

目 录

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
合并及母公司资产负债表	3-6
合并及母公司利润表	7-8
合并及母公司现金流量表	9-10
合并及母公司所有者权益变动表	11-14
三、财务报表附注	15-76

审 计 报 告

深鹏所股审字[2011]0092 号

深圳市齐心文具股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市齐心文具股份有限公司（以下简称“齐心文具公司”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表，2010 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则规定编制财务报表是齐心文具公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，齐心文具公司财务报表已经按照企业会计准则规定编制，在所有重大方面公允反映了齐心文具公司 2010 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2010 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 • 深圳

2011 年 4 月 14 日

中国注册会计师

杨春盛

中国注册会计师

任玮星

深圳市齐心文具股份有限公司

财 务 报 表

合并资产负债表

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2010-12-31	2009-12-31
流动资产：			
货币资金	五、1	692,998,713.08	743,693,725.37
交易性金融资产		-	-
应收票据	五、2	220,000.00	100,000.00
应收账款	五、3	140,556,906.67	96,482,454.47
预付款项	五、4	76,398,050.90	38,905,495.00
应收补贴款	五、5	7,514,278.76	5,837,592.22
应收利息	五、6	5,652,748.47	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、7	8,515,729.36	3,215,561.19
存货	五、8	165,733,232.49	114,703,919.72
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、9	412,830.00	-
流动资产合计		1,098,002,489.73	1,002,938,747.97
非流动资产：			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、10	128,233,369.88	109,360,405.22
在建工程	五、11	6,979,922.20	137,184.47
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、12	29,887,366.85	28,586,805.95
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、13	967,814.68	-
递延所得税资产	五、14	1,416,002.53	814,748.56
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		167,484,476.14	138,899,144.20
资产总计		1,265,486,965.87	1,141,837,892.17

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2010-12-31	2009-12-31
流动负债：			
短期借款	五、16	3,363,578.67	26,290,835.15
交易性金融负债		-	-
应付票据	五、17	120,343,145.79	40,143,121.63
应付账款	五、18	135,248,515.63	79,870,740.70
预收款项	五、19	13,653,698.88	13,745,564.21
应付职工薪酬	五、20	10,074,148.25	6,357,473.30
应交税费	五、21	1,013,337.19	9,492,883.37
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、22	7,308,909.56	3,060,679.04
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		291,005,333.97	178,961,297.40
非流动负债：			
长期借款	五、23	-	667,028.14
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	667,028.14
负债合计		291,005,333.97	179,628,325.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、24	186,799,999.00	124,533,333.00
资本公积	五、25	559,604,006.30	621,870,672.30
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、26	23,316,608.98	18,772,325.01
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、27	194,985,612.27	186,365,343.15
外币报表折算差额		-1,076,658.74	80,542.04
归属于母公司所有者权益合计		963,629,567.81	951,622,215.50
少数股东权益		10,852,064.09	10,587,351.13
所有者权益合计		974,481,631.90	962,209,566.63
负债和所有者权益总计		1,265,486,965.87	1,141,837,892.17

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司资产负债表

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2010-12-31	2009-12-31
流动资产：			
货币资金		677,503,436.40	707,705,963.15
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	100,000.00
应收账款	十二、1	101,186,323.73	67,115,658.85
预付款项		74,148,354.30	30,578,939.64
应收补贴款		4,746,257.52	2,321,894.14
应收利息		5,652,748.47	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二、2	37,000,441.11	41,029,999.25
存货		132,515,769.54	97,158,794.07
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		412,830.00	-
流动资产合计		1,033,166,161.07	946,011,249.10
非流动资产：			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	75,880,400.00	63,880,400.00
投资性房地产		-	-
固定资产		38,872,519.82	16,458,852.40
在建工程		6,002,924.60	137,184.47
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		3,877,715.24	2,095,856.32
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		967,814.68	-
递延所得税资产		1,263,388.02	696,721.60
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		126,864,762.36	83,269,014.79
资产总计		1,160,030,923.43	1,029,280,263.89

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2010-12-31	2009-12-31
流动负债：			
短期借款		-	20,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		120,343,145.79	40,143,121.63
应付账款		94,348,653.55	41,928,853.11
预收款项		26,573,366.28	19,151,733.74
应付职工薪酬		6,144,296.65	1,504,652.51
应交税费		3,615,838.61	10,522,650.07
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		5,042,236.56	148,706.63
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		256,067,537.44	133,399,717.69
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		256,067,537.44	133,399,717.69
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		186,799,999.00	124,533,333.00
资本公积		558,970,773.80	621,237,439.80
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		23,316,608.98	18,772,325.01
一般风险准备		-	-
未分配利润		134,876,004.21	131,337,448.39
所有者权益合计		903,963,385.99	895,880,546.20
负债和所有者权益总计		1,160,030,923.43	1,029,280,263.89

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并利润表

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2010 年度	2009 年度
一、营业总收入		910,709,192.01	718,383,234.67
其中：营业收入	五、28	910,709,192.01	718,383,234.67
二、营业总成本		863,635,324.12	635,335,648.06
其中：营业成本	五、28	699,346,138.64	537,291,889.06
营业税金及附加	五、29	1,461,768.89	952,045.49
销售费用	五、30	96,914,791.87	53,531,841.36
管理费用	五、31	70,596,031.72	37,375,496.88
财务费用	五、32	-7,382,747.27	5,348,452.91
资产减值损失	五、33	2,699,340.27	835,922.36
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）	五、34	6,116.44	6,410.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		47,079,984.33	83,053,997.57
加：营业外收入	五、35	4,551,313.95	2,464,505.18
减：营业外支出	五、36	1,184,974.93	847,814.72
其中：非流动资产处置损失		163,901.68	182,640.33
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		50,446,323.35	84,670,688.03
减：所得税费用	五、37	-342,942.60	8,142,965.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		50,789,265.95	76,527,722.72
归属于母公司所有者的净利润		50,524,552.99	71,968,788.08
少数股东损益		264,712.96	4,558,934.64
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.27	0.49
（二）稀释每股收益		0.27	0.49
七、其他综合收益	五、39	-1,157,200.78	-4,590.42
八、综合收益总额		49,632,065.17	76,523,132.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		49,367,352.21	71,964,197.66
归属于少数股东的综合收益总额		264,712.96	4,558,934.64

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司利润表

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2010 年度	2009 年度
一、营业收入	十二、4	716,257,816.81	579,301,707.50
减：营业成本	十二、4	553,743,346.65	448,780,438.80
营业税金及附加		1,399,958.68	931,169.17
销售费用		86,069,966.34	47,029,439.42
管理费用		39,272,820.78	21,272,949.19
财务费用		-9,039,930.94	3,573,279.23
资产减值损失		1,729,205.51	1,276,217.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			-
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5	2,602.74	6,410.96
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）		43,085,052.53	56,444,625.04
加：营业外收入		2,853,134.94	2,271,298.10
减：营业外支出		958,770.02	608,818.54
其中：非流动资产处置损失		51,300.02	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		44,979,417.45	58,107,104.60
减：所得税费用		-463,422.24	5,775,501.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		45,442,839.69	52,331,603.13
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.24	0.35
（二）稀释每股收益		0.24	0.35
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		45,442,839.69	52,331,603.13

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并现金流量表

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2010 年度	2009 年度
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		942,564,015.16	755,912,091.84
收到的税费返还		34,559,411.27	16,849,350.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	7,905,751.98	5,475,286.43
经营活动现金流入小计		985,029,178.41	778,236,728.94
购买商品、接受劳务支付的现金		705,017,855.38	530,403,410.16
支付给职工以及为职工支付的现金		98,406,546.78	52,256,033.79
支付的各项税费		34,846,526.31	32,932,548.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	63,826,662.73	35,781,714.67
经营活动现金流出小计		902,097,591.20	651,373,706.75
经营活动产生的现金流量净额		82,931,587.21	126,863,022.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,500,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,116.44	6,410.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		186,867.00	665,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		23,692,983.44	20,671,410.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,503,042.12	26,097,832.45
投资支付的现金		23,500,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		100,003,042.12	46,097,832.45
投资活动产生的现金流量净额		-76,310,058.68	-25,426,421.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	608,800,000.00
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		54,679,751.09	190,643,974.45
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		8,690,987.90	8,115.00
筹资活动现金流入小计		63,370,738.99	799,452,089.45
偿还债务支付的现金		78,274,035.71	255,157,966.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,267,277.84	13,419,531.59
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	五、34	-	12,343,068.40
筹资活动现金流出小计		116,541,313.55	280,920,566.71
筹资活动产生的现金流量净额		-53,170,574.56	518,531,522.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-145,386.26	-340,422.37
五、现金及现金等价物净增加额		-46,694,432.29	619,627,701.07
加：期初现金及现金等价物余额		739,693,145.37	120,065,444.30
六、期末现金及现金等价物余额		692,998,713.08	739,693,145.37

