

博爱新开源制药股份有限公司

2014 年度审计报告

勤信审字【2015】第 1365 号

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

二〇一五年三月

目 录

| 目 录 | 页 次 |
|-------------|-------|
| 一、审计报告 | 1-2 |
| 二、已审财务报表 | |
| 合并资产负债表 | 3-4 |
| 母公司资产负债表 | 5-6 |
| 合并利润表 | 7 |
| 母公司利润表 | 8 |
| 合并现金流量表 | 9 |
| 母公司现金流量表 | 10 |
| 合并所有者权益变动表 | 11-12 |
| 母公司所有者权益变动表 | 13-14 |
| 三、财务报表附注 | 15-81 |

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2015】第 1365 号

博爱新开源制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的博爱新开源制药股份有限公司（以下简称“新开源”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2014 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是新开源管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，新开源财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新开源 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

二〇一五年三月二十九日

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：博爱新开源制药股份有限公司

2014年12月31日

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注、五 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1 | 42,287,819.61 | 20,884,556.43 |
| 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 | 2 | 2,807,364.12 | 8,224,425.70 |
| 应收账款 | 3 | 28,340,679.68 | 26,090,249.54 |
| 预付款项 | 4 | 4,256,839.12 | 3,341,207.06 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 5 | 1,648,464.42 | 1,266,695.70 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 6 | 70,879,387.32 | 64,165,407.81 |
| 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 | 7 | 19,829.79 | 933,592.06 |
| 流动资产合计 | | 150,240,384.06 | 124,906,134.30 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 8 | 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 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 9 | 262,799,686.08 | 211,627,191.60 |
| 在建工程 | 10 | 29,870,498.70 | 57,358,801.06 |
| 工程物资 | 11 | 224,080.14 | 250,494.70 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 12 | 24,010,660.24 | 21,618,928.95 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 13 | 278,338.41 | 371,110.41 |
| 递延所得税资产 | 14 | 2,205,609.28 | 1,510,161.61 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 324,388,872.85 | 297,736,688.33 |
| 资产总计 | | 474,629,256.91 | 422,642,822.63 |

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

合并资产负债表（续）

编制单位：博爱新开源制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注、五 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 15 | 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 | 16 | 9,200,000.00 | 4,000,000.00 |
| 应付账款 | 17 | 24,956,931.46 | 30,384,028.11 |
| 预收款项 | 18 | 2,820,919.22 | 2,846,658.96 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 19 | 1,488,407.63 | 1,302,398.30 |
| 应交税费 | 20 | 2,006,132.66 | 521,848.33 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 21 | 1,969,315.06 | 944,676.90 |
| 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 | | 67,441,706.03 | 39,999,610.60 |
| 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 | 22 | 644,806.50 | 406,167.49 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 23 | 6,295,645.33 | 5,176,758.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 6,940,451.83 | 5,582,925.49 |
| 负 债 合 计 | | 74,382,157.86 | 45,582,536.09 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 24 | 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 | 25 | 184,018,911.98 | 184,018,911.98 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 26 | -19,050.44 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 27 | 13,596,429.55 | 10,584,487.59 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 28 | 87,450,807.96 | 67,256,886.97 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 400,247,099.05 | 377,060,286.54 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 400,247,099.05 | 377,060,286.54 |
| 负债和所有者权益总计 | | 474,629,256.91 | 422,642,822.63 |

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

母公司资产负债表

编制单位：博爱新开源制药股份有限公司

2014年12月31日

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注、十三 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 38,305,614.85 | 16,546,048.09 |
| 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 | | 2,807,364.12 | 8,224,425.70 |
| 应收账款 | 1 | 29,769,828.42 | 27,313,156.49 |
| 预付款项 | | 4,251,839.12 | 3,336,807.06 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 2 | 1,459,731.68 | 740,204.76 |
| 存货 | | 69,984,550.14 | 64,125,898.57 |
| 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 | | | 933,592.06 |
| 流动资产合计 | | 146,578,928.33 | 121,220,132.73 |
| 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 | 3 | 925,030.00 | 500,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 262,495,923.94 | 211,587,601.83 |
| 在建工程 | | 29,870,498.70 | 57,358,801.06 |
| 工程物资 | | 224,080.14 | 250,494.70 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 24,010,660.24 | 21,618,928.95 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 278,338.41 | 371,110.41 |
| 递延所得税资产 | | 2,117,980.31 | 1,452,704.44 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 324,922,511.74 | 298,139,641.39 |
| 资产总计 | | 471,501,440.07 | 419,359,774.12 |

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

母公司资产负债表（续）

编制单位：博爱新开源制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注、十三 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 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 | | 9,200,000.00 | 4,000,000.00 |
| 应付账款 | | 24,896,967.97 | 30,390,744.67 |
| 预收款项 | | 426,854.16 | 181,044.28 |
| 应付职工薪酬 | | 1,488,407.63 | 1,302,398.30 |
| 应交税费 | | 1,889,929.31 | 435,282.23 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 1,899,621.80 | 915,591.37 |
| 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 | | 64,801,780.87 | 37,225,060.85 |
| 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 | | 644,806.50 | 406,167.49 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 6,295,645.33 | 5,176,758.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 6,940,451.83 | 5,582,925.49 |
| 负 债 合 计 | | 71,742,232.70 | 42,807,986.34 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 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 | 10,584,487.59 |
| 未分配利润 | | 86,943,865.84 | 66,748,388.21 |
| 所有者权益合计 | | 399,759,207.37 | 376,551,787.78 |
| 负债和所有者权益总计 | | 471,501,440.07 | 419,359,774.12 |

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

合并利润表

编制单位：博爱新开源制药股份有限公司

2014年12月31日

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注、五 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 253,343,476.59 | 209,389,954.32 |
| 其中：营业收入 | 29 | 253,343,476.59 | 209,389,954.32 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 218,789,540.26 | 187,170,523.24 |
| 其中：营业成本 | 29 | 176,507,236.96 | 151,852,675.84 |
| 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 | 30 | 1,487,086.32 | 847,077.23 |
| 销售费用 | 31 | 12,901,412.42 | 12,446,239.26 |
| 管理费用 | 32 | 26,317,737.98 | 20,115,736.52 |
| 财务费用 | 33 | 389,491.87 | 1,324,539.88 |
| 资产减值损失 | 34 | 1,186,574.71 | 584,254.51 |
| 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） | 35 | 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） | | 34,892,736.33 | 22,219,431.08 |
| 加：营业外收入 | 36 | 323,112.02 | 1,175,059.40 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | 37 | 119,000.00 | 49,370.46 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 35,096,848.35 | 23,345,120.02 |
| 减：所得税费用 | 38 | 4,978,985.40 | 3,180,053.31 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 30,117,862.95 | 20,165,066.71 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 30,117,862.95 | 20,165,066.71 |
| 少数股东损益 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 39 | -19,050.44 | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -19,050.44 | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 其中：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 | | -19,050.44 | |
| 其中：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 | | -19,050.44 | |
| 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 | | 30,098,812.51 | 20,165,066.71 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 30,098,812.51 | 20,165,066.71 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| 基本每股收益 | | 0.26 | 0.18 |
| 稀释每股收益 | | 0.26 | 0.18 |

