



中科星冠

NEEQ:835151

北京中科星冠生物技术股份有限公司

BeiJing Zhong Ke Xing Guan Biology Technical Co., Ltd

半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记

1、公司于 2016 年 3 月 31 日成功召开了 2015 年年度股东大会。会议由董事长汪兵主持，公司董事、监事、高管及见证律师列席了会议。各项议案经出席会议的股东认真审议，均以出席大会股东所持有表决权股份总数的 100%通过。

2、2016 年 4 月，公司与链家旗下的北京自如生活资产管理有限公司就清馨态™项目达成室内空气治理合作，标志着清馨态™业务迈向一个新的里程碑。

3、2016 年 6 月 17 日，公司召开了第一届董事会第九次会议决议，通过了《全面修订公司章程的议案》，并于 2016 年 7 月 5 日召开 2016 年第四次临时股东大会通过了此议案。

目 录

目 录	3
声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	16
第七节 财务报表	18
第八节 财务报表附注.....	24

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:	公司董事会秘书处
备查文件	北京中科皇冠生物技术股份有限公司公司 2016 年半年度报告

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京中科皇冠生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	BeiJing Zhong Ke Xing Guan Biology Technical Co., Ltd
证券简称	中科皇冠
证券代码	835151
法定代表人	汪兵
注册地址	北京市大兴区中关村科技园区大兴生物医药产业基地永兴路 25 号 B 座 102 室
办公地址	北京市东城区广渠门内大街安化北里 1 号长保大厦 8 层
主办券商	国融证券
会计师事务所	不适用

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	汪天蓉
电话	010-87779217
传真	010-87779073
电子邮箱	zkxgb1@163.com
公司网址	www.zkxgb.com
联系地址及邮政编码	北京市东城区广渠门内大街安化北里 1 号长保大厦 8 层 100062

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 25 日
行业（证监会规定的行业大类）	C14 食品制造业
主要产品与服务项目	委托加工酶制剂；技术开发、转让；销售食品添加剂。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	12,000,000
控股股东	汪兵
实际控制人	汪兵
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	5
公司拥有的“发明专利”数量	5

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

四、自愿披露

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	5,779,993.73	3,463,468.37	66.88%
毛利率	48.57%	44.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,099,657.50	86,726.05	1,167.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	496,657.50	85,083.05	474.92%
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）	7.88%	15.44%	-
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）	3.56%	15.16%	-
基本每股收益	0.09	0.01	800.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	20,706,402.31	13,826,566.49	49.76%
负债总计	6,202,416.69	422,238.37	1,368.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,503,985.62	13,404,328.12	8.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.12	8.04%
资产负债率	29.95%	3.05%	-
流动比率	3.23	31.22	-
利息保障倍数	16.09	59.02	-

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	-1,315,497.22	-11,657,928.16	-
应收账款周转率	1.92	2.64	-
存货周转率	0.29	0.67	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	49.76%	288.17%	-
营业收入增长率	66.88%	5,116.74%	-
净利润增长率	1,167.97%	107.78%	-

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

公司是一家以创新型生物酶制剂技术开发为核心的国家高新技术企业，主营业务为食品添加剂和创新型生物酶制剂的技术开发、委托加工和销售。公司拥有多项生物酶相关的发明专利技术，是中国少数拥有完全自主知识产权的创新型生物酶制剂企业之一。产品包括清馨态™、益生酶、糖化酶、耐高温淀粉酶等，公司同时提供相关技术的开发、转让服务。公司通过自行组建销售团队采取以直销为主的多种营销方式开展销售工作，收入来源以产品销售、提供工程服务为主。

报告期内，公司在食品添加剂行业的工业酶制剂产品的生产模式以及公司整体的产品结构侧重点上较上年度有了一定的变化，变化的主要情况是：公司从 2015 年底，食品添加剂产品已经开始完全采取 OEM 模式，公司不再自行承担生产环节工作，因此公司持有的《全国工业产品生产许可证》（产品名称：食品添加剂）于 2016 年 4 月 5 日到期后公司停止了继续换证申请的工作，公司的食品添加剂行业的工业酶制剂产品生产模式全部转变为 OEM 模式。其次，2015 年下半年我们对公司产品构架进行了整合与规划，丰富了产品种类，初步构建了涉及工业酶制剂领域、环保生物酶领域、益生酶领域三大领域的公司产品体系。在此基础之上，2016 年上半年，公司在环保生物酶领域取得了突破性进展，公司的清馨态™业务进展较为顺利，同时益生酶领域的解酒酶（九立清™）项目通过了基础测试，预计 10 月初可正式上市，因此公司今年将把业务开拓的重点集中在环保生物酶领域及益生酶领域。

二、经营情况

1、财务状况

报告期内，资产总额为 20,706,402.31 元，较上年年末 13,826,566.49 增长了 49.76%；负债总额 6,202,416.69 元，比上年度末的 422,238.37 元增加了 1368.94%；资产负债率 29.95%，比上年度末的 3.05%上升了 26.90 个百分点；

主要变动原因如下：

- (1)、报告期内公司进一步扩充了业务结构,流动资产以及流动负债都有比去年年末有较大的增长。
- (2)、报告期内公司产生了 1,099,460.94 元的利润，也造成了资产总额的增长。

2、经营成果

报告期内，公司营业收入 5,779,993.73 元，比上年同期的 3,463,468.37 元增长 66.88%；营业成本 2,972,751.17 元，比上年同期的 1,912,268.39 元增长了 55.46%；净利润 1,099,657.50 比上年同期的 86,726.05 元增长了 1167.97%。

