

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—14 页
(一) 合并资产负债表	第 3—4 页
(二) 母公司资产负债表	第 5—6 页
(三) 合并利润表	第 7 页
(四) 母公司利润表	第 8 页
(五) 合并现金流量表	第 9 页
(六) 母公司现金流量表	第 10 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 11—12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13—14 页
三、财务报表附注	第 15—89 页

审计报告

天健审〔2013〕1358号

浙江新和成股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江新和成股份有限公司（以下简称新和成公司）财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，新和成公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新和成公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈亚萍

中国·杭州

中国注册会计师：张小利

中国注册会计师：滕培彬

二〇一三年三月二十二日

合并资产负债表
2012年12月31日

单位：人民币元

资 产	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	1	2,368,520,031.34	2,870,656,325.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	2,420,984.56	390,560.54
应收票据	3	153,389,317.42	52,930,433.13
应收账款	4	712,098,525.96	638,780,211.90
预付款项	5	38,796,058.87	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	6	54,710,119.26	41,124,530.24
买入返售金融资产			
存货	7	1,231,530,079.49	1,031,594,415.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	115,247,850.58	3,119,264.17
流动资产合计		4,676,712,967.48	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	10	174,500,317.58	115,446,809.09
投资性房地产			
固定资产	11	2,033,982,019.70	1,663,660,310.32
在建工程	12	485,834,611.28	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	13	387,831,152.79	270,474,905.17
开发支出			
商誉	14	3,912,280.00	3,912,280.00
长期待摊费用			
递延所得税资产	15	48,300,082.25	53,243,867.02
其他非流动资产	16	24,002,473.46	7,091,554.17
非流动资产合计		3,158,362,937.06	2,436,418,946.88
资产总计		7,835,075,904.54	7,151,413,963.88

合并资产负债表（续）

2012年12月31日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	18	107,000,000.00	256,644,609.41
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	19	185,517,790.47	
应付账款	20	344,765,932.76	303,260,772.73
预收款项	21	87,935,732.14	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	22	53,421,874.12	88,705,781.73
应交税费	23	94,403,841.66	76,145,833.34
应付利息	24	1,099,202.90	2,655,404.41
应付股利			
其他应付款	25	42,849,676.43	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	26	332,417,000.00	314,420,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,249,411,050.48	1,143,082,949.31
非流动负债：			
长期借款	27	429,424,545.46	274,017,272.73
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	28	590,000.00	2,880,000.00
预计负债			
递延所得税负债	15	8,096,858.57	8,994,753.21
其他非流动负债	29	95,224,021.98	87,228,924.57
非流动负债合计		533,335,426.01	373,120,950.51
负债合计		1,782,746,476.49	1,516,203,899.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	30	725,946,000.00	725,946,000.00
资本公积	31	1,081,016,036.24	1,078,406,115.93
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	32	362,973,000.00	296,608,331.50
一般风险准备			
未分配利润	33	3,885,796,861.09	3,537,556,324.45
外币报表折算差额		-3,402,469.28	-3,306,707.82
归属于母公司所有者权益合计		6,052,329,428.05	5,635,210,064.06
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	第 4 页 共 89 页	6,052,329,428.05	5,635,210,064.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,835,075,904.54	7,151,413,963.88

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表
2012年12月31日

单位：人民币元

资 产	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		923,983,259.85	1,740,869,774.07
交易性金融资产		2,158,712.81	268,487.89
应收票据		143,143,817.42	25,161,005.00
应收账款	1	437,831,251.98	327,318,265.64
预付款项		25,604,249.88	38,531,012.22
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	471,884,958.19	133,367,300.58
存货		310,652,794.07	359,460,844.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		51,466,406.35	1,815,911.94
流动资产合计		2,366,725,450.55	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	3	2,128,660,176.31	1,676,012,559.29
投资性房地产			
固定资产		284,649,685.53	214,155,047.03
在建工程		205,969,126.93	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		101,416,620.99	101,029,806.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		33,888,837.51	22,036,860.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,754,584,447.27	2,144,147,273.70
资产总计		5,121,309,897.82	4,770,939,875.51

母公司资产负债表（续）

2012年12月31日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		107,000,000.00	164,966,514.41
交易性金融负债			
应付票据		190,028,700.21	
应付账款		98,991,516.84	168,734,354.79
预收款项		7,353,277.10	9,627,560.10
应付职工薪酬		26,508,669.06	56,898,013.75
应交税费		36,233,132.81	32,824,804.18
应付利息		1,005,747.01	1,043,703.44
应付股利			
其他应付款		13,629,689.40	39,586,149.62
一年内到期的非流动负债		244,420,000.00	314,420,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		725,170,732.43	788,101,100.29
非流动负债：			
长期借款		429,424,545.46	274,017,272.73
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		590,000.00	2,880,000.00
预计负债			
递延所得税负债		1,177,864.69	1,133,986.57
其他非流动负债		30,139,820.99	18,982,801.53
非流动负债合计		461,332,231.14	297,014,060.83
负债合计		1,186,502,963.57	1,085,115,161.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本		725,946,000.00	725,946,000.00
资本公积		853,039,932.13	850,430,011.82
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		362,973,000.00	296,608,331.50
一般风险准备			
未分配利润		1,992,848,002.12	1,812,840,371.07
所有者权益（或股东权益）合计		3,934,806,934.25	3,685,824,714.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,121,309,897.82	4,770,939,875.51

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2012 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,631,417,484.17	3,803,991,667.84
其中：营业收入	1	3,631,417,484.17	3,803,991,667.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,499,622,605.44	2,499,205,586.13
其中：营业成本	1	2,045,044,653.99	2,012,107,884.58
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	29,002,177.68	30,195,761.95
销售费用	3	65,289,766.95	85,489,688.34
管理费用	4	308,127,905.84	298,556,754.74
财务费用	5	26,483,259.56	69,743,160.72
资产减值损失	6	25,674,841.42	3,112,335.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	2,030,424.02	-1,605,370.60
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-13,165,124.36	35,831,986.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,556,411.82	14,650,570.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,120,660,178.39	1,339,012,697.82
加：营业外收入	9	21,316,847.26	24,871,263.38
减：营业外支出	10	122,773,872.52	11,475,933.79
其中：非流动资产处置损失		69,873,037.32	4,241,708.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,019,203,153.13	1,352,408,027.41
减：所得税费用	11	169,030,347.99	187,466,674.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		850,172,805.14	1,164,941,353.03
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		850,172,805.14	1,164,392,570.03
少数股东损益			548,783.00
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	12	1.17	1.60
（二）稀释每股收益	12	1.17	1.60
七、其他综合收益	13	2,504,238.54	-2,202,554.33
八、综合收益总额		852,677,043.68	1,162,738,798.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		852,677,043.68	1,162,190,015.70
归属于少数股东的综合收益总额			548,783.00

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表
2012 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,529,586,919.98	2,532,384,174.54
减：营业成本	1	1,708,871,590.71	1,639,578,171.46
营业税金及附加		14,817,511.74	13,989,366.26
销售费用		40,647,823.50	44,567,270.16
管理费用		158,365,462.18	169,412,870.42
财务费用		15,361,339.47	47,188,798.70
资产减值损失		106,779,519.08	630,792.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,890,224.92	-257,070.19
投资收益（损失以“-”号填列）	2	262,788,318.64	28,621,407.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,556,411.82	14,650,570.76
二、营业利润（亏损以“-”填列）		749,422,216.86	645,381,242.28
加：营业外收入		9,070,528.93	15,705,630.84
减：营业外支出		3,041,471.67	2,708,112.99
其中：非流动资产处置损失		790,378.83	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		755,451,274.12	658,378,760.13
减：所得税费用		73,511,374.57	90,887,593.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		681,939,899.55	567,491,166.14
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		2,600,000.00	
七、综合收益总额		684,539,899.55	567,491,166.14

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表
2012 年度

单位：人民币元

项 目	注释号	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		3,343,604,678.51	3,547,476,424.19
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		118,520,564.01	194,200,339.15
收到其他与经营活动有关的现金	1	53,303,413.55	47,516,474.16
经营活动现金流入小计		3,515,428,656.07	3,789,193,237.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,664,306,599.42	1,709,704,962.16
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		344,102,856.23	270,920,459.37
支付的各项税费		347,530,896.69	350,453,159.45
支付其他与经营活动有关的现金	2	173,623,427.26	188,037,216.66
经营活动现金流出小计		2,529,563,779.60	2,519,115,797.64
经营活动产生的现金流量净额		985,864,876.47	1,270,077,439.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			32,440,000.00
取得投资收益所收到的现金		17,791,287.46	12,080,383.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,718,591.44	28,260,925.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			43,784,879.87
收到其他与投资活动有关的现金	3	15,180,000.00	64,537,867.00
投资活动现金流入小计		82,689,878.90	181,104,055.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		685,852,330.91	545,713,723.42
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		53,185,396.99	
支付其他与投资活动有关的现金	4	98,732,671.09	3,525,857.41
投资活动现金流出小计		927,770,398.99	549,239,580.83
投资活动产生的现金流量净额		-845,080,520.09	-368,135,525.08
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		701,674,000.00	651,644,609.41
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	58,122,171.01	9,913,311.00
筹资活动现金流入小计		759,796,171.01	661,557,920.41
偿还债务支付的现金		752,914,336.68	556,423,837.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		485,297,467.41	404,731,409.68
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	6	246,474,093.48	29,097,171.01
筹资活动现金流出小计		1,484,685,897.57	990,252,417.83
筹资活动产生的现金流量净额		-724,889,726.56	-328,694,497.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,881,869.39	-17,825,175.88
五、现金及现金等价物净增加额		-586,987,239.57	555,422,241.48
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		2,251,396,915.41	2,838,384,154.98