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

母公司利润表

编制单位：博爱新开源制药股份有限公司

2014年12月31日

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注、十三 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 4 | 248,235,291.13 | 200,549,289.26 |
| 减：营业成本 | 4 | 174,987,922.57 | 146,827,825.09 |
| 营业税金及附加 | | 1,250,641.54 | 732,409.60 |
| 销售费用 | | 10,813,315.24 | 9,569,068.64 |
| 管理费用 | | 25,095,031.25 | 19,679,274.82 |
| 财务费用 | | 444,368.71 | 647,585.83 |
| 资产减值损失 | | 1,247,019.15 | 544,627.63 |
| 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） | 5 | 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） | | 34,735,792.67 | 22,548,497.65 |
| 加：营业外收入 | | 323,112.02 | 1,175,059.40 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | | 118,500.00 | 47,670.46 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 34,940,404.69 | 23,675,886.59 |
| 减：所得税费用 | | 4,820,985.10 | 3,071,873.97 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 30,119,419.59 | 20,604,012.62 |
| 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 | | | |
| 其中：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 | | | |
| 其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其 | | | |
| 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 | | 30,119,419.59 | 20,604,012.62 |
| 七、每股收益： | | | |
| 基本每股收益 | | | |
| 稀释每股收益 | | | |

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

合并现金流量表

编制单位：博爱新开源制药股份有限公司

2014年12月31日

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注、五 | 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 | | 295,938,157.99 | 194,877,696.31 |
| 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 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 1,819,803.24 | 3,137,270.29 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 40 | 1,105,820.47 | 2,456,665.58 |
| 经营活动现金流入小计 | | 298,863,781.70 | 200,471,632.18 |
| 购买商品、接收劳务支付的现金 | | 202,646,754.02 | 131,433,617.74 |
| 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 | | 18,154,472.14 | 17,729,131.40 |
| 支付的各项税费 | | 15,208,190.70 | 11,724,173.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 40 | 16,255,282.00 | 16,411,754.25 |
| 经营活动现金流出小计 | | 252,264,698.86 | 177,298,677.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 46,599,082.84 | 23,172,955.08 |
| 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所收回的现金 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 338,800.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 47,106,633.09 | 35,472,465.67 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 47,106,633.09 | 35,472,465.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -46,767,833.09 | -35,472,465.67 |
| 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 | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | 35,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 40 | 1,300,000.00 | 503,649.63 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 36,300,000.00 | 503,649.63 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 10,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 7,065,300.00 | 6,485,256.42 |
| 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 | | 17,065,300.00 | 11,485,256.42 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 19,234,700.00 | -10,981,606.79 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | -242,686.57 | -718,397.15 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 19,284,556.43 | 43,284,070.96 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 38,107,819.61 | 19,284,556.43 |

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

母公司现金流量表

编制单位：博爱新开源制药股份有限公司

2014年12月31日

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注、十三 | 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 | | 224,062,937.20 | 193,581,572.00 |
| 收到的税费返还 | | 1,123,358.61 | 1,210,425.77 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,101,824.07 | 2,448,769.60 |
| 经营活动现金流入小计 | | 226,288,119.88 | 197,240,767.37 |
| 购买商品、接收劳务支付的现金 | | 133,348,355.40 | 133,253,329.78 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 16,000,611.63 | 16,392,032.74 |
| 支付的各项税费 | | 14,600,332.90 | 11,658,431.01 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 15,183,325.03 | 14,083,794.62 |
| 经营活动现金流出小计 | | 179,132,624.96 | 175,387,588.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 47,155,494.92 | 21,853,179.22 |
| 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所收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 338,800.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 46,881,711.59 | 35,459,465.67 |
| 投资支付的现金 | | 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 | | 47,306,741.59 | 35,459,465.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -46,967,941.59 | -35,459,465.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | 35,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,300,000.00 | 503,649.63 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 36,300,000.00 | 503,649.63 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 10,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 7,065,300.00 | 6,485,256.42 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 17,065,300.00 | 11,485,256.42 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 19,234,700.00 | -10,981,606.79 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -242,686.57 | -547,091.72 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 19,179,566.76 | -25,134,984.96 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 14,946,048.09 | 40,081,033.05 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 34,125,614.85 | 14,946,048.09 |

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

合并所有者权益变动表

编制单位：博爱新开源制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 本 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 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | -19,050.44 | 3,011,941.96 | | 20,193,920.99 | | 23,186,812.51 |
| （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 |

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

合并所有者权益变动表

编制单位：博爱新开源制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 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 | 115,200,000.0 | | | | 184,018,911.98 | | | | 8,524,086.33 | | 56,064,221.52 | | 363,807,219.83 |
| 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 | 115,200,000.0 | | | | 184,018,911.98 | | | | 8,524,086.33 | | 56,064,221.52 | | 363,807,219.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 2,060,401.26 | | | 11,192,665.45 | | 13,253,066.71 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 20,165,066.71 | | 20,165,066.71 |
| （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 | | | | | | | | 2,060,401.26 | | | -8,972,401.26 | | -6,912,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | 2,060,401.26 | | | -2,060,401.26 | | |
| 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 | 115,200,000.0 | | | | 184,018,911.98 | | | | 10,584,487.59 | | 67,256,886.97 | | 377,060,286.54 |

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

母公司所有者权益变动表

编制单位：博爱新开源制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 本 期 | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| | 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 | 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“-”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 |

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

母公司所有者权益变动表

编制单位：博爱新开源制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 上 期 | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 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 | 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 | | | | 8,524,086.33 | 55,116,776.85 | 362,859,775.16 |
| 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 | | | | 8,524,086.33 | 55,116,776.85 | 362,859,775.16 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 2,060,401.26 | 11,631,611.36 | 13,692,012.62 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 20,604,012.62 | 20,604,012.62 |
| （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 | | | | | | | | | 2,060,401.26 | -8,972,401.26 | -6,912,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,060,401.26 | -2,060,401.26 | |
| 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 | | | | 10,584,487.59 | 66,748,388.21 | 376,551,787.78 |

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

博爱新开源制药股份有限公司

2014年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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3月29日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共2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 | 100 |
| 博爱新开源化学有限公司 | 全资子公司 | 100 | 100 |

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”。

二、财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 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。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历1月1日至12月31日止。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（五）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。

（六）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

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。

（七） 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。

（八） 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。

（九） 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：

（十） 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 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计 | 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 |

| | |
|-----|--------------------------------------|
| 提方法 | 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

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法

(2) 账龄分析法

| 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,以下同) | 10 | 10 |
| 1-2年 | 30 | 30 |
| 2-3年 | 50 | 50 |
| 3年以上 | 100 | 100 |

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 |

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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。

(十一) 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。

(十二) 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。

（十三）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

5.1 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。

5.2 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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价

