

深圳市齐心文具股份有限公司



**2013 年年度报告**

股票简称：齐心文具

股票代码：002301

2014 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以分红派息股权登记日股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元人民币（含税）。

公司负责人陈钦鹏、主管会计工作负责人黄家兵及会计机构负责人（会计主管人员）肖建伟声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	- 1 -
第二节 公司简介 .....	- 5 -
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	- 7 -
第四节 董事会报告 .....	- 9 -
第五节 重要事项 .....	- 33 -
第六节 股份变动及股东情况 .....	- 43 -
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	- 50 -
第八节 公司治理 .....	- 58 -
第九节 内部控制 .....	- 66 -
第十节 财务报告 .....	- 68 -
第十一节 备查文件目录 .....	- 178 -

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、齐心文具	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
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
齐心控股	指	深圳市齐心控股有限公司
北京齐心办公	指	北京齐心办公用品有限公司
上海齐心办公	指	上海齐心办公用品有限公司
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。
SAP	指	SAP 起源于 Systems Applications and Products in Data Processing。SAP 既是公司名称，又是其产品—企业管理解决方案的软件名称。SAP 是全世界排名第一的 ERP 软件
ERP	指	所谓 ERP，就是企业资源计划（Enterprise Resources Planning）的简称，它将企业的财务、采购、生产、销售、库存和其它业务功能整合到一个信息管理平台上，从而实现信息数据标准化，系统运行集成化、业务流程合理化、绩效监控动态化、管理改善持续化

## 重大风险提示

### 一、原材料价格风险

在公司产品成本结构中，原材料占比较大，原材料价格波动会对公司的业绩造成一定影响。

应对措施：通过原材料的集中采购、新材料的运用、适当调整产品价格以及进一步加强成本控制等措施降低原材料价格波动对公司业绩的影响。

### 二、人力资源风险

公司的发展需要公司经营团队的共同努力，随着公司战略的持续推进，管理水平能否同步提升将直接影响到公司的长期经营和发展。

应对措施：配合公司的战略需要，通过多层次、多渠道的培训持续提升现有团队的管理水平。同时积极引进各类行业优秀人才。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	齐心文具	股票代码	002301
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市齐心文具股份有限公司		
公司的中文简称	齐心文具		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Comix Stationery Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	COMIX		
公司的法定代表人	陈钦鹏		
注册地址	深圳市福田区福虹路世贸广场 A 幢 17 楼 05-06 号		
注册地址的邮政编码	518033		
办公地址	深圳市坪山新区坑梓锦绣中路 18 号齐心科技园行政楼		
办公地址的邮政编码	518057		
公司网址	<a href="http://www.comix.com.cn">http://www.comix.com.cn</a>		
电子信箱	stock@comix.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	沈焰雷	赵文宁
联系地址	深圳市坪山新区坑梓锦绣中路 18 号齐心科技园行政楼	
电话	0755-83679273	0755-83002400
传真	0755-83002300	0755-83002300
电子信箱	stock@comix.com.cn	stock@comix.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	深圳市坪山新区坑梓锦绣中路 18 号齐心科技园行政楼 8 楼董秘办公室

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2000年01月12日	深圳市工商行政管理局	企股粤深总字第 111765号	440301715263701	71526370-1
报告期末注册	2013年10月12日	深圳市市场监督管 理局	440301501126060	440301715263701	71526370-1
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>2012年6月7日，公司因经营需要，对经营范围作了如下变更：</p> <p><b>变更前：</b>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，应按有关规定办理相关性手续。</p> <p><b>变更后：</b>（一）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）；（二）文教及办公用品、办公设备、纸制品、文化用品、计算机软硬件软件及耗材、通讯设备、五金交电、电子产品、金融设备、安防设备、会议设备、办公家具、日用百货、一般劳防用品、工艺品的批发、零售；预包装食品（不含复热预包装食品）的批发（《食品流通许可证》有效期至2015年5月29日）；（三）在计算机软硬件、软件、系统整合和通讯技术领域提供技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；（四）商品及技术的进出口（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；（五）提供办公设备及其他日用品的租赁、维修、产品配送及相关配套服务。</p> <p>该事项已经2012年5月15日召开的2011年年度股东大会审议通过，具体情况详见2012年6月13日登载于巨潮资讯网《关于工商营业执照变更的公告》（公告编号：2012-027）</p>				
历次控股股东的变更情况（如有）	无				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
签字会计师姓名	张翎、江晓

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减 (%)	2011 年
营业收入 (元)	1,677,618,826.50	1,463,512,749.62	14.63%	1,128,788,636.94
归属于上市公司股东的净利润 (元)	27,605,378.34	70,071,585.43	-60.6%	66,158,668.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润 (元)	24,182,005.95	66,596,404.15	-63.69%	54,317,417.27
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-53,223,530.08	56,780,969.66	-193.73%	69,769,752.30
基本每股收益 (元/股)	0.07	0.18	-61.11%	0.17
稀释每股收益 (元/股)	0.07	0.18	-61.11%	0.17
加权平均净资产收益率 (%)	2.44%	6.38%	-3.94%	6.57%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减 (%)	2011 年末
总资产 (元)	1,777,050,179.42	1,580,111,137.24	12.46%	1,410,399,644.35
归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,131,448,690.00	1,119,726,842.65	1.05%	1,069,862,931.57

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	27,605,378.34	70,071,585.43	1,131,448,690.00	1,119,726,842.65
按国际会计准则调整的项目及金额				

##### 2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	27,605,378.34	70,071,585.43	1,131,448,690.00	1,119,726,842.65
按境外会计准则调整的项目及金额				

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-518,681.81	-417,913.45	-145,921.93	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			9,030,027.86	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,526,568.95	3,291,144.86	2,555,507.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,179,662.35	1,414,100.58	704,606.28	
减：所得税影响额	745,609.18	807,795.05	31,071.11	
少数股东权益影响额（税后）	18,567.92	4,355.66	271,896.90	
合计	3,423,372.39	3,475,181.28	11,841,251.20	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013年度，公司围绕大办公战略，持续提升集成办公服务能力，尽管因公司搬迁、SAP系统及物流自动化系统上线等原因造成净利润同比下滑，但公司在围绕着充分满足终端客户整体办公需求、不断增强公司的核心竞争力方面取得了较好的成效。

报告期内，公司成功中标国家电网2013年办公类物资超市化采购项目，涉及金额4.39亿元，涉及品类涵盖办公用品、办公设备、办公耗材、办公电器四大类别；尽管报告期内该项目仅完成了2.65亿元，但相关合同已全部顺延至2014年6月底。同时国家电网将在2014年5月继续进行新一轮（2014年7月~2015年6月）的办公类物资超市化采购招标工作，公司正积极参与投标中。

在服务国家电网的同时，依托公司强大的直销服务平台，公司陆续中标中国移动多个分公司、中国联通佛山分公司、武汉平安银行、工行上海分行、合肥卷烟厂、宝钢、格兰仕集团、广东电网物流服务公司、广州供电局、东莞南玻集团、东莞中粮集团、复旦大学附属肿瘤医院、广东省人民医院、奔驰（中国）投资公司、西门子（中国）有限公司、宝马（中国）有限公司、英特尔（中国）有限公司、花旗银行、联邦快递（中国）有限公司等多家大型客户的办公类采购项目单（因单一项目未达到信息披露标准，故公司未逐一对外披露）。上述直销客户的成功开发，证明公司在直销领域已具备了较强的核心竞争力，为进一步拓展直销市场打下了坚实的基础。

在代理业务方面，报告期内，公司成功与全球知名企业3M签订了特许经营协议，在引入 3M 的指定产品后，公司可向终端消费者提供更多具有国际水准的高品质的办公用品，进一步提升了公司在高端产品业务领域的实力，为消费者提供更多高品质产品选择，以满足终端消费者多样化的办公需求。这将为公司不断提升对客户服务合作的粘性，打造多品牌、多市场、多渠道的经营组合，努力成为世界级办公服务集成服务商具有积极的战略意义；通过与 3M 合作，公司可借助 3M 的创新研发能力，迅速补强齐心在高端产品业务领域的研发、生产能力，进而拓宽齐心的消费群体。同时齐心也将借助 3M 国际化的品牌影响力，推动齐心品牌向高端化、国际化发展。

在直销渠道快速发展、分销渠道持续扁平化的同时，报告期内公司在电商渠道也取得了可喜的成绩，在公司对京东商城的销售快速增长的基础上，公司与京东商城签署了《齐心—京东十亿采购额战略意向书》，京东在未来三年向公司预计达成齐心及其代理品牌采购规模累计至10亿元人民币。

此外，随着公司坪山工业园的建成投产、SAP系统及物流自动化系统上线运行，公司的产能及服务能

力持续提升，为公司下一步的发展打下了坚实的基础。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

2013年度公司实现营业收入167,761.88万元，较上年同期增长14.63%；实现营业利润2,888.84万元，较上年同期降幅64.42%，归属于上市公司股东的净利润2,760.54万元，较上年同期降幅60.60%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为2,418.20万元，同比降幅63.69%。

业绩下滑的主要原因为以下几点：

(1) 报告期内，公司整体搬迁至公司新建的坪山工业园，对公司产能产生了一定影响；同时，SAP系统及物流自动化系统的上线，对公司短期内的交货进度产生了一定影响。上述原因，导致了公司产能利用率有所下降、成本上升，公司已接到的部分销售订单也无法按时按量交货，报告期内归属上市公司股东的净利润同比下降；

(2) 报告期内，公司成功中标国家电网2013年办公类物资超市化采购项目，涉及金额4.39亿元，为配合该中标项目的顺利实施，公司直销事业部相应的加大了前期投入，相关投入无法在报告期内产生效益；

(3) 为满足公司集成供应模式的发展需要，提升公司的内部管理水平，强化公司内部全面预算管理，持续完善绩效考核体系，公司报告期内正式导入了SAP系统，由于新旧系统的更换需要一定时间，新系统的运行也存在磨合期，故尽管SAP系统为公司未来的高速发展奠定了坚实的后台基础，但短期内的磨合影响到公司销售订单的确认、发货等业务环节，报告期内的销售因此受到一定影响；

(4) 为提高公司集团管理的效率，报告期内公司为搬迁坪山工业园额外产生了约1,884.30万的搬迁费用，对公司报告期内的业绩也造成一定影响。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

适用  不适用

### 2、收入

#### (1) 渠道销售情况

2013年公司实现销售额167,761.88万元，较上年同期增长14.63%，其中内销131,012.65万元，较上年同期增长21.18%，外销36,749.24万元，较上年同期降幅3.89%。2013年公司通过增加国内市场的产品供应，加强国内终端市场品牌建设和推广，同时优化外销客户结构和加强自有品牌产品的推广，强化外销客户资信能力和客户利润贡献管理，公司整体销售业绩稳步增长。

内销销售方面，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，主要营销举措有：**A**、强化中心市场终端售点营销管理，加强中心市场齐心标准店、形象店的建设，提高产品上柜率，拉动终端市场销售增长；**B**、持续积极开拓三、四级市场，以地县级独家经销商模式分销，由独家经销商直接分销到零售终端，减少了中间多层分销环节，报告期内，三、四级市场销售额取得了明显的增长；**C**、加强与国内专业文具连锁店、大卖场直接合作，并加强直营业务管理，大力发展渠道扁平化营销，以赚取更多的营销渠道利润。同时公司积极开拓新市场、新的营销渠道，2013年销售子公司销售业绩增长迅速。在经营方式上以直销、代理经营等方式拓宽公司营销渠道。

外销销售方面：在世界经济形势复杂多变的情况下，公司加强自有品牌产品在国际市场的营销与推广，提升公司品牌国际知名度；加强新市场、新渠道、新客户开发，优化客户结构，与国际知名文具品牌商和办公文具专业零售商加强合作，加强外销客户资信能力管理。以此确保公司应收账款安全和提升客户销售利润。

## (2) 产品类销售分析

2013年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，本年度公司推出了多个新品类产品，主要有电脑外设、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。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	263,284,555.01
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	15.7%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	第一名	60,151,698.85	3.59%
2	第二名	59,491,700.32	3.55%

3	第三名	53,244,962.31	3.17%
4	第四名	46,007,646.55	2.74%
5	第五名	44,388,546.98	2.65%
合计	—	263,284,555.01	15.7%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	2013 年		2012 年		同比增减(%)
	金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
文化用品	713,010,596.11	51.95%	836,168,178.98	72.28%	-14.73%
文化办公用品机械制造	659,411,193.71	48.05%	320,656,077.01	27.72%	105.64%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
文件管理用品		242,540,703.19	17.67%	297,956,043.36	25.76%	-18.6%
办公设备		659,411,193.71	48.05%	320,656,077.01	27.72%	105.64%
桌面文具及其他		470,469,892.92	34.28%	538,212,135.62	46.52%	-12.59%

销售成本及毛利分析：

2013年度销售毛利率17.48%，其中内销毛利率为17.24%，外销毛利率为18.30%。本年度综合毛利率与上年同期比较下降3.48个百分点，其中内销毛利率下降了4.29个百分点，外销毛利率下降了1.00个百分点。

内销毛利率变动的主要原因如下：**A、2013年内销文件管理用品、办公设备产品、桌面文具与去年同期比较毛利率均有所上升，主要是由于公司持续推动营销渠道扁平化、多元化，渠道利润上升；同时公司加强了自制生产设备和生产工艺自动化升级，生产效率提高，生产成本下降；集成供应经营模式更加成熟有效，外协产品利润上升。B、2013年公司持续拓宽营销渠道，代理产品销售占比上升，代理产品与自有品牌产品比较，毛利率相对较低，因此内销综合毛利率有所下降。**

2013年国际经济形势复杂多变，国际经济环境不稳定性不确定性上升，公司为了提升国际市场的产品份额，外销文件管理用品、办公设备产品毛利率较上年度有所下降，主要原因有：**A、为加强自有品牌在国际市场的营销与推广，提高自有品牌产品外销市场销售额，公司适当降低了自有品牌销售毛利率；B、为加强与国际市场品牌商、文具专业零售商、大卖场客户合作，公司适当降低了产品的销售毛利率。此外，**

为进一步扩大国外市场的销售规模，满足外商集中采购的需求，公司利用海外市场营销能力，尝试开展国内产品外销代理业务，该部分代理业务毛利率相对较低。

#### 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	210,019,657.27
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	20.29%

#### 公司前 5 名供应商资料

√适用□不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	第一名	73,129,163.25	7.06%
2	第二名	47,008,547.01	4.54%
3	第三名	41,053,835.90	3.97%
4	第四名	25,755,487.18	2.49%
5	第五名	23,072,623.93	2.23%
合计	——	210,019,657.27	20.29%

#### 4、费用

2013年度销售费用、管理费用分别比上年同期增长了5.00%和12.48%，但销售费用率比上年下降0.87%，管理费用率与上年比较下降0.10%，主要原因：1）公司报告期内加强全国物流仓储配送体系的建设及销售的增长，使物流费用上升；2）公司报告期内新开发的商超客户增加及销售增长，致使商场费用上升；3）公司报告期内固定资产的增加，造成折旧及摊销费用增加。

2013年度公司财务费用增长了218.91%，主要是随着2013年公司业务发展、募投项目的投入加大，银行存款利息收入有所下降，银行贷款利息有所上升。

2013年公司资产减值损失同比增长了205.58%，主要是：2013年末公司应收账款余额比去年末增长，计提坏账增加所致。

#### 5、研发支出

2013年公司研发费用为21,251,556.22元，占营业收入的1.27%。

#### 6、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	1,912,393,187.07	1,526,053,610.41	25.32%
经营活动现金流出小计	1,965,616,717.15	1,469,272,640.75	33.78%
经营活动产生的现金流量净额	-53,223,530.08	56,780,969.66	-193.73%
投资活动现金流入小计	15,829,941.24	282,622.71	5,501.09%
投资活动现金流出小计	92,210,854.57	323,628,869.96	-71.51%
投资活动产生的现金流量净额	-76,380,913.33	-323,346,247.25	-76.38%
筹资活动现金流入小计	132,481,269.93	168,791,901.06	-21.51%
筹资活动现金流出小计	102,555,573.67	132,253,251.52	-22.46%
筹资活动产生的现金流量净额	29,925,696.26	36,538,649.54	-18.1%
现金及现金等价物净增加额	-104,621,776.80	-229,550,919.98	-54.42%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√适用 □不适用

经营活动所产生的现金流量净额，较去年同期减少了 11,000.45 万元，同比下降了 193.73%，主要是由于报告期内公司预付供应商货款和支付给职工的现金增加，以及收到的税费返还下降所致。

投资活动所产生的现金流量净额，同比下降 76.38%，主要是由于去年公司募投项目启动后，公司加大了生产机械设备、产品研发模具、生产工业园的建设投入。

筹资活动产生的现金流量净额，较去年同期减少了 661.30 万元，同比下降了 18.10%。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√适用 □不适用

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在差异的原因：主要是公司为了直销业务的发展而增加的存货，及募投项目全面展开及坪山基建项目投入增加所致。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	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 (%)
<b>分行业</b>						
文化用品	919,238,099.36	713,010,596.11	22%	-16.85%	-16.73%	-0.54%
文化办公用品机械制造	740,744,556.63	659,411,193.71	11%	106.89%	119.4%	-5.06%
<b>分产品</b>						

文件管理用品	351,868,483.87	242,540,703.19	31%	-20.53%	-18.61%	-1.7%
办公设备	740,744,556.63	659,411,193.71	11%	106.89%	119.4%	-5.06%
桌面文具	567,369,615.49	470,469,892.92	17%	-14.38%	-15.73%	1.25%
<b>分地区</b>						
中国	1,292,546,323.22	1,072,214,782.99	17%	19.56%	26.4%	-4.54%
亚洲（不含中国）	201,970,859.80	173,675,165.04	14%	-12.38%	-1.9%	-9.19%
欧美	132,350,976.14	102,908,613.34	22%	3.03%	-8.49%	9.54%
其他	33,114,496.83	23,623,228.45	29%	41.35%	23.9%	10.39%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	405,608,845.05	22.82%	510,230,621.85	32.29%	-9.47%	主要是由于支付基建工程款、购买生产设备。
应收账款	324,684,085.53	18.27%	268,323,709.66	16.98%	1.29%	主要是本年度销售增长，相应应收账款余额增加。
存货	231,532,813.78	13.03%	188,890,793.04	11.95%	1.08%	
固定资产	517,563,868.82	29.12%	125,332,341.99	7.93%	21.19%	主要是公司坪山基建项目在年末部分完工转固定资产，相应固定资产增加。
在建工程	134,348,887.87	7.56%	354,459,181.47	22.43%	-14.87%	主要是公司坪山基建项目在年末部分完工转固定资产，相应在建工程余额下降。

##### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	116,027,069.10	6.53%	71,619,450.24	4.53%	2%	公司利用贸易融资向银行借款，导致

						短期借款余额增加。
--	--	--	--	--	--	-----------

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 五、核心竞争力分析

### 1、集成供应模式符合市场需求

公司的集成供应模式包含两个层面，一是产品和服务的集成，公司围绕着终端单一用户行政办公类的相关需求在产品及服务上持续提升服务能力，不断满足终端客户的行政办公需求。公司通过向终端用户提供办公服务的整体解决方案，在提高终端用户采购便利性的同时降低其综合办公成本；二是上下游资源的集成，基于目前上下游均无行业寡头，绝大多数单一实体综合抗风险能力较弱，不具备服务全国性大客户的现状，公司存在对上下游优质资源进行整合而快速扩大市场占有率的可能。

### 2、完善的渠道体系建设不断满足各类用户的需求

公司已初步形成全渠道的销售网络，较好的满足了各类用户的需求，其中直销网络服务于全国性合约大客户及省级合约大客户，覆盖全国的分销网络服务于全国中小型客户，快速发展的电商渠道服务于电商客户和个人消费者。全渠道、多层次的销售体系为公司未来品类及业务的高速扩张打下了坚实的基础。

### 3、良好的品牌效应有利于公司的业务扩张

通过近 20 年的持续建设，公司成功打造了“COMIX 齐心”中高端品牌的市场定位，成功锁定了一大批包括政府部门及大型企事业单位在内的优质客户群体，良好的品牌效应有利于公司在品类和业务上的横向拓宽。

### 4、持续完善的物流配送体系大幅提升了客户订单的响应速度和质量

物流配送能力是公司的核心竞争力之一，为进一步提升公司的物流配送能力，报告期内，公司启动了物流自动化项目，通过对产品进行分色分码的方式，对产品进行条码管理，从而实现自动分货及发货，提高物流配送能力。

依托坪山现代化的物流配送中心及遍布全国的几十个物流配送仓库，公司已搭建了覆盖全国的、较为完善的物流配送体系，并正在持续完善中。持续完善的物流配送体系将大幅提升公司对客户订单的响应速度和质量，可以更好的为客户提供服务。

### 5、持续完善的后台支撑体系为后续高速扩张奠定了坚实的基础

报告期内，公司 SAP 项目正式上线。SAP 系统是全球排名第一的 ERP 软件，是全球所有 ERP 产品中对企业架构和财务控制考虑得最细致的系统，可以让企业引进先进的管理理念，高速扩张。公司目前销售规模已接近 20 亿，原有的 ERP 软件已无法较好满足公司未来业务规模迅速增长的战略需求，故公司在 2013 年正式导入 SAP 系统。该系统能够更好的满足公司高速发展中信息化管理的需求，通过对数据的分析和挖掘，进一步提高公司的响应速度，更好的服务于包括合约大客户在内的终端用户。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	59,645.69
报告期投入募集资金总额	8,236.55