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表
2012 年度

单位：人民币元

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	2,324,277,454.66	2,338,590,098.70
收到的税费返还	65,686,958.59	136,697,083.28
收到其他与经营活动有关的现金	29,019,859.80	31,497,340.03
经营活动现金流入小计	2,418,984,273.05	2,506,784,522.01
购买商品、接受劳务支付的现金	1,612,725,095.19	1,603,425,781.14
支付给职工以及为职工支付的现金	132,806,066.55	93,496,408.79
支付的各项税费	109,317,032.66	182,418,254.71
支付其他与经营活动有关的现金	110,604,415.68	111,265,645.04
经营活动现金流出小计	1,965,452,610.08	1,990,606,089.68
经营活动产生的现金流量净额	453,531,662.97	516,178,432.33
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		299,940,000.00
取得投资收益所收到的现金	293,744,730.46	50,449,125.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,835,233.28	17,791,003.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		57,196,121.52
收到其他与投资活动有关的现金	30,549,120.00	15,440,000.00
投资活动现金流入小计	332,129,083.74	440,816,250.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	193,228,398.25	114,668,535.31
投资支付的现金	483,594,108.53	268,800,000.00
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	510,419,120.00	
投资活动现金流出小计	1,187,241,626.78	383,468,535.31
投资活动产生的现金流量净额	-855,112,543.04	57,347,715.13
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	607,000,000.00	754,966,514.41
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	9,913,311.00
筹资活动现金流入小计	635,122,171.01	764,879,825.41
偿还债务支付的现金	579,559,241.68	731,423,837.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	478,321,969.63	407,626,159.94
支付其他与筹资活动有关的现金	33,002,680.00	29,097,171.01
筹资活动现金流出小计	1,090,883,891.31	1,168,147,168.09
筹资活动产生的现金流量净额	-455,761,720.30	-403,267,342.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-759,858.77	-9,816,212.06
五、现金及现金等价物净增加额	-858,102,459.14	160,442,592.72
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	850,495,143.92	1,708,597,603.06

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2012 年度

单位：人民币元

项 目	本期数									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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）		2,609,920.31			66,364,668.50		348,240,536.64	-95,761.46		417,119,363.99
（一）净利润							850,172,805.14			850,172,805.14
（二）其他综合收益		2,600,000.00						-95,761.46		2,504,238.54
上述（一）和（二）小计		2,600,000.00					850,172,805.14	-95,761.46		852,677,043.68
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					66,364,668.50		-501,932,268.50			-435,567,600.00
1. 提取盈余公积					66,364,668.50		-66,364,668.50			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东（或股东）的分配							-435,567,600.00			-435,567,600.00
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
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		9,920.31								9,920.31
四、本期期末余额	725,946,000.00	1,081,016,036.24			362,973,000.00		3,885,796,861.09	-3,402,469.28		6,052,329,428.05

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2012 年度

单位：人民币元

项目	上年同期数									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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）					56,749,116.61		744,670,453.42	-2,202,554.33	-8,361,495.90	790,855,519.80
（一）净利润							1,164,392,570.03		548,783.00	1,164,941,353.03
（二）其他综合收益								-2,202,554.33		-2,202,554.33
上述（一）和（二）小计							1,164,392,570.03	-2,202,554.33	548,783.00	1,162,738,798.70
（三）股东投入和减少资本									-8,910,278.90	-8,910,278.90
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他									-8,910,278.90	-8,910,278.90
（四）利润分配					56,749,116.61		-419,722,116.61			-362,973,000.00
1. 提取盈余公积					56,749,116.61		-56,749,116.61			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东（或股东）的分配							-362,973,000.00			-362,973,000.00
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
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

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2012 年度

单位：人民币元

项目	本期金额							
	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	股东权益合计
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）		2,609,920.31			66,364,668.50		180,007,631.05	248,982,219.86
（一）净利润							681,939,899.55	681,939,899.55
（二）其他综合收益		2,600,000.00						2,600,000.00
上述（一）和（二）小计		2,600,000.00					681,939,899.55	684,539,899.55
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					66,364,668.50		-501,932,268.50	-435,567,600.00
1. 提取盈余公积					66,364,668.50		-66,364,668.50	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东（或股东）的分配							-435,567,600.00	-435,567,600.00
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
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		9,920.31						9,920.31
四、本期期末余额	725,946,000.00	853,039,932.13			362,973,000.00		1,992,848,002.12	3,934,806,934.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）
2012 年度

单位：人民币元

项目	上年同期金额							
	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	股东权益合计
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）					56,749,116.61		147,769,049.53	204,518,166.14
（一）净利润							567,491,166.14	567,491,166.14
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							567,491,166.14	567,491,166.14
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					56,749,116.61		-419,722,116.61	-362,973,000.00
1. 提取盈余公积					56,749,116.61		-56,749,116.61	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东（或股东）的分配							-362,973,000.00	-362,973,000.00
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
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		1,812,840,371.07	3,685,824,714.39

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江新和成股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

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1,644.85万股，无限售条件的流通股份约为70,949.75万股。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

（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，采用交易发生日的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初始确认的即期汇率折算，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，根据其账面价值高于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，高于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，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等。

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，按照账面价值高于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，按照账面价值高于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，按照账面价值高于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，按照账面价值高于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，按照账面价值高于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

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。

（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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%；子公司山东新和成按 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%；子公司山东新和成按 1%的税率计缴
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

(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》，子公司山东新和成药业有限公司被认定为高新技术企业，在2012年至2014年享受高新技术企业税收优惠政策，2012年按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
-------	-------	-----	------	------	------	--------

浙江新东方化工有限公司	全资子公司	浙江新昌	制造业	6,000 万元	生产销售：有机化学品	70450341-5
新昌新和成维生素有限公司	全资子公司	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	全资子公司	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	全资子公司	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	全资子公司	浙江新昌	制造业	500 万元	生产销售：饲料级复合抗氧化剂（II）（乙氧基喹啉、二丁基羟基甲苯）；添加剂预混合饲料	79338415-4
上虞新和成生物化工有限公司	全资子公司	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（以下简称山东新和成）	全资子公司	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、蒸汽；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	全资子公司	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	全资子公司	浙江上虞	制造业	33,000 万元	许可经营项目：饲料添加剂：维生素（I）：维生素 E 制造；	68071504-1

					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	全资子公司	浙江新昌	服务业	100 万元	后勤服务、国内劳务派遣、企业管理服务、培训服务	68311338-8
浙江新和成特种材料有限公司	全资子公司	浙江上虞	制造业	26,875 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	480,000,000.00		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	273,594,108.53		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	全资子公司	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	全资子公司	中国香港	--	HKD1600 万元		

(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]	100.00	是

[注] 系由子公司新和成(香港)贸易有限公司持股 100%。

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司出资设立浙江新和成特种材料有限公司,于 2012 年 1 月 31 日办妥工商设立登记手续,并取得注册号为 330682000108983 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 26,875 万元,公司出资 26,875 万元,占其注册资本的 100.00%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

(2) 因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据公司子公司山东新和成于 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)分别签订的《股权转让协议书》,收购和能电力和山东海王持有的山东海恒化学有限公司(以下简称海恒公司)90%和 10%的股权。海恒公司于 2012 年 1 月 17 日办理了相应的工商变更手续,故公司自 2012 年 2 月起将其纳入合并财务报表范围。

2. 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

海恒公司于 2012 年 9 月被山东新和成吸收合并,并于 2012 年 10 月办妥工商注销手续。原海恒公司的资产、负债和所有者权益由山东新和成承接。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
浙江新和成特种材料有限公司	269,809,539.58	-3,784,568.95
海恒公司	-164,801,865.51[注 1]	-89,968,912.99[注 2]

[注 1]海恒公司期末净资产是指被吸收合并日的净资产。

[注 2]海恒公司本期净利润是指合并日（即 2012 年 2 月 1 日）至被吸收合并日期间的净利润。

(四) 本期发生的吸收合并

类 型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
海恒公司	货币资金	3,356,781.54	应付账款	34,507,440.35
	应收票据	3,311,478.67	其他应付款	352,732,981.33
	应收账款	7,021,933.10		
	其他应收款	33,574,366.68		
	存货	10,050,302.80		
	其他流动资产	10,200,287.07		
	固定资产	118,914,669.20		
	无形资产	32,358,242.08		

(四) 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	6.2855
股本	6.8359
收入费用项目	6.3116

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			7,194.45			5,791.04

小 计			7,194.45			5,791.04
银行存款:						
人民币			2,100,405,875.55			2,701,244,286.92
美元	22,948,161.07	6.2855	144,240,666.41	14,813,880.96	6.3009	93,340,782.54
欧元	960,995.84	8.3176	7,993,179.00	5,365,181.56	8.1625	43,793,294.48
小 计			2,252,639,720.96			2,838,378,363.94
其他货币资金:						
人民币			115,873,115.93			32,272,171.01
小 计			115,873,115.93			32,272,171.01
合 计			2,368,520,031.34			2,870,656,325.99

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明
 期末银行存款中, 金额为 1,250,000.00 元定期存单用于向银行质押, 以申请远期结售汇业务。

(3) 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	68,088,115.93	
信用证保证金	43,635,000.00	
外币借款保函保证金		20,000,000.00
进口汇利达保证金		8,122,171.01
进料加工保函保证金	4,150,000.00	4,150,000.00
小 计	115,873,115.93	32,272,171.01

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	2,420,984.56	390,560.54
合 计	2,420,984.56	390,560.54

(2) 其他说明

根据公司与有关银行签订的《远期结汇/售汇、人民币与外币掉期总协议》, 约定公司在

一定期间内以固定汇率卖出或买入外汇。截至 2012 年 12 月 31 日，尚有金额为 1,940 万美元的远期售汇合约尚未交割，确认交易性金融资产 2,420,984.56 元。

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	153,389,317.42		153,389,317.42	52,930,433.13		52,930,433.13
合计	153,389,317.42		153,389,317.42	52,930,433.13		52,930,433.13

(2) 期末公司已质押的应收票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
湖北省化工进出口有限公司	2012-8-9	2013-2-9	2,079,675.00	开具承票汇票
广州智特奇生物科技有限公司	2012-8-15	2013-2-15	2,000,000.00	开具承票汇票
山西太原药业有限公司	2012-9-28	2013-3-28	1,760,000.00	开具承票汇票
浙江新东港药业股份有限公司	2012-7-17	2013-1-17	1,500,000.00	开具承票汇票
上海富朗特动物保健有限公司	2012-9-19	2013-3-19	1,320,000.00	开具承票汇票
小计			8,659,675.00	

