

东莞星河高新科技产业园有限公司
2016 年 1-9 月、2015 年度、2014 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	9-11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-43



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/2016GZA30016

东莞星河高新科技产业园有限公司:

我们审计了后附的东莞星河高新科技产业园有限公司(以下简称星河高新)财务报表,包括2016年9月30日、2015年12月31日、2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年1-9月、2015年度、2014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高新管理层的责任,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，星河高新财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了星河高新 2016 年 9 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1-9 月、2015 年度、2014 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

二〇一六年十一月三十日

合并资产负债表

编制单位：东莞星河高科技产业园有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016-9-30	2015-12-31	2014-12-31
流动资产：				
货币资金	六、1	265,461.66	222,500.31	225,909.30
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	1,844.81	9,321.32	33,320.94
预付款项	六、3	64,251.29	95,060.63	99,591.98
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、4	5,204.29	59,708.72	220,866.76
存货	六、5	12,169.50	13,370.30	62,383.74
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	9,842.96	8,339.15	45,896.88
流动资产合计		358,774.51	408,300.43	687,969.60
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、7	20,333.56	29,207.29	41,038.93
在建工程	六、8	32,399,491.70	32,397,940.94	
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、9	3,028,548.94	3,082,737.76	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		35,448,374.20	35,509,885.99	41,038.93
资产总计		35,807,148.71	35,918,186.42	729,008.53

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）

编制单位：东莞星河高科技产业园有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016-9-30	2015-12-31	2014-12-31
流动负债：				
短期借款				
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、11	2,434.80	-	345,745.94
预收款项				9,120.00
卖出回购金融资产款				
应付职工薪酬	六、12	9,000.00	-	24,680.22
应交税费				5.36
其他应付款	六、13	3,881,757.16	3,722,819.28	3,327,835.84
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		3,893,191.96	3,722,819.28	3,707,387.36
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	-
负 债 合 计		3,893,191.96	3,722,819.28	3,707,387.36
所有者权益：				
实收资本	六、14	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
资本公积	六、15	35,505,101.66	35,505,101.66	
其他综合收益				
盈余公积				
未分配利润	六、16	-5,591,144.91	-5,309,734.52	-4,978,378.83
归属于母公司股东权益合计		31,913,956.75	32,195,367.14	-2,978,378.83
少数股东权益				
股东权益合计		31,913,956.75	32,195,367.14	-2,978,378.83
负债和股东权益总计		35,807,148.71	35,918,186.42	729,008.53

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

编制单位：东莞星河高科技产业园有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016-9-30	2015-12-31	2014-12-31
流动资产：				
货币资金		229,417.98	222,500.31	225,909.30
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	十四、1	1,844.81	9,321.32	33,320.94
预付款项		64,251.29	95,060.63	99,591.98
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十四、2	5,204.29	59,708.72	220,866.76
存货		12,169.50	13,370.30	62,383.74
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		9,842.96	8,339.15	45,896.88
流动资产合计		322,730.83	408,300.43	687,969.60
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	十四、3	35,967,674.25	-	-
投资性房地产				
固定资产		20,333.56	29,207.29	41,038.93
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		35,988,007.81	29,207.29	41,038.93
资 产 总 计		36,310,738.64	437,507.72	729,008.53

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）

编制单位：东莞星河高新科技产业园有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016-9-30	2015-12-31	2014-12-31
流动负债：				
短期借款				
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				345,745.94
预收款项				9,120.00
应付职工薪酬				24,680.22
应交税费				5.36
应付利息				
应付股利				
其他应付款		3,564,406.07	3,560,194.18	3,327,835.84
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		3,564,406.07	3,560,194.18	3,707,387.36
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	-
负 债 合 计		3,564,406.07	3,560,194.18	3,707,387.36
所有者权益：				
实收资本		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
资本公积		35,967,674.25	-	-
其他综合收益				
盈余公积				
未分配利润		-5,221,341.68	-5,122,686.46	-4,978,378.83
股东权益合计		32,746,332.57	-3,122,686.46	-2,978,378.83
负债和股东权益总计		36,310,738.64	437,507.72	729,008.53

