

浙江新和成股份有限公司

2015 年半年度财务报告



2015 年 07 月

合并资产负债表

2015年6月30日

编制单位：浙江新和成股份有限公司

会合01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,427,192,251.81	2,746,033,657.21	短期借款	16	1,098,107,162.96	777,904,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	4,656,460.26		拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	17		648,480.24
应收票据	3	113,947,342.42	88,730,493.83	衍生金融负债			
应收账款	4	775,544,980.83	834,071,369.12	应付票据	18	37,878,388.07	113,844,210.16
预付款项	5	12,301,413.74	3,368,063.23	应付账款	19	498,979,578.35	488,532,016.54
应收保费				预收款项	20	32,676,312.96	10,600,132.98
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	21	53,642,166.97	87,433,049.71
应收股利				应交税费	22	61,683,187.63	131,076,994.55
其他应收款	6	96,672,762.52	121,100,916.24	应付利息	23	1,199,619.89	1,112,310.07
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	1,181,454,129.28	1,242,098,435.97	其他应付款	24	71,536,316.04	46,953,493.88
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	310,998,415.02	239,509,942.60	代理买卖证券款			
流动资产合计		4,922,767,755.88	5,274,912,878.20	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	25	1,036,363.65	291,785,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,856,739,096.52	1,949,889,688.13
				非流动负债：			
				长期借款	26	91,704,000.00	1,209,090.92
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款	27	4,050,000.00	1,600,000.00
				预计负债			
				递延收益	28	152,139,059.15	149,300,495.17
非流动资产：				递延所得税负债	14	4,729,743.27	6,598,385.72
发放贷款及垫款				其他非流动负债			
可供出售金融资产	9	42,790,147.55	42,790,147.55	非流动负债合计		252,622,802.42	158,707,971.81
持有至到期投资				负债合计		2,109,361,898.94	2,108,597,659.94
长期应收款				所有者权益：			
长期股权投资	10	71,576,886.51	69,006,208.85	实收资本(或股本)	29	1,088,919,000.00	1,088,919,000.00
投资性房地产				其他权益工具			
固定资产	11	2,713,951,077.83	2,709,656,696.20	其中：优先股			
在建工程	12	371,324,905.65	349,320,713.21	永续债			
工程物资				资本公积	30	718,033,115.93	718,033,115.93
固定资产清理				减：库存股			
生产性生物资产				其他综合收益	31	-4,528,783.17	-4,770,597.59
油气资产				专项储备			
无形资产	13	403,862,312.52	406,640,165.31	盈余公积	32	426,327,559.72	426,327,559.72
开发支出				一般风险准备			
商誉				未分配利润	33	4,591,152,426.80	4,786,657,380.06
长期待摊费用				归属于母公司所有者权益合计		6,819,903,319.28	7,015,166,458.12
递延所得税资产	14	60,348,126.54	71,853,276.16	少数股东权益		8,151,620.99	8,151,620.99
其他非流动资产	15	350,795,626.73	199,584,032.58	所有者权益合计		6,828,054,940.27	7,015,166,458.12
非流动资产合计		4,014,649,083.33	3,848,851,239.86	负债和所有者权益总计		8,937,416,839.21	9,123,764,118.06
资产总计		8,937,416,839.21	9,123,764,118.06				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2015年6月30日

会企01表
单位:人民币元

编制单位:浙江新和成股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,143,026,375.84	1,440,144,819.97	短期借款		880,000,000.00	680,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,656,460.26		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			625,209.50
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		79,549,036.87	73,378,567.79	应付票据		42,569,172.31	62,788,210.16
应收账款	1	138,928,189.47	320,502,787.19	应付账款		136,567,895.65	253,887,649.01
预付款项		4,124,328.19	2,226,447.58	预收款项		2,158,136.75	4,119,594.81
应收利息				应付职工薪酬		15,279,830.10	25,220,489.02
应收股利		63,513,684.72		应交税费		2,208,786.19	7,333,789.11
其他应收款	2	846,276,798.96	745,459,114.08	应付利息		903,468.34	942,441.67
存货		252,774,270.91	298,356,462.29	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		22,018,001.07	11,663,448.63
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		212,888,798.81	242,834,952.60	一年内到期的非流动负债		1,036,363.65	200,000,000.00
流动资产合计		2,745,737,944.03	3,122,903,151.50	其他流动负债			
				流动负债合计		1,102,741,654.06	1,246,580,831.91
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			1,209,090.92
可供出售金融资产		42,790,147.55	42,790,147.55	应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	2,170,499,428.63	2,067,928,750.97	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		595,116,752.02	607,548,307.32	专项应付款		4,050,000.00	1,600,000.00
在建工程		145,253,270.44	133,429,917.54	预计负债			
工程物资				递延收益		28,481,417.45	30,337,431.53
固定资产清理				递延所得税负债			378,997.16
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		32,531,417.45	33,525,519.61
无形资产		89,783,548.31	91,223,823.56	负债合计		1,135,273,071.51	1,280,106,351.52
开发支出				所有者权益:			
商誉				实收资本(或股本)		1,088,919,000.00	1,088,919,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产			18,170,250.06	其中: 优先股			
其他非流动资产		60,915,666.09	57,363,390.00	永续债			
非流动资产合计		3,104,358,813.04	3,018,454,587.00	资本公积		490,057,011.82	490,057,011.82
				减: 库存股			
资产总计		5,850,096,757.07	6,141,357,738.50	其他综合收益		474,065.54	471,136.51
				专项储备			
				盈余公积		426,327,559.72	426,327,559.72
				未分配利润		2,709,046,048.48	2,855,476,678.93
				所有者权益合计		4,714,823,685.56	4,861,251,386.98
				负债和所有者权益总计		5,850,096,757.07	6,141,357,738.50

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2015年1-6月

编制单位：浙江新和成股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,931,358,143.65	2,130,497,928.40
其中：营业收入	1	1,931,358,143.65	2,130,497,928.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,739,430,743.84	1,466,405,831.73
其中：营业成本	1	1,413,379,859.84	1,197,060,639.00
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	2	18,124,562.15	17,726,327.53
销售费用	3	88,034,552.71	56,212,817.04
管理费用	4	201,559,567.10	190,851,069.70
财务费用	5	15,642,419.40	2,264,723.62
资产减值损失	6	2,689,782.64	2,290,254.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	5,304,940.50	-5,748,425.33
投资收益（损失以“-”号填列）	8	33,591,485.54	9,008,128.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,367,748.63	2,667,494.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		230,823,825.85	667,351,799.52
加：营业外收入	9	17,499,774.13	11,153,059.97
其中：非流动资产处置利得		3,794,649.34	1,659,552.71
减：营业外支出	10	5,695,560.06	8,127,891.65
其中：非流动资产处置损失		2,000,606.79	1,834,366.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		242,628,039.92	670,376,967.84
减：所得税费用	11	57,090,140.51	121,653,249.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		185,537,899.41	548,723,718.22
归属于母公司所有者的净利润		185,616,696.74	548,723,718.22
少数股东损益		-78,797.33	
六、其他综合收益的税后净额	12	241,814.42	542,649.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		241,814.42	542,649.06
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		241,814.42	542,649.06
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		2,929.03	129,301.94
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		238,885.39	413,347.12
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		185,779,713.83	549,266,367.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		185,858,511.16	549,266,367.28
归属于少数股东的综合收益总额		-78,797.33	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.50

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2015年1-6月

会企02表

编制单位：浙江新和成股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	862,994,041.34	1,311,453,979.09
减：营业成本	1	756,760,803.48	871,020,595.01
营业税金及附加		3,422,871.44	3,152,955.45
销售费用		60,561,704.51	34,155,097.82
管理费用		92,342,134.53	87,179,001.92
财务费用		-1,291,846.31	-5,655,276.64
资产减值损失		1,159,282.04	3,875,161.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		5,281,669.76	-5,594,382.59
投资收益（损失以“-”号填列）	2	285,655,978.27	286,029,164.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,367,748.63	2,667,494.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		240,976,739.68	598,161,225.56
加：营业外收入		10,165,344.22	2,213,833.25
其中：非流动资产处置利得		3,451,991.21	
减：营业外支出		1,313,317.19	1,163,079.30
其中：非流动资产处置损失		412,868.68	200,939.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		249,828,766.71	599,211,979.51
减：所得税费用		15,137,747.16	44,361,939.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		234,691,019.55	554,850,039.79
五、其他综合收益的税后净额		2,929.03	129,301.94
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		2,929.03	129,301.94
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		2,929.03	129,301.94
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		234,693,948.58	554,979,341.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015年1-6月

