
深圳齐心集团股份有限公司



2015 年半年度报告

股票简称：齐心集团

股票代码： 002301

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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)陈艳丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半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	- 4 -
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	- 5 -
第四节 董事会报告	- 8 -
第五节 重要事项.....	- 33 -
第六节 股份变动及股东情况.....	- 45 -
第七节 优先股相关情况.....	- 48 -
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	- 49 -
第九节 财务报告	- 50 -
第十节 备查文件目录.....	- 147 -

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、齐心集团	指	深圳齐心集团股份有限公司
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
沈阳齐心	指	沈阳齐心发展有限公司
西安齐心	指	西安齐心信息科技有限公司
武汉齐心	指	武汉齐心信息科技有限公司
杭州麦苗	指	杭州麦苗网络技术有限公司
齐心供应链	指	深圳市齐心供应链管理有限公司
齐心香港	指	齐心（香港）有限公司
广州齐心	指	广州齐心共赢办公用品有限公司
齐心信息	指	上海齐心信息科技有限公司
齐心光电	指	深圳市齐心光电科技有限公司
WMS	指	WMS 是仓库管理系统(Warehouse Management System) 的缩写, 仓库管理系统是通过入库业务、出库业务、仓库调拨、库存调拨和虚仓管理等功能, 综合批次管理、物料对应、库存盘点、质检管理、虚仓管理和即时库存管理等功能综合运用的管理系统, 有效控制并跟踪仓库业务的物流和成本管理全过程, 实现完善的企业仓储信息管理。该系统可以独立执行库存操作, 与其他系统的单据和凭证等结合使用, 可提供更为完整全面的企业业务流程和财务管理信息。

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	齐心集团	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	深圳齐心集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	齐心集团		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN COMIX GROUP 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		

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、彭琳霞
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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	638,435,475.84	777,714,515.00	-17.91%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-19,957,711.18	12,879,493.82	-254.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-28,224,527.23	10,692,383.20	-363.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-64,785,182.97	-98,147,133.96	33.99%
基本每股收益（元/股）	-0.05	0.03	-266.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.05	0.03	-266.67%
加权平均净资产收益率	-1.78%	1.13%	-2.91%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,173,459,282.70	1,922,889,307.64	13.03%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,109,820,336.66	1,129,778,047.84	-1.77%

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照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

适用 不适用

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	-19,957,711.18	12,879,493.82	1,109,820,336.66	1,129,778,047.84
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照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

适用 不适用

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	-19,957,711.18	12,879,493.82	1,109,820,336.66	1,129,778,047.84
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

适用 不适用

单位：元

项目	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）	-250,437.43	
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）	7,283,165.78	
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	600,999.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	635,615.44	
减：所得税影响额	589.22	

少数股东权益影响额（税后）	1,937.79	
合计	8,266,816.05	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2015年1月，公司面向渠道客户的B2B电商平台“齐心办公在线商城<http://b2b.comix.com.cn>”正式上线，平台内所销售的产品品牌除齐心自有品牌外，已有近百个代理品牌。同时，围绕该电商平台，公司已初步构建了覆盖全国的物流配送体系，为后续电商平台的持续扩张奠定了较好的基础。报告期内，该电商平台运营数据持续提升，为公司持续向互联网转型迈出了坚实的第一步。

在合约大客户方面，公司在报告期内先后中标中移动、中石化、兵器工业部等大客户的办公用品招投标项目，并持续跟进其他拟在本年度进行招投标的大客户的最新进展。

在围绕公司战略的收购兼并方面，报告期内公司先后参股EasyPrint Inc. 21.18%股权，现金收购杭州麦苗网络技术有限公司全部股权，进一步增强了公司的企业服务能力。后续公司将持续通过收购兼并的方式不断增强企业服务能力，以满足终端用户企业服务的需求。截至到本报告披露日，公司正停牌筹划重大资产重组中。

二、主营业务分析

（一）概述

2015年上年年公司实现营业收入63,843.55万元，较上年同期降幅17.91%；实现营业利润-2,447.81万元，较上年同期降幅296.13%，归属于上市公司股东的净利润-1,995.77万元，较上年同期降低254.96%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-2,822.45万元，较上年同期降低363.97%。主要原因为以下几点：

1、报告期内，公司全面启动“以用户需求为导向的集成大办公服务”战略转型，公司在持续维护并开拓原有客户及渠道的基础上，逐步开始线上渠道的布局，实现在线电商平台与线下渠道相结合的营销模式，公司通过齐心办公B2B在线商城及“齐心办公渠道宝”移动端APP等多种方式适时与零售终端客户互动，有效掌握终端客户需求，为最终实现O2O的互联网商业模式，构建更为全面的大办公服务平台打下了良好的基础，报告期内，在线电商平台产生了部分前期费用投入无法在当期产生效益；

2、报告期内，公司为了树立品牌效应，提升公司行业形象和产品知名度，2014年第四季度公司签约国内影视巨星陈道明先生作为公司品牌形象代言人，并与国内最具影响力的广东省广告股份有限公司签署品牌推广合作协议，2014-2015年度在央视一套、央视十三频道、广东电视台等媒体投放品牌广告；

2014-2015年度公司同时与乐视网和百度微购达成年度品牌战略合作，利用互联网平台持续提升公司行业形象和产品知名度，以上投入在报告期内无法产生效益；

3、报告期内，公司为有效提升客户配送服务满意度，在全面优化全国物流配送体系的同时，公司已初步构建了覆盖全国的物流配送体系，以上投入巨大，在报告期内无法产生效益；

4、报告期内，为推动公司“以用户需求为导向的集成大办公服务”战略落地，全面满足终端客户集中采购需求，公司引进大量国内代理品牌，以上品牌处于上线初期，产品毛利率相对较低；公司为引导客户实现在线采购，公司在电商平台推出了一系列优惠活动，降低了公司内销产品毛利率，同时，由于电商平台处于上线初期，客户采购习惯需逐步适应导致报告期内客户采购需求同比出现一些下滑，上述原因导致了公司报告期内归属上市公司股东的净利润同比下降。

（二）销售及费用分析

1、主营业务收入及销售毛利

单位：人民币万元

产品名称	本期发生额		上期发生额		销售增长率	毛利变动
	营业收入	毛利率	营业收入	毛利率		
内销						
办公用品	24,873.98	21.12%	34,693.84	21.68%	-28.30%	-0.57%
办公设备	20,974.91	9.36%	23,833.20	10.42%	-11.99%	-1.06%
软件产品及软件服务	532.24	100.00%	0.00	0.00%	100.00%	100.00%
小计	46,381.13	16.71%	58,527.05	17.09%	-20.75%	-0.39%
外销						
办公用品	8,529.48	34.53%	7,776.42	25.21%	9.68%	9.32%
办公设备	7,732.86	16.46%	9,370.15	11.98%	-17.47%	4.48%
软件产品及软件服务	0.00	0.00%	0.00	0.00%	100.00%	0.00
小计	16,262.35	25.94%	17,146.57	17.98%	-5.16%	7.96%
合计						
办公用品	33,403.46	24.54%	42,470.27	22.33%	-21.35%	2.21%
办公设备	28,707.77	11.27%	33,203.35	10.86%	-13.54%	0.41%
软件产品及软件服务	532.24	100.00%	0.00	0.00%	100.00%	100.00%
小计	62,643.47	19.10%	75,673.62	17.30%	-17.22%	1.81%

（1）销售分析

A、渠道销售情况

2015年上半年公司实现主营业务收入62,643.47万元，较上年同期下降17.22%，其中：主营业务收入内销46,381.13万元，较上年同期下降20.75%，外销16,262.35万元，较上年同期下降5.16%。

内销销售方面，报告期内，公司积极推动战略转型，优化客户营销渠道，加强公司B2B商城平台建设，及与京东、淘宝等电商合作，提高公司内销市场竞争能力。强化区域合约客户开发与合作，及全国大客户招投标项目管理，创新营销模式，逐步实现客户在B2B平台上在线下单交易，由于客户采购习惯需逐步适应，一定程度上影响了销售额实现，内销销售额出现了同比下降。

外销销售方面：报告期内，公司持续优化客户结构，加强与办公用品行业国际知名客户合作，并不断为客户推出新品类和优化产品成本，提高客户销售贡献。同时加强自有品牌产品推广，上半年公司开发了多款国际市场适销的文件管理新品，赢得了客户的青睐，提升了公司自有品牌在国际市场的影响力。

B、产品品类销售分析

2015年上半年公司不仅在自有品牌建设方面投入较多的资源，开发了多个系列品类，如简约系列皮面本、高端过胶机、碎纸机、文件管理夹、书写工具等产品，还在产品集成服务方面全面引进了近百个代理品牌，如3M、飞利浦、百乐、Double A、佳能、金仕顿、爱普生、清风、蓝月亮等，并在公司B2B平台实现在线销售，为客户提供多品类多品牌一站式采购服务，为实现公司“以用户需求为导向的集成大办公服务”做好产品品类建设。

（2）产品销售毛利分析

2015年上半年公司主营业务销售毛利率19.10%，其中内销毛利率为16.71%，外销毛利率为25.94%。本年度主营业务综合毛利率与上年同期比较上升1.81%，其中内销毛利率下降0.39%，外销毛利率上升7.96%。

内销毛利率变动的主要原因如下：① 2015年上半年内销办公用品产品毛利率较上年下降0.57%，办公设备毛利率较上年下降1.06%，主有原因有：公司为引导客户实现在线采购，公司在电商平台推出了一系列优惠活动，适当给客户让利，降低了公司内销产品毛利率，导致整体内销毛利下降。

外销毛利率上升的主要原因有：公司加大了自有品牌产品在国际市场的推广，生产自有品牌办公产品销售毛利额有效提升，同时不断优化客户结构，淘汰部分低毛利率的OEM客户产品，另外文管产品工艺的改进，原材料损耗降低，并且报告期公司加大了保税进口原材料PP粒的投入，降低了材料成本，因此外销综合毛利率上升。

2、营业税金及附加

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	561,426.99	1,144,520.84	应纳增值税额的7%
教育费附加	462,814.81	904,311.57	应纳增值税额的5%
堤围防护费	17,213.31	98,117.92	
其他	118,334.21	62,064.84	
合计	1,159,789.32	2,209,015.17	

3、期间费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	增长率
销售费用	95,341,035.55	75,330,024.75	26.56%
管理费用	45,658,485.36	35,327,793.11	29.24%
财务费用	6,606,577.56	3,395,514.71	94.57%
资产减值损失	-169,896.79	3,373,592.78	-105.04%
合计	147,436,201.68	117,426,925.35	25.56%

2015年1-6月销售费用、管理费用比上年同期分别增长了26.56%、29.24%，但销售费用率比上年增长了5.25%，管理费用率比上年增长2.61%，主要原因有：

(1) 公司报告期内，为提高公司品牌影响力，公司加大了线上线下的广告投入、建立多渠道全方位公司品牌推广方式，公司2014年底与乐视网和百度微购达成了年度品牌战略合作，同乐视网多维度的互联网生态圈合作，与省广股份合作，在央视一套、央视十三频道、广东电视台铺开了高频次的广告投放，并与省广股份签订一系列广告投放及品牌形象推广服务合同，持续增强行业品牌影响力，在本报告期内公司市场推广及广告费用投入产生的费用达2600多万元，销售费用增长较快；

(2) 为加强公司B2B平台服务能力，提升公司信息化管理水平，报告期内公司加大了全国性物流配送体系及IT信息化建设投入，该项投入在本报告期内产生较大的费用；

(3) 为加强公司产品设计开发，提高公司产品市场竞争力，公司研发费用投入增加；

(4) 2015年半年度公司财务费用增长了94.57%，主要是公司报告期内为加快“以用户需求为导向的集成大办公服务”的快速实施，以自有资金加银行融资模式并购了杭州麦苗100%股权与EasyPrint Inc.21.18%的股权，以上并购行为在报告期内产生较大的财务利息支出，同时报告期内外汇汇率的变动，外币汇兑损益的增加；

(5) 2015年半年度公司资产减值损失同比下降了105.04%，主要是：公司报告期内应收账款余额变动率比去年同期下降，计提坏账下降所致。

4、销售费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	费用增长率
职工薪酬	25,822,717.02	31,202,640.59	-17.24%
运输费	15,764,071.32	15,841,882.04	-0.49%
市场费用	28,037,645.42	2,939,123.76	853.95%
租赁管理费	6,908,508.72	7,813,760.41	-11.59%
折旧费	5,023,132.44	3,665,688.38	37.03%
商场费用	1,292,824.89	1,232,282.57	4.91%
差旅费	2,065,426.44	2,575,673.17	-19.81%
中介服务费	1,237,851.25	983,783.38	25.83%
八项费用小计	86,152,177.50	66,254,834.30	30.03%
八项费用占销售费用总额的比例	90.36%	87.95%	2.41%
其他费用小计	9,188,858.05	9,075,190.45	1.25%
销售费用合计	95,341,035.55	75,330,024.75	26.56%
销售费用率	14.93%	9.69%	5.25%