已累计投入募集资金总额	57,092.54
报告期内变更用途的募集资金总额	5,326.27
累计变更用途的募集资金总额	25,016.27
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	41.94%
募集资金总体使用情况说明	

截至 2013 年 12 月 31 日，公司实际使用募集资金 62,421.02 万元（其中：募投项目使用 57,092.54 万元，补充流动资金 5,326.27 万元，财务费用 2.21 万元）。收到募集资金存款利息 2,780.63 万元，募集资金专户余额 5.30 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

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										
1、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	8,158.78	51,729.17	103.36	2013年09月30日	585.43	是	否
2、装订机生产线项目	是	5,027.00	70.00	0.00	70.00					是
3、营销网络建设项目	否	5,000.00	5,000.00	77.77	5,293.37	105.87	2012年12月31日			否
承诺投资项目小计	--	29,717.00	55,118.74	8,236.55	57,092.54	--	--	585.43	--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	0	0		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--		--	--
合计	--	29,717.00	55,118.74	8,236.55	57,092.54	--	--	585.43	--	--
未达到计划进度或	1、智能自动化办公设备总部、研发及生产基地项目：为切实保障 2011 年深圳大运会期间空气环境质									

预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>量和施工安全，深圳市住房和建设局出台了《关于 2011 年深圳大运会期间控制建设工程施工作业管理的通知》，智能自动化办公设备总部、研发及生产基地项目地处龙岗区，为大运会主场馆所在区，为响应政府号召，项目全面停工长达 3-4 个月，停工后复工还需考虑雨季等不可控因素，为整体项目进度延期的最主要原因。另由于项目投资额较大，各分项同时开工建设，工期配合、分项验收等均会一定程度影响完工进度。该项目已于 2013 年 9 月 30 日投入使用。</p> <p>2、装订机生产线项目：因公司战略调整等因素，公司已终止该项目并将该项目剩余募集资金永久性补充流动资金（该事项已经公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过，相关公告已于 2013 年 4 月 27 日刊登于《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网）。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>装订机生产线建设项目：因公司战略调整等因素，公司已终止该项目并将该项目剩余募集资金 5,326.27 万元永久性补充流动资金，该事项已经公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过，项目终止的主要原因如下：</p> <p>1、公司从 2010 年起开始在国内开发装订机品类产品的 OEM 供应商，截止 2011 年末公司已关闭自有装订机生产线，并将装订机品类全系列产品生产环节外包，装订机 OEM 供应商的产能及品质已能够满足公司的需求，终止该项目不会对公司装订机品类的销售造成不利影响。</p> <p>2、公司原计划以惠州市齐心文具制造有限公司为实施方的“装订机生产线建设项目”主要建筑物包括厂房、仓库、办公及生活用房与原“文件管理用品生产线建设项目”、“碎纸机生产线建设项目”共用。鉴于原“文件管理用品生产线建设项目”、“碎纸机生产线建设项目”已合并为“智能自动化办公设备总部、研发及生产基地项目”，实施主体变更为母公司深圳市齐心文具股份有限公司，实施地点变更为深圳市坪山新区，如继续按原计划实施装订机生产线建设项目将大幅提升该项目的建设成本。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行股票超募资金 29,928.69 万元。经 2010 年 12 月 20 日公司召开的 2010 年第二次临时股东大会审议通过：公司首次公开发行股票超募资金超额募集资金 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”。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。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
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补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、经 2011 年 10 月 31 日召开的第四届董事会第二十一次会议审议通过，公司将 5,500 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为董事会批准之日起 6 个月内，即 2011 年 10 月 31 日至 2012 年 4 月 30 日，到期后及时归还到募集资金专用账户。公司已于 2012 年 4 月 19 日将该资金归还至募集资金专用账户。</p> <p>2、经 2012 年 4 月 26 日召开的第四届董事会第二十七次会议审议通过，公司将 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，期限为董事会批准之日起 6 个月内。公司已于 2012 年 10 月 22 日将该资金归还至募集资金专用账户。</p> <p>3、经 2012 年 10 月 25 日召开的第四届董事会第三十四次会议审议通过，公司将 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，期限为董事会批准之日起 6 个月内，到期后及时归还到募</p>

	集资金专用账户。公司已于 2013 年 4 月 25 日将该资金归还至募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	截至 2013 年 12 月 31 日，公司承诺的所有募集资金投资项目已实施完毕，募集资金专户节余募集资金（包括利息收入）5.30 万元。主要原因为各募集户分布资金较少及取得的利息收入，拟于下年度一次性补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2013 年 12 月 31 日，募集资金专户余额 5.30 万元，存储于公司董事会为本次募集资金批准开设的募集资金专项账户中，为所有募集资金投资项目实施完毕后的结余资金。公司拟全部用于补充公司流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
智能自动化办公设备总部、研发及生产基地项目	文件管理用品生产线项目、碎纸机生产线项目	50,048.74	8,158.78	51,729.17	103.36%	2013 年 09 月 30 日	585.43	是	否
永久补充流动资金	装订机生产线项目	5,326.27	5,326.27	5,326.27	-				否
合计	--	55,375.01	13,485.05	57,055.44	--	--	585.43	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>智能自动化办公设备总部、研发及生产基地项目：为符合公司发展战略的要求，提高募集资金的使用效率，实现资源的有效配置，经 2010 年 12 月 3 日公司第四届董事会第八次会议、2010 年 12 月 20 日公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过，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，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。</p> <p>装订机生产线项目：因公司战略调整等因素，公司已终止该项目并将该项目剩余募集资金永久性补充流动资金（该事项已经公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过，相关公告已于 2013 年 4 月 27 日刊登于《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网）。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>智能自动化办公设备总部、研发及生产基地项目：为切实保障 2011 年深圳大运会期间空气环境质量和施工安全，深圳市住房和建设局出台了《关于 2011 年深圳大运会期间控制建设工程施工作业管理的通知》，智能自动化办公设备总部、研发及生产基地项目地处龙岗区，为大运会主场馆所在区，为响应政府号召，项目全面停工长达 3-4 个月，停工后复工还需考虑雨季等不可控因素，为整体项目进度延期的最主要原因。另由于项目投资额较大，各分项同时开工建设，工期配合、分项验收等均会一定程度</p>								

	影响完工进度。该项目已于 2013 年 8 月 31 日投入使用。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

#### 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
齐心（亚洲）有限公司	子公司	贸易	文具及办公用品、办公设备的购销	2404 万港币	159,143,958.87	62,469,583.04	259,161,230.95	8,895,912.70	9,477,266.29
惠州市齐心文具制造有限公司	子公司	文教体育用品	生产、销售；文具及办公用品、办公设备；货物进出口（法律、行政法规禁止的、限制的项目除外）	138 万	19,980,397.28	-4,269,361.37	0.00	-802,947.35	-803,697.35
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	子公司	文教体育用品	办公用品、办公设备、家具、计算机软硬件、通讯设备、五金制品、电子产品、日用百货、工艺礼品、体育用品的购销及上门安装、维护；定型包装食品批发；信息咨询（不含人才中介及其它限制项目）	2000 万	29,860,065.85	25,241,029.97	24,296,484.17	-1,547,402.41	-1,480,434.25
深圳市齐心光电科技有限公司	子公司	文教体育用品	LED 照明产品、电子产品的研发、销售；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）	500 万	2,813,259.00	2,585,607.68	0.00	-29,588.46	-31,714.59
上海齐心信息科技有限公司	子公司	文教体育用品	信息技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机网络工程施工，计算机软硬件安装、维修，计算机系统集成，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，办公设备、电子数码设备、办公用品、文具用品、工艺礼品、五金制品、机电产品、通讯器材及相关产品（除卫星电视广播地面接受设施）、纸制品、打印机、电脑耗材、计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的批发、零售，商	500 万	47,108,594.95	6,409,662.34	201,381,689.73	1,790,862.67	1,349,177.98

			务信息咨询。						
上海市齐心办公用品有限公司	子公司	文教体育用品	文教办公用品、纸制品、电脑及消耗材料、电子产品、五金交电、一般劳防用品、日用百货、办公家具、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、易制毒化学品）、金属材料、工艺品、预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏，凭许可证）的销售，办公设备的维修服务及租赁，从事货物与技术的进出口业务。	2000 万	186,527,643.44	22,857,434.89	231,074,174.57	4,760,154.03	3,995,378.33
齐心商用设备（深圳）有限公司	子公司	文教体育用品	生产各式文具制品	500 万	79,631,261.96	8,475,428.26	99,913,701.27	-1,186,332.12	136,936.97
汕头市齐心文具制品有限公司	子公司	文教体育用品	办公设备、办公文具、电器电子产品、电子仪器的技术开发、生产、批发、进出口以及其它相关配套业务（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）。	5000 万	79,547,397.13	79,326,146.96	45,464,572.12	6,401,328.88	4,950,055.03
北京齐心办公用品有限公司	子公司	文教体育用品	销售文具用品、机械设备、日用品、五金交电；维修打印机、印刷机、复印机、传真机；投资咨询；企业管理咨询、货运代理、租赁计算机、打印机、复印机、仓储服务、计算机系统服务	2000 万	34,811,747.44	14,613,067.50	62,729,048.30	-3,414,365.02	-3,294,308.94
深圳市齐心商贸集成服务有限公司	子公司	贸易	供应链管理及相关配套服务；涉密计算机信息系统、网络集成系统、应用软件及办公自动化系统。计算机硬件、软件、系统整合和通讯技术领域提供技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；商品及技术的进出口；计	2,000 万	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

			计算机网络工程施工、设计、制作各类广告，企业管理咨询、商务咨询、信息技术咨询服务(以上咨询除经纪); 货运代理; 国内商业(不含限制项目); 经营进出口业务						
齐心(香港)有限公司	子公司	贸易	文教办公用品、纸制品、电脑及消耗材料、电子产品、五金交电、一般劳防用品、日用杂品、食品(包装食品)、办公家具、化工原料及产品(除危险品)、金属材料的进出口业务	港币 700 万元	114,169,794.44	350,892.23	38,043,057.54	413,495.33	350,892.23
广州齐心共赢办公用品有限公司	子公司	文教体育用品	文教办公用品、纸制品、电脑及消耗材料、金融机具及消耗材料、电子产品、五金交电、一般劳防用品、体育器材、日用杂品、食品(包装食品)、办公家具、化工原料及产品(除危险品)、金属材料、工艺品、预包装食品(不含熟食卤味、不含冷冻(冷藏)食品)的销售、办公设备的维修服务及租赁, 图书、报刊、电子出版物、音响制品零售(凭许可证经营), 企业管理咨询、商务咨询、信息技术咨询服务(以上咨询除经纪)	2000 万	24,684,677.18	17,572,395.70	8,520,386.73	-2,459,368.93	-2,427,604.30

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
深圳市齐心商贸集成服务有限公司	成立该子公司的目的是为对现有的全国重点城市（北京、上海、广州、深圳）的直销业务区域作进一步的布局及覆盖，侧重核心高价值大客户的集成供应业务，提升公司在国内直销行业的影响力。	设立	本报告期内未产生影响。
广州齐心共赢办公用品有限公司	成立该子公司的目的是为对现有的全国重点城市（北京、上海、广州、深圳）的直销业务区域作进一步的布局及覆盖，侧重核心高价值大客户的集成供应业务，提升公司在国内直销行业的影响力。	设立	本报告期内产生净利润-2,427,604.30 元
齐心（香港）有限公司	成立该子公司的目的是将利用香港有利的市场及经贸环境优势，进一步拓展香港市场，服务客户。	设立	本报告期内产生净利润 350,892.23 元。

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

□适用√不适用

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

□适用√不适用

## 八、公司未来发展的展望

### 1、行业竞争格局及发展趋势

公司所处的行业为办公用品行业，该行业市场空间巨大，单办公用品（含办公设备）一项即有 3500 亿的市场规模，但同时却存在竞争高度分散的现状，行业龙头的市场占有率均只有千分之几，而与此对应的是，90%左右的厂商年产值均未超过 1000 万元。行业内的竞争更多的体现在年产值过亿、甚至过十亿规模的少数几家拥有品牌、渠道的大企业与绝大多数年产值不到 1000 万元的小厂的竞争，竞争相对较弱。同时本行业尽管市场空间巨大，但因涉及的品类众多而且分散，多品类的管理和开发、品牌的打造、渠道的搭建成为一般中小企业难以跨越的门槛，造成绝大多数企业难以做大规模，年产值低于 1000 万元，存在行业整合的可能。

另一方面，随着终端用户对采购便利性和降低综合办公成本需求的不断提升，市场对办公用品集成供应的需求也越来越强烈。目前全国性大型客户通过全国性统一招投标或以省级区域进行统一招投标进行办

公用品采购的趋势已越来越明显。同时，电商渠道也开始介入办公用品行业，对传统渠道产生一定的冲击，全渠道已成为大势所趋。

此外，在终端用户的行政办公需求中，办公用品仅仅只是其中一小部分，商务礼品、办公家具、办公设备、办公电器、劳保用品、IT 类服务、商务印刷、商旅服务等均属于此范畴，而这每一项也都存在着巨大的市场，故围绕着单一客户行政办公需求这一领域，市场空间难以想象。

## 2、公司发展战略

公司自成立之初，即将自己定位为办公用品集成服务商，一方面公司通过自产与外协、代理相结合的模式进行产品集成，另一方面通过对上下游优质资源的集成，不断提升一站式满足终端用户办公用品需求的能力。同时，在渠道方面，公司因应不同客户群体的需求，持续完善各层次的销售渠道，逐步构建全渠道的销售网络。例如通过直销渠道服务全国性或省级合约客户；通过遍布全国的分销渠道服务中小型客户；通过电商渠道服务个人消费者及电商客户；

在办公用品集成能力及销售渠道提升到一定程度后，公司将充分利用已掌握的客户资源及渠道资源逐步在行政办公领域横向拓展，最终成为能够充分满足终端用户大办公需求的世界级办公服务集成服务商。

## 3、2014 年度经营计划

2014 年度，公司将继续围绕大办公战略不断提升核心竞争力，通过内生外延齐头并进的方式实现主营业务收入及净利润的稳步增长。

在内生方面，公司将通过自产、外协、代理的方式进一步丰富产品结构，并通过不断丰富产品品类、不断提升的产品产能，充分满足终端消费者及渠道对产品集成供应的需求，进一步增强与客户的粘性；在渠道方面，公司将持续完善各层次的销售渠道，依托现有的直销北上广深的布局，以及为服务国电项目搭建的 8 省交付体系，进一步加快直销业务的全国布局，不断提升开发和服务全国性大客户的直销能力；在分销方面，公司将在持续提升一、二线城市单店销售额的同时，加大分销业务渠道的下沉和扁平化，积极拓展地、县级市场。同时在现有京东渠道快速增长的基础上积极拓展电商业务，逐步提高新兴电子商务渠道的销售占比。

在外延方面，公司将充分利用资本市场、品牌、产业并购基金、银行等资源优势，积极围绕战略需求加快并购步伐，对潜在的标的公司展开并购，在实现公司战略意图的同时，进一步提升公司的规模及利润。

备注：上述经营计划仅为公司内部经营目标，并不代表公司对 2014 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。

## 4、公司未来发展的资金需求、使用计划及资金来源

随着公司经营规模的扩大以及业务的持续拓展，公司的资金需求也会逐步增加，为满足公司未来发展的资金需求，公司将根据自身的经营情况并结合市场情况，合理选择筹资方式和筹资渠道，通过利用自有资金，银行贷款及其他可选方式解决公司短期和中长期的资金需求。

## 5、可能面对的风险

### 1) 原材料价格波动风险

在公司产品成本结构中，原材料占比较大，原材料价格波动会对公司的业绩造成一定影响。

应对措施：通过原材料的集中采购、新材料的运用、适当调整产品价格以及进一步加强成本控制等措施降低原材料价格波动对公司业绩的影响。

### 2) 人力资源风险

公司的发展需要公司经营团队的共同努力，随着公司战略的持续推进，管理水平能否同步提升将直接影响到公司的长期经营和发展。

应对措施：配合公司的战略需要，通过多层次、多渠道的培训持续提升现有团队的管理水平。同时积极引进各类行业优秀人才。

## 九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2013年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

## 十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化。

## 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

不适用

## 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

本公司之全资子公司齐心（香港）有限公司于2012年12月12日在中国香港注册设立，公司于2013年2月开始经营，2013年度将其纳入合并范围。

本公司之全资子公司广州齐心共赢办公用品有限公司于2013年2月22日在广东省广州市注册设立，2013年度将其纳入合并范围。

### 十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司2012年8月30日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过《公司未来三年（2012-2014年）股东回报规划》及《关于公司股东回报规划事宜的专项论证报告》，并对《公司章程》中利润分配的原则、利润分配的决策程序、利润分配的形式、现金分红的条件等进行了详细、明确的规定。进一步细化后的公司现金分红政策符合中国证监会及深圳证券交易所的相关要求，完善了利润分配的相关条款，明确规定了利润分配的程序和形式、实施现金分红的条件和比例、以及现金分红政策的决策程序和机制；进一步加强了独立董事和监事会在利润分配过程中的作用；提高了中小股东对利润分配方案的参与度；完善了现金分红政策进行调整或变更的条件及程序。

报告期内，公司严格执行既定的利润分配政策，未对公司利润分配政策特别是现金分红政策进行调整。2013年度利润分配方案的制定符合相应审议程序的规定，经独立董事发表意见并严格按照修订后的《公司章程》及《公司未来三年（2012-2014）股东回报规划》执行。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

**2013年度利润分配预案：**鉴于公司2013年度盈利状况，为回报股东，拟以分红派息股权登记日股份为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.2元人民币（含税）。

**2012年度利润分配方案：**以2012年末总股本383,849,998股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.20元（含税），共计分配现金红利7,676,999.96元。

**2011年度利润分配方案：**以2011年末总股本191,689,999股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本增加到383,379,998股；同时以总股本191,689,999股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），共计分配现金红利19,168,999.90元。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013 年	7,586,586.44	27,605,378.34	27.48%
2012 年	7,676,999.96	70,071,585.43	10.96%
2011 年	19,168,999.90	66,158,668.47	28.97%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

#### 十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.20
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	379,329,322
现金分红总额（元）（含税）	7,586,586.44
可分配利润（元）	250,036,495.78
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%
现金分红政策：	

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

#### 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2013 年度实现归属于母公司所有者的净利润 27,605,378.34 元，以母公司 2013 年度实现净利润 13,514,183.96 元为基数，提取 10%法定公积金 1,351,418.40 元，加年初未分配利润 245,550,730.16 元后，2013 年度实际可供股东分配利润为 250,036,495.78 元。

鉴于公司 2013 年度盈利状况，为回报股东，拟以分红派息股权登记日股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元人民币（含税）。

以上利润分配方案符合公司《未来三年（2012 年-2014 年）股东回报规划》对利润分配的相关政策。

#### 十五、社会责任情况

公司董事会和管理层积极承担社会责任，重视环境保护、资源利用、安全生产等工作；重视保护股东特

别是中小股东的利益，重视对投资者的合理回报；诚信对待供应商、客户和消费者；继续支持社会公益，扶助弱势群体，认真履行对社会、股东、员工和其他利益相关方应尽的责任和义务。

### 1、保护利益相关者合法权益

保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过合法有效的方式，让更多的股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者。2013年，公司主要通过年度报告说明会、电话、回答投资者关系平台提问等多种方式与投资者加强交流沟通，第一时间回答投资者提问。同时，在遵循信息披露相关法律法规要求的前提下，及时作好信息披露工作，让中小投资者更方便地了解公司相关信息，积极维护股东特别是中小投资者的权益。

### 2、积极提供就业岗位，努力保护员工权益

公司在谋求企业发展、创造效益的同时，依据实际情况，关注员工的真实需求，切实为员工办实事，不断改善员工的工作环境，提高员工的幸福指数，实现企业稳定和谐发展。

公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家及当地主管部门的规定、要求，为企业员工缴纳医疗保险金、养老保险金、失业保险金、工伤保险金、生育保险金和公积金。公司每年安排全员健康体检，并建立了较为完善的培训体系，不定期组织员工进行培训学习，定期组织活动，丰富了员工的生活，增强了公司凝聚力和向心力。

### 3、社会公益事业

以感恩之心反哺社会，公司一直以后都积极参与各项社会公益事业，在灾难救助、教育公益等方面恪尽“企业公民社会”职责。2013年四川雅安地震，公司第一时间捐款捐物，捐赠公司品牌文具数十万元。

### 4、环境保护

公司高度重视环境保护问题，是行业首家通过ISO质量体系、ISO14001环境体系认证的企业。对生产过程中产生的污染物严格控制，努力做到从源头上控制污染物排放，同时公司不断改进技术，致力于降低能源消耗、减少大气污染，发展循环经济。报告期内，公司无环境污染事故及环境违法事件等环境问题。

### 5、与其他利益相关者关系的情况

公司充分尊重供应商、客户和银行等其他利益相关者的合法权益，在经济活动中秉承诚实守信、公平公正的原则，树立良好的企业形象，促进公司能够平稳持续地健康发展。公司在重大项目的采购过程中，采用招标模式，与供应商、建设商均签署廉洁协议；公司立足为客户创造价值，紧紧围绕客户建设、运营、

