

广东星河生物科技股份有限公司
2015 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-88



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(10)6554 2288
telephone: +86(10)6554 2288

传真: +86(10)6554 7190
facsimile: +86(10)6554 7190

审计报告

XYZH/2016GZA20052

广东星河生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东星河生物科技股份有限公司(以下简称星河生物)财务报表,包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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星河生物管理层的责任,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，星河生物财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了星河生物 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一六年三月十四日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	108,514,229.21	61,039,531.62
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			
应收票据			
应收账款	六、2	48,734,229.28	18,908,245.85
预付款项	六、3	25,826,516.89	4,282,145.43
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	六、4	81,646,183.06	908,079.76
买入返售金融资产			
存货	六、5	35,858,017.45	31,910,064.45
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	六、6	8,339.15	45,896.88
流动资产合计		300,587,515.04	117,093,963.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	5,178,300.00	
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	六、8	404,071,424.57	447,502,316.02
在建工程	六、9	38,598,403.95	158,880,753.97
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	六、10	142,369,461.83	62,184,189.13
开发支出			
商誉	六、11	946,904,938.30	
长期待摊费用	六、12	10,692,467.62	18,337,604.34
递延所得税资产	六、13	456,726.87	
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,548,271,723.14	686,904,863.46
资产总计		1,848,859,238.18	803,998,827.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2015年12月31日

编制单位: 广东星河生物科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、15	40,000,000.00	115,000,000.00
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			
应付票据			
应付账款	六、16	40,861,446.67	93,571,691.42
预收款项	六、17	32,358,098.84	2,318,225.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	7,362,218.30	10,500,255.84
应交税费	六、19	22,573,982.71	817,510.93
应付利息	六、20	466,669.23	596,851.63
应付股利			
其他应付款	六、21	23,605,115.63	28,761,434.57
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	六、22	112,607,746.00	52,882,183.22
其他流动负债	六、23	2,393,881.73	2,675,303.33
流动负债合计		282,229,159.11	307,123,456.72
非流动负债:			
长期借款	六、24	50,593,118.05	74,494,970.06
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、25		60,715,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、26	14,638,655.93	17,699,482.21
递延所得税负债	六、13	17,288,542.49	
其他非流动负债			
非流动负债合计		82,520,316.47	152,909,452.27
负债合计		364,749,475.58	460,032,908.99
所有者权益:			
股本	六、27	233,938,544.00	147,400,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、28	1,546,602,445.67	508,139,917.67
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	9,726,169.55	9,726,169.55
一般风险准备			
未分配利润	六、30	-348,263,871.08	-358,840,476.35
归属于母公司股东权益合计		1,442,003,288.14	306,425,610.87
少数股东权益		42,106,474.46	37,540,307.59
股东权益合计		1,484,109,762.60	343,965,918.46
负债和股东权益总计		1,848,859,238.18	803,998,827.45

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		20,512,965.55	50,247,301.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	1,372,795.08	8,147,799.91
预付款项		1,232,000.00	3,369,136.40
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	131,492,784.88	213,921,967.85
存货		883,071.00	6,224,099.55
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		155,493,616.51	281,910,304.96
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	十五、3	1,327,162,073.66	418,255,900.00
投资性房地产			
固定资产		46,717,942.57	61,088,312.74
在建工程			32,701,101.31
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		2,659,619.30	6,598,994.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		76,353.23	3,088,489.67
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,376,615,988.76	521,732,798.14
资 产 总 计		1,532,109,605.27	803,643,103.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2015年12月31日

编制单位: 广东星河生物科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		20,000,000.00	85,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		3,980,599.71	14,954,513.07
预收款项		74,500.00	2,137,244.20
应付职工薪酬		1,652,757.45	6,644,298.94
应交税费		60,439.53	174,276.10
应付利息		163,256.89	345,207.32
应付股利			
其他应付款		20,362,085.89	26,618,281.79
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		33,070,443.99	9,150,272.07
其他流动负债		1,170,381.77	2,171,803.37
流动负债合计		80,534,465.23	147,195,896.86
非流动负债:			
长期借款		20,593,118.05	43,689,405.71
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			60,715,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,136,322.45	7,753,648.77
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,729,440.50	112,158,054.48
负 债 合 计		102,263,905.73	259,353,951.34
所有者权益:			
股本		233,938,544.00	147,400,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,546,602,445.67	508,139,917.67
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,726,169.55	9,726,169.55
未分配利润		-360,421,459.68	-120,976,935.46
股东权益合计		1,429,845,699.54	544,289,151.76
负债和股东权益总计		1,532,109,605.27	803,643,103.10

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2015 年度

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		280,137,234.37	307,842,534.93
其中：营业收入	六、31	280,137,234.37	307,842,534.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		285,742,283.93	610,464,141.07
其中：营业成本	六、31	192,741,490.38	263,957,375.19
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	六、32	3,485.66	1,943.68
销售费用	六、33	25,419,589.23	33,022,771.18
管理费用	六、34	43,373,739.88	62,647,710.24
财务费用	六、35	19,123,261.18	19,987,774.94
资产减值损失	六、36	5,080,717.60	230,846,565.84
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）	六、37	794,535.64	
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）		-4,810,513.92	-302,621,606.14
加：营业外收入	六、38	20,899,774.39	11,319,901.44
其中：非流动资产处置利得		928,675.87	
减：营业外支出	六、39	946,488.33	8,033,403.03
其中：非流动资产处置损失		116,189.89	7,037,187.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,142,772.14	-299,335,107.73
减：所得税费用	六、40		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,142,772.14	-299,335,107.73
归属于母公司股东的净利润		10,576,605.27	-293,274,296.94
少数股东损益		4,566,166.87	-6,060,810.79
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属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		15,142,772.14	-299,335,107.73
归属于母公司股东的综合收益总额		10,576,605.27	-293,274,296.94
归属于少数股东的综合收益总额		4,566,166.87	-6,060,810.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	-1.99
（二）稀释每股收益		0.07	-1.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2015 年度

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	7,852,826.25	80,517,310.32
减：营业成本	十五、4	4,602,878.16	81,374,801.12
营业税金及附加		3,485.66	1,743.68
销售费用		1,624,768.66	10,838,488.21
管理费用		15,958,869.95	38,097,193.05
财务费用		10,532,832.96	12,574,088.03
资产减值损失		3,583,131.05	73,371,149.03
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）	十五、5	-225,336,100.00	-
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）		-253,789,240.19	-135,740,152.80
加：营业外收入		14,466,274.43	7,664,625.48
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		121,558.46	2,435,945.33
其中：非流动资产处置损失		116,189.89	2,318,363.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-239,444,524.22	-130,511,472.65
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-239,444,524.22	-130,511,472.65
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		-239,444,524.22	-130,511,472.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015 年度

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		282,083,218.90	299,924,380.70
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			
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		18,975,982.56	9,698,590.71
经营活动现金流入小计		301,059,201.46	309,622,971.41
购买商品、接受劳务支付的现金		169,550,300.52	191,393,798.29
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		62,549,272.18	72,378,526.40
支付的各项税费		3,183,989.54	2,378,495.40
支付其他与经营活动有关的现金		13,403,025.58	22,223,977.20
经营活动现金流出小计		248,686,587.82	288,374,797.29
经营活动产生的现金流量净额		52,372,613.64	21,248,174.12
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		2,000,684.00	12,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		46,703,173.21	
收到其他与投资活动有关的现金		101,826,020.44	
投资活动现金流入小计		150,529,877.65	12,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,907,474.82	52,474,570.46
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		31,907,474.82	52,474,570.46
投资活动产生的现金流量净额		118,622,402.83	-40,474,570.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		138,000,000.00	197,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		138,000,000.00	197,000,000.00
偿还债务所支付的现金		243,851,883.19	130,448,791.85
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		17,668,435.69	20,164,327.67
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		261,520,318.88	150,613,119.52
筹资活动产生的现金流量净额		-123,520,318.88	46,386,880.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-7,468.30
五、现金及现金等价物净增加额		47,474,697.59	27,153,015.84
加：期初现金及现金等价物余额		61,039,531.62	33,886,515.78
六、期末现金及现金等价物余额		108,514,229.21	61,039,531.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2015 年度

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		11,264,068.88	79,311,200.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		180,226,153.94	104,479,069.86
经营活动现金流入小计		191,490,222.82	183,790,270.29
购买商品、接受劳务支付的现金		32,970,721.45	82,197,761.36
支付给职工以及为职工支付的现金		14,280,284.36	28,143,564.48
支付的各项税费		746,752.03	614,486.44
支付其他与经营活动有关的现金		117,756,171.86	92,766,444.01
经营活动现金流出小计		165,753,929.70	203,722,256.29
经营活动产生的现金流量净额		25,736,293.12	-19,931,986.00
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所收回的现金净额		2,000,684.00	12,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		46,734,303.00	
收到其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00	
投资活动现金流入小计		88,734,987.00	12,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,376,541.64	16,404,906.07
投资支付的现金			
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		4,376,541.64	16,404,906.07
投资活动产生的现金流量净额		84,358,445.36	-4,404,906.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		68,000,000.00	167,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		68,000,000.00	167,000,000.00
偿还债务支付的现金		198,851,709.70	98,636,803.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,977,364.48	11,891,790.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		207,829,074.18	110,528,593.99
筹资活动产生的现金流量净额		-139,829,074.18	56,471,406.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-877.80
五、现金及现金等价物净增加额		-29,734,335.70	32,133,636.14
加：期初现金及现金等价物余额		50,247,301.25	18,113,665.11
六、期末现金及现金等价物余额		20,512,965.55	50,247,301.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015 年度

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	147,400,000.00				508,139,917.67				9,726,169.55		-358,840,476.35	37,540,307.59	343,965,918.46
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	147,400,000.00	-	-	-	508,139,917.67	-	-	-	9,726,169.55	-	-358,840,476.35	37,540,307.59	343,965,918.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	86,538,544.00	-	-	-	1,038,462,528.00	-	-	-	-	-	10,576,605.27	4,566,166.87	1,140,143,844.14
（一）综合收益总额											10,576,605.27	4,566,166.87	15,142,772.14
（二）股东投入和减少资本	86,538,544.00	-	-	-	1,038,462,528.00	-	-	-	-	-	-	-	1,125,001,072.00
1. 股东投入普通股	86,538,544.00				1,038,462,528.00								1,125,001,072.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）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													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	233,938,544.00	-	-	-	1,546,602,445.67	-	-	-	9,726,169.55	-	-348,263,871.08	42,106,474.46	1,484,109,762.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2015 年度

