

广博集团股份有限公司
Guangbo Group Stock Co.,Ltd.

2014 年半年度财务报告
(未经审计)



合并资产负债表

2014年6月30日

会合01表

编制单位：广博集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	期末数	期初数	项 目	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	198,122,228.39	286,104,667.33	短期借款	18	18,458,400.00	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	2	46,845.05	5,228,155.00	拆入资金			
应收票据	3	110,051.80	2,240,000.00	交易性金融负债	19	1,063,725.00	
应收账款	4	152,666,823.53	117,098,825.58	应付票据	20	48,198,000.00	42,793,343.04
预付款项	5	14,547,945.87	16,078,896.22	应付账款	21	95,467,553.44	110,549,219.01
应收保费				预收款项	22	18,820,466.23	18,825,505.36
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	6	226,740.88		应付职工薪酬	23	18,283,824.76	27,999,683.20
应收股利				应交税费	24	2,768,684.54	5,147,575.65
其他应收款	7	19,350,446.61	23,264,334.66	应付利息	25	438,221.57	256,666.67
买入返售金融资产				应付股利			
存货	8	195,088,282.38	177,197,962.89	其他应付款	26	7,966,644.75	9,055,308.13
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	50,172,602.74	10,000,000.00	保险合同准备金			
流动资产合计		630,331,967.25	637,212,841.68	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		211,465,520.29	214,627,301.06
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款及垫款				长期借款	27	200,000,000.00	200,000,000.00
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资				预计负债			
投资性房地产	10	28,077,466.22	28,455,973.89	递延所得税负债	16	11,711.26	1,307,038.75
固定资产	11	339,883,923.35	356,522,706.12	其他非流动负债	28	2,754,000.00	2,997,000.00
在建工程	12	36,286,866.84	23,757,585.48	非流动负债合计		202,765,711.26	204,304,038.75
工程物资				负债合计		414,231,231.55	418,931,339.81
固定资产清理				股东权益：			
生产性生物资产				股本	29	218,431,000.00	218,431,000.00
油气资产				资本公积	30	226,514,437.97	226,514,437.97
无形资产	13	107,188,471.75	108,386,073.07	减：库存股			
开发支出				专项储备			
商誉	14	1,123,681.97	1,123,681.97	盈余公积	31	47,325,054.99	47,325,054.99
长期待摊费用	15	3,209,072.24	3,901,417.97	一般风险准备			
递延所得税资产	16	13,024,023.00	11,969,346.04	未分配利润	32	245,788,835.35	251,038,241.34
其他非流动资产				外币报表折算差额		-2,093,900.88	-2,120,344.22
非流动资产合计		528,793,505.37	534,116,784.54	归属于母公司所有者权益合计		735,965,427.43	741,188,390.08
				少数股东权益		8,928,813.64	11,209,896.33
				所有者权益合计		744,894,241.07	752,398,286.41
资产总计		1,159,125,472.62	1,171,329,626.22	负债和所有者权益总计		1,159,125,472.62	1,171,329,626.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2014年1-6月

会合02表

编制单位：广博集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		401,770,858.91	403,107,075.92
其中：营业收入	1	401,770,858.91	403,107,075.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		400,540,965.09	405,272,740.11
其中：营业成本	1	313,691,813.40	318,158,225.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	2,190,702.00	2,638,722.89
销售费用	3	40,770,164.63	38,858,578.60
管理费用	4	38,040,524.52	35,783,700.70
财务费用	5	2,691,131.06	7,811,884.89
资产减值损失	6	3,156,629.48	2,021,627.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-6,245,034.95	2,560,805.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8	3,231,319.33	5,569,330.00
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）		-1,783,821.80	5,964,470.81
加：营业外收入	9	10,013,061.90	3,290,576.11
减：营业外支出	10	692,451.70	887,303.81
其中：非流动资产处置损失	10	88,410.17	19,183.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,536,788.40	8,367,743.11
减：所得税费用	11	2,333,036.61	1,301,625.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,203,751.79	7,066,117.61
归属于母公司所有者的净利润		5,672,144.01	7,057,975.32
少数股东损益		-468,392.22	8,142.29
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	12	0.03	0.03
（二）稀释每股收益	12	0.03	0.03
七、其他综合收益	13	26,443.34	-282,257.81
八、综合收益总额		5,230,195.13	6,783,859.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,683,747.46	6,868,297.72
归属于少数股东的综合收益总额		-453,552.33	-84,437.92

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2014年1-6月

会合03表

编制单位：广博集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		387,369,317.71	404,813,713.29
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		24,650,685.98	30,359,985.43
收到其他与经营活动有关的现金	1	17,268,185.50	2,142,556.99
经营活动现金流入小计		429,288,189.19	437,316,255.71
购买商品、接受劳务支付的现金		314,026,310.98	312,450,810.00
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		74,737,365.22	77,794,420.58
支付的各项税费		26,632,572.81	31,735,858.76
支付其他与经营活动有关的现金	2	66,924,740.27	40,423,344.34
经营活动现金流出小计		482,320,989.28	462,404,433.68
经营活动产生的现金流量净额		-53,032,800.09	-25,088,177.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		110,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,058,716.59	5,569,330.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,299.57	1,488,184.28
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	3	1,601,237.10	1,370,935.28
投资活动现金流入小计		114,688,253.26	8,428,449.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,824,896.37	18,541,651.99
投资支付的现金		150,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		170,824,896.37	18,541,651.99
投资活动产生的现金流量净额		-56,136,643.11	-10,113,202.43
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		18,458,400.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4	15,683,003.00	16,568,700.00
筹资活动现金流入小计		34,141,403.00	16,568,700.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,149,039.08	4,273,582.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,812,690.47	
支付其他与筹资活动有关的现金	5	15,889,400.00	16,511,333.54
筹资活动现金流出小计		33,038,439.08	20,784,916.23
筹资活动产生的现金流量净额		1,102,963.92	-4,216,216.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,443.34	-282,257.81
五、现金及现金等价物净增加额		-108,040,035.94	-39,699,854.44
加：期初现金及现金等价物余额		273,272,664.33	265,980,728.49
六、期末现金及现金等价物余额		165,232,628.39	226,280,874.05

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2014年1-6月

会合04表

编制单位：广博集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										2013年度										
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	218,431,000.00	226,514,437.97			47,325,054.99		251,038,241.34	-2,120,344.22	11,209,896.33	752,398,286.41	218,431,000.00	226,866,354.19			45,815,487.99		246,670,864.48	-2,038,358.90	13,265,474.65	749,010,822.41	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	218,431,000.00	226,514,437.97			47,325,054.99		251,038,241.34	-2,120,344.22	11,209,896.33	752,398,286.41	218,431,000.00	226,866,354.19			45,815,487.99		246,670,864.48	-2,038,358.90	13,265,474.65	749,010,822.41	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-5,249,405.99	26,443.34	-2,281,082.69	-7,504,045.34		-351,916.22		1,509,567.00		4,367,376.86		-81,985.32	-2,055,578.32	3,387,464.00	
（一）净利润							5,672,144.01		-468,392.22	5,203,751.79						16,798,493.86			104,867.47	16,903,361.33	
（二）其他综合收益								26,443.34		26,443.34									-81,985.32	-81,985.32	
上述（一）和（二）小计							5,672,144.01	26,443.34	-468,392.22	5,230,195.13						16,798,493.86		-81,985.32	104,867.47	16,821,376.01	
（三）所有者投入和减少资本																					
1. 所有者投入资本																					
2. 股份支付计入所有者权益的金额																					
3. 其他																					
（四）利润分配							-10,921,550.00		-1,812,690.47	-12,734,240.47				1,509,567.00		-12,431,117.00			-2,141,177.61	-13,062,727.61	
1. 提取盈余公积														1,509,567.00		-1,509,567.00					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者的分配							-10,921,550.00		-1,812,690.47	-12,734,240.47						-10,921,550.00			-2,141,177.61	-13,062,727.61	
4. 其他																					
（五）所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本																					
2. 盈余公积转增资本																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 其他																					
（六）专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
（七）其他												-351,916.22								-19,268.18	-371,184.40
四、本期期末余额	218,431,000.00	226,514,437.97			47,325,054.99		245,788,835.35	-2,093,900.88	8,928,813.64	744,894,241.07	218,431,000.00	226,514,437.97			47,325,054.99		251,038,241.34	-2,120,344.22	11,209,896.33	752,398,286.41	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2014年6月30日

