

河南莲花味精股份有限公司

600186

2009 年年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	8
六、公司治理结构.....	12
七、股东大会情况简介.....	15
八、董事会报告.....	15
九、监事会报告.....	18
十、重要事项.....	19
十一、财务会计报告.....	28
十二、备查文件目录.....	100

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
杨杜	独立董事	因事未能出席本次董事会	

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

(四)

公司负责人姓名	郑献锋
主管会计工作负责人姓名	李先进
会计机构负责人(会计主管人员)姓名	王书苗

公司负责人郑献锋、主管会计工作负责人李先进及会计机构负责人(会计主管人员)王书苗声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	河南莲花味精股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	莲花味精
公司的法定英文名称	Henan Lotus Gourmet Powder Inc.
公司的法定英文名称缩写	HLGP
公司法定代表人	郑献锋

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	牧峻涛	时祖健
联系地址	河南省项城市莲花大道 18 号	河南省项城市莲花大道 18 号
电话	0394-4298666	0394-4298666
传真	0394-4298899	0394-4298899
电子信箱	lh600186@sina.com	a600186@sina.com

(三) 基本情况简介

注册地址	河南省项城市莲花大道 18 号
注册地址的邮政编码	466200
办公地址	河南省项城市莲花大道 18 号
办公地址的邮政编码	466200
公司国际互联网网址	http://www.chinalotus.com.cn
电子信箱	lianhua@chinalotus.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	河南省项城市莲花大道 18 号公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	莲花味精	600186	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1998 年 7 月 2 日	
公司首次注册登记地点	河南省项城市莲花大道 18 号	
首次变更	企业法人营业执照注册号	410000100022121
	税务登记号码	412702706784732
	组织机构代码	70678473-2
公司聘请的会计师事务所名称	亚太(集团)会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	河南省郑州市农业路 22 号兴业大厦	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	9,119,243.89
利润总额	15,632,724.95
归属于上市公司股东的净利润	17,305,348.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,398,229.07
经营活动产生的现金流量净额	66,305,625.47

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-6,125,873.48
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,941,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,698,154.54
所得税影响额	-1,606,361.47
合计	4,907,119.59

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
营业收入	2,478,626,931.61	2,051,068,385.44	20.85	2,215,126,364.05
利润总额	15,632,724.95	10,851,308.08	44.06	39,375,755.11
归属于上市公司股东的净利润	17,305,348.66	12,477,525.32	38.69	12,346,722.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,398,229.07	8,541,655.30	45.15	5,990,738.03
经营活动产生的现	66,305,625.47	-268,598.61	24,785.77	25,822,782.28

现金流量净额				
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年 同期末增减(%)	2007 年末
总资产	3,600,230,414.04	3,483,251,476.29	3.36	3,798,306,537.92
所有者权益(或股 东权益)	1,627,930,754.64	1,610,625,405.98	1.07	1,598,220,140.14

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
基本每股收益(元/股)	0.016	0.012	33.33	0.012
稀释每股收益(元/股)	0.016	0.012	33.33	0.012
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.012	0.008	50.00	0.0056
加权平均净资产收益率(%)	1.07	0.78	增加 0.29 个百分点	0.78
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	0.77	0.53	增加 0.24 个百分点	0.38
每股经营活动产生的现金流量净额(元 /股)	0.062	-0.0003	24,785.77	0.0243
	2009 年 末	2008 年 末	本期末比上年同期末增 减(%)	2007 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产(元 /股)	1.533	1.517	1.05	1.501

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限 售条件股 份									
1、国家持 股									
2、国有法 人持股	164,619,604	15.50				-19,750,000	-19,750,000	144,869,604	13.64
3、其他内 资持股	76,695,653	7.22				19,750,000	19,750,000	96,445,653	9.08
其中：境 内非国有 法人持股	76,695,653	7.22				2,250,000	2,250,000	78,945,653	7.43
境 内自然人 持股						17,500,000	17,500,000	17,500,000	1.65
4、外资 持股									

其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	820,709,054	77.28						820,709,054	77.28
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,062,024,311	100						1,062,024,311	100

股份变动的过户情况

公司股东河南省莲花味精集团有限公司报告期内将其持有的本公司限售流通股 600 万股转让给中国东方资产管理公司,以抵偿河南省莲花味精集团有限公司对中国东方资产管理公司所负债务 11957.75 万元,中国东方资产管理公司现持有本公司限售流通股 600 万股。

因河南省莲花味精集团有限公司与浮梁莲花金水彩印有限公司债务纠纷,景德镇市中级人民法院于 2009 年 6 月委托上海公益拍卖有限公司拍卖河南省莲花味精集团有限公司持有的本公司 2,250,000 股限售流通股,深圳世纪元丰投资有限公司拍得 2,250,000 股限售流通股,报告期内已完成过户。

因公司股东河南省莲花味精集团有限公司与中国进出口银行债务纠纷,北京市第二中级人民法院委托北京中招国际拍卖有限公司拍卖河南省莲花味精集团有限公司持有的公司 1750 万股限售流通股于 2009 年 12 月 1 日拍卖成交,竞买方为自然人李强,报告期内已完成过户。

因公司股东河南省莲花味精集团有限公司与河南省农业综合开发公司债务纠纷,河南省莲花味精集团有限公司以所持有的本公司股份 5400 万股限售流通股抵偿给债权人河南省农业综合开发公司,该股权已于 2009 年 12 月 11 日过户给河南省农业综合开发公司,目前河南省农业综合开发公司持有本公司 12643.48 万股限售流通股,占公司总股本的 11.90%,为本公司第一大股东。

2、限售股份变动情况

报告期内,本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年,公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				165,378 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
河南省农业综合开发公司	国有法人	11.90	126,434,773		77,333,573	无
项城市天安科技有限公司	境内非国有法人	7.37	78,260,870		78,260,870	质押 78,260,870
中国长城资产管理公司	国有法人	4.96	52,634,138		18,311,400	无
河南省莲花味精集团有限公司	国有法人	4.30	45,659,414		45,659,414	冻结 45,659,414
谢丽君	境内自然人	1.75	18,567,600			无
李强	境内自然人	1.65	17,500,000		17,500,000	无
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	1.50	15,894,576			无
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	其他	1.32	14,000,000			无
宋玉亭	境内自然人	1.05	11,160,000			无
中国农业银行—华夏复兴股票型证券投资基金	其他	0.99	10,489,913			无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
河南省农业综合开发公司	53,101,200		人民币普通股			
中国长城资产管理公	34,322,738		人民币普通股			

司		
谢丽君	18,567,600	人民币普通股
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	15,894,576	人民币普通股
中国银行－华夏大盘精选证券投资基金	14,000,000	人民币普通股
宋玉亭	11,160,000	人民币普通股
中国农业银行－华夏复兴股票型证券投资基金	10,489,913	人民币普通股
陈丽亚	9,717,726	人民币普通股
林美丽	8,185,226	人民币普通股
中国农业银行－益民创新优势混合型证券投资基金	7,870,219	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东与其余股东之间不存在关联关系，本公司未知其余股东之间是否存在关联关系，也不知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	河南省农业综合开发公司	73,333,573	2009年2月16日		
2	项城市天安科技有限公司	78,260,870			出售价格不低于4.0元/股(除权除息相应调整)
3	中国长城资产管理公司	18,311,400	2009年2月16日		
4	河南省莲花味精集团有限公司	45,659,414			出售价格不低于4.0元/股(除权除息相应调整)
5	李强	17,500,000			
6	中国东方资产管理公司	6,000,000			
7	深圳世纪元丰投资有限公司	2,250,000			
上述股东关联关系或一致行动人的说明			公司第一大股东与其余股东之间不存在关联关系，本公司未知其余股东之间是否存在关联关系，也不知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	河南省农业综合开发公司
单位负责人或法定代表人	庞学孟
注册资本	66,879
主要经营业务或管理活动	主营农业及涉农产业投资；兼营投资、咨询。（以上范围中凡涉及专项许可的项目凭许可证和有关批准文件经营）

(2) 实际控制人情况

○ 法人

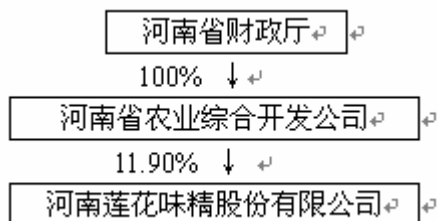
单位：元 币种：人民币

名称	河南省财政厅
----	--------

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称	河南省农业综合开发公司
新控股股东变更日期	2009 年 12 月 11 日
新控股股东变更情况刊登日期	2009 年 12 月 15 日
新控股股东变更情况刊登报刊	《中国证券报》、《上海证券报》
新实际控制人名称	河南省财政厅
新实际控制人变更日期	2009 年 12 月 11 日
新实际控制人变更情况刊登日期	2009 年 12 月 15 日
新实际控制人变更情况刊登报刊	《中国证券报》、《上海证券报》

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
郑献锋	董事长	男	46	2007 年 8 月 28 日	2010 年 8 月 27 日					是
高君	董事、	男	46	2007 年	2010 年				40	否

	总经理			8月28日	8月27日					
高政	董事	男	58	2007年8月28日	2010年8月27日					是
杨立	董事、常务副总经理	男	52	2007年8月28日	2010年8月27日				25	否
李先进	董事、财务总监	男	39	2007年8月28日	2010年8月27日				25	否
申宏伟	董事、副总经理	男	42	2007年8月28日	2010年8月27日					是
韩秋月	董事	女	47	2007年8月28日	2010年8月27日					是
杨杜	独立董事	男	55	2007年8月28日	2010年8月27日				9	否
王中杰	独立董事	男	47	2007年8月28日	2010年8月27日				9	否
李正伦	独立董事	男	45	2007年8月28日	2010年8月27日				9	否
杜军	独立董事	男	35	2007年8月28日	2010年8月27日				9	否
史克龙	监事	男	50	2007年8月28日	2010年8月27日					是
潘守前	监事	男	42	2007年8月28日	2010年8月27日					否
薛冲	监事	男	52	2007年8月28日	2010年8月27日					是
刘成中	监事	男	53	2007年8月28日	2010年8月27日				5	否
于杰	监事	男	38	2007年8月28日	2010年8月27日				5	否
牧峻涛	董事会秘书	男	36	2008年4月28日	2010年8月27日				25	否
付泳	副总经理	男	51	2007年8月28日	2010年8月27日	16,250	16,250		25	否
牛文中	副总经理	男	44	2007年8月28日	2010年8月27日				25	否
郑德洲	副总经理	男	44	2007年8月28日	2010年8月27日				25	否
武明	副总经理	男	52	2007年8月28日	2010年8月27日				25	否

吴玉民	副总经理	男	50	2007年 8月28 日	2010年 8月27 日				25	否
合计	/	/	/	/	/	16,250	16,250	/	286	/

郑献锋：曾任河南省财政厅农财处科员；河南省财政厅农税处副主任科员；河南省农业综合开发公司综合部主任；在西平县政府挂职，任财贸副县长；河南省综合开发公司项目经理三部经理。现任河南省农业综合开发公司董事、副总经理、兼任河南联创股份公司董事长。

高君：曾任莲花味之素有限公司常务副总经理、味之素氨基酸有限公司副总经理、莲花集团技术开发有限公司总经理、河南莲花味精股份有限公司董事及总经理。中国发酵协会氨基酸分会专家组成员。现任公司董事、总经理。

高政：2004 年至今在河南省莲花味精集团有限公司工作，历任集团党委副书记、书记、副董事长。

杨立：2006 年任河南佳能热电公司董事长，现任河南莲花味精股份有限公司董事。

李先进：1994 年先后就职于河南石油化工经济贸易公司财务部、亚太会计集团会计师事务所有限公司审计部。现任公司董事、财务总监。

申宏伟：2003 年 9 月 2004 年 5 月在河南省农业综合开发公司任发展经营部负责人；现任公司董事。

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

杨杜：1985 年 9 月起任中国人民大学讲师、副教授、教授至今。1997 年起任深圳华为公司高级管理顾问。

王中杰：曾任北京亚都科技股份公司副总经理兼总会计师、北京万东医疗装备股份公司副总经理兼财务总监、北京连城国际顾问公司总经理、执行董事。现任清华大学中国公有资产研究中心常务副主任。

李正伦：曾任大鹏证券有限责任公司市场总监(中南)，光大证券有限责任公司广州部总经理。

杜军：2005 年 12 月至今，在中国发酵工业协会任副理事长。

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

潘守前：1989 年起在项城市宏泰纺织有限公司工作，现任项城市宏泰纺织有限公司总经理。

薛冲：2000 年至今在长城资产管理公司郑州办事处工作，任处长、高级经理。

刘成中：2004 年至今，任公司工会主席。

于杰：1995 年至 2005 年，河南莲花味之素工作，任制造部副部长；2005 年至今任河南莲花味精股份有限公司事务部部长。

牧峻涛：2002 年至 2005 年任职于江南证券股份有限公司；2005 年至 2008 年任职于国盛证券股份有限公司投资银行总部，现任公司董事会秘书。

付泳：任河南莲花味精股份有限公司副总经理，味精事业南线经理。

牛文中：2004 年 8 月至 2007 年 8 月，任河南莲花味精股份有限公司监事、环保事业线经理。

郑德洲：1999 年至 2006 年在河南莲花味之素有限公司任副总经理，2005 年至今在河南莲花面粉有限公司任总经理。

武明：2004 年至今任河南莲花味精股份有限公司纪检书记、审计监察部部长。

吴玉民：2004 年至今任河南莲花味精股份有限公司总经理助理、副总经理、党委委员。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
郑献锋	河南省农业综合开发公司	董事、副总经理	2001 年 3 月 1 日		是
申宏伟	河南省农业综合开发公司	发展经营部经理	2003 年 9 月 1 日		是
高政	河南省莲花味精集团有限公司	党委副书记、总经理	2006 年 6 月 30 日		是

史克龙	河南省莲花味精集团有限公司	总会计师	2000年1月1日		是
韩秋月	中国长城资产管理公司	郑州办事处资产经营处处长	2000年1月1日		是
薛冲	中国长城资产管理公司	郑州办事处处长、高级经理	2000年1月1日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
杨杜	中国人民大学	组织与人力资源系主任	1996年1月1日		是
王中杰	清华大学中国公有资产研究中心	常务副主任	2007年1月1日		是
李正伦	光大证券有限责任公司	广州部总经理	2002年6月30日		是
杜军	中国发酵工业协会	副理事长	2005年12月1日		是
潘守前	项城市宏泰纺织有限公司	总经理	1989年1月1日		否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

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

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	7,693
公司需承担费用的离退休职工人数	1,251
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
行政管理人员	510
供应、销售人员	453
技术人员	94
财务人员	90
生产人员	6,546
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大专及其以上学历	771
高中及其以上学历	3,409
高中以下学历	3,513

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规规章的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

