

广东广弘控股股份有限公司

二〇一〇年半年度报告

二〇一〇年八月

目 录

| | | |
|-----|----------------|-------|
| 第一节 | 重要提示 | 1 |
| 第二节 | 公司基本情况 | 1 |
| 第三节 | 股本变动和主要股东持股情况 | 4 |
| 第四节 | 董事、监事、高级管理人员情况 | 7 |
| 第五节 | 董事会报告 | 7 |
| 第六节 | 重要事项 | 1 4 |
| 第七节 | 财务报告（未经审计） | 3 2 |
| 第八节 | 备 查 文 件 | 1 1 7 |

第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事声明对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

本报告期财务报告未经会计师事务所审计。

本公司董事长崔河先生、主管会计工作负责人陈增玲女士及会计机构负责人李旺先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司简介

(一) 公司法定中、英文名称

中文名称：广东广弘控股股份有限公司

英文名称：Guangdong Guanghong Holdings Co., Ltd.

(二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：广弘控股

股票代码：000529

(三) 公司注册地址：广东省鹤山市人民西路 40 号

邮政编码：529700

电子信箱：sdm@meiya.com.cn

(四) 公司法定代表人：崔河

(五) 公司董事会秘书: 苏东明

联系地址: 广东省鹤山市人民西路 40 号或广东省广州市东风中路 437 号越秀城市广场南塔 37 楼

联系电话: (0750) 8888888 或 (020) 83603985

传 真: (0750) 8889673 或 (020) 83603989

电子信箱: sdm@meiya.com.cn

(六) 公司选定的信息披露报纸: 《证券时报》、《中国证券报》

报告指定登载网址: <http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点: 公司董事会秘书室

(七) 其它有关资料

公司首次注册登记日期: 1992 年 10 月 29 日

注册登记地址: 广东省工商局

公司变更注册登记日期: 2009 年 8 月 10 日

注册变更注册登记地址: 广东省工商局

企业法人营业执照注册号: 440000000025118

税务登记号码: 国税粤字 44078190343572

公司聘请的会计师事务所名称: 立信大华会计师事务所有限公司

地址: 广州市天河北路 689 号光大银行大厦 7 楼

二、报告期内主要财务数据和指标

一、主要财务数据和指标

单位: (人民币) 元

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末增减 (%) |
|-----------------|----------------|----------------|-------------------|
| 总资产 | 946,679,562.83 | 931,334,130.01 | 1.65% |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 670,913,136.60 | 643,112,196.38 | 4.32% |
| 股本 | 583,790,330.00 | 583,790,330.00 | 0.00% |

| | | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------------|
| 归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股) | 1.149 | 1.102 | 4.26% |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同 期增减(%) |
| 营业总收入 | 544,653,393.49 | 484,214,187.69 | 12.48% |
| 营业利润 | 27,203,064.24 | 24,388,619.84 | 11.54% |
| 利润总额 | 39,529,454.27 | 34,658,522.08 | 14.05% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 28,150,940.22 | 27,932,832.87 | 0.78% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 后的净利润 | 20,511,213.12 | 24,509,808.12 | -16.31% |
| 基本每股收益(元/股) | 0.0482 | 0.0478 | 0.84% |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.0482 | 0.0478 | 0.84% |
| 净资产收益率(%) | 4.20% | 4.54% | -0.34% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -13,995,190.75 | -35,941,592.91 | 61.06% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股) | -0.024 | -0.062 | 61.29% |

二、非经常性损益项目及金额

单位：(人民币)元

| 项 目 | 金 额 |
|----------------------|---------------|
| 1、非流动资产处置损益净额 | -383,137.61 |
| 2、对外委托贷款取得的损益 | 6,171,352.78 |
| 3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 6,059,527.60 |
| 4、所得税影响额 | -2,961,935.69 |
| 5、少数股东权益影响额(税后) | -1,246,079.98 |
| 合计 | 7,639,727.10 |

三、按照中国证监会《公开发行证券的公开信息披露编报规则第 9 号》

的要求计算的净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 净资产收益率(%) | | 每股收益(元/股) | |
|-------------------------|-----------|------|-----------|--------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 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 | 4.20 | 4.28 | 0.048 | 0.048 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.06 | 3.12 | 0.035 | 0.035 |

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、公司股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减(+, -) | | | | | 本次变动后 | |
|--------------|-------------|---------|--------------|----|-------|----|----|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 346,128,155 | 59.29% | | | | | | 346,128,155 | 59.29% |
| 1、国家持股 | 6,500,303 | 1.11% | | | | | | 6,500,303 | 1.11% |
| 2、国有法人持股 | 288,384,105 | 49.40% | | | | | | 288,384,105 | 49.40% |
| 3、其他内资持股 | 51,242,022 | 8.78% | | | | | | 51,242,022 | 8.78% |
| 其中：境内非国有法人持股 | 50,252,022 | 8.61% | | | | | | 50,252,022 | 8.61% |
| 境内自然人持股 | 990,000 | 0.17% | | | | | | 990,000 | 0.17% |
| 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 | 1725 | 0.00% | | | | | | 1725 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 237,662,175 | 40.71% | | | | | | 237,662,175 | 40.71% |
| 1、人民币普通股 | 237,662,175 | 40.71% | | | | | | 237,662,175 | 40.71% |
| 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 | 583,790,330 | 100.00% | | | | | | 583,790,330 | 100.00% |

注：本报告期内公司股份无变动。

二、报告期末股东总数

截至 2010 年 6 月 30 日，公司股东总数为 72,768 户。

三、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

| 股东总数 | | 72,768 | | | |
|-------------------|--|--------|-------------|-------------|------------|
| 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 |
| 广东省广弘资产经营有限公司 | 国有法人 | 49.40% | 288,384,105 | 288,384,105 | 0 |
| 鹤山毛纺织总厂联合毛毡厂 | 境内一般法人 | 1.81% | 10,549,000 | 10,549,000 | 0 |
| 鹤山市今顺贸易有限公司 | 境内一般法人 | 1.78% | 10,376,283 | 10,376,283 | 0 |
| 鹤山毛纺织总厂床上用品厂 | 境内一般法人 | 1.52% | 8,845,000 | 8,845,000 | 0 |
| 鹤山市资产管理委员会办公室 | 国家 | 1.11% | 6,500,303 | 6,500,303 | 0 |
| 广东民族贸易公司工会 | 境内一般法人 | 0.63% | 3,663,000 | 3,663,000 | 0 |
| 崔玉梅 | 境内自然人 | 0.43% | 2,492,047 | 0 | 0 |
| 鹤山市鹤昌实业投资公司 | 境内一般法人 | 0.40% | 2,310,000 | 2,310,000 | 2,310,000 |
| 鹤山市宏科贸易有限公司 | 境内一般法人 | 0.36% | 2,101,990 | 2,101,990 | 0 |
| 鹤山市永基实业投资有限公司 | 境内一般法人 | 0.33% | 1,947,000 | 1,947,000 | 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 | | |
| 崔玉梅 | 2,492,047 | | 人民币普通股 | | |
| 东方汇理银行 | 1,426,600 | | 人民币普通股 | | |
| 张海清 | 1,074,040 | | 人民币普通股 | | |
| 汤维中 | 800,000 | | 人民币普通股 | | |
| 陆世好 | 761,300 | | 人民币普通股 | | |
| 吴勇志 | 700,000 | | 人民币普通股 | | |
| 朱大力 | 659,000 | | 人民币普通股 | | |
| 方晓文 | 622,000 | | 人民币普通股 | | |
| 梁洁珍 | 603,000 | | 人民币普通股 | | |
| 李临临 | 595,314 | | 人民币普通股 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 未知公司上述股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《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。 | | | | |

限售股份变动情况表

单位：股

| 股东名称 | 年初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本年增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|---------------|-------------|----------|----------|-------------|--|------------|
| 广东省广弘资产经营有限公司 | 288,384,105 | 0 | 0 | 288,384,105 | 股改并为其他非流通股股东代为垫付对价安排，定向增发限售股。 | 2012-09-11 |
| 鹤山毛纺织总厂联合毛绒厂 | 10,549,000 | 0 | 0 | 10,549,000 | 股改，需偿还广东省广弘资产经营有限公司代为垫付对价安排 3,631,576 股才能流通。 | 2010-09-11 |
| 鹤山市今顺贸易有限公司 | 10,376,283 | 0 | 0 | 10,376,283 | 股改，需偿还广东省广弘资产经营有限公司代为垫付对价安排 3,075,479 股才能流通。 | 2010-09-11 |
| 鹤山毛纺织总厂床上用品厂 | 8,845,000 | 0 | 0 | 8,845,000 | 股改，需偿还广东省广弘资产经营有限公司代为垫付对价安排 3,044,961 股才能流通。 | 2010-09-11 |
| 鹤山市资产管理委员会办公室 | 6,500,303 | 0 | 0 | 6,500,303 | 股改 | 2010-09-11 |
| 广东民族贸易公司工会 | 3,663,000 | 0 | 0 | 3,663,000 | 股改，需偿还广东省广弘资产经营有限公司代为垫付对价安排 1,261,017 股才能流通。 | 2010-09-11 |
| 鹤山市鹤昌实业投资公司 | 2,310,000 | 0 | 0 | 2,310,000 | 股改，需偿还广东省广弘资产经营有限公司代为垫付对价安排 795,236 股才能流通。 | 2010-09-11 |
| 鹤山市宏科贸易有限公司 | 2,101,990 | 0 | 0 | 2,101,990 | 股改，需偿还广东省广弘资产经营有限公司代为垫付对价安排 723,627 股才能流通。 | 2010-09-11 |
| 鹤山市永基实业投资有限公司 | 1,947,000 | 0 | 0 | 1,947,000 | 股改，需偿还广东省广弘资产经营有限公司代为垫付对价安排 670,270 股才能流通。 | 2010-09-11 |
| 广东粤财信托有限公司 | 1,442,633 | 0 | 0 | 1,442,633 | 股改 | 2010-09-11 |
| 张硕城 | 1,725 | 0 | 0 | 1,725 | 高管持股 | — |
| 其他 | 10,007,116 | 0 | 0 | 10,007,116 | 股改，需偿还广东省广弘资产经营有限公司代为垫付对价安排 3,385,432 股才能流通。 | 2010-09-11 |
| 合计 | 346,128,155 | 0 | 0 | 346,128,155 | — | — |

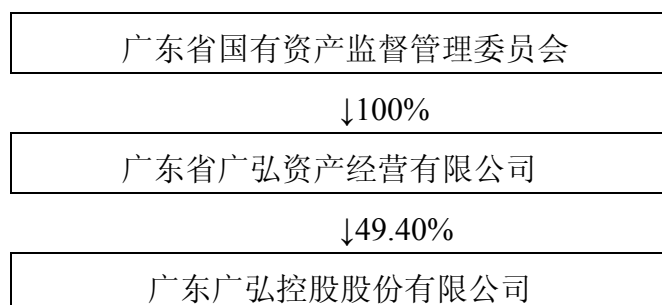
四、公司控股股东情况介绍

本公司控股股东为广东省广弘资产经营有限公司（以下简称：广弘公司），广弘公司于 2000 年 8 月 22 日设立，系由广东省人民政府出资成立的全资公司，广东省人民政府国资委持有广弘公司 100% 的股份，注册资本为 10,285.3 万元人民币，住所为广州市天河区广州大道北 680 号，

法定代表人：崔河；经营范围为资产营运管理，投资基础上的经营管理，资产受托管理（以上事项国家有规定的从其规定）。

控股股东实际控制人为广东省国有资产监督管理委员会，广东省国有资产监督管理委员会系广东省人民政府的直属特设机构。

本公司与控股股东实际控制人之间的产权控制关系：



第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高管人员持股数量变化情况

报告期内，本公司董事、监事、高管人员持股数量没有发生变化。

| 姓名 | 职务 | 年初持股数 | 年末持股数 | 变动原因 |
|-----|------|-------|-------|------|
| 张硕城 | 独立董事 | 2300 | 2300 | --- |

二、报告期内公司董事、监事、高管人员解聘新聘情况

报告期内，本公司董事、监事、高管人员没有发生变动。

第五节 董事会报告

一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010 年上半年，受国内外经济环境的影响，国内外消费需求依然低迷，企业所处的经营环境较为严峻，公司董事会、管理层紧紧围绕今年

的工作计划，以科学发展观为指导，以“实现注入资产净利润同比增长10%”为目标，以“保增长促转变”为主线，以“与时俱进练内功、调结构、强创新”为举措，紧贴市场抓经营，强化管理树品牌，有效地控制了经营风险，缓解了恶劣市场环境对主营业务的冲击，确保了生产经营的平稳发展，企业的品牌建设取得了重大突破。

2010年上半年公司各项工作主要表现在：1、开展争创“四强四优”活动，巩固和拓展学习实践科学发展观的成果，打造出了一支政治强、业务精、作风好、肯奉献的经营队伍，为企业的经营发展打下良好基础；2、以市场为导向，以效益为中心，创新经营模式，及时调整经营产品结构，有效降低经营成本和经营风险，努力提高企业的盈利水平；3、多措并举，创新发展思路，稳步推进发展项目，推动企业可持续发展；4、以完善企业内控建设为突破口，加强企业管理模式和制度的创新，强化内部监督和管理，降低企业管理成本，确保企业高效运作；5、企业品牌建设获得新突破，加快提升了企业自主创新能力和核心竞争力，提高了企业产品的附加值。

报告期内，实现营业总收入 54,465.34 万元，比上年同期增长 12.48%；营业利润 2,720.31 万元，比上年同期增长 11.54%；净利润 2,877.44 万元，比上年同期减少 0.09%，归属于母公司所有者的净利润 2,815.09 万元，比上年同期增长 0.78%。

二、经营成果及财务状况简要分析

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额变动情况

| 项 目 | 2010 年 1--6 月 | 2009 年 1--6 月 | 增减比例 |
|-------|----------------|----------------|--------|
| 营业总收入 | 544,653,393.49 | 484,214,187.69 | 12.48% |

| | | | |
|--------------|----------------|-----------------|--------|
| 营业利润 | 27,203,064.24 | 24,388,619.84 | 11.54% |
| 净利润 | 28,774,352.58 | 28,798,916.59 | -0.09% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -28,381,305.08 | -150,950,942.58 | 81.20% |

2、总资产、股东权益与期初相比的变化

| 项 目 | 2010 年 6 月 30 日 | 2009 年 12 月 31 日 | 增减比例 |
|----------------|-----------------|------------------|-------|
| 总资产 | 946,679,562.83 | 931,334,130.01 | 1.65% |
| 股东权益(不含少数股东权益) | 670,913,136.60 | 643,112,196.38 | 4.32% |

3、财务指标变动原因分析

(1) 营业总收入比去年同期增加 12.48%，主要是冻品销售业务同比增加 2725 万元，书本销售业务增加 3242 万元。

(2) 营业利润比去年同期增长 11.54%，主要是营业收入同比增加 6044 万元，营业成本增加 7521 万元，销售费用减少 779 万元，财务费用减少 805 万元，管理费用增加 163 万元，资产减值损失减少 194 万元，投资收益增加 186 万元。

(3) 现金及现金等价物净增加额比去年同期增加 81.20%，主要是筹资活动产生的现金流量净额同比增加 10651 万元，经营活动产生的现金流量净额同比增加 2200 万元，投资活动产生的现金流量净额同比减少 595 万元。

(4) 总资产比年初增加 1.65%，主要是货币资金同比减少 2838 万元，预付账款减少 3612 万元，存货增加 2277 万元，在建工程增加 4421 万元，生产性生物资产增加 534 万元。

(5) 股东权益(不含少数股东权益)比年初增加 4.32%，主要是本报告期公司盈利所致。

4、公司主要会计报表变动较大项目及变动原因分析

| 报表项目 | 期末余额 (或本期金额) | 年初余额 (或上年金额) | 变动比率 | 变动原因 |
|------|-----------------|-----------------|------|------|
|------|-----------------|-----------------|------|------|

| | | | | |
|---------|----------------|----------------|----------|----------------------------|
| 预付款项 | 13,867,448.85 | 49,989,466.35 | -72% | 购置物业完成过户手续转出 |
| 在建工程 | 47,779,852.89 | 3,566,741.39 | 1240% | 购置物业装修成本费用增加和下属企业新上工程项目 |
| 生产性生物资产 | 16,812,675.59 | 11,475,965.91 | 47% | 公司农牧企业扩大生产规模增加 |
| 应付账款 | 143,071,007.54 | 99,494,134.34 | 44% | 期末教材暂估入帐增加 |
| 应付职工薪酬 | 3,603,828.96 | 7,799,637.89 | -54% | 发放上年度效益工资减少 |
| 应交税费 | 10,995,735.50 | 18,539,193.29 | -41% | 缴纳上年度 12 月计提企业所得税和营业税 |
| 其他应付款 | 62,682,486.69 | 100,876,225.31 | -38% | 本期支付免费教材发行费而减少 |
| 专项应付款 | 0 | 551,763.36 | -100% | 拆迁补偿使用减少 |
| 财务费用 | -8,042,765.45 | 2,578.75 | -311986% | 本期增加委托贷款利息收入和存款利息收入 |
| 资产减值损失 | 665,956.25 | 2,608,998.75 | -74% | 本期计提坏账准备减少 |
| 投资收益 | 2,965,145.14 | 1,101,209.52 | 169% | 联营企业收益增加 |
| 营业外支出 | 901,663.71 | 268,343.79 | 236% | 本期处置固定资产支出增加 |
| 所得税费用 | 10,755,101.69 | 5,859,605.49 | 84% | 本期增加计提政府储备补贴和委托贷款受益应交企业所得税 |

三、报告期内的主要经营情况

(一) 报告期内经营范围及状况概述

本公司属食品和教育出版物发行行业。

经营范围：食品冷藏设备的经营和管理；实业投资；资本运营管理；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；农副产品收购（不含国家专营专控商品）；食品冷藏及空调、冷藏设备的技术咨询，商品信息咨询；畜禽饲养技术服务；农业技术研究开发。

主要产品及提供的劳务：畜禽养殖、食品加工、食品冷藏和物流配送；图书、电子出版物总发行；销售。

(二) 报告期内主营业务情况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|------|------|--------|------------|------------|------------|
| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率（%） | 营业收入比上年同期增 | 营业成本比上年同期增 | 毛利率比上年同期增减 |
| | | | | | | |

| | | | | 减 (%) | 减 (%) | (%) |
|-----------|-----------|-----------|---------|---------|---------|---------|
| 食品 | 32,424.31 | 30,831.92 | 4.91% | 8.56% | 12.34% | -3.20% |
| 教育出版物发行 | 21,004.78 | 16,514.42 | 21.38% | 18.25% | 33.92% | -9.20% |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 冻品销售 | 21,446.64 | 21,241.14 | 0.96% | 14.55% | 14.03% | 0.45% |
| 冷库经营 | 2,360.87 | 1,045.35 | 55.72% | 3.12% | 41.03% | -11.90% |
| 物业出租 | 447.73 | 167.55 | 62.58% | -39.54% | -53.28% | 11.01% |
| 种禽销售 | 2,491.00 | 2,789.07 | -11.97% | 19.35% | 28.90% | -8.30% |
| 种猪销售 | 37.37 | 43.58 | -16.62% | -42.30% | -24.21% | -27.84% |
| 肉猪销售 | 583.94 | 636.15 | -8.94% | -4.03% | 2.81% | -7.25% |
| 猪苗销售 | 666.17 | 618.64 | 7.13% | 35.26% | 66.25% | -17.31% |
| 肉鸡销售 | 1,348.83 | 1,448.00 | -7.35% | -23.08% | -1.51% | -23.52% |
| 进出口销售 | 2,782.78 | 2,632.85 | 5.39% | 64.88% | 61.90% | 1.74% |
| 加工肉制品销售 | 258.98 | 209.61 | 19.06% | -81.80% | -85.14% | 18.19% |
| 书本销售 | 21,004.78 | 16,514.42 | 21.38% | 18.25% | 33.92% | -9.20% |

2、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 (%) |
|----|-----------|---------------|
| 省内 | 51,156.24 | 11.35% |
| 省外 | 2,272.85 | 34.67% |

（三）报告期内公司主营业务无发生变化，无对净利润产生重大影响的其他经营业务。

（四）报告期内单个参股公司的投资收益对本公司净利润的影响未达到 10%。

（五）经营中的问题与困难及应对措施

1、经营中的困难

(1) 受国内外经济环境影响，国内肉类产品需求依然严重不足，价格仍在低位徘徊；同时受区域性的灾害疫情影响，造成畜禽相关产品需求和价格低迷。

(2) 豆粕、玉米等饲料原材料价格持续上涨，致使农牧企业生产成本高企。且由于通胀预期强烈，为抑制CPI的上涨幅度，作为食品价格指数主要影响指标的猪肉价格受到压制，以致出现了生产成本和销售价格严重倒挂的现象，整个农牧养殖行业处于经营低谷。

(3) 中小学教材的需求量暂趋稳定，传统教材业务的发展空间增长缓慢。

2、应对措施

(1) 及时调整采购策略，降低采购成本。

在冻肉经营业务方面，一是紧贴市场，把握产区市场行情的变化，及时调整采购策略，从之前的主要从区域采购调整为全国范围采购，优选货源，降低采购成本；二是采取快进快出的销售策略，有效地控制库存风险，并严格控制赊销额度。

(2) 积极调整产品结构，创新经营模式。

面对需求低迷的冻肉市场，公司积极调整产品结构，创新经营模式。通过与有实力的品牌厂家合作，开发了“广食”牌的冻猪肉精品礼盒，积极拓展多品种、小包装、精品化的冻肉销售业务，取得了较好的经营业绩。

(3) 抓管理、降成本，提高农牧企业的抗风险能力

公司下属的农牧生产企业严把防疫关，坚持防重于治、防治结合的方针，有效地抗击了突发疫病对畜禽生产带来的冲击。同时向管理要效益，通过加强生产管理，提高成活率，降低料肉比，并结合实际需要合理安排饲料和原材料储备，从而降低生产成本。

(4) 针对传统中小学教材业务发展空间增长缓慢的现状，教育书店积极开拓推广教辅产品的发行市场，并引进MPR数码技术，全力打造岭南幼儿教材品牌，较好的拓宽了企业的经营发展空间，并取得较好的经营效果。

