



NEEQ:430187

北京东方略生物医药科技股份有限公司

ApolloBio Corp.



半年度报告

2017

公司半年度大事

截至 2017 年 06 月 30 日,公司现有的主营业务受国内传统行业经济形势的影响,生产销售日渐萎靡,故公司拟在原有业务范围基础上,向生物医药领域继续全面发展和开拓。在国家大力推动医药医疗领域改革及药品上市许可持有人制度逐步实施的宏观环境下,为了支持公司未来在生物医药领域的研发、投资以及在互联网医疗领域的发展,公司引进了与公司在生物医药领域具有战略合作协同效应的战略投资者,推动公司的大力转型。

公司在 2016 年 9 月完成第一次股票发行,发行总金额 37,000 万元,发行 7,400 万股,募集资金的用途是支持公司向生物医药领域转型,具体用途是用于购买美国纳斯达克上市医药公司已经研发至临床三期的新产品及少数股权,另用来日常经营所需流动资金的补充。本次发行后上海仟德持有公司 2,430 万股股份,持股比例 30.76%,为公司第一大股东。陈明键间接控制上海仟德成为公司的实际控制人。2016 年 12 月 29 日,全国中小企业股份转让系统出具《关于北京东方略生物医药科技股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函【2016】9821 号)。2017 年 1 月 18 日,公司完成新增股份在中国证券登记有限公司北京分公司的登记手续。2017 年 2 月 27 日,公司完成注册资本增加的工商变更登记,取得变更后的营业执照。

2017 年 3 月 15 日,公司通过阿波罗土星和 BVI Apollo 获得 INO 公司 VGX-3100 疫苗相关的专利和专有技术在约定区域的授权,以及认购 INO 公司非公开发行的限售普通股。2017 年 4 月 13 日,东方略召开第二届董事会第十九次会议,会议审议通过了与美国 INO 公司的专利许可和合作协议的相关议案。

截至 2017 年 6 月 30 日,公司与 INO 公司 VGX-3100 疫苗的专利和专有技术在约定区域的授权及认购 INO 公司非公开发行的限售普通股所涉及的重大资产重组方案尚处于监管部门的审批中。

总结及展望:公司在继续优化产业链的同时,将在未来两年重点开发生物医药领域的新产品、新技术、新市场。公司未来将积极介入中国目前规模上百亿、未来规模近千亿的肿瘤和肝病领域,逐步形成集学一研一产一销一医的闭环生态系统。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	2
第三节 管理层讨论与分析.....	4

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	9
第五节 股本变动及股东情况.....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	17

三、财务信息

第七节 财务报表.....	19
第八节 财务报表附注.....	30

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京东方略生物医药科技股份有限公司
英文名称及缩写	ApolloBio Corp.
证券简称	东方略
证券代码	430187
法定代表人	仇思念
注册地址	北京市丰台区航丰路8号院1号楼2层277房(园区)
办公地址	北京市丰台区长辛店张家坟2号
主办券商	新时代证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张彦秋
电话	010-56541055
传真	010-56541033
电子邮箱	zhangyanqiu@apollobio.com
公司网址	http://www.apollobio.com
联系地址及邮政编码	北京市丰台区长辛店张家坟2号 100072

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2012年12月31日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	制造业-专用设备制造业
主要产品与服务项目	主要产品有:酸洗机组、冷轧机组、平整机组、拉矫机组、平整拉矫机组、纵剪机组、脱脂机组、重卷机组、热镀锌机组、拉丝机。 主营业务为:冷轧设备及冷轧精整设备的设计研发与生产制造。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	79,000,000
控股股东	上海仟德股权投资合伙企业(有限合伙)
实际控制人	陈明键
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	1
公司拥有的“发明专利”数量	1

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	0.00	1,323,000.00	-100.00%
毛利率	0.00%	14.03%	
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,898,241.00	-5,984,849.33	-115.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,825,380.13	-5,981,023.90	-114.43%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.88%	-28,501.00%	
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.85%	-28,501.00%	
基本每股收益	-0.16	-1.20	-86.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	336,380,064.09	374,808,066.41	-10.25%
负债总计	10,846,413.16	35,397,400.89	-69.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	325,533,650.93	339,410,665.52	-4.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.12	4.29	-3.96%
资产负债率（母公司）	3.22%	9.44%	
资产负债率（合并）	3.22%	9.44%	-
流动比率	30.96	10.57	-
利息保障倍数	0.00	107,261,051.88	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-40,176,336.74	-5,138,607.60	681.85%
应收账款周转率	0.00	1.08	
存货周转率	0.00	0.03	

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.25%	138.60%	-
营业收入增长率	-100.00%	-79.61%	-
净利润增长率	-115.51%	-2,851.98%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司属于冷轧精整设备制造行业，是冶金专用设备制造行业下的细分行业。公司是行业内少数几家具备提供从研发设计、到生产制造、装备成套到调试验收一整套工程服务的设备提供商，更是国内金属板带深加工领域的研发企业，专业从事冷轧设备及冷轧精整设备的设计研发和生产制造。产品包括酸洗机组、冷轧机组、平整机组、拉矫机组、平整拉矫机组、纵剪机组、脱脂机组、重卷机组、热镀锌机组等。

公司的商业模式为：以核心业务（非标准化的冷轧设备及冷轧精整设备）为基础，主要采用订单式生产模式，以直销方式销售给民营钢铁企业。公司一直以来不断研发新技术产品从而提供更好的产品和服务。

截至本报告出具之日，公司的原有商业模式无重大变化。近几年来，行业陷入低谷，为了改善经营状况，公司管理层从 2016 年开始逐步缩减并退出原有传统行业冶金专用设备制造业，增加新的经营范围增加新的经营范围“医学研究与试验发展；自然科学研究与试验发展；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务”。

公司新增经营范围的商业模式为：专注于引进国外的先进医药技术，在保证我方独家持有专利权的前提下，在开发、生产及销售方面委托专业服务外包机构及医药生产企业提供服务，不会将该项专利转售或进行其他用途。

目前，公司已经完成董事会的改选，引入焦树阁、吕亦晨、罗杰 科恩伯格（Roger Kornberg）、杨维平等医药领域专业人士担任董事、高级管理人员；聘请医药界专业人士姜大为、范亚智等担任业务骨干。目前，公司熟悉医药行业的专业人员已初步安排就绪，形成了较为完备的管理团队，公司正在积极向生物医药领域进行转型，不排除未来商业模式发生变化的可能性。

二、经营情况

1、经营业绩出现下滑

报告期内，公司实现营业收入 0 元，较上年同期下降 100%；其原因是公司正在逐步退出传统冶金制造业，而大步向生物医药领域发展，因为生物医药行业本身具有高投入、长周期的特点。因此在一项技术正式进入市场推广之前要经过试验室阶段、中试生产阶段、临床试验阶段、规模化生产阶段

以及审批阶段。因为目前公司投资的项目主要是在临床阶段，所以目前还没有形成营业收入。

报告期内，我国整个钢企行业产能过剩的特征明显，盈利能力差，行业内严重亏损甚至倒闭的企业很多。受关联行业上游客户基本处于现状维持和产能过剩的影响，冶金专用设备制造行业随之市场业绩速下降，新订单很少，行业发展面临较大的压力，生产销售日渐萎靡。

报告期内，公司的原有主营业务的商业模式无重大变化。2017年，公司正在进一步向生物医药行业转型，公司的核心团队建设和人才的引进都在向医药领域大幅的迈进，购买 INO 公司治疗性疫苗专利及其专有技术的授权，为公司向生物医药领域转型迈出关键的一步，对未来的经营打下坚实基础，所以不排除未来商业模式发生变化的可能性。

