

浙江新和成股份有限公司
2012 年半年度财务报告
(未经外审)



公司法定代表人胡柏藩先生、主管会计工作负责人石观群先生及会计机构负责人石方彬女士声明：保证半年度财务报告真实、完整。

二零一二年八月

合并资产负债表

编制单位：浙江新和成股份有限公司

2012年6月30日

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,298,522,230.74	2,870,656,325.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			390,560.54
应收票据		46,009,554.33	52,930,433.13
应收账款		683,606,781.57	638,780,211.90
预付款项		127,178,619.33	76,399,275.83
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		49,103,738.49	41,124,530.24
买入返售金融资产			
存货		1,239,224,151.80	1,031,594,415.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,538,602.42	3,119,264.17
流动资产合计		4,448,183,678.68	4,714,995,017.00
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		211,100,603.58	115,446,809.09
投资性房地产			
固定资产		1,837,335,543.70	1,663,660,310.32
在建工程		481,214,700.02	322,589,221.11
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		390,102,664.76	270,474,905.17
开发支出			
商誉		3,912,280.00	3,912,280.00
长期待摊费用			
递延所得税资产		43,970,229.09	53,243,867.02
其他非流动资产		6,370,379.19	7,091,554.17
非流动资产合计		2,974,006,400.34	2,436,418,946.88
资产总计		7,422,190,079.02	7,151,413,963.88
流动负债：			
短期借款		295,548,600.00	256,644,609.41
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

合并资产负债表（续）

编制单位：浙江新和成股份有限公司

2012年6月30日

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
交易性金融负债		264,743.96	
应付票据			
应付账款		371,870,311.64	303,260,772.73
预收款项		88,035,011.32	83,994,327.54
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		33,341,205.31	88,705,781.73
应交税费		21,007,901.28	76,145,833.34
应付利息		1,091,382.35	2,655,404.41
应付股利			
其他应付款		188,778,507.87	17,256,220.15
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		364,420,000.00	314,420,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,364,357,663.73	1,143,082,949.31
非流动负债：			
长期借款		231,634,545.46	274,017,272.73
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		2,880,000.00	2,880,000.00
预计负债			
递延所得税负债		8,668,578.65	8,994,753.21
其他非流动负债		85,437,870.03	87,228,924.57
非流动负债合计		328,620,994.14	373,120,950.51
负债合计		1,692,978,657.87	1,516,203,899.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		725,946,000.00	725,946,000.00
资本公积		1,078,406,115.93	1,078,406,115.93
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		296,608,331.50	296,608,331.50
一般风险准备			
未分配利润		3,631,369,436.19	3,537,556,324.45
外币报表折算差额		-3,118,462.47	-3,306,707.82
归属于母公司所有者权益合计		5,729,211,421.15	5,635,210,064.06
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		5,729,211,421.15	5,635,210,064.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,422,190,079.02	7,151,413,963.88

法定代表人：胡柏藩

主管会计工作负责人：石观群

会计机构负责人：石方彬

母公司资产负债表

编制单位：浙江新和成股份有限公司

2012年6月30日

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,638,442,650.82	1,740,869,774.07
交易性金融资产			268,487.89
应收票据		25,557,697.33	25,161,005.00
应收账款		362,483,174.34	327,318,265.64
预付款项		42,160,797.76	38,531,012.22
应收利息			
应收股利			
其他应收款		91,000,764.82	133,367,300.58
存货		371,160,260.16	359,460,844.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,922,712.66	1,815,911.94
流动资产合计		2,532,728,057.89	2,626,792,601.81
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		1,821,666,353.78	1,676,012,559.29
投资性房地产			
固定资产		211,880,185.83	214,155,047.03
在建工程		188,950,463.98	130,913,000.92
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		101,741,640.63	101,029,806.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		25,481,772.96	22,036,860.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,349,720,417.18	2,144,147,273.70
资产总计		4,882,448,475.07	4,770,939,875.51
流动负债：			
短期借款		207,000,000.00	164,966,514.41

母公司资产负债表（续）

编制单位：浙江新和成股份有限公司

2012年6月30日

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
交易性金融负债		139,072.19	
应付票据			
应付账款		211,091,133.19	168,734,354.79
预收款项		22,247,051.85	9,627,560.10
应付职工薪酬		13,157,215.00	56,898,013.75
应交税费		34,838,925.51	32,824,804.18
应付利息		1,012,260.76	1,043,703.44
应付股利			
其他应付款		12,485,753.76	39,586,149.62
一年内到期的非流动负债		364,420,000.00	314,420,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		866,391,412.26	788,101,100.29
非流动负债：			
长期借款		231,634,545.46	274,017,272.73
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		2,880,000.00	2,880,000.00
预计负债			
递延所得税负债		1,011,252.35	1,133,986.57
其他非流动负债		19,112,858.90	18,982,801.53
非流动负债合计		254,638,656.71	297,014,060.83
负债合计		1,121,030,068.97	1,085,115,161.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		725,946,000.00	725,946,000.00
资本公积		850,430,011.82	850,430,011.82
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		296,608,331.50	296,608,331.50
一般风险准备			
未分配利润		1,888,434,062.78	1,812,840,371.07
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		3,761,418,406.10	3,685,824,714.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,882,448,475.07	4,770,939,875.51

法定代表人：胡柏藩

主管会计工作负责人：石观群

会计机构负责人：石方彬

合并利润表

编制单位：浙江新和成股份有限公司

2012年1-6月

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,875,140,948.11	2,032,219,186.33
其中：营业收入		1,875,140,948.11	2,032,219,186.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,208,037,439.78	1,298,058,020.57
其中：营业成本		997,469,070.39	1,088,744,791.92
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		17,693,068.59	18,929,843.70
销售费用		32,203,352.46	43,922,615.23
管理费用		148,380,375.54	133,107,061.29
财务费用		11,907,942.25	4,372,009.37
资产减值损失		383,630.55	8,981,699.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-655,304.50	-1,062,939.47
投资收益（损失以“-”号填列）		7,906,623.04	6,693,089.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,653,794.49	5,832,849.33
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		674,354,826.87	739,791,315.62
加：营业外收入		9,309,214.35	5,815,447.86
减：营业外支出		48,255,346.64	3,951,751.44
其中：非流动资产处置损失		10,649,201.15	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		635,408,694.58	741,655,012.04
减：所得税费用		106,027,982.84	107,466,479.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		529,380,711.74	634,188,532.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		529,380,711.74	634,212,374.34
少数股东损益			-23,842.21
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.73	0.87
（二）稀释每股收益		0.73	0.87
七、其他综合收益		188,245.35	-956,478.61
八、综合收益总额		529,568,957.09	633,232,053.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		529,568,957.09	633,255,895.73
归属于少数股东的综合收益总额			-23,842.21

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：胡柏藩

主管会计工作负责人：石观群

会计机构负责人：石方彬

母公司利润表

编制单位：浙江新和成股份有限公司

2012年1-6月

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,285,912,830.10	1,269,442,645.32
减：营业成本		824,622,598.62	841,690,902.60
营业税金及附加		8,142,865.74	6,884,430.92
销售费用		20,538,706.63	17,451,120.25
管理费用		77,583,300.44	78,144,344.38
财务费用		10,168,984.14	-1,177,408.39
资产减值损失		74,795,179.47	5,232,118.07
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-407,560.08	-152,608.04
投资收益（损失以“－”号填列）		284,052,366.04	5,687,049.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		282,453,794.49	5,832,849.33
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		553,706,001.02	326,751,578.78
加：营业外收入		4,670,924.74	3,144,241.02
减：营业外支出		1,968,974.45	1,354,906.64
其中：非流动资产处置损失		611,892.46	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		556,407,951.31	328,540,913.16
减：所得税费用		45,246,659.60	44,692,180.67
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		511,161,291.71	283,848,732.49
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		511,161,291.71	283,848,732.49

法定代表人：胡柏藩

主管会计工作负责人：石观群

会计机构负责人：石方彬

合并现金流量表

编制单位：浙江新和成股份有限公司

2012年1-6月

单位：元

项目	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	1,658,713,113.73	1,785,247,646.44
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	61,529,421.21	111,029,169.02
收到其他与经营活动有关的现金	28,491,385.70	16,795,084.97
经营活动现金流入小计	1,748,733,920.64	1,913,071,900.43
购买商品、接受劳务支付的现金	857,237,564.03	966,766,654.67
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	194,748,628.54	141,414,360.23
支付的各项税费	253,121,669.85	217,824,364.82
支付其他与经营活动有关的现金	104,089,456.43	85,158,363.66
经营活动现金流出小计	1,409,197,318.85	1,411,163,743.38
经营活动产生的现金流量净额	339,536,601.79	501,908,157.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	5,137,635.55	5,807,950.00

合并现金流量表（续）

编制单位：浙江新和成股份有限公司

2012年1-6月

单位：元

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,329,569.49	3,598,553.14
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		8,410,000.00
投资活动现金流入小计	60,467,205.04	17,816,503.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	219,915,078.72	154,660,622.21
投资支付的现金	90,000,000.00	
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	39,676,769.86	
支付其他与投资活动有关的现金	10,930,000.00	234,500.00
投资活动现金流出小计	360,521,848.58	154,895,122.21
投资活动产生的现金流量净额	-300,054,643.54	-137,078,619.07
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	354,561,904.52	449,161,780.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	28,122,171.01	10,381,029.14
筹资活动现金流入小计	382,684,075.53	459,542,809.14
偿还债务支付的现金	520,712,429.27	297,587,112.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	448,263,488.03	369,228,878.60
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	4,772,521.68	28,122,171.01
筹资活动现金流出小计	973,748,438.98	694,938,161.75
筹资活动产生的现金流量净额	-591,064,363.45	-235,395,352.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,129,519.04	-1,602,971.31
五、现金及现金等价物净增加额	-559,711,924.24	127,831,214.06
加：期初现金及现金等价物余额	2,838,384,154.98	2,282,961,913.50
六、期末现金及现金等价物余额	2,278,672,230.74	2,410,793,127.56

法定代表人：胡柏藩

主管会计工作负责人：石观群

会计机构负责人：石方彬

母公司现金流量表

编制单位：浙江新和成股份有限公司

2012年1-6月

单位：元

项目	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	1,175,180,989.37	1,164,470,479.12
收到的税费返还	39,472,222.92	74,594,646.84
收到其他与经营活动有关的现金	19,489,836.96	13,602,001.83
经营活动现金流入小计	1,234,143,049.25	1,252,667,127.79
购买商品、接受劳务支付的现金	729,145,964.99	876,705,063.82
支付给职工以及为职工支付的现金	86,992,612.17	48,334,635.55
支付的各项税费	73,698,455.23	112,099,964.43
支付其他与经营活动有关的现金	76,816,224.38	56,615,374.43
经营活动现金流出小计	966,653,256.77	1,093,755,038.23
经营活动产生的现金流量净额	267,489,792.48	158,912,089.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	276,500,000.00
取得投资收益所收到的现金	278,076,520.55	13,961,295.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,746,325.64	2,113,598.50
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		5,070,000.00
投资活动现金流入小计	331,822,846.19	297,644,893.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,598,433.62	36,746,348.05
投资支付的现金	220,000,000.00	208,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,250,000.00	234,500.00
投资活动现金流出小计	278,848,433.62	245,780,848.05
投资活动产生的现金流量净额	52,974,412.57	51,864,045.90
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	280,000,000.00	510,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	28,122,171.01	10,381,029.14
筹资活动现金流入小计	308,122,171.01	520,381,029.14
偿还债务支付的现金	252,382,727.27	242,213,837.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	442,654,960.36	368,722,438.86
支付其他与筹资活动有关的现金		28,122,171.01
筹资活动现金流出小计	695,037,687.63	639,058,447.01
筹资活动产生的现金流量净额	-386,915,516.62	-118,677,417.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,103,640.67	-722,071.40
五、现金及现金等价物净增加额	-75,554,952.24	91,376,646.19
加：期初现金及现金等价物余额	1,708,597,603.06	1,548,155,010.34
六、期末现金及现金等价物余额	1,633,042,650.82	1,639,531,656.53