(六) 公司下半年业务发展规划

下半年，公司将群策群力，集中优势资源，采取各种有效措施，确保完成全年经营任务。

在肉类食品供应业务方面，公司将坚持以主营业务发展方向为主线，多措并举，提高各项经营业务的创利水平，同时加快推进发展项目的实施；紧紧抓住亚运盛会在广州市举行带来的商机，主动出击，努力扩大冻品贸易销售量。具体业务发展规划：

1、以“冷库+市场”为核心，抓住国家大力发展《农产品冷链物流发展规划》的行业政策优势，积极推进冷藏贸易对外扩张项目，全力落实冷库与冻品市场发展项目的实施，加快食品现代冷藏物流体系建设，提高企业核心竞争力。

2、以亚运商机为契机，开拓更多机团客户，努力扩大冻品贸易销售量，打开经营局面，提高冻品经营效益。

3、以品牌优势和食品安全为突破口，大力发展绿色、环保、健康食品，提高产品的附加值，加大力度开拓大型饮食连锁客户资源。

4、充分利用“三旧用地”改造政策，做好现有土地资源的规划和综合利用，为企业创造更好的效益。

在教育出版物发行方面，在全面落实内控制度建设的基础上，积极实施教材发行和市场产品经营“双轮驱动”发展战略，增强产品的核心竞争力。具体业务发展规划：

1、通过制度创新和管理创新，进一步提高发行服务水平和服务质量，巩固和提高行业的竞争优势。

2、通过经营模式创新，积极实施市场教辅产品营销模式的推广；主动开展战略合作，推动中职教材业务的增长。

3、深化连锁店体制改革，构建安全、稳健和风险可控的连锁经营盈利模式。

4、发挥岭南幼儿教材品牌优势，不断提高产品的技术含量，保持幼儿教材在同类产品的领先地位。根据市场消费趋势创新产品模式，继续探索数字出版物与信息化技术的有机结合。

四、报告期内投资情况

（一）募集资金情况

本报告期内没有募集资金。

（二）重大非募集资金使用情况

报告期内无重大非募集资金使用情况。

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

适用 不适用

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、深圳证券交易所的法律法规及有关规定，不断完善公司法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，认真履行信息披露义务。报告期内，公司

根据中国证监会发布的《关于做好上市公司2009年年度报告及相关工作的公告》（证监会公告[2009]34号）及广东证监局发布的《关于做好辖区上市公司2009年度报告相关工作的通知》（广东证监[2009]171号）的要求，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息报送和使用管理制度》等制度，该等制度经公司于2010年3月15日召开的第六届董事会第六次会议审议通过。

本届董事会成员中现有独立董事3人，符合中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》规定的董事会成员中至少包括三分之一独立董事的要求。

公司法人治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求一致。

二、利润分配执行情况

根据2009年度股东大会决议，2009年度利润不分配，也不进行资本公积金转增股本。2010年半年度报告无利润分配预案、无公积金转增股本预案。

三、本报告期公司重大诉讼、仲裁事项

本报告期，公司无发生重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期公司未发生重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项。

公司报告期以前期间发生持续到报告期的重大资产收购、出售或处置

以及企业收购兼并事项。

公司重大资产重组暨发行股份购买资产实施情况：

（一） 债务重组方案的实施情况

1、 以资抵债（中国工商银行股份有限公司江门分行及鹤山支行）

公司与工商银行签署《资产抵债及减免利息协议书》，公司依据北京德祥资产评估有限公司（以下简称“北京德祥”）出具的《评估报告》（京德评报字〔2008〕第039-1号），以截至2008年5月31日粤美雅的账面价值119,569,119.40元，评估价值为209,920,262.17元的资产抵偿工商银行的债务196,030,000.00元本金，同时工商银行豁免截至2008年5月31日的61,151,000.00元利息及资产交割日之前的利息。

公司以资抵债工商银行的资产过户手续已于2009年5月31日全部办理完毕。

2、 以资抵债（中国农业银行鹤山支行）

公司与农业银行签署《资产抵债及减免利息协议书》，公司依据北京德祥出具的《评估报告》（京德评报字〔2008〕第039-2号），以截至2008年5月31日粤美雅的账面价值36,016,789.34元，评估价值为54,465,549.02元的资产抵偿农业银行的债务54,400,000.00元本金，同时农业银行豁免截至2008年5月31日的19,188,181.37元利息及资产交割日之前的利息。

公司以资抵债农业银行的资产过户手续已于2009年5月31日全部办理完毕。

（二）股权分置改革方案的实施情况

1、公司股权分置改革方案概述：

公司非流通股股东广弘公司以豁免粤美雅 21,919.11 万元债务和赠送 9,000 万元现金作为本次股权分置改革的对价；除广弘公司之外的其他 21 家非流通股股东将共计 21,605,809 股送给流通股股东，流通股股东每 10 股获送 1 股；广弘公司持有的非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起，在三十六个月内不上市交易或者转让，对于未明确表示同意本次股权分置改革方案的非流通股股东，广弘公司承诺对该部分股东的对价安排先行代为垫付，对于存在持有股份被质押、冻结等原因导致其无法向流通股股东执行对价安排的部分非流通股股东，广弘公司承诺对该部分股东的对价安排先行代为垫付，代为垫付后，该部分非流通股股东所持股份如上市流通，应当向代为垫付对价的广弘公司偿还代为垫付的款项或股份，或者取得代为垫付的广弘公司的同意。

2、实施情况：

（1）2008 年 12 月 25 日，广弘公司出具《关于粤美雅实施股权分置改革方案豁免相关债权的函》确认，自出函之日起豁免应收公司 21,919.11 万元债权。

（2）2008 年 12 月 31 日，公司收到广弘公司支付的 9,000 万元现金对价款项。

（3）2008 年 12 月 25 日，广弘公司收购原大股东广东省广新外贸轻纺（控股）公司（以下简称广新轻纺）持有公司 117,697,245 股股份（占公司总股本的 29.68%）过户完毕并公告，2009 年 1 月 20 日，公司非

流通股股东送出 21,605,809 股，其中广弘公司代垫股份 16,587,598 股，广弘公司代垫股份后尚持有公司 101,109,647 股，占公司总股本的 25.50%。

（三）重大资产出售方案的实施情况

1、重大资产出售方案概述：

公司与鹤山市新发贸易有限公司（以下简称新发公司）签署《资产出售协议书》，公司依据北京德祥出具的《评估报告》（京德评报字〔2008〕第 039-3 号），将截至 2008 年 5 月 31 日账面价值为 335,307,904.90 元、评估价值为 530,164,557.03 元的经营性资产连同经评估后的 428,558,897.90 元的负债（不含应交税费 7,203,178.58 元和应付广弘公司 219,191,107.22 元，广弘公司对本公司债权在股权分置改革方案实施时予以全部豁免），按照评估后资产净值 101,605,659.13 元一并出售给新发公司。本公司自资产出售评估基准日至交割日期间之出售资产毁损灭失的风险以及与出售资产相关的公司原有业务和正常经营所产生的盈利或亏损均由新发公司享有或承担；本公司现有员工也将随资产一并由其承接；本公司现有业务也将由其承继。同时，新发公司承担本次交易的税费。广新轻纺按约定对本次交易承担连带担保责任。

2、实施情况：

（1）2008 年 12 月 26 日，公司与新发公司、广新轻纺签署了《交割确认协议书》并在资产交割清单上签章，确认《资产出售协议书》已生效；三方共同确认，自交割之日起，《资产抵债及减免利息协议书》项

下出售的资产移交给新发公司占用、控制和管理，与该等出售资产相关的一切权利义务、损益由新发公司享有或承担；公司将协助新发公司办理该等资产的过户和交割手续。

截止2010年6月30日，公司拟出售资产中已办理过户的资产占本次重大资产重组资产总额的98.88%，余下1.12%的资产过户手续正在办理中。正在办理过户手续中的资产包括：

股权

| 序号 | 公司名称 | 股权比例（或股权数额） | 评估价（元） |
|----|---------------|-------------|--------------|
| 1 | 鹤山美伊毛纺织有限公司 | 100% | --- |
| 2 | 鹤山美盛纺织有限公司 | 100% | --- |
| 3 | 昆百大（000560） | 518000 股 | 6,418,020.00 |
| 4 | S 上石化（600688） | 300000 股 | 2,502,786.00 |

根据本公司与该等资产承接单位签署的《资产出售协议》等相关法律文件，该等资产的交割过户对本次重大资产重组不构成实质影响。

（2）截止2010年6月30日，公司拟转移的430,353,449.44 元债务中已经获得同意债务转移债权人所持债权额为380,912,458.45 元（与前次公告的金额一致没有发生变化，占拟转移债务总额的比例为88.51%），其余49,440,990.99 元债务（占拟转移债务总额的比例为11.49%）为生产经营性负债，根据公司与新发公司签署的《资产出售协议书》，至交割日债权人尚未同意转移的债务，由新发公司承接和偿还，并由广新轻纺承担连带责任。

（3）公司已于2008年12月29日收到资产出售款项101,605,659.13 元。

（4）公司员工已经与新发公司重新签署了《劳动合同》。

(5) 公司诉讼担保事项的解决情况: ①平安信托投资有限责任公司于2008年12月22日出具终结执行及解除查封申请书, 2008年12月23日法院下达执行裁定书和协助执行通知书, 解除了对相关资产的查封; ②公司与工商银行以资抵债协议生效后, 工商银行对公司的诉讼事项自然解除; ③公司对海山公司、健美纺织的担保事项已经获得相关债权人的同意解除函; ④公司对美雅纺织的担保事项已于2008年12月22日获得华夏银行的同意解除函; ⑤公司对鹤山市电力开发有限公司的担保事项, 已经获得鹤山市人民政府和广新轻纺的担保函; 2009年2月, 债权人、债务人、偿还责任人、担保方共同签署《还款免息协议书》, 约定由偿还责任人偿还约定款项后解除担保方的担保责任; 2009年3月31日, 偿还责任人已经按照约定偿还金额履行偿还责任。

(四) 发行股份购买资产方案实施情况

1、发行股份购买资产方案概述

公司与广弘公司签署《发行股份购买资产协议书》, 公司发行股份购买广弘公司持有的注入资产。广弘公司持有的注入资产经广东大华德律会计师事务所审计后备考合并报表账面价值为189,180,360.68元(深华[2008]专审字377号), 经广东联信评估后价值合计为402,640,085.30元(联信评报字2008第A0491号、A0492号、A0493号), 权益增值额为213,459,724.62元, 评估溢价112.83%。本公司依据评估价值购买标的资产, 按照2.15元/股发行价格(较本次发行股份购买资产董事会决议公告日前20个交易日公司股票交易均价0.90元/股溢价138.88%), 共计

发行187,274,458 股。

2、实施情况:

(1) 公司购买广弘公司持有的广弘食品100%的股权、广丰农牧85.78%的股权和教育书店100%的股权,已于2008年12月29日办理完毕过户手续。

(2) 公司已于2009年6月12日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成增发股份的登记,登记增发股份187,274,458股,增发后公司总股本为583,790,330股。工商登记手续已经办理完毕。

五、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司证券投资情况

报告期内,公司无证券投资情况。

2、持有其它上市公司、参股商业银行情况

报告期内,公司未持有其它上市公司、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的投资行为。

3、报告期内,本公司无持股 30%以上股东提出或实施股份增持计划的情况。

4、报告期内,本公司无有关方对公司实施股权分置改革、重大资产重组等承诺的收益作出补偿的情况。

六、报告期内公司关联交易事项

关联交易事项详见会计报表附注七。

七、重大合同及其履行情况

（一）有关托管、承包资产的说明

报告期，公司无托管、承包资产情况。

（二）有关租赁资产的说明

2007 年 12 月 28 日广东省广弘食品集团有限公司与关联方中山农牧有限公司签订《租赁协议书》，中山农牧有限公司将其位于中山南朗镇合外村的经营使用的经营性资产出租给广东省广弘食品集团有限公司，租赁期自 2008 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，共 10 年，租金总额为 1550 万元，其中第 1-3 年每年租金 100 万元，第 4-6 年每年租金 150 万元，第 7-10 年每年租金 200 万元。根据补充协议，从 2008 年 5 月 1 日起计算租金。经广东省广弘食品集团有限公司同意，自 2009 年 6 月 29 日起，中山广食农牧发展有限公司取代广东省广弘食品集团有限公司成为《租赁协议书》的承租方。2010 年 1-6 月，中山广食农牧发展有限公司支付该租金 499,998.00 元。

惠州市广丰农牧有限公司于 2007 年 7 月 2 日与广东省畜禽生产发展有限公司签定租赁协议书，租入 2 块土地及 73 栋地上建筑物，租赁期为 2007 年 12 月 1 日-2017 年 11 月 30 日，共十年。前三年每年租金 30 万元，第四年至第六年每年租金 35 万元，第七年至第十年每年租金 40 万元。惠州市广丰农牧有限公司 2010 年 1-6 月支付该租金 150,000.00 元。

（三）委托理财

公司没有在本报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金或资产管理的情况。

（四）委托贷款

2009 年 12 月 2 日，公司全资控股子公司广东省广弘食品集团有限公司与交通银行股份有限公司广州经济技术开发区支行签署委托贷款委托协议，广弘食品委托交通银行股份有限公司广州经济技术开发区支行贷款人民币 10,000 万元给浙江省的桐乡长威置业有限公司（以下简称：桐乡长威），用于桐乡长威在中国浙江桐乡四季汇床上用品蚕丝家纺市场（以下简称：家纺市场）的装修及结算项目工程款。本次委托贷款由桐乡长威以其拥有的位于浙江省桐乡市梧桐街道世纪大道西侧、校场路南侧四季汇床上用品蚕丝家纺市场一期首层总面积为 12,021.18 平方米的 215 个商铺物业提供抵押担保。上述抵押担保物经广东联信资产评估土地房地产估价有限公司采用市场法和收益法两种方法进行评估，并出具联信（证）评报字（2009）第 Z0456 号评估报告，评估价为 200,131,640 元。如果桐乡长威无法按期归还委托人广弘食品的本金和利息，广弘食品有权对抵押物进行处置，并优先偿还广弘食品的贷款本息。委托贷款年利率为 13%，委托贷款期限为一年，自委托人与贷款人签署《委托贷款合同》等相关协议后生效。本次委托贷款事项经公司于 2009 年 10 月 29 日召开的 2009 年第五次临时董事会审议通过，并于 2009 年 11 月 14 日经公司 2009 年第三次临时股东大会审议批准。2010 年 1—6 月该委托贷款事项应收利息 6,536,111.11 元，已收 6,175,000.00 元。

（五）其他重大合同情况

公司无其他重大合同（包括协议）签署及履行情况。

八、公司及股东、董事、监事、高级管理人员履行承诺情况。

| 承诺事项 | 承诺内容 | 履行情况 |
|--------------------|---|--|
| 股改承诺 | <p>公司控股股东广东省广弘资产经营有限公司（以下简称：广弘公司）在股权分置改革时承诺：（1）自本公司股权分置改革方案实施之日起，在三十六个月内不转让所持有的本公司股份。（2）若在本次股权分置改革过程中，存在公司的部分股东因未及时获得国有资产管理部门批复等原因导致其无法向流通股股东支付送股对价，广弘公司将先行垫付该部分送股对价。（3）在本公司股权分置改革实施之日，广弘公司赠送 9,000 万元现金给本公司作为股权分置改革对价的一部分。（4）在本公司股权分置改革实施之日，广弘公司豁免本公司欠其 21,919.11 万元的债务作为股权分置改革对价的一部分。</p> | <p>截止本报告日，广弘公司已履行上述承诺中的第（2）、（3）、（4）项，第（1）项承诺事项仍在严格履行中。</p> |
| 股份限售承诺 | <p>1、公司控股股东广东省广弘资产经营有限公司承诺自本公司股权分置改革方案实施之日起，在三十六个月内不转让所持有的本公司股份。</p> <p>2、除广弘公司外的其他非流通股股东承诺自本公司股权分置改革方案实施之日起十二个月内不上市交易或转让所持有的本公司股份。</p> <p>3、广弘公司在重组方案中对于股份锁定承诺：自贵公司重大资产重组实施完毕之日起 36 个月内("锁定期")，未经贵公司书面同意，我司除贵司股权分置改革需要为其他非流通股股东代垫股份情形外将不以任何方式直接或间接出售、要约出售、质押、出借、授予任何期权、转让和处置本次发行的或在锁定期内因本次发行的股份而产生的任何贵司股份、权益或其他经济利益（包括但不限于通过受让、股份拆细、派送红股等方式增持的股份）。</p> | <p>截止本报告日，承诺事项仍在严格履行中。</p> |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | <p>1、为了规范将来可能产生的关联交易，广弘公司做出如下承诺：（1）本公司将善意履行作为粤美雅控股股东的义务，在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本公司以及其他全资、控股子公司在与粤美雅关联交易时将按公正、公平、公开的市场原则进行；（2）本公司承诺在粤美雅股东大会对有关涉及本公司事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；（3）本公司承诺杜绝一切非法占用粤美雅的资金、资产的行为；在任何情况下，不要求粤美雅向本公司提供任何形式的担保；（4）不利用本公司所处控股股东地位，就粤美雅与本公司或本公司控制的其他公司相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使粤美雅的股东大会或董事会做出侵犯粤美雅和其他股东合法权益的决议；（5）对持续经营所发生的必要的关联交易，本公司承诺将遵循市场化的定价原则，促使上述交易的价格以及其他协议条款和交易条件是在公平合理且如同与独立第三者的正常商业交易的基础上决定，依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规和《上市公司信息披露管理办法》、《广东广弘控股股份有限公司公司章程》等有关规定履行信息披露义务、办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害粤美雅及其他股东的合法权益；（6）本公司将不会要求和接受粤美雅给予的与其在任何一项市场公平交易中给予第三</p> | <p>截止本报告日，承诺事项仍在严格履行中。</p> |

| | | |
|-------------|--|---------------------|
| | <p>者的条件相比更优惠的条件。</p> <p>2、广弘公司对于避免同业竞争承诺：① 本公司确认本公司及所属分公司、全资、控股子公司目前没有以任何形式从事或参与对粤美雅重组完成后主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。本公司承诺将不会、并促使本公司及所属分公司、全资、控股子公司不会：（1）在中国境内和境外，单独或与他人，以任何形式直接或间接从事或参与、或协助从事或参与与粤美雅重组完成后主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务和活动；（2）在中国境内和境外，以任何形式支持粤美雅或粤美雅附属企业以外的他人从事或参与与粤美雅（包括粤美雅附属企业）重组完成后主营业务构成或可能构成竞争的业务；（3）以其他方式介入（不论直接或间接）任何与粤美雅重组完成后主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。② 如本公司及所属分公司、全资、控股子公司发现任何与粤美雅主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，将立即书面通知粤美雅，并保证粤美雅或其附属企业对该业务机会的选择权。③ 如本公司及其所属分公司、全资、控股子公司拟向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用将来其可能获得的与粤美雅主营业务构成或可能构成直接或间接相竞争的新业务、资产或权益，本公司将保证粤美雅或其附属企业对该新业务、资产或权益的优先受偿权。④ 在本承诺有效期内，如粤美雅及附属企业有意开发与其主营业务相关的新业务或项目，除本公司及其所属分公司、全资、控股子公司在当时已从事或参与的业务或项目外，本公司将不会、且将促使本公司及其所属分公司、全资、控股子公司不会从事或参与与粤美雅该开发业务或项目构成或可能构成直接或间接竞争的业务和项目。⑤ 在本承诺有效期内，本公司及其所属分公司、全资、控股子公司不会：单独或连同任何其他人士，通过或作为任何人士、机构或公司的经理、顾问、雇员、代理人或股东，在与粤美雅或粤美雅附属企业的主营业务构成竞争的情况下，故意的游说或唆使任何曾与粤美雅或粤美雅的附属企业进行业务的人士、机构或公司，或任何正与粤美雅或粤美雅的附属企业协商的人士、机构或公司，使其终止与粤美雅或粤美雅的附属企业进行交易；或减少该等人士、机构或公司通常与粤美雅或粤美雅的附属企业进行的业务数量。⑥ 如违反以上承诺导致粤美雅遭受损失，本公司将向粤美雅进行充分赔偿。</p> <p>3、本次收购取得股份的权利限制情况：收购人广弘公司承诺：本次收购所获得的粤美雅股份自本次收购完成之日起 36 个月内不转让。除上述承诺外，收购人本次收购取得的股份不存在其他权利限制情况。</p> | |
| 重大资产重组时所作承诺 | <p>公司重组方广东省广弘资产经营有限公司在重组方案中承诺：</p> <p>1、广弘公司对于股份锁定承诺：自贵公司重大资产重组实施完毕之日起 36 个月内("锁定期")，未经贵公司书面同意，我司除贵司股权分置改革需要为其他非流通股股东代垫股份情形外将不以任何方式直接或间接出售、要约出售、质押、出借、授予任何期权、转让和处置本次发行的或在锁定期内因本次发行的股份而产生的任何贵司股份、权益或其他经济利益（包括但不限于通过受让、股份拆细、派送红股等方式增持的股份）。非公开发行股份锁定承诺：公司控股股东广东省广弘资产经营有限公司郑重承诺：粤美雅本次向我公司发行的 187,274,458 股股</p> | 截止本报告日，承诺事项仍在严格履行中。 |

| | | |
|--------------|---|---|
| | <p>票自本次非公开发行完成及粤美雅股票恢复上市之日起三十六个月内（“锁定期”）不转让或上市交易。在锁定期内，因本次发行的股份而产生的任何股份（包括但不限于股份拆细、派送红股等方式增持的股份）也不转让或上市交易。</p> <p>2、广弘公司对于业绩承诺：“保证粤美雅重组完成后，拟注入资产当年实现盈利不低于盈利预测水平，2009、2010 年连续两年净利润在 2008 年基础上每年增长不低于 10%，不足部分由广弘公司现金补足”。</p> <p>3、广弘公司对于保持独立性承诺：广弘公司将与粤美雅在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持相互独立，现承诺如下：</p> <p>① 保证粤美雅的人员独立：（1）我公司推荐的粤美雅总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员人选如获粤美雅董事会聘任，将专职在粤美雅工作、并在粤美雅领取薪酬，不在我公司及全资附属企业或控股子公司双重任职；（2）我公司保证粤美雅的人事关系、劳动关系独立于我公司及全资附属企业或控股子公司。② 保证粤美雅的财务独立：（1）粤美雅继续保持其独立的财务会计部门，继续保持其独立的财务核算体系和财务管理制度；（2）粤美雅继续保持独立在银行开户，我公司及全资附属企业或控股子公司等关联企业不与粤美雅共用一个银行账户；（3）粤美雅依法独立纳税；（4）粤美雅能够独立做出财务决策，我公司不干预粤美雅的资金使用。③ 保证粤美雅的机构独立：粤美雅将依法保持和完善法人治理结构，保持独立、完整的组织机构，与我公司及全资附属企业或控股子公司等关联企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。④ 保证粤美雅的资产独立、完整：我公司保证不占用粤美雅的资金、资产及其他资源。⑤ 保证粤美雅的业务独立：（1）保证粤美雅在本次发行股份购买资产后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力；（2）保证我公司（包括我公司控制的企业）、关联方及实际控制人避免与粤美雅发生同业竞争；保证严格控制关联交易事项，杜绝非法占用粤美雅资金、资产的行为，并且不要求粤美雅提供任何形式的担保；（3）保证不通过单独或一致行动的途径、以依法行使股东权利以外的任何方式，干预粤美雅的重大决策事项，影响粤美雅资产、人员、财务、机构、业务的独立性。</p> | |
| 发行时所作承诺 | 无 | 无 |
| 其他承诺（包括追加承诺） | 无 | 无 |

