



深圳市齐心文具股份有限公司

(深圳市福田区福虹路世贸广场 A 幢 17 楼 05-06 号)

2010 年半年度报告

股票简称：齐心文具

股票代码： 002301

2010 年 8 月 28 日

重要提示

一、本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

二、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

三、本半年度报告经公司第四届董事会第四次会议审议通过，所有董事均出席了本次会议，没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

四、公司负责人陈钦鹏先生、主管会计工作负责人李丽女士及会计机构负责人(会计主管人员)唐秀珠女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

释 义

在本半年度报告中，除非另有说明，下列词汇具有如下含义：

齐心文具、公司	指 深圳市齐心文具股份有限公司
公司章程	指 深圳市齐心文具股份有限公司章程
股东大会	指 深圳市齐心文具股份有限公司股东大会
董事会	指 深圳市齐心文具股份有限公司董事会
监事会	指 深圳市齐心文具股份有限公司监事会
汕头齐心	指 汕头市齐心文具制品有限公司
齐心商用设备	指 齐心商用设备（深圳）有限公司
观澜文具厂	指 深圳市齐心文具股份有限公司观澜文具厂
齐心亚洲	指 齐心（亚洲）有限公司
齐心共赢	指 深圳市齐心共赢办公用品有限公司
信息科技	指 上海市齐心信息科技有限公司
惠州齐心	指 惠州市齐心文具制造有限公司
齐心控股	指 深圳市齐心控股有限公司
太誉投资	指 太誉投资有限公司
深港产学研	指 深圳市深港产学研创业投资有限公司
乔治投资	指 深圳市乔治投资发展有限公司
创新资本投资	指 深圳市创新资本投资有限公司
中国证监会	指 中国证券监督管理委员会
公司法	指 中华人民共和国公司法
证券法	指 中华人民共和国证券法
深交所	指 深圳证券交易所
鹏城会计师事务所	指 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
外协采购	指 公司通过输出设计、输出标准将部分产品外包生产

目 录

第一节 公司基本情况	- 4 -
第二节 会计数据和业务数据摘要	- 5 -
第三节 股本变动及股东情况	- 8 -
第四节 董事、监事、高级管理人员情况	- 10 -
第五节 董事会报告	- 11 -
第六节 重要事项	- 27 -
第七节 财务报告	- 34 -
第八节 备查文件	- 96 -

第一节 公司基本情况

一、公司法定中文名称：深圳市齐心文具股份有限公司

公司英文名称：Shenzhen Comix Stationery Co., Ltd.

二、公司法定代表人：陈钦鹏先生

三、公司联系人及联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	沈焰雷	赵文宁
联系地址	深圳市南山区深南大道高新科技园 W2-A7 楼	
电话	0755-83679273	0755-83002400
传真	0755-83002300	
电子信箱	stock@comix.com.cn	

四、公司注册地址：深圳市福田区福虹路世贸广场 A 幢 17 楼 05-06 号

公司办公地址：深圳市南山区深南大道高新科技园 W2-A7 楼

邮政编码：518057

公司互联网网址：<http://www.comix.com.cn>

公司电子信箱：stock@comix.com.cn

五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《上海证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：

深圳市南山区深南大道高新科技园 W2-A7 楼董事会秘书办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：齐心文具

股票代码：002301

七、公司首次注册登记日期：2000 年 1 月 12 日

公司最近一次变更注册登记日期：2010 年 2 月 9 日

注册登记地点：深圳市市场监督管理局

企业法人营业执照注册号：440301501126060

税务登记号码：440301715263701

组织机构代码：71526370-1

公司聘请的会计师事务所名称：深圳市鹏城会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 7 楼

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据和财务指标

单位：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	1,174,067,184.87	1,141,837,892.17	2.82%
归属于上市公司股东的所有者权益	977,895,331.90	951,622,215.50	2.76%
股本	124,533,333.00	124,533,333.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	7.85	7.64	2.75%
	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	364,657,537.98	322,870,883.42	12.94%
营业利润	20,551,138.47	40,190,611.53	-48.87%
利润总额	30,661,828.45	41,004,521.13	-25.22%
归属于上市公司股东的净利润	26,580,838.94	34,085,181.46	-22.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,350,569.97	32,463,168.35	-58.87%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.37	-43.24%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.37	-43.24%
净资产收益率（%）	2.75%	11.01%	-8.26%
经营活动产生的现金流量净额	-28,796,291.05	72,824,923.70	-139.54%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.23	0.78	-129.49%

计算过程：

1、加权平均净资产收益率计算过程

单位：元

项 目	序号	2010 年 1-6 月	2009 年度 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	P0/NP	26,580,838.94	34,085,181.46
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	13,230,268.97	1,622,013.11
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	P0'=P0-F	13,350,569.97	32,463,168.35

归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	951,622,215.50	292,534,419.54
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	Ei	-	-
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	Ej	-	9,333,333.30
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	Ek	-	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mi	-	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mj	-	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	Mk	-	-
报告期月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	$E = E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0$	964,912,634.97	309,577,010.27
加权平均净资产收益率	ROE=P0/E	2.75%	11.01%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	ROE'=P0'/E	1.38%	10.49%

2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元 币种：人民币

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	26,580,838.94	34,085,181.46
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	13,230,268.97	1,622,013.11
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0' = P0 - F$	13,350,569.97	32,463,168.35
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V	-	-
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	$P1 = P0 + V$	26,580,838.94	34,085,181.46
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1' = P0' + V'$	13,350,569.97	32,463,168.35
期初股份总数	S0	124,533,333.00	93,333,333.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	-

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	-	0
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	-	-
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \times Mi$ $\div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$	124,533,333.00	93,333,333.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	124,533,333.00	93,333,333.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		-	-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		-	-
回购承诺履行而增加的普通股加权数		-	-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0=P0 \div S$	0.21	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0'=P0' \div S$	0.11	0.35
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1=P1 \div X2$	0.21	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1'=P1' \div X2$	0.11	0.35

二、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-43,689.77	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	10,783,082.64	本公司之分公司观澜文具厂享受两免三减半税收优惠的第二个减半征收年度，本报告期获减免的企业所得税 3,298,901.35 元；政策性退税款 7,484,181.29 元。
计入当期损益的政府补助，但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	2,917,843.64	主要为：报告期政府补助收入收到“中国驰名商标”奖励款 80 万元，收贷款贴息 77.13 万元，收深圳福田区总商会发展资助金 67.75 万元。

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-247,645.18	
所得税影响额	-26,084.40	
少数股东权益影响额	-153,237.96	
合计	13,230,268.97	-

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

根据中国证券监督管理委员会证监许可〔2009〕965号文核准，公司于2009年10月12日通过网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股3,120万股，每股面值1.00元，发行价格为人民币20元/股。

根据深圳证券交易所深证上(2009)109号文批准，公司首次上网定价公开发行的2,496万股人民币普通股股票自2009年10月21日起在深圳证券交易所上市交易，网下向询价对象配售的624万股人民币普通股股票按《证券发行与承销管理办法》的相关规定，在公司股票上市交易之日起锁定三个月，已于2010年1月21日上市交易，其余限售股份均为首次公开发行前已发行的股份。

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	99,573,333	79.96%	0	0	0	-6,240,000	-6,240,000	93,333,333	74.95%
1、国家持股	47,084	0.04%	0	0	0	-47,084	-47,084	0	0%
2、国有法人持股	953,851	0.77%	0	0	0	-953,851	-953,851	0	0%
3、其他内资持股	86,155,790	69.18%	0	0	0	-5,203,409	-5,203,409	80,952,381	65.00%
其中：境内非国有法人持股	73,355,790	58.90%	0	0	0	-5,203,409	-5,203,409	68,152,381	54.73%
境内自然人持股	12,800,000	10.28%	0	0	0	0	0	12,800,000	10.28%
4、外资持股	12,416,608	9.97%	0	0	0	-35,656	-35,656	12,380,952	9.94%
其中：境外法人持股	12,416,608	9.97%	0	0	0	-35,656	-35,656	12,380,952	9.94%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	24,960,000	20.04%	0	0	0	6,240,000	6,240,000	31,200,000	25.05%
1、人民币普通股	24,960,000	20.04%	0	0	0	6,240,000	6,240,000	31,200,000	25.05%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	124,533,333	100.00%	0	0	0	0	124,533,333	100.00%

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	6,134				
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
深圳市齐心控股有限公司	境内非国有法人	49.41%	61,533,333	61,533,333	0
太誉投资有限公司	境外法人	9.94%	12,380,952	12,380,952	0
陈钦武	境内自然人	6.42%	8,000,000	8,000,000	0
陈钦徽	境内自然人	3.85%	4,800,000	4,800,000	0
深圳市深港产学研创业投资有限公司	境内非国有法人	3.75%	4,666,667	4,666,667	0
中国农业银行一大成创新成长混合型证券投资基金（LOF）	境内非国有法人	2.99%	3,725,823	0	0
国信证券股份有限公司	国有法人	2.07%	2,578,870	0	0
中国建设银行—摩根士丹利华鑫领先优势股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.93%	2,402,133	0	0
深圳市乔治投资发展有限公司	境内非国有法人	0.80%	1,000,000	1,000,000	0
深圳市创新资本投资有限公司	境内非国有法人	0.76%	952,381	952,381	0
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		
中国农业银行一大成创新成长混合型证券投资基金（LOF）	3,725,823		人民币普通股		
国信证券股份有限公司	2,578,870		人民币普通股		
中国建设银行—摩根士丹利华鑫领先优势股票型证券投资基金	2,402,133		人民币普通股		
东方证券股份有限公司	861,500		人民币普通股		
泰康人寿保险股份有限公司—投连—一个险投连	779,797		人民币普通股		
中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	729,521		人民币普通股		
中国农业银行—交银施罗德先锋股票证券投资基金	696,800		人民币普通股		
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 深	587,130		人民币普通股		
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	576,120		人民币普通股		
中国工商银行—招商中小盘精选股票型证券投资基金	566,671		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中除陈钦武先生、陈钦徽先生与深圳市齐心控股有限公司的控股股东陈钦鹏先生（持有该公司 51% 股权，系公司实际控制人）为兄弟关系外，公司未知其他前十名股东及前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。				

三、控股股东及实际控制人情况

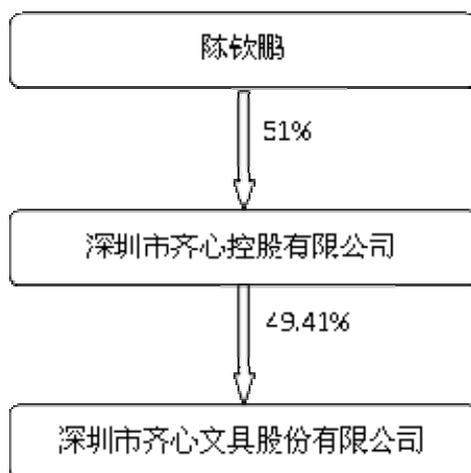
1、控股股东及实际控制人情况

公司的控股股东为深圳市齐心控股有限公司，截至 2010 年 6 月 30 日，该公司持有公司 49.41% 的股份。深圳市齐心控股有限公司成立于 2007 年 4 月 9 日，法定代表人为陈钦鹏先生，注册资本为人民币 1,000 万元，经营范围为投资兴办实业，主营业务为投资本公司。

陈钦鹏先生持有深圳市齐心控股有限公司 51% 股份，是本公司的实际控制人，截至 2010 年 06 月 30 日，陈钦鹏先生通过深圳市齐心控股有限公司间接持有本公司 25.20% 的股份。陈钦鹏先生的基本情况如下：

陈钦鹏先生，38 岁，中国国籍，无永久境外居留权，E-MBA 在读，2000 年至今担任本公司董事长兼总经理，现兼任深圳市齐心控股有限公司董事长、齐心（亚洲）有限公司董事、惠州市齐心文具制造有限公司执行董事。

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、报告期内，除公司控股股东深圳市齐心控股有限公司外，公司其他股东持股比例均低于 10%。公司控股股东和实际控制人在报告期内未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股没有发生变动。

二、董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况

报告期内，公司 1 名非独立董事因个人原因辞职，新增非独立董事 1 名；1 名职工监

事因任期届满，不再担任公司职工监事，同时通过职工代表大会换届选举职工监事 1 名；聘任总经理 1 名，副总经理 3 名，具体说明如下：

1、公司第三届董事会非独立董事郭德宏先生因个人原因于 2010 年 1 月 21 日递交了辞职申请，相关信息已于 2010 年 1 月 22 日刊登在《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），公告编号：2010-004。公司于 2010 年 6 月 24 日召开的公司 2009 年年度股东大会，会议选举李万寿先生为公司第四届董事会非独立董事，其余八名董事连任新一届董事会董事。相关信息详见 2010 年 6 月 25 日刊登在《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《2009 年年度股东大会决议公告》，公告编号：2010-025。

2、公司于 2010 年 6 月 10 日召开职工代表大会，选举罗江龙先生为公司第四届监事会职工代表监事，连同公司于 2010 年 6 月 24 日召开的公司 2009 年年度股东大会上选举的两名监事罗飞先生、杜力先生（该两名监事连任）共同组成公司第四届监事会，相关信息已于 2010 年 6 月 11 日刊登在《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），的《关于选举职工监事的公告》公告编号：2010-023，《2009 年年度股东大会决议公告》，公告编号：2010-025。原职工监事纪永波先生因届满不再担任监事职务。

3、公司第四届董事会第一次会议同意聘任原副总经理陈钦奇先生担任公司总经理，董事长陈钦鹏先生不再兼任总经理职务；聘任陈钦发先生、财务总监李丽女士及董事会秘书沈焰雷先生担任公司副总经理，相关信息已于 2010 年 6 月 25 日刊登在《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《第四届董事会第一次会议决议公告》，公告编号：2010-026。

第五节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况回顾

1、总体经营情况概述

报告期内，公司严格按照董事会年初制订的战略目标，坚持集成供应战略及品牌营销战略。在供应端，公司在重点面对办公用品市场的同时，加大了对学生用品及个人消费类

产品的研发力度，并于 2010 年 6 月首批推出由韩国设计师（受聘于公司韩国首尔设计室）设计的北极熊波乐和企鹅兜兜系列的 15 大类 158 种学生文具，进一步丰富了公司的产品结构。为解决公司自有产能严重不足，公司在原有一个外协采购部门的基础上，新增一个外协采购部门，进一步加大了外协采购的力度，报告期内公司外协采购部分占总产值的 35.31%，较去年同期的 20.59%提高了 14.72 个百分点，以解决公司自有产能严重不足的问题。同时，报告期内，公司为解决三个生产型募投项目尚未投产所带来的自有产能严重不足问题，拟通过提前购买部分募投项目所需生产设备，并通过租赁厂房生产的方式增加部分产能。目前，公司已在观澜厂区（齐心商用设备（深圳）有限公司、深圳市齐心文具股份有限公司观澜文具厂所在地）旁租赁了一万五千平方米的厂房，正在进行装修中，预计将在 2010 年 9~10 月投产，投产后公司产能严重不足的问题将得到一定程度缓解。此外，公司三个生产型募投项目预计将在 2011 年建成试生产。

