

# 浙江广博集团股份有限公司

Zhejiang Guangbo Group Co.,Ltd.

## 2008 年半年度报告



证券代码：002103

证券简称：广博股份

披露日期：2008 年 8 月 20 日

## 重要提示

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

本公司董事吴幼光、王君平因工作原因未亲自出席本次审议半年度报告的董事会，分别委托董事张飞猛、戴国平投票表决，其余董事均出席会议。监事、高级管理人员列席了本次会议。没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司半年度财务报告已经浙江天健会计师事务所审计并出具标准审计报告。

公司董事长王利平先生、财务负责人胡志明先生及会计机构负责人冯晔锋先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节 公司基本情况	4
第二节 股本变动及股东情况	7
第三节 董事、监事、高级管理人员情况	10
第四节 董事会报告	11
第五节 重要事项	18
第六节 财务报告	23
第七节 备查文件目录	79

## 第一节 公司基本情况

### 一、基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：浙江广博集团股份有限公司

公司法定英文名称：Zhejiang Guangbo Group Co.,Ltd.

公司中文缩写：广博股份

公司英文缩写：Guangbo

(二) 公司法定代表人：王利平

(三) 公司董事会秘书：杨远

证券事务代表：周珊珊

投资者关系管理负责人：杨远

联系地址：浙江省宁波市鄞州区雅戈尔大道 501 号

电 话：0574-28827003

传 真：0574-28827006

电子信箱：[stock@guangbo.net](mailto:stock@guangbo.net)

(四) 公司注册地址：浙江省宁波市鄞州区石碶街道车何

公司办公地址：浙江省宁波市鄞州区雅戈尔大道 501 号

邮政编码：315153

互联网网址：[www.guangbo.net](http://www.guangbo.net)

电子信箱：[stock@guangbo.net](mailto:stock@guangbo.net)

(五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

指定信息披露网站的网址：[Http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn);

半年度报告备置地点：公司证券投资部

(六) 股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：广博股份

股票代码：002103

(七) 其他有关资料

1、首次注册登记日期：2001 年 12 月 20 日

注册登记地点：宁波市工商行政管理局

2、企业法人营业执照注册号：330200000037067

3、税务登记证号码：330227144530246

4、聘请的会计师事务所：浙江天健会计师事务所有限公司

会计师事务所地址：浙江省杭州市西溪路 128 号新湖商务大楼西楼 8 楼

## 二、主要财务数据和指标

### (一) 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减（%）
总资产	989,145,157.45	871,376,741.67	13.52%
所有者权益（或股东权益）	634,043,366.89	599,115,795.22	5.83%
每股净资产	2.90	2.74	5.84%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增 减（%）
营业总收入	413,272,542.47	359,414,676.63	14.98%
营业利润	34,391,703.34	38,200,367.57	-9.97%
利润总额	38,825,474.90	44,294,804.14	-12.35%
净利润	35,738,031.70	35,356,003.76	1.08%
扣除非经常性损益后的净利润	32,166,181.71	29,645,158.75	8.50%
基本每股收益	0.16	0.16	0.00%
稀释每股收益	0.16	0.16	0.00%
净资产收益率	5.64%	6.38%	-0.74%
经营活动产生的现金流量净额	-31,378,667.93	37,675,725.75	-183.29%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.14	0.17	-182.35%

### (二) 报告期内扣除非经常性损益的项目及金额：

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-96,615.03
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照 国家统一标准定额或定量享受除外）	3,668,700.00
其他营业外收支净额	148,051.39
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	151,536.83
减：少数股东所占份额	-3,250.46
合计	3,571,849.99

(三) 按《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》要求计算的净资产收益率和每股收益:

报告期利润	净资产收益率 (%)				每股收益 (元/股)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	5.64%	6.38%	5.79%	6.41%	0.16	0.16	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.07%	5.35%	5.21%	5.37%	0.15	0.14	0.15	0.14

## 第二节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	163,231,000	74.73%				-18,036,622	-18,036,622	145,194,378	66.47%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	163,231,000	74.73%				-18,036,622	-18,036,622	145,194,378	66.47%
其中：境内非国有法人持股	90,117,103	41.26%				-18,036,622	-18,036,622	72,080,481	33.00%
境内自然人持股	73,113,897	33.47%						73,113,897	33.47%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	55,200,000	25.27%				18,036,622	18,036,622	73,236,622	33.53%
1、人民币普通股	55,200,000	25.27%				18,036,622	18,036,622	73,236,622	33.53%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	218,431,000	100.00%				0	0	218,431,000	100.00%

股本变动的原因：

2008 年 1 月 10 日，公司首次公开发行前已发行股份解除限售 18,036,622 股。

## 二、股东情况介绍

## (一) 报告期末前 10 名股东的持股情况

单位：股

股东总数		22,765			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
王利平	境内自然人	20.18%	44,072,370	44,072,370	0
雅戈尔集团股份有限公司	境内非国有法人	14.95%	32,646,200	32,646,200	0
宁波广博投资控股有限公司	境内非国有法人	9.80%	21,397,659	21,397,659	0
王君平	境内自然人	9.35%	20,426,548	20,426,548	0
宁波广联投资有限公司	境内非国有法人	7.44%	16,249,044	9,111,364	0
宁波兆泰投资有限公司	境内非国有法人	7.32%	15,991,184	8,925,258	0
朱国章	境内自然人	1.76%	3,854,064	3,854,064	0
杨士力	境内自然人	1.56%	3,400,651	3,400,651	0
胡志明	境内自然人	0.62%	1,360,264	1,360,264	0
黄显情	境内自然人	0.24%	527,829	0	未知
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
宁波广联投资有限公司	7,137,680		人民币普通股		
宁波兆泰投资有限公司	7,065,926		人民币普通股		
黄显情	527,829		人民币普通股		
吴建伟	369,800		人民币普通股		
蒋君飞	290,000		人民币普通股		
许齐华	270,000		人民币普通股		
张桂岗	247,650		人民币普通股		
吴建国	238,900		人民币普通股		
高惠嫦	227,200		人民币普通股		
吴利权	215,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司前 10 名股东中：王利平和王君平系兄弟关系；王利平持有宁波广博投资控股有限公司 10.27% 的股份，上述三股东存在一致行动的可能。宁波广联投资有限公司、宁波兆泰投资有限公司系公司职工出资设立的公司，朱国章、杨士力、胡志明系公司员工。</p> <p>前 10 名无限售条件股东中：宁波广联投资有限公司、宁波兆泰投资有限公司系公司职工出资设立的公司，其他股东公司未知他们之间是否存在关联关系，也不知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p>				

## (二) 公司控股股东及实际控制人情况介绍

公司控股股东及实际控制人为王利平先生，报告期内未发生变化。

## (三) 有限售条件股份情况

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	限售条件
1	王利平	44,072,370	2010-01-10	承诺所持股份自公司上市后锁定 36 个月
2	雅戈尔集团股份有限公司	32,646,200	2010-01-10	承诺所持股份自公司上市后锁定 36 个月
3	宁波广博投资控股有限公司	21,397,659	2010-01-10	承诺所持股份自公司上市后锁定 36 个月
4	王君平	20,426,548	2010-01-10	承诺所持股份自公司上市后锁定 36 个月
5	宁波广联投资有限公司	9,111,364	2009-08-29	承诺所持公开发行前因送红股增加股份锁定至 2009 年 8 月 28 日
6	宁波兆泰投资有限公司	8,925,258	2009-08-29	承诺所持公开发行前因送红股增加股份锁定至 2009 年 8 月 28 日
7	朱国章	1,927,032	2009-01-10	承诺所持股份自公司上市后锁定 24 个月，其中公开发行前因送红股增加股份锁定至 2009 年 8 月 28 日
		1,927,032	2009-08-29	
8	杨士力	1,700,325.5	2009-01-10	承诺所持股份自公司上市后锁定 24 个月，其中公开发行前因送红股增加股份锁定至 2009 年 8 月 28 日
		1,700,325.5	2009-08-29	
9	胡志明	680,132	2009-01-10	承诺所持股份自公司上市后锁定 24 个月，其中公开发行前因送红股增加股份锁定至 2009 年 8 月 28 日
		680,132	2009-08-29	

注：王利平、王君平、胡志明、朱国章为公司董事或监事，其持有的公司所有股份，在任职期间及离职后 18 个月内还应按照有关规定予以锁定。

## 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况未发生变动。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内公司无董事、监事、高级管理人员解聘和新聘情况。

## 第四节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况讨论与分析

#### (一) 公司总体经营情况回顾

报告期内，公司克服人民币升值速度加快、原材料价格持续上涨等不利因素，按照董事会制定的经营计划扎实开展工作，进一步加大内外销市场的拓展力度，开辟新的客户渠道，主营业务实现平稳增长。

外销方面，公司建立了大客户重点保障机制，稳步提高对大客户的服务质量，调动公司主要资源给予保障，并积极寻求新的合作机会，美国、荷兰、德国、俄罗斯、日本的大客户销量均有所增加。公司加大直销业务的拓展力度，成立专门的直销团队和配备专门的开发人员，直销业务量有了较大提高。同时，公司以精品图书项目的推广为契机，组建了精品图书事业部，广泛搜集客户与市场信息，参加美国洛杉矶图书博览会，与美国、西班牙、澳大利亚、韩国等国家的客户进入了实质性合作阶段。

内销方面，公司重点开展构建全国核心经销商网络的铺网工作，对 08 年度市场营销推广工作予以重点推进。完成了除西藏外全国其他各省的网络覆盖，新开发西安、重庆、深圳等地实力较强的代理商，湖北、江苏、黑龙江等市场进入渠道精细化分销阶段。引进了部分行业内经验较为丰富的专业人员充实一线销售队伍，设立 KA 经理对全国重点客户销售工作进行统一管理，同时进一步完善了办事处的考核体系，促进工作质量进一步提高。

生产管理方面，公司积极应对各项宏观不利因素对公司经营带来的影响，通过倡导工艺革新提高效率，节约成本，加强供应商渠道开发管理力度，进一步降低采购成本，切实保障精品图书生产工作的正常开展，为该项目的顺利达产工作奠定基础。

报告期内，公司实现营业收入 413,272,542.47 元，较去年同期上升 14.98%；实现营业利润 34,391,703.34 元、利润总额 38,825,474.90 元、净利润 35,738,031.70，分别较去年同期下降 9.97%、12.35%和上升 1.08%。其中营业利润、利润总额同比下降主要是由人民币兑美元升值、原材料价格上涨、出口退税率调降造成。

## (二) 主营业务构成及结构情况

### 1、主营业务范围

公司及控股子公司主要从事纸塑制品、包装纸箱的制造、加工；包装装潢印刷；文化用品、办公用品、油墨（除危险化学品）、纸张、印刷机械、五金、电工器材、建筑材料、金属材料的批发、零售、代购代销；本企业生产的文化用品、办公用品、纸塑制品、包装纸箱的出口业务；本企业生产、科研所需的原辅材料、机器设备、仪器仪表及零配件的进口业务。公司产品主要包括相册、本册、包装印刷、礼品文具四大类。

### 2、主营业务分行业、产品情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
文化用品制造业	40,999.63	31,576.22	22.98%	14.48%	16.85%	-1.56%
主营业务分产品情况						
本册	17,136.52	14,258.22	16.80%	130.69%	155.53%	-3.25%
相册	10,315.37	7,595.19	26.37%	7.72%	-0.80%	1.49%
包装物	3,011.69	2,061.19	31.56%	-1.18%	13.37%	-8.78%
其他	10,536.05	7,661.62	27.28%	-33.15%	-35.99%	3.22%

### 3、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内	6,684.67	63.12%
国外	34,314.96	8.20%

(三) 报告期内公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(四) 报告期内无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上(含 10%)的情形。

### (五) 对 2008 年下半年工作的展望

#### 1、外部环境与行业发展趋势

展望 2008 年下半年，国际经济环境将依然剧烈变动，次贷危机、金融市场动荡对实体经济的影响逐步扩散，世界贸易增长大幅下滑。而国家调控政策重点将继续以控制通货膨胀为主，紧缩性政策继续执行。外需减弱、国内各种要素成本价格上升以及人民币对美元持续升值将对出口企业造成较大影响。

对文具行业而言，面对上述严峻的宏观环境，一方面大型外销型文具企业业务逐步向

内销转移，势必加剧国内市场的竞争程度；另一方面随着众多小型文具企业的倒闭和转业，产业的集中度将进一步加大，对大型文具企业来说又是新的发展机遇。

## 2、公司面临的风险和对策

(1) 人民币兑美元汇率 2008 年上半年大幅升值达 6.50%，预计下半年将继续保持升值态势，这将给公司经营带来较大压力。为此公司将进一步与客户商定汇率调价机制，并及时收款结汇。

