

深圳市齐心文具股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2014]48140034 号

目 录

一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3-4
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并所有者权益变动表	7-8
5、 资产负债表	9-10
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 所有者权益变动表	13-14
9、 财务报表附注	15-99
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	

审计报告

瑞华审字[2014]48140034 号

深圳市齐心文具股份有限公司全体股东：

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

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国 • 北京

二〇一四年四月二十三日

张翎

中国注册会计师

江晓

合并资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	七、1	405,608,845.05	510,230,621.85
交易性金融资产		-	-
应收票据	七、2	9,758,214.20	10,561,879.93
应收账款	七、3	324,684,085.53	268,323,709.66
预付款项	七、4	49,042,574.43	18,886,781.59
应收利息		-	2,534,153.22
应收股利		-	-
其他应收款	七、5	11,478,302.54	13,490,599.02
应收补贴款		3,644,584.80	557,762.95
存货	七、6	231,532,813.78	188,890,793.04
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、7	4,268,619.00	2,053,306.53
流动资产合计		1,040,018,039.33	1,015,529,607.79
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	七、8	517,563,868.82	125,332,341.99
在建工程	七、9	134,348,887.87	354,459,181.47
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	七、10	71,658,633.18	73,900,365.78
开发支出		-	-
商誉	七、11	6,617,306.68	6,617,306.68
长期待摊费用	七、12	4,442,143.30	534,215.61
递延所得税资产	七、13	2,401,300.24	3,738,117.92
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		737,032,140.09	564,581,529.45
资产总计		1,777,050,179.42	1,580,111,137.24

载于第 15 页至第 99 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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）

2013 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	七、15	116,027,069.10	71,619,450.24
交易性金融负债		-	-
应付票据	七、16	237,569,664.99	184,318,250.51
应付账款	七、17	237,167,466.58	135,130,771.25
预收款项	七、18	20,574,088.59	15,520,849.94
应付职工薪酬	七、19	12,117,596.75	12,321,236.79
应交税费	七、20	10,051,303.30	21,690,453.33
应付利息	七、21	388,404.48	-
应付股利	七、22	-	489,000.00
其他应付款	七、23	10,220,162.36	18,068,248.85
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		644,115,756.15	459,158,260.91
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		644,115,756.15	459,158,260.91
股东权益：			
股本	七、24	383,849,998.00	383,849,998.00
资本公积	七、25	397,113,629.75	403,664,160.80
减：库存股	七、26	1,656,000.00	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、27	39,095,108.03	37,743,689.63
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、28	313,045,954.22	297,619,785.62
外币报表折算差额		-	-3,150,791.40
归属于母公司股东权益合计		1,131,448,690.00	1,119,726,842.65
少数股东权益		1,485,733.27	1,226,033.68
股东权益合计		1,132,934,423.27	1,120,952,876.33
负债和股东权益总计		1,777,050,179.42	1,580,111,137.24

载于第 15 页至第 99 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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

2013 年度

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		1,677,618,826.50	1,463,512,749.62
其中：营业收入	七、29	1,677,618,826.50	1,463,512,749.62
二、营业总成本		1,648,790,089.17	1,382,311,238.47
其中：营业成本	七、29	1,385,997,147.58	1,156,824,255.99
营业税金及附加	七、30	5,581,802.78	5,577,561.73
销售费用	七、31	159,398,756.59	151,802,649.01
管理费用	七、32	87,018,882.67	77,361,221.44
财务费用	七、33	9,125,237.89	-7,674,343.99
资产减值损失	七、34	1,668,261.66	-1,580,105.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	七、35	59,671.24	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,888,408.57	81,201,511.15
加：营业外收入	七、36	5,357,053.17	5,079,698.02
减：营业外支出	七、37	1,169,503.68	792,366.03
其中：非流动资产处置损失		638,720.74	520,895.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,075,958.06	85,488,843.14
减：所得税费用	七、38	5,210,880.13	15,475,152.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,865,077.93	70,013,691.14
归属于母公司股东的净利润		27,605,378.34	70,071,585.43
少数股东损益		259,699.59	-57,894.29
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、39	0.07	0.18
（二）稀释每股收益	七、39	0.07	0.18
七、其他综合收益	七、40	-	-81,480.48
八、综合收益总额		27,865,077.93	69,932,210.66
归属于母公司股东的综合收益总额		27,605,378.34	69,990,104.95
归属于少数股东的综合收益总额		259,699.59	-57,894.29

载于第 15 页至第 99 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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

2013 年度

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	本年数	上年数
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		1,891,035,955.94	1,494,325,922.18
收到的税费返还		9,929,840.07	24,891,121.17
收到其他与经营活动有关的现金	七、41	11,427,391.06	6,836,567.06
经营活动现金流入小计		1,912,393,187.07	1,526,053,610.41
购买商品、接受劳务支付的现金		1,650,671,752.79	1,199,016,428.81
支付给职工以及为职工支付的现金		163,307,323.52	136,263,408.47
支付的各项税费		51,620,754.11	52,018,121.04
支付其他与经营活动有关的现金	七、41	100,016,886.73	81,974,682.43
经营活动现金流出小计		1,965,616,717.15	1,469,272,640.75
经营活动产生的现金流量净额		-53,223,530.08	56,780,969.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		59,671.24	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		770,270.00	282,622.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		15,829,941.24	282,622.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,210,854.57	308,788,864.25
投资支付的现金		15,000,000.00	14,840,005.71
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		92,210,854.57	323,628,869.96
投资活动产生的现金流量净额		-76,380,913.33	-323,346,247.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	4,327,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	650,000.00
取得借款收到的现金		132,481,269.93	157,940,154.03
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	6,524,547.03
筹资活动现金流入小计		132,481,269.93	168,791,901.06
偿还债务支付的现金		88,073,653.07	101,806,611.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,061,170.60	25,611,040.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	6,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,420,750.00	4,835,600.00
筹资活动现金流出小计		102,555,573.67	132,253,251.52
筹资活动产生的现金流量净额		29,925,696.26	36,538,649.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,943,029.65	475,708.07
五、现金及现金等价物净增加额		-104,621,776.80	-229,550,919.98
加：期初现金及现金等价物余额		510,230,621.85	739,781,541.83
六、期末现金及现金等价物余额		405,608,845.05	510,230,621.85

