

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—110 页

审计报告

天健审〔2023〕2898号

浙江新和成股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了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2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新和成公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新和成公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)、五(二)1及十三(五)。

新和成公司的营业收入主要来自于营养品、香精香料和高分子新材料等的生产和销售。2022年度，新和成公司营业收入金额为人民币1,593,398.44万元。

由于营业收入是新和成公司关键业绩指标之一，可能存在新和成公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及签字后交货单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）货币资金的存在性和完整性

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(一)1。

新和成公司期末货币资金余额为人民币 534,385.20 万元，系新和成公司的主要资产之一。由于货币资金金额重大，其存在性和完整性对财务报表产生重大影响，因此我们将货币资金的存在性和完整性确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对货币资金的存在性和完整性，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与货币资金管理相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 结合细节测试，根据获取的《已开立银行结算账户清单》，检查银行存款账户完整性；

(3) 取得并检查银行对账单和银行存款余额调节表，并对银行存款余额实施函证程序；

(4) 检查银行对账单和银行日记账，对重要银行账户执行资金流水双向测试，并检查大额收付款交易；

(5) 检查定期存款凭据原件；结合企业信用报告，检查货币资金是否存在质押的情形；

(6) 复核计算利息收入，检查利息收入与货币资金规模是否相符；

(7) 检查与货币资金相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

(三) 固定资产及在建工程的确认、计量

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)、三(十三)及五(一)12、13。

截至 2022 年 12 月 31 日，新和成公司固定资产及在建工程账面价值合计为 2,161,310.18 万元，是新和成公司最主要的资产之一。

固定资产及在建工程的确认、计量涉及重大的管理层判断，包括确定哪些支出符合资本化的条件、确定在建工程转入固定资产和开始计提折旧的时点、估计相应固定资产的经济可使用年限及其残值等。

由于固定资产及在建工程的账面价值金额重大，且上述相关判断的合理性对财务报表影响较大，我们将固定资产及在建工程的确认、计量确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对固定资产及在建工程的确认、计量，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与固定资产及在建工程相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 结合银行借款等审计检查资本化金额的准确性；

(3) 在抽样的基础上，检查工程项目相关的验收报告或项目进度报告、工程进度款的支付凭证等资料，判断在建工程转入固定资产的时点是否合理；

(4) 对外购的机器设备等固定资产，检查采购发票、采购合同保险单、发运凭证等资料，复核其入账价值的准确性；

(5) 获取本期增加的在建工程支持性文件，包括立项申请、工程借款合同、施工合同、发票、工程物资请购申请、付款单据、建设合同等，检查入账价值及会计处理是否正确；

(6) 结合同行业的情况，评价管理层对固定资产的经济可使用年限及其残值估计的合理性；

(7) 检查与固定资产及在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新和成公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

新和成公司治理层（以下简称治理层）负责监督新和成公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

信息。然而，未来的事项或情况可能导致新和成公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二三年四月十九日

合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表

编制单位：浙江新和成股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	5,343,851,967.72	5,952,909,626.94	短期借款	20	1,846,373,441.01	1,403,332,827.92
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	720,314,576.43	1,250,736,359.24	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	372,641,835.79	349,145,316.03	应付票据	21	627,438,689.79	694,124,946.73
应收账款	4	2,476,269,041.23	2,755,168,573.14	应付账款	22	2,175,458,436.49	1,435,966,427.76
应收款项融资	5	379,217,582.25	182,891,179.65	预收款项			
预付款项	6	222,336,776.26	78,969,960.60	合同负债	23	60,660,929.75	61,135,258.36
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	269,567,592.73	254,497,248.13	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	24	386,391,911.86	370,609,333.07
存货	8	4,144,557,702.39	3,193,657,367.16	应交税费	25	208,198,951.94	420,743,262.69
合同资产				其他应付款	26	67,351,740.34	56,712,103.36
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	182,442,976.79	895,782,268.87	持有待售负债			
流动资产合计		14,111,200,051.59	14,913,757,899.76	一年内到期的非流动负债	27	2,591,687,706.22	2,029,499,509.43
				其他流动负债	28	4,978,299.99	5,133,310.10
				流动负债合计		7,968,540,107.39	6,477,256,979.42
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	29	5,273,637,508.87	5,148,811,786.49
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	30	2,822,404.07	2,936,868.15
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	31	1,083,159,222.41	1,063,699,676.16
发放贷款和垫款				递延所得税负债	18	277,316,677.63	135,751,304.31
债权投资				其他非流动负债			
其他债权投资				非流动负债合计		6,636,935,812.98	6,351,199,635.11
长期应收款				负债合计		14,605,475,920.37	12,828,456,614.53
长期股权投资	10	432,503,568.48	351,327,625.75	所有者权益(或股东权益)：			
其他权益工具投资	11	22,998,147.55	22,998,147.55	实收资本(或股本)	32	3,090,907,356.00	2,578,394,760.00
其他非流动金融资产				其他权益工具			
投资性房地产				其中：优先股			
固定资产	12	16,523,867,858.53	14,350,779,852.73	永续债			
在建工程	13	5,089,233,908.22	2,984,835,072.82	资本公积	33	3,613,097,510.81	4,121,063,080.96
生产性生物资产				减：库存股	34	500,059,711.25	320,360,784.48
油气资产				其他综合收益	35	76,577,564.17	-1,614,172.31
使用权资产	14	2,830,136.37	3,123,637.11	专项储备	36	26,196,894.55	12,692,218.51
无形资产	15	1,738,506,246.32	1,521,729,757.66	盈余公积	37	1,444,413,940.89	1,289,197,380.00
开发支出				一般风险准备			
商誉	16	3,622,704.97		未分配利润	38	15,823,725,913.44	14,152,465,528.17
长期待摊费用	17	13,179,878.45	18,591,707.06	归属于母公司所有者权益合计		23,574,859,468.61	21,831,838,010.85
递延所得税资产	18	49,812,172.71	55,805,191.95	少数股东权益		87,289,766.85	63,730,851.41
其他非流动资产	19	279,870,482.64	501,076,584.40	所有者权益合计		23,662,149,235.46	21,895,568,862.26
非流动资产合计		24,156,425,104.24	19,810,267,577.03	负债和所有者权益总计		38,267,625,155.83	34,724,025,476.79
资产总计		38,267,625,155.83	34,724,025,476.79				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2022年12月31日

会企01表

编制单位：浙江新和成股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		4,202,458,431.01	4,319,521,960.26	短期借款		501,525,361.11	582,373,105.49
交易性金融资产		200,000,000.00	200,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		333,989,841.29	349,145,316.03	应付票据		226,011,556.24	464,150,033.90
应收账款	1	500,589,449.94	746,349,980.29	应付账款		107,476,196.13	84,472,375.02
应收款项融资				预收款项			
预付款项		3,906,244.57	203,802,390.93	合同负债		4,296,388.78	13,839,278.19
其他应收款	2	2,496,112,121.85	3,095,039,415.47	应付职工薪酬		75,342,683.87	88,415,827.18
存货		383,861,555.41	442,360,365.52	应交税费		7,632,017.61	60,253,580.60
合同资产				其他应付款		28,936,115.08	15,631,151.00
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		1,208,306,034.83	1,238,333,387.67
其他流动资产		3,980,654.70	552,376,721.31	其他流动负债		558,530.54	1,799,106.15
流动资产合计		8,124,898,298.77	9,908,596,149.81	流动负债合计		2,160,084,884.19	2,549,267,845.20
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		3,336,304,155.58	2,935,717,876.76
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	9,386,046,175.45	8,054,952,017.02	租赁负债		2,822,404.07	2,924,244.46
其他权益工具投资		72,998,147.55	22,998,147.55	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		625,625,323.34	674,187,271.03	递延收益		11,887,665.38	15,164,020.12
在建工程		2,701,423.73	1,396,104.03	递延所得税负债		19,080,454.36	20,547,468.08
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		3,370,094,679.39	2,974,353,609.42
使用权资产		2,791,860.28	2,952,929.08	负债合计		5,530,179,563.58	5,523,621,454.62
无形资产		144,448,440.79	113,952,307.99	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		3,090,907,356.00	2,578,394,760.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		2,614,317.07	4,266,859.15	其中：优先股			
递延所得税资产		26,137,954.69	33,889,948.73	永续债			
其他非流动资产		21,018,962.32	2,311,441.46	资本公积		3,353,427,829.42	3,861,393,399.57
非流动资产合计		10,284,382,605.22	8,910,907,026.04	减：库存股		500,059,711.25	320,360,784.48
资产总计		18,409,280,903.99	18,819,503,175.85	其他综合收益		506,954.43	506,954.43
				专项储备			
				盈余公积		1,444,413,940.89	1,289,197,380.00
				未分配利润		5,489,904,970.92	5,886,750,011.71
				所有者权益合计		12,879,101,340.41	13,295,881,721.23
				负债和所有者权益总计		18,409,280,903.99	18,819,503,175.85

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2022年度

会合02表

编制单位：浙江新和成股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		15,933,984,403.41	14,917,101,500.91
其中：营业收入	1	15,933,984,403.41	14,917,101,500.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,705,488,745.99	10,014,421,384.71
其中：营业成本	1	10,048,300,866.94	8,299,544,991.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	126,908,344.63	131,624,828.23
销售费用	3	122,257,619.47	107,037,085.96
管理费用	4	504,674,730.69	423,584,417.67
研发费用	5	858,945,406.13	782,661,708.54
财务费用	6	44,401,778.13	269,968,353.24
其中：利息费用		329,243,757.49	337,753,271.80
利息收入		153,449,422.80	164,418,967.90
加：其他收益	7	176,863,614.19	152,380,704.67
投资收益（损失以“-”号填列）	8	128,695,043.73	127,969,715.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		95,616,385.10	59,304,344.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-66,321,783.72	37,863,705.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	5,165,584.15	-50,043,349.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-162,974,265.12	-54,250,408.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	2,726,604.77	-1,544,436.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,312,650,455.42	5,115,056,047.25
加：营业外收入	13	4,985,224.34	12,287,842.84
减：营业外支出	14	79,532,730.91	64,603,824.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,238,102,948.85	5,062,740,065.85
减：所得税费用	15	599,835,465.60	690,514,446.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,638,267,483.25	4,372,225,619.34
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,638,267,483.25	4,372,225,619.34
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,620,271,034.96	4,356,010,628.22
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		17,996,448.29	16,214,991.12
六、其他综合收益的税后净额	16	81,425,359.82	-37,096,882.86
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		78,191,736.48	-29,418,001.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		78,191,736.48	-29,418,001.62
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		78,191,736.48	-29,418,001.62
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,233,623.34	-7,678,881.24
七、综合收益总额		3,719,692,843.07	4,335,128,736.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,698,462,771.44	4,326,592,626.60
归属于少数股东的综合收益总额		21,230,071.63	8,536,109.88
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.17	1.41
（二）稀释每股收益		1.17	1.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2022年度

会企02表

编制单位：浙江新和成股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	3,476,379,206.00	4,554,078,901.38
减：营业成本	1	2,829,191,552.87	3,235,286,634.28
税金及附加		19,574,413.26	28,779,899.07
销售费用		28,148,629.89	26,691,429.90
管理费用		161,807,269.66	154,022,840.72
研发费用	2	237,369,336.57	216,563,446.14
财务费用		45,759,173.30	45,975,949.63
其中：利息费用		181,258,625.13	179,393,799.37
利息收入		135,572,386.45	144,933,772.10
加：其他收益		37,002,472.86	43,875,430.64
投资收益（损失以“-”号填列）	3	1,358,265,851.90	1,535,436,661.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		47,283,121.54	60,097,137.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			11,815,408.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）		44,605,400.03	58,950,663.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,315,989.84	-52,176,656.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,077,495.83	-1,332,803.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,576,009,069.57	2,443,327,405.76
加：营业外收入		88,499.41	5,010,140.26
减：营业外支出		972,209.42	1,500,375.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,575,125,359.56	2,446,837,170.94
减：所得税费用		22,959,750.66	139,622,202.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,552,165,608.90	2,307,214,968.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,552,165,608.90	2,307,214,968.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,552,165,608.90	2,307,214,968.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：浙江新和成股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,306,568,290.22	14,128,039,148.63
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,027,184,301.30	917,132,022.82
收到其他与经营活动有关的现金	1	378,248,822.12	539,965,875.07
经营活动现金流入小计		16,712,001,413.64	15,585,137,046.52
购买商品、接受劳务支付的现金		9,323,961,398.08	7,309,063,593.18
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			
拆出资金净增加额			
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		1,719,618,482.00	1,345,745,150.27
支付的各项税费		1,017,074,124.15	783,199,680.00
支付其他与经营活动有关的现金	2	289,866,325.80	309,250,571.50
经营活动现金流出小计		12,350,520,330.03	9,747,258,994.95
经营活动产生的现金流量净额		4,361,481,083.61	5,837,878,051.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		63,324,315.46	145,185,573.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,976,834.82	24,510,298.30
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	3	1,820,617,040.49	1,800,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,919,918,190.77	1,969,695,872.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,931,891,897.26	3,472,724,469.42
投资支付的现金			83,904,479.79
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	827,440,207.10	1,804,835,731.00
投资活动现金流出小计		5,759,332,104.36	5,361,464,680.21
投资活动产生的现金流量净额		-3,839,413,913.59	-3,391,768,808.08
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		6,843,969,570.73	7,383,209,509.05
收到其他与筹资活动有关的现金	5	11,188,800.91	
筹资活动现金流入小计		6,855,158,371.64	7,383,209,509.05
偿还债务支付的现金		5,807,173,190.91	6,557,328,243.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,132,962,559.97	1,841,063,211.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			12,381,785.50
支付其他与筹资活动有关的现金	6	185,017,200.07	329,441,306.41
筹资活动现金流出小计		8,125,152,950.95	8,727,832,760.73
筹资活动产生的现金流量净额		-1,269,994,579.31	-1,344,623,251.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		185,231,802.92	-56,255,229.67
五、现金及现金等价物净增加额		-562,695,606.37	1,045,230,762.14
加：期初现金及现金等价物余额		5,714,537,538.23	4,669,306,776.09
六、期末现金及现金等价物余额		5,151,841,931.86	5,714,537,538.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：浙江新和成股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	4,244,919,158.33	5,109,886,806.38
收到的税费返还	70,396,502.88	79,006,050.97
收到其他与经营活动有关的现金	184,605,407.60	196,474,615.50
经营活动现金流入小计	4,499,921,068.81	5,385,367,472.85
购买商品、接受劳务支付的现金	3,081,465,686.71	3,268,785,597.91
支付给职工以及为职工支付的现金	339,198,320.10	281,446,896.19
支付的各项税费	103,309,425.51	129,270,605.04
支付其他与经营活动有关的现金	136,806,092.80	114,356,348.57
经营活动现金流出小计	3,660,779,525.12	3,793,859,447.71
经营活动产生的现金流量净额	839,141,543.69	1,591,508,025.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,226,726,388.76	1,382,569,901.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,140,487.71	2,862,302.06
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	2,059,965,789.97	2,974,222,044.69
投资活动现金流入小计	3,292,832,666.44	4,359,654,248.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,571,723.93	45,427,101.23
投资支付的现金	1,350,000,000.00	1,672,800,000.00
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	993,285,460.92	1,286,337,315.10
投资活动现金流出小计	2,405,857,184.85	3,004,564,416.33
投资活动产生的现金流量净额	886,975,481.59	1,355,089,832.27
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	4,250,000,000.00	4,449,379,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,250,000,000.00	4,449,379,400.00
偿还债务支付的现金	3,965,817,400.00	3,772,893,927.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,974,363,127.13	1,686,503,402.65
支付其他与筹资活动有关的现金	181,401,563.42	324,177,230.24
筹资活动现金流出小计	6,121,582,090.55	5,783,574,560.19
筹资活动产生的现金流量净额	-1,871,582,090.55	-1,334,195,160.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,950,387.71	-13,812,643.89
五、现金及现金等价物净增加额	-137,514,677.56	1,598,590,053.33
加：期初现金及现金等价物余额	4,191,863,033.83	2,593,272,980.50
六、期末现金及现金等价物余额	4,054,348,356.27	4,191,863,033.83

