



**博爱新开源制药股份有限公司**

**2013 年半年度报告**

**2013 年 08 月**

## 第一节 重要提示、释义

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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	6
第三节 董事会报告 .....	10
第四节 重要事项 .....	23
第五节 股份变动及股东情况 .....	33
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	36
第七节 财务报告 .....	38
第八节 备查文件目录 .....	133

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司或新开源股份	指	博爱新开源制药股份有限公司
天津新开源	指	天津博爱新开源国际贸易有限公司，为本公司全资子公司
半年报	指	博爱新开源制药股份有限公司 2013 年半年度报告
报告期	指	2013 年 1-6 月
报告期末	指	2013 年 6 月 30 日
元	指	人民币元，文中另有说明的除外
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国药典、药典	指	《中华人民共和国药典》
K 值	指	用聚合物稀溶液的黏度测定值计算而得的数值，与聚合度或分子的大小有关。一般而言，K 值越大，分子量越大
聚合物	指	由多个单体重复单元以共价键相连接的高分子量化合物
交联聚合物	指	指通过物理或者化学方法相互交联得到的一种三维网状结构的聚合物
均聚物	指	仅由一种单体单元形成的聚合物
共聚物	指	由两种以上的单体重复单元形成的聚合物
络合物	指	含有配价键的配位化合物以及由其他键型结合而成的复杂的化合物
NVP	指	全称为 N-vinylpyrrolidone，中文名称为乙烯基吡咯烷酮，是一种化学品，由 $\gamma$ -丁内酰胺与乙炔反应制备或由 $\alpha$ -吡咯烷酮与乙炔反应制得，运用于 PVP 制备的通用试剂（是合成 PVP 的主要原料）
PVP	指	全称为 Polyvinyl Pyrrolidone，中文名称为聚乙烯吡咯烷酮，是一类非离子型水溶性高分子精细化学品，由 NVP 聚合而成，分子量 5,000~700,000，形态为无臭、无味的白色粉末或透明溶液
聚维酮	指	PVP 在药典中的名称
PVP K30	指	K 值为 30 左右的聚乙烯吡咯烷酮
聚维酮 K30	指	PVP K30 在药典中的名称
PVP/VA	指	乙烯基吡咯烷酮与醋酸乙烯共聚物
PVP-I	指	聚乙烯吡咯烷酮与碘的络合物，在药典中的名称为聚维酮碘
PVPP	指	Polyvinylpolypyrrolidone，中文名称为交联聚乙烯吡咯烷酮，又称不溶性聚乙烯聚吡咯烷酮，分子式： $(C_6H_9NO)_n$ ，为 PVP 通过物理方法或者化学方法相互交联得到的交联聚合物

PVME/MA	指	乙烯基甲醚与马来酸酐共聚物
欧瑞姿	指	乙烯基甲醚与马来酸酐共聚物产品的商品名
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范
HACCP	指	Hazard Analysis Critical Control Point, 中文译名为危害分析关键控制点, 是对于某一特定食品生产过程进行鉴别评价和控制、预防危害的一种系统方法
ISO9001:2000	指	是 ISO9000 族标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一。ISO9000 族标准是国际标准化组织 (ISO) 在 1994 年提出的概念, 是指由国际标准化组织质量管理和质量保证技术委员会制定的国际标准
REACH	指	The Regulation for Registration, Evaluation and Authorisation of Chemicals, 中文译名为化学品注册、评估、许可和限制法规。该法规要求进入欧盟市场的所有化学品强制进行注册、评估和许可并实施安全监控
Kosher	指	中文译名为"洁食"。洁食指符合犹太教规的清洁的饮食产品
Kosher 认证	指	按照犹太饮食教规对食品、辅料和添加剂符合犹太教规进行的认证
美国 FDA	指	U.S. Food and Drug Administration, 美国食品药品监督管理局
USP、美国药典	指	U.S. Pharmacopeia / National Formulary, 《美国药典/国家处方集》。若后接数字为版本号
EP、欧洲药典	指	European Pharmacopeia, 欧洲药典。若后接数字为版本号
SOP	指	Standard Operation Procedure, 即标准作业程序, 就是将某一事件的标准操作步骤和要求以统一的格式描述出来, 用来指导和规范日常的工作。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	新开源	股票代码	300109
公司的中文名称	博爱新开源制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新开源		
公司的外文名称（如有）	Boai NKY Pharmaceuticals Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	NKY		
公司的法定代表人	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		

### 二、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	0391-8610680	0391-8610680
传真	0391-8610681	0391-8610681
电子信箱	pr@china-pvp.com	pr@china-pvp.com

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入(元)	111,804,363.03	117,540,321.16	-4.88%
归属于上市公司股东的净利润(元)	11,333,133.87	11,720,626.03	-3.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	11,157,485.87	9,905,593.80	12.64%
经营活动产生的现金流量净额(元)	9,657,077.83	2,669,030.24	261.82%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.0838	0.0232	261.21%
基本每股收益(元/股)	0.1	0.1	0%
稀释每股收益(元/股)	0.1	0.1	0%
净资产收益率(%)	3.08%	3.3%	-0.22%
扣除非经常损益后的净资产收益率(%)	3.03%	2.79%	0.24%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减(%)
总资产(元)	394,811,841.15	409,621,750.07	-3.62%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	368,228,353.70	363,807,219.83	1.22%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.1964	3.1581	1.21%

## 五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	0.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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)	197,348.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	

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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,700.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
	0.00	
减：所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	175,648.00	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	11,333,133.87	11,720,626.03	368,228,353.70	363,807,219.83
按国际会计准则调整的项目及金额：				

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

单位：元



	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	11,333,133.87	11,720,626.03	368,228,353.70	363,807,219.83
按境外会计准则调整的项目及金额:				

### 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

不适用。

## 七、重大风险提示

### 1、募投资金使用风险

公司上市后，募集资金全部投资于募投项目建设，现在已经建设完毕，公司产能大为增加，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、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。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 11,180.44 万元，比上年同期下降了4.88%；实现营业利润1,292.53万元，比上年同期上升了12.04%；实现归属于母公司净利润1,133.31 万元，比上年同期下降了3.31%。公司营业收入较上年同期下降，主要是因为上年同期子公司天津博爱新开源实现非主营收入494.53万元所致；营业利润较上年同期上升主要因为本期营业成本较上年同期下降所致；归属于母公司净利润较上年同期下降主要原因为上年同期母公司实现营业外收入 185.18万元所致。2013年上半年，公司产品毛利率为25.50%；与上年同期21.34%相比上升4.16%，与2012年末21.93%相比上升3.57%，公司产品毛利率已经摆脱持续下降变化趋势。

2013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2013年经营计划，开展了各项经营管理活动和募集资金项目试生产工作；2013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，加快募集资金项目试生产验收，争取在2013年底完成两个募投项目的试生产验收工作。

自2013年起，公司开启第三个五年计划，为更好的适应企业和市场的发展，公司把“保一强三”即保持国内第一、世界第三并扩大与其他厂家差距的行业地位，用两年时间赶上 I S P、B A S F 质量水准设定为目标。报告期内，随着公司募投项目建设的完成，具有国际先进水平的自动化新工艺生产线的投入试运行，公司的质量优势、成本优势及生产规模优势更加突出，公司总体竞争力得到进一步巩固和提升。

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	2013年06月30日		2012年12月31日		变动幅度 (%)
	金额	比重 (%)	金额	比重 (%)	
总资产	394,811,841.15	100.00%	409,621,750.07	100.00%	-3.62%
货币资金	20,230,975.93	5.12%	48,105,922.03	11.74%	-57.94%
应收票据	1,709,476.90	0.43%	4,219,060.16	1.03%	-59.48%
应收账款	31,400,231.38	7.95%	22,333,855.21	5.45%	40.59%
预付款项	6,876,370.12	1.74%	3,641,107.98	0.89%	88.85%
其他应收款	2,088,615.55	0.53%	1,198,448.69	0.29%	74.28%
存货	54,112,097.49	13.71%	62,557,161.64	15.27%	-13.50%
长期股权投资	5,000,000.00	1.27%	5,000,000.00	1.22%	0.00%
固定资产	65,043,438.64	16.47%	33,588,333.74	8.20%	93.65%
在建工程	185,001,745.95	46.86%	202,154,614.98	28.67%	-8.49%
工程物资	200,641.14	0.05%	2,025,209.35	0.49%	-90.09%

无形资产	21,687,013.23	5.49%	21,932,530.71	5.35%	-1.12%
递延所得税资产	1,461,234.82	0.37%	1,374,011.72	0.34%	6.35%
应付票据	3,200,000.00	0.81	7,780,000.00	1.90	-58.87%
应付账款	12,947,391.24	3.28%	22,668,675.51	5.539%	-42.88%
预收款项	2,248,384.52	0.57%	1,417,584.13	0.35	58.61%

报告期末，货币资金较2012年末减少27874946.10元，减少比例57.94%，主要原因为本期募投项目建设资金投入所致。

报告期末，应收票据较2012年末减少2509583.26元，减少比例59.48%，主要原因为公司购买原料使用票据结算增加所致。

报告期末，应收账款较2012年末增加9066376.17元，增加比例40.59%，主要原因为公司本期赊销收入增加所致。

报告期末，预付款项较2012年末增加3235262.14元，增加比例88.85%，主要原因为本期公司购买原料预付款增加所致。

报告期末，其他应收款较2012年末增加890166.86元，增加比例74.28%，主要原因为公司本期应退税额增加所致。

报告期末，固定资产较2012年末增加31455104.90元，增加比例93.65%，主要原因为公司本期在建工程转入所致。

报告期末，工程物资较2012年末减少1824568.21元，减少比例90.09%，主要原因为公司本期专用设备领用所致。

报告期末，应付票据较2012年末减少4580000.00元，减少比例58.87%，主要原因为公司本期应付票据到期偿付所致。

报告期末，应付账款较2012年末减少9721284.27元，减少比例42.88%，主要原因为公司本期与供应商结算货款所致。

报告期末，预收款项2012年末增加830800.39元，增加比例58.61%，主要原因为公司本期预收客户货款增加所致。

◆ 期间费用同比变化情况

单位：人民币元

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	同比变动额	同比变动比例(%)
销售费用	5,367,657.56	4,228,661.55	1,138,996.01	26.94%
管理费用	8,279,162.03	8,077,997.44	201,164.59	2.49%
财务费用	892,467.08	-923,322.69	1,815,789.77	196.66%
期间费用合计	14,539,286.67	11,383,336.30	3,155,950.37	27.72%
所得税费用	1,767,863.29	1,631,045.08	136,818.21	8.39%

报告期内，财务费用较2012年同期增加1,815,789.77元，增加比例196.66%，主要原因为公司本期利息收入减少所致。

◆ 报告期公司现金流量变动分析

单位：人民币元

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	同比变动比例(%)

经营活动现金流入	123,393,390.10	121,175,413.17	1.83%
经营活动现金流出	113,736,312.27	118,506,382.93	-4.03%
经营活动产生的现金流量净额	9,657,077.83	2,669,030.24	261.82%
投资活动现金流入	0	1,000,000.00	-100%
投资活动现金流出	22,176,820.30	45,957,794.39	-51.75%
投资活动产生的现金流量净额	-22,176,820.30	-44,957,794.39	50.67%
筹资活动现金流入	0	6,152,652.10	-100%
筹资活动现金流出	11,505,992.42	12,441,579.17	-7.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,505,992.42	-6,288,927.07	-82.96%
现金及现金等价物净增加额	-24,653,095.03	-48,454,501.51	49.12%