法定代表人：胡柏藩

主管会计工作负责人：石观群

会计机构负责人：石方彬

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江新和成股份有限公司

2012年1-6月

单位：元

项目	本期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东 权益	所有者权益合计
	实收资本（或股 本）	资本公积	减：库 存股	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	725,946,000.00	1,078,406,115.93			296,608,331.50		3,537,556,324.45	-3,306,707.82		5,635,210,064.06	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	725,946,000.00	1,078,406,115.93			296,608,331.50		3,537,556,324.45	-3,306,707.82		5,635,210,064.06	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							93,813,111.74	188,245.35		94,001,357.09	
（一）净利润							529,380,711.74			529,380,711.74	
（二）其他综合收益								188,245.35		188,245.35	
上述（一）和（二）小计							529,380,711.74	188,245.35		529,568,957.09	
（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											

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：浙江新和成股份有限公司

2012年1-6月

单位：元

3. 其他									
（四）利润分配							-435,567,600.00		-435,567,600.00
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							-435,567,600.00		-435,567,600.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	725,946,000.00	1,078,406,115.93			296,608,331.50		3,631,369,436.19	-3,118,462.47	5,729,211,421.15

法定代表人：胡柏藩

主管会计工作负责人：石观群

会计机构负责人：石方彬

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：浙江新和成股份有限公司

2012年1-6月

单位：元

项目	上年金额									
	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	725,946,000.00	1,078,406,115.93			239,859,214.89		2,792,885,871.03	-1,104,153.49	8,361,495.90	4,844,354,544.26
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	725,946,000.00	1,078,406,115.93			239,859,214.89		2,792,885,871.03	-1,104,153.49	8,361,495.90	4,844,354,544.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							271,239,374.34	-956,478.61	-23,842.21	270,259,053.52
（一）净利润							634,212,374.34		-23,842.21	634,188,532.13
（二）其他综合收益								-956,478.61		-956,478.61
上述（一）和（二）小计							634,212,374.34	-956,478.61	-23,842.21	633,232,053.52
（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										

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：浙江新和成股份有限公司

2012年1-6月

单位：元

3. 其他										
（四）利润分配							-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							-362,973,000.00		-362,973,000.00	
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	725,946,000.00	1,078,406,115.93			239,859,214.89		3,064,125,245.37	-2,060,632.10	8,337,653.69	5,114,613,597.78

法定代表人：胡柏藩

主管会计工作负责人：石观群

会计机构负责人：石方彬

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江新和成股份有限公司

2012年1-6月

单位：元

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	725,946,000.00	850,430,011.82			296,608,331.50		1,812,840,371.07	3,685,824,714.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	725,946,000.00	850,430,011.82			296,608,331.50		1,812,840,371.07	3,685,824,714.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							75,593,691.71	75,593,691.71
（一）净利润							511,161,291.71	511,161,291.71
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							511,161,291.71	511,161,291.71
（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								

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：浙江新和成股份有限公司

2012年1-6月

单位：元

（四）利润分配							-435,567,600.00	-435,567,600.00
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							-435,567,600.00	-435,567,600.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	725,946,000.00	850,430,011.82			296,608,331.50		1,888,434,062.78	3,761,418,406.10

法定代表人：胡柏藩

主管会计工作负责人：石观群

会计机构负责人：石方彬

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：浙江新和成股份有限公司

2012年1-6月

单位：元

项目	上年金额							
	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	725,946,000.00	850,430,011.82			239,859,214.89		1,665,071,321.54	3,481,306,548.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	725,946,000.00	850,430,011.82			239,859,214.89		1,665,071,321.54	3,481,306,548.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-79,124,267.51	-79,124,267.51
（一）净利润							283,848,732.49	283,848,732.49
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							283,848,732.49	283,848,732.49
（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							-362,973,000.00	-362,973,000.00

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：浙江新和成股份有限公司

2012年1-6月

单位：元

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							-362,973,000.00	-362,973,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	725,946,000.00	850,430,011.82			239,859,214.89		1,585,947,054.03	3,402,182,280.74

法定代表人：胡柏藩

主管会计工作负责人：石观群

会计机构负责人：石方彬

浙江新和成股份有限公司

财务报表附注

2012 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、胡柏剡、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，取得注册号为 330000000012366 的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本人民币 72,594.60 万元，股份总数 72,594.60 万股（每股面值 1 元），其中：有限售条件的流通股份约为 1,389.36 万股，无限售条件的流通股份约为 71,205.24 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：许可经营项目：有机化工产品、原料药、食品添加剂及饲料添加剂的生产、销售，危险化学品的生产，危险化学品的批发，非药品类易制毒化学品的销售。一般经营项目：经营进出口业务。主要产品：维生素 E、维生素 A 和香精香料。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）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。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（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，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司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。

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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）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。

（八）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资本公积。

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，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（九）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，计入公允价值变动损益；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损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；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资本公积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. 主要金融资产和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，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

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，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 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
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. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	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，以下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	80	80
3 年以上	100	100

计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例
-----------	---

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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、预付款项、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。

(十一) 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用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

2. 发出存货的计价方法

(1) 发出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及存货跌价准备的计提方法

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。

(十二) 长期股权投资

1. 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。

(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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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；对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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、

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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

（十三）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（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。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提

相应的减值准备。

(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. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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）长期待摊费用

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。

（十九）维修基金和质量保证金

（1）维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

（2）质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

（二十）收入

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。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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。

(二十二) 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。

(二十三) 经营租赁、融资租赁

1. 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。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：1. 已经就处置该非流动资产作出决议；2. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；3. 该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

三、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 17%、13%、9%、0%；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 17%、15%、13%、9%、0%。
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%，其中子公司山东新和成药业有限公司为 7%。
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%，其中子公司山东新和成药业有限公司为 1%。
企业所得税	应纳税所得额	25%；公司及子公司上虞新和成生物化工有限公司、山东新和成药业有限公司按 15%的税率计缴；子公司浙江新维普添加剂有限公司按 12.5%的税率计缴；子公司新昌县创新服务有限公司按收入额的 2.5%进行核定征收；子公司新和成(香港)贸易有限公司与(香港)汇信兴业有限公司本期无应纳税所得额，不计缴企业所得税

(二) 税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局发布的浙科发高[2011]263号《关于杭州新源电子研究所等 1125 家企业通过高新技术企业复审的通知》，公司通过了高新技术企业复审，在 2011 年至 2013 年享受高新技术企业税收优惠政策，2012 年企业所得税按 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浙科发高[2010]183号《关于认定浙江瑞能通讯科技有限公司等 129 家企业为 2010 年第一批高新技术企业的通知》，子公司上虞新和成生物化工有限公司在 2010 年至 2012 年被认定为高新技术企业，享受高新技术企业税收优惠政策，2012 年度企业所得税按 15%的税率计缴。根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局发布的鲁科高字(2012)38号《关于认定济南福深兴安科技有限公司等 430 家企业为 2011 年高新技术企业的通知》，公司被认定为高新技术企业，享受高新技术企业税收优惠政策，2012 年度企业所得税按 15%的税率计缴。子公司浙江新维普添加剂有限公司系外商投资企业，根据新昌县国家税务局新国税管四[2008]86号文件《关于浙江新维普添加剂有限公司减免税批复》的规定享受“两免三减半”的税收优惠政策，本年属于减半期的第三年，按 12.5%的税率计缴企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资方式取得的子公司

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	组织机构代码
浙江新东方化工有	控股子公司	浙江新昌	制造业	6,000 万元	生产销售：有机化学品	70450341-5

限公司						
新昌新和成维生素有限公司	控股子公司	浙江新昌	制造业	700 万元	生产：非无菌原料物（维生素 A、维生素 E）；食品添加剂	72000271-7
浙江新和成进出口有限公司	控股子公司	浙江新昌	商业	1,500 万元	自营和代理各类商品及技术的进出口业务、但国家限定公司经营或国家禁止进出口的商品及技术除外；经营进料加工和“三来一补”业务；开展对外贸易和转口贸易	72000049-8
浙江新维普添加剂有限公司	控股子公司	浙江新昌	制造业	USD800 万元	生产：维生素（II）：维生素 E、维生素 AD3、维生素 D3、维生素 A 乙酸酯、D-生物素、虾青素；着色剂（II）：β-胡萝卜素、斑蝥黄；销售自产产品	75808987-0
浙江维尔新动物营养保健品有限公司	控股子公司	浙江新昌	制造业	500 万元	生产销售：饲料级复合抗氧化剂（II）；添加剂预混合饲料	79338415-4
上虞新和成生物化工有限公司	控股子公司	浙江上虞	制造业	5,000 万元	许可经营项目：食品添加剂β-胡萝卜素，饲料添加剂[维生素（I）（II）：维生素 A 乙酸酯 维生素（I）：维生素 A 棕榈酸酯 着色剂（I）：β-胡萝卜素、β，β-胡萝卜素-4，4-二酮（斑蝥黄）、虾青素]，乙炔生产。 一般经营项目：β-紫罗兰酮、辅酶 Q10、胸苷、植酸酶、烯醛、烯炔醇、异烯炔醇、假性紫罗兰酮、蕃茄红素、丁酮醇的生产；化工原料及产品的销售；进出口业务	66616680-8
山东新和成药业有限公司	控股子公司	山东潍坊	制造业	58,600 万元	前置许可经营项目：生产、销售：芳樟醇、硫磺、水煤气、乙炔、甲基庚烯酮、去氢芳樟醇、甲醇、二氢芳樟醇、植物酮、甲基庚酮、异戊烯醛、异戊烯醇、柠檬醛、甲基丁烯醇、甲基丁炔醇、叶醇、乙酯叶醇酯、柳酸叶醇酯、乙酸芳樟酯、四氢芳樟醇、覆盆子酮、氢氧化锂、醋酸溶液、氯化锌溶液、蒸馏精馏脚料；食品添加剂。 一般经营项目：生产、销售：工业用香料香精及中间体；销售：化工产品；国家允许的货物进出口	66572658-6
新和成(香港)贸易有限公司	控股子公司	中国香港	商业	USD240 万元	进出口贸易	635929710
浙江新和成药业有限公司	控股子公司	浙江上虞	制造业	31,000 万元	许可经营项目：饲料添加剂：维生素（I）；维生素 E 制造； 一般经营项目：甲酮生产；化工原料及产品(除危险化学品和易制毒品)销	68071504-1

					售；进出口业务(国家法律法规禁止项目除外，限制项目凭许可经营)	
新昌县创新服务有限公司	控股子公司	浙江新昌	服务业	100 万元	仓储、后勤服务；企业形象策划、房地产营销策划、医药化工技术开发、企业管理服务、景观策划设计、培训服务、财务咨询	68311338-8
浙江新和成特种材料有限公司	控股子公司	浙江上虞	制造业	5,000 万元	特种合成材料的研究、开发；化工原料及产品（除危险化学品和易制毒品外）销售；进出口业务（国家法律法规禁止项目除外，限制项目凭许可经营）	58904662-5

(续上表)

子公司 全称	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	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表
浙江新东方化工有限公司	63,864,850.84		100.00[注 1]	100.00	是
新昌新和成维生素有限公司	6,407,990.15		100.00	100.00	是
浙江新和成进出口有限公司	15,000,000.00		100.00[注 2]	100.00	是
浙江新维普添加剂有限公司	USD8,000,000.00		100.00[注 3]	100.00	是
浙江维尔新动物营养保健品有限公司	5,000,000.00		100.00	100.00	是
上虞新和成生物化工有限公司	414,100,091.44		100.00	100.00	是
山东新和成药业有限公司	586,000,000.00		100.00[注 4]	100.00	是
新和成(香港)贸易有限公司	USD2,400,000.00		100.00	100.00	是
浙江新和成药业有限公司	360,000,000.00		100.00	100.00	是
新昌县创新服务有限公司	1,000,000.00		100.00	100.00	是
浙江新和成特种材料有限公司	50,000,000.00		100.00	100.00	是

[注 1]：系由公司持股 95%和子公司浙江新和成进出口有限公司持股 5%。

[注 2]：系由公司持股 90%和子公司新昌新和成维生素有限公司持股 10%。

[注 3]：系由公司持股 75%和子公司(香港)汇信兴业有限公司持股 25%。

[注 4]：系由公司持股 99.15%和子公司浙江新和成进出口有限公司持股 0.85%。

2. 非同一控制下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	组织机构 代码
-------	-----------	-----	----------	----------	----------	------------

