

**广东广弘控股股份有限公司**  
**二〇一〇年年度报告**

**二〇一一年三月**

## 【重要提示】

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

2、没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、所有董事均已出席审议本次年报的董事会会议。

4、立信大华会计师事务所有限公司为本公司 2010 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

5、本公司董事长聂周荣先生、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：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

一、公司基本情况简介.....	1
二、会计数据和业务数据摘要.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	9
五、公司治理结构.....	15
六、股东大会情况简介.....	27
七、董事会报告.....	28
八、监事会报告.....	46
九、重要事项.....	48
十、财务报告.....	61
十一、备查文件目录.....	62

## 一、公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：广东广弘控股股份有限公司

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

二、公司法定代表人：聂周荣

三、公司董事会秘书：苏东明

联系地址：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：(020)83603985

传真：(020)83603989

电子信箱：[sdm@ghkg000529.com](mailto:sdm@ghkg000529.com)

证券事务代表：林荣铭

联系地址：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：(020)83603995

传真：(020)83603989

电子信箱：[lrn@ghkg000529.com](mailto:lrn@ghkg000529.com)

四、公司注册地址：广州市天河区广州大道北路 520 号

公司办公地址：广东省广州市东风中路 437 号越秀城市广场南塔 37 楼

邮政编码：510030

公司国际互联网网址：<http://www.ghkg000529.com>

公司电子信箱：[ghkg@ghkg000529.com](mailto:ghkg@ghkg000529.com)

五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会秘书室

六、公司股票上市地：深圳证券交易所

公司股票简称：广弘控股

公司股票代码：000529

七、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：2011 年 1 月 25 日

注册变更注册登记地址：广东省工商行政管理局

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、会计数据和业务数据摘要

### 一、本报告期主要财务数据（单位：元）

项 目	2010 年度
利润总额	89,314,148.20
归属于上市公司股东的净利润	57,896,290.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	41,884,555.24
经营活动产生的现金流量净额	57,078,009.76

### 二、扣除非经常性损益项目和金额（单位：元）

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-221,688.40	
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）	4,691,069.00	
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	12,097,222.22	
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	7,535,183.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		---
所得税影响额	-6,155,311.86	
少数股东权益影响额（税后）	-1,934,739.46	
合 计	16,011,735.31	

### 三、前三年的主要会计数据和财务指标

#### 1、主要会计数据

单位：元

	2010 年	2009 年	本年比上年增 减（%）	2008 年
营业总收入（元）	1,236,563,041.16	1,087,794,430.59	13.68%	165,146,331.46
利润总额（元）	89,314,148.20	76,951,024.19	16.07%	337,582,440.50
归属于上市公司股东的净利润（元）	57,896,290.55	55,765,592.81	3.82%	337,582,440.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	41,884,555.24	49,485,940.64	-15.36%	-125,145,978.44
经营活动产生的现金流量净额（元）	57,078,009.76	71,723,392.46	-20.42%	-5,364,517.38
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年 末增减（%）	2008 年末
总资产（元）	993,005,835.18	931,334,130.01	6.62%	1,016,391,515.18
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	701,483,926.93	643,112,196.38	9.08%	587,041,466.36

股本（股）	583,790,330.00	583,790,330.00	0.00%	583,790,330.00
-------	----------------	----------------	-------	----------------

## 2、主要财务指标

单位：元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
基本每股收益（元/股）	0.10	0.10	0.00%	0.85
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.10	0.00%	0.85
扣除非经常性损益后的 基本每股收益（元/股）	0.07	0.08	-12.50%	-0.32
加权平均净资产收益率 (%)	8.61%	9.07%	-0.46%	57.51%
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 (%)	6.23%	8.05%	-1.82%	-21.32%
每股经营活动产生的现 金流量净额（元/股）	0.10	0.12	-16.67%	-0.01
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增 减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的 每股净资产（元/股）	1.20	1.10	9.09%	1.01

## 三、股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况表

#### (一)、股份变动情况表

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%				6,373,661	6,373,661	294,757,766	50.49%
3、其他内资持股	51,242,022	8.78%				-6,373,661	-6,373,661	44,868,361	7.69%
其中：境内非国 有法人持股	50,252,022	8.61%				-6,032,846	-6,032,846	44,219,176	7.57%
境内自然人持股	990,000	0.17%				-340,815	-340,815	649,185	0.11%
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	1,725	0.00%					1,725	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：1、公司于 2009 年 1 月 20 日实施股权分置改革方案，公司原非流通股股东送出 21,605,809 股，其中公司大股东广东省广弘资产经营有限公司代垫股份 16,587,598 股。本报告期，部分非流通股股东偿还大股东股改垫付股份 4,552,345 股。

2、股本的其他变化是由于部分股东的性质发生了变化，重新分类。

#### 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	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	4,552,345	292,936,450	股改，部分非流通股股东偿还股改垫付对价	2012-09-11
鹤山市今顺贸易有限公司	10,376,283	0	-3,075,479	7,300,804	股改	尚需取得国有资产监管部门备案表才上市流通
鹤山市永基实业投资有限公司	1,947,000	0	-670,270	1,276,730	股改	尚需取得国有资产监管部门备案表才上市流通
西部信托有限公司	1,100,000	0	-378,684	721,316	股改	尚需取得国有资产监管部门备案表才上市流通
陈锦沛	990,000	0	-340,815	649,185	股改	尚需取得国有资产监管部门备案表才上市流通
鹤山市山宝开关厂有限公司	253,000	0	-87,097	165,903	股改	尚需取得国有资产监管部门备案表才上市流通
其他	43,077,767	0	0	43,077,767	股改及高管持股	尚需偿还大股东股改垫付对价并取得国有资产监管部门备案表才上市流通；高管每年解除限售为期限年初持股数的 25%
合计	346,128,155	0	0	346,128,155	—	—

## （二）股票发行与上市情况

1、截止本报告期末，前三年公司发行股票、债券的情况。

定向发行股份购买资产情况：

[一]2008 年8 月31 日，本公司与广弘公司签署《发行股份购买资产协议书》。其主要内容如下：1、标的资产：（1）范围。本次发行股份购买的资产，即标的资产为：广弘公司合法持有并有权处置的广东省广弘食品集团有限公司100%的股权、惠州市广丰农牧有限公司85.78%的股权和广东省教育书店有限公司100%股权。（2）定价。①双方同意，以2008 年5 月31 日为基准日，由广东联信资产评估土地房地产估价有限公司（下称：广东联信）对标的资产进行评估，以标的资产的评估价值作为公司发行股份购买资产的定价依据。②依据广东联信出具的联信评报字2008 第A0491 号、A0492 号、A0493 号《资产评估报告》，标的资产评估价值合计为402,640,085.30 元，本次资产购买以评估值为依据，权益增值额为213,459,724.62 元，评估溢价112.83%。2、股份发行。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。发行完毕后，公司股本总额583,790,330 股，本次发行股份占发行后股本总额的32.08%。

[二]生效。2008年9月25日公司2008 年第一次临时股东大会审议通过公司发行股份购买资产的议案；公司于2008 年12月19日接到中国证券监督管理委员会《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购买资产的批复》（证监许可[2008]1419号）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》（证监许可[2008]1420号）。

[三]交割。2008年12月29日广弘公司已完成标的资产在工商行政管理机关的过户登记。发行股份在证券登记机构的登记在2009年6月12日办理完成。

除此事项外，前三年公司没有发行股票、债券的情况。

2、公司没有现存的内部职工股。

## 二、股东情况介绍

(一)、报告期末，公司股东总数为 68,066 户。

(二)、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

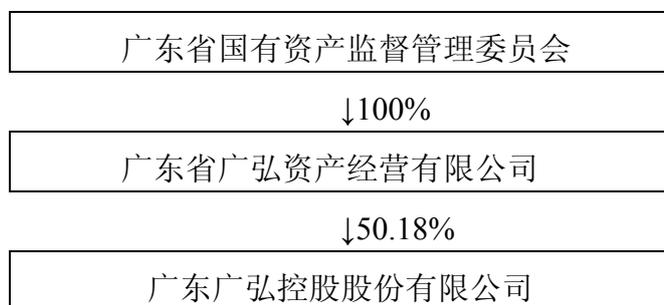
股东总数		68,066			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
广东省广弘资产经营有限公司	国有法人	50.18%	292,936,450	292,936,450	
鹤山毛纺织总厂联合毛绒厂	境内非国有法人	1.81%	10,549,000	10,549,000	
鹤山毛纺织总厂床上用品厂	境内非国有法人	1.52%	8,845,000	8,845,000	
鹤山市今顺贸易有限公司	境内非国有法人	1.25%	7,300,804	7,300,804	
鹤山市资产管理委员会办公室	国家	1.11%	6,500,303	6,500,303	
广东民族贸易公司工会	境内非国有法人	0.63%	3,663,000	3,663,000	
崔玉梅	境内自然人	0.44%	2,570,247		
鹤山市鹤昌实业投资公司	境内非国有法人	0.40%	2,310,000	2,310,000	2,310,000
鹤山市宏科贸易有限公司	境内非国有法人	0.36%	2,101,990	2,101,990	
东方汇理银行	境外法人	0.26%	1,524,900		
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	2,570,247		人民币普通股		
东方汇理银行	1,524,900		人民币普通股		
郝国龙	1,364,612		人民币普通股		
张海清	990,000		人民币普通股		
刘伊木	975,636		人民币普通股		
吴勇志	790,000		人民币普通股		
广东省老区科技教育文化卫生基金会	683,982		人民币普通股		
朱大力	673,500		人民币普通股		
李临临	658,500		人民币普通股		
杨联贵	656,668		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。				

### (三)、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：聂周荣；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：



### (四)、其他持股在 10%以上（含 10%）的非流通股股东情况

报告期末，本公司没有其他持股在 10%以上（含 10%）的非流通股股东。

## 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税前	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
聂周荣	董事长	男	56	2011年01月12日	2012年01月14日	0	0		0	是
黄广伟	副董事长	男	59	2009年01月14日	2012年01月14日	0	0		0	是
黄湘晴	董事/党委书记	男	46	2009年01月14日	2012年01月14日	0	0		0	是
陈子召	董事/总经理/党委副书记	男	48	2009年01月14日	2012年01月14日	0	0		63.50	否
郑卫平	董事	男	44	2009年01月14日	2012年01月14日	0	0		0	是
俞焕贵	董事	男	47	2009年01月14日	2012年01月14日	0	0		0	是
张硕城	独立董事	男	61	2009年01月14日	2012年01月14日	2,300	2,300		4.00	否
杨卫华	独立董事	男	58	2009年01月14日	2012年01月14日	0	0		4.00	否
龚洁敏	独立董事	女	43	2009年01月14日	2012年01月14日	0	0		4.00	否
禄爱珍	监事长	女	55	2009年01月14日	2012年01月14日	0	0		0	是
王振秀	监事	女	47	2009年01月14日	2012年01月14日	0	0		14.80	是
潘芸	监事	女	50	2009年01月14日	2012年01月14日	0	0		24.40	否
魏海萍	党委副书记/纪委书记	女	51	2010年01月01日	2012年01月14日	0	0		50.69	否
缪安民	副总经理	男	44	2009年10月21日	2012年01月14日	0	0		50.60	否
朱小宁	副总经理	男	40	2009年10月21日	2012年01月14日	0	0		69.00	否
刘汉林	副总经理	男	45	2009年10月21日	2012年01月14日	0	0		50.60	否
陈增玲	副总经理/财务负责人	女	44	2009年10月21日	2012年01月14日	0	0		62.90	否
苏东明	董事会秘书	男	38	2009年01月14日	2012年01月14日	0	0		29.40	否
合计	-	-	-	-	-			-	427.89	-

注:公司监事王振秀女士 2010 年 1—5 月在控股股东广东省广弘资产经营有限公司任职并领取薪酬,自 2010 年 6 月起不再兼任广弘公司职务,在本公司领取薪酬。

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

公司董事、监事在股东单位任职情况：

姓名	本公司职务	在股东单位任职情况
聂周荣	董事长	任广东省广弘资产经营有限公司董事长、党委书记
黄广伟	副董事长	任广东省广弘资产经营有限公司董事、总经理、党委副书记
黄湘晴	董事	任广东省广弘资产经营有限公司副总经理、党委委员
郑卫平	董事	任广东省广弘资产经营有限公司投资管理部部长
俞焕贵	董事	任广东省广弘资产经营有限公司财务部部长
禄爱珍	监事长	任广东省广弘资产经营有限公司审计部部长

除上述人员外，公司董事会其他董事、监事会其他监事及高级管理人员均没有在股东单位任职。

二、截止本报告日，公司董事、监事及高级管理人员的主要工作经历及其他任职情况

姓名	职务	主要工作经历及除股东单位外的其他单位任职或兼职情况
聂周荣	董事长	曾任省计委经济研究所经济研究室副主任、主任、经济研究所副所长、广宁县副县长、省计委外事法规处处长、省信息中心副主任；1992年10月至1995年1月任省信息中心副主任、党委副书记（主管全面工作）；1995年1月至2000年6月任云浮市人民政府副市长、党组成员（其间：1995年6月至1996年6月兼任市经委主任、党组书记、市直工交系统党委书记）；2000年6月至2001年7月任广东省工业资产经营公司董事、副总经理、党委委员；2001年7月至2007年12月任广东省广业资产经营有限公司董事、副总经理、党委委员；2007年12月至2010年6月任广东省广业资产经营有限公司董事、总经理、党委副书记；2010年6月至今任广东省广弘资产经营有限公司董事长、党委书记；2011年1月至今任广东广弘控股股份有限公司董事长。
黄广伟	副董事长	曾任广东省委经济工作部副处长、广东省政府财贸办公室人事处副处长；1991年05月至1995年05月任广东省饲料工业办公室副主任、党组成员、党总支书记（正处）；1995年05月至2000年05月任广东省贸易委员会办公室主任；2000年06月至2008年03月任广东省广弘资产经营有限公司董事、党委副书记、纪委书记、工会主席；2008年4月至今任广东省广弘资产经营有限公司董事、总经理、党委副书记。2009年1月至今任广东广弘控股股份有限公司副董事长。

黄湘晴	董事	曾任广东省教育厅团委书记、机关党委正科级干部；1992 年 11 月至 2000 年 06 月任广东省教育书店任总经理；2000 年 07 月至 2005 年 06 月任广东教育书店任总经理兼党支部书记；2005 年 7 月至 2008 年 12 月任广东广弘国际贸易集团有限公司董事长、党委书记；2008 年 12 月至 2009 年 10 月任广东广弘控股股份有限公司副总经理、财务负责人；2005 年 7 月至今任现任广东教育书店有限公司董事长；2009 年 8 月至今任广东省广弘资产经营有限公司副总经理；2009 年 1 月至今任广东广弘控股股份有限公司董事。
郑卫平	董事	曾任广东省食品企业集团公司综合管理部经理、审计部副主任；1996 年 9 月至 1997 年 11 月任广东省广南天美食品发展有限公司副总经理；1997 年 12 月至 2002 年 12 月在广东省食品企业集团公司财务部、资产管理部历任副主任、资产管理科主管、主任；2003 年 1 月至今历任广东省广弘资产经营有限公司投资管理部、企业管理部副部长、部长、企业改制与上市办公室主任；2007 年 10 月至 2008 年 12 月任广东省广新外贸（控股）公司证券部部长；2007 年 10 月至今任广东省广弘资产经营有限公司投资管理部部长；2010 年 9 月至今任广东省广弘资产经营有限公司资本运营部部长；2007 年 11 月至今任广东广弘控股股份有限公司董事。
陈子召	董事 总经理	1992 年 02 月至 1994 年 07 月任深圳南华农业开发公司经理、华新蛋鸡场场长；1994 年 08 月至 1997 年 01 月任广东省食品集团华昌公司总经理；1997 年 02 月至 2002 年 12 月任广东省食品集团南海联营种鸡场副场长、场长；2003 年 01 月至 2007 年 01 月任广东省广弘食品集团有限公司董事、副总经理，兼任广东省畜禽生产发展有限公司总经理；2007 年 2 月至 2010 年 7 月任广东省广弘食品集团有限公司董事长、总经理、党委书记；2010 年 7 月任广东省广弘食品集团有限公司董事长、党委书记；兼任广东省肉类协会会长、广东省家禽协会副会长。2009 年 1 月至今任广东广弘控股股份有限公司董事、总经理。
俞焕贵	董事	曾任华意电器总公司财务科负责人、财务处副处长、华意压缩机股份公司财务部经理；1999 年 07 月至 2002 年 09 月任华意电器总公司财务处处长；2002 年 10 月至 2004 年 10 月任华意电器总公司副总会计师（主持工作）；2004 年 11 月至 2005 年 09 月任华意压缩机股份有限公司董事、总会计师、党委委员；2005 年 09 月至 2006 年 07 月任广东省广弘资产经营有限公司财务部部长助理。现任广东省广弘资产经营有限公司财务部部长。2009 年 1 月至今任广东广弘控股股份有限公司董事。
张硕城	独立董事	曾任广东学术研究杂志常务副主编、主编；1991 年挂职中共清新县委常委；后曾任广东劳动报总编辑、广东百科全书社科卷编委。1996 年至 2006 年先后任广东省社会科学联合会党组成员、秘书长、助理巡视员。2004 年至 2010 年 11 月任广东社会科学大学校长，先后兼任广东经济学会常务理事、广东营销学会顾问等社会职务；2010 年 11 月退休。现仍任广东省社会科学联合会主席团成员，广东华南经济研究会常务副会长等社会职务，受聘广东行政职业学院兼职教授，广东现代经济研究院（有限公司）首席研究员等职务。2007 年 12 月至今任广东广弘控股股份有限公司独立董事。

杨卫华	独立董事	曾任中山大学经济学系教研室党支部书记，财税教研室副主任、主任，经济学系党总支副书记，岭南学院财政税务系主任，岭南学院党委委员、中山大学纪律检查委员会委员，以及中国财政学会理事、广东省财政学会副会长、广东省人民政府发展研究中心特约研究员等。现任中山大学税收与理财研究中心主任、中山大学新华学院常务副院长、中山大学岭南学院教授，兼任中国税务学会理事、中国税收筹划研究会副会长、中国财税法学研究会理事、广东省企业家协会专家工作委员会副理事长、广东省财税法学研究会副会长、广东省注册税务师协会常务理事、广东省地方税收研究会常务理事、广东省经济学会常务理事、中山大学行政仲裁委员会副主任、中山大学收费管理工作委员会副主任等职务；2007年12月至今任广东广弘控股股份有限公司独立董事。
龚洁敏	独立董事	曾在广东省审计厅、广州会计师事务所从事审计工作；1999年至今任广东粤诚会计师事务所有限公司所长（法定代表人），并作为广东省政府采购中心评审专家经常性参与审计项目的评审工作，作为广东世界银行办公室特聘专家及亚洲开发银行财务专家，提供专业的财务顾问服务；现任广东粤诚会计师事务所有限公司所长及主任会计师，广东省政采购中心评审专家，广东世界银行办公室特聘专家，亚洲开发银行财务专家。2007年12月至今任广东广弘控股股份有限公司独立董事。
禄爱珍	监事长	曾任广东省医药公司药品批发站财会副科长、广东省财贸办公室饲料办副主任科员、广东省贸委财审处主任科员；2000年7月至2004年12月在广东省广弘资产经营有限公司审计部工作，任副处长；2002年4月至2007年4月任广东省广弘资产经营有限公司监事；2005年1月至今任广东省广弘资产经营有限公司审计部部长；2008年1月至今任广东省审计协会第三届常务理事；2009年1月至今任广东广弘控股股份有限公司监事长。
王振秀	监事	曾任广州船舶及海洋工程设计研究院电气工程师、办公室副主任、技术开发室副主任；1994年至2006年4月任广州船舶及海洋工程设计研究院财务处处长；2005年至2006年4月任广州广船国际股份有限公司财务中心主任助理；2006年5月至2010年5月任职广东省广弘资产经营有限公司，并委派任广东省广弘食品集团有限公司及广东省教育书店有限公司财务总监；2009年1月至今任广东广弘控股股份有限公司监事。
潘芸	监事	曾任广东省冷冻厂质管部副部长、部长、汇丰食品公司办公室主任；1998年4月至2000年4月任广东省食品实业有限公司董事、冷藏分公司党支部书记、经理；2000年4月至2003年9月任广东省食品实业有限公司董事、办公室主任、总经理助理；2003年10月至2004年5月任广东省广弘食品企业集团有限公司贸易分公司、广弘食品冷冻实业有限公司总经理助理；2004年6月至2010年5月在广东省广弘食品集团有限公司工作，先后任办公室副主任、主任、女工委委员会委员兼主任；2010年6月至今任广东广弘控股股份有限公司办公室主任；2009年1月至今任广东广弘控股股份有限公司职工代表监事。
魏海萍	党委副书记、纪委	曾任广东省妇联妇女工作部科员、广东信托投资公司办公室科员，于1995年7月至1996年8月任广东国际信托投资公司属下广信企业发展有限公司综合部副

	书记、工会主席	主任，1996 年 9 月至 2002 年 12 月任广东国际信托投资公司资产管理办公室副科长；2003 年 1 月至 2010 年 1 月历任广东省广弘资产经营有限公司党群部副科长、科长、副部长；2010 年 1 月至今任广东广弘控股股份有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席。
缪安民	副总经理	曾任广东省食品集团冷冻厂冷藏车间商检员、工艺技术员、车间副主任；1993 年 1 月至 1998 年 3 月历任广东省食品集团冷冻厂冷藏部副经理、经理、党支部书记；1998 年 4 月至 1998 年 12 月任广东省食品集团汇丰食品冷冻公司副总经理兼冷藏部经理、党支部书记；1999 年 1 月至 2003 年 9 月任广东省食品实业有限公司党总支副书记、总经理；2003 年 10 月至 2007 年 1 月任广东广弘食品冷冻实业有限公司董事长、总经理、党总支书记、广东省广弘食品企业有限公司贸易分公司总经理；2007 年 1 月至 2010 年 7 月任广东省广弘食品集团有限公司董事、副总经理、党委委员；2010 年 7 月至今任广东省广弘食品集团有限公司董事、总经理、党委副书记；2009 年 10 月至今任广东广弘控股股份有限公司副总经理。
朱小宁	副总经理	1993 年 5 月至 2000 年 8 月在广东教育书店任业务员；2000 年 9 月至 2003 年 9 月任广东教育书店任拓展部经理；2003 年 9 月至 2010 年 6 月任广东教育书店有限公司副总经理；2010 年 7 月至今任广东教育书店有限公司总经理；2005 年 7 月至今任广东教育书店有限公司董事；2009 年 10 月至今任广东广弘控股股份有限公司副总经理。
刘汉林	副总经理	1990 年 8 月至 1994 年 12 月在广东省农科院畜牧研究所饲料研究室暨技术开发部从事研究开发工作；1995 年 1 月至 1996 年 12 月历任广东省农科院畜牧研究所饲料开发部副主任、主任；1997 年 1 月至 1998 年 12 月任广东省农科院畜牧研究所饲料科学研究室主任；1998 年 12 月至 2001 年 12 月任广东省农科院畜牧研究所副所长（其中 2000 年 1 月至 2001 年 12 月挂职任广东省罗定市副市长）；2001 年 12 月至 2002 年 12 月任广东省农科院前沿动物保健技术中心副总经理、广东省农科院动物药品厂总经理；2002 年 11 月至 2007 年 1 月任广东省广弘九江饲料有限公司执行董事、总经理、党支部副书记；2007 年 1 月至 2010 年 7 月任广东省广弘食品集团有限公司董事、副总经理、党委委员；2009 年 10 月至今任广东广弘控股股份有限公司副总经理。
陈增玲	副总经理、财务负责人	1992 年 12 月至 2000 年 8 月在广东教育书店任会计主管；2000 年 9 月至 2003 年 9 月任广东教育书店财务部经理；2003 年 9 月至今任广东教育书店有限公司副总经理；2005 年 7 月至今任广东教育书店有限公司董事；2009 年 10 月至今任广东广弘控股股份有限公司副总经理、财务负责人。
苏东明	董事会秘书	1995 年 7 月至 2005 年 4 月历任广东美雅集团股份有限公司财会部科员、主管、公司证券事务代表；2005 年 5 月至 2005 年 12 月任广东美雅集团股份有限公司董事会秘书；2006 年 1 月至 2007 年 5 月任广东美雅集团股份有限公司董事会秘书、办公室主任；2007 年 6 月至 2009 年 1 月任广东美雅集团股份有限公司董事、董事会秘书、办公室主任；2009 年 1 月至 2009 年 8 月任广东美雅集团股份有限公司董事会秘书；2009 年 8 月至今任广东广弘控股股份有限公司董事会秘书。