项 目	本期数											上年同期数													
	归属于母公司所有者权益											少数股东	归属于母公司所有者权益											少数股东	所有者
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润		权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备		
	优先 股	永续 债	其他																						
一、上年期末余额	1,088,919,000.00				718,033,115.93		-4,770,597.59		426,327,559.72		4,786,657,380.06	7,015,166,458.12	725,946,000.00				1,081,474,394.50		-4,780,268.31		362,973,000.00		4,404,944,575.98	6,570,557,702.17	
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年期初余额	1,088,919,000.00				718,033,115.93		-4,770,597.59		426,327,559.72		4,786,657,380.06	7,015,166,458.12	725,946,000.00				1,081,474,394.50		-4,780,268.31		362,973,000.00		4,404,944,575.98	6,570,557,702.17	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						241,814.42					-195,504,953.26	8,151,620.99	-187,111,517.85	362,973,000.00			-362,973,000.00		542,649.06			185,750,718.22	186,293,367.28		
(一) 综合收益总额						241,814.42					185,616,696.74	-78,797.33	185,779,713.83						542,649.06				548,723,718.22	549,266,367.28	
(二) 所有者投入和减少资本											8,230,418.32	8,230,418.32													
1. 所有者投入的资本											8,230,418.32	8,230,418.32													
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																									
4. 其他																									
(三) 利润分配											-381,121,650.00	-381,121,650.00											-362,973,000.00	-362,973,000.00	
1. 提取盈余公积																									
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者(或股东)的分配											-381,121,650.00	-381,121,650.00											-362,973,000.00	-362,973,000.00	
4. 其他																									
(四) 所有者权益内部结转													362,973,000.00				-362,973,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)													362,973,000.00				-362,973,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 其他																									
(五) 专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
(六) 其他																									
四、本期期末余额	1,088,919,000.00				718,033,115.93		-4,528,783.17		426,327,559.72		4,591,152,426.80	8,151,620.99	6,828,054,940.27	1,088,919,000.00			718,501,394.50		-4,237,619.25		362,973,000.00		4,590,695,294.20	6,756,851,069.45	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2015年1-6月

会企04表

单位：人民币元

编制单位：浙江新和成股份有限公司

项 目	本期数									上年同期数													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他								
一、上年期末余额	1,088,919,000.00				490,057,011.82		471,136.51		426,327,559.72	2,855,476,678.93	4,861,251,386.98	725,946,000.00				853,498,290.39					362,973,000.00	2,648,258,641.42	4,590,675,931.81
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	1,088,919,000.00				490,057,011.82		471,136.51		426,327,559.72	2,855,476,678.93	4,861,251,386.98	725,946,000.00				853,498,290.39					362,973,000.00	2,648,258,641.42	4,590,675,931.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,929.03			-146,430,630.45	-146,427,701.42	362,973,000.00				-362,973,000.00		129,301.94			191,877,039.79	192,006,341.73	
(一) 综合收益总额							2,929.03			234,691,019.55	234,693,948.58							129,301.94			554,850,039.79	554,979,341.73	
(二) 所有者投入和减少资本																							
1. 所有者投入的资本																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
(三) 利润分配										-381,121,650.00	-381,121,650.00											-362,973,000.00	-362,973,000.00
1. 提取盈余公积																							
2. 对所有者(或股东)的分配										-381,121,650.00	-381,121,650.00											-362,973,000.00	-362,973,000.00
3. 其他																							
(四) 所有者权益内部结转												362,973,000.00				-362,973,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)												362,973,000.00				-362,973,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 其他																							
(五) 专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
(六) 其他																							
四、本期末余额	1,088,919,000.00				490,057,011.82		474,065.54		426,327,559.72	2,709,046,048.48	4,714,823,685.56	1,088,919,000.00				490,525,290.39		129,301.94			362,973,000.00	2,840,135,681.21	4,782,682,273.54

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江新和成股份有限公司

财务报表附注

2015 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江新和成股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经原浙江省人民政府证券委员会浙证委[1999]9 号文批准，由新昌县合成化工厂（2009 年 11 月 17 日更名为新和成控股集团有限公司）联合张平一、袁益中、石程、胡柏刻、石观群、王学闻、石三夫、崔欣荣和王旭林等九名自然人共同发起设立，于 1999 年 4 月 5 日在浙江省工商行政管理局注册登记，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有注册号为 330000000012366 的营业执照，注册资本人民币 108,891.90 万元，股份总数 108,891.90 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份为 1,588.92 万股；无限售条件的流通股份为 107,302.98 万股。公司股票已于 2004 年 6 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属于医药制造业、化学药品原药制造业。经营范围：原料药（范围详见《药品生产许可证》）、食品添加剂（生产凭有效许可证）及饲料添加剂的生产、销售，危险化学品的生产（范围详见《浙江省危险化学品生产、储存批准证书》及《安全生产许可证》），危险化学品的批发（范围详见《危险化学品经营许可证》），非药品类易制毒化学品的销售（范围详见《非药品类易制毒化学品经营备案证明》）。有机化工产品（不含危险品及易制毒化学品）的生产销售，经营进出口业务，检验检测技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司 2015 年 7 月 31 日第六届董事会第七次会议批准对外报出。

本公司将新昌新和成维生素有限公司、浙江新和成进出口有限公司和浙江新维普添加剂有限公司等 15 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

除房地产行业以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其

子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时,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和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)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公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额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收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似

金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	80	80
3 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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、在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发产品、在开发过程中的开发成本等。

2. 发出存货的计价方法

(1) 发出除开发产品外的存货采用月末一次加权平均法。

(2) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 发出同类开发产品按建筑面积平均法核算。

(4) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的预算成本分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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；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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价

的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	7-35	5	13.57-2.71
通用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
专用设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
运输工具	年限平均法	7	5	13.57

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50、70
专有技术	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。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）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，能证明其有用性；（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。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

- （1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(3) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售营养品等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十二) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补

助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司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。

(二十四) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%或 13%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率分别为 0%–17%；

		子公司浙江新和成进出口有限公司出口货物实行“先征后退”，退税率分别为 0%-17%
营业税	应纳税营业额	5%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	实行四级超率累进税率。增值额未超过扣除项目金额 50%的部分按 30%计缴，增值额超过扣除项目金额 50%、未超过扣除项目金额 100%的部分按 40%计缴，增值额超过扣除项目金额 100%、未超过扣除项目金额 200%的部分按 50%计缴，增值额超过扣除项目金额 200%的部分按 60%计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%；子公司山东新和成药业有限公司按 7%的税率计缴
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上虞新和成生物化工有限公司	15%
山东新和成药业有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据科学技术部、高新技术产业开发中心发布的《关于浙江省 2014 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕31 号），公司已作为高新企业备案，2015 年按 15%的税率计缴。根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局发布的《关于浙江亚通金属陶瓷有限公司等 491 家企业通过高新技术企业复审的通知》（浙科发高〔2013〕294 号），子公司上虞新和成生物化工有限公司通过了高新技术企业复审，在 2013 年至 2015 年享受高新技术企业税收优惠政策，2015 年按 15%的税率计缴。根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局发布的《关于济南同镒兴业材料

有限公司等 286 家企业通过 2014 年高新技术企业复审的通知》（鲁科字【2015】32 号），子公司山东新和成药业有限公司通过了高新技术企业复审，在 2014-2016 年享受享受高新技术企业税收优惠政策，2015 年按 15% 的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	6,246.81	4,383.45
银行存款	2,329,353,284.06	2,703,448,202.92
其他货币资金	97,832,720.94	42,581,070.84
合 计	2,427,192,251.81	2,746,033,657.21
其中：存放在境外的款项总额		

（2）货币资金——其他货币资金

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	35,068,822.84	9,111,070.84
信用证保证金	42,270,000.00	33,350,000.00
保函保证金	953,898.10	120,000.00
融资保证金	19,540,000.00	
小 计	97,832,720.94	42,581,070.84

（3）其他说明

期末银行存款中有 4,400 万元受限，其中 4,400 万元系定期存单用于借款质押。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	4,656,460.26	
其中：衍生金融资产	4,656,460.26	
合 计	4,656,460.26	

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	113,947,342.42		113,947,342.42	88,730,493.83		88,730,493.83
合 计	113,947,342.42		113,947,342.42	88,730,493.83		88,730,493.83

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,500,349.48
小 计	7,500,349.48

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	213,546,875.68	
小 计	213,546,875.68	

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	820,951,753.80	100.00	45,406,772.97	5.53	775,544,980.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	820,951,753.80	100.00	45,406,772.97	5.53	775,544,980.83