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2022年度

会合04表

单位：人民币元

编制单位：浙江新和成股份有限公司

项 目	本期数											上年同期数												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	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)	其他权益工具 优先 永续 债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	实收资本 (或股本)			其他权益工具 优先 永续 债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
一、上年年末余额	2,578,394,760.00		4,121,063,080.96	320,360,784.48	-1,614,172.31	12,692,218.51	1,289,197,380.00		14,120,605,163.26	63,730,851.41	21,863,708,497.35	2,148,662,300.00		4,560,522,556.84		27,803,829.31	9,550,346.85	1,074,331,150.00		11,515,384,739.95	67,576,527.03	19,403,831,449.98		
加：会计政策变更									31,860,364.91		31,860,364.91													
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年初余额	2,578,394,760.00		4,121,063,080.96	320,360,784.48	-1,614,172.31	12,692,218.51	1,289,197,380.00		14,152,465,528.17	63,730,851.41	21,895,568,862.26	2,148,662,300.00		4,560,522,556.84		27,803,829.31	9,550,346.85	1,074,331,150.00		11,515,384,739.95	67,576,527.03	19,403,831,449.98		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	512,512,596.00		-507,965,570.15	179,698,926.77	78,191,736.48	13,504,676.04	155,216,560.89		1,671,260,385.27	23,558,915.44	1,766,580,373.20	429,732,460.00		-439,459,475.88	320,360,784.48	-29,418,001.62	3,141,871.66	214,866,230.00		2,605,220,423.31	-3,845,675.62	2,459,877,047.37		
（一）综合收益总额					78,191,736.48				3,620,271,034.96	21,230,071.63	3,719,692,843.07					-29,418,001.62				4,324,150,263.31	8,536,109.88	4,303,268,371.57		
（二）所有者投入和减少资本				179,698,926.77						2,328,843.81	-177,370,082.96			320,360,784.48								-320,360,784.48		
1. 所有者投入的普通股																								
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额																								
4. 其他				179,698,926.77						2,328,843.81	-177,370,082.96			320,360,784.48								-320,360,784.48		
（三）利润分配							155,216,560.89		-1,949,010,649.69		-1,793,794,088.80							214,866,230.00		-1,718,929,840.00	-12,381,785.50	-1,516,445,395.50		
1. 提取盈余公积							155,216,560.89		-155,216,560.89									214,866,230.00		-214,866,230.00				
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,793,794,088.80		-1,793,794,088.80									-1,504,063,610.00	-12,381,785.50	-1,516,445,395.50		
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转	512,512,596.00		-512,512,596.00									429,732,460.00		-429,732,460.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	512,512,596.00		-512,512,596.00									429,732,460.00		-429,732,460.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																								
5. 其他综合收益结转留存收益																								
6. 其他																								
（五）专项储备						13,504,676.04					13,504,676.04							3,141,871.66				3,141,871.66		
1. 本期提取						13,504,676.04					13,504,676.04							3,141,871.66				3,141,871.66		
2. 本期使用																								
（六）其他			4,547,025.85								4,547,025.85			-9,727,015.88								-9,727,015.88		
四、本期期末余额	3,090,907,356.00		3,613,097,510.81	500,059,711.25	76,577,564.17	26,196,894.55	1,444,413,940.89		15,823,725,913.44	87,289,766.85	23,662,149,235.46	2,578,394,760.00		4,121,063,080.96	320,360,784.48	-1,614,172.31	12,692,218.51	1,289,197,380.00		14,120,605,163.26	63,730,851.41	21,863,708,497.35		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2022年度

会企04表

编制单位：浙江新和成股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,578,394,760.00				3,861,393,399.57	320,360,784.48	506,954.43		1,289,197,380.00	5,886,750,011.71	13,295,881,721.23	2,148,662,300.00				4,300,852,875.45		506,954.43	1,074,331,150.00	5,298,464,883.45	12,822,818,163.33	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	2,578,394,760.00				3,861,393,399.57	320,360,784.48	506,954.43		1,289,197,380.00	5,886,750,011.71	13,295,881,721.23	2,148,662,300.00				4,300,852,875.45		506,954.43	1,074,331,150.00	5,298,464,883.45	12,822,818,163.33	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	512,512,596.00				-507,965,570.15	179,698,926.77			155,216,560.89	-396,845,040.79	-416,780,380.82	429,732,460.00				-439,459,475.88		320,360,784.48		214,866,230.00	588,285,128.26	473,063,557.90
（一）综合收益总额									155,216,560.89	-396,845,040.79	-416,780,380.82	429,732,460.00								214,866,230.00	588,285,128.26	473,063,557.90
（二）所有者投入和减少资本						179,698,926.77												320,360,784.48				-320,360,784.48
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他						179,698,926.77												320,360,784.48				-320,360,784.48
（三）利润分配									155,216,560.89	-1,949,010,649.69	-1,793,794,088.80									214,866,230.00	-1,718,929,840.00	-1,504,063,610.00
1. 提取盈余公积									155,216,560.89	-155,216,560.89										214,866,230.00	-214,866,230.00	
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,793,794,088.80	-1,793,794,088.80											-1,504,063,610.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转	512,512,596.00				-512,512,596.00							429,732,460.00				-429,732,460.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）												429,732,460.00				-429,732,460.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）	512,512,596.00				-512,512,596.00																	
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他					4,547,025.85						4,547,025.85					-9,727,015.88						-9,727,015.88
四、本期期末余额	3,090,907,356.00				3,353,427,829.42	500,059,711.25	506,954.43		1,444,413,940.89	5,489,904,970.92	12,879,101,340.41	2,578,394,760.00				3,861,393,399.57		320,360,784.48	506,954.43	1,289,197,380.00	5,886,750,011.71	13,295,881,721.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江新和成股份有限公司

财务报表附注

2022 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，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000712560575G 的营业执照，注册资本 3,090,907,356.00 元，股份总数 3,090,907,356 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份为 36,374,202 股；无限售条件的流通股份为 3,054,533,154 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。

本公司属医药制造业。主要经营活动为营养品、香精香料和高分子新材料的生产和销售。产品主要有：营养品、香精香料和高分子新材料。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 19 日第八届董事会第十五次会议批准对外报出。

本公司将新昌新和成维生素有限公司、浙江新和成进出口有限公司和浙江维尔新动物营养保健品有限公司等 28 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，新和成(香港)贸易有限公司、NHU Europe GmbH、新和成(新加坡)有限公司、NHU/CHR. OLESEN LATIN AMERICA A/S 等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—

—合并财务报表》编制。

(七) 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其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准

备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收增值税退税组合		
其他应收款——应收土地保证金组合		
其他应收款——应收海关、税务机关保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存
应收商业承兑汇票		

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	80.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发产品、在开发过程中的开发成本等。

2. 发出存货的计价方法

(1) 发出除开发产品外的存货采用月末一次加权平均法。

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

(3) 发出同类开发产品按建筑面积平均法核算。

(4) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的预算成本分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产

品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日
开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，
冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	7-70	5	13.57-1.36
通用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
专用设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
运输工具	年限平均法	5-7	5	19.00-13.57

(十三) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使
用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）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
软件	10

项 目	摊销年限（年）
专利权	10
非专利技术	15

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 部分长期资产减值

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

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

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 产品销售收入

公司主要销售营养品、香精香料和高分子新材料等产品，产品销售属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户，取得签字后的交货单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入。

(2) 房地产销售收入

房地产销售属于在某一时点履行的履约义务。收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将房产交付给客户，且客户签收交房单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入。

（二十）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十一）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负

债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(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) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:1) 租赁负债的初始计量金额;2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;3) 承租人发生的初始直接费用;4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地

或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十四) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十五) 分部报告

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

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

(二十六) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十七) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整，具体情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2021 年 12 月 31 日资产负债表项目		
固定资产	31,860,364.91	
未分配利润	31,860,364.91	
2021 年度利润表项目		
主营业务收入	119,112,409.71	
主营业务成本	87,252,044.80	

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%和 19%；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率分别为 0%-13%；子公司浙江新和成进出口有限公司出口货物享受“先征后退”，退税率分别为 0%-13%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	实行四级超率累进税率。增值额未超过扣除项目金额 50%的部分按 30%计缴，增值额超过扣除项目金额 50%、未超过扣除项目金额 100%的部分按 40%计缴，增值额超过扣除项目金额 100%、未超过扣除项目金额 200%的部分按 50%计缴，增值额超过扣除项目金额 200%的部分按 60%计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
团结附加税[注]	应缴所得税税额	5.5%
贸易税[注]	应纳税所得额	13.3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、20%、22%、25%、25.5%、34%

[注]适用于子公司 NHU EUROPE GmbH、NHU PERFORMANCE MATERIALS GMBH 以及 Bardoterminal GmbH

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上虞新和成生物化工有限公司	15%
山东新和成药业有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
山东新和成维生素有限公司	15%
山东新和成氨基酸有限公司	15%
浙江新和成特种材料有限公司	15%
黑龙江新和成生物科技有限公司	15%
浙江新和成药业有限公司	15%
山东新和成精化科技有限公司	15%
NHU EUROPE GmbH	15%
NHU PERFORMANCE MATERIALS GMBH	15%
Bardoterminal GmbH	15%
新和成（新加坡）有限公司	17%
浙江新和成尼龙材料有限公司	20%
NHU/CHR. OLESEN LATIN AMERICA A/S	22%
NHU CHR. OLESEN MEXICO S. A. P. I. DE C. V.	25.5%
NHU/CHR. OLESEN BRASIL LTDA	34%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书（GR202033003531），公司被认定为高新技术企业，在2020年至2022年享受高新技术企业税收优惠政策，2022年按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书（GR202233002530），子公司上虞新和成生物化工有限公司被认定为高新技术企业，在2022年至2024年享受高新技术企业税收优惠政策，2022年按15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的高新技术企业证书（GR202037001084），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2020年至2022年享受高新技术企业税收优惠政策，2022年按15%的税率计缴企业所得税。

4. 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的高新技术企业证书（GR202037000197），子公司山东新和成维生素有限公司被认定为高新技术企业，在2020年至2022年享受高新技术企业税收优惠政策，2022年按15%的税率计缴企业所得税。

5. 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的高新技

术企业证书(GR202137000086)，子公司山东新和成氨基酸有限公司被认定为高新技术企业，在2021年至2023年享受高新技术企业税收优惠政策，2022年按15%的税率计缴企业所得税。

6. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书（GR202133008939），子公司浙江新和成特种材料有限公司被认定为高新技术企业，在2021年至2023年享受高新技术企业税收优惠政策，2022年按15%的税率计缴企业所得税。

7. 根据黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局颁发的高新技术企业证书（GR202123000560），子公司黑龙江新和成生物科技有限公司被认定为高新技术企业，在2021年至2023年享受高新技术企业税收优惠政策，2022年按15%的税率计缴企业所得税。

8. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书(GR202233004365)，子公司浙江新和成药业有限公司被认定为高新技术企业，在2022年至2024年享受高新技术企业税收优惠政策，2022年按15%的税率计缴企业所得税。

9. 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的高新技术企业证书(GR202237005690)，子公司山东新和成精化科技有限公司被认定为高新技术企业，在2022年至2024年享受高新技术企业税收优惠政策，2022年按15%的税率计缴企业所得税。

10. 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号），为贯彻落实《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司浙江新和成尼龙材料有限公司按照相应的优惠税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	16,584.59	14,537.85

项 目	期末数	期初数
银行存款	5,151,816,943.29	5,684,842,466.04
其他货币资金	192,018,439.84	268,052,623.05
合 计	5,343,851,967.72	5,952,909,626.94
其中：存放在境外的款项总额	62,426,363.92	38,739,302.11

(2) 其他货币资金

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	147,608,293.24	149,724,511.46
信用证保证金	42,310,180.59	86,212,564.30
项目工程劳务工资保证金	851,288.54	1,654,664.15
安全施工保证金	863,937.05	405,056.50
水费保证金	359,836.44	358,792.30
ETC 保证金	16,500.00	16,500.00
支付宝余额	8,401.07	
存出投资款	2.91	29,680,534.34
小 计	192,018,439.84	268,052,623.05

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	720,314,576.43	1,250,736,359.24
其中：保本浮动收益理财产品	720,000,000.00	1,250,000,000.00
衍生金融资产	314,576.43	736,359.24
合 计	720,314,576.43	1,250,736,359.24

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	375,346,051.29	100.00	2,704,215.50	0.72	372,641,835.79
其中：银行承兑汇票	321,261,741.29	85.59			321,261,741.29
商业承兑汇票	54,084,310.00	14.41	2,704,215.50	5.00	51,380,094.50
合计	375,346,051.29	100.00	2,704,215.50	0.72	372,641,835.79

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	349,145,316.03	100.00			349,145,316.03
其中：银行承兑汇票	349,145,316.03	100.00			349,145,316.03
合计	349,145,316.03	100.00			349,145,316.03

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	321,261,741.29		
商业承兑汇票组合	54,084,310.00	2,704,215.50	5.00
小计	375,346,051.29	2,704,215.50	0.72

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		2,704,215.50						2,704,215.50
合计		2,704,215.50						2,704,215.50

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	233,192,351.27
小计	233,192,351.27

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	715,000.00

项 目	期末终止 确认金额
小 计	715,000.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,615,042,281.60	100.00	138,773,240.37	5.31	2,476,269,041.23
合 计	2,615,042,281.60	100.00	138,773,240.37	5.31	2,476,269,041.23

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,902,396,632.04	100.00	147,228,058.90	5.07	2,755,168,573.14
合 计	2,902,396,632.04	100.00	147,228,058.90	5.07	2,755,168,573.14