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司现金流量表

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2010 年度	2009 年度
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		761,322,769.99	637,390,389.04
收到的税费返还		22,285,383.04	12,660,758.50
收到其他与经营活动有关的现金		5,970,042.87	18,635,539.34
经营活动现金流入小计		789,578,195.90	668,686,686.88
购买商品、接受劳务支付的现金		542,501,554.12	517,297,427.97
支付给职工以及为职工支付的现金		47,228,663.55	21,338,745.60
支付的各项税费		27,753,778.01	25,194,334.61
支付其他与经营活动有关的现金		63,010,654.76	27,521,479.93
经营活动现金流出小计		680,494,650.44	591,351,988.11
经营活动产生的现金流量净额		109,083,545.46	77,334,698.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,602.74	6,410.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,147.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		10,046,749.74	20,006,410.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,979,059.43	5,689,399.02
投资支付的现金		22,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		95,979,059.43	25,689,399.02
投资活动产生的现金流量净额		-85,932,309.69	-5,682,988.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	608,800,000.00
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		20,000,000.00	81,114,202.86
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		8,690,987.90	8,115.00
筹资活动现金流入小计		28,690,987.90	689,922,317.86
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	137,087,609.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,044,170.42	12,942,917.28
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		-	12,343,068.40
筹资活动现金流出小计		78,044,170.42	162,373,595.64
筹资活动产生的现金流量净额		-49,353,182.52	527,548,722.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-3,380.77
五、现金及现金等价物净增加额		-26,201,946.75	599,197,052.16
加：期初现金及现金等价物余额		703,705,383.15	104,508,330.99
六、期末现金及现金等价物余额		677,503,436.40	703,705,383.15

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2010 年度									少数股东 权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折 算差额			
一、上年年末余额	124,533,333.00	621,870,672.30	-	-	18,772,325.01	-	186,365,343.15	80,542.04	10,587,351.13	962,209,566.63	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	124,533,333.00	621,870,672.30	-	-	18,772,325.01	-	186,365,343.15	80,542.04	10,587,351.13	962,209,566.63	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	62,266,666.00	-62,266,666.00	-	-	4,544,283.97	-	8,620,269.12	-1,157,200.78	264,712.96	12,272,065.27	
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	50,524,552.99	-	264,712.96	50,789,265.95	
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-1,157,200.78		-1,157,200.78	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	50,524,552.99	-1,157,200.78	264,712.96	49,632,065.17	
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1．所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	-	4,544,283.97		-41,904,283.87	-	-	-37,359,999.90	
1．提取盈余公积	-	-	-	-	4,544,283.97		-4,544,283.97	-	-	-	
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
3．对所有者的（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-37,359,999.90	-	-	-37,359,999.90	
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）股东权益内部结转	62,266,666.00	-62,266,666.00	-	-	-	-	-	-	-	-	
1．资本公积转增股本	62,266,666.00	-62,266,666.00	-	-	-	-	-	-	-	-	
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	186,799,999.00	559,604,006.30	-	-	23,316,608.98	-	194,985,612.27	-1,076,658.74	10,852,064.09	974,481,631.90	

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2010 年度								
	归属于母公司股东权益								少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	
一、上年年末余额	124,533,333.00	621,237,439.80	-	-	18,772,325.01	-	131,337,448.39	-	895,880,546.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	124,533,333.00	621,237,439.80	-	-	18,772,325.01	-	131,337,448.39	-	895,880,546.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,266,666.00	-62,266,666.00	-	-	4,544,283.97	-	3,538,555.82	-	8,082,839.79
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	45,442,839.69	-	45,442,839.69
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	45,442,839.69	-	45,442,839.69
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	4,544,283.97	-	-41,904,283.87	-	-37,359,999.90
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	4,544,283.97	-	-4,544,283.97	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-37,359,999.90	-	-37,359,999.90
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	62,266,666.00	-62,266,666.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	62,266,666.00	-62,266,666.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	186,799,999.00	558,970,773.80	-	-	23,316,608.98	-	134,876,004.21	-	903,963,385.99

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度								
	归属于母公司股东权益								少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	
一、上年年末余额	93,333,333.00	55,980,508.20	-	-	13,539,164.70	-	93,572,338.87	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	93,333,333.00	55,980,508.20	-	-	13,539,164.70	-	93,572,338.87	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,200,000.00	565,256,931.60	-	-	5,233,160.31	-	37,765,109.52	-	-
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	52,331,603.13	-	-
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	52,331,603.13	-	-
（三）所有者投入和减少资本	31,200,000.00	565,256,931.60	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	31,200,000.00	565,256,931.60	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	5,233,160.31	-	-14,566,493.61	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	5,233,160.31	-	-5,233,160.31	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-9,333,333.30	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	124,533,333.00	621,237,439.80	-	-	18,772,325.01	-	131,337,448.39	-	-

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

深圳市齐心文具股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

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

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

公司总部地址：广东省深圳市南山区高新科技园 W2-A7

企业法定代表人：陈钦鹏；

公司注册资本：18679.9999 万元；

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

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

2010 年 7 月 19 日，根据公司 2010 年 6 月 24 日召开的 2009 年度股东大会决议和经该次股东大会通过的修改后的章程规定，公司以截止 2009 年 12 月 31 日总股本 12453.3333 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，增加股本 6226.6666 万股，变更后的总股本为 18679.9999 万股，变更后注册资本 18679.9999 万元。

2、公司经营范围

公司所属行业为：文教体育用品制造业。

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

3、本公司的母公司及实际控制人

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

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2011 年 4 月 14 日经公司第四届董事会第十一次会议审议批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2010 年度经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

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

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

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

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

(7) 对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务核算方法

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

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

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

b、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期近似汇率折算，不改变其记账本位币金额。

c、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期近似汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

a、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

b、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

9、金融工具

（1）金融资产的分类：

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

（2）金融资产的计量：

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

b、本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

1/ 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

2/ 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（3）金融资产公允价值的确定：

a、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

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

c.初始取得或源生的金融资产，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（4）金融资产转移：

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

（5）金融资产减值：

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

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(6) 金融资产减值损失的计量：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

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

c、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：单项金额重大的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，计入当期损益；单项金额不重大和经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备，计入当期损益；

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

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款标准为 50 万元。 单项金额重大的其他应收款标准为 50 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：信用风险特征	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的方法：

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例
信用期内	3%
超信用期 0-3 月	10%
超信用期 3-6 月	30%
超信用期 6-12 月	60%
超信用期 12 月以上	100%
账龄	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3 年以上	50%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观原因表明未来现金流量现值有可能低于其账面价值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料（包括辅助材料）、在产品、半成品、产成品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均系于其领用时采用一次性摊销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

1/ 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

2/ 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

3/ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

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

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

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

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

A、本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

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

B、本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

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

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

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

C、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
电子设备	5 年	10%	18%
其他设备	5 年	10%	18%

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

14、在建工程

（1）在建工程的核算方法

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

（2）在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、借款费用

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

（2）对已发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

A、借款费用资本化的确认条件

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

B、资本化金额的确定

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

a. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

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

C、暂停资本化

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

D、停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、无形资产

（1）无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（2）无形资产按照实际成本进行初始计量。

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

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

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：a.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c.无形资产产生经济利益的方式；d.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

(4) 无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。若发生其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

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

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

18、预计负债

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

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

19、收入

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入。

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

20、政府补助

(1) 政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。

(2) 本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，

在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

（3）本公司收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产的确认

A、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

B、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

- A、商誉的初始确认；
- B、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

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

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

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

22、主要会计政策、会计估计的变更

本公司本报告期内未发生会计政策、会计估计的变更。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%
城市维护建设税	应纳增值税额	1%
教育费附加	应纳增值税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	11%、22%、25%

