

**广东广弘控股股份有限公司**  
**二〇一一年年度报告**

**二〇一二年三月**

## 【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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2011 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徐爱芹女士声明：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.....	10
五、公司治理结构.....	18
六、内部控制.....	23
七、股东大会情况简介.....	27
八、董事会报告.....	28
九、监事会报告.....	50
十、重要事项.....	52
十一、财务报告.....	63
十二、备查文件目录.....	64

## 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 19 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 19 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 19 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

组织机构代码：19034357-2

公司聘请的会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

签字会计师姓名：张锦坤、关敏洁

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	2011 年度
利润总额	93,797,500.70
归属于上市公司股东的净利润	67,561,563.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	57,255,950.22
经营活动产生的现金流量净额	118,942,426.20

### 二、扣除非经常性损益项目和金额（单位：元）

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损益	-642,031.60	-221,688.40	-108,525.95
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）	4,612,833.33	4,691,069.00	7,319,263.00
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			---
资产处置利得			---
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	1,011,111.11
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	7,345,729.91	7,535,183.81	381,021.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目			---
所得税影响额	-168,309.13	-6,155,311.86	-2,150,717.39
少数股东权益影响额（税后）	-842,609.16	-1,934,739.46	-172,500.00
非经常性损益项目合计	<u>10,305,613.35</u>	<u>16,011,735.31</u>	<u>6,279,652.17</u>

### 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

	2011 年	2010 年	本年比上年 增减（%）	2009 年
营业总收入（元）	1,387,751,949.72	1,236,563,041.16	12.23%	1,087,794,430.59
营业利润（元）	68,689,035.06	63,076,416.04	8.90%	55,754,059.97
利润总额（元）	93,797,500.70	89,314,148.20	5.02%	76,951,024.19
归属于上市公司股东的 净利润（元）	67,561,563.57	57,896,290.55	16.69%	55,765,592.81
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润（元）	57,255,950.22	41,884,555.24	36.70%	49,485,940.64
经营活动产生的现金流 量净额（元）	118,942,426.20	57,078,009.76	108.39%	71,723,392.46

	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
总资产 (元)	1,107,274,907.67	993,005,835.18	11.51%	931,334,130.01
总负债 (元)	323,287,881.47	276,681,559.06	16.84%	275,131,450.69
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	768,195,490.50	701,483,926.93	9.51%	643,112,196.38
股本 (股)	583,790,330.00	583,790,330.00	-	583,790,330.00

## 2、主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.12	0.10	20.00%	0.10
稀释每股收益 (元/股)	0.12	0.10	20.00%	0.10
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.10	0.07	42.86%	0.08
加权平均净资产收益率 (%)	9.19%	8.61%	0.58%	9.07%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.79%	6.23%	1.56%	8.05%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.20	0.10	100.00%	0.12
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.32	1.20	10.00%	1.10
资产负债率 (%)	29.20%	27.86%	1.34%	29.54%

## 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%				-18,229,990	-18,229,990	327,898,165	56.17%
1、国家持股	6,500,303	1.11%				-6,500,303	-6,500,303	0	0.00%
2、国有法人持股	294,757,766	50.49%				-721,316	-721,316	294,036,450	50.37%
3、其他内资持股	44,868,361	7.69%				-11,008,371	-11,008,371	33,859,990	5.80%
其中：境内非国有法人持股	44,219,176	7.57%				-10,876,291	-10,876,291	33,342,885	5.71%
境内自然人持股	649,185	0.11%				-132,080	-132,080	517,105	0.09%
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%				0	0	1,725	0.00%
二、无限售条件股份	237,662,175	40.71%				18,229,990	18,229,990	255,892,165	43.83%
1、人民币普通股	237,662,175	40.71%				18,229,990	18,229,990	255,892,165	43.83%
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%				0	0	583,790,330	100.00%

股本的变动说明：公司于2009年1月20日实施股权分置改革方案，本年度部分有限售条件流通股上市流通，有限售条件的股份上市流通日为2011年3月25日，数量为18,229,990股，占公司总股本的3.12%。

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	292,936,450	0	0	292,936,450	股改并为其非流通股股东代为垫付对价安排，定向增发限售股。	2012-09-11
鹤山毛纺织总厂联合毛绒厂	10,549,000	0	0	10,549,000	股改，需偿还广东省广弘资产经营有限公司代为垫付对价才能流通。	—
鹤山市今顺贸易有限公司	7,473,920	7,473,920	0	0		2011-03-25
鹤山毛纺织总厂床上用品厂	8,845,000	0	0	8,845,000	股改，需偿还广东省广弘资产经营有限公司代为垫付对价才能流通。	—
鹤山市资产管理委员会办公室	6,500,303	6,500,303	0	0		2011-03-25
广东民族贸易公司工会	3,663,000	0	0	3,663,000	股改，需偿还广东省广弘资产经营有限公司代为垫付对价才能流通。	—
鹤山市鹤昌实业投资公司	2,310,000	0	0	2,310,000	股改，需偿还广东省广弘资产经营有限公司代为垫付对价才能流通。	—
鹤山市宏科贸易有限公司	2,101,990	0	0	2,101,990	股改，需偿还广东省广弘资产经营有限公司代为垫付对价才能流通。	—
鹤山市永基实业投资有限公司	1,276,730	1,276,730	0	0		2011-03-25
广东粤财信托有限公司	1,442,633	1,442,633	0	0		2011-03-25
西部信托有限公司	721,316	721,316	0	0		2011-03-25
陈锦沛	649,185	649,185	0	0		2011-03-25
鹤山市山宝开关厂有限公司	165,903	165,903	0	0		2011-03-25
张硕城	1,725	0	0	1,725	高管持股	—
其他	7,491,000	0	0	7,491,000	股改，需偿还广东省广弘资产经营有限公司代为垫付对价才能流通。	—
合计	346,128,155	18,229,990	0	327,898,165	—	—

## （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。

#### 定向发行股价购买资产情况：

[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 58,496 户。

本年度报告公布日前一个月末（2011 年 2 月 29 日）公司股东总数为 56,694 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

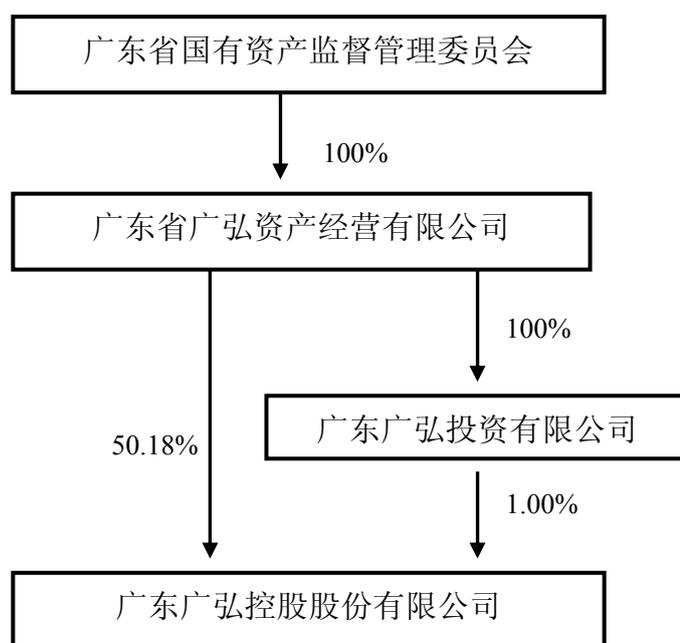
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
广东省广弘资产经营有限公司	国有法人	50.18%	292,936,450	292,936,450	
鹤山毛纺织总厂联合毛绒厂	境内非国有法人	1.81%	10,549,000	10,549,000	
鹤山毛纺织总厂床上用品厂	境内非国有法人	1.52%	8,845,000	8,845,000	
鹤山市今顺贸易有限公司	境内非国有法人	1.28%	7,473,920	0	
鹤山市资产管理委员会办公室	国家	1.11%	6,500,303	0	
广东广弘投资有限公司	境内非国有法人	1.00%	5,837,934	0	
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	0	
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	
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		
鹤山市今顺贸易有限公司	7,473,920		人民币普通股		
鹤山市资产管理委员会办公室	6,500,303		人民币普通股		
广东广弘投资有限公司	5,837,934		人民币普通股		
崔玉梅	2,570,247		人民币普通股		
广东粤财信托有限公司	1,442,633		人民币普通股		
兴业国际信托有限公司—银石 1 期证券投资集合资金信托计划	991,855		人民币普通股		
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	903,170		人民币普通股		
戚滨艳	889,700		人民币普通股		
朱永文	800,000		人民币普通股		
大连华信信托股份有限公司-环球 1 号证券投资基金集合资金信托	771,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	除广东省广弘资产经营有限公司与广东广弘投资有限公司为一致行动人外，其他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）。广弘公司组织机构代码为 72477885-4。

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、现任董事、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	57	2011年01月12日	2015年01月13日	0	0		0.00	是
黄广伟	副董事长	男	60	2009年01月14日	2015年01月13日	0	0		0.00	是
黄湘晴	董事/党委书记	男	47	2009年01月14日	2015年01月13日	0	0		0.00	是
陈子召	董事/总经理/党委副书记	男	49	2009年01月14日	2015年01月13日	0	0		73.30	否
郑卫平	董事	男	45	2007年11月28日	2015年01月13日	0	0		0.00	是
俞焕贵	董事	男	48	2009年01月14日	2015年01月13日	0	0		0.00	是
谢明权	独立董事	男	66	2012年01月13日	2015年01月13日	0	0		0.00	否
邹建华	独立董事	男	57	2012年01月13日	2015年01月13日	0	0		0.00	否
辛宇	独立董事	男	42	2012年01月13日	2015年01月13日	0	0		0.00	否
王振秀	监事	女	48	2009年01月14日	2015年01月13日	0	0		27.46	否
潘芸	监事	女	51	2009年01月14日	2015年01月13日	0	0		27.43	否
林文生	监事会主席	男	44	2012年01月13日	2015年01月13日	0	0		0.00	是
潘瑞君	监事	女	43	2012年01月13日	2015年01月13日	0	0		0.00	是
曾锦炎	监事	男	48	2012年01月13日	2015年01月13日	0	0		19.92	否
魏海萍	党委副书记/纪委书记	女	52	2010年01月01日	2015年01月13日	0	0		57.37	否
缪安民	副总经理	男	45	2009年10月21日	2015年01月13日	0	0		57.84	否
朱小宁	副总经理	男	41	2009年10月21日	2015年01月13日	0	0		69.21	否
刘汉林	副总经理	男	46	2009年10月21日	2015年01月13日	0	0		57.58	否
陈增玲	副总经理/财务负责人	女	45	2009年10月21日	2015年01月13日	0	0		61.52	否
苏东明	董事会秘书	男	39	2005年04月29日	2015年01月13日	0	0		32.92	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	484.55	-

## 原独立董事、监事长基本情况

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
张硕城	原独立董事	男	62	2007年12月28日	2012年01月13日	2,300	2,300		4.00	否
杨卫华	原独立董事	男	59	2007年12月28日	2012年01月13日	0	0		4.00	否
龚洁敏	原独立董事	女	44	2007年12月28日	2012年01月13日	0	0		4.00	否
禄爱珍	原监事长	女	56	2009年01月14日	2012年01月13日	0	0		0.00	是
合计	-	-	--	-	-	2,300	2,300	-	12.00	-

注：上述三名独立董事和一名监事于2012年1月13日换届选举中不再连任。

## 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

## 公司现任董事、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、资本运营部部长，任广东广弘投资有限公司执行董事(法定代表人)、总经理，广东广弘创业投资有限公司执行董事(法定代表人)、总经理
俞焕贵	董事	任广东省广弘资产经营有限公司财务部部长
林文生	监事会主席	任广东省广弘资产经营有限公司企业管理部部长
潘瑞君	监事	任广东省广弘资产经营有限公司审计部副部长

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1999年1月任任广东教育书店总经理；1999年2月至2000年6月任广东省教育书店总经理（副处级），1996年7月兼任党支部书记；2000年7月至2005年6月任广东教育书店任总经理兼党支部书记；2005年7至2010年2月任广东教育书店有限公司董事长、总经理，其中，2007年2月至2009年2月兼任广东广弘国际贸易集团有限公司董事长、党委书记；其中2008年12月至2009年10月兼任广东广弘控股股份有限公司副总经理、财务负责人；2010年3月至今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。
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2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1月至2007年1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；2005年至今兼任广东省家禽业协会副会长；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；2007年至今兼任广东省肉类协会会长；2009年兼任广东省农业产业化龙头企业协会副会长；2010年7月至今任广东省广弘食品集团有限公司董事长、党委书记；2009年1月至今任广东广弘控股股份有限公司董事、总经理。

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历任财务部副主任、财务部资产管理科一级主管、资产管理部主任（副处）；2003年1月至2007年9月历任广东省广弘资产经营有限公司投资管理部副部长、企业管理部副部长（主持工作）、部长、企业转制与上市办公室主任等职务；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，其中，2007年10月至2008年12月兼任广东省广新外贸（控股）公司证券部部长；2010年9月至今兼任广东省广弘资产经营有限公司资本运营部部长，2011年5月至今兼任广东广弘投资有限公司执行董事(法定代表人)、总经理，2011年9月至今兼任广东广弘创业投资有限公司执行董事(法定代表人)、总经理；2007年11月至今任广东广弘控股股份有限公司董事。
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9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2008年12月历任广东省广弘资产经营有限公司财务部部长助理、副部长、副部长（主持全面工作）；2009年1月至今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。
谢明权	独立董事	曾任广东省农业科学院牧医所任助理研究员、副研究员、兽医研究所副所长；1989年至1993年先后在美国佐治亚、日本大阪府立大学进修，并获日本大阪府立大学理学博士学位；1993年任广东省农业科学院任科技处处长、研究员、硕士生导师；1994年至1995年任广东省农业科学院副院长；1995年至2001年3月任广东省农业科学院院长、党组书记、博士生导师；2001年3月至2007年4月任广东省科技厅厅长、党组书记；2008年至今任广东省高新技术企业协会理事长、博士生导师。1998年起任第八、九届全国政协委员、广东省科协第五、六届副主席；2000年被国务院授予“全国先进工作者”称号，并享受国家特殊津贴。2007年6月至今任广东海大集团股份有限公司独立董事；2012年1月至今任广东广弘控股股份有限公司独立董事。
邹建华	独立董事	1978年毕业于中山大学，留校任教至今，历任讲师、副教授、教授。期间曾赴日本国立一桥大学、东京大学和早稻田大学及美国春田大学学习、讲学或合作研究。1993年晋升为教授，1995年开始享受国务院特殊津贴；现任中山大学岭南学院教授、博士生导师、EMBA 教育中心主任、EDP 教育中心主任。主讲国际商法、国际经济法、经济法、国际贸易实务和国际商务谈判实务等课程。目前兼任中国世界经济学会常务理事、副秘书长；中国国际贸易学会常务理事；中国日本经济学会常务理事；广东国际经济学会常务副会长；广州中大控股公司董事、中山大学产业集团董事、广州中大中鸣科技公司董事；广州百货集团独立董事、广东西陇化工股份有限公司独立董事；2012年1月至今任广东广弘控股股份有限公司独立董事。
辛宇	独立董事	中山大学管理学院教授，财务与投资系主任，《中大管理研究》副主编，中国注册会计师，担任深圳市聚成企业管理顾问有限公司和广州南菱汽车股份有限公司独立董事。1992年7月至1995年9月任黑龙江省大庆市对外经

		济贸易公司会计，1995 年 9 月至 1998 年 7 月在南京大学会计专业学习，取得硕士学位；1998 年 7 月至 1999 年 10 月任南京大学国际商学院会计学系助教；1999 年 10 月至 2000 年 10 月担任香港理工大学会计学系研究助理，2003 年 11 月获得香港理工大学财务学博士学位；2003 年 10 月至今先后担任中山大学管理学院财务与投资系讲师、副教授、教授；2009 年 1 月起，担任中山大学管理学院财务与投资系主任；2012 年 1 月至今任广东广弘控股股份有限公司独立董事。
林文生	监事会主席	1992 年 6 月至 2000 年 9 月先后任广东华天房地产公司开发部干部、惠州分公司副经理、开发部经理、副总经理；2000 年 9 月至 2004 年 3 月先后任广东省食品企业集团公司华先公司总经理、集团托管办副主任、企业管理部经理；2004 年 3 月至 2009 年 1 月任广东省广弘食品集团有限公司企业管理部经理，其中，2007 年 4 月至 2009 年 1 月借调至广弘公司上市办工作；2009 年 1 月至 2011 年 12 月先后任广东省广弘资产经营有限公司企业管理部副部长、法律事务部副部长（主持工作）；2011 年 12 月至今任广东省广弘资产经营有限公司企业管理部部长。2012 年 1 月至今任广东广弘控股股份有限公司监事会主席。
潘瑞君	监事	1988 年 7 月至 2004 年 6 月先后任广东省食品企业集团公司冷冻厂财务部会计、饮料厂财务部副经理、集团财务部主管、集团财务部一级主管（正科）；2004 年 7 月至 2010 年 1 月先后任广东省广弘资产经营有限公司审计室科长、主任助理；2010 年 1 月至今任广东省广弘资产经营有限公司审计室副主任。2012 年 1 月至今任广东广弘控股股份有限公司监事。
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 2004 年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	职工监事	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。
曾锦炎	职工监事	1985 年 7 月至 1993 年 1 月任广东省商业储运公司财务科会计主管；1993 年 1 月至 1994 年 4 月在广州环境资源开发研究所工作；1994 年 4 月至 1999 年 10 月任广州经纬（集团）股份有限公司财务经理；1999 年 10 月至 2007 年 8 月任广东红日会计事务所所长助理、审计事务部经理；2007 年 8 月至 2010 年 5 月任广东教育书店有限公司财务部副经理兼审计监察室副主任；2010 年 5 月至今任广东广弘控股股份有限公司财务部副部长，其中，2010 年 5 月至 2011 年 3 月兼任广东教育书店有限公司财务部副经理兼审计监察室副主任，2011 年 3 月至今兼任广东教育书店有限公司审计监察室主任。2012 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、 纪委书记、工 会主席	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2005年7月任广东教育书店有限公司副总经理；2005年7月至2010年6月任广东教育书店有限公司董事、副总经理；2010年7月至今任广东教育书店有限公司董事、总经理；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2005年7月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、副总经理；2009年10月至今任广东广弘控股股份有限公司副总经理兼财务负责人。
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兼办公室主任；2007年6月至2009年1月任广东美雅集团股份有限公司董事、董事会秘书兼办公室主任；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10人，年度应付报酬总额（税前）为484.55万元。

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、截止本报告日，董事、监事、高级管理人员变动情况

1、鉴于公司第六届董事会成员任期将于2012年1月13日届满，根据控股股东广东省广弘资产经营有限公司推荐，公司董事会提名聂周荣先生、黄广伟先生、黄湘晴先生、陈子召先生、郑卫平先生、俞焕贵先生、谢明权先生、郑德埕先生、辛宇先生为本公司第七届董事会董事候选人，其中：聂周荣先生、黄广伟先生、黄湘晴先生、陈子召先生、郑卫平先生、俞焕贵先生为非独立董事候选人，谢明权先生、郑德埕先生、辛宇先生为独立董事候选人，经公司2011年第四次临时董事会会议审议通过，有关决议公告刊登在2011年12月29日的《证券时报》和《中国证券报》上。

2、鉴于公司第六届监事会成员任期将于2012年1月13日届满，根据控股股东广东省广弘资产经营有限公司推荐，公司监事会提名林文生先生、潘瑞君女士、王振秀女士、潘芸女士、曾锦炎先生为本公司第七届监事会监事候选人，其中：潘芸女士、曾锦炎先生为职工监事候选人，经公司2011年第一次临时监事会会议审议通过，有关决议公告刊登在2011年12月29日的《证券时报》和《中国证券报》上。

3、因个人原因，独立董事候选人郑德埕先生公司于2011年12月30日向公司董事会递交辞职报告，要求辞去独立董事候选人职务。其辞职报告自送达董事会时生效。有关辞职报告的公告刊登在2011年12月31日的《证券时报》和《中国证券报》上。

4、2011年12月30日，公司控股股东广东省广弘资产经营有限公司向本公司董事会、股东大会发出《关于在广东广弘控股股份有限公司2012年第一次临时股东大会上增加临时提案的函》，提议通过公司董事会向公司2012年第一次临时股东大会提交《关于选举

邹建华先生为本公司第七届董事会独立董事的议案》的临时提案。有关临时提案的公告刊登在2011年12月31日的《证券时报》和《中国证券报》上。

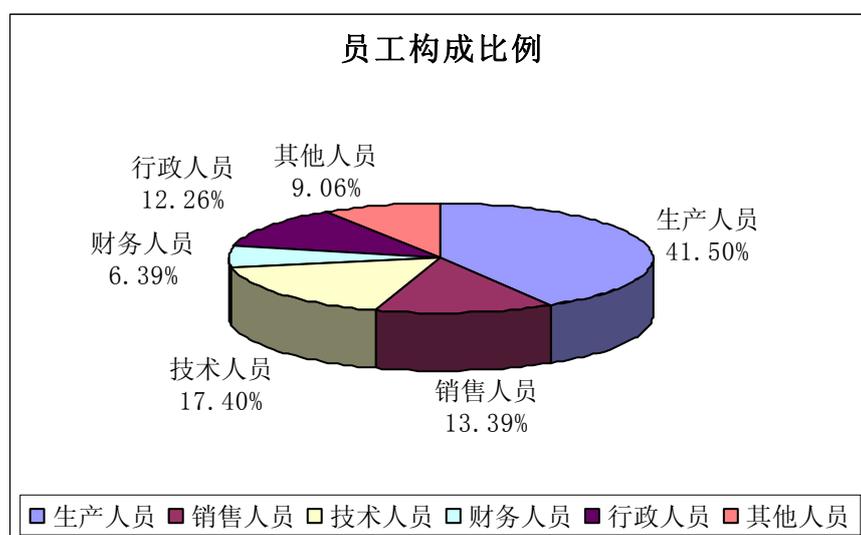
5、2012年1月13日，经公司2012年第一次临时股东大会审议通过，聂周荣先生、黄广伟先生、黄湘晴先生、陈子召先生、郑卫平先生、俞焕贵先生、谢明权先生、邹建华先生、辛宇先生为本公司当选为本公司第七届董事会董事，其中：谢明权先生、邹建华先生、辛宇先生为独立董事；审议通过林文生先生、潘瑞君女士、王振秀女士、潘芸女士、曾锦炎先生为本公司第七届监事会监事，其中潘芸女士、曾锦炎先生为职工监事。有关决议公告刊登在2012年1月14日的《证券时报》和《中国证券报》上。

