

莲花健康产业集团股份有限公司

中兴财光华审会字（2018）第 215017 号



目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-78

审计报告

中兴财光华审会字（2018）第 215017 号

莲花健康产业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了莲花健康产业集团股份有限公司（以下简称“莲花健康”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表，合并及公司现金流量表，合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了莲花健康 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于莲花健康，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）资产处置收益

1、事项描述

莲花健康 2017 年度资产处置收益金额为 74,476,309.07 元，对利润总额影响重大，资产处置收益的确认依据是否充分，数据是否准确对本期财务报表影响重大，因此我们将资产处置收益的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）获取相关政府文件，包括：《项城市人民政府关于收回河南莲花健康产业股份有限公司三宗国有建设用地使用权的决定》、《项城市人民政府关于对莲花健康申请拨付三宗土地征收补偿款及土地出让金政府净收益报告的批复》、《项城市人民政府关于对莲花健康申请拨付二宗土地附属物补偿款报告的批复》，核实资产处置的合规性；

（2）获取与处置土地相关的土地使用权证，核实被处置资产权属；

（3）获取相关资产评估报告，确认转让价格的合理性；

（4）获取收款的银行单据，检查企业相关账务处理是否正确；

（5）针对上述事项向相关政府部门函证，确认交易的真实性。

（二）固定资产减值准备

1、事项描述

莲花健康固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输工具及其他设备，莲花健康味精生产线及附属车间处于停产状态，管理层认为相关固定资产存在减值迹象。

管理层对上述存在减值迹象的固定资产进行了减值测试，管理层以资产预计未来现金流量的现值或公允价值减去处置费用后的净额两者之间的较高者确定固定资产的可收回金额。为确定未来现金流量的现值，管理层在预测时需要确定未来若干年经营情况的假设等，考虑 2017 年 12 月 31 日，部分车间处于停产状态，且减值测试中部分参数和假设的确定涉及管理层的重大判断和估计，因此，我们将固定资产减值的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 评价与固定资产完整性、存在性、准确性相关的关键内部控制的设计和运行的有效性;

(2) 评估管理层对闲置固定资产的认定, 以及关于固定资产是否存在减值迹象的判断依据, 分析评估其合理性;

(3) 实地勘察相关固定资产, 以了解资产是否存在长期闲置、无法正常生产、工艺技术落后等问题;

(4) 评估管理层提供的机器设备可变现净值的价格的合理性;

(5) 评价管理层运用的固定资产减值测试方法是否符合企业会计准则的规定。

(三) 预计负债

1. 事项描述

由于历史原因, 莲花健康诉讼事项较多, 截止 2017 年 12 月 31 日, 预计负债金额为 21,781,775.46 元, 涉及诉讼中的案件有 21 件, 因其金额较大, 我们将预计负债的计提识别为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 从莲花健康法务部获取截止 2017 年 12 月 31 日正在进行中的诉讼及 2017 年度执行完毕的诉讼清单及相关资料, 与账面记录进行核对;

(2) 通过网络查询莲花健康诉讼信息, 核实预计负债的完整性;

(3) 向公司法律顾问函证相关案件的进展及判决情况;

(4) 评估管理层根据案件事实和法律专家意见而做出的预计负债计提是否恰当。

四、其他信息

莲花健康管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括莲花健康 2017 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

莲花健康管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估莲花健康的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算莲花健康、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督莲花健康的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对莲花健康持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致莲花健康不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就莲花健康中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2018年4月26日

资产负债表

编制单位：莲花健康产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	16,109,820.58	817,501.01	31,576,167.66	1,249,842.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	2,619,583.25	2,584,583.25	7,283,301.25	6,533,301.25
应收账款	五、3和十三、1	183,412,801.35	103,454,589.10	194,266,939.12	55,085,160.12
预付款项	五、4	138,223,618.11	57,970,485.81	158,897,833.35	69,495,852.80
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5和十三、2	86,664,149.94	81,050,125.43	72,234,691.51	63,037,429.23
存货	五、6	104,989,851.35	94,434,516.57	133,443,860.09	108,662,736.94
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	46,675,784.22	45,970,688.38	46,747,616.03	46,407,899.81
流动资产合计		578,695,608.80	386,282,489.55	644,450,409.01	350,472,222.41
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	五、8和十三、3	53,530,960.75	58,430,960.75	72,872,971.71	199,464,019.99
投资性房地产					
固定资产	五、9	348,214,874.01	229,951,456.38	406,106,227.24	278,747,981.53
在建工程	五、10	74,975,483.09	74,853,348.17	69,430,383.19	69,163,299.20
工程物资	五、11			200,674.17	
固定资产清理					
生产性生物资产	五、12	529,377.39		539,354.00	
油气资产					
无形资产	五、13	471,765,405.07	446,154,726.66	486,077,609.55	459,616,851.14
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	54,459.48		65,535.96	
递延所得税资产	五、15	361,465,531.49	418,919,492.91	365,087,279.37	392,118,478.72
其他非流动资产	五、16			30,679,440.00	30,679,440.00
非流动资产合计		1,310,536,091.28	1,228,309,984.87	1,431,059,475.19	1,429,790,070.58
资产总计		1,889,231,700.08	1,614,592,474.42	2,075,509,884.20	1,780,262,292.99

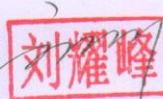
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：莲花健康产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17	71,614,040.00	16,461,040.00	327,481,116.00	267,328,116.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、18	231,012,384.45	162,848,918.06	269,230,524.08	197,685,328.87
预收款项	五、19	161,223,549.92	23,644,825.12	133,767,788.87	21,762,881.69
应付职工薪酬	五、20	288,154,083.16	240,539,765.71	321,621,295.90	281,255,002.51
应交税费	五、21	10,428,540.78	7,117,140.68	7,646,356.21	4,577,185.34
应付利息	五、22	274,001,876.08	192,101,375.93	238,537,107.92	168,002,388.45
应付股利					
其他应付款	五、23	940,827,047.46	496,115,822.04	712,428,251.38	279,048,696.17
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、24			10,000,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		1,977,261,521.85	1,138,828,887.54	2,020,712,440.36	1,219,659,599.03
非流动负债：					
长期借款					
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	五、25	21,781,775.46	21,781,775.46	23,891,355.72	23,891,355.72
递延收益	五、26	969,042.78	553,846.20	1,077,453.02	623,076.96
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		22,750,818.24	22,335,621.66	24,968,808.74	24,514,432.68
负债合计		2,000,012,340.09	1,161,164,509.20	2,045,681,249.10	1,244,174,031.71
股东权益：					
股本	五、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	五、28	299,521,508.28	317,899,644.49	299,521,508.28	317,899,644.49
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、29	82,922,494.20	82,922,494.20	82,922,494.20	82,922,494.20
未分配利润	五、30	-1,410,325,964.23	-1,009,418,484.47	-1,306,893,265.55	-926,758,188.41
归属于母公司股东权益合计		34,142,349.25	453,427,965.22	137,575,047.93	536,088,261.28
少数股东权益		-144,922,989.26		-107,746,412.83	
股东权益合计		-110,780,640.01	453,427,965.22	29,828,635.10	536,088,261.28
负债和股东权益总计		1,889,231,700.08	1,614,592,474.42	2,075,509,884.20	1,780,262,292.99

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：

刘耀峰

利润表

编制单位：莲花健康产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度		2016年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、31和十三、4	1,852,912,238.60	1,668,005,666.52	1,766,772,730.42	1,659,438,765.18
减：营业成本	五、31和十三、4	1,652,175,572.75	1,502,160,190.91	1,590,807,742.47	1,466,851,365.64
税金及附加	五、32	17,735,966.51	14,993,735.90	12,244,993.87	10,085,768.48
销售费用	五、33	145,542,476.96	43,034,165.21	127,371,270.94	43,780,087.39
管理费用	五、34	176,003,475.02	135,576,868.87	183,804,526.24	160,546,514.46
财务费用	五、35	45,216,281.64	28,923,989.58	41,357,915.80	26,016,359.31
资产减值损失	五、36	20,471,059.00	113,245,329.62	69,644,005.90	50,391,163.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37和十三、5	-19,342,010.96	-19,342,010.96	-13,952,182.93	-13,952,182.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-19,342,010.96	-19,342,010.96	-13,952,182.93	-13,952,182.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	74,476,309.07	74,476,309.07	-454,576.22	-516,828.60
其他收益	五、39	108,410.24	69,230.76		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-148,989,884.93	-114,725,084.70	-272,864,483.95	-112,701,504.94
加：营业外收入	五、40	14,283,266.84	7,436,577.17	312,481,170.61	289,011,613.07
减：营业外支出	五、41	2,280,909.14	2,172,802.72	18,514,722.06	14,336,201.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-136,987,527.23	-109,461,310.25	21,101,964.60	161,973,906.90
减：所得税费用	五、42	3,621,747.88	-26,801,014.19	3,274,222.05	-61,102,605.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-140,609,275.11	-82,660,296.06	17,827,742.55	223,076,512.80
（一）按经营持续性分类		-140,609,275.11	-82,660,296.06	17,827,742.55	223,076,512.80
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-140,609,275.11	-82,660,296.06	17,827,742.55	223,076,512.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		-140,609,275.11		17,827,742.55	
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-103,432,698.68		65,247,448.11	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-37,176,576.43		-47,419,705.56	
五、其他综合收益的税后净额					
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1. 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					
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下在被投资单位以后将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					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-140,609,275.11	-82,660,296.06	17,827,742.55	223,076,512.80
归属于母公司股东的综合收益总额		-103,432,698.68		65,247,448.11	
归属于少数股东的综合收益总额		-37,176,576.43		-47,419,705.56	
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十四、2	-0.10		0.06	
（二）稀释每股收益	十四、2	-0.10		0.06	

