

广博集团股份有限公司

Guangbo Group Stock Co.,Ltd.

2011 年半年度报告



证券代码：002103

证券简称：广博股份

披露日期：2011 年 8 月 29 日

重要提示

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

本公司董事均出席本次会议。没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

本公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

本公司董事长戴国平先生、总经理王君平先生及财务总监冯晔锋先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况	2
第二节 股本变动及股东情况	5
第三节 董事、监事、高级管理人员情况	8
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	20
第六节 财务报告	27
第七节 备查文件目录	87

第一节 公司基本情况

一、基本情况简介

- (一) 公司法定中文名称：广博集团股份有限公司
公司法定英文名称：Guangbo Group Stock Co., Ltd.
公司中文缩写：广博股份
- (二) 公司法定代表人：戴国平
- (三) 公司董事会秘书：杨远
投资者关系管理负责人：杨远
联系地址：浙江省宁波市鄞州区石碶街道车何
电 话：0574-28827003
传 真：0574-28827006
电子信箱：stock@guangbo.net
- (四) 公司注册地址：浙江省宁波市鄞州区石碶街道车何
公司办公地址：浙江省宁波市鄞州区石碶街道车何
邮政编码：315153
互联网网址：Http://www.guangbo.net
电子信箱：stock@guangbo.net
- (五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》
指定信息披露网站的网址：Http://www.cninfo.com.cn
半年度报告备置地点：公司证券投资部
- (六) 股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：广博股份
股票代码：002103
- (七) 其他有关资料
 - 1、首次注册登记日期：2001 年 12 月 20 日
公司最近一次变更登记日期：2011 年 02 月 16 日
注册登记地点：宁波市工商行政管理局

- 2、企业法人营业执照注册号:330200000037067
- 3、税务登记号码: 330227144530246
- 4、组织机构代码证: 14453024-6
- 5、聘请的会计师事务所名称: 天健会计师事务所有限公司
会计师事务所办公地址: 浙江省杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 8 楼

二、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位: (人民币) 元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比 上年度期末增减 (%)
总资产	1,130,261,013.54	1,270,538,107.21	-11.04%
归属于上市公司股东的所有者权益	698,416,569.00	710,497,390.90	-1.70%
股本(股)	218,431,000.00	218,431,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.20	3.25	-1.54%
	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	487,103,611.47	492,234,975.87	-1.04%
营业利润	21,955,160.24	21,534,668.59	1.95%
利润总额	26,817,054.62	27,439,012.07	-2.27%
归属于上市公司股东的净利润	20,791,417.44	21,545,155.49	-3.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益后的净利润	12,130,446.55	16,798,788.04	-27.79%
基本每股收益(元/股)	0.10	0.10	0.00%
稀释每股收益(元/股)	0.10	0.10	0.00%
加权平均净资产收益率(%)	2.88%	3.14%	-0.26%
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	1.68%	2.45%	-0.77%
经营活动产生的现金流量净额	20,831,350.71	7,547,800.07	175.99%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.10	0.03	233.33%

(二) 报告期内扣除非经常性损益的项目及金额:

单位: (人民币) 元

项 目	本期数	附注 (如适用)
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	18,918.86	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	5,039,676.26	政府补助主要为: 1) 宁波市鄞州区技改大项目补助、超 5 亿企业奖励、开放型经济奖励等 1,670,000 元; 2) 宁波市展位补贴、出口信保补贴等 959,900 元。
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	7,120,060.00	未交割远期结售汇的公允价值变动损益及已交割部分产生的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-635,416.26	
小 计	11,543,238.86	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	2,858,015.98	
少数股东权益影响额(税后)	24,251.99	
归属于母公司股东的非经常性损益净额	8,660,970.89	

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

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益(元/股)			
	加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	2.88%	3.14%	0.10	0.10	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.68%	2.45%	0.06	0.08	0.06	0.08

第二节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	51,704,984	23.67%				-761,484	-761,484	50,943,500	23.32%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	51,704,984	23.67%				-761,484	-761,484	50,943,500	23.32%
二、无限售条件股份	166,726,016	76.33%				761,484	761,484	167,487,500	76.68%
1、人民币普通股	166,726,016	76.33%				761,484	761,484	167,487,500	76.68%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	218,431,000	100.00%				0	0	218,431,000	100.00%

股本变动的的原因：

(1) 王利平、王君平、胡志明持限售股份为现任高管限售股份，每年锁定股份为上年所持全部股份的 75%。

(2) 朱国章所持限售股份为离任高管限售股份，自 2011 年 1 月 28 日起至 2011 年 7 月 28 日半年内，对其持有的高管股份 100% 锁定。

二、股东情况介绍

(一) 报告期末前 10 名股东的持股情况

单位：股

股东总数	17,151				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
王利平	境内自然人	19.58%	42,772,370	33,054,277	40,450,000
雅戈尔集团股份有限公司	境内非国有法人	14.95%	32,646,200	0	0
广博投资控股有限公司	境内非国有法人	9.80%	21,397,659	0	21,397,659
王君平	境内自然人	8.44%	18,426,548	13,819,911	0
宁波广联投资有限公司	境内非国有法人	6.75%	14,753,349	0	14,753,349
宁波兆泰投资有限公司	境内非国有法人	6.70%	14,642,769	0	14,642,769
朱国章	境内自然人	1.49%	3,254,064	3,254,064	0
杨士力	境内自然人	0.87%	1,900,651	0	0
陈银珠	境内自然人	0.46%	1,014,693	0	0
胡志明	境内自然人	0.37%	815,248	815,248	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		
雅戈尔集团股份有限公司	32,646,200		人民币普通股		
广博投资控股有限公司	21,397,659		人民币普通股		
宁波广联投资有限公司	14,753,349		人民币普通股		
宁波兆泰投资有限公司	14,642,769		人民币普通股		
王利平	9,718,093		人民币普通股		
王君平	4,606,637		人民币普通股		
杨士力	1,900,651		人民币普通股		
陈银珠	1,014,693		人民币普通股		
许喆	700,000		人民币普通股		
吴君平	576,807		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中：王利平和王君平系兄弟关系；王利平持有广博投资控股有限公司 12.01% 的股份，上述三股东存在一致行动的可能。宁波广联投资有限公司、宁波兆泰投资有限公司系公司职工出资设立的公司，胡志明、朱国章分别系公司董事和前任监事会主席。其他股东公司未知他们之间是否存在关联关系，也不知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。				

(二) 公司控股股东及实际控制人情况介绍

公司控股股东及实际控制人为王利平先生，报告期内未发生变化。

(三) 有限售条件股份情况

截止 2011 年 6 月 30 日，公司有限售条件股份如下表：

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	限售原因
1	王利平	33,054,277	高管股份
2	王君平	13,819,911	高管股份
3	朱国章	3,254,064	高管股份
4	胡志明	815,248	高管股份

注：王利平、王君平、胡志明为公司现任董事，朱国章为公司前任监事会主席，其持有的公司所有股份，在任职期间及离职后18个月内应按照规定予以锁定。

(四) 报告期内公司持股5%以上的股东的持股数量增减变动情况

单位：股

股东名称	期初股份总数	报告期内股份增减	期末股份总数
王利平	44,072,370	-1,300,000	42,772,370

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数量	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数量	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
戴国平	董事长	0	0	0	0	0	0	
王君平	副董事长、总经理	18,426,548	0	0	18,426,548	0	0	
王利平	董事	44,072,370	0	1,300,000	42,772,370	0	0	大宗交易
张飞猛	董事	0	0	0	0	0	0	
吴幼光	董事	0	0	0	0	0	0	
胡志明	董事	1,086,998	0	271,750	815,248	0	0	竞价交易
李若山	独立董事	0	0	0	0	0	0	
郑孟状	独立董事	0	0	0	0	0	0	
尹中立	独立董事	0	0	0	0	0	0	
何海明	监事会主席	0	0	0	0	0	0	
裘欧特	监事	0	0	0	0	0	0	
章涛	监事	0	0	0	0	0	0	
舒跃平	副总经理	0	0	0	0	0	0	
姜珠国	副总经理	0	0	0	0	0	0	
林航	副总经理	0	0	0	0	0	0	
杨远	董事会秘书、副总经理	0	0	0	0	0	0	
冯晔锋	财务总监	0	0	0	0	0	0	
胡启昌	前任独立董事	0	0	0	0	0	0	
梅志成	前任独立董事	0	0	0	0	0	0	
朱国章	前任监事会主席	3,254,064	0	0	3,254,064	0	0	
合计	-	66,839,980	0	1,571,750	65,268,230	0	0	

公司董事王利平报告期内减持 1,300,000 股，成交均价 8.18 元，成交总额 10,634,000 元；董事胡志明报告期内减持 271,750 股，成交均价 8.64 元，成交总额 2,347,920 元，其余人员持股情况未发生变动。

经核查，公司董事、监事和高管人员报告期内不存在违法违规买卖本公司股票行为。

二、公司董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

因公司第三届董事会、监事会任期届满，2011 年 1 月 27 日公司 2011 年第一次临时股东大会选举产生了公司第四届董事会和监事会成员，由戴国平、王君平、王利平、张飞猛、吴幼光、胡志明担任董事，李若山、郑孟状、尹中立担任独立董事；何海明、裘欧特担任监事。当日，四届一次董事会选举戴国平任公司董事长，王君平任副董事长，聘任王君平任公司总经理，舒跃平、姜珠国、林航、杨远任公司副总经理，冯晔锋任公司财务总监，杨远任公司董事会秘书；四届一次监事会选举何海明任监事会主席。上述人员任期三年。

第四节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况讨论与分析

（一）公司总体经营情况回顾

2011 年上半年，公司紧紧围绕董事会制订的经营战略目标，全面落实“求实、创新、发展”的工作方针，通过提升企业管理能力，加大技术革新力度、狠抓管理落实等举措，基本实现公司上半年各项经济指标的平稳健康增长。报告期内公司重点开展了以下工作：

1、积极拓展新型市场领域，推动外贸销售的梯级化管理。以“为客户提供增值服务，为客户创造价值”为中心，全力打造质量稳定、打样快速、报价合理、交期准时、设计领先的综合性服务理念，加速对客户的深度开发以及持续培育工作。这一新型业务通道的开辟为全面延长产品链、拓展销售市场创造了良好的条件。

2、全面构建国内营销网络。为进一步拓展国内市场营销网络，公司积极加大市场推进的过程管理，将渠道推进和产品推广相结合，在加速新品开发及老品改造的基础上，通过削笔器、票夹、喜羊羊系列等产品的项目运作，提升销售市场的运作效果，使经营客户数有所提高，产品销售结构发生一定转变，初步形成以市场策划为导向的销售执行运作方式。

3、着力夯实内部管控。在提升国内市场销量的同时，致力于完善销售运营体系的内部管控力度，通过强化运作流程，切实加强计划管理，严格控制产品价格及促销活动，通过狠抓仓库管理及应收帐款管理，加强成本管理和费用控制，切实提升公司盈利能力。

报告期内，公司实现营业收入 487,103,611.47 元，较去年同期下降 1.04%；实现营业利润 21,955,160.24 元，较去年同期增加 1.95%；利润总额 26,817,054.62 元、归属母公司的净利润 20,791,417.44 元，分别较去年同期下降 2.27%和 3.50%。净利润略有下降主要是由于公司流动资金贷款增加和人民币升值幅度较大，致使财务费用有所上升，同时由于国内销售渠道拓展，销售费用有一定幅度增长所致。