会企01表

编制单位：广博集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	期末数	期初数	项 目	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		66,956,556.03	157,964,199.04	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据			500,000.00	应付票据		26,350,000.00	20,584,200.00
应收账款	1	46,145,181.90	21,978,367.17	应付账款		4,250,263.55	28,981,480.65
预付款项		26,541,819.78	25,965,898.45	预收款项		79,941.08	79,197.35
应收利息		277,438.83		应付职工薪酬		2,302,567.75	3,057,281.01
应收股利				应交税费		4,614,607.47	4,040,838.12
其他应收款	2	78,281,210.20	70,139,875.54	应付利息		233,333.33	256,666.67
存货		5,630,881.67	4,980,741.74	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		5,519,876.55	3,477,508.78
其他流动资产		50,172,602.74	10,000,000.00	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		274,005,691.15	291,529,081.94	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		43,350,589.73	60,477,172.58
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		200,000,000.00	200,000,000.00
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	3	153,106,812.35	153,106,812.35	长期应付款			
投资性房地产		140,047,813.89	142,416,073.11	专项应付款			
固定资产		118,557,771.89	125,883,974.37	预计负债			
在建工程		31,625,072.84	19,095,791.48	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债		2,754,000.00	2,997,000.00
固定资产清理				非流动负债合计		202,754,000.00	202,997,000.00
生产性生物资产				负债合计		246,104,589.73	263,474,172.58
油气资产				股东权益：			
无形资产		75,186,695.72	76,020,362.45	股本		218,431,000.00	218,431,000.00
开发支出				资本公积		226,571,306.19	226,571,306.19
商誉				减：库存股			
长期待摊费用		750,604.72	1,346,653.66	专项储备			
递延所得税资产		2,475,739.48	1,902,074.06	盈余公积		47,325,054.99	47,325,054.99
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		521,750,510.89	519,771,741.48	未分配利润		57,324,251.13	55,499,289.66
所有者权益合计				所有者权益合计		549,651,612.31	547,826,650.84
资产总计		795,756,202.04	811,300,823.42	负债和所有者权益总计		795,756,202.04	811,300,823.42

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2014年1-6月

会合02表

编制单位：广博集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	85,372,839.63	91,701,699.20
减：营业成本	1	57,898,497.46	65,039,782.91
营业税金及附加		916,472.82	955,903.62
销售费用		880,546.83	
管理费用		17,252,048.27	17,551,231.67
财务费用		3,435,176.65	3,915,609.47
资产减值损失		2,294,661.67	-773,223.88
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）	2	7,056,920.73	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,752,356.66	5,012,395.41
加：营业外收入		4,927,301.50	1,367,907.56
减：营业外支出		140,860.03	127,024.35
其中：非流动资产处置净损失		13,300.25	14,722.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,538,798.13	6,253,278.62
减：所得税费用		1,792,286.66	922,841.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,746,511.47	5,330,436.72
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		12,746,511.47	5,330,436.72

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2014年1-6月

会企03表

编制单位：广博集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	69,747,858.35	107,170,884.65
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	59,515,694.75	24,052,573.74
经营活动现金流入小计	129,263,553.10	131,223,458.39
购买商品、接受劳务支付的现金	84,816,861.28	53,797,337.16
支付给职工以及为职工支付的现金	10,658,631.65	11,458,057.31
支付的各项税费	10,356,845.70	9,435,089.24
支付其他与经营活动有关的现金	67,874,312.14	6,924,261.65
经营活动现金流出小计	173,706,650.77	81,614,745.36
经营活动产生的现金流量净额	-44,443,097.67	49,608,713.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	110,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	6,884,317.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,649.57	98,076.92
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	663,273.31	810,697.01
投资活动现金流入小计	117,551,240.87	908,773.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,113,509.54	16,455,507.04
投资支付的现金	150,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	169,113,509.54	16,455,507.04
投资活动产生的现金流量净额	-51,562,268.67	-15,546,733.11
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		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,168,216.67	4,247,022.69
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	15,168,216.67	4,247,022.69
筹资活动产生的现金流量净额	-15,168,216.67	-4,247,022.69
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	-111,173,583.01	29,814,957.23
加：期初现金及现金等价物余额	151,794,939.04	126,350,779.73
六、期末现金及现金等价物余额	40,621,356.03	156,165,736.96

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2014年1-6月

会企04表

单位：人民币元

编制单位：广博集团股份有限公司

项 目	本期数								2013年度							
	股本	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	股东 权益合计	股本	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	股东 权益合计
一、上年年末余额	218,431,000.00	226,571,306.19			47,325,054.99		55,499,289.66	547,826,650.84	218,431,000.00	226,923,158.70			45,815,487.99		52,834,736.66	544,004,383.35
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	218,431,000.00	226,571,306.19			47,325,054.99		55,499,289.66	547,826,650.84	218,431,000.00	226,923,158.70			45,815,487.99		52,834,736.66	544,004,383.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,824,961.47	1,824,961.47		-351,852.51			1,509,567.00		2,664,553.00	3,822,267.49
（一）净利润							12,746,511.47	12,746,511.47							15,095,670.00	15,095,670.00
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							12,746,511.47	12,746,511.47							15,095,670.00	15,095,670.00
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配							-10,921,550.00	-10,921,550.00					1,509,567.00		-12,431,117.00	-10,921,550.00
1. 提取盈余公积													1,509,567.00		-1,509,567.00	
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配							-10,921,550.00	-10,921,550.00							-10,921,550.00	-10,921,550.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他										-351,852.51						-351,852.51
四、本期末余额	218,431,000.00	226,571,306.19			47,325,054.99		57,324,251.13	549,651,612.31	218,431,000.00	226,571,306.19			47,325,054.99		55,499,289.66	547,826,650.84

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广博集团股份有限公司

财务报表附注

2014年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广博集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名浙江广博集团股份有限公司,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。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),其中有限售条件的流通股A股47,476,474股,无限售条件的流通股A股170,954,526股。公司股票已于2007年1月10日在深圳证券交易所挂牌交易。公司注册号为330200000037067。

本公司属文化用品制造行业。经营范围:许可经营项目:出版物、包装装潢、其他印刷品印刷(在许可证有效期限内经营)。一般经营项目:文化用品、办公用品、办公设备、纸制品、塑胶制品、包装纸箱的制造、加工、批发、零售和网上销售;体育用品、工艺美术品、家具、服装、鞋帽、针纺织品、日用百货、音响器材、电动工具、仪器仪表、通讯器材、油墨、纸张、印刷机械、五金、电工器材、建筑材料、金属材料、计算机软件及辅助设备的批发、零售和网上销售;商务信息咨询;图文设计;办公设备的维修服务;自营和代理各类货物和技术的进出口;国际货运代理(陆路、海上、航空);国内陆上货物运输代理;普通货物仓储;报关代理。

二、公司主要会计政策和会计估计

(一) 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。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(六) 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及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。

(七) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(九) 金融工具

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、计量方法和终止确认条件

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，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积

摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

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

(1) 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的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 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，可以单独进行减值测试，或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再进行减值测试。

(3) 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，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，高于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，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，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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项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	应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 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，以下同）	5	5

1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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。

对应收票据、预付款项、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。

(十一) 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

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(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. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够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. 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。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

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和已出租的建筑物。

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，并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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-30	3-10	9.70-3.00
专用设备	10	3-10	9.70-9.00
通用设备	5-10	3-10	19.40-9.00
运输工具	5	3-10	19.40-18.00

