



广东星河生物科技股份有限公司

STARWAY BIO-TECHNOLOGY CO., LTD.

2011 年半年度报告

股票代码：300143

股票简称：星河生物

重要提示

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。报告全文刊载于证监会指定网站。

本公司全体董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议的情形。

公司全体董事均参加了本次审议2011年半年度报告的第一届董事会第二十四次会议，其中董事叶运寿、黄清华、吴汉平出席现场会议投票表决，董事吴宁及独立董事刘祥能、李莎、梁增文以通讯投票方式表决。

公司2011年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长叶运寿先生、主管会计工作负责人吴汉平先生及会计机构负责人候建存先生声明：保证2011年半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况	4
第二节 董事会报告	8
第三节 重要事项	22
第四节 股本变动及股东情况	27
第五节 董事、监事、高级管理人员情况	31
第六节 财务报告（未经审计）	33
第七节 备查文件	99

第一节 公司基本情况简介

一、公司基本情况

(一) 中文名称：广东星河生物科技股份有限公司

英文名称：STARWAY BIO-TECHNOLOGY CO., LTD.

中文简称：星河生物

英文简称：STARWAY COMPANY

(二) 法定代表人：叶运寿

(三) 董事会秘书、证券事务代表及投资者关系管理负责人：

	董事会秘书
姓名	黄清华
联系地址	广东省东莞市塘厦镇蛟坪大道 83 号
电话	0769-87935678
传真	0769-87920269
电子邮箱	starway@starway.com.cn

(四) 公司注册地址：东莞市塘厦镇蛟坪大道83号

办公地址：东莞市塘厦镇蛟坪大道83号

邮政编码：523722

互联网网址：<http://www.starway.com.cn>

电子信箱：starway@starway.com.cn

(五) 选定的信息披露报纸：《证券时报》

登载半年度报告的互联网网址：中国证券监督管理委员会指定信息披露网站。

半年度报告置备地点：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）、深圳证券交易所

(六) 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：星河生物

股票代码：300143

(七) 持续督导机构：民生证券有限责任公司

二、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	报告期比上年同期增减)
营业收入(元)	91,718,439.28	65,454,885.62	40.12%
营业利润(元)	11,803,301.11	9,645,320.67	22.37%
利润总额(元)	33,291,878.09	13,458,361.29	147.37%
归属于上市公司股东的净利润(元)	28,185,480.20	13,140,861.15	114.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	11,803,301.11	9,642,820.53	22.41%
经营活动产生的现金流量净额(元)	45,205,061.18	18,834,497.34	140.01%
	报告期末	上年度期末	报告期末比上年末增减
总资产(元)	816,700,718.71	851,316,806.86	-4.07%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	755,180,532.02	726,995,051.82	3.88%
股本(股)	147,400,000.00	67,000,000.00	120.00%

(二) 主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	报告期比上年同期增减
基本每股收益(元/股)	0.19	0.26	-26.92%
稀释每股收益(元/股)	0.19	0.26	-26.92%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.08	0.19	-57.89%
加权平均净资产收益率(%)	3.80%	10.64%	下降6.84个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.59%	7.81%	下降6.22个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.31	0.38	-18.42%
	报告期末	上年度期末	报告期末比上年末增减
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.12	10.85	-52.81%

1、2010年12月-2011年3月公司总股本为6,700万股，于2011年3月25日完成资本公积金转增股本后，公司总股本从6700万变成14740万。

2、表中所列财务指标均按中国证监会规定的计算公式计算。

(三) 每股收益的计算过程

项目	序号	报告期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	28,185,480.20
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	16,382,179.09
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	11,803,301.11
年初股份总数	4	67,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	80,400,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	
报告期因回购等减少的股份数	8	
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	147,400,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	
基本每股收益（I）	$14=1\div 12$	0.19
基本每股收益（II）	$15=3\div 12$	0.08
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	
所得税率	17	
转换费用	18	
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times(100\%-17)]\div(13+19)$	0.19
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(100\%-17)]\div(12+19)$	0.08

(四) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	报告期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	28,185,480.20	13,140,861.15
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	16,382,179.09	3,498,040.62
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	11,803,301.11	9,642,820.53
报告期月份数	4	6	6
归属于公司普通股股东的期初净资产	5	726,995,051.82	116,904,036.79
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	6		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	8		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	9		
归属于公司普通股股东的期末净资产	10	755,180,532.02	130,044,897.94
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$11 = 5 + 1 \div 2 + 6 \times 8 \div 4 - 7 \times 9 \div 4$	741,087,791.92	123,474,467.37
加权平均净资产收益率（归属于公司普通股股东的净利润）	12=1÷11	3.80%	10.64%
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	13=3÷11	1.59%	7.81%

(五) 非经常性损益

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
计入当期损益的政府补助	21,688,776.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,200.00	
所得税影响额	-5,106,397.89	
合计	16,382,179.09	-

第二节 董事会报告

一、公司经营情况

(一) 公司报告期内经营情况概述

2011 年上半年，公司坚持以市场为导向，以生物技术为依托，围绕“立足广东、面向全国、迈向世界”这一经营战略目标，不断加大生产投入，提高产量，进一步巩固公司在食用菌行业的龙头地位。

报告期内，公司实现营业总收入 9,171.84 万元，同比增长 40.12%；利润总额 3,329.19 万元，同比增长 147.37%；净利润 2,818.55 万元，同比增长 114.49%。营业收入较同期增长 40.12%主要是公司产能销量提升，产品结构不断优化，使公司整体经营业绩持续增长；利润总额较上期增长 147.37%主要是河南子公司收到政府奖励资金 2,080.188 万元。报告期内，公司清溪九乡基地项目顺利完工并达产，募投“韶关食用菌生产线整体技术改造项目”和“工程技术研究开发中心技术改造项目”以及河南新乡基地均按计划正在实施。

报告期内，公司新增荣誉如下：

序号	名称	认证机构/获奖情况	获得时间
1	农业科技创新中心	广东省财政厅 广东省科学技术局	2011 年 1 月
2	优秀龙头企业	东莞市农业局	2011 年 1 月
3	“2010”东莞十大成长性企业	中共东莞市委 东莞市社会科学界联合会 东莞经济与城市发展研究会	2011 年 1 月
4	广东省科学技术三等奖	广东省人民政府	2011 年 2 月
5	2010 年东莞市科学技术进步一等奖	东莞市人民政府	2011 年 3 月
6	国家高技术产业化示范工程	国家发展和改革委员会	2011 年 6 月

(二) 公司主要业务及经营情况

1、主营业务及主要产品

公司主营业务为鲜品食用菌的研发、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。截至报告期末，公司日产鲜品食用菌约 58 吨，生产规模及产量在国内鲜品食用菌工厂化生产企业中名列前茅。

公司主要产品包括金针菇、真姬菇和白玉菇三种鲜品食用菌。

2、主营业务收入、主营业务利润构成情况

1) 主营业务按产品类别分项列示如下：

单位：万元

产品	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(%)
金针菇	6,120.25	3,952.19	35.42	43.98	29.19	上升 7.39 个百分点
真姬菇	2,453.68	1,605.99	34.55	38.21	88.6	下降 17.49 个百分点
白玉菇	554.65	338.70	38.93	16.96	61.21	下降 16.76 个百分点
其他	39.70	0.00	100	-12.06	-	-
合计	9,168.28	5,896.88	35.68	40.07	43.08	下降 1.33 个百分点

公司综合毛利率下降 1.33 个百分点主要是因为真姬菇和白玉菇毛利率下降影响：

A、金针菇毛利率上升是由于清溪第一分公司产量完全释放，摊薄固定成本，毛利率上升；

B、真姬菇及白玉菇毛利率下降的主要原因：

a、清溪第二分公司的真姬菇生产线上半年投产，到 5 月份才完全释放产能，前期生产成本高，导致上半年毛利率为负数；

b、为了提高品牌知名度，开拓新的市场，上半年对真姬菇和白玉菇在新的市场进行了品牌营销活动；

c、由于原材料价格上涨导致生产成本上升。

2) 主营业务按地区分项列示如下：

单位：元

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	87,305,105.14	56,013,812.31	64,266,206.56	40,289,163.61
外销	4,377,755.79	2,955,015.59	1,188,679.06	923,901.28
合计	91,682,860.93	58,968,827.90	65,454,885.62	41,213,064.89

本年主营业务收入和营业成本比上年分别增长 40.07%和 43.08%，主要系生产规模扩大，产销量提高所致。

（三）公司主要财务数据分析

1、资产构成情况

单位：元

项目	2011年6月30日		2010年12月31日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
总资产	816,700,718.71	100.00%	851,316,806.86	100.00%	-4.07%
货币资金	420,157,093.13	51.45%	565,567,693.04	66.43%	-25.71%
应收账款	9,396,042.95	1.15%	6,823,574.12	0.80%	37.70%
预付账款	52,991,495.48	6.49%	8,736,004.15	1.03%	506.59%
其他应收款	683,845.66	0.08%	1,072,064.57	0.13%	-36.21%
存货	18,605,305.56	2.28%	18,837,626.66	2.21%	-1.23%
固定资产净额	211,718,074.44	25.92%	181,252,118.38	21.29%	16.81%
无形资产	8,941,271.66	1.09%	8,807,580.32	1.03%	1.52%
在建工程	66,205,925.45	8.11%	37,938,564.86	4.46%	74.51%
长期待摊费用	28,001,664.38	3.43%	22,281,580.76	2.62%	25.67%

变动原因如下：

期末货币资金余额比年初减少 25.71%，主要系募集资金按计划用于相应的募投项目及归还银行借款所致。期末应收账款余额比年初增加 37.70%，主要是系产销规模扩大，结算账期内的货款增加所致。

期末预付账款余额比年初增加 506.59%，主要系预付河南子公司的土地出让金等款项增加所致。

期末固定资产净额比年初增加 16.81%，主要系清溪第二分公司投产新增固定资产所致。

期末在建工程余额比年初增加 74.51%，主要系募投项目工程增加所致。

2、期间费用同比变化情况

单位：万元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	变动幅度 (%)
销售费用	856.60	536.92	59.54
管理费用	1,321.62	738.40	78.99
财务费用	-98.15	179.61	-154.64

销售费用：销售费用主要由包装费和运输费构成，销售费用较上年同期增加 59.54%的主要原因系公司生产规模扩大，产销量提高及包装材料成本上涨所致。

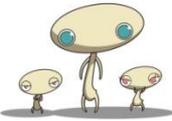
管理费用：较上年同期增加 78.99%，主要是随着经营规模不断扩大、分支机构增多、管理人员增加，同时研发费用投入较上年同期增加了 223.02%。

财务费用:较上年同期减少 154.64%，主要是利用超募资金提前归还银行借款，利息支出减少及募集资金存款利息收入增加所致。

(四) 无形资产情况

1、商标

截至报告期末，公司共有 27 件商标获得《商标注册证书》，其中有 3 件在报告期内获得，具体如下：

序号	商标注册号	商标图案内容	核定使用商品	注册地	有效期限
1	6888590		类别 31：新鲜块菌，菌种，新鲜蘑菇，新鲜蔬菜。	中国	2011.1.14-2021.1.13
2	7971011		类别 31：酿酒麦芽，动物食品，植物用种菌，菌种，新鲜蘑菇，新鲜块菌，鲜食用菌，鲜水果，活动物。	中国	2011.3.21-2021.3.20
3	8070539		类别 31：鲜食用菌，新鲜蘑菇，植物用种菌，鲜水果，菌种，动物食品，酿酒麦芽，活动物，燕麦，新鲜块菌。	中国	2011.4.7-2021.4.6

2、专利使用权

截至报告期末，公司已取得 11 项专利。除此之外，公司已被受理的专利申请共 7 项。

公司已获得授权的专利情况如下表：

序号	专利号	专利内容	专利类型	保护期限
1	ZL 2005 2 0058302.0	食用菌培养料用灭菌炉	实用新型	2006.8.2-2016.8.1
2	ZL 2005 2 0057805.6	木糠除杂机	实用新型	2006.7.5-2016.7.4
3	ZL 2006 2 0053868.9	高效节能发酵罐	实用新型	2007.1.10-2017.1.9
4	ZL 2005 2 0120969.9	多功能微型食、药用真菌液体菌种深层培养器	实用新型	2007.5.25-2017.5.24
5	ZL 2007 1 0123662.8	金针菇切削机	发明专利	2007.9.29-2027.9.28
6	ZL 2008 2 0092917.9	药瓶	实用新型	2009.2.18-2019.2.17
7	ZL 2008 3 0102414.0	瓶(真菌保健品)	外观设计	2009.6.24-2019.6.23
8	ZL 2009 2 0136049.0	用于金针菇生产的废料收集装置	实用新型	2009.3.27-2019.3.26
9	ZL 2009 2 0265926.8	一种温湿度控制器	实用新型	2009.12.22-2019.12.21

10	ZL 2009 2 0236902.X	用于食用菌生产的培养瓶及配套盖	实用新型	2009.9.29-2019.9.28
11	ZL 2010 3 0532964.3	鲜菇礼品包装盒	外观设计	2010.9.20-2019.9.19

公司已被受理的专利情况如下表：

序号	专利申请号	专利名称	受理日期	申请日期
1	2007 1 0077595.0	蛹虫草保健酒的制备方法	2007.12.7	2007.12.5
2	2008 1 0026240.3	一种适宜于中老年人的真菌营养品及其制备方法	2008.2.13	2008.2.1
3	2009 1 0106332.7	一种高产真姬菇培养基配方及生产工艺	2009.3.31	2009.3.27
4	2009 1 0106333.1	一种高产金针菇培养基配方及生产工艺	2009.3.31	2009.3.27
5	2009 1 0193755.7	食用菌接种空气净化系统	2009.11.11	2009.11.9
6	2009 1 0193756.1	灵芝菌丝粉或灵芝茶及其双重发酵工艺	2009.11.11	2009.11.9
7	2010 1 0526152.7	一种将食用菌培养基废料用作生物燃料的方法	2010.11.4	2010.10.24

3、自有技术成果

序号	成果名称	鉴定单位	鉴定时间或状态
1	金针菇、杏鲍菇瓶栽工厂化生产技术应用	东莞市科学技术局	2002年11月5日
2	无公害食用菌工厂化、标准化高效生产技术	农业部科技教育司	2004年8月8日
3	冷库生产食用菌液体菌种的技术应用	东莞市科技局	2005年12月29日
4	金针菇茶色新品种（茶茸）选育研究	广东省科技厅	2007年1月12日
5	金针菇保鲜及深加工技术研究	广东省科技厅	2008年12月5日
6	虫草培养废料利用与开发研究	广东省科技厅	2009年12月25日
7	珍稀新品种真姬菇产业化关键技术研究与应用	广东省科技厅	2009年12月25日
8	粤北食用菌工厂化生产技术研究	韶关市科学技术局	2010年5月25日
9	广东虫草子实体活性提取物与抗氧化等功效的研究	广东省科技厅	2011年3月30日
10	金针菇工厂化优质高效生产技术研究及示范	广东省科技厅	2011年3月30日



