

浙江新和成股份有限公司

ZHEJIANG NHU COMPANY LTD.



2009 年半年度报告

证券代码： 002001

证券简称： 新和成

披露日期： 2009年7月18日

目 录

第一节 重要提示	2
第二节 上市公司基本情况	3
第三节 股本变动和主要股东持股情况	5
第四节 董事、监事、高级管理人员情况	7
第五节 董事会报告	8
第六节 重要事项	11
第七节 财务报告	15

第一节 重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司负责人胡柏藩、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）石观群声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 上市公司基本情况

2.1 基本情况简介

2.1.1 公司法定中文名称：浙江新和成股份有限公司

公司法定英文名称：ZHEJIANG NHU COMPANY LTD.

公司中文名称缩写：新和成

公司英文名称缩写：NHU

2.1.2 公司法定代表人：胡柏藩

2.1.3 公司注册及办公地址：浙江省新昌县羽林街道江北路 4 号

邮政编码：312500

公司互联网网址：<http://www.cnhu.com>

公司电子信箱：webmaster@cnhu.com

2.1.4 联系人和联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈晓晖	胡菊勇
联系地址	杭州市解放路 18 号铭扬大厦 7 楼	杭州市解放路 18 号铭扬大厦 7 楼
电话	(0571) 87178970	(0571) 87178965
传真	(0571) 87178963	(0571) 87178963
电子信箱	cxh@cnhu.com	hujuy@163.com

2.1.5 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《上海证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定网站：www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点：浙江新和成股份有限公司证券部

2.1.6 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：新和成

股票代码：002001

2.1.7 其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1999 年 4 月 5 日

公司注册登记地点：浙江省工商行政管理局

企业法人注册号为：330000000012366 号

税务登记证号：浙税联字 330624712560575 号

公司聘请的会计师事务所为：浙江天健东方会计师事务所有限公司

会计师事务所地址：杭州市西溪路 128 号耀江金鼎广场西楼 6-10 层

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减（%）
总资产	3,983,861,143.91	3,715,522,917.17	7.22%
归属于上市公司股东的所有者权益	2,121,796,067.55	1,831,524,653.65	15.85%
股本	342,060,000.00	342,060,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/ 股）	6.20	5.35	15.89%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业总收入	1,215,847,411.40	1,936,201,770.19	-37.20%
营业利润	432,452,737.29	1,013,077,860.09	-57.31%
利润总额	440,444,126.37	1,014,946,559.18	-56.60%
归属于上市公司股东的净利润	358,679,708.10	765,292,290.75	-53.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润	350,823,193.28	762,338,019.00	-53.98%
基本每股收益（元/股）	1.05	2.24	-53.13%
稀释每股收益（元/股）	1.05	2.24	-53.13%
净资产收益率（%）	16.90%	41.78%	-24.88%
经营活动产生的现金流量净额	422,872,363.82	471,327,444.59	-10.28%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/ 股）	1.24	1.38	-10.14%

2.2.2 非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-365,652.55	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切 相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持 续享受的政府补助除外	10,310,088.63	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持 有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变 动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和 可供出售金融资产取得的投资收益	-1,105,679.08	
对外委托贷款取得的损益	920,921.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-291,843.39	
少数股东权益影响额	-65,375.51	
所得税影响额	-1,545,944.83	
合计	7,856,514.82	-

2.2.3 境内外会计准则差异

适用 不适用

第三节 股本变动和主要股东持股情况

3.1 股份变动情况表

适用 不适用

3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		20,795			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
新昌县新和成控股有限公司	境内非国有法人	60.46%	206,804,532	206,804,532	0
中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.79%	9,554,511	0	0
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	境内非国有法人	2.34%	7,999,369	0	0
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.56%	5,352,172	0	0
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.10%	3,772,573	0	0
东方证券—农行—东方红 3 号集合资产管理计划	境内非国有法人	1.00%	3,431,615	0	0
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.77%	2,621,215	0	0
中国建设银行—兴业社会责任股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.72%	2,470,816	0	0
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L-FH002 深	境内非国有法人	0.61%	2,082,539	0	0
中国建设银行—华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.56%	1,930,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	9,554,511		人民币普通股		
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	7,999,369		人民币普通股		
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	5,352,172		人民币普通股		
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	3,772,573		人民币普通股		
东方证券—农行—东方红 3 号集合资产管理计划	3,431,615		人民币普通股		
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	2,621,215		人民币普通股		
中国建设银行—兴业社会责任股票型证券投资基金	2,470,816		人民币普通股		
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	2,082,539		人民币普通股		

-005L-FH002 深		
中国建设银行—华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	1,930,000	人民币普通股
中国银行—大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	1,661,609	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	新昌县新和成控股有限公司为本公司控股股东，公司未知其他股东相互之间是否存在关联关系。	

3.3 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

4.1、董事、监事和高管人员持股变动情况

适用 不适用

4.2、报告期内，公司董事、监事和高管人员新聘和解聘情况

适用 不适用

第五节 董事会报告

公司是全球最重要的维生素生产企业之一，主导产品 VE、VA、VH、VD3、类胡萝卜素，市场占有率都位于世界前列。报告期内公司受国际金融危机的影响，主导产品 VE、VA 等市场需求受到较大影响。2009 年 4 月 2 日，公司发布了关于主导产品价格变动情况的提示性公告，VE 系列产品的报价与最近一次公告时（2008 年 6 月 11 日）的价格相比降低约 30%左右，VA 系列产品的报价与最近一次公告时（2008 年 6 月 11 日）的价格相比降低约 50%左右。进入 5 月份以来，VE 和 VA 产品的市场开始回暖，价格也开始企稳并略有回升。

报告期内公司共实现营业总收入 121,584.74 万元，同比减少 37.20%。实现净利润 35,867.97 万元，同比减少 53.13%。

5.1 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
原料药	117,291.21	60,366.04	48.53%	-37.67%	-9.93%	-15.85%
制剂药	1,561.43	1,066.24	31.71%	-16.01%	-14.77%	-1.00%
机械制造	1,692.26	1,338.92	20.88%	-16.36%	-7.72%	-7.41%
小 计	120,544.90	62,771.20	47.93%	-37.24%	-9.97%	-15.77%
主营业务分产品情况						
VE 类	74,879.54	25,273.41	66.25%	-37.79%	-16.36%	-8.65%
VA 类	13,570.34	11,010.67	18.86%	-64.86%	-44.46%	-29.79%
VH 类	6,340.66	6,293.25	0.75%	4.29%	216.14%	-66.51%
香精香料类	7,707.82	5,344.99	30.65%	158.02%	97.58%	21.21%
其他	18,046.55	14,848.88	17.72%	-24.87%	-0.91%	-19.90%
小 计	120,544.90	62,771.20	47.93%	-37.24%	-9.97%	-15.77%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 1,783.11 万元

5.2 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
内销	46,239.83	20.13%
出口	74,305.07	-51.62%

5.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

5.4 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务共实现毛利 57,773.70 万元，较去年同期下降 52.78%，毛利率为 47.93%，同比下降 15.77%。报告期内盈利能力同比大幅下降。主要原因是受国际金融危机的影响，除香精香料产品毛利率有一定提高外，公司其他产品的市场需求和毛利率都出现了不同程度的下降。

5.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内公司实现净利润 35867.97 万元，较去年同期下降 53.13%。公司净利润同比发生重大变化的原因分析如下：

1、经营毛利：报告期内公司实现经营毛利 57,773.70 万元，同比下降 52.78%。其原因已在“主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明”中进行分析。

2、三项费用：报告期内公司销售费用同比下降 48.42%，系本报告期营业收入下降引起运保费下降所致；管理费用同比增长 32.66%，系本报告期技术开发费投入增加所致；财务费用同比减少 55.89%，系公司贷款利率下降利息支出减少及汇兑损失减少所致。

3、资产减值、公允价值变动和投资收益：报告期内资产减值损失为 128.10 万元，同比减少 95.72%，系本报告期需计提的坏账准备减少所致；公允价值变动收益-100.08 万元，同比下降 8797.45%，系本报告期内外币远期结汇合同公允价值变动所致；投资收益 459.81 万元，同比增长 1,482.44%，系联营公司本期实现净利润较去年大幅增长所致。

4、营业外支出和所得税费用：报告期内营业外支出 335.59 万元，同比下降 63.41%，系固定资产处置损失和对外捐赠支减少所致；所得税费用 3,921.13 万元，同比减少 81.43%，系实现利润总额减少所致。

5.6 募集资金使用情况

适用 不适用

5.7 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

5.8 对 2009 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2009 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于母公司所有者的净利润比上年同期下降 50% 以上	
	归属于母公司所有者的净利润比上年同期下降 40%-70%	
2008 年 1-9 月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润：	1,275,599,170.42
业绩变动的原因说明	受国际金融危机的影响，公司主导产品维生素 E、维生素 A 市场需求下降，同时 VH 等其他产品的市场价格和销量也出现下降。	

5.9 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

5.10 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

第六节 重要事项

6.1 收购、出售资产及资产重组

6.1.1 收购资产

适用 不适用

6.1.2 出售资产

适用 不适用

6.1.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

6.2 担保事项

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
三花控股集团有限公司	2008年02月19日	3,000.00	贷款	2008.2.19-2009.2.19	是	否
浙江三花制冷集团有限公司	2008年07月03日	3,000.00	贷款	2008.7.3-2009.7.3	是	否
三花控股集团有限公司	2008年07月18日	3,000.00	贷款	2008.7.18-2009.6.8	是	否
浙江三花制冷集团有限公司	2008年07月30日	244.00	票据	2008.7.30-2009.1.30	是	否
浙江三花制冷集团有限公司	2008年08月04日	4,000.00	贷款	2008.8.4-2009.8.4	是	否
浙江三花制冷集团有限公司	2008年09月02日	2,260.00	票据	2008.9.2-2009.3.2	是	否
浙江三花制冷集团有限公司	2008年09月03日	3,000.00	贷款	2008.9.3-2009.9.3	是	否
三花控股集团有限公司	2008年12月05日	3,000.00	贷款	2008.12.5-2009.11.28	否	否
三花控股集团有限公司	2009年03月30日	5,000.00	贷款	2009.3.30-2010.2.22	否	否
三花控股集团有限公司	2009年02月23日	3,000.00	贷款	2009.2.23-2010.2.22	否	否
三花控股集团有限公司	2009年06月09日	3,000.00	贷款	2009.6.9-2009.12.9	否	否
三花股份有限公司	2009年05月04日	12,000.00	贷款	2009.5.4-2009.10.26	否	否
三花控股集团有限公司	2009年6月30日	3000.00	贷款	2009.6.30-	否	否

限公司			2010.3.30		
报告期内担保发生额合计					47,504.00
报告期末担保余额合计 (A)					29,000.00
公司对子公司的担保情况					
报告期内对子公司担保发生额合计					0.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)					0.00
公司担保总额 (包括对子公司的担保)					
担保总额 (A+B)					29,000.00
担保总额占公司净资产的比例					13.67%
其中:					
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)					0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)					0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)					0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)					0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无				

6.3 非经营性关联债权债务往来

适用 不适用

6.4 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

6.5 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

6.5.1 证券投资情况

适用 不适用

6.5.2 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

6.5.3 2009 半年度资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见:

根据中国证监会证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、证监发[2005]120 号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的规定,我们作为浙江新和成

股份有限公司的独立董事，本着实事求是的原则，对公司的关联方占用资金和对外担保情况进行了认真了解和核查，现对相关情况说明如下：

一、报告期内不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金情况。

二、报告期内公司对外担保情况如下：

截至 2009 年 6 月 30 日，公司不存在对子公司的担保，对外担保余额 29,000 万元，占公司报告期末未经审计净资产的 13.67%。

三、独立意见

我们认为：公司能够认真贯彻执行证监发[2003]56 号、证监发[2005]120 号文件等规定，2009 年上半年没有发生文件规定的违规对外担保情况，也不存在以前年度发生并累计至 2009 年 6 月 30 日的违规对外担保情况；公司与关联方的累计和当期资金往来属正常的经营性资金往来，公司控股股东及其他关联方不存在违规占用公司资金的情况。

