



博爱新开源制药股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 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	37
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	41
第七节 财务报告	43
第八节 备查文件目录	140

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
德国新开源	指	博爱新开源化学有限公司，为本公司全资子公司
新开源化工设备	指	博爱新开源制药化工设备有限公司，为本公司全资子公司
北京医疗科技	指	博爱新开源（北京）医疗科技发展有限公司，为本公司全资子公司
天津雅瑞姿	指	天津雅瑞姿医药科技有限公司，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 2015 年半年度报告
报告期	指	2015 年 1-6 月
报告期末	指	2015 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 γ -丁内酰胺与乙炔反应制备或由 α -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
欧瑞姿 MS	指	乙烯基甲醚与马来酸酐共聚物的钙/钠混合盐衍生物，易溶于水，可形成粘性极高的溶液，具有极强的生物粘合性、低毒性
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
呵尔医疗	指	武汉呵尔医疗科技发展有限公司
三济生物	指	长沙三济生物科技有限公司
晶能生物	指	晶能生物技术（上海）有限公司
交易对方	指	呵尔医疗、三济生物、晶能生物三个标的公司的现有股东

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文化路（东段）1888 号		
注册地址的邮政编码	454450		
办公地址	河南省焦作市博爱县文化路（东段）1888 号		
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、中国证券报
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）	126,806,464.84	125,486,565.72	1.05%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	25,871,543.74	14,040,922.85	84.26%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	25,697,260.74	14,010,594.85	83.41%
经营活动产生的现金流量净额（元）	20,668,366.07	20,945,910.88	-1.33%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1794	0.1818	-1.32%
基本每股收益（元/股）	0.22	0.12	83.33%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.12	83.33%
加权平均净资产收益率	6.29%	3.66%	2.63%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	6.25%	3.65%	2.60%
	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）	478,934,638.79	474,629,256.91	0.91%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	414,612,278.70	400,247,099.05	3.59%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.5991	3.4744	3.59%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	56,672.32	
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）	153,755.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,423.86	
减：所得税影响额	30,720.53	
合计	174,283.00	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益

项目界定为经常性损益的项目的情形。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

七、重大风险提示

1、环境风险客观存在

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。在其生产过程中产生的污染源主要有噪音、废水、废气、废渣等，因此环境风险是客观存在的，从2003年9月1日起我国开始正式实施《环境影响评价法》以来，公司结合本身的实际发展情况，投入较大的成本采取了相应的治理和预防措施，严格按照环保要求进行处理和排放，将环境风险控制在最小程度。

2、安全技术风险

公司在生产过程中接触的化学品种类繁多，生产工艺相对复杂，具有较强的专业性，在生产过程中对技术保障有很高的要求，公司根据对化学产品的安全管理，对现有的化学品安全技术研究力量进行有效的整合，建立高专业素质的化学品技术研究队伍，将公司这方面的风险度降至最低。

3、重大安全事故风险

本公司生产产品的原料有乙炔、乙烯基甲醚等化工原料，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。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。

4、重大资产重组风险

新开源通过非公开发行股份的方式购买阿尔医疗交易对方持有的阿尔医疗100%的股权、三济生物交易对方持有的三济生物100%的股权、晶能生物交易对方持有的晶能生物100%的股权，同时新开源拟向其控股股东及实际控制人、董事王东虎、王坚强以及投资人胡兵来3名特定对象非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过本次交易的25%。2015年7月24日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准博爱新开源制药股份有限公司向方华生等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许

可【2015】1767号），本次重大资产重组获得中国证监会核准批复。目前资产重组工作进入了实施阶段。

公司与交易对方签订了《盈利补偿协议》，约定了业绩补偿等相关责任，但由于市场波动、公司经营及业务整合等风险导致呵尔医疗、三济生物、晶能生物的实际净利润数低于承诺净利润数时，盈利预测补偿主体如果无法履行业绩补偿承诺，则存在业绩补偿承诺实施的违约风险。

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

（一）报告期内公司相关财务数据

报告期内，公司实现营业收入12,680.65万元，比上年同期增长1.05%；实现营业利润2,992.81万元，比上年同期增长88.14%；实现归属于母公司的净利润2,587.15万元，比上年同期增长84.26%；每股收益0.22元，比上年同期增长83.33%。

报告期内，营业成本7,558.43万元，比上年同期减少18.01%；销售费用582.80万元，比上年同期增长0.45%；管理费用1,390.45万元，比上年同期增长31.68%；因为银行借款的减少，本期财务费用为-8.93万元，比上年同期减少650.2%。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额实现2,066.83万元，比上年同期减少1.33%；投资活动产生的现金流量净额-2,248.18万元，比去年同期减少15.23%；筹资活动产生的现金流量净额-2,128.24万元，比去年同期减少244%；现金及现金等价物净增加额-2,243.14万元，比去年同期减少355%。

报告期内，公司主营业务实现收入125,339,374.48元，比上年同期增长1.5%；公司产品欧瑞兹实现销售约80吨，贡献利润500余万元。公司销售方面取得较好的业绩。

（二）报告期内公司经营情况

报告期内，公司始终坚持贯彻执行“降成本、提质量、增效率、拓市场”的指导思想，并结合市场的发展态势、政府的相关政策等推行了一系列措施来加快促进公司的全面发展。

一、严格把控费用开支，降低成本，提质增效

公司从强化环节、流程和现场管理入手，完善和健全了一系列相关制度和措施，有效促进了降本增效活动的开展。管理效能明显提升，降本增效成绩显著。各类物资采购价格控制、三项费用控制、生产过程中的5S管理等较往年做得较为扎实。水、电、原辅料、电石单耗等单位成本明显下降。人均工效得到提高。产品质量在整体水平上又上了一个新台阶。

二、加大招聘力度，引进技术型人才，建立健全公司人才长效机制

“得人才者得天心”这句至理名言明确概括了人才对企业的重要性，技术型人才对企业的发展来说是占有举足轻重的地位。公司在报告期内加大技术型人才的招聘，建立一系列人才培养计划，为公司的未来发展注入有力的助推剂。

三、质量体系规范运行，功能效应日益提升

首先，公司紧密围绕缩短和赶超BASF、ISP技术、质量差距、挺进欧美高端市场的既定目

标，着力从完善和强化GMP管理入手，规范程序、建章立制、层层推进、跟踪落实，促进了质量管理体系流程的完善和规范，使质量管理体系的功能性作用得到显著的改善和提升。其次，新工厂先进的工艺技术和现代化的硬件设施，为全面规范质量管理体系运行机制，提升运行效益，提供了先决条件，奠定了必要基础。三是随着培训、指导、跟进、改善工作的持续加强，员工对推行GMP管理的必要性和重要性的理解和认知，形成了共识。四是QC部门职能精细化管理的逐步加强，其功能性作用有了明显释放和提高。五是成品分厂和相关单位、部门，日常GMP管理工作的推进、改善和加强，为提升质量管理体系规范运行，起到了积极的推动作用。

四、加大竞争优势，实现公司的跨越式的发展

公司相对于国内其他竞争对手，无论是产品质量水平还是生产能力，具备相当的优势，但公司不仅仅限于这一点，仍非常重视公司技术的创新及公司研发。NVP单体连续精馏技术改造工程的实施、K30药用级产品聚合工艺获重大突破、欧瑞姿MS用于作牙安固剂的工艺研究已经完成、年产100万支假牙粘合剂产品生产线工艺设计已尘埃落定、高有效碘和高稳定性PVP碘络合工艺研究试验业已完成、公司药用级共聚维酮作为国家标准设立正在进行中等系列技术的创新为公司的更上一层楼的发展奠定了坚实的基础。

五、并购重组已完成，公司将进入全面式发展

2015年7月24日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准博爱新开源制药股份有限公司向方华生等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，意味着公司进入新发展，步入新起点，在新的领域大力发展，为公司未来的发展添能加油，产生如虎添翼的巨变效应。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	126,806,464.84	125,486,565.72	1.05%	
营业成本	75,584,345.08	92,183,220.82	-18.01%	
销售费用	5,828,014.84	5,802,001.49	0.45%	
管理费用	13,904,492.02	10,559,413.00	31.68%	职工薪酬、税金及审计咨询费增加所致
财务费用	-89,286.52	16,227.98	-650.20%	贷款减少所致
所得税费用	4,261,530.14	1,902,171.95	124.03%	本报告期内利润增加所致
研发投入	4,192,344.46	4,012,532.52	4.48%	
经营活动产生的现金流量净额	20,668,366.07	20,945,910.88	-1.33%	
投资活动产生的现金流量净额	-22,481,822.29	-19,509,536.47	-15.23%	
筹资活动产生的现金流	-21,285,908.34	-6,186,342.02	-244.08%	归还银行借款所致

量净额				
现金及现金等价物净增加额	-22,431,419.67	-4,925,737.65	-355.39%	归还银行借款等所致

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，随着公司募投项目1万吨PVP（聚乙烯吡咯烷酮）工程一期5千吨项目正式投入生产，具有国际先进水平的自动化新工艺生产线给公司带来的质量优势、成本优势及生产规模优势更加突出。在竞争激烈中，行业内竞争能力弱的公司逐渐退出市场，给公司带来机遇。PVME/MA共聚物系列产品生产销售取得较好的业绩。

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®”销售PVP系列产品，以自主品牌“欧瑞姿®”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，报告期内公司的营业收入主要来源于主营业务。

1、报告期内，公司实现营业收入126,80.64万元，比上年同期增长1.05%；实现营业利润2992.81万元，比上年同期增长88.14%；实现归属于母公司的净利润2587.15万元，比上年同期增长84.26%；每股收益0.22元，比上年同期增长83.33%。

2、报告期内，公司主营业务实现收入125,339,374.48元，比上年同期增长1.5%，公司销售方面取得较不错的业绩。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

