

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	15-75



审 计 报 告

深鹏所股审字[2012]0098 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 2011 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表，2011 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股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，齐心文具公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了齐心文具公司 2011 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2011 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

2012 年 4 月 5 日

中国注册会计师

杨春盛

中国注册会计师

江 晓

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	2011-12-31	2010-12-31
流动资产：			
货币资金	五、1	739,781,541.83	692,998,713.08
交易性金融资产		-	-
应收票据	五、2	818,491.41	220,000.00
应收账款	五、3	151,471,263.36	140,556,906.67
预付款项	五、4	45,930,919.43	76,398,050.90
应收补贴款	五、5	3,646,978.40	7,514,278.76
应收利息	五、6	1,002,330.12	5,652,748.47
应收股利		-	-
其他应收款	五、7	7,838,394.98	8,515,729.36
存货	五、8	196,489,480.84	165,733,232.49
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、9	498,579.44	412,830.00
流动资产合计		1,147,477,979.81	1,098,002,489.73
非流动资产：			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、10	132,208,372.28	128,233,369.88
在建工程	五、11	63,791,622.16	6,979,922.20
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、12	63,590,682.83	29,887,366.85
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、13	625,634.55	967,814.68
递延所得税资产	五、14	2,705,352.72	1,416,002.53
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		262,921,664.54	167,484,476.14
资产总计		1,410,399,644.35	1,265,486,965.87

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	2011-12-31	2010-12-31
流动负债：			
短期借款	五、16	15,485,907.63	3,363,578.67
交易性金融负债		-	-
应付票据	五、17	128,855,205.76	120,343,145.79
应付账款	五、18	126,846,113.13	135,248,515.63
预收款项	五、19	33,235,689.75	13,653,698.88
应付职工薪酬	五、20	9,366,689.80	10,074,148.25
应交税费	五、21	9,114,248.42	1,013,337.19
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、22	8,071,157.85	7,308,909.56
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		330,975,012.34	291,005,333.97
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		330,975,012.34	291,005,333.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	191,689,999.00	186,799,999.00
资本公积	五、24	596,763,581.30	559,604,006.30
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、25	29,592,878.72	23,316,608.98
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、26	254,868,011.00	194,985,612.27
外币报表折算差额		-3,051,538.45	-1,076,658.74
归属于母公司所有者权益合计		1,069,862,931.57	963,629,567.81
少数股东权益	五、27	9,561,700.44	10,852,064.09
所有者权益合计		1,079,424,632.01	974,481,631.90
负债和所有者权益总计		1,410,399,644.35	1,265,486,965.87

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	2011-12-31	2010-12-31
流动资产：			
货币资金		706,112,662.99	677,503,436.40
交易性金融资产		-	-
应收票据		818,491.41	-
应收账款	十一、1	76,502,544.23	101,186,323.73
预付款项		37,197,479.67	74,148,354.30
应收补贴款		1,608,484.11	4,746,257.52
应收利息		1,002,330.12	5,652,748.47
应收股利		-	-
其他应收款	十一、2	26,181,088.80	37,000,441.11
存货		158,975,962.11	132,515,769.54
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		450,864.44	412,830.00
流动资产合计		1,008,849,907.88	1,033,166,161.07
非流动资产：			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、3	103,230,400.00	75,880,400.00
投资性房地产		-	-
固定资产		49,029,964.99	38,872,519.82
在建工程		63,295,947.05	6,002,924.60
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		38,300,678.60	3,877,715.24
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		468,939.40	967,814.68
递延所得税资产		2,331,729.78	1,263,388.02
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		256,657,659.82	126,864,762.36
资产总计		1,265,507,567.70	1,160,030,923.43

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	2011-12-31	2010-12-31
流动负债：			
短期借款		10,997,319.04	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		128,855,205.76	120,343,145.79
应付账款		70,923,143.82	94,348,653.55
预收款项		26,673,332.90	26,573,366.28
应付职工薪酬		5,490,485.14	6,144,296.65
应交税费		8,464,459.34	3,615,838.61
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		5,327,963.33	5,042,236.56
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		256,731,909.33	256,067,537.44
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		256,731,909.33	256,067,537.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本		191,689,999.00	186,799,999.00
资本公积		596,130,348.80	558,970,773.80
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		29,592,878.72	23,316,608.98
一般风险准备		-	-
未分配利润		191,362,431.85	134,876,004.21
所有者权益合计		1,008,775,658.37	903,963,385.99
负债和所有者权益总计		1,265,507,567.70	1,160,030,923.43

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	2011 年度	2010 年度
一、营业总收入		1,128,788,636.94	910,709,192.01
其中：营业收入	五、28	1,128,788,636.94	910,709,192.01
二、营业总成本		1,059,635,549.10	863,635,324.12
其中：营业成本	五、28	872,718,509.15	699,346,138.64
营业税金及附加	五、29	4,944,682.33	1,461,768.89
销售费用	五、30	111,856,368.93	96,914,791.87
管理费用	五、31	77,036,314.71	70,596,031.72
财务费用	五、32	-11,182,487.15	-7,382,747.27
资产减值损失	五、33	4,262,161.13	2,699,340.27
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	420,742.16	6,116.44
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）		69,573,830.00	47,079,984.33
加：营业外收入	五、35	4,443,229.36	4,551,313.95
减：营业外支出	五、36	1,279,639.39	1,184,974.93
其中：非流动资产处置损失		381,130.79	163,901.68
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		72,737,419.97	50,446,323.35
减：所得税费用	五、37	8,519,115.15	-342,942.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		64,218,304.82	50,789,265.95
归属于母公司所有者的净利润		66,158,668.47	50,524,552.99
少数股东损益		-1,940,363.65	264,712.96
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、38	0.35	0.27
（二）稀释每股收益	五、38	0.35	0.27
七、其他综合收益	五、39	-1,974,879.71	-1,157,200.78
八、综合收益总额		62,243,425.11	49,632,065.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		64,183,788.76	49,367,352.21
归属于少数股东的综合收益总额		-1,940,363.65	264,712.96

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	2011 年度	2010 年度
一、营业收入	十一、4	811,880,582.51	716,257,816.81
减：营业成本	十一、4	600,352,472.50	553,743,346.65
营业税金及附加		3,793,428.11	1,399,958.68
销售费用		102,037,405.51	86,069,966.34
管理费用		47,005,734.40	39,272,820.78
财务费用		-11,917,330.38	-9,039,930.94
资产减值损失		2,355,323.19	1,729,205.51
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）	十一、5	420,742.16	2,602.74
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）		68,674,291.34	43,085,052.53
加：营业外收入		2,728,686.52	2,853,134.94
减：营业外支出		805,261.54	958,770.02
其中：非流动资产处置损失		290,618.20	51,300.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		70,597,716.32	44,979,417.45
减：所得税费用		7,835,018.94	-463,422.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		62,762,697.38	45,442,839.69
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.33	0.24
（二）稀释每股收益		0.33	0.24
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		62,762,697.38	45,442,839.69