其他设备 5-10 3-10 19.40-9.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(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。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；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) 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) 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,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(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	按照土地证上剩余年限
商标	10
专利	10
管理软件	10

3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

4. 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) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 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

公司主要销售文具等产品。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出口，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) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，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。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入

当期损益。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。

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

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。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、11%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
	从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%（设在香港子公司）， 23.84%（设在美国子公司）， 25%

(二) 税收优惠及批文

根据财税[2006]11号文件，子公司宁波广博文具实业有限公司作为福利企业，享受按实际安置残疾人员的人数限额减征增值税的优惠。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
广博美国（洛杉矶）股份有限公司	全资	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	全资	宁波市	制造业	1,680 万元	文化用品等制造加工	713338407
宁波广博文具商贸有限公司	全资	宁波市	批发零售业	1,000 万元	文化用品等批发零售	734287258
宁波广博进出口有限公司	全资	宁波市	批发零售业	300 万元	商品及技术进出口业务	730140101
广博企业亚洲（香港）有限公司	控股	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	控股	宁波市	制造业	100 万美元	塑胶制品等制造加工	720485392
宁波广博纸制品有限公司	全资	宁波市	制造业	50 万美元	纸塑制品等制造加工	784309654
上海广枫贸易有限公司	全资	上海市	批发零售业	100 万元	文化用品、百货等	735429369
宁波广新纸业有限公司	全资	宁波市	批发零售业	1,000 万元	纸浆、纸制品等	674739362
宁波滨海广博文具制品有限公司	全资	宁波市	制造业	10,500 万元	文化用品等制造加工	55450741X
辉通亚洲有限公司	全资	香港特区	批发零售业	20 万美元	文具用品经营	
宿迁广博文仪科技有限公司	全资	宿迁市	制造业	3,000 万元	文化用品等制造销售	592512770
广博美国桃林股份有限公司	全资	美国洛杉矶	批发零售业	10 万美元	贸易和销售	

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
-------	---------	------------------	----------	-----------	--------

		目余额			
广博美国（洛杉矶）股份有限公司	827,650.00		100	100	是
宁波广博文具实业有限公司	16,800,000.00		100	100	是
宁波广博文具商贸有限公司	10,007,644.85		100	100	是
宁波广博进出口有限公司	2,583,597.89		100	100	是
广博企业亚洲（香港）有限公司	86,028.00		75	75	是
宁波广博塑胶制品有限公司	6,207,684.10		75	75	是
宁波广博纸制品有限公司	4,002,612.50		100	100	是
上海广枫贸易有限公司	1,000,000.00		100	100	是
宁波广新纸业有限公司	10,000,000.00		100	100	是
宁波滨海广博文具制品有限公司	84,794,202.43		100	100	是
辉通亚洲有限公司	1,455,400.00		100	100	是
宿迁广博文仪科技有限公司	30,000,000.00		100	100	是
广博美国桃林股份有限公司	615,280.00		100	100	是

（续上表）

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该子公司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	1,461,229.99		
宁波广博塑胶制品有限公司	3,465,855.22		

2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
宁波广博赛灵国际物流有限公司	控股	宁波市	服务业	10,204,082.00	国际货运代理等	772338773

（续上表）

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
宁波广博赛灵国际物流有限公司	6,127,806.56		51	51	是

（续上表）

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该子公司期初所有者权益中

			所享有份额后的余额
宁波广博赛灵国际物流有限公司	4,001,728.43		

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	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
库存现金：						
人民币			133,768.13			184,708.00
小 计			133,768.13			184,708.00
银行存款：						
人民币			83,144,260.63			197,315,426.81
美元	10,075,793.87	6.1528	61,994,344.52	12,195,113.05	6.0969	74,352,384.75
港元	25,146,778.09	0.79375	19,960,255.11	1,806,263.20	0.78623	1,420,138.32
英镑				0.62	10.0556	6.23
澳元				0.04	5.4301	0.22
小 计			165,098,860.26			273,087,956.33
其他货币资金：						
人民币			32,889,600.00			12,832,003.00
小 计			32,889,600.00			12,832,003.00
合 计			198,122,228.39			286,104,667.33

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

1) 期末其他货币资金中包含银行承兑汇票保证金 12,988,400.00 元，履约保函保证金 19,901,200.00 元。

2) 期末存放在境外的货币资金金额为 5,495,710.47 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

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	46,845.05	5,228,155.00
合 计	46,845.05	5,228,155.00

3. 应收票据

(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	110,051.80		110,051.80	2,240,000.00		2,240,000.00
合 计	110,051.80		110,051.80	2,240,000.00		2,240,000.00

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
第一名	2014-03-11	2014-09-10	1,000,000.00	银行承兑汇票
第二名	2014-04-03	2014-10-03	1,000,000.00	银行承兑汇票
第三名	2014-04-21	2014-10-21	600,000.00	银行承兑汇票
第四名	2014-05-29	2014-11-29	500,000.00	银行承兑汇票
第五名	2014-04-24	2014-10-24	500,000.00	银行承兑汇票
小 计			3,600,000.00	

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄分析法组合	170,309,455.62	98.58	17,642,632.09	10.36	132,274,138.79	98.19	15,175,313.21	11.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	2,451,587.10	1.42	2,451,587.10	100	2,432,141.41	1.81	2,432,141.41	100.00
合 计	172,761,042.72	100	20,094,219.19	11.63	134,706,280.20	100.00	17,607,454.62	13.07

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	152,773,558.72	89.7	7,638,677.94	115,224,491.31	87.11	5,761,224.54
1-2年	6,322,813.32	3.71	632,281.35	6,240,472.21	4.72	624,047.24
2-3年	919,543.78	0.54	275,863.13	1,026,186.33	0.78	307,855.90
3-4年	1,624,706.25	0.96	812,353.13	2,192,253.34	1.66	1,096,126.68
4-5年	1,926,885.05	1.13	1,541,508.04	1,023,383.77	0.77	818,707.02
5年以上	6,741,948.50	3.96	6,741,948.50	6,567,351.83	4.96	6,567,351.83
小计	170,309,455.62	100.00	17,642,632.09	132,274,138.79	100.00	15,175,313.21

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	830,418.25	830,418.25	100.00	无法收回
客户二	695,134.67	695,134.67	100.00	无法收回
客户三	341,882.79	341,882.79	100.00	无法收回
客户四	279,740.00	279,740.00	100.00	无法收回
客户五	132,879.50	132,879.50	100.00	无法收回
客户六	123,066.34	123,066.34	100.00	无法收回
客户七	31,500.00	31,500.00	100.00	无法收回
客户八	16,965.55	16,965.55	100.00	无法收回
小计	2,451,587.10	2,451,587.10	100.00	

(2) 应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
雅戈尔集团股份有限公司	6,558,408.63	327,920.43	7,001,620.62	350,081.03
小计	6,558,408.63	327,920.43	7,001,620.62	350,081.03

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
客户一	非关联方	16,823,889.79	1年以内	9.74

客户二	非关联方	13,036,965.50	1年以内	7.55
客户三	关联方	6,558,408.63	1年以内	3.80
客户四	非关联方	6,049,764.35	1年以内	3.50
客户五	非关联方	5,678,188.45	1年以内	3.28
小计		48,147,216.72		27.87

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
宁波广博纳米新材料股份有限公司	同一实际控制人	698.65	
宿迁广博投资控股集团有限公司	同一实际控制人	1,032.20	
小计		1,730.85	

(5) 期末，已有账面余额为 21,389,123.67 元的应收账款用于质押融资。

5. 预付款项

(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	8,103,202.12	55.70		8,103,202.12	9,679,900.50	60.20		9,679,900.50
1-2年	96,507.13	0.66		96,507.13	108,796.69	0.68		108,796.69
2-3年	440,205.34	3.03		440,205.34	446,665.92	2.78		446,665.92
3年以上	5,908,031.28	40.61		5,908,031.28	5,843,533.11	36.34		5,843,533.11
合计	14,547,945.87	100.00		14,547,945.87	16,078,896.22	100.00		16,078,896.22