2、生物医药研发取得新的进展

在科技创新方面，公司放眼未来，从传统钢铁行业研发转型到生物医药行业，投资 Inovio Pharmaceuticals, Inc 公司拥有或控制的一款针对 HPV 宫颈癌癌前病变 DNA 治疗性疫苗 VGX-3100 相应的专利、专有技术在约定区域内的授权。根据本次交易签署的《授权及合作协议》，本次交易的核心目的是引进标的公司 DNA 治疗性疫苗 VGX-3100，获得标的产品在大中华区（中国大陆、台湾、香港、澳门）专利及专有技术的独家授权。该产品目前主要在研适应症为用于 HPV16、HPV18 型病毒感染导致的宫颈癌癌前病变的治疗，改变宫颈癌癌前病变主要依靠手术治疗等创伤性治疗手段的现状，且降低愈后的复发风险。同时，通过 HPV 病毒的清除，预防宫颈癌的形成，为减少宫颈癌发病率做出贡献。

此外，依据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件的要求，公司一直以来着力创建科学有效的法人治理结构，并不断完善各项管理制度和内控管理体系，有效提升了公司的运行管理水平。

报告期内，公司根据所处行业市场情况，积极进行转型，开拓生物医药领域；加强队伍建设，引进高端人才，提升公司的竞争力；继续加强对生物医药项目的调研和筛选，形成了完善的项目运作流程。但是报告期内因为转型的投入和行业特点的限制，报告期经营业绩很差。

报告期内，公司股东及管理层在一直积极的寻找新的发展出路，由于公司现有的主营业务受国内传统行业经济形势的影响，生产销售日渐萎靡，故公司在报告期内继续大力开拓生物医药领域相关业务范围，发布了“阿波罗计划”，旨在打通一条国外生物新药进入中国的新途径，将最前沿的创新药和特效药引入中国市场，使得中国患者获得更快和更有效的治疗。改善公司的经营能力。

三、风险与价值

1.钢铁行业增速下滑、产能过剩的风险

公司是国内金属板带深加工领域的技术企业，专业从事冷轧设备及冷轧精整设备的设计研发和生产制造。与钢铁行业关联度高是冶金专用设备制造行业的特点，公司主要产品生产线的客户基本上是钢制企业，钢铁行业的市场波动将直接影响公司产品的需求。

近年来，钢铁行业利润持续下滑、行业产能过剩的特征较为突出。钢铁行业增速下滑、产能过剩将给公司所在的冶金专用设备制造行业带来较大的冲击，直接影响冶金专用设备提供商产品的需求。

应对措施：

一是狠抓产品质量，在努力提高产品质量的同时制定更为合理的价格、提高公司的综合竞争力；二是加强技术研发，提高产品的技术含量；三是加快公司的国际化经营，降低过于依赖国内钢铁行业的风险。四是引进医药技术和人才，坚强新的团队建设，大力开拓生物医药领域相关业务范围，准备全方位转型并改善公司的经营能力。

2.分公司经营场所变动风险

公司与厂房出租方北京镇钢汽车附件有限责任公司签订了租赁合同，赁租北京市丰台区张家坟2号作为分公司经营场所。2009年8月13日，北京市丰台区长辛店镇人民政府确认该处厂房不在拆迁范围之内。但从长期来看，由于公司不拥有该经营场所的所有权，故不能完全避免该经营场所的拆迁风险和租赁合同不能续约导致的搬迁风险。

公司对策：公司将在合同期满前提前与厂方出租房商讨续约事宜，以保证在合同期满时公司仍能在该经营场所继续经营；同时，公司也准备在该经营场所附近寻求合适的厂房作为后备厂房，以应对该经营场所的拆迁风险。

3.科技人才流失的风险

研发人员和技术工人是企业的核心竞争力。公司一直注重研发团队和熟练技工团队的建设及培养。报告期内，公司由于业绩下滑和亏损，但是还是想办法筹集资金保障激励措施，提高技术人员的凝聚力，并积极培养后备人才，提高了公司研发队伍的抗离职风险的能力。

但是，行业间研发人员和熟练技工人才的争夺较为激烈，公司仍存在科技人才流失的风险，并由此给公司未来的生产经营带来一定的风险。

对策：为了稳定核心技术人才，公司制定了较为合理的员工薪酬方案，建立了有效的绩效

管理体系。在此基础上，公司还将积极为研发人员提供良好的研发条件、科研环境和薪酬待遇。

2016年，公司已经决定向生物医药方面转型，构建公司新的管理团队，大力拓展海外生物医药技术的投资、引入工作。公司完成新的管理团队的建设，完成董事会的改选，引入焦树阁、吕亦晨、罗杰·科恩伯格（Roger Kornberg）、杨维平等医药领域专业人士担任董事、高级管理人员；聘请医药界专业人士姜大为、范亚智等担任业务骨干。目前，公司熟悉医药行业的专业人员已初步安排就绪，形成了较为完备的管理团队。

4.重大亏损风险

报告期内，公司实现营业收入0元，较上年同期下降100%；净利润亏-12,885,312.68元，较上年同期继续大幅下降。其原因总体来看，截止报告期，我国整个钢企行业产能过剩的特征很还是明显，亏损严重甚至倒闭的企业很多，盈利能力非常差，受成本压榨、产能过剩制约、银行信贷收紧等多方面的影响下所导致。将对公司资产质量以及财务状况将造成不利影响。

公司对策：针对此重大亏损造成的影响公司持续经营能力的风险，公司投资决策层考虑到原有产业受整体行业及国民经济的整体影响，在保持原有业务继续生产销售的状态下，公司股东及关联方无偿借款给公司度过困难时期。同时公司将逐步转型进入生物医药领域，争取早日取得新的技术领域和市场领域，取得新的利润增长点。

5.转型不成功的风险

2016年，公司已经新增营业范围“生物医药领域新药的研发、专利技术的引进与输出、生产和销售”，公司将逐步退出现有的机械加工制造领域，并逐步转型进入生物医药研发、生产领域，通过定向增发募集资金，同时构建公司新的管理团队，大力拓展海外生物医药技术的投资、引入工作。转型过程涉及技术人才的引进，研发、生产投入和销售，这些都存在不确定性，都会给投资人带来一定的风险。

公司对策：（1）2016年，公司完成定向发行股票7,400万股，募集资金总额37,000万元今后根据项目投资和研发情况将不断的募集资金补充资金，同时公司将保持高度谨慎的态度对新领域的技术创新、市场开拓进行风险控制。

（2）公司在2016年完成新的管理团队的建设，现正进一步向生物医药行业转型，公司已经完成董事会的改选，引入焦树阁、吕亦晨、罗杰·科恩伯格（Roger Kornberg）、杨维平等医药领域专业人士担任董事、高级管理人员；聘请医药界专业人士姜大为、范亚智等担任业务骨干。目前，公司熟悉医药行业的专业人员已初步安排就绪，形成了较为完备的管理团队，公司正在积极向生物医药领域进行转型。

（3）近几年，随着计算机技术的突飞猛进，极大地加速了全球生物技术在制药领域的应用和新药

的研发，全球制药企业都瞄准了生物制药这一新兴领域，争相开发生物医药市场。我国生物制药产业起步较晚，生物医药产业还处于相对落后的状态。近年来，中央和地方政府都在不断加大对生物医药的投入力度，从政策和资金等各方面扶持生物医药产业。近年来，全球范围生物一类新药超过 80% 产生于美国，美国是生物医药技术创新的领军国家。通过引进美国生物医药专利技术，带动中国生物技术发展，增强中国生物医药公司竞争力，是当前可选的最佳路径。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	是	二、(一)
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	二、(三)
是否存在股权激励事项	是	二、(四)
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质 (借款、垫支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
海南维琨瑗生物研究院	资金	保证金	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	否	否
合计		保证金	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00		