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. 各类固定资产的折旧方法

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

4. 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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

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。

（二十一） 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。

（二十二） 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。

（二十三） 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。

3. 政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

4. 政府补助的核算方法

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

（二十四） 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者事项。

（二十五） 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。

（二十六） 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估

计和关键假设进行持续的评价。

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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|---|----|
| 根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：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按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。 | 第二届十七次董事会会议于2014年12月30日审议通过了《关于会计政策变更的议案》 | |
| 根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，根据 | 第二届十七次董事会会议于2014年 | |

| | | |
|---------------------------------|--------------------------|--|
| 列报要求将递延收益单独列报；外币报表折算差额列入其他综合收益。 | 12月30日审议通过了《关于会计政策变更的议案》 | |
|---------------------------------|--------------------------|--|

会计政策变更说明：

财政部于2014年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于2014年7月1日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

(1) 长期股权投资

本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：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按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整影响如下：

| 被投资单位 | 持股比例% | 2013年1月1日归属于母公司股东权益 | 2013年12月31日 | | |
|---------|-------|---------------------|---------------|--------------|------------|
| | | | 长期股权投资 | 可供出售金融资产 | 归属于母公司股东权益 |
| 焦作市商业银行 | 0.28 | | -5,000,000.00 | 5,000,000.00 | |
| 合计 | | | -5,000,000.00 | 5,000,000.00 | |

(2) 财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

| 项目 | 2013年1月1日 | | 2013年12月31日 | |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 递延收益 | | 4,737,454.00 | | 5,176,758.00 |
| 其他非流动负债 | 4,737,454.00 | | 5,176,758.00 | |
| 合计 | 4,737,454.00 | 4,737,454.00 | 5,176,758.00 | 5,176,758.00 |

2. 重要会计估计变更

无

四、 税项

(一) 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% |
| 房产税 | 从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5%—7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育发展费 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25%、35% |

注:母公司出口销售增值税执行“免、抵、退”政策,出口退税率为5%、9%、13%、15%。

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 | 25% |
| 博爱新开源化学有限公司 | 35% |

(二) 税收优惠及批文

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

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

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。

五、 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 59,962.35 | 48,627.48 |
| 银行存款 | 38,047,857.26 | 19,235,928.95 |
| 其他货币资金 | 4,180,000.00 | 1,600,000.00 |
| 合计 | 42,287,819.61 | 20,884,556.43 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 159,370.09 | |

注：1、期末货币资金中有 4,180,000.00 元票据保证金。

2、期末货币资金较期初增加 21,403,263.18 元，增长比例 102.48%，主要是因为本期销售商品收到的现金以及借款增加所致。

2. 应收票据

(1). 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 2,807,364.12 | 8,224,425.70 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 2,807,364.12 | 8,224,425.70 |

注：期末应收票据期末较期初减少 5,417,061.58 元，减少 65.87%，主要是由于本期使用票据结算减少所致。

(2). 期末公司无已质押的应收票据

(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：

| 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 | 13,145,574.40 | |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 13,145,574.40 | |

(4). 期末无公司因出票人未履约而将其转入应收账款的票据

3. 应收账款

(1). 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|------|--------|------|----------|----|------|--------|------|----------|----|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 价值 | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 价值 |
| 单项金额重大并单独 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 31,788,574.31 | 100.00 | 3,447,894.63 | 10.85 | 28,340,679.68 | 29,182,821.24 | 100.00 | 3,092,571.70 | 10.60 | 26,090,249.54 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 31,788,574.31 | 100.00 | 3,447,894.63 | 10.85 | 28,340,679.68 | 29,182,821.24 | 100.00 | 3,092,571.70 | 10.60 | 26,090,249.54 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 31,101,649.94 | 3,110,164.99 | 10.00 |
| 1至2年 | 492,523.18 | 147,756.95 | 30.00 |
| 2至3年 | 8,857.00 | 4,428.50 | 50.00 |
| 3年以上 | 185,544.19 | 185,544.19 | 100.00 |
| 合计 | 31,788,574.31 | 3,447,894.63 | |

(2). 本期无收回或转回的坏账准备；

(3). 本期无实际核销的应收账款；

(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 12,091,857.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,209,185.76 元。

4. 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,949,398.15 | 92.79 | 2,765,674.08 | 82.77 |
| 1 至 2 年 | 61,049.57 | 1.43 | 132,097.98 | 3.95 |
| 2 至 3 年 | 12,502.40 | 0.29 | 68,000.00 | 2.04 |
| 3 年以上 | 233,889.00 | 5.49 | 375,435.00 | 11.24 |
| 合计 | 4,256,839.12 | 100.00 | 3,341,207.06 | 100.00 |

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 2,062,215.58 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 48.44%。

5. 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 价值 | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 价值 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,496,700.83 | 94.65 | 848,236.41 | 33.97 | 1,648,464.42 | 1,913,579.96 | 93.13 | 646,884.26 | 33.80 | 1,266,695.70 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备 | 141,154.00 | 5.35 | 141,154.00 | 100.00 | | 141,154.00 | 6.87 | 141,154.00 | 100.00 | |

| | | | | | | | | | | |
|---------|--------------|--------|------------|-------|--------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| 备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 2,637,854.83 | 100.00 | 989,390.41 | 37.51 | 1,648,464.42 | 2,054,733.96 | 100.00 | 788,038.26 | 38.35 | 1,266,695.70 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 1,785,007.03 | 178,500.71 | 10.00 |
| 1至2年 | 8,358.00 | 2,507.40 | 30.00 |
| 2至3年 | 72,215.00 | 36,107.50 | 50.00 |
| 3年以上 | 631,120.80 | 631,120.80 | 100.00 |
| 合计 | 2,496,700.83 | 848,236.41 | |

(2). 本期无收回或转回的坏账准备；

(3). 本期无实际核销的其他应收款；

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

| 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 | 975,924.22 | 837,685.85 |
| 押金 | 450,000.00 | |
| 出口退税款 | 111,885.45 | 580,275.35 |
| 其他 | 770,045.16 | 636,772.76 |
| 合计 | 2,637,854.83 | 2,054,733.96 |

注：期末其他应收款较期初增加 381,768.72 元，增加 30.14%，主要是由于本期保证金、押金增加所致。

(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 |
| 焦作市中级人民法院 | 司法拍卖押金 | 450,000.00 | 1年以内 | 17.06 | 45,000.00 |
| 焦作海关 | 保证金 | 330,000.00 | 1年以内 | 12.51 | 33,000.00 |
| 郑州明泽医药企业策化有限公司 | 往来款 | 150,000.00 | 3年以上 | 5.69 | 150,000.00 |
| 盐都县义丰新区电器厂 | 往来款 | 141,154.00 | 3年以上 | 5.35 | 141,154.00 |

| | | | | | |
|-----|-----|--------------|------|-------|------------|
| 速继卫 | 备用金 | 136,413.72 | 1年以内 | 5.17 | 13,641.37 |
| 合计 | | 1,207,567.72 | | 45.78 | 382,795.37 |

