

广东广弘控股股份有限公司

2022 年半年度财务报告

2022 年 8 月

广东广弘控股股份有限公司
合并资产负债表
2022年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	期末余额	上年年末余额
流动资产:		
货币资金	3,280,827,486.93	2,736,580,485.25
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	273,724,017.03	225,138,202.01
应收款项融资		
预付款项	149,852,611.84	24,291,024.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	33,480,877.86	16,391,879.13
买入返售金融资产		
存货	453,416,037.53	596,648,368.59
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,802,319.56	23,486,405.63
流动资产合计	4,211,103,350.75	3,622,536,365.08
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	50,966,626.29	51,048,754.87
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	395,860,000.00	395,860,000.00
固定资产	186,536,948.34	197,908,642.80
在建工程	245,476,712.71	192,765,386.31
生产性生物资产	20,148,634.91	18,963,111.23
油气资产		
使用权资产	89,308,531.22	94,481,863.92
无形资产	98,020,955.16	100,145,112.64
开发支出	7,050.00	9,350.00
商誉		
长期待摊费用	11,279,356.24	12,942,753.29
递延所得税资产	18,743,055.81	17,107,225.30
其他非流动资产	2,244,461.12	6,791,813.62
非流动资产合计	1,118,592,331.80	1,088,024,013.98
资产总计	5,329,695,682.55	4,710,560,379.06

公司负责人: 蔡飏

主管会计工作负责人: 缪安民

会计机构负责人: 徐爱芹

广东广弘控股股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年6月30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	期末余额	上年年末余额
流动负债：		
短期借款	1,207,090,881.76	654,090,881.76
应付票据		
应付账款	509,401,643.92	569,162,915.74
预收款项	5,596,684.32	7,069,356.69
合同负债	129,231,764.01	79,048,551.18
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	53,115,058.11	117,826,141.77
应交税费	20,833,110.35	39,178,640.69
其他应付款	145,255,717.25	177,595,981.09
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,612,463.63	23,351,891.80
其他流动负债	9,878,615.12	5,587,279.26
流动负债合计	2,103,015,938.47	1,672,911,639.98
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	131,078,531.05	56,235,344.04
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	82,528,550.74	83,805,440.47
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	437,100,359.95	439,958,047.69
递延所得税负债	36,556,170.16	38,546,829.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	687,263,611.90	618,545,661.44
负债合计	2,790,279,550.37	2,291,457,301.42
所有者权益：		
股本	583,790,330.00	583,790,330.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	570,959,412.25	570,959,412.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	282,104,775.73	282,104,775.73
一般风险准备		
未分配利润	995,949,664.65	878,167,133.72
归属于母公司所有者权益合计	2,432,804,182.63	2,315,021,651.70
少数股东权益	106,611,949.55	104,081,425.94
所有者权益合计	2,539,416,132.18	2,419,103,077.64
负债和所有者权益总计	5,329,695,682.55	4,710,560,379.06

公司负责人：蔡颢

主管会计工作负责人：缪安民

会计机构负责人：徐爱芹

广东广弘控股股份有限公司
母公司资产负债表
2022年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	期末余额	上年年末余额
流动资产:		
货币资金	2,092,084,022.03	1,951,996,162.50
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	1,029,810.68	1,006,397.29
其他应收款	88,151,536.81	173,740,683.68
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	633,020.16	1,017,047.03
流动资产合计	2,181,898,389.68	2,127,760,290.50
非流动资产:		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	626,536,648.96	526,427,510.28
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	395,860,000.00	395,860,000.00
固定资产	18,264,538.71	18,639,976.03
在建工程	3,178,448.52	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	365,889.25	488,135.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	94,511.12	116,885.37
递延所得税资产	1,521,890.00	51,205.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,045,821,926.56	941,583,712.51
资产总计	3,227,720,316.24	3,069,344,003.01

公司负责人: 蔡飏

主管会计工作负责人: 缪安民

会计机构负责人: 徐爱芹

广东广弘控股股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2022年6月30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	期末余额	上年年末余额
流动负债：		
短期借款	1,126,090,881.76	626,090,881.76
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	891,666.63	891,666.63
合同负债		
应付职工薪酬	12,055,191.26	20,372,045.05
应交税费	4,092,793.33	2,884,862.96
其他应付款	148,361,698.35	602,828,625.20
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,291,492,231.33	1,253,068,081.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	36,556,170.16	38,546,503.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,556,170.16	38,546,503.12
负债合计	1,328,048,401.49	1,291,614,584.72
所有者权益：		
股本	583,790,330.00	583,790,330.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	571,333,056.95	571,333,056.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	282,104,775.73	282,104,775.73
未分配利润	462,443,752.07	340,501,255.61
所有者权益合计	1,899,671,914.75	1,777,729,418.29
负债和所有者权益总计	3,227,720,316.24	3,069,344,003.01

公司负责人：蔡飏

主管会计工作负责人：缪安民

会计机构负责人：徐爱芹

广东广弘控股股份有限公司
合并利润表
2022 年半年度
(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
一、营业总收入	1,902,165,346.88	1,638,137,278.71
其中: 营业收入	1,902,165,346.88	1,638,137,278.71
二、营业总成本	1,734,051,676.34	1,404,341,180.35
其中: 营业成本	1,630,259,534.28	1,260,781,580.33
税金及附加	2,486,607.45	3,205,279.00
销售费用	58,937,384.36	50,902,414.20
管理费用	76,261,295.26	109,241,055.65
研发费用	4,088,700.56	5,312,677.50
财务费用	-37,981,845.57	-25,101,826.33
其中: 利息费用	15,907,272.15	5,439,873.69
利息收入	54,140,015.69	31,145,037.93
加: 其他收益	18,118,437.09	15,359,284.41
投资收益 (损失以“-”号填列)	-82,128.58	-978,102.51
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-82,128.58	-978,102.51
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-4,996,771.68	-2,561,143.62
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	15,251.89	51,813.70
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	181,168,459.26	245,667,950.34
加: 营业外收入	4,143,703.18	1,679,766.49
减: 营业外支出	437,141.65	632,799.69
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	184,875,020.79	246,714,917.14
减: 所得税费用	39,661,347.47	48,976,579.26
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	145,213,673.32	197,738,337.88
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	145,213,673.32	197,738,337.88
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	117,782,530.93	168,974,600.54
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	27,431,142.39	28,763,737.34
六、其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	145,213,673.32	197,738,337.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	117,782,530.93	168,974,600.54
归属于少数股东的综合收益总额	27,431,142.39	28,763,737.34
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益 (元/股)	0.20	0.29
(二) 稀释每股收益 (元/股)	0.20	0.29

公司负责人: 蔡颢

主管会计工作负责人: 缪安民

会计机构负责人: 徐爱芹

广东广弘控股股份有限公司
母公司利润表
2022 年半年度
(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
一、营业收入	10,510,794.16	10,459,539.13
减: 营业成本	0.00	3,980,665.92
税金及附加	1,329,813.54	1,432,975.98
销售费用		
管理费用	16,228,139.62	24,650,050.95
研发费用		
财务费用	-37,938,463.40	-26,307,768.03
其中: 利息费用	14,583,720.71	4,497,445.55
利息收入	52,538,203.09	30,816,847.53
加: 其他收益	93,996.55	92,571.84
投资收益 (损失以“-”号填列)	96,959,138.68	331,992,961.99
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	109,138.68	-7,038.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-102,410.00
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	127,944,439.63	338,686,738.14
加: 营业外收入	0.48	220,000.36
减: 营业外支出		
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	127,944,440.11	338,906,738.50
减: 所得税费用	6,001,943.65	318,976.59
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	121,942,496.46	338,587,761.91
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	121,942,496.46	338,587,761.91
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	121,942,496.46	338,587,761.91
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益 (元/股)	***	***
(二) 稀释每股收益 (元/股)	***	***

公司负责人: 蔡飏

主管会计工作负责人: 缪安民

会计机构负责人: 徐爱芹

广东广弘控股股份有限公司
合并现金流量表
2022 年半年度
(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
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,993,748,192.83	1,695,178,658.96
收到的税费返还	986,906.52	204,633.96
收到其他与经营活动有关的现金	90,363,590.24	121,124,651.89
经营活动现金流入小计	2,085,098,689.59	1,816,507,944.81
购买商品、接受劳务支付的现金	1,668,399,329.62	1,528,721,229.38
支付给职工以及为职工支付的现金	175,322,525.42	181,864,789.22
支付的各项税费	73,317,893.24	45,287,611.59
支付其他与经营活动有关的现金	107,512,759.77	96,724,286.90
经营活动现金流出小计	2,024,552,508.05	1,852,597,917.09
经营活动产生的现金流量净额	60,546,181.54	-36,089,972.28
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,936.00	118,250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	26,936.00	118,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,516,023.84	63,146,884.40
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	102,516,023.84	63,146,884.40
投资活动产生的现金流量净额	-102,489,087.84	-63,028,634.40
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	988,343,187.01	375,832,236.57
收到其他与筹资活动有关的现金	213,077,649.56	348,076,625.56
筹资活动现金流入小计	1,201,420,836.57	723,908,862.13
偿还债务支付的现金	360,500,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,929,892.22	16,945,767.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	18,300,497.26	13,763,660.48
支付其他与筹资活动有关的现金	223,882,788.70	139,387,285.91
筹资活动现金流出小计	616,312,680.92	286,333,053.17
筹资活动产生的现金流量净额	585,108,155.65	437,575,808.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	543,165,249.35	338,457,202.28
加：期初现金及现金等价物余额	2,730,756,124.85	2,263,798,280.83
六、期末现金及现金等价物余额	3,273,921,374.20	2,602,255,483.11

公司负责人：蔡飏

主管会计工作负责人：缪安民

会计机构负责人：徐爱芹

广东广弘控股股份有限公司
母公司现金流量表
2022 年半年度
(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
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,036,918.02	9,199,754.65
收到的税费返还	909,193.36	203,809.52
收到其他与经营活动有关的现金	1,296,924,048.31	859,113,046.23
经营活动现金流入小计	1,308,870,159.69	868,516,610.40
购买商品、接受劳务支付的现金		488,119.49
支付给职工以及为职工支付的现金	18,701,972.80	21,011,852.69
支付的各项税费	10,077,064.75	1,168,868.61
支付其他与经营活动有关的现金	1,898,929,586.00	843,516,293.14
经营活动现金流出小计	1,927,708,623.55	866,185,133.93
经营活动产生的现金流量净额	-618,838,463.86	2,331,476.47
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	96,850,000.00	392,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	96,850,000.00	392,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,411,898.80	20,609.00
投资支付的现金	100,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	103,411,898.80	20,609.00
投资活动产生的现金流量净额	-6,561,898.80	391,979,391.00
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	830,000,000.00	330,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	478,328,948.79	21,724,165.82
筹资活动现金流入小计	1,308,328,948.79	351,724,165.82
偿还债务支付的现金	330,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,681,077.04	2,310,875.00
支付其他与筹资活动有关的现金	200,159,649.56	200,076,625.56
筹资活动现金流出小计	542,840,726.60	332,387,500.56
筹资活动产生的现金流量净额	765,488,222.19	19,336,665.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	140,087,859.53	413,647,532.73
加: 期初现金及现金等价物余额	1,951,996,162.50	1,499,953,786.95
六、期末现金及现金等价物余额	2,092,084,022.03	1,913,601,319.68