在销售端，公司通过增加可供销售品类及数量，通过改革业务员考核模式等一系列措施，努力提高一、二线城市合作经销商的单店销售额，同时通过设立全资子公司独立运作的模式进行直销和代理业务，进一步丰富公司业务模式。在地、县级市场，公司通过一个城市一家合作经销商的合作模式进行开发，并主推专销模式，使公司的渠道进一步完善和扁平化。

报告期内，尽管受到产能不足、配件供应紧张、原材料价格上涨等不利因素的影响，公司依然实现营业收入 36,465.75 万元，较去年同期增长 12.94%；实现营业利润 2,055.11 万元，较去年同期下降 48.87%；实现净利润 2,658.08 万元，较去年同期下降 22.02%。营业利润及净利润同比下降的主要原因是由于为配合公司集成供应战略及品牌营销战略的顺利实施，报告期内公司加大了对研发、市场和人力资源的投入，上述费用增加所致。

根据公司的整体战略，下半年公司将在实现营业收入继续保持增长的目标下，严格控制各项费用的投入，随着报告期内预先投入的各项费用逐步发挥效益，预计公司第三季度单季的净利润较去年同期增长 20%以上，但因受前期各项费用投入较大的影响，1~9 月份的净利润依然低于去年同期，但减幅将缩小到 20%以内，同时公司将进一步加强和完善供应链管理，进一步加大外协采购占比，积极扩充自有产能，力争在全年营业收入保持持续增长的同时，实现净利润不低于或略低于去年同期的水平，为公司未来的发展打下坚实的基础。

2、公司主营业务及经营情况

(1) 公司主营业务范围

公司自成立以来，主营业务范围未发生变化，一直围绕办公文具、办公用品及办公设备进行产品研发、生产和销售业务，致力于做大做强办公文具、办公用品及办公设备主业。报告期内，主营业务收入占营业收入的比例为 100%。

(2) 主营业务分行业、产品和地区情况

① 按照行业、产品及地区划分，报告期内的各项指标及与上年同期对比

收入构成	营业收入 (万元)	营业成本 (万元)	毛利率 (%)	营业收入 同比增减	营业成本 同比增减	毛利率同比增 减(百分点)
一、分行业划分						
文化用品	27,428.38	20,543.90	25.10%	12.83%	14.44%	-1.06
文化办公用品机械制造	9,037.37	6,893.79	23.72%	13.29%	13.16%	0.09
合计	36,465.75	27,437.69	24.76%	12.94%	14.12%	-0.78
二、按产品划分						
文件管理用品	20,941.17	15,214.59	27.35%	3.52%	3.79%	-0.19
办公设备	9,037.37	6,893.79	23.72%	13.29%	13.16%	0.09
桌面文具及其他	6,487.21	5,329.30	17.85%	58.99%	61.89%	-1.47
合计	36,465.75	27,437.69	24.76%	12.94%	14.12%	-0.78
三、按地区划分						
中国	20,308.42	14,909.67	26.58%	8.30%	11.04%	0.80
亚洲(不含中国)	6,239.73	4,745.22	23.95%	25.47%	24.86%	1.59
欧美	8,961.99	7,074.43	21.06%	20.40%	18.10%	7.88
其他	955.61	708.37	25.87%	-14.58%	-14.22%	-1.18
合计	36,465.75	27,437.69	24.76%	12.94%	14.12%	-0.78

② 占公司营业收入或营业利润 10% 以上的主要产品各项指标

产品类别	营业收入(万元)	营业成本(万元)	毛利率(%)
文件管理用品	20,941.17	15,214.59	27.35%
办公设备	9,037.37	6,893.79	23.72%
桌面文具及其他	6,487.21	5,329.30	17.85%
合计	36,465.75	27,437.69	24.76%

(3) 公司主营业务毛利率变动情况

公司主营业务毛利主要来源于文件管理用品和办公设备，报告期内，文件管理用品和办公设备的毛利占公司毛利总额的比例为 87.17%。

报告期内，公司各种产品的毛利额及毛利率情况如下表：

产品类别	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	毛利额 (万元)	毛利率	毛利额 (万元)	毛利率
文件管理用品	5,726.58	27.35%	5,570.98	27.54%
办公设备	2,143.59	23.72%	1,884.80	23.63%
桌面文具	1,157.91	17.85%	788.25	19.32%
合计	9,028.07	24.76%	8,244.03	25.53%

报告期内，公司产品毛利率较去年同期略有下降，主要是由于：

① 随着公司集成供应商业模式的推进，2010年1-6月桌面文具及其他类产品销售较去年同期增长**58.99%**，毛利率相对较低的桌面文具类产品的销售占比上升；

② 2010年1-6月份，公司国际市场销售增长较快（增幅**19.33%**），外销销售占比上升（外销销售占比由去年同期的**41.92**上升到**44.31%**）；

③ 由于产能有限，外协采购比重加大；

④ 2009年末，国内外主要原材料的价格不断攀升，人工工资增长，使文具行业整体产品成本上升。

(4) 主要供应商及客户情况

单位：万元

主要供应商情况			
	2010 年 1-6 月	2009 年度	占上年比(%)
前五名供应商合计采购金额	6,096.31	11,788.30	51.71%
前五名供应商合计采购额占公司总采购额的比重	28.43%	25.39%	
主要客户情况			
	2010 年 1-6 月	2009 年度	占上年比(%)
前五名客户合计销售金额	5,321.67	10,060.17	52.31%
前五名客户合计销售额占公司总销售额的比重	14.59%	14.00%	

报告期内，公司前五名供应商、客户未发生重大变化。不存在向单一供应商采购比例超过**30%**或严重依赖少数供应商的情况。也不存在向单一客户销售比例超过**30%**或严重依赖少数客户的情况，有效控制了公司经营风险。

前五名供应商及前五名客户与公司均不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股**5%**以上的股东、实际控制人和其他关联方没有在主要供应商、客户中直接或间接拥有权益等。

(5) 主要费用情况

单位：万元

费用项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增长率
销售费用	3,882.49	2,199.65	76.50%
管理费用	3,080.80	1,640.45	87.80%
财务费用	-137.41	368.69	-137.27%
资产减值损失	121.14	-26.19	562.51%
合计	6,947.02	4,182.60	66.09%

1、报告期内，销售费用、管理费用分别较去年同期增长了76.5%及87.8%，主要是由于：

① 随着公司集成供应模式的推进，公司加大了市场拓展、渠道开发和新产品、新项目的研发设计的投入，使公司市场营销费用及管理研发费用大幅上升；

② 配合公司年度经营策略的实施和国内人力资源市场现状，公司加大了人力储备，不断完善和提高公司整体人力资源管理水平及激励措施，使公司的整体薪酬福利及培训费用增加，为职工支付的费用上升。

2、报告期内，财务费用同比下降了137.27%，主要是由于公司大力推行国内信用证及承兑汇票结算方式，提高了应付账款周转天数，同时本年4月份利用超募资金补充流动资金，减少流动资金贷款及APF贷款，有效的减少了贷款利息的支出。

3、报告期内，资产减值损失同比增加了 147.33 万元，主要是由于销售的增长，应收账款的增长，相应的坏账准备计提数有所增长。

（6）公司现金流量构成情况

报告期内，本公司现金流量简表如下：

单位：万元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	同比增减额	同比增减率
经营活动产生的现金流量净额	-2,879.63	7,282.49	-10,162.06	-139.54%
投资活动产生的现金流量净额	-2,128.92	-1,263.72	-865.20	68.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,999.73	-3,103.51	1,103.72	-35.56%
现金及现金等价物净增加额	-7,040.21	2,900.69	-9,940.90	-342.71%
期末现金及现金等价物余额	66,929.10	15,308.10	51,621.00	337.21%

① 经营活动产生的现金流量分析

报告期内经营活动产生的现金流量较上期同期下降主要是由于：

A、销售增长及应收帐款资金占用上升。公司近年重点开发了毛利率贡献较高的国内、国际文具专业连锁店与大卖场客户，这些客户的信用期限相对较长，该部分客户今年销售的增长，使信用期内的应收账款有较大幅度增加；

B、预付帐款及存货的资金占用上升。新产品、新项目、新渠道的开发以及原材料价格的今年不断攀升的形势使公司存货和预付货款资金占用额上升；

C、随着公司集成供应模式的推进，公司加快并加大了市场拓展、渠道开发及人力资源、设计研发投入，市场销售费用及管理研发费用大幅上升，上半年利润同比下降。

② 投资活动产生的现金流量分析

报告期内投资产生的现金流量较去年同期增加了 68.46%，主要由于公司为扩大产能，增加了设备购买的投入。

③ 筹资活动产生的现金流量分析

报告期内筹资活动产生的现金流量较上年减少 35.56%，主要是因为公司上市后利用超募资金补充流动资金，大幅减少了筹资现金支出。

(7) 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2010年1-6月	2009年1-6月	同比增减(%)
非流动性资产处置损益	-43,689.77	-130.00	33,507.52%
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	10,783,082.64	970,885.43	1,010.64%
计入当期损益的政府补助	2,917,843.64	750,078.50	289.01%
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-247,645.18	63,961.10	-487.18%
非经常性损益合计	13,409,591.33	1,784,795.03	651.32%
减：所得税	26,084.40	162,781.92	-83.98%
少数股东当期损益	153,237.96	-	
扣除所得税和少数股东当期损益后的非经常性损益	13,230,268.97	1,622,013.11	715.67%

① 报告期内，公司收到减免的企业所得税 3,298,901.35 元，以及政策性退税款 7,484,181.29 元，上述税收减免属地方政府给予企业的税收优惠。

② 报告期政府补助收入收到“中国驰名商标”奖励款 80 万元，收贷款贴息 77.13 万元，收深圳福田区总商会发展资助金 67.75 万元等。

3、公司资产、负债构成情况

报告期内，本公司的资产规模呈现稳步增长态势，2010年6月末较年初增长2.82%，具体如下图：

(1) 报告期内，本公司的资产结构如下表所示：

单位：万元

资产	2010年6月30日	2009年12月31日	较上年增长率
流动资产合计	101,989.05	100,293.87	1.69%
其中：货币资金	66,929.10	74,369.37	-10.00%
应收账款	14,312.97	9,648.25	48.35%

预付账款	6,064.05	3,890.55	55.87%
存货	13,649.85	11,470.39	19.00%
非流动资产合计	15,417.67	13,889.91	11.00%
其中：固定资产	11,036.12	10,936.04	0.92%
资产总计	117,406.72	114,183.79	2.82%

报告期内公司总资产规模较上年度末变化较小，总资产较上年末增加了3222.93万元，增长率为2.82%。现就总金额占资产比重较大且变动幅度较大的项目说明如下：

① 报告期内应收账款净额较上年末增加了4,664.72万元，增长率为48.35%，主要是由于销售增长及公司近年重点开发了毛利率贡献较高的国内、国际文具专业连锁店与大卖场客户，这些客户的信用期限相对较长，该部分客户今年销售的增长，使信用期内的应收账款有较大幅度增加。

本公司2010年6月末及2009年末的应收账款账龄结构如下表： 单位：万元

账龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	金额	比例	坏账准备 (万元)	金额	比例	坏账准备 (万元)
	(万元)			(万元)		
信用期内	14,450.70	97.47%	395.41	9,569.69	95.04%	287.09
超信用期 0-3 月	168.52	1.14%	16.85	365.08	3.62%	36.51
超信用期 3-6 月	137.81	0.93%	41.34	47.96	0.48%	14.39
超信用期 6-12 月	23.85	0.16%	14.31	8.74	0.09%	5.25
超信用期 12 月以上	44.42	0.30%	44.42	77.67	0.77%	77.67
合计	14,825.31	100.00%	512.34	10,069.15	100.00%	420.91

公司非常重视对客户应收账款的管理和催收，公司信用期内的应收账款达到全部应收账款总额的97.47%，应收账款结构良好。

② 2010年6月末预付账款为6,064.05万元，较2009年底上升了2,173.5万元，增长幅度为55.87%，主要是销售增长及至2009年末以来公司主要原材料价格不断攀升，公司在资金满足的情况下，为稳定原材料价格，通过支付或开具银行承兑汇票等方式预付了部分采购款，预付账款及应付票据有所增长；另为扩大产能，公司期末预付设备款1,110.6万元。

(2) 公司主要负债构成情况 单位：万元

负债	2010年6月30日	2009年12月31日	增长率
流动负债合计	18,482.34	17,896.13	3.28%
其中：短期借款	355.21	2,629.08	-86.49%
应付票据	7,905.64	4,014.31	96.94%
应付账款	8,758.19	7,987.07	9.65%

预收账款	1,573.18	1,374.56	14.45%
应交税费	-742.33	949.29	-178.20%
应付职工薪酬	372.94	635.75	-41.34%
其他应付款	259.51	306.07	-15.21%
非流动负债合计	-	66.70	-100.00%
其中：长期借款	-	66.70	-100.00%
负债总计	18,482.34	17,962.83	2.89%

长、短期借款下降及应付票据上升的主要原因是：公司大力推行国内信用证及银行、商业承兑汇票等结算方式，提高了应付账款周转天数，同时本年4月份利用超募资金补充流动资金，减少流动资金贷款。

(3) 偿债能力分析

报告期内，公司的流动比率、速动比率、资产负债率、息税折旧摊销前利润及利息保障倍数有关数据如下：

主要财务指标	2010年1-6月	2009年1-6月
流动比率	5.52	1.89
速动比率	4.78	1.27
母公司资产负债率	12.34%	38.55%
息税折旧摊销前利润(万元)	3,881.26	5,050.04
利息保障倍数	65.55	17.64

报告期内，公司流动比率、速动比率、息税折旧摊销利润、利息保障倍数较上年同期有大幅上升，母公司资产负债率大幅下降。主要因为 2009 年 10 月，公司成功挂牌上市，首次发行了 3,120 万股普通股，每股发行价 20 元，扣除承销保荐费用后，增加货币资金 60,880 万元。

4、经营中的困难及对策

报告期内，随着公司渠道多元化及扁平化的进一步推进，现有产能已远远无法满足公司销售端的需求，产能严重不足已成为制约公司高速发展的瓶颈，为解决产能不足对公司业绩增长带来的影响，公司正通过进一步加强和完善供应链管理、加大外协采购占比，以及在募投项目建成投产前通过租赁厂房的方式新增部分产能等措施，缓解产能不足的问题。同时，公司已于 8 月 24 日通过参与竞拍的方式在深圳市坪山新区竞得一块面积为

52,275.73 平米的工业用地，拟在履行完政府部门和公司内部审批程序后，将公司三个拟实施的生产型募投项目的实施地点由惠州市博罗县变更到该地块，并尽快开工建设，以彻底解决公司产能严重不足的问题。