报告期内净利润大幅度增长的主要原因是公司加大了产品网络推广的支出，提升了公司在消费市场的市场占有率，同时我公司和北京自如生活资产管理有限公司等大客户的合作，使销售额有了较大的提高。

3、现金流量

报告期内，公司现金流量净增加额 2,027,244.93 元，其中：经营活动产生的现金流量净额为 -1,315,497.22 元，投资活动产生的现金流量净额为 0 元，筹资活动产生的现金流量净额为 2,927,161.66 元。造成该变动的主要原因是：公司为了扩大市场，提前进行了货物储备，造成现金支出，所以经营活动现金流量净额为负。同时公司从平安银行得到了一笔 2,000,000.00 元的短期借款，造成筹资活动产生的现金流量净额增加。

三、风险与价值

1、技术替代风险

目前公司在环保生物酶领域重点主推的是清馨态™产品及服务，该项目具备一定的市场技术优势，但也不排除其他同类企业通过技术进步，推出清馨态™相似的同类产品，存在一定的技术替代风险

应对措施：公司也积极进行了产品技术更新，并积极投身于益生菌技术领域，将努力把产品扩充到环保、医药等行业，增强公司整体的技术抗风险能力。

2、团队建设风险

报告期内随着新业务逐步发展壮大，公司的销售政策也侧重在环保生物酶领域及益生菌领域，业务结构及产品体系的变化，势必引起人才队伍的重构与扩充，公司需要吸引更多有管理经验的人才参与到公司新业务的开拓进程中来，新的团队势必存在一个磨合与适应的过程，存在一定的团队建设风险。

应对措施：公司根据新的业务情况，对部门及职位进行了调整与补充，同时在尊重人才的基础上，积极开展了招聘、培训、激励等工作，重点对管理人员进行了补充，为公司新业务的团队建设积极吸取成功经验。

3、公司治理风险

公司自设立以来就按照法人治理体系建立相关制度，公司设立了股东大会、董事会、监事会等内部

机构，但股份公司成立时间较短，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善，随着公司的快速发展、经营规模不断扩大、市场范围不断扩展、产品种类的丰富、人才队伍的增加、新的投资者引入，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司管理层高度重视公司治理的改进，并对公司的章程及相关制度进行了修订，同时在公司内部积极推进公司管理制度的提升与优化，引入现代企业管理理念，降低公司治理风险。

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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二(七)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二(十一)
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）

（七）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
汪兵及其夫人李迎春	为本公司向平安银行股份有限公司北京分行的借款提供担保	2,000,000.00	是
北京中融百鸣投资管理有限责任公司	借款本金	1,000,000.00	是
北京中融百鸣投资管理有限责任公司	借款利息	1,166.67	是
总计	-	3,001,166.67	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司于2015年10月22日向平安银行股份有限公司北京分行申请综合授信额度人民币叁佰万元整，以公司拥有的发明专利《一种表达高温 α -淀粉酶的基因工程菌株》，专利号：

ZL200810246738.0, 证书号: 671646, 发明专利《地衣芽孢杆菌整合表达盒及其应用》, 专利号: ZL200910077644.x, 证书号: 724794, 做为质押物, 并协助办理相关贷款手续。由公司股东汪兵及其夫人李迎春提供无限连带责任担保。经银行审批, 公司于2016年1月28日签订了贷款协议, 贷款金额为:200万元, 贷款期限:11个月。

上述关联交易所担保的贷款主要用于解决公司业务和经营发展的资金需求。为支持公司发展, 促使公司能够更加便捷地获得银行贷款, 公司控股股东汪兵及其夫人李迎春自愿为公司银行贷款业务提供担保。该关联交易有助于补充公司流动资金, 有助于公司经营发展。该公告已于2016年1月29日在全国中小企业股份转让系统(<http://www.neeq.com.cn>)上予以公告(公告编号2016-003)。

2、北京中融百鸣投资管理有限责任公司向公司提供借款壹佰万元, 年利息6%, 用于公司新业务开展。本关联交易有利于补充公司流动资金, 未对公司经营产生不良影响, 亦未损害公司和其他股东的利益。该事项公司已分别于2016年6月8日和2016年6月24日召开了第一届董事会第八次会议及2016年第三次临时股东大会, 通过必要决策程序, 对该关联交易事项进行了审议, 并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了相应的董事会决议公告(公告编号2016-022)及股东大会决议公告(公告编号2016-026)。

(十一) 承诺事项的履行情况

为避免出现同业竞争情形, 公司的股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》, 并在公开转让说明书中做出了完整的披露。报告期内, 公司的股东、董事、监事、高级管理人员均履行了该承诺。

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	-	-	-	-	-
	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	12,000,000	100.00%	-	12,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,585,000	54.85%	-	6,585,000	54.85%
	董事、监事、高管	7,648,000	63.73%	-533,000	7,115,000	59.29%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,000,000	100%	0	12,000,000	100%
普通股股东人数				20		