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

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

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

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

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

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

7、关于信息披露与透明度：公司制定了《信息披露管理办法》和《投资者关系管理制度》，公司董事会秘书全面负责公司信息披露工作、接待股东的来访和咨询；公司能够按照法律法规和《公司章程》的规定，保障公司所有股东真实、准确、完整、公平地获得公司相关信息。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
郑献锋	否	3	3	0	0	0	否
高君	否	3	3	0	0	0	否
高政	否	3	3	0	0	0	否
杨立	否	3	3	0	0	0	否
李先进	否	3	3	0	0	0	否
申宏伟	否	3	3	0	0	0	否
韩秋月	否	3	3	0	0	0	否
杨杜	是	3	1	0	1	1	是
王中杰	是	3	2	0	0	1	否
李正伦	是	3	3	0	0	0	否
杜军	是	3	2	0	1	0	否

因事未能出席。

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

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司独立董事本着对全体股东负责的态度，按照法律法规的要求，勤勉尽职，为公司的长远发展和管理出谋划策，对公司重大事项发表了专业性的独立意见，对董事会的科学决策、规范运作以及公司发展起到了积极作用。

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

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司具有独立完整的经营业务及经营能力，拥有独立于控股股东的采购、生产和营销体系，各项生产经营工作和管理决策均能独立作出并自主开展业务活动。		
人员方面独立完整情况	是	公司人员独立于控股股东，公司总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取报酬，未在控股股东担任任何职务。		
资产方面独立完整情况	是	公司拥有的生产经营性资产与控股股东分开，并形成了独立的生产、销售系统和配套设施；公司商品采购、原材料供应、商品销售及其价格确定均根据市场供求状况决定。		
机构方面独立完整情况	是	本公司设置了健全的组织机构体系，董事会、监事会、总经理、财务、经营等各部门独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。		
财务方面独立完整情况	是	公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核		

		算、财务管理体系并独立开设银行帐户、独立纳税，能够独立作出财务决策。		
--	--	------------------------------------	--	--

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	内部控制的组织结构公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，拥有独立完整的产、供、销经营系统和工业产权、商标、非专利技术等无形资产，独立完整的业务体系并自主生产经营，独立的劳动、人事及工资管理，组织机构体系健全，内部机构独立，并设有独立的财务部门，建立独立的会计核算系统和财务管理制度。公司按照权力机构、决策机构、监督机构相互分立、相互制衡和精干效能的原则形成了较为完善的法人治理结构。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司内部控制制度建设情况公司根据自身的实际情况，为实现公司的经营目标和发展战略，为保证公司业务活动的正常进行和保护公司资产的安全和完整，制定了相应的内部控制制度，并将随着公司生产经营的发展使之不断完善。公司的内部管理机构公司根据自身实际情况和管理需要，建立了分工明确、职能明晰的内部管理机构，目前共 2 个控股公司和 2 个参股公司。公司明确界定各单位的目标、职责和权限，建立了相应的授权、检查和问责制度，确保其在授权范围内履行职责；公司的各单位能够按照公司制订的管理制度，在经营管理层的领导下有效执行和运作，确保公司既定目标的实现。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设立审计部，负责对公司及控股参股公司的经营活动和内部控制进行独立的审计监督。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	《公司章程》对内部审计做出了明确规定，并制定有《审计委员会实施细则》、《内部审计制度》等制度，审计部门对公司进行定期、专项的审计工作。2009 年度，审计部门对公司会计资料、采购过程、采购价格、子公司管理等方面进行了内控审计，并提出了改进意见。审计工作涉及公司循环业务的各个环节，各部门均按照审计报告提出的要求进行整改，取得了较好的效果。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会及其下设的专门委员会发挥职能，负责批准公司的经营战略和重大决策，公司管理层负责执行董事会决议，高管人员和董事会之间权责关系明晰。公司将内控制度的监督检查融入了日常工作，加强各个部门对内控制度的学习和了解，适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司生产经营任务和各项计划的顺利完成。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	依据财务部岗位职责、财务管理制度、资金及财务审批制度、成本核算管理制度和产品销售管理制度等规章制度，通过不同层级的风险控制和岗位分工来落实各项内部控制措施，并将内控措施

	渗透到结算业务的各个操作环节，保证财务工作安全开展，保障资金安全。
内部控制存在的缺陷及整改情况	经自查，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将进一步完善内控制度，推进内部控制各项工作的不断深化，确保内部控制体系健全有效。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

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

(六) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

董事会对公司内部控制的自我评价报告

披露网址：www.sse.com.cn

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是

披露网址：www.sse.com.cn

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见：是

披露网址：www.sse.com.cn

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年年度股东大会	2009 年 6 月 7 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 6 月 9 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

(1) 报告期内公司总体经营情况

2009 年，公司在董事会的正确领导及全体员工的共同努力下，深入贯彻落实科学发展观，积极推进体制机制改革，调整优化产品结构，开展环保深度治理，生产经营实现了平稳运行、持续增长，竞争实力进一步得到增强，社会形象进一步得到提升。报告期内累计实现各类产品销售收入 24.79 亿元，其中实现味精销售收入 18.86 亿元；实现净利润 1730 万元。

报告期内，公司深化机制改革，增强发展活力，继续推进分线运营机制，实施民主决策管理，进行各事业线之间的租赁或合并；加强生产经营管理和服务，强化资金、现金流及企业各项管理，最大限度的发挥生产经营潜能；继续对各独立或模拟独立核算单位实行宏观调控，服务监督的管理机制，强化总部各职能部门服务监督意识，加强质量、环保、安全管理，挖潜采购、生产、销售等各环节效益，多方面降低企业成本，增强企业竞争实力。

为充分满足市场需求，提高市场占有率，加大外购麸酸量，扩大味精产量；整修发酵设备、增加发酵容积，强化发酵环节管理，提高发酵产酸率，缩短发酵放罐时间，加大单罐产量；净化莲花味精市场，加大维权打假力度。

在巩固发展味精主业的基础上，公司大力调整产品结构，优化产品结构升级，满足市场差异化需求，积极研发新产品，着力培育新的经济增长点，相继推出了莲花方块鸡精、莲花小麦淀粉、高纯度谷氨酸、石磨面、小磨香油、莲花农庄大米、素肉食品、保健食品等系列新产品。

公司在巩固扩大国内市场的同时，实施“走出去”的国际化战略，积极参加多种形式的境内外商务对接活动，推动优化出口产品结构，稳定和扩大国际市场份额。

(2) 公司主要会计报表项目发生重大变化的情况及原因

资产负债表项目	期末数	期初数	变动比例 (%)	变动原因
货币资金	257,640,965.45	19,651,475.64	1211.05	①期末银行承兑汇票保证金增加。②本期收入增加,经营活动现金净流量增加。
在建工程	26,059,548.70	777,599.91	3251.28	本期新增技改项目尚未完工
工程物资	8,489,253.64	0		本期新增技改项目采购工程物资尚未投入使用
应交税费	-6,097,768.97	-20,293,863.46	-69.95	①本期留抵税额减少。②以前年度预缴税款退回。
利润表项目	本期数	上期数	变动比例 (%)	变动原因
营业税金及附加	6,362,638.29	11,020,523.46	-42.27	部分以前年度少缴流转税在 2008 年集中缴纳,并计入 2008 年营业税金及附加
财务费用	29,940,125.45	46,449,927.10	-35.54	本期应计息借款减少
资产减值损失	10,806,684.48	38,788,284.92	-72.14	期末应收款项原值减少,原按账龄分析法计提的部分坏账准备冲回所致
投资净收益	6,784,963.28	-868,241.27	-881.46	联营企业本期盈利增加
营业外收入	14,044,356.85	9,358,509.17	50.07	本期收到政府补助增加
营业外支出	7,530,875.79	3,566,850.43	111.14	本期固定资产处置损失增加

(3) 公司在报告期内的节能减排、环保、技术创新方面开展的工作

2009 年,公司废水治理工作取得了新的进展:一是加强水资源的综合利用。实现淀粉黄浆水的减排、粗制蒸发水的零排放、精制冲洗碳柱水的回收再利用。二是确保污水处理设施稳定运营。调整生产工艺,加强对废水接收、调节、处理等全过程的监管力度。三是加强对固体废弃物的管理。对生产单位所产生的小麦渣、玉米渣、水解渣、煤渣、废碳等废渣的储存、清运、产销等情况进行全过程的监管,减少固体废弃物的二次污染;配合有关单位对周边河道进行清理,保障河流畅通。

公司积极探索尾气治理方案,努力推进尾气治理工程,一是调整生产工艺,从源头上减少废气的排放。二是实施一系列尾气治理工程。

2、对公司未来发展的展望

(1) 所处行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

一是国家经济形势有通胀预期,原辅料、能源长远看涨。近年来,粮食价格上涨幅度较大,且粮食供给有趋紧态势,造成味精行业生产成本大幅上升,上游原料供给波动风险增加,能源价格的上涨也对企业运行成本产生了不利影响。二是产能过剩,市场竞争日益激烈。我国味精行业供给逐年增加,增速高于需求,产能已经出现少量剩余。2010 年味精行业有可能出现成本趋高、市场饱和、竞争激烈、行业微利的局面。

(2) 2010 年度经营计划

通过深化公司体制机制改革,强化内部管理,挖潜品牌资源,充分调动全体员工的生产积极性和创造性,提高公司的凝聚力和竞争力,充分释放生产经营潜能,增强规模效益,降低生产经营成本,为公司的跨越式发展奠定基础。

通过对公司升级改造及延伸加工,调整产品结构,培育新的经济增长点,提高公司的盈利能力,向生活食品、健康食品和营养食品领域延伸,不断扩大销售收入规模,将公司打造成中国小麦深加工龙头企业和绿色食品生产基地。

(3) 2010 年公司预计将完成各类产品销售收入 25 亿元,预计比上年增长 2.08%,其中:销售主产

品味精 24 万吨，实现味精销售收入 20 亿元；复合肥销售收入 2 亿元；面粉销售收入 1 亿元；其他产品及副产品销售收入近 2 亿元。2010 年生产经营预计总成本为 21 亿元，预计销售费用 1.2 亿元，管理费用 1.25 亿元，财务费用 0.3 亿元左右。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

3、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分产品						
味精	1,886,072,665.81	1,639,547,917.38	13.07	28.66	30.60	减少 13.08 个百分点
复合肥	189,844,293.68	179,327,904.79	5.54	-5.75	0	减少 5.43 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
出口业务	381,832,145.26	31.42
国内业务	2,066,955,169.41	17.78

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

1、除了会计师保留意见以外，公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

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

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

(四) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
四届八次董事会	2009年4月28日		《中国证券报》、《上海证券报》	2009年4月30日
四届九次董事会	2009年8月27日	审议通过公司2009年半年度报告		
四届十次董事会	2009年10月28日	审议通过公司2009年第三季度报告		

2、董事会对股东大会决议的执行情况

董事会认真执行了股东大会审议通过的各项议案。

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

董事会审计委员会在公司年报审计工作中，根据证监会和交易所的规定，开展了一系列的工作：与会计师事务所协商制定了年报工作安排，在年审会计师进场前和出具初步意见后，审计委员会均审阅了公司的相关报表，并就有关事项与会计师事务所进行了沟通，同意将公司年度财务报告提交公司董事会审议，同时也要求会计师事务所按计划提交审计报告。同时，审计委员会向董事会提交了会计师事务所从事本年度审计工作的总结报告，认为：亚太（集团）会计师事务所能严格遵循执业准则，在2009年相关工作中展现了良好的职业素养，出具的审计报表能够充分反映公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果，出具的审计结论符合公司的实际情况。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，薪酬与考核委员会严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》的要求，结合公司董事、监事和高级管理人员的履行职责情况，审议了公司董事、监事和高级管理人员2009年薪酬，认真履行职责，完成了本职工作。

(六) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
由于盈利数额不大，根据公司生产经营情况，公司董事会决定2009年度不进行现金利润分配。	补充公司的流动资金。

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

根据中国证监会《关于做好上市公司2009年年度报告及相关工作的公告》的要求，公司制定了《外部信息使用人管理制度》，公司严格执行上述制度的相关规定，防止泄露内部信息，保证信息披露的公平。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	3
监事会会议情况	监事会会议议题
四届五次监事会于2009年4月28日召开	审议通过《2008年度监事会工作报告》、《公司2008年年度报告和年度报告摘要》、《公司2008年度财务决算及2009年财务预算的报告》、关于支付会计师事务所审计费用及聘任会计师事务所的议案、《公司2009年第一季度报告》、关于公司2008年度报告对已披露财务报告期初数调整的议案。
四届六次监事会于2009年8月27日召开	审议通过公司2009年半年度报告。
四届七次监事会于2009年10月28日召开	审议通过公司2009年第三季度报告。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

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

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对 2009 年度财务报告进行审查后认为, 其真实地反映了公司的财务状况和经营成果, 亚太(集团)会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告是公正客观的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见
报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见
报告期内公司没有发生收购出售资产的情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

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

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

公司 2009 年年度报告的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定; 监事会同意亚太(集团)会计师事务所有限公司的结论性意见。亚太(集团)会计师事务所有限公司对公司 2009 年度报告出具了有保留意见的非标准审计报告, 我们认为对于保留事项的陈述及出具保留意见是合理及公允的, 符合财务审计制度及法规。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

单位:元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
河北省玉田县恒兴粮油购销中心	本公司			采购欠款	2,926,197	正在审理		
平煤集团开封东大化工公司	本公司			采购欠款	573,543	正在审理		
李子元	本公司			诉位国庆运输合同纠纷	21,196	正在审理		
三门峡英豪煤矿有限公司	项城佳能热电有限公司			采购欠款	1,041,377	正在审理		

中国外运河南公司	本公司			运输合同纠纷	206,676	正在审理		
北京凤凰开元广告公司	本公司			广告合同纠纷	1,160,000	正在审理		
任孝亮	本公司			诉黄万岭案	580,000	正在审理		
黑山县新兴粮库破产管理人	本公司			采购欠款	1,018,054	正在审理		
黑山县胡家粮库破产管理人	本公司			采购欠款	1,469,365	正在审理		
黑山县励家粮库破产管理人	本公司			采购欠款	4,849,758	正在审理		
黑山县芳山镇粮库破产管理人	本公司			采购欠款	265,746	正在审理		
黑山县唐家粮库破产管理人	本公司			采购欠款	2,410,594	正在审理		
黑山县新立屯粮库破产管理人	本公司			采购欠款	6,306,259	正在审理		
黑山县绕阳河粮库破产管理人	本公司			采购欠款	889,061	正在审理		
农行安阳市龙安区支行	本公司			借款纠纷	1,980,000	已判决		
广东粤财投资控股有限公司	本公司			借款纠纷	108,300,000	已判决		
周口市城市信用社股	本公司			借款纠纷	3,100,000	已判决		

