(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	担保是否已经履行完毕
本公司	佳能热电	2,400,000.00	2,400,000.00	否
本公司	面粉公司	5,000,000.00	5,000,000.00	否
本公司	莲花食贸	10,000,000.00	40,000,000.00	否
佳能热电	本公司	120,000,000.00	120,000,000.00	否
本公司、睿康投资、天安食业	莲花食贸	30,000,000.00		否

关联担保情况说明：莲花食贸向民生银行郑州分行用信用证融资 30,000,000.00 元，期限为 2015 年 9 月 15 日至 2016 年 9 月 15 日，本公司和睿康投资以信用为莲花食贸提供担保，天安食业以评估价值为 26,731,700.00 元的房屋（房产证号：项城市房权证市区字第 0000022279 号）和评估价值为 53,678,600.00 元的土地（土地使用证号：项土国用 2006 字第 229 号）为莲花食贸提供抵押担保。

（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				
农开公司	120,000,000.00	2012-6-18	2015-6-18	已到期尚未偿还
拆入资金合计	120,000,000.00			
拆出				
无				

（6）关键管理人员薪酬

2015 年度支付关键管理人员薪酬 3,821,600.00 元，2014 年度支付关键管理人员薪酬 3,230,000.00 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	天安食业	16,916,835.42	16,902,739.36
预付款项	天安食业	48,579,458.5	48,174,659.80
	莲花糖业	2,527.74	2,527.74
	天安科技	2,782,694.00	2,782,694.00
其他应收款	莲花糖业	19,710,107.16	19,531,840.76
	天安食业	16,554,051.03	7,742,347.77
	天安科技	3,301,621.27	
预收款项	天安食业	31,210.44	31,210.44

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
	莲花糖业	273,971.79	768,833.63
应付账款	莲花糖业	1,428,048.04	1,204,736.50
其他应付款	天安科技		3,083,189.73
	睿康投资	2,000,000.00	
	农开公司	120,000,000.00	120,000,000.00

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况见本附注六相关项目。本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收票据、应收账款、其他应收款。公司已制定适当的信用政策，并且不断检查和评估这些信用风险，必要时采取有效的措施规避风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

1. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司有一定规模出口销售，出口国家多，交易币种多，本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险主要产生于银行借款，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。目前利率处于下降趋势，利率变动对公司不利影响风险较小。

九、 公允价值

本公司无以公允价值计量的资产或负债。

十、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成关键

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
佳能热电	项城	项城市西大街 94 号	电力热力供应	100.00		同一控制下企业合并
面粉公司	项城	项城市莲花大道 18 号	专用粉、谷朊粉生产	100.00		同一控制下企业合并
莲花食贸	项城	项城市莲花大道	味精、饲料、肥料销售	41.67		设立
佳能纯净水	项城	项城市西大街	生产销售纯净水	100.00		设立
物流公司	项城	项城市水新路	国际物流代理、仓储代理、货运代理	49.00		设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

① 本公司对食贸公司持股比例和享有表决权比例均为 41.67%，为莲花食贸第一大股东，但少数股东均为自然人，由于股权分散，且不参与莲花食贸财务和经营决策。故本公司对莲花食贸能够实际控制；

② 本公司对物流公司持股比例为 49.00%，为物流公司第一大股东，同时物流公司董事长、副董事长等关键管理人员由本公司委派，能够控制物流公司财务及经营决策，对物流公司能够实际控制。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	少数股东持有表决权比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
莲花食贸	58.33	58.33	-38,116,437.15		-83,880,464.42	
物流公司	51.00	51.00	-47,258.47		4,527,231.31	

续上表:

项目	期末金额	
	河南莲花食贸有限公司	河南莲花国际物流有限公司
流动资产	736,843,002.96	18,242,479.43

项目	期末金额	
	河南莲花食贸有限公司	河南莲花国际物流有限公司
非流动资产	35,655,853.67	22,680.00
资产合计	772,498,856.63	18,265,159.43
流动负债	906,293,841.99	9,100,000.00
非流动负债	10,000,000.00	
负债合计	916,293,841.99	9,100,000.00
营业收入	1,004,780,336.46	
净利润	-65,342,367.17	-92,663.67
综合收益总额	-65,342,367.17	-92,663.67
经营活动现金流量	1,219,478.18	-392,663.67

续上表:

项目	期初金额	
	河南莲花食贸有限公司	河南莲花国际物流有限公司
流动资产	460,920,004.85	24,357,823.10
非流动资产	2,341,006.67	
资产合计	463,261,011.52	24,357,823.10
流动负债	541,713,629.71	15,100,000.00
非流动负债		
负债合计	541,713,629.71	15,100,000.00
营业收入	1,252,323,632.22	
净利润	-12,230,393.91	-442,176.90
综合收益总额	-12,230,393.91	-442,176.90
经营活动现金流量	-31,171,811.01	8,957,823.10

2. 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

3. 在合营安排或联营企业中的权益

(3) 重要的合营或联营企业

合营企业或联营企业名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
			直接	间接	
① 对合营企业投资					
无					
② 对联营企业投资					

合营企业或联营企业名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
			直接	间接	
天安食业	项城市水新路北段西侧	食品加工	49.00		权益法
莲花糖业	项城市二环路中段	食品加工	43.00		权益法

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额/本期发生额	
	河南莲花天安食业有限公司	河南莲花糖业有限公司
流动资产	194,204,372.46	78,640,171.22
其中:现金和现金等价物	403,544.13	11,164.70
非流动资产	34,186,224.93	113,160,961.61
资产合计	228,390,597.39	191,801,132.83
流动负债	196,722,910.90	19,887,158.20
非流动负债		
负债合计	196,722,910.90	19,887,158.20
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	31,667,686.49	171,913,974.63
按持股比例计算的净资产份额	15,517,166.38	73,923,009.09
调整事项	-6,469,260.73	3,854,239.90
—商誉	5,278,870.23	
—内部交易未实现利润		
—其他	-11,748,130.96	3,854,239.90
对合营企业权益投资的账面价值	9,047,905.65	77,777,248.99
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,521,068.85	8,531,924.52
财务费用	-32,497.03	-46,578.05
所得税费用		
净利润	-16,810,273.02	-2,857,267.27
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-16,810,273.02	-2,857,267.27
企业本期收到的来自合营企业的股利		

续上表:

项目	期初金额/上期发生额	
	河南莲花天安食业有限公司	河南莲花糖业有限公司
流动资产	206,919,046.82	73,088,986.98
其中:现金和现金等价物	925,448.77	531,839.47
非流动资产	41,416,660.24	123,391,856.42
资产合计	248,335,707.06	196,480,843.40
流动负债	199,857,747.55	21,709,601.50
非流动负债		
负债合计	199,857,747.55	21,709,601.50
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	48,477,959.51	174,771,241.90
按持股比例计算的净资产份额	23,754,200.16	75,151,634.02
调整事项	-6,280,729.65	3,854,239.90
—商誉	5,467,401.31	
—内部交易未实现利润		
—其他	-11,748,130.96	3,854,239.90
对联营企业权益投资的账面价值	17,473,470.51	79,005,873.92
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,806,930.64	59,570,922.83
财务费用	-55,243.46	-167,491.84
所得税费用		
净利润	-18,234,626.25	-2,243,150.41
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-18,234,626.25	-2,243,150.41
企业本期收到的来自合营企业的股利		

(2) 本公司不存在超额亏损的合营企业和联营企业

(3) 本公司合营企业或联营企业不存在向本公司转移资金的能力受到重大限制的情况。

(4) 本公司不存与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

(5) 本公司不存在重要的共同经营的主体

十一、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2.50亿元贷款及相关利息，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，并判决莲花集团为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2015年12月31日，已还2,900.00万元，尚欠2.21亿元借款及相关利息。

2. 截止2015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（元）	诉讼(仲裁)进展
1	河南神马氯碱化工股份公司	莲花健康		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	莲花健康		买卖合同	1,302,066.08	判决本公司偿付货款及利息，正在执行
3	中国石化集团南京化学工业公司连云港碱厂	莲花健康		买卖合同争议	1,808,277.96	仲裁机关裁决本公司偿付货款、运费及利息，正在执行
4	农行安阳龙安区支行	莲花健康	河南莲花生物工程有 限公司	借款担保合同纠纷	1,000,000.00	判决本公司偿还贷款本金及利息，正在执行
5	阿城市永源粮库	莲花健康		购销合同纠纷	3,720,663.99	未按已执行和解协议履行，恢复原判决执行
6	哈尔滨阿城区第三粮库	莲花健康		拖欠货款纠纷	3,147,914.84	已达成执行和解，正在履行
7	哈尔滨阿城区城北粮库	莲花健康		买卖合同纠纷	1,993,685.28	未按已执行和解协议履行，恢复原判决执行
8	周口市城市信用社股份有限公司	莲花健康	莲花集团	借款担保合同纠纷	2,760,000.00	判决本公司偿还贷款本金及利息，正在执行