（二）对 2010 年 1-9 月经营的预计

根据公司的整体战略，下半年公司将在实现营业收入继续保持增长的目标下，严格控制各项费用的投入，随着报告期内预先投入的各项费用逐步发挥效益，预计公司第三季度单季的净利润较去年同期增长 20%以上，但因受前期各项费用投入较大的影响，1~9 月份的净利润依然低于去年同期，但减幅将缩小到 20%以内，同时公司将进一步加强和完善供应链管理，进一步加大外协采购占比，积极扩充自有产能，力争在全年营业收入保持持续增长的同时，实现净利润不低于或略低于去年同期的水平，为公司未来的发展打下坚实的基础。

二、公司上半年的投资情况

(一) 募集资金的使用情况见下表

单位：万元

募集资金总额		59,645.69			报告期内投入募集资金总额				1,897.64			
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00			已累计投入募集资金总额				1,897.64			
累计变更用途的募集资金总额		0.00										
累计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	截至期末承诺 投入金额(1)	报告期内 投入金额	截至期末累计 投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承 诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投 入进度(%) (4)=(2)/(1)	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
文件管理用品生产线建设项目	否	9,955.00	9,955.00	0.00	1,721.16	1,721.16	1,721.16	0.00%	2012年10月01日	0.00	是	否
碎纸机生产线建设项目	否	9,735.00	9,735.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	2012年10月01日	0.00	是	否
装订机生产建设项目	否	5,027.00	5,027.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	2012年10月01日	0.00	是	否
营销网络建设项目	否	5,000.00	5,000.00	0.00	176.48	176.48	176.48	0.00%	2012年10月01日	0.00	是	否
合计	-	29,717.00	29,717.00	0.00	1,897.64	1,897.64	1,897.64	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分 具体项目)												
项目可行性发生重大变化的情况说明												
募集资金投资项目实施地点变更情况												
募集资金投资项目实施方式调整情况												
募集资金投资项目先期投入及置换情况												
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况												
为提高资金使用效率,降低财务费用,2010年4月经公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了使用5,500万元超募资金暂时补充公司流动资金,使用期限为半年。												
项目实施出现募集资金结余的金额及原因												
尚未使用的募集资金用途及去向												
尚未使用的募集资金全部严格按照募集资金使用的相关规定存放在公司的募集资金专用帐户上。												
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分 的使用情况												
不适用												
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况												
报告期内,公司已按深圳证券交易所《关于中小企业板上市公司募集资金管理细则》和本公司《募集资金管理制度》的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的使用及存放情况,募集资金管理不存在违规情形。												

（二）非募集资金投资项目情况

2010 年 1 月，公司以自有资金 500 万元在上海设立了全资子公司—上海齐心信息科技有限公司，齐心信息科技有限公司经营范围：信息技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、计算机网络工程施工，计算机软硬件安装、维修，计算机系统集成，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，计算机、软件及辅助设备的批发（除计算机信息系统安全专用产品）、零售。以自有资金 200 万元在深圳市设立了全资子公司—深圳市齐心共赢办公用品有限公司，齐心共赢经营范围：计算机软硬件、通讯设备、五金交电产品、电子产品、办公设备、办公家具、文具、日用百货、工艺品、定型包装食品的批发、零售、技术咨询及相关配套业务。目前，以上两家子公司已正常运作。

以上信息详见 2010 年 1 月 22 日刊登载于《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于设立全资子公司的公告》，公告编号：2010-003。

三、董事会日常工作情况

（一）董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开八次董事会，具体情况如下：

1、第三届董事会第十八次会议

该次会议于 2010 年 1 月 21 日以通讯表决方式召开，会议由公司董事长陈钦鹏先生主持，公司全体董事出席了会议，会议的召集和召开程序符合《公司法》及公司章程的有关规定。大会以记名表决方式，审议并通过了以下议案：

- （1）审议《关于修改公司章程的议案》；
- （2）审议《重大信息内部报告制度》；
- （3）审议《董事、监事和高级管理人员买卖公司股票管理办法》；
- （4）审议《关于成立全资子公司—上海齐心信息科技有限公司的议案》；
- （5）审议《关于成立全资子公司—深圳市齐心商业服务有限公司的议案》。

本次董事会决议公告刊登于 2010 年 1 月 22 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2、第三届董事会第十九次会议

该次会议于 2010 年 2 月 5 日以通讯表决方式召开，会议由公司董事长陈钦鹏先生主持，公司全体董事出席了会议，会议的召集和召开程序符合《公司法》及公司章程的有关规定。大会以记名表决方式，审议并通过了以下议案：

- (1) 审议《会计师事务所选聘制度》;
- (2) 审议《内幕信息及知情人管理制度》;
- (3) 审议《关于续聘会计师事务所的议案》;
- (4) 审议《关于召开 2010 年第一次临时股东大会的议案》。

本次董事会决议公告刊登于 2010 年 2 月 6 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

3、第三届董事会第二十次会议

该次会议于 2010 年 3 月 28 日在公司会议室以现场召开方式举行, 会议由公司董事长陈钦鹏先生主持, 本次会议应到董事 8 人, 实到董事 7 人, 董事陈钦奇先生因公出差在外, 未能出席本次会议, 书面委托董事陈钦发先生代其出席本次会议并行使表决权, 会议的召集和召开程序符合《公司法》及公司章程的有关规定。大会以记名表决方式, 审议并通过了以下议案:

- (1) 审议《2009 年度总经理工作报告》;
- (2) 审议《2009 年度董事会工作报告》;
- (3) 审议《2009 年度财务决算报告》;
- (4) 审议《公司 2009 年度利润分配预案》;
- (5) 审议《公司 2009 年年度报告及摘要》;
- (6) 审议《公司 2009 年度内部控制自我评价报告》;
- (7) 审议《关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告》;
- (8) 审议《关于续聘会计师事务所的议案》;
- (9) 审议《审计委员会年报工作规程》;
- (10) 审议《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

本次董事会决议公告刊登于 2010 年 3 月 31 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

4、第三届董事会第二十一次会议

该次会议于 2010 年 4 月 14 日在公司会议室以现场召开方式举行, 会议由公司董事长陈钦鹏先生主持, 公司全体董事出席了会议, 会议的召集和召开程序符合《公司法》及公司章程的有关规定。大会以记名表决方式, 审议并通过了以下议案:

- (1) 审议《关于向中国工商银行深圳福园支行申请 3 亿元人民币综合授信额度的议案》;
- (2) 审议《关于为控股子公司齐心商用设备(深圳)有限公司向中国工商银行深

圳福园支行申请 6,000 万元综合授信额度提供连带责任担保的议案》;

(3) 审议《关于向中国银行深圳高新区支行申请 2 亿元人民币综合授信额度的议案》;

(4) 审议《关于向中国建设银行股份有限公司深圳市分行申请人民币 3 亿元综合融资额度的议案》;

(5) 审议《关于聘任曹高明先生担任公司审计部负责人的议案》;

(6) 审议《关于聘任赵文宁先生担任公司证券事务代表的议案》;

(7) 审议《关于使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》。

本次董事会决议公告刊登于 2010 年 4 月 15 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

5、第三届董事会第二十二次会议

该次会议于 2010 年 4 月 23 日以通讯表决方式召开, 会议由公司董事长陈钦鹏先生主持, 公司全体董事出席了会议, 会议的召集和召开程序符合《公司法》及公司章程的有关规定。大会以记名表决方式, 审议并通过了《深圳市齐心文具股份有限公司 2010 年第一季度报告》;

由于本次董事会会议审议 2010 年第一季度报告, 且无投反对票或弃权票的情形, 依深交所有关规定, 未予披露。

6、第三届董事会第二十三次会议

该次会议于 2010 年 6 月 3 日在公司会议室以现场召开方式举行, 会议由公司董事长陈钦鹏先生主持, 公司全体董事出席了会议, 会议的召集和召开程序符合《公司法》及公司章程的有关规定。大会以记名表决方式, 审议并通过了以下议案:

(1) 审议《关于修改公司章程的议案》;

(2) 审议《关于公司董事会换届选举的议案》;

(3) 审议《关于调整独立董事津贴的议案》;

(4) 审议《关于全面深入开展规范财务会计基础工作专项活动的自查报告和整改计划》;

(5) 审议《关于西安分公司申请变更营业场所议案》;

(6) 审议《关于召开 2009 年年度股东大会的议案》。

本次董事会决议公告刊登于 2010 年 6 月 4 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

7、第四届董事会第一次会议

该次会议于 2010 年 6 月 24 日在公司会议室以现场召开方式举行，会议由公司董事长陈钦鹏先生主持，公司全体董事出席了会议，会议的召集和召开程序符合《公司法》及公司章程的有关规定。大会以记名表决方式，审议并通过了以下议案：

- (1) 审议《关于选举公司第四届董事会董事长、副董事长的议案》；
- (2) 审议《关于设立第四届董事会专业委员会及其人员组成的议案》；
- (3) 审议《关于聘任公司总经理的议案》；
- (4) 审议《关于聘任公司董事会秘书和证券事务代表的议案》；
- (5) 审议《关于聘任公司副总经理的议案》；
- (6) 审议《关于聘任公司财务总监的议案》；
- (7) 审议《关于聘任公司审计机构负责人的议案》；
- (8) 审议《关于确定公司高级管理人员薪酬的议案》；
- (9) 审议《关于确定公司组织架构的议案》。

本次董事会决议公告刊登于 2010 年 6 月 25 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

8、第四届董事会第二次会议

该次会议于 2010 年 6 月 29 日以通讯表决方式召开，会议由公司董事长陈钦鹏先生主持，公司全体董事出席了会议，会议的召集和召开程序符合《公司法》及公司章程的有关规定。大会以记名表决方式，审议并通过了以下议案：

- (1) 审议《关于为全资子公司提供担保的议案》；
- (2) 审议《关于公司治理的自查报告和整改计划》。

本次董事会决议公告刊登于 2010 年 6 月 30 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

(二) 公司董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
陈钦鹏	董事长、总经理	8	4	4	0	0	否
陈钦奇	董事、副总经理	8	3	4	1	0	否

陈钦发	董事	8	4	4	0	0	否
陈钦武	董事	8	4	4	0	0	否
丛宁	董事	8	4	4	0	0	否
李万寿	董事	2	1	1	0	0	否
胡泽禹	独立董事	8	4	4	0	0	否
万健坚	独立董事	8	4	4	0	0	否
韩文君	独立董事	8	4	4	0	0	否

（三）公司开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司严格按照监管机构和深圳证券交易所相关规定的要求，认真做好投资者关系的管理工作，以促进与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制，提升公司诚信形象。

1、公司严格按照《投资者关系管理制度》的相关规定，进行投资者关系管理工作。在制度的约束下，使整个投资者关系管理工作有序化、系统化的开展。

2、指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人作好投资者来访接待工作，并作好各次接待的资料存档工作。

3、通过公司网站、投资者关系平台、电子信箱、传真等多种渠道与投资者加强沟通，能够做到有问必复，并尽可能解答投资者的疑问。

4、2010年4月13日下午15:00-17:00，公司在深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行2009年年度报告说明会，公司董事长兼总经理陈钦鹏先生、独立董事韩文君女士、财务总监李丽女士、董事会秘书沈焰雷先生和公司保荐代表人任兆成先生与投资者进行了网上交流，在交流过程中认真回答了投资者提出的问题，交流会取得了较好的效果。

（四）公司信息披露情况

公告编号	公告内容	公告日期	刊登媒体
2010-031	关于公司致力的自查报告和整改计划	2010-6-30	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-030	关于为全资子公司提供担保的公告	2010-6-30	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-029	第四届监事会第二次会议决议公告	2010-6-30	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-028	第四届董事会第二次会议决议公告	2010-6-30	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网

2010-027	第四届监事会第一次会议决议公告	2010-6-25	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-026	第四届董事会第一次会议决议公告	2010-6-25	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-025	2009 年年度股东大会会议决议公告	2010-6-25	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-024	关于召开 2009 年年度股东大会的提示性公告	2010-6-21	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-023	关于选举职工监事的公告	2010-6-10	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-022	第三届监事会第九次会议决议公告	2010-6-3	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-021	关于召开 2009 年年度股东大会的会议通知	2010-6-3	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-020	第三届董事会第二十三次会议决议公告	2010-6-3	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-019	2009 年第一季度报告正文	2010-4-24	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-018	关于使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的公告	2010-4-15	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-017	关于聘任证券事务代表的公告	2010-4-15	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-016	关于为控股子公司提供担保的公告	2010-4-15	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-015	第三届监事会第七次会议决议公告	2010-4-15	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-014	第三届董事会第二十一次会议决议公告	2010-4-15	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-013	关于举行 2009 年度网上报告说明会的通知	2010-4-8	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-012	关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告	2010-3-31	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-011	第三届监事会第六次会议决议公告	2010-3-31	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-010	第三届董事会第二十次会议决议公告	2010-3-31	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-009	2009 年度业绩快报公告	2010-2-26	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-008	2010 年第一次临时股东大会决议公告	2010-2-25	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-007	关于工商营业执照变更的公告	2010-2-25	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网

2010-006	第三届董事会第十九次会议决议公告	2010-2-6	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-005	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	2010-2-6	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-004	关于公司董事辞职的公告	2010-1-22	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-003	关于设立全资子公司的公告	2010-1-22	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-002	第三届董事会第十八次会议决议公告	2010-1-22	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2010-001	关于网下配售股上市流通的公告	2010-1-18	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网

第六节 重要事项

一、公司治理状况

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》等有关法律、法规及公司章程的要求，结合公司实际，及时制定了《重大信息内部报告制度》、《董事、监事和高级管理人员买卖公司股票管理办法》、《会计师事务所选聘制度》、《内幕信息及知情人管理制度》、《审计委员会年报工作规程》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等各项规章制度，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的有关规定。

公司股东大会、董事会及董事会各专门委员会、监事会依法履行职责，规范化运作；公司在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，未发生大股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况。公司严格按照有关法律法规的规定及公司《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》，真实、准确、及时地披露信息，确保所有股东有公平的机会获得信息。

2010 年 5 月，公司根据深圳证监局《关于在深圳辖区上市公司全面深入开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》（深证局发〔2010〕109 号）的要求，对公司财务基础工作进行了全面的自查，并形成了《关于规范公司财务会计基础工作专项活动的自查报告》并经公司第三届董事会第二十三次会议审议通过。

公司于 2010 年 5 月 4 日至 2010 年 6 月 30 日期间，根据深圳证监局深证局公司字〔2007〕14 号文《关于做好深圳辖区上市公司治理专项活动有关工作的通知》、深证局

公司字（2008）62 号文《关于做好深入推进公司治理专项活动相关工作的通知》及深证局公司字（2009）65 号文《关于做好 2009 年上市公司治理相关工作的通知》等文件的要求，由董事长陈钦鹏先生作为第一责任人，同时成立了专项活动工作小组，对公司治理情况开展了深度自查，形成了《关于公司治理的自查报告和整改计划》，并经公司第四届董事会第二次会议审议通过，公司独立董事就该自查报告和整改计划发表了独立意见，《关于公司治理的自查报告和整改计划》和独立董事就该事项发表的独立意见详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

