



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2017]第 ZC10197 号

广东广弘控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东广弘控股股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2016 年度的利润表和合并利润表、2016 年度的现金流量表和合并现金流量表、2016 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
姜 干

中国注册会计师：
钟松林

中国·上海

二〇一七年三月二十八日

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 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	436,145,592.82	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	20,065,250.90	19,448,632.96
预付款项	1,745,638.68	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	18,530,031.27	32,590,514.89
买入返售金融资产		
存货	130,835,612.60	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		360,895.58
其他流动资产	396,310,579.62	4,446,550.20
流动资产合计	1,003,632,705.89	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	72,151,549.86	88,086,304.57
投资性房地产		
固定资产	176,441,831.33	173,126,196.20
在建工程	182,867,162.52	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	13,390,119.80	16,415,110.53
油气资产		
无形资产	112,979,355.63	116,140,134.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,357,423.37	15,664,750.00
递延所得税资产	7,065,163.66	7,104,689.70
其他非流动资产	5,253,192.85	5,802,480.00
非流动资产合计	584,410,348.57	583,996,844.28
资产总计	1,588,043,054.46	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	99,603,149.39	38,282,770.80
预收款项	123,697,552.22	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	30,528,446.88	15,002,464.11
应交税费	10,789,596.13	8,195,973.48
应付利息		
应付股利	3,450,000.00	
其他应付款	68,418,532.22	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	1,032,281.90	
流动负债合计	337,519,558.74	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	3,474,591.39	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	3,474,591.39	4,662,098.85
负债合计	340,994,150.13	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	56,413,632.21	37,848,720.91
一般风险准备		
未分配利润	28,761,791.65	-58,305,492.33
归属于母公司所有者权益合计	1,239,925,166.11	1,147,083,567.66
少数股东权益	7,123,738.22	12,042,949.37
所有者权益合计	1,247,048,904.33	1,159,126,517.03
负债和所有者权益总计	1,588,043,054.46	1,463,503,536.86

法定代表人：蔡飏
 会计机构负责人：徐爱芹

主管会计工作负责人：陈增玲

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	334,641,605.37	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	142,411.87	129,927.82
应收利息		
应收股利	352,605,000.00	

其他应收款	87,011,267.76	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	391,868,326.04	
流动资产合计	1,166,268,611.04	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	472,690,574.24	481,048,022.51
投资性房地产		
固定资产	20,915,597.54	944,078.51
在建工程	179,136,141.63	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	1,709,192.47	1,953,561.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	52,500.00	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	674,504,005.88	646,255,496.75
资产总计	1,840,772,616.92	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	8,447,372.72	1,932,262.69
应交税费	47,109.66	40,953.81
应付利息		
应付股利		
其他应付款	577,422,988.93	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	585,917,471.31	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	585,917,471.31	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	56,413,632.21	37,848,720.91
未分配利润	43,318,126.45	-610,010,149.57
所有者权益合计	1,254,855,145.61	586,753,470.42
负债和所有者权益总计	1,840,772,616.92	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	2,067,498,212.51	1,928,140,619.36
其中：营业收入	2,067,498,212.51	1,928,140,619.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,935,354,874.61	1,852,985,797.78
其中：营业成本	1,779,865,111.38	1,694,802,543.75
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		
税金及附加	5,356,058.49	4,881,464.56
销售费用	78,591,126.22	79,291,367.70
管理费用	78,515,445.67	67,714,115.86
财务费用	-6,928,459.84	-14,154,361.69
资产减值损失	-44,407.31	20,450,667.60
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）	-421,696.77	10,333,683.37
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益	-2,541,763.75	10,333,683.37
汇兑收益（损失以“-”号填 列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	131,721,641.13	85,488,504.95
加：营业外收入	17,880,921.73	22,062,229.95
其中：非流动资产处置 利得	15,373.50	12,288.50
减：营业外支出	1,992,572.04	810,909.35
其中：非流动资产处置 损失	461,105.86	49,758.78
四、利润总额（亏损总额以“—” 号填列）	147,609,990.82	106,739,825.55
减：所得税费用	39,997,006.69	32,157,851.61
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	107,612,984.13	74,581,973.94
归属于母公司所有者的净利 润	105,632,195.28	75,105,093.80
少数股东损益	1,980,788.85	-523,119.86
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	107,612,984.13	74,581,973.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	105,632,195.28	75,105,093.80
归属于少数股东的综合收益总额	1,980,788.85	-523,119.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.180	0.130
（二）稀释每股收益	0.180	0.130

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：-10,444.60 元，上期被合并方实现的净利润为：184,007.20 元。

法定代表人：蔡飏
会计机构负责人：徐爱芹

主管会计工作负责人：陈增玲

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	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	173,550.63	188,505.23
销售费用		
管理费用	22,829,629.00	14,665,974.77
财务费用	-5,226,819.65	-4,105,621.07
资产减值损失	-5,595.76	946.80
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）	689,664,350.87	-4,344,367.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-17,356,532.97	-4,344,367.40

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	671,893,586.65	-15,094,173.13
加：营业外收入	46.04	108,560.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	445.37	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）	671,893,187.32	-14,991,059.40
减：所得税费用		-0.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	671,893,187.32	-14,991,059.09
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	671,893,187.32	-14,991,059.09
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	2,149,752,559.08	2,008,424,500.10
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	60,334,055.89	61,635,390.37
经营活动现金流入小计	2,210,242,200.08	2,070,059,890.47
购买商品、接受劳务支付的现金	1,773,067,379.58	1,757,607,612.34
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	108,375,751.97	101,763,951.39
支付的各项税费	49,198,794.62	64,688,325.37
支付其他与经营活动有关的现金	93,199,609.27	82,711,622.06
经营活动现金流出小计	2,023,841,535.44	2,006,771,511.16
经营活动产生的现金流量净额	186,400,664.64	63,288,379.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	210,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	15,266,664.80	9,236,500.45

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	184,229.24	3,534.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	225,450,894.04	9,240,034.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,563,767.08	37,312,299.21
投资支付的现金	601,162,000.00	3,800,000.00
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	90,207.36	99,162.50
投资活动现金流出小计	663,806,571.27	41,211,461.71
投资活动产生的现金流量净额	-438,355,677.23	-31,971,426.91
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		23,633,000.00
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		24,748,730.00
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	65,225,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,479,369.45	577,476.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,450,000.00	
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	5,479,369.45	66,919,106.35
筹资活动产生的现金流量净额	-5,479,369.45	-42,170,376.35
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	-257,434,382.04	-10,853,423.95
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	436,145,592.82	693,579,974.86

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	1,452,287,880.89	722,315,060.22
经营活动现金流入小计	1,452,287,880.89	722,315,060.22
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	11,251,366.48	13,689,123.75
支付的各项税费	91,611.39	6,852,418.39
支付其他与经营活动有关的现金	1,196,595,045.55	534,138,912.14
经营活动现金流出小计	1,207,938,023.42	554,680,454.28
经营活动产生的现金流量净额	244,349,857.47	167,634,605.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	210,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	353,936,979.73	
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	564,478,673.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,797,090.82	23,966,729.61
投资支付的现金	601,162,000.00	3,800,000.00
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	859,310.98	3,696,880.00
投资活动现金流出小计	652,808,998.63	31,463,609.61
投资活动产生的现金流量净额	-88,330,324.79	-31,463,609.61
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	46,573,932.03	53,866,164.84
筹资活动现金流入小计	46,573,932.03	53,866,164.84
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		76,800,000.00
筹资活动现金流出小计		111,300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	46,573,932.03	-57,433,835.16
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	202,593,464.71	78,737,161.17
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	334,641,605.37	132,048,140.66

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	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						9,489.63	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				37,848,720.91		-58,305,492.33	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				18,564,911.30		87,067,283.98	-4,919,211.15	87,922,387.30	
（一）综合收益总额											105,632,195.78	1,980,788.85	107,612,984.63	

											28		13
(二)所有者投入和减少资本					-12,790,596.83								-12,790,596.83
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					-12,790,596.83								-12,790,596.83
(三)利润分配								18,564,911.30		-18,564,911.30	-6,900,000.00	-6,900,000.00	
1. 提取盈余公积								18,564,911.30		-18,564,911.30			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-6,900,000.00	-6,900,000.00	
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				570,959,412.25			56,413,632.21		28,761,791.65	7,123,738.22	1,247,048,904.33	

上期金额

单位：元

项目	上期												
	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		-133,254,469.28	11,583,415.5	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					9,000,000.00						-156,116.85	982,653.68	9,826,536.83
其他													
二、本年期初余额	583,790,330.00				583,750,009.08				37,848,720.91		-133,410,586.13	12,566,069.23	1,084,544,309.09
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											75,105,093.80	-523,119.86	74,581,973.94
(一)综合收益总额											75,105,093.80	-523,119.86	74,581,973.94
(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(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				583,750,009.08				37,848,720.91		-58,305,492.33	12,042,949.37	1,159,126,517.03

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				18,564,911.30	653,328,276.02	668,101,675.19
(一)综合收益										671,89	671,893

总额										3,187.32	,187.32
(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									18,564,911.30	-18,564,911.30	
1. 提取盈余公积									18,564,911.30	-18,564,911.30	
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				56,413,632.21	43,318,126.45	1,254,855,145.61

上期金额

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

广东广弘控股股份有限公司（合并）

二〇一六年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

广东广弘控股股份有限公司（原名为广东美雅集团股份有限公司）（以下简称本公司或公司）系经广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会（粤股审〔1992〕13号）及粤联办〔1992〕4号文批准，以定向募集方式设立的股份有限公司；公司在广东省工商行政管理局注册登记，取得注册号为914400001903435723的《营业执照》。

公司分别于1993年5月20日及1993年9月12日经中国证券监督管理委员会广东监管局粤证监发字〔1993〕005号文和中国证券监督管理委员会证监发审字〔1993〕56号文批准，首次向社会公众发行人民币普通股2,550万股，于1993年11月18日在深圳交易所上市，证券代码000529。

公司股权分置改革方案已于2008年9月24日经本公司相关股东大会审议通过，并于2009年1月20日实施。截止到2016年12月31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2017年03月28日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

截止2016年12月31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”。

二、 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 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。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

(六) 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可分割的部分）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。

（七）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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。

（十一） 应收款项坏账准备

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：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）
单项金额重大并单独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应收款项：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	除已单独计提坏账准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例
组合 2	政府补助及出口退税等应收款项
组合 3	其他应收款中的合并范围内的单项测试未减值的子公司款项

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	余额百分比法
组合 3	余额百分比法

(1) 账龄分析法

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 年以上	100.00	100.00

(2) 余额百分比法

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合 2	0	0
组合 3	0	0

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

(十五) 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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、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。

(十七) 无形资产

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

具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40、50
软件	5、10
商标	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 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。

(十九) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 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。

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十一) 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。

(二十二)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。

(二十三) 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。

(二十四)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。

(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

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

(二十六)租赁

（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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期未发生重要会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更事项。

(二十八) 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。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税）	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%
教育附加费	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育附加费	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

(二) 税收优惠

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

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	225,166.81	227,806.29
银行存款	435,920,426.01	693,352,168.57
其他货币资金		
合 计	436,145,592.82	693,579,974.86
其中：存放在境外的款项总额		

本期不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	10.91	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	23,669,244.73	86.09	3,603,993.83	15.23	20,065,250.90	22,621,255.29	85.53	3,172,622.33	14.02	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	3.00	826,000.00	100.00		826,000.00	3.12	826,000.00	100.00	
合计	27,494,854.15	100.00	7,429,603.25	27.02	20,065,250.90	26,446,864.71	100.00	6,998,231.75	26.46	19,448,632.96

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

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:

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,865,919.04	693,296.00	5.00	20,098,111.61	1,004,905.63	5.00
1 至 2 年	7,468,864.73	746,886.47	10.00	338,312.00	33,831.20	10.00
2 至 3 年	213,312.00	42,662.40	20.00	63,682.72	12,736.54	20.00
3 至 4 年						
4 年以上	2,121,148.96	2,121,148.96	100.00	2,121,148.96	2,121,148.96	100.00
合计	23,669,244.73	3,603,993.83	15.23	22,621,255.29	3,172,622.33	14.02

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本年
计提坏账准备	514,277.15
收回/转回坏账准备	82,905.65

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况

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	16.46	452,500.00
珠海市广弘教育书店有限公司	3,534,218.04	12.85	176,710.90
茂名颖龙亚太织造有限公司	2,999,609.42	10.91	2,999,609.42
广东雪印商贸实业有限公司	2,814,357.24	10.24	240,125.12
东莞市永昶纸业业有限公司	1,668,600.00	6.07	1,668,600.00
合计	15,541,784.70	56.53	5,537,545.44

5、 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。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,574,364.58	90.19	3,702,041.46	96.94
1 至 2 年	54,274.10	3.11	117,000.00	3.06
2 至 3 年	117,000.00	6.70		
合计	1,745,638.68	100.00	3,819,041.46	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

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	

3、 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(%)
北京市第五肉类联合加工厂	370,987.00	21.25
上海陞弗国际贸易有限公司	278,600.00	15.96
广州市尚冻冻电子商务有限公司	273,864.62	15.69
广州通力电梯有限公司	117,000.00	6.70
广东用友软件有限公司	90,000.00	5.16
合计	1,130,451.62	64.76

4、 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。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	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	17,827,418.90	47.20	15,670,288.18	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	19,312,867.06	51.13	2,939,966.51	15.22	16,372,900.55	33,290,437.90	63.99	3,126,695.07	9.39	30,163,742.83
1、账龄分析法组合	17,687,085.00	46.83	2,939,966.51	16.62	14,747,118.49	22,720,655.84	43.67	3,126,695.07	13.76	19,593,960.77
2、关联方组合										
3、余额百分比组合	1,625,782.06	4.30			1,625,782.06	10,569,782.06	20.32			10,569,782.06
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	1.67	632,496.63	100.00		632,496.63	1.21	632,496.63	100.00	
合计	37,772,782.59	100.00	19,242,751.32	50.94	18,530,031.27	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独计提坏账准备的其他应收款：

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	12,957,405.50	12,957,405.50	100.00	收回可能性极低
合计	17,827,418.90	15,670,288.18		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,752,170.09	587,573.50	5.00	19,783,152.01	989,152.61	5.00
1 至 2 年	3,724,765.00	372,476.50	10.00	632,003.92	63,200.39	10.00
2 至 3 年	111,200.00	22,240.00	20.00	278,646.80	55,729.36	20.00
3 至 4 年	282,546.80	141,273.40	50.00	16,480.80	8,240.40	50.00
4 年以上	1,816,403.11	1,816,403.11	100.00	2,010,372.31	2,010,372.31	100.00
合计	17,687,085.00	2,939,966.51	16.62	22,720,655.84	3,126,695.07	13.76

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 2（应收政府补助、出口退税）	1,625,782.06		
小计	1,625,782.06		

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期末余额
计提坏账准备	243,445.16
收回/转回坏账准备	437,606.88

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收款项	32,596,032.97	38,029,057.71
应收补贴款	1,500,000.00	10,569,782.06
押金保证金	2,986,681.91	705,464.71
其他	690,067.71	2,723,123.45
合计	37,772,782.59	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