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	2011 年度	2010 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		1,227,339,777.97	942,564,015.16
收到的税费返还		36,746,525.32	34,559,411.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	6,030,948.85	7,905,751.98
经营活动现金流入小计		1,270,117,252.14	985,029,178.41
购买商品、接受劳务支付的现金		989,105,139.67	705,017,855.38
支付给职工以及为职工支付的现金		112,000,290.83	98,406,546.78
支付的各项税费		38,775,470.00	34,846,526.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	60,466,599.34	63,826,662.73
经营活动现金流出小计		1,200,347,499.84	902,097,591.20
经营活动产生的现金流量净额		69,769,752.30	82,931,587.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		226,000,000.00	23,500,000.00
取得投资收益收到的现金		420,742.16	6,116.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		869,916.98	186,867.00
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		227,290,659.14	23,692,983.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,753,921.63	76,503,042.12
投资支付的现金		226,000,000.00	23,500,000.00
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		317,753,921.63	100,003,042.12
投资活动产生的现金流量净额		-90,463,262.49	-76,310,058.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		39,036,500.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		650,000.00	-
取得借款收到的现金		72,637,189.44	54,679,751.09
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	15,502,308.62	8,690,987.90
筹资活动现金流入小计		127,175,998.06	63,370,738.99
偿还债务支付的现金		60,446,882.57	78,274,035.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		483,099.42	38,267,277.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		60,929,981.99	116,541,313.55
筹资活动产生的现金流量净额		66,246,016.07	-53,170,574.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,230,322.87	-145,386.26
五、现金及现金等价物净增加额		46,782,828.75	-46,694,432.29
加：期初现金及现金等价物余额		692,998,713.08	739,693,145.37
六、期末现金及现金等价物余额		739,781,541.83	692,998,713.08

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	2011 年度	2010 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		925,270,092.77	761,322,769.99
收到的税费返还		31,273,415.45	22,285,383.04
收到其他与经营活动有关的现金		57,874,090.67	5,970,042.87
经营活动现金流入小计		1,014,417,598.89	789,578,195.90
购买商品、接受劳务支付的现金		796,600,273.42	542,501,554.12
支付给职工以及为职工支付的现金		63,007,109.64	47,228,663.55
支付的各项税费		32,343,886.31	27,753,778.01
支付其他与经营活动有关的现金		44,632,180.65	63,010,654.76
经营活动现金流出小计		936,583,450.02	680,494,650.44
经营活动产生的现金流量净额		77,834,148.87	109,083,545.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		226,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		420,742.16	2,602.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		429,760.44	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		226,850,502.60	10,046,749.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,823,298.53	73,979,059.43
投资支付的现金		253,350,000.00	22,000,000.00
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		342,173,298.53	95,979,059.43
投资活动产生的现金流量净额		-115,322,795.93	-85,932,309.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		38,386,500.00	-
取得借款收到的现金		10,997,319.04	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		15,502,308.62	8,690,987.90
筹资活动现金流入小计		64,886,127.66	28,690,987.90
偿还债务支付的现金		-	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		183,791.94	38,044,170.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		183,791.94	78,044,170.42
筹资活动产生的现金流量净额		64,702,335.72	-49,353,182.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,395,537.93	-
五、现金及现金等价物净增加额		28,609,226.59	-26,201,946.75
加：期初现金及现金等价物余额		677,503,436.40	703,705,383.15
六、期末现金及现金等价物余额		706,112,662.99	677,503,436.40

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	2011 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	186,799,999.00	559,604,006.30			23,316,608.98	-	194,985,612.27	-1,076,658.74	10,852,064.09	974,481,631.90	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	186,799,999.00	559,604,006.30	-	-	23,316,608.98	-	194,985,612.27	-1,076,658.74	10,852,064.09	974,481,631.90	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,890,000.00	37,159,575.00	-	-	6,276,269.74	-	59,882,398.73	-1,974,879.71	-1,290,363.65	104,943,000.11	
（一）净利润	-		-	-	-	-	66,158,668.47	-	-1,940,363.65	64,218,304.82	
（二）其他综合收益	-		-	-	-	-	-	-1,974,879.71	-	-1,974,879.71	
上述（一）和（二）小计	-		-	-	-	-	66,158,668.47	-1,974,879.71	-1,940,363.65	62,243,425.11	
（三）所有者投入和减少资本	4,890,000.00	37,159,575.00	-	-	-	-	-	-	650,000.00	42,699,575.00	
1．所有者投入资本	4,890,000.00	37,159,575.00	-	-	-	-	-	-	650,000.00	42,699,575.00	
2．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	-	6,276,269.74	-	-6,276,269.74	-	-	-	
1．提取盈余公积	-	-	-	-	6,276,269.74	-	-6,276,269.74	-	-	-	
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（七）其他	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	191,689,999.00	596,763,581.30	-	-	29,592,878.72	-	254,868,011.00	-3,051,538.45	9,561,700.44	1,079,424,632.01	

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(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：_____

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年度									
	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	186,799,999.00	558,970,773.80	-	-	23,316,608.98	-	134,876,004.21	-	-	903,963,385.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	186,799,999.00	558,970,773.80	-	-	23,316,608.98	-	134,876,004.21	-	-	903,963,385.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,890,000.00	37,159,575.00	-	-	6,276,269.74	-	56,486,427.64	-	-	104,812,272.38
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	62,762,697.38	-	-	62,762,697.38
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	62,762,697.38	-	-	62,762,697.38
（三）所有者投入和减少资本	4,890,000.00	37,159,575.00	-	-	-	-	-	-	-	42,049,575.00
1. 所有者投入资本	4,890,000.00	37,159,575.00	-	-	-	-	-	-	-	42,049,575.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	6,276,269.74	-	-6,276,269.74	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	6,276,269.74	-	-6,276,269.74	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	191,689,999.00	596,130,348.80	-	-	29,592,878.72	-	191,362,431.85	-	-	1,008,775,658.37

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：_____

深圳市齐心文具股份有限公司

财务报表附注

2011 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：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：19168.9999 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 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的批复”，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。

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，应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 48.15%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 2012 年 4 月 5 日经公司第四届董事会第二十五次会议审议批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2011 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。非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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时，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
其他组合	某些款项经济内容特殊及风险特征明确

按组合计提坏账准备的方法：

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：

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

固定资产折旧采用直线法计算，按各类固定资产估计的使用年限扣除残值（原值的 10%）后，确定折旧率如下：

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

（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。

23、前期会计差错更正

本公司本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12%、24%、25%

本公司总部及地处深圳的下属分支机构的企业所得税税率为 24%；其他各地分公司企业所得税税率为 25%。

2、税收优惠及批文

根据《广东省经济特区条例》，本公司总部及地处深圳的下属分支机构的企业所得税 2008 年以前适用深圳经济特区企业所得税率 15%，根据国发（2007）39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》2008 年按 18%税率执行、2009 年按 20%税率执行、2010 年按 22%税率执行、2011 年按 24%税率执行。