维护业务全过程的需求和困难，从解决方案入手，满足客户的需求；公司商业信用良好，银行资信状况良好，与各大银行均保持良好的合作，不存在重大违法违规或不诚信行为。

公司将通过自身努力，争取实现企业与客户、员工、环境的和谐发展。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年01月17日	董事会秘书办公室	实地调研	机构	东北证券分析师	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2013年01月17日	董事会秘书办公室	实地调研	机构	安信基金研究员	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2013年02月26日	董事会秘书办公室	实地调研	机构	上投摩根行业专家	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2013年02月27日	董事会秘书办公室	实地调研	机构	晴川资本高级分析师	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2013年02月28日	董事会秘书办公室	实地调研	机构	诺安基金研究员	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2013年02月28日	董事会秘书办公室	实地调研	机构	广发证券资深分析师	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2013年03月01日	董事会秘书办公室	实地调研	机构	南方基金研究员	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2013年03月06日	董事会秘书办公室	实地调研	机构	工银瑞信基金经理	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2013年05月17日	董事会秘书办公室	实地调研	机构	博时基金机构客户总监	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2013年05月17日	董事会秘书办公室	实地调研	机构	合正致淳总经理	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2013年06月26日	董事会秘书办公室	实地调研	机构	优势资本合伙人	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2013年06月27日	董事会秘书办公室	实地调研	机构	泰康资产总监	公司基本情况、发展趋势、

					行业状况等
2013年10月14日	董事会秘书办公室	实地调研	机构	广州证券副总经理	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2013年11月28日	董事会秘书办公室	实地调研	机构	博时基金投资经理	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2013年11月28日	董事会秘书办公室	实地调研	机构	国信 证券	公司基本情况、发展趋势、行业状况等

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
合计			0	0	0	0	--	0	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例(%)	0%								
相关决策程序	报告期内公司未发生控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。								
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	无								
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任人追究情况及董事会拟定采取的措施说明	无								
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期	2014 年 04 月 25 日								
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引	《2013 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》详见 2014 年 4 月 25 日《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。								

### 四、破产重整相关事项

报告期内，公司未发生破产重整等相关事项。

## 五、资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

### 2、出售资产情况

适用  不适用

### 3、企业合并情况

适用  不适用

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

1、2013年11月29日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于回购注销第一期未达到解锁条件及部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司2012年度经营业绩未能满足《限制性股票激励计划》中所要求的第一期解锁的业绩条件，且原激励对象刘萍、全迪、张霞、池小波、杨丽东、吴后晟、李彬、王涛、陈嵘、唐立峰、翁泽彬、杨高峰、贾晓伟、罗新文、蔡赞娣、金玖利、纪永波、杨奇、李勇强、郭亨民、郭崇刚、马瑞超、曲宏亮因离职已不符合激励条件。根据《限制性股票激励计划》的相关规定，公司将未达到第一批解锁条件的限制性股票及上述23名原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票全部进行回购注销。公司本次回购限制性股票的回购数量和回购价格为：未达到第一期解锁条件的首次授予的限制性股票共2,491,342股，回购价格3.925元/股；未达到第一期解锁条件的已授予的预留限制性股票共373,334股，回购价格为3.17元/股；刘萍等22名已离职的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共1,616,000股，回购价格为3.925元/股；已离职的原激励对象马瑞超已获授但尚未解锁的限制性股票40,000股，回购价格为3.17元/股。具体内容详见2013年11月30日登载于《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公司《关于回购注销第一期未达到解锁条件及部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的公告》（公告编号：2013-061）

2、2014年1月28日，公司完成了对未达到第一期解锁条件及部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共4,520,676股的回购注销。具体内容详见2014年1月29日登载于《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公司《关于未达到第一期解锁条件及部分已不符合激励条件的限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2014-005）

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

### 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

### 4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

### 5、其他重大关联交易

报告期内，公司未与关联方发生交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

托管情况说明

报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的托管或其他公司托管事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

#### (2) 承包情况

承包情况说明

报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的承包或其他公司承包事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

**(3) 租赁情况**

租赁情况说明

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用√不适用

**2、担保情况**

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 披露日期	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）
公司骨干员工	2013 年 03 月 27 日	2,435.00		0.00	连带责任保 证	自签订贷款 协议之日起 三年	否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			2,435.00	报告期内对外担保实际发生 金额合计（A2）				0.00
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			2,435.00	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				2,435.00
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 披露日期	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）
上海齐心信息科技 有限公司	2013 年 06 月 05 日	800.00		0	连带责任保证	债务人应付 最后一笔货 款到期之日 起两年止	否	是
深圳市齐心共赢办 公用品有限公司	2013 年 06 月 27 日	5,000.00	2013 年 06 月 26 日	0	连带责任保证	一年	否	是
齐心商用设备（深 圳）有限公司	2013 年 06 月 27 日	3,000.00	2013 年 06 月 26 日	0	连带责任保证	一年	否	是
齐心（亚洲）有限公 司	2010 年 10 月 29 日	6,712.64		0	连带责任保证	一年	否	是
北京齐心办公用品 有限公司、深圳市齐 心共赢办公用品有 限公司、上海齐心信	2013 年 07 月 23 日	10,000.00		0	连带责任保证	一年	否	是

息科技有限公司、上海齐心办公用品有限公司、广州齐心共赢办公用品有限公司、								
北京齐心办公用品有限公司、深圳市齐心共赢办公用品有限公司、齐心商用设备(深圳)有限公司、汕头市齐心文具制品有限公司、上海齐心办公用品有限公司	2013年07月23日	11,000.00		0	连带责任保证	一年	否	是
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	2013年07月23日	4,800.00		0	连带责任保证	一年	否	是
齐心商用设备(深圳)有限公司	2013年07月23日	3,300.00		0	连带责任保证	一年	否	是
深圳市齐心共赢办公用品有限公司、齐心商用设备(深圳)有限公司、上海齐心信息科技有限公司、北京齐心办公用品有限公司、广州齐心共赢办公用品有限公司、上海齐心办公用品有限公司	2013年10月26日	7,415.36		0	连带责任保证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		45,315.36			报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)			0.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		52,028.00			报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)			52,028.00
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)		47,750.36			报告期内担保实际发生额合计(A2+B2)			0
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3)		54,463.00			报告期末实际担保余额合计(A4+B4)			54,463.00
实际担保总额(即A4+B4)占公司净资产的比例(%)								48.14%
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)								0

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)	19,207.68
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	19,207.68
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

适用  不适用

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

### 3、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
深圳市齐心文具股份有限公司	河北省电力公司	2013 年 02 月 20 日					协商定价	7,853.75	否		3,771.85 万
深圳市齐心文具股份有限公司	山东电力集团公司物资供应公司	2013 年 03 月 08 日					协商定价	8,593.00	否		7,598.18 万
深圳市齐心文具股份有限公司	湖南省电力公司	2013 年 02 月 22 日					协商定价	2,100.00	否		2,979.08 万
深圳市齐心文具股份有限公司	福建省电力有限公司	2013 年 02 月 25 日					协商定价	8,502.86	否		6,389.82 万
深圳市齐心文具股份有限公司	河南省电力公司	2013 年 02 月 20 日					协商定价	8,250.00	否		1,673.40 万

司											
3 M 中国 有限公司 明尼苏达 矿业制造 (上海) 国际贸易 有限公司	深圳市齐 心文具股 份有限公 司	2013 年 09 月 01 日					协商定价	4,300.00	否		801.09 万

#### 4、其他重大交易

适用  不适用

### 九、承诺事项履行情况

#### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市齐心控股有限公司、公司股东陈钦武、陈钦徽	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。	2009 年 10 月 21 日	36 个月	已履行完毕
	太誉投资有限公司、深圳市创新资本投资有限公司、深圳市深港产学研创业投资有限公司、深圳市乔治投资发展有限公司	自公司股票上市之日起十二个月内不转让或委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。	2009 年 10 月 21 日	12 个月	已履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺	深圳市齐心控股有限公司与陈钦鹏先生、陈钦奇先生、陈钦发先生	为避免对公司的生产经营构成可能的直接或者间接的业务竞争，公司控股股东深圳市齐心控股有限公司与陈钦鹏先生、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	2009 年 10 月 21 日	长期有效	正在履行

		<p>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。</p>			
公司		<p>1、公司采取现金、股票或者现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润，在公司盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司将实施积极的现金股利分配办法，重视对股东的投资回报。2012-2014 年，公司原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会将根据公司盈利情况及资金需求状况决定是否提议公司进行中期现金分红。但现金分红不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力；2、公司依据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，在弥补亏损、足额提取法定公积金、任意公积金以后，公司当年可供股东分配的利润且累计可供股东分配的利润为正数，在满足公司正常生产经营和发展的资金需求情况下，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%；3、如果未来三年内公司净利润保持持续稳定增长，公司可提高现金分红比例或实施股票股利分配，加大对投资者</p>	2012 年 08 月 14 日	2014 年 12 月 31 日	正在履行

		的回报力度。具体以现金方式分配的利润比例由董事会根据公司盈利水平和经营发展计划提出，报股东大会批准。			
	公司董事、监事及高级管理人员	公司全体董事、监事及高级管理人员承诺：1、任职期间，每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%；2、申报离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份，离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过 50%。	2013 年 06 月 26 日	2016 年 06 月 25 日	正在履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**十、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60.00
境内会计师事务所审计服务的连续年限	两年
境内会计师事务所注册会计师姓名	张翎、江晓

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

**十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

不适用

## 十二、处罚及整改情况

整改情况说明

适用  不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用  不适用

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

公司不存在年度报告披露后面临暂停上市和终止上市的情况。

## 十四、其他重大事项的说明

报告期内，公司无其他重大事项。

## 十五、公司子公司重要事项

报告期内,公司子公司无重要事项。

## 十六、公司发行公司债券的情况

报告期内，公司不存在发行公司债券的情况。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

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	34,250,000	8.92%	0	0	0	8,400,000	8,400,000	42,650,000	11.11%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	34,250,000	8.92%	0	0	0	8,400,000	8,400,000	42,650,000	11.11%
其中：境内法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境内自然人持股	34,250,000	8.92%	0	0	0	8,400,000	8,400,000	42,650,000	11.11%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
二、无限售条件股份	349,599,998	91.08%	0	0	0	-8,400,000	-8,400,000	341,199,998	88.89%
1、人民币普通股	349,599,998	91.08%	0	0	0	-8,400,000	-8,400,000	341,199,998	88.89%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	383,849,998	100%	0	0	0	0	0	383,849,998	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

股本变化情况说明：本年新增840.00万高管锁定股系公司股东陈钦徽先生于2013年6月成为公司第五届董事会董事的高管锁定股份。

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

√ 适用 □ 不适用

2013年11月29日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于回购注销第一期未达到解锁条件及部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司2012年度经营业绩未能满足《限制性股票激励计划》中所要求的第一期解锁的业绩条件，且原激励对象刘萍、全迪、张霞、池小波、杨丽东、吴后晟、李彬、王涛、陈嵘、唐立峰、翁泽彬、杨高峰、贾晓伟、罗新文、蔡赞娣、金玖利、纪永波、杨奇、李勇强、郭亨民、郭崇刚、马瑞超、曲宏亮因离职已不符合激励条件。根据《限制性股票激励计划》的相关规定，公司将未达到第一批解锁条件的限制性股票及上述23名原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票全部进行回购注销。公司本次回购限制性股票的回购数量和回购价格为：未达到第一期解锁条件的首次授予的限制性股票共2,491,342股，回购价格3.925元/股；未达到第一期解锁条件的已授予的预留限制性股票共373,334股，回购价格为3.17元/股；刘萍等22名已离职的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共1,616,000股，回购价格为3.925元/股；已离职的原激励对象马瑞超已获授但尚未解锁的限制性股票40,000股，回购价格为3.17元/股。

2014年1月28日，公司完成了对未达到第一期解锁条件及部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共4,520,676股的回购注销。

本次限制性股票回购注销后，公司股权激励计划授予的限制性股票数量由10,250,000股减少至5,729,324股。激励对象总人数由138人减少至115人。公司股本总额因此由383,849,998股减少至379,329,322股。

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股(A)	2009年10月12日	20.00元	31,200,000	2009年10月21日	31,200,000	—
人民币普通股(A)	2011年09月09日	7.85元	4,890,000	2011年09月28日	4,890,000	—
人民币普通股(A)	2012年08月30日	3.17元	1,160,000	2012年09月28日	1,160,000	—
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

## 前三年历次证券发行情况的说明

### (1) 首次公开发行股票情况

经中国证券监督管理委员会证监许可【2009】965号文核准，公司于2009年10月12日公开发行3,120万股人民币普通股。本次发行采用网下向配售对象询价配售（以下简称“网下配售”）和网上向社会公众投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，其中，网下配售624万股，网上发行2,496万股，发行价格为20.00元/股。本次发行前公司总股本9,333.3333万股，发行后总股本为12,453.3333万股。

(2) 2011年9月9日，经公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定2011年9月9日为授予日，公司以7.85元/股的价格，向公司激励对象定向发行489万股限制性股票。股票种类为人民币A股普通股。本次授予的限制性股票占公司当时总股本18,679.9999万股的2.62%，本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由原来的18,679.9999万股增加至19,168.9999万股。

(3) 2012年8月30日，公司第四届董事会第三十三次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票激励计划预留股票相关事宜的议案》，确定以2012年8月30日为授予日，共向17名激励对象授予116万股预留部分的限制性股票，授予价格为3.17元每股，授予股份的上市日期为2012年9月28日。本次授予的限制性股票占公司当时总股本38,337.9998万股的0.3%。本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由原来的38,337.9998万股增加至38,453.9998万股。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股东结构没有发生变化。

2013年11月29日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于回购注销第一期未达到解锁条件及部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司2012年度经营业绩未能满足《限制性股票激励计划》中所要求的第一期解锁的业绩条件，且原激励对象刘萍等23名激励对象因离职已不符合激励条件。根据《限制性股票激励计划》的相关规定，公司将未达到第一批解锁条件的限制性股票及上述23名原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票全部进行回购注销。

2014年1月28日，公司完成了对未达到第一期解锁条件及部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共4,520,676股的回购注销。

本次限制性股票回购注销后，公司股本总数由383,849,998股减少至379,329,322股。

## 3、现存的内部职工股情况

内部职工股的发行日期	内部职工股的发行价格（元）	内部职工股的发行数量（股）
现存的内部职工股情况的说明	公司无内部职工股。	

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		12,695		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数			13,851	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市齐心控股有限公司	境内非国有法人	48.09%	184,599,998		0	184,599,998	质押	148,000,000
陈钦武	境内自然人	6.25%	24,000,000		24,000,000	0	质押	24,000,000
陈钦徽	境内自然人	3.75%	14,400,000		8,400,000	6,000,000	质押	12,200,000
泰康人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-019L-CT001 深	境内非国有法人	2.82%	10,818,219					
高华—汇丰—GOLDMAN,SA CHS & CO	境外法人	1.86%	7,146,465					
深圳市佳鸿顺投资有限公司	境内非国有法人	1.36%	5,223,716					
梁瑞廉	境内自然人	1.19%	4,550,400					
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	1.15%	4,418,956					
泰康人寿保险股份有限公司—投连—优选成长	境内非国有法人	1.15%	4,400,000					
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.98%	3,778,071					
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	不适用							

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，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。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳市齐心控股有限公司	184,599,998	人民币普通股	184,599,998
泰康人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－019L-CT001 深	10,818,219	人民币普通股	10,818,219
高华－汇丰－GOLDMAN,SACHS & CO	7,146,465	人民币普通股	7,146,465
陈钦徽	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
深圳市佳鸿顺投资有限公司	5,223,716	人民币普通股	5,223,716
梁瑞廉	4,550,400	人民币普通股	4,550,400
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	4,418,956	人民币普通股	4,418,956
泰康人寿保险股份有限公司－投连－优选成长	4,400,000	人民币普通股	4,400,000
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	3,778,071	人民币普通股	3,778,071
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,152,252	人民币普通股	2,152,252
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中除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 10 名股东以及前 10 名无限售条件股东之间，是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
深圳市齐心控股有限公司	陈钦鹏	2007 年 04 月 09 日	66104415-8	10000 万	投资兴办实业（具体项目另行申报）、企业管理咨询、商业信息咨询、国内商业（不含商业项目）、经营进出口业务。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	公司主营业务为 投资兴办实业（具体项目另行申报）、企业管理咨询、商业信息咨询、国内商业（不含商业项目）、经营进出口业务。目前经营状况良好。				
控股股东报告期内控股和	参股上市企业：深圳市万润科技股份有限公司，持股 310 万股，持有该公司 3.5% 的股份，已于				

参股的其他境内外上市公司的股权情况	2013 年 12 月减持完毕。
-------------------	------------------

控股股东报告期内变更

适用  不适用

### 3、公司实际控制人情况

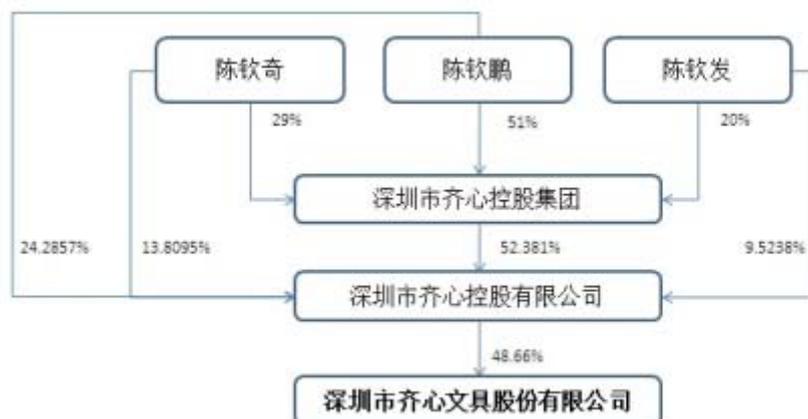
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈钦鹏	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	陈钦鹏先生，2000 年至今担任本公司董事长，现任本公司董事长、深圳市齐心控股有限公司董事长兼总经理，齐心（亚洲）有限公司董事、惠州市齐心文具制造有限公司执行董事、深圳市第五届政协委员、中国文教体育用品协会副理事长、深圳市工商联副会长，深圳市潮青会副主席及深圳市潮汕商会副会长，2006 年起连续被中国百货商业协会和中国国际名牌协会评选为“中国文具领袖人物”。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	深圳市齐心文具股份有限公司	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

其他情况说明

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)
陈钦鹏	董事长、总经理	现任	男	42	2013年06月26日	2016年06月25日	0	0	0	0
陈钦奇	副董事长、总经理	离任	男	41	2010年06月24日	2013年06月23日	0	0	0	0
陈钦发	董事	现任	男	37	2013年06月26日	2016年06月25日	0	0	0	0
陈钦武	董事	现任	男	35	2013年06月26日	2016年06月25日	24,000,000	0	0	24,000,000
丛宁	董事	离任	女	43	2010年06月24日	2013年06月23日	0	0	0	0
胡泽禹	独立董事	离任	男	54	2010年06月24日	2013年06月23日	0	0	0	0
万健坚	独立董事	离任	男	45	2010年06月24日	2013年06月23日	0	0	0	0
韩文君	独立董事	离任	女	46	2010年06月24日	2013年06月23日	0	0	0	0
罗飞	监事	现任	男	48	2013年06月26日	2016年06月25日	0	0	0	0
杜力	监事	离任	男	56	2010年06月24日	2013年06月23日	0	0	0	0
罗江龙	监事	现任	男	36	2013年06月26日	2016年06月25日	0	0	0	0
李丽	副总经理、财务总监	现任	女	48	2013年06月26日	2016年06月25日	1,100,000	0	0	1,100,000
沈焰雷	副总经理、董事会秘书	现任	男	44	2013年06月26日	2016年06月25日	500,000	0	0	500,000
陈燕燕	独立董事	现任	女	51	2013年06月26日	2016年06月25日	0	0	0	0
韩雪	董事	现任	女	44	2013年06月26日	2016年06月25日	0	0	0	0

王惠玲	独立董事	现任	女	41	2013年06月26日	2016年06月25日	0	0	0	0
李建浩	独立董事	现任	男	45	2013年06月26日	2016年06月25日	0	0	0	0
陈杰	董事	现任	男	61	2013年06月26日	2016年06月25日	0	0	0	0
陈钦徽	董事	现任	男	31	2013年06月26日	2016年06月25日	14,400,000	0	0	14,400,000
王娥	监事	现任	女	33	2013年06月26日	2016年06月25日	0	0	0	0
合计							40,000,000			40,000,000

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### 1、董事会成员

陈钦鹏先生：42岁，中国国籍，无永久境外居留权，大学学历。2000年至今担任本公司董事长，现任本公司董事长、总经理，深圳市齐心控股有限公司董事长、齐心（亚洲）有限公司董事、惠州市齐心文具制造有限公司执行董事、深圳市第五届政协委员、中国文教体育用品协会副理事长、深圳市工商联副会长，深圳市潮青会副主席及深圳市潮汕商会副会长；

陈钦发先生：37岁，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。曾任汕头市齐心文具制品有限公司董事、副总经理、总经理。现任本公司副总经理、本公司董事、汕头市齐心文具制品有限公司董事、深圳市齐心控股有限公司董事、汕头市文具协会会长；

陈钦武先生：35岁，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。曾任公司销管科主管、重庆分公司负责人，现任本公司董事、本公司基建部总监、深圳市齐心共赢办公用品有限公司法定代表人、北京齐心办公用品有限公司法定代表人、上海市齐心办公用品有限公司法定代表人、齐心商用设备（深圳）有限公司董事；

陈钦徽先生：31岁，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。曾任齐心商用设备（深圳）有限公司采购部经理，现任本公司董事、本公司采购中心总监、齐心商用设备（深圳）有限公司法定代表人兼董事长，汕头市齐心文具制品有限公司法定代表人兼董事长；

陈杰先生：61岁，中国国籍，无永久境外居留权，经济学博士。曾任职于国家税务总局增值税处、国家税务总局营业税处、国家税务总局流转税司、国家税务总局农税局、国家税务总局财产和行为税司司长，现任中国上市公司协会非会员常务理事、中航投资控股股份有限公司独立董事、本公司董事；