本报告期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

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：

现金流量表

编制单位：莲花健康产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度		2016年度	
		合并	公司	合并	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		1,770,588,222.99	350,922,092.86	1,847,670,197.02	464,151,524.90
收到的税费返还		6,115,585.61	5,850,222.76	6,791,107.77	6,292,858.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	204,117,597.17	157,450,445.31	49,981,274.85	15,427,975.16
经营活动现金流入小计		1,980,821,405.77	514,222,760.93	1,904,442,579.64	485,872,358.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,475,556,176.92	12,796,332.78	1,519,793,322.12	4,532,757.23
支付给职工以及为职工支付的现金		276,352,317.63	212,039,618.72	182,237,562.81	131,577,331.60
支付的各项税费		32,478,639.27	28,493,296.40	29,329,086.61	26,477,166.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	227,715,477.58	131,488,404.83	203,292,307.52	44,297,640.43
经营活动现金流出小计		2,012,102,611.40	384,817,652.73	1,934,652,279.06	206,884,895.32
经营活动产生的现金流量净额		-31,281,205.63	129,405,108.20	-30,209,699.42	278,987,463.50
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		135,900,000.00	135,900,000.00	63,716.60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		135,900,000.00	135,900,000.00	63,716.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,268,432.19	5,352,924.56	12,940,843.16	6,732,884.77
投资支付的现金					600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金			220,567,167.95		84,068,086.03
投资活动现金流出小计		12,268,432.19	225,920,092.51	12,940,843.16	91,400,970.80
投资活动产生的现金流量净额		123,631,567.81	-90,020,092.51	-12,877,126.56	-91,400,970.80
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				35,500,000.00	35,500,000.00
取得借款收到的现金				278,135,498.00	
发行债券收到的现金				313,635,498.00	35,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43				
筹资活动现金流入小计				221,859,099.66	221,859,099.66
偿还债务支付的现金		48,000,000.00	35,500,000.00	547,975.34	547,975.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,666,092.76	4,318,562.05		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	46,200,000.00		40,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		107,866,092.76	39,818,562.05	262,407,075.00	222,407,075.00
筹资活动产生的现金流量净额		-107,866,092.76	-39,818,562.05	51,228,423.00	-186,907,075.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,205.11	1,205.11	-12,000.06	
五、现金及现金等价物净增加额		-15,514,525.47	-432,341.25	8,129,596.96	679,417.70
加：期初现金及现金等价物余额		31,576,167.66	1,249,842.26	23,446,570.70	570,424.56
六、期末现金及现金等价物余额	五、44(2)	16,061,642.19	817,501.01	31,576,167.66	1,249,842.26

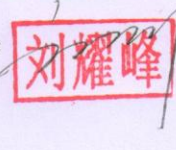
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2017年度													
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	1,062,024,311.00				299,521,508.28				82,922,494.20	-1,306,893,265.55		137,575,047.93	-107,746,412.83	29,828,635.10
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,062,024,311.00				299,521,508.28				82,922,494.20	-1,306,893,265.55		137,575,047.93	-107,746,412.83	29,828,635.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 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. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	1,062,024,311.00				299,521,508.28				82,922,494.20	-1,410,325,964.23		34,142,349.25	-144,922,989.26	-110,780,640.01

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：





合并股东权益变动表

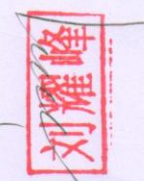
单位：人民币元

项 目	2016年度													
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具 优先股	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益 合计
一、上年期末余额	1,062,024,311.00				318,547,977.82				82,922,494.20	-1,372,140,713.66		91,354,069.36	-79,353,176.81	12,000,892.55
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并 其他														
二、本年期初余额	1,062,024,311.00				318,547,977.82				82,922,494.20	-1,372,140,713.66		91,354,069.36	-79,353,176.81	12,000,892.55
三、本期增减变动金额（减少以“-” 号填列）					-19,026,469.54					65,247,448.11		46,220,978.57	-28,393,236.02	17,827,742.55
（一）综合收益总额										65,247,448.11		65,247,448.11	-47,419,705.56	17,827,742.55
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 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. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额	1,062,024,311.00				299,521,508.28				82,922,494.20	-1,306,893,265.55		137,575,047.93	-107,746,412.83	29,828,635.10

公司法定代表人：

印

主管会计工作的公司负责人：

印

公司会计机构负责人：

印

股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2017年度							股东权益合计		
	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		未分配利润	其他
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	1,062,024,311.00			317,899,644.49				-926,758,188.41		536,088,261.28
加：会计政策变更 前期差错更正 其他										
二、本年期初余额	1,062,024,311.00			317,899,644.49				-926,758,188.41		536,088,261.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 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. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	1,062,024,311.00			317,899,644.49				-1,009,418,484.47		453,427,965.22



编制单位：莲花健康产业集团股份有限公司

0510006291



公司法定代表人：

刘耀峰

主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人

刘耀峰

股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2016年度							股东权益 合计				
	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
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年期末余额	1,062,024,311.00					317,899,644.49			82,922,494.20	-1,149,834,701.21		313,011,748.48
加：会计政策变更 前期差错更正 其他												
二、本年期初余额	1,062,024,311.00					317,899,644.49			82,922,494.20	-1,149,834,701.21		313,011,748.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号 填列）												
（一）综合收益总额										223,076,512.80		223,076,512.80
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	1,062,024,311.00					317,899,644.49			82,922,494.20	-926,758,188.41		536,088,261.28



编制单位：莲花健康产业集团股份有限公司



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：

财务报表附注

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

保健食品的生产、销售；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、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、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、 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，公司实际控制人未发生变化。

睿康投资先后于 2016 年 1 月 27 日、2016 年 1 月 28 日和 2016 年 2 月 2 日通过上海证券交易所交易系统累计增持莲花健康股份 491.76 万股，占公司已发行总股本的 0.46%。增持后，睿康投资持有本公司股份 114,917,600 股，持股比例 10.82%。

2016 年 9 月 26 日经河南省工商行政管理局批准，公司名称变更为莲花健康产业集团股份有限公司。

截至 2017 年 12 月 31 日股权结构如下：

股东名称	期末持股数量	占总股本比例 (%)	股份性质
浙江睿康投资有限公司	125,122,472.00	11.78	境内非国有法人股
河南省农业综合开发公司	24,395,573.00	2.30	国有法人股
侯春伟	12,220,951.00	1.15	境内自然人
潘庆玲	12,215,451.00	1.15	境内自然人
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
胡旭初	8,678,221.00	0.82	境内自然人
张晓峰	7,914,855.00	0.75	境内自然人
邓文伟	6,451,215.00	0.61	境内自然人
王杰	6,075,800.00	0.57	境内自然人
金向阳	4,617,300.00	0.43	境内自然人
其他社会公众股	844,752,189.00	79.54	
合计	1,062,024,311.00	100.00	

5、合并范围

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度无变化，详见本附注六“合并范围的变更”。

6、主要产品或提供的劳务

本公司及各子公司主要业务：味精、鸡精、面粉、谷朊粉等生产和销售。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一

方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》【财会（2012）19 号】和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于一揽子交易的判断标准，判断该多次交易是否属于一揽子交易。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 13 “长期股权投资”进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方

的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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有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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时

是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价），折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，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，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表核算差额，在其他综合收益列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

②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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账

面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

②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。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

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）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	余额为 500.00 万元（含）以上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。

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，下同）	5.00	5.00
1-2 年	7.00	7.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00
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	

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
	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的，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。

(6) 坏账准备的转回

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。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

①产成品、库存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。

12、持有待售的资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于一揽子交易进行处理：属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于一揽子交易进行处理：属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本

视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3.00	2.77-4.85
通用设备	年限平均法	10-15	3.00	6.46-9.70
专用设备	年限平均法	13-18	3.00	5.38-7.46
运输工具	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
其他设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

（2）生物资产的分类

公司生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。

（3）生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
经济林木	10-20	3.00	4.85-9.70

（4）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当

期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失

业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

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，根据购货方收货确认单、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。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进

行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

29、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：

A、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；

B、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：

A、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；

B、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。

30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

无。

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响2016年度金额 增加+/减少-
1	财会〔2017〕30号	营业外收入	-133,226.60
		营业外支出	-587,802.82
		资产处置收益	-454,576.22

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	基本税率17；饲料、热力、面粉税率13
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、优惠税负及批文

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90.00%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 90.00%计征所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017 年 1 月 1 日】，期末指【2017 年 12 月 31 日】，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、货币资金

(1) 明细表

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	717,915.46	943,644.37
银行存款	15,343,726.73	30,632,523.29
其他货币资金	48,178.39	
合 计	16,109,820.58	31,576,167.66
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他货币资金分类表