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

编制单位：东莞星河高科技产业园有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入		22,402.37	32,666.77	399,546.07
其中：营业收入	六、17	22,402.37	32,666.77	399,546.07
利息收入				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		303,312.76	364,001.62	1,261,250.71
其中：营业成本	六、17	20,333.84	23,152.88	320,790.65
利息支出				
营业税金及附加				
销售费用	六、18	39,539.59	92,857.81	545,267.64
管理费用	六、19	188,878.52	237,467.07	365,429.50
财务费用	六、20	454.68	532.60	292.19
资产减值损失	六、21	54,106.13	9,991.26	29,470.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益（损失以“－”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		－	－	－
汇兑收益（损失以“－”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-280,910.39	-331,334.85	-861,704.64
加：营业外收入				
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、22	500.00	20.84	1,000.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-281,410.39	-331,355.69	-862,704.64
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-281,410.39	-331,355.69	-862,704.64
归属于母公司股东的净利润		-281,410.39	-331,355.69	-862,704.64
少数股东损益		－	－	－
六、其他综合收益的税后净额		－	－	－
七、综合收益总额		-281,410.39	-331,355.69	-862,704.64
归属于母公司股东的综合收益总额		-281,410.39	-331,355.69	-862,704.64
归属于少数股东的综合收益总额		－	－	－

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

编制单位：东莞星河高科技产业园有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	十四、4	7,402.37	32,666.77	399,546.07
减：营业成本	十四、4	5,333.84	23,152.88	320,790.65
营业税金及附加				
销售费用		39,539.59	92,857.81	545,267.64
管理费用		6,359.67	50,439.85	365,429.50
财务费用		218.36	532.60	292.19
资产减值损失		54,106.13	9,991.26	29,470.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益（损失以“－”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		-98,155.22	-144,307.63	-861,704.64
加：营业外收入				
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		500.00	-	1,000.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		-98,655.22	-144,307.63	-862,704.64
减：所得税费用				
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		-98,655.22	-144,307.63	-862,704.64
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		-98,655.22	-144,307.63	-862,704.64

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

编制单位：东莞星河高科技产业园有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
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		29,780.75	74,648.54	567,747.70
客户存款和同业存放款项净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		52,489.42	380,524.63	575,780.56
经营活动现金流入小计		82,270.17	455,173.17	1,143,528.26
购买商品、接受劳务支付的现金		15,000.00	343,745.94	287,757.17
客户贷款及垫款净增加额				
支付给职工以及为职工支付的现金		14,583.24	34,495.49	347,484.11
支付的各项税费		-	-	237.80
支付其他与经营活动有关的现金		9,725.58	80,340.73	440,459.81
经营活动现金流出小计		39,308.82	458,582.16	1,075,938.89
经营活动产生的现金流量净额		42,961.35	-3,408.99	67,589.37
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				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				5,200.00
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		-	-	5,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-	-5,200.00
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				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		-	-	-
偿还债务所支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		42,961.35	-3,408.99	62,389.37
加：期初现金及现金等价物余额		222,500.31	225,909.30	163,519.93
六、期末现金及现金等价物余额		265,461.66	222,500.31	225,909.30

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

编制单位：东莞星河高科技产业园有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
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		14,780.75	74,648.54	567,747.70
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		685.74	335,442.90	575,780.56
经营活动现金流入小计		15,466.49	410,091.44	1,143,528.26
购买商品、接受劳务支付的现金		-	343,745.94	287,757.17
支付给职工以及为职工支付的现金		5,583.24	34,495.49	347,484.11
支付的各项税费				237.80
支付其他与经营活动有关的现金		2,965.58	35,259.00	440,459.81
经营活动现金流出小计		8,548.82	413,500.43	1,075,938.89
经营活动产生的现金流量净额		6,917.67	-3,408.99	67,589.37
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				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金				5,200.00
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		-	-	5,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-	-5,200.00
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				
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		-	-	-
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		6,917.67	-3,408.99	62,389.37
加：期初现金及现金等价物余额		222,500.31	225,909.30	163,519.93
六、期末现金及现金等价物余额		229,417.98	222,500.31	225,909.30