### 三、年度报酬情况

#### 1、董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据：

本年度在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定发放。

2、报告期在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员（不包括独立董事）共9人，年度报酬总额（税前）为415.89万元。

3、根据公司2005年第二次临时股东大会审议通过的独立董事津贴议案，独立董事津贴标准为每人每年4万元（含税）。

### 四、报告期内，董事、监事、高级管理人员变动情况

1、2010年12月20日，公司董事长崔河同志因工作调整原因辞去公司董事、董事长（法定代表人）职务。有关公告刊登在2010年12月22日的《中国证券报》和《证券时报》上。

2、由公司大股东广东省广弘资产经营有限公司推荐，经公司董事会提名委员会提名聂周荣先生为第六届董事会董事候选人，经公司2010年第四次临时董事会审议通过，并经2011年第一次临时股东大会通过。有关会议决议公告刊登在2010年12月28日、2011年1月13日的《证券时报》和《中国证券报》上。

3、2011年1月12日，公司2011年第一次临时董事会选举聂周荣先生为公司董事长（法定代表人）。有关决议公告刊登在2011年1月13日的《中国证券报》和《证券时报》上。

### 五、公司在职员工数量、专业技术、教育程度等情况

截止2010年12月31日，本公司共有员工950人，其中生产人员425人，占员工总数的44.74%；销售人员118人，占员工总数的12.42%；技术人员139人，占员工总数的14.63%；财务人员63人，占员工总数的6.63%；行政人员116人，占员工总数的12.21%，其他人员89人，占员工总数的9.37%。

公司中专学历员工96人，占员工总数的10.11%；公司大专以上学历员工239人，占员工总数的25.16%。需公司承担费用的现有离退休职工人数93人。

## 五、公司治理结构

### 一、公司治理情况

#### （一）公司治理情况概述

##### 1、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理制度，修订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》等相关规则和管理制度。为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间，公司外部信息报送和使用管理，根据有关规定，建立了《外部信息报送和使用管理制度》；为了加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，根据有关法律、法规的规定，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司在规范内幕信息管理方面，进一步加强内幕信息保密工作，按照公开、公平、公正原则，在定期报告编制、重大敏感信息披露时均按照相关制度进行了内幕信息知情人的登记。

报告期内，公司不断完善组织架构，持续进行内部控制建设的深化与优化，加强了内部控制体系的建设。根据财政部、证监会、审计署等五部委《关于贯彻执行企业内部控制规范体系的通知》和广东证监局相关工作要求，公司召开专题工作会，采取学习讨论会等多种形式，进一步提高对开展内控机制建设的认识，明确内控规范体系建设的具体步骤、工作目标、实施措施和总体要求，制定了内控规范工作方案，并聘请中介机构参与完善公司内控规范体系。

对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司整体运作规范，法人治理制度健全，信息披露规范，公司治理情况符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求。

具体如下：

(1) 股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》和《公司章程》的要求，召集和召开股东大会，历次股东大会的召集、召开程序和审议过程符合规范要求，律师事务所均出具了相应的法律意见书。公司制定了《股东大会议事规则》，能够做到平等对待所有股东，为股东行使权利提供便利，维护投资者的合法权益。

(2) 控股股东与上市公司：控股股东能够严格自律行为规范，不干涉公司的决策和生产经营活动。公司具有独立的业务及自主经营能力，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到独立，独立承担责任和风险。公司董事会、监事会及内部机构均独立运作，确保公司重大决策制度由相应的机构依法作出。

(3) 董事与董事会：公司董事候选人的提名和董事的选聘程序符合《公司章程》的规定；公司董事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求，全体董事本着股东利益最大化的原则，忠实、诚信、勤勉地履行职责。公司董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》等规定行使职权并保证董事会会议按照规定程序进行。公司董事会设立了战略、审计、提名、薪酬与考核委员会，专门委员会认真尽职开展工作，为公司科学决策和规范管理提供了重要的支持。

(4) 监事与监事会：公司制定了《监事会议事规则》，监事会的人员及结构符合有关法律、法规的要求；监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，独立有效地行使监督和检查职能。

(5) 绩效评价与激励约束机制：公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定；公司逐步建立公开、透明的绩效评价标准和激励约束机制，以吸引人才，保持经理人员的稳定。

(6) 利益相关者：公司与银行及其他债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者的关系是相辅相成、共同促进和共同发展的关系，公司能够充分尊重并维护利益相关者的合法权利，与利益相关者积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

(7) 信息披露与透明度：公司指定董事会秘书及证券投资部负责信息披露和投资者关系工作，接待股东来访和咨询；能够严格按法律、法规真实、准确、完整、及时地披露有关信息，公司能够做好信息披露前的保密工作，未发现泄密现象，并确保所有股东都有平等的机会获得信息。

## （二）公司治理专项活动情况

### 1、开展上市公司信息披露检查专项活动

报告期内，公司为进一步提高信息披露管理工作，按照中国证券监督管理委员会广东监管局下发的《关于开展上市公司信息披露检查专项活动的通知》（广东证监〔2010〕30号）的要求，进行了认真自查和整改，修订完善了《公司董事、监事和高级管理人员买卖本公司股票的管理办法》和制定了《外部信息报送和使用管理制度》，并于2010年4月23日经第六届董事会第七次会议审议通过了《公司关于开展上市公司信息披露检查专项活动的自查报告》，通过本次自查和整改，进一步健全了公司信息披露相关制度，加强了内幕信息管理，防范了内幕交易的发生，更加确保了信息披露的公开、公平、公正。

### 2、开展上市公司治理专项活动的情况

在2007年中国证监会开展的加强上市公司治理专项活动的基础上，公司在2008年、2009年、2010年均不断对公司治理中存在的一些薄弱环节进行改进和完善，公司治理结构的实际状况基本符合中国证监会的相关要求。

今后，将继续认真贯彻落实中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字〔2007〕28号）的文件精神，认真做好公司治理工作，不断提高上市公司治理水平，规范运作，切实维护全体股东的合法权益，促进本公司持续健康发展。

### 3、关于“加强上市公司治理专项活动”报告

根据广东证监局《关于辖区上市公司治理常见问题的通报》（广东证监〔2010〕155号文）（以下简称“治理通报”）及中国证券监督管理委员会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字〔2007〕28号）、广东证监局《关于进一步深入开展上市公司治理专项活动有关工作的通知》（广东证监〔2009〕99号文）等文件要求，广东广弘控股股份有限公司（以下简称“公司”）高度重视加强上市公司治理专项活动，公司组织了董事、监事、高级管理人员等相关人员认真学习公司治理有关文件精神及内容，明确了本次专项活动的目标、原则，以提高公司质量为中心，以开展公司治理专项活动为龙头，不断提高信息披露质量，不断健全和完善公司内部控制机制，实施有效的公司风险管理，有效防范各类违法违规风险，切实维护全体股东合法权益。按照治理通报的

要求，公司进行了严格自查，对于前次专项治理活动中监管部门现场检查建议和公司自查发现的问题均做出改进，监管部门检查建议及公司自查报告和整改计划提示的公司治理问题均已得到妥善解决，公司治理专项活动取得成效。

现将公司加强上市公司治理专项活动情况汇报如下：

### 一、 公司治理专项活动进展情况

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28 号）及中国证监会广东监管局《关于做好上市公司治理专项活动有关工作的通知》（广东证监 [2007]48号）等文件精神，公司本着实事求是的原则，认真开展了上市公司治理专项活动，并于2007 年6 月28 日，召开公司2007年第二次临时董事会会议审议通过了《公司治理自查报告及整改计划》。2007 年9月，中国证监会广东监管局对公司开展加强公司治理专项活动相关情况进行了现场检查，并于2007 年10 月下发了《关于公司限期整改有关问题的通知》（广东证监函[2007]722号）指出了在现场检查中发现的公司治理运作方面存在的问题，公司根据广东监管局检查的要求对存在的问题进行了整改，并于2007年11月28日公司第五届董事会第十次会议审议通过了《关于公司治理专项活动的整改报告》。2008 年7月25日，公司召开2008年第四次临时董事会会议，审议通过《关于公司治理整改情况的说明》，按相关要求完成了公司治理的整改并进行总结。2008年度公司进行了重大资产重组，公司控制权发生了变更，根据广东证监局有关文件要求，再次开展了上市公司治理专项活动。2009年10 月21 日，公司召开第六届董事会第五次会议，审议通过《关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划》。2010年4月，中国证监会广东监管局对公司开展加强公司治理专项活动相关情况进行了现场检查，对公司治理存在的问题提出了建议，公司根据相关建议立即进行了改进。截止目前，监管部门检查建议及公司自查报告和整改计划提示的公司治理问题均已得到妥善解决。

### 二、 公司以前年度治理专项活动发现有待改进的问题及整改完成情况

#### （一）公司治理专项活动发现有待改进的问题

1. 董事、监事、高级管理人员的培训工作有待进一步加强；2. 公司各项内控制度需要进行必要修订和完善；3. 加强风险控制教育，落实内部控制制度；4. 激励与约束机制尚待深化；5. 完善公司风险防范机制，加强风险评估和风险对策工作；6. 公司网

站建设亟待加强。

(二) 对于有待改进问题的整改完成情况

1. 董事、监事、高级管理人员的培训工作有待进一步加强。

整改完成情况：①公司组织了董事、监事、高级管理人员不定期参加监管部门组织的关于公司治理、法律法规、内控方面的培训。②公司内部组织了1次对上述人员的培训。③公司通过发放资料的形式，让董事、监事、高级管理人员自学公司治理的相关知识。④加强与监管部门的沟通，将强化学习作为搞好公司治理的前提和基本要求，以提高公司治理的自觉性，从而适应证券市场的快速发展。

2. 公司各项内控制度需要进行必要修订和完善。

整改完成情况：2010年1月22日，公司分别召开了2010 年第一次临时董事会和监事会会议，通过制订了《公司经营责任制考核办法》、修订了《监事会议事规则》，并经2010年第一次临时股东大会通过。2010年4月23日，公司召开第六届董事会第七次会议，修订了《公司董事、监事和高级管理人员买卖本公司股票的管理办法》。2010年8月18日，召开第六届董事会第八次会议，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》、《接待和推广工作制度》等规章制度，建立了《财务管理办法》、《资金管理办法》、《投资管理办法》等管理办法，相关制度的修订并经2010年第三次临时股东大会通过。2010年10月26日，召开第六届董事会第九次会议，修订了《内部审计制度》。通过多次对各项制度的修订，公司内控制度得到进一步健全和完善。

3. 加强风险控制教育，落实内部控制制度。

整改完成情况：公司在日常经营过程中，通过文件学习和有关案例的通报不断强化公司董事会、经理层的风险意识。加强董事、高管对国家各项法律法规、公司章程以及本公司各项内部控制制度的学习，组织公司高管人员及相关员工进行内控制度的培训，强化规范运作意识，在日常经营中树立风险管理观念，控制经营风险，做到防患于未然。

4. 激励与约束机制尚待深化。

整改完成情况：在激励与约束机制的建立和完善上，结合公司实际情况，制订了《公司经营责任制考核办法》，并于2010年1月22日和2010年2月10日分别经公司2010 年第一次临时董事会会议和2010年第一次临时股东大会审议通过。适时地推出适合公司特点

的激励与约束机制，能更好、更有效地调动了公司经营者的积极性，为企业创造更多的价值。

5. 完善公司风险防范机制，加强风险评估和风险对策工作。

整改完成情况：公司通过设立法律事务部，让法律事务审核人员对公司日常经营合同进行审核，进一步完善风险防范机制，保障公司的权益和合法经营。公司经营中的重大投资项目，事前做好充分调研，经过公司各职能部门汇审、评估风险，并将风险充分提示给董事会，有利于公司做好相关风险对策，抵御突发性风险，确保公司经营的正常运营。

6. 发现问题：公司网站建设亟待加强。

整改完成情况：为保证公司信息披露能够获得尽可能多的投资者了解，公司除坚持在《中国证券报》、《证券时报》等媒体和深圳证券交易所网站进行信息披露外，还于2010年9月开通了公司自己的网站，刊登公司的定期报告及其他重大经营等事项，开通了与投资者沟通平台，此举提高了公司信息披露的丰富性、及时性和通畅性，让更多的投资者及时、全面了解公司信息。

三、公司治理活动继续推进事宜

(一) 不断完善公司内部控制体系

公司经营过程面临的风险随着宏观环境的变化、公司规模扩大而有所变化，因此公司内部控制体系的建设与完善也要持续不断进行。公司将依据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》以及深圳证券交易所《企业内部控制指引》等规定对建立健全内部控制体系的要求，结合公司业务的发展，不断推进公司内部控制体系建设。同时，公司将下属企业业务流程、内部制度等进行梳理，将其内部控制建设纳入公司内控体系建设总体框架，从而推进下属企业内部控制体系建设，提高其风险防范能力。

(二) 推动公司的信息化建设工作

随着公司的快速发展，为提高运作效率，规范业务流程，进而促进精细化管理，公司需要进一步加快信息化建设的步伐，建立“一体化”的管理信息系统。根据内部控制体系的需要，逐步在公司办公管理、财务管理、业务流程管理等各方面进行应用，使公司信息化建设形成制度化、流程化的标准，以实现了公司内部信息和资源的共享。

#### 四、对治理通报提出的治理要求作出的方案

##### （一）优化治理结构，建立和完善公司治理长效机制

完善公司治理机制是一项长期的任务。公司按照《上市公司治理准则》（证监发〔2002〕1号）的相关要求，公司将推进治理长效机制建设列入公司发展战略，明确公司治理目标，结合公司自身特点，积极探索具有公司特色、有利于公司持续健康发展的公司治理模式，推进机制创新，形成权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。

1. 公司董事会明确公司治理将作为提升公司竞争力的重要基础性工作来抓，每年至少召开一次专门会议，对本公司治理现状进行分析研究，改进存在的问题，不断提高公司治理规范运作水平。

2. 公司董事会由九名董事组成，其中三名为独立董事、一名为在公司兼任高管职务的董事、其余五名董事在控股股东单位任职，不担任上市公司除董事以外的职务，为外部董事。监事会由三名监事组成，一名在控股股东单位任职，不担任上市公司除监事外的职务，一名为专职监事，不在公司兼任其他职务，一名为职工监事。目前，公司董事会、监事会成员构成合理。

3. 进一步完善董事会、监事会和经理层工作制度和 workflow。公司原相关规章制度中均明确界定董事会、董事长、独立董事、各专门委员会、监事会和经理层的职责权限，以及公司投融资、经营管理、人事管理、监督控制等方面的决策审批程序。公司于2010年8月，修订完善了包括董事会、董事长、监事会和经理层的职责权限，以及公司投融资、经营管理、监督控制等方面的决策审批程序。下一步公司将完善独立董事、各专门委员会等职责权限，完善人事管理等方面的决策审批程序。公司目前已初步建立经理层与董事、监事之间的信息沟通机制，确保董事、监事及时、准确获取履行职责所必需的相关信息，促使董事、监事和高管人员充分行使各自的职能，将董事会、监事会职权落到实处。

4. 建立健全独立董事的考核机制。公司每年均依规披露了独立董事履行职责情况，下一步将加快建立对独立董事的考核和激励约束机制，进一步完善独立董事薪酬制度和考评制度。

##### （二）强化内部审计职能，完善内部控制体系

1. 为了加强对公司内控制度的监督和执行,保障公司内控制度的贯彻力度,公司成立了专门的内部审计部门—监察审计部,并配置了 3 名具备会计、管理或与公司主营业务相关专业等任一方面的专业知识的专职工作人员。公司内部审计部门在公司董事会的监督与指导下,负责对公司及控股参股公司的经营活动和内部控制进行独立的审计监督。定期与不定期的对职能部门及下属公司财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查,以有效监控公司整体经营风险。审计部门每年按照规定对有关部门和下属公司进行审计,并根据公司的安排进行专项审计,其审计活动受董事会监督。

2. 公司根据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等有关建立健全内部控制体系的要求,建立了公司内部控制体系建设项目组,聘请了中介机构对公司总部及各子公司的现有的内部控制制度、业务流程等进行梳理。此次内控体系建设将下属企业均纳入公司内控体系建设总体框架内,从而推进下属企业内部控制体系建设,提高其风险防范能力。

### (三) 逐步建立健全高管问责机制,强化公司治理内部约束

公司从落实责任追究机制入手,将进一步完善相关治理运作制度,明确董事、监事和高级管理人员勤勉尽责的标准,明确公司重大事项决策程序违规和决策失误的责任,逐步建立对董事、监事和高级管理人员违法违规行为进行内部问责的工作机制,建立健全董事、监事和高级管理人员引咎辞职和公司损害赔偿制度,以及董事、监事和高级管理人员绩效考评与规范运作有效挂钩的制度,强化公司治理的约束力。

### (四) 控股股东依法行使股东权利,保障上市公司独立合规运作

1. 控股股东在《公司法》等法律法规规定的范围内对上市公司行使股东权利,没有利用控股地位损害上市公司和其他股东的合法权益和谋取额外的利益。

2. 控股股东与上市公司实行人员、资产、财务、机构、业务分开,各自独立核算、独立承担责任和风险。

3. 控股股东对上市公司董事、监事候选人的提名,严格遵循法律、法规和公司章程规定的条件和程序,没有对股东大会人事选举决议和董事会人事聘任决议履行任何批准手续;没有越过股东大会、董事会任免上市公司的高级管理人员。

4. 上市公司的重大决策由股东大会和董事会依法作出。控股股东没有直接或间接干预公司的决策及依法开展的生产经营活动,损害公司及其他股东的权益。

5. 上市公司的董事会、监事会及其他内部机构独立运作。控股股东及其职能部门与上市公司及其职能部门之间没有上下级关系，控股股东及其下属机构没有向上市公司及其下属机构下达任何有关上市公司经营的计划和指令，没有以其他任何形式影响其经营管理的独立性情形。

完善上市公司治理结构、规范上市公司运作，是提升上市公司质量、加强资本市场基础性制度建设、促进资本市场发展的重要举措。做好这项工作，对于进一步规范与发展资本市场都是非常必要和有意义的。通过本次公司治理专项活动，公司重新审视了自身公司治理的各个环节，根据有关法律法规的要求，补充和完善了公司的规章制度，促进了公司的规范运作，提高了公司的治理水平。但作为一家经过重组借壳上市的企业，公司还存在不成熟的地方，还需要进一步完善和加强。今后，公司将不定期对公司治理进行重新审视和规范，提升公司治理水平和核心竞争力，确保公司可持续、健康发展。

## 二、关于董事职责履行情况

2010年，公司董事长、副董事长及其他董事、独立董事均严格按照《公司法》和《公司章程》的规定，认真勤勉地履行职责，按时参加报告期内的董事会会议和出席股东大会会议，对各项议案进行认真审议。

### （一）董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
崔河	原董事长	7	6	1	0	0	否
黄广伟	副董事长	8	6	1	1	0	否
黄湘晴	董事	8	7	1	0	0	否
郑卫平	董事	8	7	1	0	0	否
陈子召	董事	8	7	1	0	0	否
俞焕贵	董事	8	7	1	0	0	否
张硕城	独立董事	8	6	1	1	0	否
杨卫华	独立董事	8	7	1	0	0	否
龚洁敏	独立董事	8	7	1	0	0	否

注：公司原董事长崔河先生因工作调整原因于2010年12月20日辞去董事长职务，无须出席公

公司于 2010 年 12 月 27 日召开的公司 2010 年第四次临时董事会会议。

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## （二）独立董事履行职责情况

报告期内，公司三名独立董事均严格按照《上市公司治理准则》、及公司、《公司章程》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》的要求，依法履行职责，恪尽诚信和勤勉的义务，积极了解公司生产、经营、财务等方面状况，出席（或委托出席）了报告期内董事会会议，对各项议案进行了认真的讨论与审议表决，并就公司内控自我评价报告、对外担保、董事和高管的任免、薪酬等事项发表了独立、客观、公正的意见，对董事会科学、客观的决策起到了积极的作用，切实维护了公司和广大投资者特别是中小股东的合法权益，对公司的健康发展起到了积极作用。

### 独立董事出席董事会会议情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数（次）	亲自出席次数（次）	委托出席次数（次）	缺席次数（次）	备注
张硕城	8	7	1	0	
杨卫华	8	8	0	0	
龚洁敏	8	8	0	0	

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司三名独立董事对公司报告期内董事会的各项议案及公司其他重要事项均未提出异议。

## 三、本公司与控股股东“五分开”情况说明

1、在业务方面，公司拥有完全独立于控股股东的采购和销售系统，具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、在人员方面，公司劳动、人事及工资管理完全独立，公司的总经理、副总经理、

财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在本公司工作并领取报酬，未在股东单位领取报酬或兼任具体管理职务。

3、在资产方面，公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和销售系统，产权明晰，商标等无形资产均由公司拥有。

4、在机构方面，公司设立了独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系，不存在与控股股东合署办公的情况。

5、在财务方面，公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，有独立的银行帐户，依法独立纳税。

综上所述，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面已做到完全独立，具备了独立完整的业务及自主经营能力。

#### 四、公司内部控制自我评价

2010年度，公司根据相关规定，对自身内部控制运行情况进行了自查和总结，形成了自我评价报告，公司董事会对内部控制的自我评价如下：

公司董事会认为：公司现有内部控制制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，基本达到了内部控制的整体目标。现有的控制体系能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司的各项内部控制在生产经营等公司营运的各个环节中得到了一贯的、顺畅的和严格的执行，公司的内部控制是有效的。

随着宏观环境和公司自身经营需求的变化，对于公司内部控制的要求也相应提高。公司将根据相关法律法规和治理准则的要求持续完善内控体系的建设，提高风险管控水平，为实现健康快速的可持续发展奠定基础。

具体情况见同日公司在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《广东广弘控股股份有限公司内部控制自我评价报告》。

#### 五、公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

根据中国证监会及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《关于做好上市公司2010年年度报告工作的通知》等有关规定，公司监事会对公司内部控制自我评价发表

意见如下：

1、公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整。

2、公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全到位，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

3、报告期内，公司未发生违反法律法规、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》的情形。

4、自我评价真实、完整地反映了公司内部控制制度建立、健全和执行的现状，符合公司内部控制的需要，对内部控制的总体评价是客观、准确的。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况，我们同意《公司内部控制自我评价报告》。

## 六、公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

报告期内，公司董事会按照财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》的要求，结合中国证监会公司治理专项活动，修订、完善、审议并通过了一系列公司管理制度，进一步健全完善了公司内部控制制度，形成了较完整的公司内部控制制度体系。公司能遵循内部控制的基本原则，根据自身的实际情况，有效运行。

公司的法人治理、信息披露、生产经营等各项活动均严格按照公司内控制度的规定进行，对子公司的管理、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露等方面的内部控制严格、充分、有效，符合公司实际情况，有效保证公司经营管理的正常进行。公司《内部控制自我评价报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制的实际情况。

## 七、公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

依据中国证监会《关于做好上市公司2009年年度报告及相关工作的公告》（[2009]34号）的要求，公司制定了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于2010年3月15日经公司第六届董事会第六次会议审议通过。通过制定和实施该制度，

公司完善了年报信息披露重大差错责任追究机制，明确了年报信息披露责任人权责，加大了对年报信息披露责任人的问责力度，进一步提高了年报信息披露的质量和透明度。

#### 八、公司对高级管理人员的考评及激励机制和相关奖励制度

公司高级管理人员直接对董事会负责，接受董事会的考核、奖惩。为促进公司可持续发展和维护股东的长期利益，公司初步制订有关激励和约束机制方案《经营责任制考核办法》，提高公司高级管理人员的积极性。