公司有许可商标  予韶关星河使用，相关许可备案手续正在办理中，截至报告期末，公司无其他知识产权及非专利技术允许他人使用的情况，也不存在潜在纠纷。

4、土地使用权

公司无形资产主要为土地使用权、微软操作系统及办公软件，报告期末，公司无形资产账面价值为8,941,271.66元，原值为10,110,085.36元。土地使用权具体情况如下：

序号	土地证号	面积 (m ²)	位置	取得方式	使用年限	抵押情况
1	东府国用(2003)第特 414 号	29,999.95	东莞市塘厦镇大坪村担杆岭	出让	至 2053 年 6 月 11 日	未抵押
2	东府国用(2008)第特 368 号	6,009.21	东莞市松山湖北部工业城	出让	至 2058 年 7 月 13 日	未抵押
3	曲府国用(2006)第 00127 号 总字第 0009508 号	115,709.80	曲江区白土镇白土工业城	出让	至 2056 年 12 月 12 日	未抵押

5、报告期内，公司不存在因设备或技术更新升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

(五) 外部经营环境发展现状和变化趋势对公司的影响

1、公司产业符合十二五规划和国家关于发展循环经济的相关要求

2010 年 10 月 18 日中国共产党第十七届中央委员会第五次全体会议通过的《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十二个五年规划的建议》，其中“推进农业现代化，加快社会主义新农村建设”是“十二五”规划中的第三项。

公司产业发展完全符合“十二五”规划中第三项建议中所涉及到的“加快转变农业发展方向，提高农业综合生产能力、抗风险能力、市场竞争能力”以及“发展现代种业，加快农业机械化，完善现代农业产业体系，发展高产、优质、高效、生态、安全农业”。

《中华人民共和国循环经济促进法》有关发展循环经济提出的“减量化、再利用、资源化”要求，要求促进循环经济发展，提高资源利用效率，保护和改善环境，实现可持续发展。

科学研究表明，各种大型真菌是降解纤维素类的天然生物，能将各种大分子纤维素、半纤维素和木质素转化为小分子的糖类营养物质，将植物、生物通过生物转化，纳入能量循环，而食用菌是大型真菌的杰出代表，在农业生产（粮食和其他作物）——秸秆利用——食用菌——食用菌栽培基料——有机肥料——还田进行农业再生产这一真正意义上的农业生产大循环中处于核心位置，发挥着难以替代的作用。

2、食用菌市场容量非常大，未来将保持高速增长

(1) 我国食用菌消费增长较快

我国是食用菌生产大国，产量占世界总产量的 70%以上（数据来源：2009 年中国食用

菌年鉴), 同时我国也是食用菌消费大国, 我国生产的食用菌绝大部分自己消费, 出口占比较小, 约 5% (根据 2009 年食用菌年鉴数据匡算)。近几年我国食用菌出口量相对稳定, 占总产量的比重有减小趋势。一方面由于国外食用菌养殖技术较成熟, 且贸易壁垒不断提高, 另一方面说明我国国内消费增长很快。

(2) 未来食用菌需求仍将高速增长

随着科技的发展, 人们收入的提高, 对食用菌营养、保健、抗病和防病各方面认识逐步提高, 人们对健康的关注度呈上升趋势, 食用菌作为健康保健食品, 未来消费市场潜力比较大。

3、工厂化生产食用菌优势明显, 符合现代消费更新换代需求

工厂化生产在生产过程中对环境的控制非常有力, 自动调节温度, 湿度, 光照、氧气浓度等指标, 使生产环境达到最适合食用菌生长的条件, 保证菌种生长整齐, 稳定, 并且可达到周年生产的目的, 符合现代人们对新鲜食用菌常年供应的需求。其次, 工厂化生产通过各种物理手段, 包括空气净化, 水净化、臭氧消毒等措施抑制病虫害发生, 杜绝在生产过程中存在食品安全隐患, 符合消费者日趋对有保障安全食物的刚性需求。

因此工厂化生产由于其工艺先进, 生产出来的食用菌质量好, 且绿色无公害。随着人们生活水平的提高, 对于食品质量和安全更加注重, 因此未来对工厂化生产的食用菌需求将越来越高, 未来工厂化生产迎来快速增长的阶段。

4、城乡居民收入提高, 消费升级带来巨大的行业发展空间

近年来, 我国国内生产总值保持快速增长势头, 国内生产总值已经从 2000 年的 99,214.6 亿元增加到 2010 年的 397,983 亿元, 增加超 4 倍。按可比价格计算, 2010 年比上年增长 10.3%, 增速比上年加快 1.1 个百分点, 国民经济运行态势总体良好。

2010 年 10 月 18 日中国共产党第十七届中央委员会第五次全体会议通过的《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十二个五年规划的建议》明确指出, 坚持扩大内需特别是消费需求的战略, 以稳步推进城镇化为依托, 优化产业结构, 努力使经济结构调整取得明显进展的发展方针。要扩大居民消费需求, 增强消费对经济增长的拉动作用。要加大国民收入分配调整力度, 增强居民特别是低收入群众消费能力。要适应群众生活多样性、个性化的需要, 引导消费结构升级。政策推动将成为引领消费时代到来的重要力量, 而食品作

为消费的主力品种之一必将迎来一个全新的发展时期。

在居民收入和消费稳步增长及国家鼓励消费的宏观背景下，食用菌产品尤其是工厂化绿色食用菌由于具备良好特性，具备巨大的市场增长潜力。

5、食用菌营养丰富，逐渐成为广大城乡居民重要的食物来源

(1) “一荤、一素、一菌”引领饮食消费

科学饮食、平衡营养，是现代快节奏形势下提出的新概念，是广大居民普遍关心的话题。近年来，菇类在各大餐馆的“点击率”也呈逐年上升趋势。有营养学家形象地表示，吃“四条腿”的（猪、牛、羊等）不如吃“两条腿”（鸡、鸭、鹅等），吃“两条腿”的，不如吃“一条腿”的（蘑菇），可见食用菌在居民消费中的地位。

蘑菇的养生方法更得到了各国的重视。联合国曾提出，人类最佳的饮食结构就是“一荤、一素、一菌”，世界卫生组织提出的六大保健饮品就包括绿茶、红葡萄酒、豆浆、酸奶、骨头汤和蘑菇汤。美国人称蘑菇为“上帝的食品”，日本人称其为“植物食品的顶峰”，不少国家的居民视其为“菜中之王”。

(2) 工厂化产品由于具备“绿色”、“环保”、“安全”等特点，是未来菌类消费的主力军

随着居民生活水平的提高，人们在注重食用菌消费的同时，对食品安全意识和营养意识亦明显增强，对食品的要求也越来越高。工厂化生产的食用菌由于具备安全、优质、绿色、环保、新鲜、无公害等诸多特点，符合现代人追求生活品质的要求，容易被广大居民认知并接受，其未来的发展空间很多。另外，工厂化生产容易建立产品品牌，同时也便于建立产品追溯制度，最大限度保护消费者权益。因此，工厂化生产品牌企业的食用菌产品越来越受到消费者的信赖。

6、餐饮业快速发展带动食用菌行业发展

随着居民可支配收入的增加，出外就餐的机会越来越多。餐饮业是食用菌消费的重要渠道，以食用菌为主料的菜点逐年上升，同时，由于餐饮业尤其是高端餐饮业为确保饮食安全对原料的安全性和环保性要求较高，因此对工厂化生产的产品需求量也呈现日趋增长趋势，餐饮业已经成为食用菌消费新的推动力量。

综上，食用菌工厂化行业发展迅猛，公司将抓住行业契机，同时抓住国家“十二五”规划中涉及到的“加快转变农业发展方式，提高农业综合生产能力、抗风险能力、市场竞争能力”以及“发展现代种业，加快农业机械化，完善现代农业产业体系，发展高产、优质、高效、生态、安全农业”的大好机遇。

公司将继续通过加大生产投入，提高生物转化率，努力提高食用菌产量，进一步增强公司的核心竞争力，保持公司经营业绩的稳定增长。

（1）进一步优化产品结构，提升盈利能力

金针菇市场需求稳步扩大，但竞争激烈，毛利率水平将有略微下降趋势，但市场容量极大，不能忽视；真姬菇、白玉菇由于技术门槛较高，市场竞争不如金针菇激烈，目前市场需求正在稳步扩大，因此公司计划将现有金针菇、真姬菇、白玉菇的全年产量比例分别由82%、15%、3%调整到约70%、20%、10%，将进一步优化产品结构、提高公司总体盈利能力，提升公司综合竞争力。

（2）加强品牌建设，树立消费者心中的食用菌品牌心智资源、开拓新的营销渠道

公司将继续巩固在珠三角市场的龙头地位，加强珠三角深度营销，同时拓展经销商分布区域，报告期内新增江西、贵州、厦门、福州以及华东等地区经销商网络的建立，扩大市场区域；利用地理优势，进一步大力发展东南亚市场，不断提高公司产品出口份额。

（3）加强人力资源规划、提升员工综合素质和企业管理水平

公司将抓住行业和国家“十二五”规划的历史机遇，不断提升员工的综合素质，同时继续提升公司的综合管理能力。公司坚持创建学习型组织，在公司内部建立起完善的学习机制，提高全体员工的文化素质，形成“学习—持续改进—建立竞争优势”的良性循环；改善现有的各层级的员工培训机制；逐步建立员工职业生涯档案，对员工进行职业生涯辅导，激发员工的工作热情，使员工与企业共同发展；加深员工对公司的归属感并合理控制员工的流失率；根据公司发展战略，确定薪酬激励水平，以吸引更多的优秀人才，不断增强企业的核心竞争优势。

（4）增强自主创新能力

4.1) 加大研发中心的投入，提升技术研发能力

公司以现有的技术力量为基础，通过“引进、消化、吸收再创新”技术创新体系，引

进和培育优秀科研人才、扩大研发场地、增加研究设施设备和仪器，将按照国家和省 级菌工程技术研究开发中心标准建设，加大研发投入。

4.2) 加强研发团队建设、提高工艺技术解决创新能力

经过多年的发展，公司形成了一支专业素质较高、研发能力较强的技术团队，技术研发能力在行业处于领先水平。未来三年，公司每年将通过各个渠道与 2—3 名专家教授合作，引进多名具有本科、硕士、博士学位的专业高级储备人才，加强研发队伍的建设，提高创新能力。同时通过与各院校签定长期专业人才合作交流协议，与中国农业大学、中国微生物所、广东省微生物所等加大合作力度，加强公司的技术研究力量，充实人才储备力量，全面提升公司的整体研发能力。

(六) 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分析

1、募投项目建设期较长，短期内影响公司营业利润增长速度

由于募投项目建设期的原因，公司募集资金的投入到实际产生效益仍需要一段时间，因此公司净利润的增长速度在短期内将可能低于净资产的增长速度，存在公司净资产收益率下降的风险。对此，公司目前正在积极推进募投项目建设，使项目尽早正式投产获利，提高公司净资产收益率。

2、综合管理水平亟待提高的风险

现阶段，本公司主要生产基地集中在广东地区，管理结构相对简单，虽然公司具备近 5 年以上管理子公司的经验。但随着未来 3—5 年公司发展战略目标的推进，将加快省外基地建设，特别是随着河南省新乡市星河生物科技有限公司的设立，管理半径加大，同时随着募集资金的运用和企业经营规模的扩展，本公司的资产规模将发生重大变化，未来对公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。

3、原材料价格上涨造成成本上升的风险

金针菇、真姬菇、白玉菇的主要原材料为木屑、玉米芯、麸皮、玉米粉、米糠等农副下脚料，随着近年国内农产品价格的上涨，上述主要原材料也出现了一定程度的上涨，虽然公司在2010年通过生物转化率，以及调整生产配方等多项技术手段，未对报告期内的经营活动产生较大影响，但不能排除未来几年内会对公司的生产经营成本产生一定影响。

4. 行业竞争加剧风险

我国食用菌市场需求逐年增加，行业前景较广阔，近几年食用菌工厂化生产发展迅猛，行业平均利润率相对较高，虽然行业技术门槛较高，但依然吸引很多投资者进入该行业，在一定程度加剧了行业竞争，根据公司收集到的行业内信息，公司竞争对手及市场新进入者将持续在未来一到两年加大鲜品食用菌建设投入，扩大生产产能，因此，未来两到三年内，存在行业竞争加剧风险。

二、报告期内公司投资情况

(一) 报告期内，募集资金的使用情况

1、募集资金的运用

募集资金总额		56,788.75		本报告期投入募集资金总额		14,522.37				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		23,022.37				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		截至期末累计投入金额(2)						
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)						
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
韶关食用菌生产线整体技术改造项目	否	8,000.00	8,000.00	4147.74	4647.74	58.10%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
塘厦食用菌工厂化生产线扩建项目	否	3,168.89	3,168.89	0.00	0.00	0.00%	2012年8月31日	0.00	不适用	否
工程技术研究开发中心技术改造项目	否	2,000.00	2,000.00	492.33	492.33	24.62%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
新乡市星河生物科技股份有限公司食用菌生产基地项目	否	20,000.00	20,000.00	4262.44	4262.44	21.31%	2014年12月31日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	33,168.89	33,168.89	8902.51	9402.51	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-	8,700.00	8,700.00	700.00	8,700.00	100%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	4,919.86	4,919.86	4,919.86	4,919.86	100%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	13,619.86	13,619.86	5619.86	13,619.86	100%	-	0.00	-	-
合计	-	46,788.75	46,788.75	14,522.37	23,022.37	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司募集资金净额567,887,500.00元,与预计募集资金131,688,900.00元相比,超募资金为436,198,600.00元。2010年12月23日,公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金人民币8700万元偿还银行贷款》的决议,使用部分超募资金人民币87,000,000.00元偿还银行贷款;2011年3月16日,公司2010年年度股东大会审议通过了《部分超募资金使用计划的议案》的决议,使用部分超募资金人民币200,000,000元投建河南新乡星河公司;使用部分超募资金49,198,600元临时补充流动资金。剩余超募资金100,000,000.00元尚未制定使用计划。2011年1至6月使用超募资金偿还银行借款7,000,000.00元,截至2011年6月30日止,公司已累计使用超募资金偿还银行借款8,700,000.00元。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2011年3月16日,公司2010年年度股东大会审议通过了《部分超募资金使用计划的议案》的决议,使									

	用部分超募资金 49,198,600 元临时补充流动资金,于 2011 年 6 月至 2011 年 12 月期间实施,到期将归还至募集资金专户。截止 2011 年 6 月 30 日,公司使用超募资金用于暂时补充流动资金 49,198,600.00 元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

2、变更募集资金投资项目的资金使用情况

2011 年 6 月 20 日,公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目<塘厦食用菌工厂化生产线扩建项目>的议案》,公司以原募集资金投资项目“塘厦食用菌工厂化生产线扩建项目”的真姬菇生产线变更为白玉菇生产线,建设周期变更为 2011 年 9 月至 2012 年 8 月(12 个月),进一步调整产品结构,优化产品组合,有利于公司主营业务的快速扩展和提高募集资金使用效益。

3、募集资金管理情况

公司严格按照《募集资金管理办法》的规定和要求,对募集资金的存放和使用进行了有效的监督和管理,以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时,严格履行相应的申请和审批手续,保证募集资金专款专用,同时及时告知保荐机构,并随时接受保荐代表人的监督。

