
(二) 审计报告

审计报告 海南微氮生物科技股份有限公司

(电话)TEL: (0898) 68520836
(传真)FAX: (0898) 68520863
(邮编)POSTCODE: 570125
(地址)ADDRESS: 海口市金龙路 22 号深发展大厦 1658 室

防伪编号: 08982017040006442830
报告文号: 诚诺审字[2017]0071号
委托单位: 海南微氮生物科技股份有限公司
事务所名称: 海口诚诺会计师事务所(普通合伙)
报告日期: 2017-04-10
报备时间: 2017-04-10 15:19
被审单位所在地: 海口
签名注册会计师: 许增
申细国



防伪二维码

海南微氮生物科技股份有限公司

2016年度审计报告

事务所名称: 海口诚诺会计师事务所(普通合伙)
事务所电话: 0898-68520836
传 真: 0898-68520863
通讯地址: 海口市金龙路22号深发展大厦1658室
电子邮箱: hkcncpa@163.com
事务所网址: www.chinocpa.com.cn

如对上述报备资料有疑问的,请与海南省注册会计师协会联系。
防伪查询电话: 0898-68531740
防伪查询网址: <http://www.hicpa.org.cn>

海南微氮生物科技股份有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告	1
二、附送资料	
1、资产负债表	2
2、利润表	3
3、现金流量表	4
4、所有者权益变动表	5
5、财务报表附注	6
三、海口诚诺会计师事务所（普通合伙）营业执照复印件	



审 计 报 告

诚诺审字[2017] 0071 号

海南微氮生物科技股份有限公司：

我们审计了后附的海南微氮生物科技股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

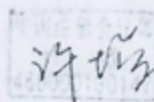
三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2015年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

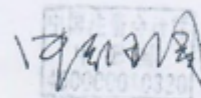
海口诚诺会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月十日

地址 (Ad): 海口市金龙路22号深发展大厦1608室
邮政编码 (PC): 570125

电话 (Tel): (0898) 68520636
传真 (Fax): (0898) 68520863

资产负债表

编制单位：海南微氢生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	4.1	295,651.77	869,004.59
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	4.2	292,910.00	1,833,200.00
预付款项	4.3	38,000.00	147,754.50
应收利息			
应收股利			
其它应收款	4.4	3,459,276.00	569,600.00
存货	4.5	999,573.40	48,328.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,085,411.17	3,467,887.97
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	4.6		3,100.00
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			3,100.00
资产总计		5,085,411.17	3,470,987.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：海南微氮生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	4.7	887,008.04	1,167,488.70
预收款项	4.8		1,741,540.00
应付职工薪酬	4.9	100,956.00	140,600.00
应交税费	4.10	-36,405.78	69,302.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款	4.11	2,164,630.32	456,715.62
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,116,188.58	3,575,646.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
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		3,116,188.58	3,575,646.47
所有者权益：			
实收资本(或股本)	4.12	2,000,000.00	
资本公积			
减：库存股			
盈余公积			
未分配利润	4.13	-30,777.41	-104,658.50
少数股东权益			
所有者权益合计		1,969,222.59	-104,658.50
负债和所有者权益总计		5,085,411.17	3,470,987.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：海南微氮生物有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度
一、营业收入	4.14	3,712,890.60	2,476,156.30
减：营业成本	4.14	2,594,862.28	2,025,786.57
营业税金及附加	4.15	1,918.39	8,914.14
减：销售费用	4.16	426,101.32	159,785.62
管理费用	4.17	622,855.16	386,074.75
财务费用	4.18	816.46	253.72
资产减值损失			
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			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		66,336.99	-104,658.50
加：营业外收入	4.19	11,094.34	
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		77,431.33	-104,658.50
减：所得税费用	4.20	3,550.24	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		73,881.09	-104,658.50
五、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：海南微氢生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期数	上年数
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		3,511,640.60	2,458,780.93
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		1,707,914.70	456,715.62
经营活动现金流入小计		5,219,555.30	2,915,496.55
购买商品、接受劳务支付的现金		3,716,832.96	1,054,381.25
支付给职工以及为职工支付的现金		664,511.63	126,644.00
支付的各项税费		100,221.15	13,896.62
支付的其它与经营活动有关的现金		3,273,606.53	846,920.09
经营活动现金流出小计		7,755,172.27	2,041,841.96
经营活动产生的现金流量净额		-2,535,616.97	873,654.59
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		37,735.85	4,650.00
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		37,735.85	4,650.00
投资活动产生的现金流量净额		-37,735.85	-4,650.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		2,000,000.00	
取得借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		2,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		-573,352.82	869,004.59
加：期初现金及现金等价物余额		869,004.59	
六、期末现金及现金等价物余额		295,651.77	869,004.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：海南微敏生物科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	本期数					少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存 股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额					-104,658.50		-104,658.50
加:会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年期初余额							
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,000,000.00				-104,658.50		-104,658.50
(一)净利润					73,881.09		73,881.09
(二)直接计入所有者权益的利得和损失					73,881.09		73,881.09
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他							
上述(一)和(二)小计							
(三)所有者投入和减少资本	2,000,000.00				73,881.09		73,881.09
1、所有者投入资本	2,000,000.00						2,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额							2,000,000.00
3、其他							
(四)利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者(或股东)的分配							
4、其他							
(五)所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本年年末余额	2,000,000.00				-30,777.41		1,969,222.59