（二）主营业务构成及其经营情况

1、主营业务范围

公司及控股子公司主营业务范围主要是：许可经营项目：出版物、包装装潢、其他印刷品印刷（在许可证有效期限内经营）。一般经营项目：纸塑制品、包装纸箱的制造、加工；包装装潢印刷；文化用品、办公用品、油墨、纸张、印刷机械、五金、电工器材、建筑材料、金属材料的批发、零售；本企业生产的文化用品、办公用品、纸塑制品、包装纸箱的出口业务；本企业生产、科研所需的原辅材料、机器设备、仪器仪表及零配件的进口业务；国际货运代理（陆路、海上、航空）；国内陆上货物运输代理；普通货物仓储；报关代理。

2、主营业务分行业、产品情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
行业名称	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
文化用品制造业	43,471.39	33,860.86	22.11%	-2.20%	-5.72%	2.91%
物流业	5,166.37	4,631.84	10.35%	11.30%	20.41%	-6.78%
主营业务分产品情况						
本册	18,243.97	13,680.95	25.01%	0.97%	-6.13%	5.67%
相册	5,087.75	3,731.00	26.67%	-16.52%	-21.75%	4.90%
包装物	2,632.72	1,828.24	30.56%	13.88%	5.40%	5.59%
办公用品	3,590.66	2,999.32	16.47%	-7.06%	-2.06%	-4.26%
纸张纸浆	450.66	447.79	0.64%	-79.15%	-79.16%	0.02%
收购产品	5,582.95	5,483.03	1.79%	40.80%	50.82%	-6.52%
图书	5,572.77	3,889.00	30.21%	5.16%	-2.95%	5.83%
物流	5,166.37	4,631.84	10.35%	11.30%	20.41%	-6.78%
其他	2,309.90	1,801.53	22.01%	-13.96%	-9.17%	-4.11%

说明：报告期内，综合产品毛利率较上年同期增加 1.85%，主要因公司将渠道推进和产品推广相结合，产品销售结构优化，部分产品价格提高所致。

3、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内	15,203.48	4.86%
国外	33,434.28	-3.35%

4、报告期内公司资产构成情况

单位：（人民币）万元

项目	2011年6月30日		2010年12月31日		同比增减
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
货币资金	18,557.55	16.42%	29,004.21	22.83%	-36.02%
交易性金融资产	595.67	0.53%	0.00	0.00	100.00%
应收账款	15,453.05	13.67%	14,744.60	11.61%	4.80%
其他应收款	3,442.50	3.05%	9,560.16	7.52%	-63.99%
存货	17,902.56	15.84%	15,534.72	12.23%	15.24%
固定资产	39,198.69	34.68%	40,541.95	31.91%	-3.31%
在建工程	4,310.65	3.81%	3,449.62	2.72%	24.96%
预收账款	1,639.30	1.45%	1,942.51	1.53%	-15.61%
短期借款	0.00	0.00%	5,000.00	3.94%	-100.00%
应付账款	11,889.93	10.52%	13,713.06	10.79%	-13.29%
应付票据	9,669.30	8.55%	13,805.70	10.87%	-29.96%
应付职工薪酬	1,784.51	1.58%	2,800.05	2.20%	-36.27%
负债合计	41,826.12	37.01%	54,668.02	43.03%	-23.49%
资产合计	113,026.10	-	127,053.81	-	-11.04%

说明：

（1）货币资金报告期期末数较期初数减少 36.02%，主要因归还银行流动资金贷款和支付到期银行承兑汇票所致。

(2) 交易性金融资产报告期期末数较期初数增加 100%，主要因公司开展远期结售汇业务所致。

(3) 其他应收款报告期期末数较期初数减少 63.99%，主要因本期收到房产转让款及火灾保险理赔款所致。

(4) 短期借款报告期期末数较期初数减少 100%，主要因归还银行流动资金贷款所致。

(5) 应付职工薪酬报告期期末数较期初数减少 36.27%，主要因本期支付了上年度工资、奖金所致。

5、报告期内公司利润表构成情况

单位：（人民币）万元

利润表项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减幅度
营业收入	48,710.36	49,223.50	-1.04%
营业成本	38,522.07	39,856.00	-3.35%

6、报告期内公司费用构成情况

单位：（人民币）万元

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减幅度
营业税金及附加	281.36	191.07	47.25%
销售费用	3,683.19	2,854.68	29.02%
管理费用	3,853.25	3,660.74	5.26%
财务费用	670.66	291.01	130.46%
所得税费用	580.29	535.43	8.38%
合计	9,068.75	7,532.93	20.39%

说明：

(1) 报告期营业税金及附加较上年同期增加 47.25%，主要因公司应交流转税额增加及外商投资企业于 2010 年 12 月起开始缴纳城建税所致。

(2) 报告期销售费用较上年同期增加 29.02%，主要因公司开拓市场，相关销售费用随之增长所致。

(3) 报告期财务费用较上年同期增加 130.46%，主要因本期利息净支出及汇兑净损失增加所致。

7、报告期内公司现金流量情况

单位：（人民币）万元

科目 年度	经营活动产生的现金流量净额	投资活动产生的现金流量净额	筹资活动产生的现金流量净额	每股经营活动现金流量净额
2011 年 1-6 月	2,083.14	1,889.53	-13,624.57	0.10
2010 年 1-6 月	754.78	-1,546.13	8,471.66	0.03
增减幅度	175.99%	222.21%	-260.83%	233.33%

说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额增加 175.99%，主要原因是公司报告期内收到保险理赔款 2506 万元所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额增加 222.21%：主要原因是公司报告期内收到广博国贸中心剩余房产转让款 3100 万元所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额减少 260.83%，主要原因是公司上年同期取得 1.5 亿的长期贷款，本期没有新增贷款，且归还了银行流动资金贷款所致。

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

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

(五) 对 2011 年下半年工作的展望

1、外部环境与发展趋势

2011 年下半年，世界经济还未进入稳步增长的良性循环，系统性和结构性风险仍较突出。公司董事会、管理层和全体员工积极把握机会，将在做好现有产业发展的基础上，加快拓展、转型和整合相关上下游产业链，提高新品科技含量和附加值。

2、面临的风险及对策

(1) 原材料价格波动风险。公司一方面将着重通过及时了解行情信息，对纸张、塑料等大宗材料采取预订、锁单等措施，并全面导入采购招投标机制，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险，另一方面将继续提高现有材料的利用效率，严

格控制生产成本。

(2) 人民币升值风险。公司正在实施如下应对措施：一是继续开展远期结售汇业务，该项业务帮助公司提前固定汇率成本，妥善安排用汇计划，为公司规避汇率风险提供了有效手段。二是加强成本和费用管理，公司加强采购、生产、仓储、流通等各个环节的成本和费用管理，采用价格倒逼机制，充分挖掘公司内部潜力，以部分抵消人民币升值带来的压力。三是引入汇率变动风险共担条款，公司在与外商签订出口合同时，通过汇率变动风险共担条款让买卖双方共担汇率风险，从而一定程度上减轻公司承受的人民币升值压力。

(3) 市场竞争日趋激烈。公司主要从以下三个方面加以应对：第一，通过生产工艺、流程等的更新换代，进一步提高产品的科技含量，加大产品的附加值，提高产品的竞争力，取得市场的有利地位，从而增加谈判的话语权。第二，完善内控制度，加强对公司经营薄弱环节的控制，防范公司经营风险。第三，实施绩效考核制度，通过严密的监督与考核机制，真实反映员工工作实绩，配合合理的奖惩制度，激发员工的工作热情及潜能，从而促进整个公司经营效率的提高。

(六) 下半年的业务发展计划

1、深度挖掘外贸业务潜力，全面调整出口产品结构。结合当前客户开发经验及市场特性分析，为保证公司长期优先的开发优势，复制已开发的 VIP 客户的成功模式到其它零售商。根据业务发展现状，全面调整出口产品结构，扎实推进低附加值的传统办公文具产品及相册产品向适应当前市场需求的高附加值的特色产品转变，发展随身携带的迷你相册和珍藏的皮面、布面高档相册、菜谱本、名片册、信用卡册等系列新型产品，有力保障产品的市场占有率。

2、着力提升国内销售水平。继续完善国内市场销售渠道，降低销售层级，通过推动工艺攻关提升产品品质，适时推出经济型档案盒及软面抄等市场主流产品，大幅提升文管产品和本册的销量；同时重点推进削笔器和订书机项目的推广和研发，全面带动学生用品和桌面办公产品的销售提升。加强与国内各大超市的沟通力度，积极推进学生校簿、复印纸等项目。

3、扎实推进绩效考核管理。建立切实有效的全员激励约束机制，通过设定合理的定量业绩与定性业绩考核指标，着重强化全员的责任意识和创新意识，增强全员的执行力和创造力，实现所有人员部门化、梯级化管理，确保各项目标任务分解到位。

4、打造企业软实力。加大培训力度，不断强化广大员工的市场意识、竞争意识、危

机意识；大力实施人才强企战略，打造企业软实力，形成规模适度、结构合理、素质较高的人才队伍，为公司创新驱动提供重要源泉，为推动公司科学发展提供核心力量支撑。

(七) 对 2011 年前三季度的经营业绩预计

单位：（人民币）万元

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减变动幅度小于 30%			
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减变动幅度为：	-15.00%	~~	15.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（万元）：	4013.32		
业绩变动的的原因说明	公司将以创新为手段积极开发新的客户和市场，加强渠道建设，加大产品研发，提高公司竞争力，在面临成本上涨的压力下，维持获利水平。			

二、公司的投资情况

(一) 报告期内公司募集资金投资项目情况

无

(二) 报告期内公司其他非募集资金投资项目情况

无

三、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

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

董事长全力加强董事会建设，严格董事会集体决策机制，全力执行股东大会决议，积极督促董事会决议的执行。独立董事能够严格按照公司《独立董事工作制度》等制度的规定，勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席相关会议，认真审议各项议案，对公司对外担保和与关联方的资金往来、关联交易、为控股子公司提供财务资助、公司内部控制自我评价报告等事项发表自己独立意见，为公司的生产经营管理出谋划策，对公司健康发展发挥了积极的作用。各位董事严格遵守有关规定，尽职尽责，切实维护公司及股东特别是中小股东的利益。

报告期内董事出席会议情况：

报告期内召开董事会次数				5 次	
姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次缺席
戴国平	董事长	5	0	0	否
王君平	副董事长、 总经理	5	0	0	否
王利平	董事	5	0	0	否
张飞猛	董事	5	0	0	否
吴幼光	董事	5	0	0	否
胡志明	董事	5	0	0	否
李若山	独立董事	5	0	0	否
郑孟状	独立董事	4	0	0	否
尹中立	独立董事	4	0	0	否
胡启昌	前任独立董事	1	0	0	否
梅志成	前任独立董事	1	0	0	否

说明：因公司第三届董事会任期届满，2011年1月27日公司2011年第一次临时股东大会选举产生了公司第四届董事会成员，由戴国平、王君平、王利平、张飞猛、吴幼光、胡志明担任董事，李若山、郑孟状、尹中立担任独立董事。

