

浙江新和成股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人胡柏藩、主管会计工作负责人石观群及会计机构负责人(会计主管人员)王晓碧声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析 十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险和应对措施，敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：暂以截止 2026 年 7 月 31 日总股本 3,073,421,680 股剔除已回购股份 4,704,282 股后的 3,068,717,398 股为基数【注】，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以资本公积金转增股本。

注：截止 2026 年 7 月 31 日，公司总股本 3,073,421,680 股，其中回购专用账户股份数量为 4,704,282 股，根据《上市公司股份回购规则》的规定，上市公司回购专用账户中的股份不享有利润分配和资本公积金转增股本的权利。

若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，按照分配比例不变的原则对分配总额进行相应调整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理、环境和社会	18
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 债券相关情况	35
第八节 财务报告	37

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、其他备查文件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、新和成	指	浙江新和成股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
PPS	指	聚苯硫醚

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	新和成	股票代码	002001
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江新和成股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新和成		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG NHU COMPANY LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	NHU		
公司的法定代表人	胡柏藩		

二、联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	石观群	曾淑颖
联系地址	浙江省新昌县七星街道新昌大道西路418号	浙江省新昌县七星街道新昌大道西路418号
电话	(0575)86017157	(0575)86017157
传真	(0575)86125377	(0575)86125377
电子信箱	sgq@cnhu.com	002001@cnhu.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	13,129,300,260.89	11,100,632,836.78	18.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,010,733,454.55	3,603,323,979.16	11.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,918,936,563.72	3,678,562,540.56	6.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,640,144,282.94	3,242,727,802.31	12.26%
基本每股收益（元/股）	1.30	1.17	11.11%
稀释每股收益（元/股）	1.30	1.17	11.11%
加权平均净资产收益率	11.39%	11.87%	下降 0.48 个百分点
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	46,685,231,500.76	45,606,449,805.48	2.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	34,880,103,504.10	32,805,654,181.90	6.32%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-35,306,533.70	
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）	37,824,754.25	
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	101,306,033.08	

项目	金额	说明
生的损益		
委托他人投资或管理资产的损益	16,602,412.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,309,061.39	
减：所得税影响额	20,142,157.25	
少数股东权益影响额（税后）	178,556.56	
合计	91,796,890.83	

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司从事的主要业务在报告期内无重大变化，具体可参见公司 2025 年年度报告。

二、核心竞争力分析

公司核心竞争力在报告期内无重大变化，具体可参见公司 2025 年年度报告。

三、主营业务分析

概述

上半年，公司围绕“拓市增量、创新发展、智造赋能、提质增效”的经营指导思想，积极应对复杂多变的国内外环境，抢抓发展机遇，实现主要经营指标稳健增长。报告期内，公司实现营业收入 131.29 亿元，较上年同期增长 18.28%；实现利润总额 46.97 亿元，较上年同期增长 11.06%；归属于上市公司股东的净利润 40.11 亿元，较上年同期增长 11.31%。

1、经营指标稳健增长

报告期内，公司产销采协同联动，持续提升经营质效。销售端积极把握产品市场机遇，持续拓展产品高价值应用领域，四新市场开拓取得良好成效，公司营养品板块主要产品蛋氨酸市场需求和价格显著上涨，公司蛋氨酸业务实现量价齐升，其他各板块销售稳健向好；生产端持续推进降本增效，通过共线生产、集中开停、高产低耗等措施挖潜增效；采购端精准研判市场行情，有效筑牢供应链风险防线。

2、项目建设有序推进

报告期内，公司秉持创新驱动发展和在市场竞争中成长的理念，重点项目有序推进。天津新材料尼龙产业链项目土建装置基本完成交安，设备陆续到货开始安装；PPS 四期项目落地建设；HA 二期土建顺利开工；其他技改提升及管理提升项目稳步推进，储备项目及新项目规划有序开展。

3、创新课题增强内生动力

报告期内，公司一以贯之坚持创新驱动发展，一方面持续深耕新产品研发，稳步推进新产品课题，不断扩展产品品类；另一方面，梳理原有产品竞争力提升专项课题，持续改进与创新，不断增强产品竞争力。通过构建技术资源库、单元技术数据库，持续推进技术平台能力建设，平台能力持续增强，为技术创新奠定坚实基础。

4、全球化运营能力持续提升

报告期内，公司持续推进全球化布局，销售、研发等出海业务正加速实现本土化落地，日本研究院建设完成并投入使用；同时持续完善国际化管理体系，推进重点区域海外仓储资源建设，完善海外人才引进机制，深化雇主品牌建设，为公司的国际化战略奠定坚实的基础。

5、风险防范提升管理效能

报告期内，公司持续深化风险全流程管理，推进保密体系建设，夯实供应链安全，升级信息防护能力，提升系统性风险管控能力；同时持续完善内控管理，强化风险预防与过程管理，全方位保障公司合规高效运营，为长远可持续发展奠定坚实基础。

6、加快推进数智化转型

报告期内，公司依托数智化转型实现精细化管理，聚焦智能工厂、智慧运营和人工智能赋能管理三大领域，有序推进各基地数智化建设；智慧运营体系持续迭代，自研平台不断优化，推动数智化建设由“点状试点”向“全域赋能”转变，为公司高质量发展注入数字动能。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	13,129,300,260.89	11,100,632,836.78	18.28%	
营业成本	7,323,675,460.81	6,006,367,357.09	21.93%	
销售费用	88,987,069.94	88,602,406.65	0.43%	
管理费用	292,591,830.68	309,618,405.74	-5.50%	
财务费用	257,803,128.41	-178,098,697.47	244.75%	主要系本报告期内汇率波动影响汇兑损失增加所致。
所得税费用	669,297,246.91	607,906,795.85	10.10%	
研发投入	605,728,077.64	522,723,563.18	15.88%	
经营活动产生的现金流量净额	3,640,144,282.94	3,242,727,802.31	12.26%	
投资活动产生的现金流量净额	-1,643,359,986.70	-1,108,314,695.05	-48.28%	主要系本报告期内支付土地款增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-2,427,781,067.80	-2,154,111,363.13	-12.70%	
现金及现金等价物净增加额	-423,489,717.70	-12,707,478.21	-3,232.60%	主要系本报告期内支付土地款及分配股利增加所致。
税金及附加	147,102,530.45	126,138,622.06	16.62%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

项目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	13,129,300,260.89	100%	11,100,632,836.78	100%	18.28%
分行业					
医药化工	11,900,862,959.74	90.64%	10,015,550,568.46	90.23%	18.82%
其他	1,228,437,301.15	9.36%	1,085,082,268.32	9.77%	13.21%
分产品					
营养品	8,805,591,681.68	67.07%	7,199,720,687.58	64.86%	22.30%
香精香料	2,022,263,282.57	15.40%	2,104,560,598.28	18.96%	-3.91%
新材料	1,165,989,510.74	8.88%	1,038,207,401.78	9.35%	12.31%
其他	1,135,455,785.90	8.65%	758,144,149.14	6.83%	49.77%
分地区					
内销	5,457,466,507.97	41.57%	4,657,675,802.41	41.96%	17.17%
外销	7,671,833,752.92	58.43%	6,442,957,034.37	58.04%	19.07%
分销售模式					
直销	9,952,153,084.05	75.80%	8,176,473,106.34	73.66%	21.72%
经销	3,177,147,176.84	24.20%	2,924,159,730.44	26.34%	8.65%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	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
分行业						
医药化工	11,900,862,959.74	6,496,275,217.07	45.41%	18.82%	23.32%	下降 2.00 个百分点
分产品						
营养品	8,805,591,681.68	4,678,820,058.45	46.87%	22.30%	24.46%	下降 0.92 个百分点
香精香料	2,022,263,282.57	1,032,127,702.98	48.96%	-3.91%	6.64%	下降 5.05 个百分点
分地区						
内销	5,457,466,507.97	3,430,671,277.53	37.14%	17.17%	25.63%	下降 4.23 个百分点
外销	7,671,833,752.92	3,893,004,183.28	49.26%	19.07%	18.85%	上升 0.10 个百分点

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	204,498,489.13	4.35%	主要系报告期内联营企业实现利润和理财产品收益所致。	否
公允价值变动损益	65,993,991.83	1.40%	主要系报告期内远期结售汇公允价值变动所致。	否

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-29,423,561.32	-0.63%	根据资产减值等准则计提各项资产减值准备所形成的损失。	否
营业外收入	2,189,167.24	0.05%	主要系赔款收入所致。	否
营业外支出	47,056,112.99	1.00%	主要系报告期内资产报废损失与对外捐赠支出所致。	否
其他收益	120,757,490.82	2.57%	主要系报告期内收到政府补助所致。	否
信用减值损失 (损失以“-”填列)	-34,278,518.19	-0.73%	主要系销售收入增加导致应收账款余额增加,坏账计提增加所致。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	7,458,042,805.72	15.98%	7,966,270,131.17	17.47%	下降 1.49 个百分点	
应收账款	3,769,816,701.75	8.07%	3,331,434,677.27	7.30%	上升 0.77 个百分点	
存货	4,769,240,242.26	10.22%	4,648,749,467.43	10.19%	上升 0.03 个百分点	
长期股权投资	1,144,592,243.55	2.45%	965,350,549.43	2.12%	上升 0.33 个百分点	
固定资产	19,538,428,936.53	41.85%	20,298,898,673.14	44.51%	下降 2.66 个百分点	
在建工程	1,006,512,957.55	2.16%	745,117,350.86	1.63%	上升 0.53 个百分点	
使用权资产	8,544,176.48	0.02%	9,116,717.87	0.02%	基本持平	
短期借款	962,032,277.99	2.06%	675,172,682.37	1.48%	上升 0.58 个百分点	
合同负债	351,344,836.57	0.75%	294,819,090.20	0.65%	上升 0.10 个百分点	
长期借款	3,170,163,350.48	6.79%	4,187,178,569.02	9.18%	下降 2.39 个百分点	
租赁负债	2,307,786.86	0.00%	2,500,183.66	0.01%	下降 0.01 个百分点	
交易性金融资产	2,583,641,120.21	5.53%	2,168,275,092.55	4.75%	上升 0.78 个百分点	
一年内到期的非流动负债	2,745,428,550.04	5.88%	3,165,413,873.49	6.94%	下降 1.06 个百分点	

2、主要境外资产情况

□适用 □不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

□适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	2,155,061,842.34		-1,385,852.99		400,000,000.00			2,553,675,989.35
2.衍生金融资产	13,213,250.21	16,751,880.65						29,965,130.86
金融资产小计	2,168,275,092.55	16,751,880.65	-1,385,852.99		400,000,000.00			2,583,641,120.21
上述合计	2,168,275,092.55	16,751,880.65	-1,385,852.99		400,000,000.00			2,583,641,120.21
金融负债	0.00	1,663,300.90						1,663,300.90

其他变动的内容：无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☒ 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	12,939,755.86	12,939,755.86	质押	银行承兑汇票保证金
	3,498,310.00	3,498,310.00	质押	保函保证金
	3,883,550.00	3,883,550.00	质押	关税保证金
	19,750,000.00	19,750,000.00	质押	信用证保证金
	1,064,122.78	1,064,122.78	质押	自来水费押金保证金
	852,203.92	852,203.92	质押	项目工程劳务工资保证金
	18,500.00	18,500.00	质押	ETC 保证金
	1,885.57	1,885.57	质押	排污权保证金
	595,346.15	595,346.15	质押	期货保证金
	19,221,359.13	19,221,359.13	质押	存出投资款
	1.00	1.00	质押	易派客平台存款
应收款项融资	114,794,927.96	114,794,927.96	质押	开立银行承兑汇票质押
固定资产	98,344,608.36	75,698,163.27	抵押	为取得借款抵押给银行
无形资产	108,525,632.40	85,879,187.31	抵押	为取得借款抵押给银行
合 计	383,490,203.13	338,197,312.95		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
588,745,723.05	817,601,567.39	-27.99%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1）报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期合约	126,083.85	126,083.85	5,707.23	0	1,010,263.24	721,432.90	414,914.19	11.84%
结构性远期合约	34,800.50	34,800.50	313.29	0	44,717.05	79,517.55	0	0.00%
期货工具	0	0	-102.94	0	1,383.61	205.94	1,177.67	0.03%
合计	160,884.35	160,884.35	5,917.58	0	1,056,363.90	801,156.39	416,091.86	11.87%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比	公司根据财政部《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》相关规定及其指南，对开展的套期保值业务进行会计处理。会计政策、会计核算具体原则与上一报告期相比无重大变化。							

是否发生重大变化的说明	
报告期实际损益情况的说明	为减少汇率波动对公司经营业绩的影响，公司按照出口业务的一定比例开展外汇套期保值业务，业务品种主要包括远期结售汇及其他外汇衍生产品，业务规模均在预计的销售业务规模内，报告期末衍生品实际收益为 7,958.26 万元。 为减少原材料价格波动对公司经营业绩的影响，公司按照原材料采购业务的一定比例开展原材料期货套期保值业务，业务品种主要包括公司日常生产所需的大宗原料，业务规模均在预计的原材料采购业务规模内，期货工具平仓亏损 18.30 万元，持仓浮亏 102.94 万元。
套期保值效果的说明	公司通过开展外汇套期保值业务降低因汇率波动出现的汇率风险及原材料期货套期保值业务降低原材料价格波动风险，旨在减少汇兑损失和市场价格波动影响，有效控制经营风险。
衍生品投资资金来源	自有资金。
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	为防范汇率及原材料价格波动风险，本公司及子公司开展了衍生工具业务，本公司及子公司严格执行《外汇套期保值业务管理制度》及《原材料期货套期保值业务管理制度》。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	报告期末衍生品公允价值浮动收益 5,917.58 万元
涉诉情况（如适用）	无
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 04 月 16 日、2026 年 04 月 29 日

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东新和成氨基酸有限公司	子公司	蛋氨酸的生产和销售	110,000	1,600,737.62	1,481,128.89	482,580.09	233,858.20	201,264.80
山东新和成精化科技有限公司	子公司	饲料添加剂的生产和销售	90,000	599,925.58	465,695.08	198,858.72	75,335.05	61,925.57
山东新和成药业有限公司	子公司	香料的生产与销售	59,000	666,425.60	596,578.94	213,404.44	81,788.04	70,559.90

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
NHU Life Science North America LLC	投资设立	初期无重大影响
山东新双安生物科技有限公司	注销	初期无重大影响

主要控股参股公司情况说明

不适用

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）宏观经济风险

国际环境复杂多变，地缘博弈持续加剧，区域冲突仍未缓解，全球宏观经济存在不确定性，公司将加速国际化的步伐，加快全球化战略布局。强化本地化运营与服务能力，确保公司在国际化进程中稳健前行。不断完善全球化的创新、销售、信息中心建设，建立多元化创新链、供应链和客户群，促进公司稳健发展。

（2）行业与市场竞争风险

公司在国内和国际市场均面临着同行业的竞争，竞争对手在技术、资金、人才储备、销售渠道等方面综合实力不断提升，新旧产能交替令市场竞争更加激烈，公司在行业内面临更大的挑战。未来公司将不断提升研发创新能力，聚焦核心战略方向，深化产业链布局，升级产品技术服务水平，提升管理效能，提高价值创造能力，增强公司的综合竞争力。

（3）原材料价格波动风险

地缘冲突加剧全球原材料供应不确定性与价格波动风险，由于公司原材料成本占总成本比例较高，原材料价格波动或将会对公司效益产生影响。未来公司将通过加强市场研判、与供应商建立战略合作关系、提高原材料利用率等方式降低原材料价格波动给公司带来的不利影响。