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年年末余额	147,400,000.00				508,139,917.67				9,726,169.55		-65,566,179.41	43,601,118.38	643,301,026.19
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	147,400,000.00	-	-	-	508,139,917.67	-	-	-	9,726,169.55	-	-65,566,179.41	43,601,118.38	643,301,026.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-293,274,296.94	-6,060,810.79	-299,335,107.73
（一）综合收益总额											-293,274,296.94	-6,060,810.79	-299,335,107.73
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）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													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	147,400,000.00	-	-	-	508,139,917.67	-	-	-	9,726,169.55	-	-358,840,476.35	37,540,307.59	343,965,918.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2015 年度

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	147,400,000.00				508,139,917.67				9,726,169.55	-120,976,935.46	544,289,151.76
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	147,400,000.00	-	-	-	508,139,917.67	-	-	-	9,726,169.55	-120,976,935.46	544,289,151.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	86,538,544.00	-	-	-	1,038,462,528.00	-	-	-	-	-239,444,524.22	885,556,547.78
（一）综合收益总额										-239,444,524.22	-239,444,524.22
（二）股东投入和减少资本	86,538,544.00	-	-	-	1,038,462,528.00	-	-	-	-	-	1,125,001,072.00
1. 股东投入普通股	86,538,544.00				1,038,462,528.00						1,125,001,072.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	233,938,544.00	-	-	-	1,546,602,445.67	-	-	-	9,726,169.55	-360,421,459.68	1,429,845,699.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2015 年度

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	147,400,000.00				508,139,917.67				9,726,169.55	9,534,537.19	674,800,624.41
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	147,400,000.00	-	-	-	508,139,917.67	-	-	-	9,726,169.55	9,534,537.19	674,800,624.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-130,511,472.65	-130,511,472.65
（一）综合收益总额										-130,511,472.65	-130,511,472.65
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	147,400,000.00	-	-	-	508,139,917.67	-	-	-	9,726,169.55	-120,976,935.46	544,289,151.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

广东星河生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),前身为东莞市星河实业有限公司,系由叶运寿和叶春桃共同出资成立的有限责任公司,于1998年8月6日经东莞市工商行政管理局核准成立,注册资本100万元,2003年7月4日更名为东莞市星河生物科技有限公司,其后经过历次增资,截止至2008年5月31日,注册资本为3,877万元。

2008年7月14日根据公司股东会决议、发起人协议和公司章程的规定,由叶运寿、叶龙珠、广东南峰公司有限公司及其他19名自然人股东作为发起人,由原东莞市星河生物科技有限公司截至2008年5月31日经审计后的净资产72,652,417.67元,按1:0.61938750895的比例折股4,500万股普通股股份,整体变更为股份有限公司。

2009年5月18日由广州御新软件有限公司认缴新增的股本500万股,增资后总股本为5,000万股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1631号文《关于核准广东星河生物科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》,公司于2010年11月29日公开发行人民币普通股(A股)1,700万股(每股面值1元),并于2010年12月9日在深圳证券交易所上市交易,交易代码300143。截至2010年12月31日止,本公司股本为6,700万股。

2011年3月16日,公司股东大会决议通过资本公积转增股本方案,公司以6700万股份为基础,以10股转增12股,公司总股本由6,700万股变更为14,740万股。

2012年6月15日公司更名为广东菇木真生物科技股份有限公司,2013年1月21日公司再次更名为广东星河生物科技股份有限公司。

根据公司于2015年9月1日召开的2015年第三届董事会第十七次(临时)会议决议、2015年9月18日召开的2015年第三次临时股东大会决议通过的《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》的规定以及中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]2915号文”的核准,公司于2015年12月29日向刘岳均发行16,736,538股股份、向马林发行28,401,923股股份、向刘天尧发行16,736,538股股份、向叶运寿发行15,576,900股股份、向徐涛发行4,543,369股股份、向王刚发行3,245,200股股份、向纪远平发行1,298,076股股份购买其合计持有的玛西普医学科技发展(深圳)有限公司(以下简称“玛西普”)100%股权。发行完成后,公司总股本变更为233,938,544股。

本公司主营业务为鲜品食用菌及大型放射性医疗设备的研发、生产和销售,主要产品

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

包括金针菇、真姬菇和白玉菇等鲜品食用菌以及伽玛刀设备。公司采用工厂化模式生产鲜品食用菌，所处的行业为农业中的种植业，是全国食用菌工厂化生产的龙头企业。

本年末因合并玛西普，公司主营业务实现公司从传统食品生物领域向高科技专用生物医学领域的业务转型。

股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括财务部、营销部、人力资源部、工程技术中心、综合部、物流部、采购部、品控部、设备部、生产部等，子公司主要包括韶关市星河生物科技有限公司、西充星河生物科技有限公司、东莞市菇木真农业科技有限公司、玛西普医学科技发展（深圳）有限公司等。

公司注册资本人民币 233,938,544.00 元。

公司法人注册号为：441900000178999。

公司法定代表人：叶运寿。

公司注册地址：东莞市塘厦镇蛟坪大道 83 号。

本公司的实际控制人为叶运寿。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括韶关市星河生物科技有限公司、西充星河生物科技有限公司、东莞市菇木真农业科技有限公司、东莞市星羽实业有限公司、玛西普医学科技发展（深圳）有限公司，2015 年因合并增加子公司玛西普医学科技发展（深圳）有限公司，2015 年因处置减少子公司新乡市星河生物科技有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、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。

7. 外币业务和外币财务报表折算

本公司对发生的外币业务,采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日,外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算,由此产生的汇兑损益,除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益,予以资本化计入相关资产成本外,其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算,不改变其记账本位币金额。

8. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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。

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。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

给转入方; ③该金融资产已转移, 虽然本公司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。

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控制的, 则按照其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。

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, 与因转移而收到的对价及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, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和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, 按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的, 终止确认现存金

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

金融工具不存在活跃市场的,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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

9. 应收款项坏账准备

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:因债务人破产,依照法律清偿程序清偿后仍无法收回;或因债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回;或因债务人逾期未能履行偿债义务,经法定程序审核批准,该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时,根据相关合同的约定,当债务人到期未偿还该项债务时,若本公司负有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为质押贷款处理;若本公司没有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为转让处理,并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时,将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(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	本公司将单项金额超过 200 万元(含 200 万元)的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	计提坏账准备
--	--------

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	本公司将其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年度以账龄为信用特征划分应收款项组合,并按下表的比例计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
------	--------------

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例 (%)
1年以内	5
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

本公司对合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备。

10. 存货

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、消耗性生物资产、周转材料、委托加工物资、低值易耗品等。本公司生产销售的食用菌等消耗性生物资产在存货中进行核算。

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,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品、包装物和周转材料采用一次转销法进行摊销。

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。年末,在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个类别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中:对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;对于需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;对于资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关,且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货,合并计提;对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提。当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、杂菌感染或市场需求变化等原因,使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的,本公司按照可变现净值低于账面价值的差额,计提生物资产跌价准备或减值准备,并计入当期损益。当影响本公司消耗性生物资产减值的因素已经消失时,本公司在原已计提的跌价准备金额内将减记的金额转回,同时将转回的金额计入当期损益。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并日,根据合并后享有被合并方净资产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。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算,剩余股权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

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、构筑物、供气/消毒/消防设备、冷气设备、供电设备、生产设备、运输工具、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，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；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	5%	2.375%-4.75%
	其中：			
	符合办理房屋产权登记条件的房屋建筑物	40	5%	2.375%
	其他房屋及建筑物	20	5%	4.75%
2	构筑物	10	5%	9.50%
3	供气/消毒/消防设备	10	5%	9.50%

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
4	冷气设备	10	5%	9.50%
5	供电设备	10	5%	9.50%
6	生产设备	10	5%	9.50%
7	运输工具	10	5%	9.50%
8	办公及其他设备	5	5%	19.00%

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。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。

13. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,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,扣除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加权平均利率计算确定。

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

符合资本化条件的资产,是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者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者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

15. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括国有土地使用权、商标权、专有技术等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下:

类别	摊销方法	使用寿命
土地使用权	直线法	50年
软件产品	直线法	3年
专有技术	直线法	5-10年
商标权	不摊销	不确定

年末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,必要时进行调整。

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用,包括:食用菌培养器具、房屋建筑物装修等,其摊销方法如下:

类别	摊销方法	摊销年限
食用菌培养器具	年限平均法	5
房屋建筑物装修	年限平均法	5

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前,企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿,或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,在实施时确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付的补偿款现后计入当期损益。

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

20. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。收入确认原则如下：

(1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司收入确认的具体标准：

(1) 食用菌产品

国内销售：公司食用菌销售收入的确认，是按实际交付客户验收后，确认为当期营业收入。

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出口销售：根据出口销售合同约定，在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续，并交付船运机构后确认产品销售收入。

(2) 大型放射性医疗设备

①销售商品（伽马刀、换源）收入的确认标准：

公司与购货方签订销售合同，将商品交付给购货方，并取得伽玛刀验收报告或换源检测报告时，按照合同约定的价格确认商品销售收入。

②设备维护升级收入的确认标准：

公司与客户签订设备维护合同，按照合同约定的价格在设备维护的期间确认相应的维护收入；公司与客户签订设备升级合同，在升级完成，并取得升级验收证书后，按照合同约定的价格确认设备升级收入。

③合作服务收入的确认标准：

公司与合作方签订协议，期末根据合作医院出具的结算单，确认归属于公司的合作收入。

21. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，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，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

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,确认递延所得税资产。

23. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方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,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要的会计估计变更

经2015年4月22日本公司第三届董事会第十二次会议审议通过,自2015年1月1日起,对符合办理房屋产权登记条件的房屋建筑物,公司变更了该类固定资产的会计估计,折旧年限由20年变为40年。

会计估计变更前房屋建筑物的折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5%	4.75%

会计估计变更后房屋建筑物的折旧年限如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	5%	2.375%-4.75%
其中:			