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	汪兵	6,585,000	0	6,585,000	54.85%	6,585,000	0
2	北京安驰百世科技有限责任公司	1,000,000	0	1,000,000	8.33%	1,000,000	0
3	李爱民	750,000	0	750,000	6.25%	750,000	0
4	曾力江	500,000	0	500,000	4.17%	500,000	0
5	米崧	500,000	0	500,000	4.17%	500,000	0
6	贺中余	400,000	0	400,000	3.33%	400,000	0
7	陶庆	400,000	0	400,000	3.33%	400,000	0
8	北京中融百鸣投资管理有限责任公司	390,000	0	390,000	3.25%	390,000	0
9	唐鲁杰	260,000	0	260,000	2.17%	260,000	0
10	李漫云	200,000	0	200,000	1.67%	200,000	0
11	江瑜	200,000	0	200,000	1.67%	200,000	0
12	徐嘉	200,000	0	200,000	1.67%	200,000	0
13	袁黎	200,000	0	200,000	1.67%	200,000	0
合计		11,585,000	0	11,585,000	96.53%	11,585,000	0

前十名股东间相互关系说明：

报告期内：控股股东汪兵的妻子李迎春为安驰百世法定代表人、董事长。曾力江、江瑜系夫妻关系；股东李漫云与汪兵系亲属关系；股东陶庆为北京中融百鸣投资管理有限责任公司控股股东、实际控制人；其他股东之间无关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东及实际控制人情况

汪兵，男，中国国籍，汉族，大学本科学历，无境外永久居留权。1994年至1998年就职于北京第二制药厂，历任销售部长、兼北京昌盛燕晶医药有限公司董事长兼总经理，北京第二制药厂厂长助理；1999年至2001年就职于北京海莱生物工程有限责任公司，任总经理；2002年至2009年就职于北京中天诺亚体育科技有限公司，任总经理；2009年至今就职于北京中科皇冠生物技术股份有限公司，任董事长兼总经理。

（二）实际控制人情况

与控股股东一致，合并披露。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

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
汪兵	董事长、总经理	男	44	大学本科	2015.8.25-2018.8.24	是
袁黎	董事	男	44	硕士研究生	2015.8.25-2018.8.24	否
康磐石	董事、财务总监	男	43	大学本科	2015.8.25-2018.8.24	是
汪天蓉	董事、董事会秘书	女	34	硕士研究生	2015.8.25-2018.8.24	是
于恬恬	董事	女	26	大学本科	2016.4.25-2018.8.24	是
徐嘉	监事、监事会主席	男	44	大学本科	2015.8.25-2018.8.24	否
陆韦	监事	男	45	大学本科	2015.8.25-2018.8.24	否
张晓刚	监事	男	37	大学专科	2016.4.13-2018.8.24	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
汪兵	董事长、总经理	6,585,000	-	6,585,000	54.85%	-
康磐石	董事、财务总监	50,000	-	50,000	0.42%	-
汪天蓉	董事、董事会秘书	80,000	-	80,000	0.67%	-
袁黎	董事	200,000	-	200,000	1.67%	-
于恬恬	董事	0	-	-	0.00%	-
徐嘉	监事、监事会主席	200,000	-	200,000	1.67%	-
陆韦	监事	-	-	-	0.00%	-
张晓刚	监事	-	-	-	0.00%	-
合计	-	7,115,000	0	7,115,000	59.29%	-

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

姓名	财务总监是否发生变动			否
	期初职务	变动类型(新任、离任)	期末职务	简要变动原因
曾力江	董事	离任	无	个人原因
薛鸿毅	监事	离任	无	个人原因
于恬恬	无	新任	董事	董事变动
张晓刚	无	新任	监事	监事变动

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	1
截止报告期末的员工人数	36	53

核心员工变动情况：

截止本报告期末，公司尚无经董事会提名、监事会发表意见、并经股东大会审议认定的核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 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	五、(一)	2,027,244.93	415,580.49
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	五、(二)	-	481,250.00
应收账款	五、(三)	2,464,604.36	3,543,500.00
预付款项	五、(三)	2,587,735.55	27,050.00
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	五、(三)	505,770.63	358,960.04
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(四)	12,459,235.76	8,356,009.49
划分为持有待售的资产		-	-

一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		20,044,591.23	13,182,350.02
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	五、(五)	355,141.67	295,243.64
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		-	-
开发支出	五、(六)	188,679.24	188,679.24
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(七)	85,000.04	127,500.02
递延所得税资产	五、(八)	32,990.13	32,793.57
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		661,811.08	644,216.47
资产总计		20,706,402.31	13,826,566.49
流动负债：			
短期借款	五、(九)	3,000,000.00	-
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		-	-
应付账款	五、(十)	1,644,302.50	7,980.00
预收款项	五、(十)	-	61,250.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十一)	-	17,040.00
应交税费	五、(十二)	33,597.58	103,334.11
应付利息	五、(十)	5,951.66	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、(十)	1,518,564.95	232,634.26

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		6,202,416.69	422,238.37
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		6,202,416.69	422,238.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十三）	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（十四）	72,120.86	72,120.86
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（十五）	133,220.73	133,220.73
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（十六）	2,298,644.03	1,198,986.53
归属于母公司所有者权益合计		14,503,985.62	13,404,328.12
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		14,503,985.62	13,404,328.12
负债和所有者权益总计		20,706,402.31	13,826,566.49

法定代表人：汪兵

主管会计工作负责人：汪兵

会计机构负责人：康磐石

（二）利润表

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,779,993.73	3,463,468.37
其中：营业收入	五、(十七)	5,779,993.73	3,463,468.37
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		-	-
其中：营业成本	五、(十七)	2,972,751.17	1,912,268.39
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	五、(十八)	3,750.70	2,079.16
销售费用	五、(十九)	528,896.93	105,919.70
管理费用	五、(二十)	1,692,603.71	1,165,410.27
财务费用	五、(二十一)	84,219.88	727.39
资产减值损失	五、(二十二)	1,310.40	225,859.31
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）		-	-
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）		496,460.94	51,204.15
加：营业外收入	五、(二十三)	603,000.00	1,643.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,099,460.94	52,847.15
减：所得税费用	五、(二十四)	-196.56	-33,878.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,099,657.50	86,726.05
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		1,099,657.50	86,726.05
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		-	-
（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		1,099,657.50	86,726.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		0.09	0.01
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：汪兵

