

广东星河生物科技股份有限公司
2011 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	4-5
— 母公司资产负债表	6-7
— 合并利润表	8
— 母公司利润表	9
— 合并现金流量表	10-11
— 母公司现金流量表	12
— 合并所有者权益变动表	13-14
— 母公司所有者权益变动表	15-16
— 财务报表附注	17-69

审计报告

XYZH/2011GZA1053

广东星河生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东星河生物科技股份有限公司（以下简称星河生物公司）财务报表，包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表，2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，星河生物公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了星河生物公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 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有限公司



中国注册会计师:



中国注册会计师:

中国 北京

二〇一二年二月二十三日



合并资产负债表

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司 日期：2011.12.31 单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	八、1	341,164,911.98	565,567,693.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	八、2	10,926,425.10	6,823,574.12
预付款项	八、3	11,207,045.62	8,736,004.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、4	5,408,847.59	1,072,064.57
买入返售金融资产			
存货	八、5	20,657,323.92	18,837,626.66
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		389,364,554.21	601,036,962.54
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	八、6		
投资性房地产			
固定资产	八、7	212,576,103.85	181,252,118.38
在建工程	八、8	149,957,075.75	37,938,564.86
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	八、9	51,933,727.36	8,807,580.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、10	26,432,168.92	22,281,580.76
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		440,899,075.88	250,279,844.32
资产总计		830,263,630.09	851,316,806.86

法定代表人：叶运寿

主管会计工作的负责人：侯建存

会计机构负责人：江灿昆

合并资产负债表（续）

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司 日期：2011.12.31 单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款			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	八、12	17,557,542.37	13,544,219.32
预收款项	八、13	344,355.94	366,476.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、14	2,940,505.96	2,895,390.88
应交税费	八、15	115,820.05	230,586.63
应付利息			
应付股利			
其他应付款	八、16	4,375,094.58	3,112,938.37
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
其他流动负债	八、17	1,311,153.96	1,217,313.96
流动负债合计		26,644,472.86	46,461,919.04
非流动负债：			
长期借款			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	八、18	17,774,522.04	17,859,836.00
非流动负债合计		17,774,522.04	77,859,836.00
负债合计		44,418,994.90	124,321,755.04
股东权益：			
股本	八、19	147,400,000.00	67,000,000.00
资本公积	八、20	508,139,917.67	588,539,917.67
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	八、21	7,154,272.84	2,042,681.07
一般风险准备			
未分配利润	八、22	123,150,444.68	69,412,453.08
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		785,844,635.19	726,995,051.82
少数股东权益			
股东权益合计		785,844,635.19	726,995,051.82
负债和股东权益总计		830,263,630.09	851,316,806.86

法定代表人：叶运寿 主管会计工作的负责人：侯建存 会计机构负责人：江灿昆

母公司资产负债表

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司 日期：2011.12.31 单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		288,745,103.99	488,706,292.17
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	6,264,298.16	3,537,798.34
预付款项		10,843,387.72	3,605,684.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	120,058,968.66	42,830,982.80
存货		12,757,738.56	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		438,669,497.09	550,085,212.87
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	164,000,000.00	113,000,000.00
投资性房地产			-
固定资产		109,033,099.76	77,977,344.73
在建工程		26,294,926.56	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		5,251,947.63	5,182,800.15
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		18,616,255.75	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		323,196,229.70	243,182,200.30
资 产 总 计		761,865,726.79	793,267,413.17

法定代表人：叶运寿

主管会计工作的负责人：侯建存

会计机构负责人：江灿昆

母公司资产负债表（续）

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司 日期：2011.12.31 单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款			25,000,000.00
交易性金融负债			-
应付票据			-
应付账款		10,707,053.39	9,283,428.41
预收款项		217,424.94	32,207.00
应付职工薪酬		2,038,168.07	1,998,585.99
应交税费		68,135.15	102,949.38
应付利息			-
应付股利			-
其他应付款		3,629,785.01	2,694,532.87
一年内到期的非流动负债			94,993.08
其他流动负债		1,291,153.92	1,197,313.92
流动负债合计		17,951,720.48	40,404,010.65
非流动负债：			
长期借款			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		17,394,522.16	17,459,836.08
非流动负债合计		17,394,522.16	77,459,836.08
负 债 合 计		35,346,242.64	117,863,846.73
股东权益：			
股本		147,400,000.00	67,000,000.00
资本公积		508,139,917.67	588,539,917.67
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		7,154,272.84	2,042,681.07
一般风险准备			
未分配利润		63,825,293.64	17,820,967.70
股东权益合计		726,519,484.15	675,403,566.44
负债和股东权益总计		761,865,726.79	793,267,413.17

法定代表人：叶运寿

主管会计工作的负责人：侯建存

会计机构负责人：江灿昆

合并利润表

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

期间：2011.1.1-2011.12.31

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	八、23	207,569,407.92	167,931,537.22
其中：营业收入	八、23	207,569,407.92	167,931,537.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		166,487,322.30	131,172,057.07
其中：营业成本	八、23	128,330,343.99	93,178,584.29
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		9,263.05	
销售费用	八、24	18,958,576.15	12,309,783.38
管理费用	八、25	27,001,168.02	21,166,596.28
财务费用	八、26	-8,439,039.04	4,460,901.00
资产减值损失	八、27	627,010.13	56,192.12
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）		41,082,085.62	36,759,480.15
加：营业外收入	八、28	22,995,286.96	6,080,951.36
减：营业外支出	八、29	220,200.00	278,166.34
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,857,172.58	42,562,265.17
减：所得税费用	八、30	5,007,589.21	358,750.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,849,583.37	42,203,515.03
归属于母公司股东的净利润		58,849,583.37	42,203,515.03
少数股东损益		-	-
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	八、31	0.40	0.82
（二）稀释每股收益	八、31	0.40	0.82
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		58,849,583.37	42,203,515.03
归属于母公司股东的综合收益总额		58,849,583.37	42,203,515.03
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元

法定代表人：叶运寿

主管会计工作的负责人：侯建存

会计机构负责人：江灿昆

母公司利润表

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司 期间：2011.1.1-2011.12.31 单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十四、4	121,869,426.99	82,347,820.57
减：营业成本	十四、4	80,981,827.45	51,207,360.05
营业税金及附加		6,050.47	-
销售费用		10,828,227.51	4,870,421.39
管理费用		20,766,392.75	16,537,326.85
财务费用		-7,449,576.68	4,477,162.03
资产减值损失		553,794.70	121,182.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	33,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		49,182,710.79	5,134,368.12
加：营业外收入		2,163,406.92	5,739,137.26
减：营业外支出		200,200.00	258,166.34
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		51,145,917.71	10,615,339.04
减：所得税费用		30,000.00	356,250.00
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		51,115,917.71	10,259,089.04
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		51,115,917.71	10,259,089.04

法定代表人：叶运寿

主管会计工作的负责人：侯建存

会计机构负责人：江灿昆

合并现金流量表

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

期间：2011.1.1-2011.12.31

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		204,314,593.46	168,953,714.41
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			137,420.85
收到其他与经营活动有关的现金	八、32	30,870,112.24	3,714,445.56
经营活动现金流入小计		235,184,705.70	172,805,580.82
购买商品、接受劳务支付的现金		88,836,458.47	76,044,576.13
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		36,152,997.77	22,998,853.03
支付的各项税费		6,031,498.70	1,013,054.75
支付其他与经营活动有关的现金	八、32	12,847,859.67	11,234,314.61
经营活动现金流出小计		143,868,814.61	111,290,798.52
经营活动产生的现金流量净额		91,315,891.09	61,514,782.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期		399.80	
处置子公司及其他营业单位收到的现			
收到其他与投资活动有关的现金	八、32	1,550,000.00	
投资活动现金流入小计		1,550,399.80	-
购建固定资产、无形资产和其他长期		226,690,203.17	104,248,125.92
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	八、32	5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		231,690,203.17	104,248,125.92
投资活动产生的现金流量净额		-230,139,803.37	-104,248,125.92