序号	原告	被告	第三人	案由	涉案金额(元)	诉讼(仲裁)进展
9	河南东方粮食贸易公司	莲花健康		买卖合同纠纷	18,249,564.21	判决本公司偿付贷款及利息,正在执行
10	平煤集团开封东大	莲花健康		买卖合同纠纷	553,995.83	判决本公司偿付贷款,正在执行
11	上海浦发银行郑州分行	莲花健康	莲花集团	借款担保合同纠纷	136,500,000.00	判决本公司偿还贷款本金及利息,正在商谈执行和解
12	周口市华杰商贸有限公司	莲花健康		买卖合同纠纷	109,897.00	判决本公司偿付贷款及滞纳金,正在执行
13	李子元	莲花健康		运输合同纠纷	35,264.00	判决驳回原告对本公司的诉讼请求,原告已上诉,未判决
14	黄万岭、黄鹏	任孝亮	天安科技、莲花健康	债务纠纷	584,539.40	达成执行和解,正在履行
15	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	莲花健康		买卖合同纠纷	16,319,779.46	达成执行和解,正在履行
16	北京凤凰开元广告有限公司	莲花健康		广告合同纠纷	1,110,000.00	移交公安机关
17	玉田县恒兴粮油购销中心	莲花健康		贷款纠纷	2,926,197.02	尚未判决
18	北京国浩律师事务所	莲花健康		代理合同纠纷	305,368.00	判决本公司偿付欠款,正在执行
19	中国工商银行项城支行	莲花健康		借款合同纠纷	69,000,000.00	判决本公司偿付借款本息,正在商谈执行和解

序号	原告	被告	第三人	案由	涉案金额(元)	诉讼(仲裁)进展
20	中国工商银行项城支行	莲花健康		借款合同纠纷	51,341,027.00	判决本公司偿付借款本息,正在商谈执行和解
21	中国工商银行项城支行	莲花健康		借款合同纠纷	145,211,656.00	判决本公司偿付借款本息,正在商谈执行和解
22	中国工商银行项城支行	莲花健康		借款合同纠纷	1,677,563.00	判决本公司偿付借款本息,正在商谈执行和解
23	项城市兴旺塑料编织厂	莲花健康		买卖合同纠纷	132,300.00	判决本公司偿付借款本息,正在商谈执行和解
24	河南蓝天环保设备有限公司	莲花健康		买卖合同纠纷	118,000.00	判决本公司偿付借款本息,正在商谈执行和解
25	河南项城国家粮食储备库	莲花健康		买卖合同纠纷	8,753,967.02	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
26	中国长城资产管理公司郑州办事处	莲花健康、莲花集团		借款合同纠纷	40,737,564.52	判决本公司承担偿付责任,正在商谈执行和解
27	袁宝灵、时辰玉等 45 人	佳能热电		股东权益纠纷案件	6,366,229.20	一审判决败诉,佳能热电已上诉
28	山东得呈科技有限公司	莲花健康、莲花食贸		买卖合同纠纷	255,200.00	正在审理,尚未判决
29	山东得呈科技有限公司	莲花食贸、天安食业		买卖合同纠纷	308,000.00	正在审理,尚未判决
30	陈文君	莲花健康		证券虚假陈述责任纠纷	98,085.14	正在审理,尚未判决
31	章备珍	莲花健康		证券虚假陈述责任纠纷	77,989.57	正在审理,尚未判决
32	马军	莲花健康		证券虚假陈述责任纠纷	69,912.25	正在审理,尚未判决
33	叶嘉	莲花健康		证券虚假陈述责任纠纷	69,039.00	正在审理,尚未判决