根据深府[1988]232号《关于深圳经济特区企业税收政策若干问题的通知》，深圳市宝安区国家税务局观澜税务分局于2007年12月25日以深国税宝观减免[2007]0199号减免税批准通知批准本公司之分公司深圳市齐心文具股份有限公司观澜文具厂从开始获利年度起，第1年至第2年的经营所得免征所得税，第3年至第5年减半征收所得税。该公司2007年为第一个获利年度，2011年为其减半征收年度。

根据原《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》，深圳市国家税务局于2006年10月10日以深国税宝观减免[2006]0143号减免税批准通知批准本公司之子公司齐心商用设备（深圳）有限公司从开始获利年度起，第1年至每2年的经营所得免征所得税，第3年至第5年减半征收所得税。该公司2007年为第一个获利年度，2011年为其减半征收年度。

四、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	8,927,772.47	-	-
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	2000 万	办公用品、办公设备等	2000 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	办公用品、办公设备等	500 万	-	100	100	是	-	-	-
上海市齐心办公用品有限公司	有限责任	上海	陈钦武	58343659-3	贸易	2000 万	办公用品、办公设备、电脑及耗材、五金交电等	1000 万	-	93.5	93.5	是	633,927.97	-	-

(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	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

本公司投资 935 万元，持有 93.5% 股权的上海齐心办公用品有限公司，已于 2011 年 9 月 30 日成立，自 2011 年 9 月 30 日开始合并其会计报表。

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	2011 年末净资产	2011 年度净利润
上海齐心办公用品有限公司	9,752,737.96	-247,262.04

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	1,590,051.93	1.0000	1,590,051.93	835,424.80	1.0000	835,424.80
港币	242.90	0.8107	196.92	-	-	-
小计			1,590,248.85			835,424.80

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
银行存款：						
人民币	720,614,869.35	1.0000	720,614,869.35	682,530,570.36	1.0000	682,530,570.36
港币	1,753,689.24	0.8107	1,421,715.86	221,383.41	0.8509	188,381.79
美元	2,560,929.06	6.3009	16,136,147.26	1,425,233.71	6.6227	9,438,869.34
欧元	2,273.88	8.1625	18,560.51	620.47	8.8107	5,466.79
小计			738,191,292.98			692,163,288.28
合计			739,781,541.83			692,998,713.08

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	818,491.41	220,000.00
合计	818,491.41	220,000.00

(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 2011 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 1,980,191.57 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	162,307,653.43	100.00	10,836,390.07	6.68
组合小计	162,307,653.43	100.00	10,836,390.07	6.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	162,307,653.43	100.00	10,836,390.07	6.68

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	147,082,282.09	100.00	6,525,375.42	4.44
组合小计	147,082,282.09	100.00	6,525,375.42	4.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	147,082,282.09	100.00	6,525,375.42	4.44

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
信用期内	145,461,921.59	89.62	4,363,857.79	139,810,234.64	95.06	4,230,410.46
其中：信用期 0-30 天	84,247,974.77	51.91	2,527,439.39	38,745,190.20	26.34	1,197,820.25
信用期 31-60 天	27,289,714.76	16.81	818,691.44	56,116,104.64	38.15	1,683,483.14
信用期 61-90 天	15,115,788.07	9.31	453,473.64	40,745,767.50	27.70	1,223,011.90
信用期 91-120 天	18,808,443.99	11.59	564,253.32	4,203,172.30	2.86	126,095.17
超信用期 0-3 月	8,356,298.42	5.15	835,629.84	4,656,289.53	3.17	465,628.96
超信用期 3-6 月	2,241,087.71	1.38	672,326.31	599,375.92	0.41	179,812.78
超信用期 6-12 月	3,209,423.95	1.98	1,925,654.37	917,146.97	0.62	550,288.19
超信用期 12 月以上	3,038,921.76	1.87	3,038,921.76	1,099,235.03	0.75	1,099,235.03
合计	162,307,653.43	100.00	10,836,390.07	147,082,282.09	100.00	6,525,375.42

(2) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(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(%)
深圳市创捷供应链有限公司	客户	38,233,067.00	信用期内	23.56
沃尔玛中国投资有限公司	客户	3,197,407.58	信用期内	1.97
青岛建联文化用品有限公司	客户	2,909,919.17	信用期内	1.79
合肥易正文化用品有限公司	客户	2,806,911.14	信用期内	1.73
MUJI GLOBAL SOURCING PTE LTD	客户	2,450,581.90	信用期内	1.51
合 计		49,597,886.79		30.56

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	34,898,005.61	75.98	39,237,451.28	51.36
3-6 月	9,260,206.21	20.16	34,888,958.05	45.67
6-12 月	596,706.71	1.30	1,250,850.00	1.64
12 月以上	1,176,000.90	2.56	1,020,791.57	1.33
合计	45,930,919.43	100.00	76,398,050.90	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
深圳市创捷供应链有限公司	供应商	18,957,013.98	3 月以内	交易未完成
广西华宇建工有限责任公司深圳分公司	承建商	6,557,710.80	3 月以内	交易未完成
汕头市雅睿印刷科技有限公司	供应商	3,247,411.39	3 月以内	交易未完成
中国石油化工股份有限公司化工销售华南分公司汕头经营部	供应商	2,183,714.04	3 月以内	交易未完成
汕头市正和五金实业有限公司	供应商	1,636,528.62	3 月以内	交易未完成
合计		32,582,378.83		

(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	3,646,978.40	7,514,278.76
合计	3,646,978.40	7,514,278.76

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	11,467,206.88	16,117,625.23	1,002,330.12
合计	5,652,748.47	11,467,206.88	16,117,625.23	1,002,330.12

期末余额系期末计提的定期存款应收利息，上述计提的利息已于 2012 年 3 月 9 日全部收回。

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其他应收款	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	6,621,588.30	80.01	354,952.69	5.36
其他组合	1,654,483.55	19.99	82,724.18	5.00
组合小计	8,276,071.85	100.00	437,676.87	5.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	8,276,071.85	100.00	437,676.87	5.29

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其他应收款	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	6,923,137.74	76.27	454,043.51	6.56
其他组合	2,154,352.77	23.73	107,717.64	5.00
组合小计	9,077,490.51	100.00	561,761.15	6.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	9,077,490.51	100.00	561,761.15	6.19

(2) 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。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	6,169,462.09	93.17	308,473.14	5,141,811.54	74.27	258,181.09
1 至 2 年	446,001.53	6.74	44,600.15	1,693,067.20	24.46	169,384.72
2—3 年	5,914.68	0.09	1,774.40	88,259.00	1.27	26,477.70
3 年以上	210.00	0.00	105.00	-	-	-
合计	6,621,588.30	100.00	354,952.69	6,923,137.74	100.00	454,043.51

