



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)

2011 年半年度报告

股票简称：齐心文具

股票代码：002301

2011 年 8 月 6 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十六次会议审议通过，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）黄家兵先生声明：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
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
惠州齐心	指	惠州市齐心文具制造有限公司
齐心共赢	指	深圳市齐心共赢有限公司
齐心科技	指	上海市齐心信息科技有限公司
齐心光电	指	深圳市齐心光电科技有限公司
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
鹏城会计师事务所	指	深圳市鹏城会计师事务所有限公司
PP	指	Polypropylene，为“聚丙烯塑料”。
集成供应商	指	文具行业借鉴耐克、阿迪达斯等体育用品供应商的成功经验而发展出来的一种新经营模式，指拥有品牌优势或营销网络优势的供货商为提高供应链整体效率，强化自身在产业链高端的竞争地位，将附加值较低的生产制造环节予以外包，集中精力进行品牌经营、研发设计和营销网络的建设，并为消费者提供一站式服务的经营模式。

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	- 7 -
第四节 董事、监事、高级管理人员情况	- 9 -
第五节 董事会报告	- 9 -
第六节 重要事项	- 26 -
第七节 财务报告	- 35 -
第八节 备查文件	- 35 -

第一节 公司基本情况

一、中文名称：深圳市齐心文具股份有限公司

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：2011 年 7 月 15 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(元)	1,261,679,818.46	1,265,486,965.87	-0.30%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	998,847,224.09	963,629,567.81	3.65%
股本(股)	186,799,999.00	186,799,999.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.35	5.16	3.68%
	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(元)	445,089,759.02	364,657,537.98	22.06%
营业利润(元)	37,685,781.24	20,551,138.47	83.38%
利润总额(元)	38,683,085.09	30,661,828.45	26.16%
归属于上市公司股东的净利润(元)	36,249,077.39	26,580,838.94	36.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	31,652,768.38	13,350,569.97	137.09%
基本每股收益(元/股)	0.19	0.14	35.71%
稀释每股收益(元/股)	0.19	0.14	35.71%
加权平均净资产收益率(%)	3.69%	2.75%	0.94%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.22%	1.38%	1.84%
经营活动产生的现金流量净额(元)	14,026,870.81	-28,796,291.05	-148.71%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.08	-0.15	-153.33%

二、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额	上年同期	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-64,183.60	-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	3,826,376.84	10,783,082.64	注 1
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	766,697.00	2,917,843.64	注 2
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	294,790.45	-247,645.18	
所得税影响额	-110,869.09	-26,084.40	
少数股东权益影响额	-116,502.59	-153,237.96	
合计	4,596,309.01	13,230,268.97	

注 1、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三个减半征收年度，本报告期获减免的企业所得税 3,826,376.84 元；

注 2、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”，获深圳市福田区总商会奖励款 329,100.00 元，收到深圳福田区总商会知识产权专项资助金 137,500.00 元，收到深圳市实施标准化战略资助金 155,000.00 元，收到深圳市中小企业发展促进会款 29,800.00 元，收到其他财政补贴 10,297.00 元，本公司子公司汕头市齐心文具制品有限公司收到汕头财政局 2010 年两新产品专项资金 100,000.00 元，收到镇政府纳税奖金 5,000.00 元。

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

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	111,499,999	59.69%				2000	2000	111,501,999	59.69%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	111,499,999	59.69%				2000	2000	111,501,999	59.69%
其中：境内非国有法人持股	92,299,999	49.41%						92,299,999	49.41%
境内自然人持股	19,200,000	10.28%				2,000	2,000	19,202,000	10.28%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
5、高管股份	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	75,300,000	40.31%				-2,000	-2,000	75,298,000	40.31%
1、人民币普通股	75,300,000	40.31%				-2,000	-2,000	75,298,000	40.31%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	186,799,999	100.00%						186,799,999	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	13,625				
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%	92,299,999	92,299,999	35,000,000
陈钦武	境内自然人	6.42%	12,000,000	12,000,000	
太誉投资有限公司	境外法人	5.88%	10,981,029		
陈钦徽	境内自然人	3.85%	7,200,000	7,200,000	
深圳市深港产学研创业投资有限公司	境内一般法人	2.80%	5,226,685		3,000,000
全国社保基金一一零组合	基金、理财产品等其他	2.07%	3,869,929		
中国农业银行一大成创新成长混合型证券投资 投资基金（LOF）	基金、理财产品等其他	1.85%	3,453,392		
泰康人寿保险股份有限公司—传统—普通 保险产品—019L—CT001 深	基金、理财产品等其他	1.59%	2,963,655		
泰康人寿保险股份有限公司—投连—进取 —019L—TL002 深	基金、理财产品等其他	1.26%	2,351,227		
深圳市创新资本投资有限公司	境内一般法人	0.76%	1,428,572		
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		
太誉投资有限公司	10,981,029		人民币普通股		
深圳市深港产学研创业投资有限公司	5,226,685		人民币普通股		
全国社保基金一一零组合	3,869,929		人民币普通股		
中国农业银行一大成创新成长混合型证券投资 投资基金（LOF）	3,453,392		人民币普通股		
泰康人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—019L—CT001 深	2,963,655		人民币普通股		
泰康人寿保险股份有限公司—投连—进取-019L—TL002 深	2,351,227		人民币普通股		
深圳市创新资本投资有限公司	1,428,572		人民币普通股		
东证资管—工行—东方红 4 号—积极成长集合资产管理计划	1,325,595		人民币普通股		

东证资管—工行—东方红 5 号—灵活配置集合资产管理计划	1,243,540	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	1,169,696	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

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。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%。

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，公司董事、监事、高级管理人员没有发生变化。

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

2011 年上半年，公司围绕董事会制订的经营战略目标，持续推进集成供应战略及品牌营销战略的实施，报告期内公司重点开展了以下工作：

（1）在前期营销网络建设取得阶段性成效的基础上，进一步完善公司营销网络多元化布局和建设，强化终端市场品牌建设和推广。2011 年，公司更加专注于终端用户，提供专

业办公用品解决方案及综合集成服务，凭借行业资源整合优势，通过现代化的信息管理系统、标准化的物流管理体系和完善的客户服务标准，并在终端市场建立办公文具标准店、形象店、大卖场专卖区、目录销售、电子商务等现代化的营销模式和手段，倾力打造办公用品“一站式”优质配送服务平台。具有针对性的服务方案，高品质的服务质量，赢得了广大客户的信赖。报告期内，在整体销售额持续增长的同时，公司全资子公司齐心共赢相继在中海油、深圳航空、康佳集团、深南电路等一批大型企事业单位的办公用品招标中赢得中标，再次力证了齐心的企业实力。

(2) 提升研发创新能力，加强集成供应链管理，公司通过提升研发创新能力，加强上下游供应链的优化和管理，提高了外协产品集成供应能力和产品上市效率。上半年公司的电脑外设、打印耗材、办公设备、学生文具、文件管理用品等多个新品类、新品种均按计划上市销售，为公司带来了较好的经营效益。

(3) 报告期内，公司继续引进先进自动生产设备，不断缓解产能压力，同时进一步加强了公司生产技术升级、完善生产工艺和制程管理，有效地提高了生产效率、降低了生产成本，提升了公司产品品质和产品附加值。

(4) 通过强化公司内部管理，推行全面预算管理，完善绩效考核体系，严格执行公司“增效节支”的管理举措，报告期内公司各项成本费用得到有效控制，提升了公司经营效益。

报告期内，公司实现营业收入 44,508.98 万元，比上年同期增长 22.06%；实现营业利润 3,768.58 万元，比上年同期增长 83.38%；归属于上市公司股东的净利润 3,624.91 万元，比上年同期增长 36.37%。

2、公司主营业务及经营情况

(1) 公司主营业务范围

公司主营业务范围为文件管理用品、办公设备、桌面文具等综合办公用品的研发、生产、销售，公司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	35,072.28	25,368.60	27.67%	27.87%	23.48%	2.57
文化办公用品机械制造	9,436.70	6,967.32	26.17%	4.42%	1.07%	2.45
合计	44,508.98	32,335.92	27.35%	22.06%	17.85%	2.59
二、按产品划分						
文件管理用品	23,309.81	15,662.23	32.81%	11.31%	2.94%	5.46
办公设备	9,436.70	6,967.32	26.17%	4.42%	1.07%	2.45
桌面文具及其他	11,762.47	9,706.37	17.48%	81.32%	82.13%	-0.37
合计	44,508.98	32,335.92	27.35%	22.06%	17.85%	2.59
三、按地区划分						
中国	28,640.05	20,769.93	27.48%	41.03%	39.31%	0.90
亚洲（不含中国）	6,361.78	4,529.56	28.80%	1.96%	-4.54%	4.85
欧美	8,541.88	6,370.53	25.42%	-4.69%	-9.95%	4.36
其他	965.27	665.90	31.01%	1.01%	-6.00%	5.14
合计	44,508.98	32,335.92	27.35%	22.06%	17.85%	2.59

备注：报告期内，国内区域市场取得 41.03% 的增长，主要是由于公司前期营销渠道建设取得阶段性成效，营销子公司前期投入也逐渐产生效益，子公司上半年销售业绩同期比较大幅上升。同时，公司在目前产能有限的情况下，积极开拓内销市场，优化外销客户结构，确保优质客户供应，提升外销客户销售毛利率。

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	23,309.81	15,662.23	32.81%
办公设备	9,436.70	6,967.32	26.17%
桌面文具及其他	11,762.47	9,706.37	17.48%
合计	44,508.98	32,335.92	27.35%

（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**83.11%**，桌面文具毛利额占比较上年同期有较好的提升。

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	2011 年 1-6 月		2010 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	7,647.58	32.81%	5,726.58	27.35%
办公设备	2,469.38	26.17%	2,143.59	23.72%
桌面文具及其他	2,056.10	17.48%	1,157.91	17.85%
合计	12,173.06	27.35%	9,028.06	24.76%

2011年1-6月综合产品毛利率较去年同期上升了**2.59**个百分点,毛利率上升主要是由于：

① 公司持续推进营销渠道扁平化、多元化，减少了中间分销环节，营销渠道建设取得阶段性的成效，销售环节毛利率上升；

② 2010年及2011年上半年购置的产生设备投产后，生产技术升级，生产工艺和制程管理更新完善，生产效率提高，生产成本下降，产品品质提升，产品附加值更高；

③ 2011年上半年公司推出多个品类新品，主要有：文件夹、档案盒、证件卡等，碎纸机、过塑机、点钞机、电脑外设、打印耗材、学生文具等。新产品市场反映较好、附加值较高，带来了较好的毛利贡献。

④ 桌面文具产品毛利率与去年同期比较基本持平，公司在保持产品合理的销售毛利情况下，充分利用集成供应商模式的优势，拓宽公司产品品类，为客户提供一站式供应服务，取得了较好的销售业绩和毛利贡献。

（4）主要供应商及客户情况

单位：万元

主要供应商情况

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	比上年增长(%)
前五名供应商合计采购金额	7,108.18	6,096.31	16.60%
前五名供应商合计采购额占公司总采购额的比重	22.61%	28.43%	5.82%

主要客户情况

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	比上年增长(%)
前五名客户合计销售金额	4,219.05	5,321.67	-20.72%
前五名客户合计销售额占公司总销售额的比重	9.48%	14.59%	-5.11%

报告期内，公司前五名供应商、客户未发生重大变化，与上年同期比较前 5 名客户销售额占比及前 5 名供应商采购额占比均有所下降，主要是由于公司经营规模扩大，客户销售额与供应商采购额更加分散。公司不存在向单一供应商采购比例超过 30%或其他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，公司经营风险进一步下降。

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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增长率
销售费用	5,154.43	3,882.49	32.76%
管理费用	3,423.48	3,080.80	11.12%
财务费用	-189.12	-137.41	-37.63%
资产减值损失	-82.06	121.14	-167.74%
合计	8,306.73	6,947.02	19.57%