### 六、股东大会情况简介

本年度公司召开了四次股东大会，具体情况如下：

一、2010年1月26日，公司董事会在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上公告，通知召开2010年第一次临时股东大会。2010年2月10日上午10:00，公司在全资子公司广东省广弘食品集团有限公司会议室召开了2010年第一次临时股东大会，会议决议公告刊登在2010年2月11日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上。会议逐项审议并以现场记名投票表决方式通过了以下决议：

1、审议通过关于公司变更2009年度审计机构为立信大华会计师事务所有限公司的议案；

2、审议通过《公司经营责任制考核办法》的议案；

3、审议通过修订《公司监事会议事规则》的议案；

4、审议通过关于本公司董事会董事津贴的议案；

5、审议通过关于本公司监事会监事津贴的议案。

二、2010年3月18日，公司董事会在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上公告，通知召开2009年度股东大会。2010年4月13日上午10:00，公司在全资子公司广东省广弘食品集团有限公司会议室召开了2009年度股东大会，会议决议公告刊登在2010年4月14日的《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网上。会议逐项审议并以现场记名投票表决方式通过了以下决议：

1、审议通过公司2009年度董事会工作报告；

2、审议通过公司2009年度监事会工作报告；

- 3、审议通过公司 2009 年年度报告及其摘要；
- 4、审议通过公司 2009 年度财务决算报告；
- 5、审议通过公司 2009 年度利润分配议案；
- 6、审议通过独立董事述职报告的议案；
- 7、审议通过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议案。

三、2010 年 4 月 27 日，公司董事会在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上公告，通知召开 2010 年第二次临时股东大会。2010 年 5 月 13 日上午 10:00，公司在全资子公司广东省广弘食品集团有限公司会议室召开了 2010 年第二次临时股东大会，会议决议公告刊登在 2010 年 5 月 14 日的《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网上。会议逐项审议并以现场记名投票表决方式通过了以下决议：

审议通过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 1 亿元人民币综合授信借款额度提供连带责任担保的议案。

四、2010 年 8 月 21 日，公司董事会在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上公告，通知召开 2010 年第三次临时股东大会。2010 年 9 月 13 日上午 10:00，公司在全资子公司广东省广弘食品集团有限公司会议室召开了 2010 年第三次临时股东大会，会议决议公告刊登在 2010 年 9 月 14 日的《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网上。会议逐项审议并以现场记名投票表决方式通过了以下决议：

- 1、审议通过关于修订《公司章程》部分条款的议案；
- 2、审议通过关于修订《股东大会议事规则》的议案；
- 3、审议通过关于修订《董事会议事规则》的议案。

## 七、董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况的回顾

#### （一）报告期内整体经营情况

2010 年是公司面临机遇和挑战的一年，公司教育出版物发行板块市场竞争渐趋激烈，消费者对文化品质要求日益提升；肉类食品板块因受原材料价格持续攀升导致企业

生产经营成本大幅上涨，而受国家宏观调控、抑制通胀政策和内需不足的影响，购买力下降，直接提高了肉类板块经营难度，影响了效益。在董事会的正确领导下，经营班子统一思想，带领全体员工顽强拼搏，按照年初制定的经营方针，以科学发展观为统领，以创新营销模式为突破，以夯实基础管理为手段，加快经营结构调整，实施品牌战略，提高运营水平，努力提升企业市场竞争力，有效抵御了恶劣经营环境带来的影响，取得了较好的经营业绩。

报告期内，公司实现营业总收入123,656万元，比上年同期增长13.68%；营业利润6308万元，比上年同期增长13.13%；利润总额8931万元，比上年同期增长16.07%；净利润6035万元，比上年同期增长2.61%。2010年注入资产实现净利润8111万元，完成注入资产须实现净利润7098万元的承诺。

2010年公司主要工作表现在以下几方面：

### **一是落实经营措施，着力抓好主营业务经营，确保企业经济效益的提高。**

各属下企业在科学发展观的引领下，结合自身的特点，按照各自的经营计划，切实落实各项经营措施，着力抓好主营业务经营，确保企业经济效益的提高。

肉类食品板块发挥业已形成的“冷库+市场”的竞争优势，规范库容管理和冻品市场食品安全管理，完善冷库和冻品市场的服务流程，提高服务效率和质量，对大客户采取有针对性的贴身服务。在亚运交通管制和周边冷库低价竞争的环境下，确保冷藏客户的稳定和市场的繁荣，冷藏业务和商铺出租业务持续稳定增长，经济效益也增长明显。

教育出版物发行板块积极推进教材发行和市场产品经营“双轮驱动”发展战略，着力抓好主营业务经营，经济效益明显提升，进一步提高企业的市场竞争力。免费教材发行工作在时间紧、任务重的情况下，公司干部员工发扬团结拼搏精神，圆满完成了免费教材和其它教学用书征订发行任务。

### **二是创新思维，调整经营策略和产品结构，增强企业竞争力。**

冻品经营业务在需求萎缩、价格大幅波动的市场下，及时调整了经营方式，采取扩大采购范围和“快进快销”经营策略，加快冻品周转速度，规避了价格大幅波动的风险；同时以提供绿色安全食品为突破口，新拓展了针对政府机关、学校和大型饮食连锁企业等高端客户的配送业务；针对市场需求变化，及时调整经营品种结构，有针对性地经营

需求及毛利相对较高的品种，积极拓展多品种、小包装、精品化的销售业务，开发了“广食”牌冻猪肉精品礼盒，“粤桥牌”月饼、腊制品礼盒套装，“狮山牌”土鸡蛋礼盒、“广丰牌”贵妃鸡礼盒等产品，在取得较好经济效益的同时，提高了企业的知名度和产品的美誉度。

教育出版物发行板块积极探索业务新思路，充分发挥品牌优势，赋予“总店+出版社+教研机构+连锁店”合作开发教辅的模式以新的实现形式，大力拓展教辅市场；紧紧抓住广东建设文化强省、教育强省的机遇，着力打造幼儿教材品牌，公司合作开发的MPR 数码《岭南幼儿多元智能课程》，使纸质图书实现有声化，并借助MPR 阅读器延伸教材信息容量，使之成为广东乃至全国最先使用MPR 数码技术的幼儿教材，市场销售量连年翻番。针对今年中职教材国家出版发行政策有较大调整的情况，公司及时把握政策动向，调整中职教材经营策略，提升中职教材发行实力。

### **三是大力推进企业升级转型战略，提高企业的经营水平。**

农牧养殖企业在对市场进行摸底和科学分析的基础上，逐步减少了普通商品鸡苗、商品猪苗、肉猪、肉鸡等受市场行情影响大、对饲料原材料价格敏感产品的饲养销售比重，逐步向高附加值、高技术附加的父母代种鸡苗、二元杂种猪苗、进口纯种猪苗生产销售转型升级，并取得了较大的进展。

教育出版物发行板块继续大力推进连锁经营发展战略的实施，加强管理，构建更加安全、稳健和风险可控的连锁经营盈利模式，使经营网络更加适应书店业务发展的需要，通过整合取得较为明显的经济效益。

### **四是创新发展思路，稳步推进发展项目，推动企业可持续发展。**

发展项目是企业未来实现可持续发展的基础，也是广大投资者的要求。公司高度重视发展项目的重要性和紧迫性，通过精心组织，想方设法、多渠道地寻找和推进新的发展项目，积攒企业发展后劲。肉类食品板块充分利用“冷库+市场”的成功经营模式，创新发展思路，通过租赁经营广州番禺恒锋冷冻食品交易中心，扩大了公司冷藏贸易的规模，未来公司将通过新建、并购、合作经营等方式，不断复制、拓展公司“冷库+市场”的成功经营模式。同时公司还紧紧抓住“三旧用地”改造政策，通过科学规划，结合主业发展，合理改造利用，挖掘现有资产的潜在价值。

### 五是着力完善内控制度建设，加强内部管理，确保企业高效运作。

根据财政部、证监会等五部委联合颁布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》要求，以及公司提升风险防范水平、改进经营管理能力的内在需求，公司成立了内控体系项目组，并聘请了专业的中介机构，着手完善公司内部控制规范体系，并不断加强企业管理模式和机制的创新，降低企业管理成本，确保企业高效运作。

### 六是切实履行上市公司的社会责任，构建和谐企业。

一是注重加强党组织建设，以纪律教育学习月为契机，加强企业的党风廉政教育，教育引导党员干部增强廉洁自律意识，自觉遵纪守法，构筑拒腐防变道德防线。二是注重安全生产工作，切实把安全生产工作放在突出位置，警钟长鸣、常抓不懈，特别是做好农牧养殖企业的防疫工作。三是重视保护股东的利益，保护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，积极从事环境保护、社区建设等公益事业，实现经济、社会与环境的全面、协调和可持续发展。

## （二）报告期内经营范围及状况概述

本公司属于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与管理；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）；仓储（危险品除外），场地出租，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；文化、教育产品开发，销售农副产品、教学仪器、实验室设备、办公用品、电子产品、电子计算机及配件。

## （三）公司主营业务及经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位：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（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
(1) 图书发行业	45,527.18	34,408.53	24.42%	10.89%	11.32%	-0.29%

(2) 食品业	75,904.53	70,324.78	7.35%	14.62%	15.58%	-0.77%
主营业务分产品情况						
冻品销售	50,547.34	49,356.20	2.36%	26.67%	25.42%	0.97%
冷库经营	5,117.62	2,024.23	60.45%	-12.38%	-12.80%	0.19%
物业出租	1,212.66	536.26	55.78%	182.80%	264.25%	-9.89%
种禽销售	5,951.93	6,659.78	-11.89%	42.45%	83.98%	-25.26%
种猪销售	159.14	129.31	18.74%	-47.62%	-52.62%	8.57%
肉猪销售	1,187.26	1,201.47	-1.20%	-38.06%	-37.56%	-0.82%
猪苗销售	1,351.07	1,189.18	11.98%	42.64%	55.85%	-7.46%
肉鸡销售	2,946.71	2,397.44	18.64%	7.28%	-13.89%	20.00%
进出口销售	5,449.74	4,989.74	8.44%	35.01%	27.57%	5.35%
加工肉制品销售	377.34	288.57	23.53%	-93.62%	-94.98%	20.67%
国内贸易	1,603.72	1,552.60	3.19%			3.19%
书本销售	45,527.18	34,408.53	24.42%	10.89%	11.32%	-0.29%

## 2、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
广东省内	117,668.64	-0.77%
广东省外	1,290.87	100.00%
境外地区	2,472.20	-0.50%

## 3、主要供应商、客户情况

2010 年度向前五名客户销售产品 16,171 万元，占销售收入的 13.08%；向前五名供应商采购货物 16,483 万元，占全年采购的 17.10%。

## 4、报告期公司主要资产、负债构成变动及期间费用变化情况

### ① 公司主要资产构成情况

金额单位：元

项目	2010 年	占总资产比例	2009 年	占总资产比例	变动幅度
货币资金	422,507,855.74	42.55%	269,140,967.26	28.90%	56.98%
应收账款	32,900,223.81	3.31%	36,719,529.71	3.94%	-10.40%
预付账款	2,740,652.70	0.28%	49,989,466.35	5.37%	-94.52%
其他应收款	17,329,221.58	1.75%	18,456,908.60	1.98%	-6.11%
存货	116,196,353.15	11.70%	100,804,457.97	10.82%	15.27%
固定资产	173,992,270.16	17.52%	177,271,565.19	19.03%	-1.85%

在建工程	48,157,097.07	4.85%	3,566,741.39	0.38%	1250.17%
无形资产	139,520,839.18	14.05%	143,065,566.64	15.36%	-2.48%

变动原因分析：

- 1、货币资金增加 56.98%，主要是由于委托贷款到期收回所致；
- 2、应收账款减少 10.40%，主要是公司本年度采取各项措施，加大了应收账款的回收力度所致；
- 3、预付账款减少-94.52%，主要是公司购置物业已完成交易，相应的预付款转入在建工程；
- 4、其他应收款减少-6.11%，主要是公司本年度采取各项措施，加大了其他应收款的回收力度所致；
- 5、存货增加 15.27%，主要原因是本年度根据市场行情的变化，适时调整了商品的库存结构所致。
- 6、固定资产减少 1.85%，主要是本年度正常计提折旧所致；
- 7、在建工程增加 1250.17%，主要是公司购置物业完成过户手续，由预付账款科目转入在建工程所致；
- 8、无形资产减少 2.48%，主要是本年度正常摊销所致。

## ② 公司主要负债构成情况

金额单位：元

项 目	2010 年	占总负债比例	2009 年	占总负债比例	变动幅度
短期借款	10,000,000.00	3.61%	--	--	
应付账款	86,553,746.00	31.28%	99,494,134.34	36.16%	-13.01%
预收款项	50,632,095.92	18.30%	47,870,496.50	17.40%	5.77%
应付职工薪酬	12,769,553.57	4.62%	7,799,637.89	2.83%	63.72%
应交税费	18,034,148.15	6.52%	18,539,193.29	6.74%	-2.72%
其他应付款	97,027,783.71	35.07%	100,876,225.31	36.66%	-3.82%

- 1、短期借款增加 1000 万元，系本年新增银行借款；
- 2、应付账款减少 13.01%，主要是公司本年度调整了经营策略，减少应付客户账款所致；
- 3、预收款项增加 5.77%，主要是公司本年度经营规模扩大，预收客户款项增加所致；

- 4、应付职工薪酬增加 63.72%，主要是暂未发放本年度计提的效益工资所致；
- 5、应交税费减少 2.72%，主要是本年度增值税进项税额增加所致；
- 6、其他应付款减少 3.82%，主要是本年度偿还往来款所致。

### ③三项费用变化情况

金额单位：元

项 目	2010 年	2009 年	变动幅度
营业费用	66,688,394.77	55,199,142.31	20.81%
管理费用	61,279,915.23	49,595,599.44	23.56%
财务费用	-3,248,049.00	-3,436,187.89	5.48%

变动原因分析：

- 1、营业费用增加 20.81%，主要是由于经营规模的扩大而相应增加；
- 2、管理费用增加 23.56%，主要是由于本年度费用性税金、租赁费和人工成本增加所致；
- 3、财务费用增加 5.48%，主要是本期增加了银行借款利息支出所致。

### 5、 报告期公司现金流量变化情况

金额单位：元

项 目	2010 年	2009 年	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	57,078,009.76	71,723,392.46	-20.42%
投资活动产生的现金流量净额	86,764,991.22	-152,999,873.49	156.71%
筹资活动产生的现金流量净额	4,585,991.44	-111,953,525.00	104.10%
现金及现金等价物净增加额	148,428,992.42	-193,230,006.03	176.81%

变动原因分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少 20.42%，主要是本期购买商品支付的现金增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加 156.71%，主要是收回投资（委托贷款）所收到的本金及利息收入增加所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加 176.81%，主要是本期偿还债务支付的现金减少所致。
- 4、现金及现金等价物净增加额增加 176.81%，是受以上三项活动产生的现金流量净额变动的综合影响。

### 6、主要控股公司及参股公司的情况

(1) 报告期内，公司无投资收益占净利润10%以上的单个参股公司。

(2) 报告期末，公司主要控股子公司情况

a、广东省广弘食品集团有限公司，本公司持有该公司 100%股份，该公司注册地址：广州市荔湾区西村水厂路 5 号自编 37 栋，法定代表人：陈子召，注册资本：3,000 万元，经营范围：自营和代理各类商品和技术的进出口业务（按本公司有效证书经营）；国内贸易（法律、法规禁止或限制的商品除外）；货物装卸，代办仓储；自有物业租赁及管理（限消防已验收合格的物业）；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；畜禽饲养及技术服务、农业种植（由分公司办照经营）；商贸信息咨询。总资产 56,775 万元，净资产 35,357 万元，净利润 3,874 万元。

b、广东教育书店有限公司，本公司持有该公司 100%股份，该公司注册地址：广州市越秀区五羊新城寺右二马路 23-25 号冠城大厦 4 楼 428 室，法定代表人：黄湘晴，注册资本：2000 万元，经营范围：图书、电子出版物总发行（有效期至 2012 年 4 月 30 日止）；销售：教学仪器、实验室装备、办公用品；国内贸易（法律法规禁止的不得经营，国家专营专控商品持有效的批准文件经营）。总资产 35,831 万元，净资产 19,288 万元，净利润 4,180 万元。

c、惠州市广丰农牧有限公司，本公司直接、间接持有该公司 100%股份，该公司注册地址：惠州市三栋镇大帽山，法定代表人：李颂潮，注册资本：4,922,600 元，经营范围：农作物养殖，动物养殖，农业技术研究开发（不含生产），销售农副产品、日用百货、建筑材料、五金交电、化工产品（有专项规定除外）（不含商场、仓库）。总资产 1,879 万元，净资产 460 万元，净利润-228 万元。

d、中山广食农牧发展有限公司，本公司持有该公司100%股份，该公司注册地址为中山市南朗镇合外村；法定代表人：梁桥明，注册资本500 万元人民币；经营范围为：畜禽饲养业；销售饲料及添加剂、食用菌；饲养、销售种猪、猪苗、肉猪；农业种植业、经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；畜禽饲养技术服务；商贸信息咨询。总资产2,027万元，净资产607万元，净利润53万元。

## 二、对公司未来发展的展望

### （一）所处行业分析

#### 1、肉类食品和冷链物流行业

“十二五规划”建议纲要提出着力提高城乡中低收入居民收入，增强居民消费能力，把扩大消费需求作为扩大内需的战略重点，进一步释放城乡居民消费潜力，我国作为世界最大的猪肉生产国和消费国，猪肉是我国人民主要的肉食品来源，猪肉作为我国居民刚性需求的一种，随着人口和城镇化水平的提高以及城乡居民收入的增长，人们对肉类的商品需求将持续上升，我国肉类消费市场还有巨大的增长空间。同时，食品安全问题也是全社会所关注的焦点。

2010年9月20日国家发改委发布的《农产品冷链物流发展规划》，提出加快发展农产品冷链物流，发展目标是到2015年，建成一批效率高、规模大、技术新的跨区域冷链物流配送中心，冷链物流核心技术得到广泛推广，形成一批具有较强资源整合能力和国际竞争力的核心冷链物流企业，初步建成布局合理、设施先进、上下游衔接、功能完善、管理规范、标准健全的农产品冷链物流服务体系。肉类和水产品冷链物流水平显著提高，食品安全保障能力显著增强；果蔬冷链物流进一步加快发展。果蔬、肉类、水产品冷链流通率分别提高到20%、30%、36%以上，冷藏运输率分别提高到30%、50%、65%左右，流通环节产品腐损率分别降至15%、8%、10%以下，鼓励企业在技术改造和充分利用现有低温储藏设施的基础上，加快建设一批设施先进、节能环保、高效适用的冷库，满足全社会对储藏设施的急需。到2015年，推动全社会通过改造、扩建和新建，增加冷库库容1000万吨。因此，未来几年冷链物流产业发展空间极大。

#### 2、教育出版物发行行业

文化是一个民族的精神和灵魂，是国家发展和民族振兴的强大力量。“十二五规划”建议纲要提出要推动文化大发展大繁荣，推动文化产业成为国民经济支柱性产业；要通过大力创新文化生产和传播方式，发展新型文化业态，增强多元化供给能力，满足多样化社会需求，满足人民群众不断增长的精神文化需求，充分发挥文化引导社会、教育人民、推动发展的功能，建设中华民族共有精神家园，增强民族凝聚力和创造力。

2010 年新闻出版总署出台了《关于进一步推动新闻出版产业发展的指导意见》，提出力争“十二五”末，实现新闻出版产业增加值比2006 年翻两番；形成一批骨干企业；数字出版等新兴产业发展水平达到世界先进水平；基本形成以公有制为主体、多种所有制共同发展的产业格局等目标；加快新闻出版强国建设步伐。在此背景下，新闻出版产业将迎来新一轮发展机遇。

2010年国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010年-2020年）提出要加大教育投入，优先发展教育，提高教育质量和教育水平，到2020年，基本实现教育现代化，基本形成学习型社会，进入人力资源强国行列的战略目标。要实现更高水平的普及教育。基本普及学前教育；巩固提高九年义务教育水平；普及高中阶段教育，毛入学率达到90%；高等教育大众化水平进一步提高，毛入学率达到40%；扫除青壮年文盲。新增劳动力平均受教育年限从12.4年提高到13.5年；主要劳动年龄人口平均受教育年限从9.5年提高到11.2年，其中受过高等教育的比例达到20%，具有高等教育文化程度的人数比2009年翻一番。教育事业将更加蓬勃发展，由此将为教育发行行业带来更大的发展空间。

## （二）2011 年公司发展计划

### 1、总体思路

以提高质量效益为中心、以加快科学发展为主题、以转变发展方式为主线，迅速提高广弘控股发展境界，促使广弘控股两大业务板块健康、快速、可持续发展。

### 2、主要工作计划

#### （1）加大主业投资力度，突出主业发展优势

一是大力发展肉类食品和冷链物流产业。要依托华南地区最大的冷库资源优势 and 上市公司优势，运用品牌经营，加快资本运营，加强市场网络化和连锁经营创新，整合品种研发、种苗繁育、畜禽饲养、屠宰加工、冷冻保鲜、批发零售、连锁配送业务链，狠抓产品自有品牌建设和自有品牌市场知名度的提高；加速市场扩张，构建广东‘冷冻食品大物流圈’，建设全国最大的‘冷冻食品市场’，打造在全国具有重要影响力的大型冷冻食品龙头企业”，大力复制“冷库+市场”经营模式，重点抓好两个项目：一是加快筛选确定建设用地，规划新的冷冻食品交易中心，进一步确立广弘控股在广东冷链物流

体系的中心地位，提高市场竞争力。二是在短期租赁经营广州番禺恒锋冻品交易中心首期项目的基础上，启动长期经营的谈判工作，以恒锋冻品交易中心为切入点建设具有较强影响力的广州番禺大罗塘肉类食品冷链物流基地，巩固和扩大区域龙头企业优势。

**二是大力发展教育文化产业。**要依托教育发行特色资源，资本运营和产业经营结合，“发行+经营”双轮驱动，深化优化连锁经营商业模式和盈利模式，择机拓展文化创意产业，进一步提升区域行业地位。教育书店要充分做好参与新一轮招投标各环节的准备工作，以确保主业经营的稳定发展。同时充分利用自主合作开发的岭南幼儿多元智能课程已在全省打开了局面并形成的明显竞争优势，大力开拓市场，着力打造幼儿教材品牌；继续大力推进连锁经营发展战略的实施，整合和完善连锁网络，进一步提升经营效益。同时要通过大力创新文化生产和传播方式，特别是要通过资本运作平台，探索发展新型文化业态。

## **(2) 加大结构调整力度，提高企业竞争力**

一是冻肉贸易业务和肉制品业务在巩固和发展现有客户群的同时，通过自有品牌的建设和自有品牌市场知名度的提高，以提供绿色安全食品为突破口，重点创新销售渠道和经营模式，培育和发展高层次的终端消费客户，挖掘新的消费需求，提高商品的附加值和盈利水平。

二是农牧企业要继续做好种禽、种猪的培育，加快生产结构调整，加快经营模式从附加值较低的商品苗、商品猪生产格局转向产品附加值较高的优质种苗经营。加快纯种猪场建设和纯种猪引进工作，确保丹麦纯种猪基地早日投入运营。

三是教育书店要在巩固和挖潜中小学教材发行业务的同时，加大推进教育市场品种的开发力度，特别是利用已取得的教育部职业教材信息服务网站的准入资格，充分发挥网络和教育资源优势，加强与有关的中职教材出版单位的战略合作，进一步拓展中职教材发行业务。

## **(3) 加大资本运作力度，提升企业发展空间**

要利用“建设幸福广东”的有利契机，充分发挥公司资源优势，加大资本运作力度，提升企业发展空间。

教育书店要在文化教育相关产业、文化创意方面寻找机会、寻找思路，加快企业发展，一是跟进落实好参与产业链上下游企业重组改制带来的投资机会，二是捕捉文化产业、教育改革带来的发展机遇，利用上市公司的平台更好地发挥资金效益，三是在传统教育行业的相关领域中寻找商机。