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为9,657,077.83元，较去年同期增加6988047.59元，增加比例261.82%，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-22,176,820.30元，较去年同期上升50.67%，主要原因是公司本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金减少所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-11,505,992.42元，较去年同期下降82.96%，主要原因是公司本期偿还借款所至。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司营业收入主要为主营业务收入，公司核心产品业务及其结构未发生重大变化，PVP系列产品生产销售业务仍是公司核心业务，报告期内PVP系列产品生产销售保持稳健，PVME/MA共聚物系列产品生产销售符合公司预期，市场正在有序推进中。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司是一家从事PVP系列产品及PVME/MA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<sup>®</sup>”销售PVP系列产品，以自主品牌“欧瑞姿<sup>®</sup>”销售PVME/MA系列产品。报告期内公司的营业收入主要来源于PVP产品生产销售业务，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。PVME/MA系列产品为公司发展中的重点产品，报告期内产品市场开拓符合公司预期。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99%。

(2) 主营业务构成情况

单位：元

	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	111,280,118.53	82,901,791.15	25.5%	-0.36%	-5.63%	4.16%
分产品						
PVP K30	42,740,430.02	38,278,910.57	10.44%	6.75%	2.27%	3.92%
PVP-I	17,223,657.64	12,693,522.11	26.3%	-6.31%	-0.75%	-4.13%
PVP 系列其它产品	51,316,030.87	31,929,358.47	37.78%	-3.65%	-15.15%	8.44%
分地区						
国内	55,205,046.39	38,153,020.34	30.89%	10.07%	-12.95%	18.28%
国外	56,075,072.14	44,748,770.81	20.2%	-8.86%	1.66%	-8.26%

4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

序号	本期前五大供应商	占公司全部采购金额比例	上一年度前五大供应商	占公司全部采购金额比例
1	山西三维集团股份有限公司	29.09%	山西三维集团股份有限公司	40.28%
2	博爱县山友商贸有限公司	8.77%	博爱县山友商贸有限公司	9.53%
3	博爱县电业公司	7.34%	博爱县电业公司	7.30%
4	南京新化原化学有限公司	7.20%	河南煤化精细化工有限公司	5.85%
5	濮阳市光明化工有限公司	3.79%	博爱县万诚物资有限公司	3.42%
合计	--	56.19%	--	66.38%

报告期内，公司前五大供应商有所变化，主要原因是公司主要原材料GBL向不同公司采购所致。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

序号	本期前五大客户	占公司全部营业收入比例	上一年度前五大客户	占公司全部营业收入比例
1	浙江凯达文具用品有限公司	5.18	浙江凯达文具用品有限公司	4.08%
2	PANKAJ SALES AGENCY	4.51	PANKAJ SALES AGENCY	3.22%
3	宁波得力胶粘制品有限公司	3.32	中国国际医药卫生公司	1.96%
4	EIGENMANN AND VERONELLI S.P.A.	3.13	宁波得力胶粘制品有限公司	1.9%
5	G.AMPHRRAY	3.08	杭州中包进出口有限公司	1.79%
合计	--	19.22	--	12.94%

报告期内，由于公司客户群体较多、较为分散且所占比例较小，对产品需求的时间不尽相同，因而出现不同报告期内的公司前五大客户排名有所变化，但公司客户群体仍然集中在医药、化妆品、化工等行业，客户群体性质、行业范围未发生重大变化。

## 6、主要参股公司分析

天津博爱新开源国际贸易有限公司为公司控股子公司，报告期内情况如下：

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2013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	11471772.04
非流动资产	223551.86
<b>资产合计</b>	<b>11695323.90</b>
流动负债	11106275.00
非流动负债	0
<b>负债合计</b>	<b>11106275.00</b>
所有者（权益）合计	589048.90
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>11695323.90</b>

天津博爱新开源国际贸易有限公司2013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	27703661.35
营业成本	25536092.30

期间费用	2411084.89
利润总额	-254838.15
所得税费用	28207.83
净利润	-283045.98

## 7、研发项目情况

### ①、研发支出情况

公司坚持自主创新，研发投入相对稳定，报告期内研发项目总支出3694779.28 元，占公司营业收入的3.30%。

### ②、研发进展情况

序号	项目名称	研发目标	进展情况
1	PVP系列产品在医药领域的应用研发项目	<p>医药领域应用研究，包括了常规实验检测，如口服固体制剂的制剂检测和药物释放检测等，也包括了一些特殊实验检测，如结合口服固体制剂研究的片剂处方研究，结合微生物实验的口腔护理产品应用实验研究，结合活性物质释放研究的聚合物降解实验研究。</p> <p>其中口服固体制剂与片剂处方研究中，各组分的相互配合与制剂性能之间的关系；口腔护理用品与微生物实验中，处方筛选与口腔应用性能的相互作用；聚合物降解性能与应用性能及活性物质释放的相互关联等等，都成为此研究项目中需要重点研究的内容及关键点。</p> <p>通过一系列应用性能的检测评价，以及与国外产品的应用效果对比，了解和掌握产品的粒度分布、分子量分布等功能性指标与应用性能的关系，从而可以控制和调整产品的功能性指标，来满足不同实际应用的需要，增强产品的应用能力和与国外产品的对比效果，达到替代国外进口产品的目的。</p>	正在进行中
2	N—乙烯基己内酰胺的生产工艺研发项目	<p>(1) 高纯N-乙烯基己内酰胺生产工艺技术研发及确定。</p> <p>(2) 月产1吨高纯N-乙烯基己内酰胺中试装置生产工艺技术路线和操作条件确定。</p> <p>(3) 月产1吨高纯N-乙烯基己内酰胺中试装</p>	已完成中试，正在进行放大试验

		置生产安全环保及生产设备的确定。 (4) 高纯N-乙烷基己内酰胺化验检测体系的确定。	
3	基于聚乙烯吡咯烷酮 (PVP) 和丙烯酸交联树脂 (卡波姆) 的新型药用辅料研发项目	基于聚乙烯吡咯烷酮 (PVP) 和丙烯酸交联树脂 (卡波姆) 的新型药用辅料的生产研发主要包括生产工艺的开发, 各项工艺条件的摸索, 最佳生产工艺的确定, 以及成品产品应用于凝胶剂、巴布剂等制剂的应用研究工作。	已完成中试

## 8、核心竞争力不利变化分析

历经10年的创业发展, 新开源从小到大, 由弱到强, 从名不见经传到今天的创业板上市公司, 逐步形成了研究开发和技术优势、质量优势、成本优势、营销网络和品牌优势、产品品种规格齐全优势、柔性化生产优势等六大优势所构成的核心竞争力体系。报告期内, 随着公司募投项目建设的完成, 具有国际先进水平的自动化新工艺生产线的投入试运行, 公司的质量优势与成本优势及生产规模优势更加突出, 公司总体竞争力得到进一步巩固和提升。

## 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

报告期内, 公司所面临的宏观环境与外部经营环境与2012年底相比没有发生大的变化, 全球日化工业的增长正带动PVP的消费增长, PVP新的应用领域也在不断增加。2013年上半年, 公司仍保持国内第一、世界第三的行业地位。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内, 公司根据年初制定的经营计划, 深入开展精益管理工作, 提升全员素质, 向管理要质量, 向现场要效益。公司PVP系列产品的生产销售保持稳健, PVME/MA产品的市场开拓积极推进, 公司相关产品的认证准备工作基本完毕, 预计公司将会在2013年底完成两个募投项目的试生产验收工作。

## 11、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

### 1、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。

### 2、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。

### 3、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中的质量监督与控制，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，则可能会对公司经营产生不利影响。

### 4、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、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	24,804.7
报告期投入募集资金总额	521.49
已累计投入募集资金总额	25,277.65
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	

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1033 号文《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》核准，由民生证券有限责任公司采用网下询价配售与网上定价发行相结合的方式公开发行人民币普通股（A 股）900 万股，每股发行价格为 30.00 元。截至 2010 年 8 月 16 日止，公司实际已向社会公众公开发行人民币普通股股票 900 万股，募集资金总额 270,000,000.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额 248,046,976.50 元。上述募集资金到位情况业经中勤万信会计师事务所有限公司勤信验字[2010]1010 号验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。公司 2013 年前使用募集资金 247,561,593.53 元，本报告期使用募集资金 5,214,920.33 元，截止 2013 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 252,776,513.86 元，其中：年产 5000 吨聚乙烯吡咯烷酮（PVP）扩建项目一期年产 3000 吨项目支出 135,094,397.77 元，年产 1 万吨乙烯基甲醚/马来酸酐共聚物一期年产 2500 吨项目支出 54,907,033.79 元，公司于募集资金到位之前利用自筹资金先期投入募集资金项目人民币 12,775,082.30 元，使用募集资金 50,000,000.00 元用于永久补充流动资金（其中：使用募集资金偿还银行借款 40,000,000.00 元，使用募集资金 10,000,000.00 元购买公司主要原材料）。截止 2013 年 6 月 30 日止，募集资金专户余额为 816,436.29 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

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	521.49	14,217.52	100.96%	2013 年 01 月 01 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	0	6,060.13	101.65%	2013 年 01 月 01 日	0	否	否
承诺投资项目小计	--	12,257.79	20,043.9	521.49	20,277.65	--	--	0	--	--
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	521.49	25,277.65	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	由于公司募投项目实施地点变更，同时拟使用超募资金 7,786.11 万元增加 3000 吨 PVP 项目投资金额及项目内容，因此公司决定将项目完成日期推迟到 2012 年 12 月 31 日，公司于 2013 年 1 月开始试生产。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 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									

	<p>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。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 12 月 31 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。3、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	适用
	以前年度发生
	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 项项目实施地点一并实施。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	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。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	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。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	2011 年 1 月 21 日，公司召开第一届董事会第十七次会议表决通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用募集资金中其他与主营业务相关的营运资金 2000 万元人民币补充营运资金，使用期限不超过董事会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。2011 年 7 月 19 日，公司已将上述补充流动资金 2000 万元一次性全部归还至公司开立的募集资金专户（中信银行股份有限公司焦作分行，账号为 7396110182100011294）。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金专户存储
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**

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
00	0	0	0	0	0%		0		
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			无。						

**2、非募集资金投资的重大项目情况**

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
0	0	0	0	0%	0
合计	0	0	0	--	--

**3、对外股权投资情况****(1) 持有其他上市公司股权情况**

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

 适用  不适用**(2) 持有金融企业股权情况**

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
焦作市商业银行股份有限公司	商业银行	5,000,000.00	5,000,000	0.77%	6,160,000	0.47%	5,000,000.00	0.00	长期股权投资	自有资金
合计		5,000,000.00	5,000,000	--	6,160,000	--	5,000,000.00	0.00	--	--

#### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	--	0		0	0
委托理财资金来源				不适用。							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况(如适用)				不适用。							

##### (2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例(%)	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	0		0	0%	0
衍生品投资资金来源				不适用。							

##### (3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
合计	--	0	--	--	--

### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

公司未在定期报告或其它信息披露中披露盈利方面的预测，仅在年度报告中披露公司的未来发展战略及下一年度的经营计划。公司严格按照董事会制定的年度经营目标，逐步开展并落实相关工作，保障公司经营业绩的稳健增长。

### 四、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原因说明

不适用。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

公司半年度报告未经会计师审计，不存在—非标准审计报告I的说明事项。

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

公司不存在上年度—非标准审计报告I的情况。

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案经由董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

经公司第二届董事会第六次会议提议，公司2012年年度股东大会审议通过了《关于2012年度利润分配的议案》：以公司2012年12月31日的总股本115,200,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.6元（含税），合计派发现金6,912,000.00元；其余未分配利润结转下年。