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
分产品或服务						
分行业						
精细化工	126,806,464.84	75,584,345.08	40.39%	2.76%	-17.96%	15.05%

分地区						
国内	64,973,554.23	37,989,051.37	41.53%	5.40%	-9.41%	9.56%
国外	61,832,910.61	37,595,293.71	39.20%	0.13%	-25.10%	20.48%
分产品或服务						
PVPK30	46,736,918.70	34,764,702.74	25.62%	-16.95%	-32.41%	17.02%
PVP-I	15,678,115.81	10,719,594.50	31.63%	25.61%	10.14%	9.61%
PVP 系列其它产品	64,391,430.33	30,100,047.83	53.25%	17.85%	-2.78%	9.92%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源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	2015年1-6月供应商名称	占公司全部采购金额的比例（%）	2014年1-6月供应商名称	占公司全部采购金额的比例（%）
1	A	20.85	F	18.89
2	B	13.24	D	17.43
3	C	13.10	B	9.31
4	D	11.56	A	7.87
5	E	10.19	G	7.56
合计		68.95		61.06

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分散采购所致。

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	2015年1-6月客户名称	占公司全部主营收入的比例 (%)	2014年1-6月客户名称	占公司全部主营收入的比例 (%)
1	A	3.91	F	4.10
2	B	3.54	C	3.81
3	C	3.50	G	3.37
4	D	2.75	K	2.36
5	E	1.81	D	2.24
合计		15.51		15.88

报告期内，公司前五大客户有所变化，主要受公司产品特性及客户需求变动影响，但公司客户群体仍然集中在医药、化妆品、化工等行业，客户的群体性质、行业范围等未发生重大变化。

6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
天津博爱新开源国际贸易有限公司	国际贸易	-61,592.24
博爱新开源化学有限公司	化工产品、进口销售	-24,790.69
博爱新开源制药化工设备有限公司	设备生产	-94,014.30
博爱新开源（北京）医疗科技发展有限公司	投资、技术开发及服务	-199,617.60
天津雅瑞姿医药科技有限公司	化工生产	-44,957.27

7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

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4,192,344.46元，占公司营业收入的3.31%。研发进展情况如下：

序号	项目名称	研发目标	进展情况
		<p>本项目的研究意在解决α-p装置规模过小、装置整体为间歇操作和连续操作混合进行、反应器无法实现稳定的温度控制、歇精馏装置带来的缺陷等现有生产工艺中存在的问题。</p> <p>项目主要内容及关键技术</p> <p>1.项目主要研究内容如下：</p>	

1	连续自动化生产高纯度 α -吡咯烷酮工艺研究开发项目	<p>(1) 制取α-p连续化生产工艺, 主要包括: 反应器选型放大以及反应温度、压力、进料量及反应原料配比实时控制技术和精馏系统;</p> <p>(2) 液氨回收利用技术。</p> <p>(3) 建立全流程DCS控制平台。</p> <p>2.项目关键技术</p> <p>(1) 连续化制备α-p技术</p> <p>(2) 反应器选型放大以及实时控温系统</p> <p>(3) 反应液精馏系统</p> <p>(4) DCS自控平台</p>	试生产, 同时进行技术方案论证及参数的修正
2	1.2万吨/年 α -p反应液精制工艺研究开发项目	<p>本项目研究开发不仅可以解决国内此产品无法保质保量供应的困难, 打破国外大公司对中国市场的垄断的局面, 也将推动国内行业生产高纯度α-p生产工艺的研究和α-p精馏设备的改造。有利于提高我国α-p行业综合技术水平, 推动了基础研究、科技创新。</p> <p>项目主要内容及关键技术</p> <p>1.项目主要研究内容如下:</p> <p>制取高纯度α-p生产工艺, 主要包括: 工艺研发、精馏系统主要设备的规格参数及操作参数;</p> <p>2.项目关键技术</p> <p>(1) α-p反应液精制技术;</p> <p>(2) 精馏系统;</p> <p>(3) 精馏系统主要设备的规格参数;</p>	技术方案论证及参数的修正
3	NVP-马来酸格尔伯特醇酯聚合物研究开发项目	<p>该专利化合物的合成、质量研究、安全性研究及应用研究, 将开创该化合物在药品、化妆品、个人护理产品、医疗器械及日化产品领域的应用, 藉此打开企业在上述领域的蓝海市场。</p> <p>项目主要内容及关键技术</p> <p>1.项目主要研究内容如下:</p> <p>a.单体马来酸格尔伯特醇酯的合成。</p> <p>b.单体马来酸格尔伯特醇酯与NVP聚合物的合成及质量研究。</p> <p>c.聚合物中试生产工艺研究。</p> <p>d.聚合物的理化性质及应用研究。</p> <p>e.安全性研究。</p>	聚合物中试生产工艺研究

		<p>2.项目关键技术</p> <p>a.聚合物的合成及质量控制</p> <p>b.放大生产工艺</p>	
4	500Kg/h危险废弃物焚烧处理工艺研究开发项目	<p>本项目的开发旨在解决危险废弃物焚烧后灰渣的无公害处理，还为公司净增一百多万的利润。</p> <p>1. 项目主要内容及关键技术</p> <p>1.项目主要研究内容如下：</p> <p>(1) 焚烧炉的设计制造。</p> <p>(2) 焚烧处理的基本工艺。</p> <p>(3) 燃烧产物的回收利用。</p> <p>2.项目关键技术</p> <p>(1)焚烧炉型：WKA--0.500倾斜式焚烧炉；</p> <p>(2) 焚烧处理基本工艺：WS卧式炉本体+二次燃烧室+高温旋风除尘器+余热锅炉+省煤器+气箱式布袋除尘+引风机+喷淋洗涤塔+烟囱；</p> <p>(3)焚烧温度：水冷炉本体 850℃；二次燃烧室 1100℃。</p> <p>危险废物焚烧技术、热解处理技术、危险废物焚烧渣、飞灰熔融技术。</p>	<p>试生产，同时进行技术方案论证及参数的修正；</p>

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

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

报告期内，公司正常稳健发展，对于所面临的宏观环境与外部经营环境与2014年底相比没有发生大的变化，结合市场的发展态势，PVP的消费将继续保持快速增长，公司加大科研投入力度，拓展PVP新的应用领域，增强公司的竞争能力。

公司在报告期内仍保持国内第一、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

2015年制定的经营计划为：主要经营目标：主营业务收入不低于30000万元，归属于上市公司

公司股东的净利润不低于4000万元（母公司）。

在报告期内认真执行公司年度经营计划，各项经营指标为：公司实现营业收入12,680.64万元，比上年同期增长1.05%；实现营业利润2,992.81万元，比上年同期增长88.14%；实现归属于母公司的净利润2,587.15万元，比上年同期增长84.26%；每股收益0.22元，比上年同期增长83.33%。

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

除在重大风险章节已提示的风险外，公司还有以下风险需要提示：

1、重大质量事故风险

PVP产品应用涉及众多领域，特别是应用于医药、食品饮料等行业，所以与人们生活和健康息息相关，下游行业对PVP产品的质量要求较高。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。

2、特许经营许可证重续风险

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、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。报告期内，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。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	24,804.7
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	25,358.99
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	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>截止 2015 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 253,589,806.48 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 135,907,610.39 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 54,907,113.79 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 2015 年 6 月 30 日止，募集资金专户余额为 4,392.94 元。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	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	0	14,298.85	101.54%	2013 年 07 月 31 日	1,145.56	1,145.56	是	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	6,060.14	101.65%	2014 年 07 月 31 日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	12,257.79	20,043.9	0	20,358.99	--	--	1,145.56	1,145.56	--	--
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	20,043.90		25,358.99	--	--	1,145.56	1,145.56	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	公司年产 1 万吨乙烯基甲醚/马来酸酐共聚物一期年产 2500 吨募投项目于 2013 年 9 月 26 日投入试生产，因存在整改事项，尚未验收完工，不能正式投入生产，尚未产生效益。										
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 γ -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。										
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	不适用										
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

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

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	截止报告期末累计实现的收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）
NVP 单体精馏技术改造工 程	4,000	844.67	3,702.04	80.00%	0		
合计	4,000	844.67	3,702.04	--	0	--	--

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

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	6,776,000	0.47%	6,776,000	0.47%	5,000,000.00	0.00	可供出售金融资产	自有资金
合计		5,000,000.00	6,776,000	--	6,776,000	--	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

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

本公司未在定期报告或其他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经营目标逐步开展并落实相关工作,保障公司经营业绩稳健增长。

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

适用 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

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、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

2015年4月21日召开的2014年年度股东大会,审议通过了《关于2014年度利润分配议案》,具体内容为:以公司2014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1元（含税），合计派发现金11,520,000元。

2015年5月18日，本公司在巨潮资讯网上公告了《2014年度权益实施公告》，本次权益分配股权登记日为2015年5月25日，除权除息日为：2015年5月26日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

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
呵尔医疗全体六名股东	呵尔医疗100%股权	26,000	证监会已核准正办理资产过户	无	0	0.00%	是	交易对方股东为公司股东、董事	2015年07月27日	关于发行股份购买资产获得证监会正式批复的公告(2015-046号)
三济生物全体22名股东	三济生物100%股权	20,000	证监会已核准正办理资产过户	无	0	0.00%	是	控股股东为公司股东、董事	2015年07月27日	关于发行股份购买资产获得证监会正式批复的公告(2015-046号)
晶能生物全体5名股东	晶能生物100%股权	8,320	证监会已核准正办理资产过户	无	0	0.00%	是	交易对方股东为公司股东、董事	2015年07月27日	关于发行股份购买资产获得证监会正式批复的公告(2015-046号)