九、公司聘任、解聘会计师事务所的情况

鉴于公司 2009 年度审计机构广东大华德律会计师事务所与北京立信会计师事务所进行了合并，合并的形式是以北京立信会计师事务所有限公司为法律存续主体，合并后更名为“立信大华会计师事务所有限公司”。

根据中国证监会《关于上市公司聘用、更换会计师事务所(审计事务所)有关问题的通知》及深交所相关规定,公司 2009 年度审计机构亦相应地由“广东大华德律会计师事务所”变更为“立信大华会计师事务所有限公司”。上述事项于 2010 年 1 月 22 日经公司 2010 年第一次临时董事会会议审议通过,并于 2010 年 2 月 10 日经公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过,审计费用仍为人民币 50 万/年。

十、报告期,公司、公司董事会及董事、监事、高级管理人员均未有受证券监管部门稽查、处罚、通报批评、公开谴责的情形,以及未有被采取司法强制措施的情况。

十一、本公司控股股东及其子公司无非经营性资金占用公司资金的情况。

十二、对外担保情况

截止 2010 年 6 月 30 日,公司对外担保事项如下表:

单位:万元

| 公司对外担保情况(不包括对子公司的担保) | | | | | | | | |
|--------------------------|----------------------------|------|-------------------|-------------------------|------|-----|------------|---------------------------|
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日和 编号 | 担保额度 | 实际发生日期 (协议签署日) | 实际担保 金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履 行完毕 | 是否为 关联方 担保(是 或否) |
| 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |
| 报告期内审批的对外担保 额度合计(A1) | | 无 | | 报告期内对外担保实际发 生额合计(A2) | | 无 | | |
| 报告期末已审批的对外担 保额度合计(A3) | | 无 | | 报告期末实际对外担保余 额合计(A4) | | 无 | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名 称 | 担保额度 相关公告 | 担保额度 | 实际发生日期 (协议签 | 实际担保 金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履 行完毕 | 是否为 关联方 |

| | 披露日和 编号 | | 署日) | | | | | 担保(是 或否) | |
|---|-------------------------------------|-----------|-----|----------------------------|---|---|---|-------------|---|
| 广东省广弘 食品集团有 限公司 | 2010年4 月27日, 公告编号 2010--13 | 10,000.00 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 否 | |
| 报告期内审批对子公司担 保额度合计 (B1) | | 10,000.00 | | 报告期内对子公司担保实 际发生额合计 (B2) | | | | 0 | |
| 报告期末已审批的对子公 司担保额度合计 (B3) | | 10,000.00 | | 报告期末对子公司实际担 保余额合计 (B4) | | | | 0 | |
| 公司担保总额 (即前两大项的合计) | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合 计 (A1+B1) | | 10,000.00 | | 报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2) | | | | 0 | |
| 报告期末已审批的担保额 度合计 (A3+B3) | | 10,000.00 | | 报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4) | | | | 0 | |
| 实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 | | | | | | | | | 0 |
| 其中: | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C) | | | | | | | | | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的 债务担保金额 (D) | | | | | | | | | 0 |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E) | | | | | | | | | 0 |
| 上述三项担保金额合计 (C+D+E) | | | | | | | | | 0 |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | | | | | | | | | 无 |

注：2010年4月23日，广东广弘控股股份有限公司（以下简称“公司”）第六届董事会第七次会议审议通过了“下属子公司广东省广弘食品集团有限公司关于申请并启用广东发展银行股份有限公司广州分行1亿元人民币综合授信借款额度”和“公司为全资子公司广东省广弘食品集团有限公司向广东发展银行股份有限公司广州分行申请并启用壹亿元人民币综合授信借款额度提供担保”的议案，上述担保事项并于2010年5月13日经公司2010年第二次临时股东大会批准。截止2010年6月30日，广东省广弘食品集团有限公司没有向广东发展银行股份有限公司广州分行申请担保贷款。

十三、独立董事对公司关联方资金占用、对外担保情况的专项说明和独立意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号，以下简称“56号文”）、《关于规范上市公司对外担

保行为的通知》（证监发[2005]120号，以下简称“120号文”）及《公司章程》的有关规定，公司独立董事对公司关联方资金占用以及公司累计和当期对外担保情况进行了认真的了解和核查，就上述事宜作出专项说明并发表独立意见如下：

（1）公司关联方资金占用情况

报告期内，公司没有控股股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况。

（2）公司对外担保情况

①报告期末，公司对全资控股子公司向银行申请综合授信借款额度提供担保额为10,000万元。

②报告期末，除上述担保外，无其他对外担保情况。

③报告期内，公司没有为股东、实际控制人及其关联方提供担保的情况。

（3）独立董事意见：

公司独立董事认为：

①公司能够遵守相关法律法规的规定，报告期内不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况。

②公司能严格遵守“56号文”、“120号文”及《上市规则》的有关规定，没有为本公司的股东、股东的控股公司、股东的附属企业及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，不存在与“证监发[2003]56号”文规定相违背的情形。

③公司严格按照《上市规则》、“56号文”、“120号文”及《公司

章程》的有关规定，认真履行了对外担保的审批程序和信息披露义务，没有损害股东、债权人及其他利益相关者的合法权益。

十四、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况。

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 |
|-----------------|-------|------|-------|-----------------------------------|
| 2010年1月1日—6月30日 | 非现场接待 | 电话沟通 | 公众投资者 | 在避免选择性信息披露的前提下，对公司经营、行业状况等情况作出说明。 |

注：接待方式指实地调研、电话沟通、书面问询等方式。

十五、重要信息索引

| 事项名称 | 报刊名称 | 日期 |
|--|---------------|------------|
| 2010年第一次临时监事会会议决议公告 | 证券时报 中国证券报 | 2010-01-26 |
| 2010年第一次临时董事会会议决议公告 | 证券时报 中国证券报 | 2010-01-26 |
| 关于召开2010年第一次临时股东大会的通知 | 证券时报 中国证券报 | 2010-01-26 |
| 独立董事关于公司变更2009年度审计机构为立信大华会计师事务所有限公司的独立意见 | 证券时报 中国证券报 | 2010-01-26 |
| 2010年第一次临时股东大会决议公告 | 证券时报 中国证券报 | 2010-02-11 |
| 2010年第一次临时股东大会法律意见书 | 证券时报 中国证券报 | 2010-02-11 |
| 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明 | 证券时报 中国证券报 | 2010-03-18 |
| 关于召开2009年度股东大会的通知 | 证券时报 中国证券报 | 2010-03-18 |
| 独立董事关于续聘立信大华会计师事务所有限公司为公司2010年度财务审计机构的独立意见 | 证券时报 中国证券报 | 2010-03-18 |
| 独立董事关于公司2009年度利润分配预案的独立意见 | 证券时报 中国证券报 | 2010-03-18 |

| | | |
|---|---------------|------------|
| 独立董事关于对公司对外担保情况、控股股东及其关联方资金占用以及对公司内部控制自我评价的独立意见 | 证券时报 中国证券报 | 2010-03-18 |
| 第六届监事会第六次会议决议公告 | 证券时报 中国证券报 | 2010-03-18 |
| 第六届董事会第六次会议决议公告 | 证券时报 中国证券报 | 2010-03-18 |
| 2009年年度审计报告 | 证券时报 中国证券报 | 2010-03-18 |
| 2009年年度报告摘要 | 证券时报 中国证券报 | 2010-03-18 |
| 2009年年度报告 | 证券时报 中国证券报 | 2010-03-18 |
| 2009年度盈利预测与实际经营差异表的审核报告 | 证券时报 中国证券报 | 2010-03-18 |
| 2009年度拟收购资产盈利预测与实际经营差异表的审核报告 | 证券时报 中国证券报 | 2010-03-18 |
| 2009年度内部控制自我评价报告 | 证券时报 中国证券报 | 2010-03-18 |
| 2009年度股东大会决议公告 | 证券时报 中国证券报 | 2010-04-14 |
| 2009年度股东大会法律意见书 | 证券时报 中国证券报 | 2010-04-14 |
| 关于召开2010年第二次临时股东大会的通知 | 证券时报 中国证券报 | 2010-04-27 |
| 对全资子公司申请银行授信额度提供担保的公告 | 证券时报 中国证券报 | 2010-04-27 |
| 第六届董事会第七次会议决议公告 | 证券时报 中国证券报 | 2010-04-27 |
| 2010年第一季度报告正文 | 证券时报 中国证券报 | 2010-04-27 |
| 2010年第一季度报告全文 | 证券时报 中国证券报 | 2010-04-27 |
| 2010年第二次临时股东大会决议公告 | 证券时报 中国证券报 | 2010-05-14 |
| 2010年第二次临时股东大会法律意见书 | 证券时报 中国证券报 | 2010-05-14 |

信息披露互联网网址：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

第七节 财务报告（未经审计）

一、会计报表

资产负债表

编制单位：广东广弘控股股份有限公司

2010 年 06 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 | 240,759,662.18 | 1,163,468.58 | 269,140,967.26 | 3,075,398.14 |
| 结算备付金 | | | | |
| 拆出资金 | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 43,639,851.13 | | 36,719,529.71 | |
| 预付款项 | 13,867,448.85 | 150,000.00 | 49,989,466.35 | 29,600,000.00 |
| 应收保费 | | | | |
| 应收分保账款 | | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | |
| 应收利息 | 361,111.11 | | 397,222.22 | |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款 | 22,166,925.30 | 142,374,128.68 | 18,456,908.60 | 153,104,721.72 |
| 买入返售金融资产 | | | | |
| 存货 | 123,570,074.43 | | 100,804,457.97 | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 | |
| 流动资产合计 | 544,365,073.00 | 143,687,597.26 | 575,508,552.11 | 185,780,119.86 |
| 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 | 20,977,761.04 | 407,640,085.30 | 16,738,000.00 | 407,640,085.30 |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 171,621,007.48 | 13,093.15 | 177,271,565.19 | |
| 在建工程 | 47,779,852.89 | 37,640,859.20 | 3,566,741.39 | 245,200.00 |
| 工程物资 | | | | |
| 固定资产清理 | | | | |
| 生产性生物资产 | 16,812,675.59 | | 11,475,965.91 | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | 141,289,336.24 | | 143,065,566.64 | |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | 2,542,134.25 | | 2,558,088.75 | |

| | | | | |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 递延所得税资产 | 1,291,722.34 | 2,003.43 | 1,149,650.02 | |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | 402,314,489.83 | 445,296,041.08 | 355,825,577.90 | 407,885,285.30 |
| 资产总计 | 946,679,562.83 | 588,983,638.34 | 931,334,130.01 | 593,665,405.16 |
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | | | |
| 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 | 143,071,007.54 | | 99,494,134.34 | |
| 预收款项 | 41,699,472.24 | | 47,870,496.50 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | | |
| 应付职工薪酬 | 3,603,828.96 | 33,308.31 | 7,799,637.89 | 709.80 |
| 应交税费 | 10,995,735.50 | 8,213,927.26 | 18,539,193.29 | 8,196,256.71 |
| 应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | | |
| 其他应付款 | 62,682,486.69 | 1,643,610.81 | 100,876,225.31 | 1,822,532.81 |
| 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 | | | | |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | 262,052,530.93 | 9,890,846.38 | 274,579,687.33 | 10,019,499.32 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 专项应付款 | | | 551,763.36 | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | | 551,763.36 | |
| 负债合计 | 262,052,530.93 | 9,890,846.38 | 275,131,450.69 | 10,019,499.32 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | |
| 实收资本（或股本） | 583,790,330.00 | 583,790,330.00 | 583,790,330.00 | 583,790,330.00 |
| 资本公积 | 575,124,569.08 | 575,124,569.08 | 575,124,569.08 | 575,124,569.08 |
| 减：库存股 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | 37,848,720.91 | 37,848,720.91 | 37,848,720.91 | 37,848,720.91 |
| 一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | -525,850,483.39 | -617,670,828.03 | -553,651,423.61 | -613,117,714.15 |
| 外币报表折算差额 | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 合计 | 670,913,136.60 | 579,092,791.96 | 643,112,196.38 | 583,645,905.84 |

| | | | | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 少数股东权益 | 13,713,895.30 | | 13,090,482.94 | |
| 所有者权益合计 | 684,627,031.90 | 579,092,791.96 | 656,202,679.32 | 583,645,905.84 |
| 负债和所有者权益总计 | 946,679,562.83 | 588,983,638.34 | 931,334,130.01 | 593,665,405.16 |

利润表

编制单位：广东广弘控股股份有限公司

2010 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 | 544,653,393.49 | | 484,214,187.69 | |
| 其中：营业收入 | 544,653,393.49 | | 484,214,187.69 | |
| 利息收入 | | | | |
| 已赚保费 | | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | 520,415,474.39 | 4,555,117.31 | 460,926,777.37 | 491,590.32 |
| 其中：营业成本 | 479,133,291.81 | | 403,927,645.21 | |
| 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 | 3,622,819.80 | | 3,190,603.32 | |
| 销售费用 | 23,399,162.96 | | 31,188,173.04 | |
| 管理费用 | 21,637,009.02 | 4,546,541.15 | 20,008,778.30 | 539,002.02 |
| 财务费用 | -8,042,765.45 | 562.48 | 2,578.75 | -47,411.70 |
| 资产减值损失 | 665,956.25 | 8,013.68 | 2,608,998.75 | |
| 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) | 2,965,145.14 | | 1,101,209.52 | |
| 其中：对联营企业 和合营企业的投资收益 | 2,965,145.14 | | 1,101,209.52 | |
| 汇兑收益(损失以“-” 号填列) | | | | |
| 三、营业利润(亏损以“-” 号填列) | 27,203,064.24 | -4,555,117.31 | 24,388,619.84 | -491,590.32 |
| 加：营业外收入 | 13,228,053.74 | | 10,538,246.03 | |
| 减：营业外支出 | 901,663.71 | | 268,343.79 | 0.02 |
| 其中：非流动资产处置 损失 | | | | |
| 四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列) | 39,529,454.27 | -4,555,117.31 | 34,658,522.08 | -491,590.34 |
| 减：所得税费用 | 10,755,101.69 | -2,003.43 | 5,859,605.49 | |
| 五、净利润(净亏损以“-” 号填列) | 28,774,352.58 | -4,553,113.88 | 28,798,916.59 | -491,590.34 |

| | | | | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 归属于母公司所有者的净利润 | 28,150,940.22 | -4,553,113.88 | 27,932,832.87 | -491,590.34 |
| 少数股东损益 | 623,412.36 | | 866,083.72 | |
| 六、每股收益： | | | | |
| （一）基本每股收益 | 0.0482 | | 0.0478 | |
| （二）稀释每股收益 | 0.0482 | | 0.0478 | |
| 七、其他综合收益 | | | | |
| 八、综合收益总额 | 28,774,352.58 | -4,553,113.88 | 28,798,916.59 | -491,590.34 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 28,150,940.22 | -4,553,113.88 | 27,932,832.87 | -491,590.34 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 623,412.36 | 0.00 | 866,083.72 | 0.00 |

现金流量表

编制单位：广东广弘控股股份有限公司

2010 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 | 584,402,265.62 | | 507,922,022.07 | |
| 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 | 1,135,074.90 | | 1,906,385.89 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 23,198,674.87 | 15,066,461.58 | 55,456,843.17 | 31,499,306.13 |
| 经营活动现金流入小计 | 608,736,015.39 | 15,066,461.58 | 565,285,251.13 | 31,499,306.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 515,836,415.53 | | 470,248,888.04 | |

| | | | | |
|---------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 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 | 31,053,779.35 | 695,799.49 | 30,013,046.90 | 106,402.68 |
| 支付的各项税费 | 29,644,968.54 | 617,276.03 | 28,822,236.76 | 10,704,383.74 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 46,196,042.72 | 7,704,881.42 | 72,142,672.34 | 91,982,804.81 |
| 经营活动现金流出小计 | 622,731,206.14 | 9,017,956.94 | 601,226,844.04 | 102,793,591.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -13,995,190.75 | 6,048,504.64 | -35,941,592.91 | -71,294,285.10 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | 55,384.10 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 43,000.00 | |
| 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 | 6,572,222.22 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 6,627,606.32 | | 43,000.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 16,155,754.69 | 7,960,434.20 | 7,347,949.67 | |
| 投资支付的现金 | 4,295,145.14 | | 840,000.00 | 5,000,000.00 |
| 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 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 212,820.82 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 20,663,720.65 | 7,960,434.20 | 8,187,949.67 | 5,000,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -14,036,114.33 | -7,960,434.20 | -8,144,949.67 | -5,000,000.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | | |

| | | | | |
|---------------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| 取得借款收到的现金 | | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | 105,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 350,000.00 | | 1,864,400.00 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 350,000.00 | | 106,864,400.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -350,000.00 | | -106,864,400.00 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -28,381,305.08 | -1,911,929.56 | -150,950,942.58 | -76,294,285.10 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 269,140,967.26 | 3,075,398.14 | 462,370,973.29 | 86,604,559.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 240,759,662.18 | 1,163,468.58 | 311,420,030.71 | 10,310,274.53 |

合并所有者权益变动表

编制单位：广东广弘控股股份有限公司

2010 半年度

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | 上年金额 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|-----------------------|----------------|-----------|----------|---------------|----------------|-----------------|----|-----------------------|----------------|---------------------|----------------|-----------|----------|---------------|----------------|-----------------|----|---------------|----------------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
| | 实收 资本 (或 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 | 实收 资本 (或 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 | 583,790,330.00 | 575,124,569.08 | | | 37,848,720.91 | | -553,651,423.61 | | 13,090,482.94 | 656,202,679.32 | 583,790,330.00 | 575,124,569.09 | | | 37,848,720.91 | | -609,722,153.64 | | 10,701,394.90 | 597,742,861.26 | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 583,790,330.00 | 575,124,569.08 | | | 37,848,720.91 | | -553,651,423.61 | | 13,090,482.94 | 656,202,679.32 | 583,790,330.00 | 575,124,569.09 | | | 37,848,720.91 | | -609,722,153.64 | | 10,701,394.90 | 597,742,861.26 | | |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | 27,800,940.22 | | 623,412.36 | 28,424,352.58 | | | -0.01 | | | | 56,070,730.03 | | 2,389,088.04 | 58,459,818.06 | | |
| (一) 净利润 | | | | | | | 28,150,940.22 | | 623,412.36 | 28,774,352.58 | | | | | | | 55,765,592.81 | | 3,044,225.26 | 58,809,818.07 | | |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二) 小计 | | | | | | | 28,150,940.22 | | 623,412.36 | 28,774,352.58 | | | | | | | 55,765,592.81 | | 3,044,225.26 | 58,809,818.07 | | |
| (三) 所有者投入和 | | | | | | | | | | | | | | | | | 655,1 | | -655,1 | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|--|--|---------------|-----------------|--|--|---------------|----------------|--|-------------|--|
| 减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 37.22 | | 37.22 | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 655,137.22 | | -655,137.22 | |
| (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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 583,790,330.00 | 575,124,569.08 | | | 37,848,720.91 | -525,850,483.39 | 13,713,895.30 | 684,627,031.90 | 583,790,330.00 | 575,124,569.08 | | | 37,848,720.91 | -553,651,423.61 | | | 13,090,482.94 | 656,202,679.32 | | | |

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东广弘控股股份有限公司

2010 半年度

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | 上年金额 | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|----------------|-----------|----------|---------------|------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------|----------|---------------|------------|-----------------|-----------------|
| | 实收资本 (或股本) | 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 | 所有者 权益合 计 | 实收资本 (或股本) | 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 | 所有者 权益合 计 |
| 一、上年年末余额 | 583,790,330.00 | 575,124,569.08 | | | 37,848,720.91 | | -613,117,714.15 | 583,645,905.84 | 583,790,330.00 | 575,124,569.09 | | | 37,848,720.91 | | -609,722,153.64 | 587,041,466.36 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 583,790,330.00 | 575,124,569.08 | | | 37,848,720.91 | | -613,117,714.15 | 583,645,905.84 | 583,790,330.00 | 575,124,569.09 | | | 37,848,720.91 | | -609,722,153.64 | 587,041,466.36 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | -4,553,113.88 | -4,553,113.88 | | -0.01 | | | | | -3,395,560.51 | -3,395,560.52 |
| （一）净利润 | | | | | | | -4,553,113.88 | -4,553,113.88 | | | | | | | -3,395,560.51 | -3,395,560.51 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二） 小计 | | | | | | | -4,553,113.88 | -4,553,113.88 | | | | | | | -3,395,560.51 | -3,395,560.51 |
| （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 | | | | | | | | | | | | -0.01 | | | | -0.01 | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 583,790,330.00 | 575,124,569.08 | | | 37,848,720.91 | | -617,670,828.03 | 579,092,791.96 | 583,790,330.00 | 575,124,569.08 | | | | 37,848,720.91 | | -613,117,714.15 | 583,645,905.84 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东广弘控股股份有限公司