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

编制单位：东莞星河高科技产业园有限公司

单位：人民币元

项 目	2016 年 1-9 月							
	归属于母公司股东权益							所有者 权益合计
	实收资本	资本公积	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	
一、上年年末余额	2,000,000.00	-	-		-		-5,309,734.52	-
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
同一控制下企业合并								-
二、本年初余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-5,309,734.52	-3,309,734.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	35,505,101.66	-	-	-	-	-281,410.39	35,223,691.27
（一）综合收益总额			-				-281,410.39	-281,410.39
（二）股东投入和减少资本	-	35,505,101.66	-	-	-	-	-	35,505,101.66
1. 股东投入普通股	-	35,505,101.66						35,505,101.66
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 提取一般风险准备								-
（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								-
（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	2,000,000.00	35,505,101.66	-	-	-	-	-5,591,144.91	31,913,956.75

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）

编制单位：东莞星河高科技产业园有限公司

单位：人民币元

项 目	2015 年度							
	归属于母公司股东权益							所有者 权益合计
	实收资本	资本公积	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	
一、上年年末余额	2,000,000.00	-					-4,978,378.83	-2,978,378.83
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
同一控制下企业合并								-
二、本年初余额	2,000,000.00	-					-4,978,378.83	-2,978,378.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	35,505,101.66					-331,355.69	35,173,745.97
（一）综合收益总额							-331,355.69	-331,355.69
（二）股东投入和减少资本	-	35,505,101.66					-	35,505,101.66
1. 股东投入普通股	-	35,505,101.66						35,505,101.66
（三）利润分配	-	-					-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 提取一般风险准备								-
（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								-
（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	2,000,000.00	35,505,101.66					-5,309,734.52	32,195,367.14

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）

编制单位：东莞星河高科技产业园有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年度								
	归属于母公司股东权益							少数股 东权益	所有者 权益合计
	实收资本	资本公积	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		
一、上年年末余额	2,000,000.00						-4,115,674.19		-2,115,674.19
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
二、本年年初余额	2,000,000.00	-	-				-4,115,674.19	-	-2,115,674.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-				-862,704.64	-	-862,704.64
（一）综合收益总额							-862,704.64		-862,704.64
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入普通股									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									-
2. 提取一般风险准备									
（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									
（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	2,000,000.00						-4,978,378.83	-	-2,978,378.83

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

编制单位：东莞星河高科技产业园有限公司

单位：人民币元

项 目	2016 年 1-9 月						
	实收资本	资本公积	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
一、上年年末余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-5,122,686.46	-3,122,686.46
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-5,122,686.46	-3,122,686.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	35,967,674.25	-	-	-	-98,655.22	35,869,019.03
（一）综合收益总额			-			-98,655.22	-98,655.22
（二）股东投入和减少资本	-	35,967,674.25	-	-	-	-	35,967,674.25
1. 股东投入普通股	-	35,967,674.25					35,967,674.25
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							-
（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							-
（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	2,000,000.00	35,967,674.25	-	-	-	-5,221,341.68	32,746,332.57

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）

编制单位：东莞星河高科技产业园有限公司

单位：人民币元

项 目	2015 年度						
	实收资本	资本公积	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
一、上年年末余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-4,978,378.83	-2,978,378.83
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年年初余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-4,978,378.83	-2,978,378.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-144,307.63	-144,307.63
（一）综合收益总额			-			-144,307.63	-144,307.63
（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							-
（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	2,000,000.00	-	-	-	-	-5,122,686.46	-3,122,686.46