肉类食品板块要利用上市公司资本运作平台，通过兼并收购省内同行企业方式，或与省内同行企业联手合作建设地方冷链物流中心等途径，进一步扩大主业发展规模、进一步扩张发展空间、建立以广州为中心的农产品冷链物流体系。同时公司依托现有的土地和项目资源，落实广东省“三旧”改造政策，盘活资产，提高效益。

#### **(4) 大力发展绿色食品、安全食品，增强消费者的消费安全感。**

利用政府和消费者对食品安全的高度关注和重视，充分发挥广弘控股作为国有控股上市企业的优势，在政府的政策支持下，借助各方面的力量，探索建立和形成食品安全标准体系和肉类流通追溯体系，争取实现冷冻批发市场供货商食品安全第三方监管体系的建立和优化升级，以及建立肉鸡出口基地、鸡苗饲养基地、生猪饲养出口基地等生产基地食品安全第三方监管体系，争取实现食品在生产养殖基地→屠宰加工→运输→食品冷藏→食品批发→食品团体采购及集贸零售→食品物流配送→消费者的信息化链式管理，争取实现食品从农田到餐桌的全程信息的可追溯性。进一步完善食品定点监测机制，强化食品安全监管各项措施，加强食品生产、经营者的安全责任意识，保证肉类食品流通信息标准化、集中化、可追溯化和网络化，达到对肉类食品安全流通全过程监管，确保肉类流通信息有源可溯。通过大力发展绿色安全食品产业，提升食品工业的自主创新能力和产品的技术含量、绿色含量及价值含量。

#### **(5) 转变观念、创新管理，适应企业转型和发展的需要**

一是加快人才队伍建设，切实做到使用、引进和培养一批想干、敢干、快干、会干的创新型人才、领军人才和中坚骨干人才。二是进一步完善绩效考核和激励制度，建立倒逼机制，以提高企业管理人员的积极性、主动性和创造性，切实做到高激励、强约束、重问责。三是要加快建设创新型、学习型、增值型管理团队，切实提高领导干部战略思维、创新思维、辩证思维。四是加强财务预算管理、资金管理、精细化管理、内控

管理，防患风险，保证企业健康持续发展。

### **(6) 抓好企业文化建设，提升企业发展“软实力”**

一个企业的发展，不仅需要强大的经济力量，更需要强大的文化力量，企业要把文化建设摆在更加突出的位置，不断增强企业发展的内生动力。一是要进一步树立先进的企业核心价值观。树立对出资人、对社会、对企业、对员工负责，讲求“绩效、诚信、敬业、团队、执行”文化的企业核心价值观。二是要进一步创新企业文化表现形式。结合公司发展的新形势、新特点、新要求以及员工的新期待，不断丰富企业文化的内涵与形式，广泛开展丰富多彩的文体活动，培养员工的高尚道德情操、健康生活情趣、良好生活方式，塑造积极向上的企业精神风貌。三是要坚持以人为本，进一步增强员工的幸福感和归属感。更加注重人文关怀，及时了解和掌握员工思想动态，加强思想政治工作，与发展大体同步提高员工收入，满足员工展示自我价值、追求更高层次的需求，形成“共创、共享、共荣”的良性局面。

## **三、报告期投资情况**

### **1、募集资金使用情况**

报告期内没有募集资金。

### **2、报告期内非募集资金投资的项目情况**

报告期内，公司无非募集资金投资的项目。

## **四、董事会日常工作情况**

### **1、报告期内董事会会议情况及决议内容**

本报告期内，公司董事会共召开了 8 次会议，其中 4 次为临时董事会会议。

1) 2010 年 1 月 22 日召开了 2009 年第一次临时董事会会议，会议决议公告刊登在 2010 年 1 月 26 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

2) 2010 年 3 月 15 日召开了第六届董事会第六次会议，会议决议公告刊登在 2010 年 3 月 18 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

3) 2010 年 4 月 23 日召开了第六届董事会第七次会议，会议决议公告刊登在 2010 年 4 月 27 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

4) 2010 年 8 月 18 日召开了第六届董事会第八次会议，会议决议公告刊登在 2010 年 8 月 21 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

5) 2010 年 9 月 6 日召开了 2010 年第二次临时董事会会议，会议决议公告刊登于 2010 年 9 月 8 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

6) 2010 年 10 月 26 日召开了第六届董事会第九次会议，会议决议公告刊登于 2010 年 10 月 28 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

7) 2010 年 11 月 15 日召开了 2010 年第三次临时董事会会议，会议审议通过公司关于“加强上市公司治理专项活动”的报告。

8) 2010 年 12 月 27 日召开了 2010 年第四次临时董事会会议，会议决议公告刊登于 2010 年 12 月 28 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内公司董事会认真执行股东大会的各项决议，报告期内没有进行利润分配，也没进行资本公积金转增股本。

## 3、董事会审计委员会履职情况

本公司董事会审计委员会由 5 位董事组成，主任委员为会计专业人士担任。本报告期内，本公司董事会审计委员会成员按照《董事会审计委员会实施细则》开展各项工作。

### ①对聘任或改聘会计师事务所发表意见

(1) 董事会审计委员会于 2010 年 1 月 16 日召开审计委员会会议，会议审议并一致通过如下决议：

公司 2009 年第三次临时股东大会审议通过了聘请广东大华德律会计师事务所为公司 2009 年度审计机构。现鉴于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”（以下简称“立信大华”）。立信大华注册资本 5000 万元，专业人士 2000 余名，注册会计师 800 多名，年收入 5 亿多元人民币，为一家特大型会计师事务所。立信大华具备证券从业资格，具有为公司提供审计服务的专业能力。改聘立信大华继续履行公司与原广东大华德律会计师事务所相关约定，有利于保证公司审计业务的连续性。审计委员会同意改聘立信大华会计师事务所有限公司为本公司 2009

年度的审计机构，审计费用仍为人民币 50 万/年，并提交公司董事会审议。

(2) 关于对2010年度续聘会计师事务所提出建议

立信大华事务所在担任公司2009年度财务报表审计工作期间，勤勉尽责，独立性强，专业水准和人员素质较高，按计划完成了对本公司的各项审计任务。出具的报告公正客观、真实准确地反映了公司报告期内的财务状况和经营成果，董事会审计委员会建议继续聘任立信大华事务所作为公司2010年度的财务报表审计机构。

②在2010年度审计工作过程中，认真按规定履行职责，并出具了如下相关专项意见。

(1) 在审计机构进场前，于2011年1月17日审阅了公司提交的截止2010年12月31日未经审计的财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注等资料。认为：公司编制的财务会计报表基本反映了公司2010年度的经营成果。公司的会计政策选用恰当，会计估计合理，未发现大股东占用公司资金的情况；未发现公司存在对外违规担保情况及异常关联交易的情况。同意以公司截止2010年12月31日未经审计的财务报表为基础提交审计机构立信大华会计师事务所有限公司（以下简称“立信大华事务所”）进行2010年度的财务审计工作。

(2) 在审计机构出具初步标准无保留意见的审计意见后，于2011年3月10日审阅了经过立信大华事务所出具初步审计意见的公司2010年财务会计报表。包括2010年12月31日的合并资产负债表、2010年度的合并利润表、合并股东权益变动表、合并现金流量表和财务报表附注等。按照相关会计准则以及公司的有关财务制度，对会计资料的真实性、完整性，财务报表是否严格按照新企业会计准则及公司有关财务制度规定编制进行检查。认为：公司财务报表已经按照新企业会计准则、公司财务管理制度和相关法律法规的规定编制，公允地反映了公司2010年12月31日的资产状况以及2010年度的经营和现金流量。同意审计机构出具的初步审议意见，同意以该财务会计报表为基础编制公司2010年度报告全文及摘要。

(3) 在审计机构完成全部审计工作并对公司出具了标准无保留意见的审计报告后，对立信大华事务所对公司2010年度审计工作作出如下总结：

审计委员会认为，在2010年度财务报表审计过程中，公司聘任的立信大华事务所严格按照审计法规、准则执业，重视了解公司的经营状况以及了解公司内部控制的建立健全和执行情况，也重视保持与公司治理层、管理层、审计委员会、独立董事的交流沟

通，工作勤勉尽责，按计划完成了对公司2010年度财务报表等各项审计工作，出具的报告公正客观、真实准确地反映了公司报告期内的财务状况和经营成果。

#### 4、董事会薪酬与考核委员会履职情况

董事会薪酬与考核委员会是董事会设立的专门工作机构，由3名董事组成，其中2名为独立董事，主任委员由独立董事担任，公司董事会制定了《董事会薪酬与考核委员会实施细则》。本报告期，董事会薪酬与考核委员会的工作表现在调查了解和研究同行业上市公司及同省上市公司董事和高级管理人员的薪酬政策方案以及考核标准，并初步制定了《经营责任制考核办法》。该考核办法于2010年1月22日经董事会审议通过，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。

薪酬与考核委员会对公司高级管理人员的绩效薪酬方案进行了审核，认为绩效薪酬方案是依据公司所处的行业及地区的薪酬水平，结合公司的实际经营情况制定的。绩效薪酬方案符合国家有关法律、法规及公司章程、规章制度等规定，有利于调动公司高级管理人员的积极性，有利于公司的长远发展。

公司目前尚未建立股权激励机制。

#### 五、本次利润分配预案

公司财务报表经立信大华会计师事务所有限公司审计，公司2010年度归属于母公司所有者的净利润为57,896,290.55元，2010年末分配利润为-495,755,133.06元。鉴于公司2010年末分配利润仍为负值，根据《公司章程》规定，公司董事会拟定2010年度不进行利润分配，也不实施公积金转增股本的利润分配预案。该项预案须提交公司2010年度股东大会审议通过。

#### 公司最近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中 归属于上市公司股东 的净利润	占合并报表中 归属于上市公司股东 的净利润的比率	年度可分配利润
2009年	0.00	55,765,592.81	0.00%	-553,651,423.61
2008年	0.00	337,582,440.50	0.00%	-609,722,153.64

2007 年	0.00	4,865,199.00	0.00%	-947,304,594.14
最近三年累计现金分红金额 占最近年均净利润的比例(%)		0.00%		

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
由于公司 2010 年未分配利润为-495,755,133.06 元，仍为负值，故本次预案为不分配不转增。	本年度利润弥补公司以前年度亏损。

独立董事对公司2010年度利润分配预案发表了独立意见：

经立信大华会计师事务所有限公司审计，公司2010年归属于母公司所有者的净利润为57,896,290.55元，2010年末分配利润为-495,755,133.06元，公司实际可供股东分配利润为负值。据此，公司董事会拟定2010年度利润分配预案为：2010年度不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

我们从公司实际情况出发，认同公司关于本年度不进行利润分配、也不进行公积转增股本，没有损害中小股东利益的情况。

## 六、其它报告事项

报告期内公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》和《证券时报》，未变更。

## 七、独立董事对控股股东占用公司资金情况、对外担保情况发表独立意见

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，我们作为公司的独立董事，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，公司及其子公司累计为控股子公司向银行申请综合授信额度提供担保额为12,000万元。

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“56号文”、“120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。

## 八、公司外部信息使用管理制度建立健全情况

为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间，公司外部信息报送和使用管理，依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和中国证监会《关于做好上市公司2009年年度报告及相关工作的公告》（公告[2009]34号）、深圳证券交易所《关于做好上市公司2009年年报报告工作的通知》（深证上[2009]201号）和广东证监局发布的《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，公司结合实际制定了《公司外部信息报送和使用管理制度》，并经公司第六届董事会第六次会议审议通过。

## 九、内幕信息知情人管理制度执行情况

为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间公司外部信息报送和使用

管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平性，保护广大投资者的合法权益，公司制定了《内幕信息知情人报备制度》，明确了内幕信息的范围、报告程序、登记备案管理、保密管理及相关的责任追究等，规范了公司投资者关系活动，指定董事会秘书为公司对外发布信息的主要联系人，并明确各相关部门（包括公司控股子公司）的重大信息报告责任人。因工作关系了解到相关信息的人员，在该信息尚未公开披露之前，负有保密义务，确保信息披露的公平性。公司强化了内幕信息知情人的登记管理制度和监督检查工作，规范了信息披露行为，切实避免了内幕信息外泄和内幕交易行为的发生。同时，还采取多种形式，进行专项培训和警示教育，强化内幕信息知情人的责任和自律意识，使其充分认识到泄露内幕信息和进行内幕交易的危害性以及应承担的法律责任，从源头上预防内幕交易的发生。

## 八、监事会报告

### 一、本报告期内监事会的日常工作情况

2010 年，公司第六届监事会按照《公司法》、《公司章程》赋予的职责，认真履行监事会的职权和义务，对公司的决策程序、公司董事、经理执行职务的情况以及公司财务情况进行了监督。2010年公司监事会共召开五次会议，具体情况如下：

（一）公司2010年第一次临时监事会会议于 2010年1 月22 日在公司会议室召开，会议审议并通过如下议案：

- 1、审议通过修订《公司监事会议事规则》的议案；
- 2、审议通过《公司经营责任制考核办法》的议案；
- 3、审议通过关于公司监事会监事津贴的议案；
- 4、审议通过召开公司2010年第一次临时股东大会议案。

此次会议决议公告在 2010 年1 月26 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上。

（二）公司第六届监事会第六次会议于 2010年3 月15 日在公司会议室召开，会议审议并通过如下议案：

- 1、审议通过公司2009年度监事会工作报告；
- 2、审议通过公司2009年年度报告及其摘要；

- 3、审议通过公司2009年度财务决算报告；
- 4、审议通过公司2009年度利润分配预案；
- 5、审议公司内部控制自我评价报告。

此次会议决议公告在 2010年3 月18日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上。

(三) 公司第六届监事会第七次会议于 2010年4 月23 日在公司会议室召开，会议审议并通过公司 2010年第一季度报告。

(四) 公司第六届监事会第八次会议于 2010年7 月18 日在公司会议室召开，会议审议并通过公司 2010 年半年度报告及其摘要。

(五) 第六届监事会第九次会议于 2010年10月26 日在公司会议室召开，会议审议通过公司 2010 年第三季度报告。

## 二、监事会对公司 2010 年度有关事项的独立意见

### (一) 检查公司依法运作情况

报告期公司监事会依据《公司法》和《公司章程》，列席了公司历次董事会会议，对公司股东大会、董事会会议的召开和表决程序、董事会对股东大会决议的执行情况、高级管理人员执行职务的情况及公司内控制度认真进行监督检查，认为公司决策程序合法，公司董事、高级管理人员执行公司职务时未违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

### (二) 检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务情况进行了认真、细致的检查。公司2010 年度财务报告已经立信大华会计师事务所有限公司审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，公司监事会认为，公司的会计报告真实公允地表达了公司2010 年的财务状况和经营成果，符合《中华人民共和国会计准则》和《股份有限公司会计制度》的有关规定。

### (三) 公司募集资金使用情况

公司本报告期内没有募集资金。

### (四) 公司收购、出售资产情况

报告期内，公司收购、出售资产交易价格合理，没有发现任何董事、高级管理人员或掌握公司内幕信息的人员进行内幕交易，无损害部分股东的权益或造成公司资产流失的行为。

#### （五）公司关联交易情况

报告期内，公司关联交易均以市场价格为基础，交易公平合理，没有发现有内幕交易及损害上市公司利益的行为。

#### （六）公司内部控制情况

公司内部控制制度完整、合理、有效，未有重大问题和异常事项发生，不存在重大缺陷，符合财政部、证监会等五部委联合制定的《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的相关要求。

## 九、重要事项

一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、本年度公司无破产重整相关事项。

三、截止报告期末，本公司没有持有其它上市公司、参股商业银行为情况。

四、报告期内公司重大收购及出售资产、吸收合并事项。

报告期内公司没有发生重大收购及出售资产、吸收合并事项。

五、公司实施股权激励计划情况

报告期内公司没有实施股权激励计划。

六、报告期内公司关联交易事项

（一）关联交易详见会计报表附注七（五）。

（二）报告期内公司不存在大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的情况，公司不存在为关联方提供担保事项。

### （三）会计师事务所对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

立信大华会计师事务所有限公司通过对公司 2010 年度财务报表审计后出具了《关于广东广弘控股股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》，详细内容见 2011 年 3 月 26 日巨潮资讯网。

## 七、其他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

1、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 1-12 月，中山广食农牧发展有限公司支付该租金 100 万元。

2、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订租赁协议书，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 年度支付该租金 304,200.00 元。

3、广东广弘控股股份有限公司总经理办公会议于 2010 年 9 月 3 日审议通过下属全资子公司广州市番禺嘉兴食品有限公司整体租赁广州市番禺区恒锋锁业有限公司拥有的“恒锋冷冻食品贸易加工中心”一期物业的事项。

2010 年 9 月 3 日广州市番禺嘉兴食品有限公司与广州市番禺区恒锋锁业有限公司于签订租赁合同，整体租赁广州市番禺区恒锋锁业有限公司拥有的“恒锋冷冻食品贸易加工中心”一期物业，主要包括自编 A 栋、B 栋、C 栋和地下冷库，建筑面积共计 18,218 平方米，租赁期两年，从 2010 年 9 月 6 日至 2012 年 9 月 5 日。租赁期租金分三个时段

执行，第一时段为装修免租期，从租赁起租日起计 4 个月为装修期，免收租金。第二时段为全面优惠时段，从免租期满次日起一年内、地下冷库自甲方负责制冷安装工程竣工验收并试运行正常后的第二个月起一年内。第三时段为部分优惠阶段，即全面优惠时段结束次日起至租赁期满，地下冷库自试运行正常后之日起一年后的租赁时间内。由此计算第一年租金约为 302 万元，第二年租金约为 671 万元。

### （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。

截止 2010 年 12 月 3 日，公司控股子公司广东省广弘食品集团有限公司收到桐乡长威置业有限公司借款本金 10,000 万元，相应利息同时结清。

### （五）对外担保情况

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	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)
广东广弘贸易发展有限公司	2010年9月8日,编号2010-19	2,000.00	2010年09月30日	2,000.00	抵押担保	一年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)		2,000.00		报告期内对外担保实际发生额合计(A2)		2,000.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)		2,000.00		报告期末实际对外担保余额合计(A4)		2,000.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	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)
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	否	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)		0.00		
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)		0.00		
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)		12,000.00		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2)		2,000.00		
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3)		12,000.00		报告期末实际担保余额合计(A4+B4)		2,000.00		
实际担保总额(即A4+B4)占公司净资产的比例					2.85%			
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)					0.00			
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)					0.00			
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)					0.00			
上述三项担保金额合计(C+D+E)					0.00			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明					无			

注: 1、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12月31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。

2、2010年9月6日，公司2010年第二次临时董事会会议审议通过广东广弘贸易发展有限公司《关于向广东发展银行广州分行申请2000万元信用证授信额度续期》的议案，同意公司下属控股子公司广东广弘贸易发展有限公司向广东发展银行广州分行申请2000万元信用证授信额度续期，用于办理银行信用证业务，期限二年，由广东省广弘食品集团有限公司继续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。董事会授权广东广弘控股股份有限公司经营班子在上述信用证授信额度内，根据广东广弘贸易发展有限公司的资金需求情况，决定开具银行信用证的金额、期限等事项。

#### （六）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、衍生品投资情况

报告期公司无衍生品投资情况发生。

九、公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股5%以上股东及其实际控制人等有关方在指定报纸和网站上披露承诺事项。

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	广东省广弘资产经营有限公司	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。	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>	<p>广东省广弘资产经营有限公司</p>	<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。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。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>
<p>收购报告书或权益变动报告书中所作承诺</p>	<p>广东省广弘资产经营有限公司</p>	<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》、《广东美雅集团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竞争的新业务、资产或权益,本公司将保</p>	<p>截止本报告日,承诺事项仍在严格履行中。</p>

		<p>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>	
<p>重大资产重组时所作承诺</p>	<p>广东省广弘资产经营有限公司</p>	<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： 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。 2、广弘公司承诺：“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，后续两年净利润同比增长率不低于 10%，即 2008 年不低于 5865 万元、2009 年不低于 6452 万元、2010 年不低于 7098 万元，不足部分由广弘公司现金补足。上述盈利预测的数据以粤美雅聘请的会计师事务所的审计结果为准。在该等审计报告出具之日起 7 日内，广弘公司应将不足部分款项划付至粤美雅账户。” 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：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</p>	<p>截止本报告日，承诺事项仍在严格履行中。</p>

		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。	
发行时所作承诺		无	无
其他承诺（包括追加承诺）		无	无

### 关于控股股东广东省广弘资产经营有限公司在重组时对于业绩承诺及完成情况说明

广东省广弘资产经营有限公司承诺：“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，后续两年净利润同比增长率不低于 10%，即 2008 年不低于 5865 万元、2009 年不低于 6452 万元、2010 年不低于 7098 万元，不足部分由广弘公司现金补足。上述盈利预测的数据以粤美雅聘请的会计师事务所的审计结果为准。在该等审计报告出具之日起 7 日内，广弘公司应将不足部分款项划付至粤美雅账户。”

#### 业绩承诺实现情况：

（1）经广东大华德律会计师事务所审计，并出具《公司注入资产截止2008年12月31日备考合并财务报表的审计报告》（华德专审字[2009]231号），注入资产2008年度实现净利润6023.24万元，完成注入资产2008年不低于5865万元的业绩承诺。

（2）经立信大华会计师事务所有限公司审计，并出具《公司 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》（立信大华核字[2010]517号），注入资产 2009 年度实现净利润 6800.10 万元，完成注入资产 2009 年不低于 6452 万元的业绩承诺。

（3）经立信大华会计师事务所有限公司审计，并出具《关于公司 2010 年度净利润承诺实现情况的专项审核报告》（立信大华核字[2011]193号），注入资产 2010 年度

实现净利润 8111 万元，完成注入资产 2010 年不低于 7098 万元的业绩承诺。

2010 年度净利润承诺实现情况如下表：

单位：万元

项目	收购资产本年已 审实现数	本年承诺数	差异
<b>一、营业总收入</b>	123,656.31	-	-
其中：营业收入	123,656.31	-	-
<b>二、营业总成本</b>	115,077.64	-	-
其中：营业成本	105,808.80	-	-
营业税金及附加	889.40	-	-
销售费用	6,673.75	-	-
管理费用	3,973.85	-	-
财务费用	-324.50	-	-
资产减值损失	65.53	-	-
加：公允价值变动收益	-	-	-
投资收益	2,009.19	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	799.47	-	-
汇兑收益	-	-	-
<b>三、营业利润</b>	8,578.67	-	-
加：营业外收入	2,832.55	-	-
减：营业外支出	157.77	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额</b>	11,253.45	-	-
减：所得税费用	2,896.80	-	-
<b>五、净利润</b>	8,356.65	7,098.00	1,258.65
同一控制下被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	8,111.66	7,098.00	1,013.66
少数股东损益	244.99	-	-

说明：

1、收购资产在实际移交时，根据《企业会计准则讲解 2008》第二十一章企业合并.六、被购买方的会计处理：非同一控制下的企业合并中，购买方通过企业合并取得被购买方 100%股权的，被购买方可以按照合并中确定的可辨认资产、负债的公允价值调整其账面价值。本年已审实现数已对收购资产因上述原因而计提的折旧和摊销相关费用 575.39 万元进行了调整。

2、本年已审实现数包含中山广食农牧发展有限公司的相关经营成果，中山广食农牧发展有限公司是经公司 2009 年第六届董事会第二次会议同意设立的全资子公司，注册资本为 500 万元人民币，并于 2009 年 5 月 6 日取得《企业法人营业执照》，经营的业务为收购资产广东省广弘食品集团有限公司中山分公司的原有业务。

3、广东广弘贸易发展有限公司原名为收购资产广东广弘食品冷冻实业有限公司，于 2009 年 8 月完成更名，现名为广东广弘贸易发展有限公司。

4、公司 2010 年度合并净利润 6,034.62 万元，其中归属于母公司所有者的净利润 5,789.63 万元，与公司收购资产净利润之差额由广弘控股个别利润表的净利润及上述说明 1 构成。