（4）产品市场价格波动风险

受市场供求关系变化等因素影响，公司产品市场价格存在波动，对公司经营业绩产生一定影响。公司将不断加强市场开拓，深化产业链布局，完善产品架构，提质增效，充分挖潜，提升产品价值和应用服务能力，构筑技术和成本护城河，降低市场价格波动带来的风险。

（5）汇率及贸易风险

当前国际环境趋于复杂，全球地缘政治风险不确定性增加，相应贸易政策和关税政策多变，可能对公司销售收入和盈利能力带来一定影响。未来公司将加强市场研判，密切关注国际形势变化，通过运用套期保值工具、推动公司国际化市场布局等方式进行风险规避，努力稳固公司国际市场地位并积极开拓新的经济增长点。

（6）环境保护政策变化风险

公司所处的化学医药制造行业，随着社会环保意识的增强，同时在党中央生态文明建设及“碳达峰

峰，碳中和”战略目标的推动下，节能减排、安全环保方面的政策要求进一步提高，公司将用更高的标准要求自已，将 ESG 与碳减排要求全面融入管理体系，探索更加环境友好型的生产方式以实现公司的可持续发展。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

公司 2025 年 4 月 11 日召开的第九届董事会第十一次会议审议通过《市值管理制度》，对市值管理的机构与职责、市值管理的主要方式、监测预警机制和应急措施等方面进行明确，具体详见公司于 2025 年 4 月 15 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登的公告。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

为践行中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”及国常会提出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，维护全体股东权益，增强投资者信心，促进公司长期可持续发展。公司于 2024 年 3 月 9 日披露《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》（2024-002），行动方案主要内容包括“创新驱动发展 做优做专主业”“以贡献者为本 共享公司发展成果”“深化公司治理 提升规范运作水平”“合规信息披露 真诚双向沟通”等四个方面内容。

报告期内，公司积极推动落实“质量回报双提升”行动方案，持续深化各项举措的落地执行，不断巩固提升经营质量和治理水平，重视股东回报和公司价值传递，在多方面取得了良好的成果，具体详见公司于 2026 年 8 月 20 日在指定信息披露媒体及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登的《关于“质量回报双提升”行动方案实施进展的公告》（2026-036）。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用
公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用	
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2
分配预案的股本基数（股）	3,068,717,398
现金分红金额（元）（含税）	613,743,479.60
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0
现金分红总额（含其他方式）（元）	613,743,479.60
可分配利润（元）	5,826,201,879.72
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：暂以截止 2026 年 7 月 31 日总股本 3,073,421,680 股剔除已回购股份 4,704,282 股后的 3,068,717,398 股为基数【注】，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以资本公积金转增股本。 注：公司现有总股本 3,073,421,680 股，其中回购专用账户持股数量为 4,704,282 股，根据《上市公司股份回购规则》的规定，上市公司回购专用账户中的股份不享有利润分配和资本公积金转增股本的权利。 若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，按照分配比例不变的原则对分配总额进行相应调整。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
第五期员工持股计划：公司的董事、高级管理人员、公司及下属控股或全资子公司符合标准的正式员工	602	21,454,310	不适用	0.70%	公司员工的合法薪酬、自筹资金和法律、行政法规允许的其他方式

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
第五期员工持股计划：胡柏藩、胡柏剡、石观群、王学闻、王正江、周贵阳、俞宏伟、张丽英	董事、高级管理人员	0	5,481,601	0.18%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

根据《第五期员工持股计划》，本员工持股计划自愿放弃所持股份在公司股东会的表决权，持有人通过员工持股计划获得的对应股份不具有上市公司股东会的表决权。报告期内，员工持股计划所持股份未行使股东会的表决权，但享有公司利润分配权利。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☒适用 ☐不适用

公司第五期员工持股计划第二次持有人会议于 2026 年 6 月 23 日以通讯表决的方式召开。鉴于浙江新和成股份有限公司第五期员工持股计划管理委员会委员之一刘芳露女士工作调整，为更好地保障员工持股计划的整体利益，本次持有人会议选举王晓碧女士为第五期员工持股计划管理委员会委员，与第一次持有人会议选举产生的席春女士、曹莹先生、俞伟国先生、曾淑颖女士共同组成公司第五期员工持股计划管理委员会，任期为公司第五期员工持股计划的存续期。

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☐适用 ☒不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股数量根据持有人份额占员工持股计划总份额的比例测算。

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		12
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	浙江新和成股份有限公司	浙江企业环境信息依法披露系统，网址为： https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-list?input=%E6%B5%99%E6%B1%9F%E6%96%B0%E5%92%8C%E6%88%90%E8%82%A1%E4%BB%BD%E6%9C%89%E9%99%90%E5%85%AC%E5%8F%B8&area=
2	上虞新和成生物化工有限公司	浙江企业环境信息依法披露系统，网址为： https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-list?input=%E4%B8%8A%E8%99%9E%E6%96%B0%E5%92%8C%E6%88%90%E7%94%9F%E7%89%A9%E5%8C%96%E5%B7%A5%E6%9C%89%E9%99%90%E5%85%AC%E5%8F%B8&area=
3	浙江新和成药业有限公司	浙江企业环境信息依法披露系统，网址为： https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-list?input=%E6%B5%99%E6%B1%9F%E6%96%B0%E5%92%8C%E6%88%90%E8%8D%AF%E4%B8%9A%E6%9C%89%E9%99%90%E5%85%AC%E5%8F%B8&area=
4	浙江新和成特种材料有限公司	浙江企业环境信息依法披露系统，网址为： https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-list?input=%E6%B5%99%E6%B1%9F%E6%96%B0%E5%92%8C%E6%88%90%E7%89%B9%E7%A7%8D%E6%9D%90%E6%96%99%E6%9C%89%E9%99%90%E5%85%AC%E5%8F%B8&area=
5	绍兴裕辰新材料有限公司	浙江企业环境信息依法披露系统，网址为： https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-list?input=%E7%BB%8D%E5%85%B4%E8%A3%95%E8%BE%B0%E6%96%B0%E6%9D%90%E6%96%99%E6%9C%89%E9%99%90%E5%85%AC%E5%8F%B8&area=
6	山东新和成药业有限公司	企业环境信息依法披露系统（山东），网址为： http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openEnterpriseDetails?comDetailFrom=0&id=91370700665726586C
7	山东新和成氨基酸有限公司	企业环境信息依法披露系统（山东），网址为： http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openEnterpriseDetails?comDetailFrom=0&id=91370700068724427K
8	山东新和成精化科技有限公司	企业环境信息依法披露系统（山东），网址为： http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openEnterpriseDetails?comDetailFrom=0&id=91370700MA3DJKFLX8
9	山东新和成精化科技有限公司维生素分公司	企业环境信息依法披露系统（山东），网址为： http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openEnterpriseDetails?comDetailFrom=0&id=91370700MAE7CDAE8F
10	潍坊海成热电有限公司	企业环境信息依法披露系统（山东），网址为： http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openEnterpriseDetails?comDetailFrom=0&id=91370700MA3M9W2793
11	黑龙江新昊热电有限公司	企业环境信息依法披露系统（黑龙江），网址为： http://111.40.190.123:8082/eps/index/enterprise-list?input=%E9%BB%91%E9%BE%99%E6%B1%9F%E6%96%B0%E6%98%8A&area=
12	黑龙江新和成生物科技有限公司	企业环境信息依法披露系统（黑龙江），网址为： http://111.40.190.123:8082/eps/index/enterprise-list?input=%E9%BB%91%E9%BE%99%E6%B1%9F%E6%96%B0%E5%92%8C%E6%88%90&area=

五、社会责任情况

不适用

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	新和成控股集团有限公司及张平一、石程、袁益中、胡柏剡、石观群、王学闻、崔欣荣、王旭林	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	签署了《关于不从事同业竞争的承诺》，承诺在公司上市后不从事与公司业务构成同业竞争的经营活动。	2004 年 06 月 25 日	长期	严格履行承诺
	胡柏藩；胡柏剡；石观群；王学闻；崔欣荣；王正江；周贵阳		公司董事、高级管理人员承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并根据中国证监会相关规定对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出如下承诺： 1、不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束； 3、不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动； 4、由董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公	2017 年 01 月 12 日	长期	严格履行承诺

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、未来拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。			
	胡柏藩；新和成控股集团有限公司		不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，切实履行对公司填补回报的相关措施。	2017 年 01 月 12 日	长期	严格履行承诺
股权激励承诺	无	无	无		无	无
其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无		无	无
其他承诺	无	无	无		无	无
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、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

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）			0		
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
新昌新和成维生素有限公司	2021年04月22日	40,000	2021年12月16日	29,000	连带责任担保	0	0	2021.12.16-2026.12.25	否	否
浙江新和成药业有限公司	2022年05月11日	60,000	2022年06月24日	55,000	连带责任担保	0	0	2022.06.24-2027.06.23	否	否
新昌新和成维生素有限公司	2022年05月11日	20,000	2022年10月14日	18,000	连带责任担保	0	0	2022.10.14-2027.10.14	否	否
山东新和成精化科技有限公司	2023年05月20日	58,600	2023年06月06日	58,600	连带责任担保	0	0	2023.03.30-2028.03.29	否	否
新和成（香港）贸易有限公司	2023年05月20日	100,000	2023年11月20日	54,487.2	连带责任担保	0	0	2023.11.08-2026.11.08	否	否
新和成（香港）贸易有限公司	2024年05月16日	50,000	2024年08月01日	34,054.5	连带责任担保	0	0	2024.08.01-2027.08.01	否	否
新和成（香港）贸易有限公司	2025年05月09日	50,000	2025年05月19日	7,491.99	连带责任担保	0	0	2025.05.19-2026.05.08	是	否

新和成（香港）贸易有限公司	2025年05月09日	50,000	2025年06月13日	11.38	连带责任担保	0	0	2025.06.13-2026.02.26	是	否
浙江新和成进出口有限公司	2025年05月09日	15,000	2025年07月08日	15,000	连带责任担保	0	0	2025.07.08-2026.07.07	否	否
新和成（香港）贸易有限公司	2025年05月09日	50,000	2025年08月06日	6,810.9	连带责任担保	0	0	2025.08.06-2026.05.15	是	否
新和成（香港）贸易有限公司	2025年05月09日	50,000	2025年10月28日	24.89	连带责任担保	0	0	2025.10.28-2026.03.04	是	否
新和成（香港）贸易有限公司	2025年05月09日	50,000	2025年11月27日	4.22	连带责任担保	0	0	2025.11.27-2026.04.08	是	否
新和成（香港）贸易有限公司	2025年05月09日	50,000	2026年01月22日	9.66	连带责任担保	0	0	2026.01.22-2026.06.04	是	否
新和成（香港）贸易有限公司	2025年05月09日	50,000	2026年03月03日	67.85	连带责任担保	0	0	2026.03.03-2026.07.14	否	否
新和成（香港）贸易有限公司	2026年05月15日	50,000	2026年06月10日	6,810.9	连带责任担保	0	0	2026.06.10-2027.06.20	否	否
新和成（香港）贸易有限公司	2026年05月15日	50,000	2026年06月15日	4.82	连带责任担保	0	0	2026.06.15-2026.09.02	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		80,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		6,893.23				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		344,209.55		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		271,025.27				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										

报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）	0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）	0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）	0	报告期末对子公司担保余额合计（C4）	0
公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	80,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	6,893.23
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	344,209.55	报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）	271,025.27
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		7.77%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）		0	
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余额（E）		157,425.27	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）		0	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		157,425.27	
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）		无	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无	

采用复合方式担保的具体情况说明：无

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	安全性较高、流动性较好的低风险型	255,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 1 月 22 日-23 日	上海浦东香格里拉大酒店，公司总部会议室	实地调研	机构	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	公司经营情况介绍及答复投资者提问	具体详见公司在 http://irm.cninfo.com.cn/ssesgs/S002001 网站上公布的《2026 年 1 月 22 日-23 日投资者关系活动记录表》
2026 年 3 月 18 日-19 日	北京中国大饭店，武汉万达瑞华酒店	实地调研	机构	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	公司经营情况介绍及答复投资者提问	具体详见公司在 http://irm.cninfo.com.cn/ssesgs/S002001 网站上公布的《2026 年 3 月 18 日-19 日投资者关系活动记录表》
2026 年 4 月 29 日	深圳证券交易所“互动易平台” http://irm.cninfo.com.cn “云访谈”	网络平台线上交流	其他	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	公司经营情况介绍及答复投资者提问	具体详见公司在 http://irm.cninfo.com.cn/ssesgs/S002001 网站上公布的《2026 年 4 月 29 日投资者关系活动记录表》
2026 年 5 月 15 日	公司总部二楼报告厅	实地调研	机构	参与单位名称详见巨潮资讯网披露内容	公司经营情况介绍及答复投资者提问	具体详见公司在 http://irm.cninfo.com.cn/ssesgs/S002001 网站上公布的《2026 年 5 月 15 日投资者关系活动记录表》

十四、其他重大事项的说明

☑适用 ☐不适用

1、第五期员工持股计划进展情况

公司于 2025 年 12 月 10 日召开第九届董事会第十六次会议、第九届监事会第十一次会议，于 2025 年 12 月 26 日召开 2025 年第三次临时股东大会，审议通过《浙江新和成股份有限公司第五期员工持股计划（草案）及其摘要》等员工持股计划相关议案，同意公司实施第五期员工持股计划。第五期员工持股计划实际参与认购 602 人，实际缴纳认购资金 25,949 万元，控股股东新和成控股集团有限公司配资借款金额为 25,949 万元，第五期员工持股计划资金总额为 51,898 万元。截至 2026 年 1 月 26 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有的 21,454,310 股公司股票已于 2026 年 1 月 23 日以非交易过户方式过户至“浙江新和成股份有限公司- 第五期员工持股计划”专用证券账户，占公司总股本的 0.6981%，过户价格 24.19 元/股。第五期员工持股计划所获得标的股票的锁定期为 12 个月，自公司公告最后一笔标的股票登记过户至本计划名下之日起计算，即 2026 年 1 月 27 日-2027 年 1 月 26 日。本持股计划所获得标的股票的存续期为 24 个月，自公司公告最后一笔标的股票登记过户至本计划名下之日起计算。具体内容详见公司在指定信息披露媒体及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的相关公告。

第五期员工持股计划第二次持有人会议于 2026 年 6 月 23 日以通讯表决的方式召开。鉴于浙江新和成股份有限公司第五期员工持股计划管理委员会委员之一刘芳露女士工作调整，为更好地保障员工持股计划的整体利益，本次持有人会议选举王晓碧女士为第五期员工持股计划管理委员会委员，与第一次持有人会议选举产生的席春女士、曹莹先生、俞伟国先生、曾淑颖女士共同组成公司第五期员工持股计划管理委员会，任期为公司第五期员工持股计划的存续期。《关于调整第五期员工持股计划管理委员会委员的公告》详见公司于 2026 年 6 月 24 日在指定信息披露媒体及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的相关公告。