① 报告期内，公司销售业绩取得良性增长的同时，销售费用、管理费用分别较去年同期增长了32.76%及11.12%，主要是由于：A、公司持续推进营销渠道扁平化、多元化，积极开拓终端市场，加强市场建设和市场推广活动，积极开发新渠道、尝试新模式，例如与京东商城合作开发电子商务营销渠道等；同时为进一步提升品牌终端影响力，加大子公司

前期营销投入等，由此市场营销费用投入增加。B、为加强公司配送服务能力，提升客户响应速度，公司配送费用增加。C、随着销售规模的增长，销售人员的薪酬增加。

② 报告期内，财务费用同比下降了**37.63%**，主要是由于：**A**、公司大力推行国内信用证及承兑汇票结算方式，减少流动资金贷款，有效的减少了贷款利息的支出；**B**、公司采取多种规避汇率风险的措施，汇兑损失下降。

③ 报告期内，资产减值损失同比下降了**203.20**万元，主要是由于公司加强了应收账款的信用管理和货款催收力度，同时公司充分利用应收账款贸易融资结算，既降低了应收账款管理风险，也减少汇率变动损失，因此应收账款下降，减值损失降低。

(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	2011 年 1-6 月	2010 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	1,402.69	-2,879.63	4,282.32	-148.71%
投资活动产生的现金流量净额	-3,286.46	-2,128.92	-1,157.54	54.37%
筹资活动产生的现金流量净额	464.99	-1,999.73	2,464.72	-123.25%
现金及现金等价物净增加额	-1,443.69	-7,040.21	5,596.52	-79.49%
期末现金及现金等价物余额	67,856.18	66,929.10	927.08	1.39%

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年同期增长**148.71%**，主要是由于**A**、报告期内公司销售业绩较上年同期稳步增长，同时费用控制方面执行“增效节支”预算管理举措，各项费用得到较好的控制，净利润增长**36.37%**；**B**、报告期内公司强化了客户资信和应收账款管理，增强了客户货款催收力度，致使销售收现率较好。

② 投资活动产生的现金流量分析

报告期内投资活动产生的现金净流量为**-3,286.46**万元，较上年同期净流出增加了**1,157.54**万元，主要原因是由于公司募投项目启动后，智能自动化办公设备总部、研发及生产基地项目全面展开，加大了生产机械设备、建设工程投入，同时公司继续加大新产品开发投入，产品研发、模具投入增加。

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净流量为**464.99**万元，主要是由于：为减少因人民币升

值而产生的汇兑损失及加强外销业务资金回笼，公司利用外销应收账款进行打包、押汇等短期贸易融资方式，及时地回笼了外销货款资金。

(7) 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减 (%)
非流动性资产处置损益	-64,183.60	-43,689.77	46.91%
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	3,826,376.84	10,783,082.64	-64.52%
计入当期损益的政府补助	766,697.00	2,917,843.64	-73.72%
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	294,790.45	-247,645.18	-219.04%
非经常性损益合计	4,823,680.69	13,409,591.33	-64.03%
减：所得税	110,869.09	26,084.40	325.04%
少数股东当期损益	116,502.59	153,237.96	-23.97%
扣除所得税和少数股东当期损益后的非经常性损益	4,596,309.01	13,230,268.97	-65.26%

① 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，2011年为其减半征收年，报告期内，公司获得减免的企业所得税3,826,376.84元。

② 计入当期损益的政府补助

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”，获深圳市福田区总商会奖励款329,100.00元，收到深圳福田区总商会知识产权专项资助金137,500.00元，收到深圳市实施标准化战略资助金155,000.00元，收到深圳市中小企业发展促进会款29,800.00元，收到其他财政补贴10,297.00元，本公司子公司汕头市齐心文具制品有限公司收到汕头市财政局2010年两新产品专项资金100,000.00元，收到汕头齐心所在地铜孟镇政府纳税奖金5,000.00元。

2、公司资产、负债构成情况

报告期内，本公司的资产规模与期初基本持平，2011年6月末资产总额较年初下降

0.30%，具体如下：

(1) 报告期内，本公司的资产结构如下表所示：

单位：万元

资产	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	较上年同期增长率
流动资产合计	104,948.73	109,800.25	-4.42%
其中：货币资金	67,856.18	69,299.87	-2.08%
应收账款	11,888.51	14,055.69	-15.42%
预付账款	4,593.80	7,639.81	-39.87%
存货	19,274.78	16,573.32	16.30%
非流动资产合计	21,219.25	16,748.45	26.69%
其中：固定资产	13,466.54	12,823.34	5.02%
在建工程	1,056.58	897.25	17.76%
无形资产	6,471.09	2,988.74	116.52%
资产总计	126,167.98	126,548.70	-0.30%

报告期内公司总资产规模较上年度末变化较小，总资产较上年末减少了380.72万元，增长率-0.30%。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减少了2,167.18万元，增长率为-15.42%，主要是由于公司加强了客户资信及应收账款管理，合理优化了客户信用政策，加快了应收账款的回笼。

② 报告期末预付账款余额4,593.80万元，较期初减少了39.87%；公司上年度支付坪山新区宗地编号为G14209-0168 的土地款3,437.84 万元，于2011年1月份取得土地使用权证，从预付账款转入无形资产。另为扩大产能，公司期末预付设备款1,664.78万元。

③ 报告期末存货1,9274.78万元，较期初增长了16.30%，主要是由于销售增长、上市的新产品增加，存货库存储备上升。

④ 报告期末无形资产为6471.09万元，较期初增加了116.52%，主要是由于公司上年度支付坪山新区宗地编号为G14209-0168 的土地款3,437.84万元，2011年1月份已取得土地使用权证，从预付账款转入无形资产。

(2) 公司主要负债构成情况

单位：万元

负债	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增长率
流动负债合计	25,318.82	29,100.53	-13.00%
其中：短期借款	816.13	336.36	142.64%
应付票据	10,309.59	12,034.31	-14.33%
应付账款	11,178.93	13,524.85	-17.35%
预收账款	1,281.13	1,365.37	-6.17%
应交税费	-53.58	101.33	-152.88%
应付职工薪酬	773.04	1,007.41	-23.26%
其他应付款	1,013.57	730.89	38.68%
非流动负债合计	-	-	
其中：长期借款	-	-	
负债总计	25,318.82	29,100.53	-13.00%

① 报告期末短期借款**816.13**万元，较期初增长**142.64%**，主要是公司为规避汇率波动风险，对外销业务进行贸易融资，提前收汇所致。

② 报告期末应交税费**-53.58**万元，较上年末下降了**152.88%**，主要原因是未转出的出口退税上升。

（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	2011 年 6 月 30 日	2010 年 6 月 30 日
流动比率	4.15	5.52
速动比率	3.38	4.78
母公司资产负债率	19.40%	12.34%
息税折旧摊销前利润（万元）	4,834.40	3,881.26
利息保障倍数	327.07	65.55

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					本报告期投入募集资金总额			2,595.37
报告期内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		19,690.00					已累计投入募集资金总额			9,195.39
累计变更用途的募集资金总额比例		33.01%								
承诺投资项目和超募 资金投向	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(1)	本报告期投 入金额	截至期末累计 投入金额(2)	截至期末投资进度 (%)(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用 状态日期	本报告期实现 的效益	是否达到预计 效益	项目可行性是否 发生重大变化
承诺投资项目										
智能自动化办公设备 总部、研发及生产基地 项目	是	19,690.00	50,048.74	2,592.05	8,958.74	17.90%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
装订机生产线项目	否	5,027.00	5,027.00	0.00	0.00	0.00%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
营销网络建设项目	否	5,000.00	5,000.00	3.32	236.65	4.73%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	29,717.00	60,075.74	2,595.37	9,195.39	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款 (如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金 (如有)	-			5,500.00	5,500.00		-	-	-	-

超募资金投向小计	-	0.00	0.00	5,500.00	5,500.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	29,717.00	60,075.74	8,095.37	14,695.39	-	-	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)	为减小管理半径,提升管理效率,降低物流成本,公司在拍得惠州土地后,一直积极的在深圳寻找合适的土地资源,暂未启动惠州的三个生产型项目,同时以自有资金先行对营销网络项目进行投入,通过租赁厂房提前购入部分募投项目所需设备先行生产的方式部分实施募投项目,2010年8月,公司正式拍得深圳坪山5万平方米的土地,随后重新对募投项目进行了规划,将文管生产线项目及碎纸机生产线项目由惠州变更到深圳,并将超募资金全部追加投入到深圳项目,营销网络及装订机项目维持不变。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司首次公开发行股票超募资金 29,928.69 万元,具体用途如下: 2010年12月20日公司召开了2010年第二次临时股东大会审议并通过了《关于变更部分募集资金项目实施地点、实施主体以及使用超募资金的议案》:同意将原《招股说明书》中文件管理用品生产线建设项目、碎纸机生产线建设项目下的募集资金 19,690 万元及超额募集资金 29,928.69 万元一并投入“智能自动化办公设备总部、研发及生产基地项目”,不足部分使用公司自有资金投入。相关公告已于 2010 年 12 月 21 日刊登于《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 2010年8月,公司正式拍得深圳坪山5万平方米的土地,随后重新对募投项目进行了规划,将文管生产线项目及碎纸机生产线项目由惠州变更到深圳,并将超募资金全部追加投入到深圳项目,营销网络及装订机项目维持不变。以上《关于变更部分募集资金项目实施地点、实施主体以及使用超募资金的议案》由2010年12月20日召开的2010年第二次临时股东大会审议并通过。相关公告已于2010年12月21日刊登于《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 经2010年12月20日召开的2010年第二次临时股东大会审议并通过,同意将原“文件管理用品生产线建设项目”、“碎纸机生产线建设项目”合并为“智能自动化办公设备总部、研发及生产基地项目”实施;“智能自动化办公设备总部、研发及生产基地项目”实施主体变更为母公司深圳市齐心文具股份有限公司。相关公告已于2010年12月21日刊登于《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时	适用									

补充流动资金情况	<p>经 2010 年 10 月 22 日召开的第四届董事会第六次会议审议通过，公司使用 5,500 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，用于资金周转，使用期限为董事会批准之日起不超过 6 个月，即 2010 年 10 月 22 日~2011 年 4 月 21 日。公司已于 2011 年 4 月 21 日将用于补充流动资金的 5,500 万元的闲置募集资金全部归还。相关公告已于 2010 年 10 月 23 日（使用）、2011 年 4 月 22 日（归还）刊登于巨潮资讯网。</p> <p>经 2011 年 4 月 29 日召开的公司第四届董事会第十二次会议审议通过，公司使用 5,500 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，用于资金周转，使用期限为董事会批准之日起不超过 6 个月。相关公告已于 2011 年 4 月 29 日刊登于巨潮资讯网。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存储于公司董事会为本次募集资金批准开设的四个募集资金专项账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（二）非募集资金投资项目情况

公司于2011年5月13日召开第四届董事会第十三次会议，会议以9票赞成、0票反对、0票弃权的表决结果审议通过了《关于对全资子公司增资的议案》，同意公司以自有资金为深圳市齐心共赢办公用品有限公司增加注册资本1,800万元，增加后注册资本为2,000万元。

以上信息详见 2011 年 5 月 14 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《关于对全资子公司增资的公告》，公告编号：2011-021。

三、公司 2011 年下半年经营计划和经营目标

为实现 2011 年公司的总体经营目标：在主营业务收入同比增长超过 20%的基础上，确保净利润同比增长 30%以上，公司下半年将做好以下工作：

1、供应端，公司将进一步拓宽自有品类的数量，在重点面向办公类产品的同时，积极拓展学生类产品、个人消费类产品。在进一步提升外协采购的占比的同时适当提升自有产能，以解决募投项目延期投产造成的产能瓶颈问题。