组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

类别	计提比例	2011-12-31			2010-12-31		
		账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
		金额	比例(%)		金额	比例(%)	
各类押金	5%	1,654,483.55	100.00	82,724.18	2,154,352.77	100.00	107,717.64
合计	5%	1,654,483.55	100.00	82,724.18	2,154,352.77	100.00	107,717.64

(4) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

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

8、存货

(1) 存货分类

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	25,923,722.70	-	25,923,722.70	26,768,927.76	-	26,768,927.76

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
产成品	148,115,936.12	75,230.76	148,040,705.36	119,586,106.23	-	119,586,106.23
发出商品	8,548,379.28	-	8,548,379.28	8,534,867.85	-	8,534,867.85
在产品	4,536,850.06	-	4,536,850.06	8,194,097.25	-	8,194,097.25
委托加工物资	9,156,930.51	-	9,156,930.51	2,325,085.45	-	2,325,085.45
低值易耗品	282,892.93	-	282,892.93	324,147.95	-	324,147.95
合计	196,564,711.60	75,230.76	196,489,480.84	165,733,232.49	-	165,733,232.49

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	2010-12-31	本期计提额	本期减少		2011-12-31
			转回	转销	
产成品	-	75,230.76	-	-	75,230.76
合 计	-	75,230.76	-	-	75,230.76

(3) 存货跌价准备情况

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

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	449,297.78	397,095.36
其他	49,281.66	15,734.64
合计	498,579.44	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:	182,112,780.44	22,359,121.50		2,605,147.56	201,866,754.38
其中：房屋及建筑物	36,818,674.90				36,818,674.90
机器设备	94,748,811.63	15,143,543.70		827,218.48	109,065,136.85
电子设备	8,570,586.47	1,178,926.17		540,928.81	9,208,583.83
运输设备	12,020,196.15	529,144.08		1,045,388.30	11,503,951.93
其他	29,954,511.29	5,507,507.55		191,611.97	35,270,406.87
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	53,879,410.56	188,856.32	17,200,452.77	1,610,337.55	69,658,382.10
其中：房屋及建筑物	5,960,875.29	-	839,465.76	-	6,800,341.05
机器设备	25,896,150.69	11,624.69	7,933,114.71	319,454.61	33,521,435.48
电子设备	4,592,187.96	177,231.63	1,394,073.82	380,269.28	5,783,224.13
运输设备	4,514,834.78		1,465,225.16	604,245.00	5,375,814.94
其他	12,915,361.84		5,568,573.32	306,368.66	18,177,566.50
三、固定资产账面净值合计	128,233,369.88				132,208,372.28
其中：房屋及建筑物	30,857,799.61				30,018,333.85
机器设备	68,852,660.94				75,543,701.37
电子设备	3,978,398.51				3,425,359.70
运输设备	7,505,361.37				6,128,136.99
其他	17,039,149.45				17,092,840.37
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	-			-	-

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
五、固定资产账面价值合计	128,233,369.88			132,208,372.28
其中：房屋及建筑物	30,857,799.61			30,018,333.85
机器设备	68,852,660.94			75,543,701.37
电子设备	3,978,398.51			3,425,359.70
运输设备	7,505,361.37			6,128,136.99
其他	17,039,149.45			17,092,840.37

本期计提折旧额 17,200,452.77 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 10,169,552.56 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	90,000.00	-	90,000.00
机器设备安装	4,517,998.78	-	4,517,998.78	5,912,924.60	-	5,912,924.60
自制模具	493,083.11	-	493,083.11	976,997.60	-	976,997.60
基建工程	58,690,540.27	-	58,690,540.27	-	-	-
合计	63,791,622.16	-	63,791,622.16	6,979,922.20	-	6,979,922.20

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	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	期末数
软件开发	180,000.00	90,000.00	-	-	-	50%	100%	-	-	-	自有资金	90,000.00
自制模具	3,589,798.88	976,997.60	2,612,801.28	3,096,715.77	-	100%	90%	-	-	-	自有资金	493,083.11
机器设备安装	117,622,800.00	5,912,924.60	7,577,663.67	7,072,836.79	1,899,752.70	32.82%	30%	-	-	-	募集资金	4,517,998.78
基建工程	333,127,900.00	-	58,690,540.27	-	-	32.82%	30%	-	-	-	募集资金	58,690,540.27
合计		6,979,922.20	68,881,005.22	10,169,552.56	1,899,752.70			-	-	-		63,791,622.16

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
坪山“智能自动化办公设备总部、研发及生产基地项目”项目基建工程	坪山“智能自动化办公设备总部、研发及生产基地项目”项目基建工程项目已全面展开，2011 年上半年完成桩基础工程。2011 年 10 月份工程总包单位深圳市深港建筑集团有限公司进场开工，目前为土建工程施工阶段，3 号楼、综合楼已建至第 5 层，2 号、3 号厂房已建至第 2 层，4 号厂房已建到 1 层。	

在建工程的说明：

坪山“智能自动化办公设备总部、研发及生产基地项目”项目基建工程施工按计划进度顺利进行，预计 2012 年底完工建成。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

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	33,028,385.47	35,943,457.97	23,722.85	68,948,120.59
商标	1,078,764.00	-	-	1,078,764.00
软件	2,155,219.26	162,905.97	23,722.85	2,294,402.38
专利	1,943,950.21	-	-	1,943,950.21
土地使用权	26,215,452.00	35,780,552.00	-	61,996,004.00
高尔夫会籍	1,635,000.00	-	-	1,635,000.00
二、累计摊销合计	3,141,018.62	2,219,162.83	2,743.69	5,357,437.76
商标	265,677.30	95,275.53	-	360,952.83
软件	645,531.66	248,703.73	2,743.69	891,491.70
专利	472,844.33	188,475.33	-	661,319.66
土地使用权	1,661,590.33	1,523,208.24	-	3,184,798.57
高尔夫会籍	95,375.00	163,500.00	-	258,875.00

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
三、无形资产账面净值合计	29,887,366.85			63,590,682.83
商标	813,086.70			717,811.17
软件	1,509,687.60			1,402,910.68
专利	1,471,105.88			1,282,630.55
土地使用权	24,553,861.67			58,811,205.43
高尔夫会籍	1,539,625.00			1,376,125.00
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	29,887,366.85			63,590,682.83
商标	813,086.70			717,811.17
软件	1,509,687.60			1,402,910.68
专利	1,471,105.88			1,282,630.55
土地使用权	24,553,861.67			58,811,205.43
高尔夫会籍	1,539,625.00			1,376,125.00

本期摊销额 2,219,162.83 元。

本公司于 2010 年 8 月 24 日与深圳市规划和国土资源委员会坪山管理局签订土地使用权出让合同书，受让位于深圳市坪山新区宗地编号为 G14209-0168 的地块，土地面积为 52275.73 平方米，土地用途为工业用地，土地出让成本合计为 35,780,552.00 元，已于 2011 年 1 月 11 日取得土地产权证深房地字第 6000460646 号。