6. 存货

(1). 存货分类

| 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 | 9,747,950.89 | 121,087.55 | 9,626,863.34 | 11,284,543.74 | 121,087.55 | 11,163,456.19 |
| 在产品 | 35,252,336.77 | | 35,252,336.77 | 24,302,861.28 | | 24,302,861.28 |
| 半成品 | 304,063.82 | | 304,063.82 | 5,120,483.28 | | 5,120,483.28 |
| 库存商品 | 25,872,260.48 | 176,137.09 | 25,696,123.39 | 23,644,868.23 | 66,261.17 | 23,578,607.06 |
| 合计 | 71,176,611.96 | 297,224.64 | 70,879,387.32 | 64,352,756.53 | 187,348.72 | 64,165,407.81 |

(2). 存货跌价准备

| 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 |
| 在产品 | | | | | | |
| 半成品 | | | | | | |
| 库存商品 | 66,261.17 | 109,875.92 | | | | 176,137.09 |
| 合计 | 187,348.72 | 109,875.92 | | | | 297,224.64 |

7. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|------------|
| 待抵扣税款 | 14,525.28 | 933,592.06 |
| 其他 | 5,304.51 | |
| 合计 | 19,829.79 | 933,592.06 |

注：其他流动资产期末较期初减少 913,762.27 元，减少比例 97.88%，主要是由于本期待抵扣税款减少所致。

8. 可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

| 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 |

| | | | | | | |
|-----------|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| 可供出售债务工具： | | | | | | |
| 可供出售权益工具： | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 按公允价值计量的 | | | | | | |
| 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). 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 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 | | | | | 0.28 | 338,800.00 |
| 合计 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | | | | | 338,800.00 |

9. 固定资产

| 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 | 合计 |
|------------|----------------|--------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 125,136,166.32 | 3,068,749.12 | 13,118,085.11 | 108,548,936.68 | 2,045,948.45 | 4,355,226.56 | 256,273,112.24 |
| 2. 本期增加金额 | 42,820,726.14 | 415,474.68 | 1,049,678.31 | 28,599,341.55 | 295,575.49 | 243,881.24 | 73,424,677.41 |
| (1) 购置 | 5,389,103.00 | 43,495.73 | 3,196.58 | 302,679.22 | 295,575.49 | 12,920.00 | 6,046,970.02 |
| (2) 在建工程转入 | 37,431,623.14 | 371,978.95 | 1,046,481.73 | 28,296,662.33 | | 230,961.24 | 67,377,707.39 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 3,464,594.00 | | | 405,224.42 | | | 3,869,818.42 |
| (1) 处置或报废 | | | | | | | |
| (2) 其他减少 | 3,464,594.00 | | | 405,224.42 | | | 3,869,818.42 |
| 4. 期末余额 | 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 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 10,463,492.81 | 1,797,063.87 | 6,047,438.99 | 24,497,421.62 | 1,403,819.37 | 436,683.98 | 44,645,920.64 |
| 2. 本期增加金额 | 4,603,975.57 | 510,611.44 | 1,693,784.23 | 10,429,170.18 | 468,409.47 | 851,895.40 | 18,557,846.29 |
| (1) 计提 | 4,603,975.57 | 510,611.44 | 1,693,784.23 | 10,429,170.18 | 468,409.47 | 851,895.40 | 18,557,846.29 |
| (2) 其他增加 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 693,598.42 | | | 1,907.07 | | | 695,505.49 |

| | | | | | | | |
|-----------|----------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| (1) 处置或报废 | | | | | | | |
| (2) 其他减少 | 693,598.42 | | | 1,907.07 | | | 695,505.49 |
| 4. 期末余额 | 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 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | 51,781.77 | 167,359.97 | 300,881.97 | | | 520,023.71 |
| (1) 计提 | | 51,781.77 | 167,359.97 | 300,881.97 | | | 520,023.71 |
| (2) 其他增加 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | 51,781.77 | 167,359.97 | 300,881.97 | | | 520,023.71 |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 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. 期初账面价值 | 114,672,673.51 | 1,271,685.25 | 7,070,646.12 | 84,051,515.06 | 642,129.08 | 3,918,542.58 | 211,627,191.60 |

注：1、本期折旧额 18,557,846.29 元；

2、本期在建工程完工转入固定资产原值金额为 67,377,707.39 元。

10. 在建工程

(1). 在建工程情况

| 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 |
| 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 | | | | 57,077,386.17 | | 57,077,386.17 |
| NVP 单体精馏技术改造 工程 | 28,573,618.29 | | 28,573,618.29 | 281,414.89 | | 281,414.89 |
| 其他 | 1,296,880.41 | | 1,296,880.41 | | | |
| 合计 | 29,870,498.70 | | 29,870,498.70 | 57,358,801.06 | | 57,358,801.06 |

注：在建工程期末较期初减少 27,488,302.36 元，减少比例 47.92%，主要是由于本期年产 1 万吨乙烯基甲醚/马来酸酐共聚物一期年产 2500 吨项目完工转固所致。

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数(单位：万元) | 期初 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产 金额 | 本期 其他 | 期末 |
|------|------------|----|--------|----------------|----------|----|
| | | 余额 | | | | 余额 |

| | | | | | | |
|-------------------------------|----------|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|
| | | | | | 减少 金额 | |
| 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 | 5,962.00 | 57,077,386.17 | 4,877,369.62 | 61,954,755.79 | | |
| NVP单体精馏技术改造工程 | 3,000.00 | 281,414.89 | 28,292,203.40 | | | 28,573,618.29 |
| 其他 | | | 6,719,832.01 | 5,422,951.60 | | 1,296,880.41 |
| 合计 | | 57,358,801.06 | 39,889,405.03 | 67,377,707.39 | | 29,870,498.70 |

| 项目名称 | 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 |
|-------------------------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|-------|
| 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 | 103.92% | 100% | | | | 自筹、募集 |
| NVP单体精馏技术改造工程 | 95.25% | 60% | | | | 自筹 |
| 其他 | | | | | | 自筹 |
| 合计 | | | | | | |

11. 工程物资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 专用设备 | 224,080.14 | 250,494.70 |
| 合计 | 224,080.14 | 250,494.70 |

12. 无形资产

(1). 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 5000MT/aNVP生产专用技术 | 计算机软件 | 非专利技术 | 合计 |
|-----------|---------------|-------------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 21,750,806.71 | 1,563,206.36 | 465,147.87 | 210,000.00 | 23,989,160.94 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 3,047,075.65 | 3,047,075.65 |
| (1) 购置 | | | | 3,047,075.65 | 3,047,075.65 |
| (2) 内部研发 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| (3) 其他增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 21,750,806.71 | 1,563,206.36 | 465,147.87 | 3,257,075.65 | 27,036,236.59 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,219,523.33 | 32,566.80 | 118,141.86 | | 2,370,231.99 |
| 2. 本期增加金额 | 444,422.16 | 130,267.20 | 46,612.80 | 34,042.20 | 655,344.36 |
| (1) 计提 | 444,422.16 | 130,267.20 | 46,612.80 | 34,042.20 | 655,344.36 |
| (2) 其他增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 2,663,945.49 | 162,834.00 | 164,754.66 | 34,042.20 | 3,025,576.35 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| (2) 其他增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 19,086,861.22 | 1,400,372.36 | 300,393.21 | 3,223,033.45 | 24,010,660.24 |
| 2. 期初账面价值 | 19,531,283.38 | 1,530,639.56 | 347,006.01 | 210,000.00 | 21,618,928.95 |