(二) 报告期内,公司重大非募集资金项目情况。

报告期内,公司以自有资金在河南省新乡市辉县设立全资子公司新乡市星河生物科技股份有限公司(以下简称“新乡星河”),新乡星河于 2011 年 1 月 14 日成立。公司拟定投资总额 99,970.82 万元,用于新乡星河项目的建设及营业流动资金,项目建设资金由公司上市部分超募资金 20,000 万元结合自筹资金 39,970.82 万元和银行贷款 40,000 万元解决,其中超募资金 20,000 万元以增资新乡星河的形式投入。

公司已于 2011 年 2 月 18 日召开第一届董事会第二十次会议,审议通过了《关于部分超募资金使用计划的议案》,独立董事及保荐代表人均出具了同意意见,一致认为该举措有利于进一步开拓市场,符合全体股东的利益。公司该超募资金使用的议案于 2011 年 3 月 16 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过,公司积极推动本项目的实施,并于 2011 年 3 月 21 日与辉县市人民政府签订了《项目投资协议书》。

新乡星河建设期周期约 42 个月,即 2011 年 7 月至 2014 年 12 月,目前正在按计划实

施中。

三、报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

四、报告期内，公司没有持有的以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

五、报告期内，公司没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债。

六、公司 2011 年经营计划没有发生改变。

七、报告期内利润分配的执行情况。

经公司2010年年度股东大会审议批准，公司2010年度的利润分配方案为：2010年度不分配现金股利，未分配利润结转下年度。以总股本6,700万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增12股，共计转增股本8,040万股。上述利润分配方案于2011年3月25日执行完毕。

第三节 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。

三、报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

四、报告期内，公司未有股权激励事项。

五、报告期内，公司、子公司、公司董事会、监事会、董事、监事及高级管理人员未发生受到监管部门重大处罚的事项。

六、报告期内，公司没有持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。

七、报告期内，公司无证券投资情况。

八、报告期内，公司不存在对外担保事项

九、报告期内，公司未委托他人进行现金资产管理。

十、报告期内，公司不存在关联方资金占用情况。

十一、报告期内，公司关联交易事项。

(一) 报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

(二) 报告期内，公司接受关联方担保事项如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
叶运寿	梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	751,200.00	2008-4-3	2011-4-3	是
叶运寿	农业银行东莞市塘厦支行	15,000,000.00	2010-5-28	2013-5-27	是

叶运寿	中信银行股份有限公司东莞分行	20,000,000.00	2010-8-31	2011-8-31	是
广东南峰集团有限公司、叶运寿	东莞农村商业银行塘厦支行	50,000,000.00	2010-6-25	2013-6-24	是

广东星河生物科技股份有限公司以按揭方式购入小轿车一部，并以该车（车牌号：粤S3W898）设定抵押向梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司借款，叶运寿提供保证担保。该笔借款初始金额 751,200.00 元，年利率 10.02%，抵押期限为 2008 年 4 月 3 日至 2011 年 4 月 3 日。截止 2011 年 6 月 30 日，该项债务已结清。

2010 年 5 月 28 日，叶运寿与农业银行东莞市塘厦支行签订了《最高额保证合同》，约定叶运寿为农业银行东莞市塘厦支行向公司在 2010 年 5 月 28 日至 2013 年 5 月 27 日期间提供的借款提供连带责任保证，担保最高额度为 2,279.9924 万元。截止 2011 年 6 月 30 日，该项债务已结清。

叶运寿为公司向中信银行股份有限公司东莞分行借款，提供最高额度为 6,000 万元的连带责任保证担保（保证合同号：2010 莞银最保字第 10X31401 号），担保期限为 2010 年 8 月 31 日至 2011 年 8 月 31 日。截止 2011 年 6 月 30 日，该项债务已结清。

广东南峰集团有限公司、叶运寿共同为公司向东莞农村商业银行塘厦支行借款 5,000 万元提供保证担保（保证合同号：01190012010060002），其中，一年期短期借款 1,000 万元（合同号：01190012010060003），三年期长期借款 4,000 万元（合同号：01190012010060002），截止 2011 年 6 月 30 日，该项债务已结清。

十二、报告期内重大合同及其履行情况

（一）报告期内，正在履行的借款明细

序号	贷款银行	合同编号	贷款余额 (万元)	借款期限	年利率 (%)
1	中信银行股份有限公司东莞分行	2011 莞银信字第 11X438 号	1000	2011.5.25-2011.11.19	6.435

公司与下属全资子公司（韶关市星河生物科技有限公司）以相互保证的方式向中信银行股份有限公司东莞分行申请综合授信 3000 万元（授信合同号：2011 莞银信字第 11X438 号）。保证方式为母公司借款由子公司提供保证，子公司借款则由母公司提供保证（保证合同号分别为：2011 莞银最保字第

11X43801 号、2011 莞银最保字第 11X43802 号)。截止 2011 年 6 月 30 日，该保证借款为 1000 万元。

(二) 销售合同

序号	经销商	合同内容	合同期限
1	阳山粤普果蔬发展有限公司	约定公司向该经销商供应公司金针菇的 14%，销售量可上下浮动 3%，价格根据市场行情确定。	2011.01.01-2011.12.31
2	广州市白云区松洲创益食用菌行	约定公司向该经销商供应公司金针菇总产量的 16%、真姬菇总产量的 30%及白玉菇总产量的 29%；销售量可上下浮动 3%，价格根据市场行情确定。	2011.01.01-2011.12.31
3	广州市白云区松洲永联蔬菜经营部	约定公司向该经销商供应公司金针菇的 10%，销售量可上下浮动 3%，价格根据市场行情确定。	2011.01.01-2011.12.31
4	深圳市罗湖区布吉农产品中心批发市场山地果蔬批发行	约定公司向该经销商供应公司金针菇总产量的 13%、真姬菇总产量的 20%及白玉菇总产量的 6%；销售量可上下浮动 3%，价格根据市场行情确定。	2011.01.01-2011.12.31
5	深圳市罗湖区布吉农产品中心批发市场百益佳批发行	约定公司向该经销商供应公司金针菇总产量的 14%、真姬菇总产量的 15.3%及白玉菇总产量的 6%；销售量可上下浮动 3%，价格根据市场行情确定。	2011.01.01-2011.12.31
6	NGUYEN BAC NAM LIMITED COMPANY	约定公司向该经销商供应金针菇 60 吨/每月，真姬菇与白玉菇 4500 件/每月，金针菇年均出厂价为 10 元/KG，真姬菇及白玉菇的价格根据市场行情确定。	2010.08.10-2011.08.10

(三) 其他合同

1、采购合同

序号	签定日期	合同名称	合同内容
1	2011 年 6 月 11 日	《购销合同》(编号 GDXH20111101)	约定广东星河向昌图县兴民玉米芯加工厂在 2011 年 5 月-2012 年 4 月订购玉米芯 9480 吨，价格按目的地不同分为 2 档，分别是 1460 元/吨和 1500 元/吨。
2	2011 年 3 月 18 日	《购销合同》(编号 GDXH20111102)	约定广东星河向江西圣牛米业有限公司在 2011 年 4 月-2012 年 4 月订购米糠 1440 吨，价格根据市场价格而定。
3	2011 年 6 月 13 日	《购销合同》(编号 SGXH20110603-1)	约定韶关星河向东莞国祥空调设备有限公司购入空调设备一批，总价 2,000 万元。

2、工程施工合同

序号	签定日期	合同名称	合同内容
1	2011 年 2 月 25 日	《工程施工合同》 (编号塘厦 008)	工程技术中心技术改造项目—研发楼建筑、结构及水电安装工程。工程总价款 2240.94 万元。工期自 2011 年 3 月 6 日至 2011 年 11 月 30 日。
2	2011 年 4 月 16 日	《工程合同》(编号 JXXH20110416)	约定东莞市俊兴新型建材有限公司承包韶关星河工厂食用菌生产线整体改造项目-厂房冷库库体(一楼、二楼)、库体外墙、内墙及吊顶的夹心板材料采购及安装工程。工程总价款 1050 万元,工期自 2011 年 4 月 26 日至 2011 年 6 月 30 日。
3	2011 年 6 月 13 日	《工程合同》(编号 1061208)	约定广东宏达工贸集团有限公司承包韶关星河三期新风冷气及配电工程,工程总价 2,300 万元,工期自 2011 年 6 月 20 日至 2011 年 9 月 10 日。

十三、公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东在报告期内发生或持续到报告期内的承诺事项。

(一) 根据公司发起人股东签署的《发起人协议》, 发起人承诺在公司设立后, “不在股份公司以外从事与股份公司相同或类似业务; 不向与股份公司从事相同或类似业务的企业投资; 不在与股份公司从事相同或类似业务的企业兼职。”

(二) 为避免同业竞争, 保障公司的利益, 公司控股股东及实际控制人叶运寿先生、持股 5%以上的其他股东、董事、监事及高级管理人员, 向本公司出具了《避免同业竞争的承诺函》, 承诺:

“1、不直接或间接从事或发展或投资与星河生物经营范围相同或相类似的业务或项目, 也不为本人或代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何法人或其他经济组织与星河生物进行直接或间接的竞争;

2、本人将不在中国境内及境外直接或间接研发、生产或销售星河生物已经研发、生产或销售的项目或产品(包括但不限于已经投入科研经费研制或已经处于试生产阶段的项目或产品);

3、不利用本人对星河生物的了解及获取的信息从事、直接或间接参与与星河生物相竞争的活动, 并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害星河生物利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于: 直接或间接从星河生物招聘专业技术人员、销售人员、高

级管理人员；不正当地利用星河生物的无形资产；在广告、宣传上贬损星河生物的产品形象与企业形象等。”

(三) 本次发行前股东所持股份的限售安排以及自愿锁定的承诺：

1、公司控股股东及实际控制人叶运寿、股东叶龙珠、公司总经理魏心军承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人所持有的公司股份，也不由公司回购本人所持有的该等股份。

2、南峰集团、广州御新及公司其他股东承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，本公司或本人不转让或委托他人管理其所持有的公司股份，也不由公司回购本公司或本人所持有的该等股份。

3、同时，除上述股份锁定外，作为公司股东的董事、监事与高级管理人员以及其他核心人员承诺：

(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。

(四) 报告期内，上述公司实际控制人和股东均遵守了所做的承诺。

十四、报告期内公司聘任、解聘会计师事务所情况

经公司2010年年度股东大会决定，同意续聘天健正信会计师事务所有限公司为公司2011年度审计及其他相关咨询服务的会计机构，聘期一年。

第四节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 股本变动情况表(截止 2011 年 6 月 30 日)

	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	53,400,000	79.70			60,000,000	-3,400,000	56,600,000	110,000,000	74.63
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	53,400,000	79.70			60,000,000	-3,400,000	56,600,000	110,000,000	74.63
其中： 境内法人持股	16,871,846	25.18			16,166,215	-3,400,000	12,766,215	29,638,061	20.11
境内自然人持股	36,528,154	54.52			43,833,785	0	43,833,785	80,361,939	54.52
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	13,600,000	20.30			20,400,000	3,400,000	23,800,000	37,400,000	25.37
1、人民币普通股	13,600,000	20.30			20,400,000	3,400,000	23,800,000	37,400,000	25.37
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	67,000,000	100	0	0	80,400,000	0	80,400,000	147,400,000	100

(二) 限售股份变动情况表(截止 2011 年 6 月 30 日)

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	解除限售日期
叶运寿	24,484,716	0	29,381,659	53,866,375	首发承诺	2013.12.9
广东南峰集团有限公司	8,471,846	0	10,166,215	18,638,061	首发承诺	2011.12.9
广州御新软件有限公司	5,000,000	0	6,000,000	11,000,000	首发承诺	2011.12.9
叶龙珠	3,413,245	0	4,095,894	7,509,139	首发承诺	2013.12.9
冯建荣	2,116,753	0	2,540,104	4,656,857	首发承诺	2011.12.9
杨忠义	1,111,942	0	1,334,331	2,446,273	首发承诺	2011.12.9
莫淦明	891,295	0	1,069,554	1,960,849	首发承诺	2011.12.9
梁锋	860,232	0	1,032,279	1,892,511	首发承诺	2011.12.9
张力江	780,217	0	936,260	1,716,477	首发承诺	2011.12.9
王秋云	635,275	0	762,330	1,397,605	首发承诺	2011.12.9
黄清华	444,080	0	532,896	976,976	首发承诺	2011.12.9
唐笏英	344,261	0	413,113	757,374	首发承诺	2011.12.9
吴汉平	290,173	0	348,208	638,381	首发承诺	2011.12.9
谈震宇	211,909	0	254,291	466,200	首发承诺	2011.12.9
阮航	178,166	0	213,799	391,965	首发承诺	2011.12.9
顾春虎	178,166	0	213,799	391,965	首发承诺	2011.12.9
魏心军	165,000	0	198,000	363,000	首发承诺	2013.12.9
叶金权	106,900	0	128,280	235,180	首发承诺	2011.12.9
叶权坤	106,900	0	128,280	235,180	首发承诺	2011.12.9
郑列宜	69,641	0	83,569	153,210	首发承诺	2011.12.9
黄千军	69,641	0	83,569	153,210	首发承诺	2011.12.9
许喜佳	34,821	0	41,785	76,606	首发承诺	2011.12.9
胡斌	34,821	0	41,785	76,606	首发承诺	2011.12.9
网下配售新股规定	3,400,000	3,400,000	0	0	网下配售	2011.3.9
合计	53,400,000	3,400,000	60,000,000	110,000,000	—	—

二、公司前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东情况介绍

股东总数		13,510			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
叶运寿	自然人股东	36.54	53,866,375	53,866,375	0
广东南峰集团有限公司	法人股东	12.64	18,638,061	18,638,061	0
广州御新软件有限公司	法人股东	7.46	11,000,000	11,000,000	3,700,000
叶龙珠	自然人股东	5.09	7,509,139	7,509,139	0
冯建荣	自然人股东	3.16	4,656,857	4,656,857	0
杨忠义	自然人股东	1.66	2,446,273	2,446,273	0

莫淦明	自然人股东	1.33	1,960,849	1,960,849	0
梁锋	自然人股东	1.28	1,892,511	1,892,511	0
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金	其他	1.2	1,767,719	1,767,719	0
张力江	自然人股东	1.16	1,716,477	1,716,477	0

前10名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金	1,767,719	人民币普通股
中国农业银行—富国天源平衡混合型证券投资基金	800,000	人民币普通股
中国银行—银华优质增长股票型证券投资基金	599,792	人民币普通股
中国银行—长盛同智优势成长混合型证券投资基金	537,618	人民币普通股
朱永翠	350,007	人民币普通股
郭宏伟	270,000	人民币普通股
黄华峰	204,000	人民币普通股
全国社保基金一一八组合	199,930	人民币普通股
王爱英	196,354	人民币普通股
徐德瑜	180,194	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	未发现公司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。	