占用原因、归还及整改情况：

占用的原因为收购的保证金，后因收购项目中止，保证金没有退还。预计保证金会在2017年底退回。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	32,000,000.00	-
总计	32,000,000.00	0.00

注：公司在 2016 年 1 月 12 日和达孜东方高圣春风财务顾问有限公司签署了三年期的财务顾问协议；2016 年 6 月 16 日又签署了补充协议；经 2016 年度第四次临时股东大会和 2016 年度第五次临时股东大会审议通过。根据协议的约定融资顾问费按照融资额的 2% 支付，投资顾问费是按照每个项目 600 万元支付。2017 年公司预计需支付投资顾问费 1,200 万元人民币，支付融资顾问费 2,000 万，预计投融资顾问费共计 3,200 万元。达孜东方高圣春风财务顾问有限公司为北京东方高圣控股股份有限公司（以下简称“东方高圣”）的全资子公司；董事长仇思念是东方高圣的法定代表人和董事，直接和间接持有东方高圣的股份 8.69%；董事刘景华是东方高圣的股东和副总经理，直接和间接持有东方高圣股份 4.04%；东方高圣是东方略的间接控股股东；

以上日常性关联交易尚未实际发生。

(三) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项**(1) 对公司子公司的投资事项**

公司已于 2017 年 3 月 24 日召开第二届董事会第十八次会议审议和 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于对外投资的议案》，本次投资主要专注于进入医学研究与试验发展；自然科学研究与试验发展；专门从事生物医药技术的引进与研发领域，是作为未来从境外引进不同医药技术项目的投资平台而设立的子公司。

详见下表：

全资子公司名称	股东名称	注册地	币种	出资额	出资比例
---------	------	-----	----	-----	------

		址			
香港阿波罗金星生物医药科技有限公司	北京阿波罗金星生物医药科技有限公司	香港	美元	100 万	100%
阿波罗金星生物医药科技有限公司	香港阿波罗金星生物医药科技有限公司	开曼	美元	100 万	100%
香港阿波罗木星生物医药科技有限公司	北京阿波罗木星生物医药科技有限公司	香港	美元	100 万	100%
阿波罗木星生物医药科技有限公司	香港阿波罗木星生物医药科技有限公司	开曼	美元	100 万	100%

经营范围：技术开发、技术服务、技转让、技术推广、技术咨询；研发设计；软件开发；计算机系统服务；医学研究与试验发展；自然科学研究与试验发展；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

（2）委托理财及衍生品投资情况

公司于 2017 年 2 月 6 日召开了第二届董事会第十七次会议，审议通过《关于使用闲置募集资金购买保本型理财产品的议案》，同意在不影响 2016 年第一次股票发行募集资金的正常使用及有效控制风险的前提下，使用金额不超过 3 亿元的闲置募集资金购买银行或相关金融机构发售的低风险、流动性好的短期保本型理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。目前，公司尚持有 3 亿元的民生银行保本理财存单。

（四）股权激励计划在报告期的具体实施情况

公司于 2016 年 08 月 15 日召开第二届董事会第十二次会议通过了《北京东方略生物医药科技股份有限公司股票期权激励计划的议案》并提交 2016 年第六次临时股东大会审议通过。公司第二届董事会第十七次会议及 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于东方略对拟认定董监高及核心员工进行股票期权激励公示并征求意见的议案》。公司管理层决定对公司的董监高及拟认定核心员工进行股票期权激励的名单进行公示并征求意见。

东方略股权激励分配明细表如下：

姓名	职务	股份数（万）	金额（万元）
仇思念	董事长	482	2410
杨维平	总经理	200	1000
Roger	董事	84	420
吕亦晨	董事	84	420
刘景华	副总经理	46	230
张彦秋	副总经理/财务总监/董事会秘书	4	20
陈洁	融资部经理	6	30
姜大为	业务拓展部经理	20	100
范亚智	投资部经理	4	20
陈一诚	监事	13	65
合计		943	4715

（五）承诺事项的履行情况

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

- 1、公司全部股东、公司董事、高级管理人员和核心技术人员做出的避免同业竞争承诺。
- 2、公司全部股东已出具承诺函，承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。
- 3、公司股东及一致行动人董兴佐、刘景华于 2016 年 4 月 27 日签署一致行动人协议，相互承诺保持一致行动。
- 4、董兴佐、刘景华承诺，其持有的被收购公司股份，在收购完成后 12 个月内不进行转让。
- 5、收购人上海仟德出具承诺函：上海仟德及执行事务合伙人最近 2 年未受到行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚或涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁。
- 6、公司前十大股东（占公司总股本的 99%以上）对公司正在处于重大资产重组审批过程的交易方案作出如下承诺：
 - （1）本承诺人相关人员定期查看东方略在全国中小企业股转系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的相关公告，已充分了解东方略公司的财务状况、经营成果和现

金流量情况。

(2) 本承诺人已对本次上述重大资产重组的交易对方进行了详细的了解，已充分了解 INO 公司的业务模式，财务状况、经营成果和现金流量情况。

(3) 本承诺人已对东方略上述重大资产重组预案进行了详细的审阅，认可公司董事会制定的相关决议，同意公司制定的交易方案。

(4) 本承诺人作为东方略的股东，已充分知晓 VGX-3100 存在无法通过中国政府审批的风险，以及无法通过审批可能对东方略造成的影响，并自愿承担由此对东方略股东造成的损失。

(5) 本承诺人同意根据本次重大资产重组的审核进度，适时将用于“免疫治疗技术医药公司股权收购”的募集资金 1 亿元，变更募集资金用途用于本次重大资产重组。

(6) 本承诺人同意由东方略实际控制人陈明键个人或其控制的公司向东方略提供不超过人民币 5,000 万元的有息借款。

公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	51,575,000	65.28%		51,575,000	65.28%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	-	-		-	-
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	27,425,000	34.72%		27,425,000	34.72%
	其中：控股股东、实际控制人	24,300,000	30.76%		24,300,000	30.76%
	董事、监事、高管	1,250,000	1.58%		1,250,000	1.58%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		79,000,000	100%	0	79,000,000	100%
普通股股东人数		14				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海仟德股权投资合伙企业(有限合伙)	24,300,000		24,300,000	30.76%	24,300,000	-
2	世耀生物医药技术(上海)有限公司	20,000,000		20,000,000	25.32%	-	20,000,000
3	嘉兴星空投资管理有限公司-星空倍益私募投资基金	10,400,000		10,400,000	13.16%	-	10,400,000
4	深圳市熔岩投资管理有限公司-熔岩奕圣定增6号私募证券投资基金	10,000,000		10,000,000	12.66%	-	10,000,000
5	融智开普创业投资(北京)有限公司	4,000,000		4,000,000	5.06%		4,000,000

6	董兴佐	3,400,000		3,400,000	4.30%	1,875,000	1,525,000
7	北京新鼎荣盛 资本管理有限 公司-新鼎哨哥 阿波罗新三板 基金 28 号	2,900,000		2,900,000	3.67%		2,900,000
8	北京新鼎荣盛 资本管理有限 公司-新鼎哨哥 阿波罗新三板 基金 30 号	2,400,000		2,400,000	3.04%		2,400,000
9	刘景华	1,250,000		1,250,000	1.58%	1,250,000	-
10	姜 姿	175,000		175,000	0.22%		175,000
	合计	78,825,000	0	78,825,000	99.77%	27,425,000	51,400,000
前十名股东间相互关系说明： -							