6、2012年1月13日，公司第七届董事会第一次会议选举聂周荣先生为公司第七届董事会董事长、黄广伟先生为公司第七届董事会副董事长、聘任陈子召先生为公司总经理、聘任苏东明先生为公司董事会秘书、聘任缪安民先生、朱小宁先生、刘汉林先生、陈增玲女士为公司副总经理，其中陈增玲女士兼任财务负责人。有关决议公告刊登在2012年1月14日的《证券时报》和《中国证券报》上。

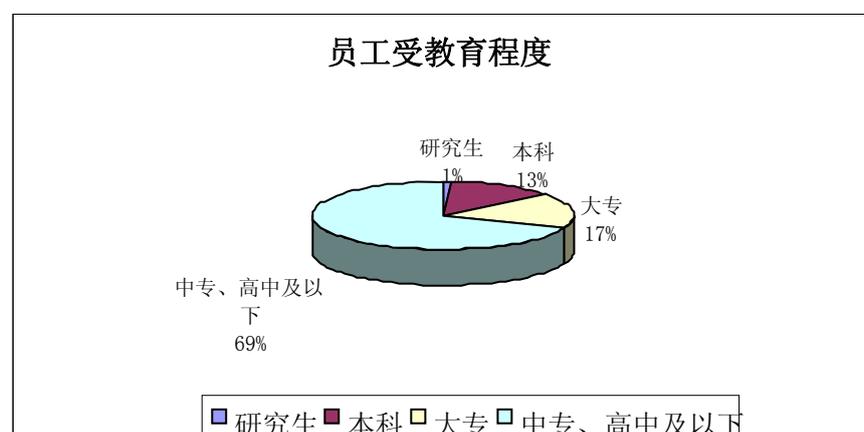
7、2012年1月13日，公司第七届监事会第一次会议选举林文生先生为公司第七届监事会主席。有关决议公告刊登在2012年1月14日的《证券时报》和《中国证券报》上。

#### 五、公司在职员工数量、专业技术、教育程度等情况

截止2011年12月31日，本公司共有员工971人，其中生产人员403人，占员工总数的41.50%；销售人员130人，占员工总数的13.39%；技术人员169人，占员工总数的17.40%；财务人员62人，占员工总数的6.39%；行政人员119人，占员工总数的12.26%，其他人员88人，占员工总数的9.06%。



公司研究生学历员工 11 人，占员工总数的 1.13%；本科学历员工 129 人，占员工总数的 13.29%；大专以上学历员工 162 人，占员工总数的 16.68%；中专、高中及以下学历员工 669 人，占员工总数的 68.90%。需公司承担费用的现有离退休职工人数 99 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》、《中国证监会公告》〔2008〕27号）、《深交所股票上市规则》、《深交所上市公司规范运作指引》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作，进一步提升公司治理水平，不断加强公司内部控制。根据中国证监会〔2007〕28 号文《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》、深圳证券交易所〔2007〕39 号文《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》及广东证监局〔2007〕48 号文《关于做好上市公司治理专项活动有关工作的通知》等的要求，公司开展防控内幕交易专项活动，进一步加强公司治理工作，在原有各项制度的基础上，对《内幕信息知情人登记管理制度》予以了修改完善。报告期内，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求基本相符，不存在差异。

(一) 对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司已建立了较为完善的各项制度。

公司以《公司章程》为基础，建立了规范的公司治理结构和基本管理制度，主要包括：《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》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《战略委员会实施细则》、《审计委员会实施细则》、《提名委员会实施细则》、《薪酬与考核委员会实施细则》、《董事及高级管理人员行为准则》、《监事行为准则》《信息披露管理制度》、《关联交易管理办法》；为规范公司的公开信息披露，公司制订了《公司信息披露管理制度》、《公司内幕信息知情人登记管理制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司外部信息报送和使用管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》；为规范投资关系管理，公司制订了《投资者关系管理制度》、《接待和推广工作制度》。公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规以及上述制度的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。董事会认为，目前公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求基本相符，不存在差异；不存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争和关联交易问题。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) 开展防控内幕交易专项活动。

根据广东证监局《关于开展依法打击和防控内幕交易联合专项检查工作的通知》（广东证监【2011】170号）的文件精神，公司组织董事、监事和高级管理人员认真学习贯彻文件精神，并按照《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《公司章程》等文件要求，对公司防控内幕交易的工作进行了严格自查。截至报告期末，公司已建立健全了防控内幕交易相关制度，制订了《公司内幕信息知情人登记管理制度》、《公司重大信息内部报告制度》、《公司外部信息报送和使用管理制度》等。公司董事、监事、高级管理人员及公司相关内幕信息知情人员在公司信息尚未公开披露前，能按规定将信息知情范围控制到最小，不向外界泄露、传播、报道，不在公司内部网站上以任何形式进行传播。报告期内，公司不存在利用内幕信息进行内幕交易或配合他人操纵证券交易价格或其他内幕交易的情形。

## 二、关于董事职责履行情况

2011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

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
聂周荣	董事长	8	5	2	1	0	否
黄广伟	副董事长	8	6	2	0	0	否
黄湘晴	董事	8	6	2	0	0	否
陈子召	董事	8	5	2	1	0	否
郑卫平	董事	8	6	2	0	0	否
俞焕贵	董事	8	4	2	2	0	否
张硕城	独立董事	8	6	2	0	0	否
杨卫华	独立董事	8	4	2	2	0	否
龚洁敏	独立董事	8	5	2	1	0	否

召开董事会会议情况：

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	2
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

1、公司共有三名独立董事，独立董事人数为董事总人数的三分之一。报告期内，公司三位原独立董事勤勉尽责，严格按照《上市公司治理准则》、《独立董事指导意见》及《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，切实履行相应职责，积极参加各次股东大会和董事会，关注公司经营管理、财务状况和法人治理结构，对公司的重大决策提供了专业性意见，并就公司内控自我评价报告、对外担保、董事和高管任免、薪酬、聘任会计师事务所等重大事项进行了审核并发表独立意见，运用自己的专业知识，本着独立、客观和公正的原则，为完善公司监督机制，维护公司的

整体利益和广大中小股东的合法权益发挥了应有的作用。独立董事对本年度董事会议案及其它议案均未曾提出异议。

#### 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	8	0	0	
杨卫华	8	6	2	0	
龚洁敏	8	7	1	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、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上分开的情况说明

1、在业务方面：公司目前实际从事的业务与控股股东不存在交叉的情形。公司独立从事生产经营，与控股股东和其他关联企业不存在依赖关系。

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：公司与控股股东产权关系明晰，公司的资产完全独立于控股股东。本公司对自身的资产具有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东占有而损害公司利益的情况。

4、在机构方面：公司设立了独立于控股股东的组织机构，董事会、监事会等内部机构独立运行，与控股股东及其关联企业的内设机构之间没有上下级隶属关系，控股股东没有干预本公司生产经营活动，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，充分调动高级管理人员的积极性和创造性，提高企业经营管理水平，增强公司核心竞争力，促进经济效益的快速增长，确保公司经营目标的实现，公司制订了有关激励和约束机制的相关管理办法《经营责任制考核办法》，以提高公司高级管理人员的积极性。

## 六、内部控制

### 一、公司内部控制建立健全情况

公司按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的要求，结合外部环境的变化和公司目前经营业务的实际情况，建立了规范的公司治理结构，完善了内部控制体系。

公司基本建立了一套完整涵盖公司各个层面控制以及生产经营、财务管理、内部审计、信息披露等各方面的内部控制的流程及制度，改善了公司内部控制的的环境，提高经营管理水平和风险防范能力以促进公司可持续发展，公司的内控制度体现了完整性、合理性、有效性，符合中国证监会、深交所的相关规定。

为扎实有效地开展及完成各项工作，公司成立了内部控制领导小组，领导小组下设项目办公室，项目办公室主任由副总经理、财务负责人担任，成员由各部门负责人、各控股子公司负责人组成。内控办公室由监察审计部具体负责牵头组织规范制定过程中的各项工作，协调各专业工作进度，解决出现的各种问题，以及指导各子公司制定内控规范。

(1) 不相容职务分离控制。公司为了预防并及时发现在经营管理过程中所发生的错误和舞弊行为，在各业务领域均对不相容职位进行识别与梳理，建立了岗位职责分工制度，确保授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、审计检查等不相容职务相互分离，机构和职责间形成相互制衡的机制。

(2) 授权审批控制。公司为规范授权审批控制，建立了完善的审批程序。《公司章程》、《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》等制度，规定了股东大会、董事会、监事会及总经理办公会在经营方针及重大的资产购置及出售、募集资金使用、关联交易、利润分配、对外投资等公司重要事务的审批权限，对于日常经营管理发生的业务执行逐级授权审批的制度。

(3) 会计系统控制。公司为规范会计系统控制，制定了一系列的会计核算制度，包括《会计核算方法制度》、《财务报告管理制度》、《资金管理制度》等，规定了企业生产经营活动的会计核算政策、方法和流程，保证会计资料真实完整。公司设置了财务部门，所有从事会计工作的人员均取得会计从业资格证书。

(4) 财产保护控制。为规范公司资产管理，建立并完善了下列资产管理制度。《固定资产管理制度》、《无形资产管理制度》、各业务板块的《资产管理制度》等，规定了财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、年终清查等措施，严格限制未经授权的人员接触和处置财产，确保财产安全完整。

(5) 预算控制。为确保公司年度经营目标的实现和生产经营的良性运转，公司初步建立全面预算管理制度，分别包含：《全面预算管理制度》、《预算编制管理制度》、《预算执行与预算调整管理制度》、《预算考核与评价制度》。

(6) 运营分析控制。公司根据实际情况，定期对年度运营执行情况进行沟通和讨论，并在综合分析行业政策、竞争企业市场策略、市场风险等的基础上，制定下一年度运营目标。公司每季度召开一次运营分析会议，对各部门、子公司预算执行的差异进行分析，共同拟定改进措施并督促落实到位，以促进年度计划与财务指标的实现。

(7) 绩效考评控制。公司绩效考评控制工作由薪酬与考核委员会和人力资源部负责，工作的开展是以业绩和能力素质考核为主，聚焦中高层管理岗位人员的过程考核与结果考核。

(8) 信息与沟通。公司建立了较为有效的内部信息和外部信息沟通渠道，内、外部信息能够有效传递，实现公司内部各管理层级、各企业、各业务环节之间以及公司外部投资者、客户、供应商、中介机构和监管部门的沟通和反馈，满足企业整体内部控制管理的整体综合要求。

(9) 内部监督。公司建立了《内部审计制度》等一系列的管理标准与制度，形成了完整的制度体系与内部审计管理体系。监察审计部除了进行日常的监督审计活动外，根据《企业内部控制基本规范》，关注了公司整体的内部控制设计和运行，协助公司建

立了符合公司实际的以风险管理为导向的内部控制评价体系，以制度、财务、业务流程为主线开展了内部控制评估。对问题、缺陷、风险，监察审计部分析原因，提出改进建议上报管理层，对责任人进行责任落实与处理，并责成责任部门或企业制定整改措施，监察审计部进行持续的跟踪，使管理、内控得到提升与改善。

(10) 重要的内部控制活动。依托公司设立的组织结构，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司内部控制指引》等法律法规和规范性文件的要求，结合自身具体情况，已建立起了一套较为完善的包括《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》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理办法》、《董事、监事和高级管理人员持股及变动管理制度》等的内部控制制度。

## 二、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会认为：公司依据《公司法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》等法律、法规，建立了较为完善的内部控制体系，符合当前公司生产经营实际需要和公司发展的需要，能够保证经营风险的控制及各项业务的健康运行；能够适应公司现行管理和发展的需要，保证公司经营活动的有序开展；能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性，确保公司所有财产的安全和完整、提高资产使用效率、有效避免风险，切实保障了公司和投资者权益。董事会认为公司内部控制是有效的，同时公司将根据未来发展需要和针对执行过程中发现的不足，不断对内控制度进行改进、充实和完善，进一步提升公司内控规范水平。

## 三、公司财务报告内部控制制度的建立和运行情况

公司认为良好、有效的会计系统能够确保资产的安全、完整，可以规范财务会计管理行为，强化财务和会计核算，由此在制度规范建设、财务人员、各主要会计处理程序等诸多方面做了大量工作。首先，在制度规范建设方面，公司在贯彻执行《企业会计准则》和国家其他规定前提下，制定了财务管理制度等一系列具体规定，并在实际工作中给予了有效实施与执行，从制度上完善和加强了会计核算、财务管理的职能和权限。其次，在岗位设置、人员配备及主要会计处理程序方面，公司设置了独立的会计机构，明确了公司财务人员的岗位职责；制定了会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，

形成了一个规范、完备的财务管理体系，保证了财务核算工作的顺利进行，会计机构人员认真执行国家财经政策和各项法律法规，严格按照《会计法》、《企业会计准则》等相关规定来处理相关会计事项。本年度内，公司未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

#### 四、公司内部控制自我评价

根据财政部、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》的规定及五部委《关于贯彻执行企业内部控制规范体系的通知》要求，公司对内部控制的有效性进行了评估，认为公司能够结合外部环境的变化和公司目前经营业务的实际情况，持续加强公司内部控制建设。通过修订内部控制制度，优化内部控制流程，强化内部控制制度执行力，有效地保障了公司持续健康发展、公司资产的安全以及投资者的合法权益。公司初步建立了科学的决策机制、有效的监督机制和涵盖经营管理各环节的较为规范的内部控制体系。并据此形成了《公司内部控制自我评价报告》，该报告已经公司董事会审议通过。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，根据自身的实际情况基本建立了内部控制体系，该体系是健全的，符合国家有关法律、法规和部门规章的要求，内控制度已涵盖了公司经营各个环节，公司各项经营活动严格按照相关制度执行；公司对子公司的管理、关联交易、对外担保、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，能够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》比较全面、客观、真实地反映了公司目前的内部控制体系建设、运作、制度执行和监督的实际情况。

报告期内，公司未有违反法律法规、深圳证券交易所《主板上市公司规范运作指引》及《公司章程》和公司内部控制制度的情形发生。

#### 六、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2011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：

公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》及证券监管机构对上市公司内部控制建设的有关规定，结合公司目前经营业务的实际情况，建立了涵盖公司经营管理各环节，并且适应公司管理要求和发展需要的内部控制体系，现行的内部控制体系较为规范、完整，内部控制组织机构完整、设计合理，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，保证了公司经营活动的有序开展，切实保护了公司全体股东的根本利益。报告期内，公司未有违反法律法规、深圳证券交易所《主板上市公司规范运作指引》及《公司章程》和公司内部控制制度的情形发生。

综上所述，监事会认为，公司《内部控制自我评价报告》全面、客观、真实地反映了公司目前的内部控制体系建设、运作、制度执行和监督的实际情况，我们同意《公司内部控制自我评价报告》。

#### **七、公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度和执行情况**

公司依据中国证监会《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，已制定了《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。

报告期内，公司严格按照该制度执行，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

### **七、股东大会情况简介**

本年度公司召开了三次股东大会，具体情况如下：

一、2010 年 12 月 28 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 2011 年第一次临时股东大会。2011 年 1 月 12 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 2011 年第一次临时股东

大会，会议决议公告刊登在 2011 年 1 月 13 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、审议通过关于补选聂周荣先生为公司第六届董事会董事的议案。
- 2、审议通过关于修改《公司章程》的议案。

二、2011 年 3 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 年度股东大会。2011 年 4 月 19 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 年度股东大会，会议决议公告刊登在 2011 年 4 月 20 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 2010 年度董事会工作报告；
- 2、审议通过公司 2010 年度监事会工作报告；
- 3、审议通过公司 2010 年年度报告及其摘要；
- 4、审议通过公司 2010 年度财务决算报告；
- 5、审议通过公司 2010 年度利润分配议案；
- 6、审议通过独立董事述职报告的议案。

三、2011 年 10 月 28 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 2011 年第二次临时股东大会。2011 年 11 月 15 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 2011 年第二次临时股东大会，会议决议公告刊登在 2011 年 11 月 16 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：

审议通过关于聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2011 年度财务审计机构的议案。

## 八、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

2011 年是实施“十二五”规划的开局之年。一年来，在董事会的正确领导下，公司经营班子带领全体员工贯彻落实董事会年初提出的“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”总体发展思路，上下一心，狠抓生产经营和企业发展工作。教育出版物发行板块在市场竞争日趋激烈的经营环境下，紧抓文化产业和教育改革带来的发展机遇，深化优化连锁经营商业模式和盈利模式创新，确保了教材发行工作顺利开展和经营效益再上新台阶。肉类食品板块的冷藏贸易企业准确把握商品价格波动和客户需求，积极调整经营品种结构，创新经营模式，努力向高端领域和增值服务型转型，经营业绩稳步增长；畜禽养殖企业抓住畜禽产品价格上涨的机遇，调整优化产品结构，合理安排生产经营，经营水平显著提高。2011 年公司各经营板块齐头并进，取得了较好的经营业绩。

报告期内，公司实现营业总收入 13.88 亿元，比上年同期增长 12.23%；营业利润 6,868.90 万元，比上年同期增长 8.90%；利润总额 9,379.75 万元，比上年同期增长 5.02%；净利润 7,011.27 万元，比上年同期增长 16.18%。

### （二）报告期内主要工作情况

一是切实落实经营措施，确保企业经济效益稳步提高。

教育书店继续贯彻“双轮驱动”的发展战略，在确保教材发行和市场产品经营稳步发展的同时，积极发挥区域优势，集中力量扩大县区一级的图书市场占有率，进一步完善连锁网络经营模式，再造一批市场业务拓展能力强的连锁网点，培育新的利润增长点，取得较好发展效果。经过不懈努力，顺利续签三年免费教材发行服务合同，确保了主业经营的持续性和稳定性。肉类食品板块坚持以市场为导向，准确把握商品价格波动和客户需求，积极调整经营策略和经营品种结构，在上游加大与知名供应商合作，保障货源稳定和食品质量安全，在下游着力拓展中高端客户，提高经营毛利率；积极创新商业模式，利用电子商务平台开展经营业务，初步形成了网上市场和实体市场的有机结合，达

到经营模式的多元化和互补化，“广食”牌冷藏服务类商标被评为广州市著名商标，有效提高了“广食”牌肉食精品的知名度，取得较好的经营效果。冷藏服务大力实施调整优化客户结构，将有效资源向优质大客户倾斜，使冷藏和市场业务盈利能力不断增强。农牧企业着力改变产品结构，调整种鸡、种猪的结构比例，有效提高产品科技含量和附加值，并抓住畜禽产品价格上涨机遇，大力开展市场营销，经营效益稳步提高。

二是大力转变经济发展方式，促进企业转型升级，提升企业发展实力。

肉类食品板块着力推进“冷库+市场”模式从仓储贸易型向现代冷链物流型转变、从“储备+批发”向“储备+配送+零售”转变，冻品贸易加大了对终端客户的倾斜和开拓力度，冷库经营模式逐步向高端冷链物流中心发展，努力向增值服务型转型；以产品调整为主线的畜禽企业转型工作按计划推进并取得成效，南海种禽公司种鸡苗生产已现规模，中山广食农牧公司种猪培育效益逐渐凸显，惠州广丰农牧公司丹系纯种猪养殖基地落成并投入使用。教育出版物发行板块积极推进“总店+出版社+连锁网点”发展模式，巩固教材发行业务。积极推动市场产品的经营，大力拓展教辅市场，不断扩大岭南幼儿教材的品牌效应，使幼儿教材的选用区域进一步扩大，教材订数不断增长；及时调整中职教材经营策略，中职教材逐步适应了国家出版发行政策的调整，教材订数大幅增长，市场份额明显提升。

三是加大资本运作力度，提升企业价值和发展空间。

公司充分认识到资本运作是企业快速做大做强的重要途径，集中优势资源，精心组织，在食品产业以打造肉类食品全产业链为目标，不断探索和寻求发展项目，全力推进“冷库+市场”核心业务的战略布局，加快冷链物流业的建设 and 推广步伐；同时，加大对同行业尤其是省内食品公司的调研和整合力度，以完善安全食品产业链为纽带，打造华南地区食品龙头企业，全面提高企业在同行业中的地位和竞争力。在教育出版物发行业，公司以教育和文化改革为契机，积极探索发展新型文化业态；同时，紧紧抓住“三旧”改造政策，依靠现有的土地和项目资源，结合主业发展定位，通过科学规划，合理

改造利用，挖掘现有资产的潜在价值，不断提高企业的发展质量。

四是推进内控制度建设，强化企业内部管理，实现企业高效运作。

按照财政部、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，公司全力配合专业的中介机构，积极推进完善公司内部控制规范体系的建设，将内部控制规范中的理念和原则与企业的治理结构、组织机构、业务流程、管理制度等衔接、融合。根据基本规范和相关配套指引的要求，结合自身的经营特点和管理实际，建立健全适合公司实际的操作规范，在内控体系建设过程中，注重与现成的管理体系相融合，并以此为契机，创新管理流程，强化企业的内部管理，降低企业运营成本，实现企业高效运作。