2、销售端，公司工作中心将放在提升公司产品在一、二线城市经销商的单店销售额上，并通过“专销”模式（即经销商在齐心现有的品类上只经销齐心的产品）积极开拓三、四线城市市场。

3、积极拓展直销和代理业务，并进一步加强供应链管理，迅速做大做强。

上述经营计划仅为公司内部经营目标，并不代表公司对2011年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

四、2011年1~9月经营业绩预期

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	20.00%	~~	40.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	35,099,436.28		
业绩变动的原因说明	由于前期的营销渠道建设取得阶段性的成效，公司成本费用预算管理控制得到加强，同时公司持续加强渠道扁平化、多元化建设，加大产品研发与创新力度，预计 2011 年 1-9 月公司净利润将继续保持良好的增长趋势。			

五、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，公司共召开六次董事会，具体情况如下：

1、第四届董事会第九次会议

该次会议于 2011 年 1 月 10 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。会议以记名表决方式，审议并通过了以下议案：

- (1) 《关于向科工贸信委申请注销外商投资企业批准证书的议案》；
- (2) 《关于修改募集资金管理制度的议案》。

本次董事会决议公告刊登于 2011 年 1 月 12 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

2、第四届董事会第十次会议

该次会议于 2011 年 3 月 8 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，本次会议应到董事 9 人，实到董事 8 人，董事陈钦发先生因身体原因，未能现场出席本次会议，特委托董事陈钦武先生代为行使表决权，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。会议以记名表决方式，审议并通过了以下议案：

- (1) 《深圳市齐心文具股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要；
- (2) 《深圳市齐心文具股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法》；
- (3) 《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

本次董事会决议公告刊登于 2011 年 3 月 9 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

3、第四届董事会第十一次会议

该次会议于 2011 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，本次会议应到董事 9 人，实到董事 8 人，董事陈钦发先生因身体原因住院接受治疗，未能出席本次会议，特委托董事陈钦武先生代为出席会议并行使表决权，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。会议以记名表决方式，审议并通过了以下议案：

- (1) 《2010 年度总经理工作报告》；
- (2) 《2010 年度董事会工作报告》；
- (3) 《2010 年度财务决算报告》；
- (4) 《公司 2010 年度利润分配预案》；

- (5) 《公司 2010 年年度报告及摘要》;
- (6) 《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》;
- (7) 《关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告》;
- (8) 《关于续聘会计师事务所的议案》;
- (9) 《关于变更部分募集资金专用账户并签订三方监管协议的议案》;
- (10) 《关于修改公司章程的议案》;
- (11) 《关于召开 2010 年度股东大会的议案》。

本次董事会决议公告刊登于 2011 年 4 月 16 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

4、第四届董事会第十二次会议

该次会议于 2011 年 4 月 28 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,本次会议应到董事 9 人,实到董事 8 人,董事陈钦发先生因身体原因住院接受治疗,未能出席本次会议,特委托董事陈钦武先生代为出席会议并行使表决权,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。会议以记名表决方式,审议并通过了以下议案:

- (1) 《2011 年第一季度季度报告》;
- (2) 《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》;
- (3) 《关于向中国银行申请 3 个亿综合授信额度的议案》。

本次董事会决议公告刊登于 2011 年 4 月 29 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

5、第四届董事会第十三次会议

该次会议于 2011 年 5 月 13 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。会议以记名表决方式,审议并通过了以下议案:

- (1) 《关于对全资子公司增资的议案》;
- (2) 《关于向工商银行深圳福园支行申请 3 亿元综合授信额度的议案》。

本次董事会决议公告刊登于 2011 年 5 月 14 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

6、第四届董事会第十四次会议

该次会议于 2011 年 6 月 27 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,本次会议应到董事 9 人,实到董事 8 人,董事陈钦发先生因身体原因住院接受治疗,特委托董事陈钦武先生代为出席会议并行使表决权,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。会议以记名表决方式，审议并通过了以下议案：

- (1) 《深圳市齐心文具股份有限公司限制性股票激励计划（草案）修订稿及其摘要》；
- (2) 《关于修订公司限制性股票激励计划考核管理办法的议案》。

本次董事会决议公告刊登于 2011 年 6 月 28 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

（二）董事会对股东大会的执行情况

2011 年 5 月 18 日召开的 2010 年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，董事会已根据股东大会的授权办理了相关事宜。

（三）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	6	1	5	0	0	否
陈钦奇	副董事长、总经理	6	1	5	0	0	否
陈钦发	董事、副总经理	6	0	2	4	0	是
陈钦武	董事	6	1	5	0	0	否
丛 宁	董事	6	1	5	0	0	否
李万寿	董事	6	1	5	0	0	否
胡泽禹	独立董事	6	1	5	0	0	否
万健坚	独立董事	6	1	5	0	0	否
韩文君	独立董事	6	1	5	0	0	否

（四）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、2011 年 4 月 29 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 2010 年年度报告说明会，公司董事长陈钦鹏先生、总经理陈钦奇先生、独立董事万健坚先生、副总经理兼财务总监李丽女士、副总经理兼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。

（五）公司信息披露情况

公告编号	公告内容	公告日期	刊登媒体
2011-026	限制性股票激励计划（草案）摘要修订稿	2011-6-28	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2011-025	关于对《限制性股票激励计划（草案）修订稿》的修订说明	2011-6-28	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2011-024	第四届监事会第十一次会议决议公告	2011-6-28	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2011-023	第四届董事会第十四次会议决议公告	2011-6-28	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2011-022	2010年度股东大会决议公告	2011-5-19	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2011-021	关于对全资子公司增资的公告	2011-5-14	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2011-020	第四届董事会第十三次会议决议公告	2011-5-14	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2011-019	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	2011-4-29	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2011-018	2011年第一季度季度报告正文	2011-4-29	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2011-017	第四届监事会第十次会议决议公告	2011-4-29	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2011-016	第四届董事会第十二次会议决议公告	2011-4-29	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2011-015	关于举行2010年年度报告网上说明会的通知	2011-4-25	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2011-014	关于使用部分闲置资金暂时补充流动资金到期归还的公告	2011-4-22	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2011-013	关于召开2010年度股东大会的通知	2011-4-16	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2011-012	关于公司拟变更部分募集资金专用账户的公告	2011-4-16	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2011-011	关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告	2011-4-16	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2011-010	2010年年度报告摘要	2011-4-16	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2011-009	第四届监事会第九次会议决议公告	2011-4-16	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网

2011-008	第四届董事会第十一次会议决议公告	2011-4-16	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2011-007	限制性股票激励计划（草案）摘要	2011-3-9	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2011-006	第四届监事会第八次会议决议公告	2011-3-9	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2011-005	第四届董事会第十次会议决议公告及股票复牌公告	2011-3-9	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2011-004	重大事项停牌公告	2011-3-8	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2011-003	2010年度业绩快报	2011-2-25	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2011-002	关于控股股东所持部分股份质押的公告	2011-1-28	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网
2011-001	第四届董事会第九次会议决议公告	2011-1-12	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，及时修定了《募集资金管理制度》、《公司章程》等规章制度。同时，公司对募集资金的使用情况、内部控制实施情况分别编制了《公司 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》及《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》，以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。

二、利润分配、公积金转增股本或发行新股、股权激励计划情况

- 1、报告期内，公司未进行利润分配；
- 2、2011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、股权激励计划实施情况

2011年3月8日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了《深圳市齐心文具股份有限公

司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，相关内容已在2010年3月9日公司指定信息披露媒体《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上对外披露。

2011年6月27日，根据中国证监会的反馈意见，公司修订了股票期权激励计划，并召开了第四届董事会第十四次会议，审议通过了《深圳市齐心文具股份有限公司限制性股票激励计划（草案）修订稿及其摘要》（以下简称“《股权激励计划》”），并经中国证监会备案无异议。相关内容详见2011年6月28日公司指定信息披露媒体《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。该股权激励计划尚需提交公司股东大会审议通过后方可实施，为避免股权激励的实施与公司公布定期报告相冲突，公司拟在公布本半年度报告同时发出召开股东大会会议的通知。

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非经营性资金占用的情况。

（三）对控股子公司担保情况

1、2010年6月29日，经公司董事会第四届第二次会议审议通过，由深圳市齐心文具股份有限公司为全资子公司上海齐心信息科技有限公司与下述五家供应商的未付货款提供担保，总担保金额为700万元，具体如下：

项次	债权人	担保金额	担保期限
1	联强国际贸易（中国）有限公司	200 万元	2010 年 6 月 30 日至 2011 年 6 月 29 日止
2	金红叶纸业有限责任公司上海分公司	200 万元	
3	佳杰科技（上海）有限公司	100 万元	
4	紫光数码有限公司	100 万元	
5	上海神州数码有限公司	100 万元	

2、本公司之子公司齐心（亚洲）有限公司在香港汇丰银行取得**2,160**万美元的综合授信额度（包括**400**万美元进口贸易融资贷款、**300**万美元出口单据贸易融资贷款，**350**万美元外汇授信额度，以及**1,110**万现金质押美元贷款额度），**2010**年**9**月**14**日，深圳市齐心文具股份有限公司为其取得的其中**1,050**万美元综合授信额度（包括**400**万美元进口贸易融资贷款、**300**万美元出口单据贸易融资贷款及**350**万美元外汇授信额度）提供**1,100**万美元担保。截止至本报告期末该保证合同项下，本公司之子公司齐心（亚洲）有限公司在香港汇丰银行的短期借款余额**1,261,101.67**美元。

3、**2010**年**10**月**20**日，深圳市齐心文具股份有限公司为子公司齐心商用设备（深圳）有限公司在中国工商银行股份有限公司深圳福园支行取得**6,000**万元综合授信额度提供信用担保，授信期限为**2**年，从**2010**年**10**月**20**日至**2012**年**10**月**19**日止，截止至本报告期末，齐心商用设备（深圳）有限公司额度尚未使用。

（四）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**2011**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非经营性占用资金的情况；

（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**2011**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**2011**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）商务合同

1、销售合同

① 2011 年 3 月 1 日，公司与长沙市沪湘文化用品有限公司签订《经销合同书》，公司授权长沙市沪湘文化用品有限公司为长沙区域内拥有对“齐心”品牌产品的经销权，该合同约定：双方在该合同有效期内分别签订的各个订单及其他法律文书分别是该经销合同不可分割的一部分，货款结算方式为月结 60 天，信用额度为 145 万元；并约定长沙市沪湘文化用品有限公司应在每月 10 日将收到《对帐单》进行核对，确认盖章后将该《对帐单》回传至公司财务部，还应根据公司的要求把产品分销到指定的售点并负责公司产品的上柜、陈列、日常维护和产品培训；该合同有效期自 2011 年 3 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止。

② 2011 年 2 月 28 日，公司与武汉市新利文化用品有限公司签订《经销合同书》，公司授权武汉市新利文化用品有限公司在武汉市区域内拥有对“齐心”品牌产品的经销权，该合同约定：双方在该合同有效期内分别签订的各个订单及其他法律文书分别是该经销合同不可分割的一部分，货款结算方式为月结 66 天，信用额度为 180 万元；并约定武汉市新利文化用品有限公司应在每月 10 日将收到《对帐单》进行核对，确认盖章后将该《对帐单》回传至公司财务部，还应根据公司的要求把产品分销到指定的售点并负责公司产品的上柜、陈列、日常维护和产品培训；该合同有效期自 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止。