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,573,685,603.72	128,684,280.15	5.00
1-2年	39,010,397.08	7,802,079.42	20.00
2-3年	297,000.00	237,600.00	80.00
3年以上	2,049,280.80	2,049,280.80	100.00
小 计	2,615,042,281.60	138,773,240.37	5.31

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	147,228,058.90	-2,876,579.70				5,578,238.83		138,773,240.37
合计	147,228,058.90	-2,876,579.70				5,578,238.83		138,773,240.37

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 5,578,238.83 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因
000 Agroconcept	货款	5,578,238.83	收回可能性较小
小计		5,578,238.83	

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	356,554,932.78	13.63	17,827,746.64
客户二	216,087,986.18	8.26	16,655,958.88
客户三	91,025,324.97	3.48	4,551,266.25
客户四	53,807,416.60	2.06	2,690,370.83
客户五	49,204,200.00	1.88	2,460,210.00
小计	766,679,860.53	29.31	44,185,552.60

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	379,217,582.25		182,891,179.65	
合计	379,217,582.25		182,891,179.65	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	136,554,892.05
小计	136,554,892.05

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	759,401,282.99
小 计	759,401,282.99

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	215,300,317.59	96.84		215,300,317.59	78,853,695.19	99.85		78,853,695.19
1-2 年	7,013,257.67	3.14		7,013,257.67	109,065.41	0.14		109,065.41
2-3 年	16,001.00	0.01		16,001.00	7,200.00	0.01		7,200.00
3 年以上	7,200.00	0.01		7,200.00				
合 计	222,336,776.26	100.00		222,336,776.26	78,969,960.60	100.00		78,969,960.60

(2) 期末预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商一	58,831,237.17	26.46
供应商二	15,535,253.38	6.99
供应商三	14,809,809.90	6.66
供应商四	13,693,423.91	6.16
供应商五	13,306,684.81	5.98
小 计	116,176,409.17	52.25

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
应收股利	20,735,987.73	7,159,278.00
其他应收款	248,831,605.00	247,337,970.13
合 计	269,567,592.73	254,497,248.13

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
浙江春晖环保能源股份有限公司	20,735,987.73	7,159,278.00
小 计	20,735,987.73	7,159,278.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	261,842,708.96	100.00	13,011,103.96	4.97	248,831,605.00
小 计	261,842,708.96	100.00	13,011,103.96	4.97	248,831,605.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	263,154,492.15	100.00	15,816,522.02	6.01	247,337,970.13
小 计	263,154,492.15	100.00	15,816,522.02	6.01	247,337,970.13

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税组合	62,763,834.97		
应收增值税退税组合	41,890,037.74		
应收土地保证金组合	106,150,531.00		
应收海关、税务机构保证	77,940.45		

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
金组合			
账龄组合	50,960,364.80	13,011,103.96	25.53
其中：1年以内	35,203,609.94	1,760,180.53	5.00
1-2年	5,314,514.50	1,062,902.90	20.00
2-3年	1,271,099.17	1,016,879.34	80.00
3年以上	9,171,141.19	9,171,141.19	100.00
小计	261,842,708.96	13,011,103.96	4.97

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	129,009,444.59
1-2年	21,076,224.01
2-3年	1,271,099.17
3年以上	110,485,941.19
小计	261,842,708.96

3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	2,915,877.46	716,215.08	12,184,429.48	15,816,522.02
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-265,725.73	265,725.73		
--转入第三阶段		-254,219.83	254,219.83	
本期计提	-889,971.20	335,181.92	6,844,690.23	6,289,900.95
本期核销			9,095,319.01	9,095,319.01
期末数	1,760,180.53	1,062,902.90	10,188,020.53	13,011,103.96

4) 本期实际核销的其他应收款情况

① 本期实际核销其他应收款 9,095,319.01 元。

② 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因
杭州汽轮机股份有限公司	应收退回设备款	3,600,000.00	收回可能性较小
无锡华光环保能源集团股份有限公司	应收退回设备款	2,813,962.26	收回可能性较小
张家港市鑫港机械制造有限公司	应收退回设备款	1,845,000.00	收回可能性较小
小 计		8,258,962.26	

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	120,123,425.59	136,459,247.48
出口退税	62,763,834.97	69,372,321.60
拆借款	21,098,506.24	
应收退回设备款	1,041,600.00	45,213,200.00
可退还增值税	41,890,037.74	3,310,397.40
员工备用金	8,050,322.00	5,688,937.00
应收暂付款	3,839,206.82	2,456,748.36
其他	3,035,775.60	653,640.31
小 计	261,842,708.96	263,154,492.15

6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
山东潍坊滨海经济开发区财政国库集中支付中心	押金保证金	97,900,000.00	3 年以上	37.39	
国家税务总局(应收出口退税款)	出口退税	62,763,834.97	1 年以内	23.97	
Chr. Olesen Latin America A/S	拆借款	21,098,506.24	1 年以内	8.06	1,054,925.31
绥化市劳动保障监察支队	押金保证金	400,000.00	2-3 年	0.15	6,515,490.53
		6,195,490.53	3 年以上	2.37	
潍坊滨海经济技术开发区财政国库集中支付中心	押金保证金	4,835,731.00	1-2 年	1.85	967,146.20
小 计		193,193,562.74		73.79	8,537,562.04

8. 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	512,088,438.92	1,371,035.91	510,717,403.01	456,431,898.77	653,463.45	455,778,435.32
在产品	1,259,897,028.55		1,259,897,028.55	1,008,021,313.66		1,008,021,313.66
开发成本	97,530,835.60		97,530,835.60	197,045,414.10		197,045,414.10
库存商品	2,122,998,309.26	151,579,577.92	1,971,418,731.34	1,247,338,255.71	14,685,437.55	1,232,652,818.16
开发产品	121,902,734.56		121,902,734.56	122,679,279.65		122,679,279.65
发出商品	96,141,207.37		96,141,207.37	88,307,137.99		88,307,137.99
委托加工物资	8,335,609.99		8,335,609.99	4,102,415.43		4,102,415.43
包装物	16,061,832.47		16,061,832.47	14,276,697.20		14,276,697.20
低值易耗品	62,552,319.50		62,552,319.50	70,793,855.65		70,793,855.65
合 计	4,297,508,316.22	152,950,613.83	4,144,557,702.39	3,208,996,268.16	15,338,901.00	3,193,657,367.16

(2) 存货——开发成本

项目名称	预计总投资(万元)	期初数	期末数
博鳌新和成度假酒店	55,000.00	33,723,820.73	42,570,355.38
潍坊新和成小镇二期	39,853.14	163,321,593.37	54,960,480.22
小 计		197,045,414.10	97,530,835.60

(3) 存货——开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
博鳌新和成度假中心	2014.12	122,679,279.65	3,613,295.05	4,389,840.14	121,902,734.56
小 计		122,679,279.65	3,613,295.05	4,389,840.14	121,902,734.56

(4) 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
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	653,463.45	975,495.23		257,922.77		1,371,035.91
库存商品	14,685,437.55	161,998,769.89		25,104,629.52		151,579,577.92
合 计	15,338,901.00	162,974,265.12		25,362,552.29		152,950,613.83

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行理财产品及结构性存款				550,000,000.00		550,000,000.00
预缴的增值税或待抵扣的增值税进项税	123,811,281.53		123,811,281.53	336,963,113.65		336,963,113.65
预缴企业所得税	54,251,454.46		54,251,454.46	5,070,275.22		5,070,275.22
待摊保险费	4,330,488.27		4,330,488.27	3,727,306.74		3,727,306.74
待摊房租费	23,362.83		23,362.83			
预缴城市维护建设税	13,194.85		13,194.85	10,786.63		10,786.63
预缴教育费附加	7,916.74		7,916.74	6,472.01		6,472.01
预缴地方教育附加	5,278.11		5,278.11	4,314.62		4,314.62
合 计	182,442,976.79		182,442,976.79	895,782,268.87		895,782,268.87

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	432,503,568.48		432,503,568.48	351,327,625.75		351,327,625.75
合 计	432,503,568.48		432,503,568.48	351,327,625.75		351,327,625.75

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
浙江春晖环保能源股份有限公司	208,873,174.90			47,283,121.54	
浙江三博聚合物有限公司					
帝斯曼新和成工程材料（浙江）有限公司				26,503,451.26	
浙江赛亚化工材料有限公司	103,898,217.82			20,812,726.54	
山东滨安职业培训学校有限公司	5,895,600.85			-52,749.43	
CysBio ApS	32,660,632.18			1,069,835.19	
合 计	351,327,625.75			95,616,385.10	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
浙江春晖环保能源股份有限公司	4,547,025.85	20,735,988.96			239,967,333.33	
浙江三博聚合物有限公司						
帝斯曼新和成工程材料（浙江）有限公司				-2,046,002.90	24,457,448.36	
浙江赛亚化工材料有限公司				740,043.41	125,450,987.77	
山东滨安职业培训学校有限公司					5,842,851.42	
CysBio ApS				3,054,480.23	36,784,947.60	
合 计	4,547,025.85	20,735,988.96		1,748,520.74	432,503,568.48	

11. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
浙江新赛科药业有限公司	7,790,147.55	7,790,147.55			
上海联创永津股权投资企业（有限合伙）	15,208,000.00	15,208,000.00			
合 计	22,998,147.55	22,998,147.55			

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	6,293,404,278.18	185,910,525.30	12,993,424,027.58	25,093,346.32	19,497,832,177.38
本期增加金额	842,487,177.35	33,706,597.08	2,671,895,229.87	4,133,053.18	3,552,222,057.48
1) 购置	204,653,922.53	13,968,023.46	398,956,269.44	4,133,053.18	621,711,268.61
2) 在建工程转入	637,833,254.82	19,738,573.62	2,272,938,960.43		2,930,510,788.87
本期减少金额	9,604,626.18	2,339,169.50	140,547,645.08	1,964,941.38	154,456,382.14
处置或报废	9,604,626.18	2,339,169.50	140,547,645.08	1,964,941.38	154,456,382.14
期末数	7,126,286,829.35	217,277,952.88	15,524,771,612.37	27,261,458.12	22,895,597,852.72
累计折旧					
期初数	680,779,035.53	99,138,742.55	4,320,266,548.05	17,140,892.56	5,117,325,218.69
本期增加金额	183,752,509.46	26,249,333.04	1,134,425,527.84	2,280,586.62	1,346,707,956.96
计提	183,752,509.46	26,249,333.04	1,134,425,527.84	2,280,586.62	1,346,707,956.96
本期减少金额	3,255,286.26	2,039,849.79	114,028,836.11	1,857,216.24	121,181,188.40
处置或报废	3,255,286.26	2,039,849.79	114,028,836.11	1,857,216.24	121,181,188.40
期末数	861,276,258.73	123,348,225.80	5,340,663,239.78	17,564,262.94	6,342,851,987.25
减值准备					
期初数	20,980,481.81	23,560.67	8,706,768.47	16,295.01	29,727,105.96
本期增加金额					
本期减少金额		16,135.22	832,963.80		849,099.02
处置或报废		16,135.22	832,963.80		849,099.02
期末数	20,980,481.81	7,425.45	7,873,804.67	16,295.01	28,878,006.94
账面价值					
期末账面价值	6,244,030,088.81	93,922,301.63	10,176,234,567.92	9,680,900.17	16,523,867,858.53
期初账面价值	5,591,644,760.84	86,748,222.08	8,664,450,711.06	7,936,158.75	14,350,779,852.73

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	83,557,127.18	33,296,607.22	20,975,435.81	29,285,084.15	

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
通用设备	399,321.89	317,019.86	4,787.04	77,514.99	
专用设备	385,396,343.73	320,523,489.13	7,655,128.15	57,217,726.45	
小 计	469,352,792.80	354,137,116.21	28,635,351.00	86,580,325.59	

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	32,228,814.37
小 计	32,228,814.37

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,525,911,211.16	尚未完成相关手续办理
小 计	1,525,911,211.16	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东产业园一期项目				30,856,442.13		30,856,442.13
红维素项目				367,528,650.61		367,528,650.61
黑龙江新昊项目二期				83,453,010.80		83,453,010.80
年产 25 万吨蛋氨酸项目	2,389,822,701.74		2,389,822,701.74	90,355,454.04		90,355,454.04
616 联产项目	426,984,891.23		426,984,891.23	393,488,496.81		393,488,496.81
山东工业园 617A 项目				1,718,828.38		1,718,828.38
山东工业园 603 项目二期	67,408,245.22		67,408,245.22	3,019,859.02		3,019,859.02
山东产业园 HA 项目	94,672,989.28		94,672,989.28			
上虞工业园 PPS 项目	559,554,821.51		559,554,821.51	341,096,363.93		341,096,363.93
山东产业园 TMB 项目				1,173,527,758.16		1,173,527,758.16
大明市生命健康产业项目	26,065,403.64		26,065,403.64	228,847,778.44		228,847,778.44

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
NH 酸项目	514,155,642.52		514,155,642.52			
热电扩建项目	113,869,534.14		113,869,534.14			
F5 项目	91,979,706.11		91,979,706.11			
年产 500 吨 NBC 及联 产 300 吨 CLA 项目	120,581,503.32		120,581,503.32			
其他零星工程	684,138,469.51		684,138,469.51	270,942,430.50		270,942,430.50
合 计	5,089,233,908.22		5,089,233,908.22	2,984,835,072.82		2,984,835,072.82

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
山东产业园一期项目	311,600.00	30,856,442.13	37,951,073.39	68,807,515.52		
红维生素项目	47,822.98	367,528,650.61	52,256,293.80	419,784,944.41		
黑龙江新昊项目二期	10,746.25	83,453,010.80	760,841.63	84,213,852.43		
年产 25 万吨蛋氨酸项目	536,984.22	90,355,454.04	2,299,467,247.70			2,389,822,701.74
616 联产项目 [注 1]	77,213.69	393,488,496.81	362,638,341.32	240,033,075.95	89,108,870.95	426,984,891.23
山东工业园 617A 项目	8,500.00	1,718,828.38	5,685,874.68	7,404,703.06		
山东工业园 603 项目二期	8,983.60	3,019,859.02	64,388,386.20			67,408,245.22
山东产业园 HA 项目	97,991.14		97,833,840.48	3,160,851.20		94,672,989.28
上虞工业园 PPS 项目	70,900.00	341,096,363.93	218,458,457.58			559,554,821.51
山东产业园 TMB 项目	123,160.59	1,173,527,758.16	133,975,865.78	1,307,503,623.94		
大明市生命健康产业项目 [注 2]	69,314.56	228,847,778.44	157,211,279.19	359,993,653.99		26,065,403.64
NH 酸项目	73,899.28		514,155,642.52			514,155,642.52
热电扩建项目	33,890.43		113,869,534.14			113,869,534.14
F5 项目 [注 3]	13,563.50		115,182,269.30	23,202,563.19		91,979,706.11