6.5.4 公司及股东、董事、监事、高级管理人员履行承诺情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股东追加的股份限售承诺	公司控股股东新昌县新和成控股有限公司承诺，对其将在 2008 年 8 月 19 日解禁并上市流通的 17,103,000 股，自解禁之日起自愿承诺延长锁定期 12 个月，即在 2009 年 8 月 19 日前，不通过二级市场减持上述股份。若在承诺期间公司发生资本公积金转增股份、派送股票红利、股票拆细、缩股、配股等事项，上述减持数量相应进行调整。	良好

6.5.5 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

6.5.6 报告期内公司实施的利润分配方案

2009 年 4 月 13 日，公司 2008 年度股东大会审议通过了《2008 年度利润分配方案》，以公司 2008 年 12 月 31 日的总股本 342,060,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），合计派发现金 68,412,000.00 元，其余未分配利润结转下年。

本次利润分配方案已于 2009 年 5 月 7 日实施完毕。

6.5.7 重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

关联方名称	交易内容	定价原则	交易金额 (万元)	占同类交易 金额的比例
大连保税区新旅程国际贸易有限公司	销售货物	市场价	1,783.11	1.47%
大连保税区新旅程国际贸易有限公司	购买原材料	市场价	118.13	0.19%
浙江春晖环保能源有限公司	购买原材料	市场价	1,045.32	1.64%

上述关联交易的相关内容详见刊登于 2009 年 4 月 22 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上的“经营性关联交易公告”、“上虞新和成生物化工有限公司经营性关联交易公告”。

2、其他重大关联交易

关联方名称	交易内容	定价原则	交易金额(万元)
新昌县新和成控股有限公司	购买经营所需土地	评估价	2,575.21

上述关联交易的相关内容详见刊登于 2009 年 6 月 23 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上的“关于向控股股东购买土地的公告”。

第七节 财务报告

7.1 内审意见

内 审 报 告

浙江新和成股份有限公司董事会：

我们根据安排，于 2009 年 7 月 8—15 日对本公司 2009 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表、2009 年 1—6 月的利润表和合并利润表、2009 年 1-6 月现金流量表和合并现金流量表、2009 年 1-6 月的股东权益变动表和合并股东权益变动表进行了内部审核。本次内审工作依据《企业会计准则》、《企业会计制度》和公司内部审计制度，在抽查的基础上复查支持财务报表金额和披露的真实性以及完整性。

内审结论：后附财务报表符合《企业会计准则》、《企业会计制度》和公司内部审计制度的规定，能公允反映公司 2009 年 6 月 30 日的财务状况、2009 年 1—6 月的经营成果。财务报告内容真实、完整。

审计部负责人： _____

内审员： _____

报告日期：2009 年 7 月 17 日

7.2 财务报表

7.2.1 资产负债表

编制单位：浙江新和成股份有限公司
位：（人民币）元

2009 年 06 月 30 日

单

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	764,884,917.44	516,311,145.84	828,361,548.41	676,240,393.35
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	28,780,545.38	15,904,097.66	13,426,191.48	3,878,865.02
应收账款	600,035,506.75	318,341,531.71	526,857,434.40	356,415,235.63
预付款项	41,834,813.59	23,525,836.30	107,379,206.22	75,142,568.40
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	41,991,990.68	496,947,601.03	41,815,436.77	74,615,665.05
买入返售金融资产				
存货	663,377,723.14	281,893,727.38	759,762,179.56	414,964,557.29
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			2,022,033.61	1,542,189.97
流动资产合计	2,140,905,496.98	1,652,923,939.92	2,279,624,030.45	1,602,799,474.71
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	48,140,982.02	889,465,880.15	44,358,933.91	869,390,142.04
投资性房地产				
固定资产	973,829,495.07	256,276,233.75	1,005,006,114.74	276,396,668.19
在建工程	492,892,496.94	2,767,242.32	186,898,017.95	1,850,622.11
工程物资	62,311,595.99		4,948,275.68	
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	224,175,251.69	111,464,207.09	151,468,948.12	86,715,035.83
开发支出				
商誉	3,912,280.00		3,912,280.00	
长期待摊费用				
递延所得税资产	15,172,749.26	11,037,191.41	17,207,306.54	8,659,128.49
其他非流动资产	22,520,795.96	22,520,795.96	22,099,009.78	22,099,009.78
非流动资产合计	1,842,955,646.93	1,293,531,550.68	1,435,898,886.72	1,265,110,606.44
资产总计	3,983,861,143.91	2,946,455,490.60	3,715,522,917.17	2,867,910,081.15

流动负债：				
短期借款	479,804,572.40	336,804,572.40	794,115,960.00	518,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债	1,163,836.40	834,429.31	4,402,847.32	3,696,462.14
应付票据			30,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	332,192,962.43	76,534,943.09	196,583,937.16	106,505,282.18
预收款项	22,097,786.15	4,147,176.00	18,970,160.45	7,764,170.35
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	8,891,016.16	4,477,523.94	9,869,260.76	3,815,923.42
应交税费	50,629,898.42	88,842,269.83	162,673,777.09	148,586,463.14
应付利息	1,945,591.31	1,596,610.31	2,956,634.52	1,532,790.42
应付股利				
其他应付款	15,109,750.63	46,420,819.16	11,045,024.81	72,318,083.75
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	27,000,000.00		51,000,000.00	
其他流动负债		5,312,643.53		5,609,055.00
流动负债合计	938,835,413.90	564,970,987.57	1,281,617,602.11	897,828,230.40
非流动负债：				
长期借款	751,900,000.00	751,900,000.00	471,900,000.00	451,900,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	27,195,679.35	2,400,000.00	28,789,767.98	2,400,000.00
非流动负债合计	779,095,679.35	754,300,000.00	500,689,767.98	454,300,000.00
负债合计	1,717,931,093.25	1,319,270,987.57	1,782,307,370.09	1,352,128,230.40
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	342,060,000.00	342,060,000.00	342,060,000.00	342,060,000.00
资本公积	134,402,180.53	139,709,968.62	134,402,180.53	139,709,968.62
减：库存股				
盈余公积	171,030,000.00	171,030,000.00	171,030,000.00	171,030,000.00
一般风险准备				
未分配利润	1,474,248,779.60	974,384,534.41	1,183,981,071.50	862,981,882.13
外币报表折算差额	55,107.42		51,401.62	
归属于母公司所有者权益合计	2,121,796,067.55	1,627,184,503.03	1,831,524,653.65	1,515,781,850.75
少数股东权益	144,133,983.11		101,690,893.43	
所有者权益合计	2,265,930,050.66	1,627,184,503.03	1,933,215,547.08	1,515,781,850.75
负债和所有者权益总计	3,983,861,143.91	2,946,455,490.60	3,715,522,917.17	2,867,910,081.15

7.2.2 利润表

编制单位:浙江新和成股份有限公司
(人民币)元

2009 年 1-6 月

单位:

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,215,847,411.40	786,413,393.16	1,936,201,770.19	1,579,219,962.52
其中:营业收入	1,215,847,411.40	786,413,393.16	1,936,201,770.19	1,579,219,962.52
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	786,991,964.69	589,016,916.74	922,802,810.37	769,722,828.01
其中:营业成本	635,615,860.08	468,687,018.49	706,232,578.23	591,521,560.34
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	9,166,366.34	6,840,652.04	10,887,833.50	10,193,724.71
销售费用	21,084,358.63	9,461,717.97	40,878,383.09	27,792,792.56
管理费用	90,397,375.50	63,448,545.98	68,143,282.50	49,917,276.26
财务费用	29,447,007.51	21,566,785.15	66,758,581.57	57,264,504.46
资产减值损失	1,280,996.63	19,012,197.11	29,902,151.48	33,032,969.68
加:公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-1,000,802.72	-671,395.63	11,506.85	11,506.85
投资收益(损失以“-” 号填列)	4,598,093.30	4,617,108.12	-332,606.58	-332,606.58
其中:对联营企业 和合营企业的投资收益	3,782,048.11	3,782,048.11	-353,976.44	-353,976.44
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	432,452,737.29	201,342,188.91	1,013,077,860.09	809,176,034.78
加:营业外收入	11,347,293.64	8,763,619.47	11,041,255.44	7,676,193.03
减:营业外支出	3,355,904.56	1,379,471.41	9,172,556.35	7,579,569.72
其中:非流动资产处置 损失	365,162.55	218,868.93	1,211,052.54	1,062,819.05
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	440,444,126.37	208,726,336.97	1,014,946,559.18	809,272,658.09
减:所得税费用	39,321,328.59	28,911,684.69	211,772,195.38	202,435,155.40
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	401,122,797.78	179,814,652.28	803,174,363.80	606,837,502.69
归属于母公司所有者 的净利润	358,679,708.10	179,814,652.28	765,292,290.75	606,837,502.69
少数股东损益	42,443,089.68		37,882,073.05	
六、每股收益:				

(一) 基本每股收益	1.05	0.53	2.24	1.78
(二) 稀释每股收益	1.05	0.53	2.24	1.78

7.2.3 现金流量表

编制单位:浙江新和成股份有限公司
(人民币)元

2009 年 1-6 月

单位:

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	1,161,813,869.54	773,329,165.09	1,377,079,169.71	1,063,858,810.34
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	34,336,478.82	1,888,100.66	43,544,470.98	28,464,222.97
收到其他与经营活动有关的现金	27,418,228.49	24,691,401.91	16,248,456.29	28,641,224.18
经营活动现金流入小计	1,223,568,576.85	799,908,667.66	1,436,872,096.98	1,120,964,257.49
购买商品、接受劳务支付的现金	509,232,366.65	259,687,276.92	748,943,382.32	564,789,928.42
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	98,850,395.57	59,880,716.13	66,742,232.63	34,306,493.93

支付的各项税费	148,097,281.35	110,807,992.58	79,663,530.37	62,762,926.82
支付其他与经营活动有关的现金	44,516,169.46	10,620,950.62	70,195,507.07	45,911,829.18
经营活动现金流出小计	800,696,213.03	440,996,936.25	965,544,652.39	707,771,178.35
经营活动产生的现金流量净额	422,872,363.82	358,911,731.41	471,327,444.59	413,193,079.14
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	20,002,849.32	220,324,778.99	70,000,000.00	126,500,000.00
取得投资收益收到的现金	431,118.60	431,118.60	21,369.86	21,369.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	59,252.00	59,252.00	74,230.00	198,042,810.42
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	763,249.75		3,162,748.15	2,888,200.00
投资活动现金流入小计	21,256,469.67	220,815,149.59	73,258,348.01	327,452,380.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	292,996,617.77	31,895,130.22	91,132,661.42	6,308,930.38
投资支付的现金	20,109,798.42	673,403,488.42	110,000,000.00	374,140,000.00
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	2,817,438.88	22,000,000.00	1,317,000.00	
投资活动现金流出小计	315,923,855.07	727,298,618.64	202,449,661.42	380,448,930.38
投资活动产生的现金流量净额	-294,667,385.40	-506,483,469.05	-129,191,313.41	-52,996,550.10
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	1,126,804,373.20	866,804,373.20	814,519,032.29	662,941,732.29
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	1,126,804,373.20	866,804,373.20	814,519,032.29	662,941,732.29
偿还债务支付的现金	1,185,087,840.00	748,005,900.00	733,252,782.29	678,252,782.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	104,221,803.35	93,409,361.89	77,539,652.48	73,793,445.18
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		8,500,000.00	20,140,000.00	20,140,000.00
筹资活动现金流出小计	1,289,309,643.35	849,915,261.89	830,932,434.77	772,186,227.47
筹资活动产生的现金流量净额	-162,505,270.15	16,889,111.31	-16,413,402.48	-109,244,495.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,666,339.24	-3,736,621.18	-2,838,771.20	-1,256,999.04
五、现金及现金等价物净增加额	-37,966,630.97	-134,419,247.51	322,883,957.50	249,695,034.82
加：期初现金及现金等价物余额	802,051,548.41	649,930,393.35	327,205,051.67	241,278,929.66
六、期末现金及现金等价物余额	764,084,917.44	515,511,145.84	650,089,009.17	490,973,964.48