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

2016年4月27日，收购人董兴佐与曹全有、曹楠签订《股份转让协议》，通过协议转让，受让曹全有持有的公司股份150万股，受让曹楠持有的公司股份37.50万股，合计187.50万股，持股比例为37.50%。该收购完成后，董兴佐与曹全有的持股数量相当，均为37.50%。2016年6月27日，董兴佐再次受让曹全有的1,525,000股，本次交易后，董兴佐持股数量变为3,400,000股，持股比例68.00%。

董兴佐，男，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于集美大学，大学本科学历，2009年5月至2013年12月任通用技术集团医药控股有限公司投资部高级投资经理，2014年1月2016年3月任北京东方高圣控股股份有限公司健康事业部副总经理。2016年4月至今任东方略的股东。

2016年12月29日至今，公司控股股东为上海仟德，实际控制人为陈明键先生。

2016年，公司进行股票发行，发行7,400万股，募集资金总额37,000万元。本次发行后上海仟德持有公司2,430万股股份，持股比例30.76%，为公司第一大股东。陈明键间接控制上海仟德成为公司的实际控制人。

上海仟德持有公司2,430万股，占公司总股本的30.76%，系公司控股股东。上海仟德基本情况如下：

名称	上海仟德股权投资合伙企业（有限合伙）
统一社会信用代码	91310000MA1FL1XW1J

认缴出资	12,400万元
实缴出资	12,400万元
类型	有限合伙企业
主要经营场所	上海市奉贤区望园路2179-2185（单）号2层
执行事务合伙人	达孜东方高圣秋实资产管理有限公司（委派代表：花正金）
合伙期限	2016年3月17日至2036年3月16日
经营范围	股权投资，股权投资管理，投资管理，投资咨询、实业投资，资产管理。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
基金备案情况	2016年8月1日，取得了私募投资基金备案证明，备案编码SL5626。

报告期内，控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

2016年4月27日，董兴佐与刘景华签署了《一致行动协议》，双方保持一致行动，合计持有东方略93%的股份，双方共同成为公司的实际控制人。

董兴佐，男，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于集美大学，大学本科学历，2009年5月至2013年12月任通用技术集团医药控股有限公司投资部高级投资经理，2014年1月2016年3月任北京东方高圣控股股份有限公司健康事业部副总经理。2016年4月至今任北京东方略生物医药科技股份有限公司的股东。

刘景华，男，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中共中央党校函授学院，大学本科学历。2007年12月至2015年9月期间历任北京东方高圣投资顾问有限公司行政经理、办公室主任、副总经理、执行总裁，2015年9月至今任北京东方高圣投资管理咨询有限责任公司任副总经理。1997年12月至2005年12月，解放军某部科长助理、中共党员。2006年毕业于中共中央党校函授学院，法律本科。2007年至2015年9月，历任北京东方高圣投资顾问有限公司行政经理、办公室主任、副总经理、执行总裁；2015年9月至任北京东方略生物医药科技股份有限公司董事，期间2016年3月30日至2016年08月15日任东方略总经理，2016年08月15至今担任副总经理。

2016年12月29日至今，公司控股股东为上海仟德，实际控制人为陈明键。

2016年，公司进行股票发行，发行7,400万股，募集资金总额37,000万元。本次发行后上海仟德持有公司2,430万股股份，持股比例30.76%，为公司第一大股东。陈明键间接控制上海仟德成为公司的实际控制人。

上海仟德持有公司 2,430 万股，占公司总股本的 30.76%，系公司控股股东。上海仟德基本情况如下：

名称	上海仟德股权投资合伙企业（有限合伙）
统一社会信用代码	91310000MA1FL1XW1J
认缴出资	12,400万元
实缴出资	12,400万元
类型	有限合伙企业
主要经营场所	上海市奉贤区望园路2179-2185（单）号2层
执行事务合伙人	达孜东方高圣秋实资产管理有限公司（委派代表：花正金）
合伙期限	2016年3月17日至2036年3月16日
经营范围	股权投资，股权投资管理，投资管理，投资咨询、实业投资，资产管理。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
基金备案情况	2016年8月1日，取得了私募投资基金备案证明，备案编码SL5626。

陈明键先生通过上海圣毅投资管理中心（普通合伙）、北京东方高圣控股股份有限公司、达孜东方高圣秋实资产管理有限公司、达孜东方高圣夏雨资本管理有限公司间接控制上海仟德，为上海仟德的实际控制人。陈明键先生个人基本情况如下：

（1）基本情况

姓名	陈明键
住所	北京市朝阳区辛店路**楼**号
身份证号	11010819710906****
国籍	中华人民共和国
毕业院校	清华大学
是否有境外永久居留权	无
通讯地址	北京朝阳公园南路 19 号郡王府饭店四宜书屋
通讯方式	(010) 65202002

报告期内，实际控制人无变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
仇思念	董事长	男	35	本科	自 2015 年 09 月 16 日至 2018 年 09 月 16 日	否
刘景华	董事	男	39	本科	自 2015 年 09 月 16 日至 2018 年 09 月 16 日	是
刘景华	副总经理	男	39	本科	自 2016 年 08 月 30 日至 2018 年 09 月 16 日	是
杨维平	董事、总经理	男	56	博士	自 2016 年 8 月 15 日至 2018 年 9 月 16 日	是
吕亦晨 (YichenLu)	董事	男	62	博士	自 2016 年 03 月 21 至 2018 年 09 月 16 日	否
焦树阁 (JIAOSHUGE)	董事	男	51	硕士	自 2016 年 03 月 21 至 2018 年 09 月 16 日	否
张弛	董事	男	36	本科	自 2016 年 06 月 11 日至 2018 年 09 月 16 日	否
罗杰·科恩 伯格 (RogerKorn berg)	董事	男	70	博士后	自 2016 年 06 月 11 日至 2018 年 09 月 16 日	是
刘薇	监事会主席	女	37	硕士	自 2016 年 06 月 11 日至 2018 年 09 月 16 日	否
刘延春	监事	男	38	初中	自 2012 年 09 月 02 日至 2018 年 09 月 16 日	是
陈一诚	监事	男	21	本科	自 2016 年 5 月 25 日至 2018 年 9 月 16 日	是
张彦秋	副总经理	女	43	本科	自 2015 年 09 月 16 日至 2018 年 09 月 16 日	是
张彦秋	财务总监、董事 会秘书	女	43	本科	自 2012 年 09 月 02 日至 2018 年 09 月 16 日	是
高杰	副总经理	女	36	硕士	自 2016 年 09 月 02 日至 2018 年 09 月 06 日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘景华	董事、副总经理	1,250,000	-	1,250,000	1.58%	-
合计		1,250,000	-	1,250,000	1.58%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否		
	总经理是否发生变动	否		
	董事会秘书是否发生变动	否		
	财务总监是否发生变动	否		
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
无	无	无	无	无

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工		
核心技术人员	3	4
截止报告期末的员工人数	20	20