2、回购股份进展情况

公司于 2026 年 6 月 23 日召开的第九届董事会第二十次会议审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司部分社会公众股份，用于实施股权激励计划或员工持股计划。本次回购金额区间为 30,000 万元-60,000 万元，回购价格不超过人民币 45.50 元/股，具体回购股份的数量及占总股本的比例以回购期满时实际回购数量为准。具体详见公司在指定信息披露媒体及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的《关于回购公司股份方案的公告》（2026-027）。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未开始实施回购股份事项。具体详见公司在指定信息披露媒体及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的《关于回购公司股份进展暨首次回购公司股份的公告》（2026-031）。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	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	36,559,752	1.19%				9,000	9,000	36,568,752	1.19%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	36,559,752	1.19%				9,000	9,000	36,568,752	1.19%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	36,559,752	1.19%				9,000	9,000	36,568,752	1.19%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	3,036,861,928	98.81%				-9,000	-9,000	3,036,852,928	98.81%
1、人民币普通股	3,036,861,928	98.81%				-9,000	-9,000	3,036,852,928	98.81%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	3,073,421,680	100.00%						3,073,421,680	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

报告期内，公司总股本未发生变化。因前期监事会取消，离任监事对应的高管锁定股有相应变动，继而有限售条件股份随之变动。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 6 月 23 日召开的第九届董事会第二十次会议审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司部分社会公众股份，用于实施股权激励计划或员工持股计划，回购金额区间为人民币 3-6 亿元。截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未开始实施回购股份事项。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
其他	0	0	9,000	9,000	高管锁定股	按高管锁定股相关规定管理
合计	0	0	9,000	9,000	--	--

注：表格内股东“其他”栏目所列示的，为公司已离任的监事所持有的股份数。

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		78,891	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
新和成控股集团有限公司	境内非国有法人	50.08%	1,539,232,431	0	0	1,539,232,431	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	6.02%	184,907,234	5,973,646	0	184,907,234	不适用	0
全国社保基金五零三组合	其他	0.87%	26,600,007	-1,400,073	0	26,600,007	不适用	0
中国建设银行股份有限公司－易方达沪深 300 医药卫生交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.81%	24,983,011	4,460,629	0	24,983,011	不适用	0
浙江新和成股份有限公司－第五期员工持股计划	其他	0.70%	21,454,310	21,454,310	0	21,454,310	不适用	0
胡柏剡	境内自然人	0.47%	14,595,929	0	10,946,947	3,648,982	不适用	0
胡柏藩	境内自然人	0.45%	13,922,998	0	10,442,248	3,480,750	不适用	0
汇添富基金管理股份有限公司－社保基金 16032 组合	其他	0.38%	11,765,192	11,765,192	0	11,765,192	不适用	0
浙江宝纺印染有限公司	境内非国有法人	0.36%	11,048,410	3,982,200	0	11,048,410	不适用	0
虞宝木	境内自然人	0.36%	10,934,700	385,800	0	10,934,700	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中胡柏藩为新和成控股集团有限公司董事长、总经理、实际控制人，胡柏剡为新和成控股集团有限公司董事，胡柏藩与胡柏剡为兄弟关系，胡柏藩、胡柏剡因参与员工持股计划与浙江新和成股份有限公司－第五期员工持股计划产生关联关系，本公司未知其他股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
新和成控股集团有限公司	1,539,232,431	人民币普通股	1,539,232,431
香港中央结算有限公司	184,907,234	人民币普通股	184,907,234
全国社保基金五零三组合	26,600,007	人民币普通股	26,600,007
中国建设银行股份有限公司一易方达沪深 300 医药卫生交易型开放式指数证券投资基金	24,983,011	人民币普通股	24,983,011
浙江新和成股份有限公司一第五期员工持股计划	21,454,310	人民币普通股	21,454,310
汇添富基金管理股份有限公司一社保基金 16032 组合	11,765,192	人民币普通股	11,765,192
浙江宝纺印染有限公司	11,048,410	人民币普通股	11,048,410
虞宝木	10,934,700	人民币普通股	10,934,700
中国工商银行股份有限公司一汇添富价值精选混合型证券投资基金	10,859,600	人民币普通股	10,859,600
吴文平	10,512,214	人民币普通股	10,512,214
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	胡柏藩为新和成控股集团有限公司董事长、总经理、实际控制人，胡柏刻为新和成控股集团有限公司董事，本公司未知其他股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	浙江宝纺印染有限公司通过国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有股份 7,066,210 股；虞宝木通过国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有股份 10,718,900 股；吴文平通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有股份 10,512,214 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☒适用 ☐不适用

一、企业债券

☐适用 ☒不适用
报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

☐适用 ☒不适用
报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

☒适用 ☐不适用

1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
浙江新和成股份有限公司 2026 年度第一期科技创新债券	26 新和成股 SCP001（科创债）	012680341.IB	2026 年 02 月 01 日	2026 年 02 月 02 日	2026 年 10 月 30 日	500,000,000	1.57 %	到期一次还本付息	银行间债券市场
投资者适当性安排（如有）	银行间债券市场的合格机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）								
适用的交易机制	中国银行间债券市场交易机制								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	无								

逾期未偿还债券
☐适用 ☒不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内信用评级结果调整情况□适用 ☒ 不适用**4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响**□适用 ☒ 不适用**四、可转换公司债券**□适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%□适用 ☒ 不适用**六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标**

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	2.69	2.63	2.28%
资产负债率	24.96%	27.73%	下降 2.77 个百分点
速动比率	2.01	1.97	2.03%
项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润（单位：万元）	391,893.66	367,856.25	6.53%
EBITDA 全部债务比	270.00%	179.00%	上升 91.00 个百分点
利息保障倍数	61.55	38.39	60.33%
现金利息保障倍数	67.58	39.95	69.16%
EBITDA 利息保障倍数	239.93	141.00	70.16%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	完全持平
利息偿付率	100.00%	100.00%	完全持平

第八节 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

2026 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	7,458,042,805.72	7,966,270,131.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,583,641,120.21	2,168,275,092.55
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,769,816,701.75	3,331,434,677.27
应收款项融资	920,577,788.17	813,062,385.73
预付款项	296,698,192.81	178,450,145.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	261,081,058.41	274,052,669.41
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,769,240,242.26	4,648,749,467.43
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	86,282,299.41	55,037,719.63
流动资产合计	20,145,380,208.74	19,435,332,289.06

项目	期末余额	期初余额
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	1,144,592,243.55	965,350,549.43
其他权益工具投资	22,446,147.55	60,126,147.55
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	19,538,428,936.53	20,298,898,673.14
在建工程	1,006,512,957.55	745,117,350.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,544,176.48	9,116,717.87
无形资产	3,626,997,348.57	2,590,073,891.40
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	14,079,928.37	19,477,100.43
递延所得税资产	5,030,160.91	2,692,450.99
其他非流动资产	1,169,596,687.54	1,476,641,929.78
非流动资产合计	26,539,851,292.02	26,171,117,516.42
资产总计	46,685,231,500.76	45,606,449,805.48
流动负债：		
短期借款	962,032,277.99	675,172,682.37
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	1,663,300.90	
衍生金融负债		
应付票据	43,197,229.37	70,054,101.63
应付账款	1,889,531,581.58	1,780,307,765.08
预收款项		
合同负债	351,344,836.57	294,819,090.20
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		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	307,941,186.16	511,515,144.15
应交税费	530,467,264.25	669,468,878.66
其他应付款	96,098,501.09	131,685,145.99

项目	期末余额	期初余额
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	2,745,428,550.04	3,165,413,873.49
其他流动负债	562,644,066.41	99,358,351.24
流动负债合计	7,490,348,794.36	7,397,795,032.81
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,170,163,350.48	4,187,178,569.02
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,307,786.86	2,500,183.66
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	848,203,512.02	906,007,748.59
递延所得税负债	140,244,113.07	152,052,864.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,160,918,762.43	5,247,739,365.43
负债合计	11,651,267,556.79	12,645,534,398.24
所有者权益：		
股本	3,073,421,680.00	3,073,421,680.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,171,219,081.42	3,135,683,253.49
减：库存股	70,972,212.67	556,161,195.70
其他综合收益	52,359,128.04	67,743,496.72
专项储备	176,658,517.35	162,056,373.58
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	26,931,963,631.96	25,377,456,895.81
归属于母公司所有者权益合计	34,880,103,504.10	32,805,654,181.90
少数股东权益	153,860,439.87	155,261,225.34
所有者权益合计	35,033,963,943.97	32,960,915,407.24
负债和所有者权益总计	46,685,231,500.76	45,606,449,805.48

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：王晓碧

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	923,654,750.93	1,555,965,210.51
交易性金融资产	150,517,808.22	451,800,000.01
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,105,033,234.29	1,092,272,295.09
应收款项融资	148,138,925.57	270,401,584.88
预付款项	19,799,719.62	3,263,824.89
其他应收款	227,803,286.35	476,588,831.47
其中：应收利息		
应收股利		
存货	344,403,780.03	311,443,142.04
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	12,823,637.94	14,680,703.63
流动资产合计	2,932,175,142.95	4,176,415,592.52
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	13,825,651,896.58	12,816,459,007.72
其他权益工具投资	72,446,147.55	110,126,147.55
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	694,097,657.13	723,262,231.62
在建工程	81,115,219.68	60,024,286.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,228,119.48	2,308,653.88
无形资产	149,338,474.14	155,849,630.44
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	523,308,060.09	524,620,404.55

项目	期末余额	期初余额
非流动资产合计	15,348,185,574.65	14,392,650,362.60
资产总计	18,280,360,717.60	18,569,065,955.12
流动负债：		
短期借款	71,376,375.00	170,756,694.44
交易性金融负债	1,029,440.00	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	608,082,792.55	449,516,671.19
预收款项		
合同负债	8,867,748.92	6,104,710.14
应付职工薪酬	59,052,823.84	101,012,594.64
应交税费	26,364,904.89	38,789,811.12
其他应付款	23,022,867.07	24,009,833.99
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	1,316,998,077.29	2,110,742,905.69
其他流动负债	498,434,598.56	4,863,857.53
流动负债合计	2,613,229,628.12	2,905,797,078.74
非流动负债：		
长期借款	2,296,471,907.76	2,560,775,206.87
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,307,786.86	2,486,246.32
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,732,662.72	15,536,053.20
递延所得税负债	16,063,817.31	18,965,367.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,330,576,174.65	2,597,762,874.12
负债合计	4,943,805,802.77	5,503,559,952.86
所有者权益：		
股本	3,073,421,680.00	3,073,421,680.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,906,255,131.36	2,871,264,474.99
减：库存股	70,972,212.67	556,161,195.70
其他综合收益	20,444,554.43	36,492,554.43
专项储备	35,750,203.99	29,335,599.82
盈余公积	1,545,453,678.00	1,545,453,678.00
未分配利润	5,826,201,879.72	6,065,699,210.72

项目	期末余额	期初余额
所有者权益合计	13,336,554,914.83	13,065,506,002.26
负债和所有者权益总计	18,280,360,717.60	18,569,065,955.12

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：王晓碧

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	13,129,300,260.89	11,100,632,836.78
其中：营业收入	13,129,300,260.89	11,100,632,836.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,715,888,097.93	6,875,351,657.25
其中：营业成本	7,323,675,460.81	6,006,367,357.09
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	147,102,530.45	126,138,622.06
销售费用	88,987,069.94	88,602,406.65
管理费用	292,591,830.68	309,618,405.74
研发费用	605,728,077.64	522,723,563.18
财务费用	257,803,128.41	-178,098,697.47
其中：利息费用	77,290,550.93	112,615,701.07
利息收入	33,892,368.94	39,620,525.39
加：其他收益	120,757,490.82	121,765,131.08
投资收益（损失以“—”号填列）	204,498,489.13	18,237,922.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	152,851,395.37	24,632,875.74
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）	65,993,991.83	-106,860,384.44
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-34,278,518.19	7,613,141.39
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-29,423,561.32	-33,272,405.82

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,251,350.66	-1,582,139.69
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	4,742,211,405.89	4,231,182,444.44
加：营业外收入	2,189,167.24	1,218,592.90
减：营业外支出	47,056,112.99	2,998,696.24
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	4,697,344,460.14	4,229,402,341.10
减：所得税费用	669,297,246.91	607,906,795.85
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	4,028,047,213.23	3,621,495,545.25
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	4,028,047,213.23	3,621,495,545.25
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）	4,010,733,454.55	3,603,323,979.16
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	17,313,758.68	18,171,566.09
六、其他综合收益的税后净额	-34,098,912.83	-19,129,756.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-15,384,368.68	-18,585,337.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-16,048,000.00	
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	-16,048,000.00	
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	663,631.32	-18,585,337.91
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	663,631.32	-18,585,337.91
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-18,714,544.15	-544,418.54
七、综合收益总额	3,993,948,300.40	3,602,365,788.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,995,349,085.87	3,584,738,641.25
归属于少数股东的综合收益总额	-1,400,785.47	17,627,147.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.30	1.17
（二）稀释每股收益	1.30	1.17

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：王晓碧

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。

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	2,338,627,557.40	2,288,910,353.91
减：营业成本	1,789,112,272.04	1,621,351,248.43
税金及附加	13,699,998.31	17,236,515.74
销售费用	29,087,591.81	21,103,533.89
管理费用	77,289,076.08	89,152,501.14
研发费用	124,508,073.92	124,532,788.27
财务费用	38,336,635.53	45,720,895.39
其中：利息费用	52,205,734.84	65,621,366.30
利息收入	15,399,257.26	19,823,918.91
加：其他收益	7,954,559.07	20,424,472.11
投资收益（损失以“—”号填列）	1,973,669,970.26	1,793,286,828.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	167,993,008.36	17,307,279.63
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）	-480,460.93	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	10,196,246.05	10,852,149.30
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,463,709.32	-15,460,631.24
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,533,390.86	-643,654.25
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,253,937,123.98	2,178,272,035.76
加：营业外收入	175,749.42	202,867.23
减：营业外支出	1,834,943.97	215,135.17
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,252,277,929.43	2,178,259,767.82
减：所得税费用	35,548,542.03	50,709,150.24
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	2,216,729,387.40	2,127,550,617.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	2,216,729,387.40	2,127,550,617.58
（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	-16,048,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-16,048,000.00	

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	-16,048,000.00	
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	2,200,681,387.40	2,127,550,617.58
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：王晓碧

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	11,935,154,736.56	11,266,097,495.55
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	456,665,226.07	460,059,989.38
收到其他与经营活动有关的现金	106,192,435.92	104,830,537.50
经营活动现金流入小计	12,498,012,398.55	11,830,988,022.43
购买商品、接受劳务支付的现金	5,818,976,439.30	5,656,926,781.96
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		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
支付给职工以及为职工支付的现金	1,349,611,411.25	1,260,472,740.56
支付的各项税费	1,502,033,083.17	1,144,724,413.30
支付其他与经营活动有关的现金	187,247,181.89	526,136,284.30
经营活动现金流出小计	8,857,868,115.61	8,588,260,220.12
经营活动产生的现金流量净额	3,640,144,282.94	3,242,727,802.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,708,000.00
取得投资收益收到的现金	45,236,351.03	26,149,305.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,800.00
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	2,251,950,000.00	2,150,000,000.00
投资活动现金流入小计	2,297,186,351.03	2,177,978,105.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,370,546,337.73	634,342,800.27
投资支付的现金		
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	2,570,000,000.00	2,651,950,000.00
投资活动现金流出小计	3,940,546,337.73	3,286,292,800.27
投资活动产生的现金流量净额	-1,643,359,986.70	-1,108,314,695.05
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	2,314,460,068.77	1,737,092,525.26
收到其他与筹资活动有关的现金	518,979,758.90	
筹资活动现金流入小计	2,833,439,827.67	1,737,092,525.26
偿还债务支付的现金	2,714,144,297.40	1,305,624,740.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,546,662,425.93	2,276,198,922.57
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	414,172.14	309,380,225.44
筹资活动现金流出小计	5,261,220,895.47	3,891,203,888.39
筹资活动产生的现金流量净额	-2,427,781,067.80	-2,154,111,363.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,507,053.86	6,990,777.66
五、现金及现金等价物净增加额	-423,489,717.70	-12,707,478.21
加：期初现金及现金等价物余额	7,819,707,489.01	5,521,452,666.47
六、期末现金及现金等价物余额	7,396,217,771.31	5,508,745,188.26

