

广东广弘控股股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
黄湘晴	董事	因公务原因	郑宗伟
翁世淳	董事	因公务原因	陈楚盛

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人蔡飏、主管会计工作负责人陈增玲及会计机构负责人(会计主管人员)徐爱芹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	20
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 优先股相关情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节 财务报告.....	31
第十节 备查文件目录.....	153

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
深交所	指	深圳证券交易所
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
广东省国资委	指	广东省人民政府国有资产监督管理委员会
公司、广弘控股、粤美雅	指	广东广弘控股股份有限公司
广弘公司	指	广东省广弘资产经营有限公司
广新轻纺	指	广东省广新外贸轻纺（控股）公司
联鸿化纤	指	江门市新会区联鸿化纤有限公司
新发公司	指	鹤山市新发贸易有限公司
广弘食品	指	广东省广弘食品集团有限公司
教育书店	指	广东教育书店有限公司
广丰农牧	指	惠州市广丰农牧有限公司
粤桥公司	指	广东广弘粤桥食品有限公司
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
报告期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	广弘控股	股票代码	000529
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东广弘控股股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	广弘控股		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Guanghong Holdings Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	蔡飏		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	苏东明	林荣铭
联系地址	广东省广州市东风中路 437 号越秀城市广场南塔 19 楼	广东省广州市东风中路 437 号越秀城市广场南塔 19 楼
电话	(020)83603985	(020)83603995
传真	(020)83603989	(020)83603989
电子信箱	sdm@ghkg000529.com	lrm@ghkg000529.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同 期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,040,258,905.08	1,049,453,215.59	1,050,261,023.27	-0.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	46,009,266.87	42,875,679.82	42,900,398.66	7.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	44,625,743.88	41,199,465.53	41,224,206.05	8.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	231,157,453.73	123,161,611.68	130,782,934.84	76.75%
基本每股收益（元/股）	0.08	0.07	0.07	14.29%
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.07	0.07	14.29%
加权平均净资产收益率	3.95%	3.80%	3.80%	0.15%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,646,288,835.08	1,451,037,302.89	1,463,503,536.86	12.49%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,180,302,237.70	1,138,074,078.03	1,147,083,567.66	2.90%

备注：本报告期合并报表范围新增加广东商业电子商务有限公司，同时对上年同期及上年末数据进行了调整。

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-171,430.25	
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）	1,669,370.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	270,856.63	
减：所得税影响额	281,662.90	
少数股东权益影响额（税后）	103,610.59	
合计	1,383,522.99	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

（一）报告期内整体经营情况

2016年上半年，公司生产经营面临着机遇和挑战，教育出版行业面临循环使用的教材比例和范围扩大，免费教材发行受到一定的影响，教辅等市场产品的经营竞争日益激烈；由于猪肉价格处于高位，为控制经营风险，冻品贸易收入出现一定幅度下降，而农牧企业则面临市场产品价格上升的机遇，面对复杂的经营形势，公司董事会严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律法规，认真履行《公司章程》赋予的各项职责，严格执行股东大会通过的各项决议，不断提升公司治理水平和规范运作能力。经营层带领全体员工紧紧围绕年初的经营计划，积极地调结构，强创新，促改革，保持定力，抓住机遇，主动出击，全力以赴抓好公司经营管理及改革发展各项工作，取得了较好的经营成效，保持了企业生产经营业绩的平稳增长。

报告期内，公司实现营业总收入10.40亿元，比上年同期减少0.95%；营业利润5819.08万元，比上年同期增长11.54%；利润总额6642.93万元，比上年同期增长6.10%；归属于上市公司股东的净利润4600.93万元，比上年同期增长7.25%。

（二）报告期内主要工作情况

1、立足主业，把握机遇，主动出击创效益。

教育书店努力克服各种不利因素，在稳定免费教材业务的基础上，积极应对日益加剧的市场竞争，加大教辅产品拓展力度，保持竞争优势。一是全力以赴做好春季教学用书的征订发行，春季免费教材发行工作高效完成，2016年春季起争取到新增品种《历史图册》的发行，使免费教材发行码洋保持了稳中有升。二是加大力度调整优化创新，积极探索创新教辅经营新模式，加强与相关方沟通，提高客户管理水平，夯实教辅发行基础；同时，摸索市场教辅电商平台建设，努力抢占教辅市场话语权。三是进一步加强风险防控，不断提升经营管理水平，确保企业稳健持续发展。

食品板块以提质增效为中心，紧贴市场、审时度势，坚持两手抓，一手抓调结构、控风险，做优贸易业务，一手抓优服务、谋创新，提升“冷库+市场”竞争力。一是创新业务模式，做优贸易业务。重点抓了以下几方面工作：第一，密切关注市场，做好信息收集和分析预测，

及时调整冻肉购销策略。第二，加强合作客户资信管理，做好与上游知名供应商的战略合作，加大下游终端客户拓展力度，拓宽采购渠道，不断优化经营品种结构。第三，继续寻求有实力、信誉好、拥有品牌产品的生产厂家开展总代理总经销业务，取得了新的突破。第四，加强广告投放和宣传推广，抓好小包装精品冻肉的营销和品牌提升工作。第五，积极探索“互联网+”，“广弘冻肉”成功在广东国际商品交易中心上线，成为国内首家在大宗商品现货交易平台上线“冷冻肉产品”的企业。二是优化服务创新，提升“冷库+市场”竞争力。重点抓了以下几方面工作：第一，细化客户服务措施与流程，建立快速高效的服务机制，合理充实调配冷库和市场一线人员，把服务做优、做细、做到位，确保客户稳定。第二，引入竞争机制，通过招投标方式引入省冷大院保洁单位，完善大院停车收费系统，确保大院环境卫生、交通顺畅，为客户创造优质、整洁、干净的经营环境。第三，抓好技改升级，顺利完成了二库一楼调节站大修及二号中间冷凝器更换，有序推进配电增容及一、二库首层高温库改低温库项目。

农牧企业把握市场行情，加大产品营销，取得良好成效，重点抓了以下几方面工作：一是严抓防疫，不断提高生产成绩。坚持把农场防疫放在第一位，通过制定疫病防控方案、加强生产基地的疫病监测和日常卫生消毒、不断细化工作规程、及时调整保健程序、免疫程序、消毒程序等，以良好的环境促进生产稳定和成绩提高。二是加强管理，切实降低生产成本。通过互相对比各项数据、调整饲料配方、完善物料领用机制、合理制定物料用量、加强日常巡视等方式，坚持不懈抓好成本分析和成本控制，进一步降耗增效，取得较好成效。三是抓住机遇，大力推进产品营销。紧贴市场，充分发挥企业优势，多措并举大力宣传推广企业品牌，抓好优势产品的营销工作，农牧企业全部实现扭亏增盈，取得了良好的经营业绩。

2、落实责任，推动重大项目建设，积极探索资本运营工作。

结合企业实际及早明确了今年的一批重点项目，包括教育书店开拓社会主义核心价值观教育读本、食品板块探讨高温冷库技术改造、本部的总部经济大楼竣工等，目前均在有序推进中，其中，总部经济大楼项目已进入装修施工阶段。同时，按照“引进来，筑巢引凤；走出去，开疆辟土”的思路，积极探讨外延式发展新方法，加快发展步伐，积极寻找并购标的充实上市公司发展后劲，想方设法为股东创造效益。

3、整合资源，发挥现有资源的最大效应。

抓好内部资源整合。为了集散为整，综合利用，提升资产使用效益，增强企业市场应变能力、抗风险能力及核心竞争力，公司对内部资源整合工作进行了探索，一是将食品板块的冷库、市场、贸易业务、人力资源进行整合；二是研究制定养猪产业发展规划，对属下养猪

企业的生产、销售及饲料原材料采购事项进行统筹管理。同时，用好考核指挥棒的导向作用。

4、加强管理，规范运作，构建和谐企业。

一是完善制度加强监督，认真贯彻落实各项经营管理制度，加强文件执行的监督检查，提高办文办事办会效率，确保有关政令不折不扣落到实处，让制度成为带电的“高压线”。二是加强对“三重一大”事项、工程招投标、重大物资采购、产权交易等制度执行情况的监督检查，进一步规范属下企业经营业务，强化各个业务环节，切实防范风险。三是以“三严三实”为标尺，进一步抓好领导干部考核评价和人才引进、管理、使用等工作，提高执行力；抓好党风廉政建设和反腐倡廉教育，切实推进“两个责任”落实。四是牢固树立食品安全理念和维护企业稳定理念，认真落实安全生产责任，确保企业安全生产无事故，并切实抓好维稳工作，结合建党95周年开展了走访慰问活动，构建和谐企业。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,040,258,905.08	1,050,261,023.27	-0.95%	
营业成本	886,594,098.74	925,611,441.38	-4.22%	
销售费用	39,626,784.61	43,855,260.75	-9.64%	
管理费用	47,894,934.47	33,504,691.93	42.95%	主要是本期人工成本增加所致
财务费用	-2,638,320.49	-2,899,377.51	-9.00%	
所得税费用	19,780,239.30	20,073,967.42	-1.46%	
经营活动产生的现金流量净额	231,157,453.73	130,782,934.84	76.75%	主要是本期购买商品所支付的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-422,914,180.95	-9,804,819.76	-4,213.33%	主要是本期购买银行理财产品支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-2,029,369.45	-32,766,810.06	93.81%	主要是本期偿还债务支付的现金减少所致
现金及现金等价物净增加额	-193,786,096.67	88,211,305.02	-319.68%	主要是经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流量净额综合影响所致
其他应收款	21,787,941.62	32,590,514.89	-33.15%	主要是本期应收财政补贴款减少所致

一年内到期的非流动资产	120,298.46	360,895.58	-66.67%	主要是一年内到期的长期待摊费用摊销所致
其他流动资产	407,665,245.07	4,446,550.20	9,068.12%	主要是本期购买银行理财产品增加所致
其他非流动资产	2,002,480.00	5,802,480.00	-65.49%	主要是预付购买股权保证金 380 万期末结转所致
短期借款		2,000,000.00	-100.00%	本期银行借款减少所致
应付账款	201,602,577.52	38,282,770.80	426.61%	主要是本期期末应付供应商货款增加所致
应付职工薪酬	28,780,413.57	15,002,464.11	91.84%	主要是本期预提的效益工资增加所致
应交税费	12,511,011.84	8,195,973.48	52.65%	主要是本期应交增值税及企业所得税增加所致
其他流动负债	1,245,815.10		100.00%	主要是本年预收的年度市级冻肉储备补贴款按进度确认营业外收入的余额
未分配利润	-12,297,174.42	-58,306,441.29	78.91%	主要是归属于母公司所有者的净利润增加所致
资产减值损失	-441,335.79	1,063,540.74	-141.50%	主要是本期计提坏账准备减少所致
投资收益	-8,922,406.96	5,242,044.13	-270.21%	主要是本期确认合营企业投资收益减少所致
营业外支出	189,724.44	39,855.32	376.03%	主要是本期非流动资产处置损失增加所致
少数股东损益	639,780.74	-365,153.65	275.21%	主要是少数股东参股企业本期净利润增加
期末现金及现金等价物余额	499,793,878.19	792,644,703.83	-36.95%	主要是本期购买银行理财产品，货币资金减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2016年上半年，公司紧紧围绕年初的经营计划，立足主业，积极发挥冷链物流、肉类食品和教育发行的行业龙头作用，坚持以市场为导向，以效益为中心，积极地调结构，强创新，促改革，保持定力，抓住机遇，主动出击，全力以赴抓好公司经营管理及改革发展各项工作，取得了较好的经营成效，保持了企业生产经营业绩的平稳增长。报告期内实现主营业务收入10.40亿元，同比减少0.95%。

教育发行板块在稳定免费教材业务的基础上，积极应对日益加剧的市场竞争，加大教辅产品拓展力度，保持竞争优势。2016年春季起争取到新增品种《历史图册》的发行，使免费教材发行码洋保持了稳中有升。同时加大力度调整优化创新，积极探索创新教辅经营新模式，加强与相关方沟通，提高客户管理水平，夯实教辅发行基础。报告期内实现主营业务收入5.45亿元，同比增长8.86%。

食品板块以提质增效为中心，紧贴市场、审时度势，坚持两手抓，一手抓调结构、控风险，做优贸易业务，一手抓优服务、谋创新，提升“冷库+市场”竞争力。一是创新业务模式，做优贸易业务。通过做好市场信息收集和分析预测，及时调整冻肉购销策略；加强合作客户资信管理，做好与上游知名供应商的战略合作，加大下游终端客户拓展力度，不断优化经营品种结构；积极探索“互联网+”，“广弘冻肉”成功在广东国际商品交易中心上线，成为国内首家在大宗商品现货交易平台上线“冷冻肉产品”的企业。二是优化服务创新，提升“冷库+市场”竞争力。通过细化客户服务措施与流程，建立快速高效的服务机制，把服务做优、做细、做到位；引入竞争机制，通过招投标方式引入省冷大院保洁单位，完善大院停车收费系统，确保大院环境卫生、交通顺畅，为客户创造优质、整洁、干净的经营环境；抓好技改升级，顺利完成了二库一楼调节站大修及二号中间冷凝器更换，有序推进配电增容及一、二库首层高温库改低温库项目，不断提升冷库竞争力。报告期内实现主营业务收入4.95亿元，同比减少9.89%。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
图书发行业	544,953,815.71	455,991,264.15	16.32%	8.86%	12.04%	-2.38%
食品业	495,305,089.37	430,602,834.59	13.06%	-9.89%	-16.97%	7.42%
分产品						
冻品销售	322,247,692.88	313,753,438.01	2.64%	-22.49%	-22.90%	0.52%
冷库经营	30,650,222.66	16,339,460.64	46.69%	0.91%	7.30%	-3.17%
物业出租	13,456,188.29	4,583,992.98	65.93%	12.37%	12.12%	0.08%
种禽销售	54,779,845.55	43,988,175.08	19.70%	42.11%	16.92%	17.30%
种猪销售	15,079,291.31	7,878,041.71	47.76%	164.16%	63.31%	32.26%
肉猪销售	7,583,045.30	6,332,508.05	16.49%	-31.08%	-60.67%	62.82%
猪苗销售	23,213,906.40	12,151,430.62	47.65%	133.85%	20.77%	49.02%
肉鸡销售	966,731.56	971,653.73	-0.51%	11.37%	5.49%	5.60%
加工肉制品销售	3,109,587.18	3,458,858.80	-11.23%	-11.36%	-1.98%	-10.64%
国内贸易	17,065,686.53	16,450,377.24	3.61%	12.53%	13.46%	-0.79%
图书发行	544,953,815.71	455,991,264.15	16.32%	8.86%	12.04%	-2.38%
其中：1) 图书销售	492,953,815.71	421,779,406.05	14.44%	7.11%	8.79%	-1.32%