二、利润分配、公积金转增股本或发行新股、股权激励方案情况

1、报告期内，公司未进行利润分配；（注：经2010年6月24日2009年年度股东大会审议通过公司2009利润分配方案，该方案已于2010年7月19日实施完毕。）

2、2010年中期无利润分配预案，无公积金转增股本预案；

3、报告期内，公司未发行新股；

4、报告期内，公司无股权激励计划。

三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，也没有参股拟上市公司或从事证券投资的情况。

五、公司不存在报告期内发生及以前发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并事项。

六、重大关联交易、控股股东及其他关联方资金占用

（一）重大关联交易

报告期内，公司不存在与日常经营相关的关联交易，不存在资产收购、出售发生的关联交易，不存在与关联方非经营性债权债务往来或担保事项，也不存在其他重大关联交易事项。

（二）控股股东及其他关联方资金占用

报告期内，公司未发生控股股东及其他关联方资金占用的情况。

（三）独立董事关于公司控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《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[2003]56号)》、证监会、银监会《关于规范上市公司对外担保行为的通

知(证监发[2005]120 号)》、证监会《关于执行证监发[2005]120 号文有关问题的说明(上市部函[2006]25 号)》等相关规定，作为齐心文具的独立董事，我们对公司 2010 年半年度报告的控股股东及其他关联方占用公司资金和对外担保情况进行了认真检查，并对有关事项进行专项说明和发表独立意见如下：

1、专项说明

(1) 报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方占用资金的情况；

(2) 公司不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况，也不存在以前期间发生并累计至 2010 年 6 月 30 日的对外担保、违规对外担保等情况。

2、独立董事意见

报告期内，公司不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况，也不存在以前期间发生并累计至 2010 年 6 月 30 日的对外担保、违规对外担保等情况。我们认为公司在对外担保及与关联方之间的资金往来方面完全符合通知以及《公司章程》的规定和要求，不存在违规行为及损害公司和中小股东权益的行为。公司今后应继续严格按照《公司法》、《股票上市规则》等法律、法规及《公司章程》的有关规定，严格遵守对外担保的决策程序，及时履行对外担保的信息披露义务。

七、报告期内重大合同及履行情况

(一) 报告期内，公司未签订重大商务合同。

(二) 授信额度

1、2008 年 7 月，经公司第三届董事会第十一次会议审议通过，公司与花旗银行(中国)有限公司深圳分行签订编号为 FA751065080708 的《非承诺性短期循环融资协议》，约定如下事项：

(1) 最高融资额及融资币种：人民币的最高融资额不超过人民币 2,550 万元、美元的最高融资额不超过美元 50 万元；

(2) 融资方式和限额：贴现业务不超过人民币 2,550 万元、应付账款融资不超过人民币 2,550 万元、结算前风险不超过美元 50 万元；

(3) 各种融资方式的最长期限：贴现业务为 4 个月、应付账款融资为 4 个月、结算前风险为 12 个月；

(4) 担保：由齐心控股、汕头齐心的担保。

2、2008 年 10 月，经公司第三届董事会第十一次会议审议通过，公司从工商银行

深圳福园支行获得总额为 5,800 万元人民币的综合授信，包括流动资金贷款额度 2,300 万元和国内贸易融资额度 3,500 万元，授信期限为 1 年，从 2008 年 10 月 20 日起到 2010 年 10 月 19 日止。截至本报告期末，上述授信额度内国内信用证额度已使用 27,312,475.38 元，银行承兑汇票额度已使用 12,869,104.08 元。

3、2008 年 11 月 13 日，本公司控股子公司齐心亚洲与星展银行（中国）有限公司深圳分行签订编号为 P/S2252/00361/08 的《授信函》，约定的信贷额度如下：

（1）打包放款及议付有不符点之跟单信用证（有追索权）额度为港元 1,800 万元或与其等值的美元；

（2）保理服务：客户预付款限额为港元 2,944 万元或与其等值的美元，额度性质为予披露及无追索权，预付款百分率为 80%，最长融资期限从发票之日起计最长达 90 日。

4、2009 年 8 月，经公司第三届董事会第十次会议审议通过，公司与光大银行园岭支行签订编号为 ZH38990907001 的综合授信协议，约定由光大银行园岭支行提供给本公司最高不超过人民币 8,000 万元的人民币的综合授信额度，授信期限不超过 2010 年 8 月 9 日，本协议下各项具体业务中所需确定的利率、汇率、费率以及本公司应付的各项费用在具体业务合同中另行约定，并以双方签署的每一笔具体业务合同为准。

5、2009 年 9 月 15 日，公司与汇丰银行（中国）有限公司深圳分行签订编号为 S/N:090908 的《授信函》，约定由汇丰银行（中国）有限公司深圳分行提供给本公司最高不超过人民币 1,500 万元的人民币发票融资，授信的期限不超过 2010 年 9 月 14 日，并由陈钦鹏提供金额为人民币 1,650 万元个人担保。由汇丰银行（中国）有限公司深圳分行提供给本公司，以及本公司之子公司汕头市齐心文具制品有限公司、齐心商用设备（深圳）有限公司取得美元 300 万元的进口信用证业务额度。同日，本公司与汇丰银行（中国）有限公司深圳分行还签订保理授信函，约定由汇丰银行（中国）有限公司深圳分行提供给本公司之子公司齐心（亚洲）有限公司美元 250 万元的打包贷款额度以及最高不超过等值为 250 万美元的保理服务额度。

6、2009 年 10 月 14 日，经公司第三届董事会第十六次会议审议通过，公司与招商银行股份有限公司深圳翠竹支行签订编号为 2009 年蔡字第 0009675902 号的综合授信协议，约定招商银行股份有限公司深圳翠竹支行提供给本公司人民币 8,000 万的循环授信额度，韩等值得其他币种，授信期限不超过 2011 年 10 月 14 日，授信额度内的贷款、融资利率及相关业务收取的费用，按各具体合同的规定执行。截至本报告期末，上述授信额度尚未使用。

7、2010 年 4 月 14 日，经公司第三届董事会第二十一次会议审议通过，公司从中国银行股份有限公司深圳高新区支行获得总额为 20,000 万元人民币的综合授信，包括银行承兑汇票额度 15,000 万元和进口开证及押汇额度 5,000 万元，授信期限为 1 年，从 2010 年 4 月 14 日起到 2011 年 4 月 14 日止。截至本报告期末，上述授信额度内已使用银行承兑汇票额度 404,58,274.92 元。

(三) 报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

(四) 报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

(五) 租赁合同

1、2007 年 4 月 17 日，本公司观澜文具厂与深圳市新源华工贸发展有限公司签订《深圳市房地产租赁合同书》，合同约定深圳市新源华工贸发展有限公司将位于深圳市宝安区观澜街道办库坑社区陂佬村新源华工贸工业园 B 栋房地产出租给本公司观澜文具厂做工业用途使用。租赁房地产建筑面积共计 10,316 平方米，月租金总额为 108,318 元。租赁期限自 2007 年 4 月 17 日起至 2011 年 6 月 30 日止。该合同已在深圳市宝安区房屋租赁管理办公室办理了备案手续。

2、2007 年 4 月 17 日，齐心商用设备（深圳）有限公司与深圳市新源华工贸发展有限公司签订《深圳市房地产租赁合同书》，合同约定深圳市新源华工贸发展有限公司将位于深圳市宝安区观澜街道办库坑社区陂佬村新源华工贸工业园 A、C、D 栋房地产出租给本公司观澜文具厂做工业用途使用。租赁房地产建筑面积共计 14,604 平方米，月租金总额为 153,342 元。租赁期限自 2007 年 4 月 17 日起至 2011 年 6 月 30 日止。该合同已在深圳市宝安区房屋租赁管理办公室办理了备案手续。

3、2010 年 4 月 23 日深圳市齐心文具股份有限公司观澜文具厂与深圳市丰盛投资集团有限公司签订《深圳市房地产租赁合同书》，合同约定深圳市丰盛投资集团有限公司位于宝安区观澜街道库坑社区月桂路南侧丰盛工业城 A1#—2#厂房及空地出租给本公司观澜文具厂做工业用途使用。租赁房地产建筑面积共计 15,000 平方米，月租金总额为 166,500.00 元，租赁期限自 2010 年 4 月 26 日起至 2012 年 10 月 25 日止。该合同已在深圳市宝安区房屋租赁管理办公室办理了备案手续。

4、2008 年 2 月 15 日，本公司与深圳市同洲电子股份有限公司签订了《房地产租赁合同书》，合同约定深圳市同洲电子股份有限公司将位于深圳市南山区高新科技园 W2-A7 的房产出租给本公司作为办公场地使用，租赁房地产建筑面积为 1,885.01 平方米，月租金总额为 113,100.60 元，租赁期限自 2008 年 2 月 15 日至 2013 年 1 月 14

日止。

5、2009 年 12 月 25 日，本公司与深圳市现代计算机有限公司签订了《房地产租赁合同书》，合同约定深圳市现代计算机有限公司将位于深圳市南山区高新科技园 R1-A7 的房产出租给本公司作为办公场地使用，租赁房地产建筑面积为 1,384 平方米，月租金总额为 89,960.00 元，租赁期限自 2009 年 12 月 25 日至 2012 年 12 月 24 日止。

八、承诺事项履行情况

（一）发行前股份锁定承诺

公司控股股东深圳市齐心控股有限公司、公司股东陈钦武、陈钦徽承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。

公司股东太誉投资有限公司、深圳市创新资本投资有限公司、深圳市深港产学研创业投资有限公司、深圳市乔治投资发展有限公司承诺：自公司股票上市之日起十二个月内不转让或委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。

公司董事、高级管理人员陈钦鹏、陈钦奇、陈钦发、陈钦武承诺：“除前述锁定期外，在其任职期间每年转让直接或间接持有的发行人股份不超过其所持有发行人股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的发行人股份。”

（二）避免同业竞争的承诺

齐心控股作为本公司的控股股东，与陈钦鹏先生、陈钦奇先生、陈钦发先生分别签署了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

1、自本承诺函出具之日起，本承诺人将继续不直接从事、参与或进行与贵公司现有业务相竞争的生产经营活动，本承诺人也不会通过投资其他公司间接从事、参与或进行与贵公司现有业务相竞争的生产经营活动，并愿意对违反上述承诺而给贵公司造成的经济损失承担赔偿责任；

2、自本承诺函签署之日起，如贵公司进一步拓展其产品和业务范围，本承诺人及本承诺人控股的企业将不与贵公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与贵公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本承诺人及本承诺人控股的企业就该等构成同业竞争之业务的受托管理（或承包经营、租赁经营）或收购，贵公司在同等条件下享有优先权；

3、本公司及本公司的控股子公司如拟出售与贵公司生产、经营相关的任何资产、业务或技术，贵公司均有优先购买的权利，本公司保证在相关资产、业务出售和技术转让时给予贵公司的条件不逊于本公司向任何独立第三方提供的条件；

4、在本承诺人与贵公司存在关联关系期间，本承诺书为有效之承诺。

报告期内，做出上述承诺的公司股东均遵守了其所做的承诺，上述承诺事项仍在严格履行中。

九、聘任会计师事务所情况

经公司 2009 年年度股东大会审议通过，续聘深圳市鹏城会计师事务所有限公司为公司 2010 年的审计机构。

十、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人未受到有权机关调查，未被司法纪检部门采取强制措施、或被移送司法机关或追究刑事责任；未发生中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

报告期内，中国证监会及其派出机构未对公司进行现场巡检。

十一、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年01月14日	董事会秘书办公室	实地调研	财富证券研究员	公司的商业模式、竞争优势、行业现状及发展策略
2010年05月20日	董事会秘书办公室	实地调研	鹏华基金研究员	公司的商业模式、竞争优势、行业现状及发展策略
2010年05月20日	董事会秘书办公室	实地调研	东方证券研究员	公司的商业模式、竞争优势、行业现状及发展策略
2010年05月26日	董事会秘书办公室	实地调研	中信建投证券研究员	公司的商业模式、竞争优势、行业现状及发展策略
2010年06月02日	董事会秘书办公室	实地调研	金元证券研究员	公司的商业模式、竞争优势、行业现状及发展策略
2010年06月02日	董事会秘书办公室	实地调研	中山证券研究员	公司的商业模式、竞争优势、行业现状及发展策略
2010年06月04日	董事会秘书办公室	实地调研	平安养老险投资经理	公司的商业模式、竞争优势、行业现状及发展策略
2010年06月07日	董事会秘书办公室	实地调研	南方基金研究员	公司的商业模式、竞争优势、行业现状及发展策略
2010年06月22日	董事会秘书办公室	实地调研	信诚基金管理投资分析师	公司的商业模式、竞争优势、行业现状及发展策略
2010年06月22日	董事会秘书办公室	实地调研	中信证券研究员	公司的商业模式、竞争优势、行业现状及发展策略

十二、报告期内，公司未发生《证券法》第六十七条、《公开发行股票公司信息披露实施细则（试行）》第十七条所列重大事项。

第七节 财务报告

一、资产负债表

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	669,291,036.26	648,122,077.70	743,693,725.37	707,705,963.15
结算备付金	—	—	—	—
拆出资金	—	—	—	—
交易性金融资产	—	—	—	—
应收票据	—	—	100,000.00	100,000.00
应收账款	143,129,672.17	104,594,470.77	96,482,454.47	67,115,658.85
预付款项	60,640,527.84	56,830,263.01	38,905,495.00	30,578,939.64
应收保费	—	—	—	—
应收分保账款	—	—	—	—
应收分保合同准备金	—	—	—	—
应收补贴款	2,544,654.83	385,536.64	5,837,592.22	2,321,894.14
应收利息	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	7,786,108.82	23,916,749.70	3,215,561.19	41,029,999.25
买入返售金融资产	—	—	—	—
存货	136,498,472.02	108,552,044.66	114,703,919.72	97,158,794.07
一年内到期的非流动资产	—	—	—	—
其他流动资产	—	—	—	—
流动资产合计	1,019,890,471.94	942,401,142.48	1,002,938,747.97	946,011,249.10
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	—	70,880,400.00	—	63,880,400.00
投资性房地产	—	—	—	—
固定资产	110,361,165.18	18,945,250.36	109,360,405.22	16,458,852.40
在建工程	11,296,826.99	9,840,000.00	137,184.47	137,184.47
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	30,164,541.40	4,016,711.11	28,586,805.95	2,095,856.32
开发支出	155,069.93	155,069.93	—	—
商誉	—	—	—	—
长期待摊费用	787,172.60	787,172.60	—	—
递延所得税资产	1,126,862.10	1,052,938.77	814,748.56	696,721.60
其他非流动资产	285,074.73	—	—	—
非流动资产合计	154,176,712.93	105,677,542.77	138,899,144.20	83,269,014.79
资产总计	1,174,067,184.87	1,048,078,685.25	1,141,837,892.17	1,029,280,263.89
流动负债：				