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收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	12,957,405.50	1-2 年	34.30	12,957,405.50
发行网点免费教材发行费	应收暂付款	10,343,650.60	1 年以内	27.38	517,182.53
山东巨野华纬棉业有限公司	应收暂付款	2,696,413.40	2—3 年	7.14	539,282.68
茂名善伟水产品有限公司	应收暂付款	2,173,600.00	3—4 年	5.75	2,173,600.00
广州福茂冷冻食品有限公司	应收暂付款	2,000,000.00	1-2 年	5.29	200,000.00
合计		30,171,069.50		79.86	16,387,470.71

6、 涉及政府补助的应收款项：

单位名称	政府补助 项目名称	账面余额	账龄	预计收取的 时间、金额及依据
广东省财政厅	冻肉储备	1,500,000.00	1 年以内	按照储备任务计提，预计 2017 年收回
小计		1,500,000.00		

7、 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。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,236,132.10		10,236,132.10	7,328,921.81		7,328,921.81
低值易耗品				3,668.13		3,668.13
在产品				24,782.96		24,782.96
库存商品	105,700,642.39	128,814.46	105,571,827.93	100,942,377.45	410,431.55	100,531,945.90
发出商品	171,619.82		171,619.82	238,567.26		238,567.26
包装物	535,031.50		535,031.50			
消耗性生物资产	14,321,001.25		14,321,001.25	17,133,196.57		17,133,196.57
合计	130,964,427.06	128,814.46	130,835,612.60	125,671,514.18	410,431.55	125,261,082.63

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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			281,617.09		128,814.46
合 计	410,431.55			281,617.09		128,814.46

3、 存货期末余额未含有借款费用资本化金额

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用		360,895.58
合 计		360,895.58

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	391,050,000.00	
增值税进项税期末留抵额	5,260,579.62	2,565,959.54
营业税金及附加预缴额		1,880,590.66
合 计	396,310,579.62	4,446,550.20

(八) 长期股权投资

1、 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	31,100,145.62		31,100,145.62	29,678,367.36		29,678,367.36
对合营企业投资	41,051,404.24		41,051,404.24	58,407,937.21		58,407,937.21
合 计	72,151,549.86		72,151,549.86	88,086,304.57		88,086,304.57

2、 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	减值 准备 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		
合营企业											
广州弘信小额贷款有限公司	58,407,937.21			-17,356,532.97						41,051,404.24	
小计	58,407,937.21			-17,356,532.97						41,051,404.24	
联营企业											
广州粤教金版图书有限公司	2,554,235.89			3,416,495.90			2,415,957.29			3,554,774.50	
汕尾市育才教育书店有限公司	234,312.79			101,337.18			118,421.20			217,228.77	
阳江市育才教育书店有限公司	331,201.60			62,291.32			170,349.32			223,143.60	
阳春市广弘教育书店有限公司	344,748.69			129,686.95			115,414.46			359,021.18	
普宁市广弘教育书店有限公司	292,301.81			146,778.80			208,642.56			230,438.05	
揭阳市广雅教育书店有限公司	295,338.31			129,101.52			103,165.07			321,274.76	
茂名市育才教育书店有限公司	1,379,120.74			779,597.06			611,914.85			1,546,802.95	
信宜市广弘教育书店有限公司	388,410.64			222,450.95			200,468.94			410,392.65	
江门市广弘教育书店有限公司	791,101.94			361,433.24			377,487.58			775,047.60	
恩平市育才教育书店有限公司	170,511.89			59,881.88			40,272.56			190,121.21	
鹤山市广弘教育书店有限公司	326,468.30			55,802.61			40,305.08			341,965.83	
开平市广知教育书店有限公司	305,878.35			90,484.77			98,017.81			298,345.31	

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	减值准备余额
		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		
韶关市广雅教育书店有限公司	437,041.06			166,084.59			140,631.89			462,493.76	
乐昌市广弘教育书店有限公司	448,073.48			160,603.32			35,113.93			573,562.87	
始兴县广弘教育书店有限公司	210,490.21			43,406.00			24,720.32			229,175.89	
南雄市广弘教育书店有限公司	219,429.48			55,634.53			43,749.54			231,314.47	
惠州市教育书店有限公司	505,086.31			365,032.16			329,456.01			540,662.46	
梅州广弘教育书店有限公司	297,302.91			122,322.69			101,817.37			317,808.23	
梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	173,776.84			51,400.06			46,978.48			178,198.42	
汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	545,972.43			396,376.34			376,688.65			565,660.12	
汕头市教育书店有限公司	1,020,311.59			310,366.58			295,486.37			1,035,191.80	
深圳市育才教育书店有限公司	1,394,958.03			1,373,501.53			1,259,944.72			1,508,514.84	
珠海市广弘教育书店有限公司	332,720.91			40,549.93			133,662.76			239,608.08	
珠海市斗门广雅教育书店有限公司	502,806.82			120,664.06			30,174.12			593,296.76	
佛山市南海区广泓教育书店有限公司	1,050,055.17			286,891.23			158,649.88			1,178,296.52	
佛山市广雅教育书店有限公司	610,694.07			181,976.43			147,733.54			644,936.96	
肇庆市广弘教育书店有限公司	1,103,183.39			418,370.02			351,611.68			1,169,941.73	
徐闻县广弘教育书店有限公司	380,724.09			82,236.95			63,688.84			399,272.20	
中山市广弘教育书店有限公司	1,784,475.31			263,800.23			120,647.44			1,927,628.10	
和平县广弘教育书店有限公司	171,796.00			57,404.14			56,455.00			172,745.14	

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	减值 准备 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		
紫金县广弘教育书店有限公司	217,809.60			85,561.14			63,771.67			239,599.07	
河源市广弘教育书店有限公司	130,731.26			156,155.03			133,563.73			153,322.56	
龙川县广弘教育书店有限公司	217,315.63			107,011.91			93,194.73			231,132.81	
清远市育才教育书店有限公司	1,085,020.46			139,666.87			348,072.14			876,615.19	
阳山县广弘教育书店有限公司	247,393.31			82,670.88			62,899.68			267,164.51	
罗定市广弘教育书店有限公司	331,521.66			159,581.99			121,715.50			369,388.15	
云浮市育才教育书店有限公司	282,239.62			80,208.45			62,719.48			299,728.59	
饶平县广雅教育书店有限公司	279,714.57			109,404.03			97,750.91			291,367.69	
潮州市广弘教育书店有限公司	389,090.27			223,856.70			169,079.59			443,867.38	
东莞市广弘教育书店有限公司	1,468,448.49			950,133.20			1,473,015.15			945,566.54	
惠来县广弘教育书店有限公司	374,630.19			146,248.69			145,710.07			375,168.81	
揭西县广弘教育书店有限公司	281,949.15			84,672.23			77,957.52			288,663.86	
化州市育才教育书店有限公司	344,736.61			251,826.39			215,292.04			381,270.96	
新丰县广弘教育书店有限公司	138,803.49			26,311.30			19,960.22			145,154.57	
惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	642,173.65			225,539.07			143,108.56			724,604.16	
惠东县广雅教育书店有限公司	207,018.75			88,577.92			122,031.75			173,564.92	
兴宁市广弘教育书店有限公司	245,120.44			70,646.28			82,314.33			233,452.39	
五华县广弘教育书店有限公司	275,746.85			159,758.06			109,341.69			326,163.22	

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	减值 准备 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		
梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	278,436.36			105,888.46			81,796.05			302,528.77	
雷州市广弘教育书店有限公司	261,631.19			112,614.38			229,890.52			144,355.05	
连平县广弘教育书店有限公司	193,462.82			45,251.31			43,063.40			195,650.73	
新兴县育才教育书店有限公司	180,257.37			71,267.90			45,943.27			205,582.00	
郁南县广弘教育书店有限公司	149,672.58			58,919.56			36,085.60			172,506.54	
陆丰市教育书店有限公司	270,686.82			97,280.66			166,516.82			201,450.66	
佛山市顺德区弘迎教育书店有限公司	642,846.39			280,194.24			195,875.34			727,165.29	
怀集县广知教育书店有限公司	211,732.44			142,981.77			128,487.75			226,226.46	
遂溪县教育书店有限公司	261,376.44			69,648.26			89,596.64			241,428.06	
湛江市港城教育书店有限公司	409,058.28			195,248.08			210,516.52			393,789.84	
廉江市广弘教育书店有限公司	344,496.24			239,099.64			181,788.75			401,807.13	
龙门县教育书店有限公司	204,978.63			26,896.92			29,745.57			202,129.98	
吴川市广雅教育书店有限公司	263,146.21			86,646.75			135,014.11			214,778.85	
揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	244,592.54			83,038.18			59,544.60			268,086.12	
小计	29,678,367.36			14,814,769.22			13,392,990.96			31,100,145.62	
合计	88,086,304.57			-2,541,763.75			13,392,990.96			72,151,549.86	

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	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	20,565,258.52	275,318.43	366,792.48	2,687,454.87	23,894,824.30
—购置	20,393,527.21	200,755.32	366,792.48	1,647,044.59	22,608,119.60
—在建工程转入	171,731.31	74,563.11		1,040,410.28	1,286,704.70
—其他增加					
（3）本期减少金额		354,345.00	3,843,395.66	903,912.39	5,101,653.05
—处置或报废		354,345.00	3,843,395.66	893,995.17	5,091,735.83
—其他减少				9,917.22	9,917.22
（4）期末余额	226,278,574.04	51,541,016.20	11,415,877.52	42,859,866.15	332,095,333.91
2. 累计折旧					
（1）年初余额	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	10,300,351.50	4,497,078.85	1,011,311.75	4,027,369.54	19,836,111.64
—计提	10,300,351.50	4,497,078.85	1,011,311.75	4,027,369.54	19,836,111.64
—其他增加					
（3）本期减少金额		205,673.15	3,400,632.82	752,269.55	4,358,575.52
—处置或报废		205,673.15	3,400,632.82	752,269.55	4,358,575.52
—其他减少					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(4) 期末余额	88,789,783.67	31,314,721.11	8,052,105.79	27,496,892.01	155,653,502.58
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 年初账面价值	127,223,883.35	24,596,727.36	4,451,053.84	16,854,531.65	173,126,196.20
(2) 期末账面价值	137,488,790.37	20,226,295.09	3,363,771.73	15,362,974.14	176,441,831.33

2、 公司本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广州大道北 520 号物业	179,136,141.63		179,136,141.63	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
600 头存栏母猪生产线	2,000,000.00		2,000,000.00			
其他	262,974.36		262,974.36	273,748.51		273,748.51
合计	182,867,162.52		182,867,162.52	160,752,629.46		160,752,629.46

2、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	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	27,711.00	158,484,834.42	20,651,307.21			179,136,141.63	78.91	78.91	2,015,333.35			自有
福茂场地改造项目	1,100.00	583,951.53				583,951.53						自有
600 头存栏母猪生产线	293.00		2,000,000.00			2,000,000.00	68.26	68.26				自有
合计	29,104.00	159,068,785.95	22,651,307.21			181,720,093.16			2,015,333.35			

(十一) 固定资产清理

1、 明细情况

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

2、 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 12 月 31 日该项目未实施。

(十二) 生产性生物资产

项目	种植业	畜牧养殖业		合计
	果树	种鸡	种猪	
1. 账面原值				
（1）年初余额	728,561.30	9,197,959.26	12,399,144.36	22,325,664.92
（2）本期增加金额		51,225,651.57	7,485,791.17	58,711,442.74
—自行培育		51,225,651.57	7,485,791.17	58,711,442.74
—内部研发				
—企业合并增加				
（3）本期减少金额	98,960.00	53,706,714.67	8,401,966.58	62,207,641.25
—处置	98,960.00	53,706,714.67	8,401,966.58	62,207,641.25
（4）期末余额	629,601.30	6,716,896.16	11,482,968.95	18,829,466.41
2. 累计折旧				

项目	种植业	畜牧养殖业		合计
	果树	种鸡	种猪	
(1) 年初余额			5,910,554.39	5,910,554.39
(2) 本期增加金额			4,398,652.03	4,398,652.03
—计提			4,398,652.03	4,398,652.03
(3) 本期减少金额			4,869,859.81	4,869,859.81
—处置			4,869,859.81	4,869,859.81
(4) 期末余额			5,439,346.61	5,439,346.61
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 年初账面价值	728,561.30	9,197,959.26	6,488,589.97	16,415,110.53
(2) 期末账面价值	629,601.30	6,716,896.16	6,043,622.34	13,390,119.80

(十三)无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	软件	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	138,724,648.15	90,000.00	2,768,138.00		141,582,786.15
(2) 本期增加金额			550,000.00		550,000.00
—购置			550,000.00		550,000.00
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	138,724,648.15	90,000.00	3,318,138.00		142,132,786.15
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	24,661,513.57	27,000.00	754,138.31		25,442,651.88
(2) 本期增加金额	3,295,005.84	9,000.00	406,772.80		3,710,778.64
—计提	3,295,005.84	9,000.00	406,772.80		3,710,778.64

项目	土地使用权	商标	软件	其他	合计
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	27,956,519.41	36,000.00	1,160,911.11		29,153,430.52
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 年初账面价值	114,063,134.58	63,000.00	2,013,999.69		116,140,134.27
(2) 期末账面价值	110,768,128.74	54,000.00	2,157,226.89		112,979,355.63

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 期末本公司无未办妥产权证书的土地使用权

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
从化土地及附着物租金	1,078,917.54		50,574.24		1,028,343.30
冷库月台至水厂门口路段铁路专线改造工程	801,505.29		108,068.16		693,437.13
工程改造支出	2,523,499.85	767,073.58	2,061,894.44		1,228,678.99
停车场维护改造费用	1,204,092.00		152,604.00		1,051,488.00
装修费	290,897.31		112,039.60		178,857.71
福茂改造项目	9,655,413.92	129,427.00	750,255.24	1,776.95	9,032,808.73
其他	110,424.09	125,258.25	91,872.83		143,809.51
合计	15,664,750.00	1,021,758.83	3,327,308.51	1,776.95	13,357,423.37

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	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	25,779,531.28	6,444,882.84	25,767,155.20	6,441,788.80
内部交易未实现利润	2,481,123.28	620,280.82	2,651,603.60	662,900.90
合计	28,260,654.56	7,065,163.66	28,418,758.80	7,104,689.70

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,021,637.75	1,078,421.13
可抵扣亏损	38,751,613.06	17,973,396.93
合计	39,773,250.81	19,051,818.06

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2016			
2017			
2018			
2019	1,013,442.51	1,013,442.51	
2020	16,959,954.42	16,959,954.42	
2021	20,778,216.13		
合计	38,751,613.06	17,973,396.93	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	3,250,362.65	2,002,480.00
股权收购诚意金		3,800,000.00
软件开发费	2,002,830.20	
合计	5,253,192.85	5,802,480.00

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款		2,000,000.00
保证借款		
合计		2,000,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元。

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	99,603,149.39	38,282,770.80
合计	99,603,149.39	38,282,770.80

2、 (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。

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	122,856,790.22	138,710,905.18
冷藏费及管理费	403,622.00	
场地占用费	437,140.00	
合 计	123,697,552.22	138,710,905.18