载于第 15 页至第 99 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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

2013 年度

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本年数									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	383,849,998.00	403,664,160.80	-	-	37,743,689.63	-	297,619,785.62	-3,150,791.40	1,226,033.68	1,120,952,876.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	383,849,998.00	403,664,160.80	-	-	37,743,689.63	-	297,619,785.62	-3,150,791.40	1,226,033.68	1,120,952,876.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-6,550,531.05	1,656,000.00	-	1,351,418.40	-	15,426,168.60	3,150,791.40	259,699.59	11,981,546.94
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	27,605,378.34	-	259,699.59	27,865,077.93
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	27,605,378.34	-	259,699.59	27,865,077.93
（三）股东投入和减少资本	-	-6,550,531.05	1,656,000.00	-	-	-	-	-	-	-8,206,531.05
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-6,550,531.05	1,656,000.00	-	-	-	-	-	-	-8,206,531.05
（四）利润分配	-	-	-	-	1,351,418.40	-	-9,028,418.34	-	-	-7,676,999.94
1、提取盈余公积	-	-	-	-	1,351,418.40	-	-1,351,418.40	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-7,676,999.94	-	-	-7,676,999.94
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-3,150,791.40	3,150,791.40	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-3,150,791.40	3,150,791.40	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	383,849,998.00	397,113,629.75	1,656,000.00	-	39,095,108.03	-	313,045,954.22	-	1,485,733.27	1,132,934,423.27

载于第 15 页至第 99 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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（续）

2013 年度

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年数									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	192,159,999.00	-193,099,420.50	-	-	8,150,810.91	-	42,751,774.62	-99,252.95	-8,335,666.76	41,528,244.32
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	70,071,585.43	-	-57,894.29	70,013,691.14
（二）其他综合收益	-	17,772.47	-	-	-	-	-	-99,252.95	-	-81,480.48
上述（一）和（二）小计	-	17,772.47	-	-	-	-	70,071,585.43	-99,252.95	-57,894.29	69,932,210.66
（三）股东投入和减少资本	470,000.00	-1,427,193.97	-	-	-	-	-	-	-1,777,772.47	-2,734,966.44
1、股东投入资本	470,000.00	498,950.00	-	-	-	-	-	-	650,000.00	1,618,950.00
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-1,926,143.97	-	-	-	-	-	-	-	-1,926,143.97
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,427,772.47	-2,427,772.47
（四）利润分配	-	-	-	-	8,150,810.91	-	-27,319,810.81	-	-6,500,000.00	-25,668,999.90
1、提取盈余公积	-	-	-	-	8,150,810.91	-	-8,150,810.91	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-19,168,999.90	-	-6,500,000.00	-25,668,999.90
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	191,689,999.00	-191,689,999.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	191,689,999.00	-191,689,999.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	383,849,998.00	403,664,160.80	-	-	37,743,689.63	-	297,619,785.62	-3,150,791.40	1,226,033.68	1,120,952,876.33

载于第 15 页至第 99 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		318,183,864.88	433,130,246.46
交易性金融资产		-	-
应收票据		2,401,000.00	79,380.09
应收账款	十四、1	341,885,424.45	222,571,957.42
预付款项		48,982,512.74	13,471,687.47
应收利息		-	2,534,153.22
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	8,428,597.99	37,418,154.34
应收补贴款		2,156,613.57	-
存货		194,015,831.86	143,194,742.80
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,724,267.59	930,123.08
流动资产合计		917,778,113.08	853,330,444.88
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	157,950,400.00	127,950,400.00
投资性房地产		-	-
固定资产		469,827,293.56	49,525,845.32
在建工程		131,933,349.44	353,433,850.25
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		36,766,727.33	37,218,666.41
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	19,268.00
递延所得税资产		2,149,718.22	2,371,720.51
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		798,627,488.55	570,519,750.49
资产总计		1,716,405,601.63	1,423,850,195.37

载于第 15 页至第 99 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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

资产负债表（续）

2013 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		-	70,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		206,273,974.01	149,318,250.51
应付账款		280,462,360.81	80,397,120.72
预收款项		136,940,228.97	8,854,151.30
应付职工薪酬		9,463,635.78	9,250,239.67
应交税费		6,479,133.87	21,293,985.07
应付利息		-	-
应付股利		-	489,000.00
其他应付款		8,998,041.60	14,089,874.48
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		648,617,375.04	353,692,621.75
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		648,617,375.04	353,692,621.75
股东权益：			
股本		383,849,998.00	383,849,998.00
资本公积		396,462,624.78	403,013,155.83
减：库存股		1,656,000.00	-
专项储备		-	-
盈余公积		39,095,108.03	37,743,689.63
一般风险准备		-	-
未分配利润		250,036,495.78	245,550,730.16
股东权益合计		1,067,788,226.59	1,070,157,573.62
负债和股东权益总计		1,716,405,601.63	1,423,850,195.37

载于第 15 页至第 99 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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

利润表

2013 年度

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4	1,201,727,641.24	1,026,519,127.66
减：营业成本	十四、4	1,001,920,466.18	776,459,729.13
营业税金及附加		3,628,325.99	3,788,976.58
销售费用		128,398,907.72	132,340,615.08
管理费用		54,171,602.31	47,744,286.83
财务费用		1,229,132.50	-8,517,700.63
资产减值损失		-1,507,776.17	1,072,594.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	59,671.24	19,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,946,653.95	93,130,626.21
加：营业外收入		2,649,512.89	3,901,381.33
减：营业外支出		956,348.36	523,845.35
其中：非流动资产处置损失		511,590.44	323,027.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,639,818.48	96,508,162.19
减：所得税费用		2,125,634.52	15,000,053.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,514,183.96	81,508,109.12
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		13,514,183.96	81,508,109.12

