



广东星河生物科技股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人叶运寿、主管会计工作负责人侯建存及会计机构负责人(会计主管人员)江灿昆声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告 .....	9
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股份变动及股东情况.....	22
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第七节 财务报告 .....	29
第八节 备查文件目录 .....	102

## 释义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、星河生物	指	广东星河生物科技股份有限公司
韶关星河	指	韶关市星河生物科技有限公司
西充星河	指	西充星河生物科技有限公司
星羽实业	指	东莞市星羽实业有限公司
东莞菇木真	指	东莞市菇木真农业科技有限公司
玛西普	指	玛西普医学科技发展（深圳）有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
上年同期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》
《公司章程》	指	《广东星河生物科技股份有限公司章程》
公司审计机构	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
巨潮资讯网	指	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	星河生物	股票代码	300143
公司的中文名称	广东星河生物科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	星河生物		
公司的外文名称（如有）	STARWAY BIO-TECHNOLOGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	STARWAY COMPANY		
公司的法定代表人	叶运寿		
注册地址	广东省东莞市塘厦镇蛟坪大道 83 号		
注册地址的邮政编码	523722		
办公地址	广东省东莞市塘厦镇蛟坪大道 83 号		
办公地址的邮政编码	523722		
公司国际互联网网址	http://www.starway.com.cn		
电子信箱	starway@starway.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邵亚宁	卢红荣
联系地址	广东省东莞市塘厦镇蛟坪大道 83 号	广东省东莞市塘厦镇蛟坪大道 83 号
电话	0769-87935678	0769-87935678
传真	0769-87920269	0769-87920269
电子信箱	shaoyaning@starway.com.cn	starway@starway.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	中国证券监督管理委员会指定信息披露网站
公司半年度报告备置地点	广东省东莞市塘厦镇蛟坪大道 83 号（公司董事会秘书办公室）

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	173,290,339.49	124,413,463.78	39.29%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	13,829,155.43	6,020,330.30	129.71%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	11,163,809.17	-7,770,770.39	上升 243.66 个百分点
经营活动产生的现金流量净额（元）	-16,313,653.40	10,644,698.91	-253.26%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0697	0.0722	-196.54%
基本每股收益（元/股）	0.0591	0.0408	44.85%
稀释每股收益（元/股）	0.0591	0.0408	44.85%
加权平均净资产收益率	0.95%	1.95%	-1.00%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.77%	-2.51%	3.28%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,816,028,708.28	1,848,859,238.18	-1.78%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,455,974,162.95	1,442,003,288.14	0.97%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	6.2237	6.1640	0.97%

## 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,226.65	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,210,888.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-217,089.95	
少数股东权益影响额（税后）	329,679.06	
合计	2,665,346.26	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

### （一）产业转型的风险：

公司并购玛西普成功后，从单一食用菌产业转型拓展到医疗健康产业，但这两个业务的相关程度低，公司原有的人才、管理经验等无法直接运用到新的产业，需要尽快着手完善组织结构、加强人才队伍建设和管理制度建设、提高公司总部以财务管理为核心的管理运营能力。在并购后的业务整合、人员整合、文化整合等方面也面临相应的风险。公司将通过法人治理结构的优化、完善内部管理制度等方式来降低企业转型所面临的风险。同时公司积极考虑在合适的时机以合适的方式对食用菌产业进行调整，以促进产业转型向纵深推进。

### （二）市场竞争的风险

（1）食用菌产业：随着2015年国内食用菌产业中上市公司数量的增加，反映出该行业的供需格局较公司上市之初已经发生了巨大变化，预示着公司将面临着更为严峻的价格和毛利率下降的风险。公司将在稳定现有食用菌生产规模的基础上，通过拓展和管理好营销渠道，提升品牌知名度等措施降低单一渠道的价格竞争风险。

（2）医疗健康产业：玛西普凭借较强的研发团队和持续创新的研发能力，打破了国外企业对伽玛刀设备的全球垄断地位，公司的第二代头部伽玛刀获得了FDA和SS&D双认证并在美国实现产品销售，同时取得全球主要市场准入认证，公司伽玛刀的装机量在国内同行业处于领头羊的地位。目前国内外诸多知名企业纷纷在医疗健康领域加大投资力度，该领域内的竞争也将日益激烈。玛西普也面临着潜在竞争对手可能增加以及肿瘤治疗领域出现替代伽玛刀的新技术的风险。公司将从加强玛西普现有产品的技术水平、提高客户服务水平、密切关注肿瘤放射治疗领域的新技术，通过战略布局占领技术高点，实现公司在放疗设备技术领域内的技术衔接，提高企业长期竞争能力。

### （三）行业政策风险

公司现有的食用菌行业属于国家扶持发展的产业，受行业政策风险的影响较小。但是新进入的医疗健康产业，由于其现有产品属于大型放射治疗设备，其生产、销售活动会受到相关医疗政策变化的影响。公司未来拟开展建设的肿瘤放射治疗中心等业务，也会受到国家医疗体系改革相关政策的影响。如果未来国

家有关部门对甲类大型医用设备的配置证政策以及对民营资本投资建设医疗服务机构的相关政策收紧，将影响公司开拓国内市场的进度，如果相关政策放松或者取消，将有利于公司扩大市场销售。

#### **（四）商誉减值的风险**

报告期内因收购玛西普，公司形成较大金额的商誉。未来，如果玛西普的经营业绩与预期出现较大差异，公司将面临商誉减值的风险，直接影响公司当期损益。玛西普将通过加大国际市场开拓力度、丰富国内市场经营模式等途径实现预期经营业绩。公司也将通过加大对医疗健康领域的投资等方式为玛西普业务的发展提供支持，从而降低未来发生商誉减值的可能性。

### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### 1、报告期内总体经营情况

2016年上半年，公司主要致力于理顺现有产业关系，理清医疗健康产业后续发展思路，通过调整充实相关人员促进治理结构的优化，积极、稳妥地推进公司产业转型。

报告期内公司实现营业收入17,329.03万元，较去年同期上升39.29%；归属于上市公司股东的净利润1,382.92万元，较上年同期增长129.71%。营业收入增加的主要原因为报告期内合并了玛西普的利润表所致；净利润较去年同期有所上升主要为报告期内公司新进入的医疗健康产业的盈利能力开始逐步释放所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	173,290,339.49	124,413,463.78	39.29%	主要系本期玛西普子公司纳入合并所致
营业成本	107,384,334.72	92,769,209.28	15.75%	
销售费用	13,006,508.21	12,313,895.38	5.62%	
管理费用	32,790,515.38	19,384,230.96	69.16%	主要系本期玛西普子公司纳入合并以及并购玛西普资产评估增值摊销所致
财务费用	7,030,863.53	8,887,524.46	-20.89%	
所得税费用	4,076,747.65			主要系本期玛西普子公司纳入合并所致
研发投入	4,244,163.92	1,407,799.89	201.47%	主要系医疗领域研发项目投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-16,313,653.40	10,644,698.91	-253.26%	主要系上半年生产订单所需的原材料及配件订购支出增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-15,713,663.54	-10,418,574.72	下降 50.82 个百分点	主要系本期资产处置收益减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-29,394,379.09	-46,860,837.48	上升 37.27 个百分点	主要系本期偿还到期银行借款本息减少所致
现金及现金等价物净增加额	-61,423,915.73	-46,645,858.80	下降 31.68 个百分点	主要系偿还银行借款等负债项目资金支出增加所致
营业税金及附加	671,571.71	9.96	6,742,587.85%	主要系本期玛西普子公司纳入合并所致
资产减值损失	2,674,437.76	490,482.92	445.27%	主要系计提应收款项的坏账准备增加所致
营业外收入	3,212,115.27	16,409,396.10	-80.43%	主要系本期递延收益摊销减少所致
货币资金	47,090,313.48	108,514,229.21	-56.60%	主要系上半年生产材料订购支出、偿还到期债务增加

				所致
应收账款	91,384,777.22	48,734,229.28	87.52%	主要系本期结算期内的应收款项增加所致
预付款项	36,051,177.55	25,826,516.89	39.59%	主要系预付生产所需材料、配件款增加所致
预收款项	18,786,308.93	32,358,098.84	-41.94%	主要系预收款在本期转销减少所致
应付职工薪酬	4,760,330.36	7,362,218.30	-35.34%	主要系上年末计提年终奖金在本期发放所致
支付的各项税费	15,676,043.03	1,484,344.40	956.09%	主要系当期缴纳增值税和企业所得税增加所致
取得借款所收到的现金	30,000,000.00	21,000,000.00	42.86%	主要系本期收到的银行续贷资金增加所致

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司基本面在逐步好转，产业转型初显成效，各子公司生产经营任务基本按预定计划有序完成，特别是新进入的医疗健康产业的盈利能力开始逐步释放，公司整体的营业收入与盈利水平较上年同期有明显的提升。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况：

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

#### 1、食用菌产业

公司食用菌产业的主营业务是智能温室食用菌等农副产品技术研发、种植，销售本公司自产产品，主要产品有金针菇、真姬菇、白玉菇及杏鲍菇。目前公司食用菌产业的生产规模位居国内同行业前列。

#### 2、医疗健康产业

公司医疗健康产业的主营业务是开发、生产经营玛西普数控放疗设备、玛西普伽玛刀及其它医疗设备。医疗软件开发。公司自产设备租赁。货物及技术进出口等。主要产品有：第一代头部伽玛刀、第二代头部伽玛刀（infini）、体部伽玛刀等。公司在大型放射医疗设备伽玛刀的细分市场内位居领先地位。