公司负责人: 蔡飏

主管会计工作负责人: 缪安民

会计机构负责人: 徐爱芹

广东广弘控股股份有限公司
合并所有者权益变动表
2022 年半年度
(除特别注明外, 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
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	583,790,330.00				570,959,412.25				282,104,775.73		878,167,133.72	2,315,021,651.70	104,081,425.94	2,419,103,077.64
加：会计政策变更											-5,296,266.14	-5,296,266.14	-327,119.36	-5,623,385.50
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	583,790,330.00				570,959,412.25				282,104,775.73		878,167,133.72	2,315,021,651.70	104,081,425.94	2,419,103,077.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											117,782,530.93	117,782,530.93	2,530,523.61	120,313,054.54
（一）综合收益总额											117,782,530.93	117,782,530.93	27,431,142.39	145,213,673.32
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配													-24,900,618.78	-24,900,618.78
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													-24,900,618.78	-24,900,618.78
4. 其他														
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	583,790,330.00				570,959,412.25				282,104,775.73		995,949,664.65	2,432,804,182.63	106,611,949.55	2,539,416,132.18

公司负责人： 蔡飏

主管会计工作负责人：缪安民

会计机构负责人：徐爱芹

广东广弘控股股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2022 年半年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	583,790,330.00				570,959,412.25				137,134,455.12		653,238,431.46	1,945,122,628.83	99,166,105.72	2,044,288,734.55
加：会计政策变更											-5,288,770.74		-5,288,770.74	-334,614.76
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	583,790,330.00				570,959,412.25				137,134,455.12		647,949,660.72	1,939,833,858.09	98,831,490.96	2,038,665,349.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											104,757,664.24		104,757,664.24	-19,699,574.76
（一）综合收益总额											168,974,600.54		168,974,600.54	28,763,737.34
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											-64,216,936.30		-64,216,936.30	-48,463,312.10
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											-64,216,936.30		-64,216,936.30	-48,463,312.10
4. 其他														
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	583,790,330.00				570,959,412.25				137,134,455.12		752,707,324.96	2,044,591,522.33	79,131,916.20	2,123,723,438.53

公司负责人： 蔡飏

主管会计工作负责人： 缪安民

会计机构负责人： 徐爱芹

广东广弘控股股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2022 年半年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
优先股		永续债	其他								
一、上年年末余额	583,790,330.00				571,333,056.95				282,104,775.73	340,501,255.61	1,777,729,418.29
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				571,333,056.95				282,104,775.73	340,501,255.61	1,777,729,418.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										121,942,496.46	121,942,496.46
（一）综合收益总额										121,942,496.46	121,942,496.46
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	583,790,330.00				571,333,056.95				282,104,775.73	462,443,752.07	1,899,671,914.75

公司负责人： 蔡飏

主管会计工作负责人：缪安民

会计机构负责人：徐爱芹

广东广弘控股股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2022 年半年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	583,790,330.00				571,333,056.95				137,134,455.12	66,454,110.50	1,358,711,952.57
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				571,333,056.95				137,134,455.12	66,454,110.50	1,358,711,952.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										274,370,825.61	274,370,825.61
（一）综合收益总额										338,587,761.91	338,587,761.91
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-64,216,936.30	-64,216,936.30
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-64,216,936.30	-64,216,936.30
3．其他											
（四）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．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	583,790,330.00				571,333,056.95				137,134,455.12	340,824,936.11	1,633,082,778.18

公司负责人： 蔡飏

主管会计工作负责人：缪安民

会计机构负责人：徐爱芹

广东广弘控股股份有限公司

二〇二二年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

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;公司在广东省工商行政管理局注册登记,取得注册号为914400001903435723的《营业执照》。

公司分别于1993年5月20日及1993年9月12日经中国证券监督管理委员会广东监管局粤证监发字(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。

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大会审议通过,并于2009年1月20日实施。截止到2022年6月30日,公司股本总数为583,790,330.00股,其中:有限售条件股份为13,899,053股,占股份总数的2.38%,无限售条件股份为569,891,277股,占股份总数的97.62%。

本公司属肉类食品供应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。

本财务报表业经公司全体董事于2022年8月29日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付

出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(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。

资产负债表日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。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

一业务模式是以收取合同现金流量为目标;

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)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

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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）、6.金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二） 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三） 持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。

(2) 通过企业合并以外的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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（十五）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）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠

的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十六) 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	0.00-5.00	2.375-5.00
机器设备	年限平均法	5-15	0.00-5.00	6.33-20.00
运输设备	年限平均法	6-10	0.00-5.00	9.50-16.67
其他设备	年限平均法	3-10	0.00-5.00	9.50-33.33

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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。

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。

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。

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、 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 生物资产

1、 生物资产的确认条件

同时满足下列条件的，才能确认为生物资产：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产，消耗性生物资产主要是生猪，生产性生物资产包括产蛋种鸡、种猪。

2、 生物资产的初始计量

生物资产应当按照成本进行初始计量：

- (1) 外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。
- (2) 自行养殖的消耗性生物资产的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。
- (3) 自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，应当按照下列规定确定：
 - ①自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。
 - ②自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，

是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

(4) 应计入生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。消耗性林木类生物资产发生的借款费用，应当在郁闭时停止资本化。

(5) 投资者投入生物资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(6) 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当计入当期损益。

3、 生物资产的后续计量

(1) 企业对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，应当按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(2) ①企业的生产性生物资产种猪，从猪苗开始饲养，达到育种状态自后各种猪转为种猪后开始折旧。种猪的折旧方法为年限平均法，使用寿命确定为 3 年，预计净残值 10%；②生产性生物资产种鸡，从鸡苗开始，到第 24 周末为培育期，在培育期（24 周）所积累的饲养成本将在产蛋期（7 个月）里摊销。产蛋期每个月的成本是由本月发生的产蛋成本和分摊的培育期成本组成。在产蛋期结束时，培育期成本全部摊销完，残值为 10%。

4、 生物资产的减值

企业至少应当于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，应当按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减值金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。公益性生物资产不计提减值准备。

5、 有确凿证据表明生物资产的公允价值能够持续可靠取得的，应当对生物资产采用公允价值计量。

采用公允价值计量的，应当同时满足下列条件：

- (1) 生物资产有活跃的交易市场；
- (2) 能够从交易市场上取得同类或类似生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对生物资产的公允价值作出合理估计。

6、 生物资产的收获与处置

对于消耗性生物资产，应当在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法包括加权平均法、个别计价法等。

生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法、个别计价法等方法，将其账面价值结转为农产品成本。收获之后的农产品，应当按照《企业会计准则第1号—存货》处理。

生物资产改变用途后的成本，应当按照改变用途时的账面价值确定。

生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

(二十) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40、50
软件	5、10
商标	10

- 3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 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，长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十三) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格

两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十五) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （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。

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。

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。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、

合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体方法

(1) 销售教学用书

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）确认，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，

经县区一级教育主管部门（教育局）和财政局确认后，再报经省教育厅、省财政厅共同确认，确认为发行服务费收入。

(2) 销售其他商品

公司销售冻肉、种猪、猪苗、肉猪、肉鸡、种禽、加工肉制品、酒类等产品，属于在某一时点履行履约义务。公司根据合同约定交货地点交货，并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认销售收入。

(二十七) 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款

本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十九) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计

处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

4、 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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（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，确认为租赁相关收入。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相关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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期未发生重要会计政策变更事项。

2、 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 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	免税、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	1%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	免税、5%、10%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
佛山市南海种禽有限公司	15%
广东广弘食品连锁有限公司	2.5%
乐昌市广弘教育书店有限公司	2.50%
南雄市广弘教育书店有限公司	2.50%
韶关市广雅教育书店有限公司	2.50%
始兴县广弘教育书店有限公司	2.50%
新丰县广弘教育书店有限公司	2.50%
罗定市广弘教育书店有限公司	2.50%
新兴县育才教育书店有限公司	2.50%
郁南县广弘教育书店有限公司	2.50%
云浮市育才教育书店有限公司	2.50%
怀集县广知教育书店有限公司	2.50%
肇庆市广弘教育书店有限公司	10.00%

纳税主体名称	所得税税率
恩平市育才教育书店有限公司	2.50%
鹤山市广弘教育书店有限公司	10.00%
江门市广弘教育书店有限公司	10.00%
开平市广知教育书店有限公司	2.50%
清远市育才教育书店有限公司	10.00%
阳山县广弘教育书店有限公司	2.50%
佛山市广雅教育书店有限公司	10.00%
佛山市南海区广泓教育书店有限公司	10.00%
佛山市顺德区弘迎教育书店有限公司	10.00%
中山市广弘教育书店有限公司	10.00%
珠海市斗门广雅教育书店有限公司	2.50%
珠海市广弘教育书店有限公司	2.50%
潮州市广弘教育书店有限公司	2.50%
饶平县广雅教育书店有限公司	2.50%
惠来县广弘教育书店有限公司	2.50%
揭西县广弘教育书店有限公司	2.50%
揭阳市广雅教育书店有限公司	2.50%
揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	2.50%
普宁市广弘教育书店有限公司	2.50%
汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	10.00%
汕头市教育书店有限公司	10.00%
陆丰市教育书店有限公司	2.50%
汕尾市育才教育书店有限公司	2.50%
化州市育才教育书店有限公司	2.50%
茂名市育才教育书店有限公司	10.00%
信宜市广弘教育书店有限公司	2.50%
阳春市广弘教育书店有限公司	2.50%
阳江市育才教育书店有限公司	2.50%
雷州市广弘教育书店有限公司	2.50%
廉江市广弘教育书店有限公司	2.50%
遂溪县教育书店有限公司	2.50%
吴川市广雅教育书店有限公司	2.50%
徐闻县广弘教育书店有限公司	2.50%
湛江市港城教育书店有限公司	2.50%
惠州市教育书店有限公司	10.00%

纳税主体名称	所得税税率
龙门县教育书店有限公司	2.50%
梅州广弘教育书店有限公司	2.50%
梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	2.50%
梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	2.50%
五华县广弘教育书店有限公司	2.50%
兴宁市广弘教育书店有限公司	2.50%
惠东县广雅教育书店有限公司	2.50%
惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	2.50%
和平县广弘教育书店有限公司	2.50%
河源市广弘教育书店有限公司	2.50%
连平县广弘教育书店有限公司	2.50%
龙川县广弘教育书店有限公司	2.50%
紫金县广弘教育书店有限公司	2.50%

(二) 税收优惠

1.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，子公司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。

2.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，子公司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、兴宁广弘农牧发展有限公司只对非免税所得缴纳企业所得税。

3、根据《企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。子公司佛山市南海种禽有限公司为高新技术企业，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日享受高新技术企业的所得税优惠政策。

4、根据《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 国家税务总局公告 2021 年第 11 号）、《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 国家税务总局公告 2022 年第 15 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。

5、根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

6、《广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于我省实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》（粤财税〔2022〕10 号）第一条规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人减按 50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

7、根据《财政部 税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》（财税〔2021〕10 号）第二条规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税，故广东教育书店有限公司对于图书批发、零售环节免征增值税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	830,686.15	227,366.01
银行存款	3,277,668,331.90	2,734,869,192.01
其他货币资金	2,328,468.88	1,483,927.23
合计	3,280,827,486.93	2,736,580,485.25
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金系受限的保证金以及第三方支付平台的金额，金额分别为 1,466,460.00 元及 892,008.88 元。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
土地复垦保证金	1,466,460.00	1,436,238.00
银行账户冻结资金	5,439,652.73	4,388,122.40
合计	6,906,112.73	5,824,360.40