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

符合办理房屋产权登记条件的房屋建筑物	40	5%	2.375%
其他房屋及建筑物	20	5%	4.75%

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定，上述会计估计的变更采用未来适用法，无需对已披露的财务数据进行追溯调整，不会对公以前各年度的财务状况和经营成果产生影响。

经测算，上述会计估计变更对2015年净利润的影响金额为473.71万元，对2015年归属母公司净利润的影响金额为365.36万元。

五、 税项

(1) 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物及劳务	17%、6%
营业税	应税劳务	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5-7%
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%

(2) 企业所得税

公司名称	计税依据	税率
本公司	企业所得税应税所得额	25%
韶关市星河生物科技有限公司	企业所得税应税所得额	25%
西充星河生物科技有限公司	企业所得税应税所得额	25%
东莞市菇木真农业科技有限公司	企业所得税应税所得额	25%
东莞市星羽实业有限公司	企业所得税应税所得额	25%
玛西普医学科技发展(深圳)有限公司	企业所得税应税所得额	25%

(3) 房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

(4) 税收优惠及批文

1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，本公司自产自销农产品免交增值税。

2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，本公司从事农业项目的所得免征企业所得税。

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 公司取得编号为GR201544001163的《高新技术企业证书》，在2015年度至2016年度，本公司企业所得税享受15%的优惠税率。

4) 子公司玛西普2014年9月30日取得编号为GR201444201747的《高新技术企业证书》，在2014年度至2016年度，玛西普企业所得税享受15%的优惠税率。

5) 子公司玛西普2014年4月29日取得编号为深R-2013-0718的《软件企业认定证书》。根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号文件《关于软件产品增值税政策的通知》，公司对销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

6) 经东莞市地方税务局2015年7月20日审批同意的《房产税困难减免税申请审批表》及东莞市地方税务局税务事项通知书《莞税通[2015]405号》批准，公司2015年度减征房产税529,797.42元

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2015年1月1日，“年末”系指2015年12月31日，“本年”系指2015年1月1日至12月31日，“上年”系指2014年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	725,881.61	185,830.57
银行存款	107,788,347.60	60,853,701.05
其他货币资金	0.00	
合计	108,514,229.21	61,039,531.62
其中：存放在境外的款项总额	103,729.88	

年末，货币资金余额中不存在因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	51,337,296.28	100.00	2,603,067.00	5.07	48,734,229.28	19,916,586.87	100.00	1,008,341.02	5.06	18,908,245.85
组合小计	51,337,296.28	100.00	2,603,067.00	5.07	48,734,229.28	19,916,586.87	100.00	1,008,341.02	5.06	18,908,245.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	51,337,296.28	—	2,603,067.00	—	48,734,229.28	19,916,586.87	—	1,008,341.02	—	18,908,245.85

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	51,192,236.43	2,559,611.83	5.00
1-2年	126,325.85	25,265.17	20.00
2-3年	1,088.00	544.00	50.00
3年以上	17,646.00	17,646.00	100.00
合计	51,337,296.28	2,603,067.00	—

(2) 本年计提坏账准备金额-40,182.04元,因企业合并增加957,243.12;本年不存在收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本年度存在实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,915.86

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

项目	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
前五名合计	37,300,718.80	72.66	1,865,035.94

(5) 本年度不存在终止确认的应收账款。

(6) 本年度不存在以应收账款为标的进行证券化的情况。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	23,882,983.81	92.47	2,476,312.46	57.83
1-2年	880,432.45	3.41	724,002.97	16.91
2-3年	63,100.63	0.24	81,830.00	1.91
3年以上	1,000,000.00	3.87	1,000,000.00	23.35
合计	25,826,516.89	100.00	4,282,145.43	100.00

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一年以上预付账款主要是预付设备款，期末未完工或由于相关设备设计参数变更导致期末尚未办理安装验收手续及预付土地开发定金。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

项目	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
前五名合计	24,848,735.69	96.21

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	86,276,491.07	100.00	4,630,308.01	5.37	81,646,183.06	1,370,545.76	100.00	462,466.00	33.74	908,079.76
组合小计	86,276,491.07	100.00	4,630,308.01	5.37	81,646,183.06	1,370,545.76	100.00	462,466.00	33.74	908,079.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	86,276,491.07	—	4,630,308.01	—	81,646,183.06	1,370,545.76	—	462,466.00	—	908,079.76

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	85,145,448.40	4,257,272.43	5.00
1-2年	880,711.35	176,142.26	20.00
2-3年	106,876.00	53,438.00	50.00
3年以上	143,455.32	143,455.32	100.00
合计	86,276,491.07	4,630,308.01	—

(2) 本年计提坏账准备金额 181,994.79 元,因合并增加坏账准备金额 291,748.25 元;本年不存在收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
新乡市星河生物科技股份有限公司	往来款	83,198,135.09	1年以内	96.43	4,159,906.75
湖南味菇坊生物科技有限公司	资产处置款	1,029,597.00	1年以内	1.19	51,479.85
世达国际物流北京有限公司	押金	712,404.80	1-2年	0.83	142,480.96
东莞市星泰生物科技股份有限公司	代垫款	208,977.64	1年以内	0.24	10,448.88
深圳高新区开发建设公司第一业务部	租赁押金	191,000.71	1年以内、 1-2年、3年 以上	0.22	131,654.71
合计		85,340,115.24		98.91	4,495,971.15

(5) 本年度无终止确认的其他应收款情况。

(6) 本年度无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,068,959.73	32,960.72	6,035,999.01	7,958,657.67	165,015.19	7,793,642.48
在产品	17,859,296.03	420,606.28	17,438,689.75	26,476,842.76	7,397,611.75	19,079,231.01
库存商品	3,075,690.62	177,758.56	2,897,932.06	3,449,929.03	1,049,475.02	2,400,454.01
周转材料	2,662,498.55	-	2,662,498.55	2,604,827.42	29,847.18	2,574,980.24
委托加工物资	2,094,567.38	824,199.60	1,270,367.78	-	-	-
发出商品	6,659,804.00	1,107,273.70	5,552,530.30	61,756.71	-	61,756.71
合计	38,420,816.31	2,562,798.86	35,858,017.45	40,552,013.59	8,641,949.14	31,910,064.45

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	企业合并	转销	其他转出	
原材料	165,015.19	32,960.72	-	165,015.19	-	32,960.72
在产品	7,397,611.75	420,606.28	-	7,397,611.75	-	420,606.28
库存商品	1,049,475.02	-32,960.72	-	838,755.74	-	177,758.56
周转材料	29,847.18	-	-	29,847.18	-	-
委托加工物资	-	824,199.60	-	-	-	824,199.60
发出商品	-	-	1,107,273.70	-	-	1,107,273.70
合计	8,641,949.14	1,244,805.88	1,107,273.70	8,431,229.86	-	2,562,798.86

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转销原因
在产品	可变现净值	销售
库存商品	可变现净值	销售

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税	8,339.15	45,896.88	待抵扣进项税
合计	8,339.15	45,896.88	

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	5,278,300.00	100,000.00	5,178,300.00	100,000.00	100,000.00	
按公允价值计量的						
按成本计量的	5,278,300.00	100,000.00	5,178,300.00	100,000.00	100,000.00	
合计	5,278,300.00	100,000.00	5,178,300.00	100,000.00	100,000.00	

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投 资单 位	账面余额				减值准备				在被 投资 单位 持股 比例 (%)	本 年 现 金 红 利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
东莞市科抢投资研究院	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00	3.84	
成都中核高通同位素股份有限公司		5,178,300.00		5,178,300.00					3.00	
合计	100,000.00	5,178,300.00		5,278,300.00	100,000.00			100,000.00		

本年度因玛西普纳入合并范围,增加可供出售金融资产。

(3) 可供出售金融资产减值准备

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
年初已计提减值金额	100,000.00		100,000.00
本年计提			
其中：从其他综合收益转入			
本年减少			
其中：期后公允价值回升转回			
年末已计提减值金额	100,000.00		100,000.00

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	构筑物	供气/消毒/消防设备	冷气设备	供电设备	生产设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值									
1. 年初余额	236,650,622.72	5,965,555.32	30,543,058.77	207,465,415.83	58,294,195.66	151,456,428.87	7,223,013.19	8,210,794.62	705,809,084.98
2. 本年增加金额	209,032.00	-	544,030.20	4,394,101.05	1,487,924.00	4,504,181.67	31,979.90	3,078,847.57	14,250,096.39
(1) 购置	-	-	-	4,052,337.05	-	1,651,863.67	31,979.90	211,397.57	5,947,578.19
(2) 在建工程转入	209,032.00	-	544,030.20	341,764.00	1,487,924.00	2,852,318.00	-	-	5,435,068.20
(3) 企业合并	-	-	-	-	-	-	-	2,867,450.00	2,867,450.00
3. 本年减少金额	6,746,704.14	-	9,634,087.00	47,116,752.50	15,756,572.89	46,234,016.72	1,566,907.90	1,451,933.57	128,506,974.72
(1) 处置或报废	6,746,704.14	-	9,634,087.00	47,116,752.50	15,756,572.89	44,352,966.72	1,048,008.90	597,362.57	125,252,454.72
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-	1,881,050.00	518,899.00	854,571.00	3,254,520.00
4. 年末余额	230,112,950.58	5,965,555.32	21,453,001.97	164,742,764.38	44,025,546.77	109,726,593.82	5,688,085.19	9,837,708.62	591,552,206.65
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 年初余额	32,638,317.77	5,241,483.95	13,392,018.30	66,206,044.46	18,896,531.63	45,383,870.79	3,617,834.50	3,812,204.36	189,188,305.76
2. 本年增加金额	6,045,013.23	6,096.48	1,950,750.80	14,385,843.68	3,984,399.86	9,488,969.55	571,226.42	2,658,294.31	39,090,594.33
(1) 计提	6,045,013.23	6,096.48	1,950,750.80	14,385,843.68	3,984,399.86	9,488,969.55	571,226.42	1,199,904.61	37,632,204.63
(2) 企业合并	-	-	-	-	-	-	-	1,458,389.70	1,458,389.70
3. 本年减少金额	2,804,143.19	-	3,359,536.53	17,522,194.42	6,631,845.32	14,834,297.15	1,146,102.86	772,479.41	47,070,598.88