韩雪女士：44岁，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学位，高级会计师。曾任职于深圳市海光电子有限公司、深圳市友信达通讯有限公司财务经理、财务总监，现任深圳广播电影电视集团深视传媒有限公司财务经理、本公司董事；

李建浩先生：44岁，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。曾任职于中国人民解放军廊坊陆军导弹学院政治理论教研室讲师、副教授；现任北京市天银律师事务所律师、苏州三基铸造装备股份有限公司法律顾问、北京中科华誉能源技术发展有限责任公司法律顾问、广东富农生物科技股份有限公司法律顾问、广东益德环保科技有限公司法律顾问、湖南零陵恒远发电设备有限公司法律顾问、北京奥尔斯科科技股份有限公司法律顾问、北京耐威科技股份有限公司独立董事、本公司独立董事；

陈燕燕女士：51岁，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历，高级政工师、经济师。曾任职于安徽省马鞍山市政府经济研究室、深圳市纺织工业公司、深圳振粤发展总公司、深圳市鹏基总公司、深圳市城建集团公司、深圳市九洲发展公司、深圳市城建梅园实业公司。现为中国人民大学深圳校友会副会长兼秘书长、深圳市航盛电子股份有限公司独立董事、深圳市沃尔核材股份有限公司独立董事、深圳万润科技股份有限公司独立董事、中国燃气控股有限公司独立董事、本公司独立董事；

王惠玲女士：41岁，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学位，高级会计师、注册税务师。曾任职于国航内蒙古分公司、深圳市保华贸易公司、深圳市保利城房地产开发有限公司、深圳市保利文化广场有限公司财务总监，现任深圳市保利房地产开发有限公司副总会计师、本公司独立董事。

## 2、监事会成员

罗飞先生：48岁，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历。曾任中国宝安集团安信财务顾问公司副总经理、深圳市延宁发展有限公司副总经理、深圳市北大纵横财务顾问有限公司总经理。现任深圳市深港产学研创业投资有限公司董事，深圳市松禾资产管理公司董事长兼总经理，深圳市延宁发展有限公司董事、深圳键桥通讯技术有限公司董事、深圳市深港产学研数码科技有限公司董事、深圳市同洲电子股份有限公司董事、佛山欧神诺陶瓷股份有限公司董事、大连天元电机有限公司董事、广东西陇化工有限公司董事、深圳市融创天下科技发展有限公司董事、深圳市北科生物科技有限公司董事、深圳华大方舟生物技术有限公司董事、深圳市深港产学研创业投资有限公司董事、成都思洛生物技术股份有限公司董事，本公司监事会主席；

罗江龙先生：36岁，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2003年—2006年，任成霖公司（台资中国境内上市企业）内刊主编；2007年至今在本公司工作，2007年—2009年，任人力资源部企业文化主管，2010年至今，任人力资源部行政副经理，本公司职工监事；

王娥女士：33岁，中国国籍，无永久境外居留权，中专学历。曾任职东莞市金宝电子（中国）有限

公司，本公司采购专员，现任职本公司采购副经理，本公司监事。

### 3、高级管理人员

沈焰雷先生：44岁，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1991—2006年任职于深圳本鲁克斯实业股份有限公司，先后担任公司主管、总经理助理、董事会秘书兼总经理助理等多个职务，2006年加入本公司，现任公司董事会秘书、副总经理；

李丽女士：48岁，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历，会计师。1985—1998年任江西铜业股份公司主办会计，2000年起历任本公司会计主管、财务主管、财务经理、副总经理兼财务总监，现任本公司副总经理；

黄家兵先生：38岁，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，学士学位、中级会计师。1997~2002年任职湖北枣阳化学工业总公司成本科长，2002~2009年任职TCL集团股份有限公司照明电器事业部财务经理，2009年9月加入本公司，历任营销财务科经理，财务会计科经理，2014年1月至今担任公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈钦鹏	深圳市齐心控股有限公司	董事长	2007年04月09日		否
陈钦发	深圳市齐心控股有限公司	董事	2007年04月09日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
罗飞	深圳市深港产学研创业投资有限公司	董事	1999年01月01日		是
罗飞	深圳市松禾资产管理公司	董事长兼总经理	2001年01月01日		是
罗飞	深圳市延宁发展有限公司	董事	1997年04月26日		是
陈杰	中航投资控股股份有限公司	独立董事			是
韩雪	深圳广播电影电视集团深视传媒有限公司	财务经理			是
李建浩	北京市天银律师事务所	律师			是
李建浩	苏州三基铸造装备股份有限公司、北京中科华誉能源技术发展有限责任公司、	法律顾问			是

	广东富农生物科技股份有限公司、广东益德环保科技有限公司、湖南零陵恒远发电设备有限公司、北京奥尔斯科科技股份有限公司				
李建浩	北京耐威科技股份有限公司	独立董事			是
王惠玲	深圳市保利房地产开发有限公司	副总会计师			是
陈燕燕	深圳市航盛电子股份有限公司、深圳市沃尔核材股份有限公司、深圳万润科技股份有限公司、中国燃气控股有限公司	独立董事			是
在其他单位任职情况的说明	无				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、在公司任职的董事（不包括独立董事）、监事和高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的薪酬制度领取薪酬，年底根据经营业绩按照考核评定程序，确定其年度奖金。

2、经公司第四届董事会第四十次会议及2012年年度股东大会审议通过，同意公司第五届董事会独立董事、外部非独立董事的津贴为每年人民币8万元（含税）。

3、经公司第五届董事会第一次会议审议通过，同意总经理陈钦鹏先生薪酬为83.00万元/年、副总经理陈钦发先生薪酬为 48.00万元/年，副总经理李丽女士薪酬为 70.00万元/年、副总经理沈焰雷先生薪酬为40.00万元/年。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
陈钦鹏	董事长、总经理	男	42	现任	87.48	0	87.48
陈钦发	董事	男	37	现任	48.79	0	48.79
陈钦武	董事	男	35	现任	27.98	0	27.98
罗飞	监事	男	48	现任	0	0	0
杜力	监事	男	56	离任	0	0	0
罗江龙	监事	男	36	现任	10.54	0	10.54
李丽	副总经理	女	48	现任	36.1	0	36.1
沈焰雷	副总经理、董事会秘书	男	44	现任	26.7	0	26.7
陈燕燕	独立董事	女	51	现任	8	0	8

韩雪	董事	女	44	现任	8	0	8
王惠玲	独立董事	女	41	现任	8	0	8
李建浩	独立董事	男	45	现任	8	0	8
陈杰	董事	男	61	现任	8	0	8
陈钦徽	董事	男	31	现任	24.58	0	24.58
王娥	监事	女	33	现任	11.51	0	11.51
黄家兵	财务总监	男	38	现任	24.21	0	24.21
陈钦奇	副董事长、总经理	男	41	离任	36.82	0	36.82
丛宁	董事	女	43	离任	0	0	0
胡泽禹	独立董事	男	54	离任	0	0	0
万健坚	独立董事	男	45	离任	0	0	0
韩文君	独立董事	女	46	离任	0	0	0
合计					374.71		374.71

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈钦奇	董事	任期满离任	2013年06月26日	任期满离任
丛宁	董事	任期满离任	2013年06月26日	任期满离任
胡泽禹	独立董事	任期满离任	2013年06月26日	任期满离任
万健坚	独立董事	任期满离任	2013年06月26日	任期满离任
韩文君	独立董事	任期满离任	2013年06月26日	任期满离任
杜力	监事	任期满离任	2013年06月26日	任期满离任
李丽	财务总监	离任	2014年01月13日	个人原因
陈钦鹏	董事长、总经理	被选举	2013年06月26日	被选举
陈钦发	董事、副总经理	被选举	2013年06月26日	被选举
陈钦武	董事	被选举	2013年06月26日	被选举
韩雪	董事	被选举	2013年06月26日	被选举
陈杰	董事	被选举	2013年06月26日	被选举
王惠玲	独立董事	被选举	2013年06月26日	被选举
李建浩	独立董事	被选举	2013年06月26日	被选举
陈燕燕	独立董事	被选举	2013年06月26日	被选举
陈钦徽	董事	被选举	2013年06月26日	被选举

罗飞	监事会主席	被选举	2013年06月26日	被选举
罗江龙	监事	被选举	2013年06月26日	被选举
王娥	监事	被选举	2013年06月26日	被选举
黄家兵	财务总监	任免	2014年01月14日	任免
李丽	副总经理	任免	2013年06月26日	任免
沈焰雷	副总经理、董事会秘书	任免	2013年06月26日	任免

## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期公司无核心技术团队或关键技术人员变动情况。

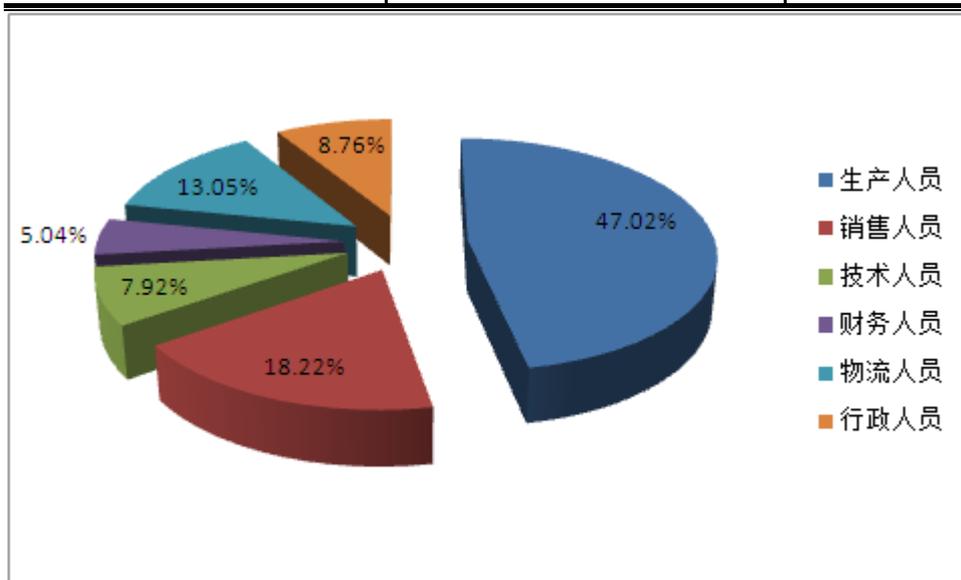
## 六、公司员工情况

截至2013年12月31日，齐心公司及控股子公司登记在册人员共计3,118人。员工的主要构成如下：

### （一）员工专业结构

截至2013年12月31日，齐心公司及控股子公司的员工专业结构如下：

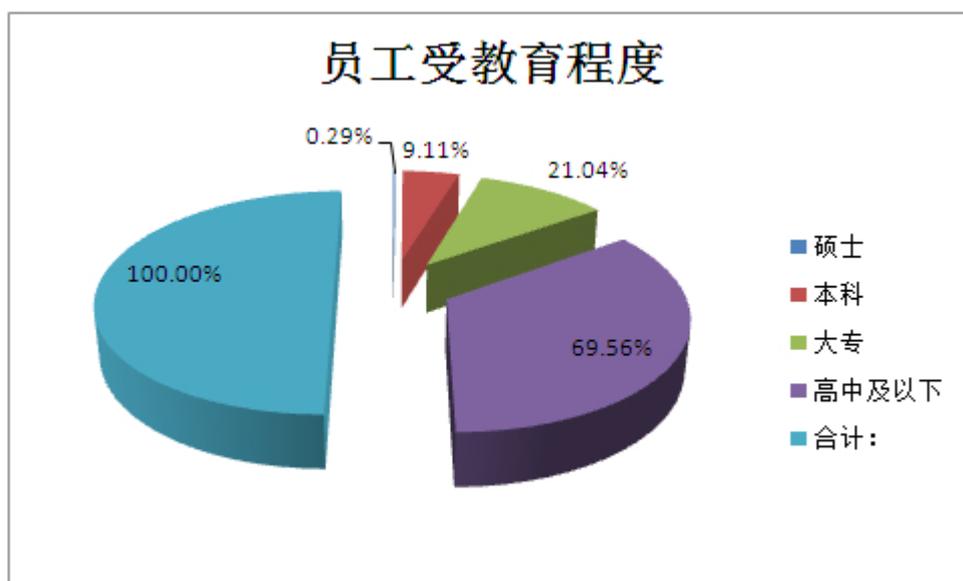
专业构成类别	专业构成人数	比例
生产人员	1466	47.02%
销售人员	568	18.22%
技术人员	247	7.92%
财务人员	157	5.04%
物流人员	407	13.05%
行政人员	273	8.76%
合计：	3118	100.00%



## （二）员工受教育程度

截至2013年12月31日，齐心公司及控股子公司的员工受教育程度如下：

教育程度类别	数量（人）	比例
硕士	9	0.29%
本科	284	9.11%
大专	656	21.04%
高中及以下	2169	69.56%
合计：	3118	100.00%



## （三）员工社会保障及薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动法》及国家有关规定，实行全体员工劳动合同制，员工按照与公司签订的劳动合同享受相应的权利和承担相应的义务。公司及下属控股子公司均按照国家和地方有关规定执行社会保障制度，为员工办理了养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、住房公积金等社会保障。公司员工的工资、福利和劳动保护均按照国家和地方政府的有关规定执行。

（四）公司建立了完善的培训体系，制定了《培训管理制度》，经常组织员工进行培训学习，专项培训、外派培训、公司内部培训相结合。

（五）报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证法》、《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市规则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》以及中国证监会颁布的有关法律法规等的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合前述法律法规、中国证监会和深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件，不存在尚未解决的治理问题。

#### （一）关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规则的规定和要求，召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的三次股东大会均由公司董事会召集召开，根据相关法律法规及公司章程规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后提交股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。股东认真履行股东义务，依法行使股东权利。

#### （二）关于公司与控股股东

公司控股股东深圳市齐心控股有限公司行为规范，能依法通过股东大会行使股东权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司具有独立的业务、经营能力和完备的运营体系，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东，

#### （三）关于董事与董事会

报告期内，公司董事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。全体董事能够严格按照《公司法》、《中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》等法律、法规和制度开展工作，认真履行董事职责，积极参加对相关知识的培训，熟悉相关法律法规，勤勉尽责。

根据《上市公司治理准则》的要求，公司董事会设立了战略、提名、审计、薪酬与考核等四个专业委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见。

#### （四）关于监事和监事会

报告期内，公司监事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司全体监事均能够按照相关法律、法规及《公司章程》的要求认真履行职责，对公司重大事项、财务状况、董事

和高级管理人员履行职责的情况等事项进行了有效的监督并发表意见。

(五) 关于绩效评价和激励约束机制

报告期内,公司各部门均建立了较为完善的绩效考核机制,并持续完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制,高级管理人员的聘任公开、透明,符合法律法规的规定。

(六) 关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益,积极与相关利益者合作,加强与各方的沟通和交流,实现股东、员工、社会等各方利益的均衡,以确保公司持续、稳定、健康地发展。

(七) 关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律、法规及公司《信息披露管理制度》的规定,认真履行信息披露义务,并指定《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)作为公司信息披露的指定报纸和网站,真实、准确、完整、及时、公平地进行披露信息,确保所有投资者公平获取公司信息。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司《内幕信息知情人管理制度》于 2011 年 11 月 25 日经公司第四届董事会第 22 次会议审议通过。报告期内,公司规范内幕信息管理,加强内幕信息保密工作,维护信息披露的“公开、公平、公正”原则,保护广大投资者的合法权益,根据《公司法》、《证券法》等法律法规及《内幕信息知情人登记管理制度》等规范制度,公司定期如实登记报备内幕信息知情人情况。在定期报告和重大事项披露前,及时提示,防止违规事件发生。接待机构来访调研时,做好接访人员安排,要求来访人员签署保密承诺,严格控制和防范未披露信息外泄。

2014 年 1 月 20 日,公司收到深圳证券交易所中小板公司管理部(以下简称“深交所”)【2014】第 8 号问询函,鉴于公司于 2013 年 12 月 19 日披露与北京京东世纪信息技术有限公司签订总金额为十亿元的战略意向合同,深交所对公司披露该重大合同前的交易情况进行了核查,发现个别账户存在异常交易行为。公司就自查情况作出回复如下:公司在 2013 年 12 月 18 日,即《战略意向合同》签署当天,通过深交所中小板业务专区申报了信息披露申请,该公告于 12 月 19 日见报。在公告发布以后,公司依《信息披露备忘录第 15 号:日常经营重大合同》的有关规定向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记存管部(以下简称“登记结算公司”)提出了内幕知情人及其近亲属从知悉该事项至重大合同公告前买卖公司股票的查

询申请，依登记结算公司反馈结果显示，本次签约对手公司京东签约人汪某于 2013 年 12 月 16 日、17 日分别买入齐心文具股票 58600 股、32000 股，截止 2013 年 12 月 19 日合计持有 90600 股齐心文具股票，除此以外未发现其他内幕知情人及其近亲属在此期间买卖公司股票的行为。在获悉该事项后，公司于 2013 年 12 月 25 日通过书面方式及时向深交所和深圳证监局公司监管处进行了汇报。

公司在该《战略意向合同》商议筹划阶段直至信息披露完成，均按照《中小企业板信息披露业务备忘录第 15 号：日常经营重大合同》、《17 号公告格式指引：日常经营重大合同》以及《公司内幕知情人登记管理办法》等规定严格执行了保密工作。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度 股东大会	2013 年 06 月 26 日	1、审议《2012 年度董事会工作报告》；2、审议《2012 年度监事会工作报告》；3、审议《2012 年度财务决算报告》；4、审议《2012 年度利润分配预案》；5、审议《公司 2012 年年度报告及摘要》；6、审议《董事会关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；7、审议《关于续聘会计师事务所的议案》；8、审议《关于公司董事会换届选举的议案》；8.1 提名陈钦鹏先生为第五届董事会非独立董事候选人；8.2 提名陈钦发先生为第五届董事会非独立董事候选人；8.3 提名陈钦武先生为第五届董事会非独立董事候选人；8.4 提名陈钦徽先生为第五届董事会非独立董事候选人；8.5 提名陈杰先生为第五届董事会非独立董事候选人；8.6 提名韩雪女士为第五届董事会非独立董事候选人；8.7 提名陈燕燕女士为第五届董事会独立董事候选人；8.8 提名王慧玲女士为第五届董事会独立董事候选人；8.9 提名李建浩先生为第五届董事会独立董事候选人；9、审议《关于公司监事会换届选举的议案》；9.1 提名罗飞先生为第五届监事会监事候选人；9.2 提名王娥女士为第五届监事会监事候选人；10、审议《关于确定第五届董事会独立董事、外部非独立董事津贴的议案》。	所有议案均以 223,395,045 股赞成，0 股反对，0 股弃权获得通过，赞成股份数占出席股东大会表决权股份总数的 100%	2013 年 06 月 27 日	公告名称《2012 年年度股东大会决议公告》，公告编号 2013-032，刊登于 2013 年 6 月 27 日的《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 04 月 26 日	1、审议《关于组建企业集团的议案》；2、审议《关于变更公司中英文名称的议案》；3、审议《关于修改公司章程的议案》（本议案需以特别决议方式通过）；4、审议《关于终止装订机生产线建设项目并将该项目剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。	所有议案均以 223,584,210 股赞成，0 股反对，0 股弃权获得通过，赞成股份数占出席股东大会表决权股份总数的 100%	2013 年 04 月 27 日	公告名称《2013 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号 2013-022，刊登于 2013 年 4 月 27 日的《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 08 月 08 日	1、审议《关于为子公司共同使用中国银行股份有限公司深圳高新区支行壹亿元人民币综合授信额度提供担保的议案》；2、审议《关于向汇丰银行(中国)有限公司深圳分行申请财资产品授信额度及增加供应链融资授信额度并为子公司提供担保的议案》；3、审议《关于为全资子公司齐心商用设备（深圳）有限公司向中国工商银行深圳福园支行申请最高叁仟叁佰万元人民币授信额度提供保证担保的议案》。	所有议案均以 208,600,098 股赞成，0 股反对，0 股弃权获得通过，赞成股份数占出席股东大会表决权股份总数的 100%	2013 年 08 月 09 日	公告名称《2013 年第二次临时股东大会决议公告》，公告编号 2013-043，刊登于 2013 年 8 月 9 日的《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
胡泽禹	4	1	3	0	0	否
韩文君	4	1	3	0	0	否
万健坚	4	1	3	0	0	否
陈燕燕	5	2	3	0	0	否
王惠玲	5	2	3	0	0	否
李建浩	5	1	4	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

2013年度，公司共召开了十次董事会和三次股东大会，期间还顺利完成了董事会的换届选举。两届独立董事（胡泽禹、万健坚、韩文君、陈燕燕、王惠玲、李建浩）均按时出席相应届次的董事会会议，并列席股东大会。独立董事能认真仔细审阅会议议案及相关材料，积极参与各议题的讨论并提出合理建议，对报告期内公司发生的对外担保、董事会换届选举、聘请公司高级管理人员等事项及其他需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立意见，维护了公司和中小股东的合法权益，同时对公司内控管理、董事会换届选举、聘请公司高级管理人员等提出建议，并得到公司采纳。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及战略委员会。2013年各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律法规、规范性文件及公司各专门委员会工作细则的有关规定开展相关工作，报告期内，各专门委员会履职情况如下：