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：王晓碧

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	2,400,001,550.91	2,612,605,837.48
收到的税费返还	105,938,944.72	87,585,823.10
收到其他与经营活动有关的现金	33,165,784.53	52,796,332.31
经营活动现金流入小计	2,539,106,280.16	2,752,987,992.89
购买商品、接受劳务支付的现金	1,600,121,729.63	1,822,628,821.22
支付给职工以及为职工支付的现金	260,289,180.60	235,325,982.05
支付的各项税费	54,607,219.18	37,783,744.06
支付其他与经营活动有关的现金	62,434,507.80	69,964,013.58
经营活动现金流出小计	1,977,452,637.21	2,165,702,560.91
经营活动产生的现金流量净额	561,653,642.95	587,285,431.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,708,000.00
取得投资收益收到的现金	1,826,491,810.94	1,766,219,371.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,800.00
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	1,186,100,000.00	2,417,850,000.00
投资活动现金流入小计	3,012,591,810.94	4,185,898,171.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,123,229.09	67,230,055.13
投资支付的现金	840,000,000.00	288,000,000.00
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	561,000,000.00	1,794,550,000.00
投资活动现金流出小计	1,448,123,229.09	2,149,780,055.13
投资活动产生的现金流量净额	1,564,468,581.85	2,036,118,116.58
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	1,200,000,000.00	999,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	518,979,758.90	
筹资活动现金流入小计	1,718,979,758.90	999,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,857,000,000.00	829,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,505,659,195.73	2,220,631,198.81
支付其他与筹资活动有关的现金	159,248.33	309,231,676.57
筹资活动现金流出小计	4,362,818,444.06	3,358,862,875.38
筹资活动产生的现金流量净额	-2,643,838,685.16	-2,359,862,875.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-801,154.25	414,212.64
五、现金及现金等价物净增加额	-518,517,614.61	263,954,885.82
加：期初现金及现金等价物余额	1,416,902,595.01	1,700,342,936.46
六、期末现金及现金等价物余额	898,384,980.40	1,964,297,822.28

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：王晓碧

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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											
一、上年期末余额	3,073,421,680.00				3,135,683,253.49	556,161,195.70	67,743,496.72	162,056,373.58	1,545,453,678.00		25,377,456,895.81		32,805,654,181.90	155,261,225.34	32,960,915,407.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	3,073,421,680.00				3,135,683,253.49	556,161,195.70	67,743,496.72	162,056,373.58	1,545,453,678.00		25,377,456,895.81		32,805,654,181.90	155,261,225.34	32,960,915,407.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					35,535,827.93	-485,188,983.03	-15,384,368.68	14,602,143.77			1,554,506,736.15		2,074,449,322.20	-1,400,785.47	2,073,048,536.73
（一）综合收益总额							-15,384,368.68				4,010,733,454.55		3,995,349,085.87	-1,400,785.47	3,993,948,300.40
（二）所有者投入和减少资本					33,790,775.87	-485,188,983.03							518,979,758.90		518,979,758.90
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															

项目	2026 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		
优先股		永续债	其他											
入所有者权益的金额														
4. 其他					33,790,775.87	-485,188,983.03							518,979,758.90	518,979,758.90
（三）利润分配											-2,456,226,718.40		-2,456,226,718.40	-2,456,226,718.40
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											-2,456,226,718.40		-2,456,226,718.40	-2,456,226,718.40
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. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收														

项目	2026 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											
益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							14,602,143.77					14,602,143.77		14,602,143.77	
1. 本期提取							69,820,553.97					69,820,553.97		69,820,553.97	
2. 本期使用							-55,218,410.20					-55,218,410.20		-55,218,410.20	
（六）其他					1,745,052.06							1,745,052.06		1,745,052.06	
四、本期期末余额	3,073,421,680.00				3,171,219,081.42	70,972,212.67	52,359,128.04	176,658,517.35	1,545,453,678.00		26,931,963,631.96		34,880,103,504.10	153,860,439.87 35,033,963,943.97	

上年金额

单位：元

项目	2025 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											
一、上年期末余额	3,073,421,680.00				3,132,519,968.42		91,513,343.50	106,348,864.91	1,545,453,678.00		21,375,740,194.12		29,324,997,728.95	120,552,533.98	29,445,550,262.93
加：会计政策变更															

项目	2025 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											
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	3,073,421,680.00				3,132,519,968.42		91,513,343.50	106,348,864.91	1,545,453,678.00		21,375,740,194.12		29,324,997,728.95	120,552,533.98	29,445,550,262.93
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					11,681.07	309,134,899.57	-18,585,337.91	35,207,710.56			1,452,562,653.16		1,160,061,807.31	17,627,147.55	1,177,688,954.86
（一）综合收益总额							-18,585,337.91				3,603,323,979.16		3,584,738,641.25	33,066,557.55	3,617,805,198.80
（二）所有者投入和减少资本						309,134,899.57							-309,134,899.57		-309,134,899.57
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

项目	2025 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											
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						309,134,899.57							-309,134,899.57		-309,134,899.57
（三）利润分配											-2,150,761,326.00		-2,150,761,326.00	-15,439,410.00	-2,166,200,736.00
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											-2,150,761,326.00		-2,150,761,326.00	-15,439,410.00	-2,166,200,736.00
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）															

项目	2025 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											
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								35,207,710.56					35,207,710.56	35,207,710.56	
1. 本期提取								59,342,545.02					59,342,545.02	59,342,545.02	
2. 本期使用								-24,134,834.46					-24,134,834.46	-24,134,834.46	
（六）其他					11,681.07								11,681.07	11,681.07	
四、本期期末余额	3,073,421,680.00				3,132,531,649.49	309,134,899.57	72,928,005.59	141,556,575.47	1,545,453,678.00		22,828,302,847.28		30,485,059,536.26	138,179,681.53 30,623,239,217.79	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	3,073,421,680.00				2,871,264,474.99	556,161,195.70	36,492,554.43	29,335,599.82	1,545,453,678.00	6,065,699,210.72		13,065,506,002.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,073,421,680.00				2,871,264,474.99	556,161,195.70	36,492,554.43	29,335,599.82	1,545,453,678.00	6,065,699,210.72		13,065,506,002.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					34,990,656.37	-485,188,983.03	-16,048,000.00	6,414,604.17		-239,497,331.00		271,048,912.57
（一）综合收益总额							-16,048,000.00			2,216,729,387.40		2,200,681,387.40
（二）所有者投入和减少资本					33,790,775.87	-485,188,983.03						518,979,758.90
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					33,790,775.87	-485,188,983.03						518,979,758.90
（三）利润分配										-2,456,226,718.40		-2,456,226,718.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,456,226,718.40		-2,456,226,718.40

项目	2026 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								
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								6,414,604.17				6,414,604.17
1. 本期提取								7,598,974.74				7,598,974.74
2. 本期使用								-1,184,370.57				-1,184,370.57
（六）其他					1,199,880.50							1,199,880.50
四、本期期末余额	3,073,421,680.00				2,906,255,131.36	70,972,212.67	20,444,554.43	35,750,203.99	1,545,453,678.00	5,826,201,879.72		13,336,554,914.83

上年金额

单位：元

项目	2025 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	3,073,421,680.00				2,871,231,553.94		506,954.43	19,478,463.14	1,545,453,678.00	6,481,153,549.07		13,991,245,878.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,073,421,680.00				2,871,231,553.94		506,954.43	19,478,463.14	1,545,453,678.00	6,481,153,549.07		13,991,245,878.58
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					11,681.07	309,134,899.57		5,785,520.09		-23,210,708.42		-326,548,406.83
（一）综合收益总额										2,127,550,617.58		2,127,550,617.58
（二）所有者投入和减少资本						309,134,899.57						-309,134,899.57
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						309,134,899.57						-309,134,899.57
（三）利润分配										-2,150,761,326.00		-2,150,761,326.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,150,761,326.00		-2,150,761,326.00
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）												

项目	2025 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. 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								5,785,520.09				5,785,520.09
1. 本期提取								7,156,485.65				7,156,485.65
2. 本期使用								-1,370,965.56				-1,370,965.56
（六）其他					11,681.07							11,681.07
四、本期期末余额	3,073,421,680.00				2,871,243,235.01	309,134,899.57	506,954.43	25,263,983.23	1,545,453,678.00	6,457,942,840.65		13,664,697,471.75

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 3,073,421,680.00 元，股份总数 3,073,421,680 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 36,568,752 股；无限售条件的流通股份 A 股 3,036,852,928 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、高分子新材料的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 18 日第九届董事会第二十一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：

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、NHU LIFE SCIENCE GmbH、CONG TY TNHH NHU VIETNAM、NHU Japan 株式会社、NHU North America LLC、NHU BESLENME GIDA SANAYİ VE TİCARET LİMİTED ŞİRKETİ 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	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
合同负债账面价值发生重大变动	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额超过资产总额的 10%
重要的境外经营实体	资产总额/收入总额/利润总额超过合并报表相应项目的 15%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过合并报表相应项目的 15%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15%

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

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

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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近似的汇率折算；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、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金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本节财务报告五、11 之说明。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债务工具投资；

③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增

加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

②应收账款

应收账款组合 1：账龄组合

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①其他应收款组合 1：应收退税组合

②其他应收款组合 2：应收土地保证金组合

③其他应收款组合 3：应收海关、税务机关保证金组合

④其他应收款组合 4：专项注资款组合

⑤其他应收款组合 5：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品、包装物、开发成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。周转用包装物按照一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对于子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对

被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节财务报告五、20 之说明。

15、固定资产

（1）确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（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

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本节财务报告五、20 之说明。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在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后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
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	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本节财务报告五、20 之说明。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、设计费用、装备调试费用与试验费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、设计费用、装备调试费用与试验费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、部分长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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为基础确定

资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公

允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、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）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

产品销售收入

公司主要销售营养品、香精香料和新材料等产品，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。外销产品收入中采用以 FOB、CIF 方式结算的，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；采用以 DDP 方式结算的，在公司将货物运至进口国指定目的地完成交货并由客户确认接受，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。

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

无

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益，摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

29、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本节财务报告五、30 之说明。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

1) 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

2) 低价值资产租赁

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

3) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1) 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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) 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本节财务报告五、20 之说明。

31、安全生产费

本公司根据财政部、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）提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

32、与回购公司股份相关的会计处理办法

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

33、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评估。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

3) 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

34、其他重要的会计政策和会计估计

无

35、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) 2026 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

36、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	20%、13%、10%、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	实际缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、17%、20%、21%、22%、25%、25.5%、34%
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	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	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%
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

【注】适用于子公司 NHU EUROPE GMBH、NHU Performance Materials GmbH、Bardoterminal GmbH 以及 NHU LIFE SCIENCE 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%

纳税主体名称	所得税税率
Bardoterminal GmbH	15%
NHU LIFE SCIENCE GmbH	15%
新和成（新加坡）有限公司	17%
CONG TY TNHH NHU VIETNAM	20%
NHU North America LLC	21%
NHU Life Science North America LLC	21%
NHU/Chr. Olesen Latin America A/S	22%
NHU/CHR. OLESEN MEXICO SAPI DE CV	25.5%
NHU/CHR. OLESEN BRASIL LTDA	34%
NHU Japan 株式会社	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

（1）企业所得税优惠

① 高新技术企业税收优惠

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），本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，2026 年暂按 15% 的税率计缴企业所得税。

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（GR202533006963），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 2025 年至 2027 年享受高新技术企业税收优惠政策，2026 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

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，2026 年暂按 15% 的税率计缴企业所得税。

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（GR202437003425），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 2024 年至 2026 年享受高新技术企业税收优惠政策，2026 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据浙江省经济和信息化厅、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（GR202433008150），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 2024 年至 2026 年享受高新技术企业税收优惠政策，2026 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

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（GR202423000652），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 2024 年至 2026 年享受高新技术企业税收优惠政策，2026 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

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(GR202533005415)，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 2025 年至 2027 年享受高新技术企业税收优惠政策，2026 年按 15%的税率计缴企业所得税。

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(GR202537002216)，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 2025 年至 2027 年享受高新技术企业税收优惠政策，2026 年按 15%的税率计缴企业所得税。

② 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) 增值税优惠

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%抵减应纳税增值税税额。本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、山东新和成氨基酸有限公司、山东新和成药业有限公司、山东新和成精化科技有限公司、黑龙江新和成生物科技有限公司，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	9,176.31	19,519.80
银行存款	7,366,196,213.60	7,919,727,704.51
其他货币资金	91,837,415.81	46,522,906.86
合计	7,458,042,805.72	7,966,270,131.17
其中：存放在境外的款项总额	352,187,586.16	231,285,799.32

其他说明

使用受到限制、不属于现金和现金等价物的货币资金详见本节财务报告七、19 和本节财务报告七、57（3）（4）之说明。

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	2,583,641,120.21	2,168,275,092.55
其中：		
衍生金融资产	29,965,130.86	13,213,250.21
保本浮动收益理财产品	2,553,675,989.35	2,155,061,842.34
合计	2,583,641,120.21	2,168,275,092.55

3、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）	3,967,129,766.78	3,502,674,400.14
1 至 2 年	364,550.09	4,695,426.61
2 至 3 年	3,758,916.61	688,280.00
3 年以上	2,770,460.98	2,120,460.98
3 至 4 年	650,000.00	14,180.18
4 至 5 年	14,180.18	
5 年以上	2,106,280.80	2,106,280.80
合计	3,974,023,694.46	3,510,178,567.73

(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	3,974,023,694.46	100.00%	204,206,992.71	5.14%	3,769,816,701.75	3,510,178,567.73	100.00%	178,743,890.46	5.09%	3,331,434,677.27
其中：										
合计	3,974,023,694.46	100.00%	204,206,992.71	5.14%	3,769,816,701.75	3,510,178,567.73	100.00%	178,743,890.46	5.09%	3,331,434,677.27

按组合计提坏账准备类别名称：按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	3,967,129,766.78	198,356,488.43	5.00%
1-2 年	364,550.09	72,910.01	20.00%
2-3 年	3,758,916.61	3,007,133.29	80.00%
3 年以上	2,770,460.98	2,770,460.98	100.00%
合计	3,974,023,694.46	204,206,992.71	

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	178,743,890.46	25,463,102.25				204,206,992.71
合计	178,743,890.46	25,463,102.25				204,206,992.71

(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	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	386,381,331.37		386,381,331.37	9.72%	19,319,066.57
客户二	158,170,660.67		158,170,660.67	3.98%	7,908,533.03
客户三	150,208,538.46		150,208,538.46	3.78%	7,510,426.92
客户四	82,854,984.52		82,854,984.52	2.08%	4,142,749.23
客户五	59,186,605.22		59,186,605.22	1.49%	2,959,330.26
合计	836,802,120.24		836,802,120.24	21.05%	41,840,106.01