报告期内，公司实现营业总收入17,329.03万元，同比增长39.29%；其中，食用菌业务同比下降7.94%，实现营业收入11,453.41万元；医疗健康产业实现营业收入5,875.62万元。

### (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						

金针菇	46,145,390.01	38,064,081.13	17.51%	-20.91%	-9.14%	-10.68%
真姬菇	35,913,819.26	25,369,457.51	29.36%	29.12%	31.66%	-1.36%
杏鲍菇	24,527,765.78	23,474,699.89	4.29%	-16.48%	-14.03%	-2.73%
伽玛刀设备	30,974,613.82	9,662,716.99	68.80%			

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明： 适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明： 适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明： 适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况： 适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

序号	2016半年度前五大供应商情况			2015半年度前五大供应商情况		
	供应商名称	采购金额（元）	占总采购金额比率%	供应商名称	采购金额（元）	占总采购金额比率%
1	供应商1	9,445,829.56	11.68%	供应商1	6,961,429.14	13.27%
2	供应商2	2,669,772.32	3.30%	供应商2	2,074,756.77	3.96%
3	供应商3	2,565,000.00	3.17%	供应商3	1,899,414.40	3.62%
4	供应商4	2,550,000.00	3.15%	供应商4	1,846,325.80	3.52%
5	供应商5	1,718,761.04	2.13%	供应商5	1,841,111.61	3.51%
	合计	18,949,362.92	23.43%	合计	14,623,037.72	27.88%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

序号	2016年半年度前五大客户销售情况			2015年半年度前五大客户销售情况		
	客户名称	营业收入（元）	占营业收入比率（%）	客户名称	营业收入（元）	占营业收入比率（%）
1	客户1	15,000,000.00	8.66%	客户1	11,824,255.00	9.50%
2	客户2	13,973,018.83	8.06%	客户2	10,783,744.78	8.67%
3	客户3	9,155,935.00	5.28%	客户3	8,876,060.60	7.13%
4	客户4	7,484,853.50	4.32%	客户4	8,056,802.50	6.48%
5	客户5	6,538,447.00	3.77%	客户5	7,173,186.00	5.77%
	合计	52,152,254.33	30.09%	合计	46,714,048.88	37.55%

#### 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

### 1、食用菌行业

近年来工厂化食用菌生产企业上市公司数量逐步增加，公司在该产业的经营管理水平与竞争对手相比无明显优势，随着公司向医疗健康产业转型的深入开展，未来公司将考虑对该产业适时进行调整。

### 2、医疗健康产业

根据世界卫生组织公开发布的数据，全球癌症病人将逐年递增，预计在下一个20年内，全球每年新发癌症病例数将由2012年的1,400万上升到2,200万。根据世界卫生组织建议，每百万人均应拥有放疗设备（如加速器）2-3台，当前美国为8.2台、法国为4台，而我国即使把钴-60机及加速器加在一起也仅为0.24台。由此可见我国放射治疗设备的市场现状较为落后。当前，放疗早已与手术、化疗并列成为肿瘤治疗的三大核心手段。从医学的角度看，目前大约近70%的肿瘤患者需要进行不同程度的放射治疗。相对于肿瘤手术治疗，现代化精准放疗具有副作用更小，治疗效果更好，综合成本更低等一系列优势。随着国内居民生活水平的进一步提高，放疗技术的进一步发展和患者放疗意识的提升，放疗设备的使用也会随之增加，放疗设备生产以及下游的医疗服务领域均会迎来新的增长。

公司全资子公司玛西普的主营业务是研发、生产和销售以伽玛刀为主要产品的立体定向放射治疗设备，公司的业务将受益于上述行业格局和趋势的影响。国家近年来不断加大对自主开发的医疗装备制造业的支持力度，公司是目前国内伽玛刀市场的领头羊，同时还获得了进入美国、欧洲等主流市场的资格准入资质，公司有望受益于国家相关扶持政策，进而扩大国内、国际市场的销售，提升业绩。公司未来将加大对该产业的投资，通过落实放疗设备和医疗服务双管齐下的发展思路，持续巩固公司在肿瘤治疗领域的市场竞争力。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

食用菌方面，报告期内公司稳定现有生产规模，通过对生产工艺流程的优化及品种改良，努力提高产品单产，降低生产成本。

医疗健康产业方面，报告期内在做好原有订单在今年内的执行工作之外，积极开拓市场，与国内外潜在客户进行密切的沟通，上半年已落实新增伽玛刀订单7台，为明年及以后的业绩实现打下了基础。

报告期内是公司产业转型以来产业磨合、人员磨合、业务磨合的重要时期，公司从调整充实董事会、监事会成员入手，进一步规范公司运作，提高公司整体的决策水平，以适应多产业并行的经营局面。

此外，公司还积极筹备重大资产重组配套融资项目的股份发行工作，同时围绕募集资金到位后的对外投资项目，积极展开项目前期工作，与国内重点省份的相关医疗机构进行了广泛接洽，进一步理清了在医疗健康产业领域内的发展思路。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

对公司未来经营产生不利影响的重要风险因素及公司拟采取的应对措施，请参见前第二节之第七项“重大风险提示”部分。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 3、对外股权投资情况

#### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
西充星河生物科技股份有限公司	2012年07月18日	13,500	2012年07月30日	13,500	连带责任保证	2012-7-30至2017-7-30	否	是
韶关市星河生物	2015年04月24	9,600	2015年09月06	9,600	连带责任保	2015-9-6至	否	是

科技有限公司	日		日		证	2016-9-6		
西充星河生物科技股份有限公司	2014年06月04日	3,600	2014年06月05日	3,600	连带责任保证	2014-6-5至2017-6-4	否	是
西充星河生物科技股份有限公司	2015年04月24日	2,400	2015年07月03日	2,400	连带责任保证	2015-7-3至2019-7-2	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		60,000			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			29,100
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		60,000			报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			29,100
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		60,000			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			29,100
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		60,000			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			29,100
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								19.99%
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)								0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)								0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)								0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)								0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)					无			
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)					无			

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况：无

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	叶运寿、刘岳均、马林、刘天尧、徐涛、王刚、纪远平	股份锁定承诺：1、自股份发行结束之日起 36 个月内不转让本人/本公司因本次交易所取得的星河生物的股份。2、本人/本公司作为或今后如被选举为星河生物董事、监事或者被聘任为星河生物高级管理人员，则将同时按照有关法律、行政法规、部门规章及其他规范性文件关于上市公司董事、监事及高级管理人员持股及减持的规定履行持股锁定及减持义务。	2015 年 12 月 15 日	大于或等于 36 个月	截止报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。
	叶运寿、刘岳均、马林、刘天尧	(1)、业绩承诺：刘岳均、马林、刘天尧、叶运寿、徐涛、王刚和纪远平（统称为补偿责任人）承诺玛西普 2015 年度、2016 年度、2017 年度实现的扣除非经常性损益（依法取得的各项税收优惠、减免等除外）的净利润数分别不低于人民币 6,000 万元、10,187 万元、12,866 万元。(2) 业绩承诺的补偿：在承诺期内，补偿责任人应向星河生物逐年进行补偿；如玛西普在利润承诺期内当期实际净利润小于当期承诺净利润，则补偿责任人应按约定的方式向星河生物进行补偿（具体补偿方式见重大资产重组报告书）。	2015 年 12 月 15 日	2017 年 12 月 31 日	截止报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。
	叶运寿、刘岳均、马林、刘天尧	减少和规范关联交易的承诺：为了减少和规范关联交易，公司实际控制人叶运寿，交易对方刘岳均、马林和刘天尧出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》	2015 年 12 月 15 日	持续	截止报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。
	叶运寿、刘岳均、马林、刘天尧	同业竞争的承诺：为避免同业竞争，保障公司的利益，公司实际控制人叶运寿，交易对方刘岳均、马林和刘天尧向本公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。	2015 年 12 月 15 日	持续	截止报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。
	叶运寿及其一致行动人黄清华、叶龙珠、冯建荣、徐涛、王刚和纪远平承诺	股份锁定承诺：在本次交易前持有上市公司的股份自本次交易完成之日起 12 个月内不转让。	2015 年 12 月 15 日	2016 年 12 月 28 日	截止报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	叶运寿、广东南峰集团有限公司、广州御新软件有限公司、魏心军、叶龙珠、黄清华、吴汉平、郑列宜、许喜佳、黄千军	同业竞争、股份锁定承诺：1、为避免同业竞争，保障公司的利益，叶运寿、南峰集团、广州御新、公司董事、监事和高级管理人员均向本公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。 2、公司董事、监事及核心技术人员承诺：(1)本人在任职期间内每年转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；(2)本人离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份；在离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司的股份数量占本人持有的公司股份总数的比例不超过 50%。(3)本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让其直接持有的本公司股份。	2010 年 12 月 09 日	持续	截止报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。
	叶运寿、魏心军、叶龙珠	股份锁定承诺：公司控股股东及实际控制人叶运寿、股东魏心军、叶龙珠作出自愿锁股三年的承诺。	2010 年 12 月 09 日	2013 年 12 月 9 日	已履行完毕
	叶运寿	公司及子公司社保和住房公积金费用的补缴承诺：发行人控股股东叶运寿针对发行人及子公司社保及住房公积金费用的补缴做出了如下承诺，若发行人及其子公司、分公司（包括但不限于：韶关星河、清溪分公司、清溪第二分公司，下同）被追缴任何未为员工缴纳的社保费用，或任何未为员工缴纳的住房公积金，或需承担任何未缴纳社保费用或住房公积金所导致的处罚或经济损失。股东叶运寿将补缴前述未缴纳的社保费用或住房公积金，并承担因此导致的任何处罚或经济损失，以确保发行人及其子公司、分公司不会因此遭受任何损失。	2010 年 12 月 09 日	长期有效	截止报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。
	叶运寿、叶龙珠、冯建荣、杨忠义、莫淦明、梁锋、张力江、王秋云、黄清华、唐笏英、吴汉平、谈震宇、阮航、顾春虎、叶金权、叶权坤、郑列宜、黄千军、许喜佳、吴金凤、胡斌等 21 名自然人及南峰集团	个人所得税的补缴或追缴承诺：如有关税务部门要求本人补缴或追缴东莞星河在上述整体变更为股份有限公司过程中，因净资产折股而产生的任何税款，本人将立即无条件足额缴纳；如本人未及时缴纳上述税款而导致滞纳金等任何形式的处罚或损失，本人将承担全部相关的法律和赔偿责任；如公司因本人未及时缴纳上述应缴税款遭受任何形式的处罚和经济损失，本人将无条件赔偿公司的全部损失，以确保公司不会因此遭受任何的处罚和损失。	2010 年 12 月 09 日	长期有效	截止报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。
	叶运寿	个人所得税的补缴或追缴承诺的连带责任承诺：若税务主管部门要求公司各发起人补缴或向其追缴上述有限公司整体变更改制为股份公司过程中相关的个人所得税，则本人愿意符	2010 年 12	长期有效	截止报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
		对全体自然人发起人应补缴或被追缴的个人所得税款以及相关的滞纳金、罚金等费用承担连带清偿责任，以保证公司及其子公司、分公司不会遭受任何损失。若税务主管部门或其他有权主管部门因上述净资产折股相关的个人所得税问题而拟对公司及其子公司、分公司作出任何处罚，则本人愿意针对前述的任何处罚承担连带清偿、连带赔偿责任，以保证公司及其子公司、分公司不会遭受任何损失。	月 09 日		违反承诺的情况发生。
其他对公司中小股东所作承诺	叶运寿	股份锁定承诺：从 2015 年 7 月 8 日起至 2016 年 1 月 8 日不减持其持有的公司股票。	2015 年 07 月 08 日	2016 年 1 月 8 日	已履行完毕
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	41,369,521	28.07%	86,538,544				86,538,544	127,908,065	54.68%
3、其他内资持股	41,369,521	28.07%	86,538,544				86,538,544	127,908,065	54.68%
境内自然人持股	41,369,521	28.07%	86,538,544				86,538,544	127,908,065	54.68%
二、无限售条件股份	106,030,479	71.93%						106,030,479	45.32%
1、人民币普通股	106,030,479	71.93%						106,030,479	45.32%
三、股份总数	147,400,000	100.00%	86,538,544				86,538,544	233,938,544	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司拟发行股份购买资产并募集配套资金暨重大资产重组（关联交易）经证监会审核通过并于2015年12月11日向公司出具了《关于核准广东星河生物科技股份有限公司向刘岳均等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2915号）。