### （一）董事会审计委员会履职情况

2013年董事会审计委员会共计召开了9次会议：

1、2013年1月8日，召开了第四届董事会审计委员会2013年第1次季度工作会议，审议通过了《深圳市齐心文具股份有限公司2012年四季度审计委员会工作报告》；

2、2013年1月11日，召开了第四届董事会审计委员会2013年第1次专门会议，审议通过了《深圳市齐心文具股份有限公司2012年度审计工作总结报告》；

3、2013年2月27日，召开了第四届董事会审计委员会2013年第2次专门会议，审议通过了《关于深圳市齐心文具股份有限公司2012年度业绩快报的内部审计报告》；

4、2013年4月11日，召开了第四届董事会审计委员会2013年第2次季度工作会议，审议通过了《深圳市齐心文具股份有限公司2013年一季度审计委员会工作报告》

5、2013年4月22日，召开了第四届董事会审计委员会2013年第3次专门会议，审议通过了《2012年度财务决算报告》、《关于公司募集资金2012年度存放与使用情况的专项报告》、《关于续聘国富浩华会计师事务所的审核意见》；

6、2013年5月17日，召开了第四届董事会审计委员会2013年第4次专门会议，审议通过了《关于聘任公司审计机构负责人的议案》；

7、2013年7月10日，召开了第五届董事会审计委员会2013年第3次季度工作会议，审议通过了《深圳市齐心文具股份有限公司2013年二季度审计委员会工作报告》；

8、2013年10月11日，召开了第五届董事会审计委员会2013年第4次季度工作会议，审议通过了《深圳市齐心文具股份有限公司2013年三季度审计委员会工作报告》；

9、2013年12月23日，召开了第五届董事会审计委员会第5次专门会议，审议通过了《深圳市齐心文具股份有限公司2014年度内部审计工作计划》。

#### （二）董事会提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会共召开一次会议。2013年5月24日，召开董事会提名委员会2013年第一次会议，审议通过了《关于提名陈钦发先生、李丽女士、沈焰雷先生担任公司副总经理的议案》、《关于提名李丽女士担任公司财务总监的议案》、《关于提名沈焰雷先生担任公司董事会秘书的议案》、《关于提名张锋先生为公司审计部经理的议案》、《关于提名赵文宁先生为公司证券事务代表的议案》。

#### （三）董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会共召开2次会议。

1、2013年5月20日，召开董事会薪酬与考核委员会2013年第一次会议，审议通过了《关于确认公司高级管理人员薪酬的议案》；

2、2013年11月15日，召开董事会薪酬与考核委员会2013年第二次会议，审议通过了《关于回购注销第一期未达到解锁条件及部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。

#### （四）董事会战略委员会

报告期内，公司未发生需要战略委员会审议的事项。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与股东相分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的供应、生产和销售系统。

（一）业务独立公司主要从事文具及办公用品、办公设备的研发、生产和销售，而公司控股股东的经营范围为投资兴办实业（具体项目另行申报）、企业管理咨询、商业信息咨询、国内商业（不含商业项目）、经营进出口业务。公司拥有完整的研发、采购、生产和销售系统，拥有独立的生产经营场所，独立对外签订合同，开展业务，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争。

（二）人员独立公司在劳动、人事、工资管理等各方面均独立于控股股东。股东推荐董事人选均通过合法程序进行，总经理及其他高级管理人员均由公司董事会聘任，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均系本公司专职工作人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，并由公司独立发放工资。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，并与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在员工的社会保障、工资薪酬等方面均与股东单位分账独立。

（三）资产独立公司拥有完整的与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；对与生产经营相关的厂房、土地、设备以及商标、专利、非专利技术资产均合法拥有所有权；具有独立的原材料采购和产品销售系统。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况；没有以公司资产为股东的债务提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

（四）机构独立公司设有股东大会、董事会、监事会以及公司各级管理部门等机构，独立行使经营管理职权。公司建立了较为完善的组织结构，拥有完整的采购、生产和销售系统及配套部门，各内部职能部门构成一个有机整体。公司与控股股东及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，自公司设立以来，没有发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（五）财务独立公司按照《企业会计准则》的要求建立一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立了相应的内部控制制度，独立作出财务决策。公司设立独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

（六）公司不存在因部分改制等原因与公司股东及其关联方存在同业竞争和关联交易问题。

## 七、同业竞争情况

公司不存在因部分改制等原因导致的同业竞争和关联交易问题，不存在尚未解决的治理问题。控股股东深圳市齐心控股有限公司向公司出具了避免同业竞争和规范关联交易的承诺。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的人力资源管理体系，包括招聘、培训、薪酬福利体系、绩效评估体系等。公司高级管理人员的收入与业绩直接挂钩。在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的报酬，依据公司绩效考核管理办法予以确定。薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，制定薪酬方案，并报公司董事会薪酬与考核委员会审议。2013 年公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，认真履行了工作职责。公司各项考评及激励机制执行情况良好，起到了应有的激励和约束作用。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规、公司章程的要求，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。股东大会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。董事会对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权。董事会建立了战略、审计、提名、薪酬与考核四个专业委员会，提高董事会运作效率。独立董事担任各个专业委员会的召集人，涉及专业的事项，首先要经过专业委员会通过，然后才提交董事会审议，以利于独立董事更好地发挥作用。监事会对股东大会负责，经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业日常经营管理工作。整个公司内部已建立起以科学管理为基础的“法治”体系，公司的治理体制步入一条良性循环的轨道。公司与控股股东及其关联企业在业务、人员、资产、机构及财务等方面始终完全分开，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。公司制定了详细的内部管理与控制制度，涵盖了资金管理、营销管理、采购管理、生产及成本管理、重大投资等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了较规范的管理体系。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会对公司内部控制的建立健全和有效运行负全面责任。报告期内，公司董事会在建立健全公司内部控制体系的同时，对内部控制的实施情况进行了监督，保证了公司内部制度得到有效执行和内部控制目标的实现。公司将按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的相关要求，提高公司风险防范能力和规范运作水平，保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效益，推进公司发展战略的实现。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司财务部负责组织公司的会计核算、会计监督和财务管理工作，按照《会计准则》、《内部会计控制规范》等有关法律、法规的要求，并结合公司实际，在财务会计管理方面制定了《财务管理制度》、《财务负责人管理制度》等一系列财务规章制度，明确了各岗位职责，并将内部控制和内部稽核的要求贯穿其中。报告期内，公司财务部门严格执行会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序及各项财务、资金管理制度，

强化公司会计核算、会计监督工作，公司审计部定期对财务报告进行审计，公司财务报告在所有重大方面公允反映了财务状况以及经营成果，与财务报表相关的内部控制不存在重大缺陷或重大风险，相关数据和指标不存在重大误差。

#### 四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

报告期内未发现内部控制重大缺陷。

内部控制自我评价报告全文披露日期	2014 年 04 月 25 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	2014 年 4 月 25 日《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

#### 五、内部控制审计报告

适用  不适用

#### 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已于 2010 年 3 月制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步明确了对年报信息披露责任人的问责制度，以提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司未出现定期报告或临时报告信息披露重大差错。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014年04月23日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2014]48140034号
注册会计师姓名	张翎、江晓



通讯地址：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

Postal Address: 4th Floor of Tower 2, No.16 Xisihuanzhong Road, Haidian District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100039

电话 (Tel): +86(10)88219191

传真 (Fax): +86(10)88210558

## 审计报告

瑞华审字[2014]48140034号

深圳市齐心文具股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市齐心文具股份有限公司（以下简称“齐心文具公司”）的财务报表，包括2013年12月31日合并及公司的资产负债表，2013年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是齐心文具公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳市齐心文具股份有限公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国 · 北京

二〇一四年四月二十三日

---

张翎

中国注册会计师

---

江晓

# 合并资产负债表

2013年12月31日

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	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	405,608,845.05	510,230,621.85
交易性金融资产		-	-
应收票据	七、2	9,758,214.20	10,561,879.93
应收账款	七、3	324,684,085.53	268,323,709.66
预付款项	七、4	49,042,574.43	18,886,781.59
应收利息		-	2,534,153.22
应收股利		-	-
其他应收款	七、5	11,478,302.54	13,490,599.02
应收补贴款		3,644,584.80	557,762.95
存货	七、6	231,532,813.78	188,890,793.04
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、7	4,268,619.00	2,053,306.53
<b>流动资产合计</b>		<b>1,040,018,039.33</b>	<b>1,015,529,607.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	七、8	517,563,868.82	125,332,341.99
在建工程	七、9	134,348,887.87	354,459,181.47
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	七、10	71,658,633.18	73,900,365.78
开发支出		-	-
商誉	七、11	6,617,306.68	6,617,306.68

长期待摊费用	七、12	4,442,143.30	534,215.61
递延所得税资产	七、13	2,401,300.24	3,738,117.92
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>737,032,140.09</b>	<b>564,581,529.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,777,050,179.42</b>	<b>1,580,111,137.24</b>

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：黄家兵

会计机构负责人：肖建伟

## 合并资产负债表（续）

2013年12月31日

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	注释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、15	116,027,069.10	71,619,450.24
交易性金融负债		-	-
应付票据	七、16	237,569,664.99	184,318,250.51
应付账款	七、17	237,167,466.58	135,130,771.25
预收款项	七、18	20,574,088.59	15,520,849.94
应付职工薪酬	七、19	12,117,596.75	12,321,236.79
应交税费	七、20	10,051,303.30	21,690,453.33
应付利息	七、21	388,404.48	-
应付股利	七、22	-	489,000.00
其他应付款	七、23	10,220,162.36	18,068,248.85
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>644,115,756.15</b>	<b>459,158,260.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

负债合计		<b>644,115,756.15</b>	<b>459,158,260.91</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	七、24	383,849,998.00	383,849,998.00
资本公积	七、25	397,113,629.75	403,664,160.80
减：库存股	七、26	1,656,000.00	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、27	39,095,108.03	37,743,689.63
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、28	313,045,954.22	297,619,785.62
外币报表折算差额		-	-3,150,791.40
归属于母公司股东权益合计		1,131,448,690.00	1,119,726,842.65
少数股东权益		1,485,733.27	1,226,033.68
<b>股东权益合计</b>		<b>1,132,934,423.27</b>	<b>1,120,952,876.33</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,777,050,179.42</b>	<b>1,580,111,137.24</b>

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：黄家兵

会计机构负责人：肖建伟

## 合并利润表

2013年度

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	注释	本年数	上年数
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,677,618,826.50</b>	<b>1,463,512,749.62</b>
其中：营业收入	七、29	1,677,618,826.50	1,463,512,749.62
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,648,790,089.17</b>	<b>1,382,311,238.47</b>
其中：营业成本	七、29	1,385,997,147.58	1,156,824,255.99
营业税金及附加	七、30	5,581,802.78	5,577,561.73
销售费用	七、31	159,398,756.59	151,802,649.01
管理费用	七、32	87,018,882.67	77,361,221.44
财务费用	七、33	9,125,237.89	-7,674,343.99
资产减值损失	七、34	1,668,261.66	-1,580,105.71
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）	七、35	59,671.24	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>28,888,408.57</b>	<b>81,201,511.15</b>
加：营业外收入	七、36	5,357,053.17	5,079,698.02
减：营业外支出	七、37	1,169,503.68	792,366.03
其中：非流动资产处置损失		638,720.74	520,895.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>33,075,958.06</b>	<b>85,488,843.14</b>
减：所得税费用	七、38	5,210,880.13	15,475,152.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>27,865,077.93</b>	<b>70,013,691.14</b>
归属于母公司股东的净利润		27,605,378.34	70,071,585.43
少数股东损益		259,699.59	-57,894.29
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、39	0.07	0.18
（二）稀释每股收益	七、39	0.07	0.18
七、其他综合收益	七、40	-	<b>-81,480.48</b>
八、综合收益总额		<b>27,865,077.93</b>	<b>69,932,210.66</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		27,605,378.34	69,990,104.95
归属于少数股东的综合收益总额		259,699.59	-57,894.29

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：黄家兵

会计机构负责人：肖建伟

## 合并现金流量表

2013 年度

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	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,891,035,955.94	1,494,325,922.18
收到的税费返还		9,929,840.07	24,891,121.17
收到其他与经营活动有关的现金	七、41	11,427,391.06	6,836,567.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,912,393,187.07</b>	<b>1,526,053,610.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,650,671,752.79	1,199,016,428.81
支付给职工以及为职工支付的现金		163,307,323.52	136,263,408.47
支付的各项税费		51,620,754.11	52,018,121.04
支付其他与经营活动有关的现金	七、41	100,016,886.73	81,974,682.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,965,616,717.15</b>	<b>1,469,272,640.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-53,223,530.08</b>	<b>56,780,969.66</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		59,671.24	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		770,270.00	282,622.71
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,829,941.24</b>	<b>282,622.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,210,854.57	308,788,864.25
投资支付的现金		15,000,000.00	14,840,005.71
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>92,210,854.57</b>	<b>323,628,869.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-76,380,913.33</b>	<b>-323,346,247.25</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	4,327,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	650,000.00
取得借款收到的现金		132,481,269.93	157,940,154.03
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	6,524,547.03
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>132,481,269.93</b>	<b>168,791,901.06</b>
偿还债务支付的现金		88,073,653.07	101,806,611.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,061,170.60	25,611,040.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	6,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,420,750.00	4,835,600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>102,555,573.67</b>	<b>132,253,251.52</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,925,696.26</b>	<b>36,538,649.54</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-4,943,029.65</b>	<b>475,708.07</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-104,621,776.80</b>	<b>-229,550,919.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		510,230,621.85	739,781,541.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>405,608,845.05</b>	<b>510,230,621.85</b>

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：黄家兵

会计机构负责人：肖建伟

# 合并所有者权益变动表

2013 年度

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	本年数									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	383,849,998.00	403,664,160.80	-	-	37,743,689.63	-	297,619,785.62	-3,150,791.40	1,226,033.68	1,120,952,876.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	383,849,998.00	403,664,160.80	-	-	37,743,689.63	-	297,619,785.62	-3,150,791.40	1,226,033.68	1,120,952,876.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-6,550,531.05	1,656,000.00	-	1,351,418.40	-	15,426,168.60	3,150,791.40	259,699.59	11,981,546.94
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	27,605,378.34	-	259,699.59	27,865,077.93
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	27,605,378.34	-	259,699.59	27,865,077.93
（三）股东投入和减少资本	-	-6,550,531.05	1,656,000.00	-	-	-	-	-	-	-8,206,531.05
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-6,550,531.05	1,656,000.00	-	-	-	-	-	-	-8,206,531.05
（四）利润分配	-	-	-	-	1,351,418.40	-	-9,028,418.34	-	-	-7,676,999.94
1、提取盈余公积	-	-	-	-	1,351,418.40	-	-1,351,418.40	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-7,676,999.94	-	-	-7,676,999.94
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-3,150,791.40	3,150,791.40	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-3,150,791.40	3,150,791.40	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	本年数									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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		
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>383,849,998.00</b>	<b>397,113,629.75</b>	<b>1,656,000.00</b>	-	<b>39,095,108.03</b>	-	<b>313,045,954.22</b>	-	<b>1,485,733.27</b>	<b>1,132,934,423.27</b>

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：黄家兵

会计机构负责人：肖建伟

## 合并所有者权益变动表（续）

2013 年度

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	上年数									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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		
<b>一、上年年末余额</b>	<b>191,689,999.00</b>	<b>596,763,581.30</b>	-	-	<b>29,592,878.72</b>	-	<b>254,868,011.00</b>	<b>-3,051,538.45</b>	<b>9,561,700.44</b>	<b>1,079,424,632.01</b>
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>	<b>191,689,999.00</b>	<b>596,763,581.30</b>	-	-	<b>29,592,878.72</b>	-	<b>254,868,011.00</b>	<b>-3,051,538.45</b>	<b>9,561,700.44</b>	<b>1,079,424,632.01</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>192,159,999.00</b>	<b>-193,099,420.50</b>	-	-	<b>8,150,810.91</b>	-	<b>42,751,774.62</b>	<b>-99,252.95</b>	<b>-8,335,666.76</b>	<b>41,528,244.32</b>
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	70,071,585.43	-	-57,894.29	70,013,691.14
(二) 其他综合收益	-	17,772.47	-	-	-	-	-99,252.95	-	-	-81,480.48
<b>上述（一）和（二）小计</b>	-	<b>17,772.47</b>	-	-	-	-	<b>70,071,585.43</b>	<b>-99,252.95</b>	<b>-57,894.29</b>	<b>69,932,210.66</b>
(三) 股东投入和减少资本	470,000.00	-1,427,193.97	-	-	-	-	-	-	-1,777,772.47	-2,734,966.44
1、股东投入资本	470,000.00	498,950.00	-	-	-	-	-	-	650,000.00	1,618,950.00
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-1,926,143.97	-	-	-	-	-	-	-	-1,926,143.97
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,427,772.47	-2,427,772.47
(四) 利润分配	-	-	-	-	8,150,810.91	-	-27,319,810.81	-	-6,500,000.00	-25,668,999.90
1、提取盈余公积	-	-	-	-	8,150,810.91	-	-8,150,810.91	-	-	-

项目	上年数									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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		
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-19,168,999.90	-	-6,500,000.00	-25,668,999.90
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	191,689,999.00	-191,689,999.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	191,689,999.00	-191,689,999.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>383,849,998.00</b>	<b>403,664,160.80</b>	-	-	<b>37,743,689.63</b>	-	<b>297,619,785.62</b>	<b>-3,150,791.40</b>	<b>1,226,033.68</b>	<b>1,120,952,876.33</b>

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：黄家兵

会计机构负责人：肖建伟

# 资产负债表

2013年12月31日

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	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		318,183,864.88	433,130,246.46
交易性金融资产		-	-
应收票据		2,401,000.00	79,380.09
应收账款	十四、1	341,885,424.45	222,571,957.42
预付款项		48,982,512.74	13,471,687.47
应收利息		-	2,534,153.22
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	8,428,597.99	37,418,154.34
应收补贴款		2,156,613.57	-
存货		194,015,831.86	143,194,742.80
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,724,267.59	930,123.08
<b>流动资产合计</b>		<b>917,778,113.08</b>	<b>853,330,444.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十四、3	157,950,400.00	127,950,400.00
投资性房地产		-	-
固定资产		469,827,293.56	49,525,845.32
在建工程		131,933,349.44	353,433,850.25
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		36,766,727.33	37,218,666.41
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	19,268.00

递延所得税资产		2,149,718.22	2,371,720.51
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>798,627,488.55</b>	<b>570,519,750.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,716,405,601.63</b>	<b>1,423,850,195.37</b>

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：黄家兵

会计机构负责人：肖建伟

## 资产负债表（续）

2013年12月31日

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	注释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	70,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		206,273,974.01	149,318,250.51
应付账款		280,462,360.81	80,397,120.72
预收款项		136,940,228.97	8,854,151.30
应付职工薪酬		9,463,635.78	9,250,239.67
应交税费		6,479,133.87	21,293,985.07
应付利息		-	-
应付股利		-	489,000.00
其他应付款		8,998,041.60	14,089,874.48
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>648,617,375.04</b>	<b>353,692,621.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>648,617,375.04</b>	<b>353,692,621.75</b>
<b>股东权益：</b>			

股本		383,849,998.00	383,849,998.00
资本公积		396,462,624.78	403,013,155.83
减：库存股		1,656,000.00	-
专项储备		-	-
盈余公积		39,095,108.03	37,743,689.63
一般风险准备		-	-
未分配利润		250,036,495.78	245,550,730.16
<b>股东权益合计</b>		<b>1,067,788,226.59</b>	<b>1,070,157,573.62</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,716,405,601.63</b>	<b>1,423,850,195.37</b>

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：黄家兵

会计机构负责人：肖建伟

## 利润表

2013 年度

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	注释	本年数	上年数
<b>一、营业收入</b>	十四、4	<b>1,201,727,641.24</b>	<b>1,026,519,127.66</b>
减：营业成本	十四、4	1,001,920,466.18	776,459,729.13
营业税金及附加		3,628,325.99	3,788,976.58
销售费用		128,398,907.72	132,340,615.08
管理费用		54,171,602.31	47,744,286.83
财务费用		1,229,132.50	-8,517,700.63
资产减值损失		-1,507,776.17	1,072,594.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	59,671.24	19,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,946,653.95</b>	<b>93,130,626.21</b>
加：营业外收入		2,649,512.89	3,901,381.33
减：营业外支出		956,348.36	523,845.35

其中：非流动资产处置损失		511,590.44	323,027.21
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>15,639,818.48</b>	<b>96,508,162.19</b>
减：所得税费用		2,125,634.52	15,000,053.07
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,514,183.96</b>	<b>81,508,109.12</b>
<b>五、其他综合收益</b>		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>13,514,183.96</b>	<b>81,508,109.12</b>

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：黄家兵

会计机构负责人：肖建伟

## 现金流量表

2013 年度

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	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,336,105,203.04	966,007,907.94
收到的税费返还		3,679,945.68	17,230,247.98
收到其他与经营活动有关的现金		8,786,285.38	29,785,013.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,348,571,434.10</b>	<b>1,013,023,169.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,076,887,376.39	850,758,927.83
支付给职工以及为职工支付的现金		103,232,259.42	77,509,721.63
支付的各项税费		37,547,117.71	39,751,853.65
支付其他与经营活动有关的现金		54,444,294.55	60,095,114.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,272,111,048.07</b>	<b>1,028,115,617.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>76,460,386.03</b>	<b>-15,092,447.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		59,671.24	19,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		290,110.00	145,106.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,349,781.24</b>	<b>19,645,106.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,125,465.26	301,978,723.84
投资支付的现金		45,000,000.00	21,780,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>120,125,465.26</b>	<b>323,758,723.84</b>