主管会计工作负责人：汪兵

会计机构负责人：康磐石

（三）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		7,789,385.31	1,338,007.99
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	五、（二十五）	625,937.34	696.61
经营活动现金流入小计		8,415,322.65	1,338,704.60
购买商品、接受劳务支付的现金		6,698,277.59	2,975,616.65
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		1,992,624.07	1,042,459.69

支付的各项税费		78,764.70	44,935.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十五)	961,153.51	8,933,620.66
经营活动现金流出小计		9,730,819.87	12,996,632.76
经营活动产生的现金流量净额		-1,315,497.22	-11,657,928.16
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		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,643.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	1,643.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	221,815.57
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		-	221,815.57
投资活动产生的现金流量净额		-	-220,172.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	7,000,000.00
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		3,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(二十五)	-	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	15,000,000.00
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		72,838.34	-
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		72,838.34	-
筹资活动产生的现金流量净额		2,927,161.66	15,000,000.00
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		1,611,664.44	3,121,899.27
加：期初现金及现金等价物余额	五、(二十六)	415,580.49	9,790.29
六、期末现金及现金等价物余额		2,027,244.93	3,131,689.56

法定代表人：汪兵

主管会计工作负责人：汪兵

会计机构负责人：康磐石

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

附注详情

无

二、报表项目注释

北京中科皇冠生物技术股份有限公司

2016年1-6月

财务报表附注

(除特别外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京中科皇冠生物技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在北京中科皇冠生物技术有限责任公司基础上,以整体变更方式设立的股份有限公司,2015年8月28日经北京市工商行政管理局大兴分局批准并核发股份有限公司的营业执照,注册号为110115012394476。

2015年12月25日,公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌,证券代码为835151;截至2016年6月30日止,本公司累计发行股本总数12,000,000股,公司注册资本为人民币12,000,000元,公司法定代表人为汪兵。

公司经营范围:技术开发、转让;委托加工酶制剂;生产食品添加剂;销售食品添加剂;生产食品添

加剂（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经验活动）。

公司注册地址：北京市大兴区中关村科技园区大兴生物医药产业基地永兴路 25 号 B 座 102 室。

二、财务报表的编制基础

1、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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”），以及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。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指从提供劳务起，到实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算

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) 外币报表折算

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；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。

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。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如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，确认减值损失，计提坏账准备。</p> <p>单项金额重大是指：应收款项余额大于 200 万元。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>根据其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。</p>

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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。坏账准备于年底计提，收回时予以转回。

确定组合的依据	
组合一、关联方、职工借款组合	其他不重大应收账款
组合二、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合	账龄
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合二、账龄组合	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）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	40	40
4—5年	60	60
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有实际证据证明该项应收款项在可预见的将来不能收回。
坏账准备的计提方法	对可预见不能收回的部分全额计提坏帐准备。

(4) 对应收票据和预付账款本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，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。

8、存货

(1) 存货分类

存货分为原材料、产成品、在产品、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

在领用时采用一次摊销法，计入相关成本费用。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输工具、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

(3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

(4) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	5-10年	5	9.5%-19%
运输工具	5年	5	19%
办公设备	3-5年	5	19%—31.67%

(5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(6) 固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(7) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费。

10、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属

的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（4）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

11、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

12、应付职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。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。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

13、收入

收入确认原则及计量方法

（1）销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠计量；
- ④相关经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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；
- ②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

- A. 利息收入金额，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；
- B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）本公司确认收入方法

本公司生产生物酶制剂、食品添加剂等产品交付至客户，客户验收后作为收入的实现。

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

15、利润分配方法

根据国家有关法律、法规的要求及《公司章程》的规定，本公司各年度的税后利润按照以下顺序分配：

(1) 弥补以前年度亏损；(2) 提取法定盈余公积金 10%；(3) 经股东大会决议提取任意盈余公积金；(4) 经股东大会决议分配股东股利。

16、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

报告期内公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照当期销项税额与当期准予抵扣的进项税额的差额计缴	17%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

2014年10月22日本公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合颁发的编号为GF201411000615的《高新技术企业证书》，发证日期为2014年10月22日，有效期为三年。根据相关规定，本公司企业所得税自2014年起三年内按15%的税率征收。

五、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	5,680.05	64,672.26
其中：人民币	5,680.05	64,672.26

银行存款	2,021,564.88	350,908.23
其中:人民币	2,021,564.88	350,908.23
合计	2,027,244.93	415,580.49

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		481,250.00
商业承兑汇票		
合计		481,250.00

(2) 截至2016年6月30日无质押的应收票据。

(3) 截至2016年6月30日没有已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 截至2016年6月30日无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(三) 应收款项

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1(合并范围内公司)				
组合2(账龄组合)	2,643,267.75	100.00	178,663.39	100.00
组合小计	2,643,267.75	100.00	178,663.39	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,643,267.75	100.00	178,663.39	100.00

(接上表)