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	272,855,468.39	230,714,685.94
1 至 2 年	14,447,415.26	3,754,413.52
2 至 3 年	1,190,642.00	1,173,215.49
3 至 4 年	785,594.30	3,306,988.63
4 年以上	15,044,937.12	11,862,199.56
小计	304,324,057.07	250,811,503.14
减：坏账准备	30,600,040.04	25,673,301.13
合计	273,724,017.03	225,138,202.01

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,019,209.42	3.29%	10,019,209.42	100.00		10,019,209.42	3.99	10,019,209.42	100.00	
按组合计提坏账准备	294,304,847.65	96.71%	20,580,830.62	6.99	273,724,017.03	240,792,293.72	96.01	15,654,091.71	6.50	225,138,202.01
其中：										
账龄组合	294,304,847.65	96.71%	20,580,830.62	6.99	273,724,017.03	240,792,293.72	96.01	15,654,091.71	6.50	225,138,202.01
合计	304,324,057.07	100.00%	30,600,040.04		273,724,017.03	250,811,503.14	100.00	25,673,301.13		225,138,202.01

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
嘉发国际集团有限公司	4,525,000.00	4,525,000.00	100.00	收回可能性低
茂名颖龙亚太织造有限公司	2,999,609.42	2,999,609.42	100.00	收回可能性低
东莞市永昶纸业有限公司	1,668,600.00	1,668,600.00	100.00	收回可能性低
广州启晟商贸有限公司	826,000.00	826,000.00	100.00	收回可能性低
合计	10,019,209.42	10,019,209.42		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	294,304,847.65	20,580,830.62	6.99
合计	294,304,847.65	20,580,830.62	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	10,019,209.42				10,019,209.42
按组合计提坏账准备	15,654,091.71	4,926,738.91			20,580,830.62
合计	25,673,301.13	4,926,738.91			30,600,040.04

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
广东新华发行集团股份有限公司	118,723,213.92	39.01	5,936,160.70
嘉发国际集团有限公司	4,525,000.00	1.49	4,525,000.00
茂名颖龙亚太织造有限公司	2,999,609.42	0.98	2,999,609.42
广州皇上皇集团股份有限公司肉食制品厂	1,916,132.66	0.63	95,806.63
东莞市永昶纸业有限公司	1,668,600.00	0.55	1,668,600.00
合计	129,832,556.00	42.66	15,225,176.75

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	149,518,553.01	99.78	23,956,965.64	98.62
1 至 2 年	319,271.02	0.21	319,271.02	1.32
2 至 3 年				
3 年以上	14,787.81	0.01	14,787.81	0.06
合计	149,852,611.84	100.00	24,291,024.47	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
深圳市海天出版社有限责任公司	10,000,000.00	6.67
河南双汇投资发展股份有限公司	6,624,508.00	4.42
广东省教育考试服务中心	6,576,879.94	4.39
临沂新程金锣肉制品集团有限公司	5,766,576.90	3.85
天津源茂通国际贸易有限公司	5,338,650.40	3.56
合计	34,306,615.24	22.89

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	33,480,877.86	16,391,879.13
合计	33,480,877.86	16,391,879.13

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,534,912.19	14,622,670.98
1 至 2 年	2,707,030.29	1,224,287.75
2 至 3 年	1,219,887.75	85,288.00
3 至 4 年	1,033,788.00	1,904,198.60
4 年以上	26,619,281.33	24,119,422.73
小计	59,114,899.56	41,955,868.06
减：坏账准备	25,634,021.70	25,563,988.93
合计	33,480,877.86	16,391,879.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,442,442.86	32.83	18,442,442.86	100.00		18,442,442.86	43.96	18,442,442.86	100.00	
按组合计提坏账准备	37,739,756.70	67.17	7,191,578.84	19.06	30,548,177.86	23,513,425.20	56.04	7,121,546.07	30.29	16,391,879.13
其中：										
账龄组合	30,184,262.30	53.73	7,191,578.84	23.83	22,992,683.46	15,998,177.80	38.13	7,121,546.07	44.51	8,876,631.73
财政补贴	7,555,494.40	13.45			7,555,494.40	7,515,247.40	17.91			7,515,247.40
合计	56,182,199.56	100.00	25,634,021.70		30,548,177.86	41,955,868.06	100.00	25,563,988.93		16,391,879.13

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
李洪	12,939,932.83	12,939,932.83	100.00	收回可能性极低
山东巨野华纬棉业有限公司	2,696,413.40	2,696,413.40	100.00	收回可能性极低
茂名善伟水产品有限公司	2,173,600.00	2,173,600.00	100.00	收回可能性极低
东莞市比尔电子有限公司	632,496.63	632,496.63	100.00	收回可能性极低
合计	18,442,442.86	18,442,442.86		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	30,184,262.30	7,191,578.84	23.83
财政补贴	7,555,494.40		
合计	37,739,756.70	7,191,578.84	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	7,121,546.07		18,442,442.86	25,563,988.93
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	70,032.77			70,032.77
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,191,578.84		18,442,442.86	25,634,021.70

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	23,513,425.20		18,442,442.86	41,955,868.06
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	14,226,331.50			14,226,331.50
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	37,739,756.70		18,442,442.86	56,182,199.56

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	18,442,442.86				18,442,442.86
按组合计提坏账准备	7,121,546.07	70,032.77			7,191,578.84
合计	25,563,988.93	70,032.77			25,634,021.70

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收款项	31,075,079.57	23,667,423.41
应收补贴款	7,555,494.40	7,515,247.40
押金保证金	7,898,465.56	8,111,448.20
其他	12,585,860.03	2,661,749.05
合计	59,114,899.56	41,955,868.06

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
李洪	货款	12,939,932.83	5 年以上	23.03	12,939,932.83
广州市财政局	储备补贴款	5,428,833.00	1 年以内	9.66	
山东巨野华纬棉业有限公司	货款	2,696,413.40	5 年以上	4.80	2,696,413.40
茂名善伟水产品有限公司	货款	2,173,600.00	5 年以上	3.87	2,173,600.00
广东省财政厅	储备补贴款	2,126,661.40	1 年以内	3.79	
合计		25,365,440.63		45.15	17,809,946.23

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据
广州市财政局	市级冻肉储备补贴	5,428,833.00	1 年以内	按照储备数量计提, 预计 2022 年内收回
广东省财政厅	省级冻肉储备补贴	2,126,661.40	1 年以内	按照储备数量计提, 预计 2022 年内收回
合计		7,555,494.40		

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
原材料	3,554,476.82		3,554,476.82	5,933,020.58		5,933,020.58
周转材料	67,451.47		67,451.47	54,311.09		54,311.09
库存商品	333,288,331.40		333,288,331.40	409,848,660.09		409,848,660.09
消耗性生物 资产	32,840,729.65		32,840,729.65	28,340,921.57		28,340,921.57
发出商品	83,665,048.19		83,665,048.19	152,471,455.26		152,471,455.26
合计	453,416,037.53		453,416,037.53	596,648,368.59		596,648,368.59

2、 库存商品情况

项目	期末账面余额	期末存货跌价准备	期末账面价值
食品类	313,137,250.72		313,137,250.72
其中：			
冻猪肉	231,566,950.83		231,566,950.83
冻牛羊	62,272,096.36		62,272,096.36
家禽类	18,395,659.95		18,395,659.95
其他	902,543.58		902,543.58
图书类	20,151,080.68		20,151,080.68
合计	333,288,331.40		333,288,331.40

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税进项税额期末留抵额	19,795,598.50	23,412,337.57
预缴税费	6,721.06	74,068.06
合计	19,802,319.56	23,486,405.63

(七) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
广州弘信小额贷款有限公司	49,788,340.28			109,138.68						49,897,478.96	
小计	49,788,340.28			109,138.68						49,897,478.96	
2. 联营企业											
广东南方子衿教育科技有限公司	1,260,414.59			-191,267.26						1,069,147.33	
小计	1,260,414.59			-191,267.26						1,069,147.33	
合计	51,048,754.87			-82,128.58						50,966,626.29	

(八) 投资性房地产

1、 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 上年年末余额	395,860,000.00			395,860,000.00
2. 本期变动				
加：外购				
减：处置				
公允价值变动				
3. 期末余额	395,860,000.00			395,860,000.00

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	185,537,124.79	196,908,819.25
固定资产清理	999,823.55	999,823.55
合计	186,536,948.34	197,908,642.80

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	296,105,691.37	68,478,360.55	23,299,546.86	53,181,157.32	441,064,756.10
（2）本期增加金额	2,997,634.03	384,488.72	984,519.61	827,413.33	5,194,055.69
—购置		69,605.42	984,519.61	827,413.33	1,881,538.36
—在建工程转入	83,097.56	314,883.30			397,980.86
—重分类	2,914,536.47				2,914,536.47
（3）本期减少金额		847,670.54	739,410.82	4,287,629.84	5,874,711.20
—处置或报废		847,670.54	739,410.82	1,373,093.37	2,960,174.73
—重分类				2,914,536.47	2,914,536.47
（4）期末余额	299,103,325.40	68,015,178.73	23,544,655.65	49,720,940.81	440,384,100.59
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	147,345,029.70	42,604,807.88	15,534,777.37	38,671,321.90	244,155,936.85
（2）本期增加金额	8,855,978.51	2,095,065.70	916,680.63	1,606,744.12	13,474,468.96
—计提	8,855,978.51	2,095,065.70	916,680.63	1,606,744.12	13,474,468.96
—重分类					
（3）本期减少金额		809,692.71	678,477.26	1,295,260.04	2,783,430.01
—处置或报废		809,692.71	678,477.26	1,295,260.04	2,783,430.01

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
—转入在建工程					
(4) 期末余额	156,201,008.21	43,890,180.87	15,772,980.74	38,982,805.98	254,846,975.80
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	142,902,317.19	24,124,997.86	7,771,674.91	10,738,134.83	185,537,124.79
(2) 上年年末账面价值	148,760,661.67	25,873,552.67	7,764,769.49	14,509,835.42	196,908,819.25

3、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
铁路拆迁项目	999,823.55	999,823.55
合计	999,823.55	999,823.55

本公司子公司广东广弘食品集团有限公司（以下简称“食品集团”）于 2017 年 3 月收到广州市荔湾区住房和建设局发函（荔住建函[2017]255 号）征求本公司关于广弘食品集团铁路专用线拆除及市政道路建设工程(一期)建设意见，本公司于 2017 年 4 月复函广州市荔湾区住房和建设局，同意《广州市发展改革委员会关于广弘食品集团铁路专用线拆除及市政道路建设工程（一期）项目建议书的复函》（穗发改〔2017〕62 号）中对该项目南起富力路，北至广弘食品集团门口的建设工程方案。食品集团于 2017 年 5 月组建铁路专用线拆除征用项目办公室，开展铁路的拆迁工作。为了加快铁路专用线征收补偿工作和市政道路施工建设进度，食品集团与负责铁路专用线征收补偿工作的广州市道路扩建工程办公室协商达成共同签订《征收补偿预付款协议》来推动相关工作开展的共识，于 2018 年 12 月 29 日正式与之签订了《广弘食品集团铁路专用线拆除及市政道路建设工程（一期）征收补偿预付款协议》，并于 2019 年 1 月预收补偿款 600 万元，同时移交部分区域给荔湾区住建局，截至 2022 年 6 月 30 日，暂未有新进展。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	245,476,712.71	192,765,386.31
工程物资		
合计	245,476,712.71	192,765,386.31