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	构筑物	供气/消毒/消防设备	冷气设备	供电设备	生产设备	运输工具	办公及其他设备	合计
(1) 处置或报废	2,804,143.19	-	3,359,536.53	17,522,194.42	6,631,845.32	14,631,172.74	942,694.03	368,451.30	46,260,037.53
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-	203,124.41	203,408.83	404,028.11	810,561.35
4. 年末余额	35,879,187.81	5,247,580.43	11,983,232.57	63,069,693.72	16,249,086.17	40,038,543.19	3,042,958.06	5,698,019.26	181,208,301.21
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 年初余额	3,195,274.87	422,728.28	4,032,355.11	25,948,300.55	7,463,066.08	27,748,597.47	31,783.69	276,357.15	69,118,463.20
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并									
3. 本年减少金额	3,195,274.87	-	3,940,924.80	23,144,702.77	7,382,018.39	24,884,707.43	31,783.69	266,570.38	62,845,982.33
(1) 处置或报废	3,195,274.87	-	3,940,924.80	23,144,702.77	7,382,018.39	23,520,212.82	15,197.78	161,015.30	61,359,346.73
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-	1,364,494.61	16,585.91	105,555.08	1,486,635.60
4. 年末余额	-	422,728.28	91,430.31	2,803,597.78	81,047.69	2,863,890.04	-	9,786.77	6,272,480.87
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 年末账面价值	194,233,762.77	295,246.61	9,378,339.09	98,869,472.88	27,695,412.91	66,824,160.59	2,645,127.13	4,129,902.59	404,071,424.57
2. 年初账面价值	200,817,030.08	301,343.09	13,118,685.36	115,311,070.82	31,934,597.95	78,323,960.61	3,573,395.00	4,122,233.11	447,502,316.02

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 闲置固定资产

名称	年末账面原值	年末账面价值	闲置原因
塘厦基地	23,849,118.61	1,228,154.64	停产
合计	23,849,118.61	1,228,154.64	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办妥产权证书时间
本部厂房及原办公室部分房产	农用构筑物	未确定

(4) 期末使用权受限制的固定资产

抵押资产名称	权证号	建筑面积 (平方米)	年末账面原值	年末账面净值
母公司房产:				
塘厦研发楼	粤房地权证莞字第2400480340号	16,818.75	34,928,076.60	30,827,904.00
韶关子公司房产:				
行政楼	粤房地证字第C5383923号	5,974.35	3,912,866.08	2,417,035.00
1号培养车间	粤房地证字第C5383924号	1,031.65	348,302.28	215,151.20
综合楼	粤房地证字第C5383925号	1,841.38	964,444.23	595,751.55
配电房	粤房地证字第C5383926号	356.32	59,142.08	36,533.28
2号培养车间	粤房地证字第C5383927号	1,031.65	348,302.28	215,151.20
过道雨篷2	粤房地证字第C5383928号	253.50	85,585.83	52,867.43
真姬菇培养车间	粤房地证字第C5383929号	9,680.00	2,981,682.11	1,934,479.31
原料仓库	粤房地证字第C5383930号	1,452.00	490,219.46	302,816.02
过道雨篷1	粤房地证字第C5383931号	299.16	101,001.42	62,389.82
菌种装瓶车间	粤房地证字第C5383932号	4,945.24	1,669,595.66	1,031,333.54
3号、4号出菇车间	粤房地证字第C5383933号	5,973.75	2,016,837.81	1,245,830.21
中央配电房	粤房地证字第C5383935号	471.60	159,220.05	98,352.25
掏瓶车间	粤房地证字第C5383937号	855.00	288,662.28	178,311.04
厂房	粤房地权证韶字第0200124153号	34,883.06	39,784,104.50	35,462,500.15
宿舍楼	粤房地权证韶字第0200124154号	1,911.71	3,244,031.29	760,997.83
仓库	粤房地权证韶字第0200124155号	3811.00	853,736.15	2,891,643.83
西充子公司房产及机器设备:				
二三期厂房	西房权证房管字第201306256号	14,635.37	15,589,557.91	13,575,239.86
生产用房(锅炉房)	西房权证房管字第201307608号	890.43	1,218,921.94	999,608.26
生产用房(养菌栽培区)	西房权证房管字第201307609号	7,543.74	15,993,810.15	13,116,136.07
生产用房(冷库)	西房权证房管字第201307610号	1,152.16	2,403,295.29	1,972,481.22

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

抵押资产名称	权证号	建筑面积 (平米)	年末账面原值	年末账面净值
生产用房(发电机房)	西房权证房管字第201307611号	318.73	436,313.91	357,810.35
后勤服务楼(办公)	西房权证房管字第201307612号	2,192.40	3,708,208.04	3,041,011.60
生产用房(原料仓库)	西房权证房管字第201307613号	3,834.18	6,588,830.46	5,403,340.06
综合办公楼	西房权证房管字第201404028号	2,775.84	4,596,092.74	4,271,420.02
生产附属用房	西房权证房管字第201404029号	10,260.67	13,700,861.49	12,733,018.65
出菇房	西房权证房管字第201404032号	23,177.48	26,295,890.14	24,438,321.46
机器设备等	机器设备等		84,782,202.92	61,781,134.79
	合计		267,549,795.10	220,018,570.00

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	32,828,878.89		32,828,878.89	310,559,930.68	168,626,234.58	141,933,696.10
供电设备设施	874,372.94		874,372.94	15,420,357.44	11,912,015.81	3,508,341.63
生产流水线设备	4,510,152.12		4,510,152.12	16,579,874.50	12,004,258.69	4,575,615.81
培养房冷气设备	385,000.00		385,000.00	46,635,315.00	37,772,214.57	8,863,100.43
灭菌设备						
合计	38,598,403.95		38,598,403.95	389,195,477.62	230,314,723.65	158,880,753.97

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
松山湖科技楼	29,495,702.36	2,902,238.58	-	-	32,397,940.94
研发楼实验室	3,205,398.95	14,440.00	3,219,838.95	-	-
新乡基地	354,030,073.57	5,400,000.00	-	359,430,073.57	-
合计	386,731,174.88	8,316,678.58	3,219,838.95	359,430,073.57	32,397,940.94

(续表)

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
松山湖科技楼	40,000,000.00	80.99	75	182,000.00			自有资金、银行借款
研发楼实验室	4,105,813.50	78.42	80				自有资金
新乡基地	437,199,041.00	82.21	—				募集资金、自有资金
合计	481,304,854.50	—	—	182,000.00			

其他减少的原因系处置子公司。

(3) 闲置在建工程

项目	账面余额	状况
松山湖科技楼	32,397,940.94	基建已于2014年末竣工
合计	32,397,940.94	

(4) 在建工程减值准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	减少原因
房屋及建筑物	168,626,234.58	-	168,626,234.58	-	处置子公司
供电设备设施	11,912,015.81	-	11,912,015.81	-	处置子公司
生产流水线设备	12,004,258.69	-	12,004,258.69	-	处置子公司
培养房冷气设备	37,772,214.57	-	37,772,214.57	-	处置子公司
合计	230,314,723.65	-	230,314,723.65	-	

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合作收益权	专有技术	商标权	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	65,650,892.45	3,652,871.00	-			69,303,763.45
2. 本年增加金额	-	-	50,528,900.00	20,900,000.00	48,980,000.00	120,408,900.00
(1) 购置	-	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并		-	50,528,900.00	20,900,000.00	48,980,000.00	120,408,900.00
3. 本年减少金额	41,631,760.00	-	-	-	-	41,631,760.00
(1) 处置	41,631,760.00	-	-	-	-	41,631,760.00
4. 年末余额	24,019,132.45	3,652,871.00	50,528,900.00	20,900,000.00	48,980,000.00	148,080,903.45
二、累计摊销	-	-	-	-	-	-
1. 年初余额	5,347,985.43	1,771,588.89	-	-	-	7,119,574.32
2. 本年增加金额	1,182,042.86	740,365.40	-	-	-	1,922,408.26
(1) 计提	1,182,042.86	740,365.40	-	-	-	1,922,408.26
3. 本年减少金额	3,330,540.96	-	-	-	-	3,330,540.96
(1) 处置	3,330,540.96	-	-	-	-	3,330,540.96
4. 年末余额	3,199,487.33	2,511,954.29	-	-	-	5,711,441.62
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合作收益权	专有技术	商标权	合计
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 年末账面价值	20,819,645.12	1,140,916.71	50,528,900.00	20,900,000.00	48,980,000.00	142,369,461.83
2. 年初账面价值	60,302,907.02	1,881,282.11	-	-	-	62,184,189.13

(2) 年末使用权受限制的无形资产:

抵押资产名称	权证号	土地面积 (平方米)	年末账面原值	年末账面净值
位于塘厦镇大坪村土地使用权	东府国用(2013)第特414号	29,999.90	2,126,610.00	1,518,702.59
位于韶关市曲江区白土镇白土工业城土地使用权	曲府国用(2006)第00127号总字第0009508号	115,709.80	4,095,616.36	3,230,067.17
位于西充县多扶镇食品工业园土地使用权	西国用(2013)第1587号、西国用(2013)第1591号	120,000.30	14,508,171.04	12,988,137.60
位于东莞松山湖高新技术产业开发区土地使用权	东府国用(2008)第特368号	6,009.21	3,612,584.00	3,082,737.76
合计			24,342,981.40	20,819,645.12

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
玛西普医学科技发展(深圳)有限公司		946,904,938.30				946,904,938.30
合计		946,904,938.30				946,904,938.30

公司购买日取得的玛西普可辨认净资产公允价值份额为178,096,133.70元，与合并成本1,125,001,072.00元的差额946,904,938.30确认为商誉。

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少原因
瓶框盖摊销	18,337,604.34	1,756,565.66	6,662,706.04	2,738,996.34	10,692,467.62	处置
合计	18,337,604.34	1,756,565.66	6,662,706.04	2,738,996.34	10,692,467.62	

13. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末金额		年金额	
	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	3,044,845.83	456,726.87		
合计	3,044,845.83	456,726.87		

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末金额		年金额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	115,256,949.90	17,288,542.49		
合计	115,256,949.90	17,288,542.49		