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

2、税收优惠及批文

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

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

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

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元 币种：人民币															
子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
齐心商用设备(深圳)有限公司	有限责任	深圳	陈钦徽	78923072-6	研发生产销售	500 万	办公设备、办公文具	375 万	-	75	75	是	10,852,064.09	-	-
齐心(亚洲)有限公司	有限责任	香港	陈钦鹏	1144910	贸易	2404 万港币	办公设备、办公文具	310 万美元	-	100	100	是	-	-	-
惠州市齐心文具制造有限公司	有限责任	惠州	陈钦鹏	66822267-4	生产销售	138 万	办公设备、办公文具	138 万	-	100	100	是	-	-	-
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	有限责任	深圳	陈钦武	55212049-X	贸易	200 万	办公用品、办公设备等	200 万		100	100	是	-	-	-
深圳市齐心光电科技有限公司	有限责任	深圳	蒋艳天	56574744-3	研发销售	500 万	LED 照明产品、电子产品	500 万	-	100	100	是	-	-	-
上海齐心信息科技有限公司	有限责任	上海	杨军	55153062-2	贸易	500 万	办公设备、电子数码设备、办公用品、文具用品、纸制品、打印机、电脑耗材、计算机的批发、零售。	500 万	-	100	100	是	-	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
汕头市齐心文具制品有限公司	有限责任公司	汕头	陈进贤	61755393-2	生产销售	5000 万	各式文具制品	5690 万	-	100	100	是	-	-	-

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

(3) 本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司

2、合并范围发生变更的说明

(1) 本公司投资 500 万元，持有 100% 股权的上海齐心信息科技有限公司，已于 2010 年 2 月 25 日成立，自 2010 年 2 月 25 日开始合并其会计报表，该公司 2010 年 12 月 31 日会计报表对于合并报表的整体影响如下：

资产名称	金额	负债及权益名称	金额
流动资产	15,080,282.04	流动负债	10,510,816.82
非流动资产	201,462.27	股东权益	4,770,927.49
资产总计	15,281,744.31	负债及股东权益总计	15,281,744.31

(2) 本公司投资 200 万元，持有 100% 股权的深圳市齐心共赢办公用品有限公司，已于 2010 年 3 月 30 日成立，自 2010 年 3 月 30 日开始合并其会计报表，该公司 2010 年 12 月 31 日会计报表对于合并报表的整体影响如下：

资产名称	金额	负债及权益名称	金额
流动资产	4,416,330.30	流动负债	4,942,539.93
非流动资产	571,607.74	股东权益	45,398.11
资产总计	4,987,938.04	负债及股东权益总计	4,987,938.04

(3) 本公司投资 500 万元，持有 100% 股权的深圳市齐心光电科技有限公司，已于 2010 年 11 月 22 日成立，自 2010 年 11 月 22 日开始合并其会计报表，该公司 2010 年 12 月 31 日会计报表对于合并报表的整体影响如下：

资产名称	金额	负债及权益名称	金额
流动资产	4,942,257.43	流动负债	69,361.59
非流动资产	437.41	股东权益	4,873,333.25
资产总计	4,942,694.84	负债及股东权益总计	4,942,694.84

3、本期新纳入合并范围的主体

新纳入合并范围的子公司：

单位：元 币种：人民币

名称	2010 年末净资产	2010 年度净利润
上海齐心信息科技有限公司	4,770,927.49	-229,072.51
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	45,398.11	-1,954,601.89
深圳市齐心光电科技有限公司	4,873,333.25	-126,666.75

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率 1：0.85093 折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率（即交易发生日当月月初的汇率）折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率（即交易发生日当月月初的汇率）折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	835,424.80	1.0000	835,424.80	416,178.24	1.0000	416,178.24
小计			835,424.80			416,178.24
银行存款：						
人民币	682,530,570.36	1.0000	682,530,570.36	719,697,156.16	1.0000	719,697,156.16
港币	221,383.41	0.8509	188,381.79	3,019,343.57	0.8805	2,658,471.62
美元	1,425,233.71	6.6227	9,438,869.34	2,477,074.92	6.8282	16,913,912.98
欧元	620.47	8.8107	5,466.79	660.61	9.7971	6,472.05
小计			692,163,288.28			739,276,012.81

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
其他货币资金：						
人民币	-	-	-	4,000,580.00	1.0000	4,000,580.00
港币	-	-	-	7.07	0.8805	6.22
美元	-	-	-	138.85	6.8282	948.10
小计			-			4,001,534.32
合计			692,998,713.08			743,693,725.37

2、应收票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	220,000.00	100,000.00
合计	220,000.00	100,000.00

(1) 期末公司无用于质押的票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已贴现但尚未到期的票据情况。

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日，公司已经背书给他方尚未到期的银行承兑汇票金额为 488,710.98 元。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	147,082,282.09	100.00	6,525,375.42	4.44
组合小计	147,082,282.09	100.00	6,525,375.42	4.44

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	147,082,282.09	100.00	6,525,375.42	4.44

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	100,691,519.27	100.00	4,209,064.80	4.18
组合小计	100,691,519.27	100.00	4,209,064.80	4.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	100,691,519.27	100.00	4,209,064.80	4.18

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
信用期内	139,810,234.64	95.06	4,230,410.46	95,696,875.61	95.04	2,870,906.25
其中：信用期 0-30 天	38,745,190.20	26.34	1,197,820.25	45,075,815.96	44.77	1,362,528.92
信用期 31-60 天	56,116,104.64	38.15	1,683,483.14	8,566,476.52	8.51	256,994.28
信用期 61-90 天	40,745,767.50	27.70	1,223,011.90	39,406,220.19	39.13	1,171,932.16
信用期 91-120 天	4,203,172.30	2.86	126,095.17	2,648,362.94	2.63	79,450.89

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
超信用期 0-3 月	4,656,289.53	3.17	465,628.96	3,650,848.46	3.62	365,084.86
超信用期 3-6 月	599,375.92	0.41	179,812.78	479,632.15	0.48	143,889.65
超信用期 6-12 月	917,146.97	0.62	550,288.19	87,447.51	0.09	52,468.50
超信用期 12 月以上	1,099,235.03	0.75	1,099,235.03	776,715.54	0.77	776,715.54
合计	147,082,282.09	100.00	6,525,375.42	100,691,519.27	100.00	4,209,064.80

(2) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
南京东来办公设备连锁超市有限公司	货款	1,048.07	无法收回	否
江苏五星现代办公用品有限公司	货款	659.48	无法收回	否
合计		1,707.55		

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

(5) 本报告期应收账款中无应收关联方款项情况。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
HOMEDICS WORK PLACE SOLUTIONS	客户	3,510,950.02	信用期内	2.39
上海盛和企业发展有限公司	客户	2,980,448.40	信用期内	2.03
上海新东方	客户	2,464,822.92	信用期内	1.68
DAMARU KOGYO LTD	客户	2,370,554.02	信用期内	1.61
BAIFUYANG MACAO COMERICAL OFFSHORE LTD	客户	2,308,167.72	信用期内	1.57
合计		13,634,943.08		9.27

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 月以内	39,237,451.28	51.36	38,271,797.78	98.37
3-6 月	34,888,958.05	45.67	77,229.48	0.20
6-12 月	1,250,850.00	1.64	263,767.86	0.68
12 月以上	1,020,791.57	1.33	292,699.88	0.75
合计	76,398,050.90	100.00	38,905,495.00	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中海壳牌石油化工有限公司	供应商	4,936,287.95	3 月以内	交易未完成
汕头冠华	供应商	3,949,600.45	3 月以内	交易未完成
PERONI RUGGERO	供应商	3,114,804.75	3 月以内	交易未完成
广州司林印刷有限公司	供应商	1,500,000.00	3 月以内	交易未完成
芬欧汇川（常熟）纸业有限公司	供应商	1,208,795.16	3 月以内	交易未完成
合 计		14,709,488.31		

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

5、应收补贴款

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
应收出口退税	7,514,278.76	5,837,592.22
合计	7,514,278.76	5,837,592.22

6、应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未到期定存利息	-	5,652,748.47	-	5,652,748.47
合计	-	5,652,748.47	-	5,652,748.47

期末余额系预提的定期存款的应收利息，上述预提利息已于 2011 年 2 月 4 日到期。

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	9,077,490.51	100.00%	561,761.15	6.19
组合小计	9,077,490.51	100.00%	561,761.15	6.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	9,077,490.51	100.00%	561,761.15	6.19

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	3,396,000.24	100.00	180,439.05	5.31
组合小计	3,396,000.24	100.00	180,439.05	5.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	3,396,000.24	100.00	180,439.05	5.31