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
刁坊镇猪场项目	108,548,350.58		108,548,350.58	82,851,402.56		82,851,402.56
智能数字化种猪育种和繁育一体化生态养殖基地	84,478,915.38		84,478,915.38	80,656,447.04		80,656,447.04
完善整体配套生产设施健全总防疫体系项目	24,303,025.53		24,303,025.53	19,407,143.50		19,407,143.50
河源种禽产业项目	23,953,250.70		23,953,250.70	8,742,514.50		8,742,514.50
金蝶财务软件-业财一体化项目	3,178,448.52		3,178,448.52			
三旧改造工程	884,095.00		884,095.00	884,095.00		884,095.00
径南镇猪场项目	87,267.00		87,267.00			
从化鸡笼设备	43,360.00		43,360.00	43,360.00		43,360.00
从化完善配套改造项目工程				114,560.00		114,560.00
三库月台销售处改造				65,863.71		65,863.71
合计	245,476,712.71		245,476,712.71	192,765,386.31		192,765,386.31

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 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
刁坊镇猪场项目	505,400,000.00	82,851,402.56	25,696,948.02			108,548,350.58	21.48	21.48				自有资金及 银行贷款
智能数字化种猪育 种和繁育一体化生 态养殖基地	102,312,000.00	80,656,447.04	3,822,468.34			84,478,915.38	82.57	85.57	2,750,945.00	1,128,979.00	4.10	自有资金及 银行贷款
完善整体配套生产 设施健全总防疫体 系项目	32,281,900.00	19,407,143.50	4,895,882.03			24,303,025.53	75.28	75.28				自有资金
河源种禽产业项目	350,000,000.00	8,742,514.50	15,509,006.56	298,270.36		23,953,250.70	6.84	6.84				自有资金及 银行贷款
合计	989,993,900.00	191,657,507.60	49,924,304.95	298,270.36		241,283,542.19			2,750,945.00	1,128,979.00		

(十一) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业	畜牧养殖业		合计
	果树	种鸡	种猪	
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	547,306.07	12,822,501.51	9,883,403.12	23,253,210.70
(2) 本期增加金额		37,289,144.07	7,829,415.48	45,118,559.55
—外购			749,618.88	749,618.88
—自行培育		37,289,144.07	7,079,796.60	44,368,940.67
(3) 本期减少金额		35,320,655.36	6,489,872.76	41,810,528.12
—处置		35,320,655.36	6,489,872.76	41,810,528.12
(4) 期末余额	547,306.07	14,790,990.22	11,222,945.84	26,561,242.13
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额			4,290,099.47	4,290,099.47
(2) 本期增加金额		8,557,659.73	1,555,982.25	10,113,641.98
—计提		8,557,659.73	1,555,982.25	10,113,641.98
(3) 本期减少金额		4,324,859.65	3,666,274.58	7,991,134.23
—处置		4,324,859.65	3,666,274.58	7,991,134.23
(4) 期末余额		4,232,800.08	2,179,807.14	6,412,607.22
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	547,306.07	10,558,190.14	9,043,138.70	20,148,634.91
(2) 上年年末账面价值	547,306.07	12,822,501.51	5,593,303.65	18,963,111.23

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	129,715,675.62	11,216,257.49	140,931,933.11
（2）本期增加金额	5,742,533.95	627,506.68	6,370,040.63
—新增租赁	5,742,533.95	627,506.68	6,370,040.63
（3）本期减少金额	1,796,985.16		1,796,985.16
—转出至固定资产			
—处置	1,796,985.16		1,796,985.16
（4）期末余额	133,661,224.41	11,843,764.17	145,504,988.58
2. 累计折旧			
（1）年初余额	42,704,618.71	3,745,450.48	46,450,069.19
（2）本期增加金额	10,043,017.68	570,711.96	10,613,729.64
—计提	10,043,017.68	570,711.96	10,613,729.64
（3）本期减少金额	867,341.47		867,341.47
—转出至固定资产			
—处置	867,341.47		867,341.47
（4）期末余额	51,880,294.92	4,316,162.44	56,196,457.36
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	81,780,929.49	7,527,601.73	89,308,531.22
（2）年初账面价值	87,011,056.91	7,470,807.01	94,481,863.92

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	专利权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	138,266,389.95	91,243.40	10,559,145.82	38,900.00	148,955,679.17
(2) 本期增加金额				15,800.00	15,800.00
—购置				13,500.00	13,500.00
—内部研发				2,300.00	2,300.00
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	138,266,389.95	91,243.40	10,559,145.82	54,700.00	148,971,479.17
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	44,431,548.61	81,455.84	4,292,853.44	4,708.64	48,810,566.53
(2) 本期增加金额	1,647,502.92	4,562.16	485,961.36	1,931.04	2,139,957.48
—计提	1,647,502.92	4,562.16	485,961.36	1,931.04	2,139,957.48
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	46,079,051.53	86,018.00	4,778,814.80	6,639.68	50,950,524.01
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	92,187,338.42	5,225.40	5,780,331.02	48,060.32	98,020,955.16
(2) 上年年末账面价值	93,834,841.34	9,787.56	6,266,292.38	34,191.36	100,145,112.64

(十四) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研发进度
		内部开发支 出	其他	确认为无形资产	计入当期损益				
屠宰型麻黄肉鸡配 套系	7,050.00					7,050.00	2021/4/1	具有完成该 无形资产并 使用或出售 的意图	发明专利权申请 提交国家知识产 权局审核中
整板按序快速冻融 禽白血病样品液氮 提板装置	2,300.00			2,300.00			2021/5/1	具有完成该 无形资产并 使用或出售 的意图	实用新型专利权 申请提交国家知 识产权局审核中
合计	9,350.00					7,050.00			

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
福茂改造项目	5,325,578.04		381,066.42		4,944,511.62
装修费	2,508,935.47	198,151.29	720,951.36	76,543.37	1,909,592.03
从化土地及附着物租金	775,472.10		25,287.12		750,184.98
老育肥屋顶翻盖工程	392,066.16		21,385.44		370,680.72
腊味干燥库项目	340,640.73		24,331.08		316,309.65
鸡毒支原体和滑液囊支原体的 净化与控制技术服务费用	333,333.36		111,111.12		222,222.24
优质肉鸡育种技术创新与新品 种培育项目	333,333.30		199,999.98		133,333.32
一、二、四冷库氨压力管道全面 检验辅助项目	330,555.52		70,833.36		259,722.16
汇丰公司房产拆除残值补偿款	288,468.00		76,302.00		212,166.00
猪场猪舍道路维修	224,600.54		112,300.32		112,300.22
污水厂安装 MR-MBR 膜组件设 备	199,240.06		99,619.98		99,620.08
员工宿舍维修项目	181,195.77		90,597.84		90,597.93
污水处理厂设备	178,064.51		89,032.26		89,032.25
冷库月台至水厂门口路段铁路 专线改造工程	153,096.33		54,034.08		99,062.25
水厂门口至环市西路段铁路专 线改造工程	127,072.34		23,826.24		103,246.10
广弘3号肉鸡配套系生产性能检 测项目		140,000.00	4,666.86		135,333.14
狮山总部产业基地形象概念宣 传视频制作项目		95,000.00	9,500.18		85,499.82
东源种业基地沙盘制作项目		99,930.00	24,982.50		74,947.50
固定资产修理支出	13,417.30	82,868.10	20,594.63		75,690.77
租赁费		158,102.63	9,738.00		148,364.63
其他	1,237,683.76	92,847.81	283,592.74		1,046,938.83
合计	12,942,753.29	866,899.83	2,453,753.51	76,543.37	11,279,356.24

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	53,849,566.40	11,742,821.81	49,340,236.28	10,958,777.35
内部交易未实现利润	8,970,862.35	2,659,515.40	13,368,067.12	3,342,016.81
租赁负债	18,968,260.73	4,340,718.60	12,229,714.50	2,806,431.14
合计	81,788,689.48	18,743,055.81	74,938,017.90	17,107,225.30

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	146,224,680.64	36,556,170.16	154,186,012.48	38,546,503.12
使用权资产形成的递延所得税			13,044.83	326.12
合计	146,224,680.64	36,556,170.16	154,199,057.31	38,546,829.24

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	4,335,355.84	5,845,995.22
合计	4,335,355.84	5,845,995.22

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023		36,908.64	
2026	4,335,355.84	5,809,086.58	
合计	4,335,355.84	5,845,995.22	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	2,002,480.00		2,002,480.00	6,549,832.50		6,549,832.50
商标品牌项目支出	241,981.12		241,981.12	241,981.12		241,981.12
合计	2,244,461.12		2,244,461.12	6,791,813.62		6,791,813.62

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,207,090,881.76	654,090,881.76
合计	1,207,090,881.76	654,090,881.76

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	509,401,643.92	569,162,915.74
合计	509,401,643.92	569,162,915.74

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款及租金	2,223,930.86	3,696,603.23
土地收储权益补偿款	3,372,753.46	3,372,753.46
合计	5,596,684.32	7,069,356.69

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市土地储备中心	3,372,753.46	暂未达到利得确认条件
合计	3,372,753.46	

3、按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

预付对象	期末余额	账龄	占预收款项期末余额合计数的比例(%)
佛山市土地储备中心	3,372,753.46	1-2 年	60.26
广州联兴农牧有限公司	61,600.00	1 年以内	1.10
广州禄之禄餐饮管理有限公司	61,201.00	1 年以内	1.09
广州市荔湾区道路扩建工程办公室	59,078.64	1 年以内	1.06
台山市长旺劳务分包有限公司	45,000.00	1 年以内	0.80
合计	3,599,633.10		64.32

(二十一) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	129,231,764.01	79,048,551.18
合计	129,231,764.01	79,048,551.18

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	117,117,101.79	100,952,312.48	165,634,525.34	52,434,888.93
离职后福利-设定提存计划	589,039.98	13,998,459.66	13,907,330.46	680,169.18
辞退福利	120,000.00	151,571.11	271,571.11	
一年内到期的其他福利				
合计	117,826,141.77	115,102,343.25	179,813,426.91	53,115,058.11

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	111,746,445.43	82,284,591.51	146,751,815.67	47,279,221.27
(2) 职工福利费		5,696,891.94	5,696,891.94	
(3) 社会保险费	849.80	4,295,070.29	4,294,980.65	939.44
其中：医疗保险费	841.20	4,131,914.30	4,131,838.22	917.28
工伤保险费	8.60	113,496.63	113,483.07	22.16
生育保险费		49,659.36	49,659.36	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
(4) 住房公积金		6,945,082.00	6,931,324.00	13,758.00
(5) 工会经费和职工教育经费	5,192,142.02	1,730,165.74	1,958,642.08	4,963,665.68
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	177,664.54	511.00	871.00	177,304.54
合计	117,117,101.79	100,952,312.48	165,634,525.34	52,434,888.93

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,612.28	9,727,454.48	9,723,915.74	6,151.02
失业保险费	44.72	172,058.62	172,027.54	75.80
企业年金缴费	586,382.98	4,098,946.56	4,011,387.18	673,942.36
合计	589,039.98	13,998,459.66	13,907,330.46	680,169.18

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	968,170.84	2,339,851.36
企业所得税	16,789,434.79	33,244,052.23
个人所得税	2,180,535.23	2,325,403.32
城市维护建设税	41,731.28	151,200.93
房产税	746,967.66	739,476.68
教育费附加	32,808.22	115,026.52
其他	73,462.33	263,629.65
合计	20,833,110.35	39,178,640.69

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	19,794,451.77	13,194,330.25
其他应付款项	125,461,265.48	164,401,650.84
合计	145,255,717.25	177,595,981.09

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	2,777,211.81	2,777,211.81
子公司少数股东股利	17,017,239.96	10,417,118.44
合计	19,794,451.77	13,194,330.25