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,002,464.11	114,681,935.38	99,155,952.61	30,528,446.88
离职后福利-设定提存计划		9,573,578.01	9,573,578.01	
辞退福利		162,999.24	162,999.24	
一年内到期的其他福利				
合计	15,002,464.11	124,418,512.63	108,892,529.86	30,528,446.88

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,104,142.78	95,171,549.40	80,200,731.38	27,074,960.80

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费		6,069,806.76	6,069,806.76	
(3) 社会保险费	1,679.55	4,566,130.58	4,566,050.13	1,760.00
其中：医疗保险费	1,760.00	3,966,301.36	3,966,301.36	1,760.00
工伤保险费		177,912.05	177,912.05	
生育保险费		377,405.90	377,405.90	
补充医疗保险	-80.45	44,511.27	44,430.82	
(4) 住房公积金		5,901,205.50	5,901,205.50	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,896,641.78	2,973,243.14	2,418,158.84	3,451,726.08
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	15,002,464.11	114,681,935.38	99,155,952.61	30,528,446.88

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		6,329,889.71	6,329,889.71	
失业保险费		265,964.39	265,964.39	
企业年金缴费		2,977,723.91	2,977,723.91	
合计		9,573,578.01	9,573,578.01	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	12,361.46	234,269.80
营业税	2,510.00	-375.53
企业所得税	10,132,231.04	7,559,979.67
代扣代缴个人所得税	330,404.20	120,468.95
城市维护建设税	20,412.84	22,547.94
房产税	148,820.76	38,059.78
教育费附加	14,842.29	16,571.16
其他	128,013.54	204,451.71
合计	10,789,596.13	8,195,973.48

根据财政部于 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”项目。比较数据不予调整。本期调增其他流动资产期末余

额 5,260,579.62 元，调增应交税费期末余额 5,260,579.62 元。

(二十二) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	3,450,000.00	
合 计	3,450,000.00	

(二十三)其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金保证金	20,209,520.73	18,935,795.33
应付暂收款	22,898,110.95	42,085,000.17
应付大额费用款	20,537,406.16	29,822,771.98
其他	4,773,494.38	6,679,239.93
合 计	68,418,532.22	97,522,807.41

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
风险抵押金	7,625,981.70	合作期末到期
应付职工补偿金	2,809,103.28	改制时职工补偿
吴川市广雅教育书店有限公司	2,000,000.00	赊销保证金
鹤山市新发贸易有限公司	1,586,079.76	上市重组预留费用
中山金手指房地产开发公司	1,026,695.23	往来款
合 计	15,047,859.97	

3、 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	1,026,695.23	1,080,000.00
广州粤教金版图书有限公司	10,306,441.41	5,458,848.65
合 计	11,333,136.64	6,538,848.65

(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
免费教材发行费	18,962,264.23	暂收免费教材发行费	
广州粤教金版图书有限公司	10,306,441.41	运输费	
风险抵押金	7,625,981.70	风险抵押金	
应付职工补偿金	2,809,103.28	公司改制职工补偿金	
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	上市预留费用	
赵鹤良	1,096,584.74	往来款	
中山金手指房地产开发公司	1,026,695.23	往来款	
合计	45,413,150.35		

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
其他	1,032,281.90	
合 计	1,032,281.90	

其他说明：

负债项目	年初余额	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
储备肉补贴		5,758,042.48	4,725,760.58		1,032,281.90	与收益相关
合计		5,758,042.48	4,725,760.58		1,032,281.90	

(二十五) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,662,098.85		1,187,507.46	3,474,591.39	
合计	4,662,098.85		1,187,507.46	3,474,591.39	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	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		200,000.00		766,666.63	与资产相关
孵化机补贴	231,780.00		32,640.00		199,140.00	与资产相关
农产品批发市场 改建补贴	600,000.00		200,000.00		400,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	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
农机补贴	221,666.00		140,328.00		81,338.00	与资产相关
2014 年农业机械 化发展资金专项 补贴	132,000.00		36,000.00		96,000.00	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		33,333.34		22,222.20	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		80,000.00		193,333.31	与资产相关
2015 年生猪良种 推广奖金	61,111.10		33,333.42		27,777.68	与资产相关
市级现代畜牧发 展资金	294,000.00		36,000.00		258,000.00	与资产相关
2015 年环保专项 资金补贴款	213,583.33		11,000.04		202,583.29	与收益相关
省级电子商务专 项资金	1,612,402.94		384,872.66		1,227,530.28	与收益相关
合计	4,662,098.85		1,187,507.46		3,474,591.39	

(二十六) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	583,790,330.00						583,790,330.00

(二十七) 资本公积

项目	年初余额	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

本公司本期购买广东商业电子商务有限公司 90%股权构成同一控制下企业合并，引起资本公积转回 12,790,596.83 元。

(二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,848,720.91	6,188,303.77		44,037,024.68
任意盈余公积		12,376,607.53		12,376,607.53
合计	37,848,720.91	18,564,911.30		56,413,632.21

(二十九)未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-58,314,981.96	-133,254,469.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	9,489.63	-156,116.85
调整后年初未分配利润	-58,305,492.33	-133,410,586.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	105,632,195.28	75,105,093.80
减：提取法定盈余公积	6,188,303.77	
提取任意盈余公积	12,376,607.53	
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	28,761,791.65	-58,305,492.33

调整期初未分配利润明细：

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 9,489.63 元。

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,045,174,301.47	1,762,316,357.32	1,907,931,509.93	1,677,124,183.82
其他业务	22,323,911.04	17,548,754.06	20,209,109.43	17,678,359.93
合计	2,067,498,212.51	1,779,865,111.38	1,928,140,619.36	1,694,802,543.75

其他说明：

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市育才教育书店有限公司	140,349,023.93	6.79
广州皇上皇集团股份有限公司	110,471,375.05	5.34
广州市光伦食品有限公司	79,924,666.71	3.87
广州粤教金版图书有限公司	67,358,197.05	3.26

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
东莞市广弘教育书店有限公司	49,196,280.41	2.38
合计	447,299,543.15	21.64

(三十一)税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	2,669,046.46	3,682,184.31
城市维护建设税	616,087.05	683,193.29
教育费附加	439,195.09	468,717.09
堤围费	10,772.11	33,257.92
房产税	886,796.72	14,111.95
土地使用税	343,656.57	
印花税	368,173.57	
车船使用税	22,330.92	
合计	5,356,058.49	4,881,464.56

根据财政部于 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整, 比较数据不予调整。本期调增税金及附加本年金额 1,548,111.95 元, 调减管理费用本年金额 1,548,111.95 元。

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输装卸费	38,358,218.54	37,934,757.40
职工薪酬	29,921,766.87	29,306,196.66
仓储保管费	1,410,926.13	1,817,357.83
车辆使用费	713,905.74	1,786,758.09
广告宣传费	467,046.97	1,290,259.53
修理费	813,585.36	1,044,633.33
折旧费	1,023,144.20	976,435.77
包装费	711,181.81	637,656.62
业务招待费	524,067.89	633,527.90
其他	4,647,282.71	3,863,784.57
合计	78,591,126.22	79,291,367.70

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	56,252,873.57	39,937,802.86
无形资产摊销	3,600,851.20	3,464,448.40
折旧费	3,030,152.43	3,063,820.22
租赁及管理费	1,152,935.97	2,357,228.20
业务招待费	1,900,402.53	2,039,662.26
车辆使用费	1,270,273.03	1,604,593.59
中介费用	1,342,078.26	1,318,366.08
办公费	1,146,152.25	1,247,158.06
水电费	770,106.36	623,024.87
费用性税金	184.00	544,885.89
长期待摊费用摊销	785,423.57	469,519.49
修理费	500,493.58	442,248.57
其他	6,763,518.92	10,601,357.37
合计	78,515,445.67	67,714,115.86

(三十四) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	40,613.80	577,476.35
减：利息收入	7,417,490.29	14,961,612.11
汇兑损益		-9,066.61
其他	448,416.65	238,840.68
合计	-6,928,459.84	-14,154,361.69

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	237,209.78	20,040,236.05
存货跌价损失	-281,617.09	410,431.55
合计	-44,407.31	20,450,667.60

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,541,763.75	10,333,683.37
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品收益	2,120,066.98	

项目	本期金额	上期金额
合 计	-421,696.77	10,333,683.37

(三十七)营业外收入

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	15,373.50	12,288.50	15,373.50
其中：固定资产处置利得	15,373.50	12,288.50	15,373.50
政府补助	17,413,957.22	21,817,127.78	4,127,781.12
增值税退税			
其他	451,591.01	232,813.67	451,591.01
合计	17,880,921.73	22,062,229.95	4,594,745.63

计入当期损益的政府补助

补助项目	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	13,286,176.10	16,351,200.00	与收益相关
省级现代服务业专项资金补贴		1,850,000.00	与收益相关
食品安全防伪溯源创新应用补贴		1,000,000.00	与收益相关
禽流感补贴		538,000.00	与收益相关
技改项目补贴	200,000.00	200,000.00	与资产相关
农产品批发市场改建补贴	200,000.00	200,000.00	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）		44,444.46	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）		126,666.69	与资产相关
农机补贴	140,328.00	138,734.00	与资产相关
养殖环节病害猪无害化处理财政补贴资金	77,540.00	197,740.00	与收益相关
2014 年广东省产业结构调整专项资金补助		100,000.00	与收益相关
农产品加工企业及市场流通商务发展资金		50,000.00	与收益相关
2015 年生猪良种推广奖金	33,333.42	38,888.90	与资产相关
2014 年农业机械化发展资金专项补贴	36,000.00	36,000.00	与资产相关
孵化机补贴	32,640.00	32,640.00	与资产相关
龙头企业补贴款	400,000.00	10,000.00	与收益相关
2015 年环保专项资金补贴款	11,000.04	6,416.67	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
市级现代畜牧发展资金	36,000.00	6,000.00	与资产相关
中央财政促进服务业专项资金	2,800.00	2,800.00	与收益相关
税费减免	156,933.66		与收益相关
服务业发展专项资金	1,500,000.00		与收益相关
2015 年度广东省省级企业技术改造项目专项资金	770,000.00		与收益相关
省级现代农业产业发展建设专项-特色优质畜禽品种保护开发利用补贴	113,333.34		与资产相关
2015 年就业失业监测补贴	1,000.00		与收益相关
农业信息化工程建设资金	10,000.00		与收益相关
南海区经济和科技促进局 2012 年度省科学技术奖奖励金	20,000.00		与收益相关
2015 年度中央财政促进服务业发展专项资金	2,000.00		与收益相关
省级电子商务专项资金	384,872.66	887,597.06	与收益相关
合计	17,413,957.22	21,817,127.78	/

其他说明：

政府补助中未计入当期非经常性损益的 13,286,176.10 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”。

(三十八)营业外支出

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	461,105.86	49,758.78	461,105.86
其中：固定资产处置损失	461,105.86	49,758.78	461,105.86
无形资产处置损失			
对外捐赠	1,403,000.00	705,000.00	1,403,000.00
滞纳金和罚款	10,083.29	36,788.56	10,083.29
其他	118,382.89	19,362.01	118,382.89
合计	1,992,572.04	810,909.35	1,992,572.04

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	39,957,480.65	37,219,718.12
递延所得税费用	39,526.04	-5,061,866.51
合计	39,997,006.69	32,157,851.61

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	147,609,990.82
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	36,902,497.70
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,243,958.28
非应税收入的影响	-3,851,902.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,102,829.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,254,667.01
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	4,854,291.57
所得税费用	39,997,006.69

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补贴	17,643,604.32	19,677,061.00
利息收入	7,417,490.29	14,967,433.57
收到经营性往来款	35,272,961.28	26,990,895.80
合 计	60,334,055.89	61,635,390.37

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用中支付的现金	65,363,313.72	63,709,530.48
营业外支出及财务费用手续费等	453,438.67	666,227.21
支付经营性往来款	27,382,856.88	18,335,864.37
合计	93,199,609.27	82,711,622.06

3、 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
其他	90,207.36	99,162.50
合计	90,207.36	99,162.50

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

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金		1,115,730.00
合 计		1,115,730.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

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

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	107,612,984.13	74,581,973.94
加：资产减值准备	-44,407.31	20,450,667.60
固定资产等折旧	24,234,763.67	24,284,590.74
无形资产摊销	3,710,778.64	3,575,709.34
长期待摊费用摊销	3,688,204.09	2,825,465.72
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）	445,732.36	8,970.28
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	40,613.80	577,476.35
投资损失（收益以“－”号填列）	421,696.77	-10,333,683.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	39,526.04	-5,061,866.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,574,529.97	23,979,372.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,142,738.49	-24,083,237.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	45,682,563.93	-47,424,610.63
其他		-92,448.77

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	186,400,664.64	63,288,379.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	436,145,592.82	693,579,974.86
减：现金的期初余额	693,579,974.86	704,433,398.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-257,434,382.04	-10,853,423.95

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,990,596.83
其中：广东商业电子商务有限公司	8,990,596.83
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,638,893.78
其中：广东商业电子商务有限公司	11,638,893.78
加：以前期间发生的企业合并于前期支付的现金或现金等价物	3,800,000.00
其中：广东商业电子商务有限公司	3,800,000.00
取得子公司支付的现金净额	1,151,703.05

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	436,145,592.82	693,579,974.86
其中：库存现金	225,166.81	227,806.29
可随时用于支付的银行存款	435,920,426.01	693,352,168.57
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	436,145,592.82	693,579,974.86

项 目	期末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十三)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”项目的性质及调整金额等事项：

因本期合并广东商业电子商务有限公司，属于同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第20号——企业合并》的规定，我们对2015年报表进行追溯调整，对净资产的影响如下：

权 益 项 目	2015 年 12 月 31 日（调整前）	2015 年 12 月 31 日（调整后）	变动额
股本	583,790,330.00	583,790,330.00	
资本公积	574,750,009.08	583,750,009.08	9,000,000.00
盈余公积	37,848,720.91	37,848,720.91	
未分配利润	-58,314,981.96	-58,305,492.33	9,489.63
归属于母公司股东 权益合计	1,138,074,078.03	1,147,083,567.66	9,009,489.63
少数股东权益	11,041,894.97	12,042,949.37	1,001,054.40
净资产合计	1,149,115,973.00	1,159,126,517.03	10,010,544.03

六、 合并范围的变更

同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

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%	详见说明	2016 年 1 月 31 日	2016 年 1 月 31 日已付清全部股权转让款并全面控制和接管了广东商业电子商务有限公司	84,771.07	-10,444.60	981,969.97	184,007.20

说明：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。2016 年 01 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，本公司已向南方联合产权交易中心有限责任公司支付剩余股权转让款 886.95 万元，并于 2016 年 1 月 31 日全面控制和接管了广东商业电子商务有限公司。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，股东变更为本公司。

由于广东商业电子商务有限公司和本公司的最终控制方均为广东省商贸控股集团有限公司，且该控制并非暂时性的，因此本事项属于同一控制下企业合并。

根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定，本公司于 2016 年 1 月 31 日取得对广东商业电子商务有限公司的控制权，故以 2016 年 1 月 31 日作为合并日。相关会计处理方法根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》关于“同一控制下企业合并”的原则处理。