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
宁波鄞州区石碶街道车何渡村	非关联方	5,000,000.00	5年以上	暂付土地款
苏州弘和纸业有限公司	非关联方	1,800,000.00	1年以内	预付材料款
深圳市长江机械设备有限公司	非关联方	1,190,000.00	1年以内	预付设备款
柳州市维特印刷机械制造有限公司	非关联方	640,000.00	1年以内	预付设备款
宁波兴港国际船舶代理有限公司	非关联方	380,000.00	2-3年	预付服务款
小计		9,010,000.00		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
宁波鄞州区石碶街道车何渡村	5,000,000.00	征用土地尚未处理完结
小 计	5,000,000.00	

6. 应收利息

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款		226,740.88		226,740.88
合 计		226,740.88		226,740.88

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备					6,200,000.00	24.74		
账龄分析法组合	21,319,699.14	100.00	1,969,252.53	9.24	18,859,261.37	75.26	1,794,926.71	9.52
合 计	21,319,699.14	100.00	1,969,252.53	9.24	25,059,261.37	100.00	1,794,926.71	7.16

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	20,001,699.09	93.82	1,000,084.95	17,572,452.09	93.18	878,622.62
1-2 年	216,173.27	1.02	21,617.33	250,786.50	1.33	25,078.65
2-3 年	142,000.00	0.66	42,600.00	79,176.00	0.42	23,752.80

3-4 年	30,357.89	0.14	15,178.95	113,833.10	0.60	56,916.55
4-5 年	198,487.97	0.93	158,790.38	162,287.97	0.86	129,830.38
5 年以上	730,980.92	3.43	730,980.92	680,725.71	3.61	680,725.71
小 计	21,319,699.14	100.00	1,969,252.53	18,859,261.37	100.00	1,794,926.71

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
第一名	非关联方	16,392,936.25	1 年以内	76.46	出口退税款
第二名	非关联方	70,000.00	1 年以内	0.93	押金
		130,000.00	4-5 年		
第三名	非关联方	2,000.00	1-2 年	0.74	押金
		157,000.00	5 年以上		
第四名	非关联方	108,589.00	1 年以内	0.86	押金
		74,754.36	1-2 年		
第五名	非关联方	100,000.00	1-2 年	0.47	押金
小 计		17,035,279.61		79.46	

(4) 无其他应收关联方款项。

8. 存货

(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	32,676,845.31	1,001,953.76	31,674,891.55	31,301,663.17	994,560.02	30,307,103.15
在产品	18,927,735.86	73,842.24	18,853,893.62	21,051,154.95	121,865.69	20,929,289.26
库存商品	151,287,122.59	6,727,625.38	144,559,497.21	132,605,777.48	6,644,207.00	125,961,570.48
合 计	202,891,703.76	7,803,421.38	195,088,282.38	184,958,595.60	7,760,632.71	177,197,962.89

(2) 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	994,560.02	7,393.74			1,001,953.76
在产品	121,865.69			48,023.45	73,842.24
库存商品	6,644,207.00	488,145.35		404,726.97	6,727,625.38
小 计	7,760,632.71	495,539.09		452,750.42	7,803,421.38

2) 本期计提存货跌价准备的依据

项 目	计提存货跌价准备的依据
原材料	由于滞留、过期及劣质导致存货可变现净值低于成本
在产品	
库存商品	

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	50,172,602.74	10,000,000.00
合 计	50,172,602.74	10,000,000.00

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	36,904,560.39	305,277.20		37,209,837.59
房屋及建筑物	34,091,605.29	305,277.20		34,396,882.49
土地使用权	2,812,955.10			2,812,955.10
2) 累计折旧和累计摊销小计	8,448,586.50	683,784.87		9,132,371.37
房屋及建筑物	7,885,995.51	654,934.05		8,540,929.56
土地使用权	562,590.99	28,850.82		591,441.81
3) 账面价值合计	28,455,973.89			28,077,466.22
房屋及建筑物	26,205,609.78			25,855,952.93
土地使用权	2,250,364.11			2,221,513.29

本期折旧和摊销额 581,241.60 元，由累计折旧转入折旧 102,543.27 元。

(2) 其他说明

期末，已有账面价值 10,540,588.69 元的投资性房地产为本公司提供抵押担保。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	634,542,855.88	2,340,406.91		775,990.01	636,107,272.78
房屋及建筑物	269,818,964.45			305,277.20	269,513,687.25
专用设备	324,859,267.17	1,002,676.75		4,180.34	325,857,763.58
通用设备	5,542,370.29	189,301.10		36,516.32	5,695,155.07
运输工具	15,034,438.93	93,506.80		381,341.15	14,746,604.58
其他设备	19,287,815.04	1,054,922.26		48,675.00	20,294,062.30
	——	本期 转入	本期计提	——	——
2) 累计折旧小计	278,020,149.76		18,673,475.99	470,276.32	296,223,349.43
房屋及建筑物	46,975,851.17		4,463,822.46	102,543.29	51,337,130.34
专用设备	200,805,693.68		12,553,721.77	2,496.47	213,356,918.98
通用设备	4,527,462.07		195,425.00	34,076.70	4,688,810.37
运输工具	11,124,217.00		702,780.43	286,335.85	11,540,661.58
其他设备	14,586,925.84		757,726.33	44,824.01	15,299,828.16
3) 账面价值合计	356,522,706.12				339,883,923.35
房屋及建筑物	222,843,113.28				218,176,556.91
专用设备	124,053,573.49				112,500,844.60
通用设备	1,014,908.22				1,006,344.70
运输工具	3,910,221.93				3,205,943.00
其他设备	4,700,889.20				4,994,234.14

本期折旧额为 18,673,475.99 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
广博科技园新建职工宿舍楼	在原宿舍楼位置基础上重建	无法取得

车何新厂区 3 号楼临时仓库	临时搭建	无法取得
----------------	------	------

(3) 其他说明

期末，已有账面价值 51,675,748.77 元的固定资产为本公司提供抵押担保。

12. 在建工程

(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
车何工业园二期工程	778,558.34		778,558.34	71,225.34		71,225.34
滨海工程	4,661,794.00		4,661,794.00	4,661,794.00		4,661,794.00
设备	1,736,912.50		1,736,912.50	1,296,752.14		1,296,752.14
车何新厂区	29,109,602.00		29,109,602.00	17,727,814.00		17,727,814.00
合计	36,286,866.84		36,286,866.84	23,757,585.48		23,757,585.48

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占预算 比例(%)
车何工业园二期工程	1.3 亿	71,225.34	707,333.00			102.01
滨海工程		4,661,794.00				
设备		1,296,752.14	440,160.36			
车何新厂区		17,727,814.00	11,381,788.00			
合计		23,757,585.48	12,529,281.36			

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本化 金额	本期利息资本化 年率(%)	资金来源	期末数
车何工业园二期工程		1,173,036.84			其他来源	778,558.34
滨海工程					其他来源	4,661,794.00
设备					其他来源	1,736,912.50
车何新厂区					其他来源	29,109,602.00
合计		1,173,036.84				36,286,866.84

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	120,468,669.72	223,575.18		120,692,244.90
土地使用权	117,803,594.33	200,000.00		118,003,594.33
商标	516,055.48			516,055.48
专利	367,322.63	5,128.58		372,451.21
管理软件	1,781,697.28	18,446.60		1,800,143.88
2) 累计摊销小计	12,082,596.65	1,421,176.50		13,503,773.15
土地使用权	10,518,939.61	1,333,242.94		11,852,182.55
商标	286,046.11	17,052.24		303,098.35
专利	163,358.12	16,738.88		180,097.00
管理软件	1,114,252.81	54,142.44		1,168,395.25
3) 账面价值合计	108,386,073.07			107,188,471.75
土地使用权	107,284,654.72			106,151,411.78
商标	230,009.37			212,957.13
专利	203,964.51	—	—	192,354.21
管理软件	667,444.47	—	—	631,748.63