至此，控股股东广东省广弘资产经营有限公司已完成重大资产重组时对本公司的全部业绩承诺。

#### 十、公司聘任、解聘会计师事务所的情况

1、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。

2、于 2010 年 3 月 15 日经公司第六届董事会第六次会议审议通过，并于 2010 年 4 月 13 日经公司 2009 年度股东大会审议通过聘任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，年度报酬为人民币 50 万元。上述聘任会计师事务所事宜于董事会召开前得到独立董事认可，有关会议决议公告刊登在 2010 年 3 月 18 日、2010 年 4 月 14 日的《中国证券报》及《证券时报》上。

十一、本报告期，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及深圳证券交易所的公开谴责。

#### 十二、报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员买卖公司股票情况

本报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员没有违规买卖本公司股票的情况。

#### 十三、相关人员窗口期买卖公司股票情况的自查结果

在年报披露前、业绩预告前的窗口期，公司内幕信息知情人没有买卖公司股票的行为。

#### 十四、报告期公司接待调研及采访等相关情况

为贯彻证券市场公开、公平、公正原则，进一步规范上市公司信息披露行为，确保信息披露的公平性，切实保护投资者的合法权益。公司在接待投资者电话咨询等过程中，严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定，未发生有选择性、私下、提前向特定对象单独披露、透露或泄露公司非公开重大信息的情形，保证公司信息披露的公平性。

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—12月31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。

#### 十五、本报告期其他重大事项

1、公司 2008 年重大资产重组暨发行股份购买资产实施情况，除以下资产尚未完成过户外，其他事项均已实施完成。

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 12 月 31 日，公司拟出售资产中正在办理过户手续中的资产如下：

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、2010年8月18日，公司第六届董事会第八次会议审议通过关于全资子公司广东省广弘食品集团有限公司向中国农业银行股份有限公司广东省分行申请1亿元人民币集团综合授信额度的议案。同意公司全资子公司广东省广弘食品集团有限公司向中国农业银行股份有限公司广东省分行申请1亿元人民币集团综合授信额度，授信额度有效期一年，可循环使用，贷款利率不高于人民银行同期基准利率。董事会授权公司管理层负责办理具体授信额度使用事宜。

2010年9月17日，公司子公司广东省广弘食品集团有限公司与中国农业银行股份有限公司广州白云支行签订《流动资金借款合同》，借款金额1000万元，借款期限为一年，从2010年9月17日至2011年9月16日，贷款利率为人民银行同期基准利率下浮10%。

3、2010年9月6日，公司2010年第二次临时董事会会议审议通过广东广弘贸易发展有限公司《关于向广东发展银行广州分行申请2000万元信用证授信额度续期》的议案。同意公司下属控股子公司广东广弘贸易发展有限公司向广东发展银行广州分行申请2000万元信用证授信额度续期，用于办理银行信用卡业务，期限二年，由广东省广弘食品集团有限公司继续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。董事会授权广东广弘控股股份有限公司经营班子在上述信用证授信额度内，根据广东广弘贸易发展有限公司的资金需求情况，决定开具银行信用卡的金额、期限等事项。

2010年9月9日，公司子公司广东省广弘食品集团有限公司与广东发展银行股份有限公司广州分行签订《最高额抵押合同》，为2010年9月22日至2011年9月21日间，广东发展银行向广东广弘贸易发展有限公司提供最高额为人民币2000万元的授信额度提供担保。资产抵押明细如下：

合同号	抵押资产名称	资产原值	资产净值
12110510104-01	荔湾区西村水厂路5号自编15栋	3,818,108.55	3,001,125.26
	荔湾区西村水厂路5号自编18栋	5,052,572.05	4,088,524.86
	合计	8,870,680.60	7,089,650.12

十六、本报告期内，公司所有公告均发布在指定的信息披露报纸及巨潮资讯网

(<http://cninfo.com.cn>) 上, 相关索引如下:

事项名称	报刊名称	日期
·公司 2010 年第一次临时董事会会议决议公告、 ·公司 2010 年第一次临时监事会会议决议公告、 ·公司关于召开 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
·公司 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
·公司第六届董事会第六次会议决议公告、公司第 六届监事会第六次会议决议公告、公司 2009 年 年度报告及摘要、公司关于召开 2009 年度股东 大会的通知、公司 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
·公司 2009 年度股东大会决议公告	证券时报 中国证券报	2010-04-14
·公司第六届董事会第七次会议决议公告、公司 2010 年第一季度报告全文及正文、公司对全资子 公司申请银行授信额度提供担保的公告、公司关 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
·公司 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
·公司第六届董事会第八次会议决议公告、公司 2010 年半年度报告及摘要、公司关于召开 2010 年第三次临时股东大会的通知	证券时报 中国证券报	2010-08-21
·公司 2010 年第二次临时董事会会议决议公告	证券时报 中国证券报	2010-09-08
·公司 2010 年第三次临时股东大会决议公告	证券时报 中国证券报	2010-09-14
·公司第六届董事会第九次会议决议公告、公司 2010 年第三季度报告全文及正文	证券时报 中国证券报	2010-10-28
·公司关于控股子公司委托贷款到期收回公告	证券时报 中国证券报	2010-12-07
·公司关于董事长辞职的公告	证券时报 中国证券报	2010-12-22
·公司 2010 年第四次临时董事会会议决议公告、 ·公司关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通 知	证券时报 中国证券报	2010-12-28

## 十、财务报告

- (一) 审计报告（附后）
- (二) 会计报表（附后）
- (三) 会计报表附注（附后）

## 十一、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、在其它证券市场公布的年度报告。
- 5、公司章程。

董事长： \_\_\_\_\_

聂周荣

广东广弘控股股份有限公司

二〇一一年三月二十三日

# 审计报告

立信大华审字[2011]132 号

## 广东广弘控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东广弘控股股份有限公司（以下简称广弘控股）财务报表，包括2010年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2010年度的利润表和合并利润表、2010年度的现金流量表和合并现金流量表、2010年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是广弘控股管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，广弘控股财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了广弘控股2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和现金流量。

立信大华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：张锦坤

中国注册会计师：史宗汉

中国·北京

二〇一一年三月二十三日

## 资产负债表

编制单位：广东广弘控股股份有限公司

2010 年 12 月 31 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	422,507,855.74	12,766,224.67	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	32,900,223.81		36,719,529.71	
预付款项	2,740,652.70	241,388.14	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			397,222.22	
应收股利				
其他应收款	17,329,221.58	122,432,309.91	18,456,908.60	153,104,721.72
买入返售金融资产				
存货	116,196,353.15		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	
流动资产合计	591,674,306.98	135,439,922.72	575,508,552.11	185,780,119.86
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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	22,192,860.35	407,640,085.30	16,738,000.00	407,640,085.30
投资性房地产				
固定资产	173,992,270.16	65,342.30	177,271,565.19	
在建工程	48,157,097.07	38,096,169.00	3,566,741.39	245,200.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产	13,142,657.16		11,475,965.91	
油气资产				
无形资产	139,520,839.18		143,065,566.64	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	3,056,223.17		2,558,088.75	
递延所得税资产	1,269,581.11		1,149,650.02	
其他非流动资产				
非流动资产合计	401,331,528.20	445,801,596.60	355,825,577.90	407,885,285.30
资产总计	993,005,835.18	581,241,519.32	931,334,130.01	593,665,405.16
流动负债：				
短期借款	10,000,000.00			
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				

交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	86,553,746.00		99,494,134.34	
预收款项	50,632,095.92		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	12,769,553.57	5,196,071.00	7,799,637.89	709.80
应交税费	18,034,148.15	8,218,909.69	18,539,193.29	8,196,256.71
应付利息				
应付股利	350,000.00			
其他应付款	97,027,783.71	1,647,089.31	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	1,000,000.00			
流动负债合计	276,367,327.35	15,062,070.00	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	314,231.71		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	314,231.71		551,763.36	
负债合计	276,681,559.06	15,062,070.00	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	575,600,009.08	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	-495,755,133.06	-630,584,170.67	-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	701,483,926.93	566,179,449.32	643,112,196.38	583,645,905.84
少数股东权益	14,840,349.19	0.00	13,090,482.94	
所有者权益合计	716,324,276.12	566,179,449.32	656,202,679.32	583,645,905.84
负债和所有者权益总计	993,005,835.18	581,241,519.32	931,334,130.01	593,665,405.16

企业法定代表人： 聂周荣

主管会计工作负责人： 陈增玲

会计机构负责人： 李旺

## 利润表

编制单位：广东广弘控股股份有限公司

2010 年 1-12 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	1,236,563,041.16		1,087,794,430.59	
其中：营业收入	1,236,563,041.16		1,087,794,430.59	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,193,578,542.26	16,956,456.52	1,040,363,843.31	3,396,736.51
其中：营业成本	1,059,306,215.26		926,077,997.38	
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	8,894,013.82		11,149,816.24	
销售费用	66,688,394.77		55,199,142.31	
管理费用	61,279,915.23	16,956,609.29	49,595,599.44	3,462,681.28
财务费用	-3,248,049.00	-2,954.48	-3,436,187.89	-65,944.77
资产减值损失	658,052.18	2,801.71	1,777,475.83	
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）	20,091,917.14		8,323,472.69	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,994,694.92		8,323,472.69	
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	63,076,416.04	-16,956,456.52	55,754,059.97	-3,396,736.51
加：营业外收入	28,325,417.09		21,812,710.85	1,176.00
减：营业外支出	2,087,684.93	510,000.00	615,746.63	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	89,314,148.20	-17,466,456.52	76,951,024.19	-3,395,560.51
减：所得税费用	28,967,991.40		18,141,206.12	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,346,156.80	-17,466,456.52	58,809,818.07	-3,395,560.51
归属于母公司所有者的净利润	57,896,290.55	-17,466,456.52	55,765,592.81	-3,395,560.51
少数股东损益	2,449,866.25		3,044,225.26	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.10		0.10	
（二）稀释每股收益	0.10		0.10	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	60,346,156.80	-17,466,456.52	58,809,818.07	-3,395,560.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	57,896,290.55	-17,466,456.52	55,765,592.81	-3,395,560.51
归属于少数股东的综合收益总额	2,449,866.25		3,044,225.26	

企业法定代表人： 聂周荣

主管会计工作负责人：陈增玲

会计机构负责人：李旺

## 现金流量表

编制单位：广东广弘控股股份有限公司

2010 年 1-12 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	1,376,186,507.06		1,162,669,803.47	
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	1,797,794.62		6,859,558.06	
收到其他与经营活动有关的现金	70,094,778.82	134,295,693.96	78,760,000.61	88,414,360.26
经营活动现金流入小计	1,448,079,080.50	134,295,693.96	1,248,289,362.14	88,414,360.26
购买商品、接受劳务支付的现金	1,165,234,667.43		973,562,210.78	
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	65,532,053.57	1,690,288.29	58,477,338.85	207,202.68
支付的各项税费	53,007,901.31	1,063,468.61	46,110,672.73	12,896,116.84
支付其他与经营活动有关的现金	107,226,448.43	113,515,641.33	98,415,747.32	123,995,002.23
经营活动现金流出小计	1,391,001,070.74	116,269,398.23	1,176,565,969.68	137,098,321.75
经营活动产生的现金流量净额	57,078,009.76	18,026,295.73	71,723,392.46	-48,683,961.49
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	100,000,000.00			
取得投资收益收到的现金	16,701,953.98			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	493,512.80		2,305,843.05	
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			613,888.89	

投资活动现金流入小计	117,195,466.78		2,919,731.94	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,133,924.19	8,335,469.20	49,086,191.30	29,845,200.00
投资支付的现金	1,715,000.00		6,743,414.13	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	581,551.37		100,090,000.00	
投资活动现金流出小计	30,430,475.56	8,335,469.20	155,919,605.43	34,845,200.00
投资活动产生的现金流量净额	86,764,991.22	-8,335,469.20	-152,999,873.49	-34,845,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	10,000,000.00			
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00			
偿还债务支付的现金			110,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	476,112.50		1,953,525.00	
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	4,937,896.06			
筹资活动现金流出小计	5,414,008.56		111,953,525.00	
筹资活动产生的现金流量净额	4,585,991.44		-111,953,525.00	
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	148,428,992.42	9,690,826.53	-193,230,006.03	-83,529,161.49
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	417,569,959.68	12,766,224.67	269,140,967.26	3,075,398.14

企业法定代表人： 聂周荣

主管会计工作负责人：陈增玲

会计机构负责人：李旺

## 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 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)		475,440.00					57,896,290.55		1,749,866.25	60,121,596.80		-0.01					56,070,730.03		2,389,088.04	58,459,818.06		
(一) 净利润							57,896,290.55		2,449,866.25	60,346,156.80							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							57,896,290.55		2,449,866.25	60,346,156.80							55,765,592.81		3,044,225.26	58,809,818.07		
(三) 所有者投入和 减少资本		475,440.00								475,440.00							655,137.22		-655,137.22			
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		475,440.00								475,440.00							655,137.22		-655,137.22			
(四) 利润分配									-700,00	-700,00							-350,00			-350,00		

								0.00	0.00							0.00			0.00
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								-700,000.00	-700,000.00							-350,000.00			-350,000.00
4. 其他																			
（五）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
（六）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（七）其他																			
四、本期期末余额	583,790,330.00	575,600,009.08			37,848,720.91		-495,755,133.06	14,840,349.19	716,324,276.12	583,790,330.00	575,124,569.08			37,848,720.91		-553,651,423.61		13,090,482.94	656,202,679.32

企业法定代表人： 聂周荣

主管会计工作负责人： 陈增玲

会计机构负责人： 李旺

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 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)							-17,466,456.52	-17,466,456.52		-0.01					-3,395,560.51	-3,395,560.52
（一）净利润							-17,466,456.52	-17,466,456.52							-3,395,560.51	-3,395,560.51
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							-17,466,456.52	-17,466,456.52							-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										-0.01						-0.01
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	583,790,330.00	575,124,569.08			37,848,720.91		-630,584,170.67	566,179,449.32	583,790,330.00	575,124,569.08			37,848,720.91		-613,117,714.15	583,645,905.84

企业法定代表人： 聂周荣

主管会计工作负责人： 陈增玲

会计机构负责人： 李旺

## 广东广弘控股股份有限公司 二〇一〇年度财务报表附注

### 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 2010 年 12 月 31 日，股本总数为 583,790,330 股，其中：有限售条件股份为 346,128,155 股，占股份总数的 59.29%，无限售条件股份为 237,662,175 股，占股份总数的 40.71%。

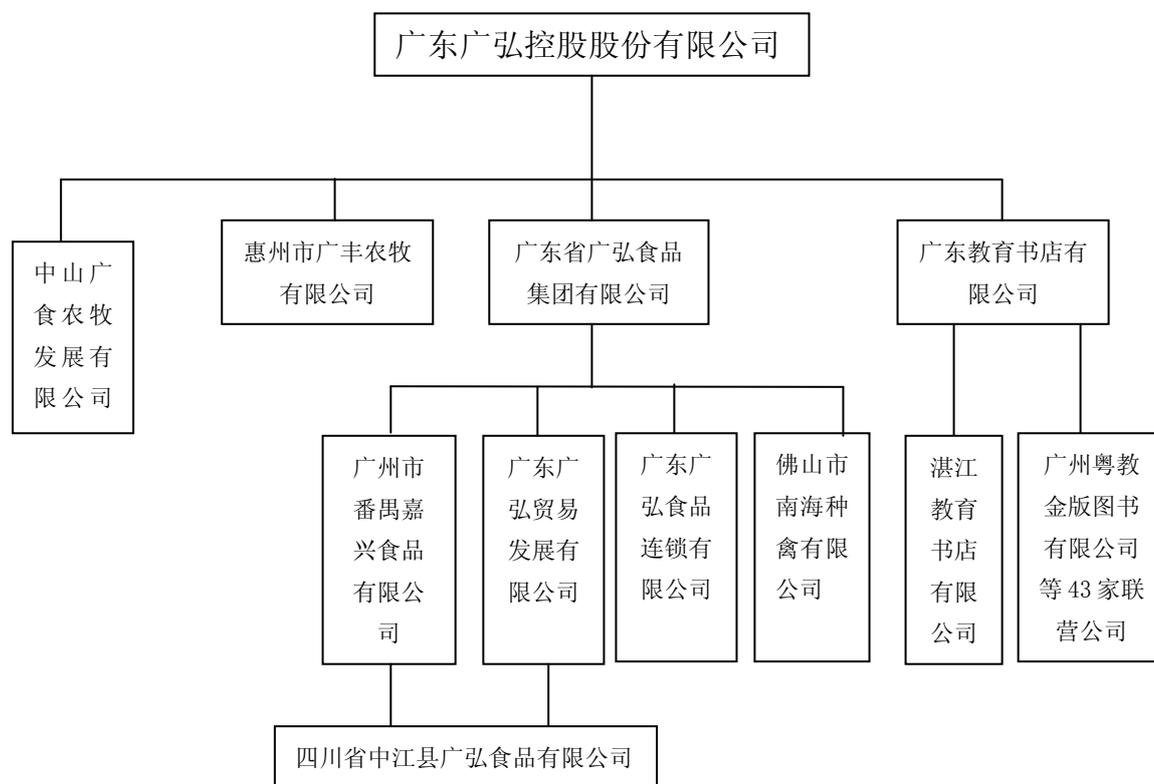
公司注册资本为人民币 583,790,330 元。

公司注册地：广州市天河区广州大道北路 520 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：聂周荣。

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与管理；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）；仓储（危险品除外），场地出租，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；文化、教育产品开发，销售农副产品、教学仪器、实验室设备、办公用品、电子产品、电子计算机及配件。

主要产品及提供的劳务：食品冷藏、物流配送、畜禽养殖和食品加工；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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，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；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、预付账款等，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、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额在 100 万元以上。

单项金额重大并单项计提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。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

## 2、按组合计提坏账准备应收款项：

### (1) 确定组合的依据：

组合 1：除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合 2：政府补助及出口退税等应收款项。

组合 3：其他应收款中的合并范围内的单项测试未减值的子公司款项。

### (2) 按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：账龄分析法

组合 2、组合 3：余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	计提比例(%)
组合 2、组合 3	0

## 3、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试；结合现实情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品、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、 低值易耗品物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 投资成本的确定

#### (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，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、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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高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—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

- 1、 本公司的生物资产为猪、鸡、鸡蛋，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产。
- 2、 生物资产按成本进行初始计量。
- 3、 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。
- 4、 消耗性生物资产在出售前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本。
- 5、 公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，根据不

同的生物资产使用寿命确定为 33 周-3.5 年，残值率 0-10%。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

6、 消耗性生物资产在生产领用或出售时结转成本。

7、 每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

## (十八) 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。

## (十九) 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 2-10 年摊销；
- (2) 从化土地及附着物租金按 30 年摊销。

## (二十) 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。

## (二十一) 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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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。

## (二十二) 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。

### 1、 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。

### 2、 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，按照企业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。

## (二十三) 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。

## (二十四) 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。

## (二十五) 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。

## (二十六) 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。

## (二十七) 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。

## (二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

### 2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

## (二十九) 前期会计差错更正

### 1、 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

### 2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 三、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、13%、17%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	1%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### (二) 税收优惠及批文

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。

##### (一) 子公司情况

##### 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	500.00	500.00	---	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	28,034.26	---	100	100	是	---	---	---
惠州市广丰农牧有限公司*1	有限公司	惠州	食品行业	492.26	775.56	---	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	11,454.19	---	100	100	是	---	---	---
广东广弘贸易发展有限公司*2*3	有限公司	广州	食品行业	800.00	640.00	---	80	80	是	160.00	---	---
广州市番禺嘉兴食品有限公司*3	有限公司	广州	食品行业	200.00	293.00	---	100	100	是	---	---	---
广东广弘食品连锁有限公司*3	有限公司	广州	食品行业	50.00	49.00	---	100	100	是	---	---	---
四川省中江县广弘食品有限公司*3	有限公司	中江	食品行业	50.00	41.00	---	100	100	是	---	---	---
佛山市南海种禽有限公司*3	有限公司	佛山	食品行业	952.92	754.00	---	70	70	是	898.30	---	---
湛江教育书店有限公司*4	有限公司	湛江	图书发行业	200.00	102.00	---	51	51	是	425.74	---	---

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、广东广弘贸易发展有限公司原名为广东广弘食品冷冻实业有限公司，于 2009 年 8 月完成更名，现名为广东广弘贸易发展有限公司。

- 3、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。
- 4、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	2010.12.31			2009.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			515,984.07			832,987.46
小计			<u>515,984.07</u>			<u>832,987.46</u>
银行存款						
人民币			417,053,895.50			266,768,145.09
美元	12.10	6.6227	80.11			---
小计			<u>417,053,975.61</u>			<u>266,768,145.09</u>
其他货币资金						
人民币			4,937,896.06			1,539,834.71
小计			<u>4,937,896.06</u>			<u>1,539,834.71</u>
合 计			<u>422,507,855.74</u>			<u>269,140,967.26</u>

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2010.12.31
信用证保证金	<u>4,937,896.06</u>
合 计	<u>4,937,896.06</u>

公司已在编制本期现金流量表时剔除上述受限的信用证保证金。

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按种类披露

种 类	2010.12.31				2009.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款:								
组合 1: 账龄分析法	37,203,995.48	100.00	4,303,771.67	11.57	41,013,084.38	100.00	4,293,554.67	10.47
组合小计	37,203,995.48	100.00	4,303,771.67	11.57	41,013,084.38	100.00	4,293,554.67	10.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合 计	<u>37,203,995.48</u>	<u>100.00</u>	<u>4,303,771.67</u>		<u>41,013,084.38</u>	<u>100.00</u>	<u>4,293,554.67</u>	

应收账款种类的说明: 详见附注二、(十)

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2010.12.31			2009.12.31		
	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	34,240,111.37	92.03	1,712,005.59	36,883,962.73	89.93	1,844,198.15
1 至 2 年	77,825.26	0.21	7,782.53	517,646.50	1.26	51,764.65
2 至 3 年	33,170.30	0.09	6,634.06	839,070.28	2.05	167,814.06
3 至 4 年	551,077.84	1.48	275,538.78	1,085,254.12	2.65	542,627.06
4 年以上	2,301,810.71	6.19	2,301,810.71	1,687,150.75	4.11	1,687,150.75
合 计	<u>37,203,995.48</u>	<u>100.00</u>	<u>4,303,771.67</u>	<u>41,013,084.38</u>	<u>100.00</u>	<u>4,293,554.67</u>

- 2、期末无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。
- 3、本报告期内无以前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款的情况。
- 4、本期无通过重组等其他方式收回的应收款项情况。
- 5、本报告期内实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广州市诚一饲料有限公司	应收代加工费	137.50	注销清算无法收回的应收款	否
广东省农科院畜牧研究所	应收代加工费	<u>1,155.00</u>	注销清算无法收回的应收款	否
合 计		<u>1,292.50</u>		

- 6、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。

### 7、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(%)
深圳市育才教育书店有限公司	联营企业	10,000,903.07	1 年以内	26.88
广州粤教金版图书有限公司	联营企业	7,714,992.04	1 年以内	20.74
宝德丰国际有限公司	客户	4,795,672.77	1 年以内	12.89
茂名正阳科技有限公司	客户	3,450,000.00	1 年以内	9.27
佛山市广雅教育书店有限公司	联营企业	1,118,661.58	1 年以内	3.01
合 计		<u>27,080,229.46</u>		<u>72.79</u>

### 8、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
深圳市育才教育书店有限公司	联营企业	10,000,903.07	26.88
广州粤教金版图书有限公司	联营企业	7,714,992.04	20.74
佛山市广雅教育书店有限公司	联营企业	1,118,661.58	3.01
汕头市教育书店有限公司	联营企业	411,327.48	1.11
和平县广弘教育书店有限公司	联营企业	114,514.02	0.31
合 计		<u>19,360,398.19</u>	<u>52.05</u>

9、 本报告期内无终止确认的应收款项情况。

10、 本报告期内无以应收款项为标的进行证券化的情况。

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2010.12.31		2009.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,127,725.10	77.64	49,975,248.71	99.97
1 至 2 年	612,927.60	22.36	---	---
2 至 3 年	---	---	---	---
3 年以上	---	---	14,217.64	0.03
合 计	<u>2,740,652.70</u>	<u>100.00</u>	<u>49,989,466.35</u>	<u>100.00</u>