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	879,496,991.60	100.00	45,425,622.48	5.16	834,071,369.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	879,496,991.60	100.00	45,425,622.48	5.16	834,071,369.12

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	800,391,749.48	40,019,587.47	5.00
1-2年	18,964,073.52	3,792,814.70	20.00
2-3年	7,800.00	6,240.00	80.00
3年以上	1,588,130.80	1,588,130.80	100.00
小计	820,951,753.80	45,406,772.97	5.53

(2) 本期计提坏账准备金额为-18,849.51元。

(3) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	157,798,817.00	19.22	7,889,940.85
客户二	101,431,019.86	12.36	5,071,550.99
客户三	94,266,026.40	11.48	4,713,301.32
客户四	48,844,607.20	5.95	2,442,230.36
客户五	34,194,808.34	4.16	1,709,740.42
小计	436,535,278.80	53.17	21,826,763.94

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	11,629,102.09	94.53		11,629,102.09	1,870,665.45	55.54		1,870,665.45
1-2年	153,284.87	1.25		153,284.87	836,356.65	24.83		836,356.65

2-3 年	13,089.81	0.11		13,089.81	261,604.16	7.77		261,604.16
3 年以上	505,936.97	4.11		505,936.97	399,436.97	11.86		399,436.97
合 计	12,301,413.74	100.00		12,301,413.74	3,368,063.23	100.00		3,368,063.23

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 7,252,867.70 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 58.49%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	85,881,687.89	84.76			85,881,687.89
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,726,171.68	11.57	4,656,074.05	39.71	7,070,097.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,720,977.00	3.67			3,720,977.00
合 计	101,328,836.57	100.00	4,656,074.05	4.60	96,672,762.52

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	113,541,653.39	90.05			113,541,653.39
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,820,164.20	7.00	4,981,878.35	56.48	3,838,285.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,720,977.00	2.95			3,720,977.00
合 计	126,082,794.59	100.00	4,981,878.35	3.95	121,100,916.24

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江省新昌县国家税务局	17,841,687.89			应收出口退税款，不存在回收风险，故未计提坏账准备

山东潍坊滨海经济开发区财政国库集中支付中心	68,040,000.00			应收土地竞拍保证金，不存在回收风险，故未计提坏账准备
小 计	85,881,687.89			

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,996,364.22	349,818.21	5.00
1-2 年	421,939.52	84,387.90	20.00
2-3 年	430,000.00	344,000.00	80.00
3 年以上	3,877,867.94	3,877,867.94	100.00
小 计	11,726,171.68	4,656,074.05	39.71

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上虞市财政局非税收入结算分户	3,720,977.00			应收土地竞拍保证金，不存在回收风险，故未计提坏账准备
小 计	3,720,977.00			

(2) 本期计提坏账准备金额为-325,804.30 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	78,392,429.42	78,102,055.80
出口退税	17,841,687.89	45,501,653.39
员工备用金	2,737,091.15	1,181,321.97
应收暂付款	70,827.97	76,393.29
其他	2,286,800.14	1,221,370.14
合 计	101,328,836.57	126,082,794.59

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
山东潍坊滨海经济开发区财政国库集中支付中心	押金保证金	68,040,000.00	1-2 年	67.15	
浙江省新昌县国家	出口退税	17,841,687.89	1 年以内	17.61	

税务局					
上虞市财政局非税收入结算分户	押金保证金	3,720,977.00	1年以内	3.67	
琼海市规划建设局	押金保证金	1,000,000.00	3年以上	0.99	1,000,000.00
新昌县建筑业管理局	押金保证金	885,000.00	3年以上	0.87	885,000.00
小计		91,487,664.89		90.29	1,885,000.00

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	99,842,523.42	1,040,383.46	98,802,139.96	111,416,394.83	7,227,346.51	104,189,048.32
在产品	263,401,433.00		263,401,433.00	265,229,031.80		265,229,031.80
开发成本	31,084,178.75		31,084,178.75	30,924,178.75		30,924,178.75
库存商品	404,609,376.87	5,828,388.84	398,780,988.03	464,703,727.95	4,445,120.02	460,258,607.93
开发产品	348,583,214.46		348,583,214.46	335,840,024.11		335,840,024.11
发出商品	5,027,963.75		5,027,963.75	5,421,074.06		5,421,074.06
委托加工物资	5,559,884.07		5,559,884.07	6,436,287.64		6,436,287.64
包装物	5,187,169.31		5,187,169.31	4,545,737.81		4,545,737.81
低值易耗品	25,027,157.95		25,027,157.95	29,254,445.55		29,254,445.55
合计	1,188,322,901.58	6,868,772.30	1,181,454,129.28	1,253,770,902.50	11,672,466.53	1,242,098,435.97

(2) 存货——开发成本

项目名称	预计总投资	期初数	期末数
博鳌新和成度假酒店	55,000万	30,924,178.75	31,084,178.75
小计		30,924,178.75	31,084,178.75

(3) 存货——开发产品

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
博鳌新和成度假中心	335,840,024.11	12,743,190.35		348,583,214.46
小计	335,840,024.11	12,743,190.35		348,583,214.46

(4) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	7,227,346.51			6,186,963.05		1,040,383.46
库存商品	4,445,120.02	3,034,436.45		1,651,167.63		5,828,388.84
小 计	11,672,466.53	3,034,436.45		7,838,130.68		6,868,772.30

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	245,000,000.00	180,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	52,653,726.15	51,752,454.38
预缴企业所得税	4,191,411.55	3,690,131.84
待摊保险费	5,694,730.84	3,037,590.23
预缴城市维护建设税	1,424,477.90	1,014,361.24
预缴营业税	1,940,636.75	14,671.35
预缴教育费附加	56,059.11	440.15
预缴地方教育附加	37,372.72	293.41
合 计	310,998,415.02	239,509,942.60

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	42,790,147.55		42,790,147.55	42,790,147.55		42,790,147.55
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	42,790,147.55		42,790,147.55	42,790,147.55		42,790,147.55
合 计	42,790,147.55		42,790,147.55	42,790,147.55		42,790,147.55

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江新赛科药业	7,790,147.55			7,790,147.55

有限公司				
上海联创永津股权投资企业	35,000,000.00			35,000,000.00
小计	42,790,147.55			42,790,147.55

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江新赛科药业有限公司					14.98	
上海联创永津股权投资企业					10.00	
小计						

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	71,576,886.51			69,006,208.85		69,006,208.85
合计	71,576,886.51			69,006,208.85		69,006,208.85

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江春晖环保能源有限公司	59,255,242.34			17,779,103.45	
浙江三博聚合物有限公司	9,750,966.51			-4,411,354.82	2,929.03
合计	69,006,208.85			13,367,748.63	2,929.03

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江春晖环保能源有限公司		10,800,000.00			66,234,345.79	

浙江三博聚合物有限公司					5,342,540.72
合 计		10,800,000.00			71,576,886.51

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	1,307,657,334.08	50,179,625.46	2,875,763,368.14	23,067,686.85	4,256,668,014.53
本期增加金额	100,326,461.69	1,861,065.66	89,731,864.53	130,969.24	192,050,361.12
1) 购置	2,306,562.35	1,777,948.86	66,191,463.69	130,969.24	70,406,944.14
2) 在建工程转入	98,019,899.34	83,116.80	23,540,400.84		121,643,416.98
本期减少金额	2,094,579.10	152,371.79	8,218,416.41	171,875.99	10,637,243.29
处置或报废	2,094,579.10	152,371.79	8,218,416.41	171,875.99	10,637,243.29
期末数	1,405,889,216.67	51,888,319.33	2,957,276,816.26	23,026,780.10	4,438,081,132.36
累计折旧					
期初数	172,950,859.87	21,201,100.53	1,339,209,460.57	12,745,422.58	1,546,106,843.55
本期增加金额	26,173,538.19	3,183,461.16	152,260,276.47	1,434,636.23	183,051,912.05
计提	26,173,538.19	3,183,461.16	152,260,276.47	1,434,636.23	183,051,912.05
本期减少金额	354,641.68	61,570.81	5,385,637.16	130,132.31	5,931,981.96
处置或报废	354,641.68	61,570.81	5,385,637.16	130,132.31	5,931,981.96
期末数	198,769,756.38	24,322,990.88	1,486,084,099.88	14,049,926.50	1,723,226,773.64
减值准备					
期初数	16,110.64	1,141.64	870,927.49	16,295.01	904,474.78
本期增加金额					
本期减少金额			1,193.89		1,193.89
处置或报废			1,193.89		1,193.89
期末数	16,110.64	1,141.64	869,733.60	16,295.01	903,280.89
账面价值					