7.2.4 合并所有者权益变动表

编制单位：浙江新和成股份有限公司
(人民币)元

2009 半年度

单位：

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本(或股本)			资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	342,060,000.00	134,402,180.53		171,030,000.00		1,183,981,071.50	51,401.62	101,690,893.43	1,933,215,547.08	342,060,000.00	134,424,180.53		67,738,043.72		289,027,661.15		28,250,042.07	861,317,927.47		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	342,060,000.00	134,402,180.53		171,030,000.00		1,183,981,071.50	51,401.62	101,690,893.43	1,933,215,547.08	342,060,000.00	134,424,180.53		67,738,043.72		289,027,661.15		28,250,042.07	861,317,927.47		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						290,267,708.10	3,705.80	42,443,089.68	332,714,503.58		160,000.00		103,291,956.28		894,953,410.35	51,401.62	73,440,851.36	1,071,897,619.61		
(一) 净利润						358,679,708.10		42,443,089.68	401,122,797.78						1,374,511,366.63		73,440,851.36	1,447,952,217.99		
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							3,705.80		3,705.80		160,000.00					51,401.62		211,401.62		
1. 可供出售金融资产																				

产公允价值变动净额																		
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																		
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																		
4. 其他						3,705.80		3,705.80		160,000.00				51,401.62			211,401.62	
上述（一）和（二）小计					358,679,708.10	3,705.80	42,443,089.68	401,126,503.58		160,000.00				1,374,511,366.63	51,401.62	73,440,851.36	1,448,163,619.61	
（三）所有者投入和减少资本																		
1. 所有者投入资本																		
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
（四）利润分配						-68,412,000.00		-68,412,000.00				103,291,956.28		-479,557,956.28				-376,266,000.00
1. 提取盈余公积												103,291,956.28		-103,291,956.28				
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配						-68,412,000.00		-68,412,000.00						-376,266,000.00				-376,266,000.00

						0			0					00			00	
4. 其他																		
(五)所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
四、本期期末余额	342,060,000.00	134,402,180.53		171,030,000.00		1,474,248,779.60	55,107,421.42	144,133,983.11	2,265,930,050.66	342,060,000.00	134,402,180.53		171,030,000.00		1,183,981,071.50	51,401,621.62	101,690,893.43	1,933,215,547.08

7.2.5 母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江新和成股份有限公司
(人民币)元

2009 半年度

单位：

项目	本期金额						上年金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	342,060,00 0.00	139,709,96 8.62		171,030,00 0.00	862,981,88 2.13	1,515,781,8 50.75	342,060,00 0.00	139,549,96 8.62		67,738,043 .72	250,702,88 3.63	800,050,89 5.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	342,060,00 0.00	139,709,96 8.62		171,030,00 0.00	862,981,88 2.13	1,515,781,8 50.75	342,060,00 0.00	139,549,96 8.62		67,738,043 .72	250,702,88 3.63	800,050,89 5.97
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					111,402,65 2.28	111,402,65 2.28		160,000.00		103,291,95 6.28	612,278,99 8.50	715,730,95 4.78
(一) 净利润					179,814,65 2.28	179,814,65 2.28					1,091,836, 954.78	1,091,836,9 54.78
(二) 直接计入所有者 权益的利得和损失								160,000.00				160,000.00
1. 可供出售金融资 产公允价值变动净额												
2. 权益法下被投资 单位其他所有者权益变 动的影响												
3. 与计入所有者权 益项目相关的所得税影 响												

4. 其他								160,000.00				160,000.00
上述(一)和(二)小计				179,814,652.28	179,814,652.28			160,000.00			1,091,836,954.78	1,091,996,954.78
(三)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
(四)利润分配				-68,412,000.00	-68,412,000.00					103,291,956.28	-479,557,956.28	-376,266,000.00
1. 提取盈余公积										103,291,956.28	-103,291,956.28	
2. 对所有者(或股东)的分配				-68,412,000.00	-68,412,000.00						-376,266,000.00	-376,266,000.00
3. 其他												
(五)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本期期末余额	342,060,000.00	139,709,968.62		171,030,000.00	974,384,534.41	1,627,184,503.03	342,060,000.00	139,709,968.62		171,030,000.00	862,981,882.13	1,515,781,850.75

浙江新和成股份有限公司

财务报表附注

2009 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江新和成股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经原浙江省人民政府证券委员会浙证委[1999]9 号文批准，由新昌县合成化工厂（2008 年 12 月 16 日更名为新昌县新和成控股有限公司）联合张平一、袁益中、石程、胡柏剡、石观群、王学闻、石三夫、崔欣荣和王旭林等九名自然人共同发起设立，于 1999 年 4 月 5 日在浙江省工商行政管理局注册登记，取得注册号为 3300001005563 的《企业法人营业执照》。公司股票已于 2004 年 6 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本人民币 34,206 万元，股份总数 34,206 万股（每股面值 1 元），其中：有限售条件的流通股份约为 21,039 万股，无限售条件的流通股份约为 13,167 万股。

本公司属于精细化工行业，主要从事有机化工产品、原料药、食品添加剂及饲料添加剂的生产、销售，危险化学品的生产，危险化学品的批发，非药品类易制毒化学品的销售，香精香料的生产，经营进出口业务（国家限制或禁止的除外）。公司主要产品为维生素 E、维生素 A 和甲叉。

二、财务报表的编制基准与方法

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，即本报告所载财务信息按本财务报表附注三“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策和会计估计编制。

三、公司采用的重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所载财务信息的会计期间为 2009 年 1 月 1 日起至 2009 年 6 月 30 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具、投资性房地产等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产、无形资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

(六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、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。

(七) 外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；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，差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

1. 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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
2. 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的按照系统合理的方法确定的汇率折算；
3. 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；
4. 现金流量表采用交易发生日的按照系统合理的方法确定的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(八) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(九) 应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收

款)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余余额的 20% 计提；账龄 2-3 年的，按其余余额的 80% 计提；账龄 3 年以上的，按其余余额的 100% 计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），当有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十）存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品，以及在开发过程中的开发成本等。

2. 存货按照成本进行初始计量。

3. 存货发出的核算方法：

（1）发出存货采用加权平均法。

（2）包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销，其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

（3）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。

（4）发出开发产品按建筑面积平均法核算。

（5）意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

（6）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，按有关开发项目的实际开发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。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的

估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本财务报表附注附注三(十六)3 所述方法计提长期股权投资减值准备。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(十二) 投资性房地产的确认和计量

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式进行后续计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2. 固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3. 固定资产按照成本进行初始计量。

4. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-35	原价的 5%	9.50-2.71
通用设备	5-10	原价的 5%	19.00-9.50
专用设备	5-15	原价的 5%	19.00-6.33
运输工具	7	原价的 5%	13.57

5. 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

6. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提固定资产减值准备。

(十四) 在建工程的确认和计量

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结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提在建工程减值准备。

(十五) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4. 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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提无形资产减值准备。

6. 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，可证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公

允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额，但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，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）借款费用的确认和计量

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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）暂停资本化：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）停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十八）收入确认原则

1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

（十九）企业所得税的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十）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和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

四、税（费）项

（一）增值税

按 17%、13% 的税率计缴。子公司新昌县工业设备安装有限公司按 3% 的征收率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率分别为 17%、13%、9%。

（二）营业税

按 5% 的税率计缴；子公司新昌县工业设备安装有限公司的安装收入按 3% 的税率计缴。

（三）城市维护建设税

按应缴流转税税额的 5% 计缴；子公司安徽新和成皖南药业有限公司按应缴流转税税额的 7% 计缴。

（四）教育费附加

按应缴流转税税额的 3% 计缴。

（五）地方教育附加

按应缴流转税税额的 2% 计缴。

（六）企业所得税

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局发布的

浙科发高[2008]250号《关于认定杭州海康威视数字技术股份有限公司等242家企业为2008年第一批高新技术企业的通知》，公司在2008年至2010年被认定为高新技术企业，享受高新技术企业税收优惠政策，自2008年起按15%的税率计缴。下属子公司除新昌县工业设备安装有限公司、浙江新维普添加剂有限公司和新和成香港贸易有限公司外，其他子公司按25%的税率计缴；税务部门对子公司新昌县工业设备安装有限公司实行核定征收政策，按营业额2%的征收率计缴；子公司浙江新维普添加剂有限公司系外商投资企业，根据新昌县国家税务局新国税管四[2008]86号文件《关于浙江新维普添加剂有限公司减免税批复》的规定享受“两免三减半”的税收优惠政策，本期属于免税期第二年，无需计缴企业所得税；子公司新和成香港贸易有限公司根据香港税务部门的规定按获得在香港产生或来自香港的利润的16.5%缴纳利得税，非香港当地产生的利润不需交税。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 控制的重要子公司

1. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司 全称	注册 地	组织机构 代码	业务 性质	注册 资本	经营 范围
琼海博鳌丽都置业有限公司	海南琼海	76038960-2	房地产开发	5,000 万元	房地产开发；商业贸易

(续上表)

子公司 全称	至本期末实际投 资额	实质上构成对子公司 的净投资余额	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	商誉(负商誉)的金 额
琼海博鳌丽都置业有限公司	46,193,145.52	46,193,145.52	100	100	

2. 通过其他方式取得的子公司

子公司 全称	注册 地	组织机构 代码	业务 性质	注册 资本	经营 范围
浙江新东方化工有限公司	浙江 新昌	70450341-5	生产销售	6,000 万元	有机化学品
安徽新和成皖南药业有限公司	安徽 宣城	73165372-6	生产销售	5,000 万元	片剂、颗粒剂、糖浆剂、硬胶囊剂、软膏剂、酞剂、原料药、医药化工中间体生产销售，经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件，原辅材料及技术的进口业务
新昌德力石化设备有限公司	浙江 新昌	72000270-9	制造安装	2,000 万元	石化设备、第三类低、中压力容器制造、安装、修理、技术改造；第一类低压容器、第二类低压、中压力容器
新昌新和成维生	浙江	72000271-7	生产销售	700 万元	饲料添加剂、添加剂预混合饲料、兽用维生素

素有限公司	新昌				原料药及预混剂；食品添加剂
浙江新和成进出口有限公司	浙江新昌	72000049-8	进出口贸易	1,500 万元	自营和代理各类商品及技术的进出口业务、但国家限定公司经营或国家禁止进出口的商品及技术除外；经营进料加工和“三来一补”业务；开展对消贸易和转口贸易
新昌县工业设备安装有限公司	浙江新昌	14641885-6	安装修理	50 万元	锅炉、压力容器及配件、五金、化工产品、保温耐火材料、紧固件、水泥管道
浙江新维普添加剂有限公司	浙江新昌	75808987-0	生产销售	USD800 万元	饲料级维生素、D-生物素、虾青素、β-胡萝卜素、斑蝥黄（II）
浙江维尔新动物营养保健品有限公司	浙江新昌	79338415-4	生产销售	500 万元	饲料级复合抗氧化剂；添加剂预混合饲料
上虞新和成生物化工有限公司	浙江上虞	66616680-8	生产销售	5,000 万元	β-胡萝卜素、β-紫罗兰酮、辅酶 Q10、益生粉红素、胸苷、植酸酶、乙炔、烯醛、烯炔醇、异烯炔醇、维生素、假性紫罗兰酮的生产；化工原料及产品的销售；进出口业务
山东新和成药业有限公司	山东潍坊	66572658-6	生产销售	15,000 万元	医药中间体
新和成香港贸易有限公司	香港		进出口贸易	USD240 万元	进出口贸易
新昌县新和成精密机械有限公司	浙江新昌	66713951-0	生产销售	100 万元	机械设备、机械配件、自动控制元件
浙江新和成药业有限公司	浙江上虞	68071504-1	生产销售	3,000 万元	维生素 E 制造；化工原料及产品(除危险化学品和易制毒品)销售；进出口业务(国家法律法规禁止项目除外，限制项目凭许可经营)
新昌县创新后勤服务有限公司	浙江新昌	68311338-8	仓储、后勤服务	100 万元	仓储、后勤服务

(续上表)

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
浙江新东方化工有限公司	63,864,850.84	63,864,850.84	100%[注 1]	100%
安徽新和成皖南药业有限公司	33,890,699.49	33,890,699.49	67%	67%
新昌德力石化设备有限公司	12,668,448.44	12,668,448.44	100%	100%
新昌新和成维生素有限公司	6,407,990.15	6,407,990.15	100%	100%
浙江新和成进出口有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100%[注 2]	100%
新昌县工业设备安装有限公司	500,000.00	500,000.00	100%[注 3]	100%
浙江新维普添加剂有限公司	48,893,700.00	48,893,700.00	75%	75%
浙江维尔新动物营养保健品有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100%	100%

