



# 博爱新开源制药股份有限公司

## 2012 年半年度报告

股票代码：300109

股票简称：新开源

披露日期：2012 年 8 月 21 日



## 目 录

目 录.....	1
一、重要提示.....	2
二、公司基本情况简介.....	3
三、董事会报告.....	7
四、重要事项.....	23
五、股本变动及股东情况.....	31
六、董事、监事和高级管理人员.....	34
七、财务会计报告.....	36
八、备查文件目录.....	134



## 一、重要提示

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人杨海江、主管会计工作负责人刘爱民及会计机构负责人(会计主管人员)李春平声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。



## 二、公司基本情况简介

### (一) 公司基本情况

#### 1、公司信息

A 股代码	300109	B 股代码	
A 股简称	新开源	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	博爱新开源制药股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	新开源		
公司的法定英文名称	Boai NKY Pharmaceuticals Ltd.		
公司的法定英文名称缩写	NKY		
公司法定代表人	杨海江		
注册地址	河南省焦作市博爱县城东关		
注册地址的邮政编码	454450		
办公地址	河南省焦作市博爱县城东关		
办公地址的邮政编码	454450		
公司国际互联网网址	www.china-pvp.com		
电子信箱	pr@china-pvp.com		

#### 2、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张军政	邢小亮
联系地址	河南省焦作市博爱县城东关	河南省焦作市博爱县城东关
电话	0356-8610680	0356-8610680
传真	0356-8610681	0356-8610681
电子信箱	pr@china-pvp.com	pr@china-pvp.com

#### 3、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 4、持续督导机构

民生证券股份有限公司



## (二) 会计数据和业务数据摘要

### 1、主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是  否  不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	117,540,321.16	95,571,797.48	22.99%
营业利润（元）	11,536,638.88	14,201,364.02	-18.76%
利润总额（元）	13,351,671.11	16,411,357.36	-18.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	11,720,626.03	14,037,277.72	-16.5%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,905,593.80	11,827,284.38	-16.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,669,030.24	461,530.36	478.3%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	385,953,332.89	389,738,483.83	-0.97%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	355,454,547.42	350,933,921.39	1.29%
股本（股）	115,200,000.00	72,000,000.00	60%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.1	0.12	-16.67%
稀释每股收益（元/股）	0.1	0.12	-16.67%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.09	0.1	-10%
全面摊薄净资产收益率（%）	3.3%	4.13%	-0.83%
加权平均净资产收益率（%）	3.3%	4.14%	-0.84%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	2.79%	3.48%	-0.69%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.79%	3.5%	-0.71%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0232	0.0064	262.5%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.09	4.87	-36.55%
资产负债率（%）	7.9%	8.16%	-0.26%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）



## 2、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) 存在重大差异明细项目

无

### (4) 境内外会计准则下会计数据差异的说明

无

## 3、扣除非经常性损益项目和金额

适用  不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	30,448.74	处置固定资产
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,821,348.00	其中：科技项目补助 1720348.00；环保奖励 3 万元；中小企业开拓资金 7.1 万元。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价		



值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,764.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	1,815,032.23	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明
无		



## 三、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

#### 1、报告期内公司总体经营情况

2012 年上半年，是公司经营较为坚难的半年。报告期内，公司实现营业收入 11,754.03 万元，比上年同期增长了 22.99%；实现营业利润 1,153.66 万元，比上年同期下降了 18.76%；实现归属于母公司净利润 1,172.06 万元，比上年同期下降了 16.5%。公司营业收入较上年同期有一定增幅，主要原因为本报告期内公司产品销售数量较上年同期提升所致，归属于母公司净利润较上年同期下降主要原因为受前半年同业竞争加剧及欧洲市场出口价格下降影响所致。

报告期内，对未来经营产生不利影响的风险因素及公司经营面临的主要困难、发展机遇和挑战未出现重大的变化，公司年度经营计划未发生重大变更。

2012 年上半年，在公司董事会的领导下，公司管理层根据公司发展战略和 2012 年经营计划，开展了各项经营管理活动和募集资金项目建设；2012 年下半年，公司管理层将根据年初计划及实际情况作出调整，加快募集资金项目建设，尽快扭转公司利润下滑局面，具体工作如下：

报告期内，公司董事会完成了换届选举，公司二届董事已经履职到位，公司高管已经完成续约，为公司的持续稳定发展打下了良好的基础。

公司继续全面推行精益管理工作，以消除浪费、寻找问题、改善创新为突破口，以强化现场管理为重点，完善标准化建设，提升全员素质、向现场要质量、向现场要效益。

持续的技术进步是公司发展的核心，根据年初制订的技术进步安排，EP 级 K30 一次聚合要达到 10PPM，实现稳定生产。K90 残单要力争一次性降至 10PPM，提高有效收率。要解决好 PVPK 系列产品醛含量控制问题，努力使所有产品醛含量控制在 500PPM 以下。要采取有效方法和途径，在控制 K90 降解方面取得新突破，使 VA64 产品形成批量生产。截止目前，上述目标已经完成实验室到生产的转换阶段，下半年争取实现批量生产。

上半年，公司二分厂 PVP-I 的 GMP 认证工作已经完成并实现医药级销售，PVPP 车间的 GMP 改造工作也已完成。下半年，公司要积极筹备相关产品国外药品认证工作，力争年内取得 PVP-I 和 K30 欧洲 COS 和美国 FDA 药品认证，为产品早日打入国际高端市场，开拓更加广阔的发展空间，创造积极有利的条件。

报告期内，公司继续深化创新营销模式，实施大客户策略及行业内大客户标杆导向策略，在 PVP-I、纺织印染、塑料镀膜、水处理膜行业、玻璃纤维行业、固体胶棒行业等取得良好效果；加强细分市场开拓，公司销售部初步建立起区域市场经理与行业市场经理交叉运行的新模式。销售部门在公司产品原有销售行业竞争加剧的情况下，努力开拓市场，保持了公司的市场占有率并有所提升；同时在公司特殊产品质量提高的前提下，积极开拓新的高端法规市场，下半年，将是公司向高端法规市场销售的开启阶段，公司将会做好相关前期认证准备工作，促使公司的销售市场发展走向一个新的局面。





报告期内，公司持续深入研究行业客户应用需求，重点加强了天津应用研究所在售后服务、客户的产品应用解决方案、新型配方研究等方面的引导作用，为产品营销工作起到了明显的促进作用。公司的天津高分子应用研发中心成为公司市场开拓的技术支撑。

募投项目建设是我们工作的重中之重。公司上市承诺投资项目为：一、年产 5000 吨聚乙烯吡咯烷酮（PVP）扩建项目一期年产 3000 吨项目（以下简称“3000 吨 PVP 项目”）投资 6,295.79 万元；二、年产 1 万吨乙烯基甲醚/马来酸酐共聚物一期年产 2500 吨项目投资 5,962.00 万元。合计投资 12,257.79 万元。根据公司发展规划及业务发展需要，经公司 2012 年第一次临时股东大会决议，决定使用超募资金 7,786.11 万元增加募投项目年产 5000 吨聚乙烯吡咯烷酮（PVP）扩建项目一期年产 3000 吨项目投资金额及项目内容，将原总投资为 6295.79 万元的 3000 吨 PVP 项目总投资增加为 14,081.90 万元。新增 10000 吨/年  $\gamma$ -丁内酯（GBL）生产装置，把 2-吡咯烷酮（ $\alpha$ -P）装置产能扩充到 6000 吨/年，把 N-乙烯基吡咯烷酮（NVP）装置产能扩充到 5000 吨/年。自 2011 年 3 月破土动工以来，历经 15 个月的艰苦工作，新工厂建设从雨幕中毅然起步，在泥水中日渐崛起。截止目前，办公楼、综合楼、质检控制楼内外装修已经结束，公用工程楼、乙炔车间、GBL 车间、 $\alpha$ -P 车间、NVP 车间以及锅炉房、原料罐区建设完成，设备生产调试完成，正在申请试生产批件，预计于 9 月份投入试生产。PVME/MA 工程和 PVP 系列产品成品车间工程正在按计划进行设备安装，整个工程预计于 12 年年底全部完成。

总体来说，报告期内，对公司未来经营产生不利影响的风险因素及公司经营面临的主要困难、发展机遇和挑战未出现新的动态，公司年度经营计划未发生重大变更。报告期内无核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。管理层将持续加强费用管控，加强业务人员培训，加大业务推进力度，促进公司健康发展。

◆ 资产情况分析

单位：人民币元

项目	2012 年 06 月 30 日		2011 年 12 月 31 日		变动幅度 (%)
	金额	比重 (%)	金额	比重 (%)	
总资产	385,953,332.89	100.00%	389,738,483.83	100.00%	-0.97%
货币资金	66,572,904.95	17.25%	115,027,406.46	29.51%	-42.12%
应收票据	6,376,019.70	1.65%	2,772,845.83	0.71%	129.94%
应收账款	34,159,774.23	8.85%	18,889,185.66	4.85%	80.84%
预付款项	3,570,004.42	0.93%	3,949,455.79	1.01%	-9.61%
其他应收款	1,279,362.43	0.33%	2,351,531.96	0.60%	-45.59%
存货	54,842,429.46	14.21%	64,384,417.36	16.52%	-14.82%
长期股权投资	5,000,000.00	1.30%	5,000,000.00	1.28%	0.00%
固定资产	36,463,598.32	9.45%	39,231,485.11	10.07%	-7.06%
在建工程	153,293,532.05	39.72%	111,748,145.90	28.67%	37.18%



工程物资	279,652.96	0.07%	572,161.42	0.15%	-51.12%
无形资产	22,178,048.19	5.75%	22,425,587.01	5.75%	-1.10%
递延所得税资产	1,306,870.29	0.34%	1,135,472.62	0.29%	15.10%
应付账款	15,642,910.51	4.05%	20,988,754.08	5.39%	-25.47%
预收款项	3,038,793.47	0.79%	2,542,009.61	0.65%	19.54%

报告期末，货币资金较 2011 年末减少 45454501.51 元，减少比例 42.12%，主要原因为本年度募集资金投入使用所致。

报告期末，应收票据较 2011 年末增加 3603178.87 元，增加比例 129.94%，主要原因为公司销售使用票据结算增加所致。

报告期末，应收账款较 2011 年末增加 15270588.57 元，增加比例 80.84%，主要原因为公司销售收入增加导致应收账款余额增加所致。

报告期末，其他应收款较 2011 年末减少 1072169.53 元，减少比例 45.59%，主要原因为本期公司减少业务员备用金所致。

报告期末，在建工程较 2011 年末增加 41545386.15 元，增加比例 37.18%，主要原因为本期募投项目投入增加所致。

报告期末，工程物资较 2011 年末减少 292508.45 元，减少比例 51.12%，主要原因为公司在建项目领用设备及材料增加所致。

◆ 期间费用同比变化情况

单位：人民币元

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	同比变动额	同比变动比例 (%)
销售费用	4,228,661.55	4,254,678.75	-26017.20	-0.61%
管理费用	8,077,997.44	8,205,917.60	-127920.16	-1.56%
财务费用	-923,322.69	-138,111.23	-785211.69	-568.54%
期间费用合计	11,383,336.30	12,322,485.12	-939148.82	-7.62%
所得税费用	1,631,045.08	2,374,079.64	-743034.56	-31.30%

报告期内，财务费用较 2011 年同期减少 785211.46 元，减少比例 568.54%，主要原因为公司上半年较去年同期取得募集资金利息增加所致。

报告期内，所得税费用本期较 2011 年同期减少 743034.56 元，减少比例 31.03%，主要原因为公司利润总额较去年同期下降所致。



## ◆ 报告期公司现金流量变动分析

单位：人民币元

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	同比变动比例 (%)
经营活动现金流入	121,175,413.17	101,643,393.57	19.22%
经营活动现金流出	118,506,382.93	101,181,863.21	17.12%
经营活动产生的现金流量净额	2,669,030.24	461,530.36	478.30%
投资活动现金流入	1,000,000.00	739,200.00	35.28%
投资活动现金流出	45,957,794.39	28,059,999.76	63.78%
投资活动产生的现金流量净额	-44,957,794.39	-27,320,799.76	-64.56%
筹资活动现金流入	6,152,652.10	0.00	100%
筹资活动现金流出	12,441,579.17	6,539,972.59	90.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,288,927.07	-6,539,972.59	3.84%
现金及现金等价物净增加额	-48,454,501.51	-33,375,635.30	-45.20%

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,669,030.24 元，较去年同期增加 2,207,499.80 元，增加比例 478.30%，主要原因是报告期公司销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-44,957,794.39 元，较去年同期下降 64.56%，主要原因是公司本期进行募集资金项目建设所至。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-6,288,927.07 元，主要原因是公司本期进行股利分配活动所至。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是  否  不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

## 1、公司主营业务及其经营状况

公司是一家从事 PVP 系列产品的研发、生产和销售的企业。公司坚持“顾客至上，质量第一，持续创新，追求卓越”的经营方针，在全球以自主品牌“NKY®”销售产品。公司 PVP 产品包括 PVP K 系列、PVP-I、PVPP 和 PVP/VA 共聚物四大系列，四十多个品种，涵盖工业级、化妆品级、食品级和医药级四种规格。PVP 系列产品作为一种辅料、添加剂或者助剂，广泛应用于日用化工、医药工业、酿酒和饮料工业、颜料



涂料、纺织工业、造纸工业、采油、感光材料和电子工业等领域。

### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
精细化工	111,681,447.95	87,849,129.89	21.34%	18.26%	27.14%	-5.5%
分产品						
PVP K30	40,039,661.06	37,430,131.93	6.52%	0.02%	10.2%	-8.64%
PVP-I	18,383,540.69	12,788,831.35	30.43%	11.5%	6.82%	3.05%
PVP 系列其它产品	53,258,246.20	37,630,166.61	29.34%	40.45%	62.49%	-9.59%