法定代表人：叶运寿

主管会计工作的负责人：侯建存

会计机构负责人：江灿昆

合并现金流量表（续）

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司 期间：2011.1.1-2011.12.31 单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			575,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收			
取得借款所收到的现金		30,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八、	148,033.00	2,985,000.00
筹资活动现金流入小计		30,148,033.00	667,985,000.00
偿还债务所支付的现金		115,094,993.08	70,266,737.94
分配股利、利润或偿付利息所支付的		631,857.71	4,895,224.79
其中：子公司支付给少数股东的股			
支付其他与筹资活动有关的现金			7,112,500.00
筹资活动现金流出小计		115,726,850.79	82,274,462.73
筹资活动产生的现金流量净额		-85,578,817.79	585,710,537.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-50.99	-1,197.53
五、现金及现金等价物净增加额		-224,402,781.06	542,975,996.12
加：期初现金及现金等价物余额		565,567,693.04	22,591,696.92
六、期末现金及现金等价物余额		341,164,911.98	565,567,693.04

法定代表人：叶运寿

主管会计工作的负责人：侯建存

会计机构负责人：江灿昆

母公司现金流量表

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

期间：2011.1.1-2011.12.31

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		119,203,433.15	79,705,823.99
收到的税费返还			137,420.85
收到其他与经营活动有关的现金		7,928,961.60	57,032,479.57
经营活动现金流入小计		127,132,394.75	136,875,724.41
购买商品、接受劳务支付的现金		53,552,772.39	40,502,896.63
支付给职工以及为职工支付的现金		24,414,178.75	14,265,656.19
支付的各项税费		395,011.79	580,070.74
支付其他与经营活动有关的现金		90,714,360.16	33,062,471.77
经营活动现金流出小计		169,076,323.09	88,411,095.33
经营活动产生的现金流量净额		-41,943,928.34	48,464,629.08
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		33,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所 收到其他与投资活动有关的现金		399.80	
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		1,550,000.00	
投资活动现金流入小计		34,550,399.80	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所 支付其他与投资活动有关的现金		50,988,804.94	82,047,180.54
投资支付的现金		51,000,000.00	80,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		106,988,804.94	162,047,180.54
投资活动产生的现金流量净额		-72,438,405.14	-162,047,180.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			575,000,000.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		148,033.00	2,985,000.00
筹资活动现金流入小计		30,148,033.00	667,985,000.00
偿还债务支付的现金		115,094,993.08	70,266,737.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		631,857.71	4,895,224.79
支付其他与筹资活动有关的现金			7,112,500.00
筹资活动现金流出小计		115,726,850.79	82,274,462.73
筹资活动产生的现金流量净额		-85,578,817.79	585,710,537.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-36.91	-1,197.53
五、现金及现金等价物净增加额		-199,961,188.18	472,126,788.28
加：期初现金及现金等价物余额		488,706,292.17	16,579,503.89
六、期末现金及现金等价物余额		288,745,103.99	488,706,292.17

法定代表人：叶运寿

主管会计工作的负责人：侯建存

会计机构负责人：江灿昆

合并权益变动表

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

期间：2011.1.1-2011.12.31

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额									
	归属于母公司股东权益								少数 股东 权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	减	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其		
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、本年增减变动金额（减少以	80,400,000.00	-80,400,000.00	-	-	5,111,591.77	-	53,737,991.60	-	-	58,849,583.37
（一）净利润							58,849,583.37			58,849,583.37
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	58,849,583.37	-	-	58,849,583.37
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本										-
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	5,111,591.77	-	-5,111,591.77	-	-	-
1. 提取盈余公积					5,111,591.77		-5,111,591.77			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配										-
4. 其他										-
（五）股东权益内部结转	80,400,000.00	-80,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	80,400,000.00	-80,400,000.00								-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-
2. 本年使用										-
（七）其他										-
四、本年年末余额	147,400,000.00	508,139,917.67			7,154,272.84		123,150,444.68			785,844,635.19

法定代表人：叶运寿

主管会计工作的负责人：侯建存

会计机构负责人：江灿昆

合并权益变动表(续)

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

期间：2011.1.1-2011.12.31

单位：人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司股东权益								少数 股东 权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
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、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本	17,000,000.00	550,887,500.00				-	-			567,887,500.00
1. 股东投入资本	17,000,000.00	550,887,500.00								567,887,500.00
2. 股份支付计入股东权益的金										-
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. 对股东的分配										-
4. 其他										-
（五）股东权益内部结转	-	-				-		-		-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备	-	-				-		-		-
1. 本年提取										-
2. 本年使用										-
（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

主管会计工作的负责人：侯建存

会计机构负责人：江灿昆

母公司权益变动表

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

期间：2011.1.1-2011.12.31

单位：人民币元

项 目	本年金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减： 库存 股	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	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、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	80,400,000.00	-80,400,000.00	-	-	5,111,591.77	-	46,004,325.94	51,115,917.71
（一）净利润							51,115,917.71	51,115,917.71
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计	-	-			-		51,115,917.71	51,115,917.71
（三）股东投入和减少资本	-	-			-		-	
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金								
3. 其他								
（四）利润分配	-	-			5,111,591.77		-5,111,591.77	
1. 提取盈余公积							-5,111,591.77	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转	80,400,000.00	-80,400,000.00			-		-	
1. 资本公积转增股本	80,400,000.00	-80,400,000.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备	-	-			-		-	
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	147,400,000.00	508,139,917.67					63,825,293.64	726,519,484.15

法定代表人：叶运寿

主管会计工作的负责人：侯建存

会计机构负责人：江灿昆

母公司权益变动表（续）

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

期间：2011.1.1-2011.12.31

单位：人民币元

项 目	本年金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	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	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、本年增减变动金额 （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	-	-					10,259,089.04	10,259,089.04
（三）股东投入和减少	17,000,000.00	550,887,500.00					-	567,887,500.00
1. 股东投入资本	17,000,000.00	550,887,500.00						567,887,500.00
2. 股份支付计入股东								-
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. 对股东的分配								-
4. 其他								-
（五）股东权益内部结	-	-					-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（六）专项储备	-	-					-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
（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

主管会计工作的负责人：侯建存

会计机构负责人：江灿昆

财务报表附注

2011年度

编制单位：广东星河生物科技股份有限公司

单位：人民币元

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，交易代码300143。截至2010年12月31日止，本公司股本为67,000,000.00股。

2011年3月16日，公司股东大会决议通过资本公积转增股本方案，公司以6700万股份为基础，以10股转增12股，公司总股本由6700万股变更为14740万股。

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。

公司在报告期内主营业务未发生重大变更。

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

本公司的职能管理部门包括财务部、营销部、人力资源部、工程技术中心、综合部、物流部、采购部、品控部、设备部、生产部等，分公司主要包括广东星河生物科技股份有限公司清溪分公司、广东星河生物科技股份有限公司清溪第二分公司，子公司主要包括韶关市星河生物科技有限公司、新乡市星河生物科技有限公司等。

公司注册资本14740万元。

公司法人注册号为：441900000178999。

公司法定代表人：叶运寿。

公司注册地址：东莞市塘厦镇蛟坪大道 83 号。

本公司的实际控制人为叶运寿。

二、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、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

三、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及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

4. 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。

5. 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。

6. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为持有至到期投资、贷款和应收款项两大类。

1) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2) 贷款和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。

金融资产以公允价值进行初始确认。金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

贷款和应收款项以及持有至到期投资的金融资产采用实际利率法，以摊余成本列示。

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。金融负债

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) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 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。

2) 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。

7. 应收款项坏账准备

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

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

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

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

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度以账龄为信用特征划分应收款项组合，并按下表的比例计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

本公司对合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备。

8. 存货

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

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品、包装物和周转材料采用一次转销法进行摊销。

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

9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为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%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

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所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。

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；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、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，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

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收益。

固定资产

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

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

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当

期损益。

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

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

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

10. 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。

11. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12. 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。

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

土地地址	土地使用权证号	使用期间
东莞市塘厦大坪工业区	东府国用[2003]字第特 414 号	终止日期 2053 年 6 月 11 日
韶关市曲江县白土工业园	曲府国用（2006）第 00127 号 总第 0009508 号	2006 年 12 月- 2056 年 12 月
东莞市松山湖北部工业城	东府国用(2008)第特 368 号	2008 年 9 月-2058 年 7 月
辉县市卫栾路冀屯镇宪录村西段路北	辉国用（2011）第 1200016 号	2011 年 11 月 17 至 2061 年 10 月 18 日