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
年产 500 吨 NBC 及联产 300 吨 CLA 项目	13,555.00		120,581,503.32			120,581,503.32
小 计		2,713,892,642.32	4,294,416,451.03	2,514,104,783.69	89,108,870.95	4,405,095,438.71

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
山东产业园一期项目	85.93	100.00	87,993,003.25			自筹资金
红维生素项目	87.78	100.00	6,070,837.49	4,230,562.49	4.05	自筹资金
黑龙江新昊项目二期	78.37	100.00				自筹资金
年产 25 万吨蛋氨酸项目	81.68	80.00				募集资金、自 筹资金
616 联产项目	97.93	95.00				自筹资金
山东工业园 617A 项目	93.13	95.00				自筹资金
山东工业园 603 项目二期	75.03	80.00				自筹资金
山东产业园 HA 项目	9.98	10.00				自筹资金
上虞工业园 PPS 项目	78.92	90.00				自筹资金
山东产业园 TMB 项目	107.49	100.00	19,373,668.79	11,654,698.28	4.28	自筹资金
大明市生命健康产业项目	64.78	70.00	4,303,755.55	4,303,755.55	3.79	自筹资金
NH 酸项目	69.58	70.00				自筹资金
热电扩建项目	33.60	35.00				自筹资金
F5 项目	84.92	85.00				自筹资金
年产 500 吨 NBC 及联产 300 吨 CLA 项目	88.96	90.00				自筹资金
小 计			117,741,265.08	20,189,016.32		

[注 1]616 联产项目由于子项目规划改变无法达到预计可使用状态,本期将可用的五金、设备等 7,766,164.31 元用于生产领用,5,463,076.93 元转入其他项目,剩余 75,879,629.71 元进行报废处理

[注 2]大明市生命健康产业项目本期新增二期投资,预算数由上年 45,772.07 万元调整为 69,314.56 万元

[注 3]F5 项目本期因项目内容变化，预算数由上年 9,933.00 万元调整为 13,563.50 万元

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,406,640.15	3,406,640.15
本期增加金额	166,686.87	166,686.87
租入	166,686.87	166,686.87
本期减少金额		
期末数	3,573,327.02	3,573,327.02
累计折旧		
期初数	283,003.04	283,003.04
本期增加金额	460,187.61	460,187.61
计提	460,187.61	460,187.61
本期减少金额		
期末数	743,190.65	743,190.65
账面价值		
期末账面价值	2,830,136.37	2,830,136.37
期初账面价值	3,123,637.11	3,123,637.11

15. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	1,671,339,796.09	25,797,067.68	28,079,514.71	2,350,000.00	1,727,566,378.48
本期增加金额	183,037,096.87	36,719,068.31	3,582,548.04	36,438,324.30	259,777,037.52
1) 购置	183,037,096.87	3,747,017.63	3,582,548.04	36,438,324.30	226,804,986.84
2) 在建工程转入		32,972,050.68			32,972,050.68
本期减少金额					

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合 计
期末数	1,854,376,892.96	62,516,135.99	31,662,062.75	38,788,324.30	1,987,343,416.00
累计摊销					
期初数	187,383,747.14	15,359,573.64	2,884,411.16	208,888.88	205,836,620.82
本期增加金额	35,829,811.93	3,291,201.05	2,460,109.50	1,419,426.38	43,000,548.86
计提	35,829,811.93	3,291,201.05	2,460,109.50	1,419,426.38	43,000,548.86
本期减少金额					
期末数	223,213,559.07	18,650,774.69	5,344,520.66	1,628,315.26	248,837,169.68
账面价值					
期末账面价值	1,631,163,333.89	43,865,361.30	26,317,542.09	37,160,009.04	1,738,506,246.32
期初账面价值	1,483,956,048.95	10,437,494.04	25,195,103.55	2,141,111.12	1,521,729,757.66

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	31,583,200.00	尚未完成相关手续办理
小 计	31,583,200.00	

16. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	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
Bardoterminal GmbH	2,134,185.59	2,134,185.59		2,075,762.80	2,075,762.80	
NHU/CHR. OLESEN LATIN AMERICA A/S	3,622,704.97		3,622,704.97			
合 计	5,756,890.56	2,134,185.59	3,622,704.97	2,075,762.80	2,075,762.80	

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	外币报表折算差异	期末数
Bardoterminal GmbH	2,075,762.80		58,422.79	2,134,185.59
NHU/CHR. OLESEN LATIN AMERICA A/S		3,622,704.97		3,622,704.97
合 计	2,075,762.80	3,622,704.97	58,422.79	5,756,890.56

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
Bardoterminal GmbH	2,075,762.80	58,422.79		2,134,185.59
合计	2,075,762.80	58,422.79		2,134,185.59

[注]本期增加系外币报表折算差异

17. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	10,378,910.67	1,214,715.05	3,443,733.74		8,149,891.98
场地平整费	32,443.20		16,221.60		16,221.60
催化剂费用	8,180,353.19		3,166,588.32		5,013,764.87
合计	18,591,707.06	1,214,715.05	6,626,543.66		13,179,878.45

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	67,822,769.65	11,068,181.53	65,402,828.30	11,004,917.24
内部交易未实现利润	50,194,235.37	7,529,135.31	116,662,766.83	17,499,415.02
递延收益	185,235,337.49	27,785,300.63	143,266,156.26	21,489,923.45
固定资产折旧差异	22,863,701.57	3,429,555.24	38,739,574.92	5,810,936.24
合计	326,116,044.08	49,812,172.71	364,071,326.31	55,805,191.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产全额税前扣除差异	1,468,559,836.57	232,654,485.84	513,284,381.91	89,042,045.24
新和成(香港)贸易有限公司未计税利润	297,747,945.27	44,662,191.79	311,395,060.48	46,709,259.07

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合 计	1,766,307,781.84	277,316,677.63	824,679,442.39	135,751,304.31

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	511,910,785.90	381,427,135.81
可抵扣亏损	2,002,071,871.11	976,794,270.71
合 计	2,513,982,657.01	1,358,221,406.52

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2026 年		3,312,384.19	
2027 年	8,512,140.12	11,527,268.52	
2028 年	35,469,296.06	38,888,442.26	
2029 年	79,322,307.29	104,197,877.04	
2030 年	255,397,416.94	260,165,696.64	
2031 年	287,143,749.91	558,702,602.06	
2032 年	1,336,226,960.79		
合 计	2,002,071,871.11	976,794,270.71	

19. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
排污交易权费	16,250,239.11		16,250,239.11	1,611,305.24		1,611,305.24
煤炭指标款	63,496,000.00		63,496,000.00	65,896,000.00		65,896,000.00
预付长期资产款	200,124,243.53		200,124,243.53	433,569,279.16		433,569,279.16
合 计	279,870,482.64		279,870,482.64	501,076,584.40		501,076,584.40

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	22,643,974.95	

项 目	期末数	期初数
信用借款	1,673,729,466.06	1,383,332,827.92
信用及保证借款	150,000,000.00	20,000,000.00
合 计	1,846,373,441.01	1,403,332,827.92

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	627,438,689.79	694,124,946.73
合 计	627,438,689.79	694,124,946.73

22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料及劳务款	735,579,156.33	658,235,707.69
工程、设备款	1,439,879,280.16	777,730,720.07
合 计	2,175,458,436.49	1,435,966,427.76

23. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	60,660,929.75	61,135,258.36
合 计	60,660,929.75	61,135,258.36

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	370,609,333.07	1,757,851,720.84	1,742,069,142.05	386,391,911.86
离职后福利—设定提存计划		106,300,697.57	106,300,697.57	
合 计	370,609,333.07	1,864,152,418.41	1,848,369,839.62	386,391,911.86

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

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	317,401,585.64	1,544,025,650.04	1,509,250,899.23	352,176,336.45
职工福利费		101,625,687.74	101,625,687.74	
社会保险费		49,897,949.27	49,897,949.27	
其中：医疗保险费		43,457,418.76	43,457,418.76	
工伤保险费		4,689,951.86	4,689,951.86	
生育保险费		1,750,578.65	1,750,578.65	
住房公积金		50,823,368.91	50,823,368.91	
工会经费和职工教育经费	53,207,747.43	11,479,064.88	30,471,236.90	34,215,575.41
小 计	370,609,333.07	1,757,851,720.84	1,742,069,142.05	386,391,911.86

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		102,580,578.97	102,580,578.97	
失业保险费		3,720,118.60	3,720,118.60	
小 计		106,300,697.57	106,300,697.57	

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	14,398,822.86	45,928,799.96
企业所得税	141,076,919.30	324,899,257.88
代扣代缴个人所得税	6,871,930.23	3,749,309.86
城市维护建设税	3,127,594.55	3,686,070.96
土地增值税	15,427,321.94	15,244,826.82
房产税	16,764,793.31	15,577,742.83
土地使用税	7,963,404.79	8,351,133.07
教育费附加（地方教育附加）	2,568,164.96	3,273,420.39
印花税		32,700.92
合 计	208,198,951.94	420,743,262.69

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	26,917,823.16	32,961,596.12
应付暂收款	15,463,590.29	11,425,312.83
购房意向金(博鳌新和成度假中心)	100,000.00	100,000.00
拆借款	13,760,448.64	
其他	11,109,878.25	12,225,194.41
合 计	67,351,740.34	56,712,103.36

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	2,591,558,912.13	2,029,254,131.97
一年内到期的租赁负债	128,794.09	245,377.46
合 计	2,591,687,706.22	2,029,499,509.43

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	4,978,299.99	5,133,310.10
合 计	4,978,299.99	5,133,310.10

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	31,590,890.00	37,669,008.56
信用借款	4,307,986,768.85	4,165,987,166.81
保证借款	934,059,850.02	945,155,611.12
合 计	5,273,637,508.87	5,148,811,786.49

30. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	4,080,857.16	4,331,618.17
减：未确认融资费用	1,258,453.09	1,394,750.02
合 计	2,822,404.07	2,936,868.15

31. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,063,699,676.16	119,460,055.87	100,000,509.62	1,083,159,222.41	公司收到与资产相关的政府补助，按资产的折旧进度摊销
合 计	1,063,699,676.16	119,460,055.87	100,000,509.62	1,083,159,222.41	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
生物发酵产业园项目专项资金	427,578,840.00		49,336,020.00	378,242,820.00	与资产相关
企业发展专项资金（山东维生素）	74,962,651.55		9,672,600.20	65,290,051.35	与资产相关
新昊热电联产项目专项资金	31,772,916.73		3,774,999.96	27,997,916.77	与资产相关
绿色深加工 2019 年技术改造	34,260,000.00		856,500.00	33,403,500.00	与资产相关
企业发展专项资金（氨基酸）	45,804,945.12	18,000,000.00	1,145,604.36	62,659,340.76	与资产相关
山东土地平整补贴	28,308,723.84		718,189.44	27,590,534.40	与资产相关
山东企业发展资金	18,847,224.88		437,814.12	18,409,410.76	与资产相关
年产 10000 吨聚苯硫醚（PPS）建设项目	11,412,499.88		1,826,000.04	9,586,499.84	与资产相关
年产 5000 吨聚苯硫醚树脂和 6000 吨聚苯硫醚复合材料补助款	8,550,000.00		2,850,000.00	5,700,000.00	与资产相关
先进制造业产业园企业发展资金	8,491,786.07		198,251.76	8,293,534.31	与资产相关
2016 年度扩大工业有效投入	6,064,800.00		957,600.00	5,107,200.00	与资产相关
2012 年产业振兴和技术改造重点专题项目资金	3,924,642.86		1,427,142.84	2,497,500.02	与资产相关
廉租房财政补贴	6,098,560.08		240,857.16	5,857,702.92	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
山东宿舍土地出让金补贴	4,873,021.09		250,231.57	4,622,789.52	与资产相关
上虞生化基础配套设施投入 补助	4,580,963.84		317,771.88	4,263,191.96	与资产相关
公共检测服务平台建设项目	3,000,000.04		999,999.96	2,000,000.08	与资产相关
基础设施配套费补助	7,478,250.00		797,625.00	6,680,625.00	与资产相关
2017年环资项目补偿款	3,360,000.00		480,000.00	2,880,000.00	与资产相关
新材料土地及基础设施建设 补助	2,432,160.00		810,720.00	1,621,440.00	与资产相关
2017年振兴实体经济（传统 产业改造）财政专项资金	2,140,071.30		539,228.52	1,600,842.78	与资产相关
RTO项目补助	1,266,666.90		399,999.96	866,666.94	与资产相关
2017年海洋经济发展专项资 金补助	2,000,000.00		800,000.02	1,199,999.98	与资产相关
制造业高质量发展专项补助	1,804,329.70		304,957.10	1,499,372.60	与资产相关
企业发展基金（山东精化）	52,224,561.00		2,176,023.38	50,048,537.62	与资产相关
泰山产业领军人才工程专项 资金	7,400,000.00			7,400,000.00	与资产相关
粮食安全保障调控和应急设 施项目 2020年中央预算内 投资计划	24,871,000.00		2,508,000.00	22,363,000.00	与资产相关
2020年工业投产项目政策奖 励资金	24,213,221.35		2,793,833.28	21,419,388.07	与资产相关
黑龙江生物发酵产业园项目 专项资金	111,810,000.00			111,810,000.00	与资产相关
杭州湾上虞经济技术开发区 关于入驻产业协同创新中心 的若干激励	24,255,416.73		3,206,199.96	21,049,216.77	与资产相关
2017燃煤锅炉改造补助	222,857.12		37,142.88	185,714.24	与资产相关
新昌县燃气锅炉低氮改造补 助资金	465,535.75		70,714.32	394,821.43	与资产相关
技术改造专项资金	20,169,603.37	11,630,000.00	1,105,959.90	30,693,643.47	与资产相关
招商引资奖励资金	24,982,141.71		1,969,527.63	23,012,614.08	与资产相关
2021年度新昌县制造业高质 量发展（投资类项目）财政 专项补助资金	4,875,100.00		406,258.30	4,468,841.70	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
支持先进制造业和现代服务业专项 2021 年中央预算内投资计划	19,650,000.00	19,650,000.00	3,274,999.98	36,025,000.02	与资产相关
经信局技术改造项目奖补		7,736,500.00	194,940.46	7,541,559.54	与资产相关
2021 年企业数字化重点项目奖励资金		15,000,000.00		15,000,000.00	与资产相关
2022 年支持先进制造业和服务业专项资金		3,831,190.27		3,831,190.27	与资产相关
2021 年数字化（智能）示范车间项目奖励金		2,000,000.00	196,078.40	1,803,921.60	与资产相关
2020 年工业企业节能技术改造项目奖励政策资金		1,000,000.00	84,033.60	915,966.40	与资产相关
化工产业改造提升 2.0 智能化改造项目奖励和服务补贴		40,320,000.00		40,320,000.00	与资产相关
其他零星补助	9,547,185.25	292,365.60	2,834,683.64	7,004,867.21	与资产相关
小 计	1,063,699,676.16	119,460,055.87	100,000,509.62	1,083,159,222.41	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

32. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送 股	公积金转股	其 他	小计	
股份总数	2,578,394,760			512,512,596		512,512,596	3,090,907,356

(2) 根据公司 2021 年度股东大会决议通过的 2021 年度利润分配方案，以 2022 年 5 月 18 日总股份剔除已回购股份 15,831,776 股后的 2,562,562,984 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，转增后公司总股本为 3,090,907,356.00 元。上述资本公积转增股本情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验（2022）230 号）。

33. 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
-----	-----	------	------	-----

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,847,505,213.92		512,512,596.00	3,334,992,617.92
其他资本公积	273,557,867.04	4,547,025.85		278,104,892.89
合计	4,121,063,080.96	4,547,025.85	512,512,596.00	3,613,097,510.81

(2) 本期资本溢价（股本溢价）减少系本期资本公积转增股本，详见本财务报表附注五

(一)32之说明。

本期其他资本公积增加系公司联营企业浙江春晖环保能源股份有限公司其他股东增资导致公司享有净资产份额变动。

34. 库存股

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股	320,360,784.48	179,698,926.77		500,059,711.25
合计	320,360,784.48	179,698,926.77		500,059,711.25

(2) 本期库存股增加系公司回购部分社会公众股份，拟用于实施股权激励计划或员工持股计划。

35. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-1,614,172.31	81,425,359.82			78,191,736.48	3,233,623.34		76,577,564.17
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	506,954.43							506,954.43
外币财务报表折	-2,121,126.74	81,425,359.82			78,191,736.48	3,233,623.34		76,070,609.74

项 目	期初数	本期发生额					减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益（税 后归 属于 母公 司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发 生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减： 所得 税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少数 股东		
算差额								
其他综合收益合计	-1,614,172.31	81,425,359.82			78,191,736.48	3,233,623.34	76,577,564.17	

36. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	12,692,218.51	31,988,381.60	18,483,705.56	26,196,894.55
合 计	12,692,218.51	31,988,381.60	18,483,705.56	26,196,894.55

(2) 根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：1) 营业收入不超过1,000万元的，按照4.5%提取；2) 营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照2.25%提取；3) 营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.55%提取；4) 营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

37. 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	1,289,197,380.00	155,216,560.89		1,444,413,940.89
合 计	1,289,197,380.00	155,216,560.89		1,444,413,940.89

(2) 本期增加系按照母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

38. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	14,120,605,163.26	11,515,384,739.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	31,860,364.91	
调整后期初未分配利润	14,152,465,528.17	11,515,384,739.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,620,271,034.96	4,324,150,263.31
减：提取法定盈余公积	155,216,560.89	214,866,230.00
应付普通股股利	1,793,794,088.80	1,504,063,610.00
期末未分配利润	15,823,725,913.44	14,120,605,163.26

(2) 调整期初未分配利润明细

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 31,860,364.91 元，详见本财务报表附注三(二十七)之说明。

(3) 根据公司 2021 年度股东大会决议通过的 2021 年度利润分配方案，以 2022 年 5 月 18 日总股份剔除已回购股份 15,831,776 股后的 2,562,562,984 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 7.00 元（含税），合计派发现金股利 1,793,794,088.80 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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	15,845,200,012.28	10,001,085,469.78	14,767,093,085.62	8,212,231,352.94
其他业务收入	88,784,391.13	47,215,397.16	150,008,415.29	87,313,638.13
合 计	15,933,984,403.41	10,048,300,866.94	14,917,101,500.91	8,299,544,991.07
其中：与客户之间的合同产生的收入	15,930,926,276.49	10,047,351,912.18	14,914,975,612.29	8,298,908,135.92

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
营养品	10,951,828,026.72	6,944,683,082.59	11,168,279,277.21	5,912,284,093.13

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
香精香料	2,967,080,657.65	1,514,064,279.99	2,247,045,847.92	1,305,350,250.77
新材料	1,166,099,937.05	902,882,295.28	873,994,673.98	593,327,631.12
其他	845,917,655.07	685,722,254.32	625,655,813.18	487,946,160.90
小 计	15,930,926,276.49	10,047,351,912.18	14,914,975,612.29	8,298,908,135.92

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	8,259,620,269.29	5,499,752,442.90	7,240,798,944.26	4,390,881,908.96
境外	7,671,306,007.20	4,547,599,469.28	7,674,176,668.03	3,908,026,226.96
小 计	15,930,926,276.49	10,047,351,912.18	14,914,975,612.29	8,298,908,135.92

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	15,930,926,276.49	14,914,975,612.29
小 计	15,930,926,276.49	14,914,975,612.29

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 59,949,178.08 元。

(4) 列报于营业收入和营业成本的试运行销售收入成本

1) 试运行销售收入成本

项 目	本期数	上年同期数
试运行销售收入	62,058,754.97	119,112,409.71
试运行销售成本	61,902,486.77	87,252,044.80

2) 确定试运行销售相关成本时采用的重要会计估计

公司据实核算试运行产品的销售成本。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	42,350,007.42	36,023,723.71
城市维护建设税	28,607,303.93	30,312,419.65
教育费附加（地方教育附加）	23,414,216.46	27,571,975.04

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	23,119,509.04	29,553,065.04
印花税	7,321,346.91	5,571,964.17
环境保护税	1,543,201.53	1,069,134.43
土地增值税	510,626.40	1,487,064.65
车船税	42,132.94	35,481.54
合 计	126,908,344.63	131,624,828.23

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	62,762,141.59	57,976,469.34
销售佣金	20,869,486.43	15,913,870.35
办公费、差旅费	19,775,799.86	15,428,583.10
广告宣传、业务招待费	9,402,072.09	8,131,154.24
其他	9,448,119.50	9,587,008.93
合 计	122,257,619.47	107,037,085.96

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	261,083,846.67	201,712,221.78
折旧费、无形资产摊销	100,843,402.02	88,011,620.25
办公费、差旅费	64,191,712.29	59,903,319.54
业务招待费	25,250,585.72	21,149,038.92
咨询费	17,492,615.79	15,521,872.12
保险费	14,142,873.77	15,035,969.98
残疾人就业保障金	10,343,725.70	9,628,608.33
其他	11,325,968.73	12,621,766.75
合 计	504,674,730.69	423,584,417.67

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	416,805,732.59	344,464,922.47
直接投入	289,342,939.10	291,075,726.28
折旧费、无形资产摊销	68,939,590.01	51,416,050.04
委外费用	42,655,069.34	24,718,470.93
办公费、差旅费	24,753,637.81	47,138,539.85
其他	16,448,437.28	23,847,998.97
合 计	858,945,406.13	782,661,708.54

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	329,243,757.49	337,753,271.80
减：利息收入	153,449,422.80	164,418,967.90
汇兑损益	-140,824,825.49	86,391,384.65
其他	9,432,268.93	10,242,664.69
合 计	44,401,778.13	269,968,353.24

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	100,000,509.62	85,165,405.18	100,000,509.62
与收益相关的政府补助[注]	75,760,610.32	66,054,648.19	75,760,610.32
代扣个人所得税手续费返还	1,102,494.25	1,160,651.30	1,102,494.25
合 计	176,863,614.19	152,380,704.67	176,863,614.19

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	95,616,385.10	59,304,344.04
处置金融工具取得的投资收益	-20,658,819.12	10,887,997.40

项 目	本期数	上年同期数
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,606,589.45	12,582,646.77
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-23,265,408.57	-1,694,649.37
票据贴现利息		-259.56
银行理财产品及结构性存款收益	52,749,284.13	57,777,633.53
拆借利息收入	988,193.62	
合 计	128,695,043.73	127,969,715.41

9. 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	27,222,640.33	39,426,345.82
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	27,222,640.33	39,426,345.82
交易性金融负债	-93,544,424.05	-1,562,640.38
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动收益	-93,544,424.05	-1,562,640.38
合 计	-66,321,783.72	37,863,705.44

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	5,165,584.15	-50,043,349.49
合 计	5,165,584.15	-50,043,349.49

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-162,974,265.12	-25,275,549.36
固定资产减值损失		-28,974,859.54
合 计	-162,974,265.12	-54,250,408.90

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	2,726,604.77	-1,544,436.08	2,726,604.77
合 计	2,726,604.77	-1,544,436.08	2,726,604.77

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款收入	4,412,772.54	11,227,600.39	4,412,772.54
非流动资产毁损报废利得		12,775.00	
其他	572,451.80	1,047,467.45	572,451.80
合 计	4,985,224.34	12,287,842.84	4,985,224.34

14. 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
对外捐赠	1,598,510.79	2,003,374.90	1,598,510.79
非流动资产毁损报废损失	76,959,122.65	59,895,963.50	76,959,122.65
其他	975,097.47	2,704,485.84	975,097.47
合 计	79,532,730.91	64,603,824.24	79,532,730.91

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	452,277,073.04	645,264,359.60
递延所得税费用	147,558,392.56	45,250,086.91
合 计	599,835,465.60	690,514,446.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	4,238,102,948.85	5,062,740,065.85
按母公司适用税率计算的所得税费用	635,715,442.33	759,411,009.88

项 目	本期数	上年同期数
子公司适用不同税率的影响	1,529,630.41	-5,052,076.69
调整以前期间所得税的影响	7,705,952.65	-2,381,352.00
非应税收入的影响	-14,381,307.84	-9,720,778.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,833,048.49	4,599,382.65
研发费加计扣除的影响	-117,395,891.13	-118,404,970.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,674,556.59	-5,790,832.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	256,544,726.70	71,388,881.46
环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备减免应纳税额		-4,481,359.34
安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资加计扣除	-260,948.31	
高新技术企业2022年第四季度新购置设备器具税前加计扣除	-162,201,531.24	
税率变动对期初递延所得税资产/负债余额的影响	-11,579,099.87	946,543.44
所得税费用	599,835,465.60	690,514,446.51

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)35之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行存款利息收入	153,449,422.80	164,418,967.90
收到的政府补助	195,220,666.19	335,719,965.91
收回暂借款、押金及保证金	19,779,291.72	10,265,762.72
收到应付暂收款	4,578,466.46	4,711,009.18
收到其他及往来净额	5,220,974.95	24,850,169.36
合 计	378,248,822.12	539,965,875.07

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
研发付现支出	83,857,144.43	95,705,009.75
办公费、差旅费	83,967,512.15	107,041,859.39
广告宣传、业务招待费	34,652,657.81	29,280,193.16
销售佣金及报关费	20,869,486.43	15,913,870.35
保险费	14,769,418.13	13,706,371.25
咨询费	17,492,615.79	15,521,872.12
其他支出及往来净额	34,257,491.06	32,081,395.48
合 计	289,866,325.80	309,250,571.50

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
合并日取得子公司货币资金净额	14,761,216.04	
收回土地保证金	5,084,750.00	
收到拆借款及利息	771,074.45	
合 计	1,820,617,040.49	1,800,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付远期结售汇损失	86,558,820.03	
购买理财产品及结构性存款	720,000,000.00	1,800,000,000.00
拆出拆借本金	20,881,387.07	
支付土地保证金		4,835,731.00
合 计	827,440,207.10	1,804,835,731.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
收到拆借款	11,188,800.91	
合 计	11,188,800.91	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付银行融资手续费	4,010,015.77	3,786,203.45
支付开具借款保函的手续费	576,792.00	1,600,495.28
偿还租赁本金及利息	545,623.09	389,323.20
回购库存股	179,698,926.77	320,360,784.48
归还拆借款及利息	185,842.44	3,304,500.00
合 计	185,017,200.07	329,441,306.41

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	3,638,267,483.25	4,372,225,619.34
加: 资产减值准备	157,808,680.97	104,293,758.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,346,707,461.57	1,187,946,509.68
使用权资产折旧	460,187.61	283,003.04
无形资产摊销	43,000,548.86	34,901,345.67
长期待摊费用摊销	6,626,543.66	5,202,615.19
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)	-2,726,604.77	1,544,436.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	76,959,122.65	59,883,188.50
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	66,321,783.72	-37,863,705.44
财务费用(收益以“-”号填列)	346,183,580.90	338,987,833.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-128,695,043.73	-127,969,715.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,993,019.24	9,338,514.05

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	141,565,373.32	35,911,572.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,104,802,476.55	-358,037,685.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-486,206,139.60	-553,005,953.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	240,512,886.47	761,094,844.23
其他	13,504,676.04	3,141,871.66
经营活动产生的现金流量净额	4,361,481,083.61	5,837,878,051.57
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,151,841,931.86	5,714,537,538.23
减：现金的期初余额	5,714,537,538.23	4,669,306,776.09
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	-562,695,606.37	1,045,230,762.14

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,406,525.00
其中：NHU/Chr.Olesen Latin America A/S	5,406,525.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	20,167,741.04
其中：NHU/Chr.Olesen Latin America A/S	20,167,741.04
取得子公司支付的现金净额[注]	-14,761,216.04

[注] 已在收到其他与投资活动有关的现金中列示

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,151,841,931.86	5,714,537,538.23
其中：库存现金	16,584.59	14,537.85

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	5,151,816,943.29	5,684,842,466.04
可随时用于支付的其他货币资金	8,403.98	29,680,534.34
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	5,151,841,931.86	5,714,537,538.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 现金流量表补充资料的说明

公司货币资金期末余额为 5,343,851,967.72 元，其中银行承兑汇票保证金 147,608,293.24 元、信用证保证金 42,310,180.59 元、项目工程劳务工资保证金 851,288.54 元、安全施工保证金 863,937.05 元、ETC 保证金 16,500.00 元和水费保证金 359,836.44 元不属于现金及现金等价物。