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

所有者权益变动表

编制单位：海南微愈生物科技有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年数					少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额							
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额							
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一)净利润							
(二)直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计							
(三)所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四)利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(五)所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额							

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海南微氮生物科技股份有限公司

财务报表附注

金额单位：人民币元

附注 1、基本情况

海南微氮生物科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)系由左勇、张金龙出资组建，于2015年3月5日取得海南省海口市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码914601003240664527的营业执照，注册资本：人民币贰佰万元；公司住所为海南省海口市美兰区海甸五东路永发小区B栋906房；法定代表人为左勇。业务范围：生物技术开发，科研教学设备、试剂、耗材、办公设备、计算机软件的销售，计算机网络工程，电子监控设备销售与安装，农林技术推广服务，农林业作物虫害防治技术服务，实验室建设，农林设施建设、设备维修检测，生物检测。

附注 2、重要会计政策、会计估计和前期差错

2.1 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 遵循企业会计准则的声明

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、现金流量和股东权益变动等有关信息。

2.3 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

2.4 记账本位币

以人民币为记账本位币。

2.5 编制现金流量表时现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时,将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

2.6 交易性金融资产的确认和计量标准

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,年末将公允价值变动计入当期损益。处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

2.7 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

2.7.1 确认标准

- a.债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回的应收款项;
- b.债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

2.7.2 坏账准备的计提方法和标准

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。

公司与关联方发生的应收款项在期末分析其可收回性。对预计可能发生的坏账损失,计提相应的坏账准备;如有确凿证据表明债务关联方已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,并且不准备对应收款项进行重组或无其他收回方式的,则对预计无法收回的应收款项全额计提坏账准备。

2.8 存货

本公司存货主要包括库存商品、原材料、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用先进先出法确定其实际成本,低值易耗品采用一次摊销法核算。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。

原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原材料按类别提取存货跌价准备。

2.9 固定资产的计价和折旧方法

2.9.1 本公司将同时具有下列特征并满足经济利益很可能流入企业、成本能够可靠地计量的有形资产确认为固定资产:

- a.为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有;
- b.使用年限超过一个会计年度。

固定资产按照实际成本进行初始计量。固定资产的折旧采用平均年限法计算,并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值确定其折旧率如下:

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公设备	1.25	0%	80%

2.9.2 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,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,同时计提相应的资产减值准备。

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资产为基础估计其可收回金额。本公司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。

2.10 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入,在下列条件均能满足时予以确认:

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 企业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控制;
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业;
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

2.11 确认递延所得税资产和递延所得税负债的依据

本公司对资产、负债的账面价值与计税基础的差额,按照预期收回该资产或清偿负债期间的适应税率确认递延所得税资产和递延所得税负债;确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限;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。若很可能获得足够的应纳税所得额,则转回减记的金额。