四、投资者关系管理工作开展情况

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

（一）2011年4月21日，公司通过全景网投资者关系互动平台举行了投资者交流会，公司董事长、独立董事、财务总监和董事会秘书就2010年度公司业绩情况与广大投资者进行了交流，认真听取了投资者提出的宝贵意见和建议，使投资者进一步增强了对公司的了解。

（二）报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

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6月29日	8楼会议室	实地调研	华泰联合 证券分析师	公司基本经营情况

（三）报告期内，公司通过指定信息披露报纸、网站、电话、电子邮件、投资者互动平台，准确及时披露相关信息，严格按照相关制度详细回复投资者咨询事项，接待投资者来访，就公司生产经营、未来发展等投资者关心的问题进行沟通交流，并建立了投资者关

系管理档案。最大限度保证投资者与公司信息交流的顺畅，在投资者关系管理方面有了进一步的提升。

五、内部审计机构工作情况

公司设立独立的内部审计机构，配备7名专职人员。报告期内在董事会领导下，公司审计部正常开展内部审计工作，对公司及经营中的销售、采购、仓储等重点环节进行不定期审计，为规范公司内部控制和经营活动发挥了监督作用。

六、报告期内公司公告索引

披露日期	公告编号	公告内容	披露媒体
2011-01-12	2011-001	独立董事提名人声明	证券时报和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011-01-12	2011-002	第三届董事会第二十五次会议决议公告	
2011-01-12	2011-003	第三届监事会第十七次会议决议公告	
2011-01-12	2011-004	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	
2011-01-20	2011-005	关于选举职工代表监事的公告	
2011-01-26	2011-006	关于召开 2011 年第一次临时股东大会会议地址变更的公告	
2011-01-28	2011-007	2011 年第一次临时股东大会决议公告	
2011-01-28	2011-008	第四届董事会第一次会议决议公告	
2011-01-28	2011-009	第四届监事会第一次会议决议公告	
2011-02-23	2011-010	关于公司名称变更的公告	
2011-02-26	2011-011	2010 年度业绩快报	
2011-03-29	2011-012	第四届董事会第二次会议决议公告	
2011-03-29	2011-013	关于增加 2011 年度远期结售汇额度的公告	
2011-03-29	2011-014	关于为控股子公司提供财务资助的公告	
2011-03-29	2011-015	关于 2011 年度日常关联交易预计公告	
2011-04-09	2011-016	第四届董事会第三次会议决议公告	
2011-04-09	2011-017	关于为控股子公司提供保证担保的公告	
2011-04-09	2011-018	2010 年年度报告摘要	
2011-04-09	2011-019	关于召开 2010 年度股东大会通知的公告	
2011-04-09	2011-020	第四届监事会第二次会议决议公告	

2011-04-19	2011-021	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的通知	
2011-04-26	2011-022	关于召开 2010 年度股东大会的提示性公告	
2011-04-30	2011-023	2011 年第一季度季度报告正文	
2011-04-30	2011-024	2010 年度股东大会决议公告	
2011-06-18	2011-025	2010 年度利润分配实施公告	
2011-06-21	2011-026	关于股东股权质押的公告	

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和有关法律、法规、规章的要求，建立了健全的法人治理结构，坚持依法运作，公司章程明确规定了股东大会、董事会、监事会和经理层的权限、职责和义务。严格执行各项公司内部控制制度，不断完善公司治理结构，认真做好各项治理工作，积极完善投资者关系管理，加强与投资者的信息交流，充分维护广大投资者的利益。

报告期内，公司按照五部委发布的《企业内部控制基本规范》等规定，对本公司及子公司的内部控制制度实行了进一步的完善。公司将按照相关法律法规的要求，不断完善公司治理制度。报告期内，公司修订了《公司章程》，进一步规范公司治理。

报告期内，公司董事会及董事没有受到中国证监会的稽查、中国证监会的行政处罚、通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

截止报告期末，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规范性文件。

二、报告期内公司利润分配方案执行情况

根据公司2010年度股东大会决议：以2010年末总股本21,843.1万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.5元（含税，扣税后个人股东、投资基金每10股实际派发现金红利1.35元），共计分配现金红利32,764,650元，占该次可供分配利润的47.54%，余额36,149,330.92元结转下一年度。

三、本年度中期不进行利润分配或资本公积金转增股本

四、报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

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

六、报告期内，公司没有重大资产收购、出售行为，也无吸收合并事项。

七、关联交易事项

（一）与日常经营相关的关联交易

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

1、向关联方销售的关联交易

单位：（人民币）元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
雅戈尔集团股份有限公司	包装物等	市场价	20,833,016.00	79.13	20,153,834.44	87.18
宁波广博纳米新材料股份有限公司	水电费	市场价	42,518.70	34.98	937,217.51	87.70
	包装物	市场价	9,422.93	0.04		
	货运销售	市场价	34,130.36	0.07	122,269.87	0.26
宁波广博建设开发有限公司	包装物等	市场价	7,179.49	0.03	19,394.87	0.08
宁波春讯工艺品有限公司	电费	市场价			15,224.94	1.42
小计			20,926,267.48		21,247,941.63	

2、向关联方采购的关联交易

单位：（人民币）元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
宁波广博纳米新材料股份有限公司	水电费	市场价			304,854.30	5.30
宁波雅戈尔国际贸易运输有限公司	货运销售	市场价	5,032.00	0.04	33,225.50	0.29
宁波南苑集团股份有限公司	会务费等	市场价	93,681.10	4.02	32,556.80	8.21
小 计			98,713.10		370,636.60	

(二) 与关联方存在的担保事项

1、报告期内，公司关联方广博投资控股有限公司和宁波广联投资有限公司为本公司在中国进出口银行浙江省分行提供最高额度为 15,000 万元的保证担保，同时公司以本公司和本公司全资子公司宁波广博文具实业有限公司所有的位于宁波市鄞州区瞻岐镇大嵩盐场的土地和厂房进行抵押。报告期内，在该合同项下，实际担保发生额为人民币 15,000 万元，截至 2011 年 6 月 30 日，该担保项下借款余额为人民币 15,000 万元。

由上述公司为本公司提供担保，有利于公司对外融资。

(三) 其他

1、关联方资产转让情况

报告期内，公司已收到关于向广博投资控股有限公司转让“广博·国际商贸中心”的部分办公用房及地下车位的房产转让尾款3100万元，所涉及资产权已全部过户。

八、重大合同及其履行情况

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

(二) 重大担保合同

1、报告期内公司为自身提供担保的情况

经2010年度股东大会批准,公司与中国农业银行宁波石碶支行签订《最高额抵押合同》,公司以净值为80,347,687.70元的房屋建筑物以及土地使用权作为最高债务额180,000,000元的抵押担保。截至2011年6月30日本公司在该合同项下借款已偿还,无实际担保金额。

经第三届董事会第十五次会议审议通过,公司向中国进出口银行浙江省分行申请贷款(同(二)与关联方存在的担保事项中第2项)。截至2011年6月30日,本公司在该担保项下借款余额为人民币15,000万元,到期日为2011年7月8日。

2、报告期内公司为控股子公司提供担保的情况

单位:万元

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)				0.00	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)		0.00	
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)				0.00	报告期末实际对外担保余额合计(A4)		0.00	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
宁波广博纸制品有限公司	2009年4月24日,公告编号:2009-015、2010年5月4日,公告编号:2010-019和2011年4月9日,公告编号:2011-017	4,900.00	2010年03月16日	0.00	连带责任担保	2年	是	否
宁波广博纸制品有限公司	2010年5月4日,公告编号:2010-019、2011年4月9日,公告编号:2011-017	4,900.00	2010年11月29日	4254.13	连带责任担保	1年	否	否
宁波广博	2010年5月4	10,000.0	2011年03	3186.39	连带责任	2年	否	否

纸制品有限公司	日, 公告编号: 2010-019、2011年4月9日, 公告编号: 2011-017	0	月 01 日		担保			
宁波广博进出口有限公司	2010年5月4日, 公告编号: 2010-019、2011年4月9日, 公告编号: 2011-017	3500.00	2011年06月07日	3,438.41	连带责任担保	2年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		39,271.60		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				10,878.93
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		39,271.60		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				9,540.51
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		39,271.60		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				10,878.93
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		39,271.60		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				9,540.51
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例					13.66%			
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)					0.00			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)					3,438.41			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)					0.00			
上述三项担保金额合计 (C+D+E)					3,438.41			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明					无明显迹象表明公司可能为未到期担保承担连带清偿责任。			

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

（四）其他合同

1、远期结售汇合同

为了降低汇率波动的影响，公司于 2011 年 3 月 28 日第四届董事会第二次会议审议通过了《关于增加 2011 年度远期结售汇额度的公告议案》。本期公司控股子公司宁波广博进出口有限公司与银行签订了远期结汇协议，协议额度为 12500 万美元。截止 2011 年 6 月 30 日，该协议项下已实现远期结汇 2000 万美元。

九、报告期内关联方占用公司资金情况和对外担保事项

（一）报告期内公司除上述为控股子公司提供担保外，无任何对外担保，报告期内公司为控股子公司担保累计发生额为人民币 10,878.93 万元，报告期末担保余额为人民币 9,540.51 万元，占公司净资产的 13.66%。

（二）独立董事关于公司关联方资金占用、对外担保情况的专项说明及独立意见

公司独立董事对公司 2011 年半年度对外担保情况和控股股东及其他关联方占用资金情况进行了认真的了解和查验，相关说明及独立意见如下：截至 2011 年 06 月 30 日，公司没有为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；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；对外担保完全按照法律法规、公司章程和其他制度规定履行了必要的审议程序；公司建立了完善的对外担保风险控制系统；并充分揭示了对外担保存在的风险；无明显迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。

十、报告期内公司为控股子公司提供财务资助情况

经第四届董事会第二次会议审议通过，公司为控股子公司宁波广博赛灵国际物流有限公司（以下简称“赛灵公司”）分批提供总额度不超过 900 万元人民币的财务资助，资金占用费参照同期银行贷款基准利率计算，资助期限 1 年。报告期内，该财务资助项下赛灵公司向本公司借款余额为 568.52 万元。

十一、公司或持股 5% 以上的股东承诺事项及履行情况

1、报告期内公司或持股 5% 以上的股东承诺事项均已履行。

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

2、报告期内公司持股5%以上股东未追加股份限售承诺。

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

第六节 财务报告

(未经审计)

一、资产负债表

编制单位：广博集团股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：(人民币)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	185,575,478.76	74,757,631.05	290,042,126.68	170,551,202.79
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	5,956,670.00			
应收票据	2,328,000.00	1,350,000.00	2,176,013.75	300,000.00
应收账款	154,530,465.67	71,819,778.55	147,445,976.68	36,535,936.62
预付款项	20,983,983.32	44,253,604.30	24,259,833.19	67,705,597.90
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息		255,956.92		
应收股利				
其他应收款	34,425,034.41	41,285,396.83	95,601,627.10	141,805,916.93
买入返售金融资产				
存货	179,025,649.84	10,889,611.59	155,347,176.68	7,173,119.40
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	582,825,282.00	244,611,979.24	714,872,754.08	424,071,773.64
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		76,624,661.72		76,624,661.72
投资性房地产	11,697,319.84	147,638,990.24	11,917,357.84	153,163,459.68
固定资产	391,986,859.99	148,672,096.69	405,419,508.49	152,582,162.80
在建工程	43,106,518.69	43,106,518.69	34,496,193.01	34,496,193.01
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	88,551,856.89	64,718,365.41	89,573,682.16	65,463,926.81
开发支出				