公司于2013年05月24日发出《2012年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2013年05月30日，除权除息日为：2013年05月31日。至此公司2012年度利润分配方案实施完毕。

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
本报告期不存在利润分配及资本公积金转增股本预案。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
------------	----------	----------	----------	--------------	--------------	----------------------------	---------	----------------------	----------	------

#### 2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	----------------------------	--------------	-----------------------------	----------	---------	----------------------	-----------------	-----------------	------	------

#### 3、企业合并情况

不适用

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用

## 四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
						0	0%				
合计				--	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							
关联交易事项对公司利润的影响				无							

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（若有）				无								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				无								

### 3、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无					

### 4、其他重大关联交易

无



重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

#### (2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

#### (3) 租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

### 2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前两大项的合计）								
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

无

违规对外担保情况

适用  不适用

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

### 4、其他重大合同

无

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	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					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	本公司实际控制人王东虎、杨海江、王坚强	自本公司本次发行的股票在深圳证券交易所创业板上市交易之日起十八个月内，将不转让或委托他人管理其所持有的本公司股份，也不由本公司回购该等股份。	2010年03月10日	至2014年8月24日	截至本报告期末，承诺人遵守了上述承诺。
	担任公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员的自然人股东王东虎、杨海江、王坚强	在本人及本人关联方任职期间，每年转让的股份不超过其所直接和间接持有本公司股	2010年03月10日	任职期间及法定期限	截至本报告期末，承诺人遵守了上述承诺

	强、方华生及其关联方方士心、曲云霞、吴从周、阎重朝、刘中礼	份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所直接和间接持有的本公司股份。			
	控股股东暨实际控制人杨海江、王东虎、王坚强	若相关主管部门就发行人 2003、2004、2006 年按照核定征收方式缴纳企业所得税要求发行人补缴税款、罚款及滞纳金，杨海江、王东虎、王坚强将代为补缴并承担相应法律责任。	2010 年 02 月 20 日	长期有效	截至本报告期末，承诺人遵守了上述承诺
	本公司	如果博爱县有权政府部门要求本公司为员工补缴 2008 年之前的住房公积金，本公司将根据有关规定从有权部门要求之日起为该等员工缴纳住房公积金。	2010 年 02 月 21 日	长期有效	截至本报告期末，承诺人遵守了上述承诺
	天津新开源	如果天津市有权政府部门要求本公司为员工补缴 2008 年 10 月至 2009 年 2 月间的住房公积金，本公司将根据有关规定从有权部门要求之日起为该等员工缴纳住房公积金。	2010 年 02 月 21 日	长期有效	截至本报告期末，承诺人遵守了上述承诺
	本公司实际控	如博爱县有权	2010 年 02 月 21	长期有效	截至本报告期

	制人王东虎、杨海江、王坚强	政府部门要求或决定，公司为员工补缴 2008 年以前的住房公积金而承担任何罚款或损失，本人愿意在无需公司支付对价的情况下承担任何及全部赔付责任。	日		未，承诺人遵守了上述承诺
	本公司实际控制人王东虎、杨海江、王坚强	如天津市有权政府部门要求或决定，天津新开源为员工补缴 2008 年 10 月至 2009 年 2 月期间的住房公积金而承担任何罚款或损失，本人愿意在无需天津新开源支付对价的情况下承担任何及全部赔付责任。	2010 年 02 月 21 日	长期有效	截至本报告期末，承诺人遵守了上述承诺
	本公司实际控制人王东虎、杨海江、王坚强	为避免同业竞争损害本公司和其他股东的利益，保证公司的长期稳定发展，本公司控股股东暨实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不会从事任何直接或间接与本公司构成竞争的业务，亦不会在任何地方和以任何形式（包括但不限于合资经营、合作经营或拥有	2009 年 04 月 26 日	长期有效	截至本报告期末，承诺人遵守了上述承诺

		在其他公司或企业的股票或权益等)从事与本公司构成竞争关系的业务。			
	本公司实际控制人王东虎、杨海江、王坚强	为保持对发行人的控制权,王东虎、杨海江、王坚强于 2009 年 4 月 26 日签署了《一致行动人协议》,约定“在作为公司股东行使提案权,或在股东大会行使股东表决权时,均保持一致,采取一致行动,但提案权和表决权的行使和一致行动的实施均应以不损害中小股东的利益为前提。各方履行一致行动义务的期限自公司首次公开发行股票前至公司首次公开发行获得核准后的 48 个月	2009 年 04 月 26 日	至 2014 年 8 月 24 日	截至本报告期末,承诺人遵守了上述承诺
	本公司实际控制人王东虎、杨海江、王坚强	关于公司实际控制人杨海江、王东虎、王坚强委托新联谊(天津)、山西新联友、中嘉煤炭代持股份的承诺。上述三人承诺,如中嘉煤炭、新联谊(天津)、山西新联友提出与名义持股	2010 年 02 月 12 日	长期有效	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。

		事宜相关的任何权利主张,或产生任何争议、纠纷,本人将自行负责解决并承担全部责任			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
杨海江	768,000	0.67%	20,000	0.02%	2012年12月07日	2013年12月07日
王坚强	768,000	0.67%	20,000	0.02%	2012年12月07日	2013年12月07日
王东虎	768,000	0.67%	20,048	0.02%	2012年12月07日	2013年12月07日

杨海江先生、王坚强先生及王东虎先生拟自本次增持之日起的未来12个月内通过深圳证券交易所证券交易系统允许的方式(包括但不限于集中竞价和大宗交易),从二级市场上继续择机增持本公司股份,累计增持比例不超过本公司已发行总股份的2%(含本次已增持部分,合计不超过2%)

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、其他重大事项的说明

报告期内公司公告索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径	备注
第二届董事会第五次会议决议公告		2013年01月05日	巨潮资讯网	
关于变更固定资产折旧年限的公告		2013年01月05日	巨潮资讯网	
关于召开2013年第一次临时股东大会的通知		2013年01月05日	巨潮资讯网	
第二届监事会第四次会议决议公告		2013年01月05日	巨潮资讯网	
独立董事关于变更固定		2013年01月05日	巨潮资讯网	

资产折旧年限的独立意见				
关于募投项目试生产的公告		2013年01月07日	巨潮资讯网	
2013年第一次临时股东大会的法律意见书		2013年01月21日	巨潮资讯网	
2013年第一次临时股东大会决议公告		2013年01月21日	巨潮资讯网	
公司章程（2013年一月）		2013年01月21日	巨潮资讯网	
关于通过国家高新技术企业复审的公告		2013年01月25日	巨潮资讯网	
2012年年度业绩预告		2013年01月30日	巨潮资讯网	
2012年度业绩快报		2013年02月27日	巨潮资讯网	
关于完成工商登记变更的公告		2013年03月04日	巨潮资讯网	
2013年第一季度业绩预告		2013年04月03日	巨潮资讯网	
民生证券股份有限公司关于公司内部控制自我评价报告的核查意见		2013年04月16日	巨潮资讯网	
募集资金存放与实际使用情况专项报告		2013年04月16日	巨潮资讯网	
第二届监事会第五次会议决议公告		2013年04月16日	巨潮资讯网	
民生证券股份有限公司关于公司2012年度募集资金使用与存放情况的专项意见		2013年04月16日	巨潮资讯网	
关于召开2012年年度股东大会的通知		2013年04月16日	巨潮资讯网	
独立董事对相关事项发表的独立意见		2013年04月16日	巨潮资讯网	
第二届董事会第六次会议决议公告		2013年04月16日	巨潮资讯网	
独立董事对相关事项发表的独立意见		2013年04月16日	巨潮资讯网	
2012年年度报告		2013年04月16日	巨潮资讯网	
2012年年度审计报告		2013年04月16日	巨潮资讯网	
2012年年度报告摘要		2013年04月16日	巨潮资讯网	
2012年度独立董事述职报告（吴文斌）		2013年04月16日	巨潮资讯网	
2012年度独立董事述职		2013年04月16日	巨潮资讯网	

报告（唐国平）				
2012年度独立董事述职报告（叶自江）		2013年04月16日	巨潮资讯网	
2012年度募集资金存放与实际使用情况鉴证报告		2013年04月16日	巨潮资讯网	
2012年度内部控制自我评价报告		2013年04月16日	巨潮资讯网	
2012年度报告提示性公告	《证券时报》B89版	2013年04月16日	巨潮资讯网	
关于公司2012年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表的专项说明		2013年04月16日	巨潮资讯网	
2013年第一季度报告全文		2013年04月16日	巨潮资讯网	
2013年第一季度报告提示性公告	《证券时报》B89版	2013年04月16日	巨潮资讯网	
民生证券股份有限公司关于公司2012年度保荐工作报告		2013年05月08日	巨潮资讯网	
2012年年度股东大会决议公告		2013年05月13日	巨潮资讯网	
2012年年度股东大会的法律意见书		2013年05月13日	巨潮资讯网	
2012年度权益分派实施公告		2013年05月24日	巨潮资讯网	
关于募投项目试生产延期的公告		2013年06月04日	巨潮资讯网	



## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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	46,984,700	40.79%					0	46,984,700	40.79%
3、其他内资持股	46,112,000	40.03%					0	46,112,000	40.03%
境内自然人持股	46,112,000	40.03%					0	46,112,000	40.03%
5、高管股份	872,700	0.76%					0	872,700	0.76%
二、无限售条件股份	68,215,300	59.21%					0	68,215,300	59.21%
1、人民币普通股	68,215,300	59.21%					0	68,215,300	59.21%
三、股份总数	115,200,000	100%					0	115,200,000	100%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

2013年5月17日，监事会主席阎重朝先生减持公司股票20,190股，平均价格8.60元，占公司股份总额的0.1753%。

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数								5,839
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王东虎	境内自然人	19.96%	22,996,048		22,976,000	20,048		
王坚强	境内自然人	9.71%	11,188,000		11,168,000	20,000		
杨海江	境内自然人	9.71%	11,188,000		11,168,000	20,000		
晋城市信泰商贸有限公司	境内非国有法人	4.17%	4,800,000			4,800,000		
北京翰楚达投资顾问有限公司	境内非国有法人	4.17%	4,800,000			4,800,000	质押	4,800,000
高拙	境内自然人	2.46%	2,833,023			2,833,023		
李莉	境内自然人	1.67%	1,920,000			1,920,000		
李为民	境内自然人	1.67%	1,920,000			1,920,000		
张建军	境内自然人	1.67%	1,920,000			1,920,000		
施建军	境内自然人	1.67%	1,920,000			1,920,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	王东虎、王坚强、杨海江为一致行动人, 公司未知其他前 10 名股东是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
晋城市信泰商贸有限公司	4,800,000	人民币普通股	4,800,000					
北京翰楚达投资顾问有限公司	4,800,000	人民币普通股	4,800,000					
高拙	2,833,023	人民币普通股	2,833,023					
李莉	1,920,000	人民币普通股	1,920,000					

李为民	1,920,000	人民币普通股	1,920,000
张建军	1,920,000	人民币普通股	1,920,000
施建军	1,920,000	人民币普通股	1,920,000
徐进	1,910,758	人民币普通股	1,910,758
王文志	1,600,000	人民币普通股	1,600,000
鲍婕	1,600,000	人民币普通股	1,600,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