13. 长期待摊费用

| 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 | 371,110.41 | | 92,772.00 | | 278,338.41 |
| 合计 | 371,110.41 | | 92,772.00 | | 278,338.41 |

14. 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

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税 |
| | | 资产 | | 资产 |
| 应收款项坏账准备 | 4,437,285.04 | 709,350.74 | 3,880,609.96 | 651,155.60 |
| 存货跌价准备 | 297,224.64 | 44,583.70 | 187,348.72 | 28,102.31 |
| 固定资产减值准备 | 520,023.71 | 78,003.56 | | |
| 递延收益 | 6,295,645.33 | 944,346.80 | 5,176,758.00 | 776,513.70 |
| 内部交易未实现利润 | 184,413.11 | 64,544.58 | | |
| 其他 | 2,431,866.04 | 364,779.90 | 362,600.00 | 54,390.00 |
| 合计 | 14,166,457.87 | 2,205,609.28 | 9,607,316.68 | 1,510,161.61 |

(2). 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------|
| 可抵扣亏损 | 449,623.91 | |
| 合计 | 449,623.91 | |

(3). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|------------|------|----|
| 2015 年 | | | |
| 2016 年 | | | |
| 2017 年 | | | |
| 2018 年 | | | |
| 2019 年 | 449,623.91 | | |
| 合计 | 449,623.91 | | / |

15. 短期借款

(1). 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |

| | | |
|------|---------------|--|
| 保证借款 | 25,000,000.00 | |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 25,000,000.00 | |

注：短期借款 25,000,000.00 元主要由王东虎、王坚强、杨海江提供担保。

16. 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 9,200,000.00 | 4,000,000.00 |
| 合计 | 9,200,000.00 | 4,000,000.00 |

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。本期应付票据增加 5,200,000.00 元主要是下半年采用票据结算增加形成。

17. 应付账款

(1). 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 13,373,900.21 | 16,732,539.26 |
| 应付工程款 | 11,583,031.25 | 13,651,488.85 |
| 合计 | 24,956,931.46 | 30,384,028.11 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------------|--------------|-----------|
| 河南科兴建设有限公司 | 1,837,139.80 | 尚未结算 |
| 逮继卫 | 1,570,754.42 | 尚未结算 |
| 焦作市金贝利机电设备有限公司 | 2,959,782.17 | 尚未结算 |
| 开源建筑公司 | 701,457.82 | 尚未结算 |
| 南通通博设备安装工程有限公司南京六合经营部 | 600,000.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 7,669,134.21 | |

18. 预收款项

(1). 预收账款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 一年以内 | 2,721,349.22 | 2,742,877.61 |
| 一至两年 | 1,226.50 | 4,981.00 |

| | | |
|------|--------------|--------------|
| 两至三年 | 1.00 | 3,144.50 |
| 三年以上 | 98,342.50 | 95,655.85 |
| 合计 | 2,820,919.22 | 2,846,658.96 |

(2). 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

19. 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,302,398.30 | 19,234,684.32 | 19,048,674.99 | 1,488,407.63 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,973,496.99 | 1,973,496.99 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,302,398.30 | 21,208,181.30 | 21,022,171.97 | 1,488,407.63 |

(2). 短期薪酬列示：

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,033,867.09 | 16,387,374.59 | 16,254,022.63 | 1,167,219.05 |
| 二、职工福利费 | | 1,589,129.18 | 1,589,129.18 | |
| 三、社会保险费 | | 601,966.72 | 601,966.72 | |
| 其中：医疗保险费 | | 508,874.16 | 508,874.16 | |
| 工伤保险费 | | 51,718.08 | 51,718.08 | |
| 生育保险费 | | 41,374.48 | 41,374.48 | |
| 四、住房公积金 | | 265,512.00 | 265,512.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 268,531.21 | 390,701.83 | 338,044.46 | 321,188.58 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 1,302,398.30 | 19,234,684.32 | 19,048,674.99 | 1,488,407.63 |

(3). 设定提存计划列示

| 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 | | 1,856,081.25 | 1,856,081.25 | |
| 2、失业保险费 | | 117,415.74 | 117,415.74 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |

| | | | |
|----|--|--------------|--------------|
| 合计 | | 1,973,496.99 | 1,973,496.99 |
|----|--|--------------|--------------|

20. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|------------|
| 企业所得税 | 1,019,618.88 | 68,122.80 |
| 增值税 | 834,960.40 | 623.87 |
| 营业税 | 19,553.08 | 14,789.57 |
| 城市维护建设税 | 61,835.69 | 15,876.22 |
| 个人所得税 | 8,524.46 | 8,067.29 |
| 教育费附加 | 36,866.77 | 9,649.05 |
| 其他 | 24,773.38 | 404,719.53 |
| 合计 | 2,006,132.66 | 521,848.33 |

注：期末应交税费较期初增加 1,484,284.33 元，增加比例 284.43%，主要是由于本期应交企业所得税增加所致。

21. 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|--------------|------------|
| 往来款 | 516,911.92 | 516,911.92 |
| 运费 | 519,444.58 | 379,402.38 |
| 其他 | 932,958.56 | 48,362.60 |
| 合计 | 1,969,315.06 | 944,676.90 |

(2). 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22. 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|------------|------------|
| 5000MT/aNVP 生产专用技术 | | 406,167.49 |
| 马来酸酯类共聚物及其制备方法 | 644,806.50 | |
| 合计 | 644,806.50 | 406,167.49 |

注：长期应付款期末较期初增加 238,639.01 元，增加比例 58.75%，主要是本期新购买了马来酸酯类共聚物及制备方法。

23. 递延收益

| 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 | 5,176,758.00 | 1,300,000.00 | 181,112.67 | 6,295,645.33 | |
| 合计 | 5,176,758.00 | 1,300,000.00 | 181,112.67 | 6,295,645.33 | / |

涉及政府补助的项目：

| 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 | 2,786,758.00 | | 60,696.00 | | 2,726,062.00 | 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 | 1,890,000.00 | | 78,750.00 | | 1,811,250.00 | 与资产相关 |
| 年产 5000 吨 NVP 科技计划项目经费 | 500,000.00 | | 41,666.67 | | 458,333.33 | 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 | 5,176,758.00 | 1,300,000.00 | 181,112.67 | | 6,295,645.33 | |

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 60,696.00 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。该递延收益按 12 年分摊计入营业外收入，本期分摊 78,750.00 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 41,666.67 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。

