

## 北京中科星冠生物技术股份有限公司

### 股票发行方案二次修订的说明公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

本公司董事会于2016年8月11日在全国中小企业股份转让系统官网（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 或 [www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）上发布了《股票发行方案（修订稿）》（公告编号 2016-036），根据全国股份转让系统于2016年8月8日发布的《挂牌公司股票发行常见问答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的规定，现对发行方案中的测算过程进行了进一步的细化与补充，具体修订如下：

#### 一、修订前的具体内容：

##### “2. 测算过程

公司在2016年1-6月期间，原材料采购、职工工资、支付的税费等成本性支出约为926万元，而销售商品收到的现金为778万元，流动资金缺口约为150万元。

公司此次募集资金450万元，扣除相关定增手续费用后，首先用于补充流动资金，同时为了促进下半年销售收入的增长，公司原材料储备、职工工资、市场推广费用等会进一步提升，资金缺口将进一步扩大，此次募集资金将有效充盈公司营运资金，为业绩发展提供保障。

另外，根据销售战略发展需要，公司将全面开展产品的互联网推广工作，因此市场推广费用预计会显著增加；公司预计下半年将积极推进清馨态™系列产品升级改造，以及其他益生菌项目的工作，需要增加相应的技术、科研、销售等人员费用，同时新产品的市场推广及生产、采购、包装等费用也需要大量资金的支持。”

## 二、 修订后的具体内容

### “2. 测算过程

公司此次募集资金**450**万元，扣除相关定增手续费用后，首先用于补充流动资金，同时随着下半年销售收入的增长，公司原材料储备、职工工资、市场推广费用等会进一步提升，**2016**年度、**2017**年度营运资金需求测算过程如下：

#### （1）基本假设

公司采用销售百分比法测算**2016**年度及**2017**年度的营运资金需求，以**2015**年度为基期，假设各项经营流动资产和经营流动负债与销售额保持稳定的比例关系。近年来公司销售收入增长显著，**2013**年—**2015**年销售收入年复合增长率在**100%**以上，管理层预计**2016**年和**2017**年销售收入增长率为**30%**、**35%**。

#### （2）计算过程及公式

①根据基期数据，计算各项经营流动资产和经营流动负债占销售收入的百分比

②预计2016年及2017年各项经营流动资产和经营流动负债

各项经营流动资产（负债）=预计销售收入×各项目销售百分比

③营运资金需求=预测期末净经营流动资产—基期净经营流动资产

净经营流动资产=经营流动资产—经营流动负债

(3) 测算结果

单位：万元

项目	2015年	占销售收入比例	2016年E	2017年E
营业收入	1112.02	100.00%	1445.63	1951.60
应收票据	48.13	4.33%	62.56	84.46
应收账款	354.35	31.87%	460.66	621.88
预付账款	2.71	0.24%	3.52	4.75
存货	835.60	75.14%	1086.28	1466.48
经营流动资产	1240.78	111.58%	1613.02	2177.57
应付账款	0.80	0.07%	1.04	1.40
预收账款	6.13	0.55%	7.96	10.75
应付职工薪酬	1.70	0.15%	2.22	2.99
应交税费	10.33	0.93%	13.43	18.14
经营流动负债	18.96	1.71%	24.65	33.28
净经营流动资产	1221.82	109.87%	1588.37	2144.30

---

营运资金需求

（预测期末净经营

922.47

流动资产—基期净

经营流动资产）

---

由上述测算过程计算的公司近两年营运资金需求为**922.47**万元，公司此次募集资金**450**万元，以补充营运资金，缓解当前的流动资金压力，为公司的业务发展提供保障。”

除上述修订，公司《股票发行方案（修订稿）》其他内容保持不变，修订后的《股票发行方案（第二次修订稿）》与本公告同时披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）。公司对上述修订给投资者带来的不便深表歉意，敬请谅解。

特此公告。

北京中科皇冠生物技术股份有限公司

董事会

2016年8月12日