项 目	期末余额	期初余额
法院冻结资金	48,178.39	
合 计	48,178.39	

(3) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明：2017 年 12 月 31 日使用受限制的货币资金有被法院冻结资金 48,178.39 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,619,583.25	7,283,301.25
商业承兑汇票		
合 计	2,619,583.25	7,283,301.25

注：本公司期末已经背书或贴现但尚未到期的票据金额 255,555,021.40 元

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	846,961,372.10	99.95	663,548,570.75	78.34	183,412,801.35
其中：账龄组合	846,961,372.10	99.95	663,548,570.75	78.34	183,412,801.35
内部往来组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	456,511.50	0.05	456,511.50	100.00	
合计	847,417,883.60	100.00	664,005,082.25	78.36	183,412,801.35

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	836,238,181.76	100.00	641,971,242.64	76.77	194,266,939.12
其中：账龄组合	836,238,181.76	100.00	641,971,242.64	76.77	194,266,939.12
内部往来组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	836,238,181.76	100.00	641,971,242.64	76.77	194,266,939.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	112,721,827.79	13.31	5,636,091.40	5.00	129,107,464.91	15.44	6,455,373.25	5.00
1至2年	44,015,553.78	5.20	3,081,088.76	7.00	32,334,319.35	3.87	2,263,402.35	7.00
2	20,702,220.71	2.44	2,070,222.06	10.00	22,700,657.70	2.71	2,270,065.77	10.00

莲花健康产业集团股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

至3年								
3至4年	21,583,477.61	2.55	10,791,738.81	50.00	31,291,681.43	3.74	15,645,840.72	50.00
4至5年	29,844,312.45	3.52	23,875,449.96	80.00	27,337,489.08	3.27	21,869,991.26	80.00
5年以上	618,093,979.76	72.98	618,093,979.76	100.00	593,466,569.29	70.97	593,466,569.29	100.00
合计	846,961,372.10	100.00	663,548,570.75		836,238,181.76	100.00	641,971,242.64	

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	641,971,242.64	22,033,839.61			664,005,082.25

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
河南莲花天安实业有限公司	16,421,769.12	1年以内240,627.90元；1-2年59,580.25元；2-3年14,556.06元；3-4年7,640,121.78元；4-5年9,006,066.25元	1.94	10,634,353.14
昆明市官渡区苏明辉干菜经营部	12,383,745.51	1年以内7,370,238.51元；1-2年5,013,507.00元	1.46	719,457.42
福建省福州富成味精食品有限公司	11,063,325.38	5年以上	1.31	11,063,325.38
项城科茂谷朮粉有限公司	10,675,893.72	5年以上	1.26	10,675,893.72
杭州利清副食品经营部	9,476,821.13	3-4年73,000.00元，4-5年368,267.73元，5年以上9,035,553.40元	1.12	9,366,667.58
合计	60,021,554.86		7.09	42,459,697.24

4、预付款项

莲花健康产业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	61,409,799.99	44.43	79,907,834.19	50.29
1至2年	1,714,959.94	1.24	6,932,787.23	4.36
2至3年	5,702,803.47	4.13	24,723,943.44	15.56
3年以上	69,396,054.71	50.20	47,333,268.49	29.79
合计	138,223,618.11	100.00	158,897,833.35	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
河南莲花天安食业有限公司	关联方	56,384,037.80	40.79	1年以内9,316,383.25元；1-2年667,544.00元；2-3年299,169.00元；3年以上46,100,941.55元	未到结算期
项城市千佛阁办事处财税所征地补偿资金专户	非关联方	17,000,000.00	12.30	3年以上	未到结算期
焦作市广志贸易有限公司	非关联方	7,930,883.67	5.74	1年以内	未到结算期
梅花生物科技集团股份有限公司	非关联方	6,646,673.13	4.81	1年以内	未到结算期
西华县凯馨面粉厂	非关联方	4,509,363.77	3.26	1年以内	未到结算期
合计		92,470,958.37	66.90		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	48,942,330.89	10.54	48,942,330.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	392,290,562.05	84.55	305,626,412.11	77.91	86,664,149.94
其中：账龄组合	392,290,562.05	84.55	305,626,412.11	77.91	86,664,149.94
内部往来组合					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	22,741,706.94	4.90	22,741,706.94	100.00	
合计	463,974,599.88	100.00	377,310,449.94	81.32	86,664,149.94

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	64,152,726.15	13.24	64,152,726.15	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	420,473,471.76	86.76	348,238,780.25	82.82	72,234,691.51
其中：账龄组合	420,473,471.76	86.76	348,238,780.25	82.82	72,234,691.51
内部往来组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	484,626,197.91	100.00	412,391,506.40	85.09	72,234,691.51

A、期末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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南黄淮包装有限公司	48,942,330.89	48,942,330.89	100.00	预计无法收回
合计	48,942,330.89	48,942,330.89		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	34,274,230.16	8.74	1,713,711.51	5.00	44,133,549.11	10.50	2,206,677.46	5.00

莲花健康产业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1至2年	39,038,510.83	9.95	2,732,695.76	7.00	14,489,266.18	3.45	1,014,248.63	7.00
2至3年	12,000,731.80	3.06	1,200,073.18	10.00	16,281,144.53	3.87	1,628,114.45	10.00
3至4年	13,215,696.07	3.37	6,607,848.04	50.00	2,810,471.98	0.67	1,405,236.00	50.00
4至5年	1,946,547.85	0.50	1,557,238.28	80.00	3,872,681.25	0.92	3,098,145.00	80.00
5年以上	291,814,845.34	74.39	291,814,845.34	100.00	338,886,358.71	80.60	338,886,358.71	100.00
合计	392,290,562.05	100.00	305,626,412.11		420,473,471.76	100.00	348,238,780.25	

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	412,391,506.40		19,870,661.20	15,210,395.26	377,310,449.94

本报告期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	15,210,395.26

其中其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
莲花生物工程有限公司	货款	8,617,071.71	预计无法收回	审核批准	否
河南莲花金水饲料有限公司	货款	6,593,323.55	预计无法收回	审核批准	否

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
合计		15,210,395.26			

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	21,601,875.77	28,187,475.38
工程款	15,968,009.65	19,862,003.96
货款	292,097,918.56	315,949,799.65
往来款	129,155,239.85	114,199,301.00
其他	5,151,556.05	6,427,617.92
合计	463,974,599.88	484,626,197.91

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南黄淮包装有限公司	否	货款	48,942,330.89	2-3年11,660,718.78元,3-4年6,268,556.54元,5年以上31,013,055.57元	10.55	48,942,330.89
河南丰润化工有限公司	否	货款	35,082,467.01	5年以上	7.56	35,082,467.01
河南莲花天安食业有限公司	是	往来款	31,924,771.63	1年以内1,871,472.00元,1-2年25,082,497.63元;2-3年70,000.00元,3-4年4,900,802.00元	6.88	4,306,749.43
河南莲花生态农业有限公司	否	往来款	29,376,631.55	1年以内15,967,003.00元;1-2年600,000.00元;2-3年6,985,131.55元;5年以上6,000,000.00元	6.33	7,538,863.31
河南莲花糖业有限公司	是	往来款	23,191,079.87	1年以内225,814.00元,1-2年3,764,811.50元,2-3年178,266.40元,3-4年508,000.00元,4-5年416,579.52元,5年以上18,097,608.45元	5.00	18,977,526.21
合计			168,517,280.95		36.32	114,847,936.85

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,262,336.64	3,082,066.32	22,180,270.32
在产品	22,186,516.66		22,186,516.66
库存商品	62,086,757.93	1,767,517.39	60,319,240.54
包装物			
消耗性生物资产	303,823.83		303,823.83
合 计	109,839,435.06	4,849,583.71	104,989,851.35

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,802,570.84	602,416.01	28,200,154.83
在产品	25,759,750.75		25,759,750.75
库存商品	74,823,823.89	1,779,028.88	73,044,795.01
包装物	6,097,985.78		6,097,985.78
消耗性生物资产	341,173.72		341,173.72
合计	135,825,304.98	2,381,444.89	133,443,860.09

其中消耗性生物资产明细如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
种植业	297,976.12	725,068.83	719,221.12	303,823.83
畜牧养殖业	43,197.60		43,197.60	
林业				
合计	341,173.72	725,068.83	762,418.72	303,823.83

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	602,416.01	3,082,066.32		602,416.01		3,082,066.32
库存商品	1,779,028.88	1,767,517.39		1,779,028.88		1,767,517.39
合 计	2,381,444.89	4,849,583.71		2,381,444.89		4,849,583.71

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因

莲花健康产业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本高于其可变现净值		用于生产后对外销售
库存商品	成本高于售价		对外销售

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	46,261,747.03	46,261,747.03
预缴城建税		255,040.00
预缴教育费附加		182,171.43
期末留抵增值税	414,037.19	48,657.57
合计	46,675,784.22	46,747,616.03

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
河南莲花天安食业有限公司	12,438,050.05					
河南莲花糖业有限公司	72,872,971.71			-19,342,010.96		
小计	85,311,021.76			-19,342,010.96		
合计	85,311,021.76			-19,342,010.96		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
河南莲花天安食业有限公司				12,438,050.05	12,438,050.05
河南莲花糖业有限公司				53,530,960.75	
小计				65,969,010.80	12,438,050.05