2) 免费教材发行费	52,000,000.00	34,211,858.10	34.21%	28.71%	77.45%	-18.07%
酒类销售	67,027.35	74,036.42	-10.46%	1,183.50%	1,122.79%	5.48%
其他收入	7,085,864.36	4,620,861.31	34.79%	4.11%	-3.37%	5.05%
分地区						
广东省内	1,016,584,958.28	863,207,850.17	15.09%	-1.02%	-3.85%	2.50%
广东省外	23,673,946.80	23,386,248.57	1.22%	2.09%	-15.99%	21.25%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司设备、专利、非专利技术等重要变化。

公司肉类食品业务优势在于有“冷库+市场”的经营模式，其核心竞争力在于拥有优越的地理位置，先进的冷藏技术和管理经验、集中的冻品交易平台和24小时全天候的冷库仓储优质服务。报告期内，肉类食品板块着力推进“冷库+市场”模式从仓储贸易型向现代冷链物流型转变、从“储备+批发”向“储备+配送+零售”转变，冻品贸易加大了对终端客户的倾斜和开拓力度，冷库经营模式逐步向高端冷链物流中心发展，努力向增值服务型转型；不断巩固和提升企业的核心竞争力，倾力打造华南地区肉类食品龙头企业，进一步确立在广东冷链物流行业的核心地位。

教育出版发行业务的核心竞争力在于其拥有上下游稳定的客户资源、优质的服务意识和全面的网络布局。报告期内，教育出版发行板块稳步发展教材发行业务，加大市场产品的开发和市场开拓力度，增加销售网点，拓宽销售渠道，进一步完善连锁网络经营模式，有效扩大县区一级的图书市场，不断加强企业的核心竞争力，倾力打造成为大型的文化产业集团。继2013年度教育书店的《岭南幼儿多元智能课程》被列入省教育研究院编撰出版的《广东教育蓝皮书》后。在2014年教育书店争取了《诚信教育》专题教育品种的发行代理，也争取了《历史图册》通过教育部审定，进入《广东省2014年中小学教学用书目录》。

公司的核心竞争力还表现在具有一定的品牌资源优势，“教育书店”在广东教育界具有较高的知名度和区域品牌优势广弘食品拥有的“广食”牌商标为广东省及广州市冷藏服务类著名商标；南海种禽公司拥有的“狮山”牌商标为广东省著名商标，“狮山”牌南海黄麻鸡为广东省名牌产品；“粤桥牌”曾获得全国肉制品行业的银质奖章。报告期内公司坚持对传统产业的进行改造，通过科技创新和技术改造，不断提升原有品牌产品和新生代自主产品的科技含量，进一步提高产品知名度和市场占有率，逐步发展在市场上有一定影响力、有较强竞争力的名优产品。继2013年度公司《基于流程优化的上市公司内控体系的建立与应用》获得广东省企业

创新管理一等奖，“南海麻黄鸡1号选育及推广”成果荣获2012年度广东省科学技术进步奖三等奖后，2014年度广弘食品的“一种大型冷库墙体保温层的改进结构”获国家知识产权局授予新型专利，联合河南农业大学及相关企业申报的“地方鸡种质资源创新与新品种培育及应用”通过国家科技部“2014年国家科技进步奖”公示。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
广州弘信小额贷款有限公司	其他	60,000,000.00	60,000,000	30.00%	60,000,000	30.00%	42,442,502.89	-15,965,434.32	长期股权投资	作为主发起人投资入股
合计		60,000,000.00	60,000,000	--	60,000,000	--	42,442,502.89	-15,965,434.32	--	--

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
广州银行股份有限公司	无	否	保本型	5,000	2016年01月11日	2016年04月11日	浮动收益	5,000			42.38
广州农村商业银行股份有限公司	无	否	保本型	5,000	2016年02月01日	2016年05月04日	浮动收益	5,000			47.89
招商银行股份有限公司	无	否	保本型	5,000	2016年01月29日		浮动收益			105	
招商银行股份有限公司	无	否	保本型	1,000	2016年01月29日		浮动收益			21	
招商银行股份有限公司	无	否	保本型	24,000	2016年01月29日		浮动收益			504	
招商银行股份有限公司	无	否	保本型	2,000	2016年04月13日	2016年07月13日	浮动收益			18.79	
招商银行股份有限公司	无	否	保本型	2,000	2016年04月13日	2016年07月13日	浮动收益			19.13	
招商银行股份有限公司	无	否	保本型	1,000	2016年04月13日	2016年06月13日	浮动收益	1,000			6.28
广州银行股份有限公司	无	否	保本型	5,000	2016年05月09日		浮动收益			27.24	
招商银行股份有限公司	无	否	保本型	1,000	2016年06月15日		浮动收益			1.64	
合计				51,000	--	--	--	11,000		696.80	96.55
委托理财资金来源				公司闲置自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				不适用							

委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2015 年 12 月 25 日
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	

备注：1、上述无终止日期的委托理财计算预计收益截止时间为 2016 年 6 月 30 日。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东省广弘食品集团有限公司	子公司	畜禽销售业	畜禽养殖、食品加工、食品冷藏和物流配送	3,000 万元	507,355,161.08	453,245,141.80	288,965,669.03	17,566,565.09	15,514,700.13
惠州市广丰农牧有限公司	子公司	畜禽销售业	猪、鸡动物养殖与销售	492.26 万元	34,990,010.77	-13,719,863.93	20,095,082.61	2,252,958.37	2,308,595.23
广东教育书店有限公司	子公司	图书发行业	图书、电子出版物总发行；销售	2,000 万元	901,688,510.40	565,026,167.14	544,953,815.71	60,085,036.38	46,509,825.88
中山广食农牧发展有限公司	子公司	畜禽销售业	畜禽饲养与销售	500 万元	22,168,129.25	6,185,156.91	27,531,672.74	3,833,128.04	4,074,221.42

广州弘信小额贷款有限公司	参股公司	金融业	办理各项小额贷款；其他经批准的业务。	20,000 万元	141,343,086.85	141,475,009.61	53,619.76	-53,428,383.68	-53,218,114.40
广东广弘粤桥食品有限公司	子公司	食品行业	收购、销售：干制蔬菜、干制水产品；提供商业流通仓库服务；批发和零售贸易；	1,500 万元	44,304,810.09	2,263,563.27	38,505,117.10	-3,024,901.85	-1,466,992.73
广东商业电子商务有限公司	子公司	电子商贸	电子商务公共平台的搭建服务；网络信息技术开发和服务；批发兼零售：预包装食品（含酒精饮料）、乳制品（含婴幼儿配方奶粉）；网上销售：农副产品、纺织品、服装、文具、体育用品及器材、矿产品、建筑材料、化工产品（不含危险化学品）、机械设备、五金产品、电子产品；商务代理，经济信息咨询。	1000 万元	11,790,878.91	10,074,506.14	380,786.44	-109,567.96	63,962.11

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广州大道北520 地块"三旧"改造项目	27,711	387.25	16,235.73	58.59%	无		无
合计	27,711	387.25	16,235.73	--	--	--	--

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

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

□ 适用 √ 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

□ 适用 √ 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月01日	非现场接待	电话沟通	个人	公众投资者	在避免选择性信息披露的前提下，对公司经营、行业状况等情况作出说明
2016年06月30日	非现场接待	电话沟通	个人	公众投资者	在避免选择性信息披露的前提下，对公司经营、行业状况等情况作出说明

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

2015年12月23日，本公司召开2015年第六次临时董事会决议，审议通过了《关于竞拍广东商业电子商务有限公司90%股权的方案》，决定以不超过1300万元的价格竞拍广东省商业企业集团公司、广东省

华大物流总公司和广东恒晟商贸实业发展有限公司持有的广东商业电子商务有限公司90%股权。并于2015年12月29日向南方联合产权交易中心有限责任公司支付保证金380万元，2016年1月11日，本公司已与股权项目出让方签署了《产权交易合同》，根据合同约定广东商业电子商务有限公司90%股权转让价格为1266.95万元。2016年1月12日，本公司按合同约定支付了股权转让款；2016年3月14日完成了股权过户和工商变更手续。

本次收购完成后，电商公司被纳入本公司的业务体系和合并报表范围内，广弘控股在传统行业的营销方式及盈利模式将逐步有所改变，客户数量将有所扩大，为公司后续进一步扩大市场占有率，提升公司盈利水平奠定基础。对电商公司的合并，不影响公司管理层的稳定性；对电商公司的合并，将增加公司的总资产和净资产，同时对公司利润有积极的影响。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期利息(万 元)	期末余额(万 元)
中山市金手指房地 产开发公司	控股股东的 子公司	资金 往来	108	0	45.43	0.00%	0	62.57
惠州市恒惠实业有 限公司大岭头鸡场	控股股东的 子公司	资金 往来	0	10	0	0.00%	0	10

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

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。2016年1-6月中山广食农牧发展有限公司列支该租金999,996.00元。

2) 惠州市广丰农牧有限公司于2007年7月2日与广东省畜禽生产发展有限公司签定租赁协议书, 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。2016年1-6月惠州市广丰农牧有限公司列支该租金200,000.00元。

3) 广东广弘控股股份有限公司于2013年11月12日召开了2013年第五次临时董事会会议, 审议通过了《关于广东广弘粤桥食品有限公司租赁广州福茂冷冻食品有限公司经营场地的议案》, 2013年12月27日, 子公司广东广弘粤桥食品有限公司与广州福茂冷冻食品有限公司就整体租赁经营场地事项签订的《租赁合同》, 租赁期15年, 以租赁标的物交付移交之日起算, 租赁期间前叁年的年租金及费用为人民币400万元整(其中, 冷藏服务费340万元, 物业租赁费60万元), 每三年按 6% 的比例递增一次。2016年1-6月广东广弘粤桥食品有限公司列支该租金2,000,000元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

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

2008年12月26日，公司与新发公司、广新轻纺签署了《交割确认协议书》并在资产交割清单上签章，确认《资产出售协议书》已生效；三方共同确认，自交割之日起，《资产抵债及减免利息协议书》项下出售的资产移交给新发公司占用、控制和管理，与该等出售资产相关的一切权利义务、损益由新发公司享有或承担；公司将协助新发公司办理该等资产的过户和交割手续。截止2016年6月30日，公司出售资产中尚未办理完成过户手续中的资产如下：

公司名称	股权比例（或股权数额）	评估价（元）
鹤山美伊毛纺织有限公司	100%	0
鹤山美盛纺织有限公司	100%	0
上海石化（600688）	450,000股	2,502,786.00

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

2、为充分利用广州市“三旧”改造政策及广州市《关于加快发展总部经济的实施意见》（穗府〔2010〕2号）等文件精神，依托和提升现有资源的价值，2012年4月23日，公司召开第七届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于广州大道北520号地块“三旧”改造项目的议案》。决定由公司对自身拥有的位于广州市天河区广州大道北路520号楼房物业进行“三旧”改造，改造后功能定位为总部商务办公大楼。公司董事会授权公司经营层在项目总投资预算额内开展工作，全权办理上述投资事项。该项目已于2012年度缴交土地出让金等费用。2013年度该项目成为“广州市建设工程项目优化审批流程试行方案”首个案件，并提前取得了《建设工程规划许可证》，2013年10月份举行了项目奠基仪式。

截止2016年6月30日，该项目已完成封顶并处于装修施工建设阶段。

3、2015年12月23日，本公司召开2015年第六次临时董事会决议，审议通过了《关于竞拍广东商业电子商务有限公司90%股权的方案》，决定以不超过1300万元的价格竞拍广东省商业企业集团公司、广东省华大物流总公司和广东恒晟商贸实业发展有限公司持有的广东商业电子商务有限公司90%股权。并于2015年12月29日向南方联合产权交易中心有限责任公司支付保证金380万元，2016年1月11日，本公司已与股权项目出让方签署了《产权交易合同》，根据合同约定广东商业电子商务有限公司90%股权转让价格为1266.95万元。

截止2016年6月30日，电商公司已完成股权交割和工商变更手续。

4、报告期内，公司所有重要事项信息披露均发布在指定的信息披露报纸《中国证券报》、《证券时

报》及巨潮资讯网（<http://cninfo.com.cn>）上，相关索引如下：

事项名称	报刊名称	日期
关于参与竞拍广东商业电子商务公司 90%股权的关联交易进展情况公告	证券时报、中国证券报	2016-1-12
关于使用自有资金购买理财产品的进展公告		
2016年第一次临时董事会会议决议公告	证券时报、中国证券报	2016-1-30
2016 年第一次临时监事会会议决议公告		
关于控股子公司计提资产减值准备的公告		
2015 年度业绩预告公告		
关于使用自有资金购买理财产品的进展公告	证券时报、中国证券报	2016-2-2
关于独立董事辞职的公告	证券时报、中国证券报	2016-2-18
关于竞拍购买广东商业电子商务公司 90%股权完成过户的公告	证券时报、中国证券报	2016-3-16
第八届董事会第五次会议决议公告	证券时报、中国证券报	2016-3-30
第八届监事会第五次会议决议公告		
2015 年年度报告摘要		
关于召开 2015 年度股东大会的通知		
第八届董事会第六次会议决议公告	证券时报、中国证券报	2016-4-12
第八届监事会第六次会议决议公告		
2016 年第一季度报告正文		
关于召开 2015 年度股东大会的提示性公告	证券时报、中国证券报	2016-4-13
关于使用自有资金购买理财产品到期赎回的公告	证券时报、中国证券报	2016-4-14
关于使用自有资金购买理财产品的进展公告	证券时报、中国证券报	2016-4-15
2015 年度股东大会决议公告	证券时报、中国证券报	2016-4-20
关于对公司 2015 年年度报告补充披露及更正的公告	证券时报、中国证券报	2016-5-5
关于使用自有资金购买理财产品到期赎回的公告	证券时报、中国证券报	2016-5-6
关于使用自有资金购买理财产品的进展公告	证券时报、中国证券报	2016-5-10
关于使用自有资金购买理财产品到期赎回及继续购买理财产品的公告	证券时报、中国证券报	2016-6-16