											6 号)
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

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
方华生、王东虎	公司股东、董事	发行股份购买资产	阿尔医疗	市场公允价	1,740.62	26,232.25	26,000	26,000	股份	0	2015年01月17日	公司2015年第一次临时股东大会决议公告(2015-008号)
方华生	公司股东、董事	发行股份购买资产	三济生物	市场公允价	2,557.51	20,555.62	20,000	26,000	股份	0	2015年01月17日	公司2015年第一次

												临时股东大会决议公告 (2015-008号)
方华生	公司股东、董事	发行股份购买资产	晶能生物	市场公允价	621.64	8,495.68	8,320	8,320	股份		2015年01月17日	公司2015年第一次临时股东大会决议公告 (2015-008号)
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(若有)				标的公司本次交易增值率较高,一方面是由于标的公司为高科技公司,账面资产相对较少,主营业务持续增长、效益稳定上升,未来发展前景良好;另一方面是因为标的公司的技术优势、服务质量以及在行业内的品牌声誉价值未充分在账面体现。								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				该交易已获得中国证监会的核准(证监许可【2015】1767号),目前进入重组实施阶段。								

3、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
-----	------	------	--------------	----------	------------	------------	----	----------	----------

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
王东虎	股东	往来结算	0	0.29	0			0.29
关联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

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

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

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					

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	王东虎;方华生;谭铮	自股份上市之日起 36 个月内不得转让, 36 个月后解锁该部分股份的 60.5%, 48 个月后解锁该部分股份的 39.5%	2014 年 12 月 30 日	2019-03-31	正常履行中
	任大龙	持有的 88% 股份自上市之日起 12 个月内不得转让、其余 12% 股份自上市之日起 36 个月内不得转让。12 个月后解锁该部分股份的 11.88%, 24 个月后解锁该部分股份的 17.6%, 36 个月后解锁该部分股份的 31.02%, 48 个月后解锁该部分股份的 39.5%	2014 年 12 月 30 日	2019-03-31	正常履行中
	曾立波;毛海湛	自股份上市之日起 12 个月内不得转让, 12 个月后解锁该部分股份的 13.5%, 24 个月后解锁该部分股份的 20%, 36 个月后解锁该部分股份的 27%, 48 个月后解锁该部分股份的 39.5%	2014 年 12 月 30 日	2019-03-31	正常履行中
	方华生;谭吉林;王丽娟;北京恒	自股份上市之日起 36 个月内	2014 年 12 月 30 日	2019-03-31	正常履行中

	达信投资有限公司;上海双良股权投资有限公司;天津博润投资有限公司	不得转让, 36 个月后解锁该部分股份的 50%, 48 个月后解锁该部分股份的 50%			
	武汉光谷博润生物医药投资中心(有限合伙);王红新;王文志	持有的 44% 股份自上市之日起 36 个月内不得转让、其余 56% 股份自上市之日起 24 个月不得转让, 24 个月后解锁该部分股份的 11.2%, 36 个月后解锁该部分股份的 38.8%, 48 个月后解锁该部分股份的 50%	2014 年 12 月 30 日	2019-03-31	正常履行中
	张志扬;谢勤功;王新梦;周宏灏;陈瑞凯;刘利辉;李作雄;韩林志;滕祥云;韩桂林;林苗苗;张璇	自股份上市之日起 24 个月内不得转让, 24 个月后解锁该部分股份的 20%, 36 个月后解锁该部分股份的 30%, 48 个月后解锁该部分股份的 50%	2014 年 12 月 30 日	2019-03-31	正常履行中
	于晓明	持有的 99.2% 股份自上市之日起 36 个月内不得转让、其余 0.8% 股份自上市之日起 24 个月不得转让, 24 个月后解锁该部分股份的 0.16%, 36 个月后解锁该部分	2014 年 12 月 30 日	2019-03-31	正常履行中

		股份的 49.84%，48 个月后解锁该部分股份的 50%			
	邱燕南;邹晓文	自股份上市之日起 12 个月内不得转让，12 个月后解锁该部分股份的 16%，24 个月后解锁该部分股份的 21%，36 个月后解锁该部分股份的 27%，48 个月后解锁该部分股份的 36%	2014 年 12 月 30 日	2019-03-31	正常履行中
	方华生	自股份上市之日起 36 个月内不得转让，36 个月后解锁该部分股份的 64%，48 个月后解锁该部分股份的 36%	2014 年 12 月 30 日	2019-03-31	正常履行中
	上海双良股权投资有限公司;武汉光谷博润生物医药投资中心(有限合伙)	自股份上市之日起 36 个月内不得转让	2014 年 12 月 30 日	2019-03-31	正常履行中
	方华生;王东虎;谭铮;任大龙;曾立波;毛海湛	呵尔医疗全体 6 名股东承诺，呵尔医疗合并报表口径下归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润如下： 2014 年不低于 895 万元、2015 年不低于 1385 万元、2016 年不	2014 年 12 月 30 日	2018-12-31	正常履行中

		<p>低于 1815 万元、2017 年不低于 2415 万元。若本次交易在 2015 年实施完毕，则呵尔医疗业绩承诺将顺延至 2018 年，2018 年净利润不低于 3310 万元。若呵尔医疗净利润无法达到承诺数值，上述股东同意按另行签署的有关业绩补偿协议的约定进行补偿。</p>			
	<p>方华生;北京恒达信投资有限公司;上海双良股权投资有限公司;谭吉林;天津博润投资有限公司;王丽娟;武汉光谷博润生物医药投资中心(有限合伙);王红新;王文志;张志扬;谢勤功;王新梦;周宏灏;程瑞凯;刘利辉;李作雄;韩林志;滕祥云;韩桂林;林苗苗;张璇;于晓明</p>	<p>三济生物全体 22 名股东承诺,三济生物合并报表口径下归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润如下:2014 年不低于 40 万元、2015 年不低于 750 万元、2016 年不低于 1200 万元、2017 年不低于 1920 万元。若本次交易在 2015 年实施完毕,则三济生物业绩承诺将顺延至 2018 年,2018 年净利润不低于 3072 万元。若三济生物净利润无法达到承诺数值,上述股东同意按另</p>	<p>2014 年 12 月 30 日</p>	<p>2018-12-31</p>	<p>正常履行中</p>

		行签署的有关业绩补偿协议的约定进行补偿。			
	方华生;邱燕南;邹晓文	晶能生物股东邱燕南、方华生和邹晓文承诺,晶能生物合并报表口径下归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润如下:2014 年不低于 460 万元、2015 年不低于 598 万元、2016 年不低于 777 万元、2017 年不低于 1010 万元。若本次交易在 2015 年实施完毕,则晶能生物业绩承诺将顺延至 2018 年,2018 年净利润不低于 1313 万元。若晶能生物净利润无法达到承诺数值,上述股东同意按另行签署的有关业绩补偿协议的约定进行补偿。	2014 年 12 月 30 日	2018-12-31	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	杨海江	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四十八个月内,将不转让或委托他人管理其所持有的本公司	2010 年 03 月 10 日	2014-08-24	已履行完毕

		股份,也不由本公司回购该等股份。			
	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四十八个月内,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	2014-08-24	已履行完毕
	王东虎	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四十八个月内,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	2014-08-25	已履行完毕
	王东虎;王坚强; 杨海江;曲云霞; 方士心;阎重朝	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。	2010年03月10日	9999-12-31	正常履行中
	王东虎;王坚强; 杨海江	为保持对发行人的控制权,王东虎、杨海江、王坚强于 2009	2009年04月26日	2014-08-24	已履行完毕

		<p>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</p>			
	<p>王东虎;王坚强; 杨海江</p>	<p>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、合作经营或拥有在其他公司或企业的股票或</p>	<p>2009 年 04 月 26 日</p>	<p>9999-12-31</p>	<p>正常履行中</p>

		权益等)从事与本公司构成竞争关系的业务。			
	王东虎;王坚强;杨海江	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	9999-12-31	正常履行中
	博爱新开源制药股份有限公司	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	9999-12-31	正常履行中
	天津博爱新开源国际贸易有限公司	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	9999-12-31	正常履行中
	王东虎;王坚强;杨海江	如博爱县有权政府部门要求或决定,公司为员工补缴 2008	2010 年 02 月 21 日	9999-12-31	正常履行中

		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。			
	王东虎;王坚强;杨海江	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	9999-12-31	正常履行中
	王东虎;王坚强;杨海江	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	2010 年 02 月 12 日	9999-12-31	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺	王东虎;王坚强;杨海江	在作为公司股东行使提案权，或在股东大会	2014 年 08 月 25 日	2017-08-24	正常履行中

		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。三方对于本协议所列一致行动事项应在事先充分沟通并达成一致意见，并保证不会因各方协商而延误相关事项的决策，亦不会延迟对新开源相关事项做出决策的时机。			
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

公司实际控制人杨海江先生、王东虎先生、王坚强先生报告期末增持公司股份，2015年7月3日三个实际控制人通过深圳证券交易所交易系统分别增持20,000股，计划未来12个月内择机增持不超过股份总数的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

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司因筹划非公开发行股票事项，于2015年7月8日（星期三）开市起停牌，并于2015年7月15日至2015年8月19日发布了六次非公开发行股票进展公告。公司董事会于8月21日召开了第二届董事会第二十一次会议审议本次非公开发行股票事项，公司拟推行员工持股计划认购本次非公开发行部分股票。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	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	34,787,361	30.20%						34,787,361	30.20%
3、其他内资持股	34,787,361	30.20%						34,787,361	30.20%
境内自然人持股	34,787,361	30.20%						34,787,361	30.20%
二、无限售条件股份	80,412,639	69.80%						80,412,639	69.80%
1、人民币普通股	80,412,639	69.80%						80,412,639	69.80%
三、股份总数	115,200,000	100.00%						115,200,000	100.00%