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
				.80	05
合计				65,969,010.80	12,438,050.05

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南莲花天安食业有限公司	12,438,050.05			12,438,050.05
合计	12,438,050.05			12,438,050.05

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	558,979,624.18	1,199,309,681.33	121,170,508.76	3,966,498.97	11,452,892.81	1,894,879,206.10
2、本年增加金额	3,251,972.08	2,957,402.47	2,373,640.81	23,076.93	129,077.25	8,735,169.54
(1) 购置	3,251,972.08	2,957,402.47	2,373,640.81	23,076.93	129,077.25	8,735,169.54
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3、本年减少金额	93,030,862.29	228,385,213.29	75,253,841.03		6,752,710.07	403,422,626.68
(1) 处置	93,030,862.29	228,385,213.29	75,253,841.03		6,752,710.07	403,422,626.68

莲花健康产业集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	其他设备	合计
或报 废						
(2) 合并 范围 减少						
(3) 其他						
4、年 末余 额	469,200,733.97	973,881,870.51	48,290,308.54	3,989,575.90	4,829,260.04	1,500,191,748.96
二、 累计 折旧						
1、年 初余 额	265,943,625.39	1,068,836,370.68	106,362,793.53	2,905,338.82	10,287,663.36	1,454,335,791.78
2、本 年增 加金 额	16,519,954.71	13,875,984.46	1,948,317.46	226,817.17	276,679.87	32,847,753.67
(1) 计提	16,519,954.71	13,875,984.46	1,948,317.46	226,817.17	276,679.87	32,847,753.67
(2) 企业 合并 增加						
(3) 其他						
3、本 年减 少金 额	47,576,541.48	213,857,783.75	72,722,733.61		6,550,128.77	340,707,187.61
(1) 处置 或报 废	47,576,541.48	213,857,783.75	72,722,733.61		6,550,128.77	340,707,187.61
(2) 合并 范围 减少						
(3) 其他						

莲花健康产业集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	其他设备	合计
4、年末余额	234,887,038.62	868,854,571.39	35,588,377.38	3,132,155.99	4,014,214.46	1,146,476,357.84
三、减值准备						
1、年初余额	22,420,482.62	11,268,189.37	641,818.75	106,696.34		34,437,187.08
2、本年增加金额	395,434.63	1,225,289.97	8,950.02			1,629,674.62
（1）计提	395,434.63	1,225,289.97	8,950.02			1,629,674.62
（2）企业合并增加						
（3）其他						
3、本年减少金额	22,420,482.62	7,543,354.30	602,507.67			30,566,344.59
（1）处置或报废	22,420,482.62	7,543,354.30	602,507.67			30,566,344.59
（2）合并范围减少						
（3）其他						
4、年末余额	395,434.63	4,950,125.04	48,261.10	106,696.34	0.00	5,500,517.11
四、账面价值						
1、年末账	233,918,260.72	100,077,174.08	12,653,670.06	750,723.57	815,045.58	348,214,874.01

莲花健康产业集团股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	其他设备	合计
面价值						
2、年初账面价值	270,615,516.17	119,205,121.28	14,165,896.48	954,463.81	1,165,229.50	406,106,227.24

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	77,844,792.14	53,641,885.00	0.00	24,202,907.14	
专用设备	633,205,727.71	560,063,606.16	4,447,782.52	68,694,339.03	
通用设备	25,322,840.22	22,372,876.43	48,261.10	2,901,702.69	
运输工具	607,187.45	500,491.11	106,696.34	0.00	
其他设备	515,000.00	491,234.59	0.00	23,765.41	
合计	737,495,547.52	637,070,093.29	4,602,739.96	95,822,714.27	

10、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2.5万吨复合调味品生产线	5,840,013.02		5,840,013.02	5,648,112.32		5,648,112.32
味精生产设备升级改造	69,013,335.15		69,013,335.15	63,515,186.89		63,515,186.89
包装车间吨包安装项目				172,335.06		172,335.06
面包糠通水通电项目				94,748.92		94,748.92
粮库建设	122,134.92		122,134.92			
合计	74,975,483.09		74,975,483.09	69,430,383.19		69,430,383.19

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数(万元)	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
2.5万吨复合调味品生产	4,500.00	自筹	12.98	13.00%

莲花健康产业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数（万元）	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
味精生产设备升级改造	7,832.19	自筹	88.11	88.00%
合计	12,332.19			

续：

工程名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
2.5万吨复合调味品生产线	5,648,112.32	191,900.70				5,840,013.02	
味精生产设备升级改造	63,515,186.89	5,498,148.26				69,013,335.15	
合计	69,163,299.21	5,690,048.96				74,853,348.17	

11、 工程物资

类别	期末余额	期初余额
面粉车间技术改造工程物资		200,674.17
减：工程物资减值准备		
合计		200,674.17

12、 生产性生物资产

(1) 采用成本法核算的生产性生物资产：

项目	林业		合计
	香椿树	其他	
一、账面原值			
1、年初余额	539,354.00		539,354.00
2、本年增加金额	5,600.00		5,600.00
(1) 外购			
(2) 自行培育	5,600.00		5,600.00
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	544,954.00		544,954.00
二、累计折旧			
1、年初余额			
2、本年增加金额	15,576.61		15,576.61

项 目	林业		合计
	香椿树	其他	
(1) 计提	15,576.61		15,576.61
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	15,576.61		15,576.61
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	529,377.39		529,377.39
2、年初账面价值	539,354.00		539,354.00

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利及专有技术	合计
一、账面原值			
1、年初余额	655,641,388.82	2,953,076.95	658,594,465.77
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
(3) 其他			
4、年末余额	655,641,388.82	2,953,076.95	658,594,465.77
二、累计摊销			
1、年初余额	169,587,663.89	2,929,192.33	172,516,856.22
2、本年增加金额	14,301,589.08	10,615.40	14,312,204.48
(1) 计提	14,301,589.08	10,615.40	14,312,204.48
(2) 企业合并增加			
(3) 其他			

莲花健康产业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	专利及专有技术	合计
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围减少			
（3）其他			
4、年末余额	183,889,252.97	2,939,807.73	186,829,060.70
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
（2）企业合并增加			
（3）其他			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围减少			
（3）其他			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	471,752,135.85	13,269.22	471,765,405.07
2、年初账面价值	486,053,724.93	23,884.62	486,077,609.55

14、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
直营店装修工程	65,535.96		11,076.48		54,459.48
合计	65,535.96		11,076.48		54,459.48

15、 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	224,806,416.59	899,225,666.40	242,155,560.23	968,622,240.95
可抵扣亏损	136,659,114.90	546,636,459.58	122,931,719.14	491,726,876.55
合计	361,465,531.49	1,445,862,125.98	365,087,279.37	1,460,349,117.50

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	186,659,792.11	158,888,545.84
可抵扣亏损	411,430,963.26	340,615,682.15
合计	598,090,755.37	499,504,227.99

(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	期末余额	期初余额	备注
2017年		47,883,002.06	
2018年	94,176,277.62	94,176,277.62	
2019年	19,885,726.53	19,885,726.53	
2020年	97,777,258.54	97,777,258.54	
2021年	80,893,417.40	80,893,417.40	
2022年	118,698,283.17		
合 计	411,430,963.26	340,615,682.15	

16、 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
被收回土地		30,679,440.00
合 计		30,679,440.00

17、 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	2,760,000.00	38,260,000.00
保证借款	68,854,040.00	142,021,116.00
质押借款		147,200,000.00
合 计	71,614,040.00	327,481,116.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

期末短期借款全部已逾期，详情如下：

借款单位	借款期末金额	逾期时间
河南省项城市孙店信用社	2,000,000.00	10年以上
河南省项城市郑郭信用社	3,000,000.00	10年以上
河南省项城市南顿信用社	1,500,000.00	10年以上
项城市城郊农村信用社水寨分社	8,700,000.00	10年以上
河南省项城市官会信用社	500,000.00	10年以上
河南省项城市付集信用社	500,000.00	10年以上
河南省项城市王明口信用社	1,000,000.00	10年以上
项城市团结农村信用社	25,800,000.00	10年以上
周口人民城市信用社	5,000,000.00	10年以上
河南省项城市农业银行	2,000,000.00	10年以上
河南省项城市农业银行	5,153,000.00	10年以上
中国工商银行股份公司安阳支行	1,620,000.00	10年以上

莲花健康产业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	借款期末金额	逾期时间
中国工商银行股份公司汤阴支行	4,250,000.00	10年以上
中国工商银行股份公司汤阴支行	4,250,000.00	10年以上
中国工商银行股份公司汤阴支行	3,581,040.00	10年以上
周口城市信用社营业部	2,760,000.00	10年以上
合计	71,614,040.00	

18、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	222,240,609.81	260,824,363.22
运费	2,617,713.13	2,650,114.57
设备款	3,861,479.98	3,515,812.12
工程款	1,430,434.94	1,393,527.75
电费及其他	862,146.59	846,706.42
合计	231,012,384.45	269,230,524.08