2015年12月29日，深圳市市场监督管理局核准了玛西普的股东变更，公司直接持有玛西普100%股权，玛西普成为星河生物的全资子公司。

2015年12月29日，信永中和对公司本次发行股份购买资产新增注册资本及股本进行的审验，出具了XYZH/2015GZA20154号《验资报告》。根据验资报告，截至2015年12月29日，公司已收到刘岳均、马林、刘天尧、叶运寿、徐涛、王刚和纪远平以股权形式的出资，本次增资前公司注册资本及股本为147,400,000元，变更后公司注册资本和股本为233,938,544元。

2016年1月4日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》及《证券持有人名册》，公司向刘岳均、马林、刘天尧、叶运寿、徐涛、王刚和纪远平合计发行86,538,544股普通A股股票。

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

公司发行股份购买资产新增股份上市流通86,538,544股普通A股股票于2016年1月15日上市。

## 股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2015年8月7日，上市公司与交易对方刘岳均、马林、刘天尧、叶运寿、徐涛、王刚和纪远平签署了附生效条件的《发行股份购买资产协议》、《利润补偿协议》；上市公司与国华腾达、叶运寿、刘岳均和霍昌英签署了《股票认购协议》。

2、2015年8月7日，上市公司召开第三届董事会第十五次（临时）会议，审议通过了公司《关于〈广东星河生物科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨重大资产重组（关联交易）预案的议案〉等议案。

3、2015年8月20日，上市公司召开第三届董事会第十六次（临时）会议，审议通过了公司《关于〈广东星河生物科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨重大资产重组（关联交易）预案（修订稿）的议案〉等议案。

4、2015年9月1日，上市公司召开第三届董事会第十七次（临时）次会议，审议通过了公司《关于〈广东星河生物科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨重大资产重组（关联交易）报告书（草案）及其摘要的议案〉等议案。

5、2015年9月18日，上市公司召开2015年第三次临时股东大会，审议通过了公司《关于〈广东星河生物科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨重大资产重组（关联交易）报告书（草案）〉及其摘要的议案》等议案。

6、2015年12月11日，中国证监会向公司出具了《关于核准广东星河生物科技股份有限公司向刘岳均等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2915号）。公司向刘岳均、马林、刘天尧、叶运寿、徐涛、王刚和纪远平合计发行86,538,544股普通A股股票，购买他们持有玛西普的100%股权，该部分新增股份已于2016年1月15日上市流通。

## 股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司因发行股份购买资产新增股本，造成的股份变动情况，已在中国登记结算深圳分公司办理了相关登记手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

截止2015年12月31日，公司股本为147,400,000股。发行在外普通股加权平均数为147,400,000股，稀释后发行在外的普通股加权平均数为147,400,000股，由此，基本每股收益为0.07元/股，稀释每股收益为0.07元/股，归属于公司普通股股东每股净资产为9.78元/股。由于本报告期发行股份购买玛西普100%股权新增股份86,538,544股，股份变动对本期和上年同期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响见下表：

项目	期末股本数 (股)	普通股加权平均 数(股)	稀释后普通股加 权平均数(股)	2015年		
				基本每股收益 (元/股)	稀释每股收 益(元/股)	归属于公司普通股股东的每股 净资产(元/股)
变动前	147,400,000	147,400,000	147,400,000	0.07	0.07	9.78
变动后	233,938,544	233,938,544	233,938,544	0.05	0.05	6.16

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除 限售股数	本期增加限售 股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
叶运寿	40,399,781		15,576,900	55,976,681	高管锁定股、首发后个人类限售股	高管锁定。首发后个人类限售股解除日是 2019-01-15
黄清华	533,232			533,232	高管锁定股	高管锁定
梁锋	393,418			393,418	高管锁定股	高管锁定
许喜佳	43,090			43,090	高管锁定股	高管锁定
王刚	0		3,245,200	3,245,200	首发后个人类限售股	2019-01-15
纪远平	0		1,298,076	1,298,076	首发后个人类限售股	2019-01-15
徐涛	0		4,543,369	4,543,369	首发后个人类限售股	2019-01-15
刘岳均	0		16,736,538	16,736,538	首发后个人类限售股	2019-01-15
刘天尧	0		16,736,538	16,736,538	首发后个人类限售股	2019-01-15
马林	0		28,401,923	28,401,923	首发后个人类限售股	2019-01-15
合计	41,369,521	0	86,538,544	127,908,065	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		9,603						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份 状态	数量
叶运寿	境内自然人	29.68%	69,443,275	15,576,900	55,976,681	13,466,594	质押	65,310,000
马林	境内自然人	12.14%	28,401,923	28,401,923	28,401,923	0	质押	28,401,923

刘岳均	境内自然人	7.40%	17,307,220	17,307,220	16,736,538	570,682	质押	16,736,538
刘天尧	境内自然人	7.15%	16,736,538	16,736,538	16,736,538	0	质押	16,736,538
全国社保基金一一零组合	其他	2.41%	5,633,091	3,174,019	0	5,633,091		
徐涛	境内自然人	1.94%	4,543,369	4,543,369	4,543,369	0	质押	2,200,000
叶龙珠	境内自然人	1.76%	4,109,139	0	0	4,109,139	质押	4,000,000
中国银行股份有限公司—招商医药健康产业股票型证券投资基金	其他	1.43%	3,343,425	255,810	0	3,343,425		
王刚	境内自然人	1.39%	3,245,200	3,245,200	3,245,200	0	质押	1,650,000
冯建荣	境内自然人	1.35%	3,153,000	0	0	3,153,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	叶运寿与叶龙珠为兄弟关系；刘岳均与刘天尧为父子关系；同时，叶运寿与上述股东中的叶龙珠、冯建荣、徐涛、王刚于 2015 年 8 月 7 日签订了一致行动人协议；刘岳均、刘天尧和马林为一致行动人；此外，未发现前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
叶运寿	13,466,594	人民币普通股	13,466,594					
全国社保基金一一零组合	5,633,091	人民币普通股	5,633,091					
叶龙珠	4,109,139	人民币普通股	4,109,139					
中国银行股份有限公司—招商医药健康产业股票型证券投资基金	3,343,425	人民币普通股	3,343,425					
冯建荣	3,153,000	人民币普通股	3,153,000					
中国银行股份有限公司—南方产业活力股票型证券投资基金	3,057,863	人民币普通股	3,057,863					
谢苗	2,351,800	人民币普通股	2,351,800					
中国建设银行股份有限公司—宝盈先进制造灵活配置混合型证券投资基金	1,899,901	人民币普通股	1,899,901					
中国建设银行—南方盛元红利股票型证券投资基金	1,744,327	人民币普通股	1,744,327					
陈健桐	815,201	人民币普通股	815,201					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	叶运寿与叶龙珠为兄弟关系，同时，叶运寿与上述股东中的叶龙珠、冯建荣于 2015 年 8 月 7 日签订了一致行动人协议；此外，未发现前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东陈健桐普通证券账户没有持有公司股票，其通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 815,201 股，实际合计持有公司股票 815,201 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
叶运寿	董事长	现任	53,866,375	15,576,900	0	69,443,275	0	0	0	0
黄清华	副总经理/董事	现任	710,976	0	0	710,976	0	0	0	0
徐涛	董事	现任	0	4,543,369	0	4,543,369	0	0	0	0
张成华	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
游达明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
杨得坡	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张龙平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
邵亚宁	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
梁锋	监事会主席	现任	524,558	0	0	524,558	0	0	0	0
纪远平	监事	现任	0	1,298,076	0	1,298,076	0	0	0	0
吴雨霞	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
卢红荣	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
吴胜权	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
霍昌英	总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
候建存	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
许喜佳	副总经理	现任	57,454	0	14,300	43,154	0	0	0	0
合计	--	--	55,159,363	21,418,345	14,300	76,563,408	0	0	0	0