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

股份变动的理由

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王东虎	17,247,036	0	0	17,247,036	高管锁定股	每年按持股总数75%锁定
王坚强	8,391,000	0	0	8,391,000	高管锁定股	每年按持股总数75%锁定
杨海江	8,391,000	0	0	8,391,000	高管锁定股	每年按持股总数75%锁定
曲云霞	240,000	0	0	240,000	高管锁定股	每年按持股总数75%锁定
阎重朝	343,125	0	0	343,125	高管锁定股	每年按持股总数75%锁定
刘爱民	175,200	0	0	175,200	高管锁定股	每年按持股总数75%锁定
合计	34,787,361	0	0	34,787,361	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		6,640						
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	0	17,247,036	5,749,012		
王坚强	境内自然人	9.71%	11,188,000	0	8,391,000	2,797,000	质押	8,251,000
杨海江	境内自然人	9.71%	11,188,000	0	8,391,000	2,797,000		
晋城市信泰商贸有限公司	境内非国有法人	4.17%	4,800,000	0		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	0		4,800,000		
光大证券—光大银行—光大阳光集合资产管理计	其他	2.41%	2,776,601	2,776,601		2,776,601		

划								
中国工商银行股份有限公司—融通医疗保健行业股票型证券投资基金	其他	2.39%	2,749,953	2,749,953		2,749,953		
李为民	境内自然人	1.67%	1,924,900	-2,500		1,924,900	质押	1,920,000
方士心	境内自然人	1.39%	1,600,000	0		1,600,000		
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	其他	1.35%	1,559,723	1,559,723		1,559,723		
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。股东方士心系北京翰楚达投资顾问有限公司董事长方华生先生之女。							
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					
王东虎	5,749,012	人民币普通股	5,749,012					
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					
王坚强	2,797,000	人民币普通股	2,797,000					
杨海江	2,797,000	人民币普通股	2,797,000					
光大证券—光大银行—光大阳光集合资产管理计划	2,776,601	人民币普通股	2,776,601					
中国工商银行股份有限公司—融通医疗保健行业股票型证券投资基金	2,749,953	人民币普通股	2,749,953					
李为民	1,924,900	人民币普通股	1,924,900					
方士心	1,600,000	人民币普通股	1,600,000					
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	1,559,723	人民币普通股	1,559,723					
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	王东虎、王坚强、杨海江为一致行动人, 股东方士心系北京翰楚达投资顾问有限公司董事长方华生先生之女。公司未知前 10 名其他无限售条件股东是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。							

说明	
参与融资融券业务股东情况说明 (如有)(参见注 4)	无

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

是 否

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

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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
杨海江	董事长	现任	11,188,000			11,188,000				
王东虎	总经理	现任	22,996,048			22,996,048				
王坚强	董事	现任	11,188,000			11,188,000				
方华生	董事	现任								
吴文彬	独立董事	现任								
叶自江	独立董事	现任								
唐国平	独立董事	现任								
张军政	副总经理	现任								
杨洪波	副总经理	现任								
曲云霞	副总经理	现任	320,000			320,000				
阎重朝	监事	现任	457,500			457,500				
王文霞	监事	现任								
刘艳琴	监事	现任								
张德栋	副总经理	现任								
丁祥华	副总经理	现任								
刘爱民	财务总监	现任	233,600			233,600				
合计	--	--	46,383,148	0	0	46,383,148	0	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

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	20,611,399.94	42,287,819.61
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,117,806.60	2,807,364.12
应收账款	30,504,921.63	28,340,679.68
预付款项	7,132,377.91	4,256,839.12
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	2,574,052.98	1,648,464.42
买入返售金融资产		
存货	80,354,673.05	70,879,387.32

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	139,412.41	19,829.79
流动资产合计	146,434,644.52	150,240,384.06
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	205,644.00	
投资性房地产		
固定资产	254,910,621.81	262,799,686.08
在建工程	45,829,519.91	29,870,498.70
工程物资	342,121.45	224,080.14
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	23,665,612.54	24,010,660.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	231,952.41	278,338.41
递延所得税资产	2,314,522.15	2,205,609.28
其他非流动资产		
非流动资产合计	332,499,994.27	324,388,872.85
资产总计	478,934,638.79	474,629,256.91
流动负债：		
短期借款	15,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,870,000.00	9,200,000.00

应付账款	23,269,862.71	24,956,931.46
预收款项	2,240,997.86	2,820,919.22
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,906,446.73	1,488,407.63
应交税费	2,656,477.56	2,006,132.66
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,757,875.40	1,969,315.06
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	56,701,660.26	67,441,706.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	668,809.57	644,806.50
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,951,890.26	6,295,645.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,620,699.83	6,940,451.83
负债合计	64,322,360.09	74,382,157.86
所有者权益：		
股本	115,200,000.00	115,200,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	184,018,911.98	184,018,911.98
减：库存股		
其他综合收益	-5,414.53	-19,050.44
专项储备		
盈余公积	13,596,429.55	13,596,429.55
一般风险准备		
未分配利润	101,802,351.70	87,450,807.96
归属于母公司所有者权益合计	414,612,278.70	400,247,099.05
少数股东权益		
所有者权益合计	414,612,278.70	400,247,099.05
负债和所有者权益总计	478,934,638.79	474,629,256.91

法定代表人：杨海江

主管会计工作负责人：刘爱民

会计机构负责人：李春平

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	14,847,470.52	38,305,614.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,117,806.60	2,807,364.12
应收账款	34,715,663.42	29,769,828.42
预付款项	6,041,090.14	4,251,839.12
应收利息		
应收股利		
其他应收款	855,477.76	1,459,731.68
存货	77,643,707.36	69,984,550.14
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	139,221,215.80	146,578,928.33

非流动资产：		
可供出售金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,707,670.74	925,030.00
投资性房地产		
固定资产	253,881,786.46	262,495,923.94
在建工程	45,750,507.40	29,870,498.70
工程物资	342,121.45	224,080.14
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	23,665,612.54	24,010,660.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	231,952.41	278,338.41
递延所得税资产	2,204,094.27	2,117,980.31
其他非流动资产		
非流动资产合计	336,783,745.27	324,922,511.74
资产总计	476,004,961.07	471,501,440.07
流动负债：		
短期借款	15,000,000.00	25,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,870,000.00	9,200,000.00
应付账款	23,060,796.10	24,896,967.97
预收款项	944,016.79	426,854.16
应付职工薪酬	1,793,616.32	1,488,407.63
应交税费	2,540,242.98	1,889,929.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,352,031.40	1,899,621.80
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	54,560,703.59	64,801,780.87
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	668,809.57	644,806.50
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,951,890.26	6,295,645.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,620,699.83	6,940,451.83
负债合计	62,181,403.42	71,742,232.70
所有者权益：		
股本	115,200,000.00	115,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	184,018,911.98	184,018,911.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	13,596,429.55	13,596,429.55
未分配利润	101,008,216.12	86,943,865.84
所有者权益合计	413,823,557.65	399,759,207.37
负债和所有者权益总计	476,004,961.07	471,501,440.07

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	126,806,464.84	125,486,565.72
其中：营业收入	126,806,464.84	125,486,565.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	96,878,394.49	109,917,950.92
其中：营业成本	75,584,345.08	92,183,220.82
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	814,928.34	612,039.57
销售费用	5,828,014.84	5,802,001.49
管理费用	13,904,492.02	10,559,413.00
财务费用	-89,286.52	16,227.98
资产减值损失	835,900.73	745,048.06
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）		338,800.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	29,928,070.35	15,907,414.80
加：营业外收入	212,705.21	56,180.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	7,701.68	20,500.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	30,133,073.88	15,943,094.80
减：所得税费用	4,261,530.14	1,902,171.95
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	25,871,543.74	14,040,922.85
归属于母公司所有者的净利润	25,871,543.74	14,040,922.85

少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	13,635.91	-6,052.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	13,635.91	-6,052.76
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	13,635.91	-6,052.76
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	13,635.91	-6,052.76
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	25,885,179.65	14,034,870.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,885,179.65	14,034,870.09
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.22	0.12
（二）稀释每股收益	0.22	0.12

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

法定代表人：杨海江

主管会计工作负责人：刘爱民

会计机构负责人：李春平

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	125,373,317.70	122,963,949.92
减：营业成本	75,483,832.85	91,925,191.32
营业税金及附加	814,928.34	504,586.96
销售费用	4,903,468.16	4,221,966.46
管理费用	13,200,241.57	10,120,276.20
财务费用	432,817.24	-59,552.71
资产减值损失	974,984.12	611,584.15
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）		338,800.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	29,563,045.42	15,978,697.54
加：营业外收入	212,705.21	56,180.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	7,401.68	20,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,768,348.95	16,014,877.54
减：所得税费用	4,183,998.67	1,930,801.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	25,584,350.28	14,084,076.46
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	25,584,350.28	14,084,076.46
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	115,927,087.59	107,913,819.29
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	986,844.33	1,425,504.06
收到其他与经营活动有关的现金	288,744.12	494,120.40
经营活动现金流入小计	117,202,676.04	109,833,443.75

购买商品、接受劳务支付的现金	67,099,938.31	64,301,034.62
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	10,564,669.49	10,553,041.66
支付的各项税费	10,856,299.01	6,270,493.13
支付其他与经营活动有关的现金	8,013,403.16	7,762,963.46
经营活动现金流出小计	96,534,309.97	88,887,532.87
经营活动产生的现金流量净额	20,668,366.07	20,945,910.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		338,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	70,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	70,000.00	338,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,346,178.29	19,848,336.47
投资支付的现金	205,644.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	22,551,822.29	19,848,336.47
投资活动产生的现金流量净额	-22,481,822.29	-19,509,536.47
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	15,000,000.00	