14. 资产减值准备明细表

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加		本年减少		年末金额
		计提	企业合并	转销	处置子公司	
坏账准备	1,470,807.02	3,835,911.72	1,937,572.13	10,915.86	-	7,233,375.01
可供出售金融资产减值准备	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00
存货跌价准备	8,641,949.14	1,244,805.88	1,107,273.70	8,431,229.86	-	2,562,798.86
固定资产减值准备	69,118,463.20	-	-	61,359,346.73	1,486,635.60	6,272,480.87
在建工程减值准备	230,314,723.65	-	-	-	230,314,723.65	-
合计	309,645,943.01	5,080,717.60	3,044,845.83	69,801,492.45	231,801,359.25	16,168,654.74

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款+抵押借款	40,000,000.00	115,000,000.00
信用借款	-	-
合计	40,000,000.00	115,000,000.00

(2) 年末，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	40,861,446.67	93,571,691.42
其中：1年以上	16,967,189.41	46,928,156.05

(2) 账龄超过1年的应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
韶关生产基地工程设备款	12,094,045.49	延期付款

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
西充生产基地工程设备款	3,615,078.80	延期付款
其他款项	1,258,065.12	延期付款
合计	16,967,189.41	

17. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	32,358,098.84	2,318,225.78
其中：1年以上	7,839,500.00	109,915.00

(2) 年末，公司账龄超过1年的预收款项未结转主要系由于货物尚未发出或验收。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	5,675,636.48	58,463,313.03	57,156,636.21	6,982,313.30
离职后福利-设定提存计划	110,998.76	3,447,207.68	3,558,206.44	-
辞退福利	4,713,620.60	160,370.40	4,494,086.00	379,905.00
合计	10,500,255.84	62,070,891.11	65,208,928.65	7,362,218.30

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,614,484.33	51,548,503.32	50,740,674.35	6,422,313.30
职工福利费	-	4,947,284.10	4,387,284.10	560,000.00
社会保险费	61152.15	1,700,417.61	1,761,569.76	-
其中：医疗保险费	37,521.51	1,284,541.46	1,322,062.97	-
工伤保险费	21,641.79	361,219.72	382,861.51	-
生育保险费	1,988.85	54,656.43	56,645.28	-
住房公积金	-	267,108.00	267,108.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	5,675,636.48	58,463,313.03	57,156,636.21	6,982,313.30

(3) 设定提存计划

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	99,442.60	3,174,521.07	3,273,963.67	-
失业保险费	11,556.16	272,686.61	284,242.77	-
合计	110,998.76	3,447,207.68	3,558,206.44	-

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	12,184,876.68	
营业税	239,286.06	
企业所得税	7,000,239.15	-131,308.68
个人所得税	1,047,926.83	58,670.00
城市维护建设税	862,005.05	
房产税	532,546.75	638,205.54
土地使用税	73,202.13	80,308.65
教育费附加	615,798.57	
堤围防护费	13,704.45	15,388.90
印花税	4,397.04	5,494.47
残疾人就业保障金	-	150,752.05
合计	22,573,982.71	817,510.93

20. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
应付银行借款利息	466,669.23	596,851.63
合计	466,669.23	596,851.63

21. 其他应付款

(1) 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
合计	23,605,115.63	28,761,434.57
其中：1年以上	16,562,624.29	3,793,092.27

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
------	------	-----------

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
广东羽博新能源科技有限公司	10,000,000.00	定金
周树森	4,002,777.78	非金融机构借款
深圳市百益农产品有限公司	500,000.00	客户押金
深圳市壹芊农产品有限公司	350,000.00	客户押金
合计	14,852,777.78	

(3) 年末大额其他应付款

单位名称	金额	账龄	性质或内容
广东羽博新能源科技有限公司	10,000,000.00	1-2年	定金
周树森	4,984,722.22	2年以内	非金融机构借款
刘岳均	2,634,893.58	2年以内	往来款
深圳市叮叮电子商务有限公司	2,000,000.00	1年以内	定金
东莞市港龙实业有限公司	596,000.00	1年以内	非金融机构借款
合计	20,215,615.80		

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	112,607,746.00	52,882,183.22
一年内到期的长期应付款		
合计	112,607,746.00	52,882,183.22

23. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
递延收益	2,393,881.73	2,675,303.33
合计	2,393,881.73	2,675,303.33

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助

政府补助项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末金额	与资产相关/ 与收益相关
出口型无公害食用菌选育及仿生设施高效栽培	1,106,832.00	-	-1,106,832.00	1,106,832.00	1,106,832.00	与资产相关
国家农业综合开发项目(东莞市1500吨金针菇栽培基地扩建项目)	93,840.00	-	-93,840.00	-	-	与资产相关
现代农业高技术产业化项目(市配套资金)	919,702.80	-	-919,702.80	-	-	与资产相关
食用菌工厂化高效栽培技术改造应用	51,428.57	-	-51,428.52	51,428.52	51,428.57	与资产相关
粤北食用菌工厂化生产技术开发	20,000.04	-	-20,000.04	20,000.04	20,000.04	与资产相关
工业发展资金	483,499.92	-	-483,499.92	483,499.92	483,499.92	与资产相关
2012年度省部产学研结合引导项目资金(巨大口蘑高效大规模生产关键技术研究)	-	-	-	12,121.20	12,121.20	与资产相关
秸秆工厂化栽培食用菌绿色循环项目	-	-	-	720,000.00	720,000.00	与资产相关
合计	2,675,303.33		-2,675,303.28	2,393,881.68	2,393,881.73	

其他变动为预计一年内结转利润表的递延收益转入。

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	20,593,118.05	18,189,405.71
保证+抵押借款	30,000,000.00	56,305,564.35
保证借款		
信用借款		
合计	50,593,118.05	74,494,970.06

(2) 年末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末金额		年初金额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
南充市商业银行	2015-7-3	2017-7-2	人民币	9.70		15,000,000.00		
南充市商业银行	2015-8-14	2017-8-13	人民币	9.40		15,000,000.00		
东莞农村商业银行股份有限公司塘厦支行	2015-12-11	2017-11-20	人民币	6.84		10,000,000.00		
东莞农村商业银行股份有限公司塘厦支行	2013-4-22	2018-3-20	人民币	5.64		5,756,735.43		10,096,027.92
东莞农村商业银行股份有限公司塘厦支行	2013-11-18	2018-3-20	人民币	5.64		3,919,528.17		6,486,679.25

(3) 年末将于一年内到期偿还的长期借款已重分类至一年内到期的非流动负债。

25. 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
非金融机构借款		60,715,000.00
合计		60,715,000.00

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	17,699,482.21	6,280,000.00	9,340,826.28	14,638,655.93	
合计	17,699,482.21	6,280,000.00	9,340,826.28	14,638,655.93	—

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
现代农业高技术产业化项目(市配套资金)	3,949,393.90	-	-3,949,393.90	-	-	与资产相关,相关资产已处置,转销递延收益余额
国家农业综合开发项目(东莞市1500吨金针菇栽培基地扩建项目)	500,480.00	-	-450,480.00	-50,000.00	-	与资产相关,相关资产已处置,转销递延收益余额
出口型无公害食用菌选育及仿生设施高效栽培	1,119,917.70	-	-	-1,106,832.00	13,085.70	与资产相关
09年第5批省级科技研发资金(广东虫草、真姬菇精华素复合颗粒的生产技术研究)	450,000.00	-	-450,000.00	-	-	与收益相关
10年省部产学研结合(食用菌优质高产栽培技术及菌糠资源优化利用研究与产业化)	400,000.00	-	-400,000.00	-	-	与资产相关,相关资产已处置,转销递延收益余额
2012年度省部产学研结合引导项目资金(巨大口蘑高效大规模生产关键技术研究)	240,000.00	-	-147,070.70	-12,121.20	80,808.10	与收益相关
珍稀新品种真姬菇产业化关键技术研究与应用	204,000.00	-	-	-	204,000.00	与收益相关
食用菌生产废弃物热解制生物燃油及先进燃烧关键技术	27,000.00	-	-	-	27,000.00	与收益相关
食用菌工厂化高效栽培技术改造应用	372,857.17	-	-	-51,428.52	321,428.65	与资产相关
食用菌工业化节能生产关键技术成果产业化(2013年东莞市产学研合作项目)	490,000.00	-	-	-	490,000.00	与资产相关
粤北食用菌工厂化生产技术开发	79,999.76	-	-	-20,000.04	59,999.72	与资产相关
食用菌工厂化节能生产关键技术研发	91,000.00	-	-	-	91,000.00	与收益相关

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
真姬菇新品种(白玉菇菌种选育与工厂化生产技术研究)	300,000.00	300,000.00	-	-180,000.00	420,000.00	与收益相关
食用菌机械化生产关键技术集成示范	-	180,000.00	-	-	180,000.00	与资产相关
工业发展资金	7,474,833.68	-	-	-483,499.92	6,991,333.76	与资产相关
秸秆工厂化栽培食用菌绿色循环项目	2,000,000.00	5,200,000.00	-1,320,000.00	-720,000.00	5,160,000.00	与资产相关
循环利用节能技术改造项目	-	600,000.00	-	-	600,000.00	与资产相关
合计	17,699,482.21	6,280,000.00	-6,716,944.60	-2,623,881.68	14,638,655.93	

其他变动系预计一年内结转利润表的递延收益转到“其他流动负债”项目 2,393,881.73 元，及支付项目合作费 230,000.00 元。

27. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动增减(+、-)					年末金额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
股份总额	147,400,000.00	100.00	86,538,544.00				86,538,544.00	233,938,544.00	100.00

根据公司于 2015 年 9 月 1 日召开的 2015 年第三届董事会第十七次（临时）会议决议、2015 年 9 月 18 日召开的 2015 年第三次临时股东大会决议通过的《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》的规定以及中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]2915 号文”的核准，公司向刘岳均发行 16,736,538 股股份、向马林发行 28,401,923 股股份、向刘天尧发行 16,736,538 股股份、向叶运寿发行 15,576,900 股股份、向徐涛发行 4,543,369 股股份、向王刚发行 3,245,200 股股份、向纪远平发行 1,298,076 股股份购买其合计持有的玛西普医学科技发展（深圳）有限公司 100% 股权，发行价格为 13.00 元/股，增加股本 86,538,544.00 元，股本溢价 1,038,462,528.00 元，本次增资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）XYZH/2015GZA20154 号《验资报告》验证。