#### 2、持有股票期权情况

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
卢红荣	监事	离任	2016 年 01 月 27 日	因个人工作原因辞去监事一职，仍在公司担任证券事务代表职务。
吴胜权	监事	离任	2016 年 01 月 27 日	因个人工作原因辞去监事一职，并不在公司担任职务。
吴雨霞	监事	被选举	2016 年 01 月 27 日	补选监事
纪远平	监事	被选举	2016 年 01 月 27 日	补选监事
张成华	董事	被选举	2016 年 04 月 22 日	根据最新的《公司章程》增选董事
徐涛	董事	被选举	2016 年 04 月 22 日	根据最新的《公司章程》增选董事

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	47,090,313.48	108,514,229.21
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	91,384,777.22	48,734,229.28
预付款项	36,051,177.55	25,826,516.89
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	600,000.00	
其他应收款	80,330,049.75	81,646,183.06
买入返售金融资产		
存货	36,596,959.21	35,858,017.45
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	9,838.93	8,339.15

项目	期末余额	期初余额
流动资产合计	292,063,116.14	300,587,515.04
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	5,178,300.00	5,178,300.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	500,000.00	
投资性房地产		
固定资产	390,112,296.47	404,071,424.57
在建工程	38,789,234.27	38,598,403.95
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	133,419,175.91	142,369,461.83
开发支出		
商誉	946,904,938.30	946,904,938.30
长期待摊费用	8,289,448.82	10,692,467.62
递延所得税资产	772,198.37	456,726.87
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,523,965,592.14	1,548,271,723.14
资产总计	1,816,028,708.28	1,848,859,238.18
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	43,031,075.20	40,861,446.67
预收款项	18,786,308.93	32,358,098.84
卖出回购金融资产款		

项目	期末余额	期初余额
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,760,330.36	7,362,218.30
应交税费	19,490,433.84	22,573,982.71
应付利息	342,868.66	466,669.23
应付股利		
其他应付款	17,554,839.86	23,605,115.63
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	89,983,290.52	112,607,746.00
其他流动负债	2,066,551.62	2,393,881.73
流动负债合计	236,015,698.99	282,229,159.11
非流动负债：		
长期借款	54,537,302.01	50,593,118.05
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	200,000.00	
预计负债		
递延收益	15,792,443.34	14,638,655.93
递延所得税负债	15,981,396.11	17,288,542.49
其他非流动负债		
非流动负债合计	86,511,141.46	82,520,316.47
负债合计	322,526,840.45	364,749,475.58
所有者权益：		
股本	233,938,544.00	233,938,544.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

项目	期末余额	期初余额
资本公积	1,546,602,445.67	1,546,602,445.67
减：库存股		
其他综合收益	141,719.38	
专项储备		
盈余公积	9,726,169.55	9,726,169.55
一般风险准备		
未分配利润	-334,434,715.65	-348,263,871.08
归属于母公司所有者权益合计	1,455,974,162.95	1,442,003,288.14
少数股东权益	37,527,704.88	42,106,474.46
所有者权益合计	1,493,501,867.83	1,484,109,762.60
负债和所有者权益总计	1,816,028,708.28	1,848,859,238.18

法定代表人：叶运寿

主管会计工作负责人：候建存

会计机构负责人：江灿昆

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,340,649.09	20,512,965.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	832,336.04	1,372,795.08
预付款项	1,994,600.00	1,232,000.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	146,096,825.04	131,492,784.88
存货	959,217.96	883,071.00
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	151,223,628.13	155,493,616.51
非流动资产：		
可供出售金融资产		

项目	期末余额	期初余额
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,327,662,073.66	1,327,162,073.66
投资性房地产		
固定资产	45,427,066.07	46,717,942.57
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,337,525.86	2,659,619.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	34,558.34	76,353.23
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,375,461,223.93	1,376,615,988.76
资产总计	1,526,684,852.06	1,532,109,605.27
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,840,264.28	3,980,599.71
预收款项	14,500.00	74,500.00
应付职工薪酬	686,184.07	1,652,757.45
应交税费	38,099.67	60,439.53
应付利息	146,836.31	163,256.89
应付股利		
其他应付款	15,765,335.23	20,362,085.89
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	7,500,000.00	33,070,443.99
其他流动负债	630,051.42	1,170,381.77

项目	期末余额	期初余额
流动负债合计	68,621,270.98	80,534,465.23
非流动负债：		
长期借款	34,483,290.52	20,593,118.05
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,091,461.94	1,136,322.45
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,574,752.46	21,729,440.50
负债合计	104,196,023.44	102,263,905.73
所有者权益：		
股本	233,938,544.00	233,938,544.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,546,602,445.67	1,546,602,445.67
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	-367,778,330.60	-360,421,459.68
所有者权益合计	1,422,488,828.62	1,429,845,699.54
负债和所有者权益总计	1,526,684,852.06	1,532,109,605.27

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	173,290,339.49	124,413,463.78
其中：营业收入	173,290,339.49	124,413,463.78

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	163,558,231.31	133,845,352.96
其中：营业成本	107,384,334.72	92,769,209.28
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	671,571.71	9.96
销售费用	13,006,508.21	12,313,895.38
管理费用	32,790,515.38	19,384,230.96
财务费用	7,030,863.53	8,887,524.46
资产减值损失	2,674,437.76	490,482.92
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）	600,000.00	
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）	10,332,108.18	-9,431,889.18
加：营业外收入	3,212,115.27	16,409,396.10
其中：非流动资产处置利得	1,226.65	
减：营业外支出	217,089.95	469,442.23
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,327,133.50	6,508,064.69
减：所得税费用	4,076,747.65	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,250,385.85	6,508,064.69
归属于母公司所有者的净利润	13,829,155.43	6,020,330.30
少数股东损益	-4,578,769.58	487,734.39
六、其他综合收益的税后净额	141,719.38	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	141,719.38	

项目	本期发生额	上期发生额
(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	141,719.38	
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	141,719.38	
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	9,392,105.23	6,508,064.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,970,874.81	6,020,330.30
归属于少数股东的综合收益总额	-4,578,769.58	487,734.39
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0591	0.0408
(二) 稀释每股收益	0.0591	0.0408

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：叶运寿

主管会计工作负责人：候建存

会计机构负责人：江灿昆

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	113,554.16	6,751,772.05
减：营业成本	-69,584.06	3,733,401.34
营业税金及附加	1,204.75	9.96
销售费用	324,081.32	1,141,109.06
管理费用	9,637,017.05	6,981,801.71
财务费用	3,099,639.23	5,027,670.13
资产减值损失	81,687.08	172,031.16
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）	5,000,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
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）	-7,960,491.21	-10,304,251.31
加：营业外收入	670,417.51	11,857,646.12
其中：非流动资产处置利得	1,226.65	
减：营业外支出	66,797.22	54,989.60
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,356,870.92	1,498,405.21
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,356,870.92	1,498,405.21
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	-7,356,870.92	1,498,405.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	120,332,002.55	131,046,212.81
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		

项目	本期发生额	上期发生额
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,689,142.84	
收到其他与经营活动有关的现金	5,436,434.49	6,165,187.94
经营活动现金流入小计	127,457,579.88	137,211,400.75
购买商品、接受劳务支付的现金	66,149,409.07	64,495,568.55
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	33,015,351.79	34,409,589.14
支付的各项税费	15,676,043.03	1,484,344.40
支付其他与经营活动有关的现金	28,930,429.39	26,177,199.75
经营活动现金流出小计	143,771,233.28	126,566,701.84
经营活动产生的现金流量净额	-16,313,653.40	10,644,698.91
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	12,000.00	10,500,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,029,597.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,041,597.00	10,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,806,403.95	20,918,574.72
投资支付的现金	948,856.59	
质押贷款净增加额		

项目	本期发生额	上期发生额
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	16,755,260.54	20,918,574.72
投资活动产生的现金流量净额	-15,713,663.54	-10,418,574.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	447,687.07	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	21,000,000.00
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	30,447,687.07	21,000,000.00
偿还债务支付的现金	52,680,271.52	56,486,496.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,161,794.64	9,374,341.02
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		2,000,000.00
筹资活动现金流出小计	59,842,066.16	67,860,837.48
筹资活动产生的现金流量净额	-29,394,379.09	-46,860,837.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,219.70	-11,145.51
五、现金及现金等价物净增加额	-61,423,915.73	-46,645,858.80
加：期初现金及现金等价物余额	108,514,229.21	61,039,531.62
六、期末现金及现金等价物余额	47,090,313.48	14,393,672.82