2.12 主要会计政策、会计估计的变更及其影响

2.12.1 本年度会计政策、会计估计变更。

本年度无会计政策、会计变更事项。

2.12.2 前期会计差错更正及其影响

本年度无前期会计差错更正及其影响。

附注 3、税项

税项	税率	计税基础
增值税	17%	销售收入
城市维护建设税	7%	应纳流转税额
教育费附加	3%	应纳流转税额
地方教育费附加	2%	应纳流转税额
企业所得税	25%	销售收入

附注 4、财务报表主要项目注释

4.1 货币资金

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现 金	3,214.11	16,454.94
银行存款	292,437.66	852,549.65
合 计	295,651.77	869,004.59

4.2 应收账款

4.2.1 账龄分析

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1 年以内	292,910.00	100.00	1,833,200.00	100.00
合 计	292,910.00	100.00	1,833,200.00	100.00

4.2.2 期末大额债务人及其金额如下：

单位名称	期末金额	年限
广州市东方科苑进出口有限公司	362,980.00	1 年以内

4.2.3 期末应收账款中无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

4.3 预付账款

4.3.1 账龄分析

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1 年以内	38,000.00	100.00	147,754.50	100.00
1-2 年				
合 计	38,000.00	100.00	147,754.50	100.00

4.3.2 期末大额债务人及其金额如下：

单位名称	期末金额	年限
上海阿拉丁生化科技股份有限公司	30,000.00	1 年以内

4.3.3 期末预付账款中无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

4.4 其他应收款

4.4.1 账龄分析

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1 年以内	3,459,276.00	100.00	569,600.00	100.00
合 计	3,459,276.00	100.00	569,600.00	100.00

4.4.2 期末大额债务人及其金额如下:

单位名称	期末金额	年限
张金龙	1,714,800.00	1 年以内
海口龙华奥锐凯科技服务中心	1,102,000.00	1 年以内

4.4.3 期末其他应收款中有应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东张金龙 1,714,800.00 元。

4.5 存货

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存商品	999,573.40	48,328.88

4.6 固定资产

类 别	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
固定资产原值:				
办公设备	4,650.00			4,650.00
累计折旧:				
机器设备	1,550.00	3,100.00		4,650.00
净 值	3,100.00			

4.7 应付账款

4.8.1 账龄分析及百分比

账龄	年末数		年初数	
	金额	占比%	金额	占比%
1 年以内	887,008.04	100.00	1,167,488.70	100.00
合计	887,008.04	100.00	1,167,488.70	100.00

4.7.2 主要应付单位及内容

单位名称	年末余额	性质或内容
海口龙华奥锐凯科技服务中心	342,000.00	应付货款
海口龙华赛普达科技服务中心	266,800.00	应付货款

4.7.3 年末应付账款中无应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

4.8 预收款项

4.8.1 账龄分析及百分比

账龄	年末数		年初数	
	金额	占比%	金额	占比%
1 年以内			1,741,540.00	100.00
合计			1,741,540.00	100.00

4.8.2 年末预收账款中无预收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

4.9 应付职工薪酬年末余额为 100,956.00 元，系应付职工的工资 93,400.00 元及福利费 7,556.00 元。

4.10 应交税费

税费项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
增值税	61,876.92	-20,419.20	77,863.50	-36,405.78
城建税	4,331.38		4,331.38	
教育费附加	1,856.31		1,856.31	
地方教育费附加	1,237.54		1,237.54	
企业所得税		37,166.15	37,166.15	
合 计	69,302.15	37,166.15	122,454.88	-36,405.78

4.11 其他应付款

4.11.1 账龄分析及百分比

账龄	年末数		年初数	
	金额	占比%	金额	占比%
1 年以内	2,164,630.32	100.00	456,715.62	100.00
合计	2,164,630.32	100.00	456,715.62	100.00