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	508,139,917.67	1,038,462,528.00		1,546,602,445.67
合计	508,139,917.67	1,038,462,528.00		1,546,602,445.67

本年增加系公司发行股份购买资产的股本溢价，详见六、27. 实收资本。

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	9,726,169.55			9,726,169.55
合计	9,726,169.55			9,726,169.55

30. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-358,840,476.35	-65,566,179.41
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	-358,840,476.35	-65,566,179.41
加：本年归属于母公司所有者的净利润	10,576,605.27	-293,274,296.94
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		
本年年末余额	-348,263,871.08	-358,840,476.35

31. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	279,923,856.71	307,535,176.27
其他业务收入	213,377.66	307,358.66
合计	280,137,234.37	307,842,534.93
主营业务成本	192,514,923.51	263,940,837.49

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其他业务成本	226,566.87	16,537.70
合计	192,741,490.38	263,957,375.19

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金针菇	127,226,743.14	85,611,239.70	148,115,515.56	129,630,220.02
真姬菇	67,114,779.19	39,917,982.56	83,287,168.82	63,484,209.09
白玉菇	20,319,385.97	12,386,090.61	15,699,547.95	10,817,460.20
杏鲍菇	64,232,650.16	54,576,457.76	58,674,438.05	59,719,091.45
其他品种	997,631.48	-	1,395,756.15	-
经销商品	32,666.77	23,152.88	362,749.74	289,856.73
合计	279,923,856.71	192,514,923.51	307,535,176.27	263,940,837.49

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	279,923,856.71	192,514,923.51	304,533,497.62	261,511,088.11
外销			3,001,678.65	2,429,749.38
合计	279,923,856.71	192,514,923.51	307,535,176.27	263,940,837.49

(3) 前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
前五名合计	104,180,353.15	37.19

32. 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	-	181.79
城市维护建设税	1,742.84	880.93
教育费附加	1,742.82	880.96
合计	3,485.66	1,943.68

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
包装费	23,589,518.06	29,553,054.11
人工费	1,415,103.23	1,513,460.31
业务及宣传费	19,084.52	326,529.67

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	58,988.00	284,202.37
租金		97,102.76
其他	336,895.42	1,248,421.96
合计	25,419,589.23	33,022,771.18

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	19,613,898.56	26,347,910.81
研发费用	3,552,965.85	6,447,239.83
折旧及摊销	5,441,066.36	9,091,730.34
修理费	5,749,447.82	7,661,593.59
税金及政府规费	2,413,488.14	2,402,386.37
中介机构费	1,961,647.60	3,536,421.79
租金	750,082.52	795,019.44
存货报废	-	973,169.71
其他	3,891,143.03	5,392,238.36
合计	43,373,739.88	62,647,710.24

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	19,442,085.62	20,100,546.81
减：利息收入	285,464.53	248,049.10
加：汇兑损失	19,473.17	85,855.80
加：其他支出	-52,833.08	49,421.43
合计	19,123,261.18	19,987,774.94

36. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,835,911.72	1,095,629.10
存货跌价损失	1,244,805.88	8,641,949.14
固定资产减值损失	-	68,627,693.51
在建工程减值损失	-	152,481,294.09
合计	5,080,717.60	230,846,565.84

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	794,535.64	
合计	794,535.64	

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	928,675.87		928,675.87
其中: 固定资产处置利得	928,675.87		928,675.87
无形资产处置利得			0.00
政府补助	7,137,814.00	4,028,535.00	7,137,814.00
递延收益转入	9,392,247.88	7,255,789.33	9,392,247.88
其他	3,441,036.64	35,577.11	3,441,036.64
合计	20,899,774.39	11,319,901.44	20,899,774.39

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
工业发展基金		50,000.00	西财企(2013)78-5号	与收益相关
项目补助资金		20,000.00		与收益相关
工业发展基金		200,000.00	南财专(2014)245号	与收益相关
电价补贴	3,480,000.00	2,590,000.00	西财预(2014)0213号	与收益相关
绿化补助		100,000.00		与收益相关
曲江区科学技术局纳税大户奖		20,000.00	韶曲发(2014)2号	与收益相关
食用菌产业推进关键技术研发和示范项目		137,335.00	粤科计字(2008)144号	与收益相关
东莞市财政局塘厦分局2013年下半年东莞市农业龙头企业贷款贴息基金		306,600.00	东财函(2013)2223号	与收益相关
东莞财政局工贸发展科13年第二批专利资助款		16,500.00		与收益相关
财政局2014年第一批专利资助款		4,000.00	东知(2014)37号	与收益相关
东莞市财政局2014年上半年农		328,100.00	东财函(2014)1124号	与收益相关

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
业龙头企业贷款贴息资金				
东莞市农业局2013年省重点农业龙头企业贷款贴息资金		150,000.00	粤财农(2014)423号	与收益相关
市农业局参展补贴		6,000.00		与收益相关
东莞市财政国库支付中心2014年省级产业结构调整专项资金		100,000.00	东财函(2015)8号	与收益相关
工业发展基金	700,000.00		2009年7月18日西充公司和西充县人民政府签订的补充协议	与收益相关
2014年优势企业发展奖励资金	318,000.00		西财预(2015)0138号	与收益相关
2014年西充总工会示范点补助	12,000.00		南工办发2014[22]号	与收益相关
2014年度广东省科学技术奖三等奖	100,000.00		粤财教[2015]348号	与收益相关
2014年市级农业技术推广专项资金	100,000.00		东财函(2014)1975号	与收益相关
2014年第二批企业国际市场开拓专项基金	21,376.00		东财函(2014)2111号	与收益相关
2014年下半年市农业龙头企业贷款贴息资金	312,500.00		东财函(2014)2087号	与收益相关
2014年东莞市标准化成果及技术标准示范资金	30,000.00		东府办(2012)173号	与收益相关
2014年第二批专利申请资助资金	12,500.00		东财函(2015)127号	与收益相关
2014年省重点农业龙头企业贷款贴息	390,000.00		东财函(2015)167号	与收益相关
2015年上半年市农业龙头企业贷款贴息资金	332,600.00		东财函(2015)954号	与收益相关
2014年科普项目资金	100,000.00		东财函(2015)780号	与收益相关
2013年度中小企业国际市场开拓资金	15,538.00		东财函(2015)1193号	与收益相关
2015年省重点农业龙头企业贷款贴息	600,000.00		东财函(2015)1106号	与收益相关
东莞市科技技术局省科技奖奖金	20,000.00		粤财函(2014)446号	与收益相关
东莞市农业局参展补贴	2,400.00			与收益相关
创新型企业培育专项资金	200,000.00		东科(2015)236号	与收益相关
2015年下半年市农业龙头企业贷款贴息资金	347,900.00		东财函(2015)1874号	与收益相关
东莞市科学技术局2015年第一批专利代理	2,000.00		东财函(2015)1983号	与收益相关
东莞市科学技术局2015年第二	15,000.00		东财函(2015)1984号	与收益相关

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
批专利代理				
东莞市农业局参展补贴	6,000.00			与收益相关
2012年度广东省科学技术奖	20,000.00		东科(2015)236号	与收益相关
合计	7,137,814.00	4,028,535.00		

39. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	116,189.89	7,037,187.15	116,189.89
其中：固定资产处置损失	116,189.89	5,510,445.98	116,189.89
在建工程处置损失		1,462,800.00	
长期待摊费用处置损失		63,941.17	
对外捐赠	18,800.00	116,000.00	18,800.00
其他	811,498.44	880,215.88	811,498.44
合计	946,488.33	8,033,403.03	946,488.33

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	15,142,772.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵	

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
扣亏损的影响	
所得税费用	

41. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	10,576,605.27	-293,274,296.94
归属于母公司的非经常性损益	2	16,995,304.21	2,898,536.93
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-6,418,698.94	-296,172,833.87
年初股份总数	4	147,400,000.00	147,400,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6	86,538,544.00	
增加股份(II)下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9	0	
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	147,400,000.00	147,400,000.00
基本每股收益(I)	$13=1\div 12$	0.07	-1.99
基本每股收益(II)	$14=3\div 12$	-0.04	-2.01
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益(I)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.07	-1.99
稀释每股收益(II)	$20=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	-0.04	-2.01

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动/投资活动/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	13,477,814.00	7,181,200.00
客户保证金及押金等	347,500.00	750,000.00
银行利息收入	256,795.37	248,049.10
其他往来	917,067.33	1,519,341.61
代收款项	3,976,805.86	
合计	18,975,982.56	9,698,590.71

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
修理费	1,775,772.58	7,657,893.59
厂房租金	1,839,198.06	3,775,515.38
退还保证金及押金等	59,415.00	98,160.00
中介机构服务费	286,369.60	2,208,470.00
研发外协费	46,129.96	1,041,191.66
其他业务及管理费	3,998,592.17	5,912,576.07
对外捐赠	18,800.00	116,000.00
其他往来	1,415,358.51	1,414,170.50
支付代收款项	3,963,389.70	
合计	13,403,025.58	22,223,977.20

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
玛西普合并日现金余额	61,826,020.44	
已处置新乡子公司往来款	40,000,000.00	
合计	101,826,020.44	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,142,772.14	-299,335,107.73

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
加: 资产减值准备	5,080,717.60	230,846,565.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,632,204.63	54,130,940.99
无形资产摊销	1,922,408.26	2,671,083.29
长期待摊费用摊销	6,662,706.04	12,711,082.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-928,675.87	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	116,189.89	7,037,187.15
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	19,442,085.62	20,108,015.11
投资损失(收益以“-”填列)	-794,535.64	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	4,201,339.45	-12,502,732.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-329,411.96	-5,920,949.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-35,775,186.52	11,502,089.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,372,613.64	21,248,174.12
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:		
现金的年末余额	108,514,229.21	61,039,531.62
减: 现金的年初余额	61,039,531.62	33,886,515.78
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	47,474,697.59	27,153,015.84