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（续）

编制单位：东莞星河高科技产业园有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年度						
	实收资本	资本公积	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
一、上年年末余额	2,000,000.00					-4,115,674.19	-2,115,674.19
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年年初余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-4,115,674.19	-2,115,674.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-862,704.64	-862,704.64
（一）综合收益总额						-862,704.64	-862,704.64
（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							-
（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	2,000,000.00	-	-	-	-	-4,978,378.83	-2,978,378.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

东莞星河高新科技产业园有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名东莞市菇木真农业科技有限公司, 成立于 2012 年 4 月 20 日, 由广东星河生物科技股份有限公司(以下简称“星河生物”) 出资 200 万元设立。

统一社会信用代码: 91441900594096432Y

注册资本人民币 200 万元。

公司法人代表: 黄清华。

公司注册地址: 注册地为东莞市塘厦镇蛟坪大道 83 号。

本公司的经营范围主要为: 物业出租; 物业管理; 股权投资; 研发食用菌的种植、保鲜技术及其技术转让; 销售: 食用菌、蔬菜和水果; 批发兼零售: 预包装食品; 货物进出口、技术进出口。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括东莞市星羽实业有限公司(以下简称“星羽公司”)。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

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。

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。

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

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。

(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, 年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, 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期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。

年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。

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。

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、生产设备、运输工具、机器设备、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	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	10	5	9.50
4	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. 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。

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合作收益权，在合作期限内采用直线法摊销。

15. 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。

16. 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。

17. 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。

18. 收入确认原则和计量方法

本公司的收入确认原则如下：

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。

19. 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。

20. 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。

21. 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。

22. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

(2) 重要的会计估计变更

2015 年 4 月 22 日，经本公司的母公司星河生物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:			
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%

上述会计估计的变更采用未来适用法, 对公司报告期内的财务状况和经营成果不产生影响。

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%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

(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%

(3) 税收优惠及批文

根据财税【2011】137 号文的规定, 公司从事蔬菜批发、零售等流通环节的销售免征增值税。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
现金	10,237.54	913.12
银行存款	255,224.12	221,587.19
其他货币资金	-	-
合计	265,461.66	222,500.31
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

截止 2016 年 9 月 30 日, 公司货币资金余额中不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

东莞星河高科技产业园有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2016 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,941.91	100.00	97.10	5.00	1,844.81
组合小计	1,941.91	100.00	97.10	5.00	1,844.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,941.91	—	97.10	—	1,844.81

续表:

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	9,811.92	100.00	490.60	5.00	9,321.32
组合小计	9,811.92	100.00	490.60	5.00	9,321.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	9,811.92	—	490.60	—	9,321.32

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 9 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,941.91	97.10	5.00	9,811.92	490.60	5.00
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,941.91	97.10	—	9,811.92	490.60	—

(2) 本期计提坏账准备金额为-393.50 元。

(3) 本期不存在核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的 2016 年 9 月 30 日前五名的应收账款情况

项目	期末余额	占应收账款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末金额
前五名合计	1,941.91	100.00	97.10

(5) 本期不存在终止确认的应收账款。

(6) 本期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	2016年9月30日		2015年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	-	-	30,000.00	31.56
1—2 年	30,000.00	46.69	30,000.00	31.56
2—3 年	22,580.64	35.14	35,060.63	36.88
3 年以上	11,670.65	18.16	-	-
合计	64,251.29	100.00	95,060.63	100.00

(2) 按预付对象归集的 2016 年 9 月 30 日前五名的预付款情况

项目	期末金额	占预付款项期末合计数的比例 (%)
前五名合计	63,008.30	98.07

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016年9月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	113,214.91	100.00	108,010.62	95.40	5,204.29
组合小计	113,214.91	100.00	108,010.62	95.40	5,204.29
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	113,214.91	—	108,010.62	—	5,204.29

续表:

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	—	—	—	—	—

东莞星河高科技产业园有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	113,219.71	100.00	53,510.99	47.26	59,708.72
组合小计	113,219.71	100.00	53,510.99	47.26	59,708.72
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	113,219.71	—	53,510.99	—	59,708.72