5、管理费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	增长率
职工薪酬	14,901,496.81	18,006,397.63	-17.24%
租赁管理费	1,042,461.94	1,072,690.33	-2.82%
中介咨询服务费	2,393,887.28	2,691,426.43	-11.06%
折旧费	9,621,105.26	6,409,126.89	50.12%
差旅费	1,190,770.09	1,004,728.41	18.52%
研发费用	10,903,117.57	478,301.97	2179.55%
六项费用小计	40,052,838.95	29,662,671.66	35.03%
六项费用占管理费用总额的比例	87.72%	83.96%	3.76%
其他费用小计	5,605,646.41	5,665,121.45	-1.05%

管理费用合计	45,658,485.36	35,327,793.11	29.24%
管理费用率	7.15%	4.54%	2.61%

6、财务费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,345,334.76	2,730,141.70
减：利息收入	2,783,160.33	865,204.43
银行手续费	2,191,742.58	1,787,794.90
汇兑损益	700,143.41	-279,492.28
其他	152,517.14	22,274.82
合计	6,606,577.56	3,395,514.71

7、营业外收入

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	2,211,593.68	133,543.62
其中：固定资产处置利得	2,211,593.68	133,543.62
政策性退税款	0.00	30,792.56
政府补助	7,283,165.78	1,849,499.00
其他	727,239.86	1,290,355.11
合计	10,221,999.32	3,304,190.29

8、营业外支出

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	2,462,031.11	440,125.22
其中：固定资产处置损失	2,462,031.11	440,125.22
对外捐赠	0.00	0.00
其他	91,624.42	96,340.33
合计	2,553,655.53	536,465.55

营业外支出增加主要是固定资产处置损失的增加所致。

9、所得税费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,385,593.85	2,313,629.87
递延所得税费用	484,220.14	18,385.79
合计	2,869,813.99	2,332,015.66

(三) 资产分析

1、资产构成

单位：人民币万元

项目	2015年6月较上年末增长率	2015年6月较上年末增长额	2015年6月末	2014年12月较上年末增长率	2014年12月较上年末增长额	2014年12月末
货币资金	-19.87%	-8,474.47	34,175.71	5.15%	2,089.30	42,650.18
应收账款	-16.64%	-6,234.15	31,234.75	15.40%	5,000.49	37,468.90
预付款项	33.41%	2,762.55	11,032.41	68.63%	3,365.60	8,269.86
存货	28.41%	5,096.04	23,035.90	-22.52%	-5,213.42	17,939.86
流动资产合计	-11.69%	-13,616.26	102,832.31	11.97%	12,446.76	116,448.56
固定资产	2.77%	1,725.41	63,998.54	20.32%	10,516.75	62,273.13
在建工程	-20.25%	-233.67	920.33	-91.41%	-12,280.89	1,154.00
非流动资产合计	50.99%	38,673.25	114,513.62	2.90%	2,137.15	75,840.37
资产总计	13.03%	25,057.00	217,345.93	8.21%	14,583.91	192,288.93

2015年6月末公司总资产较上年度末增长了25,057.00万元，其中流动资产减少了13,616.26万元，非流动资产增加了38,673.25万元。各项资产增减原因如下：

货币资金减少了8,474.47万元，主要是由于支付杭州麦苗子公司、EasyPrint Inc.收购款、购买生产用原材料。

应收账款减少了6,234.15万元，主要是本年度销售减少，同时公司有效实施战略转型，在行业内建立“阳光采购、省钱、省心”的集成大办公服务标准，有效推动了行业经销模式由赊销方式向现金交易模式转变，报告期内公司应收账款余额减少。

预付款项增加了2,762.55万元，2015年初PP原材料价格相对处于低位，为控制采购成本，公司预付了

部分原材料及成品采购款，相应预付款增加。

存货增加了5,096.04万元，主要是报告期期末原材料与产成品的余额变动引起存货整体的增加。（1）、公司报告期内年初PP粒市场价格相对较低，公司增加PP粒的采购存量为本年生产备货。（2）、公司的产成品主要包括办公用品、办公设备，其中，超过60%的办公设备和桌面文具是通过采购第三方品牌产品方式获得。报告期各期末，产成品余额增加主要是由于公司战略转型，从办公用品品牌商转型为办公用品集成服务商，增加了第三方品牌产品的备货，同时由于公司B2B电商业务上线，增加了非自有品牌产品的库存备货，更好的满足客户一站式采购需要，提升公司产品集成供应服务能力。以上原因导致公司存货比年初增长了28.41%。

非流动资产增长38,673.25万元，主要原因是：（1）公司长期股权投资的增加：2015年3月公司对EasyPrintInc.出资金额为6,762.25万元；（2）公司商誉的增加：公司2015年4月收购了杭州麦苗网络技术有限公司100%的股权，成为该公司控股股东。杭州麦苗网络技术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316,338,322.18元，于本公司编制合并财务报表时列示为商誉。

2、资产效率比较分析

主要财务指标	2015年6月	2014年度	2013年度
应收账款周转率（次/年或期）	3.72	4.67	5.66
存货周转率（次/年或期）	5.03	6.51	6.59
流动资产周转率（次/年或期）	1.16	1.48	1.63
总资产周转率（次/年或期）	0.62	0.88	1.00

2015年1-6月应收账款周转次数为3.72次，比上年度下降了0.95次，存货周转次数为5.03次，比上年度下降了1.48次，总资产周转率为0.62次，下降了0.26次。

应收账款周转次数下降的主要原因：2015年1-6月公司电商客户及合约大客户销售额占比上升，这些客户信用状况良好，信用等级较高，信用账期也相对较长，因此2015年上半年应收账款周转次数下降。

存货周转次数下降的主要原因有：为控制原材料成本，年初原材料备货，及公司为第三品牌产品备货增加，报告期末存货上升，存货周转率下降。

影响总资产周转次数下降的主要原因是：销售额同比下降，应收账款及存货周转次数下降，其次公司收购杭州麦苗子公司商誉增加。

3、应收账款

① 应收账款按账龄列示

a.按账龄计提的坏账准备

单位：人民币元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-6月	238,366,546.39	79.23	7,150,996.40	302,332,493.62	95.80	9,105,246.95
6-12月	55,498,317.24	18.45	2,774,915.86	4,980,555.64	1.58	249,027.78
1-2年	5,169,172.44	1.72	516,917.26	6,591,976.73	2.09	659,197.67
2-3年	1,810,851.28	0.60	543,255.38	1,683,210.46	0.53	504,963.13
3-5年	24,007.94	0.01	19,206.35	0.00	0.00	0.00
5年以上				-	-	-
合计	300,868,895.29	100.00	11,005,291.25	315,588,236.45	100.00	10,518,435.53

b.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

单位：人民币元

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
应收国家电网公司的货款	22,942,769.90	458,855.40	2.00%	本公司销售给国家电网公司的货款，根据其货款回收风险按2%单项计提坏账准备。
合计	22,942,769.90	458,855.40	2.00%	

② 应收账款前五名

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	44,251,954.13	0-6月	13.67
第二名	非关联方	35,439,578.96	0-6月	10.94
第三名	非关联方	10,366,565.00	0-6月	3.20
第四名	非关联方	5,800,788.10	0-6月	1.79
		2,919,851.64	6-12月	0.90
第五名	非关联方	4,008,122.77	0-6月	1.24
		3,063,805.19	6-12月	0.95
合计		105,850,665.79		32.69

4、预付账款

①预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	89,659,292.34	81.27	81,618,004.64	98.69
1至2年	18,952,134.57	17.18	930,595.91	1.13
2至3年	1,712,636.83	1.55	149,996.79	0.18
合计	110,324,063.74	100.00	82,698,597.34	100.00

②预付款项金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	21,004,875.00	一年以内	交易未完成
第二名	非关联方	17,189,643.32	一年以内	交易未完成
第三名	非关联方	12,070,608.02	一年以内	交易未完成
第四名	非关联方	10,002,675.63	一年以内	交易未完成
第五名	非关联方	2,006,455.55	一年以内	交易未完成
合 计		62,274,257.52		

5、存货

单位：人民币元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,049,863.35		23,049,863.35	19,783,812.45		19,783,812.45
产成品	202,541,807.18	366,923.92	202,174,883.26	151,841,789.96	420,500.04	151,421,289.92
发出商品	-		-	-		-
在产品	2,796,613.53		2,796,613.53	5,993,104.13		5,993,104.13
委托加工物资	358,022.44		358,022.44	262,494.09		262,494.09

低值易耗品	1,979,593.48		1,979,593.48	1,937,887.99		1,937,887.99
合计	230,725,899.98	366,923.92	230,358,976.06	179,819,088.62	420,500.04	179,398,588.58

从上表可以看出，本年度存货增加主要是由于原材料和产成品库存增加所致。

6、固定资产

固定资产情况：

单位：人民币元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	733,097,303.60	42,683,756.97		13,721,118.15	762,059,942.42
其中：房屋及建筑物	504,921,518.29	19,266,755.34		0.00	524,188,273.63
机器设备	143,066,756.77	14,909,116.15		9,303,607.97	148,672,264.95
电子设备	13,487,459.74	4,420,004.51		1,435,998.53	16,471,465.72
运输设备	11,355,821.91	835,868.15		1,838,507.02	10,353,183.04
其他	60,265,746.89	3,252,012.82		1,143,004.63	62,374,755.08
项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	110,365,984.72		18,734,562.05	7,026,012.16	122,074,534.61
其中：房屋及建筑物	19,438,596.07		5,840,100.42	0.00	25,278,696.49
机器设备	47,590,496.72		7,489,229.32	4,416,453.92	50,663,272.12
电子设备	6,788,296.09		1,753,638.98	1,092,618.03	7,449,317.04
运输设备	6,392,565.70		994,047.14	1,177,344.96	6,209,267.88
其他	30,156,030.14		2,657,546.19	339,595.25	32,473,981.08
三、固定资产账面净值合计	622,731,318.88		--	--	639,985,407.81
其中：房屋及建筑物	485,482,922.22		--	--	498,909,577.14
机器设备	95,476,260.05		--	--	98,008,992.83
电子设备	6,699,163.65		--	--	9,022,148.68
运输设备	4,963,256.21		--	--	4,143,915.16
其他	30,109,716.75		--	--	29,900,774.00
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					

机器设备				
电子设备				
运输设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	622,731,318.88		--	639,985,407.81
其中：房屋及建筑物	485,482,922.22		--	498,909,577.14
机器设备	95,476,260.05		--	98,008,992.83
电子设备	6,699,163.65		--	9,022,148.68
运输设备	4,963,256.21			4,143,915.16
其他	30,109,716.75		--	29,900,774.00

7、在建工程

单位：人民币元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
软件开发	2,831,757.81		2,831,757.81	280,496.47		280,496.47
机器设备安装	284,412.55		284,412.55	5,350,222.73		5,350,222.73
自制模具	2,209,091.80		2,209,091.80	1,829,593.46		1,829,593.46
基建工程	215,384.61		215,384.61	417,042.08		417,042.08
SAP软件	0.00		0.00	0.00		0.00
自动化物流中心	3,662,662.44		3,662,662.44	3,662,662.44		3,662,662.44
合计	9,203,309.21	0.00	9,203,309.21	11,540,017.18	0.00	11,540,017.18

（四）公司负债构成情况

1、公司负债构成

单位：人民币万元

负债	2015年6月末较上年末增长率	2015年6月末较上年末增长额	2015年6月末	2014年末较上年末增长率	2014年末较上年末增长额	2014年末
短期借款	76.35%	10,403.60	24,029.70	17.44%	2,023.39	13,626.10
应付票据	5.10%	2,120.19	43,732.71	75.16%	17,855.55	41,612.52
应付账款	-25.83%	-4,629.52	13,295.67	-24.42%	-5,791.56	17,925.19

预收账款	54.29%	304.04	864.10	-72.78%	-1,497.35	560.06
应交税费	-126.09%	-2,895.54	-599.04	128.48%	1,291.37	2,296.50
应付职工薪酬	-19.98%	-192.32	770.31	-20.56%	-249.13	962.63
流动负债合计	5.24%	4,149.96	83,309.14	22.90%	14,747.61	79,159.18
非流动负债合计	100.00%	22,875.00	22,875.00	0.00%	0.00	
其中：长期借款	100.00%	6,000.00	6,000.00	0.00%	0.00	
长期应付款	100.00%	16,875.00	16,875.00	0.00%	0.00	
负债总计	34.14%	27,024.96	106,184.14	22.90%	14,747.61	79,159.18

2015年6月末公司负债总额比上年度末增加了27,024.96万元，主要为短期借款、应付票据、长期借款、长期应付款的增加，负债主要项目增减情况说明如下：

短期借款增加10,403.6万元、应付票据增加2,120.19万元、应付账款减少4,629.52万元，预收账款增加304.04万元，应交税费减少2,895.54万元，应付职工薪酬减少192.32万元，长期借款增加6,000.00万元，长期应付款增加16,875.00万元。

2015年上半年公司利用贸易融资向银行借款，导致短期借款余额增加。

2015年上半年公司应付票据增加原因：公司充分利用自有资金实力，发挥企业在银行和行业内积累的良好信用及声誉，大力推行银行承兑汇票、商业承兑汇票等结算方式，从而延长应付账款和应付票据的周转时间，在保证供应商收款的同时，应付票据期末余额增加。