4、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
应收票据	920,577,788.17	813,062,385.73
合计	920,577,788.17	813,062,385.73

(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	920,577,788.17	100.00%			920,577,788.17	813,062,385.73	100.00%			813,062,385.73
其中：										
银行承 兑汇票	920,577,788.17	100.00%			920,577,788.17	813,062,385.73	100.00%			813,062,385.73
合计	920,577,788.17	100.00%			920,577,788.17	813,062,385.73	100.00%			813,062,385.73

按单项计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
银行承兑汇票	813,062,385.73		920,577,788.17			
合计	813,062,385.73		920,577,788.17			

(3) 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
银行承兑票据	114,794,927.96
合计	114,794,927.96

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,346,436,608.90	
合计	1,346,436,608.90	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	261,081,058.41	274,052,669.41
合计	261,081,058.41	274,052,669.41

(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
出口退税及其他可退还税费	222,483,228.55	224,201,293.87
押金保证金	24,669,635.84	35,191,248.50
员工备用金	16,480,508.83	21,857,847.92
其他	11,812,279.05	6,774,582.72
合计	275,445,652.27	288,024,973.01

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）	242,989,686.74	252,007,141.35
1 至 2 年	3,812,781.62	9,833,193.36
2 至 3 年	5,556,548.83	3,151,650.55
3 年以上	23,086,635.08	23,032,987.75
3 至 4 年	2,097,886.29	1,971,907.62
4 至 5 年	5,518,012.48	7,190,484.46
5 年以上	15,470,736.31	13,870,595.67
合计	275,445,652.27	288,024,973.01

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	275,445,652.27	100.00%	14,364,593.86	5.22%	261,081,058.41	288,024,973.01	100.00%	13,972,303.60	4.85%	274,052,669.41
合计	275,445,652.27	100.00%	14,364,593.86	5.22%	261,081,058.41	288,024,973.01	100.00%	13,972,303.60	4.85%	274,052,669.41

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
应收出口退税组合	164,630,292.23	1,646,302.92	1.00%
应收土地保证金组合	17,354,493.50	173,544.94	1.00%
应收增值税退税组合	57,829,016.77	578,290.17	1.00%
账龄组合	35,631,849.77	11,966,455.83	33.58%
其中：1 年以内	20,530,377.74	1,026,518.88	5.00%
1-2 年	3,812,781.62	762,556.33	20.00%
2-3 年	5,556,548.83	4,445,239.04	80.00%
3 年以上	5,732,141.58	5,732,141.58	100.00%
合计	275,445,652.27	14,364,593.86	

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	3,805,850.23	1,966,638.68	8,199,814.69	13,972,303.60
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-190,639.08	190,639.08		
——转入第三阶段		-1,111,309.77	1,111,309.77	
本期计提	-190,554.24	-283,411.66	866,256.16	392,290.26
2026 年 6 月 30 日余额	3,424,656.91	762,556.33	10,177,380.62	14,364,593.86

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、单项计提坏账划入第一阶段，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	13,972,303.60	392,290.26				14,364,593.86
合计	13,972,303.60	392,290.26				14,364,593.86

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
国家税务局(应收出口退税款)	出口退税及其他可退还税费	164,630,292.23	1 年以内	59.77%	1,646,302.92
Servicio de Administración Tributaria	出口退税及其他可退还税费	41,336,245.67	1 年以内	15.01%	413,362.46
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	17,354,493.50	3 年以上	6.30%	173,544.94
Secretaria da Fazenda do Estado	出口退税及其他可退还税费	7,996,410.60	1 年以内	2.90%	79,964.11
Hauptzollamt Hamburg Zollamt	出口退税及其他可退还税费	6,563,205.56	1 年以内	2.38%	65,632.06
合计		237,880,647.56		86.36%	2,378,806.49

6、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	295,510,045.01	99.60%	177,889,226.14	99.68%
1 至 2 年	478,453.30	0.16%	64,652.72	0.04%
2 至 3 年	393,211.53	0.13%	200,115.95	0.11%
3 年以上	316,482.97	0.11%	296,151.06	0.17%
合计	296,698,192.81		178,450,145.87	

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

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例
供应商 A	28,601,323.42	9.64%
供应商 B	25,000,000.00	8.43%
供应商 C	22,989,023.22	7.75%
供应商 D	17,437,277.20	5.88%
供应商 E	11,515,112.60	3.88%
小计	105,542,736.44	35.58%

7、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	459,814,614.91	995,589.29	458,819,025.62	335,723,544.36	930,697.19	334,792,847.17
在产品	1,039,813,134.36	21,460,430.43	1,018,352,703.93	1,074,700,853.53	37,815,736.83	1,036,885,116.70
库存商品	2,944,347,658.26	118,188,866.79	2,826,158,791.47	3,142,414,991.50	199,598,446.21	2,942,816,545.29
发出商品	271,932,445.61	2,383,203.87	269,549,241.74	202,341,534.78	2,337,354.64	200,004,180.14
委托加工物资	1,504,782.46	893,791.28	610,991.18	11,563,462.74	1,068,326.66	10,495,136.08
包装物	23,318,817.56		23,318,817.56	19,714,407.90		19,714,407.90
低值易耗品	172,430,670.76		172,430,670.76	104,041,234.15		104,041,234.15
合计	4,913,162,123.92	143,921,881.66	4,769,240,242.26	4,890,500,028.96	241,750,561.53	4,648,749,467.43

(2) 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	930,697.19	64,892.10				995,589.29
在产品	37,815,736.83	3,841,703.30		20,197,009.70		21,460,430.43
库存商品	199,598,446.21	23,202,408.55		104,611,987.97		118,188,866.79
发出商品	2,337,354.64	2,997,710.58		2,951,861.35		2,383,203.87
委托加工物资	1,068,326.66			174,535.38		893,791.28
合计	241,750,561.53	30,106,714.53		127,935,394.40		143,921,881.66

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销 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	转回存货跌价准备：以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升；转销存货跌价准备：本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出/报废
在产品		
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	
发出商品		
委托加工物资	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	

按组合计提存货跌价准备的计提标准：无

8、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	66,014,773.54	34,481,204.44
待摊服务费	11,863,665.02	14,539,548.75
待摊保险费	7,436,052.58	4,306,345.86
预缴企业所得税		534,863.03
待摊房租费	967,808.27	1,175,757.55
合计	86,282,299.41	55,037,719.63

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	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	期末余额	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）	52,336,000.00		-37,680,000.00		2,948,000.00		14,656,000.00	
合计	60,126,147.55		-37,680,000.00		2,948,000.00		22,446,147.55	

本期存在终止确认：无

其他说明：上述投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

10、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	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	418,125,357.72				116,968,195.93					29,858,295.39	564,951,849.04	
小计	418,125,357.72				116,968,195.93					29,858,295.39	564,951,849.04	

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	计提减值准备			其他
二、联营企业												
恩骅力新和成工程材料（浙江）有限公司	45,409,060.43				8,930,489.80					-2,894,464.62	51,445,085.61	
浙江春晖环保能源股份有限公司	338,826,562.59				22,409,394.80					40,660.57	361,276,617.96	
浙江赛亚化工材料有限公司	128,424,631.98				5,297,279.26					215,392.31	133,937,303.55	
CysBio ApS	26,800,937.20				-106,505.66	-830,856.51				1,271.61	25,864,846.64	
山东滨安职业培训学校有限公司	3,166,062.22				-563,800.93						2,602,261.29	
安徽英纳威迅科技有限公司	4,597,937.29				-83,657.83						4,514,279.46	
小计	547,225,191.71				35,883,199.44	-830,856.51				-2,637,140.13	579,640,394.51	
合计	965,350,549.43				152,851,395.37	-830,856.51				27,221,155.26	1,144,592,243.55	

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

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,538,428,936.53	20,298,898,673.14
合计	19,538,428,936.53	20,298,898,673.14

(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	8,517,300,588.34	296,134,157.46	23,713,366,626.36	30,649,382.48	32,557,450,754.64
2.本期增加金额	13,082,760.98	23,940,570.00	358,439,560.99	762,870.21	396,225,762.18
（1）购置	1,839,140.68	21,656,187.65	45,822,598.40	762,870.21	70,080,796.94
（2）在建工程转入	11,243,620.30	2,284,382.35	312,616,962.59		326,144,965.24
3.本期减少金额	16,904,812.26	6,210,010.96	45,196,594.62	2,019,982.94	70,331,400.78
（1）处置或报废	16,904,812.26	6,210,010.96	45,196,594.62	2,019,982.94	70,331,400.78
4.期末余额	8,513,478,537.06	313,864,716.50	24,026,609,592.73	29,392,269.75	32,883,345,116.04
二、累计折旧					
1.期初余额	1,544,055,823.99	208,942,747.91	10,429,581,602.74	14,905,696.36	12,197,485,871.00
2.本期增加金额	109,593,470.54	14,758,354.99	994,435,863.55	2,415,350.92	1,121,203,040.00
（1）计提	109,593,470.54	14,758,354.99	994,435,863.55	2,415,350.92	1,121,203,040.00
3.本期减少金额	372,495.07	5,913,326.36	27,811,596.99	679,593.56	34,777,011.98
（1）处置或报废	372,495.07	5,913,326.36	27,811,596.99	679,593.56	34,777,011.98
4.期末余额	1,653,276,799.46	217,787,776.54	11,396,205,869.30	16,641,453.72	13,283,911,899.02
三、减值准备					
1.期初余额	20,975,435.81	7,078.55	40,083,696.14		61,066,210.50
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额			61,930.01		61,930.01
（1）处置或报废			61,930.01		61,930.01
4.期末余额	20,975,435.81	7,078.55	40,021,766.13		61,004,280.49
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,839,226,301.79	96,069,861.41	12,590,381,957.30	12,750,816.03	19,538,428,936.53
2.期初账面价值	6,952,269,328.54	87,184,331.00	13,243,701,327.48	15,743,686.12	20,298,898,673.14

(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	171,222,489.21	61,625,562.52	18,591,263.96	91,005,662.73	
通用设备	16,581.19	13,835.89	1,916.23	829.07	
专用设备	465,330,770.49	365,543,618.69	943,670.69	98,843,481.11	
其他设备	43,071.25	33,683.29		9,387.96	
合计	636,612,912.14	427,216,700.39	19,536,850.88	189,859,360.87	

(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	27,794,593.54

(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	554,681,952.52	尚未完成相关手续办理
合计	554,681,952.52	

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,006,512,957.55	745,117,350.86
合计	1,006,512,957.55	745,117,350.86

(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
新材料产业链项目	468,842,005.69		468,842,005.69	183,041,766.17		183,041,766.17
蛋氨酸一体化提升项目	943,887.42		943,887.42	80,059,496.68		80,059,496.68
615 车间 1500 吨系列醛切换生产项目				79,928,124.42		79,928,124.42
年产 20000 吨草铵膦工艺及合法性项目	43,217,681.54		43,217,681.54	52,444,438.35		52,444,438.35
663 车间技改项目	30,909,141.70		30,909,141.70	28,245,872.53		28,245,872.53

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
CH 二期主要生产工程项目	43,202,621.11		43,202,621.11	24,294,749.08		24,294,749.08
氟烷、植物醇整合项目	20,473,131.25		20,473,131.25	21,521,655.66		21,521,655.66
芳樟醇系列产品扩产项目	252,511.54		252,511.54	17,291,367.93		17,291,367.93
其他零星工程	404,966,011.00	6,294,033.70	398,671,977.30	264,583,913.74	6,294,033.70	258,289,880.04
合计	1,012,806,991.25	6,294,033.70	1,006,512,957.55	751,411,384.56	6,294,033.70	745,117,350.86

(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
新材料产业链项目	403,624.00	183,041,766.17	285,800,239.53			468,842,005.70		26.91%	16,022,465.50	7,567,338.87	2.67%	其他
蛋氨酸一体化提升	25,138.70	80,059,496.68	5,235,437.39	84,351,046.65		943,887.42		100.00%				其他
615 车间 1500 吨系列醛切换生产项目	11,687.27	79,928,124.42	5,496,278.41	85,424,402.83				100.00%				其他
合计	440,449.97	343,029,387.27	296,531,955.33	169,775,449.48		469,785,893.12			16,022,465.50	7,567,338.87		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
其他零星工程	6,294,033.70			6,294,033.70	
合计	6,294,033.70			6,294,033.70	--

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

13、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	16,966,176.34	16,966,176.34
2.本期增加金额	1,600,260.16	1,600,260.16
3.本期减少金额		
4.期末余额	18,566,436.50	18,566,436.50
二、累计折旧		
1.期初余额	7,849,458.47	7,849,458.47
2.本期增加金额	2,172,801.55	2,172,801.55
(1) 计提	2,172,801.55	2,172,801.55
3.期末余额	10,022,260.02	10,022,260.02
三、账面价值		
1.期末账面价值	8,544,176.48	8,544,176.48
2.期初账面价值	9,116,717.87	9,116,717.87

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

14、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	2,776,434,384.64	42,772,999.92	106,804,273.83	110,460,904.09	3,036,472,562.48
2.本期增加金额	1,072,677,433.57			11,534,389.34	1,084,211,822.91
(1) 购置	1,072,677,433.57			6,400,802.96	1,079,078,236.53
(2) 内部研发					
(3) 在建工程转入				5,133,586.38	5,133,586.38
3.本期减少金额		6,215,754.79			6,215,754.79
(1) 处置		6,215,754.79			6,215,754.79
4.期末余额	3,849,111,818.21	36,557,245.13	106,804,273.83	121,995,293.43	4,114,468,630.60
二、累计摊销					
1.期初余额	368,751,262.88	14,537,023.90	23,020,636.25	40,089,748.05	446,398,671.08
2.本期增加金额	29,782,782.06	129,292.89	5,286,879.61	5,873,656.39	41,072,610.95
(1) 计提	29,782,782.06	129,292.89	5,286,879.61	5,873,656.39	41,072,610.95
3.期末余额	398,534,044.94	14,666,316.79	28,307,515.86	45,963,404.44	487,471,282.03

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
三、账面价值					
1.期末账面价值	3,450,577,773.27	21,890,928.34	78,496,757.97	76,031,888.99	3,626,997,348.57
2.期初账面价值	2,407,683,121.76	28,235,976.02	83,783,637.58	70,371,156.04	2,590,073,891.40

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%

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、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	其他减少	
Bardoterminal GmbH	2,367,819.24		-134,671.43			2,233,147.81
NHU/Chr.Olesen Latin America A/S	3,622,704.97					3,622,704.97
合计	5,990,524.21		-134,671.43			5,855,852.78

(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	其他减少	
Bardoterminal GmbH	2,367,819.24		-134,671.43			2,233,147.81
合计	2,367,819.24		-134,671.43			2,233,147.81

(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

资产组或资产组组合发生变化：无

(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

16、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	1,242,479.65	-33,191.99	778,111.54		431,176.12
催化剂费用	18,234,620.78		4,585,868.53		13,648,752.25
合计	19,477,100.43	-33,191.99	5,363,980.07		14,079,928.37

其他说明

17、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	99,902,023.24	16,086,033.08	109,470,361.07	17,528,759.54
内部交易未实现利润	112,089,294.51	19,090,170.17	93,256,153.83	13,988,423.06
递延收益	143,438,204.97	21,515,730.75	166,211,235.01	24,931,685.24
销售返利	20,616,580.75	3,092,487.11	45,143,439.52	6,771,515.93
租赁负债	2,428,007.47	364,201.12	2,603,650.85	390,547.63
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	6,243.72	1,560.93		
合计	378,480,354.66	60,150,183.16	416,684,840.28	63,610,931.40