本期摊销额 1,421,176.50 元。

(2) 其他说明

1) 期末，已有账面价值 13,916,947.85 元的无形资产为本公司提供抵押担保。

2) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明

期末有账面价值 22,922,204.49 元的无形资产未办妥产权证书，预计下一会计年度办妥产权证书。

14. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
宁波广博文具商贸有限公司	588,922.60			588,922.60	
宁波广博进出口有限公司	248,642.27			248,642.27	

宁波广博赛灵国际物流有限公司	286,117.10			286,117.10	
合 计	1,123,681.97			1,123,681.97	

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

公司对包含商誉的相关资产组合进行了减值测试，未发现存在减值迹象。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
厂房装修费	1,316,683.38	175,732.00	128,968.52		1,363,446.86	
绿化工程	1,094,764.77		547,382.20		547,382.57	
其他	1,489,969.82	143,252.43	334,979.44		1,298,242.81	
合 计	3,901,417.97	318,984.43	1,011,330.16		3,209,072.24	

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
坏账准备	5,121,611.78	4,566,880.53
存货跌价准备	1,307,214.56	1,360,255.91
合并抵销未实现存货毛利	1,832,232.03	2,337,315.55
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	265,931.25	
可抵扣亏损	834,218.82	
实物资产评估增值	3,662,814.56	3,704,894.05
合 计	13,024,023.00	11,969,346.04
递延所得税负债		
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	11,711.26	1,307,038.75
合 计	11,711.26	1,307,038.75

(2) 可抵扣差异和应纳税差异项目明细

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

可抵扣差异项目		
坏账准备	20,577,582.77	18,324,225.25
存货跌价准备	5,228,858.19	5,441,023.61
合并抵销未实现存货毛利	7,339,254.95	9,358,082.50
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	1,063,725.00	
可抵扣亏损	3,336,875.25	
实物资产评估增值[注]	19,983,315.23	20,089,445.37
小 计	57,529,611.39	53,212,776.73
应纳税差异项目		
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	46,845.05	5,228,155.00
小 计	46,845.05	5,228,155.00

注：上期本公司和宁波广博文具实业有限公司以部分实物资产评估作价对宁波滨海广博文具制品有限公司增资。该等实物资产评估价值与账面价值之间的差异形成可抵扣暂时性差异。

17. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	19,402,381.33	2,661,090.39			22,063,471.72
存货跌价准备	7,760,632.71	495,539.09		452,750.42	7,803,421.38
合 计	27,163,014.04	3,156,629.48		452,750.42	29,866,893.10

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证、质押借款	18,458,400.00	
合 计	18,458,400.00	

19. 交易性金融负债

项 目	期末数	期初数
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	1,063,725.00	

合 计	1,063,725.00	
-----	--------------	--

20. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	48,198,000.00	42,793,343.04
合 计	48,198,000.00	42,793,343.04

下一会计期间将到期的金额为 48,198,000.00 元。

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料设备款	95,467,553.44	110,549,219.01
合 计	95,467,553.44	110,549,219.01

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款情况。

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	18,820,466.23	18,825,505.36
合 计	18,820,466.23	18,825,505.36

(2) 预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
宁波广博数码科技有限公司	24,064.02	23,320.29
小 计	24,064.02	23,320.29

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项情况。

23. 应付职工薪酬

(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	26,951,276.68	63,816,016.01	74,168,162.11	16,599,130.58
职工福利费		665,202.91	665,202.91	
社会保险费	12,495.20	8,368,328.66	8,380,823.86	
其中：医疗保险费	12,495.20	3,003,724.68	3,016,219.88	
基本养老保险费		4,100,927.83	4,100,927.83	
失业保险费		622,771.36	622,771.36	
工伤保险费		405,342.47	405,342.47	
生育保险费		235,562.32	235,562.32	
辞退福利		121,267.68	121,267.68	
工会经费	152,439.02	802,758.93	152,439.01	802,758.94
职工教育经费	883,472.30	21,293.22	22,830.28	881,935.24
住房公积金		421,700.00	421,700.00	
合 计	27,999,683.20	74,216,567.41	83,932,425.85	18,283,824.76

期末数中工会经费和职工教育经费金额 1,684,694.18 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付工资主要系预提考核奖金及预提 2014 年 6 月工资，其中 6 月工资已于 2014 年 7 月发放，考核奖金将在考核完毕后发放。

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-3,173,708.66	-2,325,371.44
营业税	5,793.94	11,459.47
企业所得税	4,879,477.38	7,069,758.56
个人所得税	452,693.23	81,818.52
城市维护建设税	274,995.16	128,691.55
教育费附加	117,855.03	55,153.53
地方教育附加	78,570.03	36,769.02
水利建设专项资金	106,624.35	78,299.23

其他	26,384.08	10,997.21
合 计	2,768,684.54	5,147,575.65

25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	204,888.24	
分期付息到期还本的长期借款利息	233,333.33	256,666.67
合 计	438,221.57	256,666.67

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,665,850.00	1,664,460.00
应付暂收款	2,527,364.48	2,414,429.79
佣 金	63,200.00	392,500.00
运 费	299,000.00	781,800.00
其 他	3,411,230.27	3,802,118.34
合 计	7,966,644.75	9,055,308.13

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
宿迁广博控股集团有限公司	129,053.00	
小 计	129,053.00	

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款情况。

27. 长期借款

(1) 长期借款情况

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	200,000,000.00	200,000,000.00

合 计	200,000,000.00	200,000,000.00
-----	----------------	----------------

(2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金	折人民币金额
中国进出口银行宁波分行	2013.7.26	2015.7.25	人民币	浮动利率		200,000,000.00		200,000,000.00
小 计						200,000,000.00		200,000,000.00

28. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
技术改造基金	2,754,000.00	2,997,000.00
合 计	2,754,000.00	2,997,000.00

(2) 其他说明

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
技术改造资金	2,997,000.00		243,000.00		2,754,000.00	与资产相关
小 计	2,997,000.00		243,000.00		2,754,000.00	

29. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	218,431,000.00			218,431,000.00

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	221,560,003.81			221,560,003.81
其他资本公积	4,954,434.16			4,954,434.16
合 计	226,514,437.97			226,514,437.97

31. 盈余公积

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

法定盈余公积	47,325,054.99			47,325,054.99
合 计	47,325,054.99			47,325,054.99

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	251,038,241.34	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,672,144.01	—
减：提取法定盈余公积		
分配普通股股利	10,921,550.00	每 10 股派发现金股利 0.5 元(含税)
期末未分配利润	245,788,835.35	—

(2) 其他说明

根据公司 2013 年度股东大会通过的 2013 年度利润分配方案，以 2013 年度末总股本 21,843.1 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共计分配现金红利 10,921,550.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	398,451,378.73	400,653,054.03
其他业务收入	3,319,480.18	2,454,021.89
营业成本	313,691,813.40	318,158,225.34

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
文具行业	355,030,651.00	273,073,061.48	368,668,262.37	288,279,459.17
物流业	43,420,727.73	39,661,093.06	31,984,791.66	28,642,740.91
小 计	398,451,378.73	312,734,154.54	400,653,054.03	316,922,200.08

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
本册	129,097,631.85	92,267,049.02	137,133,683.82	99,508,444.79
相册	31,412,563.73	23,350,935.45	26,918,058.90	20,069,836.26
包装物	23,757,407.40	16,629,732.56	24,794,043.42	16,862,810.55
办公用品	74,944,648.24	58,234,032.44	46,116,041.87	36,260,997.59
纸张纸浆	3,715,552.95	3,691,518.06		
收购产品	52,616,732.41	51,448,319.09	66,794,113.55	65,910,579.49
图书	30,436,799.03	21,039,359.80	35,684,062.34	25,135,287.69
物流	43,420,727.73	39,661,093.06	31,984,791.66	28,642,740.91
其他	9,049,315.39	6,412,115.06	31,228,258.47	24,531,502.80
小 计	398,451,378.73	312,734,154.54	400,653,054.03	316,922,200.08