24. 股本

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

25. 资本公积

| 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 |

| | | | | |
|--------|----------------|--|--|----------------|
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 184,018,911.98 | | | 184,018,911.98 |

26. 其他综合收益

| 项目 | 期初 | 本期发生金额 | | | | | 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 | 余额 |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 | | | | | | | |
| 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 | | -19,050.44 | | | -19,050.44 | | -19,050.44 |
| 其中：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 | | | | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | | | |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | -19,050.44 | | | -19,050.44 | | -19,050.44 |
| 其他综合收益合计 | | -19,050.44 | | | -19,050.44 | | -19,050.44 |

27. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 10,584,487.59 | 3,011,941.96 | | 13,596,429.55 |
| 任意盈余公积 | | | | |

| | | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 储备基金 | | | |
| 企业发展基金 | | | |
| 其他 | | | |
| 合计 | 10,584,487.59 | 3,011,941.96 | 13,596,429.55 |

注：法定盈余公积根据公司 2014 年度的净利润的 10% 计提。

28. 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 67,256,886.97 | 56,064,221.52 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 67,256,886.97 | 56,064,221.52 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 30,117,862.95 | 20,165,066.71 |
| 减：提取法定盈余公积 | 3,011,941.96 | 2,060,401.26 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 6,912,000.00 | 6,912,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 87,450,807.96 | 67,256,886.97 |

29. 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 248,724,198.87 | 174,598,430.82 | 207,128,946.69 | 151,489,279.36 |
| 其他业务 | 4,619,277.72 | 1,908,806.14 | 2,261,007.63 | 363,396.48 |
| 合计 | 253,343,476.59 | 176,507,236.96 | 209,389,954.32 | 151,852,675.84 |

30. 营业税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 营业税 | 209,074.81 | 101,144.13 |
| 城建税 | 658,112.93 | 370,049.18 |
| 教育费附加 | 381,508.63 | 222,828.20 |
| 关 税 | | |
| 其他税费 | 238,389.95 | 153,055.72 |

| | | |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 1,487,086.32 | 847,077.23 |
|----|--------------|------------|

注：本期营业税金及附加较上期增加 640,009.09 元，增加比例 75.55%，主要是由于本期城建税、教育费附加增加所致。

31. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 运费 | 6,677,184.68 | 6,123,302.40 |
| 物料消耗 | 261,129.64 | 173,007.56 |
| 邮寄费 | 217,839.91 | 277,979.24 |
| 广告费 | 79,489.96 | 157,361.76 |
| 办公费 | 38,330.85 | 34,901.90 |
| 招待费 | 165,526.14 | 89,356.30 |
| 差旅费 | 237,132.13 | 252,221.40 |
| 港杂费 | 1,339,392.11 | 966,776.91 |
| 展览费 | 738,699.53 | 638,088.80 |
| 职工薪酬 | 1,955,363.56 | 1,737,340.41 |
| 其他 | 1,191,323.91 | 1,995,902.58 |
| 合计 | 12,901,412.42 | 12,446,239.26 |

32. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,521,633.24 | 3,731,225.37 |
| 办公费用 | 221,449.81 | 271,756.39 |
| 差旅费 | 592,593.95 | 431,219.03 |
| 物料消耗 | 584,761.42 | 721,841.59 |
| 招待费 | 603,835.06 | 857,367.67 |
| 税金 | 2,119,248.76 | 1,404,067.14 |
| 工会经费 | 252,111.23 | 219,592.38 |
| 折旧费 | 1,758,175.98 | 808,369.72 |
| 水电费 | 232,929.67 | 304,971.06 |
| 无形资产摊销 | 655,344.36 | 523,601.76 |
| 职工教育经费 | 168,523.50 | 39,641.00 |
| 审计咨询费 | 2,977,715.26 | 387,188.68 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 研发费用 | 7,988,037.84 | 7,564,510.08 |
| 其他 | 2,641,377.90 | 2,850,384.65 |
| 合计 | 26,317,737.98 | 20,115,736.52 |

注：本期管理费用较上期增加 6,202,001.46 元，增加比例 30.83%，主要是由于职工薪酬、税金及审计咨询费增加所致。

33. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|--------------|
| 利息支出 | 153,300.00 | 27,060.00 |
| 减：利息收入 | 41,973.55 | 93,629.88 |
| 汇兑损益 | -56,849.43 | 1,074,213.05 |
| 手续费支出 | 298,637.34 | 269,326.09 |
| 其他 | 36,377.51 | 47,570.62 |
| 合计 | 389,491.87 | 1,324,539.88 |

注：财务费用本期较上期减少 935,048.01 元，减少比例 70.59%，主要是由于本期汇兑损益减少所致。

33. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|------------|
| 一、坏账损失 | 556,675.08 | 584,254.51 |
| 二、存货跌价损失 | 109,875.92 | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | 520,023.71 | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 1,186,574.71 | 584,254.51 |

注：本期资产减值损失较上期增加 602,320.20 元，增加比例 103.09%，主要是由于本期存货减值损失、固定资产减值损失增加所致。

34. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | 338,800.00 | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 338,800.00 | |

35. 营业外收入

| 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 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 罚款收入 | | | |
| 政府补助 | 306,712.67 | 1,165,096.00 | 306,712.67 |
| 无法支付应付款项 | | | |
| 其他 | 16,399.35 | 9,963.40 | 16,399.35 |
| 合计 | 323,112.02 | 1,175,059.40 | 323,112.02 |

注：本期营业外收入较上期减少 851,947.38 元，减少比例 72.50%，主要是由于本期政府补助减少所致。

计入当期损益的政府补助

| 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 |
|-------------------|-----------|------------|-------------|
| 纳税奖、科技创新奖、项目建设先进奖 | 42,000.00 | 167,000.00 | 与收益相关 |
| 科技进步奖 | 5,000.00 | 40,000.00 | 与收益相关 |

| | | | |
|---------------------------|------------|--------------|-------|
| 科学技术奖 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 单位先进奖 | | 200,000.00 | 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 | 60,696.00 | 60,696.00 | 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 | 78,750.00 | | 与资产相关 |
| 年产 5000 吨 NVP 科技计划项目经费 | 41,666.67 | | 与资产相关 |
| 中小企业国际市场开拓项目资金 | 58,600.00 | | 与收益相关 |
| 中小企业国际市场开拓项目资金 | | 650,100.00 | 与收益相关 |
| 中小企业国际市场开拓项目资金 | | 47,300.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 306,712.67 | 1,165,096.00 | / |

36. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | | |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 罚款支出 | | | |
| 捐赠支出 | 118,500.00 | 30,000.00 | 118,500.00 |
| 非常支出 | | | |
| 其他 | 500.00 | 19,370.46 | 500.00 |
| 合计 | 119,000.00 | 49,370.46 | 119,000.00 |

注：本期营业外支出较上期增加 69,629.54 元，增加比例 141.03%，主要是由于本期捐赠支出增加所致。

37. 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 5,674,433.08 | 3,316,203.20 |
| 递延所得税费用 | -695,447.68 | -136,149.89 |
| 合计 | 4,978,985.40 | 3,180,053.31 |

