

# 浙江新和成股份有限公司

## 2024 年半年度财务报告



【2024 年 8 月】

# 财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江新和成股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,901,773,897.05	4,543,361,146.98
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	8,741,096.39	173,056,050.95
衍生金融资产		
应收票据	190,699,104.28	116,125,267.70
应收账款	3,246,276,963.34	2,483,266,952.88
应收款项融资	537,845,382.40	331,634,090.61
预付款项	167,536,465.65	209,274,602.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	184,691,433.46	142,060,705.67
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,289,303,730.42	4,318,878,875.34
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

项目	期末余额	期初余额
其他流动资产	18,335,275.71	68,232,745.03
流动资产合计	13,545,203,348.70	12,385,890,437.21
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	862,008,342.50	697,145,200.08
其他权益工具投资	21,998,147.55	22,998,147.55
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	22,034,912,795.44	21,860,082,637.13
在建工程	912,349,768.88	1,621,882,507.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,658,877.20	6,603,631.56
无形资产	2,521,574,569.05	2,407,560,753.82
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	3,622,704.97	3,622,704.97
长期待摊费用	11,228,786.75	11,697,961.72
递延所得税资产	4,843,514.77	650,079.18
其他非流动资产	170,894,040.19	138,112,803.89
非流动资产合计	26,549,091,547.30	26,770,356,427.46
资产总计	40,094,294,896.00	39,156,246,864.67
流动负债：		
短期借款	1,576,838,512.31	1,235,688,062.90
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	307,717,300.33	349,347,472.36
应付账款	1,746,004,140.97	1,930,958,598.05
预收款项		
合同负债	174,322,469.67	251,008,240.97
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		

项目	期末余额	期初余额
代理承销证券款		
应付职工薪酬	284,307,639.90	418,273,203.88
应交税费	339,696,046.49	301,794,080.40
其他应付款	167,570,834.36	53,671,773.90
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,850,286,515.25	1,564,392,458.67
其他流动负债	18,929,551.34	17,260,124.76
流动负债合计	6,465,673,010.62	6,122,394,015.89
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	6,551,494,021.20	6,821,643,194.58
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,299,247.61	5,240,136.43
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,048,201,721.31	1,065,586,274.49
递延所得税负债	241,604,864.92	221,675,090.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,845,599,855.04	8,114,144,695.91
负债合计	14,311,272,865.66	14,236,538,711.80
所有者权益：		
股本	3,090,907,356.00	3,090,907,356.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,613,345,485.13	3,613,345,485.13
减：库存股	500,059,711.25	500,059,711.25
其他综合收益	106,065,011.81	103,920,732.85
专项储备	91,027,587.10	60,860,818.76
盈余公积	1,545,453,678.00	1,545,453,678.00
一般风险准备		
未分配利润	17,711,555,848.46	16,890,233,961.50

项目	期末余额	期初余额
归属于母公司所有者权益合计	25,658,295,255.25	24,804,662,320.99
少数股东权益	124,726,775.09	115,045,831.88
所有者权益合计	25,783,022,030.34	24,919,708,152.87
负债和所有者权益总计	40,094,294,896.00	39,156,246,864.67

法定代表人：胡柏藩

主管会计工作负责人：石观群

会计机构负责人：何江勇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,074,454,540.77	2,944,073,209.24
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	188,647,102.48	116,657,645.60
应收账款	709,940,277.16	626,644,050.39
应收款项融资		
预付款项	6,560,737.51	4,143,777.83
其他应收款	2,077,641,921.09	2,908,050,463.81
其中：应收利息		
应收股利		
存货	342,337,638.09	295,102,427.23
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,009,196.74	1,925,459.39
流动资产合计	6,403,591,413.84	6,896,597,033.49
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,392,951,139.09	10,678,236,147.42
其他权益工具投资	71,998,147.55	72,998,147.55
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	576,306,595.49	612,700,666.98
在建工程	112,955,029.44	71,331,975.01

项目	期末余额	期初余额
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,550,257.08	2,630,791.48
无形资产	277,028,936.86	145,613,180.34
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	716,686.40	1,165,411.93
递延所得税资产	6,933,439.73	10,794,527.34
其他非流动资产	29,178,888.64	29,165,952.28
非流动资产合计	12,470,619,120.28	11,624,636,800.33
资产总计	18,874,210,534.12	18,521,233,833.82
流动负债：		
短期借款	452,458,527.77	496,760,409.72
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	122,822,203.69	109,519,196.45
应付账款	99,773,414.34	115,590,089.62
预收款项		
合同负债	4,332,288.12	3,836,737.57
应付职工薪酬	44,039,075.11	74,330,678.60
应交税费	2,209,257.45	13,608,334.34
其他应付款	129,075,526.83	16,876,789.87
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,242,203,001.42	687,277,786.06
其他流动负债	545,953.63	494,804.24
流动负债合计	2,097,459,248.36	1,518,294,826.47
非流动负债：		
长期借款	3,914,123,266.66	4,350,488,292.95
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,542,661.88	2,715,619.54
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

项目	期末余额	期初余额
递延收益	13,711,087.08	11,067,751.34
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,930,377,015.62	4,364,271,663.83
负债合计	6,027,836,263.98	5,882,566,490.30
所有者权益：		
股本	3,090,907,356.00	3,090,907,356.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,353,675,803.74	3,353,675,803.74
减：库存股	500,059,711.25	500,059,711.25
其他综合收益	506,954.43	506,954.43
专项储备	15,010,114.75	10,583,344.97
盈余公积	1,545,453,678.00	1,545,453,678.00
未分配利润	5,340,880,074.47	5,137,599,917.63
所有者权益合计	12,846,374,270.14	12,638,667,343.52
负债和所有者权益总计	18,874,210,534.12	18,521,233,833.82

法定代表人：胡柏藩

主管会计工作负责人：石观群

会计机构负责人：何江勇

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	9,844,712,214.36	7,418,514,576.09
其中：营业收入	9,844,712,214.36	7,418,514,576.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,207,812,239.51	5,746,931,719.68
其中：营业成本	6,191,379,061.37	4,989,533,832.95
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	93,982,574.82	66,397,098.56
销售费用	74,869,581.39	66,941,370.80

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
管理费用	295,567,957.53	244,646,451.17
研发费用	480,961,724.14	416,575,391.59
财务费用	71,051,340.26	-37,162,425.39
其中：利息费用	143,713,361.26	163,988,612.81
利息收入	67,461,973.58	78,203,398.06
加：其他收益	130,215,288.28	102,847,223.45
投资收益（损失以“—”号填列）	47,554,398.65	43,899,900.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	25,496,597.50	34,855,314.27
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）	-4,445,860.49	-11,268,469.70
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-98,041,802.36	6,389,579.21
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-10,175,642.76	-81,296,758.10
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,128,442.54	13,545,778.16
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,700,877,913.63	1,745,700,110.06
加：营业外收入	2,373,545.46	3,576,842.57
减：营业外支出	3,797,633.81	1,619,001.38
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,699,453,825.28	1,747,657,951.25
减：所得税费用	482,498,449.43	251,283,197.83
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	2,216,955,375.85	1,496,374,753.42
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	2,216,955,375.85	1,496,374,753.42
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	2,204,361,642.96	1,483,229,236.96
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	12,593,732.89	13,145,516.46
六、其他综合收益的税后净额	-768,510.72	36,723,815.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,144,278.96	29,652,134.01
（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	2,144,278.96	29,652,134.01
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		

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	2,144,278.96	29,652,134.01
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,912,789.68	7,071,681.68
七、综合收益总额	2,216,186,865.13	1,533,098,569.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,206,505,921.92	1,512,881,370.97
归属于少数股东的综合收益总额	9,680,943.21	20,217,198.14
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.71	0.48
（二）稀释每股收益	0.71	0.48

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：胡柏藩

主管会计工作负责人：石观群

会计机构负责人：何江勇

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	1,678,611,503.49	1,467,649,891.79
减：营业成本	1,478,674,881.01	1,286,663,766.90
税金及附加	1,801,342.29	5,272,107.65
销售费用	17,887,398.02	14,547,584.98
管理费用	86,384,680.36	71,695,788.38
研发费用	104,631,263.58	105,896,011.00
财务费用	36,830,555.80	26,721,645.73
其中：利息费用	82,789,341.19	82,410,752.78
利息收入	47,586,057.68	55,944,010.36
加：其他收益	18,076,084.86	20,950,696.09
投资收益（损失以“—”号填列）	1,586,250,480.59	1,460,083,688.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,076,861.11	17,189,195.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	39,523,400.83	-76,822,623.15
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,439,745.02	-1,816,889.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-451,622.70	12,144,624.20
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,590,359,980.99	1,371,392,483.89
加：营业外收入	555,050.49	1,629,246.59

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
减：营业外支出	733,814.28	70,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,590,181,217.20	1,372,951,730.48
减：所得税费用	3,861,304.36	-9,060,433.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,586,319,912.84	1,382,012,163.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,586,319,912.84	1,382,012,163.64
（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	1,586,319,912.84	1,382,012,163.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：胡柏藩

主管会计工作负责人：石观群

会计机构负责人：何江勇

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	8,604,890,987.69	7,691,504,205.43
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		

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	366,540,460.23	623,052,104.04
收到其他与经营活动有关的现金	153,666,344.64	211,777,249.15
经营活动现金流入小计	9,125,097,792.56	8,526,333,558.62
购买商品、接受劳务支付的现金	4,967,376,966.76	5,567,275,176.60
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	1,135,778,052.77	1,092,533,915.84
支付的各项税费	682,887,168.82	447,327,818.25
支付其他与经营活动有关的现金	200,731,544.86	183,634,026.00
经营活动现金流出小计	6,986,773,733.21	7,290,770,936.69
经营活动产生的现金流量净额	2,138,324,059.35	1,235,562,621.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	16,184,824.86	30,163,695.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	160,774.19	140,680.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	80,930,328.36	
收到其他与投资活动有关的现金	145,000,000.00	740,938,810.13
投资活动现金流入小计	243,275,927.41	771,243,186.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	833,286,216.66	2,373,242,224.79
投资支付的现金	155,675,400.17	237,508,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		250,000,000.00
投资活动现金流出小计	988,961,616.83	2,860,750,224.79
投资活动产生的现金流量净额	-745,685,689.42	-2,089,507,038.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,927,407.95	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,927,407.95	
取得借款收到的现金	2,383,504,630.93	3,618,534,438.57
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,385,432,038.88	3,618,534,438.57