商誉	1,123,681.97		1,123,681.97	
长期待摊费用	5,614,717.73	4,716,922.13	6,428,340.28	5,672,010.11
递延所得税资产	5,354,776.43	1,789,246.65	6,706,589.38	2,112,386.68
其他非流动资产				
非流动资产合计	547,435,731.54	487,266,801.53	555,665,353.13	490,114,800.81
资产总计	1,130,261,013.54	731,878,780.77	1,270,538,107.21	914,186,574.45
流动负债：				
短期借款			50,000,000.00	50,000,000.00
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	96,693,024.74		138,057,000.00	119,737,000.00
应付账款	118,899,319.64	33,387,232.68	137,130,599.34	16,345,574.55
预收款项	16,393,013.98	55,877.06	19,425,137.73	55,877.06
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	17,845,076.49	4,097,423.46	28,000,495.13	5,678,928.80
应交税费	7,252,524.92	6,609,811.25	10,013,441.70	8,786,758.62
应付利息	187,916.67	187,916.67	237,325.00	237,325.00
应付股利				
其他应付款	6,778,291.84	2,477,457.97	9,361,185.57	3,087,454.90
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	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	414,049,168.28	196,815,719.09	542,225,184.47	353,928,891.93
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	4,212,000.00	4,212,000.00	4,455,000.00	4,445,000.00
非流动负债合计	4,212,000.00	4,212,000.00	4,455,000.00	4,445,000.00
负债合计	418,261,168.28	201,027,719.09	546,680,184.47	358,383,891.93
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	218,431,000.00	218,431,000.00	218,431,000.00	218,431,000.00
资本公积	226,866,354.19	226,923,158.70	226,866,354.19	226,923,158.70
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	41,534,542.90	41,534,542.90	41,534,542.90	41,543,542.90
一般风险准备				
未分配利润	213,364,248.51	43,962,360.08	225,337,481.07	68,913,980.92
外币报表折算差额	-1,779,576.60		-1,671,987.26	

归属于母公司所有者权益合计	698,416,569.00	530,851,061.68	710,497,390.90	555,802,682.52
少数股东权益	13,583,276.26		13,360,531.84	
所有者权益合计	711,999,845.26	530,851,061.68	723,857,922.74	555,802,682.52
负债和所有者权益总计	1,130,261,013.54	731,878,780.77	1,270,538,107.21	914,186,574.45

二、利润表

编制单位：广博集团股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）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	487,103,611.47	122,508,160.12	492,234,975.87	122,327,377.61
其中：营业收入	487,103,611.47	122,508,160.12	492,234,975.87	122,327,377.61
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	472,268,511.23	115,293,646.94	471,729,657.28	125,208,861.26
其中：营业成本	385,220,685.86	89,450,177.41	398,559,987.43	91,126,906.08
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,813,634.98	909,332.27	1,910,678.85	868,041.68
销售费用	36,831,867.33	53,973.98	28,546,813.16	17,660.00
管理费用	38,532,505.62	23,117,728.58	36,607,392.76	23,342,313.78
财务费用	6,706,560.85	3,054,994.84	2,910,067.89	2,821,531.99
资产减值损失	2,163,256.59	-1,292,560.14	3,194,717.19	7,032,407.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,956,670.00		1,029,350.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,163,390.00			12,165,441.30
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）	21,955,160.24	7,214,513.18	21,534,668.59	9,283,957.65
加：营业外收入	6,376,883.31	2,738,730.79	7,195,840.35	3,977,340.61
减：营业外支出	1,514,988.93	408,924.21	1,291,496.87	207,276.11
其中：非流动资产处置损失	-18,918.86	-18,918.86	40,132.66	13,689.04

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,817,054.62	9,544,319.76	27,439,012.07	13,054,022.15
减：所得税费用	5,802,892.76	1,731,290.60	5,354,314.77	848,690.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,014,161.86	7,813,029.16	22,084,697.30	12,205,331.77
归属于母公司所有者的净利润	20,791,417.44	7,813,029.16	21,545,155.49	12,205,331.77
少数股东损益	222,744.42		539,541.81	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.10		0.10	
（二）稀释每股收益	0.10		0.10	
七、其他综合收益	-107,589.34		23,727.23	
八、综合收益总额	20,906,572.52	7,813,029.16	22,108,424.53	12,205,331.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,710,419.00	7,813,029.16	21,561,998.61	12,205,331.77
归属于少数股东的综合收益总额	196,153.52		546,425.92	

三、现金流量表

编制单位：广博集团股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）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	493,633,167.87	105,216,337.25	502,894,564.29	210,106,739.86
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	40,889,333.96		34,387,705.62	
收到其他与经营活动有关的现金	30,100,132.06	27,555,730.79	5,457,482.08	25,537,900.61
经营活动现金流入小计	564,622,633.89	132,772,068.04	542,739,751.99	235,644,640.47
购买商品、接受劳务支付的现金	396,449,186.43	175,830,644.29	398,824,198.37	48,870,542.02
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	66,413,274.20	13,572,532.40	65,503,805.52	14,096,606.88
支付的各项税费	29,933,134.70	12,289,001.38	25,580,019.38	7,105,548.87
支付其他与经营活动有关的现金	50,995,687.85	-38,852,411.97	45,283,928.65	179,915,550.57
经营活动现金流出小计	543,791,283.18	162,839,766.10	535,191,951.92	249,988,248.34
经营活动产生的现金流量净额	20,831,350.71	-30,067,698.06	7,547,800.07	-14,343,607.87
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	1,163,390.00			12,165,441.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,029,000.00	31,029,000.00	4,413.46	4,413.46
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	1,512,852.70	910,253.59	1,627,263.14	575,511.36
投资活动现金流入小计	33,705,242.70	31,939,253.59	1,631,676.60	12,745,366.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,809,902.89	10,634,918.94	17,092,933.85	13,962,599.56
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				9,700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				

投资活动现金流出小计	14,809,902.89	10,634,918.94	17,092,933.85	23,662,599.56
投资活动产生的现金流量净额	18,895,339.81	21,304,334.65	-15,461,257.25	-10,917,233.44
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			150,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	39,727,964.50	16,831,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
筹资活动现金流入小计	39,727,964.50	16,831,000.00	175,000,000.00	175,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	50,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,085,749.10	37,030,208.33	40,283,376.88	36,008,767.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			4,073,746.80	
支付其他与筹资活动有关的现金	88,887,908.50		50,000,000.00	50,000,000.00
筹资活动现金流出小计	175,973,657.60	87,030,208.33	90,283,376.88	86,008,767.50
筹资活动产生的现金流量净额	-136,245,693.10	-70,199,208.33	84,716,623.12	88,991,232.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-107,589.34		23,727.23	
五、现金及现金等价物净增加额	-96,626,591.92	-78,962,571.74	76,826,893.17	63,730,391.19
加：期初现金及现金等价物余额	269,185,126.68	153,720,202.79	106,220,654.63	45,304,150.12
六、期末现金及现金等价物余额	172,558,534.76	74,757,631.05	183,047,547.80	109,034,541.31

四、合并所有者权益变动表

编制单位：广博集团股份有限公司

2011 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	218,431,000.00	226,866,354.19			41,534,542.90		225,337,481.07	-1,671,987.26	13,360,531.84	723,857,922.74	218,431,000.00	226,866,354.19			37,450,499.34		202,025,334.01	-1,464,378.37	15,746,431.36	699,055,240.53		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	218,431,000.00	226,866,354.19			41,534,542.90		225,337,481.07	-1,671,987.26	13,360,531.84	723,857,922.74	218,431,000.00	226,866,354.19			37,450,499.34		202,025,334.01	-1,464,378.37	15,746,431.36	699,055,240.53		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-11,973,232.56	-107,589.34	222,744.42	-11,858,077.48					4,084,435.56		23,312,147.06	-207,608.89	-2,385,899.52	24,802,682.21		
(一) 净利润							20,791,417.44		222,744.42	21,014,161.86							60,160,840.62		1,669,247.58	61,830,088.20		
(二) 其他综合收益								-107,589.34		-107,589.34								-207,608.89		-207,608.89		
上述(一)和(二) 小计							20,791,417.44	-107,589.34	222,744.42	20,906,572.52							60,160,840.62	-207,608.89	1,669,247.58	61,622,479.31		
(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) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	218,431,000.00	226,866,354.19			41,534,542.90		213,364,248.51	-1,779,576.60	13,583,276.26	711,999,845.26	218,431,000.00	226,866,354.19			41,534,542.90		225,337,481.07	-1,671,987.26	13,360,531.84	723,857,922.74

五、母公司所有者权益变动表

编制单位：广博集团股份有限公司

2011 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	218,431,000.00	226,923,158.70			41,534,542.90		68,913,980.92	555,802,682.52	218,431,000.00	226,923,158.70			37,450,499.34		64,922,238.89	547,726,896.93
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	218,431,000.00	226,923,158.70			41,534,542.90		68,913,980.92	555,802,682.52	218,431,000.00	226,923,158.70			37,450,499.34		64,922,238.89	547,726,896.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-24,951,620.84	-24,951,620.84					4,084,043.56		3,991,742.03	8,075,785.59
（一）净利润							7,813,029.16	7,813,029.16							40,840,435.59	40,840,435.59
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							7,813,029.16	7,813,029.16							40,840,435.59	40,840,435.59
（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							-32,764,650.00	-32,764,650.00					4,084,043.56		-36,848,693.56	-32,764,650.00
1. 提取盈余公积													4,084,043.56		-4,084,043.56	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-32,764,650.00	-32,764,650.00							-32,764,650.00	-32,764,650.00
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	218,431,000.00	226,923,158.70			41,534,542.90		43,962,360.08	530,851,061.68	218,431,000.00	226,923,158.70			41,534,542.90		68,913,980.92	555,802,682.52

广博集团股份有限公司

财务报表附注

2011 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广博集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名浙江广博集团股份有限公司系经宁波市人民政府甬政发[2001]151 号文批准,由宁波市鄞州广林投资有限公司、雅戈尔集团股份有限公司、鄞州石碶镇资产经营投资公司 3 家法人单位和王利平、王君平、朱国章、杨士力、徐忠国、胡志明 6 位自然人作为发起人,在浙江广博文具发展有限公司的基础上整体变更设立,于 2001 年 12 月 20 日在宁波市工商行政管理局登记注册。现有注册资本 21,843.1 万元,股份总数 21,843.1 万股(每股面值 1 元),注册号为 330200000037067。公司股票已于 2007 年 1 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司于 2011 年 2 月 16 日更名为广博集团股份有限公司。

本公司属文化用品制造行业。经营范围:许可经营项目:出版物、包装装潢、其他印刷品印刷(在许可证有效期限内经营)。一般经营项目:纸塑制品、包装纸箱的制造、加工;文化用品、办公用品、油墨、纸张、印刷机械、五金、电工器材、建筑材料、金属材料的批发、零售;本企业生产的文化用品、办公用品、纸塑制品、包装纸箱的出口业务;本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件的进口业务;国际货运代理(陆路、海上、航空);国内陆上货物运输代理;普通货物仓储;报关代理。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金