13. 非金融长期资产减值

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；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

14. 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

15. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、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与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

16. 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。

17. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。收入确认原则如下：

(1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

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

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

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

本公司销售商品收入的确认具体标准：

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。

18. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。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，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，并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。

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

19. 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和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

20. 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。

21. 所得税的会计核算

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

22. 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的,根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断:已经全部转移的,终止确认相应的金融资产;没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不予终止确认;既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认:放弃了对该项金融资产控制的,终止确认该项金融资产;未放弃对该项金融资产控制的,按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的,转移所收到的对价与相应的账面价值的差额,计入当期损益,原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额,也一并转入当期损益;满足部

分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

23. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为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，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。

对于非同一控制下企业合并，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。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，经复核确认后，计入当期损益。

24. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《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，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策变更及影响。

本公司本期主要会计政策未发生变更

2. 会计估计变更及影响

本公司本期主要会计估计未发生变更。

3. 前期差错更正和影响

本公司本期未发生重大前期差错更正。

六、税项

(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%

(2) 企业所得税

税种	计税依据	税率
本公司	企业所得税应税所得额	25%
韶关市星河生物科技有限公司	企业所得税应税所得额	25%
新乡市星河生物科技有限公司	企业所得税应税所得额	25%

(3) 房产税

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

(4) 税收优惠及批文

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

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

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年至2010年企业所得税享受15%的优惠税率。

公司高新技术企业资格证书已到期，报告截止日公司高新技术企业资格重新认证尚在审核中，报告年度公司企业所得税暂按15%优惠税率执行，若审核不能通过公司将按有关规定补缴差额税款。

公司本期计提和申报缴纳的所得税费用 30,000 元，若未能审核通过，将会补缴税款 20,000 元。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
非同一控制下企业合并取得的子公司													
二级子公司													
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	种植、销售食用菌；销售农副产品；生产、销售食用菌菇泥有机肥	11300万		100	100	是			
新乡市星河生物科技有限公司	全资子公司	河南省新乡市	食用菌种植	5100万	食用菌种植、销售；食（药）用菌和其他有益微生物育种、引种及相关产品的研究和开发；食（药）用菌	5100万		100	100	是			

					高效生产工艺及其培养基再利用技术的研究与开发								
--	--	--	--	--	------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

报告期公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 本年合并财务报表合并范围的变动

1. 本年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润
新乡市星河生物科技有限公司	本期新成立全资子公司	100	6588 万元	1488 万元

2. 本年度不再纳入合并范围的公司情况

本年度不存在上年度纳入合并范围而本年度不再纳入合并范围的公司。

(四) 本年发生的企业合并

本年度未发生企业合并事项。

(五) 外币报表折算

本年度公司无境外经营实体，不存在外币报表折算情况。

八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2011 年 1 月 1 日，“年末”系指 2011 年 12 月 31 日，“本年”系指 2011 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2010 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
人民币	138,912.91		138,912.91	145,570.58		145,570.58
银行存款						
人民币	341,025,227.31		341,025,227.31	565,421,347.44		565,421,347.44
美元	37.47	6.30	235.34	32.03	6.62	212.26

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
港币	661.67	0.81	536.42	661.35	0.85	562.76
合计			341,164,911.98			565,567,693.04

(1) 截至 2011 年 12 月 31 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) 2011 年 12 月 31 日货币资金余额比 2010 年 12 月 31 日减少 39.68%，主要系本期将募集资金逐步投入相关募投项目及偿还前期银行借款所致。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	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	11,502,228.79	100.00	575,803.69	5.00	7,182,709.60	100.00	359,135.48	5.00
组合小计	11,502,228.79	100.00	575,803.69	5.00	7,182,709.60	100.00	359,135.48	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	11,502,228.79	—	575,803.69	—	7,182,709.60	—	359,135.48	—

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	11,502,228.79	5.00	575,803.69	7,182,709.60	5.00	359,135.48
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合计	11,502,228.79	—	575,803.69	7,182,709.60	—	359,135.48

(2) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市茂雄实业有限公司	客户	1,940,352.00	1 年以内	16.87
广州市白云区松洲创益食用菌行	客户	1,770,057.48	1 年以内	15.39
广西南宁闽富鼎进出口贸易有限公司	客户	1,374,775.50	1 年以内	11.95
深圳市罗湖区布吉农产品中心批发市场百益佳批发行	客户	938,135.08	1 年以内	8.16
越南源北南有限公司	客户	860,972.24	1 年以内	7.49
合计		6,884,292.30		59.85

(4) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	165,834.68	6.30	1,044,907.74	73,307.54	6.62	485,493.85
合计	165,834.68		1,044,907.74	73,307.54		485,493.85

(5) 截至 2011 年 12 月 31 日应收账款中, 无应收其他关联方欠款。

(6) 应收账款 2011 年 12 月 31 日比 2010 年 12 月 31 日账面余额增加 60.14%, 主要系本期产能扩张及销售规模扩大使收入增长, 同时公司适当延长了客户信用期所致。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,147,859.27	99.47	8,723,324.15	99.85
1—2 年	46,506.35	0.41	12,680.00	0.15
2—3 年	12,680.00	0.11		
3 年以上				
合计	11,207,045.62	100.00	8,736,004.15	100.00

(2) 预付款项主要单位

项目	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
昌图县兴民玉米芯加工厂	供应商	4,500,000.00	1 年以内	预付材料款, 未到结算期

项目	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
东莞市实达光电科技有限公司	供应商	2,017,000.00	1年以内	预付设备款, 未完工
用友软件股份有限公司东莞分公司	供应商	1,756,000.00	1年以内	预付ERP款, 未完工
东莞市科苑城信息产业园有限公司	供应商	1,000,000.00	1年以内	预付土地开发款
广胜源机械有限公司	供应商	497,240.54	1年以内	预付设备款, 未完工
合计		9,770,240.54		

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日预付款项中, 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日预付款项中, 无预付其他关联方欠款。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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	5,975,497.04	100.00	566,649.45	9.48	1,228,372.10	100.00	156,307.53	12.72
组合小计	5,975,497.04	100.00	566,649.45	9.48	1,228,372.10	100.00	156,307.53	12.72
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	5,975,497.04	—	566,649.45	—	1,228,372.10	—	156,307.53	—

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	5,298,333.04	5.00	264,916.65	656,864.60	5.00	32,843.23
1-2年	122,164.00	19.84	24,232.80	560,054.00	20.00	112,010.80
2-3年	555,000.00	50.00	277,500.00			
3年以上				11,453.50	100.00	11,453.50
合计	5,975,497.04	—	566,649.45	1,228,372.10	—	156,307.53

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日其他应收款中，无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末主要其他应收款金额情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
西充富联食用菌科技有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	83.68	投资协议保证金
东莞市清溪长山头股份经济联合社	非关联方	550,000.00	2 至 3 年	9.20	厂房租赁押金
东莞市清溪镇九乡股份经济联合社	非关联方	100,000.00	1 至 2 年	1.67	厂房租赁押金
深圳市农产品股份有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	0.84	合作协议保证金
合计		5,700,000.00		95.38	

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日其他应收款中，无应收其他关联方欠款。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,522,256.62		5,522,256.62	4,702,077.49		4,702,077.49
消耗性生物资产	12,054,785.83		12,054,785.83	10,689,156.57		10,689,156.57
周转材料	1,832,115.80		1,832,115.80	2,015,334.25		2,015,334.25
委托加工物资	940,831.99		940,831.99	1,431,058.35		1,431,058.35
库存商品	245,416.16		245,416.16			
发出商品	61,917.52		61,917.52			
合计	20,657,323.92		20,657,323.92	18,837,626.66		18,837,626.66

(2) 截止 2011 年 12 月 31 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。

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日，不存在已被抵押、冻结等权限受限的存货。

6. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	100,000.00	100,000.00
按权益法核算的长期股权投资		
长期股权投资合计	100,000.00	100,000.00
减：长期股权投资减值准备	100,000.00	100,000.00
长期股权投资价值		