载于第 15 页至第 99 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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

现金流量表

2013 年度

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	本年数	上年数
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		1,336,105,203.04	966,007,907.94
收到的税费返还		3,679,945.68	17,230,247.98
收到其他与经营活动有关的现金		8,786,285.38	29,785,013.73
经营活动现金流入小计		1,348,571,434.10	1,013,023,169.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,076,887,376.39	850,758,927.83
支付给职工以及为职工支付的现金		103,232,259.42	77,509,721.63
支付的各项税费		37,547,117.71	39,751,853.65
支付其他与经营活动有关的现金		54,444,294.55	60,095,114.00
经营活动现金流出小计		1,272,111,048.07	1,028,115,617.11
经营活动产生的现金流量净额		76,460,386.03	-15,092,447.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		59,671.24	19,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		290,110.00	145,106.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		15,349,781.24	19,645,106.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,125,465.26	301,978,723.84
投资支付的现金		45,000,000.00	21,780,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		120,125,465.26	323,758,723.84
投资活动产生的现金流量净额		-104,775,684.02	-304,113,617.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	3,677,200.00
取得借款收到的现金		-	89,495,850.94
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	6,524,547.03
筹资活动现金流入小计		-	99,697,597.97
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	30,493,169.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,389,647.86	18,823,063.03
支付其他与筹资活动有关的现金		4,420,750.00	4,835,600.00
筹资活动现金流出小计		83,810,397.86	54,151,833.01
筹资活动产生的现金流量净额		-83,810,397.86	45,545,764.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,820,685.73	677,883.81
五、现金及现金等价物净增加额		-114,946,381.58	-272,982,416.53
加：期初现金及现金等价物余额		433,130,246.46	706,112,662.99
六、期末现金及现金等价物余额		318,183,864.88	433,130,246.46

载于第 15 页至第 99 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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

所有者权益变动表

2013 年度

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本年数							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	383,849,998.00	403,013,155.83	-	-	37,743,689.63	-	245,550,730.16	1,070,157,573.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	383,849,998.00	403,013,155.83	-	-	37,743,689.63	-	245,550,730.16	1,070,157,573.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-6,550,531.05	1,656,000.00	-	1,351,418.40	-	4,485,765.62	-2,369,347.03
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	13,514,183.96	13,514,183.96
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	13,514,183.96	13,514,183.96
（三）股东投入和减少资本	-	-6,550,531.05	1,656,000.00	-	-	-	-	-8,206,531.05
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-6,550,531.05	1,656,000.00	-	-	-	-	-8,206,531.05
（四）利润分配	-	-	-	-	1,351,418.40	-	-9,028,418.34	-7,676,999.94
1、提取盈余公积	-	-	-	-	1,351,418.40	-	-1,351,418.40	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-7,676,999.94	-7,676,999.94
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	383,849,998.00	396,462,624.78	1,656,000.00	-	39,095,108.03	-	250,036,495.78	1,067,788,226.59

载于第 15 页至第 99 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

所有者权益变动表（续）

2013 年度

编制单位：深圳市齐心文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	191,689,999.00	596,130,348.80	-	-	29,592,878.72	-	191,362,431.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	191,689,999.00	596,130,348.80	-	-	29,592,878.72	-	191,362,431.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	192,159,999.00	-193,117,192.97	-	-	8,150,810.91	-	54,188,298.31
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	81,508,109.12
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	81,508,109.12
（三）股东投入和减少资本	470,000.00	-1,427,193.97	-	-	-	-	-957,193.97
1、股东投入资本	470,000.00	498,950.00	-	-	-	-	968,950.00
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-1,926,143.97	-	-	-	-	-1,926,143.97
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	8,150,810.91	-	-27,319,810.81
1、提取盈余公积	-	-	-	-	8,150,810.91	-	-8,150,810.91
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-19,168,999.90
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	191,689,999.00	-191,689,999.00	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	191,689,999.00	-191,689,999.00	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	383,849,998.00	403,013,155.83	-	-	37,743,689.63	-	245,550,730.16

载于第 15 页至第 99 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

深圳市齐心文具股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 持深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440301501126060 号企业法人营业执照。组织机构代码: 71526370-1

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

公司总部地址: 广东省深圳市坪山新区锦绣中路 18 号齐心科技园;

企业法定代表人: 陈钦鹏;

公司注册资本: 38384.9998 万元;

本公司成立于 2000 年 1 月 12 日, 成立时注册资本 1400 万元, 其后经过多次增资, 至 2007 年 6 月, 本公司股本增至 9333.3333 万元。2009 年 10 月中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]965 号“关于核准深圳市齐心文具股份有限公司首次公开发行股票批复”, 核准本公司向社会公开发行人民币普通股 3120 万股(每股面值 1 元)。此次公开发行增加公司股本 3120 万元, 变更后注册资本 12453.3333 万元。

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

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

2012 年 9 月 19 日, 根据 2012 年 5 月 15 日召开的 2011 年度股东大会决议和经该次股东大会通过的修改后的章程规定, 公司以截止 2011 年 12 月 31 日总股本 191,689,999.00 为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股, 申请增加注册资本人民币 191,689,999.00

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

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

2、公司经营范围

公司所属行业为：文教、工美、体育和娱乐用品制造业。

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

3、本公司的母公司及实际控制人

本公司的母公司是深圳市齐心控股有限公司，持有本公司 48.09% 股份。公司的实际控制人是陈钦鹏。

4、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 4 月 23 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

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

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特

征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	余额百分比法

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例
0-6 月	3%
6-12 月	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-5 年	80%
5 年以上	100%

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

b.组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的计提方法

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，

计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

（3）坏账准备的转回

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

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

9、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收

益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
运输设备	5-10 年	10%	9%-18%
电子设备	5 年	10%	18%
其他设备	5 年	10%	18%