(2) 公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-12-31
			计入当期损益	确认为无形资产	
费用化支出	-	18,728,219.73	18,728,219.73	-	-

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

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	967,814.68	170,940.17	513,120.30	-	625,634.55	
合计	967,814.68	170,940.17	513,120.30	-	625,634.55	

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	2,551,604.29	1,396,827.64
合并抵销未实现的内部销售利润	153,748.43	19,174.89
合 计	2,705,352.72	1,416,002.53

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	11,349,297.70
合并抵销未实现的内部销售利润	614,993.72
合计	11,964,291.42

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	7,087,136.57	4,186,930.37	-	-	11,274,066.94
存货跌价准备	-	75,230.76	-	-	75,230.76
合计	7,087,136.57	4,262,161.13	-	-	11,349,297.70

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	CNY	10,997,319.04	10,997,319.04	-	-
担保借款	USD	712,373.73	4,488,588.59	500,863.28	3,313,921.53
信用借款	USD	-	-	7,498.02	49,657.14
合计		11,709,692.77	15,485,907.63	508,361.30	3,363,578.67

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(3) 短期借款的担保情况详见附注六 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	111,992,498.53	103,694,819.96
商业承兑汇票	16,862,707.23	16,648,325.83
合计	128,855,205.76	120,343,145.79

下一会计期间将到期的金额 128,855,205.76 元。

18、应付账款

(1) 账龄分析

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	119,664,088.93	94.33	130,088,446.10	96.19

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3-6 月	949,467.46	0.75	2,771,753.52	2.05
6-12 月	3,852,625.62	3.04	435,500.65	0.32
12 月以上	2,379,931.12	1.88	1,952,815.36	1.44
合计	126,846,113.13	100.00	135,248,515.63	100.00

(2) 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。

19、预收款项

(1) 账龄分析

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	32,595,656.79	98.08	13,523,464.83	99.05
3-6 月	93,480.26	0.28	54,970.44	0.40
6-12 月	9,868.18	0.03	37,598.48	0.28
12 月以上	536,684.52	1.61	37,665.13	0.28
合计	33,235,689.75	100.00	13,653,698.88	100.00

(2) 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	10,069,555.53	92,868,600.68	93,585,279.68	9,352,876.53
二、职工福利费	-	9,385,183.58	9,385,183.58	-
三、社会保险费	-	6,820,163.28	6,820,163.28	-

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
其中：医疗保险费	-	1,337,304.37	1,337,304.37	-
基本养老保险费	-	4,755,680.85	4,755,680.85	-
失业保险费	-	387,937.28	387,937.28	-
工伤保险费	-	166,591.83	166,591.83	-
生育保险费	-	165,472.23	165,472.23	-
重疾补助	-	7,176.72	7,176.72	-
四、住房公积金	-	1,641,277.87	1,640,624.87	653.00
五、工会经费和职工教育经费	4,592.72	56,604.19	48,036.64	13,160.27
六、非货币性福利	-	470,728.80	470,728.80	-
合计	10,074,148.25	111,242,558.40	111,950,016.85	9,366,689.80

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。因解除劳动关系给予补偿 438,109.10 元。

21、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	2,774,586.01	-1,931,220.05
企业所得税	4,399,018.42	1,735,703.26
城市维护建设税	923,120.67	109,496.59
教育费附加	663,331.93	49,064.23
个人所得税	224,821.24	958,046.91
其他	129,370.15	92,246.25
合计	9,114,248.42	1,013,337.19

22、其他应付款

(1) 账龄分析

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	7,774,857.85	96.33	7,308,909.56	100.00%
1-2 年	296,300.00	3.67	-	-
合计	8,071,157.85	100.00	7,308,909.56	100.00%

(2) 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、股本

单位：元 币种：人民币

	2010-12-31	本次变动增减(+、-)					2011-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	186,799,999.00	4,890,000.00	-	-	-	4,890,000.00	191,689,999.00

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,收到限制性股票激励对象行权缴纳的货币资金出资款 38,386,510.00 元,其中用于增加注册资本(股本)4,890,000.00 元,变更后的注册资本(股本)为 191,689,999.00 元;其中 33,496,500.00 元作为股本溢价增加公司资本公积;超出部分人民币 10.00 元计入其他应付款(激励对象多缴款)。以上资本变更情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具深鹏所验字[2011] 0315 号验资报告验证。

24、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	559,604,006.30	33,496,500.00	-	593,100,506.30
其他资本公积	-	3,663,075.00	-	3,663,075.00
合计	559,604,006.30	37,159,575.00	-	596,763,581.30

本报告期增加资本公积人民币 37,159,575.00 元。其中本期实施员工股权激励计划授予限制性股票增加资本公积-股本溢价 33,496,500.00 元,2011 年度股权激励成本摊销增加资本公积-其他资本公积 3,663,075.00 元。

25、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,316,608.98	6,276,269.74	-	29,592,878.72
合计	23,316,608.98	6,276,269.74	-	29,592,878.72

26、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	194,985,612.27	-
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后 年初未分配利润	194,985,612.27	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,158,668.47	-
减：提取法定盈余公积	6,276,269.74	10%
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	254,868,011.00	-

27、少数股东权益

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	2010-12-31	少数股东本期损益	其他增减	2011-12-31
齐心商用设备(深圳)有限公司	10,852,064.09	-1,924,291.62	-	8,927,772.47
上海齐心办公用品有限公司	-	-16,072.03	650,000.00	633,927.97
合 计	10,852,064.09	-1,940,363.65	650,000.00	9,561,700.44

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	1,128,788,636.94	910,709,192.01
其中：主营业务收入	1,103,589,498.13	885,730,813.73
其他业务收入	25,199,138.81	24,978,378.28
营业成本	872,718,509.15	699,346,138.64

(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	281,487,913.79	188,231,940.94	253,757,207.40	173,321,177.34
办公设备	86,429,111.75	62,296,915.40	78,099,117.34	57,287,012.33
桌面文具	296,675,974.01	242,641,520.41	202,381,497.98	170,816,604.04
代理品牌及其他	162,517,456.21	153,747,286.47	24,913,886.74	23,144,896.76
小 计	827,110,455.76	646,917,663.22	559,151,709.46	424,569,690.47
外销				
文件管理用品	176,834,412.35	128,879,671.95	201,775,118.70	153,387,999.28
办公设备	110,331,302.01	83,381,152.64	118,409,052.52	91,810,845.44
桌面文具	5,748,941.09	5,018,518.04	5,026,468.64	4,165,514.26
代理品牌及其他	8,763,525.73	8,521,503.30	26,346,842.69	25,412,089.19
小 计	301,678,181.18	225,800,845.93	351,557,482.55	274,776,448.17
合计				
文件管理用品	458,322,326.14	317,111,612.89	455,532,326.10	326,709,176.62
办公设备	196,760,413.76	145,678,068.04	196,508,169.86	149,097,857.77
桌面文具	302,424,915.10	247,660,038.45	207,407,966.62	174,982,118.30
代理品牌及其他	171,280,981.94	162,268,789.77	51,260,729.43	48,556,985.95
合 计	1,128,788,636.94	872,718,509.15	910,709,192.01	699,346,138.64