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
东莞市科创投资研究院	3.84	3.84	100,000.00	100,000.00			100,000.00	
小计			100,000.00	100,000.00			100,000.00	
合计			100,000.00	100,000.00			100,000.00	

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	计提原因
东莞市科创投资研究院	100,000.00			100,000.00	民间非盈利组织且持续亏损
合计	100,000.00			100,000.00	

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
原价	228,257,001.79	53,822,535.54		8,000.00	282,071,537.33
房屋及建筑物	46,762,725.81	274,077.50			47,036,803.31
供气/消毒/消防设备	16,692,863.29	9,420,324.00			26,113,187.29
冷气设备	72,712,533.83	18,503,765.20			91,216,299.03
供电设备	22,051,519.76	8,585,000.00			30,636,519.76
生产设备	64,513,920.28	13,930,874.34			78,444,794.62
运输工具	3,912,063.82	2,802,879.00			6,714,942.82
办公及其他设备	1,611,375.00	305,615.50		8,000.00	1,908,990.50
累计折旧	47,004,883.41	本年新增	本年计提		69,495,433.48
房屋及建筑物	8,641,953.37	15,814.45	2,817,357.69		11,475,125.51
供气/消毒/消防设备	4,627,367.57	569,341.79	1,588,928.83		6,785,638.19
冷气设备	14,112,290.50	862,978.81	6,899,491.80		21,874,761.19

项目	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
供电设备	3,577,697.40	245,297.93	2,091,788.31		5,914,783.64
生产设备	13,604,301.34	568,707.68	6,152,521.78		20,325,530.80
运输工具	1,608,128.55	131,506.11	278,546.16		2,018,180.82
办公及其他设备	833,144.60	27,720.19	248,148.74	7,600.20	1,101,413.33
账面净值	181,252,118.38				212,576,103.85
房屋及建筑物	38,120,772.44				35,561,677.80
供气/消毒/消防设备	12,065,495.72				19,327,549.10
冷气设备	58,600,243.25				69,341,537.84
供电设备	18,473,822.36				24,721,736.12
生产设备	50,909,618.94				58,119,263.82
运输工具	2,303,935.27				4,696,762.00
办公及其他设备	778,230.40				807,577.17
减值准备					
房屋及建筑物					
供气/消毒/消防设备					
冷气设备					
供电设备					
生产设备					
运输工具					
办公及其他设备					
账面价值	181,252,118.38				212,576,103.85
房屋及建筑物	38,120,772.44				35,561,677.80
供气/消毒/消防设备	12,065,495.72				19,327,549.10
冷气设备	58,600,243.25				69,341,537.84
供电设备	18,473,822.36				24,721,736.12
生产设备	50,909,618.94				58,119,263.82
运输工具	2,303,935.27				4,696,762.00
办公及其他设备	778,230.40				807,577.17

(2) 本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 47,433,307.54 元。

(3) 期末公司固定资产不存在抵押、担保等权限受限的固定资产。

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	91,887,556.97		91,887,556.97	2,571,173.94		2,571,173.94

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
供电设备设施	369,600.00		369,600.00	5,273,707.50		5,273,707.50
生产流水线设备	12,754,318.78		12,754,318.78	6,971,262.40		6,971,262.40
培养房冷气设备	40,703,600.00		40,703,600.00	22,030,000.00		22,030,000.00
灭菌设备				224,948.20		224,948.20
厂区装修改造工程				867,472.82		867,472.82
厂房聚氨酯工程	4,242,000.00		4,242,000.00			
合计	149,957,075.75		149,957,075.75	37,938,564.86		37,938,564.86

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
母公司:					
松山湖产业园星河办公科技大楼	1,236,956.31	8,737,040.75			9,973,997.06
松山湖 400KVA 变压器及低压工程		85,200.00			85,200.00
塘厦研发楼	52,189.00	14,848,163.50			14,900,352.50
研发楼配电工程		284,400.00			284,400.00
合计	1,289,145.31	23,954,804.25			25,243,949.56
清溪分公司:					
厂区整改(二期土建工程)	867,472.82	333,666.10		1,201,138.92	
高压配电工程	700,000.00		700,000.00		
二期抑制机工程	585.00	189,525.00			190,110.00
食用菌灭菌器		148,350.00			148,350.00
装瓶机		241,965.70	241,965.70		
合计	1,568,057.82	913,506.80	941,965.70	1,201,138.92	338,460.00
清溪第二分公司:					
厂区改造工程	1,275,241.63	1,072,291.50	64,290.50	2,263,442.63	19,800.00
供电配电设备设施工程	2,891,207.50	188,792.50	3,080,000.00		
中央空调冷气新风系统工程	13,535,876.15	4,272,940.85	17,808,817.00		
空调净化系统	8,494,123.85	447,059.15	8,941,183.00		
货架	1,106,000.00	448,160.00	1,554,160.00		
6T 锅炉设备整体工程	160,000.00	290,000.00	450,000.00		
加湿机	574,000.00	246,000.00	820,000.00		
食用菌灭菌器		107,650.00			107,650.00
合计	28,036,449.13	7,072,894.00	32,718,450.50	2,263,442.63	127,450.00
韶关星河:					
食用菌生产线整体技术改造项目 (三期土建工程)		36,597,582.95			36,597,582.95
食用菌生产线整体技术改造项目 (三期仓库钢结构工程)		1,263,500.00			1,263,500.00

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
培养房冷气设备		40,703,600.00			40,703,600.00
三期厂房聚氨酯工程		4,242,000.00			4,242,000.00
供电设备设施	4,567,500.00	2,020,000.00	5,331,500.00		1,256,000.00
生产流水线设备		13,144,621.24	583,541.00		12,561,080.24
合计	4,567,500.00	97,971,304.19	5,915,041.00		96,623,763.19
新乡星河:					
围墙暗渠配套设施		3,991,893.00			3,991,893.00
土建工程公共分摊费		6,844,493.00			6,844,493.00
办公生活区(办公楼、职工宿舍、职工餐厅、礼堂)建设工程		16,200,000.00			16,200,000.00
合计		27,036,386.00			27,036,386.00
总计	35,461,152.26	156,948,895.24	39,575,457.20	3,464,581.55	149,370,008.75

(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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
母公司:							
松山湖产业园星河办公科技大楼	20,000,000.00	49.87	95.00				自有资金
松山湖400KVA变压器及低压工程	426,000.00	20.00	20.00				自有资金
塘厦研发楼	20,000,000.00	74.50	90.00				募投资金
研发楼配电工程	900,000.00	31.60					募投资金、自有资金
合计	41,326,000.00						
清溪分公司:							
厂区整改(二期土建工程)	1,201,138.92	100.00	100.00				自有资金
高压配电工程	700,000.00	100.00					自有资金
二期抑制机工程	631,750.00	30.00	30.00				自有资金
食用菌灭菌器	227,000.00	65.00	65.00				自有资金
装瓶机	241,965.70	100.00					自有资金
合计	3,001,854.62						

(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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
清溪第二分公司:							
厂区改造工程	2,393,733.13	99.00	99.00				自有资金

供电配电设备设施工程	2,891,207.50	100.00				自有资金
中央空调冷气新风系统工程	13,535,876.15	100.00				自有资金
空调净化系统	8,494,123.85	100.00				自有资金
货架	1,106,000.00	100.00				自有资金
6T 锅炉设备整体工程	160,000.00	100.00				自有资金
加湿机	574,000.00	100.00				自有资金
食用菌灭菌器	150,000.00	72.00	72.00			自有资金
合计	29,304,940.63					
韶关星河:						
食用菌生产线整体技术改造项目 (三期土建工程)	41,597,582.95	87.98	95.00			募投资金
食用菌生产线整体技术改造项目 (三期仓库钢结构工程)	1,330,000.00	95.00	95.00			募投、自有
培养房冷气设备	62,832,000.00	64.78	80.00			募投、自有
三期厂房聚氨酯工程	6,060,000.00	70.00	90.00			募投、自筹
供电设备设施	6,901,500.00	77.25				自有资金
生产流水线设备	13,000,000.00					募投、自有
合计	131,721,082.95					
新乡星河:						
围墙暗渠配套设施	4,201,993.02	95.00	100.00			募投资金
土建工程公共分摊费	7,063,493.00	96.90	85.00			募投资金
办公生活区(办公楼、职工宿舍、职工餐厅、礼堂)	36,000,000.00	45.00	45.00			募投资金
合计	47,265,486.02					
总计	252,619,364.22					