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 9 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	214.91	10.62	5.00	219.71	10.99	5.00
1-2 年	-	-	-	10,000.00	2,000.00	20.00
2-3 年	10,000.00	5,000.00	50.00	103,000.00	51,500.00	50.00
3 年以上	103,000.00	103,000.00	100.00	-	-	-
合计	113,214.91	108,010.62	—	113,219.71	53,510.99	—

(2) 本期计提坏账准备金额 54,499.63 元; 本期不存在收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期不存在核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的 2016 年 9 月 30 日前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末金额
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	103,000.00	3-4 年	90.97	103,000.00
北京拉手网络技术有限公司	保证金	10,000.00	2-3 年	8.83	5,000.00
社保(个人承担部分)	社保款	214.91	1 年以内	0.20	10.62
合计	—	113,214.91	—	100.00	108,010.62

(5) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(6) 本期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

5. 存货

项目	2016 年 9 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	532.00	-	532.00	1,440.00	-	1,440.00
发出商品	11,637.50	-	11,637.50	11,930.30	-	11,930.30
合计	12,169.50	-	12,169.50	13,370.30	-	13,370.30

6. 其他流动资产

东莞星河高科技产业园有限公司财务报表附注
2014年1月1日至2016年9月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年9月30日	2015年12月31日
待抵扣的进项税额	9,842.96	8,339.15
合计	9,842.96	8,339.15

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	办公及其他设备	合计
一、账面原值		
1. 2015年12月31日	62,271.89	62,271.89
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 2016年9月30日	62,271.89	62,271.89
二、累计折旧		
1. 2015年12月31日	33,064.60	33,064.60
2. 本期增加金额	8,873.73	8,873.73
(1) 计提	8,873.73	8,873.73
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 2016年9月30日	41,938.33	41,938.33
三、减值准备		
1. 2015年12月31日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 2016年9月30日	-	-
四、账面价值		
1. 2016年9月30日账面价值	20,333.56	20,333.56
2. 2015年12月31日账面价值	29,207.29	29,207.29

(2) 截止2016年9月30日,公司不存在闲置的固定资产。

(3) 截止2016年9月30日,公司不存在受限的固定资产。

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2016 年 9 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
松山湖产业园办公大楼	31,650,934.26	0.00	31,650,934.26
松山湖观光电梯	185,000.00	0.00	185,000.00
松山湖钢构观光梯井玻璃幕墙工程	55,300.00	0.00	55,300.00
松山湖 400KVA 变压器及低压工程	348,257.44	0.00	348,257.44
松山湖高压外线工程	160,000.00	0.00	160,000.00
合计	32,399,491.70	0.00	32,399,491.70

续表:

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
松山湖产业园办公大楼	31,649,383.50	0.00	31,649,383.50
松山湖观光电梯	185,000.00	0.00	185,000.00
松山湖钢构观光梯井玻璃幕墙工程	55,300.00	0.00	55,300.00
松山湖 400KVA 变压器及低压工程	348,257.44	0.00	348,257.44
松山湖高压外线工程	160,000.00	0.00	160,000.00
合计	32,397,940.94	0.00	32,397,940.94

(2) 重大在建工程项目变动情况。

工程名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 9 月 30 日
			转入固定资产	其他减少	
松山湖产业园办公大楼	31,649,383.50	1,550.76	-	-	31,650,934.26
松山湖观光电梯	185,000.00	-	-	-	185,000.00
松山湖钢构观光梯井玻璃幕墙工程	55,300.00	-	-	-	55,300.00
松山湖 400KVA 变压器及低压工程	348,257.44	-	-	-	348,257.44
松山湖高压外线工程	160,000.00	-	-	-	160,000.00
合计	32,397,940.94	1,550.76	-	-	32,399,491.70

续表:

工程名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	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
松山湖产业园办公大楼	39,249,700.00	80.64	75%				自有资金