因合并增加的净资产在比较报表中调整的所有者权益，详见本附注“四十三、所有者权益变动表项目注释”。

2、 合并成本	
	广东商业电子商务有限公司
合并成本	12,669,500.00
—现金	12,669,500.00
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值		
项目	广东商业电子商务有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	12,389,452.65	12,466,233.97
货币资金	11,638,893.78	11,627,277.56
应收款项	637,562.46	570,000.46
存货	59,453.49	67,064.96
固定资产	13,748.58	14,096.65
无形资产		
负债：	2,389,353.22	2,455,689.94
借款		
应付款项	32,270.00	1,896.00
其他非流动负债		1,612,402.94
净资产	10,000,099.43	10,010,544.03
减：少数股东权益	1,000,009.94	1,001,054.40
取得的净资产	9,000,089.49	9,009,489.63

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营	注册	业务性质	持股比例(%)		取得方式
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	电子商务行业	90.00		同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佛山市南海种禽有限公司	30%	1,957,409.83	6,900,000.00	6,099,304.80
广东商业电子商务有限公司	10%	23,379.02		1,024,433.42

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	期末余额					
	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	15,492,317.07	35,334,150.32	50,826,467.39	30,214,973.40	280,478.00	30,495,451.40
	年初余额					
	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
	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	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
	11,803,198.04	24,957.31	11,828,155.35	356,290.87	1,227,530.28	1,583,821.15
	年初余额					
	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
	12,442,297.13	23,936.84	12,466,233.97	843,287.00	1,612,402.94	2,455,689.94

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	104,883,331.32	6,524,699.43	6,524,699.43	16,354,273.41	82,437,198.94	-1,805,068.62	-1,805,068.62	4,393,268.49
广东商业电子商务有限公司	2,002,415.16	233,790.17	233,790.17	-473,640.13	981,969.97	184,007.20	184,007.20	9,913,504.78

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				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	广州市	广州市越秀区	图书批发		40.00	权益法
汕尾市育才教育书店有限公司	汕尾市	汕尾市	图书批发		35.00	权益法
阳江市育才教育书店有限公司	阳江市	阳江市	图书批发		35.00	权益法
阳春市广弘教育书店有限公司	阳春市	阳春市	图书批发		35.00	权益法
普宁市广弘教育书店有限公司	普宁市	普宁市	图书批发		35.00	权益法
揭阳市广雅教育书店有限公司	揭阳市	揭阳市榕城区	图书批发		35.00	权益法
茂名市育才教育书店有限公司	茂名市	茂名市	图书批发		35.00	权益法
信宜市广弘教育书店有限公司	信宜市	信宜市教育城	图书批发		35.00	权益法
江门市广弘教育书店有限公司	江门市	江门市	图书批发		45.00	权益法
恩平市育才教育书店有限公司	恩平市	恩平市	图书批发		35.00	权益法
鹤山市广弘教育书店有限公司	鹤山市	鹤山市	图书批发		35.00	权益法
开平市广知教育书店有限公司	开平市	开平市	图书批发		35.00	权益法
韶关市广雅教育书店有限公司	韶关市	韶关市武江区	图书批发		35.00	权益法
乐昌市广弘教育书店有限公司	乐昌市	乐昌市	图书批发		35.00	权益法
始兴县广弘教育书店有限公司	始兴县	始兴县太平镇	图书批发		35.00	权益法
南雄市广弘教育书店有限公司	南雄市	南雄市	图书批发		35.00	权益法
惠州市教育书店有限公司	惠州市	惠州市	图书批发		35.00	权益法
梅州广弘教育书店有限公司	梅州市	梅州市	图书批发		45.00	权益法
梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	梅县	梅县大新城	图书批发		35.00	权益法
汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	汕头市	汕头市潮阳区	图书批发		35.00	权益法
汕头市教育书店有限公司	汕头市	汕头市	图书批发		35.00	权益法
深圳市育才教育书店有限公司	深圳市	深圳市宝安区	图书批发		35.00	权益法
珠海市广弘教育书店有限公司	珠海市	珠海市	图书批发		35.00	权益法
珠海市斗门广雅教育书店有限公司	珠海市	珠海市斗门区	图书批发		35.00	权益法
佛山市南海区广泓教育书店有限公司	佛山市	佛山市南海区	图书批发		35.00	权益法
佛山市广雅教育书店有限公司	佛山市	佛山市禅城区	图书批发		45.00	权益法
肇庆市广弘教育书店有限公司	肇庆市	肇庆市	图书批发		35.00	权益法
徐闻县广弘教育书店有限公司	徐闻县	徐闻县	图书批发		35.00	权益法
中山市广弘教育书店有限公司	中山市	中山市东区	图书批发		35.00	权益法
和平县广弘教育书店有限公司	和平县	和平县阳明镇	图书批发		35.00	权益法
紫金县广弘教育书店有限公司	紫金县	紫金县	图书批发		35.00	权益法

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	
河源市广弘教育书店有限公司	河源市	河源市源城区	图书批发		35.00	权益法
龙川县广弘教育书店有限公司	龙川县	龙川县老隆镇	图书批发		35.00	权益法
清远市育才教育书店有限公司	清远市	清远市	图书批发		35.00	权益法
阳山县广弘教育书店有限公司	阳山县	阳山县阳城镇	图书批发		35.00	权益法
罗定市广弘教育书店有限公司	罗定市	罗定市罗城镇	图书批发		35.00	权益法
云浮市育才教育书店有限公司	云浮市	云浮市云城区	图书批发		35.00	权益法
饶平县广雅教育书店有限公司	饶平县	饶平县黄冈镇	图书批发		35.00	权益法
潮州市广弘教育书店有限公司	潮州市	潮州市	图书批发		35.00	权益法
东莞市广弘教育书店有限公司	东莞市	东莞市	图书批发		40.00	权益法
惠来县广弘教育书店有限公司	惠来县	惠来县惠城镇	图书批发		35.00	权益法
揭西县广弘教育书店有限公司	揭西县	揭西县	图书批发		35.00	权益法
化州市育才教育书店有限公司	化州市	化州市北岸开 发区	图书批发		35.00	权益法
新丰县广弘教育书店有限公司	新丰县	新丰县	图书批发		35.00	权益法
惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	惠阳区	惠阳区	图书批发		35.00	权益法
惠东县广雅教育书店有限公司	惠东县	惠东县平山镇	图书批发		35.00	权益法
兴宁市广弘教育书店有限公司	兴宁市	兴宁市	图书批发		35.00	权益法
五华县广弘教育书店有限公司	五华县	五华县水寨镇	图书批发		35.00	权益法
梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	大埔县	大埔县湖寮镇	图书批发		35.00	权益法
雷州市广弘教育书店有限公司	雷州市	雷州市雷城镇	图书批发		35.00	权益法
连平县广弘教育书店有限公司	连平县	连平县	图书批发		35.00	权益法
新兴县育才教育书店有限公司	新兴县	新兴县新城镇	图书批发		35.00	权益法
郁南县广弘教育书店有限公司	郁南县	郁南县都城镇	图书批发		35.00	权益法
陆丰市教育书店有限公司	陆丰市	陆丰市东海镇	图书批发		35.00	权益法
佛山市顺德区弘迎教育书店有限公司	佛山市	佛山市顺德区	图书批发		35.00	权益法
怀集县广知教育书店有限公司	怀集县	怀集县怀城镇	图书批发		35.00	权益法
遂溪县教育书店有限公司	湛江市	湛江市遂溪县	图书批发		35.00	权益法
湛江市港城教育书店有限公司	湛江市	湛江市赤坎区	图书批发		35.00	权益法
廉江市广弘教育书店有限公司	廉江市	廉江市	图书批发		35.00	权益法
龙门县教育书店有限公司	龙门县	龙门县	图书批发		35.00	权益法
吴川市广雅教育书店有限公司	吴川市	吴川市大山江 街道	图书批发		35.00	权益法
揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	揭阳市	揭阳市揭东区	图书批发		35.00	权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 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	22,276,568.12	23,640,696.79
其中：现金和现金等价物	8,723,338.01	14,813,871.14
非流动资产	117,437,784.41	170,943,909.77
资产合计	139,714,352.53	194,584,606.56
流动负债	2,876,338.43	-108,517.45
非流动负债		
负债合计	2,876,338.43	-108,517.45
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	136,838,014.10	194,693,124.01
按持股比例计算的净资产份额	41,051,404.24	58,407,937.21
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	41,051,404.24	58,407,937.21
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	173,049.76	14,489.00
财务费用	-102,091.96	-117,714.61
所得税费用	5,133,802.41	-4,323,366.78
净利润	-57,855,109.91	-14,481,224.68
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-57,855,109.91	-14,481,224.68
本年度收到的来自合营企业的股利		

3、重要联营企业的主要财务信息

项目 企业名称		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	少数股东 权益	归属于母公司所有 者权益	按持股比例计算的 净资产份额
广州粤教金版图书 有限公司	本期数	66,285,682.17	544,743.29	66,830,425.46	52,234,866.94		52,234,866.94		14,595,558.52	5,838,223.41
	上年数	62,478,333.79	578,503.02	63,056,836.81	51,227,221.85		51,227,221.85		11,829,614.96	4,731,845.98
汕尾市育才教育书 店有限公司	本期数	11,622,518.24	41,134.77	11,663,653.01	9,135,546.05		9,135,546.05		2,528,106.96	884,837.44
	上年数	14,298,839.80	50,331.81	14,349,171.61	12,293,284.90		12,293,284.90		2,055,886.71	719,560.35
阳江市育才教育书 店有限公司	本期数	5,494,772.47	114,135.24	5,608,907.71	3,020,997.88		3,020,997.88		2,587,909.83	905,768.44
	上年数	5,222,668.12	155,804.64	5,378,472.76	3,182,035.43		3,182,035.43		2,196,437.33	768,753.07
阳春市广弘教育书 店有限公司	本期数	1,322,354.46	18,628.88	1,340,983.34	342,770.20		342,770.20		998,213.14	349,374.60
	上年数	2,099,250.21	28,411.64	2,127,661.85	1,169,928.89		1,169,928.89		957,732.96	335,206.54
普宁市广弘教育书 店有限公司	本期数	9,565,966.88	169,510.13	9,735,477.01	8,183,732.31		8,183,732.31		1,551,744.70	543,110.65
	上年数	4,835,144.08	199,497.29	5,034,641.37	3,590,476.24		3,590,476.24		1,444,165.13	505,457.80
揭阳市广雅教育书 店有限公司	本期数	969,423.60	135,351.26	1,104,774.86	105,746.24		105,746.24		999,028.62	349,660.02
	上年数	1,007,962.03	4,893.06	1,012,855.09	85,909.64		85,909.64		926,945.45	324,430.91
茂名市育才教育书 店有限公司	本期数	16,116,943.21	99,960.66	16,216,903.87	8,334,244.21		8,334,244.21		7,882,659.66	2,758,930.88
	上年数	12,733,123.78	115,770.21	12,848,893.99	6,541,411.61		6,541,411.61		6,307,482.38	2,207,618.83

项目 企业名称		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	少数股东 权益	归属于母公司所有 者权益	按持股比例计算的 净资产份额
信宜市广弘教育书店有限公司	本期数	6,263,021.17	208.56	6,263,229.73	3,901,576.20		3,901,576.20		2,361,653.53	826,578.74
	上年数	3,219,426.42	208.56	3,219,634.98	1,326,394.81		1,326,394.81		1,893,240.17	662,634.06
江门市广弘教育书店有限公司	本期数	13,223,729.17	177,625.06	13,401,354.23	10,197,335.73		10,197,335.73		3,204,018.50	1,441,808.33
	上年数	4,924,923.45	268,385.66	5,193,309.11	2,583,260.70		2,583,260.70		2,610,048.41	1,174,521.78
恩平市育才教育书店有限公司	本期数	1,616,467.44		1,616,467.44	277,469.99		277,469.99		1,338,997.45	468,649.11
	上年数	1,700,034.04		1,700,034.04	581,985.84		581,985.84		1,118,048.20	391,316.87
鹤山市广弘教育书店有限公司	本期数	3,243,355.06	151,747.60	3,395,102.66	2,075,811.56		2,075,811.56		1,319,291.10	461,751.89
	上年数	2,631,200.64	174,498.40	2,805,699.04	1,523,947.72		1,523,947.72		1,281,751.32	448,612.96
开平市广知教育书店有限公司	本期数	2,070,673.99	189,202.10	2,259,876.09	1,118,860.56		1,118,860.56		1,141,015.53	399,355.44
	上年数	3,390,023.27	230,104.82	3,620,128.09	2,583,610.66		2,583,610.66		1,036,517.43	362,781.10
韶关市广雅教育书店有限公司	本期数	2,371,941.69	58,546.55	2,430,488.24	429,408.09		429,408.09		2,001,080.15	700,378.05
	上年数	4,019,295.40	60,260.46	4,079,555.86	2,406,247.93		2,406,247.93		1,673,307.93	585,657.78
乐昌市广弘教育书店有限公司	本期数	2,668,625.50	23,915.81	2,692,541.31	563,490.78		563,490.78		2,129,050.53	745,167.69
	上年数	2,521,561.89	87,647.62	2,609,209.51	988,636.75		988,636.75		1,620,572.76	567,200.47
始兴县广弘教育书店有限公司	本期数	693,784.99		693,784.99	14,393.08		14,393.08		679,391.91	237,787.17
	上年数	702,215.73		702,215.73	78,182.98		78,182.98		624,032.75	218,411.46

项目 企业名称		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	少数股东 权益	归属于母公司所有 者权益	按持股比例计算的 净资产份额
南雄市广弘教育书店有限公司	本期数	1,160,086.32	153.50	1,160,239.82	456,110.36		456,110.36		704,129.46	246,445.31
	上年数	1,554,894.33	590.89	1,555,485.22	663,623.49		663,623.49		891,861.73	312,151.61
惠州市教育书店有限公司	本期数	4,762,715.90	13,309.04	4,776,024.94	538,695.26		538,695.26		4,237,329.68	1,483,065.39
	上年数	6,720,710.81	10,066.32	6,730,777.13	3,143,289.13		3,143,289.13		3,587,488.00	1,255,620.80
梅州广弘教育书店有限公司	本期数	1,776,672.67	16,924.99	1,793,597.66	421,737.33		421,737.33		1,371,860.33	617,337.15
	上年数	2,226,983.75	21,106.87	2,248,090.62	1,039,339.12		1,039,339.12		1,208,751.50	543,938.18
梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	本期数	763,329.08	1,933.00	765,262.08	64,930.50		64,930.50		700,331.58	245,116.05
	上年数	1,091,627.00	1,933.00	1,093,560.00	271,437.28		271,437.28		822,122.72	287,742.95
汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	本期数	4,795,589.00	79,741.13	4,875,330.13	2,636,047.68		2,636,047.68		2,239,282.45	783,748.86
	上年数	5,843,732.57	111,325.13	5,955,057.70	3,923,954.98		3,923,954.98		2,031,102.72	710,885.95
汕头市教育书店有限公司	本期数	7,885,878.33		7,885,878.33	2,122,987.03		2,122,987.03		5,762,891.30	2,017,011.96
	上年数	8,227,473.79	20,157.00	8,247,630.79	3,127,603.03		3,127,603.03		5,120,027.76	1,792,009.72
深圳市育才教育书店有限公司	本期数	29,074,218.42	1,165,404.57	30,239,622.99	22,772,302.38		22,772,302.38		7,467,320.61	2,613,562.21
	上年数	76,025,445.04	792,570.35	76,818,015.39	69,927,677.15		69,927,677.15		6,890,338.24	2,411,618.38
珠海市广弘教育书店有限公司	本期数	11,788,978.60	62,995.88	11,851,974.48	10,012,425.56		10,012,425.56		1,839,548.92	643,842.12
	上年数	5,623,845.53	100,432.45	5,724,277.98	3,993,042.18		3,993,042.18		1,731,235.80	605,932.53