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	9,834,810.36	43,555,484.52		53,390,294.88
土地使用权	9,834,810.36	43,280,209.52		53,115,019.88
专利权				
非专利技术				
办公软件		261,575.00		261,575.00
设计软件		13,700.00		13,700.00
累计摊销	1,027,230.04	429,337.48		1,456,567.52
土地使用权	1,027,230.04	339,481.92		1,366,711.96
专利权				

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
非专利技术				
办公软件		87,191.64		87,191.64
设计软件		2,663.92		2,663.92
账面净值	8,807,580.32			51,933,727.36
土地使用权	8,807,580.32			51,748,307.92
专利权				
非专利技术				
办公软件				174,383.36
设计软件				11,036.08
减值准备				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
办公软件				
设计软件				
账面价值	8,807,580.32			51,933,727.36
土地使用权	8,807,580.32			51,748,307.92
专利权				
非专利技术				
办公软件				174,383.36
设计软件				11,036.08

本年增加的累计摊销中，属于本年新增无形资产的摊销额为 195,214.56 元。

(2) 土地使用权明细

土地使用权证号	土地地址	面积(m ²)	原值	使用期间
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
辉国用(2011)第 1200016 号	辉县市卫柿路冀屯镇宪录村西段路北	346,698.20	43,280,209.52	2011 年 11 月 17 至 2061 年 10 月 18 日

(3) 期末不存在抵押、担保等权限受限的无形资产。

10. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额	其他减少原因
食用菌培养器具	19,114,087.83	10,065,460.84	8,208,585.54		20,970,963.13	
装修工程	3,167,492.93	3,634,771.45	1,341,058.59		5,461,205.79	
合计	22,281,580.76	13,700,232.29	9,549,644.13		26,432,168.92	

11. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	515,443.01	627,010.13			1,142,453.14
长期股权投资减值准备	100,000.00				100,000.00
合计	615,443.01	627,010.13			1,242,453.14

12. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
1年以内	16,077,096.86	12,243,879.13
1—2年	945,449.00	956,793.63
2—3年	430,843.17	340,422.42
3年以上	104,153.34	3,124.14
合计	17,557,542.37	13,544,219.32

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额应付账款明细如下：

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	419,455.00	工程款质保金	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
东莞市协力钢构工程有限公司	109,417.00	工程款质保金	质保期内
合计	666,282.00		

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日，无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日，无应付其他关联方欠款。

13. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	344,355.94	366,476.80
其中：1年以上	2,985.00	462.00

(2) 年末预收款项中不含预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日预收款项中，无预收其他关联方欠款。

14. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	2,891,236.88	30,723,057.95	30,679,691.87	2,934,602.96
职工福利费		3,102,475.90	3,102,475.90	
社会保险费		2,565,506.06	2,565,506.06	
其中：医疗保险费		533,688.64	533,688.64	
基本养老保险费		1,759,318.75	1,759,318.75	
失业保险费		132,062.65	132,062.65	
工伤保险费		138,102.34	138,102.34	
生育保险费		2,333.68	2,333.68	
住房公积金	4,154.00	320,327.00	318,578.00	5,903.00
工会经费和职工教育经费				
非货币性福利				
辞退福利		28,896.20	28,896.20	
其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	2,895,390.88	36,740,263.11	36,695,148.03	2,940,505.96

15. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
营业税	3,534.23	
企业所得税	-131,308.68	41,250.00
个人所得税	50,755.73	54,614.36
城市维护建设税	178.68	
房产税	55,604.95	
土地使用税	112,059.60	112,059.60
教育费附加	176.7	
堤围防护费	24,818.84	22,662.67
合计	115,820.05	230,586.63

16. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	4,375,094.58	3,112,938.37
其中：1年以上	765,231.85	854,771.96

(2) 年末其他应付款中不含应付持本公司（或本公司）5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
东莞市清溪长山头股份经济联合社	1,525,905.81	1年以内	按合同预提的租金
广东省昆虫研究所	1,000,000.00	1年以内	应付的技术研发费
广东省微生物研究所	267,335.00	1年以内、1至2年	代收科技合作项目补助
广东省农业科学院农业生物技术研究所	130,000.00	1至2年	代收科技合作项目补助
郑州市达利食用菌有限公司	120,000.00	1年以内、3至4年	合作协议保证金
合计	3,043,240.81		

17. 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
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	50,000.04	50,000.04
出口型无公害食用菌选育及仿生设施高效栽培	1,106,832.00	1,106,832.00
食用菌产业化接种技术改造	40,481.88	40,481.88
国家农业综合开发项目（东莞市 1500 吨金针菇栽培基地扩建项目）	93,840.00	
粤北食用菌工厂化生产技术开发	20,000.04	20,000.04
合计	1,311,153.96	1,217,313.96

上述其他流动负债为将于一年内应分摊的递延收益。

18. 其他非流动负债

(1) 其他非流动负债类别

项目	年末金额	年初金额
递延收益	17,774,522.04	17,859,836.00
合计	17,774,522.04	17,859,836.00

(2) 递延收益明细

项目	年末金额	年初金额
----	------	------

项目	年末金额	年初金额
现代农业高技术产业化项目(市配套资金)	10,000,000.00	10,000,000.00
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	74,999.85	124,999.89
出口型无公害食用菌选育及仿生设施高效栽培	4,440,413.70	5,547,245.70
食用菌产业化接种技术改造	37,108.61	77,590.49
珍稀新品种广东虫草及其活性物质的开发利用	800,000.00	800,000.00
09年第5批省级科技研发资金(广东虫草、真姬菇精华素 复合颗粒的生产技术研究)	450,000.00	350,000.00
09年省院合作专项资金引导项目经费(冬虫夏草人工培育 产业化技术研发)	320,000.00	160,000.00
10年省部产学研结合(食用菌优质高产栽培技术及菌糠资 源优化利用研究与产业化)	400,000.00	400,000.00
广东省星河食(药)用菌农业科技创新中心	90,000.00	
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)	782,000.00	
粤北食用菌工厂化生产技术开发	139,999.88	159,999.92
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	240,000.00
合计	17,774,522.04	17,859,836.00

(3) 政府补助

政府补助种类	年末账面余额		计入当年 损益金额	本年 退还 金额	退还 原因
	列入其他非 流动负债金额	列入其他流 动负债金额			
现代农业高技术产业化项目(市配套资金)	10,000,000.00				
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	74,999.85	50,000.04	50,000.04		
出口型无公害食用菌选育及仿生设施高效栽培	4,440,413.70	1,106,832.00	1,106,832.00		
食用菌产业化接种技术改造	37,108.61	40,481.88	40,481.88		
珍稀新品种广东虫草及其活性物质的开发利用	800,000.00				
09 年第 5 批省级科技研发资金(广东虫草、真姬菇精华素复合颗粒的生产技术研究)	450,000.00				
09 年省院合作专项资金引导项目经费(冬虫夏草人工培育产业化技术研发)	320,000.00				
10 年省部产学研结合(食用菌优质高产栽培技术及菌糠资源优化利用研究与产业化)	400,000.00				
广东省星河食(药)用菌农业科技创新中心	90,000.00				
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)	782,000.00	93,840.00	324,160.00		
粤北食用菌工厂化生产技术开发	139,999.88	20,000.04	20,000.04		
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				
合计	17,774,522.04	1,311,153.96	1,541,473.96		