琼海博鳌丽都置业有限公司	控股子公司	海南琼海	房地产业	5,000 万元	房地产开发；商业贸易； 进出口贸易	76038960-2
(香港)汇信兴业有限公司	控股子公司	中国香港	--	HKD1600 万元	贸易	636205247
山东海恒化学有限公司	控股子公司	山东潍坊	制造业	14,000 万元	前置许可经营项目：生产：烧碱、液氯、盐酸、氢气、次氯酸钠、稀硫酸（有效期至 2013 年 12 月 25 日）；一般经营项目：生产、加工、销售：化工产品（不含危险品）（以上范围不含国家法律法规禁止或限制性项目，需许可的凭许可证开展经营）。	78230457-7

(续上表)

子公司 全称	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	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表
琼海博鳌丽都置业有限公司	54,020,492.00		100	100.00	是
(香港)汇信兴业有限公司	USD2,250,000.00		100.00[注 1]	100.00	是
山东海恒化学有限公司	47,420,000.00		100.00[注 2]	100.00	是

[注 1] 系由子公司新和成(香港)贸易有限公司持股 100%。

[注 2] 系由子公司山东新和成药业有限公司持股 100%。

(二) 合并范围发生变更的说明

因非同一控制下企业合并而增加的子公司的情况说明

根据本公司全资子公司山东新和成药业有限公司于 2011 年 12 月 13 日与山东和能电力设备有限公司（以下简称和能电力）和山东海王化工股份有限公司（以下简称山东海王）分别签订了《股权转让协议书》，收购和能电力和山东海王持有的海恒公司 90%和 10%的股权，本公司已支付股权转让款 4,742.00 万元，自 2012 年 2 月起，将其纳入合并财务报表范围。

(三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

报表项目	折算汇率
	新和成(香港)贸易有限公司
资产和负债项目	6.3249
股本	6.8359
收入费用项目	6.3042

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		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			8,999.10			5,791.04
小 计			8,999.10			5,791.04
银行存款：						
人民币			2,225,396,291.06			2,701,244,286.92
美元	7,271,838.80	6.3249	45,993,653.22	14,813,880.96	6.3009	93,340,782.54
欧元	924,061.41	7.8710	7,273,287.36	5,365,181.56	8.1625	43,793,294.48
小 计			2,278,663,231.64			2,838,378,363.94
其他货币资金：						
人民币			19,850,000.00			32,272,171.01
小 计			19,850,000.00			32,272,171.01
合 计			2,298,522,230.74			2,870,656,325.99

(2) 期末其他货币资金余额中有 1,250,000.00 系远期结汇保证金, 14,450,000.00 系开立信用证保证金, 4,150,000.00 系进料加工保函保证金。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
衍生金融资产		390,560.54
合 计		390,560.54

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	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	46,009,554.33		46,009,554.33	52,930,433.13		52,930,433.13
合 计	46,009,554.33		46,009,554.33	52,930,433.13		52,930,433.13

(3) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据（金额前5名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
寿光伟华化工有限公司	2012.5.04	2012.08.04	3,740,000.00	支付货款
诸城东晓生物科技有限公司	2012.5.27	2012.08.26	3,608,000.00	支付货款
广州智特奇生物科技有限公司	2012.6.20	2012.12.20	3,000,000.00	支付货款
广州智特奇生物科技有限公司	2012.4.17	2012.10.17	2,600,000.00	支付货款
广州智特奇生物科技有限公司	2012.4.17	2012.10.17	2,600,000.00	支付货款
小 计			15,548,000.00	

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	727,428,183.71	100.00	43,821,402.14	6.02	681,771,645.05	100.00	42,991,433.15	6.31
小 计	727,428,183.71	100.00	43,821,402.14	6.02	681,771,645.05	100.00	42,991,433.15	6.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								

合 计	727,428,183.71	100.00	43,821,402.14	6.02	681,771,645.05	100.00	42,991,433.15	6.31
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------	--------	---------------	------

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			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额[注]	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	704,445,195.09	96.84	34,341,889.61	668,724,346.61	98.09	33,436,217.33
1-2年	7,436,316.77	1.02	338,047.10	3,782,555.86	0.55	756,511.17
2-3年	6,111,648.18	0.84	2,895,960.96	2,330,189.64	0.34	1,864,151.71
3年以上	9,435,023.67	1.30	6,245,504.47	6,934,552.94	1.02	6,934,552.94
合 计	727,428,183.71	100.00	43,821,402.14	681,771,645.05	100.00	42,991,433.15

注: 账面原值里包含新增合并子公司山东海恒化学有限公司应收账款原值 29,034,700.40 元, 经公司第五届董事会第七次会议审议通过, 公司全资子公司山东新和成于 2011 年 12 月与山东和能电力设备有限公司(以下简称和能电力)和山东海王化工股份有限公司(以下简称山东海王)分别签订了《股权转让协议书》, 收购和能电力和山东海王持有的海恒公司 90%和 10%的股权。股权收购协议作出如下特别规定: 山东海王和和能电力承诺, 海恒公司登载于《评估报告》、财务账簿的债权是可实现和有效的; 2011 年 6 月 30 日至转让完成日的期间, 海恒公司新发生的登载于财务账簿的债权是可实现的和有效的(“可实现”是指在转让完成日当日, 该等债权项下未约定明确清偿期限或者已属延期清偿的部分, 在转让完成日后的三个月内得以清偿; 而该等债权项下清偿期限明确, 且相应期限在转让完成日后的三个月内尚未届满的, 则能够在到期时按期清偿。)。若有关债权未能“可实现”或有关债权在法律上属无效, 则山东新和成有权就相应的债权金额直接自转让价款中予以扣除, 或者, 海恒公司有权就相应的债权金额自以下款项中作出扣除。截至 2012 年 6 月 30 日, 山东海王拥有对海恒公司的债权金额为人民币 3,658,047.64 元, 和能电力拥有对海恒公司的债权金额为人民币 140,576,466.85 元。考虑以上因素, 故不计提坏账准备, 其中账龄 1 年以内 17,607,402.94 元, 1-2 年 5,746,081.28 元, 2-3 年 2,491,696.98 元, 3 年以上 3,189,519.20 元。

(2) 无应收持有公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
SUNVIT GMBH	非关联方	179,739,595.74	1 年以内	24.71

CHINA VITAMINS, LLC	非关联方	98,177,010.89	1年以内	13.5
CHR. OLESEN & CO. A/S	非关联方	65,940,553.35	1年以内	9.06
Future Trading (HK) Ltd	非关联方	50,277,654.10	[注]	6.91
大连保税区新旅程国际贸易有限公司	同一实际控制人	18,756,510.81	1年以内	2.58
小计		412,891,324.89		56.76

注：1年以内 46,103,960.00 元，1-2年 1,048,322.79 元，2-3年 3,125,371.20 元。

(4) 期末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
大连保税区新旅程国际贸易有限公司	同一实际控制人	18,756,510.81	2.58
北京万生药业有限责任公司	母公司的控制子公司	137,150.50	0.02
小计		18,893,661.31	2.60

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	118,256,613.03	92.98		118,256,613.03	67,263,050.33	88.04		67,263,050.33
1-2年	6,518,453.64	5.13		6,518,453.64	7,218,678.33	9.45		7,218,678.33
2-3年	761,573.30	0.60		761,573.30	367,301.53	0.48		367,301.53
3年以上	1,641,979.36	1.29		1,641,979.36	1,550,245.64	2.03		1,550,245.64
合计	127,178,619.33	100.00		127,178,619.33	76,399,275.83	100.00		76,399,275.83

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
潍坊东城房地产开发有限责任公司	非关联方	22,939,778.06	1-2年	预付房款
MITSUI AND CO., LTD.	非关联方	4,240,827.74	1-2年	尚未交货
上海中科同力化工材料有限公司	非关联方	4,153,895.00	1年以内	合同尚未履行完毕

上海奥星制药技术装备有限公司	非关联方	3,635,000.00	1年以内	设备预付款
中国科学院山西煤炭化学研究所	非关联方	3,437,055.00	1年以内	设备预付款
小计		38,406,555.80		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	29,681,338.25	50.33			27,239,578.96	52.97		
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	28,842,893.33	48.91	9,870,493.09	34.22	22,673,378.45	44.09	10,300,127.33	45.43
小计	58,524,231.58	99.24	9,870,493.09	16.87	49,912,957.41	97.06	10,300,127.33	20.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	450,000.00	0.76			1,511,700.16	2.94		
合计	58,974,231.58	100.0	9,870,493.09	16.74	51,424,657.57	100.00	10,300,127.33	20.03

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江省新昌县国家税务局	26,826,400.43			应收出口退税，该款项不存在回收风险，故未计提坏账准备
山东省潍坊市国家税务局	2,854,937.82			应收出口退税，该款项不存在回收风险，故未计提坏账准备
小计	29,681,338.25			

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			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额[注]	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	16,582,898.11	57.49	809,478.51	9,492,454.49	41.86	474,622.72
1-2年	3,922,464.21	13.60	784,492.84	3,985,219.15	17.58	797,043.83
2-3年	280,046.35	0.97	224,037.08	836,220.15	3.69	668,976.12
3年以上	8,057,484.66	27.94	8,052,484.66	8,359,484.66	36.87	8,359,484.66
合计	28,842,893.33	100.00	9,870,493.09	22,673,378.45	100.00	10,300,127.33

注：账面金额包含新增合并子公司山东海恒化学有限公司的其他应收款 398,328.20 元，经公司第五届董事会第七次会议审议通过，公司全资子公司山东新和成于 2011 年 12 月与山东和能电力设备有限公司（以下简称和能电力）和山东海王化工股份有限公司（以下简称山东海王）分别签订了《股权转让协议书》，收购和能电力和山东海王持有的海恒公司 90%和 10%的股权。股权收购协议作出如下特别规定：山东海王和和能电力承诺，海恒公司登载于《评估报告》、财务账簿的债权是可实现和有效的；2011 年 6 月 30 日至转让完成日的期间，海恒公司新发生的登载于财务账簿的债权是可实现的和有效的（“可实现”是指在转让完成日当日，该等债权项下未约定明确清偿期限或者已属延期清偿的部分，在转让完成日后的三个月内得以清偿；而该等债权项下清偿期限明确，且相应期限在转让完成日后的三个月内尚未届满的，则能够在到期时按期清偿。）。若有关债权未能“可实现”或有关债权在法律上属无效，则山东新和成有权就相应的债权金额直接自转让价款中予以扣除，或者，海恒公司有权就相应的债权金额自以下款项中作出扣除。截至 2012 年 6 月 30 日，山东海王拥有对海恒公司的债权金额为人民币 3,658,047.64 元，和能电力拥有对海恒公司的债权金额为人民币 140,576,466.85 元。考虑以上因素，故不计提坏账准备，其中 1 年以内 393,328.20 元，3 年以上 5,000.00 元。

4) 单项金额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
上海易清环保工程技术有限公司	450,000.00			经单独减值测试，该款项不存在回收风险，故未计提坏账准备
小计	450,000.00			

(5) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
------	--------	------	----	----------------	---------

浙江省新昌县国家税务局	非关联方	26,826,400.43	1年以内	45.49	出口退税
浙江杭州湾上虞工业园区管理委员会	非关联方	5,976,776.21	3年以上	10.13	土地押金
山东潍坊滨海经济开发区建筑工程管理处	非关联方	5,427,054.06	1年以内	9.21	保证金
山东省潍坊市国家税务局	非关联方	2,854,937.82	1年以内	4.84	出口退税
琼海市规划建设局	非关联方	2,000,000.00	1-2年	3.39	保证金
小计		43,085,168.52		73.06	

(6) 无其他应收关联方款项。

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	140,231,774.41	6,579,946.10	133,651,828.31	121,290,655.14	5,908,045.72	115,382,609.42
在产品	263,205,722.42	0	263,205,722.42	244,664,941.67		244,664,941.67
开发成本	297,031,347.61	0	297,031,347.61	201,047,510.05		201,047,510.05
库存商品	474,868,701.21	5,148,265.62	469,720,435.59	416,209,537.80	2,762,694.96	413,446,842.84
发出商品	26,032,305.71	0	26,032,305.71	18,331,025.99		18,331,025.99
委托加工物资	2,923,592.73	0	2,923,592.73	4,501,990.71		4,501,990.71
包装物	4,300,656.24	0	4,300,656.24	3,852,777.35		3,852,777.35
低值易耗品	42,358,263.19	0	42,358,263.19	30,366,717.17		30,366,717.17
合计	1,250,952,363.52	11,728,211.72	1,239,224,151.80	1,040,265,155.88	8,670,740.68	1,031,594,415.20