份有限公司								
上海浦东发展银行郑州城东路支行	本公司			借款纠纷	124,457,004	已判决		
上海浦东发展银行郑州城东路支行	本公司			借款纠纷	147,832,724	已判决		
上海浦东发展银行郑州城东路支行	河南莲花面粉有限公司			借款纠纷	5,776,972	已判决		
交通银行股份有限公司郑州分行	本公司			借款纠纷	174,850,000	已判决		
四川大亿实业公司	本公司			采购欠款	100,000	已判决		
中国石化集团南京连云港碱厂	本公司			采购欠款	1,800,000	已判决		
河南神马氯碱化工股份公司	本公司			采购欠款, 查封车辆	240,000	已判决		
中央粮库平顶山直属库	本公司			采购欠款	902,000	已判决		
武汉天力不锈钢公司	本公司			采购欠款	3,634,000	已判决		
阿城市永源粮库	本公司			采购欠款	3,720,663	已判决		
哈尔滨阿城区城北粮库	本公司			采购欠款	1,993,685	已判决		
哈尔滨阿城区第一粮	本公司			采购欠款	645,136	已判决		

库								
哈尔滨阿城区第三粮库	本公司			采购欠款	4,361,044	已判决		
哈尔滨阿城区平山粮库	本公司			采购欠款	5,523,894	已判决		
山东省莘县粮食收储公司	本公司			采购欠款	3,838,835	已判决		
汝南天中粮油购销有限责任公司	本公司			采购欠款	1,164,896	已判决		
河南省粮食贸易公司	本公司			采购欠款	18,249,564	已判决		
周口市华杰商贸有限公司	本公司			采购欠款	109,897	已判决		
烟台鹏晖铜业有限公司	本公司			采购欠款	404,153	已判决		
新乡市红都不锈钢销售有限公司	本公司			采购欠款	569,897	已判决		
湖南石门县质量技术监督局	本公司			复合肥质量罚款	74,034	已判决		
湖南慈利县质量技术监督局	本公司			复合肥质量罚款	197,925	已判决		
湖南省澧县质量技术监督局	本公司			对复合肥质量罚款	87,750	已判决		
郑州鸿雁广告有限公司	本公司			合同纠纷	249,356	已判决		
北京国	本公司			代理费	300,000	已判决		

浩律师 事务所				纠纷				
------------	--	--	--	----	--	--	--	--

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
河南莲花天安食业有限公司	联营公司	销售商品	味精和材料	市场价		81,934,008.35	3.31	按月结算		
河南天安糖业有限公司	联营公司	销售商品	味精和材料	市场价		1,360,440.24	0.05	按月结算		
河南莲花天安食业有限公司	联营公司	销售商品	销售热力	协议价		34,977,699.12	1.41	按月结算		
河南天安糖业有限公司	联营公司	销售商品	销售热力	协议价				按月结算		
河南莲花天安食业有限公司	联营公司	购买商品	商品味精	市场价		364,212,337.30	16.69	按月结算		

公司									
河南 天安 糖业 有限 公司	联营 公司	购买 商品	调料 等	市场 价		489,234.17	0.02	按月 结算	

本公司充分利用关联方资源，达到优势互补，以利于降低本公司的生产经营成本和扩大本公司产品销售和市场影响。

不影响上市公司的独立性。

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金		
		发生额	余额	发生额	余额	
河南莲花天安食业有限公司	联营公司	656,935,051.95	357,331,053.27			
河南天安糖业有限公司	联营公司	2,780,163.74	16,519,476.38	105,980.74	105,980.74	
河南省莲花味精集团有限公司	参股股东			5,000,000	394,147.65	
项城市天安科技有限公司	参股股东				3,112,688.16	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）						0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）						0
关联债权债务形成原因		采购和销售形成				

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期末对子公司担保余额合计（B）	2,400,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	2,400,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	0.147

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>1、公司非流通股股东河南省莲花味精集团有限公司（以下简称莲花集团）、项城市天安科技有限公司（以下简称天安科技）、河南省农业综合开发公司、中国长城资产管理公司承诺所持有的公司原非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。在上述十二个月承诺期期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。</p> <p>2、其中公司非流通股股东莲花集团、天安科技承诺在上述十二个月承诺期期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份的出售价格将不低于 4.0 元 / 股 (除权除息相应调整)。莲花集团、天安科技承诺如有违反出售价格承诺的出售交易，将把卖出资金划入上市公司账户归全体股东所有。</p>	<p>公司有限售条件的流通股股东均严格履行了股权分置改革时所做出的各项承诺。</p>

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	亚太(集团)会计师事务所有限公司	亚太(集团)会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬		71
境内会计师事务所审计年限		12

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

1、截止 2009 年 12 月 31 日，本公司股东莲花集团共持有本公司 45,659,414 股国家股，其所持本公司股份被轮流冻结；股东项城市天安科技有限公司（以下简称天安科技）共持有本公司 78,260,870 股境内非国有法人股，其所持本公司股份全部被质押；具体情况为：

①莲花集团因向中原信托投资有限公司取得借款及提供担保，所持有的本公司 847.5 万股被中原信托投资有限公司质押；莲花集团因与中国农业银行浮梁县支行借款纠纷，所持有的本公司 450 万股被景

德镇中级人民法院冻结, 冻结期限从 2005 年 11 月 23 日至 2010 年 4 月 15 日; 莲花集团因与项城市天安科技有限公司 (以下简称天安科技) 欠款纠纷, 其所持有本公司 45,659,414 股国家股被项城市人民法院冻结或轮候冻结 (其中: 1954.3814 万股被冻结, 其余轮候冻结), 冻结期限从 2009 年 1 月 22 日至 2010 年 1 月 21 日; 莲花集团因与河南莲花天安食业有限公司欠款纠纷, 其所持有本公司 45,659,414 股国家股被项城市人民法院轮后冻结, 冻结期限从 2009 年 1 月 22 日至 2010 年 1 月 21 日; 莲花集团因与上海浦东发展银行郑州城东路支行借款合同纠纷, 莲花集团所持有本公司 45,659,414 股于 2008 年 5 月被河南省高级人民法院轮候冻结, 冻结期限为 2 年, 自转为正式冻结之日起计算。

②本公司股东项城市天安科技有限公司因替莲花集团担保, 被中国交通银行郑州分行质押 78,260,870 股。

2、经营租赁

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

3、2010 年 4 月 25 日, 本公司接到中国证券监督管理委员会调查通知书: 本公司因涉嫌违反证券法律法规, 根据《中华人民共和国证券法》的有关规定, 中国证券监督管理委员会决定对本公司进行正式立案调查, 截止本财务报告报出日, 调查仍在进行中。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司股权冻结情况公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 1 月 17 日	www.sse.com.cn
公司股东股权转让公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 2 月 26 日	www.sse.com.cn
公司四届八次董事会决议公告、公司四届五次监事会决议公告、2008 年年度报告、2009 年第一季度报告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
公司关于股东股权被拍卖的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 6 月 3 日	www.sse.com.cn
公司 2008 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
公司股权冻结情况公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 6 月 17 日	www.sse.com.cn
四届八次董事会	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 8 月 31 日	www.sse.com.cn
公司股权解冻公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 10 月 15 日	www.sse.com.cn
公司关于股东股权拍卖的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 10 月 30 日	www.sse.com.cn
公司第三季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 10 月 31 日	www.sse.com.cn
公司关于股东股权流拍的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 11 月 11 日	www.sse.com.cn
公司股票交易异常波动公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 11 月 20 日	www.sse.com.cn
公司股票交易异常波动公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 11 月 25 日	www.sse.com.cn
公司董事会公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 11 月 26 日	www.sse.com.cn

公司关于股东股权拍卖的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009年11月27日	www.sse.com.cn
公司关于股东股权拍卖进展的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009年12月3日	www.sse.com.cn
公司澄清公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009年12月4日	www.sse.com.cn
公司关于股东股权流拍的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009年12月8日	www.sse.com.cn
公司股东转让股权导致第一大股东变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009年12月10日	www.sse.com.cn
公司关于股东股权拍卖进展的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009年12月15日	www.sse.com.cn
公司股东股权过户公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009年12月26日	www.sse.com.cn
公司股东减持公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009年12月29日	www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

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

(一) 审计报告

审计报告

亚会审字(2010)52 号

河南莲花味精股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的河南莲花味精股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2009 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表,以及财务报表附注。

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对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财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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。

如附注十、其他重要事项 3 所述,2010 年 4 月 25 日,贵公司接到中国证券监督管理委员会调查通知书:贵公司因涉嫌违反证券法律法规,根据《中华人民共和国证券法》的有关规定,中国证券监督管理委员会决定对贵公司进行正式立案调查。截止审计报告签发日,我们尚未取得中国证券监督管理委员会对贵公司的调查结论,同时我们无法实施其他替代审计程序,以判断中国证券监督管理委员会对贵公司立案调查的结果对贵公司 2009 年度财务报表可能产生的重大影响。

我们认为,除了前段所述未取得中国证券监督管理委员会对贵公司立案调查的结果可能产生的影响外,贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

亚太(集团)会计师事务所有限公司

中国注册会计师:党惠如、刘俊

中国北京

2010 年 4 月 28 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:河南莲花味精股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		257,640,965.45	19,651,475.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		39,449,300.52	30,630,080.85
应收账款		662,960,877.90	730,030,478.01
预付款项		276,257,332.95	238,176,659.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		325,498,198.85	425,325,499.92
买入返售金融资产			
存货		369,183,260.20	301,078,958.26
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,930,989,935.87	1,744,893,152.27
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		189,204,801.21	182,419,837.93
投资性房地产		6,327,034.19	6,589,725.54
固定资产		848,577,890.13	948,626,760.29
在建工程		26,059,548.70	777,599.91
工程物资		8,489,253.64	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		548,377,937.74	561,367,451.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		42,204,012.56	38,576,948.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,669,240,478.17	1,738,358,324.02
资产总计		3,600,230,414.04	3,483,251,476.29
流动负债:			

短期借款		690,044,851.13	729,144,851.13
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		180,590,664.66	
应付账款		372,195,616.70	461,844,567.20
预收款项		232,992,295.46	290,706,635.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		45,015,983.03	46,513,347.76
应交税费		-6,097,768.97	-20,293,863.46
应付利息		141,500,012.88	112,996,779.42
应付股利			
其他应付款		296,058,004.51	251,713,752.89
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,952,299,659.40	1,872,626,070.31
非流动负债：			
长期借款		20,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,000,000.00	
负债合计		1,972,299,659.40	1,872,626,070.31
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		1,062,024,311.00	1,062,024,311.00
资本公积		306,239,644.49	306,239,644.49
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		89,390,018.45	86,997,943.90
一般风险准备			
未分配利润		170,276,780.70	155,363,506.59
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,627,930,754.64	1,610,625,405.98
少数股东权益			
所有者权益合计		1,627,930,754.64	1,610,625,405.98
负债和所有者权益总计		3,600,230,414.04	3,483,251,476.29

法定代表人：郑献锋 主管会计工作负责人：李先进 会计机构负责人：王书苗

母公司资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:河南莲花味精股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		5,087,388.87	9,054,586.12
交易性金融资产			
应收票据		50,945,729.05	4,222,180.00
应收账款		571,280,715.58	698,548,605.72
预付款项		252,602,888.27	164,379,801.33
应收利息			
应收股利			
其他应收款		312,016,900.99	375,696,883.81
存货		313,220,066.48	255,486,791.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,505,153,689.24	1,507,388,848.35
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		361,196,929.16	369,405,384.19
投资性房地产			
固定资产		651,138,501.03	728,631,141.89
在建工程		17,240,584.63	777,599.91
工程物资		8,489,253.64	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		515,437,054.12	527,576,487.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		53,502,849.18	47,882,550.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,607,005,171.76	1,674,273,163.87
资产总计		3,112,158,861.00	3,181,662,012.22
流动负债:			
短期借款		618,312,551.13	648,312,551.13
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		335,329,264.25	407,749,744.82
预收款项		90,068,605.27	173,329,805.33
应付职工薪酬		40,249,238.20	40,211,413.38
应交税费		-4,198,742.84	-19,584,377.58
应付利息		114,266,121.56	83,398,273.50

应付股利			
其他应付款		293,250,421.68	247,283,945.39
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,487,277,459.25	1,580,701,355.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,487,277,459.25	1,580,701,355.97
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		1,062,024,311.00	1,062,024,311.00
资本公积		306,239,644.49	306,239,644.49
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		89,390,018.45	86,997,943.90
一般风险准备			
未分配利润		167,227,427.81	145,698,756.86
所有者权益（或股东权益） 合计		1,624,881,401.75	1,600,960,656.25
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		3,112,158,861.00	3,181,662,012.22

法定代表人：郑献锋 主管会计工作负责人：李先进 会计机构负责人：王书苗

合并利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,478,626,931.61	2,051,068,385.44
其中:营业收入		2,478,626,931.61	2,051,068,385.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,476,292,651.00	2,045,140,494.83
其中:营业成本		2,182,366,341.93	1,727,122,443.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		6,362,638.29	11,020,523.46
销售费用		121,007,270.44	98,971,634.75
管理费用		125,809,590.41	122,787,680.63
财务费用		29,940,125.45	46,449,927.10
资产减值损失		10,806,684.48	38,788,284.92
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)		6,784,963.28	-868,241.27
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		6,784,963.28	-868,241.27
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		9,119,243.89	5,059,649.34
加:营业外收入		14,044,356.85	9,358,509.17
减:营业外支出		7,530,875.79	3,566,850.43
其中:非流动资产处置损失			1,627,682.74
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		15,632,724.95	10,851,308.08
减:所得税费用		-1,672,623.71	-1,553,957.76
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		17,305,348.66	12,405,265.84
归属于母公司所有者的净利润		17,305,348.66	12,477,525.32
少数股东损益			-72,259.48
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.016	0.012
(二)稀释每股收益		0.016	0.012
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		17,305,348.66	12,405,265.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,305,348.66	12,477,525.32
归属于少数股东的综合收益总额			-72,259.48

法定代表人:郑献锋 主管会计工作负责人:李先进 会计机构负责人:王书苗

母公司利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		2,066,984,881.62	1,714,230,206.73
减: 营业成本		1,803,126,364.99	1,430,439,713.33
营业税金及附加		6,046,361.99	9,685,020.01
销售费用		94,916,911.42	69,632,907.94
管理费用		99,901,091.30	97,816,022.32
财务费用		33,060,064.00	47,702,363.75
资产减值损失		23,254,950.96	49,989,254.29
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)		6,784,963.28	-868,241.27
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		13,464,100.24	8,096,683.82
加: 营业外收入		13,840,258.65	8,881,466.95
减: 营业外支出		7,049,472.57	1,458,312.08
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		20,254,886.32	15,519,838.69
减: 所得税费用		-3,665,859.18	-5,434,522.29
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		23,920,745.50	20,954,360.98
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.02	0.02
(二) 稀释每股收益		0.02	0.02
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		23,920,745.50	20,954,360.98

法定代表人: 郑献锋 主管会计工作负责人: 李先进 会计机构负责人: 王书苗

合并现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,727,418,983.24	1,779,844,479.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		8,935,819.86	1,132,698.10
收到其他与经营活动有关的现金		24,392,211.72	28,235,270.90
经营活动现金流入小计		2,760,747,014.82	1,809,212,448.03
购买商品、接受劳务支付的现金		2,263,080,243.38	1,475,387,494.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		199,839,798.80	150,256,484.54
支付的各项税费		71,815,903.66	48,657,822.24
支付其他与经营活动有关的现金		159,705,443.51	135,179,245.82
经营活动现金流出小计		2,694,441,389.35	1,809,481,046.64