序号	原告	被告	第三人	案由	涉案金额(元)	诉讼(仲裁)进展
34	岑杏梅	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	39,864.42	正在审理, 尚未判 决
35	温兰洪	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	22,891.10	正在审理, 尚未判 决
36	刘根凤	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	19,376.00	正在审理, 尚未判 决
37	葛玉山	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	16,029.97	正在审理, 尚未判 决
38	王琦	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	12,354.05	正在审理, 尚未判 决
39	张成利	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	6,748.30	正在审理, 尚未判 决
40	王亦奇	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	2,994.00	正在审理, 尚未判 决
41	连云港豫 进出口有 限公司	莲花健 康、温州 君义包装 有限公司		买卖合同纠纷	2,133,940.00	已判决, 尚未执行
42	俞卫东	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	1,720.00	正在审理, 尚未判 决
43	王广珍	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	9,065.88	正在审理, 尚未判 决
44	肖齐英	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	15,267.00	正在审理, 尚未判 决
45	柳稔秋	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	25,371.46	正在审理, 尚未判 决
46	李佩欣	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	41,140.00	正在审理, 尚未判 决
47	张宗碧	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	52,409.34	正在审理, 尚未判 决
48	林明	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	87,367.87	正在审理, 尚未判 决
49	王波	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	145,615.98	正在审理, 尚未判 决
50	徐跃家	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	589,175.24	正在审理, 尚未判 决
51	沈维琄	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	267,525.00	正在审理, 尚未判 决
52	纪福来	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	74,200.00	正在审理, 尚未判 决

序号	原告	被告	第三人	案由	涉案金额(元)	诉讼(仲裁)进展
53	张国斌	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	40,608.00	正在审理, 尚未判 决
54	肖天祝	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	18,400.00	正在审理, 尚未判 决
55	王洪	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	246,905.44	正在审理, 尚未判 决
56	吴颖	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	6,570.32	正在审理, 尚未判 决
57	史学峰	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	80,404.35	正在审理, 尚未判 决
58	梁新辉	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	66,038.89	正在审理, 尚未判 决
59	陈举	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	7,310.50	正在审理, 尚未判 决
60	杨成万	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	5,156.83	正在审理, 尚未判 决
61	顾庆丰	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	8,551.04	正在审理, 尚未判 决
62	赵玲芳	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	102,414.31	正在审理, 尚未判 决
63	陈和恩	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	94,705.53	正在审理, 尚未判 决
64	李留珠	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	15,737.05	正在审理, 尚未判 决
65	姚兵强	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	46,770.62	正在审理, 尚未判 决
66	李俊	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	51,856.77	正在审理, 尚未判 决
67	北京君恒 信投资顾 问有限公 司	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	277,906.42	正在审理, 尚未判 决
68	张仪	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	160,430.69	正在审理, 尚未判 决
69	张弘	莲花健康		证券虚假陈述 责任纠纷	1,694,076.51	正在审理, 尚未判 决
70	李怀清	莲花健康		借款合同纠纷	2,200,000.00	正在审理, 尚未判 决
71	湖北双环 科技有限 公司	莲花健康		贷款纠纷	406,335.00	正在审理, 尚未判 决

序号	原告	被告	第三人	案由	涉案金额(元)	诉讼(仲裁)进展
72	刘克生(刘克升)	莲花健康		合同纠纷	10,546.00	正在审理,尚未判决
73	中国农业银行项城支行	佳能热电、莲花集团		借款合同纠纷	6,875,440.00	正在审理,尚未判决
74	徽商银行宿州埇桥支行	宿州海波副食、莲花食贸、蒋波、李书敏、邵正兰、赵伟强		借款合同纠纷	4,500,000.00	一审已判决,莲花食贸和赵伟强已上诉,二审尚未判决
75	聂玉峰	莲花健康		欠款纠纷	34,476.00	正在审理,尚未判决
76	项城市花园顺达煤炭经营部	莲花健康		货款纠纷	2,021,630.00	已判决本公司偿还贷款和案件受理费
77	孙力源	莲花健康		合同纠纷	724,982.00	正在审理,尚未判决
78	孙力源	莲花健康		合同纠纷	8,276,871.50	已判决尚未执行
	合计				550,832,575.19	

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(元)	诉讼(仲裁)进展
1	石家庄华源综合商场	莲花健康、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	达成协议,已履行完毕
2	许昌中宇化工机械制造有限公司	莲花健康		加工定做合同纠纷	268,730.06	达成协议,已履行完毕
3	湖南慈利县质量技术监督局	莲花健康		行政处罚	197,925.00	达成协议,已履行完毕
	合计				766,655.06	

3. 担保

(1) 河南莲花生态农业有限公司与项城市农村信用合作联社 2014 年 8 月 22 日签订融资额度协议和综合授信人民币 1,600.00 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 62,121.26 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，为借款人河南莲花生态农业有限公司贷款人民币 1,600.00 万元提供抵押担保。主债务履行期为 2014 年 8 月 22 日至 2016 年 8 月 22 日，抵押担保期间为债务履行期届满后两年止。