(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	1,261,441,756.90	189,233,990.74	1,368,856,067.79	205,351,881.78
其他权益工具投资期末公允价值	34,416,000.00	5,162,400.00	42,336,000.00	6,350,400.00
使用权资产	6,451,630.53	967,744.58	7,940,001.94	1,191,000.29
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动			312,250.00	78,062.50
合计	1,302,309,387.43	195,364,135.32	1,419,444,319.73	212,971,344.57

(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	55,120,022.25	5,030,160.91	60,918,480.41	2,692,450.99
递延所得税负债	55,120,022.25	140,244,113.07	60,918,480.41	152,052,864.16

(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	15,906,871.54	1,194,450,604.18
可抵扣亏损	3,508,448,767.45	3,640,655,005.58
合计	3,524,355,638.99	4,835,105,609.76

(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
2026 年	12,470,639.45	12,470,639.45	
2027 年	36,168,974.24	36,109,953.27	
2028 年	92,988,113.65	92,988,113.65	
2029 年	110,355,923.56	157,453,878.38	
2030 年	282,808,253.54	287,710,194.39	
2031 年	127,844,426.90	171,759,808.89	
2032 年	673,528,324.10	686,611,544.78	
2033 年	555,758,039.41	550,583,877.97	
2034 年	427,465,559.54	500,973,611.00	
2035 年	456,486,651.56	479,287,801.45	
境外公司不可弥补亏损	732,573,861.50	664,705,582.35	
合计	3,508,448,767.45	3,640,655,005.58	

18、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	12,474,645.36		12,474,645.36	10,488,933.12		10,488,933.12
煤炭指标款	67,546,800.00		67,546,800.00	65,263,600.00		65,263,600.00
大额存单	415,629,000.00		415,629,000.00	411,144,444.44		411,144,444.44
预付土地出让款				518,405,000.00		518,405,000.00
预付长期资产款	673,946,242.18		673,946,242.18	471,339,952.22		471,339,952.22
合计	1,169,596,687.54		1,169,596,687.54	1,476,641,929.78		1,476,641,929.78

19、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	61,825,034.41	61,825,034.41	质押	银行承兑汇票保证金等	46,418,753.27	46,418,753.27	质押	银行承兑汇票保证金等
固定资产	98,344,608.36	75,698,163.27	抵押	为取得借款抵押给银行	102,070,345.08	79,042,144.12	抵押	为取得借款抵押给银行
无形资产	108,525,632.40	85,879,187.31	抵押	为取得借款抵押给银行	10,794,997.29	10,794,997.29	抵押	为取得借款抵押给银行
应收款项融资	114,794,927.96	114,794,927.96	质押	开立银行承兑汇票质押	135,353,157.67	135,353,157.67	质押	开立银行承兑汇票质押
合计	383,490,203.13	338,197,312.95			294,637,253.31	271,609,052.35		

20、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	26,470,505.77	6,604,793.50
信用借款	935,561,772.22	668,567,888.87
合计	962,032,277.99	675,172,682.37

21、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,663,300.90	
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	1,663,300.90	
其中：衍生金融负债	1,663,300.90	
合计	1,663,300.90	

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,197,229.37	70,054,101.63
合计	43,197,229.37	70,054,101.63

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	1,374,755,480.43	1,040,052,507.44
工程、设备款	514,776,101.15	740,255,257.64
合计	1,889,531,581.58	1,780,307,765.08

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	96,098,501.09	131,685,145.99
合计	96,098,501.09	131,685,145.99

(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
应付未付费用	35,633,532.02	77,784,423.40
押金保证金	36,405,806.40	30,090,146.97
应付暂收款	4,952,835.29	13,548,987.92
其他	19,106,327.38	10,261,587.70
合计	96,098,501.09	131,685,145.99

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	351,344,836.57	294,819,090.20
合计	351,344,836.57	294,819,090.20

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	511,515,144.15	1,186,429,425.24	1,390,003,383.23	307,941,186.16
二、离职后福利-设定提存计划		96,793,564.13	96,793,564.13	
三、辞退福利		2,835,729.03	2,835,729.03	
合计	511,515,144.15	1,286,058,718.40	1,489,632,676.39	307,941,186.16

(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	494,168,073.67	1,031,124,478.39	1,233,891,886.36	291,400,665.70
2、职工福利费		57,726,545.59	57,726,545.59	
3、社会保险费		56,357,367.92	56,357,367.92	
其中：医疗保险费		47,612,461.20	47,612,461.20	
工伤保险费		5,023,315.72	5,023,315.72	
生育保险费		99.96	99.96	
4、住房公积金		37,411,234.93	37,411,234.93	
5、工会经费和职工教育经费	17,347,070.48	3,809,798.41	4,616,348.43	16,540,520.46
合计	511,515,144.15	1,186,429,425.24	1,390,003,383.23	307,941,186.16

(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		92,896,267.63	92,896,267.63	
2、失业保险费		3,897,296.50	3,897,296.50	
合计		96,793,564.13	96,793,564.13	

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	84,310,856.32	116,722,251.38
企业所得税	410,973,109.91	476,673,438.77
个人所得税	3,385,769.32	16,171,313.03
城市维护建设税	6,164,102.74	10,415,102.16
房产税	9,976,702.40	20,982,936.57
土地使用税	10,596,636.04	20,379,197.51
教育费附加	4,627,498.89	7,944,401.51
印花税	432,588.63	180,237.73
合计	530,467,264.25	669,468,878.66

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	2,744,932,425.31	3,164,135,175.76
一年内到期的租赁负债	496,124.73	1,278,697.73
合计	2,745,428,550.04	3,165,413,873.49

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	503,204,520.55	
待转销项税额	33,838,891.89	32,397,758.57
销售返利	25,600,653.97	66,960,592.67
合计	562,644,066.41	99,358,351.24

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
浙江新和成股份有限公司 2026 年度第一期科技创新债券	500,000,000.00	1.57%	2026 年 02 月 01 日	270 天	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	3,204,520.55			503,204,520.55	否
合计					500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	3,204,520.55			503,204,520.55	

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	6,913,122.89	19,737,123.37
信用借款	3,163,250,227.59	4,167,441,445.65
合计	3,170,163,350.48	4,187,178,569.02

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	3,128,476.17	3,380,508.75
未确认融资费用	-820,689.31	-880,325.09
合计	2,307,786.86	2,500,183.66

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	899,431,748.59	25,128,500.00	81,533,952.31	843,026,296.28	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

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	6,576,000.00		1,398,784.26	5,177,215.74	公司收到的与收益相关的政府补助，按实际费用支出摊销
合计	906,007,748.59	25,128,500.00	82,932,736.57	848,203,512.02	

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	3,073,421,680.00						3,073,421,680.00

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）	2,854,024,919.08	33,790,775.87		2,887,815,694.95
其他资本公积	281,658,334.41	1,745,052.06		283,403,386.47
合计	3,135,683,253.49	35,535,827.93		3,171,219,081.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本报告期内其他资本公积增加 1,745,052.06 元系公司联营企业浙江春晖环保能源股份有限公司、浙江赛亚化工材料有限公司及合营企业宁波镇海炼化新和成生物科技有限公司专项储备增加导致公司享有净资产份额变动。2026 年 1 月 23 日，公司回购专用证券账户中所持有的 21,454,310 股公司股票以非交易过户方式过户至“浙江新和成股份有限公司-第五期员工持股计划”专用证券账户，减少库存股 485,188,983.03 元，增加资本公积 33,790,775.87 元。

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	556,161,195.70		485,188,983.03	70,972,212.67
合计	556,161,195.70		485,188,983.03	70,972,212.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：前期回购库存股用于股权激励、员工持股计划授予员工，本期注销库存股所致。

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、不能重分类进损益的其他综合收益	35,985,600.00							35,985,600.00
其他权益工具投资公允价值变动	35,985,600.00							35,985,600.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	31,757,896.72	-34,098,912.83				-15,384,368.68	-18,714,544.15	16,373,528.04
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	31,250,942.29	-34,098,912.83				-15,384,368.68	-18,714,544.15	15,866,573.61
其他综合收益合计	67,743,496.72	-34,098,912.83				-15,384,368.68	-18,714,544.15	52,359,128.04

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	162,056,373.58	69,820,553.97	55,218,410.20	176,658,517.35
合计	162,056,373.58	69,820,553.97	55,218,410.20	176,658,517.35

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积累计额达到注册资本的 50% 时，可不再提取法定盈余公积。

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	25,377,456,895.81	21,375,740,194.12
调整后期初未分配利润	25,377,456,895.81	21,375,740,194.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,010,733,454.55	6,764,199,225.29
减：应付普通股股利	2,456,226,718.40	2,762,482,523.60
期末未分配利润	26,931,963,631.96	25,377,456,895.81

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	13,077,825,612.26	7,308,975,788.97	11,072,628,572.89	5,996,026,761.47
其他业务	51,474,648.63	14,699,671.84	28,004,263.89	10,340,595.62
合计	13,129,300,260.89	7,323,675,460.81	11,100,632,836.78	6,006,367,357.09
其中：与客户之间的合同产生的收入	13,126,313,081.89	7,323,301,008.77	11,097,016,365.52	6,006,031,204.71

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	8,805,591,681.68	4,678,820,058.46
香精香料	2,022,263,282.57	1,032,127,702.98
新材料	1,165,989,510.74	784,932,943.49
其他	1,132,468,606.90	827,420,303.84

合同分类	营业收入	营业成本
小计	13,126,313,081.89	7,323,301,008.77
按经营地区分类		
其中：		
境内	5,454,479,328.97	3,430,296,825.49
境外	7,671,833,752.92	3,893,004,183.28
小计	13,126,313,081.89	7,323,301,008.77
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点确认收入	13,126,313,081.89	7,323,301,008.77
小计	13,126,313,081.89	7,323,301,008.77
按销售渠道分类		
其中：		
直销	9,949,165,905.05	5,550,738,905.46
经销	3,177,147,176.84	1,772,562,103.31
合计	13,126,313,081.89	7,323,301,008.77

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 3,625,468,392.22 元，其中，3,625,468,392.22 元预计将于 2026 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	50,368,259.68	39,551,225.95
教育费附加	38,752,322.82	31,641,245.23
房产税	22,261,080.14	22,065,671.62
土地使用税	24,408,489.99	23,618,662.08
车船使用税	30,281.63	18,249.52
印花税	9,742,543.54	7,240,307.89
环境保护税	1,506,080.65	1,965,289.57
水资源税	33,472.00	37,970.20
合计	147,102,530.45	126,138,622.06

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	159,066,799.27	169,842,730.77
折旧费、无形资产摊销	56,755,272.16	57,537,198.65
办公费、差旅费	25,793,927.39	24,292,173.92
业务招待费	10,553,178.69	8,226,105.71
咨询费	9,889,172.71	12,834,499.47
保险费	11,706,197.12	9,121,780.69
其他	18,827,283.34	27,763,916.53
合计	292,591,830.68	309,618,405.74

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,169,548.77	37,142,722.42
销售佣金	19,177,714.24	28,787,391.62
办公费、差旅费	13,369,693.37	12,935,899.47
广告宣传费、业务招待费	8,022,007.56	7,271,760.73
其他	1,248,106.00	2,464,632.41
合计	88,987,069.94	88,602,406.65

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	254,986,435.45	243,369,740.34
直接投入	273,425,309.24	194,855,941.97
折旧费、无形资产摊销	43,724,074.06	45,699,299.17
委外费用	8,883,018.87	7,801,144.90
办公费、差旅费	224,352.55	4,910,364.40
其他	24,484,887.47	26,087,072.40
合计	605,728,077.64	522,723,563.18

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,290,550.93	112,615,701.07
减：利息收入	33,892,368.94	39,620,525.39
汇兑损益(收益以“-”表示)	201,340,238.14	-261,991,904.62
其他	13,064,708.28	10,898,031.47
合计	257,803,128.41	-178,098,697.47

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	82,932,736.57	68,463,990.57
与收益相关的政府补助	36,014,059.37	51,815,263.87
代扣个人所得税手续费返还	1,810,694.88	1,485,876.64
合计	120,757,490.82	121,765,131.08

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	7,437,903.65	16,328,109.27
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	7,437,903.65	16,328,109.27
交易性金融负债	58,556,088.18	-123,188,493.71
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	58,556,088.18	-123,188,493.71
合计	65,993,991.83	-106,860,384.44

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	152,851,395.37	24,632,875.74
处置交易性金融资产取得的投资收益	35,312,041.25	-19,871,951.63
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	4,076,535.85	-581,571.44
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	31,235,505.40	-19,290,380.19
银行理财产品及结构性存款收益	16,602,412.40	8,184,998.28
票据贴现利息	-267,359.89	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		5,292,000.00
合计	204,498,489.13	18,237,922.39

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-32,588,767.26	10,931,120.90
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-1,689,750.93	-3,317,979.51
合计	-34,278,518.19	7,613,141.39

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-29,423,561.32	-33,272,405.82
合计	-29,423,561.32	-33,272,405.82

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	1,251,350.66	-1,582,139.69
合计	1,251,350.66	-1,582,139.69

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	1,423,403.03	689,062.82	1,423,403.03
其他	765,764.21	529,530.08	765,764.21
合计	2,189,167.24	1,218,592.90	2,189,167.24

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	1,897,281.80	157,421.42	1,897,281.80
非流动资产毁损报废损失	36,557,884.36	392,406.59	36,557,884.36
其他	8,600,946.83	2,448,868.23	8,600,946.83
合计	47,056,112.99	2,998,696.24	47,056,112.99

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	680,189,197.19	618,501,260.17
递延所得税费用	-10,891,950.28	-10,594,464.32
合计	669,297,246.91	607,906,795.85

(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	4,697,344,460.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	704,601,669.02
子公司适用不同税率的影响	9,424,779.57
调整以前期间所得税的影响	24,840,698.12
非应税收入的影响	-26,666,163.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,390,991.19
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	40,432,189.88
研发费加计扣除的影响	-89,726,917.13
所得税费用	669,297,246.91

55、其他综合收益

详见附注本节财务报告七、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	34,303,334.57	46,489,138.86
收到的政府补助	39,922,197.95	46,323,276.36
收回暂借款、押金及保证金	65,245.00	86,687.91
收到其他及往来净额	31,901,658.40	11,931,434.37
合计	106,192,435.92	104,830,537.50

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	18,756,282.66	23,435,352.94
办公费、差旅费	19,979,929.10	17,645,221.94
广告宣传、业务招待费	16,508,783.88	14,296,751.97
销售佣金及报关费	30,487,691.74	36,152,773.52
保险费	11,684,890.84	7,687,775.66
支付土地保证金		207,370,000.00
其他支出及往来净额	89,829,603.67	219,548,408.27
合计	187,247,181.89	526,136,284.30

(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
赎回理财产品及大额存单	2,251,950,000.00	2,150,000,000.00
合计	2,251,950,000.00	2,150,000,000.00

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
购买理财产品及大额存单	2,550,000,000.00	2,651,950,000.00
存出期货投资款	20,000,000.00	
合计	2,570,000,000.00	2,651,950,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到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
转让库存股	518,979,758.90	
合计	518,979,758.90	

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	414,172.14	245,325.87
回购公司股份		309,134,899.57
合计	414,172.14	309,380,225.44