十五、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	16,592,537	2.84%				0	0	16,592,537	2.84%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	16,592,537	2.84%				0	0	16,592,537	2.84%
其中：境内法人持股	16,592,537	2.84%				0	0	16,592,537	2.84%
境内自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	567,197,793	97.15%						567,197,793	97.15%
1、人民币普通股	567,197,793	97.15%						567,197,793	97.15%
三、股份总数	583,790,330	100.00%				0	0	583,790,330	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	44,753	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广东省广弘资产经营有限公司	国有法人	51.26%	299,259,520	0		299,259,520		
广东广弘投资有限公司	国有法人	1.94%	11,348,755	0		11,348,755		
鹤山毛纺织总厂床上用品厂	境内非国有法人	1.30%	7,597,647	0	7,597,647			
鹤山市今顺贸易有限公司	境内非国有法人	0.84%	4,890,804	-1,600,000		4,890,804		
中国证券金融股份有限公司	其他	0.51%	2,960,000	0		2,960,000		
吴小仙	境内自然人	0.48%	2,801,150	0		2,801,150		
潘督童	境内自然人	0.43%	2,521,800	21,800		2,521,800		
鹤山市鹤昌实业投资公司	境内非国有法人	0.40%	2,310,000	0	2,310,000			
陈小定	境内自然人	0.39%	2,265,454	0		2,265,454		
鹤山市宏科贸易有限公司	境内非国有法人	0.36%	2,101,990	0	2,101,990			
上述股东关联关系或一致行动的说明	除广东省广弘资产经营有限公司与广东广弘投资有限公司为一致行动人外，其他未知公司上述股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广东省广弘资产经营有限公司	299,259,520	人民币普通股	299,259,520					
广东广弘投资有限公司	11,348,755	人民币普通股	11,348,755					
鹤山市今顺贸易有限公司	4,890,804	人民币普通股	4,890,804					
中国证券金融股份有限公司	2,960,000	人民币普通股	2,960,000					
吴小仙	2,801,150	人民币普通股	2,801,150					
潘督童	2,521,800	人民币普通股	2,521,800					
陈小定	2,265,454	人民币普通股	2,265,454					
李连安	2,006,557	人民币普通股	2,006,557					
广东省丝绸纺织集团有限公司	1,600,000	人民币普通股	1,600,000					

中国建设银行股份有限公司一摩根士丹利华鑫多因子精选策略混合型证券投资基金	1,489,252	人民币普通股	1,489,252
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	除广东省广弘资产经营有限公司与广东广弘投资有限公司为一致行动人、鹤山市今顺贸易有限公司与广东省丝绸纺织集团有限公司为一致行动人外，其他未知公司上述股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东广弘控股股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	499,793,878.19	693,579,974.86
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	19,057,089.99	19,448,632.96
预付款项	4,444,244.61	3,819,041.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,787,941.62	32,590,514.89
买入返售金融资产		
存货	126,175,048.90	125,261,082.63

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	120,298.46	360,895.58
其他流动资产	407,665,245.07	4,446,550.20
流动资产合计	1,079,043,746.84	879,506,692.58
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	64,805,376.92	88,086,304.57
投资性房地产		
固定资产	182,653,172.70	173,126,196.20
在建工程	166,275,620.76	160,752,629.46
工程物资		
固定资产清理	904,549.55	904,549.55
生产性生物资产	14,114,971.03	16,415,110.53
油气资产		
无形资产	114,353,494.95	116,140,134.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	15,168,861.78	15,664,750.00
递延所得税资产	6,966,560.55	7,104,689.70
其他非流动资产	2,002,480.00	5,802,480.00
非流动资产合计	567,245,088.24	583,996,844.28
资产总计	1,646,288,835.08	1,463,503,536.86
流动负债：		
短期借款		2,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	201,602,577.52	38,282,770.80
预收款项	125,061,067.17	138,710,905.18
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	28,780,413.57	15,002,464.11
应交税费	12,511,011.84	8,195,973.48
应付利息		
应付股利		
其他应付款	80,028,373.32	97,522,807.41
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,245,815.10	
流动负债合计	449,229,258.52	299,714,920.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,074,608.75	4,662,098.85
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,074,608.75	4,662,098.85
负债合计	453,303,867.27	304,377,019.83
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	583,750,009.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,849,669.87	37,849,669.87
一般风险准备		
未分配利润	-12,297,174.42	-58,306,441.29
归属于母公司所有者权益合计	1,180,302,237.70	1,147,083,567.66
少数股东权益	12,682,730.11	12,042,949.37
所有者权益合计	1,192,984,967.81	1,159,126,517.03
负债和所有者权益总计	1,646,288,835.08	1,463,503,536.86

法定代表人：蔡颢

主管会计工作负责人：陈增玲

会计机构负责人：徐爱芹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	325,319,589.50	132,048,140.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	142,194.64	129,927.82
应收利息		
应收股利		
其他应收款	84,501,291.73	131,155,747.20
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	401,098,613.99	
流动资产合计	811,061,689.86	263,333,815.68

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	474,081,672.89	481,048,022.51
投资性房地产		
固定资产	19,792,112.59	944,078.51
在建工程	163,787,152.36	158,484,834.42
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,831,376.89	1,953,561.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	72,500.00	25,000.00
递延所得税资产		
其他非流动资产		3,800,000.00
非流动资产合计	659,564,814.73	646,255,496.75
资产总计	1,470,626,504.59	909,589,312.43
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	3,935,399.74	1,932,262.69
应交税费	51,628.64	40,953.81
应付利息		
应付股利		
其他应付款	907,231,034.15	320,862,625.51
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	911,218,062.53	322,835,842.01
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	911,218,062.53	322,835,842.01
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	575,124,569.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,848,720.91	37,848,720.91
未分配利润	-633,563,665.80	-610,010,149.57
所有者权益合计	559,408,442.06	586,753,470.42
负债和所有者权益总计	1,470,626,504.59	909,589,312.43

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,040,258,905.08	1,050,261,023.27
其中：营业收入	1,040,258,905.08	1,050,261,023.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	973,145,607.71	1,003,338,376.38
其中：营业成本	886,594,098.74	925,611,441.38
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,109,446.17	2,202,819.09
销售费用	39,626,784.61	43,855,260.75
管理费用	47,894,934.47	33,504,691.93
财务费用	-2,638,320.49	-2,899,377.51
资产减值损失	-441,335.79	1,063,540.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-8,922,406.96	5,242,044.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,077,497.63	5,242,044.13
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,190,890.41	52,164,691.02
加：营业外收入	8,428,120.94	10,484,376.73
其中：非流动资产处置利得	14,023.50	32,950.00
减：营业外支出	189,724.44	39,855.32
其中：非流动资产处置损失	185,453.75	13,062.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,429,286.91	62,609,212.43
减：所得税费用	19,780,239.30	20,073,967.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,649,047.61	42,535,245.01
归属于母公司所有者的净利润	46,009,266.87	42,900,398.66
少数股东损益	639,780.74	-365,153.65
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	46,649,047.61	42,535,245.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,009,266.87	42,900,398.66
归属于少数股东的综合收益总额	639,780.74	-365,153.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.07
（二）稀释每股收益	0.08	0.07

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-11,561.03 元，上期被合并方实现的净利润为：-57,034.74 元。

法定代表人：蔡飏

主管会计工作负责人：陈增玲

会计机构负责人：徐爱芹

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	8,553,657.68	9,659,697.71
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加	63,886.24	98,862.11

销售费用		
管理费用	10,434,237.41	11,663,831.62
财务费用	-1,947,558.67	-2,103,574.30
资产减值损失	3,092.70	578.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-14,999,904.59	10,301.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-15,965,434.32	10,301.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-23,553,562.27	-9,649,396.40
加：营业外收入	46.04	8,560.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		5,446.27
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-23,553,516.23	-9,646,282.67
减：所得税费用		-0.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,553,516.23	-9,646,282.36
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-23,553,516.23	-9,646,282.36
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,060,777,795.10	1,140,153,430.90
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	155,585.11	
收到其他与经营活动有关的现金	25,354,203.09	29,300,315.22
经营活动现金流入小计	1,086,287,583.30	1,169,453,746.12
购买商品、接受劳务支付的现金	729,551,997.50	899,739,184.74
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	57,704,361.76	55,314,946.72
支付的各项税费	24,039,620.50	37,488,030.32
支付其他与经营活动有关的现金	43,834,149.81	46,128,649.50
经营活动现金流出小计	855,130,129.57	1,038,670,811.28
经营活动产生的现金流量净额	231,157,453.73	130,782,934.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	110,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	13,816,826.58	9,205,844.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	182,389.24	1,693.35

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	541,694.11	
投资活动现金流入小计	124,540,909.93	9,207,537.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,414,494.05	18,472,839.13
投资支付的现金	511,050,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,990,596.83	
支付其他与投资活动有关的现金		539,518.50
投资活动现金流出小计	547,455,090.88	19,012,357.63
投资活动产生的现金流量净额	-422,914,180.95	-9,804,819.76
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		15,837,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,115,730.00
筹资活动现金流入小计		16,952,730.00
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	48,192,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,369.45	410,910.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,115,730.00
筹资活动现金流出小计	2,029,369.45	49,719,540.06
筹资活动产生的现金流量净额	-2,029,369.45	-32,766,810.06
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	-193,786,096.67	88,211,305.02
加：期初现金及现金等价物余额	693,579,974.86	704,433,398.81
六、期末现金及现金等价物余额	499,793,878.19	792,644,703.83

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,140,944,691.42	330,045,621.98
经营活动现金流入小计	1,140,944,691.42	330,045,621.98
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	6,207,372.77	8,198,371.85
支付的各项税费	90,753.52	6,669,431.56
支付其他与经营活动有关的现金	544,412,138.81	273,605,618.76
经营活动现金流出小计	550,710,265.10	288,473,422.17
经营活动产生的现金流量净额	590,234,426.32	41,572,199.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	110,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	423,835.62	
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	541,694.11	
投资活动现金流入小计	110,965,529.73	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,396,889.50	10,529,171.12
投资支付的现金	511,050,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,990,596.83	
支付其他与投资活动有关的现金		3,657,880.00
投资活动现金流出小计	544,437,486.33	14,187,051.12
投资活动产生的现金流量净额	-433,471,956.60	-14,187,051.12
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	36,508,979.12	9,765,394.86
筹资活动现金流入小计	36,508,979.12	9,765,394.86
偿还债务支付的现金		34,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		17,800,000.00
筹资活动现金流出小计		52,300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	36,508,979.12	-42,534,605.14
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	193,271,448.84	-15,149,456.45
加：期初现金及现金等价物余额	132,048,140.66	53,310,979.49
六、期末现金及现金等价物余额	325,319,589.50	38,161,523.04

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	583,790,330.00				574,750,009.08				37,848,720.91		-58,314,981.96	11,041,894.97	1,149,115,973.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					9,000,000.00				948.96		8,540.67	1,001,054.40	10,010,544.03
其他													
二、本年期初余额	583,790,330.00				583,750,009.08				37,849,669.87		-58,306,441.29	12,042,949.37	1,159,126,517.03
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-12,790,596.83						46,009,266.87	639,780.74	33,858,450.78
（一）综合收益总额											46,009,266.87	639,780.74	46,649,047.61
（二）所有者投入和减少资本													

		优先 股	永续 债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	583,790,330.00				574,750,009.08				37,848,720.91		-133,254,469.28	11,583,415.55	1,074,718,006.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	583,790,330.00				574,750,009.08				37,848,720.91		-133,254,469.28	11,583,415.55	1,074,718,006.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											74,939,487.32	-541,520.58	74,397,966.74
（一）综合收益总额											74,939,487.32	-541,520.58	74,397,966.74
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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. 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				574,750,009.08			37,848,720.91		-58,314,981.96	11,041,894.97		1,149,115,973.00

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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、上年期末余额	583,790,330.00				575,124,569.08				37,848,720.91	-610,010,149.57	586,753,470.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	583,790,330.00				575,124,569.08				37,848,720.91	-610,010,149.57	586,753,470.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,791,512.13					-23,553,516.23	-27,345,028.36
（一）综合收益总额										-23,553,516.23	-23,553,516.23
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普											

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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						-3,791,512.13						-3,791,512.13
四、本期期末余额	583,790,330.00					571,333,056.95			37,848,720.91	-633,563,665.80		559,408,442.06

上年金额

单位：元

项目	上期											
	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、上年期末余额	583,790,330.00				575,124,569.08				37,848,720.91	-595,019,090.48		601,744,529.51

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	583,790,330.00				575,124,569.08				37,848,720.91	-595,019,090.48	601,744,529.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-14,991,059.09	-14,991,059.09
（一）综合收益总额										-14,991,059.09	-14,991,059.09
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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. 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				575,124,569.08				37,848,720.91	-610,010,149.57	586,753,470.42

三、公司基本情况

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440000000025118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2016年6月30日，股本总数为583,790,330股，其中：有限售条件股份为16,592,537股，占股份总数的2.84%，无限售条件股份为567,197,793股，占股份总数的97.16%。

本公司属食品和教育出版物发行行业。

经营范围：食品冷藏设备的经营与管理；实业投资；资本运营管理；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；仓储（危险品除外），场地出租，农副产品收购（不含国家专营专控商品）；食品冷藏及空调、冷藏设备的技术咨询，商品信息咨询；畜禽饲养技术服务；农业技术研究开发；文化、教育产品开发，销售农副产品、教学仪器、实验室设备、办公用品、电子产品、电子计算机及配件。

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

本财务报表业经公司全体董事于2016年8月29日批准报出。

截止2016年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

广东省广弘食品集团有限公司

广东教育书店有限公司

广东广弘贸易发展有限公司

广东广弘食品连锁有限公司

佛山市南海种禽有限公司

惠州市广丰农牧有限公司

中山广食农牧发展有限公司

广东广弘粤桥食品有限公司

广东商业电子商务有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司本期无重要会计政策变更

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，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：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或

当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长

期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

- (1) 合营安排分为共同经营和合营企业。
- (2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	余额百分比法
组合 3	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合 2	0.00%	0.00%
组合 3	0.00%	0.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、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

发出存货按月末一次加权平均法计价；发出教学用书采用个别计价法；发出外贸出口商品采用个别计价法。

3、 存货可变现净值的确定依据

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。

13、划分为持有待售资产

14、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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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
运输工具	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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、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利率计算确定。

19、生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，使用寿命确定为33周-3.5年，残值率0-10%。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净残值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净残值或改变折旧方法。

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

22、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。

23、长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24、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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，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。

详见本附注“五、(二十) 应付职工薪酬”。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等

因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

1、 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、13%、17%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	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

2、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，故中

山广食农牧发展有限公司、佛山市南海种禽有限公司、惠州市广丰农牧有限公司销售的自产农产品免征增值税。

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，故中山广食农牧发展有限公司、佛山市南海种禽有限公司、惠州市广丰农牧有限公司只对非免税所得缴纳企业所得税。

3、根据《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税〔2013〕87号）第二条规定，自2013年1月1日起至2017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。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	73,869.69	227,806.29
银行存款	499,720,008.50	693,352,168.57
合计	499,793,878.19	693,579,974.86