流量表中单独列示。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资

或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照

投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

（十三）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-30	3-10	9.70-3.00

办公设备	10	3-10	9.70-9.00
机器设备	5-10	3-10	19.40-9.00
运输工具	5	3-10	19.40-18.00
其他设备	5-10	3-10	19.40-9.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用

(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等, 按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	按土地使用证上剩余年限
商标	10
专利	10
管理软件	10

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: (1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; (2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; (3) 收入的金额能够可靠地计量; (4) 相关的经济利益很可能流入; (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提

供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

三、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	3%-5%
房产税	从价计征的，计税依据为房产原值一次减除 30%后的余值	1.2%
	从租计征的，计税依据为租金收入	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%-7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	子公司宁波广博纸制品有限公司 12.5%，其他境内子公司 25%，香港子公司 17.5%，美国子公司 23.84%

(二) 税收优惠及批文

1. 出口货物享受“免、抵、退”税政策，主要产品退税率为 9%-13%。
2. 子公司宁波广博纸制品有限公司作为生产型外商投资企业，自获利年度起享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策，2011 年度为第三个减半征收年度，按 12.5%的税率计缴企业所得税。
3. 设在美国加利福尼亚州的子公司广博美国（洛杉矶）股份有限公司（PAC-BRIDGE MERCHANDISE INC.）按美国联邦企业所得税税率 15%和州政府企业所得税税率 8.84%分别计缴企业所得税。
4. 设在香港的子公司广博企业亚洲（香港）有限公司（G&B ENTERPRISE ASIA LIMITED）和辉通亚洲有限公司按 17.5%的税率计缴企业所得税。
5. 根据财税[2006]11 号文，子公司宁波广博文具实业有限公司作为福利企业，享受按实际安置残疾人员的人数限额减征增值税的优惠。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
广博美国（洛杉矶）股份有限公司	全资	美国洛杉矶	批发零售业	10 万美元	贸易和销售	

宁波广博文具实业有限公司	全资	宁波市	制造业	1,680 万元	文化用品等制造加工	713338407
宁波广博文具商贸有限公司	全资	宁波市	批发零售业	1,000 万元	文化用品等批发零售	734287258
宁波广博进出口有限公司	全资	宁波市	批发零售业	300 万元	商品及技术进出口业务	730140101
宁波奥尔特纸制品有限公司	非全资	宁波市	制造业	50 万美元	纸塑制品等制造加工	736995354
广博企业亚洲（香港）有限公司	非全资	香港特区	批发零售业	10 万港币	文具用品经营	
宁波广博塑胶制品有限公司	非全资	宁波市	制造业	100 万美元	塑胶制品等制造加工	720485392
宁波广博纸制品有限公司	全资	宁波市	制造业	50 万美元	纸塑制品等制造加工	784309654
上海广枫贸易有限公司	全资	上海市	批发零售业	100 万元	文化用品、百货等	735429369
宁波广新纸业有限公司	全资	宁波市	批发零售业	1,000 万元	纸浆、纸制品等	674739362
宁波滨海广博文具制品有限公司	全资	宁波市	制造业	970 万元	文化用品等制造加工	55450741X
辉通亚洲有限公司	全资	香港特区	批发零售业	20 万美元	文具用品经营	
上饶市广博纸制品有限公司	全资	江西上饶市	制造业	300 万元	文化用品等制造销售	553502529

（续上表）

子公司 全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表
广博美国（洛杉矶）股份有限公司	827,650.00		100	100	是
宁波广博文具实业有限公司	16,800,000.00		100	100	是
宁波广博文具商贸有限公司	10,007,644.85		100	100	是
宁波广博进出口有限公司	2,583,597.89		100	100	是
宁波奥尔特纸制品有限公司	15,182,450.32		75	93.75	是
广博企业亚洲（香港）有限公司	86,028.00		75	75	是
宁波广博塑胶制品有限公司	6,207,684.10		75	75	是
宁波广博纸制品有限公司	3,001,800.00		75	100	是
上海广枫贸易有限公司	600,000.00		60	100	是
宁波广新纸业有限公司	5,500,000.00		55	100	是
宁波滨海广博文具制品有限公司	9,700,000.00		100	100	是
辉通亚洲有限公司	1,455,400.00		100	100	是
上饶市广博纸制品有限公司	3,000,000.00		100	100	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广博企业亚洲(香港)有限公司	3,168,887.41		
宁波广博塑胶制品有限公司	4,419,813.67		

2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
宁波广博赛灵国际物流有限公司	非全资	宁波市	服务业	10,204,082	国际货运代理等	772338773

(续上表)

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

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
宁波广博赛灵国际物流有限公司	5,994,575.18		

3. 其他说明

母公司对子公司的持股比例与其在子公司表决权比例不一致的原因说明

1) 本公司直接持有宁波奥尔特纸制品有限公司 75%的股权, 通过本公司子公司广博企业亚洲(香港)有限公司间接持有宁波奥尔特纸制品有限公司 25%的股权, 直接与间接持股比例合计为 93.75%。

2) 本公司直接持有宁波广博纸制品有限公司(以下简称广博纸制品公司) 75%的股权, 通过本公司子公司辉通亚洲有限公司间接持有广博纸制品公司 25%的股权, 直接与间接持股比例合计为 100%。

3) 本公司直接持有上海广枫贸易有限公司 60%的股权, 通过本公司子公司宁波广博文具实业有限公司间接持有上海广枫贸易有限公司 40%的股权, 直接与间接持股比例合计为 100%。

4) 本公司直接持有宁波广新纸业有限公司 55%的股权, 通过本公司子公司宁波广博文具商贸有限公司间接持有宁波广新纸业有限公司 45%的股权, 直接与间接持股比例合计为 100%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金:						
人民币			306,909.21			300,687.13
小 计			306,909.21			300,687.13
银行存款:						
人民币			133,587,437.80			240,424,180.83
美元	3,253,534.64	6.4716	21,055,574.78	2,733,276.12	6.6227	18,101,667.76
港元	1,163,074.51	0.83162	967,236.02	654,256.17	0.85093	556,726.20
欧元	69,472.56	9.3612	650,346.53	14,125.80	8.8065	124,398.86
英镑	0.46	10.3986	4.78	0.46	10.2182	4.7
澳元	0.66	5.7576	3.80	0.66	5.7576	3.8
小 计			156,260,603.71			259,206,982.15
其他货币资金:						
人民币			29,007,958.92			30,534,450.31
美元	1.07	6.4716	6.92	1.07	6.6227	7.09
小 计			29,007,965.84			30,534,457.40
合 计			185,575,478.76			290,042,126.68

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

期末其他货币资金中包含银行承兑汇票保证金 29,007,908.50 元，信用证保证金 57.34 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
衍生金融资产	5,956,670.00	
合 计	5,956,670.00	

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	2,328,000.00		2,328,000.00	2,176,013.75		2,176,013.75
合 计	2,328,000.00		2,328,000.00	2,176,013.75		2,176,013.75

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据,以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况(金额前5名情况)

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
济南成贸纸业有限公司	2011.4.14	2011.10.14	345,737.03	
舒城县众得利商贸有限公司	2011.5.12	2011.11.12	300,000.00	
浙江琨君商贸有限公司	2011.6.10	2011.12.10	300,000.00	
宁波环海电器有限公司	2011.3.29	2011.9.28	300,000.00	
温州市盛达纸业有限公司	2011.5.12	2011.11.12	300,000.00	
小 计			1,545,737.03	

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄分析法 组合计提坏账 准备	169,047,233.34	99.02	14,516,767.67	8.59	161,292,289.78	98.95	13,846,313.10	8.58
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备	1,673,570.57	0.98	1,673,570.57	100	1,712,645.39	1.05	1,712,645.39	100.00
合 计	170,720,803.91	100	16,190,338.24	9.48	163,004,935.17	100.00	15,558,958.49	9.55

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	157,282,981.29	93.04	7,864,149.07	152,135,734.40	94.32	7,606,786.73
1-2 年	4,134,620.83	2.44	413,462.09	1,976,509.70	1.23	197,650.98
2-3 年	1,378,180.47	0.82	413,454.15	931,189.75	0.58	279,356.93
3-4 年	667,751.47	0.40	333,875.74	683,498.41	0.42	341,749.21
4-5 年	459,363.31	0.27	367,490.65	722,941.38	0.45	578,353.11
5 年以上	5,124,335.97	3.03	5,124,335.97	4,842,416.14	3.00	4,842,416.14
小 计	169,047,233.34	100.00	14,516,767.67	161,292,289.78	100.00	13,846,313.10

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
PACIFIC DESIGN & MANUFACTURING INC	139,764.49	139,764.49	100%	无法收回
SIRROCCO-PARKSTONE INTERNATIONAL LIMITED	129,442.87	129,442.87	100%	无法收回
AMERICAN TRADITIONAL DESIGNS	1,044,766.17	1,044,766.17	100%	无法收回
MARTIN DESIGNS LTD	359,597.04	359,597.04	100%	无法收回
小 计	1,673,570.57	1,673,570.57		

(2) 应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
雅戈尔集团股份有限公司	6,017,875.59	300,893.78	7,337,956.08	366,897.80
小 计	6,017,875.59	300,893.78	7,337,956.08	366,897.80

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
MEADWESTVACO	非关联方	24,161,562.83	1 年以内	14.15
GARTNER	非关联方	18,460,900.07	1 年以内	10.81
OFFICEMAX	非关联方	10,416,769.36	1 年以内	6.10
MICHAELS STORES	非关联方	8,625,199.12	1 年以内	5.05
COLORBOK	非关联方	8,051,083.35	1 年以内	4.72
小 计		69,715,514.73		40.83

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
雅戈尔集团股份有限公司	本公司股东	6,017,875.59	3.52
小 计		6,017,875.59	3.52

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄列示

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	15,184,135.50	72.36		15,184,135.50	17,306,172.37	71.34		17,306,172.37
1-2 年	282,582.52	1.35		282,582.52	1,305,997.38	5.38		1,305,997.38
2-3 年	19,460.00	0.09		19,460.00	192,150.00	0.79		192,150.00
3 年以上	5,497,805.30	26.20		5,497,805.30	5,455,513.44	22.49		5,455,513.44
合 计	20,983,983.32	100		20,983,983.32	24,259,833.19	100.00		24,259,833.19

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
宁波鄞州区石碶街道车何渡村	非关联方	5,000,000.00	5 年以上	暂付土地未结算款项
浙江中科包装机械有限公司	非关联方	675,000.00	1 年以内	暂付设备未结算款项
岱山县易达欣玩具有限公司	非关联方	610,000.00	1 年以内	暂付商品未结算款项
金华比斯特体育用品有限公司	非关联方	412,285.28	1 年以内	暂付商品未结算款项
宁波科旗包装有限公司	非关联方	376,514.80	1 年以内	暂付材料未结算款项
小 计		7,073,800.08		

(3) 无预付持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项

(4) 账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
宁波鄞州区石碶街道车何渡村	5,000,000.00	暂付土地未结算款项
小 计	5,000,000.00	

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备					61,060,000.00	62.23		
按账龄分析法组合计提坏账准备	36,892,153.16	100.00	2,467,118.75	6.69	37,060,990.31	37.77	2,519,363.21	6.80
合计	36,892,153.16	100.00	2,467,118.75	6.69	98,120,990.31	100.00	2,519,363.21	2.57