三、报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

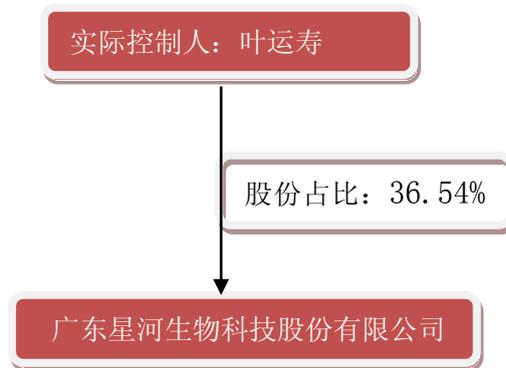
1、控股股东与实际控制人简介

公司控股股东、实际控制人为叶运寿先生。叶运寿先生持有公司发行前48.97%的股份，发行后36.54%的股份。叶运寿先生持有的股份不存在任何质押和其他有争议的情况。

叶运寿先生，1965年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号44252719650916****，北京大学在读EMBA。叶运寿先生现任本公司董事长、韶关星河执行董事，新乡执行董事、兼任中国食用菌行业协会常务理事、广东省食用菌行业协会副会长、中国青年乡镇企业家协会常务理事、广东省青年商会常务理事及东莞市总商会执委常务委员等职务。叶运寿先生于2002年获得“2001年度全国农村青年创业致富带头人”称号，2004年获得东莞市农业局年度农业科技成果二等奖，2005年获得东莞市科技进步一等奖，2006年获得广东省科技三等奖和东莞市科技进步一等奖，2006年被中共广东省委统战部等部门评选为“广东省建设社会主义新农村优秀民营企业家”，2007年获得国家科学技术进步二等奖，同年被评为东莞市百名杰出人物，2009年获得“东莞市首届50名优秀民营企业家”称号，2011年获得广东省科技三等奖、东莞市科技一等奖和广东省标准创新贡献

奖。

2、公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图：



第五节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 董事、监事、高级管理人员基本情况及持股变动情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起止日期	年初持股数	报告期持股数	限制性股票数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
叶运寿	董事长	男	46	2008年8月17日-2011年8月16日	24,484,716	53,866,375	53,866,375	公积金转股	28.28	否
黄清华	副总经理/董事/董事会秘书	女	35	2008年8月17日-2011年8月16日	444,080	976,976	976,976	公积金转股	15.04	否
吴汉平	财务总监/董事	男	40	2008年8月17日-2011年8月16日	290,173	638,381	638,381	公积金转股	15.04	否
吴宁	董事	男	39	2009年9月7日-2011年8月16日	0	0	0	无变动	0	否
梁增文	独立董事	男	31	2009年9月7日-2011年8月16日	0	0	0	无变动	1.50	否
刘祥能	独立董事	男	40	2009年9月7日-2011年8月16日	0	0	0	无变动	1.50	否
李莎	独立董事	女	47	2009年9月7日-2011年8月16日	0	0	0	无变动	1.50	否
郑列宜	监事会主席	男	31	2008年8月17日-2011年8月16日	69,641	153,210	153,210	公积金转股	10.44	否
许喜佳	监事	男	31	2008年8月17日-2011年8月16日	34,821	76,606	76,606	公积金转股	5.73	否
沈青	监事	女	30	2009年9月7日-2011年8月16日	0	0	0	无变动	2.80	否
魏心军	总经理	男	37	2009年3月19日-2012年3月18日	165,000	363,000	363,000	公积金转股	26.94	否

注：1、关键管理人员薪酬除三位独立董事为税后金额外，其他人员均为含税金额。

2、公司董事、监事、高级管理人员无持有股票期权和被授予限制性股票的情况。

（二）报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无新聘或解聘情况。

第六节 财务报告

财务报告披露格式 (未经审计)

财务报表

资产负债表

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司 2011年6月30日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	420,157,093.13	351,858,496.65	565,567,693.04	488,706,292.17
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	9,396,042.95	5,329,151.59	6,823,574.12	3,537,798.34
预付款项	52,991,495.48	8,991,680.98	8,736,004.15	3,605,684.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	683,845.66	64,179,276.91	1,072,064.57	42,830,982.80
买入返售金融资产				
存货	18,605,305.56	11,437,994.09	18,837,626.66	11,404,455.25
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	501,833,782.78	441,796,600.22	601,036,962.54	550,085,212.87
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		164,000,000.00	-	113,000,000.00
投资性房地产				
固定资产	211,718,074.44	112,891,450.32	181,252,118.38	77,977,344.73
在建工程	66,205,925.45	14,127,683.76	37,938,564.86	32,702,438.66
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	8,941,271.66	5,355,962.79	8,807,580.32	5,182,800.15
开发支出				
商誉				

长期待摊费用	28,001,664.38	20,425,856.07	22,281,580.76	14,319,616.76
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	314,866,935.93	316,800,952.94	250,279,844.32	243,182,200.30
资产总计	816,700,718.71	758,597,553.16	851,316,806.86	793,267,413.17

法定代表人：叶运寿

主管会计工作负责人：吴汉平

会计机构负责人：候建存

资产负债表(续)

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	19,441,491.76	14,483,851.45	13,544,219.32	9,283,428.41
预收款项	64,092.80	46,066.80	366,476.80	32,207.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,167,687.33	1,503,562.44	2,895,390.88	1,998,585.99
应交税费	5,401,591.39	113,140.69	230,586.63	102,949.38
应付利息				
应付股利				
其他应付款	4,704,070.43	4,227,181.90	3,112,938.37	2,694,532.87
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				
一年内到期的非流动负债	-	-	94,993.08	94,993.08
其他流动负债				
流动负债合计	41,778,933.71	30,373,803.28	45,244,605.08	39,206,696.73
非流动负债：				
长期借款		-	60,000,000.00	60,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	19,741,252.98	19,331,253.04	19,077,149.96	18,657,150.00
非流动负债合计	19,741,252.98	19,331,253.04	79,077,149.96	78,657,150.00
负债合计	61,520,186.69	49,705,056.32	124,321,755.04	117,863,846.73
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	147,400,000.00	147,400,000.00	67,000,000.00	67,000,000.00
资本公积	508,139,917.67	508,139,917.67	588,539,917.67	588,539,917.67
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	2,042,681.07	2,042,681.07	2,042,681.07	2,042,681.07

一般风险准备				
未分配利润	97,597,933.28	51,309,898.10	69,412,453.08	17,820,967.70
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	755,180,532.02	708,892,496.84	726,995,051.82	675,403,566.44
少数股东权益				
所有者权益合计	755,180,532.02	708,892,496.84	726,995,051.82	675,403,566.44
负债和所有者权益总计	816,700,718.71	758,597,553.16	851,316,806.86	793,267,413.17

法定代表人：叶运寿

主管会计工作负责人：吴汉平

会计机构负责人：侯建存

利润表

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

2011年 1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	91,718,439.28	51,421,244.33	65,454,885.62	26,137,450.94
其中：营业收入	91,718,439.28	51,421,244.33	65,454,885.62	26,137,450.94
利息收入	-	-		
已赚保费	-	-		
手续费及佣金收入	-	-		
二、营业总成本	79,915,138.17	51,629,010.89	55,809,564.95	29,429,819.52
其中：营业成本	58,968,827.90	37,127,178.12	41,213,064.89	20,122,645.59
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	1,667.42	1,667.42	-	-
销售费用	8,565,975.72	4,502,091.96	5,369,229.72	1,890,038.28
管理费用	13,216,240.08	10,162,851.37	7,383,986.60	5,552,612.89
财务费用	-981,453.39	-257,241.03	1,796,117.72	1,795,894.72
资产减值损失	143,880.44	92,463.05	47,166.02	68,628.04
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)	-	33,000,000.00		
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)	11,803,301.11	32,792,233.44	9,645,320.67	-3,292,368.58
加：营业外收入	21,688,776.98	876,896.96	3,969,606.96	3,659,606.96
减：营业外支出	200,200.00	180,200.00	156,566.34	156,566.34
其中：非流动资产处置损 失	-	-		
四、利润总额(亏损总额 以“-”号填列)	33,291,878.09	33,488,930.40	13,458,361.29	210,672.04
减：所得税费用	5,106,397.89	-	317,500.14	315,000.00
五、净利润(净亏损以 “-”号填列)	28,185,480.20	33,488,930.40	13,140,861.15	-104,327.96
归属于母公司所有者的净 利润	28,185,480.20	33,488,930.40	13,140,861.15	-104,327.96
少数股东损益	-	-		
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.19	0.23	0.26	-0.002

(二) 稀释每股收益	0.19	0.23	0.26	-0.002
七、其他综合收益	-	-		
八、综合收益总额	28,185,480.20	33,488,930.40	13,140,861.15	-104,327.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,185,480.20	33,488,930.40	13,140,861.15	-104,327.96
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-	-

法定代表人：叶运寿

主管会计工作负责人：吴汉平

会计机构负责人：候建存

现金流量表

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	89,120,306.30	49,051,756.90	66,409,017.48	26,160,029.76
客户存款和同业存放款项 净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金 净增加额				
收到原保险合同保费取得 的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加 额				
处置交易性金融资产净增 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			3,155.85	3,155.85
收到其他与经营活动有关的 现金	22,714,769.73	18,325,884.44	1,617,882.57	19,960,103.94
经营活动现金流入小计	111,835,076.03	67,377,641.34	68,030,055.90	46,123,289.55
购买商品、接受劳务支付的 现金	37,173,993.80	25,766,285.37	35,666,046.90	18,294,554.39
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	16,479,287.00	10,732,080.78	9,811,405.67	5,793,633.79
支付的各项税费	625,380.13	352,201.20	154,530.71	86,747.05
支付其他与经营活动有关 的 现金	12,351,353.92	46,685,721.69	3,563,575.28	5,282,137.42
经营活动现金流出小计	66,630,014.85	83,536,289.04	49,195,558.56	29,457,072.65
经营活动产生的现金 流 量净额	45,205,061.18	-16,158,647.70	18,834,497.34	16,666,216.90
二、投资活动产生的现 金 流量：				

收回投资收到的现金			-	0.00
取得投资收益收到的现金		33,000,000.00	-	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	399.80	399.80	-	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-	0.00
收到其他与投资活动有关的现金			-	0.00
投资活动现金流入小计	399.80	33,000,399.80	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	116,484,845.29	28,558,332.02	38,393,661.60	31,152,416.27
投资支付的现金		51,000,000.00	-	0.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				0.00
支付其他与投资活动有关的现金			-	0.00
投资活动现金流出小计	116,484,845.29	79,558,332.02	38,393,661.60	31,152,416.27
投资活动产生的现金流量净额	-116,484,445.49	-46,557,932.22	-38,393,661.60	-31,152,416.27
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			-	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	10,000,000.00	10,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	1,510,000.00	1,510,000.00	2,660,000.00	2,660,000.00
筹资活动现金流入小计	11,510,000.00	11,510,000.00	57,660,000.00	57,660,000.00
偿还债务支付的现金	85,094,993.08	85,094,993.08	15,130,042.64	15,130,042.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	546,204.93	546,204.93	1,823,653.76	1,823,653.76
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			1,880,000.00	1,880,000.00
筹资活动现金流出小计	85,641,198.01	85,641,198.01	18,833,696.40	18,833,696.40
筹资活动产生的现金流量净额	-74,131,198.01	-74,131,198.01	38,826,303.60	38,826,303.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-17.59	-17.59	-	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-145,410,599.91	-136,847,795.52	19,267,139.34	24,340,104.23
加：期初现金及现金等价物余额	565,567,693.04	488,706,292.17	22,591,696.92	16,579,503.89
六、期末现金及现金等价物余额	420,157,093.13	351,858,496.65	41,858,836.26	40,919,608.12

法定代表人：叶运寿

主管会计工作负责人：吴汉平

会计机构负责人：候建存

合并权益表

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

项 目	2011年1至6月				
	归属于母公司所有者权益				所有者权益（或 股东权益）合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	67,000,000.00	588,539,917.67	2,042,681.07	69,412,453.08	726,995,051.82
加：会计政策变 更					
前期差错更 正					
其他					
二、本年年初余额	67,000,000.00	588,539,917.67	2,042,681.07	69,412,453.08	726,995,051.82
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号填 列）	80,400,000.00	-80,400,000.00		28,185,480.20	28,185,480.20
（一）净利润				28,185,480.20	28,185,480.20
（二）其他综合收 益					
上述（一）和 （二）小计				28,185,480.20	28,185,480.20
（三）所有者投入 和减少资本					
1、所有者投入资 本					
2、股份支付计入 所有者权益的金额					
3、其他					
（四）利润分配					
1、提取盈余公积					
2、提取一般风险 准备					
3、对所有者（或 股东）的分配					
4、其他					
（五）所有者权益 内部结转	80,400,000.00	-80,400,000.00			
1、资本公积转增 资本（或股本）	80,400,000.00	-80,400,000.00			
2、盈余公积转增 资本（或股本）					
3、盈余公积弥补 亏损					
4、其他					
（六）专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
（七）其他					
四、本年年末余额	147,400,000.00	508,139,917.67	2,042,681.07	97,597,933.28	755,180,532.02

法定代表人：叶运寿

主管会计工作负责人：吴汉平

会计机构负责人：候建存

合并权益表(续)

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

项 目	上年金额				
	归属于母公司所有者权益				所有者权益（或股东权益）合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	50,000,000.00	37,652,417.67	1,016,772.17	28,234,846.95	116,904,036.79
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	50,000,000.00	37,652,417.67	1,016,772.17	28,234,846.95	116,904,036.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,000,000.00	550,887,500.00	1,025,908.90	41,177,606.13	610,091,015.03
（一）净利润				42,203,515.03	42,203,515.03
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				42,203,515.03	42,203,515.03
（三）所有者投入和减少资本	17,000,000.00	550,887,500.00			567,887,500.00
1、所有者投入资本	17,000,000.00	550,887,500.00			567,887,500.00
2、股份支付计入所有者权益的金额					
3、其他					
（四）利润分配			1,025,908.90	-1,025,908.90	
1、提取盈余公积			1,025,908.90	-1,025,908.90	
2、提取一般风险准备					
3、对所有者（或股东）的分配					
4、其他					
（五）所有者权益内部结转					
1、资本公积转增资本（或股本）					
2、盈余公积转增资本（或股本）					
3、盈余公积弥补亏损					
4、其他					
（六）专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
（七）其他					
四、本年年末余额	67,000,000.00	588,539,917.67	2,042,681.07	69,412,453.08	726,995,051.82

法定代表人：叶运寿

主管会计工作负责人：吴汉平

会计机构负责人：侯建存

母公司权益表

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

项 目	2011年1至6月				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或 股东权益）合计
一、上年年末余额	67,000,000.00	588,539,917.67	2,042,681.07	17,820,967.70	675,403,566.44
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	67,000,000.00	588,539,917.67	2,042,681.07	17,820,967.70	675,403,566.44
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	80,400,000.00	-80,400,000.00		33,488,930.40	33,488,930.40
（一）净利润				33,488,930.40	33,488,930.40
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二） 小计				33,488,930.40	33,488,930.40
（三）所有者投入和减 少资本					
1、所有者投入资本					
2、股份支付计入所有 者权益的金额					
3、其他					
（四）利润分配					
1、提取盈余公积					
2、提取一般风险准备					
3、对所有者（或股 东）的分配					
4、其他					
（五）所有者权益内部 结转	80,400,000.00	-80,400,000.00			
1、资本公积转增资本 （或股本）	80,400,000.00	-80,400,000.00			
2、盈余公积转增资本 （或股本）					
3、盈余公积弥补亏损					
4、其他					
（六）专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
（七）其他					
四、本年年末余额	147,400,000.00	508,139,917.67	2,042,681.07	51,309,898.10	708,892,496.84