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南国家粮食储备库	6,926,130.06	资金紧张
河南吉旺商贸有限公司	5,628,279.31	资金紧张
封丘县金丰粮油购销公司	4,629,149.71	资金紧张
河南项城国家粮食储备库	3,975,808.48	资金紧张
辉县市金穗粮油有限责任公司	3,604,326.70	资金紧张
青岛海卓永泰工贸有限公司	2,822,459.44	资金紧张
河北中防科技有限公司	2,585,358.19	资金紧张
合计	30,171,511.89	

19、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	161,223,549.92	133,767,788.87
合计	161,223,549.92	133,767,788.87

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都金宫味业食品有限公司	3,453,364.30	未发货

莲花健康产业集团股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京连万家食品有限公司	1,822,844.61	未发货
成都市会友食品批发配送中心	1,773,261.47	未发货
乌鲁木齐市古千里商贸有限公司	1,759,012.67	未发货
焦作市珈弘煤炭经销有限公司	1,609,484.37	未发货
合 计	10,417,967.42	

20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	50,874,270.04	177,771,203.45	174,896,246.32	53,749,227.17
二、离职后福利-设定提存计划	270,747,025.86	64,295,189.64	100,637,359.51	234,404,855.99
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	321,621,295.90	242,066,393.09	275,533,605.83	288,154,083.16

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,401,438.04	145,381,904.91	146,407,326.44	28,376,016.51
2、职工福利费	64,600.00	25,172,811.50	25,237,411.50	-
3、社会保险费	3,989,151.77	2,370,784.24	1,008,313.30	5,351,622.71
其中：医疗保险费				
工伤保险费	3,989,151.77	2,370,784.24	1,008,313.30	5,351,622.71
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	17,419,080.23	4,845,702.80	2,243,195.08	20,021,587.95
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	50,874,270.04	177,771,203.45	174,896,246.32	53,749,227.17

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	251,993,474.22	60,765,052.71	100,633,315.48	212,125,211.45
2、失业保险费	18,753,551.64	3,530,136.93	4,044.03	22,279,644.

莲花健康产业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
				54
3、企业年金缴费				
合 计	270,747,025.86	64,295,189.64	100,637,359.51	234,404,855.99

21、 应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	3,772,084.67	5,521,305.78
营业税	415,591.44	415,591.44
土地使用税	2,656,209.15	273,636.58
个人所得税	11,377.32	830,089.12
城市维护建设税	1,298,421.40	17,431.75
教育费附加	556,612.27	11,993.87
地方教育附加	370,801.61	457.38
房产税	861,113.10	143,868.48
印花税	486,329.82	431,981.81
合 计	10,428,540.78	7,646,356.21

22、 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	109,033,660.81	238,537,107.92
企业借款应付利息	164,968,215.27	
合 计	274,001,876.08	238,537,107.92

重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
福建平潭万丰长富投资管理中心合伙企业（有限合伙）	147,313,807.53	资金紧张
合 计	147,313,807.53	

23、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
工程款	25,912,095.80	27,143,778.53
往来款	646,116,825.81	609,958,188.00
押金及保证金	56,647,225.89	23,622,613.34
暂收款	106,148,241.76	17,083,475.22
其他	106,002,658.20	34,620,196.29

项 目	期末余额	期初余额
合 计	940,827,047.46	712,428,251.38

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省农业综合开发公司	120,000,000.00	资金紧张
合 计	120,000,000.00	

24、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		10,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的递延收益		
合 计		10,000,000.00

25、 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	21,781,775.46	23,891,355.72	逾期偿还
合 计	21,781,775.46	23,891,355.72	

注：未决诉讼预计负债期末余额 21,781,775.46 元，主要是本公司依据涉诉案件进展情况，预计须由公司承担的、尚未判决或已判决尚未执行的诉讼费用及债务利息。

26、 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,077,453.02		108,410.24	969,042.78	形成资产
合 计	1,077,453.02		108,410.24	969,042.78	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2010年农业科技项目资金	623,076.96			69,230.76			553,846.20	与资产相关
能耗在线监测系统	186,153.84			15,512.81			170,641.03	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
烟气在线监测 环保财政补贴	268,222.22			23,666.67			244,555.55	与资产相 关
合计	1,077,453.02			108,410.24			969,042.78	

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检测系统周口市环保局补助总价款的40.00%（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	期初余额	本期增减					期末余额
		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

28、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	298,120,841.62			298,120,841.62
其他资本公积	1,400,666.66			1,400,666.66
合计	299,521,508.28			299,521,508.28

29、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

莲花健康产业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,306,893,265.55	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,306,893,265.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-103,432,698.68	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,410,325,964.23	

31、 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,850,271,292.62	1,649,100,153.38	1,761,503,447.59	1,584,990,484.09
其他业务	2,640,945.98	3,075,419.37	5,269,282.83	5,817,258.38
合 计	1,852,912,238.60	1,652,175,572.75	1,766,772,730.42	1,590,807,742.47

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
味精	1,180,641,740.00	1,042,927,925.26	1,199,607,960.77	1,034,290,501.44
复合肥	43,086,122.27	45,770,816.86	51,531,172.14	50,343,221.02
副产品	50,651,022.10	50,299,561.82	30,853,193.84	30,842,376.32
鸡精	217,878,100.57	160,869,130.61	154,960,625.59	117,225,294.46
面粉	320,084,064.75	303,855,261.22	286,714,869.93	268,642,810.29
其他	37,930,242.93	45,377,457.61	37,835,625.32	83,646,280.56

莲花健康产业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	1,850,271,292.6 2	1,649,100,153.3 8	1,761,503,447.5 9	1,584,990,484.0 9

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
出口业务	257,438,686.95	212,812,668.62	249,000,359.22	223,739,012.85
国内业务	1,592,832,605.6 7	1,436,287,484.7 6	1,512,503,088.3 7	1,361,251,471.2 4
合计	1,850,271,292.6 2	1,649,100,153.3 8	1,761,503,447.5 9	1,584,990,484.0 9

32、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		11,800.00
城市维护建设税	4,780,880.16	1,610,500.19
教育费附加	2,049,981.90	690,214.34
房产税	2,067,321.28	1,859,902.64
土地使用税	6,694,790.32	7,084,339.05
印花税	778,090.31	528,094.76
地方教育费附加	1,364,902.54	460,142.89
合计	17,735,966.51	12,244,993.87

33、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,158,702.89	46,622,018.93
差旅费	15,832,665.13	14,118,464.87
运输费	50,121,894.37	39,605,883.93
会议、办公费	4,732,121.79	3,714,106.70
业务招待费	3,747,274.51	3,266,820.90
广告宣传	6,283,782.67	6,308,179.33
电话通讯费	960,542.46	836,082.00
装卸费	2,224,380.61	2,455,217.81
港杂费	2,842,317.01	3,086,336.91
返利	6,810,093.07	6,256,049.49

莲花健康产业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	4,828,702.45	1,102,110.07
合 计	145,542,476.96	127,371,270.94

34、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	119,107,288.99	110,832,803.99
折旧及摊销费用	30,528,722.56	42,021,567.01
差旅费	1,634,787.61	2,096,019.73
审计、咨询、评估	4,383,712.04	6,426,416.44
各项税费		1,123,417.44
业务招待费	3,830,435.37	4,285,017.74
修理费	2,717,110.72	3,286,450.29
租赁费	1,704,663.81	2,694,749.17
物料消耗	5,496,662.09	2,938,456.08
其他费用	6,600,091.83	8,099,628.35
合 计	176,003,475.02	183,804,526.24

35、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,595,190.22	49,597,817.18
减：利息收入	8,973,287.68	9,146,850.36
承兑汇票贴息	41,004.00	936,764.32
汇兑损益	371,521.24	-1,986,378.00
手续费	181,853.86	1,956,562.66
合 计	45,216,281.64	41,357,915.80

36、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,991,800.67	39,489,178.37
存货跌价损失	4,849,583.71	2,381,444.89
固定资产减值损失	1,629,674.62	27,773,382.64
合 计	20,471,059.00	69,644,005.90

37、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-19,342,010.96	-13,952,182.93

莲花健康产业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-19,342,010.96	-13,952,182.93

38、 资产处置收益

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	74,476,309.07	-454,576.22	74,476,309.07
其中：固定资产处置利得	46,363,949.07	-454,576.22	46,363,949.07
无形资产处置利得	28,112,360.00		28,112,360.00
非货币性资产交换利得			
其他			
合计	74,476,309.07	-454,576.22	74,476,309.07

39、 其他收益

项目	2017年度	2016年度
2010年农业科技项目资金	69,230.76	
能耗在线监测系统	15,512.81	
烟气在线监测环保财政补贴	23,666.67	
合计	108,410.24	

40、 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
债务重组利得	8,213,618.01	280,952,394.09	8,213,618.01
政府补助	4,840,000.00	30,812,500.47	4,840,000.00
其他	1,229,648.83	716,276.05	1,229,648.83
合计	14,283,266.84	312,481,170.61	14,283,266.84

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	2010年农业科技项目资金	69,230.75
	烟气在线监测环保财政补贴	16,923.08
	能耗在线监测系统	23,666.67
	小计	109,820.50
与收益相关	关停小火电机组容量补助	15,300,000.00
	供热管道改造项目奖励	1,080,000.00
	节能技术改造奖励资金	12,890,000.00
	河南省产业集聚区科技研发服务平台专项	500,000.00