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内公司的营业收入主要来源于主营业务，公司主营业务收入占营业收入的比重超过95%，公司主营业务突出。报告期内公司主营业务收入11,168.14万元，同比增长18.26%；主要原因是：（1）全球PVP行业不断发展，在医药、食品、粘合剂、化妆品、环保水处理等领域的需求不断增长，PVP产品需求持续上升；（2）报告期内公司实施了积极的销售策略，订单持续增加。报告期内公司主营业务毛利率为21.34%，与上年同期相比下降5.5%，主要原因为：报告期内受同行业竞争加剧及欧洲市场出口价格下降影响，公司产品销售平均价格下降，虽然公司采取了内部挖潜提升产能、生产现场节能降耗等诸多措施，仍不足以完全抵消销售价格因素所至。

报告期内，公司产品PVP K30受到竞争影响较大，导致报告期内PVP K30的毛利率下降了8.64%。由于公司采取了积极的市场销售策略，致力于提高产品市场占有率，预计下半PVP K30的毛利率不会有明显回升。

报告期内，公司二分厂PVP-I的GMP认证工作已经完成并实现医药级销售，公司产品PVP-I营收同比增长11.50%，毛利率较为稳定，预计PVP-I产品仍会稳定增长。

报告期内公司PVP系列其它产品销售收入为5,325.82万元，营业收入同比大幅增长40.45%，同时毛利率保持29.34%的较高水平，是公司营业利润的主要来源。报告期内，公司不断增加新产品研究开发投入，PVP系列其它产品品种不断增加质量稳步提升，公司加大推广力度，经过几年努力，PVP系列其它产品销售量逐年增加。PVP系列其它产品技术含量高，竞争对手少，毛利率高，预计未来仍将保持持续增长。

经过公司持续的研发投入与努力，公司在特殊产品品种与质量方面已经具有相当的竞争力，在这个前提下，公司将积极开拓新的高端法规市场；下半年，将是公司向高端法规市场销售的开启阶段，公司将会做好相关前期认证准备工作，促使公司的销售市场发展走向一个新的局面。



## (2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
国内	50,152,491.95	18.56%
国外	61,528,956.00	18.01%

### 主营业务分地区情况的说明

报告期内，公司产品内销比例44.91%，外销产品比例55.09%，保持相对稳定状态，较好地实现了公司“内外并举，协调发展”的销售方针战略。

公司产品国内销售采用直销为主的多种灵活销售策略，细分市场，精耕细作，扩大新兴行业销售，培育新用途，报告期内国内市场营业收入同比增长18.56%，收入增长稳定；报告期内，受国内同行业竞争加剧影响，毛利率较去年同期有所下降，今后将重点加强国内市场的开拓，增加高附加值、高毛利率产品的销售。

公司产品国际销售采取直销与经销相结合的模式，报告期内国外市场营业收入同比增长18.01%；多年来，公司通过工艺技术改选，提高PVP系列产品品质，公司产品已获得部分日用化妆品和欧美大型医药生产企业的认同，目前公司已是跨国公司汉高和辉瑞制药公司的原料供应商，公司“NKY®”等系列品牌在国际市场已有相当的影响力，公司今后国际市场销售的高附加值、高毛利率产品将会不断增加。

### 主营业务构成情况的说明

本报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

## (3) 营业收入、营业利润及净利润变动的主要影响因素说明

报告期内，公司实现营业收入 11,754.03 万元，比上年同期增长了 22.99%，主要影响因素为公司主营产品 PVP 系列其它产品较去年同期增加 1,562.81 万元，较上年同期增长了 40.45%。报告期内，公司实现营业利润 1,153.66 万元，比上年同期下降了 18.76%；实现归属于母公司净利润 1,172.06 万元，比上年同期下降了 16.5%；主要影响因素为受前半年同业竞争加剧及欧洲市场出口价格下降影响公司产品毛利率较上年同期下降 5.5%所至。

## 2、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用  不适用

## 3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用  不适用

## 4、利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用  不适用



**5、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动**

适用  不适用

**6、参股子公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况**

适用  不适用

天津博爱新开源国际贸易有限公司成立于2008年10月21日，持有天津市工商行政管理局颁发的注册号为120192000031059的企业法人营业执照，法定代表人王东虎，注册资本和实收资本均为人民币50万元，住所和主要生产经营地位于天津港保税区东方大道166号B-407，经营范围：国际贸易、简单加工、保税商品的仓储、展销（国家有专项、专管规定的按规定执行），主营业务为国际贸易。天津新开源为本公司全资子公司。

天津博爱新开源国际贸易有限公司2012年6月30日的资产、负债和权益如下：

单位：人民币元

项目	金额
流动资产	10849043.91
非流动资产	285043.94
资产合计	11134087.85
流动负债	10461225.43
非流动负债	0.00
负债合计	10461225.43
所有者（权益）合计	672862.42
负债及所有者权益合计	11134087.85

天津博爱新开源国际贸易有限公司2012年6月30日的损益情况如下：

单位：人民币元

项目	金额
营业收入	15784708.70
营业成本	14512229.45
期间费用	1730549.61
利润总额	398151.65
净利润	424,918.32

**7、报告期内公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权等）发生重大变化的主要影响因素及公司应对不利变化的具体措施**

适用  不适用

**8、报告期内发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的具体情况及公司拟采取的措施**

适用  不适用



## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

适用  不适用

## 10、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

适用  不适用

### (1)、募投资金使用风险

公司上市后，利用募集资金投资于募投项目建设，大规模扩充产能，如果未来市场环境、市场需求产生重大变化出现萎缩或者公司销售能力不能跟上产能的扩充，将可能导致公司产能暂时过剩，从而造成募集资金投资项目不能产生预期收益，固定资产投资带来的折旧、研发投入支出，以及先期的市场与人员投入成本将会对公司未来业绩造成一定压力。

### (2)、人民币升值风险

报告期内公司国际销售金额为61,528,956.00元，占公司营业收入的55.09%。公司外销主要以美元结算，部分销售采用欧元结算，因人民币升值，在美元和欧元销售价格不变的情况下，以人民币折算的销售收入减少，最终造成产品毛利额下降。在国内市场方面，目前国内PVP消费总量中超过50%需由国外进口，随着人民币升值，PVP进口产品的售价会有所下降，国内下游厂商进口采购的成本将会降低，部分目前向国内PVP生产商采购的厂商可能会转为向国外供应商进口。报告期内人民币持续升值，人民币升值会削弱公司在国内的竞争力，对公司国内市场的销售造成一定的影响。

### (3)、原材料采购价格上涨风险

报告期内，公司采购比重超过3%的原材料包括 $\gamma$ -丁内酯、精碘、电石、 $\alpha$ -P四类。虽然本公司原材料供应稳定，且与供应商建立了长期的供应合作关系，但是报告期内，因国际大宗商品大幅上涨等市场供求变动因素影响，导致原材料供应紧张，原材料采购价格大幅上涨，公司测算本报告期内公司主要原材料上涨幅度在50%以上，对本公司生产经营产生不利影响。如果未来公司主要原材料价格继续上涨，则对公司生产经营持续产生不利影响。

### (4)、技术开发及核心技术人员流失、技术失密风险

PVP系列产品具有高技术、高附加值的特点，公司作为高科技企业，在发展过程中，始终将技术开发作为公司核心竞争力的关键组成部分。

由于PVP新产品开发从研制、试产、报批到投产的周期长、环节多、投入大，加之技术含量高，生产工艺、设备复杂，容易受到一些不可预测因素的影响，上述新产品存在技术开发风险。公司作为国内最早的PVP产品生产厂家，虽然自身积累了一定的技术优势，但随着科学技术，尤其是精细化工行业的飞速发展，新型PVP产品的生产和应用技术也会加速发展，各类辅料产品的更新换代将加快。公司如不能继续保持技术优势，掌握最新的生产技术，将在未来的市场竞争中处于不利的地位。



本公司的PVP系列产品生产工艺技术均处于国内领先水平或国际先进水平。该类工艺技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分，也是公司赖以生存和发展的基础和关键。虽然为防止核心技术人员流失、防止技术失密，公司与核心技术人员全部签订了《技术保密合同》，且截至目前，本公司未发生过技术泄密的情况，但如果公司核心技术人员离开本公司或公司技术人员私自泄露公司技术机密，将对公司的生产经营和新产品研发带来较大的负面影响，对公司造成较大的损失。

#### (5)、市场竞争加剧风险

PVP属于市场化程度较高的行业，在产品竞争方面，PVP系列产品呈现出差异化的竞争态势。具体地，高端PVP K30、高端聚维酮碘和PVP系列新产品因其生产厂家少和产品技术含量高，竞争程度相对较低；而低端PVP K30、低端聚维酮碘等产品由于其生产厂家多和产品技术含量低，竞争相对激烈，其竞争主要体现在价格方面。报告期，公司主要生产高端PVP系列产品。

高端PVP系列产品具有良好的发展前景，市场潜力巨大，毛利率较高，未来竞争对手可能会加大对该领域的投入，使本公司在进一步扩张高端市场份额时面临更加激烈的竞争，从而对公司的经营和业绩产生不利影响。

#### (6)、管理风险

首次公司股票成功发行后，公司的资产规模大幅增长，对公司的经营管理能力提出了更高的要求；另外募集资金投资项目也需要包括技术、研发、管理、销售等各方面的高级人才。现有管理团队虽然包括各类具有丰富的企业管理经验、市场营销经验、资本运营经验的高级管理人才、技术专家，但整体管理水平尚需进一步提高。如果公司整体管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的不利影响。

#### (7)、环保政策风险

PVP产品生产过程中产生的污染源主要有噪音、废水、废气及废渣。公司采取了有效的治理和预防措施，严格按照环保要求进行处理和排放，将对周边环境的影响程度降至最低。但是随着社会公众环保意识的逐步增强，国家环保法律、法规对环境保护的要求将更加严格。如果国家环保政策有所改变，环保标准提高，新的环保标准超出公司现有“三废”处理设计能力，将影响本公司的生产经营，公司将面临环保政策风险。

#### (8)、特许经营许可证重续风险

医药级PVP是重要的药用辅料，聚维酮碘是一种性能优异的医用消毒剂。为了从事医药生产及销售业务，本公司须向有关政府机构申请并取得许可证及注册批件，如药品生产许可证、药品注册批件等。上述证书均有一定的有效期，有效期满，公司需根据相关法律法规的规定，接受有关部门的重新评估，方可延续公司获得的特许经营许可证。倘若公司无法在预期的时间内获得产品批准文号的再注册批件，或未能在相关执照、认证或登记有效期届满时换领新证或更新登记，本公司将不能够继续生产与经销有关产品，从





而对本公司的正常经营造成影响。

(9)、重大质量事故风险

由于PVP行业的产品与人们的生活和健康息息相关，下游行业对PVP产品的质量要求较高。本公司已设立了质量检验部，负责公司产品生产过程的质量监督与控制，防范潜在的质量事故问题；加强研发力量、严格把控产品质量。报告期，公司未发生重大质量事故，但一旦产品出现质量问题，则可能

(10)、重大安全事故风险

本公司生产过程中有毒有害危险物质主要是乙炔、乙烯基甲醚。

乙炔具有弱麻醉作用，高浓度吸入可引起单纯窒息，遇明火易发生爆炸。当混有磷化氢、硫化氢时，毒性增大，职业性接触毒物危害程度分级为III级。乙烯基甲醚属于易燃物质，与空气混合能形成爆炸性混合物，遇明火、高热极易燃烧爆炸。

针对上述生产过程中可能出现的安全问题，公司制定了一系列的防护措施，严格遵循有关劳动安全卫生规范和规定，确保生产符合国家规定的劳动安全卫生标准，防止和减少各类事故的发生，保障劳动者在生产过程中的安全和健康。报告期，本公司未发生重大安全生产事故。

但由于公司产品的技术含量高，生产工艺、设备复杂，操作难度大，一旦操作人员因疏忽、违规出现操作失误，或者生产厂区遭受雷电等意外事件，生产出现安全事故问题，则可能会对公司经营产生不利影响。

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	24,804.7
报告期投入募集资金总额	3,553.93
已累计投入募集资金总额	20,366.84
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0
募集资金总体使用情况说明	



## 2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 5000 吨聚乙烯吡咯烷酮 (PVP) 扩建项目一期年产 3000 吨项目	否	6,295.79	14,081.9	3,540.73	9,306.74	66.09%	2012 年 12 月 31 日	0	否	否
年产 1 万吨乙烯基甲醚/马来酸酐共聚物一期年产 2500 吨项目	否	5,962	5,962	13.2	6,060.1	101.65%	2012 年 12 月 31 日	0	否	否
承诺投资项目小计	-	12,257.79	20,043.9	3,553.93	15,366.84	-	-	-	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款 (如有)	-				4,000		-	-	-	-
补充流动资金 (如有)	-				1,000		-	-	-	-
超募资金投向小计	-				5,000	-	-	-	-	-
合计	-	12,257.79	20,043.9	3,553.93	20,366.84	-	-	0	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	一、由于公司募投项目实施地点变更,同时拟使用超募资金 7786.11 万元增加 3000 吨 PVP 项目投资金额及项目内容,因此公司决定将年产 5000 吨聚乙烯吡咯烷酮 (PVP) 扩建项目一期年产 3000 吨项目完成日期推迟到 2012 年 12 月 31 日。二、同时由于由于公司募投项目实施地点变更,两个项目的共同地块集中实施,共用工程及辅助工程的重新调整,为了避免因赶工期、加快项目进度而使项目建设出现质量问题,避免给新开源工业园区工程质量埋下不必要的隐患,因此公司决定调整项目竣工验收时间,把年产 1 万吨乙烯基甲醚/马来酸酐共聚物一期年产 2500 吨项目完工时间也推迟到 2012 年									