4.11.2 主要应付单位及内容

债权人名称	年末余额	性质或内容
左勇	1,808,630.32	往来款

4.11.3 年末其他应付款中应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位左勇 1,808,630.32 元。

4.12 实收资本

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
左勇		1,100,000.00		1,100,000.00
张金龙		900,000.00		900,000.00
合 计		2,000,000.00		2,000,000.00

注：实收资本业经海口诚诺会计师事务所（普通合伙）于 2016 年 11 月 1 日出具的诚诺验字[2016]0020 号验资报告验证。

4.13 未分配利润

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	-104,658.50	
调整年初未分配利润		
调整后年初未分配利润	-104,658.50	
加：本年净利润	73,881.09	-104,658.50
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
年末未分配利润	-30,777.41	-104,658.50

4.14 营业收入、营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售收入	3,712,890.60	2,594,862.28	2,476,156.30	2,025,786.57

4.15 营业税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
城建税	1,119.06	5,199.92
教育费附加	479.60	2,228.53
地方教育费附加	319.73	1,485.69
合 计	1,918.39	8,914.14

4.16 销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
工资	306,600.00	120,300.00
交通费	41,998.00	8,834.00
差旅费	14,742.00	
运杂费	18,389.22	1,410.00
业务招待费	44,372.10	29,241.62
合计	426,101.32	30,651.62

4.17 管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
工资	274,600.00	111,900.00
福利费	24,872.90	23,956.80
社保费	54,926.73	6,089.20
住房公积金	200.00	700.00
工会经费	3,312.00	4,298.00
办公费	117,893.29	84,550.67
商标代理费	3,000.00	1,800.00
水电费	30,990.77	15,502.18
差旅费	11,095.00	41,617.90
中标服务费	15,463.60	35,063.00
修理费	6,990.00	9,767.00
技术服务费	50,000.00	50,000.00
咨询费	15,094.34	
运杂费	1,222.00	410.00
非盈利组织会费	12,000.00	
印花税	1,194.53	
其他		420.00
合计	622,855.16	420.00

4.18 财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
手续费	1,306.50	385.00
减：利息收入	490.04	131.28
利息支出		
合 计	816.46	253.72

4.19 营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度
税收减免	11,094.34	

4.20 所得税费用

项 目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	3,550.24	

4.21 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	73,881.09	-104,658.50
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,100.00	1,550.00
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	37,735.85	
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用		
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）		
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-2,889,676.00	-48,328.88
经营性应收项目的减少（减：增加）	-1,168,700.02	-2,550,554.50
经营性应付项目的增加（减：减少）	1,408,042.11	3,575,646.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,535,616.97	873,654.59
补 充 资 料	2016 年度	2015 年度
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增加情况：		

现金的期末余额	295,651.77	869,004.59
减：现金的期初余额	869,004.59	
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	-573,352.82	869,004.59

附注 5、关联方及关联交易

5.1 关联方关系

序号	关联方名称	住址	关联方类别
1	左勇	海南海口	公司股东
2	张金龙	海南海口	公司股东

5.2 关联方交易

5.2.1 关联方往来

关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应收款：		
张金龙	1,714,800.00	
其他应付款：		
左勇	1,808,630.32	300,715.62

附注 6、或有事项、承诺事项、资产负债表日后非调整事项及其他重大事项

本年度无应予披露的或有事项、承诺事项、资产负债表日后非调整事项及其他重大事项。

附注 7、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 10 日批准报出。

(三) 董事会决议

海南微氮生物科技股份有限公司

董事会决议



根据《公司法》及本公司章程的有关规定，海南微氮生物科技股份有限公司董事会会议于2017年3月20日在公司会议室召开。会议由董事长左勇主持召开，已于会议召开前10日以书面方式通知全体董事，应到董事6人，实际到会董事6人，所作出决议经出席会议董事成员一致通过，决议如下：

一、为了满足海南股权交易中心挂牌公司信息披露需要，董事会全体成员同意公司向海股交报送2016年度审计报告及年报事项。

二、公司董事会保证所提供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。

全体董事签名：

左勇 刘建 张斌 张申 黄靖 张平