股东徐进先生在财通证券有限责任公司约定购回专用账户中持有公司股份，报告期内约定购回初始交易所涉股份数量及比例与截止报告期末约定购回交易所涉股份数量及比例相同，分别为1800000股，占总股本的1.56；通过普通证券账户持有公司股份110758股，合计持有公司股份1910758股，占总股本的1.66%。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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)	期初持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)	本期获授予 的股权激励 限制性股票 数量(股)	期末持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)
杨海江	董事长	现任	11,188,000	0	0	11,188,000	0	0	0
王东虎	总经理	现任	22,996,048	0	0	22,996,048	0	0	0
王坚强	副董事长	现任	11,188,000	0	0	11,188,000	0	0	0
方华生	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴文彬	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
叶自江	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
唐国平	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张军政	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨洪波	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
曲云霞	副总经理	现任	320,000	0	0	320,000	0	0	0
阎重朝	监事会主席	现任	610,000	0	20,190	589,810	0	0	0
王文霞	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘艳琴	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张德栋	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
丁祥华	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘爱民	财务总监	现任	233,600	0	0	233,600	0	0	0
合计	--	--	46,535,648	0	20,190	46,515,458	0	0	0

#### 2、持有股票期权情况

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

本报告期内，公司没有发生董事、监事、高级管理人员变动情况。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	20,230,975.93	48,105,922.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	1,709,476.90	4,219,060.16
应收账款	31,400,231.38	22,333,855.21
预付款项	6,876,370.12	3,641,107.98
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	2,088,615.55	1,198,448.69
买入返售金融资产		
存货	54,112,097.49	62,557,161.64
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,491,493.86
流动资产合计	116,417,767.37	143,547,049.57

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	65,043,438.64	33,588,333.74
在建工程	185,001,745.95	202,154,614.98
工程物资	200,641.14	2,025,209.35
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	21,687,013.23	21,932,530.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,461,234.82	1,374,011.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	278,394,073.78	266,074,700.50
资产总计	394,811,841.15	409,621,750.07
流动负债：		
短期借款		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	3,200,000.00	7,780,000.00
应付账款	12,947,391.24	22,668,675.51
预收款项	2,248,384.52	1,417,584.13
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	627,792.96	1,490,931.25
应交税费	1,470,126.30	574,315.42

应付利息		
应付股利		
其他应付款	653,306.67	973,931.91
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	21,147,001.69	39,905,438.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	729,379.76	1,171,638.02
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	4,707,106.00	4,737,454.00
非流动负债合计	5,436,485.76	5,909,092.02
负债合计	26,583,487.45	45,814,530.24
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	115,200,000.00	115,200,000.00
资本公积	184,018,911.98	184,018,911.98
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	8,524,086.33	8,524,086.33
一般风险准备		
未分配利润	60,485,355.39	56,064,221.52
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	368,228,353.70	363,807,219.83
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	368,228,353.70	363,807,219.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计	394,811,841.15	409,621,750.07



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

编制单位：博爱新开源制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	15,628,974.57	44,902,884.12
交易性金融资产		
应收票据	1,709,476.90	4,219,060.16
应收账款	35,284,534.93	23,961,763.48
预付款项	6,038,481.87	3,631,002.98
应收利息		
应收股利		
其他应收款	867,034.20	623,598.31
存货	54,112,097.49	62,091,344.95
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,491,493.86
流动资产合计	113,640,599.96	140,921,147.86
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	64,987,439.07	33,524,156.25
在建工程	185,001,745.95	202,154,614.98
工程物资	200,641.14	2,025,209.35
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	21,687,013.23	21,932,530.71
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	1,438,592.61	1,302,923.04
其他非流动资产		
非流动资产合计	278,815,432.00	266,439,434.33
资产总计	392,456,031.96	407,360,582.19
流动负债：		
短期借款		5,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	3,200,000.00	7,780,000.00
应付账款	12,947,391.24	22,550,072.10
预收款项	709,749.59	251,871.07
应付职工薪酬	627,792.96	1,490,931.25
应交税费	1,565,011.92	643,283.97
应付利息		
应付股利		
其他应付款	651,452.79	875,556.62
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	19,701,398.50	38,591,715.01
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	729,379.76	1,171,638.02
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	4,707,106.00	4,737,454.00
非流动负债合计	5,436,485.76	5,909,092.02
负债合计	25,137,884.26	44,500,807.03
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	115,200,000.00	115,200,000.00
资本公积	184,018,911.98	184,018,911.98
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	8,524,086.33	8,524,086.33
一般风险准备		
未分配利润	59,575,149.39	55,116,776.85
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	367,318,147.70	362,859,775.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计	392,456,031.96	407,360,582.19

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

### 3、合并利润表

编制单位：博爱新开源制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	111,804,363.03	117,540,321.16
其中：营业收入	111,804,363.03	117,540,321.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	98,879,013.87	106,003,682.28
其中：营业成本	82,901,791.15	92,543,544.92
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	333,986.83	350,041.98
销售费用	5,367,657.56	4,228,661.55
管理费用	8,279,162.03	8,077,997.44
财务费用	892,467.08	-923,322.69
资产减值损失	1,103,949.22	1,726,759.08
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）		
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）	12,925,349.16	11,536,638.88
加：营业外收入	197,348.00	1,851,796.74
减：营业外支出	21,700.00	36,764.51
其中：非流动资产处置损失		16,426.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,100,997.16	13,351,671.11
减：所得税费用	1,767,863.29	1,631,045.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,333,133.87	11,720,626.03
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	11,333,133.87	11,720,626.03
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1	0.1
（二）稀释每股收益	0.1	0.1
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	11,333,133.87	11,720,626.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,333,133.87	11,720,626.03
归属于少数股东的综合收益总额		

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

编制单位：博爱新开源制药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	107,215,442.97	109,447,095.63
减：营业成本	80,611,048.45	86,492,975.45

营业税金及附加	304,089.70	292,687.98
销售费用	3,670,899.09	3,240,730.93
管理费用	8,089,660.72	7,778,197.34
财务费用	367,641.97	-1,090,226.15
资产减值损失	1,282,800.81	837,031.79
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）		
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）	12,889,302.23	11,895,698.29
加：营业外收入	197,348.00	1,851,796.74
减：营业外支出	20,000.00	36,764.51
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,066,650.23	13,710,730.52
减：所得税费用	1,696,277.69	1,771,393.42
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	11,370,372.54	11,939,337.10
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1	0.1
（二）稀释每股收益	0.1	0.1
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	11,370,372.54	11,939,337.10

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

## 5、合并现金流量表

编制单位：博爱新开源制药股份有限公司

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	122,302,971.96	117,519,738.49
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	684,389.99	1,068,936.99
收到其他与经营活动有关的现金	406,028.15	2,586,737.69
经营活动现金流入小计	123,393,390.10	121,175,413.17
购买商品、接受劳务支付的现金	93,558,321.29	96,570,658.36
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	8,802,608.68	8,602,251.97
支付的各项税费	6,569,503.76	9,132,354.15
支付其他与经营活动有关的现金	4,805,878.54	4,201,118.45
经营活动现金流出小计	113,736,312.27	118,506,382.93
经营活动产生的现金流量净额	9,657,077.83	2,669,030.24
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		
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,176,820.30	45,957,794.39

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	22,176,820.30	45,957,794.39
投资活动产生的现金流量净额	-22,176,820.30	-44,957,794.39
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		
发行债券收到的现金		5,000,000.00
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
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,505,992.42	7,441,579.17
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	11,505,992.42	12,441,579.17
筹资活动产生的现金流量净额	-11,505,992.42	-6,288,927.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-627,360.14	123,189.71
五、现金及现金等价物净增加额	-24,653,095.03	-48,454,501.51
加：期初现金及现金等价物余额	43,284,070.96	115,027,406.46
六、期末现金及现金等价物余额	18,630,975.93	66,572,904.95

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

## 6、母公司现金流量表

编制单位：博爱新开源制药股份有限公司

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	96,317,038.61	94,995,942.63
收到的税费返还	1,108,946.24	342,914.41
收到其他与经营活动有关的现金	403,380.80	2,569,918.35
经营活动现金流入小计	97,829,365.65	97,908,775.39
购买商品、接受劳务支付的现金	71,886,707.23	70,057,768.26
支付给职工以及为职工支付的现金	8,171,006.49	8,098,546.06
支付的各项税费	6,506,530.81	8,978,060.99
支付其他与经营活动有关的现金	3,378,544.81	3,411,352.26
经营活动现金流出小计	89,942,789.34	90,545,727.57
经营活动产生的现金流量净额	7,886,576.31	7,363,047.82
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,163,820.30	45,955,664.39
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	22,163,820.30	45,955,664.39
投资活动产生的现金流量净额	-22,163,820.30	-45,955,664.39
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
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	5,000,000.00



分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,505,992.42	7,441,579.17
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	11,505,992.42	12,441,579.17
筹资活动产生的现金流量净额	-11,505,992.42	-6,288,927.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-268,822.07	119,519.05
五、现金及现金等价物净增加额	-26,052,058.48	-44,762,024.59
加：期初现金及现金等价物余额	40,081,033.05	107,732,089.19
六、期末现金及现金等价物余额	14,028,974.57	62,970,064.60

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

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：博爱新开源制药股份有限公司

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	115,200,000.00	184,018,911.98	0.00	0.00	8,524,086.33	0.00	56,064,221.52	0.00	0.00	363,807,219.83
加：会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
其他										0.00
二、本年初余额	115,200,000.00	184,018,911.98	0.00	0.00	8,524,086.33	0.00	56,064,221.52	0.00	0.00	363,807,219.83
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,421,133.87	0.00	0.00	4,421,133.87
(一) 净利润							11,333,133.87			11,333,133.87
(二) 其他综合收益										0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,333,133.87	0.00	0.00	11,333,133.87
(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										0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3. 其他										0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,912,000.00	0.00	0.00	-6,912,000.00
1. 提取盈余公积										0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,912,000.00			-6,912,000.00
4. 其他										0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	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）										0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取										0.00
2. 本期使用										0.00
(七) 其他										
四、本期期末余额	115,200,000.00	184,018,911.98	0.00	0.00	8,524,086.33	0.00	60,485,355.39	0.00	0.00	368,228,353.70

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	72,000,000.00	220,018,911.98	0.00	0.00	6,510,733.63	0.00	52,404,275.78	0.00	0.00	350,933,921.39
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										0.00
加：会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00

其他										0.00
二、本年年初余额	72,000,000.00	220,018,911.98	0.00	0.00	6,510,733.63	0.00	52,404,275.78	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,679,373.97	0.00	0.00	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										0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3. 其他										0.00
（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										0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
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										0.00
（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								0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取										0.00
2. 本期使用										0.00
（七）其他										0.00
四、本期期末余额	115,200,000.00	184,018,911.98	0.00	0.00	6,510,733.63	0.00	49,724,901.81	0.00	0.00	355,454,547.42

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

**8、母公司所有者权益变动表**

编制单位：博爱新开源制药股份有限公司

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	115,200,00 0.00	184,018,91 1.98	0.00	0.00	8,524,086. 33	0.00	55,116,776 .85	362,859,77 5.16
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	115,200,00 0.00	184,018,91 1.98	0.00	0.00	8,524,086. 33	0.00	55,116,776 .85	362,859,77 5.16
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,458,372. 54	4,458,372. 54
（一）净利润							11,370,372 .54	11,370,372 .54
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,370,372 .54	11,370,372 .54
（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								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								0.00
3. 其他								0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,912,000. 00	-6,912,000. 00
1. 提取盈余公积								0.00
2. 提取一般风险准备								0.00
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,912,000. 00	-6,912,000. 00
4. 其他								0.00
（五）所有者权益内部结转	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）								0.00

2. 盈余公积转增资本(或股本)								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取								0.00
2. 本期使用								0.00
(七) 其他								0.00
四、本期期末余额	115,200,000.00	184,018,911.98			8,524,086.33		59,575,149.39	367,318,147.70