	12 月 31 日。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p>一、2010 年 9 月 16 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分募集资金提前偿还银行贷款的议案》，使用部分募集资金人民币 2,500 万元偿还银行贷款。二、2011 年 10 月 24 日，公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》。具体用途如下： 1、使用 1,500 万元偿还中信银行股份有限公司焦作分行短期借款。2、使用 1,000 万元购买公司产品主要原材料 <math>\gamma</math>-丁内酯及电石等。截至 2012 年 6 月 30 日止，公司已累计使用超募资金偿还银行借款 4,000 万元，使用 1,000 万元购买公司产品主要原材料。三、经公司第一届董事会第二十三次会议审议、并经公司 2012 年 3 月 25 日 2012 年第一次临时股东大会批准，公司决定使用超募资金 7,786.11 万元增加募投项目 3,000 吨 PVP 项目投资金额及项目内容，将原总投资为 6,295.79 万元的 3,000 吨 PVP 项目总投资增加为 14,081.90 万元。至此，公司的超募资金已经计划使用完毕。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p><input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input checked="" type="checkbox"/> 以前年度发生</p> <p>2011 年 12 月 9 日，公司召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于变更募投项目实施地点的议案》，公司决定把募投项目第 1 项“年产 5000 吨聚乙烯吡咯烷酮（PVP）扩建项目一期年产 3000 吨项目”实施地点由原址变更至第 2 项项目实施地点博爱县工业园区一并实施。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生</p> <p>经公司第一届董事会第二十三次会议审议、并经公司 2012 年 3 月 25 日 2012 年第一次临时股东大会批准，公司决定使用超募资金 7,786.11 万元增加募投项目 3,000 吨 PVP 项目投资金额及项目内容，将原总投资为 6,295.79 万元的 3,000 吨 PVP 项目总投资增加为 14,081.90 万元。新增 10000 吨/年 <math>\gamma</math>-丁内酯（GBL）生产装置，把 2-吡咯烷酮（<math>\alpha</math>-P）装置产能扩充到 6000 吨/年，把 N-乙烯基吡咯烷酮（NVP）装置产能扩充到 5000 吨/年。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p>经中勤万信会计师事务所有限公司 2010 年 9 月 16 日出具的勤信审核[2010]1019 号“关于博爱新开源制药股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项审核报告”，公司用募投资金置换预先投入项目资金 1,277.51 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用



项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	经公司第一届董事会第二十三次会议审议、并经公司 2012 年 3 月 25 日 2012 年第一次临时股东大会批准，公司决定使用超募资金 7,786.11 万元增加募投项目 3,000 吨 PVP 项目投资金额及项目内容，将原总投资为 6,295.79 万元的 3,000 吨 PVP 项目总投资增加为 14,081.90 万元。至此，公司的超募资金已经计划使用完毕。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无



### 3、募集资金变更项目情况

适用  不适用

### 4、重大非募集资金投资项目情况

适用  不适用

(三) 报告期实际经营成果与招股上市文件或定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望进行比较, 说明完成预测或计划的进度情况

适用  不适用

(四) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

(五) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用  不适用

(六) 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

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

适用  不适用

(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

公司原利润分配政策为:

“ (一) 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报, 利润分配政策应保持连续性和稳定性;

(二) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利, 可以进行中期现金分红;

(三) 在公司当年实现的可分配利润 (即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润) 为正值的情况下, 公司董事会应根据公司的具体经营情况和市场环境, 制定利润分配预案报股东大会批准, 原则上公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十或最近三年以现金方式分配的利润之和不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十;



（四）当公司年末资产负债率超过百分之七十或当年经营活动产生的现金流量净额为负数时，公司可不进行现金分红，对于当年盈利但未提出现金利润分配预案的，公司董事会应当在定期报告中披露未分红的原因以及未用于现金分红的资金留存公司的用途，独立董事应对此发表独立意见；

（五）存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所获分配的现金红利，以偿还其占用的资金。”

公司历次的利润分配程序符合相关规定，独立董事均尽职尽责发挥应有作用，公司中小股东可以通过公司公布的联系方式与公司取得联系，充分表达意见和诉求。公司近三年现金分红情况：

年度	分配方案（含税）	现金分红金额（含税）	分红年度归属于母公司净利润	现金分红占当年净利润的比例
2011	每10股转增5股送1股派1元	7,200,000.00	25,148,448.65	28.63%
2010	每10股转增10股派2元	7,200,000.00	22,146,528.76	32.51%
2009	不分配不转增	--	18,208,380.59	--
		三年累计现金分红金额（含税）	近三年母公司平均净利润	占最近三年平均年度净利润的比率
		14,400,000.00	21,834,452.67	21.98%

根据深交所，河南证监局相关规定，公司第二届董事会第三次会议审议通过了相关议案，计划对分红政策进行修改（具体内容见同日的董事会决议公告）

#### （九）利润分配或资本公积金转增预案

适用  不适用

#### （十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用  不适用

#### （十一）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况，以及现金分红政策的执行情况

适用  不适用

2012年4月28日，公司2011年度股东大会审议通过了2011年度利润分配方案，以公司2011年12月31日的总股本72,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1元（含税），合计派发现金7,200,000元；以公司2011年12月31日的总股本72,000,000股为基数，向全体股东每10股分配股票股利1股（含



税)，共计7,200,000股,每股面值1元，共计7,200,000元；其余未分配利润结转下年。同时，以公司2011年12月31日总股本72,000,000股为基数，由资本公积向全体股东每10股转增5股，合计转增36,000,000股。

根据2011年度股东大会决议，公司于2012年5月8日在巨潮资讯网上刊登了《2011年度权益分配实施公告》，本次权益分派股权登记日为2012年5月14日，除权除息日为2012年5月15日。



## 四、重要事项

### （一）重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （二）资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

收购资产情况说明

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

出售资产情况说明

#### 3、资产置换情况

适用  不适用

资产置换情况说明

#### 4、企业合并情况

适用  不适用

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

适用  不适用

### （三）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用  不适用





#### （四）公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

#### （五）重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

##### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

##### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用  不适用

##### 4、其他重大关联交易

#### （六）重大合同及其履行情况

##### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

###### （1）托管情况

适用  不适用

###### （2）承包情况

适用  不适用

###### （3）租赁情况

适用  不适用



## 2、担保情况

适用  不适用

## 3、委托理财情况

适用  不适用

### （七）发行公司债的说明

适用  不适用

### （八）证券投资情况

适用  不适用

证券投资情况的说明

### （九）承诺事项履行情况

#### 1、公司或持股 5%以上股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	1、公司实际控制人及控股股东杨海江、王东虎、王坚强等三人；2、公司全体发起人股东、董事、监事、高级管理人员、实际控制人；3、公司控股股东及实际控制人杨海江、王东虎、王坚强；4、公司控股股东	1、关于避免同业竞争的承诺；2、关于股份锁定的承诺；3、关于所得税优惠事项的承诺；4、关于住房公积金事项的承诺；5、关于农行债务问题的承诺；6、关于代持股份的承诺	2010年02月21日		1、报告期内，公司控股股东信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为；2、严格履行公司上市前作出的关于对所持股份的限售安排、股东对所持股份自愿锁定的承诺；3、报告期内公司没有发生因曾经



	<p>及实际控制人杨海江、王东虎、王坚强与公司及子公司天津新开源；5、公司控股股东及实际控制人杨海江、王东虎、王坚强；6、关于公司实际控制人杨海江、王东虎、王坚强。</p>				<p>采用核定征收方式而享受的所得税优惠被追缴的情况；4、报告期内没有发生博爱县或天津市有权部门要求为员工缴纳特定期间住房公积金的情况；5、2011年，由于博爱县开源精细化工厂就农行债务问题与县农行已经达成协议并一次性解决完毕，具体请参看公司于2011年6月13日发出的《关于农行债务问题解决结果的公告》，该项承诺已经履行完毕；6、报告期内，不存在前述名义持股事宜相关的任何权利主张，或产生任何争议、纠纷。</p>
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否 □ 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划					
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	□ 是 √ 否 □ 不适用				
承诺的解决期限					
解决方式					
承诺的履行情况					



### (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是  否  不适用

是否改聘会计师事务所

是  否  不适用

### (十一) 其他重大事项的说明

适用  不适用

### (十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径	备注
2011 年年度业绩预告		2012 年 01 月 18 日	巨潮资讯网	
2011 年度业绩快报		2012 年 02 月 28 日	巨潮资讯网	
董事会换届选举并征集候选人的公告		2012 年 03 月 02 日	巨潮资讯网	
监事会换届选举并征集候选人的公告		2012 年 03 月 02 日	巨潮资讯网	
第一届董事会第二十三次会议决议公告		2012 年 03 月 05 日	巨潮资讯网	
第一届监事会第十四次会议决议公告		2012 年 03 月 05 日	巨潮资讯网	
关于使用超募资金增加募集资金投资项目投资金额及项目内容的公告		2012 年 03 月 05 日	巨潮资讯网	
关于使用超募资金增加募集资金投资项目投资金额及项目内容的可行性研究报告		2012 年 03 月 05 日	巨潮资讯网	
关于调整公司募集资金投资项目完成时间的公告		2012 年 03 月 05 日	巨潮资讯网	
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知		2012 年 03 月 05 日	巨潮资讯网	
独立董事对相关事项发表的独立意见		2012 年 03 月 05 日	巨潮资讯网	
民生证券有限责任公司关于使用超募资金增加募集资金投资项目投资金额及项目内		2012 年 03 月 05 日	巨潮资讯网	



容等事项的核查意见				
2012 年第一次临时股东大会决议公告		2012 年 03 月 25 日	巨潮资讯网	
北京海勤律师事务所关于 2012 年第一次临时股东大会的法律意见-20120312		2012 年 03 月 25 日	巨潮资讯网	
年报摘要	《证券时报》第 D022 版	2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
2011 年年度报告		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
2011 年度内部控制自我评价报告		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
2011 年年度审计报告		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
2012 年第一季度业绩预告		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
第一届董事会第二十四次会议决议公告		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
第一届监事会第十五次会议决议公告		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
独立董事对相关事项发表的独立意见		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
独立董事关于公司董事会换届选举及提名董事候选人的独立意见		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
独立董事候选人声明（唐国平）		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
独立董事候选人声明（吴文彬）		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
独立董事候选人声明（叶自江）		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
独立董事述职报告（唐国平）		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
独立董事述职报告（吴文彬）		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
独立董事述职报告（叶自江）		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
独立董事提名人声明		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
关于选举产生第二届监事会职工代表监事的公告		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
关于召开 2011 年年度股东大会的通知		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
募集资金存放与实际使用情况专项报告		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	



关于 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
关于募集资金存放与实际使用情况的鉴证报告		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
民生证券有限责任公司关于 2011 年持续督导跟踪报告		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
民生证券有限责任公司关于 2011 年度募集资金存放与使用情况专项核查意见		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
民生证券有限责任公司关于 2011 年度内部控制自我评价报告的核查意见		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
内部控制鉴证报告		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网	
关于获得药品 GMP 证书的公告		2012 年 04 月 05 日	巨潮资讯网	
澄清公告		2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网	
部分限售股份上市流通提示性公告		2012 年 04 月 09 日	巨潮资讯网	
民生证券有限责任公司关于部分限售股份上市流通之核查意见		2012 年 04 月 09 日	巨潮资讯网	
关于举行 2011 年年度报告网上说明会的通知		2012 年 04 月 13 日	巨潮资讯网	
2012 年一季报全文		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网	
2012 年一季报正文	《证券时报》第 119 版	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网	
第一届董事会第二十五次会议决议公告		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网	
第一届监事会第十六次会议决议公告		2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网	
北京海勤律师事务所关于新开源 2011 年年度股东大会的法律意见-20120425		2012 年 05 月 02 日	巨潮资讯网	
2011 年年度股东大会决议公告		2012 年 05 月 02 日	巨潮资讯网	
第二届董事会第一次会议决议公告		2012 年 05 月 02 日	巨潮资讯网	
第二届监事会第一次会议决		2012 年 05 月 02 日	巨潮资讯网	



议公告				
独立董事关于公司聘任高级管理人员的独立意见		2012 年 05 月 02 日	巨潮资讯网	
2011 年年度权益分派实施公告		2012 年 05 月 08 日	巨潮资讯网	
第二届董事会第二次会议决议公告		2012 年 06 月 05 日	巨潮资讯网	
关于召开 2012 年第二次临时股东大会的通知		2012 年 06 月 05 日	巨潮资讯网	
章程（2012 年 05 月修订）		2012 年 06 月 05 日	巨潮资讯网	
北京市海勤律师事务所关于 2012 年第二次临时股东大会的法律意见		2012 年 06 月 20 日	巨潮资讯网	
2012 年第二次临时股东大会决议公告		2012 年 06 月 20 日	巨潮资讯网	
关于完成工商登记变更的公告		2012 年 06 月 27 日	巨潮资讯网	



## 五、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	31,420,000	43.64%		3,142,000	15,710,000	-2,825,800	16,026,200	47,446,200	41.19%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	29,470,000	40.93%		2,947,000	14,735,000	-640,000	17,042,000	46,512,000	40.38%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	29,470,000	40.93%		2,947,000	14,735,000	-640,000	17,042,000	46,512,000	40.38%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5.高管股份	1,950,000	2.71%		195,000	975,000	-2,185,800	-1,015,800	934,200	0.81%
二、无限售条件股份	40,580,000	56.36%		4,058,000	20,290,000	2,825,800	27,173,800	67,753,800	58.81%
1、人民币普通股	40,580,000	56.36%		4,058,000	20,290,000	2,825,800	27,173,800	67,753,800	58.81%
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	72,000,000.00	100%		7,200,000	36,000,000		43,200,000	115,200,000.00	100%

股份变动的批准情况（如适用）

股份变动的过户情况（如有）

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）





公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

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
王东虎	14,360,000	0	8,616,000	22,976,000	上市承诺锁定	2014年8月25日
王坚强	6,980,000	0	4,188,000	11,168,000	上市承诺锁定	2014年8月25日
杨海江	6,980,000	0	4,188,000	11,168,000	上市承诺锁定	2014年8月25日
方士心	750,000	0	450,000	1,200,000	上市承诺锁定	2012年8月25日
曲云霞	150,000	0	90,000	240,000	上市承诺锁定	每年按持股总数75%锁定
阎重朝	300,000	0	180,000	480,000	上市承诺锁定	每年按持股总数75%锁定
刘爱民	0	71,400	214,200	214,200	上市承诺锁定	每年按持股总数75%锁定
合计	29,520,000	71,400	17,926,200	47,446,200	--	--