2015年上半年公司长期借款增加原因：与招商银行股份有限公司深圳翠竹支行签订《借款合同》，合同编号2015年蔡字第0115672008号。合同约定本公司向招商银行股份有限公司深圳翠竹支行申请借款60,000,000元人民币（大写：陆仟万元整），用于支付收购杭州麦苗网络技术有限公司第一期部份股权转让款。

2015年上半年公司长期应付款增加原因：公司收购杭州麦苗网络技术有限公司100%股权，剩余50%收购应付款尚未支付。

2、短期借款

单位：人民币元

项目	期末数	期初数
担保借款	240,297,034.88	136,261,000.00
合计	240,297,034.88	136,261,000.00

3、应付票据

单位：人民币元

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	400,632,645.75	355,700,249.24
商业承兑汇票	36,694,476.50	60,424,956.32
合计	437,327,122.25	416,125,205.56

4、应付账款

单位：人民币元

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	124,740,498.52	151,891,493.74
1至2年	7,493,170.34	26,766,140.08
2至3年	723,064.12	594,276.60
合计	132,956,732.98	179,251,910.42

（五）公司偿债能力分析

主要财务指标	2015年1-6月	2014年度	2013年度
流动比率	1.23	1.47	1.61
速动比率	0.96	1.24	1.26
母公司资产负债率	52.47%	44.86%	37.79%
息税折旧摊销前利润（万元）	-15.97	7,269.91	5,788.78
利息保障倍数	-1.69	5.70	12.30

2015年6月末公司流动比率1.23、速动比率0.96，虽然以上两项财务指标比上年度略有下降，但公司短期偿债能力仍然表现较强能力，流动比率、速动比率下降的主要原因是公司合理利用融资工具，主动增加公司短期借款，以提高公司自有资金盈利能力。

2015年6月末母公司资产负债率为52.47%、利息保障倍数为-1.69倍，公司上半年处于战略转型阶段，上半年出现亏损主要是，由于本期B2B物流、IT信息化建设及广告等集中资源投入，这些集中资源投入可实现的效益暂无法集中在本期体现，长期来看，本期资源投入是为了增加公司长期竞争力及盈利能力。

（六）现金流量分析

1、现金流量同期比较分析

单位：人民币万元

项目	净流动增长率	净流动增长额	2015年半年度	2014年半年度
经营活动产生的现金流量净额	33.99%	3,336.20	-6,478.52	-9,814.71
投资活动产生的现金流量净额	202.56%	-13,721.39	-20,495.37	-6,773.98
筹资活动产生的现金流量净额	108.22%	13,345.72	25,677.30	12,331.58

经营活动产生的现金流量分析

2015年1-6月经营活动产生的现金流量较去年同期增加了3,336.20万元，同比增长了33.99%，主要是本报告期内加强应收账款回款管理，并合理利用银行票据结算，相应经营活动产生的现金流量较去年同期增加。

投资活动产生的现金流量分析

2015年1-6月投资产生的现金流量净支出较去年同期增加了13,721.39万元，同比增长了202.56%，主要是本报告期内公司收购杭州麦苗子公司，相应投资产生的现金流量净支出较去年同期增加。

筹资活动产生的现金流量分析

2015年1-6月筹资活动产生的现金流量较上年增加了13,345.72万元，同比增长了108.22%，主要是本报告期内公司向银行筹措的短期借款增加，相应筹资活动产生的现金流量较上年增加。

2、收现能力分析

单位：人民币万元

项目	2015年半年度	2014年半年度
经营活动产生的现金流量净额	-6,478.52	-9,814.71
营业利润	-2,447.81	1,248.08
营业利润的经营活动产生的现金流量净额	2.65	-7.86
销售商品、提供劳务收到的现金	82,503.31	82,950.39
销售收入	63,843.55	77,771.45
销售收现率	1.29	1.07

2015年1-6月公司销售收现率为1.29，略高于上年同期，公司销售收现能力较好，说明公司应收账款控制能力较强，销售回款表现比较稳定和均衡。

2015年1-6月营业利润的经营活动产生的现金流量净额为2.65，与上年度比较上升明显，主要是公司应

收账款按期回款，并充分利用银行票据来支付供应商账款所致。

综上所述，2015年1-6月公司财务状况稳健，同时到期支付能力和经营收现能力好，销售额虽然有所下滑，但长期盈利能力和盈利趋势仍然较好。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	638,435,475.84	777,714,515.00	-17.91%	
营业成本	514,928,920.00	645,863,222.05	-20.27%	
销售费用	95,341,035.55	75,330,024.75	26.56%	
管理费用	45,658,485.36	35,327,793.11	29.24%	
财务费用	6,606,577.56	3,395,514.71	94.57%	主要是公司报告期内为加快“以用户需求为导向的集成大办公服务”的快速实施，以自有资金加银行融资模式并购了杭州麦苗 100% 股权与 EasyPrint Inc.21.18% 的股权，以上并购行为在报告期内产生较大的财务利息支出，同时报告期内外汇汇率的变动，外币汇兑损益的增加。
所得税费用	2,869,813.99	2,332,015.66	23.06%	
研发投入	10,903,117.57	13,378,448.44	-18.50%	
经营活动产生的现金流量净额	-64,785,182.97	-98,147,133.96	33.99%	主要是本报告期内加强应收账款回款管理，并合理利用银行票据结算，相应经营活动产生的现金流量较去年同期增加。
投资活动产生的现金流量净额	-204,953,736.05	-67,739,815.68	202.56%	主要是本报告期内公司收购杭州麦苗网络技术有限公司，相应投资产生的现金流量净支出较去年同期增加。
筹资活动产生的现金流量净额	256,773,042.59	123,315,836.81	108.22%	主要是本报告期内公司向银行筹借的短期借款增加，相应筹资活动产生的现金流量较上年增加。
现金及现金等价物净增加额	-13,197,004.08	-42,667,931.39	-69.07%	主要是本报告期内公司筹资活动净流量，比去年同期增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2015年1月，公司面向渠道客户的B2B电商平台“齐心办公在线商城<http://b2b.comix.com.cn>”正式上线，平台内所销售的产品品牌除齐心自有品牌外，已有近百个代理品牌。同时，围绕该电商平台，公司已初步构建了覆盖全国的物流配送体系，为后续电商平台的持续扩张奠定了较好的基础。报告期内，该电商平台运营数据持续提升，为公司持续向互联网转型迈出了坚实的第一步。

在合约大客户方面，公司在报告期内先后中标中移动、中石化、兵器工业部等大客户的办公用品招投标项目，并持续跟进其他拟在本年度进行招投标的大客户的最新进展。

在围绕公司战略的收购兼并方面，报告期内公司先后参股EasyPrint Inc. 21.18%股权,现金收购杭州麦苗网络技术有限公司全部股权，进一步增强了公司的企业服务能力。后续公司将持续通过收购兼并的方式不断增强企业服务能力，以满足终端用户企业服务的需求。截至到本报告披露日，公司正停牌筹划重大资产重组中。

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
分行业						
文化用品	334,034,603.32	252,059,312.02	24.54%	-21.35%	-23.59%	2.21%
文化办公用品机械制造	287,077,746.84	254,714,878.41	11.27%	-13.54%	-13.94%	0.41%
软件产品及软件服务	5,322,373.45	0.00	100.00%	100.00%	0.00%	100.00%
分产品						
办公用品	334,034,603.32	252,059,312.02	24.54%	-21.35%	-23.59%	2.21%
办公设备	287,077,746.84	254,714,878.41	11.27%	-13.54%	-13.94%	0.41%
软件产品及软件服务	5,322,373.45	0.00	100.00%	100.00%	0.00%	100.00%
分地区						

国内区域	463,811,264.11	386,331,441.01	16.71%	-20.75%	-20.38%	-0.39%
国外区域	162,623,459.50	120,442,749.42	25.94%	-5.16%	-14.36%	7.96%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力持续提升，具体如下：

1、渠道力进一步提升：报告期内，公司销售渠道由传统的线下渠道，通过面向渠道商的齐心在线商城，开始逐步向互联网转型，通过O2O模式为终端用户提供服务，公司的渠道力进一步增强；

2、品牌力进一步提升：报告期内，公司继续聘请著名演员陈道明先生作为公司形象代言人，通过多种形式持续进行品牌推广，公司品牌力进一步提升；

3、物流配送能力进一步提升：报告期内，围绕公司的电商平台，公司构建了11个RDC（区域分发中心），在47个城市建立了分仓，物流配送能力进一步提升；

4、企业服务能力进一步提升：报告期内，通过收购兼并，公司企业服务能力得以持续提升，由单一的办公用品服务延伸到云印刷服务、互联网精准营销服务等，更好的满足了终端用户的需求。

五、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

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
236,372,500.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
EasyPrint In	为 VIE 结构的境外实体，其在境内控制的业务实体为北京阳光印易科技有限公司（以下简称“阳光印易”），阳光印网（ http://www.98ep.com ）是阳光印易的运营平台。	21.18%
收购杭州麦苗网络技术有限公司	一般经营项目：服务：计算机软硬件、电子产品、网络设备的技术开发、技术咨询、技术服务，计算机系统集成，网页设计；批发、零售：电子元器件，计算机及配件，办公自动化设备及耗材，五金交电，服装服饰，鞋帽，箱包，家居用品，日用百货；其他无需报经审批的一	100.00%

切合法项目。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

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	港币 2404 万	319,241,199.99	84,743,679.12	137,493,889.27	2,832,672.10	3,387,515.75
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	19,589,179.10	-5,482,265.60		-706,719.89	-706,719.89
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	59,219,969.09	25,199,938.35	20,562,646.23	1,236,076.95	1,208,808.64
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	2,552,037.97	2,552,037.97		-6,000.00	-6,000.00
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，商务信息咨询。	500 万	6,445,749.86	5,049,989.92	6,519,116.64	-345,477.13	-339,291.78
上海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、	2000 万	84,539,390.88	27,654,283.41	74,315,655.76	5,566,884.53	4,278,729.81

			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。						
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	100,641,501.68	22,615,121.11	56,790,469.60	5,637,576.09	5,180,982.45
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	50,578,598.99	50,627,812.22		-1,221,179.04	-1,221,194.54
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	38,350,532.10	13,781,931.99	46,111,092.94	-250,573.20	-181,820.99
深圳市齐心供应链管理有限公司	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	2,000 万	228,282,149.72	35,392,060.24	250,005,327.07	1,224,124.52	1,040,856.59
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	155,083,971.73	-776,255.42	33,200,042.84	-723,704.16	-721,684.89
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	2000 万	19,437,618.18	11,988,905.86	10,544,065.75	-2,130,186.34	-2,173,348.05

			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）						
沈阳齐心发展有限公司	子公司	文教体育用品	商务信息咨询；企业管理咨询；办公设备租赁及现场安装；货运代理；仓储服务（不含危险化学品）；系统集成；软件开发；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；设计、制作、代理、发布国内外各类广告；食品、文具用品、纸张、日用百货、五金交电、仪器仪表、电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、家具、工艺品、体育用品、针纺织品、服装、鞋帽、劳保用品、机械设备、一类医疗器械、化妆品、办公设备、办公设备耗材销售	5000 万		-227.00		-227.00	-227.00
西安齐心信息科技有限公司	子公司	文教体育用品	“许可经营项目：预包装食品批发。 一般经营项目：计算机系统集成服务；软件开发技术服务及技术推广；文具用品、纸张、日用品、五金交电、仪器仪表、电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、家具、工艺品、体育用品、针纺织品、服装鞋帽、劳保用品、机械设备、一类医疗器械、化妆品的销售；办公设备及配件的安装、维修及租赁；企业管理咨询；商品信息咨询；货运代理；仓储服务；货物及技术的进出口业务；广告代理。（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可不得经营）	5000 万	19,940.00	-2,098.00		-2,098.00	-2,098.00
武汉齐心信息科技有限公司	子公司	文教体育用品	软件开发；文体用品、日用百货、五金交电、仪器仪表、电子产品、通讯设备、计算机软硬件及辅助设备、家具、工艺品、针纺织品、服装鞋帽、劳保用品、机械设备、医疗器械 I 类、化妆品、办公设备及耗材的销售；投资	5000 万	9,943.29	-764.71		-764.71	-764.71

			咨询；企业管理咨询；商务信息咨询（不含商务调查）；货物进出口、技术进出口（不含国家限制或禁止的货物进出口、技术进出口）；广告代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）						
杭州麦苗网络技术有 限公司	子公司	软件产品及 软件服务	一般经营项目：服务：计算机软硬件、电子产品、网络设备的技术开发、技术咨询、技术服务，计算机系统集成，网页设计；批发、零售：电子元器件、计算机及配件、办公自动化设备及耗材，五金交电、服装服饰、鞋帽，箱包，家居用品，日用百货；其他无需报经审批的一切合法项目	121.43 万	25,273,597.87	24,428,711.34	5,322,373.45	3,293,361.90	3,267,033.52

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2015 年 1-9 月净利润（万元）	-2,000	至	-1,350
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	1,592.88		
业绩变动的的原因说明	公司持续推进战略转型，加快广告投入及物流体系建设和电商平台投入，预计第三季度客户采购习惯慢慢转为电商平台方式，客户的粘性进一步加强，销售预计会出现恢复性增长，预计第三季度当期实现盈亏平衡。		