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	35,444,105.54	96.08	1,772,205.28	35,006,069.78	94.46	1,750,303.48
1-2 年	438,844.33	1.19	43,884.44	916,756.52	2.47	91,675.66
2-3 年	342,760.94	0.93	102,828.28	479,423.13	1.29	143,826.94
3-4 年	226,123.64	0.61	113,061.82	221,832.17	0.60	110,916.09
4-5 年	25,898.88	0.07	20,719.10	71,338.35	0.19	57,070.68
5 年以上	414,419.83	1.12	414,419.83	365,570.36	0.99	365,570.36
小计	36,892,153.16	100.00	2,467,118.75	37,060,990.31	100.00	2,519,363.21

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
增值税出口退税	非关联方	29,968,681.31	1 年以内	81.23	应收补贴款
宁波奥克斯进出口有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	0.54	押金
天津泛艺国际货运代理服务有限公司宁波分公司	非关联方	179,090.04	1 年以内	0.49	暂付款
欧尚(中国)投资有限公司	非关联方	157,000.00	3-4 年	0.43	押金
中海集装箱公司浙江有限公司	非关联方	130,000.00	1-2 年	0.35	押金

小 计		30,634,771.35		83.04	
-----	--	---------------	--	-------	--

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,103,512.96	47,694.02	42,055,818.94	43,097,716.64	231,344.55	42,866,372.09
在产品	34,305,151.88		34,305,151.88	28,813,699.65		28,813,699.65
库存商品	106,642,191.71	3,977,512.69	102,664,679.02	85,876,845.80	2,209,740.86	83,667,104.94
合 计	183,050,856.55	4,025,206.71	179,025,649.84	157,788,262.09	2,441,085.41	155,347,176.68

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	231,344.55			183,650.53	47,694.02
库存商品	2,209,740.86	1,767,771.83			3,977,512.69
小 计	2,441,085.41	1,767,771.83		183,650.53	4,025,206.71

2) 本期计提存货跌价准备的依据说明

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

8. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	14,887,934.37			14,887,934.37
房屋及建筑物	14,887,934.37			14,887,934.37
2) 累计折旧和累计摊销小计	2,970,576.53	220,038.00		3,190,614.53
房屋及建筑物	2,970,576.53	220,038.00		3,190,614.53

3) 账面价值合计	11,917,357.84		220,038.00	11,697,319.84
房屋及建筑物	11,917,357.84		220,038.00	11,697,319.84

本期折旧和摊销额 220,038.00 元。

(2) 期末，已有账面价值 11,697,319.84 元的投资性房地产用于抵押担保。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	581,905,773.67	6,062,698.76		336,038.11	587,632,434.32
房屋及建筑物	239,432,833.83	122,391.60			239,555,225.43
办公设备	4,797,436.72	215,823.95			5,013,260.67
机器设备	309,712,136.33	3,565,481.89			313,277,618.22
运输工具	12,469,130.82	1,842,630.18		336,038.11	13,975,722.89
其他设备	15,494,235.97	316,371.14			15,810,607.11
	—	本期 转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	176,486,265.18		19,485,266.12	325,956.97	195,645,574.33
房屋及建筑物	25,748,192.32		3,919,253.68		29,667,446.00
办公设备	3,567,995.09		222,724.18		3,790,719.27
机器设备	130,338,135.89		13,614,811.51		143,952,947.40
运输工具	8,211,589.31		616,174.65	325,956.97	8,501,806.99
其他设备	8,620,352.57		1,112,302.10		9,732,654.67
3) 账面价值合计	405,419,508.49	—		—	391,986,859.99
房屋及建筑物	213,684,641.51	—		—	209,887,779.43
办公设备	1,229,441.63	—		—	1,222,541.40
机器设备	179,374,000.44	—		—	169,324,670.82
运输工具	4,257,541.51	—		—	5,473,915.90
其他设备	6,873,883.40	—		—	6,077,952.44

本期折旧额为 19,485,266.12 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
广博科技园新建职工宿舍楼	在原宿舍楼位置基础上重建	无法取得
5 号厂房	正在办理之中	预计本年度

(3) 其他说明

期末，已有账面价值 94,218,590.14 元的房屋建筑物用于担保。

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车何工业园二期工程	38,034,410.81		38,034,410.81	33,982,561.45		33,982,561.45
车何新厂区	4,534,457.39		4,534,457.39			
设 备	537,650.49		537,650.49	513,631.56		513,631.56
合 计	43,106,518.69		43,106,518.69	34,496,193.01		34,496,193.01

(2) 增减变动情况

1) 明细情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占预 算比例(%)
车何工业园二期工程	1.3 亿	33,982,561.45	4,051,849.36		118,743.60	104.42
车何新厂区			4,534,457.39			
设 备		513,631.56	142,762.53			
合 计		34,496,193.01	8,729,069.28		118,743.60	

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本化 金额	本期利息资本化 年率(%)	资金来源	期末数
车何工业园二期工程	基本完工	1,173,036.84			其他来源	38,034,410.81
车何新厂区					其他来源	4,534,457.39
设 备					其他来源	537,650.49
合 计		1,173,036.84				43,106,518.69

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	94,703,661.37	4,525.00		94,708,186.37
土地使用权	92,739,923.83			92,739,923.83
商标	353,805.00			353,805.00
专利	235,840.00	4,525.00		240,365.00
管理软件	1,374,092.54			1,374,092.54
2) 累计摊销小计	5,129,979.21	1,026,350.27		6,156,329.48
土地使用权	4,111,144.70	931,917.72		5,043,062.42
商标	217,306.37	8,939.76		226,246.13
专利	78,918.74	10,168.46		89,087.20
管理软件	722,609.40	75,324.33		797,933.73
3) 账面价值合计	89,573,682.16	4,525.00	1,026,350.27	88,551,856.89
土地使用权	88,628,779.13	0.00	931,917.72	87,696,861.41
商标	136,498.63	0.00	8,939.76	127,558.87
专利	156,921.26	4,525.00	10,168.46	151,277.80
管理软件	651,483.14	0.00	75,324.33	576,158.81

本期摊销额 1,026,350.27 元。

(3) 其他说明

期末，已有账面价值 28,522,954.01 元的土地使用权用于本公司借款抵押担保。

12. 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期 增加	本期 减少	期末数	期末减值准备
宁波广博文具商贸有限公司	588,922.60			588,922.60	
宁波广博进出口有限公司	248,642.27			248,642.27	
宁波广博赛灵国际物流有限公司	286,117.10			286,117.10	
合 计	1,123,681.97			1,123,681.97	

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
固定资产装修费	490,809.69		264,930.02		225,879.67	
绿化工程	4,379,058.44		547,382.28		3,831,676.16	
摊位费	28,000.00		3,000.00		25,000.00	
其 他	1,530,472.15	565,841.85	564,152.10		1,532,161.90	
合 计	6,428,340.28	565,841.85	1,379,464.40		5,614,717.73	

14. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	暂时性差异 金额	递延所得税资产 或负债	暂时性差异 金额	递延所得税资产或 负债
递延所得税资产				
坏账准备	17,311,800.98	4,081,017.99	17,034,683.94	4,009,234.28
存货跌价准备	3,937,393.57	939,446.22	2,441,085.41	556,909.85
合并抵销未实现存 货毛利	10,117,999.09	1,823,479.72	11,867,835.76	2,140,445.25
小 计	31,367,193.64	6,843,943.93	31,343,605.11	6,706,589.38
递延所得税负债				
交易性金融工 具、衍生金融工 具的公允价值变 动	5,956,670.00	1,489,167.50		
小 计	5,956,670.00	1,489,167.50		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项 目	本期互抵金额
交易性金融工具、衍生金融工具的公允 价值变动	1,489,167.50
小 计	1,489,167.50

15. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	18,078,321.70	579,135.29			18,657,456.99
存货跌价准备	2,441,085.41	1,767,771.83		183,650.53	4,025,206.71
合 计	20,519,407.11	2,346,907.12		183,650.53	22,682,663.70

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		
抵押借款		50,000,000.00
合 计		50,000,000.00

17. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	96,693,024.74	138,057,000.00
合 计	96,693,024.74	138,057,000.00

应付票据均于本年度到期。

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料设备款等	118,899,319.64	137,130,599.34
合 计	118,899,319.64	137,130,599.34

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

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款情况。

19. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	16,393,013.98	19,425,137.73
合 计	16,393,013.98	19,425,137.73

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

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项情况

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	22,536,190.23	56,870,988.51	65,457,667.87	13,949,510.87
职工福利费		279,413.59	279,413.59	
社会保险费	1,383.30	7,903,742.20	7,901,996.70	3,128.80
其中：医疗保险费	1,383.30	3,058,822.38	3,058,473.28	1,732.40
基本养老保险费		5,667,817.12	5,666,420.72	1,396.40
失业保险费		801,747.00	801,747.00	
工伤保险费		197,216.10	197,216.10	
生育保险费		311,278.60	311,278.60	
辞退福利		68,717.00	68,717.00	
工会经费	3,765,293.72	811,435.73	2,365,734.42	2,210,995.03
职工教育经费	1,697,627.88	763.91	16,950.00	1,681,441.79
合 计	28,000,495.13	65,935,060.94	76,090,479.58	17,845,076.49

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付工资主要系预提 2011 年 6 月工资及 2011 年半年度奖金，其中 6 月工资已于 2011 年 7 月发放，奖金预计在年度考核完毕后发放。

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-82,901.75	-895,371.45
营业税	118,453.78	1,030,468.97

企业所得税	3,367,229.19	5,363,677.33
个人所得税	2,206,718.84	142,566.71
城市维护建设税	493,797.59	323,330.94
教育费附加	223,704.43	112,266.49
地方教育附加	129,811.62	137,146.73
水利建设基金	262,605.19	141,484.83
残疾人保障金	1,668.00	2,184.00
印花税	11,423.21	10,979.43
土地增值税		3,644,707.72
房产税	520,014.82	
合 计	7,252,524.92	10,013,441.70

22. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息		76,450.00
一年内到期的长期借款利息	187,916.67	160,875.00
合 计	187,916.67	237,325.00

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,597,050.00	1,787,213.64
应付暂收款	13,094.00	933,138.03
佣 金	946,704.00	1,649,279.52
运 费	585,002.07	1,352,000.00
其 他	3,636,441.77	3,639,554.38
合 计	6,778,291.84	9,361,185.57

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

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款情况。

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	150,000,000.00	150,000,000.00
合 计	150,000,000.00	150,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押、保证借款	150,000,000.00	150,000,000.00
合 计	150,000,000.00	150,000,000.00

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
本公司	2010.01.08	2011.07.08	人民币	浮动利率		150,000,000.00		150,000,000.00
小计						150,000,000.00		150,000,000.00

25. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
技术改造基金	4,212,000.00	4,455,000.00
合 计	4,212,000.00	4,455,000.00

(2) 其他说明

根据宁波市鄞州区财政局鄞财企拨[2009]54号《关于下达2009年重点产业振兴和技术改造(第一批)项目建设扩大内需国债投资预算(拨款)的通知》，本公司于2009年10月29日收到高档纸质环保文具项目补贴4,860,000.00元。该项目涉及的设备已于2010年2月完工并投入使用，上述补贴按相关设备的预计使用年限进行分摊，计入本期营业外收入243,000.00元。