经营活动产生的现金流量净额		66,305,625.47	-268,598.61
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		290,228.13	5,000,188.03
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		290,228.13	5,000,188.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,988,950.93	9,193,533.69
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,988,950.93	9,193,533.69
投资活动产生的现金流量净额		-20,698,722.80	-4,193,345.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			400,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	400,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,431,661.65	1,268,279.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,431,661.65	1,268,279.54
筹资活动产生的		-10,431,661.65	-868,279.54

现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-253,671.25	-765,592.35
五、现金及现金等价物净增加额		34,921,569.77	-6,095,816.16
加：期初现金及现金等价物余额		19,651,475.64	25,747,291.80
六、期末现金及现金等价物余额		54,573,045.41	19,651,475.64

法定代表人：郑献锋 主管会计工作负责人：李先进 会计机构负责人：王书苗

母公司现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,413,378,022.97	1,564,561,804.90
收到的税费返还		7,609,402.49	
收到其他与经营活动有关的现金		20,618,457.59	14,156,348.80
经营活动现金流入小计		2,441,605,883.05	1,578,718,153.70
购买商品、接受劳务支付的现金		2,040,758,014.58	1,295,916,843.45
支付给职工以及为职工支付的现金		155,874,802.01	113,284,814.41
支付的各项税费		64,199,845.92	41,882,960.47
支付其他与经营活动有关的现金		150,318,380.67	122,663,002.52
经营活动现金流出小计		2,411,151,043.18	1,573,747,620.85
经营活动产生的现金流量净额		30,454,839.87	4,970,532.85
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		290,228.13	2,820,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		290,228.13	2,820,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,001,249.35	8,388,976.69
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		18,001,249.35	8,388,976.69
投资活动产生的现金流量净额		-17,711,021.22	-5,568,976.69

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,457,344.65	622,379.54
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,457,344.65	622,379.54
筹资活动产生的现金流量净额		-16,457,344.65	-622,379.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-253,671.25	-765,592.35
五、现金及现金等价物净增加额		-3,967,197.25	-1,986,415.73
加：期初现金及现金等价物余额		9,054,586.12	11,041,001.85
六、期末现金及现金等价物余额		5,087,388.87	9,054,586.12

法定代表人：郑献锋 主管会计工作负责人：李先进 会计机构负责人：王书苗

合并所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末 余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			86,997,943.90		155,363,506.59			1,610,625,405.98
加:会 计政策变更										
前 期差错更正										
其 他										
二、本年初 余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			86,997,943.90		155,363,506.59			1,610,625,405.98
三、本期增 减变动金 额(减少 以“-”号 填列)					2,392,074.55		14,913,274.11			17,305,348.66
(一)净利润							17,305,348.66			17,305,348.66
(二)其他综 合收益										
上述(一)和 (二)小计							17,305,348.66			17,305,348.66
(三)所有者 投入和减少 资本										
1.所有者投 入资本										
2.股份支付 计入所有者 权益的金 额										
3.其他										
(四)利润分 配					2,392,074.55		-2,392,074.55			
1.提取盈 余公积					2,392,074.55		-2,392,074.55			
2.提取一 般风险 准备										
3.对所有 者(或股 东)的 分配										
4.其他										
(五)所有者 权益内部 结转										
1.资本公 积转增 资本(或 股本)										
2.盈余公 积转增 资本(或 股本)										
3.盈余公 积弥补 亏损										
4.其他										
(六)专项 储备										
1.本期提 取										
2.本期使 用										
四、本期 期末余 额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			89,390,018.45		170,276,780.70			1,627,930,754.64

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			84,902,507.80		144,981,417.37		72,259.48	1,598,220,140.14
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			84,902,507.80		144,981,417.37		72,259.48	1,598,220,140.14
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)					2,095,436.10		10,382,089.22		-72,259.48	12,405,265.84
(一)净利润							12,477,525.32		-72,259.48	12,405,265.84
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							12,477,525.32		-72,259.48	12,405,265.84
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					2,095,436.10		-2,095,436.10			
1.提取盈余公积					2,095,436.10		-2,095,436.10			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期末余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			86,997,943.90		155,363,506.59			1,610,625,405.98

法定代表人:郑献锋 主管会计工作负责人:李先进 会计机构负责人:王书苗

母公司所有者权益变动表

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			86,997,943.90		145,698,756.86	1,600,960,656.25
加：会计 政策变更								
前期 差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			86,997,943.90		145,698,756.86	1,600,960,656.25
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）					2,392,074.55		21,528,670.95	23,920,745.50
（一）净利润							23,920,745.50	23,920,745.50
（二）其他综合 收益								
上述（一）和 （二）小计							23,920,745.50	23,920,745.50
（三）所有者投 入和减少资本								
1. 所有者投入 资本								
2. 股份支付计 入所有者权益 的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					2,392,074.55		-2,392,074.55	
1. 提取盈余公 积					2,392,074.55		-2,392,074.55	
2. 提取一般风 险准备								
3. 对所有者（或 股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权 益内部结转								
1. 资本公积转 增资本（或股 本）								
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）								
3. 盈余公积弥 补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余 额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			89,390,018.45		167,227,427.81	1,624,881,401.75

2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			84,902,507.80		126,839,831.98	1,580,006,295.27
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			84,902,507.80		126,839,831.98	1,580,006,295.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,095,436.10		18,858,924.88	20,954,360.98
(一)净利润							20,954,360.98	20,954,360.98
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							20,954,360.98	20,954,360.98
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					2,095,436.10		-2,095,436.10	
1.提取盈余公积					2,095,436.10		-2,095,436.10	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	1,062,024,311.00	306,239,644.49			86,997,943.90		145,698,756.86	1,600,960,656.25

法定代表人:郑献锋 主管会计工作负责人:李先进 会计机构负责人:王书苗

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

A、公司设立情况

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

公司设立时的股本结构为:

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

B、公司设立后历次股本变动情况

1999 年 3 月,公司内部职工股上市流通。

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

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

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

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

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

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

根据公司2006年第二次临时股东大会决议，公司以截止2006年6月30日总股本884,000,000股为基数，将截止2006年6月30日经审计的公司资本公积中的442,000,000元按每10股转增5股的比例转增442,000,000股，每股面值1.00元；转增后公司股本为1,326,000,000股。

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

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

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

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

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

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

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

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

截止 2009 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
农开公司	126,434,773	11.90%	国有法人股
天安科技	78,260,870	7.37%	社会法人股
中国长城资产管理公司	52,634,138	4.96%	国有法人股、流通股
莲花集团	45,659,414	4.30%	国有法人股
李强	17,500,000	1.65%	自然人
中国东方资产管理公司	6,000,000	0.56%	国有法人股
深圳世纪元丰投资有限公司	2,250,000	0.21%	社会法人股
社会公众股	733,285,116	69.05%	社会公众股
合计	1,062,024,311	100.00%	

本公司建立了规范的法人治理机构,成立了证券部、国际业务部、采购总部、销售总部、制造总部、财务总部、人力资源部、事务部、总务部、法务部、审计监察总部、环保监察总部、质量监察总部、安全监察总部、技术开发总部、信息策划部、生产服务部、健康产品销售部等职能部门。

截至 2009 年 12 月 31 日止,本公司直接拥有河南省项城佳能热电有限责任公司(以下简称“热电公司”)、河南莲花面粉有限公司(以下简称“面粉公司”)等两家全资子公司和河南莲花食贸有限公司(以下简称“食贸公司”)等一家控股子公司。

2、企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址:河南省项城市莲花大道 18 号

公司组织形式:股份有限公司

公司法人营业执照注册号:410000100022121

公司注册资本:1,062,024,311 元

公司法定代表人:郑献锋

3、所处行业

本公司属于食品制造业。

4、经营范围

本公司经营范围：味精、鸡精、酱油、醋、谷氨酸钠、谷氨酸等氨基酸、葡萄糖、方糖、面粉、谷朊粉、淀粉、素食生产、销售；相关副产品的生产销售；饲料、肥料生产、销售（凭证）；环保产品的生产、销售及普通货运（限分支机构经营）；生物工程的科研（国家专项规定的除外）；仓储（除可燃物资）；进出口业务（国家限定公司经营或者禁止进出口的商品及技术除外）；调味料（凭食品卫生许可证经营）、（以上范围凡需审批的，未获批准前不得经营；已获批准的，凭有效批准证书经营）。

5、主要产品或提供的劳务

本公司主要产品：味精、鸡精、面粉、谷朊粉等。

二、公司的主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、记账基础和计量属性

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

6、现金等价物的确定标准

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

7、外币业务核算方法

①外币业务

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

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

②外币报表折算

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

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

8、金融资产和金融负债的核算方法

(1) 金融资产、金融负债的分类

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

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、该金融资产已转移且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

②金融资产转移的确认

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

③金融资产部分转移的计量

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

(4) 金融资产、金融负债的公允价值确定方法

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

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

(5) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

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

主要金融资产计提减值准备方法如下：

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

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

9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等）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. 期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。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. 对于期末单项金额非重大的应收款项，可以单独进行减值测试；单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，

按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

3. 公司合并报表范围内的内部单位往来不计提坏账准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	对单项金额 500 万元以上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，确认坏账准备。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	对于单项金额不重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。（对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备）
---------------	---

根据信用风险特征组合确定的计提方法：账龄分析法

(3) 账龄分析法计提比例

账龄	账龄分析法	
	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下类推）	5%	5%
1—2 年	7%	7%
2—3 年	10%	10%
3 年以上	15%	15%

(4) 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。

3. 应收款项在确认减值损失后，如有客观证据表明其价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失转回，且转回后账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该项应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货核算方法

(1) 存货分类依据

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货的计价方法

存货按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货的取得采用实际成本计价，存货的发出采用加权平均法计算。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

(3) 存货盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法进行摊销。

(5) 存货可变现净值的确定依据

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

不同存货可变现净值的具体确定方法如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(6) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，企业按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。公司对存货可变现净值低于账面价值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

11、长期股权投资的核算方法

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资（以下简称“其他长期股权投资”）。

(2) 长期股权投资的初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并方在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。长期股权投资初始投资成本与支付对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④以非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本；换出资产的公允价值与账面价值的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

⑤以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得股权的公允价值作为初始投资成本；初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）长期股权投资的后续计量

①投资企业对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

②投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

③投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）长期股权投资的收益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资企业确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，企业按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

12、投资性房地产的核算方法

（1）投资性房地产的种类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，该投资性房地产能够单独计量和出售，包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

投资性房地产按取得时的成本进行初始计量。在资产负债表日，采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

采用成本模式计量的建筑物的后续计量，适用固定资产核算办法，采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，适用无形资产核算办法。

13、固定资产的确认条件、分类及其折旧方法

(1) 固定资产的标准

本公司的固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产的确认条件

指除了满足固定资产的标准外，还必须同时满足下列条件，才能确认为固定资产：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(3) 固定资产的分类

本公司的固定资产分类为：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输工具、其他设备。

(4) 固定资产的计价和折旧方法

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。本公司在 1998 年改制成立时，莲花集团投入本公司进行评估的固定资产，按其经原国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 3%）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率	预计残值率
房屋及建筑物	20-35	2.77-4.85%	3%
通用设备	10-15	6.46-9.70%	3%
专用设备	13-18	5.38-7.46%	3%
运输工具	5-10	9.70-19.40%	3%
其他设备	5-10	9.70-19.40%	3%

发生固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入营业外收入或支出。

(5) 固定资产后续支出

固定资产后续支出，在同时符合以下条件时：①与该后续支出有关的经济利益很可能流入企业；②该后续支出的成本能够可靠地计量，计入固定资产；如有替换部分，应扣除其账面价值。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

(6) 固定资产减值准备

资产负债表日，固定资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础，确定资产组的可收回金额。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

14、在建工程核算方法

(1) 在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑 and 安装工程，包括前期施工准备、正在施工的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

(2) 在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价；在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该在建工程成本。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值确定转入固定资产的成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值准备的计提方法

资产负债表日，单项在建工程存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

15、无形资产的计价和摊销方法

(1) 无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司无形资产包括土地使用权和专有技术。

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式一致的方法摊销。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，公司估计其使用寿命，并在使用寿命期限内采用直线法进行摊销。

(3) 无形资产减值

资产负债表日，单项无形资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

16、研究与开发费用的核算方法

(1) 公司内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益。

(2) 公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①从技术上讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17、其他资产的核算方法

公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

18、借款费用的核算方法

(1) 借款费用概念

借款费用是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化的条件

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定,并在资本化期间内,将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,企业根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

(4) 暂停资本化

若固定资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序,借款费用的资本化应继续进行。

(5) 停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

19、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是企业承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

本公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按照该范围的上、下限金额的平均数确定。如果所需不支出存在一个金额范围，则最佳估计数按下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司确认的预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：①职工工资、奖金、津贴和补贴；②职工福利费；③医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；④住房公积金；⑤工会经费和职工教育经费；⑥非货币性福利；⑦因解除与职工的劳动关系给予的补偿；⑧其他与获得职工提供的服务相关的支出。

公司在职工为其提供服务的会计期间，根据职工提供服务的受益对象，将应确认的职工薪酬计入相关资产成本或当期损益，将应付的职工薪酬确认为负债。但因解除与职工的劳动关系给予的补偿（下称“辞退福利”）除外。

（1）辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿。辞退福利必须同时满足下列条件，才能确认预计负债：

①企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。该计划或建议应当包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。

辞退计划或建议经过董事会或类似权力机构的批准，除因付款程序等原因使部分付款推迟至一年以上外，辞退工作一般应当在一年内实施完毕。

②企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

（2）企业如有实施的职工内部退休计划，虽然职工未与企业解除劳动关系，但由于这部分职工未来不能给企业带来经济利益，企业承诺提供实质上类似于辞退福利的补偿，符合上述辞退福利计划确认预计负债条件的，比照辞退福利处理。企业将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为应付职工薪酬（辞退福利），不得在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

21、股份支付

股份支付，是指公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以现金结算的股份支付，是指公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定。

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，则进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

22、收入确认原则

(1) 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入公司；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入同时满足下列条件的，予以确认：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；③已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况进行处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

①相关的经济利益很可能流入企业；

②收入的金额能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 企业能够满足政府补助所附条件；

(2) 企业能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在该资产使用寿命内平均分配，分次计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产的确认依据

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(4) 资产负债表日，公司应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

25、所得税费用的会计处理方法

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

26、企业合并

(1) 企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(2) 同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

(3) 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用作为合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

27、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权力。

母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。同时，对母公司虽然拥有被投资单位半数或以下的表决权，但通过某种安排，母公司能够控制被投资单位，则将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表应当以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额分别下列情况进行处理：

① 公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额冲减少数股东权益；

②公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该项余额冲减母公司的所有者权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东的损失之前，全部归属于母公司的所有者权益。

(5) 当期增加、减少子公司的合并报表处理

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 母公司、子公司会计政策、会计期间的统一

母公司统一子公司所采用的会计政策、会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与母公司保持一致。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，应按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