上虞新和成生物化工有限公司	414,100,091.44	414,100,091.44	100%	100%
山东新和成药业有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	100%[注 4]	100%
新和成香港贸易有限公司	16,406,160.00	16,406,160.00	100%[注 5]	100%
新昌县新和成精密机械有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100%[注 6]	100%
浙江新和成药业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100%	100%
新昌县创新后勤服务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	100%

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

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

[注 3]：系由公司持股 40%和公司子公司新昌德力石化设备有限公司持股 60%。

[注 4]：系由公司持股 96.67%和公司子公司浙江新和成进出口有限公司持股 3.33%。

[注 5]：系由公司本报告期新增投资款 238.50 万美元，截至报告期末已完成投资额 240 万美元。

[注 6]：系由公司全资子公司新昌德力石化设备有限公司持股 100%。

(二) 重要子公司少数股东权益

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在期初所有者权益中所享有份额后的余额
安徽新和成皖南药业有限公司	12,221,014.60		
浙江新维普添加剂有限公司	131,995,320.28		

六、利润分配

根据 2009 年 4 月 13 日公司股东大会通过的 2008 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 2 元（含税），上述股利已于 2009 年 5 月 7 日实施分配。

七、合并财务报表项目注释

说明：本报告的期初数指 2009 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2009 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2009 年 1 月 1 日—2009 年 6 月 30 日，上年同期指 2008 年 1 月 1 日—2008 年 6 月 30 日。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

期末数 764,884,917.44

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	9,178.41	4,801.70
银行存款	763,836,384.69	783,736,096.71
其他货币资金	1,039,354.34	44,620,650.00
合 计	<u>764,884,917.44</u>	<u>828,361,548.41</u>

(2) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
欧元	1,127,927.94	9.6408	10,874,127.68	1,250,871.47	9.6590	12,082,167.53
美元	6,762,907.30	6.8319	46,203,506.38	4,758,358.57	6.8346	32,521,477.48
小 计			<u>57,077,634.06</u>			<u>44,603,645.01</u>

(3) 其他说明

其他货币资金余额中有 800,000.00 元系借款保函保证金,其余 239,354.34 元系纳税专户存款余额。

2. 应收票据 期末数 28,780,545.38

(1) 明细情况

种 类	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	28,780,545.38		28,780,545.38	13,426,191.48		13,426,191.48
合 计	<u>28,780,545.38</u>		<u>28,780,545.38</u>	<u>13,426,191.48</u>		<u>13,426,191.48</u>

(2) 期末,未发现应收票据存在明显减值迹象,故未计提坏账准备。

3. 应收账款 期末数 600,035,506.75

(1) 明细情况

项 目	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	411,121,825.64	63.46	20,556,091.28	390,565,734.36	297,750,743.93	52.06	14,887,537.20	282,863,206.73
单项金额不重大但按风险特征组合后该组合风险较大	24,916,671.96	3.84	16,709,314.17	8,207,357.79	29,589,264.70	5.17	17,940,121.04	11,679,143.66

其他不重大	211,855,173.27	32.70	10,592,758.67	201,262,414.60	244,573,772.65	42.77	12,228,688.64	232,315,084.01
合 计	<u>647,893,670.87</u>	<u>100.00</u>	<u>47,858,164.12</u>	<u>600,035,506.75</u>	<u>571,913,781.28</u>	<u>100.00</u>	<u>45,056,346.88</u>	<u>526,857,434.40</u>

(2) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	622,976,998.91	96.15	31,148,849.95	591,828,148.96	542,324,516.58	94.83	27,116,225.84	515,208,290.74
1-2 年	9,616,742.52	1.48	1,923,348.50	7,693,394.02	13,498,911.89	2.36	2,699,782.38	10,799,129.51
2-3 年	2,569,818.86	0.40	2,055,855.09	513,963.77	4,250,070.81	0.74	3,400,056.66	850,014.15
3 年以上	12,730,110.58	1.97	12,730,110.58		11,840,282.00	2.07	11,840,282.00	
合 计	<u>647,893,670.87</u>	<u>100.00</u>	<u>47,858,164.12</u>	<u>600,035,506.75</u>	<u>571,913,781.28</u>	<u>100.00</u>	<u>45,056,346.88</u>	<u>526,857,434.40</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 359,276,321.45 元, 占应收账款账面余额的 55.45%的账龄如下:

账 龄	期 末 数
1 年以内	359,276,321.45
小 计	<u>359,276,321.45</u>

(4) 期末应收账款中已有 1,160,269.00 元用于为银行贷款提供担保。

(5) 无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(6) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 3.13%。

(7) 应收账款——外币应收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
欧元	17,400,313.30	9.6408	167,752,940.46	20,325,442.30	9.6590	196,323,447.18
美元	56,801,778.43	6.8319	388,064,070.06	37,647,823.19	6.8346	257,307,812.37
小 计			<u>555,817,010.52</u>			<u>453,631,259.55</u>

(8) 其他说明

应收账款账面余额期末数比期初数增加较多, 主要原因系销售环比增长, 处于信用期客户的应收款相应增加所致。

4. 预付款项

期末数 41,834,813.59

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值

1 年以内	39,093,741.01	93.45	39,093,741.01	105,726,901.16	98.46	105,726,901.16
1-2 年	2,367,940.74	5.66	2,367,940.74	859,135.51	0.80	859,135.51
2-3 年	267,077.04	0.64	267,077.04	447,984.28	0.42	447,984.28
3 年以上	106,054.80	0.25	106,054.80	345,185.27	0.32	345,185.27
合 计	<u>41,834,813.59</u>	<u>100.00</u>	<u>41,834,813.59</u>	<u>107,379,206.22</u>	<u>100.00</u>	<u>107,379,206.22</u>

(2) 期末,未发现预付款项存在明显减值迹象,故未计提坏账准备。

(3) 预付款项——外币预付款项

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	543,035.20	6.8319	3,709,962.18	2,247,060.32	6.8346	15,357,758.46
欧元				372,265.53	9.6590	3,595,712.75
小 计			<u>3,709,962.18</u>			<u>18,953,471.21</u>

(4) 其他说明

预付款项期末数比期初数减少加较多,主要系子公司山东新和成药业有限公司预付工程款及设备款发票入账所致。

5. 其他应收款

期末数 41,991,990.68

(1) 明细情况

项 目	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	28,088,882.92	58.14	3,920,332.85	24,168,550.07	36,560,723.81	76.97	3,361,286.44	33,199,437.37
单项金额不重大但按风险特征组合后该组合风险较大	2,246,939.80	4.65	1,903,996.68	342,943.12	1,996,083.68	4.20	1,758,724.83	237,358.85
其他不重大	17,977,763.46	37.21	497,265.97	17,480,497.49	8,943,476.75	18.83	564,836.20	8,378,640.55
合 计	<u>48,313,586.18</u>	<u>100.00</u>	<u>6,321,595.50</u>	<u>41,991,990.68</u>	<u>47,500,284.24</u>	<u>100.00</u>	<u>5,684,847.47</u>	<u>41,815,436.77</u>

(2) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	38,412,125.46	79.50	1,791,749.87	36,620,375.59	37,814,463.56	79.61	1,439,473.43	36,374,990.13
1-2 年	6,178,545.61	12.79	1,235,709.12	4,942,836.49	6,325,568.55	13.32	1,265,113.71	5,060,454.84
2-3 年	2,143,892.98	4.44	1,715,114.38	428,778.60	1,899,958.95	4.00	1,519,967.15	379,991.80
3 年以上	1,579,022.13	3.27	1,579,022.13		1,460,293.18	3.07	1,460,293.18	

合 计 48,313,586.18 100.00 6,321,595.50 41,991,990.68 47,500,284.24 100.00 5,684,847.47 41,815,436.77

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
中华人民共和国绍兴海关	17,000,000.00	税款保证金
天津市鸿绪工贸有限公司	7,654,520.92	暂借款
宁波海蒙国际货物运输	3,680,975.69	暂付海运费
新昌县国家税务局	2,577,128.08	应收出口退税
小 计	<u>30,912,624.69</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 32,799,624.69 元, 占其他应收款账面余额的 67.85%, 其对应的账龄如下:

账 龄	期末数
1 年以内	25,429,624.69
1-2 年	5,880,000.00
2-3 年	1,470,000.00
小 计	<u>32,779,624.69</u>

(5) 其他说明

期末数及期初数分别包含应收出口退税 2,577,128.08 元和 9,024,995.10 元, 该款项不存在回收风险, 故未计提坏账准备。

6. 存货

期末数 663,377,723.14

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	125,474,755.59	5,908,045.72	119,566,709.87	230,354,807.70	5,908,045.72	224,446,761.98
在产品	224,359,552.88		224,359,552.88	144,918,448.20		144,918,448.20
开发成本	58,706,902.57		58,706,902.57	38,996,481.71		38,996,481.71
库存商品	245,485,738.01	3,085,072.39	242,400,665.62	314,737,707.28	3,085,072.39	311,652,634.89
发出商品				4,122,069.00		4,122,069.00
委托加工物资				17,424,283.00		17,424,283.00
包装物	5,953,623.61		5,953,623.61	5,950,443.78		5,950,443.78

低值易耗品	12,390,268.59		12,390,268.59	14,421,057.00	2,170,000.00	12,251,057.00
合 计	<u>672,370,841.25</u>	<u>8,993,118.11</u>	<u>663,377,723.14</u>	<u>770,925,297.67</u>	<u>11,163,118.11</u>	<u>759,762,179.56</u>

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	5,908,045.72				5,908,045.72
库存商品	3,085,072.39				3,085,072.39
发出商品					
低值易耗品	2,170,000.00		2,170,000.00		
小 计	<u>11,163,118.11</u>		<u>2,170,000.00</u>		<u>8,993,118.11</u>

2) 计提存货跌价准备的原因说明

计提存货跌价准备的原因系部分存货已过质保期、变质或其他原因,无使用及转让价值,对其全额计提跌价准备。

(3) 其他说明

存货账面余额期末数较期初数减少,主要系原材料减少 10,488 万元所致。

7. 其他流动资产

期末数 0.00

项 目	期末数	期初数
待摊保险费		2,006,265.61
待摊房租		15,768.00
合 计	<u>0.00</u>	<u>2,022,033.61</u>

8. 长期股权投资

期末数 48,140,982.02

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	40,350,834.47	40,350,834.47	40,350,834.47	36,568,786.36		36,568,786.36
其他股权投资	7,790,147.55		7,790,147.55	7,790,147.55		7,790,147.55
合 计	<u>48,140,982.02</u>	<u>48,140,982.02</u>	<u>48,140,982.02</u>	<u>44,358,933.91</u>		<u>44,358,933.91</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
浙江春晖环保能源有限公司	40%	20 年	28,800,000.00	11,550,834.47		40,350,834.47
小 计			<u>28,800,000.00</u>	<u>11,500,834.47</u>		<u>40,035,834.47</u>

2) 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期其他权益变动增减额	期末数
浙江春晖环保能源有限公司	28,800,000.00	36,568,786.36		3,782,048.11			40,350,834.47
小 计	<u>28,800,000.00</u>	<u>35,568,786.36</u>		<u>3,782,048.11</u>			<u>40,350,834.47</u>

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江新赛科药业有限公司	14.98%	50 年	12,000,000.00	7,790,147.55			7,790,147.55

注：2009 年 1 月开始公司对浙江新赛科药业有限公司的持股比例由原来的 30%减至 14.98%，核算方法由原来的权益法变更为成本法。

(4) 期末，未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9. 固定资产

期末数 973,829,495.07

(1) 明细情况

原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	468,311,226.08	6,365,636.93	22,499,972.04	452,176,890.97
通用设备	14,711,805.90	767,971.88	425,551.48	15,054,226.30
专用设备	1,118,059,642.09	52,244,597.20	18,957,630.39	1,151,346,608.90
运输工具	8,843,699.94		701,581.00	8,142,118.94
小 计	<u>1,609,926,374.01</u>	<u>59,378,206.01</u>	<u>42,584,734.91</u>	<u>1,626,719,845.11</u>