26. 股本

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

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	221,560,003.81			221,560,003.81
其他资本公积	5,306,350.38			5,306,350.38
合计	226,866,354.19			226,866,354.19

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	41,534,542.90			41,534,542.90
合 计	41,534,542.90			41,534,542.90

(2) 其他说明

本期盈余公积无变动。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	225,337,481.07	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	225,337,481.07	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,791,417.44	—
减：提取法定盈余公积		—
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	32,764,650.00	每 10 股派发现金股利 1.5 元
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	213,364,248.51	
---------	----------------	--

(2) 其他说明

根据公司 2010 年度股东大会通过的 2010 年度利润分配方案,每 10 股派发现金股利 1.50 元(含税),合计分配普通股股利 32,764,650.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	486,377,592.02	490,920,766.64
其他业务收入	726,019.45	1,314,209.23
营业成本	385,220,685.86	398,559,987.43

(1) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
文具用品行业	434,713,891.38	338,608,575.33	444,503,607.95	359,138,187.93
物流行业	51,663,700.64	46,318,424.89	46,417,158.69	38,465,949.49
小 计	486,377,592.02	384,927,000.22	490,920,766.64	397,604,137.42

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
本 册	182,439,747.88	136,809,537.92	180,695,475.34	145,743,844.82
相 册	50,877,459.38	37,309,960.32	60,946,611.08	47,679,154.07
包装物	26,327,233.99	18,282,384.52	23,117,891.33	17,344,960.24
办公用品	35,906,616.06	29,993,192.99	38,635,758.65	30,625,646.44
纸张纸浆	4,506,622.30	4,477,894.51	21,617,290.33	21,482,633.25
收购产品	55,829,501.83	54,830,294.23	39,651,247.81	36,355,598.17
图 书	55,727,710.41	38,889,966.19	52,992,662.11	40,073,367.06
物 流	51,663,700.64	46,318,424.89	46,417,158.69	38,465,949.49
其 他	23,098,999.53	18,015,344.65	26,846,671.31	19,832,983.88
小 计	486,377,592.02	384,927,000.22	490,920,766.64	397,604,137.42

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	152,034,818.94	124,086,401.92	144,994,696.38	120,908,277.07
国外	334,342,773.08	260,840,598.30	345,926,070.26	276,695,860.35
小 计	486,377,592.02	384,927,000.22	490,920,766.64	397,604,137.42

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Mead Westvaco Corporation	41,615,047.51	8.54
Staples Commerce Trade Co., Ltd	31,962,542.78	6.56
Gartner Studios Inc	31,304,902.27	6.43
Office Max Incorporated	23,227,961.77	4.77
Michaels The Arts And Crafts Store	14,336,422.08	2.94
小 计	142,446,876.41	29.24

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	633,780.58	581,735.39	应纳税营业额的 3-5%
城市维护建设税	1,269,614.73	695,618.37	应纳税流转税税额的 5-7%
教育费附加	728,382.15	298,121.15	应纳税流转税税额的 3%
地方教育费附加	181,857.52	335,203.94	应纳税流转税税额的 2%
合 计	2,813,634.98	1,910,678.85	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运杂费	12,415,707.81	11,833,023.02
职工薪酬	6,983,531.20	5,906,198.40
市场推广费	3,527,773.57	900,788.73
佣 金	3,613,617.35	1,353,661.10

差旅费	1,749,625.81	1,982,345.41
房租费	1,555,423.35	1,468,910.46
保险费	790,174.16	555,958.21
会展费	1,663,326.42	1,892,777.15
业务招待费	703,280.04	1,243,626.97
其他	3,829,407.62	1,409,523.71
合计	36,831,867.33	28,546,813.16

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	22,009,578.91	19,584,577.46
折旧费	3,514,434.62	4,537,194.92
摊销费用	1,714,453.53	1,278,124.51
业务招待费	1,624,667.92	1,452,939.97
税金	2,211,458.66	2,050,090.05
物料消耗	1,294,186.89	695,656.33
维修费	795,143.87	594,950.84
差旅费	726,668.44	509,413.03
通讯费	231,276.13	399,384.92
其他	4,410,636.65	5,505,060.73
合计	38,532,505.62	36,607,392.76

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	5,505,436.10	3,576,480.08
利息收入	1,512,852.70	1,627,263.14
汇兑损失	2,205,460.83	912,323.63
汇兑收益	64,025.62	587,130.11
其他	572,542.24	635,657.43
合计	6,706,560.85	2,910,067.89

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	579,135.29	2,831,493.49
存货跌价损失	1,584,121.30	363,223.70
合 计	2,163,256.59	3,194,717.19

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	5,956,670.00	1,029,350.00
其中：衍生金融工具产生的 公允价值变动收益	5,956,670.00	1,029,350.00
其他		
合 计	5,956,670.00	1,029,350.00

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,163,390.00	
合 计	1,163,390.00	

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	21,784.91		21,784.91
其中：固定资产处置利得	21,784.91		21,784.91
政府补助	6,133,427.51	7,030,758.09	5,039,676.26
拆迁补偿收入			

罚没收入	39,437.60	40,482.00	39,437.60
其他	182,233.29	124,600.26	182,233.29
合 计	6,376,883.31	7,195,840.35	5,283,132.06

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	说明
开放型经济项目补助、区调结构拓市场专项资金	150,000.00	宁波市鄞州区对外贸易经济合作局、宁波市鄞州区财政局鄞外[2010]79号
实用新型、外观新型补助	6,000.00	宁波市鄞州区科学技术局、宁波市鄞州区财政局鄞科[2010]80号
第四批授权专利奖励经费	4,000.00	宁波市鄞州区科学技术局、宁波市鄞州区财政局鄞科[2010]98号
工业设计补助	100,000.00	宁波市鄞州区经济发展局、宁波市鄞州区财政局鄞经[2011]2号
扩大品牌知名度奖励	100,000.00	宁波市鄞州区经济发展局、宁波市鄞州区财政局鄞经[2011]10号
引进“海外工程师”市专项补助	150,000.00	宁波市人事局、宁波市财政局甬政发[2009]100号
技改大项目补助、超5亿企业奖励、开放型经济奖励等	1,670,000.00	宁波市鄞州区人民政府石碶街道办事处鄞石办[2011]1号
授权专利奖励经费	8,000.00	宁波市鄞州区科学技术局、宁波市鄞州区财政局鄞科[2011]29号
物流企业鼓励	575,000.00	宁波市鄞州区人民政府办公室鄞政办发[2009]174号
福利企业补助	317,868.26	宁波市鄞州区民政局、宁波市鄞州区财政局鄞民[2011]72号
增值税返还	1,093,751.25	根据宁波市国家税务局关于印发《宁波市福利企业增值税优惠政策管理办法》的通知甬国税发〔2006〕218号，福利企业享受增值税退税优惠政策，共收到退回的增值税1,093,751.25元
进出口排名奖励	600,000.00	宁波市鄞州区对外贸易经济合作局、宁波市鄞州区财政局鄞外[2011]17号
展位补贴、出口信保补贴等	959,900.00	宁波市对外贸易经济合作局、宁波市财政局甬外经贸财[2010]14号
零星补助资金	155,908.00	残疾人民补助、被征地人员补助，专利补贴等
其他奖励	243,000.00	
小 计	6,133,427.51	

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,866.05	40,132.66	2,866.05
其中：固定资产处置损失	2,866.05	40,132.66	2,866.05
对外捐赠	210,000.00	207,600.00	210,000.00
罚款支出	64,022.15	3,111.96	64,022.15
水利建设基金	655,035.73	1,112,904.85	
预计负债		-72,252.60	
其他	583,065.00		583,065.00
合 计	1,514,988.93	1,291,496.87	859,953.20

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,451,079.81	5,131,513.42
递延所得税调整	1,351,812.95	222,801.35
合 计	5,802,892.76	5,354,314.77

12. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2011 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	20,791,417.44
非经常性损益	B	8,660,970.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,130,446.55
期初股份总数	D	218,431,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	218,431,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.0952
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.0555

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

13. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
外币财务报表折算差额	-107,589.34	23,727.23
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-107,589.34	23,727.23

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
政府补助收入	4,796,676.26
保险理赔款	25,060,000.00
其 他	243,455.80
合 计	30,100,132.06

2. 支付其他与经营活动有关的现金

付现费用支出	46,121,022.32
其他	4,874,665.53
合计	50,995,687.85

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数
利息收入	1,512,852.70
合计	1,512,852.70

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数
解冻的票据保证金	39,727,964.50
合计	39,727,964.50

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数
支付的票据保证金	31,887,908.50
贴现票据到期兑付款	57,000,000.00
合计	88,887,908.50

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	21,014,161.86	22,084,697.30
加: 资产减值准备	2,163,256.59	3,194,717.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,705,304.12	20,608,672.70

无形资产摊销	1,026,350.27	611,136.07
长期待摊费用摊销	1,374,717.74	1,306,805.94
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)	-18,918.86	-4,413.46
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)	-5,956,670.00	-1,029,350.00
财务费用(收益以“-”号填列)	2,758,838.07	1,949,216.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,163,390.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,351,812.95	222,801.35
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)	-25,262,594.46	-54,211,348.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,878,167.97	-39,808,968.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,716,650.40	52,623,832.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,831,350.71	7,547,800.07
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	172,558,534.76	183,047,547.80
减: 现金的期初余额	269,185,126.68	106,220,654.63
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	-96,626,591.92	76,826,893.17

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	172,558,534.76	269,185,126.68
其中: 库存现金	306,909.21	300,687.13

可随时用于支付的银行存款	156,260,603.71	259,206,982.15
可随时用于支付的其他货币资金	15,991,021.84	9,677,457.40
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	172,558,534.76	269,185,126.68

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末货币资金包含 3 个月以上的银行承兑汇票保证金 13,016,944.00 元,不属于现金及现金等价物。

期初货币资金包含 3 个月以上的银行承兑汇票保证金 20,857,000.00 元,不属于现金及现金等价物。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

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

(续上表)

母公司/实际控制人	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
王利平		19.58		王利平	

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
雅戈尔集团股份有限公司	本公司股东	704800698
宁波广联投资有限公司	本公司股东	768520353
广博投资控股有限公司	本公司股东	724079551
宁波广博纳米新材料股份有限公司	同一实际控制人	724061810
宁波广博建设开发有限公司	同一实际控制人	744985885
宁波春讯工艺品有限公司	同一实际控制人	144567129

宁波雅戈尔国际贸易运输有限公司	受本公司股东控制	720432573
宁波南苑集团股份有限公司	本公司董事出任该公司董事	14407417-2

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
宁波广博纳米新材料股份有限公司	水电费	市场价			304,854.30	5.30
宁波雅戈尔国际贸易运输有限公司	货运费	市场价	5,032.00	0.04	33,225.50	0.29
宁波南苑集团股份有限公司	会务费等	市场价	93,681.10	4.02	32,556.80	8.21