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

12、在建工程

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

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

13、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

15、商誉

（1）初始计量

本公司作为非同一控制下的企业合并中的购买方，对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

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

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

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

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

（2）商誉减值准备

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

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

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

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

17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产

及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

19、股份支付

（1）股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

20、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、政府补助

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

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

23、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和

与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

24、持有待售资产

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

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

25、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期内未发生会计政策、会计估计的变更。

27、前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正事项。

28、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹

象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

（7）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

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

3、其他说明

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

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
齐心（亚洲）有限公司	一级子公司	香港	贸易	2404 万港币	办公设备、办公文具	有限责任	陈钦鹏	1144910	310 万美元	-
惠州市齐心文具制造有限公司	一级子公司	惠州	生产销售	138 万	办公设备、办公文具	有限责任	陈钦鹏	66822267-4	138 万	-
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	一级子公司	深圳	贸易	2000 万	办公用品、办公设备等	有限责任	陈钦武	55212049-X	2000 万	-
深圳市齐心光电科技有限公司	一级子公司	深圳	研发销售	500 万	LED 照明产品、电子产品	有限责任	林蓄龙	56574744-3	500 万	-
上海齐心信息科技有限公司	一级子公司	上海	贸易	500 万	办公用品、办公设备等	有限责任	杨军	55153062-2	500 万	-
上海市齐心办公用品有限公司	一级子公司	上海	贸易	2000 万	办公用品、办公设备、电脑及耗材、五金交电等	有限责任	陈钦武	58343659-3	1870 万	-
齐心商用设备（深圳）有限公司	一级子公司	深圳	研发生产销售	500 万	办公设备、办公文具	有限责任	陈钦徽	78923072-6	500 万	-
齐心（香港）有限公司	一级子公司	香港	进、出口业务	700 万港币	进、出口业务	有限责任	陈钦鹏	60736934-000-12-13-A	-	-
广州齐心共赢办公用品有限公司	一级子公司	广州	销售、维修及租赁	2000 万	办公用品等	有限责任	廖秉谦	06330249-5	2000 万	-
深圳市齐心商贸集成服务有限公司	一级子公司	深圳	供应链管理及相关配套服务	2000 万	供应链管理及相关配套服务	有限责任	陈钦武	08570092-9	-	-

(续)

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

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

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

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

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

(续)

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

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

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

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

(续)

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

2、合并范围发生变更的说明

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

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

3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

（1）本年新纳入合并范围的子公司

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

（2）本年不再纳入合并范围的公司

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
无		

七、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	-	-	220,220.45	-	-	758,000.49
港元	242.90	0.7862	190.98	-	-	-
小计			220,411.43			758,000.49
银行存款：						
人民币	-	-	269,287,869.13	-	-	383,912,506.33

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

2、应收票据

(1) 应收票据分类

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

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

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

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

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

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

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	277,114,769.52	100.00	8,791,059.86	3.17
组合小计	277,114,769.52	100.00	8,791,059.86	3.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	277,114,769.52	100.00	8,791,059.86	3.17

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	318,884,887.24	95.18	274,817,588.10	99.17
其中：0-6 月	303,509,353.32	90.59	270,356,983.67	97.56
6-12 月	15,375,533.92	4.59	4,460,604.43	1.61
1 至 2 年	15,542,348.54	4.64	1,297,986.54	0.47
2 至 3 年	397,904.09	0.12	487,478.73	0.18
3 至 5 年	225,747.19	0.06	348,191.46	0.12
5 年以上	-	-	163,524.69	0.06
合计	335,050,887.06	100.00	277,114,769.52	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

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

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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

③本报告期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

(5) 本报告期无实际核销的大额应收账款情况。

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

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

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

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第五名	非关联方	4,008,039.83	0-6月	1.40
		689,909.73	6-12月	
合计		58,547,098.41		17.47

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

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

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	46,918,879.28	95.67	18,886,781.59	100.00
1 至 2 年	2,123,695.15	4.33	-	-
合计	49,042,574.43	100.00	18,886,781.59	100.00

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

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

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

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	4,259,889.00	35.48	262,066.75	6.15
其他组合	7,746,694.28	64.52	266,213.99	3.44
组合小计	12,006,583.28	100.00	528,280.74	4.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	12,006,583.28	100.00	528,280.74	4.40

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	5,615,972.87	39.86	296,779.47	5.28
其他组合	8,473,698.78	60.14	302,293.16	3.57
组合小计	14,089,671.65	100.00	599,072.63	4.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	14,089,671.65	100.00	599,072.63	4.25

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,025,137.50	91.83	13,800,815.13	97.95

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	981,445.78	8.17	283,246.52	2.01
2 至 3 年	-	-	3,530.00	0.03
3 年以上	-	-	2,080.00	0.01
合计	12,006,583.28	100.00	14,089,671.65	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①本报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况。

②按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

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

③年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

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

(5) 本报告期无实际核销的大额其他应收账款情况。

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

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

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

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

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,103,436.92	-	36,103,436.92
产成品	145,117,613.77	430,529.33	144,687,084.44
发出商品	27,714,866.78	-	27,714,866.78
在产品	13,583,301.74	-	13,583,301.74
委托加工物资	7,745,935.67	-	7,745,935.67
低值易耗品	1,698,188.23	-	1,698,188.23
合计	231,963,343.11	430,529.33	231,532,813.78