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	810,000.00	300,000.00
筹资活动现金流入小计	15,810,000.00	300,000.00
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,095,908.34	6,486,342.02
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	37,095,908.34	6,486,342.02
筹资活动产生的现金流量净额	-21,285,908.34	-6,186,342.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	667,944.89	-175,770.04
五、现金及现金等价物净增加额	-22,431,419.67	-4,925,737.65
加：期初现金及现金等价物余额	38,107,819.61	19,284,556.43
六、期末现金及现金等价物余额	15,676,399.94	14,358,818.78

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	111,887,548.17	105,997,858.49
收到的税费返还	874,777.24	922,609.04
收到其他与经营活动有关的现金	316,547.85	492,299.10
经营活动现金流入小计	113,078,873.26	107,412,766.63
购买商品、接受劳务支付的现金	65,723,151.11	63,695,085.48
支付给职工以及为职工支付的现金	9,159,928.48	9,610,647.21
支付的各项税费	10,661,162.51	6,060,938.20
支付其他与经营活动有关的现金	5,524,478.69	6,346,798.35
经营活动现金流出小计	91,068,720.79	85,713,469.24
经营活动产生的现金流量净额	22,010,152.47	21,699,297.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		338,800.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	70,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	70,000.00	338,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,748,999.87	19,623,414.97
投资支付的现金	3,895,644.00	425,030.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	25,644,643.87	20,048,444.97
投资活动产生的现金流量净额	-25,574,643.87	-19,709,644.97
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	15,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	810,000.00	300,000.00
筹资活动现金流入小计	15,810,000.00	300,000.00
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,095,908.34	6,486,342.02
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	37,095,908.34	6,486,342.02
筹资活动产生的现金流量净额	-21,285,908.34	-6,186,342.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	637,255.41	-181,676.32
五、现金及现金等价物净增加额	-24,213,144.33	-4,378,365.92
加：期初现金及现金等价物余额	34,125,614.85	14,946,048.09
六、期末现金及现金等价物余额	9,912,470.52	10,567,682.17

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	115,200,000.00				184,018,911.98		-19,050.44		13,596,429.55		87,450,807.96		400,247,099.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	115,200,000.00				184,018,911.98		-19,050.44		13,596,429.55		87,450,807.96		400,247,099.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							13,635.91				14,351,543.74		14,365,179.65
（一）综合收益总额							13,635.91				25,871,543.74		25,885,179.65
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-11,520,000.00		-11,520,000.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备											-11,520,000.00		-11,520,000.00

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	115,200,000.00				184,018,911.98		-5,414.53		13,596,429.55		101,802,351.70		414,612,278.70

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	115,200,000.00				184,018,911.98				10,584,487.59		67,256,886.97		377,060,286.54	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	115,200,000.00				184,018,911.98				10,584,487.59		67,256,886.97		377,060,286.54	

	00				,911.98			487.59		886.97		,286.54		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-19,050.44		3,011,941.96		20,193,920.99		23,186,812.51
(一)综合收益总额								-19,050.44				30,117,862.95		30,098,812.51
(二)所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配										3,011,941.96		-9,923,941.96		-6,912,000.00
1. 提取盈余公积										3,011,941.96		-3,011,941.96		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-6,912,000.00		-6,912,000.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														

四、本期期末余额	115,200,000.00				184,018,911.98	-19,050.44		13,596,429.55		87,450,807.96		400,247,099.05
----------	----------------	--	--	--	----------------	------------	--	---------------	--	---------------	--	----------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	115,200,000.00				184,018,911.98				13,596,429.55	86,943,865.84	399,759,207.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	115,200,000.00				184,018,911.98				13,596,429.55	86,943,865.84	399,759,207.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										14,064,350.28	14,064,350.28
（一）综合收益总额										25,584,350.28	25,584,350.28
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-11,520,000.00	-11,520,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或										-11,520,000.00	-11,520,000.00

股东)的分配										000.00	00.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	115,200,000.00				184,018,911.98				13,596,429.55	101,008,216.12	413,823,557.65

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	115,200,000.00				184,018,911.98				10,584,487.59	66,748,388.21	376,551,787.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	115,200,000.00				184,018,911.98				10,584,487.59	66,748,388.21	376,551,787.78
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)									3,011,941.96	20,195,477.63	23,207,419.59
(一)综合收益总额										30,119,419.59	30,119,419.59
(二)所有者投入											

和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								3,011,941.96	-9,923,941.96	-6,912,000.00	
1. 提取盈余公积								3,011,941.96	-3,011,941.96		
2. 对所有者（或股东）的分配									-6,912,000.00	-6,912,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	115,200,000.00				184,018,911.98			13,596,429.55	86,943,865.84	399,759,207.37	

三、公司基本情况

1、企业注册地、组织形式和总部地址

博爱新开源制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由博爱新开源制药有限公司（以下简称“新开源有限”）整体变更而来。新开源有限是2003年2月28日经博爱县人民政府博政文（2003）10号文批准，由博爱县开源精细化工厂等四家法人单位和20位自然人组建而成，初始注册资本800万元，其中博爱县开源精细化工厂以实物入股50万元，占总股份的

6.25%；新联谊（天津）国际工贸有限公司以现金入股200万元，占总股份的25%；晋城中嘉煤炭实业有限公司以现金入股300万元，占总股份的37.50%；山西新联友滤材有限公司以现金入股107万元，占总股份的13.375%；张东风等20位自然人以现金入股143万元，占总股份的17.875%。

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

2009年4月25日，新开源有限召开股东会会议，会议决议通过公司整体变更为股份有限公司，公司名称由博爱新开源制药有限公司变更为博爱新开源制药股份有限公司。新开源有限以2008年12月31日经过审计的净资产43,971,935.48元按1: 0.614的比例折股，折后的股本为27,000,000.00元，其余16,971,935.48元记入资本公积，并于2009年5月18日领取了变更后的营业执照。

根据公司2010年第一次临时股东大会决议的规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准博爱新开源制药股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2010]1033号）的核准，2010年8月，公司采用网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式首次向社会公开发行人民币普通股（A股）900万股，发行后公司总股本为3,600万股，并经深圳证券交易所深圳上[2010]207号批准于2010年8月25日在深圳证券交易所挂牌上市。

2011年5月27日，根据公司在2011年5月8日召开的2010年度股东大会审议通过的公司2010年度利润分配及资本公积转增股本方案：以公司2010年12月31日的总股本36,000,000股为基数，由资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增36,000,000股，转增后公司总股本增加到72,000,000股。

2012年4月28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，变更后股本增加到11,520万股，注册资本增加到11,520万元。

公司注册地：河南省焦作市博爱县文化路(东段)1888号，总部办公地：河南省焦作市博爱县文化路(东段)1888号。

2、企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属化学原料及化学制品制造业，公司经营范围：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。

3、公司的实际控制人为杨海江、王东虎、王坚强。

4、本年度财务报表经公司董事会于2015年8月21日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共5户，具体包括：

子公司全称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比 例(%)
天津博爱新开源国际贸易有限公司	全资子公司	100.00	100.00

博爱新开源化学有限公司	全资子公司	100.00	100.00
天津雅瑞姿医药科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
博爱新开源制药化工设备有限公司	全资子公司	100.00	100.00
博爱新开源（北京）医疗科技发展有限公司	全资子公司	100.00	100.00

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本全附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12 个月

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的会计处理方法

本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法，区分一次交换交易实现的企业合并和多次交换交易分步实现的企业合并进行会计处理。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(1) 一次交换交易实现的同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并日，根据应享有被合并方净资产的份额在最终控制方合并财务报表中的账面价值，确定长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。在编合并报表时，被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认，合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 多次交换交易分步取得同一控制下的企业合并

公司通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应当判断多次交易是否属于“一揽子交易”（详见2.分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形）。属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照以下步骤进行会计处理：

①个别报表的会计处理

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并日，根据应享有被合并方净资产的份额在最终控制方合并财务报表中的账面价值，确定长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损

益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(2) 合并财务报表的会计处理

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在合并日，合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、个别报表的会计处理

按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

B、合并财务报表的会计处理

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

①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，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

②在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）

2、合并财务报表的编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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、当期增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自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，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

5、当前处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

A、判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

B、分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

C、分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法。在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

6、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合营安排分类及共同经营会计处理方法

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注四（十四）所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

9、外币业务和外币报表折算

(1)、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2)、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

10、金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

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

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

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），应当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。已单项确认减值损失的金融资产，不应包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

注：根据具体情况披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准。其中，对于权益工具投资，明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

5、本期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，持有意图或能力发生改变的依据。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单笔金额 1000 万以上，其他应收款单笔金额 100 万以上的重大应收款项
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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例	账龄分析法
--------------------	-------

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）	10.00%	10.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大的应收款项，有客观证据表明可收回性与以信用期账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

（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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、

其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

在领用时采用一次摊销法。

2) 包装物

在领用时采用一次摊销法。

13、划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

(1) 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

(2) 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

(3) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

14、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 同一控制下企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产

的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，应按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当计入债务性工具的初始确认金额。

在按照合并日应享有被合并方净资产的账面价值的份额确定长期股权投资的初始投资成本的前提是合并前合并方与被合并方采用的会计政策应当一致。企业合并前合并方与被合并方采用的会计政策不同的，基于重要性原则，统一合并方与被合并方的会计政策。在按照合并方的会计政策对被合并方净资产的账面价值进行调整的基础上，计算确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

企业对价的公允价值包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出，但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润作为应收项目核算，不构成取得长期股权投资的成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算，子公司为投资性主体且不纳入本公司合并财务报表的除外；对具有共同控制的合营企业或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

1) 采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派现金股利或利润的，投资方根据应享有的部分确认当期投资收益。确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。

在判断该类长期股权投资是否发生减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，公司应当对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