公司货币资金期初余额为 5,952,909,626.94 元，其中银行承兑汇票保证金 149,724,511.46 元、信用证保证金 86,212,564.30 元、项目工程劳务工资保证金 1,654,664.15 元、ETC 保证金 16,500.00 元、水费保证金 358,792.30 和安全施工保证金 405,056.50 元不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	192,010,035.86	详见本财务报表附注之现金流量表补充资料的说明
应收票据	233,192,351.27	详见本财务报表附注之应收票据说明
应收款项融资	136,554,892.05	详见本财务报表附注之应收款项融资说明
固定资产	79,692,425.35	为取得借款抵押给银行
无形资产	9,734,671.13	为取得借款抵押给银行
合 计	651,184,375.66	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			359,502,992.96
其中：美元	27,981,497.53	6.9646	194,879,937.70
欧元	20,059,541.38	7.4229	148,899,969.71
港币	958,855.22	0.8933	856,545.37
日元	268,708,651.00	0.0524	14,080,333.31
雷亚尔	201,403.92	1.3164	265,128.12
比索	75,302.25	0.3577	26,935.61
新加坡元	3,269.84	5.1831	16,947.91
丹麦克朗	305,662.66	0.9983	305,143.03
兹罗提	108,358.86	1.5878	172,052.20
应收账款			1,689,653,688.10
其中：美元	197,129,772.51	6.9646	1,372,930,013.62
欧元	29,742,209.66	7.4229	220,773,448.09
英镑	2,875.00	8.3941	24,133.04
雷亚尔	53,561,262.34	1.3164	70,508,045.74
比索	71,059,680.21	0.3577	25,418,047.61
其他应收款			70,948,859.26
其中：美元	3,031,654.31	6.9646	21,114,259.61
欧元	2,756,168.97	7.4229	20,458,766.65
港币	31,700.00	0.8933	28,317.61
雷亚尔	4,949,716.49	1.3164	6,515,806.79
比索	63,829,210.51	0.3577	22,831,708.60
短期借款			501,536,168.04
其中：美元	2,513,502.24	6.9646	17,505,537.70
欧元	65,207,753.08	7.4229	484,030,630.34
应付账款			111,265,220.07
其中：美元	1,693,864.75	6.9646	11,797,090.44
欧元	8,944,929.25	7.4229	66,397,315.33
雷亚尔	25,087,374.97	1.3164	33,025,020.41

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
比索	128,023.18	0.3577	45,793.89
其他应付款			18,945,216.82
其中：美元	2,683,120.28	6.9646	18,686,859.50
欧元	23,755.62	7.4229	176,335.59
港币	41,687.84	0.8933	37,239.75
新加坡元	8,640.00	5.1831	44,781.98
长期借款			31,590,890.00
其中：欧元	4,255,869.00	7.4229	31,590,890.00
一年内到期的非流动负债			7,153,251.44
其中：欧元	961,662.00	7.4229	7,138,320.86
港币	16,713.96	0.8933	14,930.58

(2) 境外经营实体说明

NHU EUROPE GmbH 系公司子公司新和成(香港)贸易有限公司控股子公司，持股比例为 51%；NHU Performance Materials GmbH 系子公司新和成(香港)贸易有限公司全资子公司；Bardoterminal GmbH 系 NHU EUROPE GmbH 全资子公司。三家公司均位于德国吕讷堡，记账本位币为欧元。

NHU/Chr.Olesen Latin America A/S 系公司子公司新和成(香港)贸易有限公司控股子公司，持股比例为 51%，位于丹麦根托夫特，本位币为欧元；NHU/CHR. OLESEN BRASIL LTDA. 系 NHU/Chr.Olesen Latin America A/S 全资子公司，位于巴西圣保罗，本位币为雷亚尔；CHR. OLESEN MEXICO SAPI DE CV 系 NHU/Chr.Olesen Latin America A/S 控股子公司，持股比例为 87%，位于墨西哥克雷塔罗，本位币为比索。

新和成(新加坡)有限公司系公司子公司，持股比例为 100%，位于新加坡，记账本位币为美元。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
-----	--------	--------	------	--------	----------	----

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
生物发酵产业园项目专项资金	427,578,840.00		49,336,020.00	378,242,820.00	其他收益	绥经开管(2018)55号
企业发展专项资金(山东维生素)	74,962,651.55		9,672,600.20	65,290,051.35	其他收益	
新昊热电联产项目专项资金	31,772,916.73		3,774,999.96	27,997,916.77	其他收益	绥经开管委函(2018)123号
绿色深加工 2019 年技术改造	34,260,000.00		856,500.00	33,403,500.00	其他收益	浙发改秘(2019)127号
企业发展专项资金(氨基酸)	45,804,945.12	18,000,000.00	1,145,604.36	62,659,340.76	其他收益	潍滨财指字(2018)40、潍滨财金预(2021)44号潍滨财预指(2022)47号
山东土地平整补贴	28,308,723.84		718,189.44	27,590,534.40	其他收益	
山东企业发展资金	18,847,224.88		437,814.12	18,409,410.76	其他收益	潍滨财指字(2014)513号、潍滨财指字(2016)194号、潍滨财指字(2017)307号
年产 10000 吨聚苯硫醚(PPS)建设项目	11,412,499.88		1,826,000.04	9,586,499.84	其他收益	
年产 5000 吨聚苯硫醚树脂和 6000 吨聚苯硫醚复合材料补助款	8,550,000.00		2,850,000.00	5,700,000.00	其他收益	
先进制造业产业园企业发展资金	8,491,786.07		198,251.76	8,293,534.31	其他收益	
2016年度扩大工业有效投入	6,064,800.00		957,600.00	5,107,200.00	其他收益	
2012年产业振兴和技术改造重点专题项目资金	3,924,642.86		1,427,142.84	2,497,500.02	其他收益	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
廉租房财政补贴	6,098,560.08		240,857.16	5,857,702.92	其他收益	
山东宿舍土地出让金补贴	4,873,021.09		250,231.57	4,622,789.52	其他收益	

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
上虞生化基础配套设施投入补助	4,580,963.84		317,771.88	4,263,191.96	其他收益	
公共检测服务平台建设项目	3,000,000.04		999,999.96	2,000,000.08	其他收益	
基础设施配套费补助	7,478,250.00		797,625.00	6,680,625.00	其他收益	
2017年环资项目补偿款	3,360,000.00		480,000.00	2,880,000.00	其他收益	
新材料土地及基础设施建设补助	2,432,160.00		810,720.00	1,621,440.00	其他收益	
2017年振兴实体经济（传统产业改造）财政专项资金	2,140,071.30		539,228.52	1,600,842.78	其他收益	新财企（2019）151号
RT0项目补助	1,266,666.90		399,999.96	866,666.94	其他收益	潍财企指（2014）207号
2017年海洋经济发展专项资金补助	2,000,000.00		800,000.02	1,199,999.98	其他收益	上虞财建2018-12
制造业高质量发展专项补助	1,804,329.70		304,957.10	1,499,372.60	其他收益	新经信（2020）79号
企业发展基金（山东精化）	52,224,561.00		2,176,023.38	50,048,537.62	其他收益	潍滨财指字（2020）34号
泰山产业领军人才工程专项资金	7,400,000.00			7,400,000.00	其他收益	鲁政办字（2021）13号、鲁组字（2021）24号、潍滨财行指字（2021）1号潍财行指2021-16号
粮食安全保障调控和应急设施项目2020年中央预算内投资计划	24,871,000.00		2,508,000.00	22,363,000.00	其他收益	黑发改投资（2020）542号
2020年工业投产项目政策奖励资金	24,213,221.35		2,793,833.28	21,419,388.07	其他收益	黑财指（产业）（2020）558号
黑龙江生物发酵产业园项目专项资金	111,810,000.00			111,810,000.00	其他收益	
杭州湾上虞经济技术开发区关于入驻产业协同创新中心的若干激励	24,255,416.73		3,206,199.96	21,049,216.77	其他收益	
2017燃煤锅炉改造补助	222,857.12		37,142.88	185,714.24	其他收益	新财建（2018）204号
新昌县燃气锅炉低氮改造补助资金	465,535.75		70,714.32	394,821.43	其他收益	新环字（2018）25号
技术改造专项资金	20,169,603.37	11,630,000.00	1,105,959.90	30,693,643.47	其他收益	

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
招商引资奖励资金	24,982,141.71		1,969,527.63	23,012,614.08	其他收益	潍滨财工指字 (2021) 14号
2021年度新昌县制造业 高质量发展(投资类项 目)财政专项补助资金	4,875,100.00		406,258.30	4,468,841.70	其他收益	新经信(2021) 50号
支持先进制造业和现代 服务业专项 2021年中 央预算内投资计划	19,650,000.00	19,650,000.00	3,274,999.98	36,025,000.02	其他收益	发改投资(2021) 1117号
经信局技术改造项目奖 补		7,736,500.00	194,940.46	7,541,559.54	其他收益	新经信(2022) 67号
2021年企业数字化重点 项目奖励资金		15,000,000.00		15,000,000.00	其他收益	虞经信投资 (2022) 35号
2022年支持先进制造业 和服务业专项资金		3,831,190.27		3,831,190.27	其他收益	浙发改秘(2022) 103号
2021年数字化(智能) 示范车间项目奖励金		2,000,000.00	196,078.40	1,803,921.60	其他收益	黑工信规划发 (2022) 196号
2020年工业企业节能技 术改造项目奖励政策资 金		1,000,000.00	84,033.60	915,966.40	其他收益	黑工信规划联发 (2022) 133号
化工产业改造提升 2.0 智能化改造项目奖励和 服务补贴		40,320,000.00		40,320,000.00	其他收益	
其他零星补助	9,547,185.25	292,365.60	2,834,683.64	7,004,867.21	其他收益	
小 计	1,063,699,676.16	119,460,055.87	100,000,509.62	1,083,159,222.41		

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
政府奖励	28,424,687.71	其他收益	与收益相关
其他补助	47,104,922.61	其他收益	与收益相关
专项补助	231,000.00	其他收益	与收益相关
小 计	75,760,610.32		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 175,761,119.94 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
NHU/Chr. Olesen Latin America A/S[注]	2022年1月6日	5,406,525.00	51.00	收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
NHU/Chr. Olesen Latin America A/S[注]	2022年1月6日	办妥工商登记	776,419,531.18	9,654,755.34

[注]NHU/Chr. Olesen Latin America A/S 持有两家子公司，分别为 NHU/CHR. OLESEN BRASIL LTDA.，持股比例 100%；CHR. OLESEN MEXICO SAPI DE CV，持股比例为 87%

2. 合并成本及商誉

项 目	NHU/Chr. Olesen Latin America A/S
合并成本	
现金	5,406,525.00
合并成本合计	5,406,525.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,783,820.03
商誉	3,622,704.97

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	NHU/Chr. Olesen Latin America A/S	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	144,110,250.63	144,110,250.63
货币资金	20,167,741.04	20,167,741.04
应收款项	64,176,200.13	64,176,200.13
存货	59,766,309.46	59,766,309.46
负债	139,997,586.79	139,997,586.79
借款	6,701,245.26	6,701,245.26
应付款项	133,296,341.53	133,296,341.53
净资产	4,112,663.84	4,112,663.84
减：少数股东权益	614,977.51	614,977.51
取得的净资产	3,497,686.33	3,497,686.33

(二) 其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
五牛(山东)投资有限公司[注]	投资设立	2022年4月13日		

[注]截至2022年12月31日尚未出资

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上虞新和成生物化工有限公司	浙江上虞	浙江上虞	制造业	100.00		设立
山东新和成药业有限公司	山东潍坊	山东潍坊	制造业	100.00		设立
新和成(香港)贸易有限公司	中国香港	中国香港	商业	100.00		设立
浙江新和成特种材料有限公司	浙江上虞	浙江上虞	制造业	100.00		设立
山东新和成氨基酸有限公司	山东潍坊	山东潍坊	制造业	100.00		设立
NHU EUROPE GmbH	德国吕讷堡	德国吕讷堡	贸易业		51.00[注1]	设立
山东新和成控股有限公司	山东潍坊	山东潍坊	服务业	100.00		设立
山东新和成维生素有限公司	山东潍坊	山东潍坊	制造业		100.00[注2]	设立
黑龙江新和成生物科技有限公司	黑龙江绥化	黑龙江绥化	制造业	100.00		设立

[注1]通过子公司新和成(香港)贸易有限公司持有

[注2]通过子公司山东新和成控股有限公司持有

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
NHU EUROPE GmbH	49.00%	13,213,666.41		79,360,029.54

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
NHU EUROPE GmbH	704,132,280.59	96,076,867.88	800,209,148.47	606,659,014.52	31,590,890.00	638,249,904.52

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
NHU EUROPE GmbH	860,365,259.01	95,891,993.02	956,257,252.03	788,525,281.39	37,669,008.56	826,194,289.95

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
NHU EUROPE GmbH	1,549,559,510.21	26,966,666.14	26,966,666.14	-18,830,534.73

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
NHU EUROPE GmbH	1,655,950,052.91	33,091,818.61	-7,679,716.03	72,448,446.07

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江春晖环保能源股份有限公司	浙江上虞	浙江上虞	制造业	29.9307		权益法核算
帝斯曼新和成工程材料(浙江)有限公司	浙江上虞	浙江上虞	制造业	40.00		权益法核算
浙江赛亚化工材料有限公司	浙江上虞	浙江上虞	制造业	49.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		
	浙江春晖环保能源股份有限公司	帝斯曼新和成工程材料(浙江)有限公司	浙江赛亚化工材料有限公司
流动资产	460,887,337.74	109,398,305.48	144,410,128.60
非流动资产	676,165,054.18	19,755,796.05	138,230,668.22
资产合计	1,137,052,391.92	129,154,101.53	282,640,796.82
流动负债	290,955,340.38	62,895,473.39	24,117,241.66
非流动负债	44,353,913.81		2,114,370.00
负债合计	335,309,254.19	62,895,473.39	26,231,611.66
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	801,743,137.73	66,258,628.14	256,409,185.16

项 目	期末数/本期数		
	浙江春晖环保能源股份有限公司	帝斯曼新和成工程材料（浙江）有限公司	浙江赛亚化工材料有限公司
按持股比例计算的净资产份额	239,967,333.33	26,503,451.26	125,640,500.73
调整事项			
商誉			762,611.33
内部交易未实现利润		2,046,002.90	952,124.29
对联营企业权益投资的账面价值	239,967,333.33	24,457,448.36	125,450,987.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	601,180,746.00	211,649,974.88	392,768,589.62
净利润	174,240,888.38	76,623,722.59	44,696,229.66
其他综合收益			
综合收益总额	174,240,888.38	76,623,722.59	44,696,229.66
本期收到的来自联营企业的股利	27,895,266.96		

（续上表）

项 目	期初数/上年同期数		
	浙江春晖环保能源股份有限公司	帝斯曼新和成工程材料（浙江）有限公司	浙江赛亚化工材料有限公司
流动资产	293,596,545.38	68,240,155.87	71,896,100.56
非流动资产	559,076,086.33	13,956,368.94	157,938,616.58
资产合计	852,672,631.71	82,196,524.81	229,834,717.14
流动负债	199,269,854.33	97,736,253.17	15,537,056.20
非流动负债	40,724,142.33		2,459,280.00
负债合计	239,993,996.66	97,736,253.17	17,996,336.20
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	612,678,635.05	-15,539,728.36	211,838,380.94
按持股比例计算的净资产份额	208,873,174.90	-6,215,891.34	103,800,806.66
调整事项			
商誉			762,611.33
内部交易未实现利润			665,200.17
累计未确认亏损		-6,215,891.34	

项 目	期初数/上年同期数		
	浙江春晖环保能源股份有限公司	帝斯曼新和成工程材料（浙江）有限公司	浙江赛亚化工材料有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	208,873,174.90		103,898,217.82
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	474,138,506.11	112,672,114.30	248,551,895.41
净利润	163,208,658.71	-2,938,159.61	11,439,773.30
其他综合收益			
综合收益总额	163,208,658.71	-2,938,159.61	11,439,773.30
本期收到的来自联营企业的股利	40,855,278.00		