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
偿还债务支付的现金	1,931,710,157.62	2,772,078,719.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,523,177,553.77	1,710,367,614.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	807,362.26	1,407,620.33
筹资活动现金流出小计	3,455,695,073.65	4,483,853,955.02
筹资活动产生的现金流量净额	-1,070,263,034.77	-865,319,516.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	61,371,597.46	75,313,603.44
五、现金及现金等价物净增加额	383,746,932.62	-1,643,950,329.76
加：期初现金及现金等价物余额	4,446,570,415.30	5,151,841,931.86
六、期末现金及现金等价物余额	4,830,317,347.92	3,507,891,602.10

法定代表人：胡柏藩

主管会计工作负责人：石观群

会计机构负责人：何江勇

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,562,609,239.27	1,621,333,193.57
收到的税费返还	52,439,904.66	52,307,259.26
收到其他与经营活动有关的现金	70,576,046.68	82,446,555.85
经营活动现金流入小计	1,685,625,190.61	1,756,087,008.68
购买商品、接受劳务支付的现金	1,542,197,500.63	1,423,009,942.09
支付给职工以及为职工支付的现金	215,665,834.99	199,303,567.32
支付的各项税费	10,889,249.62	10,958,178.21
支付其他与经营活动有关的现金	86,102,146.54	62,126,529.37
经营活动现金流出小计	1,854,854,731.78	1,695,398,216.99
经营活动产生的现金流量净额	-169,229,541.17	60,688,791.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	83,791,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,530,581,043.13	1,438,665,904.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	2,613,000,000.00	2,152,600,000.00
投资活动现金流入小计	4,227,372,043.13	3,591,265,904.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,124,869.55	12,931,959.73
投资支付的现金	755,672,000.00	1,187,508,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,720,830,000.00	3,352,754,775.00

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
投资活动现金流出小计	2,532,626,869.55	4,553,194,734.73
投资活动产生的现金流量净额	1,694,745,173.58	-961,928,830.07
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	750,000,000.00	1,850,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	750,000,000.00	1,850,000,000.00
偿还债务支付的现金	676,000,000.00	1,603,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,465,505,652.48	1,619,589,051.11
支付其他与筹资活动有关的现金	460,205.73	1,126,850.43
筹资活动现金流出小计	2,141,965,858.21	3,223,715,901.54
筹资活动产生的现金流量净额	-1,391,965,858.21	-1,373,715,901.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-70,342.71	969,709.78
五、现金及现金等价物净增加额	133,479,431.49	-2,273,986,230.14
加：期初现金及现金等价物余额	2,903,317,341.85	4,054,348,356.27
六、期末现金及现金等价物余额	3,036,796,773.34	1,780,362,126.13

法定代表人：胡柏藩

主管会计工作负责人：石观群

会计机构负责人：何江勇

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	3,090,907,356.00				3,613,345,485.13	500,059,711.25	103,920,732.85	60,860,818.76	1,545,453,678.00		16,890,233,961.50		24,804,662,320.99	115,045,831.88	24,919,708,152.87
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	3,090,907,356.00				3,613,345,485.13	500,059,711.25	103,920,732.85	60,860,818.76	1,545,453,678.00		16,890,233,961.50		24,804,662,320.99	115,045,831.88	24,919,708,152.87
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							2,144,278.96	30,166,768.34		821,321,886.96		853,632,934.26	9,680,943.21	863,313,877.47	
（一）综合收益总额							2,144,278.96			2,204,361,642.96		2,206,505,921.92	9,680,943.21	2,216,186,865.13	
（二）所有者投入和减															

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
少资本															
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															
(三) 利润分配										-1,383,039,756.00		-1,383,039,756.00			-1,383,039,756.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,383,039,756.00		-1,383,039,756.00			-1,383,039,756.00
4. 其他															

项目	2024 年半年度															
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计	
优先股		永续债	其他													
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 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								30,166,768.34					30,166,768.34			30,166,768.34
1. 本期提取								41,724,799.37					41,724,799.37			41,724,799.37

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
2. 本期使用							-11,558,031.03					-11,558,031.03		-11,558,031.03	
(六) 其他															
四、本期末余额	3,090,907,356.00				3,613,345,485.13	500,059,711.25	106,065,011.81	91,027,587.10	1,545,453,678.00		17,711,555,848.46		25,658,295,255.25	124,726,775.09	25,783,022,030.34

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	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		23,574,859,468.61	87,289,766.85	23,662,149,235.46
加：会计政策变更											19,857.63		19,857.63		19,857.63
前期差错更正															
其															

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
他															
二、本年期初余额	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		15,823,745,771.07		23,574,879,326.24	87,289,766.85	23,662,169,093.09
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							29,652,134.01	17,629,528.47			-53,481,603.04		-6,199,940.56	20,217,198.14	14,017,257.58
（一）综合收益总额							29,652,134.01				1,483,229,236.96		1,512,881,370.97	20,217,198.14	1,533,098,569.11
（二）所有者投入和减少资本															
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															

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
4. 其他															
(三) 利润分配											-1,536,710,840.00		-1,536,710,840.00		-1,536,710,840.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,536,710,840.00		-1,536,710,840.00		-1,536,710,840.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏															

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
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							17,629,528.47					17,629,528.47			17,629,528.47
1. 本期提取							26,153,211.92					26,153,211.92			26,153,211.92
2. 本期使用							-8,523,683.45					-8,523,683.45			-8,523,683.45
(六) 其他															
四、本期末余额	3,090,907,356.00			3,613,097,510.81	500,059,711.25	106,229,698.18	43,826,423.02	1,444,413,940.89		15,770,264,168.03		23,568,679,385.68	107,506,964.99		23,676,186,350.67

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,090,907,356.00				3,353,675,803.74	500,059,711.25	506,954.43	10,583,344.97	1,545,453,678.00	5,137,599,917.63		12,638,667,343.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,090,907,356.00				3,353,675,803.74	500,059,711.25	506,954.43	10,583,344.97	1,545,453,678.00	5,137,599,917.63		12,638,667,343.52
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）								4,426,769.78		203,280,156.84		207,706,926.62
（一）综合收益总额										1,586,319,912.84		1,586,319,912.84
（二）所有者投入和减少资本												
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												

项目	2024 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(三) 利润分配										-1,383,039,756.00		-1,383,039,756.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,383,039,756.00		-1,383,039,756.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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								4,426,769.78				4,426,769.78
1. 本期提取								5,513,474.04				5,513,474.04
2. 本期使用								-1,086,704.26				-1,086,704.26
(六) 其他												
四、本期期末余额	3,090,907,356.00				3,353,675,803.74	500,059,711.25	506,954.43	15,010,114.75	1,545,453,678.00	5,340,880,074.47		12,846,374,270.14

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更										19,857.63		19,857.63
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,090,907,356.00				3,353,427,829.42	500,059,711.25	506,954.43		1,444,413,940.89	5,489,924,828.55		12,879,121,198.04
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-154,698,676.36		-154,698,676.36
（一）综合收益总额										1,382,012,163.64		1,382,012,163.64
（二）所有者投入和减少资本												
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												
（三）利润分配										-1,536,710,840.00		-1,536,710,840.00
1. 提取盈余公积												

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,536,710,840.00		-1,536,710,840.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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												
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	5,335,226,152.19		12,724,422,521.68

### 三、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 A 股 36,409,752 股；无限售条件的流通股份 A 股 3,054,497,604 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研发、生产和销售。

本财务报表经公司 2024 年 8 月 21 日第九届董事会第七次会议批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

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。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、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。

#### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、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。

### 4、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。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的核销应收账款	资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	资产总额的 10%
重要的境外经营实体	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% 的境外经营实体确定为重要境外经营实体
重要的资本化研发项目、外购研发项目	资产总额的 0.5%
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的合营企业、联营企业、共同经营	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% 的合营企业、联营企业、共同经营确定为重要的合营企业、联营企业、共同经营

### 6、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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

### 2. 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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 9、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款

本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用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。

# 11、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

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。

#### 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。

## 12、应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	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续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
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	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## 13、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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4. 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。

## 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

## 14、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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 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

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。

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

## 2) 合并财务报表

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。

## 15、固定资产

### (1) 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) 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

## 16、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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	建设工程达到预定可使用状态，自达到预定可使用状态之日起
通用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## 17、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。

## 18、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、软件、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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年、70 年；按权证所载年限	直线法
软件	10 年；按预计受益年限	直线法
专利权	10 年；按预计受益年限	直线法
非专利技术	15 年；按预计受益年限	直线法

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

#### (7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

## 19、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。

## 20、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。

## 21、职工薪酬

### (1) 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。

### (2) 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。

### (3) 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。

### (4) 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。

## 22、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 23、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 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. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

#### (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，属于在某一时点履行履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、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时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

## (2) 房地产销售收入

房地产销售属于在某一时点履行履约义务。收入在公司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时确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 24、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。

## 25、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。

## 26、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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 27、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

### 1) 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。

### 2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (3) 售后租回

#### 1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### 2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### 28、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。

### 29、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。

### 30、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）。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、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%、8%、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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、20%、22%、25%、25.5%、34%
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%
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%

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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%
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%
新和成(香港)贸易有限公司	采用地域来源原则征税，源自香港利润部分首 200 万港元的利得税税率为 8.25%，其后的源自香港的利润则为 16.5%，源自其他地方的利润则不需在香港缴纳利得税
NHU EUROPE GmbH	15%
NHU PERFORMANCE MATERIALS GMBH	15%
Bardoterminal GmbH	15%
新和成（新加坡）有限公司	17%
山东新双安生物科技有限公司	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%

## 2、税收优惠

### 1. 企业所得税

#### (1) 高新技术企业税收优惠

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（GR202333009429），公司被认定为高新技术企业，在 2023 年至 2025 年享受高新技术企业税收优惠政策，2024 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，2024 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（GR202337003609），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 2023 年至 2025 年享受高新技术企业税收优惠政策，2024 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(GR202337002254), 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 2023 年至 2025 年享受高新技术企业税收优惠政策, 2024 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, 2024 年暂按 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, 2024 年暂按 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, 2024 年暂按 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, 2024 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, 2024 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

## (2) 小微企业税收优惠

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号) 和《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 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 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司山东新双安生物科技有限公司按照相应的优惠税率计缴企业所得税。

## (3) 境外企业税收优惠

根据《香港法例》第 112 章, 《税务条例》第 14 条, 香港采用地域来源原则征税, 即只有源自香港的利润才需在香港课税, 而源自其他地方的利润则不需在香港缴纳利得税。子公司新和成(香港)贸易有限公司按照相应的优惠税率计缴企业所得税。

## 2. 增值税

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。子公司上虞新和成生物化工有限公司、山东新和成药业有限公司、浙江新和成特种材料有限公司、山东新和成维生素有限公司，享受进项税额加计抵减的优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,690.31	21,747.98
银行存款	4,830,283,255.54	4,445,046,788.85
其他货币资金	71,464,951.20	97,192,582.33
数字货币-人民币		1,100,027.82
合计	4,901,773,897.05	4,543,361,146.98
其中：存放在境外的款项总额	97,689,798.21	89,207,212.60