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	161,564,956.65	130,531,426.72	139,680,540.82	110,360,481.25
国外	236,886,422.08	182,202,727.82	260,972,513.21	206,561,718.83
小 计	398,451,378.73	312,734,154.54	400,653,054.03	316,922,200.08

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	20,308,050.60	5.05
客户二	18,147,048.73	4.52
客户三	16,210,886.07	4.04
客户四	13,032,046.54	3.24
客户五	13,617,771.13	3.39
小 计	81,315,803.07	20.24

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准

营业税	236,047.15	280,923.20	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	1,142,353.56	1,379,750.25	
教育费附加	487,552.22	624,487.73	
地方教育附加	324,749.07	353,561.71	
合 计	2,190,702.00	2,638,722.89	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,693,888.58	12,862,803.29
运杂费	10,528,926.48	10,780,336.38
市场推广费	5,309,908.75	5,116,203.26
差旅费	2,748,923.70	2,518,920.48
房租费	1,571,768.97	1,980,832.01
会展费	1,321,297.02	1,425,625.72
保险费	501,304.40	438,425.03
业务招待费	648,214.06	1,122,086.83
快件费	580,872.16	685,456.38
其 他	2,865,060.51	1,927,889.22
合 计	40,770,164.63	38,858,578.60

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	22,414,840.40	21,485,089.34
折旧费	3,474,192.42	3,316,811.26
税金	2,499,972.71	2,386,047.95
摊销费用	1,905,096.41	1,393,599.11
业务招待费	1,176,238.70	924,527.40
物料消耗	602,561.55	404,848.32
差旅费	834,411.20	611,601.45

维修费	239,697.99	185,531.03
通讯费	76,787.47	135,025.58
其他	4,816,725.67	4,940,619.26
合 计	38,040,524.52	35,783,700.70

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,596,353.51	5,000,249.35
利息收入	1,827,977.98	1,370,935.28
汇兑损失	-729,852.22	3,646,751.04
其他	652,607.75	535,819.78
合 计	2,691,131.06	7,811,884.89

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,661,090.39	1,402,265.97
存货跌价损失	495,539.09	619,361.72
合 计	3,156,629.48	2,021,627.69

7. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-5,181,309.95	2,560,805.00
交易性金融负债	-1,063,725.00	
合 计	-6,245,034.95	2,560,805.00

(2) 其他说明

公允价值变动收益系远期结售汇公允价值变动引起。

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,612,470.00	5,569,330.00
其他	1,618,849.33	
合 计	3,231,319.33	5,569,330.00

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	13,729.96	23,344.87	13,729.96
其中：固定资产处置利得	13,729.96	23,344.87	13,729.96
政府补助	9,187,176.40	3,202,719.12	8,735,090.00
罚没收入	84,168.19	57,174.10	84,168.19
其他	727,987.35	7,338.02	727,987.35
合 计	10,013,061.90	3,290,576.11	9,560,975.50

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
税收返还	292,636.40	905,019.12	与收益相关	甬国税发[2006]218号、甬地税[2013]0424号、鄞地税批[2013]3637号、鄞地税批[2013]3635号
技术改造、科研奖励	5,654,000.00	252,000.00	与收益相关	鄞经信[2013]205号、鄞石办[2014]15号、鄞科[2014]41号、宿豫财工贸[2014]6号、鄞人社[2013]163号
先进企业奖励	1,340,000.00	736,000.00	与收益相关	鄞石办[2014]15号、鄞经信[2014]83号、鄞政发[2013]17号、鄞发改[2013]28号、甬经信企管[2013]357号
优势总部企业奖励	950,000.00		与收益相关	鄞发改[2013]81号、鄞发改[2014]1号
技术改造基金	243,000.00	243,000.00	与资产相关	宁波市鄞州区财政局鄞财企拨[2009]54号
出口信保、参展补贴	186,950.00	810,600.00	与收益相关	鄞石办[2014]15号、鄞商局[2013]31号、鄞商局[2013]187号

开放型经济项目奖励	154,100.00	56,000.00	与收益相关	鄞商局[2013]187号
台风受灾补助	100,000.00		与收益相关	
企业培训基地补助	100,000.00		与收益相关	鄞人社[2013]215号
文化产业奖励		100,000.00	与收益相关	
专利奖励	71,200.00	6,300.00	与收益相关	鄞科[2013]118号、鄞石办[2014]15号、鄞科[2014]28号
其他奖励	95,290.00	93,800.00	与收益相关	鄞石办[2014]15号、鄞经信[2013]209号、鄞人社[2013]55号
小计	9,187,176.40	3,202,719.12		

10. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	88,410.17	19,183.05	88,410.17
其中：固定资产处置损失	88,410.17	19,183.05	88,410.17
对外捐赠	51,804.64		51,804.64
罚款支出	366.06	7,902.07	366.06
水利建设专项资金	395,369.03	687,633.69	
其 他	156,501.80	172,585.00	156,501.80
合 计	692,451.70	887,303.81	297,082.67

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,683,041.06	3,280,760.09
递延所得税调整	-2,350,004.45	-1,979,134.59
合 计	2,333,036.61	1,301,625.50

12. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2014 年度

归属于公司普通股股东的净利润	A	5,672,144.01
非经常性损益	B	4,743,134.30
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	929,009.71
期初股份总数	D	218,431,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	
基本每股收益	M=A/L	0.0260
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.0043

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

13. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
外币财务报表折算差额	26,443.34	-282,257.81
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
合 计	26,443.34	-282,257.81

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
投资性房地产租赁收入	1,675,000.00

政府补助（除税收返还和技术改造基金）	8,651,540.00
保险理赔款	6,115,760.00
其他	825,885.50
合 计	17,268,185.50

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
付现经营管理费用支出	42,863,028.38
保函保证金	19,821,000.00
其他	4,240,711.89
合 计	66,924,740.27

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	1,601,237.10
合 计	1,601,237.10

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
票据保证金	15,683,003.00
合 计	15,683,003.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
票据保证金	15,889,400.00
合 计	15,889,400.00

6. 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	5,203,751.79	7,066,117.61
加: 资产减值准备	3,156,629.48	1,644,960.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,236,422.28	20,438,338.40
无形资产摊销	1,421,176.50	1,033,749.16
长期待摊费用摊销	1,011,330.16	2,041,289.36
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)	4,182.35	-4,161.82
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)	6,245,034.95	-2,560,805.00
财务费用(收益以“-”号填列)	2,768,375.53	3,629,314.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,231,319.33	-5,569,330.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,054,676.96	-1,229,780.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,295,327.49	640,201.25
存货的减少(增加以“-”号填列)	-18,385,858.58	-6,298,125.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-50,505,501.74	-21,426,834.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,607,019.03	-24,493,109.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-53,032,800.09	-25,088,177.97
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	165,232,628.39	226,280,874.05
减: 现金的期初余额	273,272,664.33	265,980,728.49
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	-108,040,035.94	-39,699,854.44
--------------	-----------------	----------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	165,232,628.39	273,272,664.33
其中：库存现金	133,768.13	184,708.00
可随时用于支付的银行存款	165,098,860.26	273,087,956.33
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
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	165,232,628.39	273,272,664.33

(3) 现金流量表补充资料的说明

期初货币资金包含的银行承兑汇票保证金 12,782,003.00 元和保函保证金 50,000.00 元，期末货币资金包含的银行承兑汇票保证金 12,988,400.00 元和保函保证金 19,901,200.00 元，均因使用受限，不列作现金及现金等价物。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
王利平					

(续上表)