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销/转出	
原材料	5,908,045.72	671,900.38[注1]			6,579,946.10
库存商品	2,762,694.96	2,385,570.66[注2]			5,148,265.62
小计	8,670,740.68	3,057,471.04			11,728,211.72

[注1] 系子公司山东海恒化学品有限公司纳入合并范围而增加671,900.38元。

[注2] 系子公司山东海恒化学品有限公司纳入合并范围而增加2,385,570.66元。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊保险费	4,538,602.42	3,119,264.17
合 计	4,538,602.42	3,119,264.17

9. 对联营企业投资

被投资单位	持股比例 (%)	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
浙江春晖环保能源有限公司	36	36	313,734,077.72	134,003,141.68	179,730,936.04	80,796,264.73	17,770,254.73
浙江三博聚合物有限公司	20	20	276,571,573.26	109,913,773.59	166,657,799.67	8,987,607.45	-3,717,486.04

10. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
浙江新赛科药业有限公司	成本法	12,000,000.00	7,790,147.55		7,790,147.55
浙江春晖环保能源有限公司	权益法	25,920,000.00	57,656,661.54	6,397,291.70	64,053,953.24
上海联创永津股权投资企业	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
浙江三博聚合物有限公司	权益法	90,000,000.00		89,256,502.79	89,256,502.79
合 计		177,920,000.00	115,446,809.09	95,653,794.49	211,100,603.58

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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
浙江新赛科药业有限公司	14.98	14.98	无			
浙江春晖环保能源有限公司	36.00	36.00	无			
上海联创永津股权投资企业	10.00	10.00	无			
浙江三博聚合物有限公司	20.00	20.00	无			
合 计						

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	2,401,123,203.26	435,344,985.23	53,561,829.95	2,782,906,358.54
房屋及建筑物	727,862,396.77	82,547,467.78	8,613,616.33	801,796,248.22
通用设备	20,123,327.28	2,289,789.41	187,909.52	22,225,207.17
专用设备	1,632,914,899.00	349,272,023.04	44,528,448.10	1,937,658,473.94
运输工具	20,222,580.21	1,235,705.00	231,856.00	21,226,429.21
2) 累计折旧小计	734,928,237.54	232,509,469.45	26,273,506.92	941,164,200.07
房屋及建筑物	79,307,303.03	32,284,111.70	2,281,058.72	109,310,356.01
通用设备	11,372,458.98	4,169,659.56	185,442.92	15,356,675.62
专用设备	636,732,779.05	194,198,544.86	23,685,073.91	807,246,250.00
运输工具	7,515,696.48	1,857,153.33	121,931.37	9,250,918.44
3) 账面净值小计	1,666,194,965.72	—	—	1,841,742,158.47
房屋及建筑物	648,555,093.74	—	—	692,485,892.21
通用设备	8,750,868.30	—	—	6,868,531.55
专用设备	996,182,119.95	—	—	1,130,412,223.94
运输工具	12,706,883.73	—	—	11,975,510.77
4) 减值准备小计	2,534,655.40	2,007,498.65	135,539.28	4,406,614.77
房屋及建筑物	16,110.64	—	—	
通用设备	1,141.64	—	—	1,141.64
专用设备	2,501,108.11	—	—	4,389,178.12
运输工具	16,295.01	—	—	16,295.01
5) 账面价值合计	1,663,660,310.32	—	—	1,837,335,543.70
房屋及建筑物	648,538,983.10	—	—	692,485,892.21
通用设备	8,749,726.66	—	—	6,867,389.91
专用设备	993,681,011.84	—	—	1,126,023,045.82
运输工具	12,690,588.72	—	—	11,959,215.76

注：本期增加包含增加合并子公司山东海恒化学有限公司导致的增加，具体明细如下：

项 目	原 值	累 计 折 旧	净 值	减 值 准 备	账 面 价 值
山东海恒	301,753,550.83	124,544,079.08	177,209,471.75	2,007,498.65	175,201,973.10
小 计	301,753,550.83	124,544,079.08	177,209,471.75	2,007,498.65	175,201,973.10

本期折旧额为 116,776,811.82 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 102,197,384.14 元。

(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
专用设备	55,164,631.74	27,351,731.96	1,205,596.01	26,607,303.77
小 计	55,164,631.74	27,351,731.96	1,205,596.01	26,607,303.77

(3) 期末未办妥产权证书的房屋建筑物原值为 508,950,598.59 元。

12. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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	124,764,708.74		124,764,708.74	97,762,570.56		97,762,570.56
山东柠檬醛改造工程				11,039,572.83		11,039,572.83
上虞 VE 易地改造工程	62,490,523.90		62,490,523.90	48,380,622.73		48,380,622.73
塔山工业园改建工程	186,890,689.41		186,890,689.41	130,908,682.92		130,908,682.92
海恒双氧水建筑工程	60,959,943.13		60,959,943.13			
上虞技术中心建设	17,282,293.53		17,282,293.53	12,629,544.88		12,629,544.88
山东工业园宿舍工程	20,438,598.97		20,438,598.97	20,438,598.97		20,438,598.97
其他零星工程	8,387,942.34		8,387,942.34	1,429,628.22		1,429,628.22
合 计	481,214,700.02	0.00	481,214,700.02	322,589,221.11		322,589,221.11

(2) 增减变动情况

1) 明细情况

工程名称	预 算 数	期 初 数	本 期 增 加	转 入 固 定 资 产	其 他 减 少	工 程 投 入 占 预 算 比 例 (%)
山东工业园三期工程	23,150 万	97,762,570.56	105,910,796.06	78,908,657.88		87.97
山东柠檬醛改造工程	4,500 万	11,039,572.83	10,504,239.31	21,543,812.14		48.09
上虞 VE 易地改造工程	47,110 万	48,380,622.73	16,078,619.29	1,744,914.12	223,804.00	62.03

塔山工业园改建工程	未定	130,908,682.92	56,712,133.56		730,127.07	
海恒双氧水建筑工程	9,000万		60,959,943.13[注]			67.73
上虞技术中心建设	1,371万	12,629,544.88	4,652,748.65			126.06
山东工业园宿舍工程	5,800万	20,438,598.97				35.24
其他零星工程		1,429,628.22	6,958,314.12			
合计		322,589,221.11	261,776,794.12	102,197,384.14	953,931.07	

(续上表)

工程名称	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 化年率(%)	资金来源	期末数
山东工业园三期工程	90.00				募集资金及 自筹资金	124,764,708.74
山东柠檬醛改造工程	50.00				自筹资金	
上虞VE异地改造工程	65.00				募集资金	62,490,523.90
塔山工业园改建工程					自筹资金	186,890,689.41
海恒双氧水建筑工程	70.00				自筹资金	60,959,943.13
上虞技术中心建设	100.00				自筹资金	17,282,293.53
山东工业园宿舍工程	40.00				自筹资金	20,438,598.97
其他零星工程					自筹资金	8,387,942.34
合计						481,214,700.02

[注] 本期增加包括新增合并子公司山东海恒化学有限公司导致的在建工程项目增加。

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	295,057,835.06	129,074,618.20	198,766.27	423,933,686.99
土地使用权	293,384,754.66	127,139,541.25	198,766.27	420,325,529.64
协同办公系统	1,673,080.40	1,935,076.95	-	3,608,157.35
2) 累计摊销小计	24,582,929.89	9,250,836.71	2,744.37	33,831,022.23
土地使用权	24,290,140.75	9,167,182.67	2,744.37	33,454,579.05
协同办公系统	292,789.14	83,654.04		376,443.18

3) 账面价值合计	270,474,905.17	119,823,781.49	196,021.90	390,102,664.76
土地使用权	269,094,613.91	117,972,358.58	196,021.90	386,870,950.59
协同办公系统	1,380,291.26	1,851,422.91	0.00	3,231,714.17

本期摊销额 3,991,361.00 元。

[注] 本期增加包含本期新增合并子公司导致的增加，具体情况如下：

子公司全称	原值增加	累计摊销增加	净值增加
山东海恒化学有限公司	123,545,768.23	6,379,776.76	117,165,991.47
小 计	123,545,768.23	6,379,776.76	117,165,991.47

14. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
琼海博鳌丽都置业有限公司	3,912,280.00			3,912,280.00	
合 计	3,912,280.00			3,912,280.00	

(2) 计算过程说明

商誉系公司 2004 年 10 月通过协议获得琼海博鳌丽都置业有限公司 100% 股权，实际支付金额高于琼海博鳌丽都置业有限公司转让基准日净资产的金额，2004 年 11 月起开始按 10 年摊销，截至 2006 年 12 月 31 日已累计摊销 1,082,120.00 元。该项商誉自 2007 年 1 月 1 日起不再摊销。

15. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	9,611,727.85	9,427,828.87
合并抵销内部未实现利润	18,150,026.75	19,072,685.11
递延收益	7,402,978.23	7,674,772.86
以后年度可弥补亏损	4,625,521.70	3,743,731.65
以后期间可抵扣的费用及支出	3,169,395.78	12,314,269.75
固定资产折旧差异	1,010,578.78	1,010,578.78

合 计	43,970,229.09	53,243,867.02
递延所得税负债		
新和成(香港)贸易有限公司未计 税利润	7,673,035.27	7,845,507.56
固定资产计税基础差异	1,032,113.18	1,093,713.39
交易性金融工具、衍生金融工具的 公允价值变动	-36,569.80	55,532.26
合 计	8,668,578.65	8,994,753.21

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	暂时性差异金额	
可抵扣暂时性差异		
资产减值准备		58,008,695.69
合并抵销内部未实现利润		119,437,879.55
递延收益		43,085,780.85
以后年度可弥补亏损		18,502,086.78
以后期间可抵扣的费用及支出		16,612,601.30
固定资产折旧差异		8,084,630.26
小 计		263,731,674.43
应纳税暂时性差异		
新和成(香港)贸易有限公司未计税利润		51,153,568.41
固定资产计税基础差异		6,880,754.50
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动		-264,743.96
小 计		57,769,578.95

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
排污交易权费	6,370,379.19	7,091,554.17
合 计	6,370,379.19	7,091,554.17

17. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提[注]	外币会计报表 折算	本期减少		期末数
				转回	转销/转出	
坏账准备	53,291,560.48	417,289.52	-16,954.77			53,691,895.23
存货跌价准备	8,670,740.68	3,057,471.04				11,728,211.72
固定资产减值准 备	2,534,655.40	2,007,498.65			135,539.28	4,406,614.77
合 计	64,496,956.56	5,482,259.21	-16,954.77		135,539.28	69,826,721.72

[注] 本期计提包含增加子公司合并导致的增加，具体情况如下：

子公司全称	存货跌价准备计提	固定资产减值准备计提
山东海恒化学有限公司	3,057,471.04	2,007,498.65
合 计	3,057,471.04	2,007,498.65

18. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款		141,678,095.00
信用借款	295,548,600.00	107,000,000.00
质押借款		7,966,514.41
合 计	295,548,600.00	256,644,609.41

(2) 短期借款——外币借款

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
USD			453,344.00	2,873,974.29
USD			339,512.00	2,175,592.90
USD			455,204.00	2,916,947.22
USD	14,000,000.00	88,548,600.00	14,550,000.00	91,678,095.00
小 计		88,548,600.00		99,644,609.41

19. 交易性金融负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

衍生金融负债	264,743.96	
合 计	264,743.96	

(2) 其他说明

根据公司与有关银行签订的《远期转收款业务总协议》《跨境远期结汇业务协议书》，约定公司在一定期间内以固定汇率卖出或买入外汇。截止 2012 年 6 月 30 日，仍有金额为 4,100 万美元远期结汇合约尚未交割，因而确认交易性金融负债 264,743.96 元。

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料及设备款	347,232,445.63	276,350,707.11
工程款	24,637,866.01	26,910,065.62
合 计	371,870,311.64	303,260,772.73