投资活动产生的现金流量净额		<b>-104,775,684.02</b>	<b>-304,113,617.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	3,677,200.00
取得借款收到的现金		-	89,495,850.94
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	6,524,547.03
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>99,697,597.97</b>
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	30,493,169.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,389,647.86	18,823,063.03
支付其他与筹资活动有关的现金		4,420,750.00	4,835,600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>83,810,397.86</b>	<b>54,151,833.01</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-83,810,397.86</b>	<b>45,545,764.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-2,820,685.73</b>	<b>677,883.81</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-114,946,381.58</b>	<b>-272,982,416.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额		433,130,246.46	706,112,662.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>318,183,864.88</b>	<b>433,130,246.46</b>

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：黄家兵

会计机构负责人：肖建伟

# 所有者权益变动表

2013 年度

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	本年数							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	383,849,998.00	403,013,155.83	-	-	37,743,689.63	-	245,550,730.16	1,070,157,573.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	383,849,998.00	403,013,155.83	-	-	37,743,689.63	-	245,550,730.16	1,070,157,573.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-6,550,531.05	1,656,000.00	-	1,351,418.40	-	4,485,765.62	-2,369,347.03
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	13,514,183.96	13,514,183.96
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	13,514,183.96	13,514,183.96
（三）股东投入和减少资本	-	-6,550,531.05	1,656,000.00	-	-	-	-	-8,206,531.05
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-6,550,531.05	1,656,000.00	-	-	-	-	-8,206,531.05
（四）利润分配	-	-	-	-	1,351,418.40	-	-9,028,418.34	-7,676,999.94
1、提取盈余公积	-	-	-	-	1,351,418.40	-	-1,351,418.40	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-7,676,999.94	-7,676,999.94
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	本年数							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>383,849,998.00</b>	<b>396,462,624.78</b>	<b>1,656,000.00</b>	-	<b>39,095,108.03</b>	-	<b>250,036,495.78</b>	<b>1,067,788,226.59</b>

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：黄家兵

会计机构负责人：肖建伟

## 所有者权益变动表（续）

2013 年度

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	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>191,689,999.00</b>	<b>596,130,348.80</b>	-	-	<b>29,592,878.72</b>	-	<b>191,362,431.85</b>	<b>1,008,775,658.37</b>
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	<b>191,689,999.00</b>	<b>596,130,348.80</b>	-	-	<b>29,592,878.72</b>	-	<b>191,362,431.85</b>	<b>1,008,775,658.37</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>192,159,999.00</b>	<b>-193,117,192.97</b>	-	-	<b>8,150,810.91</b>	-	<b>54,188,298.31</b>	<b>61,381,915.25</b>
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	81,508,109.12	81,508,109.12
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>上述（一）和（二）小计</b>	-	-	-	-	-	-	<b>81,508,109.12</b>	<b>81,508,109.12</b>
(三) 股东投入和减少资本	470,000.00	-1,427,193.97	-	-	-	-	-	-957,193.97
1、股东投入资本	470,000.00	498,950.00	-	-	-	-	-	968,950.00
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-1,926,143.97	-	-	-	-	-	-1,926,143.97
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	8,150,810.91	-	-27,319,810.81	-19,168,999.90
1、提取盈余公积	-	-	-	-	8,150,810.91	-	-8,150,810.91	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-19,168,999.90	-19,168,999.90
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	191,689,999.00	-191,689,999.00	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	191,689,999.00	-191,689,999.00	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>383,849,998.00</b>	<b>403,013,155.83</b>	-	-	<b>37,743,689.63</b>	-	<b>245,550,730.16</b>	<b>1,070,157,573.62</b>

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：黄家兵

会计机构负责人：肖建伟

**深圳市齐心文具股份有限公司**  
**2013 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**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”), 持深圳市市场监督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: 71526370-1

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: 广东省深圳市坪山新区锦绣中路 18 号齐心科技园;

企业法定代表人: 陈钦鹏;

公司注册资本: 38384.9998 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 2007 年 6 月, 本公司股本增至 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。

根据公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过的《深圳市齐心文具股份有限公司限制性股票激励计划(草案)修订稿及摘要》规定, 本公司于本年度以 7.85 元/股的价格授予 126 位激励对象 489 万股限制性股票, 增加股本 489 万股, 变更后的总股本 19168.9999 万股, 变更后注册资本 19168.9999 万元。

2012 年 9 月 19 日, 根据 2012 年 5 月 15 日召开的 2011 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 2011 年 12 月 31 日总股本 191,689,999.00 为

基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，申请增加注册资本人民币 191,689,999.00 元。根据公司 2012 年 8 月 30 日第四届董事会第三十三次会议审议通过《关于向激励对象授予限制性股票激励计划预留股票相关事宜的议案》，公司以 3.17 元/股的价格授予 17 位激励对象 116 万股限制性股票，申请增加注册资本为人民币 1,160,000.00 元。变更后的注册资本为人民币 384,539,998.00 元，股本为人民币 384,539,998.00 元。

根据公司 2012 年 7 月 20 日第四届董事会第三十次会议审议通过的《关于调整回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票数量及价格的议案》，公司在办理回购注销手续过程中实施了 2011 年度权益分派，每 10 股转增 10 股，回购股份数量调整为 690,000.00 股，按照 3.925 元/股的价格全部进行回购注销，回购注销的股本为人民币 690,000.00 元。此次回购后公司股本 38384.9998 万股，变更后注册资本 38384.9998 万元。

## 2、公司经营范围

公司所属行业为：文教、工美、体育和娱乐用品制造业。

公司经营范围为：（一）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）；（二）文教及办公用品、办公设备、纸制品、文化用品、计算机硬件软件及耗材、通讯设备、五金交电、电子产品、金融设备、安防设备、会议设备、办公家具、日用百货、一般劳防用品、工艺品的批发、零售；预包装食品（不含复热预包装食品）的批发（《食品流通许可证》有效期至 2015 年 5 月 29 日）；（三）在计算机硬件、软件、系统整合和通讯技术领域提供技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务。（四）商品及技术的进出口。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；（五）提供办公设备及其它日用品的租赁、维修，产品配送及相关配套服务。

## 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 48.09% 股份。公司的实际控制人是陈钦鹏。

## 4、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 4 月 23 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

##### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果

及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，

在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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或即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利

润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 7、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予

以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同及贷款承诺

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他组合	某些款项经济内容特殊及风险特征明确

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	余额百分比法

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例
0-6月	3%
6-12月	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-5年	80%

5年以上	100%
账龄	其他应收款计提比例
1年以内	5%
1—2年	10%
2—3年	30%
3年以上	50%

**b.组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的计提方法**

组合名称	其他应收计提比例（%）
组合 2：其他组合中：各类押金	5
组合 2：其他组合：员工备用金、供货保证金	3

**③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

**（3）坏账准备的转回**

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

**9、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）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等

中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

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；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未

实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

## 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本

化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

## 15、商誉

### （1）初始计量

本公司作为非同一控制下的企业合并中的购买方，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，确认为商誉。

被购买方可辨认净资产公允价值，是指合并中取得的被购买方可辨认资产的公允价值减去负债及或有负债公允价值后的余额。被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债，符合下列条件的，应当单独予以确认：

①合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入企业且公允价值能够可靠地计量的，应当单独予以确认并按照公允价值计量。合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，应当单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

②合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务很可能导致经济利益流出企业且公允价值能够可靠地计量的，应当单独予以确认并按照公允价值计量。

③合并中取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠地计量的，应当单独确认为负债并按照公允价值计量。

## （2）商誉减值准备

企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。由于商誉难以独立产生现金流量，因此，商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当就其差额确认减值、损失，减值损失金额应当首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。以上资产账面价值的抵减，均作为各单项资产(包括商誉)的减值损失处理，计入当期损益。

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入

减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 19、股份支付

### （1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务

计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用 **Black-Scholes** 模型期权定价模型定价。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 20、收入

### (1) 商品销售收入

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

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## （4）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。

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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和损失的，确认为递延收益，并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和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 24、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 25、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实

施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期内未发生会计政策、会计估计的变更。

## 27、前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正事项。

## 28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及

陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### （7）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需

支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%、16.5%计缴。

### 2、税收优惠及批文

本公司之控股子公司齐心商用设备（深圳）有限公司于2013年8月14日被评定为国家级高新技术企业（证书编号：GF201344200045），根据深圳市国家税务局税收优惠登记备案通知书{深国税坪山减免备案[2011]39号}，公司被核准自2013年1月1日至2015年12月31日减按15%税率征收企业所得税。

### 3、其他说明

本公司之全资子公司齐心（香港）有限公司注册于香港，对源于该地区的应纳税所得额，根据香港现行法律、解释公告和惯例按16.5%缴纳所得税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
齐心（亚洲）有限公司	一级子公司	香港	贸易	2404 万港币	办公设备、办公文具	有限责任	陈钦鹏	1144910	310 万美元	-
惠州市齐心文具制造有限公司	一级子公司	惠州	生产销售	138 万	办公设备、办公文具	有限责任	陈钦鹏	66822267-4	138 万	-
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	一级子公司	深圳	贸易	2000 万	办公用品、办公设备等	有限责任	陈钦武	55212049-X	2000 万	-
深圳市齐心光电科技有限公司	一级子公司	深圳	研发销售	500 万	LED 照明产品、电子产品	有限责任	林蓄龙	56574744-3	500 万	-
上海齐心信息科技有限公司	一级子公司	上海	贸易	500 万	办公用品、办公设备等	有限责任	杨军	55153062-2	500 万	-
上海市齐心办公用品有限公司	一级子公司	上海	贸易	2000 万	办公用品、办公设备、电脑及耗材、五金交电等	有限责任	陈钦武	58343659-3	1870 万	-
齐心商用设备（深圳）有限公司	一级子公司	深圳	研发生产销售	500 万	办公设备、办公文具	有限责任	陈钦徽	78923072-6	500 万	-
齐心（香港）有限公司	一级子公司	香港	进、出口业务	700 万港币	进、出口业务	有限责任	陈钦鹏	60736934-000-12-13-A	-	-
广州齐心共赢办公用品有限公司	一级子公司	广州	销售、维修及租赁	2000 万	办公用品等	有限责任	廖秉谦	06330249-5	2000 万	-

深圳市齐心商贸集成服务有限公司	一级子公司	深圳	供应链管理及相关配套服务	2000万	供应链管理及相关配套服务	有限责任	陈钦武	08570092-9	-	-
-----------------	-------	----	--------------	-------	--------------	------	-----	------------	---	---

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
齐心(亚洲)有限公司	100	100	是	-	-	-	
惠州市齐心文具制造有限公司	100	100	是	-	-	-	
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	100	100	是	-	-	-	
深圳市齐心光电科技有限公司	100	100	是	-	-	-	
上海齐心信息科技有限公司	100	100	是	-	-	-	
上海市齐心办公用品有限公司	93.5	93.5	是	1,485,733.27	-	-	
齐心商用设备(深圳)有限公司	100	100	是	-	-	-	注1
齐心(香港)有限公司	100	100	是	-	-	-	
广州齐心共赢办公用品有限公司	100	100	是	-	-	-	
深圳市齐心商贸集成服务有限公司	100	100	是	-	-	-	注2

注 1: 本公司直接持有齐心商用设备(深圳)有限公司 75%股权, 本公司通过全资子公司齐心(亚洲)有限公司间接持有齐心商用设备(深圳)有限公司 25%股权, 合计持有该公司 100%股权。

注 2: 本公司于 2013 年 11 月 8 日在深圳前海深港现代服务业合作区登记注册全资子公司深圳市齐心商贸集成服务有限公司, 注册资本 2000 万元; 2014 年 1 月 9 日, 本公司投入货币资金人民币 2000 万元。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位: 人民币万元

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	企业 类型	法人代表	组织机 构代码	年末实际 出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额
汕头市齐心文具制品有限公司	一级子公司	汕头	生产销售	5000 万	各式文具制品	有限责任	陈钦徽	61755393-2	5690 万	--

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担 的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股 东权益中所享有份额后的余额	注释
汕头市齐心文具制品有限公司	100	100	是	-	-	-	

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

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位: 人民币万元

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	企业 类型	法人代表	组织机 构代码	年末实际 出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额
北京齐心办公用品有限公司	有限责任	北京	贸易	1000 万	文具用品、机械设备、日用品等	有限责任	陈钦武	68436662-7	2243 万	-

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担 的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股 东权益中所享有份额后的余额	注释
北京齐心办公用品有限公司	100	100	是	-	-	-	

## 2、合并范围发生变更的说明

本公司之全资子公司齐心（香港）有限公司于 2012 年 12 月 12 日在中国香港注册设立，公司于 2013 年 2 月开始经营，2013 年度将其纳入合并范围。

本公司之全资子公司广州齐心共赢办公用品有限公司于 2013 年 2 月 22 日在广东省广州市注册设立，2013 年度将其纳入合并范围。

## 3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

### (1) 本年新纳入合并范围的子公司

名称	年末净资产	本年净利润
齐心（香港）有限公司	350,892.23	350,892.23
广州齐心共赢办公用品有限公司	17,572,395.70	-2,427,604.30

### (2) 本年不再纳入合并范围的公司

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
无		

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日。

### 1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	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	-	-	220,220.45	-	-	758,000.49
港元	242.90	0.7862	190.98	-	-	-

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
小计			220,411.43			758,000.49
银行存款：						
人民币	-	-	269,287,869.13	-	-	383,912,506.33
港元	844,447.63	0.7862	663,930.06	1,822,988.89	0.8109	1,478,170.54
美元	22,213,634.60	6.0969	135,434,308.80	13,342,007.94	6.2855	83,861,183.86
欧元	276.24	8.4189	2,325.63	5,001,274.85	8.0421	40,220,760.63
小计			405,388,433.62			509,472,621.36
合计			405,608,845.05			510,230,621.85

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	9,758,214.20	10,561,879.93
合计	9,758,214.20	10,561,879.93

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日，公司没有贴现和质押的应收票据。

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日，公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 3,469,859.25 元。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类列示

种类	年末数	
	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	70,184,494.61	20.95	746,917.58	1.06
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	264,866,392.45	79.05	9,619,883.95	3.63
组合小计	264,866,392.45	79.05	9,619,883.95	3.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	335,050,887.06	100.00	10,366,801.53	3.09

(续)

种类	年初数			
	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	277,114,769.52	100.00	8,791,059.86	3.17
组合小计	277,114,769.52	100.00	8,791,059.86	3.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	277,114,769.52	100.00	8,791,059.86	3.17

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	318,884,887.24	95.18	274,817,588.10	99.17
其中：0-6 月	303,509,353.32	90.59	270,356,983.67	97.56
6-12 月	15,375,533.92	4.59	4,460,604.43	1.61

1至2年	15,542,348.54	4.64	1,297,986.54	0.47
2至3年	397,904.09	0.12	487,478.73	0.18
3至5年	225,747.19	0.06	348,191.46	0.12
5年以上	-	-	163,524.69	0.06
合计	335,050,887.06	100.00	277,114,769.52	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

## ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
汇总应收国家电网系统的货款	70,184,494.61	746,917.58	1.06	本公司销售给国家电网系统的货款，扣除已作无追索权保理业务的部分，根据其货款回收风险按2%单项计提坏账准备。
合计	70,184,494.61	746,917.58	1.06	

## ② 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	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	248,700,392.63	93.90	7,765,680.10	274,817,588.10	99.17	8,072,939.73
其中：0-6月	233,324,858.71	88.09	6,996,903.40	270,356,983.67	97.56	7,849,909.51
6-12月	15,375,533.92	5.81	768,776.70	4,460,604.43	1.61	223,030.22
1至2年	15,542,348.54	5.87	1,554,234.87	1,297,986.54	0.47	129,798.65
2至3年	397,904.09	0.15	119,371.23	487,478.73	0.18	146,243.62
3至5年	225,747.19	0.08	180,597.75	348,191.46	0.12	278,553.17
5年以上	-	-	-	163,524.69	0.06	163,524.69
合计	264,866,392.45	100.00	9,619,883.95	277,114,769.52	100.00	8,791,059.86

## ③ 本报告期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(4) 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回情况。

(5) 本报告期无实际核销的大额应收账款情况。

(6) 截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款。

(7) 截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
第一名	非关联方	32,395,420.39	0-6 月	9.67
第二名	非关联方	9,943,711.63	0-6月	2.97
第三名	非关联方	6,672,802.37	0-6月	1.99
第四名	非关联方	1,520,233.43	0-6月	1.44
		2,623,073.26	6-12月	
		693,907.77	1-2年	
第五名	非关联方	4,008,039.83	0-6月	1.40
		689,909.73	6-12月	
合计		58,547,098.41		17.47

(8) 截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款中无应收关联方账款情况。

(9) 截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款中无应收账款质押情况。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	46,918,879.28	95.67	18,886,781.59	100.00

1至2年	2,123,695.15	4.33	-	-
合计	49,042,574.43	100.00	18,886,781.59	100.00

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
第一名	非关联方	31,431,150.00	1年以内	交易未完成
第二名	非关联方	1,739,102.56	1年以内	交易未完成
		1,500,000.00	1-2年	交易未完成
第三名	非关联方	2,815,384.51	1年以内	交易未完成
第四名	非关联方	2,666,102.77	1年以内	交易未完成
第五名	非关联方	988,303.91	1年以内	交易未完成
合计		41,140,043.75		

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日，预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	4,259,889.00	35.48	262,066.75	6.15

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其他组合	7,746,694.28	64.52	266,213.99	3.44
组合小计	12,006,583.28	100.00	528,280.74	4.40
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	12,006,583.28	100.00	528,280.74	4.40

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	5,615,972.87	39.86	296,779.47	5.28
其他组合	8,473,698.78	60.14	302,293.16	3.57
组合小计	14,089,671.65	100.00	599,072.63	4.25
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	14,089,671.65	100.00	599,072.63	4.25

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,025,137.50	91.83	13,800,815.13	97.95
1 至 2 年	981,445.78	8.17	283,246.52	2.01

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	-	-	3,530.00	0.03
3 年以上	-	-	2,080.00	0.01
合计	12,006,583.28	100.00	14,089,671.65	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①本报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况。

②按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	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	3,278,443.22	76.96	163,922.17	5,327,116.35	94.86	266,355.82
1 至 2 年	981,445.78	23.04	98,144.58	283,246.52	5.04	28,324.65
2 至 3 年	-	-	-	3,530.00	0.06	1,059.00
3 年以上	-	-	-	2,080.00	0.04	1,040.00
合计	4,259,889.00	100.00	262,066.75	5,615,972.87	100.00	296,779.47

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
各类押金	1,690,657.71	5	84,532.89
员工备用金、供货保证金	6,056,036.57	3	181,681.10
合计	7,746,694.28		266,213.99

③年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(4) 本期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回情况。

(5) 本报告期无实际核销的大额其他应收账款情况。

(6) 截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(7) 截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
第一名	非关联方	1,033,767.00	1年以内	8.61
第二名	非关联方	600,000.00	1年以内	5.00
第三名	非关联方	600,000.00	1年以内	5.00
第四名	非关联方	370,758.80	1年以内	3.09
第五名	非关联方	367,599.54	1年以内	3.06
合计		2,972,125.34		24.76

(8) 截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收关联方账款情况。

## 6、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,103,436.92	-	36,103,436.92
产成品	145,117,613.77	430,529.33	144,687,084.44
发出商品	27,714,866.78	-	27,714,866.78
在产品	13,583,301.74	-	13,583,301.74
委托加工物资	7,745,935.67	-	7,745,935.67

低值易耗品	1,698,188.23	-	1,698,188.23
合计	231,963,343.11	430,529.33	231,532,813.78

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,339,385.54	-	29,339,385.54
产成品	119,170,516.41	379,059.50	118,791,456.91
发出商品	20,879,053.64	-	20,879,053.64
在产品	12,050,204.01	-	12,050,204.01
委托加工物资	6,122,499.72	-	6,122,499.72
低值易耗品	1,708,193.22	-	1,708,193.22
合计	189,269,852.54	379,059.50	188,890,793.04

## (2) 存货跌价准备变动情况

项目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
产成品	379,059.50	51,469.83	-	-	430,529.33
合计	379,059.50	51,469.83	-	-	430,529.33

## (3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
产成品	产成品可变现净值低于成本的，按差异计提存货跌价准备	-	-

## 7、其他流动资产

项目	性质（或内容）	年末数	年初数
房屋租金待摊	房屋租金待摊	1,152,904.25	923,873.08
其他待摊费用	其他待摊费用	3,115,714.75	1,129,433.45
合计		4,268,619.00	2,053,306.53

## 8、固定资产

### （1）固定资产情况

项目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计：	209,486,123.67	413,576,915.69		9,087,931.78	613,975,107.58
其中：房屋及建筑物	36,818,674.90	371,033,707.21		-	407,852,382.11
机器设备	110,248,266.85	17,622,729.84		4,025,536.21	123,845,460.48
电子设备	10,352,881.74	2,886,731.65		2,112,576.93	11,127,036.46
运输设备	12,795,865.76	1,869,022.98		954,517.55	13,710,371.19
其他设备	39,270,434.42	20,164,724.01		1,995,301.09	57,439,857.34
二、累计折旧合计：	84,153,781.68	851,033.21	17,958,872.00	6,552,448.13	96,411,238.76
其中：房屋及建筑物	7,639,806.81	-	1,888,321.30	-	9,528,128.11
机器设备	40,454,258.32	-	10,636,687.33	3,837,567.15	47,253,378.50
电子设备	5,597,138.63	351,426.49	1,277,919.95	805,111.28	6,421,373.79
运输设备	6,260,939.00	302,182.45	1,478,483.74	672,148.10	7,369,457.09
其他设备	24,201,638.92	197,424.27	2,677,459.68	1,237,621.60	25,838,901.27
三、固定资产账面净值合计	125,332,341.99				517,563,868.82
其中：房屋及建筑物	29,178,868.09				398,324,254.00