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,999,609.42	11.49%	2,999,609.42	100.00%		2,999,609.42	11.34%	2,999,609.42	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,272,310.48	85.34%	3,215,220.49	14.44%	19,057,089.99	22,621,255.29	85.53%	3,172,622.33	14.41%	19,448,632.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	826,000.00	3.17%	826,000.00	100.00%		826,000.00	3.12%	826,000.00	100.00%	
合计	26,097,919.90	100.00%	7,040,829.91	26.98%	19,057,089.99	26,446,864.71	100.00%	6,998,231.75	27.08%	19,448,632.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额
-----------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
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
合计	2,999,609.42	2,999,609.42	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	19,089,722.35	954,486.14	5.00%
1 年以内小计	19,089,722.35	954,486.14	5.00%
1 至 2 年	867,575.00	86,757.50	10.00%
2 至 3 年	147,014.00	29,402.80	20.00%
3 至 4 年	46,850.17	23,425.09	50.00%
4 至 5 年	2,121,148.96	2,121,148.96	100.00%
合计	22,272,310.48	3,215,220.49	14.44%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 429,279.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 386,681.77 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(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
嘉发国际集团有限公司	4,525,000.00	20.32	226,250.00
茂名颖龙亚太织造有限公司	2,999,609.42	13.47	2,999,609.42
广东雪印商贸实业有限公司	2,907,561.24	13.05	145,378.06
东莞市永昶纸业业有限公司	1,668,600.00	7.49	1,668,600.00
广州市白云区国际机场汉莎航空食品有限公司	1,332,028.40	5.98	66,601.42
合计	13,432,799.06	60.31	5,106,438.90

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,312,456.80	97.03%	3,702,041.46	96.94%
1至2年	131,787.81	2.97%	117,000.00	3.06%
合计	4,444,244.61	--	3,819,041.46	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

项目	期末余额	未及时结算的原因
广州通力电梯有限公司	117,000.00	未结算
合计	117,000.00	

(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	占预付款期末余额
------	------	----------

		合计数的比例(%)
广州市坤盛贸易发展有限公司	2,936,987.00	66.09
广州鼎一食品有限公司	384,750.00	8.66
广州咕咕厨娘食品有限公司	210,600.00	4.74
广州通力电梯有限公司	117,000.00	2.63
广州供电局有限公司	69,174.91	1.56
合计	3,718,511.91	83.67

其他说明:

期末预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

8、应收股利

(1) 应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	17,832,188.90	43.77%	15,675,058.18	87.90%	2,157,130.72	18,104,493.40	34.80%	15,677,721.34	86.60%	2,426,772.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,276,235.18	54.68%	2,645,424.28	11.88%	19,630,810.90	33,290,437.90	63.99%	3,126,695.07	9.39%	30,163,742.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	632,496.63	1.55%	632,496.63	100.00%		632,496.63	1.22%	632,496.63	100.00%	
合计	40,740,920.71	100.00%	18,952,979.09	46.52%	21,787,941.62	52,027,427.93	100.00%	19,436,913.04	37.36%	32,590,514.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
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
山东巨野华纬棉业有限公司	2,696,413.40	539,282.68	20.00%	可收回性低
李洪	12,962,175.50	12,962,175.50	100.00%	收回可能性极低
合计	17,832,188.90	15,675,058.18	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	13,352,432.26	667,553.97	5.00%

1 年以内小计	13,352,432.26	667,553.97	5.00%
1 至 2 年	536,477.95	53,647.80	10.00%
2 至 3 年	391,501.00	78,300.00	20.00%
3 至 4 年	59,038.80	29,519.40	50.00%
4 至 5 年	1,816,403.11	1,816,403.11	100.00%
合计	16,155,853.12	2,645,424.28	16.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
组合 2（应收政府补助、出口退税）	6,120,382.06		
合计	6,120,382.06		

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 371,365.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 855,299.73 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收款项	24,427,041.17	38,029,169.38
应收补贴款	6,113,100.00	10,569,782.06
押金保证金	2,698,540.00	705,364.71
其他	7,502,239.54	2,723,111.78
合计	40,740,920.71	52,027,427.93

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
李洪	应收暂付款	12,962,175.50	1 年以内	31.82%	12,962,175.50
广东省财政厅	储备补贴款	5,224,600.00	1 年以内	12.82%	
山东巨野华纬棉业有限公司	应收暂付款	2,696,413.40	1-2 年	6.62%	539,282.68
茂名善伟水产品有限公司	应收暂付款	2,173,600.00	2-3 年	5.34%	2,173,600.00
四川省国中食品有限公司	应收暂付款	2,114,260.00	1 年以内	5.19%	105,713.00
合计	--	25,171,048.90	--	61.78%	15,780,771.18

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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
广东省财政厅	冻肉储备	5,224,600.00	1 年以内	按照储备任务计提，预计 2016 年收回
广东省财政厅	食品冷链加工服务平台升级技术改造项目	770,000.00	1 年以内	预计 2016 年收回
华商储备商品管理中心	国家活蓄储备补贴	118,500.00	2-3 年	按照储备任务计提，预计 2016 年收回
合计	--	6,113,100.00	--	--

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,114,571.11		7,114,571.11	7,328,921.81		7,328,921.81
在产品	62,392.59		62,392.59	24,782.96		24,782.96
库存商品	105,536,522.68	410,354.42	105,126,168.26	100,942,377.45	410,431.55	100,531,945.90
消耗性生物资产	13,129,348.72		13,129,348.72	17,133,196.57		17,133,196.57
低值易耗品				3,668.13		3,668.13
包装物	520,289.07		520,289.07			
发出商品	222,279.15		222,279.15	238,567.26		238,567.26
合计	126,585,403.32	410,354.42	126,175,048.90	125,671,514.18	410,431.55	125,261,082.63

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	410,431.55				77.13	410,354.42
合计	410,431.55				77.13	410,354.42

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额未含有借款费用资本化金额

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	120,298.46	360,895.58
合计	120,298.46	360,895.58

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	400,000,000.00	
增值税进项税期末留抵额	5,255,286.10	2,565,959.54
营业税金及附加预缴额	1,359,958.97	1,880,590.66
其他	1,050,000.00	
合计	407,665,245.07	4,446,550.20

其他说明：

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	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		
一、合营企业											
广州弘信小 额贷款有限 公司	58,407,937.2 1			-15,965,4 34.32						42,442,50 2.89	
小计	58,407,937.2 1			-15,965,4 34.32						42,442,50 2.89	
二、联营企业											
广州粤教金 版图书有限 公司	2,554,235.89			1,257,327 .50			2,415,957 .29			1,395,606 .10	
深圳市育才 教育书店有 限公司	1,394,958.03			946,189.1 7			1,259,944 .72			1,081,202 .48	
珠海市广弘 教育书店有 限公司	332,720.91			47,451.01			133,662.7 6			246,509.1 6	
佛山市广雅 教育书店有 限公司	610,694.07			75,473.00			147,733.5 4			538,433.5 3	

东莞市广弘教育书店有限公司	1,468,448.49		188,599.34			1,473,015.15		184,032.68
江门市广弘教育书店有限公司	791,101.94		71,775.58			377,487.58		485,389.94
中山市广弘教育书店有限公司	1,784,475.31		-7,732.00			120,647.44		1,656,095.87
惠州市教育书店有限公司	505,086.31		75,108.09			329,456.01		250,738.39
河源市广弘教育书店有限公司	130,731.26		62,079.61			133,563.73		59,247.14
梅州广弘教育书店有限公司	297,302.91		47,042.47			101,817.37		242,528.01
汕尾市育才教育书店有限公司	234,312.79		82,747.54			118,421.20		198,639.13
韶关市广雅教育书店有限公司	437,041.06		67,179.55			140,631.89		363,588.72
阳江市育才教育书店有限公司	331,201.60		32,112.64			170,349.32		192,964.92
汕头市教育书店有限公司	1,020,311.59		207,438.04			295,486.37		932,263.26
揭阳市广雅教育书店有限公司	295,338.31		37,127.30			103,165.07		229,300.54
茂名市育才教育书店有限公司	1,379,120.74		315,299.65			611,914.85		1,082,505.54
肇庆市广弘教育书店有限公司	1,103,183.39		69,898.29			351,611.68		821,470.00
清远市育才	1,085,020.46		22,933.19			348,072.1		759,881.5

教育书店有限公司						4			1
潮州市广弘教育书店有限公司	389,090.27			123,628.89			169,079.59		343,639.57
云浮市育才教育书店有限公司	282,239.62			14,003.18			62,719.48		233,523.32
鹤山市广弘教育书店有限公司	326,468.30			45,980.67			40,305.08		332,143.89
珠海市斗门广雅教育书店有限公司	502,806.82			79,504.96			30,174.12		552,137.66
佛山市顺德区弘迎教育书店有限公司	642,846.39			53,413.88			195,875.34		500,384.93
恩平市育才教育书店有限公司	170,511.89			25,725.32			40,272.56		155,964.65
开平市广知教育书店有限公司	305,878.35			42,205.90			98,017.81		250,066.44
和平县广弘教育书店有限公司	171,796.00			32,263.83			56,455.00		147,604.83
紫金县广弘教育书店有限公司	217,809.60			39,683.03			63,771.67		193,720.96
乐昌市广弘教育书店有限公司	448,073.48			94,418.00			35,113.93		507,377.55
汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	545,972.43			228,337.89			376,688.65		397,621.67
普宁市广弘教育书店有限公司	292,301.81			109,489.60			208,642.56		193,148.85

信宜市广弘教育书店有限公司	388,410.64			104,857.48			200,468.94			292,799.18
怀集县广知教育书店有限公司	211,732.44			109,870.46			128,487.75			193,115.15
罗定市广弘教育书店有限公司	331,521.66			71,425.78			121,715.50			281,231.94
佛山市南海区广泓教育书店有限公司	1,050,055.17			101,748.85			158,649.88			993,154.14
南雄市广弘教育书店有限公司	219,429.48			36,253.91			43,749.54			211,933.85
龙川县广弘教育书店有限公司	217,315.63			50,978.89			93,194.73			175,099.79
阳春市广弘教育书店有限公司	344,748.69			49,915.13			115,414.46			279,249.36
阳山县广弘教育书店有限公司	247,393.31			22,765.49			62,899.68			207,259.12
始兴县广弘教育书店有限公司	210,490.21			1,995.22			24,720.32			187,765.11
饶平县广雅教育书店有限公司	279,714.57			41,909.62			97,750.91			223,873.28
梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	173,776.84			7,946.45			46,978.48			134,744.81
龙门县教育书店有限公司	204,978.63			4,099.28			29,745.57			179,332.34
连平县广弘教育书店有	193,462.82			16,868.19			43,063.40			167,267.61

限公司										
惠东县广雅教育书店有限公司	207,018.75			49,727.15			122,031.75			134,714.15
惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	642,173.65			69,983.27			143,108.56			569,048.36
惠来县广弘教育书店有限公司	374,630.19			54,948.39			145,710.07			283,868.51
化州市育才教育书店有限公司	344,736.61			110,522.20			215,292.04			239,966.77
新丰县广弘教育书店有限公司	138,803.49			15,801.82			19,960.22			134,645.09
徐闻县广弘教育书店有限公司	380,724.09			55,018.86			63,688.84			372,054.11
新兴县育才教育书店有限公司	180,257.37			22,965.41			45,943.27			157,279.51
揭西县广弘教育书店有限公司	281,949.15			40,764.35			77,957.52			244,755.98
五华县广弘教育书店有限公司	275,746.85			54,358.77			109,341.69			220,763.93
梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	278,436.36			53,288.06			81,796.05			249,928.37
兴宁市广弘教育书店有限公司	245,120.44			19,932.50			82,314.33			182,738.61
雷州市广弘教育书店有限公司	261,631.19			70,263.12			229,890.52			102,003.79
郁南县广弘教育书店有	149,672.58			19,303.12			36,085.60			132,890.10

限公司										
陆丰市教育书店有限公司	270,686.82			2,327.29			166,516.82			106,497.29
廉江市广弘教育书店有限公司	344,496.24			108,340.81			181,788.75			271,048.30
遂溪县教育书店有限公司	261,376.44			62,525.16			89,596.64			234,304.96
湛江市港城教育书店有限公司	409,058.28			93,095.67			210,516.52			291,637.43
揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	244,592.54			28,787.15			59,544.60			213,835.09
吴川市广雅教育书店有限公司	263,146.21			38,204.66			135,014.11			166,336.76
小计	29,678,367.36			6,077,497.63			13,392,990.96			22,362,874.03
合计	88,086,304.57			-9,887,936.69			13,392,990.96			64,805,376.92

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	205,713,315.52	51,620,042.77	14,892,480.70	41,076,323.67	313,302,162.66
2.本期增加金额	19,017,630.12	59,637.62	152,562.80	573,149.81	19,802,980.35
（1）购置	18,961,518.01	59,637.62	152,562.80	538,093.49	19,711,811.92
（2）在建工程转入	56,112.11			35,056.32	91,168.43
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		2,950.00	3,822,435.66	77,627.66	3,903,013.32
（1）处置或报废		2,950.00	3,822,435.66	77,627.66	3,903,013.32
4.期末余额	224,730,945.64	51,676,730.39	11,222,607.84	41,571,845.82	329,202,129.69
二、累计折旧					
1.期初余额	78,489,432.17	27,023,315.41	10,441,426.86	24,221,792.02	140,175,966.46
2.本期增加金额	5,038,673.28	2,243,535.47	530,293.82	1,998,470.26	9,810,972.83
（1）计提	5,038,673.28	2,243,535.47	530,293.82	1,998,470.26	9,810,972.83
3.本期减少金额		2,802.50	3,380,070.82	55,108.98	3,437,982.30
（1）处置或报废		2,802.50	3,380,070.82	55,108.98	3,437,982.30
4.期末余额	83,528,105.45	29,264,048.38	7,591,649.86	26,165,153.30	146,548,956.99
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	127,223,883.35	24,596,727.36	4,451,053.84	16,854,531.65	173,126,196.20
2.期初账面价值	141,202,840.19	22,412,682.01	3,630,957.98	15,406,692.52	182,653,172.70

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广州大道北 520 号物业	162,357,343.16		162,357,343.16	158,484,834.42		158,484,834.42
福茂场地改造项目	583,951.53		583,951.53	583,951.53		583,951.53
西村水厂路五号大院改造工程	884,095.00		884,095.00	884,095.00		884,095.00
冻品交易中心电子商务平台	526,000.00		526,000.00	526,000.00		526,000.00

越秀城市广场地下停车位	1,429,809.20		1,429,809.20		
其他	494,421.87		494,421.87	273,748.51	273,748.51
合计	166,275,620.76		166,275,620.76	160,752,629.46	160,752,629.46

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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
广州大道北 520 号物业	277,110,000.00	158,484,834.42	3,872,508.74			162,357,343.16	58.59%	58.59%	2,015,333.35			其他
福茂场地改造项目	11,000,000.00	583,951.53				583,951.53	99.60%	99.60%				其他
合计	288,110,000.00	159,068,785.95	3,872,508.74			162,941,294.69	--	--	2,015,333.35			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用铁路拆迁工程	904,549.55	904,549.55
合计	904,549.55	904,549.55