累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	74,338,665.31	7,921,723.99	2,815,531.48	79,444,857.82
通用设备	7,772,555.00	970,969.45	231,350.20	8,512,174.25
专用设备	511,536,273.24	50,445,923.91	8,740,571.93	553,241,625.22

运输工具	3,178,663.85	431,080.89	12,153.86	3,597,590.88
小计	<u>596,826,157.40</u>	<u>59,769,698.24</u>	<u>11,799,607.47</u>	<u>644,796,248.17</u>

减值准备

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末
房屋及建筑物	37,758.00			37,758.00
通用设备	256,607.35			256,607.35
专用设备	7,731,189.05			7,731,189.05
运输工具	68,547.47			68,547.47
小计	<u>8,094,101.87</u>			<u>8,094,101.87</u>

账面价值

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末
房屋及建筑物	393,934,802.77	-1,556,087.06	19,684,440.56	372,694,275.15
通用设备	6,682,643.55	-202,997.57	194,201.28	6,285,444.70
专用设备	598,792,179.80	1,798,673.29	10,217,058.46	590,373,794.63
运输工具	5,596,488.62	-431,080.89	689,427.14	4,475,980.59
合计	<u>1,005,006,114.74</u>	<u>-391,492.23</u>	<u>30,785,127.44</u>	<u>973,829,495.07</u>

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 28,917,875.94 元。

(3) 期末固定资产中已有原价为 113,657,439.28 元用于担保。

(4) 暂时闲置固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	402,952.57	158,861.22		244,091.35
通用设备	25,393.85	16,840.29	6,986.33	1,567.23
专用设备	35,472,065.36	26,879,601.30	2,286,122.89	6,306,341.17
小计	<u>35,900,411.78</u>	<u>27,055,302.81</u>	<u>2,293,109.22</u>	<u>6,551,999.75</u>

(5) 固定资产减值准备详见本财务报表附注三（十六）之说明。

(6) 期末房屋及建筑物中，有原价为 158,420,217.00 元的房屋及建筑物的房屋产权证尚在办理之中。

10. 在建工程 期末数 492,892,496.94

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东工业园一期工程	388,395,423.22		388,395,423.22	143,099,155.71		143,099,155.71
上虞工业园工程	101,135,721.53		101,135,721.53	18,496,131.10		18,496,131.10
梅渚工业园工程	1,188,456.42		1,188,456.42	23,452,109.03		23,452,109.03
其他零星工程	2,172,895.77		2,172,895.77	1,850,622.11		1,850,622.11
合 计	<u>492,892,496.94</u>		<u>492,892,496.94</u>	<u>186,898,017.95</u>		<u>186,898,017.95</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数	资金 来源
山东工业园一期工程	143,099,155.71	270,219,455.94		24,923,188.43	388,395,423.22	其他来源
上虞工业园工程	18,496,131.10	82,639,590.43			101,135,721.53	其他来源
梅渚工业园工程	23,452,109.03	6,707,545.56	28,917,875.94	53,322.23	1,188,456.42	其他来源
其他零星工程	1,850,622.11	328,924.13		6,650.47	2,172,895.77	其他来源
合 计	<u>186,898,017.95</u>	<u>359,895,516.06</u>	<u>28,917,875.94</u>	<u>24,983,161.13</u>	<u>492,892,496.94</u>	

(3) 期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11. 工程物资 期末数 62,311,595.99

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	62,311,595.99		62,311,595.99	4,948,275.68		4,948,275.68
合 计	<u>62,311,595.99</u>		<u>62,311,595.99</u>	<u>4,948,275.68</u>		<u>4,948,275.68</u>

(2) 期末，未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

12. 无形资产 期末数 224,175,251.69

(1) 明细情况

原价

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	162,364,573.52	74,410,238.00		236,774,811.52

专有技术	550,000.00			550,000.00
小计	<u>162,914,573.52</u>	<u>74,410,238.00</u>		<u>237,324,811.52</u>
累计摊销				
种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	11,038,087.35	1,676,434.45		12,714,521.80
专有技术	407,538.05	27,499.908		435,038.03
小计	<u>11,445,625.40</u>	<u>1,703,934.43</u>		<u>13,149,559.83</u>
账面价值				
种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	151,326,486.17	72,733,803.55		224,060,289.72
专有技术	142,461.95	-27,499.98		114,961.97
合计	<u>151,468,948.12</u>	<u>72,706,303.57</u>		<u>224,175,251.69</u>

(2) 期末无形资产中有原价为 34,062,530.00 元的土地使用权用于担保。

(3) 土地使用权期末余额中，有原价为 25,752,078.00 元的土地使用权证尚未办妥。

(4) 期末，未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

13. 商誉 期末数 3,912,280.00

(1) 明细情况

被投资单位	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
琼海博鳌丽都置业有限公司	3,912,280.00		3,912,280.00	3,912,280.00		3,912,280.00
合计	<u>3,912,280.00</u>		<u>3,912,280.00</u>	<u>3,912,280.00</u>		<u>3,912,280.00</u>

(2) 计算过程说明

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

(3) 对商誉进行减值测试的说明

上述商誉自 2007 年 1 月 1 日起不再摊销。经测试，期末商誉不存在减值迹象，故未计提减值准备。

14. 递延所得税资产 期末数 15,172,749.26

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
计提的资产减值准备	9,241,670.37	10,336,010.25
递延收益	5,667,658.49	6,036,536.50
公允价值变动损益	125,164.40	554,469.32
预计销售费用		184,591.58
以后年度可弥补亏损	138,256.00	95,698.89
合 计	<u>15,172,749.26</u>	<u>17,207,306.54</u>

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
计提的资产减值准备	51,963,201.42
递延收益	24,795,679.35
公允价值变动损益	834,429.31
预计销售费用	
以后年度可弥补亏损	553,023.99
小 计	<u>78,146,334.07</u>

15. 其他非流动资产 期末数 22,520,795.96

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	22,520,795.96		22,520,795.96	22,099,009.78		22,099,009.78
合 计	<u>22,520,795.96</u>		<u>22,520,795.96</u>	<u>22,099,009.78</u>		<u>22,099,009.78</u>

(2) 其他说明

期末委托贷款详见本财务报表附注十四（四）所述。

16. 短期借款 期末数 479,804,572.40

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款	166,804,572.40	90,000,000.00

抵押借款	67,000,000.00	52,000,000.00
保证借款	198,000,000.00	563,000,000.00
质押借款	1,000,000.00	3,000,000.00
抵押兼保证借款	47,000,000.00	86,115,960.00
合 计	<u>479,804,572.40</u>	<u>794,115,960.00</u>

(2) 短期借款——外币借款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	996,000.00	6.8319	6,804,572.40	12,600,000.00	6.8346	86,115,960.00
小计			<u>6,804,572.40</u>			<u>86,115,960.00</u>

17. 交易性金融负债 期末数 1,163,836.40

项 目	期 末 数	期 初 数
衍生金融负债	1,163,836.40	4,402,847.32
合 计	<u>1,163,836.40</u>	<u>4,402,847.32</u>

18. 应付票据 期末数 0

(1) 明细情况

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	30,000,000.00	
合 计	<u>30,000,000.00</u>	

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

19. 应付账款 期末数 332,192,962.43

(1) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 应付账款——外币应付账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	12,765,074.42	6.8319	87,209,711.93	6,544,886.33	6.8346	44,731,680.11
欧 元	6,258.00	9.6408	60,332.13	6,258.00	9.6590	60,446.02
日 元				450,000.00	0.07565	34,042.50

小 计 87,270,044.06 44,826,168.63

20. 预收款项 期末数 22,097,786.15

(1) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(2) 预收款项——外币预收款项

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	790,159.03	6.8319	5,398,287.48	735,999.57	6.8346	5,030,262.66
欧 元	85.00	9.6408	819.47			
小 计			<u>5,399,106.95</u>			<u>5,030,262.66</u>

21. 应付职工薪酬 期末数 8,891,016.16

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,485,475.86	64,409,579.00	66,144,901.78	750,153.08
职工福利		7,457,307.56	7,457,307.56	
社会保险费	501,711.25	6,244,617.56	6,690,853.86	55,474.95
住房公积金	10,610.00	955,400.00	966,010.00	
工会经费	2,880,396.40	1,321,780.44	1,207,333.98	2,994,842.86
职工教育经费	3,991,067.25	1,528,023.02	428,545.00	5,090,545.27
合 计	<u>9,869,260.76</u>	<u>81,916,707.58</u>	<u>82,894,952.18</u>	<u>8,891,016.16</u>

(2) 无工效挂钩和拖欠性质的工资。

22. 应交税费 期末数 50,629,898.42

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
增值税	-56,341,723.20	3,595,239.38
营业税	47,688.22	41,429.37
城市维护建设税	808,082.81	-228,879.63
企业所得税	103,468,946.44	142,728,986.51

代扣代缴个人所得税	827,036.31	13,515,477.46
房产税	12,629.04	693,012.27
教育费附加（地方教育费附加）	945,803.81	2,038,293.67
印花税	2,981.11	4,033.57
水利建设基金	349,745.88	286,184.49
土地使用税	508,708.00	
合计	<u>50,629,898.42</u>	<u>162,673,777.09</u>

(2) 其他说明

应交税费期末数比期初数减少，主要系设备采购的留抵税额增加导致应交增值税减少 5,994 万元、应交企业所得税减少 3,926 万元和应交代扣代缴个人所得税减少 1,269 万元等共同影响所致。

23. 应付利息 期末数 1,945,591.31

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
短期借款	818,945.48	2,330,711.60
长期借款	1,126,645.83	625,922.92
合计	<u>1,945,591.31</u>	<u>2,956,634.52</u>

(2) 应付利息——外币应付利息

项目	期末数			期初数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
短期借款	USD2.12	6.8319	14.48	USD124,539.86	6.8346	851,180.13
小计			<u>14.48</u>			<u>851,180.13</u>

24. 其他应付款 期末数 15,109,750.63

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	4,578,217.10	5,793,498.52
应付暂收款	508,240.15	545,819.92
其他	10,023,293.38	4,705,706.37

合 计	<u>15,109,750.63</u>	<u>11,045,024.81</u>
-----	----------------------	----------------------

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

25. 一年内到期的非流动负债 期末数 27,000,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期借款	27,000,000.00	51,000,000.00
合 计	<u>27,000,000.00</u>	<u>51,000,000.00</u>

(2) 一年内到期的非流动负债——长期借款

贷款单位	借款条件	期末数	期初数
中国银行上虞支行	抵押	27,000,000.00	44,000,000.00
中国银行上虞支行	保证		7,000,000.00
小 计		<u>27,000,000.00</u>	<u>51,000,000.00</u>

26. 长期借款 期末数 751,900,000.00

贷款单位	借款条件	期末数	期初数
中国银行新昌支行	抵押		10,760,000.00
中国银行新昌支行	保证		9,240,000.00
中国进出口银行浙江省分行	保证	270,000,000.00	270,000,000.00
中国进出口银行浙江省分行	保证兼抵押	480,000,000.00	180,000,000.00
新昌县财政局	信用	1,900,000.00	1,900,000.00
合 计		<u>751,900,000.00</u>	<u>471,900,000.00</u>

27. 其他非流动负债 期末数 27,195,679.35

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
国债资金	2,400,000.00	2,400,000.00
递延收益	24,795,679.35	26,389,767.98
合 计	<u>27,195,679.35</u>	<u>28,789,767.98</u>

(2) 其他非流动负债——递延收益的来源说明

递延收益期末数包括：2007 年度收到浙江杭州湾上虞工业园区管理委员会给予本公司的基础配套设施补助款 1,674.30 万元和安全环保设施投入补助款 370 万元，至 2009 年 6 月 30 日累计已摊销 3,307,811.40 元；2008 年度收到浙江省财政厅给予本公司的高生物性维生素制剂研究创新平台项目补助款 272.82 万元，至 2009 年 6 月 30 日累计已摊销 295,555.00 元；2008 年度收到新昌县财政局给予本公司的能量系统优化改造项目补助款 320 万元，至 2008 年 12 月 31 日累计已摊销 320,001.47 元；2008 年度收到浙江省财政厅给予本公司的湿式催化氧化新技术推广应用项目专项资金 2,853,964.85 元，至 2009 年 6 月 30 日累计已摊销 506,117.63 元。