子公司的会计期间与母公司不一致的，应按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

28、主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无	无	无	无

2. 会计估计的变更

本报告期主要会计估计是否变更：否。

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无	无	无	无

29、前期会计差错更正

本公司报告期无重要前期会计差错更正的情况。

1. 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错：否。

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无	无	无	无

2. 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错：否。

会计差错更正的内容	批准处理情况	采用未来适用法的原因
无	无	无

三、税项**1. 公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入计算销项税额，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	基本税率 17%；饲料、热力、面粉税率 13%
营业税	劳务收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%

2. 税收优惠及批文

依据财政部、国家税务总局《关于有机肥产品免征增值税的通知》[财税（2008）56号]文，本公司销售的复合肥产品免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》相关规定，企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。经河南省发展和改革委员会颁发综证字 ZQRD-07 第 183 号《河南省资源综合利用认定证书》认定，本公司利用味精生产尾液生产的有机无机复混肥产品，为国家鼓励的资源综合利用。依据上述规定，经向项城市地方税务局备案，自 2009 年 1 月 1 日起，公司所生产和销售复混肥取得的收入，享受减按 90% 计征所得税的优惠政策。

四、企业合并及合并财务报表

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
河南莲花食贸有限公司	有限责任公司	项城市	上市公司所属销售公司	240 万	味精、鸡精等调味品的销售	100 万	

续上表:

持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
41.67%	41.67%	合并	0.00	0.00	

本公司对食贸公司具有实际控制权，合并其财务报表。

2、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

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

续上表:

持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
100%	100%	合并			
100%	100%	合并			

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			5,195,416.12			6,644,797.05
美元						
小计			5,195,416.12			6,644,797.05
银行存款						
人民币			49,374,262.10			12,901,997.26
美元	493.13	6.8282	3,367.19	15,316.38	6.8346	104,681.33
小计			49,377,629.29			13,006,678.59
其他货币资金						
人民币			203,067,920.04			
美元						
小计			203,067,920.04			
合计			257,640,965.45			19,651,475.64

期末其他货币资金 203,067,920.04 元，全部为银行承兑保证金。

2. 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	39,449,300.52	30,630,080.85
商业承兑汇票		
合 计	39,449,300.52	30,630,080.85

(1) 本公司期末已经背书给他方但尚未到期的票据有 523 份, 金额 203,067,920.04 元, 全部由本公司所属的子公司食贸公司开具。此类票据总额、到期日区间合并披露如下:

票据种类	票据份数	已背书金额	票据到期日区间
银行承兑汇票	70	28,250,000.00	2010 年 1 月 1 日至 31 日
银行承兑汇票	85	33,017,920.04	2010 年 2 月 1 日至 28 日
银行承兑汇票	174	63,000,000.00	2010 年 3 月 1 日至 31 日
银行承兑汇票	21	13,000,000.00	2010 年 4 月 1 日至 30 日
银行承兑汇票	75	29,000,000.00	2010 年 5 月 1 日至 31 日
银行承兑汇票	98	36,800,000.00	2010 年 6 月 1 日至 30 日
合 计	523	203,067,920.04	

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况 (金额最大前五名)

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
食贸公司	2009.07.14	2010.01.14	1,000,000.00	
食贸公司	2009.07.14	2010.01.14	1,000,000.00	
食贸公司	2009.07.14	2010.01.14	1,000,000.00	
食贸公司	2009.08.19	2010.02.18	1,000,000.00	
食贸公司	2009.08.19	2010.02.18	1,000,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	212,239,631.04	28.40	19,454,466.78	23.04	232,239,906.86	28.55	22,944,425.30	27.52
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	303,610,411.96	40.62	48,232,071.84	57.13	204,580,090.58	25.15	30,687,013.58	36.81
其他不重大应收账款	231,541,934.74	30.98	16,744,561.22	19.83	376,576,618.66	46.30	29,734,699.21	35.67
合计	747,391,977.74	100.00	84,431,099.84	100.00	813,396,616.10	100.00	83,366,138.09	100.00

应收账款种类的说明:

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; 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款,是指本公司单项金额小于 500 万元且账龄在三年以上的应收账款; 其余为其他不重大应收账款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
销售款	7,295,727.17	7,295,727.17	100.00%	预计收回困难,按 100% 计提坏账准备
合计	7,295,727.17	7,295,727.17	100.00%	

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	303,610,411.96	100.00	48,232,071.84	204,580,090.58	100.00	30,687,013.58
合计	303,610,411.96	100.00	48,232,071.84	204,580,090.58	100.00	30,687,013.58

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
昆明市官渡区苏明辉干菜经营部	非关联方	14,468,582.00	1 年以内	1.94
河南莲花生态农业有限公司	非关联方	13,260,120.81	1 年以内	1.77
福建省福州富成味精食品有限公司	非关联方	11,917,239.07	1 年以内	1.59
项城科茂谷朮粉有限公司	非关联发	11,907,694.23	1 年以内	1.59
宿迁莲花味精国际贸易有限公司	非关联方	10,400,520.12	1 年以内	1.39
合计	--	61,954,156.23		8.28

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

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
河南天安糖业有限公司 (简称“糖业公司”)	联营企业	1,499,521.01	0.20
河南莲花天安食业有限公司 (简称“食业公司”)	联营企业	2,282,740.01	0.31
合计		3,782,261.02	0.51

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	164,591,880.40	42.16	20,037,738.42	30.86	287,471,288.31	59.82	24,902,794.98	45.11
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	174,742,423.36	44.76	41,509,307.86	63.92	142,908,724.86	29.74	21,436,308.73	38.83
其他不重大其他应收款	51,101,039.03	13.08	3,390,097.66	5.22	50,153,392.96	10.44	8,868,802.50	16.06
合计	390,435,342.79	100.00	64,937,143.94	100.00	480,533,406.13	100	55,207,906.21	100

其他应收款种类说明:

单项金额重大的其他应收款,是指本公司单项金额在 500 万元 (含) 以上的其他应收款; 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款,是指本公司单项金额小于 500 万元且账龄在三年以上的其他应收款; 其余为其他不重大其他应收款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
销售款	8,923,322.02	8,923,322.02	100.00%	预计收回困难,按100%计提坏账准备
预付货款	1,629,938.61	1,629,938.61	100.00%	预计收回困难,按100%计提坏账准备
预付运输费用	7,444,320.96	7,444,320.96	100.00%	预计收回困难,按100%计提坏账准备
合计	17,997,581.59	17,997,581.59		

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
1至2年						
2至3年						
3年以上	174,742,423.36	100.00	41,509,307.86	142,908,724.86	100.00	21,436,308.73
合计	174,742,423.36	100.00	41,509,307.86	142,908,724.86	100.00	21,436,308.73

(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(%)
河南莲花进出口公司	非关联方	45,262,123.74	3年以上	11.59
河南润丰化工有限公司	非关联方	35,090,606.01	3年以上	8.99
河南黄淮包装有限公司	非关联方	29,670,887.09	1-2年	7.6
糖业公司	联营企业	15,668,547.09	1年以内	4.01
莲花生物工程有限公司	非关联方	7,259,178.33	1-3年	1.86
合计		132,951,342.26		34.05

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

(6) 期末关联方其他应收款占其他应收款总金额的4.01%。

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
糖业公司	联营企业	15,668,547.09	4.01
合计		15,668,547.09	4.01

5. 预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1年以内	208,198,819.95	75.36	150,282,800.69	63.10

1-2 年	35,197,695.43	12.74	54,349,505.27	22.82
2-3 年	17,604,295.01	6.37	33,397,912.19	14.02
3 年以上	15,256,522.56	5.53	146,441.44	0.06
合计	276,257,332.95	100.00	238,176,659.59	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	发生时间	未结算原因
河南莲花天安食业有限公司	联营企业	33,450,365.26	1 年以内	尚未结算
周口莲花金水装饰有限公司	非关联方	18,162,180.62	1 年以内	尚未结算
山东雪花生物化工股份有限公司	非关联方	14,056,189.71	1 年以内	尚未结算
宝鸡阜丰生物科技有限公司	非关联方	12,283,796.47	1 年以内	尚未结算
甘肃亨隆食品有限公司	非关联方	7,997,990.78	1 年以内	尚未结算
合计		85,950,522.84		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东。

(4) 期末余额中预付关联方金额为 33,861,574.28 元。详见本附注六。

6. 存货及存货跌价准备

(1) 存货分类

项目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	87,800,141.83	1,738,916.98	86,389,275.99	1,738,916.98
库存商品	192,314,635.38	1,396,251.45	127,623,688.98	1,396,251.45
包装物	5,598,752.69		8,092,068.04	
在产品	86,604,898.73		82,109,093.68	
合计	372,318,428.63	3,135,168.43	304,214,126.69	3,135,168.43

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,738,916.98				1,738,916.98
库存商品	1,396,251.45				1,396,251.45
包装物					
在产品					
合计	3,135,168.43				3,135,168.43

(3) 存货跌价准备

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	过期		
库存商品	过期		
包装物			
在产品			

7. 联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)
食业公司	有限责任	项城县水新路北段西侧	任玉周	食品加工	257,041,499.81	49
糖业公司	有限责任	项城市二环路中段	任玉周	食品加工	172,806,000.00	43

续上表:

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
49%	341,975,366.77	166,719,995.08	175,255,371.69	415,682,163.85	6,729,020.31
43%	233,739,878.62	47,688,635.58	186,051,243.04	92,100,223.57	8,549,475.38

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
食业公司	权益法	125,950,334.83	77,239,837.93	3,108,688.87	80,348,526.80
糖业公司	权益法	80,180,000.00	80,180,000.00	3,676,274.41	83,856,274.41
漯周界高速公路公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
合计		231,130,334.83	182,419,837.93	6,784,963.28	189,204,801.21

续上表:

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
49	49		12,438,050.05		
43	43				
8	8				
--	--		12,438,050.05		

(2) 本公司不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

(3) 长期股权投资质押情况详见本附注七。

9. 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	8,619,109.90			8,619,109.90
1. 房屋、建筑物	8,619,109.90			8,619,109.90
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	2,029,384.36	262,691.35		2,292,075.71
1. 房屋、建筑物	2,029,384.36	262,691.35		2,292,075.71
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计				
1. 房屋、建筑物				
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	6,589,725.54			6,327,034.19
1. 房屋、建筑物	6,589,725.54		262,691.35	6,327,034.19
2. 土地使用权				

10. 固定资产原价及累计折旧

(1) 固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计:	2,213,392,558.63	21,012,876.80	49,110,489.27	2,185,294,946.16
其中: 房屋及建筑物	501,928,505.40	12,907,309.29	3,333,936.68	511,501,878.01
专用设备	1,480,309,500.21	7,519,531.10	16,060,747.72	1,471,768,283.59
通用设备	185,915,693.09	46,536.41	16,127,667.00	169,834,562.50
运输设备	30,568,409.67	469,800.00	7,118,682.25	23,919,527.42
其他	14,670,450.26	69,700.00	6,469,455.62	8,270,694.64
二、累计折旧合计:	1,258,250,457.27	119,393,934.51	46,668,922.63	1,330,975,469.15
其中: 房屋及建筑物	179,438,627.00	17,026,963.21	3,247,709.89	193,217,880.32
专用设备	907,048,781.18	87,844,270.54	15,591,180.05	979,301,871.67
通用设备	137,857,085.12	10,700,101.99	15,643,837.05	132,913,350.06

运输设备	23,494,227.05	2,294,683.13	6,684,577.87	19,104,332.31
其他	10,411,736.92	1,527,915.64	5,501,617.77	6,438,034.79
三、固定资产账面净值合计:	955,142,101.36			854,319,477.01
其中:房屋及建筑物	322,489,878.40			318,283,997.69
专用设备	573,260,719.03			492,466,411.92
通用设备	48,058,607.97			36,921,212.44
运输设备	7,074,182.62			4,815,195.11
其他	4,258,713.34			1,832,659.85
四、减值准备合计:	6,515,341.07		773,754.19	5,741,586.88
其中:房屋及建筑物				
专用设备	4,432,772.92			4,432,772.92
通用设备	1,308,813.96			1,308,813.96
运输设备				
其他	773,754.19		773,754.19	-
五、固定资产账面价值合计	948,626,760.29			848,577,890.13
其中:房屋及建筑物	322,489,878.40			318,283,997.69
专用设备	568,827,946.11			488,033,639.00
通用设备	46,749,794.01			35,612,398.48
运输设备	7,074,182.62			4,815,195.11
其他	3,484,959.15			1,832,659.85

(2) 本期计提折旧额为 119,393,934.51 元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原价为 7,189,657.21 元。

(4) 本期固定资产减少主要是由于本期处置部分已提足折旧且无使用价值的设备,并转销处置设备计提的减值准备。

(5) 固定资产中原值为 33,354,964.89 元的房屋及建筑物已用作抵押(详见本附注八)。

(6) 通过经营租赁租出的固定资产:(详见本附注十.2)

类别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	23,745,361.61	7,480,555.19	16,264,806.42
专用设备	36,097,899.08	26,901,544.33	9,196,354.75
合计	59,843,260.69	34,382,099.52	25,461,161.17

11. 工程物资

类别	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
工程物资			8,489,253.64		8,489,253.64	
合计			8,489,253.64		8,489,253.64	

12. 在建工程

(1) 在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
发酵二厂拉冷罐改造	236,140.31		236,140.31	236,140.31		236,140.31
发酵二厂新发酵车间	15,236,771.86		15,236,771.86	449,078.80		449,078.80
南线新建发酵车间	1,675,291.66		1,675,291.66			
7号背压机组	3,958,568.49		3,958,568.49			
高压变频器	4,114,727.29		4,114,727.29			
储尘仓(环保)	745,668.29		745,668.29			
其他	92,380.80		92,380.80	92,380.80		92,380.80
合计	26,059,548.70		26,059,548.70	777,599.91		777,599.91

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
发酵二厂新发酵车间	258万元	449,078.80	14,787,693.06			59.03
南线新建发酵车间	308万元		1,675,291.66			54.39
7号背压机组	432万元		3,958,568.49			91.63
高压变频器	487万元		4,114,727.29			84.49
金属结构厂附属工程			1,198,624.11	1,198,624.11		
等级面粉厂房及办公楼			5,991,033.10	5,991,033.10		
合计		449,078.80	31,725,937.71	7,189,657.21		

续上表:

项目名称	工程进度%	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余数
发酵二厂新发酵车间	60				自筹	15,236,771.86

南线新建发酵车间	55				自筹	1,675,291.66
7号背压机组	92				自筹	3,958,568.49
高压变频器	85				自筹	4,114,727.29
金属结构厂附属工程	100				自筹	
等级面粉厂房及办公楼	100				自筹	
合计						24,985,359.30

(3) 本期在建工程不存在需计提减值准备的情况。

13. 无形资产

(1) 无形资产原价

项目	期初原价	本期增加	本期减少	期末原价
土地使用权	628,243,148.00		134,869.47	628,108,278.53
专有技术	600,000.00	1,200,000.00		1,800,000.00
合计	628,843,148.00	1,200,000.00	134,869.47	629,908,278.53