(2) 2008 年公司主要原材料价格上涨，部分纸张价格上涨幅度在 10%以上，直接影响到公司的经济效益。对此，公司将进一步发挥集中规模采购的优势，科学制定采购计划与策略，规避原材料价格风险。同时拟通过定向开发一些市场热点概念的原材料来进一步提高产品的市场溢价能力，进一步加强各项管理费用支出，提高资金使用率，努力降低生产成本和管理成本。

### (六) 下半年的业务发展规划

1、外销方面，公司将继续巩固现有大客户并寻找新的合作机会，加大直销业务的拓展力度，充分发挥美国子公司的桥梁作用，不断扩大销售网络，做好广交会、华交会、文博会、法兰克福展、香港文具展等展览会的参展工作。继续推进精品图书项目，引进专业性人才，通过参加德国、香港等地区举办的国际性书展和走访重点潜在客户等多种途径开发新客户，增加销售量。

2、内销方面，公司将继续贯彻落实 08 年度的市场营销计划，构建核心客户网络，重点对初期开发已相对成熟的地区进行网络的深度协销、扎网工作，为后期销售从数量型转变为数量、质量型并举的市场格局奠定基础。

### (七) 对 2008 年前三季度的经营业绩预计

单位：（人民币）元

2008 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于母公司所有者的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%	
2007 年 1-9 月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润：	55,541,205.83
业绩变动的的原因说明	人民币持续升值、主要原材料价格不断上涨对公司经营造成较大压力，公司将继续通过与客户商定汇率调价机制、加强成本控制等手段维持公司经营获利水平。	

二、公司的投资情况

(一) 募集资金使用情况

单位：(人民币) 万元

募集资金总额		29,817.51		报告期内投入募集资金总额			4,085.29			
变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额			19,603.06			
变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额	截至期末投入进度(%)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
高档纸制文化用品项目	否	16,766.00	16,766.00	1,698.90	10,972.68	65.45%	2008年12月31日	645.84	是	否
基于数字印刷技术的精品图书印制项目	否	11,871.00	11,871.00	1,877.27	7,322.90	61.69%	2008年12月31日	0.00	是	否
全球营销体系建设项目	否	3,293.95	3,293.95	509.12	1,307.49	39.69%	2008年12月31日	46.15	是	否
合计	-	31,930.95	31,930.95	4,085.29	19,603.07	-	-	691.99	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
募集资金投资项目实施地点变更情况	高档纸制文化用品项目和精品图书印制项目原计划在宁波市鄞州区车何村广博科技园二期地块实施。因国家国有土地出让政策的调整,为提高募集资金使用效率,将上述项目实施地点变更至于鄞州区瞻岐镇的鄞州滨海投资创业中心二期地块实施。上述项目实施地点变更经 2007 年 1 月 18 日公司第二届董事会第十二次会议审议通过。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	无									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	募集资金到位前,本公司利用自有资金累计投入募集资金项目共计 5,691.43 万元(截至 2006 年 12 月 31 日自有资金累计投入 5,642.13 万元,2007 年 1 月 1 日到 4 日以自有资金投入 49.3 万元,《关于以自有资金投入募集资金计划投资项目情况专项审核报告》截至日期为 2007 年 1 月 4 日)。2007 年 1 月 18 日经公司二届十二次董事会审议通过《关于用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的议案》,本公司以募集资金置换部分自有资金,总金额为 5,691.43 万元。该次置换由兴业证券股份有限公司出具《关于广博集团股份有限公司用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金等事项的保荐意见书》。									
用闲置募集资金暂	(1) 2007 年 3 月 22 日经二届十三次董事会审议通过《关于将部分闲置募集资金暂时补充									

时补充流动资金情况	<p>流动资金的议案》，公司拟将不超过 8,000 万元的闲置募集资金补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，并发布了《关于将部分闲置募集资金补充流动资金的公告》。</p> <p>(2) 2007 年 11 月 28 日经二届二十一次董事会审议通过《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司在确保不影响募集资金项目建设进度的前提下，根据生产经营的需要，使用不超过 8,000 万元的闲置募集资金补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，并发布了《关于继续使用部分闲置募集资金补充流动资金的公告》。</p> <p>(3) 公司于 2008 年 5 月 28 日全部归还用于补充流动资金的闲置募集资金 7350 万元，并发布了《关于以自有资金归还募集资金的公告》。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	本期项目尚未完工，结余金额均为项目预算资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	存入公司募集资金专项账户或定期存单。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>公司 2007 年度用自有资金垫付募集资金投资项目金额共计 8960 万元，于 2008 年 5 月使用募集资金全部归回了该部分垫付的自有资金。</p> <p>公司招股说明书未对 2008 年上半年作出投资承诺，“截至期末投入进度”栏目为自开始实施募投项目起到报告期末的的总体实施进度。</p>

## (二) 报告期内公司无重大非募集资金投资项目情况

## (三) 报告期内公司其他非募集资金投资项目情况

2008 年 6 月 2 日，经总经理办公会议讨论决定，公司与湖南新时代财富投资实业有限公司在宁波市共同签订《合作协议》，同意公司以现金方式出资 550 万元（持股比例为 55%），新时代公司以现金出资 450 万元（持股比例为 45%）设立宁波广新纸业有限公司。详情见 2008 年 6 月 27 日载于《证券时报》和巨潮资讯网的《关于控股子公司宁波广新纸业有限公司成立的公告》（公告编号：2008-017）。报告期内该公司尚未进行经营活动。

## 三、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事能严格按照公司《章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》及其他法律法规要求，恪尽职守、诚实守信地履行董事职责。

董事长全力加强董事会建设，严格董事会集体决策机制，全力执行股东大会决议，积极督促董事会决议的执行。独立董事能够严格按照公司《独立董事工作制度》等制度的规定，勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席相关会议，认真审议各项议案，对公司对外担保

和与关联方的资金往来、日常关联交易、公司内部控制自我评价报告等事项发表自己独立意见，为公司的生产经营管理出谋划策，对公司健康发展发挥了积极的作用。各位董事严格遵守有关规定，尽职尽责，切实维护公司及股东特别是中小股东的利益。

报告期内董事出席会议情况：

报告期内召开董事会次数				3 次	
姓名	职务	亲自出席 次数	委托出席 次数	缺席次数	是否连续 两次缺席
王利平	董事长	3	0	0	否
张飞猛	董事	3	0	0	否
吴幼光	董事	3	0	0	否
王君平	董事	3	0	0	否
胡志明	董事	3	0	0	否
戴国平	董事	3	0	0	否
李若山	独立董事	3	0	0	否
胡启昌	独立董事	3	0	0	否
梅志成	独立董事	3	0	0	否

#### 四、投资者关系管理工作开展情况

公司高度重视投资者关系管理工作，力求使此项工作规范化、制度化。报告期内，按照《投资者关系管理制度》的要求，以公开、公平、公正原则对待所有投资者，开展了以下工作：

（一）2008年4月17日，公司通过全景网投资者关系互动平台举行了投资者交流会，公司董事长、总经理、财务总监、董事会秘书、独立董事及保荐代表人就2007年度公司业绩情况与广大投资者进行了交流，认真听取了投资者提出的宝贵意见和建议，使投资者进一步增强了对公司的了解。

（二）报告期内，公司通过指定信息披露报纸及网站，准确及时披露相关信息，严格按照《信息披露事务管理制度》及相关规定，详细回复投资者咨询事项，就公司生产经营、未来发展等投资者关心的问题进行沟通交流，并建立了投资者关系管理档案。

## 五、内部审计机构工作情况

公司设立独立的内部审计机构，配备3名专职人员。报告期内在董事会领导下，公司审计部正常开展内部审计工作，对公司募集资金使用情况进行季度审计，对公司及经营中的重点环节进行不定期审计，为规范公司内部控制和经营活动发挥了监督作用。

## 六、报告期内公司公告索引

披露日期	公告编号	公告内容	披露媒体
2008-01-07	2008-001	股票交易异常波动公告	证券时报和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )
2008-01-08	2008-002	风险提示公告	
2008-01-09	2008-003	限售股份上市流通提示性公告	
2008-02-26	2008-004	2007 年度业绩快报	
2008-03-04	2008-005	第三届董事会第二次会议决议公告	
2008-04-10	2008-006	第三届董事会第三次会议决议公告	
2008-04-10	2008-007	第三届监事会第二次会议决议公告	
2008-04-10	2008-008	2007 年年度报告摘要	
2008-04-10	2008-009	为控股子公司提供保证担保的公告	
2008-04-10	2008-010	2007 年日常关联交易公告	
2008-04-10	2008-011	关于召开 2007 年度股东大会的通知	
2008-04-10	2008-012	独立董事对相关事项发表的独立意见	
2008-04-15	2008-013	关于举行网上 2007 年度业绩说明会的通知	
2008-04-26	2008-014	第三届董事会第四次会议决议公告	
2008-05-05	2008-015	2007 年度股东大会决议公告	
2008-05-30	2008-016	关于以自有资金归还募集资金的公告	
2008-06-27	2008-017	关于控股子公司宁波广新纸业有限公司成立的公告	

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律、法规的要求，制订了《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》，并及时修订了《公司章程》，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，根据《中国证券监督管理委员会公告[2008]27号》和宁波证监局《关于防止资金占用问题反弹 进一步深入推进公司治理专项活动的通知》（甬证监发[2008]63号）的有关要求，公司董事会责成有关责任部门会同公司保荐人、律师，对2007年10月17日发布的《关于公司治理专项整改报告》的落实情况及整改效果重新进行了审慎评估，对需持续性改进的问题制定了详细的计划，并于2008年7月18日就整改效果、落实情况及持续改进计划发布了《关于公司专项治理活动的整改情况报告》。

截止报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

### 二、报告期内公司利润分配方案执行情况

根据公司 2007 年度股东大会决议，2007 年度未分配利润暂不分配。

### 三、本年度中期的利润分配方案

经浙江天健会计师事务所有限公司审计，浙江广博集团股份有限公司 2008 年 1-6 月母公司共实现净利润 44,536,978.25 元，按照《公司法》和《公司章程》以及有关规定，计提 10%的法定公积金 4,453,697.83 元后，加上年初未分配利润 10,433,588.61 元，截止 2008 年 6 月 30 日可供分配利润为 50,516,869.03 元。

考虑到股东的利益和公司发展需要，拟作以下分配：以2008年度半年末总股本21843.1万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），共计分配现金红利21,843,100元，占本次可供分配利润的43.24%，余额28,673,769.03元结转下期。

四、报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内，公司未持有其他上市公司、金融企业和拟上市公司股权，未进行证券投资业务。

六、报告期内，公司没有重大资产收购、出售行为，也无吸收合并事项。

## 七、关联交易事项

### （一）与日常经营相关的关联交易

报告期内公司与控股股东控制的法人——宁波广博纳米材料有限公司、宁波春讯工艺品有限公司、宁波广博建设开发有限公司，与公司股东——雅戈尔集团股份有限公司发生日常经营相关的关联交易情况。上述关联交易，由公司董事会授权董事长批准或股东大会批准，均为公司日常经营持续发生行为，与关联方发生的购销行为可降低双方的交易及结算成本、满足各关联方就近采购的需求和部分个性化定制产品的需要。关联交易定价均以市场公允价格为基础，采用支票及电汇的结算方式，体现公平交易的原则，不存在损害公司和股东利益的情况。由于与各关联方交易的金额较小，且占同类交易金额的比例并不大，因此不会影响公司的独立性，公司对关联方不存在依赖。

#### 1、销售商品

单位：（人民币）元

关联方 名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类销货 业务的比例	定价政策	金额	占同类销货 业务的比例	定价政策
雅戈尔集团股份有限公司	23,209,476.50	5.65%	参照市价	17,798,978.13	4.97%	参照市价
宁波春讯工艺品有限公司	38,644.02	0.01%	参照市价			
宁波广博建设开发有限公司	470,940.17	0.11%	参照市价			
小 计	23,719,060.69	5.77%		17,798,978.13	4.97%	

## （二）与关联方存在的担保事项

为便于公司对外融资，宁波广博控股投资有限公司与宁波广枫投资有限公司为本公司在上海浦东发展银行宁波分行鄞东支行提供最高额为 3,000 万元的保证担保。在此合同项下，截至报告期末本公司尚未有债务。

## （三）其他关联交易

公司与宁波广博纳米材料有限公司续签租赁合同，将 2,525 平方米的房屋租赁给该公司，租赁期为 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日，月租金 15,150.00 元，公司报告期内向该公司共收取租金 90,900.00 元。