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	675,172,682.37	901,087,666.65	2,248,799.99	616,476,871.02		962,032,277.99
长期借款（含一年内到期的长期借款）	7,351,313,744.78	891,300,000.00	578,547.48	2,328,096,516.47		5,915,095,775.79
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	3,778,881.39		80,936.15	1,055,905.95		2,803,911.59
应付股利			2,456,226,718.40	2,456,226,718.40		
合计	8,030,265,308.54	1,792,387,666.65	2,459,135,002.02	5,401,856,011.84		6,879,931,965.37

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	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	赎回理财产品及结构性存款	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。	4,350,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	购买理财产品及结构性存款	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。	4,350,000,000.00

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

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	4,028,047,213.23	3,621,495,545.25
加：资产减值准备	63,702,079.51	25,659,264.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,121,203,040.00	1,115,106,727.67
使用权资产折旧	2,172,801.55	1,833,329.36
无形资产摊销	41,072,610.95	37,129,744.10
长期待摊费用摊销	3,555,411.78	6,793,386.10
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）	-1,251,350.66	1,582,139.69
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	33,578,711.96	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-65,993,991.83	106,860,384.44
财务费用（收益以“—”号填列）	176,262,679.95	-145,534,087.33

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）	-204,498,489.13	-18,237,922.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,460,748.24	-19,028,941.15
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	17,607,209.25	8,434,476.83
存货的减少（增加以“－”号填列）	-22,662,094.96	-468,703,390.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-708,273,835.15	-313,836,326.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-840,916,965.27	-716,826,527.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,640,144,282.94	3,242,727,802.31
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	7,396,217,771.31	5,508,745,188.26
减：现金的期初余额	7,819,707,489.01	5,521,452,666.47
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	-423,489,717.70	-12,707,478.21

（2） 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	7,396,217,771.31	7,819,707,489.01
其中：库存现金	9,176.31	19,519.80
可随时用于支付的银行存款	7,366,196,213.60	7,819,579,040.64
可随时用于支付的其他货币资金	30,012,381.40	108,928.57
三、期末现金及现金等价物余额	7,396,217,771.31	7,819,707,489.01
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	352,187,586.16	231,285,799.32

（3） 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	352,187,586.16	231,285,799.32	存放在境外的货币资金
合计	352,187,586.16	231,285,799.32	

(4) 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	0.00	100,143,888.89	大额存单及利息
	12,939,755.86	38,900,815.38	银行承兑汇票保证金
	3,883,550.00	4,117,750.00	关税保证金
	3,498,310.00	1,714,764.00	保函保证金
	1,064,122.78	1,063,853.85	水费保证金
	19,750,000.00	370,073.49	信用证保证金
	1,885.57	221,221.57	排污权保证金
	18,500.00	25,500.00	ETC 保证金
	0.00	4,774.98	久悬账户余额
	852,203.92	0.00	项目工程劳务工资保证金
	595,346.15	0.00	期货保证金
	19,221,359.13	0.00	存出投资款
	1.00	0.00	易派客平台存款
合计	61,825,034.41	146,562,642.16	

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			676,341,424.49
其中：美元	65,896,817.96	6.810900	448,816,637.44
欧元	23,283,525.32	7.767100	180,845,469.51
港币	713,076.73	0.868550	619,342.79
日元	61,046,238.00	0.042045	2,566,689.08
英镑	131,637.27	9.014500	1,186,644.17
巴西雷亚尔	18,637,057.01	1.316400	24,533,821.85
墨西哥比索	11,609,747.40	0.389681	4,524,097.98
新加坡币	579,851.25	5.260500	3,050,307.50
波兰兹罗提	59,601.43	1.812119	108,004.88
越南盾	15,617,996,522.00	0.000259	4,045,061.10
里拉	41,461,018.55	0.145808	6,045,348.19
应收账款			2,808,639,410.46
其中：美元	310,989,994.06	6.810900	2,118,121,750.54
欧元	60,214,104.15	7.767100	467,688,968.34
英镑	2,334,216.66	9.014500	21,041,796.08
巴西雷亚尔	152,585,309.56	1.316400	200,863,301.50
越南盾	3,566,000,000.00	0.000259	923,594.00
其他应收款			68,211,100.95
美元	61,391.05	6.810900	418,128.30
欧元	2,150,120.44	7.767100	16,700,200.47

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	31,700.00	0.868550	27,533.04
日元	16,946,280.00	0.042045	712,506.34
巴西雷亚尔	6,506,107.03	1.316400	8,564,639.29
墨西哥比索	106,216,788.06	0.389681	41,390,664.19
新加坡币	54,721.20	5.260500	287,860.87
波兰兹罗提	3,174.11	1.812119	5,751.87
越南盾	27,000,000.00	0.000259	6,993.00
里拉	664,048.47	0.145808	96,823.58
短期借款			26,456,085.80
美元	2,433,496.64	6.810900	16,574,302.27
欧元	1,119,654.57	7.767100	8,696,469.01
丹麦克朗	1,140,628.13	1.039177	1,185,314.52
应付账款			445,671,030.02
其中：美元	6,908,520.90	6.810900	47,053,245.00
欧元	27,454,483.52	7.767100	213,241,718.95
日元	754,795.00	0.042045	31,735.36
巴西雷亚尔	137,267,171.72	1.316400	180,698,504.85
墨西哥比索	8,065,337.45	0.389681	3,142,908.76
丹麦克朗	29.40	1.039177	30.55
瑞士法郎	50,880.60	8.422799	428,557.07
越南盾	3,014,215,124.00	0.000259	780,681.72
里拉	2,013,934.52	0.145808	293,647.76
其他应付款			46,646,134.31
其中：美元	3,712,670.89	6.810900	25,286,630.16
欧元	2,632,198.90	7.767100	20,444,552.08
港币	41,079.00	0.868550	35,679.17
巴西雷亚尔	546,000.00	1.316400	718,754.40
新加坡币	18,682.68	5.260500	98,280.24
波兰兹罗提	9,631.13	1.812119	17,452.75
瑞士法郎	2,969.00	8.422799	25,007.29
越南盾	6,281,136.00	0.000259	1,626.81
里拉	124,488.43	0.145808	18,151.41
长期借款			7,366,283.15
其中：美元			
欧元	948,395.56	7.767100	7,366,283.15
港币			
一年内到期的非流动负债			7,844,476.39
其中：美元	12,799.73	6.810900	87,177.68
欧元	961,662.00	7.767100	7,469,324.92
港币	106,563.99	0.868550	92,556.15
巴西雷亚尔	148,448.53	1.316400	195,417.64

(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

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、13 之说明。

2)公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本节财务报告五、29 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	2,502,954.96	865,262.56
合 计	2,502,954.96	865,262.56

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	70,338.10	65,137.59
与租赁相关的总现金流出	3,265,314.23	1,795,192.45

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	2,981,065.53	
合计	2,981,065.53	

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

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,880,218.11	1,371,619.12
第二年		623,853.21
第三年		293,577.98
五年后未折现租赁收款额总额	1,880,218.11	2,289,050.31

(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	254,986,435.45	243,369,740.34
直接投入	273,425,309.24	194,855,941.97
折旧费、无形资产摊销	43,724,074.06	45,699,299.17
委外费用	8,883,018.87	7,801,144.90
办公费、差旅费	224,352.55	4,910,364.40
其他	24,484,887.47	26,087,072.40
合计	605,728,077.64	522,723,563.18
其中：费用化研发支出	605,728,077.64	522,723,563.18

九、合并范围的变更**1、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：

(1) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
NHU Life Science North America LLC	设立	2026 年 1 月 28 日	15 万美元	100.00%

(2) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置日净利润
山东新双安生物科技有限公司	注销	2026 年 1 月 30 日	98,918.40 元	-67.99 元

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	240 万美元	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

列示重要的子公司，重要性标准详见本节财务报告五、5 之说明。

2、在合营企业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	564,951,849.04	418,125,357.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	145,667,271.39	-15,076,323.59
--综合收益总额	145,667,271.39	-15,076,323.59
联营企业：		
投资账面价值合计	568,684,576.58	547,225,191.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	40,676,371.27	38,312,710.19
--综合收益总额	40,676,371.27	38,312,710.19

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	899,431,748.59	25,128,500.00		81,533,952.31		843,026,296.28	与资产相关
	6,576,000.00			1,398,784.26		5,177,215.74	与收益相关
合计	906,007,748.59	25,128,500.00		82,932,736.57		848,203,512.02	

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	118,946,795.94	120,279,254.44

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（1）风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 19.54%（2025 年：18.51%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 86.32%（2025 年：83.54%）。

2) 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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	期末余额			
	一年以内	一至三年	三年以上	合 计
金融负债：				
银行借款	3,334,376,783.83	3,082,434,213.49	676,313,419.45	7,093,124,416.77
应付票据	43,197,229.37			43,197,229.37
应付账款	1,889,531,581.58			1,889,531,581.58
其他应付款	96,098,501.09			96,098,501.09
租赁负债	496,124.73	714,285.69	2,652,285.72	3,862,696.14
金融负债合计	5,363,700,220.60	3,083,148,499.18	678,965,705.17	9,125,814,424.95

上年年末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项目	上年年末余额			
	一年以内	一至三年	三年以上	合计
金融负债：				
银行借款	3,980,899,147.47	3,784,283,730.64	536,333,678.12	8,301,516,556.23
应付票据	70,054,101.63			70,054,101.63
应付账款	1,780,307,765.08			1,780,307,765.08
其他应付款	131,685,145.99			131,685,145.99
租赁负债	1,421,784.44	714,285.72	2,652,285.72	4,788,355.88
金融负债合计	5,964,367,944.61	3,784,998,016.36	538,985,963.84	10,288,351,924.81

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

3) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 5,011,708,469.43 元（2025 年 12 月 31 日：人民币 5,685,241,467.24 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

②汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、日元）依然存在外汇风险。

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 之说明。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

③其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

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。

3）本期公司开展原材料期货套期保值业务，以原材料期货合约套期工具，以此来应对大宗原料价格波动、保障经营稳定。

（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：29,965,130.86 元 衍生金融负债：633,860.90 元 投资收益：35,495,335.97 元 公允价值变动收益：60,205,247.49 元
原材料期货合约	企业日常持续采购或销售、动态调整期货头寸，管理的是整体风险净敞口，而非单笔、可单独识别的被套期项目。准则要求套期开始时正式书面指定套期工具与具体被套期项目的对应关系，滚动、批量、组合式敞口难以逐笔匹配，无法完成套期关系指定。	投资收益：-182,990.00 元 公允价值变动收益：-1,029,440.00 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、贴现	应收款项融资	1,346,436,608.90	已终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		1,346,436,608.90		

(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	背书、贴现	1,346,436,608.90	-267,359.89
合计		1,346,436,608.90	-267,359.89

(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		2,583,641,120.21		2,583,641,120.21
1.以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		2,583,641,120.21		2,583,641,120.21
（1）衍生金融资产		29,965,130.86		29,965,130.86
（2）结构性存款		2,553,675,989.35		2,553,675,989.35
（二）应收款项融资			920,577,788.17	920,577,788.17
（三）其他权益工具投资			22,446,147.55	22,446,147.55
持续以公允价值计量的资产 总额		2,583,641,120.21	943,023,935.72	3,526,665,055.93
（四）交易性金融负债		1,663,300.90		1,663,300.90
其中：衍生金融负债		1,663,300.90		1,663,300.90
持续以公允价值计量的负债 总额		1,663,300.90		1,663,300.90
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

本公司持有的第二层次公允价值计量的衍生金融资产为远期外汇合约与原材料期货合约，本公司采用预期收益率及远期外汇合约约定的交割汇率与资产负债表日市场远期外汇牌价之差的现值来确定远期外汇合约的公允价值，采用期货合约开仓成交价格与资产负债表日交易所对应合约结算价之差、合约交易乘数及持仓数量计算确定期货合约公允价值。

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）本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

（2）本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用市场法和未来现金流折现等方法估计公允价值。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）经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。被投资企业上海联创永津股权投资企业（有限合伙）以经审计基金报告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 万元	50.08%	50.08%

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十八、3（1）之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业的合营或联营企业详见附注七、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
宁波镇海炼化新和成生物科技有限公司	本公司之合营企业
浙江春晖环保能源股份有限公司	本公司之联营企业
恩骅力新和成工程材料（浙江）有限公司	本公司之联营企业
浙江赛亚化工材料有限公司	本公司之联营企业
CysBio ApS	本公司之联营企业
山东滨安职业培训学校有限公司	本公司之联营企业
安徽英纳威迅科技有限公司	本公司之联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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
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
北京福元医药股份有限公司沧州分公司	北京福元医药股份有限公司之分公司
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

应收账款前五客户中客户二持有公司子公司新和成（新加坡）有限公司控股子公司 NHU EUROPE GMBH 25%的股权，谨慎起见，公司将客户二与子公司 NHU EUROPE GMBH 的交易及款项余额在关联交易情况中披露。

5、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（一）

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
浙江赛亚化工材料有限公司	购买商品	125,930,371.86	230,000,000.00	否	111,801,148.68
宁波镇海炼化新和成生物科技有限公司	购买商品	337,883,700.13	793,000,000.00	否	
浙江德力装备有限公司	购买商品	74,531,732.72	177,000,000.00	否	8,320,553.16
绍兴璟和酒店管理有限公司万怡酒店分公司	餐饮住宿服务	680,858.69	3,450,000.00	否	764,004.04
绍兴和悦物业服务服务有限公司	物业管理服务	285,498.80			188,264.15
琼海博鳌和悦酒店管理有限公司	餐饮住宿服务	16,193.00			2,288.00
浙江爱生药业有限公司	购买商品	115,126.59			54,785.84
福元药业有限公司	购买商品	4,500.00			
合计		539,447,981.79	1,203,450,000.00		121,131,043.87

采购商品/接受劳务情况表（二）

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江春晖环保能源股份有限公司	购买蒸汽	57,863,728.41	48,597,383.90
	接受劳务	2,036,000.79	437,189.89
黑龙江昊天玉米开发有限公司	购买商品	56,008,761.63	20,125,109.65
CysBio ApS	咨询服务费	427,405.68	
山东滨安职业培训学校有限公司	培训费	366,801.88	56,940.57
合计		116,702,698.39	69,216,624.01

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
恩骅力新和成工程材料（浙江）有限公司	新材料	55,352,733.90	74,760,442.59
	劳务费等	5,676.60	4,961.85
	水电费	801,907.38	857,110.29
宁波镇海炼化新和成生物科技有限公司	销售商品		2,484,792.93
	提供劳务		465,000.00
福元药业有限公司	销售商品	1,409,292.04	398,230.09
浙江德力装备有限公司	销售商品		589,492.03
黑龙江昊天玉米开发有限公司	销售蒸汽	4,425,024.13	
浙江新赛科药业有限公司	销售商品	2,814.16	
北京福元医药股份有限公司	检测费	1,654,867.23	391,509.43
北京福元医药股份有限公司沧州分公司	提供劳务	75,471.70	
	检测费	171,698.11	
小 计		63,899,485.25	79,951,539.21

(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	549,803.22	316,724.37
浙江璟实置业有限公司	土地使用权和房屋	112,171.26	69,357.80
新和成控股集团有限公司	土地使用权和房屋	13,400.92	13,400.92
潍坊和成置业有限公司	土地使用权和房屋	5,142.86	5,142.86

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）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	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		342,290.74								