## 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
四川省蒲江县鹤山肉制品厂	供应商	603,600.00	1-2 年	交易未完成
湖南宇龙物流有限公司	供应商	500,000.00	1 年以内	交易未完成
广州市侨隆置业有限公司	供应商	300,000.00	1 年以内	交易未完成
广州市华南畜牧设备有限公司	供应商	280,000.00	1 年以内	预付设备款
中棉集团（青岛）棉花有限公司	供应商	200,000.00	1 年以内	交易未完成
合 计		1,883,600.00		

## 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。

### (四) 应收利息

#### 1、 应收利息

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
1、账龄一年以内的应收利息				
其中：委托贷款利息	397,222.22	12,097,222.22	12,494,444.44	---
合 计	397,222.22	12,097,222.22	12,494,444.44	---

### (五) 其他应收款

#### 1、 其他应收款按种类披露：

种 类	2010.12.31				2009.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：账龄分析法	10,132,468.58	51.29	2,425,827.69	23.94	9,570,103.65	47.22	1,810,132.31	18.91
组合 2：应收政府补助、出口退税	9,622,580.69	48.71	---	---	10,696,937.26	52.78	---	---
组合小计	19,755,049.27	100.00	2,425,827.69	12.28	20,267,040.91	100.00	1,810,132.31	8.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
合 计	19,755,049.27	100.00	2,425,827.69		20,267,040.91	100.00	1,810,132.31	

其他应收款种类的说明：详见附注二、（十）

#### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2010.12.31			2009.12.31		
	金额	占总额比例(%)	坏帐准备	金额	占总额比例(%)	坏帐准备
1年以内	7,285,838.97	71.91	364,291.96	4,612,042.74	48.19	151,979.22
1-2年	360,009.00	3.55	147,910.50	2,330,017.80	24.35	220,247.61
2-3年	32,487.50	0.32	6,497.50	1,097,510.75	11.47	219,502.15
3-4年	1,094,010.75	10.80	547,005.37	624,258.07	6.52	312,129.04
4年以上	1,360,122.36	13.42	1,360,122.36	906,274.29	9.47	906,274.29
合计	10,132,468.58	100.00	2,425,827.69	9,570,103.65	100.00	1,810,132.31

(2) 组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

项目	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收政府补助-出口退税	5,426,514.94	---	---
应收财政补贴-广东省财政厅（冻品储备补贴）	3,280,000.00	---	---
应收财政补贴-广州市荔湾区农业水利局(增埗河综合整治工程补偿款)	777,065.75	---	---
应收财政补贴-华商商品储备管理中心（生猪活体补贴）	139,000.00	---	---
合计	9,622,580.69	---	---

- 2、 期末无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。
- 3、 本报告期无以前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额情况。
- 4、 本报告期实际核销的其他应收款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广州市白云区龙归优特洗涤原料商行	胶砭押金	840.00	注销清算将无法收回的其他应收款	否
中国太平洋财产保险股份有限公司	车险	23,932.48	由企业自行承担责任	否
合计		24,772.48		

- 5、 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。

- 6、 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
广州市国家税务局	主管税务机关	5,426,514.94	1 年以内 1,862,109.34 元 2-3 年 3,564,405.60 元	27.47	出口退税
广东省财政厅	政府部门	3,280,000.00	1 年以内	16.60	冻品补贴款
广州市番禺区恒锋锁业有限公司	往来方	2,400,000.00	1 年以内	12.15	租赁押金
青岛海关	政府部门	1,407,152.16	1 年以内	7.12	关税及增值税保证金
广州市帮得手装饰设计有限公司	往来方	902,000.00	1 年以内	4.57	装修款
合 计		13,415,667.10		67.91	

7、 无其他应收关联方账款。

8、 本期无终止确认的其他应收款项情况。

9、 报告期内无以其他应收款项为标的进行证券化的情况。

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项 目	2010.12.31			2009.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,139,811.19	---	5,139,811.19	3,408,991.57	---	3,408,991.57
低值易耗品	4,366.51	---	4,366.51	430.98	---	430.98
委托加工物资	---	---	---	---	---	---
在产品	1,788,380.60	---	1,788,380.60	1,827,067.20	---	1,827,067.20
库存商品	93,321,338.59	97,526.47	93,223,812.12	76,606,200.91	97,526.47	76,508,674.44
发出商品	833,876.26	---	833,876.26	---	---	---
包装物	429,383.48	---	429,383.48	424,802.57	---	424,802.57
消耗性生物资产	14,776,722.99	---	14,776,722.99	18,634,491.21	---	18,634,491.21
合 计	116,293,879.62	97,526.47	116,196,353.15	100,901,984.44	97,526.47	100,804,457.97

#### (1) 存货中的消耗性生物资产

项 目	2010.12.31	2009.12.31
畜牧养殖业		
1、种蛋	4,222,411.20	6,184,051.30
2、鸡	4,884,297.07	7,821,870.21
3、猪	5,670,014.72	4,628,569.70
合 计	14,776,722.99	18,634,491.21

## 2、 存货跌价准备

存货种类	2009.12.31	本期计提额	本期减少额		2010.12.31
			转回	转销	
库存商品	97,526.47	---	---	---	97,526.47
合 计	97,526.47	---	---	---	97,526.47

## (七) 其他流动资产

项 目	2010.12.31	2009.12.31
委托贷款	---	100,000,000.00
合 计	---	100,000,000.00

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。截止至 2010 年 12 月 31 日，该协议下委托贷款已到期收回。

(八) 对合营企业和联营企业的投资

(金额单位：元)

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	41,575,586.10	33,051,580.85	8,524,005.25	59,549,421.56	2,452,307.43
汕尾市育才教育 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	3,902,384.83	2,975,954.69	926,430.14	8,662,443.75	298,612.84
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	4,150,997.68	3,134,894.04	1,016,103.64	4,341,622.81	375,890.30
阳春市广弘教育 书店有限公司	有限公司	阳春	黄洪日	零售：国内版图书、音像 制品；批发、零售：电子 电器产品、纸制品、文体 文具、办公用品、教学仪 器装备；复印、打字。	500,000.00	35	35	1,375,351.01	673,765.94	701,585.07	3,664,781.69	201,585.07
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	500,000.00	35	35	2,104,558.15	337,756.91	1,766,801.24	6,344,677.51	1,019,551.60
揭阳市广雅教育 书店有限公司	有限公司	揭阳	郑永东	零售：国内版书报纸、纸制 品、文具、	500,000.00	35	35	900,692.42	184,555.08	716,137.34	2,850,462.09	216,137.34
茂名市育才教育 书店有限公司	有限公司	茂名	郑小英	零售：出版物等	2,000,000.00	35	35	7,062,236.70	3,723,525.22	3,338,711.48	11,235,220.22	1,261,617.56
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	1,289,635.22	416,736.38	872,898.84	3,574,004.22	372,898.84
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	2,548,616.30	1,659,918.60	888,697.70	14,107,464.60	483,731.15
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	685,238.74	120,576.60	564,662.14	1,240,701.78	89,735.92

广东广弘控股股份有限公司  
2010年度  
财务报表附注

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
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	850,791.68	296,081.30	554,710.38	3,872,321.92	68,394.53
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、	300,000.00	35	35	2,109,456.86	1,632,098.87	477,357.99	13,311,859.64	179,095.70
韶关市广雅教育书店有限公司	有限公司	韶关	张翔	销售：图书、期刊、文体用品、教学仪器等	510,000.00	35	35	2,229,351.69	1,719,351.69	510,000.00	4,196,359.87	339,543.32
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	839,461.98	230,329.62	609,132.36	2,303,282.36	109,843.60
始兴县广弘教育书店有限公司	有限公司	始兴	黄冠华	批发、零售：图书、报刊、文具、办公用品	500,000.00	35	35	695,993.81	146,537.30	549,456.51	1,275,384.80	49,456.51
南雄市广弘教育书店有限公司	有限公司	南雄	李兰圣	销售：书、刊，文体用品、办公用品、科教仪器设备、电教设备器材。	500,000.00	35	35	623,217.65	29,207.46	594,010.19	1,173,006.82	94,010.19
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	2,716,894.57	1,630,990.31	1,085,904.26	10,305,884.92	523,875.15
龙门县广弘教育书店有限公司	有限公司	龙门	杨小武	零售：本册、纸制品、文具、办公用品等	300,000.00	35	35	466,711.17	106,511.80	360,199.37	630,865.34	60,199.37
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	746,573.87	20,729.38	725,844.49	2,312,994.08	148,393.42
梅县广雅教育书店有限公司	有限公司	梅县	姚荣英	国内版书报刊；销售：纸制品、文具用品	500,000.00	35	35	577,495.40	18,100.00	559,395.40	574,034.86	59,395.40
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	2,582,197.73	290,851.02	2,291,346.71	10,815,498.02	1,423,658.62
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	500,000.00	35	35	4,603,664.20	1,800,573.15	2,803,091.05	9,646,489.00	610,038.48
深圳市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	500,000.00	35	35	82,699,047.68	75,998,956.28	6,700,091.40	117,835,553.79	3,338,504.01
珠海市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	500,000.00	35	35	7,237,812.24	5,879,250.46	1,358,561.78	13,925,633.24	186,231.91

广东广弘控股股份有限公司  
2010年度  
财务报表附注

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
珠海市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	669,149.38	141,237.23	527,912.15	3,473,786.25	226,783.74
佛山市南海区广泓教育书店有限公司	有限公司	佛山	梁伟灼	零售：国内版图书、报纸、期刊、音像制品、文化用品、办公用品、教学仪器	1,000,000.00	35	35	3,065,121.95	1,517,421.55	1,547,700.40	18,185,305.44	547,700.40
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；	1,000,000.00	45	45	5,706,404.43	4,265,709.09	1,440,695.34	14,248,133.79	317,901.93
佛山市顺德区迎新教育书店有限公司	有限公司	顺德	麦晓峰	零售：国内版图书、报纸、期刊，纸制品、文具、办公用品、教学仪器装备	1,000,000.00	35	35	2,317,760.54	902,865.63	1,414,894.91	33,293,780.92	350,475.67
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	500,000.00	35	35	4,035,672.73	706,138.82	3,329,533.91	11,080,173.67	887,072.63
怀集县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	835,652.79	32,697.45	802,955.34	2,976,638.87	302,955.34
徐闻县广弘教育书店有限公司	有限公司	徐闻	陈位	国内版图书报刊零售；纸制品、文具、办公用品、教学仪器设备零售。	500,000.00	35	35	500,000.00	---	500,000.00	---	---
中山市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	500,000.00	35	35	14,305,784.57	11,564,710.21	2,741,074.36	38,120,225.36	458,189.80
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	500,000.00	35	35	554,187.73	183,147.89	371,039.84	722,311.07	71,039.84
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	500,000.00	35	35	537,991.58	44,044.13	493,947.45	1,417,606.46	180,040.30
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、	500,000.00	35	35	2,967,644.56	2,262,777.14	704,867.42	8,046,448.21	205,712.63
龙川县广弘教育书店有限公司	有限公司	龙川	刘伟材	销售：国内书、报、刊，文具用品、体育用品、教学仪器装备、其他文化用品，计算机、软件及辅助设备，手机、手机配件、手机卡类、电子产品、家用电器、眼镜	300,000.00	35	35	851,013.18	681,260.10	169,753.08	1,954,752.29	-130,246.92

广东广弘控股股份有限公司  
2010年度  
财务报表附注

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
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	500,000.00	35	35	2,938,099.12	305,099.54	2,632,999.58	11,803,507.79	900,080.26
阳山县广弘教育书店有限公司	有限公司	阳山	潘焕英	零售：国内版图书、期刊、 报纸，电子出版物；销售： 纸制品、文具、办公用品、 教学仪器。	500,000.00	35	35	666,357.58	45,902.34	620,455.24	1,477,216.16	120,455.24
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	983,193.49	198,787.26	784,406.23	1,980,184.19	284,406.23
云浮市育才教育书店有限公司	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	1,574,589.65	760,086.40	814,503.25	1,911,748.57	154,728.25
饶平县广雅教育书店有限公司	有限公司	饶平	吴丽芸	国内版图书报刊发行；销 售：文具、办公用品、体 育用品、教学仪器设备。	500,000.00	35	35	1,276,749.10	636,438.38	640,310.72	965,996.28	140,310.72
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	637,676.64	35,430.90	602,245.74	2,531,698.84	97,565.28
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	8,865,840.49	4,780,354.00	4,085,486.49	40,838,088.99	2,749,547.59

(九) 长期股权投资

1、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(%)	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
广州粤教金版图书有限公司	权益法	1,200,000.00	2,080,000.00	980,922.96	3,060,922.96	40	40	---	---	---	---
汕尾市育才教育书店有限公司	权益法	175,000.00	350,000.00	32,231.34	382,231.34	35	35	---	---	---	72,283.15
阳江市育才教育书店有限公司	权益法	175,000.00	297,500.00	12,529.72	310,029.72	35	35	---	---	---	119,031.89
阳春市广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00	---	245,554.77	245,554.77	35	35	---	---	---	---
普宁市广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00	318,500.00	223,708.63	542,208.63	35	35	---	---	---	133,134.43
揭阳市广雅教育书店有限公司	权益法	175,000.00	259,000.00	-9,943.64	249,056.36	35	35	---	---	---	85,591.71
茂名市育才教育书店有限公司	权益法	700,000.00	1,144,500.00	-1,807.17	1,142,692.83	35	35	---	---	---	443,373.32
信宜市广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00	301,000.00	14,772.48	315,772.48	35	35	---	---	---	115,742.11
江门市广弘教育书店有限公司	权益法	225,000.00	459,000.00	184,398.47	643,398.47	45	45	---	---	---	33,280.55
恩平市育才教育书店有限公司	权益法	105,000.00	150,500.00	-19,887.23	130,612.77	35	35	---	---	---	51,294.80
鹤山市广弘教育书店有限公司	权益法	105,000.00	126,000.00	2,611.69	128,611.69	35	35	---	---	---	21,326.40
开平市广知教育书店有限公司	权益法	105,000.00	136,500.00	31,265.64	167,765.64	35	35	---	---	---	31,417.86
韶关市广雅教育书店有限公司	权益法	178,500.00	318,500.00	-4,161.43	314,338.57	35	35	---	---	---	123,001.59

广东广弘控股股份有限公司  
2010年度  
财务报表附注

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
乐昌市广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00	213,500.00	-404.74	213,095.26	35	35	---	---	---	38,850.00
始兴县广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00	---	192,309.78	192,309.78	35	35	---	---	---	---
南雄市广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00	---	207,903.57	207,903.57	35	35	---	---	---	---
惠州市教育书店有限公司	权益法	175,000.00	357,000.00	41,072.36	398,072.36	35	35	---	---	---	142,283.94
龙门县广弘教育书店有限公司	权益法	105,000.00	---	126,069.78	126,069.78	35	35	---	---	---	---
梅州广弘教育书店有限公司	权益法	225,000.00	301,500.00	-7,695.36	293,804.64	45	45	---	---	---	74,472.40
梅县广雅教育书店有限公司	权益法	175,000.00	---	195,788.39	195,788.39	35	35	---	---	---	---
汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	权益法	175,000.00	403,389.77	271,404.86	674,794.63	35	35	---	---	---	197,985.89
汕头市教育书店有限公司	权益法	700,000.00	878,299.12	33,768.91	912,068.03	35	35	---	---	---	218,445.44
深圳市育才教育书店有限公司	权益法	700,000.00	1,872,500.00	265,898.57	2,138,398.57	35	35	---	---	---	902,577.83
珠海市广弘教育书店有限公司	权益法	350,000.00	448,000.00	-94,823.44	353,176.56	35	35	---	---	---	160,004.61
珠海市斗门广雅教育书店有限公司	权益法	175,000.00	203,000.00	60,821.89	263,821.89	35	35	---	---	---	18,552.42
佛山市南海区广泓教育书店有限公司	权益法	350,000.00	227,500.00	366,695.14	594,195.14	35	35	---	---	---	---
佛山市广雅教育书店有限公司	权益法	450,000.00	553,500.00	73,956.88	627,456.88	45	45	---	---	---	69,098.99
佛山市顺德区迎新教育书店有限公司	权益法	350,000.00	241,500.00	233,776.51	475,276.51	35	35	---	---	---	63,889.97
肇庆市广弘教育书店有限公司	权益法	700,000.00	1,001,000.00	9,724.37	1,010,724.37	35	35	---	---	---	300,751.05
怀集县广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00	287,000.00	-6,075.77	280,924.23	35	35	---	---	---	112,110.14
徐闻县广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00	---	175,000.00	175,000.00	35	35	---	---	---	---

广东广弘控股股份有限公司  
2010年度  
财务报表附注

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
中山市广弘教育书店有限公司	权益法	700,000.00	864,500.00	-2,890.08	861,609.92	35	35	---	---	---	163,256.51
和平县广弘教育书店有限公司	权益法	105,000.00	126,000.00	10,128.69	136,128.69	35	35	---	---	---	14,735.25
紫金县广弘教育书店有限公司	权益法	105,000.00	175,000.00	-5,405.69	169,594.31	35	35	---	---	---	68,419.80
河源市广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00	248,500.00	-369.14	248,130.86	35	35	---	---	---	72,368.56
龙川县广弘教育书店有限公司	权益法	105,000.00	---	59,413.58	59,413.58	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	-947.70	1,014,052.30	35	35	---	---	---	315,975.79
阳山县广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00	---	217,159.33	217,159.33	35	35	---	---	---	---
罗定市广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00	234,500.00	39,262.52	273,762.52	35	35	---	---	---	60,279.66
云浮市育才教育书店有限公司	权益法	175,000.00	234,500.00	-4,006.86	230,493.14	35	35	---	---	---	58,161.75
饶平县广雅教育书店有限公司	权益法	175,000.00	---	224,108.75	224,108.75	35	35	---	---	---	---
潮州市广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00	319,813.79	-115,302.70	204,511.09	35	35	---	---	---	43,136.76
东莞市广弘教育书店有限公司	权益法	200,000.00	591,497.32	1,196,321.72	1,787,819.04	40	40	---	---	---	---
合 计		<u>12,138,500.00</u>	<u>16,738,000.00</u>	<u>5,454,860.35</u>	<u>22,192,860.35</u>				---	---	<u>4,324,834.57</u>

长期股权投资增减变动的说明：公司按照联营企业实现损益计算公司应享有的份额确认投资收益。

(十) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31	
一、固定资产账面原值合计:	228,299,662.38	10,609,783.65	1,102,949.20	237,806,496.83	
其中: 房屋及建筑物	181,305,884.59	1,142,477.19	71,189.53	182,377,172.25	
机器设备	25,865,551.63	1,670,426.89	248,270.39	27,287,708.13	
运输工具	9,071,798.11	2,685,907.09	429,247.61	11,328,457.59	
其他设备	12,056,428.05	5,110,972.48	354,241.67	16,813,158.86	
二、固定资产累计折旧合计:	51,028,097.19	本期新增 ---	本期计提 13,454,460.58	668,331.10	63,814,226.67
其中: 房屋及建筑物	31,240,107.42	---	8,318,420.40	67,630.06	39,490,897.76
机器设备	10,827,658.15	---	2,025,158.07	143,878.26	12,708,937.96
运输工具	3,885,081.54	---	1,491,721.51	58,412.22	5,318,390.83
其他设备	5,075,250.08	---	1,619,160.60	398,410.56	6,296,000.12
三、固定资产账面净值合计:	177,271,565.19				173,992,270.16
其中: 房屋及建筑物	150,065,777.17				142,886,274.49
机器设备	15,037,893.48				14,578,770.17
运输工具	5,186,716.57				6,010,066.76
其他设备	6,981,177.97				10,517,158.74
四、固定资产减值准备合计:	---	---	---	---	---
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				173,992,270.16
其中: 房屋及建筑物	150,065,777.17				142,886,274.49
机器设备	15,037,893.48				14,578,770.17
运输工具	5,186,716.57				6,010,066.76
其他设备	6,981,177.97				10,517,158.74

本期折旧额 13,454,460.58 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 6,967,852.40 元。

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

- 3、 本报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 本报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 期末无持有待售的固定资产情况。
- 6、 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	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	2,200,000.00	正在办理中	---
合 计	2,200,000.00		

- 7、 期末用于抵押的固定资产净值为 7,089,650.12 元，详见附注十二（一）。

## （十一） 在建工程

### 1、 在建工程情况

项 目	2010.12.31			2009.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中山新建种猪舍	--	---	---	2,393,818.27	---	2,393,818.27
惠州猪舍工程	4,913,644.10	---	4,913,644.10	---	---	---
新建饲料厂	---	---	---	122,099.50	---	122,099.50
排污治理工程	286,000.00	---	286,000.00	231,000.00	---	231,000.00
新饲料厂饲料机械设备	---	---	---	476,000.00	---	476,000.00
新猪舍猪栏设备	---	---	---	1,241.50	---	1,241.50
安装新孵化机工程	---	---	---	15,382.12	---	15,382.12
冷库扩建工程	82,000.00	---	82,000.00	82,000.00	---	82,000.00
广东大道北 520 号物业	38,096,169.00	---	38,096,169.00	245,200.00	---	245,200.00
孵化厂杂项工程	19,000.00	---	19,000.00	---	---	---
三层育成笼	110,250.00	---	110,250.00	---	---	---
水帘工程	168,707.26	---	168,707.26	---	---	---
瓦面工程	171,750.00	---	171,750.00	---	---	---
文山工程	329,529.00	---	329,529.00	---	---	---
用电增容工程	2,239,587.54	---	2,239,587.54	---	---	---
中转二仓首层改造工程	784,972.92	---	784,972.92	---	---	---
一、二号库维修工程	75,892.25	---	75,892.25	---	---	---
西村水厂路五号大院“三旧”改造工程	879,595.00	---	879,595.00	---	---	---
合 计	48,157,097.07	---	48,157,097.07	3,566,741.39	---	3,566,741.39

## 2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	2009.12.31	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	2010.12.31
中山新建种猪舍	---	2,393,818.27	87,685.36	2,481,503.63	---	---	100.00%	---	---	---	自有资金	---
惠州猪舍工程	4,551,697.52	---	4,913,644.10	---	---	107.95%	95.00%	---	---	---	自有资金	4,913,644.10
安装新孵化机工程	660,000.00	15,382.12	660,475.50	675,857.62	---	102.40%	100.00%	---	---	---	自有资金	---
广州大道北 520 号物业	---	245,200.00	37,850,969.00	---	---	---	14.38%	---	---	---	自有资金	38,096,169.00
水帘工程	655,951.40	---	592,438.66	423,731.40	---	90.32%	90.32%	---	---	---	自有资金	168,707.26
用电扩容工程	2,985,000.00	---	2,239,587.54	---	---	75.03%	75.03%	---	---	---	自有资金	2,239,587.54
中转二仓首层改造工程	849,969.91	---	784,972.92	---	---	92.35%	92.35%	---	---	---	自有资金	784,972.92
西村水厂路五号大院 “三旧”改造工程	---	---	879,595.00	---	---	---	---	---	---	---	自有资金	879,595.00
合 计	9,702,618.83	2,654,400.39	48,009,368.08	3,581,092.65	---	---	---	---	---	---	---	47,082,675.82

## 3、 期末无在建工程减值准备。

## (十二) 生产性生物资产

### 1、以成本计量

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
畜牧养殖业				
1.种鸡	7,669,861.15	32,362,623.88	32,843,980.98	7,188,504.05
2.种猪	3,806,104.76	3,660,377.75	1,512,329.40	5,954,153.11
合计	11,475,965.91	36,023,001.63	34,356,310.38	13,142,657.16