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
浙江春晖环保能源有限公司	5,727,455.50	6,154,629.25
新昌德力石化设备有限公司	4,571,175.20	4,617,974.60
小 计	10,298,630.70	10,772,603.85

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预售房款	73,467,528.00	72,000,000.00
销货款	14,567,483.32	11,994,327.54
合 计	88,035,011.32	83,994,327.54

(2) 期末预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称(自然人姓名)	期末数	期初数
张平一及其直系亲属	2,847,531.00	2,847,531.00

胡柏藩及其直系亲属	1,871,983.00	1,871,983.00
胡柏劼及其直系亲属	3,467,251.00	3,467,251.00
王正江	956,196.00	956,196.00
崔欣荣	805,616.00	805,616.00
新昌德力石化设备有限公司	77,585.92	77,585.92
小 计	10,026,162.92	10,026,162.92

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

22. 应付职工薪酬

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	82,591,731.88	128,669,384.53	189,559,786.03	21,701,330.38
职工福利费		15,478,342.70	15,478,342.70	
社会保险费	55,959.64	16,650,063.28	16,667,339.17	38,683.75
住房公积金		3,415,383.08	3,415,383.08	
工会经费	310,476.83	2,516,643.02	19,650.00	2,807,469.85
职工教育经费	5,747,613.38	3,850,855.79	834,831.31	8,763,637.86
其他		511,676.43	481,592.96	30,083.47
合 计	88,705,781.73	171,092,348.83	226,456,925.25	33,341,205.31

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-35,264,594.15	-32,344,710.82
营业税	2,378,123.90	2,482,204.76
企业所得税	28,213,857.64	91,033,318.36
个人所得税	15,181,708.12	1,846,605.10
城市维护建设税	1,352,712.81	2,861,657.48
房产税	91,391.06	1,289,659.15
土地使用税	1,083,275.50	2,667,427.39
印花税	84,044.88	3,737.30

教育费附加	5,857,688.51	3,519,996.09
地方教育附加	3,905,125.68	2,251,525.08
水利建设资金	463,593.20	534,413.45
土地增值税	-2,339,025.87	
合 计	21,007,901.28	76,145,833.34

24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	442,002.14	1,870,227.00
分期付息到期还本的长期借款利息	649,380.21	785,177.41
合 计	1,091,382.35	2,655,404.41

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	2,095,680.79	6,577,009.37
购房定金(博鳌新和成度假中心)	5,700,001.00	5,000,000.00
押金保证金	5,925,251.66	2,804,846.66
其他[注]	175,057,574.42	2,874,364.12
合 计	188,778,507.87	17,256,220.15

注：合并子公司山东海恒化学有限公司导致的增加 146,935,849.10 元。

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项

单位名称（自然人姓名）	期末数	期初数
石观群	100,000.00	100,000.00
新昌县禾春绿化有限公司	49,606.00	49,606.00
小 计	149,606.00	149,606.00

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(4) 购房定金系子公司琼海博鳌丽都置业有限公司预收其开发的位于海南博鳌的新和成度假中心的购房定金，截至 2012 年 06 月 30 日，子公司琼海博鳌丽都置业有限公司已取得三幢房产的

预售证。

26. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的非流动负债	364,420,000.00	314,420,000.00
合 计	364,420,000.00	314,420,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	364,420,000.00	314,420,000.00
小 计	364,420,000.00	314,420,000.00

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金 额	折人民币金 额	原币金 额	折人民币金 额
中国进出口 银行浙江 省分行	2009.04.29	2012.04.29	RMB	首季度 6.417%，后根 据央行公布的同期 贷款利率调整				1,666 万
	2009.04.29	2012.10.29	RMB			1,666 万		1,666 万
	2009.08.18	2012.02.18	RMB	首季度 6.417%，后根 据央行公布的同期 贷款利率调整				555 万
	2009.08.18	2012.08.18	RMB			555 万		555 万
	2010.06.25	2012.06.20	RMB	首季度 3.76%，后根 据央行公布的同期 贷款利率调整				15,000 万
	2010.10.28	2012.10.20	RMB	首季度 4.76%，后根 据央行公布的同期 贷款利率调整		12,000 万		12,000 万
中国进出 口银行浙 江省分行	2011.4.14	2013.4.13	RMB	首季度 4.76%，后根 据央行公布的同期 贷款利率调整		10,000 万		
	2011.02.11	2013.2.10	RMB	首季度 4.76%，后根 据央行公布的同期 贷款利率调整		10,000 万		
	2009.4.29	2013.4.29	RMB	首季度 6.417%，后根 据央行公布的同期 贷款利率调整		1,666 万		

	2009.08.18	2013.2.18		首季度6.417%,后根据央行公布的同期贷款利率调整		555万		
小计						36,442万		31,442万

27. 长期借款

(1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	230,080,000.00	72,290,000.00
信用借款	1,554,545.46	201,727,272.73
合 计	231,634,545.46	274,017,272.73

(2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
中国进出口银行浙江省分行	2009.4.29	2013.4.29	RMB	首季度6.417%,后根据央行公布的同期贷款利率调整				1,666万
	2009.4.29	2013.10.29	RMB			1,666万		1,666万
	2009.4.29	2014.04.29	RMB			1,672万		1,672万
小计						3,338万		5,004万
中国进出口银行浙江省分行	2009.8.18	2013.2.18	RMB	首季度6.417%,后根据央行公布的同期贷款利率调整				555万
	2009.8.18	2013.8.18	RMB			555万		555万
	2009.8.18	2014.2.18	RMB			555万		555万
	2009.8.18	2014.8.18	RMB			560万		560万
小计						1,670万		2,225万
中国进出口银行浙江省分行	2011.02.11	2013.02.10	RMB	首季度年利率为4.76%,后根据央行公布的同期贷款利率调整				10,000万
	2011.04.14	2013.04.13	RMB	首次为4.76%,后根据央行公布的同期贷款利率调整				10,000万
	2012.06.27	2014.06.10	RMB	首次为4.51%,后根据央行公		18,000万		

				布的同期贷款利率调整			
小计						18,000 万	20,000 万
新昌县财政局	2011.03.15	2016.03.15	RMB	2.55%		155.45 万	172.73 万
合计						23,163.45 万	27,401.73 万

28. 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
国家拨入的专门用途拨款	2,880,000.00			2,880,000.00
合 计	2,880,000.00			2,880,000.00

29. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
政府补助	85,437,870.03	87,228,924.57
合 计	85,437,870.03	87,228,924.57

(2) 其他非流动负债—政府补助说明

项 目	期初数	期末数	说明
技术中心创新能力项目	3,250,595.00	3,114,185.00	根据浙江省财政厅浙财建字[2008]78号取得的专项补助资金
维生素产业链整合关键技术开发项目	6,374,999.93	6,124,999.91	根据浙江省财政厅浙财企字[2009]201号取得的2009年第一批国家高新技术产业发展项目产业技术与开发资金
工艺用能优化技改项目	232,142.83	210,714.25	根据新昌县财政局、新昌县经济贸易局新财企字[2010]173号取得的2009年节能降耗项目补助资金
环保科技应用类项目	1,166,666.66	1,092,857.13	根据浙江省财政厅、环境保护厅浙财建[2010]253号取得的2010年省级环境保护专项资金
节能降耗项目	300,000.00	300,000.00	根据新昌县财政局、新昌县经济和信息化局新财企字[2011]395号取得的2010年度节能降耗项目补助资金
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	2,258,397.11	2,080,102.61	根据浙江省财政厅、浙江省商务厅浙财企[2011]228号取得的2010年度外贸公共服务平台建设专项资金

脂溶性维生素及类胡萝卜素绿色合成工艺产业化项目	4,000,000.00	4,000,000.00	根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会浙财企[2011]216号取得的2011年国家科技成果转化项目补助资金
新型医药生产基地改造项目	1,000,000.00	1,000,000.00	[2011]349号取得的2011年工业转型升级(技术改造)财政专项资金
化工自动化安全控制系统推广应用项目	400,000.00	400,000.00	根据浙江省财政厅、浙江省安全生产监督管理局浙财建[2011]405号取得的2011年化工自动化安全控制系统推广应用专项资金
高原子经济性合成柠檬醛技术的开发研究		790,000.00	根据浙江省财政厅、科技厅浙财教[2012]79号取得的2012年浙江省第一批重大科技专项项目补助经费
土地平整补贴	35,370,920.00	35,131,523.52	根据子公司山东新和成与山东潍坊滨海经济开发区签订的投资建设协议取得的土地平整补贴
土地补贴	7,316,026.11	7,220,565.66	根据子公司琼海博鳌丽都置业有限公司与潍坊市国土资源局签订的《国有建设用地使用权出让合同》及与潍坊滨海投资发展有限公司签订的《国有土地使用权转让协议》取得的土地补贴
供水外接工程	1,462,457.85	1,283,381.44	浙江杭州湾上虞工业园区管理委员会给予本公司的基础配套设施投入补助款
供电外接工程	2,867,989.34	2,516,806.77	
大桥	844,957.05	830,834.92	
地平填塘	5,867,801.25	5,766,920.74	
安全环保设施	1,777,450.91	1,559,803.93	
湿式催化氧化新技术推广应用项目	1,926,426.27	1,783,729.83	
安全环保设施	2,460,000.01	2,290,344.92	浙江杭州湾上虞工业园区管理委员会给予本公司的安全环保设施投入补助款
化工循环水系统优化改进项目	1,739,495.80	1,623,529.37	根据浙江省财政厅浙财建字[2009]70号取得的2009年十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程建设资金
年产12000吨维生素E生产线改造项目	2,819,431.79	2,628,205.21	根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会浙财企字[2009]251号取得的2009年第二批工业升级(技术改造)财政专项资金
年产2万吨维生素E生产线异地改造项目	713,333.33	672,492.97	根据上虞市经贸局关于下达2009年度企业生产性投入财政奖励资金的通知取得的VE异地改造项目奖励补助
520项目	1,522,500.00	1,506,538.50	根据上虞市安全生产监督管理局、上虞市财政局虞安监[2010]56号取得的安全自动化控制装置更新改造补助
企业转型升级生产性投入奖励资金	680,000.00	680,000.00	根据上虞市经济和信息化局关于下达2010年企业转型升级生产性投入财政奖励资金的通知取得企业转型升级奖励资金
类胡萝卜素绿色合成技术开发及产业化应用	877,333.33	830,333.35	根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙财教[2011]63号取得的2011年工业转型升

			级暨第一批重大科技专项补助
小 计	87,228,924.57	85,437,870.03	

30. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	725,946,000.00			725,946,000.00

31. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	832,878,502.22			832,878,502.22
其他资本公积	245,527,613.71			245,527,613.71
合 计	1,078,406,115.93			1,078,406,115.93

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	296,608,331.50			296,608,331.50
合 计	296,608,331.50			296,608,331.50

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,537,556,324.45	—
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	3,537,556,324.45	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	529,380,711.74	—
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	435,567,600.00	10派6

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,631,369,436.19	—

(2) 其他说明

1) 根据公司 2011 年度股东大会决议通过的 2011 年度利润分配方案, 以公司现有总股本 725,946,000.00 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 6 元 (含税), 合计派发现金 435,567,600.00 元, 上述分配方案于 2012 年 6 月 7 日执行完毕。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,870,756,091.09	2,027,712,436.63
其他业务收入	4,384,857.02	4,506,749.70
营业成本	997,469,070.39	1,088,744,791.92

(2) 主营业务收入/主营业务成本 (分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
医药化工	1,847,958,153.58	962,200,102.15	1,992,497,451.67	1,059,296,514.48
其 他	22,797,937.51	30,873,479.88	35,214,984.96	27,588,133.93
小 计	1,870,756,091.09	993,073,582.03	2,027,712,436.63	1,086,884,648.41

(3) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
VE 类	1,053,883,774.40	428,304,822.20	1,116,947,731.86	441,898,423.57
VA 类	283,813,685.64	179,635,447.84	398,575,660.96	246,911,249.43
香精香料类	214,699,248.63	175,531,005.29	234,289,439.10	187,247,098.43
其他	318,359,382.42	209,602,306.70	277,899,604.71	210,827,876.98
小 计	1,870,756,091.09	993,073,582.03	2,027,712,436.63	1,086,884,648.41