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,637,102.36	7,181,369.40

(4) 其他关联交易

本期子公司 NHU EUROPE GMBH 向客户二销售商品的金额为 112,830,549.16 元，期末应收账款余额为 56,155,303.71 元。

6、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	42,708,999.02	2,135,449.95	47,131,641.33	2,356,582.07
	黑龙江昊天玉米开发有限公司	978,120.00	48,906.00		
小计		43,687,119.02	2,184,355.95	47,131,641.33	2,356,582.07
其他应收款	宁波镇海炼化新和成生物科技有限公司			2,514,698.55	125,734.93
其他应收款	浙江春晖环保能源股份有限公司	20,000.00	4,000.00	20,000.00	4,000.00
小计		20,000.00	4,000.00	2,534,698.55	129,734.93
其他非流动资产	浙江德力装备有限公司	1,377,500.00		67,685,510.00	
小计		1,377,500.00		67,685,510.00	

(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	宁波镇海炼化新和成生物科技有限公司	369,696,529.64	237,385,884.16
	浙江春晖环保能源股份有限公司	11,649,326.70	12,472,492.16
	浙江德力装备有限公司	15,219,814.90	10,680,005.30
	CysBio ApS		1,023,018.50
	黑龙江昊天玉米开发有限公司	863,384.97	575,475.87
	浙江赛亚化工材料有限公司	82,985,135.06	258,119.47
	浙江新赛科药业有限公司	6,408.00	6,408.00
小计		480,420,599.27	262,401,403.46
合同负债（含税）	宁波镇海炼化新和成生物科技有限公司	125,660,377.36	223,396,226.42
	浙江德力装备有限公司	14,700.89	
小计		125,675,078.25	223,396,226.42
其他应付款	浙江德力装备有限公司		3,740.00
	宁波镇海炼化新和成生物科技有限公司		1,650.00
	绍兴璟和酒店管理有限公司万怡酒店分公司	110,500.96	
小计		110,500.96	5,390.00
合计		606,206,178.48	485,803,019.88

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、与浙商银行股份有限公司上海分行签订的《浙商银行对客户外汇交易业务总协议》、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 2026 年 06 月 30 日，公司未交割的远期结售汇合约具体情况如下：

币种	结售汇形式	名义金额	约定汇率区间	加权平均约定汇率	到期交割月份
USD	结汇	156,393,697.10	6.7375 - 6.7956	6.7740	2026 年 7 月
	结汇	111,729,039.61	6.7252 - 6.7880	6.7632	2026 年 8 月
	结汇	76,087,494.70	6.7130 - 6.7710	6.7298	2026 年 9 月
	结汇	56,535,590.06	6.6980 - 6.7510	6.7325	2026 年 10 月
	结汇	30,973,552.25	6.6830 - 6.7415	6.7237	2026 年 11 月
	结汇	15,528,220.24	6.6786 - 6.7226	6.6991	2026 年 12 月
	结汇	18,480,000.00	6.7035 - 6.7045	6.7038	2027 年 1 月
EUR	结汇	26,526,000.00	7.8790 - 8.0110	8.0004	2026 年 7 月
	结汇	46,838,600.00	7.8360 - 8.0243	7.9934	2026 年 8 月
	结汇	3,005,200.00	7.7240 - 7.8696	7.8389	2026 年 9 月
	结汇	6,580,900.00	7.7150 - 7.9100	7.8008	2026 年 10 月
	结汇	11,607,600.00	7.7862 - 7.8531	7.8345	2026 年 11 月
	结汇	23,022,600.00	7.7005 - 7.8940	7.8471	2026 年 12 月
	结汇	18,022,700.00	7.6855 - 7.8375	7.7639	2027 年 1 月

（2）已出具的未到期的保函

截至 2026 年 06 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	USD 99,614.00	占用银行授信
		履约保函	USD 7,075.00	占用银行授信
招商银行股份有限公司潍坊支行	山东新和成精化科技有限公司	付款保函	CNY 1,119,300.00	保证金 CNY 111,930.00 元
招商银行股份有限公司潍坊支行	山东新和成精化科技有限公司	付款保函	CNY 2,379,010.00	保证金 CNY 237,901.00 元

(3) 已出具的未到期的信用证

截至 2026 年 06 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
中国工商银行股份有限公司天津经济技术开发区分行	天津新和成材料科技有限公司	EUR 2,057,000.00	占用银行授信
		USD 2,252,000.00	占用银行授信
中国银行股份有限公司新昌支行	本公司	JPY 180,000,000.00	占用银行授信
		USD 354,320.00	占用银行授信
		CNY 100,000,000.00	占用银行授信
		CNY 50,000,000.00	占用银行授信
中国银行股份有限公司上虞支行	浙江新和成特种材料有限公司	JPY 425,000,000.00	存入保证金 CNY 19,750,000.00 元
中国工商银行股份有限公司新昌支行	本公司	CNY 50,000,000.00	占用银行授信
中国建设银行股份有限公司新昌支行		CNY 450,000,000.00	占用银行授信
		CNY 50,000,000.00	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 2026 年 06 月 30 日，本公司质押的银行承兑汇票余额为 114,794,927.96 元，在浙商银行股份有限公司存入票据池保证金 12,939,755.86 元。

(5) 截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

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。

3、其他

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

本公司董事会提议：暂以现有 2026 年 7 月 31 日总股本 3,073,421,680 股剔除已回购股份 4,704,282 股后的 3,068,717,398 股为基数【注】，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以资本公积金转增股本。

注：截止 2026 年 7 月 31 日，公司总股本 3,073,421,680 股，其中回购专用账户股份数量为 4,704,282 股，根据《上市公司股份回购规则》的规定，上市公司回购专用账户中的股份不享有利润分配和资本公积金转增股本的权利。

若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，按照分配比例不变的原则对分配总额进行相应调整。

此项提议尚待股东会审议批准。

2、员工持股计划实施进展

公司于 2025 年 12 月 10 日召开第九届董事会第十六次会议、第九届监事会第十一次会议，于 2025 年 12 月 26 日召开 2025 年第三次临时股东大会，审议通过《浙江新和成股份有限公司第五期员工持股计划(草案)及其摘要》等员工持股计划相关议案，同意公司实施第五期员工持股计划。

2026 年 1 月 26 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有的 21,454,310 股公司股票已于 2026 年 1 月 23 日以非交易过户方式过户至“浙江新和成股份有限公司第五期员工持股计划”专用证券账户，占公司总股本的 0.6981%，过户价格 24.19 元/股。

至此，公司第五期员工持股计划已完成购买，本持股计划所获得标的股票的锁定期为 12 个月，自公司公告最后一笔标的股票登记过户至本计划名下之日起计算，即 2026 年 1 月 27 日-2027 年 1 月 26 日。本持股计划所获得标的股票的存续期为 24 个月，自公司公告最后一笔标的股票登记过户至本计划名下之日起计算。

3、其他资产负债表日后事项说明

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

十七、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

1) 分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

①医药化工分部，生产及销售营养品、香精香料；

②其他分部，生产及销售新材料、其他；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(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	12,333,751,691.26	1,179,235,190.63	383,686,621.00	13,129,300,260.89
其中：与客户之间的合同产生的收入	12,333,751,691.26	1,176,248,011.63	383,686,621.00	13,126,313,081.89
营业成本	6,903,638,200.70	803,723,881.11	383,686,621.00	7,323,675,460.81
资产总额	41,956,582,912.40	5,180,695,555.07	452,046,966.71	46,685,231,500.76
负债总额	10,072,385,555.56	2,030,928,967.94	452,046,966.71	11,651,267,556.79

2、其他

详见本定期报告第五节十四、十五之说明。

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）	1,163,192,878.20	1,149,760,310.62
合计	1,163,192,878.20	1,149,760,310.62

(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	1,163,192,878.20	100.00%	58,159,643.91	5.00%	1,105,033,234.29	1,149,760,310.62	100.00%	57,488,015.53	5.00%	1,092,272,295.09
合计	1,163,192,878.20	100.00%	58,159,643.91	5.00%	1,105,033,234.29	1,149,760,310.62	100.00%	57,488,015.53	5.00%	1,092,272,295.09

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	1,163,192,878.20	58,159,643.91	5.00%
合计	1,163,192,878.20	58,159,643.91	

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	57,488,015.53	671,628.38				58,159,643.91
合计	57,488,015.53	671,628.38				58,159,643.91

(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	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	847,522,350.34	847,522,350.34	72.86%	42,376,117.52
客户 2	156,123,444.65	156,123,444.65	13.42%	7,806,172.23
客户 3	31,924,166.84	31,924,166.84	2.74%	1,596,208.34
客户 4	13,809,000.00	13,809,000.00	1.19%	690,450.00
客户 5	10,978,000.00	10,978,000.00	0.94%	548,900.00
合计	1,060,356,961.83	1,060,356,961.83	91.15%	53,017,848.09

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	227,803,286.35	476,588,831.47
合计	227,803,286.35	476,588,831.47

(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	203,605,250.01	448,209,083.34
押金保证金	13,282,510.50	13,272,472.50
出口退税	18,171,029.29	30,199,388.70
员工备用金	4,923,784.23	5,958,784.23

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	2,570,916.08	4,567,180.89
合计	242,553,490.11	502,206,909.66

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）	223,913,952.67	483,399,289.58
1 至 2 年	1,727,201.59	4,555,904.23
2 至 3 年	2,914,270.00	566,162.85
3 年以上	13,998,065.85	13,685,553.00
3 至 4 年	590,073.32	325,560.47
4 至 5 年	48,000.00	
5 年以上	13,359,992.53	13,359,992.53
合计	242,553,490.11	502,206,909.66

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	242,553,490.11	100.00%	14,750,203.76	6.08%	227,803,286.35	502,206,909.66	100.00%	25,618,078.19	5.10%	476,588,831.47
其中：										
合计	242,553,490.11	100.00%	14,750,203.76	6.08%	227,803,286.35	502,206,909.66	100.00%	25,618,078.19	5.10%	476,588,831.47

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	125,187.63	1.00%
应收出口退税组合	18,171,029.29	181,710.29	1.00%
账龄组合	211,863,698.32	14,443,305.84	6.82%
其中：1 年以内	205,742,923.38	10,287,146.17	5.00%
1-2 年	1,727,201.59	345,440.32	20.00%
2-3 年	2,914,270.00	2,331,416.00	80.00%
3 年以上	1,479,303.35	1,479,303.35	100.00%
合计	242,553,490.11	14,750,203.76	

确定该组合依据的说明：

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	23,087,176.56	911,180.85	1,619,720.78	25,618,078.19
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-86,360.08	86,360.08		
--转入第三阶段		-582,854.00	582,854.00	
本期计提	-12,406,772.39	-69,246.61	1,608,144.57	-10,867,874.43
2026 年 6 月 30 日余额	10,594,044.09	345,440.32	3,810,719.35	14,750,203.76

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、单项计提坏账划入第一阶段，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) 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
山东新和成精化科技有限公司	拆借款	150,099,166.69	1 年以内	61.88%	7,504,958.33
绍兴纳岩材料科技有限公司	拆借款	40,310,000.00	1 年以内	16.62%	2,015,500.00
国家税务局(应收出口退税款)	出口退税	18,171,029.29	1 年以内	7.49%	908,551.46
浙江新和成药业有限公司	拆借款	13,196,083.32	1 年以内	5.44%	659,804.17
山东潍坊滨海经济开发区财政国库集中支付中心	土地保证金	12,518,762.50	5 年以上	5.16%	125,187.63
合计		234,295,041.80		96.59%	11,214,001.59

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	12,894,909,150.12		12,894,909,150.12	12,054,909,150.12		12,054,909,150.12

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
对联营、合营企业投资	930,742,746.46		930,742,746.46	761,549,857.60		761,549,857.60
合计	13,825,651,896.58		13,825,651,896.58	12,816,459,007.72		12,816,459,007.72

(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	229,407,990.15		70,000,000.00				299,407,990.15	
浙江新和成进出口有限公司	13,500,000.00						13,500,000.00	
浙江维尔新动物营养保健品有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
上虞新和成生物化工有限公司	414,100,091.44						414,100,091.44	
新和成(香港)贸易有限公司	16,406,160.00						16,406,160.00	
浙江新和成药业有限公司	480,000,000.00						480,000,000.00	
浙江新和成特种材料有限公司	554,844,108.53						554,844,108.53	
山东新和成氨基酸有限公司	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	2,300,000,000.00						2,300,000,000.00	
山东新和成药业有限公司	586,000,000.00						586,000,000.00	
山东新和	590,000,000.00						590,000,000.00	

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		
成精化科技有限公司								
新和成（新加坡）有限公司	55,650,800.00						55,650,800.00	
天津新和成材料科技有限公司	310,000,000.00		170,000,000.00				480,000,000.00	
浙江新和成控股有限公司	500,000,000.00		600,000,000.00				1,100,000,000.00	
合计	12,054,909,150.12		840,000,000.00				12,894,909,150.12	

(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	418,125,357.72				145,667,271.39					1,159,219.93	564,951,849.04	
小计	418,125,357.72				145,667,271.39					1,159,219.93	564,951,849.04	
二、联营企业												
浙江春晖环保能源股份有限公司	338,826,562.59				22,409,394.80					40,660.57	361,276,617.96	
安徽英纳威迅科技有限公司	4,597,937.29				-83,657.83						4,514,279.46	
小计	343,424,499.88				22,325,736.97					40,660.57	365,790,897.42	
合计	761,549,857.60				167,993,008.36					1,199,880.50	930,742,746.46	

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	2,309,266,771.97	1,770,559,469.33	2,272,445,803.50	1,608,253,690.17
其他业务	29,360,785.43	18,552,802.71	16,464,550.41	13,097,558.26
合计	2,338,627,557.40	1,789,112,272.04	2,288,910,353.91	1,621,351,248.43
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,337,108,362.48	1,788,618,094.60	2,287,433,972.45	1,620,857,070.99

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	2,196,329,810.86	1,697,717,504.42
其他	140,778,551.62	90,900,590.18
按经营地区分类		
其中：		
境内	1,061,291,875.76	812,515,442.25
境外	1,275,816,486.72	976,102,652.35
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点确认收入	2,337,108,362.48	1,788,618,094.60
合计	2,337,108,362.48	1,788,618,094.60

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 456,267,255.54 元，其中，456,267,255.54 元预计将于 2026 年度确认收入。

5、研发费用

单位：元

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	84,080,356.43	82,725,549.50
折旧费、无形资产摊销	10,388,784.02	10,733,137.45

项目	本期数	上年同期数
委外费用	8,883,018.87	6,077,358.50
直接投入	15,441,856.00	13,547,258.16
办公费、差旅费	1,049,804.06	1,285,946.17
其他	4,664,254.54	10,163,538.49
合计	124,508,073.92	124,532,788.27

6、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	1,800,000,000.00	1,750,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	167,993,008.36	17,307,279.63
拆借利息收入	3,230,192.89	16,565,281.42
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		5,292,000.00
理财产品及结构性存款收益	2,630,063.73	4,122,267.74
处置交易性金融负债取得的投资收益	-183,294.72	
合计	1,973,669,970.26	1,793,286,828.79

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	-35,306,533.70	
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）	37,824,754.25	
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	101,306,033.08	
委托他人投资或管理资产的损益	16,602,412.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,309,061.39	
减：所得税影响额	20,142,157.25	
少数股东权益影响额（税后）	178,556.56	
合计	91,796,890.83	--

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	11.39%	1.30	1.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.12%	1.27	1.27

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

☐适用 ☒不适用