2) 按照权益法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资成本或追加

投资的投资成本，增加长期股权投资的账面价值。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的份额，不调整长期股权投资账面价值；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的份额，应当按照二者之间的差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

持有投资期间，对于因投资单位实现净损益和其他综合收益而产生的所有者权益的变动，公司按照应享有的份额，增加或减少长期股权投资的账面价值，同时确认投资损益和其他综合收益；对于被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值，同时确认资本公积（其他资本公积）。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有控制的依据

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

在判断对被投资单位是否具有控制时，应综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权。在个别报表中，投资方进行成本法核算时，仅考虑直接持有的股权份额。

（4）确定对被投资单位具有重大影响的依据

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似全力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

在判断对被投资单位是否具有共同控制、重大影响时，综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权。在综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权后，如果认定投资方在被投资单位拥有共同控制或重大影响，在个别财务报表中，投资方进行权益法核算时，仅考虑直接持有的股权份额；在合并财务报表中，投资方进行权益法核算时，同时考虑直接持有和间接持有的份额。

（5）长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，个别报表上，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，

对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(6) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00%	3.17-4.75
电子设备	年限平均法	3	5.00%	31.67
动力设备	年限平均法	5	5.00%	19.00
专用设备	年限平均法	8-12	5.00%	7.92-11.875
运输设备	年限平均法	4	5.00%	23.75
其他	年限平均法	5	5.00%	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁： 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[通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）]； 4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90% 以上（含 90%）]；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公允价值[90% 以上（含 90%）]； 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。 融资租入的固定资产，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入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。 融资租入的固定资产，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入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。 6) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。
3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

- 1) 无形资产包括土地使用权、采矿权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	取得日至剩余年限
专利权	12
软件	10
非专利技术	12

- 3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表

明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试，但是以下资产除外，即因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划，是指企业向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

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

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

26、股份支付

不适用

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控

制；

- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

本公司销售商品收入确认的具体原则为：公司已将货物发出，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。出口销售商品时，货物在装运港报关离港后，且在中国电子口岸查到该批货物的报关信息时确认收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 递延所得税资产

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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增适用应税劳务收入）	17%
营业税	应纳税营业额	5%

城市维护建设税	应缴流转税税额	5%—7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、35%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
博爱新开源制药股份有限公司	15 %
天津博爱新开源国际贸易有限公司、天津雅瑞姿医药科技有限公司、博爱新开源制药化工设备有限公司、博爱新开源（北京）医疗科技发展有限公司	25%
博爱新开源化学有限公司	35%

2、税收优惠

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。

2014年公司根据相关规定提交了高新技术企业的复审申报，2015年按15%的企业所得税率预缴。

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	102,334.18	59,962.35
银行存款	15,574,065.76	38,047,857.26
其他货币资金	4,935,000.00	4,180,000.00

合计	20,611,399.94	42,287,819.61
其中：存放在境外的款项总额	322,978.73	159,370.09

其他说明

注：期末货币资金中有4,935,000.00元票据保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,117,806.60	2,807,364.12
合计	5,117,806.60	2,807,364.12

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,705,824.75	
合计	9,705,824.75	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,306,235.53	100.00%	3,801,313.90	11.08%	30,504,921.63	31,788,574.31	100.00%	3,447,894.63	10.85%	28,340,679.68
合计	34,306,235.53	100.00%	3,801,313.90	11.08%	30,504,921.63	31,788,574.31	100.00%	3,447,894.63	10.85%	28,340,679.68

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	33,609,961.16	3,360,996.12	10.00%
1 至 2 年	13,850.00	4,155.00	30.00%
2 至 3 年	492,523.18	246,261.59	50.00%
3 年以上	189,901.19	189,901.19	100.00%
合计	34,306,235.53	3,801,313.90	

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 353,419.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为10,080,529.69元，占应收账款期末余额合计数的比例为29.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,008,052.97元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,530,592.52	77.54%	3,949,398.15	92.79%
1 至 2 年	1,552,198.99	21.76%	61,049.57	1.43%
2 至 3 年	16,400.00	0.23%	12,502.40	0.29%
3 年以上	33,186.40	0.47%	233,889.00	5.49%
合计	7,132,377.91	--	4,256,839.12	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

注：期末预付账款较期初增加2,875,538.79元，增加67.55%，主要是由于预付款项尚未结算所致；

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为3,738,660.46元，占预付款项期末余额合计数的比例为52.42%。

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,444,352.57	96.06%	870,299.59	25.27%	2,574,052.98	2,496,700.83	94.65%	848,236.41	848,236.41%	1,648,464.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	141,154.00	3.94%	141,154.00			141,154.00	5.35%	141,154.00	100.00%	
合计	3,585,506.57	100.00%	1,011,453.59	28.21%	2,574,052.98	2,637,854.83	100.00%	989,390.41	37.51%	1,648,464.42

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,753,009.98	275,301.00	10.00%
1 至 2 年	136,270.00	40,881.00	30.00%
2 至 3 年	1,910.00	955.00	50.00%
3 年以上	553,162.59	553,162.59	100.00%
合计	3,444,352.57	870,299.59	

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,063.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		330,000.00
备用金	1,040,083.67	975,924.22
押金		450,000.00
出口退税款	42,888.02	111,885.45
其他	2,502,534.88	770,045.16
合计	3,585,506.57	2,637,854.83

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京国泽资本管理有限公司	往来款	1,838,000.00	一年以内	51.26%	183,800.00
吴欣	备用金	172,953.00	一年以内	4.82%	17,295.30
郑州明泽医药企业策化有限公司	往来款	150,000.00	三年以上	4.18%	150,000.00
盐都县义丰新区电器厂	往来款	141,154.00	三年以上	3.94%	141,154.00
逯继卫	备用金	122,969.22	一年以内	3.43%	12,296.92

合计	--	2,425,076.22	--	67.64%	504,546.22
----	----	--------------	----	--------	------------

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	11,307,325.76	121,087.55	11,186,238.21	9,747,950.89	121,087.55	9,626,863.34
在产品	35,047,668.35		35,047,668.35	35,556,400.59		35,556,400.59
库存商品	34,276,320.06	155,553.57	34,120,766.49	25,872,260.48	176,137.09	25,696,123.39
合计	80,631,314.17	276,641.12	80,354,673.05	71,176,611.96	297,224.64	70,879,387.32

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	121,087.55					121,087.55
库存商品	176,137.09	84,686.46		105,269.98		155,553.57
合计	297,224.64	84,686.46		105,269.98		276,641.12

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税款	139,412.41	14,525.28
其他		5,304.51
合计	139,412.41	19,829.79

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
按成本计量的	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
焦作市商业银行股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
合同新开源制药有限公司		205,644.00								205,644.00	
小计		205,644.00								205,644.00	
合计		205,644.00								205,644.00	

其他说明

注：本年6月投资设立合同新开源制药有限公司，注册地：日本。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	动力设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	164,492,298.46	3,484,223.80	14,167,763.42	136,743,053.81	2,341,523.94	4,599,107.80	325,827,971.23
2.本期增加金额	676,698.54	224,498.36	430,130.84	852,977.80	318,686.52	31,055.00	2,534,047.06
(1) 购置		18,721.41	6,837.60	69,384.62	318,686.52	31,055.00	444,685.15
(2) 在建工程转入	676,698.54	205,776.95	423,293.24	783,593.18			2,089,361.91
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额					225,777.00		225,777.00
(1) 处置或报废					225,777.00		225,777.00
4.期末余额	165,168,997.00	3,708,722.16	14,597,894.26	137,596,031.61	2,434,433.46	4,630,162.80	328,136,241.29
二、累计折旧							
1.期初余额	14,373,869.96	2,307,675.31	7,741,223.22	34,924,684.73	1,872,228.84	1,288,579.38	62,508,261.44
2.本期增加金额	2,662,131.37	283,425.13	842,754.25	5,687,774.12	117,783.82	442,221.97	10,036,090.66
(1) 计提	2,662,131.37	283,425.13	842,754.25	5,687,774.12	117,783.82	442,221.97	10,036,090.66
3.本期减少					214,488.15		214,488.15

金额							
(1) 处置 或报废					214,488.15		214,488.15
4.期末余额	17,036,001.33	2,591,100.44	8,583,977.47	40,612,458.85	1,775,524.51	1,730,801.35	72,329,863.95
三、减值准备							
1.期初余额		51,781.77	167,359.97	300,881.97			520,023.71
2.本期增加 金额		89.65		375,642.17			375,731.82
(1) 计提		89.65		375,642.17			375,731.82
3.本期减少 金额							
(1) 处置 或报废							
4.期末余额		51,871.42	167,359.97	676,524.14			895,755.53
四、账面价值							
1.期末账面 价值	148,132,995.67	1,065,750.30	5,846,556.82	96,307,048.62	658,908.95	2,899,361.45	254,910,621.81
2.期初账面 价值	150,118,428.50	1,124,766.72	6,259,180.23	101,517,487.11	469,295.10	3,310,528.42	262,799,686.08

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
NVP 单体精馏技术改造工程	36,941,339.68		36,941,339.68	28,573,618.29		28,573,618.29
其他	3,588,180.23		3,588,180.23	1,296,880.41		1,296,880.41
预付光谷芯中心项目 3-16 号购房款	5,300,000.00		5,300,000.00			
合计	45,829,519.91		45,829,519.91	29,870,498.70		29,870,498.70

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
NVP 单体精馏技术改造工程	4,000.00	28,573,618.29	8,446,733.90			37,020,352.19	92.55%	80%				
其他		1,296,880.41	4,301,649.22	2,089,361.91		3,509,167.72						
预付光谷芯中心项目 3-16 号购房款			5,300,000.00			5,300,000.00						
合计	4,000.00	29,870,498.70	18,048,383.12	2,089,361.91		45,829,519.91	--	--				--