五是不断提高上市公司的社会责任，构建和谐企业。

针对全社会日益关注的食品安全问题，公司充分履行国有控股上市公司的社会责任，成立食品安全领导小组，建立食品安全管理体系，严格把关，确保食品安全；注重安全生产工作，认真做好农牧养殖企业的防疫工作、饲养环节的规范化管理和环境保护工作，切实把安全生产工作放在突出位置；关心职工生活和社会公益事业，积极支持全省扶贫济困工作，努力实现经济、社会与环境的全面、协调和可持续发展。公司不存在重大环境或其他重大社会安全问题。

## **（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	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	46,170.53	34,476.83	25.33%	1.41%	0.20%	0.91%
(2) 食品业	90,736.25	82,816.62	8.73%	19.54%	17.76%	1.38%
合计	136,906.78	117,293.45	14.33%	12.74%	11.99%	0.57%
主营业务分产品情况						
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 (%)
冻品销售	59,925.37	57,918.75	3.35%	18.55%	17.35%	0.99%
冷库经营	5,246.19	2,336.11	55.47%	2.51%	15.41%	-4.98%
物业出租	1,431.84	414.98	71.02%	18.07%	-22.62%	15.24%
种禽销售	8,101.34	7,647.87	5.60%	36.11%	14.84%	17.49%
种猪销售	577.98	474.14	17.97%	263.19%	266.68%	-0.78%
肉猪销售	1,124.14	1,027.42	8.60%	-5.32%	-14.49%	9.80%
猪苗销售	1,473.99	1,150.18	21.97%	9.10%	-3.28%	9.99%
肉鸡销售	2,863.40	2,331.71	18.57%	-2.83%	-2.74%	-0.07%
进出口销售	3,607.94	3,500.67	2.97%	-33.80%	-29.84%	-5.47%
加工肉制品销售	497.07	413.86	16.74%	31.73%	43.42%	-6.79%
国内贸易	5,874.57	5,590.26	4.84%	266.31%	260.06%	1.65%
书本销售	46,170.53	34,476.83	25.33%	1.41%	0.20%	0.91%
酒类销售	12.42	10.67	14.09%			
合计	136,906.78	117,293.45	14.33%	12.74%	11.99%	0.57%

#### 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	130,403.67	10.82%
广东省外	2,895.17	124.28%
境外地区	3,607.94	45.94%
合计	136,906.78	12.74%

### 3、主要供应商、客户情况

#### (1) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市育才教育书店有限公司	90,057,926.92	6.49
广州食品企业集团有限公司皇上皇肉食制品厂	48,874,365.56	3.52
东莞市广弘教育书店有限公司	33,973,200.45	2.45
广州粤教金版图书有限公司	32,072,567.11	2.31
中山市广弘教育书店有限公司	20,710,165.96	1.49
合计	225,688,226.00	16.26

(2) 前五名供应商采购货物 19096 万元，占全年采购的 15%。

### 4、公司的主要资产、负债及期间费用变动情况

#### (1) 公司的主要资产、负债变动情况

金额单位：元

项 目	2011 年	占总资产比例	2010 年	占总资产比例	变动幅度
货币资金	502,174,895.01	45.35%	422,507,855.74	42.55%	18.86%
应收账款	16,118,850.71	1.46%	32,900,223.81	3.31%	-51.01%
预付账款	16,759,498.45	1.51%	2,740,652.70	0.28%	511.51%
其他应收款	10,105,707.40	0.91%	17,329,221.58	1.75%	-41.68%
存货	150,284,706.99	13.57%	116,196,353.15	11.70%	29.34%
固定资产	186,662,693.81	16.86%	173,992,270.16	17.52%	7.28%
在建工程	43,789,934.36	3.95%	48,157,097.07	4.85%	-9.07%
无形资产	135,966,778.42	12.28%	139,520,839.18	14.05%	-2.55%
项 目	2011 年	占总负债比例	2010 年	占总负债比例	变动幅度
短期借款	0.00	0.00%	10,000,000.00	3.61%	-100.00%
应付账款	81,894,908.75	25.33%	86,553,746.00	31.28%	-5.38%
预收款项	56,101,414.28	17.35%	50,632,095.92	18.30%	10.80%

应付职工薪酬	17,042,053.55	5.27%	12,769,553.57	4.62%	33.46%
应交税费	-4,989,386.50	-1.54%	18,034,148.15	6.52%	-127.67%
其他应付款	162,015,954.54	50.12%	97,027,783.71	35.07%	66.98%

变动原因分析：

- 1、货币资金增加 18.86%，主要是由于经营活动产生的现金增加所致；
- 2、应收账款减少 51.01%，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、预付账款增加 511.51%，主要是公司预付货款增加所致；
- 4、其他应收款减少 41.68%，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 29.34%，主要原因是本年度受 CPI 上升的影响，存货的平均单价同比大幅上升所致。
- 6、固定资产增加 7.28%，主要是本年度完工的在建工程转入所致；
- 7、在建工程减少 9.07%，主要是本年度完工的在建工程转入固定资产所致；
- 8、无形资产减少 2.55%，主要是本年度正常摊销所致；
- 9、短期借款减少 1000 万元，系本年提前偿还银行借款；
- 10、应付账款减少 5.38%，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；
- 11、预收款项增加 10.80%，主要是公司本年度经营规模扩大，预收客户款项增加所致；
- 12、应付职工薪酬增加 33.46%，主要是暂未发放本年度计提的效益工资所致；
- 13、应交税费减少 127.67%，主要是本年度增值税进项税额增加所致；
- 14、其他应付款增加 66.98%，主要是本年度应付免费教材发行费增加。

## (2) 期间费用变化情况

金额单位：元

项 目	2011 年	2010 年	变动幅度
营业费用	67,713,768.75	66,688,394.77	1.54%

管理费用	67,541,240.53	61,279,915.23	10.22%
财务费用	-5,544,444.82	-3,248,049.00	-70.70%

变动原因分析：

- 1、营业费用增加 1.54%，主要是由于经营规模的扩大而相应增加；
- 2、管理费用增加 10.22%，主要是由于本年度费用性税金、租赁费、聘请中介机构费用、业务费和劳动保险费增加所致；
- 3、财务费用减少 70.70%，主要是本期提前偿还银行借款减少利息支出、银行存款利息收入增加所致。

## 5、 报告期公司现金流量变化情况

金额单位：元

项 目	2011 年	2010 年	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	118,942,426.20	57,078,009.76	108.39%
投资活动产生的现金流量净额	-28,793,964.43	86,764,991.22	-133.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,386,475.09	4,585,991.44	-326.48%
现金及现金等价物净增加额	497,331,946.36	417,569,959.68	19.10%

变动原因分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加 108.39%，主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少 133.19%，主要是收回投资所收到的现金减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少 326.48%，主要是取得借款收到的现金减少和偿还债务支付的现金增加所致。
- 4、现金及现金等价物净增加额增加 19.10%，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 55863 万元，净资产 37942 万元，净利润 2830 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有效的批准文件经营）。总资产 46575 万元，净资产 23919 万元，净利润 4631 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：492.261 万元，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 3768 万元，净资产 311 万元，净利润-149 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 2,099 万元，净资产 908 万元，净利润 301 万元。

## 二、对公司未来发展的展望

### （一）所处行业分析

#### 1、食品行业

##### （1）消费需求刚性增长，市场空间持续扩大

2011 年 12 月国家发改委、工业和信息化部联合发布的《食品工业“十二五”发展规划》(下称《发展规划》)指出：随着人口增长、国民收入水平提高和城镇化深入推进，“十二五”时期，城乡居民对食品消费需求将继续保持较快增长的趋势。到 2015 年，我国人口将达到 13.75 亿，每年新增 700 万人左右；城镇化率将达到 51.5%，每年约有 1000 万农村劳动力转为城镇居民；按“十二五”规划纲要提出的城乡居民收入与经济增长同步的目标测算，到 2015 年，我国城镇和农村居民的恩格尔系数将从 2010 年的 35.7% 和 41.1% 分别下降到 32% 和 37% 左右。随着“十二五”时期我国进入中等收入阶段，城乡居民对食品的消费将从生存型消费加速向健康型、享受型消费转变，从“吃饱、吃好”向“吃得安全，吃得健康”转变，食品消费进一步多样化，继续推动食品消费总量持续增长。

##### （2）基本原则和目标

《发展规划》指出：食品质量安全受到空前关注，安全保障难度加大。为此，《发展规划》把“安全、优质、营养、健康、方便”作为发展方向，强化全产业链质量安全管 理，提高食品质量，确保食品安全。倡导适度加工，改变片面追求“精、深”加工的生产模式，保护食品的有效营养成分，引导健康消费。《发展规划》指出：到 2015 年，食品工业集约化、规模化、质量安全水平进一步提高，区域布局进一步优化，形成自主创新能力强、保障安全和营养健康，具有较强国际竞争力的现代食品产业，提高食品产业对社会的贡献度，巩固食品产业在新时期扩大城乡居民消费、带动相关产业发展和促进社会和谐稳定中的支柱地位。

##### （3）发展方向与重点

《发展规划》指出：进一步调整生产结构，稳步发展猪肉、牛羊肉和禽肉加工。优化肉类食品结构，提高冷鲜肉比重，扩大小包装分割肉的生产，加强肉、蛋制品的精深加工，实现“变大为小、变粗为精、变生为熟、变裸品为包装品、变废为宝、变害为利”，促进资源的综合利用。加强对名优传统肉类食品资源的挖掘，推动传统肉类禽蛋食品的工业化生产，提高产品质量，培育一批在国际市场上具有明显竞争优势的民族特色品牌。支持区域性骨干肉类食品企业整合产业供应链，实现规模化，扩大市场占有率。

## 2.文化行业

文化是民族的血脉，是人民的精神家园。当今世界，文化地位和作用更加凸显，越来越成为民族凝聚力和创造力的重要源泉、越来越成为综合国力竞争的重要因素、越来越成为经济社会发展的重要支撑，丰富精神文化生活越来越成为我国人民的热切愿望。

2012 年 2 月中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《国家“十二五”时期文化改革发展规划纲要》（下称《规划纲要》）提出，到 2015 年，我国文化改革发展的主要目标之一，是“现代文化产业体系和文化市场体系基本建立，文化产业增加值占国民经济比重显著提升，文化产业推动经济发展方式转变的作用明显增强，逐步成长为国民经济支柱性产业。”

《规划纲要》还明确提出，要加快发展文化产业。一方面要构建现代文化产业体系——加快转变文化产业发展方式，促进从粗放型向集约型、质量效益型转变，增强文化产业整体实力和竞争力。实施一批重大项目，推进文化产业结构调整，发展壮大出版发行等传统文化产业，加快发展文化创意、数字出版、移动多媒体、动漫游戏等新兴文化产业。鼓励有实力的文化企业跨地区、跨行业、跨所有制兼并重组，推动文化资源和生产要素向优势企业适度集中，培育文化产业领域战略投资者。另一方面要形成公有制为主体、多种所有制共同发展的文化产业格局——培育一批核心竞争力强的国有或国有控股大型文化企业或企业集团，在发展产业和繁荣市场方面发挥主导作用。建立健全文化产业投融资体系，鼓励和引导文化企业面向资本市场融资，促进金融资本、社会资本和

文化资源的对接。推动条件成熟的文化企业上市融资，鼓励已上市公司通过并购重组做大做强。同时，要推进文化科技创新——实施文化数字化建设工程，改造提升传统文化产业，培育发展新兴文化产业。此外，要扩大文化消费——增加文化消费总量，提高文化消费水平。创新商业模式，拓展大众文化消费市场，开发特色文化消费，扩大文化服务消费，提供个性化、分众化的文化产品和服务，培育新的文化消费增长点。积极发展文化旅游，促进非物质文化遗产保护传承与旅游相结合，提升旅游的文化内涵，发挥旅游对文化消费的促进作用。

2012 年 2 月文化部发布的《“十二五”时期文化产业倍增计划》（下称《计划》）提出，在“十二五”期间，文化部门管理的文化产业增加值年平均现价增长速度高于 20%，2015 年比 2010 年至少翻一番，实现倍增。《计划》提出了十个方面的主要任务——培育壮大市场主体、转变文化产业发展方式、优化文化产业布局、加强文化产品创作生产的引导、扩大文化消费、推动文化科技创新、实施重大项目带动战略、健全投融资体系、强化人才支撑、推动文化产业“走出去”。旨在全面提升文化产业创新能力和核心竞争力，推动文化产业成为国民经济支柱性产业。

## （二）2012 年公司发展计划

### 1. 总体思路和总体要求

继续坚持“以提高质量效益为中心、以加快科学发展为主题、以加快转变发展方式为主线，迅速提高广弘控股发展境界”为总体思路，紧紧围绕把广弘控股发展成为现代服务业龙头企业的愿景，加快推进转型升级，努力实现广弘控股“科学发展、率先发展、加快发展”的总体要求。

### 2. 主要工作计划

#### （1）千方百计搞好生产经营，推进企业可持续发展。

一是要调整优化，高端发展。通过调整产品结构和商业模式，实现企业向高端发展。教育出版物发行板块要深入实施“双轮驱动”和连锁经营发展战略，积极运行“总店+连锁

网点+出版社+教研机构”的营销模式和“品牌+服务”的体验式营销模式，认真分析研究市场，不断创新经营方式方法，稳步发展教材发行业务，加大市场产品的开发和市场开拓力度，提供高品质的教育文化产品。肉类食品板块要着力推进“冷库+市场+网络配送”模式从仓储贸易型向现代冷链物流型转变、向高端冷链物流中心发展，努力向增值服务型转型；要加快畜禽企业转型升级，提高产品科技含量和附加值，打造科技型现代化畜禽产业基地，重点做好南海种禽公司种鸡苗的规模化生产、中山广食农牧公司种猪的高效培育、惠州广丰农牧公司丹系纯种猪的规范饲养和科学管理。

二是要品牌引领，高效发展。充分发挥业已形成的广东省著名商标“南海黄麻鸡”品牌、广州市著名商标“广食”牌商标以及“粤桥牌”等商标的作用，充分利用好广东省农业龙头企业、广东省优势传统产业转型升级龙头企业、广东省 500 强企业、广东省服务业百强企业的品牌效应，加快策划将现有商标统一在“广弘控股”这个大品牌下的科学整合工作，以实现总体品牌和个体品牌的有机统一，通过品牌的宣传和运作，提高企业知名度，提升企业产品和商品的附加值，通过实施品牌引领，形成高端高值的品牌，促进企业实现高效发展。

三是要技术创新，领先发展。加强技术创新和技术改造，大力培育企业核心技术，依托技术支撑，提高产品的技术含量和附加值，提升核心竞争力，使企业在激烈的市场竞争中领先发展。教育书店要充分利用 MPR 技术的差异化竞争优势，推动幼儿教材选用区域进一步扩大；广弘食品要积极实施节能减排和内部挖潜，继续与中山大学、华南理工大学等院校合作，研究节能降耗，对冷库内原有耗能较大的设施进行更换升级，提升自动化水平，降低运营成本；南海种禽公司要继续与华农等院校开展产学研合作，推进优质种鸡研发与育种实施种禽场疫病综合防控项目，保证鸡苗品质；中山广食农牧公司和惠州广丰农牧公司要做好以防疫为核心的饲养管理工作，应用现代种猪育种技术，提高种猪各项性能指标水平，使企业在种猪市场竞争中立足并得到长足发展。

四是要机制创新，活力发展。不断完善企业现有激励机制的创新工作，完善企业经

营者的绩效考核办法，完善以增量考核为主要内容的考核激励机制，提高企业经营者开拓市场、高效经营的主动性和积极性，有效提高企业效益和规模水平。同时，通过机制创新吸引、留住高端企业管理人才和开拓型营销人才，使企业更加富有生机和活力。

(2) 大力推进资本运营，以项目带动促进企业快速发展。

充分利用上市公司的资本运作平台，精选发展项目，通过自主建设、并购投资等方式，推进资本运营，促进企业快速发展。

肉类食品板块要以《食品工业“十二五”发展规划》为依据，按照《农产品冷链物流发展规划》和《珠江三角洲产业布局一体化规划》，遵循“立足广州、覆盖珠三角重点城市，延伸华南地区乃至全国”由近至远的发展梯次，通过多种方式、各种渠道进行战略扩张和模式复制，加快冷链物流业和绿色食品发展步伐，整合产业供应链，实现规模化，扩大市场占有率，倾力打造华南地区肉类食品龙头企业，进一步确立在广东冷链物流行业的核心地位。同时，积极推进“三旧”改造项目，实现资产增值。

教育出版物发行板块要依托《国家“十二五”时期文化改革发展规划纲要》，抓住国家文化改革发展的有利时机，改造提升传统文化产业，培育发展新兴文化产业，创新商业模式，培育新的文化消费增长点，积极发展文化旅游产业，通过并购重组等资本运作方式，在文化、教育相关产业和新闻出版发行领域积极主动挖掘商机，做大做强文化产业。

(3) 积极推进食品安全标准化体系和可追溯体系，确保提供绿色、安全食品。

食品质量安全受到空前关注，安全保障难度进一步加大。作为国有控股上市企业，公司把提供绿色、健康、安全食品作为发展方向，肉类食品板块要充分发挥省级企业技术中心的技术优势和国家双百市场的优质平台，提升食品安全的检验把关能力，同时积极推进《冷冻食品溯源监控系统》的建设，并进一步强化全产业链质量安全管理，构建整个系统的食品安全标准体系和生产流通追溯体系，提高食品质量，确保食品安全。农牧企业和食品加工企业要大力加强和完善标准化管理工作，抓好畜禽饲养、产品加工环

节和流程等方面的规范化管理，提高产品质量，让公司优质产品进入千家万户。

(4) 全面推进内控制度实施，开展对标管理，提高企业管理成效。

以全面推进内控制度实施为契机，创新管理流程，强化企业的内部管理，降低企业运营成本，实现企业高效运作。全面开展对标管理工作，扎实推进“两个模式”，即企业商业模式、盈利模式、“两种方式”即成本发生方式、风险控制方式的调整优化，提高竞争力，实现企业持续改进和弯道超越。切实把对标管理作为推动企业改革发展的重大举措，结合行业发展趋势，精心选择行业先驱作为发展的标杆和方向，认真分析标杆企业的发展模式、经营管理策略等，吸取成功经验，查找自身不足和差距，加强企业发展规划，提高企业管理成效。

(5) 切实提高公司治理水平，做好投资者保护工作，履行企业社会责任。

进一步规范投资者关系管理工作，提高公司治理水平和透明度，加强投资者权益保护，通过股东大会、投资者关系互动平台、公司网站投资者关系管理专栏等多种渠道，向投资者宣传公司，宣传价值投资理念，在提示风险的情况下，引导投资者进行理性投资、长期投资，培育健康的股权文化。充分发挥国有控股上市公司的社会责任，努力实现经济、社会与环境的全面、协调和可持续发展。

(6) 提高思想认识，加强人才队伍和企业文化建设，推动企业和谐发展。

一是着力提高思想认识，包括工作紧迫感、责任感、使命感，做到学习学习再学习，落实落实再落实，抓出成效。二是着力加强班子建设，打造“精神状态好、能力素质好、团结协作好、服务群众好、廉洁自律好”的“五好”班子团队，推动发展。三是着力加大人力资源管理，尤其加大经营、技术管理方面的中坚骨干人才建设力度，塑造一批想干、敢干、快干、会干的创新型人才、领军人才和中坚骨干人才，努力打造人才济济、人才辈出的企业发展软环境。四是着力促进互融共进，通过整合各业务板块，统一观念、思想和文化，形成合力，促成“共谋、共创、共享、共荣”的良性局面，提高企业凝聚力和向心力。五是着力切实转变作风，强化大局观念和服务意识，进一步提高执行力。六是

着力加强企业文化建设，大力弘扬绩效、诚信、敬业、团队、执行“五种信念”，在树立企业核心价值观的同时形成新时期“敦本务实、守正出新、争创一流”的企业精神，引领企业精神风尚，推动企业和谐发展。

2012 年，在董事会的领导下，公司将想方设法推动企业实现新一轮快速发展。

### 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) 2011 年 1 月 12 日召开了 2011 年第一次临时董事会会议，会议决议公告刊登在 2011 年 1 月 13 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

2) 2011 年 3 月 23 日召开了第六届董事会第十次会议，会议决议公告刊登在 2011 年 3 月 26 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

3) 2011 年 4 月 19 日召开了第六届董事会第十一次会议，会议决议公告刊登在 2011 年 4 月 22 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

4) 2011 年 6 月 8 日召开了 2011 年第二次临时董事会会议，会议决议公告刊登于 2011 年 6 月 9 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

5) 2011 年 8 月 17 日召开了第六届董事会第十二次会议，会议决议公告刊登在 2011 年 8 月 20 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

6) 2011 年 10 月 26 日召开了第六届董事会第十三次会议，会议决议公告刊登于 2011 年 10 月 28 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

7) 2011 年 11 月 30 日召开了 2011 年第三次临时董事会会议，会议决议公告刊登于 2011 年 12 月 2 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

8) 2011 年 12 月 28 日召开了 2011 年第四次临时董事会会议，会议决议公告刊登于 2011 年 12 月 29 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) 对聘任会计师事务所发表意见

董事会审计委员会于 2011 年 10 月 20 日召开审计委员会会议，会议审议并一致通过如下决议：

由于公司接到立信会计师事务所（特殊普通合伙）通知，为响应国务院的号召，立信会计师事务所管理有限公司管理的立信会计师事务所有限公司和立信大华会计师事务所有限公司在按照财政部统一部署改制的同时进行了部分人员交换。立信会计师事务所有限公司已改制为立信会计师事务所（特殊普通合伙），立信大华会计师事务所有限公司已更名为大华会计师事务所有限公司并将改制为大华会计师事务所（特殊普通合伙）。负责本公司审计的合伙人和专业人员交换进入了立信会计师事务所（特殊普通合伙）。立信会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券从业资格，具有为公司提供审计服务的专业能力。