七、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

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2015年6月25日,公司召开2014年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配方案》，公司2014年度利润分配方案为：经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2014年度实现归属于母公司所有者的净利润29,073,364.05元，以母公司2014年度实现净利润21,543,317.17 元为基数，提取10%法定公积金 2,154,331.72 元，加年初未分配利润250,036,495.78 元后，2014年度实际可供股东分配利润为 261,838,894.82 元。

鉴于公司2014年度盈利状况，为回报股东，拟以分红派息股权登记日股份总数为基数，向全体股东每10股派发现金红利 0.2元人民币（含税）。

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

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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
2015年01月21日	公司	实地调研	机构	投资者开放日 接待投资者	1、参观公司物流中心；2、深圳证监局领导何可清处长致辞；3、深交所投教中心黄祖鹏先生介绍深交所及投资者行为分析概况 4、董事会陈钦鹏先生介绍公司情况、战略定位及未来规划等。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、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。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
杭州麦苗网络技术有限公司	-	33,750	所涉及的资产产权已全部过户、所涉及的债券债务已全部转移	该收购事项不影响杭州麦苗公司的业务连续性和管理层稳定性	326.70	-16.37%	否	不适用	2015年04月11日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ , 公告名称:关于收购杭州麦苗网络技术有限公司100%股权的公告,公告编号: 2015-023

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳市速贷宝小额贷款有限公司	受控于同一母公司	销售商品	销售办公设备、办公生活等	市场定价	-	0.87	0.00%	0.87	否	现结	-	-	-
深圳市齐心控股有限公司	控股股东	销售商品	销售办公用品	市场定价	-	7.92	0.02%	7.92	否	现结	-	-	-
惠州市兆林纸品有限公司	同一实际控制人	购买商品	OEM 采购：纸品本册	市场定价	-	256.42	0.39%	256.42	否	票据结算	-	-	-
合计				--	--	265.21	--	265.21	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

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

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	承租方	出租方	房屋位置	租赁面积 (m ²)	用途	租赁期限	年租金 (万元)
1	上海齐心办公	上海金洋置业有限公司	上海市浦东新区台桥路 28 号 B 幢底层	1,543.27	办公	2013.07.01-2015.06.30	第一年: 56.7; 第二年: 59.535
2	上海齐心办公	上海纺织物业经营管理有限公司/上海申畅物业管理有限公司	上海市洛川中路 1150 号八幢 409/410/411 室	290	办公	2014.01.15-2016.01.14	22.23
3	广州齐心共赢	广州品祥贸易有限公司	广州市白云区大金钟路明珠北街 1-11 (单) 首层	665.05	办公	2013.8.17-2021.8.16	50.04
4	齐心集团	煤炭工业出版社印刷厂	北京市朝阳区芍药居 38 号楼煤炭工业出版社印刷厂内, 其中一层西侧	800	办公及仓储	2013.1.1-2017.3.9	52.56
5	齐心集团	苏州隆力奇东源物流有限公司	无锡市锡山经济开发区东北塘镇锡港路周巷海联舰船内装有限公司内	8,500.00	办公及仓储	2014.4.1-2015.6.30	146.28
6	齐心集团	郭少璇	深圳市福田区福虹路世界贸易广场 A 座 1705、1706	334.72	办公	2015.5.30-2020.5.29	29.32

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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

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
公司骨干员工	2013年03月27日	2,435			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）				0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）	0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				2,435	报告期末实际对外担保余额合计（A4）	2,435		
公司与子公司之间担保情况								
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
上海齐心信息科技有限公司	2013年06月05日	800			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
齐心（亚洲）有限公司	2010年10月29日	6,724.96			连带责任保证	根据授信续期自动沿用	否	是
齐心商用设备（深圳）有限公司	2014年07月28日	2,000			连带责任保证	根据银行审批期限一年	否	是
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	2014年07月28日	2,000			连带责任保证	根据银行审批期限一年	否	是
深圳市齐心供应链管理有限公司	2014年07月28日	10,000			连带责任保证	根据银行审批期限一年	否	是
上海齐心办公用品有限公司	2014年07月28日	2,000			连带责任保证	根据银行审批期限一年	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、深圳市齐心供应链管理有限公司	2014年07月28日	7,417.04			连带责任保证	根据银行审批期限一年	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、齐心商用设备（深圳）有限公司、上海齐心办公用品有限公司、深圳市齐心供应链管理有限公司	2014年07月28日	14,300			连带责任保证	根据银行审批期限一年	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、深圳市齐心供应链管理有限公司、齐心商用设备（深圳）有限公司	2014年07月28日	50,000			连带责任保证	根据银行审批期限一年	否	是

圳)有限公司								
深圳市齐心供应链管理有限公司	2014年08月20日	3,000			连带责任保证	根据银行审批期限一年	否	是
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	2014年12月26日	3,000			连带责任保证	根据银行审批期限一年	否	是
齐心商用设备(深圳)有限公司	2014年12月26日	3,000			连带责任保证	根据银行审批期限一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)	0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)				104,242	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)	104,242		
子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
公司担保总额(即前三大项的合计)								
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)				106,677	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)	106,677		
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例					96.12%			
其中:								
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(E)								96,442
上述三项担保金额合计(D+E+F)								96,442
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			

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	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
深圳齐心集团股份有限公司	河北省电力公司	河北省电力公司	2013年02月20日					协商定价	7,853.75	否		6842万
深圳齐心集团股份有限公司	河南省电力公司	河南省电力公司	2013年02月20日					协商定价	8,250	否		3255万
深圳齐心集团股份有限公司	中国移动通信有限公司	中国移动通信有限公司	2015年03月17日					协商定价	8,000	否		39万
深圳齐心集团股份有限公司	福建省电力有限公司	福建省电力有限公司	2013年02月25日					协商定价	8,502.86	否		10950万
深圳齐心集团股份有限公司	中国石油化工股份有限公司物资装备部	中国石油化工股份有限公司物资装备部	2015年04月07日					协商定价		否		31.69万
深圳齐心集团股份有限公司	北京京东世纪贸易有限公司	北京京东世纪贸易有限公司	2015年03月21日					协商定价	100,000	否		5,615.67万

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、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

适用 不适用

承诺事由	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				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用				
资产重组时所作承诺	深圳齐心集团股份有限公司	公司承诺在终止筹划本次重大资产重组事项暨股票复牌之日（2014年12月2日）起六个月内不再筹划重大资产重组事项。	2014年12月02日	6个月	履行完毕
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	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	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。	2009年10月21日	长期有效	正在履行
	公司	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，加大对投资者的回报力度。具体以现金	2012年08月14日	2014年12月31日	正在履行

		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 6 月 25 日	正在履行
	深圳市齐心控股有限公司、深圳市齐心控股集团有限公司、陈钦鹏先生、陈钦奇先生、陈钦发先生、陈钦武先生、陈钦徽先生	本人/本公司及控制的其他企业目前与深圳齐心集团股份有限公司不存在同业竞争，为了避免将来与深圳齐心集团股份有限公司产生同业竞争，本人/本公司承诺：	2014 年 04 月 01 日	长期有效	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				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2014年12月16日，公司收到公司控股股东、实际控制人、公司董事长陈钦鹏先生的通知，截至2014年12月16日深圳证券交易系统收盘，陈钦鹏先生通过深圳证券交易所竞价交易系统增持公司股份且增持比例已经达到1%，详情见2014年12月17日刊登于巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn/>的相关公告。（公告编号2014-068）。

2015年1月7日，公司收到陈钦鹏先生的通知，截至2015年1月7日止，其通过深圳证券交易所交易系统累计增持公司股份7,447,750股，占公司总股本376,143,980的1.9800%，累计增持均价8.8118元/股。

本次增持后，陈钦鹏先生持股情况如下：

- ① 通过深圳市齐心控股有限公司间接持有本公司股份44,831,401股；
- ② 通过深圳市齐心控股集团有限公司间接持有本公司股份49,314,615股；
- ③ 通过个人证券账户直接持有公司股份682,919股；
- ④ 通过“南华期货长赢12号资产管理计划”托管账户间接持有公司股份6,764,831股。

综上，陈钦鹏先生通过上述方式直接和间接持有公司股份合计101,593,766股，占公司总股本376,143,980的27.0093%，此次增持计划实施完毕。详情见2015年1月10刊登于巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn/>的相关公告。（公告编号：2015-002、003）

2、公司于2015年4月20日召开第五届董事会第十七次会议审议通过《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》等相关议案，详情见2015年4月21日刊登于巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn/>的相关公告。

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	35,456,171	9.43%	0	0	0	-5,450,000	-5,450,000	30,006,171	7.98%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	35,456,171	9.43%	0	0	0	-5,450,000	-5,450,000	30,006,171	7.98%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	35,456,171	9.43%	0	0	0	-5,450,000	-5,450,000	30,006,171	7.98%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	340,687,809	90.57%	0	0	0	5,450,000	5,450,000	346,137,809	92.02%
1、人民币普通股	340,687,809	90.57%	0	0	0	5,450,000	5,450,000	346,137,809	92.02%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	376,143,980	100.00%	0	0	0	0	0	376,143,980	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，有限售条件股份总数减少5,450,000股，无限售条件股总数增加5,450,000，变动原因为：减少5,450,000股高管锁定股。

股份变动的批准情况

□ 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

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

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,709		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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	49.08%	184,599,998		0	184,599,998	质押	137,000,000
陈钦武	境内自然人	6.38%	24,000,000		18,550,000	5,450,000	质押	15,950,000
陈钦徽	境内自然人	3.83%	14,400,000		8,400,000	6,000,000	质押	13,160,000
国信证券股份有限公司	境内非国有法人	3.02%	11,364,338					
长城证券有限责任公司	境内非国有法人	1.80%	6,764,831					
刘青山	境内自然人	0.34%	1,288,976					
丁玉珍	境内自然人	0.28%	1,037,750					
郑翔玲	境内自然人	0.27%	1,030,374					
新时代信托股份有限公司一润禾 16 号证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.26%	991,200					
中国银行一华夏行业精选股票型证券投资基金 (LOF)	境内非国有法人	0.22%	833,162					
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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					
国信证券股份有限公司	11,364,338	人民币普通股	11,364,338					
长城证券有限责任公司	6,764,831	人民币普通股	6,764,831					
陈钦徽	6,000,000	人民币普通股	6,000,000					
陈钦武	5,450,000	人民币普通股	5,450,000					
刘青山	1,288,976	人民币普通股	1,288,976					
丁玉珍	1,037,750	人民币普通股	1,037,750					
郑翔玲	1,030,374	人民币普通股	1,030,374					
新时代信托股份有限公司一润禾 16 号证券投资集合资金信托计划	991,200	人民币普通股	991,200					
中国银行一华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)	833,162	人民币普通股	833,162					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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、陈钦武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 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用
--------------------------------------	-----

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	341,757,119.89	426,501,804.77
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	350,000.00	1,336,596.49
应收账款	312,347,518.54	374,689,026.89
预付款项	110,324,063.74	82,698,597.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,271,028.79	605,799.93
应收股利		
其他应收款	13,119,615.50	7,675,948.61
买入返售金融资产		
存货	230,358,976.06	179,398,588.58
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,794,774.94	91,579,286.54
流动资产合计	1,028,323,097.46	1,164,485,649.15
非流动资产：		

发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	70,622,293.86	2,999,793.86
投资性房地产		
固定资产	639,985,407.81	622,731,318.88
在建工程	9,203,309.21	11,540,017.18
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	81,900,788.48	84,159,379.09
开发支出		
商誉	322,955,628.86	6,617,306.68
长期待摊费用	17,218,396.92	26,675,989.94
递延所得税资产	3,250,360.10	3,679,852.86
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,145,136,185.24	758,403,658.49
资产总计	2,173,459,282.70	1,922,889,307.64
流动负债：		
短期借款	240,297,034.88	136,261,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	437,327,122.25	416,125,205.56
应付账款	132,956,732.98	179,251,910.42
预收款项	8,641,016.10	5,600,598.44
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,703,142.46	9,626,327.66
应交税费	-5,990,443.55	22,965,002.20
应付利息	32,421.68	131,080.25
应付股利		
其他应付款	12,124,390.81	21,630,724.28
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	833,091,417.61	791,591,848.81
非流动负债：		
长期借款	60,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	168,750,000.00	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	228,750,000.00	
负债合计	1,061,841,417.61	791,591,848.81
所有者权益：		
股本	376,143,980.00	376,143,980.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	380,006,227.95	380,006,227.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,249,439.75	41,249,439.75
一般风险准备		
未分配利润	312,420,688.96	332,378,400.14
归属于母公司所有者权益合计	1,109,820,336.66	1,129,778,047.84
少数股东权益	1,797,528.43	1,519,410.99
所有者权益合计	1,111,617,865.09	1,131,297,458.83
负债和所有者权益总计	2,173,459,282.70	1,922,889,307.64