东莞星河高科技产业园有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 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
松山湖观光电梯	185,000.00	100.00	100%				自有资金
松山湖钢结构观光梯井玻璃 幕墙工程	55,300.00	100.00	100%				自有资金
松山湖400KVA 变压器及 低压工程	350,000.00	99.50	75%				自有资金
松山湖高压外线工程	160,000.00	100.00	100%				自有资金
合计	40,000,000.00	-	-				

(3) 本期公司无需要计提在建工程减值准备的在建工程项目。

9. 无形资产

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 9 月 30 日
原价	3,112,842.66	-	-	3,112,842.66
土地使用权	3,112,842.66	-	-	3,112,842.66
累计摊销	30,104.90	54,188.82	-	84,293.72
土地使用权	30,104.90	54,188.82	-	84,293.72
账面净值	3,082,737.76	-	-	3,028,548.94
土地使用权	3,082,737.76	-	-	3,028,548.94
减值准备	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值	3,082,737.76	-	-	3,028,548.94
土地使用权	3,082,737.76	-	-	3,028,548.94

10. 资产减值准备明细表

项目	2015 年 12 月 31 日金额	本期计提	本期减少		2016 年 9 月 30 日金额
			转销	其他转出	
坏账准备	54,001.59	54,106.13	-	-	108,107.72
存货跌价准备	-	-	-	-	-
合计	54,001.59	54,106.13	-	-	108,107.72

11. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
合计	2,434.80	0.00
其中:1 年以上	-	-

(2) 截止 2016 年 9 月 30 日, 公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
短期薪酬	-	18,699.33	9,699.33	9,000.00
离职后福利-设定提存计划	-	2,949.80	2,949.80	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	-	21,649.13	12,649.13	9,000.00

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
工资、奖金、津贴和补贴	-	18,000.00	9,000.00	9,000.00
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	-	-	-
其中: 医疗保险费	-	512.94	512.94	-
工伤保险费	-	86.67	86.67	-
生育保险费	-	99.72	99.72	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	-	18,699.33	9,699.33	9,000.00

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
基本养老保险	-	2,817.36	2,817.36	-
失业保险费	-	132.44	132.44	-
合计	-	2,949.80	2,949.80	-

13. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
合计	3,881,757.16	3,722,819.28
其中: 1 年以上	3,557,951.27	3,324,752.84

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2016年9月30日 余额	账龄	未偿还或结转的原因
广东星河生物科技股份有限公司	3,881,757.16	1 年以内 323,805.89 元, 1 年以上 3,557,951.27 元	内部往来款, 对方暂未清收

14. 实收资本

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
广东星河生物科技股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00

公司于 2012 年 04 月 01 日设立，注册资本已经大信会计师事务所有限公司广东分所审验，并出具报告号为“大信粤会验字【2012】E03003 号”的验资报告。

15. 资本公积

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
股本溢价	35,505,101.66	35,505,101.66	-
合计	35,505,101.66	35,505,101.66	-

股本溢价系因星河生物于 2016 年 9 月将其持有的星羽公司 100%股权无偿划转至本公司所形成。

16. 未分配利润

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
上期期末余额	-5,309,734.52	-4,978,378.83	-4,115,674.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-281,410.39	-331,355.69	-862,704.64
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	-	-	-
本期期末余额	-5,591,144.91	-5,309,734.52	-4,978,378.83

17. 营业收入、营业成本

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
主营业务收入	22,402.37	32,666.77	398,975.28
其他业务收入	-	-	570.79
合计	22,402.37	32,666.77	399,546.07
主营业务成本	20,333.84	23,152.88	320,220.15
其他业务成本	-	-	570.50
合计	20,333.84	23,152.88	320,790.65

18. 销售费用

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
工资	-	798.78	223,882.00
折旧费	7,564.95	10,086.60	10,086.60

东莞星河高科技产业园有限公司财务报表附注
2014年1月1日至2016年9月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
运输费	-	-	28,311.60
租金	2,250.00	3,000.00	3,000.00
业务招待费	-	34,830.00	297,742.77
服务费	29,724.64	44,279.35	66,758.31
其他	-	-136.92	-84,513.64
合计	39,539.59	92,857.81	545,267.64