财务报表附注

2010 年 1 月 1 日—2010 年 6 月 30 日

一、公司基本情况

(一) 公司概况

广东广弘控股股份有限公司（原名为广东美雅集团股份有限公司）（以下简称“本公司”或“公司”）系经广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会（粤股审[1992]13号）及粤联办（1992）4号文批准，以定向募集方式设立的股份有限公司；在广东省工商行政管理局注册登记，取得营业执照，营业执照号码为 440000000025118。

公司分别于 1993 年 5 月 20 日及 1993 年 9 月 12 日经广东省证券监督管理委员会（粤证监发字（1993）005 号文）和中国证券监督管理委员会（证监发审字[1993]56 号文）的批准，首次向社会公众发行人民币普通股 2550 万股，于 1993 年 11 月 18 日在深圳交易所上市，证券代码 000529。所属行业为食品类。

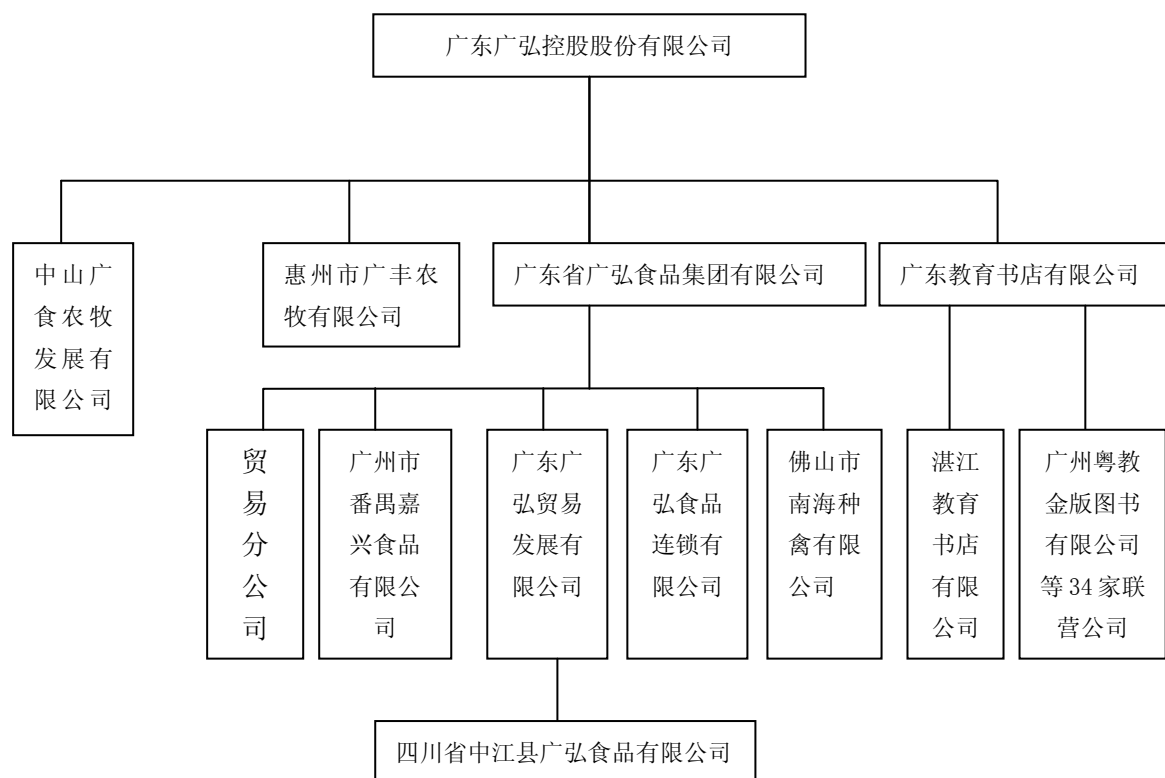
公司股权分置改革方案已于 2008 年 9 月 24 日经本公司相关股东会议审议通过，并于 2009 年 1 月 20 日实施。截止到 2009 年 12 月 31 日，股本总数为 583,790,330 股，其中：有限售条件股份为 346,126,430 股，占股份总数的 59.29%，无限售条件股份为 237,663,900 股，占股份总数的 40.71%。

公司注册资本为人民币 583,790,330 元。

公司注册地：广东省鹤山市人民西路 40 号；总部办公地：广东省广州市东风中路 437 号越秀城市广场南塔 37 楼。

法定代表人：崔河。

公司的基本组织架构为：



(二) 公司所处行业、经营范围、主要产品及提供的劳务

本公司属食品和教育出版物发行行业。

经营范围：食品冷藏设备的经营和管理；实业投资；资本运营管理；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；农副产品收购（不含国家专营专控商品）；食品冷藏及空调、冷藏设备的技术咨询，商品信息咨询；畜禽饲养技术服务；农业技术研究开发。

主要产品及提供的劳务：畜禽养殖、食品加工、食品冷藏和物流配送；图书、电子出版物总发行、销售。

(三) 公司重大资产重组暨发行股份购买资产的情况

2008 年 8 月 31 日，公司召开了第五届董事会第十三次会议，审议通过了公司债务重组方案、重大资产出售方案、发行股份购买资产方案以及召开股改相关股东会议、召开 2008 年第一次临时股东大会等议案。

2008 年 9 月 24 日，公司召开了股权分置改革相关股东会议，审议通过《公司股权分置改革方案》。2008 年 9 月 25 日，公司召开了 2008 年第一次临时股东大会，审议通过了公司债务重组方案、重大资产出售方案、发行股份购买资产方案等相关议案。

2008 年 11 月 24 日，公司重大资产重组及向特定对象发行股份购买资产的重组方案提交中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核并获得有条件审核通过。

2008 年 12 月 19 日，公司接到中国证监会《关于核准广东美雅集团股份有限公司重大资产重组及向广东省广弘资产经营有限公司发行股份购买资产的批复》及《关于核准广东省广弘资产经营有限公司公告广东美雅集团股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》。之后，公司按照核准后的资产重组方案，积极办理资产交割等相关手续。

2008 年 12 月 25 日，公司大股东完成股权转让过户手续，广东省广弘资产经营有限公司成为本公司第一大股东。

2008 年 12 月 26 日，公司按资产重组方案完成资产和负债的交割，并积极办理资产重组涉及的置出资产过户手续。

2008 年 12 月 29 日，公司购买广东省广弘资产经营有限公司持有的广弘食品 100% 的股权、广丰农牧 85.78% 的股权和教育书店 100% 的股权办理完成过户手续。广东大华德律会计师事务所对此出具了深华(2008)验字 140 号《验资报告》进行确认，上述增资验资已经完成。

2009 年 1 月 20 日，公司股权分置改革方案实施完毕。

2009 年 6 月 12 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成向广东省广弘资产经营有限公司发行股份购买资产的股份增发登记工作，增发股份登记数量为 187,274,458 股，增发后本公司股份总数量为 583,790,330 股。2009 年 6 月 29 日，公司披露了《重大资产出售暨发行股份购买资产实施情况报告书》、《非公开发行股票发行情况报告书》。至此，公司重大资产出售暨发行股份购买资产的重组方案已实施完毕。

2009 年 9 月 11 日，根据深圳证券交易所《关于同意广东广弘控股股份有限公司

股票恢复上市的决定》(深证上[2009]76号),公司股票自2009年9月11日起恢复上市。

二、 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

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》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用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、同一控制下企业合并

本公司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。在合并中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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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；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差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

本公司并购同一控制人的子公司采用权益结合法处理，将年初至合并日所发生的收入、费用和利润纳入合并利润表，按被合并方在合并日的资产和负债的账面价值作为取得的资产和负债的计量属性。并购非同一控制下的子公司，采用购买法进行会计处理，自控制子公司之日起合并该子公司的财务报表，按公允价值计量购买子公司的可辨认资产、负债。

本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 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。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的具体标准为：金额在人民币 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据：

有确凿证据表明单项金额不重大的收回可能性比较低的应收款项全额计提坏账准备。

3、 单项金额不重大的应收款项按以下比例计提坏账准备：

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5% | 5% |
| 1—2 年 | 10% | 10% |
| 2—3 年 | 20% | 20% |
| 3—4 年 | 50% | 50% |
| 4 年以上 | 100% | 100% |

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；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、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，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。

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，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公

积)。

(2) 损益确认

成本法下，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，公司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。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租

用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|---------|--------|------------|
| 房屋建筑物 | 20-40 | 0-5 | 2.375-5.00 |
| 机器设备 | 5-15 | 0-5 | 6.33-20.00 |
| 运输工具 | 6-10 | 0-5 | 9.50-16.67 |
| 其他设备 | 3-10 | 0-5 | 9.50-33.33 |

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3

个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（按每月月末平均）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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）生物资产

外购生物资产按照成本进行初始计量。天然起源的生物资产的成本，应当按照名义金额确定。因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，计入林木类生物资产的成本。生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

本公司采用成本模式对于生产性生物资产进行后续计量，达到预定生产经营目的，按期计提折旧。折旧方法为年限平均法。

年末，逐项对采用成本模式计量的生产性生物资产进行检查，由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八）公益性生物资产

本公司按照成本对公益性生物资产进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。天然起源的生物资产的成本，应当按照名义金额确定。

公益性生物资产折旧方法为年限平均法。

公益性生物资产不计提减值准备。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

土地使用权按使用年限 50 年摊销。

电脑软件按使用年限 5 年摊销。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。本报告期末计提无形资产减值准备。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力

使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

长期待摊费用的摊销方法为在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

(1) 装修费按 5 年摊销；

(2) 从化土地及附着物租金按 30 年摊销。

(二十一) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十二) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）股份支付及权益工具

本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

a:以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的年末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

b:以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的年末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的年末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

公司销售教材收入确认时间的具体判断标准如下：

非免费教学用书（包括地方财政免费供应的教材、非免费教材及教辅），是以发出教学用书，经教学用书使用单位（如学校或学生）核对确认后，确认为销售收入；

免费教学用书（指代理发行省级财政提供的免费教材），是以发出教学用书，先经县区一级教育主管部门（教育局）和财政局确认，再报经省教育厅、省财政厅共同认可后，在收到当季学期省财政厅、省教育厅拨付的免费教材发行服务费时，确认为发行服务费收入；

收到省财政厅、省教育厅按合同预付的发行服务费，属于运作的周转资金，暂不确认为发行服务费收入，待当季学期免费教学用书完成发行任务，经县区一级教育主管部门（教育局）和财政局确认，并获得省教育厅、省财政厅共同认可后，方可确认为发行服务费收入。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）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。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分下列情况处理：

(1) 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。

(2) 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。

(二十五) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

公司参与政府重要商品（冻品）储备计划，属于与收益相关的政府补助。每年根据相关政府部门下达的储备计划量进行储备。实际储备量（单位：吨）根据全年加权平均计算，实际储备量未达到储备计划量按实际储备量确认政府补助，实际储备量超过储备计划量按储备计划量确认政府补助。（本会计期间冻品储备政府补助单价：2,500.00 元/吨）。

公司参与商务部中央储备肉储备计划，属于与收益相关的政府补助。根据中央储备肉储备计划与储备的委托方签订《中央储备肉活畜储备合同》，以该合同的履行情况确认政府补助。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十七) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 其他综合收益

其他综合收益系反映本公司根据企业会计准则规定未在损益中确认的各项利得和损失扣除所得税影响后的净额。综合收益总额系反映本公司净利润与其他综合收益的合计金额。

三、税项

1、增值税

- (1) 一般纳税人按应税收入的 13%或 17%计销项税，以销项税扣除允许抵扣的进项税的差额计算缴纳。
- (2) 小规模纳税人按应税收入的 3%计算缴纳。
- (3) 农业生产者销售的自产农产品，免征增值税。
- (4) 出口退税：本公司出口销售增值税执行出口退税政策。

2、营业税

按营业收入计算缴纳，其中服务业按计税收入的 5%、娱乐业按计税收入的 20%计算缴纳。

3、城市维护建设税

按缴纳的营业税、增值税的 7%计算缴纳。

4、企业所得税

企业所得税税率 25%。

广东省广弘食品集团有限公司下属分公司企业所得税由集团公司统一计算缴纳。

根据企业所得税法及其实施条例，从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税，故中山广食农牧发展有限公司、佛山市南海种禽有限公司、惠州市广丰农牧有限公司只对非免税所得缴纳所得税。

四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 期末实际投资额 | 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 |
|--------------|-------|-----|------|--------|---------|---------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|
| 中山广食农牧发展有限公司 | 有限公司 | 中山 | 食品行业 | 500 万元 | 500 万元 | --- | 100 | 100 | 是 | --- | --- | --- |

2、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 期末实际投资额 | 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 |
|----------------|-------|-----|-------|------------|-------------|---------------------|----------|-----------|--------|----------|----------------------|---|
| 广东省广弘食品集团有限公司 | 有限公司 | 广州 | 食品行业 | 3,000.00万元 | 28,034.26万元 | --- | 100 | 100 | 是 | --- | --- | --- |
| 惠州市广丰农牧有限公司 | 有限公司 | 惠州 | 食品行业 | 492.26万元 | 775.56万元 | --- | 100 | 100 | 是 | --- | --- | --- |
| 广东教育书店有限公司 | 有限公司 | 广州 | 图书发行业 | 2,000.00万元 | 11,454.19万元 | --- | 100 | 100 | 是 | --- | --- | --- |
| 广州市番禺嘉兴食品有限公司 | 有限公司 | 广州 | 食品行业 | 200.00万元 | 293.00万元 | --- | 100 | 100 | 是 | --- | --- | --- |
| 广东广弘贸易发展有限公司 | 有限公司 | 广州 | 食品行业 | 800.00万元 | 640.00万元 | --- | 80 | 80 | 是 | 160.00万元 | --- | --- |
| 广东广弘食品连锁有限公司 | 有限公司 | 广州 | 食品行业 | 50.00万元 | 49.00万元 | --- | 100 | 100 | 是 | --- | --- | --- |
| 四川省中江县广弘食品有限公司 | 有限公司 | 中江 | 食品行业 | 50.00万元 | 41.00万元 | --- | 100 | 100 | 是 | --- | --- | --- |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------|------|----|--------|----------|----------|-----|----|----|---|----------|-----|-----|
| 佛山市南海种禽有限公司 | 有限公司 | 佛山 | 食品行业 | 952.92万元 | 754.00万元 | --- | 70 | 70 | 是 | 861.76万元 | --- | --- |
| 湛江教育书店有限公司 | 有限公司 | 广州 | 图书发行行业 | 200.00万元 | 102.00万元 | --- | 51 | 51 | 是 | 349.63万元 | --- | --- |

- 1、 广东广弘控股股份有限公司持有惠州市广丰农牧有限公司 85.78%股权，广东省广弘食品集团有限公司持有惠州市广丰农牧有限公司 14.22%股权。
- 2、 广州市番禺嘉兴食品有限公司、广东广弘贸易发展有限公司、广东广弘食品连锁有限公司、四川省中江县广弘食品有限公司及佛山市南海种禽有限公司为广东省广弘食品集团有限公司的子公司。
- 3、 湛江教育书店有限公司为广东教育书店有限公司的子公司。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 现金 | | |
| 人民币 | 539,658.07 | 832,987.46 |
| 小计 | 539,658.07 | 832,987.46 |
| 银行存款 | | |
| 人民币 | 236,152,620.58 | 266,768,145.09 |
| 小计 | 236,152,620.58 | 266,768,145.09 |
| 其他货币资金 | | |
| 人民币 | 4,067,383.53 | 1,539,834.71 |
| 小计 | 4,067,383.53 | 1,539,834.71 |
| 合 计 | 240,759,662.18 | 269,140,967.26 |

其中其他货币资金明细如下:

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 信用证保证金 | 4,067,383.53 | 1,539,834.71 |
| 合 计 | 4,067,383.53 | 1,539,834.71 |

(二) 应收利息

应收利息情况

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1. 账龄一年以内的应收利息 | 397,222.22 | 3,761,111.11 | 3,797,222.22 | 361,111.11 |
| 其中: 委托贷款 | 397,222.22 | 3,761,111.11 | 3,797,222.22 | 361,111.11 |
| 合 计 | 397,222.22 | 3,761,111.11 | 3,797,222.22 | 361,111.11 |

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|---------------------------------|---------------|-----------|--------------|------------|---------------|-----------|--------------|------------|
| | 账面金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备比例 (%) | 账面金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备比例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款 | 21,473,652.21 | 44 | 1,073,682.61 | 5 | 28,585,327.06 | 69.70 | 1,376,593.71 | 4.82 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他不重大应收账款 | 26,939,515.81 | 56 | 3,699,634.28 | 13.73 | 12,427,757.32 | 30.30 | 2,916,960.96 | 23.47 |
| 合计 | 48,413,168.02 | 100 | 4,773,316.89 | | 41,013,084.38 | 100 | 4,293,554.67 | |

应收账款种类的说明：单项金额重大的标准为金额 100 万元（含 100 万元）以上。

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 44,806,542.01 | 92.6 | 2,254,186.03 | 36,883,962.73 | 89.93 | 1,844,198.15 |
| 1—2 年 | 270,646.66 | 0.6 | 27,064.67 | 517,646.50 | 1.26 | 51,764.65 |
| 2—3 年 | 34,462.80 | 0.1 | 6,892.56 | 839,070.28 | 2.05 | 167,814.06 |
| 3—4 年 | 1,632,685.84 | 3.3 | 816,342.92 | 1,085,254.12 | 2.65 | 542,627.06 |
| 4 年以上 | 1,668,830.71 | 3.4 | 1,668,830.71 | 1,687,150.75 | 4.11 | 1,687,150.75 |
| 合计 | 48,413,168.02 | 100 | 4,773,316.89 | 41,013,084.38 | 100 | 4,293,554.67 |

3、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、应收账款中欠款金额前五名

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|---------------|--------|--------------|-------|----------------|
| 广州粤教金版图书有限公司 | 联营企业 | 7,759,351.23 | 1 年以内 | 16% |
| 深圳市育才教育书店有限公司 | 联营企业 | 4,065,976.40 | 1 年以内 | 8% |
| 东莞市广弘教育书店有限公司 | 联营企业 | 1,943,035.16 | 1 年以内 | 4% |
| 四川省蓝雁进出口有限公司 | 客户 | 1,624,250.00 | 1 年以内 | 3% |
| 台山市育才教育书店有限公司 | 联营企业 | 1,598,256.44 | 1 年以内 | 3% |

5、无不符合终止确认条件的应收账款发生转移的金额。

6、期末应收账款未用于担保。

7、应收关联方账款情况详见附注七。

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|----------------------------------|---------------|-----------|--------------|------------|---------------|-----------|--------------|------------|
| | 账面金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备比例 (%) | 账面金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备比例 (%) |
| 单项金额重大的其他应收款 | 6,522,296.00 | 26.99 | 347,394.52 | 5.33 | 7,940,937.26 | 39.18 | --- | --- |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他不重大其他应收款 | 17,640,955.64 | 73.01 | 1,648,931.81 | 9.35 | 12,326,103.65 | 60.82 | 1,810,132.31 | 14.69 |
| 合计 | 24,163,251.64 | 100 | 1,996,326.33 | | 20,267,040.91 | 100 | 1,810,132.31 | |

其他应收款种类的说明：单项金额重大的标准为金额 100 万元（含 100 万元）以上。

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 21,216,047.03 | 87 | 354,093.53 | 11,744,574.40 | 57.95 | 151,979.22 |
| 1—2 年 | 385,100.00 | 2 | 38,510.00 | 5,894,423.40 | 29.08 | 220,247.61 |
| 2—3 年 | 1,197,142.25 | 5 | 240,760.45 | 1,097,510.75 | 5.42 | 219,502.15 |
| 3—4 年 | 4,000.00 | 0 | 2,000.00 | 624,258.07 | 3.08 | 312,129.04 |
| 4 年以上 | 1,360,962.36 | 6 | 1,360,962.36 | 906,274.29 | 4.47 | 906,274.29 |
| 合计 | 24,163,251.64 | 100 | 1,996,326.34 | 20,267,040.91 | 100 | 1,810,132.31 |

3、期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、无不符合终止确认条件的应收款项发生转移的金额。

5、其他应收款金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 (%) | 性质或内容 |
|------------|--------|--------------|-------|-----------------|------------|
| 广东省财政厅 | 无关联关系 | 8,270,000.00 | 1 年以内 | 34% | 省级冻肉补贴款 |
| 广州市国家税务局 | 无关联关系 | 3,564,405.60 | 1-2 年 | 15% | 应收退税(嘉兴公司) |
| 东莞比尔电子有限公司 | 无关联关系 | 2,072,000.00 | 1 年以内 | 9% | 往来款 |
| 张家口市国库经收处 | 无关联关系 | 898,052.52 | 1 年以内 | 4% | 进口增值税及关税 |

| | | | | | |
|----------|-------|------------|-------|----|----------------|
| 广州市国家税务局 | 无关联关系 | 431,024.13 | 1 年以内 | 2% | 应收出口退税(贸易发展公司) |
|----------|-------|------------|-------|----|----------------|

6、无其他应收关联方款项。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 13,860,340.03 | 99.95 | 49,975,248.71 | 99.97 |
| 1 至 2 年 | --- | --- | --- | --- |
| 2 至 3 年 | --- | --- | --- | --- |
| 3 年以上 | 7,108.82 | 0.05 | 14,217.64 | 0.03 |
| 合计 | 13,867,448.85 | 100 | 49,989,466.35 | 100 |

2、预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|--------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 广东新世纪出版公司 | 无关联关系 | 3,642,550.00 | 1 年以内 | 开发新版幼儿园教材尚未完成 |
| 红原县国中食品有限公司 | 无关联关系 | 1,800,000.00 | 1 年以内 | 预付购货款 |
| 河南双汇投资发展股份公司 | 无关联关系 | 882,899.20 | 1 年以内 | 预付购货款 |
| 河南众品食业有限公司 | 无关联关系 | 565,500.00 | 1 年以内 | 预付购货款 |
| 四海食品公司乐至分公司 | 无关联关系 | 532,250.00 | 1 年以内 | 预付购货款 |