项目 企业名称		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	少数股东 权益	归属于母公司所有 者权益	按持股比例计算的 净资产份额
珠海市斗门广雅教 育书店有限公司	本期数	1,798,142.81	80,198.39	1,878,341.20	112,132.98		112,132.98		1,766,208.22	618,172.88
	上年数	1,876,291.27	95,101.07	1,971,392.34	323,229.73		323,229.73		1,648,162.61	576,856.91
佛山市南海区广泓 教育书店有限公司	本期数	4,111,178.79	252,097.14	4,363,275.93	937,519.48		937,519.48		3,425,756.45	1,199,014.76
	上年数	9,095,451.64	132,559.49	9,228,011.13	6,167,079.93		6,167,079.93		3,060,931.2	1,071,325.92
佛山市广雅教育书 店有限公司	本期数	3,887,320.72	274,262.00	4,161,582.72	2,612,158.30		2,612,158.30		1,549,424.42	697,240.99
	上年数	5,265,101.48	172,666.21	5,437,767.69	3,981,549.28		3,981,549.28		1,456,218.41	655,298.28
肇庆市广弘教育书 店有限公司	本期数	7,146,257.28	61,489.76	7,207,747.04	2,617,936.44		2,617,936.44		4,589,810.60	1,606,433.71
	上年数	9,115,458.41	161,478.47	9,276,936.88	4,856,283.69		4,856,283.69		4,420,653.19	1,547,228.62
徐闻县广弘教育书 店有限公司	本期数	1,332,553.78	37,887.91	1,370,441.69	211,097.41		211,097.41		1,159,344.28	405,770.50
	上年数	1,136,773.64	55,223.03	1,191,996.67	81,414.72		81,414.72		1,110,581.95	388,703.68
中山市广弘教育书 店有限公司	本期数	20,836,328.24	295,182.77	21,131,511.01	14,806,789.24		14,806,789.24		6,324,721.77	2,213,652.62
	上年数	17,829,004.19	243,113.62	18,072,117.81	12,389,973.94		12,389,973.94		5,682,143.87	1,988,750.35
和平县广弘教育书 店有限公司	本期数	880,524.23	158,562.34	1,039,086.57	401,987.29		401,987.29		637,099.28	222,984.75
	上年数	1,466,029.55	92,136.52	1,558,166.07	1,050,098.71		1,050,098.71		508,067.36	177,823.58
紫金县广弘教育书 店有限公司	本期数	612,357.94	130,000.00	742,357.94	86,666.70		86,666.70		655,691.24	229,491.93
	上年数	714,342.88	112,908.36	827,251.24	275,826.48		275,826.48		551,424.76	192,998.67

项目 企业名称		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	少数股东 权益	归属于母公司所有 者权益	按持股比例计算的 净资产份额
河源市广弘教育书店有限公司	本期数	4,054,156.82	1,110.19	4,055,267.01	2,742,491.59		2,742,491.59		1,312,775.42	459,471.40
	上年数	4,942,466.74	1,110.19	4,943,576.93	3,306,244.64		3,306,244.64		1,637,332.29	573,066.30
龙川县广弘教育书店有限公司	本期数	1,264,618.38	11,785.73	1,276,404.11	483,011.69		483,011.69		793,392.42	277,687.35
	上年数	783,962.27	20,325.69	804,287.96	68,413.05		68,413.05		735,874.91	257,556.22
清远市育才教育书店有限公司	本期数	11,441,573.20	275,885.44	11,717,458.64	7,129,989.16		7,129,989.16		4,587,469.48	1,605,614.32
	上年数	5,512,694.17	290,069.25	5,802,763.42	1,334,396.56		1,334,396.56		4,468,366.86	1,563,928.40
阳山县广弘教育书店有限公司	本期数	809,092.37	1,011.11	810,103.48	15,383.86		15,383.86		794,719.62	278,151.87
	上年数	1,162,556.78	2,471.38	1,165,028.16	396,846.27		396,846.27		768,181.89	268,863.66
罗定市广弘教育书店有限公司	本期数	1,896,466.52	9,276.83	1,905,743.35	795,269.20		795,269.20		1,110,474.15	388,665.95
	上年数	2,537,617.15	15,273.98	2,552,891.13	1,513,943.89		1,513,943.89		1,038,947.24	363,631.53
云浮市育才教育书店有限公司	本期数	995,148.83	14,493.00	1,009,641.83	89,692.59		89,692.59		919,949.24	321,982.23
	上年数	1,160,697.42	26,112.00	1,186,809.42	313,599.10		313,599.10		873,210.32	305,623.61
饶平县广雅教育书店有限公司	本期数	922,734.25	120,208.10	1,042,942.35	124,194.82		124,194.82		918,747.53	321,561.64
	上年数	2,497,302.37	4,500.00	2,501,802.37	1,608,995.71		1,608,995.71		892,806.66	312,482.33
潮州市广弘教育书店有限公司	本期数	5,682,568.34	102,279.43	5,784,847.77	4,298,494.03		4,298,494.03		1,486,353.74	520,223.81
	上年数	5,306,714.05	59,347.91	5,366,061.96	4,193,518.74		4,193,518.74		1,172,543.22	410,390.13

项目 企业名称		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	少数股东 权益	归属于母公司所有 者权益	按持股比例计算的 净资产份额
东莞市广弘教育书店有限公司	本期数	48,239,261.80	141,229.88	48,380,491.68	42,746,864.43		42,746,864.43		5,633,627.25	2,253,450.90
	上年数	24,873,779.06	74,092.96	24,947,872.02	19,134,948.51		19,134,948.51		5,812,923.51	2,325,169.40
惠来县广弘教育书店有限公司	本期数	4,638,742.95	90,896.61	4,729,639.56	3,614,100.84		3,614,100.84		1,115,538.72	390,438.55
	上年数	3,133,458.65	122,520.39	3,255,979.04	2,188,567.29		2,188,567.29		1,067,411.75	373,594.11
揭西县广弘教育书店有限公司	本期数	891,319.26	6,936.70	898,255.96	53,769.38		53,769.38		844,486.58	295,570.30
	上年数	1,718,858.28	9,179.50	1,728,037.78	913,994.79		913,994.79		814,042.99	284,915.05
化州市育才教育书店有限公司	本期数	4,888,166.81	49,737.79	4,937,904.60	2,728,036.39		2,728,036.39		2,209,868.21	773,453.87
	上年数	4,846,638.30	115,484.27	4,962,122.57	2,890,818.43		2,890,818.43		2,071,304.14	724,956.45
新丰县广弘教育书店有限公司	本期数	627,450.74	71,913.74	699,364.48	248,112.39		248,112.39		451,252.09	157,938.23
	上年数	724,733.58		724,733.58	202,859.71		202,859.71		521,873.87	182,655.85
惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	本期数	2,719,419.18		2,719,419.18	245,552.44		245,552.44		2,473,866.74	865,853.36
	上年数	2,900,694.64		2,900,694.64	915,033.52		915,033.52		1,985,661.12	694,981.39
惠东县广雅教育书店有限公司	本期数	2,401,488.19	34,874.34	2,436,362.53	789,807.18		789,807.18		1,676,555.35	586,794.37
	上年数	4,371,957.10	55,014.30	4,426,971.40	3,045,050.83	408.34	3,045,459.17		1,381,512.23	483,529.28
兴宁市广弘教育书店有限公司	本期数	933,916.69	10,282.54	944,199.23	71,268.42		71,268.42		872,930.81	305,525.78
	上年数	1,896,894.03	12,769.66	1,909,663.69	1,083,282.31		1,083,282.31		826,381.38	289,233.48

项目 企业名称		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	少数股东 权益	归属于母公司所有 者权益	按持股比例计算的 净资产份额
五华县广弘教育书店有限公司	本期数	3,819,985.86	112,433.76	3,932,419.62	2,452,823.55		2,452,823.55		1,479,596.07	517,858.62
	上年数	1,920,038.61	170,322.36	2,090,360.97	750,648.57		750,648.57		1,339,712.40	468,899.34
梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	本期数	908,339.54		908,339.54	26,575.09		26,575.09		881,764.45	308,617.56
	上年数	2,136,419.75	423.70	2,136,843.45	1,315,708.76		1,315,708.76		821,134.69	287,397.14
雷州市广弘教育书店有限公司	本期数	7,820,882.05	7,961.24	7,828,843.29	6,480,211.81		6,480,211.81		1,348,631.48	472,021.02
	上年数	6,491,506.89	17,862.05	6,509,368.94	5,108,219.88		5,108,219.88		1,401,149.06	490,402.17
连平县广弘教育书店有限公司	本期数	1,989,735.06	30,939.17	2,020,674.23	1,274,706.58		1,274,706.58		745,967.65	261,088.68
	上年数	1,649,290.74	53,865.71	1,703,156.45	1,051,497.97		1,051,497.97		651,658.48	228,080.47
新兴县育才教育书店有限公司	本期数	806,579.18	15,148.79	821,727.97	152,397.56		152,397.56		669,330.41	234,265.64
	上年数	1,175,434.91	18,325.60	1,193,760.51	602,507.50		602,507.50		591,253.01	206,938.55
郁南县广弘教育书店有限公司	本期数	742,109.02		742,109.02	244,510.59		244,510.59		497,598.43	174,159.45
	上年数	712,045.82		712,045.82	243,440.94		243,440.94		468,604.88	164,011.71
陆丰市教育书店有限公司	本期数	3,225,930.63	93,705.82	3,319,636.45	2,066,731.15		2,066,731.15		1,252,905.30	438,516.86
	上年数	4,867,888.17	120,810.98	4,988,699.15	3,866,310.90		3,866,310.90		1,122,388.25	392,835.89
怀集县广知教育书店有限公司	本期数	2,337,515.88	151,035.81	2,488,551.69	1,663,330.21		1,663,330.21		825,221.48	288,827.52
	上年数	2,299,617.91	12,246.75	2,311,864.66	1,546,638.21		1,546,638.21		765,226.45	267,829.26

项目 企业名称		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	少数股东 权益	归属于母公司所有 者权益	按持股比例计算的 净资产份额
龙门县教育书店有限公司	本期数	650,901.79	4,203.30	655,105.09	42,038.51		42,038.51		613,066.58	214,573.30
	上年数	1,465,553.45	4,203.30	1,469,756.75	806,589.25		806,589.25		663,167.50	232,108.63
廉江市广弘教育书店有限公司	本期数	1,987,677.33	13,641.75	2,001,319.08	760,261.80		760,261.80		1,241,057.28	434,370.05
	上年数	7,113,460.32	15,844.75	7,129,305.07	5,965,858.39		5,965,858.39		1,163,446.68	407,206.34
遂溪县教育书店有限公司	本期数	1,513,778.10	8,357.35	1,522,135.45	659,282.87		659,282.87		862,852.58	301,998.40
	上年数	1,584,348.23	15,947.57	1,600,295.80	780,532.25		780,532.25		819,763.55	286,917.24
湛江市港城教育书店有限公司	本期数	2,495,784.79	60,615.12	2,556,399.91	1,230,902.94		1,230,902.94		1,325,496.97	463,923.94
	上年数	6,163,305.50	104,116.55	6,267,422.05	5,032,210.31		5,032,210.31		1,235,211.74	432,324.11
佛山市顺德区弘迎教育书店有限公司	本期数	3,299,136.21	212,411.06	3,511,547.27	1,193,929.77		1,193,929.77		2,317,617.50	811,166.13
	上年数	3,814,762.82	103,083.35	3,917,846.17	1,882,666.49		1,882,666.49		2,035,179.68	712,312.89
揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	本期数	809,280.66	2,392.00	811,672.66	45,712.35		45,712.35		765,960.31	268,086.11
	上年数	707,225.48	5,488.00	712,713.48	13,657.55		13,657.55		699,055.93	244,669.58
吴川市广雅教育书店有限公司	本期数	5,750,410.64		5,750,410.64	4,415,667.56		4,415,667.56		1,334,743.08	467,160.08
	上年数	3,933,869.00		3,933,869.00	2,921,244.78		2,921,244.78		1,012,624.22	354,418.48

(表二：续上表)

项目 企业名称		调整事项			对联营企业 权益投资的 账面价值	存在公开 报价的联 营企业权 益投资的 公允价值	营业收入	净利润	终止经营 的净利润	其他综合 收益	综合收益总 额	本期收到的 来自联营企 业的股利
		商誉	内部交易 未实现利 润	其他								
广州粤教金版图 书有限公司	本期数		-120,745.07	920.18	3,554,774.50		148,177,319.82	8,840,801.98			8,840,801.98	2,415,957.29
	上年数		-575,868.08	57,605.29	2,554,235.89		116,378,970.61	6,762,095.11			6,762,095.11	1,053,097.02
汕尾市育才教育 书店有限公司	本期数		-112,836.90	6,063.02	217,228.77		23,742,937.47	594,603.05			594,603.05	118,421.20
	上年数		-100,808.87	-2,472.39	234,312.79		23,043,947.38	375,654.13			375,654.13	116,681.82
阳江市育才教育 书店有限公司	本期数		-135,673.14	-167.40	223,143.60		10,575,715.48	566,091.02			566,091.02	170,349.32
	上年数		-20,932.08	18,821.78	331,201.60		10,498,632.77	542,461.53			542,461.53	91,097.57
阳春市广弘教育 书店有限公司	本期数				359,021.18		12,203,235.12	370,534.14			370,534.14	115,414.46
	上年数			-87.50	344,748.69		13,789,558.22	368,934.54			368,934.54	46,158.82
普宁市广弘教育 书店有限公司	本期数		-88,553.25	-11,160.09	230,438.05		20,380,040.08	704,263.27			704,263.27	208,642.56
	上年数		-88,736.18	-27,991.08	292,301.81		15,908,837.23	709,218.53			709,218.53	190,443.02
揭阳市广雅教育 书店有限公司	本期数			-119.15	321,274.76		6,847,967.11	369,201.91			369,201.91	103,165.07
	上年数		-19,359.74	11,564.48	295,338.31		7,039,400.01	327,778.88			327,778.88	62,819.15