种类	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1 (合并范围内公司)				
组合 2 (账龄组合)	3,730,000.00	100.00	186,500.00	100.00
组合小计	3,730,000.00	100.00	186,500.00	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,730,000.00	100.00	186,500.00	100.00

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,713,267.75	64.82	3,730,000.00	100.00
1至2年	930,000.00	35.18		
2至3年				
3至4年				
合计	2,643,267.75	100.00	3,730,000.00	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,713,267.75	64.82	85,663.39	3,730,000.00	100.00	186,500.00
1至2年	930,000.00	35.18	93,000.00			
2至3年						
3至4年						
合计	2,643,267.75	100.00	178,663.39	3,730,000.00	100.00	186,500.00

(4) 截止 2016 年 6 月 30 日应收账款明细

往来单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额比例%

四川升迅电梯工程有限公司	非关联方	897,000.00	1年以内	33.94
北京华美源生物科技有限公司	非关联方	796,440.00	1年以内	30.13
成都升讯机电设备有限公司	非关联方	660,000.00	1-2年	24.97
巩义市运达物资商贸公司	非关联方	270,000.00	1-2年	10.21
华夏银行信用卡中心	非关联方	16,127.75	1年以内	0.61
合计		2,639,567.75		99.86

(5) 报告期内无实际核销应收账款情况。

(6) 报告期内无出让应收账款情况。

(7) 截止2016年6月30日, 应收账款中无持本公司5%(含5%)以上有表决权股份的股东欠款。

2、预付账款

(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	2,587,735.55	100.00	27,050.00	100.00
1至2年				
2至3年				
3至4年				
合计	2,587,735.55	100.00	27,050.00	100.00

(2) 截止2016年6月30日预付款项前五名明细

项目	金额	业务性质	账龄	比例(%)
北京龙翰同方科技有限公司	1,427,000.00	材料款	1年以内	55.14
国融证券股份有限公司	780,000.00	服务费	1年以内	30.14
长保大厦	279,000.00	房租	1年以内	10.78
北京卓教国际旅行社有限公司	65,600.00	服务费	1年以内	2.54
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	20,000.00	挂牌年费	1年以内	0.77
合计	2,571,600.00			99.37

(3) 预付款项中无预付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1 (合并范围内公司)				
组合 2 (账龄组合)	547,041.51	100.00	41,270.88	100.00
组合小计	547,041.51	100.00	41,270.88	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	547,041.51	100.00	41,270.88	100.00

(接上表)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1 (合并范围内公司)				
组合 2 (账龄组合)	391,083.91	100.00	32,123.87	100.00
组合小计	391,083.91	100.00	32,123.87	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	391,083.91	100.00	32,123.87	100.00

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	268,665.35	49.11	239,690.41	61.29
1 至 2 年	278,376.16	50.89	141,393.50	36.15
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年			10,000.00	2.56
合计	547,041.51	100.00	391,083.91	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	268,665.35	49.11	13,433.27	239,690.41	61.29	11,984.52
1至2年	278,376.16	50.89	27,837.61	141,393.50	36.15	14,139.35
2至3年						
3至4年						
4至5年				10,000.00	2.56	6,000.00
合计	547,041.51	100.00	41,270.88	391,083.91	100.00	32,123.87

(4) 截止2016年6月30日其他应收款前五名明细

往来单位名称	款项性质	金额	账龄	占总额比例%
北京安化楼综合服务大厦	房租押金	186,000.00	1至2年	34.00
北京好景象科技发展有限公司	厂房租金	180,447.36	1年以内、1至2年	32.99
李月	备用金	85,823.45	1年以内	15.69
杜伊诺	备用金	28,631.30	1年以内	5.23
宋亚伟	备用金	14,179.00	1年以内	2.59
合计		495,081.11		90.50

(5) 报告期内无实际核销其他应收款情况。

(6) 报告期内无出让其他应收款情况。

(7) 截止2016年6月30日,其他应收款中无持本公司5%(含5%)以上有表决权股份的股东欠款。

(8) 报告期内无单独全额计提坏账准备,或单独计提坏账准备的比例较大的其他应收款。

(四) 存货

项目	期末余额		期初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	2,547,304.62		5,048,127.26	
产成品	9,712,647.72		3,121,648.29	
在产品	199,283.42		186,233.94	
合计	12,459,235.76		8,356,009.49	

(五) 固定资产

(1) 固定资产明细情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计

一、账面原值:		948,606.29	77,846.15	201,058.61	1,227,511.05
1. 期初余额		948,606.29	77,846.15	201,058.61	1,227,511.05
2. 本期增加金额		8,917.00	73,515.05	5,310.00	87,742.05
(1) 购置		8,917.00	73,515.05	5,310.00	87,742.05
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		957,523.29	151,361.20	206,368.61	1,315,253.10
二、累计折旧					
1. 期初余额		817,430.39	5,002.06	109,834.96	932,267.41
2. 本期增加金额		15,519.99	7,902.55	4,421.48	27,844.02
(1) 计提		15,519.99	7,902.55	4,421.48	27,844.02
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		832,950.38	12,904.61	114,256.44	960,111.43
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期初余额		131,175.90	72,844.09	91,233.65	295,243.64
2. 期末余额		124,572.91	138,456.59	92,112.17	355,141.67

- (2) 本公司无暂时闲置的固定资产。
 (3) 本公司无融资租入的固定资产。
 (4) 本公司无经营租赁租出的固定资产。
 (5) 固定资产减值准备。

截止 2016 年 6 月 30 日, 公司固定资产无账面价值高于可收回金额的情况。

(六) 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
溶菌酶生产菌株的构建及生产工艺的优化	188,679.24			188,679.24
合计	188,679.24			188,679.24