莲花健康产业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	上期发生额
经费		
科学技术奖励资金		20,000.00
专利补助		29,900.00
税收减免		822,779.97
2016年度锅炉拆改补偿金		60,000.00
2017年科技项目资金	150,000.00	
河南省名牌产品奖励资金（“六月春”小麦粉）	50,000.00	
第三代谷氨酸发酵技术的研发与产业化	2,000,000.00	
深加工企业项目款	690,000.00	
2016年工业经济发展奖励资金	950,000.00	
项城市加工贸易企业补助资金	1,000,000.00	
小计	4,840,000.00	30,702,679.97
合计	4,840,000.00	30,812,500.47

41、 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
计提预计负债	1,173,106.20		1,173,106.20
对外捐赠支出	76,000.61	37,600.00	76,000.61
赔偿金罚款	51,456.00	14,647,067.56	51,456.00
税收滞纳金	165,650.64	979,579.96	165,650.64
违约金	584,609.20		584,609.20
其他	230,086.49	2,850,474.54	230,086.49
合计	2,280,909.14	18,514,722.06	2,280,909.14

42、 所得税费用

(1) 所得税费用表

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	3,621,747.88	3,274,222.05
合计	3,621,747.88	3,274,222.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-136,987,527.23

莲花健康产业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-34,246,881.81
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,251,247.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	36,617,382.36
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	3,621,747.88

43、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,840,000.00	29,879,900.00
利息收入	85,196.30	715,244.43
往来款项及其他	199,192,400.87	19,386,130.42
合 计	204,117,597.17	49,981,274.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	95,727,987.72	85,322,225.31
管理费用	25,890,486.19	14,473,271.81
财务费用-手续费	181,853.86	1,956,562.66
往来款项及其他	105,915,149.81	101,540,247.74
合 计	227,715,477.58	203,292,307.52

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股东借款		278,135,498.00
合 计		278,135,498.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还股东借款	46,200,000.00	40,000,000.00
合 计	46,200,000.00	40,000,000.00

莲花健康产业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

44、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-140,609,275.11	17,827,742.55
加：资产减值准备	20,471,059.00	69,644,005.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,847,753.67	52,177,766.30
无形资产摊销	14,312,204.48	14,740,773.68
长期待摊费用摊销	11,076.48	923.04
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-74,476,309.07	454,576.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	53,966,711.46	49,597,817.18
投资损失（收益以“-”号填列）	19,342,010.96	13,952,182.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,621,747.88	3,274,222.05
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）	25,985,869.92	6,368,422.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,826,245.06	41,476,217.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,072,189.76	-299,724,349.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,281,205.63	-30,209,699.42
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	16,061,642.19	31,576,167.66
减：现金的期初余额	31,576,167.66	23,446,570.70
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	-15,514,525.47	8,129,596.96

(2) 现金和现金等价物的构成

莲花健康产业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	16,061,642.19	31,576,167.66
其中：库存现金	717,915.46	943,644.37
可随时用于支付的银行存款	15,343,726.73	30,632,523.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,061,642.19	31,576,167.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	48,178.39	法院冻结
无形资产	88,386,022.24	银行借款抵押
合计	88,434,200.63	

注：（1）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元的土地使用权（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元的土地使用权（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平米）提供抵押担保。

46、 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,197.91	6.5342	79,703.58
港币	31,400.57	0.8359	26,248.05

47、 政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
2017 年科技项目资金						150,000.00	是
河南省名牌产品奖励资金（“六月春”小麦粉）						50,000.00	是
第三代谷氨酸发酵技术的研发与产业化						2,000,000.00	是
深加工企业项目款						690,000.00	是
2016 年工业经济发展奖励资金						950,000.00	是
项城市加工贸易企业补助资金						1,000,000.00	是
合计	—					4,840,000.00	—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2010 年农业科技项目资金	与资产相关	69,230.77		
烟气在线监测环保财政补贴	与资产相关	30,410.24		
能耗在线监测系统	与资产相关	8,769.22		
2017 年科技项目资金	与收益相关		150,000.00	
河南省名牌产品奖励资金（“六月春”小麦粉）	与收益相关		50,000.00	
第三代谷氨酸发酵技术的研发与产业化	与收益相关		2,000,000.00	
深加工企业项目款	与收益相关		690,000.00	
2016 年工业经济发展奖励资金	与收益相关		950,000.00	
项城市加工贸易企业补助资金	与收益相关		1,000,000.00	
合计	—	108,410.24	4,840,000.04	

六、合并范围的变更

2017 年度，本公司合并范围未发生变更。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	公司简称
------	-------	----------	-----------	------

莲花健康产业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	公司简称
河南莲花食贸有限公司	控股子公司	53.33	53.33	莲花食贸
河南莲花国际物流有限公司	控股子公司	49.00	49.00	物流公司
河南省项城佳能热电有限责任公司	全资子公司	100.00	100.00	佳能热电
河南莲花面粉有限公司	全资子公司	100.00	100.00	面粉公司
河南莲花优品贸易有限公司	控股子公司	80.00	80.00	莲花优品
河南莲花现代农业发展有限公司	控股子公司	80.00	80.00	现代农业
深圳前海莲花健康企业管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00	前海莲花
河南莲花智慧肥业有限公司	全资子公司	80.00	80.00	莲花肥业
莲花健康集团有限公司（香港）	全资子公司	100.00	100.00	莲花香港

七、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

简称	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	53.33		设立
物流公司	项城	河南省项城市水新路莲花面粉公司院内	国际物流代理、仓储代理、货运代理	49.00		设立
莲花优品	郑州	河南自贸试验区郑州片区（郑东）CBD 商务内环路 9 号 10 层 1002 号	批发零售	80.00		设立
现代农业	项城	河南省项城市青年北路西	农业	80.00		设立
前海莲花	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室	企业管理咨询	100.00		设立
莲花肥业	项城	河南省项城市青年北路西	肥料等生产和销售	80.00		设立
莲花香港	香港	香港湾仔骆克道 301-307 号洛克中心 19 楼 C 室	对外贸易	100.00		设立

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

莲花健康产业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
莲花食贸	46.67	-36,851,505.50		-149,257,381.41
物流公司	51.00	-2,363.95		4,657,099.13

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
莲花食贸	902,076,114.04	1,943.34	902,078,057.38	1,221,892,459.39		1,221,892,459.39
物流公司	18,241,738.91	9,828.00	18,251,566.91	9,120,000.00		9,120,000.00

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
莲花食贸	976,808,628.84	3,762.74	976,812,391.58	1,217,664,921.94		1,217,664,921.94
物流公司	18,241,838.11	14,364.00	18,256,202.11	9,120,000.00		9,120,000.00

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
莲花食贸	1,155,213,608.36	-78,961,871.65	-78,961,871.65	-167,278,678.32
物流公司		-4,635.20	-4,635.20	-99.20

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
莲花食贸	1,149,631,490.00	-97,657,545.00	-97,657,545.00	-229,177,466.61
物流公司		-28,957.32	-28,957.32	-641.32

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	简称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
					直接	间接	
河南莲花天安 食业有限公司	天安食 业	项城	项城县水新路 北段西侧	食品加工	49.0 0		权益法
河南莲花糖业 有限公司	莲花糖 业	项城	项城市二环路 中段	食品加工	43.0 0		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	莲花糖业	天安食业	莲花糖业	天安食业
流动资产	129,166,252 .66	82,418,077.38	85,726,440. 51	174,376,996.5 8
非流动资产	38,212,782. 82	27,294,873.84	102,930,066 .80	30,768,787.19
资产合计	167,379,035 .48	109,712,951.2 2	188,656,507 .31	205,145,783.7 7
流动负债	42,888,429. 09	278,897,160.2 1	19,184,480. 08	196,592,813.9 3
非流动负债				
负债合计	42,888,429. 09	278,897,160.2 1	19,184,480. 08	196,592,813.9 3
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	124,490,606 .39	-169,184,208. 99	169,472,027 .23	8,552,969.84
按持股比例计算的净资产份额	53,530,960. 75	-82,900,262.4 1	72,872,971. 71	4,190,955.22
调整事项		82,900,262.41		-4,190,955.22
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他		82,900,262.41		-4,190,955.22
对联营企业权益投资的账面价值	53,530,960. 75		72,872,971. 71	
存在公开报价的联营企业权益投				

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	莲花糖业	天安食业	莲花糖业	天安食业
资产的公允价值				
营业收入	33,255,644.80	4,105,455.54	16,075,777.56	14,926,643.04
净利润	-44,981,420.84	-177,737,178.83	-2,441,947.40	-23,114,716.65
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-44,981,420.84	-177,737,178.83	-2,441,947.40	-23,114,716.65
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	上年末累积未确认的损失	本期末未确认的损失	本期末累积未确认的损失
天安食业	2,278,305.51	87,091,217.63	89,369,523.14

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五相关项目。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、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例%	母公司对本公司的 表决权比例%
浙江睿康投资有限公司	杭州市滨江区六和路	实业投资、服务、技术开发	50,000.00	11.78	11.78