注：本期所得税费用较上期增加 1,798,932.09 元，增加比例 56.57%，主要是由于本期利润增加，当期所得税费用增加所致。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 35,096,848.35 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 5,264,527.25 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -28,497.67 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | -50,820.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 97,694.04 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | 157,368.37 |
| 税法规定的额外可抵扣的费用 | -461,286.59 |
| 所得税费用 | 4,978,985.40 |

38. 其他综合收益

详见附注五.35

39. 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 营业外收入 | 125,600.00 | 1,114,363.40 |
| 收备用金 | 491,863.44 | 1,252,321.93 |
| 其他 | 488,357.03 | 89,980.25 |
| 合计 | 1,105,820.47 | 2,456,665.58 |

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 管理费用、销售费用 | 14,493,209.84 | 15,296,562.46 |
| 往来款 | | |
| 支付备用金 | 491,073.22 | 727,706.39 |
| 其他 | 1,270,998.94 | 387,485.40 |
| 合计 | 16,255,282.00 | 16,411,754.25 |

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|------------|
| 募集资金专户利息 | | 3,649.63 |
| 与资产相关的政府补助 | 1,300,000.00 | 500,000.00 |
| 合计 | 1,300,000.00 | 503,649.63 |

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 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 | 30,117,862.95 | 20,165,066.71 |
| 加: 资产减值准备 | 1,186,574.71 | 584,254.51 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 18,557,846.29 | 9,061,496.94 |
| 无形资产摊销 | 655,344.36 | 523,601.76 |
| 长期待摊费用摊销 | 92,772.00 | 92,772.00 |
| 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) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | 153,300.00 | 23,410.37 |
| 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) | -695,447.67 | -136,149.89 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | -6,823,855.43 | -1,608,246.17 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -2,295,837.77 | -9,843,336.22 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 5,808,210.73 | 4,249,389.07 |
| 其他 | 181,112.67 | 60,696.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 46,599,082.84 | 23,172,955.08 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |

| | | |
|-------------------|---------------|----------------|
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 38,107,819.61 | 19,284,556.43 |
| 减：现金的期初余额 | 19,284,556.43 | 43,284,070.96 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 18,823,263.18 | -23,999,514.53 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | | |
| 其中：库存现金 | 59,962.35 | 48,627.48 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 38,047,857.26 | 19,235,928.95 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 38,107,819.61 | 19,284,556.43 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

41. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|-------|
| 货币资金 | 4,180,000.00 | 票据保证金 |
| 合计 | 4,180,000.00 | |

42. 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

| 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 | 438,351.54 | | 2,886,358.63 |

| | | | |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 其中：美元 | 285,661.46 | 6.119 | 1,747,962.47 |
| 欧元 | 152,690.08 | 7.4556 | 1,138,396.16 |
| 应收账款 | 2,704,354.96 | | 16,547,948.00 |
| 其中：美元 | 2,704,354.96 | 6.119 | 16,547,948.00 |
| 预收款项 | 421,563.03 | | 2,579,544.18 |
| 其中：美元 | 421,563.03 | 6.119 | 2,579,544.18 |

(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。

| 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 | 欧元 | 当地货币 |

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2014年3月公司在德国/北莱茵威斯特法仓州新设成立博爱新开源化学有限公司，注册资本5万欧元，经营范围：化工产品进口及分销。

七、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 | 北莱茵威斯特法仓州 | 化工产品进口销售 | 100.00 | | 新设 |

八、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。

九、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

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

2、本企业的子公司情况

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

无

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 |

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2). 出售商品/提供劳务情况表

无

(3). 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 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 | 2014/09/04 | 2015/03/04 | 否 |
| 杨海江、王东虎、王坚强 | 20,000,000.00 | 2014/12/24 | 2015/06/23 | 否 |

(4). 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(5). 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,731,469.48 | 1,344,579.42 |

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

无。

(2). 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-----|----------|--------|
| 其他应付款 | 王东虎 | 2,897.00 | |

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日无对外重要承诺事项。

2、或有事项

资产负债表日无或有事项

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1、) 本公司于 2014 年 12 月 30 日召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于<博爱新开源制药股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》。公司拟以非公开发行股份方式购买武汉呵尔医疗科技发展有限公司全体股东持有的呵尔医疗 100% 股权、长沙三济生物科技有限公司全体股东持有的三济生物 100% 股权及晶能生物技术（上海）有限公司的全体股东持有的晶能生物 100% 股权，并向王东虎、王坚强、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总金额的 25%。

2015 年 1 月 1 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。

(2、) 本公司三分厂于 2004 年底开始建设，2005 年底投入运营，采用乙炔法生产 NVP 单体，年产量 2500 吨，至今已连续稳定运行近十年，为公司的持续健康发展做出了突出贡献。由于该套生产装置使用时间长、维护成本逐渐提高、加之设计使用寿命即将到期，公司经研究决定，位于三分厂的 NVP 单体生产装置系统于 2015 年 1 月 1 日零时开始全面停产，并进入固定资产清理阶段。

2、期后担保情况

| 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 |

3、利润分配情况

| | |
|-----------|----------------------|
| 拟分配的利润或股利 | 每 10 股派发现金红利 1 元(含税) |
|-----------|----------------------|

| | |
|-----------------|--|
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | |
|-----------------|--|

十二、 其他重要事项

分部报告

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

| 项目 | 境内 | 境外 | 分部间抵销 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、营业收入 | 135,838,649.93 | 121,763,508.19 | 4,258,681.53 | 253,343,476.59 |
| 二、营业成本 | 86,894,407.92 | 93,687,097.46 | 4,074,268.42 | 176,507,236.96 |
| 三、资产减值损失 | 707,104.78 | 658,448.23 | 178,978.30 | 1,186,574.71 |
| 四、折旧费和摊销费 | 10,333,363.13 | 8,972,599.52 | - | 19,305,962.65 |
| 五、利润总额 | 19,090,341.95 | 16,011,941.21 | 5,434.81 | 35,096,848.35 |
| 六、所得税费用 | 2,733,194.55 | 2,265,590.86 | 19,800.01 | 4,978,985.40 |
| 七、净利润 | 16,357,147.40 | 13,746,350.35 | -14,365.20 | 30,117,862.95 |
| 八、资产总额 | 254,716,281.92 | 222,113,422.81 | 2,200,447.82 | 474,629,256.91 |
| 九、负债总额 | 39,862,516.22 | 36,309,424.66 | 1,789,783.02 | 74,382,157.86 |

3. 其他说明：

| 项目 | 合 计 |
|--------------|----------------|
| 一、对外交易收入 | 253,343,476.59 |
| 其中： PVP 系列产品 | 253,343,476.59 |

| | |
|------------|----------------|
| 其中：来自于本国 | 131,579,968.40 |
| 来自于其他国家或地区 | 121,763,508.19 |
| 二、非流动资产 | 324,388,872.85 |
| 其中：来自于本国 | 171,056,589.21 |
| 来自于其他国家或地区 | 153,332,283.64 |