③ 2011 年 1 月 1 日，公司与成都市江南邦德文具发展有限公司签订《经销合同书》，公司授权成都市江南邦德文具发展有限公司在成都区域内拥有对“齐心”品牌产品的经销权，该合同约定：双方在该合同有效期内分别签订的各个订单及其他法律文书分别是该经销合同不可分割的一部分，货款结算方式为月结 45 天，信用额度为 100 万元；并约定宁波沃玛办公伙伴有限公司应在每月 10 日将收到《对帐单》进行核对，确认盖章后将该《对帐单》回传至公司财务部，还应根据公司的要求把产品分销到指定的售点并负责公司产品的上柜、陈列、日常维护和产品培训；该合同有效期自 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止。

④ 2011 年 1 月 1 日，公司与史泰博（上海）有限公司签订《供应商计划协议》，公司作为供应商，史泰博（上海）有限公司作为采购商，采购齐心品牌系列产品。该合同约定：每次采购货物的详细情况以《STAPLES 采购订货单》为准，交货期限为采购商发送到供应商《STAPLES 采购订货单》之日起 3 个工作日内送达指定交货地点，交货地点上海的指定地点，供货价格以供应商加盖公章的报价单为准；货款按 60 天结算，付款方式为银行转帐；合同有效期自 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止。

⑤ 2011 年 1 月 1 日，公司与北京齐心易达文化用品有限公司签订《经销合同书》，公司授权北京齐心易达文化用品有限公司在北京区域内拥有对“齐心”品牌产品的经销权，该合

合同约定：双方在该合同有效期内分别签订的各个订单及其他法律文书分别是该经销合同不可分割的一部分，货款结算方式为月结 30 天，信用额度为 160 万元；并约定北京齐心易达文化用品有限公司应在每月 10 日将收到《对帐单》进行核对，确认盖章后将该《对帐单》回传至公司财务部，还应根据公司的要求把产品分销到指定的售点并负责公司产品的上柜、陈列、日常维护和产品培训；该合同有效期自 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止。

2、采购合同

① 2006 年 3 月 9 日，公司与东莞市勤美办公设备制造有限公司签订委托加工合同，公司委托东莞市勤美办公设备制造有限公司加工生产考勤机系列产品，合同期限为 5 年（自 2006 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日），产品价格以双方签字盖章确认的价格一览表为准。在上述合同到期后，观澜文具厂于 2011 年 1 月 1 日，与勤美续签委托加工合同，继续委托东莞市勤美办公设备制造有限公司加工生产考勤机系列产品，合同期限为 1 年（自 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日），产品价格以双方签字盖章确认的价格一览表为准。

② 2010 年 8 月 30 日，公司与广州市荣仕宝电子有限公司签订委托加工合同，公司委托广州荣仕宝电子有限公司生产计算机系列产品，合同期限 1 年（自 2010 年 8 月 30 日到 2011 年 8 月 30 日），产品价格以双方签字盖章确认的价格一览表为准。

③ 2010 年 7 月 2 日，公司与深圳市益而高文具有限公司签订委托加工合同，公司委托益而高文具生产 PVC 快老夹、档案盒系列产品，合同期限 1 年（自 2010 年 7 月 2 日到 2011 年 7 月 1 日），产品价格以双方签字盖章确认的价格一览表为准。上述合同到期后，观澜文具厂与益而高文具于 2011 年 7 月 13 日续签合同，合同期限 1 年（自 2011 年 7 月 13 日到 2012 年 7 月 13 日），产品价格以双方签字盖章确认的价格一览表为准。

④ 2009 年 9 月 25 日，公司与南昌乐玛文具有限公司签订委托加工合同，公司委托乐玛生产书写工具系列产品，合同期限为 1 年（自 2009 年 9 月 25 日到 2010 年 9 月 24 日），产品价格以双方签字盖章确认的价格一览表为准。在上述合同到期后，观澜文具厂于 2010 年 10 月 9 日与南昌乐玛签订委托加工合同，委托乐玛生产书写工具系列产品，合同期限为 1 年（自 2010 年 10 月 9 日到 2011 年 10 月 8 日），产品价格以双方签字盖章确认的价格一览表为准。

⑤ 2009 年 10 月 10 日，公司与汕头市五千年文具实业有限公司签订委托加工合同，公司委托五千年加工生产书写工具系列产品，合同期限为 1 年（自 2009 年 10 月 10 日到 2010 年 10 月 10 日），产品价格以双方签字盖章确认的价格一览表为准。在上述合同到期后，观澜文具厂于 2010 年 10 月 9 日与五千年续签合同，继续委托五千年加工生产书写工具系列产品，合同期限为 1 年（自 2010 年 10 月 9 日到 2011 年 10 月 8 日），产品价格以双方签字盖

章确认的价格一览表为准。

（二）授信额度

1、2008 年 7 月 8 日，本公司与花旗银行（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：

- 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；
- 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；
- 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；

2、2009 年 9 月 15 日，本公司与招商银行深圳翠竹支行签订 2009 年蔡字第 0009675902 号《授信协议》，合同约定由招商银行深圳翠竹支行提供给本公司人民币 8,000 万元整的授信额度，授信期间为 2 年，即从 2009 年 10 月 14 日至 2011 年 10 月 14 日，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。

3、2010 年 8 月 24 日，本公司与中国光大银行深圳园岭支行签订 ZH38991007001 号《综合授信协议》，合同约定由中国光大银行深圳园岭支行提供给本公司人民币 15,000 万元整的授信额度，授信期间为 12 个月，即从 2010 年 8 月 24 日至 2011 年 8 月 24 日止，该协议项下最高授信额度涵盖原综合授信协议（协议编号：ZH38990907001）并由汕头齐心、齐心控股提供连带责任保证。基于该《综合授信协议》，本公司先后与中国光大银行深圳园岭支行签订了以下从属协议：

① 2010 年 8 月 24 日签订编号为 ZM38991007001 号《贸易融资综合授信协议》，合同约定中国光大银行深圳园岭支行提供给本公司人民币 5,000 万元整的开证授信/进口信用证押汇额度。该额度为可循环使用额度。使用期限为从 2010 年 8 月 24 日至 2011 年 8 月 24 日止。

② 2010 年 8 月 24 日签订编号为 GNZ389910001 号《国内信用证项融资授信协议》，合同约定中国光大银行深圳园岭支行提供给本公司人民币 5,000 万元整的开证授信/买方押汇额度。该额度为可循环使用额度。使用期限为从 2010 年 8 月 24 日至 2011 年 8 月 24 日止。

4、2010 年 9 月 20 日，本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订编号为借 2010 综 0629 田背 R 号《综合融资额度合同》，合同约定中国建设银行股份有限公司深圳市分行提供给本公司人民币 20,000 万元整的综合融资总额度。其中：流动资金借款额度 10,000

万元，商业汇票银行承兑、国内信用证额度 10,000 万元，使用期限为从 2010 年 9 月 20 日至 2011 年 9 月 20 日止。

5、2010 年 9 月 13 日，齐心（亚洲）有限公司与汇丰银行（中国）有限公司签订了编号为：S/N100831 的银行授信函。约定由汇丰银行（中国）有限公司向齐心（亚洲）有限公司提供 400 万美元的保理，300 万美元远期外汇，50 万美元利率互换的授信额度。

6、2010 年 9 月 14 日，齐心（亚洲）有限公司与香港汇丰银行签订了编号为：CARM100791/100909 的授信函。约定由香港汇丰银行向齐心（亚洲）有限公司提供 2,160 万美元的综合授信额度（包括 400 万美元进口贸易融资贷款、300 万美元出口单据贸易融资贷款，350 万美元外汇授信额度，以及 1,110 万现金质押美元贷款额度）。

7、2011 年 6 月 9 日，本公司与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，包括贸易融资额度 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 2011 年 6 月 9 日起到 2012 年 6 月 8 日止。

（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，公司除对控股子公司进行担保外，未发生或以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。公司对控股子公司担保情况详见本节第“六、重大关联交易、控股股东及其他关联方资金占用”第“（三）对控股子公司担保情况”。

（五）租赁合同

1、2011 年 7 月 1 日，本公司之分公司齐心商用设备（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：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 ABCD 栋，租赁期限自 2011 年 7 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止，租赁的工业园总面积约 24,920 平方米，月租金标准为 12.5 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 3,738,000.00 元，直至租赁期满或双方协议解约。

2、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 1,885.01 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。

3、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 1,384 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。

4、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与深圳市丰盛投资集团有限公司于 2010 年 4 月 23 日签订了长期房屋租赁合同，租用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桂月路南侧丰盛工业城厂区 A1#-2# 厂房，租赁期限自 2010 年 4 月 26 日至 2012 年 10 月 25 日止，租赁的房产面积约 15,000 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 2,036,160.00 元，直至租赁期满或双方协议解约。

5、2008 年 7 月 20 日，本公司与冯树贤签订了长期仓库租赁合同，租赁座落于广州市白云区钟落潭镇五龙岗村第三生产队（土名庙窿）的仓库，租赁期限自 2008 年 7 月 20 日至 2011 年 7 月 31 日止，租赁仓库的面积为 4,400 平方米，月租金标准为 8.5 元/平方米。本公司每年应付该仓库租赁费为 448,800.00 元，直至租赁期满或双方协议解约。

6、2010 年 6 月 20 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冯树贤签订了长期库房租租赁合同，租赁座落于广州市白云区钟落潭镇五龙岗村第三生产队（土名庙窿）的仓库，租赁期限自 2010 年 6 月 21 日至 2011 年 7 月 31 日止，租赁仓库面积为 1,700 平方米，月租金标准为 10 元/平方米；租赁雨棚面积为 210 平方米，月租金标准为 8 元/平方米。根据合同，观澜文具厂每年应付租金 224,160.00 元，直至租赁期满或双方解除协议。

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 2010 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 2011 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
2011年01月13日	董事会秘书办公室	实地调研	浙商证券研究员	公司的商业模式、竞争优势、行业现状及发展策略
2011年02月10日	董事会秘书办公室	实地调研	富国基金研究员	公司的商业模式、竞争优势、行业现状及发展策略
2011年02月10日	董事会秘书办公室	实地调研	广发证券研究员	公司的商业模式、竞争优势、行业现状及发展策略
2011年02月11日	董事会秘书办公室	实地调研	瑞天投资副总经理	公司的商业模式、竞争优势、行业现状及发展策略
2011年02月11日	董事会秘书办公室	实地调研	国投瑞银基金研究员	公司的商业模式、竞争优势、行业现状及发展策略
2011年02月11日	董事会秘书办公室	实地调研	宝盈基金研究员	公司的商业模式、竞争优势、行业现状及发展策略
2011年02月11日	董事会秘书办公室	实地调研	华创证券行业部副总	公司的商业模式、竞争优势、行业现状及发展策略

			经理	
2011年02月14日	董事会秘书办公室	实地调研	华泰联合证券研究员	公司的商业模式、竞争优势、行业现状及发展策略
2011年05月25日	董事会秘书办公室	实地调研	东方证券轻工造纸行业分析师	公司的商业模式、竞争优势、行业现状及发展策略
2011年06月01日	董事会秘书办公室	实地调研	财通证券研究员	公司的商业模式、竞争优势、行业现状及发展策略
2011年06月14日	董事会秘书办公室	实地调研	鹏华基金研究部研究员	公司的商业模式、竞争优势、行业现状及发展策略
2011年06月29日	董事会秘书办公室	实地调研	东海证券证券投资经理	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

本报告期财务报告未经审计，财务报告及其附注附后。

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；
- 四、其他相关文件。

深圳市齐心文具股份有限公司

董事长：陈钦鹏

二〇一一年八月六日

附件

2011 年半年度财务报告

合并资产负债表

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2011-6-30	2010-12-31
流动资产：			
货币资金	四、1	678,561,777.57	692,998,713.08
交易性金融资产			
应收票据			220,000.00
应收账款	四、2	118,885,119.51	140,556,906.67
预付款项	四、3	45,937,997.21	76,398,050.90
应收补贴款	四、4	4,139,538.38	7,514,278.76
应收利息			5,652,748.47
应收股利			
其他应收款	四、5	8,650,281.69	8,515,729.36
存货	四、6	192,747,814.74	165,733,232.49
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	四、7	564,774.52	412,830.00
流动资产合计		1,049,487,303.62	1,098,002,489.73
非流动资产：			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	四、8	134,665,448.30	128,233,369.88
在建工程	四、9	10,565,764.13	6,979,922.20
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	四、10	64,710,926.35	29,887,366.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四、11	718,377.04	967,814.68
递延所得税资产	四、12	1,531,999.02	1,416,002.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		212,192,514.84	167,484,476.14
资产总计		1,261,679,818.46	1,265,486,965.87