(4) 主营业务收入/主营业务成本 (分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

内销	703,860,336.25	356,177,299.20	617,552,306.90	319,270,009.34
外销	1,166,895,754.84	636,896,282.83	1,410,160,129.73	767,614,639.07
小计	1,870,756,091.09	993,073,582.03	2,027,712,436.63	1,086,884,648.41

(5) 本期公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
SUNVIT GMBH	431,284,372.62	23.00%
CHINA VITAMINS, LLC	208,595,795.12	11.12%
CHR. OLESEN&CO. A/S	83,973,412.54	4.48%
Future Trading (HK)	72,001,344.60	3.84%
泰高营养科技(北京)有限公司	40,910,850.00	2.18%
小计	836,765,774.88	44.62%

2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	1,207,772.12	4,220,189.62	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	8,242,649.07	7,358,268.63	
教育费附加	5,930,533.09	5,301,751.67	
地方教育附加	2,312,114.31	2,049,633.78	
合计	17,693,068.59	18,929,843.70	

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
装卸、运保费	19,039,698.93	17,486,481.46
销售佣金及报关费	2,524,540.33	9,251,598.47
广告宣传、业务招待费	5,962,636.02	4,598,559.06
职工薪酬	837,671.95	4,069,041.83
差旅、办公费	1,646,012.88	1,994,751.24
其他	2,192,792.35	6,522,183.17

合 计	32,203,352.46	43,922,615.23
-----	---------------	---------------

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	70,371,266.06	58,336,088.64
职工薪酬	16,555,365.76	29,514,177.62
办公费、差旅费	4,913,398.88	9,926,560.04
折旧费、无形资产摊销	10,596,448.95	8,081,755.68
业务招待费	7,502,903.38	6,654,303.79
税费	8,284,309.73	6,576,344.85
保险费	4,274,217.11	3,845,740.02
其他	25,882,465.67	10,172,090.65
合 计	148,380,375.54	133,107,061.29

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	25,490,784.47	20,222,362.17
利息收入	-17,807,980.69	-15,109,749.40
汇兑损益(收益以“-”表示)	3,096,015.85	-3,103,404.37
其他	1,129,122.62	2,362,800.97
合 计	11,907,942.25	4,372,009.37

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失[注]	383,630.55	8,981,699.06
存货跌价损失		
合 计	383,630.55	8,981,699.06

[注] 本期发生额中，因外币会计报表折算(资产负债表与利润表折算汇率不一致)影响的金额为-33,658.97元。

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-655,304.50	-1,062,939.47
合 计	-655,304.50	-1,062,939.47

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	5,653,794.49	5,832,849.33
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,252,828.55	860,240.00
委托贷款收益		
其他		
合 计	7,906,623.04	6,693,089.33

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
浙江春晖环保能源有限公司	6,397,291.70	5,832,849.33	当期较上期实现的净利润变化所致
浙江三博聚合物有限公司	-743,497.21		系本期新增投资
小 计	5,653,794.49	5,832,849.33	

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
政府补助	5,554,808.48	2,498,966.54	5,554,808.48
非流动资产处置利得合计	3,286,206.49	1,615,607.38	3,286,206.49
其中：固定资产处置利得	3,286,206.49	1,615,607.38	3,286,206.49

无形资产处置利得			
其他	468,199.38	1,700,873.94	468,199.38
合计	9,309,214.35	5,815,447.86	9,309,214.35

(2) 政府补助明细

项目	本期数	说明
2011年市科技奖奖励	20,000.00	上虞市人民政府 虞政发(2011)67号
质量技术监督专项经费奖励	450,000.00	浙江省财政厅 浙财行(2011)104号
2011年度平安建设十佳企业奖	10,000.00	杭州湾上虞工业园区管委会 函
2011年度节能先进 财政贡献奖励	80,000.00	上虞市人民政府函 地方财政贡献5万 节能先进3万
2011年度转型升级先进企业奖	40,000.00	杭州湾上虞工业园区管委会函 纳税先进、自主创新先进、环保工作先进、转型升级先进 各1万元
省级环境保护专项奖金	800,000.00	浙江省财政厅 浙财建(2011)325号
安全生产目标奖励	5,000.00	虞园区(2012)10号、12号
企业文化示范点补助	5,000.00	浙江杭州湾上虞工业园区管委会关于补助的函
涉税政策财政补助	7,470.28	上虞财政局关于补助的内部函
补助收入	50,000.00	新昌县财政局 新财企188号
主辅分离企业财政扶持	181,000.00	新昌县财政局 新财企166号
2012年度园区安全生产目标管理考核奖励	5,000.00	浙江杭州湾上虞工业园区管委会 虞园区[2012]10号
2011年度自营出口奖励金	100,000.00	新昌县人民政府 抄告单 第46号
2011年度安全生产标准化达标企业	30,000.00	新昌县财政局 新财企字(2012)107号
新昌县加快高层次人才引进培养若干意见实施办法	40,000.00	新昌县加快高层次人才引进培养若干意见实施办法
关于兑现2011年度化工企业设备设施更新淘汰“以奖代补”政策的通知	79,325.79	新昌县财政局 新财企字(2012)142号
第一批重大科技专项项目补助经费	790,000.00	浙江省财政厅、科技厅 浙财教[2012]79号
科学技术奖励	100,000.00	新昌县人民政府 新政发(2012)5号
2010-2011年度节能降耗项目不	300,000.00	新昌县财政局 新财企字(2012)370

住在家		
2011年度外贸公共服务平台建设专项资金	150,000.00	浙江省财政厅 浙财企(2012)118号
2011年度企业法人奖励奖	73,000.00	潍坊市滨海经济开发区管委会 潍滨管发2012年4号文件
递延收益摊销转入	2,239,012.41	
小计	5,554,808.48	

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合计	10,649,201.15		10,649,201.15
其中：固定资产处置损失	10,649,201.15		10,649,201.15
对外捐赠	901,000.00	938,000.00	901,000.00
水利建设专项资金	2,798,039.16	2,988,911.43	
其他	33,907,106.33	24,840.01	33,907,106.33
合计	48,255,346.64	3,951,751.44	45,457,307.48

11. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	97,080,519.47	113,850,280.28
递延所得税调整	8,947,463.37	-6,383,800.37
合计	106,027,982.84	107,466,479.91

12. 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	529,380,711.74
非经常性损益	B	-34,336,903.37
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利	C=A-B	563,717,615.11

润		
期初股份总数	D	725,946,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	E	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	F	
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	G	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H	
因回购等减少股份数	I	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期缩股数	K	
报告期月份数	L	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$M = D + E \times F / L + G \times H / L - I \times J / L - K$	725,946,000.00
基本每股收益	$N = A / M$	0.73
扣除非经常损益基本每股收益	$O = C / M$	0.78

(2) 稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

13. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
外币财务报表折算差额	188,245.35	-956,478.61
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	188,245.35	-956,478.61
合 计	188,245.35	-956,478.61

(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
收到的利息收入	17,807,980.69

收到定金、押金和保证金	1,163,500.00
收到财政补贴、贴息及补助款	4,696,853.01
收到赔款(违约金)收入	107,714.49
其他	4,715,337.51
合 计	28,491,385.70

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付的运保费	23,938,636.77
支付的技术开发费及服务咨询费	24,543,929.36
支付的办公费及差旅费	4,869,330.78
支付的招待费及广告宣传费	10,234,268.21
支付的销售佣金及报关费	2,564,933.91
支付押金保证金	490,000.00
捐赠支出	901,000.00
其 他	36,547,357.40
合 计	104,089,456.43

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
支付购汇保证金	9,680,000.00
支付远期结售汇保证金	1,250,000.00
合 计	10,930,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
收回期初借款保函保证金	20,000,000.00
收回期初进口汇利达保证金	8,122,171.01

合 计	28,122,171.01
-----	---------------

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
支付信用证保证金	4,770,000.00
支付借款保函手续费	2,521.68
合 计	4,772,521.68

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	529,380,711.74	634,188,532.13
加: 资产减值准备	383,630.55	8,981,699.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,776,811.82	99,045,988.54
无形资产摊销	3,991,361.00	2,747,001.27
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)	7,362,994.66	-1,615,307.38
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)	655,304.50	1,062,939.47
财务费用(收益以“-”号填列)	35,766,719.66	25,177,341.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,906,623.04	-6,693,089.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	9,266,887.93	-7,311,488.22
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-326,174.56	927,687.86
存货的减少(增加以“-”号填列)	-212,001,071.70	-176,698,541.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-129,682,352.25	-188,223,965.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,131,598.52	110,319,358.69

其他		
经营活动产生的现金流量净额	339,536,601.79	501,908,157.05
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	2,278,672,230.74	2,410,793,127.56
减: 现金的期初余额	2,838,384,154.98	2,282,961,913.50
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	-559,711,924.24	127,831,214.06

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 取得子公司及其他营业单位的价格	67,750,000.00	USD2,250,000.00
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	47,420,000.00	15,132,262.50[注]
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	7,743,230.14	
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39,676,769.86	15,132,262.50
④ 取得子公司的净资产	33,909,356.97	257,871,100.74
流动资产	93,876,343.00	
非流动资产	369,905,139.87	257,871,100.74
流动负债	429,872,125.90	
非流动负债	0.00	
2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 处置子公司及其他营业单位的价格		
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		

减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
④ 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

[注] 采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折合成人民币金额。

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2, 278, 672, 230. 74	2, 838, 384, 154. 98
其中：库存现金	8, 999. 10	5, 791. 04
可随时用于支付的银行存款	2, 278, 663, 231. 64	2, 838, 378, 363. 94
可随时用于支付的其他货币资金		
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, 278, 672, 230. 74	2, 838, 384, 154. 98

(4) 现金流量表补充资料的说明

1) 期末其他货币资金余额中有 1, 250, 000. 00 系远期结汇保证金，14, 450, 000. 00 系开立信用证保证金，4, 150, 000. 00 系海关税款保证金。

2) 2011 年 12 月 31 日其他货币资金余额中有 20, 000, 000. 00 元系借款保函保证金，8, 122, 171. 01 元系进口汇利达保证金，4, 150, 000. 00 元系进料加工保函保证金。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
新和成控股集团有限公司	母公司	有限责任公司	浙江新昌	胡柏藩	制造业

(续上表)

母公司名称	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(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
新和成控股集团有限公司	12,000万	56.36	56.36	胡柏藩	14642486-9

新和成控股集团有限公司为本公司的母公司。自然人胡柏藩持有新和成控股集团有限公司52.99%的股权，为本公司的终极控股股东。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司联营企业情况

被投资单位	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(%)	关联关系	组织机构代码
浙江春晖环保能源有限公司	有限责任公司	浙江上虞	杨言中	制造业	7,200万	36.00	36.00	联营企业	76961833-6
浙江三博聚合物有限公司	有限责任公司	浙江嵊州	周赞斌	制造业	3,125万	20.00	20.00	联营企业	74703154-2

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	组织机构代码
大连保税区新旅程国际贸易有限公司	同一实际控制人	71131229-7
浙江爱生药业有限公司	母公司的控股子公司	60913693-6
北京万生药业有限责任公司	母公司的控股子公司	70021616-0
新昌县禾春绿化有限公司	母公司的控股子公司	68073841-1
新昌德力石化设备有限公司	母公司的控股子公司	72000270-9
新昌县新和成精密机械有限公司	母公司之孙公司	66713951-0
浙江新赛科药业有限公司	参股公司	75118657-1
安徽新和成皖南药业有限公司	母公司的控股子公司	7-31653726
张平一	公司母公司的自然人股东	
胡柏藩	公司董事长	
胡柏剡	公司董事、总裁	
石观群	公司董事、副总裁	
王正江	公司董事	
崔欣荣	公司高管	

(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	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占营业成本的比例(%)	金额	占营业成本的比例(%)
浙江爱生药业有限公司	原材料	市场价	77,948.72	0.01	8,205.13	0.00
浙江春晖环保能源有限公司	动力	市场价	25,096,985.11	2.52	25,882,279.06	2.37
新昌德力石化设备有限公司	材料及设备	市场价	19,393,585.78	1.94		
小计			44,568,519.61	4.47	25,890,484.19	2.37