## (二) 股东和实际控制人情况

### 1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 6,586 户。

### 2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
王东虎		19.94%	22,976,000	22,976,000		
王坚强		9.69%	11,168,000	11,168,000		
杨海江		9.69%	11,168,000	11,168,000		



晋城市信泰商贸有限公司		4.17%	4,800,000	0		
北京翰楚达投资顾问有限公司		4.17%	4,800,000	0		
高拙		2.2%	2,538,323	0		
吴从周		2.08%	2,400,000	0		
李莉		1.67%	1,920,000	0		
李为民		1.67%	1,920,000	0		
张建军		1.67%	1,920,000	0		
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

适用  不适用

股东名称	期末持有无限售条件 股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
晋城市信泰商贸有限公司		A 股	
北京翰楚达投资顾问有限公司	4,800,000	A 股	4,800,000
高拙	2,538,323	A 股	2,538,323
吴从周	2,400,000	A 股	2,400,000
李莉	1,920,000	A 股	1,920,000
李为民	1,920,000	A 股	1,920,000
张建军	1,920,000	A 股	1,920,000
施建军	1,920,000	A 股	1,920,000
徐进	1,910,758	A 股	1,910,758
王文志	1,600,000	A 股	1,600,000
鲍婕	1,600,000	A 股	1,600,000

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用  不适用

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

股东王东虎、王坚强、杨海江是一致行动人。公司未知前 10 名无限售条件股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用  不适用

### 3、控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用



## 六、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持 有股票 期权数 量(股)	变动原因	报告期内从 公司领取的 报酬总额 (万元)(税 前)	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
杨海江	董事长	男	60	2012年04月25日	2015年04月25日	6,980,000			11,168,000			资本公积转增、送股	3.12	否
王东虎	总经理	男	59	2012年04月25日	2015年04月25日	14,360,000			22,976,000			资本公积转增、送股	3.1	否
王坚强	董事	男	47	2012年04月25日	2015年04月25日	6,980,000			11,168,000			资本公积转增、送股	3.1	否
方华生	董事	男	51	2012年04月25日	2015年04月25日	0							0	否
吴文彬	独立董事	男	71	2012年04月25日	2015年04月25日	0							2.5	
叶自江	独立董事	男	67	2012年04月25日	2015年04月25日	0							0	
唐国平	独立董事	男	49	2012年04月25日	2015年04月25日	0							2.5	否
张军政	副总经理	男	37	2012年04月25日	2015年04	0							1.93	否





## 七、财务会计报告

### （一）审计报告

半年报是否经过审计

是  否  不适用

### （二）财务报表

是否需要合并报表：

是  否  不适用

财务报表单位：人民币元

财务报告附注单位：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：博爱新开源制药股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		66,572,904.95	115,027,406.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		6,376,019.70	2,772,845.83
应收账款		34,159,774.23	18,889,185.66
预付款项		3,570,004.42	3,949,455.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,279,362.43	2,351,531.96
买入返售金融资产			
存货		54,842,429.46	64,384,417.36
一年内到期的非流动资产			



其他流动资产		631,135.89	2,250,788.71
流动资产合计		167,431,631.08	209,625,631.77
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		36,463,598.32	39,231,485.11
在建工程		153,293,532.05	111,748,145.90
工程物资		279,652.96	572,161.42
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		22,178,048.19	22,425,587.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,306,870.29	1,135,472.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		218,521,701.81	180,112,852.06
资产总计		385,953,332.89	389,738,483.83
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		15,642,910.51	20,988,754.08
预收款项		3,038,793.47	2,542,009.61
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			



应付职工薪酬		821,611.56	1,620,545.69
应交税费		1,271,332.89	3,882,904.23
应付利息			
应付股利			
其他应付款		622,631.20	638,494.98
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,397,279.63	34,672,708.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		1,223,703.85	1,223,703.85
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,877,802.00	2,908,150.00
非流动负债合计		4,101,505.85	4,131,853.85
负债合计		30,498,785.48	38,804,562.44
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		115,200,000.00	72,000,000.00
资本公积		184,018,911.98	220,018,911.98
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		6,510,733.63	6,510,733.63
一般风险准备			
未分配利润		49,724,901.81	52,404,275.78
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		355,454,547.42	350,933,921.39
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		355,454,547.42	350,933,921.39



负债和所有者权益（或股东权益）			
总计		385,953,332.90	389,738,483.83

法定代表人：杨海江

主管会计工作负责人：刘爱民

会计机构负责人：李春平

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		62,970,064.60	107,732,089.19
交易性金融资产			
应收票据		6,376,019.70	2,772,845.83
应收账款		35,646,786.17	28,731,518.46
预付款项		3,546,004.42	3,755,133.71
应收利息			
应收股利			
其他应收款		527,544.56	1,279,938.90
存货		54,842,429.46	61,817,531.13
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		631,135.89	814,514.77
流动资产合计		164,539,984.80	206,903,571.99
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,500,000.00	5,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		36,375,187.84	39,116,897.65
在建工程		153,293,532.05	111,748,145.90
工程物资		279,652.96	572,161.42
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		22,178,048.19	22,425,587.01
开发支出			





商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,218,960.31	1,230,123.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		218,845,381.35	180,592,915.06
资产总计		383,385,366.15	387,496,487.05
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		15,642,910.51	20,990,754.08
预收款项		1,173,960.46	1,195,663.41
应付职工薪酬		821,611.56	1,620,545.69
应交税费		1,358,461.28	3,993,640.85
应付利息			
应付股利			
其他应付款		621,331.20	637,780.98
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		24,618,275.01	33,438,385.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		1,223,703.85	1,223,703.85
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,877,802.00	2,908,150.00
非流动负债合计		4,101,505.85	4,131,853.85
负债合计		28,719,780.86	37,570,238.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		115,200,000.00	72,000,000.00
资本公积		184,018,911.98	220,018,911.98
减：库存股			



专项储备			
盈余公积		6,510,733.63	6,510,733.63
一般风险准备			
未分配利润		48,935,939.68	51,396,602.58
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		354,665,585.29	349,926,248.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		383,385,366.15	387,496,487.05

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		117,540,321.16	95,571,797.48
其中：营业收入		117,540,321.16	95,571,797.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本		92,543,544.92	69,224,327.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金			
净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		350,041.98	353,544.65
销售费用		4,228,661.55	4,254,678.75
管理费用		8,077,997.44	8,205,917.60
财务费用		-923,322.69	-138,111.23
资产减值损失		1,726,759.08	209,276.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			



投资收益（损失以“－”号填列）			739,200.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,536,638.88	14,201,364.02
加：营业外收入		1,851,796.74	2,232,035.92
减：营业外支出		36,764.51	22,042.58
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,351,671.11	16,411,357.36
减：所得税费用		1,631,045.08	2,374,079.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）			
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		11,720,626.03	14,037,277.72
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.1	0.12
（二）稀释每股收益		0.1	0.12
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		11,720,626.03	14,037,277.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,720,626.03	14,037,277.72
归属于少数股东的综合收益总额			

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：元。

法定代表人：杨海江

主管会计工作负责人：刘爱民

会计机构负责人：李春平

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------



一、营业收入		109,447,095.63	92,738,656.21
减：营业成本		86,492,975.45	68,653,698.13
营业税金及附加		292,687.98	289,803.03
销售费用		3,240,730.93	3,085,551.59
管理费用		7,778,197.34	7,755,167.46
财务费用		-1,090,226.15	-52,861.15
资产减值损失		837,031.79	-18,235.16
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			739,200.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,895,698.29	13,764,732.31
加：营业外收入		1,851,796.74	2,232,035.92
减：营业外支出		36,764.51	22,042.58
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,710,730.52	15,974,725.65
减：所得税费用		1,771,393.42	2,285,852.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,939,337.10	13,688,873.01
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		11,939,337.10	13,688,873.01

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	117,519,738.49	97,350,097.36
客户存款和同业存放款项净增加额		



向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,068,936.99	1,191,247.23
收到其他与经营活动有关的现金	2,586,737.69	3,102,048.98
经营活动现金流入小计	121,175,413.17	101,643,393.57
购买商品、接受劳务支付的现金	96,570,658.36	79,645,420.98
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	8,602,251.97	7,438,703.26
支付的各项税费	9,132,354.15	5,906,738.11
支付其他与经营活动有关的现金	4,201,118.45	8,191,000.86
经营活动现金流出小计	118,506,382.93	101,181,863.21
经营活动产生的现金流量净额	2,669,030.24	461,530.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		739,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,000,000.00	739,200.00



购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,957,794.39	28,059,999.76
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		
投资活动现金流出小计	45,957,794.39	28,059,999.76
投资活动产生的现金流量净额	-44,957,794.39	-27,320,799.76
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	5,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,152,652.10	
筹资活动现金流入小计	6,152,652.10	0.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,441,579.17	6,539,972.59
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		
筹资活动现金流出小计	12,441,579.17	6,539,972.59
筹资活动产生的现金流量净额	-6,288,927.07	-6,539,972.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	123,189.71	23,606.69
五、现金及现金等价物净增加额	-48,454,501.51	-33,375,635.30
加：期初现金及现金等价物余额	115,027,406.46	219,011,262.64
六、期末现金及现金等价物余额	66,572,904.95	185,635,627.34

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		



销售商品、提供劳务收到的现金	94,995,942.63	93,051,157.62
收到的税费返还	342,914.41	18,141.24
收到其他与经营活动有关的现金	2,569,918.35	3,065,349.28
经营活动现金流入小计	97,908,775.39	96,134,648.14
购买商品、接受劳务支付的现金	70,057,768.26	78,278,536.92
支付给职工以及为职工支付的现金	8,098,546.06	6,830,678.58
支付的各项税费	8,978,060.99	5,664,824.56
支付其他与经营活动有关的现金	3,411,352.26	6,477,853.68
经营活动现金流出小计	90,545,727.57	97,251,893.74
经营活动产生的现金流量净额	7,363,047.82	-1,117,245.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		739,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	739,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,955,664.39	28,037,559.60
投资支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计	45,955,664.39	28,037,559.60
投资活动产生的现金流量净额	-45,955,664.39	-27,298,359.60
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	5,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,152,652.10	
筹资活动现金流入小计	6,152,652.10	0.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	



分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,441,579.17	6,539,972.59
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	12,441,579.17	6,539,972.59
筹资活动产生的现金流量净额	-6,288,927.07	-6,539,972.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	119,519.05	-31,800.35
五、现金及现金等价物净增加额	-44,762,024.59	-34,987,378.14
加：期初现金及现金等价物余额	107,732,089.19	211,433,424.46
六、期末现金及现金等价物余额	62,970,064.60	176,446,046.32

### 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	72,000,000.00	220,018,911.98			6,510,733.63		52,404,275.78			350,933,921.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	43,200,000.00	-36,000,000.00					-2,679,373.97			4,520,626.03
(一) 净利润							11,720,626.03			11,720,626.03
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							11,720,626.03			11,720,626.03
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										





3. 其他										
(四) 利润分配	7,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-14,400,000.00	0.00	0.00	-7,200,000.00
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	7,200,000.00						-14,400,000.00			-7,200,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	36,000,000.00	-36,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	36,000,000.00	-36,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	115,200,000.00	184,018,911.98			6,510,733.63		49,724,901.81			355,454,547.42

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额										
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	36,000,000.00	256,018,911.98			3,995,833.63		37,198,001.81			333,212,847.42



	000.00	911.98			88.76		45.53			6.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	36,000,000.00	-36,000,000.00					6,837,277.72			6,837,277.72
（一）净利润							14,037,277.72			14,037,277.72
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							14,037,277.72			14,037,277.72
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,200,000.00	0.00	0.00	-7,200,000.00
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							-7,200,000.00			-7,200,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	36,000,000.00	-36,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	36,000,000.00	-36,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	72,000,000.00	220,018,911.98			3,995,888.76		44,035,323.25			340,050,123.99



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	72,000,000.00	220,018,911.98			6,510,733.63		51,396,602.58	349,926,248.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	43,200,000.00	-36,000,000.00					-2,460,662.90	4,739,337.10
（一）净利润							11,939,337.10	11,939,337.10
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							11,939,337.10	11,939,337.10
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	7,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-14,400,000.00	-7,200,000.00
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	7,200,000.00						-14,400,000.00	-7,200,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	36,000,000.00	-36,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	36,000,000.00	-36,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								



3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	115,200,000.00	184,018,911.98			6,510,733.63		48,935,939.68	354,665,585.29

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	36,000,000.00	256,018,911.98			3,995,888.76		35,962,998.80	331,977,799.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	36,000,000.00	-36,000,000.00					6,488,873.01	6,488,873.01
（一）净利润							13,688,873.01	13,688,873.01
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							13,688,873.01	13,688,873.01
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,200,000.00	-7,200,000.00
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							-7,200,000.00	-7,200,000.00



							00	00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	36,000,000.00	-36,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	36,000,000.00	-36,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	72,000,000.00	220,018,911.98			3,995,888.76		42,451,871.81	338,466,672.55

### (三) 公司基本情况

#### 1. 公司基本情况

##### (一) 历史沿革

博爱新开源制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由博爱新开源制药有限公司（以下简称“新开源有限”）整体变更而来。新开源有限是2003年2月28日经博爱县人民政府博政文（2003）10号文批准，由博爱县开源精细化工厂等四家法人单位和20位自然人组建而成，初始注册资本800万元，其中博爱县开源精细化工厂以实物入股50万元，占总股份的6.25%；新联谊（天津）国际工贸有限公司以现金入股200万元，占总股份的25%；晋城中嘉煤炭实业有限公司以现金入股300万元，占总股份的37.50%；山西新联友滤材有限公司以现金入股107万元，占总股份的13.375%；张东风等20位自然人以现金入股143万元，占总股份的17.875%。

经过历次股权转让和增资扩股，截止2008年12月31日，新开源有限注册资本为2,700万元，王东虎持股718万元，占总股份的26.58%；杨海江、王坚强分别持股349万，各占总股份的12.93%；晋城市信泰商贸有限公司、北京翰楚达投资顾问有限公司分别持股150万元，各占总股份的5.56%；吴从周、鲍婕分别持股100万元，各占总股份的3.70%；高拙持股73万元，占总股份的2.70%；张建军等30人共持股711万，占总股份的26.34%。