期末账面价值	1,207,103,349.65	27,564,186.81	1,470,322,982.78	8,960,558.59	2,713,951,077.83
期初账面价值	1,134,690,363.57	28,977,383.29	1,535,682,980.08	10,305,969.26	2,709,656,696.20

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
通用设备	117,724.28	92,622.31		25,101.97	
专用设备	37,073,550.78	28,284,829.86	414,711.64	8,374,009.28	
小 计	37,191,275.06	28,377,452.17	414,711.64	8,399,111.25	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	234,109,460.01	尚未完成相关手续办理
小 计	234,109,460.01	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东工业园三期工程	46,921,067.10		46,921,067.10	32,456,728.24		32,456,728.24
热电车间整体搬迁项目	51,055,947.84		51,055,947.84	25,729,603.27		25,729,603.27
上虞药业 525 项目工程	0		0	74,767,133.41		74,767,133.41
上虞药业 526 项目工程	122,853.07		122,853.07			
塔山工业园改建工程	125,654,196.29		125,654,196.29	121,733,801.15		121,733,801.15
PPS 项目	31,697,250.23		31,697,250.23	52,560,124.67		52,560,124.67
氨基酸项目	92,358,764.01		92,358,764.01	30,366,561.36		30,366,561.36
其他零星工程	23,514,827.11		23,514,827.11	11,706,761.11		11,706,761.11
合 计	371,324,905.65		371,324,905.65	349,320,713.21		349,320,713.21

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
山东工业园三期工程	16845 万	32,456,728.24	14,464,338.86			46,921,067.10
热电车间整体搬迁项目	31000 万	25,729,603.27	25,326,344.57			51,055,947.84

上虞药业 525 项目工程	7615 万	74,767,133.41	9,772,752.30	84,539,885.71		
上虞药业 526 项目工程			122,853.07			122,853.07
塔山工业园改建工程	23463 万	121,733,801.15	3,920,395.14			125,654,196.29
PPS 项目	28495 万	52,560,124.67	12,177,720.83	33,040,595.27		31,697,250.23
氨基酸项目	197078 万	30,366,561.36	61,992,202.65			92,358,764.01
其他零星工程		11,706,761.11	15,871,002.00	4,062,936.00		23,514,827.11
小 计		349,320,713.21	143,647,609.42	121,643,416.98		371,324,905.65

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
山东工业园三期工程	86.19	80.00				募集资金及其他来源
热电车间整体搬迁项目	16.47	20.00				其他来源
上虞药业 525 项目工程	111.02	100.00				其他来源
上虞药业 526 项目工程						其他来源
塔山工业园改建工程	75.97	75.00				其他来源
PPS 项目	98.71	99.00				募集资金及其他来源
氨基酸项目	5.45	8.00				其他来源
其他零星工程						其他来源
小 计						

13. 无形资产

项 目	土地使用权	用友 NC	协同办公系统	合 计
账面原值				
期初数	448,465,329.12	6,368,024.59	1,767,097.49	456,600,451.20
本期增加金额	1,718,520.00		205,128.21	1,923,648.21
购置	1,718,520.00		205,128.21	1,923,648.21
本期减少金额				
期末数	450,183,849.12	6,368,024.59	1,972,225.70	458,524,099.41
累计摊销				

期初数	46,594,785.30	2,570,787.21	794,713.38	49,960,285.89
本期增加金额	4,116,529.80	499,607.76	85,363.44	4,701,501.00
计提	4,116,529.80	499,607.76	85,363.44	4,701,501.00
本期减少金额				
期末数	50,711,315.10	3,070,394.97	880,076.82	54,661,786.89
账面价值				
期末账面价值	399,472,534.02	3,297,629.62	1,092,148.88	403,862,312.52
期初账面价值	401,870,543.82	3,797,237.38	972,384.11	406,640,165.31

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,990,421.16	2,183,447.13	42,961,015.49	7,501,500.18
内部交易未实现利润	111,502,502.51	17,334,034.59	63,834,409.50	13,460,688.14
递延收益	76,927,275.40	12,445,348.65	106,068,653.09	16,900,337.71
以后期间可抵扣的费用及支出			55,118,686.74	8,267,803.01
固定资产折旧差异	174,330,414.93	28,385,296.17	157,315,466.81	25,623,348.00
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动			648,480.24	99,599.12
合 计	372,750,614.00	60,348,126.54	425,946,711.87	71,853,276.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新和成(香港)贸易有限公司未计税利润	31,531,621.80	4,729,743.27	41,462,590.37	6,219,388.56
固定资产计税基础差异			2,526,647.76	378,997.16
合 计	31,531,621.80	4,729,743.27	43,989,238.13	6,598,385.72

(3) 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	125,020,120.22	244,088,669.76
可抵扣亏损	140,275,619.34	58,855,547.44
小 计	265,295,739.56	302,944,217.20

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
排污交易权费	4,404,048.04	5,597,366.79
预付长期资产款	346,391,578.69	193,986,665.79
合 计	350,795,626.73	199,584,032.58

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款[注]	618,107,162.96	497,904,000.00
信用借款	480,000,000.00	280,000,000.00
合 计	1,098,107,162.96	777,904,000.00

[注] 保证借款，其中 40,000 万元由新和成控股集团有限公司提供保证担保，20,086.62 万元由本公司为子公司新和成(香港)贸易有限公司提供保证担保(公司提供 4,400 万元的定期存单质押)，1,724.10 万元为缴纳保证金融资。

17. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债		648,480.24
其中：衍生金融负债		648,480.24
合 计		648,480.24

18. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	37,878,388.07	113,844,210.16
合 计	37,878,388.07	113,844,210.16

(2) 其他说明

期末银行承兑汇票余额中，本公司质押的银行承兑汇票余额为 7,500,349.48 元，保证金账户余额为 35,068,822.84 元。

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料及设备款	431,632,419.08	372,761,224.43
工程款	67,347,159.27	115,770,792.11
合 计	498,979,578.35	488,532,016.54

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
销货款	32,676,312.96	10,600,132.98
合 计	32,676,312.96	10,600,132.98

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	87,347,686.72	233,976,279.62	268,009,757.60	53,314,208.74
离职后福利—设定 提存计划	85,362.99	17,600,274.00	17,357,678.76	327,958.23
合 计	87,433,049.71	251,576,553.62	285,367,436.36	53,642,166.97

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	81,758,096.33	188,607,880.23	228,828,556.27	41,537,420.29
职工福利费		19,663,149.61	19,663,149.61	
社会保险费	31,486.24	9,974,116.03	9,974,116.03	31,486.24
其中： 医疗保险费		6,785,395.50	6,785,395.50	

工伤保险费		2,377,416.72	2,377,416.72	
生育保险费	31,486.24	811,303.81	811,303.81	31,486.24
住房公积金	2,827.60	7,218,778.22	7,178,498.50	43,107.32
工会经费和职工教育经费	5,555,276.55	8,512,355.53	2,365,437.19	11,702,194.89
小 计	87,347,686.72	233,976,279.62	268,009,757.60	53,314,208.74

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	85,362.99	15,634,623.44	15,392,028.20	327,958.23
失业保险费		1,965,650.56	1,965,650.56	
小 计	85,362.99	17,600,274.00	17,357,678.76	327,958.23

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,849,915.20	9,611,874.79
营业税	737,378.03	2,909,832.44
企业所得税	42,252,167.03	104,443,075.82
代扣代缴个人所得税	912,512.47	709,075.00
城市维护建设税	848,360.94	678,208.94
土地增值税	4,538,103.17	5,997,275.49
房产税	687,481.76	980,595.72
土地使用税	2,796,586.00	2,474,363.50
教育费附加（地方教育附加）	2,521,781.56	2,639,629.09
水利建设专项资金	480,113.10	557,258.96
印花税	58,788.37	75,804.80
合 计	61,683,187.63	131,076,994.55

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	41,678.81	509,781.55

短期借款应付利息	1,157,941.08	602,528.52
合 计	1,199,619.89	1,112,310.07

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	2,416,196.09	2,826,330.78
应付运保费	9,476,233.14	6,694,148.79
购房定金(博鳌新和成度假中心)	18,664,310.60	6,609,397.00
应付老客户差价补偿款	10,356,876.99	10,356,876.99
押金保证金	11,189,753.30	11,099,220.66
应付股权受让款	3,791,372.87	4,791,372.87
拆借款	225,586.01	225,586.01
其他	15,415,987.04	4,350,560.78
合 计	71,536,316.04	46,953,493.88