为保持审计工作的连续性、稳定性，审计委员会同意聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2011 年度财务审计机构，为公司提供 2011 年度财务报表审计等服务，审计费用为 50 万元，并提交公司董事会审议。

2) 董事会审计委员会根据中国证监会、深交所有关规定以及公司《董事会审计委员会实施细则》，切实履行工作职责，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。在本年度财务报告审计工作中，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，充分发挥监督作用，维护审计的独立性，完成了《董事会审计委员会关于立信会计师事务所

所（特殊普通合伙）从事 2011 年度公司审计工作的总结报告》，并对 2011 年度审计工作总结如下：

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信事务所”）对广东广弘控股股份有限公司（以下简称“公司”）2011年度审计工作的内容主要包括：对公司年度经营情况报告（资产负债表、利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注）进行审计评价，对重大资产重组拟收购资产盈利预测与实际经营差异表进行审核。年度审计结束后，立信事务所对公司的年度审计结论以书面方式出具了标准无保留意见的审计报告。在立信事务所审计期间，审计委员会、审计部门、财务部门对此事项进行了跟踪配合，现将立信事务所本年度的审计情况作如下评价：

#### （一）基本情况

立信事务所与公司董事会和高管层进行了必要的沟通，通过对公司内部控制等情况的了解后，立信事务所与公司签订了审计业务约定书。在业务约定书中规定了2011年度审计的总费用为50万元人民币，收费标准是按照有关规定确定，不存在或有收费项目。

立信事务所年报审计现场工作时间从2011年12月12日至1月18日、2月6日至18日，为期51天；完成报告初稿阶段2012年2月19日至2012年3月3日，为期14天。经过多日的审计工作，审计小组完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据，并完成报告初稿。2012年3月5日立信事务所与审计委员会和管理层进行了必要的沟通，并向审计委员会提交了标准无保留意见的审计报告（初稿）。于2012年3月23日向公司提交了正式的标准无保留意见审计报告。

#### （二）执行年审的会计师遵守职业道德基本原则的情况

##### 1、独立性

立信事务所所有职员未在公司任职，并未获取除法定审计必要费用外的任何现金及其他任何形式经济利益；立信事务所和公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系；立信事务所对公司的审计业务不存在自我评价，审计小组成员和公司决策层之间不存在关联关系。在本次审计工作中，立信事务所及审计成员始终保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

##### 2、专业胜任能力

立信事务所年报审计人员配备如下：现场项目负责人5名，审计员12名，助理审计人员8名，共计25人。组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次审计工作，同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

### （三）审计范围及出具的审计报告、意见的情况

#### 1、审计工作计划

在本年度审计过程中，审计小组通过初步业务活动制定了具体的审计计划，为完成审计任务和减小审计风险做了充分的准备。

#### 2、具体审计程序执行

审计小组按照独立审计准则和该所关于上市公司审计的要求，实施全面和详尽的审计。了解和评价本公司及其环境,对内部控制进行了解，并进行穿行测试，在公司的内部控制的完整性、设计的合理性和运行的有效性进行评价的基础上确定需实施进一步审计程序，在实质性工作程序中，审计人员执行了细节测试和实质性分析程序，为各类交易、账户余额等事项的认定获取了必要的审计证据。

#### 3、立信事务所出具的审计报告意见的情况

审计小组在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。立信事务所对财务报表发表的标准无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础做出的。

### （四）会计师事务所对公司提出的改进意见的情况

在审计过程中，审计小组从实际出发，实事求是，对本公司提出了改进意见。公司对其提出的改进意见已经采纳，部分已经开始了实施改进。

### （五）对会计师事务所本年度审计工作的总结报告

审计委员会认为，在2011 年度财务报表审计过程中，公司聘任的立信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2011 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》。2011年3月23日，薪酬与考核委员会对公司高级管理人员2010年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会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2011年度归属于母公司所有者的净利润为67,561,563.57元，2011年末分配利润为-428,193,569.49元。鉴于公司2011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2011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2011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
2010年	0.00	57,896,290.55	0.00%	-495,755,133.06
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
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2011年末分配利润为-428,193,569.49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2011年度利润分配预案发表了独立意见：

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2011年归属于母公司所有者的净利润为67,561,563.57元，2011年末分配利润为-428,193,569.49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2011年度利润分配预案为：2011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，公司下属全资子公司对其全资控股子公司向银行申请综合授信借款额度提供担保额为3000万元。

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和执行情况

公司依据《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，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。

报告期内，公司严格执行该制度，在公司定期报告及重大事项编制、审议和披露期间，规范外部信息的报送和使用，维护了信息披露的公平原则，保障了投资者的合法权益。

## 九、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

1、2009年6月16日召开的公司2009年第二次临时董事会会议上审议通过了《内幕信息知情人报备制度》，2011年11月30日召开的公司2011年第三次临时董事会会议对原《公司内幕信息知情人报备制度》进行修订，新制定的《内幕信息知情人登记管理制度》自董事会审议通过之日起生效，原《公司内幕信息知情人报备制度》同时废止。截至目前该制度执行情况良好。

2、报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》控制内幕信息知情人

员范围，及时登记知悉公司内幕信息的人员名单及其个人信息，报告期内公司未发生内幕交易，不存在公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行被监管部门采取监管措施及行政处罚情况。维护了公司信息披露的公开、公平、公正原则，保护了广大投资者的合法权益。

## 十、公司建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

为贯彻实施财政部、证监会等五部委联合发布《企业内部控制基本规范》以及《企业内部控制配套指引》，进一步提升公司治理，提高公司规范化运作水平，合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整。公司根据中国证监会、广东证监局的要求，制定了《内控规范实施工作方案》，该方案经董事会审议通过。具体情况详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控规范实施工作方案》。

## 九、监事会报告

### 一、本报告期内监事会的日常工作情况

2011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、投资担保、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。2011年公司监事会共召开了五次会议，具体情况如下：

（一）公司2011年第六届监事会第十次会议于 2011年3月23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2010年度监事会工作报告；
- 2、审议通过公司2010年年度报告及其摘要；
- 3、审议通过公司2010年度财务决算报告；
- 4、审议通过公司2010年度利润分配预案；
- 5、审议通过公司内部控制自我评价报告。

此次会议决议公告在 2011年3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十一次会议于 2011年4月19日在公司会议室召开，会

议审议并通过公司 2011年第一季度报告。

(三) 公司第六届监事会第十二次会议于 2011年8月17 日在公司会议室召开，会议审议并通过公司 2011 年半年度报告及其摘要。

(四) 第六届监事会第十三次会议于 2011年10月26 日在公司会议室召开，会议审议并通过公司 2011年第三季度报告。

(五) 第六届监事会第一次临时会议于2011年12月28日在公司会议室召开，会议审议并通过修改公司监事会议事规则及公司监事会换届选举候选人。

## 二、监事会对公司 2011 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经营管理、内控制度执行等方面认真进行监督检查，监事会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2011年度财务报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）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2011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

报告期内，公司根据业务发展及内部管控的需要，按照财政部、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，聘请专业中介机构系统梳理并建立了公司及属下企业的内部控制体系，修改、完善并下发执行全面系统的内控制度。监事会认为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，符合规范要求。

## 十、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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）通过对公司 2011 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审计说明》，详细内容见 2012 年 3 月 28 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。2011 年度中山广食农牧发展有限公司列支该租金 1,500,000.00 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。2011 年度惠州市广丰农牧有限公司列支该租金 350,000.00 元。

### （三）委托理财

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

### （四）委托贷款

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贷款情况。

### （五）报告期及以前期间发生延续至报告期的重大合同担保事项

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期 （协议签 署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保（是 或否）
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	是	否

广东广弘贸易发展有限公司	2011年6月9日, 编号 2011-15	1,000.00	2011年6月16日	1,000.00	信用担保	半年	是	否
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		1,000.00		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)		1,000.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		3,000.00		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		3,000.00		
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)
无	无	无	无	无	无	无	无	无
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		0.00		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)		0.00		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)		1,000.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		1,000.00		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		3,000.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		3,000.00		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例					3.91%			
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。

2、2011年6月8日, 公司2011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向广发银行广州分行申请1000万元综合授信额度 (仅限于信用证额度和银行承兑汇票额度), 广东

省广弘食品集团有限公司为广东广弘贸易发展有限公司向广发银行广州分行申请上述 1000 万元综合授信额度提供连带责任担保的议案，同意公司下属全资子公司广东广弘贸易发展有限公司向广发银行广州分行申请 1000 万元综合授信额度（仅限于信用证额度和银行承兑汇票额度），期限一年；同意下属全资子公司广东省广弘食品集团有限公司为广东广弘贸易发展有限公司向广发银行广州分行申请上述 1000 万元综合授信额度提供连带责任担保。董事会授权广东广弘控股股份有限公司经营班子在上述综合授信额度内，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和承兑汇票的金额、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。

股份限售承诺	广东省广弘资产经营有限公司	<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>	截止本报告日,承诺事项仍在严格履行中。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	广东省广弘资产经营有限公司	<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>	截止本报告日,承诺事项仍在严格履行中。

		<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，广弘公司已履行上述承诺中的第 2 项，第 1、3 项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）	广东省广弘资产经营有限公司、广东广弘投资有限公司	广弘公司及其一致行动人广弘投资承诺，在增持期间及法定期限内不减持其持有的公司股份。	截止本报告日，承诺事项仍在严格履行中。

## 十、公司聘任、解聘会计师事务所的情况

1、于 2011 年 10 月 26 日经公司第六届董事会第十三次会议审议通过，并于 2011 年 11 月 15 日经公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2011 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 2011 年 10 月 28 日、2011 年 11 月 16 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，未发生有选择性地、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
2011年6月17日	公司总部	现场	赵亚奇、王兵	咨询上市公司运营情况，公司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。
2011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。

注：接待方式指实地调研、电话沟通、书面问询等方式。

#### 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2011年12月31日，公司已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%。2011年3月30日，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州白云支行偿还1000万元借款。

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。

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

2011年9月22日，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的《最高额抵押合同》到期，合同终止。

4、2011年6月8日，公司2011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向广发银行广州分行申请1000万元综合授信额度（仅限于信用证额度和银行承兑汇票额度），广东省广弘食品集团有限公司为广东广弘贸易发展有限公司向广发银行广州分行申请上述1000万元综合授信额度提供连带责任担保的议案。同意公司下属全资子公司广东广弘贸易发展有限公司向广发银行广州分行申请1000万元综合授信额度（仅限于信用证额度和银行承兑汇票额度），期限一年；同意下属全资子公司广东省广弘食品集团有限公司为广东广弘贸易发展有限公司向广发银行广州分行申请上述1000万元综合授信额度提供连带责任担保。董事会授权广东广弘控股股份有限公司经营班子在上述综合授信额度内，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和承兑汇票的金额、期限等事项。

2011年6月16日，广东广弘贸易发展有限公司与广发银行广州分行签订《授信额度合同》，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1000万元的授信额度，授信额度有效期自2011年6月17日至2011年9月21日止。2011年6月16日，广东省广弘食品集团有限公司与广发银行广州分行签订《最高额保证合同》，为2011年6月17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1000万元的授信额度提供担保。2011年12月5日，广发银行广州分行与广东广弘贸易发展有限公司、广东省广弘食品集团有限公司签订《补充协议》，同意在维持原到期《授信额度合同》授信条件不变的前提下，将授信额度有效期延长到12月20日，广东省广弘食品集团有限公司仍然按原《最高额保证合同》履行担保责任。2011年12月20日，《补充协议》到期，合同终止。

5、2011年1月10日，公司全资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》，广弘

食品以北京恒信德律资产评估有限公司出具的《资产评估报告书》评估价值为依据，以 245 万元价格收购中国食品所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。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 2011 年第一次临时股东大会决议公告	证券时报、 中国证券报	2011-1-13
公司 2011 年第一次临时董事会会议决议公告		
公司关于完成工商变更登记的公告	证券时报、 中国证券报	2011-1-27
公司有限售条件的流通股上市的提示性公告	证券时报、 中国证券报	2011-3-24
公司 2010 年年度审计报告	证券时报、 中国证券报	2011-3-26
公司 2010 年年度报告摘要		
公司第六届监事会第十次会议决议公告		
公司关于召开 2010 年度股东大会的通知		
公司第六届董事会第十次会议决议公告		
公司 2010 年年度报告		
公司 2010 年度内部控制自我评价报告		
公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明		
公司独立董事关于公司 2010 年度利润分配预案的独立意见		
公司关于公司 2010 年度净利润承诺实现情况的专项审核报告		
公司独立董事关于对公司对外担保情况、控股股东及其关联方资金占用的独立意见		
公司独立董事关于对公司内部控制自我评价发表的独立意见		
公司独立董事关于公司高级管理人员绩效薪酬的独立意见		
公司中国银河证券股份有限公司对公司重大资产重组之持续督导意见	证券时报、 中国证券报	2011-4-12
公司中国银河证券股份有限公司关于公司恢复上市持续督导保荐总结报告书		
公司中国银河证券股份有限公司关于公司恢复上市持续督导年度报告书		
公司 2010 年度股东大会决议公告	证券时报、 中国证券报	2011-4-20
公司 2010 年年度股东大会法律意见书		
公司第六届监事会第十一次会议决议公告	证券时报、 中国证券报	2011-4-22
公司第六届董事会第十一次会议决议公告		
公司 2011 年第一季度报告全文		
公司 2011 年第一季度报告正文		
公司关于对全资子公司申请银行综合授信额度提供担保的公告	证券时报、	2011-6-9

公司 2011 年第二次临时董事会会议决议公告	中国证券报	
公司股票交易异常波动停牌公告	证券时报、 中国证券报	2011-7-15
公司 2011 年半年度业绩预告公告	证券时报、 中国证券报	2011-7-19
公司股票交易异常波动公告		
公司第六届董事会第十二次会议决议公告	证券时报、 中国证券报	2011-8-20
公司第六届监事会第十二次会议决议公告		
公司独立董事关于对公司关联方资金占用、对外担保情况的独立意见		
公司 2011 年半年度报告		
公司 2011 年半年度财务报告		
公司 2011 年半年度报告摘要		
公司关于大股东一致行动人增持本公司股份情况的公告	证券时报、 中国证券报	2011-10-10
公司关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	证券时报、 中国证券报	2011-10-28
公司第六届监事会第十三次会议决议公告		
公司独立董事关于聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2011 年度财务审计机构的独立意见		
公司第六届董事会第十三次会议决议公告		
公司 2011 年第三季度报告全文		
公司 2011 年第三季度报告正文		
公司 2011 年第二次临时股东大会决议公告	证券时报、 中国证券报	2011-11-16
公司 2011 年第二次临时股东大会法律意见书		
公司 2011 年第三次临时董事会会议决议公告	证券时报、 中国证券报	2011-12-2
公司关于大股东一致行动人增持本公司股份达 1% 的提示性公告	证券时报、 中国证券报	2011-12-8
公司独立董事关于董事会换届选举董事的独立意见	证券时报、 中国证券报	2011-12-29
公司独立董事关于调整独立董事津贴的独立意见		
公司 2011 年第一次临时监事会会议决议公告		
公司关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知		
公司 2011 年第四次临时董事会会议决议公告		
公司独立董事提名人声明及独立董事候选人声明	证券时报、 中国证券报	2011-12-31
公司关于增加 2012 年第一次临时股东大会临时提案的公告		
公司关于召开 2012 年第一次临时股东大会的补充通知		
公司独立董事提名人声明及独立董事候选人声明		
公司关于独立董事候选人辞职的公告		
公司独立董事关于选举独立董事候选人的独立意见		

## 十一、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）

## 十二、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

二〇一二年三月二十三日

# 审计报告

信会师报字[2012]第 310088 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（以下简称贵公司）财务报表，包括2011年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2011年度的利润表和合并利润表、2011年度的现金流量表和合并现金流量表、2011年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2011年12月31日的财务状况以及2011年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 张锦坤

中国注册会计师： 关敏洁

中国·上海

二〇一二年三月二十三日

广东广弘控股股份有限公司  
 资产负债表  
 2011年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		5,879,135.51	12,766,224.67
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		4,984.51	241,388.14
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(一)	112,548,616.55	122,432,309.91
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>118,432,736.57</b>	<b>135,439,922.72</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	407,640,085.30	407,640,085.30
投资性房地产			
固定资产		72,332.97	65,342.30
在建工程		39,634,077.00	38,096,169.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>447,346,495.27</b>	<b>445,801,596.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>565,779,231.84</b>	<b>581,241,519.32</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东广弘控股股份有限公司  
 资产负债表（续）  
 2011年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		4,743,313.07	5,196,071.00
应交税费		19,481.27	8,218,909.69
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,626,079.76	1,647,089.31
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,388,874.10</b>	<b>15,062,070.00</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>6,388,874.10</b>	<b>15,062,070.00</b>
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
资本公积		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
一般风险准备			
未分配利润		-637,373,262.25	-630,584,170.67
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>559,390,357.74</b>	<b>566,179,449.32</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>565,779,231.84</b>	<b>581,241,519.32</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东广弘控股股份有限公司  
合并资产负债表  
2011年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	502,174,895.01	422,507,855.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	270,635.00	
应收账款	(三)	16,118,850.71	32,900,223.81
预付款项	(四)	16,759,498.45	2,740,652.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	(五)	1,400,000.00	
其他应收款	(六)	10,105,707.40	17,329,221.58
买入返售金融资产			
存货	(七)	150,284,706.99	116,196,353.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>697,114,293.56</b>	<b>591,674,306.98</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	(八)	22,909,426.91	22,192,860.35
投资性房地产			
固定资产	(九)	186,662,693.81	173,992,270.16
在建工程	(十)	43,789,934.36	48,157,097.07
工程物资			
固定资产清理	(十一)	3,218,181.34	
生产性生物资产	(十二)	11,406,504.00	13,142,657.16
油气资产			
无形资产	(十三)	135,966,778.42	139,520,839.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	5,100,683.07	3,056,223.17
递延所得税资产	(十五)	1,106,412.20	1,269,581.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>410,160,614.11</b>	<b>401,331,528.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,107,274,907.67</b>	<b>993,005,835.18</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东广弘控股股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2011年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十七)		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	(十八)	9,456,270.18	
应付账款	(十九)	81,894,908.75	86,553,746.00
预收款项	(二十)	56,101,414.28	50,632,095.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十一)	17,042,053.55	12,769,553.57
应交税费	(二十二)	-4,989,386.50	18,034,148.15
应付利息			
应付股利	(二十三)		350,000.00
其他应付款	(二十四)	162,015,954.54	97,027,783.71
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	(二十五)		1,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>321,521,214.80</b>	<b>276,367,327.35</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	(二十六)		314,231.71
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(二十七)	1,766,666.67	
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,766,666.67</b>	<b>314,231.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>323,287,881.47</b>	<b>276,681,559.06</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(二十八)	583,790,330.00	583,790,330.00
资本公积	(二十九)	574,750,009.08	575,600,009.08
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(三十)	37,848,720.91	37,848,720.91
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	-428,193,569.49	-495,755,133.06
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		768,195,490.50	701,483,926.93
少数股东权益		15,791,535.70	14,840,349.19
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>783,987,026.20</b>	<b>716,324,276.12</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,107,274,907.67</b>	<b>993,005,835.18</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东广弘控股股份有限公司  
 利润表  
 2011 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十 三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)	181,650.00	
减：营业成本	(三)		
营业税金及附加		32,152.06	
销售费用			
管理费用		14,929,080.26	16,956,609.29
财务费用		-17,627.67	-2,954.48
资产减值损失		2,472.79	2,801.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,764,427.44	-16,956,456.52
加：营业外收入		8,075,484.95	
减：营业外支出		100,149.09	510,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,789,091.58	-17,466,456.52
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,789,091.58	-17,466,456.52
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-6,789,091.58	-17,466,456.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东广弘控股股份有限公司  
合并利润表  
2011 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,387,751,949.72	1,236,563,041.16
其中：营业收入	(三十二)	1,387,751,949.72	1,236,563,041.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,326,599,019.85	1,193,578,542.26
其中：营业成本	(三十二)	1,187,539,590.05	1,059,306,215.26
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	(三十三)	9,562,630.44	8,894,013.82
销售费用	(三十四)	67,713,768.75	66,688,394.77
管理费用	(三十五)	67,541,240.53	61,279,915.23
财务费用	(三十六)	-5,544,444.82	-3,248,049.00
资产减值损失	(三十七)	-213,765.10	658,052.18
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）	(三十八)	7,536,105.19	20,091,917.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(三十八)	7,536,105.19	7,994,694.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,689,035.06	63,076,416.04
加：营业外收入	(三十九)	27,416,113.72	28,325,417.09
减：营业外支出	(四十)	2,307,648.08	2,087,684.93
其中：非流动资产处置损失		683,044.05	420,371.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,797,500.70	89,314,148.20
减：所得税费用	(四十一)	23,684,750.62	28,967,991.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,112,750.08	60,346,156.80
其中：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		67,561,563.57	57,896,290.55
少数股东损益		2,551,186.51	2,449,866.25
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(四十二)	0.12	0.10
（二）稀释每股收益	(四十二)	0.12	0.10
七、其他综合收益			475,440.00
八、综合收益总额		70,112,750.08	60,821,596.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		67,561,563.57	58,371,730.55
归属于少数股东的综合收益总额		2,551,186.51	2,449,866.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东广弘控股股份有限公司  
现金流量表  
2011 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	181,650.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	193,889,762.56	134,295,693.96
经营活动现金流入小计	194,071,412.56	134,295,693.96
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	8,001,927.10	1,690,288.29
支付的各项税费	388,363.59	1,063,468.61
支付其他与经营活动有关的现金	190,987,687.03	113,515,641.33
经营活动现金流出小计	199,377,977.72	116,269,398.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-5,306,565.16	18,026,295.73
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,580,524.00	8,335,469.20
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,580,524.00	8,335,469.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-1,580,524.00	-8,335,469.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-6,887,089.16	9,690,826.53
加: 期初现金及现金等价物余额	12,766,224.67	3,075,398.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	5,879,135.51	12,766,224.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东广弘控股股份有限公司  
合并现金流量表  
2011 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,610,363,989.05	1,376,186,507.06
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		2,531,103.51	1,797,794.62
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	61,069,477.62	70,094,778.82
经营活动现金流入小计		1,673,964,570.18	1,448,079,080.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,314,423,328.51	1,165,234,667.43
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		76,806,525.45	65,532,053.57
支付的各项税费		56,079,409.37	53,007,901.31
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	107,712,880.65	107,226,448.43
经营活动现金流出小计		1,555,022,143.98	1,391,001,070.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		118,942,426.20	57,078,009.76
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			100,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		7,257,499.45	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		291,365.00	493,512.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十三)	2,000,000.00	
投资活动现金流入小计		9,548,864.45	117,195,466.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,176,603.88	28,133,924.19
投资支付的现金		4,165,000.00	1,715,000.00
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	(四十三)	1,225.00	581,551.37
投资活动现金流出小计		38,342,828.88	30,430,475.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-28,793,964.43	86,764,991.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
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	(四十三)	14,255,245.61	
筹资活动现金流入小计		14,255,245.61	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		481,422.50	476,112.50
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	(四十三)	14,160,298.20	4,937,896.06
筹资活动现金流出小计		24,641,720.70	5,414,008.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,386,475.09	4,585,991.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		79,761,986.68	148,428,992.42
加：期初现金及现金等价物余额		417,569,959.68	269,140,967.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		497,331,946.36	417,569,959.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东广弘控股股份有限公司  
所有者权益变动表  
2011 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	583,790,330.00	575,124,569.08			37,848,720.91		-630,584,170.67	566,179,449.32
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	583,790,330.00	575,124,569.08			37,848,720.91		-630,584,170.67	566,179,449.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-6,789,091.58	-6,789,091.58
(一) 净利润							-6,789,091.58	-6,789,091.58
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(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								
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	575,124,569.08			37,848,720.91		-637,373,262.25	559,390,357.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东广弘控股股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							
	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
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
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	583,790,330.00	575,124,569.08			37,848,720.91		-613,117,714.15	583,645,905.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-17,466,456.52	-17,466,456.52
（一）净利润							-17,466,456.52	-17,466,456.52
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-17,466,456.52	-17,466,456.52
（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								
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	575,124,569.08			37,848,720.91		-630,584,170.67	566,179,449.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东广弘控股股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2011 年度  
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	575,600,009.08			37,848,720.91		-495,755,133.06		14,840,349.19	716,324,276.12
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	583,790,330.00	575,600,009.08			37,848,720.91		-495,755,133.06		14,840,349.19	716,324,276.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-850,000.00					67,561,563.57		951,186.51	67,662,750.08
(一) 净利润							67,561,563.57		2,551,186.51	70,112,750.08
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							67,561,563.57		2,551,186.51	70,112,750.08
(三) 所有者投入和减少资本		-850,000.00							-1,600,000.00	-2,450,000.00
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		-850,000.00							-1,600,000.00	-2,450,000.00
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	583,790,330.00	574,750,009.08			37,848,720.91		-428,193,569.49		15,791,535.70	783,987,026.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东广弘控股股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	583,790,330.00	575,124,569.08			37,848,720.91		-553,651,423.61		13,090,482.94	656,202,679.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		475,440.00					57,896,290.55		1,749,866.25	60,121,596.80
（一）净利润							57,896,290.55		2,449,866.25	60,346,156.80
（二）其他综合收益		475,440.00					-			475,440.00
上述（一）和（二）小计		475,440.00					57,896,290.55		2,449,866.25	60,821,596.80
（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									-700,000.00	-700,000.00
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
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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 广东广弘控股股份有限公司 二〇一一年度财务报表附注