## 八、重大合同及其履行情况

（一）报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、委托他人进行现金资产管理等事项。

## （二）重大担保合同

### 1、报告期内公司为自身提供担保的情况

经 2007 年度股东大会批准，本公司与中国农业银行宁波石碶支行签订《最高额抵押合同》，本公司以原值为 99,967,578.26 元，净值为 86,143,231.35 元的房屋建筑物以及土地使用权作为最高债务额 180,000,000.00 元的抵押担保。截至 2008 年 6 月 30 日本公司在该合同项下借款余额为 60,000,000.00 元，到期日为 2009 年 3 月 25 日，应付票据余额为 9,920,000.00 元，到期日自 2008 年 7 月 17 日至 2008 年 12 月 25 日。

### 2、报告期内公司为控股子公司提供担保的情况

经 2006 年度和 2007 年度股东大会批准，报告期内公司为控股子公司提供担保情况如下：

单位：（人民币）万元

被担保方	担保事项	最高担保 额度	实际担 保金额	到期时间
宁波奥尔特纸制品有限公司	用于承兑汇票	3000.00	2418.00	2008 年 6 月 20 日
宁波广博进出口有限公司	进口信用证开证担保	3905.00	229.75	2009 年 4 月 10 日

(三) 报告期内, 公司未发生委托他人进行现金资产管理事项, 也无以前期间发生但持续到报告期的委托现金资产管理事项。

#### (四) 其他合同

##### 1、与 HENZO 公司的合作协议

公司与荷兰 HENZO BV 公司(以下简称“HENZO 公司”)于 2007 年 12 月 27 日正式签署了合作协议, 约定公司将整体收购 HENZO 公司纸制品、文具和相册生产流水线设备, 主要为 3 条全自动蜡纸相册生产线、1 条粘胶相册生产线、1 条 MEMO 相册生产线、切纸机、全自动封面机、折页机、经双方协商该批设备收购价为 91.5 万欧元。HENZO 公司需在 2007 年 10 月 31 日至 2010 年 12 月 31 日期间, 向公司订购总价值共计 3000 万美元的产品, 其中, 2008 年度订单额度为 800 万美元, 2009 年度订单额度为 1000 万美元, 2010 年度订单额度为 1200 万美元。

目前从 HENZO 公司购买来的设备中, 粘胶相册生产线已经投产、MEMO 相册生产线已经安装完毕。全自动封面机、切纸机、折页机已能正常运转。荷兰技术人员多次到公司现场进行技术指导。截止 6 月 30 日公司已收到 HENZO 公司 385 万美元订单。

## 九、报告期内关联方占用公司资金情况和对外担保事项

(一) 报告期内公司除上述为控股子公司提供担保外, 无任何对外担保, 报告期内公司为控股子公司担保发生额为 2647.75 万元, 报告期末担保余额为 229.75 万元, 占公司净资产的 0.36%。

#### (二) 独立董事关于公司关联方资金占用、对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、证监发[2005]120 号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(以下简称“通知”) 对上市公司的规定和要求, 我们作为浙江广博集团股份有限公司(以下简称“公司”) 的独立董事, 对公司的对外担保情况和关联方资金往来情况进行了认真核查, 现对公司 2008 年半年度的关联方资金占用、对外担保情况、违规担保情况及执行证监发(2003) 56 号、证监发[2005]120 号文件等规定情况发表以下独立意见:

1、公司能够认真贯彻执行《通知》的有关规定, 严格控制对外担保风险 and 关联方资金占用风险。截止 2008 年 6 月 30 日, 没有为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。公司不存在违背证监发[2003]56 号文和证监发[2005]120 号文规定的情况。

2、公司控股股东及其他关联方严格遵守相关规定，不存在公司控股股东及其他关联方违规占用公司资金的情况。

#### 十、公司或持股 5%以上的股东承诺事项及履行情况

1、报告期内公司或持股 5%以上的股东承诺事项均已履行。

承诺事项	是否履行承诺
(1) 发起人股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺	是
(2) 所有发起人股东做出的避免同业竞争的承诺	是

2、报告期内公司持股5%以上股东2008年末追加股份限售承诺。

十一、报告期内，公司及公司董事、监事、高管人员未受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评，也未受到证券交易所及其他行政管理部门处罚等情形。

## 第六节 财务报告

财务报表

### 审 计 报 告

浙天会审（2008）2183 号

浙江广博集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江广博集团股份有限公司（以下简称广博股份）财务报表，包括 2008 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表，2008 年度 1-6 月的利润表和合并利润表，2008 年度 1—6 月的现金流量表和合并现金流量表，2008 年度 1—6 月的股东权益变动表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注。广博股份 2007 年 1—6 月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注未经审计。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，广博股份财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了广博股份 2008 年 6 月 30 日的财务状况以及 2008 年度 1—6 月的经营成果和现金流量。

浙江天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 吴懿忻

中国·杭州

中国注册会计师 江娟

报告日期：2008 年 8 月 19 日

## 1、资产负债表

编制单位：浙江广博集团股份有限公司

2008 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	181,104,177.95	118,770,994.76	247,667,187.01	167,547,462.18
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	884,293.19	450,000.00	1,408,682.91	346,532.14
应收账款	137,779,570.23	78,864,611.02	101,364,316.61	22,455,045.11
预付款项	61,580,692.65	62,914,150.15	75,089,417.41	20,039,671.77
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息			1,008,000.00	1,008,000.00
其他应收款	15,165,451.85	43,262,499.92	11,798,141.95	29,472,300.95
买入返售金融资产				
存货	163,470,465.07	9,300,734.29	124,319,735.47	7,096,498.90
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	559,984,650.94	313,562,990.14	562,655,481.36	247,965,511.05
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		61,396,855.16		55,896,855.16
投资性房地产	15,756,656.86	66,662,333.95	16,022,994.51	67,774,618.17
固定资产	277,373,682.96	117,804,157.41	195,722,114.51	120,566,733.62
在建工程	96,471,885.68	94,346,659.43	58,642,467.58	54,617,231.85
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	30,564,634.45	15,970,242.89	30,782,015.28	16,028,470.88
开发支出				
商誉	837,564.87		837,564.87	
长期待摊费用	3,112,176.48	2,202,334.87	3,075,945.98	2,053,093.65
递延所得税资产	5,043,905.21	1,841,780.97	3,638,157.58	898,081.35
其他非流动资产				
非流动资产合计	429,160,506.51	360,224,364.68	308,721,260.31	317,835,084.68
资产总计	989,145,157.45	673,787,354.82	871,376,741.67	565,800,595.73
流动负债：				
短期借款	109,000,000.00	109,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款				

吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	35,710,000.00	9,920,000.00	59,297,000.00	37,067,000.00
应付账款	125,705,186.31	2,942,580.50	98,465,777.63	1,671,081.98
预收款项	33,297,010.50	3,202,036.52	27,608,353.47	1,775,074.38
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	15,632,564.93	5,092,284.61	24,884,486.42	5,654,247.32
应交税费	4,105,572.08	2,703,847.78	11,669,965.32	4,302,898.84
应付利息	206,425.00	206,425.00	39,600.00	39,600.00
其他应付款	7,613,884.37	5,195,251.42	10,484,524.13	3,691,042.47
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	331,270,643.19	138,262,425.83	252,449,706.97	74,200,944.99
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	9,434,664.35	9,434,664.35	10,046,364.35	10,046,364.35
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	9,434,664.35	9,434,664.35	10,046,364.35	10,046,364.35
负债合计	340,705,307.54	147,697,090.18	262,496,071.32	84,247,309.34
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	218,431,000.00	218,431,000.00	218,431,000.00	218,431,000.00
资本公积	226,995,625.15	226,923,158.70	226,995,625.15	226,923,158.70
减：库存股				
盈余公积	30,219,236.91	30,219,236.91	25,765,539.08	25,765,539.08
一般风险准备				
未分配利润	159,980,521.08	50,516,869.03	128,696,187.21	10,433,588.61
外币报表折算差额	-1,583,016.25		-772,556.22	
归属于母公司所有者权益合计	634,043,366.89	526,090,264.64	599,115,795.22	481,553,286.39
少数股东权益	14,396,483.02		9,764,875.13	
所有者权益合计	648,439,849.91	526,090,264.64	608,880,670.35	481,553,286.39
负债和所有者权益总计	989,145,157.45	673,787,354.82	871,376,741.67	565,800,595.73

## 2、利润表

编制单位：浙江广博集团股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	413,272,542.47	102,477,261.90	359,414,676.63	102,779,434.96
其中：营业收入	413,272,542.47	102,477,261.90	359,414,676.63	102,779,434.96
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	378,880,839.13	100,122,035.84	321,214,309.06	98,177,873.68
其中：营业成本	318,618,323.09	78,119,331.01	271,295,293.30	78,842,021.13
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,220,546.44	748,992.90	1,170,118.46	719,453.08
销售费用	23,933,438.93	1,236,379.98	18,808,178.86	237,331.65
管理费用	23,389,063.53	14,917,212.77	23,833,193.22	15,574,997.08
财务费用	8,541,610.96	1,325,320.67	4,556,136.62	409,525.54
资产减值损失	3,177,856.18	3,774,798.51	1,551,388.60	2,394,545.20
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）		38,316,154.13		2,334,541.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-” 号填列）				
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）	34,391,703.34	40,671,380.19	38,200,367.57	6,936,102.81
加：营业外收入	5,799,370.68	3,957,752.64	7,700,920.92	5,548,314.40
减：营业外支出	1,365,599.12	256,354.36	1,606,484.35	716,304.53
其中：非流动资产处置 损失	94,982.53		13,555.18	
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）	38,825,474.90	44,372,778.47	44,294,804.14	11,768,112.68
减：所得税费用	2,161,971.83	-164,199.78	4,375,691.97	-1,040,159.86
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	36,663,503.07	44,536,978.25	39,919,112.17	12,808,272.54
归属于母公司所有者的 净利润	35,738,031.70		35,356,003.76	
少数股东损益	925,471.37		4,563,108.41	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.16		0.16	

(二) 稀释每股收益	0.16		0.16
------------	------	--	------

### 3、现金流量表

编制单位：浙江广博集团股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：(人民币) 元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	453,320,289.30	55,105,881.96	378,670,042.79	75,472,602.77
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	18,176,889.09		34,205,808.46	
收到其他与经营活动有关的现金	7,340,191.90	12,349,472.69	6,326,538.88	5,548,314.40
经营活动现金流入小计	478,837,370.29	67,455,354.65	419,202,390.13	81,020,917.17
购买商品、接受劳务支付的现金	387,117,065.98	144,231,407.02	259,030,918.34	81,117,633.70
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	59,632,585.70	11,991,156.74	48,659,159.52	13,013,638.39
支付的各项税费	28,330,077.22	8,621,364.49	35,372,186.87	13,070,897.87

支付其他与经营活动有关的现金	35,136,309.32	26,995,346.11	38,464,399.65	38,671,431.76
经营活动现金流出小计	510,216,038.22	191,839,274.36	381,526,664.38	145,873,601.72
经营活动产生的现金流量净额	-31,378,667.93	-124,383,919.71	37,675,725.75	-64,852,684.55
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	1,008,000.00	39,324,154.13		2,340,555.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,900.00	4,000.00	20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	152,931,644.26	151,498,100.55	90,762,759.33	90,428,641.41
投资活动现金流入小计	153,992,544.26	190,826,254.68	90,782,759.33	92,769,196.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	128,000,089.36	45,687,732.39	34,120,944.29	23,521,760.49
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,500,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	128,000,089.36	51,187,732.39	34,120,944.29	23,521,760.49
投资活动产生的现金流量净额	25,992,454.90	139,638,522.29	56,661,815.04	69,247,436.08
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	4,500,000.00			
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	109,000,000.00	109,000,000.00	65,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	113,500,000.00	109,000,000.00	65,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00	135,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,606,336.01	1,771,070.00	26,557,578.03	25,342,622.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	793,863.48		778,180.50	
支付其他与筹资活动				

有关的现金				
筹资活动现金流出小计	22,606,336.01	21,771,070.00	161,557,578.03	125,342,622.53
筹资活动产生的现金流量净额	90,893,663.99	87,228,930.00	-96,557,578.03	-65,342,622.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-810,460.03		61,429.15	
五、现金及现金等价物净增加额	84,696,990.93	102,483,532.58	-2,158,608.09	-60,947,871.00
加：期初现金及现金等价物余额	96,407,187.01	16,287,462.18	104,997,166.05	80,749,321.93
六、期末现金及现金等价物余额	181,104,177.94	118,770,994.76	102,838,557.96	19,801,450.93