本公司的最终控制方为自然人夏建统。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
注册资本（万元）	50,000.00			50,000.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西藏睿康投资有限公司	同一最终控制人
喀什睿康股权投资有限公司	同一最终控制人
艾斯弧（杭州）建筑规划设计咨询有限公司	同一最终控制人
杭州天夏科技集团有限公司	关联人（与公司同一董事长）
杭州慧谷投资有限公司	同一最终控制人

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况：

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
天安食业	热力\水电	3,793,788.59	6,077,949.64
天安食业	商品味精		10,815,000.00
莲花糖业	葡萄糖		10,100.00
合计		3,793,788.59	16,903,049.64

出售商品/提供劳务情况：

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
天安食业	热力\水电	202,597.18	59,580.25
莲花糖业	味精和材料	20,148,249.25	
合计		20,350,846.43	59,580.25

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
莲花食贸	30,000,000.00	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
睿康投资	30,000,000.00	否
佳能热电	120,000,000.00	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
睿康投资	193,954,248.00	2017/4/1	期限一年	
农开公司	120,000,000.00	2012/6/18	2015/6/18	
拆出：				

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	4,952,000.00	4,154,252.24
----------	--------------	--------------

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天安食业	16,960,952.24	11,156,558.92	16,916,835.42	7,263,822.90
其他应收款	天安食业	31,924,771.63	4,306,749.43	30,053,299.63	1,749,105.08
其他应收款	莲花糖业	23,191,079.87	18,977,526.21	23,474,918.66	18,603,009.04
预付账款	天安食业	56,384,037.80		47,875,195.87	
预付账款	莲花糖业	2,527.74		3,767,339.24	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
应付账款	莲花糖业	552,910.04	1,441,648.04
其他应付款	睿康投资	193,954,248.00	240,154,248.00
其他应付款	农开公司	120,000,000.00	120,000,000.00
预收账款	莲花糖业	161,865.11	444,971.79
预收账款	天安食业	31,210.44	31,210.44

十、承诺及或有事项

1、重要的或有事项

(1) 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2.50亿元，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。

截至 2017 年 12 月 31 日，尚欠 2.15 亿元借款及相关利息；

截至 2017 年 12 月 31 日，上述债务的债权及担保权利已转至福建平潭万丰长富投资管理中心合伙企业（有限合伙）。

(2) 其他或有负债及其财务影响

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	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
4	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
5	福建平潭万丰长富投资管理中心合伙企业（有限合伙）	莲花健康	莲花集团	借款担保合同纠纷	215,367,076.00	判决本合同偿还贷款本金及利息，正在商谈执行和解
6	河南东方粮食贸易公司	莲花健康		买卖合同纠纷	18,249,564.21	判决本公司偿付货款及利息，正在执行
7	平煤集团开封东大	莲花健康		买卖合同纠纷	553,995.83	判决本公司偿付货款，已执行
8	周口市华杰商贸有限公司	莲花健康		买卖合同纠纷	109,897.00	判决本公司偿付货款及滞纳金，正在执行
9	北京凤凰开元广告有限公司	莲花健康		广告合同纠纷	1,160,000.00	移交公安机关
10	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
11	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	正在商谈执行和解

莲花健康产业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	原告	被告	第三人	案由	涉案金额(元)	诉讼(仲裁)进展
12	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
13	漯阜铁路有限责任公司	佳能热电		借款合同纠纷	5,000,000.00	判决本公司承担偿付责任，正在商谈执行和解
14	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	判决本公司承担偿付责任，正在执行
15	山东得呈科技有限公司	莲花健康、莲花食贸、李长东		买卖合同纠纷	255,200.00	正在审理，尚未判决
16	山东得呈科技有限公司	莲花食贸、天安食业、李长东		买卖合同纠纷	308,000.00	正在审理，尚未判决
17	中国农业银行项城支行	佳能热电、莲花集团		借款合同纠纷	7,252,300.00	已判决，正在执行
18	孙力源	莲花健康		合同纠纷	167,360.00	已判决，正在执行
19	项城市农村信用合作联社	佳能热电、莲花集团、莲花健康		借款合同纠纷	43,000,000.00	二审正在审理
20	中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	莲花健康		合同纠纷	4,514,426.80	被起诉，尚未判决
21	河南中塑新材料有限公司	莲花健康		合同纠纷	73,983.40	被起诉，尚未判决

2017年已经执行完毕的诉讼：

序号	起诉(申请)方	被告	案由	涉诉金额	备注
1	阿城市永源粮库	莲花健康	购销合同纠纷	3,720,663.99	已和解，执行完毕
2	李子元	莲花健康	运输合同纠纷	35,264.00	已和解，执行完毕
3	项城市兴旺塑料编织厂	莲花健康	买卖合同纠纷	132,300.00	已和解，执行完毕
4	河南蓝天环保设备技术有限公司	莲花健康	买卖合同纠纷	118,000.00	已和解，执行完毕
5	周红省	莲花健康	证券虚假陈述损害赔偿纠纷	49,865.27	2017年4月5日判决，原告撤诉

莲花健康产业集团股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	起诉(申请)方	被告	案由	涉诉金额	备注
6	任孝伦	朱红霞、莲花健康	不当得利	167,570.00	二审胜诉
7	刘清礼	莲花集团、莲花健康、天安科技	合同纠纷	303,233.00	天安科技已达成和解协议，已执行。
8	刘云艳	莲花健康	租赁纠纷	50,000.00	已和解，执行完毕
9	湖北双环科技	莲花健康	货款纠纷	406,335.00	已撤诉
10	任敦明	莲花健康	合同纠纷	154,693.00	已和解
11	储腊梅	莲花健康	证券虚假陈述损害赔偿 责任纠纷	13,429.18	已撤诉
12	郭强	莲花健康	证券虚假陈述损害赔偿 责任纠纷	20,211.72	已撤诉
13	罗匀胜	莲花健康	证券虚假陈述损害赔偿 责任纠纷	54,592.95	已撤诉
14	张万群	莲花健康	证券虚假陈述损害赔偿 责任纠纷	10,581.94	已撤诉
15	陈治青	莲花健康	证券虚假陈述损害赔偿 责任纠纷	19,831.10	已撤诉
16	马立卿	莲花健康	证券虚假陈述损害赔偿 责任纠纷	44,489.31	已撤诉
17	刘安平	莲花健康	证券虚假陈述损害赔偿 责任纠纷	172,130.83	已撤诉
18	李彦文	莲花健康	证券虚假陈述损害赔偿 责任纠纷	8,868.72	已撤诉
19	杨彩霞	莲花健康	证券虚假陈述损害赔偿 责任纠纷	16,835.28	已撤诉
20	陈建洲	莲花健康	证券虚假陈述损害赔偿 责任纠纷	6,066.20	已撤诉
21	王向华	莲花健康	证券虚假陈述损害赔偿 责任纠纷	43,650.19	已撤诉
22	陈春洪	莲花健康	证券虚假陈述损害赔偿 责任纠纷	10,800.34	已撤诉
23	刘飞	莲花健康	证券虚假陈述损害赔偿 责任纠纷	17,519.52	已撤诉
24	任为清	莲花健康	证券虚假陈述损害赔偿 责任纠纷	37,937.74	已撤诉

序号	起诉(申请)方	被告	案由	涉诉金额	备注
25	周少雄	莲花健康	证券虚假陈述损害赔偿 责任纠纷	54,412.73	已撤诉
26	王清坡	莲花健康	合同纠纷	100,000.00	驳回起诉
27	周开礼	莲花健康	合同纠纷	1,000.00	已撤诉
28	项城市永丰向阳农 资经营部	莲花健康	合同纠纷	1,681,062.30	执行完毕，结案
29	福建平潭万丰长富 投资管理中心合伙 企业（有限公司）	莲花面粉	借款担保合同纠 纷	5,000,000.00	已和解，执行完毕
30	连云港豫苏进出口 有限公司	莲花健康、温 州君义包装 有限公司	买卖合同纠纷	2,861,403.00	驳回上诉，维持一 审判决

十一、资产负债表日后事项

1、公司终止非公开发行股票并撤回相关申请材料

公司于 2016 年 6 月 30 日向中国证监会申报了非公开发行股票申请文件，截止 2018 年 3 月 15 日，公司未获得中国证监会关于公司非公开发行股票的核准，2018 年 3 月 15 日，公司召开第七届董事会第十七次会议和第七届监事会第十次会议，审议通过了《关于终止非公开发行股票并撤回相关申请材料的方案》，此事项已于 2018 年 3 月 17 日公告。

2、投资设立全资子公司黑龙江省建三江农垦聚康商贸有限公司

2018 年 1 月 22 日，公司召开第七届董事会十六次会议，审议通过了《关于出资设立黑龙江省建三江农垦聚康商贸有限公司的议案》，黑龙江省建三江农垦聚康商贸有限公司成立于 2018 年 1 月 24 日，本公司持股比例为 100.00%，基本情况如下：