短期借款	3,552,071.57	—	26,290,835.15	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	79,056,422.86	79,056,422.86	40,143,121.63	40,143,121.63
应付账款	87,581,926.05	49,306,428.59	79,870,740.70	41,928,853.11
预收款项	15,731,802.42	4,000,060.73	13,745,564.21	19,151,733.74
卖出回购金融资产款	—	—	—	—
应付手续费及佣金	—	—	—	—
应付职工薪酬	3,729,352.73	1,167,919.13	6,357,473.30	1,504,652.51
应交税费	-7,423,250.11	-4,212,336.93	9,492,883.37	10,522,650.07
应付利息	—	—	—	—
应付股利	—	—	—	—
其他应付款	2,595,113.73	61,206.00	3,060,679.04	148,706.63
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	184,823,439.25	129,379,700.38	178,961,297.40	133,399,717.69
非流动负债：				
长期借款	—	—	667,028.14	—
应付债券	—	—	—	—
长期应付款	—	—	—	—
专项应付款	—	—	—	—
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	—	—	667,028.14	—
负债合计	184,823,439.25	129,379,700.38	179,628,325.54	133,399,717.69
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	124,533,333.00	124,533,333.00	124,533,333.00	124,533,333.00
资本公积	621,870,672.30	621,237,439.80	621,870,672.30	621,237,439.80
减：库存股	—	—	—	—
专项储备	—	—	—	—
盈余公积	18,772,325.01	18,772,325.01	18,772,325.01	18,772,325.01
一般风险准备	—	—	—	—
未分配利润	212,946,182.09	154,155,887.06	186,365,343.15	131,337,448.39
外币报表折算差额	-227,180.50	—	80,542.04	—
归属于母公司所有者权益合计	977,895,331.90	918,698,984.87	951,622,215.50	895,880,546.20
少数股东权益	11,348,413.72	—	10,587,351.13	—
所有者权益合计	989,243,745.62	918,698,984.87	962,209,566.63	895,880,546.20
负债和所有者权益总计	1,174,067,184.87	1,048,078,685.25	1,141,837,892.17	1,029,280,263.89

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：李丽

会计机构负责人：唐秀珠

二、利润表

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	364,657,537.98	287,692,719.74	322,870,883.42	267,769,908.46
其中：营业收入	364,657,537.98	287,692,719.74	322,870,883.42	267,769,908.46
利息收入	—	—	—	—
已赚保费	—	—	—	—
手续费及佣金收入	—	—	—	—
二、营业总成本	344,106,399.51	271,234,244.94	282,686,682.85	241,153,451.77
其中：营业成本	274,376,853.91	222,410,351.73	240,430,585.28	208,372,782.80
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	259,384.43	251,940.82	430,126.32	419,908.34
销售费用	38,824,872.57	33,697,717.17	21,996,477.82	19,916,822.21
管理费用	30,808,022.92	16,692,692.68	16,404,531.43	9,322,892.69
财务费用	-1,374,111.72	-1,944,626.76	3,686,875.35	2,800,750.27
资产减值损失	1,211,377.40	126,169.30	-261,913.65	320,295.46
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）	—	—	6,410.96	6,410.96
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）	20,551,138.47	16,458,474.80	40,190,611.53	26,622,867.65
加：营业外收入	10,998,956.75	10,103,326.84	836,860.19	771,944.78
减：营业外支出	888,266.77	799,130.54	22,950.59	1,971.83
其中：非流动资产处置损失	43,689.77	23,496.17	130.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,661,828.45	25,762,671.10	41,004,521.13	27,392,840.60
减：所得税费用	3,319,926.92	2,944,232.43	5,028,069.22	3,912,116.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,341,901.53	22,818,438.67	35,976,451.91	23,480,724.43
归属于母公司所有者的净利润	26,580,838.94	22,818,438.67	34,085,181.46	23,480,724.43
少数股东损益	761,062.59	0.00	1,891,270.45	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.21	0.18	0.37	0.25
（二）稀释每股收益	0.21	0.18	0.37	0.25
七、其他综合收益	-307,722.54	—	-7,290.19	—
八、综合收益总额	27,034,178.99	22,818,438.67	35,969,161.72	23,480,724.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,273,116.40	22,818,438.67	34,077,891.27	23,480,724.43
归属于少数股东的综合收益总额	761,062.59	—	1,891,270.45	—

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：李丽

会计机构负责人：唐秀珠

三、现金流量表

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	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	348,135,990.33	268,673,434.46	347,552,162.22	323,753,920.29
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	17,525,716.53	10,688,907.77	9,362,400.47	7,691,711.13
收到其他与经营活动有关的现金	6,426,873.79	5,482,102.94	761,448.01	7,764,503.22
经营活动现金流入小计	372,088,580.65	284,844,445.17	357,676,010.70	339,210,134.64
购买商品、接受劳务支付的现金	300,228,668.18	230,819,772.74	229,330,990.99	232,952,597.84
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	44,505,134.96	20,281,190.26	22,870,569.07	10,625,874.35
支付的各项税费	22,541,221.13	18,094,345.57	14,105,624.49	10,824,024.46
支付其他与经营活动有关的现金	33,609,847.43	25,419,433.54	18,543,902.45	13,960,016.58
经营活动现金流出小计	400,884,871.70	294,614,742.11	284,851,087.00	268,362,513.23
经营活动产生的现金流量净额	-28,796,291.05	-9,770,296.94	72,824,923.70	70,847,621.41
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	—	—	20,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	—	—	6,410.96	6,410.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	64,500.00	42,500.00	—	—
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	—	—	—	—
收到其他与投资活动有关的现金	—	—	—	—
投资活动现金流入小计	64,500.00	42,500.00	20,006,410.96	20,006,410.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,353,698.84	22,398,695.04	12,643,594.64	1,333,887.26
投资支付的现金	—	7,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
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	21,353,698.84	29,398,695.04	32,643,594.64	21,333,887.26
投资活动产生的现金流量净额	-21,289,198.84	-29,356,195.04	-12,637,183.68	-1,327,476.30
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	29,198,466.21	—	147,485,885.30	62,472,127.86
发行债券收到的现金	—	—	—	—
收到其他与筹资活动有关的现金	4,000,580.00	4,000,580.00	—	—
筹资活动现金流入小计	33,199,046.21	4,000,580.00	147,485,885.30	62,472,127.86
偿还债务支付的现金	52,604,257.93	20,000,000.00	166,409,405.21	91,445,534.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	592,064.68	451,158.16	12,077,890.58	11,692,333.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	—	—	—	—
支付其他与筹资活动有关的现金	—	—	33,676.61	33,676.61
筹资活动现金流出小计	53,196,322.61	20,451,158.16	178,520,972.40	103,171,544.84
筹资活动产生的现金流量净额	-19,997,276.40	-16,450,578.16	-31,035,087.10	-40,699,416.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-319,342.82	-6,235.31	-145,777.42	-2,514.77
五、现金及现金等价物净增加额	-70,402,109.11	-55,583,305.45	29,006,875.50	28,818,213.36
加：期初现金及现金等价物余额	739,693,145.37	703,705,383.15	124,074,139.30	108,517,025.99
六、期末现金及现金等价物余额	669,291,036.26	648,122,077.70	153,081,014.80	137,335,239.35

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：李丽

会计机构负责人：唐秀珠

四、合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2010 年度 1-6 月									
	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	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	124,533,333.00	621,870,672.30	-	-	18,772,325.01	-	186,365,343.15	80,542.04	10,587,351.13	962,209,566.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	124,533,333.00	621,870,672.30	-	-	18,772,325.01	-	186,365,343.15	80,542.04	10,587,351.13	962,209,566.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	26,580,838.94	-307,722.54	761,062.59	27,034,178.99
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	26,580,838.94	-	761,062.59	27,341,901.53
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-307,722.54	-	-307,722.54
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	26,580,838.94	-307,722.54	761,062.59	27,034,178.99
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	124,533,333.00	621,870,672.30	-	-	18,772,325.01	-	212,946,182.09	-227,180.50	11,348,413.72	989,243,745.62

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：李丽

会计机构负责人：唐秀珠

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度									
	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	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	93,333,333.00	56,613,740.70	-	-	13,539,164.70	-	128,963,048.68	85,132.46	6,028,416.49	298,562,836.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	93,333,333.00	56,613,740.70	-	-	13,539,164.70	-	128,963,048.68	85,132.46	6,028,416.49	298,562,836.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,200,000.00	565,256,931.60	-	-	5,233,160.31	-	57,402,294.47	-4,590.42	4,558,934.64	663,646,730.60
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	71,968,788.08	-	4,558,934.64	76,527,722.72
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-4,590.42	-	-4,590.42
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	71,968,788.08	-4,590.42	4,558,934.64	76,523,132.30
（三）所有者投入和减少资本	31,200,000.00	565,256,931.60	-	-	-	-	-	-	-	596,456,931.60
1. 所有者投入资本	31,200,000.00	565,256,931.60	-	-	-	-	-	-	-	596,456,931.60
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	5,233,160.31	-	-14,566,493.61	-	-	-9,333,333.30
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	5,233,160.31	-	-5,233,160.31	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-9,333,333.30	-	-	-9,333,333.30
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	124,533,333.00	621,870,672.30	-	-	18,772,325.01	-	186,365,343.15	80,542.04	10,587,351.13	962,209,566.63

法定代表人： 陈钦鹏

主管会计工作负责人： 李丽

会计机构负责人： 唐秀珠

五、母公司股东权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2010年度1-6月									
	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	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	124,533,333.00	621,237,439.80	-	-	18,772,325.01	-	131,337,448.39	-	-	895,880,546.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	124,533,333.00	621,237,439.80	-	-	18,772,325.01	-	131,337,448.39	-	-	895,880,546.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	22,818,438.67	-	-	22,818,438.67
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	22,818,438.67	-	-	22,818,438.67
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	22,818,438.67	-	-	22,818,438.67
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	124,533,333.00	621,237,439.80	-	-	18,772,325.01	-	154,155,887.06	-	-	918,698,984.87

法定代表人： 陈钦鹏

主管会计工作负责人： 李丽

会计机构负责人： 唐秀珠

项目	2009 年度									
	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	外币报表 折算差额		
一、上年年末余额	93,333,333.00	55,980,508.20	-	-	13,539,164.70	-	93,572,338.87	-	-	256,425,344.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	93,333,333.00	55,980,508.20	-	-	13,539,164.70	-	93,572,338.87	-	-	256,425,344.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,200,000.00	565,256,931.60	-	-	5,233,160.31	-	37,765,109.52	-	-	639,455,201.43
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	52,331,603.13	-	-	52,331,603.13
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	52,331,603.13	-	-	52,331,603.13
（三）所有者投入和减少资本	31,200,000.00	565,256,931.60	-	-	-	-	-	-	-	596,456,931.60
1. 所有者投入资本	31,200,000.00	565,256,931.60	-	-	-	-	-	-	-	596,456,931.60
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	5,233,160.31	-	-14,566,493.61	-	-	-9,333,333.30
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	5,233,160.31	-	-5,233,160.31	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-9,333,333.30	-	-	-9,333,333.30
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	124,533,333.00	621,237,439.80	-	-	18,772,325.01	-	131,337,448.39	-	-	895,880,546.20

法定代表人： 陈钦鹏

主管会计工作负责人： 李丽

会计机构负责人： 唐秀珠

深圳市齐心文具股份有限公司

财务报表附注

2010 年度 1-6 月

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

深圳市齐心文具股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），持深圳市工商行政管理局核发的注册号为 440301501126060 号企业法人营业执照。组织机构代码：715263701

公司注册地址：广东省深圳市福田区福虹路世贸广场 A 幢 17 楼 05-06 号；

公司总部地址：广东省深圳市南山区高新科技园 W2-A7

企业法定代表人：陈钦鹏；

公司注册资本：12453.3333 万元；

本公司成立于 2000 年 1 月 12 日，成立时注册资本 1400 万元，其后经过多次增资，至 2006 年 4 月注册资本达到 8000 万元。2007 年 6 月，根据中华人民共和国商务部商资批 [2007]904 号《商务部关于同意外商参股深圳市齐心文具股份有限公司的批复》、深圳市贸易工业局深贸工资复[2007]1298 号《关于同意外商参股深圳市齐心文具股份有限公司的批复》，本公司向太誉投资有限公司定向增发 1238.0952 万股和向深圳市创新资本投资有限公司定向增发 95.2381 万股，此次定向增发完成后，本公司股本变更为 9333.3333 万元。

2009 年 10 月中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]965 号“关于核准深圳市齐心文具股份有限公司首次公开发行股票批复”，核准本公司向社会公开发行人民币普通股 3120 万股（每股面值 1 元）。此次公开发行增加公司股本 3120 万元，变更后注册资本 12453.3333 万元。

2、公司经营范围

公司所属行业为：文教体育用品制造业。

公司经营范围为：文具及办公用品、办公设备的研发、生产和销售（生产场所及执照另行申办）；文具及办公用品、办公设备的批发、零售及进出口业务（不含专营、专控、专卖商品）。公司如开设零售店铺，按有关规定办理相关性手续。

3、本公司的母公司及实际控制人

本公司的母公司是深圳市齐心控股有限公司，持有本公司 49.41% 股份。公司的实际控制人是陈钦鹏。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2010 年 8 月 25 日经公司第四届董事会第四次会议审议批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2010 年度 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流

量。

(2) 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方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，应当确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的时，应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，其差额应当计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

(2) 合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

(3) 合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

(4) 对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(5) 同一控制下的企业合并事项的，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

(6) 重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项，但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前重组方相应项目 20% 的，从合并当期的期初起编制备考利润表。

(7) 对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认

净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，应当按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

a、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

b、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近似汇率折算，不改变其记账本位币金额。

c、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近似汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

a、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近似汇率折算。

b、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法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。

9、金融工具

（1）金融资产的分类：

金融资产分为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、可供出售金融资产等四类。

(2) 金融资产的计量:

a、初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用应当计入初始确认金额。

b、本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。但是，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。

(3) 金融资产公允价值的确定:

a、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

b、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

c.初始取得或源生的金融资产，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(4) 金融资产转移:

本公司于将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

(5) 金融资产减值:

在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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计

量；

g、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(6) 金融资产减值损失的计量：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

b、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益；

c、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：单项金额重大的，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，确认减值损失，计提坏账准备，计入当期损益；单项金额不重大和经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备，计入当期损益；

d、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准	单项金额重大的应收账款标准为 50 万元， 单项金额重大的其他应收款标准为 50 万元。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，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，确认减值损失，计提坏账准备。 对经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指期末余额小于 50 万元且账龄在超信用期 12 个月年以上的应收
---------------	---

	<p>账款。</p> <p>单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款是指期末余额小于 50 万元且账龄在 3 年以上的应收账款(押金除外)。</p>
根据信用风险特征组合确定的计提方法	<p>对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，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，确认减值损失，计提坏账准备。</p> <p>对经单独测试未减值的单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。</p>