3、期末预付款项中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

1、存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,897,970.92 | --- | 3,897,970.92 | 3,408,991.57 | --- | 3,408,991.57 |

| | | | | | | |
|---------|----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| 低值易耗品 | 462.00 | --- | 462.00 | 430.98 | --- | 430.98 |
| 委托加工物资 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 在产品 | 835,573.22 | --- | 835,573.22 | 1,827,067.20 | --- | 1,827,067.20 |
| 库存商品 | 101,194,791.90 | 97,526.47 | 101,097,265.43 | 76,606,200.91 | 97,526.47 | 76,508,674.44 |
| 发出商品 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 包装物 | 387,468.16 | --- | 387,468.16 | 424,802.57 | --- | 424,802.57 |
| 消耗性生物资产 | 17,351,334.70 | --- | 17,351,334.70 | 18,634,491.21 | --- | 18,634,491.21 |
| 合计 | <u>123,667,600.9</u> | <u>97,526.47</u> | <u>123,570,074.43</u> | <u>100,901,984.44</u> | <u>97,526.47</u> | <u>100,804,457.97</u> |

2、存货中的消耗性生物资产

| 项 目 | 年初账面余额 | 期末账面余额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 畜牧养殖业 | | |
| 1、种蛋 | 6,184,051.30 | 7,380,639.12 |
| 2、鸡 | 7,821,870.21 | 5,113,669.93 |
| 3、猪 | 4,628,569.70 | 4,857,025.65 |
| 合计 | <u>18,634,491.21</u> | <u>17,351,334.70</u> |

3、存货跌价准备

| 存货种类 | 年初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末账面余额 |
|------|------------------|-------|-------|-----|------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 库存商品 | <u>97,526.47</u> | --- | --- | --- | <u>97,526.47</u> |
| 合 计 | <u>97,526.47</u> | --- | --- | --- | <u>97,526.47</u> |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 委托贷款 | <u>100,000,000.00</u> | <u>100,000,000.00</u> |
| 合计 | <u>100,000,000.00</u> | <u>100,000,000.00</u> |

其他流动资产的其他说明：2009年12月2日，公司与桐乡长威置业有限公司及交通银行

股份有限公司广州经济技术开发区支行签订《委托贷款协议单项》，公司委托交通银行向桐乡长威置业有限公司发放人民币 1 亿元贷款，期限：自 2009 年 12 月 4 日至 2010 年 12 月 2 日，合同期内均按年利率 13% 的固定利率执行。2010 年上半年应收利息 6,536,111.11 元，已收 6,175,000.00 元。

(八) 对合营企业投资和联营企业投资

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|---------------|------|-----|------|------------------------------|--------------|----------|-----------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 广州粤教金版图书有限公司 | 有限公司 | 广州 | 黄小尤 | 批发、零售：国内版图书、报纸、期刊等 | 3,000,000.00 | 40% | 40% | 36,308,435.54 | 29,181,599.23 | 7,126,836.31 | 29,188,509.19 | 1,055,138.49 |
| 汕尾育才教育书店有限公司 | 有限公司 | 汕尾 | 林祥发 | 书报刊批发、零售 | 500,000.00 | 35% | 35% | 3,697,692.77 | 2,903,940.00 | 793,752.77 | 4,593,210.62 | 93,652.32 |
| 阳江市育才教育书店有限公司 | 有限公司 | 阳江 | 赖卓威 | 图书、报纸、期刊零售 | 500,000.00 | 35% | 35% | 2,529,755.49 | 1,714,390.28 | 815,365.21 | 1,822,224.94 | 56,439.34 |
| 普宁市广弘教育书店有限公司 | 有限公司 | 普宁 | 郑辉波 | 国内版图书、报纸、期刊、电子出版物零售等零售:国内版书报 | 500,000.00 | 35% | 35% | 2,875,536.14 | 1,646,039.97 | 1,229,496.17 | 3,063,109.20 | 349,112.10 |
| 揭阳市广雅教育书店有限公司 | 有限公司 | 揭阳 | 郑永东 | 纸、纸制品、文具、办公用品、教学仪器 | 500,000.00 | 35% | 35% | 1,134,364.83 | 346,781.22 | 787,583.61 | 1,189,901.51 | 86,769.34 |
| 茂名市育才教育书店有限公司 | 有限公司 | 茂名 | 伍雪红 | 零售：出版物等 | 2,000,000.00 | 35% | 35% | 4,592,558.20 | 666,638.18 | 3,925,920.02 | 3,747,530.65 | 438,173.31 |
| 信宜市广弘教育书店有限公司 | 有限公司 | 信宜 | 吴芳 | 国内书报刊批发、零售等 | 500,000.00 | 35% | 35% | 1,737,831.13 | 495,455.40 | 1,242,375.73 | 1,460,027.91 | 411,763.73 |
| 江门市广弘教育书店有限公司 | 有限公司 | 江门 | 赖广辉 | 国内版图书、报刊零售等 | 500,000.00 | 45% | 45% | 2,052,889.09 | 1,459,912.63 | 592,976.46 | 6,571,786.96 | 154,729.36 |
| 恩平市育才教育书店有限公司 | 有限公司 | 恩平 | 冯瑞宁 | 国内版图书、报纸、期刊批发、零售等 | 300,000.00 | 35% | 35% | 953,630.13 | 341,345.58 | 612,284.55 | 510,092.50 | 86,359.76 |
| 鹤山市广弘教育书店有限公司 | 有限公司 | 鹤山 | 王泽权 | 图书、报纸、期刊的零售、出租等 | 300,000.00 | 35% | 35% | 1,109,107.37 | 509,917.22 | 599,190.15 | 1,721,756.40 | 51,941.74 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|------|----|-----|---------------------------|--------------|-----|-----|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 开平市广知教育书店有限公司 | 有限公司 | 开平 | 梁国添 | 国家批准图书、报刊、电子出版物、音像制品零售等 | 300,000.00 | 35% | 35% | 523,815.59 | 160,428.48 | 363,387.11 | 5,717,276.60 | 65,124.82 |
| 韶关市广雅教育图书有限公司 | 有限公司 | 韶关 | 何邦民 | 销售：图书、期刊、文体用品、教学仪器等 | 510,000.00 | 35% | 35% | 1,495,614.44 | 1,090,874.01 | 404,740.43 | 1,999,219.93 | 122,656.65 |
| 乐昌市广弘教育书店有限公司 | 有限公司 | 乐昌 | 刘翠岩 | 国内版书、报、刊零售等 | 500,000.00 | 35% | 35% | 619,845.18 | 5,699.51 | 614,145.67 | 1,071,620.20 | 3,856.91 |
| 惠州市教育书店有限公司 | 有限公司 | 惠州 | 张义国 | 国内版图书、期刊、进口图书零售等 | 500,000.00 | 35% | 35% | 2,513,997.95 | 1,561,754.87 | 952,243.08 | 3,575,648.94 | 156,071.08 |
| 梅州广弘教育书店有限公司 | 有限公司 | 梅州 | 林永其 | 国内版报刊、电子出版物零售等 | 500,000.00 | 45% | 45% | 787,816.55 | 67,970.82 | 719,845.73 | 970,396.50 | 67,922.26 |
| 汕头市潮阳区育才教育书店有限公司 | 有限公司 | 汕头 | 郑庆坚 | 国内版图书、报刊、期刊二级批发、零售等 | 500,000.00 | 35% | 35% | 4,312,255.25 | 2,813,090.10 | 1,499,165.15 | 5,610,158.35 | 433,491.17 |
| 汕头市教育书店有限公司 | 有限公司 | 汕头 | 黄小尤 | 零售：书报刊等 | 2,000,000.00 | 35% | 35% | 3,177,133.75 | 496,239.94 | 2,680,893.81 | 4,052,346.72 | 269,395.80 |
| 深圳育才教育书店有限公司 | 有限公司 | 深圳 | 胡家兵 | 国内版图书、书报刊零售等 | 2,000,000.00 | 35% | 35% | 88,077,034.62 | 82,137,605.06 | 5,939,429.56 | 74,451,554.24 | 1,675,264.34 |
| 珠海广弘教育书店有限公司 | 有限公司 | 珠海 | 杨成柏 | 零售：国内版图书、报纸、期刊等 | 1,000,000.00 | 35% | 35% | 3,897,537.49 | 2,908,479.72 | 989,057.77 | 5,557,077.33 | -339,471.38 |
| 斗门广雅教育书店有限公司 | 有限公司 | 斗门 | 梁景唐 | 合法的图书、报纸、期刊零售出租等 | 500,000.00 | 35% | 35% | 778,723.31 | -60,735.77 | 839,459.08 | 2,074,345.27 | 287,121.36 |
| 佛山市广雅教育书店有限公司 | 有限公司 | 佛山 | 吴丽芸 | 书报刊零售、出租、电子出版物零售；销售：纸制品等 | 1,000,000.00 | 45% | 45% | 2,706,303.39 | 1,400,823.57 | 1,305,479.82 | 6,568,974.79 | 182,686.41 |
| 顺德区迎新教育书店有限公司 | 有限公司 | 顺德 | 麦晓峰 | 图书的零售、纸制品、文具、办公用品、教学仪器的零售 | 1,000,000.00 | 35% | 35% | 2,932,527.35 | 1,571,429.77 | 1,361,097.58 | 14,935,143.86 | 170,269.62 |
| 肇庆市广弘教育书店有限公司 | 有限公司 | 肇庆 | 罗志艺 | 国内版图书、报纸、期刊批发、零售等 | 2,000,000.00 | 35% | 35% | 3,541,903.91 | 538,067.73 | 3,003,836.18 | 4,511,600.54 | 260,623.85 |
| 怀集广弘教育书店有限公司 | 有限公司 | 怀集 | 邓克迪 | 零售：报纸、周刊、图书、电子出版物。 | 500,000.00 | 35% | 35% | 2,015,524.96 | 1,396,472.49 | 619,052.47 | 1,211,473.52 | 119,052.47 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|------|----|-----|-------------------------|--------------|-----|-----|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 中山广弘教育书店有限公司 | 有限公司 | 中山 | 詹伟超 | 销售：图书、期刊、文体用品、教学仪器等 | 2,000,000.00 | 35% | 35% | 14,182,272.76 | 11,780,413.17 | 2,401,859.59 | 15,849,228.78 | 118,975.03 |
| 和平县广弘教育书店有限公司 | 有限公司 | 和平 | 叶炳粤 | 销售：图书、期刊、文体用品、教学仪器等 | 300,000.00 | 35% | 35% | 599,936.32 | 253,901.14 | 346,035.18 | 248,085.51 | 3,934.48 |
| 紫金县广弘教育书店有限公司 | 有限公司 | 紫金 | 黄国强 | 合法的图书、报纸零售等 | 300,000.00 | 35% | 35% | 489,755.16 | 95,848.01 | 393,907.15 | 630,241.43 | 80,000.00 |
| 河源市广弘教育书店有限公司 | 有限公司 | 河源 | 张国生 | 零售：图书、报纸、期刊、电子出版物、纸制品等。 | 500,000.00 | 35% | 35% | 2,434,856.95 | 1,805,833.71 | 629,023.24 | 3,898,889.43 | 57,506.38 |
| 清远市育才教育书店有限公司 | 有限公司 | 清远 | 朱如仁 | 国内版图书、报纸、期刊批发、零售等 | 2,000,000.00 | 35% | 35% | 4,384,652.67 | 2,186,519.51 | 2,198,133.16 | 7,295,764.52 | 149,238.05 |
| 罗定市广弘教育书店有限公司 | 有限公司 | 罗定 | 陈汉仁 | 销售：图书、期刊、文体用品、教学仪器等 | 500,000.00 | 35% | 35% | 725,026.43 | 14,152.21 | 710,874.22 | 759,251.24 | 38,646.62 |
| 云浮育才书店有限公司 | 有限公司 | 云浮 | 区志峰 | 国内版图书、报纸、期刊批发、零售。 | 500,000.00 | 35% | 35% | 1,066,973.01 | 348,763.23 | 718,209.78 | 599,791.10 | 273.03 |
| 潮州市广弘教育书店有限公司 | 有限公司 | 潮州 | 王舜贞 | 图书、报纸、周刊、电子出版物零售。 | 500,000.00 | 35% | 35% | 776,495.43 | 109,716.11 | 666,779.32 | 961,551.98 | 38,850.97 |
| 东莞市广弘教育书店有限公司 | 有限公司 | 东莞 | 刘连生 | 国内版图书、报纸、期刊批发、零售。 | 500,000.00 | 40% | 40% | 7,190,238.14 | 4,692,748.03 | 2,497,490.11 | 17,331,570.65 | 1,161,551.21 |
| 佛山市南海区广弘教育书店有限公司 | 有限公司 | 佛山 | 梁伟灼 | 国内版图书、报纸、期刊批发、零售。 | 1,000,000.00 | 35% | 35% | 1,885,724.54 | 606,964.56 | 1,278,759.98 | 4,045,521.25 | 121,482.17 |
| 龙川县广弘教育书店有限公司 | 有限公司 | 龙川 | | 国内版图书、报纸、期刊批发、零售。 | 300,000.00 | 35% | 35% | 2,154,036.31 | 1,776,658.83 | 377,377.48 | 819,727.97 | 77,377.48 |
| 南雄市广弘教育书店有限公司 | 有限公司 | 南雄 | 李兰圣 | 国内版图书、报纸、期刊批发、零售。 | 500,000.00 | 35% | 35% | 974,267.87 | 460,637.26 | 513,630.61 | 502,305.82 | 13,630.61 |
| 始兴县广弘教育书店有限公司 | 有限公司 | 始兴 | | 国内版图书、报纸、期刊批发、零售。 | 500,000.00 | 35% | 35% | 1,017,850.37 | 478,372.17 | 539,478.20 | 571,238.02 | 39,478.20 |
| 阳春市广弘教育书店有限公司 | 有限公司 | 阳春 | 黄洪日 | 国内版图书、报纸、期刊批发、零售。 | 500,000.00 | 35% | 35% | 1,149,938.93 | 623,176.28 | 526,762.65 | 1,097,689.49 | 26,762.65 |
| 阳山县广弘教育书店有限公司 | 有限公司 | 阳山 | 潘焕英 | 国内版图书、报纸、期刊批发、零售。 | 500,000.00 | 35% | 35% | 503,374.00 | 23,614.64 | 479,759.36 | 3,912.61 | -20,240.64 |
| 徐闻县广弘教育书店有限公司 | 有限公司 | 徐闻 | | 内版图书、报纸、期刊批发、零售。 | 500,000.00 | 35% | 35% | 500,000.00 | | 500,000.00 | | |

合 计 34,310,000.00 --- --- 214,407,233.32 160,611,538.87 53,795,694.45 240,789,756.47 8,165,611.09

(九) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | | | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|---------------|------|--------------|--------------|------------|------|-------------|--------------|----------------|-----------------|------|----------|--------|
| | | | | 投资成本变动(新增) | 收到分红 | 上半年应计损益 | | | | | | |
| 广州粤教金版图书有限公司 | 权益法 | 1,200,000.00 | 2,080,000.00 | | | 400,000.00 | 2,480,000.00 | 40% | 40% | | | |
| 汕尾市育才教育书店有限公司 | 权益法 | 175,000.00 | 350,000.00 | | | 32,778.31 | 382,778.31 | 35% | 35% | | | |
| 阳江市育才教育书店有限公司 | 权益法 | 175,000.00 | 297,500.00 | | | 49,000.00 | 346,500.00 | 35% | 35% | | | |
| 揭阳市广雅教育书店有限公司 | 权益法 | 175,000.00 | 259,000.00 | | | 30,369.27 | 289,369.27 | 35% | 35% | | | |
| 茂名市育才教育书店有限公司 | 权益法 | 700,000.00 | 1,144,500.00 | | | 153,360.66 | 1,297,860.66 | 35% | 35% | | | |
| 江门市广弘教育书店有限公司 | 权益法 | 225,000.00 | 459,000.00 | | | 69,628.21 | 528,628.21 | 45% | 45% | | | |
| 恩平市育才教育书店有限公司 | 权益法 | 105,000.00 | 150,500.00 | | | 30,225.92 | 180,725.92 | 35% | 35% | | | |
| 鹤山市广弘教育书店有限公司 | 权益法 | 105,000.00 | 126,000.00 | | | 18,179.61 | 144,179.61 | 35% | 35% | | | |
| 韶关市广雅教育图书有限公司 | 权益法 | 178,500.00 | 318,500.00 | | | 42,929.83 | 361,429.83 | 35% | 35% | | | |
| 惠州市教育书店有限公司 | 权益法 | 175,000.00 | 357,000.00 | | | 54,624.88 | 411,624.88 | 35% | 35% | | | |
| 梅州广弘教育书店有限公司 | 权益法 | 225,000.00 | 301,500.00 | | | 30,565.02 | 332,065.02 | 45% | 45% | | | |
| 汕头市教育书店有限公司 | 权益法 | 700,000.00 | 917,000.00 | | | 94,288.53 | 1,011,288.53 | 35% | 35% | | | |
| 深圳市育才教育书店有限公司 | 权益法 | 700,000.00 | 1,872,500.00 | | | 586,342.52 | 2,458,842.52 | 35% | 35% | | | |
| 珠海市广弘教育书店有限公司 | 权益法 | 350,000.00 | 448,000.00 | 55,384.10 | | -122,500.00 | 270,115.90 | 35% | 35% | | | |
| 佛山市广雅教育书店有限公司 | 权益法 | 450,000.00 | 553,500.00 | | | 82,208.88 | 635,708.88 | 45% | 45% | | | |
| 肇庆市广弘教育书店有限公司 | 权益法 | 700,000.00 | 1,001,000.00 | | | 91,218.35 | 1,092,218.35 | 35% | 35% | | | |
| 中山市广弘教育书店有限公司 | 权益法 | 700,000.00 | 864,500.00 | | | 41,641.26 | 906,141.26 | 35% | 35% | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|-----|---------------|---------------|--------------|-----------|--------------|---------------|-----|-----|--|--|--|--|
| 河源市广弘教育书店有限公司 | 权益法 | 175,000.00 | 248,500.00 | | | 20,127.23 | 268,627.23 | 35% | 35% | | | | |
| 清远市育才教育书店有限公司 | 权益法 | 700,000.00 | 1,015,000.00 | | | 9,366.93 | 1,024,366.93 | 35% | 35% | | | | |
| 云浮市育才教育书店有限公司 | 权益法 | 175,000.00 | 234,500.00 | | | 95.56 | 234,595.56 | 35% | 35% | | | | |
| 潮州市广弘教育书店有限公司 | 权益法 | 175,000.00 | 213,500.00 | | | 13,597.84 | 227,097.84 | 35% | 35% | | | | |
| 东莞市广弘教育书店有限公司 | 权益法 | 200,000.00 | 688,000.00 | | | 464,620.48 | 1,152,620.48 | 40% | 40% | | | | |
| 珠海市斗门广雅教育书店有限公司 | 权益法 | 175,000.00 | 203,000.00 | | | 100,492.48 | 303,492.48 | 35% | 35% | | | | |
| 汕头潮阳区育才教育书店有限公司 | 权益法 | 175,000.00 | 374,500.00 | | | 151,721.91 | 526,221.91 | 35% | 35% | | | | |
| 乐昌市广弘教育书店有限公司 | 权益法 | 175,000.00 | 213,500.00 | | | 1,349.92 | 214,849.92 | 35% | 35% | | | | |
| 和平县广弘教育书店有限公司 | 权益法 | 105,000.00 | 126,000.00 | | | 1,377.07 | 127,377.07 | 35% | 35% | | | | |
| 紫金县广弘教育书店有限公司 | 权益法 | 105,000.00 | 175,000.00 | | | 28,000.00 | 203,000.00 | 35% | 35% | | | | |
| 佛山顺德区迎新教育书店有限公司 | 权益法 | 175,000.00 | 241,500.00 | 175,000.00 | | 54,767.88 | 471,267.88 | 35% | 35% | | | | |
| 信宜市广弘教育书店有限公司 | 权益法 | 175,000.00 | 301,000.00 | | | 144,117.31 | 445,117.31 | 35% | 35% | | | | |
| 怀集县广弘教育书店有限公司 | 权益法 | 175,000.00 | 287,000.00 | | | 41,668.36 | 328,668.36 | 35% | 35% | | | | |
| 普宁市广弘教育书店有限公司 | 权益法 | 175,000.00 | 318,500.00 | | | 122,189.24 | 440,689.24 | 35% | 35% | | | | |
| 罗定市广弘教育书店有限公司 | 权益法 | 175,000.00 | 234,500.00 | | | 13,526.32 | 248,026.32 | 35% | 35% | | | | |
| 佛山南海区广泓教育书店有限公司 | 权益法 | 175,000.00 | 157,500.00 | 175,000.00 | | 42,518.76 | 375,018.76 | 35% | 35% | | | | |
| 开平市广知教育书店有限公司 | 权益法 | 105,000.00 | 206,500.00 | | | 22,793.69 | 229,293.69 | 35% | 35% | | | | |
| 南雄市广弘教育书店有限公司 | 权益法 | | | 175,000.00 | | 4,770.71 | 179,770.71 | 35% | 35% | | | | |
| 龙川县广弘教育书店有限公司 | 权益法 | | | 105,000.00 | | 27,082.12 | 132,082.12 | 35% | 35% | | | | |
| 阳春市广弘教育书店有限公司 | 权益法 | | | 175,000.00 | | 9,366.93 | 184,366.93 | 35% | 35% | | | | |
| 阳山县广弘教育书店有限公司 | 权益法 | | | 175,000.00 | | -7,084.22 | 167,915.78 | 35% | 35% | | | | |
| 始兴县广弘教育书店有限公司 | 权益法 | | | 175,000.00 | | 13,817.37 | 188,817.37 | 35% | 35% | | | | |
| 徐闻县广弘教育书店有限公司 | 权益法 | | | 175,000.00 | | | 175,000.00 | 35% | 35% | | | | |
| 合 计 | | 10,353,500.00 | 16,738,000.00 | 1,330,000.00 | 55,384.10 | 2,965,145.14 | 20,977,761.04 | — | — | | | | |