2009年4月25日，新开源有限召开股东会会议，会议决议通过公司整体变更为股份有限公司，公司名



称由博爱新开源制药有限公司变更为博爱新开源制药股份有限公司。新开源有限以2008年12月31日经过审计的净资产43,971,935.48元按1: 0.614的比例折股，折后的股本为27,000,000.00元，其余16,971,935.48元记入资本公积，并于2009年5月18日领取了变更后的营业执照。

根据公司2010年第一次临时股东大会决议的规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准博爱新开源制药股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2010]1033号）的核准，2010年8月，公司采用网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式首次向社会公开发行人民币普通股(A股)900万股，发行后公司总股本为3,600万股，并经深圳证券交易所深圳上[2010]207号批准于2010年8月25日在深圳证券交易所挂牌上市。2011年5月27日，根据公司在2011年5月8日召开的2010年度股东大会审议通过的公司2010年度利润分配及资本公积转增股本方案：以公司2010年12月31日的总股本36,000,000股为基数，由资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增36,000,000股，转增后公司总股本增加到72,000,000股。

根据公司在2012年04月28日召开的2011年度股东大会审议通过的公司2011年度利润分配及资本公积转增股本方案：以公司2011年12月31日的总股本72,000,000股为基数，由资本公积向全体股东每10股转增5股，共计36,000,000股；每10股分配股票股利1股，共计7,200,000股，转增后公司总股本为 115,200,000股。公司于2012年6月26日办理了工商变更手续。

营业执照注册号：410822100001782；

注册资本：壹亿壹仟伍佰贰拾万元；

注册地址：河南省焦作市博爱县城东关；

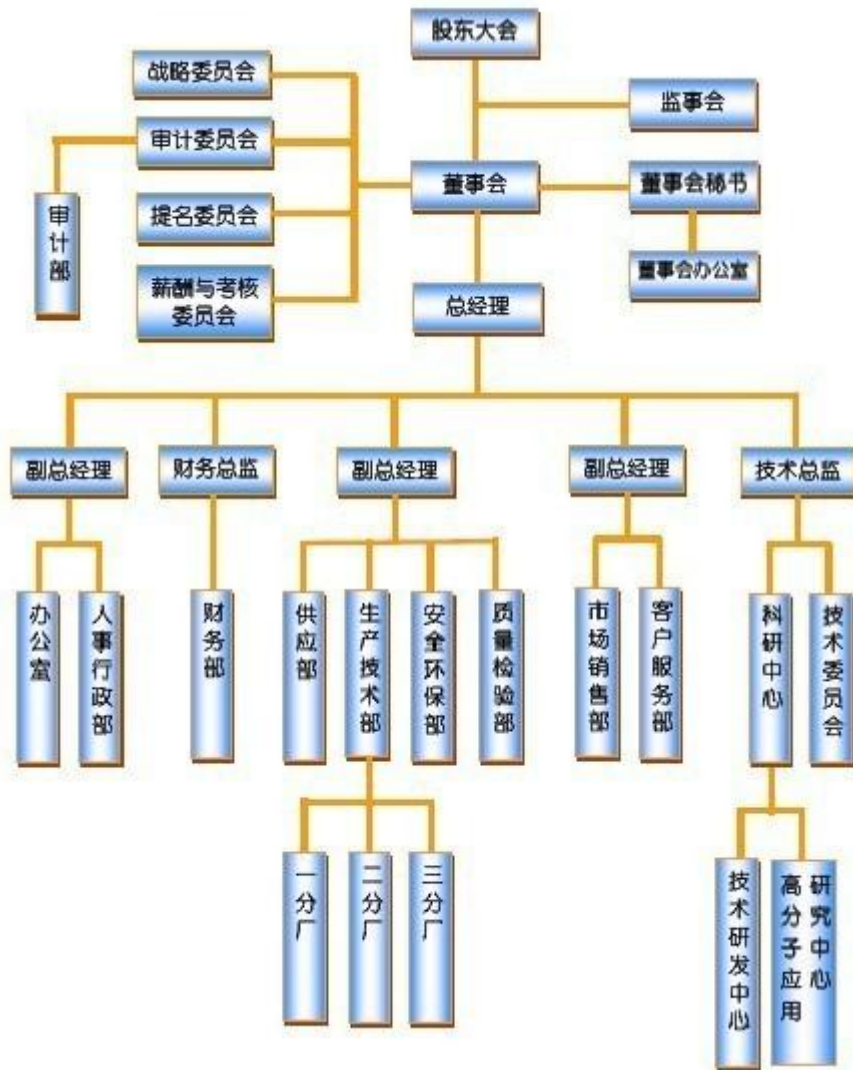
法定代表人：杨海江；

经营范围：生产药用辅料、原料药（聚维酮碘）、聚乙烯吡咯烷酮系列产品、乙烯基甲醚/马来酸酐聚合物(工业级，按照许可证核定的有效期限经营)；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

## （二）主业变更

本期主业未发生变更

## （三）公司基本组织架构



#### （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

##### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》、具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

##### 2、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、股东权益变动和现金流量等有关信息。



### 3、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

境外子公司的记账本位币

### 5、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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整股本溢价；股本溢价不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。购买方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。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，





按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本以在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

公司的合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。合并时合并范围内的所有重大内部交易和内部往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金、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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。



## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

会计年度内涉及的外币经营性业务，按业务发生日中国人民银行公布的市场汇率折合为人民币入账。在资产负债表日货币性项目中的非记账本位币余额按资产负债表日中国人民银行公布的汇率进行调整，由此产生的折算差额属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理；其他部分计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算；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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

### (2) 外币财务报表的折算

不适用。

## 9、金融工具

金融工具分为金融资产与金融负债。

### (1) 金融工具的分类

①本公司结合自身业务特点和风险管理的要求将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

②本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 金融工具确认

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一时，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产发生转移的，当本公司已将金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给转入方时。

当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。

金融工具的初始计量公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负



债，相关交易费用计入初始确认金额，构成成本的组成部分。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：A、所转移金融资产的账面价值；B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### (4) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，将该金融资产的账面价值与预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额，计提减值准备。

①对于单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减



值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

②对于单项金额非重大的持有至到期投资和应收款项以及经单独测试后未减值的单项重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

期末，如果可供出售金额资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据不适用。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将单项金额超过 100 万的认定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于年末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	账龄分析法	按信用风险组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	10%	10%
1-2 年	30%	30%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%
3-4 年	100%	100%
4-5 年	100%	100%



5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由：

账龄超过信用期时间过长。

坏账准备的计提方法：

对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

**11、存货**

**(1) 存货的分类**

公司存货主要包括：原材料、自制半成品、委托加工物资、在产品、产成品。

**(2) 发出存货的计价方法**

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目可变现净值低于成本的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以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确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。本公司持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**(4) 存货的盘存制度**

永续盘存制  定期盘存制  其他



采用永续盘存制，并且每年至少盘点一次，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

公司的低值易耗品在领用时采用一次性摊销法核算。

包装物

摊销方法：一次摊销法

公司的包装物在领用时采用一次性摊销法核算。

### **12、长期股权投资**

#### **(1) 初始投资成本确定**

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的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股东权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为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，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### **(2) 后续计量及损益确认**

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。



### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计理：



(一) 在个别财务报表中, 对于处置的股权, 应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理; 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(二) 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

其他情形下的长期股权投资处置, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益; 采用权益法核算的长期股权投资, 在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产, 并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的, 按相关规定进行追溯调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括: 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动; 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要包括: 当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权股份时, 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, 不形成重大影响外, 均确定对被投资单位具有重大影响; 本公司拥有被投资单位 20% (不含) 以下的表决权股份, 一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的, 也确定为对被投资单位具有重大影响:

- A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;
- B. 参与被投资单位的政策制定过程;
- C. 与被投资单位之间发生重要交易;
- D. 向被投资单位派出管理人员;





E.向被投资单位提供关键技术资料。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准：公司期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，应将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。长期股权投资减值准备一经计提，不予转回。

长期股权投资减值准备的计提及处置方法：公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，应估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### 13、投资性房地产

#### (1) 确认

公司将为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的且能单独计量和出售房地产，确认为投资性房地产，包括已出租的土地使用权，持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。某项房地产，部分用于赚取租金或资本增值、部分用于生产商品、提供劳务或经营管理，能够单独计量和出售的、用于赚取租金或资本增值的部分，应当确认为投资性房地产；不能够单独计量和出售的、用于赚取租金或资本增值的部分，不确认为投资性房地产。

#### (2) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出相关的经济利益很可能流入公司且成本能够可靠地计量的，计入投资性房地产成本。

#### (3) 后续计量

公司采用成本模式对于投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的建筑物，采用年限平均法计算折旧,按估计经济使用年限和估计残值率确定其折旧率,采用成本模式计量的土地使用权，采用直线法，按土地使用权的使用年限进行摊销。期末，逐项对采用成本模式计量的投资性房地产进行全面检查，按可



收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，无论价值是否得到回升，在以后会计期间不得转回。

#### (4) 转换

有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，应当将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- ①投资性房地产开始自用。
- ②作为存货的房地产，改为出租。
- ③自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。
- ④自用建筑物停止自用，改为出租。

在成本计量模式下，应当将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

#### (5) 处置

①当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。

②公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

①固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：

- a. 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- b. 使用寿命超过一个会计年度。

② 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- a. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该固定资产的成本能够可靠地计量。



## (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，确认为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不做较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产成本，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者确定，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## (3) 各类固定资产的折旧方法

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备			
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
动力设备	5	5	19
专用设备	8	5	11.875
其他设备	5	5	19
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			



动力设备			
专用设备			
其他设备			

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整；资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按资产减值所述方法计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，不予转回。

#### (5) 其他说明

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

自营工程按直接材料、直接人工、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运行等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

#### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

年末公司对单项在建工程资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，不予转回。

存在下列情形的在建工程按单项计提减值准备：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形



## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 借款费用资本化期间

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。

### (3) 暂停资本化期间

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，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- ①专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- ②占用的一般借款，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计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17、生物资产

不适用。

## 18、油气资产

不适用。



## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

外购无形资产的成本，按购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出进行计量。自行开发的无形资产，按开发阶段所发生的支出总额进行计量，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

公司应当于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产按使用寿命采用直线法摊销的方法进行摊销，使用寿命不确定的无形资产不摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

摊销金额一般应确认为当期损益。某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额应当计入相关资产的成本。能够取得使用费等其他业务收入的无形资产，其摊销金额计入其他业务成本。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

无形资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。

减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

### (4) 无形资产减值准备的计提

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的，应当估计其可收



回金额。可收回金额应当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。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### **(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

a.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；

b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；

d.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；

e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### **(6) 内部研究开发项目支出的核算**

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

### **20、长期待摊费用摊销方法**

长期待摊费用按实际发生额入账，按受益期限平均摊销。不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。



## 21、附回购条件的资产转让

不适用。

## 22、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

### (1) 预计负债的确认标准

公司与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能（大于50%但小于或等于95%）导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额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。

## 23、股份支付及权益工具

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

### (1) 股份支付的种类

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

存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计。

## (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### 1、以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，

相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### 2、以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### 3、修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后



的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 24、回购本公司股份

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 25、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

#### （1）销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠计量；
- ④相关经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

#### （2）提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。



②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### **(2) 确认让渡资产使用权收入的依据**

让渡资产使用权收入确认原则：相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## **26、政府补助**

### **(1) 类型**

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **(2) 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## **27、递延所得税资产和递延所得税负债**

### **(1) 确认递延所得税资产的依据**

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由



可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

## **(2) 确认递延所得税负债的依据**

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## **28、经营租赁、融资租赁**

### **(1) 经营租赁会计处理**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

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。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### **(2) 融资租赁会计处理**

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。



## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

## 30、资产证券化业务

不适用。

## 31、套期会计

不适用。

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否  不适用

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否  不适用

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否  不适用

## 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否  不适用



**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否  不适用

**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否  不适用

**34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

不适用。

**(五) 税项**

**1、公司主要税种和税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应交流转税额	5%
企业所得税	本公司经营所得	15%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

(1) 母公司出口销售增值税执行“免、抵、退”政策，出口退税率为5%、9%；子公司出口退税率分别为5%、9%、13%；

(2) 其他税项包括房产税、土地使用税、印花税、个人所得税、车船使用税等依据有关税法计征。

(3) 本公司之全资子公司天津博爱新开源国际贸易有限公司的所得税税率为25%。

**2、税收优惠及批文**

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）和《河南省高新技术企业认定管理实施细则》（豫科[2008]115号）有关规定，省科技厅、省财政厅、省国税局、省地税局共同组织了母公司高新企业认定工作，认定母公司为高新技术企业，证书编号GR200941000051。从2009年1月1日起母公司所得税率按15%执行，连续享受三年。因



公司高新企业证书有效期至2012年9月9日，根据相关规定，高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按15%的税率预缴。公司已对高新技术企业资格提出复审申请。

母公司的研究开发费用可根据国家税务总局《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》（国税发〔2008〕116号）的规定在计算其应纳税所得额时实行加计扣除。

### 3、其他说明

#### （六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

报告期内，公司合并报表企业为1家，系全资子公司。

#### 1、子公司情况

公司所属子公司通过投资或设立方式取得。



(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

通过投资或者设立方式取得的子公司情况见下表：

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
天津博爱新开源国际贸易有限公司	有限公司	天津港保税区东方大道166号B-407	贸易	50.00		国际贸易、简单加工、保税商品的仓储、展销等	50.00		100%	100%	是	0.00		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