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,036,363.65	291,785,000.00
合 计	1,036,363.65	291,785,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		91,785,000.00
信用借款	1,036,363.65	200,000,000.00
小 计	1,036,363.65	291,785,000.00

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	91,704,000.00	

信用借款		1,209,090.92
合 计	91,704,000.00	1,209,090.92

27. 专项应付款

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
国家拨入的专门用途拨款	1,600,000.00	3,350,000.00	900,000.00	4,050,000.00	国家拨入课题经费
合 计	1,600,000.00	3,350,000.00	900,000.00	4,050,000.00	

(2) 本期增加系根据科学技术部办公厅《科技部关于下达 2015 年第一批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》（国科发资〔2015〕135 号），收到的辅酶 Q10 高产菌种的构建及发酵生产示范（2015AA020601）课题专项经费。

28. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	149,300,495.17	9,454,000.00	6,615,436.02	152,139,059.15	公司收到与资产相关的政府补助，按相应资产的折旧进度摊销
合 计	149,300,495.17	9,454,000.00	6,615,436.02	152,139,059.15	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
技术中心创新能力项目	2,057,135.00		211,410.00		1,845,725.00	与资产相关
维生素产业链整合关键技术开发项目	4,249,999.86		375,000.03		3,874,999.83	与资产相关
脂溶性维生素及期衍生物微囊制备技术公共技术研发平台建设专项项目	1,188,630.08		232,004.40		956,625.68	与资产相关
脂溶性维生素及类胡萝卜素绿色	2,857,142.86		232,004.40		2,625,138.46	与资产相关

合成工艺产业化项目						
新型医药生产基地改造项目	714,285.71		71,428.56		642,857.15	与资产相关
工艺用能优化技改项目	103,571.38		21,428.58		82,142.80	与资产相关
省级环境保护专项资金	597,619.05		92,857.14		504,761.91	与资产相关
节能降耗项目	160,714.26		21,428.58		139,285.68	与资产相关
年产 10T 新型头孢类抗生素项目专项资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
年产 10T 新型头孢类抗生素项目配套资金	9,990,000.00				9,990,000.00	与资产相关
化工废水 VLR 立环生化处理技术应用项目补助	561,904.76		57,142.86		504,761.90	与资产相关
外贸公共服务平台	4,163,571.43		677,917.16		3,485,654.27	与资产相关
外贸公共服务平台项目	1,692,857.14		168,452.37		1,524,404.77	与资产相关
土地返还款	33,336,049.92		359,094.72		32,976,955.20	与资产相关
新兴产业和重点行业发展专项资金	858,333.39		49,999.98		808,333.41	与资产相关
廉租房财政补贴	7,867,999.96		120,428.58		7,747,571.38	与资产相关
企业发展资金(土地)	12,589,944.00		123,632.82		12,466,311.18	与资产相关
RTO 项目补助/滨海区环保局		4,000,000.00	133,333.32		3,866,666.68	与资产相关
供水外接	387,999.04		179,076.48		208,922.56	与资产相关
供电外接	760,895.07		351,182.34		409,712.73	与资产相关
大桥	760,225.72		14,121.84		746,103.88	与资产相关
地平填塘	5,262,525.34		100,879.08		5,161,646.26	与资产相关
环保、安全设施	471,568.63		217,647.06		253,921.57	与资产相关
湿式催化氧化新技术推广应用项目	1,070,238.63		142,698.24		927,540.39	与资产相关
类胡萝卜素绿色合成技术开发及产业	595,333.45		46,999.98		548,333.47	与资产相关
环保科技应用类	571,428.56		57,142.86		514,285.70	与资产相关

项						
基础设施补助	782,615.79		43,885.02		738,730.77	与资产相关
利用基因技术改造辅酶 Q10 菌种	208,250.00		10,500.00		197,750.00	与资产相关
制冷及空压系统节能技术改造项目	307,416.67		15,499.98		291,916.69	与资产相关
安全环保设施补助款	1,442,069.01		169,655.16		1,272,413.85	与资产相关
2009 年十大重点节能工程、循环经济和资源节约及重点工业污染治理工程	1,043,697.50		115,966.38		927,731.12	与资产相关
省 2009 年第二批转型升级专项资金地方配套资金	1,665,585.72		192,307.68		1,473,278.04	与资产相关
自动化装置更新改造以奖代补款	170,192.39		15,384.60		154,807.79	与资产相关
年产 2 万吨维生素 E 生产线异地改造项目	471,316.51		40,336.14		430,980.37	与资产相关
年产 2 万吨甲酮技改项目	1,050,000.00		63,000.00		987,000.00	与资产相关
年产 2 万吨甲酮 TQ 项目	566,666.63		34,000.02		532,666.61	与资产相关
2,840,869.59			172,173.90		2,668,695.69	与资产相关
省优秀工业新产品财政奖励资金	290,000.00		15,000.00		275,000.00	与资产相关
2013 年节能与工业循环经济专项资金	360,000.04		19,999.98		340,000.06	与资产相关
补助土地及基础设施建设款项	8,107,200.00				8,107,200.00	与资产相关
PPS 项目建设补助	28,500,000.00		1,525,300.00		26,974,700.00	与资产相关
基础设施补助		5,454,000.00			5,454,000.00	与资产相关
土地出让金补助	6,624,642.08		125,115.78		6,499,526.30	与资产相关
小计	149,300,495.17	9,454,000.00	6,615,436.02		152,139,059.15	

29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	1,088,919,000.00					1,088,919,000.00
------	------------------	--	--	--	--	------------------

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	469,905,502.22			469,905,502.22
其他资本公积	248,127,613.71			248,127,613.71
合 计	718,033,115.93			718,033,115.93

31. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损益的 其他综合收益	-4,770,597.59	241,814.42			241,814.42		-4,528,783.17
其中：权益法下在被投 资单位以后将重分 类进损益的其他综 合收益中享有的份 额[注]	471,136.51	2,929.03			2,929.03		474,065.54
外币财务报表折 算差额	-5,241,734.10	238,885.39			238,885.39		-5,002,848.71
其他综合收益合计	-4,770,597.59	241,814.42			241,814.42		-4,528,783.17

[注]：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额，本期发生额系根据权益法核算下的浙江三博聚合物有限公司本期专项储备变动，按公司的持股比例计算应享有的份额，调整长期股权投资账面价值，同时计入其他综合收益（权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额）。

32. 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	426,327,559.72			426,327,559.72
合 计	426,327,559.72			426,327,559.72

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	4,786,657,380.06	4,404,944,575.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,786,657,380.06	4,404,944,575.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	185,616,696.74	548,723,718.22
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	381,121,650.00	362,973,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,591,152,426.80	4,590,695,294.20

(2) 其他说明

根据公司 2014 年度股东大会决议通过的 2014 年度利润分配方案，以公司 2014 年 12 月 31 日总股本 1,088,919,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.5 元（含税），合计派发现金股利 381,121,650.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,909,896,154.26	1,394,434,520.46	2,120,567,647.16	1,187,879,924.07
其他业务收入	21,461,989.39	18,945,339.38	9,930,281.24	9,180,714.93
合 计	1,931,358,143.65	1,413,379,859.84	2,130,497,928.40	1,197,060,639.00

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	831,195.04	1,127,143.05

城市维护建设税	9,269,260.25	8,816,407.41
教育费附加（地方教育附加）	8,024,106.86	7,782,777.07
合 计	18,124,562.15	17,726,327.53

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
装卸、运保费	31,266,057.00	29,482,064.83
销售佣金及报关费	40,587,167.61	9,969,208.70
广告宣传、业务招待费	6,513,356.64	6,205,251.52
职工薪酬	6,183,240.59	4,045,695.81
办公费、差旅费	2,387,891.07	2,790,501.68
其他	1,096,839.80	3,720,094.50
合 计	88,034,552.71	56,212,817.04

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	86,846,206.77	91,437,399.61
职工薪酬	42,827,017.80	32,172,303.67
办公费、差旅费	7,727,372.68	6,944,136.69
税费	15,175,088.42	13,080,698.95
折旧费、无形资产摊销	14,354,671.01	9,500,219.63
业务招待费	6,069,360.81	6,034,050.46
保险费	2,538,013.95	4,276,520.76
其他	26,021,835.66	27,405,739.93
合 计	201,559,567.10	190,851,069.70

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	19,725,596.25	18,930,130.82

利息收入	-15,327,199.05	-16,490,533.94
汇兑损益(收益以“-”表示)	3,631,857.62	-4,552,922.12
其他	7,612,164.58	4,378,048.86
合 计	15,642,419.40	2,264,723.62