公司注册地址：黑龙江省佳木斯市富锦市建三江铁北区迎宾路 11 号楼四层；

公司组织形式：有限责任公司；

公司统一社会信用代码：91233006MA1AYDK654；

公司注册资本：2000 万元人民币；

公司法定代表人：刘建春；

经营范围：农副产品销售；粮食收购、销售、烘干、仓储、检验；谷物磨制；装卸、搬运；房屋、场地租赁。

3、拟投资设立常山睿健山茶油产业投资管理合伙企业

2018年3月30日，公司召开第七届董事会第十八次会议，审议通过了投资设立常山睿健山茶油产业投资管理合伙企业（有限合伙）的议案。

常山睿健山茶油产业投资管理合伙企业总规模为2亿元，其中上海连行贸易有限公司出资人民币1亿元，占比50%；常山县产业投资引导基金有限公司出资人民币0.6亿元，占比30%；浙江睿康投资有限公司出资2000万元，占比10%；莲花健康产业集团股份有限公司出资1600万元，占比8%；杭州睿民投资管理合伙企业（有限合伙）出资400万元，占比2%。

十二、其他重要事项

1、重要的债务重组

2017年，福建平潭万丰长富投资管理中心合伙企业（有限公司）（以下简称“福建万丰”）与河南莲花面粉有限公司、莲花健康产业集团股份有限公司达成如下债务重组协议：截至到2017年3月31日，福建万丰对莲花面粉的的债权总额为500万元及相关利息，基于莲花面粉经营困难，福建万丰同意莲花面粉偿还债务本金人民币250万元后，免除剩余本金及相关利息；

福建万丰的上述债权是于2016年12月通过竞买的方式取得的，原债权人为上海浦东发展银行股份有限公司；

在债务重组前，莲花面粉对上述借款计提但未付利息为3,999,766.19元，还款后实现债务重组收益6,499,766.19元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	619,291,693.77	100.00	515,837,104.67	83.29	103,454,589.10
其中：账龄组合	532,186,124.36	85.93	515,837,104.67	96.93	16,349,019.69
内部往来组合	87,105,569.41	14.07			87,105,569.41

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	619,291,693.77	100.00	515,837,104.67	83.29	103,454,589.10

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	569,276,964.49	100.00	514,191,804.37	90.32	55,085,160.12
其中：账龄组合	534,060,406.25	93.81	514,191,804.37	96.28	19,868,601.88
内部往来组合	35,216,558.24	6.19			35,216,558.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	569,276,964.49	100.00	514,191,804.37	90.32	55,085,160.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	11,743,466.15	2.21	587,173.31	5.00	11,956,149.00	2.24	597,807.45	5.00
1至2年	937,531.98	0.17	65,627.24	7.00	1,855,831.98	0.35	129,908.24	7.00
2至3年	1,577,268.51	0.30	157,726.85	10.00	2,769,651.67	0.52	276,965.17	10.00
3至4年	2,446,061.42	0.46	1,223,030.7	50.00	8,529,041.4	1.60	4,264,520.7	50.00

莲花健康产业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
			1		0		0	
4至5年	8,391,248.69	1.58	6,712,998.95	80.00	135,646.95	0.03	108,517.56	80.00
5年以上	507,090,547.61	95.28	507,090,547.61	100.00	508,814,085.25	95.26	508,814,085.25	100.00
合计	532,186,124.36	100.00	515,837,104.67		534,060,406.25	100.00	514,191,804.37	

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	514,191,804.37	1,645,300.30			515,837,104.67

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
河南莲花食贸有限公司	58,453,112.08	1年以内	9.44	
河南莲花面粉有限公司	33,836,446.04	1年以内	5.46	
项城科茂谷朮粉有限公司	10,675,893.72	5年以上	1.72	10,675,893.72
河南莲花天安食业有限公司	9,458,596.38	3-4年 1,765,548.60元；4-5年 7,693,047.78元	1.53	7,037,212.52
甘肃省张掖市农副公司	8,195,781.35	5年以上	1.32	8,195,781.35
合计	120,619,829.57		19.47	25,908,887.59

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额
----	------

莲花健康产业集团股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	48,942,330.89	11.51	48,942,330.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	353,416,721.80	83.14	272,366,596.37	77.07	81,050,125.43
其中：账龄组合	331,764,214.15	78.05	272,366,596.37	82.10	59,397,617.78
内部往来组合	21,652,507.65	5.09			21,652,507.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	22,741,706.94	5.35	22,741,706.94	100.00	
合 计	425,100,759.63	100.00	344,050,634.20	80.93	81,050,125.43

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	64,152,726.15	14.40	64,152,726.15	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	381,312,633.30	85.60	318,275,204.07	83.47	63,037,429.23
其中：账龄组合	374,092,163.69	83.98	318,275,204.07	85.08	55,816,959.62
内部往来组合	7,220,469.61	1.62			7,220,469.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	445,465,359.45	100.00	382,427,930.22	85.85	63,037,429.23

A、期末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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南黄淮包装有限公司	48,942,330.89	48,942,330.89	100.00	预计无法收回

莲花健康产业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	48,942,330.89	48,942,330.89		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	17,031,163.24	5.13	851,558.16	5.00	40,623,406.74	10.86	2,031,170.34	5.00
1至2年	37,151,147.70	11.20	2,600,580.34	7.00	5,838,678.41	1.56	408,707.49	7.00
2至3年	4,825,960.93	1.45	482,596.09	10.00	11,209,513.53	3.00	1,120,951.35	10.00
3至4年	8,144,065.07	2.45	4,072,032.54	50.00	2,123,272.65	0.57	1,061,636.32	50.00
4至5年	1,260,239.85	0.38	1,008,191.88	80.00	3,222,768.96	0.86	2,578,215.17	80.00
5年以上	263,351,637.36	79.38	263,351,637.36	100.00	311,074,523.40	83.15	311,074,523.40	100.00
合计	331,764,214.15	100.00	272,366,596.37		374,092,163.69	100.00	318,275,204.07	

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	382,427,930.22		23,166,900.76	15,210,395.26	344,050,634.20

本报告期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	15,210,395.26

其中其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生

莲花健康产业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
莲花生物工程有限公司	货款	8,617,071.71	预计无法收回	审核批准	否
河南莲花金水饲料有限公司	货款	6,593,323.55	预计无法收回	审核批准	否
合计		15,210,395.26			

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南黄淮包装有限公司	非关联方	货款	48,942,330.89	2-3年 11,660,718.78元, 3-4年 6,268,556.54元, 5年以上 31,013,055.57元	11.51	48,942,330.89
河南丰润化工有限公司	非关联方	货款	35,082,467.01	5年以上	8.25	35,082,467.01
河南莲花天安食业有限公司	关联方	往来款	26,423,969.63	一年以内 1,871,472.00元, 1-2年 24,552,497.63元	6.22	1,812,248.43
河南莲花糖业有限公司	关联方	往来款	23,191,079.87	1年以内 225,814.00元, 1-2年 3,764,811.50元, 2-3年 178,266.40元, 3-4年 508,000.00元, 4-5年 416,579.52元, 5年以上 18,097,608.45元	5.46	18,977,526.21
长垣县新蒲粮油有限责任公司	非关联方	货款	15,049,704.48	5年以上	3.54	15,049,704.48
合计			148,689,551.88		34.98	119,864,277.02

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司	234,715,845.67	229,815,845.67	4,900,000.00	234,715,845.67	108,124,797.39	126,591,048.28

莲花健康产业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
司投资						
对联营、合营企业投资	65,969,010.80	12,438,050.05	53,530,960.75	85,311,021.76	12,438,050.05	72,872,971.71
合计	300,684,856.47	242,253,895.72	58,430,960.75	320,026,867.43	120,562,847.44	199,464,019.99

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南莲花食贸有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00
河南莲花国际物流有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00
河南省项城佳能热电有限责任公司	128,215,845.67			128,215,845.67
河南莲花面粉有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
减：长期投资减值准备	108,124,797.39	121,691,048.28		229,815,845.67
合计	126,591,048.28			4,900,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
河南莲花天安食业有限公司	12,438,050.05					

莲花健康产业集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
河南莲花糖业有限公司	72,872,971.71			-19,342,010.96		
合计	85,311,021.76			-19,342,010.96		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
河南莲花天安食业有限公司				12,438,050.05	12,438,050.05
河南莲花糖业有限公司				53,530,960.75	
合计				65,969,010.80	12,438,050.05

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南莲花食贸有限公司	1,000,000.00	600,000.00		1,600,000.00
河南省项城佳能热电有限公司	7,124,797.39	121,091,048.28		128,215,845.67
河南莲花面粉有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
河南莲花天安食业有限公司	12,438,050.05			12,438,050.05
合计	120,562,847.44	121,691,048.28		242,253,895.72

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

莲花健康产业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,666,477,800.79	1,499,990,209.44	1,659,034,391.32	1,465,496,417.00
其他业务	1,527,865.73	2,169,981.47	404,373.86	1,354,948.64
合计	1,668,005,666.52	1,502,160,190.91	1,659,438,765.18	1,466,851,365.64

5、投资收益

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	-19,342,010.96	-13,952,182.93
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-19,342,010.96	-13,952,182.93

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	74,476,309.07	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	4,948,410.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,887,996.48	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	8,213,618.01	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

莲花健康产业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	金额	说明
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		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,051,260.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	95,475,073.49	
减：非经常性损益的所得税影响数	20,007,078.84	
非经常性损益净额	75,467,994.65	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	4,165,342.23	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	71,302,652.42	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-120.47	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-208.37	-0.17	-0.17

莲花健康产业集团股份有限公司

2018 年 4 月 26 日