法定代表人：叶运寿

主管会计工作负责人：吴汉平

会计机构负责人：侯建存

母公司权益表(续)

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

项 目	上年金额				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或 股东权益）合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	37,652,417.67	1,016,772.17	8,587,787.56	97,256,977.40
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	50,000,000.00	37,652,417.67	1,016,772.17	8,587,787.56	97,256,977.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	17,000,000.00	550,887,500.00	1,025,908.90	9,233,180.14	578,146,589.04
(一) 净利润				10,259,089.04	10,259,089.04
(二) 其他综合收益					
上述(一)和(二) 小计				10,259,089.04	10,259,089.04
(三) 所有者投入和减少 资本	17,000,000.00	550,887,500.00			567,887,500.00
1、所有者投入资本	17,000,000.00	550,887,500.00			567,887,500.00
2、股份支付计入所有者 权益的金额					
3、其他					
(四) 利润分配			1,025,908.90	-1,025,908.90	
1、提取盈余公积			1,025,908.90	-1,025,908.90	
2、提取一般风险准备					
3、对所有者(或股 东)的分配					
4、其他					
(五) 所有者权益内部 结转					
1、资本公积转增资本 (或股本)					
2、盈余公积转增资本 (或股本)					
3、盈余公积弥补亏损					
4、其他					
(六) 专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
(七) 其他					
四、本年年末余额	67,000,000.00	588,539,917.67	2,042,681.07	17,820,967.70	675,403,566.44

法定代表人：叶运寿

主管会计工作负责人：吴汉平

会计机构负责人：侯建存

广东星河生物科技股份有限公司

财务报表附注

2011 年 1 至 6 月

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

广东星河生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为东莞市星河实业有限公司，系由叶运寿和叶春桃共同出资成立的有限责任公司，于 1998 年 8 月 6 日经东莞市工商行政管理局核准成立，注册资本 100 万元，2003 年 7 月 4 日更名为东莞市星河生物科技有限公司，其后经过历次增资，截止至 2008 年 5 月 31 日，注册资本为 38,770,000.00 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、广东南峰集团有限公司及其他 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 45,000,000.00 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 5,000,000.00 股，增资后总股本为 50,000,000.00 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）1700 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，发行后总股本为 67,000,000.00 股。

根据 2010 年度股东大会决议和修改后的章程规定，由资本公积转增股本，每 10 股转增 12 股，共计转增股本 80,400,000.00 股，截止 2011 年 6 月 30 日，公司总股本为 147,400,000.00 股。

本公司主营业务为鲜品食用菌的研发、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。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。

公司在报告期间内主营业务未发生重大变更。

公司法人注册号为：441900000178999

公司法定代表人：叶运寿

公司注册地址：东莞市塘厦镇蛟坪大道 83 号

本公司的实际控制人为叶运寿。

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）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 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年 1 至 6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置

该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对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。购买方对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，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差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

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。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产为应收款项（相关说明见附注二之（十））。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括因购买商品产生的应付账款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

（1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

（2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

②未放弃对该金融资产控制的，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。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

（十）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

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

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单项金额 200 万元以上（含 200 万元）的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

类别	风险特征			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
合并范围内应收款项	0	0	0	0
销售货款	5%	20%	50%	100%
其他	5%	20%	50%	100%

(十一) 存货

1. 存货的分类

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。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资和其他长期股权投资。

1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值

份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
构筑物	10	5	9.50
供气/消毒/消防设备	10	5	9.50
冷气设备	10	5	9.50
供电设备	10	5	9.50
生产设备	10	5	9.50
运输工具	10	5	9.50
办公及其他设备	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、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。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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。

（十四） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。本公司的在建工程项目主要包括韶关星河生产基地建设项目和清溪生产基地建设项目。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五） 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件资产的购建，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态的固定资产和投资性房地产等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。为购建符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是所购建的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

（十六）无形资产

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

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。

本公司无形资产主要为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	使用期间	备注
东莞市塘厦大坪工业区	终止日期 2053 年 6 月 11 日	东府国用[2003]字第特 414 号
韶关市曲江县白土工业园	2006 年 12 月- 2056 年 12 月	曲府国用（2006）第 00127 号总第 0009508 号
东莞市松山湖北部工业城	2008 年 9 月-2058 年 7 月	东府国用(2008)第特 368 号

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）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

（十八）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（十九）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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。

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. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并

按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；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（人民币1元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确

认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

(二十二) 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十四) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、 税项**(一) 主要税种及税率****1. 流转税及附加税费**

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售商品增值额	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5-7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加（广东地区）	应纳流转税额	2%

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	农产品种植所得免税
韶关市星河生物科技股份有限公司	25%	农产品种植所得免税
新乡市星河生物科技股份有限公司	25%	农产品种植所得免税

3. 房产税

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

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及批文

1、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，本公司自产自销农产品免交增值税。

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

3、公司于2008年12月31日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，经东莞市地方税务局塘厦税务分局2009年5月15日、6月8日备案确认，2008至2011年企业所得税享受15%的优惠税率。

四、企业合并及合并财务报表

截至2011年6月30日止本公司的子公司情况

通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
韶关市星河生物科技有限公司	全资子公司	广东省韶关市	食用菌种植	11300万	叶运寿	种植、销售食用菌
新乡市星河生物科技有限公司	全资子公司	河南省辉县市	食用菌种植	5100万	叶运寿	种植、销售食用菌

(续上表)

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
韶关市星河生物科技有限公司	100	100	11300万	0	是
新乡市星河生物科技有限公司	100	100	5100万	0	是

(续上表)

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
韶关市星河生物科技有限公司	有限公司	76382346—X	0	0	—
新乡市星河生物科技有限公司	有限公司	56860549—1	0	0	—

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	261,659.27		261,659.27	145,570.58		145,570.58
美元						
港币						
现金小计	261,659.27		261,659.27	145,570.58		145,570.58
二、银行存款						
人民币	419,894,676.26		419,894,676.26	565,421,347.44		565,421,347.44
美元	32.06	6.4716	207.48	32.03	6.6227	212.26

港币	661.51	0.8316	550.12	661.35	0.8509	562.76
银行存款小计			419,895,433.86			565,422,122.46
三、其他货币资金						
合计			420,157,093.13			565,567,693.04

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(2) 期末货币资金余额比年初减少 25.71%，主要系募集资金按计划用于相应的募投项目及归还银行借款所致。

(二) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	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	— —	— —	— —	— —	— —
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款-销售货款	9,901,363.64	100.00	505,320.69	5.10	9,396,042.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	— —	— —	— —	— —	— —
合计	9,901,363.64	100.00	505,320.69	5.10	9,396,042.95
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	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	— —	— —	— —	— —	— —
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款-销售货款	7,182,709.60	100.00	359,135.48	5.00	6,823,574.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	— —	— —	— —	— —	— —
合计	7,182,709.60	100.00	359,135.48	5.00	6,823,574.12

其中：外币列示如下：

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	135,526.83	6.4716	877,075.44	73,307.54	6.6227	485,493.85
合 计	135,526.83	6.4716	877,075.44	73,307.54		485,493.85

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款列示如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	9,833,013.64	99	491,650.69	9,341,362.95
1-2年(含)	68,350.00	1	13,670.00	54,680.00
2-3年(含)	— —	— —	— —	— —
3年以上	— —	— —	— —	— —
合 计	9,901,363.64	100	505,320.69	9,396,042.95

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	7,182,709.60	100	359,135.48	6,823,574.12
1-2年(含)	— —	— —	— —	— —
2-3年(含)	— —	— —	— —	— —
3年以上	— —	— —	— —	— —
合 计	7,182,709.60	100	359,135.48	6,823,574.12

(3) 截至2011年6月30日,无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公 司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比 例 (%)
广州市白云区松洲创益食用菌行	非关联方	1,752,541.00	1年以内	17.70%
深圳市茂雄实业有限公司	非关联方	1,625,621.10	1年以内	16.42%
深圳市罗湖区布吉农产品中心批发市场山地果蔬批发行	非关联方	1,274,897.50	1年以内	12.88%
深圳市罗湖区布吉农产品中心批发市场百益佳批发行	非关联方	1,125,647.00	1年以内	11.37%
NGUYEN ABC NAM LIMITED COMPANY(越南源北南有限公司)	非关联方	877,075.44	1年以内	8.86%

合 计		6,655,782.04		67.22%
-----	--	--------------	--	--------

(5) 截至 2011 年 6 月 30 日，无应收其他关联方欠款。

(6) 应收账款期末比年初余额增加 37.70%，主要系本期销售规模扩大所致。

(三) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	52,978,815.48	99.98	8,723,324.15	99.85
1-2 年 (含)	12,680.00	0.02	12,680.00	0.15
2-3 年 (含)	— —	— —	— —	— —
3 年以上	— —	— —	— —	— —
合 计	52,991,495.48	100.00	8,736,004.15	100.00

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司 关系	期末账面余额	占预付账款总 额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
预付土地出让款	非关联方	41,603,760.00	78.51	1 年以内	预付土地款，未结算
昌图县兴民玉米芯加工厂	非关联方	4,500,000.00	8.49	1 年以内	预付材料定金
东莞市实达光电科技有限公司	非关联方	2,017,000.00	3.81	1 年以内	预付设备订金
东莞市科苑城信息产业园有限公司	非关联方	1,000,000.00	1.89	1 年以内	预付土地开发资金
广胜源机械有限公司	非关联方	873,862.97	1.65	1 年以内	预付设备订金
合 计		49,994,622.97	94.34		

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日，无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日，无预付其他关联方欠款。

(5) 2011 年 6 月 30 日预付账款账面余额比年初增加 506.59%，主要系本期预付新乡基地土地出让款所致。

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	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	— —	— —	— —	— —	— —
按账龄提坏账准备的其他应收款	837,848.42	100	154,002.76	18.38	683,845.66
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	837,848.42	100	154,002.76	18.38	683,845.66

类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	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	— —	— —	— —	— —	— —
按账龄提坏账准备的其他应收款	1,228,372.10	100	156,307.53	12.72	1,072,064.57
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	1,228,372.10	100	156,307.53	12.72	1,072,064.57

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款列示如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	159,584.92	19.05	7,979.26	151,605.66
1—2年(含)	665,300.00	79.41	133,060.00	532,240.00
2—3年(含)	— —	— —	— —	— —
3年以上	12,963.50	1.55	12,963.50	— —
合计	837,848.42	100	154,002.76	683,845.66

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	656,864.60	53.48	32,843.23	624,021.37
1—2年(含)	560,054.00	45.59	112,010.80	448,043.20
2—3年(含)	— —	— —	— —	— —
3年以上	11,453.50	0.93	11,453.50	— —
合计	1,228,372.10	100.00	156,307.53	1,072,064.57

(3) 截至2011年6月30日，无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
东莞市清溪长山头股份经济联合社	厂房租赁押金	非关联方	550,000.00	1-2年	65.64
东莞市清溪镇九乡股份经济联合社	厂房租赁押金	非关联方	100,000.00	1-2年	11.94
员工社会保险费(个人部分)	社保费个人应交部分	公司员工	41,956.76	1年以内	5.01
预存粤通卡余额	预存粤通卡余额	非关联方	24,121.96	1年以内	2.88
东莞市科苑城信息产业园有限公司	代垫费用	非关联方	20,007.50	1-2年	2.39
合计			736,086.22		87.85

(5) 截至2011年6月30日，无应收其他关联方欠款。

(五) 存货

(1) 存货分类列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
1、原材料	4,669,863.18	— —	4,669,863.18	4,702,077.49	— —	4,702,077.49
2、消耗性生物资产	10,923,209.91	— —	10,923,209.91	10,689,156.57	— —	10,689,156.57
3、周转材料	1,830,640.83	— —	1,830,640.83	2,015,334.25	— —	2,015,334.25
4、委托加工物资	1,181,591.64	— —	1,181,591.64	1,431,058.35	— —	1,431,058.35
合计	18,605,305.56	— —	18,605,305.56	18,837,626.66	— —	18,837,626.66

(2) 截止2011年6月30日，公司消耗性生物资产未遭受重大病虫害、病菌感染等影响，预计可变现净值高于其账面价值，不存在减值情况。

(六) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额	期末账面余额
				(减少以“-”号填列)	
东莞市科创投资研究院	成本法	100,000.00	100,000.00	0.00	100,000.00
合计		100,000.00	100,000.00	0.00	100,000.00
(续上表)					
被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本年计提	本年现金红利
				减值准备金额	
东莞市科创投资研究院	3.84%	3.84%	100,000.00	— —	— —
合计			100,000.00		

东莞市科创投资研究院系经东莞市民政局核准登记设立的民办非企业单位，属于民间非盈利组织且持续亏损，至截止日已全额计提减值准备。

(七) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原值合计	228,257,001.79	40,846,441.42	8,000.00	269,095,443.21
1、房屋及建筑物	40,906,170.49	267,290.50		41,173,460.99
2、构筑物	5,856,555.32			5,856,555.32
3、供气/消毒/消防设备	16,692,863.29	9,003,148.00		25,696,011.29
4、冷气设备	72,712,533.83	17,808,817.00		90,521,350.83
5、供电设备	22,051,519.76	3,780,000.00		25,831,519.76
6、生产设备	64,513,920.28	7,565,202.92		72,079,123.20
7、运输工具	3,912,063.82	2,230,131.00		6,142,194.82
8、办公及其他设备	1,611,375.00	191,852.00	8,000.00	1,795,227.00
二、累计折旧合计	47,004,883.41	10,380,085.56	7,600.20	57,377,368.77
1、房屋及建筑物	5,084,028.13	1,164,632.39		6,248,660.52
2、构筑物	3,557,925.24	249,751.32		3,807,676.56
3、供气/消毒/消防设备	4,627,367.57	934,643.19		5,562,010.76
4、冷气设备	14,112,290.58	3,450,490.77		17,562,781.35
5、供电设备	3,577,697.40	1,073,634.98		4,651,332.38
6、生产设备	13,604,301.34	3,222,608.60		16,826,909.94
7、运输工具	1,608,128.55	150,085.04		1,758,213.59
8、办公及其他设备	833,144.60	134,239.27	7,600.20	959,783.67
三、固定资产净值合计	181,252,118.38			211,718,074.44
1、房屋及建筑物	35,822,142.36			34,924,800.47
2、构筑物	2,298,630.08			2,048,878.76
3、供气/消毒/消防设备	12,065,495.72			20,134,000.53
4、冷气设备	58,600,243.25			72,958,569.48
5、供电设备	18,473,822.36			21,180,187.38
6、生产设备	50,909,618.94			55,252,213.26
7、运输工具	2,303,935.27			4,383,981.23
8、办公及其他设备	778,230.40			835,443.33
四、固定资产减值准备累计金额合计	— —	— —	— —	— —
1、房屋及建筑物	— —	— —	— —	— —
2、构筑物	— —	— —	— —	— —
3、供气/消毒/消防设备	— —	— —	— —	— —
4、冷气设备	— —	— —	— —	— —
5、供电设备	— —	— —	— —	— —
6、生产设备	— —	— —	— —	— —
7、运输工具	— —	— —	— —	— —
8、办公及其他设备	— —	— —	— —	— —
五、固定资产账面价值合计	181,252,118.38			211,718,074.44
1、房屋及建筑物	35,822,142.36			34,924,800.47
2、构筑物	2,298,630.08			2,048,878.76
3、供气/消毒/消防设备	12,065,495.72			20,134,000.53
4、冷气设备	58,600,243.25			72,958,569.48
5、供电设备	18,473,822.36			21,180,187.38
6、生产设备	50,909,618.94			55,252,213.26
7、运输工具	2,303,935.27			4,383,981.23
8、办公及其他设备	778,230.40			835,443.33