(4) 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	本期新增	本期形成资产金额	本期费用化金额	本期转收益金额
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、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				50,000.04
3、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				1,106,832.00
4、食用菌产业化接种技术改造	东财函(2007)375号	280,000.00	118,072.37				40,481.88
5、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				
6、2009年第5批省级科技研发资金	东财函[2010]96号/东财函【2011】199号	450,000.00	350,000.00	100,000.00			
7、2009年省院合作专项资金引导项目经费	粤财教[2009]321号/东财函【2011】199号	320,000.00	160,000.00	160,000.00			
8、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				
9、广东省星河食(药)用菌农业科技创新中心	东财函(2010)1693	90,000.00		90,000.00			
10、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		1,200,000.00	938,400.00	261,600.00	62,560.00
11、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				20,000.04
12、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				
合 计		25,140,000.00	19,077,149.96	1,550,000.00	938,400.00	261,600.00	1,279,873.96

(续上表)

项 目	其他转出	累计形成资产金额	累计费用化金额	累计已转收益金额	累计其他转出	2011年12月31日余额	拨款单位
-----	------	----------	---------	----------	--------	---------------	------

1、现代农业高技术产业化项目配套资金					10,000,000.00	东莞市财政局
2、出口型食用菌选育高技术产业化工程示范补助资金	500,000.00		375,000.11		124,999.89	东莞市财政局
3、出口型食用菌选育设施栽培及高效栽培	10,000,000.00		4,452,754.30		5,547,245.70	财政部
4、食用菌产业化技术改造	280,000.00		202,409.51		77,590.49	东莞市财政局
5、珍稀新品种及其活性物质的开发利用					800,000.00	东莞市财政局
6、2009年省级科技研发资金					450,000.00	东莞市财政局
7、2009年省院合作专项资金引导项目经费					320,000.00	广东省财政厅
8、2010年省部产学研结合(食用菌优质栽培及菌糠源优化利用研究与产业化)					400,000.00	东莞市财政局
9、广东省星河(药)菌农业科技中心					90,000.00	东莞市财政局

10、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）	938,400.00	261,600.00	62,560.00		875,840.00	东莞市财政局
11、粤北食用菌工厂化生产技术开发	200,000.00	300,000.00	40,000.08		159,999.92	韶关市财政局
12、真姬菇新品种（白玉菇菌种选育与工厂化生产技术研究）				360,000.00	240,000.00	韶关市财政局
合计	11,918,400.00	561,600.00	5,132,724.00	360,000.00	19,085,676.00	-

(5) 本期递延收益增加情况如下：

1) 根据东财函【2011】199号，收到“广东虫草、真姬菇精华素复合颗粒的生产技术研究”项目总额15万元。

2) 根据东财函【2011】199号，收到“2009年省院合作专项资金引导项目经费(冬虫夏草人工培育产业化技术研发)”项目总额16万元。

3) 根据粤财教(2010)435号/东财函(2010)1693，收到“广东省星河食(药)用菌农业科技创新中心”项目总金额15万元，其中广东星河科技股份有限公司分配9万元，华南农业大学分配6万元。

4) 根据粤财农综(2010)44号/东财函【2011】557号，收到“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)”项目总额120万元，其中中央资金60万元，省资金48万元，市资金12万元。

19. 股本

股东名	年初金额	本年变动	年末金额
-----	------	------	------

称/类别	金额	比例 (%)	发行送新股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份								
国家持有股								
国有法人持股								
其他内资持股	53,400,000	79.70		64,080,000.00	53,718,543.00	10,361,457.00	63,761,457.00	43.26
其中：境内法人持股	16,871,846	25.18		20,246,215.00	37,118,061.00	16,871,846.00		
境内自然人持股	36,528,154	54.52		43,833,785.00	16,600,482.00	27,233,303.00	63,761,457.00	43.26
外资持股								
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		64,080,000.00	53,718,543.00	10,361,457.00	63,761,457.00	43.26
无限售条件股份								
人民币普通股	13,600,000	20.30		16,320,000.00	53,718,543.00	70,038,543.00	83,638,543.00	56.74
境内上市外资股								
境外上市外资股								
其他								
无限售条件股份合计	13,600,000	20.30		16,320,000.00	53,718,543.00	70,038,543.00	83,638,543.00	56.74
股份总额	67,000,000	100.00		80,400,000.00		80,400,000.00	147,400,000.00	100.00

2011年3月16日，公司股东大会决议通过资本公积转增股本方案，决定以6700万股份为基础，以10股转增12股，公司总股本由6700万股变更为14740万股，该资本公积转增股本业经天健正信会计师事务所“天健正信验（2011）综字第090005号”验资报告验证。

20. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
----	------	------	------	------

股本溢价	588,539,917.67	80,400,000.00	508,139,917.67
合计	588,539,917.67	80,400,000.00	508,139,917.67

本年度资本公积减少系转增股本所致。2011年3月16日，公司股东大会决议通过资本公积转增股本方案，决定以6700万股份为基础，以10股转增12股，即以资本公积转增股本8040万。该资本公积转增股本业经天健正信会计师事务所“天健正信验（2011）综字第090005号”验资报告验证。

21. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	2,042,681.07	5,111,591.77		7,154,272.84
合计	2,042,681.07	5,111,591.77		7,154,272.84

22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例（%）
上年年末金额	69,412,453.08	
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初金额	69,412,453.08	
加：本年归属于母公司股东的净利润	58,849,583.37	
减：提取法定盈余公积	5,111,591.77	10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末金额	123,150,444.68	

1. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	207,392,661.25	167,931,537.22
其他业务收入	176,746.67	
合计	207,569,407.92	167,931,537.22
主营业务成本	128,230,570.91	93,178,584.29
其他业务成本	99,773.08	
合计	128,330,343.99	93,178,584.29

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金针菇	139,691,630.70	84,354,805.69	117,769,393.03	70,581,691.71
真姬菇	53,729,513.38	36,405,874.97	39,003,981.62	18,010,623.92
白玉菇	13,138,337.27	7,469,890.25	10,296,197.07	4,581,468.66
其他品种及等外品	833,179.90		861,965.50	4,800.00
合计	207,392,661.25	128,230,570.91	167,931,537.22	93,178,584.29

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	200,364,048.59	123,468,719.88	161,619,928.81	87,971,318.75
外销	7,028,612.66	4,761,851.03	6,311,608.41	5,207,265.54
合计	207,392,661.25	128,230,570.91	167,931,537.22	93,178,584.29

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
广州白云区松洲创益食用菌行	41,862,548.92	20.17
深圳市罗湖区布吉农产品中心批发市场百益佳批发行	25,734,987.72	12.4
深圳市罗湖区布吉农产品中心批发市场山地果菜批发行	24,048,814.70	11.59
深圳市茂雄果菜实业公司	19,248,151.00	9.27
阳山粤普果蔬发展有限公司	16,229,230.00	7.82
合计	127,123,732.34	61.24

23. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资	788,260.00	
包装费	17,401,302.54	11,167,395.66
运输费	224,203.32	851,548.49
业务宣传费	115,922.46	211,913.82
差旅费	189,969.43	
租金	81,350.16	
其他	157,568.24	78,925.41
合计	18,958,576.15	12,309,783.38

本年销售费用较上年增长 54.01%，主要是公司销售规模扩大，产品包装费增长较大所致。

24. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资	7,437,580.32	6,079,926.22
福利费	1,242,950.56	553,190.08
社会保险费及住房公积金	2,932,260.72	2,022,673.15
折旧费	1,002,563.92	798,217.20
无形资产及其他摊销	429,337.48	263,359.74
研发费用	5,243,462.06	3,341,846.57
差旅费	835,775.76	864,273.95
业务招待费	512,793.10	808,973.59
中介咨询服务费	668,183.00	1,270,340.00
修理费	2,783,919.12	1,709,228.01
办公费	1,548,198.11	1,313,998.64
租金	838,159.32	1,153,270.45
税金及政府规费	900,971.52	773,020.15
其它	625,013.03	214,278.53
合计	27,001,168.02	21,166,596.28

本年管理费用较上年增长 27.56%，主要是本年成立新乡子公司及清溪二分公司正式投产，公司规模扩张，管理人员工资、福利社保费、研发费用及修理费等相应增加所致。

25. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	631,857.71	4,895,224.79
减：利息收入	9,178,987.34	457,782.58
汇兑损益	58,686.95	-23,077.27
手续费及其他	49,403.64	46,536.06
合计	-8,439,039.04	4,460,901.00