核心员工变动情况：

-

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、二.1	32,930,125.74	371,732,926.61
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			
应收账款	八、二.2		
预付款项	八、二.3	491,774.37	60,000.00
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	八、二.4	2,413,944.63	2,464,833.06
买入返售金融资产			
存货	八、二.5		
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	八、二.6	300,000,000.00	-
流动资产合计		335,835,844.74	374,257,759.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产	八、二.7	494,180.63	496,641.64
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产			
无形资产	八、二.8	44,694.63	47,440.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	八、二.9	5,344.09	6,224.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		544,219.35	550,306.74
资产总计		336,380,064.09	374,808,066.41
流动负债：			
短期借款		-	-
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		-	-
应付账款	八、二.10	2,707,421.93	4,777,950.36
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	八、二.11	606,666.80	682,212.85
应交税费		-474,172.21	2,400,263.83
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	八、二.12	8,006,496.64	27,536,973.85
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		10,846,413.16	35,397,400.89
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		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		10,846,413.16	35,397,400.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、二.13	79,000,000.00	79,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八、二.14	289,095,230.44	290,074,004.03
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	八、二.15	287,767.44	287,767.44
一般风险准备		-	-
未分配利润	八、二.16	-42,849,346.95	-29,951,105.95
归属于母公司所有者权益合计		325,533,650.93	339,410,665.52
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		325,533,650.93	339,410,665.52
负债和所有者权益总计		336,380,064.09	374,808,066.41

法定代表人：仇思念 主管会计工作负责人：张彦秋 会计机构负责人：刘依彭

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		32,930,125.74	371,732,926.61
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		-	-
应收账款		-	-
预付款项		491,774.37	60,000.00

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	九、(一)	2,497,064.63	2,507,953.06
存货		-	-
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		300,000,000.00	-
流动资产合计		335,918,964.74	374,300,879.67
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		494,180.63	496,641.64
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		44,694.63	47,440.77
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		5,344.09	6,224.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		544,219.35	550,306.74
资产总计		336,463,184.09	374,851,186.41
流动负债：			
短期借款		-	-
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		-	-
应付账款		2,707,421.93	4,777,950.36
预收款项		-	-
应付职工薪酬		606,666.80	682,212.85
应交税费		-474,172.21	2,400,263.83
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	九、(二)	8,006,496.64	27,536,973.85
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		10,846,413.16	35,397,400.89
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		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		10,846,413.16	35,397,400.89
所有者权益：			
股本		79,000,000.00	79,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		289,095,230.44	290,074,004.03
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		287,767.44	287,767.44
未分配利润		-42,766,226.95	-29,907,985.95
所有者权益合计		325,616,770.93	339,453,785.52
负债和所有者权益合计		336,463,184.09	374,851,186.41

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			1,323,000.00
其中：营业收入	八、二.17	0.00	1,323,000.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,983,788.65	7,304,023.90
其中：营业成本	八、二.17		1,137,347.92
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	八、二.18	46,684.17	14,189.35
销售费用	八、二.19		787,920.33
管理费用	八、二.20	15,750,980.96	5,390,446.03
财务费用	八、二.21	-810,355.55	-1,043.46
资产减值损失	八、二.22	-3,520.93	-24,836.27
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）		2,356,027.41	
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）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,627,761.24	-5,981,023.90
加：营业外收入			0.01
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	八、二.23	76,381.80	100.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,704,143.04	-5,981,123.89
减：所得税费用	八、二.24	194,097.96	3,725.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,898,241.00	-5,984,849.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-12,898,241.00	-5,984,849.33
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,898,241.00	-5,984,849.33
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		-12,898,241.00	-5,984,849.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,898,241.00	-5,984,849.33

归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.16	-1.20
（二）稀释每股收益		-0.16	-1.20

法定代表人：仇思念 主管会计工作负责人：张彦秋 会计机构负责人：刘依彭

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九(三)	-	1,323,000.00
减：营业成本	九(三)	14,943,788.65	1,137,347.92
税金及附加		46,684.17	14,189.35
销售费用		-	787,920.33
管理费用		15,710,980.96	5,093,712.25
财务费用		-810,355.55	-1,142.52
资产减值损失		-3,520.93	-24,836.27
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）		2,356,027.41	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,587,761.24	-5,684,191.06
加：营业外收入		-	0.01
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		76,381.80	100.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,664,143.04	-5,684,291.05
减：所得税费用		194,097.96	3,725.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,858,241.00	-5,688,016.49
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-12,858,241.00	-5,688,016.49

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.16	-1.14
（二）稀释每股收益		-0.16	-1.14

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			1,339,407.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	八、二.25	831,461.07	1,559,028.64
经营活动现金流入小计		831,461.07	2,898,436.37
购买商品、接受劳务支付的现金		2,502,302.80	1,905,476.39
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		4,157,993.08	782,028.30
支付的各项税费		3,114,337.93	317,093.30
支付其他与经营活动有关的现金	八、二.26	31,233,164.00	5,032,445.98
经营活动现金流出小计		41,007,797.81	8,037,043.97
经营活动产生的现金流量净额		-40,176,336.74	-5,138,607.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,356,027.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		302,356,027.41	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,717.95	
投资支付的现金		600,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		600,003,717.95	
投资活动产生的现金流量净额		-297,647,690.54	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			51,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八、二、27		8,006,532.12
筹资活动现金流入小计			67,006,532.12
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			-
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		978,773.59	
筹资活动现金流出小计		978,773.59	-
筹资活动产生的现金流量净额		-978,773.59	67,006,532.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-338,802,800.87	61,867,924.52
加：期初现金及现金等价物余额		371,732,926.61	103,366.56
六、期末现金及现金等价物余额		32,930,125.74	61,971,291.08

法定代表人：仇思念 主管会计工作负责人：张彦秋 会计机构负责人：刘依彭

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			1,330,407.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		831,461.07	226,294.58
经营活动现金流入小计		831,461.07	1,556,702.31
购买商品、接受劳务支付的现金		2,502,302.80	909,243.86
支付给职工以及为职工支付的现金		4,157,993.08	757,504.19
支付的各项税费		3,114,337.93	317,093.30
支付其他与经营活动有关的现金		31,233,164.00	4,763,491.19
经营活动现金流出小计		41,007,797.81	6,747,332.54
经营活动产生的现金流量净额		-40,176,336.74	-5,190,630.23

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,356,027.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		302,356,027.41	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,717.95	
投资支付的现金		600,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			6,750.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		600,003,717.95	6,750.00
投资活动产生的现金流量净额		-297,647,690.54	-6,750.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			51,000,000.00
取得借款收到的现金			8,000,000.00
发行债券收到的现金			8,006,532.12
收到其他与筹资活动有关的现金			67,006,532.12
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		978,773.59	-
筹资活动现金流出小计		978,773.59	-
筹资活动产生的现金流量净额		-978,773.59	67,006,532.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-338,802,800.87	61,809,151.89
加：期初现金及现金等价物余额		371,732,926.61	88,631.47
六、期末现金及现金等价物余额		32,930,125.74	61,897,783.36

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

说明：下列所披露的财务报表数据，除特别注明外，期初、期初余额指2017年1月1日，期末、期末余额指2017年6月30日，上期指2016年1-6月，本期指2017年1-6月，所有金额均以人民币元为货币单位。

公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况以及2017年1-6月的经营成果和现金流量。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注十二、（三）“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7、金融工具

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

认金额。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独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），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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为各月月末的公允价值持续下跌月份数。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项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：

单项金额重大系指本公司一般将单项金额超过 100 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据		
关联方组合	按关联方划分组合	
备用金组合	借款用途划分组合	
账龄组合	除关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合	
按组合计提坏账准备的计提方法		
关联方组合	单独进行减值测试	
备用金组合	单独进行减值测试	
账龄组合	按账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
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）的应收款项	1%	1%
1—2 年（含 2 年）的应收款项	5%	5%
2—3 年（含 3 年）的应收款项	10%	10%
3—4 年（含 4 年）的应收	50%	50%

款项		
4—5年（含5年）的应收款项	60%	60%
5年以上的应收款项	80%	80%
(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	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值	
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。	

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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。