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-344,653.81	665,927.78
存货跌价损失	3,034,436.45	1,624,327.06
合 计	2,689,782.64	2,290,254.84

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,304,940.50	-5,748,425.33
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	5,304,940.50	-5,748,425.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合 计	5,304,940.50	-5,748,425.33

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	13,367,748.63	2,667,494.43
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	4,858,578.13	1,864,694.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,200,000.00	
理财产品收益	14,165,158.78	4,475,939.75
合 计	33,591,485.54	9,008,128.18

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,794,649.34	1,659,552.71	3,794,649.34
政府补助	11,534,085.72	8,615,355.39	11,534,085.72
其他	2,171,039.07	878,151.87	2,171,039.07
合 计	17,499,774.13	11,153,059.97	17,499,774.13

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	6,615,436.02	4,300,455.39	与资产相关
专项补助	1,515,200.00	86,500.00	与收益相关
政府奖励	2,848,329.70	1,419,200.00	与收益相关
其他补助	555,120.00	2,809,200.00	与收益相关
小 计	11,534,085.72	8,615,355.39	

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	2,000,606.79	1,834,366.24	2,000,606.79
水利建设专项资金	2,852,887.14	3,074,126.67	
对外捐赠	800,000.00	2,896,000.00	800,000.00
其他	42,066.13	323,398.74	42,066.13
合 计	5,695,560.06	8,127,891.65	2,842,672.92

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	47,453,633.34	123,900,576.26
递延所得税费用	9,636,507.17	-2,247,326.64
合 计	57,090,140.51	121,653,249.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	242,628,039.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,394,205.99
子公司适用不同税率的影响	2,344,392.62
调整以前期间所得税的影响	-5,975,920.40
非应税收入的影响	-180,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	705,727.83
研发费加计扣除的影响	-6,606,772.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-410,849.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	30,819,356.19
所得税费用	57,090,140.51

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行存款利息收入	15,327,199.05	16,490,533.94
收到与收益相关的政府补助	4,918,649.70	4,701,300.00
收回暂借款、押金及保证金	1,105,000.00	57,000.00
收到其他及往来净额	6,631,469.65	2,348,033.18
合 计	27,982,318.40	23,596,867.12

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

研发支出	20,170,240.56	13,046,211.63
装卸、运保费	30,632,650.35	30,692,870.66
办公费、差旅费	10,146,745.29	7,872,078.87
广告宣传、业务招待费	12,781,488.10	10,259,410.00
销售佣金及报关费	30,572,710.72	10,631,855.17
保险费	7,746,866.10	5,969,702.53
支付押金保证金等	1,128,681.16	669,000.00
捐赠支出	800,000.00	2,896,000.00
其他支出及往来净额	27,363,905.88	14,700,749.72
合 计	141,343,288.16	96,737,878.58

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关的政府补助	9,454,000.00	1,100,000.00
收到专项应付款	3,350,000.00	
收回期初理财产品	180,000,000.00	
合 计	192,804,000.00	1,100,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	245,000,000.00	110,000,000.00
支付信用证保证金	12,100,000.00	5,020,000.00
合 计	257,100,000.00	115,020,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付银行融资顾问费	5,800,000.00	3,800,000.00
支付开具借款保函的手续费	795,797.60	
归还拆借款及利息		2,000,000.00

支付为取得借款而质押的定期存单	19,540,000.00	
合 计	26,135,797.60	5,800,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	185,537,899.41	548,723,718.22
加: 资产减值准备	-5,148,348.04	-8,597,124.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	183,051,921.05	153,089,588.51
无形资产摊销	4,701,501.00	4,122,228.63
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)	-1,794,042.55	174,813.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-5,304,940.50	5,748,425.33
财务费用(收益以“-”号填列)	18,183,778.48	18,385,499.13
投资损失(收益以“-”号填列)	-33,591,485.54	-9,008,128.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,505,149.62	-993,898.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,868,642.45	-1,253,427.66
存货的减少(增加以“-”号填列)	65,448,000.92	-135,558,358.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-59,093,951.83	36,714,011.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-41,519,608.24	-117,404,396.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	320,107,231.33	494,142,950.89
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,285,359,530.87	2,680,097,620.53
减: 现金的期初余额	2,608,372,586.37	2,640,888,941.13
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	-323,013,055.50	39,208,679.40

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,285,359,530.87	2,608,372,586.37
其中: 库存现金	6,246.81	4,383.45
可随时用于支付的银行存款	2,285,353,284.06	2,608,368,202.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,285,359,530.87	2,608,372,586.37

(3) 现金流量表补充资料的说明

公司货币资金期末余额为 2,427,192,251.81 元,其中银行承兑汇票保证金 35,068,822.84 元、保函保证金 953,898.10 元、信用证保证金 42,270,000.00 元、融资保证金 19,540,000.00 元和受限的银行存款 44,000,000.00 元不属于现金等价物。

公司货币资金期初余额为 2,746,033,657.21 元,其中银行承兑汇票保证金 9,111,070.84 元、付款保函保证金 120,000.00 元、信用证保证金 33,350,000.00 元和受限的银行存款 95,080,000.00 元不属于现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

货币资金	141,832,720.94	详见本财务报表附注之货币资金说明
合计	141,832,720.94	

2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			293,293,527.67
其中：美元	42,091,248.65	6.1136	257,329,083.57
欧元	4,687,997.15	6.8699	32,206,071.61
日元	75,089,357.00	0.0501	3,758,372.49
应收账款			853,106,012.12
其中：美元	123,601,815.70	6.1136	755,652,059.62
欧元	13,910,972.87	6.8699	95,566,992.10
日元	37,700,000.00	0.0501	1,886,960.40
短期借款			218,107,162.96
其中：美元	16,000,000.00	6.1136	97,817,600.00
欧元	17,509,650.00	6.8699	120,289,562.96
应付账款			229,751,092.40
其中：美元	37,559,731.42	6.1136	229,625,174.00
欧元	18,329.00	6.8699	125,918.40

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
NHU EUROPE GmbH	新设子公司	2015年5月	127.5万欧元	51%

七、在其他主体中的权益

(一)在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

新昌新和成维生素有限公司	浙江新昌	浙江新昌	制造业	100.00		设立
浙江新和成进出口有限公司	浙江新昌	浙江新昌	商业	90.00	10.00[注 1]	设立
浙江新维普添加剂有限公司	浙江新昌	浙江新昌	制造业	75.00	25.00[注 2]	设立
浙江维尔新动物营养保健品有限公司	浙江新昌	浙江新昌	制造业	100.00		设立
上虞新和成生物化工有限公司	浙江上虞	浙江上虞	制造业	100.00		设立
山东新和成药业有限公司	山东潍坊	山东潍坊	制造业	100.00		设立
新和成(香港)贸易有限公司	中国香港	中国香港	商业	100.00		设立
浙江新和成药业有限公司	浙江上虞	浙江上虞	制造业	100.00		设立
新昌县创新服务有限公司	浙江新昌	浙江新昌	服务业	100.00		设立
浙江新和成特种材料有限公司	浙江上虞	浙江上虞	制造业	100.00		设立
山东新和成氨基酸有限公司	山东潍坊	山东潍坊	制造业	100.00		设立
琼海博鳌丽都置业有限公司	海南琼海	海南琼海	房地产业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
(香港)汇信兴业有限公司	中国香港	中国香港	贸易业		100.00[注 3]	非同一控制下企业合并取得的子公司
绍兴裕辰新材料有限公司	浙江上虞	浙江上虞	制造业		100.00[注 4]	设立
NHU EUROPE GmbH	德国巴多维克	德国巴多维克	贸易业		51%[注 5]	设立

[注 1]：通过子公司新昌新和成维生素有限公司持有。

[注 2]：通过子公司（香港）汇信兴业有限公司持有。

[注 3]：通过子公司新和成(香港)贸易有限公司持有。

[注 4]：通过子公司浙江新和成特种材料有限公司持有。

[注 5]：通过子公司新和成（香港）贸易有限公司持有。

（二）在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江春晖环保能源有限公司	浙江上虞	浙江上虞	制造业	36.00		权益法核算
浙江三博聚合物有限公司	浙江嵊州	浙江嵊州	制造业	13.36		权益法核算