(七) 长期摊销费用

项目	初始成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公室装修费 (长保大厦)	170,000.00	127,500.02		42,499.98	85,000.04
合计	170,000.00	127,500.02		42,499.98	85,000.04

(八) 递延所得税资产

已确认递延所得税资产及可抵扣暂时性差异

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收款项的坏账准备	32,990.13	219,934.27	32,793.57	218,623.87
合计	32,990.13	219,934.27	32,793.57	218,623.87

(九) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	2,000,000.00	
抵押借款		
信用借款	1,000,000.00	
保证借款		
合计	3,000,000.00	-

注1：2015年10月22日公司与平安银行股份有限公司北京分行申请综合授信额度人民币叁百万元整，以公司拥有的发明专利《一种表达高温 α -淀粉酶的基因工程菌株》，专利号：ZL200810246738.0，证书号：671646，发明专利《地衣芽孢杆菌整合表达盒及其应用》，专利号：ZL200910077644.x，证书号：724794作为质押物。截止2016年6月30日，公司向平安银行股份有限公司北京分行质押借款200万，质押合同编号为平银（北京）额质字（2016）第（SW20160120000285）号；借款期限为2016年1月27日至2016年12月27日；该借款还款方式为月末付息，到期日还本付息，借款年利率为9.57%。同时公司股东汪兵及其夫人李迎春为该借款提供无限连带责任担保。

注2：截止2016年6月30日，公司信用借款为1,000,000.00元，是由本公司股东北京中融百鸣投资管理有限责任公司提供的借款，该借款还款方式为到期日一次还本付息，借款年利率为6%。

(十) 应付款项

1、应付账款

(1) 按账龄列示应付账款明细

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,643,422.50	99.95	7,980.00	100.00
1 至 2 年	880.00	0.05		
2 至 3 年				
3 至 4 年				
合计	1,644,302.50	100.00	7,980.00	100.00

(2) 截止 2016 年 6 月 30 日应付账款单位明细

单位名称	金额	账龄	款项性质
济南天天香有限公司	1,031,000.00	1 年以内	往来款
北京瑞家阳光科技发展有限公司	329,222.50	1 年以内	往来款
北京国电万和科技发展有限公司	233,200.00	1 年以内	往来款
北京君嘉律师事务所	50,000.00	1 年以内	律师费
枣庄市科能生物工程有限公司	880.00	1 年-----2 年	往来款
合计	1,644,302.50		

(3) 应付账款年末数中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

(4) 应付账款年末数中无应付关联方的款项。

2、预收账款

(1) 按账龄列示预收账款明细

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			61,250.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
合计			61,250.00	100.00

(2) 预收账款年末数中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收账款年末数中无预收关联方的款项。

3、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款明细

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,478,564.95	97.37	175,000.00	75.23
1 至 2 年	25,000.00	1.65	42,634.26	18.33
2 至 3 年	15,000.00	0.98	15,000.00	6.44
3 至 4 年				

4至5年				
合计	1,518,564.95	100.00	232,634.26	100.00

(2) 截止2016年6月30日其他应付款前五名明细

单位/个人名称	金额	账龄	款项性质
北京中融百鸣投资管理有限责任公司	1,050,000.00	1年以内	保证金
詹肇岚	300,000.00	1年以内	保证金
中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	100,000.00	1年以内	审计费
北京东林风劳务派遣有限公司	18,564.29	1年以内	劳务派遣费
汪天蓉	25,000.00	1-2年	个人往来
合计	1,493,564.29		

(3) 本报告期其他应付款中, 无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的款项。

4、应付利息

项目	期末余额	期初余额
平安银行北京分行	4,784.99	
北京中融百鸣投资管理有限责任公司	1,166.67	
合计	5951.66	

(十一) 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
短期薪酬	17,040.00	1,732,854.50	1,749,894.50	
离职后福利-设定提成计划		242,729.57	242,729.57	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	17,040.00	1,975,584.07	1,992,624.07	

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		1,471,318.94	1,471,318.94	
(2) 职工福利费		7,957.20	7,957.20	
(3) 社会保险费		131,274.36	131,274.36	
其中: 医疗保险		114,241.56	114,241.56	
生育保险		7,569.92	7,569.92	
工伤保险		9,462.88	9,462.88	
(4) 住房公积金	17,040.00	120,960.00	138,000.00	
(5) 工会经费和职工教育经		1,344.00	1,344.00	

费			
(6) 短期带薪缺勤			
(7) 短期利润分享计划			
合计	17,040.00	1,732,854.50	1,749,894.50

3、设定提成计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		233,739.50	233,739.50	
失业保险费		8,990.07	8,990.07	
企业年金缴费				
合计		242,729.57	242,729.57	

(十二) 应交税费

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	85,466.59	72,378.79	135,290.38	22,555.00
企业所得税				
个人所得税	9,320.86	46,259.73	46,744.53	8,836.06
城市维护建设税	4,273.33	3,618.94	6,789.01	1,103.26
教育费附加	2,563.99	2,171.36	4,073.39	661.96
地方教育费附加	1,709.34	1,447.58	2,715.62	441.30
合计	103,334.11	125,876.40	195,612.93	33,597.58