(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(%)
第一名	153,907,145.32	13.63
第二名	26,331,396.21	2.33
第三名	19,596,723.44	1.74
第四名	18,994,003.64	1.68
第五名	18,982,065.36	1.68
合 计	237,811,333.97	21.07

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	2,626,844.98	497,016.11	应纳增值税额的 7%
教育费附加	1,876,317.84	793,835.88	应纳增值税额的 5%
堤围防护费	394,116.42	170,916.90	
其他(营业税等)	47,403.09	-	
合计	4,944,682.33	1,461,768.89	

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	36,389,752.91	29,400,949.79
运输费	30,836,853.48	26,125,165.75
租赁管理费	8,762,218.68	9,286,179.39
市场费用	7,509,181.08	7,870,091.41
商场费用	5,931,706.23	4,164,713.64
中介服务费	3,803,281.50	2,263,366.24
六项费用小计	93,232,993.88	79,110,466.22
六项费用占销售费用总额的比例	83.35%	81.63%
其他费用小计	18,623,375.05	17,804,325.65
销售费用合计	111,856,368.93	96,914,791.87

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
工资奖金及福利、社保	36,861,144.77	38,956,334.29
租赁管理费	7,948,054.34	8,124,143.72
中介咨询服务费	3,445,701.08	2,688,479.95
伙食费	3,000,685.04	3,515,674.87
折旧费	2,997,090.12	1,535,085.11
五项费用小计	54,252,675.35	54,819,717.94
五项费用占管理费用总额的比例	70.42%	77.65%
其他费用小计	22,783,639.36	15,776,313.78
管理费用合计	77,036,314.71	70,596,031.72

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	483,099.42	907,277.94
减:利息收入	11,752,754.45	10,887,079.06
汇兑损失	-1,919,464.24	1,123,858.35
手续费	1,394,957.85	1,432,752.02
其他	611,674.27	40,443.48
合计	-11,182,487.15	-7,382,747.27

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
坏账准备	4,186,930.37	2,699,340.27
存货跌价准备	75,230.76	-
合计	4,262,161.13	2,699,340.27

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
购买理财产品取得的投资收益	420,742.16	6,116.44
合计	420,742.16	6,116.44

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	235,208.86	26,861.83
其中：固定资产处置利得	235,208.86	26,861.83
政府补助	2,604,905.62	3,315,728.99
罚款收入	821,811.42	717,904.39
其他	781,303.46	490,818.74
合计	4,443,229.36	4,551,313.95

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	说明
政府补助款	2,555,507.00	本报告期政府补助收入主要系本公司被评为“中国驰名商标”，获深圳市福田区总商会奖励款 329,100.00 元，收深圳福田区总商会知识产权专项资助金 205,500.00 元，收深圳市实施标准化战略资助金 155,000.00 元，收到深圳市中小企业发展促进会款 29,800.00 元，收到 09 年品牌资金补助 580,000.00 元，收到出口信用保险补贴 413,777.00 元，收到深圳财政委员会企业研发补贴 150,000.00 元，收到机电产品及高新技献补贴 59,683.00 元，收到其他财政补贴 10,297.00 元，本公司子公司汕头市齐心文具制品有限公司收汕头财政局 2010 年两新产品专项资金 100,000.00 元，收镇政府纳税奖金 5,000.00 元，收财政局加工贸易转型升级专项资金 200,000.00 元，本公司子公司齐心商用设备(深圳)有限公司收到中小企业补助款 147,350.00 元，收到宝安区科技发展资金款 170,000.00 元。
税金返还款	49,398.62	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 38,167.22 元 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 11,231.40 元
合计	2,604,905.62	

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	381,130.79	163,901.68
其中：固定资产处置损失	381,130.79	163,901.68
对外捐赠	394,571.19	923,000.00
罚款支出	124,406.66	47,645.07
其他	379,530.75	50,428.18
合计	1,279,639.39	1,184,974.93

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	9,808,465.34	7,742,492.66
递延所得税调整	-1,289,350.19	-601,253.97
减：所得税退税	-	7,484,181.29
合计	8,519,115.15	-342,942.60

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	66,158,668.47	50,524,552.99
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	11,841,251.20	17,972,945.99
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0' = P0 - F$	54,317,417.27	32,551,607.00
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。	$P1 = P0 + V$	66,158,668.47	50,524,552.99
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'	-	-

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
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	$P1'=P0'+V'$	54,317,417.27	32,551,607.00
期初股份总数	$S0$	186,799,999.00	124,533,333.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	$S1$	-	62,266,666.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	4,890,000.00	-
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
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	3	5
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	-	-
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$	188,022,499.00	186,799,999.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	$X1$	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	188,022,499.00	186,799,999.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		-	-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		-	-
回购承诺履行而增加的普通股加权数		-	-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0=P0 \div S$	0.35	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0'=P0' \div S$	0.29	0.17
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1=P1 \div X2$	0.35	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1'=P1' \div X2$	0.29	0.17

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	-1,974,879.71	-1,157,200.78
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
合计	-1,974,879.71	-1,157,200.78

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	2,555,507.00
其他营业外收入	345,615.81
利息收入	900,409.64
保险赔款	120,690.96
收其他款项	2,108,725.44
合计	6,030,948.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
租赁管理费	16,788,769.47
中介服务费	6,556,986.54
差旅费	7,211,512.48
办公费	1,863,620.26
低值易耗品	762,193.18
业务关系费	2,051,218.10
专项费用	2,077,568.45
维护修理费	457,808.23
水电费	2,867,948.35
电讯费	1,599,721.94
其他以现金支付的费用小计	17,849,325.34
支付其他款项	379,927.00
合计	60,466,599.34

(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
募集资金利息	15,502,308.62
合计	15,502,308.62

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	64,218,304.81	50,789,265.95
加：资产减值准备	4,262,161.13	2,699,340.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,200,452.77	14,372,152.59
无形资产摊销	2,219,162.83	1,132,771.41
长期待摊费用摊销	513,120.30	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）	145,921.93	163,901.68
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）	-6,569,418.05	-3,783,709.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-420,742.16	-6,116.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,289,350.18	-601,253.97
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）	-30,831,479.11	-51,029,312.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,172,465.69	-59,202,430.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,494,083.72	127,629,251.74
其他	-	490,024.41
经营活动产生的现金流量净额	69,769,752.30	82,931,587.21