其他说明：

转入固定资产清理已超过1年的固定资产清理进展情况说明

2012年3月，荔湾区建设和园林绿化局编制《广弘食品集团铁路专用线拆除及市政道路建设工程项目建议书》提交给市建委。2012年9月，市发展和改革委员会《关于广弘食品集团铁路专用线拆除及市政道路建设工程项目建议书的复函》（穗发改〔2012〕328号文）明确实施拆除铁路专用线，资金由市财政落实解决；同时要求市建委进一步深化项目前期工作，编制可行性研究报告给发改委，市发改委接到报告再进行研究。2013年公司根据广州市规划局《关于拆除广弘食品集团铁路专用线建设市政道路工程规划设计方案审查意见的复函》的要求征询各相关政府部门意见，进一步完善设计方案，办理后续规划手续。同时于2013年5月，荔湾区十五届人大三次会议代表建议将铁路纳入市政道路，进行改造，要求推进工程早日建成，得到荔湾区建设和园林绿化局的答复，公司抓紧推进项目前期工作。

2014年8月荔湾区建设和园林绿化局向市建委就实施对我公司铁路专用线拆除及市政道路建设工程分段实施进行请示，得到市建委原则同意，并要求园林绿化局抓紧推进工程前期工作进度。截止到2016年6月30日该项目未实施。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业		林业	水产业	合计
	果树	种鸡	种猪			
一、账面原值						
1.期初余额	728,561.30	9,197,959.26	12,399,144.36			22,325,664.92
2.本期增加金额		22,985,320.86	5,616,691.58			28,602,012.44
(1)外购						
(2)自行培育		22,985,320.86	5,616,691.58			28,602,012.44
3.本期减少金额	98,960.00	26,356,414.97	4,742,665.03			31,198,040.00
(1)处置		0.00	1,757,313.48			1,757,313.48
(2)其他						
4.期末余额	629,601.30	5,826,865.15	13,273,170.91			19,729,637.36
二、累计折旧						
1.期初余额			5,910,554.39			5,910,554.39

2.本期增加 金额			2,259,356.33			2,259,356.33
(1)计提			2,259,356.33			2,259,356.33
3.本期减少 金额			2,555,244.39			2,555,244.39
(1)处置			2,555,244.39			2,555,244.39
(2)其他						
4.期末余额			5,614,666.33			5,614,666.33
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1)计提						
3.本期减少 金额						
(1)处置						
(2)其他						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	728,561.30	9,197,959.26	6,488,589.97			16,415,110.53
2.期初账面 价值	629,601.30	5,826,865.15	7,658,504.58			14,114,971.03

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	138,724,648.15			90,000.00	2,768,138.00	141,582,786.15
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	138,724,648.15			90,000.00	2,768,138.00	141,582,786.15
二、累计摊销						
1.期初余额	24,661,513.57			27,000.00	754,138.31	25,442,651.88
2.本期增加金额	1,647,502.92			4,500.00	134,636.40	1,786,639.32
(1) 计提	1,647,502.92			4,500.00	134,636.40	1,786,639.32
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	26,309,016.49			31,500.00	888,774.71	27,229,291.20
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						

(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	114,063,134.58			63,000.00	2,013,999.69	116,140,134.27
2.期初账面价值	112,415,631.66			58,500.00	1,879,363.29	114,353,494.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
名门办公室装修、设计费用	1,078,917.54		25,287.12		1,053,630.42
从化土地及附着物租金	801,505.29		54,034.08		747,471.21
冷库月台至水厂门口路段铁路专线改造工程	2,523,499.85	590,320.26	634,816.92		2,479,003.19
工程改造支出	1,204,092.00		76,302.00		1,127,790.00
停车场维护改造费用	290,897.31		65,162.46		225,734.85
装修费	9,655,413.92	129,427.00	375,665.09		9,409,175.83
福茂改造项目	110,424.09	60,000.00	44,367.81		126,056.28
合计	15,664,750.00	779,747.26	1,275,635.48		15,168,861.78

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	25,300,609.57	6,325,152.39	25,767,155.20	6,441,788.80
内部交易未实现利润	2,565,632.63	641,408.16	2,651,603.60	662,900.90
合计	27,866,242.20	6,966,560.55	28,418,758.80	7,104,689.70

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		6,966,560.55		7,104,689.70

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,103,630.96	1,078,421.13
可抵扣亏损	17,976,860.77	17,973,396.93
合计	19,080,491.73	19,051,818.06

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016			
2017			
2018			
2019	1,016,906.35	1,013,442.51	
2020	16,959,954.42	16,959,954.42	
合计	17,976,860.77	17,973,396.93	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	2,002,480.00	2,002,480.00
股权收购诚意金		3,800,000.00
合计	2,002,480.00	5,802,480.00

其他说明：

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	201,602,577.52	38,282,770.80
合计	201,602,577.52	38,282,770.80

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

(1) 期末数中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

(2) 期末数中无欠关联方款项。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	125,061,067.17	138,710,905.18
合计	125,061,067.17	138,710,905.18

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,002,464.11	67,697,909.02	53,919,959.56	28,780,413.57
二、离职后福利-设定提存计划		4,219,268.24	4,219,268.24	
三、辞退福利		96,375.00	96,375.00	
合计	15,002,464.11	72,013,552.26	58,235,602.80	28,780,413.57

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,104,142.78	57,844,264.15	44,434,656.99	25,513,749.94
2、职工福利费		2,729,382.06	2,708,784.06	20,598.00
3、社会保险费	1,679.55	2,581,890.18	2,558,829.13	24,740.60

其中：医疗保险费	1,760.00	1,724,875.41	1,724,875.41	1,760.00
工伤保险费		85,506.14	85,506.14	
生育保险费		179,419.35	156,438.75	22,980.60
补充医疗保险	-80.45	108,502.64	108,422.19	
4、住房公积金		2,942,206.00	2,942,206.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,896,641.78	1,600,166.63	1,275,483.38	3,221,325.03
合计	15,002,464.11	67,697,909.02	53,919,959.56	28,780,413.57

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,959,214.14	2,959,214.14	
2、失业保险费		134,492.37	134,492.37	
3、企业年金缴费		1,125,561.73	1,125,561.73	
合计		4,219,268.24	4,219,268.24	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,517,465.21	234,269.80
营业税		-375.53
企业所得税	9,935,131.49	7,559,979.67
个人所得税	186,282.16	120,468.95
城市维护建设税	59,644.72	22,547.94
房产税	304,110.20	38,059.78
教育费附加	38,408.38	16,571.16
其他	469,969.68	204,451.71
合计	12,511,011.84	8,195,973.48

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	18,996,953.31	18,930,795.33
应付暂收款	33,231,978.87	42,090,000.17
应付大额费用款	18,046,859.74	29,822,771.98
其他	9,752,581.40	6,679,239.93
合计	80,028,373.32	97,522,807.41

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
风险抵押金	7,625,981.70	风险抵押金
上市重组应付补偿金	2,809,103.28	补偿金
吴川市广雅教育书店有限公司	2,000,000.00	购货保证金
鹤山市新发贸易有限公司	1,586,079.76	上市重组预留费用
广东大成投资有限公司	946,366.47	股权转让预留税费
广州市旺农发工贸有限公司	281,779.50	工程质保金
合计	15,249,310.71	--

其他说明

(1) 期末数中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

(2) 期末数中欠关联方款项

单位名称	期末余额	年初余额
中山金手指房地产开发公司	625,695.23	1,080,000.00
惠州市恒惠实业有限公司大岭头鸡场	100,000.00	
合计	625,695.23	1,080,000.00

(3) 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
省财政预拨付免费教材发行服务费	29,000,000.00	免费教材发行费	
赵鹤良	2,645,218.03	往来款	
风险抵押金	7,625,981.70	风险抵押金	
广州粤教金版图书有限公司	6,866,060.54	发运费	
广东省教育厅教育印刷厂	5,536,628.54	发运费	
代收冻猪肉补贴款	1,522,662.88	代收冻猪肉补贴款	
鹤山市新发贸易有限公司	1,586,079.76	重大资产重组有关税金及中介费余额	
广州新华视讯文化发展有限公司	1,023,137.00	租赁费	
中山金手指房地产开发公司	625,695.23	往来款	
合计	58,055,943.70		

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收市级冻猪肉储备补贴款	1,245,815.10	
合计	1,245,815.10	

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,662,098.85		587,490.10	4,074,608.75	
合计	4,662,098.85		587,490.10	4,074,608.75	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技改项目补贴	966,666.63		100,000.00		866,666.63	与资产相关
孵化机补贴	231,780.00		16,320.00		215,460.00	与资产相关
农产品批发市场改建补贴	600,000.00		100,000.00		500,000.00	与资产相关
农机补贴	221,666.00		70,164.00		151,502.00	与资产相关
2014 年农业机械化发展资金专项补贴	132,000.00		18,000.00		114,000.00	与资产相关
2014 年省级现代农业产业发展建设专项资金（36 期）	55,555.54		40,000.02		15,555.52	与资产相关
2014 年省级现代农业产业发展建设专项资金（60 期）	273,333.31		16,666.68		256,666.63	与资产相关
2015 年生猪良种推广奖金	61,111.10		16,666.68		44,444.42	与资产相关
市级现代畜牧发展资金	294,000.00		18,000.00		276,000.00	与资产相关
2015 年环保专项资金补贴款	213,583.33		5,498.52		208,084.81	与资产相关
电商补贴	1,612,402.94		186,174.20		1,426,228.74	与资产相关
合计	4,662,098.85		587,490.10		4,074,608.75	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	583,790,330.00						583,790,330.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	223,991,067.30		12,790,596.83	211,200,470.47
其他资本公积	359,758,941.78			359,758,941.78
合计	583,750,009.08		12,790,596.83	570,959,412.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少是由于同一控制下购买广东商业电子商务有限公司90%股权影响所致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额

		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
--	--	-------------------	----------------------------	-------------	--------------	-------------------	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,849,669.87			37,849,669.87
合计	37,849,669.87			37,849,669.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-58,314,987.96	-133,254,469.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	8,540.67	
调整后期初未分配利润	-58,306,441.29	-133,254,469.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,009,266.87	74,939,487.32
期末未分配利润	-12,297,174.42	-58,314,987.96

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 8,540.67 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,029,274,451.56	877,486,917.60	1,040,017,590.84	916,976,841.40
其他业务	10,984,453.52	9,107,181.14	10,243,432.43	8,634,599.98
合计	1,040,258,905.08	886,594,098.74	1,050,261,023.27	925,611,441.38

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,567,315.66	1,912,842.66
城市维护建设税	306,973.35	144,293.88
教育费附加	166,667.64	93,687.11
堤围费	10,772.11	36,503.29
其他	57,717.41	15,492.15
合计	2,109,446.17	2,202,819.09

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费及邮费	19,864,695.90	25,597,084.51
职工薪酬	15,183,082.17	12,713,090.90
广告宣传费	78,544.93	1,116,883.30
业务招待费	231,247.95	308,070.74
冷藏及保管费	940,353.36	716,338.78
修理费	514,506.36	516,076.98
包装费	295,524.46	358,221.99
折旧摊销	490,739.08	493,199.48
产品损耗	157,256.07	50,683.39
其他	1,870,834.33	1,985,610.68
合计	39,626,784.61	43,855,260.75

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,802,963.62	22,487,184.96
折旧摊销费	1,528,776.89	2,438,364.33
业务招待费	1,005,478.72	1,196,998.80
汽车费用	545,817.45	808,388.49
租赁及物业管理费	762,480.81	1,171,866.60
聘请中介机构费	949,320.60	914,319.49
办公费	530,779.62	732,620.50
费用性税金	158,808.03	172,995.98
差旅费	110,279.03	89,032.29
修理费	69,905.10	217,072.13
其他	4,430,324.60	3,275,848.36
合计	47,894,934.47	33,504,691.93

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	74,958.92	410,910.06
减：利息收入	2,909,869.61	3,467,379.60
汇兑损益		17,968.88
其他	196,590.20	139,123.15
合计	-2,638,320.49	-2,899,377.51

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-441,335.79	1,063,540.74
合计	-441,335.79	1,063,540.74

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,887,936.69	5,242,044.13
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
购买银行理财产品确认的投资收益	965,529.73	
合计	-8,922,406.96	5,242,044.13

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	14,023.50	32,950.00	14,023.53
其中：固定资产处置利得	14,023.50	32,950.00	14,023.50
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
增值税退税	8,138,970.12	10,355,597.83	1,669,370.10
其他	155,585.11	0.00	155,585.11

	119,542.21	95,828.90	119,542.21
合计	8,428,120.94	10,484,376.73	

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
国家冻肉储备补贴		补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	6,469,600.02	8,256,823.38	与收益相关
孵化机补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	86,484.00	84,890.00	与资产相关
农业龙头企业补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	200,000.00	30,560.00	与资产相关
技改项目补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	100,000.00	100,000.00	与资产相关
农产品批发市场中央预算补助		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	100,000.00	100,000.00	与资产相关
现代农业产业发展建设专项资金		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	96,831.90	114,444.45	与资产相关
农业机械化发展资金专项补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	18,000.00	18,000.00	与资产相关
无害化处理补助		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	90,880.00	112,880.00	与收益相关
食品冷链加工服务平台		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的	是	否	770,000.00		与收益相关

升级技术改造项目			补助(按国家级政策规定依法取得)					
南海区经济和科技促进局 2012 年度省科学技术奖奖励金		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	20,000.00		与收益相关
省级电子商务专项资金补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	186,174.20		与资产相关
2015 年就业失业监测补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,000.00		与收益相关
祖代种鸡补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		538,000.00	与收益相关
食品安全防伪补贴资金		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		1,000,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	8,138,970.12	10,355,597.83	--

注：A 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助

B 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）

C 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助

D 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助

E 为避免上市公司亏损而给予的政府补助

F 奖励上市而给予的政府补助

其他说明：

政府补助中未计入当期非经常性损益的6,469,600.02元系公司子公司收到的与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的储备补贴款项，具体情况见政府补助明细中的“国家冻肉储备补贴”。

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置损失合计	185,453.75	13,062.75	185,453.75
其中：固定资产处置损失	185,453.75	13,062.75	185,453.75
对外捐赠	3,000.00	3,000.00	3,000.00
滞纳金和罚款	670.69	15,653.59	670.69
其他	600.00	8,138.98	600.00
合计	189,724.44	39,855.32	189,724.44

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,642,110.15	20,295,585.44
递延所得税费用	138,129.15	-221,618.02
合计	19,780,239.30	20,073,967.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	66,429,286.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,607,321.73
非应税收入的影响	-1,843,362.07
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	5,016,279.64
所得税费用	19,780,239.30