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
上海富朗特动物保健有限公司	2012-10-26	2013-4-26	1,080,000.00	支付货款
宁波沪通钢铁有限公司	2012-8-14	2013-2-14	1,000,000.00	支付货款
潍坊瑞和药业有限公司	2012-8-31	2013-2-28	1,000,000.00	支付货款
滕州市金乐商贸有限公司	2012-8-13	2013-2-13	1,000,000.00	支付货款
广州智特奇生物科技有限公司	2012-8-15	2013-2-15	1,000,000.00	支付货款
小计			5,080,000.00	

(4) 其他说明

期末票据 121,940,584.28 元用于质押，具体情况详见本财务报表附注八（四）之说明。

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(%)
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	752,189,387.45	100.00	40,090,861.49	5.33	681,771,645.05	100.00	42,991,433.15	6.31
小计	752,189,387.45	100.00	40,090,861.49	5.33	681,771,645.05	100.00	42,991,433.15	6.31
合计	752,189,387.45	100.00	40,090,861.49	5.33	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	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	746,741,886.00	99.28	37,337,094.29	668,724,346.61	98.09	33,436,217.33
1-2年	3,059,294.31	0.41	611,858.86	3,782,555.86	0.55	756,511.17
2-3年	1,231,493.99	0.16	985,195.19	2,330,189.64	0.34	1,864,151.71
3年以上	1,156,713.15	0.15	1,156,713.15	6,934,552.94	1.02	6,934,552.94
小计	752,189,387.45	100.00	40,090,861.49	681,771,645.05	100.00	42,991,433.15

(2) 本期实际核销的应收账款情况

本期因预计无法收回等原因, 公司核销了锦州九洋药业有限责任公司等的应收款项, 总计金额为 5,407,482.55 元。

(3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 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(%)
客户一	非关联方	207,460,152.17	1年以内	27.58
客户二	非关联方	116,602,547.47	1年以内	15.50
客户三	非关联方	63,895,343.01	1年以内	8.49
客户四	非关联方	50,606,968.66	1年以内	6.73
		1,059,829.59	2-3年	0.14
客户五	非关联方	26,564,400.00	1年以内	3.53

小 计		466,189,240.90		61.97
-----	--	----------------	--	-------

(5) 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(%)
大连保税区新旅程国际贸易有限公司	同一实际控制人	9,347,713.89	1.24
安徽新和成皖南药业有限公司	同一母公司	1,934,426.21	0.26
小 计		11,282,140.10	1.50

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	34,922,363.40	90.01		34,922,363.40	67,263,050.33	88.04		67,263,050.33
1-2 年	1,104,860.40	2.85		1,104,860.40	7,218,678.33	9.45		7,218,678.33
2-3 年	1,229,053.73	3.17		1,229,053.73	367,301.53	0.48		367,301.53
3 年以上	1,539,781.34	3.97		1,539,781.34	1,550,245.64	2.03		1,550,245.64
合 计	38,796,058.87	100.00		38,796,058.87	76,399,275.83	100.00		76,399,275.83

(2) 期末预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
PHALANX SPECIALITES LTD	非关联方	8,521,101.51	1 年以内	尚未交货
OXEA GMBH.	非关联方	6,861,220.36	1 年以内	尚未交货
EASTMAN CHEMICAL LTD.	非关联方	2,569,875.95	1 年以内	尚未交货
山东电力集团公司潍坊供电公司	非关联方	1,725,759.66	1 年以内	预付电费
LEEKEEN INTERNATIONAL TRADING (HONGKONG)LIMITED	非关联方	1,159,674.75	1 年以内	尚未交货
小 计		20,837,632.23		

(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	36,609,849.85	54.37			27,239,578.96	52.97		
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	28,164,780.85	41.83	12,620,869.90	44.81	22,673,378.45	44.09	10,300,127.33	45.43
小计	28,164,780.85	41.83	12,620,869.90	44.81	22,673,378.45	44.09	10,300,127.33	45.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	2,556,358.46	3.80			1,511,700.16	2.94		
合计	67,330,989.16	100.00	12,620,869.90	18.74	51,424,657.57	100.00	10,300,127.33	20.03

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	36,609,849.85			应收出口退税款，不存在回收风险，故未计提坏账准备
小计	36,609,849.85			

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	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	12,404,502.01	44.04	620,225.10	9,492,454.49	41.86	474,622.72
1-2年	3,766,792.02	13.37	753,358.41	3,985,219.15	17.58	797,043.83
2-3年	3,731,002.16	13.25	2,984,801.73	836,220.15	3.69	668,976.12
3年以上	8,262,484.66	29.34	8,262,484.66	8,359,484.66	36.87	8,359,484.66
小计	28,164,780.85	100.00	12,620,869.90	22,673,378.45	100.00	10,300,127.33

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

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
潍坊市国家税务局	2,556,358.46			应收出口退税款,不存在回收风险,故未计提坏账准备
小 计	2,556,358.46			

(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	36,609,849.85	1 年以内	54.37	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	8.88	建设押金
山东潍坊滨海经济开发区建筑工程管理处	非关联方	2,276,524.85	1 年以内	3.38	建设押金
		2,612,003.65	1-2 年	3.88	
上虞市非税收入财政专户	非关联方	3,070,000.00	1 年以内	4.56	建设押金
潍坊市国家税务局	非关联方	2,556,358.46	1 年以内	3.80	出口退税
小 计		53,101,513.02		78.87	

(4) 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(%)
浙江春晖环保能源有限公司	联营企业	80,000.00	0.12
小 计		80,000.00	0.12

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	113,336,118.01	8,606,962.10	104,729,155.91	121,290,655.14	5,908,045.72	115,382,609.42
在产品	297,288,972.23	2,858,489.91	294,430,482.32	244,664,941.67		244,664,941.67
开发成本	386,416,363.23		386,416,363.23	201,047,510.05		201,047,510.05
库存商品	403,319,609.66	17,052,564.13	386,267,045.53	416,209,537.80	2,762,694.96	413,446,842.84
发出商品	14,857,765.87		14,857,765.87	18,331,025.99		18,331,025.99

委托加工物资	3,650,870.89		3,650,870.89	4,501,990.71		4,501,990.71
包装物	4,678,211.64		4,678,211.64	3,852,777.35		3,852,777.35
低值易耗品	36,500,184.10		36,500,184.10	30,366,717.17		30,366,717.17
合 计	1,260,048,095.63	28,518,016.14	1,231,530,079.49	1,040,265,155.88	8,670,740.68	1,031,594,415.20

(2) 存货——开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初数	期末数
博鳌新和成度假中心	2008.11	2013.12	45,000万	177,460,401.56	360,575,518.16
博鳌新和成度假酒店	2010.07	2015.12	55,000万	23,587,108.49	25,840,845.07
小 计				201,047,510.05	386,416,363.23

(3) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	5,908,045.72	2,698,916.38			8,606,962.10
在产品		2,858,489.91			2,858,489.91
库存商品	2,762,694.96	18,321,879.99[注]		4,032,010.82	17,052,564.13
小 计	8,670,740.68	23,879,286.28		4,032,010.82	28,518,016.14

[注]本期增加数包括海恒公司转入3,057,471.04元。

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	账面价值高于可变现净值		
在产品	账面价值高于可变现净值		
库存商品	账面价值高于可变现净值		

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	50,000,000.00	
待抵扣增值税进项税	54,938,722.73	

预缴企业所得税	5,039,173.10	
待摊保险费	2,928,900.28	3,119,264.17
预缴土地增值税	2,341,054.47	
合 计	115,247,850.58	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	36.00	36.00	285,591,746.90	145,346,150.41	140,245,596.49	159,114,319.00	20,088,203.32
浙江三博聚合物有限公司	18.63	18.63	352,910,858.52	242,288,659.66	110,622,198.86	132,070,858.59	-59,309,267.43

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	-7,168,246.80	50,488,414.74
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		66,221,755.29	66,221,755.29
合 计		177,920,000.00	115,446,809.09	59,053,508.49	174,500,317.58

(续上表)

被投资单位	期末持股比例(%)	期末表决权比例(%)	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			14,400,000.00
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	18.63	18.63	无			

合 计					14,400,000.00
-----	--	--	--	--	---------------

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	817,774,619.45	194,654,980.55	3,024,242,842.16
房屋及建筑物	727,862,396.77	293,734,850.56	10,666,427.64	1,010,930,819.69
通用设备	20,123,327.28	4,827,192.62	430,087.79	24,520,432.11
专用设备	1,632,914,899.00	518,034,225.27	182,938,965.12	1,968,010,159.15
运输工具	20,222,580.21	1,178,351.00	619,500.00	20,781,431.21
2) 累计折旧小计	734,928,237.54	327,040,430.30	73,934,722.20	988,033,945.64
房屋及建筑物	79,307,303.03	37,053,543.56	1,438,743.35	114,922,103.24
通用设备	11,372,458.98	3,551,654.49	351,851.19	14,572,262.28
专用设备	636,732,779.05	283,614,616.88	71,926,782.88	848,420,613.05
运输工具	7,515,696.48	2,820,615.37	217,344.78	10,118,967.07
3) 账面净值小计	1,666,194,965.72	—	—	2,036,208,896.52
房屋及建筑物	648,555,093.74	—	—	896,008,716.45
通用设备	8,750,868.30	—	—	9,948,169.83
专用设备	996,182,119.95	—	—	1,119,589,546.10
运输工具	12,706,883.73	—	—	10,662,464.14
4) 减值准备小计	2,534,655.40	—	—	2,226,876.82
房屋及建筑物	16,110.64	—	—	16,110.64
通用设备	1,141.64	—	—	1,141.64
专用设备	2,501,108.11	—	—	2,193,329.53
运输工具	16,295.01	—	—	16,295.01
5) 账面价值合计	1,663,660,310.32	—	—	2,033,982,019.70
房屋及建筑物	648,538,983.10	—	—	895,992,605.81
通用设备	8,749,726.66	—	—	9,947,028.19
专用设备	993,681,011.84	—	—	1,117,396,216.57