## 4、所有者权益变动表

编制单位：浙江广博集团股份有限公司

2008 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本（或股本）			资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	218,431,000.00	226,995,625.15		25,765,539.08		128,696,187.21	-772,556.22	9,764,875.13	608,880,670.35	189,940,000.00	255,486,625.15		17,680,174.10		78,784,164.05	-551,153.76	29,884,725.89	571,224,535.43		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
二、本年初余额	218,431,000.00	226,995,625.15		25,765,539.08		128,696,187.21	-772,556.22	9,764,875.13	608,880,670.35	189,940,000.00	255,486,625.15		17,680,174.10		78,784,164.05	-551,153.76	29,884,725.89	571,224,535.43		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				4,453,697.83		31,284,333.87	-810,460.03	4,631,607.89	39,559,179.56	28,491,000.00	-28,491,000.00		8,085,364.98		49,912,023.16	-221,402.46	-20,119,850.76	37,656,134.92		
（一）净利润						35,738,031.70		925,471.37	36,663,503.07						76,991,388.14		8,978,337.22	85,969,725.36		
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							-810,460.03		-810,460.03							-221,402.46	-6,742,340.60	-6,963,743.06		
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																				
2. 权益法下																				

被投资单位其他所有者权益变动的影																		
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																		
4. 其他						-810,460.03		-810,460.03								-221,402.46	-6,742,340.60	-6,963,743.06
上述（一）和（二）小计					35,738,031.70	-810,460.03	925,471.37	35,853,043.04						76,991,388.14	-221,402.46	2,235,996.62	79,005,982.30	
（三）所有者投入和减少资本							4,500,000.00	4,500,000.00										
1.所有者投入资本																		
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他							4,500,000.00	4,500,000.00										
（四）利润分配				4,453,697.83	-4,453,697.83		-793,863.48	-793,863.48			8,085,364.98	-27,079,364.98				-22,355,847.38	-41,349,847.38	
1. 提取盈余公积				4,453,697.83	-4,453,697.83						8,085,364.98	-8,085,364.98						
2.提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配							-793,863.48	-793,863.48					-18,994,000.00			-22,355,847.38	-41,349,847.38	
4. 其他																		
（五）所有者权益内部结转									28,491,000.00	-28,491,000.00								

1. 资本公积 转增资本（或股 本）									28,491,000.00	-28,491,000.00						
2. 盈余公积 转增资本（或股 本）																
3. 盈余公积 弥补亏损																
4. 其他																
四、本期期末余额	218,431,000.00	226,995,625.15	30,219,236.91	159,980,521.08	-1,583,016. 25	14,396,483.0 2	648,439,849.91	218,431,000.00	226,995,625.15	25,765,5 39.08	128,696,18 7.21	-772,556. 22	9,764,875. 13	608,880,670.35		

财务报告附注

## 浙江广博集团股份有限公司

### 财务报表附注

2008 年 1—6 月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

浙江广博集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经宁波市人民政府甬政发[2001]151 号文批准,由宁波市鄞州广林投资有限公司、雅戈尔集团股份有限公司、鄞州石碶镇资产经营投资公司 3 家法人单位和王利平、王君平、朱国章、杨士力、徐忠国、胡志明 6 位自然人作为发起人,在浙江广博文具发展有限公司的基础上整体变更设立,于 2001 年 12 月 20 日在宁波市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 330200000037067 的《企业法人营业执照》,现有注册资本 21,843.1 万元,股份总数 21,843.1 万股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2007 年 1 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属文具制造行业。经营范围:纸塑制品、包装纸箱的制造、加工;包装装潢印刷;文化用品、办公用品、油墨、纸张、印刷机械、五金、电工器材、建筑材料、金属材料的批发、零售、代购代销;本企业生产的文化用品、办公用品、纸塑制品、包装纸箱的出口业务;本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件的进口业务。

#### 二、财务报表的编制基准与方法

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》,即本报告所载财务信息按本财务报表附注三“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策和会计估计编制。

#### 三、公司采用的重要会计政策和会计估计

##### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### (二) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### (三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所载财务信息的会计期间为 2008 年 1 月 1 日

起至 2008 年 6 月 30 日。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

#### (六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、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。

#### (七) 外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

1. 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；
2. 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；
3. 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；
4. 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

#### (八) 金融工具的确认和计量

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

## 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价

格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产,期末有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失,短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。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,或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发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时,确认其减值损失,并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### (九) 应收款项坏账准备的计提方法

对于有客观证据表明发生了减值的应收款项(包括应收账款和其他应收款),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;对于其他单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款),根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为:账龄 1 年以内(含 1 年,以下类推)的,按其余额的 5%计提;账龄 1-2 年的,按其余额的 10%计提;账龄 2-3 年的,按其余额的 30%计提;账龄 3-4 年的,按其余额的 50%计提;账龄 4-5 年的,按其余额的 80%计提;账龄 5 年以上的,按其余额的 100%计提。

对于除应收帐款和其他应收款以外的应收款项(包括应收票据和预付款项),采用个别认定法计提坏账准备。

#### (十) 存货的确认和计量

1. 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. 发出存货采用加权平均法。

3. 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。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销，其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

#### (十一) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提长期股权投资减值准备。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政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的，认定为重大影响。

#### (十二) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提投资性房地产减值准备。

### (十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2. 固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3. 固定资产按照成本进行初始计量。

4. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-30	原值的 3%-10%	9.70-3.00
机器设备	10	原值的 3%-10%	9.70-9.00
运输工具	5-10	原值的 3%-10%	19.00-9.00
办公设备	5	原值的 3%-10%	19.40-18.00
其他设备	5-10	原值的 3%-10%	19.00-9.00

5. 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

6. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提固定资产减值准备。

### (十四) 在建工程的确认和计量

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结算的，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。

3. 资产负债表日, 有迹象表明在建工程发生减值的, 按本财务报表附注三(十七)3 所述方法计提在建工程减值准备。

#### (十五) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断, 能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的, 作为使用寿命有限的无形资产; 无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对使用寿命有限的无形资产, 估计其使用寿命时通常考虑以下因素: (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息; (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计; (3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况; (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动; (5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力; (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等; (7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4. 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。使用寿命不确定的无形资产不摊销, 但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核, 并进行减值测试。

5. 资产负债表日, 检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力, 按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提无形资产减值准备。

6. 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, 可证明其有用性; (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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为: (1) 研究阶段: 企业为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查、探索阶段确认为研究阶段; (2) 开发阶段: 企业在进行商业性生产或使用前, 将研究成果用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等, 此阶段作为开发阶段。

#### (十六) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产 (除存货、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、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产) 是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的, 以单项资产为基础估计其可收回金额; 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或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的, 按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认其相应的减值损失, 减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值; 以上资产账面价值的抵减, 作为各单项资产(包括商誉)的减值损失, 计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

#### (十七) 借款费用的确认和计量

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时, 开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化: 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将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, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本

化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率),计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额,在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用,在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,予以资本化;在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时计入当期损益。

#### (十八) 收入确认原则

##### 1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;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;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

##### 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,并按已完工作的测量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企业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。

#### (十九) 企业所得税的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的

应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## （二十）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 四、税（费）项

### （一）法定税率

#### 1. 增值税

国内销售一般商品税率为 17%；主要产品出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 5%-13%。控股子公司宁波广博文具实业有限公司为福利生产企业，增值税按每位残疾人根据上年在岗职工平均工资的 2 倍确定，最高不超过每人每年 3.5 万元确定即征即退限额。

#### 2. 营业税

按 5% 的税率计缴。

#### 3. 城市维护建设税

控股子公司宁波广博塑胶制品有限公司、宁波奥尔特纸制品有限公司和宁波广博纸制品有限公司为外商投资企业，不需缴纳城市维护建设税；本公司及其余境内控股子公司按应缴流转税税额的 7% 计缴。

#### 4. 教育费附加

控股子公司宁波广博塑胶制品有限公司、宁波奥尔特纸制品有限公司和宁波广博纸制品有限公司为外商投资企业，不需缴纳教育费附加；本公司和其余境内控股子公司按应缴流转税税额的 3% 计缴。

#### 5. 地方教育附加

本公司及控股子公司宁波广博文具实业有限公司、宁波广博文具商贸有限公司、宁波广博进出口有限公司、宁波广博塑胶制品有限公司、宁波奥尔特纸制品有限公司和宁波广博纸制品有限公司按应缴流转税税额的 2% 计缴，其余控股子公司不需缴纳地方教育附加。

#### 6. 企业所得税

本公司控股子公司宁波广博文具实业有限公司属福利生产企业，企业所得税采用成本加计扣除的办法，按企业支付残疾职工实际工资的 2 倍在税前扣除。

本公司其他控股的生产型外商投资企业从获利年度开始享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策，其中：宁波奥尔特纸制品有限公司 2008 年为减半征收期，按税率 12.5% 计缴；宁波广博纸制品有限公

司 2008 年度为第二个免税年度。

控股子公司广博美国（洛杉矶）股份有限公司（PAC-BRIDGE MERCHANDISE INC.）按美国联邦企业所得税税率 15%和州政府企业所得税税率 8.84%，分别计缴所得税。

控股子公司广博企业亚洲（香港）有限公司（G&B ENTERPRISE ASIA LIMITED）和辉通亚洲有限公司按 17.5%的税率计缴企业所得税。

本公司及其余控股子公司按 25%的税率计缴企业所得税。

#### 7. 房产税

自用房屋按房产原值的 70%的 1.2%计缴；出租房屋按租金收入额的 12%计缴。

#### 8. 水利建设基金

本公司及控股子公司宁波广博进出口有限公司、宁波广博纸制品有限公司和宁波广博文具实业有限公司、宁波广博塑胶制品有限公司、宁波奥尔特纸制品有限公司，宁波广博文具商贸有限公司按营业收入的 0.1%计缴；其余控股子公司不缴纳水利建设基金。

#### 9. 河道管理费

控股子公司上海广枫贸易有限公司按应缴流转税税额的 1%计缴。

### (二) 税负减免

本公司控股子公司宁波广博文具实业有限公司作为福利企业，根据财政部、国家税务总局财税字[1994]第 003 号文，增值税可享受先征税后返还的优惠。根据财政部和国家税务总局财税[2006]112 号《财政部国家税务总局关于调整完善现行福利企业税收优惠政策试点工作的通知》和《宁波市福利企业增值税优惠政策管理办法》的有关规定，自 2006 年 10 月 1 日起，增值税按每位残疾人每年根据浙江省上年在岗职工平均工资的 2 倍确定，最高不得超过每人每年 3.5 万元确定即征即退限额。

根据财政部和国家税务总局财税[2006]112 号《财政部国家税务总局关于调整完善现行福利企业税收优惠政策试点工作的通知》，2008 年 1—6 月本公司控股子公司宁波广博文具实业有限公司作为福利企业，计算企业所得税时加计扣除残疾人人员工资 691,406.04 元。

## 五、企业合并及合并财务报表

### (一) 控制的重要子公司

通过其他方式取得的子公司

子公司全称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围
广博美国(洛杉矶)股份有限公司 (PAC-BRIDGE MERCHANDISE INC.)	美国洛杉矶		批发零售业	10 万美元	贸易和销售
宁波广博文具实业有限公司	宁波市	71333840-7	制造业	1,680 万元	文化用品等制造加工
宁波广博文具商贸有限公司	宁波市	73428725-8	批发零售业	1,000 万元	文化用品等批发零售
宁波广博进出口有限公司	宁波市	73014010-1	批发零售业	300 万元	商品及技术进出口业务
宁波奥尔特纸制品有限公司	宁波市	73699535-4	制造业	50 万美元	纸塑制品等制造加工
广博企业亚洲(香港)有限公司	香港特区		批发零售业	10 万港币	文具用品经营
宁波广博塑胶制品有限公司	宁波市	72048539-2	制造业	100 万美元	塑胶制品等制造加工
宁波广博纸制品有限公司	宁波市	78430965-4	制造业	50 万美元	纸塑制品等制造加工
上海广枫贸易有限公司	上海市	73542936-9	批发零售业	100 万元	文化用品、百货等
成都广枫贸易有限公司	成都市	75875197-5	批发零售业	100 万元	文化用品、百货等
宁波广新纸业有限公司	宁波市	67473936-2	批发零售业	1,000 万元	纸浆、纸制品等
辉通亚洲有限公司	香港特区		批发零售业	20 万美元	文具用品经营

(续上表)

子公司 全称	至本期末实际 投资额	实质上构成对子 公司的净投资余 额	持股比例(%)	表决权 比例(%)	实际 控制人
广博美国(洛杉矶)股份有限公司 (PAC-BRIDGE MERCHANDISE INC.)	827,650.00	827,650.00	100%	100%	本公司
宁波广博文具实业有限公司	16,800,000.00	16,800,000.00	100%	100%	本公司
宁波广博文具商贸有限公司	10,007,644.85	10,007,644.85	100%	100%	本公司
宁波广博进出口有限公司	2,583,597.89	2,583,597.89	100%	100%	本公司
宁波奥尔特纸制品有限公司	15,182,450.32	15,182,450.32	75%	100%[注 1]	本公司
广博企业亚洲(香港)有限公司	86,028.00	86,028.00	75%	75%	本公司
宁波广博塑胶制品有限公司	6,207,684.10	6,207,684.10	75%	75%	本公司
宁波广博纸制品有限公司	3,001,800.00	3,001,800.00	75%	100%[注 2]	本公司
上海广枫贸易有限公司	600,000.00	600,000.00	60%	100%[注 3]	本公司
成都广枫贸易有限公司	600,000.00	600,000.00	60%	100%[注 3]	本公司
宁波广新纸业有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00	55%	55%	本公司
辉通亚洲有限公司	1,455,400.00	1,455,400.00	100%	100%	本公司