长期股权投资增减变动的说明：公司对按照联营企业实现损益计算公司应享有的份额和按照联营企业实现发行业绩计算公司应享有收益进行比较，以孰低确认投资收益。

(十) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值合计： | 228,299,662.38 | 1,420,810.16 | 526,837.65 | 229,193,634.89 |
| 其中：房屋及建筑物 | 181,305,884.59 | 114,533.11 | 71,189.53 | 181,349,228.17 |
| 机器设备 | 25,865,551.63 | 725,731.82 | 123,866.84 | 26,467,416.61 |
| 运输工具 | 9,071,798.11 | 60,813.00 | 0.00 | 9,132,611.11 |
| 其他设备 | 12,056,428.05 | 519,732.23 | 331,781.28 | 12,244,379.00 |
| 二、累计折旧合计： | 51,028,097.19 | 6,672,530.26 | 128,000.04 | 57,572,627.41 |
| 其中：房屋及建筑物 | 31,240,107.42 | 4,146,919.64 | 67,630.06 | 35,319,397.00 |
| 机器设备 | 10,827,658.15 | 1,294,471.67 | 38,256.02 | 11,935,557.41 |
| 运输工具 | 3,885,081.54 | 430,756.94 | 0.00 | 4,315,838.48 |
| 其他设备 | 5,075,250.08 | 800,382.01 | 22,113.96 | 6,001,834.52 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 177,271,565.19 | | | 171,621,007.48 |
| 其中：房屋及建筑物 | 150,065,777.17 | | | 146,029,831.17 |
| 机器设备 | 15,037,893.48 | | | 14,531,859.20 |
| 运输工具 | 5,186,716.57 | | | 4,816,772.63 |
| 其他设备 | 6,981,177.97 | | | 6,242,544.48 |
| 四、减值准备合计 | --- | --- | --- | --- |
| 其中：房屋及建筑物 | --- | --- | --- | --- |
| 机器设备 | --- | --- | --- | --- |
| 运输工具 | --- | --- | --- | --- |
| 其他设备 | --- | --- | --- | --- |
| 五、固定资产账面价值合计 | 177,271,565.19 | | | 171,621,007.48 |
| 其中：房屋及建筑物 | 150,065,777.17 | | | 146,029,831.17 |
| 机器设备 | 15,037,893.48 | | | 14,531,859.20 |
| 运输工具 | 5,186,716.57 | | | 4,816,772.63 |
| 其他设备 | 6,981,177.97 | | | 6,242,544.48 |

本期折旧额 6,672,530.26 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 698,402.62 元。

期末用于抵押担保的固定资产原值为 5,465,302.18 元。

2、期末未办妥产权证书的固定资产

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 | 预计办理产权证书时间 |
|--------|--------------|--------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 2,200,000.00 | 2009年12月完成交易 | 2010年 |
| 合 计 | 2,200,000.00 | | |

(十一) 在建工程

1、在建工程情况

| 项 目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 中山广食新建种猪舍 | 2,428,799.57 | --- | 2,428,799.57 | 2,393,818.27 | --- | 2,393,818.27 |
| 中山广食新建饲料厂 | 270,916.75 | --- | 270,916.75 | 122,099.50 | --- | 122,099.50 |
| 中山广食新饲料厂饲料机械设 备 | 680,000.00 | --- | 680,000.00 | 476,000.00 | --- | 476,000.00 |
| 中山广食新猪舍猪栏设备 | 1,314,941.50 | --- | 1,314,941.50 | 1,241.50 | --- | 1,241.50 |
| 广东大道北520号物业 | 37,640,859.20 | --- | 37,640,859.20 | 245,200.00 | --- | 245,200.00 |
| 嘉兴公司排污治理工程 | 241,000.00 | --- | 241,000.00 | 231,000.00 | --- | 231,000.00 |
| 嘉兴公司冷库扩建工程 | 101,890.73 | --- | 101,890.73 | 82,000.00 | --- | 82,000.00 |
| 南海种禽安装新孵化机工程 | 0 | --- | 0 | 15,382.12 | --- | 15,382.12 |
| 南海种禽安装水帘工程 | 33,750.00 | --- | 33,750.00 | | --- | |
| 贸易分公司用电增容工程 | 900,087.54 | --- | 900,087.54 | | --- | |
| 贸易分公司中转二仓首层冷库 改造工程 | 20,000.00 | --- | 20,000.00 | | --- | |
| 广丰农牧种猪舍建设项目 | 3,938,487.2 | | 3,938,487.2 | | | |
| 中山广食新猪舍水电安装 | 51,041.16 | --- | 51,041.16 | | --- | |
| 中山广食新猪舍水帘风机 | 158,079.24 | --- | 158,079.24 | | --- | |
| 合 计 | 47,779,852.89 | --- | 47,779,852.89 | 3,566,741.39 | --- | 3,566,741.39 |

2、 重大在建工程项目变动情况

| 工程项目 | 预算数 | 年初余额 | 本期增加 | 转入固 定资产 | 其他减 少 | 工程投入 占预算比 例(%) | 工程进度 | 利息资本化累 计金额 | 其中：本 期利息资 本化金额 | 本期利息 资本化率 (%) | 资金来源 | 期末余额 |
|---------------|---------|---------------------|----------------------|------------|----------|----------------------|------|---------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 广州大道北 520 号物业 | 4300 万元 | 245,200.00 | 37,395,659.20 | --- | --- | 87 | 87% | | | | 其他来源 | 37,640,859.20 |
| 广丰农牧种猪舍建设项目 | 425 万元 | | 3938487.2 | | | 93 | 93 | | | | 其他来源 | 3938487.2 |
| 贸易分公司用电增容工程 | 408 万元 | | 900087.54 | | | 22 | 22% | | | | 其他来源 | 900,087.54 |
| 中山广食新建种猪舍 | 245 万元 | 2,393,818.27 | 34,981.30 | | | 99 | 99% | | | | 其他来源 | 2,428,799.57 |
| 中山广食新猪舍猪栏设备 | 132 万元 | 1,241.50 | 1,313,700.00 | | | 99 | 99% | | | | 其他来源 | 1,314,941.50 |
| 合 计 | | <u>2,395,059.77</u> | <u>43,582,915.24</u> | | --- | | | <u>---</u> | <u>---</u> | <u>---</u> | | <u>46,223,175.01</u> |

(十二) 生产性生物资产**以成本计量**

| 项 目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 畜牧养殖业 | | | | |
| 1. 种鸡 | 7,669,861.15 | 17,620,911.17 | 14,067,920.09 | 11,222,852.23 |
| 2. 种猪 | 3,806,104.76 | 2,989,795.57 | 1,206,076.97 | 5,589,823.36 |
| 合计 | 11,475,965.91 | 20,610,706.74 | 5,273,997.06 | 16,812,675.59 |

(十三) 无形资产**无形资产情况**

| 项 目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 1. 账面原值合计 | 148,367,591.35 | - | | 148,367,591.35 |
| (1) 土地使用权 | 148,179,591.35 | - | | 148,179,591.35 |
| (2) 专有技术 | 188,000.00 | - | | 188,000.00 |
| 2. 累计摊销合计 | 5,302,024.71 | 1,776,230.40 | | 7,078,255.11 |
| (1) 土地使用权 | 5,233,091.45 | 1,757,430.42 | | 6,990,521.87 |
| (2) 专有技术 | 68,933.26 | 18,799.98 | - | 87,733.24 |
| 3. 无形资产账面净值合计 | 143,065,566.64 | | - | 141,289,336.24 |
| (1) 土地使用权 | 142,946,499.90 | | - | 141,189,069.48 |
| (2) 专有技术 | 119,066.74 | | - | 100,266.76 |
| 4. 减值准备合计 | --- | | - | - |
| (1) 土地使用权 | --- | | - | - |
| (2) 专有技术 | --- | | - | - |
| 5. 无形资产账面价值合计 | 143,065,566.64 | | - | 141,289,336.24 |
| (1) 土地使用权 | 142,946,499.90 | | - | 141,189,069.48 |
| (2) 专有技术 | 119,066.74 | | - | 100,266.76 |

本期摊销额 1,776,230.40 元。

注：期末无用于抵押或担保的无形资产

(十四) 长期待摊费用**长期待摊费用情况**

| 项目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|------------|--------------|------------|------------|-------|--------------|
| 广告费 | 9,101.03 | | 1,105.98 | | 7,995.05 |
| 一楼门市装修费 | 121,682.55 | | 34,730.52 | | 86,952.03 |
| 办公楼装修工程支出 | 554,554.86 | | 34,667.56 | | 519,887.30 |
| 电脑软件升级费 | 29,290.00 | | 3,030.00 | | 26,260.00 |
| 连锁办公室装修费 | 62,402.51 | | 7,800.30 | | 54,602.21 |
| 嘉兴门市装修费 | 61,144.27 | 20,858.00 | 7,634.34 | | 74,367.93 |
| 修理费 | 337,550.55 | 107,494.38 | 30,051.06 | | 414,993.87 |
| 从化土地及附着物租金 | 1,382,362.98 | | 25,287.12 | | 1,357,075.86 |
| 合计 | 2,558,088.75 | 128,352.38 | 144,306.88 | | 2,542,134.25 |

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 1,291,722.34 | 1,149,650.02 |
| 合计 | 1,291,722.34 | 1,149,650.02 |

(十六) 资产减值准备**资产减值准备情况**

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|------|-----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 6,103,686.98 | 665,956.25 | --- | --- | 6,769,643.23 |
| 存货跌价准备 | 97,526.47 | --- | --- | --- | 97,526.47 |
| 合计 | 6,201,213.45 | 665,956.25 | --- | --- | 6,867,169.70 |

(十七) 短期借款

本期未发生该事项。

(十八) 应付账款

1、应付账款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|-----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 139,051,505.59 | 95,445,458.94 |
| 1 至 2 年 | 1,579,481.69 | 2,631,641.48 |
| 2 至 3 年 | 2,440,020.26 | 1,417,033.92 |
| 合 计 | <u>143,071,007.54</u> | <u>99,494,134.34</u> |

2、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末余额中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额应付账款

| 单位名称 | 金 额 | 未结转原因 |
|----------|--------------|-------------|
| 一楼门市费用 | 2,709,083.70 | 滚动应付未付供应商货款 |
| 应付宣传发行费用 | 1,114,459.92 | 改制前专项经费 |

(十九) 预收款项

1、预收款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 24,289,932.50 | 37,697,231.72 |
| 1 至 2 年 | 10,813,162.46 | 8,758,576.27 |
| 2 至 3 年 | 5,773,815.64 | 1,394,394.31 |
| 3 年以上 | 822,561.64 | 20,294.20 |
| 合 计 | <u>41,699,472.24</u> | <u>47,870,496.50</u> |

2、 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位。

3、 期末余额中预收关联方款项详见附注七。

4、 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

| 单位名称 | 金 额 | 未结转原因 |
|--------------|--------------|---------|
| 英德市育才教育书店 | 2,621,465.93 | 结算金额未确认 |
| 龙门县连锁店 | 1,640,741.22 | 结算金额未确认 |
| 梅县鹰高文化发展有限公司 | 1,614,162.38 | 结算金额未确认 |
| 连州连锁店 | 1,424,007.03 | 结算金额未确认 |

(二十) 应付职工薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 6,269,386.16 | 20,803,529.40 | 25,274,475.84 | 1,798,439.72 |
| (2) 职工福利费 | 16,477.50 | 1,527,463.88 | 1,543,941.38 | --- |
| (3) 社会保险费 | 282,209.39 | 3,475,496.60 | 3,695,441.99 | 62,264.00 |
| 其中：医疗保险费 | 1,760.02 | 881,348.18 | 881,348.20 | 1,760.00 |
| 基本养老保险费 | 7,548.00 | 1,794,213.95 | 1,801,134.64 | 627.31 |
| 年金缴费 | 272,585.85 | 841,663.80 | 1,054,688.48 | 59,561.17 |
| 失业保险费 | 315.52 | 31,591.34 | 31,591.34 | 315.52 |
| 工伤保险费 | --- | 69,249.94 | 69,249.94 | --- |
| 生育保险费 | --- | 42,827.96 | 42,827.96 | --- |
| (4) 住房公积金 | 6,357.85 | 2,643,525.00 | 2,650,154.00 | -271.15 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 1,224,927.60 | 755,560.34 | 237,196.55 | 1,743,291.39 |
| (6) 辞退福利 | --- | --- | --- | --- |
| (7) 年金 | --- | --- | --- | --- |
| (8) 独立董事薪酬 | --- | 30,000.00 | 30,000.00 | --- |
| (9) 非货币性福利 | --- | 1,338.00 | 1,338.00 | --- |
| (10) 其他 | 279.39 | 308 | 482.39 | 105.00 |
| 合计 | 7,799,637.89 | 29,237,221.22 | 33,433,030.15 | 3,603,828.96 |

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：当月工资本月计提后，于次月中发放。

(二十一) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | -3,868,695.06 | -1,975,135.68 |
| 营业税 | 1,216,424.12 | 4,092,978.98 |
| 企业所得税 | 12,601,530.98 | 15,043,780.82 |
| 个人所得税 | 151,214.89 | 296,073.52 |
| 城市维护建设税 | 85,754.63 | 289,744.02 |
| 房产税 | 249,299.95 | 77,449.66 |
| 土地增值税 | 0.00 | 148,488.00 |
| 教育费附加 | 46,883.23 | 134,300.62 |
| 土地使用税 | -375,874.08 | -527,884.14 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 堤防费 | 810,545.69 | 841,006.74 |
| 印花税 | 78,651.15 | 118,390.75 |
| 合计 | 10,995,735.50 | 18,539,193.29 |

(二十二) 其他应付款

1、其他应付款情况

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|----------------|
| 1 年以内 | 52,693,528.56 | 73,762,013.77 |
| 1 至 2 年 | 2,516,104.85 | 10,257,063.11 |
| 2 至 3 年 | 2,486,250.00 | 11,887,886.72 |
| 3 年以上 | 4,986,603.28 | 4,969,261.71 |
| 合 计 | 62,682,486.69 | 100,876,225.31 |

2、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、其他应付关联方款项情况详见附注七。

4、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

| 单位名称 | 金 额 | 未偿还原因 |
|----------|--------------|------------|
| 风险抵押金 | 4,664,250.00 | 风险抵押金 |
| 应付职工补偿金 | 2,809,103.28 | 待批未支付的补偿金 |
| 中国食品集团公司 | 1,755,900.00 | 合作经营提供的周转金 |

(二十三) 专项应付款

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 备注说明 |
|-----------|------------|------|------------|------|-------|
| 增埭河综合整治工程 | 551,763.36 | --- | 551,763.36 | 0 | 拆迁补偿款 |
| 合 计 | 551,763.36 | --- | 551,763.36 | 0 | |

(二十四) 股本

| 项目 | 年初余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|---------------|----------------|-----------------|-----|-------|-----|-----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 1. 有限售条件股份 | | | | | | | |
| (1). 国家持股 | 6,500,303.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 6,500,303.00 |
| (2). 国有法人持股 | 288,384,105.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 288,384,105.00 |
| (3). 其他内资持股 | 51,242,022.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 51,242,022.00 |
| 其中: | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 境内法人持股 | 50,252,022.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 50,252,022.00 |
| 境内自然人持股 | 990,000.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 990,000.00 |
| (4). 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 | 346,126,430.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 346,126,430.00 |
| 2. 无限售条件流通股份 | | | | | | | |
| (1). 人民币普通股 | 237,663,900.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 237,663,900.00 |
| (2). 境内上市的外资股 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (3). 境外上市的外资股 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (4). 其他 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 无限售条件流通股份合计 | 237,663,900.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 237,663,900.00 |
| 合计 | 583,790,330.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 583,790,330.00 |

(二十五) 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------------------|----------------|------|------|----------------|
| 1. 资本溢价（股本溢价） | 215,365,627.30 | --- | --- | 215,365,627.30 |
| (1) 投资者投入的资本 | --- | --- | --- | --- |
| (2) 同一控制下企业合并的影响 | --- | --- | --- | --- |
| (3) 发行股票购买资产溢价 | 215,365,627.30 | --- | --- | 215,365,627.30 |
| 小计 | 215,365,627.30 | --- | --- | 215,365,627.30 |
| 2. 其他资本公积 | --- | --- | --- | --- |
| (1) 被投资单位除净损益外所有者 权益其他变动 | --- | --- | --- | --- |
| (2) 可供出售金融资产公允价值变 动产生的利得或损失 | --- | --- | --- | --- |
| 小计 | --- | --- | --- | --- |
| 3. 原制度转入 | 50,567,834.56 | --- | --- | 50,567,834.56 |
| 4. 股改对价 | 309,191,107.22 | --- | --- | 309,191,107.22 |
| 合计 | 575,124,569.08 | --- | --- | 575,124,569.08 |

(二十六) 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 37,848,720.91 | --- | --- | 37,848,720.91 |
| 任意盈余公积 | --- | --- | --- | --- |
| 储备基金 | --- | --- | --- | --- |
| 企业发展基金 | --- | --- | --- | --- |
| 其他 | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 37,848,720.91 | --- | --- | 37,848,720.91 |

(二十七) 未分配利润

| 项 目 | 金 额 | 提取或分配比例 |
|-------------------------|-----------------|---------|
| 调整前 上年末未分配利润 | -553,651,423.61 | |
| 调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | --- | |
| 调整后 年初未分配利润 | -553,651,423.61 | |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 28,150,940.22 | |
| 减: 提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取储备基金 | | |
| 提取企业发展基金 | | |
| 提取职工奖福基金 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 350,000.00 | 固定 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | -525,850,483.39 | |

(二十八) 营业收入及营业成本**1、营业收入**

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 534,290,894.46 | 476,314,796.53 |
| 其他业务收入 | 10,362,499.03 | 7,899,391.16 |
| 营业成本 | 479,133,291.81 | 403,927,645.21 |

2、主营业务(分行业)

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| (1) 食品行业 | 324,243,138.71 | 308,319,179.22 | 298,688,891.56 | 274,457,340.58 |
| (2) 图书发行业 | 210,047,755.75 | 165,144,192.74 | 177,625,904.97 | 123,319,817.50 |
| 合 计 | 534,290,894.46 | 473,463,371.96 | 476,314,796.53 | 397,777,158.08 |

3、主营业务(分产品)

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 冻品销售 | 214,466,396.42 | 212,411,363.23 | 187,220,721.84 | 186,272,819.84 |
| 冷库经营 | 23,608,660.69 | 10,453,497.30 | 22,894,585.53 | 7,412,315.65 |
| 物业出租 | 4,477,334.30 | 1,675,502.61 | 7,404,762.01 | 3,586,214.89 |
| 种禽销售 | 24,910,019.24 | 27,890,652.67 | 20,871,743.40 | 21,637,023.95 |
| 种猪销售 | 373,737.80 | 435,751.17 | 647,674.60 | 575,002.22 |
| 肉猪销售 | 5,839,400.50 | 6,361,457.91 | 6,084,339.90 | 6,187,379.65 |
| 猪苗销售 | 6,661,719.00 | 6,186,352.01 | 4,925,221.00 | 3,721,164.48 |
| 肉鸡销售 | 13,488,266.82 | 14,479,958.69 | 17,535,840.20 | 14,701,382.50 |
| 进出口销售 | 27,827,760.02 | 26,328,521.52 | 16,877,100.47 | 16,262,069.53 |
| 加工肉制品销售 | 2,589,843.92 | 2,096,122.11 | 14,226,902.61 | 14,101,967.87 |
| 书本销售 | 210,047,755.75 | 165,144,192.74 | 177,625,904.97 | 123,319,817.50 |
| 合计 | 534,290,894.46 | 473,463,371.96 | 476,314,796.53 | 397,777,158.08 |

4、主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 广东省内 | 511,562,393.21 | 446,678,145.58 | 459,437,696.06 | 381,515,088.55 |
| 省外地区 | 22,728,501.25 | 26,785,226.38 | 16,877,100.47 | 16,262,069.53 |
| 合计 | 534,290,894.46 | 473,463,371.96 | 476,314,796.53 | 397,777,158.08 |

5、公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------|---------------|-----------------|
| 深圳市育才教育书店有限公司 | 79,054,394.52 | 15% |
| 广州粤教金版图书有限公司 | 14,756,062.69 | 3% |
| 东莞市广弘教育书店有限公司 | 14,375,633.56 | 3% |
| 中山市广弘教育书店有限公司 | 7,124,071.91 | 1% |
| 江门市广弘教育书店有限公司 | 6,934,928.21 | 1% |

(二十九) 营业税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|--------------|--------------|-----------|
| 营业税 | 2,456,314.64 | 2,716,670.29 | |
| 城市维护建设税 | 590,705.33 | 322,853.26 | 应交流转税的 7% |
| 教育费附加 | 253,580.58 | 139,321.54 | 应交流转税的 3% |
| 堤围费 | 319,232.05 | 10,717.87 | |
| 房产税 | | | |
| 其他 | 2,987.20 | 1,040.36 | |
| 合计 | 3,622,819.80 | 3,190,603.32 | |

(三十) 投资收益**1、投资收益明细情况**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,965,145.14 | 1,101,209.52 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 | | |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 2,965,145.14 | 1,101,209.52 |