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补贴	11,622,215.10	8,088,640.00
利息收入	2,909,869.61	3,467,379.60
收到经营性往来款等	10,822,118.38	17,744,295.62
合计	25,354,203.09	29,300,315.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用中支付的现金	33,411,012.52	32,690,672.64
支付经营性往来款	1,686,041.81	13,163,810.96
其他	8,737,095.48	274,165.90
合计	43,834,149.81	46,128,649.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行理财产品收益	541,694.11	
合计	541,694.11	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付与股权转让相关的款项		539,518.50
合计		539,518.50

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回开具银行承兑汇票和信用证的保证		1,115,730.00

金		
合计		1,115,730.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付开具银行承兑汇票和信用证的保证金		1,115,730.00
合计		1,115,730.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	46,649,047.61	42,535,245.01
加：资产减值准备	-408,653.44	1,063,540.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,070,329.16	12,905,561.75
无形资产摊销	1,786,639.32	1,788,097.62
长期待摊费用摊销	1,275,635.48	1,316,726.34
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）	122,095.92	19,887.25
财务费用（收益以“-”号填列）	74,958.92	410,910.06
投资损失（收益以“-”号填列）	8,922,406.96	-5,242,044.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	138,129.15	-221,618.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	913,966.27	-28,398,652.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,568,913.09	-39,068,133.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	149,043,985.29	143,673,414.32
经营活动产生的现金流量净额	231,157,453.73	130,782,934.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活	--	--

动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	499,793,878.19	792,644,703.83
减：现金的期初余额	693,579,974.86	704,433,398.81
现金及现金等价物净增加额	-193,786,096.67	88,211,305.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	499,793,878.19	693,579,974.86
三、期末现金及现金等价物余额	499,793,878.19	693,579,974.86

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广东商业电子商务有限公司	90.00%	参与合并的企业在合并前后均受广东省商贸控股集团有限公司控制	2016年01月31日	公司于2016年1月31日前实际取得对被合并方的控制权	84,771.07	-11,561.03	62,755.55	-57,034.74

其他说明：

因投资方式而增加子公司的情况说明：

本期公司出资1279.06万元购买广东省商业企业集团公司、广东省华太物流总公司和广东恒晟商贸实业发展有限公司持有的广东商业电子商务有限公司90%股权。于2016年1月31日前实际取得对被合并方的控制权，2016年3月14日，广东商业电子商务有限公司已完成工商变更登记，持表决权股份的比例为90%，拥有对其实质控制权。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	12,790,596.83

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：	12,388,336.22	12,466,233.97
货币资金	11,638,893.78	11,627,277.56
应收款项	666,028.03	747,954.61
存货	59,453.49	67,064.96
固定资产	13,748.58	14,096.65
负债：	2,389,353.22	2,455,689.94
应付款项	244,756.90	81,896.17
应付职工薪酬	532,193.38	531,439.73
递延收益	1,612,402.94	1,612,402.94
净资产	9,998,983.00	10,010,544.03
取得的净资产	8,999,084.70	9,009,489.63

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、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
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
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	电商行业	90.00%		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
佛山市南海种禽有限公司	30.00%	633,384.53		11,675,279.50
广东商业电子商务有限公司	10.00%	6,396.21		1,007,450.61

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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
佛山市南海种禽有限公司	20,272,109.66	36,272,585.58	56,544,695.24	17,260,134.91	366,962.00	17,627,096.91	14,276,197.41	41,419,831.12	55,696,028.53	18,436,265.97	453,446.00	18,889,711.97
广东商业电子商务有限公司	11,762,523.06	28,355.85	11,790,878.91	290,144.03	1,426,228.74	1,716,372.77	12,442,297.13	23,936.84	12,466,233.97	843,287.00	1,612,402.94	2,455,689.94

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
佛山市南海种禽有限公司	56,232,114.16	2,111,281.77	2,111,281.77	-1,847,315.05	40,057,738.18	-1,226,333.93	-1,226,333.93	-2,141,760.17
广东商业电子商务有限公司	380,786.44	63,962.11	63,962.11	-10,577,758.08	807,807.68	27,465.38	27,465.38	7,621,323.16

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、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
				直接	间接	
广州弘信小额贷款有限公司	广州市	广州市越秀区	办理小额贷款	30.00%		权益法
广州粤教金版图书有限公司	广州	广州	批发、零售：国内版图书、报纸、期刊等		40.00%	权益法
汕尾市育才教育书店有限公司	汕尾	汕尾	书报刊批发、零售		35.00%	权益法
阳江市育才教育书店有限公司	阳江	阳江	图书、报纸、期刊零售		35.00%	权益法
阳春市广弘教育书店有限公司	阳春	阳春	国内版图书、音像制品；电子电器产品、纸制品、文体文具、办公用品、教学仪器装备；复印、打字		35.00%	权益法
普宁市广弘教育书店有限公司	普宁	普宁	国内版图书、报纸、期刊、电子出版物零售等		35.00%	权益法
揭阳市广雅教育书店有限公司	揭阳	揭阳	零售：国内版书报纸、纸制品、文具、		35.00%	权益法
茂名市育才教育书店有限公司	茂名	茂名	零售：出版物等		35.00%	权益法

信宜市广弘教育书店有限公司	信宜	信宜	国内书报刊批发、零售等		35.00%	权益法
江门市广弘教育书店有限公司	江门	江门	国内版图书、报刊零售等		45.00%	权益法
恩平市育才教育书店有限公司	恩平	恩平	国内版图书、报纸、期刊批发、零售等		35.00%	权益法
鹤山市广弘教育书店有限公司	鹤山	鹤山	图书、报纸、期刊的零售、出租等		35.00%	权益法
开平市广知教育书店有限公司	开平	开平	国家批准图书、报刊、电子出版物、		35.00%	权益法
韶关市广雅教育书店有限公司	韶关	韶关	销售：图书、期刊、文体用品、教学仪器等		35.00%	权益法
乐昌市广弘教育书店有限公司	乐昌	乐昌	国内版书、报、刊零售等		35.00%	权益法
始兴县广弘教育书店有限公司	始兴	始兴	批发、零售：图书、报刊、文具、办公用品		35.00%	权益法
南雄市广弘教育书店有限公司	南雄	南雄	销售：书、刊，文体用品、办公用品、科教仪器设备、电教设备器材。		35.00%	权益法
惠州市教育书店有限公司	惠州	惠州	国内版图书、期刊、进口图书零售等		35.00%	权益法
梅州广弘教育书店有限公司	梅州	梅州	国内版报刊、电子出版物零售等		45.00%	权益法
梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	梅县	梅县	国内版书报刊；销售：纸制品、文具用品		35.00%	权益法
汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	汕头	汕头	国内版图书、报刊、期刊二级批发、零售等		35.00%	权益法
汕头市教育书店有限公司	汕头	汕头	零售：书报刊等		35.00%	权益法
深圳市育才教育	深圳	深圳	国内版图书、书		35.00%	权益法

书店有限公司			报刊零售等			
珠海市广弘教育书店有限公司	珠海	珠海	零售：国内版图书、报纸、期刊等		35.00%	权益法
珠海市斗门广雅教育书店有限公司	斗门	斗门	合法的图书、报纸、期刊零售出租等		35.00%	权益法
佛山市南海区广泓教育书店有限公司	佛山	佛山	零售：国内版图书、报纸、期刊、音像制品、文化用品、办公用品、教学仪器		35.00%	权益法
佛山市广雅教育书店有限公司	佛山	佛山	书报刊零售、出租、电子出版物零售；		45.00%	权益法
肇庆市广弘教育书店有限公司	肇庆	肇庆	国内版图书、报纸、期刊批发、零售等		35.00%	权益法
徐闻县广弘教育书店有限公司	徐闻	徐闻	国内版图书报刊零售；纸制品、文具、办公用品、教学仪器设备零售。		35.00%	权益法
中山市广弘教育书店有限公司	中山	中山	销售：图书、期刊、文体用品、教学仪器等		35.00%	权益法
和平县广弘教育书店有限公司	和平	和平	销售：图书、期刊、文体用品、教学仪器等		35.00%	权益法
紫金县广弘教育书店有限公司	紫金	紫金	合法的图书、报纸零售等		35.00%	权益法
河源市广弘教育书店有限公司	河源	河源	零售：图书、报纸、期刊、		35.00%	权益法
龙川县广弘教育书店有限公司	龙川	龙川	销售：国内书、报刊，文具用品、体育用品、教学仪器装备、其他文化用品，计算机、软件及辅助设备，手机、手机配件、手机卡		35.00%	权益法

			类			
清远市育才教育书店有限公司	清远	清远	国内版图书、报纸、期刊批发、零售等		35.00%	权益法
阳山县广弘教育书店有限公司	阳山	阳山	零售：国内版图书、期刊、报纸，电子出版物；销售：纸制品、文具、办公用品、教学仪器。		35.00%	权益法
罗定市广弘教育书店有限公司	罗定	罗定	销售：图书、期刊、文体用品、教学仪器等		35.00%	权益法
云浮市育才教育书店有限公司	云浮	云浮	国内版图书、报纸、期刊批发、零售。		35.00%	权益法
饶平县广雅教育书店有限公司	饶平	饶平	国内版图书报刊发行；销售：文具、办公用品、体育用品、教学仪器设备。		35.00%	权益法
潮州市广弘教育书店有限公司	潮州	潮州	图书、报纸、周刊、电子出版物零售。		35.00%	权益法
东莞市广弘教育书店有限公司	东莞	东莞	国内版图书、报纸、期刊批发、零售。		40.00%	权益法
惠东县广雅教育书店有限公司	惠东	惠东	零售：国内版图书报刊、纸制品、文具、办公用品，教学仪器		35.00%	权益法
惠来县广弘教育书店有限公司	惠来	惠来	国内图书、纸制品、文具、办公用品，教学仪器和设备		35.00%	权益法
化州市育才教育书店有限公司	化州	化州	图书、报刊、文具、办公用品、教学仪器设备		35.00%	权益法
新丰县广弘教育书店有限公司	新丰	新丰	图书、报刊零售；纸制品、文具、办公用品、教学		35.00%	权益法

			仪器装备销售			
连平县广弘教育书店有限公司	连平	连平	销售：国内版图书、期刊、文教用品、体育用品		35.00%	权益法
惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	惠阳	惠阳	国内版书报刊；电子出版物、纸制品，文具、办公用品、教学仪器装备		35.00%	权益法
新兴县育才教育书店有限公司	新兴	新兴	国内版书报刊零售；批发、零售：纸制品、文具用品、教学仪器		35.00%	权益法
揭西县广弘教育书店有限公司	揭西	揭西	零售：图书、教学用具、办公用品、音像制品零售		35.00%	权益法
五华县广弘教育书店有限公司	五华	五华	图书、报刊、纸制品、文具、办公用品、教学仪器装备零售		35.00%	权益法
梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	大埔	大埔	国内版图书、报刊、期刊、电子出版物零售；纸制品、文具、办公用品、教学仪器装备零售		35.00%	权益法
兴宁市广弘教育书店有限公司	兴宁	兴宁	零售图书、报刊、纸制品、文具、办公用品、教学仪器设备		35.00%	权益法
雷州市广弘教育书店有限公司	雷州	雷州	国内版书报刊零售、出租；销售：纸制品、文具、办公用品、教学仪器设备。		35.00%	权益法
郁南县广弘教育书店有限公司	郁南	郁南	零售：国内版图书、报纸、期刊、电子出版物；文具、办公用品、教学设备、体育		35.00%	权益法

			用品			
陆丰市教育书店有限公司	陆丰	陆丰	国内图书、报刊、音像制品、电子出版物、课辅零售		35.00%	权益法
怀集县广知教育书店有限公司	怀集	怀集	零售：图书、报刊、电子出版物，纸制品、文具、办公用品、教学仪器装备。		35.00%	权益法
廉江市广弘教育书店有限公司	廉江	廉江	电子出版物、音像、书报刊零售、出租（有效期至2017年12月31日止）。销售：纸制品、文具、办公用品、教学仪器装备。		35.00%	权益法
湛江市港城教育书店有限公司	湛江	湛江	出版物零售；销售：纸制品、文具、办公用品、教学仪器。		35.00%	权益法
佛山市顺德区弘迎教育书店有限公司	顺德	顺德	销售：纸制品、文具、办公用品、教学仪器设备。 零售：国内版图书、报纸、期刊（凭有效的许可证经营）		35.00%	权益法
遂溪县教育书店有限公司	遂溪	遂溪	零售：国内版书报刊（有效期至2016年11月12日止）；纸制品、文具、办公用品、教学仪器		35.00%	权益法
龙门县教育书店有限公司	龙门	龙门	国内版图书、报纸、期刊零售；电子出版物零售；兼营：纸制品、文具、办公用品、教学仪器装备		35.00%	权益法

揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	揭东	揭东	国内版图书、音像制品零售；纸质品、文具、办公用品、教学仪器销售。		35.00%	权益法
吴川市广雅教育书店有限公司	吴川	吴川	图书批发、报刊、音像制品、电子出版物、课辅零售		35.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	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	17,141,113.98	23,640,696.79
其中：现金和现金等价物	8,801,588.62	14,813,871.14
非流动资产	124,178,582.57	170,943,909.77
资产合计	141,343,086.85	194,584,606.56
流动负债	-131,922.76	-108,517.45
负债合计	-131,922.76	-108,517.45
按持股比例计算的净资产份额	141,475,009.61	194,693,124.01
--商誉	42,442,502.88	58,407,937.20
营业收入	42,442,502.88	58,407,937.21
净利润	53,619.76	795,774.61
终止经营的净利润	-52,769.96	-78,720.68
其他综合收益	44,738.25	11,445.91
综合收益总额	-53,218,114.40	34,337.71

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广州粤教金版图书有限公司等 62 家企业合计	广州粤教金版图书有限公司等 62 家企业合计

流动资产	226,821,028.40	394,002,960.72
非流动资产	24,656,351.72	5,528,498.12
资产合计	251,477,380.12	399,531,458.84
流动负债	121,205,261.02	280,376,203.95
非流动负债		408.34
负债合计	121,205,261.02	280,376,612.29
归属于母公司股东权益	130,272,119.10	119,154,846.55
按持股比例计算的净资产份额	47,743,132.21	43,113,825.06
--内部交易未实现利润	-2,022,034.01	-1,678,168.08
--其他	119,591.01	896,286.79
对联营企业权益投资的账面价值	22,362,874.03	29,678,367.36
营业收入	506,970,180.33	473,836,468.48
净利润	21,835,918.05	19,973,429.80
综合收益总额	21,835,918.05	19,973,429.80
本年度收到的来自联营企业的股利	13,392,990.96	9,345,300.62

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2016年6月30日，本公司应收账款60.31%(2015年12月31日：50.49%)源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上

其他应收款	6,120,382.06	6,120,382.06	6,001,882.06	118,500.00	
小计	6,120,382.06	6,120,382.06	6,001,882.06	118,500.00	

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
其他应收款	10,569,782.06	10,569,782.06	10,569,782.06		
小计	10,569,782.06	10,569,782.06	10,569,782.06		