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	7,296,164.31	80.38	365,898.73	3,183,220.24	93.73	159,161.05
1 至 2 年	1,693,067.20	18.65	169,384.72	212,780.00	6.27	21,278.00
2—3 年	88,259.00	0.97	26,477.70	-	-	-
合计	9,077,490.51	100.00	561,761.15	3,396,000.24	100.00	180,439.05

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款情况详见附注六之 4。

(3) 本报告期其他应收款中无应收关联方款项情况。

(4) 其他应收款期末余额主要系支付的各类押金、备用金。

8、存货

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,768,927.76	-	26,768,927.76	40,096,961.10	-	40,096,961.10
产成品	119,586,106.23	-	119,586,106.23	67,655,036.32	-	67,655,036.32
半成品	1,234,868.11	-	1,234,868.11	353,578.15	-	353,578.15
发出商品	8,534,867.85	-	8,534,867.85	1,701,603.70	-	1,701,603.70
在产品	6,959,229.14	-	6,959,229.14	3,739,162.80	-	3,739,162.80
委托加工物资	2,325,085.45	-	2,325,085.45	659,693.77	-	659,693.77
低值易耗品	324,147.95	-	324,147.95	497,883.88	-	497,883.88
合计	165,733,232.49	-	165,733,232.49	114,703,919.72	-	114,703,919.72

9、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
房租费	397,095.36	-
其他	15,734.64	-
合计	412,830.00	-

10、固定资产

(1) 固定资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	151,295,666.34	36,741,637.05	5,924,522.95	182,112,780.44
其中：房屋及建筑物	36,818,674.90	-	-	36,818,674.90
机器设备	74,586,210.38	24,866,566.83	4,703,965.58	94,748,811.63
电子设备	7,083,761.74	1,885,312.71	398,487.98	8,570,586.47
运输设备	8,809,444.47	3,971,741.19	760,989.51	12,020,196.15
其他	23,997,574.85	6,018,016.32	61,079.88	29,954,511.29
	--	本期新增	本期计提	--
二、累计折旧合计：	41,935,261.12	-	14,372,152.59	53,879,410.56
其中：房屋及建筑物	5,121,409.53	-	839,465.76	5,960,875.29
机器设备	20,315,839.53	-	7,412,039.84	25,896,150.69
电子设备	3,752,966.81	-	1,051,883.69	4,592,187.96
运输设备	3,337,398.69	-	1,507,448.90	4,514,834.78
其他	9,407,646.56	-	3,561,314.40	12,915,361.84
三、固定资产账面净值合计	109,360,405.22	-	-	128,233,369.88
其中：房屋及建筑物	31,697,265.37	-	-	30,857,799.61
机器设备	54,270,370.85	-	-	68,852,660.94
电子设备	3,330,794.93	-	-	3,978,398.51
运输设备	5,472,045.78	-	-	7,505,361.37
其他	14,589,928.29	-	-	17,039,149.45

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	109,360,405.22	-	-	128,233,369.88
其中：房屋及建筑物	31,697,265.37	-	-	30,857,799.61
机器设备	54,270,370.85	-	-	68,852,660.94
电子设备	3,330,794.93	-	-	3,978,398.51
运输设备	5,472,045.78	-	-	7,505,361.37
其他	14,589,928.29	-	-	17,039,149.45

本期由在建工程转入固定资产原价为 9,242,799.42 元。

11、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
软件开发	90,000.00	-	90,000.00	137,184.47	-	137,184.47
机器设备安装	5,912,924.60	-	5,912,924.60	-	-	-
自制模具	976,997.60	-	976,997.60	-	-	-
合计	6,979,922.20	-	6,979,922.20	137,184.47	-	137,184.47

12、无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	30,595,053.16	2,433,332.31	-	33,028,385.47

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
商标	806,164.00	272,600.00	-	1,078,764.00
软件	1,725,376.95	429,842.31	-	2,155,219.26
专利	1,848,060.21	95,890.00	-	1,943,950.21
土地使用权	26,215,452.00	-	-	26,215,452.00
高尔夫会籍	-	1,635,000.00	-	1,635,000.00
二、累计摊销合计	2,008,247.21	1,132,771.41	-	3,141,018.62
商标	156,918.17	108,759.13	-	265,677.30
软件	452,405.05	193,126.61	-	645,531.66
专利	276,545.49	196,298.84	-	472,844.33
土地使用权	1,122,378.50	539,211.83	-	1,661,590.33
高尔夫会籍	-	95,375.00	-	95,375.00
三、无形资产账面净值合计	28,586,805.95			29,887,366.85
商标	649,245.83			813,086.70
软件	1,272,971.90			1,509,687.60
专利	1,571,514.72			1,471,105.88
土地使用权	25,093,073.50			24,553,861.67
高尔夫会籍	-			1,539,625.00
四、减值准备合计	-			-
商标	-			-
软件	-			-
专利	-			-
土地使用权	-			-
高尔夫会籍	-			-
五、无形资产账面价值合计	28,586,805.95			29,887,366.85
商标	649,245.83			813,086.70
软件	1,272,971.90			1,509,687.60
专利	1,571,514.72			1,471,105.88
土地使用权	25,093,073.50			24,553,861.67
高尔夫会籍	-			1,539,625.00

13、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
装修费	-	1,245,517.96	277,703.28	-	967,814.68	-
合计	-	1,245,517.96	277,703.28	-	967,814.68	-

14、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,396,827.64	779,684.64
合并抵销未实现的内部销售利润	19,174.89	35,063.92
合 计	1,416,002.53	814,748.56

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	7,087,136.57
合并抵销未实现的内部销售利润	159,790.79
合计	7,246,927.36

15、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	4,389,503.85	2,699,340.27	-	1,707.55	7,087,136.57
合计	4,389,503.85	2,699,340.27	-	1,707.55	7,087,136.57

16、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

借款类别	币种	期末数		期初数	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
担保借款	RMB	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00
担保借款	USD	500,863.28	3,313,921.53	918,300.40	6,290,835.15
信用借款	USD	7,498.02	49,657.14	-	-
合计		508,361.30	3,363,578.67	-	26,290,835.15

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(3) 短期借款的担保情况详见附注六 5。

17、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	103,694,819.96	27,574,153.86
商业承兑汇票	16,648,325.83	12,568,967.77
合计	120,343,145.79	40,143,121.63

18、应付账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 月以内	130,088,446.10	96.19	77,236,610.90	96.70
3-6 月	2,771,753.52	2.05	1,592,101.23	1.99
6-12 月	435,500.65	0.32	371,534.87	0.47
12 月以上	1,952,815.36	1.44	670,493.70	0.84
合计	135,248,515.63	100.00	79,870,740.70	100.00

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

(2) 截止至本报告期末，本公司供应商的应付货款共开出国内信用证金额合计为 44,778,066.01 元。

19、预收款项

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 个月以内	13,523,464.83	99.05	13,700,063.08	99.67
3-6 月	54,970.44	0.40	37,174.91	0.27
6-12 月	37,598.48	0.28	5,942.86	0.04
12 月以上	37,665.13	0.28	2,383.36	0.02
合计	13,653,698.88	100.00	13,745,564.21	100.00

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

20、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,321,080.02	89,552,307.73	85,803,832.22	10,069,555.53
二、职工福利费	-	5,874,884.42	5,874,884.42	-
三、社会保险费	23,788.34	5,695,604.33	5,719,392.67	-
其中：医疗保险费	4,490.21	725,866.47	730,356.68	-
基本养老保险费	16,231.57	4,640,926.46	4,657,158.03	-
失业保险费	1,665.20	140,812.88	142,478.08	-
工伤保险费	384.84	99,711.40	100,096.24	-
生育保险费	1,016.52	88,287.12	89,303.64	-
重疾补助	-	-	-	-
四、住房公积金	10,036.93	135,646.68	145,683.61	-
五、工会经费和职工教育经费	2,568.01	364,558.26	362,533.55	4,592.72
六、非货币性福利	-	599,363.50	599,363.50	-
合计	6,357,473.30	102,222,364.92	98,505,689.97	10,074,148.25

21、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-1,931,220.05	5,675,127.56
企业所得税	1,735,703.26	3,465,116.78
城市维护建设税	109,496.59	117,845.11
教育费附加	49,064.23	164,213.05
个人所得税	958,046.91	15,329.24
其他	92,246.25	55,251.63
合计	1,013,337.19	9,492,883.37

22、其他应付款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,308,909.56	100.00%	3,060,679.04	100.00
合计	7,308,909.56	100.00%	3,060,679.04	100.00