项目 企业名称		调整事项			对联营企业 权益投资的 账面价值	存在公开 报价的联 营企业权 益投资的 公允价值	营业收入	净利润	终止经营 的净利润	其他综合 收益	综合收益总 额	本期收到的 来自联营企 业的股利
		商誉	内部交易 未实现利 润	其他								
茂名市育才教育 书店有限公司	本期数		-	14,114.81	1,546,802.95		31,829,354.42	2,187,092.13			2,187,092.13	611,914.85
	上年数		-6,289.83	11,173.61	1,379,120.74		38,380,688.00	1,901,415.48			1,901,415.48	361,928.56
信宜市广弘教育 书店有限公司	本期数			-11,655.99	410,392.65		12,367,404.04	668,876.96			668,876.96	200,468.94
	上年数		-10,213.71	-3,992.73	388,410.64		12,750,217.19	636,629.26			636,629.26	104,644.36
江门市广弘教育 书店有限公司	本期数		-76,601.12	848.19	775,047.60		30,496,439.76	971,524.82			971,524.82	377,487.58
	上年数		-2,687.39	39,189.74	791,101.94		29,704,684.82	878,492.70			878,492.70	188,144.31
恩平市育才教育 书店有限公司	本期数		-33,156.31	1,577.48	190,121.21		2,879,728.54	261,316.31			261,316.31	40,272.56
	上年数		-22,154.24	-752.37	170,511.89		3,010,978.53	226,550.62			226,550.62	22,058.78
鹤山市广弘教育 书店有限公司	本期数			2,358.60	341,965.83		4,546,061.99	152,697.15			152,697.15	40,305.08
	上年数		-21,638.92	-4,825.66	326,468.30		5,767,825.88	160,666.09			160,666.09	3,873.84
开平市广知教育 书店有限公司	本期数		-33,230.91	-12,823.46	298,345.31		17,259,134.11	390,111.83			390,111.83	98,017.81
	上年数		-3,802.88	-531.97	305,878.35		15,159,147.67	311,333.11			311,333.11	50,769.63
韶关市广雅教育 书店有限公司	本期数			1,900.92	462,493.76		7,149,276.12	469,096.20			469,096.20	140,631.89
	上年数		-336.05	-856.31	437,041.06		8,390,383.90	445,094.33			445,094.33	112,409.02

项目 企业名称		调整事项			对联营企业 权益投资的 账面价值	存在公开 报价的联 营企业权 益投资的 公允价值	营业收入	净利润	终止经营 的净利润	其他综合 收益	综合收益总 额	本期收到的 来自联营企 业的股利
		商誉	内部交易 未实现利 润	其他								
乐昌市广弘教育 书店有限公司	本期数		-59,852.68	4,308.66	573,562.87		7,485,898.87	617,563.82			617,563.82	35,113.93
	上年数		-31,474.40	-8,933.95	448,073.48		9,302,674.74	588,393.99			588,393.99	13,628.03
始兴县广弘教育 书店有限公司	本期数			-690.03	229,175.89		2,136,700.25	125,988.64			125,988.64	24,720.32
	上年数		-2,413.17	274.88	210,490.21		1,629,850.21	78,479.68			78,479.68	12,913.40
南雄市广弘教育 书店有限公司	本期数			8,704.56	231,314.47		3,623,258.24	134,085.63			134,085.63	43,749.54
	上年数		-1,780.43	-12,214.08	219,429.48		2,662,686.92	157,533.89			157,533.89	22,361.16
惠州市教育书店 有限公司	本期数			1,649.74	540,662.46		17,393,695.28	1,038,235.51			1,038,235.51	329,456.01
	上年数			3,832.38	505,086.31		13,790,319.13	943,634.63			943,634.63	175,943.83
梅州广弘教育书 店有限公司	本期数			3,105.90	317,808.23		9,580,806.13	264,926.20			264,926.20	101,817.37
	上年数		-24,267.99	-10,817.24	297,302.91		7,455,015.73	228,277.20			228,277.20	43,423.21
梅州市梅县区广 雅教育书店有限 公司	本期数			-752.29	178,198.42		4,001,369.27	149,006.70			149,006.70	46,978.48
	上年数		-6,998.65	-185.38	173,776.84		3,520,501.97	154,155.24			154,155.24	22,231.05
汕头市潮阳区育 才教育书店有限	本期数		-48,478.06	36,211.20	565,660.12		18,267,093.71	1,167,551.98			1,167,551.98	376,688.65
	上年数			-52,434.63	545,972.43		22,539,920.73	621,123.95			621,123.95	219,126.36

项目 企业名称		调整事项			对联营企业 权益投资的 账面价值	存在公开 报价的联 营企业权 益投资的 公允价值	营业收入	净利润	终止经营 的净利润	其他综合 收益	综合收益总 额	本期收到的 来自联营企 业的股利
		商誉	内部交易 未实现利 润	其他								
公司												
汕头市教育书店 有限公司	本期数		-11,109.61	-9,446.36	1,035,191.80		23,078,071.75	945,493.00			945,493.00	295,486.37
	上年数			6,050.64	1,020,311.59		27,087,260.39	937,001.26			937,001.26	166,627.92
深圳市育才教育 书店有限公司	本期数		-83,569.17	-4,817.84	1,508,514.84		176,122,008.81	4,176,824.43			4,176,824.43	1,259,944.72
	上年数			923,048.67	1,394,958.03		175,644,857.14	3,599,842.06			3,599,842.06	2,021,337.39
珠海市广弘教育 书店有限公司	本期数		-130,611.62	1,288.90	239,608.08		23,539,104.48	485,350.45			485,350.45	133,662.76
	上年数		-76,428.42	6,062.51	332,720.91		24,007,854.93	453,950.21			453,950.21	75,561.40
珠海市斗门广雅 教育书店有限公 司	本期数			-24.02	593,296.76		7,553,099.19	344,823.11			344,823.11	30,174.12
	上年数		-5,930.38	-1,941.86	502,806.82		7,239,590.05	681,672.62			681,672.62	6,299.28
佛山市南海区广 泓教育书店有限 公司	本期数			9,901.56	1,178,296.52		38,985,689.20	791,399.07			791,399.07	158,649.88
	上年数		-10,897.06	-4,195.08	1,050,055.17		35,540,275.29	600,139.36			600,139.36	87,972.59
佛山市广雅教育 书店有限公司	本期数			-9,472.23	644,936.96		27,920,170.33	425,441.46			425,441.46	147,733.54
	上年数		-2,766.63	-17,364.19	610,694.07		27,197,539.08	366,369.91			366,369.91	102,254.85

项目 企业名称		调整事项			对联营企业 权益投资的 账面价值	存在公开 报价的联 营企业权 益投资的 公允价值	营业收入	净利润	终止经营 的净利润	其他综合 收益	综合收益总 额	本期收到的 来自联营企 业的股利
		商誉	内部交易 未实现利 润	其他								
肇庆市广弘教育 书店有限公司	本期数			7,553.24	1,169,941.73		22,140,934.39	1,173,762.22			1,173,762.22	351,611.68
	上年数		-4,922.84	-38,044.85	1,103,183.39		19,349,390.22	1,126,493.82			1,126,493.82	203,249.61
徐闻县广弘教育 书店有限公司	本期数			1,481.29	399,272.20		3,266,977.29	230,730.45			230,730.45	63,688.84
	上年数			3,294.15	380,724.09		3,464,342.08	224,216.64			224,216.64	35,057.80
中山市广弘教育 书店有限公司	本期数		-7,083.81	-44,433.98	1,927,628.10		50,478,031.67	900,908.62			900,908.62	120,647.44
	上年数		-143,344.27	23,735.55	1,784,475.31		48,121,423.72	1,735,166.89			1,735,166.89	97,332.46
和平县广弘教育 书店有限公司	本期数		-4,518.96	-2,997.32	172,745.14		3,473,075.29	185,486.92			185,486.92	56,455.00
	上年数			830.85	171,796.00		3,641,393.11	179,222.23			179,222.23	30,655.93
紫金县广弘教育 书店有限公司	本期数			-5,438.90	239,599.07		4,123,681.43	260,000.10			260,000.10	63,771.67
	上年数			17,165.56	217,809.60		3,750,159.11	261,653.74			261,653.74	40,319.37
河源市广弘教育 书店有限公司	本期数			-10,699.16	153,322.56		12,631,795.68	476,726.25			476,726.25	133,563.73
	上年数		-30,279.10	-21,585.52	130,731.26		12,174,535.88	424,828.57			424,828.57	57,841.75
龙川县广弘教育 书店有限公司	本期数		-1,234.40	-6,432.73	231,132.81		7,083,195.79	327,654.41			327,654.41	93,194.73
	上年数		-3,335.60	3,188.27	217,315.63		7,112,442.62	245,193.56			245,193.56	46,248.37

项目 企业名称		调整事项			对联营企业 权益投资的 账面价值	存在公开 报价的联 营企业权 益投资的 公允价值	营业收入	净利润	终止经营 的净利润	其他综合 收益	综合收益总 额	本期收到的 来自联营企 业的股利
		商誉	内部交易 未实现利 润	其他								
清远市育才教育 书店有限公司	本期数		-250,341.38	-4,039.14	876,615.19		18,949,054.19	1,125,849.70			1,125,849.70	348,072.14
	上年数		-7,828.52	2,724.80	1,085,020.46		17,765,073.51	1,084,651.99			1,084,651.99	234,322.83
阳山县广弘教育 书店有限公司	本期数		-206.92	189.91	267,164.51		3,672,853.70	236,251.10			236,251.10	62,899.68
	上年数			-3,354.99	247,393.31		3,580,070.57	179,661.09			179,661.09	39,483.10
罗定市广弘教育 书店有限公司	本期数			12,342.52	369,388.15		7,624,753.58	420,684.19			420,684.19	121,715.50
	上年数			-15,766.48	331,521.66		6,641,165.87	385,529.38			385,529.38	65,722.16
云浮市育才教育 书店有限公司	本期数			-918.42	299,728.59		4,176,564.58	231,791.04			231,791.04	62,719.48
	上年数			-3,277.59	282,239.62		5,141,828.09	225,596.29			225,596.29	38,548.05
饶平县广雅教育 书店有限公司	本期数			2,573.82	291,367.69		8,403,466.31	305,229.18			305,229.18	97,750.91
	上年数			-5,720.64	279,714.57		9,319,486.14	310,337.78			310,337.78	58,073.63
潮州市广弘教育 书店有限公司	本期数		-55,158.09	92.89	443,867.38		13,985,267.39	796,919.73			796,919.73	169,079.59
	上年数			-3,002.30	389,090.27		14,994,274.98	535,877.61			535,877.61	109,837.82
东莞市广弘教育 书店有限公司	本期数		-439,625.40	-22,273.22	945,566.54		78,916,893.04	3,530,079.55			3,530,079.55	1,473,015.15
	上年数		-109,318.69	38,229.93	1,468,448.49		72,557,111.99	3,682,537.87			3,682,537.87	1,148,748.01

项目 企业名称		调整事项			对联营企业 权益投资的 账面价值	存在公开 报价的联 营企业权 益投资的 公允价值	营业收入	净利润	终止经营 的净利润	其他综合 收益	综合收益总 额	本期收到的 来自联营企 业的股利
		商誉	内部交易 未实现利 润	其他								
惠来县广弘教育 书店有限公司	本期数			-18,260.39	375,168.81		6,064,534.93	470,025.92			470,025.92	145,710.07
	上年数			-269.86	374,630.19		3,641,219.94	462,940.90			462,940.90	53,576.11
揭西县广弘教育 书店有限公司	本期数		-5,405.00	1,464.46	288,663.86		5,070,761.02	253,179.35			253,179.35	77,957.52
	上年数			437.74	281,949.15		5,176,827.31	247,484.18			247,484.18	51,334.20
化州市育才教育 书店有限公司	本期数			-13,131.16	381,270.96		12,554,608.34	757,021.57			757,021.57	215,292.04
	上年数		-40,964.77	-311.04	344,736.61		14,083,121.09	683,481.75			683,481.75	137,307.79
新丰县广弘教育 书店有限公司	本期数			1,257.11	145,154.57		1,820,884.12	71,583.42			71,583.42	19,960.22
	上年数		-6,032.11	-3,361.61	138,803.49		1,466,040.27	86,511.51			86,511.51	11,088.78
惠州市惠阳区广 弘教育书店有限 公司	本期数		-75,014.28	-13,056.39	724,604.16		8,755,195.22	896,027.81			896,027.81	143,108.56
	上年数		-1,328.21	-1,116.34	642,173.65		8,127,705.03	732,980.68			732,980.68	54,999.20
惠东县广雅教育 书店有限公司	本期数		-57,671.89	273.61	173,564.92		7,942,732.59	417,074.87			417,074.87	122,031.75
	上年数		-61,390.27	374.02	207,018.75		7,545,846.15	387,828.63			387,828.63	70,386.63
兴宁市广弘教育 书店有限公司	本期数		-28,443.19		233,452.39		5,645,279.80	283,112.77			283,112.77	82,314.33
	上年数		-24,955.17	-52.50	245,120.44		5,772,624.79	261,315.35			261,315.35	79,546.45

项目 企业名称		调整事项			对联营企业 权益投资的 账面价值	存在公开 报价的联 营企业权 益投资的 公允价值	营业收入	净利润	终止经营 的净利润	其他综合 收益	综合收益总 额	本期收到的 来自联营企 业的股利
		商誉	内部交易 未实现利 润	其他								
五华县广弘教育 书店有限公司	本期数			1,249.85	326,163.22		5,059,811.53	452,880.61			452,880.61	109,341.69
	上年数		-377.50	-14,992.63	275,746.85		3,704,959.20	348,038.32			348,038.32	110,250.75
梅州市埔丰广弘 教育书店有限公 司	本期数		-3,006.58	5,878.58	302,528.77		6,230,216.60	294,332.76			294,332.76	81,796.05
	上年数		-4,562.19	-3,822.45	278,436.36		5,300,523.71	259,670.00			259,670.00	47,395.01
雷州市广弘教育 书店有限公司	本期数		-94,712.72	-4,182.27	144,355.05		11,228,733.21	604,312.48			604,312.48	229,890.52
	上年数		-2,247.46	-24,230.31	261,631.19		13,921,139.97	768,045.23			768,045.23	200,806.03
连平县广弘教育 书店有限公司	本期数		-12,452.01	9,622.92	195,650.73		3,156,502.65	137,372.57			137,372.57	43,063.40
	上年数		-16,291.97	3.00	193,462.82		5,107,153.11	138,938.86			138,938.86	17,390.83
新兴县育才教育 书店有限公司	本期数			-2,002.47	205,582.00		3,655,592.68	209,343.89			209,343.89	45,943.27
	上年数		-18,821.47	-453.80	180,257.37		3,839,009.03	221,033.28			221,033.28	26,348.24
郁南县广弘教育 书店有限公司	本期数			86.21	172,506.54		1,908,600.69	168,095.28			168,095.28	36,085.60
	上年数		-10,374.69	3,173.63	149,672.58		1,866,576.12	119,415.10			119,415.10	21,894.48
陆丰市教育书店 有限公司	本期数		-109,878.16	-7,082.98	201,450.66		10,773,279.52	612,119.44			612,119.44	166,516.82
	上年数		-9,398.12	5,316.10	270,686.82		9,561,873.68	450,793.83			450,793.83	130,684.54