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

公司在浙江三博聚合物有限公司董事会中派有代表，并参与其财务和经营政策的制定过程，故公司能够对浙江三博聚合物有限公司具有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	浙江春晖环保能源有限公司	浙江三博聚合物有限公司	浙江春晖环保能源有限公司	浙江三博聚合物有限公司
流动资产	115,469,171.70	180,173,572.84	130,378,634.25	185,223,297.49
非流动资产	210,491,674.35	190,706,837.59	220,474,637.43	197,571,457.26
资产合计	325,960,846.05	370,880,410.43	350,853,271.68	382,794,754.75
流动负债	127,799,358.39	317,987,857.58	163,916,345.03	275,105,311.51
非流动负债	14,177,193.83	12,914,115.71	22,339,031.28	34,703,166.99
负债合计	141,976,552.22	330,901,973.29	186,255,376.31	309,808,478.50
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	183,984,293.83	39,978,437.14	164,597,895.37	72,986,276.25
按持股比例计算的净资产份额	66,234,345.79	5,342,540.72	59,255,242.34	9,750,966.51
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	66,234,345.79	5,342,540.72	59,255,242.34	9,750,966.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

营业收入	126,483,422.09	35,114,221.50	111,068,267.46	30,840,858.46
净利润	49,386,398.46	-33,029,770.06	29,142,760.29	-20,114,525.37
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	49,386,398.46	-33,029,770.06	29,142,760.29	-20,114,525.37
本期收到的来自联营企业的股利	10,800,000.00		10,800,000.00	

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2015年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的53.17%（2014年12月31日：53.46%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（1）本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	113,947,342.42				113,947,342.42
其他应收款	89,602,664.89				89,602,664.89
小 计	203,550,007.31				203,550,007.31

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	88,730,493.83				88,730,493.83
其他应收款	117,262,630.39				117,262,630.39
小 计	205,993,124.22				205,993,124.22

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,190,847,526.61	1,192,047,146.50	1,100,343,146.50	91,704,000.00	
应付票据	37,878,388.07	37,878,388.07	37,878,388.07		
应付账款	498,979,578.35	498,979,578.35	498,979,578.35		
应付利息	1,199,619.89	1,199,619.89	1,199,619.89		
其他应付款	71,536,316.04	71,536,316.04	71,536,316.04		
小 计	1,800,441,428.96	1,801,641,048.85	1,709,937,048.85	91,704,000.00	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,070,898,090.92	1,102,985,143.90	1,101,769,287.11	1,215,856.79	
应付票据	113,844,210.16	113,844,210.16	113,844,210.16		
应付账款	488,532,016.54	488,532,016.54	488,532,016.54		
应付利息	1,112,310.07	1,112,310.07	1,112,310.07		
其他应付款	46,953,493.88	46,953,493.88	46,953,493.88		
小 计	1,721,340,121.57	1,753,427,174.55	1,752,211,317.76	1,215,856.79	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,190,847,526.61元(2014年12月31日：人民币1,070,898,090.92元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计

持续的公允价值计量				
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,656,460.26			4,656,460.26
持续以公允价值计量的资产总额	4,656,460.26			4,656,460.26

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据期末中国人民银行公布的远期汇率报价确定公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
新和成控股集团有限公司	浙江新昌	制造业	12,000 万	56.36	56.36

(2) 本公司最终控制方是自然人胡柏藩。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称/自然人姓名	其他关联方与本公司关系
浙江爱生药业有限公司	母公司的控股子公司
北京万生药业有限责任公司	母公司的控股子公司
新昌县禾春绿化有限公司	母公司的控股子公司
琼海博鳌和悦酒店管理有限公司	母公司之孙公司
浙江德力装备有限公司	母公司的控股子公司
新昌县和成置业有限公司	母公司的控股子公司
安徽新和成皖南药业有限公司	母公司的控股子公司
浙江新赛科药业有限公司	参股公司

注：2015年5月6日起，原新昌德力石化设备有限公司变更为浙江德力装备有限公司。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江春晖环保能源有限公司	购买蒸汽	30,201,889.10	30,026,521.28
浙江德力装备有限公司	购买商品	16,224,076.82	20,898,169.14
安徽新和成皖南药业有限公司	购买商品	2,425.38	48,000.00
浙江爱生药业有限公司	购买商品	94,576.66	307,291.35
新昌县禾春绿化有限公司	购买商品	8,030.00	165,020.00
小计		46,530,997.96	51,445,001.77

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
新昌县禾春绿化有限公司	水电费	9,897.32	4,250.35
浙江新赛科药业有限公司	医药中间体	3,589.74	
安徽新和成皖南药业有限公司	医药中间体	41,025.64	1,480,000.00
浙江德力装备有限公司	水电费	422,266.97	390,159.15
浙江爱生药业有限公司	医药中间体	115,641.01	
北京万生药业有限责任公司	医药中间体	1,083,205.13	
小计		1,675,625.81	1,874,409.50

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
浙江德力装备有限公司	土地使用权和房屋	294,343.68	294,343.68

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
-------	--------	----------	------------

新和成控股集团有限公司	土地使用权和房屋	951,201.72	951,201.72
-------------	----------	------------	------------

3. 关联方为本公司及子公司提供担保

(1) 借款

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新和成控股集团有限公司	180,000,000.00	2015/6/23	2016/06/18	否
	100,000,000.00	2014/09/15	2015/09/15	否
	120,000,000.00	2014/10/21	2015/10/21	否
合计	400,000,000.00			

(2) 关联方为本公司贸易融资提供的担保情况详见本财务报表附注之承诺事项说明。

4. 其他

博鳌度假中心公寓的业主将酒店式公寓委托琼海博鳌和悦酒店管理有限公司经营管理。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽新和成皖南药业有限公司	131,290.00	6,564.50		
	北京万生药业有限责任公司	1,267,350.00	63,367.50		
小计		1,398,640.00	69,932.00		
其他应收款	浙江春晖环保能源有限公司	80,000.00	64,000.00	80,000.00	64,000.00
	浙江德力装备有限公司	36,629.00	1,831.45		
小计		116,629.00	65,831.45	80,000.00	64,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	浙江德力装备有限公司	8,073,945.26	8,158,751.28
	浙江春晖环保能源有限公司	6,226,906.49	6,980,926.60
	安徽新和成皖南药业有限公司		18,384.62
	浙江新赛科药业有限公司	6,408.00	34,408.00
	新昌县禾春绿化有限公司	293,566.00	133,294.30
小计		14,600,825.75	15,325,764.80

预收款项	浙江德力装备有限公司	290,947.75	6,257.41
	安徽新和成皖南药业有限公司		15,290.00
	浙江爱生药业有限公司		13,200.00
小 计		290,947.75	34,747.41
其他应付款	浙江德力装备有限公司	100,000.00	
小 计		100,000.00	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 远期结售汇合同

根据公司与汇丰银行杭州分行签订的《目标赎回双货币远期外汇合约》等，截至 2015 年 6 月 30 日，公司尚有金额为 USD 21,580,000.00, EUR1,000,000.00 的远期结售汇合约未交割，具体情况如下：

币 别	金额	约定汇率	交割日期
USD	1,350,000.00	6.2380	2015.7.23
	1,350,000.00	6.2380	2015.8.20
	1,180,000.00	6.4050	2015.7.10
	1,180,000.00	6.4150	2015.7.24
	1,180,000.00	6.4250	2015.8.7
	1,180,000.00	6.4350	2015.8.21
	1,180,000.00	6.4450	2015.9.4
	1,180,000.00	6.4550	2015.9.18
	1,180,000.00	6.4650	2015.10.9
	1,180,000.00	6.4750	2015.10.16
	1,180,000.00	6.4850	2015.10.30
	1,180,000.00	6.4950	2015.11.16
	1,180,000.00	6.5050	2015.11.27
	1,180,000.00	6.5150	2015.12.11
	1,180,000.00	6.5250	2015.12.29
	1,180,000.00	6.5350	2016.1.8
	1,180,000.00	6.5450	2016.1.22
	1,180,000.00	6.5550	2016.2.5
	小 计	21,580,000.00	

EUR	1,000,000.00	6.9225	2015.7.6
小 计	1,000,000.00		

上述合约公司并未存出保证金，但承诺占用汇丰银行杭州分行的年度贸易融资额度。

2. 已出具各类未到期的保函

截至2015年6月30日，本公司及其子公司开具的各类未到期的保函如下：

开证银行	申请单位	保函类别	保函金额	开立条件
中国银行股份有限公司绍兴市分行	上虞新和成生物化工有限公司	付款保函	RMB1,200,000.00	存入保证金120,000.00元
中国银行股份有限公司绍兴市分行	浙江新和成股份有限公司	税款保函	RMB3,250,000.00	占用银行授信
中国银行股份有限公司绍兴市分行	新和成(香港)贸易有限公司	履约保函	USD83,750.00	存入保证金83,750.00美元
中国银行股份有限公司绍兴市分行	新和成(香港)贸易有限公司	履约保函	USD43,062.50	存入保证金43,062.50美元
中国银行股份有限公司绍兴市分行	新和成(香港)贸易有限公司	履约保函	USD9,588.00	存入保证金9,588.00美元