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占营业收入的比例(%)	金额	占营业收入的比例(%)
大连保税区新旅程国际贸易有限公司	医药中间体	市场价	25,958,017.10	1.38	23,805,261.29	1.16
北京万生药业有限责任公司	医药中间体	市场价	1,976,923.08	0.11	951,025.64	0.05
新昌德力石化设备有限公司	水电费	市场价	281,829.50	0.01		
新昌县新和成精密机械有限公司	材料	市场价	128.00	0.00		
小计			28,216,897.68	1.50	24,756,286.93	1.21

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本年度确认的租赁费
新和成控股集团有限公司	本公司	土地使用权和房屋	2012.1.1	2012.12.31	根据协商价格确定	951,201.72
本公司	新昌德力石化设备有限公司	土地使用权和房屋	2012.4.1	2012.9.30	根据协商价格确定	232,757.76
本公司	新昌县新和成精密机械有限公司	土地使用权和房屋	2012.1.1	2012.6.30	根据协商价格确定	173,008.56

3. 关联担保情况

(1) 关联方为本公司及子公司借款提供的担保

担保方	被担保方	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
新和成控股集团有限公司	本公司	16,660,000.00	2009.04.29	2012.10.29	否
		16,660,000.00	2009.04.29	2013.04.29	否
		16,660,000.00	2009.04.29	2013.10.29	否
		16,720,000.00	2009.04.29	2014.04.29	否
		5,550,000.00	2009.08.18	2012.08.18	否
		5,550,000.00	2009.08.18	2013.02.18	否
		5,550,000.00	2009.08.18	2013.08.18	否
		5,550,000.00	2009.08.18	2014.02.18	否
		5,600,000.00	2009.08.18	2014.08.18	否
		120,000,000.00	2010.10.28	2012.10.20	否
	180,000,000.00	2012.06.27	2014.06.10	否	
	合计	394,500,000.00			

(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八（一）之说明。

4. 关联方资金拆借

根据子公司山东新和成药业有限公司与山东和能电力设备有限公司和山东海王化工股份有限公司签订的《股权转让协议书》，此次股权收购需在满足先决条件后方可完成。股权正式转让前，山东海恒化学有限公司为生产经营需要向新和成控股集团有限公司累计借入资金 91,000,000.00 元，本期共应支付资金占用费 1,299,392.00 元。该股权转让完成后，本息已全部结清。

(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	大连保税区新旅程国际贸易有限公司	18,756,510.81	937,925.54	31,079,199.40	1,553,959.97
	北京万生药业有限责任公司	137,150.50	6,857.53		
小计		18,893,661.31	944,683.07	31,079,199.40	1,553,959.97

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	浙江春晖环保能源有限公司	5,727,455.50	6,154,629.25

	新昌德力石化设备有限公司	4,571,175.20	4,617,974.60
小 计		10,298,630.70	10,772,603.85
预收账款	张平一及其直系亲属	2,847,531.00	2,847,531.00
	胡柏藩及其直系亲属	1,871,983.00	1,871,983.00
	胡柏劼及其直系亲属	3,467,251.00	3,467,251.00
	王正江	956,196.00	956,196.00
	崔欣荣	805,616.00	805,616.00
	新昌德力石化设备有限公司	77,585.92	77,585.92
小 计		10,026,162.92	10,026,162.92
其他应付款	石观群	100,000.00	100,000.00
	新昌县禾春绿化有限公司	49,606.00	49,606.00
小 计		149,606.00	149,606.00

七、或有事项

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

(一) 远期结售汇合同

1. 根据子公司浙江新维普添加剂有限公司与中国银行新昌支行签订编号为 2012 年 KJZSK 字 002 号的《远期转收款业务总协议》及相关《远期转收款业务申请书》，截至 2012 年 06 月 30 日，浙江新维普添加剂有限公司尚有金额为 USD6,000,000.00 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	600,000.00	6.3234	2012.06.18-2012.07.16
	600,000.00	6.3273	2012.07.16-2012.08.16
	600,000.00	6.3354	2012.08.16-2012.09.17
	600,000.00	6.3409	2012.09.17-2012.10.16
	600,000.00	6.3440	2012.10.16-2012.11.16
	600,000.00	6.3470	2012.11.16-2012.12.17
	600,000.00	6.3500	2012.12.17-2013.01.16
	600,000.00	6.3539	2013.01.16-2013.02.19
	600,000.00	6.3571	2013.02.19-2013.03.18

	600,000.00	6.3605	2013.03.18-2013.04.16
小 计	6,000,000.00		

上述合约子公司浙江新维普添加剂有限公司未存出保证金,但承诺占用中国银行新昌支行年度贸易融资额度。该贸易融资额度合同由新和成控股集团有限公司提供保证担保。

2. 根据公司与中国银行新昌支行签订编号为 2012 年 KJZSK 字 001 号的《远期转收款业务总协议》及相关《远期转收款业务申请书》,截至 2012 年 06 月 30 日,公司尚有金额为 USD23,000,000.00 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	1,000,000.00	6.3330	2012.08.15-2012.09.17
	1,000,000.00	6.3360	2012.09.17-2012.10.15
	1,000,000.00	6.3390	2012.10.15-2012.11.15
	1,000,000.00	6.3420	2012.11.15-2012.12.17
	1,000,000.00	6.3450	2012.12.17-2013.01.15
	1,000,000.00	6.3480	2013.01.15-2013.02.15
	1,000,000.00	6.3500	2013.02.15-2013.03.15
	1,000,000.00	6.3100	2012.07.23-2012.08.23
	1,000,000.00	6.3109	2012.08.23-2012.09.24
	1,000,000.00	6.3148	2012.09.24-2012.10.23
	1,000,000.00	6.3206	2012.10.23-2012.11.23
	1,000,000.00	6.3203	2012.11.23-2012.12.24
	1,000,000.00	6.3225	2012.12.24-2013.01.23
	1,000,000.00	6.3300	2013.01.23-2013.02.25
	1,000,000.00	6.3273	2012.07.16-2012.08.16
	1,000,000.00	6.3354	2012.08.16-2012.09.17
	1,000,000.00	6.3409	2012.09.17-2012.10.16
	1,000,000.00	6.3440	2012.10.16-2012.11.16
	1,000,000.00	6.3470	2012.11.16-2012.12.17
	1,000,000.00	6.3500	2012.12.17-2013.01.16
	1,000,000.00	6.3539	2013.01.16-2013.02.19
1,000,000.00	6.3571	2013.02.19-2013.03.18	
1,000,000.00	6.3605	2013.03.18-2013.04.16	
小 计	23,000,000.00		

上述合约公司未存出保证金,但承诺占用中国银行新昌支行年度贸易融资额度。该贸易融资额度合同由新和成控股集团有限公司提供保证担保。

3. 根据公司与中国工商银行新昌支行签订编号为 12110280000000002 的《中国工商银行结售汇业务总协议书》及相关《内外联动人民币远期业务申请书》,截至 2012 年 06 月 30 日,公司

尚有金额为 USD3,000,000.00 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	1,000,000.00	6.3727	2013.3.21
	1,000,000.00	6.3776	2013.4.19
	1,000,000.00	6.3800	2013.5.10
小 计	3,000,000.00		

上述合约公司未存出保证金。

4. 根据公司与中国农业银行新昌支行签订编号为 2012003B-1 的《跨境远期结汇业务协议书》及相关《跨境远期结汇交易委托申请书》，截至 2012 年 06 月 30 日，公司尚有金额为 USD9,000,000.00 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	1,000,000.00	6.3800	2012.9.26
	1,000,000.00	6.3870	2012.10.29
	1,000,000.00	6.3950	2012.11.28
	1,000,000.00	6.4020	2012.12.27
	1,000,000.00	6.4070	2013.1.29
	1,000,000.00	6.4120	2013.2.26
	1,000,000.00	6.4160	2013.3.27
	1,000,000.00	6.4220	2013.4.24
	1,000,000.00	6.4260	2013.5.29
小 计	9,000,000.00		

上述合约公司存出 125 万保证金。

(二) 2010 年 6 月 10 日，公司子公司山东新和成与山东潍坊滨海经济技术开发区签订关于年产 3000 吨二氢茉莉酮酸甲酯、6000 吨异戊醛项目投资建设协议，承诺投资总额 56,000 万元，以现金、设备和无形资产出资投入。项目建设周期自 2010 年 12 月 1 日至 2012 年 12 月 1 日，其中 2011 年 12 月前完成固定资产投资 20,000 万元；2012 年前完成固定资产投资 40,000 万元。截至 2012 年 6 月 30 日，子公司山东新和成已累计投资 23,507.74 万元。

(三) 固定资产投资贷款

1. 2009 年 4 月 29 日，公司与中国进出口银行浙江省分行签订编号为 2009 进出银（浙固信合）字第 2-003 号固定资产投资贷款协议，用于建设 1.2 万吨/年异植物醇、5000 吨/年芳樟醇和 3000 吨/年柠檬醛生产线。贷款总金额 150,000,000.00 元，分次还款，借款期限自 2009 年 4 月 29 日至 2014 年 4 月 29 日。根据各方签署的编号为（2009）进出银（浙信资合）字第 2-005 号《贷款资金使用协议》，由山东新和成药业有限公司作为项目实施人使用贷款资金，由新和成控股有限公司提供连带责任担保，项目建成后追加资产抵押，抵押合同届时另行签订。截止 2012 年 06

月 30 日，公司已归还借款 83,300,000.00 元，借款余额 6,670,000.00 元，资产抵押手续尚未履行。

2. 2009 年 8 月 18 日，公司与中国进出口银行浙江省分行签订编号为 2009 进出银（浙固信合）字第 2-005 号固定资产投资贷款协议，用于建设 1000 吨/年乙酸芳樟醇；5000 吨/年四氢芳樟醇生产线。贷款总金额 50,000,000.00 元，分次还款，借款期限自 2009 年 8 月 18 日至 2014 年 8 月 18 日。根据各方签署的编号为（2009）进出银（浙信资合）字第 2-009 号《贷款资金使用协议》，由山东新和成药业有限公司作为项目实施人使用贷款资金，由新和成控股有限公司提供连带责任担保，项目建成后追加资产抵押，抵押合同届时另行签订。截止 2012 年 06 月 30 日，公司已归还借款 22,200,000.00 元，借款余额 27,800,000.00 元，资产抵押手续尚未履行

（四）截至 2012 年 6 月 30 日，子公司琼海博鳌丽都置业有限公司因项目开发已签约尚未履行或未履行完毕的重大工程合同金额约 17,876 万元。

（五）截至 2012 年 6 月 30 日，本公司除上述事项外不存在需要披露的其他重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司无其他重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项

（一）企业合并

企业合并情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

（二）以公允价值计量的资产

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2. 衍生金融资产	390,560.54	-390,560.54			
3. 可供出售金融资产					
金融资产小计	390,560.54	-390,560.54			
金融负债		-264,743.96			264,743.96

（三）外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
1. 以公允价值计 量且其变动计入当 期损益的金融资产 (不含衍生金融资 产)					
2. 衍生金融资产					
3. 应收账款	605,517,177.53				513,796,591.06
4. 可供出售金融 资产					
5. 持有至到期投 资					
金融资产小计	605,517,177.53				513,796,591.06
金融负债					
1. 应付账款	15,523,547.43				16,914,885.60
2. 其他应付款	163,164.07				
金融负债小计	15,686,711.50				16,914,885.60

十一、母公司财务报表项目注释

(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				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(%)
账龄分析法组合	387,719,815.01	100.00	25,236,640.67	6.51	350,593,082.83	100.00	23,274,817.19	6.64
小 计	387,719,815.01	100.00	25,236,640.67	6.51	350,593,082.83	100.00	23,274,817.19	6.64

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		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	380,018,428.07	98.01	19,000,921.40	341,181,967.31	97.31	17,059,098.37
1-2 年	1,050,106.79	0.27	210,021.36	3,463,498.46	0.99	692,699.69
2-3 年	3,127,911.20	0.81	2,502,328.96	2,122,989.64	0.61	1,698,391.71
3 年以上	3,523,368.95	0.91	3,523,368.95	3,824,627.42	1.09	3,824,627.42
小 计	387,719,815.01	100.00	25,236,640.67	350,593,082.83	100.00	23,274,817.19