(十三) 股本

投资者名称	期末余额		期初余额	
	投资金额	所占比例%	投资金额	所占比例%
汪兵	6,585,000.00	54.85	6,585,000.00	54.85
曾力江	500,000.00	4.17	500,000.00	4.17
徐嘉	200,000.00	1.67	200,000.00	1.67
陶庆	400,000.00	3.33	400,000.00	3.33
李漫云	200,000.00	1.67	200,000.00	1.67
赵隼	100,000.00	0.83	100,000.00	0.83
汪天蓉	80,000.00	0.67	80,000.00	0.67
杨华第	42,000.00	0.35	42,000.00	0.35
薛鸿毅	33,000.00	0.28	33,000.00	0.28
康磐石	50,000.00	0.42	50,000.00	0.42
北京安驰百世科技有限责任公司	1,000,000.00	8.33	1,000,000.00	8.33
北京鼎圣恒投资管理有限公司	60,000.00	0.50	60,000.00	0.50
北京海铭泰和投资顾问有限公司	50,000.00	0.42	50,000.00	0.42
江瑜	200,000.00	1.67	200,000.00	1.67

米崧	500,000.00	4.17	500,000.00	4.17
李爱民	750,000.00	6.25	750,000.00	6.25
袁黎	200,000.00	1.67	200,000.00	1.67
贺中余	400,000.00	3.33	400,000.00	3.33
唐鲁杰	260,000.00	2.17	260,000.00	2.17
北京中融百鸣投资管理有限责任公司	390,000.00	3.25	390,000.00	3.25
合计	12,000,000.00	100.00	12,000,000.00	100.00

(十四) 资本公积

项目	期末余额	期初余额
资本溢价	72,120.86	72,120.86
其他资本公积		
合计	72,120.86	72,120.86

注：资本溢价为本公司股份制改制引起的。

(十五) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	133,220.73			133,220.73
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	133,220.73			133,220.73

(十六) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
本年年初余额	1,198,986.53	-8,861,013.65
本年增加额	1,099,657.50	2,265,341.77
其中：本年净利润转入	1,099,657.50	2,265,341.77
其他调整因素		
本年减少额		133,220.73
其中：本年提取盈余公积数		133,220.73
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		-7,927,879.14
本年年末余额	2,298,644.03	1,198,986.53

注：2015年度的“本年减少额—其他减少”-7,927,879.14元为本公司股份制改制引起的。

(十七) 营业收入和营业成本

1、业务收入和业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,692,401.52	3,463,468.37
其他业务收入	87,592.21	
营业收入	5,779,993.73	3,463,468.37
主营业务成本	2,946,174.83	1,912,268.39
其他业务成本	26,576.34	
营业成本	2,972,751.17	1,912,268.39

2、各产品分部主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	5,692,401.52	2,946,174.83		
工业酶	680,717.96	467,412.03	3,463,468.37	1,912,268.39
清馨态 A、B 液	5,011,683.56	2,478,762.80		
2、其他业务小计	87,592.21	26,576.34		
清馨态空气治理	87,592.21	26,576.34		
合计	5,779,993.73	2,972,751.17	3,463,468.37	1,912,268.39

3、主营业务收入前五名客户

客户名称	营业收入	占本公司全部营业收入的比例 (%)
北京精诚信达流体设备有限公司	3,018,400.00	52.22
四川升迅电梯工程有限公司	897,000.00	15.52
北京华美源生物科技有限公司	796,440.00	13.78
华夏银行股份有限公司信用卡中心	147,711.25	2.56
北京银行总行营业部	90,000.00	1.56
合计	4,949,551.25	85.64

(十八) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,875.35	1,049.29
教育费附加	1,125.21	617.92
地方教育费附加	750.14	411.95
合计	3,750.70	2,079.16

(十九) 销售费用

费用项目	本期发生额	上期发生额
工资社保费	414,063.58	93,456.81
差旅费	6,147.50	9,766.90
办公费	11,120.40	
进店编码费	20,000.00	
业务宣传费	38,899.30	
业务招待费		1,705.00
运费	6,273.45	990.99
交通费	17,293.40	
低值易耗品	15,099.30	
合计	528,896.93	105,919.70

(二十) 管理费用

费用项目	本期发生额	上期发生额
工资社保费	794,291.00	331,241.37
办公费	58,690.19	337,469.75
差旅费	28,790.00	12,366.70
税金		885.00
房租物管费	181,282.00	88,049.07
业务招待费	45,838.90	18,877.80
折旧与摊销	57,612.06	35,597.88
研发费用	363,824.66	323,990.00
交通费	170.00	4,338.20
邮电通讯费	4,494.25	4,923.00
工会经费	1,344.00	1,344.00
车辆使用费	29,389.39	6,327.50
低值易耗品	2,415.00	
中介服务费	124,462.26	

合计	1,692,603.71	1,165,410.27
----	--------------	--------------

(二十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	78,790	
减: 利息收入	189.63	696.61
汇兑损益		
金融机构手续费及其他	5,619.51	1,424.00
合计	84,219.88	727.39

(二十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,310.40	225,859.31
合计	1,310.40	225,859.31

(二十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		1,643.00
其中: 固定资产处置利得		1,643.00
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	603,000.00	
其他		
合计	603,000.00	1,643.00

注: 政府补助为本公司按《中关村国家自主创新示范区企业改制上市和并购支持资金管理办法》获得的上市补助, 其中中关村科技园区管理委员会补贴 600,000.00 元、中关村企业信用促进会补贴 3,000.00 元。

其中, 计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中关村国家自主创新示范区企业改制上市和并购支持资金补助	603,000.00		与收益相关
合计	603,000.00		