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

23、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

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

(2) 长期借款明细

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
星展银行深圳分行	2007.12.13	2010.12.13	RMB	5.00	-	261,041.01
星展银行深圳分行	2008.04.22	2011.04.21	RMB	5.00	-	405,987.13
合计					-	667,028.14

24、股本

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
	金额	发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额
一、有限售条件股份	99,573,333.00			46,666,666.00	-34,740,000.00	11,926,666.00	111,499,999.00
1、国家持股	47,084.00			-	-47,084.00	-47,084.00	-
2、国有法人持股	953,851.00			-	-953,851.00	-953,851.00	-
3、其他内资持股	86,155,790.00			40,476,190.00	-15,131,981.00	25,344,209.00	111,499,999.00
其中：境内法人持股	73,355,790.00			34,076,190.00	-15,131,981.00	18,944,209.00	92,299,999.00
境内自然人持股	12,800,000.00			6,400,000.00	-	6,400,000.00	19,200,000.00
4、外资持股	12,416,608.00			6,190,476.00	-18,607,084.00	-12,416,608.00	-
其中：境外法人持股	12,416,608.00			6,190,476.00	-18,607,084.00	-12,416,608.00	-
二、无限售条件股份	24,960,000.00			15,600,000.00	34,740,000.00	50,340,000.00	75,300,000.00
人民币普通股	24,960,000.00			15,600,000.00	34,740,000.00	50,340,000.00	75,300,000.00
合计	124,533,333.00			62,266,666.00	-	62,266,666.00	186,799,999.00

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 124,533,333.00 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 62,266,666.00 股，变更后的总股本为 186,799,999.00 股，变更后的注册资本 186,799,999.00 元。上述资本公积转增股本情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于 2010 年 7 月 19 日出具深鹏所验字 [2010] 280 号验资报告验证。

25、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	621,870,672.30	-	62,266,666.00	559,604,006.30
其他资本公积	-	-	-	-
合计	621,870,672.30	-	62,266,666.00	559,604,006.30

本报告期转增股本减少资本公积人民币 62,266,666.00 元。

26、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,772,325.01	4,544,283.97	-	23,316,608.98
合计	18,772,325.01	4,544,283.97	-	23,316,608.98

27、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	186,365,343.15	-
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后 年初未分配利润	186,365,343.15	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,524,552.99	-
减：提取法定盈余公积	4,544,283.97	10%
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	37,359,999.90	*
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	194,985,612.27	-

*经本公司于 2010 年 6 月 24 日召开的 2009 年度股东大会审议批准，本公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 124,533,333.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），共计分配现金 37,359,999.90 元。

28、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	910,709,192.01	718,383,234.67
其中：主营业务收入	885,730,813.73	718,348,802.67
其他业务收入	24,978,378.28	34,432.00
营业成本	699,346,138.64	537,291,889.06

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销				
文件管理用品	253,757,207.40	173,321,177.34	243,970,321.54	168,279,960.75
办公设备	78,099,117.34	57,287,012.33	70,824,089.65	51,630,538.12
桌面文具	202,381,497.98	170,816,604.04	113,532,894.99	90,891,061.58
代理品牌	-	-	-	-
其他	24,913,886.74	23,144,896.76	34,432.00	-
小 计	559,151,709.46	424,569,690.47	428,361,738.18	310,801,560.45
外销				
文件管理用品	201,775,118.70	153,387,999.28	155,888,940.63	120,541,553.70
办公设备	118,409,052.52	91,810,845.44	130,149,517.35	102,634,756.48
桌面文具	5,026,468.64	4,165,514.26	3,983,038.51	3,314,018.43
代理品牌	26,282,351.15	25,352,462.45	-	-
其他	64,491.54	59,626.74	-	-
小 计	351,557,482.55	274,776,448.17	290,021,496.49	226,490,328.61

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计				
文件管理用品	455,532,326.10	326,709,176.62	399,859,262.17	288,821,514.45
办公设备	196,508,169.86	149,097,857.77	200,973,607.00	154,265,294.60
桌面文具	207,407,966.62	174,982,118.30	117,515,933.50	94,205,080.01
代理品牌	26,282,351.15	25,352,462.45	-	-
其他	24,978,378.28	23,204,523.50	34,432.00	-
小 计	910,709,192.01	699,346,138.64	718,383,234.67	537,291,889.06

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海盛和企业发展有限公司	29,838,176.68	3.28
HOME RETAIL GROUP (HK) LTD	25,054,133.77	2.75
CAINZ CORPORATION	20,595,593.98	2.26
MeadWestvaco Consumer & Office Products	17,602,729.18	1.93
OFFICE DEPOT, INC.	15,401,865.85	1.69
合计	108,492,499.46	11.91

29、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	497,016.11	392,178.04	应纳增值税额的 1%
教育费附加	793,835.88	491,609.28	应纳增值税额的 3%
堤围防护费	170,916.90	68,258.17	
合计	1,461,768.89	952,045.49	

30、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	29,400,949.79	11,153,471.88
运输费	26,125,165.75	16,562,527.58
租赁管理费	9,286,179.39	6,193,742.86
市场费用	7,870,091.41	4,074,701.20
商场费用	4,164,713.64	3,400,427.70
五项费用小计	76,847,099.98	41,384,871.22
五项费用占销售费用总额的比例	79.29%	77.31%
其他费用小计	20,067,691.89	12,146,970.14
销售费用合计	96,914,791.87	53,531,841.36

报告期内销售费用较上年同期大幅增长的原因主要为：

(1) 工资及福利费用的增加主要是由于公司为拓展新市场、新渠道，增加招聘了一些企业营销骨干与一线市场营销员工；同时，公司不断完善人力资源管理、培训及激励制度，优化人员结构，使公司的整体薪酬福利及培训费用增加，为职工支付的费用上升。

(2) 销售的增长使运费相应增长,同时,销售渠道扁平化深入，销售模式变革在提高销售额与渠道利润、满足客户需求的同时也增加了企业运输成本；

(3) 租赁费的增加是公司推行销售渠道扁平化营销政策后，逐步在各地设立分支机构、办事处及分仓，租赁费用较上年同期增长；

(4) 随着募投项目的启动，公司加大、加快了市场拓展、渠道开发和新产品、新项目的研发设计的投入，使公司的市场费用及商场费用上升较快。

31、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	31,757,251.04	12,848,689.48
租赁管理费	8,124,143.72	3,793,682.11

项目	本期发生额	上期发生额
职工福利费	5,387,614.18	1,463,992.52
员工社保费	5,324,707.35	3,640,188.04
咨询劳务费	2,589,937.80	1,020,118.73
五项费用小计	53,183,654.09	22,766,670.88
五项费用占管理费用总额的比例	75.34%	60.91%
其他费用小计	17,412,377.63	14,608,826.00
管理费用合计	70,596,031.72	37,375,496.88

报告期内管理费用较上年同期大幅增长的主要原因为：工资及福利费用大幅上升，上升的主要原因是公司上市后，为提升管理水平和企业研发创新能力，管理及研发人员增加，特别是公司产品线不断扩展后，为提高公司的研发设计和产品竞争能力，报告期内，公司研发设计、工程技术、品质管控等研发管理人员增长较快；同时，公司不断完善人力资源管理、培训及激励制度，优化人员结构，使公司的整体薪酬福利及培训费用增加，另：租赁费的增加主要是 2009 年底公司新租赁了科技园 R1-7 的办公楼和观兰文具厂为扩大产能，新增加的厂房租赁及扩大了总仓租赁面积。

32、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	907,277.94	4,093,259.36
减:利息收入	10,887,079.06	659,615.89
汇兑损失	1,123,858.35	518,789.97
手续费	1,432,752.02	1,266,261.92
其他	40,443.48	129,757.55
合计	-7,382,747.27	5,348,452.91

33、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,699,340.27	835,922.36
合计	2,699,340.27	835,922.36

34、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,116.44	6,410.96
合计	6,116.44	6,410.96

35、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	26,861.83	3,165.30
其中：固定资产处置利得	26,861.83	3,165.30
政府补助	3,315,728.99	2,327,197.14
罚款收入	717,904.39	-
其他	490,818.74	134,142.74
合计	4,551,313.95	2,464,505.18