(3) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)
信用期内	3%
超信用期 0-3 月	10%
超信用期 3-6 月	30%
超信用期 6-12 月	60%
超信用期 12 月以上	100%

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3 年以上	50%

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指企业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、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料(包括辅助材料)、在产品、半成品、产成品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均系于其领用时采用一次性摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

b、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制

权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

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

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

A、本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

B、 本公司对被投资单位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。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，应当按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

C、 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动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时存在。

重大影响，是指对一个企业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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产以实际成本进行初始计量。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产资产的成本能够可靠地计量时，确认固定资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40 年	10%	2.25%
机器设备	5-12 年	10%	7.5%-18%
运输设备	5-10 年	10%	9%-18%
电子设备	5 年	10%	18%
其他设备	5 年	10%	18%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、在建工程

(1) 在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

(2) 在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，（2）所建项目在性

能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、借款费用

(1) 借款费用包括借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 对已发生的借款费用，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。

借款费用资本化的确认条件

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

a、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

B、资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，应当按照下列规定确定：

a. 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，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；

b. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

C、暂停资本化

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，

直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

D、停止资本化

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。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、无形资产

(1) 无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(2) 无形资产按照实际成本进行初始计量。

A、外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的其他支出。

B、自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件规定后至达到预定用途前发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应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。

研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：**a.**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；**b.**具有完成该无形资产并使用或出售的意图；**c.**无形资产产生经济利益的方式；**d.**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；**e.**归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

C、投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

(4) 无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。若发生其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(2) 长期待摊费用在取得时按照实际成本计价。长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

18、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：**a.**该义务是本公司承担的现时义务；**b.**该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；**c.**该义务的金额能够可靠的计量；

(2) 本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

19、收入

(1) 销售商品收入

本公司在同时满足以下条件时确认商品销售收入：**a.**已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；**b.**本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；**c.**收入的金额能够可靠地计量；**d.**相关的经济利益很可能流入企业；**e.**相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入。

如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：**a.**收入的金额能够可靠地计量；**b.**相关的经济利益很可能流入企业；**c.**交易的完工进度能够可靠地确定；**d.**交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：**a.**已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；**b.**已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：**a.**相关的经济利益很可能流入企业；**b.**收入的金额能够可靠计量。

20、政府补助

(1) 政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。

(2) 本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

(3) 本公司收到的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；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产的确认

A、本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下

列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- A、商誉的初始确认；
- B、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a、该项交易不是企业合并；
 - b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

C、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

22、主要会计政策、会计估计的变更

本公司本报告期内未发生会计政策、会计估计的变更。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%
城市维护建设税	应纳增值税额	1%
教育费附加	应纳增值税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	22%、25%

本公司总部及地处深圳的下属分支机构的企业所得税税率为 22%；其他各地分公司企业所得税税率为 25%。

2、税收优惠及批文

根据《广东省经济特区条例》，本公司总部及地处深圳的下属分支机构的企业所得税 2008 年以前适用深圳经济特区企业所得税率 15%，根据国发（2007）39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》2008 年按 18%税率执行、2009 年按 20%税率执行、2010 年按 22%税率执行。

根据深府[1988]232 号《关于深圳经济特区企业税收政策若干问题的通知》，深圳市宝安区国家税务局观澜税务分局于 2007 年 12 月 25 日以深国税宝观减免[2007]0199 号减免税批准通知批准本公司之分公司深圳市齐心文具股份有限公司观澜文具厂从开始获利年度起，第 1 年至第 2 年的经营所得免征所得税，第 3 年至第 5 年减半征收所得税。该公司 2007 年为第一个获利年度，2010 年为其减半征收年度。

根据原《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》，深圳市国家税务局于 2006 年 10 月 10 日以深国税宝观减免[2006]0143 号减免税批准通知批准本公司之子公司齐心商用设备（深圳）有限公司从开始获利年度起，第 1 年至每 2 年的经营所得免征所得税，第 3 年至第 5 年减半征收所得税。该公司 2007 年为第一个获利年度，2010 年为其减半征收年度。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围	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	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
齐心商用设备(深圳)有限公司	有限责任	深圳	陈钦徽	78923072-6	研发生产销售	500万	办公设备、办公文具	375万	-	75	75	是	11,348,413.72	-	-
齐心(亚洲)有限公司	有限责任	香港	陈钦鹏	1144910	贸易	2404万港币	办公设备、办公文具	310万美元	-	100	100	是	-	-	-
惠州市齐心文具制造有限公司	有限责任	惠州	陈钦鹏	66822267-4	生产销售	138万	办公设备、办公文具	138万	-	100	100	是	-	-	-
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	有限责任	深圳	陈钦武	55212049-X	贸易	200万	直销业务	200万	-	100	100	是	-	-	-
上海齐心信息科技有限公司	有限责任	上海	杨军	55153062-2	贸易	500万	IT设备及耗材的研发、生产和销售	500万	-	100	100	是	-	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围	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	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
汕头市齐心文具制品有限公司	有限责任	汕头	陈进贤	61755393-2	生产销售	5000 万	各式文具制品	5690 万	-	100	100	是	-	-	-

本公司直接持有汕头市齐心文具制品有限公司 75%股权，本公司通过全资子公司齐心（亚洲）有限公司间接持有汕头市齐心文具制品有限公司 25%股权，本公司合计持有该公司 100%股权。

(3) 本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司

2、合并范围发生变更的说明

本报告期内本公司合并范围增加了新设立的深圳市齐心共赢办公用品有限公司及上海齐心信息科技有限公司。

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司之全资控股子公司齐心（亚洲）有限公司记账本位币为港币。于资产负债表日按以下方法进行外币财务报表折算：

(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 1: 0.8724 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近似汇率（即交易发生日当月月初的汇率）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近似汇率（即交易发生日当月月初的汇率）折算。

按照上述方法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。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	870,464.21	1.0000	870,464.21	416,178.24	1.0000	416,178.24
小计			870,464.21			416,178.24
银行存款：						
人民币	655,871,183.14	1.0000	655,871,183.14	719,697,156.16	1.0000	719,697,156.16
港币	806,922.59	0.8724	703,951.21	3,019,343.57	0.8805	2,658,471.62
美元	1,640,177.54	6.7909	11,138,312.66	2,477,074.92	6.8282	16,913,912.98
欧元	620.47	8.2711	5,131.95	660.61	9.7971	6,472.05

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
小计			667,718,578.96			739,276,012.81
其他货币资金：						
人民币	701,993.09	1.0000	701,993.09	4,000,580.00	1.0000	4,000,580.00
港币				7.07	0.8805	6.22
美元				138.85	6.8282	948.10
小计			701,993.09			4,001,534.32
合计			669,291,036.26			743,693,725.37

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	38,780,696.58	26.16	1,291,792.62	25.21
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	444,234.57	0.30	444,234.57	8.67
其他不重大应收账款	109,028,154.85	73.54	3,387,386.64	66.12
合计	148,253,086.00	100.00	5,123,413.83	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	41,984,774.78	41.70	1,263,846.45	30.03
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	776,715.54	0.77	776,715.54	18.45
其他不重大应收账款	57,930,028.95	57.53	2,168,502.81	51.52
合计	100,691,519.27	100.00	4,209,064.80	100.00

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 50 万元。单项金额重大的应收账款期末不存在减值情形，按账龄分析法计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指期末余额小于 50 万元且账龄在超过信用期 12 个月以上的应收账款。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款按账龄分析法计提全额坏账准备。

其他不重大应收账款按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
单项金额重大的应收账款	38,780,696.58	1,291,792.62	3.33	不存在减值情形，按账龄分析法计提坏账准备
合计	38,780,696.58	1,291,792.62	3.33	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

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(%)	
超信用期 12 月以上	444,234.57	0.30	444,234.57	776,715.54	0.77	776,715.54
合计	444,234.57	0.30	444,234.57	776,715.54	0.77	776,715.54

(3) 应收账款按信用风险特征（账龄分析）披露

单位：元 币种：人民币

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(%)	
信用期内	144,507,018.22	97.47	3,954,126.27	95,696,875.61	95.04	2,870,906.25
其中：信用期 0-30 天	21,796,742.69	14.70	272,817.98	45,075,815.96	44.77	1,362,528.92
信用期 31-60 天	51,345,824.62	34.63	1,540,374.75	8,566,476.52	8.51	256,994.28
信用期 61-90 天	58,746,595.59	39.63	1,762,397.88	39,406,220.19	39.13	1,171,932.16
信用期 91-120 天	12,617,855.32	8.51	378,535.66	2,648,362.94	2.63	79,450.89

超信用期 0-3 月	1,685,240.95	1.14	168,524.10	3,650,848.46	3.62	365,084.86
超信用期 3-6 月	1,378,088.21	0.93	413,426.46	479,632.15	0.48	143,889.65
超信用期 6-12 月	238,504.05	0.16	143,102.43	87,447.51	0.09	52,468.50
超信用期 12 月以上	444,234.57	0.30	444,234.57	776,715.54	0.77	776,715.54
合计	148,253,086.00	100.00	5,123,413.83	100,691,519.27	100.00	4,209,064.80

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 本报告期末应收账款较期初增长 48.35%，主要是由于报告期内公司销售增长以及公司近年重点开发的毛利贡献较高的文具专业连锁店与大卖场客户，该部分客户销售的增长，导致信用期内的应收账款有较大幅度增加。

(6) 应收账款金额前五名单位情况：

单位：元 币种：人民币				
单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
MEADWSTVACO CORPORATION	客户	8,927,390.41	信用期内	6.02
ARGOS	客户	3,518,591.33	信用期内	2.37
Pelikan International Corporation Berhad	客户	2,538,212.96	信用期内	1.71
Woolworths	客户	2,373,675.23	信用期内	1.60
KOHNAN SHOJI CO LTD	客户	2,048,196.73	信用期内	1.38
合计		19,406,066.66		13.09

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 月以内	57,694,358.49	95.14	38,271,797.78	98.37
3-6 月	1,689,270.96	2.79	77,229.48	0.20
6-12 月	1,256,898.39	2.07	263,767.86	0.68
12 月以上		0.00	292,699.88	0.75
合计	60,640,527.84	100.00	38,905,495.00	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中海壳牌石油化工有限公司	供应商	7,266,290.13	3 月以内	交易未完成
中国石油化工股份有限公司化工销售华南分公司	供应商	6,662,577.13	3 月以内	交易未完成
汕头冠华薄膜工业有限公司	供应商	5,476,163.23	3 月以内	交易未完成
Widmann Maschinen GmbH	供应商	3,054,744.65	3 月以内	交易未完成
中国石油天然气股份有限公司华南化工销售分公司	供应商	2,559,688.12	3 月以内	交易未完成
合 计		25,019,463.26		

(3) 本报告期预付款项中无欠持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况。

(4) 本报告期末预付账款较期初增长 55.87%，主要是由于公司报告期内销售增长以及新产品开发的需要，材料采购预付款有所增长，另为扩大产能，公司报告期末预付了部分设备采购款。

4、应收补贴款

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
应收出口退税	2,159,118.19	5,837,592.22
外贸发展基金贷款贴息	385,536.64	
合计	2,544,654.83	5,837,592.22

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	1,831,934.55	22.20	123,536.73	26.42
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00

其他不重大其他应收款	6,421,692.98	77.80	343,981.98	73.58
合计	8,253,627.53	100.00	467,518.71	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	1,381,322.07	40.67	69,066.10	38.28
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	2,014,678.17	59.33	111,372.95	61.72
合计	3,396,000.24	100.00	180,439.05	100.00

本公司根据公司经营规模及业务性质等确定单项金额重大的其他应收款标准为 50 万元。单项金额重大的其他应收款期末不存在减值，按账龄分析法计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款是指期末余额小于 50 万元且账龄在 3 年以上的其他应收款。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款期末不存在减值，按账龄分析法计提坏账准备。

其他不重大其他应收款按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
单项金额重大的其他应收款	1,831,934.55	123,536.73	6.74	不存在减值情形，按账龄分析法计提坏账准备
合计	1,831,934.55	123,536.73	6.74	

(3) 其他应收款按信用风险特征（账龄分析）披露

单位：元 币种：人民币

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(%)	

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	7,543,847.53	91.40	396,468.71	3,183,220.24	93.73	159,161.05
1 至 2 年	709,780.00	8.60	71,050.00	212,780.00	6.27	21,278.00
合计	8,253,627.53	100.00	467,518.71	3,396,000.24	100.00	180,439.05

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 其他应收款期末余额主要系支付各类押金、备用金。

6、存货

单位：元 币种：人民币

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	37,235,977.26		37,235,977.26	40,096,961.10	-	40,096,961.10
产成品	93,491,434.65		93,491,434.65	67,655,036.32	-	67,655,036.32
半成品	38,939.14		38,939.14	353,578.15	-	353,578.15
发出商品	831,354.96		831,354.96	1,701,603.7	-	1,701,603.7
在产品	3,352,463.20		3,352,463.20	3,739,162.8	-	3,739,162.8
委托加工物资	718,311.90		718,311.90	659,693.77	-	659,693.77
低值易耗品	829,990.91		829,990.91	497,883.88	-	497,883.88
合计	136,498,472.02		136,498,472.02	114,703,919.72	-	114,703,919.72

7、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	151,295,666.34	8,160,347.03	433,437.05	159,022,576.32
其中：房屋及建筑物	36,818,674.90	-	-	36,818,674.90
机器设备	74,586,210.38	3,403,769.25	78,640.00	77,911,339.63

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
电子设备	7,083,761.74	1,132,908.49	108,206.45	8,108,463.78
运输设备	8,809,444.47	3,358,910.78	187,562.00	11,980,793.25
其他	23,997,574.85	264,758.51	59,028.60	24,203,304.76
二、累计折旧合计:	41,935,261.12	6,984,484.30	258,334.28	48,661,411.14
其中: 房屋及建筑物	5,121,409.53	419,732.88		5,541,142.41
机器设备	20,315,839.53	2,837,656.76	36,446.40	23,117,049.89
电子设备	3,752,966.81	495,882.98	87,903.63	4,160,946.16
运输设备	3,337,398.69	828,537.97	80,600.51	4,085,336.15
其他	9,407,646.56	2,402,673.71	53,383.74	11,756,936.53
三、固定资产账面净值合计	109,360,405.22	-	-	110,361,165.18
其中: 房屋及建筑物	31,697,265.37	-	-	31,277,532.49
机器设备	54,270,370.85	-	-	54,794,289.74
电子设备	3,330,794.93	-	-	3,947,517.62
运输设备	5,472,045.78	-	-	7,895,457.10
其他	14,589,928.29	-	-	12,446,368.23
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中: 房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	109,360,405.22	-	-	110,361,165.18
其中: 房屋及建筑物	31,697,265.37	-	-	31,277,532.49
机器设备	54,270,370.85	-	-	54,794,289.74
电子设备	3,330,794.93	-	-	3,947,517.62
运输设备	5,472,045.78	-	-	7,895,457.10
其他	14,589,928.29	-	-	12,446,368.23