		98.70	83.12	1.91		19.91					
--	--	-------	-------	------	--	-------	--	--	--	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备	342,121.45	224,080.14
合计	342,121.45	224,080.14

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
----	-------	-----	-------	-------	----

一、账面原值					
1.期初余额	21,750,806.71	1,563,206.36	3,257,075.65	465,147.87	27,036,236.59
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	21,750,806.71	1,563,206.36	3,257,075.65	465,147.87	27,036,236.59
二、累计摊销					
1.期初余额	2,663,945.49	162,834.00	34,042.20	164,754.66	3,025,576.35
2.本期增加金额	222,211.08	65,133.60	23,306.40	34,396.62	345,047.70
(1) 计提	222,211.08	65,133.60	23,306.40	34,396.62	345,047.70
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,886,156.57	227,967.60	188,061.06	68,438.82	3,370,624.05
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	18,864,650.14	1,335,238.76	277,086.81	3,188,636.83	23,665,612.54
2.期初账面价值	19,086,861.22	1,400,372.36	300,393.21	3,223,033.45	24,010,660.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

排污权交易费	278,338.41		46,386.00		231,952.41
合计	278,338.41		46,386.00		231,952.41

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,985,164.14	990,702.89	5,254,533.39	831,938.00
内部交易未实现利润	159,379.28	59,035.72	184,413.11	64,544.58
递延收益	6,951,890.26	1,042,783.54	6,295,645.33	944,346.80
其他	1,480,000.00	222,000.00	2,431,865.98	364,779.90
合计	14,576,433.68	2,314,522.15	14,166,457.81	2,205,609.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,314,522.15		2,205,609.28

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	635,997.37	449,623.91
合计	635,997.37	449,623.91

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	449,623.91	449,623.91	
2020 年	186,373.46		
合计	635,997.37	449,623.91	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	15,000,000.00	25,000,000.00
合计	15,000,000.00	25,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,870,000.00	9,200,000.00
合计	9,870,000.00	9,200,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	16,908,222.76	13,373,900.21
工程款	6,361,639.95	11,583,031.25
合计	23,269,862.71	24,956,931.46

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
林州市华通建设有限公司	1,544,105.00	未结算
河南科兴建设有限公司	1,537,139.80	未结算
逯继卫	1,029,752.65	未结算
新乡市金丰泉金属材料有限公司	889,655.01	未结算
焦作市金贝利机电设备有限公司	846,036.31	未结算
合计	5,846,688.77	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	2,141,668.21	2,721,349.22
一至两年	21,410.80	1,226.50
两至三年	135.35	1.00
三年以上	77,783.50	98,342.50
合计	2,240,997.86	2,820,919.22

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,488,407.63	11,662,337.04	11,244,297.94	1,906,446.73
二、离职后福利-设定提存计划		617,713.99	617,713.99	
合计	1,488,407.63	12,280,051.03	11,862,011.93	1,906,446.73

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,167,219.05	10,264,294.94	9,928,084.45	1,503,429.54
2、职工福利费		819,754.99	819,754.99	
3、社会保险费		284,656.09	284,656.09	
其中：医疗保险费		229,290.61	229,290.61	

工伤保险费		30,758.60	30,758.60	
生育保险费		24,606.88	24,606.88	
4、住房公积金		145,312.00	25,464.00	119,848.00
5、工会经费和职工教育经费	321,188.58	148,319.02	186,338.41	283,169.19
合计	1,488,407.63	11,662,337.04	11,244,297.94	1,906,446.73

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		597,382.00	597,382.00	
2、失业保险费		20,331.99	20,331.99	
合计		617,713.99	617,713.99	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,086,352.29	834,960.40
营业税	16,884.08	19,553.08
企业所得税	688,772.96	1,019,618.88
个人所得税	44,945.20	8,524.46
城市维护建设税	115,456.29	61,835.69
房产税	309,142.76	
土地使用税	258,246.42	
教育费附加	69,087.48	36,866.77
其他	67,590.08	24,773.38
合计	2,656,477.56	2,006,132.66

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	478,295.50	516,911.92
运费	800,000.00	519,444.58
其他	479,579.90	932,958.56
合计	1,757,875.40	1,969,315.06

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
马来酸酯类共聚物及其制备方法	668,809.57	644,806.50

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,295,645.33	810,000.00	153,755.07	6,951,890.26	
合计	6,295,645.33	810,000.00	153,755.07	6,951,890.26	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
乙烯基甲醚马来酸酐共聚物高科技型项目补助	2,726,062.00		30,348.00		2,695,714.00	与资产相关
乙烯基甲醚马来酸酐共聚物研发及产业化项目专项资金	1,811,250.00	810,000.00	102,573.53		2,518,676.47	与资产相关
年产 5000 吨 NVP 科技计划项目经费	458,333.33		20,833.54		437,499.79	与资产相关
连续自动化生产高品质 NVP 技术联合研究	300,000.00				300,000.00	与资产相关
科技创新项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
合计	6,295,645.33	810,000.00	153,755.07		6,951,890.26	--

其他说明：

注：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。该递延收益按50年分摊计入营业外收入，本期分摊30,348.00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，本期根据焦作市财政局、焦作市科技局文件焦财预【2014】644号给予公司高新技术产业化专项资金（第二批）81万元。该递延收益按12年分摊计入营业外收入，本期分摊102,573.53元。

③根据焦作市财政局、焦作市科技局文件焦财教【2013】47号，给予公司科技计划项目经费50万元。该递延收益按12年分摊计入营业外收入，本期分摊20,833.54元。

④根据焦作市财政局、焦作市科技局文件焦财预【2013】670号，给予公司科技开发合作项目经费30万元。

⑤根据焦作市财政局、焦作市科技局文件焦财教【2013】668号，给予公司项目经费100万元。

ÿ

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	115,200,000.00						115,200,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	184,018,911.98			184,018,911.98
合计	184,018,911.98			184,018,911.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-19,050.44	13,635.91			13,635.91		-5,414.53
外币财务报表折算差额	-19,050.44	13,635.91			13,635.91		-5,414.53
其他综合收益合计	-19,050.44	13,635.91			13,635.91		-5,414.53

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,596,429.55			13,596,429.55
合计	13,596,429.55			13,596,429.55

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	87,450,807.96	67,256,886.97
调整后期初未分配利润	87,450,807.96	67,256,886.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,871,543.74	14,040,922.85
应付普通股股利	11,520,000.00	6,912,000.00
期末未分配利润	101,802,351.70	74,385,809.82

调整期初未分配利润明细:

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

61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,339,374.48	74,694,237.20	123,398,714.29	92,130,192.35
其他业务	1,467,090.36	890,107.88	2,087,851.43	53,028.47
合计	126,806,464.84	75,584,345.08	125,486,565.72	92,183,220.82

62、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		94,986.33
城市维护建设税	407,464.17	277,060.57
教育费附加	244,478.50	154,252.97
资源税	162,985.67	85,739.70
合计	814,928.34	612,039.57

其他说明:

63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	3,069,774.23	3,186,222.24
物料消耗	113,465.80	133,079.16
邮寄费	38,912.09	110,346.14
广告费	10,208.43	166,425.98
办公费	37,965.09	22,236.75
招待费	41,540.30	19,469.00
差旅费	103,918.92	99,419.32

港杂费	731,277.71	684,975.18
展览费	216,925.90	386,622.46
职工薪酬	1,005,032.02	808,675.76
其他	458,994.35	184,529.50
合计	5,828,014.84	5,802,001.49

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,666,722.20	2,442,018.72
办公费用	145,562.52	114,944.26
差旅费	423,568.92	227,076.75
物料消耗	236,937.29	206,506.15
招待费	330,004.90	228,253.19
税金	1,215,450.73	973,974.58
工会经费	148,319.02	120,874.61
折旧费	873,465.47	856,696.67
水电费	102,213.47	104,274.18
无形资产摊销	345,047.70	310,651.08
职工教育经费	59,011.00	17,369.00
审计咨询费	1,149,075.83	67,887.00
研发费用	4,192,344.46	4,012,532.52
其他	1,016,768.51	876,354.29
合计	13,904,492.02	10,559,413.00

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	575,908.34	
减：利息收入	34,591.11	17,745.89
汇兑损益	-781,365.81	-141,740.99
手续费支出	126,758.99	154,114.86

其他	24,003.07	21,600.00
合计	-89,286.52	16,227.98

其他说明：

注：财务费用本期较上期减少105,514.50元，主要是由于本期汇兑损益减少所致。

66、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	375,482.45	745,048.06
二、存货跌价损失	84,686.46	
七、固定资产减值损失	375,731.82	
合计	835,900.73	745,048.06

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		338,800.00
合计		338,800.00

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计			56,672.32
其中：固定资产处置利得	56,672.32		56,672.32

政府补助	153,755.07	56,180.00	153,755.07
其他	2,277.82		2,277.82
合计	212,705.21	56,180.00	212,705.21

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收科技进步奖		5,000.00	与收益相关
乙烯基甲醚马来酸酐共聚物 高科技型项目补助	30,348.00	30,348.00	与资产相关
乙烯基甲醚马来酸酐共聚物 研发及产业化项目专项资金	102,573.53		与资产相关
年产 5000 吨 NVP 科技计划项目 经费	20,833.54	20,832.00	与资产相关
合计	153,755.07	56,180.00	--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		20,000.00	
罚款支出	7,701.68		7,701.68
其他		500.00	
合计	7,701.68	20,500.00	7,701.68

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,370,443.01	2,117,655.33
递延所得税费用	-108,912.87	-215,483.38
合计	4,261,530.14	1,902,171.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	30,133,073.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,519,961.08
子公司适用不同税率的影响	-26,833.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,216.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	36,872.06
税法规定的额外可抵扣的费用	-308,743.47
其他	11,057.96
所得税费用	4,261,530.14