实际控制人	注册 资本	实际控制人 对本公司的 持股比例 (%)	实际控制人对 本公司的表决 权比例 (%)	本公司最 终控制方	组织机构 代码
王利平		19.58		王利平	

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
雅戈尔集团股份有限公司	本公司股东	704800698
广博投资控股有限公司	本公司股东	724079551

宁波广博纳米新材料股份有限公司	同一实际控制人	724061810
宁波广博建设开发有限公司	同一实际控制人	744985885
宁波春讯工艺品有限公司	同一实际控制人	144567129
宁波广博数码科技有限公司	同一实际控制人	744986263
宁波德联进出口有限公司	同一实际控制人	66845626X
宁波南苑集团股份有限公司	受本公司实际控制人影响	144074172
宿迁广博控股集团有限公司	同一实际控制人	571368351

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
宁波南苑集团股份有限公司	业务招待费	市场价	16,066.00	0.88	90,514.00	4.25
宁波德联进出口有限公司	采购材料	市场价			1,680.00	
雅戈尔集团股份有限公司	工作服等	市场价	4,000.00	0.43		

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
雅戈尔集团股份有限公司	包装物等	市场价	18,147,048.73	76.38	17,999,146.90	72.59
宁波春讯工艺品有限公司	文具等	市场价	14,156.72		384,746.70	0.10
宁波广博纳米新材料股份有限公司	文具等	市场价	29,249.67		12,294.21	
	货代费	市场价	19,466.96	0.04	4,943.87	0.02
宁波广博建设开发有限公司	文具等	市场价	167,977.88	0.05	128,854.69	0.03
宁波南苑集团股份有限公司	文具等	市场价			16,207.67	
宁波广博数码	水电费	市场价	91,672.02	100.00	71,207.21	100.00

科技有限公司	商标使用费	市场价	50,000.00	100.00	50,000.00	100.00
	文具等	市场价	17,030.43		2,564.10	
宁波德联进出口有限公司	文具等	市场价	1,774.87		4,785.77	
	货代费	市场价	23,786.79	0.05	1,801.87	0.01
宿迁广博控股集团有限公司	文具等	市场价	11,736.17		2,416.48	

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
本公司	宁波广博数码科技有限公司	厂房	2014.01.01	2014.12.31	市场价	864,000.00
本公司	宁波广博建设开发有限公司	办公楼	2014.01.01	2014.12.31	市场价	2,400,000.00

2) 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
宿迁广博控股集团有限公司	宿迁广博文仪科技有限公司	厂房	2014.01.01	2014.12.31	市场价	1,048,341.00
广博投资控股有限公司	宁波广博赛灵国际物流有限公司	办公楼	2014.01.01	2014.12.31	市场价	172,980.00

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广博投资控股有限公司	本公司	5,000 万元	2013.08.07	2014.08.07	否
广博投资控股有限公司	本公司	20,000 万元	2013.07.26	2015.07.25	否

(2) 其他说明

1) 广博投资控股有限公司为本公司在上海银行宁波分行所订立的一系列综合授信、贷款、项目融资、贸易融资、贴现、透支、保理、拆借和回购、贷款承诺、保证、信用证、票据承兑等业务合同提供限额 5,000 万元的担保。截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司未有在该担保项下开票尚未兑付的银行承兑汇票。

2) 广博投资控股有限公司为本公司在中国进出口银行的长期借款提供限额 20,000 万元的担保。截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司在该担保项下的长期借款余额为 20,000 万元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	雅戈尔集团股份有限公司	6,558,408.63	327,920.43	7,001,620.62	350,081.03
	宁波春讯工艺品有限公司			418.20	20.91
	宁波广博建设开发有限公司			420.74	21.04
	宁波广博纳米新材料股份有限公司	698.65	34.93		
	宿迁广博控股集团有限公司	1,032.20	51.61		
小计		6,560,139.48	328,006.97	7,002,459.56	350,122.98

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	宁波广博数码科技有限公司	24,064.02	23,320.29
小计		24,064.02	23,320.29
其他应付款	宿迁广博控股集团有限公司	129,053.00	
小计		129,053.00	

(四) 关键管理人员薪酬

2014年1-6月和2013年1-6月，本公司关键管理人员报酬总额分别为168.28万元和169.40万元。

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

1、本公司于2014年8月20日以人民币3,000万元向中信银行宁波百丈支行购买了中

信理财之信赢系列（对公）14163 期保本浮动收益型、封闭型理财产品，预期最高年化收益率为 4.50%。该理财产品将于 2014 年 11 月 21 日到期。

2、本公司于 2014 年 8 月 21 日以人民币 3,000 万元向交通银行宁波分行购买了蕴通财富·日增利 66 天（2171142223）保证收益型理财产品，预期最高年化收益率为 4.70%。该理财产品将于 2014 年 10 月 27 日到期。

十、其他重要事项

（一）企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

（二）以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	5,228,155.00	-5,181,309.95			46,845.05
2. 衍生金融资产					
3. 可供出售金融资产					
金融资产小计	5,228,155.00	-5,181,309.95			46,845.05
金融负债		1,063,725.00			1,063,725.00

（三）外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
贷款和应收款	52,830,116.26			10,028,933.51	82,158,567.19
金融资产小计	52,830,116.26			10,028,933.51	82,158,567.19
金融负债	13,516,325.48				26,364,819.63

十一、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

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄分析法组合	49,134,716.01	100.00	2,989,534.11	6.08	23,695,963.67	100.00	1,717,596.50	7.25
合计	49,134,716.01	100.00	2,989,534.11	6.08	23,695,963.67	100.00	1,717,596.50	7.25

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	48,573,875.68	98.86	2,428,693.78	23,135,123.34	97.63	1,156,756.17
5 年以上	560,840.33	1.14	560,840.33	560,840.33	2.37	560,840.33
小计	49,134,716.01	100.00	2,989,534.11	23,695,963.67	100.00	1,717,596.50

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
客户一	子公司	40,992,804.67	1 年以内	83.43
客户二	子公司	5,451,947.72	1 年以内	11.10
客户三	子公司	1,169,935.33	1 年以内	2.38
客户四	子公司	343,471.67	1 年以内	0.70
客户五	非关联方	295,405.00	1 年以内	0.60
小计		48,253,564.39		98.21

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
宁波广博纸制品有限公司	子公司	40,992,804.67	83.43
宁波广博塑胶制品有限公司	子公司	5,451,947.72	11.10

宁波滨海广博文具制品有限公司	子公司	1,169,935.33	2.38
宁波广博文具实业有限公司	子公司	343,471.67	0.70
宿迁广博文仪科技有限公司	子公司	279,972.99	0.57
小计		48,238,132.38	98.18

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄分析法组合计提坏账准备	85,194,634.00	100.00	6,913,423.80	8.11	74,540,575.28	98.04	5,890,699.74	7.90
小计	85,194,634.00	100.00	6,913,423.80	8.11	74,540,575.28	98.04	5,890,699.74	7.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					1,490,000.00	1.96		
合计	85,194,634.00	100.00	6,913,423.80	8.11	76,030,575.28	100.00	5,890,699.74	7.75

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	77,564,100.07	91.04	3,878,205.00	67,423,801.06	90.45	3,371,190.05
1-2年	1,088,815.04	1.28	108,881.50	1,607,855.53	2.16	160,785.55
2-3年	3,939,913.51	4.62	1,181,974.05	2,960,277.51	3.97	888,083.25
3-4年	1,418,867.40	1.67	709,433.70	2,156,000.58	2.89	1,078,000.29
4-5年	740,042.17	0.87	592,033.74			
5年以上	442,895.81	0.52	442,895.81	392,640.60	0.53	392,640.60
小计	85,194,634.00	100.00	6,913,423.80	74,540,575.28	100.00	5,890,699.74