补充资料	本期金额	上期金额
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	739,781,541.83	692,998,713.08
减：现金的期初余额	692,998,713.08	739,693,145.37
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	46,782,828.75	-46,694,432.29

（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	1,590,248.85	835,424.80
可随时用于支付的银行存款	738,191,292.98	692,163,288.28
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	739,781,541.83	692,998,713.08

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	48.15%	48.15%	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

单位：元 币种：人民币

科目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈钦奇	2,000.00	100.00	99,299.60	4,964.98
其他应收款	陈钦鹏	2,761.50	138.08	-	-
其他应收款	陈钦发	2,052.30	102.62	-	-
其他应收款	陈钦武	8,672.30	433.62	251,357.31	12,567.87
小计		15,486.10	774.31	350,656.91	17,532.85

5、关联交易情况

关联担保情况

(1) 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银行承兑汇票额度已使用为 8,898,269.05 元。

(2) 2010年9月14日, 本公司之子公司齐心(亚洲)有限公司在香港汇丰银行取得2160万美元贷款额度(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1110万元美元现金质押贷款额度), 深圳市齐心文具股份有限公司为其取得的1050万美元的贷款额度(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)提供1100万美元担保。截止至本报告期末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712,373.73美元。

(3) 2011年7月25日, 汕头市齐心文具制品有限公司出具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3000万元的票据贴现和应付账款融资额度和135万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16,862,707.23元。

(4) 2011年11月30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2011年11月30日至2012年11月29日止, 截止至本报告期末该保证合同项下, 国内保理预付款额度已使用40,000,000.00元。

(5) 2011年12月6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华侨城支行获得总额为1.5亿元的综合授信额度提供连带责任担保, 综合授信包括贷款、承兑、贴现、贸易融资等, 授信期限为1年, 从2011年12月6日至2012年12月5日止, 截止至本报告期末, 上述授信额度内在中国光大银行的银行承兑汇票额度已使用17,185,022.48元。

(6) 2012年1月4日经公司第四届董事会第二十三次会议审议通过, 由深圳市齐心文具股份有限公司为全资子公司上海齐心信息科技有限公司与五家供应商的未付货款提供担保, 总担保金额为600万元。

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) 2011年7月1日, 本公司之分公司齐心商用设备(深圳)有限公司分别与深圳市新源华工贸发展有限公司签订了长期房屋租赁合同, 内容如下: 齐心商用设备(深圳)有限公司租用深圳市新源华工

贸发展有限公司座落于深圳市宝安区观澜街道办库坑社区陂老吓村新源华工贸工业园ABCD栋，租赁期限自2011年7月1日至2012年12月31日止，租赁的工业园总面积约24920平方米，月租金标准为12.5元/平方米。齐心商用设备（深圳）有限公司厂每年应付该物业租赁费为3,738,000.00元，直至租赁期满或双方协议解约。

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

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

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

（5）2011年6月25日，本公司之分公司深圳市齐心文具股份有限公司观澜文具厂和冯树贤签订了长期库房租赁合同，租赁座落于广州市白云区钟落潭镇五龙岗村第三生产队（土名庙隆）的仓库，租赁期限自2011年8月1日至2012年12月31日止，租赁仓库面积为6100平方米，月租金标准为12.2元/平方米；租赁雨棚面积为210平方米，月租金标准为10元/平方米。根据合同，观澜文具厂每年应付租金918,240.00元，直至租赁期满或双方解除协议。

九、资产负债表日后事项

2012年4月5日，深圳市齐心文具股份有限公司（以下简称“齐心文具”）控股股东深圳市齐心控股有限公司（以下简称“公司”）提交了关于公司2011年度利润分配预案的提议及承诺，内容为：

“鉴于齐心文具2011年度公司盈利状况良好，为回报股东，与全体股东分享公司成长的经营成果，并考虑到公司未来业务发展需要，增强股票的流动性，拟以2011年末总股本191,689,999股为基数，以资本

公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本增加到 383,379,998 股；同时以总股本 191,689,999 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计分配现金红利 19,168,999.90 元。

齐心控股承诺：在召开股东大会审议此利润分配方案时投赞成票。”

公司董事会接到上述有关 2011 年度利润分配预案的提议及承诺后，公司董事陈钦鹏、陈钦奇、陈钦发、陈钦武、丛宁、胡泽禹、万健坚、韩文君 8 名董事于 2012 年 4 月 5 日以现场表决形式对该预案进行了讨论，占公司董事会成员总数的 1/2 以上。

十、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

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	84,619,919.56	100.00	8,117,375.33	9.59
组合小计	84,619,919.56	100.00	8,117,375.33	9.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	84,619,919.56	100.00	8,117,375.33	9.59

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	106,377,106.01	100.00	5,190,782.28	4.88
组合小计	106,377,106.01	100.00	5,190,782.28	4.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	106,377,106.01	100.00	5,190,782.28	4.88

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 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	68,817,348.06	81.33	2,064,520.56	99,701,049.48	93.72	2,991,031.47
超信用期 0-3 月	7,859,483.47	9.29	785,948.35	4,163,837.27	3.91	416,383.73
超信用期 3-6 月	2,052,886.71	2.43	615,866.01	517,133.43	0.49	155,140.03
超信用期 6-12 月	3,097,902.27	3.66	1,858,741.36	917,146.97	0.86	550,288.19
超信用期 12 月以上	2,792,299.05	3.30	2,792,299.05	1,077,938.86	1.01	1,077,938.86
合计	84,619,919.56	100.00	8,117,375.33	106,377,106.01	100.00	5,190,782.28

(2) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
沃尔玛中国投资有限公司	客户	3,197,407.58	信用期内	3.78
青岛建联文化用品有限公司	客户	2,909,919.17	信用期内	3.44
合肥易正文化用品有限公司	客户	2,806,911.14	信用期内	3.32
史泰博（上海）有限公司	客户	2,120,994.57	信用期内	2.51
嘉兴市天城办公用品有限公司	客户	1,901,729.03	信用期内	2.25
合计		12,936,961.49		15.30

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其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	26,495,604.07	96.06	1,346,513.14	5.08
其他组合	1,086,313.55	3.94	54,315.68	5.00
组合小计	27,581,917.62	100.00	1,400,828.82	5.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	27,581,917.62	100.00	1,400,828.82	5.08
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其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	37,550,001.60	96.26	1,933,767.42	5.15
其他组合	1,457,059.93	3.74	72,853.00	5.00
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其他应收款	-	-	-	-
合计	39,007,061.53	100.00	2,006,620.42	5.14

(2) 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。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	26,086,284.28	98.46	1,304,314.23	36,779,130.63	97.95	1,838,956.52
1 至 2 年	403,195.11	1.52	40,319.51	682,431.97	1.82	68,243.20
2—3 年	5,914.68	0.02	1,774.40	88,439.00	0.24	26,567.70
3 年以上	210.00	0.00	105.00	-	-	-
合计	26,495,604.07	100.00	1,346,513.14	37,550,001.60	100.00	1,933,767.42