28. 股本

期末数 342,060,000.00

(1) 明细情况

项 目	期初数		本期增减变动 (+, -)					期末数	
	数量	比例%	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例%
(一) 有 限 售 条 件 股 份	1. 国家持股								
	2. 国有法人持股								
	3. 其他内资持股	210,387,778	61.51					210,387,778	61.51
	其中：								
	境内法人持股	206,804,532	60.46					206,804,532	60.46
	境内自然人持股	3,583,246	1.05					3,583,246	1.05
	4. 外资持股								
	其中：								
	境外法人持股								
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	210,387,778	61.51					210,387,778	61.51	
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股	131,672,222	38.49					131,672,222	38.49
	2. 境内上市的外资股								
	3. 境外上市的外资股								
	4. 其他								
	已流通股份合计	131,672,222	38.49					131,672,222	38.49
(三) 股份总数	342,060,000	100.00					342,060,000	100.00	

(2) 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件的说明

1) 股改承诺

a. 公司控股股东新昌县新和成控股有限公司承诺：其持有的公司非流通股股票自获得上市流通权之日起 24 个月内不上市交易或者转让。此承诺期满后，通过深交所挂牌交易出

售股份在 24 个月内不超过新和成股份总数的 5%。

b. 公司非流通股东通过交易所挂牌交易出售的股份数量达到新和成股份总数的百分之一时，自该事实发生之日起两个工作日内做出公告。公告期间无需停止出售股份。

2) 公司持股 5%以上股东 2008 年追加股份限售承诺的情况

公司控股股东新昌县新和成控股有限公司承诺，对其原在 2008 年 8 月 19 日解禁并上市流通的 17,103,000 股，自解禁之日起自愿承诺延长锁定期 12 个月，即在 2009 年 8 月 19 日前，不通过二级市场减持上述股份。若在承诺期间公司发生资本公积金转增股份、派送股票红利、股票拆细、缩股、配股等事项，上述减持数量相应进行调整。

29. 资本公积 期末数 134,402,180.53

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	122,158,459.02		122,158,459.02	
其他资本公积	12,243,721.51		12,243,721.51	
合 计	<u>134,402,180.53</u>		<u>134,402,180.53</u>	

30. 盈余公积 期末数 171,030,000.00

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	171,030,000.00			171,030,000.00
合 计	<u>171,030,000.00</u>			<u>171,030,000.00</u>

31. 未分配利润 期末数 1,474,248,779.60

(1) 明细情况

项 目	期末数
期初数	1,183,981,071.50
本期增加	358,679,708.10
本期减少	68,412,000.00
期末数	<u>1,474,248,779.60</u>

(2) 其他说明

1) 本期增加数系本期净利润转入。

2) 本期减少数系根据 2009 年 4 月 13 日公司股东大会通过的 2008 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 2 元（含税），上述股利于 2009 年 5 月 7 日实施分配。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 1,215,847,411.40/635,615,860.08

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,205,449,000.00	1,920,652,060.33
其他业务收入	10,398,411.40	15,549,709.86
合 计	<u>1,215,847,411.40</u>	<u>1,936,201,770.19</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	627,712,045.96	697,215,540.60
其他业务成本	7,903,814.12	9,017,037.63
合 计	<u>635,615,860.08</u>	<u>706,232,578.23</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
VE 类	748,795,379.86	252,734,141.72	496,061,238.14	1,203,641,923.51	302,153,232.12	901,488,691.39
VA 类	135,703,403.31	110,106,650.61	25,596,752.70	386,128,234.55	198,255,360.42	187,872,874.13
VH 类	63,406,564.86	62,932,548.86	474,016.00	60,799,554.42	19,906,750.58	40,892,803.84
香精香料类	77,078,167.72	53,449,876.11	23,628,291.61	29,872,552.83	27,052,558.19	2,819,994.64
其他	180,465,484.25	148,488,828.66	31,976,655.59	240,209,795.02	149,847,639.29	90,362,155.73
小 计	<u>1,205,449,000.00</u>	<u>627,712,045.96</u>	<u>577,736,954.04</u>	<u>1,920,652,060.33</u>	<u>697,215,540.60</u>	<u>1,223,436,519.73</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	435,607,154.52	1,357,141,631.96

占当年营业收入比例 35.83% 70.09%

(4) 其他说明

主营业务收入本期数比上年同期数减少，主要原因系本期维生素 E 系列产品和维生素 A 系列产品价格下降和销售数量下降共同影响所致。

2. 营业税金及附加 本期数 9,166,366.34

项 目	本期数	上年同期数
营业税	263,917.73	24,349.74
城市维护建设税	4,291,903.54	5,481,748.68
教育费附加（地方教育费附加）	4,610,545.07	5,381,735.08
合 计	<u>9,166,366.34</u>	<u>10,887,833.50</u>

3. 管理费用 本期数 90,397,375.50

管理费用本期数比上年同期数增长较大，主要原因系本期研发费增加 1,319 万元以及职工薪酬、住房公积金、土地使用税等项目增加共同影响所致。

4. 财务费用 本期数 29,447,007.51

财务费用本期数比上年同期数减少，主要原因系本期汇率变动导致汇兑损失减少 2,014 万元和银行借款利率降低导致利息支出减少 1,119 万元共同影响所致。

5. 资产减值损失 本期数 1,280,996.63

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,450,996.63	25,956,714.28
存货跌价损失	-2,170,000.00	3,945,437.20
合 计	<u>1,280,996.63</u>	<u>29,902,151.48</u>

6. 公允价值变动收益 本期数-1,000,802.72

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融负债	-1,000,802.72	11,506.85
合 计	<u>-1,000,802.72</u>	<u>11,506.85</u>

7. 投资收益		本期数 4,598,093.30
项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产(负债)收益	-104,876.36	21,369.86
委托贷款收益	920,921.55	
权益法核算的调整被投资单位 损益净增减的金额	3,782,048.11	-353,976.44
合 计	<u>4,598,093.30</u>	<u>-332,606.58</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入		本期数 11,347,293.64
项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置利得		24,930.00
政府补助	8,716,000.00	10,901,568.94
递延收益	1,594,088.63	
罚没(赔款)收入	954,897.21	73,158.09
其他	82,307.80	41,598.41
合 计	<u>11,347,293.64</u>	<u>11,041,255.44</u>

9. 营业外支出		本期数 3,355,904.56
项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失	365,652.55	1,211,052.54
捐赠支出	360,000.00	4,795,095.66
罚款支出		539,352.68
水利建设基金	1,661,203.61	2,478,813.72
其他	969,048.40	148,241.75
合 计	<u>3,355,904.56</u>	<u>9,172,556.35</u>

10. 所得税费用		本期数 39,321,328.59
项 目	本期数	上年同期数

当期所得税费用	37,286,771.31	218,094,710.73
递延所得税费用	2,034,557.28	-6,322,515.35
合 计	<u>39,321,328.59</u>	<u>211,772,195.38</u>

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的受限货币资金中保证金净额		1,902,670.99
收到财政补贴、贴息及补助款等	8,716,000.00	10,015,927.08
收到的利息收入	4,543,067.67	2,865,520.26
收到的押金	9,440,804.00	
收到赔款(违约金)收入	934,982.61	65,138.09
其他	3,783,374.21	1,579,199.87
合 计	<u>27,418,228.49</u>	<u>16,248,456.29</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的运保费	10,306,870.43	20,151,120.89
支付的技术开发费	19,186,509.07	
支付的办公费	4,314,885.69	7,477,271.60
支付的招待费	6,272,997.64	7,553,647.64
支付的保险费	817,077.62	1,385,266.54
支付代付款	2,134,704.93	
支付销售佣金	2,737,968.24	
捐赠支出	390,014.98	4,795,095.66
支付的差旅费	1,210,767.48	1,625,368.87
支付的售后服务费	1,444,002.41	1,732,780.11
支付的广告费	1,528,853.49	620,784.62
支付的租金		304,812.06

海关保证金		5,530,000.00
支付的受限货币资金中保证金净额	-25,510,000.00	
其他	19,681,517.48	19,019,359.08
合计	<u>44,516,169.46</u>	<u>70,195,507.07</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到的基础设施及环保等投入补助		2,888,200.00
收到工程保证金	763,249.75	274,548.15
合计	<u>763,249.75</u>	<u>3,162,748.15</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
偿还投标保证金	2,817,438.88	
支付土地保证金		1,317,000.00
合计	<u>2,817,438.88</u>	<u>1,317,000.00</u>

5. 现金流量表补充资料详见本财务报表附注十四（一）之说明。

八、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 318,341,531.71

(1) 明细情况

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	224,997,827.37	65.78	11,249,891.37	213,747,936.00	145,720,447.22	38.17	7,286,022.36	138,434,424.86
单项金额不重大 但按风险特征组 合后该组合风险 较大	11,801,847.84	3.45	7,216,148.30	4,585,699.54	20,746,850.01	5.43	7,296,092.89	13,450,757.12
其他不重大	105,271,469.65	30.77	5,263,573.48	100,007,896.17	215,294,793.32	56.40	10,764,739.67	204,530,053.65
合计	<u>342,071,144.86</u>	<u>100</u>	<u>23,729,613.15</u>	<u>318,341,531.71</u>	<u>381,762,090.55</u>	<u>100.00</u>	<u>25,346,854.92</u>	<u>356,415,235.63</u>

(2) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	330,269,297.02	96.55	16,513,464.86	313,755,832.16	361,015,240.54	94.57	18,050,762.03	342,964,478.51
1-2 年	4,548,577.21	1.33	909,715.44	3,638,861.77	16,406,367.80	4.30	3,281,273.56	13,125,094.24
2-3 年	4,734,188.88	1.38	3,787,351.10	946,837.78	1,628,314.42	0.43	1,302,651.54	325,662.88
3 年以上	2,519,081.75	0.74	2,519,081.75		2,712,167.79	0.70	2,712,167.79	
合计	<u>342,071,144.86</u>	<u>100</u>	<u>23,729,613.15</u>	<u>318,341,531.71</u>	<u>381,762,090.55</u>	<u>100.00</u>	<u>25,346,854.92</u>	<u>356,415,235.63</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 197,080,507.77 元,占应收账款账面余额的 57.61%,其对应的账龄如下:

账龄	期末数
1 年以内	197,080,507.77
小计	<u>197,080,507.77</u>

(4) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(5) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 28.41%。

(6) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
欧元	10,833,763.30	9.6408	104,446,145.22	15,215,463.30	9.6590	146,966,160.01
美元	17,331,139.97	6.8319	118,404,615.16	15,431,209.17	6.8346	105,466,142.19
小计			<u>222,850,760.38</u>			<u>252,432,302.20</u>

2. 其他应收款

期末数 496,947,601.03

(1) 明细情况

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	494,091,576.18	94.18	24,704,578.81	469,386,997.37	63,601,080.21	79.98	3,180,054.01	60,421,026.20
单项金额不重大 但按风险特征组 合后该组合风险 较大	5,008,686.30	0.95	1,726,789.22	3,281,897.08	1,485,710.25	1.90	1,102,175.31	383,534.94
其他不重大	25,556,533.24	4.87	1,277,826.66	24,278,706.58	14,438,630.40	18.12	627,526.49	13,811,103.91
合计	<u>524,656,795.72</u>	<u>100</u>	<u>27,709,194.69</u>	<u>496,947,601.03</u>	<u>79,525,420.86</u>	<u>100.00</u>	<u>4,909,755.81</u>	<u>74,615,665.05</u>

(2) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	519,648,109.42	99.05	25,982,405.47	493,665,703.95	78,039,710.61	98.13	3,807,580.50	74,232,130.11

1-2 年	4,032,718.55	0.77	806,543.71	3,226,174.84	375,807.98	0.47	75,161.60	300,646.38
2-3 年	278,611.19	0.05	222,888.95	55,722.24	414,442.79	0.52	331,554.23	82,888.56
3 年以上	697,356.56	0.13	697,356.56		695,459.48	0.88	695,459.48	
合 计	<u>524,656,795.72</u>	<u>100</u>	<u>27,709,194.69</u>	<u>496,947,601.03</u>	<u>79,525,420.86</u>	<u>100.00</u>	<u>4,909,755.81</u>	<u>74,615,665.05</u>