本期由在建工程转入固定资产原价为 572,606.17 元。

8、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
软件开发	90,000.00	-	90,000.00	137,184.47	-	137,184.47
机器设备安装	9,750,000.00	-	9,750,000.00		-	-
自制模具	1,456,826.99	-	1,456,826.99		-	-
合计	11,296,826.99	0.00	11,296,826.99	137,184.47	-	137,184.47

9、无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	30,595,053.16	2,089,484.01	-	32,684,537.17
商标	806,164.00	265,100.00	-	1,071,264.00
软件	1,725,376.95	109,644.01	-	1,835,020.96
专利	1,848,060.21	72,140.00	-	1,920,200.21
土地使用权	26,215,452.00	-	-	26,215,452.00
其他	-	1,642,600.00	-	1,642,600.00
二、累计摊销合计	2,008,247.21	511,748.56	-	2,519,995.77
商标	156,918.17	50,323.20	-	207,241.37
软件	452,405.05	89,567.57	-	541,972.62
专利	276,545.49	96,010.02	-	372,555.51
土地使用权	1,122,378.50	262,159.44	-	1,384,537.94
其他	-	13,688.33	-	13,688.33
三、无形资产账面净值合计	28,586,805.95	-	-	30,164,541.40
商标	649,245.83	-	-	864,022.63
软件	1,272,971.90	-	-	1,293,048.34
专利	1,571,514.72	-	-	1,547,644.70

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
土地使用权	25,093,073.50	-	-	24,830,914.06
其他	-	-	-	1,628,911.67
四、减值准备合计	--	-	-	-
商标	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
专利	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	28,586,805.95	-	-	30,164,541.40
商标	649,245.83	-	-	864,022.63
软件	1,272,971.90	-	-	1,293,048.34
专利	1,571,514.72	-	-	1,547,644.70
土地使用权	25,093,073.50	-	-	24,830,914.06
其他	-	-	-	1,628,911.67

10、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
装修费	-	849,630.29	62,457.69	787,172.60
合计	-	849,630.29	62,457.69	787,172.60

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,085,508.29	779,684.64
未实现的内部销售	41,353.81	35,063.92
合计	1,126,862.10	814,748.56

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	5,590,932.54
未实现的内部销售	306,043.93
合计	5,896,976.47

12、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	4,389,503.85	1,203,136.24	0.00	1,707.55	5,590,932.54
合计	4,389,503.85	1,203,136.24	0.00	1,707.55	5,590,932.54

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

借款类别	币种	期末数		期初数	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
担保借款	RMB	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00
担保借款	USD	523,061.96	3,552,071.57	918,300.40	6,290,835.15
质押、担保借款	RMB	-	-	-	-
抵押借款	RMB	-	-	-	-
抵押、担保借款	RMB	-	-	-	-
合计			3,552,071.57		26,290,835.15

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(3) 短期借款的担保情况详见附注六 4。

14、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	66,880,077.88	27,574,153.86

商业承兑汇票	12,176,344.98	12,568,967.77
合计	79,056,422.86	40,143,121.63

应付票据期末余额较年初余额增 96.94%，主要系公司充分发挥企业在银行和行业内积累的良好信用及声誉，大力推行承兑汇票结算，同时为稳定公司材料采购，在应付票据期末余额增加的同时，增加了预付账款，降低了企业短期借款。

15、应付账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 月以内	72,609,395.66	82.90	77,236,610.90	96.70
3-6 月	13,186,636.24	15.06	1,592,101.23	1.99
6-12 月	1,785,894.15	2.04	371,534.87	0.47
12 月以上	-	-	670,493.70	0.84
合计	87,581,926.05	100.00	79,870,740.70	100.00

(1)本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的情况。

(2)应付账款期末余额较年初余额增长 9.65%，应付账款及应付票据增长的主要原因是：报告期内，公司充分发挥企业在银行和行业内积累的良好信用和声誉，大力推行国内信用证及承兑汇票结算方式，从而延长了应付账款的周转时间，在应付账款及应付票据期末余额增加的同时，有效降低了企业短期借款。截止至本报告期末，本公司对供应商的应付货款共开出国内信用证金额合计为 31,231,979.8 元。

16、预收款项

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 个月以内	15,592,321.47	99.11	13,700,063.08	99.67
3-6 月	139,480.95	0.89	37,174.91	0.27
6-12 月	-	-	5,942.86	0.04

12 月以上	-	-	2,383.36	0.02
合计	15,731,802.42	100.00	13,745,564.21	100.00

(1)本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

17、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,321,080.02	41,909,273.90	44,505,134.96	3,725,218.96
二、职工福利费	-	3,120,747.71	3,119,426.00	1,321.71
三、社会保险费	23788.34	2,559,282.04	2,583,070.38	-
其中：医疗保险费	4490.21	331,301.09	335,791.30	-
基本养老保险费	16231.57	2,087,261.56	2,103,493.13	-
年金缴费	-	-	-	-
失业保险费	1665.2	61,458.99	63,124.19	-
工伤保险费	384.84	46,139.76	46,524.60	-
生育保险费	1016.52	33,120.64	34,137.16	-
重疾补助	-	-	-	-
四、住房公积金	10,036.93	69,137.85	79,174.78	-
五、工会经费和职工教育经费	2,568.01	116,681.07	116,437.02	2,812.06
六、非货币性福利	-	303,547.30	303,547.30	-
合计	6,357,473.30	48,078,669.87	50,706,790.44	3,729,352.73

18、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-6,805,562.76	5,675,127.56
企业所得税	-845,528.18	3,465,116.78
城市维护建设税	40,149.53	117,845.11
教育费附加	60,386.51	164,213.05

个人所得税	69,393.73	15,329.24
其他	57,911.06	55,251.63
合计	-7,423,250.11	9,492,883.37

19、其他应付款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,445,113.73	94.22	3,060,679.04	100.00
1-2 年	150,000.00	5.78		
合计	2,595,113.73	100.00	3,060,679.04	100.00

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况。

20、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押、担保借款	-	667,028.14
合计	-	667,028.14

21、股本

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
	金额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额
一、有限售条件股份	99,573,333.00	-	-	-	-6,240,000.00	-6,240,000.00	93,333,333.00
1、国家持股	47,084.00	-	-	-	-47,084.00	-47,084.00	-
2、国有法人持股	953,851.00	-	-	-	-953,851.00	-953,851.00	-
3、其他内资持股	86,155,790.00	-	-	-	-5,203,409.00	-5,203,409.00	80,952,381.00
其中：境内法人持股	73,355,790.00	-	-	-	-5,203,409.00	-5,203,409.00	68,152,381.00

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
	金额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额
境内自然人持股	12,800,000.00	-	-	-	-	-	12,800,000.00
4、外资持股	12,416,608.00	-	-	-	-35,656.00	-35,656.00	12,380,952.00
其中：境外法人持股	12,416,608.00	-	-	-	-35,656.00	-35,656.00	12,380,952.00
二、无限售条件股份	24,960,000.00	-	-	-	6,240,000.00	6,240,000.00	31,200,000.00
人民币普通股	24,960,000.00	-	-	-	6,240,000.00	6,240,000.00	31,200,000.00
合计	124,533,333.00	-	-	-	--	-	124,533,333.00

经中国证券监督管理委员会证监许可（2009）965 号文核准，深圳市齐心文具股份有限公司采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股 3,120 万股，每股面值 1.00 元，发行价格为人民币 20.00 元/股，其中网下配售 624 万股，根据《证券发行与承销管理办法》的有关规定，网下配售的股票自公司向社会公众投资者公开发行的股票在深圳证券交易所上市交易之日即 2009 年 10 月 21 日起，锁定三个月后方可上市流通。该部分股票于 2010 年 1 月 21 日起开始上市流通

22、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	621,870,672.30	-	-	621,870,672.30
其他资本公积	-	-	-	-
合计	621,870,672.30	-	-	621,870,672.30

23、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,772,325.01	-	-	18,772,325.01
合计	18,772,325.01	-	-	18,772,325.01

24、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	186,365,343.15	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,580,838.94	
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	212,946,182.09	-

25、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	364,657,537.98	322,870,883.42
其中：主营业务收入	364,579,001.25	322,870,883.42
其他业务收入	78,536.73	-
营业成本	274,376,853.91	240,430,585.28

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销				
文件管理用品	117,522,886.03	81,697,980.18	115,352,836.90	79,206,042.15
办公设备	25,593,509.36	18,126,003.37	33,401,438.48	23,901,985.87
桌面文具	56,594,722.91	46,518,159.57	38,764,560.54	31,176,690.58
其他	3,373,114.01	2,754,485.829	-	-

小计	203,084,232.31	149,096,628.94	187,518,835.92	134,284,718.60
外销				
文件管理用品	91,888,814.49	70,447,955.24	86,947,372.62	67,384,390.36
办公设备	64,780,237.76	50,811,893.10	46,367,442.75	37,018,909.96
桌面文具	4,904,253.43	4,020,376.64	2,037,232.13	1,742,566.36
小计	161,573,305.67	125,280,224.97	135,352,047.50	106,145,866.68
合计				
文件管理用品	209,411,700.52	152,145,935.41	202,300,209.52	146,590,432.51
办公设备	90,373,747.12	68,937,896.47	79,768,881.23	60,920,895.83
桌面文具	61,498,976.33	50,538,536.21	40,801,792.67	32,919,256.94
其他	3,373,114.01	2,754,485.83	-	-
小计	364,657,537.98	274,376,853.91	322,870,883.42	240,430,585.28

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
MEADWSTVACO CORPORATION	15,148,004.19	4.15
Argos HOME RETAIL GROUP (HONG KONG) LIMITED	13,161,649.90	3.61
DAMARU KOGYO LTD	9,432,549.87	2.59
ACCO BRANDS CORPORATION	8,044,074.07	2.21
KOHNAN SHOJI CO LTD(岗南)	7,430,394.12	2.04
合计	53,216,672.15	14.59

26、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	100,580.80	136,320.52	应纳增值税额的 1%
教育费附加	89,059.22	262,482.45	应纳增值税额的 3%
堤围防护费	69,744.41	33,323.35	
合计	259,384.43	430,126.32	

27、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,211,377.40	-261,913.35
合计	1,211,377.40	-261,913.35

28、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	6,410.96
合计	-	6,410.96

29、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		-
其中：固定资产处置利得		-
无形资产处置利得		-
政策性退税款	7,484,181.29	-
政府补助	2,917,843.64	780,078.50
其他	596,931.82	86,781.69
合计	10,998,956.75	836,860.19

本报告期政府补助收入主要系本公司被评为“中国驰名商标”，获深圳市福田总商会奖励款 800,000.00 元，收贸工局贷款贴息 771,305.64 元，收深圳福田区总商会发展资助金 677,500.00 元，收财政局财政补贴 300,000.00 元，本公司子公司汕头市齐心文具制品有限公司收到财政部拨 09 两新产品专项资金 100,000.00 元，收 09 年第 2 季度扩大内销奖励资金 40,000.00 元，齐心商用设备（深圳）有限公司收到中机电高新企业补贴款 113,540.00 元，中小企业补贴款 90,810.00 元。

30、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	43,689.77	130.00
其中：固定资产处置损失	43,689.77	130.00
无形资产处置损失		
对外捐赠	817,000.00	20,000.00
罚款支出	19,959.46	1,296.16
其他	7,617.54	1,524.43
合计	888,266.77	22,950.59

本报告期对外捐赠主要系齐心文具股份有限公司总部向上海宋庆龄基金会捐赠 5 万元,深圳市齐心文具股份有限公司观澜文具厂向青海玉树地震灾区捐款 55 万,向高州小学九年制义务捐款 16 万。

31、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,632,040.46	5,751,024.00
递延所得税调整	-312,113.54	-722,954.78
合计	3,319,926.92	5,028,069.22

32、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元 币种：人民币

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	26,580,838.94	34,085,181.46
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	13,230,268.97	1,622,013.11
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	P0'=P0-F	13,350,569.97	32,463,168.35
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V	-	-
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调	P1=P0+V	26,580,838.94	34,085,181.46

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
整。			
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1'=P0'+V'$	13,350,569.97	32,463,168.35
期初股份总数	S0	124,533,333.00	93,333,333.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	-
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	-	0
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	-	-
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$	124,533,333.00	93,333,333.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	124,533,333.00	93,333,333.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		-	-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		-	-
回购承诺履行而增加的普通股加权数		-	-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0=P0 \div S$	0.21	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0'=P0' \div S$	0.11	0.35
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1=P1 \div X2$	0.21	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1'=P1' \div X2$	0.11	0.35

33、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	-307,722.54	-7290.19
减：处置境外经营当期转入损益的净额		-
合计	-307,722.54	-7290.19

34、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
补贴收入	2,532,307.00
其他营业外收入	16,086.00
利息收入	2,762,087.81
收其他单位的往来款	1,116,392.98
合计	6,426,873.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
展会费	1,276,227.56
广告宣传费	2,930,356.12
卖场费用(促销费)	1,591,247.15
租赁费	8,169,133.68
咨询费	2,310,927.23
办公差旅费	4,494,381.46
电讯费	723,147.11
其他以现金支付的费用小计	12,108,177.12
与其他单位的往来支出	6,250.00
合计	33,609,847.43

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,580,838.94	35,976,451.91
加：资产减值准备	1,211,377.40	-261,913.35

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,984,484.30	6,129,201.08
无形资产摊销	511,748.56	503,650.29
长期待摊费用摊销	62,457.69	-
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）	43,689.77	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		130.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	592,064.68	2,863,073.69
投资损失（收益以“-”号填列）		-6,410.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-312,113.54	-722,954.78
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）	-21,794,552.30	-8,226,072.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,761,289.47	-6,810,335.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,600,905.43	43,171,549.80
其他	-515,902.51	208,553.21
经营活动产生的现金流量净额	-28,796,291.05	72,824,923.70
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	669,291,036.26	153,081,014.80
减：现金的期初余额	739,693,145.37	124,074,139.30
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	-70,402,109.11	29,006,875.50

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	870,464.21	416,178.24
可随时用于支付的银行存款	667,718,578.96	739,276,012.81
可随时用于支付的其他货币资金	701,993.09	954.32
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	669,291,036.26	739,693,145.37

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
深圳市齐心控股有限公司	控股股东	有限责任	深圳	陈钦鹏	投资	1000万元	49.14	49.14	陈钦鹏	66104415-8

2、本公司的子公司情况详见本报告附注四之 1 所述。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈钦鹏	实际控制人
陈钦奇	实际控制人兄弟、母公司股东
陈钦发	实际控制人兄弟、母公司股东
陈钦武	实际控制人兄弟、本公司股东
陈钦徽	实际控制人兄弟、本公司股东

4、关联交易情况

关联担保情况：2008 年 7 月 8 日，汕头市齐心文具制品有限公司、深圳市齐心控股有限公司出具保证函为本公司在花旗银行(中国)有限公司深圳分行取得总额为人民币 2,550 万元