9、存货

存货的分类

本公司存货为原材料、库存商品、在产品及周转材料和低值易耗品。

存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发

行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其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转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，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、其他综合收益和利润分配以外股东/所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表

进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按《企业会计准则第33号——合并财务报表》中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因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，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，并按比例结转当期损益；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其他股东权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因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，在丧失对被投资单位控制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其他股东/所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他

综合收益和其他股东/所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产及其累计折旧

固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

研究开发支出

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

13、长期待摊费用

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

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值

损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

16、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

17、收入的确认原则

销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

销售收入确认的具体原则为：商品已发出，并取得货权转移的凭证，发票账单已交付，已收讫全部或部分货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量；本公司已将商品发出且经过客户验收，收入成本金额确定并已收讫货款或预计可收回货款。

提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

19、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交

易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

20、租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

重要会计政策和会计估计变更

会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

21、税项

(1) 流转税及附加税费、企业所得税

税种	计税（费）依据	税（费）率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

(2) 税率变更

2017年2月6日，根据北京市科学技术委员会办公室印发的《北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局关于取消北京炎炎互动数码科技有限公司等高新技术企业资格的公告》【京科发（2017）21号】的公告，取消北京全有时代科技股份有限公司高新技术企业资格，公司2016年1月1日企业所得税税率变更为25%。（二）

(二) 合并财务报表项目注释**1. 货币资金**

项目	期末余额	年初余额
现金	10.00	206.96
其中：人民币		
银行存款	32,930,115.74	371,732,719.65
其中：人民币		
合计	32,930,125.74	371,732,926.61
其中：存放在境外的款项总额		

货币资金期末金额较期初大幅下降，其原因系公司报告期内对 2016 年度的募集资金的 3 个亿人民币做了保本银行理财，所以货币资金金额大幅下降。

2. 应收账款**(1) 应收账款分类及披露**

类别	2017 年 06 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 预付款项**(1) 预付账款按账龄列示**

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1 年以内 (含 1 年)	491,774.37	100	60,000.00	100
1-2 年 (含 2 年)				
2-3 年 (含 3 年)				
3-4 年 (含 4 年)				
4-5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
合计	491,774.37	100.00	60,000.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	理由
华宇海晨 (海南) 投资顾问有限公	非关联方	60,000.00	1 年以内	12.20	发票未通过验收

司					
国互联网科技（北京）有限公司	非关联方	60,000.00	1 年以内	12.20	发票未通过验收
南京禾沃医药有限公司	非关联方	42,158.37	1 年以内	8.57	发票未通过验收
卓盈永利企业管理有限公司	非关联方	4,616.00	1 年以内	0.94	发票未通过验收
北京郡王府饭店	非关联方	325,000.00	1 年以内	66.09	发票未通过验收
合计		491,774.37		100.00	

本报告期预付款项中无持有公司 2%（含 2%）以上表决权股份的股东单位。

4.其他应收款

（1）类别明细情况

类别	2017 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	2,435,321.00	100%	21,376.37	1%	2,413,944.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,435,321.00	100%	21,376.37	1%	2,413,944.63

（2）其他组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
按账龄计提	2,435,321.00	1%	21,376.37	2,489,730.36	1%	24,897.30
合计	2,435,321.00	1%	21,376.37	2,489,730.36	1%	24,897.30

（3）其他应收账款分类

明细	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
股权转让意向金（保证金）	2,000,000.00	82.12%	2,000,000.00	80.33%
借款	380,803.6	15.64%	245,909.40	9.88%
个人备用金	25,489.40	1.05%	225,000.00	9.04%
代扣代缴个人所得税及公积金	3,528.00	0.14%	18,320.96	0.73%
押金	500.00	0.02%	500.00	0.02%
租金	25,000.00	1.03%		

合计	2,435,321.00	100%	2,489,730.36	100%
----	--------------	------	--------------	------

5.存货

全部存货在 2016 年 12 月 31 日全部对外销售，权利义务发生转移，存货为 0。

6.其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
其他流动资产	300,000,000.00	-
合计	300,000,000.00	-

其他流动资产 3 个亿人民币全部由 2016 年的募集资金的保本银行理财构成。

7.固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	9,098,783.32	61,871.00	317,704.52	9,478,358.84
2.本期增加金额			3717.95	3,717.95
3.本期减少金额				0.00
4.期末余额	9,098,783.32	61,871.00	321,422.47	9,482,076.79
二、累计折旧				
1.期初余额	7,605,397.51	58,777.45	279,095.60	7,943,270.56
2.本期增加金额			6,178.96	6,178.96
(1) 计提				
3.本期减少金额				
4.期末余额	7,605,397.51	58,777.45	285,274.56	7,949,449.52
三、减值准备				
1.期初余额	1,038,446.64			1,038,446.64
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,038,446.64	-	-	1,038,446.64
四、账面价值				
1.期末账面价值	454,939.17	3,093.55	36,147.91	494,180.63

2.期初账面价值	454,939.17	3,093.55	38,608.92	496,641.64
----------	------------	----------	-----------	------------

(1) 暂时闲置的固定资产情况

无

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

8.无形资产

项目	专利权-二十辊轧机系统技术	专利权-清洗槽技术	其他(财务软件)	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,504,000.00	766,845.55	77,629.06	4,348,474.61
2.本期增加金额			0.00	0.00
3.本期减少金额				
4.期末余额	3,504,000.00	766,845.55	77,629.06	4,348,474.61
二、累计摊销				
1.期初余额	3,504,000.00	271,591.14	27,901.66	3,803,492.80
2.本期增加金额				
(1) 计提			2,746.14	2,746.14
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	3,504,000.00	271,591.14	30,647.80	3,806,238.94
三、减值准备				
1.期初余额	-	495,254.41	2,286.63	497,541.04
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	-	495,254.41	2,286.63	497,541.04
四、账面价值				
1.期末账面价值	-	-	44,694.63	44,694.63
2.期初账面价值				

	-	-	47,440.77	47,440.77
--	---	---	-----------	-----------

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

9.递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,376.36	5,344.09	24,897.30	6,224.33
合计	21,376.36	5,344.09	24,897.30	6,224.33

10.应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内(含1年)	66,468.57	2.46	547,457.00	72.71
1-2年(含2年)	1,895,016.00	69.99	2,924,016.36	8.51
2-3年(含3年)				2.60
3-4年(含4年)				1.87
4-5年(含5年)				11.02
5年以上	745,937.36	27.55	1,306,477.00	3.30
合计	2,707,421.93	100.00	4,777,950.36	100.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2017年6月30日	未偿还或结转的原因
湖北华宁防腐技术股份有限公司	156,628.10	合同未履行完
黄骅市润宇防腐材料有限公司	260,400.00	合同未履行完
江苏科曼机械制造有限公司	188,880.00	合同未履行完
江阴市银江机械有限公司	1,445,736.00	合同未履行完
西安中威电器有限责任公司	82,000.00	合同未履行完
合计	2,133,644.10	

11.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	682,212.85	3,942,884.98	4,018,431.03	606,666.80
二、离职后福利-设定提存计划		64,016.00	64,016.00	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	682,212.85	4,006,900.98	4,082,447.03	606,666.80

(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	682,212.85	3,824,355.22	3,899,901.27	606,666.80
二、职工福利费				
三、社会保险费		32,552.88	32,552.88	
其中：医疗保险费		28,954.56	28,954.56	
社会保险费		3,598.32	3,598.32	
四、住房公积金		53,424.00	53,424.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	682,212.85	3,942,884.98	4,018,431.03	606,666.80

(3) 设定提存计划列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		61,776.00	61,776.00	
失业保险费		2,240.00	2,240.00	
小计		64,016.00	64,016.00	