不适用。





**(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司**

不适用。

**(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司**

不适用。

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

适用  不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

不适用。

**3、合并范围发生变更的说明**

合并报表范围发生变更说明：

不适用。

适用  不适用

**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

不适用。

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

不适用。

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

不适用。

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

不适用。

**8、报告期内发生的反向购买**

不适用。

**9、本报告期发生的吸收合并**

不适用。



## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

不适用。

### (七) 合并财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	565,659.97	--	--	207,106.53
人民币	--	--	565,659.97	--	--	207,106.53
银行存款：	--	--	65,018,304.94	--	--	113,003,409.28
人民币	--	--	59,953,116.07	--	--	102,617,354.15
USD	623,899.94	6.3249	3,946,104.74	858,257.71	6.3009	5,407,796.01
EUR	142,178.14	7.871	1,119,084.13	609,893.92	8.1625	4,978,259.12
其他货币资金：	--	--	988,940.04	--	--	1,816,890.65
人民币	--	--	988,824.32	--	--	1,356,817.21
USD	60.10		113.59	73,016.75	6.3009	460,071.24
EUR	0.27		2.13	0.27	8.1625	2.20
合计	--	--	66,572,904.95	--	--	115,027,406.46

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：无

#### 2、交易性金融资产

##### (1) 交易性金融资产

不适用。

##### (2) 变现有限制的交易性金融资产

不适用。

##### (3) 套期工具及相关套期交易的说明

不适用。



### 3、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,376,019.70	2,772,845.83
合计	6,376,019.70	2,772,845.83

#### (2) 期末已质押的应收票据情况

不适用。

#### (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0.00	--

说明：

不适用。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
北京城市排水集团有限责任公司	2012年02月17日	2012年08月17日	800,000.00	
北京城市排水集团有限责任公司	2012年02月17日	2012年08月17日	800,000.00	
四川恒为制钛科技有限公司	2012年02月14日	2012年08月14日	250,000.00	
浙江华圣医药有限公司	2012年04月23日	2012年10月20日	240,000.00	
福建鸿星尔克体育用品有限公司	2012年01月12日	2012年07月12日	200,000.00	
合计	--	--	2,290,000.00	--

说明：

不适用。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

不适用。



#### 4、应收股利

不适用。

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息

不适用。

#### 6、应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	38,157,830.45	100%	3,998,056.22	10.48%	21,107,320.93	100%	2,218,135.27	10.51%
组合小计	38,157,830.45	100%	3,998,056.22	10.48%	21,107,320.93	100%	2,218,135.27	10.51%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	38,157,830.45	--	3,998,056.22	--	21,107,320.93	--	2,218,135.27	--

应收账款种类的说明：本公司单项金额重大的应收账款是指单个客户金额 1 00 万元以上的应收款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	



1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
一年以内	37,562,516.26	98.44%	3,756,251.63	20,866,581.74	98.86%	2,086,658.18
1 年以内小计	37,562,516.26	98.44%	3,756,251.63	20,866,581.74	98.86%	2,086,658.18
1 至 2 年	500,603.00	1.31%	150,180.90	145,678.00	0.69%	43,703.40
2 至 3 年	6,175.00	0.02%	3,087.50	14,575.00	0.07%	7,287.50
3 年以上	88,536.19	0.23%	88,536.19	80,486.19	0.38%	80,486.19
3 至 4 年	8,200.00	0.02%	8,200.00	9,560.00	0.05%	9,560.00
4 至 5 年	9,410.00	0.02%	9,410.00	1,900.00	0.01%	1,900.00
5 年以上	70,926.19	0.19%	70,926.19	69,026.19	0.33%	69,026.19
合计	38,157,830.39	--	3,998,056.22	21,107,320.93	--	2,218,135.27

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

无。

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

无。

**(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

适用  不适用

**(5) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
浙江凯达文具用品有限公司	非关联方	4,899,250.00	1 年以内	12.84%
东信	非关联方	2,710,000.00	1 年以内	7.1%



安徽省华安进出口有限公司	非关联方	1,871,350.00	1 年以内	4.9%
浙江省淳安县对外贸易有限公司	非关联方	1,614,600.00	1 年以内	4.23%
G.AMPHRRAY	非关联方	1,341,764.29	1 年以内	3.52%
合计	--	12,436,964.29	--	32.59%

**(6) 应收关联方账款情况**

不适用。

**(7) 终止确认的应收款项情况**

不适用。

**(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

不适用。

**7、其他应收款****(1) 其他应收款按种类披露**

单位：元

种类	期末				期初			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	1,890,030.83	100%	610,668.40	32.31%	3,015,362.23	100%	663,830.27	22.01%
组合小计	1,890,030.83	100%	610,668.40	32.31%	3,015,362.23	100%	663,830.27	22.01%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	1,890,030.83	--	610,668.40	--	3,015,362.23	--	663,830.27	--

其他应收款种类的说明：本公司单项金额重大的其他应收款是指单个客户金额 1 00 万元以上的应收款项。



期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
一年以内	1,348,037.04	71.33%	134,803.71	2,408,091.90	79.86%	240,809.20
1 年以内小计	1,348,037.04	71.33%	134,803.71	2,408,091.90	79.86%	240,809.20
1 至 2 年	61,519.09	3.26%	18,455.73	62,987.50	2.09%	18,896.25
2 至 3 年	46,131.49	2.44%	23,065.75	280,316.00	9.3%	140,158.00
3 年以上	434,343.21	22.97%	434,343.21	263,966.83	8.75%	263,966.82
3 至 4 年	190,515.91	10.08%	190,515.91	32,609.49	1.08%	32,609.49
4 至 5 年	18,000.00	0.95%	18,000.00	54,657.95	1.81%	54,657.95
5 年以上	225,827.30	11.95%	225,827.30	176,699.39	5.86%	176,699.39
合计	1,890,030.83	--	610,668.40	3,015,362.23	--	663,830.27

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

不适用。

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

不适用。

**(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

适用  不适用



(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
天津市保税区国家税务局	非关联方	809,728.09	1 年以内	42.85%
上海神华科技发展有限公司	非关联方	120,000.00	3 年以上	6.35%
张会峰	公司员工	64,717.43	1 年以内	3.43%
李中铁	非关联方	53,400.00	1 年以上	2.83%
郑州朝隆纸制品有限公司	非关联方	52,720.00	3 年以内	2.79%
合计	--	1,100,565.52	--	58.25%

(7) 其他应收关联方账款情况

不适用。

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用。

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,821,070.42	79.55%	2,804,865.60	71.02%
1 至 2 年	250,889.00	7.08%	472,446.69	11.96%
2 至 3 年	193,890.00	5.47%	605,107.50	15.32%





3 年以上	280,155.00	7.9%	67,036.00	1.7%
合计	3,570,004.42	--	3,949,455.79	--

预付款项账龄的说明：

1年以上的预付账款主要系预付材料款。

**(2) 预付款项金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
焦作市环保局	非关联方	463,882.41	2011 年 07 月 03 日	预付募投项目排污权交易费
中化上海有限公司	非关联方	405,875.00	2012 年 05 月 28 日	尚在结算期内
晋城新普惠医药化工公司	非关联方	405,290.75	2012 年 06 月 11 日	尚在结算期内
博爱县万诚物资有限公司	非关联方	300,003.69	2012 年 06 月 02 日	尚在结算期内
北京郎禾科技有限公司	非关联方	172,500.00	2012 年 06 月 11 日	尚在结算期内
合计	--	1,747,551.85	--	--

预付款项主要单位的说明：无

**(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

适用  不适用

**(4) 预付款项的说明**

无

**9、存货**

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,254,148.25	121,087.55	9,133,060.70	11,107,245.59	121,087.55	10,986,158.04
在产品	26,616,985.51		26,616,985.51	20,821,483.06		20,821,483.06
库存商品	13,524,304.57	70,916.63	13,453,387.94	21,816,881.21	70,916.63	21,745,964.58
周转材料						



消耗性生物资产						
自制半成品	5,419,287.93		5,419,287.93	10,830,811.68		10,830,811.68
委托加工物资	219,707.38		219,707.38			0.00
合计	55,034,433.64	192,004.18	54,842,429.46	64,576,421.54	192,004.18	64,384,417.36

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	121,087.55				121,087.55
在产品					
库存商品	70,916.63				70,916.63
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	192,004.18	0.00	0.00	0.00	192,004.18

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	期末生产的产成品成本高于可变现净值	本期未转回	
库存商品	期末产成品成本高于可变现净值	本期未转回	
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税	631,135.89	1,250,788.71



理财产品		1,000,000.00
合计	631,135.89	2,250,788.71

其他流动资产说明：

理财产品1,000,000.00元系子公司天津博爱新开源国际贸易有限公司购买的中国农业银行发售的理财产品安心快线天天利滚利第1期，已于2012年1月全部赎回。

#### 11、可供出售金融资产

不适用。

#### 12、持有至到期投资

不适用。

#### 13、长期应收款

不适用。

#### 14、对合营企业投资和联营企业投资

不适用。



## 15、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
焦作市商业银行股份有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	0.77%	0.77%				
合计	--	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00



(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

不适用。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

适用  不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用  不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	68,235,833.49	679,889.82		170,940.17	68,744,783.14
其中：房屋及建筑物	19,517,675.30	77,595.40			19,595,270.70
机器设备					
运输工具	1,900,081.95	62,393.16			1,962,475.11
电子设备	1,706,669.99	129,844.87			1,803,894.86
动力设备	6,625,435.17	34,871.78		106,837.61	6,586,089.34
专用设备	38,271,544.67	375,184.61		64,102.56	38,582,626.72
其他	214,426.41				214,426.41
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	29,004,348.38	0.00	3,276,836.44	0.00	32,281,184.82
其中：房屋及建筑物	7,880,183.35		480,358.83		8,360,542.18
机器设备					
运输工具	559,552.93		204,030.91		763,583.84
电子设备	1,097,010.33		187,679.09		1,253,700.42



动力设备	4,208,821.16		399,473.26		4,639,283.42
专用设备	15,207,092.58		1,984,923.84		17,192,016.42
其他	51,688.03		20,370.51		72,058.54
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	39,231,485.11		--		36,463,598.32
其中：房屋及建筑物	11,637,491.95		--		11,234,728.52
机器设备			--		
运输工具	1,340,529.02		--		1,198,891.27
电子设备	609,659.66		--		558,418.32
动力设备	2,416,614.01		--		1,938,582.04
专用设备	23,064,452.09		--		21,390,610.30
其他	162,738.38		--		142,367.87
四、减值准备合计	0.00		--		0.00
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备			--		
运输工具			--		
电子设备			--		
动力设备			--		
专用设备			--		
其他			--		
五、固定资产账面价值合计	39,231,485.11		--		36,463,598.32
其中：房屋及建筑物	11,637,491.95		--		11,234,728.52
机器设备			--		
运输工具	1,340,529.02		--		1,198,891.27
电子设备	609,659.66		--		558,418.32
动力设备	2,416,614.01		--		1,938,582.04
专用设备	23,064,452.09		--		21,390,610.30
其他	162,738.38		--		142,367.87

本期折旧额元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用。



(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用  不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

不适用。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用。

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	285,806.60		285,806.60	112,634.31		112,634.31
焦作龙源湖公寓	518,700.08		518,700.08	518,700.08		518,700.08
年产 1 万吨乙烯基甲醚/马来酸酐共聚物一期年产 2500 吨项目	64,942,298.12		64,942,298.12	57,596,640.02		57,596,640.02
年产 5000 吨聚乙烯吡咯烷酮 (PVP) 扩建项目一期年产 3000 吨项目	87,546,727.25		87,546,727.25	53,520,171.49		53,520,171.49
合计	153,293,532.05	0.00	153,293,532.05	111,748,145.90	0.00	111,748,145.90



(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 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	期末数
年产 1 万吨乙 烯基甲醚/马 来酸酐共聚 物一期年产 2500 吨项目	59,620,000.00	57,596,640.02	7,345,658.10			108.93%						64,942,298.12
年产 5000 吨 聚乙烯吡咯 烷酮 (PVP) 扩建项目一 期年产 3000 吨项目	140,819,000.00	53,520,171.49	34,026,555.76			62.17%						87,546,727.25
合计	200,439,000.00	111,116,811.51	41,372,213.86	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	152,489,025.37

在建工程项目变动情况的说明：经公司第一届董事会第二十三次会议审议、并经公司 2012 年 3 月 25 日 2012 年第一次临时股东大会批准，公司决定使用超募资金 7,786.11 万元增加募投项目 3,000 吨 PVP 项目投资金额及项目内容，将原总投资为 6,295.79 万元的 3,000 吨 PVP 项目总投资增加为 14,081.90 万元。新增 10000 吨/年  $\gamma$ -丁内酯 (GBL) 生产装置，把 2-吡咯烷酮 ( $\alpha$ -P) 装置产能扩充到 6000 吨/年，把 N-乙烯基吡咯烷酮 (NVP) 装置产能扩充到 5000 吨/年。





(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
年产 1 万吨乙烯基甲醚/马来酸酐共聚物一期年产 2500 吨项目	84%	
年产 5000 吨聚乙烯吡咯烷酮 (PVP) 扩建项目一期年产 3000 吨项目	76%	

(5) 在建工程的说明

两个项目为公司募投项目。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	572,161.42	6,799,308.01	7,091,816.47	279,652.96
合计	572,161.42	6,799,308.01	7,091,816.47	279,652.96

工程物资的说明：工程物资期末余额为已入库尚未领用专用设备。

20、固定资产清理

不适用。

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

适用  不适用



(2) 以公允价值计量

适用  不适用

22、油气资产

不适用。

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	23,779,160.94	0.00	0.00	23,779,160.94
土地使用权①	3,675,863.40			3,675,863.40
土地使用权②	650,422.31			650,422.31
土地使用权③	2,879,344.00			2,879,344.00
土地使用权④	10,088,000.00			10,088,000.00
土地使用权⑤	4,457,177.00			4,457,177.00
5000MT/aNVP 生产专用技术	1,563,206.36			1,563,206.36
计算机软件	465,147.87			465,147.87
二、累计摊销合计	1,353,573.93	247,538.82	0.00	1,601,112.75
土地使用权①	636,699.97	37,335.83		674,035.80
土地使用权②	112,925.33	7,111.59		120,036.92
土地使用权③	153,316.72	30,224.24		183,540.96
土地使用权④	420,333.42	103,118.00		523,451.42
土地使用权⑤	7,403.57	44,421.42		51,824.99
5000MT/aNVP 生产专用技术	0.00			
计算机软件	22,894.92	25,327.74		48,222.66
三、无形资产账面净值合计	22,425,587.01	0.00	247,538.82	22,178,048.19
土地使用权①	3,039,163.43		37,335.83	3,001,827.60
土地使用权②	537,496.98		7,111.59	530,385.39
土地使用权③	2,726,027.28		30,224.24	2,695,803.04
土地使用权④	9,667,666.58		103,118.00	9,564,548.58