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称 及内容	期末数	款项性质
山东新和成药业有限公司	260,235,995.08	暂借款
浙江新和成药业有限公司	150,556,512.00	暂借款
上虞新和成生物化工有限公司	30,058,410.00	暂借款
小 计	<u>440,850,917.08</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 494,122,824.18 元, 占其他应收款账面余额的 94.18%, 其对应的账龄如下:

账 龄	期末数
1 年以内	494,122,824.18
小 计	<u>494,122,824.18</u>

(5) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(6) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的 98.26%。

(7) 其他说明

期初数包含应收出口退税 1,888,100.66 元, 该款项不存在回收风险, 故未计提坏账准备。

3. 长期股权投资 期末数 889,465,880.15

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	841,324,898.13		841,324,898.13	825,031,208.13		825,031,208.13
对联营企业投资	40,350,834.47		40,350,834.47	36,568,786.36		36,568,786.36
其他股权投资	7,790,147.55		7,790,147.55	7,790,147.55		7,790,147.55
合 计	<u>889,465,880.15</u>		<u>889,465,880.15</u>	<u>869,390,142.04</u>		<u>869,390,142.04</u>

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
新昌新和成维生素有限公司	100%	20年	6,407,990.15	6,407,990.15			6,407,990.15
新昌德力石化设备有限公司	100%	20年	12,668,448.44	12,668,448.44			12,668,448.44
浙江新东化工有限公司	95%	15年	60,237,316.61	60,237,316.61			60,237,316.61
浙江新和成进出口有限公司	90%	15年	13,500,000.00	13,500,000.00			13,500,000.00
安徽新和成皖南药业有限公司	67%	20年	33,890,699.49	33,890,699.49			33,890,699.49
新昌县工业设备安装有限公司	40%	20年	200,000.00	200,000.00			200,000.00
浙江新维普添加剂有限公司	75%	20年	48,893,700.00	48,893,700.00			48,893,700.00
琼海博鳌丽都置业有限公司	100%	20年	54,020,492.00	54,020,492.00			54,020,492.00
浙江维尔新动物营养保健品有限公司	100%	20年	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
上虞新和成生物化工有限公司	100%	50年	414,100,091.44	414,100,091.44			414,100,091.44
山东新和成药业有限公司	96.67%	50年	145,000,000.00	145,000,000.00			145,000,000.00
新和成香港贸易有限公司	100%	15年	16,406,160.00	112,470.00	16,293,690.00		16,406,160.00
浙江新和成药业有限公司	100%	49年	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
新昌县创新后勤服务有限公司	100%	20年	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
小计			<u>841,324,898.13</u>	<u>825,031,208.13</u>	<u>16,293,690.00</u>		<u>841,324,898.13</u>

(3) 对合营企业、联营企业投资

1) 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
浙江春晖环保能源有限公司	40%	20年	28,800,000.00	11,550,834.47		40,350,834.47

2) 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期其他权益变动增减额	期末数
浙江春晖环保能源有限公司	28,800,000.00	36,568,786.36		3,782,048.11			40,350,834.47
小计	<u>28,800,000.00</u>	<u>36,568,786.36</u>		<u>3,782,048.11</u>			<u>40,350,834.47</u>

(4) 其他股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江新赛科药业有限公司	14.98%	50年	12,000,000.00	7,790,147.55			7,790,147.55

注：2009年1月起公司对浙江新赛科药业有限公司的持股比例由原来的30%减至14.98%，核算方法由原来的权益法变更为成本法。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 786,413,393.16/468,687,018.49

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	779,066,104.12	1,495,920,963.78
其他业务收入	7,347,289.04	83,298,998.74
合 计	<u>786,413,393.16</u>	<u>1,579,219,962.52</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	460,651,148.66	508,118,111.91
其他业务成本	8,035,869.83	83,403,448.43
合 计	<u>468,687,018.49</u>	<u>591,521,560.34</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
VE 类	536,782,826.97	244,307,127.57	292,475,699.40	1,201,896,473.80	305,055,814.54	896,840,659.26
VA 类	27,920,550.71	27,634,385.35	286,165.36	43,153,416.82	42,565,021.50	588,395.32
VH 类	63,667,429.23	63,292,225.35	375,203.88	64,967,902.23	23,314,322.00	41,653,580.23
香精香料类	77,545,881.51	54,039,690.72	23,506,190.79	21,790,113.89	19,497,602.32	2,292,511.57
其他	73,149,415.70	71,377,719.67	1,771,696.03	164,113,057.04	117,685,351.55	46,427,705.49
小 计	<u>779,066,104.12</u>	<u>460,651,148.66</u>	<u>318,414,955.46</u>	<u>1,495,920,963.78</u>	<u>508,118,111.91</u>	<u>987,802,851.87</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	220,068,030.05	1,051,974,885.12
占当年营业收入比例	27.98%	66.61%

2. 投资收益 本期数 4,617,108.12

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产(负债)收益	-85,861.54	21,369.86
委托贷款收益	920,921.55	

权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	3,782,048.11	-353,976.44
合 计	4,617,108.12	-332,606.58

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

九、资产减值准备

(一) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	50,741,194.35	3,438,565.27			54,179,759.62
存货跌价准备	11,163,118.11		2,170,000.00		8,993,118.11
固定资产减值准备	8,094,101.87				8,094,101.87
合 计	69,998,414.33	3,438,565.27	2,170,000.00		71,266,979.60

(二) 计提原因和依据的说明

坏账准备、固定资产减值准备的计提依据详见本财务报表附注三(九)、(十六)之说明；计提存货跌价准备的原因系部分存货已过质保期、变质或其他原因，无使用及转让价值，对其全额计提跌价准备。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》(中国证券监督管理委员会令第 40 号)，将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

(二) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	与本公司关系	注册资本	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
新昌县新和成控股有限公司	浙江新昌	14642486-9	生产销售	母公司	12,000 万	60.46%	60.46%

2. 子公司信息详见本财务报表附注五（一）之说明。

3. 联营企业

(1) 基本情况

被投资单位名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	合计持股比例(%)	合计表决权比例(%)
浙江春晖环保能源有限公司	浙江上虞	76961833-6	垃圾发电	7,200 万	40%	40%

(2) 财务信息

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
浙江春晖环保能源有限公司	247,598,445.99	148,388,003.21	99,210,442.78	42,495,652.93	9,455,120.29

4. 其他关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司的关系
大连保税区新旅程国际贸易有限公司	71131229-7	同一控股股东
浙江爱生药业有限公司	60913693-6	同一控股股东

(三) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类购货业务的比例	定价政策	金额	占同类购货业务的比例	定价政策
大连保税区新旅程国际贸易有限公司	1,181,262.53	0.19%	市场价	3,778,608.79	0.54%	市场价
浙江新赛科药业有限公司	491,452.99	0.08%	市场价	387,606.84	0.05%	市场价
浙江爱生药业有限公司	16,800.00	0.00%	市场价			市场价
浙江春晖环保能源有限公司	10,453,236.28	1.64%	市场价	19,170,205.02	2.71%	市场价
小 计	12,142,751.80	1.91%		23,336,420.65	3.30%	

2. 销售货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类销货业务的比例	定价政策	金额	占同类销货业务的比例	定价政策
大连保税区新旅程国际贸易有限公司	17,831,078.50	1.47%	市场价	25,202,608.91	1.30%	市场价

浙江新赛科药业有限公司	1,497,863.24	0.12%	市场价	1,414,529.91	0.07%	市场价
小 计	19,328,941.74	1.59%		26,617,138.82	1.37%	

3. 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
(1) 应收账款				
大连保税区新旅程国际贸易有限公司	18,961,719.79	1,041,578.15	31,754,678.76	1,587,733.94
浙江新赛科药业有限公司	1,316,646.87	65,832.34	2,671,835.37	133,591.77
小 计	20,278,366.66	1,107,410.49	34,426,514.13	1,721,325.71
(2) 应付账款				
浙江春晖环保能源有限公司	1,499,500.00		3,763,965.00	
大连保税区新旅程国际贸易有限公司	1,017,669.00		1,362,667.00	
浙江爱生药业有限公司			1,920.00	
小 计	2,517,169.00		5,128,552.00	

4. 其他关联方交易

(1) 担保

1) 截至 2009 年 6 月 30 日, 关联方为本公司提供保证担保的情况如下: (单位: 万元)

关联方名称	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
新昌县新和成控股有限公司	工行新昌支行	3,000.00	2009-12-10	最高额保证, 担保金额 2 亿元
	中信银行杭州分行	5,000.00	2009-07-25	最高额保证, 担保金额 1 亿元
	中行新昌城东支行	600.00	2009-09-15	最高额保证, 担保金额 0.1 亿元
		150.00	2009-09-12	
		50.00	2009-08-01	
	交通银行新昌支行	1,000.00	2009-11-29	最高额保证, 担保金额 0.4 亿元
	中行新昌支行	3,700.00	2009-10-30	最高额保证, 担保金额 0.77 亿元
民生银行杭州分行	6,000.00	2010-03-31	最高额保证, 担保金额 1.2 亿元	

	平安银行杭州分行	2,000.00	2010-04-20	最高额保证, 担保金额 0.5 亿元
	平安银行杭州分行	3,000.00	2010-11-14	最高额保证, 担保金额 5000 万元
新昌县新和成控股有限公司	进出口银行浙江省分行	18,000.00	2010-11-21	担保金额 1.8 亿
	进出口银行浙江省分行	15,000.00	2014-03-31	担保金额 1.5 亿
	进出口银行浙江省分行	15,000.00	2014-04-29	担保金额 1.5 亿
小计		72,500.00		

(2) 租赁

公司向新昌县新和成控股有限公司租赁土地使用权和房屋, 租赁价格参照市场行情, 由双方协商确定, 本期公司列支新昌县新和成控股有限公司的租赁费为 854,499.84 元。

(3) 购买土地

本报告期公司向新昌县新和成控股有限公司购买位于城关镇章家山脚 104 国道边、城关镇章家山、城关镇江北路 4 号的土地。土地总面积为 61,421.95 平方米, 评估价值为 25,752,078.00 元, 实际成交价为 25,752,078.00 元。

十一、或有事项

(一) 公司提供的各种债务担保

1. 截至 2009 年 6 月 30 日, 公司为关联方以外单位提供的保证担保情况如下:

本公司为关联方以外单位借款提供保证担保情况:

被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额(万元)	借款到期日	备注
三花控股集团有限公司	招行杭州之江支行	3,000.00	2010-02-22	最高额担保, 担保金额 6,000 万元
		3,000.00	2009-12-09	
	中国银行新昌支行	3,000.00	2009-11-28	最高额担保, 担保金额 3,000 万元
	中信银行杭州分行	3,000.00	2010-03-30	最高额担保, 担保金额 8,000 万元
	中信银行杭州分行	5,000.00	2010-03-30	
三花股份有限公司	进出口银行浙江省分行	12,000.00	2009-10-26	2009 进出口(浙信保)字 2-016 号
合 计		29,000.00		

2. 截至 2009 年 6 月 30 日, 本公司财产抵押情况如下:

被担保	抵押物	抵押权人	抵押物	担保借款余额	借款到期日	备注

单位			账面原值	账面净值	(万元)		
安徽新和成皖南药业有限公司	土地使用权	工商银行宣城龙首支行	2,000,000.00	1,587,630.81	100.00	2010-03-12	最高额抵押, 抵押金额 2,000 万元
	土地使用权	工商银行宣城龙首支行			300.00	2009-10-27	
	厂房	工商银行宣城龙首支行	10,609,417.16	7,876,681.52	600.00	2009-09-17	
上虞生物化工有限公司	土地使用权	中国银行上虞支行	14,888,190.00	14,509,168.91	1,750.00	2009-10-27	最高额抵押, 抵押金额 2,124 万元
			17,174,340.00	16,655,309.11	2,000.00	2009-12-20	最高额抵押, 抵押金额 4,290 万元
					1,550.00	2009-10-27	
	700.00	2009-12-25					
设备		103,048,022.12	83,610,796.73	2,400.00	2010-01-29	最高额抵押, 抵押金额 2,400 万元	
小计			147,719,969.28	124,239,587.08	9,400.00		