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 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2016年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0元(2015年12月31日：人民币2,000,000.00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

外汇风险，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价风险是可以接受的。

(三) 流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	3年以上	合计
其他应付款	80,028,373.32	80,028,373.32	80,028,373.32			80,028,373.32
应付账款	201,602,577.52	201,602,577.52	201,602,577.52			201,602,577.52
银行借款						
合计	281,630,950.84	281,630,950.84	281,630,950.84			281,630,950.84

项目	年初余额					
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	3年以上	合计

					上	
其他应付款	97,522,807.41	97,522,807.41	97,522,807.41			97,522,807.41
应付账款	38,282,770.80	38,282,770.80	38,282,770.80			38,282,770.80
银行借款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	137,805,578.21	137,805,578.21	137,805,578.21			137,805,578.21

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、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

4、持续和非持续第三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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东省广弘资产经营有限公司	广州	资产运营管理, 投资基础上的经营管理,	177,030.098 万元	51.26%	51.26%

		资产受托管理			
--	--	--------	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

广东广弘投资有限公司持有本公司股份1,134.88万股，占公司总股本的1.94%。广东广弘投资有限公司系本公司控股股东广东省广弘资产经营有限公司的下属子公司，是控股股东的一致行动人。控股股东及其一致行动人广东广弘投资有限公司实际控制本公司股份31,061万股，占公司总股本的53.20%。

本企业最终控制方是广东省国资委。。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
中山农牧有限公司	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
惠州市恒惠实业有限公司大岭头鸡场	母公司的子公司
广东省食品企业集团汇丰食品冷冻公司	母公司的子公司
中山市金手指房地产开发公司	母公司的子公司

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

其他说明

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
潮州市广弘教育书店有限公司	接受劳务	1,573,123.54			

恩平市育才教育书店有限公司	接受劳务	163,628.95	140,661.40		
和平县广弘教育书店有限公司	接受劳务	153,938.71	107,213.67		
河源市广弘教育书店有限公司	接受劳务	514,943.92	342,128.97		
化州市育才教育书店有限公司	接受劳务		675,959.47		
怀集县广知教育书店有限公司	接受劳务	565,065.50	453,415.80		
惠东县广雅教育书店有限公司	接受劳务	1,123,094.44	443,467.64		
惠来县广弘教育书店有限公司	接受劳务	591,397.83	390,183.42		
惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	接受劳务	1,142,862.22	469,350.23		
惠州市教育书店有限公司	接受劳务	2,473,316.40	968,755.54		
揭西县广弘教育书店有限公司	接受劳务	405,955.31	272,935.54		
揭阳市广雅教育书店有限公司	接受劳务	490,740.38	350,632.41		
揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	接受劳务	357,648.50	287,574.65		
乐昌市广弘教育书店有限公司	接受劳务	381,552.22	149,467.90		
雷州市广弘教育书店有限公司	接受劳务	597,033.98			
连平县广弘教育书店有限公司	接受劳务	141,583.30	108,163.50		
廉江市广弘教育书店有限公司	接受劳务	603,538.14			
龙川县广弘教育书店有限公司	接受劳务	675,687.41	222,739.27		
龙门县教育书店有限公司	接受劳务	115,063.45	90,087.45		
陆丰市教育书店有限公司	接受劳务	640,082.88	681,567.56		

罗定市广弘教育书店有限公司	接受劳务	1,027,140.08			
茂名市育才教育书店有限公司	接受劳务	2,132,258.85	1,787,109.18		
梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	接受劳务	159,259.59	134,701.66		
梅州广弘教育书店有限公司	接受劳务	614,765.52	218,005.94		
梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	接受劳务	703,689.16	243,558.63		
南雄市广弘教育书店有限公司	接受劳务	134,121.58	133,620.41		
普宁市广弘教育书店有限公司	接受劳务	1,161,326.96	692,289.21		
清远市育才教育书店有限公司	接受劳务		1,053,837.24		
饶平县广雅教育书店有限公司	接受劳务	771,840.63			
汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	接受劳务	2,795,882.78	1,105,339.47		
汕头市教育书店有限公司	接受劳务	970,678.43	768,999.00		
汕尾市育才教育书店有限公司	接受劳务	636,662.42	555,509.17		
韶关市广雅教育书店有限公司	接受劳务	536,548.40	472,904.59		
始兴县广弘教育书店有限公司	接受劳务	80,079.18	66,698.32		
遂溪县教育书店有限公司	接受劳务	319,329.60			
吴川市广雅教育书店有限公司	接受劳务	444,284.96			
五华县广弘教育书店有限公司	接受劳务	961,111.43	360,604.49		
新丰县广弘教育书店有限公司	接受劳务	70,803.28	64,789.07		
新兴县育才教育书店有限公司	接受劳务	399,933.81			

信宜市广弘教育书店有限公司	接受劳务		553,113.30		
兴宁市广弘教育书店有限公司	接受劳务	665,172.02	220,876.83		
徐闻县广弘教育书店有限公司	接受劳务	275,975.49			
阳春市广弘教育书店有限公司	接受劳务	816,855.98	305,953.73		
阳江市育才教育书店有限公司	接受劳务	563,237.14	469,058.59		
阳山县广弘教育书店有限公司	接受劳务		187,088.48		
郁南县广弘教育书店有限公司	接受劳务	153,245.71			
云浮市育才教育书店有限公司	接受劳务	546,849.92			
湛江市港城教育书店有限公司	接受劳务	684,710.29			
肇庆市广弘教育书店有限公司	接受劳务		1,066,374.42		
紫金县广弘教育书店有限公司	接受劳务	578,412.79	210,046.90		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潮州市广弘教育书店有限公司	销售商品	6,781,356.28	4,759,000.03
东莞市广弘教育书店有限公司	销售商品	43,102,965.82	37,851,236.30
恩平市育才教育书店有限公司	销售商品	1,891,634.42	1,083,687.65
佛山市广雅教育书店有限公司	销售商品	7,305,135.88	4,210,352.27
佛山市南海区广泓教育书店有限公司	销售商品	13,555,989.59	14,422,203.26
佛山市顺德区弘迎教育书店有限公司	销售商品	8,807,959.96	8,935,510.00
广州粤教金版图书有限公司	销售商品	68,189,957.84	45,575,324.01
和平县广弘教育书店有限公司	销售商品	1,711,232.12	1,330,013.40
河源市广弘教育书店有限公司	销售商品	8,100,780.37	3,995,339.23
鹤山市广弘教育书店有限公司	销售商品	2,272,688.64	3,250,537.31

化州市育才教育书店有限公司	销售商品	6,077,902.44	3,903,624.00
怀集县广知教育书店有限公司	销售商品	3,913,489.44	3,327,036.80
惠东县广雅教育书店有限公司	销售商品	1,664,573.49	2,359,330.56
惠来县广弘教育书店有限公司	销售商品	3,261,193.88	300,539.88
惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	销售商品	3,027,025.45	2,231,434.64
惠州市教育书店有限公司	销售商品	6,927,937.23	4,194,586.36
江门市广弘教育书店有限公司	销售商品	17,498,985.38	12,082,098.24
揭西县广弘教育书店有限公司	销售商品	2,852,219.40	2,000,101.48
揭阳市广雅教育书店有限公司	销售商品	2,182,000.70	3,594,965.72
揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	销售商品	209,583.27	175,363.56
开平市广知教育书店有限公司	销售商品	7,346,482.09	9,016,605.50
乐昌市广弘教育书店有限公司	销售商品	2,090,276.86	2,106,312.62
雷州市广弘教育书店有限公司	销售商品	4,722,671.00	8,284,783.32
连平县广弘教育书店有限公司	销售商品	730,923.10	1,576,641.74
廉江市广弘教育书店有限公司	销售商品	7,219,100.34	3,757,149.17
龙川县广弘教育书店有限公司	销售商品	2,258,791.59	2,553,808.54
龙门县教育书店有限公司	销售商品	1,029,666.41	347,112.04
陆丰市教育书店有限公司	销售商品	5,200,942.22	4,115,317.85
罗定市广弘教育书店有限公司	销售商品	3,439,330.44	3,504,792.85
茂名市育才教育书店有限公司	销售商品	16,405,675.93	13,634,062.12
梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	销售商品	818,177.26	833,266.06
梅州广弘教育书店有限公司	销售商品	3,149,885.50	3,304,240.73
梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	销售商品	3,354,910.09	2,704,316.87
南雄市广弘教育书店有限公司	销售商品	1,367,393.08	849,608.49
普宁市广弘教育书店有限公司	销售商品	5,666,394.12	2,679,187.06
清远市育才教育书店有限公司	销售商品	8,989,088.20	5,440,651.98
饶平县广雅教育书店有限公司	销售商品	2,452,798.15	3,281,218.82
汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	销售商品	10,384,378.09	8,193,911.12
汕头市教育书店有限公司	销售商品	10,003,812.25	10,445,530.98
汕尾市育才教育书店有限公司	销售商品	10,274,814.56	4,500,355.29

韶关市广雅教育书店有限公司	销售商品	4,300,939.50	3,358,963.87
深圳市育才教育书店有限公司	销售商品	76,468,903.05	120,675,023.34
始兴县广弘教育书店有限公司	销售商品	548,040.70	524,461.36
遂溪县教育书店有限公司	销售商品	3,131,637.12	4,833,271.44
吴川市广雅教育书店有限公司	销售商品	5,965,639.82	5,456,041.45
五华县广弘教育书店有限公司	销售商品	1,430,943.84	420,241.85
新丰县广弘教育书店有限公司	销售商品	417,728.42	430,097.89
新兴县育才教育书店有限公司	销售商品	2,106,748.16	2,001,355.39
信宜市广弘教育书店有限公司	销售商品	3,884,365.99	6,920,566.56
兴宁市广弘教育书店有限公司	销售商品	2,039,923.19	
徐闻县广弘教育书店有限公司	销售商品	1,770,104.80	1,547,251.53
阳春市广弘教育书店有限公司	销售商品	3,344,654.48	4,573,235.36
阳江市育才教育书店有限公司	销售商品	8,249,759.72	3,527,233.43
阳山县广弘教育书店有限公司	销售商品	1,153,587.59	739,155.93
郁南县广弘教育书店有限公司	销售商品	623,010.62	1,128,415.33
云浮市育才教育书店有限公司	销售商品	2,509,597.57	2,287,052.11
湛江市港城教育书店有限公司	销售商品	8,377,811.56	4,002,157.95
肇庆市广弘教育书店有限公司	销售商品	13,239,609.73	10,079,337.81
中山市广弘教育书店有限公司	销售商品	18,543,835.46	16,288,827.73
珠海市斗门广雅教育书店有限公司	销售商品	1,972,852.21	3,211,871.15
珠海市广弘教育书店有限公司	销售商品	7,151,285.73	7,171,599.16
紫金县广弘教育书店有限公司	销售商品	1,341,602.93	1,165,668.17

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

广东教育书店有限公司销售图书给联营公司的关联交易定价方式及决策程序的说明：

(1) 省教育厅审定教材（中小学学生课本）

1) 非免费教材：

根据省物价局核定的价格作为课本定价，出版社供货折扣一般为70-74%，教育书店销售给发行网点的销售折扣为82-86%，发行网点按课本定价向学校（或学生）收订和出售。

2) 免费教材：

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

根据新的《免费教材发行服务政府采购实施合同书》规定，每学年免费教材征订开始后二个月内，按上学年同期免费教材发行服务费的70%以上（含70%）预拨给发行单位，发行单位再按相应比例支付给发行网点。

(2) 省教育厅推荐中小学公告教辅材料

是指经广东省中小学教辅材料评议委员会审议通过的中小学推荐教辅材料，根据省物价局核定的价格作为课本定价，出版社供货折扣一般为65%，教育书店销售给发行网点的销售折扣一般为75%，发行网点按课本定价向学校（或学生）收订和出售。

（3）教育书店教辅资料（市场品种）

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

（4）教育书店中职教材

根据物价局核定价格作为教材定价，出版社供货折扣一般为60-80%，教育书店销售给下属发行网点的销售折扣为70-92%，下属发行网点按课本定价向学校（或学生）收订和出售。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	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	999,996.00	999,996.00
广东省畜禽生产发展有限公司	土地及房屋建筑物	200,000.00	200,000.00

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。2016年1-6月中山广食农牧发展有限公司列支该租金999,996.00元。

②惠州市广丰农牧有限公司于2007年7月2日与广东省畜禽生产发展有限公司签定租赁协议书，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。2016年1-6月惠州市广丰农牧有限公司列支该租金200,000.00元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,668,932.00	2,195,940.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	惠来县广弘教育书店有限公司	4,148.84	207.44		
应收账款	揭西县广弘教育书店有限公司	1,392.98	69.65		
应收账款	江门市广弘教育书店有限公司	1,668.85	83.44		
应收账款	始兴县广弘教育书店有限公司	1,376.01	68.80	189.94	9.50
应收账款	龙川县广弘教育书店有限公司	1,532.24	76.61		
应收账款	新兴县育才教育书店有限公司	4,811.90	240.60		
应收账款	潮州市广弘教育书店有限公司	3,804.15	190.21		
应收账款	阳山县广弘教育书店有限公司			989.36	5,049.47
应收账款	惠东县广雅教育书店有限公司			21,040.49	1,052.02
应收账款	揭阳市广雅教育书店有限公司			0.01	0.00
应收账款	饶平县广雅教育书店有限公司			2,345.30	117.27
应收账款	梅州市梅县区广雅教育书店有限公司			110,363.43	5,518.17
其他应收款	惠州市教育书店有限公司			1,317,482.15	65,874.11
其他应收款	梅州广弘教育书店有限公司			336,558.19	16,827.91
其他应收款	揭阳市广雅教育书店有限公司	400,985.35	20,049.27	490,740.38	24,537.02

其他应收款	潮州市广弘教育书店有限公司			863,839.18	43,191.96
其他应收款	云浮市育才教育书店有限公司			296,235.54	14,811.78
其他应收款	紫金县广弘教育书店有限公司			316,677.27	15,833.86
其他应收款	乐昌市广弘教育书店有限公司			208,055.29	10,402.76
其他应收款	汕头市潮阳区育才教育书店有限公司			1,511,132.11	75,556.61
其他应收款	普宁市广弘教育书店有限公司	966,874.29	48,343.71	1,161,326.96	58,066.35
其他应收款	怀集县广知教育书店有限公司	471,104.44	23,555.22	565,065.50	28,253.28
其他应收款	罗定市广弘教育书店有限公司			553,161.20	27,658.06
其他应收款	龙川县广弘教育书店有限公司			369,742.23	18,487.11
其他应收款	阳春市广弘教育书店有限公司			458,235.06	22,911.75
其他应收款	饶平县广雅教育书店有限公司			417,514.62	20,875.73
其他应收款	惠东县广雅教育书店有限公司			597,321.25	29,866.06
其他应收款	惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司			601,350.24	30,067.51
其他应收款	惠来县广弘教育书店有限公司	471,023.85	23,551.19	591,397.83	29,569.89
其他应收款	新兴县育才教育书店有限公司			215,634.17	10,781.71
其他应收款	揭西县广弘教育书店有限公司	335,707.26	16,785.36	405,955.31	20,297.77
其他应收款	五华县广弘教育书店有限公司			525,681.71	26,284.09
其他应收款	梅州市埔丰广弘教育书店有限公司			385,287.15	19,264.36
其他应收款	兴宁市广弘教育书店有限公司			364,898.83	18,244.94