运输工具	12,690,588.72	—	—	10,646,169.13
------	---------------	---	---	---------------

本期折旧额为 236,187,081.64 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 473,070,676.25 元。

[注] 本期增加包含收购海恒公司而转入的固定资产，具体情况如下：

项 目	账面原值	累计折旧	账面价值
房屋及建筑物	88,538,064.00	12,390,614.74	76,147,449.26
通用设备	1,218,480.00	880,714.68	337,765.32
专用设备	178,986,794.20	77,479,905.11	101,506,889.09
运输工具	525,000.00	102,114.13	422,885.87
小 计	269,268,338.20	90,853,348.66	178,414,989.54

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	账面价值
房屋及建筑物	3,055,627.34	1,077,043.03	1,978,584.31
专用设备	28,695,252.90	15,488,657.19	13,206,595.71
小 计	31,750,880.24	16,565,700.22	15,185,180.02

(3) 期末持有待售固定资产情况

项 目	账面价值
房屋及建筑物	38,701,754.14
小 计	38,701,754.14

期末持有待售固定资产的具体情况见本财务报表附注十（一）2 之说明。

(4) 期末，未办妥产权证书的房屋建筑物原值为 343,749,142.85 元。

(5) 期末，已有账面价值 145,752,176.15 元的固定资产用于抵押担保。

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	68,124,764.85		68,124,764.85	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	157,592,334.66		157,592,334.66	48,380,622.73		48,380,622.73
塔山工业园改建工程	195,491,501.71		195,491,501.71	130,908,682.92		130,908,682.92
PPS 项目一期工程	19,693,815.00		19,693,815.00			
上虞技术中心建设				12,629,544.88		12,629,544.88
山东工业园宿舍工程	25,499,762.05		25,499,762.05	20,438,598.97		20,438,598.97
其他零星工程	19,432,433.01		19,432,433.01	1,429,628.22		1,429,628.22
合 计	485,834,611.28		485,834,611.28	322,589,221.11		322,589,221.11

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加[注]	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	33,000 万	97,762,570.56	183,894,036.18	213,531,841.89		85.35
山东柠檬醛改造工程	4,500 万	11,039,572.83	10,504,239.31	21,543,812.14		48.10
海恒双氧水工程			66,250,106.21	66,250,106.21		
上虞 VE 异地改造工程	47,110 万	48,380,622.73	147,610,830.13	38,399,118.20		84.61
塔山工业园改建工程		130,908,682.92	129,386,411.43	64,803,592.64		
PPS 项目一期工程	27,000 万		22,665,438.60	2,971,623.60		8.39
上虞技术中心建设	2,500 万	12,629,544.88	12,022,497.25	24,652,042.13		98.61
山东工业园宿舍工程	5,800 万	20,438,598.97	5,061,163.08			43.97
其他零星工程		1,429,628.22	58,921,344.23	40,918,539.44		
合 计		322,589,221.11	636,316,066.42	473,070,676.25		

(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					募集资金及 自筹资金	68,124,764.85
山东柠檬醛改造工程					自筹资金	
海恒双氧水工程					自筹资金	
上虞 VE 异地改造工程					募集资金	157,592,334.66
塔山工业园改建工程					自筹资金	195,491,501.71
PPS 项目一期工程					募集资金及 自筹资金	19,693,815.00

上虞技术中心建设					自筹资金	
山东工业园宿舍工程					自筹资金	25,499,762.05
其他零星工程					自筹资金	19,432,433.01
合 计						485,834,611.28

[注]本期增加包括海恒公司转入“海恒双氧水工程”60,692,684.65元。

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	127,494,011.87	270,405.71	422,281,441.22
土地使用权	293,384,754.66	124,233,862.00	270,405.71	417,348,210.95
用友 NC 软件		3,260,149.87		3,260,149.87
协同办公系统	1,673,080.40			1,673,080.40
2) 累计摊销小计	24,582,929.89	9,881,232.02	13,873.48	34,450,288.43
土地使用权	24,290,140.75	9,287,073.94	13,873.48	33,563,341.21
用友 NC 软件		426,850.00		426,850.00
协同办公系统	292,789.14	167,308.08		460,097.22
3) 账面价值合计	270,474,905.17	—	—	387,831,152.79
土地使用权	269,094,613.91	—	—	383,784,869.74
用友 NC 软件		—	—	2,833,299.87
协同办公系统	1,380,291.26	—	—	1,212,983.18

[注] 本期增加包含收购海恒公司转入的无形资产，具体情况如下：

账面原值	累计摊销	账面价值
119,854,714.00	1,553,672.22	118,301,041.78

本期摊销额 8,327,559.80 元。

(2) 期末持有待售无形资产情况

项 目	账面价值
土地使用权	81,695,314.40
小 计	81,695,314.40

期末持有待售无形资产情况详见本财务报表附注十（一）2之说明。

(3) 其他说明

期末土地使用权中尚有账面原值为 119,854,714.00 元尚在办理权证。

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	12,937,423.77	9,427,828.87
合并抵销内部未实现利润	10,530,020.24	19,072,685.11
递延收益	8,885,719.29	7,674,772.86
以后年度可弥补亏损		3,743,731.65
以后期间可抵扣的费用及支出	12,955,637.79	12,314,269.75
固定资产折旧差异	2,991,281.16	1,010,578.78
合 计	48,300,082.25	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	6,853,425.94	7,845,507.56

固定资产计税基础差异	854,057.77	1,093,713.39
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	389,374.86	55,532.26
合 计	8,096,858.57	8,994,753.21

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣暂时性差异	
资产减值准备	75,020,160.40
合并抵销内部未实现利润	47,417,408.08
递延收益	53,326,487.96
以后期间可抵扣的费用及支出	66,289,942.94
固定资产折旧差异	11,965,124.62
小 计	254,019,124.00
应纳税暂时性差异	
新和成(香港)贸易有限公司未计税利润	45,689,506.25
固定资产计税基础差异	5,693,718.47
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	2,420,984.56
小 计	53,804,209.28

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
排污交易权费	9,426,354.21	7,091,554.17
预付长期资产款	14,576,119.25	
合 计	24,002,473.46	7,091,554.17

17. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加[注]	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	53,291,560.48	4,827,653.46		5,407,482.55	52,711,731.39
存货跌价准备	8,670,740.68	23,879,286.28		4,032,010.82	28,518,016.14

固定资产减值准备	2,534,655.40			307,778.58	2,226,876.82
合 计	64,496,956.56	28,706,939.74		9,747,271.95	83,456,624.35

[注]本期增加具体内容如下:

项目	本期计提	海恒公司转入	外币会计报表折算	小计
坏账准备	4,853,026.18		-25,372.72	4,827,653.46
存货跌价准备	20,821,815.24	3,057,471.04		23,879,286.28
小 计	25,674,841.42	3,057,471.04	-25,372.72	28,706,939.74

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	107,000,000.00	107,000,000.00
质押借款		7,966,514.41
合 计	107,000,000.00	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			14,550,000.00	91,678,095.00
小 计				99,644,609.41

19. 应付票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	185,517,790.47	
合 计	185,517,790.47	

下一会计期间将到期的金额为 185,517,790.47 元。

(2) 期末银行承兑汇票余额均系采用票据质押，具体情况详见本财务报表附注八（四）之说明。

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料及设备款	317,788,843.03	276,350,707.11
工程款	26,977,089.73	26,910,065.62
合 计	344,765,932.76	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	4,589,261.51	6,154,629.25
新昌德力石化设备有限公司	1,477,286.00	4,617,974.60
小 计	6,066,547.51	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	74,644,207.00	72,000,000.00
销货款	13,291,525.14	11,994,327.54
合 计	87,935,732.14	83,994,327.54

(2) 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/自然人	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
胡柏剡及其直系亲属	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	127,585.92	77,585.92
小 计	10,076,162.92	10,026,162.92

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

账龄超过 1 年的大额预收款项主要系子公司琼海博鳌丽都置业有限公司预收的房款。

22. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	82,591,731.88	238,715,561.71	274,013,410.63	47,293,882.96
职工福利费		25,816,192.34	25,816,192.34	
社会保险费	55,959.64	31,383,282.09	31,332,512.81	106,728.92
住房公积金		8,243,184.34	8,105,508.53	137,675.81
工会经费	310,476.83	5,063,278.31	3,502,972.33	1,870,782.81
职工教育经费	5,747,613.38	4,604,731.07	6,339,540.83	4,012,803.62
其他		4,047,407.22	4,047,407.22	
合 计	88,705,781.73	317,873,637.08	353,157,544.69	53,421,874.12

[注]本期增加包含收购海恒公司转入 1,790,450.64 元。

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	6,022,151.25	-32,344,710.82
营业税	4,653,691.67	2,482,204.76
企业所得税	64,911,724.06	91,033,318.36
个人所得税	6,853,886.34	1,846,605.10
城市维护建设税	3,638,203.65	2,861,657.48
房产税	313,377.05	1,289,659.15
土地使用税	1,391,106.50	2,667,427.39
印花税	105,537.19	3,737.30
教育费附加	3,900,513.59	3,519,996.09
地方教育附加	2,250,585.13	2,251,525.08

水利建设专项资金	363,065.23	534,413.45
合 计	94,403,841.66	76,145,833.34

24. 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	843,007.28	785,177.41
短期借款应付利息	256,195.62	1,870,227.00
合 计	1,099,202.90	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	11,649,882.81	6,577,009.37
应付运保费	4,811,048.13	
购房定金(博鳌新和成度假中心)	4,070,000.00	5,000,000.00
押金保证金	6,795,240.44	2,804,846.66
应付股权受让款	6,821,372.87	
拆借款	5,683,047.64	
其他	3,019,084.54	2,874,364.12
合 计	42,849,676.43	17,256,220.15