组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

类别	计提比例	2011-12-31			2010-12-31		
		账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
		金额	比例(%)		金额	比例(%)	
各类押金	5%	1,086,313.55	100	54,315.68	1,457,059.93	100	72,853.00
合计	5%	1,086,313.55	100	54,315.68	1,457,059.93	100	72,853.00

(4) 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。

(5) 其他应收款期末余额主要系公司内部往来。

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
汕头市齐心文具制品有限公司	成本法	37,500,000.00	37,500,000.00	-	37,500,000.00	75%	75%	-	-	-	-
齐心商用设备(深圳)有限公司	成本法	3,750,000.00	3,750,000.00	-	3,750,000.00	75%	75%	-	-	-	-
齐心(亚洲)有限公司	成本法	21,250,400.00	21,250,400.00	-	21,250,400.00	100%	100%	-	-	-	-
惠州市齐心文具制造有限公司	成本法	1,380,000.00	1,380,000.00	-	1,380,000.00	100%	100%	-	-	-	-
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	成本法	20,000,000.00	2,000,000.00	18,000,000.00	20,000,000.00	100%	100%	-	-	-	-
深圳市齐心光电有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100%	100%	-	-	-	-
上海齐心信息科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100%	100%	-	-	-	-
上海齐心办公用品有限公司	成本法	9,350,000.00	-	9,350,000.00	9,350,000.00	93.50%	93.50%	-	-	-	-
合计		103,230,400.00	75,880,400.00	27,350,000.00	103,230,400.00				-	-	-

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	811,880,582.51	716,257,816.81
其中：主营业务收入	811,783,324.77	698,692,466.65
其他业务收入	97,257.74	17,565,350.16
营业成本	600,352,472.50	553,743,346.65

(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	285,718,039.58	192,270,522.21	253,425,572.06	181,938,929.40
办公设备	80,742,542.80	58,269,385.77	76,672,161.33	57,768,122.27
桌面文具	185,807,654.93	141,996,537.39	153,080,773.86	124,270,949.06
代理品牌及其他	24,839,900.50	21,901,527.30	17,501,933.57	16,016,491.83
小 计	577,108,137.81	414,437,972.67	500,680,440.82	379,994,492.56
外销				
文件管理用品	159,545,011.61	119,460,558.16	185,875,074.60	145,957,491.03
办公设备	60,710,672.72	52,770,241.55	-	-
桌面文具	5,784,533.32	5,162,196.82	4,322,258.94	3,852,525.00
代理品牌及其他	8,732,227.05	8,521,503.30	25,380,042.45	23,938,838.06
小 计	234,772,444.70	185,914,499.83	215,577,375.99	173,748,854.09
合计				
文件管理用品	445,263,051.19	311,731,080.37	439,300,646.66	327,896,420.43
办公设备	141,453,215.52	111,039,627.32	76,672,161.33	57,768,122.27
桌面文具	191,592,188.25	147,158,734.21	157,403,032.80	128,123,474.06
代理品牌及其他	33,572,127.55	30,423,030.60	42,881,976.02	39,955,329.89
合 计	811,880,582.51	600,352,472.50	716,257,816.81	553,743,346.65

(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(%)
第一名	175,064,834.49	21.56
第二名	11,182,706.97	1.38
第三名	9,922,279.13	1.22
第四名	9,719,649.44	1.20
第五名	7,478,805.69	0.92
合 计	213,368,275.72	26.28

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
购买理财产品取得的投资收益	420,742.16	2,602.74
合 计	420,742.16	2,602.74

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	62,762,697.37	45,442,839.69
加：资产减值准备	2,355,323.19	1,729,205.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,647,937.16	4,911,748.57
无形资产摊销	1,512,994.61	411,156.47
长期待摊费用摊销	498,875.28	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）	121,483.82	-
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）	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	-6,074,549.04	-4,006,467.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-420,742.16	-2,602.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,068,341.75	-566,666.42
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）	-26,494,714.31	-35,356,975.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	40,014,029.65	-31,912,961.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,020,844.95	128,339,122.61
其他	-	-230,995.35
经营活动产生的现金流量净额	77,834,148.87	109,083,545.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	706,112,662.99	677,503,436.40
减：现金的期初余额	677,503,436.40	703,705,383.15
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	28,609,226.59	-26,201,946.75

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	-145,921.93	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	9,030,027.86	(1)

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,555,507.00	(2)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	704,606.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-31,071.11	
少数股东权益影响额（税后）	-271,896.90	
合计	11,841,251.20	

(1) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免

本公司之分公司观澜文具厂享受两免三减半税收优惠的第三个减半征收年度，本报告期获减免的企业

所得税 8,980,629.24 元，本公司之上海分公司政策退税 38,167.22 元，本公司之子公司上海信息政策退税 11,231.4 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	6.57	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.40	0.29	0.29

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元 币种：人民币

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
坏账准备	4,311,014.65	66.07%	主要是由于公司销售额增加，相应的应收账款增加，按应收账款余额计提的坏账准备增加；
预付款项	-30,467,131.47	-39.88%	主要是上年度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）；
应收补贴款	-3,867,300.36	-51.47%	主要是公司上年末应收出口退税在报告期内收回；
应收利息	-4,650,418.35	-82.27%	主要是公司募集项目全面实施，未到期的定期存款的募集资金减少；
在建工程	56,811,699.96	813.93%	主要是公司募投项目全面展开及坪山基建项目投入增加；
无形资产	33,703,315.98	112.77%	主要是上年度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）；
递延所得税资产	1,289,350.18	91.06%	主要是坏账准备增加，相应递延所得税增加；
短期借款	12,122,328.96	360.40%	主要是公司利用贸易融资借款增加；
预收账款	19,581,990.87	143.42%	主要是年末收到客户的预收款增加；

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
应交税费	8,100,911.23	799.43%	主要是公司应缴纳的增值税和企业所得税增加；
未分配利润	59,882,983.57	30.71%	主要是公司 2011 年度净利润增加，相应年末的未分配利润增加；
外币报表折算差额	-1,974,879.71	-183.43%	主要是汇率变动产生的外币折算的下降；
营业税金及附加	3,482,913.44	238.27%	主要是公司销售额增加，增值税增加，相应按增值税计提的应缴纳的城建税、教育费附加增加；
财务费用	-3,799,739.88	-51.47%	主要为募集资金的定期存款增加利息收入，相应减少财务费用；
资产减值损失	1,562,820.86	57.90%	主要是坏账准备增加，相应资产减值损失增加；
所得税	8,862,057.76	-2584.12%	主要是公司利润总额增加，相应企业所得税增加；
少数股东权益	-2,205,076.61	-833.01%	主要是控股子公司齐心商用设备（深圳）有限公司利润下滑所致；

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：_____