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	108,514,229.21	61,039,531.62
其中: 库存现金	725,881.61	185,830.57
可随时用于支付的银行存款	107,788,347.60	60,853,701.05
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
年末现金和现金等价物余额	108,514,229.21	61,039,531.62
其中:母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	220,018,570.00	作为借款抵押物
在建工程	32,397,940.94	作为借款抵押物
无形资产	20,819,645.12	作为借款抵押物

44. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	12,244.68	6.4937	79,513.25
港币	2,051.29	0.8378	1,718.53
应收账款			
其中:美元	1,775,000.00	6.4936	11,526,140.00
预付款项			
其中:美元	73,300.00	6.4936	475,980.88
其他应收款			
其中:美元	1,705.24	6.4936	11,073.15
应付账款			
其中:美元	1,093.71	6.4936	7,102.12
其他应付款			
其中:美元	407,589.91	6.4936	2,646,725.83
港币	-26,600.00	0.8378	-22,284.94

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

a) 报告期发生的非同一控制下企业合并

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
玛西普医学科技发展(深圳)有限公司	2015.12.29	1,125,001,072.00	100	企业合并	2015.12.31	资产完成交割	-	-

b) 合并成本及商誉

项目	玛西普医学科技发展(深圳)有限公司
发行的权益性证券的公允价值	1,125,001,072.00
合并成本合计	1,125,001,072.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	178,096,133.70
商誉	946,904,938.30

截至评估基准日2015年6月30日，玛西普全体股东权益经收益法评估的评估值为112,500万元，上述评估结果作为本次交易的作价依据。

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]2915号文”的核准，公司合计发行股份86,538,544股购买玛西普100%股权，发行价格为13.00元/股，合并成本为1,125,001,072.00元。

本次非同一控制下企业合并确认的商誉为合并成本大于被购买方于购买日可辨认净资产的公允价值之间的差额。

c) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	玛西普医学科技发展(深圳)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	61,826,020.44	61,826,020.44
应收款项	31,270,653.71	31,270,653.71
预付账款	23,464,778.47	23,464,778.47
其他应收款	796,562.54	796,562.54
存货	7,842,982.23	5,768,526.23
可供出售金融资产	5,178,300.00	1,791,830.35

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	玛西普医学科技发展(深圳)有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
固定资产	1,409,060.30	1,051,825.98
无形资产	120,408,900.00	10,970,110.07
递延所得税资产	456,726.87	456,726.87
负债:		
应付款项	1,685,940.75	1,685,940.75
预收账款	30,171,527.01	30,171,527.01
应付职工薪酬	877,919.68	877,919.68
应交税费	21,884,313.37	21,884,313.37
其他应付款	2,649,607.56	2,649,607.56
递延所得税负债	17,288,542.49	-
减: 少数股东权益	-	-
取得的净资产	178,096,133.70	80,127,726.29

玛西普购买日可辨认资产、负债的公允价值根据北京中企华资产评估有限责任公司对玛西普2015年12月31日可辨认净资产的公允价值评估结果确定，价值类型为市场价值，采用的评估方法为资产基础法。其中，对可辨认无形资产公允价值的确定采用收益分成法和技术提成法。

2. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权 处置 比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收 益转入投 资损益 的金额
新乡市星河 生物科技有 限公司	26,263,900.00	100	转让	2015.10.31	资产完成 交割	794,535.64	-

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
韶关市星河生物科技有限公司	广东省 韶关市	广东省 韶关市	食用菌种植	100.00		投资设立
西充星河生物科技有限公司	四川省 南充市	四川省 南充市	食用菌种植	52.16		非同一控制下 企业合并
东莞市菇木真农业科技有限公司	广东省 东莞市	广东省 东莞市	食用菌销售	100.00		投资设立
东莞市星羽实业有限公司	广东省 东莞市	广东省 东莞市	尚未经营	100.00		投资设立
玛西普医学科技发展(深圳)有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	伽玛刀销售	100.00		非同一控制下 企业合并
玛西普英菲尼全球公司	美国 洛杉矶	美国 洛杉矶	停业, 拟注销		100.00	非同一控制下 企业合并
玛西普全球经销商有限责任公司	美国 孟菲斯	美国 孟菲斯	贸易		100.00	非同一控制下 企业合并
玛西普医学集团(香港)有限公司	香港	香港	贸易(尚未经营)		100.00	非同一控制下 企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
西充星河生物科技有限公司	47.84	4,566,166.87		42,106,474.46

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西充星河生物科技有限公司	36,124,803.01	193,422,873.11	229,547,676.12	98,781,136.53	42,751,333.76	141,532,470.29
子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西充星河生物科技有限公司	22,751,903.99	205,885,539.66	228,637,443.65	109,886,503.01	40,280,398.03	150,166,901.04

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西充星河生物科技有限公司	136,555,304.98	9,544,663.22		25,884,431.74	113,693,590.48	-12,668,918.88		19,723,347.08

2. 在合营企业或联营企业中的权益：无。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及非金融机构借款等带息债务。

2) 价格风险

本公司以市场价格销售食用菌产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司主要交易客户信用状况良好，且公司销售部会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

(3) 流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司持有的金融资产及金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	年末余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应收账款	39,941,028.28	3,798,756.00	7,597,512.00		51,337,296.28
其他应收款	86,276,491.07				86,276,491.07
短期借款	40,000,000.00				40,000,000.00
应付账款	40,861,446.67				40,861,446.67
其它应付款	23,605,115.63				23,605,115.63
应付利息	466,669.23				466,669.23
应付职工薪酬	7,362,218.30				7,362,218.30
一年内到期的非流动负债	112,607,746.00				112,607,746.00
长期借款		48,016,514.00	2,576,604.05		50,593,118.05

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。本公司的外币资产和负债期末余额较小,外汇风险较小。

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	利率变动	2015年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-170万元	-170万元
浮动利率借款	减少1%	170万元	170万元

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
叶运寿					

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股数量		持股比例(%)	
	年末股份数	年初股份数	年末比例	年初比例
叶运寿	69,443,275	53,866,375	29.68	36.54

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业公司的构成”相关内容。

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	东莞市星河实业投资有限公司	无
(2) 其他关联关系方		
公司实际控制人之兄, 期末持公司股份1.76%	叶龙珠	无
子公司西充星河公司主要少数股东的实际控制人及子公司董事	陈介宏	无
股东	刘岳均	往来款
股东	刘天尧	无
股东	马林	无
股东刘天尧持股94%	四川友谊医院有限责任公司	子公司玛西普收益权合作
股东刘天尧持股60%	四川尧楠投资有限公司	无

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
股东刘天尧持股15%, 马林配偶及亲属持股85%	四川天和药业有限公司	无
股东马林亲属经营的公司	成都市青羊区鑫磊医疗设备租赁部	无
股东马林配偶及亲属持股100%	四川天乾实业有限公司	无
股东马林配偶经营的公司	青羊区新健康医疗设备部	无
股东马林持股90%	四川乐乐药业科技开发有限公司	无
股东马林配偶持股90%	成都天奇投资咨询有限公司	无
股东马林亲属经营的公司	成都市青羊区鑫磊医疗设备租赁部	无
参股公司	东莞市星泰生物科技有限公司	代垫款

(二) 关联交易

1. 购买商品

报告期内公司不存在向关联方购买商品或接受劳务的情况。

2. 销售商品

报告期内公司不存在销售商品或提供劳务给关联方的情况。

3. 受托管理/承包情况

报告期内公司与关联方之间不存在受托管理或承包的情况。

4. 委托管理/出包情况

报告期内公司与关联方之间不存在委托管理或出包的情况。

5. 出租情况

报告期内公司不存在向关联方出租的情况。

6. 承租情况

报告期内公司不存在向关联方承租的情况。

7. 关联担保情况

报告期末公司与关联方之间不存在担保与被担保的情况。

8. 关联方资金拆借

报告期内公司与关联方之间不存在资金拆借。

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内公司与关联方之间不存在资产转让及债务重组情况。

10. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
薪酬合计	240.76万元	173.98万元

(三) 关联方往来余额

关联方名称	核算科目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
东莞市星泰生物科技有限公司	其他应收款	208,977.64	
四川友谊医院有限责任公司	应收账款	7,470,004.25	
刘岳均	其他应付款	2,634,893.58	

十一、或有事项

截止2015年12月31日,本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截止2015年12月31日止,本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据2016年3月14日本公司第三届董事会第二十次会议对公司2015年度利润分配预案作出的决议,本年度不进行利润分配,也不进行资本公积转增。上述利润分配预案尚需经本公司股东大会批准实施。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本年不存在重大的前期会计差错更正。

2. 公司清溪分公司、清溪第二分公司的注销

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

经公司于2014年12月29日召开的第三届董事会第八次（临时）会议、第三届监事会第七次（临时）会议审议通过，公司清溪分公司、清溪第二分公司停止投瓶生产并进行处置。目前两个分公司已处置完毕，并于2015年末完成工商登记注销。

3. 拟处置东莞市星羽实业有限公司

公司2014年成立子公司东莞市星羽实业有限公司，2015年8月以东莞市松山湖背部工业城的土地使用权及地上建筑物星河生物科技大楼作价出资。松山湖产业园星河办公科技大楼始建于2014年末竣工后一直处于闲置状态，为提高公司资产的使用效益，公司拟对东莞市星羽实业有限公司进行处置。该事项存在较大的不确定性，且未经公司董事会会议审议。

4. 参股设立东莞市星泰生物科技有限公司

公司于2015年6月参股出资设立东莞市星泰生物科技有限公司。根据协议约定，出资人出资总额1000万元，公司出资150万元，持有15%的股权。该公司已于2015年7月办理工商登记领取营业执照，截止财务报告日，公司尚未出资。

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	1,465,158.55	100.00	92,363.47	6.30	1,372,795.08	8,589,608.31	100.00	441,808.40	5.14	8,147,799.91
组合小计	1,465,158.55	100.00	92,363.47	6.30	1,372,795.08	8,589,608.31	100.00	441,808.40	5.14	8,147,799.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	1,465,158.55	—	92,363.47	—	1,372,795.08	8,589,608.31	—	441,808.40	—	8,147,799.91

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,431,900.30	71,595.02	5.00
1-2年	15,612.25	3,122.45	20.00
2-3年			
3年以上	17,646.00	17,646.00	100.00
合计	1,465,158.55	92,363.47	—