其中：期末用于抵押的无形资产原值为 168,151,600.00 元（详见本附注七）。

(2) 累计摊销

项目	期初数	本期摊销	本期减少	期末数
土地使用权	67,190,696.50	13,771,285.63	16,641.34	80,945,340.79
专有技术	285,000.00	300,000.00		585,000.00
合计	67,475,696.50	14,071,285.63	16,641.34	81,530,340.79

(3) 无形资产减值准备

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
土地使用权					
专有技术					
合计					

本期无形资产不存在需计提减值准备的情况。

(4) 无形资产账面价值

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	561,052,451.50			547,162,937.74	33-66年
专有技术	315,000.00			1,215,000.00	4-5年
合计	561,367,451.50			548,377,937.74	

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产：

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	42,204,012.57	38,576,948.85
开办费		
可抵扣亏损		
合 计	42,204,012.57	38,576,948.85

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	466,749.72	853,412.64
可抵扣亏损	27,082,267.74	27,082,267.74
合计	27,549,017.46	27,935,680.38

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2010 年	7,212,617.26	7,212,617.26	
2011 年	5,399,104.01	5,399,104.01	
2012 年	3,935,033.48	3,935,033.48	
2013 年	4,760,831.34	4,760,831.34	
2014 年	5,774,681.66	5,774,681.66	
合 计	27,082,267.75	27,082,267.75	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	149,368,243.78
存货跌价准备	3,135,168.43
长期股权投资减值准备	12,438,050.05
固定资产减值准备	5,741,586.88
可抵扣亏损	108,329,070.98
合 计	279,012,120.12

15. 资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	138,561,559.30	10,806,684.48			149,368,243.78
二、存货跌价准备	3,135,168.43				3,135,168.43
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	12,438,050.05				12,438,050.05
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	6,515,341.07			773,754.19	5,741,586.88
八、工程物资减值准备					

九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	160,650,118.85	10,806,684.48		773,754.19	170,683,049.14

16. 短期借款

(1) 短期借款类别：

借款类别	期末数	期初数
信用借款	9,000,000.00	8,100,000.00
质押借款	187,200,000.00	187,200,000.00
担保借款	394,694,851.13	424,694,851.13
抵押借款	99,150,000.00	109,150,000.00
合计	690,044,851.13	729,144,851.13

(2) 短期借款期末余额中的担保借款全部由莲花集团提供担保。

(3) 短期借款期末余额中的质押借款详见本附注七。

(4) 短期借款期末余额中的抵押借款详见本附注七。

(5) 截止 2009 年 12 月 31 日，公司短期借款均已逾期，没有办理展期手续。

17. 应付票据

种类	期末数	期初数	其中下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	180,590,664.66		180,590,664.66
商业承兑汇票			
合计	180,590,664.66		180,590,664.66

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末数	期初数
1 年以内	208,953,110.65	267,270,083.93
1-2 年	32,175,044.87	103,105,596.08
2-3 年	46,881,290.75	34,464,962.82
3 年以上	84,186,170.43	57,003,924.37
合计	372,195,616.70	461,844,567.20

(2) 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(3) 期末余额中欠关联方款项为 1,059,800.74 元。详见本附注六。

(4) 账龄超过一年的大额应付账款

客户名称	金额	未偿还原因
封丘县金丰粮油购销公司	6,049,149.71	尚未结算
河南国家粮储库	6,926,130.06	尚未结算
合计	12,975,279.77	

19. 预收账款

(1) 预收账款

项目	期末数	期初数
1 年以内	215,020,624.87	182,769,246.48
1-2 年	12,220,488.90	36,774,992.72
2-3 年	5,300,124.05	21,929,652.84
3 年以上	451,057.64	49,232,743.33
合计	232,992,295.46	290,706,635.37

(2) 期末余额中无有持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

20. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末数	期初数
1 年以内	134,614,886.83	115,682,718.57
1-2 年	102,238,270.87	67,038,965.08
2-3 年	18,188,408.81	65,193,961.65
3 年以上	41,016,438.00	3,798,107.59
合计	296,058,004.51	251,713,752.89

(2) 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项

(3) 期末余额中欠关联方款为 3,506,835.81 元。详见本附注六。

(4) 金额较大的其他应付款

客户名称	金额	性质或内容
安徽安粮国际发展股份有限公司	20,000,000.00	企业往来款
河南省周口财政局	15,000,000.00	代付款
恩派亚贸易有限公司	13,640,000.00	企业往来款
河南新天地实业有限公司	5,000,000.00	企业往来款

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,257,864.93	143,331,406.67	144,718,551.23	10,870,720.37
二、职工福利费	-	19,160,363.47	19,160,363.47	-
三、社会保险费	30,710,315.59	27,655,818.89	25,944,401.04	32,421,733.44
其中：1. 医疗保险费	-	370.08	-	370.08

2. 基本养老保险费	26,418,023.41	24,887,660.80	23,551,958.80	27,753,725.41
3. 年金缴费	86,633.70	79,860.92	54,882.91	111,611.71
4. 失业保险费	3,065,936.29	2,106,995.18	1,966,235.33	3,206,696.14
5. 工伤保险费	1,139,722.19	580,931.91	371,324.00	1,349,330.10
6. 生育保险费				
四、住房公积金	146,574.57	4,000.00		150,574.57
五、工会经费和职工教育经费	3,398,592.67	4,876,609.86	6,702,247.88	1,572,954.65
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	46,513,347.76	195,028,198.89	196,525,563.62	45,015,983.03

(2) 应付职工薪酬期末数主要为公司计提的工资和社会保险费，其中工资将于 2010 年 1 月份发放，社会保险费将于 2010 年度分期支付。

22. 应交税费

税种	期末数	期初数	报告期执行的法定税率
增值税	-2,063,069.67	-7,068,307.19	17%、13%
消费税			
营业税	213,288.45	235,305.71	5%
企业所得税	-9,009,985.67	-11,806,283.43	25%
个人所得税	-216,957.11	610,648.12	
城市维护建设税	3,892,958.19	2,172,899.03	7%
车船使用税		64,440.00	
教育费附加	936,805.12	415,791.14	3%
房产税	-118,387.91	-177,118.06	
土地使用税	198,029.10	-4,542,458.01	
印花税	69,550.53	-198,780.77	
合计	-6,097,768.97	-20,293,863.46	

23. 应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	57,200.00	
短期借款应付利息	141,442,812.88	112,996,779.42
合计	141,500,012.88	112,996,779.42

24. 长期借款

(1) 长期借款

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

抵押借款系以本公司房屋及建筑物作为抵押，详见本附注八。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
项城市农村信用合作联社	2009.7.7	2012.7.7	人民币	9.36		20,000,000.00		
合计	--			--	--	20,000,000.00		

25. 股本

项目	期初数	本年变动增(+)减(-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,062,024,311						1,062,024,311

26. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	306,239,644.49			306,239,644.49
其他资本公积				
合计	306,239,644.49			306,239,644.49

27. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	86,997,943.90	2,392,074.55		89,390,018.45
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	86,997,943.90	2,392,074.55		89,390,018.45

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。

28. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	155,363,506.59	
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	155,363,506.59	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	17,305,348.66	

减：提取法定盈余公积	2,392,074.55	按母公司可分配利润 10% 提取
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	170,276,780.70	

29. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,448,787,314.67	2,045,454,953.75
其他业务收入	29,839,616.94	5,613,431.69
合计	2,478,626,931.61	2,051,068,385.44
主营业务成本	2,151,508,960.99	1,721,681,365.71
其他业务支出	30,857,380.94	5,441,078.26
合计	2,182,366,341.93	1,727,122,443.97

(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	1,886,072,665.81	1,639,547,917.38	1,465,940,509.23	1,255,436,915.23
复合肥	189,844,293.68	179,327,904.79	201,425,634.97	179,322,831.49
副产品	109,591,326.18	95,295,665.67	101,367,745.25	66,460,855.58
鸡精	65,888,935.10	44,639,233.59	32,145,983.65	20,208,165.16
电力	13,301,468.67	823,698.93	22,935,721.54	18,143,226.20
热力	55,576,440.01	43,347,896.03	17,156,052.73	3,041,835.55
面粉	86,511,961.06	91,241,655.42	147,619,656.70	132,033,716.85
谷朮粉	34,785,549.79	50,559,128.41	47,012,269.88	39,050,177.64
麸皮	7,214,674.37	6,725,860.77	9,851,379.80	7,983,642.01
合计	2,448,787,314.67	2,151,508,960.99	2,045,454,953.75	1,721,681,365.71

(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	381,832,145.26	310,931,123.40	290,548,941.82	218,449,076.29
国内业务	2,066,955,169.41	1,840,577,837.59	1,754,906,011.93	1,503,232,289.42
合计	2,448,787,314.67	2,151,508,960.99	2,045,454,953.75	1,721,681,365.71

(4) 公司向前五名客户销售总额为 342,949,823.16 元, 占公司本年全部营业收入的 13.84%。

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
恩派亚贸易有限公司	98,843,146.46	3.99
佛山市海天(高明)调味食品有限公司	76,322,579.48	3.08
食业公司	66,555,347.76	2.69
缅甸木姐大地贸易公司	58,522,123.39	2.36
安徽安粮国际贸易发展有限公司	42,706,626.07	1.72
合计	342,949,823.16	13.84

30. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	97,826.07	4,284,713.69	5%
城市维护建设税	4,378,694.63	4,451,566.34	7%
教育费附加	1,876,757.11	1,430,594.77	3%
资源税	-		
其他	9,360.48	853,648.66	
合计	6,362,638.29	11,020,523.46	

31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	121,007,270.44	98,971,634.75

32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	125,809,590.41	122,787,680.63

33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,201,873.29	56,461,836.20
减: 利息收入	6,523,515.55	12,260,115.64
汇兑损益	269,811.34	2,213,146.71
银行手续费及其他	991,956.37	35,059.83
合计	29,940,125.45	46,449,927.10

34. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	6,784,963.28	-868,241.27

处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	6,784,963.28	-868,241.27

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
食业公司	3,108,688.87	-868,241.27	被投资单位经营性盈利
糖业公司	3,676,274.41		被投资单位经营性盈利
合计	6,784,963.28	-868,241.27	

35. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	10,806,684.48	35,653,116.49
2. 存货跌价损失		3,135,168.43
3. 可供出售金融资产减值损失		
4. 持有至到期投资减值损失		
5. 长期股权投资减值损失		
6. 投资性房地产减值损失		
7. 固定资产减值损失		
8. 工程物资减值损失		
9. 在建工程减值损失		
10. 生产性生物资产减值损失		
11. 油气资产减值损失		
12. 无形资产减值损失		
13. 商誉减值损失		
14. 其他		
合 计	10,806,684.48	38,788,284.92

36. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	244,352.08	428,407.86
其中：固定资产处置利得	244,352.08	428,407.86
无形资产处置利得		
债务重组利得		440,321.66

非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	9,941,200.00	6,274,000.00
盘盈利得		
罚款收入		
其他	3,858,804.77	2,215,779.65
合计	14,044,356.85	9,358,509.17

(2) 与收益相关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
外经贸发展促进资金	2,000,000.00		①
农产品贸易促进资金	590,000.00		②
对外经济技术合作专项资金	211,200.00		③
就业援助资金	2,140,000.00		④
节水改造示范工程奖励资金	5,000,000.00	5,750,000.00	⑤
其他		524,000.00	
合计	9,941,200.00	6,274,000.00	

①根据河南省财政厅豫财企【2009】99号文，本公司于2009年12月21日收到河南省对外经贸区域协调发展促进项目资金200万元，公司将其归入与当期收益相关的政府补助，计入营业外收入；

②根据河南省财政厅豫财办企【2009】59号文，本公司于2009年9月4日收到农产品贸易促进资金59万元，公司将其归入与当期收益相关的政府补助，计入营业外收入；

③根据河南省财政厅豫财企【2009】134号文，本公司于2009年12月30日收到对外经济技术合作专项资金21.12万元，公司将其归入与当期收益相关的政府补助，计入营业外收入；

④本公司于2009年9月17日收到项城市拨付的就业援助资金214万元，公司将其归入与当期收益相关的政府补助，计入营业外收入；

⑤经河南省财政厅豫财办建【2008】481号文，本公司于2009年1月22日收到生产节水改造示范工程奖励资金500万元，公司将其归入与当期收益相关的政府补助，计入营业外收入。

(3) 公司本期无与资产相关的政府补助。

37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损失合计	6,370,225.56	2,540,395.72
其中：固定资产处置损失	6,367,779.43	2,540,395.72
无形资产处置损失	2,446.13	
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、公益性捐赠支出	184,745.00	43,465.22

6、非常损失		
7、赔偿金罚款	459,752.49	41,587.00
8、非公益性捐赠		
9、其他	516,152.74	941,402.49
合计	7,530,875.79	3,566,850.43

38. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,954,440.00	8,147,592.46
递延所得税调整	-3,627,063.71	-9,701,550.22
合计	-1,672,623.71	-1,553,957.76

39. 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	1.07	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.77	0.01	0.01

上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(公司存在稀释性潜在普通股的<发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股>,应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数,并据以计算稀释每股收益)

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

其中, P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润,并考虑稀释性潜在普通股对其影响,按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

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

40. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
企业往来	22,218,457.59
存款利息	1,937,321.25
其他	236,432.88
合 计	24,392,211.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
销售费用	75,193,207.57
管理费用	27,883,931.75
企业往来款项	55,238,425.27
手续费	992,031.18
滞纳金	297,847.74
捐赠	100,000.00
合 计	159,705,443.51

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2009 年度	2008 年度
补充资料		
净利润	17,305,348.66	12,405,265.84
加: 资产减值准备	10,806,684.48	38,788,284.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,393,934.51	123,355,197.70
无形资产摊销		

	14,071,285.63	13,832,859.14
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)	6,123,427.35	1,627,682.74
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		301,527.91
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	5,685,332.90	2,033,871.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,784,963.28	868,241.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,627,063.71	-9,756,271.28
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)	-68,104,301.94	61,034,207.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-93,877,596.37	167,273,709.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	65,313,537.24	-412,033,175.16
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	66,305,625.47	-268,598.61
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	54,573,045.41	19,651,475.64
减: 现金的期初余额	19,651,475.64	25,747,291.80
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	34,921,569.77	-6,095,816.16

现金流量表及其补充资料中的“现金及现金等价物”中不含使用受到限制的保证金金额,所以货币资金期末金额与现金流量表及其补充资料中“期末现金及现金等价物”金额存在差异,差异内容即为当期保证金期末金额,2009年12月31日保证金金额为203,067,920.04元,2008年12月31日保证金金额为0元。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	54,573,045.41	19,651,475.64
其中：库存现金	5,195,416.12	6,644,797.05
可随时用于支付的银行存款	49,377,629.29	13,006,678.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项（金融企业专用可选）		
存放同业款项（金融企业专用可选）		
拆放同业款项（金融企业专用可选）		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	54,573,045.41	19,651,475.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方关系及其交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
农开公司	第一大股东	国有独资企业	河南省郑州市经三路 25 号	庞学孟	农业及涉农产业投资	66879 万元	11.90	11.90	河南省财政厅	41580258-2