其他说明

其他货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	55,388,324.90	77,905,369.24
信用证保证金	1,641,394.48	12,048,779.84
关税保证金	3,830,850.00	3,929,600.00
安全施工保证金	872,914.81	870,050.56
项目工程劳务工资保证金	854,083.87	853,216.21
水费保证金	661,888.24	661,215.83
保函保证金	8,183,592.83	500,000.00
存出投资款	1.00	393,449.58
ETC 保证金	23,500.00	22,500.00
支付宝余额	8,401.07	8,401.07
小计	71,464,951.20	97,192,582.33

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,741,096.39	173,056,050.95
其中：		
保本浮动收益理财产品		145,000,000.00
衍生金融资产	8,741,096.39	28,056,050.95
合计	8,741,096.39	173,056,050.95

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	181,217,154.28	116,125,267.70
商业承兑票据	9,481,950.00	
合计	190,699,104.28	116,125,267.70

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	191,198,154.28	100.00%	499,050.00	0.26%	190,699,104.28	116,125,267.70	100.00%			116,125,267.70
其中：										
银行承兑汇票	181,217,154.28	94.78%			181,217,154.28	116,125,267.70	100.00%			116,125,267.70
商业承兑汇票	9,981,000.00	5.22%	499,050.00	5.00%	9,481,950.00					
合计	191,198,154.28	100.00%	499,050.00	0.26%	190,699,104.28	116,125,267.70	100.00%			116,125,267.70

按组合计提坏账准备类别名称：银行/商业承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	181,217,154.28		
商业承兑汇票组合	9,981,000.00	499,050.00	5.00%
合计	191,198,154.28	499,050.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		499,050.00				499,050.00
合计		499,050.00				499,050.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	32,594,214.73
合计	32,594,214.73

### (5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	394,216,061.95	
合计	394,216,061.95	

### (6) 其他说明

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,380,909,745.18	2,540,372,908.81
1 至 2 年	22,452,142.58	87,390,861.85

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2至3年	82,254,956.50	
3年以上	2,106,280.80	2,106,280.80
3至4年	57,000.00	57,000.00
4至5年		203,200.00
5年以上	2,049,280.80	1,846,080.80
合计	3,487,723,125.06	2,629,870,051.46

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,487,723,125.06	100.00%	241,446,161.72	6.92%	3,246,276,963.34	2,629,870,051.46	100.00%	146,603,098.58	5.57%	2,483,266,952.88
其中：										
合计	3,487,723,125.06	100.00%	241,446,161.72	6.92%	3,246,276,963.34	2,629,870,051.46	100.00%	146,603,098.58	5.57%	2,483,266,952.88

按组合计提坏账准备类别名称：采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	3,380,909,745.18	169,045,487.18	5.00%
1-2年	22,452,142.58	4,490,428.53	20.00%
2-3年	82,254,956.50	65,803,965.21	80.00%
3年以上	2,106,280.80	2,106,280.80	100.00%
合计	3,487,723,125.06	241,446,161.72	

确定该组合依据的说明：

采用账龄组合计提坏账准备

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	146,603,098.58	94,843,063.14				241,446,161.72
合计	146,603,098.58	94,843,063.14				241,446,161.72

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
客户一	366,824,260.14	10.52%	18,341,213.01
客户二	279,142,788.47	8.00%	16,910,777.69
客户三	93,786,644.46	2.69%	66,370,253.57
客户四	60,510,394.73	1.73%	3,025,519.74
客户五	59,929,667.43	1.72%	2,996,483.37
合计	860,193,755.23	24.66%	107,644,247.38

**5、应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	537,845,382.40	331,634,090.61
合计	537,845,382.40	331,634,090.61

**(2) 期末公司已质押的应收款项融资**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	174,672,943.58
合计	174,672,943.58

**(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款项融资**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	701,104,911.77	
合计	701,104,911.77	

**(4) 其他说明**

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	184,691,433.46	142,060,705.67
合计	184,691,433.46	142,060,705.67

**(1) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	96,004,673.38	59,999,917.27
押金保证金	24,090,926.26	26,223,295.23
可退还增值税	42,110,754.72	49,708,056.90
员工备用金	17,871,621.36	5,892,932.02
应收暂付款	4,884,395.25	5,105,463.95
其他	6,781,993.55	2,290,423.97
合计	191,744,364.52	149,220,089.34

**2) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	169,631,451.69	121,257,098.80
1至2年	4,410,671.00	4,774,411.02
2至3年	1,454,853.23	5,220,071.25
3年以上	16,247,388.60	17,968,508.27
3至4年	2,356,106.18	1,111,491.23
4至5年	504,362.31	3,390,964.34
5年以上	13,386,920.11	13,466,052.70
合计	191,744,364.52	149,220,089.34

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	191,744,364.52	100.00%	7,052,931.06	3.68%	184,691,433.46	149,220,089.34	100.00%	7,159,383.67	4.80%	142,060,705.67
其中：										
合计	191,744,364.52	100.00%	7,052,931.06	3.68%	184,691,433.46	149,220,089.34	100.00%	7,159,383.67	4.80%	142,060,705.67

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收出口退税组合	96,004,673.38		
应收增值税退税组合	42,110,754.72		
应收土地保证金组合	17,354,493.50		
应收海关、税务机构保证金组合	1,114,528.35		
账龄组合	35,159,914.57	7,052,931.06	20.06%
其中：1年以内	25,565,764.24	1,278,288.25	5.00%
1-2年	4,410,671.00	882,134.13	20.00%
2-3年	1,454,853.23	1,163,882.58	80.00%
3年以上	3,728,626.10	3,728,626.10	100.00%
合计	191,744,364.52	7,052,931.06	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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）	
2024年1月1日余额	603,066.99	799,098.71	5,757,217.97	7,159,383.67
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-220,533.55	220,533.55		
——转入第三阶段		-290,970.65	290,970.65	
本期计提	895,754.81	153,472.52	-1,155,679.94	-106,452.61
2024年6月30日余额	1,278,288.25	882,134.13	4,892,508.68	7,052,931.06

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：账龄 1 年以内划入第一阶段，账龄 1-2 年的划入第二阶段，账龄 2 年以上的划入第三阶段。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,159,383.67	-106,452.61				7,052,931.06
合计	7,159,383.67	-106,452.61				7,052,931.06

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国家税务总局(应收出口退税款)	出口退税	96,004,673.38	1 年以内	50.07%	
Servicio de Administraci3n Tributaria	可退还增值税	21,033,746.39	1 年以内	10.97%	
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	4,835,731.00	2-3 年	2.52%	
	押金保证金	12,518,762.50	3 年以上	6.53%	
Bundeskasse	可退还增值税	15,021,190.45	1 年以内	7.83%	
Secretaria da Fazenda do Estado	可退还增值税	5,480,141.18	1 年以内	2.86%	
合计		154,894,244.90		80.78%	

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	166,506,680.76	99.39%	206,538,373.94	98.69%
1 至 2 年	108,272.82	0.06%	2,623,068.38	1.25%
2 至 3 年	839,596.86	0.50%	97,159.73	0.05%
3 年以上	81,915.21	0.05%	16,000.00	0.01%
合计	167,536,465.65		209,274,602.05	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例
供应商一	26,475,446.78	15.80%
供应商二	21,825,705.94	13.03%
供应商三	13,540,925.74	8.08%
供应商四	10,546,547.97	6.30%
供应商五	10,075,183.74	6.01%
小计	82,463,810.17	49.22%

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	481,956,305.79	6,293,242.29	475,663,063.50	527,624,081.09	6,293,242.29	521,330,838.80
在产品	1,243,703,289.24	6,519,042.73	1,237,184,246.51	1,178,294,229.77	6,519,042.73	1,171,775,187.04
库存商品	2,529,309,730.55	143,316,807.37	2,385,992,923.18	2,417,138,791.32	216,472,992.13	2,200,665,799.19
发出商品	109,009,048.46	0.00	109,009,048.46	108,180,564.86		108,180,564.86
开发成本	54,960,480.22	0.00	54,960,480.22	98,068,949.58		98,068,949.58
开发产品				122,563,022.12		122,563,022.12
委托加工物资	5,397,665.27	0.00	5,397,665.27	5,430,259.53		5,430,259.53
包装物	19,451,169.29	0.00	19,451,169.29	17,397,177.94		17,397,177.94
低值易耗品	1,645,133.99	0.00	1,645,133.99	73,467,076.28		73,467,076.28
合计	4,445,432,822.81	156,129,092.39	4,289,303,730.42	4,548,164,152.49	229,285,277.15	4,318,878,875.34

## (2) 存货——开发成本

单位：元

项目名称	预计总投资(万元)	期初数	期末数
潍坊新和成小镇二期	39,853.14	54,960,480.22	54,960,480.22
博鳌新和成度假酒店[注]	55,000.00	43,108,469.36	
小计		98,068,949.58	54,960,480.22

注：琼海博鳌丽都置业有限公司股权已于 2024 年 6 月出售转让。

**(3) 存货——开发产品**

单位：元

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[注]	2014.12	122,563,022.12		122,563,022.12	
小计		122,563,022.12		122,563,022.12	

注：琼海博鳌丽都置业有限公司股权已于 2024 年 6 月出售转让。

**(4) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,293,242.29					6,293,242.29
在产品	6,519,042.73					6,519,042.73
库存商品	216,472,992.13	10,175,642.76		83,331,827.52		143,316,807.37
合计	229,285,277.15	10,175,642.76		83,331,827.52		156,129,092.39

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
在产品	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	本期已将期初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**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴的增值税或待抵扣的增值税进项税	10,642,974.64	47,538,826.76
预缴企业所得税		5,070,275.22
待摊保险费	5,363,109.87	4,738,519.69
待摊房租费	1,870,678.68	
预缴城市维护建设税		13,194.85
预缴教育费附加		7,916.74
预缴地方教育附加		5,278.11
待摊催化剂费用	458,512.52	10,858,733.66
合计	18,335,275.71	68,232,745.03

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
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	14,208,000.00					1,500,000.00	
合计	22,998,147.55	21,998,147.55					1,500,000.00	

其他说明：本期收回对上海联创永津股权投资企业（有限合伙）投资款 1,000,000.00 元，收到上海联创永津股权投资企业（有限合伙）分红款 1,500,000.00 元。