本年财务费用较上年下降 289.18%，主要是公司使用募集资金偿还银行借款，利息支出减少，同时募集资金使利息收入增加所致。

26. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	627,010.13	56,192.12
合计	627,010.13	56,192.12

27. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	21,453,813.00	3,109,100.00	21,453,813.00
递延收益	1,541,473.96	2,835,772.30	1,541,473.96
其他		136,079.06	
合计	22,995,286.96	6,080,951.36	22,995,286.96

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
名牌企业奖励		100,000.00	《塘厦镇实施名牌带动战略工作方案》
第一、第二阶段上市辅导资助		2,000,000.00	东莞市人民政府办公室东府办复[2010]270号文件
粤港关键领域重点突破项目（东莞专项）资助		200,000.00	东莞市财政局东财函[2010]786号
东莞市科学技术奖励资金		200,000.00	东莞市财政局东财函[2010]1059号
韶关市曲江区税收奖励		10,000.00	韶关市曲江区人民政府韶曲府【2010】37号
韶关市农业龙头企业补助款		10,000.00	韶关市财政局韶财农【2010】208号
东莞市农业龙头企业的贷款贴息		589,100.00	《中共东莞市委、东莞市人民政府关于大力推进农业产业化经营的决定》（东委发[2002]15号精神
东莞市财政局塘厦分局汇来 2010 年第二批专利资助资金	1,000.00		《关于拨付 2011 年东莞市科学技术奖励资金的通知》
东莞市财政局（融资支持计划专项资金）2010 年 1~2 季度贷款贴息	202,633.00		东府[2008]132号
东莞市财政局国库支付中心 2011 年东莞市科技进步一等奖奖金	200,000.00		东财函[2011]1029号
东莞市财政局塘厦分局 2011 年上半年农业龙头企业贷款贴息资金	238,300.00		东财函[2011]990号
韶关市曲江区财政国库支付中心汇来农产品质量认证奖金	10,000.00		韶财农[2011]72号
辉县市财政拨付投资奖励资金	20,801,880.00		辉县市人民政府:辉政文[2011]61号
合计	21,453,813.00	3,109,100.00	

(3) 递延收益转入明细列示如下:

项目	本年金额	上年金额
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	50,000.04	50,000.00
出口型无公害食用菌选育及仿生设施高效栽培	1,106,832.00	1,440,772.26

项目	本年金额	上年金额
食用菌产业化接种技术改造	40,481.88	
珍稀精华素(2006 粤港招标项目)		800,000.00
粤北食用菌工厂化生产技术开发	20,000.04	320,000.04
2008 年度第一批产业技术与开发资金(珍稀食用菌健康食品生产示范基地)		225,000.00
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)	324,160.00	
合计	1,541,473.96	2,835,772.30

28. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	220,000.00	265,000.00	220,000.00
其它	200.00	13,166.34	200.00
合计	220,200.00	278,166.34	220,200.00

29. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	5,007,589.21	358,750.14
递延所得税		
合计	5,007,589.21	358,750.14

(2) 当年所得税

项目	金额
本年合并利润总额	96,857,172.58
加：纳税调整增加额	903,991.33
减：纳税调整减少额	77,650,807.06
加：境外应税所得弥补境内亏损	
减：弥补以前年度亏损	
加：子公司本年亏损额	
本年应纳税所得额	20,110,356.85
法定所得税税率(25%)	25%
本年应纳所得税额	5,027,589.21
减：减免所得税额	20,000.00
减：抵免所得税额	
本年应纳税额	5,007,589.21
加：境外所得应纳所得税额	

项目	金额
减：境外所得抵免所得税额	
加：其他调整因素	
当年所得税	5,007,589.21

30. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	58,849,583.37	42,203,515.03
归属于母公司的非经常性损益	2	17,767,497.75	5,444,034.88
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	41,082,085.62	36,759,480.15
年初股份总数	4	67,000,000.00	50,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	80,400,000.00	
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		17,000,000.00
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		1
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	147,400,000.00	51,416,666.67
基本每股收益（I）	$13=1\div 12$	0.40	0.82
基本每股收益（II）	$14=3\div 12$	0.28	0.71
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.40	0.82
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.28	0.71

31. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
投资奖励	20,801,880.00
银行存款利息收入	9,178,987.34
保证金往来款等	679,244.90
科学技术进步奖奖励及农产品质量认证奖奖金	210,000.00
合计	30,870,112.24

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
厂房租金	3,325,418.52
修理费	2,783,919.12
试验外协费	1,179,000.00
差旅费	1,105,273.91
捐赠支出	210,000.00
审计费	510,800.00
招待费	555,910.10
其他业务及管理费	2,782,700.50
其他	394,837.52
合计	12,847,859.67

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
国家农业综合开发项目（东莞市 1500 吨金针菇栽培基地扩建项目）财政补助	1,200,000.00
2009 年省院合作专项资金引导项目经费财政补助	160,000.00
2009 年第 5 批省级科技研发资金财政补助	100,000.00
广东省星河食（药）用菌农业科技创新中心财政补助	90,000.00
合计	1,550,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
西充富联食用菌科技有限公司投资合作定金	5,000,000.00
合计	5,000,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
----	------

项目	本年金额
贷款贴息	148,033.00
合计	148,033.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	58,849,583.37	42,203,515.03
加: 资产减值准备	627,010.13	56,192.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,498,150.27	16,226,128.31
无形资产摊销	429,337.48	195,215.54
长期待摊费用摊销	9,549,644.13	6,142,179.88
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)	631,908.70	4,895,224.79
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)	-1,819,697.26	-4,834,704.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-6,460,739.37	5,822,372.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	7,010,693.64	-4,995,569.29
其他		-4,195,772.22
经营活动产生的现金流量净额	91,315,891.09	61,514,782.30
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	341,164,911.98	565,567,693.04
减: 现金的期初余额	565,567,693.04	22,591,696.92
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-224,402,781.06	542,975,996.12

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

项目	本年金额	上年金额
现金	341,164,911.98	565,567,693.04
其中：库存现金	138,912.91	145,570.58
可随时用于支付的银行存款	341,025,999.07	565,422,122.46
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	341,164,911.98	565,567,693.04
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 最终控制方

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. 子公司

（1）子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
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	叶运寿	76382346—X
新乡市星河生物科技有限公司	全资子公司	河南省新乡市	食用菌种植	叶运寿	56860549-1

（2）子公司的注册资本及其变化

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
韶关市星河生物科技有限公司	113,000,000.00			113,000,000.00
新乡市星河生物科技有限公司		51,000,000.00		51,000,000.00

（3）对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例（%）	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
韶关市星河生物科技有限公司	113,000,000.00	113,000,000.00	100.00	100.00
新乡市星河生物科技有限公司	51,000,000.00		100.00	

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
同一实际控制人	东莞市星河实业投资有限公司	无	61776442-2
期末持公司股份12.16%投资方	广东南峰集团有限公司	无	73856260-8
公司实际控制人之兄, 期末持公司股份5.09%	叶龙珠	无	

(二) 关联交易

1. 购买商品

报告期内公司不存在向关联方购买商品或接受劳务的情况。

2. 销售商品

报告期内公司不存在销售商品或提供劳务给关联方的情况。

3. 受托管理/承包情况

报告期内公司与关联方之间不存在受托管理或承包的情况。

4. 委托管理/出包情况

报告期内公司与关联方之间不存在委托管理或出包的情况。

5. 出租情况

报告期内公司不存在向关联方出租的情况。

6. 承租情况

报告期内公司不存在向关联方承租的情况。

7. 关联担保情况

报告期末公司与关联方之间不存在担保与被担保的情况。

8. 关联方资金拆借

报告期内公司与关联方之间不存在资金拆借的情况。

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。

（三）关联方往来余额

报告期内公司无关联方往来款项余额情况

十、或有事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截止 2011 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项