(2) 公司以本公司土地使用权（土地使用证号：项土国用（99）字第 351 号，位于项城市环城中路，土地面积 64,057.00 平方米）、房产（房产证号：项城市房权证市区字第 224 号、00017149 号）抵押给中国民生银行股份有限公司郑州分行，为河南莲花生态农业有限公司 2,700.00 万元的信用证融资提供抵押担保。

(3) 莲花食贸 2014 年度为宿州海波公司向徽商银行股份有限公司宿州埇桥支行借款 450 万元提供担保并签订了徽宿高保字第 0120140630005 号《最高额保证合同》。

4. 本公司期末已经背书给他方但尚未到期的票据有 564 份，金额 130,586,810.33 元。

十二、承诺事项

1. 2015年11月公司与福建平潭睿泰福业投资管理有限公司（乙方）、上海宝复投资中心（有限合伙）（丙方）签署《关于组建莲花聚金财富（北京）管理咨询有限公司之合作协议书》，拟出资500.80万元与福建平潭睿泰福业投资管理有限公司、上海宝复投资中心（有限合伙）共同投资一家第三方理财公司即收购北京汇瀛东方科技投资有限公司并且拟改名为：莲花聚金财富（北京）管理咨询有限公司，截至会计报表批准报出日工商登记信息已变更。

2. 2015年11月23日召开的公司第六届董事会第二十四次会议通过公司拟设立莲花金融服务有限公司，注册资本为5,000.00万元，分两期投入，初始投资2,500.00万元，二期投资2,500.00万元，全部使用公司自筹资金，出资比例100%。经营范围：金融信息数据处理服务，在金融信息专业领域内的技术服务，接受金融机构委托从事金融信息技术外包服务、接受金融机构委托从事金融业务流程外包服务、接受金融机构委托从事金融知识流程外包服务，资产管理，投资管理与咨询、企业管理与咨询、商务信息咨询，电子商务，金融设备及配件的销售等。

3. 2015年12月30日公司召开第六届董事会二十七次会议，审议通过了《受让深圳市莲花健康贸易有限公司55%股权并拟对深圳市莲花健康贸易有限公司增资的议案》，公司拟与丁海平先生签订《深圳市莲花健康贸易有限公司股权转让协议》，丁海平先生向本公司转让其持有的深圳市莲花健康贸易有限公司55%的股权，转让价款为人民币27.50万元；公司拟与俞立军先生签订《深圳市莲花健康贸易有限公司增资协议》，本公司与俞立军先生根据协议约定对深圳市莲花健康贸易有限公司进行增资，增资总额为人民币8,750.00万元，全部计入注册资本。公司出资人民币4,812.50万元，出资比例为55%。

十三、资产负债表日后事项

1. 2016年3月2日,经公司第六届董事会第三十二次会议审议通过,公司拟以本公司土地使用权(土地使用证号:项土国用(2016)字第01号,位于项城市环城中路,土地面积64001平方米)、房产(房产证号:项城市房权证市区字第0000028428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2,700万元提供抵押担保并对本次信用证融资承担连带责任。本公司与项城市天安生物工程有限公司签定《反担保保证书》,项城市天安生物工程有限公司以其持有河南莲花糖业有限公司57%的股权为本公司提供反担保。

2. 根据公司2016年4月20日召开的第六届董事会第三十五次会议决议,公司2015年度利润不分配、资本公积不转增。

十四、其他重要事项

1. 会计差错更正

本报告期本公司无需要披露的前期重大会计差错更正事项。

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	本期账面原值	上期账面原值
专用设备	23,707,962.76	23,707,962.76
通用设备	79,000.00	79,000.00
合计	23,786,962.76	23,786,962.76

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170.00万元。

3. 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,截止2015年12月31日上述升级改造尚未完成。

4. 股权质押

睿康投资于2015年4月29日在金元证券股份有限公司深圳深南大道证券营业部办理了公司股票质押,质押数量为1.1亿股。

十五、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

类别	期末金额			
	金额	比例 (%)	坏账	净额
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	770,218,184.09	100.00	510,599,339.56	259,618,844.53
其中：账龄组合	564,074,833.50	73.24	510,599,339.56	53,475,493.94
内部往来组合	206,143,350.59	26.76		206,143,350.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	770,218,184.09	100.00	510,599,339.56	259,618,844.53