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,339,385.54	-	29,339,385.54

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

(2) 存货跌价准备变动情况

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

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

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

7、其他流动资产

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

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计：	209,486,123.67	413,576,915.69		9,087,931.78	613,975,107.58
其中：房屋及建筑物	36,818,674.90	371,033,707.21		-	407,852,382.11
机器设备	110,248,266.85	17,622,729.84		4,025,536.21	123,845,460.48
电子设备	10,352,881.74	2,886,731.65		2,112,576.93	11,127,036.46
运输设备	12,795,865.76	1,869,022.98		954,517.55	13,710,371.19
其他设备	39,270,434.42	20,164,724.01		1,995,301.09	57,439,857.34
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	84,153,781.68	851,033.21	17,958,872.00	6,552,448.13	96,411,238.76
其中：房屋及建筑物	7,639,806.81	-	1,888,321.30	-	9,528,128.11
机器设备	40,454,258.32	-	10,636,687.33	3,837,567.15	47,253,378.50
电子设备	5,597,138.63	351,426.49	1,277,919.95	805,111.28	6,421,373.79
运输设备	6,260,939.00	302,182.45	1,478,483.74	672,148.10	7,369,457.09
其他设备	24,201,638.92	197,424.27	2,677,459.68	1,237,621.60	25,838,901.27
三、固定资产账面净值合计	125,332,341.99				517,563,868.82
其中：房屋及建筑物	29,178,868.09				398,324,254.00
机器设备	69,794,008.53				76,592,081.98
电子设备	4,755,743.11				4,705,662.67
运输设备	6,534,926.76				6,340,914.10
其他设备	15,068,795.50				31,600,956.07
四、减值准备合计	-			-	-
其中：房屋及建筑物	-			-	-
机器设备	-			-	-
电子设备	-			-	-
运输设备	-			-	-
其他设备	-			-	-

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

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

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

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况

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

(2) 重大在建工程项目变动情况

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

(续)

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

(3) 本期在建工程不存在减值准备情况。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

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

10、无形资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	82,097,117.89	1,965,793.85	-	84,062,911.74
商标	1,145,710.00	-	-	1,145,710.00
软件	2,376,453.68	795,101.06	-	3,171,554.74
专利	1,943,950.21	394,174.76	-	2,338,124.97
土地使用权	61,996,004.00	-	-	61,996,004.00
其他无形资产	14,635,000.00	776,518.03	-	15,411,518.03
二、累计摊销合计	8,196,752.11	4,207,526.45	-	12,404,278.56
商标	468,829.23	107,876.40	-	576,705.63
软件	1,127,813.10	319,964.00	-	1,447,777.10
专利	850,439.70	200,964.58	-	1,051,404.28
土地使用权	4,424,728.39	1,239,929.92	-	5,664,658.31
其他无形资产	1,324,941.69	2,338,791.55	-	3,663,733.24
三、无形资产账面净值合计	73,900,365.78			71,658,633.18
商标	676,880.77			569,004.37
软件	1,248,640.58			1,723,777.64
专利	1,093,510.51			1,286,720.69
土地使用权	57,571,275.61			56,331,345.69
其他无形资产	13,310,058.31			11,747,784.79
四、减值准备合计	-	-	-	-
商标	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
专利	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
其他无形资产	-	-	-	-

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
五、无形资产账面价值合计	73,900,365.78			71,658,633.18
商标	676,880.77			569,004.37
软件	1,248,640.58			1,723,777.64
专利	1,093,510.51			1,286,720.69
土地使用权	57,571,275.61			56,331,345.69
其他无形资产	13,310,058.31			11,747,784.79

注：①本年摊销金额为 4,207,526.45 元。

②截至 2013 年 12 月 31 日，无所有权受到限制的无形资产情况。

11、商誉

(1) 商誉明细情况

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

(2) 商誉的形成

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

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

12、长期待摊费用

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

13、递延所得税资产**(1) 已确认的递延所得税资产**

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

(2) 未确认递延所得税资产明细

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

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

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

14、资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本期减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	9,390,132.49	1,689,677.52	72,885.69	111,842.05	10,895,082.27
二、存货跌价准备	379,059.50	51,469.83	-	-	430,529.33
合计	9,769,191.99	1,741,147.35	72,885.69	111,842.05	11,325,611.60

15、短期借款**(1) 短期借款分类**

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

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

16、应付票据

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

注：下一会计期间将到期的金额 237,569,664.99 元。

17、应付账款**(1) 应付账款明细情况**

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

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

18、预收款项**(1) 预收款项明细情况**

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

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

19、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,292,447.56	152,928,950.16	153,103,800.97	12,117,596.75
二、职工福利费	-	7,824,398.77	7,824,398.77	-
三、社会保险费	-	12,255,379.83	12,255,379.83	-
1、基本医疗保险费	-	2,277,793.46	2,277,793.46	-
2、基本养老保险费	-	8,462,471.97	8,462,471.97	-
3、年金缴费	-	-	-	-
4、失业保险费	-	1,036,505.86	1,036,505.86	-
5、工伤保险费	-	209,503.85	209,503.85	-
6、生育保险费	-	262,200.04	262,200.04	-
7、重疾补助	-	6,904.65	6,904.65	-
四、住房公积金	-	448,155.04	448,155.04	-
五、工会经费和职工教育经费	28,789.23	402,643.02	431,432.25	-
六、非货币性福利	-	101,440.35	101,440.35	-
七、辞退福利	-	97,983.20	97,983.20	-
八、以现金结算的股份支付	-	-	-	-
九、其他	-	-	-	-
合计	12,321,236.79	174,058,950.37	174,262,590.41	12,117,596.75

注: ①应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为 0 元。

②辞退福利的说明: 因解除劳动关系给予的补偿 97,983.20 元。

20、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	6,744,873.96	5,778,590.17

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

21、应付利息

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

22、应付股利

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

23、其他应付款**(1) 其他应付款明细情况**

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

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

24、股本

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

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

25、资本公积

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

资本公积变动说明：

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

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

26、库存股

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

注：库存股本期增减变动详见本报告附注十二之 1。

27、盈余公积

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

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

28、未分配利润**(1) 未分配利润变动情况**

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	297,619,785.62	254,868,011.00	-
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-	-

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

（2）利润分配情况的说明

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

29、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	1,659,982,655.99	1,463,512,749.62
其他业务收入	17,636,170.51	-
营业收入合计	1,677,618,826.50	1,463,512,749.62
主营业务成本	1,372,421,789.82	1,156,824,255.99
其他业务成本	13,575,357.76	-
营业成本合计	1,385,997,147.58	1,156,824,255.99

（2）主营业务（分产品、分地区）

产品	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销				

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

(3) 前五名客户的营业收入情况

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

(续)