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	26,684,340.31	24,867,087.52
应付暂收款	308,477.65	287,795.40
应付大额费用款	13,649,863.18	20,534,419.85
往来款	52,270,122.04	31,781,344.07
应付工程款	19,823,714.85	80,456,906.76
其他	12,724,747.45	6,474,097.24
合计	125,461,265.48	164,401,650.84

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市中信宝物业发展有限公司	6,000,000.00	保证金未到期
广州福茂冷冻食品有限公司	3,208,618.62	未结清
鹤山市今顺贸易有限公司	1,586,079.76	上市重组预留费用

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	22,612,463.63	23,351,891.80
合计	22,612,463.63	23,351,891.80

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	9,878,615.12	5,587,279.26
合计	9,878,615.12	5,587,279.26

(二十七) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	131,078,531.05	56,235,344.04
信用借款		
合计	131,078,531.05	56,235,344.04

长期借款主要用于智能数字化种猪繁育基地一体化项目建设及兴宁刁坊镇新坪塘村繁殖基地年出栏 30 万头生猪养殖项目建设。

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	129,993,364.09
未确认的融资费用	-24,852,349.72
重分类至一年内到期的非流动负债	-22,612,463.63
合计	82,528,550.74

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,019,099.39		251,628.92	6,767,470.47	
狮山基地整体 搬迁补偿	426,938,948.30		2,606,058.82	424,332,889.48	搬迁补偿
铁路专线拆除 征收补偿款	6,000,000.00		0.00	6,000,000.00	铁路专线拆除 征收补偿款
合计	439,958,047.69		2,857,687.74	437,100,359.95	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生猪规模化养殖场建设补助项目款	3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关
冷库加固改造项	1,662,500.00		105,000.00		1,557,500.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
目						
省农业面源污染治理项目专项补贴	1,528,392.30		80,124.90		1,448,267.40	与资产相关
市级现代畜牧发展资金	106,000.00		6,000.00		100,000.00	与资产相关
农机补贴	35,940.00		16,320.00		19,620.00	与收益相关
2015 年环保专项资金补贴款	147,583.09		5,500.02		142,083.07	与收益相关
新闻出版广电局扶持资金	38,684.00		38,684.00		0.00	与收益相关
合计	7,019,099.39		251,628.92		6,767,470.47	

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	投资金额	
股份总额	583,790,330.00						583,790,330.00

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	211,200,470.47			211,200,470.47
其他资本公积	359,758,941.78			359,758,941.78
合计	570,959,412.25			570,959,412.25

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	119,267,405.85			119,267,405.85
任意盈余公积	162,837,369.88			162,837,369.88
合计	282,104,775.73			282,104,775.73

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	878,167,133.72	729,067,583.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,296,266.14
调整后年初未分配利润	878,167,133.72	723,771,317.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,782,530.93	331,084,864.83
减：提取法定盈余公积		37,490,704.15
提取任意盈余公积		74,981,408.31
提取一般风险准备		
应付普通股股利		64,216,936.30
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	995,949,664.65	878,167,133.72

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,876,988,903.22	1,621,315,015.27	1,611,623,778.50	1,246,363,687.17
其他业务	25,176,443.66	8,944,519.01	26,513,500.21	14,417,893.16
合计	1,902,165,346.88	1,630,259,534.28	1,638,137,278.71	1,260,781,580.33

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
图书发行	825,473,639.22	749,229,577.04
冻品销售	926,418,017.52	662,715,534.63
种猪销售	4,631,565.55	44,460,603.00
猪苗销售	2,888,795.00	68,385,101.00
冷库经营	45,551,678.40	46,103,407.71
种禽销售	23,455,473.80	16,993,345.75
物业出租	35,254,760.14	30,000,184.99
肉猪销售	28,084,810.00	6,185,020.00
肉鸡销售	7,669,132.94	3,792,797.50

项目	本期金额	上期金额
加工肉制品销售	425,034.58	956,239.89
酒类销售	43,316.81	1,300.89
其他	2,269,122.92	9,314,166.31
合计	1,902,165,346.88	1,638,137,278.71

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	373,694.80	362,666.89
教育费附加	268,519.55	264,049.86
房产税	1,523,851.48	2,158,094.47
土地使用税	5,409.97	181,830.59
印花税	272,131.52	214,862.98
车船使用税	15,494.25	12,147.54
其他	27,505.88	11,626.67
合计	2,486,607.45	3,205,279.00

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	43,739,622.48	33,143,339.20
仓储保管费	2,549,187.90	3,873,943.88
租赁费	1,805,266.15	3,391,912.36
车辆使用费	1,912,188.81	103,591.92
广告费	1,182,564.13	1,035,981.59
业务经费	1,112,220.87	1,238,063.30
折旧费	2,318,538.09	1,037,179.71
样品及产品损耗	583,472.92	476,122.25
修理费	384,897.55	448,603.79
包装费	143,918.71	376,780.56
装卸费	24,445.19	195,654.47
其他	3,181,061.56	5,581,241.17
合计	58,937,384.36	50,902,414.20

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	47,199,514.51	82,952,940.84
租赁及管理费	3,456,453.35	4,145,433.20
办公费	2,201,049.84	2,494,164.52
折旧费	7,854,287.56	5,736,664.82
无形资产摊销	2,093,064.72	2,077,085.10
业务招待费	1,397,329.23	1,636,159.10
聘请中介机构费	2,809,418.12	1,030,407.83
车辆使用费	1,157,194.03	1,333,725.77
修理费	989,252.39	696,298.56
水电费	586,203.66	561,290.65
长期待摊费用摊销	800,087.89	787,720.35
差旅费	332,383.75	335,915.93
会议费	174,452.92	52,418.20
保险费	308,006.95	499,668.40
诉讼费	11,777.94	7,418.00
其他	4,890,818.40	4,893,744.38
合计	76,261,295.26	109,241,055.65

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	1,624,112.53	1,742,206.35
直接费用	2,118,210.47	3,195,029.68
折旧费用与长期待摊费用	48,305.53	127,580.90
其他费用	298,072.03	247,860.57
合计	4,088,700.56	5,312,677.50

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	15,907,272.15	5,439,873.69
其中：租赁负债利息费用	2,283,315.68	1,644,565.79
减：利息收入	54,140,015.69	31,145,037.93
汇兑损益	-0.08	-5,459.91
其他	250,898.05	608,797.82
合计	-37,981,845.57	-25,101,826.33

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	17,723,935.04	15,139,539.46
代扣个人所得税手续费	393,329.41	218,519.06
直接减免的增值税	1,172.64	1,225.89
合计	18,118,437.09	15,359,284.41

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-82,128.58	-978,102.51
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-82,128.58	-978,102.51

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-4,926,738.91	-2,458,302.83
其他应收款坏账损失	-70,032.77	-102,840.79
合计	-4,996,771.68	-2,561,143.62

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	1,151.46	51,813.70	1,151.46
其他	14,100.43		14,100.43
合计	15,251.89	51,813.70	15,251.89

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		123,242.38	
非流动资产毁损报废利得合计	42,025.99	2,451.46	42,025.99
搬迁补偿及保险赔偿收入	3,078,878.82	255,275.80	3,078,878.82
其他	1,022,798.37	1,298,796.85	1,022,798.37
合计	4,143,703.18	1,679,766.49	4,143,703.18

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	158,294.18	131,670.13	158,294.18
非流动资产毁损报废损失	117,906.40	20,013.69	117,906.40
滞纳金和罚款	122,323.32	52,500.91	122,323.32
其他	38,617.75	428,614.96	38,617.75
合计	437,141.65	632,799.69	437,141.65

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	43,287,837.06	49,751,812.14
递延所得税费用	-3,626,489.59	-775,232.88
合计	39,661,347.47	48,976,579.26

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	184,875,020.79
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	46,218,755.20
子公司适用不同税率的影响	-4,922,688.29
调整以前期间所得税的影响	-1,764,245.83
非应税收入的影响	-12,524.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	369,897.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,510,639.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,280,615.49
其他	2,177.13
所得税费用	39,661,347.47

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母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
归属于母公司普通股股东的合并净利润	117,782,530.93	168,974,600.55
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	0.20	0.29
其中：持续经营基本每股收益	0.20	0.29
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	117,782,530.93	168,974,600.55
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	0.20	0.29
其中：持续经营稀释每股收益	0.20	0.29
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助	5,646,124.34	26,249,474.90
利息收入	63,346,967.86	31,145,037.93
收到经营性往来款	21,370,498.04	63,730,139.06
合计	90,363,590.24	121,124,651.89

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用中支付的现金	32,687,295.51	27,733,585.69
营业外支出及财务费用手续费等	491,135.54	659,453.78
支付经营性往来款	74,334,328.72	62,887,150.74
保证金		5,444,096.69
合计	107,512,759.77	96,724,286.90

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到控股股东财务资助	213,034,000.00	348,000,000.00
担保金	43,649.56	76,625.56
合计	213,077,649.56	348,076,625.56

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还控股股东财务资助	213,034,000.00	136,243,211.65
支付租赁款	10,848,788.70	3,144,074.26
合计	223,882,788.70	139,387,285.91

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	145,213,673.32	197,738,337.88
加：信用减值损失	4,996,771.68	2,561,143.62
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,588,110.94	15,149,341.18
使用权资产折旧	10,613,729.64	7,530,020.74
无形资产摊销	2,139,957.48	2,100,594.26
长期待摊费用摊销	2,453,753.51	2,086,890.06
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）	-1,151.46	-51,813.70
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	111,990.41	-17,562.23
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	15,907,272.07	5,439,873.69
投资损失（收益以“－”号填列）	82,128.58	978,102.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,635,830.51	-775,232.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,990,659.08	
存货的减少（增加以“－”号填列）	143,232,331.06	85,421,147.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-154,400,251.85	-98,803,939.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-129,765,644.25	-255,446,875.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,546,181.54	-36,089,972.28
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	3,273,921,374.20	2,602,255,483.11
减：现金的期初余额	2,730,756,124.85	2,263,798,280.83
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	543,165,249.35	338,457,202.28

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,273,921,374.20	2,730,756,124.85
其中：库存现金	830,686.15	227,366.01
可随时用于支付的银行存款	3,272,198,679.17	2,734,869,192.01
可随时用于支付的其他货币资金	892,008.88	1,483,927.23
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	3,273,921,374.20	2,730,756,124.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,906,112.73	保证金及银行冻结

(五十一) 政府补助

1、 政府补助基本情况

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
冻猪肉储备补贴	16,309,998.00	16,309,998.00	13,976,000.00	其他收益
生猪死亡补贴	723,580.00	723,580.00	130,400.00	营业外收入
畜禽遗传资源保护和种畜禽性能测定经费	600,000.00	600,000.00		其他收益
生猪规模养殖场无害化处理补贴资金	144,160.00	144,160.00		其他收益
文化产业发展专项扶持款	100,000.00	100,000.00		其他收益
财政局促进企业上规模资金	30,000.00	30,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
市级现代畜牧发展资金	6,000.00	6,000.00	6,000.00	其他收益
省农业面源污染治理项目专项补贴	80,124.90	80,124.90		其他收益
2015年环保专项资金补贴款	5,500.02	5,500.02	5,500.02	其他收益
稳岗补贴	183,854.67	183,854.67	79,203.86	其他收益
失业补贴	56,566.85	56,566.85		其他收益
留工补助	64,125.00	64,125.00		其他收益
省种猪场和规模猪场项目款			507,457.70	其他收益
专项补贴			317,517.88	其他收益
实体书店疫情补贴			123,242.38	其他收益
佛山市高新企业认定补贴			100,000.00	其他收益
农机补贴			16,320.00	其他收益
农副产品价格调控绩效补贴			1,140.00	其他收益
合计	18,303,909.44	18,303,909.44	15,262,781.84	