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
雅戈尔集团股份有限公司	包装物等	市场价	20,833,016.00	79.13	20,153,834.44	87.18
宁波广博纳米新材料股份有限公司	水电费	市场价	42,518.70	34.98	937,217.51	87.7
	包装物等	市场价	9,422.93	0.04		
	货运销售	市场价	34,130.36	0.07	122,269.87	0.26
宁波广博建设开发有限公司	包装物等	市场价	7,179.49	0.03	19,394.87	0.08
宁波春讯工艺品有限公司	电费	市场价			15,224.94	1.42

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广博投资控股有限公司	本公司	银行借款 15,000 万元	2010.01.08	2011.07.08	否
宁波广联投资有限公司					

广博投资控股有限公司与宁波广联投资有限公司为本公司在中国进出口银行的长期借款提供连带责任还款保证，限额均为 15,000 万元，同时本公司和全资子公司宁波广博文具实业有限公司以自有的位于宁波市鄞州区瞻岐镇大嵩盐场的土地和厂房提供抵押担保。截至 2011 年 6 月 30 日，本公司在该担保项下的长期借款余额为 15,000 万元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	雅戈尔集团股份有限公司	6,017,875.59	300,893.78	7,337,956.08	366,897.80
小计		6,017,875.59	300,893.78	7,337,956.08	366,897.80
其他应收款					
	广博投资控股有限公司			31,000,000.00	
小计				31,000,000.00	

(四) 关键管理人员薪酬

2011 年 1-6 月和 2010 年 1-6 月，本公司关键管理人员报酬总额分别为 160.47 万元和 159.19 万。

七、资产负债表日后事项

本期无资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

(一) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 以公允价值计量的资产和负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2. 衍生金融资产		5,956,670.00			5,956,670.00
3. 可供出售金融资产					
金融资产小计		5,956,670.00			5,956,670.00
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计		5,956,670.00			5,956,670.00
金融负债					

(三) 外币金融资产和外币金融负债。

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
1. 金融资产					
贷款和应收款	100,594,599.34				84,154,214.81
金融资产小计	100,594,599.34				84,154,214.81
2. 金融负债					
应付账款	14,104,783.01				1,163,991.37
金融负债小计	14,104,783.01				1,163,991.37

九、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄分析法	76,159,373.44	100	4,339,594.89	5.70	39,018,113.93	100.00	2,482,177.31	6.36

组合计提坏账准备								
合计	76,159,373.44	100	4,339,594.89	5.70	39,018,113.93	100.00	2,482,177.31	6.36

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	75,598,533.11	99.26	3,779,926.66	38,457,273.60	98.56	1,922,863.68
2-3 年	408.00	0.00	122.40	2,181.00	0.01	654.30
3-4 年	1,773.00	0.01	886.50			
5 年以上	558,659.33	0.73	558,659.33	558,659.33	1.43	558,659.33
小计	76,159,373.44	100.00	4,339,594.89	39,018,113.93	100.00	2,482,177.31

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
宁波滨海广博文具制品有限公司	子公司	23,684,184.20	1 年以内	31.10
宁波广博塑胶制品有限公司	子公司	22,970,219.34	1 年以内	30.16
宁波广博纸制品有限公司	子公司	16,449,354.42	1 年以内	21.60
宁波广博文具实业有限公司	子公司	10,503,257.30	1 年以内	13.79
宁波奥尔特纸制品有限公司	子公司	1,991,517.85	1 年以内	2.61
小计		75,598,533.11		99.26

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
宁波滨海广博文具制品有限公司	子公司	23,684,184.20	31.10
宁波广博塑胶制品有限公司	子公司	22,970,219.34	30.16
宁波广博纸制品有限公司	子公司	16,449,354.42	21.60
宁波广博文具实业有限公司	子公司	10,503,257.30	13.79
宁波奥尔特纸制品有限公司	子公司	1,991,517.85	2.61
小计		75,598,533.11	99.26

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备					44,595,668.99	30.18		
按账龄分析法组合计提坏账准备	44,102,788.53	100.00	2,817,391.70	6.39	103,177,617.36	69.82	5,967,369.42	5.78
合计	44,102,788.53	100.00	2,817,391.70	6.39	147,773,286.35	100.00	5,967,369.42	4.04

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	39,110,701.25	88.68	1,955,535.06	94,665,621.09	91.75	4,733,281.05
1-2 年	4,309,578.88	9.77	430,957.89	7,668,239.18	7.43	766,823.92
2-3 年	310,472.97	0.71	93,141.89	479,423.13	0.46	143,826.94
3-4 年	67,193.14	0.15	33,596.57	62,901.67	0.06	31,450.84
4-5 年	3,410.00	0.01	2,728.00	47,228.11	0.05	37,782.49
5 年以上	301,432.29	0.68	301,432.29	254,204.18	0.25	254,204.18
小计	44,102,788.53	100.00	2,817,391.70	103,177,617.36	100.00	5,967,369.42

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
宁波广博进出口有限公司	子公司	21,783,058.18	1 年以内	49.39	往来款
宁波广博纸制品有限公司	子公司	9,444,493.87	1 年以内	21.41	往来款
宁波广博赛灵国际物流有限公司	子公司	1,418,867.40	1 年以内	3.22	往来款
		4,266,316.80	1-2 年	9.67	往来款
宁波滨海广博文具制品有限公司	子公司	2,410,759.08	1 年以内	5.47	往来款

宁波广博塑胶制品有限公司	子公司	1,554,864.55	1 年以内	3.53	往来款
小 计		40,878,359.88		92.69	

(3) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
宁波广博进出口有限公司	子公司	21,783,058.18	49.39
宁波广博纸制品有限公司	子公司	9,444,493.87	21.41
宁波广博赛灵国际物流有限公司	子公司	5,685,184.20	12.89
宁波滨海广博文具制品有限公司	子公司	2,410,759.08	5.47
宁波广博塑胶制品有限公司	子公司	1,554,864.55	3.53
小 计		40,878,359.88	92.69

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
广博美国(洛杉矶)股份有限公司	成本法	827,650.00	827,650.00		827,650.00
宁波广博文具实业有限公司	成本法	16,800,000.00	16,800,000.00		16,800,000.00
宁波广博文具商贸有限公司	成本法	10,007,644.85	10,007,644.85		10,007,644.85
宁波广博进出口有限公司	成本法	2,583,597.89	2,583,597.89		2,583,597.89
宁波奥尔特纸制品有限公司	成本法	15,182,450.32	15,182,450.32		15,182,450.32
广博企业亚洲(香港)有限公司	成本法	86,028.00	86,028.00		86,028.00
宁波广博塑胶制品有限公司	成本法	6,207,684.10	6,207,684.10		6,207,684.10
宁波广博纸制品有限公司	成本法	3,001,800.00	3,001,800.00		3,001,800.00
上海广枫贸易有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00
宁波广新纸业有限公司	成本法	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
宁波广博赛灵国际物流有限公司	成本法	6,127,806.56	6,127,806.56		6,127,806.56
宁波滨海广博文具制品有限公司	成本法	9,700,000.00	9,700,000.00		9,700,000.00
合 计		76,624,661.72	76,624,661.72		76,624,661.72

(续上表)

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

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	115,818,795.77	115,220,309.55
其他业务收入	6,689,364.35	7,107,068.06
营业成本	89,450,177.41	91,126,906.08

（2）主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
文具行业	115,818,795.77	83,796,188.86	115,220,309.55	84,359,962.34
小 计	115,818,795.77	83,796,188.86	115,220,309.55	84,359,962.34

（3）主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
本册	51,282.05	46,153.85		
印刷品	115,767,513.72	83,750,035.01	115,220,309.55	84,359,962.34
小计	115,818,795.77	83,796,188.86	115,220,309.55	84,359,962.34

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	115,818,795.77	83,796,188.86	115,220,309.55	84,359,962.34
小计	115,818,795.77	83,796,188.86	115,220,309.55	84,359,962.34

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
宁波广博纸制品有限公司	47,244,846.83	38.57
宁波滨海广博文具制品有限公司	43,109,972.35	35.19
宁波广博塑胶制品有限公司	16,565,022.03	13.52
宁波广博文具实业有限公司	9,475,353.95	7.73
宁波奥尔特纸制品有限公司	5,111,413.46	4.17
小计	121,506,608.62	99.18

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,813,029.16	12,205,331.77
加：资产减值准备	-1,292,560.14	7,032,407.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,487,411.58	11,642,343.38
无形资产摊销	1,015,111.49	427,844.32
长期待摊费用摊销	1,015,087.98	1,187,746.32
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)	-18,918.86	13,689.04
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,099,347.82	2,591,906.14
投资损失(收益以“-”号填列)		-12,165,441.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	323,140.03	-1,014,422.66
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)	-3,716,492.19	-2,228,033.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	88,931,231.91	-61,290,322.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-138,724,086.84	27,253,343.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-30,067,698.06	-14,343,607.87
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	74,757,631.05	109,034,541.31
减: 现金的期初余额	153,720,202.79	45,304,150.12
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	-78,962,571.74	63,730,391.19

十、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	18,918.86	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	5,039,676.26	营业外收入中的政府补助

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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	7,120,060.00	未交割远期结售汇的公允价值变动损益及已交割部分产生的投资收益
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	-635,416.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	11,543,238.86	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,858,015.98	
少数股东权益影响额(税后)	24,251.99	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	8,660,970.89	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.88	0.0952	0.0952
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.68	0.0555	0.0555

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	20,791,417.44	
非经常性损益	B	8,660,970.89	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,130,446.55	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	710,497,390.90	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	32,764,650.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0	
其他	外币报表折算差额	I	107,589.34
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K - I \times J/K$	720,839,304.95	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	0.0288	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.0168	

(四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	185,575,478.76	290,042,126.68	-36.02%	主要系归还银行流动资金贷款和支付到期银行承兑汇票所致
交易性金融资产	5,956,670.00	0.00	100.00%	公司开展远期售结汇业务
其他应收款	34,425,034.41	95,601,627.10	-63.99%	主要系本期收到房产转让款 3100 万元及火灾保险理赔款 3006 万元
短期借款	0.00	50,000,000.00	-100.00%	本期归还银行流动资金贷款
应付职工薪酬	17,845,076.49	28,000,495.13	-36.27%	主要系本期支付了上年度工资、奖金
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	2,813,634.98	1,910,678.85	47.26%	主要系公司应交流转税额的增加及外商投资企业于 2010 年 12 月起开始缴纳城建税
销售费用	36,831,867.33	28,546,813.16	29.02%	主要系公司开拓市场, 相关销售费用随之增长
财务费用	6,706,560.85	2,910,067.89	130.46%	主要系本期利息净支出及汇兑净损失增加
公允价值变动收益	5,956,670.00	1,029,350.00	478.68%	本期公司增加了远期售结汇业务的交易金额
投资收益	1,163,390.00	0.00	100.00%	主要系本期进行远期结售汇业务, 已交割部分产生的收益

第七节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签署的公司 2011 年半年度报告全文；
- (二) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

广博集团股份有限公司

董事长：_____

2011 年 8 月 25 日

(本页无正文, 为广博股份 2011 年半年度报告全文及摘要签署页)

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证 2011 年半年报及摘要所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事签字:

戴国平

王君平

王利平

张飞猛

吴幼光

胡志明

李若山

郑孟状

尹中立

监事签字:

何海明

裘欧特

章 涛

其他高管人员签字:

舒跃平

姜珠国

林 航

杨 远

冯晔锋

日期: 2011年8月25日