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

30、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
城市维护建设税	2,710,985.57	2,965,808.44
教育费附加	2,022,133.62	1,577,860.46
堤围防护费	775,372.17	391,333.54
其他	73,311.42	642,559.29
合计	5,581,802.78	5,577,561.73

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	59,436,396.81	51,753,547.61
运输费	35,321,469.99	42,201,766.29
市场费	11,346,268.68	14,426,791.98
差旅费	7,495,928.29	6,637,065.78
租赁管理费	15,070,866.10	11,186,041.13
商场费	5,817,114.73	5,618,781.73
折旧费	4,167,264.22	2,889,684.42

项目	本年发生数	上年发生数
中介服务费	3,727,846.15	3,799,559.77
办公费	3,723,268.17	2,845,772.06
售后服务费	2,881,939.35	830,184.85
业务关系费	1,560,721.20	1,891,848.95
专项费用	1,545,451.39	2,063,756.84
其他费用小计	7,304,221.51	5,657,847.60
合计	159,398,756.59	151,802,649.01

32、管理费用

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

33、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	2,905,151.63	627,916.32

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

34、资产减值损失

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

35、投资收益

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

36、营业外收入

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

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
深圳市民营及中小企业发展专项资金改制上市培育项目资助	130,000.00	2,000,000.00	与收益相关
2011 年度深圳市支持骨干企业加快发展财政奖励	240,000.00	-	与收益相关
2013 年福田区产业发展专项资金	229,400.00	-	与收益相关
福田区产业发展专项资金 2013 第一批支持专项资金	464,400.00	-	与收益相关
2013 年深圳市产业技术进步资金品牌培育推广项目资助	990,000.00	-	与收益相关
深圳市福田区产业发展专项资金	150,707.00	-	与收益相关
关于开展 2013 年 1 季度出口信用保险费补贴	169,396.00	-	与收益相关
铜孟镇政府先进企业奖励费	10,000.00	5,000.00	与收益相关
其他财政补贴	142,665.95	1,073,394.86	与收益相关
深圳福田区总商会知识产权专项资助金	-	29,000.00	与收益相关
深圳市实施标准化战略资助金	-	173,750.00	与收益相关
财政局加工贸易转型升级专项资金	-	10,000.00	与收益相关
合计	2,526,568.95	3,291,144.86	

37、营业外支出

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

38、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,874,062.45	16,507,917.20
递延所得税调整	1,336,817.68	-1,032,765.20
合计	5,210,880.13	15,475,152.00

39、基本每股收益和稀释每股收益

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

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

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

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

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

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

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

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目		本年发生数	上年发生数
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	27,605,378.34	70,071,585.43
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	3,423,372.39	3,475,181.28
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	24,182,005.95	66,596,404.15
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	-	-
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	-	-
年初股份总数	S0	383,849,998.00	191,689,999.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	191,689,999.00

项目		本年发生数	上年发生数
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	1,160,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-	3
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	690,000.00
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	-	1
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	383,849,998.00	383,612,498.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	383,849,998.00	383,612,498.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		-	-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		-	-
回购承诺履行而增加的普通股加权数		-	-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.07	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.06	0.17
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.07	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.06	0.17

财务报表报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股。

40、其他综合收益

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

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

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

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
租赁管理费	12,436,178.04	17,319,188.86
中介服务费	7,340,780.57	7,491,790.60
差旅费	9,477,827.53	8,935,835.34
商场费用	5,817,114.73	5,618,781.73
市场费用	11,346,268.68	14,426,791.98
办公费	5,426,113.46	2,324,396.69
低值易耗品	2,853,777.24	2,246,771.43
业务关系费	2,325,451.97	2,805,130.86
专项费用	220,069.76	1,783,150.24
维护修理费	138,209.40	643,702.15
水电费	3,367,086.98	3,295,462.30
电讯费	1,740,356.44	1,991,552.10
搬迁费用	18,842,958.61	-
其他费用支出	17,875,603.00	10,898,992.15
往来款	809,090.32	2,193,136.00
合计	100,016,886.73	81,974,682.43

42、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	27,865,077.93	70,013,691.14
加: 资产减值准备	1,668,261.66	-1,580,105.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,958,872.00	18,214,837.33
无形资产摊销	4,207,526.45	2,838,769.89
长期待摊费用摊销	222,325.19	298,530.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	518,681.81	417,913.45
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-	-
财务费用 (收益以“-”号填列)	5,709,878.78	-3,280,826.49
投资损失 (收益以“-”号填列)	59,671.24	-
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	1,336,817.68	-1,032,765.20
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-42,642,020.74	7,598,687.80
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-86,468,187.60	-148,076,278.96
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	16,339,565.52	111,368,516.04
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-53,223,530.08	56,780,969.66
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	-	-

项目	本年金额	上年金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	405,608,845.05	510,230,621.85
减: 现金的年初余额	510,230,621.85	739,781,541.83
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-104,621,776.80	-229,550,919.98

(2) 现金及现金等价物的构成

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

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
深圳市齐心控股有限公司	10,000.00 万元	48.09	48.09	陈钦鹏	66104415-8

2、本公司的子公司情况详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的其他关联方情况

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

4、关联交易情况

关联担保情况

(1) 2012 年 4 月 26 日, 本公司从招商银行股份有限公司深圳翠竹支行获得总额为 20000 万元的综合授信, 包括中短期流动资金贷款、贸易融资、商票保贴、贴现、国内信用证、承兑等, 授信期限为 1 年, 从 2012 年 4 月 26 日起到 2013 年 4 月 26 日止, 由深圳市齐心控股有限公司共同提供最高额 20000 万元的信用担保。截至本报告期末, 上述授信额度已全部结清。

(2) 2012 年 12 月 28 日, 深圳市齐心控股有限公司为本公司在中国建设银行股份有限公司深圳市分行获得总额为 2 亿元的综合融资额度提供连带责任担保, 其中流动资金借款额度为 1 亿元, 商业汇票银行承兑额度 1 亿元, 授信期限为 1 年, 从 2012 年 12 月 28 日至 2013 年 12 月 28 日止, 截止至本报告期末, 该授信额度项下, 商业汇票银行承兑额度已使用 79,169,621.09 元。