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	480,032.70	131,046,212.81
收到的税费返还	3,196.92	
收到其他与经营活动有关的现金	44,580,934.40	6,165,187.94
经营活动现金流入小计	45,064,164.02	137,211,400.75
购买商品、接受劳务支付的现金	116,801.09	64,495,568.55
支付给职工以及为职工支付的现金	4,343,578.96	34,409,589.14
支付的各项税费	643,868.02	1,484,344.40
支付其他与经营活动有关的现金	65,937,695.68	26,177,199.75

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流出小计	71,041,943.75	126,566,701.84
经营活动产生的现金流量净额	-25,977,779.73	10,644,698.91
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	5,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,000.00	10,500,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,029,597.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,041,597.00	10,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	120,387.00	20,918,574.72
投资支付的现金	500,000.00	
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	620,387.00	20,918,574.72
投资活动产生的现金流量净额	5,421,210.00	-10,418,574.72
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	30,000,000.00	21,000,000.00
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	30,000,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金	25,680,271.52	56,486,496.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,935,475.21	9,374,341.02
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00
筹资活动现金流出小计	28,615,746.73	67,860,837.48
筹资活动产生的现金流量净额	1,384,253.27	-46,860,837.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,145.51
五、现金及现金等价物净增加额	-19,172,316.46	-46,645,858.80
加：期初现金及现金等价物余额	20,512,965.55	61,039,531.62
六、期末现金及现金等价物余额	1,340,649.09	14,393,672.82

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										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、上年期末余额	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
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、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							141,719.38				13,829,155.43	-4,578,769.58	9,392,105.23
（一）综合收益总额							141,719.38				13,829,155.43	-4,578,769.58	9,392,105.23
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										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										
(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) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	233,938,544.00				1,546,602,445.67		141,719.38		9,726,169.55		-334,434,715.65	37,527,704.88	1,493,501,867.83

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										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、上年期末余额	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、本年期初余额	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、本期增减变动金额（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）所有者投入和减少资本	86,538,544.00				1,038,462,528.00								1,125,001,072.00
1. 股东投入的普通股	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. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											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										
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	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

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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、上年期末余额	233,938,544.00				1,546,602,445.67				9,726,169.55	-360,421,459.68	1,429,845,699.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	233,938,544.00				1,546,602,445.67				9,726,169.55	-360,421,459.68	1,429,845,699.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-7,356,870.92	-7,356,870.92
（一）综合收益总额										-7,356,870.92	-7,356,870.92
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

项目	本期										
	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							
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	233,938,544.00				1,546,602,445.67				9,726,169.55	-367,778,330.60	1,422,488,828.62

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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、上年期末余额	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、本年期初余额	147,400,000.00				508,139,917.67				9,726,169.55	-120,976,935.46	544,289,151.76
三、本期增减变动金额（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）所有者投入和减少资本	86,538,544.00				1,038,462,528.00						1,125,001,072.00
1. 股东投入的普通股	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. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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）											

项目	上期										
	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							
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	233,938,544.00				1,546,602,445.67				9,726,169.55	-360,421,459.68	1,429,845,699.54

### 三、公司基本情况

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。公司总股本变更为233,938,544.00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股份有限公司、西充星河生物科技股份有限公司、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。

本公司合并财务报表范围包括韶关市星河生物科技股份有限公司、西充星河生物科技股份有限公司、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。

#### **四、财务报表的编制基础**

##### **1、编制基础**

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“五、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。

#### **五、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：无

##### **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2016年1月1日至6月30日

##### **3、营业周期**

本公司的营业周期为12个月

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、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。

#### 6、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。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

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。

## 8、外币业务和外币报表折算

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。

## 9、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 金融资产

#### (1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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。

## 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。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 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，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	
1—2 年	20.00%	
2—3 年	50.00%	
3 年以上	100.00%	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的： 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的： 适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

## 11、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。

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。

## 12、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。

### 13、投资性房地产

投资性房地产计量模式：不适用

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

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。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。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
1、房屋建筑物	年限平均法	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	年限平均法	40	5%	2.375%
其他房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
2、构筑物	年限平均法	10	5%	9.50%
3、供气/消毒/消防设备	年限平均法	10	5%	9.50%
4、冷气设备	年限平均法	10	5%	9.50%
5、供电设备	年限平均法	10	5%	9.50%
6、生产设备	年限平均法	10	5%	9.50%
7、运输工具	年限平均法	10	5%	9.50%
8、办公及其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法：无

## 15、在建工程

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。

## 16、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。

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。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。本公司无形资产为使用寿命有限的土地使用权和软件，采用直线法摊销，其中：软件产品按三年进行摊销；

土地使用权具体使用年限如下：

土地地址	土地使用权证号	使用期间
东莞市塘厦大坪工业区	东府国用[2003]字第特414号	终止日期2053年6月11日
韶关市曲江县白土工业园	曲府国用（2006）第00127号总第0009508号	2006年12月至 2056年12月
东莞市松山湖北部工业城	东府国用(2008)第特368号	2008年9月至2058年7月
西充县多扶食品工业园	西国用（2013）第1591号	2010年5月13日至2060年5月13
西充县多扶食品工业园	西国用（2013）第1578号	2010年5月13日至2060年5月13

### (2) 内部研究开发支出会计政策

## 18、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：

- (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。

## 19、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

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法：无

## 21、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。

## 22、收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

第一，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。

第二，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。

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，安装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。

## 23、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 24、递延所得税资产/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。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计：无

## 27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更： 适用  不适用

(2) 重要会计估计变更： 适用  不适用

## 28、其他：无

# 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物及劳务	17%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5-7%
企业所得税	企业所得税应税所得额	25%
房产税	以房产原值的 70%为纳税基准	1.2%
房产税	以租金收入为纳税基准	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
韶关市星河生物科技有限公司	25%
西充星河生物科技有限公司	25%
东莞市菇木真农业科技有限公司	25%
东莞市星羽实业有限公司	25%
玛西普医学科技发展（深圳）有限公司	25%

## 2、税收优惠

- 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。

3) 公司取得编号为GR201444001163的《高新技术企业证书》，在2014年度至2016年度，本公司企业所得税享受15%的优惠税率。

### 3、其他

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%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	325,464.55	725,881.61
银行存款	46,764,848.93	107,788,347.60
合计	47,090,313.48	108,514,229.21
其中：存放在境外的款项总额	239,291.18	103,729.88

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项应单独说明。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,622,325.33	100.00%	5,237,548.11	5.42%	91,384,777.22	51,337,296.28	100.00%	2,603,067.00	5.07%	48,734,229.28
合计	96,622,325.33		5,237,548.11		91,384,777.22	51,337,296.28		2,603,067.00		48,734,229.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款： 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款： 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
一年以内	94,265,684.60	4,713,335.00	5.00%
1 年以内小计	94,265,684.60	4,713,335.00	5.00%
1 至 2 年	2,211,580.88	442,316.18	20.00%
2 至 3 年	126,325.85	63,162.93	50.00%
3 年以上	18,734.00	18,734.00	100.00%
3 至 4 年	18,734.00	18,734.00	100.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	
5 年以上	0.00	0.00	
合计	96,622,325.33	5,237,548.11	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款： 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,634,481.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况：无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
前五名 合计	56,369,498.68	1年以内	58.34%	2,818,474.93

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 3、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	33,028,887.52	91.62%	23,882,983.81	92.47%
1 至 2 年	1,361,950.08	3.78%	880,432.45	3.41%
2 至 3 年	632,299.95	1.75%	63,100.63	0.24%
3 年以上	1,028,040.00	2.85%	1,000,000.00	3.87%
合计	36,051,177.55	--	25,826,516.89	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
前五名合计	27853937.62	1~3年	77.26%

## 4、应收利息：无

## 5、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
成都中核高通同位素股份有限公司夹江分公司	600,000.00	0.00
合计	600,000.00	

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	85,000,314.41	100.00%	4,670,264.66	5.49%	80,330,049.75	86,276,491.07	100.00%	4,630,308.01	5.37%	81,646,183.06
合计	85,000,314.41		4,670,264.66		80,330,049.75	86,276,491.07		4,630,308.01		81,646,183.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款： 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款： 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	83,674,144.95	4,183,940.53	5.00%
1 年以内小计	83,674,144.95	4,183,940.53	2.40%
1 至 2 年	955,663.20	191,132.64	20.00%
2 至 3 年	150,629.55	75,314.78	50.00%
3 年以上	219,876.71	219,876.71	100.00%
3 至 4 年	219,876.71	219,876.71	100.00%
合计	85,000,314.41	4,670,264.66	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款： 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款： 适用  不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,098,058.28	1,402,385.51
备用金	278,129.30	225,636.49
其他	425,991.74	420,736.98
往来款	83,198,135.09	83,198,135.09
资产处置款		1,029,597.00
合计	85,000,314.41	86,276,491.07

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
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	97.88%	4,159,906.75
世达国际物流北京有限公司	押金	712,404.80	2-3 年	0.84%	142,480.96

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳高新区开发建设公司第一业务部	押金	192,699.39	1年以内、2-3年	0.23%	92,221.88
东莞市园仔山食用菌有限公司	代垫款	150,000.00	1-2年	0.18%	30,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	103,000.00	2-3年	0.12%	51,500.00
合计	--	84,356,239.28	--	99.24%	4,476,109.59