2、按权益法核算的长期股权投资收益:

| 序号 | 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|------------|------------|
| 1 | 广州粤教金版图书有限公司 | 400,000.00 | 544,991.49 |

| | | | |
|----|-----------------|--------------|--------------|
| 2 | 汕尾市育才教育书店有限公司 | 32,778.31 | -85,132.41 |
| 3 | 阳江市育才教育书店有限公司 | 49,000.00 | 133,049.41 |
| 4 | 揭阳市广雅教育书店有限公司 | 30,369.27 | 42,590.47 |
| 5 | 茂名市育才教育书店有限公司 | 153,360.66 | 23,087.02 |
| 6 | 江门市广弘教育书店有限公司 | 69,628.21 | -8,447.76 |
| 7 | 恩平市育才教育书店有限公司 | 30,225.92 | 205.36 |
| 8 | 鹤山市广弘教育书店有限公司 | 18,179.61 | 96,073.19 |
| 9 | 韶关市广雅教育图书有限公司 | 42,929.83 | -6,629.98 |
| 10 | 惠州市教育书店有限公司 | 54,624.88 | -11,694.17 |
| 11 | 梅州广弘教育书店有限公司 | 30,565.02 | 4,472.51 |
| 12 | 汕头市教育书店有限公司 | 94,288.53 | 62,550.35 |
| 13 | 深圳市育才教育书店有限公司 | 586,342.52 | 36,432.14 |
| 14 | 珠海市广弘教育书店有限公司 | -122,500.00 | -40,600.42 |
| 15 | 佛山市广雅教育书店有限公司 | 82,208.88 | 22,411.95 |
| 16 | 肇庆市广弘教育书店有限公司 | 91,218.35 | 119,424.85 |
| 17 | 中山市广弘教育书店有限公司 | 41,641.26 | 89,375.10 |
| 18 | 河源市广弘教育书店有限公司 | 20,127.23 | 193.07 |
| 19 | 清远市育才教育书店有限公司 | 9,366.93 | 109,324.76 |
| 20 | 云浮市育才教育书店有限公司 | 95.56 | 10,826.26 |
| 21 | 潮州市广弘教育书店有限公司 | 13,597.84 | 6,053.35 |
| 22 | 东莞市广弘教育书店有限公司 | 464,620.48 | 259,547.97 |
| 23 | 珠海市斗门广雅教育书店有限公司 | 100,492.48 | -13,054.78 |
| 24 | 汕头潮阳区育才教育书店有限公司 | 151,721.91 | -6,476.40 |
| 25 | 乐昌市广弘教育书店有限公司 | 1,349.92 | -157,487.95 |
| 26 | 和平县广弘教育书店有限公司 | 1,377.07 | -37,366.80 |
| 27 | 紫金县广弘教育书店有限公司 | 28,000.00 | 22,927.32 |
| 28 | 佛山顺德区迎新教育书店有限公司 | 54,767.88 | -42,875.50 |
| 29 | 信宜市广弘教育书店有限公司 | 144,117.31 | -766.33 |
| 30 | 怀集县广弘教育书店有限公司 | 41,668.36 | -21,372.85 |
| 31 | 普宁市广弘教育书店有限公司 | 122,189.24 | -23,380.01 |
| 32 | 罗定市广弘教育书店有限公司 | 13,526.32 | -27,041.69 |
| 33 | 佛山南海区广泓教育书店有限公司 | 42,518.76 | |
| 34 | 开平市广知教育书店有限公司 | 22,793.69 | - |
| 35 | 南雄市广弘教育书店有限公司 | 4,770.71 | |
| 36 | 龙川县广弘教育书店有限公司 | 27,082.12 | |
| 37 | 阳春市广弘教育书店有限公司 | 9,366.93 | |
| 38 | 阳山县广弘教育书店有限公司 | -7,084.22 | |
| 39 | 始兴县广弘教育书店有限公司 | 13,817.37 | |
| | 合 计 | 2,965,145.14 | 1,101,209.52 |

投资收益的说明：公司对按照联营企业实现损益计算公司应享有的份额和按照联营企业实现发行业绩计算公司应享有收益进行比较，以孰低确认投资收益。

(三十一) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------------|---------------------|
| 坏账损失 | 665,956.25 | 2,608,998.75 |
| 存货跌价损失 | --- | --- |
| 合计 | <u>665,956.25</u> | <u>2,608,998.75</u> |

(三十二) 财务费用

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------------|------------------|
| 利息支出 | | 1,514,400.00 |
| 减：利息收入 | 8,171,221.76 | 1,562,184.91 |
| 汇兑损益 | -4,309.94 | -13,547.93 |
| 其他 | <u>132,766.25</u> | <u>63,911.59</u> |
| 合计 | <u>-8,042,765.45</u> | <u>2,578.75</u> |

(三十三) 营业外收入

1、营业外收入情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------|-----------|
| 非流动资产处置利得合计 | 15,700.00 | 15,401.00 |

| | | |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 其中：处置固定资产利得 | 15,700.00 | 15,401.00 |
| 处置无形资产利得 | --- | --- |
| 债务重组利得 | --- | --- |
| 政府补助 | 6,650,000.04 | 9,941,748.04 |
| 其中：补贴收入 | --- | 3,591,048.00 |
| 政府补助转入（承担冻肉及生猪储备等） | 6,650,000.04 | 6,350,700.04 |
| 资产处置利得 | | |
| 其他 | 6,562,353.70 | 581,096.99 |
| 合计 | <u>13,228,053.74</u> | <u>10,538,246.03</u> |

2、政府补助明细

| 拨款单位 | 文号或合同号 | 款项性质 | 2010 上半年 | 2009 上半年 |
|-------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 广东省财政厅 | | 省级冻肉补贴款 | 5,400,000.00 | |
| 广州市经济贸易委员会、广州市财政局 | 项目编号：GGPC-[2009]420，合同编号：003 | 冻猪肉及其分割产品储备补贴款 | 1,250,000.04 | |
| 广东省财政厅 | 粤财外【2009】68号 | 出口退税扶持金 | | 55,348.00 |
| 华商储备商品管理中心 | | 生猪补贴款 | | 377,700.00 |
| 广东省财政厅 | 粤财工【2006】334号 | 技改补助资金 | | 300,000.00 |
| 广东省财政厅 | 粤中小企[2008]70号 | 技改补助资金 | | 300,000.00 |
| 广东省财政厅 | 粤中小企[2008]73号 | 技改补助资金 | | 300,000.00 |
| 广东省财政厅 | 粤财工【2008】558号 | 废水治理改造补助 | | 800,000.00 |
| 广州市经济贸易委员会、广州市财政局 | 项目编号：GGPC-[2008]036A，合同编号：002 | 冻猪肉及其分割产品储备补贴款 | | 812,500.02 |
| 广东省财政厅 | 粤财工【2009】192号 | 省级冻肉补贴款 | | 5,538,200.02 |
| 广东省财政厅 | 粤财工【2009】32号 | 冷库信息化改造与肉品安全监督体系的建立 | | 600,000.00 |
| 广东省财政厅 | 粤经贸流通【2008】996号 | 食品冷藏物流园建设 | | 600,000.00 |
| 中山市财政局、中山市农业局 | 中财农【2009】52号 | 能繁母猪补贴专项资金 | | 258,000.00 |
| 合计 | | | <u>6,650,000.04</u> | <u>9,941,748.04</u> |

(三十四) 营业外支出

| 项目 | 2010 上半年 | 2009 上半年 |
|-------------|------------|----------|
| 非流动资产处置损失合计 | 398,837.61 | 3,207.27 |

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 其中：固定资产处置损失 | 398,837.61 | 3,207.27 |
| 无形资产处置损失 | 0 | |
| 对外捐赠 | 88,899.76 | 1,500.00 |
| 其中：公益性捐赠支出 | 88,899.76 | 1,500.00 |
| 存货盘亏损失 | 0 | |
| 滞纳金和罚款 | 322.4 | |
| 违约金 | 0 | 237,780.00 |
| 残疾人就业保障金 | 0 | |
| 其他 | 413,603.94 | 25,856.52 |
| 合计 | <u>901,663.71</u> | <u>268,343.79</u> |

(三十五) 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------------|---------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 10,897,174.01 | 5,235,487.95 |
| 递延所得税调整 | -142,072.32 | 624,117.54 |
| 合计 | <u>10,755,101.69</u> | <u>5,859,605.49</u> |

(三十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润，公司 P_0 为 28,150,940.22 元； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数，公司 S_0 为 583,790,330.00； S_1 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，公司 S_1 为 0.00； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数，公司 S_i 为 0.00； S_j 为报告期因回购等减少股份数，公司 S_j 为 0.00； S_k 为报告期缩股数，公司 S_k 为 0.00； M_0 为报告月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。计算过程如下：

$$\text{基本每股收益} = 28,150,940.22 \div 583,790,330.00 = 0.048$$

2、稀释每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润，公司 P₀为 28,150,940.22 元；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数，公司 S₀为 583,790,330.00；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，公司 S₁为 0.00；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数，公司 S_i为 0.00；S_j为报告期因回购等减少股份数，公司 S_j为 0.00；S_k为报告期缩股数，公司 S_k为 0.00；M₀报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。计算过程如下：

$$\text{基本每股收益} = 28,150,940.22 \div 583,790,330.00 = 0.048$$

(三十七) 其他综合收益

本期末发生该事项。

(三十八) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 |
|---------|---------------|
| 收管理费租金 | 799,904.00 |
| 收到的政府补贴 | 6,288,672.96 |
| 利息收入 | 133,221.85 |
| 收到的往来款 | 6,880,502.16 |
| 其他 | 9,096,373.90 |
| 合 计 | 23,198,674.87 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 |
|--------|---------------|
| 退押金订金等 | 1,217,454.00 |
| 支付的往来款 | 5,442,977.83 |
| 支付费用 | 34,479,510.47 |
| 其他 | 5,056,100.42 |
| 合 计 | 46,196,042.72 |

3、收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 |
|-----|------|
|-----|------|

| | |
|-----------|---------------------|
| 委托贷款收到的利息 | 6,572,222.22 |
| 合 计 | <u>6,572,222.22</u> |

4、支付的其他与投资活动有关的现金

| | |
|-------------|-------------------|
| 项 目 | 本期金额 |
| 委贷贷款利息缴纳的税金 | 212,820.82 |
| 合 计 | <u>212,820.82</u> |

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 28,774,352.58 | 28,798,916.59 |
| 加：资产减值准备 | 665,956.25 | 2,608,998.75 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产 | 6,871,267.47 | 9,231,299.73 |
| 重大资产出售利得 | | |
| 债务重组利得 | | |
| 无形资产摊销 | 1,776,230.40 | 1,806,576.16 |
| 长期待摊费用摊销 | 144,306.88 | 109,702.98 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | 398,837.61 | -12,193.73 |
| 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） | -6,536,111.11 | 1,514,400.00 |
| 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） | -142,072.32 | -624,117.54 |
| 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） | -22,765,616.46 | 4,519,114.81 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -10,655,185.65 | -7,237,478.66 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -12,527,156.40 | -76,656,812.00 |
| 其 他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -13,995,190.75 | -35,941,592.91 |

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 | 240,759,662.18 | 311,420,030.71 |
| 减：现金的年初余额 | 269,140,967.26 | 462,370,973.29 |
| 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 | -28,381,305.08 | -150,950,942.58 |

2、现金和现金等价物的构成：

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现 金 | 240,759,662.18 | 269,140,967.26 |
| 其中：库存现金 | 539,658.07 | 832,987.46 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 236,152,620.58 | 266,768,145.09 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 4,067,383.53 | 1,539,834.71 |
| 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、期末现金及现金等价物余额 | 240,759,662.18 | 269,140,967.26 |

注：现金和现金等价物不含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、资产证券化业务的会计处理

截止 2010 年 6 月 30 日，公司无需要披露的资产证券化业务。

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司（控股股东）情况

（金额单位：万元）

| 母公司名称 | 企业类型 | 注册地 | 法定代 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司 的持股比 | 对本公司 的表决权 | 本公司最终控 | 组织机构代 |
|-------|------|-----|-----|------|------|--------------|--------------|--------|-------|
|-------|------|-----|-----|------|------|--------------|--------------|--------|-------|

| | | 表人 | 例 (%) | 比例 (%) | 制方 | 码 | | |
|---------------|---------------|---------|----------------------------|-------------|--------|--------|--------|------------|
| 广东省广弘资产经营有限公司 | 有限责任公司 (国有独资) | 广东广州 崔河 | 资产营运管理, 投资基础上的经营管理, 资产受托管理 | 10,285.3 万元 | 52.24% | 52.24% | 广东省国资委 | 19034357-2 |

(二) 本企业的子公司情况:

(金额单位: 万元)

控股子公司

| 控股公司名称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码 |
|----------------|---------|------|-----|-------|-----------------------|-------------|----------|-----------|------------|
| 广东省广弘食品集团有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 广州市 | 陈子召 | 畜禽养殖、食品加工、食品冷藏和物流配送 | 3,000.00 万元 | 100.00 | 100 | 74367545-5 |
| 惠州市广丰农牧有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 惠州市 | 唐伟 | 猪、鸡动物养殖与销售 | 492.26 万元 | 85.78 | 100 | 75922732-3 |
| 广东教育书店有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 广州市 | 黄湘晴 | 图书、电子出版物总发行; 销售 | 2,000.00 万元 | 100.00 | 100 | 19034834-9 |
| 中山广食农牧发展有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 中山市 | 刘汉林 | 畜禽饲养与销售 | 500.00 万元 | 100.00 | 100 | 68864272-1 |
| 广州市番禺嘉兴食品有限公司 | 子公司之子公司 | 有限公司 | 广州市 | 胡美哉 | 畜禽饲养与销售 | 200.00 万元 | 100.00 | 100 | 72483790-6 |
| 广东广弘贸易发展有限公司 | 子公司之子公司 | 有限公司 | 广州市 | 缪安民 | 食品冷藏和物流配送 | 800.00 万元 | 80.00 | 80 | 75450779-9 |
| 广东广弘食品连锁有限公司 | 子公司之子公司 | 有限公司 | 广州市 | 谭桂利 | 冷冻食品和其他食品 | 50.00 万元 | 100.00 | 100 | 75786722-0 |
| 四川省中江县广弘食品有限公司 | 子公司之子公司 | 有限公司 | 中江县 | 王立克 | 加工、销售: 猪肉、牛肉、羊肉、家禽及制品 | 50.00 万元 | 100.00 | 100 | 76233222-0 |
| 佛山市南海种禽有限公司 | 子公司之子公司 | 有限公司 | 佛山市 | 陈子召 | 畜禽饲养与销售 | 952.92 万元 | 70.00 | 70 | 27999915-6 |
| 湛江教育书店有限公司 | 子公司之子公司 | 有限公司 | 湛江市 | 欧永强 | 图书、电子出版物发行; 销售 | 200.00 万元 | 51.00 | 51 | 67709553-1 |

(三) 本企业的合营和联营企业情况

见本附注五、合并财务报表主要项目注释之(八) 对合营企业投资和联营企业投资。

(四) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 | 组织机构代码 |
|---------|--------------|--------|
|---------|--------------|--------|

| | | |
|---------------|--------------|------------|
| 中山农牧有限公司 | 控股股东的子公司 | 61808159-4 |
| 广东省畜禽生产发展有限公司 | 控股股东的子公司 | 23111854-0 |
| 广东弘业实业开发有限公司 | 控股股东的子公司 | 73218870-7 |
| 中山市金手指房地产开发公司 | 控股股东的子公司 | 28204866-9 |
| 中国食品集团公司 | 控股子公司之子公司之股东 | 10001017-7 |

(五) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、购买商品、接受劳务的关联交易

本公司本期未向关联方购买商品、接受劳务。

3、销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------------|--------|--------|---------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易比例 (%) | 金额 | 占同类交易比例 (%) |
| 广州粤教金版图书有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 29,188,509.19 | 11.81% | 17,558,148.12 | 20.56% |
| 汕尾育才教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 4,593,210.62 | 1.86% | 310,671.17 | 0.36% |
| 阳江市育才教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 1,822,224.94 | 0.74% | | 0.00% |
| 普宁市广弘教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 3,063,109.20 | 1.24% | 706,416.25 | 0.83% |
| 揭阳市广雅教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 1,189,901.51 | 0.48% | 480,823.67 | 0.56% |
| 茂名市育才教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 3,747,530.65 | 1.52% | | 0.00% |
| 信宜市广弘教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 1,460,027.91 | 0.59% | | 0.00% |
| 江门市广弘教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 6,571,786.96 | 2.66% | 3,923,210.62 | 4.59% |
| 恩平市育才教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 510,092.50 | 0.21% | | 0.00% |
| 鹤山市广弘教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 1,721,756.40 | 0.70% | 1,284,543.17 | 1.50% |

| | | | | | | | |
|------------------|----|----|------|---------------|--------|---------------|--------|
| 开平市广知教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 5,717,276.60 | 2.31% | | 0.00% |
| 韶关市广雅教育图书有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 1,999,219.93 | 0.81% | 1,223,531.46 | 1.43% |
| 乐昌市广弘教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 1,071,620.20 | 0.43% | | 0.00% |
| 惠州市教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 3,575,648.94 | 1.45% | 891,104.43 | 1.04% |
| 梅州广弘育才教育书店 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 970,396.50 | 0.39% | 536,987.19 | 0.63% |
| 汕头市潮阳区育才教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 5,610,158.35 | 2.27% | | 0.00% |
| 汕头市教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 4,052,346.72 | 1.64% | 1,543,086.24 | 1.81% |
| 深圳育才教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 74,451,554.24 | 30.12% | 20,121,458.04 | 23.57% |
| 珠海广弘教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 5,557,077.33 | 2.25% | 2,221,059.58 | 2.60% |
| 斗门广雅教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 2,074,345.27 | 0.84% | | 0.00% |
| 佛山市广雅教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 6,568,974.79 | 2.66% | 3,089,117.60 | 3.62% |
| 顺德区迎新教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 14,935,143.86 | 6.04% | 4,540,518.45 | 5.32% |
| 肇庆市广弘教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 4,511,600.54 | 1.82% | 1,531,438.99 | 1.79% |
| 怀集广弘教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 1,211,473.52 | 0.49% | 132,743.36 | 0.16% |
| 中山广弘教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 15,849,228.78 | 6.41% | 4,424,778.76 | 5.18% |
| 和平县广弘教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 248,085.51 | 0.10% | | 0.00% |
| 紫金县广弘教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 630,241.43 | 0.25% | 172,405.94 | 0.20% |
| 河源市广弘教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 3,898,889.43 | 1.58% | 1,626,523.60 | 1.90% |
| 清远市育才教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 7,295,764.52 | 2.95% | 2,796,928.17 | 3.28% |
| 罗定市广弘教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 759,251.24 | 0.31% | | 0.00% |
| 云浮育才书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 599,791.10 | 0.24% | 122,787.10 | 0.14% |
| 潮州市广弘教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 961,551.98 | 0.39% | 159,292.04 | 0.19% |
| 东莞市广弘教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 17,331,570.65 | 7.01% | 7,702,172.07 | 9.02% |
| 佛山市南海区广泓教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 4,045,521.25 | 1.64% | | 0.00% |
| 龙川县广弘教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 819,727.97 | 0.33% | | 0.00% |

| | | | | | | | |
|---------------|----|-----|------|--------------|--------|--------------|--------|
| 南雄市广弘教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 502,305.82 | 0.20% | | 0.00% |
| 始兴县广弘教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 571,238.02 | 0.23% | | 0.00% |
| 阳春市广弘教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 1,097,689.49 | 0.44% | | 0.00% |
| 阳山县广弘教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 3,912.61 | 0.00% | | 0.00% |
| 湛江教育书店有限公司 | 销售 | 图书 | 统一定价 | 4,717,015.58 | 1.91% | 3,280,338.19 | 3.84% |
| 湛江教育书店有限公司 | 代理 | 服务费 | | 1,715,904.12 | 0.69% | 5,006,952.73 | 5.86% |
| 中山市金手指房地产开发公司 | | 咨询费 | | 2,044,000.00 | 19.72% | | |
| 中山农牧有限公司 | | | | 1,354,069.20 | 23.20% | 1,630,132.50 | 26.79% |

关联交易定价方式及决策程序的说明：

1、根据中山广食农牧发展有限公司与中山农牧有限公司签订的《供港澳活猪销售合同》，中山广食农牧发展有限公司销售活猪给中山农牧有限公司以出口到港澳，销售价格按市场定价。

2、根据广东省广弘食品集团有限公司与中山市金手指房地产开发公司签订的《咨询服务合同》，广东省广弘食品集团有限公司为中山市金手指房地产开发公司提供金手指商都未完工程重新启动的咨询服务，咨询服务费按项目占地面积 58.4 亩和每亩 3.5 万元计算，共计人民币 204.4 万元，广东省广弘食品集团有限公司已于 2010 年 6 月 30 日前已按合同约定完成该项咨询服务，并已收齐咨询服务费。

3、广东教育书店有限公司销售图书给联营公司的定价政策如下：

A、省教育厅审定教材（中小学学生课本）

a、非免费教材：根据省物价局核定的价格作为课本定价，出版社供货折扣一般为 72-73%，教育书店销售给下属发行网点的销售折扣为 86%，下属发行网点按课本定价向学校（或学生）收订和出售。

b、免费教材：

根据省物价局核定的价格计价，再按照省财政厅、教育厅和招标中心的要求，对省财政提供的免费课本结算价让渡 2-4%（即按定价的 96-98% 结算）由省教育厅统一向省财政厅结算总价款，省教育厅按结算总价 25-27% 的发行服务费转付给教育书店，教育书店再支付给所属网点 13-14% 发行服务费。

根据新的《免费教材发行服务政府采购实施合同书》规定，每学年免费教材征订开始

后二个月内，按上学年同期免费教材发行服务费的 70%以上（含 70%）预拨给发行单位，发行单位再按相应比例支付给所属网点。

B、教育书店教辅资料（市场品种）

是指除教材以外的教学辅导书、教学参考资料、其它教辅资料。不同种类的教辅定价和进货折扣也不同，教育书店结统计价的基本原则是：按定价和进货折扣，根据征订发行量的状况，加 6-10%折扣作为对外（包括下属发行网点）销售的销售折扣。

C、教育书店中职教材

根据省物价局核定的价格作为教材定价，出版社供货折扣一般为 72-78%，教育书店销售给下属发行网点的销售折扣为 83-85%，下属发行网点按课本定价向学校（或学生）收订和出售。

4、关联托管情况

本公司本期没有关联托管情况。

5、关联承包情况

本公司本期没有关联承包情况。

6、关联租赁情况

2007 年 12 月 28 日广东省广弘食品集团有限公司与关联方中山农牧有限公司签订《租赁协议书》，中山农牧有限公司将其位于中山南朗镇合外村的经营使用的经营性资产出租给广东省广弘食品集团有限公司，租赁期自 2008 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，共 10 年，租金总额为 1550 万元，其中第 1-3 年每年租金 100 万元，第 4-6 年每年租金 150 万元，第 7-10 年每年租金 200 万元。根据补充协议，从 2008 年 5 月 1 日起计算租金。经广东省广弘食品集团有限公司同意，自 2009 年 6 月 29 日起，中山广食农牧发展有限公司取代广东省广弘食品集团有限公司成为《租赁协议书》的承租方。2010 年 1-6 月，中山广食农牧发展有限公司支付该租金 499,998.00 元。