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	说明
财政资助款	95,546.00	公司收到财政局拨付的外贸发展财政出口信用保费资助共计 95,546.00。
	677,500.00	根据深圳市福田区科技发展资金管理暂行办法（2009 年修订稿）》（福府办[2009]48 号），公司收到福田区总商会拨付的科技发展资金共 677500 元
	300,000.00	公司收到财政局拨付的境外营销网络建设资助计 30 万元
	100,000.00	本公司子公司汕头市齐心文具制品有限公司收到财政局拨付的境外 2009 年两新产品专项资金 10 万元
	113,540.00	本公司子公司齐心商用设备（深圳）有限公司公司收到 2009 年上半年机电高新企业补助 113,540.00 元
	247,738.00	本公司子公司齐心商用设备（深圳）有限公司公司根据《关于报送 2009 年下半年机电产品及高新技术产品企业申请通知》收到机电产品和高新技术产品出口资助 247,738.00 元
	90,810.00	本公司子公司齐心商用设备（深圳）有限公司公司收到 2009 年中小企业国际市场开拓资金补贴共计 90,810.00 元

项目	本期发生额	说明
贴息款	785,376.00	深圳市财政局拨付的外贸发展资金贷款贴息款
奖励款	800,000.00	根据《深圳市福田区经济发展资金管理暂行办法》(福府办〔2009〕36号)《深圳市福田区经济发展资金扶持更新改造实施细则》(福府办〔2009〕40号),公司收到福田区总商会拨付的“中国驰名商标”奖励80万元
	40,000.00	本公司子公司汕头市齐心文具制品有限公司收到财政局拨付的2009年第二季度扩大内销奖励资金4万元
税金返还款	5,569.18	根据《中华人民共和国个人所得税法》及《个人所得税代扣代缴暂行办法》的有关规定按缴纳个税的2%返还手续费等共计5,569.18元
	43,580.00	深圳市心文具股份有限公司上海分公司与上海市市北工业园区管理委员会签订的税收奖励《协议书》,收到2009年增值税及企业所得税奖励共计43,580.00元
	16,069.81	本公司子公司上海齐心信息科技有限公司根据与上海杭州湾经济园区签订的税收奖励《协议书》,收到增值税及个人所得税返税共计16,069.81元
合计	3,315,728.99	

36、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	163,901.68	182,640.33
其中：固定资产处置损失	163,901.68	182,640.33
对外捐赠	923,000.00	647,200.00
罚款支出	47,645.07	7,425.46
其他	50,428.18	10,548.93
合计	1,184,974.93	847,814.72

对外捐赠主要为：齐心文具股份有限公司总部向上海宋庆龄基金会捐赠5万元，飞越彩虹专项资助款10万元，深圳市齐心文具股份有限公司观澜文具厂向青海玉树地震灾区捐款55万，向高州小学九年制义务教育捐款16万，汕头市齐心文具制品有限公司资助单身母亲困境儿童捐助款2万，其他捐赠4.30万元。

37、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,742,492.66	8,083,350.58
递延所得税调整	-601,253.97	59,614.73
减：所得税退税	7,484,181.29	-
合计	-342,942.60	8,142,965.31

所得税费用说明：根据国发[2007]39号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的规定及
相关文件精神，公司已于2010年4月实际收到退税款，影响所得税费用的金额为7,484,181.29元。

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元 币种：人民币

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	50,524,552.99	71,968,788.08
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	17,972,945.99	6,958,863.40
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0' = P0 - F$	32,551,607.00	65,009,924.68
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V	-	-
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	$P1 = P0 + V$	50,524,552.99	71,968,788.08
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1' = P0' + V'$	32,551,607.00	65,009,924.68
期初股份总数	S0	124,533,333.00	93,333,333.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	62,266,666.00	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	31,200,000.00
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	12	12

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	5	2
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	-	-
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	186,799,999.00	147,800,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X_2=S+X_1$	186,799,999.00	147,800,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		-	-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		-	-
回购承诺履行而增加的普通股加权数		-	-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0=P_0 \div S$	0.27	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0'=P_0' \div S$	0.17	0.44
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1=P_1 \div X_2$	0.27	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1'=P_1' \div X_2$	0.17	0.44

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 124,533,333.00 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 62,266,666.00 股，变更后的总股本为 186,799,999.00 股，对上期每股收益列报数进行调整。

39、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	-1,157,200.78	-4,590.42
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
合计	-1,157,200.78	-4,590.42

40、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
补贴收入	3,256,079.18
其他营业外收入	231,517.18
利息收入	543,342.69
收其他单位的往来款	3,563,206.40
保险赔款	61,945.53
收回员工借款	249,661.00
合计	7,905,751.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
展会费	1,927,217.28
广告宣传费	4,236,461.31
卖场费用(促销费)	3,343,376.28
租赁费	16,589,874.49
中介服务费	4,570,685.23
办公差旅费	9,195,438.73
电讯费	1,547,965.43
其他以现金支付的费用小计	21,938,130.86
与其他单位的往来支出	477,513.12
合计	63,826,662.73

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收回融资担保质押货币资金	4,000,000.00
募集资金利息	4,690,987.90
合计	8,690,987.90

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,789,265.95	76,527,722.72
加：资产减值准备	2,699,340.27	835,922.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,372,152.59	12,570,209.69
无形资产摊销	1,132,771.41	987,899.24
长期待摊费用摊销	277,703.28	-
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）	163,901.68	179,475.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	-3,783,709.96	4,086,198.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,116.44	-6,410.96
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-601,253.97	65,487.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-51,029,312.77	6,532,007.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-59,202,430.98	-33,842,563.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	127,629,251.74	58,734,099.71
其他	490,024.41	192,975.06
经营活动产生的现金流量净额	82,931,587.21	126,863,022.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	692,998,713.08	739,693,145.37

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	739,693,145.37	120,065,444.30
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-46,694,432.29	619,627,701.07

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	835,424.80	416,178.24
可随时用于支付的银行存款	692,163,288.28	739,276,012.81
可随时用于支付的其他货币资金	-	954.32
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	692,998,713.08	739,693,145.37

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

单位：元 币种：人民币

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

2、本公司的子公司情况详见本报告附注四之 1 所述。

3、本企业的其他关联方情况

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

4、关联方应收应付款项

应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

科目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈钦武	251,357.31	12,567.87	-	-
其他应收款	陈钦奇	99,299.60	4,964.98	-	-
小计		350,656.91	17,532.85	-	-

5、关联交易情况

关联担保情况

(1) 2008 年 7 月 8 日，汕头市齐心文具制品有限公司、深圳市齐心控股有限公司出具保证函、陈钦鹏出具个人保证函为本公司在花旗银行(中国)有限公司深圳分行取得总额为人民币 2550 万元的票据贴现和应付账款融资额度和 50 万元美元结算前风险融资额度提供信用担保。截至本报告期末，上述融资额度内已使用商业承兑汇票额度 16,648,325.83 元。

(2) 2009 年 9 月 11 日，本公司从招商银行股份有限公司深圳翠竹支行获得总额为 8000 万元的综合授信，包括中短期流动资金贷款、贸易融资、商票保贴、贴现、国内信用证、承兑等，其中流动资金贷款不超过 5000 万元，授信期限为 2 年，从 2009 年 10 月 14 日起到 2011 年 10 月 13 日止，由深圳市齐心控

股有限公司、陈钦鹏、陈钦奇、陈钦发、陈钦武、陈钦徽共同提供最高额 8000 万元的信用担保。截至本报告期末，上述授信额度内在招商银行股份有限公司深圳翠竹支行的借款余额为 0。

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

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

(4) 2010 年 8 月 24 日，汕头市齐心文具制品有限公司、深圳市齐心控股有限公司为本公司从中国光大银行深圳园岭支行获得总额为 1.5 亿元的综合授信额度提供连带责任担保，综合授信包括贷款、承兑、贴现、贸易融资等，授信期限为 1 年，从 2010 年 8 月 24 日至 2011 年 8 月 23 日止，截止至本报告期末，上述授信额度内在中国光大银行深圳园岭支行的银行承兑汇票额度已使用 13,794,613.16 元，国内信用证额度已使用 14,933,399.97 元。

(5) 本公司之子公司齐心（亚洲）有限公司在香港汇丰银行取得 2160 万美元的综合授信额度（包括 400 万美元进口贸易融资贷款、300 万美元出口单据贸易融资贷款，350 万美元外汇授信额度，以及 1110 万现金质押美元贷款额度），2010 年 9 月 14 日，深圳市齐心文具股份有限公司为其取得的其中 1050 万美元综合授信额度（包括 400 万美元进口贸易融资贷款、300 万美元出口单据贸易融资贷款及 350 万美元外汇授信额度）提供 1100 万美元担保。截止至本报告期末该保证合同项下，本公司之子公司齐心（亚洲）有限公司在香港汇丰银行的短期借款余额 500,863.28 美元。