(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
上海联创永津股权投资企业(有限合伙)	2,025,000.00	
新昌县禾春绿化有限公司	49,606.00	49,606.00
小 计	2,074,606.00	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 12 月 31 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
一年内到期的长期借款	332,417,000.00	314,420,000.00
合 计	332,417,000.00	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	87,997,000.00	314,420,000.00
信用借款	200,000,000.00	
保证兼抵押借款	44,420,000.00	
小 计	332,417,000.00	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	2009.4.29	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		
	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		
	2011.2.11	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		
	2011.4.14	2013.4.13	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		
	2009.04.29	2012.04.29	RMB	首季度 5.7846%， 后根据央行公布				1,666 万
	2009.04.29	2012.10.29	RMB					1,666 万

				的同期贷款利率调整				
	2009.08.18	2012.02.18	RMB	首季度 5.9985%，				555 万
	2009.08.18	2012.08.18	RMB	后根据央行公布的同期贷款利率调整				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 4.01%，后根据央行公布的同期贷款利率调整				12,000 万
中国工商银行股份有限公司巴黎分行	2012.3.23	2013.3.23	USD	美元三个月 LIBOR+310% 的利差组成的浮动贷款利率	1,400 万	8,800 万		
小计						33,242 万		31,442 万

3) 一年内到期的长期借款——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	14,000,000.00	87,997,000.00		
小计	14,000,000.00	87,997,000.00		

4) 其他说明

保证兼抵押借款详见本财务报表附注长期借款之说明。

27. 长期借款

(1) 长期借款情况

项目	期末数	期初数
保证借款	400,000,000.00	72,290,000.00
保证兼抵押借款	27,870,000.00	
信用借款	1,554,545.46	201,727,272.73
合计	429,424,545.46	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	折人民币金额	原币	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
	2009.4.29	2014.04.29	RMB			1,672 万		1,672 万
小 计						1,672 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
	2009.8.18	2014.2.18	RMB			555 万		555 万
	2009.8.18	2014.8.18	RMB			560 万		560 万
小 计						1,115 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 4.26%，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 4.51%，后根据央行公布的同期贷款利率调整				10,000 万
	2012.9.28	2014.9.20	RMB	首季度 4.2%，后根据央行公布的同期贷款利率调整		10,000 万		
	2012.10.25	2014.10.20	RMB	首次为 4.2%，后根据央行公布的同期贷款利率调整		12,000 万		
	2012.6.27	2014.6.27	RMB	首次为 4.2%，后根据央行公布的同期贷款利率调整		18,000 万		
小 计						40,000 万		20,000 万
新昌县财政局	2011.03.15	2016.03.15	RMB	2011.03.15-2012.03.14 利率为 2.55%， 2012.03.15-2013.03.15 利率为 3.8%		155.45 万		172.73 万
合 计						42,942.45 万		27,401.73 万

(3) 保证兼抵押借款

2009 年度，公司与中国进出口银行浙江省分行签订了编号为 2009 进出银（浙固信合）字第 2-003 号和 2009 进出银（浙固信合）字第 2-005 号的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、3000 吨/年柠檬醛生产线、1000 吨/年乙酸芳樟醇和 5000 吨/年四氢芳樟醇生产线。贷款总金额分别为 150,000,000.00 元、50,000,000.00 元，分次还款，借款期限分别为 2009 年 4 月 29 日至 2014 年 4 月 29 日和 2009 年 8 月 18 日至 2014 年 8 月 18 日。根据各方签署的相关《贷款资金使用协议》，由山东新和成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。本期山东新和成已就上述贷款协议与进出口银行签订机器设备最高额抵押合同，由山东新和成公司提供资产抵押，抵押物为山东新和成公司 601、603、606、607 车间的设备（账面原值为 253,158,475.87 元，净值为 145,752,176.15 元），抵押期限为 2009-4-29 至 2014-8-18 期间签订的所有业务合同，最高担保额为 253,158,475.87 元。

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	590,000.00	2,880,000.00	590,000.00
合 计	2,880,000.00	590,000.00	2,880,000.00	590,000.00

(2) 本期增加系根据中医药行业生产力促进中心有限公司中科医药发[2012]24 号取得的国家科技支撑计划课题项目资金，本期减少系因项目完成验收而予以转销。

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	95,224,021.98	87,228,924.57
合 计	95,224,021.98	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	2,902,775.00	根据浙江省财政厅发浙财建字[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	5,749,999.85	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研究与开发资金

工艺用能优化技改项目	232,142.83	189,285.67	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	969,047.62	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	246,428.55	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	1,901,808.11	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
2012年第一批工业转型升级财政专项资金		2,000,000.00	根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会浙财企[2012]276号取得的年产10T新型头孢类抗生素项目专项资金
2012年产业振兴和技术改造重点专题项目资金		9,990,000.00	年产10吨新型头孢类抗生素项目
化工废水VLR立环生化处理技术应用项目补助		790,476.19	根据浙江省财政厅、浙江省环境保护厅浙财建[2012]373号取得的化工废水VLR立环生化处理技术应用项目补助
土地平整补贴	35,370,920.00	34,772,428.80	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	7,125,105.22	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	1,104,304.89	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	2,165,624.63	
大桥	844,957.05	816,713.38	
地平填塘	5,867,801.25	5,666,043.10	
安全环保设施	1,777,450.91	1,342,156.79	
湿式催化氧化新技术推广应用项目	1,926,426.27	1,641,029.80	根据浙江省财政厅、浙江省环境保护局浙财建字[2008]28号取得的2007年中央环境保护专项资金
安全环保设施	2,460,000.01	2,120,689.67	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	1,507,563.03	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	2,434,816.46	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年第二批产业升级(技术改造)财政专项资金
环保科技应用类项目		800,000.00	根据浙江省财政厅、浙江省环境保护厅浙财建[2011]325号取得的2011年省级环境保护专项资金(环保科技应用类项目)
年产2万吨维生素E生产线异地改造项目	713,333.33	632,661.06	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	1,491,730.80	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	783,333.36	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	95,224,021.98	

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

(1) 明细情况

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	2,609,920.31		248,137,534.02
合计	1,078,406,115.93	2,609,920.31		1,081,016,036.24

(2) 本期增加说明

- 1) 公司本期专项经费形成固定资产260万元,验收完成后转入资本公积。
- 2) 根据三博公司本期其他权益的变动额,按公司的持股比例计算,计资本公积

9,920.31 元。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

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	66,364,668.50		362,973,000.00
合 计	296,608,331.50	66,364,668.50		362,973,000.00

(2) 本期增加系根据母公司当期实现的净利润提取 10%的法定盈余公积，当盈余公积余额达到公司注册资本的 50%时不再计提。

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	850,172,805.14	—
减：提取法定盈余公积	66,364,668.50	
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	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,885,796,861.09	—

(2) 其他说明

1) 本期提取法定盈余公积数详见本财务报表附注五(一)32(2)所述。

2) 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。

(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	3,621,175,425.13	3,792,187,884.14
其他业务收入	10,242,059.04	11,803,783.70
营业成本	2,045,044,653.99	2,012,107,884.58

(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	3,592,676,348.12	2,001,235,402.18	3,758,147,778.35	1,974,186,806.08
其 他	28,499,077.01	34,069,059.92	34,040,105.79	29,539,029.14
小 计	3,621,175,425.13	2,035,304,462.10	3,792,187,884.14	2,003,725,835.22

(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
营养品	3,014,435,830.94	1,485,907,114.21	3,179,585,320.55	1,486,127,772.52
香精香料类	435,496,709.37	374,660,084.70	438,297,595.14	365,599,296.71
其他	171,242,884.82	174,737,263.19	174,304,968.45	151,998,765.99
合计	3,621,175,425.13	2,035,304,462.10	3,792,187,884.14	2,003,725,835.22

(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	1,340,638,933.92	749,537,656.73	1,135,932,746.34	598,901,371.09
外销	2,280,536,491.21	1,285,766,805.37	2,656,255,137.80	1,404,824,464.13
小 计	3,621,175,425.13	2,035,304,462.10	3,792,187,884.14	2,003,725,835.22

(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 (%)
客户一	841,659,219.16	23.18
客户二	485,435,214.98	13.37

客户三	196,480,045.18	5.41
客户四	146,930,496.29	4.05
客户五	86,414,333.30	2.38
小 计	1,756,919,308.91	48.39

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	1,982,762.77	1,636,763.84	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	13,512,053.39	14,281,359.91	
教育费附加	8,104,416.91	8,567,131.78	
地方教育附加	5,402,944.61	5,710,506.42	
合 计	29,002,177.68	30,195,761.95	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
装卸、运保费	41,189,926.24	46,758,534.47
销售佣金及报关费	7,657,088.18	12,002,740.90
广告宣传、业务招待费	6,188,608.38	9,504,711.58
职工薪酬	5,506,318.79	8,619,750.58
差旅、办公费	3,523,343.40	4,523,408.24
其他	1,224,481.96	4,080,542.57
合 计	65,289,766.95	85,489,688.34

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	160,406,193.77	145,329,136.50
职工薪酬	54,444,547.55	60,146,884.14
办公费、差旅费	21,404,247.04	20,192,934.94
税费	15,439,542.03	9,764,419.79

折旧费、无形资产摊销	13,763,102.24	14,303,605.52
业务招待费	11,837,077.98	12,323,155.75
保险费	8,348,092.30	7,752,774.07
停工损失	3,123,697.63	6,240,090.92
其他	19,361,405.30	22,503,753.11
合 计	308,127,905.84	298,556,754.74

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	47,904,044.19	43,846,189.41
利息收入	-26,310,254.92	-28,708,452.01
汇兑损益(收益以“-”表示)	1,155,056.91	49,982,890.15
其他	3,734,413.38	4,622,533.17
合 计	26,483,259.56	69,743,160.72

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,853,026.18	-2,096,377.85
存货跌价损失	20,821,815.24	5,208,713.65
合 计	25,674,841.42	3,112,335.80

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	2,030,424.02	-1,605,370.60
合 计	2,030,424.02	-1,605,370.60