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	72,000,000.00	220,018,911.98	0.00	0.00	6,510,733.63	0.00	51,396,602.58	349,926,248.19
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	72,000,000.00	220,018,911.98	0.00	0.00	6,510,733.63	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	-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								0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3. 其他								0.00
(四) 利润分配	7,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-14,400,000.00	-7,200,000.00
1. 提取盈余公积								0.00

2. 提取一般风险准备								0.00
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								0.00
（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						0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取								0.00
2. 本期使用								0.00
（七）其他								0.00
四、本期期末余额	115,200,000.00	184,018,911.98	0.00	0.00	6,510,733.63	0.00	48,935,939.68	354,665,585.29

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

### 三、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%；山西新联谊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。2012年5月16日，根据公司2011年度股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币43,200,000.00元，由未分配利润和资本公积转增股本，变更后注册资本增加到11,520万股。

营业执照注册号：410822100001782；

注册资本：壹亿壹仟伍佰贰拾万元整；

注册地址：河南省焦作市博爱县城东关；

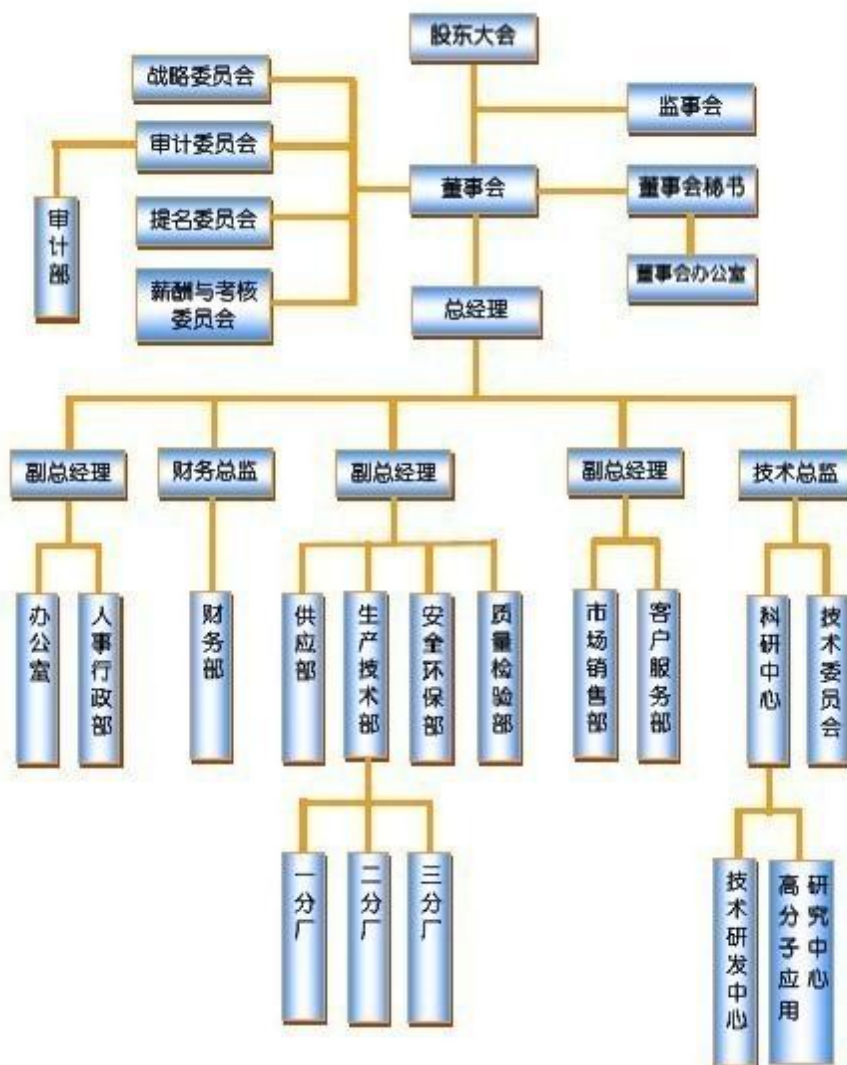
法定代表人：杨海江；

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、粘合剂、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



不适用

#### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### 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。

### 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

#### (1) 合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

#### (2) 合并会计报表的编制方法

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。

#### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### (4) 超额亏损的处理

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，其余金额仍应当冲减少数股东权益。

#### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利

润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

## **(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**

不适用。

## **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**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **(2) 外币财务报表的折算**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；

（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## 9、金融工具

本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。

### (1) 金融工具的分类

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) 金融工具的确认依据和计量方法

①金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ②金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的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。

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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

#### (4) 金融负债终止确认条件

①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金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### (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）减值测试方法、减值准备计提方法

A、本公司在期末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，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在

具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### (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

如果持有该金融资产的期限不确定；发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其他投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险等情况变化时，将出售该金融资产；该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿；以及其他情况，则表明企业没有明确意图将该金融资产持有至到期。如果存在没有可利用的财务资源持续的为该金融资产投资提供资金支持；受法律、行政法规的限制；以及其他情况，则表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

具有以下特征之一的应收账款，应确认为坏账：

1. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回。
2. 债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。

### (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
采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例	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%

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**

计价方法：加权平均法

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

盘存制度：永续盘存制

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

公司的低值易耗品和包装物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

## 12、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

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处理：（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。重大影响的确定依据主要包括：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

不适用。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

A. 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。 B. 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

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	4.75~3.17
电子设备	3	5	31.67
动力设备	5	5	19.00
专用设备	8-12	5	11.875~7.92
运输工具	4	5	23.75
其他	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5%	4.75~3.17
电子设备	3	5%	31.67
运输设备	4	5%	23.75
动力设备	5	5%	19.00
专用设备	8-12	5%	11.875~7.92

#### （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

公司第二届董事会第五次会议于2013年1月4日审议通过了《关于变更固定资产折旧年限的议案》。公司对2013年新增的房屋建筑物及专用设备重新核定了实际使用年限，并相应调整折旧年限。

a、变更日期：2013年新增固定资产开始折旧之日起，执行变更后的固定资产折旧年限。

b、变更所涉及的固定资产：对2013年度新增的房屋建筑物及专用设备按照调整后的预计使用年限计提固定资产折旧，2013年之前的房屋建筑物及专用设备按照原折旧年限计提折旧。

c、固定资产折旧年限变更比较表

资产类别	变更前折旧年限（年）	变更后折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	20	20-30	5
电子设备	3	3	5
动力设备	5	5	5
专用设备	8	8-12	5
运输工具	4	4	5
其他	5	5	5

d、固定资产的净残值率保持不变。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (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

企业发生的借款费用，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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售时，借款费用停止资本化，之后发生的借款费用计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月，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

无形资产遵循历史成本原则，按取得时的实际成本计价，视具体情况区别确定：

- 1.外购的无形资产，以购买价款和支付的相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途发生的其他支出为计税基础；
- 2.自行开发的无形资产，以开发过程中该资产符合资本化条件后至达到预定用途前发生的支出为计税基础；
- 3.通过捐赠、投资、非货币性资产交换、债务重组等方式取得的无形资产，以该资产的公允价值和支付的相关税费为计税基础。

##### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

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

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

### (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

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

### (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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，以及无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、附回购条件的资产转让

不适用。

## 22、预计负债

不适用。

### (1) 预计负债的确认标准

不适用。

### (2) 预计负债的计量方法

不适用。

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

不适用。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

不适用。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用。

## 24、回购本公司股份

不适用。

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

不适用。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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。

### (4) 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

不适用。

## 26、政府补助

### (1) 类型

政府补助的类型为财政贴息、研究开发补贴、政策性补贴。

### (2) 会计处理方法

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，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

不适用。

### (2) 融资租赁会计处理

不适用。

### (3) 售后租回的会计处理

不适用。

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

不适用。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用。

## 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

根据2013年1月4日公司第二届董事会第五次会议决议：基于公司固定资产的实际情况，募投项目新增固定资产不宜再采用较短的折旧年限，为了更加公允、适当地反映地面建筑物及专用设备对公司财务状况和经营成果的影响，根据固定资产的实际使用情况和相关法律法规的规定，公司对新增的房屋建筑物及专用设备重新核定了实际使用年限，并相应调整折旧年限。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

(1) 变更日期：2013年新增固定资产开始折旧之日起，执行变更后的固定资产折旧年限。

(2) 变更所涉及的固定资产：对2013年度新增的房屋建筑物及专用设备按照调整后的预计使用年限计提固定资产折旧，2013年之前的房屋建筑物及专用设备按照原折旧年限计提折旧。

(3) 固定资产折旧年限变更比较表

资产类别	变更前折旧年限（年）	变更后折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	20	20-30	5
电子设备	3	3	5
动力设备	5	5	5
专用设备	8	8-12	5
运输工具	4	4	5
其他	5	5	5

(4) 固定资产的净残值率保持不变。

详细说明

单位：元

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
基于公司固定资产的实际情况，募投项目新增固定资产不宜再采用较短的折旧年限，为了更加公允、适当地反映地面建筑物及专用设备对公司财务状况和经营成果的影响，根据固定资产的实际使用情况和相关法律法规的规定，公司对新增的房屋建筑物及专用设备重新核定了实际使用年限，并相应调整折旧年限。	2013年1月4日公司第二届董事会第五次会议决议审议通过。	1、固定资产折旧费用：预计减少约600万元人民币； 2、净利润：预计增加约600万元人民币。	6,000,000.00

### 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

无。

### (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

## 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%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
企业所得税	应税所得	15%
教育费附加	应交流转税额	3%

各分公司、分厂执行的所得税税率

子公司天津博爱新开源国际贸易有限公司执行25%所得税率。

### 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。

2012年公司根据相关规定提交了高新技术企业的复审申报，于2012年7月17日取得了新的高新技术企业证书，证书编号GF201241000019。2013年元月4日，根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局文件豫科【2013】1号，公司通过高新技术企业复审，2012年至2014年继续享受15%的企业所得税率。

### 3、其他说明

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

税法（2008）116号）的规定在计算其应纳税所得额时实行加计扣除。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

公司有“天津博爱新开源国际贸易有限公司”一个全资子公司。

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	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	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) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	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 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	-------------	------------------	------------	------------	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明  
不适用。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	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 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	-------------	------------------	------------	------------	--	--

													额后的 余额
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

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

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

不适用。

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

不适用。

## 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

不适用。

### 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

不适用。

### 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

不适用。

### 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

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：	--	--	171,347.00	--	--	25,104.78
人民币	--	--	171,347.00	--	--	25,104.78
银行存款：	--	--	18,459,362.12	--	--	43,258,966.18

人民币	--	--	17,331,065.17	--	--	40,562,169.24
美元	167,454.48	6.1787	1,034,650.99	273,779.28	6.2855	1,720,839.67
欧元	11,010.67	8.0536	88,675.56	114,310.67	8.3176	950,790.43
日元	79,390.48	0.062607	4,970.40	344,520.00	0.073049	25,166.84
其他货币资金：	--	--	1,600,266.81	--	--	4,821,851.07
人民币	--	--	1,600,000.00	--	--	4,821,579.73
美元	42.83	6.1787	264.64	42.81	6.2855	269.09
欧元	0.27	8.0536	2.17	0.27	8.3176	2.25
合计	--	--	20,230,975.93	--	--	48,105,922.03

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

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

项目	金 额
2013年6月30日货币资金	20,230,975.93
减：使用受到限制的存款	1,600,000.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
2013年6月30日现金及现金等价物余额	18,630,975.93
减：2012年12月31日现金及现金等价物余额	43,284,070.96
现金及现金等价物净增加额	-24,653,095.03