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：黄家兵

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2011-6-30	2010-12-31
流动负债：			
短期借款	四、14	8,161,324.99	3,363,578.67
交易性金融负债			
应付票据	四、15	103,095,923.51	120,343,145.79
应付账款	四、16	111,789,328.74	135,248,515.63
预收款项	四、17	12,811,325.13	13,653,698.88
应付职工薪酬	四、18	7,730,411.39	10,074,148.25
应交税费	四、19	-535,764.05	1,013,337.19
应付利息			
应付股利			
其他应付款	四、20	10,135,683.34	7,308,909.56
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		253,188,233.05	291,005,333.97
非流动负债：			
长期借款			
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			
负债合计		253,188,233.05	291,005,333.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	四、21	186,799,999.00	186,799,999.00
资本公积	四、22	559,604,006.30	559,604,006.30
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	四、23	23,316,608.98	23,316,608.98
一般风险准备			
未分配利润	四、24	231,234,689.66	194,985,612.27
外币报表折算差额		-2,108,079.85	-1,076,658.74
归属于母公司所有者权益合计		998,847,224.09	963,629,567.81
少数股东权益		9,644,361.32	10,852,064.09
所有者权益合计		1,008,491,585.41	974,481,631.90
负债和所有者权益总计		1,261,679,818.46	1,265,486,965.87

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：黄家兵

母公司资产负债表

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2011-6-30	2010-12-31
流动资产：			
货币资金		666,500,128.07	677,503,436.40
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	九、1	97,567,762.53	101,186,323.73
预付款项		39,277,458.00	74,148,354.30
应收补贴款		3,958,611.75	4,746,257.52
应收利息			5,652,748.47
应收股利			
其他应收款	九、2	14,072,996.82	37,000,441.11
存货		154,897,587.46	132,515,769.54
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		529,429.40	412,830.00
流动资产合计		976,803,974.03	1,033,166,161.07
非流动资产：			
长期应收款			
长期股权投资	九、3	93,880,400.00	75,880,400.00
投资性房地产			-
固定资产		48,481,109.70	38,872,519.82
在建工程		8,972,525.39	6,002,924.60
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		39,055,254.20	3,877,715.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		718,377.04	967,814.68
递延所得税资产		1,378,788.69	1,263,388.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		192,486,455.02	126,864,762.36
资产总计		1,169,290,429.05	1,160,030,923.43

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：黄家兵

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2011-6-30	2009-12-31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		103,095,923.51	120,343,145.79
应付账款		70,662,828.03	94,348,653.55
预收款项		40,074,798.86	26,573,366.28
应付职工薪酬		4,811,169.85	6,144,296.65
应交税费		364,130.06	3,615,838.61
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,780,093.25	5,042,236.56
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		226,788,943.56	256,067,537.44
非流动负债：			
长期借款			
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			
负债合计		226,788,943.56	256,067,537.44
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		186,799,999.00	186,799,999.00
资本公积		558,970,773.80	558,970,773.80
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		23,316,608.98	23,316,608.98
一般风险准备			
未分配利润		173,414,103.71	134,876,004.21
所有者权益合计		942,501,485.49	903,963,385.99
负债和所有者权益总计		1,169,290,429.05	1,160,030,923.43

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：黄家兵

合并利润表

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、营业总收入		445,089,759.02	364,657,537.98
其中：营业收入	四、25	445,089,759.02	364,657,537.98
二、营业总成本		407,611,422.66	344,106,399.51
其中：营业成本	四、25	323,359,174.28	274,376,853.91
营业税金及附加	四、26	1,185,083.33	259,384.43
销售费用	四、27	51,544,253.94	38,824,872.57
管理费用	四、28	34,234,785.93	30,808,022.92
财务费用	四、29	-1,891,243.71	-1,374,111.72
资产减值损失	四、30	-820,631.11	1,211,377.40
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）	四、31	207,444.88	
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）		37,685,781.24	20,551,138.47
加：营业外收入	四、32	1,510,112.59	10,998,956.75
减：营业外支出	四、33	512,808.74	888,266.77
其中：非流动资产处置损失			43,689.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,683,085.09	30,661,828.45
减：所得税费用	四、34	3,641,710.47	3,319,926.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,041,374.62	27,341,901.53
归属于母公司所有者的净利润		36,249,077.39	26,580,838.94
少数股东损益		-1,207,702.77	761,062.59
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	四、35	0.19	0.14
（二）稀释每股收益	四、35	0.19	0.14
七、其他综合收益	四、36	-1,031,421.11	-307,722.54
八、综合收益总额		34,009,953.51	27,034,178.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,217,656.28	26,273,116.40
归属于少数股东的综合收益总额		-1,207,702.77	761,062.59

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：黄家兵

母公司利润表

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、营业收入	九、4	405,646,207.36	287,692,719.74
减：营业成本	九、4	300,997,555.38	222,410,351.73
营业税金及附加		986,979.40	251,940.82
销售费用		47,292,228.19	33,697,717.17
管理费用		18,815,567.88	16,692,692.68
财务费用		-2,241,809.23	-1,944,626.76
资产减值损失		-1,746,726.17	126,169.30
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）		207,444.88	
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）		41,749,856.79	16,458,474.80
加：营业外收入		837,162.40	10,103,326.84
减：营业外支出		415,212.06	799,130.54
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		42,171,807.13	25,762,671.10
减：所得税费用		3,633,707.63	2,944,232.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		38,538,099.50	22,818,438.67
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.21	0.12
（二）稀释每股收益		0.21	0.12
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		38,538,099.50	22,818,438.67

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：黄家兵

合并现金流量表

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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		513,371,650.87	348,135,990.33
收到的税费返还		21,031,947.80	17,525,716.53
收到其他与经营活动有关的现金	四、37	9,262,165.32	6,426,873.79
经营活动现金流入小计		543,665,763.99	372,088,580.65
购买商品、接受劳务支付的现金		429,933,977.33	300,228,668.18
支付给职工以及为职工支付的现金		55,690,726.89	44,505,134.96
支付的各项税费		14,366,653.91	22,541,221.13
支付其他与经营活动有关的现金	四、37	29,647,535.05	33,609,847.43
经营活动现金流出小计		529,638,893.18	400,884,871.70
经营活动产生的现金流量净额		14,026,870.81	-28,796,291.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		114,400,000.00	
取得投资收益收到的现金		207,444.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,356.59	64,500.00
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		114,696,801.47	64,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,161,381.09	21,353,698.84
投资支付的现金		114,400,000.00	
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		147,561,381.09	21,353,698.84
投资活动产生的现金流量净额		-32,864,579.62	-21,289,198.84
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		27,978,088.61	29,198,466.21
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
筹资活动现金流入小计		27,978,088.61	33,199,046.21
偿还债务支付的现金		23,180,342.29	52,604,257.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,807.18	592,064.68
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			
筹资活动现金流出小计		23,328,149.47	53,196,322.61
筹资活动产生的现金流量净额		4,649,939.14	-19,997,276.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-249,165.84	-319,342.82
五、现金及现金等价物净增加额		-14,436,935.51	-70,402,109.11
加：期初现金及现金等价物余额		692,998,713.08	739,693,145.37
六、期末现金及现金等价物余额		678,561,777.57	669,291,036.26

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：黄家兵

母公司现金流量表

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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		437,096,945.51	268,673,434.46
收到的税费返还		16,185,894.56	10,688,907.77
收到其他与经营活动有关的现金		38,938,763.29	5,482,102.94
经营活动现金流入小计		492,221,603.36	284,844,445.17
购买商品、接受劳务支付的现金		394,820,527.05	230,819,772.74
支付给职工以及为职工支付的现金		30,340,666.18	20,281,190.26
支付的各项税费		11,595,227.85	18,094,345.57
支付其他与经营活动有关的现金		21,294,440.34	25,419,433.54
经营活动现金流出小计		458,050,861.42	294,614,742.11
经营活动产生的现金流量净额		34,170,741.94	-9,770,296.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		114,400,000.00	
取得投资收益收到的现金		207,444.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68,760.44	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		114,676,205.32	42,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,337,419.49	22,398,695.04
投资支付的现金		132,400,000.00	7,000,000.00
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		159,737,419.49	29,398,695.04
投资活动产生的现金流量净额		-45,061,214.17	-29,356,195.04
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			
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
筹资活动现金流入小计			4,000,580.00
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,229.44	451,158.16
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			
筹资活动现金流出小计		30,229.44	20,451,158.16
筹资活动产生的现金流量净额		-30,229.44	-16,450,578.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-82,606.66	-6,235.31
五、现金及现金等价物净增加额		-11,003,308.33	-55,583,305.45
加：期初现金及现金等价物余额		677,503,436.40	703,705,383.15
六、期末现金及现金等价物余额		666,500,128.07	648,122,077.70

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：黄家兵

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2010 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	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）	62,266,666.00	-62,266,666.00			4,544,283.97		8,620,269.12	-1,157,200.78	264,712.96	12,272,065.27
（一）净利润							50,524,552.99		264,712.96	50,789,265.95
（二）其他综合收益								-1,157,200.78		-1,157,200.78
上述（一）和（二）小计							50,524,552.99	-1,157,200.78	264,712.96	49,632,065.17
（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					4,544,283.97		-41,904,283.87			-37,359,999.90
1. 提取盈余公积					4,544,283.97		-4,544,283.97			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-37,359,999.90			-37,359,999.90
4. 其他										
（五）股东权益内部结转	62,266,666.00	-62,266,666.00								
1. 资本公积转增股本	62,266,666.00	-62,266,666.00								
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	186,799,999.00	559,604,006.30			23,316,608.98		194,985,612.27	-1,076,658.74	10,852,064.09	974,481,631.90

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：黄家兵

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	2011 年 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	186,799,999.00	559,604,006.30			23,316,608.98		194,985,612.27	-1,076,658.74	10,852,064.09	974,481,631.90
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	186,799,999.00	559,604,006.30			23,316,608.98		194,985,612.27	-1,076,658.74	10,852,064.09	974,481,631.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							36,249,077.39	-1,031,421.11	-1,207,702.77	34,009,953.51
（一）净利润							36,249,077.39		-1,207,702.77	35,041,374.62
（二）其他综合收益								-1,031,421.11		-1,031,421.11
上述（一）和（二）小计							36,249,077.39	-1,031,421.11	-1,207,702.77	34,009,953.51
（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	186,799,999.00	559,604,006.30			23,316,608.98		231,234,689.66	-2,108,079.85	9,644,361.32	1,008,491,585.41

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：黄家兵

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	2010 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	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）	62,266,666.00	-62,266,666.00			4,544,283.97		3,538,555.82		8,082,839.79	
（一）净利润							45,442,839.69		45,442,839.69	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							45,442,839.69		45,442,839.69	
（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					4,544,283.97		-41,904,283.87		-37,359,999.90	
1. 提取盈余公积					4,544,283.97		-4,544,283.97			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-37,359,999.90		-37,359,999.90	
4. 其他										
（五）股东权益内部结转	62,266,666.00	-62,266,666.00								
1. 资本公积转增股本	62,266,666.00	-62,266,666.00								
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	186,799,999.00	558,970,773.80			23,316,608.98		134,876,004.21		903,963,385.99	