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

(4) 经 2013 年 6 月 3 日经公司第四届董事会第四十次会议审议通过：由深圳市齐心文具股份有限公司为全资子公司上海齐心信息科技有限公司与五家供应商的未付货款提供担保，总担保金额 800 万元。

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

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

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

(8) 2013 年 7 月 19 日，公司与汇丰银行（中国）有限公司深圳分行签订银行授信（S/N:130618）协议，协议约定公司向该行申请的综合授信额度，可由公司及下属子公司①北京齐心办公用品有限公司、②深圳市齐心共赢办公用品有限公司、③齐心商用设备（深圳）有限公司、④汕头市齐心文具制品有限公司、⑤上海齐心办公用品有限公司共用使用，经 2013 年 7 月 19 日经公司第五届董事会第二次会议审议通过，公司为以上五家全资子公司的共同使用最高不超过人民币 10000 万元的供应链融资授信额度，公司与上述五家子公司相互提供 11000 万元人民币的交叉担保。

(9) 2013 年 7 月 19 日经公司第五届董事会第二次会议审议通过，由深圳市齐心文具股份有限公司为全资子公司深圳市齐心共赢办公用品有限公司向中国工商银行深圳福园支行申请最高 4800 万元人民币的授信额度，提供 4800 万元人民币的保证担保。

(10) 2013 年 7 月 19 日，经公司第五届董事会第二次会议审议通过，由深圳市齐心文具股份有限公司为全资子公司齐心商用设备（深圳）有限公司向中国工商银行深圳福园支行申请最高 3300 万元人民币的授信额度，提供 3300 万元人民币的保证担保。

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

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

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

九、股份支付

1、股份支付总体情况

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

本期无股份支付的修改、终止情况。

2、股份支付计划

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

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

十、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司 2013 年 11 月 29 日第五届董事会第五次会议审议通过《关于回购注销第一期未达到解锁条件及部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》：同意将因离职已不符合激励条件的原 22 名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票

1,616,000.00 股全部进行回购注销；同意将因离职已不符合激励条件的原 1 名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 40,000.00 股进行回购注销；同意将 99 名激励对象第一期末达到解锁条件的首次授予的限制性股票 2,491,342 股全部进行回购注销；同意将 16 名激励对象第一期末达到解锁条件的已授予的预留限制性股票 373,334 股全部进行回购注销；本次回购注销的股份总计 4,520,676.00 股。截至 2014 年 1 月 14 日止，本公司已回购未解锁的限制性股票 4,520,676.00 股，本公司本次回购注销股份情况已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 1 月 20 日出具瑞华验字[2014]48140004 号验资报告。

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

十三、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	70,184,494.61	20.07	746,917.58	1.06
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	279,514,272.42	79.93	7,066,425.00	2.53
组合小计	279,514,272.42	79.93	7,066,425.00	2.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	349,698,767.03	100.00	7,813,342.58	2.23

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	229,863,464.43	100.00	7,291,507.01	3.17
组合小计	229,863,464.43	100.00	7,291,507.01	3.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	229,863,464.43	100.00	7,291,507.01	3.17

(2) 应收账款按账龄列示

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

(3) 坏账准备的计提情况

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

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

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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

③本报告期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

(5) 本报告期无实际核销的大额应收账款情况。

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

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

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	子公司	37,354,260.05	1 年以内	10.68
第二名	非关联方	32,395,420.39	1 年以内	9.26
第三名	子公司	24,249,758.65	1 年以内	6.93
第四名	子公司	14,052,649.39	1 年以内	4.02
第五名	子公司	13,246,161.95	1 年以内	3.79
合计		121,298,250.43		34.68

(8) 应收关联方账款情况

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

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

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	2,733,076.17	30.98	185,696.11	6.79
其他组合	6,088,927.54	69.02	207,709.61	3.41
组合小计	8,822,003.71	100.00	393,405.72	4.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	8,822,003.71	100.00	393,405.72	4.46

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	35,364,821.02	87.57	2,776,929.12	7.85
其他组合	5,018,952.24	12.43	188,689.80	3.76
组合小计	40,383,773.26	100.00	2,965,618.92	7.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	40,383,773.26	100.00	2,965,618.92	7.34

(2) 其他应收款按账龄列示

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

(3) 坏账准备的计提情况

①本报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

②按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
各类押金	1,252,089.46	5	62,604.47
员工备用金、供货保证金	4,836,838.08	3	145,105.14
合计	6,088,927.54		207,709.61

③年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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

(5) 本报告期无实际核销的大额其他应收账款情况。

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

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

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

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

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
汕头市齐心文具制品有限公司	成本法	37,500,000.00	37,500,000.00	-	37,500,000.00
齐心商用设备(深圳)有限公司	成本法	3,750,000.00	3,750,000.00	-	3,750,000.00
齐心(亚洲)有限公司	成本法	21,250,400.00	21,250,400.00	-	21,250,400.00
惠州市齐心文具制造有限公司	成本法	1,380,000.00	1,380,000.00	-	1,380,000.00
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
深圳市齐心光电科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
上海齐心信息科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
上海齐心办公用品有限公司	成本法	18,700,000.00	18,700,000.00	-	18,700,000.00
北京齐心办公用品有限公司	成本法	25,370,000.00	15,370,000.00	10,000,000.00	25,370,000.00
广州齐心共赢办公用品有限公司	成本法	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00
合计		157,950,400.00	127,950,400.00	30,000,000.00	157,950,400.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
汕头市齐心文具制品有限公司	75.00	100.00	通过全资子公司间接持股 25%	-	-	-
齐心商用设备(深圳)有限公司	75.00	100.00	通过全资子公司间接持股 25%	-	-	-
齐心(亚洲)有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
惠州市齐心文具制造有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
深圳市齐心光电科技有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
上海齐心信息科技有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
上海齐心办公用品有限公司	93.50	93.50	-	-	-	-
北京齐心办公用品有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
广州齐心共赢办公用品有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
合计						