## (十三) 无形资产

### 1、无形资产情况

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
1. 账面原值合计	148,367,591.35	8,000.00	---	148,375,591.35
(1)土地使用权	148,179,591.35	---	---	148,179,591.35
(2)电脑软件	188,000.00	8,000.00	---	196,000.00
2. 累计摊销合计	5,302,024.71	3,552,727.46	---	8,854,752.17
(1)土地使用权	5,233,091.45	3,514,860.84	---	8,747,952.29
(2) 电脑软件	68,933.26	37,866.62	---	106,799.88
3. 无形资产账面净值合计	143,065,566.64			139,520,839.18
(1)土地使用权	142,946,499.90			139,431,639.06
(2) 电脑软件	119,066.74			89,200.12
4. 减值准备合计	---	---	---	---
(1)土地使用权	---	---	---	---
(2) 电脑软件	---	---	---	---
5. 无形资产账面价值合计	143,065,566.64			139,520,839.18
(1)土地使用权	142,946,499.90			139,431,639.06
(2) 电脑软件	119,066.74			89,200.12

本期摊销额 3,552,727.46 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

## (十四) 长期待摊费用

项 目	2009.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2010.12.31
广告费	9,101.03	---	2,211.96	---	6,889.07
一楼门市装修费（教育书店）	121,556.62	---	69,461.05	---	52,095.57

广东广弘控股股份有限公司  
2010 年度  
财务报表附注

办公楼装修工程支出	554,680.79	---	69,335.12	---	485,345.67
电脑软件升级费	29,290.00	9,000.00	8,910.00	---	29,380.00
连锁办公室装修费	62,402.51	---	15,600.60	---	46,801.91
嘉兴门市装修费	61,144.27	---	61,144.27	---	---
修理费	337,550.55	106,335.90	60,778.14	---	383,108.31
从化土地及附着物租金	1,382,362.98	---	50,574.24	---	1,331,788.74
名门四楼办公装修、设计费用	---	655,429.64	32,771.48	---	622,658.16
物流厂房消防改造工程	---	102,423.38	4,267.64	---	98,155.74
合 计	<u>2,558,088.75</u>	<u>873,188.92</u>	<u>375,054.50</u>	<u>---</u>	<u>3,056,223.17</u>

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2010.12.31	2009.12.31
<b>递延所得税资产：</b>		
坏账准备	1,245,199.50	1,149,650.02
存货跌价准备	24,381.61	---
合 计	<u>1,269,581.11</u>	<u>1,149,650.02</u>

2、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
<b>可抵扣差异项目：</b>	
坏账准备	6,729,599.36
存货跌价准备	97,526.47
合 计	<u>6,827,125.83</u>

(十六) 资产减值准备

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少		2010.12.31
			转 回	转 销	
坏账准备	6,103,686.98	658,052.18	---	32,139.80	6,729,599.36
存货跌价准备	97,526.47	---	---	---	97,526.47
合 计	<u>6,201,213.45</u>	<u>658,052.18</u>	<u>---</u>	<u>32,139.80</u>	<u>6,827,125.83</u>

(十七) 短期借款

项 目	2010.12.31	2009.12.31
信用借款	10,000,000.00	---
合 计	10,000,000.00	---

短期借款的说明：2010 年 9 月 17 日，公司子公司广东广弘集团有限公司与中国农业银行广州白云支行签订流动资金借款合同（合同号：44010120100002006），通过信用方式取得人民币 1000 万元的借款，借款期限为 2010 年 9 月 17 日至 2011 年 9 月 16 日。

(十八) 应付账款

1、应付账款按账龄列示：

账 龄	2010.12.31	2009.12.31
1 年以内	81,437,319.57	95,445,458.94
1 至 2 年	2,304,320.48	2,631,641.48
2 至 3 年	1,798,271.83	1,417,033.92
3 年以上	1,013,834.12	---
合 计	86,553,746.00	99,494,134.34

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	备注
一楼门市费用	2,822,880.28	未结算	1 年以内 189,408.95 元 1-2 年 1,308,510.99 元 2-3 年 1,324,960.34 元

(十九) 预收账款

1、 预收款项按账龄列示

账 龄	2010.12.31	2009.12.31
1 年以内	47,714,656.92	37,697,231.72
1 至 2 年	2,828,683.45	8,758,576.27
2 至 3 年	5,057.65	1,394,394.31
3 年以上	83,697.90	20,294.20
合 计	50,632,095.92	47,870,496.50

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款项。

3、 期末余额中预收关联方情况

单位名称	2010.12.31	2009.12.31
阳江市育才教育书店有限公司	1,097,857.05	1,543,191.01
茂名市育才教育书店有限公司	3,899,344.22	658,615.00
信宜市广弘教育书店有限公司	3,255,867.23	813,143.49
恩平市育才教育书店有限公司	625,088.00	363,268.69
乐昌市广弘教育书店有限公司	955.06	859,591.35
韶关市广雅教育书店有限公司	2,360,014.40	247,409.45
和平县广弘教育书店有限公司	200,000.00	40,000.00
紫金县广弘教育书店有限公司	16,903.33	573,736.72
河源市广弘教育书店有限公司	433,939.06	660,032.61
清远市育才教育书店有限公司	1,780,000.00	1,497,113.15
中山市广弘教育书店有限公司	3,439,674.77	---
云浮市育才教育书店有限公司	500,000.00	---
南雄市广弘教育书店有限公司	454,023.79	---
阳山县广弘教育书店有限公司	431,978.89	---
佛山市顺德区迎新教育书店有限公司	241,772.94	---
普宁市广弘教育书店有限公司	221,371.34	---
龙门县广弘教育书店有限公司	150,000.00	---
潮州市广弘教育书店有限公司	22,890.19	---
合 计	19,131,680.27	7,256,101.47

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	备注
龙门县连锁店	1,275,337.87	结算金额未确认	1-2 年

## (二十) 应付职工薪酬

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,269,386.16	51,216,770.16	46,368,841.11	11,117,315.21
(2) 职工福利费	16,477.50	4,084,520.71	4,100,998.21	---
(3) 社会保险费	282,209.39	7,785,841.28	8,063,500.48	4,550.19
其中：医疗保险费	1,760.02	1,666,928.93	1,666,283.14	2,405.81
基本养老保险费	7,548.00	3,350,067.46	3,355,724.73	1,890.73
年金缴费	272,585.85	2,474,839.66	2,747,425.51	---
失业保险费	315.52	69,857.80	69,919.67	253.65
工伤保险费	---	134,579.97	134,579.97	---
生育保险费	---	80,625.07	80,625.07	---
补充医疗保险	---	7,487.55	7,487.55	---
重大疾病保险	---	1,454.84	1,454.84	---
(4) 住房公积金	6,357.85	5,517,825.00	5,518,785.00	5,397.85
(5) 工会经费和职工教育经费	1,224,927.60	1,875,159.91	1,457,797.19	1,642,290.32
(6) 辞退福利	---	---	---	---
(7) 年金	---	---	---	---
(8) 非货币性福利	---	---	---	---
(9) 其他	279.39	21,852.19	22,131.58	---
合 计	<u>7,799,637.89</u>	<u>70,501,969.25</u>	<u>65,532,053.57</u>	<u>12,769,553.57</u>

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	2010.12.31	2009.12.31
增值税	-4,354,979.49	-1,975,135.68
营业税	1,421,275.79	4,092,978.98
企业所得税	19,323,232.01	15,043,780.82
个人所得税	99,757.82	296,073.52

城市维护建设税	102,364.81	289,744.02
房产税	117,279.88	77,449.66
土地增值税	---	148,488.00
教育费附加	54,745.10	134,300.62
土地使用税	-30,000.00	-527,884.14
堤防费	877,563.11	841,006.74
印花税	129,631.13	118,390.75
关税	285,942.78	---
残疾人就业保障金	7,335.21	---
合 计	18,034,148.15	18,539,193.29

## (二十二) 应付股利

单位名称	2010.12.31	2009.12.31
中国食品集团公司	350,000.00	---
合 计	350,000.00	---

应付股利的说明：2008 年 3 月 28 日，广东省广弘食品集团有限公司（甲方）与中国食品集团公司（乙方）就乙方在甲方子公司广东广弘贸易发展有限公司投资回报一事签订《投资回报承诺协议书》，甲方承诺给予乙方固定回报，2008 至 2010 年度，每年为 35 万元人民币，该回报从该公司利润中列支分配。

## (二十三) 其他应付款

### 1、 其他应付款按账龄列示：

账 龄	2010.12.31	2009.12.31
1 年以内	73,138,226.00	73,762,013.77
1 至 2 年	14,127,202.48	10,257,063.11
2 至 3 年	2,767,506.80	11,887,886.72

3 年以上	6,994,848.43	4,969,261.71
合 计	97,027,783.71	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、 期末余额中欠关联方情况

单位名称	2010.12.31	2009.12.31
中国食品集团公司	1,755,900.00	1,755,900.00
广东省食品集团粤桥食品公司	1,200,000.00	1,200,000.00
东莞市育才教育书店有限公司	1,157.60	---
广州粤教金版图书有限公司	4,503,097.57	2,219,805.01
合 计	7,460,155.17	5,175,705.01

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	备 注
应付职工补偿金	2,809,103.28	待批未支付的补偿金	3 年以上
风险抵押金	4,034,250.00	抵押金	1-2 年 1,715,000.00 元 2-3 年 2,319,250.00 元
中国食品集团公司	1,755,900.00	合作经营提供的周转金	3 年以上
鹤山市新发贸易有限公司	1,623,610.81	资产重组有关税金及中介费余额	1-2 年
广东省食品集团粤桥食品公司	1,200,000.00	往来款	1-2 年

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
应付职工补偿金	2,809,103.28	职工补偿金	3 年以上
广州粤教金版图书有限公司	4,503,097.57	预提应付运费	1 年以内
免费教材发行费	60,500,000.00	教材发行费	1 年以内
风险抵押金	5,890,150.00	风险抵押金	1 年以内 1,855,900.00 元 1-2 年 1,715,000.00 元 2-3 年 2,319,250.00 元

鹤山发货站	2,794,388.60	预提应付运费	1 年以内
中国食品集团公司	1,755,900.00	合作经营提供的周转金	3 年以上
鹤山市新发贸易有限公司	1,623,610.81	资产重组有关税金及中 介费余额	1-2 年
广东省食品集团粤桥食品公司	1,200,000.00	往来款	1-2 年

#### (二十四) 其他流动负债

项 目	2010.12.31	2009.12.31
递延收益	1,000,000.00	---
合 计	1,000,000.00	---

其他流动负债的说明：据广东省财政厅文件《关于预拨省建设现代化产业体系技术创新滚动项目资金的通知》【粤财工（2010）549 号】，公司子公司惠州市广丰农牧有限公司获得现代化低碳科技型种猪场的开发建设项目资金人民币 100 万元。

#### (二十五) 专项应付款

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31	备注说明
增埗河综合整治工程	551,763.36	1,371,878.71	1,609,410.36	314,231.71	尚未完工项目 之拆迁补偿款
合 计	551,763.36	1,371,878.71	1,609,410.36	314,231.71	

(二十六) 股本

项 目	2009.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2010.12.31
		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	---	---	---	6,373,661.00	---	294,757,766.00
(3). 其他内资持股	51,243,747.00	---	---	---	-6,373,661.00	---	44,870,086.00
其中：境内非国有法人持股	50,252,022.00	---	---	---	-6,032,846.00	---	44,219,176.00
高管持股	1,725.00	---	---	---	---	---	1,725.00
境内其他自然人持股	990,000.00	---	---	---	-340,815.00	---	649,185.00
(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	346,128,155.00	---	---	---	---	---	346,128,155.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	237,662,175.00	---	---	---	---	---	237,662,175.00
(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	237,662,175.00	---	---	---	---	---	237,662,175.00
合 计	583,790,330.00	---	---	---	---	---	583,790,330.00

股本的说明：公司于 2009 年 1 月 20 日实施股权分置改革方案，公司原非流通股股东送出 21,605,809 股，其中公司大股东广东省广弘资产经营有限公司代垫股份 16,587,598 股，本期部分非流通股股东偿还大股东股改垫付股份 4,552,345 股。股本的其他变化是由于股东的性质发生了变化。

## (二十七) 资本公积

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
1.资本溢价（股本溢价）				
(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
(4) 河涌整治补偿款	---	475,440.00	---	475,440.00
小 计	215,365,627.30	475,440.00	---	215,841,067.30
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	475,440.00	---	575,600,009.08

资本公积说明：本期新增为广东省广弘食品集团有限公司已完工河涌整治工程补偿款结余转入资本公积。

## (二十八) 盈余公积

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
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

各子公司提取的盈余公积明细如下：

子公司全称	本期计提	期末余额	其中归属于母公司的金额
广东省广弘食品集团有限公司	4,829,915.25	14,195,813.94	14,195,813.94
广东广弘贸易发展有限公司	346,455.70	2,463,797.15	2,463,797.15
广东广弘食品连锁有限公司	217,634.78	217,634.78	217,634.78
广东教育书店有限公司	---	50,177,737.97	50,177,737.97
湛江教育书店有限公司	266,151.62	266,151.62	135,737.33
广州市番禺嘉兴食品有限公司	20,758.48	20,758.48	20,758.48
中山广食农牧发展有限公司	53,068.74	53,068.74	53,068.74
惠州市广丰农牧有限公司	---	301,084.08	301,084.08
佛山市南海种禽有限公司	148,574.45	148,574.45	104,002.115

## (二十九) 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	57,896,290.55	
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	---	
转作股本的普通股股利	---	
期末未分配利润	-495,755,133.06	

### (三十) 营业收入及营业成本

#### 1、 营业收入及营业成本

项 目	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	1,214,317,129.91	1,072,791,066.51
其他业务收入	22,245,911.25	15,003,364.08
主营业务成本	1,047,333,135.22	917,552,701.42
其他业务成本	11,973,080.04	8,525,295.96

#### 2、 主营业务（分行业）

行业名称	2010 年度		2009 年度	
	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) 图书发行业	455,271,825.07	344,085,322.87	410,567,816.41	309,101,507.04
(2) 食品业	759,045,304.84	703,247,812.35	662,223,250.10	608,451,194.38
合 计	<u>1,214,317,129.91</u>	<u>1,047,333,135.22</u>	<u>1,072,791,066.51</u>	<u>917,552,701.42</u>

#### 3、 主营业务（分产品）

产品名称	2010 年度		2009 年度	
	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	505,473,448.50	493,562,044.67	399,054,488.12	393,521,047.44
冷库经营	51,176,249.50	20,242,311.83	58,408,319.41	23,213,833.54
物业出租	12,126,644.73	5,362,596.09	4,288,081.69	1,472,244.73
种禽销售	59,519,253.86	66,597,804.18	41,783,457.50	36,198,988.45
种猪销售	1,591,420.80	1,293,056.13	3,038,343.57	2,729,062.39
肉猪销售	11,872,553.80	12,014,655.62	19,168,757.60	19,241,385.24
猪苗销售	13,510,651.00	11,891,770.64	9,472,179.30	7,630,419.39
肉鸡销售	29,467,113.48	23,974,448.45	27,468,420.18	27,842,575.24
进出口销售	54,497,412.42	49,897,428.17	40,364,312.56	39,114,862.79
加工肉制品销售	3,773,377.76	2,885,658.75	59,176,890.17	57,486,775.17
国内贸易	16,037,178.99	15,526,037.82	---	---
书本销售	<u>455,271,825.07</u>	<u>344,085,322.87</u>	<u>410,567,816.41</u>	<u>309,101,507.04</u>
合 计	<u>1,214,317,129.91</u>	<u>1,047,333,135.22</u>	<u>1,072,791,066.51</u>	<u>917,552,701.42</u>

#### 4、主营业务（分地区）

地区名称	2010 年度		2009 年度	
	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	1,176,686,405.67	1,010,639,259.93	1,031,487,955.95	877,950,197.02
广东省外	12,908,740.91	12,867,066.04	---	---
境外地区	24,721,983.33	23,826,809.25	41,303,110.56	39,602,504.40
合 计	<u>1,214,317,129.91</u>	<u>1,047,333,135.22</u>	<u>1,072,791,066.51</u>	<u>917,552,701.42</u>

#### 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	61,571,699.41	4.98
东莞市广弘教育书店有限公司	29,818,138.10	2.41
广州粤教金版图书有限公司	26,368,586.42	2.13
深圳市育才教育书店有限公司	22,124,692.98	1.79
茂名正阳科技有限公司	21,826,269.32	1.77
合 计	<u>161,709,386.23</u>	<u>13.08</u>

#### (三十一) 营业税金及附加

项 目	2010 年度	2009 年度	计缴标准
营业税	6,809,199.83	9,122,656.32	
城市维护建设税	987,002.58	939,707.80	应交流转税的 7%
教育费附加	423,921.71	403,362.95	应交流转税的 3%
堤围费	663,870.30	602,536.25	
房产税	---	47,789.04	
其他	10,019.40	33,763.88	
合 计	<u>8,894,013.82</u>	<u>11,149,816.24</u>	

(三十二) 销售费用、管理费用、财务费用

1、销售费用

项 目	2010 年度	2009 年度
职工薪酬	15,806,723.19	11,432,832.97
业务招待费	3,698,968.36	4,685,552.05
差旅费	318,293.60	267,322.80
运费及邮费	35,516,170.54	32,063,021.42
修理费	646,131.51	1,157,948.37
广告宣传费	4,426,797.80	3,277,042.27
折旧摊销	515,959.58	463,748.22
办公费	327,199.54	378,116.63
包装费	600,130.59	314,037.29
产品损耗	3,083,039.70	14,665.51
冷藏及保管费	1,113,051.64	6,535.00
其他	635,928.72	1,138,319.78
合 计	66,688,394.77	55,199,142.31

2、管理费用

项 目	2010 年度	2009 年度
费用性税金	3,754,537.99	1,782,690.32
职工薪酬	29,249,338.84	21,304,251.79
差旅费	779,321.88	768,673.46
折旧摊销费	6,722,310.17	7,050,236.55
修理费	391,413.66	399,451.46
业务招待费	6,313,423.07	5,532,108.37
办公费	4,165,238.16	3,318,541.36
汽车费用	1,235,291.89	971,090.51
租赁费	2,244,054.40	1,283,870.02
聘请中介机构费	1,213,000.00	1,317,208.00
劳动保险费	1,352,375.39	1,788,858.12
其他	3,859,609.78	4,078,619.48
合 计	61,279,915.23	49,595,599.44

### 3、财务费用

类 别	2010 年度	2009 年度
利息支出	126,128.00	1,689,109.25
减：利息收入	3,479,262.45	5,329,492.37
汇兑损益	-113,046.01	-23,028.37
其他	218,131.46	227,223.60
合 计	<u>-3,248,049.00</u>	<u>-3,436,187.89</u>

### (三十三) 资产减值损失

项 目	2010 年度	2009 年度
坏账损失	658,052.18	1,777,475.83
合 计	<u>658,052.18</u>	<u>1,777,475.83</u>

### (三十四) 投资收益

#### 1、 投资收益明细情况

项 目	2010 年度	2009 年度
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	7,994,694.92	8,323,472.69
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 *	12,097,222.22	---
合 计	<u>20,091,917.14</u>	<u>8,323,472.69</u>

\* 该项投资收益为委托贷款利息收入。

**2、按权益法核算的长期股权投资收益：**

被投资单位	2010 年度	2009 年度
广州市粤教金版图书有限公司	980,922.97	526,648.68
汕尾市育才教育书店有限公司	104,514.49	219,269.24
阳江市育才教育书店有限公司	131,561.61	202,136.51
普宁市广弘教育书店有限公司	356,843.06	143,500.00
揭阳市广雅教育书店有限公司	75,648.07	124,669.62
茂名市育才教育书店有限公司	441,566.15	690,177.09
信宜市广弘教育书店有限公司	130,514.59	126,000.00
江门市广弘教育书店有限公司	217,679.02	314,722.17
恩平市育才教育书店有限公司	31,407.57	73,278.88
鹤山市广弘教育书店有限公司	23,938.09	45,164.82
开平市广知教育书店有限公司	62,683.49	31,500.00
韶关市广雅教育书店有限公司	118,840.16	358,638.84
乐昌市广弘教育书店有限公司	38,445.26	38,500.00
惠州市教育书店有限公司	183,356.30	283,841.53
梅州市广弘教育书店有限公司	66,777.04	115,367.49
汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	498,280.52	357,434.77
汕头市教育书店有限公司	213,513.47	228,577.87
深圳市育才教育书店有限公司	1,168,476.40	1,546,059.59
珠海市广弘教育书店有限公司	65,181.17	33,250.87
珠海市斗门广雅教育书店有限公司	79,374.31	28,000.00
佛山市广雅教育书店有限公司	143,055.87	117,341.93
顺德区迎新教育书店有限公司	122,666.48	66,500.00
肇庆市广弘教育书店有限公司	310,475.42	431,022.27
怀集广弘教育书店有限公司	106,034.37	112,000.00
中山市广弘教育书店有限公司	160,366.43	143,743.76
和平县广弘教育书店有限公司	24,863.94	21,000.00
紫金县广弘教育书店有限公司	63,014.11	70,000.00
河源市广弘教育书店有限公司	71,999.42	115,007.16
清远市育才教育书店有限公司	315,028.09	961,464.52
罗定市广弘教育书店有限公司	99,542.18	59,500.00
云浮市育才教育书店有限公司	54,154.89	63,652.40
潮州市广弘教育书店有限公司	34,147.85	135,002.68

被投资单位	2010 年度	2009 年度
东莞市广弘教育书店有限公司	1,099,819.04	488,000.00
佛山市南海区广泓教育书店有限公司	191,695.14	52,500.00
南雄市广弘教育书店有限公司	32,903.57	---
龙川县广弘教育书店有限公司	-45,586.42	---
阳春市广弘教育书店有限公司	70,554.77	---
阳山县广弘教育书店有限公司	42,159.33	---
始兴县广弘教育书店有限公司	17,309.78	---
饶平县广雅教育书店有限公司	49,108.75	---
梅县广雅教育书店有限公司	20,788.39	---
龙门县广弘教育书店有限公司	21,069.78	---
合 计	7,994,694.92	8,323,472.69

**3、 投资收益的说明：投资收益汇回不存在重大限制。**

**(三十五) 营业外收入**

**1、营业外收入明细情况**

项 目	2010 年度	2009 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	198,682.81	26,486.00	198,682.81
其中：处置固定资产利得	198,682.81	25,986.00	198,682.81
处置无形资产利得	---	---	---
政府补助 *1	18,924,236.75	21,166,280.73	4,691,069.00
拆迁补偿款 *2	9,000,000.00	---	9,000,000.00
其他	202,497.53	619,944.12	202,497.53
合 计	28,325,417.09	21,812,710.85	14,092,249.34

\*1 政府补助中未计入当期非经常性损益的 14,233,167.75 元系公司子公司收到的与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的储备补贴款项，具体情况见政府补助明细中的“冻猪肉及其分割产品储备补贴”、“生猪活体储备补贴”、“冻品储备补贴”。

\*2 公司子公司佛山市南海种禽有限公司与佛山市南海信息产业投资有限公司签订拆迁补偿协议，佛山市南海种禽有限公司获得佛山市南海信息产业投资有限公司给付一次性经济补偿，补偿总额为人民币 900 万元。该项补偿系搬迁费用补偿、拆迁补偿、地上及地下建构物补偿、青苗补偿、生产和经营损失补偿等。