### 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 2,550 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 2011 年 12 月 31 日，股本总数为 583,790,330 股，其中：有限售条件股份为 327,898,165 股，占股份总数的 56.17%，无限售条件股份为 255,892,165 股，占股份总数的 43.83%。

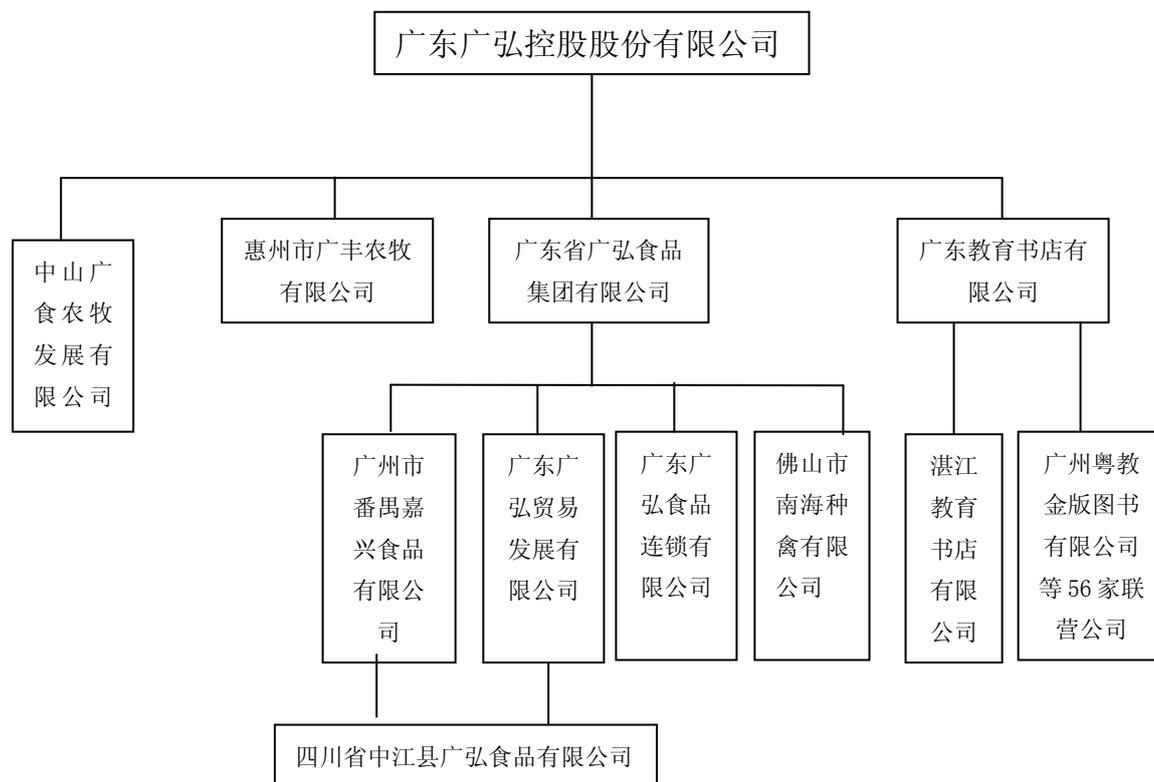
公司注册资本为人民币 583,790,330.00 元。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15

号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

**(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。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，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。

**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，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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，经复核后，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。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日不符合递延所得税资产确认条件的, 不予以确认。购买日后 12 个月内, 如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在, 预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的, 确认相关的递延所得税资产, 同时减少商誉, 商誉不足冲减的, 差额部分确认为当期损益; 除上述情况以外, 确认与企业合并相关的递延所得税资产, 计入当期损益。

非同一控制下企业合并, 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 应当于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额, 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, 同时对比报表的

相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(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将外币金额折合成人民币记账。

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；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

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(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) 应收款项坏账准备

##### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

金额在 100 万元以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

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

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
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
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	余额百分比法
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	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合 2	0	0
组合 3	0	0

##### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

发出存货按加权平均法计价;发出教学用书采用个别计价法;发出外贸出口商品采用个别计价法。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

#### (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，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

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

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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（%）
房屋及建筑物	20-40	0-5	2.375-5.00
机器设备	5-15	0-5	6.33-20.00
运输设备	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。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。

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。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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，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：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	40 年、50 年	土地使用权证规定的使用年限
电脑软件	5 年	合同、行业情况及企业历史经验

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有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。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。

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。

#### 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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

#### 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **(十九) 商誉**

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

### **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### **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。

### **(二十一) 附回购条件的资产转让**

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

## (二十二) 预计负债

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

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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。

## (二十三) 股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和

以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件或服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本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。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，

其变动计入当期损益。

## (二十四) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司销售教材收入确认时间的具体判断标准如下：

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

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

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

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别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，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

## （二十五）政府补助

### 1、 类型

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

### 2、 会计处理

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。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十七) 经营租赁、融资租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 持有待售资产

### 1、 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

### 2、 持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面

价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

## **(二十九) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## **(三十) 主要会计政策、会计估计的变更**

### **1、 会计政策变更**

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### **2、 会计估计变更**

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## **(三十一) 前期会计差错更正**

### **1、 追溯重述法**

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

### **2、 未来适用法**

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### 三、 税项

#### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%、17%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	地方教育费附加 1%、2%；教育费附加 3%

#### (二) 税收优惠及批文

根据中华人民共和国增值税暂行条例第 15 条，农业生产者销售的自产农产品免征增值税，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销售的自产农产品免征增值税。

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。)

##### 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	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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	畜禽饲养与销售	500.00		100	100	是			

2、 通过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	经营范围	期末实际 出资额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	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	畜禽养殖、食品加工、食品冷藏和物流配送	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	猪、鸡动物养殖与销售	845.56		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	图书、电子出版物总发行；销售	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	商品贸易，主要产品有：D V D 音响组合、棉花和冻肉产品等	885.00		100	100	是			
广州市番禺嘉兴食品有限公司*2	有限公司	广州	食品行业	200.00	加工销售广式腊肉、腊肠、椰果；储存冷藏冷冻食品；	292.50		100	100	是			
广东广弘食品连锁有限公司*2	有限公司	广州	食品行业	50.00	销售副食品、预包装食品；自有物业出租、市场管理、	50.00		100	100	是			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
					冷库管理；国内贸易								
四川省中江县广弘食品有限公司*2	有限公司	中江	食品行业	50.00	加工、销售：猪肉、牛肉、羊肉、家禽及制品	50.00		100	100	是			
佛山市南海种禽有限公司*2	有限公司	佛山	食品行业	952.92	畜禽饲养与销售	754.10		70	70	是	1,077.08		
湛江教育书店有限公司*4	有限公司	湛江	图书发行业	200.00	图书、电子出版物发行；销售	102.00		51	51	是	502.08		

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

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	期末余额			年初余额		
	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			448,841.67			515,984.07
小计			448,841.67			515,984.07
银行存款						
人民币			496,883,024.58			417,053,895.50
美元	12.71	6.3009	80.11	12.10	6.6227	80.11
小计			496,883,104.69			417,053,975.61
其他货币资金						
人民币			4,842,948.65			4,937,896.06
小计			4,842,948.65			4,937,896.06
合 计			502,174,895.01			422,507,855.74

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,891,255.00	
信用证保证金	2,951,693.65	4,937,896.06
合 计	4,842,948.65	4,937,896.06

公司已在编制本期现金流量表现金及现金等价物时剔除上述受限的信用证保证金。

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	270,635.00	
商业承兑汇票		
合 计	270,635.00	

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据或已经背书给他方但尚未到期的票据。

4、 期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,386,898.10	83.05	819,345.00	5.00	34,240,111.37	92.03	1,712,005.59	5.00
1 至 2 年	612,043.30	3.10	61,204.33	10.00	77,825.26	0.21	7,782.53	10.00
2 至 3 年					33,170.30	0.09	6,634.06	20.00
3 至 4 年	917.28	0.01	458.64	50.00	551,077.84	1.48	275,538.78	50.00
4 年以上	2,731,686.27	13.84	2,731,686.27	100.00	2,301,810.71	6.19	2,301,810.71	100.00
合计	19,731,544.95	100.00	3,612,694.24		37,203,995.48	100.00	4,303,771.67	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	19,731,544.95	100.00	3,612,694.24	18.31	37,203,995.48	100.00	4,303,771.67	11.57
组合小计	19,731,544.95	100.00	3,612,694.24	18.31	37,203,995.48	100.00	4,303,771.67	11.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	19,731,544.95	100.00	3,612,694.24	18.31	37,203,995.48	100.00	4,303,771.67	11.57

应收账款种类的说明：详见附注二、(十)

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	16,386,898.10	83.05	819,345.00	34,240,111.37	92.03	1,712,005.59
1 至 2 年	612,043.30	3.10	61,204.33	77,825.26	0.21	7,782.53
2 至 3 年				33,170.30	0.09	6,634.06
3 至 4 年	917.28	0.01	458.64	551,077.84	1.48	275,538.78

4 年以上	2,731,686.27	13.84	2,731,686.27	2,301,810.71	6.19	2,301,810.71
合计	19,731,544.95	100.00	3,612,694.24	37,203,995.48	100.00	4,303,771.67

3、 本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，但在本期收回或转回的应收账款的情况。

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

5、 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。

#### 6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
广州粤教金版图书有限公司	联营企业	5,430,551.23	1 年以内	27.52
广州市海通食品有限公司	客户	2,424,082.23	1 年以内	12.29
东莞市永昶纸业有限公司	客户	1,668,600.00	1 年以内	8.46
广州启晟商贸有限公司	客户	826,000.00	1 年以内	4.19
汕头市教育书店有限公司	联营企业	602,772.13	1 年以内	3.05
合计		10,952,005.59		55.51

#### 7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
广州粤教金版图书有限公司	联营企业	5,430,551.23	27.52
汕头市教育书店有限公司	联营企业	602,772.13	3.05
惠州市惠阳区广雅教育书店	联营企业	5,874.20	0.03
河源市广弘教育书店有限公司	联营企业	1,628.12	0.01
珠海市广弘教育书店有限公司	联营企业	49.28	0.00
合计		6,040,874.96	30.61

8、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

9、 报告期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

10、 报告期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	16,749,435.44	99.94	2,127,725.10	77.64
1 至 2 年	5,376.00	0.03	612,927.60	22.36
2 至 3 年	4,687.01	0.03		
3 年以上				
合计	16,759,498.45	100.00	2,740,652.70	100.00

## 2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
北京中地种畜有限公司	供应商	11,853,000.00	1 年以内	交易未完成
广东新世纪出版公司	供应商	2,585,769.04	1 年以内	交易未完成
北京二商大红门肉类食品有 限公司	供应商	460,500.00	1 年以内	交易未完成
吉林得利斯食品有限公司	供应商	414,000.00	1 年以内	交易未完成
广东广州番禺里仁洞加油站	供应商	35,368.95	1 年以内	交易未完成
合计		15,348,637.99		

## 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。

## (五) 应收股利

### 1、 应收股利

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的 原因	相关款项是 否发生减值 是（否）
账龄一年以内的应收股利						
其中：（1）广州粤教金版图书 有限公司		1,400,000.00		1,400,000.00	备注	否
合 计		1,400,000.00		1,400,000.00		

备注：已于 2012 年 3 月 20 日收回。

## (六) 其他应收款

### 1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,282,572.07	49.69	144,764.48	2.30	13,344,014.06	67.55	364,291.96	2.73
1-2 年	362,450.00	2.87	36,245.00	10.00	360,009.00	1.82	147,910.50	41.09
2-3 年	75,368.45	0.60	15,072.99	20.00	3,596,893.10	18.21	6,497.50	0.18
3-4 年	3,598,393.10	28.46	16,993.75	0.47	1,094,010.75	5.54	547,005.37	50.00
4 年以上	2,324,306.81	18.38	2,324,306.81	100.00	1,360,122.36	6.88	1,360,122.36	100.00
合计	12,643,090.43	100.00	2,537,383.03		19,755,049.27	100.00	2,425,827.69	

**2、 其他应收款按种类披露：**

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	5,691,402.40	45.02	2,537,383.03	44.58	10,132,468.58	51.29	2,425,827.69	23.94
组合 2	6,951,688.03	54.98			9,622,580.69	48.71		
组合小计	12,643,090.43	100.00	2,537,383.03		19,755,049.27	100.00	2,425,827.69	
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	12,643,090.43	100.00	2,537,383.03		19,755,049.27	100.00	2,425,827.69	

其他应收款种类的说明：详见附注二、(十)

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,895,289.64	50.87	144,764.48	7,285,838.97	71.91	364,291.96
1 至 2 年	362,450.00	6.37	36,245.00	360,009.00	3.55	147,910.50
2 至 3 年	75,368.45	1.32	15,072.99	32,487.50	0.32	6,497.50
3 至 4 年	33,987.50	0.60	16,993.75	1,094,010.75	10.80	547,005.37
4 年以上	2,324,306.81	40.84	2,324,306.81	1,360,122.36	13.42	1,360,122.36
合计	5,691,402.40	100.00	2,537,383.03	10,132,468.58	100.00	2,425,827.69

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 2 (应收政府补助、出口退税)	6,951,688.03	0.00	
合计	6,951,688.03	0.00	

**3、 本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，但在本期收回或转回的其他应收款情况。**

4、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

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单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	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	3,564,405.60	3-4 年	28.19	出口退税
广东省财政厅	政府部门	3,190,000.00	1 年以内	25.23	应收储备肉补 贴款
官窑经济发展公司	租赁	654,010.58	4 年以上	5.17	租金
汕头高新技术开发公司	软件开发公司	456,000.00	1 年以内 168,000.00 元；1 到 2 年 288,000.00 元	3.61	软件制作费
广州市大农华农业机械 发展有限公司	机器供应商	370,000.00	1 年以内	2.93	预付孵化机款
合计		8,234,416.18		65.13	

7、 期末无应收关联方账款。

8、 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

9、 报告期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。

10、 期末无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,381,348.00		7,381,348.00	5,139,811.19		5,139,811.19
低值易耗品	248.37		248.37	4,366.51		4,366.51
委托加工物资	12,441,142.00		12,441,142.00			
在产品	788,858.18		788,858.18	1,788,380.60		1,788,380.60
库存商品	119,256,987.75		119,256,987.75	93,321,338.59	97,526.47	93,223,812.12
发出商品	575,390.63		575,390.63	833,876.26		833,876.26
包装物	620,910.32		620,910.32	429,383.48		429,383.48
消耗性生物资产	9,219,821.74		9,219,821.74	14,776,722.99		14,776,722.99
合计	150,284,706.99		150,284,706.99	116,293,879.62	97,526.47	116,196,353.15

存货中的消耗性生物资产		
项 目	期末余额	年初余额
畜牧养殖业		
种蛋	304,660.44	4,222,411.20
鸡	4,213,761.30	4,884,297.07
猪	4,701,400.00	5,670,014.72
合 计	9,219,821.74	14,776,722.99

## 2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	97,526.47	365,756.99		463,283.46	
合 计	97,526.47	365,756.99		463,283.46	

## (八) 长期股权投资

### 1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
合营企业		
联营企业	22,909,426.91	22,192,860.35
小计	22,909,426.91	22,192,860.35
减：减值准备		
合计	22,909,426.91	22,192,860.35

## 2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	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	40	40	41,309,652.43	33,565,287.53	7,744,364.90	66,352,784.74	2,721,014.97
汕尾市育才教育书店有限公司	35	35	5,058,284.04	4,007,281.65	1,051,002.39	6,934,735.93	229,086.74
阳江市育才教育书店有限公司	35	35	3,262,405.70	2,095,801.95	1,166,603.75	3,671,608.94	320,750.61
阳春市广弘教育书店有限公司	35	35	3,164,075.16	2,491,769.03	672,306.13	2,712,695.54	194,588.57
普宁市广弘教育书店有限公司	35	35	1,242,647.01	123,983.65	1,118,663.36	5,472,831.47	618,663.36
惠来县广弘教育书店有限公司	35	35	849,927.83	69,921.47	780,006.36	1,163,237.89	282,294.14
揭阳市广雅教育书店有限公司	35	35	780,703.66	62,547.20	718,156.46	2,795,395.84	218,156.46
揭西县广弘教育书店有限公司	35	35	665,521.35	49,648.51	615,872.84	644,141.82	115,872.84
茂名市育才教育书店有限公司	35	35	6,879,948.72	3,612,249.46	3,267,699.26	16,936,990.07	1,190,605.34
信宜市广弘教育书店有限公司	35	35	1,657,247.91	746,179.31	911,068.60	4,881,458.49	411,068.60
化州市育才教育书店有限公司	35	35	1,466,753.83	563,104.85	903,648.98	4,498,829.61	403,648.98
江门市广弘教育书店有限公司	45	45	1,486,199.55	233,447.88	1,252,751.67	15,597,727.00	514,462.62
恩平市育才教育书店有限公司	35	35	728,116.28	113,402.60	614,713.68	1,560,897.11	83,974.05
鹤山市广弘教育书店有限公司	35	35	653,603.20	63,861.70	589,741.50	3,120,720.86	85,815.67
开平市广知教育书店有限公司	35	35	1,229,050.97	727,676.23	501,374.74	11,082,804.56	210,123.43
韶关市广雅教育书店有限公司	35	35	1,752,629.61	881,565.23	871,064.38	6,908,314.99	361,064.38
乐昌市广弘教育书店有限公司	35	35	687,557.05	75,261.25	612,295.80	2,269,062.78	112,295.80
始兴县广弘教育书店有限公司	35	35	562,349.27	16,201.88	546,147.39	809,258.81	46,147.39
南雄市广弘教育书店有限公司	35	35	1,003,129.82	354,195.55	648,934.27	1,366,012.79	136,760.71
新丰县广弘教育书店有限公司	35	35	422,216.15	97,688.49	324,527.66	468,758.55	24,527.66
惠州市教育书店有限公司	35	35	3,249,819.27	1,830,517.07	1,419,302.20	7,096,618.98	489,745.75
惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	35	35	542,350.94	96,454.24	445,896.70	1,884,819.76	145,896.70
龙门县广弘教育书店有限公司	35	35	372,483.90	-16,191.28	388,675.18	986,990.21	77,351.93
惠东县广雅教育书店有限公司	35	35	674,110.13	64,504.50	609,605.63	1,243,735.40	109,605.63
梅州广弘教育书店有限公司	45	45	827,227.62	31,991.47	795,236.15	3,605,118.26	136,437.26