惠州市广丰农牧有限公司于 2007 年 7 月 2 日与广东省畜禽生产发展有限公司签定租赁协议书，租入 2 块土地及 73 栋地上建筑物，租赁期为 2007 年 12 月 1 日-2017 年 11 月 30 日，共十年。前三年每年租金 30 万元，第四年至第六年每年租金 35 万元，第七年至第十年每年租金 40 万元。惠州市广丰农牧有限公司 2010 年 1-6 月支付该租金 150,000.00 元。

7、关联担保情况

公司对子公司的担保情况：

2010 年 4 月 23 日，公司第六届董事会第七次会议审议通过了“下属子公司广东省广弘食品集团有限公司关于申请并启用广东发展银行股份有限公司广州分行 1 亿元人民币综合授信借款额度”和“公司为全资子公司广东省广弘食品集团有限公司向广东发展银行股份有限公司广州分行申请并启用壹亿元人民币综合授信借款额度提供担保”的议案，上述担保事项并于 2010 年 5 月 13 日经公司 2010 年第二次临时股东大会批准。截止 2010 年 6 月 30 日，广东省广弘食品集团有限公司没有向广东发展银行股份有限公司广州分行申请贷款。

8、关联方资金拆借

本公司本期没有关联方资金拆借情况。

9、关联方资产转让、债务重组情况

本公司本期没有关联方资产转让、债务重组情况。

11、关联方应收应付款项

| 项 目 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|-----------------|--------------|---------------|
| 应收账款 | | | |
| 1 | 深圳市育才教育书店有限公司 | 4,065,976.40 | 40,290.70 |
| 2 | 广州粤教金版图书有限公司 | 7,759,351.23 | 8,581,525.58 |
| 3 | 珠海市广弘教育书店有限公司（职 | 38,555.35 | |
| 4 | 佛山市广雅教育书店有限公司 | 1,054,944.51 | 573,444.60 |
| 5 | 东莞市广弘教育书店有限公司 | 1,943,035.16 | 7,173,733.96 |
| 6 | 佛山市南海区广弘教育书店有限公 | 1,515,005.90 | |
| 7 | 顺德区迎新教育书店有限公司 | 1492570.54 | |
| 8 | 惠州市教育书店有限公司 | | 200,340.10 |
| 9 | 汕头市教育书店有限公司 | | 2,017,205.53 |
| 10 | 汕头市潮阳区育才教育书店有限公 | 60,331.67 | 628,500.00 |
| 11 | 潮州市广弘教育书店有限公司 | | 50,820.53 |
| 12 | 潮安县广弘教育书店有限公司 | | 400,000.05 |
| 13 | 汕尾市育才教育书店有限公司 | 358,297.88 | 252,787.76 |
| 14 | 清远市育才教育书店有限公司 | 1,156,382.25 | |
| 15 | 梅州广弘教育书店有限公司 | | 90,868.51 |
| 16 | 河源市广弘教育书店有限公司 | 480,678.18 | |
| 17 | 鹤山市广弘教育书店有限公司 | 487,785.07 | |
| 18 | 普宁市广弘教育书店有限公司 | 592,879.10 | 728,000.00 |
| 19 | 江门连锁店 | 3,767.98 | 6,295.34 |
| 20 | 台山市育才教育书店有限公司 | 1,598,256.44 | 1,115,835.44 |
| 21 | 揭阳市广雅教育书店有限公司 | 329530.7 | 10,000.00 |
| 22 | 怀集广弘教育书店有限公司 | 1,264,306.16 | 500,000.00 |
| | | | |
| | | | |
| 预付账款 | | | |
| 1 | 中山农牧有限公司 | 83,333.00 | --- |
| 2 | 广东弘业实业开发有限公司 | | 29,600,000.00 |
| | | | |
| 其他应付款 | 广州粤教金版图书有限公司 | | 2,219,805.01 |
| | | | |
| 预收账款 | | | |

| | | | |
|----|---------------|--------------|--------------|
| 1 | 新兴连锁店 | 1,946,419.06 | |
| 2 | 连平教育书店 | 1,688,999.59 | |
| 3 | 信宜市广弘教育书店有限公司 | 1,627,748.53 | 813,143.49 |
| 4 | 广东教育书店陆丰连锁店 | 1,097,488.93 | |
| 5 | 韶关广雅教育书店有限公司 | 879,014.40 | 247,409.45 |
| 6 | 化州市教育书店有限公司 | 865,357.86 | 245,357.86 |
| 7 | 南雄市连锁店 | 823,764.61 | |
| 8 | 惠来县文苑书店有限公司 | 805,810.40 | |
| 9 | 紫金县广弘教育书店有限公司 | 779,620.33 | 573,736.72 |
| 10 | 茂名市育才教育书店有限公司 | 773,892.48 | 658,615.00 |
| 11 | 惠阳连锁店 | 681,173.34 | |
| 12 | 阳西县广弘教育书店有限公司 | 655,265.50 | |
| 13 | 惠东县广弘教育书店有限公司 | 597,083.91 | 359,131.78 |
| 14 | 韶关新丰教育书店 | 500,985.00 | |
| 15 | 云浮市育才教育书店有限公司 | 400,899.98 | |
| 16 | 江门市广弘教育书店有限公司 | 141,846.51 | 908.96 |
| 17 | 和平县广弘教育书店有限公司 | 40,000.00 | 40,000.00 |
| 18 | 恩平市育才教育书店有限公司 | 24,144.11 | 363,268.69 |
| 19 | 连南连锁店 | 7,691.86 | |
| 20 | 河源市广弘教育书店有限公司 | | 660,032.61 |
| 21 | 清远市育才教育书店有限公司 | | 1,497,113.15 |
| 22 | 乐昌市广弘教育书店有限公司 | | 859,591.35 |
| 23 | 阳江市育才教育书店有限公司 | | 1,543,191.01 |
| 24 | 广弘广东教育书店罗定连锁店 | | 1,755,083.65 |

八、股份支付

截止 2010 年 6 月 30 日，公司无需要披露的股份支付。

九、或有事项

截止 2010 年 6 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

十、承诺事项

截止 2010 年 6 月 30 日，公司无需要披露的**承诺事项**。

十一、资产负债表日后事项

截止 2010 年 6 月 30 日，公司无需要披露的**资产负债表日后事项**。

十二、其他重要事项说明

第一、经本公司 2009 年第二次临时董事会会议决议，公司下属控股公司广东省广弘食品集团有限公司的子公司“广东广弘食品冷冻实业有限公司”（2009 年 8 月更名为“广东广弘贸易发展有限公司”）因业务发展需要，向广东发展银行广州分行申请 2000 万元信用证授信额度，

用于办理银行信用证业务，期限一年，开立银行信用证保证金比例为 20%，由广东省广弘食品集团有限公司用其名下位于广州市荔湾区西村水厂路 5 号自编 15 栋、自编 18 栋的物业提供抵押担保。

广东广弘贸易发展有限公司于 2009 年 8 月 12 日与广东发展银行广州分行签订人民币 2000 万元信用证授信额度合同，有效期 2009 年 8 月 21 日—2010 年 8 月 20 日，截止至 2010 年 6 月 30 日，该信用证授信额度已使用了人民币 1295 万元。

第二、公司重大资产重组暨发行股份购买资产实施情况：

（一） 债务重组方案的实施情况

1、以资抵债（中国工商银行股份有限公司江门分行及鹤山支行）

公司与工商银行签署《资产抵债及减免利息协议书》，公司依据北京德祥资产评估有限公司（以下简称“北京德祥”）出具的《评估报告》（京德评报字（2008）第 039-1 号），以截至 2008 年 5 月 31 日粤美雅的账面价值 119,569,119.40 元，评估价值为 209,920,262.17 元的资产抵偿工商银行的债务 196,030,000.00 元本金，同时工商银行豁免截至 2008 年 5 月 31 日的 61,151,000.00 元利息及资产交割日之前的利息。

2008 年 12 月 23 日，公司与工商银行签署了《交割确认协议书》，确认《资产抵债及减免利息协议书》已生效；工商银行同意并确认，自协议签署之日起，《资产抵债及减免利息协议书》项下出售的资产，已经于 2008 年 12 月 23 日移交给工商银行占用、控制和管理，并自 2008 年 12 月 23 日起，与该等出售资产相关的一切权利义务、损益由工商银行享有或承担；公司将协助工商银行办理该等资产的过户和交割手续。

截止 2009 年 12 月 31 日，公司以资抵债工商银行的资产过户手续已经全部办理完毕。

2、以资抵债（中国农业银行鹤山支行）

公司与农业银行签署《资产抵债及减免利息协议书》，公司依据北京德祥出具的《评估报告》（京德评报字（2008）第 039-2 号），以截至 2008 年 5 月 31 日粤美雅的账面价值 36,016,789.34 元，评估价值为 54,465,549.02 元的资产抵偿农业银行的债务 54,400,000.00 元本金，同时农业银行豁免截至 2008 年 5 月 31 日的 19,188,181.37 元利息及资产交割日之前的利息。

2008 年 12 月 23 日，公司与农业银行签署了《交割确认协议书》，确认《资产抵债及减免利息协议书》已生效；农业银行同意并确认，自协议签署之日起，《资产抵债及减免利息协议书》项下出售的资产，已经于 2008 年 12 月 23 日移交给农业银行占用、控制和管理，并自 2008 年

12 月 23 日起，与该等出售资产相关的一切权利义务、损益由农业银行享有或承担；公司将协助农业银行办理该等资产的过户和交割手续。

截止 2009 年 12 月 31 日，公司以资抵债农业银行的资产过户手续已经全部办理完毕。

（二）股权分置改革方案的实施情况

1、公司股权分置改革方案概述：

公司潜在非流通股股东广弘公司以豁免粤美雅 21,919.11 万元债务和赠送 9,000 万元现金作为本次股权分置改革的对价；除广弘公司之外的其他 21 家非流通股股东将共计 21,605,809 股送给流通股股东，流通股股东每 10 股获送 1 股；广弘公司持有的非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起，在三十六个月内不上市交易或者转让，对于未明确表示同意本次股权分置改革方案的非流通股股东，广弘公司承诺对该部分股东的对价安排先行代为垫付，对于存在持有股份被质押、冻结等原因导致其无法向流通股股东执行对价安排的部分非流通股股东，广弘公司承诺对该部分股东的对价安排先行代为垫付，代为垫付后，该部分非流通股股东所持股份如上市流通，应当向代为垫付对价的广弘公司偿还代为垫付的款项或股份，或者取得代为垫付的广弘公司的同意。

2、实施情况：

（1）2008 年 12 月 25 日，广弘公司出具《关于粤美雅实施股权分置改革方案豁免相关债权的函》确认，自出函之日起豁免应收公司 21,919.11 万元债权。

（2）2008 年 12 月 31 日，公司收到广弘公司支付的 9,000 万元现金对价款项。

（3）2008 年 12 月 25 日，广弘公司收购原大股东广东省广新外贸轻纺（控股）公司（以下简称广新轻纺）持有公司 117,697,245 股股份（占公司总股本的 29.68%）过户完毕并公告，2009 年 1 月 20 日，公司非流通股股东送出 21,605,809 股，其中广弘公司代垫股份 16,587,598 股，广弘公司代垫股份后尚持有公司 101,109,647 股，占公司总股本的 25.50%。

（三）重大资产出售方案的实施情况

1、重大资产出售方案概述：

公司与鹤山市新发贸易有限公司（以下简称新发公司）签署《资产出售协议书》，公司依据北京德祥出具的《评估报告》（京德评报字〔2008〕第 039-3 号），将截至 2008 年 5 月 31 日账面价值为 335,307,904.90 元、评估价值为 530,164,557.03 元的经营性资产连同经评估后的 428,558,897.90 元的负债（不含应交税费 7,203,178.58 元和应付广弘公司 219,191,107.22 元，

广弘公司对本公司债权在股权分置改革方案实施时予以全部豁免)，按照评估后资产净值 101,605,659.13 元一并出售给新发公司。本公司自资产出售评估基准日至交割日期间之出售资产毁损灭失的风险以及与出售资产相关的公司原有业务和正常经营所产生的盈利或亏损均由新发公司享有或承担；本公司现有员工也将随资产一并由其承接；本公司现有业务也将由其承继。同时，新发公司承担本次交易的税费。广新轻纺按约定对本次交易承担连带担保责任。

2、实施情况：

(1) 2008 年 12 月 26 日，公司与新发公司、广新轻纺签署了《交割确认协议书》并在资产交割清单上签章，确认《资产出售协议书》已生效；三方共同确认，自交割之日起，《资产抵债及减免利息协议书》项下出售的资产移交给新发公司占用、控制和管理，与该等出售资产相关的一切权利义务、损益由新发公司享有或承担；公司将协助新发公司办理该等资产的过户和交割手续。截止 2010 年 6 月 30 日，公司拟出售资产中已办理过户的资产占本次重大资产重组资产总额的 98.88%，余下 1.12% 的资产过户手续正在办理中。正在办理过户手续中的资产包括以下股权：

| 序号 | 公司名称 | 股权比例（或股权数额） | 评估价（元） |
|----|---------------|-------------|--------------|
| 1 | 鹤山美伊毛纺织有限公司 | 100% | --- |
| 2 | 鹤山美盛纺织有限公司 | 100% | --- |
| 3 | 昆百大（000560） | 518000 股 | 6,418,020.00 |
| 4 | S 上石化（600688） | 300000 股 | 2,502,786.00 |

根据本公司与该等资产承接单位签署的《资产出售协议》等相关法律文件，该等资产的交割过户对本次重大资产重组不构成实质影响。

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日，公司拟转移的 430,353,449.44 元债务中已经获得同意债务转移债权人所持债权额为 380,912,458.45 元（与前次公告的金额一致没有发生变化，占拟转移债务总额的比例为 88.51%），其余 49,440,990.99 元债务（占拟转移债务总额的比例为 11.49%）为生产经营性负债，根据公司与新发公司签署的《资产出售协议书》，至交割日债权人尚未同意转移的债务，由新发公司承接和偿还，并由广新轻纺承担连带责任。

(3) 公司已于 2008 年 12 月 29 日收到资产出售款项 101,605,659.13 元。

(4) 公司原有员工已经与新发公司重新签署了《劳动合同》。

(5) 公司诉讼担保事项的解决情况：①平安信托投资有限责任公司于 2008 年 12 月 22 日出具终结执行及解除查封申请书，2008 年 12 月 23 日法院下达执行裁定书和协助执行通知书，

解除了对相关资产的查封；②公司与工商银行以资抵债协议生效后，工商银行对公司的诉讼事项自然解除；③公司对海山公司、健美纺织的担保事项已经获得相关债权人的同意解除函；④公司对美雅纺织的担保事项已于 2008 年 12 月 22 日获得华夏银行的同意解除函；⑤公司对鹤山市电力开发有限公司的担保事项，已经获得鹤山市人民政府和广新轻纺的担保函；2009 年 2 月，债权人、债务人、偿还责任人、担保方共同签署《还款免息协议书》，约定由偿还责任人偿还约定款项后解除担保方的担保责任；2009 年 3 月 31 日，偿还责任人已经按照约定偿还金额履行偿还责任。

(四) 发行股份购买资产方案实施情况

1、发行股份购买资产方案概述

公司与广弘公司签署《发行股份购买资产协议书》，公司发行股份购买广弘公司持有的注入资产。广弘公司持有的注入资产经广东大华德律会计师事务所审计后备考合并报表账面价值为 189,180,360.68 元(深华(2008)专审字 377 号)，经广东联信评估后价值合计为 402,640,085.30 元(联信评报字 2008 第 A0491 号、A0492 号、A0493 号)，权益增值额为 213,459,724.62 元，评估溢价 112.83%。本公司依据评估价值购买标的资产，按照 2.15 元/股发行价格(较本次发行股份购买资产董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票交易均价 0.90 元/股溢价 138.88%)，共计发行 187,274,458 股。

2、实施情况：

(1) 公司购买广弘公司持有的广弘食品 100%的股权、广丰农牧 85.78%的股权和教育书店 100%的股权，已于 2008 年 12 月 29 日办理完毕过户手续。

(2) 公司已于 2009 年 6 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成增发股份的登记，登记增发股份 187,274,458 股，增发后公司总股本为 583,790,330 股。工商登记手续已经办理完毕。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款

| 种类 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|--------------|----------------|-----------|------|------------|----------------|-----------|------|------------|
| | 账面金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备比例 (%) | 账面金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备比例 (%) |
| 单项金额重大的其他应收款 | 142,126,773.80 | 99.8 | --- | --- | 153,009,626.72 | 99.93 | --- | --- |

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

| | | | | | | | | |
|------------|----------------|------|-----------|---|----------------|------|----------|------|
| 其他不重大其他应收款 | 260,373.56 | 0.2 | 13,018.68 | 5 | 100,100.00 | 0.07 | 5,005.00 | 5.00 |
| 合 计 | 142,387,147.36 | 100% | 13,018.68 | 5 | 153,109,726.72 | 100 | 5,005.00 | |

2、其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 性质或内容 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|--------------|--------|-------|----------------|------|----------------|
| 广东广弘食品集团有限公司 | 子公司 | 往来款 | 133,626,773.80 | 一年以内 | 93.80 |
| 惠州市广丰农牧有限公司 | 子公司 | 往来款 | 5,000,000.00 | 一年以内 | 3.5 |
| 中山广食农牧发展有限公司 | 子公司 | 往来款 | 3,500,000.00 | 一年以内 | 2.50 |
| 国信联合律师事务所 | 无关联关系 | 代垫律师费 | 100,000.00 | 一年以内 | 0.1 |
| 梁宁柏 | 员工 | 备用金 | 49,800.00 | 一年以内 | 0.03 |

3、其他应收关联方款项

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|--------------|--------|----------------|----------------|
| 广东广弘食品集团有限公司 | 子公司 | 133,626,773.80 | 93.80 |
| 惠州市广丰农牧有限公司 | 子公司 | 5,000,000.00 | 3.5 |
| 中山广食农牧发展有限公司 | 子公司 | 3,500,000.00 | 2.50 |

(二) 长期股权投资

单位：人民币元

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|--------------|------|-----------------------|-----------------------|------------|-----------------------|----------------|-----------------|------------------------|------------|------------|------------|
| 广东广弘集团有限公司 | 成本法 | 280,342,609.83 | 280,342,609.83 | --- | 280,342,609.83 | 100 | 100 | --- | --- | --- | --- |
| 广东教育书店有限公司 | 成本法 | 114,541,922.82 | 114,541,922.82 | --- | 114,541,922.82 | 100 | 100 | --- | --- | --- | --- |
| 惠州市广丰农牧有限公司 | 成本法 | 7,755,552.65 | 7,755,552.65 | --- | 7,755,552.65 | 85.78 | 85.78 | --- | --- | --- | --- |
| 中山广食农牧发展有限公司 | 成本法 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | --- | 5,000,000.00 | 100 | 100 | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | | <u>407,640,085.30</u> | <u>407,640,085.30</u> | <u>---</u> | <u>407,640,085.30</u> | | | <u>---</u> | <u>---</u> | <u>---</u> | <u>---</u> |

(三) 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -4,553,113.88 | -491,590.34 |
| 加：资产减值准备 | 8,013.68 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 146.16 | |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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） | | |
| 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） | -2,003.43 | |
| 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） | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 10,724,115.05 | -55,015,729.43 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -128,652.94 | -15,786,965.33 |
| 其 他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,048,504.64 | -71,294,285.10 |
| 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 | 1,163,468.58 | 10,310,274.53 |
| 减：现金的年初余额 | 3,075,398.14 | 86,604,559.63 |
| 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 | -1,911,929.56 | -76,294,285.10 |

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -383,137.61 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | | |
| 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，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 | 6,171,352.78 | |
| 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 | 6,059,527.60 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | -2,961,935.69 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -1,246,079.98 | |
| 合计 | 7,639,727.10 | |

(二) 净资产收益率及每股收益：

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.28 | 0.048 | 0.048 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.12 | 0.035 | 0.035 |

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

| 报表项目 | 期末余额(或本期 金额) | 年初余额(或上年 金额) | 变动比率 | 变动原因 |
|---------|-----------------|-----------------|----------|--------------------------------|
| 预付款项 | 13,867,448.85 | 49,989,466.35 | -72% | 购置物业完成过户手续转出 |
| 在建工程 | 47,779,852.89 | 3,566,741.39 | 1240% | 购置物业转入装修增加和下属企业新上工程项目 |
| 生产性生物资产 | 16,812,675.59 | 11,475,965.91 | 47% | 公司农牧企业扩大生产规模增加 |
| 应付账款 | 143,071,007.54 | 99,494,134.34 | 44% | 期末教材暂估入帐增加 |
| 应付职工薪酬 | 3,603,828.96 | 7,799,637.89 | -54% | 发放上年度效益工资减少 |
| 应交税费 | 10,995,735.50 | 18,539,193.29 | -41% | 缴纳上年度 12 月计提企业所得税和营业税 |
| 其他应付款 | 62,682,486.69 | 100,876,225.31 | -38% | 本期支付免费教材发行费而减少 |
| 专项应付款 | 0 | 551,763.36 | -100% | 拆迁补偿使用减少 |
| 财务费用 | -8,042,765.45 | 2,578.75 | -311986% | 本期增加委托贷款利息收入和存款利息收入 |
| 资产减值损失 | 665,956.25 | 2,608,998.75 | -74% | 本期计提坏账准备减少 |
| 投资收益 | 2,965,145.14 | 1,101,209.52 | 169% | 投资联营企业受益增加 |
| 营业外支出 | 901,663.71 | 268,343.79 | 236% | 本期处置固定资产支出增加 |
| 所得税费用 | 10,755,101.69 | 5,859,605.49 | 84% | 本期增加计提政府储备补贴和委托贷款受益 应交企业所得税 |

十五、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2010 年 8 月 18 日批准报出。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

崔 河

陈增玲

会计机构负责人：_____

李 旺

广东广弘控股股份有限公司

二 0 一 0 年八月十八日

第八节 备查文件

一、载有董事长签名的半年度报告文本。

二、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务会计报告文本。

三、报告期内在《证券时报》、《中国证券报》公开披露的公司文件正本及公告文本。

四、公司《章程》文本。

五、其他有关资料。

广东广弘控股股份有限公司

董事长：

崔 河

2010 年 8 月 18 日