其他说明

72、其他综合收益

详见附注五.27。

73、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入		305,000.00
收备用金	135,987.64	104,767.00
其他	152,756.48	84,353.40
合计	288,744.12	494,120.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用	5,974,980.55	4,399,502.23
支付备用金	22,692.00	2,613,668.40
其他	2,015,730.61	749,792.83

合计	8,013,403.16	7,762,963.46
----	--------------	--------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	810,000.00	300,000.00
合计	810,000.00	300,000.00

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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	25,871,543.74	14,040,922.85
加：资产减值准备	835,900.73	745,048.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,036,090.66	8,660,805.71

无形资产摊销	345,047.70	310,651.08
长期待摊费用摊销	46,386.00	61,218.00
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）	-56,672.32	
财务费用（收益以“-”号填列）	575,908.34	57,110.00
投资损失（收益以“-”号填列）		-338,800.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-108,912.87	-351,633.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,454,702.21	-1,531,296.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,403,115.85	-15,568,189.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,134,647.22	14,808,894.80
其他	-153,755.07	51,180.00
经营活动产生的现金流量净额	20,668,366.07	20,945,910.88
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	15,676,399.94	14,358,818.78
减：现金的期初余额	38,107,819.61	19,284,556.43
现金及现金等价物净增加额	-22,431,419.67	-4,925,737.65

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,676,399.94	38,107,819.61
其中：库存现金	102,334.18	59,962.35
可随时用于支付的银行存款	15,574,065.76	38,047,857.26
三、期末现金及现金等价物余额	15,676,399.94	38,107,819.61

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,935,000.00	票据保证金
合计	4,935,000.00	--

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	5,297,169.51
其中：美元	594,503.81	6.1136	3,634,558.49
欧元	242,013.86	6.8699	1,662,611.02
应收账款	--	--	13,090,193.90
其中：美元	1,959,872.88	6.1136	11,981,878.84
欧元	161,329.14	6.8699	1,108,315.06
外币资产合计	2,957,719.69		18,387,363.41
预收款项	45,800.00		280,002.88
其中：美元	45,800.00	6.1136	280,002.88

外币负债合计	45,800.00		280,002.88
--------	-----------	--	------------

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

境外经营单位名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
博爱新开源化学有限公司	德国	0欧元	当地货币

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

79、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
天津博爱新开源国际贸易有限公司	天津	天津港保税区东方大道 166 号 B-407	国际贸易	100.00%		设立
博爱新开源化学有限公司	德国	北莱茵威斯特法仑州	化工产品进口销售	100.00%		设立
博爱新开源制药化工设备有限公司	博爱	博爱县孝敬镇程村	设备生产	100.00%		新设
博爱新开源（北京）医疗科技发展有限公司	北京	北京海淀区	投资、技术开发及服务	100.00%		新设
天津雅瑞姿医药科技有限公司	天津	天津华苑产业区	化工生产	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损	本期未确认的损失（或本期分	本期末累积未确认的损失

	失	享的净利润)	
--	---	--------	--

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定, 并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序, 并且将有关发现汇报给审计委员会。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前, 本公司会对新客户的信用风险进行评估, 包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)以及对国外客户均由信用担保公司进行风险评定并提供限额内担保。

公司对每一客户均设置了赊销限额, 该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时, 按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里, 并且只有在额外批准的前提下, 公司才可在未来期间内对其赊销, 否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司对外出口业务主要以美元作为结算货币，以规避贸易中面临的汇率风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本集团借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

C、其他价格风险

无。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王东虎、王坚强、杨海江。

其他说明：

本企业的实际控制人为自然人，下述三人为公司实际控制人暨一致行动人

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	5,000,000.00	2015/03/02	2015/09/02	否
杨海江、王东虎、王坚强	10,000,000.00	2015/06/24	2015/12/23	否

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七.1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七.2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
焦作市洋江食品有限公司	本公司第二大股东杨海江持股
新联谊(天津)国际工贸有限公司	本公司前三大股东任董事
晶能生物技术(上海)有限公司	直接和间接持有公司 5% 以上的股东方华生控股
武汉呵尔医疗科技发展有限公司	直接和间接持有公司 5% 以上的股东方华生控股
长沙三济生物科技有限公司	直接和间接持有公司 5% 以上的股东方华生控股
北京翰楚达投资顾问有限公司	直接和间接持有公司 5% 以上的股东方华生控股
湖北翰楚达投资顾问有限公司	直接和间接持有公司 5% 以上的股东方华生控股
武汉海虹三纪医药科技股份有限公司	直接和间接持有公司 5% 以上的股东方华生控股
北京国泽资本管理有限公司	股东方华生的配偶控股

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
	无		

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/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	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/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	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨海江、王东虎、王坚强	5,000,000.00	2015年03月02日	2015年09月02日	否
杨海江、王东虎、王坚强	10,000,000.00	2015年06月24日	2015年12月23日	否

关联担保情况说明

(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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	455,442.55	442,854.54

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京国泽资本管理有限公司	1,838,000.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资产负债表日无对外重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

资产负债表日无或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
一、营业收入	69,719,807.28	61,832,910.61	4,746,253.05	126,806,464.84
二、营业成本	42,559,660.32	37,595,293.71	4,570,608.95	75,584,345.08
三、资产减值损失	650,976.59	407,598.90	222,674.76	835,900.73
四、折旧费和摊销费	5,342,892.58	5,084,631.78		10,427,524.36
五、利润总额	15,392,662.52	14,693,380.70	-47,030.66	30,133,073.88
六、所得税费用	2,242,276.04	2,077,991.94	58,737.84	4,261,530.14
七、净利润	13,150,386.48	12,615,388.76	-105,768.50	25,871,543.74
八、资产总额	250,215,437.89	233,536,379.60	4,817,178.70	478,934,638.79
九、负债总额	36,974,253.67	31,364,637.02	4,016,530.60	64,322,360.09

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

项目	合 计
一、对外交易收入	126,806,464.84
其中： PVP系列产品	126,806,464.84
其中：来自于本国	64,973,554.23
来自于其他国家或地区	61,832,910.61
二、非流动资产	332,499,994.27
其中：来自于本国	173,711,869.90
来自于其他国家或地区	158,788,124.37

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,984,837.51	100.00%	4,269,174.09	10.95%	34,715,663.42	33,376,517.36	100.00%	3,606,688.94	10.81%	29,769,828.42
合计	38,984,837.51	100.00%	4,269,174.09	10.95%	34,715,663.42	33,376,517.36	100.00%	3,606,688.94	10.81%	29,769,828.42

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	38,288,563.14	3,828,856.31	10.00%
1 至 2 年	13,850.00	4,155.00	30.00%
2 至 3 年	492,523.18	246,261.59	50.00%
3 年以上	189,901.19	189,901.19	100.00%
合计	38,984,837.51	4,269,174.09	

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为19,798.868.78元，占应收账款期末余额合计数的比例为50.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,979,886.88元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,534,824.55	91.58%	679,346.79	44.26%	855,477.76	2,286,997.78	94.19%	827,266.10	36.17%	1,459,731.68
单项金额不重大但	141,154.	8.42%	141,154.	100.00%		141,154	5.81%	141,154.0	100.00%	

单独计提坏账准备的其他应收款	00		00			.00		0		
合计	1,675,978.55	100.00%	820,500.79	48.96%	855,477.76	2,428,151.78	100.00%	968,420.10	39.88%	1,459,731.68

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	843,481.96	84,348.20	10.00%
1 至 2 年	136,270.00	40,881.00	30.00%
2 至 3 年	1,910.00	955.00	50.00%
3 年以上	553,162.59	553,162.59	100.00%
合计	1,534,824.55	679,346.79	

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		330,000.00
备用金	1,011,443.67	878,106.62
押金		450,000.00
其他	664,534.88	770,045.16
合计	1,675,978.55	2,428,151.78

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
吴欣	备用金	172,953.00	一年以内	10.32%	17,295.30
郑州明泽医药企业策 化有限公司	其他	150,000.00	三年以上	8.95%	150,000.00
盐都县义丰新区电器 厂	其他	141,154.00	三年以上	8.42%	141,154.00
逯继卫	备用金	122,969.22	一年以内	7.34%	12,296.92
上海神华科技发展有 限公司	其他	120,000.00	三年以上	7.16%	120,000.00
合计	--	707,076.22	--	42.19%	440,746.22

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,502,026.74		5,502,026.74	925,030.00		925,030.00
对联营、合营企业投资	205,644.00		205,644.00			
合计	5,707,670.74		5,707,670.74	925,030.00		925,030.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津博爱新开源国际贸易有限公司	500,000.00			500,000.00		
博爱新开源化学有限公司	425,030.00			425,030.00		
天津雅瑞姿医药科技有限公司		890,000.00		890,000.00		
博爱新开源制药化工设备有限公司		1,686,996.74		1,686,996.74		
博爱新开源（北京）医疗科技发展有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	925,030.00	4,576,996.74		5,502,026.74		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

合同新 开源制药 有限公司		205,644.0 0								205,644.0 0	
小计										205,644.0 0	
合计		205,644.0 0								205,644.0 0	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,177,094.05	75,415,471.25	122,786,025.48	91,873,115.43
其他业务	196,223.65	68,361.60	177,924.44	52,075.89
合计	125,373,317.70	75,483,832.85	122,963,949.92	91,925,191.32

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		338,800.00
合计		338,800.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	56,672.32	
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）	153,755.07	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,423.86	
减：所得税影响额	30,720.53	
合计	174,283.00	--

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、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.29%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.25%	0.22	0.220

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、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；
- 三、其它相关资料。