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润[注]	计提减值准备			其他
一、合营企业												
宁波镇海炼化新和成生物科技有限公司	216,166,978.49		155,672,000.00		-15,649,565.41						356,189,413.08	
小计	216,166,978.49		155,672,000.00		-15,649,565.41						356,189,413.08	
二、联营企业												
浙江春晖环保能源股份有限公司	281,395,724.54				28,351,365.91					-13,377.44	309,733,713.01	
浙江三博聚合物有限公司												
恩骅力新和成工程材料（浙江）有限公司	27,298,340.00				7,637,695.80					-2,296,983.17	32,639,052.63	
浙江赛亚化工材料有限公司	131,603,201.04				7,537,514.10		14,700,000.00			517,607.75	124,958,322.89	
CysBio ApS	31,028,778.21				-1,932,131.62	187,297.78					29,283,944.37	
山东滨安科技有限公司	5,057,575.53				-823,341.89						4,234,233.64	

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动						期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额		
			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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润[注]			计提减值准备	其他
安徽英纳威迅科技有限公司	4,594,602.27				375,060.61						4,969,662.88	
小计	480,978,221.59				41,146,162.91	187,297.78		14,700,000.00		-1,792,752.86	505,818,929.42	
合计	697,145,200.08		155,672,000.00		25,496,597.50	187,297.78		14,700,000.00		-1,792,752.86	862,008,342.50	

[注]公司本期收到现金股利 14,700,000.00 元

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,034,912,795.44	21,860,082,637.13
合计	22,034,912,795.44	21,860,082,637.13

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	8,220,153,443.34	246,508,090.08	21,354,530,121.42	31,963,168.08	29,853,154,822.92
2.本期增加金额	91,732,463.86	12,778,563.96	1,150,301,170.54	890,268.63	1,255,702,466.99
（1）购置	26,140,070.12	2,864,396.21	167,460,910.59	890,268.63	197,355,645.55
（2）在建工程转入	65,592,393.74	9,914,167.75	982,840,259.95		1,058,346,821.44
3.本期减少金额	799,266.52	1,663,480.47	77,941,247.87	4,629,750.09	85,033,744.95
（1）处置或报废	799,266.52	1,663,480.47	77,941,247.87	4,629,750.09	85,033,744.95
4.期末余额	8,311,086,640.68	257,623,173.57	22,426,890,044.09	28,223,686.62	31,023,823,544.96
二、累计折旧					
1.期初余额	1,071,234,328.09	156,415,458.02	6,719,751,917.92	16,912,727.74	7,964,314,431.77
2.本期增加金额	116,720,929.89	15,885,054.98	924,244,498.45	1,466,380.18	1,058,316,863.50
（1）计提	116,720,929.89	15,885,054.98	924,244,498.45	1,466,380.18	1,058,316,863.50
3.本期减少金额	2,559,062.65	1,433,555.27	54,038,256.98	4,419,255.16	62,450,130.06
（1）处置或报废	2,559,062.65	1,433,555.27	54,038,256.98	4,419,255.16	62,450,130.06
4.期末余额	1,185,396,195.33	170,866,957.73	7,589,958,159.39	13,959,852.76	8,960,181,165.21
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
1.期初余额	20,980,481.81	7,112.74	7,770,159.47		28,757,754.02
2.本期增加金额					
3.本期减少金额			28,169.71		28,169.71
（1）处置或报废			28,169.71		28,169.71
4.期末余额	20,980,481.81	7,112.74	7,741,989.76		28,729,584.31
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,104,709,963.54	86,749,103.10	14,829,189,894.94	14,263,833.86	22,034,912,795.44
2.期初账面价值	7,127,938,633.44	90,085,519.32	14,627,008,044.03	15,050,440.34	21,860,082,637.13

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

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	194,194,911.61	52,617,330.83	20,975,435.81	120,602,144.97	
通用设备	45,557.02	35,565.46	1,916.23	8,075.33	
专用设备	469,001,238.81	375,143,971.34	3,408,235.85	90,449,031.62	
小 计	663,241,707.44	427,796,867.63	24,385,587.89	211,059,251.92	

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	32,365,638.71
小 计	32,365,638.71

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	783,482,254.92	尚未完成相关手续办理
小 计	783,482,254.92	

**(5) 固定资产的减值测试情况**

□适用 □不适用

**13、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	912,349,768.88	1,621,882,507.56
合计	912,349,768.88	1,621,882,507.56

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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 HA 项目				601,552,381.89		601,552,381.89
大明市生命健康产业项目	54,993,665.48		54,993,665.48	180,316,245.04		180,316,245.04
617 车间西区项目				40,846,076.50		40,846,076.50
615 车间 1500 吨系列醛切换生产项目	62,897,287.60		62,897,287.60	41,051,446.96		41,051,446.96
A4 项目	303,813,822.78		303,813,822.78	232,798,676.59		232,798,676.59
年产 300 吨成酮技改扩产项目				30,141,232.47		30,141,232.47
年产 20000 吨草铵膦工艺及合法性项目	43,907,037.16		43,907,037.16	29,410,485.13		29,410,485.13
311 车间二期 VA 扩产项目	25,128,612.00		25,128,612.00	21,645,004.53		21,645,004.53
公共多功能生产性服务综合平台建设项目	59,797,642.57		59,797,642.57	37,345,453.89		37,345,453.89
年产 30 吨阿朴酯项目				43,287,282.66		43,287,282.66
多功能生产车间建设项目	78,277,973.72		78,277,973.72	65,875,103.23		65,875,103.23
其他零星工程	283,533,727.57		283,533,727.57	297,613,118.67		297,613,118.67
合计	912,349,768.88		912,349,768.88	1,621,882,507.56		1,621,882,507.56

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
山东产业园 HA 项目	97,991.14	601,552,381.89	79,608,221.98	681,160,603.87			78.50	100				其他
大明市生命健康产业项目	76,203.56	180,316,245.04	17,192,132.85	142,514,712.41		54,993,665.48	82.91	98	4,394,033.27			其他
A4 项目	40,067.95	232,798,676.59	71,015,146.19			303,813,822.78	75.82	100				其他
合计	214,262.65	1,014,667,303.52	167,815,501.02	823,675,316.28		358,807,488.26			4,394,033.27			

## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用  不适用

## 14、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,430,844.79	8,430,844.79
2.本期增加金额	19,122.61	19,122.61
(1) 租入	19,122.61	19,122.61
3.本期减少金额		
4.期末余额	8,449,967.40	8,449,967.40
二、累计折旧		
1.期初余额	1,827,213.23	1,827,213.23
2.本期增加金额	963,876.97	963,876.97
(1) 计提	963,876.97	963,876.97
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,791,090.20	2,791,090.20
三、账面价值		
1.期末账面价值	5,658,877.20	5,658,877.20
2.期初账面价值	6,603,631.56	6,603,631.56

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用  不适用

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,539,212,600.22	37,310,535.25	65,368,458.25	69,814,952.59	2,711,706,546.31
2.本期增加金额	68,967.97		144,800,267.08	1,827,068.67	146,696,303.72
(1) 购置	68,967.97		144,800,267.08	1,827,068.67	146,696,303.72
3.本期减少金额	73,463.97	14,812.50		5,611.37	93,887.84
(1) 处置	73,463.97	14,812.50		5,611.37	93,887.84
4.期末余额	2,539,208,104.22	37,295,722.75	210,168,725.33	71,636,409.89	2,858,308,962.19
二、累计摊销					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1.期初余额	265,286,407.60	8,156,816.64	6,299,039.16	24,403,529.09	304,145,792.49
2.本期增加金额	25,158,939.14	1,488,231.21	2,934,242.34	3,007,187.96	32,588,600.65
(1) 计提	25,158,939.14	1,488,231.21	2,934,242.34	3,007,187.96	32,588,600.65
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	290,445,346.74	9,645,047.85	9,233,281.50	27,410,717.05	336,734,393.14
三、账面价值					
1.期末账面价值	2,248,762,757.48	27,650,674.90	200,935,443.83	44,225,692.84	2,521,574,569.05
2.期初账面价值	2,273,926,192.62	29,153,718.61	59,069,419.09	45,411,423.50	2,407,560,753.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差异	处置	外币报表折算差异	
Bardoterminal GmbH	2,259,627.83					2,259,627.83
NHU/CHR.OL ESEN LATIN AMERICA A/S	3,622,704.97					3,622,704.97
合计	5,882,332.80					5,882,332.80

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	外币报表折算差异	处置	外币报表折算差异	
Bardoterminal GmbH	2,259,627.83					2,259,627.83
合计	2,259,627.83					2,259,627.83

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
Bardoterminal GmbH	境外独立核算的仓储物流公司，管理层自取得时点将其整体识别为一个资产组	独立的仓储物流公司	是
NHU/CHR.OLESEN LATIN AMERICA A/S	境外独立核算的销售主体，管理层自取得时点将其整体识别为一个资产组	独立的销售主体	是

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
Bardoterminal GmbH	3,167,484.69	114,007,846.23		以经管理层批准的最近 5 年的财务预测数据为基础，预测	Bardoterminal GmbH 于 2017 年收购，公司 2017 至 2022 年期间业务规模逐步成熟，预测期至稳定期年业务增长率为 0%，毛利率为 35%，费用率为 22.5%		5%，折现率与相应的宏观、行业、地域、特定市场、特定市场主体的风险因素相匹配，与未来现金净流量均一致采用税前口径
NHU/CHR.O LESEN LATIN AMERICA A/S	47,096,504.75	285,866,835.72		预计未来现金流量。稳定期按照 20 年计算。	NHU/CHR.OLESEN LATIN AMERICA A/S 于 2022 年收购，公司 2022 至 2028 年期间业务规模逐步成熟，2024 年收入增长率为 15%，2025-2026 年收入增长率为 19%，2027-2028 年收入增长率为 5%；稳定期收入增长率为 0%，公司毛利率为 4.5%，费用率为 2.5%		13%，折现率与相应的宏观、行业、地域、特定市场、特定市场主体的风险因素相匹配，与未来现金净流量均一致采用税前口径
合计	50,263,989.44	399,874,681.95					

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用**17、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,343,215.51		1,955,235.25		4,387,980.26
催化剂费用	5,354,746.21	2,500,000.00	3,724,542.80		4,130,203.41
研究院费用		2,710,603.08			2,710,603.08
合计	11,697,961.72	5,210,603.08	5,679,778.05		11,228,786.75

## 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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	80,637,611.91	13,134,329.96	71,881,471.48	11,135,696.68
内部交易未实现利润	121,173,945.85	20,656,497.00	71,231,525.39	10,684,728.85
递延收益	172,206,171.83	25,830,925.78	193,224,271.51	28,983,640.72
固定资产折旧差异	-832,892.27	-124,933.84	287,023.76	43,053.56
租赁负债	2,658,626.07	398,793.91	2,822,404.05	423,360.61
合计	375,843,463.39	59,895,612.81	339,446,696.19	51,270,480.42