注：本公司年末货币资金不存在冻结或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	0.00	0.00
交易性权益工具投资	0.00	0.00
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
套期工具	0.00	0.00
其他	0.00	0.00

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元



项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
	0	0.00

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无。

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	1,709,476.90	4,219,060.16
合计	1,709,476.90	4,219,060.16

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

(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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

说明

无。

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
佛山市积架纺织有限公司	2013年05月28日	2013年11月28日	400,000.00	
江苏艾兰得营养品有限公司	2013年05月24日	2013年11月23日	278,000.00	
义乌市普益玩具有限公司	2013年05月07日	2013年11月07日	218,450.00	
义乌市普益玩具有限公司	2013年03月28日	2013年09月28日	215,000.00	

浙江省医药保健品进出口有限责任公司	2013 年 04 月 15 日	2013 年 10 月 11 日	210,600.00	
合计	--	--	1,322,050.00	--

说明

无。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

不适用。

#### 4、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(%)
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	35,073,287.39	100%	3,673,056.01	10.47%	24,999,647.20	100%	2,665,791.99	10.66%
组合小计	35,073,287.39	100%	3,673,056.01	10.47%	24,999,647.20	100%	2,665,791.99	10.66%
合计	35,073,287.39	--	3,673,056.01	--	24,999,647.20	--	2,665,791.99	--

应收账款种类的说明

本报告期应收账款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项；

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，按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	34,646,133.20	98.78%	3,464,613.32	24,571,993.01	98.29%	2,457,199.30
1 年以内小计	34,646,133.20	98.78%	3,464,613.32	24,571,993.01	98.29%	2,457,199.30

1 至 2 年	259,325.00	0.74%	77,797.50	259,825.00	1.04%	77,947.50
2 至 3 年	74,368.00	0.21%	37,184.00	74,368.00	0.3%	37,184.00
3 年以上	93,461.19	0.27%	93,461.19	93,461.19	0.37%	93,461.19
合计	35,073,287.39	--	3,673,056.01	24,999,647.20	--	2,665,791.99

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

单位：元

应收账款内容	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
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

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

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应收账款的说明

不适用。

### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### (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	4,390,315.90	1 年以内	12.52%
PANKAJ SALES AGENCY	非关联方	3,367,002.24	1 年以内	9.6%
北京碧水源膜科技有限公司	非关联方	1,670,165.00	1 年以内	4.76%
EIGENMANN AND VERONELLI S.P.A.	非关联方	1,593,720.59	1 年以内	4.54%
杭州中包进出口有限公司	非关联方	1,434,100.00	1 年以内	4.09%
合计	--	12,455,303.73	--	35.51%

(6) 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 (%)

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(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

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

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 (%)

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	2,815,864.22	100%	727,248.67	25.83%	1,829,012.15	100%	630,563.46	34.48%
组合小计	2,815,864.22	100%	727,248.67	25.83%	1,829,012.15	100%	630,563.46	34.48%
合计	2,815,864.22	--	727,248.67	--	1,829,012.15	--	630,563.46	--

其他应收款种类的说明

本报告期其他应收款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项；

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：						
一年以内	2,216,873.43	78.72%	221,687.34	1,230,021.36	67.25%	123,002.13
1 年以内小计	2,216,873.43	78.72%	221,687.34	1,230,021.36	67.25%	123,002.13
1 至 2 年	106,319.59	3.78%	31,895.88	106,319.59	5.81%	31,895.88
2 至 3 年	38,011.50	1.35%	19,005.75	34,011.50	1.86%	17,005.75
3 年以上	454,659.70	16.15%	454,659.70	458,659.70	25.08%	458,659.70
合计	2,815,864.22	--	727,248.67	1,829,012.15	--	630,563.46

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

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

单位：元

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

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**

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明  
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**

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

说明  
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	1,352,808.87	1 年以内	48.04%
上海神华科技发展有限公司	非关联方	120,000.00	3 年以上	4.26%
张会峰	员工	107,657.20	1 年以内	3.82%
高伟	员工	100,650.00	1 年以内	3.57%
李中铁	非关联方	53,400.00	1-2 年	1.9%
合计	--	1,734,516.07	--	61.59%

(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(%)
------	--------	----	----------------

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(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

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

6、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	5,776,332.31	84%	2,468,286.57	67.79%
1至2年	526,202.81	7.65%	536,232.41	14.73%
2至3年	220,650.00	3.21%	222,204.00	6.1%
3年以上	353,185.00	5.14%	414,385.00	11.38%
合计	6,876,370.12	--	3,641,107.98	--

预付款项账龄的说明

1年以上的预付账款主要系预付募投项目排污权交易费。

(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
AISEI CO.,LTD.	供应商	1,686,239.10	1年以内	尚未结算
山西三维集团股份有限 公司	供应商	527,734.84	1年以内	尚未结算

焦作市环境保护局	非关联方	463,882.41	1-2 年	预付募投项目排污权交易费
晋城市世纪兴源贸易有限公司	供应商	271,434.75	1 年以内	尚未结算
郑州明泽医药企业策化有限公司	非关联方	150,000.00	2-3 年、3 年以上	尚未结算
合计	--	3,099,291.10	--	--

预付款项主要单位的说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

7、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	15,656,072.83	121,087.55	15,534,985.28	20,268,557.52	121,087.55	20,147,469.97
在产品	19,389,926.32		19,389,926.32	18,286,272.92		18,286,272.92
库存商品	14,667,726.87	66,261.17	14,601,465.70	18,957,088.33	66,261.17	18,890,827.16
自制半成品	4,585,720.19		4,585,720.19	5,232,591.59		5,232,591.59
合计	54,299,446.21	187,348.72	54,112,097.49	62,744,510.36	187,348.72	62,557,161.64

(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
库存商品	66,261.17				66,261.17



合 计	187,348.72				187,348.72
-----	------------	--	--	--	------------

### (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		
库存商品	期末产成品成本高于可变现净值		

存货的说明

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税		1,491,493.86
合计		1,491,493.86

其他流动资产说明

不适用。

## 9、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券	0.00	0.00
可供出售权益工具	0.00	0.00
其他	0.00	0.00

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

可供出售金融资产的说明

不适用。

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明  
不适用。

## 10、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
	0.00	0.00

持有至到期投资的说明  
不适用。

### (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
	0.00	0%
合计	0.00	--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明  
不适用。

## 11、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	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	0.47%	0.47%				0.00
合计	--	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	--	--	--			0.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

无。

12、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

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	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2.土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
二、累计折旧和累计摊销合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2.土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
三、投资性房地产账面净值合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2.土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2.土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
五、投资性房地产账面价值合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2.土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	0.00
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1. 成本合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 公允价值变动合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 投资性房地产账面价值合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

不适用。

## 13、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：	69,172,757.44	35,169,845.55			104,342,602.99
其中：房屋及建筑物	19,571,670.70	9,675,456.87			29,247,127.57
运输工具	2,008,543.45				2,008,543.45
电子设备	2,025,785.98	100,725.77			2,126,511.75
动力设备	6,715,762.30	2,333,178.56			9,048,940.86
专用设备	38,636,568.60	20,881,038.20			59,517,606.80
其他	214,426.41	2,179,446.15			2,393,872.56
--	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：	35,584,423.70		3,714,740.65		39,299,164.35

其中：房屋及建筑物	8,856,358.92		529,069.83		9,385,428.75
运输工具	976,698.63		211,149.47		1,187,848.10
电子设备	1,454,508.28		182,554.30		1,637,062.58
动力设备	5,001,275.13		437,376.17		5,438,651.30
专用设备	19,203,153.68		2,284,691.72		21,487,845.40
其他	92,429.06		69,899.16		162,328.22
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	33,588,333.74		--		65,043,438.64
其中：房屋及建筑物	10,715,311.78		--		19,861,698.82
运输工具	1,031,844.82		--		820,695.35
电子设备	571,277.70		--		489,449.17
动力设备	1,714,487.17		--		3,610,289.56
专用设备	19,433,414.92		--		38,029,761.40
其他	121,997.35		--		2,231,544.34
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	33,588,333.74		--		65,043,438.64
其中：房屋及建筑物	10,715,311.78		--		19,861,698.82
运输工具	1,031,844.82		--		820,695.35
电子设备	571,277.70		--		489,449.17
动力设备	1,714,487.17		--		3,610,289.56
专用设备	19,433,414.92		--		38,029,761.40
其他	121,997.35		--		2,231,544.34

本期折旧额 3,714,740.65 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 35,158,734.44 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

无。

14、在建工程

(1) 在建工程情况

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	246,582.67		246,582.67	112,737.41		112,737.41
焦作龙源湖公寓	0.00		0.00	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	59,883,664.90		59,883,664.90	59,883,664.90		59,883,664.90
年产 5000 吨聚乙烯吡咯烷酮 (PVP) 扩建项目一期年产 3000 吨项目	124,871,498.38		124,871,498.38	141,639,512.59		141,639,512.59
合计	185,001,745.95		185,001,745.95	202,154,614.98		202,154,614.98

(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	59,883,664.90				100.44%	99%				募集、自筹	59,883,664.90
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	141,639,512.59	17,780,377.26	34,548,391.47		113.21%	98%				募集、自筹	124,871,498.38
合计	200,439,000.00	201,523,177.49	17,780,377.26	34,548,391.47		--	--			--	--	184,755,163.28

在建工程项目变动情况的说明

无。

### (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
----	-----	------	------	-----	------

### (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	99%	
年产5000吨聚乙烯吡咯烷酮(PVP)扩建项目一期年产3000吨项目	98%	

### (5) 在建工程的说明

年产5000吨聚乙烯吡咯烷酮(PVP)扩建项目一期年产3000吨项目已经进入试生产阶段，年产1万吨乙烯基甲醚/马来酸酐共聚物一期年产2500吨项目正在申请试生产。

## 15、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	2,025,209.35	8,711,236.60	10,535,804.81	200,641.14
合计	2,025,209.35	8,711,236.60	10,535,804.81	200,641.14

工程物资的说明

## 16、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

## 17、生产性生物资产

### (1) 以成本计量

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、种植业				
	0.00	0.00	0.00	0.00
二、畜牧养殖业				
	0.00	0.00	0.00	0.00
三、林业				
	0.00	0.00	0.00	0.00
四、水产业				
	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

### (2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
	0.00	0.00	0.00	0.00
二、畜牧养殖业				
	0.00	0.00	0.00	0.00



三、林业				
	0.00	0.00	0.00	0.00
四、水产业				
	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

生产性生物资产的说明  
不适用。

## 18、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			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	1,846,630.23	245,517.48		2,092,147.71
土地使用权①	709,385.77	36,342.90		745,728.67
土地使用权②	125,908.61	6,491.64		132,400.25
土地使用权③	221,466.88	34,075.08		255,541.96
土地使用权④	622,093.50	100,880.04		722,973.54
土地使用权⑤	96,246.41	44,421.42		140,667.83
5000MT/aNVP 生产专用技术				
计算机软件	71,529.06	23,306.40		94,835.46
三、无形资产账面净值合计	21,932,530.71	-245,517.48	0.00	21,687,013.23
土地使用权①	2,966,477.63	-36,342.90		2,930,134.73
土地使用权②	524,513.70	-6,491.64		518,022.06
土地使用权③	2,657,877.12	-34,075.08		2,623,802.04