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：黄家兵

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元

币 种：人民币

项目	2011 年 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	186,799,999.00	558,970,773.80			23,316,608.98		134,876,004.21			903,963,385.99
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	186,799,999.00	558,970,773.80			23,316,608.98		134,876,004.21			903,963,385.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							38,538,099.50			38,538,099.50
（一）净利润							38,538,099.50			38,538,099.50
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							38,538,099.50			38,538,099.50
（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	186,799,999.00	558,970,773.80			23,316,608.98		173,414,103.71			942,501,485.49

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：黄家兵

深圳市齐心文具股份有限公司

财务报表附注

2011 年 6 月 30 日

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：18679.9999 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。

2010 年 7 月 19 日，根据公司 2010 年 6 月 24 日召开的 2009 年度股东大会决议和经该次股东大会通过的修改后的章程规定，公司以截止 2009 年 12 月 31 日总股本 12453.3333 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，增加股本 6226.6666 万股，变更后的总股本为 18679.9999 万股，变更后注册资本 18679.9999 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 2011 年 8 月 4 日经公司第四届董事会第十六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 2011 年 6 月 30 日的财务状况,以及 2011 年 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差额，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	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。
单项金额重大并单项计提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，如有客观证据表明其发生了减值的，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。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：信用风险特征	
账龄组合	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方法：	
账龄组合	账龄分析法
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：	
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%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观原因表明未来现金流量现值有可能低于其账面价值
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，确认减值损失，计提坏账准备。

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) 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投资成本。长期股权投资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投资成本。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投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其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投资成本；长期股权投资的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	7%
教育费附加	应纳增值税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	12%、24%、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 24%；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、2011 年按 24%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，2011 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，2011 年为其减半征收年度。

四、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	862,999.86	1.0000	862,999.86	835,424.80	1.0000	835,424.80
港币	242.90	0.8316	202.00			
小计			863,201.86			835,424.80
银行存款：						
人民币	659,897,248.53	1.0000	659,897,248.53	682,530,570.36	1.0000	682,530,570.36
港币	494,137.46	0.8316	410,934.59	221,383.41	0.8509	188,381.79

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
美元	2,639,968.27	6.4800	17,107,014.90	1,425,233.71	6.6227	9,438,869.34
欧元	2,272.84	9.3612	21,276.46	620.47	8.8107	5,466.79
小计			677,436,474.48			692,163,288.28
其他货币资金：						
人民币	262,101.23	1.0000	262,101.23			
港币						
美元						
小计			262,101.23			
合计			678,561,777.57			692,998,713.08

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	124,677,386.21	100.00	5,792,266.70	4.65
组合小计	124,677,386.21	100.00	5,792,266.70	4.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	124,677,386.21	100.00	5,792,266.70	4.65

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	147,082,282.09	100.00	6,525,375.42	4.44
组合小计	147,082,282.09	100.00	6,525,375.42	4.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	147,082,282.09	100.00	6,525,375.42	4.44

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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	111,218,487.36	89.21	3,336,554.73	139,810,234.64	95.05	4,230,410.46
其中：信用期 0-30 天	45,388,993.24	36.41	1,361,669.91	38,745,190.20	26.34	1,197,820.25
信用期 31-60 天	39,461,695.95	31.65	1,183,850.88	56,116,104.64	38.15	1,683,483.14
信用期 61-90 天	19,597,818.43	15.72	587,934.55	40,745,767.50	27.70	1,223,011.90
信用期 91-120 天	6,769,979.74	5.43	203,099.39	4,203,172.30	2.86	126,095.17
超信用期 0-3 月	10,541,342.53	8.45	1,054,134.25	4,656,289.53	3.17	465,628.96
超信用期 3-6 月	1,665,592.95	1.34	499,677.89	599,375.92	0.41	179,812.78
超信用期 6-12 月	875,158.85	0.70	525,095.31	917,146.97	0.62	550,288.19
超信用期 12 月以上	376,804.52	0.30	376,804.52	1,099,235.03	0.75	1,099,235.03
合计	124,677,386.21	100.00	5,792,266.70	147,082,282.09	100.00	6,525,375.42

(2) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

(3) 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。

(4) 本报告期应收账款中无应收关联方款项情况。

(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(%)
HOME RETAIL GROUP	客户	5,094,007.98	信用期内	4.09
沃尔玛中国投资有限公司	客户	3,357,146.77	信用期内	2.69
上海新东方澳飞斯文化用品有限公司	客户	1,810,106.75	信用期内	1.45
上海众恒计算机网络发展有限公司	客户	1,533,512.23	信用期内	1.23
Fellowes Trading Company	客户	1,507,508.32	信用期内	1.21
合计		13,302,282.05		10.67

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	40,650,817.86	88.49	39,237,451.28	51.36
3-6 月	4,647,451.81	10.12	34,888,958.05	45.67
6-12 月	96,802.87	0.21	1,250,850.00	1.64
12 月以上	542,924.67	1.18	1,020,791.57	1.33
合计	45,937,997.21	100.00	76,398,050.90	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
中国石油化工股份有限公司化工销售华南分公司 汕头经营部	供应商	8,652,364.29	3 月以内	交易未完成
PERONIRUGGERO	供应商	4,283,542.44	3 月以内	交易未完成
汕头市正和五金实业有限公司	供应商	1,636,528.62	3 月以内	交易未完成
东莞市丰茂纸业有限公司	供应商	1,588,317.37	3 月以内	交易未完成
深圳市益而高文具有限公司	供应商	1,493,683.04	3 月以内	交易未完成
合计		17,654,435.76		

(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、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	4,139,538.38	7,514,278.76
合计	4,139,538.38	7,514,278.76

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	9,124,520.45	100.00	474,238.76	5.20
组合小计	9,124,520.45	100.00	474,238.76	5.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	9,124,520.45	100.00	474,238.76	5.20

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	9,077,490.51	100.00	561,761.15	6.19
组合小计	9,077,490.51	100.00	561,761.15	6.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	9,077,490.51	100.00	561,761.15	6.19

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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	8,765,705.77	96.07	438,285.29	7,296,164.31	80.38	365,898.73
1 至 2 年	358,634.68	3.93	35,863.47	1,693,067.20	18.65	169,384.72
2 至 3 年				88,259.00	0.97	26,477.70
3 年以上	180.00	0.00	90.00			
合计	9,124,520.45	100.00	474,238.76	9,077,490.51	100.00	561,761.15

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款情况详见附注五之 3。

(3) 本报告期其他应收款中无应收关联方款项情况

(4) 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	33,081,868.18		33,081,868.18	26,768,927.76		26,768,927.76
产成品	137,446,302.65		137,446,302.65	119,586,106.23		119,586,106.23
半成品	474,684.64		474,684.64	1,234,868.11		1,234,868.11
发出商品	1,895,239.12		1,895,239.12	8,534,867.85		8,534,867.85
在产品	10,971,318.85		10,971,318.85	6,959,229.14		6,959,229.14
委托加工物资	8,481,636.09		8,481,636.09	2,325,085.45		2,325,085.45
低值易耗品	396,765.21		396,765.21	324,147.95		324,147.95
合计	192,747,814.74		192,747,814.74	165,733,232.49		165,733,232.49

7、其他流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
房租费	546,485.13	397,095.36
其他	18,289.39	15,734.64
合计	564,774.52	412,830.00

8、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：	182,112,780.44	15,074,050.79		585,297.19	196,601,534.04
其中：房屋及建筑物	36,818,674.90				36,818,674.90
机器设备	94,748,811.63	11,850,621.97			106,599,433.60
电子设备	8,570,586.47	856,648.33		189,444.76	9,237,790.04
运输设备	12,020,196.15	654,932.28		372,920.80	12,302,207.63
其他	29,954,511.29	1,711,848.21		22,931.63	31,643,427.87
二、累计折旧合计：		本期新增	本期计提		
	53,879,410.56	56,124.93	8,270,479.55	269,929.30	61,936,085.74
其中：房屋及建筑物	5,960,875.29		419,732.88		6,380,608.17
机器设备	25,896,150.69	-4,430.53	3,785,763.28		29,677,483.44
电子设备	4,592,187.96	34,687.81	931,639.50	139,079.95	5,419,435.32
运输设备	4,514,834.78	32,543.78	785,119.22	116,178.16	5,216,319.62
其他	12,915,361.84	-6,676.13	2,348,224.67	14,671.19	15,242,239.19
三、固定资产账面净值合计	128,233,369.88				134,665,448.30
其中：房屋及建筑物	30,857,799.61				30,438,066.73
机器设备	68,852,660.94				76,921,950.16
电子设备	3,978,398.51				3,818,354.72
运输设备	7,505,361.37				7,085,888.01
其他	17,039,149.45				16,401,188.68
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	128,233,369.88				134,665,448.30
其中：房屋及建筑物	30,857,799.61				30,438,066.73
机器设备	68,852,660.94				76,921,950.16
电子设备	3,978,398.51				3,818,354.72
运输设备	7,505,361.37				7,085,888.01
其他	17,039,149.45				16,401,188.68

本期由在建工程转入固定资产原价为 7,277,866.36 元。

9、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	90,000.00		90,000.00

机器设备安装	467,826.31		467,826.31	5,912,924.60		5,912,924.60
自制模具	1,593,238.74		1,593,238.74	976,997.60		976,997.60
基建工程	8,414,699.08		8,414,699.08			
合计	10,565,764.13		10,565,764.13	6,979,922.20		6,979,922.20

10、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	33,028,385.47	35,792,130.37		68,820,515.84
商标	1,078,764.00			1,078,764.00
软件	2,155,219.26	11,578.37		2,166,797.63
专利	1,943,950.21			1,943,950.21
土地使用权	26,215,452.00	35,780,552.00		61,996,004.00
高尔夫会籍	1,635,000.00			1,635,000.00
二、累计摊销合计	3,141,018.62	968,570.87		4,109,589.49
商标	265,677.30	94,327.00		360,004.30
软件	645,531.66	35,447.31		680,978.97
专利	472,844.33	135,181.98		608,026.31
土地使用权	1,661,590.33	616,491.10		2,278,081.43
高尔夫会籍	95,375.00	87,123.48		182,498.48
三、无形资产账面净值合计	29,887,366.85			64,710,926.35
商标	813,086.70			718,759.70
软件	1,509,687.60			1,485,818.66
专利	1,471,105.88			1,335,923.90
土地使用权	24,553,861.67			59,717,922.57
高尔夫会籍	1,539,625.00			1,452,501.52
四、减值准备合计				-
商标				
软件				
专利				
土地使用权				
高尔夫会籍				
五、无形资产账面价值合计	29,887,366.85			64,710,926.35
商标	813,086.70			718,759.70
软件	1,509,687.60			1,485,818.66
专利	1,471,105.88			1,335,923.90
土地使用权	24,553,861.67			59,717,922.57
高尔夫会籍	1,539,625.00			1,452,501.52

公司上年度支付坪山新区宗地编号为 G14209-0168 的土地款 3,437.84 万元，于 2011 年 1 月份取得土地使用权证，本期从预付账款转入无形资产土地使用权。

11、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	967,814.68	24,601.94	274,039.58	718,377.04
合计	967,814.68	24,601.94	274,039.58	718,377.04

12、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	1,477,792.97	1,396,827.64
未实现的内部销售	54,206.05	19,174.89
合计	1,531,999.02	1,416,002.53

(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	6,266,505.46
未实现的内部销售	416,052.11
合计	6,682,557.57

13、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	7,087,136.57		820,631.11		6,266,505.46
合计	7,087,136.57		820,631.11		6,266,505.46

14、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				
担保借款	USD	1,261,101.67	8,161,324.99	500,863.28	3,313,921.53
信用借款	USD			7,498.02	49,657.14
质押、担保借款	RMB				
抵押借款	RMB				
抵押、担保借款	RMB				