其他应收款	揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	294,638.97	14,731.95	357,648.50	17,882.43
其他应收款	化州市育才教育书店有限公司	789,624.95	39,481.25		
其他应收款	清远市育才教育书店有限公司	1,225,995.17	61,299.76		
其他应收款	信宜市广弘教育书店有限公司	631,298.51	31,564.93		
其他应收款	阳山县广弘教育书店有限公司	211,183.01	10,559.15		
其他应收款	肇庆市广弘教育书店有限公司	1,189,864.93	59,493.25		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	广州粤教金版图书有限公司	6,866,060.54	5,458,848.65
	惠州市恒惠实业有限公司大岭头鸡场	100,000.00	
	中山市金手指房地产开发公司	625,695.23	1,080,000.00
	广东省食品企业集团汇丰食品冷冻公司		2,995.15
预收账款			
	深圳市育才教育书店有限公司	23,507,940.90	10,000,000.00
	珠海市广弘教育书店有限公司	1,828,412.01	760,870.48
	佛山市广雅教育书店有限公司		560.12
	东莞市广弘教育书店有限公司	7,275,117.36	11,873,987.63
	江门市广弘教育书店有限公司	0.70	4,674,511.46
	中山市广弘教育书店有限公司	2,824,402.54	5,345,000.65

	惠州市教育书店有限公司	3,455,197.58	1,985,670.13
	河源市广弘教育书店有限公司	2,341,808.87	6,958,747.22
	梅州广弘教育书店有限公司	4,034.51	53,761.81
	汕尾市育才教育书店有限公司	4,223,704.69	9,761,105.97
	韶关市广雅教育书店有限公司	1,371,144.65	3,055,468.47
	阳江市育才教育书店有限公司	286,450.50	3,655,520.78
	汕头市教育书店有限公司		1,984,086.12
	茂名市育才教育书店有限公司	5,473,404.46	8,711,155.04
	肇庆市广弘教育书店有限公司	52.25	4,783,150.35
	清远市育才教育书店有限公司	1,438,327.12	3,910,363.60
	潮州市广弘教育书店有限公司	1,455,223.50	1,920,674.83
	云浮市育才教育书店有限公司		938,809.27
	鹤山市广弘教育书店有限公司	186,702.91	1,571.63
	恩平市育才教育书店有限公司	107,213.67	1,120,861.86
	开平市广知教育书店有限公司		2,448,585.46
	和平县广弘教育书店有限公司	377,071.75	858,080.17
	紫金县广弘教育书店有限公司	452,012.21	32,591.14
	乐昌市广弘教育书店有限公司	15,751.60	538,992.39
	汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	7,116.74	1,907,519.89
	普宁市广弘教育书店有限公司	7,667,260.68	2,216,408.53
	信宜市广弘教育书店有限公司	2,655,712.10	2,295,511.27

	司		
	怀集县广知教育书店有限公司	924,621.37	999,810.69
	罗定市广弘教育书店有限公司	27,780.75	1,021,700.51
	佛山市南海区广泓教育书店有限公司		258,798.49
	南雄市广弘教育书店有限公司	670,959.77	437,664.82
	龙川县广弘教育书店有限公司		209,608.43
	阳春市广弘教育书店有限公司		5,080.43
	阳山县广弘教育书店有限公司	434,204.93	252,345.04
	饶平县广雅教育书店有限公司	37,537.54	
	龙门县教育书店有限公司	848,589.19	480,045.49
	连平县广弘教育书店有限公司	760,070.91	3.00
	惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司		9,629.57
	惠来县广弘教育书店有限公司		1,120,000.00
	化州市育才教育书店有限公司	4,240.50	922,517.99
	新丰县广弘教育书店有限公司	372,242.84	52,233.97
	徐闻县广弘教育书店有限公司		783,282.82
	新兴县育才教育书店有限公司	4,812.26	497,870.10
	揭西县广弘教育书店有限公司		1,000,000.00
	五华县广弘教育书店有限公司	1,412,710.71	868,539.17
	梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	897,434.10	1,553,059.87

	兴宁市广弘教育书店有限公司	626,542.90	719,793.69
	雷州市广弘教育书店有限公司	2,308,004.40	3,744,717.91
	郁南县广弘教育书店有限公司	303,516.57	172,499.89
	陆丰市教育书店有限公司	539,874.99	3,563,919.08
	廉江市广弘教育书店有限公司		3,402,668.04
	遂溪县教育书店有限公司	971,479.94	2,435,521.16
	湛江市港城教育书店有限公司		5,242,995.16
	揭阳市揭东广弘教育书店有限公司		400,000.00
	吴川市广雅教育书店有限公司		2,335,520.16
	广州粤教金版图书有限公司	26,846.96	
	惠东县广雅教育书店有限公司	1,387,226.60	
	梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	35,641.05	
	珠海市斗门广雅教育书店有限公司	22,077.08	

7、关联方承诺

与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“八、关联方及关联交易”部分相应内容。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“八、关联方及关联交易”部分相应内容。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1.2011年9月，本公司子公司广东广弘贸易发展有限公司与东莞市永昶纸业有限公司签订合同，向该公司销售360吨纸浆，广东广弘贸易发展有限公司依约向该公司交付货物，该公司未能完全履行合同，拖欠货款1,668,600.00元。广东广弘贸易发展有限公司提起诉讼，请求法院判令该公司返还货款本金，并按合同约定赔偿违约金。东莞市第一人民法院于2012年11月作出判决，判令东莞市永昶纸业有限公司返还广东广弘贸易发展有限公司货款1,668,600.00元，并赔偿违约金500,580.00元。截止2016年6月30日无新进展。

2.2009年9月，本公司子公司广东广弘贸易发展有限公司开始与东莞市比尔电子有限公司合作加工电视机并签订加工合同，前期合作一直保持较好状态，但在2011年末因该公司未能完全履行合同，拖欠广东广弘贸易发展有限公司库存材料和代垫款632,496.63元。广东广弘贸易发展有限公司提起诉讼，请求法院判令该公司返还欠款，并赔偿损失。东莞市第一人民法院分别于2012年7月和10月作出判决，判令东莞市比尔电子有限公司偿还欠款和赔偿损失合共977,138.71元。截止2016年6月30日无新进展。

3.2011年7月，本公司子公司广东广弘贸易发展有限公司与广州市瑞楠进出口有限公司进行冻品交易，销售给该司冻品一批货值966,000元，但该公司支付部分货款后一直拖欠余款，欠款金额为866,000元。本公司提起诉讼，请求法院判令该公司返还欠款，并赔偿损失。广州市中级人民法院于2013年2月作出判决，认定对方经办业务员犯诈骗罪，判令其偿还欠款866,000.00元，并由广州市公安局负责继续追缴。截止2016年6月30日无新进展。

4.2014年2月和3月，本公司子公司广东广弘贸易发展有限公司与山东巨野华纬棉业有限公司先后签订2份合同，合计向该公司购买240吨棉花，广东广弘贸易发展有限公司依约向该公司预付货款3,984,000.00元，但该公司并未能完全履行合同，拖欠广东广弘贸易发展有限公司货款2,696,413.40元未退还。广东广弘贸易发展有限公司提起诉讼，请求法院判令该公司返还欠款，并赔偿损失。广州市荔湾区人民法院于2015年12月作出一审判决，判令山东巨野华纬棉业有限公司偿还欠款和赔偿损失合共3,046,413.40元。截止至2016年6月30日，该诉讼未有新进展。

5.2010年2月8日，本公司子公司佛山市南海种禽有限公司（以下简称“南海种禽”）与广州市蓝

巴稳有机肥料有限公司签订鸡粪购销合同，约定由蓝巴稳公司收购南海种禽从化基地的鸡粪，并且依法进行生产有机肥。合同期限为2010年2月1日至2018年1月31日，为期捌年。2015年南海种禽以广州市蓝巴稳有机肥料有限公司从外面运输鸡粪制品进入从化基地，对南海种禽从化基地的生产、卫生、防疫安全造成严重威胁，违反合同约定为由向广东省从化市人民法院提起诉讼。广东省从化市人民法院2016年6月20日作出判决，撤销南海种禽与广州市蓝巴稳有机肥料有限公司签订鸡粪购销合同，并归还办公室给南海种禽，对加建的员工宿舍及厂房恢复原状，驳回南海种禽其他诉讼请求。南海种禽于2016年7月13日申请上诉，目前尚未对该案件作出判决。

6、2009年2月12日，本公司之子公司佛山市南海种禽有限公司（以下简称“南海种禽”）与侯怀亮签订《商业用房租赁合同》，合同约定将位于佛山市南海区大沥镇广佛路南振兴路口的一座综合大楼除首层西侧的两个商场外的其余地方租赁给侯怀亮做商业经营场所之用，租赁期限为2009年3月1日至2014年2月28日。后该综合大楼的二楼位置由侯怀亮转租给林喜坤，南海种禽与侯怀亮租赁期满后，通过招标方式将该综合大楼出租给第三方，要求侯怀亮和林喜坤搬离该综合大楼，林喜坤则以其租期未届满且已经投入大量资金装修了该综合大楼为由拒绝搬离，南海种禽遂以侵权为由以林喜坤为被告、侯怀亮为第三人诉至法院，要求被告搬离综合大楼并支付到期未搬离期间的租金损失，佛山市南海区人民法院于2014年5月22日受理本案件。南海种禽已于2014年6月27日收回综合大楼并交予新的承租方。南海种禽于2015年5月5日向广东省高级人民法院申请再审，但由于未能提交有效的新证据，不符合再审申请的条件，广东省高级人民法院于2016年5月17日驳回南海种禽的立案申请，目前本案件处于终结阶段。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

6、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

单位：元

项目	母公司	食品行业	图书发行行业	分部间抵销	合计
营业收入		495,305,089.37	544,953,815.71		1,040,258,905.08
营业成本		430,602,834.59	455,991,264.15		886,594,098.74
资产总额	1,470,626,504.59	699,191,503.35	901,688,510.40	-1,425,217,683.26	1,646,288,835.08
负债总额	911,218,062.53	196,355,103.27	336,662,343.26	-990,931,641.79	453,303,867.27

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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

2008年12月26日，公司与鹤山新发贸易有限公司（以下简称新发公司）、广东省广新外贸轻纺（控股）公司签署了《交割确认协议书》并在资产交割清单上签章，确认《资产出售协议书》已生效；三方共同确认，自交割之日起，《资产抵债及减免利息协议书》项下出售的资产移交给新发公司占用、控制和管理，与该等出售资产相关的一切权利义务、损益由新发公司享有或承担；公司将协助新发公司办理该等资产的过户和交割手续。截至2016年6月30日，公司拟出售资产中正在办理过户手续中的资产如下：

公司名称	股权比例（或股权数额）	评估价（元）
鹤山美伊毛纺织有限公司	100%	
鹤山美盛纺织有限公司	100%	
上海石化（600688）	450,000股	2,502,786.00

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

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	84,510,573.23	100.00%	9,281.50	0.01%	84,501,291.73	131,161,936.00	100.00%	6,188.80	0.00%	131,155,747.20
合计	84,510,573.23	100.00%	9,281.50	0.01%	84,501,291.73	131,161,936.00	100.00%	6,188.80	0.00%	131,155,747.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

 适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
一年以内	61,950.00	3,097.50	5.00%
1 年以内小计	61,950.00	3,097.50	5.00%
1 至 2 年	61,840.00	6,184.00	10.00%
合计	123,790.00	9,281.50	7.50%

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

 适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

 适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,092.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	61,840.00	61,840.00
集团内部借款	84,386,783.23	131,100,000.00
其他	61,950.00	96.00
合计	84,510,573.23	131,161,936.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款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	内部借款	31,346,640.72	1-2 年	37.09%	
惠州市广丰农牧有限公司	内部借款	42,501,098.21	1-3 年	50.29%	
广东广弘贸易发展有限公司	内部借款	7,010,080.03	1-2 年	8.29%	
中山广食农牧发展有限公司	内部借款	3,528,964.27	1-2 年	4.18%	

合计	--	84,386,783.23	--	99.85%	
----	----	---------------	----	--------	--

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	431,639,170.00		431,639,170.00	422,640,085.30		422,640,085.30
对联营、合营企业投资	42,442,502.89		42,442,502.89	58,407,937.21		58,407,937.21
合计	474,081,672.89		474,081,672.89	481,048,022.51		481,048,022.51

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	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
广东教育书店有限公司	114,541,922.82			114,541,922.82		
中山广食农牧发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广东省广弘食品集团有限公司	280,342,609.83			280,342,609.83		
惠州市广丰农牧有限公司	7,755,552.65			7,755,552.65		
广东广弘粤桥食品有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
广东商业电子商务有限公司		8,999,084.70		8,999,084.70		

合计	422,640,085.30	8,999,084.70		431,639,170.00	
----	----------------	--------------	--	----------------	--

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	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			
一、合营企业												
广州弘信小额贷款有限公司	58,407,937.21			-15,965,434.32							42,442,502.89	
小计	58,407,937.21			-15,965,434.32							42,442,502.89	
二、联营企业												
合计	58,407,937.21			-15,965,434.32							42,442,502.89	

(3) 其他说明**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-15,965,434.32	10,301.31
购买银行理财产品确认的投资收益	965,529.73	
合计	-14,999,904.59	10,301.31

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-171,430.25	
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）	1,669,370.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	270,856.63	
减：所得税影响额	281,662.90	
少数股东权益影响额	103,610.59	
合计	1,383,522.99	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.95%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.83%	0.08	0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

4、其他

(本页无正文，为“广东广弘控股股份有限公司 2016 年半年度报告”签字盖章页)

公司负责人：_____

蔡飏

日 期： 2016 年 8 月 29 日

财务负责人：_____

陈增玲

日 期： 2016 年 8 月 29 日

会计机构负责人：_____

徐爱芹

日 期： 2016 年 8 月 29 日

公司盖章：_____

第十节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本。
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务会计报告文本。
- (三) 报告期内在《证券时报》、《中国证券报》公开披露的公司文件正本及公告文本。
- (四) 其他有关资料。

广东广弘控股股份有限公司

董事长：_____

蔡飏

二〇一六年八月二十九日