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	1,627,262,408.99	261,686,219.79	1,575,781,538.31	247,043,712.25
新和成(香港)贸易有限公司未计税利润	229,024,007.07	34,353,601.06	164,156,999.23	24,623,549.88
使用权资产	2,556,875.40	383,531.31	2,630,791.48	394,618.72
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	934,443.21	233,610.80	934,443.21	233,610.80
合计	1,859,777,734.67	296,656,962.96	1,743,503,772.23	272,295,491.65

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	55,052,098.04	4,843,514.77	50,620,401.24	650,079.18
递延所得税负债	55,052,098.04	241,604,864.92	50,620,401.24	221,675,090.41

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	156,818,216.64	436,744,796.84
可抵扣亏损	2,874,857,029.72	3,044,096,175.08
合计	3,031,675,246.36	3,480,840,971.92

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年		4,380,243.82	
2028 年	560,199,090.37	34,126,279.57	
2029 年	502,457,474.51	68,271,533.21	
2030 年	189,818,992.65	232,539,024.92	
2031 年	233,378,345.64	284,461,823.88	
2032 年	159,969,062.01	1,081,974,270.06	
2033 年	603,379,732.81	1,338,342,999.62	
2034 年	625,654,331.73		
合计	2,874,857,029.72	3,044,096,175.08	

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	13,851,533.98		13,851,533.98	15,360,572.70		15,360,572.70
煤炭指标款	77,696,000.00		77,696,000.00	78,962,800.00		78,962,800.00
预付长期资产款	79,346,506.21		79,346,506.21	43,789,431.19		43,789,431.19
合计	170,894,040.19		170,894,040.19	138,112,803.89		138,112,803.89

## 20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	71,456,549.13	71,456,549.13	质押	银行承兑汇票保证金等	96,790,731.68	96,790,731.68	质押	银行承兑汇票保证金等
应收票据	32,594,214.73	32,594,214.73	质押	开立银行承兑汇票质押	94,097,743.14	94,097,743.14	质押	开立银行承兑汇票质押
固定资产	94,874,505.48	77,901,231.39	抵押	为取得借款抵押给银行	97,257,595.52	81,371,634.23	抵押	为取得借款抵押给银行
无形资产	10,042,866.95	10,042,866.95	抵押	为取得借款抵押给银行	10,301,747.64	10,301,747.64	抵押	为取得借款抵押给银行
应收款项融资	174,672,943.58	174,672,943.58	质押	开立银行承兑汇票质押	143,872,489.15	143,872,489.15	质押	开立银行承兑汇票质押
合计	383,641,079.87	366,667,805.78			442,320,307.13	426,434,345.84		

**21、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	45,750,198.04	12,686,706.84
信用借款	1,531,088,314.27	1,223,001,356.06
合计	1,576,838,512.31	1,235,688,062.90

**22、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	307,717,300.33	349,347,472.36
合计	307,717,300.33	349,347,472.36

**23、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料及劳务款	950,985,900.65	692,476,954.09
工程、设备款	795,018,240.32	1,238,481,643.96
合计	1,746,004,140.97	1,930,958,598.05

**24、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	167,570,834.36	53,671,773.90
合计	167,570,834.36	53,671,773.90

**(1) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	17,545,965.92	22,235,033.12
应付未付费用	6,399,080.24	12,568,235.33
应付暂收款	4,830,313.96	13,765,955.47
购房意向金(博鳌新和成度假中心)		600,000.00
拆借款	8,536,895.76	
其他	130,258,578.48	4,502,549.98
合计	167,570,834.36	53,671,773.90

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	174,322,469.67	251,008,240.97
合计	174,322,469.67	251,008,240.97

## 26、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	418,273,203.88	1,010,136,491.17	1,144,102,055.15	284,307,639.90
二、离职后福利-设定提存计划		65,071,491.46	65,071,491.46	
合计	418,273,203.88	1,075,207,982.63	1,209,173,546.61	284,307,639.90

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	393,259,909.40	883,502,285.82	1,016,690,832.88	260,071,362.34
2、职工福利费		55,762,488.65	55,762,488.65	
3、社会保险费		33,963,886.10	33,963,886.10	
其中：医疗保险费		29,373,359.63	29,373,359.63	
工伤保险费		4,256,297.16	4,256,297.16	
生育保险费		334,229.31	334,229.31	
4、住房公积金		31,858,031.18	31,858,031.18	
5、工会经费和职工教育经费	25,013,294.48	5,049,799.42	5,826,816.34	24,236,277.56
合计	418,273,203.88	1,010,136,491.17	1,144,102,055.15	284,307,639.90

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		62,772,606.11	62,772,606.11	
2、失业保险费		2,298,885.35	2,298,885.35	
合计		65,071,491.46	65,071,491.46	

**27、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	36,985,031.54	25,412,719.25
企业所得税	276,012,168.64	205,149,607.58
个人所得税	3,441,658.62	12,600,229.27
城市维护建设税	5,799,066.50	2,768,413.70
教育费附加（地方教育附加）	4,185,749.32	2,052,563.31
土地使用税	7,702,107.10	19,557,360.54
房产税	5,570,264.77	18,825,864.81
土地增值税		15,427,321.94
合计	339,696,046.49	301,794,080.40

**28、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,848,725,931.41	1,562,730,340.48
一年内到期的租赁负债	1,560,583.84	1,662,118.19
合计	1,850,286,515.25	1,564,392,458.67

**29、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	18,929,551.34	17,260,124.76
合计	18,929,551.34	17,260,124.76

**30、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	21,874,475.29	26,217,293.08
保证借款	628,607,666.66	748,822,433.32
信用借款	5,901,011,879.25	6,046,603,468.18
合计	6,551,494,021.20	6,821,643,194.58

**31、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	5,379,712.29	6,464,449.62
减：未确认融资费用	1,080,464.68	1,224,313.19
合计	4,299,247.61	5,240,136.43

**32、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,065,586,274.49	50,570,300.00	67,954,853.18	1,048,201,721.31	公司收到的与资产相关的政府补助，按相应资产的折旧进度摊销
合计	1,065,586,274.49	50,570,300.00	67,954,853.18	1,048,201,721.31	

**33、股本**

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,090,907,356.00						3,090,907,356.00

**34、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,334,992,617.92			3,334,992,617.92
其他资本公积	278,352,867.21			278,352,867.21
合计	3,613,345,485.13			3,613,345,485.13

**35、库存股**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	500,059,711.25			500,059,711.25
合计	500,059,711.25			500,059,711.25

## 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	103,920,732.85	-768,510.72				2,144,278.96	-2,912,789.68	106,065,011.81
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	506,954.43							506,954.43
外币财务报表折算差额	103,413,778.42	-768,510.72				2,144,278.96	-2,912,789.68	105,558,057.38
其他综合收益合计	103,920,732.85	-768,510.72				2,144,278.96	-2,912,789.68	106,065,011.81

## 37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	60,860,818.76	41,724,799.37	11,558,031.03	91,027,587.10
合计	60,860,818.76	41,724,799.37	11,558,031.03	91,027,587.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，电力生产与供应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 3% 提取；2) 营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5% 提取；3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 1% 提取；4) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.8% 提取；5) 营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.6% 提取；6) 营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.2% 提取。

**38、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,545,453,678.00			1,545,453,678.00
合计	1,545,453,678.00			1,545,453,678.00

**39、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,890,233,961.50	15,823,725,913.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		18,898.47
调整后期初未分配利润	16,890,233,961.50	15,823,744,811.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,204,361,642.96	2,704,238,767.54
减：提取法定盈余公积		101,038,777.95
应付普通股股利	1,383,039,756.00	1,536,710,840.00
期末未分配利润	17,711,555,848.46	16,890,233,961.50

根据公司 2023 年度股东大会决议通过的 2023 年度利润分配方案，以总股本 3,090,907,356 剔除已回购股份 17,485,676 股后的 3,073,421,680 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 4.50 元（含税），合计派发现金股利 1,383,039,756.00 元。

**40、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,724,806,954.17	6,107,204,399.47	7,320,741,964.94	4,925,581,429.30
其他业务	119,905,260.19	84,174,661.90	97,772,611.15	63,952,403.65
合计	9,844,712,214.36	6,191,379,061.37	7,418,514,576.09	4,989,533,832.95
其中：与客户之间的合同产生的收入	9,840,985,911.28	6,191,168,443.70	7,416,241,598.70	4,989,358,403.24

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
营养品	6,680,260,846.33	4,284,597,858.42
香精香料	1,924,696,068.19	968,275,425.04
新材料	722,250,116.77	519,394,694.87

合同分类	营业收入	营业成本
其他	513,778,879.99	418,900,465.37
小 计	9,840,985,911.28	6,191,168,443.70
按经营地区分类		
其中:		
境内	4,400,582,196.98	2,828,412,768.87
境外	5,440,403,714.30	3,362,755,674.83
小 计	9,840,985,911.28	6,191,168,443.70
按商品转让的时间分类		
其中:		
在某一时点确认收入	9,840,985,911.28	6,191,168,443.70
小 计	9,840,985,911.28	6,191,168,443.70
按销售渠道分类		
其中:		
直销	7,515,773,318.83	4,671,712,548.49
经销	2,325,212,592.45	1,519,455,895.21
合计	9,840,985,911.28	6,191,168,443.70

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,051,305,404.10 元, 其中,

2,051,305,404.10 元预计将于 2024 年度确认收入。

#### 41、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	27,950,701.13	16,139,986.76
教育费附加	21,044,886.66	12,568,962.34
房产税	17,957,390.24	16,543,479.78
土地使用税	19,771,525.43	13,595,984.53
车船使用税	27,613.13	31,354.61
印花税	6,121,701.84	6,523,091.10
环境保护税	1,010,089.72	994,239.44
土地增值税	98,666.67	
合计	93,982,574.82	66,397,098.56

#### 42、管理费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	147,795,992.48	134,360,487.91
折旧费、无形资产摊销	57,880,982.28	55,032,882.01
办公费、差旅费	14,857,158.93	18,001,839.38
业务招待费	10,334,287.75	10,453,876.07
咨询费	8,965,176.43	9,344,412.68

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	8,250,263.26	7,863,383.20
长期停工损失	18,229,044.65	
其他	29,255,051.75	9,589,569.92
合计	295,567,957.53	244,646,451.17

#### 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,905,704.51	30,266,930.02
销售佣金	10,294,553.22	16,644,358.83
办公费、差旅费	10,531,658.41	9,598,115.80
广告宣传、业务招待费	7,467,376.85	5,805,395.37
其他	6,670,288.40	4,626,570.78
合计	74,869,581.39	66,941,370.80

#### 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	212,938,383.40	199,709,646.94
直接投入	198,007,999.74	150,730,396.75
折旧费、无形资产摊销	43,345,244.55	38,536,030.81
委外费用	6,414,946.81	3,267,672.12
办公费、差旅费	4,938,593.21	4,840,225.31
其他	15,316,556.43	19,491,419.66
合计	480,961,724.14	416,575,391.59