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	7,019,848.46	32,960.72	6,986,887.74	6,068,959.73	32,960.72	6,035,999.01
在产品	20,197,532.81	0.00	20,197,532.81	17,859,296.03	420,606.28	17,438,689.75
库存商品	2,858,599.21	177,758.56	2,680,840.65	3,075,690.62	177,758.56	2,897,932.06
周转材料	2,861,122.08		2,861,122.08	2,662,498.55		2,662,498.55
委托加工物资	3,380,324.60	621,506.40	2,758,818.20	2,094,567.38	824,199.60	1,270,367.78
发出商品	2,219,031.43	1,107,273.70	1,111,757.73	6,659,804.00	1,107,273.70	5,552,530.30
合计	38,536,458.59	1,939,499.38	36,596,959.21	38,420,816.31	2,562,798.86	35,858,017.45

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	32,960.72					32,960.72
在产品	420,606.28			420,606.28		0.00
库存商品	177,758.56					177,758.56
委托加工物资	824,199.60			202,693.20		621,506.40
发出商品	1,107,273.70					1,107,273.70
合计	2,562,798.86	0.00	0.00	623,299.48		1,939,499.38

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	9,838.93	8,339.15
合计	9,838.93	8,339.15

## 9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	5,278,300.00	100,000.00	5,178,300.00	5,278,300.00	100,000.00	5,178,300.00
按成本计量的	5,278,300.00	100,000.00	5,178,300.00	5,278,300.00	100,000.00	5,178,300.00
合计	5,278,300.00	100,000.00	5,178,300.00	5,278,300.00	100,000.00	5,178,300.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例	本期现 金红利
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期末		
东莞市科创投资研究院	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	5,278,300.00			5,278,300.00	100,000.00			100,000.00	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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
期初已计提减值余额	100,000.00		100,000.00
期末已计提减值余额	100,000.00		100,000.00

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：无

**10、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
东莞市星泰生物科技有限公司	0.00	500,000.00								500,000.00	
小计		500,000.00								500,000.00	
合计	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00

## 11、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

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.期初余额	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
2.本期增加金额	571,950.00		1,779,795.57	19,360.00	46,000.00	2,959,304.62		148,534.52	5,524,944.71
(1) 购置						122,208.45		148,534.52	270,742.97
(2) 在建工程转入	571,950.00		1,779,795.57	19,360.00	46,000.00	2,837,096.17			5,254,201.74
(3) 企业合并增加									
3.本期减少金额						59,829.05	69,500.00		129,329.05
(1) 处置或报废						59,829.05	69,500.00		129,329.05
4.期末余额	230,684,900.58	5,965,555.32	23,232,797.54	164,762,124.38	44,071,546.77	112,626,069.39	5,618,585.19	9,986,243.14	596,947,822.31
二、累计折旧									
1.期初余额	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
2.本期增加金额	3,042,112.39	3,048.24	1,049,771.19	7,376,873.04	2,035,705.44	5,143,166.19	247,523.05	556,298.20	19,454,497.74
(1) 计提	3,042,112.39	3,048.24	1,049,771.19	7,376,873.04	2,035,705.44	5,143,166.19	247,523.05	556,298.20	19,454,497.74
3.本期减少金额						56,837.60	42,916.38		99,753.98
(1) 处置或报废						56,837.60	42,916.38		99,753.98
4.期末余额	38,921,300.20	5,250,628.67	13,033,003.76	70,446,566.76	18,284,791.61	45,124,871.78	3,247,564.73	6,254,317.46	200,563,044.97
三、减值准备									
1.期初余额		422,728.28	91,430.31	2,803,597.78	81,047.69	2,863,890.04		9,786.77	6,272,480.87

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
2.本期增加金额									
(1) 计提									
3.本期减少金额									
(1) 处置或报废									
4.期末余额		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.期末账面价值	191,763,600.38	292,198.37	10,108,363.47	91,511,959.84	25,705,707.47	64,637,307.57	2,371,020.46	3,722,138.91	390,112,296.47
2.期初账面价值	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) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
塘厦基地	23,849,118.61	17,017,532.20	5,607,233.49	1,224,352.92	停产

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本部厂房及原办公室部分房产	288,459.65	农用构筑物

## (6) 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	30,439,287.06
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	2,381,587.24
1号培养车间	粤房地证字第C5383924号	1,031.65	348,302.28	211,995.86
综合楼	粤房地证字第C5383925号	1,841.38	964,444.23	587,014.35
配电房	粤房地证字第C5383926号	356.32	59,142.08	35,997.48
2号培养车间	粤房地证字第C5383927号	1,031.65	348,302.28	211,995.86
过道雨蓬2	粤房地证字第C5383928号	253.5	85,585.83	52,092.11
真姬菇培养车间	粤房地证字第C5383929号	9,680.00	2,981,682.11	1,906,582.49
原料仓库	粤房地证字第C5383930号	1,452.00	490,219.46	298,375.00
过道雨蓬1	粤房地证字第C5383931号	299.16	101,001.42	61,474.82
菌种装瓶车间	粤房地证字第C5383932号	4,945.24	1,669,595.66	1,016,208.20
3号、4号出菇车间	粤房地证字第C5383933号	5,973.75	2,016,837.81	1,227,559.13
中央配电房	粤房地证字第C5383935号	471.6	159,220.05	96,909.85
掏瓶车间	粤房地证字第C5383937号	855	288,662.28	175,695.94
厂房	粤房地权证韶字第0200124153号	34,883.06	39,784,104.50	35,021,094.07
宿舍楼	粤房地权证韶字第0200124154号	1,911.71	3,244,031.29	2,855,651.21
仓库	粤房地权证韶字第0200124155号	3811	853,736.15	751,525.57
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	13,401,147.88

生产用房（锅炉房）	西房权证房管字第201307608号	890.43	1,218,921.94	986,449.42
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	12,943,475.63
生产用房（冷库）	西房权证房管字第201307610号	1,152.16	2,403,295.29	1,946,514.18
生产用房（发电机房）	西房权证房管字第201307611号	318.73	436,313.91	353,100.17
后勤服务楼（办公）	西房权证房管字第201307612号	2,192.40	3,708,208.04	3,000,979.78
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	5,332,210.66
综合办公楼	西房权证房管字第201404028号	2,775.84	4,596,092.74	4,218,240.88
生产附属用房	西房权证房管字第201404029号	10,260.67	13,700,861.49	12,574,492.65
出菇房	西房权证房管字第201404032号	23,177.48	26,295,890.14	24,134,064.52
机器设备等	机器设备等		84,782,202.92	57,902,201.57
	<b>合计</b>		<b>267,549,795.10</b>	<b>214,123,923.59</b>

## 12、在建工程

### （1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	33,195,436.69		33,195,436.69	32,828,878.89		32,828,878.89
供电设备设施	848,822.94		848,822.94	874,372.94		874,372.94
生产流水线设备	3,340,612.34		3,340,612.34	4,510,152.12		4,510,152.12
培养房冷气设备	1,404,362.30		1,404,362.30	385,000.00		385,000.00
合计	38,789,234.27		38,789,234.27	38,598,403.95		38,598,403.95

### （2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
松山湖产业园星河办公科技大楼	40,000,000.00	32,397,940.94	1,550.76			32,399,491.70	81.00%	0.81				其他
合计	40,000,000.00	32,397,940.94	1,550.76	0.00	0.00	32,399,491.70	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合作收益权	专有技术	商标权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	24,019,132.45			3,652,871.00	50,528,900.00	20,900,000.00	48,980,000.00	148,080,903.45
2.本期增加金额								
(1) 购置								
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	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.期初余额	3,199,487.33			2,511,954.29				5,711,441.62
2.本期增加金额	244,090.08			300,083.34	6,316,112.52	2,089,999.98		8,950,285.92
(1) 计提	244,090.08			300,083.34	6,316,112.52	2,089,999.98		8,950,285.92
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	3,443,577.41			2,812,037.63	6,316,112.52	2,089,999.98		14,661,727.54
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合作收益权	专有技术	商标权	合计
(1) 处置								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	20,575,555.04			840,833.37	44,212,787.48	18,810,000.02	48,980,000.00	133,419,175.91
2.期初账面价值	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) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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

### (2) 商誉减值准备：无

其他说明

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。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
瓶框盖摊销	10,692,467.62	814,261.85	3,217,280.65		8,289,448.82
合计	10,692,467.62	814,261.85	3,217,280.65		8,289,448.82

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,159,758.89	772,198.37	3,044,845.83	456,726.87
合计	5,159,758.89	772,198.37	3,044,845.83	456,726.87

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	106,542,640.65	15,981,396.11	115,256,949.90	17,288,542.49
合计	106,542,640.65	15,981,396.11	115,256,949.90	17,288,542.49

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		772,198.37		456,726.87
递延所得税负债		15,981,396.11		17,288,542.49

## (4) 未确认递延所得税资产明细：无

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

## 17、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款+抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

## 18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	31,089,125.03	23,894,257.26
一年以上	11,941,950.17	16,967,189.41
合计	43,031,075.20	40,861,446.67

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
韶关生产基地工程设备款	4,722,480.46	延期付款
西充生产基地工程设备款	2,371,275.00	延期付款
其他款项	4,848,194.71	延期付款
合计	11,941,950.17	--

## 19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	17,201,233.45	24,518,598.84
一年以上	1,585,075.48	7,839,500.00
合计	18,786,308.93	32,358,098.84