十二、资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后对外投资情况

根据 2011 年 12 月 7 日本公司第二届董事会第三次会议决议通过由本公司以超募资金 5,165.59 万元收购西充富联食用菌科技有限公司 51% 的股权的议案并于 2011 年 12 月 8 日与太普控股有限公司、江阴市生力投资有限公司共同签署了《增资协议》。截止 2012 年 1 月 12 日，本公司已缴付投资款人民币 5,165.59 万元（业经南充首义会计师事务所出具南义验字[2012]012 号验资报告），并完成西充富联食用菌科技有限公司的工商登记变更程序。

2. 资产负债表日后利润分配情况

根据 2012 年 2 月 23 日本公司第二届董事会第四次会议对公司 2011 年度利润分配预案作出的决议，拟以现有股本 14740 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 2 元（含税）。上述利润分配预案尚需经本公司股东大会批准实施。

3. 除存在上述资产负债表日后事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、本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、本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地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地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地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地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地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。

3、2011 年 5 月 25 日，本公司及本公司全资子公司韶关市星河生物科技有限公司与中信银行股份有限公司东莞分行签订《综合授信合同》，合同约定本公司与子公司韶关市星河生物科技有限公司在综合授信额度使用期同内可向中信银行股份有限公司东莞分行申请使用的综合授信额度为 3000 万元人民币。合同约定的授信额度使用期限为 2011 年 5 月 25 日至 2012 年 5 月 24 日止。本公司与子公司韶关市星河生物科技有限公司为该笔授信合同的使用提供了相互保证担保。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	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	6,594,511.23	100.00	330,213.07	5.00	3,723,998.25	100.00	186,199.91	5.00
账龄组合	6,594,511.23	100.00	330,213.07	5.00	3,723,998.25	100.00	186,199.91	5.00
组合小计	6,594,511.23	100.00	330,213.07	5.00	3,723,998.25	100.00	186,199.91	5.00

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	6,594,511.23	—	330,213.07	—	3,723,998.25	—	186,199.91	—

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	6,594,511.23	5.00	330,213.07	3,723,998.25	5.00	186,199.91
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计	6,594,511.23	—	330,213.07	3,723,998.25	—	186,199.91

(2) 年末应收账款中不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
广西南宁闽富鼎进出口贸易有限公司	客户	1,361,775.50	1年以内	20.65
深圳市罗湖区布吉农产品中心批发市场百益佳批发行	客户	815,796.68	1年以内	12.37
深圳市罗湖区布吉农产品中心批发市场山地果蔬批发行	客户	717,474.00	1年以内	10.88
阳山粤普果蔬发展有限公司	客户	632,699.50	1年以内	9.59
广州市白云区松洲创益食用菌行	客户	385,685.50	1年以内	5.85
合计		3,913,431.18		59.34

(4) 年末应收账款中不含其他关联方单位欠款。

(5) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	29,191.94	6.30	183,935.50	73,307.54	6.62	485,493.85
合计	29,191.94		183,935.50	73,307.54		485,493.85

(6) 本报告期无终止确认的应收账款。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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	5,915,040.92	4.90	563,676.64	9.53	1,180,123.53	2.75	153,895.10	13.04
合并范围内关联方	114,707,604.38	95.10			41,804,754.37	97.25		
组合小计	120,622,645.30	100.00	563,676.64	9.53	42,984,877.90	100.00	153,895.10	13.04
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	120,622,645.30	—	563,676.64	—	42,984,877.90	—	153,895.10	—

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5,238,876.92	5.00	261,943.84	608,616.03	5.00	30,430.80
1-2 年	121,164.00	20.00	24,232.80	560,054.00	20.00	112,010.80
2-3 年	555,000.00	50.00	277,500.00			
3 年以上				11,453.50	100.00	11,453.50
合计	5,915,040.92	—	563,676.64	1,180,123.53	—	153,895.10

(2) 年末其他应收款中不含有持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
韶关市星河生物科技有限公司	本公司之子公司	105,643,795.33	1 年内、1-2 年	87.58	往来
新乡市星河生物科技有限公司	本公司之子公司	9,063,809.05	1 年内	7.51	往来
西充富联食用菌科	拟投资公司	5,000,000.00	1 年内	4.15	投资合

项目	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
技有限公司					作定金
东莞市清溪长山头股份经济联合社	分公司场地出租方	550,000.00	1—2年	0.46	租赁保证金
东莞市清溪镇九乡股份经济联合社	分公司场地出租方	100,000.00	1—2年	0.08	租赁保证金
合计		120,357,604.38		99.78	

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
韶关市星河生物科技有限公司	本公司之子公司	105,643,795.33	87.58
新乡市星河生物科技有限公司	本公司之子公司	9,063,809.05	7.51
合计		114,707,604.38	95.09

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	164,100,000.00	113,100,000.00
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计	164,100,000.00	113,100,000.00
减：长期股权投资减值准备	100,000.00	100,000.00
长期股权投资价值	164,000,000.00	113,000,000.00

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
韶关市星河生物科技有限公司	100.00	100.00	113,000,000.00	113,000,000.00			113,000,000.00	33,000,000.00
新乡市星河生物科技有限公司	100.00	100.00	51,000,000.00		51,000,000.00		51,000,000.00	
东莞市科创投资研究院	3.84	3.84	100,000.00	100,000.00			100,000.00	
合计			164,100,000.00	113,100,000.00	51,000,000.00		164,100,000.00	

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
东莞市科创投资研究院	100,000.00			100,000.00
合计	100,000.00			100,000.00

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	121,745,375.00	82,347,820.57
其他业务收入	124,051.99	
合计	121,869,426.99	82,347,820.57
主营业务成本	80,883,909.77	51,207,360.05
其他业务成本	97,917.68	
合计	80,981,827.45	51,207,360.05

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金针菇	98,535,127.36	61,477,422.70	78,136,661.12	47,787,857.59
真姬菇	22,027,333.55	18,990,194.88		
白玉菇	416,292.19	416,292.19		
其他品种及等外品	766,621.90		4,211,159.45	3,419,502.46
合计	121,745,375.00	80,883,909.77	82,347,820.57	51,207,360.05

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	117,156,179.41	77,633,358.60	76,036,212.16	46,000,094.51
外销	4,589,195.59	3,250,551.17	6,311,608.41	5,207,265.54
合计	121,745,375.00	80,883,909.77	82,347,820.57	51,207,360.05

(3) 前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
深圳市罗湖区布吉农产品中心批发市场百益佳批发行	23,400,376.68	19.20
深圳市罗湖区布吉农产品中心批发市场山地果菜批发行	22,744,338.70	18.66
阳山粤普果蔬发展有限公司	15,923,480.00	13.07
广州市白云区松洲创益食用菌行	8,151,172.83	6.69

项目	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
广州永联蔬菜经营部	7,705,355.00	6.32
合计	77,924,723.21	63.94

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	33,000,000.00	
合计	33,000,000.00	

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	51,115,917.71	10,259,089.04
加: 资产减值准备	553,794.70	121,182.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,517,119.59	6,379,863.24
无形资产摊销	206,127.52	116,272.94
长期待摊费用摊销	5,104,492.44	2,121,735.14
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)	631,894.62	4,895,224.79
投资损失(收益以“-”填列)	-33,000,000.00	
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)	-1,353,283.31	-3,425,198.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-77,695,036.82	28,665,541.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	975,045.21	3,846,690.88
其他		-4,515,772.26
经营活动产生的现金流量净额	-41,943,928.34	48,464,629.08
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	288,745,103.99	488,706,292.17

项目	本年金额	上年金额
减：现金的期初余额	488,706,292.17	16,579,503.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-199,961,188.18	472,126,788.28

十五、 补充资料

1. 本年非经营性损益表

项目	本年金额	上年
非流动资产处置损益		
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	22,995,286.96	5,944,872.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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	-220,200.00	-142,087.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	22,775,086.96	5,802,785.02
所得税影响额	5,007,589.21	358,750.14
少数股东权益影响额（税后）		

项目	本年金额	上年
合计	17,767,497.75	5,444,034.88

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2011年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	7.78	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5.43	0.28	0.28

十六、 财务报告批准

本财务报告于2012年2月23日由本公司董事会批准报出。

广东星河生物科技股份有限公司

二〇一二年二月二十三日