项目 企业名称		调整事项			对联营企业 权益投资的 账面价值	存在公开 报价的联 营企业权 益投资的 公允价值	营业收入	净利润	终止经营 的净利润	其他综合 收益	综合收益总 额	本期收到的 来自联营企 业的股利
		商誉	内部交易 未实现利 润	其他								
怀集县广知教育 书店有限公司	本期数			-10,587.81	226,226.46		10,297,111.97	438,770.22			438,770.22	128,487.75
	上年数		-36,805.57	-4,973.19	211,732.44		7,112,524.39	417,022.36			417,022.36	81,064.47
龙门县教育书店 有限公司	本期数		-8,654.78	-898.62	202,129.98		2,786,911.50	104,143.77			104,143.77	29,745.57
	上年数		-4,950.97	-71.52	204,978.63		2,235,511.46	96,768.10			96,768.10	17,812.80
廉江市广弘教育 书店有限公司	本期数		-3,613.34	33,760.52	401,807.13		14,483,256.05	597,007.03			597,007.03	181,788.75
	上年数			-14,244.18	344,496.24		12,823,968.69	579,787.42			579,787.42	99,409.84
遂溪县教育书店 有限公司	本期数		-31,646.29	-3,383.25	241,428.06		7,036,257.45	299,079.43			299,079.43	89,596.64
	上年数		-497.44	4,493.62	261,376.44		7,360,560.77	284,566.26			284,566.26	69,332.78
湛江市港城教育 书店有限公司	本期数		-45,978.63	-889.64	393,789.84		12,583,886.36	691,761.00			691,761.00	210,516.52
	上年数		-9,248.66	18,289.88	409,058.28		12,669,594.44	668,493.41			668,493.41	184,165.15
佛山市顺德区弘 迎教育书店有限 公司	本期数			-16,819.97	727,165.29		44,698,109.28	848,612.01			848,612.01	195,875.34
	上年数		-43,130.46	2,960.86	642,846.39		41,444,175.12	775,911.67			775,911.67	112,038.42
揭阳市揭东广弘 教育书店有限公	本期数			77.04	268,086.12		2,191,151.75	237,031.81			237,031.81	59,544.60
	上年数		-	174.70	244,592.54		1,307,205.09	180,738.17			180,738.17	31,580.21

项目 企业名称		调整事项			对联营企业 权益投资的 账面价值	存在公开 报价的联 营企业权 益投资的 公允价值	营业收入	净利润	终止经营 的净利润	其他综合 收益	综合收益总 额	本期收到的 来自联营企 业的股利
		商誉	内部交易 未实现利 润	其他								
司												
吴川市广雅教育 书店有限公司	本期数		-50,545.67	-22,804.12	214,778.85		9,682,160.40	457,132.97			457,132.97	135,014.11
	上年数		-51,976.94	2,518.39	263,146.21		7,127,437.06	428,616.19			428,616.19	48,840.48

八、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 12 月 31 日，本公司应收账款 56.53%(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	1,625,782.06	1,625,782.06	1,625,782.06		
小计	1,625,782.06	1,625,782.06	1,625,782.06		

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 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 0.00 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场价格风险是可以接受的。

(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					合计
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	3 年以上	
其他应付款	68,418,532.22	68,418,532.22	68,418,532.22			68,418,532.22
应付账款	99,603,149.39	99,603,149.39	99,603,149.39			99,603,149.39
银行借款						
合计	168,021,681.61	168,021,681.61	168,021,681.61			168,021,681.61

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
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

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广东省广弘资产经营有限公司	广州	资产营运管理，投资基础上的经营管理，资产受托管理	177,030.098 万元	51.50	51.50

本公司控股股东及其一致行动人情况的说明：

广东省畜禽生产发展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%。广东省畜禽生产发展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省畜禽生产发展有限公司实际控制本公司股份 31,202 万股，占公司总股本的 53.44%。

本公司最终控制方是：广东省国资委。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中山农牧有限公司	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
中山市金手指房地产开发公司	母公司的子公司
广东广弘投资有限公司	母公司的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东广弘铝业有限公司	母公司的子公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州粤教金版图书有限公司	销售商品	67,358,197.05	70,490,130.18
深圳市育才教育书店有限公司	销售商品	140,349,023.93	180,217,181.60
珠海市广弘教育书店有限公司	销售商品	9,874,224.53	11,866,364.24
佛山市广雅教育书店有限公司	销售商品	15,320,377.28	9,428,833.27
东莞市广弘教育书店有限公司	销售商品	49,196,280.41	58,573,308.47
江门市广弘教育书店有限公司	销售商品	23,565,023.76	20,582,600.95
中山市广弘教育书店有限公司	销售商品	25,959,833.30	23,907,384.06
惠州市教育书店有限公司	销售商品	15,803,370.00	8,132,943.24
河源市广弘教育书店有限公司	销售商品	14,350,084.13	4,627,207.49
梅州广弘教育书店有限公司	销售商品	4,789,036.43	5,004,511.95
汕尾市育才教育书店有限公司	销售商品	15,850,506.11	17,542,799.05
韶关市广雅教育书店有限公司	销售商品	7,224,876.27	3,208,864.28
阳江市育才教育书店有限公司	销售商品	11,613,471.84	5,929,400.04
汕头市教育书店有限公司	销售商品	16,088,169.12	16,105,734.23
揭阳市广雅教育书店有限公司	销售商品	5,133,104.78	6,524,937.92
茂名市育才教育书店有限公司	销售商品	25,545,491.81	25,202,471.36
肇庆市广弘教育书店有限公司	销售商品	20,144,858.18	14,013,141.55
清远市育才教育书店有限公司	销售商品	11,874,852.07	12,424,609.79
潮州市广弘教育书店有限公司	销售商品	9,931,738.71	6,435,017.86
云浮市育才教育书店有限公司	销售商品	4,093,463.98	2,785,290.28
鹤山市广弘教育书店有限公司	销售商品	4,355,965.15	4,834,123.89
珠海市斗门广雅教育书店有限公司	销售商品	3,295,064.70	1,357,837.11
佛山市顺德区弘迎教育书店有限公司	销售商品	23,557,355.35	20,938,855.20
恩平市育才教育书店有限公司	销售商品	2,396,745.16	2,004,450.79
开平市广知教育书店有限公司	销售商品	15,107,126.18	12,834,068.08
和平县广弘教育书店有限公司	销售商品	2,861,116.28	2,104,440.31
紫金县广弘教育书店有限公司	销售商品	3,599,405.35	4,127,682.34
乐昌市广弘教育书店有限公司	销售商品	2,915,737.06	2,577,094.74
汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	销售商品	12,785,108.02	14,024,860.62
普宁市广弘教育书店有限公司	销售商品	14,533,794.98	6,076,540.39
信宜市广弘教育书店有限公司	销售商品	8,331,451.78	13,242,064.28

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
怀集县广知教育书店有限公司	销售商品	8,110,357.48	4,324,258.00
罗定市广弘教育书店有限公司	销售商品	7,369,801.37	4,509,132.17
佛山市南海区广泓教育书店有限公司	销售商品	25,241,289.50	21,161,496.50
南雄市广弘教育书店有限公司	销售商品	2,490,640.63	2,715,831.60
龙川县广弘教育书店有限公司	销售商品	4,860,786.37	6,656,233.06
阳春市广弘教育书店有限公司	销售商品	7,833,788.32	7,867,012.50
阳山县广弘教育书店有限公司	销售商品	2,778,995.72	2,108,468.60
始兴县广弘教育书店有限公司	销售商品	1,281,152.91	1,105,650.10
饶平县广雅教育书店有限公司	销售商品	4,727,052.48	5,081,704.23
梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	销售商品	1,228,081.78	2,049,270.54
龙门县教育书店有限公司	销售商品	2,975,369.71	977,091.68
连平县广弘教育书店有限公司	销售商品	1,490,991.01	2,336,800.37
惠东县广雅教育书店有限公司	销售商品	5,641,805.57	4,434,167.15
惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	销售商品	6,717,708.49	4,465,769.52
惠来县广弘教育书店有限公司	销售商品	4,154,863.65	403,011.01
化州市育才教育书店有限公司	销售商品	8,611,758.59	9,757,569.78
新丰县广弘教育书店有限公司	销售商品	1,076,750.03	770,732.46
徐闻县广弘教育书店有限公司	销售商品	3,183,518.12	2,151,303.80
新兴县育才教育书店有限公司	销售商品	3,454,269.96	2,505,866.97
揭西县广弘教育书店有限公司	销售商品	3,256,389.57	3,415,621.00
五华县广弘教育书店有限公司	销售商品	3,766,191.23	1,742,964.94
梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	销售商品	5,946,677.31	8,077,448.23
兴宁市广弘教育书店有限公司	销售商品	3,712,090.58	5,596,414.82
雷州市广弘教育书店有限公司	销售商品	8,380,829.46	9,789,138.47
郁南县广弘教育书店有限公司	销售商品	1,787,702.65	1,633,935.89
陆丰市教育书店有限公司	销售商品	8,492,366.02	5,019,873.00
廉江市广弘教育书店有限公司	销售商品	12,424,408.83	5,256,739.94
遂溪县教育书店有限公司	销售商品	5,195,248.05	4,913,095.88
湛江市港城教育书店有限公司	销售商品	13,810,025.23	5,552,936.78
揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	销售商品	635,852.81	540,883.62
吴川市广雅教育书店有限公司	销售商品	9,429,300.46	5,456,125.53
广东广弘铝业有限公司	销售商品	2,794.56	3,461.95
广东省广弘资产经营有限公司	销售商品	159,820.00	171,932.88
广东广弘投资有限公司	销售商品	13,682.30	8,942.48
合计		768,047,214.45	729,685,635.01
中山金手指房地产开发公司	接受劳务	1,040,000.00	780,000.00

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
惠州市教育书店有限公司	接受劳务	2,473,316.40	968,755.54
河源市广弘教育书店有限公司	接受劳务	1,111,812.64	966,146.78
梅州广弘教育书店有限公司	接受劳务	614,765.52	218,005.94
汕尾市育才教育书店有限公司	接受劳务	1,325,505.76	1,324,884.57
韶关市广雅教育书店有限公司	接受劳务	1,123,969.11	1,123,000.19
阳江市育才教育书店有限公司	接受劳务	1,190,375.88	1,183,631.48
汕头市教育书店有限公司	接受劳务	1,917,036.74	1,908,997.80
揭阳市广雅教育书店有限公司	接受劳务	891,725.73	350,632.41
茂名市育才教育书店有限公司	接受劳务	4,566,573.35	4,305,001.87
肇庆市广弘教育书店有限公司	接受劳务	2,425,000.58	2,481,769.34
清远市育才教育书店有限公司	接受劳务	2,523,860.99	2,508,699.81
潮州市广弘教育书店有限公司	接受劳务	1,573,123.54	644,490.21
云浮市育才教育书店有限公司	接受劳务	546,849.92	191,109.21
恩平市育才教育书店有限公司	接受劳务	343,289.31	336,567.24
和平县广弘教育书店有限公司	接受劳务	351,341.02	297,510.97
紫金县广弘教育书店有限公司	接受劳务	578,412.79	210,046.90
乐昌市广弘教育书店有限公司	接受劳务	381,552.22	149,467.90
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
普宁市广弘教育书店有限公司	接受劳务	3,176,992.80	692,289.21
信宜市广弘教育书店有限公司	接受劳务	1,313,320.50	1,294,748.18
怀集县广知教育书店有限公司	接受劳务	1,036,169.94	453,415.80
罗定市广弘教育书店有限公司	接受劳务	1,027,140.08	427,439.14
南雄市广弘教育书店有限公司	接受劳务	282,521.98	287,761.27
龙川县广弘教育书店有限公司	接受劳务	675,687.41	222,739.27
阳春市广弘教育书店有限公司	接受劳务	816,855.98	305,953.73
阳山县广弘教育书店有限公司	接受劳务	437,416.87	439,433.52
始兴县广弘教育书店有限公司	接受劳务	161,128.73	164,349.23
饶平县广雅教育书店有限公司	接受劳务	771,840.63	338,282.72
梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	接受劳务	316,884.63	331,238.79
龙门县教育书店有限公司	接受劳务	232,650.98	219,980.76
连平县广弘教育书店有限公司	接受劳务	347,763.15	284,636.73
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
惠来县广弘教育书店有限公司	接受劳务	1,062,421.68	390,183.42
化州市育才教育书店有限公司	接受劳务	1,663,315.49	1,599,042.96
新丰县广弘教育书店有限公司	接受劳务	151,833.86	64,789.07

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
徐闻县广弘教育书店有限公司	接受劳务	577,651.20	547,649.11
新兴县育才教育书店有限公司	接受劳务	399,933.81	149,452.99
揭西县广弘教育书店有限公司	接受劳务	741,662.57	272,935.54
五华县广弘教育书店有限公司	接受劳务	961,111.43	360,604.49
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
兴宁市广弘教育书店有限公司	接受劳务	665,172.02	220,876.83
雷州市广弘教育书店有限公司	接受劳务	1,209,474.33	1,225,232.31
郁南县广弘教育书店有限公司	接受劳务	322,853.65	306,726.34
陆丰市教育书店有限公司	接受劳务	1,321,377.02	1,452,183.02
廉江市广弘教育书店有限公司	接受劳务	1,256,352.40	1,210,022.69
遂溪县教育书店有限公司	接受劳务	709,819.06	663,844.09
湛江市港城教育书店有限公司	接受劳务	1,427,764.27	1,386,410.95
揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	接受劳务	652,287.47	287,574.65
吴川市广雅教育书店有限公司	接受劳务	965,517.79	899,073.92
合计		55,428,961.83	38,709,304.86

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 72-73%，教育书店销售给发行网点的销售折扣为 86%，发行网点按课本定价向学校（或学生）收订和出售。

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，教育书店结算法计价的基本原则是：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 60-70%，教育书店销售给下属发行网点的销售折扣为 70-80%，下属发行网点按课本定价向学校（或学生）收订和出售。

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
			本期金额	上期金额
中山农牧有限公司	中山广食农牧发展有限公司	土地及房屋建筑物	2,000,000.00	2,000,000.00
广东省畜禽生产发展有限公司	惠州市广丰农牧有限公司	土地及房屋建筑物	400,000.00	400,000.00

关联管理/出包情况说明：

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 年度中山广食农牧发展有限公司列支该租金 2,000,000.00 元。

② 惠州市广丰农牧有限公司于 2007 年 7 月 2 日与广东省畜禽生产发展有限公司签定租赁协议书，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 年度惠州市广丰农牧有限公司列支该租金 400,000.00 元。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	624.88 万元	459.51 万元
合计：	624.88 万元	459.51 万元

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	惠东县广雅教育书店有限公司			21,040.49	1,052.02
	阳山县广弘教育书店有限公司			100,989.36	5,049.47
	揭阳市广雅教育书店有限公司			0.01	
	始兴县广弘教育书店有限公司			189.94	9.50
	珠海市广弘教育书店有限公司	3,534,218.04	176,710.90		
	饶平县广雅教育书店有限公司			2,345.30	117.27
	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	1,187,943.33	59,397.17	1,317,482.15	65,874.11
	梅州广弘教育书店有限公司	295,771.93	14,788.60	336,558.19	16,827.91
	揭阳市广雅教育书店有限公司	398,718.05	19,935.90	490,740.38	24,537.02
	潮州市广弘教育书店有限公司	745,266.40	37,263.32	863,839.18	43,191.96
	云浮市育才教育书店有限公司	278,344.66	13,917.23	296,235.54	14,811.78
	紫金县广弘教育书店有限公司	323,901.44	16,195.07	316,677.27	15,833.86
	乐昌市广弘教育书店有限公司	182,968.67	9,148.43	208,055.29	10,402.76
	汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	1,265,559.46	63,277.97	1,511,132.11	75,556.61
	普宁市广弘教育书店有限公司			1,161,326.96	58,066.35
	怀集县广知教育书店有限公司	537,875.95	26,893.80	565,065.50	28,253.28
	罗定市广弘教育书店有限公司	494,583.05	24,729.15	553,161.20	27,658.06
	龙川县广弘教育书店有限公司	323,062.58	16,153.13	369,742.23	18,487.11
	阳春市广弘教育书店有限公司	420,145.50	21,007.28	458,235.06	22,911.75
	饶平县广雅教育书店有限公司	346,379.26	17,318.96	417,514.62	20,875.73
	惠东县广雅教育书店有限公司	553,663.72	27,683.19	597,321.25	29,866.06
	惠州市惠阳区广弘教育书店有	562,927.00	28,146.35	601,350.24	30,067.51