3. 已出具的未到期的信用证

截至2015年6月30日，本公司及其子公司开具的未到期信用证如下：

开证银行	申请单位	信用证余额	开立条件
华夏银行潍坊支行	山东新和成药业有限公司	USD 62,141.40	存入保证金4,500,000.00元
		USD1,081,500.00	存入保证金6,800,000.00元
中国银行股份有限公司绍兴市分行	浙江新和成特种材料有限公司	JPY148,000,000.00	存入保证金8,700,000.00元
中国银行股份有限公司绍兴市分行	浙江新和成股份有限公司	USD528,000.00	占用银行授信
中国银行股份有限公司绍兴市分行	浙江新和成进出口有限公司	EUR770,400.00	占用银行授信
		EUR386,100.00	占用银行授信
		EUR2,574,000.00	占用银行授信
		EUR1,088,000.00	存入保证金10,170,000.00元
		EUR430,000.00	存入保证金3,400,000.00元
中国建设银行新昌支行	浙江新和成股份有限公司	JPY207,146,850.00	存入保证金11,950,000.00元
		USD1,224,000.00	占用银行授信
		USD426,384.00	占用银行授信

4. “票据池”业务

公司及子公司浙江新和成进出口有限公司、浙江新维普添加剂有限公司与交通银行股份有限公司签订《交通银行蕴通账户票据池服务协议》：公司将银行承兑汇票分别质押背书后交付给开户行，构成质押票据池；并开立票据池保证金账户，用于存入保证金作为票据质押下授信的担保，以及存放质押银行承兑汇票兑付款项。公司质押可用额度为票据质押额度与保证金账户即时余额之和减已用票据质押额度，协议约定集团质押票据质押额度及保证金账户之和不得低于开具票据使用的质押额度。本期仅公司实际使用票据池质押开具银行承兑汇票。截至 2015 年 6 月 30 日，本公司质押的银行承兑汇票余额为 7,500,349.48 元，保证金账户余额为 35,068,822.84 元。

5、除上述事项及本财务报表附注所有权或使用权受到限制的资产所述事项外，截至资产负债表日，本公司无其他重大承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	医药化工	其他	合 计
主营业务收入	1,857,291,096.14	52,605,058.12	1,909,896,154.26
主营业务成本	1,348,018,603.71	46,415,916.75	1,394,434,520.46
资产总额	7,964,151,934.90	973,264,904.31	8,937,416,839.21
负债总额	1,520,395,492.60	588,966,406.34	2,109,361,898.94

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	148,915,577.12	100.00	9,987,387.65	6.71	138,928,189.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	148,915,577.12	100.00	9,987,387.65	6.71	138,928,189.47

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	337,374,018.94	100.00	16,871,231.75	5.00	320,502,787.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	337,374,018.94	100.00	16,871,231.75	5.00	320,502,787.19

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	131,971,518.53	6,598,575.93	5.00

1-2年	16,944,058.59	3,388,811.72	20.00
小计	148,915,577.12	9,987,387.65	6.71

(2) 本期计提坏账准备金额-6,883,844.10元。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	43,929,678.59	29.50	2,196,483.93
客户二	30,419,989.79	20.43	1,520,999.49
客户三	14,186,900.00	9.53	709,345.00
客户四	7,926,468.80	5.32	396,323.44
客户五	7,259,900.00	4.87	362,995.00
小计	103,722,937.18	69.65	5,186,146.86

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	10,270,434.00	1.15			10,270,434.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	881,457,543.80	98.85	45,451,178.84	5.16	836,006,364.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	891,727,977.80	100.00	45,451,178.84	5.10	846,276,798.96

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	32,475,127.25	4.14			32,475,127.25
按信用风险特征组合计提坏账准备	751,998,847.61	95.86	39,014,860.78	5.19	712,983,986.83

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	784,473,974.86	100.00	39,014,860.78	4.97	745,459,114.08

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江省新昌县国家税务局	10,270,434.00			应收出口退税款，不存在回收风险，故未计提坏账准备
小 计	10,270,434.00			

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	879,786,455.32	43,989,322.77	5.00
1-2 年	261,540.52	52,308.11	20.00
3 年以上	1,409,547.96	1,409,547.96	100.00
小 计	881,457,543.80	45,451,178.84	5.16

(2) 本期计提坏账准备金额 6,436,318.06 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	444,806.00	1,802,983.07
出口退税	10,270,434.00	32,475,127.25
员工备用金	1,534,469.50	498,619.94
应收暂付款	912,506.30	76,393.29
拆借款	877,298,515.43	748,894,533.33
其他	1,267,246.57	726,317.98
小 计	891,727,977.80	784,473,974.86

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
山东新和成药业有限公司	拆借款	443,760,000.07	1 年以内	49.77	22,188,000.00
浙江新和成特种材料有限公司	拆借款	216,047,534.75	1 年以内	24.23	10,802,376.74

新昌新和成维生素有限公司	拆借款	12,343,499.98	1年以内	1.38	617,175.00
山东新和成氨基酸有限公司	拆借款	204,837,833.41	1年以内	22.97	10,241,891.67
浙江省新昌县国家税务局	出口退税	10,270,484.78	1年以内	1.15	
小计		887,259,352.99		99.50	43,849,443.41

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,098,922,542.12		2,098,922,542.12	1,998,922,542.12		1,998,922,542.12
对联营企业投资	71,576,886.51		71,576,886.51	69,006,208.85		69,006,208.85
合计	2,170,499,428.63		2,170,499,428.63	2,067,928,750.97		2,067,928,750.97

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
新昌新和成维生素有限公司	6,407,990.15			6,407,990.15		
浙江新和成进出口有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
浙江新维普添加剂有限公司	48,893,700.00			48,893,700.00		
琼海博鳌丽都置业有限公司	54,020,492.00			54,020,492.00		
浙江维尔新动物营养保健品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上虞新和成生物化工有限公司	414,100,091.44			414,100,091.44		
山东新和成药业有限公司	586,000,000.00			586,000,000.00		
新和成(香港)贸易有限公司	16,406,160.00			16,406,160.00		
浙江新和成药业有限公司	480,000,000.00			480,000,000.00		
新昌县创新服务	1,000,000.00			1,000,000.00		

有限公司					
浙江新和成特种材料有限公司	273,594,108.53			273,594,108.53	
山东新和成氨基酸有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00	
小 计	1,998,922,542.12	100,000,000.00		2,098,922,542.12	

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
浙江春晖环保能源有限公司	59,255,242.34			17,779,103.45	
浙江三博聚合物有限公司	9,750,966.51			-4,411,354.82	2,929.03
合 计	69,006,208.85			13,367,748.63	2,929.03

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
浙江春晖环保能源有限公司		10,800,000.00			66,234,345.79	
浙江三博聚合物有限公司					5,342,540.72	
合 计		10,800,000.00			71,576,886.51	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	838,151,467.73	746,052,022.94	1,283,750,063.56	841,929,365.18
其他业务收入	24,842,573.61	10,708,780.54	27,703,915.53	29,091,229.83
合 计	862,994,041.34	756,760,803.48	1,311,453,979.09	871,020,595.01

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	251,746,422.52	278,538,364.76

权益法核算的长期股权投资收益	13,367,748.63	2,667,494.43
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	4,776,128.13	1,596,500.00
理财产品收益	12,253,377.95	3,226,804.95
委托贷款利息收益	3,512,301.04	
合 计	285,655,978.27	286,029,164.14

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,794,042.55	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	11,534,085.72	
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	14,165,158.78	
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,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产	10,163,518.63	

取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,328,972.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	38,985,778.62	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	5,063,588.69	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	33,922,189.93	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	2.61	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.13	0.14	0.14

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	185,616,696.74
非经常性损益	B	33,922,189.93
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	151,694,506.81
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	7,015,166,458.12
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	G	-381,121,650.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0
其他	I1	238,885.39
外币报表折算差额		

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	因权益法核算的被投资单位其他权益变动而增加公司净资产	I2	2,929.03
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	0
报告期月份数		K	6.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	7,108,094,249.19
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	2.61%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	2.13%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	185,616,696.74
非经常性损益	B	33,922,189.93
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	151,694,506.81
期初股份总数	D	1,088,919,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	1,088,919,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.17
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.14

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

浙江新和成股份有限公司

二〇一五年七月三十一日