(2) 本期计提的折旧额为 10,380,085.56 元。

(3) 本期在建工程完工转入固定资产的原价为 39,740,908.42 元。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日, 公司用于抵押、担保固定资产的情况: 详见详见五.(十二)。

(八) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下:

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
房屋及建筑物	13,653,361.31	—	13,653,361.31	2,571,173.94	—	2,571,173.94
供电设备设施	10,158,500.00	—	10,158,500.00	5,273,707.50	—	5,273,707.50
生产流水线设备	42,150,400.29	—	42,150,400.29	6,971,262.40	—	6,971,262.40
培养房冷气设备		—		22,030,000.00	—	22,030,000.00
灭菌设备	224,948.20	—	224,948.20	224,948.20	—	224,948.20
厂区装修改造工程	18,715.65	—	18,715.65	867,472.82	—	867,472.82
合计	66,205,925.45	—	66,205,925.45	37,938,564.86	—	37,938,564.86

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	预算金额	资金来源	年初金额		本期增加额	
			金额	其中: 利息资本化	金额	其中: 利息资本化
一、母公司						
松山湖产业园办公大楼	16,648,922.15	自筹	1,236,956.31		6,408,642.20	
塘厦综合楼	21,424,318.30	自筹	52,189.00		4,751,481.80	
供电设备设施	900,000.00	自筹			180,000.00	
二、广东星河生物科技股份有限公司清溪分公司						
厂区装修改造工程	1,201,138.92	自筹	867,472.82		333,666.10	
供电设备设施	700,000.00		700,000.00			
生产流水线设备	1,861,206.40	自筹	287,359.40		601,533.80	
三、广东星河生物科技股份有限公司清溪第二分公司						
厂区装修改造工程	2,315,447.68	自筹	1,275,241.63		1,008,921.70	
供电设备设施	3,080,000.00	自筹	2,891,207.50		188,792.50	
生产流水线设备	6,684,815.42		3,362,012.00		2,594,815.42	
培养房冷气设备	26,750,000.00	自筹	22,030,000.00		4,720,000.00	
四、韶关市星河生物科技有限公司						
厂区装修改造工程	72,000.00	自筹	6,787.00		30,000.00	
供电设备设施	28,930,000.00	自筹	2,382,500.00		7,596,000.00	
生产流水线设备	62,492,175.72		2,621,891.00		38,397,110.49	
灭菌设备	351,050.00	自筹	224,948.20			
五、新乡市星河生物科技有限公司						
土建工程	420,000,000.00	自筹			1,197,305.00	
合计	593,411,074.59		37,938,564.86		68,008,269.01	

(续上表)

工程名称	本期减少额		期末金额		工程 进度	工程投入 占预算比 例 (%)
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利 息资本化		
一、母公司						
松山湖产业园办公大楼			7,645,598.51			45.92
塘厦综合楼			4,803,670.80			22.42
供电设备设施			180,000.00			20.00
二、广东星河生物科技股份有限公司清溪分公司						
厂区装修改造工程	1,201,138.92	1,201,138.92				100.00
供电设备设施	700,000.00	700,000.00				100.00
生产流水线设备	241,206.40	241,206.40	647,686.80			47.76
三、广东星河生物科技股份有限公司清溪第二分公司						
厂区装修改造工程	2,265,447.68	2,265,447.68	18,715.65			98.65
供电设备设施	3,080,000.00	3,080,000.00				100.00
生产流水线设备	5,124,815.42	5,124,815.42	832,012.00			89.11
培养房冷气设备	26,750,000.00	26,750,000.00				100.00
四、韶关市星河生物科技有限公司						
厂区装修改造工程	30,000.00	30,000.00	6,787.00			51.09
供电设备设施			9,978,500.00			34.49
生产流水线设备	348,300.00	348,300.00	40,670,701.49			65.64
灭菌设备			224,948.20			64.08
五、新乡市星河生物科技有限公司						
土建工程			1,197,305.00			0.30
合计	39,740,908.42	39,740,908.42	66,205,925.45			

在建工程期末比年初账面余额增加 74.51%，主要系募投项目建设中，工程及设备的购建投入增加所致。

(九) 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	9,834,810.36	275,275.00	— —	10,110,085.36
土地使用权	9,834,810.36	— —	— —	9,834,810.36
微软操作系统及办公软件	— —	261,575.00	— —	261,575.00
设计软件	— —	13,700.00	— —	13,700.00
二、无形资产累计摊销额合计	1,027,230.04	141,583.66	— —	1,168,813.70

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
土地使用权	1,027,230.04	97,607.28	— —	1,124,837.32
微软操作系统及办公软件	— —	43,595.82	— —	43,595.82
设计软件	— —	380.56	— —	380.56
三、无形资产账面净值合计	8,807,580.32	— —	— —	8,941,271.66
土地使用权	8,807,580.32	— —	— —	8,709,973.04
微软操作系统及办公软件	— —	— —	— —	217,979.18
设计软件	— —	— —	— —	13,319.44
四、无形资产减值准备累计金额合计	— —	— —	— —	— —
土地使用权	— —	— —	— —	— —
微软操作系统及办公软件	— —	— —	— —	— —
设计软件	— —	— —	— —	— —
五、无形资产账面价值合计	8,807,580.32	— —	— —	8,941,271.66
土地使用权	8,807,580.32	— —	— —	8,709,973.04
微软操作系统及办公软件	— —	— —	— —	217,979.18
设计软件	— —	— —	— —	13,319.44

本年摊销额为141,583.66元。

(2) 土地使用权明细情况

土地使用权证号	地 址	面积 (M ²)	原值(元)	使用期限
东府国用[2003]字第特414号	东莞市塘厦大坪工业区	29,999.95	2,126,610.00	终止日期2053年6月11日
曲府国用(2006)第00127号总第0009508号	韶关市曲江县白土工业园	115,709.80	4,095,616.36	2006年12月-2056年12月
东府国用(2008)第特368号	东莞市松山湖北部工业城	6,009.21	3,612,584.00	2008年9月-2058年7月
合 计		151,718.96	9,834,810.36	

(3) 截至2011年6月30日,公司用于抵押、担保无形资产已全部结清债务,已注销抵押。

(十) 长期待摊费用

项目	年初账面余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末账面余额
食用菌培养器具	19,114,087.83	9,062,933.49	4,139,532.15	— —	24,037,489.17
装修工程	3,167,492.93	1,259,558.82	462,876.54	— —	3,964,175.21
合计	22,281,580.76	10,322,492.31	4,602,408.69	— —	28,001,664.38

(十一) 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	515,443.01	143,880.44	— —	— —	659,323.45
长期股权投资减值准备	100,000.00	— —	— —	— —	100,000.00
合 计	615,443.01	143,880.44	— —	— —	759,323.45

(十二) 所有权受到限制的资产

截至 2011 年 6 月 30 日，公司用于抵押、担保资产，已全部结清相应债务，并已注销资产抵押。

(十三) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额	备注
质押借款	— —	— —	
抵押借款	— —	15,000,000.00	
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
信用借款	— —	— —	
合 计	10,000,000.00	25,000,000.00	

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日短期借款保证情况如下：

母公司与下属全资子公司（韶关市星河生物科技有限公司）以相互保证的方式向中信银行股份有限公司东莞分行申请综合授信 3000 万元（授信合同号：2011 莞银信字第 11X438 号）。在该授信额度内，母公司借款由子公司提供保证，子公司借款则由母公司提供保证（保证合同号分别为：2011 莞银最保字第 11X43801 号、2011 莞银最保字第 11X43802 号）。截止 2011 年 6 月 30 日，该保证借款为 1000 万元。

(3) 短期借款期末比年初账面余额减少 60%，主要系归还银行借款所致。

(十四) 应付账款

账 龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	15,428,003.28	79.36	12,243,879.13	90.40
1—2 年	3,550,314.22	18.26	956,793.63	7.06
2—3 年	344,527.26	1.77	340,422.42	2.51
3 年以上	118,647.00	0.61	3,124.14	0.03
合 计	19,441,491.76	100	13,544,219.32	100.00

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
广东宏达建设工程有限公司	818,605.00	工程质保金	质保期内
东莞市黄江江兴新型建筑材料工业公司	280,638.13	工程质保金	质保期内
东莞市冠通机电工程有限公司	266,500.00	设备质保金	质保期内
东莞市蓝冠机械设备有限公司	137,410.00	设备质保金	质保期内
东莞市威特隆机械设备经营部	125,115.00	设备质保金	质保期内
合计	1,628,268.13		质保期内

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日，无应付其他关联方欠款。

(4) 应付账款期末比年初余额增加 43.54%，主要系本期应付的工程设备款增加所致。

截至 2011 年 6 月 30 日，无应付其他关联方欠款。

(十五) 预收款项

账龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	64,092.80	100	366,014.80	99.87
1—2 年	—	—	462.00	0.13
2—3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合计	64,092.80	100	366,476.80	100.00

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日，无预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，无预收其他关联方欠款。

(3) 预收账款期末比年初账面余额减少 82.51%，主要系客户上年末客户预付货款已结算。

(十六) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,891,236.88	12,080,810.95	12,809,529.50	2,162,518.33
职工福利费		1,411,427.87	1,411,427.87	—
社会保险费		1,124,382.96	1,124,382.96	—
其中：基本养老保险费		695,945.15	695,945.15	—

医疗保险费		236,131.18	236,131.18	--
失业保险费		58,426.37	58,426.37	--
工伤保险费		59,972.26	59,972.26	--
地方养老保险单位		73,908.00	73,908.00	--
住房公积金	4,154.00	114,043.00	113,028.00	5,169.00
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿		15,214.00	15,214.00	--
合计	2,895,390.88	14,745,878.78	15,473,582.33	2,167,687.33

公司预计于 2011 年 7 月 31 日前支付职工薪酬 216.77 万元。

(2) 应付职工薪酬期末比年初账面余额减少 25.13%，主要系是上年计提年终奖金在本期发放所致。

(十七) 应交税费

项目	期末账面余额	年初账面余额
土地使用税	149,358.15	112,059.60
企业所得税	5,106,397.89	41,250.00
堤围防护费	17,266.59	22,662.67
个人所得税	67,958.65	54,614.36
增值税	1,294.62	--
城建税	64.73	--
房产税	59,186.03	--
教育费附加	38.84	--
地方教育费附加	25.89	--
合计	5,401,591.39	230,586.63

(1) 本公司适用的主要税种的税率情况详见本附注三所述。

(2) 应交税费期末比年初账面余额增加 2242.54%，主要系本期收到政府奖励计提相应的企业所得税增加所致。

(十八) 其他应付款

账龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,558,866.36	75.66	2,258,166.41	72.54
1—2年	783,790.01	16.66	453,357.90	14.56
2—3年	110,000.00	2.34	150,000.00	4.82
3年以上	251,414.06	5.34	251,414.06	8.08
合计	4,704,070.43	100.00	3,112,938.37	100.00

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日，其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东

单位或关联方的款项。

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	期末账面余额	性质或内容
东莞市清溪镇长山头股份经济联合社	1,784,028.24	计提应付的厂房租金
广东省昆虫研究所	1,000,000.00	计提应付的科研合作经费
合计	2,784,028.24	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	期末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
深圳市罗湖区布吉农产品中心批发市场百益佳批发行	50,000.00	销售保证金	客户保证金
深圳市罗湖区布吉农产品中心批发市场山地果蔬批发行	50,000.00	销售保证金	客户保证金
广州市白云区松洲永联蔬菜经营部	50,000.00	销售保证金	客户保证金
阳山粤普果蔬发展有限公司	50,000.00	销售保证金	客户保证金
武汉地之蜜食品实业有限公司	50,000.00	销售保证金	客户保证金
深圳市方通实业发展有限公司农产品经营部	50,000.00	销售保证金	客户保证金
广西南宁闽富鼎进出口贸易有限公司	50,000.00	销售保证金	客户保证金
NGUYEN ABC NAM LIMITED COMPANY(越南源北南有限公司)	100,000.00	销售保证金	客户保证金
东莞市清溪镇长山头股份经济联合社	476,790.01	厂房租金	预提租金
郑州市达利食用菌有限公司	100,000.00	销售保证金	客户保证金
广东省微生物研究所	97,335.00	项目合作经费	项目合作经费
叶赵飞	50,000.00	销售保证金	客户保证金
广州市白云区松洲宏升蔬菜经营部	100,000.00	销售保证金	客户保证金
合计	1,274,125.01		

(4) 其他应付款期末比年初账面余额增加 51.11%，主要系计提厂房租金及科研合作单位的科研经费增加所致。

(十九) 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下：

项 目	期末账面余额	年初账面余额
1年内到期的长期借款	— —	94,993.08
合 计	— —	94,993.08

截止2011年6月30日无1年内到期的非流动负债。

(二十) 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
质押借款	— —	— —
抵押借款	— —	20,000,000.00
保证借款	— —	40,000,000.00
信用借款	— —	— —
合 计	— —	60,000,000.00

(2) 截止2011年6月30日，所有长期借款已提前全部结清，相应的抵押物已注销抵押。

(二十一) 递延收益

项 目	期末账面余额	年初账面余额
政府补助	19,741,252.98	19,077,149.96
合 计	19,741,252.98	19,077,149.96

(1) 政府补助明细

项 目	批准文号	累计拨款金额	2010年12月31日余额	本期形成资产金额	本期费用化	本期转收益
					金额	金额
1. 现代农业高技术产业化项目市配套资金	东府办复[2007]827号	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	
2. 食用菌工厂化生产智能控制系统技术改造	东财函(2004)254号	150,000.00		-	-	
3. 食用菌出口产品自动化示范基地关键技术研究	东科(2004)53号	300,000.00		-	-	
4. 冷库生产食用菌液体菌种制作技术应用	东科(2005)3号	300,000.00		-	-	
5. 出口型无公害食用菌选育及仿生高效栽培技术产业化示范工程补助资金	东财函(2005)371号	500,000.00	174,999.93	-	-	25,000.02
6. 智能型食用菌生产工艺环境综合控制及开发	东莞理工学院拨付的合作经费	166,250.00		-	-	
7. 冷库生产食用菌液体菌种制作技术应用	东财函(2005)5号	350,000.00		-	-	
8. 节能型全自动灭菌炉技术改造	东财(2006)204号	300,000.00		-	-	