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	-16,556,411.82	14,650,570.76
处置长期股权投资产生的投资收益		15,527,069.45
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,391,287.46	5,654,346.50
合 计	-13,165,124.36	35,831,986.71

(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	7,231,753.20	14,650,570.76	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	-23,788,165.02		
小 计	-16,556,411.82	14,650,570.76	

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	6,475,633.32	12,264,563.21	6,475,633.32
其中：固定资产处置利得	6,475,633.32	12,264,563.21	6,475,633.32
政府补助	12,361,207.66	10,667,787.12	12,361,207.66
罚没收入	1,154,845.62	928,628.98	1,154,845.62
其他	1,325,160.66	1,010,284.07	1,325,160.66
合 计	21,316,847.26	24,871,263.38	21,316,847.26

(2) 政府补助

类 别	本期数	上年同期数	说明
递延收益摊销	5,670,140.67	4,203,297.16	
专项补助	1,203,500.00	680,000.00	与产品研发、环保投入等项目相关专项补助
政府奖励	2,634,805.07	3,583,720.00	
其他补助	2,852,761.92	2,200,769.96	
小 计	12,361,207.66	10,667,787.12	

10. 营业外支出

(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
非流动资产处置损失合计	69,873,037.32	4,241,708.59	69,873,037.32
其中：固定资产处置损失	69,873,037.32	4,241,708.59	69,873,037.32
水利建设专项资金	4,362,320.27	5,617,688.29	
非同一控制下取得长期股权投资时产生的损失	46,267,112.51		
对外捐赠	1,361,000.00	1,481,000.00	1,361,000.00
其他	910,402.42	135,536.91	910,402.42
合 计	122,773,872.52	11,475,933.79	72,144,439.74

(2) 其他说明

非同一控制下取得长期股权投资时产生的损失系收购海恒公司股权时评估基准日至企业合并日期间海恒公司的经营亏损。

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	164,984,457.86	207,914,039.98
递延所得税调整	4,045,890.13	-20,447,365.60
合 计	169,030,347.99	187,466,674.38

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	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	850,172,805.14
非经常性损益	B	-44,880,018.83
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	895,052,823.97
期初股份总数	D	725,946,000.00

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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	725,946,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.17
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.23

(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。

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	-95,761.46	-2,202,554.33
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-95,761.46	-2,202,554.33
形成固定资产的国家专项拨款	2,600,000.00	
合 计	2,504,238.54	-2,202,554.33

(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
银行存款利息收入	30,169,323.88
收回暂借款、押金及保证金	11,828,600.00
收到与收益相关的政府补助及奖励款	6,486,305.07
收到其他及往来净额	4,819,184.60

合 计	53,303,413.55
-----	---------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
研发支出	55,713,528.09
装卸、运保费等	40,545,950.42
办公费、差旅费等	24,927,590.44
广告宣传、业务招待费等	18,032,419.97
保险费等	7,894,338.65
销售佣金及报关费等	7,644,214.02
其他支出及往来净额	18,865,385.67
合 计	173,623,427.26

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收到与资产相关的政府补助	14,180,000.00
收到茂名市开元氮肥有限公司设备拆除保证金	1,000,000.00
合 计	15,180,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
银行理财产品投资额	50,000,000.00
支付信用证保证金	43,050,000.00
支付建设保证金	4,432,671.09
支付远期结售汇保证金	1,250,000.00
合 计	98,732,671.09

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
-----	-----

收到新和成控股集团拆借款	30,000,000.00
收回借款保函保证金	20,000,000.00
收回进口汇利达保证金	8,122,171.01
合 计	58,122,171.01

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
归还山东和能电力设备有限公司拆借款及利息	149,586,966.87
归还新和成控股集团有限公司拆借款及利息	92,299,392.00
支付银行融资手续费	2,480,000.00
归还潍坊滨海银泰企业管理咨询有限公司拆借及利息	2,107,734.61
合 计	246,474,093.48

7. 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	850,172,805.14	1,164,941,353.03
加: 资产减值准备	16,209,975.33	3,070,701.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	236,187,081.64	201,409,889.90
无形资产摊销	8,327,559.80	5,268,245.63
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)	63,397,404.00	-8,022,854.62
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)	-2,030,424.02	1,605,370.60
财务费用(收益以“-”号填列)	57,124,982.54	61,581,313.44
投资损失(收益以“-”号填列)	59,432,236.87	-35,831,986.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,943,784.77	-22,174,409.54

递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-897,894.64	1,727,043.94
存货的减少(增加以“－”号填列)	-195,889,841.31	-296,821,903.41
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-247,493,815.45	-24,133,792.97
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	142,255,924.39	221,661,766.41
其他	-5,874,902.59	-4,203,297.16
经营活动产生的现金流量净额	985,864,876.47	1,270,077,439.86
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	2,251,396,915.41	2,838,384,154.98
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	-586,987,239.57	555,422,241.48

(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	
②取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	60,928,627.13	
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	53,185,396.99	
④取得子公司的净资产	-74,832,952.52	
流动资产	92,007,598.78	
非流动资产	261,092,875.96	
流动负债	427,933,427.26	
非流动负债		

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		57,196,121.52
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		57,196,121.52
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		13,411,241.65
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		43,784,879.87
④ 处置子公司的净资产		53,273,007.89
流动资产		134,303,861.61
非流动资产		73,595,939.41
流动负债		154,626,793.13
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,251,396,915.41	2,838,384,154.98
其中: 库存现金	7,194.45	5,791.04
可随时用于支付的银行存款	2,251,389,720.96	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	2,251,396,915.41	2,838,384,154.98

(4) 现金流量表补充资料的说明

公司货币资金期末余额为 2,368,520,031.34 元,其中已质押的定期存款 1,250,000.00 元、银行承兑汇票保证金 68,088,115.93 元、进料加工保函保证金 4,150,000.00 元和信用证保证金 43,635,000.00 元不属于现金等价物。

公司货币资金期初余额为 2,870,656,325.99 元,其中借款保函保证金 20,000,000.00 元、进口汇利达保证金 8,122,171.01 元和进料加工保函保证金 4,150,000.00 元不属于现金等价物。

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 53.76% 的股权，同时直接持有本公司 0.52% 的股权，因此自然人胡柏藩是本公司的终极控股股东。

1. 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。

2. 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	3,354.32 万	18.63	18.63	联营企业	74703154-2

3. 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	同一母公司	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
安徽新和成皖南药业有限公司	同一母公司	7-31653726
上海联创永津股权投资企业(有限合伙)	参股公司	76961833-6
新昌县合成物业管理有限公司	母公司的控股子公司	76868787-4

新昌县和丰投资有限公司	同一实际控制人	79438371-9
浙江和丰投资有限公司	同一母公司	68169302-4
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	
王正江	公司董事	
崔欣荣	公司副总裁	

(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(%)
新昌县禾春绿化有限公司	苗木	市场价			29,906.00	
浙江春晖环保能源有限公司	动力	市场价	40,232,160.95	1.97	50,687,556.74	2.52
新昌德力石化设备有限公司	材料及设备	市场价	40,769,342.00	1.99	25,673,284.18	1.28
安徽新和成皖南药业有限公司	材料	市场价	500,000.00	0.02	27,521.37	
浙江爱生药业有限公司	医药中间体	市场价	28,800.00			
小计			81,530,302.95	3.98	76,418,268.29	3.80

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	66,562,442.91	1.83	72,053,913.63	1.89
新昌县禾春绿化有限公司	水电费	市场价	11,241.34			
北京万生药业有限责任公司	医药中间体	市场价	2,370,085.49	0.07	2,334,410.25	0.06
安徽新和成皖南药业有	材料	市场价	2,135,838.46	0.06		

限公司						
新昌德力石化设备有限公司	水电费	市场价	922,145.14	0.03	531,742.95	0.01
新昌县新和成精密机械有限公司	材料	市场价	128.00		3,300.00	
浙江爱生药业有限公司	医药中间体	市场价	178,290.60			
小计			72,180,171.94	1.99	74,923,366.83	1.96

2. 关联租赁情况

1) 公司出租情况

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	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
本公司	新昌德力石化设备有限公司	土地使用权和房屋	2012.1.1	2013.3.31	根据协商价格确定	465,515.52
	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	2012.12.31	根据协商价格确定	346,017.12
	北京万生药业有限责任公司	土地使用权和房屋	2012.1.1	2012.12.31	根据协商价格确定	208,000.00

2) 公司承租情况

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	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	1,902,403.44

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	内容	借款期末余额	借款(保函、信用证)起始日	借款(保函、信用证)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	一年内到期的非流动负债	16,660,000.00	09.4.29	2013.4.29	否
			16,660,000.00	09.4.29	2013.10.29	否
			5,550,000.00	09.8.18	2013.2.18	否
			5,550,000.00	09.8.18	2013.8.18	否
		小计	44,420,000.00			
		长期借款	16,720,000.00	09.4.29	2014.04.29	否
			5,550,000.00	09.8.18	2014.2.18	否
			5,600,000.00	09.8.18	2014.8.18	否
			180,000,000.00	2012.6.27	2014.6.27	否
			100,000,000.00	2012.9.28	2014.9.20	否
			120,000,000.00	2012.10.25	2014.10.20	否
		小计	427,870,000.00			

		合计	472,290,000.00		
--	--	----	----------------	--	--

(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）（二）（三）之说明。

4. 其他

(1) 预售房产

2011 年度，公司子公司琼海博鳌丽都置业有限公司与胡柏藩等关联自然人签订了《商品房买卖合同》，对该等自然人预售博鳌新和成度假中心部分房产，具体情况如下：

关联自然人姓名	房产建筑面积	合同价格	订价方式
张平一及其直系亲属	179.35	2,847,531.00	市场价
胡柏藩及其直系亲属	110.67	1,871,983.00	市场价
胡柏剡及其直系亲属	196.57	3,467,251.00	市场价
王正江	59.71	956,196.00	市场价
崔欣荣	68.68	805,616.00	市场价
小 计		9,948,577.00	