土地使用权⑤	4,449,773.43		44,421.42	4,405,352.01
5000MT/aNVP 生产专用技术	1,563,206.36			1,563,206.36
计算机软件	442,252.95		25,327.74	416,925.21
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权①				
土地使用权②				
土地使用权③				
土地使用权④				
土地使用权⑤				
5000MT/aNVP 生产专用技术				
计算机软件				
无形资产账面价值合计	22,425,587.01	0.00	247,538.82	22,178,048.19
土地使用权①	3,039,163.43		37,335.83	3,001,827.60
土地使用权②	537,496.98		7,111.59	530,385.39
土地使用权③	2,726,027.28		30,224.24	2,695,803.04
土地使用权④	9,667,666.58		103,118.00	9,564,548.58
土地使用权⑤	4,449,773.43		44,421.42	4,405,352.01
5000MT/aNVP 生产专用技术	1,563,206.36			1,563,206.36
计算机软件	442,252.95		25,327.74	416,925.21

本期摊销额 247,538.82 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法；不适用。



**(3) 未办妥产权证书的无形资产情况**

不适用。

**24、商誉**

不适用。

**25、长期待摊费用**

无。

**26、递延所得税资产和递延所得税负债**

**(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备		
开办费		
可抵扣亏损		
应收款项坏账准备	769,962.07	483,356.70
存货跌价准备	28,800.63	28,800.63
递延收益	431,670.30	436,222.50
合并抵销未实现利润	21,509.84	
应付职工薪酬	54,927.45	187,092.79
<b>小 计</b>	<b>1,306,870.29</b>	<b>1,135,472.62</b>
<b>递延所得税负债：</b>		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
<b>小计</b>		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----



可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
子公司可抵扣亏损	305,088.18	703,239.83
合计	305,088.18	703,239.83

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	期末数	期初数	备注
2016 年	305,088.18	703,239.83	
合计	305,088.18	703,239.83	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
小计	
可抵扣差异项目	
资产减值准备	4,800,728.80
递延收益	2,877,802.00
合并抵销未实现利润	143,398.90
应付职工薪酬	366,183.03
小计	8,188,112.73

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用  不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,881,965.54	1,726,759.08			4,608,724.62
二、存货跌价准备	192,004.18	0.00	0.00	0.00	192,004.18
三、可供出售金融资产减值					



准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					0.00
十四、其他					
合计	3,073,969.72	1,726,759.08	0.00	0.00	4,800,728.80

资产减值明细情况的说明：无

## 28、其他非流动资产

无。

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

短期借款分类的说明：无

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
中信银行焦作分行	5,000,000.00	6.71%	流动资金	信用期内	2013 年 01 月 17 日
合计	5,000,000.00	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：无

**30、交易性金融负债**

无。

**31、应付票据**

不适用。

**32、应付账款****(1)**

单位：元

项目	期末数	期初数
金额	15,642,910.51	20,988,754.08
合计	15,642,910.51	20,988,754.08

**(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项** 适用  不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还原因
开源建筑公司	701,457.82	尚未结算
浙江海盐胶涂料厂	131,720.00	尚未结算
浙江慈溪新浦盖填料厂	96,380.00	尚未结算
宜光和桥飞豹环保设备厂	81,200.00	尚未结算
上海帆顺包装厂	79,200.00	尚未结算
合计	1,089,957.82	



### 33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
金额	3,038,793.47	2,542,009.61
合计	3,038,793.47	2,542,009.61

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明：无

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,247,285.29	6,848,338.11	5,967,235.85	366,183.03
二、职工福利费		452,544.95	452,544.95	
三、社会保险费	8,789.74	715,331.25	728,646.15	22,104.64
1. 医疗保险费		122,304.00	122,304.00	
2. 基本养老保险费		533,890.20	533,890.20	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	8,789.74	25,872.00	39,186.90	22,104.64
5. 工伤保险费		17,977.05	17,977.05	
6. 生育保险费		15,288.00	15,288.00	
四、住房公积金		61,884.00	117,300.00	55,416.00
五、辞退福利				
六、其他	364,470.66	139,124.74	152,561.97	377,907.89
1. 工会经费和职工教育经费	364,470.66	139,124.74	152,561.97	377,907.89
合计	1,620,545.69	8,217,223.05	7,418,288.92	821,611.56

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额。

工会经费和职工教育经费金额 377,907.89，非货币性福利金额，因解除劳动关系给予补偿。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：





### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,603.49	
消费税		
营业税	19,222.55	16,071.75
企业所得税	606,227.77	3,798,857.07
个人所得税		
城市维护建设税	15,529.84	21,046.50
教育费附加	15,113.33	12,421.65
代扣代缴个人所得税	1,135.63	7,479.88
其他税费	612,500.28	27,027.38
合计	1,271,332.89	3,882,904.23

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：  
不适用。

### 36、应付利息

不适用。

### 37、应付股利

不适用。

### 38、其他应付款

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
金 额	622,631.20	638,494.98
合计	622,631.20	638,494.98

#### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

**(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**

单位名称	期末金额	未偿还原因
博爱县经济技术开发公司	200,635.24	暂未支付
玉源公司	195,950.98	暂未支付
邮政局	49,500.00	暂未支付
陈福龙	43,525.00	暂未支付
合计	489,611.22	

**(4) 金额较大的其他应付款说明内容**

单位名称	期末金额	款项性质
博爱县经济技术开发公司	200,635.24	往来款
玉源公司	195,950.98	往来款
邮政局	49,500.00	往来款
合计	446086.22	

**39、预计负债**

不适用。

**40、一年内到期的非流动负债**

不适用。

**41、其他流动负债**

无。

**42、长期借款**

不适用。

**43、应付债券**

无。



#### 44、长期应付款

##### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
EVANWI POLYMERS	4 年	1,223,703.85			1,223,703.85	

##### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：

长期应付款系公司购买 EVANWI POLYMERS 公司5000MT/aNVP生产专用技术款项，分四年付清。

#### 45、专项应付款

不适用。

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	2,877,802.00	2,908,150.00
合计	2,877,802.00	2,908,150.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

递延收益系根据博爱县财政局博财办字[2009]48号文件批复，给予公司3,034,600.00元项目补助，该递延收益依照相关无形资产预计可使用年限，按50年分摊计入营业外收入，本期已分摊30348.00元。

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）	期末数
--	-----	-------------	-----



		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	72,000,000		7,200,000	36,000,000		43,200,000	115,200,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况；根据公司在 2012 年 04 月 28 日召开的 2011 年度股东大会审议通过的公司 2011 年度利润分配及资本公积转增股本方案：以公司 2011 年 12 月 31 日的总股本 72,000,000 股为基数，由资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计 3600 万股；每 10 股分配股票股利 1 股，共计 720 万股。转增后公司总股本为 11,520 万股。公司于 2012 年 6 月 26 日办理了工商变更手续。本次变更业经中勤万信会计师事务所有限公司审验，并出具了“勤信验字 [2012]1005 号”验资报告。

#### 48、库存股

库存股情况说明

不适用。

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

不适用。

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	220,018,911.98		36,000,000.00	184,018,911.98
其他资本公积				
合计	220,018,911.98		36,000,000.00	184,018,911.98

资本公积说明：

根据公司在 2012 年 4 月 28 日召开的 2011 年度股东大会审议通过的公司 2011 年度利润分配及资本公积转增股本方案：由资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，合计减少资本公积 36,000,000.00 元。

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----



法定盈余公积	6,510,733.63			6,510,733.63
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	6,510,733.63	0.00	0.00	6,510,733.63

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

不适用。

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润		--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	49,724,901.81	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,720,626.03	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,200,000.00	
转作股本的普通股股利	7,200,000.00	
期末未分配利润	49,724,901.81	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：



## 54、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	111,681,447.95	94,440,830.54
其他业务收入	5,858,873.21	4,694,415.03
营业成本	92,543,544.92	69,224,327.57

### (2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
精细化工	111,681,447.95	87,849,129.89	94,440,830.54	69,094,766.19
合计	111,681,447.95	87,849,129.89	94,440,830.54	69,094,766.19

### (3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PVP K30	40,039,661.06	37,430,131.93	40,032,373.58	33,964,319.86
PVP-I	18,383,540.69	12,788,831.35	16,487,422.93	11,972,783.12
PVP 系列其它产品	53,258,246.20	37,630,166.61	37,921,034.03	23,157,663.21
合计	111,681,447.95	87,849,129.89	94,440,830.54	69,094,766.19

### (4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本



国内	50,152,491.95	43,829,555.67	42,301,248.81	33,630,188.18
国外	61,528,956.00	44,019,574.22	52,139,581.73	35,464,578.01
合计	111,681,447.95	87,849,129.89	94,440,830.54	69,094,766.19

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江凯达文具用品有限公司	5,845,726.50	5.23%
东信	5,022,222.22	4.5%
REDOX PTY LTD	3,114,251.39	2.79%
ERBSLOEH GEISENHEIM AG	2,508,923.58	2.25%
PANKAJ SALES AGENCY	2,364,738.06	2.12%
合计	18,855,861.75	16.88%

营业收入的说明 主要为销售公司主营产品 PVP 业务收入。

**55、合同项目收入**

不适用。

**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	45,678.79	55,978.07	应税收入的 5%
城市维护建设税	147,039.64	155,579.69	增值税、营业税额的 5% 或 7%
教育费附加	156,425.90	141,374.50	增值税、营业税额的 3% 或 2%
资源税			
其他	897.65	612.39	
合计	350,041.98	353,544.65	--

营业税金及附加的说明：不适用。

**57、公允价值变动收益**

不适用。



## 58、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

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	0.00	739,200.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		739,200.00

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
焦作市商业银行股份有限公司		739,200.00	
合计	0.00	739,200.00	--

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

不适用。

## 59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,726,759.08	224,019.39
二、存货跌价损失		-14,743.27
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		





五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,726,759.08	209,276.12

## 60、营业外收入

### (1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	30,448.74	
其中：固定资产处置利得	30,448.74	
无形资产处置利得		
债务重组利得		1,608,187.92
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,821,348.00	623,848.00
合计	1,851,796.74	2,232,035.92

### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
上市公司奖励		500,000.00	
科技技术进步奖			
科技项目补助	1,720,348.00	35,348.00	
中小企业国际市场开拓项目资金	71,000.00	88,500.00	



2011 年科技计划经费			
2011 年提前超额完成出口任务先进奖			
其他	30,000.00		
合计	1,821,348.00	623,848.00	--

营业外收入说明：不适用。

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失	16,426.23	
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	20,000.00	20,000.00
其他支出	338.28	2,000.00
税收滞纳金		42.58
合计	36,764.51	22,042.58

营业外支出说明：无

## 62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,802,442.77	2,337,024.25
递延所得税调整	-171,397.69	37,055.39
合计	1,631,045.08	2,374,079.64

## 63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.12	0.10	0.12
扣除非经常性损益后归	0.09	0.10	0.09	0.10



属于公司普通股股东的净利润				
---------------	--	--	--	--

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本年金额
归属于公司普通股股东的净利润	1=P <sub>0</sub> (1)	11720626
非经常性损益	2	1,815,032.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=P <sub>0</sub> (2)	9,905,593.80
期初股份总数	4=S <sub>0</sub>	72,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增股份(I)	5=S <sub>1</sub>	43,200,000.00
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6=S <sub>i</sub>	
增加股份(II)下一月份起至报告期期末的月份数	7=M <sub>i</sub>	0
报告期因回购或缩股等减少股份数	8=S <sub>j</sub>	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9=M <sub>j</sub>	
报告期月份数	10=M <sub>0</sub>	6
报告期缩股数	11=S <sub>k</sub>	
发行在外的普通股加权平均数	$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	115,200,000.00
同一控制合并发行新股合并的新增股份	13	
基本每股收益(1)-归属普通股股东	14=P <sub>0</sub> (1)/S	0.10
基本每股收益(2)-扣除非经常损益	15=P <sub>0</sub> (2)/S	0.09

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算方法:

(1) 基本每股收益=P<sub>0</sub>÷S

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

其中：P<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。



在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

注：根据公司在2012年4月28日召开的2011年度股东大会审议通过的公司2011年度利润分配及资本公积转增股本方案：以本公司2011年12月31日的总股本7,200万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1元（含税），合计派发现金7,200,000.00元。每10股分配股票股利1股，共计7,200,000.00股。

#### 64、其他综合收益

不适用。

#### 65、现金流量表附注

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
营业外收入	1,791,000.00
收回保证金	
收备用金	694,900.00
其他	100,837.69
合计	2,586,737.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元



项目	金额
管理费用、销售费用	1,230,907.50
往来款	1,233,321.08
支付备用金	875,399.00
其他	71,724.68
合计	4,201,118.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
募集资金专户利息	1,152,652.10
合计	1,152,652.10

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额



合计	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

## 66、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		
加：资产减值准备	1,726,759.08	209,276.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,325,046.98	3,286,238.81
无形资产摊销	247,538.82	180,069.66
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-13,687.51	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,077,072.10	139,594.00
投资损失（收益以“-”号填列）		-739,200.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-171,397.68	523.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,541,987.90	-16,358,464.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,161,125.57	-1,873,669.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,487,786.08	577,024.09
其他	18,140.37	
经营活动产生的现金流量净额	2,669,030.24	461,530.36
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	66,572,904.95	185,635,627.34



减：现金的期初余额	115,027,406.46	219,011,262.64
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	-48,454,501.51	-33,375,635.30

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----



一、现金	66,572,904.95	115,027,406.46
其中：库存现金	565,659.97	207,106.53
可随时用于支付的银行存款	65,018,304.94	113,003,409.28
可随时用于支付的其他货币资金	988,940.04	1,816,890.65
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	66,572,904.95	115,027,406.46