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：陈艳丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	204,827,124.28	334,187,093.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	350,000.00	770,000.00
应收账款	243,338,812.31	366,898,528.45
预付款项	288,658,882.83	113,833,926.44
应收利息	1,060,266.79	605,799.93
应收股利		
其他应收款	34,499,471.08	30,267,587.81
存货	199,090,914.01	152,053,128.29
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,198,940.84	85,874,636.40
流动资产合计	982,024,412.14	1,084,490,700.55
非流动资产：		
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	518,450,193.86	180,950,193.86
投资性房地产		
固定资产	587,207,698.40	572,466,307.69
在建工程	6,994,217.41	9,710,423.72
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	47,014,738.57	48,074,478.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,721,766.34	21,779,407.83
递延所得税资产	1,761,230.37	2,207,216.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,174,149,844.95	835,188,027.78
资产总计	2,156,174,257.09	1,919,678,728.33
流动负债：		
短期借款	74,999,255.38	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	322,960,648.49	321,680,806.59
应付账款	292,204,184.24	281,022,321.14
预收款项	204,729,190.18	198,923,679.91
应付职工薪酬	5,018,399.05	7,749,868.35
应交税费	-7,328,837.28	13,903,350.98
应付利息		

应付股利		
其他应付款	10,031,669.13	17,811,163.79
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	902,614,509.19	861,091,190.76
非流动负债：		
长期借款	60,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	168,750,000.00	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	228,750,000.00	
负债合计	1,131,364,509.19	861,091,190.76
所有者权益：		
股本	376,143,980.00	376,143,980.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	379,355,223.00	379,355,223.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,249,439.75	41,249,439.75
未分配利润	228,061,105.15	261,838,894.82
所有者权益合计	1,024,809,747.90	1,058,587,537.57
负债和所有者权益总计	2,156,174,257.09	1,919,678,728.33

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	638,435,475.84	777,714,515.00
其中：营业收入	638,435,475.84	777,714,515.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	663,524,911.00	765,499,162.57
其中：营业成本	514,928,920.00	645,863,222.05
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,159,789.32	2,209,015.17
销售费用	95,341,035.55	75,330,024.75
管理费用	45,658,485.36	35,327,793.11
财务费用	6,606,577.56	3,395,514.71
资产减值损失	-169,896.79	3,373,592.78
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）	611,311.62	265,444.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-24,478,123.54	12,480,796.98
加：营业外收入	10,221,999.32	3,304,190.29
其中：非流动资产处置利得	2,211,593.68	133,543.62
减：营业外支出	2,553,655.53	536,465.55
其中：非流动资产处置损失	2,462,031.11	440,125.22
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-16,809,779.75	15,248,521.72
减：所得税费用	2,869,813.99	2,332,015.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-19,679,593.74	12,916,506.06
归属于母公司所有者的净利润	-19,957,711.18	12,879,493.82
少数股东损益	278,117.44	37,012.24
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-19,679,593.74	12,916,506.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	-19,957,711.18	12,879,493.82
归属于少数股东的综合收益总额	278,117.44	37,012.24
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.05	0.03
（二）稀释每股收益	-0.05	0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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：陈艳丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	420,042,803.66	646,323,390.03
减：营业成本	349,981,764.86	552,675,627.68
营业税金及附加	405,034.91	1,695,430.73
销售费用	76,237,210.67	55,270,038.16
管理费用	34,231,521.01	25,214,353.01
财务费用	1,390,412.15	4,362,504.93
资产减值损失	-1,503,455.91	2,787,573.00
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）	600,999.27	19,015,444.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-40,098,684.76	23,333,307.07
加：营业外收入	9,517,234.53	2,193,139.02
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	2,425,843.32	360,283.83
其中：非流动资产处置损失	2,421,798.65	356,585.49
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-33,007,293.55	25,166,162.26
减：所得税费用	770,496.12	1,604,040.57

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-33,777,789.67	23,562,121.69
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-33,777,789.67	23,562,121.69
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.09	0.06
（二）稀释每股收益	-0.09	0.06

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	825,033,062.78	829,503,870.91
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	7,383,196.95	9,752,388.03

收到其他与经营活动有关的现金	14,182,795.78	3,580,931.96
经营活动现金流入小计	846,599,055.51	842,837,190.90
购买商品、接受劳务支付的现金	754,175,800.23	800,389,897.95
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	74,783,573.59	78,552,748.06
支付的各项税费	31,190,962.82	22,197,346.72
支付其他与经营活动有关的现金	51,233,901.84	39,844,332.13
经营活动现金流出小计	911,384,238.48	940,984,324.86
经营活动产生的现金流量净额	-64,785,182.97	-98,147,133.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	414,810,000.00	216,000,000.00
取得投资收益收到的现金	762,722.68	265,444.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	78,048.50	339,723.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	416,450,771.18	216,605,168.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,657,007.23	45,644,983.73
投资支付的现金	584,747,500.00	238,700,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	621,404,507.23	284,344,983.73
投资活动产生的现金流量净额	-204,953,736.05	-67,739,815.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	530,350,350.29	147,387,905.09
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	71,547,680.80	
筹资活动现金流入小计	601,898,031.09	147,387,905.09
偿还债务支付的现金	341,040,815.70	8,708,310.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,869,000.90	2,955,369.29
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	215,171.90	12,408,388.84
筹资活动现金流出小计	345,124,988.50	24,072,068.28
筹资活动产生的现金流量净额	256,773,042.59	123,315,836.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-231,127.65	-96,818.56
五、现金及现金等价物净增加额	-13,197,004.08	-42,667,931.39
加：期初现金及现金等价物余额	354,954,123.97	405,608,845.05
六、期末现金及现金等价物余额	341,757,119.89	362,940,913.66

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	600,786,422.24	702,434,557.53
收到的税费返还	2,409,004.34	6,281,699.01
收到其他与经营活动有关的现金	9,171,212.68	2,848,546.08
经营活动现金流入小计	612,366,639.26	711,564,802.62
购买商品、接受劳务支付的现金	475,208,596.66	647,881,148.60
支付给职工以及为职工支付的现金	53,555,241.14	59,590,715.48
支付的各项税费	14,734,369.18	14,248,094.79
支付其他与经营活动有关的现金	37,349,421.55	24,585,490.07
经营活动现金流出小计	580,847,628.53	746,305,448.94
经营活动产生的现金流量净额	31,519,010.73	-34,740,646.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	401,610,000.00	216,000,000.00
取得投资收益收到的现金	600,999.27	19,015,444.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	55,569.50	210,523.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	402,266,568.77	235,225,968.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,511,153.33	45,215,670.73
投资支付的现金	517,015,000.00	258,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	552,526,153.33	303,915,670.73
投资活动产生的现金流量净额	-150,259,584.56	-68,689,702.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

取得借款收到的现金	142,092,488.80	20,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	71,547,680.80	
筹资活动现金流入小计	213,640,169.60	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	151,411,557.42	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,631,479.82	1,785,861.46
支付其他与筹资活动有关的现金	215,171.90	12,408,388.84
筹资活动现金流出小计	153,258,209.14	14,194,250.30
筹资活动产生的现金流量净额	60,381,960.46	5,805,749.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	546,325.22	-119,697.39
五、现金及现金等价物净增加额	-57,812,288.15	-97,744,296.69
加：期初现金及现金等价物余额	262,639,412.43	318,183,864.88
六、期末现金及现金等价物余额	204,827,124.28	220,439,568.19

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	376,143,980.00				380,006,227.95				41,249,439.75		332,378,400.14	1,519,410.99	1,131,297,458.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	376,143,980.00				380,006,227.95				41,249,439.75		332,378,400.14	1,519,410.99	1,131,297,458.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-19,957,711.18	278,117.44	-19,679,593.74
（一）综合收益总额											-19,957,711.18	278,117.44	-19,679,593.74
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	376,143,980.00				380,006,227.95				41,249,439.75		312,420,688.96	1,797,528.43	1,111,617,865.09

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	383,849,998.00				397,113,629.75	1,656,000.00			39,095,108.03		313,045,954.22	1,485,733.27	1,132,934,423.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	383,849,998.00				397,113,629.75	1,656,000.00			39,095,108.03		313,045,954.22	1,485,733.27	1,132,934,423.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-7,706,018.00				-17,107,401.80	-1,656,000.00			2,154,331.72		19,332,445.92	33,677.72	-1,636,964.44
(一) 综合收益总额											29,073,364.05	33,677.72	29,107,041.77

(二) 所有者投入和减少资本	-7,706,018.00				-17,107,401.80	-1,656,000.00							-23,157,419.80
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他	-7,706,018.00				-17,107,401.80	-1,656,000.00							-23,157,419.80
(三) 利润分配								2,154,331.72		-9,740,918.13			-7,586,586.41
1. 提取盈余公积								2,154,331.72		-2,154,331.72			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-7,586,586.41			-7,586,586.41
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	376,143,980.00				380,006,227.95			41,249,439.75		332,378,400.14	1,519,410.99		1,131,297,458.83

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	376,143,980.00				379,355,223.00				41,249,439.75	261,838,894.82	1,058,587,537.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	376,143,980.00				379,355,223.00				41,249,439.75	261,838,894.82	1,058,587,537.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-33,777,789.67	-33,777,789.67
（一）综合收益总额										-33,777,789.67	-33,777,789.67
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	376,143,980.00				379,355,223.00				41,249,439.75	228,061,105.15	1,024,809,747.90

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	383,849,998.00				396,462,624.78	1,656,000.00			39,095,108.03	250,036,495.78	1,067,788,226.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	383,849,998.00				396,462,624.78	1,656,000.00			39,095,108.03	250,036,495.78	1,067,788,226.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-7,706,018.00				-17,107,401.78	-1,656,000.00			2,154,331.72	11,802,399.04	-9,200,689.02
（一）综合收益总额										21,543,317.17	21,543,317.17
（二）所有者投入和减少资本	-7,706,018.00				-17,107,401.78	-1,656,000.00					-23,157,419.78
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-7,706,018.00				-17,107,401.78	-1,656,000.00					-23,157,419.78
（三）利润分配									2,154,331.72	-9,740,918.13	-7,586,586.41
1. 提取盈余公积									2,154,331.72	-2,154,331.72	
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,586,586.41	-7,586,586.41
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	376,143,980.00				379,355,223.00				41,249,439.75	261,838,894.82	1,058,587,537.57

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

深圳齐心集团股份有限公司（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：376,143,980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383,849,998.00股，变更后注册资本383,849,998.00元。

根据公司2013年11月29日第五届董事会第五次会议审议通过的《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股按照3.925元/股的价格全部进行回购注销；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股按照3.17元/股的价格全部进行回购注销；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股按照3.925元/股的价格全部进行回购注销；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股按照3.17元/股的价格全部进行回购注销；本次回购注销的股本总计人民币4,520,676.00元。变更后的注册资本人民币379,329,322.00元，股本人民币379,329,322.00元。

2014年9月29日，经公司第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第七次会议审议通过了《关于回购注销第二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88名激励对象第二期未达到解锁条件的首次授予的限制性股票2,204,008股按照3.925元/股的价格全部进行回购注销；同意将14名激励对象第二期未达到解锁条件的已授予的预留限制性股票340,001股按照3.17元/股的价格进行回购注销；同意将因离职已不符合激励条件的原11名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票574,666股按照3.925元/股的价格全部进行回购注销；同意将因离职已不符合激励条件的原2名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票66,667股按照3.17元/股的价额全部进行回购注销。本次回购注销的股本总计人民币3,185,342.00元。变更后的注册资本人民币376,143,980.00元，股本人民币376,143,980.00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49.08%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2015年8月5日决议批准报出。

本公司2015年半年度纳入合并范围的子公司共16户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围与上年度相比增加4户：沈阳齐心发展有限公司、西安齐心信息科技有限公司、武汉齐心信息科技有限公司、杭州麦苗网络技术有限公司，详见本附注七“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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》（2014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。

2、持续经营

不适用。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

1、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2015年6月30日的财务状况及2015年半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2014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。

2、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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（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、13“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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(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，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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、13“长期股权投资”或本附注四、9“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。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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、13、（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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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。

9、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，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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以及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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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。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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

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。

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；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。

交易性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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

① 可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和转换选择权衍生工具成分之间按照发行收入的分配比例进行分摊。与转换选择权衍生工具相关的交易费用计入损益与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

(8) 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。

(9) 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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）		5.00%
0-6 月	3.00%	
6-12 月	5.00%	
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上		50.00%
3—4 年	80.00%	
4—5 年	80.00%	
5 年以上	100.00%	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
其他组合：各类押金		5.00%
其他组合：员工备用金、供货保证金		3.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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
坏账准备的计提方法	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；合并范围外应收关联方款项；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。

12、存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程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。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该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，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起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。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负

债部分单独列报。

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。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,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,其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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,于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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、5、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

16、固定资产

(1) 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40 年	10.00%	2.25%
机器设备	年限平均法	5-12 年	10.00%	7.5%-18%
运输设备	年限平均法	5-10 年	10.00%	9%-18%
电子设备	年限平均法	5 年	10.00%	18%
其他设备	年限平均法	5 年	10.00%	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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、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、20“长期资产减值”。

18、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。

19、生物资产

不适用。

20、油气资产

不适用。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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) 内部研究开发支出会计政策

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、20“长期资产减值”。

22、长期资产减值

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。

23、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。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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。

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) 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。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

28、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(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。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助外，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。