(2) 参股浙江三博聚合物有限公司

公司参股浙江三博聚合物有限公司（以下简称三博公司）前，新昌县和丰投资有限公司和浙江和丰投资有限公司分别持有三博公司 6.67%和 3.33%的股权，公司董事长胡柏藩在三博公司担任董事。公司参股三博公司，构成关联交易。有关公司参股三博公司的情况详见本财务报表附注十（二）之说明。

(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	1,934,426.21	96,721.31		
	大连保税区新旅程国际贸易有限公司	9,347,713.89	467,385.69	31,079,199.40	1,553,959.97
小 计		11,282,140.10	564,107.00	31,079,199.40	1,553,959.97
其他应收款	浙江春晖环保能源有限公司	80,000.00	4,000.00		
小 计		80,000.00	4,000.00		

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	浙江春晖环保能源有限公司	4,589,261.51	6,154,629.25
	新昌德力石化设备有限公司	1,477,286.00	4,617,974.60
小计		6,066,547.51	10,772,603.85
预收款项	新昌德力石化设备有限公司	127,585.92	77,585.92
	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
	胡柏剡及其直系亲属	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
小计		10,076,162.92	10,026,162.92
其他应付款	上海联创永津股权投资企业(有限合伙)	2,025,000.00	
	石观群		100,000.00
	新昌县和春绿化有限公司	49,606.00	49,606.00
小计		2,074,606.00	149,606.00

(四) 关键管理人员薪酬

2012 年度和 2011 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 658 万元和 617 万元。

七、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

八、承诺事项

(一) 远期结售汇合同

1. 根据公司与中国银行新昌支行签订的《远期结汇/售汇、人民币与外币掉期总协议》及相关《远期结汇/售汇申请书》，截至 2012 年 12 月 31 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	6.3450	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	6.3225	2012.12.24-2013.01.23
	1,000,000.00	6.3300	2013.01.23-2013.02.25
	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	9,000,000.00		

上述合约公司并未存出保证金，但承诺占用中国银行新昌支行的年度贸易融资额度。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. 根据公司与中国工商银行绍兴分行签订的编号为 1211028000000002 的《中国工商银行结售汇业务总协议书》及相关《远期结汇/售汇申请书》，截至 2012 年 12 月 31 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	6.3728	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		

上述合约公司并未存出保证金，但承诺占用中国银行新昌支行的年度贸易融资额度。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. 根据公司与中国农业银行新昌县支行签订的编号为 201200313 的《跨境远期结汇业务协议书》及相关《远期结汇/售汇申请书》，截至 2012 年 12 月 31 日，公司尚有金额为 USD5,000,000.00 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	6.4070	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	5,000,000.00		

上述合约约定按合约金额的 2%收取保证金，实际公司于 2012 年 5 月 31 日存入 125 万的一年期定期存单作为质押。

4. 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的《远期结汇/售

汇、人民币与外币掉期总协议》及相关《远期结汇/售汇申请书》，截至 2012 年 12 月 31 日，公司尚有金额为 USD2,400,000.00 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	6.3500	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	2,400,000.00		

上述合约子公司浙江新维普添加剂有限公司并未按约存出保证金，但承诺占用中国银行新昌支行的年度贸易融资额度。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。

(二) 已出具各类未到期收回的保函

截至 2012 年 12 月 31 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	浙江新和成股份有限公司	一般关税保函	20,750,000.00	存入保证金 415 万元
			19,900,000.00	承诺占用中国银行新昌支行的年度贸易融资额度。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
		履约保函	USD 158,400.00	
			USD 127,600.00	
中国银行股份有限公司绍兴市分行	浙江新维普添加剂有限公司	履约保函	USD 7,590.00	新和成控股集团有限公司提供最高额保证
			USD 21,037.50	

(三) 已出具的未到期收回的信用证

1. 截至 2012 年 12 月 31 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
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	USD 50,069.88	承诺占用中国银行新昌支行的年度贸易融资额度。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
		USD 1,134,000.00	
		USD 687,500.00	
		EUR 5,500.00	
中国银行股份有限公司	浙江新和	USD 120,570.00	存入保证金 78 万元

公司绍兴市分行	成进出口有限公司	USD 57,725.00	承诺占用中国银行新昌支行的年度贸易融资额度。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
		JPY 7,700,000.00	
		JPY 232,800,000.00	存入保证金 890 万元
		JPY 258,800,000.00	存入保证金 2,193 万
		JPY 132,000,000.00	存入保证金 1,144 万
中国银行股份有限公司潍坊市分行	山东新和成	USD 87,808.00	存入保证金 58.50 万

(四) “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 2012 年 12 月 31 日，本公司质押的银行承兑汇票余额为 121,940,584.28 元，保证金账户余额为 68,088,115.93 元。

(五) 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 12 月 31 日，子公司山东新和成已累计投资 25,601.17 万元。

(六) 除上述事项及本财务报表附注长期借款所述事项外，截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无其他重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司董事会审议通过的 2012 年度利润分配预案，以截至 2013 年 3 月 22 日总股本

725,946,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5 元（含税），合计派发现金 362,973,000.00 元。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

（二）除上述事项外，截至 2013 年 3 月 22 日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（一）有关海恒公司事项

1. 山东新和成公司收购海恒公司股权

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。收购价格参照海恒公司 2011 年 6 月 30 日净资产的评估值，定为 6,775.00 万元。

2012 年 1 月 17 日，海恒公司办妥上述股权变更所及的工商变更登记手续。

2. 山东潍坊滨海经济开发区收回土地

公司五届十二次董事会审议通过了《关于山东潍坊滨海经济开发区收回土地的议案》。2012 年 8 月，海恒公司与潍坊市国土资源局山东潍坊滨海经济开发区分局签署了《收回土地协议书》，收回海恒公司位于潍坊滨海经济开发区星海大街以北、海丰路以东面积为 360,296 平方米的土地及地上附着物。按照该协议，收回土地补偿标准为 49.20 元/平方米，计 17,726,563.20 元，地上附着物补偿价款为 117,524,736.85 元，补偿费用共计 135,251,300.05 元。

截至 2012 年 12 月 31 日，公司尚未收到潍坊市国土资源局山东潍坊滨海经济开发区分局的上述土地回收款，土地尚未交付。公司账面将该土地（账面价值计 81,695,314.40 元）列为无形资产-持有待售无形资产，将该地上附着物（账面价值计 38,701,754.14 元）列为固定资产-持有待售固定资产。

3. 海恒公司注销

2012 年 8 月，经山东新和成股东会决议通过，由山东新和成吸收合并海恒公司，山东新和成继续存续，海恒公司因被吸收合并而解散注销。2012 年 10 月，海恒公司办妥工商注销手续，其资产、负债和净资产并入山东新和成。

（二）投资浙江三博聚合物有限公司

公司五届董事会第九次会议通过《关于参股浙江三博聚合物有限公司的议案》，以现金

对三博公司增资 9,000 万元，占增资后三博公司注册资本的 20%。2012 年 5 月份，公司完成对三博公司的出资。2012 年 11 月，因三博公司吸收其他新股东入股，公司对三博公司的持股比例下降为 18.63%。

（三）与古旗高、成都新和成塑胶有限公司的诉讼事项

因合作经营所需，2008 年 5 月，公司与古旗高、成都新和成塑胶有限公司签订了《借款与投资一揽子协议书》，共同进行项目开发。前期由公司委托贷款的形式为成都新和成塑胶有限公司提供资金支持，在公司对该项目进行考察后，如公司认为可行，则根据协议约定由公司投资 6,000 万元用于对成都新和成塑胶有限公司增资及受让成都新和成塑胶有限公司的股权。2008 年 7 月，公司通过中国建设银行向成都新和成塑胶有限公司发放委托贷款 2,200 万元；2010 年 7 月 2 日公司按约收回上述贷款，并累计取得贷款利息收入 3,130,507.89 元。公司收回贷款后，为支持成都新和成塑胶有限公司的经营，由新和成控股集团有限公司向其继续发放委托贷款 2,210 万元。2010 年 12 月，成都新和成塑胶有限公司就公司未履约履行承诺投资义务向成都市中级人民法院提起诉讼，要求公司按协议约定向其投资并冲抵其所借 2,200 万元本、息的义务，同时要求公司赔偿因不履行投资义务给其造成的损失并承担全部诉讼费用。2011 年 9 月 5 日，四川省成都市中级人民法院对该案就此案件作出如下判决：1. 解除公司与古旗高于 2008 年 5 月 6 日签订的《借款及投资一揽子协议书》；2. 驳回古旗高、成都新和成塑胶有限公司的诉讼请求。

古旗高、成都新和成塑胶有限公司不服上述判决，向四川省高级人民法院提起上诉。在审理过程中，经四川省高级人民法院主持调解并确认，古旗高、成都新和成塑胶有限公司与本公司于 2012 年 7 月 18 日自愿达成如下协议：1. 解除古旗高、成都新和成塑胶有限公司与本公司签订的《借款与投资一揽子协议书》及其备忘录、相关会议纪要。任何一方均不得依据上述协议及备忘录、会议纪要向对方主张权利或提出索赔请求；2. 案件受理费由古旗高、成都新和成塑胶有限公司负担。

（四）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	2,030,424.02			2,420,984.56

3. 可供出售金融资产					
金融资产小计	390,560.54	2,030,424.02			2,420,984.56

(五) 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. 贷款和应收款	605,517,177.53				567,088,380.67
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				567,088,380.67
1. 应付账款	15,523,547.43				53,331,857.86
2. 其他应付款	163,164.07				
金融负债	15,686,711.50				53,331,857.86

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	464,382,470.55	100.00	26,551,218.57	5.72	350,593,082.83	100.00	23,274,817.19	6.64

合								
小计	464,382,470.55	100.00	26,551,218.57	5.72	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	450,069,348.11	96.92	22,503,467.41	341,181,967.31	97.31	17,059,098.37
1-2年	12,566,135.70	2.71	2,513,227.14	3,463,498.46	0.99	692,699.69
2-3年	1,062,313.59	0.23	849,850.87	2,122,989.64	0.61	1,698,391.71
3年以上	684,673.15	0.14	684,673.15	3,824,627.42	1.09	3,824,627.42
小计	464,382,470.55	100.00	26,551,218.57	350,593,082.83	100.00	23,274,817.19