现金流量表补充资料的说明

## 67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

### （八）资产证券化业务的会计处理

不适用。

### （九）关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
王东虎	实际控制人							19.94%	19.94%		
杨海江	实际控制人							9.69%	9.69%		
王坚强	实际控制人							9.69%	9.69%		

本企业的母公司情况的说明

股东王东虎、王坚强、杨海江是一致行动人。





## 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
天津博爱新开源国际贸易有限公司	控股子公司	有限公司	天津港保税区东方大道 166 号 B-407	王东虎	贸易	50.00		100%	100%	67944291-2

## 3、本企业的合营和联营企业情况

不适用。

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
焦作市洋江牧业有限公司	受本公司第二大股东杨海江控制	79820392-2
焦作市洋江食品有限公司	本公司第二大股东杨海江持股	77085498-5
贺兆凤	本公司第二大股东杨海江配偶	
博爱新联友化工有限公司	本公司第一大股东王东虎之弟持股	72864261-2
新联谊(天津)国际工贸有限公司	本公司前三大股东任董事	73035970-1

本企业的其他关联方情况的说明

## 5、关联方交易

不适用。

## 6、关联方应收应付款项

不适用。

### (十) 股份支付

#### 1、股份支付总体情况

不适用。



## 2、以权益结算的股份支付情况

不适用。

## 3、以现金结算的股份支付情况

不适用。

## 4、以股份支付服务情况

不适用。

## 5、股份支付的修改、终止情况

不适用。

### （十一）或有事项

#### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

不适用。

#### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用。

其他或有负债及其财务影响：

### （十二）承诺事项

无。

### （十三）资产负债表日后事项

公司无应披露的资产负债表日后事项。

### （十四）其他重要事项说明

#### 1、非货币性资产交换

不适用。

#### 2、债务重组

不适用。



### 3、企业合并

不适用。

### 4、租赁

不适用。

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用。

### 6、年金计划主要内容及重大变化

不适用。

### 7、其他需要披露的重要事项

(1) 根据河南省博爱县人民政府《关于对博爱县开源精细化工厂产权制度改革的请示的批复》(博政文(2003)10号),公司承接博爱县开源精细化工厂(以下简称“精细化工厂”)一定的资产,并相应承担精细化工厂等额债务。改制方案在执行的过程中经过若干调整并得到政府批准,公司实际应承担对农行的债务共计1,450万元,上述农行债务的转移未履行法定程序,即没有取得债权人农行的同意并办理债务转移手续。

根据焦作市人民政府焦政文[2009]100号文件及博爱县人民政府博政文[2009]68号文件的批复,农行债务应由精细化工厂负责清偿,新开源股份仅就精细化工厂实际清偿金额承担民事赔偿责任,新开源股份承担的金额最高不超过1,883万元,如博爱县开源精细化工厂最终就农行债务向农行或相关机构偿还的金额低于1,883万元,博爱县开源精细化工厂应将差额返还给本公司,若高于1,883万元,超过部分由本公司现有股东按其持股比例分摊。

根据博爱县人民政府博政文[2009]82号《关于对博爱县开源精细化工厂资产处置的请示的批复》和博爱县国有企业改革领导小组办公室《关于同意开源精细化工厂清算的决定》,精细化工厂及开源制药厂已进入注销清算程序。

2009年10月19日,农行向清算组申报了债权,债权金额为20,071,917.73元,包括截止2009年9月30日的贷款余额14,439,895.37元和欠息5,632,022.36元。截至2010年1月15日,新开源股份就农行债务已累计支付了1,883万元,本公司偿还义务已经履行完毕。

2010年4月2日,清算组出具《清算方案》。2010年4月13日,博爱县人民政府出具《关于博爱县开源精细化工厂与焦作市开源制药厂清算有关问题请示的批复》(博政文[2010]28号),同意了该《清算方案》。



2010年4月20日，根据博爱县人民政府批复的《清算方案》，清算组、王东虎分别向县国资办和发行人、县国资办和王东虎开立的专门账户存入了专项资金，专项用于偿还债务。

2010年4月21日，博爱县人民政府出具《关于博爱县开源精细化工厂与焦作市开源制药厂清算及资产移交报告的请示的批复》（博政文[2010]29号），同意办理精细化工厂、开源制药厂注销登记。

2010年4月21日，博爱县国资办出具《关于注销博爱县开源精细化工厂和焦作市开源制药厂的决定》（博国资字[2010]3号），决定注销精细化工厂与开源制药厂。

2010年4月21日精细化工厂及开源制药厂完成注销。

公司于2011年6月13日接到河南省博爱县开源精细化工厂清算组（以下简称“清算组”）《农行债务解决结果通知》。根据该通知，清算组与农行就原有债务达成一次性解决方案，原河南省博爱县开源精细化工厂欠农行债务本金14,439,895.37元、利息2,781,916.71元，本息合计17,221,812.08元，已由清算组全额支付，支付后双方不再存在任何债权债务关系，偿债款项已由公司原支付清算组的18,830,000.00元中扣除，剩余资金1,608,187.92元退还本公司。

## （十五）母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	39,810,065.94	100%	4,163,279.77	10.46%	32,040,135.15	100%	3,308,616.69	10.33%
组合小计								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	39,810,065.94	--	4,163,279.77	--	32,040,135.15	--	3,308,616.69	--



应收账款种类的说明：本公司单项金额重大的应收账款是指单个客户金额 1 00 万元以上的应收款项

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	39,214,751.75	98.5%	3,921,475.18	31,813,395.96	99.29%	3,181,339.60
1 至 2 年	50,603.00	1.26%	150,180.90	131,678.00	0.41%	39,503.40
2 至 3 年	6,175.00	0.02%	3,087.50	14,575.00	0.05%	7,287.50
3 年以上	88,536.19	0.22%	885,326.19	80,486.19	0.25%	80,486.19
3 至 4 年	8,200.00	0.02%	8,200.00	9,560.00	0.05%	9,560.00
4 至 5 年	9,410.00	0.02%	9,410.00	1,900.00	0.01%	1,900.00
5 年以上	70,926.19	0.19%	70,926.19	69,026.19	0.33%	69,026.19
合计	39,810,065.94	--	4,163,279.77	32,040,135.15	--	3,308,616.69

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

不适用。

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

不适用。

**(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容**

不适用。

**(6) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
天津博爱新开源国际贸易有限公司	子公司	8,685,923.79	1 年以内	21.82%
浙江凯达文具用品有限公司	非关联方	4,899,250.00	1 年以内	12.31%
安徽省华安进出口有限公司	非关联方	1,871,350.00	1 年以内	4.7%
浙江省淳安县对外贸易有限公司	非关联方	1,614,600.00	1 年以内	4.06%
G.AMPHRRAY	非关联方	1,341,764.29	1 年以内	3.37%
合计	--	18,412,888.08	--	46.26%

**(7) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
天津博爱新开源国际贸易有限公司	全资子公司	8,685,923.79	21.82%
合计	--	8,685,923.79	21.82%

**(8)**

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

**(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排**

不适用。



## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	1,054,677.64	100%	527,133.08	49.98%	1,824,703.27	100%	544,764.37	29.85%
组合小计	1,054,677.64	100%	527,133.08	49.98%	1,824,703.27	100%	544,764.37	29.85%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,054,677.64	--	527,133.08	--	1,824,703.27	--	544,764.37	--

其他应收款种类的说明：本公司单项金额重大的其他应收款是指单个客户金额 1 00 万元以上的应收款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	512,683.85	48.61%	51,268.39	1,217,432.94	66.72%	121,743.29
1 至 2 年	61,519.09	5.84%	18,455.73	62,987.50	3.45%	18,896.25
2 至 3 年	46,131.49	4.37%	23,065.75	280,316.00	15.36%	140,158.00



3 年以上	434,343.21	41.18%	434,343.21	263,966.83	14.47%	263,966.83
3 至 4 年	190,515.91	10.08%	190,515.91	32,609.49	1.08%	32,609.49
4 至 5 年	18,000.00	0.95%	18,000.00	54,657.95	1.81%	54,657.95
5 年以上	225,827.30	11.95%	225,827.30	176,699.39	5.86%	176,699.39
合计	1,054,677.64	--	527,133.08	1,824,703.27	--	544,764.37

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

不适用。

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

不适用。

**(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

适用  不适用

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容：无**



**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海神华科技发展有限公司	非关联方	120,000.00	3 年以上	11.38%
张会峰	公司员工	64,717.43	1 年以内	6.14%
李中铁	非关联方	53,400.00	1 年以上	5.06%
郑州朝隆纸制品有限公司	非关联方	52,720.00	3 年以内	4.99%
王东平	非关联方	50,800.00		4.82%
合计	--	341,637.43	--	58.25%

**(7) 其他应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--		

**(8)**

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

**(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排**

不适用。

**3、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
天津博爱新开源国	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100%	100%				



际贸易有 限公司											
焦作市商 业银行股 份有限公 司	成本法	5,000,000 .00	5,000,000 .00		5,000,000 .00	0.77%	0.77%				
合计	--	5,500,000 .00	5,500,000 .00		5,500,000 .00	--	--	--			

长期股权投资的说明:

期末上述各项长期股权投资未发现存在减值的情况，无需计提长期股权投资减值准备。

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	109,447,095.63	92,587,288.69
其他业务收入		151,367.52
营业成本	86,492,975.45	68,653,698.13
合计		

##### (2) 主营业务（分行业）

适用  不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
精细化工	109,447,095.63	86,492,975.45	92,587,288.69	68,524,136.75
合计	109,447,095.63	86,492,975.45	92,587,288.69	68,524,136.75

##### (3) 主营业务（分产品）

适用  不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PVP K30	39,810,915.40	37,324,876.36	40,640,395.88	33,935,637.73



PVP-I	18,340,259.21	12,760,933.92	16,486,806.65	11,972,783.12
PVP 系列其它产品	51,295,921.02	36,407,165.17	35,460,086.16	22,615,715.90
合计	109,447,095.63	86,492,975.45	92,587,288.69	68,524,136.75

#### (4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	64,468,889.42	47,607,546.38	48,753,125.26	33,648,188.18
国外	44,978,206.23	38,885,429.07	43,834,163.43	34,893,948.57
合计	109,447,095.63	86,492,975.45	92,587,288.69	68,524,136.75

#### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江凯达文具用品有限公司	5,845,726.50	5.34%
PANKAJ SALES AGENCY	2,364,738.06	2.16%
杭州中包进出口有限公司	2,356,987.18	2.15%
晋城市新普惠医药化工有限公司	2,222,222.22	2.03%
北京碧水源膜科技有限公司	2,174,017.09	1.99%
合计	14,963,691.05	13.67%

营业收入的说明

主要为销售公司主营产品PVP业务收入。

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

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		739,200.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		



持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		739,200.00

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
焦作市商业银行股份有限公司		739,200.00	
合计		739,200.00	--

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

不适用。

**6、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	11,939,337.10	13,688,873.01
加：资产减值准备	837,031.79	-18,235.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,296,740.00	3,286,238.81
无形资产摊销	247,538.82	180,069.66
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-13,687.51	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,060,270.67	139,594.00
投资损失（收益以“-”号填列）		-739,200.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,162.77	523.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		



存货的减少（增加以“-”号填列）	6,975,101.67	-16,358,464.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,539,286.66	-1,873,669.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,330,619.49	577,024.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,363,047.82	-1,117,245.60
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	62,970,064.60	176,446,046.32
减：现金的期初余额	107,732,089.19	211,433,424.46
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	-44,762,024.59	-34,987,378.14

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用。

### （十六）补充资料

#### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.3%	0.1	0.1
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.79%	0.09	0.09

#### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金本期较2011年末减少45454501.51元，减少比例42.12%，主要原因为本年度募集资金投入使用所致。

（2）应收票据本期较2011年末增加3603178.87元，增加比例129.94%，主要原因为公司销售使用票据结算增加所致。



(3) 应收账款本期较2011年末增加15270588.57 元, 增加比例80.84%, 主要原因为公司销售收入增加导致应收账款余额增加所致。

(4) 其他应收款本期较2011年末减少1072169.53元, 减少比例45.59%, 主要原因为本期公司减少业务员备用金所致。

(5) 在建工程本期较2011年末增加41545386.15元, 增加比例37.18%, 主要原因为本期募投项目投入增加所致。

(7) 工程物资本期较2011年末减少292508.45元, 减少比例51.12%, 主要原因为公司在建项目领用设备及材料增加所致。

(8) 应付职工薪酬本期较2011年末减少798934.13元, 减少比例49.30%, 主要原因为公司支付2011年绩效工资所致。

(9) 应交税费本期较2011年末减少2611571.34 元, 减少比例67.26%, 主要原因为公司本期预交所得税增加所致。

(10) 股本本期较2011年末增加43200000.00元, 增加比例60.00%, 主要原因为公司以资本公积转赠股本及送股所致。

(11) 营业成本本期较2011年同期增加23319217.35元, 增加比例33.69%, 主要原因为公司本期销售数量增加所致。

(12) 财务费用本期较2011年同期减少785211.46元, 减少比例568.54%, 主要原因为公司取得募集资金利息增加所致。

(13) 资产减值损失本期较2011年同期增加1517482.96元, 增加比例725.11%, 主要原因为公司本期应收账款余额增加所致。

(14) 营业外支出本期较2011年同期增加14721.98元, 增加比例66.79%, 主要原因为公司处置非流动资产损失增加所致。

(15) 所得税费用本期较2011年同期减少743034.56元, 减少比例31.03%, 主要原因为公司利润总额较去年同期下降所致。

(16) 经营活动产生的现金流量净额本期较2011年同期增加2207499.88元, 增加比例478.30%, 主要原因为本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

(17) 投资活动产生的现金流量净额本期较2011年同期减少18636994.63元, 减少比例68.22%, 主要原因为募集资金项目投入增加所致。



## 八、备查文件目录

备查文件目录
一、载有法定代表人签名的半年度报告文本
二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
三、报告期内在巨潮资讯网、《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿
四、其他备查文件

董事长：杨海江

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 20 日