(二十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

所得税费用组成		
1、当期所得税		
2、递延所得税	-196.56	-33,878.90
合计	-196.56	-33,878.90

(二十五) 现金流量表项目注释

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
利息	189.63	696.61
补贴收入	603,000.00	
往来款	22,747.71	
合计	625,937.34	696.61

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
往来款		8,122,047.75
办公费	69,810.59	326,824.75
差旅费	34,937.50	22,133.60
房租物管费	181,282.00	98,694.07
业务招待费	45,838.90	20,582.80
研发支出	363,824.66	323,990.00
交通费	17,463.40	4,338.20
邮电通讯费	4,494.25	4,923.00
工会经费	1,344.00	1,344.00
车辆使用费	29,389.39	6,327.50
运杂费	6,273.45	990.99
业务宣传费	38,899.30	
进店编码费	20,000.00	
咨询顾问费	18,188.68	
中介服务费	106,273.58	
低值易耗品	17,514.30	
金融机构手续费	5,619.51	1,424.00
合计	961,153.51	8,933,620.66

3、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
资本溢价		8,000,000.00
其他		
合计		8,000,000.00

(二十六) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
补充资料		
1)、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	1,099,657.50	86,726.05
加: 计提的资产减值准备	1,310.40	225,859.31
固定资产折旧	27,844.02	51,975.06
无形资产摊销		21,965.82
长期待摊费用摊销	42,499.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 (减: 收益)		-1,545.91
固定资产报废损失		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用	72,838.34	
投资损失(减: 收益)		
递延所得税资产减少	-196.56	-33,878.90
递延所得税负债增加		
存货的减少(减: 增加)	-4,103,226.27	-96,074.57
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-1,309,727.82	-4,537,196.85
经营性应付项目的增加(减: 减少)	2,861,003.19	-7,374,115.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,315,497.22	-11,656,285.16
2)、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况		
现金的期末余额	2,027,244.93	3,131,689.56
减: 现金的期初余额	415,580.49	9,790.29
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	1,611,664.44	3,121,899.27

2、现金和现金等价物

项目	本期期末	上期期末
1)、货币资金	2,027,244.93	3,131,689.56
其中: 库存现金	5,680.05	954.18

可随时用于支付的银行存款	2,021,564.88	3,130,735.38
可随时用于支付的其他货币资金		
2)、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
3)、期末现金及现金等价物余额	2,027,244.93	3,131,689.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的		

六、资产负债表日后非调整事项

本公司无资产负债表日后非调整事项。

七、关联方及其交易

1、关联方关系

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(1) 最终控制方

关联方名称	投资金额	股权比例	与本公司的关系
汪兵	6,585,000.00	54.85%	控股股东

(2) 其他关联方

关联方名称	投资金额	股权比例	与本公司的关系
北京安驰百世科技有限责任公司	1,000,000.00	8.33%	关键管理人员存在重大影响的企业
李爱民	750,000.00	6.25%	持股5%以上
陶庆	400,000.00	3.33%	与北京中融百鸣投资管理有限责任公司为一致行动人，合计持股5%以上
北京中融百鸣投资管理有限责任公司	390,000.00	3.25%	与陶庆为一致行动人，合计持股5%以上
汪天蓉	80,000.00	0.67%	董事、董事会秘书
康磐石	50,000.00	0.42%	董事、财务总监
袁黎	200,000.00	1.67%	董事
于恬恬			董事
徐嘉	200,000.00	1.67%	监事会主席
张晓刚			监事
陆韦			监事
北京金库开门科技有限责任公司			关键管理人员存在重大影响的企业
北京中天诺亚体育科技有限公司			关键管理人员存在重大影响的企业
北京中诺鑫莱生物科技有限公司			关键管理人员存在重大影响的企业

北京中天诺亚体育文化传播有限公司		关键管理人员存在重大影响的企业
北京点滴科技有限责任公司		关键管理人员存在重大影响的企业
北京世和物业管理有限公司		关键管理人员存在重大影响的企业

2、关联方交易情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京中融百鸣投资管理有限责任公司	借款本金	1,000,000	
	借款利息	1,166.67	

3、关联方担保情况

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	担保期限
汪兵及其夫人李迎春	本公司	平安银行股份有限公司北京分行	2,000,000.00	2016年1月27日至2016年12月27日

4、关联方往来

(1) 其他应收款

名称	期末余额	期初余额	款项性质
康磐石		20,707.50	备用金

(2) 其他应付款

名称	期末余额	期初余额	款项性质
北京中融百鸣投资管理有限责任公司	1,050,000.00		保证金
汪天蓉	25,000.00	25,000.00	借款
曾力江	15,000.00	15,000.00	借款

八、重要资产转让及其出售的说明

公司报告期内无其他重要资产转让及出售事项。

九、企业合并、分立等重组事项说明

公司报告期内无其他合并、分立等重组事项。

十、非货币性交易和债务重组的说明

公司报告期内无非货币性交易和债务重组事项。

十一、或有事项

公司报告期内无或有事项。

十二、补充资料:

非经常性损益明细

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		1,643.00
越权审批、或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	603,000.00	
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		
交易价格显示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年初至合并日当期的净损益		
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		
委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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	603,000.00	1,643.00
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	603,000.00	1,643.00

十三、财务报告批准

本财务报告于 2016 年 8 月 17 日由公司董事会批准报出。

北京中科星冠生物技术股份有限公司

二〇一六年八月十七日