9. 出口型无公害食用菌选育及仿生设施高效栽培	发改办高技(2005)1899号	10,000,000.00	6,654,077.70	-	-	553,416.00
10. 珍稀真菌精华素保健食品研制与产业化	依东莞市科技局招标结果通知	800,000.00		-		
11. 食用菌产业化接种技术改造	东财函(2007)375号	280,000.00	118,072.37	-	-	20,240.94
12. 珍稀新品种广东虫草及其活性物质的开发利用	依东莞市科技局招标结果通知、东财函[2009]395号	800,000.00	800,000.00	-	-	-
13. 珍稀食用菌健康食品生产示范基地	粤科计字[2008]144号	225,000.00		-		
14. 2009 年第 5 批省级科技研发资金	东财函[2010]96号	450,000.00	350,000.00	-	-	-
15. 2009 年省院合作专项资金引导项目经费	粤财教[2009]321号	320,000.00	160,000.00	-	-	-
16. 2010 年省部产学研结合(食用菌优质高产栽培技术及菌糠资源优化利用研究与产业化)	东财函[2010]1440号	400,000.00	400,000.00	-	-	-
17. 粤北食用菌工厂化生产技术开发	韶科[2008]74号	500,000.00	179,999.96			10,000.02
18. 真姬菇新品种(白玉菇菌种选育与工厂化生产技术研究)	韶科[2009]85号	600,000.00	240,000.00	-	-	-
19. 广东省星河食(药)用菌农业科技创新中心	东财函[2010]1693号	90,000.00				
20. 国家农业综合开发项目(东莞市1500吨金针菇栽培基地扩建项目)	东财函[2011]557号	1,200,000.00				277,240.00
合计		27,731,250.00	19,077,149.96	-	-	885,896.98

续上表

项目	其他转出	累计形成资产金额	累计费用化	累计已转收益	2011年6月30日余额	拨款单位
			金额	金额		
1. 现代农业高技术产业化项目市配套资金					10,000,000.00	东莞市财政局
2. 食用菌工厂化生产智能控制系统技术改造		97,000.00	53,000.00	150,000.00		东莞市财政局
3. 食用菌出口产品自动化示范基地关键技术研究		300,000.00		300,000.00		东莞市财政局
4. 冷库生产食用菌液体菌种制作技术应用		200,000.00	100,000.00	300,000.00		东莞市财政局
5. 出口型无公害食用菌选育及仿生高效栽培技术产业化示范工程补助资金		500,000.00		350,000.09	149,999.91	东莞市财政局
6. 智能型食用菌生产工艺环境综合控制及开发		100,000.00	66,250.00	166,250.00		东莞市财政局
7. 冷库生产食用菌液体菌种制作技术应用		350,000.00		350,000.00		东莞市财政局
8. 节能型全自动灭菌炉技术改造		300,000.00		300,000.00		东莞市财政局
9. 出口型无公害食用菌选育及仿生设施高效栽培		10,000,000.00		3,899,338.30	6,100,661.70	财政部
10. 珍稀真菌精华素保健食品研制与产业化			800,000.00	800,000.00		东莞市财政局
11. 食用菌产业化接种技术改造		280,000.00		182,168.57	97,831.43	东莞市财政局
12. 珍稀新品种广东虫草及其活性物质的开发利用					800,000.00	东莞市财政局
13. 珍稀食用菌健康食品生产示范基地			225,000.00	225,000.00		东莞市财政局

14. 2009 年第 5 批省级科技研发资金					450,000.00	东莞市财政局
15. 2009 年省院合作专项资金引导项目经费					320,000.00	东莞市财政局
16. 2010 年省部产学研结合（食用菌优质高产栽培技术及菌糠资源优化利用研究与产业化）					400,000.00	东莞市财政局
17. 粤北食用菌工厂化生产技术开发		200,000.00	300,000.00	330,000.06	169,999.94	韶关市财政局
18. 真姬菇新品种（白玉菇菌种选育与工厂化生产技术研究）					240,000.00	韶关市财政局
19. 广东省星河食（药）用菌农业科技创新中心					90,000.00	东莞市财政局
20. 国家农业综合开发项目（东莞市 1500 吨金针菇栽培基地扩建项目）		1,200,000.00		277,240.00	922,760.00	东莞市财政局
合计	-	13,527,000.00	1,544,250.00	7,629,997.02	19,741,252.98	

(2) 上述拨款系各级政府或部门拨入的政府补助款项，专门用于本公司承担的科技项目或技术研发支出，由于项目尚未完成或形成的资产尚未摊销完毕而形成的余额。

(二十二) 股本

(1) 本年股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他限售解禁	小计	股数	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	53,400,000	79.70			60,000,000	-3,400,000	56,600,000	110,000,000	74.63
其中：境内非国有法人持股	16,871,846	25.18			16,166,215	-3,400,000	12,766,215	29,638,061	20.11
境内自然人持股	36,528,154	54.52			43,833,785	0	43,833,785	80,361,939	54.52
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	53,400,000	79.70			60,000,000	-3,400,000	56,600,000	110,000,000	74.63
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	13,600,000	20.30			20,400,000	3,400,000	23,800,000	37,400,000	25.37

股份类别	年初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他限售解禁	小计	股数	比例 (%)
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	13,600,000	20.30			20,400,000	3,400,000	23,800,000	37,400,000	25.37
合计	67,000,000	100	0	0	80,400,000	0	80,400,000	147,400,000	100

根据公司2010年度股东大会决议，以资本公积金向全体股东转增股本，每10股转增12股，共计转增股本8,040万股，转增基准日期为2011年3月24日，变更后注册资本为人民币14,740万元。上述股本变更业经天健正信会计师事务所出具天健正信验（2011）综字第090005号《验资报告》审验。

（二十三） 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	588,539,917.67	— —	80,400,000.00	508,139,917.67
其他资本公积	— —	— —	— —	— —
合计	588,539,917.67	— —	80,400,000.00	508,139,917.67

根据公司 2010 年度股东大会决议，以资本公积金向全体股东转增股本，每 10 股转增 12 股，共计转增股本 8,040 万股，转增基准日期为 2011 年 3 月 24 日，转增后注册资本为人民币 14,740 万元，资本公积余额为 508,139,917.67 元。

（二十四） 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	2,042,681.07	— —	— —	2,042,681.07
任意盈余公积	— —	— —	— —	— —
合计	2,042,681.07	— —	— —	2,042,681.07

(二十五) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	2011 年 1 至 6 月	2010 年度
上年年末未分配利润	69,412,453.08	28,234,846.95
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	— —	— —
本年年初未分配利润	69,412,453.08	28,234,846.95
加：本年归属于母公司所有者的净利润	28,185,480.20	42,203,515.03
减：提取法定盈余公积	— —	1,025,908.90
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	— —	— —
年末未分配利润	97,597,933.28	69,412,453.08

(二十六) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	91,718,439.28	65,454,885.62
其中：主营业务收入	91,682,860.93	65,454,885.62
其他业务收入	35,578.35	— —
营业成本	58,968,827.90	41,213,064.89
其中：主营业务成本	58,968,827.90	41,213,064.89
其他业务成本	— —	— —

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金针菇	61,202,522.03	39,521,929.24	42,507,684.37	30,591,808.42

真姬菇	24,536,816.37	16,059,884.78	17,753,689.84	8,515,469.23
白玉菇	5,546,503.53	3387013.88	4,742,028.71	2,100,987.24
其他品种及等外品	397,019.00	--	451,482.70	4,800.00
合计	91,682,860.93	58,968,827.90	65,454,885.62	41,213,064.89

(3) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	87,305,105.14	56,013,812.31	64,266,206.56	40,289,163.61
外销	4,377,755.79	2,955,015.59	1,188,679.06	923,901.28
合计	91,682,860.93	58,968,827.90	65,454,885.62	41,213,064.89

(4) 本年主营业务收入和营业成本比上年分别增长40.07%和43.08%，主要系生产规模扩大，产销量提高所致。

(5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
广州市白云区松洲创益食用菌行	15,189,411.00	16.57%
深圳市罗湖区布吉农产品中心批发市场百益佳批发行	12,839,501.00	14.00%
深圳市罗湖区布吉农产品中心批发市场山地果蔬批发行	11,029,247.50	12.03%
阳山粤普果蔬发展有限公司	7,962,905.00	8.69%
深圳市茂雄实业有限公司	7,798,467.50	8.51%
合计	54,819,532.00	59.80%

(二十七) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业税	1,398.15	--
城市维护建设税	134.64	--
教育费附加	80.78	--
地方教育费附加	53.85	--

	1,667.42	— —
--	----------	-----

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
包装费	7,992,023.42	4,826,257.24
运输费	136,271.32	385,775.22
业务宣传费	12,234.36	93,334.04
其他	425,446.62	63,863.22
合计	8,565,975.72	5,369,229.72

本期销售费用比上年同期增长59.54%，主要系销售增长以及包装材料成本上涨所致。

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资	2,943,112.39	2,102,563.16
福利费	463,291.45	192,447.77
社会保险及住房公积金	1,242,914.96	914,961.09
固定资产折旧费	440,718.99	415,050.69
无形资产及其他摊销	159,800.14	114,974.72
研发费用	3,495,379.07	1,082,088.36
差旅费	334,959.46	252,386.45
业务招待费	266,337.90	206,984.85
修理费	1,278,952.93	635,379.23
办公费	267,759.66	133,302.23
租金	398,234.56	436,926.45
中介机构咨询服务费	650,183.00	9,000.00
税金及政府规费	327,968.48	245,104.97
其它	946,627.09	642,816.63
合计	13,216,240.08	7,383,986.60

本期管理费用比上年同期增长78.99%，主要系公司规模扩大，研发费用及修理费用增加所致。

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	546,204.93	1,823,653.76
减：利息收入	1,585,280.18	47,995.59
汇兑损益	32,779.58	2,473.68
手续费及其他	24,842.28	17,985.87
合计	-981,453.39	1,796,117.72

本期财务费用比上年同期下降154.64%，主要系公司使用超募资金提前归还银行借款，借款利息支出减少以及存款利息收入增加所致。

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	143,880.44	47,166.02
合计	143,880.44	47,166.02

本期资产减值损失比上年同期增加205.05%，主要系按账龄计提的应收账款坏账准备增加所致。

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
递延收益（政府补助）转入	885,896.98	1,869,606.96	885,896.98
政府补助	20,802,880.00	2,100,000.00	20,802,880.00
合计	21,688,776.98	3,969,606.96	21,688,776.98

(1) 递延收益（政府补助）转入明细列示如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
现代农业高技术产业化项目(市配套资金)		--
食用菌工厂化生产智能控制系统技术改造		9,700.02
食用菌出口产品自动化示范基地关键技术研究		37,500.00
冷库生产食用菌液体菌种制作技术应用		19,999.98

出口型无公害食用菌选育及仿生高效栽培技术产业化示范 工种补助资金	25,000.02	25,000.02
智能型食用菌生产工艺环境综合控制及开发		12,499.98
冷库生产食用菌液体菌种制作技术应用		43,750.02
节能型全自动灭菌炉技术改造		37,500.00
出口型无公害食用菌选育及仿生设施高效栽培	553,416.00	553,416.00
食用菌产业化接种技术改造	20,240.94	20,240.94
珍稀精华素（2006 粤港招标项目）		800,000.00
东莞 2007 年粤港招标项目第一期经费		— —
国家农业综合开发项目（东莞市 1500 吨金针菇栽培基地扩 建项目）	277,240.00	— —
粤北食用菌工厂化生产技术开发		310,000.00
真姬菇新品种（白玉菇菌种选育与工厂化生产技术研究）	10,000.02	— —
合计：	885,896.98	1,869,606.96

(2) 本期政府补助主要系

①根据辉县市市人民政府文件辉政文（2011）61 号《关于奖励新乡市星河生物科技股份有限公司的决定》，收到辉县市市人民政府奖励资金 20,801,880.00 元。

②根据东莞市财政局东财函[2009]743 号《关于拨付 2008 年第二批专利申请资助资金的通知》，收到专利资助资金 1,000.00 元。

(3) 本期营业外收入比上年同期增加 446.37%，主要系本期收到政府奖励资金所致。

(三十三) 营业外支出

项目	2011 年 1 至 6 月	上年同期	计入当期非经常性损益的 金额
对外捐赠	200,000.00	150,000.00	200,000.00
其他	200.00	6,566.34	200.00
合计	200,200.00	156,566.34	200,200.00

(三十四) 所得税费用**(1) 所得税费用（收益）的组成**

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,106,397.89	317,500.14
递延所得税调整	—	—
合计	5,106,397.89	317,500.14

(2) 所得税税率及税收优惠政策情况见本附注三。

(3) 本期所得税费用均为收到政府补助收入应计缴的企业所得税，比上年同期增加 1508.31% 主要系本期收到政府奖励计提相应的企业所得税费用增加所致。

(4) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

项目	本期发生额	上年发生额
会计利润总额	33,291,878.09	13,458,361.29
按适用税率计算的所得税费用	8,274,076.48	3,343,523.12
不可抵扣的成本、费用和损失的纳税影响	—	—
非应税收入或收益项目的纳税影响（以“-”填列）	3,167,678.59	3,026,022.98
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
因税率变动调整年初已确认的递延所得税资产/负债余额的影响		
本年收到退回上年度的所得税（以“-”填列）		
所得税费用	5,106,397.89	317,500.14

(三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要

求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.19	0.19	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.08	0.08	0.19	0.19

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期
归属于本公司普通股股东的净利润	1	28,185,480.20	13,140,861.15
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	16,382,179.09	3,498,040.62
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	11,803,301.11	9,642,820.53
年初股份总数	4	67,000,000.00	50,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	80,400,000.00	-
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期末的月份数	7	-	-
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	147,400,000.00	50,000,000.00
基本每股收益（I）	$13=1\div12$	0.19	0.26
基本每股收益（II）-扣除非经常性损益	$14=3\div12$	0.08	0.19
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
所得税率	16		
转换费用	17		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	18		
稀释每股收益（I）	$19=[1+(15-17)\times(1-16)]\div(12+18)$	0.19	0.26
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-17)\times(1-16)]\div(12+18)$	0.08	0.19

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(三十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
政府补助收入	21,244,780.00	458,900.00
代收的科研项目政府补助款	0.00	640,000.00
其他	1,469,989.73	518,982.57
合计	22,714,769.73	1,617,882.57

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
中介机构服务费用	250,183.00	9,000.00
差旅费	319,161.24	271,894.45
招待费	197,700.20	110,087.65
研发支出及合作费	821,665.15	65,667.00
厂房租赁租金及押金	396,213.93	844,320.85
支付代收的科研项目政府补助款	600,000.00	640,000.00
其他业务及管理费用	9,351,965.47	1,229,533.44
其他	414,464.93	393,071.89
合计	12,351,353.92	3,563,575.28

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
政府专项拨款	1,510,000.00	2,660,000.00
合计	1,510,000.00	2,660,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料**(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