19. 管理费用

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
中介机构费用	102,768.00	23,000.00	1,886.79
无形资产摊销	54,188.82	30,104.90	-
工资、福利费、社保	21,649.13	7,804.53	69,408.43
修理费	3,742.03	-	-
折旧费	1,308.78	1,745.04	1,745.04
办公费	1,250.00	560.00	706.00
存货报废损失	-	39,879.88	291,309.00
税金	-	132,527.32	126.36
其他	3,971.76	1,845.40	247.88
合计	188,878.52	237,467.07	365,429.50

20. 财务费用

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
利息支出	-	-	-
减: 利息收入	689.42	938.90	1,258.37
加: 汇兑损失	-	-	-
加: 其他支出	1,144.10	1,471.50	1,550.56
合计	454.68	532.60	292.19

21. 资产减值损失

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
坏账损失	54,106.13	9,991.26	29,470.73
存货跌价损失	-	-	-
合计	54,106.13	9,991.26	29,470.73

22. 营业外支出

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
其他	500.00	20.84	1,000.00

23. 现金流量表项目

（1）合并现金流量表补充资料

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-281,410.39	-331,355.69	-862,704.64
加: 资产减值准备	54,106.13	9,991.26	29,470.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,873.73	11,831.64	11,831.64
无形资产摊销	54,188.82	43,005.80	-
长期待摊费用摊销	-	-12,900.90	-
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)	-	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	-	-	-
投资损失(收益以“-”填列)	-	-	-
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)	1,200.80	49,013.44	484,314.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	39,142.23	217,255.48	248,215.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	166,860.03	9,749.98	156,461.32
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	42,961.35	-3,408.99	67,589.37
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:			
现金的期末余额	265,461.66	222,500.31	225,909.30
减: 现金的期初余额	222,500.31	225,909.30	163,519.93
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	42,961.35	-3,408.99	62,389.37

（2）现金和现金等价物

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	265,461.66	222,500.31	225,909.30
其中: 库存现金	10,237.54	913.12	18,384.62
可随时用于支付的银行存款	255,224.12	221,587.19	207,524.68

东莞星河高科技产业园有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
现金等价物	-	-	-
期末现金和现金等价物余额	265,461.66	222,500.31	225,909.30
其中:母公司或公司内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-	-

七、合并范围的变化

母公司星河生物于 2016 年 9 月将其持有的星羽公司 100%股权无偿转至本公司,本公司同一控制下合并星羽公司。被合并方情况如下:

企业名称	合并日	账面净资产	交易对价	实际控制人
东莞市星羽实业有限公司	2016 年 9 月 30 日	35,967,674.25	0.00	广东星河生物科技股份有限公司

续表:

企业名称	2015 年 1 月 1 日-9 月 30 日 (合并日)			
	收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金净流量
东莞市星羽实业有限公司	15,000.00	-205,976.79	36,043.68	36,043.68

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
东莞市星羽实业有限公司	广东东莞市	广东东莞市	物业出租及管理	100.00	—	同一控制下合并

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

(1) 控股股东及最终控制方

股东	出资额 (万元)	出资比例
广东星河生物科技股份有限公司	200.00	100.00%

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	出资金额 (万元)			持股比例 (%)		
	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
广东星河生物科技股份有限公司	200.00	200.00	200.00	100.00	100.00	100.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在子公司中的权益”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	备注
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	韶关市星河生物科技有限公司	采购商品	
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	西充菇木真生物科技有限公司	无	
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	玛西普医学科技发展(深圳)有限公司	无	

(二) 关联交易

1. 购销商品

关联方	关联交易内容	2016年1-9月	2015年度	2014年度
广东星河生物科技股份有限公司	采购商品	50.40	790.72	89,443.67
韶关市星河生物科技有限公司	采购商品	4,154.40	6,643.75	2,991.49
合计	—	4,204.80	7,434.47	92,435.16