土地使用权④	9,465,906.50	-100,880.04		9,365,026.46
土地使用权⑤	4,360,930.59	-44,421.42		4,316,509.17
5000MT/aNVP 生产专用技术	1,563,206.36			1,563,206.36
计算机软件	393,618.81	-23,306.40		370,312.41
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	21,932,530.71	-245,517.48		21,687,013.23
土地使用权①	2,966,477.63	-36,342.90		2,930,134.73
土地使用权②	524,513.70	-6,491.64		518,022.06
土地使用权③	2,657,877.12	-34,075.08		2,623,802.04
土地使用权④	9,465,906.50	-100,880.04		9,365,026.46
土地使用权⑤	4,360,930.59	-44,421.42		4,316,509.17
5000MT/aNVP 生产专用技术	1,563,206.36			1,563,206.36
计算机软件	393,618.81	-23,306.40		370,312.41

本期摊销额 245,517.48 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	

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

## 19、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

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
递延所得税资产：		
应收款项坏账准备	727,066.61	563,501.71
存货跌价准备	28,102.31	28,102.31
递延收益	706,065.90	710,618.10
合并抵销未实现利润		19,591.25
应付职工薪酬		
其他		52,198.35
小计	1,461,234.82	1,374,011.72
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

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
----	-----	-----	----

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	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	4,587,653.40	3,483,704.17
递延收益	4,707,106.00	4,737,454.00
合并抵销未实现利润		130,608.31
应付职工薪酬		
其他		347,989.00
小计	9,294,759.40	8,699,755.48

**(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**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂	报告期初互抵后的 递延所得税资产或	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂
----	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

	负债	时性差异	负债	时性差异
递延所得税资产	1,461,234.82	9,294,759.40	1,374,011.72	8,699,755.48

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无。

## 20、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	3,296,355.45	1,103,949.23			4,400,304.68
二、存货跌价准备	187,348.72				187,348.72
六、投资性房地产减值准备	0.00	0.00			0.00
合计	3,483,704.17	1,103,949.23			4,587,653.40

资产减值明细情况的说明

不适用。

## 21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

其他非流动资产的说明

不适用。

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

短期借款分类的说明

注：公司于2012年1月18日向中信银行焦作分行借款500万元，由杨海江、王东虎、王坚强提供连带责任保证，2013年1月17日公司已结清该笔贷款，相应的担保责任已解除。

(2) 已到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
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

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

23、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,200,000.00	7,780,000.00
合计	3,200,000.00	7,780,000.00

下一会计期间将到期的金额 0.00 元。

应付票据的说明

注：公司本期中信银行焦作分行应付票据3200000.00元，除支付50%的保证金外，剩余款项由杨海江、王东虎、王坚强提供保证，该笔应付票据已于2013年7月10日到期解付，相关担保责任业已解除。

24、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
金额	12,947,391.24	22,668,675.51
合计	12,947,391.24	22,668,675.51

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 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
洛阳先力制冷设备有限公司	300,000.00	尚未结算
沧州昌业管件有限公司	275,475.26	尚未结算
上海大隆机器厂有限公司	145,000.00	尚未结算

新乡市胜利冶金石化装备有限公司	140,000.00	尚未结算
合 计	1,561,933.08	

## 25、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
金额	2,248,384.52	1,417,584.13
合计	2,248,384.52	1,417,584.13

### (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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

单位名称	期末数	未结转原因
北京北大实验厂	59,950.00	未结算
杭州恒瑞精细化工厂	20,300.00	未结算
广州南方医保有限公司	8,800.00	未结算
合计	89,050.00	

## 26、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	1,048,582.80	6,571,557.73	7,264,712.90	355,427.63
二、职工福利费	0.00	508,729.54	508,729.54	0.00
三、社会保险费	0.00	786,306.91	786,306.91	0.00
1. 医疗保险费	0.00	180,183.78	180,183.78	0.00
2. 基本养老保险费	0.00	532,075.32	532,075.32	0.00
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	0.00	38,011.05	38,011.05	0.00

5. 工伤保险费	0.00	20,020.42	20,020.42	0.00
6. 生育保险费	0.00	16,016.34	16,016.34	0.00
四、住房公积金		130,439.00	52,519.00	77,920.00
六、其他	442,348.45	148,932.42	396,835.54	194,445.33
1、工会经费和职工教育经费	442,348.45	148,932.42	396,835.54	194,445.33
合计	1,490,931.25	8,145,965.60	9,009,103.89	627,792.96

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 194,445.33 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬一般在下月中旬左右待劳资部门结算后发放。

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	394,518.39	204.44
营业税	10,899.09	14,331.68
企业所得税	41,714.02	291,303.31
个人所得税	7,323.17	7,816.38
城市维护建设税	30,835.19	1,017.55
教育费附加	30,609.27	363.05
其他税费	954,227.17	259,279.01
合计	1,470,126.30	574,315.42

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。

## 28、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
金 额	653,306.67	973,931.91
合计	653,306.67	973,931.91

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
杨海江	26,500.00	9,400.00
合计	26,500.00	9,400.00

(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
玉源公司	195,950.98	暂未支付
博爱县经济技术开发公司	180,635.24	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	469,611.22	

(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
玉源公司	195,950.98	往来款
博爱县经济技术开发公司	180,635.24	往来款
邮政局	49,500.00	往来款
合计	426,086.22	

29、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
5000MT/aNVP 生产专用技术	四年	1,171,638.02			729,379.76	

(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

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。

### 30、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	4,707,106.00	4,737,454.00
合计	4,707,106.00	4,737,454.00

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

①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。

②根据焦作市财政局、焦作市科技局文件焦财预【2012】229号，给予公司高新技术产业化专项资金189万元。

### 31、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	115,200,000.00						115,200,000.00

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  
公司本期没有发行新股、送股、公积金转股及其他股份变动行为。

### 32、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）	184,018,911.98			184,018,911.98
合计	184,018,911.98			184,018,911.98

资本公积说明

### 33、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	8,524,086.33			8,524,086.33
合计	8,524,086.33			8,524,086.33

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

### 34、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	56,064,221.52	--
调整后年初未分配利润	56,064,221.52	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,333,133.87	--
应付普通股股利	6,912,000.00	
期末未分配利润	60,485,355.39	--

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 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

根据公司在2013年5月13日召开的2012年度股东大会审议通过的公司2012年度利润分配方案：以本公司2012年12月31日的总股本11520万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.6元（含税），合计派发现金6912000.00元。

### 35、营业收入、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	111,280,118.53	111,681,447.95
其他业务收入	524,244.50	5,858,873.21
营业成本	82,901,791.15	92,543,544.92

#### (2) 主营业务（分行业）

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	111,280,118.53	82,901,791.15	111,681,447.95	87,849,129.89
合计	111,280,118.53	82,901,791.15	111,681,447.95	87,849,129.89

**(3) 主营业务（分产品）**

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	42,740,430.02	38,278,910.57	40,039,661.06	37,430,131.93
PVP-I	17,223,657.64	12,693,522.11	18,383,540.69	12,788,831.35
PVP 系列其它产品	51,316,030.87	31,929,358.47	53,258,246.20	37,630,166.61
合计	111,280,118.53	82,901,791.15	111,681,447.95	87,849,129.89

**(4) 主营业务（分地区）**

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	55,205,046.39	38,153,020.34	50,152,491.95	43,829,555.67
国外	56,075,072.14	44,748,770.81	61,528,956.00	44,019,574.22
合计	111,280,118.53	82,901,791.15	111,681,447.95	87,849,129.89

**(5) 公司来自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	5,764,581.97	5.18%
PANKAJ SALES AGENCY	5,019,947.26	4.51%
宁波得力胶粘制品有限公司	3,695,886.75	3.32%
EIGENMANN AND VERONELLI S.P.A.	3,484,548.16	3.13%
G.AMPHRRAY	3,421,960.40	3.08%
合计	21,386,924.54	19.22%

营业收入的说明

不适用。

### 36、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
营业税	26,268.20	45,678.79	应税收入的 5%
城市维护建设税	153,998.89	147,039.64	增值税、营业税额的 5% 或 7%
教育费附加	92,072.67	156,425.90	增值税、营业税额的 3% 或 2%
其他	61,647.07	897.65	
合计	333,986.83	350,041.98	--

营业税金及附加的说明

不适用。

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	2,864,955.00	2,110,607.96
物料消耗	77,092.23	121,181.23
邮寄费	131,215.92	108,439.08
广告费	8,510.82	225,258.34
办公费	23,550.45	9,706.78
招待费	40,128.50	59,554.50
差旅费	111,166.10	91,110.62
港杂费	393,127.65	438,855.11
展览费	395,869.09	389,950.13
职工薪酬	750,177.12	601,289.91
其他	571,864.68	72,707.89
合计	5,367,657.56	4,228,661.55

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,502,390.56	1,246,584.77
办公费用	114,191.75	142,772.51
差旅费	140,813.50	198,804.12
物料消耗	300,129.28	283,361.92

招待费	352,253.50	266,641.95
税金	643,378.60	678,771.75
工会经费	104,811.28	95,437.18
折旧费	250,715.18	252,839.86
水电费	49,599.42	92,115.33
无形资产摊销	245,517.48	247,538.82
职工教育经费	23,140.00	63,932.83
审计咨询费	77,169.81	302,800.00
研发费用	3,694,779.28	3,578,772.91
其他	575,070.11	422,208.37
维修费	205,202.28	205,415.12
合计	8,279,162.03	8,077,997.44

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,060.00	159,977.74
减：利息收入	-37,503.88	-1,185,972.48
汇兑损益	805,410.17	-4,462.82
手续费支出	116,789.12	107,134.87
其他	-19,288.33	0.00
合计	892,467.08	-923,322.69

### 40、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

#### (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

(3) 按权益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
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明不适用。

41、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	1,103,949.22	1,726,759.08
合计	1,103,949.22	1,726,759.08

42、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
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	
政府补助	197,348.00	1,821,348.00	
合计	197,348.00	1,851,796.74	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
科技项目补助	30,348.00	1,720,348.00	
中小企业国际市场开拓项目资金		71,000.00	
科技创新奖	15,000.00		
纳税突出贡献奖、科技创新和名牌产品奖	102,000.00		
其他	50,000.00	30,000.00	
合计	197,348.00	1,821,348.00	--

营业外收入说明

不适用。

#### 43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		16,426.23	
其中：固定资产处置损失		16,426.23	
对外捐赠	20,000.00	20,000.00	
其他支出	1,700.00	338.28	
合计	21,700.00	36,764.51	

营业外支出说明

不适用。

#### 44、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	1,682,755.47	1,802,442.77
递延所得税调整	85,107.82	-171,397.69
合计	1,767,863.29	1,631,045.08

#### 45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算披露（2010修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

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

##### (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)	11,333,133.87
非经常性损益	2	175,648.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的	3=P <sub>0</sub> (2)	11,157,485.87

净利润		
期初股份总数	4=S <sub>0</sub>	115,200,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增股份(I)	5=S <sub>1</sub>	
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>	
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=P0(1)/S	0.10
基本每股收益(2)-扣除非经常损益	15=P0(2)/S	0.10

(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=P0 ÷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：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj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×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+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。

46、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



其他综合收益说明

不适用。

#### 47、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	167,000.00
递延收益	
收备用金	72,159.00
其他	166,869.15
合计	406,028.15

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	3,948,698.98
往来款	
支付备用金	813,526.90
其他	43,652.66
合计	4,805,878.54

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明

不适用。

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**48、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	11,333,133.87	11,720,626.03
加：资产减值准备	1,103,949.22	1,726,759.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,714,740.65	3,325,046.98
无形资产摊销	245,517.48	247,538.82
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
财务费用（收益以“-”号填列）	842,569.59	-1,077,072.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-100,625.51	-171,397.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,335,064.15	9,541,987.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,948,282.89	-12,161,125.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,899,336.73	-10,487,786.08
其他	30,348.00	18,140.37
经营活动产生的现金流量净额	9,657,077.83	2,669,030.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	18,630,975.93	66,572,904.95