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	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
梅县广雅教育书店有限公司	35	35	583,906.79	485.63	583,421.16	1,572,540.37	83,421.16
兴宁市广弘教育书店有限公司	35	35	610,566.47	21,230.22	589,336.25	374,144.28	89,336.25
五华县广弘教育书店有限公司	35	35	634,729.32	101,222.94	533,506.38	904,250.65	33,506.38
梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	35	35	803,889.32	205,168.13	598,721.19	677,809.03	98,721.19
汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	35	35	1,416,712.05	6,731.46	1,409,980.59	8,945,442.24	909,980.59
汕头市教育书店有限公司	35	35	4,369,380.81	1,183,804.76	3,185,576.05	10,773,580.10	598,271.50
深圳市育才教育书店有限公司	35	35	30,564,083.45	21,812,538.00	8,751,545.45	105,279,100.62	3,238,209.31
珠海市广弘教育书店有限公司	35	35	7,670,201.13	6,213,833.35	1,456,367.78	13,413,170.12	279,910.20
珠海市斗门广雅教育书店有限公司	35	35	1,209,361.95	589,119.19	620,242.76	3,198,160.05	78,037.42
佛山市南海区广泓教育书店有限公司	35	35	3,139,019.92	1,396,974.77	1,742,045.15	24,338,987.55	482,559.04
佛山市广雅教育书店有限公司	45	45	3,796,081.15	2,587,991.13	1,208,090.02	16,543,707.17	204,187.60
佛山市顺德区迎新教育书店有限公司	35	35	1,571,126.17	252,115.04	1,319,011.13	33,014,018.78	319,011.13
肇庆市广弘教育书店有限公司	35	35	4,156,171.98	604,916.91	3,551,255.07	9,265,138.95	531,283.06
怀集县广弘教育书店有限公司	35	35	810,773.91	24,137.54	786,636.37	1,920,848.34	286,636.37
徐闻县广弘教育书店有限公司	35	35	1,864,452.45	1,518,384.13	346,068.32	2,267,534.92	-153,931.68
雷州市广弘教育书店有限公司	35	35	1,004,513.32	564,796.21	439,717.11	1,850,465.06	-59,231.66
中山市广弘教育书店有限公司	35	35	9,662,812.68	7,153,732.95	2,509,079.73	35,078,038.30	523,723.48
和平县广弘教育书店有限公司	35	35	614,888.59	226,607.75	388,280.84	667,810.58	86,969.34
紫金县广弘教育书店有限公司	35	35	543,311.07	58,429.93	484,881.14	1,295,441.60	162,271.35
河源市广弘教育书店有限公司	35	35	3,243,741.89	2,417,953.66	825,788.23	9,980,920.62	211,909.56
龙川县广弘教育书店有限公司	35	35	1,155,022.48	668,614.74	486,407.74	1,297,341.24	316,654.66
连平县广弘教育书店有限公司	35	35	1,886,327.16	1,342,564.21	543,762.95	1,687,449.05	43,762.95
清远市育才教育书店有限公司	35	35	3,281,880.79	311,007.27	2,970,873.52	10,300,400.65	671,063.68
阳山县广弘教育书店有限公司	35	35	714,786.20	37,585.19	677,201.01	3,275,992.57	176,929.06
罗定市广弘教育书店有限公司	35	35	985,279.32	243,801.51	741,477.81	1,810,582.47	241,477.81
云浮市育才教育书店有限公司	35	35	813,992.21	132,978.90	681,013.31	2,758,764.96	140,261.36
新兴县育才教育书店有限公司	35	35	490,515.34	131,445.22	359,070.12	980,266.38	59,070.12
郁南县广弘教育书店有限公司	35	35	369,051.31	5,248.57	363,802.74	388,918.07	63,802.74
饶平县广雅教育书店有限公司	35	35	1,367,016.79	641,522.99	725,493.80	1,485,989.05	225,493.80

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	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
潮州市广弘教育书店有限公司	35	35	838,113.55	66,830.67	771,282.88	3,480,363.97	266,602.43
东莞市广弘教育书店有限公司	40	40	5,341,460.64	2,060,100.98	3,281,359.66	44,964,111.78	1,267,736.86

### 3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
广州市粤教金版图书有限公司	权益法	1,200,000.00	3,060,922.99	-311,594.02		2,749,328.97	40	40				1,400,000.00
汕尾市育才教育书店有限公司	权益法	175,000.00	382,231.34	-24,334.13		357,897.21	35	35				104,514.49
阳江市育才教育书店有限公司	权益法	175,000.00	310,029.71	-17,551.97		292,477.74	35	35				129,814.69
阳春市广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00	245,554.77	-2,448.77		243,106.00	35	35				70,554.77
普宁市广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00	542,208.63	-140,310.88		401,897.75	35	35				356,843.06
惠来县广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00		273,802.95		273,802.95	35	35				
揭阳市广雅教育书店有限公司	权益法	175,000.00	249,056.36	706.69		249,763.05	35	35				75,648.07
揭西县广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00		215,555.49		215,555.49	35	35				
茂名市育才教育书店有限公司	权益法	700,000.00	1,142,692.83	-24,854.28		1,117,838.55	35	35				441,566.15
信宜市广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00	315,772.48	13,359.42		329,131.90	35	35				130,514.59
化州市育才教育书店有限公司	权益法	175,000.00		316,277.14		316,277.14	35	35				
江门市广弘教育书店有限公司	权益法	225,000.00	643,398.47	13,829.16		657,227.63	45	45				217,679.02
恩平市育才教育书店有限公司	权益法	105,000.00	130,612.77	-2,016.65		128,596.12	35	35				31,407.57
鹤山市广弘教育书店有限公司	权益法	105,000.00	128,611.69	13,211.69		141,823.38	35	35				16,823.79
开平市广知教育书店有限公司	权益法	105,000.00	167,765.63	14,813.01		182,578.64	35	35				58,730.19
韶关市广雅教育书店有限公司	权益法	178,500.00	314,338.57	7,532.37		321,870.94	35	35				118,840.16
乐昌市广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00	213,095.26	1,104.51		214,199.77	35	35				38,199.02
始兴县广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00	192,309.78	-1,158.19		191,151.59	35	35				17,309.78
南雄市广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00	207,903.57	14,962.68		222,866.25	35	35				32,903.57
新丰县广弘教育书店有限公司	权益法	105,000.00		113,584.68		113,584.68	35	35				
惠州市教育书店有限公司	权益法	175,000.00	398,072.36	6,390.34		404,462.70	35	35				165,020.67
惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	权益法	105,000.00		156,063.85		156,063.85	35	35				

广东广弘控股股份有限公司  
2011年度  
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
龙门县广弘教育书店有限公司	权益法	105,000.00	126,069.78	9,966.54		136,036.32	35	35				17,106.64
惠东县广雅教育书店有限公司	权益法	175,000.00		213,361.97		213,361.97	35	35				
梅州广弘教育书店有限公司	权益法	225,000.00	293,804.64	-5,380.27		288,424.37	45	45				66,777.04
梅县广雅教育书店有限公司	权益法	175,000.00	195,788.39	8,409.02		204,197.41	35	35				20,788.39
兴宁市广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00		206,267.69		206,267.69	35	35				
五华县广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00		186,727.23		186,727.23	35	35				
梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00		209,552.42		209,552.42	35	35				
汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	权益法	175,000.00	674,794.63	-179,763.88		495,030.75	35	35				498,257.09
汕头市教育书店有限公司	权益法	700,000.00	912,068.03	-4,118.44		907,949.59	35	35				213,513.47
深圳市育才教育书店有限公司	权益法	700,000.00	2,138,398.57	-35,103.14		2,103,295.43	35	35				1,168,476.40
珠海市广弘教育书店有限公司	权益法	350,000.00	353,176.56	32,787.40		385,963.96	35	35				249,177.32
珠海市斗门广雅教育书店有限公司	权益法	175,000.00	263,821.89	-38,162.75		225,659.14	35	35				65,475.85
佛山市南海区广弘教育书店有限公司	权益法	350,000.00	594,195.14	23,798.09		617,993.23	35	35				145,097.57
佛山市广雅教育书店有限公司	权益法	450,000.00	627,456.88	-36,346.67		591,110.21	45	45				128,231.09
佛山市顺德区迎新教育书店有限公司	权益法	350,000.00	475,276.51	-11,012.58		464,263.93	35	35				122,666.48
肇庆市广弘教育书店有限公司	权益法	700,000.00	1,010,724.37	-108,495.63		902,228.74	35	35				294,444.70
怀集县广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00	280,924.23	-5,711.64		275,212.59	35	35				106,034.37
徐闻县广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00	175,000.00	-53,876.09		121,123.91	35	35				
雷州市广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00		154,268.92		154,268.92	35	35				
中山市广弘教育书店有限公司	权益法	700,000.00	861,609.92	41,107.82		902,717.74	35	35				142,195.40
和平县广弘教育书店有限公司	权益法	105,000.00	136,128.69	5,575.33		141,704.02	35	35				24,863.94
紫金县广弘教育书店有限公司	权益法	105,000.00	169,594.30	-6,219.14		163,375.16	35	35				63,014.11
河源市广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00	248,130.86	2,168.93		250,299.79	35	35				71,999.42
龙川县广弘教育书店有限公司	权益法	105,000.00	59,413.58	110,829.13		170,242.71	35	35				
连平县广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00		190,317.03		190,317.03	35	35				
清远市育才教育书店有限公司	权益法	700,000.00	1,014,052.30	-80,155.80		933,896.50	35	35				315,028.09
阳山县广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00	217,159.33	19,861.02		237,020.35	35	35				42,064.15
罗定市广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00	273,762.52	-15,024.95		258,737.57	35	35				99,542.18
云浮市育才教育书店有限公司	权益法	175,000.00	230,493.14	-5,063.41		225,429.73	35	35				54,154.89
新兴市育才教育书店有限公司	权益法	105,000.00		125,674.54		125,674.54	35	35				
郁南县广弘教育书店有限公司	权益法	105,000.00		127,330.96		127,330.96	35	35				

广东广弘控股股份有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
饶平县广雅教育书店有限公司	权益法	175,000.00	224,108.75	29,814.08		253,922.83	35	35				49,108.75
潮州市广弘教育书店有限公司	权益法	175,000.00	204,511.09	59,163.00		263,674.09	35	35				34,147.85
东莞市广弘教育书店有限公司	权益法	200,000.00	1,787,819.04	-1,092,905.26		694,913.78	40	40				1,600,000.00
权益法小计		14,133,500.00	22,192,860.35	716,566.56		22,909,426.91						8,998,534.78
合计		14,133,500.00	22,192,860.35	716,566.56		22,909,426.91						8,998,534.78

4、 本期向投资企业转移资金的能力未受到限制。

5、 本期无以明显高于账面价值的价格出售的长期股权投资。

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	237,806,496.83	32,612,716.76	6,637,411.44	263,781,802.15
其中：房屋及建筑物	182,377,172.25	14,122,037.12	116,334.91	196,382,874.46
机器设备	27,287,708.13	7,060,251.58	2,283,709.52	32,064,250.19
运输工具	11,328,457.59	2,258,843.83	118,486.29	13,468,815.13
其他设备	16,813,158.86	9,171,584.23	4,118,880.72	21,865,862.37
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	63,814,226.67		16,230,071.94	77,119,108.34
其中：房屋及建筑物	39,490,897.76		7,944,444.70	47,378,182.60
机器设备	12,708,937.96		2,733,405.80	13,693,999.98
运输工具	5,318,390.83		1,791,840.11	7,007,655.90
其他设备	6,296,000.12		3,760,381.33	9,039,269.86
三、固定资产账面净值合计	173,992,270.16			186,662,693.81
其中：房屋及建筑物	142,886,274.49			149,004,691.86
机器设备	14,578,770.17			18,370,250.21
运输工具	6,010,066.76			6,461,159.23
其他设备	10,517,158.74			12,826,592.51
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	173,992,270.16			186,662,693.81
其中：房屋及建筑物	142,886,274.49			149,004,691.86
机器设备	14,578,770.17			18,370,250.21
运输工具	6,010,066.76			6,461,159.23
其他设备	10,517,158.74			12,826,592.51

本期折旧额 16,230,071.94 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 21,455,334.21 元。

期末用于抵押或担保的固定资产详见附注十二（一）。

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

#### 4、 通过经营租赁临时租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	31,698,211.46
合 计	31,698,211.46

#### 5、 期末无持有待售的固定资产。

#### 6、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

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	5,163,130.00	正在办理中	2013 年
合 计	5,163,130.00		

#### 7、 本期无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况。

### (十) 在建工程

#### 1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州猪舍工程				4,913,644.10		4,913,644.10
排污治理工程				286,000.00		286,000.00
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	39,634,077.00		39,634,077.00	38,096,169.00		38,096,169.00
孵化厂杂项工程	11,200.00		11,200.00	19,000.00		19,000.00
生产区育雏舍改造工程	17,100.00		17,100.00			
育种组 30 座基建工程	4,340.00		4,340.00			
育种组 34 座基建工程	26,280.00		26,280.00			
祖代宿舍翻新工程	17,704.36		17,704.36			
孵化厂发苗厅工程	28,587.50		28,587.50			
6 组育雏舍工程	45,900.00		45,900.00			
修建围墙工程	53,130.00		53,130.00			
19F 鸡笼设备	80,000.00		80,000.00			
20F 鸡笼设备	80,000.00		80,000.00			
新饲料厂工程	215,000.00		215,000.00			
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	159,165.29		159,165.29	171,750.00		171,750.00
文山工程				329,529.00		329,529.00
用电扩容工程				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	1,083,602.08		1,083,602.08	75,892.25		75,892.25

广东广弘控股股份有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西村水厂路五号大院改造工程	884,095.00		884,095.00	879,595.00		879,595.00
番禺嘉兴厂区改造	447,753.00		447,753.00			
腊制品生产线技术改造	67,886.00		67,886.00			
氨制冷工艺模拟屏	57,000.00		57,000.00			
冷库库房间网工程	326,818.08		326,818.08			
维护改造工程	468,296.05		468,296.05			
合 计	43,789,934.36		43,789,934.36	48,157,097.07		48,157,097.07

## 2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
广州大道北 520 号物业*		38,096,169.00	1,537,908.00								自有资金	39,634,077.00
新建猪舍	12,630,000.00	4,913,644.10	7,294,928.86	12,208,572.96		100.00	100.00				自有资金	
用电增容工程	3,500,000.00	2,239,587.54	835,800.00	3,075,387.54		100.00	100.00				自有资金	
中转二仓首层改造工程	850,000.00	784,972.92	255,026.27	1,039,999.19		100.00	100.00				自有资金	
一、二号库维修工程	4,450,000.00	74,992.25	1,037,602.08	28,992.25		25.00	25.00				自有资金	1,083,602.08
合 计		46,109,365.81	10,961,265.21	16,352,951.94								40,717,679.08

在建工程的说明：\*公司于 2009 年 10 月份取得广州天河大道北 520 号房产，并于 2010 年 1 月办理了房地产证（粤房地权证穗字第 0950036609）。

上述房产计划改造为总部办公大楼，公司将此房产的购入成本及后续费用在在建工程核算。

3、 期末无用于抵押或担保的在建工程。

4、 期末无在建工程减值准备。

(十一) 固定资产清理

项 目	年初余额	期末余额	转入清理的原因
铁路拆迁工程		3,218,181.34	拆迁
合 计		3,218,181.34	

(十二) 生产性生物资产

以成本计量

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
畜牧养殖业				
1.种鸡	7,188,504.05	31,408,605.40	33,696,031.93	4,901,077.52
2.种猪	5,954,153.11	10,841,796.06	10,290,522.69	6,505,426.48
合 计	13,142,657.16	42,250,401.46	43,986,554.62	11,406,504.00

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	148,375,591.35	20,435.66		148,396,027.01
(1).土地使用权	148,179,591.35	20,435.66		148,200,027.01
(2).电脑软件	196,000.00			196,000.00
2、累计摊销合计	8,854,752.17	3,574,496.42		12,429,248.59
(1).土地使用权	8,747,952.29	3,535,296.50		12,283,248.79
(2).电脑软件	106,799.88	39,199.92		145,999.80
3、无形资产账面净值合计	139,520,839.18			135,966,778.42
(1).土地使用权	139,431,639.06			135,916,778.22
(2).电脑软件	89,200.12			50,000.20
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).电脑软件				
无形资产账面价值合计	139,520,839.18			135,966,778.42
(1).土地使用权	139,431,639.06			135,916,778.22
(2).电脑软件	89,200.12			50,000.20

本期摊销额 3,574,496.42 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

2、 本期无以明显高于账面价值的价格出售无形资产的情况。

(十四) 长期待摊费用

广东广弘控股股份有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
广告费	6,889.07		2,211.96		4,677.11	
一楼门市装修费	52,095.57		52,095.57			
办公楼装修工程支出	485,345.67		69,335.14		416,010.53	
电脑软件升级费	29,380.00	10,000.00	11,564.80		27,815.20	
连锁办公室装修费	46,801.91		15,600.60		31,201.31	
修理费	383,108.31	59,553.35	67,812.99		374,848.67	
从化土地及附着物租金	1,331,788.74		50,574.24		1,281,214.50	
名门四楼办公装修、设计费用	622,658.16		131,085.96		491,572.20	
猪场维修改建（产 2/保 1/9#舍）		140,000.00			140,000.00	
物流厂房消防改造工程	98,155.74		29,873.48	68,282.26		合同提前终止
停车场配套设施工程		49,033.06	1,362.04		47,671.02	
地台板		109,650.00	11,421.90	98,228.10		合同提前终止
名门 24 楼办公室装修、设计费用		2,405,971.10	120,298.57		2,285,672.53	
合计	3,056,223.17	2,774,207.51	563,237.25	166,510.36	5,100,683.07	

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 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	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	1,083,249.91	1,245,199.50
存货跌价准备		24,381.61
抵销未实现内部销售产生的递延所得税资产	23,162.29	
小 计	1,106,412.20	1,269,581.11

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	6,150,077.27
抵销未实现内部销售	92,649.17
小计	6,242,726.44

(十六) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	6,729,599.36		579,522.09		6,150,077.27
存货跌价准备	97,526.47	365,756.99		463,283.46	
合 计	6,827,125.83	365,756.99	579,522.09	463,283.46	6,150,077.27

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
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，公司子公司广东省广弘食品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，合同借款期限为 2010 年 9 月 17 日至 2011 年 9 月 16 日，该笔款项已于 2011 年 3 月 30 日还清。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,456,270.18	
商业承兑汇票		
合计	9,456,270.18	

下一会计期间将到期的票据金额 9,456,270.18 元。

(十九) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	81,003,406.43	81,437,319.57
1 至 2 年	22,228.05	2,304,320.48
2 至 3 年	12,948.80	1,798,271.83
3 年以上	856,325.47	1,013,834.12
合计	81,894,908.75	86,553,746.00

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 期末无账龄超过一年的大额应付账款。

(二十) 预收款项

1、 预收款项情况:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	55,509,208.96	47,714,656.92
1 至 2 年	565,971.22	2,828,683.45
2 至 3 年	1,945.90	5,057.65
3 年以上	24,288.20	83,697.90
合 计	56,101,414.28	50,632,095.92

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中预收关联方情况:

单位名称	期末余额	年初余额
汕尾市育才教育书店有限公司	400,000.00	
阳江市育才教育书店有限公司	999,999.55	1,097,857.05
阳春市广弘教育书店有限公司	1,301,058.33	
普宁市广弘教育书店有限公司		221,371.34
惠来县广弘教育书店有限公司	133,171.67	
揭西县广弘教育书店有限公司	143,605.00	
茂名市育才教育书店有限公司	5,263,573.05	3,899,344.22
信宜市广弘教育书店有限公司	2,437,839.10	3,255,867.23
化州市育才教育书店有限公司	708,442.68	1,057,632.81
江门市广弘教育书店有限公司	30.25	
恩平市育才教育书店有限公司		625,088.00
韶关市广雅教育书店有限公司	922,552.35	2,360,014.40
乐昌市广弘教育书店有限公司	955.06	955.06
南雄市广弘教育书店有限公司		454,023.79
龙门县广弘教育书店有限公司	1,129,181.54	150,000.00
惠东县广雅教育书店有限公司	25,714.25	
兴宁市广弘教育书店有限公司	97,094.27	361,785.11
五华县广弘教育书店有限公司	2,078,057.21	1,379,622.05
兴宁市广弘教育书店有限公司	194,878.23	
梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	628,215.46	
汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	795.90	
佛山市顺德区迎新教育书店有限公司		241,772.94
肇庆市广弘教育书店有限公司	1,606,100.07	
徐闻县广弘教育书店有限公司	300,000.00	

单位名称	期末余额	年初余额
雷州市广弘教育书店有限公司	1,276,453.84	
中山市广弘教育书店有限公司		3,439,674.77
和平县广弘教育书店有限公司	135,485.98	200,000.00
紫金县广弘教育书店有限公司	1,123,057.48	16,903.33
河源市广弘教育书店有限公司	233,856.65	433,939.06
连平县广弘教育书店有限公司	705,949.29	1,115,458.42
龙川县广弘教育书店有限公司	1,838,451.55	
清远市育才教育书店有限公司	2,238,804.91	1,780,000.00
阳山县广弘教育书店有限公司	121,653.77	431,978.89
罗定市广弘教育书店有限公司		
云浮市育才教育书店有限公司	925,617.27	500,000.00
新兴县育才教育书店有限公司	135,097.73	
郁南县广弘教育书店有限公司	241,406.17	
饶平县广雅教育书店有限公司	826,136.65	
潮州市广弘教育书店有限公司		22,890.19
合 计	28,173,235.26	23,046,178.66