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
河南省项城佳能热电有限责任公司	有限责任公司	电力	项城市西大街 94 号	杨立	电力热力供应	12000 万元	100	100	71125729-1
河南莲花面粉有限公司	有限责任公司	制造	项城市莲花大道 18 号	高君	专用粉、谷朮粉生产	10000 万元	100	100	73132409-2
河南莲花食贸有限公司	有限责任公司	销售	项城市莲花大道	赵伟强	味精、饲料、肥料销售	240 万元	41.67	41.67	78507540-4

3. 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
河南莲花天安食业有限公司	有限责任	项城县水新路北段西侧	任玉周	食品加工	257,041,499.81	49	49

河南天安糖业 有限公司	有限 责任	项城市二环 路中段	任玉 周	食品加 工	172,806,000.00	43	43
----------------	----------	--------------	---------	----------	----------------	----	----

续上表

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	关联关系	组织机构代码
341,975,366.77	166,719,995.08	175,255,371.69	415,682,163.85	6,729,020.31	联营企业	61440241-8
233,739,878.62	47,688,635.58	186,051,243.04	92,100,223.57	8,549,475.38	联营企业	61440787-6

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
莲花集团	本公司股东	71264583-5
中国长城资产管理公司郑州办事处	本公司股东	72180203-8
天安科技	本公司股东	78505546-5
河南联创投资股份有限公司	同一大股东	75388698-5
河南高科技创业投资股份有限公司	同一大股东	72865584-3
河南农开投资担保股份有限公司	同一大股东	67539511-9
河南裕泰生物技术有限公司	同一大股东	73552350-7

5. 关联交易情况

(1) 纳入本公司合并报表范围的子公司与本公司及子公司之间的关联交易均已作抵销。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

关联方	关联交易 类型	关联交易内 容	关联交易 定价方式 及决策程 序	本期发生额		上期发生额	
				金额（元）	占同类 交易金 额的比例（%）	金额（元）	占同类 交易金 额的比例（%）
食业公司	销售	味精和材料	市场价	81,934,008.35	3.31	61,609,101.33	4.11
糖业公司	销售	味精和材料	市场价	1,360,440.24	0.05		
食业公司	销售	销售热力	协议价	34,977,699.12	1.41	22,143,226.20	1.08
糖业公司	销售	销售热力	协议价			1,644,105.81	0.08
合计				118,272,147.71		85,396,433.34	
食业公司	采购	商品味精	市场价	364,212,337.30	16.69	219,671,677.95	18.17
糖业公司	采购	调料等	市场价	489,234.17	0.02		
合计				364,701,571.47		219,671,677.95	

①向关联方食业公司的采购味精

为充分利用食业公司的生产资源，保障公司销售的正常稳定，达到本公司与食业公司之间的优势互补，以利于降低双方销售成本，本公司 2009 年度内向食业公司采购各种规格的味精产品，交易价格参照市场价确定，采购金额共计 36,421.23 万元。

②向关联方食业公司销售味精

为充分利用食业公司的市场资源，以利于扩大本公司产品销售和市场影响，同时满足食业公司对本公司相关产品的需求，保证其生产及销售的正常稳定，本公司 2009 年度内向食业公司销售各种规格的味精产品及材料，交易价格参照市场价确定，销售金额共计 8,193.40 万元。

(3) 关键管理人员薪酬

2009 年度支付关键管理人员薪酬 2,860,000.00 元，2008 年度支付关键管理人员薪酬 2,810,000.00 元。

(4) 关联方担保

担保人	被担保人	2009 年度	2008 年度
莲花集团	本公司	392,294,851.13	424,694,851.13
本公司	热电公司	2,400,000.00	2,400,000.00

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收帐款	食业公司	2,282,740.01	22,555,470.49
	糖业公司	1,499,521.01	1,164,156.01
预付帐款	食业公司	33,450,365.26	44,332,759.00
	糖业公司	411,209.02	
其他应收款	食业公司		21,326,415.44
	糖业公司	15,668,547.09	15,640,509.18
	莲花集团		26,951,827.36
应付帐款	食业公司		407,866.00
	糖业公司	1,059,800.74	
其他应付款	天安科技	3,112,688.16	11,032,933.34
	莲花集团	394,147.65	

七、或有事项

1、本公司 2005 年至 2006 年向上海浦东发展银行郑州分行及上海浦东发展银行郑州城东路支行借款合计 2.5 亿元，莲花集团为该借款提供担保，并以本公司持有河南佳能热电有限责任公司 95% 的股权、河南莲花天安食业有限公司 49% 的股权、河南莲花面粉有限公司 90% 的股权为该借款进行了质押。对上述借款，上海浦东发展银行郑州分行及郑州城东路支行已分别于 2007 年 12 月向河南省高级人民法院提起诉讼，要求判令本公司偿还共计 2.5 亿元贷款及利息，判令莲花集团承担连带还款责任，判令股权质押合同有效。河南省高级人民法院分别于 2008 年 6 月 25 日、2008 年 9 月 16 日做出了（2008）豫法民二初字第 2 号、第 7 号民事判决书，判决本公司偿还上海浦东发展银行郑州分行及上海浦东发

展银行郑州城东路支行本金及利息，并判决莲花集团在执行完我公司在河南莲花佳能热电责任公司、河南莲花天安食业有限公司、河南莲花面粉有限公司股权后不足的部分承担连带责任。

2、本公司于 2006 年 1 月向广东发展银行股份有限公司郑州花园路支行借款 9415 万元，本公司以项土国用(2003)字第 118 号 494288.16 平方米土地使用权(账面原值 168,151,600.00 元)提供抵押。2006 年 10 月 31 日，广东发展银行股份有限公司郑州花园路支行签署债权转让协议，将上述债权及从权利全部转让给广东粤财控股有限责任公司。2007 年 12 月 27 日，广东粤财控股有限责任公司向河南省高级人民法院提起诉讼，要求判令本公司偿还借款本金 9415 万元及利息，河南省高级人民法院于 2008 年 6 月 4 日作出(2008)豫法民二初字第 3 号民事判决书，判决本公司偿还广东粤财控股有限责任公司借款本金 9415 万元及利息，同时判决对作为抵押物的土地，广东粤财控股有限责任公司有权以该财产折价或者拍卖、变卖的价款优先受偿。

八、承诺事项

本公司所属子公司河南莲花面粉有限公司 2009 年 7 月 7 日与项城市农村信用社签订借款合同，以账面原值为 33,354,964.89 元的房屋及建筑物作为抵押，取得长期借款贰仟万元，借款期限三年。抵押期为借款合同约定的借款人履行债务期限届满之日起五年。

九、资产负债表日后事项

1、本公司股东项城市天安科技有限公司因与交通银行河南省分行欠款纠纷，所持有的本公司 78,260,870 股限售流通股被周口市中级人民法院冻结，冻结期限从 2010 年 1 月 15 日至 2012 年 1 月 14 日止。

2、因中国长城资产管理公司与河南省莲花味精集团有限公司、项城市天安科技有限公司债务纠纷，上海市第一中级人民法院轮候冻结河南莲花味精集团有限公司持有的本公司 45,659,414 股限售流通股、轮候冻结项城市天安科技有限公司持有的本公司 78,260,870 股限售流通股，轮候冻结日为 2010 年 1 月 29 日，冻结期限为两年。

3、根据公司 2010 年 4 月 28 日召开的第四届第十一次董事会决议，公司 2009 年度利润不分配、资本公积不转增。

十、其他重要事项

1、截止 2009 年 12 月 31 日，本公司股东莲花集团共持有本公司 45,659,414 股国家股，其所持本公司股份被轮流冻结；股东项城市天安科技有限公司(以下简称天安科技)共持有本公司 78,260,870 股境内非国有法人股，其所持本公司股份全部被质押；具体情况为：

①莲花集团因向中原信托投资有限公司取得借款及提供担保，所持有的本公司 847.5 万股被中原信托投资有限公司质押；莲花集团因与中国农业银行浮梁县支行借款纠纷，所持有的本公司 450 万股被景德镇中级人民法院冻结，冻结期限从 2005 年 11 月 23 日至 2010 年 4 月 15 日；莲花集团因与项城市天安科技有限公司(以下简称天安科技)欠款纠纷，其所持有本公司 45,659,414 股国家股被项城市人民法院冻结或轮候冻结(其中：1954.3814 万股被冻结，其余轮候冻结)，冻结期限从 2009 年 1 月

22 日至 2010 年 1 月 21 日；莲花集团因与河南莲花天安食业有限公司欠款纠纷，其所持有本公司 45,659,414 股国家股被项城市人民法院轮后冻结，冻结期限从 2009 年 1 月 22 日至 2010 年 1 月 21 日；莲花集团因与上海浦东发展银行郑州城东路支行借款合同纠纷，莲花集团所持有本公司 45,659,414 股于 2008 年 5 月被河南省高级人民法院轮侯冻结，冻结期限为 2 年，自转为正式冻结之日起计算。

②本公司股东项城市天安科技有限公司因替莲花集团担保，被中国交通银行郑州分行质押 78,260,870 股。

2、经营租赁

本公司各类租出资产情况如下：

经营租赁租出资产类别	期末账面原值	期末账面价值
1. 投资性房地产	8,619,109.90	6,327,034.19
2. 房屋建筑物	23,745,361.61	16,264,806.42
3. 机器设备	36,097,899.08	9,196,354.75
合 计	68,462,370.59	31,788,195.36

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

3、2010 年 4 月 25 日，本公司接到中国证券监督管理委员会调查通知书：本公司因涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对本公司进行正式立案调查，截止本财务报告报出日，调查仍在进行中。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款构成

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	238,022,760.71	36.97	15,860,837.33	21.87	265,092,627.73	34.21	20,731,723.73	27.17
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	293,570,682.91	45.60	46,726,112.49	64.44	194,616,006.52	25.12	29,192,400.98	38.26
其他不重大应收账款	112,200,255.69	17.43	9,926,033.91	13.69	315,144,994.20	40.67	26,380,898.02	34.57
合计	643,793,699.31	100.00	72,512,983.73	100.00	774,853,628.45	100.00	76,305,022.73	100.00

应收账款种类的说明：

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；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指本公司单项金额小于 500 万元且账龄在三年以上的应收账款；其余为其他不重大应收账款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
销售款	7,295,727.17	7,295,727.17	100%	预计收回困难,按100%计提坏账准备
合计	7,295,727.17	7,295,727.17	100%	

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
1至2年						
2至3年						
3年以上	293,570,682.91	100.00	46,726,112.49	194,616,006.52	100.00	29,192,400.98
合计	293,570,682.91	100.00	46,726,112.49	194,616,006.52	100.00	29,192,400.98

(4) 期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
河南莲花生态农业有限公司	非关联方	13,260,120.81	1年以内	2.06
项城科茂谷朮粉有限公司	非关联方	11,907,694.23	1年以内	1.85
宿迁莲花国际贸易有限公司	非关联方	10,400,520.12	1年以内	1.62
甘肃省张掖市农副公司	非关联方	8,195,781.35	3年以上	1.27
河北省辛集市绵油脂厂	非关联方	6,365,768.71	3年以上	0.99
合计		50,129,885.22		7.79

2. 其他应收款

(1) 其他应收款构成

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	164,591,880.40	43.89	20,037,738.42	31.83	252,427,604.39	59.17	22,880,610.78	44.95
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	163,618,271.38	43.64	39,840,685.06	63.28	132,278,469.32	31.01	19,841,770.40	38.98

其他不重大其他应收款	46,766,639.11	12.47	3,081,466.41	4.89	41,897,128.35	9.82	8,183,937.07	16.07
合计	374,976,790.89	100.00	62,959,889.89	100.00	426,603,202.06	100.00	50,906,318.25	100.00

其他应收款种类的说明:

单项金额重大的其他应收款，是指本公司单项金额在 500 万元（含）以上的其他应收款；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指本公司单项金额小于 500 万元且账龄在三年以上的其他应收款；其余为其他不重大其他应收款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
销售款	8,923,322.02	8,923,322.02	100.00%	预计收回困难，按 100% 计提坏账准备
预付货款	1,629,938.61	1,629,938.61	100.00%	预计收回困难，按 100% 计提坏账准备
预付运输费用	7,444,320.96	7,444,320.96	100.00%	预计收回困难，按 100% 计提坏账准备
合计	17,997,581.59	17,997,581.59		

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	163,618,271.38	100.00	39,840,685.06	132,278,469.32	100.00	19,841,770.40
合计	163,618,271.38	100.00	39,840,685.06	132,278,469.32	100.00	19,841,770.40

(4) 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(5) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
河南莲花进出口公司	非关联方	45,262,123.74	3 年以上	12.07
河南润丰化工有限公司	非关联方	35,090,606.01	3 年以上	9.36
河南黄淮包装有限公司	非关联方	29,670,887.09	1-2 年	7.91
糖业公司	联营企业	15,668,547.09	1 年以内	4.18
莲花生物工程有限公司	非关联方	7,259,178.33	1-3 年	1.94
合计		132,951,342.26		35.46

(6) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
糖业公司	联营企业	15,668,547.09	4.18
合计	--	15,668,547.09	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
热电公司	成本法	128,215,845.67	121,091,048.28		121,091,048.28
面粉公司	成本法	100,000,000.00	65,894,497.98	-14,993,418.31	50,901,079.67
食贸公司	成本法	1,000,000.00			
食业公司	权益法	125,950,334.83	77,239,837.93	3,108,688.87	80,348,526.80
糖业公司	权益法	80,180,000.00	80,180,000.00	3,676,274.41	83,856,274.41
漯周界高速公路公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
合计	—	460,346,180.50	369,405,384.19	-8,208,455.03	361,196,929.16

续上表:

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
100	100		7,124,797.39	0.00	
100	100		49,098,920.33	14,993,418.31	
42	42		1,000,000.00		
49	49		12,438,050.05		
43	43				
8	8				
--	--		69,661,767.77	14,993,418.31	

(2) 本公司不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本:

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,038,676,346.47	1,710,244,051.71
其他业务收入	28,308,535.15	3,986,155.02
合计	2,066,984,881.62	1,714,230,206.73
主营业务成本	1,773,733,194.00	1,426,189,969.04
其他业务支出	29,393,170.99	4,249,744.29
合计	1,803,126,364.99	1,430,439,713.33

(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	1,558,058,106.08	1,316,929,669.79	1,274,251,910.25	1,035,765,237.28
复合肥	189,844,293.68	179,327,904.79	201,425,634.97	179,322,831.49

副产品	106,736,113.60	94,372,446.85	68,464,543.54	65,999,931.21
鸡精	53,059,506.22	36,765,888.10	32,145,983.65	20,208,165.16
面粉	96,192,777.10	95,778,156.06	86,943,709.42	85,843,626.26
谷朊粉	34,785,549.79	50,559,128.41	47,012,269.88	39,050,177.64
合计	2,038,676,346.47	1,773,733,194.00	1,710,244,051.71	1,426,189,969.04