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。

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。

30、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、清偿负债同时进行时，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。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。

（2）融资租赁的会计处理方法

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。

①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。

②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。

益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

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。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6%、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。	6%、17%
消费税	不适用。	
营业税	不适用。	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%、16.5% 计缴。	15%、25%、16.5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
齐心商用设备（深圳）有限公司	15%
深圳市齐心供应链管理有限公司	15%
齐心（香港）有限公司	16.5%

2、税收优惠

根据深圳市国家税务局税税收优惠登记备案通知书深国税坪减免备案〔2014〕16号文，本公司下属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），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，本期度适用税率为15%。

根据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26号），本公司下属全资子公司深圳市齐心供应链管理注册于前海深港现代服务业合作区，对源于该地区的应纳税所得额，公司核准自2014年1月1日起至2020年12月31日止减按15%的税率征收企业所得税，本期度适用税率为15%。

根据财税[2008]1号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》规定，我国境内新办软件生产企业经认定后，从开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司之子公司杭州麦苗网络技术有限公司于2014年8月1日被浙江省经济和信息化委员会认定为软件企业（证书编号：浙R-2014-0131）。2014年为公司的第一个获利年度。

3、其他

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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	281,125.41	202,580.61
银行存款	338,504,169.42	353,896,502.33
其他货币资金	2,971,825.06	72,402,721.83
合计	341,757,119.89	426,501,804.77
其中：存放在境外的款项总额	6,910,973.92	48,982,023.17

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

银行承兑票据	350,000.00	1,336,596.49
合计	350,000.00	1,336,596.49

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

期末已经背书给其他方但尚未到期的票据金额4,464,356.16元

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	22,942,769.90	7.09%	458,855.40	2.00%	22,483,914.50	71,040,026.50	18.37%	1,420,800.53	2.00%	69,619,225.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	300,868,895.29	92.91%	11,005,291.25	3.66%	289,863,604.04	315,588,236.45	81.63%	10,518,435.53	3.33%	305,069,800.92
合计	323,811,665.19	100.00%	11,464,146.65	3.54%	312,347,518.54	386,628,262.95	100.00%	11,939,236.06	3.09%	374,689,026.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
汇总应收国家电网系统的货款	22,942,769.90	458,855.40	2.00%	本公司销售给国家电网系统的货款，根据其货款回收风险按2%单项计提坏账准备。
合计	22,942,769.90	458,855.40	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：6 个月以内	238,366,546.39	7,150,996.40	3.00%
7-12 个月	55,498,317.24	2,774,915.86	5.00%
1 年以内小计	293,864,863.63	9,925,912.26	3.38%
1 至 2 年	5,169,172.44	516,917.26	10.00%
2 至 3 年	1,810,851.28	543,255.38	30.00%
3 年以上	24,007.94	19,206.35	80.00%
合计	300,868,895.29	11,005,291.25	3.66%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	192,819.73

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	货款	135,923.90	无法收回	经业务部门确认，逐级审批	否
客户 2	货款	41,118.93	无法收回	经业务部门确认，逐级审批	否
其他客户小计	货款	15,776.90	无法收回	经业务部门确认，逐级审批	否
合计	--	192,819.73	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	44,251,954.13	0-6月	1,327,558.62	13.67
第二名	非关联方	35,439,578.96	0-6月	1,063,187.37	10.94
第三名	非关联方	10,366,565.00	0-6月	310,996.95	3.20
第四名	非关联方	5,800,788.10	0-6月	174,023.64	1.79
		2,919,851.64	6-12月	145,992.58	0.90
第五名	非关联方	4,008,122.77	0-6月	120,243.68	1.24
		3,063,805.19	6-12月	153,190.26	0.95
合计		105,850,665.79		3,295,193.10	32.69

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	89,659,292.34	81.27%	81,618,004.64	98.69%
1至2年	18,952,134.57	17.18%	930,595.91	1.13%
2至3年	1,712,636.83	1.55%	149,996.79	0.18%
合计	110,324,063.74	--	82,698,597.34	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

注：账龄超过1年的预付款项主要是预付的供应商模具设备款：由于部分模具产品开发周期比较长，产品上市过程中又需要不断的设计修改，导致与供应商结算帐期较长；外购的部分模具设备款，期末设备还未完工验收，因此未与供应商结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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	21,004,875.00	一年以内	交易未完成

第二名	非关联方	17,189,643.32	一年以内	交易未完成
第三名	非关联方	12,070,608.02	一年以内	交易未完成
第四名	非关联方	10,002,675.63	一年以内	交易未完成
第五名	非关联方	2,006,455.55	一年以内	交易未完成
合计		62,274,257.52		

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,271,028.79	605,799.93
合计	1,271,028.79	605,799.93

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组	13,880.6	100.00%	761,028.	5.48%	13,119,61	8,141,1	100.00%	465,233.4	5.71%	7,675,948.6

合计提坏账准备的其他应收款	44.18		68		5.50	82.06		5		1
合计	13,880,644.18	100.00%	761,028.68	5.48%	13,119,615.50	8,141,182.06	100.00%	465,233.45	5.71%	7,675,948.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,037,932.36	51,896.62	5.00%
1 至 2 年	851,352.76	85,135.28	10.00%
2 至 3 年	886,282.00	265,884.60	30.00%
3 年以上	105.60	52.80	50.00%
合计	2,775,672.72	402,969.30	14.52%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
各类押金	1,245,511.62	62,275.59	5.00%
员工备用金、供货保证金	9,859,459.84	295,783.79	3.00%
合计	11,104,971.46	358,059.38	3.22%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 295,795.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金、供货保证金	9,478,459.84	3,646,592.67
各类押金	1,245,511.62	1,418,931.44
员工借款	1,096,619.09	920,000.00
代付社保、公积金	487,722.58	621,711.66
其他	1,572,331.05	1,533,946.29
合计	13,880,644.18	8,141,182.06

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	借款	1,803,000.00	1 年以内	12.99%	54,090.00
第二名	借款	1,261,000.00	1 年以内	9.08%	37,830.00
第三名	借款	600,000.00	1-2 年	4.32%	60,000.00
第四名	借款	455,000.00	1 年以内	3.28%	13,650.00
第五名	借款	440,559.00	1 年以内	3.17%	13,216.77
合计	--	4,559,559.00	--	32.85%	178,786.77

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,049,863.35		23,049,863.35	19,783,812.45		19,783,812.45
在产品	2,796,613.53		2,796,613.53	5,993,104.13		5,993,104.13
库存商品	202,541,807.18	366,923.92	202,174,883.26	151,841,789.96	420,500.04	151,421,289.92
委托加工物资	358,022.44		358,022.44	262,494.09		262,494.09

低值易耗品	1,979,593.48		1,979,593.48	1,937,887.99		1,937,887.99
合计	230,725,899.98	366,923.92	230,358,976.06	179,819,088.62	420,500.04	179,398,588.58

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	420,500.04	278,755.92		332,332.04		366,923.92
合计	420,500.04	278,755.92		332,332.04		366,923.92

存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
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	产成品可变现净值高于成本的，按差异转回存货跌价准备 244,662.53元	计提跌价的存货对外销售，按照销售部分差额结转跌价准备 87,669.51元

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租金待摊	1,468,236.46	851,601.68
其他待摊费用	9,310,248.55	4,154,112.61
广告费待摊	1,276,101.58	3,894,339.50

银行理财产品	4,600,000.00	81,300,000.00
应收补贴款	2,140,188.35	1,379,232.75
合计	18,794,774.94	91,579,286.54

其他说明:

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市齐心和君产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,999,793.86										2,999,793.86	
EasyPrintInc.		67,622,500.00									67,622,500.00	
小计	2,999,793.86	67,622,500.00									70,622,293.86	
合计	2,999,793.86	67,622,500.00									70,622,293.86	

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	504,921,518.29	143,066,756.77	13,487,459.74	11,355,821.91	60,265,746.89	733,097,303.60
2.本期增加金额	19,266,755.34	14,909,116.15	4,420,004.51	835,868.15	3,252,012.82	42,683,756.97
(1) 购置	19,266,755.34	9,574,107.10	4,420,004.51	835,868.15	2,289,098.01	36,385,833.11
(2) 在建工程转入		5,335,009.05			962,914.81	6,297,923.86
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		9,303,607.97	1,435,998.53	1,838,507.02	1,143,004.63	13,721,118.15
(1) 处置或报废		9,303,607.97	1,435,998.53	1,838,507.02	1,143,004.63	13,721,118.15
4.期末余额	524,188,273.63	148,672,264.95	16,471,465.72	10,353,183.04	62,374,755.08	762,059,942.42
二、累计折旧						
1.期初余额	19,438,596.07	47,590,496.72	6,788,296.09	6,392,565.70	30,156,030.14	110,365,984.72
2.本期增加金额	5,840,100.42	7,489,229.32	1,753,638.98	994,047.14	2,657,546.19	18,734,562.05
(1) 计提	5,840,100.42	7,489,229.32	1,753,638.98	994,047.14	2,657,546.19	18,734,562.05
3.本期减少金额		4,416,453.92	1,092,618.03	1,177,344.96	339,595.25	7,026,012.16
(1) 处置或报废		4,416,453.92	1,092,618.03	1,177,344.96	339,595.25	7,026,012.16
4.期末余额	25,278,696.49	50,663,272.12	7,449,317.04	6,209,267.88	32,473,981.08	122,074,534.61
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金						

额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	498,909,577.14	98,008,992.83	9,022,148.68	4,143,915.16	29,900,774.00	639,985,407.81
2. 期初账面价值	485,482,922.22	95,476,260.05	6,699,163.65	4,963,256.21	30,109,716.75	622,731,318.88

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

本期折旧额18,734,562.05元。本期由在建工程转入固定资产原价为6,297,923.86元。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,831,757.81		2,831,757.81	280,496.47		280,496.47
机器设备安装	284,412.55		284,412.55	5,350,222.73		5,350,222.73

自制模具	2,209,091.80		2,209,091.80	1,829,593.46		1,829,593.46
基建工程	215,384.61		215,384.61	417,042.08		417,042.08
SAP 软件						
自动化物流中心	3,662,662.44		3,662,662.44	3,662,662.44		3,662,662.44
合计	9,203,309.21		9,203,309.21	11,540,017.18		11,540,017.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
软件开发	9,031,000.00	280,496.47	2,722,671.60	171,410.26		2,831,757.81	30.15%	95.00%				其他
机器设备安装	600,000.00	5,350,222.73	67,541.40	5,335,009.05		284,412.55	11.26%	90.00%				其他
自制模具		1,829,593.46	1,342,413.15	962,914.81		2,209,091.80		99.00%				其他
基建工程	839,846.00	417,042.08	0.00	0.00		215,384.61		100.00%				其他
SAP 软件			0.00	0.00		0.00		95.00%				其他
自动化物流中心	7,683,100.00	3,662,662.44	0.00	0.00		3,662,662.44		95.00%				其他
合计	18,153,946.00	11,540,017.18	4,132,626.15	6,469,334.12		9,203,309.21	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	61,996,004.00	3,114,369.49	20,883,460.41	16,731,518.03	102,725,351.93
2.本期增加金额			332,259.70		332,259.70
(1) 购置			332,259.70		332,259.70
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	61,996,004.00	3,114,369.49	21,215,720.11	16,731,518.03	103,057,611.63
二、累计摊销					
1.期初余额	6,904,588.23	1,368,127.86	3,812,146.49	6,481,110.26	18,565,972.84
2.本期增加金额	619,964.96	161,283.90	1,062,082.36	747,519.09	2,590,850.31
(1) 计提	619,964.96	161,283.90	1,062,082.36	747,519.09	2,590,850.31
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,524,553.19	1,529,411.76	4,874,228.85	7,228,629.35	21,156,823.15
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	54,471,450.81	1,584,957.73	16,341,491.26	9,502,888.68	81,900,788.48
2.期初账面价值	55,091,415.77	1,746,241.63	17,071,313.92	10,250,407.77	84,159,379.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

本期摊销金额为2,590,850.31元

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
非同一控制下企业合并-杭州麦苗网络技术有限公司		316,338,322.18		316,338,322.18
合计	6,617,306.68	316,338,322.18		322,955,628.86

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
非同一控制下企业合并-北京齐心办公用品有限公司	0.00					0.00
非同一控制下企业合并-杭州麦苗网络技术有限公司	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

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。

本公司于2015年4月收购了杭州麦苗网络技术有限公司100%的股权，成为该公司控股股东。杭州麦苗网络技术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316,338,322.18元，于本公司编制合并财务报表时列示为商誉。

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，包含商誉的相关资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2015年至2019年的财务预算确定，并采用五年期银行间固定国债利率3.4761%的折现率折现。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。本公司认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致包含商誉的相关资产组的账面价值合计超过其可收回金额

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,896,582.11	6,590,235.64	6,990,187.17		4,496,630.58
广告费	21,779,407.83		9,057,641.49		12,721,766.34
合计	26,675,989.94	6,590,235.64	16,047,828.66		17,218,396.92

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,592,099.25	2,567,028.28	12,824,969.55	2,867,493.92
内部交易未实现利润	2,733,327.28	683,331.82	3,249,435.76	812,358.94
合计	15,325,426.53	3,250,360.10	16,074,405.31	3,679,852.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,250,360.10		3,679,852.86