(2) 本年计提坏账准备金额-349,444.93元；本年不存在收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

项目	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
前5名合计	1,456,560.30	一年以内	99.41	90,824.72

(5) 本年度公司无终止确认的应收账款。

(6) 本年度公司不存在以应收账款为标的进行证券化的情形。

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	84,863,267.96	62.51	4,270,014.27	5.03	80,593,253.69	479,926.59	0.22	337,438.29	70.31	142,488.30
合并范围内关联方	50,899,531.19	37.49			50,899,531.19	213,779,479.55	99.78			
组合小计	135,762,799.15	100	4,270,014.27	3.15	131,492,784.88	214,259,406.14	100.00	337,438.29	0.16	213,921,967.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	135,762,799.15	—	4,270,014.27	—	131,492,784.88	214,259,406.14	—	337,438.29	—	213,921,967.85

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	84,825,347.50	4,241,267.38	5.00
1-2年	9,044.46	1,808.89	20.00
2-3年	3,876.00	1,938.00	50.00
3年以上	25,000.00	25,000.00	100.00
合计	84,863,267.96	4,270,014.27	—

(2) 本年计提坏账准备金额 3,932,575.98 元；本年不存在收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
新乡市星河生物科技股份有限公司	往来款	83,198,135.09	1年以内	61.28	4,159,906.75
韶关市星河生物科技股份有限公司	往来款	47,176,711.91	1年以内	34.75	
东莞市菇木真农业科技有限公司	往来款	3,560,194.18	3年以内	2.62	
湖南味菇坊生物科技股份有限公司	资产转让款	1,029,597.00	1年以内	0.76	51,479.85
东莞市星泰生物科技股份有限公司	代垫款	208,977.64	1年以内	0.15	10,448.88
合计		135,173,615.82		99.57	4,221,835.48

(5) 本年度公司无终止确认的其他应收款。

(6) 本年度公司不存在以其他应收款为标的进行证券化的情况。

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,327,162,073.66		1,327,162,073.66	418,255,900.00		418,255,900.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,327,162,073.66		1,327,162,073.66	418,255,900.00		418,255,900.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
韶关市星河生物科技股份有限公司	100.00	100.00	113,000,000.00	113,000,000.00			113,000,000.00	
新乡市星河生物科技股份有限公司	100.00	100.00	251,600,000.00	251,600,000.00		251,600,000.00	-	
西充星河生物科技股份有限公司	52.16	52.16	51,655,900.00	51,655,900.00			51,655,900.00	
东莞市菇木真农业科技有限公司	100.00	100.00	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	
东莞市星羽实业有限公司			35,505,101.66		35,505,101.66		35,505,101.66	
玛西普医学科技发展(深圳)有限公司			1,125,001,072.00		1,125,001,072.00		1,125,001,072.00	
合计			1,578,762,073.66	418,255,900.00	1,160,506,173.66	251,600,000.00	1,327,162,073.66	

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	7,636,448.59	80,214,158.30
其他业务收入	216,377.66	303,152.02
合计	7,852,826.25	80,517,310.32
主营业务成本	4,376,311.29	81,362,269.77
其他业务成本	226,566.87	12,531.35
合计	4,602,878.16	81,374,801.12

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金针菇	5,679,649.34	2,808,613.45	41,816,430.30	46,161,325.04
真姬菇	87,413.56	71,986.23	23,069,106.88	21,149,224.77
白玉菇			57,446.42	57,446.42
杏鲍菇	1,823,983.89	1,495,711.61	14,728,796.75	13,994,273.54
其他品种及等外品	45,401.80		542,377.95	
合计	7,636,448.59	4,376,311.29	80,214,158.30	81,362,269.77

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	7,636,448.59	4,376,311.29	77,212,479.65	78,932,520.39
外销			3,001,678.65	2,429,749.38
合计	7,636,448.59	4,376,311.29	80,214,158.30	81,362,269.77

(3) 前五名客户的营业收入情况

项目称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
前五名合计	4,984,011.40	63.47

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-225,336,100.00	
合计	-225,336,100.00	

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 其他

十六、财务报告批准

本财务报告于2016年3月14日本公司董事会批准报出。

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按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解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	812,485.98	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	16,530,061.88	
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		
交易价格显失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的当期净损益		
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		
对外委托贷款取得的损益		
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		
受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	2,610,738.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	19,953,286.06	
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)	2,957,981.85	
合计	16,995,304.21	

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司本年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	3.39	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-2.06	-0.04	-0.04

3. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

(1) 年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下:

项目	年末金额	年初金额	变动幅度(%)	备注
货币资金	108,514,229.21	61,039,531.62	77.78	1
应收账款	48,734,229.28	18,908,245.85	157.74	2
预付款项	25,826,516.89	4,282,145.43	503.12	3
其他应收款	81,646,183.06	908,079.76	8,891.08	4
其他流动资产	8,339.15	45,896.88	-81.83	5
可供出售金融资产	5,178,300.00			6
在建工程	38,598,403.95	158,880,753.97	-75.71	7
无形资产	142,369,461.83	62,184,189.13	128.95	8
商誉	946,904,938.30			9
长期待摊费用	10,692,467.62	18,337,604.34	-41.69	10
递延所得税资产	456,726.87			11
短期借款	40,000,000.00	115,000,000.00	-65.22	12
应付账款	40,861,446.67	93,571,691.42	-56.33	13
预收款项	32,358,098.84	2,318,225.78	1,295.81	14
应交税费	22,573,982.71	817,510.93	2,661.31	15
一年内到期的非流动负债	112,607,746.00	52,882,183.22	112.94	16
长期借款	50,593,118.05	74,494,970.06	-32.09	17
长期应付款		60,715,000.00	-100.00	18
递延所得税负债	17,288,542.49			19
股本	233,938,544.00	147,400,000.00	58.71	20
资本公积	1,546,602,445.67	508,139,917.67	204.37	21

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1. 货币资金年末金额比年初金额增长 77.78%, 主要系本年末玛西普纳入合并范围所致。

注 2. 应收账款年末金额比年初金额增长 157.74%, 主要系本年末玛西普纳入合并范围所致。

注 3. 预付账款年末金额比年初金额增加 503.12%, 主要系本年末玛西普纳入合并范围所致。

注 4. 其他应收款年末金额比年初金额增加 8,891.08%, 主要系原新乡子公司结欠的往来款 83,198,135.09 元尚未结清。

注 5. 其他流动资产年末金额比年初金额减少 81.83%, 主要系待抵扣的增值税进项减少。

注 6. 可供出售金融资产年末金额比年初金额增加 5,178,300.00 元, 主要系本年末玛西普纳入合并范围所致。

注 7. 在建工程年末金额比年初金额减少 75.71%, 主要系本年度新乡子公司处置不再纳入合并范围所致。

注 8. 无形资产年末金额比年初金额增加 128.95%, 主要系本年末玛西普纳入合并范围所致。

注 9. 商誉年末金额比年初金额增加 946,904,938.30 元, 主要系本年度合并玛西普形成的商誉。

注 10. 长期待摊费用年末金额比年初金额减少 41.69%, 主要系瓶框盖的摊销及处置减少。

注 11. 递延所得税资产年末金额比年初金额增加 456,726.87 元, 主要系本年末玛西普纳入合并范围所致。

注 12. 短期借款年末金额比年初金额减少 65.22%, 主要系公司归还部分短期借款相应新增长期借款所致。

注 13. 应付账款年末金额比年初金额下降 56.33%, 主要系本年度新乡子公司处置不再纳入合并范围所致。

注 14. 预收款项年末金额比年初金额增长 1,295.81%, 主要系本年末玛西普纳入合并范围所致。

注 15. 应交税费年末金额比年初金额增长 2,661.31%, 主要系本年末玛西普纳入合并范围所致。

注 16. 一年内到期的非流动负债年末金额比年初金额增长 112.94%, 主要系一年内到期的长期借款增加。

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 17. 长期借款年末金额比年初金额减少 32.09%, 主要系一年内到期的长期借款重分类所致。

注 18. 长期应付款年末金额比年初金额减少 60,715,000.00 元, 主要系本年度归还款项所致。

注 19. 递延所得税负债年末金额比年初金额增加 17,288,542.49 元, 主要系本年末玛西普纳入合并范围, 可辨认资产增值计提相应的递延所得税负债。

注 20 股本年末金额比年初金额增长 58.71%, 主要系本年度发行股份购买玛西普股权所致。

注 21 资本公积年末金额比年初金额增长 204.37%, 主要系本年度发行股份购买玛西普股权所形成的股本溢价。

(2) 本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	本年金额	上年金额	变动幅度 (%)	备注
营业收入	280,137,234.37	307,842,534.93	-9.00	1
营业成本	192,741,490.38	263,957,375.19	-26.98	1
营业税金及附加	3,485.66	1,943.68	79.33	2
管理费用	43,373,739.88	62,647,710.24	-30.77	3
资产减值损失	5,080,717.60	230,846,565.84	-97.80	4
投资收益	794,535.64			5
营业外收入	20,899,774.39	11,319,901.44	84.63	6
营业外支出	946,488.33	8,033,403.03	-88.22	7

注 1. 营业收入本年金额比上年金额减少 9.00%, 营业成本减少 26.98%, 主要系公司上年末关停了三个成本费用较高的生产基地, 其他基地的单产有所提高, 摊薄了固定成本, 导致平均单位成本下降。

注 2. 营业税金及附加本年金额比上年金额增长 79.33%, 主要是由于应缴纳的增值税增加。

注 3. 管理费用本年金额比上年金额减少 30.77%, 主要是由于公司上年末关停了 3 个成本费用较高的生产基地, 相应的人工费等管理成本减少。

注 4. 资产减值损失本年金额比上年金额减少 97.80%, 主要是本年计提长期资产减值金额减少所致。

注 5. 投资收益本年金额比上年金额增加 794,535.64 元, 主要是本年度增加处置新乡子公司 100%股权的收益。

注 6. 营业外收入本年金额比上年金额增长 84.63%, 主要是本年结转损益的政府补助增加所致。

广东星河生物科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 7. 营业外支出本年金额比上年金额减少 88.22%，主要是本年非流动资产报废减少所致。

广东星河生物科技股份有限公司

二〇一六年三月十四日