续上表：

类别	期初金额			
	金额	比例 (%)	坏账	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,439,871.98	2.06	16,439,871.98	
按组合计提坏账准备的应收账款	738,471,754.15	92.51	159,751,327.00	578,720,427.15
其中：账龄分析法	491,508,192.71	61.57	159,751,327.00	331,756,865.71
内部往来组合	246,963,561.44	30.94		246,963,561.44
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	5.43	43,338,484.85	
合计	798,250,110.98	100.00	219,529,683.83	578,720,427.15

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 500.00 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，是指有客观证据表明其发生了减值，公司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。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末金额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内（含 1 年）	42,368,872.69	7.51	2,118,443.63	40,250,429.06
1-2 年（含）	3,818,773.12	0.68	267,314.12	3,551,459.00
2-3 年（含）	8,576,423.72	1.52	857,642.37	7,718,781.35
3-4 年（含）	496,364.76	0.09	248,182.38	248,182.38
4-5 年（含）	8,533,210.73	1.51	6,826,568.58	1,706,642.15

账龄结构	期末金额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
5 年以上	500,281,188.48	88.69	500,281,188.48	
合计	564,074,833.50	100.00	510,599,339.56	53,475,493.94

续上表:

账龄结构	期初金额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内 (含 1 年)	30,270,867.12	6.16	1,513,543.36	28,757,323.76
1-2 年 (含)	9,924,449.02	2.02	694,711.43	9,229,737.59
2-3 年 (含)	1,665,738.36	0.34	166,573.84	1,499,164.52
3-4 年 (含)	8,797,815.68	1.79	3,079,235.49	5,718,580.19
4-5 年 (含)	11,823,774.25	2.41	4,138,320.99	7,685,453.26
5 年以上	429,025,548.28	87.29	150,158,941.89	278,866,606.39
合计	491,508,192.71	100.00	159,751,327.00	331,756,865.71

(3) 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 (%)
莲花食贸	关联方	199,166,555.23	1 年以内	25.86
河南莲花生态农业有限公司	非关联方	28,888,839.09	1 年以内	3.75
项城科茂谷朮粉有限公司	非关联方	10,675,893.72	5 年以上	1.39
天安食业	关联方	9,458,596.38	1-3 年	1.23
甘肃省张掖市农副公司	非关联方	8,195,781.35	5 年以上	1.06
合计		256,385,665.77		33.29

(4) 截止 2015 年 12 月 31 日, 应收账款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款期末余额中应收其他关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
莲花食贸	关联方	199,166,555.23	25.86
天安食业	关联方	9,458,596.38	1.23
面粉公司	关联方	6,976,795.36	0.91
合计		215,601,946.97	27.99

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	期末金额			
	金额	比例 (%)	坏账	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	48,942,330.89	11.46	48,942,330.89	
按组合计提坏账准备的其他应收款	378,102,508.91	88.54	324,266,619.25	53,835,889.66
其中：账龄组合	373,202,508.91	87.39	324,266,619.25	48,935,889.66
内部往来组合	4,900,000.00	1.15		4,900,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	427,044,839.80	100.00	373,208,950.14	53,835,889.66

续上表：

类别	期初金额			
	金额	比例 (%)	坏账	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	49,389,713.48	12.30	49,389,713.48	
按组合计提坏账准备的其他应收款	316,553,765.97	78.88	89,596,167.95	226,957,598.02
其中：账龄组合	295,128,046.65	73.54	89,596,167.95	205,531,878.70
内部往来组合	21,425,719.32	5.34		21,425,719.32
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	8.82	35,381,807.45	
合计	401,325,286.90	100.00	174,367,688.88	226,957,598.02

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 500.00 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，是指有客观证据表明其发生了减值，公司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。

(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
河南黄淮包装有限公司	48,942,330.89	48,942,330.89	100.00	企业破产清算
合计	48,942,330.89	48,942,330.89	100.00	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末金额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内（含 1 年）	27,839,398.26	7.46	1,391,969.91	26,447,428.35

账龄结构	期末金额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1-2年(含)	5,701,827.64	1.53	399,127.93	5,302,699.71
2-3年(含)	11,678,589.11	3.13	1,167,858.91	10,510,730.20
3-4年(含)	11,528,739.64	3.09	5,764,369.82	5,764,369.82
4-5年(含)	4,553,307.91	1.22	3,642,646.33	910,661.58
5年以上	311,900,646.35	83.57	311,900,646.35	
合计	373,202,508.91	100.00	324,266,619.25	48,935,889.66

续上表:

账龄结构	期初金额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	22,316,668.35	7.56	1,115,833.42	21,200,834.93
1-2年(含)	14,040,536.40	4.76	982,837.55	13,057,698.85
2-3年(含)	12,289,190.74	4.16	1,228,919.07	11,060,271.67
3-4年(含)	6,830,966.16	2.31	2,732,386.46	4,098,579.70
4-5年(含)	6,722,483.42	2.28	4,705,738.39	2,016,745.03
5年以上	232,928,201.58	78.92	78,830,453.06	154,097,748.52
合计	295,128,046.65	100.00	89,596,167.95	205,531,878.70

(4) 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
河南黄淮包装有限公司	非关联方	48,942,330.89	5年以上	11.46
河南润丰化工有限公司	非关联方	35,082,467.01	5年以上	8.22
莲花糖业	关联方	19,710,107.16	5年以内	4.62
长垣芦岗粮管所	非关联方	15,049,704.48	5年以上	3.52
天安食业	关联方	10,553,249.03	1年以内	2.47
合计		129,337,858.57		30.29

(5) 截止 2015 年 12 月 31 日, 其他应收款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 其他应收款期末余额中应收其他关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
天安食业	关联方	10,553,249.03	2.47

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
莲花糖业	关联方	19,710,107.16	4.62
物流公司	子公司	4,900,000.00	1.15
合计		35,163,356.19	8.23

3. 长期股权投资

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
佳能热电	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
莲花食贸	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
物流公司	成本法	4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00
天安食业	权益法	125,950,334.83	29,911,520.56	-8,425,564.86	21,485,955.70
莲花糖业	权益法	80,180,000.00	79,005,873.92	-1,228,624.93	77,777,248.99
合计		440,246,180.50	343,033,240.15	-9,654,189.79	333,379,050.36

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
佳能热电	100.00	100.00		7,124,797.39		
面粉公司	100.00	100.00		100,000,000.00		
莲花食贸	41.67	41.67		1,000,000.00		
物流公司	49.00	49.00				
天安食业	49.00	49.00		12,438,050.05		
莲花糖业	43.00	43.00				
合计				120,562,847.44		

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	1,702,942,452.52	1,917,449,152.80
其他业务收入	4,011,128.23	2,737,216.90

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,706,953,580.75	1,920,186,369.70
主营业务成本	1,621,928,525.23	1,806,903,286.82
其他业务支出	4,954,459.95	5,063,831.86
合计	1,626,882,985.18	1,811,967,118.68

(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	1,141,745,213.25	1,115,397,875.95	1,354,970,616.56	1,290,502,265.21
复合肥	70,128,949.77	68,826,365.68	78,181,191.47	87,167,733.57
副产品	45,354,241.92	42,944,230.51	58,009,344.97	55,690,374.48
鸡精	184,947,673.18	142,575,218.34	187,459,765.93	145,592,150.05
面粉	252,859,073.27	244,286,847.72	232,496,773.97	221,680,741.64
谷朮粉	7,907,301.13	7,897,987.03	6,331,459.90	6,270,021.87
合计	1,702,942,452.52	1,621,928,525.23	1,917,449,152.80	1,806,903,286.82

(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	310,078,288.64	261,232,421.23	416,595,190.04	385,628,601.29
国内业务	1,392,864,163.88	1,360,696,104.00	1,500,853,962.76	1,421,274,685.53
合计	1,702,942,452.52	1,621,928,525.23	1,917,449,152.80	1,806,903,286.82

(4) 公司向前五名客户销售列示如下:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
莲花食贸	1,004,780,336.46	58.86
面粉公司	283,213,815.47	16.59
EMPIRE PRADING COMPANY LIMITED	190,293,538.36	11.15
河南莲花生态农业有限公司	69,702,247.77	4.08
郑州隆盛杰贸易有限公司	11,317,645.23	0.66
合计	1,559,307,583.29	91.34

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-9,654,189.79	-10,088,052.62
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		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		33,107,500.00
其他		
合计	-9,654,189.79	23,019,447.38

(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
天安食业	-8,425,564.86	-9,123,497.94	被投资单位经营性亏损减少
莲花糖业	-1,228,624.93	-964,554.68	被投资单位经营性亏损增加
合计	-9,654,189.79	-10,088,052.62	