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	31,727,334.30	28,286,666.50
合计	31,727,334.30	28,286,666.50

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		1,190,797.16	
2016 年	5,658,324.73	5,658,324.73	
2017 年	4,059,153.72	4,059,153.72	
2018 年	8,037,759.43	8,037,759.43	
2019 年	9,340,631.46	9,340,631.46	
2020 年	4,631,464.96		
合计	31,727,334.30	28,286,666.50	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
担保借款	240,297,034.88	136,261,000.00
合计	240,297,034.88	136,261,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

截止2015年6月30日，不存在已逾期未偿还的短期借款情况

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

 适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	36,694,476.50	60,424,956.32
银行承兑汇票	400,632,645.75	355,700,249.24
合计	437,327,122.25	416,125,205.56

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	124,740,498.52	151,891,493.74
1 至 2 年	7,493,170.34	26,766,140.08
2 至 3 年	723,064.12	594,276.60

合计	132,956,732.98	179,251,910.42
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,151,207.20	4,689,502.11
1 至 2 年	1,312,885.53	903,654.53
2 至 3 年	176,923.37	7,441.80
合计	8,641,016.10	5,600,598.44

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

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。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,626,327.66	73,758,083.48	75,742,875.65	7,641,535.49
二、离职后福利-设定提存计划		2,164,945.58	2,124,638.61	40,306.97
三、辞退福利		6,500.00	6,500.00	
四、一年内到期的其他福利		140,161.85	118,861.85	21,300.00
合计	9,626,327.66	76,069,690.91	77,992,876.11	7,703,142.46

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,626,327.66	68,078,967.94	70,097,896.00	7,607,399.60
2、职工福利费		3,591,198.93	3,591,128.93	70.00
3、社会保险费		984,407.79	950,341.90	34,065.89
其中：医疗保险费		824,691.20	794,786.02	29,905.18
工伤保险费		56,372.11	55,331.94	1,040.17
生育保险费		103,344.48	100,223.94	3,120.54
4、住房公积金		1,025,559.82	1,025,559.82	
5、工会经费和职工教育经费		77,949.00	77,949.00	
合计	9,626,327.66	73,758,083.48	75,742,875.65	7,641,535.49

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,976,804.12	1,940,397.83	36,406.29
2、失业保险费		188,141.46	184,240.78	3,900.68
合计		2,164,945.58	2,124,638.61	40,306.97

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的14%、18%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-9,127,076.41	16,784,159.47
企业所得税	2,461,117.35	2,869,862.03
个人所得税	511,571.17	470,235.97
城市维护建设税	36,576.68	1,247,129.14
教育费附加	43,240.53	1,002,960.05
其他	84,127.13	590,655.54
合计	-5,990,443.55	22,965,002.20

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款应付利息	32,421.68	131,080.25
合计	32,421.68	131,080.25

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	4,204,985.05	4,576,742.85
广告费		4,219,362.45
运费	836,040.87	4,438,244.80
应付股权收购款		2,940,000.00
其他	7,083,364.89	5,456,374.18
合计	12,124,390.81	21,630,724.28

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商供货保证金	2,491,405.37	未结算
基建项目工程保证金	635,081.18	质保期内
合计	3,126,486.55	--

其他说明

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。

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

长期借款分类的说明：

因经营需要，公司与招商银行股份有限公司深圳翠竹支行签订《借款合同》，合同编号2015年蔡字第0115672008号。合同约定本公司向招商银行股份有限公司深圳翠竹支行申请借款60,000,000元人民币（大写：陆仟万元整），用于支付收购杭州麦苗网络技术有限公司第一期部份股权转让款。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明
其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收购杭州麦苗 100%股权长期应付款	168,750,000.00	0.00

其他说明：

该笔长期应付款为公司收购杭州麦苗网络技术有限公司100%股权剩余50%尚未支付的股权收购应付款。

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	376,143,980.00						376,143,980.00

其他说明：

截止报告期公司总股本无变化。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	379,988,455.50			379,988,455.50
其他资本公积	17,772.45			17,772.45
合计	380,006,227.95			380,006,227.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截止报告期资本公积无变化。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,249,439.75			41,249,439.75
合计	41,249,439.75			41,249,439.75

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截止报告期盈余公积无变化。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	332,378,400.14	313,045,954.22
调整后期初未分配利润	332,378,400.14	313,045,954.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,957,711.18	29,073,364.05
减：提取法定盈余公积		2,154,331.72
应付普通股股利		7,586,586.41
期末未分配利润	312,420,688.96	332,378,400.14

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	626,434,723.61	506,774,190.43	756,736,191.97	625,857,770.37
其他业务	12,000,752.23	8,154,729.57	20,978,323.03	20,005,451.68
合计	638,435,475.84	514,928,920.00	777,714,515.00	645,863,222.05

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	561,426.99	1,144,520.84
教育费附加	462,814.81	904,311.57
堤围防护费	17,213.31	98,117.92
其他	118,334.21	62,064.84
合计	1,159,789.32	2,209,015.17

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,822,717.02	31,202,640.59
运输费	15,764,071.32	15,841,882.04
市场费用	28,037,645.42	2,939,123.76
租赁管理费	6,908,508.72	7,813,760.41
折旧费	5,023,132.44	3,665,688.38
商场费用	1,292,824.89	1,232,282.57
差旅费	2,065,426.44	2,575,673.17
中介服务费	1,237,851.25	983,783.38
其他	9,188,858.05	9,075,190.45
合计	95,341,035.55	75,330,024.75

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,901,496.81	18,006,397.63
租赁管理费	1,042,461.94	1,072,690.33
中介咨询服务费	2,393,887.28	2,691,426.43

折旧费	9,621,105.26	6,409,126.89
差旅费	1,190,770.09	1,004,728.41
研发费用	10,903,117.57	478,301.97
其他费用	5,605,646.41	5,665,121.45
合计	45,658,485.36	35,327,793.11

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,345,334.76	2,847,464.58
减：利息收入	2,783,160.33	865,204.43
银行手续费	2,191,742.58	1,790,316.40
汇兑损益	700,143.41	-396,815.16
其他	152,517.14	19,753.32
合计	6,606,577.56	3,395,514.71

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-203,990.09	3,373,592.78
二、存货跌价损失	34,093.30	
合计	-169,896.79	3,373,592.78

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品取得的收益	611,311.62	265,444.55
合计	611,311.62	265,444.55

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	2,211,593.68	133,543.62	2,211,593.68
其中：固定资产处置利得	2,211,593.68	133,543.62	2,211,593.68
政府补助	7,283,165.78	1,849,499.00	7,283,165.78
其他	727,239.86	1,321,147.67	727,239.86
合计	10,221,999.32	3,304,190.29	10,221,999.32

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2014 年度深圳市工业设计中心资助计划补助	3,000,000.00		与收益相关
2014 年度市产业转型升级专项资金两化融合项目资助计划补助	2,000,000.00		与收益相关
2014 年度市产业转型升级专项资金品牌培育项目资助计划补助	1,000,000.00		与收益相关
深圳市产业发展专项资金	1,166,700.00	520,000.00	与收益相关
深圳市出口信用保险补贴	116,344.00		与收益相关
2013 年度深圳品牌培育专项资金		940,000.00	与收益相关
其他财政补贴	121.78	389,499.00	与收益相关
合计	7,283,165.78	1,849,499.00	--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	2,462,031.11	440,125.22	2,462,031.11
其中：固定资产处置损失	2,462,031.11	440,125.22	2,462,031.11
其他	91,624.42	96,340.33	91,624.42
合计	2,553,655.53	536,465.55	2,553,655.53

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,385,593.85	2,313,629.87
递延所得税费用	484,220.14	18,385.79
合计	2,869,813.99	2,332,015.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-16,809,779.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00
子公司适用不同税率的影响	1,737,037.15
调整以前期间所得税的影响	1,138,045.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-262,359.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	257,090.41
所得税费用	2,869,813.99

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	7,283,165.78	1,849,499.00
利息收入	1,140,407.50	865,204.43
其他营业外收入	810,763.15	712,683.08
保险赔款	10,540.00	32,861.19
往来款	4,937,919.35	120,684.26
合计	14,182,795.78	3,580,931.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁管理费	6,693,235.94	8,886,450.74
中介服务费	5,549,320.71	3,675,209.81
差旅费	3,163,141.88	3,580,401.58
商场费用	1,168,708.83	1,232,282.57
市场费用	8,485,698.57	3,011,075.07
办公费	1,583,563.58	4,698,120.47
低值易耗品	119,607.52	580,046.79
业务关系费	1,147,513.48	2,013,261.02
专项费用	1,099,557.99	543,243.16

维护修理费	649,612.12	537,756.27
水电费	172,497.44	1,052,125.16
电讯费	875,311.56	676,394.28
其他以现金支付的费用小计	13,601,898.70	8,778,026.66
往来款	6,924,233.52	579,938.55
合计	51,233,901.84	39,844,332.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票质押保证金到期收回	71,547,680.80	
合计	71,547,680.80	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权回购款	215,171.90	12,408,388.84
合计	215,171.90	12,408,388.84

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-19,679,593.74	12,916,506.06
加：资产减值准备	-169,896.79	3,373,592.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	18,734,562.05	13,235,464.86

物资产折旧		
无形资产摊销	2,590,850.31	2,097,667.13
长期待摊费用摊销	16,047,828.66	330,220.06
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）	250,437.43	306,581.60
财务费用（收益以“-”号填列）	7,045,478.17	2,450,649.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-611,311.62	-265,444.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	429,492.76	18,385.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,960,387.48	-10,474,240.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	102,378,254.29	-87,234,211.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-140,840,897.01	-34,902,304.95
经营活动产生的现金流量净额	-64,785,182.97	-98,147,133.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	341,757,119.89	362,940,913.66
减：现金的期初余额	354,954,123.97	405,608,845.05
现金及现金等价物净增加额	-13,197,004.08	-42,667,931.39

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	341,757,119.89	354,954,123.97
其中：库存现金	281,125.41	202,580.61

可随时用于支付的银行存款	338,504,169.42	353,896,502.33
可随时用于支付的其他货币资金	2,971,825.06	855,041.03
三、期末现金及现金等价物余额	341,757,119.89	354,954,123.97

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	114,240,264.44
其中：美元	18,164,335.68	6.1136	111,049,482.61
欧元	1.39	6.8699	9.55
港币	4,046,071.29	0.78861	3,190,772.28
应收账款	--	--	73,318,075.34
其中：美元	11,846,887.99	6.1136	72,427,134.42
港币	1,129,761.12	0.78861	890,940.92
预收款项			2,212,073.49
其中：美元	361,828.30	6.1136	2,212,073.49
预付款项			12,485,201.81
其中：美元	2,042,201.29	6.1136	12,485,201.81
应付账款			1,561,770.41
其中：美元	255,458.39	6.1136	1,561,770.41

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

①公司下属全资子公司齐心（亚洲）有限公司注册地为香港，营业收入全部来自于香港离岸业务，商品销售价格一般以美元结算。

②公司下属全资子公司齐心（香港）有限公司，注册地为香港，商品销售价格一般以美元结算，小部分以港币结算。

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司之全资子公司沈阳齐心发展有限公司，公司于2015年4月14日在沈阳市大东区天后宫路119号（东祥大厦）609室设立，公司于2015年开始经营，2015年半年度将其纳入合并范围。

本公司之全资子公司西安齐心信息科技有限公司，公司于2015年4月16日在西安市新城区长乐西路269号白马世纪广场1幢2单元21206室设立，公司于2015年开始经营，2015年半年度将其纳入合并范围。

本公司之全资子公司武汉齐心信息科技有限公司，公司于2015年3月31日在武汉市硚口区中山大道98号（原46-138号）A栋1单元11-12层2号设立，公司于2015年开始经营，2015年半年度将其纳入合并范围。

本公司之全资子公司杭州麦苗网络技术有限公司，公司于2015年4月7日签订了股权转让协议，并于2015年4月29日完成了工商信息的变更，并取得了最新的营业执照，公司持有杭州麦苗100%的股权，2015年半年度将其纳入合并范围。

6、其他

本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
沈阳齐心发展有限公司	-227.00	-227.00
西安齐心信息科技有限公司	-2,098.00	-2,098.00
武汉齐心信息科技有限公司	-764.71	-764.71
杭州麦苗网络技术有限公司	24,428,711.34	3,267,033.52

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
齐心(亚洲)有限公司	深圳	香港	贸易	100.00%		全资设立
惠州齐心文具制造有限公司	深圳	惠州	生产销售	100.00%		全资设立
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	深圳	深圳	贸易	100.00%		全资设立
深圳市齐心光电科技有限公司	深圳	深圳	研发销售	100.00%		全资设立
上海齐心信息科技有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		全资设立
上海齐心办公用品有限公司	上海	上海	贸易	93.50%		非同一控制下合并取得
齐心商用设备(深圳)有限公司	深圳	深圳	研发生产销售	75.00%	25.00%	全资设立
齐心(香港)有限公司	深圳	香港	进、出口业务	100.00%		全资设立
广州齐心共赢办公用品有限公司	广州	广州	销售、维修及租赁	100.00%		全资设立
深圳市齐心供应链管理有限公司	深圳	深圳	供应链管理及相关配套服务	100.00%		全资设立
北京齐心办公用品有限公司	北京	北京	贸易	100.00%		非同一控制下合并取得
汕头市齐心文具制品有限公司	深圳	汕头	生产销售	75.00%	25.00%	同一控制下企业合并取得
沈阳齐心发展有限公司	沈阳	沈阳	贸易	100.00%		全资设立