[注 1]: 本公司直接持有宁波奥尔特纸制品有限公司 75% 的股份, 通过本公司控股子公司广博企业亚洲(香港)有限公司(G&B ENTERPRISE ASIA LIMITED)间接持有宁波奥尔特纸制品有限公司 25% 的股权, 直接与间接持股比例合计为 100%, 本公司拥有权益比例为 93.75%。

[注 2]: 本公司直接持有宁波广博纸制品有限公司 75% 的股份, 通过本公司控股子公司辉通亚洲有限公司间接持有宁波广博纸制品有限公司 25% 的股权, 直接与间接持股比例合计为 100%, 本公司拥有权益比例为 100%。

[注 3]: 本公司直接持有上海广枫贸易有限公司和成都广枫贸易有限公司各 60% 的股份, 通过本公司控股子公司宁波广博文具实业有限公司间接持有上述两家公司 40% 的股权, 直接与间接持股比例合计为 100%, 本公司拥有权益比例为 100%。

## (二) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明

报告期内新纳入合并范围的子公司

本公司本期在宁波新设子公司宁波广新纸业有限公司, 取得注册号为 330212000054787 的《企业法人营业执照》, 本公司自 2008 年 6 月起将其纳入合并范围。

## (三) 重要子公司少数股东权益

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在期初所有者权益中所享有份额后的余额
广博企业亚洲(香港)有限公司	6,961,197.29		
宁波广博塑胶制品有限公司	2,935,285.73		
宁波广新纸业有限公司	4,500,000.00		

## 六、利润分配

根据 2008 年 4 月 9 日公司第三届董事会第三次会议通过的 2007 年度利润分配预案, 本公司按 2007 年实现的净利润提取 10% 的盈余公积 8,085,364.98 元, 本次未分配利润暂不分配。上述分配方案股东会决议已通过并实施。

根据 2008 年 8 月 19 日公司第 3 届董事会第 6 次会议通过的 2008 年 1—6 月利润分配预案, 本公司按 2008 年 1—6 月实现的净利润提取 10% 的盈余公积 4,453,697.83 元, 以 2008 年 6 月 30 日总股本 21,843.1 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元(含税), 共计分配现金红利 21,843,100.00

元，占本次可供分配利润 50,516,869.03 元的 43.24%，余额 28,673,769.03 元结转下一年度。上述分配方案尚待股东会决议通过。

## 七、合并财务报表项目注释

说明：本报告的期初数指 2008 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2008 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2008 年 1 月 1 日—2008 年 6 月 30 日，上年同期指 2007 年 1 月 1 日—2007 年 6 月 30 日。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金 期末数 181,104,177.95

##### (1) 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
库存现金	790,041.43	405,472.34
银行存款	166,388,501.14	221,334,290.96
其他货币资金	13,925,635.38	25,927,423.71
合 计	<u>181,104,177.95</u>	<u>247,667,187.01</u>

##### (2) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇 率	折人民币金额	原币及金额	汇 率	折人民币金额
银行存款	USD4,018,939.79	6.8591	27,566,309.91	USD3,398,626.77	7.3046	24,825,609.10
银行存款	GBP2,738.48	13.6836	37,472.26	GBP2,734.13	14.5807	39,865.53
银行存款	HKD1,645,978.98	0.8792	1,447,144.72	HKD4,286,865.50	0.93638	4,014,135.12
银行存款	EUR131,545.83	10.8071	1,421,628.94			
其他货币资金	USD5,306.12	6.8591	36,395.21	USD702,553.49	7.3046	5,131,872.22
其他货币资金	EUR1.49	10.8071	16.10			
小 计			<u>30,508,967.14</u>			<u>34,011,481.97</u>

(3) 本公司银行存款期末数中含定期存款共计 70,252,000.00 元，到期日为 2008 年 12 月 31 日。

#### 2. 应收票据 期末数 884,293.19

##### (1) 明细情况

种 类	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	884,293.19		884,293.19	1,408,682.91		1,408,682.91

合 计 884,293.19                      884,293.19    1,408,682.91                      1,408,682.91

(2) 无已用于质押的票据。

(3) 无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(4) 期末应收关联方票据占应收票据余额的 50.89%。

(5) 期末,未发现应收票据存在明显减值迹象,故未计提坏账准备。

(6) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

本期期末数较上期期末数减少 37.23%,主要系本期期末公司收到银行承兑汇票减少所致。

### 3. 应收账款

期末数 137,779,570.23

#### (1) 明细情况

项 目	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	42,607,092.90	28.74	2,130,354.65	40,476,738.25	13,793,388.67	12.59	689,669.43	13,103,719.24
其他不重大	105,662,645.62	71.26	8,359,813.64	97,302,831.98	95,732,510.37	87.41	7,471,913.00	88,260,597.37
合 计	<u>148,269,738.52</u>	<u>100</u>	<u>10,490,168.29</u>	<u>137,779,570.23</u>	<u>109,525,899.04</u>	<u>100</u>	<u>8,161,582.43</u>	<u>101,364,316.61</u>

#### (2) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	141,510,246.80	95.44	7,075,512.35	134,434,734.45	102,293,477.83	93.40	5,114,673.89	97,178,803.94
1-2年	828,189.84	0.56	82,818.98	745,370.86	1,339,617.93	1.22	133,961.79	1,205,656.14
2-3年	1,236,151.96	0.83	370,845.59	865,306.37	2,250,514.85	2.05	746,729.61	1,503,785.24
3-4年	3,288,202.78	2.22	1,695,226.51	1,592,976.27	2,938,652.70	2.68	1,469,326.37	1,469,326.33
4-5年	705,911.41	0.48	564,729.13	141,182.28	33,724.78	0.03	26,979.82	6,744.96
5年以上	701,035.73	0.47	701,035.73		669,910.95	0.62	669,910.95	
合 计	<u>148,269,738.52</u>	<u>100.00</u>	<u>10,490,168.29</u>	<u>137,779,570.23</u>	<u>109,525,899.04</u>	<u>100.00</u>	<u>8,161,582.43</u>	<u>101,364,316.61</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 58,749,004.24 元,占应收账款账面余额的 39.62%,其对应的账龄如下:

账 龄	期 末 数
1年以内	58,749,004.24

小 计 58,749,004.24

(4) 持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款

股东名称	期末数	期初数
雅戈尔集团股份有限公司	7,946,240.93	4,372,334.14
小 计	<u>7,946,240.93</u>	<u>4,372,334.14</u>

(5) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 5.45%

(6) 应收账款——外币应收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
USD	14,394,045.42	6.8591	98,730,196.94	11,009,458.15	7.3046	80,419,688.00
GBP	3,855.84	13.6836	52,761.77	5,285,751.48	0.93638	4,949,471.97
EUR	814,896.42	10.8302	8,825,491.21			
小 计			<u>107,608,449.92</u>			<u>85,369,159.97</u>

(7) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

本期期末数较 2007 年末数增长 35.93%，主要系本期 5、6 月份销售增长，信用期内应收账款相应增长所致。

4. 预付款项

期末数 61,580,692.65

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	55,467,820.50	90.06	55,467,820.50	64,133,314.81	85.40		64,133,314.81	
1-2 年	237,608.06	0.39	237,608.06	5,800,892.63	7.73		5,800,892.63	
2-3 年	722,775.53	1.18	722,775.53	31,204.56	0.04		31,204.56	
3 年以上	5,152,488.56	8.37	5,152,488.56	5,124,005.41	6.83		5,124,005.41	
合 计	<u>61,580,692.65</u>	<u>100.00</u>	<u>61,580,692.65</u>	<u>75,089,417.41</u>	<u>100.00</u>		<u>75,089,417.41</u>	

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方款项。

(3) 期末，未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(4) 预付款项——外币预付款项

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额

USD	2,673,179.57	6.8591	18,335,605.99	3,005,256.16	7.3046	21,952,194.15
EUR	312,212.94	10.8071	3,374,116.46	2,191,500.00	10.6669	23,376,511.35
小 计			<u>21,709,722.45</u>			<u>45,328,705.50</u>

5. 应收利息

期末数

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其 他				1,008,000.00		1,008,000.00
合 计				<u>1,008,000.00</u>		<u>1,008,000.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东利息。

(3) 期末无应收关联方利息。

(4) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

主要系本期期末已收回上期末已到期的定期存款利息。

6. 其他应收款

期末数 15,165,451.85

(1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
项金额重大	3,500,000.00	21.39	525,000.00	2,975,000.00				
他不重大	12,860,135.82	78.61	669,683.97	12,190,451.85	12,747,315.14	100.00	949,173.19	11,798,141.95
合 计	<u>16,360,135.82</u>	<u>100.00</u>	<u>1,194,683.97</u>	<u>15,165,451.85</u>	<u>12,747,315.14</u>	<u>100.00</u>	<u>949,173.19</u>	<u>11,798,141.95</u>

(2) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	15,373,718.76	93.96	768,685.92	14,605,032.84	12,016,461.83	94.27	600,823.09	11,415,638.74
1-2 年	369,146.21	2.26	36,914.62	332,231.59	282,011.52	2.21	28,201.15	253,810.37
2-3 年	234,948.79	1.43	70,484.64	164,464.15	65,950.70	0.52	19,785.21	46,165.49
3-4 年	112,068.12	0.69	56,034.07	56,034.05	117,037.15	0.92	58,518.59	58,518.56
4-5 年	38,446.11	0.24	30,756.89	7,689.22	120,043.94	0.94	96,035.15	24,008.79
5 年以上	231,807.83	1.42	231,807.83		145,810.00	1.14	145,810.00	
合 计	<u>16,360,135.82</u>	<u>100.00</u>	<u>1,194,683.97</u>	<u>15,165,451.85</u>	<u>12,747,315.14</u>	<u>100.00</u>	<u>949,173.19</u>	<u>11,798,141.95</u>

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 12,985,092.68 元, 占其他应收款账面余额的 79.37%, 其对应的账龄如下:

账龄	期末数
1 年以内	12,985,092.68
小计	<u>12,985,092.68</u>

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方款项。

(5) 其他应收款——外币其他应收款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
HKD	92,156.50	0.8792	81,023.99	2,174,059.99	0.93638	2,035,746.29
小计			<u>81,023.99</u>			<u>2,035,746.29</u>

7. 存货 期末 163,470,465.07

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	58,399,476.69	603,759.50	57,795,717.19	43,664,383.67		43,664,383.67
在产品	44,115,119.57		44,115,119.57	31,663,347.96		31,663,347.96
库存商品	62,169,445.77	609,817.46	61,559,628.31	50,396,104.38	1,404,100.54	48,992,003.84
合计	<u>164,684,042.03</u>	<u>1,213,576.96</u>	<u>163,470,465.07</u>	<u>125,723,836.01</u>	<u>1,404,100.54</u>	<u>124,319,735.47</u>

(2) 期末存货无用于担保。

(3) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料		603,759.54			603,759.54
库存商品	1,404,100.54			794,283.12	609,817.42
小计	<u>1,404,100.54</u>	<u>603,759.54</u>		<u>794,283.12</u>	<u>1,213,576.96</u>

2) 计提存货跌价准备的依据

本公司存货可变现净值系根据市场价为依据确定。期末经对存货全面清查后，对其中因陈旧过时或市场销售价格低于成本的存货，按单个存货项目的可变现净值低于其账面成本的差额计提存货跌价准备。

3) 本期转销存货跌价准备系已计提存货跌价准备的库存商品本期出售，其相应的存货跌价准备转销。

(4) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

本期末数较 2007 年末数增长 31.49%，主要系本期原材料成本上涨，公司产品单位产品成本增加以及产量上涨所致。

8. 投资性房地产 期末数 15,756,656.86

(1) 明细情况

原价

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	18,020,603.90			18,020,603.90
小 计	<u>18,020,603.90</u>			<u>18,020,603.90</u>

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,997,609.39	266,337.65		2,263,947.04
小 计	<u>1,997,609.39</u>	<u>266,337.65</u>		<u>2,263,947.04</u>

账面价值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	16,022,994.51		266,337.65	15,756,656.86
合 计	<u>16,022,994.51</u>		<u>266,337.65</u>	<u>15,756,656.86</u>