(3) 期末不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(4) 期末长期股权投资不存在减值的情况。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	1,184,087,707.44	1,023,615,861.39
其他业务收入	17,639,933.80	2,903,266.27
营业收入合计	1,201,727,641.24	1,026,519,127.66
主营业务成本	988,516,811.77	773,648,806.94
其他业务成本	13,403,654.41	2,810,922.19
营业成本合计	1,001,920,466.18	776,459,729.13

(2) 主营业务（分产品、分地区）

产品	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销				
文件管理用品	185,436,585.03	132,448,293.30	274,510,263.45	184,658,423.69
办公设备	341,587,670.43	305,703,623.04	87,632,225.13	57,699,532.39
桌面文具	451,028,831.91	378,145,876.21	378,526,844.71	293,223,429.93
小计	978,053,087.37	816,297,792.55	740,669,333.29	535,581,386.01
外销				
文件管理用品	141,264,782.47	109,521,370.76	145,079,604.41	103,601,588.90
办公设备	58,739,302.87	58,188,371.76	113,246,558.45	111,275,126.15
桌面文具	6,030,534.73	4,509,276.70	3,880,975.83	3,082,904.76
其他	-	-	20,739,389.41	20,107,801.12
小计	206,034,620.07	172,219,019.22	282,946,528.10	238,067,420.93

产品	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计				
文件管理用品	326,701,367.50	241,969,664.06	419,589,867.86	288,260,012.59
办公设备	400,326,973.30	363,891,994.80	200,878,783.58	168,974,658.54
桌面文具	457,059,366.64	382,655,152.91	382,407,820.54	296,306,334.69
其他	-	-	20,739,389.41	20,107,801.12
小计	1,184,087,707.44	988,516,811.77	1,023,615,861.39	773,648,806.94

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占同期营业收入的比例 (%)
第一名	132,322,031.95	11.01
第二名	59,491,700.32	4.95
第三名	46,007,646.55	3.83
第四名	34,261,104.27	2.85
第五名	27,642,849.28	2.30
合计	299,725,332.37	24.94

(续)

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

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

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

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

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

6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,514,183.96	81,508,109.12
加：资产减值准备	-1,507,776.17	1,072,594.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,444,931.02	7,633,570.63
无形资产摊销	2,144,956.23	1,231,009.49
长期待摊费用摊销	-	134,401.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	465,976.35	222,403.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,206,228.64	1,121,325.36
投资损失（收益以“-”号填列）	59,671.24	-19,500,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	222,002.27	-39,990.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,821,089.06	15,781,219.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-128,572,960.07	-175,528,068.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	230,304,261.62	71,270,978.83
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	76,460,386.03	-15,092,447.46

项目	本年数	上年数
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	318,183,864.88	433,130,246.46
减: 现金的年初余额	433,130,246.46	706,112,662.99
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-114,946,381.58	-272,982,416.53

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动资产处置损益	-518,681.81	-417,913.45
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,526,568.95	3,291,144.86
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-

项目	本年数	上年数
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,179,662.35	1,414,100.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	4,187,549.49	4,287,331.99
减：非经常性损益的所得税影响数	745,609.18	807,795.05
非经常性损益净额	3,441,940.31	3,479,536.94
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	18,567.92	4,355.66
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,423,372.39	3,475,181.28

注：计入当期损益的政府补助详见本报告附注五之36。

非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.44%	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.14%	0.06	0.06

计算过程：

项目		本年数	上年数
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	27,605,378.34	70,071,585.43
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	3,423,372.39	3,475,181.28
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	24,182,005.95	66,596,404.15
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	1,119,726,842.65	1,069,862,931.57
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	-	3,677,200.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-	3
报告期现金分红减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej (1)	7,676,999.94	19,168,999.90
报告期现金分红减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj(1)	4	5
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej(2)	-	2,708,250.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj(2)	-	1
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-	-
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	-	-
报告期月份数	M0	12	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	1,131,448,690.00	1,119,726,842.65
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	1,130,970,531.84	1,097,605,253.49
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	2.44%	6.38%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	2.14%	6.07%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七之 39。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

项目	期末数与期初数变动金额	期初数与期末数变动比例	说明
货币资金	-104,621,776.80	-20.50%	主要是由于支付基建工程款、购买生产设备所致。
应收账款	56,360,375.87	21.00%	主要是本年度销售增长，相应应收账款余额增加。
预付款项	30,155,792.84	159.67%	主要是报告期内公司预付供应商货款增加，相应的预付账款增加。
应收补贴款	3,086,821.85	553.43%	报告期末应收出口退税款暂未收回。
其他流动资产	2,215,312.47	107.89%	主要是年末预付的仓库租金增加，相应其他流动资产增加。
固定资产	392,231,526.83	312.95%	主要是公司坪山基建项目在年末部分完工转固定资产，相应固定资产增加。
在建工程	-220,110,293.60	-62.10%	主要是公司坪山基建项目在年末部分完工转固定资产，相应在建工程余额下降。
递延所得税资产	-1,336,817.68	-35.76%	主要是公司期末可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损较上年末减少，导致相应的递延所得税资产下降。
短期借款	44,407,618.86	62.00%	公司利用贸易融资向银行借款，导致短期借款余额增加。
应付票据	53,251,414.48	28.89%	主要是本报告期公司利用票据支付供应商货款增加，应付票据上升。
应交税费	-11,639,150.03	-53.66%	主要是本期因利润减少，所得税费用减少所致。
其他应付款	-7,848,086.49	-43.44%	主要是上年末应付未付承运商的运费以及收到的供货保证金，本报告期内已支付，相应其他应付款下降。
少数股东权益	259,699.59	21.18%	主要是报告期内子公司的利润增加，子公司的少数股东权益相应增加。

深圳市齐心文具股份有限公司

二〇一四年四月二十三日

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：_____