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
合计		1,261,101.67	8,161,324.99	508,361.30	3,363,578.67

(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五 4。

15、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	89,735,956.82	103,694,819.96
商业承兑汇票	13,359,966.69	16,648,325.83
合计	103,095,923.51	120,343,145.79

16、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	107,234,185.76	95.92	130,088,446.10	96.19
3-6 月	3,371,834.23	3.02	2,771,753.52	2.05
6-12 月	368,581.66	0.33	435,500.65	0.32
12 月以上	814,727.09	0.73	1,952,815.36	1.44
合计	111,789,328.74	100.00	135,248,515.63	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) 截止至本报告期末，本公司供应商的应付货款共开出国内信用证金额合计为 32,142,401.92 元。

17、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	12,566,950.87	98.09	13,523,464.83	99.04
3-6 月	30,519.15	0.24	54,970.44	0.40
6-12 月	16,666.55	0.13	37,598.48	0.28
12 月以上	197,188.56	1.54	37,665.13	0.28
合计	12,811,325.13	100.00	13,653,698.88	100.00

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。

18、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	10,069,555.53	45,447,792.13	47,797,724.25	7,719,623.41
二、职工福利费		4,112,164.77	4,112,164.77	
三、社会保险费		3,120,791.77	3,120,791.77	
其中：医疗保险费		549,458.33	549,458.33	
基本养老保险费		2,271,797.12	2,271,797.12	
年金缴费				
失业保险费		159,269.68	159,269.68	
工伤保险费		61,031.56	61,031.56	
生育保险费		76,093.70	76,093.70	
重疾补助		3,141.38	3,141.38	
四、住房公积金		712,334.02	712,334.02	
五、工会经费和职工教育经费	4,592.72	81,538.36	75,343.10	10,787.98
六、非货币性福利		238,372.80	238,372.80	
合计	10,074,148.25	53,712,993.85	56,056,730.71	7,730,411.39

19、应交税费

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-3,823,467.88	-1,931,220.05
企业所得税	2,330,449.36	1,735,703.26
城市维护建设税	397,144.43	109,496.59
教育费附加	191,559.13	49,064.23
个人所得税	297,077.88	958,046.91
其他	71,473.03	92,246.25
合计	-535,764.05	1,013,337.19

20、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	10,135,683.34	100.00	7,308,909.56	100.00
合计	10,135,683.34	100.00	7,308,909.56	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。

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	111,499,999.00				2,000.00	2,000.00	111,501,999.00
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	111,499,999.00				2,000.00	2,000.00	111,501,999.00
其中：境内法人持股	92,299,999.00						92,299,999.00
境内自然人持股	19,200,000.00				2,000.00	2,000.00	19,202,000.00
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
二、无限售条件股份	75,300,000.00				-2,000.00	-2,000.00	75,298,000.00
人民币普通股	75,300,000.00				-2,000.00	-2,000.00	75,298,000.00
合计	186,799,999.00						186,799,999.00

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）	559,604,006.30			559,604,006.30
其他资本公积				
合计	559,604,006.30			559,604,006.30

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	23,316,608.98			23,316,608.98
合计	23,316,608.98			23,316,608.98

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
调整前上年末未分配利润	194,985,612.27	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	194,985,612.27	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,249,077.39	
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	231,234,689.66	

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	445,089,759.02	364,657,537.98
其中：主营业务收入	444,723,586.22	364,579,001.25
其他业务收入	366,172.80	78,536.73
营业成本	323,359,174.28	274,376,853.91

(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	134,042,970.17	87,226,371.87	117,522,886.03	81,697,980.18
办公设备	36,820,846.82	25,311,703.84	25,593,509.36	18,126,003.37
桌面文具	94,249,039.46	75,826,496.97	56,594,722.91	46,518,159.57
其他	21,287,664.48	19,334,678.93	3,373,114.01	2,754,485.829
小计	286,400,520.93	207,699,251.61	203,084,232.31	149,096,628.94
外销				
文件管理用品	99,055,146.52	69,395,918.50	91,888,814.49	70,447,955.24
办公设备	57,546,142.27	44,361,514.75	64,780,237.76	50,811,893.10
桌面文具	2,056,724.26	1,902,489.42	4,904,253.43	4,020,376.64
其他	31,225.04			
小计	158,689,238.09	115,659,922.67	161,573,305.67	125,280,224.97
合计				
文件管理用品	233,098,116.69	156,622,290.37	209,411,700.52	152,145,935.41
办公设备	94,366,989.09	69,673,218.59	90,373,747.12	68,937,896.47
桌面文具	96,305,763.72	77,728,986.39	61,498,976.33	50,538,536.21
其他	21,318,889.52	19,334,678.93	3,373,114.01	2,754,485.83
小计	445,089,759.02	323,359,174.28	364,657,537.98	274,376,853.91

(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(%)
CAINZ	10,684,228.64	2.40
HOMEDICS	9,078,951.06	2.04
HOMERETAILGROUP	8,781,489.41	1.97
美国 ACCO	6,951,234.26	1.56
MUJI	6,694,633.62	1.50
合计	42,190,536.99	9.48

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	644,033.49	100,580.80	(1)
教育费附加	393,439.81	89,059.22	(2)
堤围防护费	127,684.85	69,744.41	
其他	19,925.18		
合计	1,185,083.33	259,384.43	

(1) 城市维护建设税，上年度税率为 1%，2010 年 12 月 1 日开始为 7%。

(2) 教育费附加，上年度母公司为中外投资企业，免交教育费附加，只有子公司按 3% 交纳教育费附加，2010 年 12 月 1 日开始，全部公司按 3% 交纳教育费附加，按 2% 交纳地方教育费附加。

27、销售费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金及福利	16,490,325.54	11,831,631.48
运输费	13,341,167.20	8,647,846.23
租赁管理费	4,644,409.11	4,450,741.34
市场费用	4,077,705.21	2,833,154.13
商场费用	2,231,114.32	1,591,247.15
差旅费	2,230,156.97	1,794,819.65
其他	8,529,375.59	7,675,432.59
合计	51,544,253.94	38,824,872.57

2011 年 1-6 月份销售费用同期比较增长 32.76%，主要是由于：(1) 公司持续推进营销渠道扁平化、多元化，积极开拓终端市场，加强市场建设和市场推广活动；积极开发新渠道、尝试新模式，与东京商城合作开发电子商务营销渠道；为提升品牌终端影响力，加大子公司前期营销投入等，由此市场费用投入增加。

(2) 为加强公司配送服务能力，提升客户响应速度，公司配送费用增加。(3) 随着销售规模的增加，销售人员的薪酬增加。

28、管理费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金及福利(加社保)	17,990,072.33	16,755,296.44
租赁管理费	3,796,064.93	3,718,392.34
伙食费	2,040,694.28	1,765,145.10

中介服务费	1,850,233.96	127,413.19
折旧费	1,512,607.29	1,522,404.96
其他	7,045,113.14	6,919,370.88
合计	34,234,785.93	30,808,022.92

29、财务费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	147,807.18	592,064.68
减：利息收入	2,682,071.73	2,762,087.81
加：银行手续费	970,039.56	690,001.81
加：汇兑损益	-470,403.55	72,590.75
加：其他	143,384.83	33,318.86
合计	-1,891,243.71	-1,374,111.72

30、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	-820,631.11	1,211,377.40
合计	-820,631.11	1,211,377.40

31、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	207,444.88	
合计	207,444.88	

32、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	2,038.43	
其中：固定资产处置利得	2,038.43	
无形资产处置利得		
补偿收入		
政府补助	766,697.00	10,402,024.93
其他	741,377.16	596,931.82
合计	1,510,112.59	10,998,956.75

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 329,100.00 元，收深圳福田区总商会知识产权专项资助金 137,500.00 元，收深圳市实施标准化战略资助金 155,000.00 元，收到深圳市中小企业发展促进会款 29,800.00 元，收到其

他财政补贴 10,297.00 元，本公司子公司汕头市齐心文具制品有限公司收汕头财政局 2010 年两新产品专项资金 100,000.00 元，收镇政府纳税奖金 5,000.00 元。

33、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	66,222.03	43,689.77
其中：固定资产处置损失	66,222.03	43,689.77
无形资产处置损失		
对外捐赠	250,770.92	817,000.00
罚款支出	82,953.54	19,959.46
其他	112,862.25	7,617.54
合计	512,808.74	888,266.77

本报告期对外捐赠主要系齐心文具股份有限公司总部向松禾成长关爱基金捐赠 120,000.00 元、向深圳市郑卫宁慈善基金会捐赠 9,770.92 元、向深圳市慈善会捐赠 100,000.00 元,深圳市齐心文具股份有限公司观澜文具厂向雷州市东里镇两村捐款 20,000.00 元，齐心商用设备（深圳）有限公司向观澜库坑小学捐赠 6.1 儿童节慰问金 1,000.00 元。

34、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	3,834,975.50	3,632,040.46
递延所得税调整	-193,265.03	-312,113.54
合计	3,641,710.47	3,319,926.92

35、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	36,249,077.39	26,580,838.94
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	4,596,309.01	13,230,268.97
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0' = P0 - F$	31,652,768.38	13,350,569.96
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。	$P1 = P0 + V$	36,249,077.39	26,580,838.94
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，	$P1' = P0' + V'$	31,652,768.38	13,350,569.96

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
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			
期初股份总数	S0	186,799,999.00	124,533,333.00
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		62,266,666.00
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		
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	$S=S0+S1+Si \times Mi$ $\div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$	186,799,999.00	186,799,999.00
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	$X2=S+X1$	186,799,999.00	186,799,999.00
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	$EPS0=P0 \div S$	0.19	0.14
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	$EPS0'=P0' \div S$	0.17	0.07
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1=P1 \div X2$	0.19	0.14
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	$EPS1'=P1' \div X2$	0.17	0.07

36、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	-1,031,421.11	-307,722.54
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
合计	-1,031,421.11	-307,722.54

37、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	766,697.00
其他营业外收入	12,920.10

利息收入	8,334,820.20
保险赔款	138,340.02
收其他单位的往来款	9,388.00
合计	9,262,165.32

(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
租赁管理费	7,601,262.50
中介服务费	3,104,027.29
差旅费	2,886,361.22
商场费用	241,311.25
市场费用	1,047,712.57
办公费	807,716.41
低值易耗品	285,066.62
业务关系费	880,377.42
专项费用	513,459.23
维护修理费	192,332.33
水电费	1,483,228.99
电讯费	741,709.62
其他以现金支付的费用小计	9,355,487.15
其他营业外支出	347,307.45
支付外部单位的往来款	160,175.00
合计	29,647,535.05

38、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	35,041,374.62	26,580,838.94
加：资产减值准备	-820,631.11	1,211,377.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,270,479.55	6,984,484.30
无形资产摊销	968,570.87	511,748.56
长期待摊费用摊销	274,039.58	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）	-2,038.43	43,689.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	66,222.03	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	147,807.18	592,064.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-207,444.88	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-115,996.49	-312,113.54

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-27,014,582.25	-21,794,552.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,790,405.41	-70,761,289.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,900,931.72	28,600,905.43
其他	-470,403.55	-515,902.51
经营活动产生的现金流量净额	14,026,870.81	-28,796,291.05
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	678,561,777.57	669,291,036.26
减：现金的期初余额	692,998,713.08	739,693,145.37
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	-14,436,935.51	-70,402,109.11

(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	863,201.86	835,424.80
可随时用于支付的银行存款	677,436,474.48	692,163,288.28
可随时用于支付的其他货币资金	262,101.23	
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	678,561,777.57	692,998,713.08

五、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	有限责任公司	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九之 3 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

关联方应收应付款项

单位：元币种：人民币

科目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈钦奇	72,736.00	3,636.80	99,299.60	4,964.98
其他应收款	陈钦鹏	2,668.20	133.41		
其他应收款	陈钦发	1,733.60	86.68		
其他应收款	陈钦武	288,181.81	14,409.09	251,357.31	12,567.87
小计		365,319.61	18,265.98	350,656.91	17,532.85