(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	371,690,814.89	302,540,079.03	290,548,941.82	218,449,076.29
国内业务	1,666,985,531.58	1,471,193,114.97	1,419,695,109.89	1,207,740,892.75
合计	2,038,676,346.47	1,773,733,194.00	1,710,244,051.71	1,426,189,969.04

(4) 公司向前五名客户销售总额为 1,504,983,499.99 元，占公司本年全部营业收入的 72.81%。

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
河南莲花食贸有限公司	1,205,270,929.37	58.31
河南莲花面粉有限公司	99,640,674.70	4.82
恩派亚贸易有限公司	98,843,146.46	4.78
缅甸木姐大地贸易公司	58,522,123.39	2.83
安徽安粮国际贸易发展有限公司	42,706,626.07	2.07
合计	1,504,983,499.99	72.81

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	6,784,963.28	-868,241.27
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	6,784,963.28	-868,241.27

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
食业公司	3,108,688.87	-868,241.27	被投资单位经营性盈利
糖业公司	3,676,274.41		被投资单位经营性盈利
合计	6,784,963.28	-868,241.27	

6、现金流量表补充资料

项 目	2009 年度	2008 年度
补充资料		
净利润	23,920,745.50	20,954,360.98
加：资产减值准备	23,254,950.96	49,989,254.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,053,845.45	96,495,249.44
无形资产摊销	13,221,205.66	12,982,779.14
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）	6,370,225.56	-428,407.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		301,527.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,711,015.90	1,387,971.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,784,963.28	868,241.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,620,299.18	-13,897,027.70
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）	-57,733,275.11	45,504,909.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	47,739,704.32	185,281,515.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-111,678,315.91	-394,469,840.73
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	30,454,839.87	4,970,532.85
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	5,087,388.87	9,054,586.12
减：现金的期初余额	9,054,586.12	11,041,001.85
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	-3,967,197.25	-1,986,415.73

十二、补充资料

1、当期非经损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,125,873.48	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,941,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		
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		
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		
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	2,698,154.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,513,481.06	
所得税影响额	1,606,361.47	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,907,119.59	

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	1.07	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.77	0.01	0.01

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动比例 (%)	变动原因
货币资金	257,640,965.45	19,651,475.64	1211.05	①期末银行承兑汇票保证金增加。②本期收入增加,经营活动现金净流量增加。
在建工程	26,059,548.70	777,599.91	3251.28	本期新增技改项目尚未完工
工程物资	8,489,253.64	0		本期新增技改项目采购工程物资尚未投入使用
应交税费	-6,097,768.97	-20,293,863.46	-69.95	①本期留抵税额减少。②以前年度预缴税款退回。
利润表项目	本期数	上期数	变动比例 (%)	变动原因
营业税金及附加	6,362,638.29	11,020,523.46	-42.27	部分以前年度少缴流转税在 2008 年集中缴纳,并计入 2008 年营业税金及附加
财务费用	29,940,125.45	46,449,927.10	-35.54	本期应计息借款减少
资产减值损失	10,806,684.48	38,788,284.92	-72.14	期末应收款项原值减少,原按账龄分析法计提的部分坏账准备冲回所致
投资净收益	6,784,963.28	-868,241.27	-881.46	联营企业本期盈利增加
营业外收入	14,044,356.85	9,358,509.17	50.07	本期收到政府补助增加
营业外支出	7,530,875.79	3,566,850.43	111.14	本期固定资产处置损失增加

十二、备查文件目录

- 1、载有董事长签名、公司盖章的年度报告文本;
- 2、载有法定代表人、财务总监及财务部负责人签名的财务报告文本;
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长: 郑献锋

河南莲花味精股份有限公司

2010 年 4 月 28 日

**河南莲花味精股份有限公司
内部控制鉴证报告**

亚会专审字【2010】38号

亚太（集团）会计师事务所有限公司

二〇一〇年四月二十八日

内部控制鉴证报告

亚会专审字【2010】38号

河南莲花味精股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的河南莲花味精股份有限公司（以下简称“莲花味精”）管理层按照财政部颁发的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》及相关具体规范编制的《董事会对公司内部控制的自我评价报告》涉及的与2009年12月31日财务报表相关的内部控制有效性的认定。

一、管理层对内部控制的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评估其有效性是公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试、评价内部控制系统设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、内部控制的定义

内部控制，是由企业董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。

四、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在错误或舞弊导致的错报未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序

的遵循程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

五、导致保留意见的事项

2010年4月25日，贵公司接到中国证券监督管理委员会调查通知书：贵公司因涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对贵公司进行正式立案调查。截止本鉴证报告签发日，我们尚未取得中国证券监督管理委员会对贵公司的调查结论。同时，我们未能实施有效的替代鉴证程序，以证实贵公司是否存在违反证券法律法规事项。

六、鉴证意见

我们认为，除前段所述事项可能存在的影响外，贵公司管理层按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》及相关具体规范规定的标准于2009年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

七、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供莲花味精上报上海证券交易所使用，并不适用其他目的，且不得用作任何其他用途。

亚太（集团）会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

二〇一〇年四月二十八日

河南莲花味精股份有限公司

董事会对公司内部控制的自我评价报告

为促进公司规范运作和健康发展，保护股东合法权益，保障公司资产安全，加强公司内部控制，防范和控制公司风险，公司按照《内部会计控制规范—基本规范》及《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的要求，对 2009 年度公司内部控制的有效性进行自我评价。

一、公司内部控制自我评价综述

（一）内部控制的组织结构公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，拥有独立完整的产、供、销经营系统和工业产权、商标、非专利技术等无形资产，独立完整的业务体系并自主生产经营，独立的劳动、人事及工资管理，组织机构体系健全，内部机构独立，并设有独立的财务部门，建立独立的会计核算系统和财务管理制度。公司按照权力机构、决策机构、监督机构相互分立、相互制衡和精干效能的原则形成了较为完善的法人治理结构。

1、股东大会是公司的最高权力机构，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

2、董事会是公司的决策机构，董事会对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。

3、监事会是公司的监督机构，检查公司财务，对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；对董事、高级管理人员的行为进行监督，并向股东大会负责并报告工作。

4、董事会下设战略投资、提名、薪酬与考核、审计四个专门委员会；四个专门委员会成员大部分由独立董事组成，审计委员会由会计专业的独立董事担任召集人。专门委员会职责按照法律、行政法规、部门规章及公司的有关规定执行。

5、经营管理层对内部控制制度的制定和有效执行负责，通过指挥、协调、管理、监督各业务管理部门行使经营管理权力，管理公司日常事务。各子公司、

各部门实施具体生产经营业务，保证公司的正常经营运转。

6、审计部负责公司内部控制执行情况的审计、检查工作，直接对公司董事会审计委员会负责，审计委员会向董事会负责并报告工作。

(二) 公司内部控制制度建设情况公司根据自身的实际情况，为实现公司的经营目标和发展战略，为保证公司业务活动的正常进行和保护公司资产的安全和完整，制定了相应的内部控制制度，并将随着公司生产经营的发展使之不断完善。

1、公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《内部会计控制规范—基本规范》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等相关法律、法规的规定，制定了相应的内部控制制度，主要包括：《公司章程》《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《控股股东行为规范》、《信息披露管理制度》、《独立董事工作制度》、《投资者关系管理制度》、《内部审计制度》、《董事会战略决策委员会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《重大信息内部报告制度》、《独立董事年报工作制度》和《董事会审计委员会年度报告工作规程》等相互独立又相互联系的管理制度。

同时，以这些管理制度为基础，制定了业务制度、工作制度、部门职能和岗位职责等，形成了科学规范、层次分明的管理制度体系，覆盖了公司运营的各个层面和各个环节，包括但不限于：采购、销售、生产、研发、资产管理、存货管理、资金管理、人力资源管理、信息披露、内部审计、安全管理等方面。通过制度的制定和执行，公司在完善法人治理结构、提高公司自身素质、规范公司日常运作等方面取得了较大的进步。

2、公司的内部管理机构公司根据自身实际情况和管理需要，建立了分工明确、职能明晰的内部管理机构，目前共 3 个控股公司和 2 个参股公司。公司明确界定各单位的目标、职责和权限，建立了相应的授权、检查和问责制度，确保其在授权范围内履行职责；公司的各单位能够按照公司制订的管理制度，在经营管理层的领导下有效执行和运作，确保公司既定目标的实现。

(三) 公司内审部门的设立情况，人员配备及工作情况

1、公司设立审计部，负责对公司及控股参股公司的经营活动和内部控制进行独立的审计监督。

2、审计部是在审计委员会直接领导下，依照国家法律、法规及公司制定的各种规章制度，独立行使审计职权，对审计委员会负责并报告工作。审计部工作人员具备与其从事的审计工作相适应的专业知识和业务能力，熟悉公司的经营活动和内部控制，并不断通过后续教育来保持和提高专业胜任能力，保证了公司内部审计工作的高效运行。

3、审计部在董事会审计委员会领导下开展公司财务收支、经济效益和经济责任以及其他专项等内审，内部控制制度评审以及经营等风险监控，定期与不定期的对各单位的财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查，有效监控公司整体经营风险。审计部每年确定审计重点，结合公司实际情况对有关单位进行例行审计，并根据公司的安排进行专项审计。

（四）2009 年公司为建立和完善内部控制所进行的重要活动、工作及成效。

1、公司按照《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的要求，09 年 4 月 28 日召开四届八次董事会对 2008 年度公司内部控制的有效性进行自我评价，通过了关于《董事会关于公司内部控制的自我评价报告》的议案，促进公司的治理水平提升到一个新的高度。

2、2009 年公司修订的内控制度如下：09 年 4 月 28 日召开四届八次董事会修订了《公司章程》，通过《关于修改公司章程的议案》。

二、内部控制环境在组织上，为了保证内部控制环境有着良好的氛围，由董事会下设的提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和战略投资委员会等机构来保证内部控制环境的持续稳定。

三、重点控制活动公司对照《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的具体要求，对控股子公司、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面的内控不断进行强化，建立起了严格的具体的管理制度，并得到有效的执行。

（一）对控股子公司的内部控制为对控股子公司实施规范有效的管理，维护公司和全体投资者利益，从公司治理、经营及财务等方面对控股公司实施有效的

管理。同时要求控股子公司按照《公司法》的有关规定规范运作，明确规定了重大事项报告制度和审议程序；对控股子公司实行财务直管，要求其定期向公司提交月份、季度、半年度、年度财务报表及经营情况报告，有效防范并控制其所在子公司的财务风险。建立对各控股子公司的绩效考核制度和检查制度，从制度建设与执行、经营业绩、生产计划完成情况等方面进行综合考核，使公司对控股公司的管理得到有效控制。

（二）关联交易的内部控制公司按照《上市公司章程指引》、《上海证券交易所上市规则》等规定，制定了《关联交易管理制度》，公司在《章程》及《关联交易管理制度》明确了关联交易的审批程序。当关联交易发生时，公司机关严格按照相关规定进行审议，切实履行关联交易的程序并进行披露。审批过程中公司的独立董事也充分发挥了评估、鉴别、参与决策的作用，防止了潜在、隐蔽的关联交易损害中小股东利益。

公司 2009 年度关联交易情况已在 2009 年年度报告中进行了披露，亚太（集团）会计师事务所有限公司出具了《关于河南莲花味精股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明》（亚会专审字[2010]37 号）。

（三）对外担保的内部控制根据《关于上市公司为他人提供担保有关问题的通知》以及《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，明确了董事会对外的担保权限，明确了担保的审批流程。在实际运行中，公司严守规定，不搞层层授权，杜绝越权担保，不存在为大股东、实际控制人及其控制的企业进行违规担保的情形。

本年度内，公司严格执行《公司章程》和《担保管理办法》的规定，未发生违规担保情况，截止 2009 年底，公司的对外担保（不含对子公司的担保）为零。

（四）重大投资的内部控制为保障公司规范运作，促进公司健康发展，规避经营投资风险，公司在《章程》中明确了股东大会、董事会对重大投资的审批权限，制定相应的审议程序。公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。董事会战略投资委员会对重大投资项目进行评审，最后按照决策程序上报董事会或股东大会审议，审议通过后分别由

相关部门具体落实和监督重大投资项目的执行进展，公司对外投资均严格执行规定的审批决策程序，防范投资风险，确保投资效益。本年度内，公司相关投资都按照规定履行了相应的审批程序及信息披露义务。

（五）信息披露的内部控制为规范公司信息披露工作，保证公开披露信息的真实、准确、完整、及时，公司根据《信息披露实施细则》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》等法律法规制定了《信息披露管理制度》和《重大信息内部报告制度》。两个制度明确规定了信息披露的原则、内容、标准、程序、信息披露的权限与责任划分、档案管理、信息的保密措施以及责任追究与处理措施等。

公司信息披露公开、透明，一直以来都忠实诚信地履行着持续信息披露的义务。公司主动、及时、有效披露相关信息，积极地保护了投资者特别是中小投资者的利益。

（六）公司的风险控制及防范制度公司除建立严格的财务管理和审计制度，加强对所有财务人员和业务人员的监管外，各子公司还成立了安全生产办公室负责安全生产工作，应对可能出现的风险。从公司目前运作的情况来看，其财务、审计和安全生产工作抓得较好，能够抵御突发性的风险。

公司特聘了河南世纪通事务所作为公司的常年法律顾问。由于公司具有较强的合法经营意识，在公司日常经营管理的许多环节都会咨询律师的意见，除保障公司合法经营外，还较好地控制了公司在生产经营中的合同签订、履行等风险。从实际工作的情况看，公司经营正常有序，各个生产经营环节都较好地规避了法律上的风险。

四、公司内部控制存在的问题及改进计划公司的内部控制虽然取得了一定成效，但仍需不断进行完善。为强化风险管理，保证公司内控制度的长期有效性和完备性，保障公司持续、健康、快速发展，公司将严格遵守中国证监会的有关规定的要求，以风险管理为主线，加强内控体系和制度建设。

（一）进一步加强董事会各专门委员会的建设和运作，更好地发挥各委员会在专业领域的作用，进一步提高上市公司科学决策能力和风险防范能力。

（二）进一步加强公司内部控制，持续规范运作，及时根据相关法律法规的要求不断修订和完善公司各项内部控制制度，进一步健全和完善内部控制体系。

（三）进一步强化内部控制制度的执行力，充分发挥审计委员会和公司审计部的监督职能，定期和不定期地对公司各项内控制度进行检查，确保各项制度得到有效执行。

五、公司内部控制情况总体评价综上所述，公司组织完善，机构健全，现有的内部控制制度符合我国有关法律、法规和监管部门的要求，具有完整性、合理性、有效性，较好地保证了公司经营管理的正常运作，确保了会计信息的客观性、真实性、及时性和完整性，确保了资源的合理配置及有效利用和资产的安全完整，为公司规范化运作和经营风险的防范提供了管理制度的保证。随着公司的进一步发展，我们将对公司的内控制度进行不断修改和完善，使之更好地适应公司发展的需要。

河南莲花味精股份有限公司董事会

2010年4月28日