

关于博爱新开源制药股份有限公司
承诺效益实现情况的专项审核报告

勤信专字【2017】第 1758 号

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
关于承诺效益实现情况的专项审核报告	1-2
关于承诺效益实现情况的专项说明	3-4

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

关于承诺效益实现情况的专项审核报告

勤信专字【2017】第 1758 号

博爱新开源制药股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在对博爱新开源制药股份有限公司（以下简称“贵公司”）2016 年度的财务报表以及财务报表附注实施审计的基础上，对后附的贵公司编制的《博爱新开源制药股份有限公司关于承诺效益实现情况的专项说明》进行了专项审核。

一、管理层的责任

按照《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定，编制《博爱新开源制药股份有限公司关于承诺效益实现情况的专项说明》，并保证其真实性、完整性和准确性，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料以及我们认为必要的其他证据，是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上，对贵公司管理层编制的《博爱新开源制药股份有限公司关于承诺效益实现情况的专项说明》发表审核意见。

三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对《博爱新开源制药股份有限公司关于承诺效益实现情况的专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

四、审核意见

我们认为，贵公司管理层编制的《博爱新开源制药股份有限公司关于承诺效益实现情况

的专项说明》已按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年度承诺效益实现情况。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供贵公司 2016 年度报告披露之目的使用，不得用作其它任何目的。我们同意将本审核报告作为贵公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王永新

二〇一七年四月二十四日

中国注册会计师：陈海艳

博爱新开源制药股份有限公司关于承诺效益实现 情况的专项说明

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 109 号）的有关规定，博爱新开源制药股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）编制了本说明。

一、重大资产重组的基本情况

2014 年 11 月 13 日，本公司与武汉呵尔医疗科技发展有限公司（以下简称“呵尔医疗”）、长沙三济生物科技有限公司（以下简称“三济生物”）、晶能生物技术（上海）有限公司（以下简称“晶能生物”）签署了附条件生效的《发行股份购买资产协议》，并于 2014 年 12 月 30 日签署了《发行股份购买资产协议之补充协议》和《盈利补偿协议》，补偿协议约定在利润补偿期间，如呵尔医疗、三济生物、晶能生物的实际净利润数不足承诺净利润数，对方应以所持有的新开源股票向本公司进行业绩补偿。

2015年1月16日公司召开2015年第一次临时股东大会，审议通过了本次发行股份购买资产相关事宜。

2015年9月9日，中国证监会下发《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）批准，核准了本次交易。

本次公司非公开发行增加注册资本人民币5,528.24万元，由呵尔医疗全体6名股东以其持有的呵尔医疗100%股权、三济生物全体22名股东以其持有的三济生物100%股权、晶能生物全体5名股东以其持有的晶能生物100%股权及王东虎、王坚强和胡兵来3名特定投资者以货币资金缴足。变更后的注册资本为17,048.24万元。中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）已于2015年9月9日对本次发行的募集资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》勤信验字[2015]第1101号予以验证确认。

具体收购股权及资产的账面价值和收购价款如下：

单位：人民币万元

资产名称	账面价值	评估价值	收购比例	收购作价
呵尔医疗 100% 股权	1,740.62	26,232.25	100%	26,232.25
三济生物 100% 股权	2,557.51	20,555.62	100%	20,555.62
晶能生物 100% 股权	621.64	8,495.69	100%	8,495.69

二、承诺效益实现情况

根据中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的勤信审字【2017】第11423、11424、11425号《审计报告》，呵尔医疗、三济生物、晶能生物2016年度效益实现情况如下：

单位：人民币万元

公司名称	效益承诺数（扣除非经常性损益）	实际实现效益数（扣除非经常性损益）	差异额	完成率
呵尔医疗	1,815.00	1,931.72	116.72	106.43%
三济生物	1,200.00	1,071.87	-128.13	89.32%
晶能生物	777.00	455.20	-321.8	58.58%

实际实现效益数不包括使用募集配套资金投资项目在业绩承诺期间内的相应收入、成本、费用及募集资金专户存储或现金管理所产生的利息，具体计算过程如下：

单位名称	净利润①	非经常性损益的影响②	募集产生的利息及税费的影响③	募集资金项目相应的收入、成本、费用的影响④	实际实现数 ⑤=①-②-③-④
呵尔医疗	2,026.25	-38.26	119.37	13.42	1,931.72
三济生物	1,215.20	78.21	9.28	55.84	1,071.87
晶能生物	353.68	44.58	20.58	-166.68	455.20

三、 结论

呵尔医疗2016年度实际实现效益按照承诺情况完成，三济生物、晶能生物2016年度实际实现效益按照承诺情况未完成。

四、 本说明的批准

本说明业经公司董事会于2017年4月24日批准报出。

博爱新开源制药股份有限公司

二〇一七年四月二十四日