(2) 本期实际核销的应收账款情况

本期因预计无法收回等原因, 公司核销了锦州九洋药业有限责任公司等的应收款项, 总计金额为 2,714,548.65 元。

(3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 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(%)
客户一	非关联方	151,813,785.65	1年以内	32.69
客户二	非关联方	49,756,638.75	1年以内	10.71
客户三	子公司	44,064,889.08	1年以内	9.49
客户四	子公司	29,364,865.94	1年以内	6.32
		12,566,135.70	1-2年	2.71
客户五	非关联方	28,138,789.89	1年以内	6.06
小计		315,705,105.01		67.98

(5) 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(%)
浙江新维普添加剂有限公司	子公司	44,064,889.08	9.49
山东新和成	子公司	41,931,001.64	9.03
新昌新和成维生素有限公司	子公司	18,147,880.76	3.91
大连保税区新旅程国际贸易有限	同一实际控制人	5,834,483.95	1.26

公司			
安徽新和成皖南药业有限公司	同一母公司	1,934,426.21	0.42
小计		111,912,681.64	24.11

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	29,698,767.42	4.80						
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	588,466,395.67	95.20	146,280,204.90	24.86	161,277,394.53	90.17	45,491,635.85	28.21
小计	588,466,395.67	95.20	146,280,204.90	24.86	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	618,165,163.09	100.00	146,280,204.90	23.66	178,858,936.43	100.00	45,491,635.85	25.43

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	29,698,767.42			应收出口退税款,不存在回收风险,故未计提坏账准备
小计	29,698,767.42			

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	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	430,273,731.46	73.12	21,513,686.57	13,461,798.17	8.35	673,089.91

1-2 年	10,633,440.03	1.81	2,126,688.01	124,703,341.48	77.32	24,940,668.30
2-3 年	124,596,969.30	21.17	99,677,575.44	16,171,886.20	10.03	12,937,508.96
3 年以上	22,962,254.88	3.90	22,962,254.88	6,940,368.68	4.30	6,940,368.68
小 计	588,466,395.67	100.00	146,280,204.90	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) 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	关联方	417,911,094.98	1 年以内	67.61	拆借款
		9,486,246.66	1-2 年	1.53	
		124,394,867.14	2-3 年	20.12	
		16,118,886.20	3 年以上	2.61	
浙江省新昌县国家税务局	非关联方	29,698,767.42	1 年以内	4.80	应收出口退税款
浙江新和成特种材料有限公司	关联方	7,058,166.67	1 年以内	1.14	拆借款
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	0.97	建设押金
国家金库宁波市海曙区支库（北仑）	非关联方	2,188,665.90	1 年以内	0.35	进口税费保证金
小 计		612,833,471.18		99.13	

(4) 期末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	子公司	567,911,094.98	91.87
浙江新和成特种材料有限公司	子公司	7,058,166.67	1.14
小 计		574,969,261.65	93.01

3. 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	-7,168,246.80	50,488,414.74
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	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	480,000,000.00	360,000,000.00	120,000,000.00	480,000,000.00
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	273,594,108.53		273,594,108.53	273,594,108.53
浙江三博聚合物有限公司	权益法	90,000,000.00		66,221,755.29	66,221,755.29
合计		2,127,870,006.28	1,676,012,559.29	452,647,617.02	2,128,660,176.31

(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				3,500,000.00
浙江新和成进出口有限公司	90.00	90.00				10,800,000.00
浙江新东方化工有限公司	95.00	95.00				
浙江春晖环保能源有限公司	36.00	36.00				14,400,000.00
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				500,000.00
上虞新和成生物化工有限公司	100.00	100.00				200,000,000.00
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				62,000,000.00
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	18.63	18.63				
合 计						291,200,000.00

(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	2,437,166,023.41	2,414,749,539.72
其他业务收入	92,420,896.57	117,634,634.82
营业成本	1,708,871,590.71	1,639,578,171.46

(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	2,437,166,023.41	1,624,721,610.69	2,414,749,539.72	1,522,286,068.46
小 计	2,437,166,023.41	1,624,721,610.69	2,414,749,539.72	1,522,286,068.46

(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

营养品	2,199,423,830.20	1,393,218,327.89	2,208,512,370.19	1,330,407,486.89
香精香料	163,706,458.84	160,061,219.14	131,387,017.98	119,813,217.01
其他	74,035,734.37	71,442,063.66	74,850,151.55	72,065,364.56
小计	2,437,166,023.41	1,624,721,610.69	2,414,749,539.72	1,522,286,068.46

(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	907,997,038.95	580,798,227.44	690,561,410.28	487,266,161.90
外销	1,529,168,984.46	1,043,923,383.25	1,724,188,129.44	1,035,019,906.56
小计	2,437,166,023.41	1,624,721,610.69	2,414,749,539.72	1,522,286,068.46

(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(%)
客户一	578,581,862.44	22.87
客户二	511,190,523.68	20.21
客户三	293,015,921.93	11.58
客户四	151,947,259.22	6.01
客户五	76,023,834.86	3.01
小计	1,610,759,402.13	63.68

2. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	276,800,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-16,556,411.82	14,650,570.76
处置长期股权投资产生的投资收益		10,636,973.59
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,544,730.46	3,333,863.00
合计	262,788,318.64	28,621,407.35

(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		该公司上期未分红
新昌新和成维生素有限公司	3,500,000.00		该公司上期未分红
浙江维尔新动物营养保健有限公司	500,000.00		该公司上期未分红
上虞新和成生物化工有限公司	200,000,000.00		该公司上期未分红
浙江新和成药业有限公司	62,000,000.00		该公司上期未分红
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	7,231,753.20	14,650,570.76	本期被投资单位业绩变动所致
浙江三博聚合物有限公司	-23,788,165.02		
小 计	-16,556,411.82	14,650,570.76	

(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	681,939,899.55	567,491,166.14
加: 资产减值准备	103,090,430.65	630,792.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,212,501.19	26,972,244.45
无形资产摊销	2,873,335.12	2,446,485.12
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)	-2,505,175.15	-11,318,340.88
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)	-1,890,224.92	257,070.19
财务费用(收益以“-”号填列)	36,509,690.32	40,772,333.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-262,788,318.64	-28,621,407.35

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-11,851,977.29	-9,243,822.38
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	43,878.12	-278,216.15
存货的减少(增加以“—”号填列)	49,782,590.18	-140,422,334.71
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-279,934,464.65	-3,203,369.25
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	109,962,479.03	71,567,391.24
其他	-1,912,980.54	-871,559.96
经营活动产生的现金流量净额	453,531,662.97	516,178,432.33
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	850,495,143.92	1,708,597,603.06
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	-858,102,459.14	160,442,592.72

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	-63,397,404.00	
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)	12,361,207.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,421,711.48	
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	2,063,347.54	
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	208,603.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-43,342,533.46	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,537,485.37	
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	-44,880,018.83	

（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	14.73	1.17	1.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.51	1.23	1.23

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	850,172,805.14	
非经常性损益	B	-44,880,018.83	
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	895,052,823.97	
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	8.00	
其他	外币报表折算差额	I ₁	-95,761.46
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	6.00
	因项目专项经费形成的固定资产而增加公司净资产	I ₂	2,600,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	0.00
	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	I ₃	9,920.31
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₃	0.00
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	5,769,870,185.90	
加权平均净资产收益率	M=A/L	14.73%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	15.51%	

(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	2,368,520,031.34	2,870,656,325.99	-17.49%	本期在建工程投资及对外股权投资增加影响所致
应收票据	153,389,317.42	52,930,433.13	189.79%	主要系应收票据背书转让减少所致
应收账款	712,098,525.96	638,780,211.90	11.48%	本期第四季度销售较上年同期增长影响所致
预付款项	38,796,058.87	76,399,275.83	-49.22%	主要系上期预付长期资产购置款本期收到货物及本期末将长期资产购置款改列至其他非流动资产所致
其他应收款	54,710,119.26	41,124,530.24	33.04%	期末应收出口退税款增加所致
其他流动资产	115,247,850.58	3,119,264.17	3594.71%	期末应交税费借方余额改列影响所致
存货	1,231,530,079.49	1,031,594,415.20	19.38%	主要系子公司琼海博鳌丽都置业有限公司开发成本增加所致
长期股权投资	174,500,317.58	115,446,809.09	51.15%	本期参股三博公司影响所致
固定资产	2,033,982,019.70	1,663,660,310.32	22.26%	本期部分工程完工结转固定资产及海恒公司转入影响所致
在建工程	485,834,611.28	322,589,221.11	50.60%	主要系塔山工业园工程和上虞改造工程投资增加所致
无形资产	387,831,152.79	270,474,905.17	43.39%	主要系海恒公司转入土地使用权影响所致
应付票据	185,517,790.47			主要系本期以应付票据结算方式增加所致
应付职工薪酬	53,421,874.12	88,705,781.73	-39.78%	本期末尚未支付的工资及奖金较上期末减少所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	3,631,417,484.17	3,803,991,667.84	-4.54%	主要系主导产品的销售额下降引起
销售费用	65,289,766.95	85,489,688.34	-23.63%	主要系装卸费、运保费、销售佣金等下降影响所致

财务费用	26,483,259.56	69,743,160.72	-62.03%	主要系本期汇兑损失下降所致
资产减值损失	25,674,841.42	3,112,335.80	724.94%	主要系存货跌价准备增加所致
公允价值变动损益	2,030,424.02	-1,605,370.60	-226.48%	远期结售汇期末公允价值变动影响
投资收益	-13,165,124.36	35,831,986.71	-136.74%	上期处置子公司影响所致
营业外支出	122,773,872.52	11,475,933.79	969.84%	主要系收购海恒及处置固定资产损失增加影响所致

浙江新和成股份有限公司

二〇一三年三月二十二日