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	143,713,361.26	163,988,612.81
减：利息收入	67,461,973.58	78,203,398.06
汇兑损益(收益以“-”表示)	-18,026,719.38	-132,095,878.10
其他	12,826,671.96	9,148,237.96
合计	71,051,340.26	-37,162,425.39

#### 46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	67,954,853.18	63,691,888.18
与收益相关的政府补助	61,039,443.38	37,629,789.92
代扣个人所得税手续费返还	1,220,991.72	1,525,545.35
合计	130,215,288.28	102,847,223.45

**47、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	11,140,363.10	1,735,988.41
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	11,140,363.10	1,735,988.41
交易性金融负债	-15,586,223.59	-13,004,458.11
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	-15,586,223.59	-13,004,458.11
合计	-4,445,860.49	-11,268,469.70

**48、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	25,496,597.50	34,855,314.27
处置长期股权投资产生的投资收益	27,067,307.36	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-7,317,634.93	-30,080.26
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	-5,489,429.09	996,763.92
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	-1,828,205.84	-1,026,844.18
银行理财产品及结构性存款收益	808,128.72	8,894,052.73
拆借利息收入		180,613.89
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,500,000.00	
合计	47,554,398.65	43,899,900.63

**49、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-98,041,802.36	6,389,579.21
合计	-98,041,802.36	6,389,579.21

**50、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,175,642.76	-81,296,758.10
合计	-10,175,642.76	-81,296,758.10

**51、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-1,128,442.54	13,545,778.16
合计	-1,128,442.54	13,545,778.16

**52、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款收入	2,205,585.34	3,394,701.03	2,205,585.34
其他	167,960.12	182,141.54	167,960.12
合计	2,373,545.46	3,576,842.57	2,373,545.46

**53、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	290,144.43	591,259.90	290,144.43
其他	3,507,489.38	1,027,741.48	3,507,489.38
合计	3,797,633.81	1,619,001.38	3,797,633.81

**54、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	466,762,110.51	273,369,295.58
递延所得税费用	15,736,338.92	-22,086,097.75
合计	482,498,449.43	251,283,197.83

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,699,453,825.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	404,918,073.79
子公司适用不同税率的影响	5,416,833.10
调整以前期间所得税的影响	12,171,153.76

项目	本期发生额
非应税收入的影响	-1,954,918.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,975,997.51
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	130,486,731.81
研发费加计扣除的影响	-72,515,421.57
所得税费用	482,498,449.43

## 55、其他综合收益

详见本节财务报告附注七、36之说明

## 56、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	67,372,735.75	77,998,992.00
收到的政府补助	79,176,571.17	127,517,191.82
收回暂借款、押金及保证金	500.00	1,665,000.00
收到其他及往来净额	7,116,537.72	4,596,065.33
合计	153,666,344.64	211,777,249.15

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发付现支出	7,704,883.00	28,971,437.79
办公费、差旅费	51,265,858.74	24,331,184.10
广告宣传、业务招待费	14,130,735.80	13,968,143.32
销售佣金及报关费	8,404,749.45	16,317,917.34
保险费	1,140,556.20	2,686,385.45
其他支出及往来净额	118,084,761.67	97,358,958.00
合计	200,731,544.86	183,634,026.00

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	145,000,000.00	720,000,000.00
收到拆借款及利息		20,938,810.13
合计	145,000,000.00	740,938,810.13

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品及结构性存款		250,000,000.00
合计		250,000,000.00

**(3) 与筹资活动有关的现金**

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行融资手续费	807,362.26	1,206,719.90
支付开具借款保函的手续费		200,900.43
合计	807,362.26	1,407,620.33

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,235,688,062.90	1,020,762,913.11	15,252,929.95	694,865,393.65		1,576,838,512.31
长期借款（含一年内到期的长期借款）	8,384,373,535.06	1,261,000,000.00	122,672,559.21	1,367,826,141.66		8,400,219,952.61
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	6,902,254.62			1,042,423.17		5,859,831.45
应付股利			1,383,039,756.00	1,383,039,756.00		
其他应付款	14,858,932.78	103,669,125.77		8,921,359.16	96,239,489.67	13,367,209.72
合计	9,641,822,785.36	2,385,432,038.88	1,520,965,245.16	3,455,695,073.64	96,239,489.67	9,996,285,506.09

**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	采用净额列报的依据	财务影响
收到其他与投资活动有关的现金	公司投资业务相关现金流系周转快、金额大、期限短项目的现金流入和流出，上述现金流以净额列报更能说明其对公司支付能力、偿债能力的影响，更有助于评价公司的支付能力和偿债能力、分析公司的未来现金流量，因此公司以净额列报上述业务产生的相关现金流。	145,000,000.00

## 57、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,216,955,375.85	1,496,374,753.42
加：资产减值准备	108,217,445.12	74,907,178.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,058,316,863.50	803,970,477.86
使用权资产折旧	963,876.97	360,873.71
无形资产摊销	32,588,600.65	26,371,053.50
长期待摊费用摊销	5,679,778.05	3,834,293.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,128,442.54	-13,545,778.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,445,860.49	11,268,469.70
财务费用（收益以“-”号填列）	74,353,659.15	-36,396,626.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-47,554,398.65	-43,899,900.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,193,435.59	-7,849,564.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	19,929,774.51	-14,236,533.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	102,731,329.68	-433,678,248.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-961,441,855.30	351,542,987.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-473,797,257.62	-983,460,814.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,138,324,059.35	1,235,562,621.93
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	4,830,317,347.92	3,507,891,602.10
减：现金的期初余额	4,446,570,415.30	5,151,841,931.86
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	383,746,932.62	-1,643,950,329.76

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	82,791,000.00
处置子公司收到的现金净额	82,791,000.00

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,830,317,347.92	4,446,570,415.30
其中：库存现金	25,690.31	21,747.98
可随时用于支付的银行存款	4,830,283,255.54	4,445,046,788.85
可随时用于支付的其他货币资金	8,402.07	1,501,878.47
二、期末现金及现金等价物余额	4,830,317,347.92	4,446,570,415.30

## (4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金	97,689,798.21	89,207,212.60	存放在境外的货币资金
	0.00	353,268,853.53	募集资金
合计	97,689,798.21	442,476,066.13	

## (5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	55,388,324.90	77,905,369.24	银行承兑汇票保证金
	1,641,394.48	12,048,779.84	信用证保证金
	3,830,850.00	3,929,600.00	关税保证金
	854,083.87	853,216.21	项目工程劳务工资保证金
	872,914.81	870,050.56	安全施工保证金
	661,888.24	661,215.83	水费保证金
	8,183,592.83	500,000.00	保函保证金
	23,500.00	22,500.00	ETC 保证金
合计	71,456,549.13	96,790,731.68	

## 58、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			382,105,443.26
其中：美元	25,308,374.48	7.1268	180,367,723.24
欧元	22,600,141.86	7.6617	173,155,506.92
港币	3,110,968.51	0.9127	2,839,318.74
日元	186,470,611.00	0.0447	8,342,323.23

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
英镑	342,999.39	9.0430	3,101,743.48
新加坡元	477,979.67	5.2790	2,523,254.68
巴西雷亚尔	8,362,499.66	1.3005	10,875,152.96
墨西哥比索	2,044,970.46	0.3857	788,832.92
波兰兹罗提	63,083.53	1.7689	111,587.09
应收账款			2,819,288,005.50
其中：美元	330,993,185.00	7.1268	2,358,922,230.86
欧元	45,267,427.49	7.6617	346,825,449.27
英镑	529,959.34	9.0430	4,792,422.31
巴西雷亚尔	83,622,000.55	1.3005	108,747,903.06
其他应收款			50,824,998.98
其中：美元	10,265.00	7.1268	73,156.60
欧元	2,961,749.26	7.6617	22,692,034.31
港币	31,700.00	0.9127	28,932.59
巴西雷亚尔	4,507,120.57	1.3005	5,861,510.30
墨西哥比索	56,431,009.55	0.3857	21,765,440.38
新加坡元	76,515.40	5.2790	403,924.80
短期借款			45,580,633.21
其中：美元	4,628,121.54	7.1268	32,983,696.59
欧元	732,662.73	7.6617	5,613,442.04
丹麦克朗	6,825,818.18	1.0231	6,983,494.58
应付账款			514,728,062.82
其中：美元	47,621,384.86	7.1268	339,388,085.62
欧元	10,813,262.17	7.6617	82,847,970.78
巴西雷亚尔	70,881,476.17	1.3005	92,181,359.76
墨西哥比索	805,320.41	0.3857	310,646.66
其他应付款			21,236,113.30
其中：美元	2,451,765.95	7.1268	17,473,245.57
欧元	465,110.36	7.6617	3,563,536.05
港币	33,870.00	0.9127	30,912.47
新加坡元	31,903.62	5.2790	168,419.21
一年内到期的非流动负债			7,367,965.75
其中：欧元	961,662.00	7.6617	7,367,965.75
长期借款			21,874,475.29
其中：欧元	2,855,042.00	7.6617	21,874,475.29
租赁负债			442,221.78
其中：港币	106,492.90	0.9127	97,193.94
巴西雷亚尔	265,310.77	1.3005	345,027.84

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

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; Bardoterminal GmbH 系 NHU EUROPE GmbH 全资子公司。NHU Performance Materials GmbH 股权变更: 由子公司新和成(香港)贸易有限公司全资子公司, 变更为子公司新和成(新加坡)有限公司控股子公司, 持股比例 85%; 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。

## 59、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

1) 使用权资产相关信息详见本节财务报告七、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财务报告五、27 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:

单位: 元

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	8,166,223.97	3,538,563.64
合计	8,166,223.97	3,538,563.64

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

单位: 元

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	67,698.96	70,141.71
与租赁相关的总现金流出	8,736,731.81	3,831,411.86

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见财务报告十二、1 之说明。

**(2) 本公司作为出租方**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	3,726,303.08	
合计	3,726,303.08	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

经营租赁资产

经营租出存货详见本节财务报告七、8之说明。

经营租出固定资产详见本节财务报告七、12之说明。

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

单位：元

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	127,522.95	349,330.00
1-2年		41,520.00
合计	127,522.95	390,850.00

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**适用 不适用**八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	212,938,383.40	199,709,646.94
直接投入	198,007,999.74	150,730,396.75
折旧费、无形资产摊销	43,345,244.55	38,536,030.81
委外费用	6,414,946.81	3,267,672.12
办公费、差旅费	4,938,593.21	4,840,225.31
其他	15,316,556.43	19,491,419.66
合计	480,961,724.14	416,575,391.59
其中：费用化研发支出	480,961,724.14	416,575,391.59