减：现金的期初余额	43,284,070.96	115,027,406.46
现金及现金等价物净增加额	-24,653,095.03	-48,454,501.51

(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：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(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	18,630,975.93	43,284,070.96
其中：库存现金	171,347.00	25,104.78
可随时用于支付的银行存款	18,459,628.93	43,258,966.18
三、期末现金及现金等价物余额	18,630,975.93	43,284,070.96

现金流量表补充资料的说明

无。

49、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不适用。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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	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

本企业的母公司情况的说明

本公司的实际控制人为自然人，下述三人为公司的实际控制人暨一致行动人：

公司名称	关联关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
王东虎	第一大股东	19.96%	19.96%
杨海江	第二大股东	9.71%	9.71%
王坚强	第二大股东	9.71%	9.71%

## 2、本企业的子公司情况

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	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  
无。

## 4、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

## (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费

关联托管/承包情况说明

## (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨海江、王东虎、王坚强	本公司	5,000,000.00	2012年01月18日	2013年01月17日	是

关联担保情况说明

公司上期向中信银行焦作分行借款500万元，借款期限自2012年元月18日起至2013年元月17日止，系由股东杨海江、王东虎、王坚强提供保证，截止2013年6月30日，该借款已归还，相关担保责任已解除。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明

拆入
拆出

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

**(7) 其他关联交易**

无。

**5、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

**九、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**

无。

**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**

无。

其他或有负债及其财务影响

无。

**十、承诺事项**

**1、重大承诺事项**

不适用。

## 2、前期承诺履行情况

### 1、关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司实际控制人及控股股东杨海江、王东虎、王坚强等三人做出避免同业竞争的承诺。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、关于股份锁定的承诺

公司全体发起人股东、董事、监事、高级管理人员、实际控制人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、关于所得税优惠事项的承诺

公司控股股东及实际控制人杨海江、王东虎、王坚强严格履行《关于公司曾以核定征收方式缴纳企业所得税的承诺》。报告期内公司没有发生因曾经采用核定征收方式而享受的所得税优惠被追缴的情况。

### 4、关于住房公积金事项的承诺

公司控股股东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严格履行关于住房公积金相关事项的承诺。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限住房公积金的情况。

### 5、关于农行债务问题的承诺

公司控股股东及实际控制人杨海江、王东虎、王坚强严格履行分别并连带地作出的以下不可撤销的承诺：“如公司因农行债务受追偿而发生任何损失，将由签署人连带向农行承担全部赔付责任，且无需公司支付任何对价”。

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、关于代持股份的承诺

关于公司实际控制人杨海江、王东虎、王坚强委托天津新联谊、山西新联友、中嘉煤炭代持股份的承诺。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。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、其他资产负债表日后事项说明

公司无应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 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、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产(不含衍生金融资 产)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
<b>金融资产</b>					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.贷款和应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.持有至到期投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 8、年金计划主要内容及重大变化

不适用。

## 9、其他

不适用。

## 十三、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 (%)

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	39,389,180.22	100%	4,104,645.29	10.62%	26,808,434.17	100%	2,846,670.69	10.62%
组合小计	39,389,180.22	100%	4,104,645.29	10.62%	26,808,434.17	100%	2,846,670.69	10.62%
合计	39,389,180.22	--	4,104,645.29	--	26,808,434.17	--	2,846,670.69	--

应收账款种类的说明

无。

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	38,962,026.03	98.91%	3,896,202.60	26,380,779.98	98.4%	2,638,078.00
1 年以内小计	38,962,026.03	98.91%	3,896,202.60	26,380,779.98	98.4%	2,638,078.00
1 至 2 年	259,325.00	0.66%	77,797.50	259,825.00	0.97%	77,947.50
2 至 3 年	74,368.00	0.19%	37,184.00	74,368.00	0.28%	37,184.00
3 年以上	93,461.19	0.24%	93,461.19	93,461.19	0.35%	93,461.19
合计	39,389,180.22	--	4,104,645.29	26,808,434.17	--	2,846,670.69

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

单位：元

应收账款内容	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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

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

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应收账款的说明  
不适用。

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明  
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**

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

**(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（%）
浙江凯达文具用品有限公司	非关联方	4,390,315.90	1 年以内	11.16%
PANKAJ SALES AGENCY	非关联方	3,367,002.24	1 年以内	8.56%
北京碧水源膜科技有限公司	非关联方	1,670,165.00	1 年以内	4.24%
杭州中包进出口有限公司	非关联方	1,434,100.00	1 年以内	3.64%
义乌市普益玩具有限公司	非关联方	1,160,000.00	1 年以内	2.95%
合计	--	12,021,583.14	--	30.55%

(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	11,987,079.67	30.46%
合计	--	11,987,079.67	30.46%

(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

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(%)
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	1,458,551.61	100%	591,517.41	40.56%	1,190,289.51	100%	566,691.20	47.61%
组合小计	1,458,551.61	100%	591,517.41	40.56%	1,190,289.51	100%	566,691.20	47.61%
合计	1,458,551.61	--	591,517.41	--	1,190,289.51	--	566,691.20	--

其他应收款种类的说明

本报告期其他应收款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项；

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:	--	--	--	--	--	--
一年以内	859,560.82	58.93%	85,956.08	591,298.72	49.68%	59,129.87
1 年以内小计	859,560.82	58.93%	85,956.08	591,298.72	49.68%	59,129.87
1 至 2 年	106,319.59	7.29%	31,895.88	106,319.59	8.93%	31,895.88
2 至 3 年	38,011.50	2.61%	19,005.75	34,011.50	2.86%	17,005.75
3 年以上	454,659.70	31.17%	454,659.70	458,659.70	38.53%	458,659.70
合计	1,458,551.61	--	591,517.41	1,190,289.51	--	566,691.20

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

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

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

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(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(%)
上海神华科技发展有限公司	非关联方	120,000.00	3 年以上	8.23%
上海申泉工贸有限公司	非关联方	108,900.00	1 年以内	7.47%
张会峰	员工	107,657.20	1 年以内	7.38%
高伟	员工	100,650.00	1 年以内	6.9%
李中铁	非关联方	53,400.00	1-2 年	3.66%
合计	--	490,607.20	--	33.64%

(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(%)
------	--------	----	----------------

(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	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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	---------------	----------------	----------------------	------	----------	--------

								说明			
天津博爱新开源国际贸易有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100%	100%				
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	0.47%	0.47%				
合计	--	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

长期投资收回不受重大限制。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	107,215,442.97	109,447,095.63
合计	107,215,442.97	109,447,095.63
营业成本	80,611,048.45	86,492,975.45

##### (2) 主营业务（分行业）

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	107,215,442.97	80,611,048.45	109,447,095.63	86,492,975.45
合计	107,215,442.97	80,611,048.45	109,447,095.63	86,492,975.45

##### (3) 主营业务（分产品）

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	41,913,426.38	37,846,402.82	39,810,915.40	37,324,876.36
PVP-I	16,490,656.10	12,326,984.91	18,340,259.21	12,760,933.92

PVP 系列其它产品	48,811,360.49	30,437,660.72	51,295,921.02	36,407,165.17
合计	107,215,442.97	80,611,048.45	109,447,095.63	86,492,975.45

#### (4) 主营业务（分地区）

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	78,196,948.77	54,790,070.01	64,468,889.40	47,607,546.38
国外	29,018,494.20	25,820,978.44	44,978,206.23	38,885,429.07
合计	107,215,442.97	80,611,048.45	109,447,095.63	86,492,975.45

#### (5) 公司来自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	5,764,581.97	5.38%
PANKAJ SALES AGENCY	5,019,947.26	4.68%
宁波得力胶粘制品有限公司	3,695,886.75	3.45%
GAMPHRRAY	3,421,960.40	3.19%
杭州中包进出口有限公司	2,767,884.62	2.58%
合计	20,670,261.00	19.28%

营业收入的说明

无。

### 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

#### (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



### (3) 按权益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
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

无。

### 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	11,370,372.54	11,939,337.10
加：资产减值准备	1,282,800.81	837,031.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,695,451.62	3,296,740.00
无形资产摊销	245,517.48	247,538.82
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
财务费用（收益以“-”号填列）	317,744.48	-1,060,270.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-135,669.57	11,162.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,979,247.46	6,975,101.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,955,596.83	-9,539,286.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,943,639.68	-5,330,619.49
其他	30,348.00	
经营活动产生的现金流量净额	7,886,576.31	7,363,047.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
减：现金的期初余额	14,028,974.57	62,970,064.60
加：现金等价物的期末余额	40,081,033.05	107,732,089.19
现金及现金等价物净增加额	-26,052,058.48	-44,762,024.59

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	0.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	197,348.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,700.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
	0.00	
减：所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	175,648.00	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 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照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	11,333,133.87	11,720,626.03	368,228,353.70	363,807,219.83
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	11,333,133.87	11,720,626.03	368,228,353.70	363,807,219.83
按境外会计准则调整的项目及金额				

不适用。

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用。

## 3、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	3.08%	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	3.03%	0.1	0.1

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

### (1) 资产负债表项目

项 目	期末余额	期初余额	变动比率 (%)	变动原因
货币资金	20,230,975.93	48,105,922.03	-57.94	本期项目建设资金投入所致
应收票据	1,709,476.90	4,219,060.16	-59.48	公司购买原料使用票据结算增加所致
应收账款	31,400,231.38	22,333,855.21	40.59	本期公司赊销收入增加所致

预付账款	6,876,370.12	3,641,107.98	88.85	本期公司购买原料预付款增加所致
其他应收款	2,088,615.55	1,198,448.69	74.28	本期应退税额增加所致
其他流动资产	0.00	1,491,493.86	-100.00	本期待抵扣增值税减少所致
固定资产	65,043,438.64	33,588,333.74	93.65	本期在建工程转入所致
工程物资	200,641.14	2,025,209.35	-90.09	本期专用设备领用所致
短期借款	0.00	5,000,000.00	-100.00	本期归还短期借款所致
应付票据	3,200,000.00	7,780,000.00	-58.87	本期应付票据到期偿付所致
应付账款	12,947,391.24	22,668,675.51	-42.88	本期与供应商结算货款所致
预收款项	2,248,384.52	1,417,584.13	58.61	本期预收客户货款增加所致
应付职工薪酬	627,792.96	1,490,931.25	-57.89	本期支付上年绩效工资所致
应交税费	1,470,126.30	574,315.42	155.98	本期应交增值税增加所致
其他应付款	653,306.67	973,931.91	-32.92	本期支付往来款项所致
长期应付款	729,379.76	1,171,638.02	-37.75	本期支付技术费所致

## (2) 利润表项目

项 目	本期发生额	上期发生额	变动比率 (%)	变动原因
财务费用	892,467.08	-923,322.69	196.66%	本期利息收入减少所致
资产减值损失	1,103,949.22	1,726,759.08	-36.07%	本期计提的坏账损失减少所致
营业外收入	197,348.00	1,851,796.74	-89.34%	本期补贴收入减少所致
营业外支出	21,700.00	36,764.51	-40.98%	本期处置非流动资产损失减少所致

## (3) 现金流量表

项 目	本期发生额	上期发生额	变动比率(%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	9657077.83	2,669,030.24	261.82%	本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-22,176,820.30	-44,957,794.39	50.67%	本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-11,505,992.42	-6,288,927.07	-82.96%	本期借款所收到的现金减少所致

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的2013年半年度报告文本原件。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

博爱新开源制药股份有限公司董事会  
二〇一三年八月二十二日