12.其他应付款

(1) 其他应付款列示

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	6,496.64	0.08%		
1-2年(含2年)	8,000,000.00	99.92%	20,542,473.85	74.60%
2-3年(含3年)			6,994,500.00	25.40%
合计	8,006,496.64	100.00%	27,536,973.85	

注：截至2017年6月30日，其他应付款中不存在欠付持公司2%（含2%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(2) 按款项性质列示的其他应付款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
个人借款	8,000,000.00	19,000,000.00
保险费及个人公积金		107.57
财务顾问费		7,400,000.00
其他费用	6,496.64	1,136,866.28
合计	8,006,496.64	27,536,973.85

13.股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	79,000,000.00						79,000,000.00

14.资本公积

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
资本（股本）溢价	290,074,004.03	-	978,773.59	289,095,230.44
合计	290,074,004.03	-	978,773.59	289,095,230.44

15.盈余公积

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
法定盈余公积金	287,767.44	-	-	287,767.44
合计	287,767.44	-	-	287,767.44

16.未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	-29,951,105.95	-5,683,713.77
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	-29,951,105.95	-5,683,713.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,898,241.00	-5,984,849.33
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-42,849,346.95	-11,668,563.10

17.营业收入及其成本**（1）营业收入（分产品）**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
主营业务小计				1,323,000.00	1,137,347.92	14.03%
合计				1,323,000.00	1,137,347.92	14.03%

公司正处于转型时期，正在向生物医药领域发展，原有冶金制造行业正在逐步退出，而且生物医药行业本身具有高投入、长周期的特点。因此在一项技术正式进入市场推广之前要经过试验室阶段、中试生产阶段、临床试验阶段、规模化生产阶段以及审批阶段。因为目前公司投资的项目主要是在临床阶段，所以目前没有还没有形成营业收入。

18.营业税金及附加

税种	本期金额	上期金额
城建税	27,232.44	8277.12
教育费附加	11,671.05	3547.34
地方教育费附加	7,780.75	2364.89
合计	46,684.17	14,189.35

19.销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资社保福利费		194,643.35
差旅费		140,476.89
运费		
展览费		30,582.52
汽油费		
广告费		124,611.65
招待费		46,282.00
宣传费		215,094.34
其他		36,229.58
合计		787,920.33

20.管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资和福利费	1,816,949.79	358,828.36
社保医保及公积金	116,641.88	110,487.25
房租	342,105.64	270,000.00
差旅费	782,412.28	151,037.87
折旧	8,925.10	5,400.96
交通费	51,273.10	14,438.05
科技研发费		3,194,894.21
办公费	73,104.21	46,812.38
中介服务费	10,329,132.47	1,238,546.95

通讯费	4,957.08	
劳务费	2,145,611.19	
会议培训费	28,129.96	
业务招待费	51,713.26	
其他	25.00	
合计	15,750,980.96	5,390,446.03

因为公司正处于由传统的钢铁行业向生物医药行业转型阶段，在报告期内对原钢铁行业没有再进行新的投资研发，所以科技研发费大幅下降。

公司在报告期内正在购买 INO 公司技术授权和认购 INO 限售普通股，INO 为美国纳斯达克上市公司，相关谈判工作是在美国进行，该项目构成了重大资产重组，所以涉及审计、评估等环节；同时因为公司在对行业内的相关企业进行投资的筛选需要中介机构参与。所以中介服务费大幅度上升。

劳务费大幅上涨的原因是公司聘请了国内外专家为公司新的业务发展提供相应的服务。

21.财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	831,461.07	6,598.10
手续费	14,187.12	
汇兑损益	6,918.40	
其他		5,554.64
合计	-810,355.55	-1,043.46

报告期内利息收入增幅较大是因为完成股票定增后的货币资金金额比较大，所以利息收入增加。

22.资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,520.93	-24,836.27
合计	-3,520.93	-24,836.27

23.营业外支出

项目	本期金额	上期金额
滞纳金		100.00

	76,381.80	
合计	76,381.80	100.00

本期的滞纳金是支付的延期支付税款形成的滞纳金。

24.所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	188,753.87	
递延所得税费用	5,344.09	3,725.44
合计	194,097.96	3,725.44

25、收到其他经营活动现金

项目	本期数	上期数
收代垫个人款项		1,552,430.58
收到专利补贴款		-
利息收入	831,461.07	6,598.06
合计	831,461.07	1,559,028.64

26、支付其他经营活动现金

项目	本期数	上期数
销售费用		593,276.98
管理费用	15,750,980.96	4,385,536.20
其他经营费用	15,482,183.04	601,979.45
合计	31,233,164.00	5,032,445.98

27、收到其他筹资活动现金

项目	本期数	上期数
筹资保证金		8,000,000.00
筹资活动利息收入		6,532.12
合计		8,006,532.12

28、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期余额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-12,898,241.00	-5,984,849.33
加：资产减值准备	-3,520.93	-24,836.27
固定资产折旧	6,178.96	437,593.14
油气资产折耗		

生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	2,746.14	196,962.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		-
投资损失	-2,356,027.41	
递延所得税资产减少	880.24	3,725.44
递延所得税负债增加		
存货的减少		563,254.50
经营性应收项目的减少	377,365.01	-1,640,529.47
经营性应付项目的增加	-24,550,987.73	1,310,072.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-40,176,336.74	-5,138,607.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,930,125.74	61,971,291.08
减：现金的年初余额	371,732,926.61	103,366.56
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-338,802,800.87	61,867,924.52

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	10.00	35,937.79
可随时用于支付的银行存款	32,930,115.74	61,935,353.29
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、年末现金及现金等价物余额	32,930,125.74	61,971,291.08

三、关联方及关联交易

1. 本公司的关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
仇思念	公司董事长
刘景华	持有公司 5%以上股份的股东、公司董事、副总经理
杨维平	公司董事
吕亦晨(Yichen Lu)	公司董事
焦树阁 (JIAOSHUGE)	公司董事
张驰	公司董事
罗杰·科恩伯格 (Roger Kornberg)	公司董事
刘薇	公司监事会主席
刘延春	公司监事
陈一诚	公司监事
张彦秋	副总经理、财务总监、董事会秘书
杨维平	公司总经理
高杰	副总经理
上海仟德股权投资合伙企业（有限合伙）	控股股东
世耀生物医药技术（上海）有限公司	股东
嘉兴星空投资管理有限公司-星空倍益私募投资基金	股东
深圳市熔岩投资管理有限公司-熔岩奕圣定增 6 号私	股东

募证券投资基金	
董兴佐 融智开普创业投资（北京）有限公司	股东
姜姿	股东
北京新鼎荣盛资本管理有限公司-新鼎啃哥阿波罗新三板基金 28 号	股东
北京新鼎荣盛资本管理有限公司-新鼎啃哥阿波罗新三板基金 30 号	股东
北京东方高圣控股股份有限公司	股东
达孜东方高圣秋实资产管理有限公司	公司股东董事刘景华个人参股的其他企业、董事长仇思念个人参股的其他企业
达孜东方高圣春风财务顾问有限公司	董事长仇思念个人参股的其他企业
达孜东方高圣夏雨资本管理有限公司	董事长仇思念任职的公司
上海行圣投资管理有限公司	董事长仇思念任职的公司
海口维琨瑗生物研究院	公司董事吕亦晨任职的公司
北京亚太肝病诊疗技术联盟	公司副总经理高杰任职的公司