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

其他说明：

期末，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。

**20、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,982,313.30	29,019,615.67	31,326,968.21	4,674,960.76
二、离职后福利-设定提存计划		1,609,217.75	1,609,217.75	
三、辞退福利	379,905.00		294,535.40	85,369.60
合计	7,362,218.30	30,628,833.42	33,230,721.36	4,760,330.36

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,422,313.30	25,846,185.37	27,593,537.91	4,674,960.76
2、职工福利费	560,000.00	2,113,113.12	2,673,113.12	
3、社会保险费		853,172.78	853,172.78	
其中：医疗保险费		647,490.28	647,490.28	
工伤保险费		160,901.89	160,901.89	
生育保险费		44,780.61	44,780.61	
4、住房公积金		207,144.40	207,144.40	
合计	6,982,313.30	29,019,615.67	31,326,968.21	4,674,960.76

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,513,234.31	1,513,234.31	
2、失业保险费		95,983.44	95,983.44	
合计		1,609,217.75	1,609,217.75	

**21、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,047,104.47	12,184,876.68
营业税	149,286.06	239,286.06

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,666,196.95	7,000,239.15
个人所得税	1,043,352.52	1,047,926.83
城市维护建设税	743,996.42	862,005.05
房产税	262,696.40	532,546.75
土地使用税	33,047.80	73,202.13
教育费附加	531,418.66	615,798.57
堤围防护费	10,613.22	13,704.45
印花税	2,721.34	4,397.04
合计	19,490,433.84	22,573,982.71

## 22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付银行借款利息	342,868.66	466,669.23
合计	342,868.66	466,669.23

重要的已逾期未支付的利息情况：无

## 23、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,120,058.88	7,042,491.34
1 年以上	12,434,780.98	16,562,624.29
合计	17,554,839.86	23,605,115.63

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东羽博新能源科技有限公司	9,015,277.78	定金
东莞市港龙实业有限公司	596,000.00	非金融机构借款利息
东莞市塘厦龙背岭加油站有限公司	500,500.00	非金融机构借款利息
深圳市百益农产品有限公司	500,000.00	客户押金

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市壹芋农产品有限公司	350,000.00	客户押金
合计	10,961,777.78	--

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	89,983,290.52	112,607,746.00
合计	89,983,290.52	112,607,746.00

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益	2,066,551.62	2,393,881.73
合计	2,066,551.62	2,393,881.73

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		20,593,118.05
保证+抵押借款	54,537,302.01	30,000,000.00
合计	54,537,302.01	50,593,118.05

其他说明，包括利率区间：

借款前五名情况：

贷款单位	借款	借款	币种	期末金额		期初金额	
	起始日	终止日		外币	本币	外币	本币
				金额	金额	金额	金额
交通银行南充分行	2016/6/7	2018/12/7	人民币		19,537,128.01		
交通银行南充分行	2016/6/7	2017/12/7	人民币		10,000,174.00		
交通银行南充分行	2016/6/7	2018/6/7	人民币		10,000,000.00		
南充市商业银行	2015/7/3	2017/7/2	人民币		10,000,000.00		15,000,000.00
南充市商业银行	2015/8/14	2017/8/13	人民币		5,000,000.00		15,000,000.00

## 27、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
工业与信息化发展专项资金		200,000.00		200,000.00	产业园扩能增效扶持资金
合计		200,000.00		200,000.00	--

其他说明：

## 28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,638,655.93	2,167,400.00	1,013,612.59	15,792,443.34	
合计	14,638,655.93	2,167,400.00	1,013,612.59	15,792,443.34	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	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	13,085.70			-13,085.70		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)	80,808.10			-6,060.60	74,747.50	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	321,428.65			-25,714.21	295,714.44	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	59,999.72			-10,000.02	49,999.70	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
真姬菇新品种(白玉菇菌种选育与工厂化生产技术研究)	420,000.00				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
2015 省企业转型升级专项资金(设备更		397,400.00	-6,623.34		390,776.66	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新淘汰老旧设备专题)						
工业发展资金	6,991,333.76			-241,749.96	6,749,583.80	与资产相关
秸秆工厂化栽培食用菌绿色循环项目	5,160,000.00	200,000.00	-8,333.33	-418,333.47	4,933,333.20	与资产相关
循环利用节能技术改造项目	600,000.00	700,000.00	-57,181.86	-130,000.08	1,112,818.06	与资产相关
食用菌工厂化高效生产技术研究与应用(创新驱动发展资助经费)		240,000.00			240,000.00	与收益相关
节能节水技术改造项目		630,000.00	-33,529.90	-63,000.12	533,469.98	与资产相关
合计	14,638,655.93	2,167,400.00	-105,668.43	-907,944.16	15,792,443.34	--

## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	233,938,544.00						233,938,544.00

## 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,546,602,445.67			1,546,602,445.67
合计	1,546,602,445.67			1,546,602,445.67

## 31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		141,719.38			141,719.38		141,719.38
外币财务报表折算差额		141,719.38			141,719.38		141,719.38
其他综合收益合计		141,719.38			141,719.38		141,719.38

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,726,169.55			9,726,169.55
合计	9,726,169.55			9,726,169.55

### 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-348,263,871.08	-358,840,476.35
调整后期初未分配利润	-348,263,871.08	-358,840,476.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,829,155.43	10,576,605.27
期末未分配利润	-334,434,715.65	-348,263,871.08

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,142,163.02	107,286,871.14	124,407,598.76	92,763,345.73
其他业务	148,176.47	97,463.58	5,865.02	5,863.55
合计	173,290,339.49	107,384,334.72	124,413,463.78	92,769,209.28

### 35、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	391,828.66	4.99
教育费附加	279,743.05	4.97
合计	671,571.71	9.96

**36、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	11,828,384.90	11,483,108.62
人工费	1,011,800.41	588,995.92
业务及宣传费	1,409.43	5,132.74
运输费	54,120.68	34,622.00
租金	1,500.00	1,500.00
其他	109,292.79	200,536.10
合计	13,006,508.21	12,313,895.38

**37、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	12,064,404.71	9,433,279.92
研发费用	4,244,163.92	1,407,799.89
折旧及摊销	9,281,309.34	2,828,926.87
修理费	2,628,464.98	2,336,979.08
税金及政府规费	1,610,836.99	975,141.75
中介机构费	1,212,079.61	194,040.00
租金	569,046.59	750,082.52
存货报废		39,252.85
其他	1,180,209.24	1,418,728.08
合计	32,790,515.38	19,384,230.96

**38、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,268,288.06	8,997,740.42
减：利息收入	182,402.16	159,021.87
加：汇兑损失		30,271.91
加：其他支出	22,522.51	18,534.00
合计	7,030,863.53	8,887,524.46

## 39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,674,437.76	490,482.92
合计	2,674,437.76	490,482.92

## 40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	600,000.00	
合计	600,000.00	

## 41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	1,226.65		1,226.65
其中：固定资产处置利得			1,226.65
政府补助	1,869,945.92	5,166,376.00	1,869,945.92
递延收益转入	1,340,942.70	7,285,307.04	1,340,942.70
其他		3,437,536.64	
合计	3,212,115.27	16,409,396.10	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政局转拨 2014 年市级农业技术推广专项资金	东莞市财政局塘厦分局		因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		100,000.00	与收益相关
财政国库支付中心 2014 年第二批企业国际市场开拓专项基金	东莞市财政国库支付中心		因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		21,376.00	与收益相关
东莞市财政局工贸发展科 2014 年东莞市标准化成果及技术标准示范资助	东莞市财政国库支		因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按	是	否		30,000.00	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
金	付中心		国家级政策规定依法取得)					
东莞市财政局 2014 年下半年市农业龙头企业贷款贴息资金	东莞市财政局塘厦分局		因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		312,500.00	与收益相关
东莞市财政国库支付中心 2014 年第二批专利申请资助资金	东莞市财政国库支付中心		因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		12,500.00	与收益相关
东莞市财政国库支付中心省重点农业龙头企业进贷款贴息	东莞市财政国库支付中心		因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		390,000.00	与收益相关
电价补贴	国家金库西充县支库		因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		4,300,000.00	与收益相关
软件退税款	国家金库深圳分库		因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,685,945.92		与收益相关
东莞市环境保护局奖励款	东莞市环境保护局		因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	9,000.00		与收益相关
财政局品牌战略发展专项资金	东莞市财政局		因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	75,000.00		与收益相关
财政局科技项目款	韶关市财政局国库支付中心		因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,869,945.92	5,166,376.00	--

#### 42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	16,797.22	54,989.60	16,797.22
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
其他	150,292.73	414,452.63	150,292.73
合计	217,089.95	469,442.23	217,089.95

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,634,943.95	
递延所得税费用	-1,558,196.30	
合计	4,076,747.65	

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	13,327,133.50
所得税费用	4,076,747.65

#### 44、其他综合收益

详见附注七之 35。

#### 45、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,553,500.00	2,966,376.00
客户保证金及押金等	1,113,500.00	40,000.00
银行利息收入	95,620.47	143,718.42
其他往来	1,395,128.33	3,015,093.52
代收款项	278,685.69	
合计	5,436,434.49	6,165,187.94

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	824,398.85	2,350,614.84

项目	本期发生额	上期发生额
厂房租金		455,348.40
退还保证金及押金等	2,024,500.00	34,457.05
中介机构服务费	1,035,808.54	1,345,058.00
研发外协费	1,185,292.90	2,082,389.01
其他业务及管理费	23,422,610.20	15,197,338.87
对外捐赠	50,000.00	
其他往来	387,818.90	4,711,993.58
合计	28,930,429.39	26,177,199.75