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	42,627,799.02	38,556,233.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,017,085.76	-4,562,583.45
其他综合收益	3,054,480.23	
综合收益总额	4,071,565.99	-4,562,583.45

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 29.31%（2021 年 12 月 31 日：39.06%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	9,711,569,862.01	10,221,836,453.80	4,703,403,806.64	5,017,998,789.29	500,433,857.87
应付票据	627,438,689.79	627,438,689.79	627,438,689.79		
应付账款	2,175,458,436.49	2,175,458,436.49	2,175,458,436.49		
其他应付款	67,351,740.34	67,351,740.34	67,351,740.34		
租赁负债	2,951,198.16	4,345,952.05	265,094.89	714,285.72	3,366,571.44
小 计	12,584,769,926.79	13,096,431,272.47	7,573,917,768.15	5,018,713,075.01	503,800,429.31

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	8,581,398,746.38	9,052,182,029.59	3,703,590,391.97	4,728,643,204.24	619,948,433.38
应付票据	694,124,946.73	694,124,946.73	694,124,946.73		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	1,435,966,427.76	1,435,966,427.76	1,435,966,427.76		
其他应付款	56,712,103.36	56,712,103.36	56,712,103.36		
租赁负债	3,182,245.62	4,721,702.39	402,749.99	476,190.48	3,842,761.92
小 计	10,771,384,469.85	11,243,707,209.83	5,890,796,619.81	4,729,119,394.72	623,791,195.30

(三) 市场风险

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

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币9,711,569,862.01元（2021年12月31日：人民币8,581,398,746.38元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		314, 576. 43	720, 000, 000. 00	720, 314, 576. 43
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		314, 576. 43	720, 000, 000. 00	720, 314, 576. 43
保本浮动收益理财产品			720, 000, 000. 00	720, 000, 000. 00
衍生金融资产		314, 576. 43		314, 576. 43
2. 应收款项融资			379, 217, 582. 25	379, 217, 582. 25
3. 其他权益工具投资			22, 998, 147. 55	22, 998, 147. 55
持续以公允价值计量的资产总额		314, 576. 43	1, 122, 215, 729. 80	1, 122, 530, 306. 23

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据期末中国银行股份有限公司公布的远期汇率报价确定公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于购买的保本浮动收益型银行短期理财产品和结构性存款，采用票面金额确定其公允价值。

2. 对于银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值。

3. 因被投资企业浙江新赛科药业有限公司和上海联创永津股权投资企业（有限合伙）的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
新和成控股集团有限公司	浙江新昌	制造业	12, 000 万	49. 22	49. 22

(2) 本公司最终控制方是自然人胡柏藩。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。
4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京福元医药股份有限公司	同受新和成控股集团有限公司控制
浙江爱生药业有限公司	同受新和成控股集团有限公司控制
新昌县禾春绿化有限公司	同受新和成控股集团有限公司控制
浙江德力装备有限公司	同受新和成控股集团有限公司控制
福元药业有限公司	同受新和成控股集团有限公司控制
潍坊和成置业有限公司	同受新和成控股集团有限公司控制
琼海和悦物业服务有限公司	同受新和成控股集团有限公司控制
琼海博鳌和悦酒店管理有限公司	同受新和成控股集团有限公司控制
绍兴和悦物业服务有限公司	同受新和成控股集团有限公司控制
新昌县和成置业有限公司	同受新和成控股集团有限公司控制
浙江璟实置业有限公司	同受新和成控股集团有限公司控制
绍兴越秀教育发展有限公司	同受新和成控股集团有限公司控制
绍兴璟和酒店管理有限公司	同受新和成控股集团有限公司控制
绍兴上虞和成置业有限公司	同受新和成控股集团有限公司控制
绥化和成置业有限公司	同受新和成控股集团有限公司控制
浙江越秀外国语学院	同受新和成控股集团有限公司控制
长白山保护开发区和悦酒店管理有限公司	同受新和成控股集团有限公司控制
黑龙江昊天玉米开发有限公司	子公司之少数股东
大连保税区新旅程国际贸易有限公司[注]	公司实际控制人参股公司

[注]公司实际控制人控制的企业于2021年11月4日退出大连保税区新旅程国际贸易有限公司

5. 客户二持有公司子公司新和成(香港)贸易有限公司控股子公司 NHU Europe GmbH 25%的股权, 谨慎起见, 公司将客户二与子公司 NHU Europe GmbH 的交易及款项余额在关联交易情况中披露。

(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) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江德力装备有限公司	购买商品	157,701,344.20	91,325,844.40
	接受劳务	290,435.42	84,619.46
浙江春晖环保能源股份有限公司	购买蒸汽	105,647,875.05	69,512,700.69
	垃圾处理服务费	1,833,745.26	229,665.43
浙江赛亚化工材料有限公司	购买商品	291,724,594.92	173,706,742.56
浙江爱生药业有限公司	购买商品	1,085,908.02	2,035,921.32
新昌县禾春绿化有限公司	购买商品	392,472.77	7,990,317.44
琼海博鳌和悦酒店管理有限公司	餐饮住宿服务	98,294.20	123,967.00
绍兴璟和酒店管理有限公司	餐饮住宿服务	836,209.09	
黑龙江昊天玉米开发有限公司	购买商品	45,857,289.94	1,123,079.89
绍兴上虞和成置业有限公司	维修基金	507,260.38	644,538.00
绥化和成置业有限公司	接受劳务	35,324.40	
浙江璟实置业有限公司	接受劳务	156,675.16	
CysBio ApS	咨询服务费	8,089,695.36	
琼海和悦物业服务服务有限公司	物业管理服务	856,682.06	653,877.42
绍兴和悦物业服务服务有限公司	物业管理服务	16,560.62	375,868.30
新昌县和成置业有限公司	餐饮住宿服务	80,705.84	1,000,524.16
山东滨安职业培训学校有限公司	接受劳务	1,436,884.23	1,512,911.01
绍兴越秀教育发展有限公司	接受劳务	49,943.14	4,561.63
长白山保护开发区和悦酒店管理有限公司	餐饮住宿服务		140,000.00
浙江越秀外国语学院	接受劳务		24,733.44
小 计		616,697,900.06	350,489,872.15

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江德力装备有限公司	废旧物资	63,939.40	117,269.93
	新材料	109,898.23	
浙江春晖环保能源股份有限公司	医药中间体	17,256.64	

浙江爱生药业有限公司	医药中间体、检测费	331,747.79	476,759.56
山东滨安职业培训学校有限公司	管理服务费	226,415.09	226,415.09
	废旧物资	21,584.50	20,609.89
	葡萄糖母液		1,371,282.65
黑龙江昊天玉米开发有限公司	蒸汽费	82,192.66	
福元药业有限公司	医药中间体、检测费	345,132.74	203,097.35
帝斯曼新和成工程材料（浙江）有限公司	新材料	155,506,893.66	78,620,470.09
	劳务费等	94,904.53	64,377.36
	危废处置费	65,140.06	6,914.41
	水电费	1,520,978.65	1,139,072.54
北京福元医药股份有限公司	医药中间体、检测费	715,227.93	141,509.43
大连保税区新旅程国际贸易有限公司	医药中间体		164,095,134.62
小 计		159,101,311.88	246,482,912.92

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
帝斯曼新和成工程材料（浙江）有限公司	土地使用权和房屋	1,041,710.85	601,412.47
琼海博鳌和悦酒店管理有限公司	土地使用权和房屋	429,088.57	
浙江璟实置业有限公司	土地使用权和房屋	328,318.05	41,100.92
浙江德力装备有限公司	土地使用权和房屋	77,064.23	77,064.23
潍坊和成置业有限公司	土地使用权和房屋	18,857.14	21,428.57
新和成控股集团有限公司	土地使用权和房屋	16,513.76	16,513.76

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数		
		简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用以及未纳入租 赁负债计量的可 变租赁付款额	确认使用权资产的租赁	
			支付的租金（不包括 未纳入租赁负债计 量的可变租赁付款 额）	增加的租赁负 债本金金额

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
新和成控股集团有限公司	土地使用权和房屋	1,694,215.92			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
新和成控股集团有限公司	土地使用权和房屋	1,712,675.89			

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新和成控股集团有限公司	144,000,000.00	2019-01-23	2023-12-21	否
	500,000,000.00	2020-12-03	2025-09-21	否
	100,000,000.00	2021-04-14	2023-04-12	否
	300,000,000.00	2022-9-19	2025-9-18	否
	200,000,000.00	2022-11-17	2025-11-14	否
小计	1,244,000,000.00			

4. 其他

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

(2) 本期 NHU EUROPE GmbH 向客户二销售商品的金额为 66,226,780.95 元，期末应收账款余额为 16,958,997.49 元。

5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	22,516,149.94	26,372,671.30

(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	浙江爱生药业有限公司	23,625.00	1,181.25		
	帝斯曼新和成工程塑料(浙江)有限公司	42,585,814.11	2,129,290.71	26,166,564.42	1,308,328.22
	大连保税区新旅程国际贸易有限公司			27,012,516.04	1,350,625.80
小 计		42,609,439.11	2,130,471.96	53,179,080.46	2,658,954.02
预付款项	黑龙江昊天玉米开发有限公司	479,844.89			
小 计		479,844.89			
其他应收款	浙江春晖环保能源股份有限公司	20,000.00	4,000.00	20,000.00	1,000.00
	帝斯曼新和成工程材料(浙江)有限公司			18,862.50	943.13
小 计		20,000.00	4,000.00	38,862.50	1,943.13
其他非流动资产	浙江德力装备有限公司	33,210,788.17		45,362,374.00	
小 计		33,210,788.17		45,362,374.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	浙江德力装备有限公司	13,581,584.31	29,272,703.74
	浙江春晖环保能源股份有限公司	13,688,789.40	5,185,881.68
	浙江赛亚化工材料有限公司	1,905,191.13	2,640,661.94
	浙江新赛科药业有限公司	6,408.00	6,408.00
	琼海和悦物业服务有限公司		300,000.00
小 计		29,181,972.84	37,405,655.36
合同负债	浙江德力装备有限公司	13,009.64	13,009.64
小 计		13,009.64	13,009.64
其他应付款	浙江德力装备有限公司	3,500.00	443,500.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
	新昌县禾春绿化有限公司	13,102.77	13,102.77
	浙江璟实置业有限公司	166,075.68	
小 计		182,678.45	456,602.77
其他流动负债	浙江德力装备有限公司	1,691.25	1,691.25
小 计		1,691.25	1,691.25

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 远期结售汇合同

根据公司与中国银行（香港）有限公司签订的《ISDA 2002 MASTER AGREEMENT》、与星展银行（中国）有限公司签订的《ISDA 2002 MASTER AGREEMENT》、与汇丰银行（中国）有限公司杭州分行签订的《环球资本市场交易》及相关交易申请表、与中国银行股份有限公司浙江省分行签订的《NAFMII 主协议》及补充协议（编号 Y161136），截至 2022 年 12 月 31 日，公司未交割的远期结售汇合约具体情况如下：

币 别	名义金额	约定汇率	交割日期
USD	3,000,000.00	6.9700	2023/1/5
	2,000,000.00	7.0020	2023/1/5
	2,000,000.00	6.9321	2023/1/12
	2,000,000.00	6.9600	2023/1/12
	3,000,000.00	7.0051	2023/1/12
	3,000,000.00	7.0050	2023/1/12
	3,000,000.00	7.0090	2023/1/17
	5,000,000.00	6.9650	2023/1/19
	5,000,000.00	7.0043	2023/1/19
	2,000,000.00	7.0125	2023/1/19
	2,000,000.00	7.0165	2023/1/19
小 计	32,000,000.00		
EUR	2,000,000.00	7.1039	2023/1/17

	3,000,000.00	7.1065	2023/1/17
	1,000,000.00	7.3464	2023/1/17
	1,000,000.00	7.3118	2023/1/19
	1,000,000.00	7.3670	2023/1/19
	1,000,000.00	7.3545	2023/2/16
	2,000,000.00	7.3652	2023/2/23
	2,000,000.00	7.3640	2023/2/23
	1,000,000.00	7.3700	2023/2/23
	1,000,000.00	7.3785	2023/2/23
	1,000,000.00	7.4505	2023/2/23
	1,000,000.00	7.4323	2023/2/23
	1,000,000.00	7.4062	2023/3/28
小 计	18,000,000.00		

2. 已出具各类未到期的保函

截至2022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 新昌支行	本公司	履约保函	USD 6,500.00	占用银行授信
		履约保函	USD 146,640.00	占用银行授信
		履约保函	USD 11,800.00	占用银行授信
		履约保函	USD 34,680.00	占用银行授信
汇丰银行(中国)有限公司 杭州分行	本公司	融资保函	EUR 10,000,000.00	占用银行授信
		融资保函	EUR 10,000,000.00	占用银行授信

3. 已出具的未到期的信用证

截至2022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
招商银行股份有限公司 杭州解放支行	本公司	CNY 100,000,000.00	占用银行授信
		CNY 200,000,000.00	占用银行授信
		CNY 100,000,000.00	占用银行授信
交通银行股份有限	本公司	CNY 150,000,000.00	存入保证金 15,000,000.00 元

公司新昌支行			
中国银行股份有限公司新昌支行	本公司	USD 1,239,606.00	占用银行授信
		USD 811,063.20	占用银行授信
		USD 1,033,708.00	占用银行授信
建设银行股份有限公司上虞新区支行	上虞新和成生物化工有限公司	CNY 100,000,000.00	占用银行授信
浙商银行股份有限公司新昌支行	黑龙江新和成生物科技有限公司	CNY 80,000,000.00	占用银行授信
招商银行股份有限公司潍坊分行	山东新和成药业有限公司	CNY 17,312,427.03	占用银行授信
		CNY 21,536,585.76	占用银行授信
		CNY 24,431,946.60	占用银行授信
中国银行股份有限公司潍坊滨海支行	山东新和成氨基酸有限公司	EUR 1,855,000.00	存入保证金 14,942,418.00 元
		EUR 107,225.00	存入保证金 12,000,000.00 元
		JPY 554,922,280.00	占用银行授信
中国银行股份有限公司上虞支行	浙江新和成特种材料有限公司	JPY 2,900,000.00	存入保证金 2,900,000.00 日元
		JPY 4,124,000.00	存入保证金 4,124,000.00 日元

4. “票据池”业务

公司及子公司上虞新和成生物化工有限公司、浙江新和成药业有限公司、浙江新和成特种材料有限公司、绍兴裕辰新材料有限公司、山东新和成药业有限公司、山东新和成维生素有限公司、山东新和成氨基酸有限公司、黑龙江新和成生物科技有限公司、山东新和成精化科技有限公司、黑龙江新昊热电有限公司、新昌新和成维生素有限公司、浙江维尔新动物营养保健品有限公司与浙商银行股份有限公司签订《票据池业务合作协议》，公司以资产池质押或票据池质押为担保方式，并开立票据池保证金账户，按一定比例缴纳保证金，具体未约定保证金金额。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司质押的银行承兑汇票余额为 369,747,243.32 元，在浙商银行股份有限公司存入票据池保证金 147,608,293.24 元。