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
机器设备	69,794,008.53			76,592,081.98
电子设备	4,755,743.11			4,705,662.67
运输设备	6,534,926.76			6,340,914.10
其他设备	15,068,795.50			31,600,956.07
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	-			-
其他设备	-			-
五、固定资产账面价值合计	125,332,341.99			517,563,868.82
其中：房屋及建筑物	29,178,868.09			398,324,254.00
机器设备	69,794,008.53			76,592,081.98
电子设备	4,755,743.11			4,705,662.67
运输设备	6,534,926.76			6,340,914.10
其他设备	15,068,795.50			31,600,956.07

注：本期折旧额 17,958,872.00 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 387,568,950.34 元。

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，无所有权受到限制的固定资产情况。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司坪山工业园建设项目，已基本完工投产，期末根据使用情况暂估结转了固定资产，因工程竣工决算尚未完成，产权证尚未办理。详见本报告附注七之 9。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件开发	90,000.00	-	90,000.00	90,000.00	-	90,000.00
机器设备安装	4,522,798.32	-	4,522,798.32	4,777,777.92	-	4,777,777.92
自制模具	1,712,946.43	-	1,712,946.43	322,739.22	-	322,739.22
基建工程	93,227,268.57	-	93,227,268.57	333,774,035.37	-	333,774,035.37
SAP 软件	11,634,316.96	-	11,634,316.96	6,746,628.95	-	6,746,628.95
自动化物流中心	23,161,557.59	-	23,161,557.59	8,748,000.01	-	8,748,000.01
合计	134,348,887.87	-	134,348,887.87	354,459,181.47	-	354,459,181.47

### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
软件开发	180,000.00	90,000.00	-	-	-	90,000.00
机器设备安装	5,566,000.00	4,777,777.92	330,341.40	585,321.00	-	4,522,798.32
自制模具	4,247,349.91	322,739.22	3,924,610.69	2,534,403.48	-	1,712,946.43
基建工程	537,030,359.06	333,774,035.37	143,902,459.06	384,449,225.86	-	93,227,268.57
SAP 软件	13,341,477.00	6,746,628.95	4,887,688.01	-	-	11,634,316.96
自动化物流中心	34,182,200.00	8,748,000.01	14,413,557.58	-	-	23,161,557.59
合计	594,547,385.97	354,459,181.47	167,458,656.74	387,568,950.34	-	134,348,887.87

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	工程投入占预算的比例（%）	工程进度	资金来源
软件开发	-	-	-	50	50	自有资金
机器设备安装	-	-	-	92	95	募集资金+自有资金
自制模具	-	-	-	100	60	自有资金
基建工程	-	-	-	89	90	募集资金+自有资金
SAP 软件	-	-	-	87	90	自有资金
自动化物流中心	1,013,333.31	1,013,333.31	100.00	68	75	募集资金+自有资金+短期借款
合计	1,013,333.31	1,013,333.31	100.00			

(3) 本期在建工程不存在减值准备情况。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
坪山“智能自动化办公设备总部、研发及生产基地项目”项目基建工程	截止本期末，坪山“智能自动化办公设备总部、研发及生产基地项目”项目基建工程项目施工按计划进度进行顺利，办公综合楼2号、3号厂房，4号厂房、物流中心、宿舍楼等基本已完工，从2013年9月开始陆续投入使用。	因未竣工决算，已暂估结转固定资产。

## 10、无形资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	82,097,117.89	1,965,793.85	-	84,062,911.74
商标	1,145,710.00	-	-	1,145,710.00
软件	2,376,453.68	795,101.06	-	3,171,554.74
专利	1,943,950.21	394,174.76	-	2,338,124.97
土地使用权	61,996,004.00	-	-	61,996,004.00

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他无形资产	14,635,000.00	776,518.03	-	15,411,518.03
二、累计摊销合计	8,196,752.11	4,207,526.45	-	12,404,278.56
商标	468,829.23	107,876.40	-	576,705.63
软件	1,127,813.10	319,964.00	-	1,447,777.10
专利	850,439.70	200,964.58	-	1,051,404.28
土地使用权	4,424,728.39	1,239,929.92	-	5,664,658.31
其他无形资产	1,324,941.69	2,338,791.55	-	3,663,733.24
三、无形资产账面净值合计	73,900,365.78			71,658,633.18
商标	676,880.77			569,004.37
软件	1,248,640.58			1,723,777.64
专利	1,093,510.51			1,286,720.69
土地使用权	57,571,275.61			56,331,345.69
其他无形资产	13,310,058.31			11,747,784.79
四、减值准备合计	-	-	-	-
商标	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
专利	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
其他无形资产	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	73,900,365.78			71,658,633.18
商标	676,880.77			569,004.37
软件	1,248,640.58			1,723,777.64

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
专利	1,093,510.51			1,286,720.69
土地使用权	57,571,275.61			56,331,345.69
其他无形资产	13,310,058.31			11,747,784.79

注：①本年摊销金额为 4,207,526.45 元。

②截至 2013 年 12 月 31 日，无所有权受到限制的无形资产情况。

## 11、商誉

### (1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
非同一控制下企业合并-北京齐心办公用品有限公司	6,617,306.68	-	-	6,617,306.68	-
合计	6,617,306.68	-	-	6,617,306.68	-

### (2) 商誉的形成

本公司于 2012 年 8 月收购了北京齐心办公用品有限公司（原名北京安妮全办公用品有限公司）100% 的股权，成为该公司控股股东。北京齐心办公用品有限公司于收购日的可辨认净资产的公允价值与本公司支付的收购对价之间的差异 6,617,306.68 元，于本公司编制合并财务报表时列示为商誉。

(3) 本公司于期末对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，相关资产组或者资产组组合的可收回金额不存在低于其账面价值的情形，因此无需计提商誉减值准备。

## 12、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
装修费	534,215.61	4,130,252.88	222,325.19	-	4,442,143.30	--
合计	534,215.61	4,130,252.88	222,325.19	-	4,442,143.30	

**13、递延所得税资产****(1) 已确认的递延所得税资产**

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损
资产减值准备	2,034,831.01	10,220,423.59	1,945,177.82	9,769,191.99
抵销内部未实现利润	366,469.23	1,465,876.90	101,701.74	406,806.92
可抵扣亏损	-	-	1,691,238.36	7,354,648.80
合计	2,401,300.24	11,686,300.49	3,738,117.92	17,530,647.71

**(2) 未确认递延所得税资产明细**

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	24,326,120.14	15,876,020.24
合计	24,326,120.14	15,876,020.24

**(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	年末数	年初数	备注
2014年	1,280,261.94	1,280,261.94	-
2015年	1,190,797.16	3,152,601.36	-
2016年	9,758,147.89	9,895,084.86	-
2017年	4,059,153.72	1,548,072.08	-
2018年	8,037,759.43	-	-
合计	24,326,120.14	15,876,020.24	-

**14、资产减值准备明细**

项目	年初数	本年计提	本期减少	年末数
----	-----	------	------	-----

			转回数	转销数	
一、坏账准备	9,390,132.49	1,689,677.52	72,885.69	111,842.05	10,895,082.27
二、存货跌价准备	379,059.50	51,469.83	-	-	430,529.33
合计	9,769,191.99	1,741,147.35	72,885.69	111,842.05	11,325,611.60

## 15、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	年末数	年初数
担保借款	116,027,069.10	71,619,450.24
合计	116,027,069.10	71,619,450.24

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，不存在已到期未偿还的短期借款情况。

## 16、应付票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	162,627,749.46	159,588,106.39
商业承兑汇票	74,941,915.53	24,730,144.12
合计	237,569,664.99	184,318,250.51

注：下一会计期间将到期的金额 237,569,664.99 元。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

项目	年末数	年初数
1 年以内	231,673,669.56	133,604,047.89
1 至 2 年	5,493,797.02	1,526,723.36
合计	237,167,466.58	135,130,771.25

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，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款项。

**18、预收款项****(1) 预收款项明细情况**

项目	年末数	年初数
1年以内	19,253,165.64	14,935,572.63
1至2年	1,163,263.94	585,277.31
2至3年	157,659.01	-
合计	20,574,088.59	15,520,849.94

(2) 截至2013年12月31日，本公司无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**19、应付职工薪酬**

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,292,447.56	152,928,950.16	153,103,800.97	12,117,596.75
二、职工福利费	-	7,824,398.77	7,824,398.77	-
三、社会保险费	-	12,255,379.83	12,255,379.83	-
1、基本医疗保险费	-	2,277,793.46	2,277,793.46	-
2、基本养老保险费	-	8,462,471.97	8,462,471.97	-
3、年金缴费	-	-	-	-
4、失业保险费	-	1,036,505.86	1,036,505.86	-
5、工伤保险费	-	209,503.85	209,503.85	-
6、生育保险费	-	262,200.04	262,200.04	-
7、重疾补助	-	6,904.65	6,904.65	-
四、住房公积金	-	448,155.04	448,155.04	-
五、工会经费和职工教育经费	28,789.23	402,643.02	431,432.25	-

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
六、非货币性福利	-	101,440.35	101,440.35	-
七、辞退福利	-	97,983.20	97,983.20	-
八、以现金结算的股份支付	-	-	-	-
九、其他	-	-	-	-
合计	12,321,236.79	174,058,950.37	174,262,590.41	12,117,596.75

注：①应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为0元。

②辞退福利的说明：因解除劳动关系给予的补偿97,983.20元。

## 20、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	6,744,873.96	5,778,590.17
企业所得税	1,932,013.51	14,638,828.56
城建税	303,829.65	463,217.90
教育费附加	254,952.44	213,833.86
个人所得税	444,967.13	226,675.87
其他	370,666.61	369,306.97
合计	10,051,303.30	21,690,453.33

## 21、应付利息

项目	年末数	年初数
短期借款应付利息	388,404.48	-
合计	388,404.48	-

**22、应付股利**

项目	年末数	年初数	超过 1 年未支付的原因
应付员工股权激励股股利	-	489,000.00	-
合计	-	489,000.00	-

**23、其他应付款****(1) 其他应付款明细情况**

项目	年末数	年初数
1 年以内	5,354,267.92	18,068,248.85
1 至 2 年	4,865,894.44	-
合计	10,220,162.36	18,068,248.85

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 24、股本

项目	年初数		本年增减变动 (+-)					年末数	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条件流通股份									
股权激励限售股	10,250,000.00	2.67	-	-	-	-	-	10,250,000.00	2.67
高管锁定股	24,000,000.00	6.25	-	-	-	8,400,000.00	8,400,000.00	32,400,000.00	8.44
有限售条件流通股合计	34,250,000.00	8.92	-	-	-	8,400,000.00	8,400,000.00	42,650,000.00	11.11
二、无限售条件流通股									
无限售条件流通股合计	349,599,998.00	91.08	-	-	-	-8,400,000.00	-8,400,000.00	341,199,998.00	88.89
三、股份总额	383,849,998.00	100.00	-	-	-	-	-	383,849,998.00	100.00

股本变化情况说明：本年新增840.00万高管锁定股系公司股东陈钦徽先生于2013年6月成为公司第五届董事会董事的高管锁定股份。

## 25、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	401,909,457.30	-	4,813,600.00	397,095,857.30
其他资本公积	1,754,703.50	-	1,736,931.05	17,772.45
合计	403,664,160.80	-	6,550,531.05	397,113,629.75

资本公积变动说明：

①资本公积-股本溢价本期减少系回购未解锁的限制性股票 1,656,000.00 股减少资本公积 4,813,600.00 元，详见本报告附注十二之 1。

②资本公积-其他资本公积减少是因公司实施股票期权激励计划根据行权情况进行调整。

## 26、库存股

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
回购待注销的股份	-	1,656,000.00	-	1,656,000.00
合计	-	1,656,000.00	-	1,656,000.00

注：库存股本期增减变动详见本报告附注十二之 1。

## 27、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	37,743,689.63	1,351,418.40	-	39,095,108.03
合计	37,743,689.63	1,351,418.40	-	39,095,108.03

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

## 28、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	297,619,785.62	254,868,011.00	-
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后年初未分配利润	297,619,785.62	254,868,011.00	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	27,605,378.34	70,071,585.43	-
盈余公积弥补亏损	-	-	-
其他转入	-3,150,791.40	-	-
减：提取法定盈余公积	1,351,418.40	8,150,810.91	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	7,676,999.94	19,168,999.90	每 10 股派 1 元（含税）
转作股本的普通股股利	-	-	-
年末未分配利润	313,045,954.22	297,619,785.62	

## （2）利润分配情况的说明

根据 2013 年 6 月 26 日经本公司 2012 年度股东大会批准的《2012 年年度权益分派方案》，以公司现有总股本 383,849,998 股为基数，向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 0.2 元，共计 7,676,999.94 元。

## 29、营业收入、营业成本

### （1）营业收入、营业成本

项目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	1,659,982,655.99	1,463,512,749.62
其他业务收入	17,636,170.51	-
营业收入合计	1,677,618,826.50	1,463,512,749.62
主营业务成本	1,372,421,789.82	1,156,824,255.99

项目	本年发生数	上年发生数
其他业务成本	13,575,357.76	-
营业成本合计	1,385,997,147.58	1,156,824,255.99

(2) 主营业务（分产品、分地区）

产品	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销				
文件管理用品	193,996,584.68	126,442,700.06	275,453,659.58	182,496,151.55
办公设备	538,532,313.17	480,343,270.57	200,603,998.93	161,750,318.24
桌面文具	560,017,425.37	465,428,812.36	605,070,619.44	504,013,472.75
小计	1,292,546,323.22	1,072,214,782.99	1,081,128,277.95	848,259,942.54
外销				
文件管理用品	157,871,899.19	116,098,003.13	167,331,599.43	115,485,381.85
办公设备	202,212,243.46	179,067,923.14	190,020,059.37	169,819,384.47
桌面文具	7,352,190.12	5,041,080.56	4,293,422.88	3,151,763.73
其他	-	-	20,739,389.99	20,107,783.40
小计	367,436,332.77	300,207,006.83	382,384,471.67	308,564,313.45
合计				
文件管理用品	351,868,483.87	242,540,703.19	442,785,259.01	297,981,533.40
办公设备	740,744,556.63	659,411,193.71	390,624,058.30	331,569,702.71
桌面文具	567,369,615.49	470,469,892.92	609,364,042.32	507,165,236.48
其他	-	-	20,739,389.99	20,107,783.40
小计	1,659,982,655.99	1,372,421,789.82	1,463,512,749.62	1,156,824,255.99

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占同期营业收入的比例 (%)
第一名	60,151,698.85	3.59
第二名	59,491,700.32	3.55
第三名	53,244,962.31	3.17
第四名	46,007,646.55	2.74
第五名	44,388,546.98	2.65
合计	263,284,555.01	15.70

(续)

客户名称	上期金额	占同期营业收入的比例 (%)
第一名	149,329,569.83	10.20
第二名	110,544,219.90	7.55
第三名	42,392,875.64	2.90
第四名	33,874,206.52	2.31
第五名	26,667,885.20	1.83
合计	362,808,757.09	24.79

30、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
城市维护建设税	2,710,985.57	2,965,808.44
教育费附加	2,022,133.62	1,577,860.46
堤围防护费	775,372.17	391,333.54

项目	本年发生数	上年发生数
其他	73,311.42	642,559.29
合计	5,581,802.78	5,577,561.73

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 31、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	59,436,396.81	51,753,547.61
运输费	35,321,469.99	42,201,766.29
市场费	11,346,268.68	14,426,791.98
差旅费	7,495,928.29	6,637,065.78
租赁管理费	15,070,866.10	11,186,041.13
商场费	5,817,114.73	5,618,781.73
折旧费	4,167,264.22	2,889,684.42
中介服务费	3,727,846.15	3,799,559.77
办公费	3,723,268.17	2,845,772.06
售后服务费	2,881,939.35	830,184.85
业务关系费	1,560,721.20	1,891,848.95
专项费用	1,545,451.39	2,063,756.84
其他费用小计	7,304,221.51	5,657,847.60
合计	159,398,756.59	151,802,649.01

### 32、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
----	-------	-------

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	37,407,466.68	46,067,292.70
搬迁费	18,842,958.61	-
租赁管理费	5,431,191.20	6,133,147.73
办公费	4,531,413.03	3,766,272.82
中介咨询服务费	3,612,934.42	3,692,230.83
无形资产摊销	3,298,986.76	3,194,814.35
折旧费	4,015,641.70	2,899,984.39
差旅费	2,612,179.96	2,298,769.56
税金	1,566,971.01	1,785,081.78
业务关系费	865,849.54	1,011,093.24
存货损失	603,161.61	2,939,867.22
其他费用小计	4,230,128.15	3,572,666.82
合计	87,018,882.67	77,361,221.44

### 33、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	2,905,151.63	627,916.32
减：利息收入	1,583,762.33	9,267,559.94
银行手续费	2,054,133.30	1,253,027.56
汇兑损益	5,709,878.78	-746,673.27
其他	39,836.51	458,945.34
合计	9,125,237.89	-7,674,343.99

### 34、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	1,616,791.83	-1,883,934.45
存货跌价损失	51,469.83	303,828.74
合计	1,668,261.66	-1,580,105.71

### 35、投资收益

项目	本年发生数	上年发生数
投资理财产品取得的收益	59,671.24	-
合计	59,671.24	-

### 36、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	120,038.93	102,981.73	120,038.93
其中：固定资产处置利得	120,038.93	102,981.73	120,038.93
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,526,568.95	3,291,144.86	2,526,568.95
其他	2,710,445.29	1,685,571.43	2,710,445.29
合计	5,357,053.17	5,079,698.02	5,357,053.17

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
深圳市民营及中小企业发展专项资金改制上市培育项目资助	130,000.00	2,000,000.00	与收益相关
2011年度深圳市支持骨干企业加快发展财政奖励	240,000.00	-	与收益相关

项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
2013年福田区产业发展专项资金	229,400.00	-	与收益相关
福田区产业发展专项资金 2013 第一批支持专项资金	464,400.00	-	与收益相关
2013年深圳市产业技术进步资金品牌培育推广项目资助	990,000.00	-	与收益相关
深圳市福田区产业发展专项资金	150,707.00	-	与收益相关
关于开展 2013 年 1 季度出口信用保险费补贴	169,396.00	-	与收益相关
铜孟镇政府先进企业奖励费	10,000.00	5,000.00	与收益相关
其他财政补贴	142,665.95	1,073,394.86	与收益相关
深圳福田区总商会知识产权专项资助金	-	29,000.00	与收益相关
深圳市实施标准化战略资助金	-	173,750.00	与收益相关
财政局加工贸易转型升级专项资金	-	10,000.00	与收益相关
合计	2,526,568.95	3,291,144.86	

### 37、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	638,720.74	520,895.18	638,720.74
其中：固定资产处置损失	638,720.74	520,895.18	638,720.74
对外捐赠支出	421,685.65	131,000.00	421,685.65
其他	109,097.29	140,470.85	109,097.29
合计	1,169,503.68	792,366.03	1,169,503.68

### 38、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,874,062.45	16,507,917.20
递延所得税调整	1,336,817.68	-1,032,765.20

项目	本年发生数	上年发生数
合计	5,210,880.13	15,475,152.00

### 39、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

#### （1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.07	0.07	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.06	0.17	0.17

#### （2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目		本年发生数	上年发生数
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	27,605,378.34	70,071,585.43
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	3,423,372.39	3,475,181.28
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	24,182,005.95	66,596,404.15

项目		本年发生数	上年发生数
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	-	-
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	P4	-	-
年初股份总数	S0	383,849,998.00	191,689,999.00
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	-	191,689,999.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	1,160,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-	3
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	690,000.00
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	-	1
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	383,849,998.00	383,612,498.00
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	$X2=S+X1$	383,849,998.00	383,612,498.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		-	-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		-	-
回购承诺履行而增加的普通股加权数		-	-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.07	0.18
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	$Y2=P2/S$	0.06	0.17
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.07	0.18
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	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.06	0.17

财务报表报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股。

#### 40、其他综合收益

项目	本年发生数	上年发生数
外币财务报表折算差额	-	-99,252.95
其他--因收购子公司少数股东权益的影响数	-	17,772.47
合计	-	-81,480.48

#### 41、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

项目	本年发生数	上年发生数
收到政府补助	2,526,568.95	3,291,144.86
其他营业外收入	1,254,249.59	1,048,808.51
利息收入	4,117,291.25	1,620,766.93
保险赔款	133,681.25	58,019.52
往来款	3,395,600.02	817,827.24
合计	11,427,391.06	6,836,567.06

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
租赁管理费	12,436,178.04	17,319,188.86
中介服务费	7,340,780.57	7,491,790.60
差旅费	9,477,827.53	8,935,835.34
商场费用	5,817,114.73	5,618,781.73
市场费用	11,346,268.68	14,426,791.98

项目	本年发生数	上年发生数
办公费	5,426,113.46	2,324,396.69
低值易耗品	2,853,777.24	2,246,771.43
业务关系费	2,325,451.97	2,805,130.86
专项费用	220,069.76	1,783,150.24
维护修理费	138,209.40	643,702.15
水电费	3,367,086.98	3,295,462.30
电讯费	1,740,356.44	1,991,552.10
搬迁费用	18,842,958.61	-
其他费用支出	17,875,603.00	10,898,992.15
往来款	809,090.32	2,193,136.00
合计	100,016,886.73	81,974,682.43

## 42、现金流量表补充资料

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,865,077.93	70,013,691.14
加：资产减值准备	1,668,261.66	-1,580,105.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,958,872.00	18,214,837.33
无形资产摊销	4,207,526.45	2,838,769.89
长期待摊费用摊销	222,325.19	298,530.37