2. 销售商品

报告期内公司不存在向关联方销售商品的情况。

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

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2016年1-9月确认的租赁费	2015年度确认的租赁费	2014年度确认的租赁费
广东星河生物科技股份有限公司	东莞星河高科技产业园有限公司	办公室	2,250.00	3,000.00	3,000.00

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。

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、其他重大交易

报告期内公司与关联方之间不存在其他重大交易。

(三) 关联方往来余额

关联方名称	核算科目	2016年9月30日 余额	2015年12月31日 余额	2014年12月31日 余额
广东星河生物科技股份有限公司	其他应付款	3,881,757.16	3,722,819.28	3,327,835.84

十、或有事项

截止 2016 年 9 月 30 日, 本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截止 2016 年 9 月 30 日, 本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报告日, 本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、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	2016 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,941.91	100.00	97.10	5.00	1,844.81
组合小计	1,941.91	100.00	97.10	5.00	1,844.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,941.91	—	97.10	—	1,844.81

续表:

类别	2015 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	9,811.92	100.00	490.60	5.00	9,321.32
组合小计	9,811.92	100.00	490.60	5.00	9,321.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	9,811.92	—	490.60	—	9,321.32

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 9 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,941.91	97.10	5.00	9,811.92	490.60	5.00
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,941.91	97.10	—	9,811.92	490.60	—

(2) 本期计提坏账准备金额为-393.50 元。

(3) 本期不存在核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的 2016 年 9 月 30 日前五名的应收账款情况

项目	期末余额	占应收账款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末金额
前五名合计	1,941.91	100.00	97.10

(5) 本期不存在终止确认的应收账款。

(6) 本期不存在以应收账款为标的进行证券化的情况。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	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	113,214.91	100.00	108,010.62	95.40

东莞星河高科技产业园有限公司财务报表附注
2014年1月1日至2016年9月30日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	2016年9月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	113,214.91	100.00	108,010.62	95.40	5,204.29
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	113,214.91	—	108,010.62	—	5,204.29

续表:

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	113,219.71	100.00	53,510.99	47.26	59,708.72
组合小计	113,219.71	100.00	53,510.99	47.26	59,708.72
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	113,219.71	—	53,510.99	—	59,708.72

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年9月30日			2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	214.91	10.62	5.00	219.71	10.99	5.00
1-2年	-	-	-	10,000.00	2,000.00	20.00
2-3年	10,000.00	5,000.00	50.00	103,000.00	51,500.00	50.00
3年以上	103,000.00	103,000.00	100.00	-	-	-
合计	113,214.91	108,010.62	—	113,219.71	53,510.99	—

(3) 本期计提坏账准备金额 54,499.63 元;本期不存在收回或转回坏账准备的情况。

(4) 本期不存在核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的 2016 年 9 月 30 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末金额
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	103,000.00	3-4 年	90.97	103,000.00
北京拉手网络技术有限公司	保证金	10,000.00	2-3 年	8.83	5,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末金额
社保(个人承担部分)	社保款	214.91	1 年以内	0.20	10.62
合计	—	113,214.91	—	100.00	108,010.62

(6) 本期公司无终止确认的其他应收款。

(7) 本期公司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

(1) 长期股权投资分类

项目	2016 年 9 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	35,967,674.25	—	35,967,674.25	—	—	—

(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	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 9 月 30 日	本期现金红利
东莞市星羽实业有限公司	100	100	35,967,674.25	—	35,967,674.25	—	35,967,674.25	—

4. 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	7,402.37	32,666.77	398,975.28
其他业务收入	—	—	570.79
合计	7,402.37	32,666.77	399,546.07
主营业务成本	5,333.84	23,152.88	320,220.15
其他业务成本	—	—	570.50
合计	5,333.84	23,152.88	320,790.65

十四、财务报告批准

本财务报告于 2016 年 11 月 30 日由本公司执行董事批准报出。

东莞星河高科技产业园有限公司

二〇一六年十一月三十日