## 九、合并范围的变更

### 1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
琼海博鳌丽都置业有限公司	82,791,000.00	100.00%	出售	2024年06月19日	股权转让协议已经签署并生效	28,770,508.00	0.00%	54,020,492.00	82,791,000.00	28,770,508.00	无	0.00

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点
天津新和成材料科技有限公司	投资设立	2024年6月7日

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
新和成(香港)贸易有限公司	USD240 万	中国香港	中国香港	商业	100.00%		设立
山东新和成氨基酸有限公司	110,000 万元	山东潍坊	山东潍坊	制造业	100.00%		设立
山东新和成药业有限公司	59,000 万元	山东潍坊	山东潍坊	制造业	100.00%		设立
黑龙江新和成生物科技有限公司	100,000 万元	黑龙江绥化	黑龙江绥化	制造业	100.00%		设立
山东新和成维生素有限公司[注]	50,000 万元	山东潍坊	山东潍坊	制造业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

[注]通过子公司山东新和成控股有限公司持有

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	356,189,413.08	216,166,978.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-15,649,565.41	-3,169,284.18
--综合收益总额	-15,649,565.41	-3,169,284.18
联营企业：		
投资账面价值合计	505,818,929.42	480,978,221.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	39,911,718.06	46,985,604.13
--综合收益总额	39,911,718.06	46,985,604.13

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,065,586,274.49	50,570,300.00		67,954,853.18		1,048,201,721.31	与资产相关
小计	1,065,586,274.49	50,570,300.00		67,954,853.18		1,048,201,721.31	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	128,994,296.56	101,321,678.10

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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节财务报告七 3、4、5、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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 24.66%（2023 年 12 月 31 日：22.95%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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

单位：元

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	9,977,058,464.92	10,421,547,524.48	3,766,596,651.36	6,462,057,074.80	192,893,798.32
应付票据	307,717,300.33	307,717,300.33	307,717,300.33		
应付账款	1,746,004,140.97	1,746,004,140.97	1,746,004,140.97		
其他应付款	167,570,834.36	167,570,834.36	167,570,834.36		
租赁负债	5,859,831.45	7,204,764.08	1,825,051.79	2,251,236.09	3,128,476.20
小 计	12,204,210,572.03	12,650,044,564.22	5,989,713,978.81	6,464,308,310.89	196,022,274.52

(续上表)

单位：元

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	9,620,061,597.96	10,115,809,381.27	3,052,860,592.80	6,305,307,508.57	757,641,279.90
应付票据	349,347,472.36	349,347,472.36	349,347,472.36		
应付账款	1,930,958,598.05	1,930,958,598.05	1,930,958,598.05		
其他应付款	53,671,773.90	53,671,773.90	53,671,773.90		
租赁负债	6,902,254.62	8,401,587.43	1,937,137.81	3,097,878.18	3,366,571.44
小 计	11,960,941,696.89	12,458,188,813.01	5,388,775,574.92	6,308,405,386.75	761,007,851.34

## (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 2024 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 9,977,058,464.92 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 9,620,061,597.96 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节财务报告七 58、1 之说明。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

1) 本期公司开展外汇套期保值业务，以远期结售汇等衍生品合约套期工具，部分预期采购、销售交易涉及的外汇现金流量为被套期项目，以此来规避本公司承担的随着外汇市场价格的波动，预期采购、销售带来的预计未来现金流量发生波动的风险。

2) 本期公司开展外汇套期保值业务，以远期结售汇等衍生品合约套期工具，部分外汇存款为被套期项目，以此来规避本公司承担的随着外汇市场价格的波动，现有外汇存款发生波动的风险。

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
外汇互换合约	公司在全球范围内广泛使用外汇远期合约等工具对美元、欧元、人民币以及日元等币种之间的兑换进行外汇风险管理；因为不同币种之间汇率变动存在一定的抵销关系，在一定程度上可以起到和套期会计核算相同的效果，故未应用套期会计。	衍生金融资产：8,741,096.39 元 投资收益：-7,317,634.93 元 公允价值变动收益：-4,445,860.49 元

### 3、金融资产

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资	734,164,568.98	完全终止确认	相关的利率风险和信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行和第三方
贴现	应收款项融资	252,523,552.48	完全终止确认	相关的利率风险和信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行和第三方
合计		986,688,121.46		

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现/背书	986,688,121.46	-1,049,522.31
合计		986,688,121.46	-1,049,522.31

#### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		8,741,096.39		8,741,096.39
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		8,741,096.39		8,741,096.39
（1）衍生金融资产		8,741,096.39		8,741,096.39
持续以公允价值计量的负债总额		8,741,096.39		8,741,096.39
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第二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

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。

### 3、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。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新和成控股集团 有限公司	浙江新昌	制造业	12,000 万	49.80%	49.80%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是胡柏藩。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注见本节财务报告十、1（1）之说明。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注本节财务报告七、10 之说明。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
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
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
长白山保护区和悦房地产开发有限公司	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
CHR.OLESEN A/S	子公司之少数股东
绍兴和悦物业服务有限公司上虞分公司	绍兴和悦物业服务有限公司之分公司

其他说明

CHR.OLESEN A/S 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 CHR.OLESEN A/S 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。

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额		
浙江德力装备有限公司	购买商品	87,399,810.62	164,550,000.00	否	83,333,232.99		
浙江春晖环保能源股份有限公司	购买蒸汽	53,776,671.24			60,694,568.26		
	垃圾处理服务费	330,547.17			147,459.89		
浙江赛亚化工材料有限公司	购买商品	129,190,831.15	238,940,000.00	否	138,488,066.99		
浙江爱生药业有限公司	购买商品	103,812.56	4,290,000.00	否	774,003.49		
琼海博鳌和悦酒店管理有限公司	餐饮住宿服务	11,565.62			234,525.72		
绍兴璟和酒店管理有限公司	餐饮住宿服务	733,057.43			831,053.37		
琼海和悦物业服务服务有限公司	物业管理服务	108,074.04			219,042.13		
绍兴和悦物业服务服务有限公司	物业管理服务	214,360.00			203,704.00		
绍兴越秀教育发展有限公司	接受劳务				496.00		
浙江越秀外国语学院	接受劳务				4,388.00		
浙江璟实置业有限公司	接受劳务	43,594.01					
长白山保护区和悦房地产开发有限公司	接受劳务	17,368.50					
黑龙江昊天玉米开发有限公司	购买商品	700,819.04			108,479.87		
山东滨安职业培训学校有限公司	接受劳务				2,674.53		
小计		272,630,511.38			407,780,000.00		285,041,695.24

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江德力装备有限公司	新材料	77,876.10	92,969.09
浙江春晖环保能源股份有限公司	医药中间体		53,097.35
浙江爱生药业有限公司	医药中间体、检测费		6,735.85

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东滨安职业培训学校有限公司	管理服务费		23,372.54
福元药业有限公司	医药中间体、检测费	353,982.31	575,409.92
恩骅力新和成工程材料（浙江）有限公司	新材料	71,388,365.86	71,867,299.71
	劳务费等	12,933.42	413,070.59
	水电费		802,824.33
北京福元医药股份有限公司	医药中间体、检测费		47,169.81
小计		71,833,157.69	73,881,949.19

## （2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
恩骅力新和成工程材料（浙江）有限公司	土地使用权和房屋	422,065.14	347,147.50
琼海博鳌和悦酒店管理有限公司	土地使用权和房屋	156,000.00	240,000.00
浙江璟实置业有限公司	土地使用权和房屋	326,238.53	266,666.67
潍坊和成置业有限公司	土地使用权和房屋	5,142.86	5,142.86
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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	
		本期发生额	上期发生额
新和成控股集团有限公司	土地使用权和房屋		847,107.96

## （3）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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	353,000,000.00	2020年12月03日	2025年09月21日	否
	300,000,000.00	2022年09月19日	2025年09月18日	否
	200,000,000.00	2022年11月17日	2025年11月14日	否
小计	853,000,000.00			

**(4) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,926,687.50	5,533,632.28

**(5) 其他关联交易**

(1) 本期 NHU EUROPE GmbH 向客户二销售商品的金额为 97,755,874.06 元，期末应收账款余额为 41,223,879.29 元。

(2) 根据公司与宁波镇海炼化新和成生物科技有限公司签订的专利技术授权使用协议及相关的设备销售合同，公司向宁波镇海炼化新和成生物科技有限公司提供由公司研发、拥有或控制的、成熟可靠的液体蛋氨酸生产技术，包括与该技术相关的专利及专有技术的技术实施许可，并出售相关设备，该等设备由浙江德力装备有限公司生产供应，约定总合同金额 442,917,139.59 元，截至 2024 年 6 月 30 日，公司已收款 289,332,233.93 元，其中设备款已全部收回。

**5、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	恩骅力新和成工程材料（浙江）有限公司	38,334,572.21	1,916,728.61	41,837,233.16	2,091,861.66
小计		38,334,572.21	1,916,728.61	41,837,233.16	2,091,861.66
预付款项	浙江德力装备有限公司			45,926,357.35	
小计				45,926,357.35	
其他应收款	绍兴和悦物业服务有限公司	18,400.00	920.00	18,400.00	920.00
	浙江春晖环保能源股份有限公司	20,000.00	16,000.00	20,000.00	16,000.00
	恩骅力新和成工程材料（浙江）有限公司	1,244,660.08	62,233.00	711.08	35.55
小计		1,283,060.08	79,153.00	39,111.08	16,955.55

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江德力装备有限公司	22,447,219.98	13,573,871.90
	浙江赛亚化工材料有限公司	75,985,639.17	199,699.11
	浙江新赛科药业有限公司	6,408.00	6,408.00
	黑龙江昊天玉米开发有限公司	221,823.07	110,873.46

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	浙江春晖环保能源股份有限公司	8,681,561.70	12,040,573.60
小计		107,342,651.92	25,931,426.07
合同负债	浙江德力装备有限公司	13,009.64	13,009.64
	宁波镇海炼化新和成生物科技有限公司		178,858,243.73
小计		13,009.64	178,871,253.37
其他应付款	浙江德力装备有限公司	3,500.00	3,740.00
	宁波镇海炼化新和成生物科技有限公司		12,750.00
小计		3,500.00	16,490.00
其他流动负债	浙江德力装备有限公司	1,691.25	1,691.25
	宁波镇海炼化新和成生物科技有限公司		13,180,653.87
小计		1,691.25	13,182,345.12