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
SUNVIT GMBH	非关联方	140,978,451.46	1 年以内	36.36
CHR. OLESEN & CO. A/S	非关联方	50,670,979.77	1 年以内	13.07
山东新和成药业有限公司	关联方	26,454,116.24	1 年以内	6.82
新昌新和成维生素有限公司	关联方	20,301,195.16	1 年以内	5.24
CHINA VITAMINS, LLC	非关联方	17,950,164.36	1 年以内	4.63
小 计		256,354,906.99		66.12

(4) 期末其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
北京万生药业有限责任公司	母公司的控股子公司	137,150.50	0.04
山东新和成药业有限公司	子公司	26,454,116.24	6.82
新昌新和成维生素有限公司	子公司	20,301,195.16	5.24
大连保税区新旅程国际贸易有限公司	同一实际控制人	16,820,160.76	4.34
小 计		63,712,622.66	16.44

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

单项金额重大并单项计提坏账准备	11,012,462.08	5.26						
账龄分析法组合	198,313,294.58	94.74	118,324,991.84	59.67	161,277,394.53	90.17	45,491,635.85	28.21
小计	209,325,756.66	100.00	118,324,991.84	56.53	161,277,394.53	90.17	45,491,635.85	28.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					17,581,541.90	9.83		
合计	209,325,756.66	100.00	118,324,991.84	56.53	178,858,936.43	100.00	45,491,635.85	25.43

2) 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			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	45,486,260.30	22.94	2,274,313.02	13,461,798.17	8.35	673,089.91
1-2年	12,544,370.58	6.33	2,508,874.12	124,703,341.48	77.32	24,940,668.30
2-3年	133,704,295.02	67.42	106,963,436.02	16,171,886.20	10.03	12,937,508.96
3年以上	6,578,368.68	3.32	6,578,368.68	6,940,368.68	4.30	6,940,368.68
小计	198,313,294.58	100.00	118,324,991.84	161,277,394.53	100.00	45,491,635.85

(2) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江省新昌县国家税务局	11,012,462.08			应收出口退税，该款项不存在回收风险，故未计提坏账准备
小计	11,012,462.08			

(4) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
山东新和成药业有限公司	关联方	184,078,015.00	[注1]	87.94	拆借款
浙江省新昌县国家税务局	非关联方	11,012,462.08	1年以内	5.26	出口退税
浙江杭州湾上虞工业园区管理委员会	非关联方	5,976,776.21	3年以上	2.86	押金

宁波北仑海关	非关联方	2,046,957.25	1年以内	0.98	预付款
新昌县建筑业管理局	非关联方	885,000.00	[注2]	0.42	其他
小计		203,999,210.54		97.46	

注1：1年以内 38,184,895.00 元；1-2年 12,188,824.98 元，2-3年 133,704,295.02 元。

注2：1年以内 765,000.00 元，1-2年 120,000.00 元。

(5) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
山东新和成药业有限公司	关联方	184,078,015.00	87.94
小计		184,078,015.00	87.94

4. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
新昌新和成维生素有限公司	成本法	6,407,990.15	6,407,990.15		6,407,990.15
浙江新和成进出口有限公司	成本法	13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00
浙江新东方化工有限公司	成本法	60,237,316.61	60,237,316.61		60,237,316.61
浙江春晖环保能源有限公司	权益法	25,920,000.00	57,656,661.54	6,397,291.70	64,053,953.24
浙江新赛科药业有限公司	成本法	7,790,147.55	7,790,147.55		7,790,147.55
浙江新维普添加剂有限公司	成本法	48,893,700.00	48,893,700.00		48,893,700.00
琼海博鳌丽都置业有限公司	成本法	54,020,492.00	54,020,492.00		54,020,492.00
浙江维尔新动物营养保健品有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
上虞新和成生物化工有限公司	成本法	414,100,091.44	414,100,091.44		414,100,091.44
山东新和成药业有限公司	成本法	581,000,000.00	581,000,000.00		581,000,000.00
新和成(香港)贸易有限公司	成本法	16,406,160.00	16,406,160.00		16,406,160.00
浙江新和成药业有限公司	成本法	360,000,000.00	360,000,000.00		360,000,000.00

新昌县创新服务有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
上海联创永津股权投资企业	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
浙江新和成特种材料有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00
浙江三博聚合物有限公司	权益法	90,000,000.00		89,256,502.79	89,256,502.79
合 计		1,784,275,897.75	1,676,012,559.29	145,653,794.49	1,821,666,353.78

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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
新昌新和成维生素有限公司	100.00	100.00				
浙江新和成进出口有限公司	90.00	90.00				
浙江新东化工有限公司	95.00	95.00				
浙江春晖环保能源有限公司	36.00	36.00				
浙江新赛科药业有限公司	14.98	14.98				
浙江新维普添加剂有限公司	75.00	75.00				
琼海博鳌丽都置业有限公司	100.00	100.00				
浙江维尔新动物营养保健品有限公司	100.00	100.00				
上虞新和成生物化工有限公司	100.00	100.00				
山东新和成	99.15	99.15				
新和成(香港)贸易有限公司	100.00	100.00				
浙江新和成药业有限公司	100.00	100.00				
新昌县创新服务有限公司	100.00	100.00				
上海联创永津股权投资企业	10.00	10.00				
浙江新和成特种材料有限公司	100.00	100.00				
浙江三博聚合物有限公司	20.00	20.00				
合 计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,241,521,458.93	1,209,760,762.92
其他业务收入	44,391,371.17	59,681,882.40
营业成本	824,622,598.62	841,690,902.60

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
医药化工	1,241,521,458.93	782,247,781.49	1,209,760,762.92	787,819,389.79
小 计	1,241,521,458.93	782,247,781.49	1,209,760,762.92	787,819,389.79

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
VE 类	998,502,010.24	574,253,456.94	1,011,974,997.37	596,363,812.71
VA 类	21,631,728.59	19,717,694.22	31,718,055.53	22,954,377.18
香精香料	79,554,501.17	76,677,483.37	78,683,755.29	71,255,430.94
其他	141,833,218.93	111,599,146.96	87,383,954.73	97,245,768.96
小 计	1,241,521,458.93	782,247,781.49	1,209,760,762.92	787,819,389.79

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	470,918,329.53	291,336,190.17	337,301,272.83	239,975,323.71
外销	770,603,129.40	490,911,591.32	872,459,490.09	547,844,066.08
小 计	1,241,521,458.93	782,247,781.49	1,209,760,762.92	787,819,389.79

(5) 本期公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
SUNVIT GMBH	287,820,427.29	22.38
浙江新维普添加剂有限公司	257,709,598.08	20.04
NHU (HONGKONG) TRADING	158,487,235.68	12.32
CHR. OLESEN & CO. A	79,445,231.60	6.18

浙江省新昌县祥和化工有限公司	34,713,210.35	2.70
小计	818,175,703.00	63.63

2. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	5,653,794.49	5,832,849.33
成本法核算的长期股权投资收益	276,800,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,598,571.55	-145,800.00
委托贷款收益		
理财产品收益		
合计	284,052,366.04	5,687,049.33

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的 原因
浙江新和成进出口有限公司	10,800,000.00		该公司本期分红
上虞新和成生物化工有限公司	200,000,000.00		该公司本期分红
浙江新和成药业有限公司	62,000,000.00		该公司本期分红
新昌新和成维生素有限公司	3,500,000.00		该公司本期分红
浙江维尔新动物营养保健品有限公司	500,000.00		该公司本期分红
小计	276,800,000.00		

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的 原因
浙江春晖环保能源有限公司	6,397,291.70	5,832,849.33	本期被投资单位业绩变动所致
浙江三博聚合物有限公司	-743,497.21		系本期新增投资
小计	5,653,794.49	5,832,849.33	

(4) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司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	511,161,291.71	283,848,732.49
加: 资产减值准备	74,795,179.47	5,232,118.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,487,062.68	13,203,768.63
无形资产摊销	1,223,242.56	1,253,603.88
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)	-4,852,130.59	-6,330,267.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,569,618.14	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	407,560.08	152,608.04
财务费用(收益以“-”号填列)	31,132,313.62	12,675,248.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-284,052,366.04	-5,687,049.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,163,629.33	-1,422,417.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-122,734.22	-94,177.86
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,699,415.69	-80,550,072.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-75,401,269.30	-30,221,247.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,005,069.39	-33,148,758.40
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	267,489,792.48	158,912,089.56
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	1,633,042,650.82	1,639,531,656.53
减：现金的期初余额	1,708,597,603.06	1,548,155,010.34
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	-75,554,952.24	91,376,646.19

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-7,362,994.66	
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）	5,554,808.48	
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	1,597,524.05	
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	-499,263.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-33,840,643.03	系本期子公司山东新和成药业有限公司支付山东海恒化学有限公司 100% 股权价款与该公司净资产的差额。
小 计	-34,550,569.08	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-213,665.71	
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	-34,336,903.37	

（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	9.20	0.73	0.73

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.80	0.78	0.78
-------------------------	------	------	------

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	529,380,711.74	
非经常性损益	B	-34,336,903.37	
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	563,717,615.11	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	5,635,210,064.06	
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	435,567,600.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2.00	
其他	外币报表折算差额增加公司普通股股东的净资产	I	188,245.35
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3.00
报告期月份数	K	6.00	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	5,754,805,342.61	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	9.20%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	9.80%	

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	2,298,522,230.74	2,870,656,325.99	-19.93%	主要系经营性现金流量净额减少及分配2011年红利、偿还借款共同影响所致

应收票据	46,009,554.33	52,930,433.13	-13.08%	主要系期末持有的银行承兑汇票减少所致
其他应收款	49,103,738.49	41,124,530.24	19.40%	主要系出口退税和项目施工保证金增家所致
预付款项	127,178,619.33	76,399,275.83	66.47%	主要系本期预付设备款及原料款所致
在建工程	481,214,700.02	322,589,221.11	49.17%	主要系本期塔山工业园和山东工业园工程投资增加所致
无形资产	390,102,664.76	270,474,905.17	44.23%	主要系本期子公司山东新和成药业有限公司收购山东海恒化学有限公司100%股权合并所致
递延所得税资产	43,970,229.09	53,243,867.02	-17.42%	主要系应付职工薪酬所及的递延所得税资产减少所致
短期借款	295,548,600.00	256,644,609.41	15.16%	主要系银行信用借款增加所致
应付账款	371,870,311.64	303,260,772.73	22.62%	主要系本期子公司山东新和成药业有限公司收购山东海恒化学有限公司100%股权合并所致
应付职工薪酬	33,341,205.31	88,705,781.73	-62.41%	系本期支付上年末计提的年终效益奖及上届团队经营奖所致
应交税费	21,007,901.28	76,145,833.34	-72.41%	主要系应交所得税减少所致
应付利息	1,091,382.35	2,655,404.41	-58.90%	主要系贷款结息方式变化引起的
其他应付款	188,778,507.87	17,256,220.15	993.97%	主要系本期子公司山东新和成药业有限公司收购山东海恒化学有限公司100%股权合并所致
一年内到期的非流动负债	364,420,000.00	314,420,000.00	15.90%	系一年内到期的长期借款改列所致
长期借款	231,634,545.46	274,017,272.73	-15.47%	系一年内到期的长期借款改列所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
销售费用	32,203,352.46	43,922,615.23	-26.68%	主要系本期职工薪酬、佣金下降所致
管理费用	148,380,375.54	133,107,061.29	11.47%	主要系技术开发费较上期增长所致
财务费用	11,907,942.25	4,372,009.37	172.37%	主要系人民币升值引起的汇兑损失增加所致
资产减值损失	383,630.55	8,981,699.06	-95.73%	期末应收款项下降引起坏账损失等减少所致
公允价值变动收益	-655,304.50	-1,062,939.47	-38.35%	系远期结售汇期末公允价值变动影响
营业外收入	9,309,214.35	5,815,447.86	60.08%	系本期收到政府补助较去年同期增加所致

营业外支出	48,255,346.64	3,951,751.44	1121.11%	主要系子公司山东新和成药业有限公司收购山东海恒化学有限公司100%股权支付的股权款与该公司的净资产的差额
-------	---------------	--------------	----------	--

浙江新和成股份有限公司

二〇一二年八月二十五日