西安齐心信息科技有限公司	西安	西安	贸易	100.00%		全资设立
武汉齐心信息科技有限公司	武汉	武汉	贸易	100.00%		全资设立
杭州麦苗网络技术有限公司	杭州	杭州	软件服务	100.00%		非同一控制下合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海齐心办公用品有限公司	6.50%	278,117.44		1,797,528.43

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海齐心办公用品有限公司	71,887,567.87	12,651,823.01	84,539,390.88	56,885,107.47		56,885,107.47	77,244,701.58	13,508,823.03	90,753,524.61	67,377,971.01		67,377,971.01

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海齐心办公用品有限公司	74,315,655.76	4,278,729.81	4,278,729.81	-1,666,713.63	130,830,726.47	569,419.09	569,419.09	1,535,976.80

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本年不存在使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本年未向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持。

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市齐心和君产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	咨询服务、投资管理	16.00%		权益法
EasyPrintInc.	深圳	开曼	电子商务平台在线服务	21.18%		成本法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括【货币资金、借款、应收账款、应付账款】，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

2、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与【美元】有关，除

本公司的2个下属子公司以【美元】进行采购和销售，部分以【港币】进行结算，母公司在需要的情况下使用【欧元】进行结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2015年6月30日，除下所述资产或负债为【美元、港币、欧元】余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

单位：美元

项目	期末数	年初数
现金及现金等价物	18,164,335.68	33,845,873.62
应收账款	11,846,887.99	7,420,904.37
预收款项	361,828.30	344,216.69
应付账款	255,458.39	348,033.15
预付款项	2,042,201.29	1,974,386.29

单位：港币

项目	期末数	年初数
现金及现金等价物	4,046,071.29	2,960,516.33
应收账款	1,129,761.12	1,142,023.49
预收款项	-	3,417.87

单位：欧元

项目	期末数	年初数
现金及现金等价物	1.39	173.83

注：本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为资金来源之一。2015年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币92,328.92万元和3,900.00万美元

本公司银行借款为短期借款，于2015年6月30日本公司流动负债超过流动资产人民币19,523.17万元。本公司管理层有信心在短期借款到期时进行展期或以新的融资渠道代替现有的短期借款。此外，本公司尚有未使用的银行借款信用额度为人民币92,328.92万元和3,900.00万美元。因此，本公司管理层认为本公司不存在重大流动性风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市齐心控股有限公司	深圳	投资	21,000.00 万元	49.08%	49.08%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是自然人陈钦鹏。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

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

深圳新荣股权投资基金管理企业	陈钦武控制的经营单位
深圳市齐心置业有限公司	同一实际控制人
深圳市齐心贸易有限公司	同一实际控制人
深圳市速贷宝小额贷款有限公司	受控于同一母公司
惠州市兆林纸品有限公司	同一实际控制人

其他说明

其他关联方陈钦武直接持有公司6.38%的股份；其他关联方陈钦徽直接持有公司3.83%的股份；实际控制人陈钦鹏直接持有公司0.18%的股份。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
惠州市兆林纸品有限公司	OEM 采购：纸品本册	2,564,214.21		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市速贷宝小额贷款有限公司	办公设备、办公生活等	8,705.30	0.00
深圳市齐心控股有限公司	办公文具	79,214.72	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

郭少璇	房屋租赁合同	0.00	0.00
-----	--------	------	------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海齐心信息科技有限公司	8,000,000.00	2013年06月05日		否
齐心(亚洲)有限公司	67,249,600.00	2010年10月29日		否
齐心商用设备(深圳)有限公司	20,000,000.00	2014年07月28日	2015年07月28日	否
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	20,000,000.00	2014年07月28日	2015年07月28日	否
深圳市齐心供应链管理有限公司	100,000,000.00	2014年07月28日	2015年07月28日	否
上海齐心办公用品有限公司	20,000,000.00	2014年07月28日	2015年07月28日	否
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、深圳市齐心供应链管理有限公司	74,170,400.00	2014年07月28日	2015年07月28日	否
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、上海齐心办公用品有限公司、深圳市齐心供应链管理有限公司	143,000,000.00	2014年07月28日	2015年07月28日	否
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、深圳市齐心供应链管理有限公司、齐心商用设备(深圳)有限公司	500,000,000.00	2014年07月28日	2015年07月28日	否
深圳市齐心供应链管理有限公司	30,000,000.00	2014年08月20日	2015年08月20日	否
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	30,000,000.00	2014年12月26日	2015年12月26日	否
齐心商用设备(深圳)	30,000,000.00	2014年12月26日	2015年12月26日	否

有限公司				
------	--	--	--	--

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,648,351.00	1,576,331.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市速贷宝小额贷款有限公司	437.10	13.11	0.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	惠州市兆林纸品有限公司	923,467.10	647,016.32
其他应付款	惠州市兆林纸品有限公司	20,000.00	20,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的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 1 年。2、第二批限制性股票价格 3.17 元，合同剩余期限 2 年。

其他说明

期末尚未解锁限制性股票 2,543,982.00 股

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

本期无股份支付的修改、终止情况。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司与广东省广告股份有限公司等签订一系列广告投放及品牌形象推广服务合同，合同总金额为 6,124.90 万元，截止本期末，已支付 4,214.12 万元，未来期间尚需支付 1,910.78 万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回**4、其他资产负债表日后事项说明**

截止2015年6月30日，本公司本报告期内无资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为办公用品分部、办公设备分部、软件产品及软件服务分部。这些报告分部是根据公司产品类型为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为办公用品、办公设备、软件产品及软件服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	办公用品	办公设备	软件产品及软件服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	334,034,603.32	287,077,746.84	5,322,373.45		626,434,723.61
主营业务成本	252,059,312.02	254,714,878.41			506,774,190.43

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至报告日，本公司无需披露的其他重要事项。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	22,942,769.90	9.20%	458,855.40	2.00%	22,483,914.50	71,040,026.50	18.95%	1,420,800.53	2.00%	69,619,225.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	226,480,793.59	90.80%	5,625,895.78	2.48%	220,854,897.81	303,925,094.35	81.05%	6,645,791.87	2.19%	297,279,302.48
合计	249,423,563.49	100.00%	6,084,751.18	2.44%	243,338,812.31	374,965,120.85	100.00%	8,066,592.40	2.15%	366,898,528.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
汇总应收国家电网系统的货款	22,942,769.90	458,855.40	2.00%	本公司销售给国家电网系统的货款，根据其货款回收风险按 2% 单项计提坏账准备。
合计	22,942,769.90	458,855.40	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：6 个月以内	93,908,025.71	2,817,240.78	3.00%
7-12 个月	40,857,008.42	2,042,850.43	5.00%
1 年以内小计	134,765,034.13	4,860,091.21	3.61%
1 至 2 年	3,314,917.35	331,491.74	10.00%
2 至 3 年	1,447,709.43	434,312.83	30.00%
合计	139,527,660.91	5,625,895.78	4.03%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

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。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	192,819.73

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	货款	135,923.90	无法收回	经业务部门确认，逐级审批	否
客户 2	货款	41,118.93	无法收回	经业务部门确认，逐级审批	否
其他客户小计	货款	15,776.90	无法收回	经业务部门确认，逐级审批	否
合计	--	192,819.73	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	54,264,441.30	0-6月	21.76
第二名	非关联方	44,251,954.13	0-6月	17.74
第三名	子公司	30,793,936.73	0-6月	12.35
第四名	非关联方	5,966,915.78	0-6月	2.39
第五名	非关联方	3,387,231.77	0-6月	1.36
合计		138,664,479.71		55.59

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

组合中，不计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

内部往来	86,953,132.68	-	-
合计	86,953,132.68	-	-

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,131,122.26	100.00%	631,651.18	1.80%	34,499,471.08	30,647,766.71	100.00%	380,178.90	1.24%	30,267,587.81
合计	35,131,122.26	100.00%	631,651.18	1.80%	34,499,471.08	30,647,766.71	100.00%	380,178.90	1.24%	30,267,587.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	790,299.24	39,514.96	5.00%
1 至 2 年	849,257.16	84,925.72	10.00%
2 至 3 年	886,282.00	265,884.60	30.00%
3 年以上	105.60	52.80	50.00%
合计	2,525,944.00	390,378.08	15.45%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
各类押金	763,054.72	38,152.74	5.00%
员工备用金、供货保证金	6,770,678.84	203,120.36	3.00%
合计	7,533,733.56	241,273.10	3.20%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 251,472.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本年无实际核销的大额其他应收账款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金、供货保证金	6,445,678.84	2,306,776.19
各类押金	763,054.72	897,164.84
员工借款	920,000.80	920,000.00
代付社保、公积金	416,399.95	442,618.70
其他	26,585,987.95	26,081,206.98
合计	35,131,122.26	30,647,766.71

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	25,071,444.70	1年以内	71.37%	0.00
第二名	借款	1,803,000.00	1年以内	5.13%	54,090.00
第三名	个人借款	600,000.00	1-2年	1.71%	60,000.00
第四名	借款	455,000.00	1年以内	1.30%	13,650.00
第五名	借款	440,559.00	1年以内	1.25%	13,216.77
合计	--	28,370,003.70	--	80.76%	140,956.77

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	515,450,400.00		515,450,400.00	177,950,400.00		177,950,400.00
对联营、合营企业投资	2,999,793.86		2,999,793.86	2,999,793.86		2,999,793.86
合计	518,450,193.86		518,450,193.86	180,950,193.86		180,950,193.86

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州齐心共赢办公用品有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
汕头市齐心文具制品有限公司	37,500,000.00			37,500,000.00		
齐心商用设备(深圳)有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00		
惠州齐心文具制造有限公司	1,380,000.00			1,380,000.00		
上海齐心信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市齐心光电科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海齐心办公用品有限公司	18,700,000.00			18,700,000.00		
北京齐心办公用品有限公司	25,370,000.00			25,370,000.00		
齐心(亚洲)有限公司	21,250,400.00			21,250,400.00		
深圳市齐心供应链管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
杭州麦苗网络技术有限公司		337,500,000.00		337,500,000.00		
合计	177,950,400.00	337,500,000.00		515,450,400.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市齐心和君产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,999,793.86									2,999,793.86	
小计	2,999,793.86									2,999,793.86	
合计	2,999,793.86									2,999,793.86	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	409,434,966.86	342,448,755.31	626,792,082.59	534,106,739.27
其他业务	10,607,836.80	7,533,009.55	19,531,307.44	18,568,888.41
合计	420,042,803.66	349,981,764.86	646,323,390.03	552,675,627.68

其他说明：

(1) 主营业务（分产品、分地区）

产品	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销				
办公用品	184,709,584.21	146,987,522.31	299,980,379.77	241,427,505.43
办公设备	144,044,942.49	139,536,113.10	222,074,717.37	202,873,486.63
小计	328,754,526.70	286,523,635.41	522,055,097.14	444,300,992.06
外销				
办公用品	80,680,440.16	55,925,119.90	73,980,569.35	59,799,139.95
办公设备	-	-	30,756,416.10	30,006,607.26
小计	80,680,440.16	55,925,119.90	104,736,985.45	89,805,747.21
合计				
办公用品	265,390,024.37	202,912,642.21	373,960,949.12	301,226,645.38

办公设备	144,044,942.49	139,536,113.10	252,831,133.47	232,880,093.89
小计	409,434,966.86	342,448,755.31	626,792,082.59	534,106,739.27

(2) 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	44,030,083.34	10.48
第二名	40,531,441.03	9.65
第三名	35,242,665.01	8.39
第四名	22,013,941.88	5.24
第五名	17,043,334.19	4.06
合计	158,861,465.44	37.82

(续)

客户名称	上期金额	占同期营业收入的比例 (%)
第一名	34,782,328.31	5.38
第二名	30,756,416.10	4.76
第三名	19,009,494.91	2.94
第四名	14,344,887.18	2.22
第五名	8,652,623.37	1.34
合计	107,545,749.87	16.64

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		18,750,000.00
投资理财产品取得的收益	600,999.27	265,444.55
合计	600,999.27	19,015,444.55

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-250,437.43	
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）	7,283,165.78	
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	600,999.27	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	635,615.44	
减：所得税影响额	589.22	
少数股东权益影响额	1,937.79	
合计	8,266,816.05	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.78%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.52%	-0.08	-0.08

3、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

适用 不适用

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	-19,957,711.18	12,879,493.82	1,109,820,336.66	1,129,778,047.84
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

适用 不适用

境外会计准则名称：

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	-19,957,711.18	12,879,493.82	1,109,820,336.66	1,129,778,047.84
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，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十节 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、载有法定代表人签名并盖章的2015年半年度报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其它相关文件。

深圳齐心集团股份有限公司

董事长：陈钦鹏

二〇一五年八月七日