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

| 种类 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 价值 | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 价值 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 33,376,517.36 | 100.00 | 3,606,688.94 | 10.81 | 29,769,828.42 | 30,541,606.74 | 100.00 | 3,228,450.25 | 10.57 | 27,313,156.49 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 33,376,517.36 | 100.00 | 3,606,688.94 | 10.81 | 29,769,828.42 | 30,541,606.74 | 100.00 | 3,228,450.25 | 10.57 | 27,313,156.49 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
|------|---------------|--------------|--------|
| 1年以内 | 32,689,592.99 | 3,268,959.30 | 10.00 |
| 1至2年 | 492,523.18 | 147,756.95 | 30.00 |
| 2至3年 | 8,857.00 | 4,428.50 | 50.00 |
| 3年以上 | 185,544.19 | 185,544.19 | 100.00 |
| 合计 | 33,376,517.36 | 3,606,688.94 | |

(2). 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 15,845,140.27 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 47.47%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,584,514.03 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|--------------|--------|------------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | 价值 | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | 价值 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,286,997.78 | 94.19 | 827,266.10 | 36.17 | 1,459,731.68 | 1,328,590.03 | 90.40 | 588,385.27 | 44.29 | 740,204.76 |
| 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 | 5.81 | 141,154.00 | 100.00 | | 141,154.00 | 5.81 | 141,154.00 | 100.00 | |
| 合计 | 2,428,151.78 | 100.00 | 968,420.10 | 39.88 | 1,459,731.68 | 1,469,744.03 | 100.00 | 729,539.27 | 49.64 | 740,204.76 |

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 1,575,303.98 | 157,530.40 | 10.00 |
| 1至2年 | 8,358.00 | 2,507.40 | 30.00 |

| | | | |
|------|--------------|------------|--------|
| 2至3年 | 72,215.00 | 36,107.50 | 50.00 |
| 3年以上 | 631,120.80 | 631,120.80 | 100.00 |
| 合计 | 2,286,997.78 | 827,266.10 | |

(2). 其他应收款按款项性质分类情况

| 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 | 878,106.62 | 832,971.27 |
| 押金 | 450,000.00 | |
| 其他 | 770,045.16 | 636,772.76 |
| 合计 | 2,428,151.78 | 1,469,744.03 |

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 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 |
| 焦作市中级人民法院 | 司法拍卖押金 | 450,000.00 | 1年以内 | 18.53 | 45,000.00 |
| 焦作海关 | 保证金 | 330,000.00 | 1年以内 | 13.59 | 33,000.00 |
| 郑州明泽医药企业策化有限公司 | 往来款 | 150,000.00 | 3年以上 | 6.18 | 150,000.00 |
| 盐都县义丰新区电器厂 | 往来款 | 141,154.00 | 3年以上 | 5.81 | 141,154.00 |
| 逯继卫 | 备用金 | 136,413.72 | 1年以内 | 5.62 | 13,641.37 |
| 合计 | | 1,207,567.72 | | 49.73 | 382,795.37 |

3、长期股权投资

| 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 | 925,030.00 | | 925,030.00 | 500,000.00 | | 500,000.00 |
| 合计 | 925,030.00 | | 925,030.00 | 500,000.00 | | 500,000.00 |

对子公司投资

| 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 | | |

| | | | | | |
|----|------------|------------|--|------------|--|
| 合计 | 500,000.00 | 425,030.00 | | 925,030.00 | |
|----|------------|------------|--|------------|--|

4、营业收入和营业成本：

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 247,701,468.80 | 174,648,489.23 | 200,409,651.65 | 146,819,372.94 |
| 其他业务 | 533,822.33 | 339,433.34 | 139,637.61 | 8,452.15 |
| 合计 | 248,235,291.13 | 174,987,922.57 | 200,549,289.26 | 146,827,825.09 |

5、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 338,800.00 | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合计 | 338,800.00 | |

十四、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 306,712.67 | |

| | | |
|---|-------------|---|
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -102,600.65 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | 30,566.80 | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 173,545.22 | - |

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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.75 | 0.26 | 0.26 |

| | | | |
|-------------------------|------|------|------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.70 | 0.26 | 0.26 |
|-------------------------|------|------|------|

3、会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

| 项目 | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------------|----------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 48,105,922.03 | 20,884,556.43 | 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 | 4,219,060.16 | 8,224,425.70 | 2,807,364.12 |
| 应收账款 | 22,333,855.21 | 26,090,249.54 | 28,340,679.68 |
| 预付款项 | 3,641,107.98 | 3,341,207.06 | 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 | 1,198,448.69 | 1,266,695.70 | 1,648,464.42 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 62,557,161.64 | 64,165,407.81 | 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 | 1,491,493.86 | 933,592.06 | 19,829.79 |
| 流动资产合计 | 143,547,049.57 | 124,906,134.30 | 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 | 5,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 33,588,333.74 | 211,627,191.60 | 262,799,686.08 |
| 在建工程 | 202,154,614.98 | 57,358,801.06 | 29,870,498.70 |
| 工程物资 | 2,025,209.35 | 250,494.70 | 224,080.14 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 21,932,530.71 | 21,618,928.95 | 24,010,660.24 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 371,110.41 | 278,338.41 |
| 递延所得税资产 | 1,374,011.72 | 1,510,161.61 | 2,205,609.28 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 266,074,700.50 | 297,736,688.33 | 324,388,872.85 |
| 资产总计 | 409,621,750.07 | 422,642,822.63 | 474,629,256.91 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 5,000,000.00 | | 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 | 7,780,000.00 | 4,000,000.00 | 9,200,000.00 |
| 应付账款 | 22,668,675.51 | 30,384,028.11 | 24,956,931.46 |
| 预收款项 | 1,417,584.13 | 2,846,658.96 | 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 | 1,490,931.25 | 1,302,398.30 | 1,488,407.63 |
| 应交税费 | 574,315.42 | 521,848.33 | 2,006,132.66 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 973,931.91 | 944,676.90 | 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 | | 181,112.67 | |
| 流动负债合计 | 39,905,438.22 | 40,180,723.27 | 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 | 1,171,638.02 | 406,167.49 | 644,806.50 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 4,737,454.00 | 4,995,645.33 | 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 | 5,909,092.02 | 5,401,812.82 | 6,940,451.83 |
| 负债合计 | 45,814,530.24 | 45,582,536.09 | 74,382,157.86 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 115,200,000.00 | 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 | 184,018,911.98 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | -19,050.44 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 8,524,086.33 | 10,584,487.59 | 13,596,429.55 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 56,064,221.52 | 67,256,886.97 | 87,450,807.96 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 363,807,219.83 | 377,060,286.54 | 400,247,099.05 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | 363,807,219.83 | 377,060,286.54 | 400,247,099.05 |
| 负债和所有者权益总计 | 409,621,750.07 | 422,642,822.63 | 474,629,256.91 |

[此页无正文]

博爱新开源制药股份有限公司

二〇一五年三月二十九日