4、关联交易情况

关联担保情况：

报告期内，公司与关联方无债权债务往来，但接受了关联方提供的担保，具体如下：

(1) 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、陈钦鹏出具个人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 2550 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 13,359,966.69 元。

(2) 2009 年 9 月 11 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 8000 万元的综合授信，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 5000 万元，授信期限为 2 年，从 2009 年 10 月 14 日起到 2011 年 10 月 13 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 8000 万元的信用担保。截至本报告期末，上述授信额度内在招商银行股份有限公司深圳翠竹支行已使用银行承兑汇票额度为 35,965,221.92 元。

(3) 2010 年 6 月 29 日，经公司董事会第四届第二次会议审议通过，由深圳市齐心文具股份有限公司为全资子公司上海齐心信息科技有限公司与下述五家供应商的未付货款提供担保，总担保金额为 700 万元，具体如下：

项次	债权人	担保金额	担保期限
1	联强国际贸易（中国）有限公司	200 万元	2010 年 6 月 30 日至 2011 年 6 月 29 日止
2	金红叶纸业业有限公司公司上海分公司	200 万元	
3	佳杰科技（上海）有限公司	100 万元	
4	紫光数码有限公司	100 万元	
5	上海神州数码有限公司	100 万元	

(4) 2010 年 8 月 24 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为本公司从中国光大银行深圳园岭支行获得总额为 1.5 亿元的综合授信额度提供连带责任担保，综合授信包括贷款、承兑、贴现、贸易融资等，授信期限为 1 年，从 2010 年 8 月 24 日至 2011 年 8 月 23 日止，截止至本报告期末，上述授信额度内在中国光大银行深圳园岭支行的银行承兑汇票额度已使用 2,252,189.41 元。

(5) 本公司之子公司齐心（亚洲）有限公司在香港汇丰银行取得 2160 万美元的综合授信额度（包括 400 万美元进口贸易融资贷款、300 万美元出口单据贸易融资贷款，350 万美元外汇授信额度，以及 1110 万现金质押美元贷款额度），2010 年 9 月 14 日，深圳市齐心文具股份有限公司为其取得的其中 1050 万美元综合授信额度（包括 400 万美元进口贸易融资贷款、300 万美元出口单据贸易融资贷款及 350 万美元外汇授信额度）提供 1100 万美元担保。截止至本报告期末该保证合同项下，本公司之子公司齐心（亚洲）有限公司在香港汇丰银行的短期借款余额 1,261,101.67 美元。

(6) 2010 年 9 月 20 日，深圳市齐心控股有限公司为本公司在中国建设银行股份有限公司深圳市分行获得总额为 2 亿元的综合融资额度提供连带责任担保，其中流动资金借款额度为 1 亿元，商业汇票银行承兑额度 1 亿元，授信期限为 1 年，从 2010 年 9 月 20 日至 2011 年 9 月 19 日止，截止至本报告期末该保证合同项下，国内信用证额度已使用 32,142,401.92 元。

(7) 2010 年 10 月 20 日，汕头市齐心文具制品有限公司为本公司在中国工商银行股份有限公司深圳福园支行取得 3 亿元综合授信额度提供连带责任担保，授信期限为 2 年，从 2010 年 10 月 20 日至 2012 年 10 月 19 日止，截止至本报告期末，该额度项下的国内信用证及银行承兑汇票款项已全部归还。

(8) 2010 年 10 月 20 日，深圳市齐心文具股份有限公司为子公司齐心商用设备（深圳）有限公司在中国工商银行股份有限公司深圳福园取得 6,000 万元综合授信额度提供信用担保，授信期限为 2 年，从 2010 年 10 月 20 日至 2012 年 10 月 19 日止，截止至本报告期末，齐心商用设备（深圳）有限公司额度尚未使用。

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。

六、或有事项

报告期内，公司无需披露的或有事项。

七、重要租赁合同

(1) 2011 年 7 月 1 日，本公司之分公司齐心商用设备（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：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 ABCD 栋，租赁期限自 2011 年 7 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止，租赁的工业园总面积约 24920 平方米，月租金标准为 12.5 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 3,738,000.00 元，直至租赁期满或双方协议解约。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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与深圳市丰盛投资集团有限公司于 2010 年 4 月 23 日签订了长期房屋租赁合同，租用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桂月路南侧丰盛工业城厂区 A1#-2# 厂房，租赁期限自 2010 年 4 月 26 日至 2012 年 10 月 25 日止，租赁的房产面积约 15000 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 2,036,160.00 元，直至租赁期满或双方协议解约。

(5) 2008 年 7 月 20 日，本公司与冯树贤签订了长期仓库租赁合同，租赁座落于广州市白云区钟落潭镇五龙岗村第三生产队（土名庙窿）的仓库，租赁期限自 2008 年 7 月 20 日至 2011 年 7 月 31 日止，租赁仓库的面积为 4400 平方米，月租金标准为 8.5 元/平方米。

本公司每年应付该仓库租赁费为 448,800.00 元，直至租赁期满或双方协议解约。

(6) 2010 年 6 月 20 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冯树贤签订了长期库房租赁合同，租赁座落于广州市白云区钟落潭镇五龙岗村第三生产队（土名庙窿）的仓库，租赁期限自 2010 年 6 月 21 日至 2011 年 7 月 31 日止，租赁仓库面积为 1700 平方米，月租金标准为 10 元/平方米；租赁雨棚面积为 210 平方米，月租金标准为 8 元/平方米。根据合同，观澜文具厂每年应付租金 224,160.00 元，直至租赁期满或双方解除协议。

八、其他重要事项

报告期内，公司无需披露的其他事项。

九、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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	102,258,794.23	100.00	4,691,031.70	4.59
组合小计	102,258,794.23	100.00	4,691,031.70	4.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	102,258,794.23	100.00	4,691,031.70	4.59

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	106,377,106.01	100.00	5,190,782.28	4.88
组合小计	106,377,106.01	100.00	5,190,782.28	4.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	106,377,106.01	100.00	5,190,782.28	4.88

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 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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	91,092,840.90	89.08	2,732,785.34	99,701,049.48	93.73	2,991,031.47
超信用期 0-3 月	8,596,013.76	8.41	859,601.38	4,163,837.27	3.91	416,383.73
超信用期 3-6 月	1,603,101.47	1.57	480,930.44	517,133.43	0.49	155,140.03
超信用期 6-12 月	872,808.90	0.85	523,685.34	917,146.97	0.86	550,288.19
超信用期 12 月以上	94,029.20	0.09	94,029.20	1,077,938.86	1.01	1,077,938.86
合计	102,258,794.23	100.00	4,691,031.70	106,377,106.01	100.00	5,190,782.28

(2) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

(3) 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。

(4) 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(%)
HOME RETAIL GROUP	客户	5,094,007.98	信用期内	4.98
沃尔玛中国投资有限公司	客户	3,357,146.77	信用期内	3.28
上海新东方澳飞斯文化用品有限公司	客户	1,810,106.75	信用期内	1.77
苏州世茂文化用品有限公司	客户	1,404,917.04	信用期内	1.37
荷兰 HEMA	客户	1,363,759.44	信用期内	1.33
合计		13,029,937.98		12.74

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	14,832,641.65	100.00	759,644.83	5.12
组合小计	14,832,641.65	100.00	759,644.83	5.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	14,832,641.65	100.00	759,644.83	5.12

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	39,007,061.53	100.00	2,006,620.42	5.14
组合小计	39,007,061.53	100.00	2,006,620.42	5.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	39,007,061.53	100.00	2,006,620.42	5.14

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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	14,473,826.97	97.58	723,691.36	38,236,190.56	98.02	1,911,809.52
1 至 2 年	358,634.68	2.42	35,863.47	682,431.97	1.75	68,243.20
2 至 3 年				88,439.00	0.23	26,567.70
3 年以上	180.00	0.00	90.00			
合计	14,832,641.65	100.00	759,644.83	39,007,061.53	100.00	2,006,620.42

(2) 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欠款情况

(3) 其他应收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	20,000,000.00	2,000,000.00	18,000,000.00	20,000,000.00	100	100				
深圳市齐心光电有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	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		93,880,400.00	75,880,400.00	18,000,000.00	93,880,400.00						

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	405,646,207.36	287,692,719.74
其中：主营业务收入	405,642,296.81	287,692,719.74
其他业务收入	3,910.55	
营业成本	300,997,555.38	222,410,351.73

(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	137,720,204.35	93,407,836.88	117,679,598.85	86,954,692.46
办公设备	36,922,662.86	25,887,031.20	24,862,044.93	18,267,102.18
桌面文具	67,102,358.11	49,401,855.68	53,868,163.40	43,441,944.95
其他	21,583,357.68	19,677,076.58	2,031,235.84	1,781,425.02
小计	263,328,583.00	188,373,800.35	198,441,043.02	150,445,164.62
外销				
文件管理用品	87,426,770.90	65,583,894.50	84,744,290.47	68,182,385.29
办公设备	52,662,550.88	45,374,943.17		
桌面文具	2,228,302.58	1,664,917.35	4,507,386.25	3,782,801.83
其他				
小计	142,317,624.36	112,623,755.03	89,251,676.72	71,965,187.12
合计				
文件管理用品	225,146,975.25	158,991,731.38	202,423,889.32	155,137,077.75
办公设备	89,585,213.74	71,261,974.38	24,862,044.93	18,267,102.18
桌面文具	69,330,660.69	51,066,773.03	58,375,549.65	47,224,746.78
其他	21,583,357.68	19,677,076.58	2,031,235.84	1,781,425.02
小计	405,646,207.36	300,997,555.38	287,692,719.74	222,410,351.73

(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	106,136,385.28	26.16
HOMERETAILGROUP	8,781,489.41	2.16
沃尔玛中国投资有限公司	5,086,053.68	1.25
青岛建联文化用品有限公司	3,078,494.71	0.76
荷兰 HEMA	2,127,800.65	0.52
合计	125,210,223.73	30.87

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	38,538,099.50	22,818,438.67
加：资产减值准备	-1,746,726.17	126,169.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,051,206.62	2,181,496.31
无形资产摊销	615,491.66	168,629.22
长期待摊费用摊销	274,039.58	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）	-2,038.43	23,496.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	50,068.04	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	30,229.44	451,158.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-207,444.88	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-115,400.67	-356,217.17
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）	-22,381,817.92	-11,393,250.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	46,371,232.91	-40,378,545.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,207,828.94	15,979,982.69
其他	-98,368.80	545,887.95
经营活动产生的现金流量净额	34,170,741.94	-9,770,296.94
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	666,500,128.07	648,122,077.70
减：现金的期初余额	677,503,436.40	703,705,383.15
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	-11,003,308.33	-55,583,305.45

十、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	-64,183.60	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	3,826,376.84	(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）	766,697.00	(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		
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	294,790.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-110,869.09	
少数股东权益影响额（税后）	-116,502.59	
合计	4,596,309.01	

(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。2011 年度为观澜文具厂税收优惠期的第三个减半征收年度，本报告期获减免的企业所得税为 3,826,376.84 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，详见本报告附注四之 32。

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	3.69	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.22	0.17	0.17

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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	P0/NP	36,249,077.39	26,580,838.94
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	4,596,309.01	13,230,268.97
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	P0'=P0-F	31,652,768.38	13,350,569.96
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	963,629,567.81	951,622,215.50
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		
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	$E = E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi - M0 - Ej \times Mj + M0 \pm Ek \times Mk - M0$	981,754,106.51	964,912,634.97
加权平均净资产收益率	ROE=P0/E	3.69%	2.75%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	ROE'=P0'/E	3.22%	1.38%

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：黄家兵