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本年度合并报表范围发生变化，新增 1 家直接接控股子公司：

2022 年 5 月，广东广弘控股股份有限公司设立广东领岳投资发展有限公司，持股 100%，注册地址为广州市增城区朱村街朱村大道西 110 号。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东省广弘食品集团有限公司	广州	广州	食品行业	100.00		同一控制下企业合并
广东教育书店有限公司	广州	广州	图书发行行业	100.00		同一控制下企业合并
广东广弘贸易发展有限公司	广州	广州	食品行业		100.00	同一控制下企业合并
广东广弘食品连锁有限公司	广州	广州	食品行业		100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
佛山市南海种禽有限公司	佛山	佛山	食品行业		70.00	同一控制下企业合并
惠州市广丰农牧有限公司	惠州	惠州	食品行业	85.78	14.22	同一控制下企业合并
中山广食农牧发展有限公司	中山	中山	食品行业	100.00		设立
兴宁广弘农牧发展有限公司	兴宁	兴宁	食品行业	35.00	65.00	设立
广东广弘粤桥食品有限公司	广州	广州	食品行业	100.00		设立
广东商业电子商务有限公司	广州	广州	电子商务行业	90.00		同一控制下企业合并
广东广弘农牧发展有限公司	广州	广州	食品行业	100.00		设立
广东南海黄种业发展有限公司	广州市	广州市	农、林、牧、渔专业及辅助性活动		100.00	设立
广东广弘种业科技有限公司	河源市	河源市	科技推广和应用服务业		100.00	设立
广东广弘智慧港实业投资有限公司	广州	广州	商业服务业	100.00		设立
广东广弘智慧港产业运营管理有限公司	广州	广州	商业服务业	100.00		设立
广东领岳投资发展有限公司	广州	广州	商务服务业	100.00		设立
乐昌市广弘教育书店有限公司	乐昌市	乐昌市	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
南雄市广弘教育书店有限公司	南雄市	南雄市	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
韶关市广雅教育书店有限公司	市辖区	市辖区	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
始兴县广弘教育书店有限公司	始兴县	始兴县	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
新丰县广弘教育书店有限公司	新丰县	新丰县	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
罗定市广弘教育书店有限公司	广东省	广东省	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
新兴县育才教育书店有限公司	新兴县	新兴县	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
郁南县广弘教育书店有限公司	郁南县	郁南县	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
云浮市育才教育书店有限公司	市辖区	市辖区	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
怀集县广知教育书店有限公司	怀集县	怀集县	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
肇庆市广弘教育书店有限公司	端州区	端州区	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
恩平市育才教育书店有限公司	恩平市	恩平市	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
鹤山市广弘教育书店有限公司	鹤山市	鹤山市	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
江门市广弘教育书店有限公司	蓬江区	蓬江区	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
开平市广知教育书店有限公司	开平市	开平市	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
清远市育才教育书店有限公司	清城区	清城区	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
阳山县广弘教育书店有限公司	阳山县	阳山县	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州粤教金版图书有限公司	越秀区	越秀区	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
佛山市广雅教育书店有限公司	禅城区	禅城区	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
佛山市南海区广泓教育书店有限公司	南海区	南海区	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
佛山市顺德区弘迎教育书店有限公司	顺德区	顺德区	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
中山市广弘教育书店有限公司	中山市	中山市	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
珠海市斗门广雅教育书店有限公司	斗门区	斗门区	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
珠海市广弘教育书店有限公司	香洲区	香洲区	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
潮州市广弘教育书店有限公司	湘桥区	湘桥区	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
饶平县广雅教育书店有限公司	饶平县	饶平县	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
惠来县广弘教育书店有限公司	惠来县	惠来县	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
揭西县广弘教育书店有限公司	揭西县	揭西县	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
揭阳市广雅教育书店有限公司	榕城区	榕城区	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	揭东区	揭东区	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
普宁市广弘教育书店有限公司	普宁市	普宁市	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	潮阳区	潮阳区	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
汕头市教育书店有限公司	金平区	金平区	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
陆丰市教育书店有限公司	陆丰市	陆丰市	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
汕尾市育才教育书店有限公司	城区	城区	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
化州市育才教育书店有限公司	化州市	化州市	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
茂名市育才教育书店有限公司	市辖区	市辖区	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
信宜市广弘教育书店有限公司	信宜市	信宜市	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
阳春市广弘教育书店有限公司	阳春市	阳春市	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
阳江市育才教育书店有限公司	阳江市	阳江市	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
雷州市广弘教育书店有限公司	雷州市	雷州市	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
廉江市广弘教育书店有限公司	廉江市	廉江市	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
遂溪县教育书店有限公司	遂溪县	遂溪县	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
吴川市广雅教育书店有限公司	吴川市	吴川市	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
徐闻县广弘教育书店有限公司	徐闻县	徐闻县	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
湛江市港城教育书店有限公司	赤坎区	赤坎区	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
惠州市教育书店有限公司	惠城区	惠城区	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
龙门县教育书店有限公司	龙门县	龙门县	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
梅州广弘教育书店有限公司	越秀区	越秀区	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	梅县区	梅县区	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	大埔县	大埔县	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
五华县广弘教育书店有限公司	五华县	五华县	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
兴宁市广弘教育书店有限公司	兴宁市	兴宁市	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
惠东县广雅教育书店有限公司	惠东县	惠东县	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	惠阳区	惠阳区	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
和平县广弘教育书店有限公司	和平县	和平县	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
河源市广弘教育书店有限公司	市辖区	市辖区	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
连平县广弘教育书店有限公司	连平县	连平县	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
龙川县广弘教育书店有限公司	龙川县	龙川县	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
紫金县广弘教育书店有限公司	紫金县	紫金县	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
深圳市育才教育书店有限公司	龙岗区	龙岗区	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并
东莞市广弘教育书店有限公司	东莞市	东莞市	图书发行行业		51.00	非同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市育才教育书店有限公司	49.00	11,320,312.07	0.00	25,677,215.55
广州粤教金版图书有限公司	49.00	4,027,126.82	0.00	14,867,845.44
佛山市南海种禽有限公司	30.00	-826,659.33	0.00	17,778,504.66

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市育才教育书店有限公司	103,240,060.95	6,250,997.87	109,491,058.82	52,561,667.04	4,960,064.97	57,521,732.01	98,467,287.53	7,240,545.95	105,707,833.48	73,298,386.56	3,542,797.80	76,841,184.36
广州粤教金版图书有限公司	43,366,732.14	9,696,688.23	53,063,420.37	27,219,891.99	8,688,531.27	35,908,423.26	67,307,874.24	11,312,920.26	78,620,794.50	49,267,777.70	8,424,961.93	57,692,739.63
佛山市南海种禽有限公司	432,974,350.18	67,163,768.87	500,138,119.05	12,288,298.35	428,588,138.49	440,876,436.84	450,011,165.63	60,396,429.55	510,407,595.18	17,482,613.68	430,907,768.21	448,390,381.89

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市育才教育书店有限公司	163,174,295.91	23,102,677.69	23,102,677.69	34,925,108.71	158,353,289.64	39,370,430.57	39,370,430.57	26,018,153.67
广州粤教金版图书有限公司	93,277,014.28	8,218,626.17	8,218,626.17	20,189,763.73	68,510,820.31	6,026,129.19	6,026,129.19	11,930,085.25
佛山市南海种禽有限公司	31,900,471.34	-2,755,531.08	-2,755,531.08	-17,022,579.16	22,614,254.36	-11,494,534.10	-11,494,534.10	5,165,311.84

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
广州弘信小额贷款有限公司	广州	广州	金融服务	30.00		权益法	否
广东南方子衿教育科技有限公司	广州	广州	研究和试验发展	34.00		权益法	否

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	广州弘信小额贷款有限公司	广州弘信小额贷款有限公司
流动资产	166,350,628.18	165,984,207.49
其中：现金和现金等价物	74,869,541.19	74,514,680.49
非流动资产		
资产合计	166,350,628.18	165,984,207.49
流动负债	25,698.40	23,073.30
非流动负债		
负债合计	25,698.40	23,073.30
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	166,324,929.78	165,961,134.19
按持股比例计算的净资产份额	49,897,478.96	49,788,340.28
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	49,897,478.96	49,788,340.28

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	广州弘信小额贷款有限公司	广州弘信小额贷款有限公司
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	834,249.09	310,155.50
财务费用	1,552.20	1,344.00
所得税费用	124,228.61	0.00
净利润	363,795.59	-23,460.04
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	363,795.59	-23,460.04
本期收到的来自合营企业的股利		

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	广东南方子衿教育科技有限公司	广东南方子衿教育科技有限公司
流动资产	2,832,703.98	3,267,286.66
非流动资产	409,546.63	551,036.71
资产合计	3,242,250.61	3,818,323.37
流动负债	97,699.64	111,221.65
非流动负债		
负债合计	97,699.64	111,221.65
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,144,550.97	3,707,101.72
按持股比例计算的净资产份额	1,069,147.33	1,260,414.59

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	广东南方子衿教育科技有限 公司	广东南方子衿教育科技有限 公司
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,069,147.33	1,260,414.59
存在公开报价的联营企业权益投资的公允 价值		
营业收入	513,848.94	
净利润	-562,550.75	-2,856,072.05
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-562,550.75	-2,856,072.05
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

项目	期末余额					
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
其他应付款		145,255,717.25				145,255,717.25
应付账款		509,401,643.92				509,401,643.92
银行借款		1,281,934,068.77	5,000,000.00	5,000,000.00	46,235,344.04	1,338,169,412.81
合计		1,936,591,429.94	5,000,000.00	5,000,000.00	46,235,344.04	1,992,826,773.98

项目	上年年末余额					
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
其他应付款		177,595,981.09				177,595,981.09
应付账款		569,162,915.74				569,162,915.74
银行借款		659,090,881.76	5,000,000.00	10,000,000.00	36,235,344.04	710,326,225.80
合计		1,405,849,778.59	5,000,000.00	10,000,000.00	36,235,344.04	1,457,085,122.63

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 1,338,169,412.81 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 710,326,225.80 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

3、 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
☐ 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
☐ 应收款项融资				
☐ 其他债权投资				
☐ 其他权益工具投资				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
□其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
□投资性房地产		395,860,000.00		395,860,000.00
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物		395,860,000.00		395,860,000.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额		395,860,000.00		395,860,000.00
□交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
□持有待售资产				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
非持续以公允价值计量的资产总额				
□持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司聘请具有相关资质的评估机构，对投资性房地产采用参考公开市场价格或收益法进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广东省广弘资产经营有限公司	广州市天河区广州大道北 680 号	资产运营管理	1,770,300,980.00	54.61	54.61

本公司控股股东及其一致行动人情况的说明：

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司的控股股东为广东省广弘资产经营有限公司，持有公司股份 318,787,521.00 股，持股比例为 54.61%。本公司的实际控制人为广东省出版集团有限公司。