(2) 期末投资性房地产全部用于抵押担保。

(3) 期末，未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9. 固定资产 期末数 277,373,682.96

(1) 明细情况

原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

房屋及建筑物	78,006,909.72			78,006,909.72
机器设备	179,777,208.23	91,768,708.70	183,292.08	271,362,624.85
运输工具	9,645,955.96	182,783.00	191,750.00	9,636,988.96
办公设备	3,705,987.32	166,509.00		3,872,496.32
其他设备	6,606,516.35	2,186,470.33		8,792,986.68
小计	<u>277,742,577.58</u>	<u>94,304,471.03</u>	<u>375,042.08</u>	<u>371,672,006.53</u>

累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	8,711,577.77	1,429,791.08		10,141,368.85
机器设备	61,360,346.53	9,862,835.23	43,409.55	71,179,772.21
运输工具	6,002,086.64	555,981.15	182,117.50	6,375,950.29
办公设备	2,393,148.73	208,620.85		2,601,769.58
其他设备	3,553,303.40	446,159.24		3,999,462.64
小计	<u>82,020,463.07</u>	<u>12,503,387.55</u>	<u>225,527.05</u>	<u>94,298,323.57</u>

账面价值

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	69,295,331.95	-1,429,791.08		67,865,540.87
机器设备	118,416,861.70	81,905,873.47	139,882.53	200,182,852.64
运输工具	3,643,869.32	-373,198.15	9,632.50	3,261,038.67
办公设备	1,312,838.59	-42,111.85		1,270,726.74
其他设备	3,053,212.95	1,740,311.09		4,793,524.04
合小计	<u>195,722,114.51</u>	<u>81,801,083.48</u>	<u>149,515.03</u>	<u>277,373,682.96</u>

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 79,388,109.77 元。

(3) 期末广博科技园 1、2、3、4 号楼和机电房已用于抵押，相应原值 64,916,758.16 元，净值为 54,841,043.67 元。

10. 在建工程

期末数 96,471,885.68

(1) 明细情况

工程名称	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

车何科技园二期	88,447,433.68	88,447,433.68	57,693,971.58	57,693,971.58
设备	2,125,226.25	2,125,226.25		
滨海工程	5,899,225.75	5,899,225.75	948,496.00	948,496.00
合计	<u>96,471,885.68</u>	<u>96,471,885.68</u>	<u>58,642,467.58</u>	<u>58,642,467.58</u>

## (2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数	资金来源	预算数	工程投入占 预算的比例
何科技园二	57,693,971.58	36,385,895.76	5,632,433.66		88,447,433.68	其他来源	2.45 亿	90.64%
备		75,880,902.36	73,755,676.11		2,125,226.25			
海工程	948,496.00	4,950,729.75			5,899,225.75	其他来源		
合计	<u>58,642,467.58</u>	<u>117,217,527.87</u>	<u>79,388,109.77</u>		<u>96,471,885.68</u>			

## (3) 借款费用资本化金额

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他减少	期末数	资本化率
车何科技园二期		230,767.07			230,767.07	0.5744%
小计		<u>230,767.07</u>			<u>230,767.07</u>	

## (4) 在建工程减值准备

期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (5) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

在建工程期末数较期初数增加 64.51%，主要系本期车何科技园二期投资增加所致。

## 11. 无形资产

期末数 30,564,634.45

## (1) 明细情况

原价

种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
商标	231,445.00			231,445.00
专利	87,315.25	46,080.00		133,395.25
土地使用权	31,971,176.20			31,971,176.20
管理软件	477,064.00	137,500.00		614,564.00
小计	<u>32,767,000.45</u>	<u>183,580.00</u>		<u>32,950,580.45</u>

累计摊销

种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
商标	141,072.78	11,422.26		152,495.04
专利	8,887.14	7,881.26		16,768.40
土地使用权	1,683,540.51	323,358.46		2,006,898.97
管理软件	151,484.74	58,298.85		209,783.59
小计	<u>1,984,985.17</u>	<u>400,960.83</u>		<u>2,385,946.00</u>

账面价值

种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
商标	90,372.22		11,422.26	78,949.96
专利	78,428.11	46,800.00	7,881.26	117,346.85
土地使用权	30,287,635.69		323,358.46	29,963,557.23
管理软件	325,579.26	137,500.00	58,298.85	404,780.41
合计	<u>30,782,015.28</u>	<u>137,500.00</u>	<u>400,960.83</u>	<u>30,564,634.45</u>

(2) 期末无形资产中有原价为 17,030,216.20 元, 账面价值为 15,545,530.82 元的土地使用权用于抵押担保。

(3) 土地使用权均已办妥产权证书。

(4) 期末, 未发现无形资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

12. 商誉 期末数 837,564.87

(1) 明细情况

被投资单位	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
宁波广博文具商贸有限公司	588,922.60		588,922.60	588,922.60		588,922.60
宁波广博进出口有限公司	248,642.27		248,642.27	248,642.27		248,642.27
合计	<u>837,564.87</u>		<u>837,564.87</u>	<u>837,564.87</u>		<u>837,564.87</u>

(2) 计算过程说明

上述商誉的产生均系本公司通过非同一控制下企业合并, 在购买日, 本公司合并成本大于本公司应享有上述 2 个公司净资产份额的差额确认为商誉。

(3) 期末, 未发现商誉存在明显的减值迹象, 故未计提减值准备。

13. 长期待摊费用 期末数 3,112,176.48

项 目	期末数	期初数
固定资产装修费	1,621,342.87	1,367,141.09
广告费	75,000.00	330,000.00
摊位费	804,919.18	692,852.33
其 他	610,914.43	685,952.56
合 计	<u>3,112,176.48</u>	<u>3,075,945.98</u>

14. 递延所得税资产 期末数 5,043,905.21

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
坏账准备	2,259,183.27	1,370,006.46
存货跌价准备	287,123.84	326,245.04
合并抵销未实现存货毛利	2,497,598.10	1,941,906.08
合 计	<u>5,043,905.21</u>	<u>3,638,157.58</u>

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	11,684,852.26
存货跌价准备	1,213,576.96
合并抵销未实现存货毛利	9,990,392.39
小 计	<u>22,888,821.61</u>

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

本期期末递延所得税资产较上期期末增加 38.63%，主要系本期坏账准备计提较大，以及期末关联方抵消的存货毛利较大所致。

15. 短期借款 期末数 109,000,000.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	60,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	49,000,000.00	

合 计 109,000,000.00 20,000,000.00

(2) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

本期期末短期借款较期初增加 5.45 倍,主要系本期生产规模扩大,导致流动资金借款数额增加。至 2008 年 6 月 30 日公司资产负债率为 34.44%,保持在较低水平。

16. 应付票据 期末数 35,710,000.00

(1) 明细情况

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	35,710,000.00	59,297,000.00
合 计	<u>35,710,000.00</u>	<u>59,297,000.00</u>

(2) 无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

本期期末应付票据较期初减少 39.78%主要系本期应付票据以银行承兑汇票支付形式减少所致。

17. 应付账款 期末数 125,705,186.31

(1) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 应付账款——外币应付账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
USD	32,406.50	6.8591	222,279.42	454,904.90	7.3046	3,322,898.33
HKD				4,397,933.04	0.93638	4,118,136.54
小 计			<u>222,279.42</u>			<u>7,441,034.87</u>

(3) 无账龄 1 年以上的大额应付款项。

18. 预收款项 期末数 33,297,010.50

(1) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(2) 无 1 年以上的大额预收款项。

(3) 预收款项——外币预收款项

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额

USD	4,064,403.85	6.8591	27,878,152.45	1,719,908.58	7.3046	12,563,244.21
HKD				6,003,612.73	0.93638	5,621,662.89
GBP				2,188.80	14.5807	31,914.24
EUR	63,452.92	10.8302	687,207.81			
小计			<u>28,565,360.26</u>			<u>18,216,821.34</u>

19. 应付职工薪酬

期末数 15,632,564.93

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	19,124,814.33	44,682,851.58	52,394,383.73	11,413,282.18
职工福利	763,620.00	56,834.11	820,454.11	
社会保险费	432,346.76	4,850,527.97	5,208,033.37	74,841.36
工会经费	2,347,526.76	283,911.34		2,631,438.10
职工教育经费	1,335,223.08	210,320.21	32,540.00	1,513,003.29
职工储金费	769,744.49	228,030.00	997,774.49	
其他	111,211.00	72,250.00	183,461.00	
合 计	<u>24,884,486.42</u>	<u>50,384,725.21</u>	<u>59,636,646.70</u>	<u>15,632,564.93</u>

(2) 无拖欠性质的职工薪酬。

(3) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

本期期末应付职工薪酬较期初减少 37.18%，主要系本期公司支付上期的奖金。

20. 应交税费

期末数 4,105,572.08

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
增值税	-1,400,166.39	3,620,202.06
营业税		2,500.00
城市维护建设税	167,738.37	111,105.40

企业所得税	4,931,572.33	7,292,739.76
代扣代缴个人所得税	31,672.32	345,429.37
教育费附加	116,669.95	119,844.44
地方教育附加	33,173.08	6,566.89
水利建设基金	223,768.43	169,862.04
河道管理费	3.99	635.36
残疾人保障金	1,140.00	1,080.00
合 计	<u>4,105,572.08</u>	<u>11,669,965.32</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

本期末数较 2007 年末数减少 64.81%，主要系 1) 本期备料较多，进项税额大幅增加；2) 税率由 33% 下调至 25% 所致。

21. 应付利息 期末数 206,425.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款利息	206,425.00	39,600.00
合 计	<u>206,425.00</u>	<u>39,600.00</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

本期末数较上期末数增加 4.21 倍，主要系本期末短期借款余额较上期末增加 5.45 倍所致。

22. 其他应付款 期末数 7,613,884.37

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,500,000.00	1,500,000.00
应付暂收款		102,562.94
佣 金	2,126,510.52	1,543,050.00
海运费	534,485.96	994,500.00
其 他	2,452,887.89	6,344,411.19
合 计	<u>7,613,884.37</u>	<u>10,484,524.13</u>

(2) 无持有本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

23. 专项应付款 期末数 9,434,664.35

(1) 明细情况

种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
征拆迁土地代办款	10,046,364.35		611,700.00	9,434,664.35
合计	<u>10,046,364.35</u>		<u>611,700.00</u>	<u>9,434,664.35</u>

(2) 专项应付款项增减情况说明

系鄞州区土地储备中心支付给本公司用于由本公司代为办理新厂区征用土地拆迁补偿以及建设新区的配套高压电力设施建设等的款项。本公司已于 2004 年收到上述专款 1,987 万元。累计支付配套高压电力设施建设等费用 10,435,335.65 元。期末数系尚未使用余额，详见本财务报表附注十三（一）之说明。

24. 股本 期末数 218,431,000.00

(1) 明细情况

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	163,231,000	74.73%				-18,036,622	-18,036,622	145,194,378	66.47%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	163,231,000	74.73%				-18,036,622	-18,036,622	145,194,378	66.47%
其中：境内非国有法人持股	90,117,103	41.26%				-18,036,622	-18,036,622	72,080,481	33.00%
境内自然人持股	73,113,897	33.47%						73,113,897	33.47%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	55,200,000	25.27%				18,036,622	18,036,622	73,236,622	33.53%
1、人民币普通股	55,200,000	25.27%				18,036,622	18,036,622	73,236,622	33.53%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	218,431,000	100.00%				0	0	218,431,000	100.00%

(2) 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件的说明

股东名称	持股数量	限售条件
------	------	------

	有限售条件股份	无限售条件股份	小计	
王利平	44,072,370.00		44,072,370.00	【注】
雅戈尔集团股份有限公司	32,646,200.00		32,646,200.00	
宁波广博投资控股有限公司	21,397,659.00		21,397,659.00	
王君平	20,426,548.00		20,426,548.00	
宁波广联投资有限公司	9,111,364.00	7,137,680.00	16,249,044.00	
宁波兆泰投资有限公司	8,925,258.00	7,065,926.00	15,991,184.00	
朱国章	3,854,064.00		3,854,064.00	
杨士力	3,400,651.00		3,400,651.00	
胡志明	1,360,264.00		1,360,264.00	
小 计	145,194,378.00	14,203,606.00	159,397,984.00	