(2) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
第一名	子公司	45,096,744.18	1年以内	52.93	往来款
第二名	子公司	27,333,832.28	1年以内	32.08	往来款
第三名	子公司	553,603.39	1年以内	9.05	往来款
		1,053,903.13	1-2年		往来款
		3,939,913.51	2-3年		往来款
		1,418,867.40	3-4年		往来款
		740,042.17	4-5年		往来款
第四名	子公司	2,378,281.65	1年以内	2.79	往来款
第五名	子公司	698,837.92	1年以内	0.82	往来款
小计		83,214,025.63		97.67	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
宁波广博文具商贸有限公司	子公司	45,096,744.18	52.93
宁波广博纸制品有限公司	子公司	27,333,832.28	32.08
宁波广博赛灵国际物流有限公司	子公司	7,706,329.60	9.05
宁波广博塑胶制品有限公司	子公司	2,378,281.65	2.79
宁波滨海广博文具制品有限公司	子公司	698,837.92	0.82
宁波广博文具实业有限公司	子公司	622,238.68	0.73
宁波广新纸业有限公司	子公司	524,515.27	0.62
宁波广博进出口有限公司	子公司	132,786.40	0.16
小计		84,493,565.98	99.18

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
广博美国(洛杉矶)股份有限公司	成本法	827,650.00	827,650.00		827,650.00

宁波广博文具实业有限公司	成本法	16,800,000.00	16,800,000.00		16,800,000.00
宁波广博文具商贸有限公司	成本法	10,007,644.85	10,007,644.85		10,007,644.85
宁波广博进出口有限公司	成本法	2,583,597.89	2,583,597.89		2,583,597.89
广博企业亚洲（香港）有限公司	成本法	86,028.00	86,028.00		86,028.00
宁波广博塑胶制品有限公司	成本法	6,207,684.10	6,207,684.10		6,207,684.10
宁波广博纸制品有限公司	成本法	3,001,800.00	3,001,800.00		3,001,800.00
上海广枫贸易有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00
宁波广新纸业有限公司	成本法	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
宁波广博赛灵国际物流有限公司	成本法	6,127,806.56	6,127,806.56		6,127,806.56
宁波滨海广博文具制品有限公司	成本法	70,749,320.95	70,749,320.95		70,749,320.95
宿迁广博文仪科技有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
广博美国桃林股份有限公司	成本法	615,280.00	615,280.00		615,280.00
合 计		153,106,812.35	153,106,812.35		153,106,812.35

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广博美国（洛杉矶）股份有限公司	100	100				
宁波广博文具实业有限公司	100	100				
宁波广博文具商贸有限公司	100	100				
宁波广博进出口有限公司	100	100				
广博企业亚洲（香港）有限公司	75	75				5,438,071.40
宁波广博塑胶制品有限公司	75	75				
宁波广博纸制品有限公司	75	75				
上海广枫贸易有限公司	60	60				
宁波广新纸业有限公司	55	55				
宁波广博赛灵国际物流有限公司	51	51				
宁波滨海广博文具制品有限公司	80	80				
宿迁广博文仪科技有限公司	100	100				
广博美国桃林股份有限公司	100	100				

合 计						5,438,071.40
-----	--	--	--	--	--	--------------

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	77,292,714.41	83,422,793.80
其他业务收入	8,080,125.22	8,278,905.40
营业成本	57,898,497.46	65,039,782.91

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
文具行业	77,292,714.41	52,199,780.28	83,422,793.80	59,019,104.24
小 计	77,292,714.41	52,199,780.28	83,422,793.80	59,019,104.24

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
印刷品	76,369,920.45	51,315,055.63	83,191,963.04	58,811,356.55
办公用品	922,793.96	884,724.65	230,830.76	207,747.69
小 计	77,292,714.41	52,199,780.28	83,422,793.80	59,019,104.24

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	77,292,714.41	52,199,780.28	83,422,793.80	59,019,104.24
小 计	77,292,714.41	52,199,780.28	83,422,793.80	59,019,104.24

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	57,261,689.03	67.07
客户二	12,959,715.39	15.18

客户三	10,800,274.54	12.65
客户四	1,200,000.00	1.41
客户五	734,513.68	0.86
小计	82,956,192.64	97.17

2. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	5,438,071.40	
其他	1,618,849.33	
合计	7,056,920.73	

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司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	12,746,511.47	5,330,436.72
加：资产减值准备	2,294,661.67	-773,223.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,842,489.25	11,011,402.09
无形资产摊销	1,297,694.54	1,020,085.36
长期待摊费用摊销	596,048.94	1,373,961.55
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)	13,300.25	-8,619.42
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)	3,305,954.53	3,929,616.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,056,920.73	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-573,665.42	115,983.58

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)	-650,139.93	-308,713.70
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-54,844,672.39	21,037,494.21
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-11,414,359.85	6,880,290.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-44,443,097.67	49,608,713.03
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	40,621,356.03	156,165,736.96
减: 现金的期初余额	151,794,939.04	126,350,779.73
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	-111,173,583.01	29,814,957.23

(3) 现金流量表补充资料的说明

期初货币资金包含的银行承兑汇票保证金6,119,260.00元和保函保证金50,000.00元,期末货币资金包含的银行承兑汇票保证金6,434,000.00元和保函保证金19,901,200.00元,均因使用受限,不列作现金及现金等价物。

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-74,680.21	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	8,735,090.00	营业外收入中的政府补助

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	1,618,849.33	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-4,632,564.95	远期结售汇的投资收益和期末尚未交割的远期结售汇公允价值变动
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	603,483.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,250,177.21	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,438,634.09	
少数股东权益影响额(税后)	68,408.82	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,743,134.30	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	0.76	0.0260	0.0260
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.0043	0.0043

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,672,144.01	
非经常性损益	B	4,743,134.30	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	929,009.71	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	741,188,390.08	
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	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
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	G	10,921,550.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0	
其他	外币报表折算差额	I1	-26,443.34
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	注销子公司资本公积转出	I2	
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	744,037,683.75	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	0.76%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.12%	

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	198,122,228.39	286,104,667.33	-30.75%	主要系本期尚未到期理财产品较年初增加及保函保证金和现金红利的支付
交易性金融资产	46,845.05	5,228,155.00	-99.10%	期末未交割的远期结售汇公允价值变动
应收票据	110,051.80	2,240,000.00	-95.09%	主要系期末部分票据用于贴现
应收账款	152,666,823.53	117,098,825.58	30.37%	主要系五、六月旺季销售增加所致
其他流动资产	50,172,602.74	10,000,000.00	401.73%	主要系未到期的理财产品增加
在建工程	36,286,866.84	23,757,585.48	52.74%	主要系车何新厂区工程投入增加所致
短期借款	18,458,400.00		100.00%	系外币贸易融资
交易性金融负债	1,063,725.00		100.00%	期末未交割的远期结售汇公允价值变动
应付职工薪酬	18,283,824.76	27,999,683.20	-34.70%	本期支付了上年度工资、奖金
应交税费	2,768,684.54	5,147,575.65	-46.21%	主要系本期应纳所得税额较年初减少，增值税留抵税额较年初增加
递延所得税负债	11,711.26	1,307,038.75	-99.10%	期末未交割的远期结售汇公允价值变动所确认的递延所得税负债
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
财务费用	2,691,131.06	7,811,884.89	-65.55%	主要系本期汇兑损失减少所致
资产减值损失	3,156,629.48	2,021,627.69	56.14%	主要系本期计提的坏账准备较上年同期增加
公允价值变动损益	-6,245,034.95	2,560,805.00	-343.87%	系期末尚未交割的远期结售汇合约产生的公允价值变动，本期产生损失
投资收益	3,231,319.33	5,569,330.00	-41.98%	本期远期结售汇业务产生的收益减少所致
营业外收入	10,013,061.90	3,290,576.11	204.30%	主要系本期收到的政府补助增加
所得税费用	2,333,036.61	1,301,625.50	79.24%	主要系本期应纳税所得额较上年同期增加及上期母公司享受高新技术企业所得税优惠税率，本期尚在申报中

广博集团股份有限公司

二〇一四年八月二十六日