(6) 2010 年 9 月 20 日，深圳市齐心控股有限公司为本公司在中国建设银行股份有限公司深圳市分行获得总额为 2 亿元的综合融资额度提供连带责任担保，其中流动资金借款额度为 1 亿元，商业汇票银行承兑额度 1 亿元，授信期限为 1 年，从 2010 年 9 月 20 日至 2011 年 9 月 19 日止，截止至本报告期末该保证合同项下，国内信用证额度已使用 17,029,053.37 元。

(7) 2010 年 10 月 20 日，汕头市齐心文具制品有限公司为本公司在中国工商银行股份有限公司深圳福园支行取得 3 亿元综合授信额度提供连带责任担保，授信期限为 2 年，从 2010 年 10 月 20 日至 2012 年

10月19日止,截止至本报告期末,深圳市齐心文具股份有限公司国内信用证额度已使用12,815,612.67元,银行承兑汇票额度已使用3,526,443.38元。

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

七、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

八、承诺事项

重要长期租赁合同:

(1) 2007年4月17日,本公司之分公司深圳市齐心文具股份有限公司观澜文具厂和齐心商用设备(深圳)有限公司分别与深圳市新源华工贸发展有限公司签订了长期房屋租赁合同,内容如下:

观澜文具厂租用深圳市新源华工贸发展有限公司座落于深圳市宝安区观澜街道办库坑社区陂老吓村新源华工贸工业园B栋,租赁期限自2007年4月17日至2011年6月30日止,租赁的工业园总面积约10316平方米,月租金标准为10.5元/平方米。观澜文具厂每年应付该物业租赁费为1,299,816.00元,直至租赁期满或双方协议解约。

齐心商用设备(深圳)有限公司租用深圳市新源华工贸发展有限公司座落于深圳市宝安区观澜街道办库坑社区陂老吓村新源华工贸工业园ACD栋,租赁期限自2007年4月17日至2011年6月30日止,租赁的工业园总面积约14604平方米,月租金标准为10.5元/平方米。齐心商用设备(深圳)有限公司厂每年应付该物业租赁费为1,840,104.00元,直至租赁期满或双方协议解约。

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

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

(4) 本公司之分公司深圳市齐心文具股份有限公司观澜文具厂与浙江义乌圣罗美电子有限公司于 2010 年 3 月 10 日签订了长期房屋租赁合同，租用浙江义乌圣罗美电子有限公司位于义乌市上溪工业区金塘路圣罗莱厂房作为仓库用地。租赁期限自 2010 年 3 月 13 日至 2013 年 3 月 12 日止，租赁的房产面积为 6000 平方米，月租金标准为 15 元/平方米。观澜文具厂每年应付该物业租赁费为 1,080,000.00 元，直至租赁期满或双方协议解约。

(5) 本公司之分公司深圳市齐心文具股份有限公司观澜文具厂与深圳市丰盛投资集团有限公司于 2010 年 4 月 23 日签订了长期房屋租赁合同，租用深圳市丰盛投资集团有限公司位于宝安区观澜街道库坑社区桂月路南侧丰盛工业城厂区 A1#-2# 厂房，租赁期限自 2010 年 4 月 26 日至 2012 年 10 月 25 日止，租赁的房产面积约 15000 平方米，月租金标准为 10.5 元/平方米。观澜文具厂每年应付该物业租赁费为 2,036,160.00 元，直至租赁期满或双方协议解约。

九、资产负债表日后事项

(1) 2010 年 8 月 25 日，公司第四届董事会第四次会议审议通过《关于使用超募资金 3,473.84 万元购买工业用地的议案》，公司于 2010 年 8 月 27 日支付坪山新区宗地编号为 G14209-0168 的土地款 3,437.84 万元，土地使用权证已于 2011 年 1 月 11 日取得。

(2) 2011 年 1 月 7 日，公司接到控股股东深圳市齐心控股有限公司通知，齐心控股将其所持有的本公司股份 92,299,999 股有限售条件流通股中的 35,000,000 股（占公司股份总数的 18.74%）质押给中融国际信托有限公司用于流动资金贷款，质押期限自 2011 年 1 月 27 日起不超过 36 个月。

目前，齐心控股共持有公司股份 92,299,999 股，占公司股份总数的 49.41%，截至本报告披露日，齐心控股所持有的公司股份共质押 35,000,000 股，占公司股份总数的 18.74%。

(3) 2011 年 1 月 10 日，公司第四届董事会第九次会议审议通过《关于向科工贸信委申请注销外商投资企业批准证书的议案》，公司于 2011 年 2 月 1 日取得深科贸信资字[2011]0217 号“关于同意深圳市齐心文具股份有限公司投资者股份变更有关事项的批复”，同意将公司外商投资企业批准证书（商外资资审字[2007]0127 号）予以收回。截止至审计报告日，工商变更手续尚在办理中。

(4) 2011年2月12日,深圳市齐心文具股份有限公司与汇丰银行(中国)有限公司深圳分行签定了总金额为1500万美元的远期结汇合约。期限从2011年5月到2012年2月,每月远期结汇合约金额为150万美元,合约约定在交割期限内,按照远期结汇合同所确定的币种、金额、汇率向银行办理结汇。

十、其他重要事项

募集资金项目变更情况:

2010年12月3日,公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于变更部分募集资金项目实施地点、实施主体以及使用超募资金的议案》,将原“文件管理用品生产线建设项目”、“碎纸机生产线建设项目”合并为“智能自动化办公设备总部、研发及生产基地项目”实施,并将“智能自动化办公设备总部、研发及生产基地项目”的实施主体变更为母公司深圳市齐心文具股份有限公司,实施地点变更为深圳市坪山新区聚龙山地区兰景北路与锦绣路交汇处 G14209-0168 宗地实施。变更后新项目投资总额为500,487,400.00元,并将原《招股说明书》中文件管理用品生产线建设项目、碎纸机生产线建设项目下的募集资金196,900,000.00元及超额募集资金299,286,931.60元一并投入“智能自动化办公设备总部、研发及生产基地项目”,不足部分使用公司自有资金投入。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

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

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	70,414,890.96	100.00	3,299,232.11	4.69
组合小计	70,414,890.96	100.00	3,299,232.11	4.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	70,414,890.96	100.00	3,299,232.11	4.69

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 50 万元。

单项金额重大的应收账款期末不存在减值情形，按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
信用期内	99,701,049.48	93.72	2,991,031.47	65,442,159.27	92.95	1,963,264.76
超信用期 0-3 月	4,163,837.27	3.91	416,383.73	3,628,936.49	5.15	362,893.66
超信用期 3-6 月	517,133.43	0.49	155,140.03	479,632.15	0.68	143,889.65
超信用期 6-12 月	917,146.97	0.86	550,288.19	87,447.51	0.12	52,468.50
超信用期 12 月以上	1,077,938.86	1.01	1,077,938.86	776,715.54	1.10	776,715.54
合计	106,377,106.01	100.00	5,190,782.28	70,414,890.96	100.00	3,299,232.11

(2) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海新东方	客户	2,464,822.92	信用期内	2.32

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
沃尔玛中国投资有限公司	客户	2,111,347.49	信用期内	1.98
合肥文泉工贸有限责任公司	客户	2,045,083.29	信用期内	1.92
杭州华隆文化用品有限公司	客户	1,834,614.80	信用期内	1.72
青岛荣越办公用品有限公司	客户	1,800,590.25	信用期内	1.69
合计		10,256,458.75		9.63

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合	39,007,061.53	100.00	2,006,620.42	5.14
组合小计	39,007,061.53	100.00	2,006,620.42	5.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	39,007,061.53	100.00	2,006,620.42	5.14

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合	43,200,671.88	100.00	2,170,672.63	5.02
组合小计	43,200,671.88	100.00	2,170,672.63	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	43,200,671.88	100.00	2,170,672.63	5.02

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	38,236,190.56	98.02	1,911,809.52	42,987,891.88	99.51	2,149,394.63
1 至 2 年	682,431.97	1.75	68,243.20	212,780.00	0.49	21,278.00
2—3 年	88,439.00	0.23	26,567.70	-	-	-
合计	39,007,061.53	100.00	2,006,620.42	43,200,671.88	100.00	2,170,672.63