## 2、政府补助明细

项 目	拨款单位	文号或合同号	2010 年度	2009 年度
出口退税补贴	广东省财政厅	粤财外[2010]75 号	2,669.00	---
新疆棉移库补贴	广东省财政厅	粤财工[2010]625 号	138,400.00	---
冻猪肉及其分割产品储备补贴	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	2,500,000.00	2,499,999.98
生猪活体储备补贴	华商储备商品管理中心	2009CBHX218-3、4 2010CBHX218-3、4	723,167.75	877,710.25
冻品储备补贴	广东省经济贸易委员会、广东省财政厅		11,010,000.00	10,469,307.50
省级流通发展专项资金补助款	广东省财政厅	粤财工[2010]510 号	500,000.00	300,000.00
重大动物疫病强制处理补贴经费	中山市财政局	中农财[2010]162 号	50,000.00	---
挖潜改造资金优势传统产业技术改造项目资金	广东省财政厅	粤财工[2010]585 号	800,000.00	---
安全生产专项资金	广东省财政厅	粤财工[2010]559 号	200,000.00	---
完善冷藏服务及冷链物流平台资金	广东省财政厅	粤财工[2010]509 号	600,000.00	---
“双百市场工程”项目建设资金	广东省财政厅	粤财工[2010]256 号	2,000,000.00	---
名牌产品奖励金	中山市人民政府	中府[2010]118 号	200,000.00	---
龙头企业奖励	佛山市财政厅	龙头企业奖励清单	200,000.00	200,000.00
椰果加工技术改造补贴款	广东省财政厅	粤中小企[2008]73 号	---	300,000.00
排污费补贴收入	广东省财政厅	粤财工[2008]558 号	---	800,000.00
环境污染补贴款	番禺区环保局	番环（2009）6 号	---	235,105.00
技术创新	广东省财政厅	粤中小企（2008）70 号	---	300,000.00
技术创新	广东省财政厅	粤经信创新（2009）109 号	---	500,000.00
环保专项资金	广东省环保局	粤环发（2009）14 号	---	300,000.00
集团清洁系统技术改造项目专项资金	广东省财政厅	粤经贸技改（2008）721 号	---	300,000.00
第二批环保专项资金	广东省财政厅	粤环发（2009）14 号	---	300,000.00
能繁母猪补贴收入	中山市财政局、中山市农业局	中财农[2009]52 号	---	516,000.00
食品安全监督体系及育种中心创新升级补助	广东省财政厅	粤经信创新[2009]27 号	---	2,000,000.00
开拓新兴国际市场出口退税征退差扶持资金	广东省财政厅	粤财外[2009]68 号	---	55,348.00

广东广弘控股股份有限公司  
2010 年度  
财务报表附注

项 目	拨款单位	文号或合同号	2010 年度	2009 年度
机电高新技术产品出口退税征退差扶持资金	广东省财政厅	粤财外[2009]145 号	---	12,810.00
食品冷藏物流园财政补助	广东省经济贸易委员会、广东省财政厅	粤经贸流通[2008]996 号	---	600,000.00
冷库信息化改造专项资金补助款	广东省财政厅	粤财工[2009]32 号	---	600,000.00
合 计			18,924,236.75	21,166,280.73

政府补助说明：截止 2010 年 12 月 31 日，公司收到的政府补助均属于与收益相关的政府补助。

### (三十六) 营业外支出

项 目	2010 年度	2009 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	420,371.21	121,252.50	420,371.21
其中：固定资产处置损失	420,371.21	121,252.50	420,371.21
无形资产处置损失	---	---	---
对外捐赠	1,585,359.67	200,546.28	1,585,359.67
其中：公益性捐赠支出	1,325,219.13	168,398.35	1,325,219.13
滞纳金和罚款	56,878.64	42,933.70	56,878.64
违约金	---	237,780.00	---
残疾人就业保障金	---	5,139.00	---
其他	25,075.41	8,095.15	25,075.41
合 计	2,087,684.93	615,746.63	2,087,684.93

### (三十七) 所得税费用

项 目	2010 年度	2009 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	29,087,922.49	18,480,732.66
递延所得税费用	-119,931.09	-339,526.54
合 计	28,967,991.40	18,141,206.12

(三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代 码	2010 年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	57,896,290.55
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	16,011,735.31
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	41,884,555.24
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	---
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	---
期初股份总数	S0	583,790,330.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	---
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	---
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	---
报告期因回购等减少股份数	Sj	---
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	---
报告期缩股数	Sk	---
报告期月份数	M0	12 个月
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	583,790,330.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	---
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	583,790,330.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		---
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		---
回购承诺履行而增加的普通股加权数		---
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.07
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1+P3) /X2	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4= (P2+P4) /X2	0.07

(三十九) 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	2010 年度
收管理费租金	1,788,008.00
收到的政府补贴	23,198,797.46
利息收入	3,511,872.21
收到的往来款	20,287,941.99
收到的拆迁补偿款	9,000,000.00
其他	12,308,159.16
合 计	<u>70,094,778.82</u>

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年度
支付的往来款	18,118,737.19
支付费用	69,607,213.21
其他	19,500,498.03
合 计	<u>107,226,448.43</u>

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2010 年度
委托贷款利息收入相关税费	581,551.37
合 计	<u>581,551.37</u>

4、 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2010 年度
信用证保证金	4,937,896.06
合 计	<u>4,937,896.06</u>

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2010 年度	2009 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	60,346,156.80	58,809,818.07
加：资产减值准备	658,052.18	1,777,475.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,305,441.84	39,643,579.52
无形资产摊销	3,552,727.46	3,645,192.30
长期待摊费用摊销	375,054.50	250,931.75
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)	221,688.40	121,252.50
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)	126,128.00	-3,436,187.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-20,091,917.14	-8,323,472.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-119,931.09	-339,526.54
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)	-15,391,895.18	11,617,462.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	22,658,863.97	-12,051,646.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,562,359.98	-19,991,486.14
其 他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	<u>57,078,009.76</u>	<u>71,723,392.46</u>
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	417,569,959.68	269,140,967.26
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	<u>148,428,992.42</u>	<u>-193,230,006.03</u>

## 2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	2010 年度	2009 年度
一、现 金	417,569,959.68	269,140,967.26
其中：库存现金	515,984.07	832,987.46
可随时用于支付的银行存款	417,053,975.61	266,768,145.09
可随时用于支付的其他货币资金	---	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	417,569,959.68	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 12 月 31 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

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
广东省广弘资产经营有限公司	母公司	有限责任公司(国有独资)	广东广州	聂周荣	资产营运管理，投资基础上的经营管理，资产受托管理	10,285.30万元	52.24	52.24	广东省国资委	19034357-2

### (二) 本企业的子公司情况：

子公司全称	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	100.00	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	李颂潮	猪、鸡动物养殖与销售	492.26万元	85.78	100.00	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	100.00	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	梁桥明	畜禽饲养与销售	500.00万元	100.00	100.00	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	孙远中	畜禽饲养与销售	200.00万元	100.00	100.00	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	梁进华	食品冷藏和物流配送	800.00万元	80.00	80.00	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	100.00	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	100.00	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	张发良	畜禽饲养与销售	952.92万元	70.00	70.00	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	51.00	67709553-1

(三) 本企业的合营和联营企业情况

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	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
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	子公司之联营公司	67348827-4
汕尾市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	子公司之联营公司	67159241-4
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	子公司之联营公司	67313569-8
阳春市广弘教育书店有限公司	有限公司	阳春	黄洪日	零售：国内版图书、音像制品；批发、零售：电子电器产品、纸制品、文体文具、办公用品、教学仪器装备；复印、打字。	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	68918474-4
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	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	68638017-4
揭阳市广雅教育书店有限公司	有限公司	揭阳	郑永东	零售：国内版书报纸、纸制品、文具、	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	67517150-2
茂名市育才教育书店有限公司	有限公司	茂名	郑小英	零售：出版物等	2,000,000.00	35	35	子公司之联营公司	67519073-8
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	子公司之联营公司	68443646-1
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	子公司之联营公司	67314028-6
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	子公司之联营公司	67218014-2
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	子公司之联营公司	67523151-X
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、	300,000.00	35	35	子公司之联营公司	69054000-3
韶关市广雅教育书店有限公司	有限公司	韶关	张翔	销售：图书、期刊、文体用品、教学仪器等	510,000.00	35	35	子公司之联营公司	66652158-2
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	子公司之联营公司	68440000-4
始兴县广弘教育书店有限公司	有限公司	始兴	黄冠华	批发、零售：图书、报刊、文具、办公用品	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	55167268-X
南雄市广弘教育书店有限公司	有限公司	南雄	李兰圣	销售：书、刊，文体用品、办公用品、科教仪器设备、电教设备器材。	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	69811777-9
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	子公司之联营公司	67313718-3
龙门县广弘教育书店有限公司	有限公司	龙门	杨小武	零售：本册、纸制品、文具、办公用品等	300,000.00	35	35	子公司之联营公司	56451456-8
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	子公司之联营公司	67307287-7
梅县广雅教育书店有限公司	有限公司	梅县	姚荣英	国内版书报刊；销售：纸制品、文具用品	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	56087546-2
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	子公司之联营公司	68864660-X
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	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	67310159-4

广东广弘控股股份有限公司  
2010年度  
财务报表附注

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	本企业 持股比 例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例(%)	关联关系	组织机构代 码
深圳市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	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	67186990-3
珠海市广弘教育书店有限公司	有限公司	珠海	扬成柏	零售：国内版图书、报纸、期刊等	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	67158881-0
珠海市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	子公司之联营公司	L2462914-8
佛山市南海区广泓教育书店有限公司	有限公司	佛山	梁伟灼	零售：国内版图书、报纸、期刊、音像制品、文化用品、办公用品、教学仪器	1,000,000.00	35	35	子公司之联营公司	69475086-8
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；	1,000,000.00	45	45	子公司之联营公司	67135807-0
佛山市顺德区迎新教育书店有限公司	有限公司	顺德	麦晓峰	零售：国内版图书、报纸、期刊，纸制品、文具、办公用品、教学仪器装备	1,000,000.00	35	35	子公司之联营公司	68443894-2
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	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	79625806-5
怀集县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	子公司之联营公司	L2463944-2
徐闻县广弘教育书店有限公司	有限公司	徐闻	陈位	国内版图书报刊零售；纸制品、文具、办公用品、教学仪器设备零售。	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	55730219-6
中山市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	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	67314505-2
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	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	68440486-5
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	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	68636936-2
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、	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	67705038-4
龙川县广弘教育书店有限公司	有限公司	龙川	刘伟材	销售：国内书、报、刊，文具用品、体育用品、教学仪器装备、其他文化用品，计算机、软件及辅助设备，手机、手机配件、手机卡类、电子产品、家用电器、眼镜	300,000.00	35	35	子公司之联营公司	69972176-7
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	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	67518109-X
阳山县广弘教育书店有限公司	有限公司	阳山	潘焕英	零售：国内版图书、期刊、报纸，电子出版物；销售：纸制品、文具、办公用品、教学仪器。	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	55367557-7
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	子公司之联营公司	68865438-6
云浮市育才教育书店有限公司	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	子公司之联营公司	66646475-X
饶平县广雅教育书店有限公司	有限公司	饶平	吴丽芸	国内版图书报刊发行；销售：文具、办公用品、体育用品、教学仪器设备。	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	56089466-3
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	子公司之联营公司	67520962-X
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	子公司之联营公司	67887440-6

**(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	母公司的子公司	618081594
广东省畜禽生产发展有限公司	母公司的子公司	231118540
广东弘业实业开发有限公司	母公司的子公司	73218870-7
中山市金手指房地产开发公司	母公司的子公司	28204866-9
中国食品集团公司	控股子公司之子公司之股东	10001017-7
广东省广弘九江饲料有限公司	母公司的子公司	19377628-5
广东省食品集团粤桥食品公司	母公司的子公司	

**(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**

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	2010 年度		2009 年度	
				金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
中山市金手指房地产开发公司	购入	购置房屋建筑物	评估价	---	---	2,200,000.00	4.16%
广东弘业实业开发有限公司	购入	购置房屋建筑物	评估价	---	---	29,600,000.00	56.02%
广东省广弘九江饲料有限公司	采购	原材料	市场价格	629,655.00	0.69%	---	---

**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	2010 年度		2009 年度	
				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	图书销售	全省统一	26,368,586.42	5.79%	34,493,407.68	8.40%
汕尾市育才教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	1,344,148.73	0.30%	646,762.01	0.16%
阳春市广弘教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	1,913,323.63	0.42%	1,324,112.19	0.32%
普宁市广弘教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	2,126,729.24	0.47%	622,222.22	0.15%
揭阳市广雅教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	1,546,168.20	0.34%	1,608,345.57	0.39%
茂名市育才教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	13,756,204.86	3.02%	6,051,807.94	1.47%

广东广弘控股股份有限公司  
2010 年度  
财务报表附注

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	2010 年度		2009 年度	
				金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
化州市教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	2,681,415.93	0.59%	2,277,946.08	0.55%
江门市广弘教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	13,049,877.50	2.87%	8,850,772.97	2.16%
鹤山市广弘教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	2,620,326.41	0.58%	2,091,371.36	0.51%
开平市广知教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	6,120,958.00	1.34%	2,992,710.98	0.73%
台山市育才教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	3,575,184.24	0.79%	1,967,715.13	0.48%
韶关广雅教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	4,078,790.22	0.90%	3,771,446.99	0.92%
惠州市教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	6,008,078.43	1.32%	2,997,685.52	0.73%
惠东县广弘教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	756,920.68	0.17%	594,805.08	0.14%
梅州广弘教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	1,505,975.02	0.33%	1,049,285.50	0.26%
汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	5,520,200.40	1.21%	537,179.49	0.13%
汕头市教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	4,264,187.79	0.94%	3,214,438.44	0.78%
深圳市育才教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	92,090,596.62	20.23%	38,682,799.06	9.42%
斗门广雅教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	3,303,508.93	0.73%	427,350.43	0.10%
珠海市广弘教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	5,642,002.81	1.24%	6,078,761.36	1.48%
佛山市南海区广泓教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	8,312,362.42	1.83%	1,566,807.26	0.38%
佛山市广雅教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	7,289,610.97	1.60%	4,594,816.31	1.12%
肇庆市广弘教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	8,550,755.20	1.88%	3,297,980.03	0.80%
怀集广弘教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	1,584,246.42	0.35%	1,534,893.15	0.37%
中山市广弘教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	20,726,800.31	4.55%	12,851,426.03	3.13%
紫金县广弘教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	2,160,215.13	0.47%	166,511.72	0.04%
河源市广弘教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	959,107.25	0.21%	2,676,387.50	0.65%
清远市育才教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	5,684,239.58	1.25%	6,944,393.84	1.69%
罗定市广弘教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	611,478.99	0.13%	325,179.74	0.08%
云浮市育才教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	2,165,867.32	0.48%	636,077.04	0.15%
潮州市广弘教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	1,077,054.60	0.24%	547,600.32	0.13%

广东广弘控股股份有限公司  
2010 年度  
财务报表附注

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	2010 年度		2009 年度	
				金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
潮安县广弘教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	1,764,987.24	0.39%	2,648,439.73	0.65%
东莞市广弘教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	29,818,138.10	6.55%	---	---
阳江市育才教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	1,715,226.37	0.38%	---	---
信宜市广弘教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	3,961,625.28	0.87%	---	---
恩平市育才教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	866,280.93	0.19%	---	---
乐昌市广弘教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	910,346.88	0.20%	---	---
南雄市广弘教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	802,868.53	0.18%	---	---
龙门县广弘教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	486,725.66	0.11%	---	---
梅县广雅教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	232,945.70	0.05%	---	---
佛山市顺德区迎新教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	11,537,087.06	2.53%	---	---
和平县广弘教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	508,419.49	0.11%	---	---
阳山县广弘教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	966,353.00	0.21%	---	---
龙川县广弘教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	2,738,039.60	0.60%	---	---
饶平县广雅教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	786,325.81	0.17%	---	---
始兴县广弘教育书店有限公司	销售	图书销售	全省统一	491,951.74	0.11%	---	---
中山农牧有限公司	销售	肉猪销售	市场价格	2,912,562.40	19.36%	---	---
中山市金手指房地产开发公司	提供劳务	咨询服务	市场价格	2,044,000.00	47.05%	---	---

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、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，教育书店结算法的基本原则是：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

本公司本期无关联托管情况。

### 5、关联承包情况

本公司本期无关联承包情况。

### 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 年度中山广食农牧发展有限公司支付该租金 1,000,000.00 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订租赁协议书，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 年度支付该租金 304,200.00 元。

## 7、关联担保情况

本公司本期无关联方担保情况。

## 8、关联方资金拆借

本公司本期无关联方资金拆借情况。

## 9、关联方资产转让、债务重组情况

本公司本期无关联方资产转让、债务重组情况。

## 10、关联方应收应付款项

项 目	关联方	2010.12.31	2009.12.31
应收账款	广州粤教金版图书有限公司	7,714,992.04	8,581,525.58
应收账款	汕头市教育书店有限公司	411,327.48	2,017,205.53
应收账款	深圳市育才教育书店有限公司	10,000,903.07	40,290.70
应收账款	佛山市广雅教育书店有限公司	1,118,661.58	573,444.60
应收账款	和平县广弘教育书店有限公司	114,514.02	---
其他应付款	广州粤教金版图书有限公司	4,503,097.57	2,219,805.01
其他应付款	东莞市育才教育书店有限公司	1,157.60	---
其他应付款	中国食品集团公司	1,755,900.00	1,755,900.00
其他应付款	广东省食品集团粤桥食品公司	1,200,000.00	1,200,000.00
预收账款	阳江市育才教育书店有限公司	1,097,857.05	1,543,191.01
预收账款	茂名市育才教育书店有限公司	3,899,344.22	658,615.00
预收账款	信宜市广弘教育书店有限公司	3,255,867.23	813,143.49
预收账款	恩平市育才教育书店有限公司	625,088.00	363,268.69
预收账款	乐昌市广弘教育书店有限公司	955.06	859,591.35
预收账款	韶关市广雅教育书店有限公司	2,360,014.40	247,409.45
预收账款	和平县广弘教育书店有限公司	200,000.00	40,000.00
预收账款	紫金县广弘教育书店有限公司	16,903.33	573,736.72
预收账款	河源市广弘教育书店有限公司	433,939.06	660,032.61
预收账款	清远市育才教育书店有限公司	1,780,000.00	1,497,113.15
预收账款	中山市广弘教育书店有限公司	3,439,674.77	---
预收账款	云浮市育才教育书店有限公司	500,000.00	---
预收账款	南雄市广弘教育书店有限公司	454,023.79	---
预收账款	阳山县广弘教育书店有限公司	431,978.89	---
预收账款	佛山市顺德区迎新教育书店有限公司	241,772.94	---
预收账款	普宁市广弘教育书店有限公司	221,371.34	---
预收账款	龙门县广弘教育书店有限公司	150,000.00	---
预收账款	潮州市广弘教育书店有限公司	22,890.19	---

## 11、关键管理人员薪酬

(金额单位：万元)

项 目	2010 年度	2009 年度
关键管理人员薪酬	427.89	290.77

## 八、 股份支付

截止 2010 年 12 月 31 日，公司无需要披露的股份支付。

## 九、 或有事项

截止 2010 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

## 十、 承诺事项

截止 2010 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

2011 年 1 月 10 日，公司子公司广东省广弘食品集团有限公司（以下简称“广弘食品”）与中国食品集团公司（以下简称“中国食品”）签订《股权转让协议书》，中国食品将其持有广东广弘贸易发展有限公司（以下简称“广弘贸易”）20%股权 160 万元作价 245 万元转让给广弘食品，该项交易完成后，广弘贸易为广弘食品之全资子公司。广弘贸易于 2011 年 2 月 22 日取得广东省工商行政管理局出具的粤核变通内字[2011]第 1100001847 号核准变更登记通知书。

## 十二、其他重要事项说明

### （一）资产抵押事项：

2010 年 9 月 9 日，公司子公司广东省广弘食品集团有限公司与广东发展银行股份有限公司广州分行签订《最高额抵押合同》，为 2010 年 9 月 22 日至 2011 年 9 月 21 日间，广东发展银行向广东广弘贸易发展有限公司提供最高额为人民币 2000 万元的授信额度提供担保。资产抵押明细如下：

合同号	抵押资产名称	资产原值	资产净值
12110510104-01	荔湾区西村水厂路 5 号自编 15 栋	3,818,108.55	3,001,125.26
	荔湾区西村水厂路 5 号自编 18 栋	5,052,572.05	4,088,524.86
合计		8,870,680.60	7,089,650.12

## (二) 其他事项:

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 12 月 31 日, 公司拟出售资产中正在办理过户手续中的资产如下:

公司名称	股权比例 (或股权数额)	评估价 (元)
鹤山美伊毛纺织有限公司	100%	---
鹤山美盛纺织有限公司	100%	---
昆百大 (000560)	518000 股	6,418,020.00
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。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

#### 1、 其他应收款按种类披露:

种 类	2010.12.31				2009.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款:								
组合 1: 账龄分析法	156,134.26	0.13	7,806.71	5.00	100,100.00	0.07	5,005.00	5.00
组合 3: 合并范围内的单项测试未减值的子公司款项	122,283,982.36	99.87	---	---	153,009,626.72	99.93	---	---
组合小计	122,440,116.62	100.00	7,806.71	0.01	153,109,726.72	100.00	5,005.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
合 计	<u>122,440,116.62</u>	<u>100.00</u>	<u>7,806.71</u>		<u>153,109,726.72</u>	<u>100.00</u>	<u>5,005.00</u>	

其他应收款种类的说明: 详见附注二、(十)

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2010.12.31			2009.12.31		
	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	156,134.26	100.00	7,806.71	100,100.00	100.00	5,005.00
1 至 2 年	---	---	---	---	---	---
2 至 3 年	---	---	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---	---	---
合 计	156,134.26	100.00	7,806.71	100,100.00	100.00	5,005.00

(2) 组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

项 目	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
广东省广弘食品集团有限公司	122,283,982.36	---	---
合 计	122,283,982.36	---	---

- 2、 期末无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。
- 3、 本报告期内无实际核销的其他应收款。
- 4、 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。
- 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
广东省广弘食品集团有限 公司	子公司	122,283,982.36	1 年、1-2 年	99.87	往来款
赵晶金	员工	99,000.00	1 年以内	0.08	备用金
越秀城市广场租赁押金	出租方	56,520.00	1 年以内	0.05	押金

6、 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	122,283,982.36	99.87

- 7、 期末无不符合终止确认条件的其他应收款的转移金额。
- 8、 本报告期内无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的情况。

(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
广东广弘食品集团有限公司	成本法	280,342,609.83	280,342,609.83	---	280,342,609.83	100.00	100.00	---	---	---	---
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	100.00	100.00	---	---	---	---
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	100.00	100.00	---	---	---	---
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	2010 年度	2009 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-17,466,456.52	-3,395,560.51
加：资产减值准备	2,801.71	---
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,807.01	---
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）	-	-65,944.77
投资损失（收益以“-”号填列）	---	---
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	---	---
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“-”号填列）	---	---
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,443,572.85	-36,365,989.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,042,570.68	-8,856,467.19
其 他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	<u>18,026,295.73</u>	<u>-48,683,961.49</u>
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	12,766,224.67	3,075,398.14
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	<u>9,690,826.53</u>	<u>-83,529,161.49</u>

## 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	-221,688.40	
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）	4,691,069.00	
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	12,097,222.22	
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	7,535,183.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
所得税影响额	-6,155,311.86	

少数股东权益影响额（税后）	-1,934,739.46
合 计	16,011,735.31

## （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	8.61	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.23	0.07	0.07

## （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	2010.12.31（或 2010 年度）	2009.12.31（或 2009 年度）	变动比率	变动原因
货币资金	422,507,855.74	269,140,967.26	56.98%	委托贷款到期收回
预付款项	2,740,652.70	49,989,466.35	-94.52%	购置物业完成交易，相应的预付款转入在建工程
长期股权投资	22,192,860.36	16,738,000.00	32.59%	联营公司投资收益增加
在建工程	48,157,097.07	3,566,741.39	1250.17%	新建工程增加及预付款转入
短期借款	10,000,000.00	---	100.00%	新增短期借款
应付职工薪酬	12,769,553.57	7,799,637.89	63.72%	暂未支付效益工资增加
应付股利	350,000.00	---	100.00%	提取应付股利
专项应付款	314,231.71	551,763.36	-43.05%	支付政府拆迁补偿款
投资收益	20,091,917.14	8,323,472.69	141.39%	委托贷款利息收入
资产减值损失	658,052.18	1,777,475.83	-62.98%	坏账准备计提减少
营业外支出	2,087,684.93	615,746.63	239.05%	扶贫支出增加
所得税费用	28,967,991.40	18,141,206.12	59.68%	应纳所得税额增加

## 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 2011 年 3 月 23 日批准报出。

(本页无正文，为“广东广弘控股股份有限公司 2010 年度报告”签字盖章页)

公司负责人：\_\_\_\_\_

聂周荣

日期： 2011年3月23日

财务负责人：\_\_\_\_\_

陈增玲

日期： 2011年3月23日

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

李 旺

日期： 2011年3月23日

公司盖章：\_\_\_\_\_