本公司的实际控制人为广东省出版集团有限公司，最终控制方为广东省人民政府。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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
中山广弘健康产业发展有限公司	母公司的子公司
广东省畜禽生产发展有限公司	母公司的子公司
广东广弘房产投资集团有限公司	母公司的子公司
南方出版传媒股份有限公司	受同一方控制
广东人民出版社有限公司	受同一方控制
广东教育出版社有限公司	受同一方控制
广东科技出版社有限公司	受同一方控制
广东花城出版社有限公司	受同一方控制
广东新世纪出版社有限公司	受同一方控制
广东经济出版社有限公司	受同一方控制
广东海燕电子音像出版社有限公司	受同一方控制
广东南方出版传媒教材经营有限公司	受同一方控制
广东南方传媒教育发展有限公司	受同一方控制
广东语言音像电子出版社有限公司	受同一方控制
广东新华发行集团股份有限公司	受同一方控制
广东省拱北口岸中国旅行社有限公司	母公司之子公司的联营企业
广东大沿海出版工贸有限公司	受同一方控制
广东本草药业连锁有限公司	母公司的子公司
广东荟阅文化传播有限公司	受同一方控制
广东时代传媒集团有限公司	受同一方控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东新华发行集团股份有限公司	采购图书	158,280,021.36	141,719,647.17
广东教育出版社有限公司	采购图书	86,912,550.15	87,681,097.05
广东科技出版社有限公司	采购图书	4,945,000.35	1,376,537.11
南方出版传媒股份有限公司	采购图书	1,197,704.04	0.00
广东语言音像电子出版社有限公司	采购图书	481,843.67	810,880.00
广东南方传媒教育发展有限公司	采购图书	437,742.90	3,119,875.20
广东人民出版社有限公司	采购图书	125,874.94	449,677.01
广东南方出版传媒教材经营有限公司	采购图书	109,564.18	9,894.85
广东本草药业连锁有限公司	采购商品	30,623.89	0.00
广东省拱北口岸中国旅行社有限公司	采购商品	28,552.00	1,020.00
广东大沿海出版工贸有限公司	采购其他	19,518.59	76,108.35
广东新世纪出版社有限公司	采购图书	0.00	1,700,101.79
广东海燕电子音像出版社有限公司	采购图书	0.00	194,749.66

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东新华发行集团股份有限公司	销售图书	55,811,010.74	57,643,343.01
广东教育出版社有限公司	提供服务	879,245.28	0.00
广东新世纪出版社有限公司	提供服务	410,000.00	0.00
广东南方出版传媒教材经营有限公司	提供服务	306,415.09	0.00
广东广弘健康产业投资股份有限公司	销售商品	15,031.19	0.00
广东新周刊杂志社有限公司	销售商品	9,025.70	0.00
广东广粮实业有限公司	销售商品	1,513.77	0.00
广东中西药业有限公司	销售商品	1,221.24	0.00

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租房名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中山农牧有限公司	土地及房屋建筑物	1,200,000.00	1,200,000.00
广东省畜禽生产发展有限公司	土地及房屋建筑物	499,800.00	499,800.00

关联租赁情况说明

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 1,550 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。2017 年 11 月 29 日广弘控股召开 2017 年第三次临时董 事会会议，审议通过《关于中山广食农牧发展有限公司续租经营场地的议案》，会议决定中山广食农牧发 展有限公司承租中山农牧有限公司拥有的位于中山市南朗镇合外村的经营性资产,包括经营用地 980 亩及 该土地上的建筑物、构筑物、生产生活设施设备、供水供电设施、经营性资产等，租赁期限自 2018 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止，租金标准为每年 240 万元。2022 年半年度中山广食农牧发展有限公司列支该租金 1200000 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。2017 年 11 月 29 日广弘控股召开 2017 年第 三次临时董事会会议，审议通过《惠州市广丰农牧有限公司续租经营场地的议案》，会议同意下属惠州市广丰农牧有限公司与关联方广东省畜禽生产发展有限公司续租经营场地的关联交易事项。租赁期限自 2017 年 12 月 1 日起至 2022 年 11 月 30 日止共五年，租金为每年 100 万元。2022 年半年度惠州市广丰农牧有限公司列 支该租金 499800 元。

3、 控股股东财务资助

关联方	借入金额	起始日	到期日	说明
借入				
广东省广弘资产经营有限公司	4,164,000.00	2022-04-18	2023-04-17	
广东省广弘资产经营有限公司	5,250,000.00	2022-05-04	2023-05-03	
广东省广弘资产经营有限公司	21,450,000.00	2022-05-30	2023-05-29	
广东省广弘资产经营有限公司	17,000,000.00	2022-06-23	2023-06-22	
广东省广弘资产经营有限公司	126,170,000.00	2022-06-28	2023-06-27	
广东省广弘资产经营有限公司	39,000,000.00	2022-03-30	2023-03-29	

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,340,569.00	10,885,979.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东新华发行集团股份有限公司	118,723,213.92	5,936,160.70	84,957,413.15	4,247,870.65
应收账款	广东新周刊杂志社有限公司	8,878.00	443.90		
应收账款	广东广弘健康产业投资股份有限公司	2,260.00	113.00		
应收账款	广东省广弘资产经营有限公司	900.00	45.00		
预付款项	广东省拱北口岸中国旅行社有限公司	958,002.00		986,554.00	
其他应收款	广东新华发行集团股份有限公司	595,215.26	29,760.76	250,563.38	12,528.17

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
应付账款	广东教育出版社有限公司	93,634,195.72	55,765,289.17
应付账款	广东新华发行集团股份有限公司	15,856,984.75	24,757,706.60
应付账款	南方出版传媒股份有限公司	1,305,497.40	
应付账款	广东语言音像电子出版社有限公司	525,209.60	
应付账款	广东南方传媒教育发展有限公司	437,742.90	3,895,450.03
应付账款	广东南方出版传媒教材经营有限公司	120,236.25	8,379,282.68
应付账款	广东教育出版社珠海出版有限公司	50,000.00	104,035.80
应付账款	广东人民出版社有限公司	32,710.00	
应付账款	广东省地图出版社有限公司		374,541.96
其他应付款	广东新华发行集团股份有限公司	4,292.48	18,683.81

(七) 资金集中管理

本公司没有归集至集团的资金事项以及集团母公司或成员单位归集至本公司的资金。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项

(二) 或有事项

1.2019年3月22日，本公司下属子公司广东广弘粤桥食品有限公司（以下简称“粤桥公司”）因买卖纠纷起诉四川省国中食品有限公司（以下简称“国中公司”），要求国中公司偿还拖欠货款 791,300.00 元及延期支付违约金（逾期付款违约金自2015年11月1日起以每月尚余未付清的货款本金按2%月利率计至实际付清之日止）[案号：（2019）粤0113民初3824号]。2019年5月24日，广州市番禺区人民法院一审判决，被告国中公司在本判决发生法律效力之日起十日内向粤桥公司支付拖欠的货款 791,300.00 元及延期支付违约金（逾期付款违约金自2015年11月1日起以791,300.00元为本金按月利率2%计至实际付清之日止）。粤桥公司对违约金判罚有异议，提起上诉。2019年11月19日，广州市中级人民法院作出（2019）粤01民终16285号民事判决书，判决国中公司在本判决发生法律效力之日起向粤桥公司支

付拖欠的货款 791300 元及逾期支付违约金(违约金的具体计算标准方式：从 2015 年 11 月 8 日起至 2018 年 1 月 31 日止，以每月尚余未付清货款金额为本金；从 2018 年 2 月 1 日起，以尚余未付清货款 791300 元为本金计至实际付清款项之日止；均按 2%月利率计算)。2020 年 1 月 15 日，粤桥公司向广州市番禺区人民法院申请强制执行，并获受理[案号：(2020)粤 0113 执 1688 号]。2020 年 9 月 25 日收到代理律师发来的执行裁定书，暂未发现有其他可供执行的财产，终结本次执行程序。2020 年 12 月 7 日，代理律师收到《红原县国中食品有限责任公司与四川省国中食品有限公司合并重整案债权申报通知书》，告知四川省红原县人民法院于 2020 年 6 月 18 日裁定受理红原县国中食品有限责任公司重整，2020 年 12 月 7 日，裁定同意将红原县国中食品有限责任公司与国中公司实质合并破产重整。2021 年 3 月 3 日，粤桥公司寄出债权申报材料。2021 年 3 月 30 日收到代理律师发来的管理人债权初审意见通知书，确认粤桥公司享有普通债权为 2263482.42 元，劣后债权 50544.29 元（迟延履行期间加倍利息）。截止至 2022 年 6 月 30 日，该案仍处于破产重整阶段。

2.2014 年开始，广州市佳赋食品有限公司（以下简称“佳赋公司”）向本公司之下属子公司广东广弘粤桥食品有限公司（以下简称“粤桥公司”）采购牛肉片等肉制品。后双方于 2016 年进行结算，佳赋公司共拖欠粤桥公司货款 567,662.78 元。粤桥公司陆续向佳赋公司发送《催收函》，但佳赋公司仍未向粤桥公司支付全部货款。至 2020 年 7 月，被告仅向原告陆续支付了 81,500 元。2020 年 7 月 21 日，佳赋公司向粤桥公司出具了《还款计划》，承诺在 2021 年 7 月前按月逐步还清货款，但佳赋公司其后仅于 2020 年 7 月 22 日向原告支付了 1000 元，之后并未按照其承诺向原告清偿货款。粤桥公司于 2021 年 3 月 8 日在番禺区人民法院提起诉讼，同步启动诉讼保全。诉讼请求为：请求法院依法判令佳赋公司支付拖欠的货款 485162.78 元，以及自 2016 年 12 月 1 日起至实际支付之日止，以拖欠货款金额为基数，按照月利率 2%计算的资金占用使用费，暂计至 2021 年 1 月 1 日为 514468.62 元。另外，本案诉讼费由佳赋公司全部承担。2021 年 5 月 20 日，本案开庭审理。2021 年 7 月 7 日，粤桥公司收到代理律师发来的一审判决书，判决佳赋公司应支付货款 485,162.78 元及资金占用费（以 485162.78 为本金，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的标准，从 2020 年 7 月 21 日计算至款项清偿之日止）。2021 年 12 月 11 日，因未发现佳赋公司有可供执行财产，番禺区人民法院送达执行终本裁定书。后粤桥公司发现佳赋公司存在公司股东未全额履行出资义务之情形，粤桥公司向番禺区人民法院申请对该案恢复执行，追加佳赋公司股东符光开、广州泰路贸易有限公司作为该案被执行人，及强制被申请人在未出资本息范围内对该案中佳赋公司债务

不能清偿部分承担赔偿责任。粤桥公司已于 2022 年 1 月 28 日收到受理通知，案号为（2022）粤 0113 执异 104 号。截止至 2022 年 6 月 30 日，该案执行无新进展。

3. 本公司下属子公司广东广弘食品集团有限公司（以下简称“广弘食品集团”）于 2021 年 8 月 11 日收到林畅诉广州潮御香食品有限公司（被告一）、汕头市鸿泰食品有限公司（被告二）、广州市广源食品有限公司（被告三）、广弘食品集团（被告四）、范鸿华（被告五）侵害商标权纠纷案[案号：（2021）粤 0103 民初 7176 号]的传票、起诉状及相关材料。原告林畅称：案涉商标“潮御香”系原告合法注册的商标，在自己投资设立的汕头市潮御贸易有限公司使用，销售牛肉丸、猪肉丸等食品。2021 年 2 月，原告发现位于广弘食品集团冻品交易中心内广州市荔湾区环市西水厂路 5 号 3 区 65 档被告五范鸿华在批发销售（含零售）冒用原告案涉商标的牛肉丸、猪肉丸等商品。林畅称，五被告的生产、销售等行为侵害了其商标专用权。该案于 2021 年 10 月 18 日及 11 月 15 日于广州市荔湾区人民法院开庭。2022 年 1 月 10 日，广弘食品集团收到一审判决。法院判决四位法人被告自本判决发生法律效力之日起立即停止侵害原告注册商标专用权的行为，销毁库存侵权产品，并要求被告广州潮御香食品有限公司自本判决发生法律效力之日起七日内赔偿原告林畅经济损失及维权合理费用共计 20 万元，广弘食品集团应对广州潮御香食品有限公司的上述债务在 3 万元的范围内承担连带清偿责任。广弘食品集团已上诉。截止至 2022 年 6 月 30 日，该案无新进展。