项目	本年金额	上年金额
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）	518,681.81	417,913.45
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）	5,709,878.78	-3,280,826.49
投资损失（收益以“－”号填列）	59,671.24	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,336,817.68	-1,032,765.20
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）	-42,642,020.74	7,598,687.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-86,468,187.60	-148,076,278.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	16,339,565.52	111,368,516.04
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-53,223,530.08	56,780,969.66
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	405,608,845.05	510,230,621.85
减：现金的年初余额	510,230,621.85	739,781,541.83
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-

项目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	-104,621,776.80	-229,550,919.98

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
①现金	405,608,845.05	510,230,621.85
其中：库存现金	220,411.43	758,000.49
可随时用于支付的银行存款	405,388,433.62	509,472,621.36
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
②现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
③年末现金及现金等价物余额	405,608,845.05	510,230,621.85

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
深圳市齐心控股有限公司	控股股东	有限责任	深圳	陈钦鹏	投资

(续)

母公司名称	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	10,000.00 万元	48.09	48.09	陈钦鹏	66104415-8

2、本公司的子公司情况详见附注六、1、子公司情况。

### 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
---------	--------	--------

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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	-
深圳市齐心控股集团有限公司	陈钦鹏控制的经营单位	08389987-4
深圳新荣股权投资基金管理企业	陈钦武控制的经营单位	57310472-0
深圳市齐心置业有限公司	陈钦武控制的经营单位	08841471-7
深圳市齐心贸易有限公司	陈钦徽控制的经营单位	08847526-1

#### 4、关联交易情况

##### 关联担保情况

(1) 2012年4月26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20000万元的综合授信,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,授信期限为1年,从2012年4月26日起到2013年4月26日止,由深圳市齐心控股有限公司共同提供最高额20000万元的信用担保。截至本报告期末,上述授信额度已全部结清。

(2) 2012年12月28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2012年12月28日至2013年12月28日止,截止至本报告期末,该授信额度项下,商业汇票银行承兑额度已使用79,169,621.09元。

(3) 经2013年3月27日经公司第四届董事会第三十七次会议审议通过:公司为111名员工向中国民生银行深圳分行申请个人消费贷款共计2435万元人民币提供连带责任担保。

---

(4) 经 2013 年 6 月 3 日经公司第四届董事会第四十次会议审议通过：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五家供应商的未付货款提供担保，总担保金额 800 万元。

(5) 2013 年 6 月 26 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 20000 万元的综合授信，包括流动资金贷款、贸易融资（开证、进出口押汇）、商票保贴、商票贴现、国内信用证、承兑、保函等融资业务等，授信期限为 1 年，从 2013 年 6 月 26 日起到 2014 年 6 月 26 日止，由深圳市齐心控股有限公司共同提供最高额 20000 万元的信用担保。截至本报告期末，上述授信额度已全部结清。

(6) 2013 年 6 月 26 日，公司与招商银行深圳翠竹支行签订 2013 年蔡字第 0013672001 号《集团综合授信业务合作协议书》，协议约定公司向该行申请的综合授信额度，可由公司及下属子公司深圳市齐心共赢办公用品有限公司、齐心商用设备（深圳）有限公司共用使用，经 2013 年 6 月 26 日经公司第五届董事会第一次会议审议通过，公司为以上两个全资子公司的使用相应授信额度提供连带责任担保，具体如下：①为齐心共赢 5000 万元人民币的综合授信额度提供担保；②为齐心商用 3000 万元人民币的综合授信额度提供担保。

(7) 2013 年 7 月 19 日，公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订 2013 圳中银高额协字第 0000933 号《授信额度协议》，协议约定公司向该行申请的综合授信额度，可由公司及下属子公司①北京齐心办公用品有限公司、②深圳市齐心共赢办公用品有限公司、③上海齐心信息科技有限公司、④上海齐心办公用品有限公司、⑤广州齐心共赢办公用品有限公司共用使用，经 2013 年 7 月 19 日经公司第五届董事会第二次会议审议通过，公司为以上五家全资子公司的使用相应授信额度提供合计不超过 10000 万元人民币的连带责任担保。

(8) 2013 年 7 月 19 日，公司与汇丰银行（中国）有限公司深圳分行签订银行授信（S/N:130618）协议，协议约定公司向该行申请的综合授信额度，可由公司及下属子公司①北京齐心办公用品有限公司、②深圳市齐心共赢办公用品有限公司、③齐心商用设备（深圳）有限公司、④汕头市齐心文具制品有限公司、⑤上海齐心办公用品有限公司共用使用，经 2013 年 7 月 19 日经公司第五届董事会第二次会议审议通过，公司为以上五家全资子公司的共同使用最高不超过人民币 10000 万元的供应链融资授信额度，公司与上述五家子公司相互提供

---

11000 万元人民币的交叉担保。

(9) 2013 年 7 月 19 日经公司第五届董事会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深圳市齐心共赢办公用品有限公司向中国工商银行深圳福园支行申请最高 4800 万元人民币的授信额度，提供 4800 万元人民币的保证担保。

(10) 2013 年 7 月 19 日，经公司第五届董事会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齐心商用设备（深圳）有限公司向中国工商银行深圳福园支行申请最高 3300 万元人民币的授信额度，提供 3300 万元人民币的保证担保。

(11) 2013 年 9 月 24 日，本公司之子公司齐心（亚洲）有限公司在香港汇丰银行取得 1100 万美元贷款额度（包括进口开证、指定供应商贷款、进口代付、循环贷款、打包贷款、外汇授信），深圳市齐心文具股份有限公司为其取得的贷款额度提供总值最高 1,100.00 万美元的连带责任保证。

(12) 2013 年 10 月 9 日，深圳市齐心控股有限公司为本公司从中国光大银行深圳华侨城支行获得总额为 1.5 亿元的综合授信额度提供连带责任担保，综合授信包括国内信用证开证、买方押汇、议付（贴现）等，授信期限为 1 年，从 2013 年 10 月 9 日至 2014 年 10 月 8 日止。

(13) 2013 年 10 月 25 日，公司与花旗银行(中国)有限公司深圳分行签订 FA752437131018 《非承诺短期循环融资协议》，协议约定公司向该行申请的综合授信额度，协议约定公司向该行申请的综合授信额度，可由公司及下属子公司①深圳市齐心共赢办公用品有限公司、②齐心商用设备（深圳）有限公司、③上海齐心信息科技有限公司、④北京齐心办公用品有限公司、⑤广州齐心共赢办公用品有限公司、⑥上海齐心办公用品有限公司共同使用，2013 年 10 月 25 日经公司第五届董事会第四次会议审议通过，公司取得总额为人民币 6,500 万元的票据贴现和 150 万元美元结算前风险融资额度，公司与上述六家子公司相互提供交叉担保，担保总额不变。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 36,145,943.88 元。

## 九、股份支付

### 1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	-
公司本年行权的各项权益工具总额	-
公司本年失效的各项权益工具总额	回购注销限制性股票共计 4,520,676.00 股。
年末发行在外的权益工具总额	年末尚未解锁限制性股票 5,729,324.00 股。
年末可行使的权益工具总额	-
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	1、第一批限制性股票价格 3.925 元，合同剩余期限 2 年。 2、第二批限制性股票价格 3.17 元，合同剩余期限 3 年。

本期无股份支付的修改、终止情况。

### 2、股份支付计划

本公司实施了一项限制性股票激励计划（以下称“本计划”），激励对象为公司高级管理人员、公司中层管理人员、公司核心技术（业务）人员。本计划采用定向发行的方式授予激励对象限制性股票，标的股票数量占本激励计划签署时公司股本总额的 3.10%。

经资本公积转增股本、分配红利以及回购后，年末尚未解锁限制性股票 5,729,324.00 股。

## 十、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司 2013 年 11 月 29 日第五届董事会第五次会议审议通过《关于回购注销第一期未达到解锁条件及部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》：同意将因离职已不符合激励条件的原 22 名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 1,616,000.00 股全部进行回购注销；同意将因离职已不符合激励条件的原 1 名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 40,000.00 股进行回购注销；同意将 99 名激励对象第一期未达到解锁条件的首次授予的限制性股票 2,491,342 股全部进行回购注销；同意将 16 名激励对象第一期未达到解锁条件的已授予的预留限制性股票 373,334 股全部进行回购注销；本次回购注销的股份总计 4,520,676.00 股。截至 2014 年 1 月 14 日止，本公司已回购未解锁的限制性股票 4,520,676.00 股，本公司本次回购注销股份情况已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 1 月 20 日出具瑞华验字[2014]48140004 号验资报告。

2014 年 4 月 23 日，本公司召开第五届董事会第七次会议审议通过了《关于 2013 年度利润分配预案的议案》：以分红派息股权登记日股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元人民币（含税）。该议案尚需提交股东大会审议。

## 十三、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

## 十四、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款按种类列示

种类	年末数			
	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	70,184,494.61	20.07	746,917.58	1.06
按组合计提坏账准备的应收账款				

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄组合	279,514,272.42	79.93	7,066,425.00	2.53
组合小计	279,514,272.42	79.93	7,066,425.00	2.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	349,698,767.03	100.00	7,813,342.58	2.23

(续)

种类	年初数			
	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	229,863,464.43	100.00	7,291,507.01	3.17
组合小计	229,863,464.43	100.00	7,291,507.01	3.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	229,863,464.43	100.00	7,291,507.01	3.17

## (2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	334,440,431.36	95.64	228,068,366.22	99.22
其中：0-6月	323,254,009.46	92.44	224,716,481.42	97.76
6-12月	11,186,421.90	3.20	3,351,884.80	1.46
1至2年	14,692,520.96	4.20	1,025,262.28	0.45
2至3年	340,067.52	0.10	487,478.73	0.21
3至5年	225,747.19	0.06	118,832.51	0.05
5年以上	-	-	163,524.69	0.07
合计	349,698,767.03	100.00	229,863,464.43	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
汇总应收国家电网系统的货款	70,184,494.61	746,917.58	1.06	本公司销售给国家电网系统的货款, 扣除已作无追索权保理业务的部分, 根据其货款回收风险按 2% 单项计提坏账准备。
合计	70,184,494.61	746,917.58		

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	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	169,694,215.40	91.76	5,314,554.89	228,068,366.22	99.22	6,784,146.46
其中: 0-6 月	158,507,793.50	85.71	4,755,233.79	224,716,481.42	97.76	6,616,552.22
6-12 月	11,186,421.90	6.05	559,321.10	3,351,884.80	1.46	167,594.24
1 至 2 年	14,692,520.96	7.94	1,469,252.10	1,025,262.28	0.45	102,526.23
2 至 3 年	340,067.52	0.18	102,020.26	487,478.73	0.21	146,243.62
3 至 5 年	225,747.19	0.12	180,597.75	118,832.51	0.05	95,066.01
5 年以上	-	-	-	163,524.69	0.07	163,524.69
合计	184,952,551.07	100.00	7,066,425.00	229,863,464.43	100.00	7,291,507.01

③本报告期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(4) 本报告期无前期已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本年又全额收回或转回情况。

(5) 本报告期无实际核销的大额应收账款情况。

(6) 截至 2013 年 12 月 31 日, 应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款。

(7) 截至 2013 年 12 月 31 日, 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	子公司	37,354,260.05	1 年以内	10.68
第二名	非关联方	32,395,420.39	1 年以内	9.26
第三名	子公司	24,249,758.65	1 年以内	6.93

第四名	子公司	14,052,649.39	1年以内	4.02
第五名	子公司	13,246,161.95	1年以内	3.79
合计		121,298,250.43		34.68

### (8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海齐心信息科技有限公司	子公司	37,354,260.05	10.68
惠州齐心文具制造有限公司	子公司	24,249,758.65	6.93
齐心商用设备(深圳)有限公司	子公司	14,052,649.39	4.02
上海齐心办公用品有限公司	子公司	13,246,161.95	3.79
汕头市齐心文具制品有限公司	子公司	5,658,891.31	1.62
合计		94,561,721.35	27.04

(9) 截至 2013 年 12 月 31 日, 应收账款中无应收账款质押情况。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	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	2,733,076.17	30.98	185,696.11	6.79
其他组合	6,088,927.54	69.02	207,709.61	3.41
组合小计	8,822,003.71	100.00	393,405.72	4.46
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	8,822,003.71	100.00	393,405.72	4.46

(续)

种类	年初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	35,364,821.02	87.57	2,776,929.12	7.85
其他组合	5,018,952.24	12.43	188,689.80	3.76
组合小计	40,383,773.26	100.00	2,965,618.92	7.34
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	40,383,773.26	100.00	2,965,618.92	7.34

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,841,157.93	88.88	32,240,771.96	79.83
1至2年	980,845.78	11.12	5,137,391.30	12.72
2至3年	-	-	3,003,530.00	7.44
3年以上	-	-	2,080.00	0.01
合计	8,822,003.71	100.00	40,383,773.26	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①本报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

②按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	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	1,752,230.39	64.11	87,611.52	27,221,819.72	76.97	1,361,090.99
1至2年	980,845.78	35.89	98,084.58	5,137,391.30	14.53	513,739.13
2至3年	-	-	-	3,003,530.00	8.49	901,059.00
3年以上	-	-	-	2,080.00	0.01	1,040.00
合计	2,733,076.17	100.00	185,696.10	35,364,821.02	100.00	2,776,929.12

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
------	------	---------	------

各类押金	1,252,089.46	5	62,604.47
员工备用金、供货保证金	4,836,838.08	3	145,105.14
合计	6,088,927.54		207,709.61

③年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(4) 本期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回情况。

(5) 本报告期无实际核销的大额其他应收账款情况。

(6) 截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(7) 截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
第一名	非关联方	600,000.00	1 年以内	6.80
第二名	非关联方	600,000.00	1 年以内	6.80
第三名	非关联方	370,758.80	1 年以内	4.20
第四名	非关联方	367,599.54	1 年以内	4.17
第五名	非关联方	243,476.00	1 年以内	2.76
合计		2,181,834.34		24.73

(8) 截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收关联方账款情况。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	127,950,400.00	30,000,000.00	-	157,950,400.00
合计	127,950,400.00	30,000,000.00	-	157,950,400.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
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
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

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
齐心(亚洲)有限公司	成本法	21,250,400.00	21,250,400.00	-	21,250,400.00
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
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
深圳市齐心光电科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
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
上海齐心办公用品有限公司	成本法	18,700,000.00	18,700,000.00	-	18,700,000.00
北京齐心办公用品有限公司	成本法	25,370,000.00	15,370,000.00	10,000,000.00	25,370,000.00
广州齐心共赢办公用品有限公司	成本法	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00
合计		157,950,400.00	127,950,400.00	30,000,000.00	157,950,400.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本年计提减值准备	本年现金红利
汕头市齐心文具制品有限公司	75.00	100.00	通过全资子公司间接持股 25%	-	-	-
齐心商用设备(深圳)有限公司	75.00	100.00	通过全资子公司间接持股 25%	-	-	-
齐心(亚洲)有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
惠州市齐心文具制造有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
深圳市齐心光电科技有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
上海齐心信息科技有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
上海齐心办公用品有限公司	93.50	93.50	-	-	-	-
北京齐心办公用品有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
广州齐心共赢办公用品有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
合计						

(3) 期末不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(4) 期末长期股权投资不存在减值的情况。

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	1,184,087,707.44	1,023,615,861.39
其他业务收入	17,639,933.80	2,903,266.27

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入合计	1,201,727,641.24	1,026,519,127.66
主营业务成本	988,516,811.77	773,648,806.94
其他业务成本	13,403,654.41	2,810,922.19
营业成本合计	1,001,920,466.18	776,459,729.13

### (2) 主营业务（分产品、分地区）

产品	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销				
文件管理用品	185,436,585.03	132,448,293.30	274,510,263.45	184,658,423.69
办公设备	341,587,670.43	305,703,623.04	87,632,225.13	57,699,532.39
桌面文具	451,028,831.91	378,145,876.21	378,526,844.71	293,223,429.93
小计	978,053,087.37	816,297,792.55	740,669,333.29	535,581,386.01
外销				
文件管理用品	141,264,782.47	109,521,370.76	145,079,604.41	103,601,588.90
办公设备	58,739,302.87	58,188,371.76	113,246,558.45	111,275,126.15
桌面文具	6,030,534.73	4,509,276.70	3,880,975.83	3,082,904.76
其他	-	-	20,739,389.41	20,107,801.12
小计	206,034,620.07	172,219,019.22	282,946,528.10	238,067,420.93
合计				
文件管理用品	326,701,367.50	241,969,664.06	419,589,867.86	288,260,012.59
办公设备	400,326,973.30	363,891,994.80	200,878,783.58	168,974,658.54
桌面文具	457,059,366.64	382,655,152.91	382,407,820.54	296,306,334.69
其他	-	-	20,739,389.41	20,107,801.12
小计	1,184,087,707.44	988,516,811.77	1,023,615,861.39	773,648,806.94

### (3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占同期营业收入的比例（%）
第一名	132,322,031.95	11.01
第二名	59,491,700.32	4.95
第三名	46,007,646.55	3.83

客户名称	本期金额	占同期营业收入的比例（%）
第四名	34,261,104.27	2.85
第五名	27,642,849.28	2.30
合计	299,725,332.37	24.94

(续)

客户名称	上期金额	占同期营业收入的比例（%）
第一名	147,163,259.57	14.34
第二名	110,544,219.90	10.77
第三名	32,326,668.06	3.15
第四名	26,667,885.20	2.60
第五名	19,802,109.39	1.92
合计	336,504,142.12	32.78

## 5、投资收益

### (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	19,500,000.00
投资理财产品取得的收益	59,671.24	-
合计	59,671.24	19,500,000.00

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
齐心商用设备（深圳）有限公司	-	19,500,000.00
合计	-	19,500,000.00

## 6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,514,183.96	81,508,109.12

项目	本年数	上年数
加：资产减值准备	-1,507,776.17	1,072,594.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,444,931.02	7,633,570.63
无形资产摊销	2,144,956.23	1,231,009.49
长期待摊费用摊销	-	134,401.01
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）	465,976.35	222,403.48
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）	1,206,228.64	1,121,325.36
投资损失（收益以“-”号填列）	59,671.24	-19,500,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	222,002.27	-39,990.73
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）	-50,821,089.06	15,781,219.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-128,572,960.07	-175,528,068.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	230,304,261.62	71,270,978.83
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	76,460,386.03	-15,092,447.46
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	318,183,864.88	433,130,246.46
减：现金的年初余额	433,130,246.46	706,112,662.99
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-114,946,381.58	-272,982,416.53

## 十五、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动资产处置损益	-518,681.81	-417,913.45
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,526,568.95	3,291,144.86
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	2,179,662.35	1,414,100.58

项目	本年数	上年数
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	4,187,549.49	4,287,331.99
减：非经常性损益的所得税影响数	745,609.18	807,795.05
非经常性损益净额	3,441,940.31	3,479,536.94
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	18,567.92	4,355.66
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,423,372.39	3,475,181.28

注：计入当期损益的政府补助详见本报告附注五之36。

非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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（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	2.44%	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.14%	0.06	0.06

计算过程：

项目		本年数	上年数
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	27,605,378.34	70,071,585.43
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	3,423,372.39	3,475,181.28
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	24,182,005.95	66,596,404.15
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	1,119,726,842.65	1,069,862,931.57
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	-	3,677,200.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-	3

项目		本年数	上年数
报告期现金分红减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej (1)	7,676,999.94	19,168,999.90
报告期现金分红减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj(1)	4	5
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(2)	-	2,708,250.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj(2)	-	1
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-	-
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	-	-
报告期月份数	M0	12	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	1,131,448,690.00	1,119,726,842.65
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	1,130,970,531.84	1,097,605,253.49
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	2.44%	6.38%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	2.14%	6.07%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七之 39。

### 3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

项目	期末数与期初数变动金额	期初数与期末数变动比例	说明
货币资金	-104,621,776.80	-20.50%	主要是由于支付基建工程款、购买生产设备所致。
应收账款	56,360,375.87	21.00%	主要是本年度销售增长，相应应收账款余额增加。
预付款项	30,155,792.84	159.67%	主要是报告期内公司预付供应商货款增加，相应的预付账款增加。
应收补贴款	3,086,821.85	553.43%	报告期末应收出口退税款暂未收回。

项目	期末数与期初数变动金额	期初数与期末数变动比例	说明
其他流动资产	2,215,312.47	107.89%	主要是年末预付的仓库租金增加，相应其他流动资产增加。
固定资产	392,231,526.83	312.95%	主要是公司坪山基建项目在年末部分完工转固定资产，相应固定资产增加。
在建工程	-220,110,293.60	-62.10%	主要是公司坪山基建项目在年末部分完工转固定资产，相应在建工程余额下降。
递延所得税资产	-1,336,817.68	-35.76%	主要是公司期末可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损较上年末减少，导致相应的递延所得税资产下降。
短期借款	44,407,618.86	62.00%	公司利用贸易融资向银行借款，导致短期借款余额增加。
应付票据	53,251,414.48	28.89%	主要是本报告期公司利用票据支付供应商货款增加，应付票据上升。
应交税费	-11,639,150.03	-53.66%	主要是本期因利润减少，所得税费用减少所致。
其他应付款	-7,848,086.49	-43.44%	主要是上年末应付未付承运商的运费以及收到的供货保证金，本报告期内已支付，相应其他应付款下降。
少数股东权益	259,699.59	21.18%	主要是报告期内子公司的利润增加，子公司的少数股东权益相应增加。

---

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、载有法定代表人签名并盖章的**2013**年年度报告原件。
- 四、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的原稿。
- 五、以上文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

深圳市齐心文具股份有限公司

董事长：陈钦鹏

二〇一四年四月二十五日