注：

1) 王利平先生、雅戈尔集团股份有限公司、宁波广博投资控股有限公司和王君平先生承诺所持股份自公司上市后锁定 36 个月。

2) 宁波广联投资有限公司、宁波兆泰投资有限公司承诺所持股份自公司上市后锁定 12 个月，其中公开发行前因送红股增加股份锁定至 2009 年 8 月 28 日。

3) 朱国章先生、杨士力先生和胡志明先生承诺所持股份自公司上市后锁定 24 个月，其中公开发行前因送红股增加股份锁定至 2009 年 8 月 28 日。

4) 王利平先生作为本公司董事长、王君平先生作为公司董事和总经理、朱国章先生作为监事会主席、胡志明作为公司董事和财务总监已按相关规定承诺在离任 6 个月后的 12 个月通过证券交易所挂牌交易出售所持公司股票数量占其所持有公司股票总数（包括有限售条件和无限售条件的股份）的比例不超过 50%。

## 25. 资本公积

期末数 226,995,625.15

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	221,689,274.77			221,689,274.77
其他资本公积	5,306,350.38			5,306,350.38
合 计	<u>226,995,625.15</u>			<u>226,995,625.15</u>

## 26. 盈余公积

期末数 30,219,236.91

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	25,765,539.08	4,453,697.83	30,219,236.91
合 计	<u>25,765,539.08</u>	<u>4,453,697.83</u>	<u>30,219,236.91</u>

## (2) 盈余公积本期增减原因及依据说明。

本期盈余公积增加系按照母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

27. 未分配利润 期末数 159,980,521.08

## (1) 明细情况

期初数	128,696,187.21
本期增加	35,738,031.70
本期减少	4,453,697.83
期末数	<u>159,980,521.08</u>

## (2) 未分配利润本期增减变动以及利润分配比例情况的说明

未分配利润本期增加系本期净利润转入。

本期减少系：按照本期实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

## (二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 413,272,542.47/318,618,323.09

## (1) 明细情况

## 营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	409,996,302.60	358,123,831.02
其他业务收入	3,276,239.87	1,290,845.61
合 计	<u>413,272,542.47</u>	<u>359,414,676.63</u>

## 营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	315,762,191.09	270,232,691.25
其他业务成本	2,856,132.00	1,062,602.05
合 计	<u>318,618,323.09</u>	<u>271,295,293.30</u>

## (2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
本 册	171,365,216.94	142,582,164.14	28,783,052.80	74,282,476.34	55,798,316.20	18,484,160.14
相 册	103,153,684.95	75,951,916.22	27,201,768.73	95,762,285.65	76,566,438.35	19,195,847.30
包装物	30,116,854.73	20,611,885.51	9,504,969.22	30,475,918.53	18,181,014.00	12,294,904.53
其 他	105,360,545.98	76,616,225.22	28,744,320.76	157,603,150.50	119,686,922.70	37,916,227.80
小 计	<u>409,996,302.60</u>	<u>315,762,191.09</u>	<u>94,234,111.51</u>	<u>358,123,831.02</u>	<u>270,232,691.25</u>	<u>87,891,139.77</u>

## (3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	169,234,828.25	152,630,836.61
占当年营业收入比例	40.95%	42.47%

## 2. 营业税金及附加

本期数 1,220,546.44

项 目	本期数	上年同期数
营业税	73,645.00	
城市维护建设税	597,592.48	555,560.79
教育费附加	479,220.79	230,230.62
地方教育附加	70,088.17	384,327.05
合 计	<u>1,220,546.44</u>	<u>1,170,118.46</u>

## 3. 财务费用

本期数 8,541,610.96

本期财务费用较上年同期增长 87.47%，主要系人民币升值加快，导致汇兑损失增加所致。

## 4. 资产减值损失

本期数 3,177,856.18

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,574,096.64	1,139,541.58
存货跌价损失	603,759.54	411,847.02
合 计	<u>3,177,856.18</u>	<u>1,551,388.60</u>

(2) 本期资产减值损失较上年同期增长 1.05 倍，主要系本期应收账款期末余额同比上年同期增长较大，相应计提较多坏账准备所致。

5. 营业外收入 本期数 5,799,370.68

项 目	本期数	上年同期数
福利企业增值税退税	1,735,418.65	1,374,382.04
政府补助	3,668,700.00	6,218,000.00
其他	395,252.03	108,538.88
合 计	<u>5,799,370.68</u>	<u>7,700,920.92</u>

6. 营业外支出 本期数 1,365,599.12

项 目	本期数	上年同期数
捐赠支出	31,440.50	391,540.00
水利建设基金	1,021,783.45	930,808.14
处置固定资产净损失	96,615.03	13,555.18
其 他	215,760.14	270,581.03
合 计	<u>1,365,599.12</u>	<u>1,606,484.35</u>

7. 所得税费用 本期数 2,161,971.83

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,567,719.46	8,072,596.30
递延所得税费用	-1,405,747.63	-3,696,904.33
合 计	<u>2,161,971.83</u>	<u>4,375,691.97</u>

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明

本期所得税费用较上年同期减少 50.59%，主要系本期企业所得税税率由 33%变为 25%所致。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

收到的技改贴息等补贴收入	3,668,700.00	6,218,000.00
小 计	<u>3,668,700.00</u>	<u>6,218,000.00</u>

## 2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现经营管理费用支出	24,134,120.92	28,859,896.25
小 计	<u>24,134,120.92</u>	<u>28,859,896.25</u>

## 3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
到期兑现的定期存款及票据保证金	67,082,364.62	90,000,000.00
小 计	<u>67,082,364.62</u>	<u>90,000,000.00</u>

## 4. 现金流量表补充资料详见本财务报表附注十三（四）1 之说明。

## 八、母公司财务报表项目注释

## (一) 母公司资产负债表项目注释

## 1. 应收账款 期末数 78,864,611.02

## (1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	72,309,217.07	86.54	3,615,460.85	68,693,756.22	22,385,316.84	92.62	1,119,265.84	21,266,051.00
其他不重大	11,251,402.29	13.46	1,080,547.49	10,170,854.80	1,783,124.21	7.38	594,130.10	1,188,994.11
合 计	<u>83,560,619.36</u>	<u>100.00</u>	<u>4,696,008.34</u>	<u>78,864,611.02</u>	<u>24,168,441.05</u>	<u>100.00</u>	<u>1,713,395.94</u>	<u>22,455,045.11</u>

## (2) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以 内	83,001,960.03	99.33	4,150,098.00	78,851,862.03	23,609,781.72	97.69	1,180,489.09	22,429,292.63
1-2 年								
2-3 年	4,272.00	0.01	1,281.60	2,990.40				

3-4 年					50,464.97	0.21	25,232.49	25,232.48
4-5 年	48,792.97	0.06	39,034.38	9,758.59	2,600.00	0.01	2,080.00	520.00
5 年以 上	505,594.36	0.60	505,594.36		505,594.36	2.09	505,594.36	
合 计	<u>83,560,619.36</u>	<u>100.00</u>	<u>4,696,008.34</u>	<u>78,864,611.02</u>	<u>24,168,441.05</u>	<u>100.00</u>	<u>1,713,395.94</u>	<u>22,455,045.11</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 82,355,738.30 元, 占应收账款账面余额的 98.56%, 其对应的账龄如下:

账 龄	期末数
1 年以内	82,355,738.30
小 计	<u>82,355,738.30</u>

(4) 应收账款期末账面余额中有 98.06%为应收关联方账款。

(5) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

本期末较 2007 年期末数增长 2.52 倍, 主要系本期末与本公司子公司的未结算款项较大所致。

2. 其他应收款 期末数 43,262,499.92

(1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
项金额重大	44,204,934.38	96.43	2,210,246.72	41,994,687.66	25,505,315.57	81.60	1,275,265.78	24,230,049.79
他不重大	1,635,811.62	3.57	367,999.36	1,267,812.26	5,753,045.35	18.40	510,794.19	5,242,251.16
合 计	<u>45,840,746.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,578,246.08</u>	<u>43,262,499.92</u>	<u>31,258,360.92</u>	<u>100.00</u>	<u>1,786,059.97</u>	<u>29,472,300.95</u>

(2) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以 内	45,119,107.82	98.43	2,255,955.39	42,863,152.43	30,793,636.02	98.51	1,539,681.80	29,253,954.22
1-2 年	300,115.51	0.65	30,011.55	270,103.96	207,045.32	0.66	20,704.53	186,340.79
2-3 年	163,843.09	0.36	49,152.93	114,690.16				
3-4 年	27,106.75	0.06	13,553.38	13,553.37	32,106.75	0.10	16,053.38	16,053.37

4-5 年	5,000.00	0.01	4,000.00	1,000.00	79,762.83	0.26	63,810.26	15,952.57
5 年以 上	225,572.83	0.49	225,572.83		145,810.00	0.47	145,810.00	
合 计	<u>45,840,746.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,578,246.08</u>	<u>43,262,499.92</u>	<u>31,258,360.92</u>	<u>100.00</u>	<u>1,786,059.97</u>	<u>29,472,300.95</u>

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
宁波广博文具实业有限公司	14,008,960.00	往来款
宁波广博进出口有限公司	30,195,974.38	往来款
小 计	<u>44,204,934.38</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 44,947,231.80 元, 占其他应收款账面余额的 98.05%, 其对应的账龄如下:

账 龄	期末数
1 年以内	44,734,866.80
1—2 年	212,365.00
小 计	<u>44,947,231.80</u>

(5) 应收账款期末账面余额中有 96.43%为应收关联方账款。。

3. 长期股权投资

期末数 61,396,855.16

(1) 明细情况

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
对子公司投资	61,396,855.16		61,396,855.16	55,896,855.16		55,896,855.16
合 计	<u>61,396,855.16</u>		<u>61,396,855.16</u>	<u>55,896,855.16</u>		<u>55,896,855.16</u>

(2) 对子公司投资

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	初始 金额	期初 数	本期 增加	本期 减少	期末 数
广博美国(洛杉矶)股份有限公司 (PAC-BRIDGE MERCHANDISE INC.)	100%	长期	827,650.00	827,650.00			827,650.00
宁波广博文具实业有限公司	100%	10 年	16,800,000.00	16,800,000.00			16,800,000.00
宁波广博文具商贸有限公司	100%	10 年	10,007,644.85	10,007,644.85			10,007,644.85
宁波广博进出口有限公司	100%	10 年	2,583,597.89	2,583,597.89			2,583,597.89

宁波奥尔特纸制品有限公司	75%	10 年	15,182,450.32	15,182,450.32	15,182,450.32
广博企业亚洲(香港)有限公司 (G&B ENTERPRISE ASIA LIMITED)	75%	长期	86,028.00	86,028.00	86,028.00
宁波广博塑胶制品有限公司	75%	10 年	6,207,684.10	6,207,684.10	6,207,684.10
宁波广博纸制品有限公司	75%	10 年	3,001,800.00	3,001,800.00	3,001,800.00
上海广枫贸易有限公司	60%	10 年	600,000.00	600,000.00	600,000.00
成都广枫贸易有限公司	60%	10 年	600,000.00	600,000.00	600,000.00
宁波广新纸业有限公司	55%	10 年	5,500,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00
小 计			<u>61,396,855.1</u>	<u>55,896,855.1</u>	<u>61,396,855.16</u>
			<u>6</u>	<u>6</u>	<u>5,500,000.00</u>

### (3) 长期股权投资减值准备

期末,未发现长期股权投资存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

## (二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 102,477,261.90/78,119,331.01

### (1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	96,003,824.58	98,354,772.95
其他业务收入	6,473,437.32	4,424,662.01
合 计	<u>102,477,261.90</u>	<u>102,779,434.96</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	72,006,509.49	74,746,357.59
其他业务成本	6,112,821.52	4,095,663.54
合 计	<u>78,119,331.01</u>	<u>78,842,021.13</u>

### (2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
本 册	2,858,403.77	1,493,297.37	1,365,106.40	80,555.30	29,665.80	50,889.50
相 册	721,853.35	357,137.92	364,715.43	29,053.59	15,720.50	13,333.09
包装物	92,396,900.79	70,132,074.20	22,264,826.59	3,025,058.56	2,057,632.23	967,426.33
其 他	26,666.67	24,000.00	2,666.67	95,220,105.50	72,643,339.06	22,576,766.44
小 计	<u>96,003,824.58</u>	<u>72,006,509.49</u>	<u>23,997,315.09</u>	<u>98,354,772.95</u>	<u>74,746,357.59</u>	<u>23,608,415.36</u>

## (3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	92,975,352.29	98,260,108.55
占当年营业收入比例	96.85%	95.60%

## 2. 投资收益

本期数 38,316,154.13

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的被投资单位分配来的利润	38,316,154.13	2,334,541.53
合 计	<u>38,316,154.13</u>	<u>2,334,541.53</u>

## (2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

本期公司收到广博企业亚洲(香港)有限公司分红款 2,520,367.77 元, 收到宁波奥尔特纸制品有限公司分红款 35,795,786.36 元。

## 九、资产减值准备

## (一) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	9,110,755.62	2,574,096.64			11,684,852.26
存货跌价准备	1,404,100.54	603,759.54		794,283.12	1,213,576.96
合 计	10,514,856.16	3,177,856.18		794,283.12	12,898,429.22