3. 截至 2009 年 6 月 30 日, 本公司财产质押情况如下:

被担保单位	质押物	质押权人	质押物账面余额	质押借款余额 (万元)	借款到期日	备注
安徽新和成皖南药业有限公司	应收账款	工商银行宣城龙首支行	1,160,269.00	100.00	2009-08-25	
小计			1,160,269.00	100.00		

(二) 除上述或有事项外, 截至 2009 年 6 月 30 日, 公司没有其他重大或有事项。

十二、承诺事项

(一) 截至 2009 年 6 月 30 日, 本公司及相关子公司已签约尚未履行或未履行完毕的工程合同金额约为 2,292 万元。

(二) 远期结售汇合同

1. 根据公司与中国工商银行新昌支行签订编号为 FRETSXXC20061010010 的《远期结售汇及人民币外汇掉期业务总协议》及相关《远期结售汇交易业务委托书》, 截至 2009 年 6 月 30 日, 尚有 USD1,000,000.00 元尚未交割。交割日期 2009 年 7 月 24 日, 远期约定汇率 6.7250。

2. 根据公司与中国银行新昌支行签订编号为 2009XC054-2009XC065 的《远期结汇/售汇总协议》及相关《远期结汇/售汇申请书》, 截止 2009 年 6 月 30 日, 公司申请出售远期外汇

交易中尚有 USD12,000,000.00 金额未交割，具体情况如下：

币别	金额	约定汇率	交割日期
USD	1,000,000.00	6.8313	2009.07.17-2009.07.17
	1,000,000.00	6.8321	2009.08.17-2009.08.17
	1,000,000.00	6.8322	2009.09.17-2009.09.17
	1,000,000.00	6.8318	2009.10.19-2009.10.19
	1,000,000.00	6.8316	2009.11.17-2009.11.17
	1,000,000.00	6.8286	2009.12.17-2009.12.17
	1,000,000.00	6.8288	2010.01.18-2010.01.18
	1,000,000.00	6.8289	2010.02.22-2010.02.22
	1,000,000.00	6.8260	2010.03.17-2010.03.17
	1,000,000.00	6.8248	2010.04.19-2010.04.19
	1,000,000.00	6.8245	2010.05.17-2010.05.17
	1,000,000.00	6.8281	2010.06.17-2010.06.17
	小计	12,000,000.00	

3. 根据公司与中国银行新昌支行签订编号为 2009XC037-2009XC039 的《远期结汇/售汇总协议》及相关《远期结汇/售汇申请书》，截止 2009 年 6 月 30 日，公司申请出售远期外汇交易中尚有 EUR1,000,000.00 金额未交割，具体情况如下：

币别	金额	约定汇率	交割日期
EUR	500,000.00	9.2427	2009.07.13-2009.07.13
	500,000.00	9.2438	2009.08.13-2009.08.13
小计	1,000,000.00		

4. 根据浙江新维普添加剂有限公司与中国银行新昌支行签订编号为 2009XC040-2009XC042 的《远期结汇/售汇总协议》及相关《远期结汇/售汇申请书》，截止 2009 年 6 月 30 日，公司申请出售远期外汇交易中尚有 EUR1,000,000.00 金额未交割，具体情况如下：

币别	金额	约定汇率	交割日期
EUR	500,000.00	9.2618	2009.07.14-2009.07.14
	500,000.00	9.2629	2009.08.14-2009.08.14

小计	1,000,000.00		
----	--------------	--	--

5. 根据公司与渣打银行签订 1213940、1213948 号，截至 2009 年 6 月 30 日，尚有欧元 1,000,000.00 元尚未交割。交割日期 2009 年 7 月 7 日、2009 年 8 月 7 日，远期约定汇率 9.1092。

(三) 除上述承诺事项及本财务报表附注十一所述抵押、担保和质押等事项外，截至 2009 年 6 月 30 日，本公司无其他重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

除本财务报表附注六所述利润分配事项外，公司无其他重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

(一) 与现金流量表相关的信息

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	401,122,797.78	803,174,363.80
加: 资产减值准备	1,280,996.63	29,902,151.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,623,081.72	56,327,692.92
无形资产摊销	1,299,680.35	1,580,501.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	120,539.45	1,186,122.54
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	26,088.14	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	1,000,802.72	-11,506.85
财务费用(收益以“—”号填列)	39,476,142.59	48,256,239.31
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,598,093.30	332,606.58
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	2,034,557.28	-6,322,515.35
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	96,384,456.42	-112,564,483.43
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-86,828,981.03	-532,028,520.95
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-84,375,090.13	182,387,974.21
其他	-694,614.80	-893,181.63
经营活动产生的现金流量净额	422,872,363.82	471,327,444.59
(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	764,084,917.44	650,089,009.17
减: 现金的期初余额	802,051,548.41	327,205,051.67
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	-37,966,630.97	322,883,957.50

2. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金	764,084,917.44	650,089,009.17
其中: 库存现金	9,178.41	51,049.05
可随时用于支付的银行存款	763,836,384.69	648,310,762.92
可随时用于支付的其他货币资金	239,354.34	1,727,197.20
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	764,084,917.44	650,089,009.17
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

(1) 2009 年 6 月 30 日其他货币资金余额中有 800,000.00 元系借款保函保证金。

(2) 2008 年 6 月 30 日其他货币资金中有 52,355,500.00 元系开具票据的保证金, 36,310,000.00 元系借款保函保证金, 225,829.01 元系信用证保证金。

(二) 政府补助

1. 计入营业外收入的政府补助如下:

发文单位	拨款文号	内容	金额
新昌县财政局	浙财企字(2008)319号	维生素H工艺创新研究开发补助	1,080,000.00
新昌县财政局	浙财企字(2008)320号	高生物类胡萝卜素技术研究开发	200,000.00
新昌县财政局	浙财建字(2008)254号	加强环境保护、调整提升产业结构 811 环境保护	500,000.00
新昌县外贸出口发展基金专户	新财企字(2009)26号	自营出口实际增长情况奖励	600,000.00
新昌县人民政府办公室	抄告单 41 号	自营出口奖励	100,000.00
新昌县财政局	浙财企字(2009)53号	节能降耗补助收入	300,000.00
浙江省财政厅	浙财教字(2009)16号	2008 年度国家科技支撑计划和政策引导类	300,000.00

新昌县财政局	函	职业培训补贴	23,000.00
新昌县外贸出口发展基金专户	浙财企字(2009)48号	2008年度出口信用保险费资助资金	4,000.00
新昌县财政局	新财企字(2009)112号	2008年度商标注册费补助	2,000.00
新昌县科技局	新财企字(2009)162号	2008年度第二批专利申请项目经费奖励	36,000.00
新昌县财政局	新财企字(2009)163号	2008年度新昌县国家和省级重点项目资金补助	500,000.00
新昌县财政局	新财企字(2009)163号	2008年度新昌县省级新产品、企业技术中心	50,000.00
绍兴市外经贸局	函	2008年度自营出口十强企业	10,000.00
新昌县财政局	浙财建字(2009)70号	2009年十大重点节能工程循环经济和资源节约	2,300,000.00
新昌县财政局	新财企字(2009)161号	新昌县2008年度第二批技术创新项目资金补助	580,000.00
新昌县财政局	函	应用技术研究开发与开发	900,000.00
新昌县外经贸局	新财企字(2009)26号	自营出口超基数奖励	50,000.00
新昌县外经贸局	新财企字(2009)27号	自营贸易奖励资金	150,000.00
宣城市经委、财政局	宣经办(2009)20号	经济委员会小企业补助金	100,000.00
宣城市社保局、经委、财政局	劳社险(2009)14号	财政补助金	300,000.00
宣城经济开发区	宣开(2009)23号	财政2008年企业奖励资金	40,000.00
安徽省财政厅	财企(2009)292号	财政2009年四季度进出口奖励	4,000.00
浙江杭州湾上虞工业园区管理委员会	虞园区(2009)7号	2008年度转型先进企业奖励	5,000.00
浙江杭州湾上虞工业园区管理委员会	虞园区(2009)7号	2008年度纳税先进企业	10,000.00
上虞市人民政府	函	2008年度纳税廿强	50,000.00
上虞市人民政府	函	2008年度节能先进企业	30,000.00
上虞市发展和改革委员会	函	信息化示范企业建设项目奖励	20,000.00
上虞杭州湾工业园区投资发展有限公司	函	清洁生产与循环经济的关键技术与示范研究	57,000.00
浙江杭州湾上虞工业园区管理委员会	虞园区(2009)13号	2008年度良好企业安全生产奖励	5,000.00
浙江杭州湾上虞工业园区管理委员会	虞园区(2009)15号		
上虞市财政局	虞经贸能(2009)11号	循环用水系统改造项目	50,000.00
上虞市财政局	虞经贸能(2009)11号	胡萝卜素制备新工艺改造项目	150,000.00
上虞市财政局	虞经贸能(2009)11号	“三高一低”专项整治废水处理结构调整	200,000.00
上虞市财政局	虞发改信(2009)17号	企业工程研究中心建设项目奖	10,000.00

		励	
小计			8,716,000.00

(三) 2008年7月4日, 公司与中国建设银行签订委托贷款合同, 委托中国建设银行向成都新和成塑料有限公司发放委托贷款 2,200 万元, 贷款期限自 2008 年 7 月 4 日至 2010 年 7 月 3 日, 贷款年利率 8.3%, 按季结息。公司本期应收委托贷款利息收入 920,921.55 元, 实际已收委托贷款利息收入 450,382.44 元。成都乐天塑料有限公司以其所享有的发明名称为“制备高密度线型高分子量聚苯硫醚的方法”的专利权(专利号: ZL00120629X)为该项委托贷款提供质押担保。

(四) 2009年6月12日, 公司董事会四届十次会议通过向特定对象非公开发行股票的议案。公司拟非公开发行不超过4,600万股的股份, 发行方式: 本次发行向包括向新和成控股在内的不超过10名特定对象非公开发行的方式进行, 全部以现金认购, 锁定期: 新和成控股认购的股份自本次非公开发行结束之日起36个月内不得转让, 之后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。其他特定对象认购本次发行的股份自发行结束之日起12个月内不得转让。发行对象: 本次发行对象为包括新和成控股在内的不超过10名的特定投资者。其中, 新和成控股承诺以不超过1.5亿元现金并且与其他认购对象相同的认购价格认购本次非公开发行股份。除新和成控股外的其他发行对象范围为: 包括符合法律法规规定的境内产业投资者、证券投资基金管理公司、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者、自然人投资者以及其他合法投资者等。发行价格: 本次发行的定价基准日为本次董事会决议公告日, 发行价格不低于定价基准日前20个交易日公司股票平均价的90%, 即发行价格不低于25.32元, 具体发行价格将在本次发行获得中国证监会核准后, 由发行人和保荐人向机构投资者询价后确定。若公司股票在定价基准日至发行日期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的, 本次发行底价将进行相应调整。本次非公开发行所募资金将用于以下用途:(单位: 万元)

序号	项目名称	募集资金应用
1	年产 12000 吨维生素 E 生产线易地改造工程项目	47,110.37
2	年产 6000 吨异戊醛项目	10,098.12
3	年产 3000 吨二氢茉莉酮酸甲酯项目	17,401.88
4	年产 900 吨叶醇(酯)项目	10,746.98
5	年产 600 吨覆盘子酮项目	5,745.44
6	年产 6000 吨氨基葡萄糖食品添加剂项目	19,300.00

	合 计	110,402.79
--	-----	------------

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	本期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-365,652.55
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,310,088.63
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,105,679.08
对外委托贷款取得的损益	920,921.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-291,843.39
小 计	9,467,835.16
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,545,944.83
少数股东所占份额	65,375.51
归属于母公司股东的非经常性损益净额	7,856,514.82

(二) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007 修订）的规定，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 明细情况

报告期利润	净资产收益率 (%)				每股收益 (元/股)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	16.90	48.92	17.94	63.54	1.05	2.24	1.05	2.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.53	48.73	17.55	63.30	1.03	2.23	1.03	2.23

2. 每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益 = $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j

为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

浙江新和成股份有限公司

2009 年 7 月 17 日