补充资料	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,185,480.20	13,140,861.15
加：资产减值准备	143,880.44	47,166.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,372,485.36	7,793,146.58
无形资产摊销	141,583.66	97,608.26
长期待摊费用摊销	4,602,408.69	2,752,485.18
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）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	-981,453.39	1,823,653.76
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	--	--
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	159,413.48	-2,634,372.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,887,498.59	-1,059,902.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,334,658.27	743,458.35
其他	-865,896.94	-3,869,606.96
经营活动产生的现金流量净额	45,205,061.18	18,834,497.34
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：	--	--

补充资料	本期金额	上年同期金额
现金的期末余额	420,157,093.13	41,858,836.26
减：现金的年初余额	565,567,693.04	22,591,696.92
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-45,410,599.91	19,267,139.34

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年同期金额
一、现金		
其中：库存现金	261,659.27	211,301.32
可随时用于支付的银行存款	419,895,433.86	41,647,534.94
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	420,157,093.13	41,858,836.26
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 公司董事长叶运寿先生持有本公司 36.54% 的股份，系公司最大股东，本公司的实际控制人为叶运寿。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
东莞市星河装饰有限公司	同一控制人	61776442-2
广东南峰集团有限公司	持公司股份 12.64% 的股东	73856260-8
东莞市塘厦汽车修理厂	实际控制人之兄叶龙珠为法人代表的企业	19806774-4
叶龙珠	股东、实际控制人之兄	

(二) 关联方交易

1. 销售商品或提供劳务

报告期内公司不存在销售商品或提供劳务给关联方的情况，也不存在关联方向公司销售商品或提供劳务的情况。

2. 关联担保情况

担保方	提供贷款方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
叶运寿	梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	751,200.00	2008-4-3	2011-4-3	是
叶运寿	农业银行东莞市塘厦支行	15,000,000.00	2010-5-28	2013-5-27	是
叶运寿	中信银行股份有限公司东莞分行	20,000,000.00	2010-8-31	2011-8-31	是
广东南峰集团有限公司、叶运寿	东莞农村商业银行塘厦支行	50,000,000.00	2010-6-25	2013-6-24	是

本公司以按揭方式购入小轿车一部，并以该车（车牌号：粤 S3W898）设定抵押向梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司借款，叶运寿提供保证担保。该笔借款初始金额 751,200.00 元，年利率 10.02%，抵押期限为 2008 年 4 月 3 日至 2011 年 4 月 3 日。截止 2011 年 6 月 30 日，该项债务已结清。

2010 年 5 月 28 日，叶运寿与农业银行东莞市塘厦支行签订了《最高额保证合同》，约定叶运寿为农业银行东莞市塘厦支行向公司在 2010 年 5 月 28 日至 2013 年 5 月 27 日期间提供的借款提供连带责任保证，最高担保额度为 2,279.9924 万元。截止 2011 年 6 月 30 日，该项担保借款已结清。

叶运寿为公司向中信银行股份有限公司东莞分行借款提供连带责任保证担保，最高担保额度为 6,000 万元（保证合同号：2010 莞银最保字第 10X31401 号），担保期限为 2010 年 8 月 31 日至 2011 年 8 月 31 日。截止 2011 年 6 月 30 日，该项抵押、保证担保借款已结清。

广东南峰集团有限公司、叶运寿共同为公司向东莞农村商业银行塘厦支行借款 5,000 万元提供保证

担保（保证合同号：01190012010060002），其中，一年期短期借款 1,000 万元（合同号：01190012010060003），三年期长期借款 4,000 万元（合同号：01190012010060002），截止 2011 年 6 月 30 日，该项保证担保借款已结清。

（三）关联方往来款项余额

报告期内公司无关联方往来款项余额情况。

七、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、广东星河生物科技股份有限公司清溪分公司与东莞市清溪镇长山头村村民委员会于 2009 年 8 月 17 日签订了房屋租赁合同，东莞市清溪镇长山头村村民委员会将其所持有的座落于清溪镇长山头村的厂房 A、厂房 B、宿舍、办公楼房屋共计 18867.33 平方米，连同该房屋范围内的土地使用权出租给公司作食用菌种植及加工使用。租赁期限自 2009 年 8 月 17 日至 2029 年 8 月 16 日止。租金计算方式：

（1）合同期第 1-5 年：租赁房地产的单位租金按房地产证建筑面积每平方米每月人民币 7 元计算，其中第一年免收租金 6 个月，第二年免收租金 1 个月；

（2）合同期第 6-10 年：租赁房地产的单位租金按房地产证建筑面积每平方米每月人民币 8 元计算；

（3）合同期第 11-20 年：租赁房地产的单位租金按房地产证建筑面积每平方米每月人民币 8.5 元计算；

（4）合同期第 5-20 年：空余土地按空地面积 10000 平方米计算租金，每平方米每月人民币 1 元，月租金额为人民币 10000 元。

2、广东星河生物科技股份有限公司清溪第二分公司与东莞市清溪镇九乡股份经济联合社于 2010 年 5

月 20 日签订了土地使用权租赁合同，东莞市清溪镇九乡股份经济联合社将其所持有的座落于清溪镇九乡村的土地及其上附着设施共计 16000 平方米，出租给公司作食用菌种植及加工使用。租赁期限自 2010 年 5 月 1 日至 2030 年 4 月 30 日止。租金计算方式：

(1) 租赁期第 1-3 年：附着设施的单位租金按房产证建筑面积每平方米每月人民币 5 元计算，其中第一年免收租金 6 个月，第二年免收租金 2 个月；

(2) 租赁期第 4-5 年：附着设施的单位租金按房产证建筑面积每平方米每月人民币 6 元计算；

(3) 租赁期第 6-10 年：附着设施的单位租金按房产证建筑面积每平方米每月人民币 6.5 元计算；

(4) 租赁期第 11-13 年：附着设施的单位租金按房产证建筑面积每平方米每月人民币 7 元计算；

(5) 租赁期第 14-20 年：附着设施的单位租金按房产证建筑面积每平方米每月人民币 7.5 元计算；

(6) 以上租金中包含土地租金每平方米每月人民币 1 元。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	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	— —	— —	— —	— —	— —
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款—销售货款	5,611,190.10	100	282,038.51	5	5,329,151.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	— —	— —	— —	— —	— —
合 计	5,611,190.10	100	282,038.51	5	5,329,151.59
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额

	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	— —	— —	— —	— —	— —
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款—销售货款	3,723,998.25	100	186,199.91	5	3,537,798.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	— —	— —	— —	— —	— —
合 计	3,723,998.25	100	186,199.91	5	3,537,798.34

其中：外币列示如下：

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美 元	99,785.91	6.4716	645,774.5	73,307.54	6.6227	485,493.85
合 计	99,785.91		645,774.5	73,307.54		485,493.85

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	5,601,330.1	99.83	280,066.51	5,321,263.59
1—2年(含)	9,860	0.17	1,972	7,888
2—3年(含)	— —	— —	— —	— —
3年以上	— —	— —	— —	— —
合 计	5,611,190.1	100	282,038.51	5,329,151.59

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	3,723,998.25	100	186,199.91	3,537,798.34
1—2年(含)	— —	— —	— —	— —
2—3年(含)	— —	— —	— —	— —
3年以上	— —	— —	— —	— —
合 计	3,723,998.25	100	186,199.91	3,537,798.34

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 本报告期应收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市罗湖区布吉农产品中心批发市场山地果蔬批发行	公司客户	1,144,757.00	1年以内	21.48%
深圳市罗湖区布吉农产品中心批发市场百益佳批发行	公司客户	1,090,197.00	1年以内	20.46%
NGUYEN ABC NAM LIMITED COMPANY (越南源北南有限公司)	公司客户	645,774.50	1年以内	12.12%
阳山粤普果蔬发展有限公司	公司客户	578,432.50	1年以内	10.85%
东莞市塘厦李仔蔬菜档	公司客户	473,902.00	1年以内	8.89%
合计		3,933,063.00		73.80%

(6) 本报告期无应收关联方账款。

(7) 本报告期无终止确认的应收账款。

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	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应收账款	-	-	-	-	-
①合并范围内其他应收款	63,558,612.19	98.80	-	-	63,558,612.19
②按账龄提坏账准备的其他应收款	771,184.27	1.20	150,519.55	19.52	620,664.72
组合小计	64,329,796.46	100.00	150,519.55	19.52	64,179,276.91
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	64,329,796.46	100.00	150,519.55	19.52	64,179,276.91
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	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应收账款	-	-	-	-	-
①合并范围内其他应收款	41,804,754.37	97.25	-	-	41,804,754.37
②按账龄计提坏账准备的其他应收款	1,180,123.53	2.75	153,895.10	13.04	1,026,228.43
组合小计	42,984,877.90	100.00	153,895.10	13.04	42,830,982.80
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	42,984,877.90	100.00	153,895.10	13.04	42,830,982.80

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款列示如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	21,847,778.59	34.0%	4,696.05	21,843,082.54
1-2年(含)	42,469,054.37	66.02%	132,860.00	42,336,194.37
2-3年(含)	-	0.00%	-	-
3年以上	12,963.50	0.02%	12,963.50	-
合计	64,329,796.46	100.00%	150,519.55	64,179,276.91

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	26,633,989.06	61.96%	30,430.80	26,603,558.26
1-2年(含)	16,339,435.34	38.01%	112,010.80	16,227,424.54
2-3年(含)	-	0.00%	-	-
3年以上	11,453.50	0.03%	11,453.50	-
合计	42,984,877.90	100.00%	153,895.10	42,830,982.80

(3) 报告期内没有实际核销的其他应收款。

其他应收款内容	期末账面余额	坏账准备金额	计提比例	理由
韶关市星河生物科技有限公司	63,541,623.71	-	-	合并关联方不计提
新乡市星河生物科技有限公司	16,988.48	-	-	合并关联方不计提
合计	63,558,612.19	-	-	

(4) 报告期内没有实际核销的其他应收款。

(5) 本报告期其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 其他应收款期末比年初账面余额增加49.84%，主要系补充韶关子公司流动资金所致。

(7) 期末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
韶关市星河生物科技公司	关联方往来款	子公司	21,736,869.34	1年以内	33.79
			41,804,754.37	1-2年	64.99
东莞市清溪长山头股份经济联合社	厂房租赁押金	非关联方	550,000.00	1-2年	0.85
东莞市清溪镇九乡股份经济联合社	厂房租赁押金	非关联方	100,000.00	1年以内	0.16
预存粤通卡余额	预存车辆通行费	非关联方	24,121.96	1年以内	0.04
东莞市科苑城信息产业园有限公司	代垫费用	非关联方	7,044.00	1年以内	0.01
			12,963.50	1-2年	0.02
合计			42,852,087.02		99.69

(8) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例(%)
韶关市星河生物科技股份有限公司	子公司	63,541,623.71	98.77
新乡市星河生物科技股份有限公司	子公司	16,988.48	0.03
合计		63,558,612.19	98.80

(9) 无终止确认的其他应收款情况

(三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
1、韶关市星河生物科技股份有限公司	成本法	33,000,000.00	113,000,000.00	— —	113,000,000.00
2、东莞市科创投资研究院	成本法	100,000.00	100,000.00	— —	100,000.00
3、新乡市星河生物科技股份有限公司	成本法	51,000,000.00	— —	51,000,000.00	51,000,000.00
合计			113,000,000.00	51,000,000.00	164,000,000.00

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
1、韶关市星河生物科技股份有限公司	100.00	100.00	— —	— —	33,000,000.00
2、东莞市科创投资研究院	3.84	3.84	100,000.00	— —	— —
3、新乡市星河生物科技股份有限公司	100.00	100.00	— —	— —	— —
合计					33,000,000.00

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	51,421,244.33	26,137,450.94
其中: 主营业务收入	51,385,665.98	26,137,450.94
其他业务收入	35,578.35	— —

营业成本	37,127,178.12	20,122,645.59
其中：主营业务成本	37,127,178.12	20,122,645.59
其他业务成本	— —	— —

本年主营业务收入和主营业务成本分别比上年增长96.73%和84.50%，主要系生产规模扩大，产销量大幅提高所致。

(2) 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金针菇	42,891,108.63	28,700,709.08	25,302,410.87	19,702,982.21
真姬菇	7,747,927.71	8,040,238.40	— —	— —
白玉菇	386,230.64	386,230.64	— —	— —
其他	360,399.00	— —	835,040.07	419,663.38
合计	51,385,665.98	37,127,178.12	26,137,450.94	20,122,645.59

(3) 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	47,891,258.44	34,784,276.08	24,948,771.88	18,933,966.53
外销	3,494,407.54	2,342,902.04	1,188,679.06	1,188,679.06
合计	51,385,665.98	37,127,178.12	26,137,450.94	20,122,645.59

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
深圳市罗湖区布吉农产品中心批发市场山地果蔬批发行	9,974,596.50	19.41%
深圳市罗湖区布吉农产品中心批发市场百益佳批发行	11,085,433.00	21.57%
阳山粤普果蔬发展有限公司	7,814,555.00	15.21%
广州市白云区松洲永联蔬菜经营部	5,451,160.00	10.61%
NGUYEN ABC NAM LIMITED COMPANY(越南源北南有限公司)	3,494,407.52	6.80%
合计	37,820,152.02	73.60%

(五) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,488,930.40	-104,327.96
加：资产减值准备	92,463.05	68,628.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,936,643.83	2,968,312.39
无形资产摊销	102,112.36	58,136.96

补充资料	本期金额	上年同期金额
长期待摊费用摊销	2,492,670.75	752,270.92
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）	—	—
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	-257,241.03	1,823,653.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,000,000.00	—
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	—	—
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,538.84	-1,550,383.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,885,381.27	-1,489,248.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,780,590.01	17,698,781.27
其他	-875,896.96	-3,559,606.96
经营活动产生的现金流量净额	-16,158,647.70	16,666,216.90
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	351,858,496.65	40,919,608.12
减：现金的年初余额	488,706,292.17	16,579,503.89
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-136,847,795.52	24,340,104.23

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	—	—
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	—	—
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	21,688,776.98	3,969,606.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资	—	—

项目	本期发生额	上年同期发生额
单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
债务重组损益	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,200.00	-156,566.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	21,488,576.98	3,813,040.62
减：所得税影响额	5,106,397.89	315,000.00
非经常性损益净额（影响净利润）	16,382,179.09	3,498,040.62
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	16,382,179.09	3,498,040.62
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	11,803,301.11	9,642,820.53

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	3.80%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.59%	0.08	0.08

报告期利润	上年同期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.64%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.810%	0.19	0.19

十三、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会于2011年7月14日审议批准。

法定代表人：叶运寿

主管会计工作的负责人：吴汉平

会计机构负责人：候建存

广东星河生物科技股份有限公司

2011年7月14日

第七节 备查文件

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。

二、报告期内在中国证监会指定网站、报纸上公开披露过的所有公司文件的原稿。

三、经公司法定代表人签名的 2011 年半年度报告原本。

四、其他相资料。

以上备查文件的备置地点：董事会办公室。

广东星河生物科技股份有限公司

董事长：叶运寿

二〇一一年七月十四日