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 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 2024 年 06 月 30 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	10,000,000.00	7.2630	2024/7/10
	10,000,000.00	7.2605	2024/7/16
	10,000,000.00	7.2605	2024/7/16
	10,000,000.00	7.2710	2024/7/24
	10,000,000.00	7.2910	2024/7/3
	10,000,000.00	7.2790	2024/7/25
	10,000,000.00	7.2735	2024/8/7
	10,000,000.00	7.2705	2024/8/14
	10,000,000.00	7.2665	2024/8/21
	10,000,000.00	7.2665	2024/8/21
	10,000,000.00	7.2625	2024/8/28
小计	120,000,000.00		
EUR	10,000,000.00	7.8300	2024/7/16
	10,000,000.00	7.8286	2024/7/23
	10,000,000.00	7.8257	2024/8/6
	10,000,000.00	7.9070	2024/7/5
	10,000,000.00	7.9000	2024/8/6
小计	50,000,000.00		

#### 2. 已出具的各类未到期的保函

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司及其子公司开具的各类未到期的保函如下：

开证银行	申请单位	保函类别	保函金额	开立条件
中国银行股份有限公司新昌支行	本公司	履约保函	USD5,660.00	占用银行授信
		履约保函	USD183,370.00	占用银行授信
		履约保函	USD148,000.00	占用银行授信
招商银行股份有限公司潍坊分行	山东新和成维生素有限公司	担保保函	CNY2,120,000.00	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	履约保函	CNY8,183,592.83	存入保证金 8,183,592.83 元

### 3. 已出具的未到期的信用证

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司及子公司开具的未到期信用证如下：

开证银行	申请单位	信用证余额	开立条件
中国银行股份有限公司新昌支行	本公司	USD19,622.40	占用银行授信
		USD1,669,836.00	占用银行授信
		USD620,224.80	占用银行授信
		CNY100,000,000.00	占用银行授信
		CNY90,000,000.00	占用银行授信
招商银行股份有限公司杭州解放支行	本公司	CNY90,000,000.00	占用银行授信
		CNY160,000,000.00	占用银行授信
		CNY50,000,000.00	占用银行授信
中信银行股份有限公司杭州分行	本公司	CNY50,000,000.00	占用银行授信
中国建设银行股份有限公司新昌支行	本公司	CNY100,000,000.00	占用银行授信
中国工商银行股份有限公司新昌支行	本公司	CNY85,000,000.00	占用银行授信
中国农业银行股份有限公司新昌支行	本公司	CNY100,000,000.00	占用银行授信
中国银行股份有限公司新昌支行	浙江新和成进出口有限公司	EUR185,500.00	存入保证金 EUR185,500.00
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	JPY4,230,000	存入保证金 CNY220,000.00
招商银行股份有限公司杭州解放支行	上虞新和成生物化工有限公司	CNY 150,000,000.00	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	CNY25,000,000.00	占用银行授信
		CNY26,224,348.26	占用银行授信
		CNY20,895,878.61	占用银行授信
		CNY21,643,085.00	占用银行授信
招商银行股份有限公司潍坊分行	山东新和成维生素有限公司	CNY9,726,000.00	占用银行授信

### 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、新和成进出口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 2024 年 6 月 30 日，本公司质押的银行承兑汇票余额为 207,267,158.31 元，在浙商银行股份有限公司存入票据池保证金 55,388,324.90 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。

## 2、或有事项

### (1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十七、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，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

单位：元

项目	医药化工	其他	分部间抵销	合计
营业收入	9,756,862,100.44	601,767,401.58	513,917,287.66	9,844,712,214.36
营业成本	6,309,180,450.59	396,115,898.44	513,917,287.66	6,191,379,061.37
资产总额	37,070,434,414.59	3,544,388,315.87	520,527,834.46	40,094,294,896.00
负债总额	13,215,121,264.78	1,616,679,435.34	520,527,834.46	14,311,272,865.66

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	747,305,554.92	659,625,316.20
合计	747,305,554.92	659,625,316.20

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	747,305,554.92	100.00%	37,365,277.76	5.00%	709,940,277.16	659,625,316.20	100.00%	32,981,265.81	5.00%	626,644,050.39
合计	747,305,554.92	100.00%	37,365,277.76	5.00%	709,940,277.16	659,625,316.20	100.00%	32,981,265.81	5.00%	626,644,050.39

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	747,305,554.92	37,365,277.76	5.00%
合计	747,305,554.92	37,365,277.76	5.00%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	32,981,265.81	4,384,011.95				37,365,277.76
合计	32,981,265.81	4,384,011.95				37,365,277.76

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
客户 1	392,395,238.78	52.51%	19,619,761.94
客户 2	89,601,009.88	11.99%	4,480,050.49
客户 3	39,596,211.97	5.30%	1,979,810.60
客户 4	20,612,744.97	2.76%	1,030,637.25
客户 5	15,534,121.08	2.08%	776,706.05
合计	557,739,326.68	74.64%	27,886,966.33

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,077,641,921.09	2,908,050,463.81
合计	2,077,641,921.09	2,908,050,463.81

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	2,162,676,254.98	3,038,350,000.01
押金保证金	13,158,059.00	13,376,459.00
出口退税	4,381,724.63	5,735,604.80
员工备用金	5,010,000.00	2,436,000.00
其他	1,628,367.96	1,336,185.69
应收暂付款	9,687.43	
合计	2,186,864,094.00	3,061,234,249.50

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,173,583,234.06	3,047,240,876.60
1 至 2 年		457,610.37
3 年以上	13,280,859.94	13,535,762.53
3 至 4 年		25,770.00
4 至 5 年	12,455.81	162,455.81
5 年以上	13,268,404.13	13,347,536.72
合计	2,186,864,094.00	3,061,234,249.50

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,186,864,094.00	100.00%	109,222,172.91	5.00%	2,077,641,921.09	3,061,234,249.50	100.00%	153,183,785.69	5.00%	2,908,050,463.81
合计	2,186,864,094.00	100.00%	109,222,172.91	5.00%	2,077,641,921.09	3,061,234,249.50	100.00%	153,183,785.69	5.00%	2,908,050,463.81

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收土地保证金组合	12,518,762.50		
应收出口退税组合	4,381,724.63		
账龄组合	2,169,963,606.87	109,222,172.91	5.03%
其中：1年以内	2,169,201,509.43	108,460,075.47	5.00%
1-2年	0.00	0.00	20.00%
3年以上	762,097.44	762,097.44	100.00%
合计	2,186,864,094.00	109,222,172.91	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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）	
2024年1月1日余额	152,075,263.59	91,522.07	1,017,000.03	153,183,785.69
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	-43,615,188.12	-91,522.07	-254,902.59	-43,961,612.78
2024年6月30日余额	108,460,075.47	0.00	762,097.44	109,222,172.91

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

账龄1年以内划入第一阶段，账龄1-2年的划入第二阶段，账龄2年以上的划入第三阶段。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	153,183,785.69	-43,961,612.78				109,222,172.91
合计	153,183,785.69	-43,961,612.78				109,222,172.91

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
黑龙江新和成生物科技有限公司	拆借款	1,129,437,562.47	1 年以内	51.65%	56,471,878.12
山东新和成精化科技有限公司	拆借款	750,685,903.85	1 年以内	34.33%	37,534,295.19
新昌新和成维生素有限公司	拆借款	163,761,872.33	1 年以内	7.49%	8,188,093.62
山东新和成控股有限公司	拆借款	49,233,158.10	1 年以内	2.25%	2,461,657.91
浙江新和成特种材料有限公司	拆借款	45,383,812.49	1 年以内	2.08%	2,269,190.62
合计		2,138,502,309.24		97.80%	106,925,115.46

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	10,722,058,350.12		10,722,058,350.12	10,176,078,842.12		10,176,078,842.12
对联营、合营企业投资	670,892,788.97		670,892,788.97	502,157,305.30		502,157,305.30
合计	11,392,951,139.09		11,392,951,139.09	10,678,236,147.42		10,678,236,147.42

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	5,800,000,000.00						5,800,000,000.00	
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		600,000,000.00				1,900,000,000.00	
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	590,000,000.00						590,000,000.00	
新和成（新加坡）有限公司	12,800,000.00						12,800,000.00	
合计	10,176,078,842.12		600,000,000.00	54,020,492.00			10,722,058,350.12	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			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	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
一、合营企业												
宁波镇海炼化新和成生物科技有限公司	216,166,978.49		155,672,000.00		-15,649,565.41						356,189,413.08	
小计	216,166,978.49		155,672,000.00		-15,649,565.41						356,189,413.08	
二、联营企业												
浙江春晖环保能源股份有限公司	281,395,724.54				28,351,365.91					-13,377.44	309,733,713.01	
浙江三博聚合物有限公司												
安徽英纳威迅科技有限公司	4,594,602.27				375,060.61						4,969,662.88	
小计	285,990,326.81				28,726,426.52					-13,377.44	314,703,375.89	
合计	502,157,305.30		155,672,000.00		13,076,861.11					-13,377.44	670,892,788.97	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,648,027,716.97	1,455,263,461.14	1,438,268,120.92	1,261,740,406.31
其他业务	30,583,786.52	23,411,419.87	29,381,770.87	24,923,360.59
合计	1,678,611,503.49	1,478,674,881.01	1,467,649,891.79	1,286,663,766.90
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,676,857,697.21	1,478,180,865.14	1,465,736,240.87	1,286,663,766.90

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
营养品	1,648,027,716.97	1,455,263,461.14
其他	28,829,980.24	22,917,404.00
小计	1,676,857,697.21	1,478,180,865.14
按经营地区分类		
其中：		
境内	1,099,410,499.47	936,602,333.77
境外	577,447,197.74	541,578,531.37
小计	1,676,857,697.21	1,478,180,865.14
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点确认收入	1,676,857,697.21	1,478,180,865.14
小计	1,676,857,697.21	1,478,180,865.14

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 520,777,340.70 元，其中，520,777,340.70 元预计将于 2024 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,501,500,000.00	1,390,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	13,076,861.11	17,189,195.23
处置长期股权投资产生的投资收益	28,770,508.00	
拆借利息收入	42,903,111.48	50,158,644.31
理财产品及结构性存款收益		2,735,849.06
合计	1,586,250,480.59	1,460,083,688.60

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,128,442.54	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	59,818,451.66	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-4,445,860.49	
委托他人投资或管理资产的损益	808,128.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-203,096.63	
减：所得税影响额	7,854,767.77	
少数股东权益影响额（税后）	95,237.69	
合计	46,899,175.26	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.58%	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.40%	0.70	0.70

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

#### (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

#### (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

单位：元

项目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,204,361,642.96	
非经常性损益	B	46,899,175.26	
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	2,157,462,467.70	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	24,804,662,320.99	
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	1,383,039,756.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1	
其他	外币报表折算差异	I1	2,144,278.96
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00
	专项储备	I2	30,166,768.34
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3.00
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm J/K$	25,692,492,040.12	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	8.58%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	8.40%	

## (2)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

单位：元

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,204,361,642.96
非经常性损益	B	46,899,175.26
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	2,157,462,467.70
期初股份总数	D	3,090,907,356.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	3,090,907,356.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.71
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.70

## 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。