4. 本公司之孙公司深圳市育才教育书店有限公司（以下简称“深圳育才教育书店”）就侵权责任纠纷起诉深圳市蛇口南昊文化有限公司、胡家兵，涉案本金为 2,055,881.25 元，起诉缘由为，胡家兵、南昊公司等违规开展美术学具交易，侵害公司利益，导致深圳书店在此前进行的买卖合同纠纷案中被判令向南昊公司支付 205 万余元款项，胡家兵与南昊公司等构成共同侵权。深圳市罗湖区人民法院于 2021 年 7 月 16 日送达受理通知书，案号为（2021）粤 0303 民初 23211 号。2021 年 11 月 8 日，送达一审判决，内容为判决被告胡家兵向深圳育才教育书店支付 2,055,881.25 元。胡家兵上诉，该案进入二审阶段。2022 年 6 月 27 日，深圳育才教育书店收悉二审判决，法院驳回了胡家兵的上诉，维持原判。

5. 2013 年 12 月 26 日，本公司下属子公司广东广弘粤桥食品有限公司（以下简称“粤桥公司”）就现经营地广州市番禺区石基镇市莲路傍西村段 12 号与广州福茂冷冻食品有限公司签订租赁合同，租赁期 15 年，自合同签订之日起计算，并已缴纳租赁押

金 200 万元。该经营地由广州福茂冷冻食品有限公司向中山和兴养菌场有限公司（以下简称“和兴公司”）、广州市番禺钧隆塑胶有限公司（以下简称“钧隆公司”）分别租赁，其中与和兴公司租赁时间为 2011 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，与钧隆公司租赁时间为 2012 年 10 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日。但广州福茂冷冻食品有限公司分别自 2018 年 6 月 1 日起、2019 年 4 月 1 日起开始拖欠和兴公司、钧隆公司租金。粤桥公司于 2020 年 3 月 31 日收到传票，案号为（2020）粤 0191 民初 3902 号、（2020）粤 0191 民初 3904 号，案由为房屋租赁合同纠纷。3902 号案原告为和兴公司、3904 号案原告为钧隆公司，被告均为广州福茂冷冻食品有限公司，粤桥公司为第三人。2020 年 9 月 27 日，广东自由贸易区南沙片区人民法院作出（2020）粤 0191 民初 3904 号民事判决书，判决广州福茂冷冻食品有限公司与钧隆公司签订租赁合同无效，自本判决发生法律效力之日起三十日内将广东省广州市番禺区市莲路 12 号的 C、D 栋厂房、宿舍等约共 8000 平方米建筑物返回给原告钧隆公司。2021 年 3 月 25 日，南沙区人民法院强制执行将判决应交还的场地移交钧隆公司接收。2021 年 3 月 29 日，粤桥公司收到广东自由贸易区南沙片区人民法院作出（2020）粤 0191 民初 3902 号民事判决书，判决广州福茂冷冻食品有限公司自本判决发生法律效力之日起五日内将广东省广州市番禺区市莲路 12 号的土地及地上建筑物（包括上述地址靠北的土地 8935 平方米及其上盖建筑物）返回给原告和兴公司。两案件分别已于 2022 年 6 月 28 日和 2021 年 3 月 25 日通过法院执行移交，目前仍由粤桥公司使用经营。

6.承接上案，在与粤桥公司签订《租赁合同》时，广州福茂及股东等相关主体保证对租赁标的物享有独立、完整、合法有效的出租权，不存在抵押、查封或第三者主张权利等情况。3902 号案、3904 号案的判决及其他情况显示广州福茂有违其对粤桥公司的声明与保证，粤桥公司遂就租赁合同纠纷向广东自由贸易区南沙片区人民法院起诉，请求标的额本金为 17,772,225.73 元（包含违约金、装修改造支出等费用），并将和兴公司、钧隆公司列为第三人。法院于 2021 年 7 月 19 日送达受理通知书，案号为（2021）粤 0191 民初 14791 号。2022 年 3 月 17 日，该案开庭审理，截至 2022 年 6 月 30 日，尚未有判决。

7.与上案相关，法院于 2022 年 1 月 11 日送达粤桥公司与其他六名被告就物权保护纠纷被钧隆公司、和兴公司起诉的材料，案号为（2021）粤 0115 民初 21633 号，第三人为广州福茂冷冻食品有限公司，受理法院为广州市南沙区人民法院（广东自由贸易区南沙片区人民法院），两原告要求粤桥公司将案涉场地和建筑腾空返还并支

付占有使用费暂计 7,490,000 元,要求其他被告在各自范围内承担连带责任。钧隆公司、和兴公司起诉时同步提起诉讼保全,南沙法院送达的财产保全通知书显示,法院以 749 万元为限作冻结处理,初始冻结资金约 142.65 万元。截至 2022 年 6 月 30 日,该案尚未开庭。

8.2022 年 6 月,原告公司下属子公司广东广弘粤桥食品有限公司起诉广州市御鸿轩食品贸易有限公司买卖合同纠纷,案号为(2022)粤 0113 民初 13182 号,涉案本金为 21.18 万元。已立案受理。

9.2022 年 6 月,原告公司下属子公司广东广弘粤桥食品有限公司起诉广州市御鸿轩食品贸易有限公司买卖合同纠纷,案号为(2022)粤 0113 民初 13183 号,涉案本金为 59.82 万元,已立案受理。

10.2022 年 6 月,原告公司下属子公司广东广弘粤桥食品有限公司起诉李国重买卖合同纠纷,案号为(2022)粤 0113 民初 13184 号,涉案本金为 31.05 万元,已立案受理。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

无。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2、 报告分部的财务信息

项目	母公司	食品行业	图书发行行业	电商行业	分部间抵销	合计
营业收入	10,510,794.16	1,065,320,757.10	825,561,044.59	2,139,731.15	-1,366,980.12	1,902,165,346.88
营业成本		1,028,652,391.43	600,601,041.42	1,893,677.94	-887,576.51	1,630,259,534.28
资产总额	3,227,720,316.24	2,066,915,690.25	961,465,204.49	8,944,018.22	-935,349,546.65	5,329,695,682.55
负债总额	1,328,048,401.49	1,165,690,693.84	652,916,331.17	267,307.07	-356,643,183.20	2,790,279,550.37

(二) 解决同业竞争事项

为贯彻落实公司发展战略，进一步集中资源聚焦大食品产业发展，有效解决同业竞争问题，减少关联交易，增强竞争优势，提升行业地位，公司于 2022 年 6 月 9 日与广东新华发行集团股份有限公司（以下简称“发行集团”）签署《股份认购协议》，拟将所持有的广东教育书店有限公司（以下简称“教育书店”）100%股权作价 104,768.76 万元出资认购发行集团向公司增发的 6,495.6543 万股股份。本次交易完成后，发行集团将成为公司的参股公司，教育书店将成为发行集团的全资子公司。为保障上市公司及股东利益，公司与发行集团全体股东签署《股东协议》，对发行集团在本次交易交割完成日至 2025 年 6 月 30 日期间的利润分配作出安排。

以上事项于 2022 年 6 月 9 日经公司 2022 年第六次临时董事会会议和 2022 年第二次临时监事会会议审议通过，于 2022 年 6 月 30 日经公司 2021 年度股东大会审议通过。截至披露日，发行集团和教育书店均已完成工商变更登记手续，公司本次解决同业竞争事项已正式完成。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	88,151,536.81	173,740,683.68
合计	88,151,536.81	173,740,683.68

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	88,151,536.81	173,740,683.68
4 年以上	204,820.00	204,820.00
小计	88,356,356.81	173,945,503.68
减：坏账准备	204,820.00	204,820.00
合计	88,151,536.81	173,740,683.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	88,356,356.81	100.00	204,820.00	0.23	88,151,536.81	173,945,503.68	100.00	204,820.00	0.12	173,740,683.68
其中：										
账龄组合	204,820.00	0.12	204,820.00	100.00		204,820.00	0.12	204,820.00	100.00	
关联方组合	88,151,536.81	99.88			88,151,536.81	173,740,683.68	99.88			173,740,683.68
合计	88,356,356.81	100.00	204,820.00		88,151,536.81	173,945,503.68	100.00	204,820.00		173,740,683.68

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	204,820.00	204,820.00	100.00
关联方组合	88,151,536.81		
合计	88,356,356.81	204,820.00	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	204,820.00			204,820.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	204,820.00			204,820.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	173,945,503.68			173,945,503.68
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-85,589,146.87			-85,589,146.87
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	88,356,356.81			88,356,356.81

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	204,820.00				204,820.00
合计	204,820.00				204,820.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	204,820.00	204,820.00
关联方往来款	82,193,596.81	173,740,683.68
其他	5,957,940.00	
合计	88,356,356.81	173,945,503.68

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
广东广弘粤桥食品有限 公司	内部往来	62,193,596.81	1 年内	70.40	
惠州市广丰农牧有限公 司	内部往来	20,000,000.00	1 年内	22.64	
程根球	押金保证 金	204,820.00	4 年以 上	0.23	204,820.00
合计		82,398,416.81		93.27	204,820.00

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	576,639,170.00		576,639,170.00	476,639,170.00		476,639,170.00
对联营、合营企业投 资	49,897,478.96		49,897,478.96	49,788,340.28		49,788,340.28
合计	626,536,648.96		626,536,648.96	526,427,510.28		526,427,510.28

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
广东省广弘食品集 团有限公司	280,342,609.83			280,342,609.83		
广东教育书店有限 公司	114,541,922.82			114,541,922.82		
广东广弘粤桥食品 有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
广东广弘农牧发展 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中山广食农牧发展 有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广东商业电子商务 有限公司	8,999,084.70			8,999,084.70		
惠州市广丰农牧有 限公司	7,755,552.65			7,755,552.65		
兴宁广弘农牧发展 有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
广东广弘智慧港实 业投资有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
广东广弘智慧港产 业运营管理有限公 司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	476,639,170.00	100,000,000.00		576,639,170.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他		
1. 合营企业											
广州弘信小额贷款有限 公司	49,788,340.28			109,138.68						49,897,478.96	
小计											
2. 联营企业											
小计											
合计	49,788,340.28			109,138.68						49,897,478.96	

(三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	10,510,794.16		10,459,539.13	3,980,665.92
合计	10,510,794.16		10,459,539.13	3,980,665.92

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	10,510,794.16	10,459,539.13
合计	10,510,794.16	10,459,539.13

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	96,850,000.00	332,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	109,138.68	-7,038.01
合计	96,959,138.68	331,992,961.99

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-96,738.52	
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）	4,492,815.86	
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		

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	739,673.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	394,502.05	
小计	5,530,252.51	
所得税影响额	1,059,525.40	
少数股东权益影响额（税后）	919,849.16	
合计	3,550,877.95	

(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	4.96	0.202	0.202
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	4.81	0.196	0.196

广东广弘控股股份有限公司

（加盖公章）

二〇二二年八月二十九日