## (二) 计提原因和依据的说明

详见本财务报表附注三(九)、(十)之说明。

## 十、关联方关系及其交易

说明：本报告的期初数指 2007 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2008 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2008 年 1 月 1 日—2008 年 6 月 30 日，上年同期指 2007 年 1 月 1 日—2007 年 6 月 30 日。

### (一) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

### (二) 关联方关系

#### 1. 最终控制方

本公司实质控制人为王利平

#### 2. 其他关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司的关系
雅戈尔集团股份有限公司	70480069-8	本公司股东
宁波广博数码科技有限公司	74498626-3	[注]
宁波广博纳米材料有限公司	72406181-0	同一实际控制人
宁波广博建设开发有限公司	74498588-5	同一实际控制人
宁波春讯工艺品有限公司	14456712-9	同一实际控制人

[注]：宁波广博数码科技有限公司于 2007 年 12 月发生股东变更，并于 2008 年 1 月办妥工商变更手续，本期不再系本公司关联方。

#### 3. 子公司信息详见本财务报表附注五（一）之说明。

### (三) 关联方交易情况

#### 1. 合并财务报表的关联方交易情况

##### (1) 采购货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类购货业务的比例	定价政策	金额	占同类购货业务的比例	定价政策
宁波广博数码科技有限公司	—	—		338,400.00	0.13%	参照市价

小 计				338,400.00	0.13%	
-----	--	--	--	------------	-------	--

## (2) 销售货物

关联方 名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类销货 业务的比例	定价政策	金额	占同类销货 业务的比例	定价政策
雅戈尔集团股份有限公司	23,209,476.50	5.65%	参照市价	17,798,978.13	4.97%	参照市价
宁波广博数码科技有限公司	—	—		390,785.46	0.11%	参照市价
宁波春讯工艺品有限公司	38,644.02	0.01%	参照市价			
宁波广博建设开发有限公司	470,940.17	0.11%	参照市价			
小 计	23,719,060.69	5.77%		18,189,763.59	5.08%	

## (3) 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1) 应收票据				
宁波广博纳米材料有限公司	450,000.00		346,532.14	
小 计	450,000.00		346,532.14	
2) 应收账款				
雅戈尔集团股份有限公司	7,946,240.93	397,312.04	4,372,334.14	218,616.71
小 计	7,946,240.93	397,312.04	4,372,334.14	218,616.71
3) 其他应收款				
宁波广博纳米材料有限公司			71,996.43	3,599.82
宁波广博数码科技有限公司	—	—	155,317.72	7,765.89
小 计			227,314.15	11,365.71

## (4) 担保

截至 2008 年 6 月 30 日关联方为本公司及本公司控股子公司提供担保的情况：

宁波广博控股投资有限公司与宁波广枫投资有限公司为本公司在上海浦东发展银行宁波分行鄞东支行提供最高额为 3,000 万元的保证担保。在此合同项下，截至本期末本公司尚未有债务。

#### (5) 租赁

本公司与宁波广博纳米材料有限公司签约，将 2,525 平方米的房屋租赁给该公司，租赁期为 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日，月租金 15,150.00 元，本公司本期向该公司共收取租金 90,900.00 元。

#### (6) 关键管理人员薪酬

本公司现任关键管理人员 15 人，其中，在本公司领取报酬 13 人。本期本公司关键管理人员报酬总额 97 万元。上年同期本公司共有关键管理人员 15 人，其中，在本公司领取报酬 13 人，同期报酬总额 93.4 万元。每位关键管理人员报酬方案如下：

关键管理人员姓名	职 务	本期	上年同期
王利平	董事长	18	18
王君平	董事、总经理	14	14
胡志明	董事、财务总监	9	9
戴国平	董事、副总经理	9	9
李若山	独立董事	3(税后)	--
胡启昌	独立董事	3(税后)	1.8
梅志成	独立董事	3(税后)	1.8
张飞猛	董事	不领薪	不领薪
吴幼光	董事	不领薪	不领薪
朱国章	监事会主席	9	9
何海明	监事	3	3
章 涛	监事	3	--
姜珠国	副总经理	9	9
舒跃平	副总经理	9	9
杨 远	董事会秘书、副总经理	5	--
金彧昉	前独立董事	--	1.8
张旭英	前监事	--	3

周一君	前董事会秘书	--	5
合 计		97	93.4

### 十一、或有事项

本公司与中国农业银行宁波石碶支行签订《最高额抵押合同》，本公司以原值为 99,967,578.26 元，净值为 86,143,231.35 元的房屋建筑物以及土地使用权作为最高债务额 180,000,000.00 元的抵押担保。截至 2008 年 6 月 30 日本公司在该合同项下借款余额为 60,000,000.00 元，到期日为 2009 年 3 月 25 日，应付票据余额为 9,920,000.00 元，到期日 2008 年 7 月 17 日至 2008 年 12 月 25 日。

### 十二、承诺事项

根据 2004 年 11 月 20 日本公司与石碶街道新村建设办公室签订的《协议书》，本公司拟受让鄞州金易空调设备装潢厂、鄞州石碶北渡五金加工厂、鄞州东杨水暖五金汽配厂、宁波跃奋电机有限公司、鄞州欣明塑粉厂、鄞州四方暖通工业有限公司和宁波富丽佳厨饰有限公司等 7 家单位所在的土地，并由石碶街道新村建设办公室负责整体拆迁，根据该协议书的有关规定，本公司共需要支付该 7 家单位拆迁安置补偿费共计约 2,675 万元，并安置土地约 27.2 亩。截至 2008 年 6 月 30 日，本公司已累计支付上述 7 家单位以及鄞州石碶忠明瓦筒厂拆迁安置补偿费和安置土地款合计为 3,434.55 万元。

同时，根据本公司分别与宁波市鄞州伟顺金属制品厂和宁波市鄞州崔达工贸有限公司签订的关于车何渡村土地征用拆迁补偿协议，本公司应支付该两单位拆迁补偿款 3,052,500.00 元，同时安置土地约 20.68 亩，截至 2008 年 6 月 30 日，本公司已支付该两单位补偿款 133.25 万元。上述款项，公司账列“在建工程-车何二期科技园”核算，累计发生额为 3,567.80 万元。

### 十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

根据 2008 年 8 月 6 日本公司股东宁波广博投资控股有限公司与上海浦东发展银行宁波鄞东支行签订的《最高额保证合同》，本公司股东宁波广博投资控股有限公司为本公司提供最高额保证为人民币 8,000 万元的担保。截至 2008 年 8 月 19 日，在此担保合同项下，本公司借款余额为 5,000 万元。

### 十四、其他重要事项

(一)根据本公司与鄞州区土地储备中心签订的鄞储收[2004]3 号《鄞州区国有土地使用权收购补偿合同》，鄞州区土地储备中心收购本公司位于鄞州区石碶街道冯家的鄞国用[2004]第 17-006 号土地使用权及地上建筑物和附着物等所有不动产，其中土地面积为 127,534 平方米，房屋及建筑物面积为

83,680 平方米，相应补偿款为 15,013 万元。鄞州区土地储备中心另支付本公司 4,700 万元，专项用于由本公司代为办理新厂区征用土地时原地上附着物和建筑物的拆迁补偿以及新区配套高压电力设施的建设等。

本公司已收到上述补偿款共 15,013 万元，另收到上述 4,700 万元专项资金中的 1,987 万元。

根据收购补偿合同的约定，本公司最迟应在 2006 年 6 月底前搬迁完毕交付上述土地。截至 2008 年 6 月 30 日，本公司交付面积 96,578 平方米的地块，占全部土地面积的 75.73%。受国家宏观调控政策影响，新广博科技园用地未能如期完成征用手续，本公司也未完成剩余老厂区办公用房等如期搬迁。

## (二) 与现金流量表相关的信息

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,663,503.07	39,919,112.17
加: 资产减值准备	3,177,856.18	1,551,388.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,503,387.55	10,127,019.24
无形资产摊销	400,960.83	60,229.23
长期待摊费用摊销	713,337.22	148,928.33
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)	96,615.03	13,555.18
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)	101,228.26	486,978.20
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,405,747.63	-3,696,904.33
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)	-38,960,206.02	-13,941,817.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-34,530,138.64	-32,654,116.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,139,463.78	35,661,353.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,378,667.93	37,675,725.75
(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	181,104,177.95	92,838,557.96
减: 现金的期初余额	96,407,187.01	104,997,166.05
加: 现金等价物的期末余额		10,000,000.00
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	84,696,990.94	-2,158,608.09

## 2. 报告期取得或处置子公司及其他营业单位情况

项 目	本期数	上年同期数
(1) 取得子公司及其他营业单位情况		
1) 取得子公司及其他营业单位的价格	5,500,000.00	
2) 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	5,500,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4) 取得子公司的净资产	10,000,000.00	
流动资产	10,000,000.00	
(2) 未处置子公司及其他营业单位		

## 3. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金	120,852,177.95	92,838,557.96
其中: 库存现金	1,305,538.12	456,825.11
可随时用于支付的银行存款	105,621,004.45	58,765,551.09
可随时用于支付的其他货币资金	13,925,635.38	33,616,181.76
(2) 现金等价物:		10,000,000.00
其中: 三个月内到期的债券投资		

(3) 期末现金及现金等价物余额	120,852,177.95	102,838,557.96
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		

### (三) 政府补助

1. 根据宁波市鄞州区人民政府石碶街道办事处鄞石办[2008]1号《关于奖励2007年度科技创新、品牌建设、节能减排、开放型经济的通知》，本期本公司收到奖励330,000.00元；本公司控股子公司宁波广博纸制品有限公司本期收到奖励1,000元。

2. 根据宁波市经济委员会、宁波市财政局甬经技术[2007]235号《关于下达宁波市2007年度重点优势行业技术改造项目第四批补助资金的通知》，本期本公司收到补助1,830,000.00元。

3. 根据宁波市经济委员会、宁波市财政局甬经技术[2007]237号《关于下达宁波市2007年度重点优势行业信息化带动工业化技术进步专项项目补助资金的通知》，本期本公司收到补助1,170,000.00元。

4. 根据宁波市鄞州区科学技术局、宁波市鄞州区财政局鄞科[2007]69号《关于下达鄞州区2007年度第六批科技项目经费（区本级）的通知》，本期本公司收到补助100,000.00元。

5. 根据宁波市鄞州区经济发展局、宁波市鄞州区财政局鄞科[2007]78号《关于2007年度工业企业获得名牌、商标和制定行业标准进行奖励的通知》，本期本公司收到奖励200,000.00元。

6. 根据财税[2006]11号文，实行由税务机关按企业实际安置残疾人员的人数限额减征增值税或营业税的办法，本公司控股子公司宁波广博文具实业有限公司本期收到增值税退税款1,735,418.65元。

7. 根据甬外经贸办明电[2008]34号内部传真电报《关于拨付进出口企业财务信息体系支持资金的通知》，本公司控股子公司宁波广博进出口有限公司本期收到补助10,000.00元。

8. 本公司控股子公司宁波广博文具实业有限公司本期收鄞州区石碶街道财政科技等补助27,700.00元。

## 十五、其他补充资料

(一) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号——非经常性损益》(2007修订)的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	-96,615.03
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(与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受除外)	3,668,700.00

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费（经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外）	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素，如自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
其他营业外收支净额	148,051.39
其他非经常性损益项目	
小 计	3,720,136.36
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	151,536.83
少数股东所占份额	-3,250.46
非经常性损益净额	3,571,849.99

（二）根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007 修订）的规定，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 明细情况

报告期利润	净资产收益率（%）				每股收益（元/股）			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	5.64%	6.38%	5.79%	6.41%	0.16	0.16	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.07%	5.35%	5.21%	5.37%	0.15	0.14	0.15	0.14

2. 上述财务指标的计算公式：

(1) 全面摊薄净资产收益率=  $P \div E$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归

属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

P

(2) 加权平均净资产收益率 = -----

$$(E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

P

(3) 基本每股收益= -----

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

其中：S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

$$P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})$$

(4) 稀释每股收益= -----

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

+ 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

浙江广博集团股份有限公司

2008 年 8 月 19 日

## 第七节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签署的公司 2008 年半年度报告全文；
- (二) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

浙江广博集团股份有限公司

---

董事长：王利平

2008 年 8 月 19 日

(本页无正文, 为广博股份 2008 年半年度报告全文及摘要签署页)

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证 2008 年半年报及摘要所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事签字:

王利平

张飞猛

吴幼光

王君平

胡志明

戴国平

李若山

胡启昌

梅志成

监事签字:

朱国章

何海明

章涛

其他高管人员签字:

姜珠国

舒跃平

杨远

日期: 2008年8月19日