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	限公司				
	惠来县广弘教育书店有限公司	494,973.54	24,748.68	591,397.83	29,569.89
	新兴县育才教育书店有限公司	200,062.33	10,003.12	215,634.17	10,781.71
	揭西县广弘教育书店有限公司	316,606.74	15,830.34	405,955.31	20,297.77
	五华县广弘教育书店有限公司	454,836.81	22,741.84	525,681.71	26,284.09
	梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	340,511.53	17,025.58	385,287.15	19,264.36
	兴宁市广弘教育书店有限公司	303,757.31	15,187.87	364,898.83	18,244.94
	揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	315,791.35	15,789.57	357,648.50	17,882.43

2、 应付项目

项目名称	关联方	账面余额	
		期末余额	年初余额
其他应付款			
	广州粤教金版图书有限公司	10,306,441.41	5,458,848.65
	中山市金手指房地产开发公司	1,026,695.23	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	31,468,949.72	10,000,000.00
	珠海市广弘教育书店有限公司		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		11,873,987.63
	江门市广弘教育书店有限公司	3,367.09	4,674,511.46
	中山市广弘教育书店有限公司	77,153.97	5,345,000.65
	惠州市教育书店有限公司	2,371,903.81	1,985,670.13
	河源市广弘教育书店有限公司	1,141,670.49	6,958,747.22
	梅州广弘教育书店有限公司	364,932.01	53,761.81
	汕尾市育才教育书店有限公司	4,685,865.34	9,761,105.97
	韶关市广雅教育书店有限公司	1,619,542.05	3,055,468.47
	阳江市育才教育书店有限公司	1,512,273.01	3,655,520.78
	汕头市教育书店有限公司	2,764,933.76	1,984,086.12

项目名称	关联方	账面余额	
		期末余额	年初余额
	茂名市育才教育书店有限公司	12,855,957.79	8,711,155.04
	肇庆市广弘教育书店有限公司	2,869,453.49	4,783,150.35
	清远市育才教育书店有限公司	625,172.18	3,910,363.60
	潮州市广弘教育书店有限公司	15,067.25	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	876,889.59	1,571.63
	恩平市育才教育书店有限公司	723,684.72	1,120,861.86
	开平市广知教育书店有限公司	215,511.47	2,448,585.46
	和平县广弘教育书店有限公司	430,936.27	858,080.17
	紫金县广弘教育书店有限公司	1,596.24	32,591.14
	乐昌市广弘教育书店有限公司	528,240.31	538,992.39
	汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	6,143,721.53	1,907,519.89
	普宁市广弘教育书店有限公司	59,429.34	2,216,408.53
	信宜市广弘教育书店有限公司	4,389,846.94	2,295,511.27
	怀集县广知教育书店有限公司	51,050.66	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	610,572.96	437,664.82
	龙川县广弘教育书店有限公司	158,052.21	209,608.43
	阳春市广弘教育书店有限公司	1,717.20	5,080.43
	阳山县广弘教育书店有限公司	469,078.24	252,345.04
	饶平县广雅教育书店有限公司	158,752.60	
	龙门县教育书店有限公司	650,204.52	480,045.49
	连平县广弘教育书店有限公司	969,605.77	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	1,532,066.25	1,120,000.00
	化州市育才教育书店有限公司	3,458,555.95	922,517.99
	新丰县广弘教育书店有限公司	364,622.16	52,233.97
	徐闻县广弘教育书店有限公司	2,928.90	783,282.82
	新兴县育才教育书店有限公司	0.36	497,870.10
	揭西县广弘教育书店有限公司	1,843,534.24	1,000,000.00
	五华县广弘教育书店有限公司	1,692,544.83	868,539.17

项目名称	关联方	账面余额	
		期末余额	年初余额
	梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	1,097,464.59	1,553,059.87
	兴宁市广弘教育书店有限公司	1,857,412.25	719,793.69
	雷州市广弘教育书店有限公司	3,554,075.28	3,744,717.91
	郁南县广弘教育书店有限公司	16,974.30	172,499.89
	陆丰市教育书店有限公司	423,572.31	3,563,919.08
	廉江市广弘教育书店有限公司	114,226.24	3,402,668.04
	遂溪县教育书店有限公司	1,686,924.69	2,435,521.16
	湛江市港城教育书店有限公司	542,271.25	5,242,995.16
	揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	674,731.40	400,000.00
	吴川市广雅教育书店有限公司	98,966.07	2,335,520.16
	珠海市斗门广雅教育书店有限公司	11,043.11	
	揭阳市广雅教育书店有限公司	9,600.00	
	惠东县广雅教育书店有限公司	5,208.45	
	梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	1,060,721.69	
	始兴县广弘教育书店有限公司	998.80	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 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、 公司没有需要披露的其他承诺事项

(二) 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12月31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12月31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12月31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。2015年12月广东广弘贸易发展有限公司一审胜诉后被告上诉，广州市中级人民法院于2016年9月8日作出二审判决（（2016）粤01民终3236号），二审判决维持原判，判令山东巨野华纬棉业有限公司退回货款2,696,413.40元，支付违约金350,000.00元。

5、张斌个人于2015年12月29日向本公司所在地法院提起诉讼，请求本公司子公司广东广弘贸易发展有限公司就2012年至2013年期间发生在湖南省安乡县的棉花业务向其支付皮棉加工费1,717,050.50元，短绒货款846,454.00元，回收棉358,910.00元，棉籽货款2,026,816.00元及承担本诉讼案件受理费。广东广弘贸易发展有限公司在收到法院传票后，认真查核相关业务情况，认为该案为一起对方恶意诉讼案，故采取积极措施应诉。2016年12月23日，案件经广州市荔湾区人民法院审查后依法认定张斌的诉讼请求缺乏依据并作出驳回其全部请求的判决（[2016]粤0103民初174号）。

6、2010年2月8日，本公司子公司佛山市南海种禽有限公司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 年佛山市南海种禽有限公司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，对佛山市南海种禽有限公司从化基地的生产、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区人民法院提起诉讼；同时广州市蓝巴稳有机肥料有限公司也以佛山市南海种禽有限公司单方面解除合同、违反合同约定为由向广州市从化区人民法院反诉佛山市南海种禽有限公司。经审理，根据 2016 年 6 月 20 日广州市从化区人民法院（2015）穗从法民二初字第 280 号民事判决如下：一、确认原告佛山市南海种禽有限公司与被告广州市蓝巴稳有机肥料有限公司签订的《鸡粪购销合同》解除；二、被告广州市蓝巴稳有机肥料有限公司在本判决发生法律效力之日起十日内退还办公室给原告佛山市南海种禽有限公司，并撤出室内全部物品；三、被告广州市蓝巴稳有机肥料有限公司在本判决发生法律效力之日起十五日内拆除加建的员工宿舍及房屋，恢复原状；四、驳回原告佛山市南海种禽有限公司的其他诉讼请求；五、反诉被告佛山市南海种禽有限公司本判决发生法律效力之日起十日内退还厂内的机器设备一套及床给反诉原告广州市蓝巴稳有机肥料有限公司；六、反诉被告佛山市南海种禽有限公司本判决发生法律效力之日起十日内赔偿 15 万元给反诉原告广州市蓝巴稳有机肥料有限公司；七、反诉被告佛山市南海种禽有限公司本判决发生法律效力之日起十日内返还预付款 15,000.00 元及支付保证金 40,000.00 元给反诉原告广州市蓝巴稳有机肥料有限公司；八、驳回反诉原告广州市蓝巴稳有机肥料有限公司其他诉讼请求。

由于佛山市南海种禽有限公司（上诉人、原审原告及反诉被告）不服广州市从化区人民法院（2015）穗从法民二初字第 280 号民事判决，向广东省广州市中级人民法院提请上诉。经审理，2016 年 12 月 22 日广东省广州市中级人民法院（2016）粤 01 民终 15703 号判决如下：一、维持广东省广州市从化区人民法院（2015）穗从法民二初字第 280 号民事判决第一、二、三、五、六、七、八项；二、撤销广东省广州市从化区人民法院（2015）穗从法民二初字第 280 号民事判决第四项；三、广州市蓝巴稳有机肥料有限公司在本判决发生法律效力之日起十日内向佛山市南海种禽有限公司支付相应的款项 52,217.11 元；四、驳回佛山市南海种禽有限公司的其他诉讼请求。本判决为终审判决。

7、本公司子公司佛山市南海种禽有限公司（原告）与陈乃业（被告）素有业务往来，合作初期能按时支付货款，但截至 2016 年 5 月 17 日公司确认陈乃业（被告）尚欠公司货款 16,686.00 元，经多次催收，陈乃业（被告）仍未付款，佛山市南海种禽有限公司（原告）将陈乃业（被告）起诉至佛山市南海区人民法院。经审理，根据 2016 年 12 月 26 日佛山市南海区人民法院（2016）粤 0605 民初 14223 号民事判决如下：一、被告陈乃业应于本判决发生法律效力之日起十日内支付货款 16,686.00 元以及以该款为本金从 2016 年 8 月 30 日起至付清款日止按中国人民银行规定的同期同类贷

款利率计算的利息予原告佛山市南海种禽有限公司；二、驳回原告佛山市南海种禽有限公司的其他诉讼请求。本判决生效后被告陈乃业在规定期限内未上诉；目前佛山市南海种禽有限公司正在积极催收货款。

8、本公司子公司佛山市南海种禽有限公司（原告）与陈乃水（被告）素有业务往来，合作初期能按时支付货款，但截至 2016 年 5 月 18 日公司确认陈乃水（被告）尚欠公司货款 20,700.00 元，经多次催收，陈乃水（被告）仍未付款，佛山市南海种禽有限公司（原告）将陈乃水（被告）起诉至佛山市南海区人民法院。经审理，根据 2016 年 12 月 26 日佛山市南海区人民法院（2016）粤 0605 民初 14224 号民事判决如下：一、被告陈乃水应于本判决发生法律效力之日起十日内支付货款 20,700.00 元以及以该款为本金从 2016 年 8 月 30 日起至付清款日止按中国人民银行规定的同期同类贷款利率计算的利息予原告佛山市南海种禽有限公司；二、驳回原告佛山市南海种禽有限公司的其他诉讼请求。本判决生效后被告陈乃水在规定期限内未上诉；目前佛山市南海种禽有限公司正在积极催收货款。

十一、资产负债表日后事项

2017 年 3 月 28 日，本公司召开第八届董事会第九次会议，审议通过了公司《2016 年度利润分配预案》，决定以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 583,790,330 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.45 元（含税）人民币。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

2、 报告分部的财务信息

项目	母公司	食品行业	图书发行行业	电商行业	分部间抵销	合计
营业收入		1,162,562,271.56	902,933,525.79	2,002,415.16		2,067,498,212.51
营业成本		1,044,638,012.87	733,336,114.62	1,890,983.89		1,779,865,111.38
资产总额	1,840,772,616.92	615,423,963.68	620,325,570.57	11,828,155.35	-1,500,307,252.06	1,588,043,054.46
负债总额	585,917,471.31	337,929,367.87	464,829,723.07	1,583,821.15	-1,049,266,233.27	340,994,150.13

(二) 抵押、担保事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在抵押、担保事项。

(三) 其他事项

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

2008 年 12 月 26 日，公司与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；而因新发公司已将整体产权转让给了鹤山市今顺贸易有限公司（以下简称今顺公司），公司将协助今顺公司办理该等资产的过户和交割手续。截至 2016 年 12 月 31 日，公司拟出售资产中正在办理过户手续中的资产如下：

公司名称	股权比例（或股权数额）	评估价（元）
鹤山美伊毛纺织有限公司	100%	
鹤山美盛纺织有限公司	100%	
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、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 01 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，本公司已向南方联合产权交易中心有限责任公司支付剩余股权转让款 886.95 万元，并于 2016 年 1 月 31 日全面控制和接管了广东商业电子商务有限公司。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，股东变更为本公司。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	87,011,860.80	100.00	593.04	0.00	87,011,267.76	131,161,936.00	100	6,188.80	0.00	131,155,747.20
账龄分析法组合	11,860.80	0.01	593.04	5.00	11,267.76	61,936.00	0.05	6,188.80	9.99	55,747.20
关联方组合	87,000,000.00	99.99			87,000,000.00	131,100,000.00	99.95			131,100,000.00
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款										
合计	87,011,860.80	100.00	593.04	0.00	87,011,267.76	131,161,936.00	100	6,188.80	0.00	131,155,747.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,860.80	593.04	5.00	96.00	4.80	5.00
1 至 2 年				61,840.00	6,184.00	10.00
合计	11,860.80	593.04	5.00	61,936.00	6,188.80	9.99

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期金额	上期金额
计提坏账准备	-5,595.76	946.80

3、 本报告期不存在实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金		61,840.00
集团内部借款	87,000,000.00	131,100,000.00
其他	11,860.80	96.00
合计	87,011,860.80	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

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末 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	34,000,000.00	1 年以内	39.07	
惠州市广丰农牧有限公司	内部借款	40,000,000.00	1-2 年 6,000,000 元； 2-3 年 34,000,000 元；	45.97	
广东广弘贸易发展有限公司	内部借款	8,000,000.00	1 年以内	9.19	
中山广食农牧发展有限公司	内部借款	5,000,000.00	1 年以内	5.75	
合计		87,000,000.00		99.98	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	41,051,404.24		41,051,404.24	58,407,937.21		58,407,937.21
合计	472,690,574.24		472,690,574.24	481,048,022.51		481,048,022.51

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
广州弘信小额贷 款有限公司	58,407,937.21			-17,356,532.97					41,051,404.24		
小计	58,407,937.21			-17,356,532.97					41,051,404.24		
合计	58,407,937.21			-17,356,532.97					41,051,404.24		

(三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	705,210,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-17,356,532.97	-4,344,367.40
理财产品收益	1,810,883.84	
合 计	689,664,350.87	-4,344,367.40

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益	-445,732.36	-37,470.28	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,127,781.12	5,465,927.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	10,404.93		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售			

项目	本期金额	上期金额	说明
金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,079,875.17	-528,336.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	653,144.63	1,225,030.15	
少数股东权益影响额	181,048.92	259,360.77	
合计	1,778,384.97	3,415,729.68	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.85	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.71	0.18	0.18

广东广弘控股股份有限公司

（加盖公章）

二〇一七年三月二十八日