2. 关联方交易

（1）关联方应收应付款项

其他应付款

债权人	期末余额	年初余额
北京东方高圣控股股份有限公司		10,000,000.00-
达孜东方高圣秋实资产管理有限公司		7,400,000.00
北京亚太肝病诊疗技术联盟		300,000.00
曹全有		8,000,000.00
合计		25,700,000.00

其他应收款

债务人	期末余额	年初余额
海南维琨瑗生物研究院	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

四、股份支付

无

五、或有事项

无

六、承诺事项

无

七、资产负债表日后事项其他重要事项

无

八、其他重要事项

(1) 公司于 2017 年 7 月 27 日召开第二届董事会第二十一次会议，通过《关于公司符合支付现金购买资产进行重大资产重组的议案》。通过了支付现金购买 INO 公司非公开发行总金额不超过 3,500 万美元的限售普通股和 VGX-3100 疫苗的专利、专有技术授权。

(2) 公司于第二届董事会第二十一次会议通过了公司支付现金购买资产进行重大资产重组事宜，符合《非上市公司重大资产重组管理办法》第三条关于定价公允、资产权属清晰、有利于提高公众公司资产质量和增强持续经营能力、有利于公众公司形成或者保持健全有效的法人治理结构的规定。

(3) 公司于第二届董事会第二十一次会议通过支付现金购买资产本次交易对方 Inovio Pharmaceuticals, Inc. 与公司不存在关联关系，公司与其进行本次交易不属于关联交易。

(4) 公司于第二届董事会第二十一次会议批准支付现金购买资产进行重大资产重组交易的《鉴证报告》。

(5) 公司于第二届董事会第二十一次会议批准支付现金购买资产进行重大资产重组交易的《估值报告》。

(6) 公司于第二届董事会第二十一次会议批准支付现金购买资产进行重大资产重组交易的《北京东方略生物医药科技股份有限公司支付现金购买资产暨重大资产重组报告书》。

(7) 公司于第二届董事会第二十一次会议提请股东大会授权董事会全权办理相关事宜的议案。议案内容：提请股东大会对董事股东大会办理本次支付现金购买资产的具体授权：①修订、补充、签署、递交、执行与本次现金购买资产有关的一切协议、合同和文件；②授权董事会办理与本次支付现金购买资产相关的其他一切事宜；③本次授权自临时股东大会决议通过之日起十二个月内有效。

(8) 公司于第二届董事会第二十一次会议批准《关于批准变更 2016 年度募集资金用途的议案》。2016 年，东方略定增项目扣除具有明确用途的其他项目资金外，INO 项目可使用资金约 21,935 万元。

公司近期 INO 项目共需支付款项 34,450 万元，扣除定增募集资金 21,935 万元后，公司仍需筹集资金 12,515 万元。对此资金差额，公司将用于“免疫治疗技术医药公司股权收购”募集资金 10,000 万元，变更募集资金用途用于 INO 项目的本次收购。

(9) 公司于第二届董事会第二十一次会议通过《关于批准向关联方北京东方高圣控股股份有限公司借款的议案》公司近期 INO 项目共需支付款项 34,450 万元，扣除定增募集资金 21,935 万元后，公司仍需筹集资金 12,515 万元。对此资金差额，公司将根据本次重大资产重组的审核进度，适时将用于“免疫治疗技术医药公司股权收购”募集资金 10,000 万元，变更募集资金用途用于 INO 项目的本次收购。经过上述变更募集资金用途后，公司仍然存在 2,515 万元的资金缺口。本公司实际控制人陈明键先生不可撤销的承诺由其个人或控制的公司对东方略本次重大资产重组资金不足部分提供不超过 5,000 万元的借款，借款利率为借款日当天人民银行一年期贷款基准利率。

(10) 公司于第二届董事会第二十一次会议通过《关于批准东方略对已设立的子公司进行增加注册资本的议案》。

议案内容：根据本公司在生物医药领域的业务扩展，公司准备对新设立的 4 个全资子公司分别进行再投资，变更注册资本如下：

①山南东方略生物医药有限公司

股东名称：北京东方略生物医药科技股份有限公司

出资额：34,500 万人民币

注册地：山南乃东区民族路洛扎县公寓 A-701-01 室

②北京阿波罗土星生物医药科技有限公司

股东名称：山南东方略生物医药有限公司

出资额：34,500 万人民币

注册地：北京市丰台区航丰路 8 号院 3 号楼 2 层 B2358 房（园区）

③香港阿波罗生物医药科技有限公司

股东名称：北京阿波罗土星生物医药科技有限公司

出资额：3,500 万美元

注册地：香港

④阿波罗生物科技有限公司 (Apollo Biological Technology Limited)

股东名称：香港阿波罗生物医药科技有限公司

出资额：3,500 万美元

注册地：BVI (British Virgin Island) 英属维尔京群岛

(11) 公司于第二届董事会第二十一次会议通过《关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》，公司于 2017 年 8 月 14 日拟召开 2017 年度第三次临时股东大会，截止报告披露日会议未召开，已经公告延期召开，会议时间另行通知（公告号 2017-067）。

九、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

1. 类别明细情况

类别	2017 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,518,441.00	100%	21,376.37	1%	2,497,064.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,518,441.00	100%	21,376.37	1%	2,497,064.63

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,532,850.36	100	24,897.30	1	2,507,953.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,532,850.36	100	24,897.30	1	2,507,953.06

2. 组合中，采用其他组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备

		(%)			(%)	
账龄组合	2,518,441.00	100%	21,376.37	2,532,850.36	100	24,897.30
合计	2,518,441.00	100%	21,376.37	2,532,850.36	100	24,897.30

3.其他应收账款分类

明细	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
股权转让意向金 (保证金)	2,000,000.00	79.41%	2,000,000.00	78.96%
借款	380,803.6	15.12%	245,909.40	9.71%
个人备用金	25,489.40	1.01%	225,000.00	8.88%
代扣代缴个人所得税及公积金	3,528.00	0.14%	18,320.96	0.72%
押金	500.00	0.02%	500.00	0.02%
租金	25,000.00	0.99%		
往来款	83,120.00	3.30%	43,120.00	1.70%
合计	2,518,441.00	100%	2,532,850.36	100%

(二) 其他应付款

(1) 其他应付款列示

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,496.64	0.08%		
1-2年 (含2年)	8,000,000.00	99.92%	20,542,473.85	74.60%
2-3年 (含3年)			6,994,500.00	25.40%
合计	8,006,496.64	100.00%	27,536,973.85	

注：截至2017年6月30日，其他应付款中不存在欠付持公司2% (含2%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(2) 按款项性质列示的其他应付款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
公司借款	8,000,000.00	19,000,000.00
保险费及个人公积金		107.57
财务顾问费		7,400,000.00
其他费用	6,496.64	1,136,866.28
合计	8,006,496.64	27,536,973.85

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入			1,323,000.00	1,137,347.92
其他业务收入				
合计			1,323,000.00	1,137,347.92

1、主营业务收入（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
连续式酸洗机组				
拉丝机			1,323,000.00	1,137,347.92
合计			1,323,000.00	1,137,347.92

2、其他业务收入（分产品）

无

十、补充资料**1. 当期非经常性损益明细表**

根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2010）规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
债务重组损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-76,381.80	-99.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	-76,381.80	-99.99
减：所得税影响额		-15.00
非经常性损益净额	-76,381.80	-84.99

2. 净资产收益率及每股收益

2017年1-6月净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益	每股收益
-------	-----------	------

	率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.88%	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.85%	-0.16	-0.16

2016年1-6月净资产收益率和每股收益

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	-285.01%	-1.20	-1.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-285.01%	-1.20	-1.20

十六、财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于2017年8月21日批准报出。

北京东方略生物医药科技股份有限公司

2017年08月21日