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还非金融机构借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

#### 46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	9,250,385.85	6,508,064.69
加：资产减值准备	2,051,138.28	-7,126,570.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,454,497.74	18,805,952.01
无形资产摊销	8,950,285.92	1,030,590.36
长期待摊费用摊销	3,217,280.65	3,381,567.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,226.65	-3,957,713.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,797.22	54,989.60
财务费用（收益以“-”号填列）	7,264,853.70	8,997,740.42

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-600,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-315,471.50	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,307,146.38	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-84,346.55	6,504,767.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,559,075.29	-6,861,929.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,651,626.39	-16,692,759.11
经营活动产生的现金流量净额	-16,313,653.40	10,644,698.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	47,090,313.48	14,393,672.82
减：现金的期初余额	108,514,229.21	61,039,531.62
现金及现金等价物净增加额	-61,423,915.73	-46,645,858.80

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,090,313.48	108,514,229.21
三、期末现金及现金等价物余额	47,090,313.48	108,514,229.21

47、所有者权益变动表项目注释：无

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	214,123,923.59	办理抵押担保借款
无形资产	20,575,555.04	办理抵押担保借款
在建工程	32,399,491.70	办理抵押担保借款
合计	267,098,970.33	--

49、其他：无

## 八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

3、反向购买：无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

5、其他原因的合并范围变动：无

6、其他：无

## 九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

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股份有限公司	广东省韶关市	广东省韶关市	食用菌种植	100.00%		投资设立
西充星河生物科技股份有限公司	四川省南充市西充县	四川省南充市西充县	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
星河医疗投资(深圳)有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	尚未经营		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西充星河生物科技有限公司	47.84%	-4,578,769.58		37,527,704.88

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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	25,142,475.55	186,338,083.98	211,480,559.53	64,929,853.30	68,106,507.05	133,036,360.35	36,124,803.01	193,422,873.11	229,547,676.12	98,781,136.53	42,751,333.76	141,532,470.29

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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	50,153,199.05	-9,571,006.65	-9,571,006.65	-67,736.86	60,893,458.91	1,019,511.70	1,019,511.70	23,653,490.31

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

3、在合营安排或联营企业中的权益：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

6、其他：无

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
叶运寿				29.68%	29.68%

本企业最终控制方是叶运寿

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况：无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东莞市星河实业投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
叶龙珠	公司实际控制人之兄,期末持公司股份 1.76%
陈介宏	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
刘岳均	股东
刘天尧	股东
马林	股东
四川友谊医院有限责任公司	股东刘天尧持股 94%
四川尧楠投资有限公司	股东刘天尧持股 60%
四川天和药业有限公司	股东刘天尧持股 15%，马林配偶及亲属持股 85%
成都市青羊区鑫磊医疗设备租赁部	股东马林亲属经营的公司
四川天乾实业有限公司	股东马林配偶及亲属持股 100%
青羊区新健康医疗设备部	股东马林配偶经营的公司
四川乐乐药业科技开发有限公司	股东马林持股 90%
成都天奇投资咨询有限公司	股东马林配偶持股 90%
Protom International Holding Corporation	公司现任董事叶运寿、徐涛在该公司担任董事职务

## 5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无
- (3) 关联租赁情况：无
- (4) 关联担保情况：无
- (5) 关联方资金拆借：无
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况：无
- (7) 关键管理人员报酬：无
- (8) 其他关联交易：无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	东莞市星泰生物科技有限公司	1,527.68	76.38	208,977.64	10,448.88
应收账款	四川友谊医院有限责任公司	24,210,008.55	1,210,500.43	7,470,004.25	373,500.21

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	刘岳均		2,634,893.58

## 7、关联方承诺：无

## 8、其他：无

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2016年6月30日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2016年6月30日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他：无

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

2016年7月27日公司与香港国谊有限公司（Global System Limited）签订增资扩股协议，公司以1100万美元增资香港国谊有限公司，持有该公司42.35%的股权，从而间接持有美国先进质子放疗设备企业Protom公司10.58%的股权。此举为公司在放疗设备领域的战略布局迈出了十分重要的一步，不仅使公司一跃进入了国际先进放疗技术的最高端领域，也为公司未来开拓国内、国际医疗健康市场奠定了高起点、高标准、高收益的“三高”基础，从而极大地增强了公司在放疗设备这一领域的技术储备，及时丰富了公司的产品线，有利于提高公司的技术实力和综合竞争力。

2016年7月29日，公司已向国华腾达、叶运寿、刘岳均和霍昌英共发行48,398,574股股票，募集配套资金68,000万元，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）针对该募集配套资金出具了XYZH/2016GZA20531号《验资报告》。经审验，截至2016年7月29日，公司实际已发行人民币普通股（A股）48,398,574股，募集资金总额人民币68,000.00万元，扣除各项发行费用人民币1,880.00万元，实际募集资金净额人民币66,120.00万元。其中新增注册资本人民币48,398,574元，增加资本公积人民币612,801,426元。同时，该新增股份已于2016年8月5日取得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的股份登记申请受理确认书，目前公司正在向深交所办理股份上市申请手续。

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

资产负债表日后公司未发生重要销售退回情况。

4、其他资产负债表日后事项说明：无

### 十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无

2、债务重组：无

3、资产置换：无

4、年金计划：无

5、终止经营：无

6、分部信息：无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

8、其他：无

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,048,437.05	100.00%	216,101.01	20.61%	832,336.04	1,465,158.55	100.00%	92,363.47	6.30%	1,372,795.08
合计	1,048,437.05	100.00%	216,101.01	20.61%	832,336.04	1,465,158.55	100.00%	92,363.47	6.30%	1,372,795.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款： 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款： 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	82,579.20	4,128.96	5.00%
1 年以内小计	82,579.20	4,128.96	5.00%
1 至 2 年	932,599.60	186,519.92	20.00%
2 至 3 年	15,612.25	7,806.13	50.00%
3 年以上	17,646.00	17,646.00	100.00%
3 至 4 年	17,646.00	17,646.00	100.00%
合计	1,048,437.05	216,101.01	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款： 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 123,737.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期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	1,048,437.05	1-4年	100	216,101.01

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

其他说明：

本年度公司无终止确认的应收账款，不存在以应收账款为标的进行证券化的情形。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏	83,432,785.70	55.50%	4,227,963.81	5.07%	79,204,821.89	84,863,267.96	62.51%	4,270,014.27	5.03%	80,593,253.69

类别	期末余额					期初余额				
	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	
账准备的其他应收款										
合并范围内关联方	66,892,003.15	44.50%			66,892,003.15	50,899,531.19	37.49%			50,899,531.19
合计	150,324,788.85	100.00%	4,227,963.81		146,096,825.04	135,762,799.15	100.00%	4,270,014.27	3.15%	131,492,784.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款： 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款： 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	83,227,221.65	4,161,361.08	5.00%
1 年以内小计	83,227,221.65	4,161,361.08	5.00%
1 至 2 年	168,724.31	33,744.86	20.00%
2 至 3 年	7,963.74	3,981.87	50.00%
3 年以上	28,876.00	28,876.00	100.00%
3 至 4 年	28,876.00	28,876.00	100.00%
合计	83,432,785.70	4,227,963.81	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款： 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款： 适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-42,050.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	227,650.61	375,420.00
备用金	7,000.00	9,641.46

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他		250,474.41
往来款	150,090,138.24	134,097,666.28
资产处置款		1,029,597.00
合计	150,324,788.85	135,762,799.15

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
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	55.38%	4,159,906.75
韶关市星河生物科技股份有限公司	往来款	63,063,801.71	1 年以内	41.98%	
东莞市菇木真农业科技有限公司	往来款	3,564,257.58	1 年以内	2.37%	
东莞市星羽实业有限公司	往来款	263,943.86	1 年以内	0.18%	
东莞市园仔山食用菌有限公司	代垫款	150,000.00	1-2 年	0.10%	30,000.00
合计	--	150,240,138.24	--	100.00%	4,189,906.75

## (6) 涉及政府补助的应收款项：无

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

其他说明：

本年度公司无终止确认的其他应收款，不存在以其他应收款为标的进行证券化的情况。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,327,662,073.66		1,327,662,073.66	1,327,162,073.66		1,327,162,073.66
合计	1,327,662,073.66		1,327,662,073.66	1,327,162,073.66		1,327,162,073.66

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
韶关市星河生物科技股份有限公司	113,000,000.00			113,000,000.00		
新乡市星河生物科技股份有限公司				0.00		
西充星河生物科技股份有限公司	51,655,900.00			51,655,900.00		
东莞市菇木真农业科技有限公司	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		
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		
东莞市星泰生物科技股份有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	1,327,162,073.66	500,000.00		1,327,662,073.66		

(2) 对联营、合营企业投资：无

(3) 其他说明：无

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-20,673.60	-150,714.30	7,636,448.59	4,376,311.29
其他业务	134,227.76	81,130.24	216,377.66	226,566.87
合计	113,554.16	-69,584.06	7,852,826.25	4,602,878.16

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

6、其他：无

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,226.65	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,210,888.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-217,089.95	
少数股东权益影响额	329,679.06	
合计	2,665,346.26	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.95%	0.0591	0.0591
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.77%	0.0477	0.0477

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第八节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、经公司法定代表人签名的2016年半年度报告文本原件。

五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

广东星河生物科技股份有限公司

法定代表人（叶运寿）：

二〇一六年八月十一日