#### 4、 期末无账龄超过一年的大额预收款项情况。

#### (二十一) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,117,315.21	59,736,346.81	54,955,318.50	15,898,343.52
(2) 职工福利费		4,752,770.42	4,752,770.42	
(3) 社会保险费	4,550.19	10,079,191.16	10,080,944.80	2,796.55
其中：医疗保险费	2,405.81	2,495,479.45	2,495,617.95	2,267.31
基本养老保险费	1,890.73	4,278,137.27	4,279,752.41	275.59
年金缴费		2,477,580.97	2,477,580.97	
失业保险费	253.65	468,846.64	468,846.64	253.65
工伤保险费		240,925.23	240,925.23	
生育保险费		107,157.16	107,157.16	
补充医疗保险		9,191.64	9,191.64	
重大疾病保险		1,872.80	1,872.80	
(4) 住房公积金	5,397.85	6,954,827.00	6,961,384.15	-1,159.30
(5) 工会经费和职工教育经费	1,642,290.32	1,974,419.30	2,474,636.84	1,142,072.78
(6) 辞退福利		11,208.00	11,208.00	
(7) 年金				
(8) 非货币性福利				
(9) 其他		31,916.62	31,916.62	
合计	12,769,553.57	83,540,679.31	79,268,179.33	17,042,053.55

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。

## (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-11,632,111.67	-4,354,979.49
营业税	695,500.92	1,421,275.79
企业所得税	5,284,200.03	19,323,232.01
个人所得税	111,811.43	99,757.82
城市维护建设税	56,426.76	102,364.81
房产税	96,563.37	117,279.88
教育费附加	39,784.43	54,745.10
土地使用税		-30,000.00
堤防费	311,602.52	877,563.11
印花税	46,835.71	129,631.13
关税		285,942.78
残疾人就业保障金		7,335.21
合计	-4,989,386.50	18,034,148.15

## (二十三) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
中国食品集团公司		350,000.00	无超过一年应付股利
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。

## (二十四) 其他应付款

### 1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	140,887,330.05	73,138,226.00
1 至 2 年	9,953,697.96	14,127,202.48
2 至 3 年	4,042,791.21	2,767,506.80
3 年以上	7,132,135.32	6,994,848.43

合 计	162,015,954.54	97,027,783.71
-----	----------------	---------------

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
广州粤教金版图书有限公司	2,600,105.22	4,503,097.57
东莞市育才教育书店有限公司	1,157.60	1,157.60
广东省畜禽生产发展有限公司	29,200.00	
中国食品集团公司		1,755,900.00
广东省食品集团粤桥食品公司	1,100,000.00	1,200,000.00
中山市金手指房地产开发公司	1,023,130.00	
中山农牧有限公司	376,287.80	
合 计	5,129,880.62	7,460,155.17

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
鹤山市新发贸易有限公司	1,586,079.76	资产重组有关税金及 中介费余额	2-3 年
应付职工补偿金	2,809,103.28	待批未支付的补偿金	3 年以上
广东省食品集团粤桥食品公司	1,100,000.00	往来款	1-2 年
风险抵押金	5,890,150.00	抵押金	1-2 年 1,855,900.00 元； 2-3 年 1,715,000.00 元； 3 年以上 2,319,250.00 元
鹤山发货站	2,794,388.60	未到结算期	1-2 年

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
赵良	2,211,504.97	往来款	1 年以内
惠州市恒惠实业大岭头鸡场	1,060,000.00	往来款	1 年以内
广东省食品集团粤桥食品公司	1,100,000.00	往来款	1-2 年
免费教材发行费	126,560,000.00	免费教材发行 费	1 年以内
应付职工补偿金	2,809,103.28	职工补偿金	3 年以上
鹤山市新发贸易有限公司	1,586,079.76	重大资产重组 有关税金及中 介费余额	2-3 年
风险抵押金	5,924,950.00	风险抵押金	1 年以内 34,800.00 元； 1-2 年 1,855,900.00 元； 2-3 年 1,715,000.00 元； 3 年以上

			2,319,250.00 元
鹤山发货站	3,228,058.27	运费	1 年以内 433,669.67 元; 1-2 年 2,794,388.60 元

#### (二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益		
低碳科技专项资金		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。其中，计入 2011 年度损益金额为 100 万元。

#### (二十六) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
增埗河综合整治工程	314,231.71	30,376.15	344,607.86		拆迁补偿款
合计	314,231.71	30,376.15	344,607.86		

#### (二十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益		
技改款收益	1,766,666.67	
合计	1,766,666.67	

其他非流动负债说明：据广东省发展和改革委员会文件《关于转下达农产品冷链物流项目》【粤发改投资（2011）1442 号】，公司子公司广东省广弘食品集团有限公司获得政府补助人民币 200 万元，属与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造资产年限 2010 年 11 月-2020 年 11 月分 10 年计入营业外收入。其中，计入 2011 年年度损益金额 23.33 万元。

(二十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股	6,500,303.00				-6,500,303.00	-6,500,303.00	
(2). 国有法人持股	294,757,766.00				-721,316.00	-721,316.00	294,036,450.00
(3). 其他内资持股	44,868,361.00				-11,008,371.00	-11,008,371.00	33,859,990.00
其中:							
境内非国有法人持股	44,219,176.00				-10,876,291.00	-10,876,291.00	33,342,885.00
境内其他自然人持股	649,185.00				-132,080.00	-132,080.00	517,105.00
(4). 高管持股	1,725.00						1,725.00
(5). 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				-18,229,990.00	-18,229,990.00	327,898,165.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	237,662,175.00				18,229,990.00	18,229,990.00	255,892,165.00
(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				18,229,990.00	18,229,990.00	255,892,165.00
合计	583,790,330.00						583,790,330.00

股本的变动说明：公司于 2009 年 1 月 20 日实施股权分置改革方案，本年度部分有限售条件流通股上市流通，有限售条件的股份上市流通日为 2011 年 3 月 25 日，数量为 18,229,990 股，占公司总股本的 3.12%。

### (二十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（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		850,000.00	214,515,627.30
（4）河涌整治补偿款	475,440.00			475,440.00
小计	215,841,067.30		850,000.00	214,991,067.30
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				
（3）原制度资本公积转入	50,567,834.56			50,567,834.56
（4）股改对价	309,191,107.22			309,191,107.22
小计	359,758,941.78			359,758,941.78
合计	575,600,009.08		850,000.00	574,750,009.08

资本公积的说明：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。本期资本公积变动为该交易产生的资本溢价。

### (三十) 盈余公积

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

**(三十一) 未分配利润**

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	-495,755,133.06	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	67,561,563.57	
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	-428,193,569.49	

**(三十二) 营业收入和营业成本**

**1、 营业收入、营业成本**

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,369,067,812.81	1,214,317,129.91
其他业务收入	18,684,136.91	22,245,911.25
营业成本	1,187,539,590.05	1,059,306,215.26

**2、 主营业务（分行业）**

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 图书发行业	461,705,317.06	344,768,267.34	455,271,825.07	344,085,322.87
(2) 食品业	907,362,495.75	828,166,280.66	759,045,304.84	703,247,812.35
合 计	1,369,067,812.81	1,172,934,548.00	1,214,317,129.91	1,047,333,135.22

**3、 主营业务（分产品）**

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冻品销售	599,253,741.29	579,187,537.24	505,473,448.50	493,562,044.67
冷库经营	52,461,912.10	23,361,084.64	51,176,249.50	20,242,311.83
物业出租	14,318,384.17	4,149,782.30	12,126,644.73	5,362,596.09
种禽销售	81,013,409.28	76,478,718.25	59,519,253.86	66,597,804.18
种猪销售	5,779,803.50	4,741,394.83	1,591,420.80	1,293,056.13
肉猪销售	11,241,393.48	10,274,217.21	11,872,553.80	12,014,655.62

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
猪苗销售	14,739,860.74	11,501,792.80	13,510,651.00	11,891,770.64
肉鸡销售	28,633,982.43	23,317,128.18	29,467,113.48	23,974,448.45
进出口销售	36,079,389.12	35,006,724.04	54,497,412.42	49,897,428.17
加工肉制品销售	4,970,679.07	4,138,577.23	3,773,377.76	2,885,658.75
国内贸易	58,745,721.75	55,902,633.34	16,037,178.99	15,526,037.82
书本销售	461,705,317.06	344,768,267.34	455,271,825.07	344,085,322.87
酒类销售	124,218.82	106,690.60		
合 计	1,369,067,812.81	1,172,934,548.00	1,214,317,129.91	1,047,333,135.22

#### 4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东省内	1,304,036,703.31	1,109,541,659.96	1,176,686,405.67	1,010,639,259.93
广东省外	28,951,720.38	28,386,164.00	12,908,740.91	12,867,066.04
境外地区	36,079,389.12	35,006,724.04	24,721,983.33	23,826,809.25
合 计	1,369,067,812.81	1,172,934,548.00	1,214,317,129.91	1,047,333,135.22

#### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市育才教育书店有限公司	90,057,926.92	6.49
广州食品企业集团有限公司皇上皇肉食制品厂	48,874,365.56	3.52
东莞市广弘教育书店有限公司	33,973,200.45	2.45
广州粤教金版图书有限公司	32,072,567.11	2.31
中山市广弘教育书店有限公司	20,710,165.96	1.49
合 计	225,688,226.00	16.26

#### (三十三) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	6,669,551.39	6,809,199.83	应税收入 3%、5%

城市维护建设税	1,202,674.34	987,002.58	应交流转税的 5%、7%
教育费附加	846,982.57	423,921.71	地方教育费附加为应交流转税的 1%、2%；教育费附加为应交流转税的 3%
堤围费	815,144.14	663,870.30	销售收入的 0.045%、0.05%、0.1%、0.12%、0.13%
房产税	28,278.00		房产余值的 1.2%、房产租金收入 12%
其他		10,019.40	
合 计	9,562,630.44	8,894,013.82	

#### (三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,694,826.68	15,806,723.19
业务招待费	4,786,799.10	3,698,968.36
差旅费	402,748.68	318,293.60
运费及邮费	33,209,464.89	35,516,170.54
修理费	951,612.40	646,131.51
广告宣传费	4,045,815.64	4,426,797.80
折旧摊销	776,362.74	515,959.58
办公费	439,995.61	327,199.54
包装费	705,304.55	600,130.59
产品损耗	881,633.81	3,083,039.70
冷藏及保管费	493,414.93	1,113,051.64
其他	1,325,789.72	635,928.72
合计	67,713,768.75	66,688,394.77

#### (三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
费用性税金	4,557,935.55	3,754,537.99
职工薪酬	29,228,518.24	29,249,338.84
差旅费	778,917.26	779,321.88
折旧摊销费	6,629,676.60	6,722,310.17
修理费	684,577.44	391,413.66
业务招待费	7,857,129.55	6,313,423.07
办公费	3,646,694.35	4,165,238.16
汽车费用	1,201,757.75	1,235,291.89
租赁费	2,488,130.03	2,244,054.40
聘请中介机构费	2,080,400.00	1,213,000.00

项目	本期金额	上期金额
劳动保险费	3,732,780.36	1,352,375.39
其他	4,654,723.40	3,859,609.78
合计	67,541,240.53	61,279,915.23

### (三十六) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	232,312.50	126,128.00
减：利息收入	6,336,126.73	3,479,262.45
汇兑损益	312,987.33	-113,046.01
其他	246,382.08	218,131.46
合计	-5,544,444.82	-3,248,049.00

### (三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-579,522.09	658,052.18
存货跌价损失	365,756.99	
合计	-213,765.10	658,052.18

### (三十八) 投资收益

#### 1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	7,536,105.19	7,994,694.92
其他*		12,097,222.22
合计	7,536,105.19	20,091,917.14

\* 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：

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
深圳市育才教育书店有限公司	1,133,373.26	1,168,476.40	本期无异常变动
广州粤教金版图书有限公司	1,088,405.99	980,922.97	本期无异常变动
东莞市广弘教育书店有限公司	507,094.74	1,099,819.04	本期无异常变动
茂名市育才教育书店有限公司	416,711.87	441,566.15	本期无异常变动
汕头市潮阳区育才教育书店有	318,493.21	498,280.52	本期无异常变动

限公司			
合 计	3,464,079.07	4,189,065.08	

**3、 投资收益的说明：投资收益汇回不存在重大限制。**

**(三十九) 营业外收入**

**1、 营业外收入分项目情况**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	41,012.45	198,682.81	41,012.45
其中：处置固定资产利得	41,012.45	198,682.81	41,012.45
处置无形资产利得			
处置在建工程利得			
非货币性资产交换利得			
税金转入*1	8,057,735.64		8,057,735.64
接受捐赠			
政府补助*2	18,404,767.33	18,924,236.75	4,612,833.33
拆迁补偿款		9,000,000.00	
其他	912,598.30	202,497.53	912,597.97
合计	27,416,113.72	28,325,417.09	13,624,179.39

营业外收入的说明：

1\* 税金转入为原广东美雅集团股份有限公司遗留不需缴纳的税金本期转入营业外收入。

2\* 政府补助中未计入当期非经常性损益的 13,791,934.00 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“储备肉补贴收入”、“生猪活体储备补贴款”、“冻品储备补贴款”。

**2、 政府补助明细**

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
出口退税补贴	出口退税补贴	税收返还	2010 年		2,669.00
新疆棉移库补贴	新疆棉移库补贴	财政拨款	2010 年		138,400.00
储备肉补贴收入	储备肉补贴收入	财政拨款	2011 年	2,500,000.00	2,500,000.00
生猪活体储备补贴款	生猪活体储备补贴款	财政拨款	2011 年	401,934.00	723,167.75
冻品储备补贴款	冻品储备补贴款	财政拨款	2011 年	10,890,000.00	11,010,000.00
省级流通发展专项资金补助款	省级流通发展专项资金补助款	财政拨款	2010 年		500,000.00
重大动物疫病强制处理补贴经费	重大动物疫病强制处理补贴经费	财政拨款	2010 年		50,000.00

广东广弘控股股份有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
名牌产品奖励金	名牌产品奖励金	财政拨款	2010 年		200,000.00
农产品冷链物流项目专项补贴	农产品冷链物流项目专项补贴	财政拨款	2011 年	233,333.33	800,000.00
安全生产专项资金	安全生产专项资金	财政拨款	2010 年		200,000.00
农副产品储备补贴项目资金	农副产品储备补贴项目资金	财政拨款	2011 年	200,000.00	
现代服务业发展引导（完善冷藏服务及冷链物流平台）专项资金	现代服务业发展引导（完善冷藏服务及冷链物流平台）专项资金	财政拨款	2010 年		600,000.00
“双百市场工程”项目建设资金	“双百市场工程”项目建设资金	财政拨款	2010 年		2,000,000.00
龙头企业奖励	龙头企业奖励	财政拨款	2011 年	200,000.00	200,000.00
省财政挖潜改造资金	2010 年省财政挖潜改造资金	财政拨款	2011 年	500,000.00	
中央肉鸡标准化养殖扶持资金	2010 年中央肉鸡标准化养殖扶持资金	财政拨款	2011 年	250,000.00	
政策引导类计划专项款(星火计划)	2011 年政策引导类计划专项款(星火计划)	财政拨款	2011 年	200,000.00	
环保财政专项资金	2011 年环保财政专项资金	财政拨款	2011 年	900,000.00	
产业技术研究与开发财政资金	2011 年产业技术研究与开发财政资金	财政拨款	2011 年	500,000.00	
2010 年省中小企业专项资金区级配套资金	2010 年省中小企业专项资金区级配套资金	财政拨款	2011 年	250,000.00	
低碳科技专项资金	低碳科技专项资金	财政拨款	2010 年	1,000,000.00	
2011 年生猪良种推广补贴款	2011 年生猪良种推广补贴款	财政拨款	2011 年	100,000.00	
繁殖母猪补贴款	繁殖母猪补贴款	财政拨款	2011 年	279,500.00	
合计				18,404,767.33	18,924,236.75

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	683,044.05	420,371.21	683,044.05
其中：固定资产处置损失	62,699.73	420,371.21	62,699.73
无形资产处置损失			
在建工程处置损失	620,344.32		620,344.32
对外捐赠	1,475,010.74	1,585,359.67	1,475,010.74
其中：公益性捐赠支出	1,475,010.74	1,325,219.13	1,475,010.74
滞纳金和罚款	23,058.73	56,878.64	23,058.73
其他	126,534.56	25,075.41	126,534.56
合计	2,307,648.08	2,087,684.93	2,307,648.08

(四十一) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	23,521,581.71	29,087,922.49

递延所得税调整	163,168.91	-119,931.09
合 计	23,684,750.62	28,967,991.40

#### (四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

##### 1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

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

##### 2、稀释每股收益

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

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

计算过程：

##### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	67,561,563.57	57,896,290.55
本公司发行在外普通股的加权平均数	583,790,330.00	583,790,330.00
基本每股收益（元/股）	0.12	0.10

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	583,790,330.00	583,790,330.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	583,790,330.00	583,790,330.00

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	67,561,563.57	57,896,290.55
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	583,790,330.00	583,790,330.00
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.10

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	583,790,330.00	583,790,330.00
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	583,790,330.00	583,790,330.00

## (四十三) 现金流量表项目注释

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
收管理费租金	3,511,831.15
收到的政府补贴	18,010,434.00
利息收入	6,336,126.73
收到的往来款	19,189,932.52
其他	14,021,153.22
合 计	61,069,477.62

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
支付的往来款	20,239,511.26
支付费用	78,595,615.61
其他	8,877,753.78

合 计	107,712,880.65
-----	----------------

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
收到的与资产相关的政府补助	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
购买少数股东权益相关税费	1,225.00
合 计	1,225.00

### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
信用证保证金	14,255,245.61
合 计	14,255,245.61

### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
信用证保证金	14,160,298.20
合 计	14,160,298.20

## (四十四) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	70,112,750.08	60,346,156.80
加：资产减值准备	-213,765.10	658,052.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,230,071.94	14,305,441.84
无形资产摊销	3,574,496.42	3,552,727.46
长期待摊费用摊销	563,237.25	375,054.50
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)	642,031.60	221,688.40
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)	232,312.50	126,128.00
投资损失 (收益以“-”号填列)	-7,536,105.19	-20,091,917.14
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	163,168.91	-119,931.09
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)	-34,088,353.84	-15,391,895.18
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	4,144,851.35	22,658,863.97

项 目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	65,117,730.28	-9,562,359.98
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	118,942,426.20	57,078,009.76
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	497,331,946.36	417,569,959.68
减：现金的期初余额	417,569,959.68	269,140,967.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	79,761,986.68	148,428,992.42

## 2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	497,331,946.36	417,569,959.68
其中：库存现金	448,841.67	515,984.07
可随时用于支付的银行存款	496,883,104.69	417,053,975.61
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	497,331,946.36	417,569,959.68

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 2011 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

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

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	母公司对本公 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	资产运营管理, 投资基 础上的 经营管理, 资产 受托管理	10,285.30	50.18	50.18	广东省国 资委	19034357-2

2011 年 9 月 30 日至 12 月 7 日, 广东广弘投资有限公司通过二级市场累计增持本公司股份 583.79 万股, 占公司总股本的 1%。该增持人系本公司控股股东广东省广弘资产经营有限公司的下属子公司, 是控股股东的一致行动人。本次增持后, 控股股东及其一致行动人广弘投资实际控制本公司股份 2.99 亿股, 占公司总股本的 51.18%。

### (二) 本公司的子公司情况:

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	100.00	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	加工销售广式腊肉、腊肠、椰果；储存冷藏冷冻食品；	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	商品贸易，主要产品有：D V D 音响组合、棉花和冻肉产品等	800.00 万元	100.00	100.00	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	销售副食品、预包装食品；自有物业出租、市场管理、冷库管理；国内贸易	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) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	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	图书批发、销售行业	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	图书批发、销售行业	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	图书批发、销售行业	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	图书批发、销售行业	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	图书批发、销售行业	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	68638017-4
惠来县广弘教育书店有限公司	有限公司	惠来	方河	图书批发、销售行业	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	56455080-9
揭阳市广雅教育书店有限公司	有限公司	揭阳	郑永东	图书批发、销售行业	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	67517150-2
揭西县广弘教育书店有限公司	有限公司	揭西	洪少雄	图书批发、销售行业	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	L1082290-8
茂名市育才教育书店有限公司	有限公司	茂名	郑小英	图书批发、销售行业	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	图书批发、销售行业	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	68443646-1
化州市育才教育书店有限公司	有限公司	化州	王一专	图书批发、销售行业	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	57010427-4
江门市广弘教育书店有限公司	有限公司	江门	赖广辉	图书批发、销售行业	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	图书批发、销售行业	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	图书批发、销售行业	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	图书批发、销售行业	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	图书批发、销售行业	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	图书批发、销售行业	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	图书批发、销售行业	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	图书批发、销售行业	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	69811777-9
新丰县广弘教育书店有限公司	有限公司	新丰	王红霞	图书批发、销售行业	300,000.00	35	35	子公司之联营公司	57017695-6
惠州市教育书店有限公司	有限公司	惠州	张义国	图书批发、销售行业	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	67313718-3
惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	有限公司	惠州	翟雪欢	图书批发、销售行业	300,000.00	35	35	子公司之联营公司	56667388-8
龙门县广弘教育书店有限公司	有限公司	龙门	杨小武	图书批发、销售行业	300,000.00	35	35	子公司之联营公司	56451456-8
惠东县广雅教育书店有限公司	有限公司	惠东	张辉球	图书批发、销售行业	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	57236861-X
梅州广弘教育书店有限公司	有限公司	梅州	林永其	图书批发、销售行业	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	图书批发、销售行业	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	56087546-2