6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
补充资料		
净利润	-419,273,731.84	-40,509,191.54
加：资产减值准备	494,494,142.64	56,124,986.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,940,319.00	58,676,869.56
无形资产摊销	14,580,442.34	14,790,938.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	5,799,768.95	-9,141,761.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	761,327.89	443,773.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	43,186,235.38	45,912,167.02
投资损失（收益以“-”号填列）	9,654,189.79	-23,019,447.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-277,513,023.64	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,085,956.39	48,192,834.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	85,065,710.80	-74,780,834.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,669,564.04	7,355,309.05
其他（债务重组收益、非现金补助等）		-87,091,903.19
经营活动产生的现金流量净额	8,278,988.96	-3,046,259.06
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	570,424.56	1,699,044.48
减: 现金的期初余额	1,699,044.48	2,830,664.97
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	-1,128,619.92	-1,131,620.49

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

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	-7,133,107.19	
（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	8,660,820.51	
（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		

项目	金额	说明
(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	-7,740,786.76	
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-6,213,073.44	
减: 所得税影响额		
非经常损益净额	-6,213,073.44	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常损益净额	-6,213,073.44	

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
应收票据	6,575,961.11	28,975,024.52	-77.30%	本期用承兑支付货款增多
应收账款	225,717,372.06	598,423,378.12	-62.28%	会计估计变更, 账龄5年以上全部计提坏账
其他应收款	63,525,800.98	226,237,313.65	-71.92%	会计估计变更, 账龄5年以上全部计提坏账
递延所得税资产	368,361,501.42	42,204,012.56	772.81%	减值准备和近两年可抵扣亏损本期确认递延所得税资产
预收款项	131,016,783.68	94,970,563.55	37.96%	期末预收部分增多
应付职工薪酬	248,609,967.08		35.63%	本期计提社保尚未缴纳

资产负债表项目	期末数	期初数	变动比例	变动原因
		183,299,749.88		
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	-100.00%	借款偿还
长期借款	10,000,000.00			新增借款
营业税金及附加	2,690,204.58	4,894,589.18	-45.04%	应交增值税减少
资产减值损失	569,899,477.43	8,618,232.98	6512.72%	会计估计变更, 账龄5年以上全部计提坏账
投资收益	-9,654,189.79	23,019,447.38	-141.94%	上期河南省漯周界高速公路有限责任公司股权转让取得投资收益增加
营业外收入	10,425,658.63	265,839,767.44	-96.08%	相比上期政府补贴收入减少, 本期无债务重组利得
少数股东损益	-38,163,639.32	-7,359,906.67	418.53%	本期控股子公司亏损增加

十七、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三十五次会议批准,并于2016年4月20日批准报出。

企业名称: 河南莲花健康产业股份有限公司

日期: 2016年4月20日

资产负债表项目	期末数	期初数	变动比例	变动原因
资产减值损失	569,899,477.43	8,618,232.98	6512.72%	会计估计变更, 账龄5年以上全部计提坏账
投资收益	-9,654,189.79	23,019,447.38	-141.94%	上期河南省深周界高速公路有限责任公司股权转让取得投资收益增加
营业外收入	10,425,658.63	265,839,767.44	-96.08%	相比上期政府补贴收入减少, 本期无债务重组利得
少数股东损益	-38,163,639.32	-7,359,906.67	418.53%	本期控股子公司亏损增加

十七、财务报表的批准报出

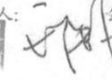

本财务报告业经公司第六届董事会第三十五次会议批准,并于2016年4月20日批准报出。

企业名称: 河南莲花健康产业股份有限公司


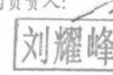


法定代表人: 
 统夏印建

主管会计工作负责人:


 军邢印

会计机构负责人:


 刘耀峰

日期: 2016年4月20日

日期: 2016年4月20日

日期: 2016年4月20日

编号:No.100546890



营业执照

(副本) (6-1)

注册号 110000016269274

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2013年 09月 12日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

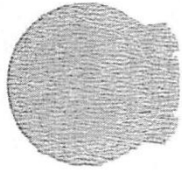
企业信用信息公示系统网址: qjxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019608

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王子龙

办公场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010075

注册资本(出资额): 1580万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0052号,

批准设立日期: 2013-08-09



发证机关:

北京市财政局
二〇一三年三月五日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000173

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一七年十二月九日

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日



姓名 王子龙
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1965年05月12日
Date of Birth
工作单位 苏州工业园区审计事务所
Working unit
身份证号码 410603650512051
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书按年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year if renewed.

证书编号 440300380563
No. of Certificate 4403A0563

批准注册单位 苏州工业园区审计事务所
Approved Institute of CPAs

发证日期 1999年 10月 01日
Date of Issuance