的票据贴现和应付账款融资额度和 50 万元美元结算前风险融资额度提供信用担保。截至本报告期末，上述融资额度内已使用商业承兑汇票额度 12,176,344.98 元。

2008 年 10 月 20 日，汕头市齐心文具制品有限公司、陈钦鹏、陈钦奇、陈钦发、陈钦武、陈钦徽共同为本公司在工商银行深圳福园支行取得 5,800 万元融资额度提供信用担保，授信期限为 2 年，从 2008 年 10 月 20 日至 2010 年 10 月 19 日止。截止至本报告期末该保证合同项下在工商银行深圳福园支行的流动资金借款已偿清无余额，国内信用证额度已使用 27,312,475.38 元，银行承兑汇票额度已使用 12,869,104.08 元，尚未使用的额度为 17,818,420.54 元。

2008 年 11 月 13 日，陈钦鹏为本公司之子公司齐心（亚洲）有限公司在星展银行深圳分行取得 1,800 万元港元或与其等值的美元的打包放款及议付有不符点之跟单信用证（有追索权）业务额度以及 2,944 万元港元或与其等值的美元的保理服务额度提供信用担保。截止至本报告期末，本公司之子公司齐心（亚洲）有限公司在星展银行的打包放款额度已使用 518,403.47 美元，保理额度已使用 743,366.67 美元。

2009 年 8 月 10 日，汕头市齐心文具制品有限公司、深圳市齐心控股有限公司、陈钦鹏、陈钦奇、陈钦发为本公司在中国光大银行深圳圆岭支行取得总额为 8,000 万元人民币的综合授信额度提供信用担保，授信期限为 1 年，从 2009 年 8 月 10 日至 2010 年 8 月 9 日止，截止至本报告期末该保证合同项下，银行承兑汇票额度已使用 13,552,698.88 元，国内信用证额度已使用 3,919,504.42 元，尚未使用的额度为 62,527,796.70 元。

2009 年 9 月 15 日，陈钦鹏为本公司在汇丰银行(中国)有限公司深圳分行取得总额为 1,500 万元人民币的应付账款融资提供最高债务金额为人民币 1,650 万元的个人担保；陈钦鹏提供最高债务金额为美元 310 万元的个人担保为本公司之子公司齐心（亚洲）有限公司在汇丰银行(中国)有限公司深圳分行取得美元 250 万元的打包贷款；为本公司之子公司齐心（亚洲）有限公司在汇丰银行(中国)有限公司深圳分行取得最高不超过等值为 250 万美元的保理服务额度；为本公司，以及本公司之子公司汕头市齐心文具制品有限公司、齐心商用设备（深圳）有限公司取得美元 300 万元的进口信用证业务额度。截止至本报告期末该保证合同项下应付账款融资额度与进口信用证额度未使用，本公司之子公司齐心（亚洲）有限公司在汇丰银行的保理融资额度已使用 654,751.11 美元。

2009 年 10 月 14 日，本公司从招商银行股份有限公司深圳翠竹支行获得总额为 8,000

万元人民币的综合授信，包括中短期流动资金贷款、贸易融资、商票保贴、贴现、国内信用证、承兑等，其中流动资金贷款不超过 5,000 万元，授信期限为 2 年，从 2009 年 10 月 14 日起到 2011 年 10 月 14 日止，由深圳市齐心控股有限公司、陈钦鹏、陈钦奇、陈钦发、陈钦武、陈钦徽共同提供最高额 8,000 万元的信用担保。截至本报告期末，上述授信额度内无使用。

5、其他重大关联交易

报告期内，公司未发生其他重大关联交易。

七、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

八、承诺事项

重要长期租赁合同

2007 年 4 月 17 日本公司之分公司深圳市齐心文具股份有限公司观澜文具厂和齐心商用设备（深圳）有限公司分别与深圳市新源华工贸发展有限公司签订了长期房屋租赁合同，内容如下：

观澜文具厂租用深圳市新源华工贸发展有限公司座落于深圳市宝安区观澜街道办库坑社区陂老吓村新源华工贸工业园 B 栋，租赁期限自 2007 年 4 月 17 日至 2011 年 6 月 30 日止，租赁的工业园总面积约 10,316 平方米，月租金标准为 10.5 元/平方米。观澜文具厂每年应付该物业租赁费为 1,299,816.00 元，直至租赁期满或双方协议解约。

齐心商用设备（深圳）有限公司租用深圳市新源华工贸发展有限公司座落于深圳市宝安区观澜街道办库坑社区陂老吓村新源华工贸工业园 ACD 栋，租赁期限自 2007 年 4 月 17 日至 2011 年 6 月 30 日止，租赁的工业园总面积约 14,604 平方米，月租金标准为 10.5 元/平方米。齐心商用设备（深圳）有限公司厂每年应付该物业租赁费为 1,840,104.00 元，直至租赁期满或双方协议解约。

2010 年 4 月 23 日深圳市齐心文具股份有限公司观澜文具厂与深圳市丰盛投资集团有限公司签订《深圳市房地产租赁合同书》，合同约定深圳市丰盛投资集团有限公司位于宝安区观澜街道库坑社区月桂路南侧丰盛工业城 A1#—2#厂房及空地出租给本公司观澜文具厂做工业用途使用。租赁房地产建筑面积共计 15,000 平方米，月租金总额为 166,500.00 元，租赁期限自 2010 年 4 月 26 日起至 2012 年 10 月 25 日止。该合同已在深圳市宝安区

房屋租赁管理办公室办理了备案手续。

本公司与深圳市同洲电子股份有限公司于 2008 年 2 月 15 日签订了长期房屋租赁合同，租用该公司座落于深圳市南山区高新科技园 W2-A7 的房产作为公司办公场地。合同约定租赁期限自 2008 年 2 月 15 日至 2013 年 1 月 14 日止，租赁的房产面积为 1885.01 平方米，月租金标准为 60 元/平方米。根据该合同，本公司 2009 年 1 月 1 日起每年应付该物业租赁费为 1,357,207.20 元，直至租赁期满或双方协议解约。

本公司与深圳市现代计算机有限公司于 2009 年 12 月 25 日签订了长期房屋租赁合同，租用该公司座落于深圳市南山区高新科技园 R1-A7 的房产作为公司办公用地。合同约定租赁期限自 2009 年 12 月 25 日至 2012 年 12 月 24 日止，租赁的房产面积为 1384 平方米，月租金标准为 65 元/平方米。根据该合同，本公司每年应付物业租赁费为 1,079,520.00 元，直至租赁期满或双方协议解约。

九、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	26,840,455.77	24.64	933,585.39	21.59
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	444,234.57	0.41	444,234.57	10.27
其他不重大应收账款	81,634,254.30	74.95	2,946,653.91	68.14
合计	108,918,944.64	100.00	4,324,473.87	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大的应收账款	18,036,864.54	25.62	545,409.14	16.53
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	776,715.54	1.10	776,715.54	23.54
其他不重大应收账款	51,601,310.88	73.28	1,977,107.43	59.93
合计	70,414,890.96	100.00	3,299,232.11	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
单项金额重大的应收账款	26,840,455.77	933,585.39	3.48	不存在减值情形, 按账龄分析法计提坏账准备
合计	26,840,455.77	933,585.39	3.48	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

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(%)	
超信用期 12 月以上	444,234.57	0.41	444,234.57	776,715.54	1.10	776,715.54
合计	444,234.57	0.41	444,234.57	776,715.54	1.10	776,715.54

(3) 应收账款按信用风险特征(账龄分析)披露

单位: 元 币种: 人民币

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(%)	
信用期内	105,172,876.86	96.56	3,155,186.31	65,442,159.27	92.95	1,963,264.76
超信用期 0-3 月	1,685,240.95	1.54	168,524.10	3,628,936.49	5.15	362,893.66
超信用期 3-6 月	1,378,088.21	1.27	413,426.46	479,632.15	0.68	143,889.65
超信用期 6-12 月	238,504.05	0.22	143,102.43	87,447.51	0.12	52,468.50
超信用期 12 月以上	444,234.57	0.41	444,234.57	776,715.54	1.10	776,715.54
合计	108,918,944.64	100.00	4,324,473.87	70,414,890.96	100.00	3,299,232.11

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
苏州办公伙伴贸易有限公司	客户	2,339,815.44	信用期内	2.15
上海新东方澳飞斯文化用品有限公司	客户	2,330,293.68	信用期内	2.14
史泰博商贸有限公司	客户	1,878,114.23	信用期内	1.72
宁波沃玛办公伙伴贸易有限公司	客户	1,159,001.92	信用期内	1.06
合肥文泉工贸有限责任公司	客户	1,131,131.39	信用期内	1.04
合计		8,838,356.66		8.11

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	1,331,934.55	5.29	73,536.73	5.79
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	23,854,707.77	94.71	1,196,355.90	94.21
合计	25,186,642.32	100.00	1,269,892.63	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	41,750,930.43	96.64	2,087,546.52	96.17
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	1,449,741.45	3.36	83,126.11	3.83
合计	43,200,671.88	100.00	2,170,672.63	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
单项金额重大的其他应收款	1,331,934.55	73,536.73	5.52	不存在减值情形，按账龄分析法计提坏账准备
合计	1,331,934.55	73,536.73	5.52	

(3) 其他应收款按信用风险特征（账龄分析）披露

单位：元 币种：人民币

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	24,976,862.32	99.17	1,248,842.62	42,987,891.88	99.51	2,149,394.63
1 至 2 年	209,780.00	0.83	21,050.00	212,780.00	0.49	21,278.00
合计	25,186,642.32	100.00	1,269,892.62	43,200,671.88	100.00	2,170,672.63

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(5) 其他应付款期末余额主要系公司内部往来。

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位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	现金红利
汕头市齐心文具制品有限公司	成本法	37,500,000.00	37,500,000.00	-	37,500,000.00	75%	75%	-	-	-	-
齐心商用设备(深圳)有限公司	成本法	3,750,000.00	3,750,000.00	-	3,750,000.00	75%	75%	-	-	-	-
齐心(亚洲)有限公司	成本法	21,250,400.00	21,250,400.00	-	21,250,400.00	100%	100%	-	-	-	-
惠州市齐心文具制造有限公司	成本法	1,380,000.00	1,380,000.00	-	1,380,000.00	100%	100%	-	-	-	-
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	成本法	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	100%	100%	-	-	-	-
上海齐心信息科技有限公司	成本法	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	100%	100%	-	-	-	-
合计		70,880,400.00	63,880,400.00	7,000,000.00	70,880,400.00				-	-	-

本公司通过齐心(亚洲)有限公司间接持有汕头市齐心文具制品有限公司 25%股权，本公司合计持有汕头市齐心文具制品有限公司 100% 股权。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	287,692,719.74	267,769,908.46
其中：主营业务收入	287,692,719.74	267,769,908.46
其他业务收入	-	-
营业成本	222,410,351.73	208,372,782.80

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销				
文件管理用品	117,679,598.85	86,954,692.46	115,316,679.71	81,288,772.00
办公设备	24,862,044.93	18,267,102.18	30,144,804.71	25,835,172.82
桌面文具	53,868,163.40	43,441,944.95	38,416,889.90	30,882,174.98
其他	2,031,235.84	1,781,425.02	604,562.00	586,272.25
小计	198,441,043.02	150,445,164.62	184,482,936.32	138,592,392.05
外销				
文件管理用品	84,744,290.47	68,182,385.29	81,429,234.73	68,115,419.96
办公设备			337,300.14	318,459.91
桌面文具	4,507,386.25	3,782,801.83	1,520,437.27	1,346,510.88
小计	89,251,676.72	71,965,187.12	83,286,972.14	69,780,390.75
合计				
文件管理用品	202,423,889.32	155,137,077.75	196,745,914.44	149,404,191.96
办公设备	24,862,044.93	18,267,102.18	30,482,104.85	26,153,632.73
桌面文具	58,375,549.65	47,224,746.78	39,937,327.17	32,228,685.86
其他	2,031,235.84	1,781,425.02	604,562.00	586,272.25
小计	287,692,719.74	222,410,351.73	267,769,908.46	208,372,782.80

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
齐心（亚洲）有限公司	121,874,350.34	42.36
上海新东方澳飞斯文化用品有限公司	3,201,727.54	1.11
史泰博商贸有限公司	2,492,928.94	0.87
苏州办公伙伴贸易有限公司	2,210,335.52	0.77
宁波沃玛办公伙伴贸易有限公司	2,009,760.69	0.70
合计	131,789,103.03	45.81

5、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,818,438.67	23,480,724.43
加：资产减值准备	126,169.30	320,295.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,181,496.31	1,774,405.23
无形资产摊销	168,629.22	169,786.59
长期待摊费用摊销	62,457.69	-
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）	23,496.17	-
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）	451,158.16	2,076,687.47
投资损失（收益以“-”号填列）		-6,410.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-356,217.17	-645,423.66
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）	-11,393,250.59	-10,346,848.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,378,545.34	-6,549,735.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,979,982.69	60,572,521.12
其他	545,887.95	1,619.45

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-9,770,296.94	70,847,621.41
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	648,122,077.70	137,335,239.35
减: 现金的期初余额	707,705,963.15	108,517,025.99
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	-55,583,305.45	28,818,213.36

八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-43,689.77	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	10,783,082.64	-1
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,917,843.64	-2
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	

项目	金额	说明
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	-	
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	-247,645.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-26,084.40	
少数股东权益影响额（税后）	-153,237.96	
合计	13,230,268.97	

(1) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免

本公司之分公司深圳市齐心文具股份有限公司观澜文具厂享受如下税收优惠：从开始获利年度起，第 1 年至第 2 年的经营所得免征所得税，第 3 年至第 5 年减半征收所得税。2010 年度为观澜文具厂税收优惠期的第二个减半征收年度，本报告期获减免的企业所得税为 3,298,901.35 元,另本报告期收到政策性退税款 7,484,181.29 元。

上述税收减免因属地方政府给予企业的税收优惠，因此在本项目列示。

(2) 计入当期损益的政府补助，详见本报告附注五之 29。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.75%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.38%	0.11	0.11

加权平均净资产收益率计算过程：

单位：元 币种：人民币

项 目	序号	2010 年 1-6 月	2009 年度 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	P0/NP	26,580,838.94	34,085,181.46
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	13,230,268.97	1,622,013.11
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	P0'=P0-F	13,350,569.97	32,463,168.35
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	951,622,215.50	292,534,419.54
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	Ei	-	-
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	Ej	-	9,333,333.30
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	Ek	-	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mi	-	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mj	-	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	Mk	-	-
报告月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	$E=E0+NP\div 2 + Ei\times Mi\div M0 - Ej\times Mj\div M0 \pm Ek\times Mk\div M0$	964,912,634.97	309,577,010.27
加权平均净资产收益率	ROE=P0/E	2.75%	11.01%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	ROE'=P0'/E	1.38%	10.49%

第八节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有法定代表人签名并盖章的半年度报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

深圳市齐心文具股份有限公司董事会
董事长：陈钦鹏

二〇一〇年八月二十八日