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

(二) 截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	<p>根据 2023 年 4 月 19 日第八届董事会第十五次会议审议通过的公司《2022 年度利润分配预案》，暂以总股本 3,090,907,356 股剔除已回购股份 17,485,676 股后的 3,073,421,680 股为基数[注]，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），合计派发现金 1,536,710,840.00 元，送红股 0 股（含税），不以资本公积金转增股本，上述预案尚待股东大会审议批准。</p>
-----------	---

[注]根据《上市公司股份回购规则》的规定，上市公司回购专用账户中的股份不享有利润分配和资本公积金转增股本的权利。若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化时，按照分配比例不变的原则对分配总额进行相应调整

(二) 除上述事项外，截至本财务报表批准对外报出日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 员工持股计划相关计划

公司于 2020 年 10 月 26 日召开第八届董事会第三次会议、第八届监事会第二次会议，于 2020 年 11 月 11 日召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过《浙江新和成股份有限公司第三期员工持股计划（草案）及其摘要》等员工持股计划相关议案，同意公司实施第三期员工持股计划。

公司第三期员工持股计划已于 2021 年 2 月 26 日完成公司股票的购买，通过二级市场竞价交易方式购买公司股票共计 8,442,935 股，占公司当时总股本的 0.39%，成交金额为 303,710,918.74 元，成交均价约为 35.97 元/股。2021 年 5 月 19 日，公司 2020 年年度权益分派实施后，公司第三期员工持股计划持股数量增加至 10,131,522 股，占公司现有总股本的 0.39%。第三期员工持股计划规定，员工持股计划锁定期为 12 个月，自购买完成公告之日起计算，即 2021 年 2 月 27 日至 2022 年 2 月 26 日，公司第三期员工持股计划的锁定期已于 2022 年 2 月 26 日届满。员工持股计划的存续期为不超过 24 个月，自通过股东大会审议之日起算，即 2020 年 11 月 11 日至 2022 年 11 月 10 日。

根据《浙江新和成股份有限公司第三期员工持股计划（草案）》，员工持股计划的存续期届满前经全体持有人会议的持有人所持 2/3 以上份额同意并提交公司董事会审议通过后，

本员工持股计划的存续期限可以延长。2022年10月24日经第三期员工持股计划第三次持有人会议表决通过，同意员工持股计划的存续期延长12个月，并提交公司董事会审议。公司于2022年10月31日召开第八届董事会第十四次会议，审议通过《关于第三期员工持股计划存续期展期的议案》，同意公司员工持股计划存续期由2020年11月11日至2022年11月10日调整为2020年11月11日至2023年11月10日，其他内容不做变更。

（二）关于股份回购的进展

公司于2021年8月18日召开的第八届董事会第七次会议审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司部分社会公众股份，用于实施股权激励计划或员工持股计划。本次回购金额区间为30,000万元-60,000万元（均含本数），回购价格不超过人民币41元/股（含本数）。

截至2022年12月31日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股票17,485,676股，占公司总股本的0.5657%，最高成交价为31.88元/股，最低成交价为20.20元/股，累计交易金额为500,019,703.22元（不含交易费用），本次回购实际回购时间为2021年8月31日至2022年5月30日。本次回购符合公司既定的回购股份方案，本次回购股份方案已实施完成。

（三）关于对外投资并设立合资公司

公司于2021年12月24日召开的第八届董事会第九次会议审议通过《关于对外投资并签署合资合作意向书的议案》，同意公司与中国石油化工股份有限公司镇海炼化分公司签署《合资合作意向书》，双方合作投资一套蛋氨酸生产设施，项目预计总投资约为30亿元人民币，建设在宁波市镇海区。双方合资设立一家合资公司作为项目的实施主体，负责蛋氨酸类产品的生产和销售。合资公司的拟注册资本为7.7836亿元，以现金方式出资，双方持股比例暂定50%：50%。合资公司设董事会，由四名董事组成，双方有权各委派二名董事，合资公司管理层人员由双方共同组成。

截至2023年3月9日，合资公司宁波镇海炼化新和成生物科技有限公司完成工商注册登记手续并取得宁波市镇海区市场监督管理局颁发的《营业执照》；截至2023年4月11日，公司对合资公司已出资116,754,000.00元。

（四）募集资金购买理财情况

本公司于2022年4月13日召开第八届董事会第十次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司、全资子公司山东新和成氨基酸有限公司确保不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过26.00亿元（含26.00亿元）额度

的闲置募集资金进行现金管理，购买期限不超过 12 个月的安全性高、流动性好、低风险的短期理财产品。在上述额度内资金可以滚动使用。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以暂时闲置募集资金购买理财产品和结构性存款的实际余额为 7.20 亿元。

(五) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

业务分部

项 目	医药化工	其他	分部间抵销	合 计
营业收入	14,841,603,430.88	1,628,068,809.34	535,687,836.81	15,933,984,403.41
其中：与客户之间的合同产生的收入	14,838,545,303.96	1,619,280,755.21	526,899,782.68	15,930,926,276.49
营业成本	9,233,290,169.38	1,348,349,777.17	533,339,079.61	10,048,300,866.94
资产总额	35,656,504,814.07	4,560,717,015.28	1,949,596,673.52	38,267,625,155.83
负债总额	13,915,614,698.07	2,303,683,173.98	1,613,821,951.68	14,605,475,920.37

(六) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十三)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,960,380.62	1,841,763.55
合 计	1,960,380.62	1,841,763.55

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	149,348.03	153,023.91
与租赁相关的总现金流出	2,682,437.97	2,323,174.93

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	3,058,126.92	2,125,888.62

(2) 经营租赁资产

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)12之说明。

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	1,642,344.00	833,000.00
1-2年	620,000.00	696,000.00
2-3年		310,000.00
合 计	2,262,344.00	1,839,000.00

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	526,936,263.09	100.00	26,346,813.15	5.00	500,589,449.94
合 计	526,936,263.09	100.00	26,346,813.15	5.00	500,589,449.94

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	785,631,558.20	100.00	39,281,577.91	5.00	746,349,980.29

合 计	785,631,558.20	100.00	39,281,577.91	5.00	746,349,980.29
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	526,936,263.09	26,346,813.15	5.00
小 计	526,936,263.09	26,346,813.15	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	39,281,577.91	-12,934,764.76						26,346,813.15
合 计	39,281,577.91	-12,934,764.76						26,346,813.15

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	188,847,440.39	35.84	9,442,372.02
客户 2	63,451,682.04	12.04	3,172,584.10
客户 3	49,204,200.00	9.34	2,460,210.00
客户 4	28,780,551.86	5.46	1,439,027.59
客户 5	27,476,150.00	5.21	1,373,807.50
小 计	357,760,024.29	67.89	17,888,001.21

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	20,735,987.73	7,159,278.00
其他应收款	2,475,376,134.12	3,087,880,137.47
合 计	2,496,112,121.85	3,095,039,415.47

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
浙江春晖环保能源股份有限公司	20,735,987.73	7,159,278.00
小 计	20,735,987.73	7,159,278.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,601,379,349.61	100.00	126,003,215.49	4.84	2,475,376,134.12
合 计	2,601,379,349.61	100.00	126,003,215.49	4.84	2,475,376,134.12

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,246,223,888.23	100.00	158,343,750.76	4.88	3,087,880,137.47
合 计	3,246,223,888.23	100.00	158,343,750.76	4.88	3,087,880,137.47

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收土地保证金组合	97,900,000.00		
应收出口退税组合	8,678,171.26		
账龄组合	2,494,801,178.35	126,003,215.49	5.05
其中：1年以内	2,492,463,448.91	124,623,172.45	5.00
1-2年	1,154,000.00	230,800.00	20.00
2-3年	172,432.00	137,945.60	80.00
3年以上	1,011,297.44	1,011,297.44	100.00
小 计	2,601,379,349.61	126,003,215.49	4.84

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	2,501,141,620.17

1-2年	1,154,000.00
2-3年	172,432.00
3年以上	98,911,297.44
小计	2,601,379,349.61

3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	156,762,592.67	131,654.00	1,449,504.09	158,343,750.76
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-57,700.00	57,700.00		
--转入第三阶段		-34,486.40	34,486.40	
本期计提	-32,081,720.22	75,932.40	-334,747.45	-32,340,535.27
期末数	124,623,172.45	230,800.00	1,149,243.04	126,003,215.49

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	2,477,800,000.00	3,131,287,854.18
押金保证金	100,017,996.50	100,300,037.50
出口退税	8,678,171.26	10,812,822.80
员工备用金	5,953,662.00	3,148,937.00
应收暂付款	461,787.32	178,933.01
其他	8,467,732.53	495,303.74
合计	2,601,379,349.61	3,246,223,888.23

5) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
黑龙江新和成生物科技有限公司	拆借款	1,126,000,000.00	1年以内	43.28	56,300,000.00
山东新和成精化科技有限公司	拆借款	339,000,000.00	1年以内	13.03	16,950,000.00
	其他	2,553,383.24	1年以内	0.10	127,669.16

黑龙江新昊热电有限公司	拆借款	303,700,000.00	1年以内	11.67	15,185,000.00
浙江新和成药业有限公司	拆借款	244,000,000.00	1年以内	9.38	12,200,000.00
浙江新和成特种材料有限公司	拆借款	225,100,000.00	1年以内	8.65	11,255,000.00
小计		2,240,353,383.24		86.11	112,017,669.16

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,146,078,842.12		9,146,078,842.12	7,846,078,842.12		7,846,078,842.12
对联营、合营企业投资	239,967,333.33		239,967,333.33	208,873,174.90		208,873,174.90
合计	9,386,046,175.45		9,386,046,175.45	8,054,952,017.02		8,054,952,017.02

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
新昌新和成维生素有限公司	149,407,990.15			149,407,990.15		
浙江新和成进出口有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
琼海博鳌丽都置业有限公司	54,020,492.00			54,020,492.00		
浙江维尔新动物营养保健品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上虞新和成生物化工有限公司	414,100,091.44			414,100,091.44		
新和成(香港)贸易有限公司	16,406,160.00			16,406,160.00		
浙江新和成药业有限公司	480,000,000.00			480,000,000.00		
浙江新和成特种材料有限公司	554,844,108.53			554,844,108.53		
山东新和成氨基酸有限公司	3,900,000,000.00	1,000,000,000.00		4,900,000,000.00		
山东新和成控股有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		

黑龙江新和成生物科技有限公司	1,300,000,000.00			1,300,000,000.00		
山东新和成药业有限公司	586,000,000.00			586,000,000.00		
山东新和成精化科技有限公司	160,000,000.00	300,000,000.00		460,000,000.00		
浙江新和成尼龙材料有限公司		50,000,000.00	50,000,000.00			
新和成(新加坡)有限公司	12,800,000.00			12,800,000.00		
小 计	7,846,078,842.12	1,350,000,000.00	50,000,000.00	9,146,078,842.12		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江春晖环保能源股份有限公司	208,873,174.90			47,283,121.54	
浙江三博聚合物有限公司					
合 计	208,873,174.90			47,283,121.54	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江春晖环保能源股份有限公司	4,547,025.85	20,735,988.96			239,967,333.33	
浙江三博聚合物有限公司						
合 计	4,547,025.85	20,735,988.96			239,967,333.33	

(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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,413,299,237.28	2,778,374,702.33	4,490,464,824.38	3,190,769,298.95

其他业务收入	63,079,968.72	50,816,850.54	63,614,077.00	44,517,335.33
合 计	3,476,379,206.00	2,829,191,552.87	4,554,078,901.38	3,235,286,634.28
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,472,854,161.65	2,827,759,903.86	4,550,933,427.10	3,233,713,897.14

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
营养品	3,413,299,237.28	2,778,374,702.33	4,490,464,824.38	3,190,769,298.95
其他	59,554,924.37	49,385,201.53	60,468,602.72	42,944,598.19
小 计	3,472,854,161.65	2,827,759,903.86	4,550,933,427.10	3,233,713,897.14

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	2,210,806,407.19	1,570,228,660.58	2,323,569,889.55	1,760,444,790.61
境外	1,262,047,754.46	1,257,531,243.28	2,227,363,537.55	1,473,269,106.53
小 计	3,472,854,161.65	2,827,759,903.86	4,550,933,427.10	3,233,713,897.14

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	3,472,854,161.65	4,550,933,427.10
小 计	3,472,854,161.65	4,550,933,427.10

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 13,738,469.53 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	140,037,624.41	118,820,033.71
直接投入	28,398,681.97	33,155,367.08
折旧费、无形资产摊销	27,624,080.30	26,653,894.29
办公费、差旅费	13,476,908.28	23,909,431.66
委外费用	23,553,318.16	10,040,318.89

其他	4,278,723.45	3,984,400.51
合 计	237,369,336.57	216,563,446.14

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	47,283,121.54	60,097,137.98
成本法核算的长期股权投资收益	1,186,000,000.00	1,289,000,000.00
处置金融工具取得的投资收益		384,955.72
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,292,607.39
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-907,651.67
拆借利息收入	93,315,645.90	142,819,103.02
理财产品及结构性存款收益	31,667,084.46	43,135,464.45
合 计	1,358,265,851.90	1,535,436,661.17

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-74,232,517.88	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	8,476,745.63	
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）	175,761,119.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	988,193.62	
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	52,749,284.13	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-86,980,602.84	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,411,616.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,102,494.25	
小 计	80,276,332.93	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	46,826,444.91	
少数股东权益影响额（税后）	51,953.28	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	33,397,934.74	

（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	16.08	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	15.93	1.16	1.16

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	3,620,271,034.96

非经常性损益	B	33,397,934.74	
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	3,586,873,100.22	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	21,831,838,010.85	
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	1,793,794,088.80	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	外币报表折算差异	I1	78,191,736.48
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	专项储备	I2	13,504,676.04
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	股份回购 1	I3	-112,138,502.56
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	9
	股份回购 2	I4	-33,711,847.45
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	8
	股份回购 3	I5	-33,848,576.76
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	7
	其他资本公积变动	I5	4,547,025.85
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	10
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	22,518,907,592.67	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	16.08%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	15.93%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,620,271,034.96
非经常性损益	B	33,397,934.74

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	3,586,873,100.22
期初股份总数	D	2,578,394,760.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	512,512,596.00
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	H1	3,563,867.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	9
因回购等减少股份数	H2	1,279,540.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I2	8
因回购等减少股份数	H3	1,653,900.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I3	7
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	3,086,416,654
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	1.16

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江新和成股份有限公司

二〇二三年四月十九日