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

(3) 其他应收款期末余额主要系公司内部往来。

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
汕头市齐心文具制品有限公司	成本法	37,500,000.00	37,500,000.00	-	37,500,000.00	75%	75%	-	-	-	-
齐心商用设备(深圳)有限公司	成本法	3,750,000.00	3,750,000.00	-	3,750,000.00	75%	75%	-	-	-	-
齐心(亚洲)有限公司	成本法	21,250,400.00	21,250,400.00	-	21,250,400.00	100%	100%	-	-	-	-
惠州市齐心文具制造有限公司	成本法	1,380,000.00	1,380,000.00	-	1,380,000.00	100%	100%	-	-	-	-
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	成本法	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	100%	100%	-	-	-	-
深圳市齐心光电有限公司	成本法	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	100%	100%	-	-	-	-
上海齐心信息科技有限公司	成本法	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	100%	100%	-	-	-	-
合计		63,880,400.00	63,880,400.00	12,000,000.00	75,880,400.00			-	-	-	-

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

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	716,257,816.81	579,301,707.50
其中：主营业务收入	698,692,466.65	579,301,707.50
其他业务收入	17,565,350.16	-
营业成本	553,743,346.65	448,780,438.80

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销				
文件管理用品	253,425,572.06	181,938,929.40	242,948,584.76	171,346,051.74
办公设备	76,672,161.33	57,768,122.27	67,518,091.15	56,326,286.75
桌面文具	153,080,773.86	124,270,949.06	118,860,449.54	96,311,148.68
代理品牌	-	-	-	-
其他	17,501,933.57	16,016,491.83	-	-
小 计	500,680,440.82	379,994,492.56	429,327,125.45	323,983,487.17
外销				
文件管理用品	185,875,074.60	145,957,491.03	145,932,828.25	121,299,568.33
办公设备	-	-	534,253.26	455,922.21
桌面文具	4,322,258.94	3,852,525.00	3,507,500.54	3,041,461.09
代理品牌	25,316,625.86	23,878,023.44	-	-
其他	63,416.59	60,814.62	-	-
小 计	215,577,375.99	173,748,854.09	149,974,582.05	124,796,951.63

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计				
文件管理用品	439,300,646.66	327,896,420.43	388,881,413.01	292,645,620.07
办公设备	76,672,161.33	57,768,122.27	68,052,344.41	56,782,208.96
桌面文具	157,403,032.80	128,123,474.06	122,367,950.08	99,352,609.77
代理品牌	25,316,625.86	23,878,023.44	-	-
其他	17,565,350.16	16,077,306.45	-	-
小 计	716,257,816.81	553,743,346.65	579,301,707.50	448,780,438.80

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
COMIX (ASIA) LIMITED	29,220,123.56	4.08
合肥文泉工贸有限责任公司	9,166,244.80	1.28
上海新东方澳飞斯文化用品有限公司	6,414,752.12	0.90
史泰博商贸有限公司	6,008,856.35	0.84
宁波沃玛办公伙伴贸易有限公司	6,003,614.59	0.84
合计	56,813,591.42	7.94

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,602.74	6,410.96
合计	2,602.74	6,410.96

6、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	45,442,839.69	52,331,603.13
加：资产减值准备	1,729,205.51	1,276,217.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,911,748.57	3,599,429.16
无形资产摊销	411,156.47	332,490.42
长期待摊费用摊销	277,703.28	-
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	48,438.19	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	--	-
财务费用（收益以“－”号填列）	-4,006,467.32	3,609,583.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,602.74	-6,410.96
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-566,666.42	163,693.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-35,356,975.47	-893,855.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-31,912,961.56	-34,349,158.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	128,339,122.61	51,199,508.57
其他	-230,995.35	71,597.58
经营活动产生的现金流量净额	109,083,545.46	77,334,698.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	677,503,436.40	703,705,383.15

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	703,705,383.15	104,508,330.99
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-26,201,946.75	599,197,052.16

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-137,039.85	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	14,948,172.52	(1)
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,315,728.99	(2)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	187,649.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-60,556.80	
少数股东权益影响额（税后）	-281,008.75	
合计	17,972,945.99	

（1）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免

如本报告附注五之 37 所述，公司于 2010 年 4 月实际收到退税款，影响所得税费用的金额为 7,484,181.29 元。

如本报告附注三所述，本公司之分公司深圳市齐心文具股份有限公司观澜文具厂享受如下税收优惠：从开始获利年度起，第 1 年至第 2 年的经营所得免征所得税，第 3 年至第 5 年减半征收所得税。2010 年度为观澜文具厂税收优惠期的第二个减半征收年度，本报告期获减免的企业所得税为 7,463,991.23 元。

上述税收返还、减免因属地方政府给予企业的税收优惠，因此在本项目列示。

（2）计入当期损益的政府补助

详见本报告附注五之 35。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.26	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.39	0.17	0.17

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末数与期初 数变动金额	期初数与期末 数变动比例	说明
应收账款	44,074,452.20	45.68%	主要是由于报告期内公司销售增长以及公司近年重点开发的毛利贡献较高的文具专业连锁店与大卖场客户，该部分客户销售的增长，导致信用期内的应收账款有较大幅度增加
预付款项	37,492,555.90	96.37%	主要是为扩大产能，公司期末预付部份设备款,和公司购坪山新区宗地编号为 G14209-0168 的土地使用权预付款 3,437.84 万元（已于 2011 年 1 月 11 日取得土地使用权证）
其他应收款	5,300,168.17	164.83%	主要系随着公司业务的不不断发展，支付的各类押金、备用金增长的原因所致
存货	51,029,312.77	44.49%	主要原因是：销售的增长，分仓的增加，扩大物流配送范围，提升客户物流配送效率，是造成库存商品增加的主要原因之一；2010 年新产品上市种类速度加快，新产品配货量增加，以更好满足市场需求；国、内外市场原材料价格不断攀升，公司选择在适当的时间备货稳定产品成本价格
在建工程	6,842,737.73	4987.98%	主要是由于公司外购设备的安装调试及新产品研发和制造使公司自行开发的模具增加的原因所致
递延所得税资产	601,253.97	73.80%	主要为应收款项增加所致
短期借款	-22,927,256.48	-87.21%	见应付帐款变动说明
应付票据	80,200,024.16	199.79%	见应付帐款变动说明
应付账款	55,377,774.93	69.33%	应付账款及应付票据增长的主要是：报告期内，公司充分发挥企业在银行和行业内积累的良好信用及声誉，大力推行国内信用证及承兑汇票结算方式，从而延长了应付账款和应付票据的周转时间，在保证供应商收款的同时，应付帐款和应付票据期末余额增加，企业短期借款和财务利息支出下降。
应付职工薪酬	3,716,674.95	58.46%	主要原因是公司人员的增长及人均薪酬水平的增加
应交税费	-8,479,546.18	-89.33%	主要为母公司 2009 年度前预缴企业所得税影响所致
其他应付款	4,248,230.52	138.80%	主要是由于公司代模具供应商收取的应由客户承担的定制产品模具款等费用
长期借款	-667,028.14	-100.00%	系公司归还借款
实收资本（或股本）	62,266,666.00	50.00%	资本公积转增股本
营业成本	162,054,249.58	30.16%	主要是公司销售的增长所致
营业税金及附加	509,723.40	53.54%	主要是公司销售的增长所致
销售费用	43,382,950.51	81.04%	主要原因系工资及福利费用、运输费、租赁费等增加所致
管理费用	33,220,534.84	88.88%	主要原因系工资及福利费用、场地租赁费及培训劳务费等增加所致

项目	期末数与期初 数变动金额	期初数与期末 数变动比例	说明
财务费用	-12,731,200.18	-238.04%	主要由于公司大力推行国内信用证及承兑汇票结算方式，提高了公司资金使用效率，同时本年利用超募资金补充流动资金，减少流动资金贷款及 APF 贷款，有效的减少了贷款利息的支出，另募集资金定期存款利息收入较去年同期增加较大。
资产减值损失	1,863,417.91	222.92%	主要系本期应收帐款期末余额增加导致计提的坏帐准备增加所致
营业外收入	2,086,808.77	84.67%	主要系政府补贴收入增加所致
营业外支出	337,160.21	39.77%	主要系对外捐赠增加所致
所得税费用	-8,485,907.91	-104.21%	系本报告期收到所得税退税所致

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____