广东广弘控股股份有限公司  
2011年度  
财务报表附注

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	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
兴宁市广弘教育书店有限公司	有限公司	兴宁	彭伟科	图书批发、销售行业	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	57645002-0
五华县广弘教育书店有限公司	有限公司	五华	吴远昌	图书批发、销售行业	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	57644083-4
梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	有限公司	大埔	胡克健	图书批发、销售行业	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	58137280-5
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	图书批发、销售行业	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	图书批发、销售行业	2,000,000.00	35	35	子公司之联营公司	67310159-4
深圳市育才教育书店有限公司	有限公司	深圳	胡家兵	图书批发、销售行业	2,000,000.00	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	图书批发、销售行业	1,000,000.00	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	图书批发、销售行业	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	图书批发、销售行业	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	图书批发、销售行业	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	图书批发、销售行业	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	图书批发、销售行业	2,000,000.00	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	图书批发、销售行业	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	图书批发、销售行业	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	55730219-6
雷州市广弘教育书店有限公司	有限公司	雷州	刘利	图书批发、销售行业	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	56456201-7
中山市广弘教育书店有限公司	有限公司	中山	詹伟超	图书批发、销售行业	2,000,000.00	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	图书批发、销售行业	300,000.00	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	图书批发、销售行业	300,000.00	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	图书批发、销售行业	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	图书批发、销售行业	300,000.00	35	35	子公司之联营公司	69972176-7
连平县广弘教育书店有限公司	有限公司	连平县	王洪勇	图书批发、销售行业	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	57238515-3
清远市育才教育书店有限公司	有限公司	清远	朱如仁	图书批发、销售行业	2,000,000.00	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	图书批发、销售行业	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	图书批发、销售行业	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	图书批发、销售行业	500,000.00	35	35	子公司之联营公司	66646475-X
新兴县育才教育书店有限公司	有限公司	新兴	彭瑞贤	图书批发、销售行业	300,000.00	35	35	子公司之联营公司	57648405-2
郁南县广弘教育书店有限公司	有限公司	郁南	徐小明	图书批发、销售行业	300,000.00	35	35	子公司之联营公司	57791873-X

广东广弘控股股份有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	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
饶平县广雅教育书店有限公司	有限公司	饶平	吴丽芸	图书批发、销售行业	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	图书批发、销售行业	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	图书批发、销售行业	500,000.00	40	40	子公司之联营公司	67887440-6

(四) 本公司的其他关联方情况

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
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	191433262

(五) 关联交易情况

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

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
广东省广弘九江饲料有限公司	原材料	市场价格			629,655.00	0.69

3、 购买固定资产情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			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有限公司	购置房屋建筑物	市场价格	2,963,130.00	18.16		

4、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
阳江市育才教育书店有限公司	图书销售	全省统一	2,239,055.76	0.48	1,715,226.37	0.38
阳春市广弘教育书店有限公司	图书销售	全省统一	713,162.00	0.15	1,913,323.63	0.42
茂名市育才教育书店有限公司	图书销售	全省统一	10,060,829.04	2.18	13,756,204.86	3.02
信宜市广弘教育书店有限公司	图书销售	全省统一	4,624,623.73	1.00	3,961,625.28	0.87
恩平市育才教育书店有限公司	图书销售	全省统一	1,388,608.27	0.30	866,280.93	0.19
韶关市广雅教育书店有限公司	图书销售	全省统一	5,873,860.22	1.27	4,078,790.22	0.90
惠东县广雅教育书店有限公司	图书销售	全省统一	331,226.33	0.07	756,920.68	0.17
云浮市育才教育书店有限公司	图书销售	全省统一	1,857,094.93	0.40	2,165,867.32	0.48
汕尾市育才教育书店有限公司	图书销售	全省统一	1,012,900.50	0.22	1,344,148.73	0.30
普宁市广弘教育书店有限公司	图书销售	全省统一	2,699,018.96	0.58	2,126,729.24	0.47
揭阳市广雅教育书店有限公司	图书销售	全省统一	1,667,161.58	0.36	1,546,168.20	0.34
江门市广弘教育书店有限公司	图书销售	全省统一	8,516,540.96	1.84	13,049,877.50	2.87
乐昌市广弘教育书店有限公司	图书销售	全省统一	859,740.60	0.19	910,346.88	0.20
始兴县广弘教育书店有限公司	图书销售	全省统一	346,078.42	0.07	491,951.74	0.11
南雄市广弘教育书店有限公司	图书销售	全省统一	963,805.42	0.21	802,868.53	0.18

广东广弘控股股份有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

关联方	关联交易内 容	关联交易定价 方式及决策程 序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交 易比例(%)	金额	占同类交 易比例(%)
龙门县广弘教育书店有限公司	图书销售	全省统一	183,569.46	0.04	486,725.66	0.11
梅州广弘教育书店有限公司	图书销售	全省统一	2,546,680.75	0.55	1,505,975.02	0.33
梅县广雅教育书店有限公司	图书销售	全省统一	965,451.35	0.21	232,945.70	0.05
汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	图书销售	全省统一	4,373,677.89	0.95	5,520,200.40	1.21
深圳市育才教育书店有限公司	图书销售	全省统一	90,057,926.92	19.51	92,090,596.62	20.23
珠海市广弘教育书店有限公司	图书销售	全省统一	5,727,409.12	1.24	5,642,002.81	1.24
佛山市顺德区迎新教育书店有限公司	图书销售	全省统一	12,077,109.19	2.62	11,537,087.06	2.53
肇庆市广弘教育书店有限公司	图书销售	全省统一	3,739,013.27	0.81	8,550,755.20	1.88
雷州市广弘教育书店有限公司	图书销售	全省统一	885,036.42	0.19		
中山市广弘教育书店有限公司	图书销售	全省统一	20,710,165.96	4.49	20,726,800.31	4.55
和平县广弘教育书店有限公司	图书销售	全省统一	176,991.15	0.04	508,419.49	0.11
紫金县广弘教育书店有限公司	图书销售	全省统一	1,343,429.29	0.29	2,160,215.13	0.47
河源市广弘教育书店有限公司	图书销售	全省统一	3,593,975.65	0.78	959,107.25	0.21
龙川县广弘教育书店有限公司	图书销售	全省统一	1,525,919.81	0.33	2,738,039.60	0.60
清远市育才教育书店有限公司	图书销售	全省统一	6,251,034.92	1.35	5,684,239.58	1.25
阳山县广弘教育书店有限公司	图书销售	全省统一	1,450,812.09	0.31	966,353.00	0.21
罗定市广弘教育书店有限公司	图书销售	全省统一	510,209.39	0.11	611,478.99	0.13
新兴县育才教育书店有限公司	图书销售	全省统一	536,154.13	0.12		
郁南县广弘教育书店有限公司	图书销售	全省统一	144,979.99	0.03		
饶平县广雅教育书店有限公司	图书销售	全省统一	303,051.24	0.07	786,325.81	0.17
潮州市广弘教育书店有限公司	图书销售	全省统一	1,837,270.99	0.40	1,077,054.60	0.24
广州粤教金版图书有限公司	图书销售	全省统一	32,072,567.11	6.95	26,368,586.42	5.79
惠州市教育书店有限公司	图书销售	全省统一	4,217,388.91	0.91	6,008,078.43	1.32
惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	图书销售	全省统一	1,066,041.24	0.23		
五华县广弘教育书店有限公司	图书销售	全省统一	217,412.88	0.05		
珠海市斗门广雅教育书店有限公司	图书销售	全省统一	2,546,213.84	0.55	3,303,508.93	0.73
佛山市南海区广泓教育书店有限公司	图书销售	全省统一	8,817,976.22	1.91	8,312,362.42	1.83
佛山市广雅教育书店有限公司	图书销售	全省统一	6,667,566.74	1.44	7,289,610.97	1.60
怀集县广弘教育书店有限公司	图书销售	全省统一	545,331.54	0.12	1,584,246.42	0.35
东莞市广弘教育书店有限公司	图书销售	全省统一	33,973,200.45	7.36	29,818,138.10	6.55
化州市育才教育书店有限公司	图书销售	全省统一			2,681,415.93	0.59
鹤山市广弘教育书店有限公司	图书销售	全省统一			2,620,326.41	0.58
开平市广知教育书店有限公司	图书销售	全省统一			6,120,958.00	1.34
汕头市教育书店有限公司	图书销售	全省统一			4,264,187.79	0.94
中山农牧有限公司	肉猪销售	市场价格	1,004,003.60	3.45	2,912,562.40	19.36
中山市金手指房地产开发公司	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%，教育书店销售给发行网点的销售折扣为 86%，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，教育书店再支付给发行网点 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发行网点。

#### 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，教育书店结算计价的基本原则是：按定价和进货折扣，根据征订发行量的状况，加 6-10% 折扣作为对外（包括发行网点）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%，教育书店销售给发行网点的销售折扣为 83-85%，发行网点按课本定价向学校（或学生）收订和出售。

### 5、 关联托管/承包情况

本公司本期无关联托管及关联承包情况。

### 6、 关联租赁情况

公司承租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
中山农牧有限公司	中山广食农牧发展有限公司	土地及房屋建筑物	2009 年 6 月 29 日	2017 年 12 月 31 日	市场价格	1,500,000.00
广东省畜禽生产发展有限公司	惠州市广丰农牧有限公司	土地及房屋建筑物	2007 年 12 月 1 日	2017 年 11 月 30 日	市场价格	350,000.00

关联租赁情况说明：

2007 年 12 月 28 日广东省广弘食品集团有限公司与关联方中山农牧有限公司签订《租赁协议书》，中山农牧有限公司将其位于中山南朗镇合外村的经营使用的经营性资产出租给广东省广弘食品集团有限公司，租赁期自 2008 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，共 10 年，租金总额为 1550 万元，其中第 1-3 年每年租金 100 万元，第 4-6 年每年租金 150 万元，第 7-10 年每年租金 200 万元。根据补充协议，从 2008 年 5 月 1 日起计算租金。经广东省广弘食品集团有限公司同意，自 2009 年 6 月 29 日起，中山广食农牧发展有限公司取代广东省广弘食品集团有限公司成为《租赁协议书》的承租方。2011 年度中山广食农牧发展有限公司列支该租金 1,500,000.00 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定租赁协议书，租入 2 块土地及 73 栋地上建筑物，租赁期为 2007 年 12 月 1 日-2017 年 11 月 30 日，共十年。前三年每年租金 30 万元，第四年至第六年每年租金 35 万元，第七年至第十年每年租金 40 万元。2011 年度惠州市广丰农牧有限公司列支该租金 350,000.00 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、 其他关联交易

关键管理人员薪酬

(金额单位：万元)

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	491.11	427.89

#### 11、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州粤教金版图书有限公司	5,430,551.23	271,527.56	7,714,992.04	385,749.60
	汕头市教育书店有限公司	602,772.13	30,138.61	411,327.48	20,566.37
	惠州市惠阳区广雅教育书店	5,874.20	293.71		
	河源市广弘教育书店有限公司	1,628.12	81.41		
	珠海市广弘教育书店有限公司	49.28	2.46		
	深圳市育才教育书店有限公司			10,000,903.07	500,045.15
	佛山市广雅教育书店有限公司			1,118,661.58	55,933.08
	和平县广弘教育书店有限公司			114,514.02	5,725.70
应收股利					
	广州粤教金版图书有限公司	1,400,000.00			

应付关联方款项			
项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	广州粤教金版图书有限公司	2,600,105.22	4,503,097.57
	东莞市育才教育书店有限公司	1,157.60	1,157.60
	广东省畜禽生产发展有限公司	29,200.00	
	中国食品集团公司		1,755,900.00
	广东省食品集团粤桥食品公司	1,100,000.00	1,200,000.00
	中山市金手指房地产开发公司	1,023,130.00	
	中山农牧有限公司	376,287.80	
预收账款			
	汕尾市育才教育书店有限公司	400,000.00	
	阳江市育才教育书店有限公司	999,999.55	1,097,857.05
	阳春市广弘教育书店有限公司	1,301,058.33	
	普宁市广弘教育书店有限公司		221,371.34
	惠来县广弘教育书店有限公司	133,171.67	
	揭西县广弘教育书店有限公司	143,605.00	
	茂名市育才教育书店有限公司	5,263,573.05	3,899,344.22
	信宜市广弘教育书店有限公司	2,437,839.10	3,255,867.23
	化州市育才教育书店有限公司	708,442.68	1,057,632.81
	江门市广弘教育书店有限公司	30.25	
	恩平市育才教育书店有限公司		625,088.00
	韶关市广雅教育书店有限公司	922,552.35	2,360,014.40
	乐昌市广弘教育书店有限公司	955.06	955.06
	南雄市广弘教育书店有限公司		454,023.79
	龙门县广弘教育书店有限公司	1,129,181.54	150,000.00
	惠东县广雅教育书店有限公司	25,714.25	
	兴宁市广弘教育书店有限公司	97,094.27	361,785.11
	五华县广弘教育书店有限公司	2,078,057.21	1,379,622.05
	兴宁市广弘教育书店有限公司	194,878.23	
	梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	628,215.46	
	汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	795.90	
	佛山市顺德区迎新教育书店有限公司		241,772.94
	肇庆市广弘教育书店有限公司	1,606,100.07	
	徐闻县广弘教育书店有限公司	300,000.00	
	雷州市广弘教育书店有限公司	1,276,453.84	
	中山市广弘教育书店有限公司		3,439,674.77
	和平县广弘教育书店有限公司	135,485.98	200,000.00

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	紫金县广弘教育书店有限公司	1,123,057.48	16,903.33
	河源市广弘教育书店有限公司	233,856.65	433,939.06
	连平县广弘教育书店有限公司	705,949.29	1,115,458.42
	龙川县广弘教育书店有限公司	1,838,451.55	
	清远市育才教育书店有限公司	2,238,804.91	1,780,000.00
	阳山县广弘教育书店有限公司	121,653.77	431,978.89
	罗定市广弘教育书店有限公司		
	云浮市育才教育书店有限公司	925,617.27	500,000.00
	新兴县育才教育书店有限公司	135,097.73	
	郁南县广弘教育书店有限公司	241,406.17	
	饶平县广雅教育书店有限公司	826,136.65	
	潮州市广弘教育书店有限公司		22,890.19

## 八、 股份支付

截止 2011 年 12 月 31 日，公司无需要披露的股份支付。

## 九、 或有事项

截止 2011 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

## 十、 承诺事项

截止 2011 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

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项说明

### (一) 抵押、担保事项：

1、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	2,813,777.33
	荔湾区西村水厂路 5 号自编 18 栋	5,052,572.05	4,762,693.99
合计		8,870,680.60	7,576,471.32

2011 年 9 月 22 日，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的《最高额抵押合同》到期，合同终止。

2、2011 年 6 月 16 日，广东广弘贸易发展有限公司与广发银行广州分行签订《授信额度合同》，广发银行广州分行向广东广弘贸易发展有限公司提供最高额为人民币 1000 万元的授信额度，授信额度有效期自 2011 年 6 月 17 日至 2011 年 9 月 21 日止。2011 年 6 月 16 日，广东省广弘食品集团有限公司与广发银行广州分行签订《最高额保证合同》，为 2011 年 6 月 17 日至 2011 年 9 月 21 日间广发银行广州分行向广东广弘贸易发展有限公司提供最高额为人民币 1000 万元的授信额度提供担保。2011 年 12 月 5 日，广发银行广州分行与广东广弘贸易发展有限公司、广东省广弘食品集团有限公司签订《补充协议》，同意在维持原到期《授信额度合同》授信条件不变的前提下，将授信额度有效期延长到 12 月 20 日，广东省广弘食品集团有限公司仍然按原《最高额保证合同》履行担保责任。2011 年 12 月 20 日，《补充协议》到期，合同终止。

## (二) 其他事项：

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 2011 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。

2、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。

### 十三、母公司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) 其他应收款

##### 1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	112,558,896.05	100.00	10,279.50	0.01	122,440,116.62	100.00	7,806.71	0.01
1-2 年 (含 2 年)								
2-3 年 (含 3 年)								
3 年以上								
合计	112,558,896.05	100.00	10,279.50		122,440,116.62	100.00	7,806.71	

##### 2、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	205,590.00	0.18	10,279.50	5.00	156,134.26	0.13	7,806.71	5.00
组合 3(合并范围内的单项测试未减值的子公司款项)	112,353,306.05	99.82			122,283,982.36	99.87		
组合小计	112,558,896.05	100.00	10,279.50		122,440,116.62	100.00	7,806.71	
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	112,558,896.05	100.00	10,279.50		122,440,116.62	100.00	7,806.71	

其他应收款种类的说明:

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	205,590.00	100.00	10,279.50	156,134.26	100.00	7,806.71
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合计	205,590.00	100.00	10,279.50	156,134.26	100.00	7,806.71

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 3 合并范围内的单项测试未减值的子公司款项	112,353,306.05	0.00	
合计	112,353,306.05		

- 3、 本期无已全额计提坏账准备,或计提减值准备的比例较大,但在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。
- 4、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。
- 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	账面余额	账龄	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	43,053,306.05	1 年以内	38.25	往来款
广州市番禺嘉兴食品有限公司	子公司之子公司	29,000,000.00	1 年以内	25.76	往来款
惠州市广丰农牧有限公司	子公司	19,300,000.00	1 年以内	17.15	往来款
广东广弘贸易发展有限公司	子公司之子公司	16,000,000.00	1 年以内	14.21	往来款
广东广弘食品连锁有限公司	子公司之子公司	5,000,000.00	1 年以内	4.44	往来款
合计		112,353,306.05		99.82	

#### 7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
广东省广弘食品集团有限公司	子公司	43,053,306.05	38.25
广州市番禺嘉兴食品有限公司	子公司之子公司	29,000,000.00	25.76
惠州市广丰农牧有限公司	子公司	19,300,000.00	17.15
广东广弘贸易发展有限公司	子公司之子公司	16,000,000.00	14.21
广东广弘食品连锁有限公司	子公司之子公司	5,000,000.00	4.44
合计		112,353,306.05	99.82

- 8、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。
- 9、 本期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。
- 10、 本期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(二) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
子公司：												
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		407,640,085.30	407,640,085.30			407,640,085.30						

2、 本期无以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况。

**(三) 营业收入和营业成本****1、 营业收入、营业成本**

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其他业务收入	181,650.00	
营业成本		

**2、 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(%)
广州市宇涛物业有限公司	120,000.00	66.06
广州喜米来贸易有限公司	33,650.00	18.53
广州市天河区天河汶琦照明电器商行	24,780.00	13.64
广州康博厨饰五金	3,220.00	1.77
合计	181,650.00	100.00

营业收入的说明：公司本期营业收入为位于广州大道北 520 号仓库出租收入。

**(四) 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,789,091.58	-17,466,456.52
加：资产减值准备	2,472.79	2,801.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,625.33	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）		
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）	10,107,344.70	30,443,572.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,642,916.40	5,042,570.68
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,306,565.16	18,026,295.73
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		

项 目	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,879,135.51	12,766,224.67
减：现金的期初余额	12,766,224.67	3,075,398.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,887,089.16	9,690,826.53

## 十四、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-642,031.60	
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）	4,612,833.33	
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		
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	7,345,729.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-168,309.13	
少数股东权益影响额（税后）	-842,609.16	
合 计	10,305,613.35	

## (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 (元)	
		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	9.19	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.79	0.10	0.10

## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

## 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上期金额)	变动比率	变动原因
应收票据	270,635.00		100.00%	本期新增应收银行承兑汇票
应收账款	16,118,850.71	32,900,223.81	-51.01%	主要因为本年度采取各项措施, 加大了应收账款的回收力度
预付款项	16,759,498.45	2,740,652.70	511.51%	主要为本期新增预付北京中地种畜有限公司种猪款
应收股利	1,400,000.00		100.00%	期末新增应收广州粤教金版图书有限公司股利
其他应收款	10,105,707.40	17,329,221.58	-41.68%	主要因为本年度采取各项措施, 加大了其他应收款的回收力度
固定资产清理	3,218,181.34		100.00%	期末新增铁路拆迁工程清理
长期待摊费用	5,100,683.07	3,056,223.17	66.89%	主要增加为子公司广东教育书店办公室装修、设计费用
短期借款		10,000,000.00	-100.00%	本年提前偿还银行借款
应付票据	9,456,270.18		100.00%	本期新增应付银行承兑汇票
应付职工薪酬	17,042,053.55	12,769,553.57	33.46%	暂未支付效益工资增加
应交税费	-4,989,386.50	18,034,148.15	-127.67%	主要因为企业所得税本期结转及本期增值税进项税额增加所致
应付股利		350,000.00	-100.00%	上期末未支付的应付股利本期已支付
其他应付款	162,015,954.54	97,027,783.71	66.98%	主要因为期末应付的免费教材发行费较上年大幅增加
其他流动负债		1,000,000.00	-100.00%	递延收益本期已结转
专项应付款		314,231.71	-100.00%	上期末政府拆迁补偿款本期已结转
其他非流动负债	1,766,666.67		100.00%	期末新增农产品冷链物流及加工冷冻的开发建设项目资金

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上期金额)	变动比率	变动原因
财务费用	-5,544,444.82	-3,248,049.00	70.70%	本期货币资金平均余额较上年增多, 相应利息收入增加
资产减值损失	-213,765.10	658,052.18	-132.48%	坏账准备计提减少
投资收益	7,536,105.19	20,091,917.14	-62.49%	本期无委托贷款利息收入

## 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 2012 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 2011 年度报告”签字盖章页)

公司负责人：\_\_\_\_\_

聂周荣

日 期： 2012 年 3 月 23 日

财务负责人：\_\_\_\_\_

陈增玲

日 期： 2012 年 3 月 23 日

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

徐爱芹

日 期： 2012 年 3 月 23 日

公司盖章：\_\_\_\_\_