

# 浙江广博集团股份有限公司

Zhejiang Guangbo Group Co.,Ltd.

## 2007 年半年度报告



2007 年 8 月

## 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司董事张飞猛、独立董事金戛昉因工作原因未亲自出席本次审议半年度报告的董事会，分别委托董事吴幼光、独立董事胡启昌投票表决，其余董事均出席会议。监事、高级管理人员列席了本次会议。没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司中期财务报告未经审计。

公司董事长王利平先生、财务负责人胡志明先生及会计机构负责人冯晔锋先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节 公司基本情况-----	4
第二节 股本变动及股东情况-----	7
第三节 董事、监事、高级管理人员情况-----	10
第四节 董事会报告-----	11
第五节 重要事项-----	19
第六节 财务报告-----	24
第七节 备查文件目录-----	79

## 第一节 公司基本情况

### 一、基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：浙江广博集团股份有限公司

公司法定英文名称：Zhejiang Guangbo Group Co., Ltd.

公司中文简称：广博股份

(二) 股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：广博股份

股票代码：002103

(三) 公司注册地址：浙江省宁波市鄞州区石碶街道车何

公司办公地址：浙江省宁波市鄞州区雅戈尔大道 501 号

邮政编码：315153

互联网网址：[www.guangbo.net](http://www.guangbo.net) 电子信箱：[stock@guangbo.net](mailto:stock@guangbo.net)

(四) 公司法定代表人：王利平

(五) 公司董事会秘书：周一君

投资者关系管理负责人：周一君

联系地址：浙江省宁波市鄞州区雅戈尔大道 501 号

电 话：0574-28827003

传 真：0574-28827006

电子信箱：[stock@guangbo.net](mailto:stock@guangbo.net)

(六) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

指定信息披露网站的网址：[Http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn);

半年度报告备置地点：公司证券投资部

(七) 其他有关资料

1、首次注册登记日期：2001 年 12 月 20 日

注册登记地点：宁波市工商行政管理局

2、企业法人营业执照注册号：3302001004737

3、税务登记证号码：330227144530246

4、聘请的会计师事务所：浙江天健会计师事务所有限公司

会计师事务所地址：浙江省杭州市西溪路 128 号金鼎广场西楼 6F

## 二、主要财务数据和指标

### (一) 主要会计数据和财务指标

单位：元

	报告期末	上年度期末	同比增减(%)
总资产	863,373,814.35	883,019,349.87	-2.22%
所有者权益(或股东权益)	553,902,151.96	537,478,719.05	3.06%
每股净资产	2.54	2.83	-10.25%
	报告期(1-6月)	上年同期	同比增减(%)
营业总收入	359,414,676.63	334,802,693.67	7.35%
营业利润	38,200,367.57	35,355,858.91	8.05%
利润总额	44,294,804.14	39,870,749.23	11.10%
净利润	35,356,003.76	30,090,234.19	17.50%
扣除非经常性损益后的净利润	29,645,158.75	27,238,727.11	8.83%
基本每股收益	0.16	0.42	-61.90%
稀释每股收益	0.16	0.42	-61.90%
净资产收益率	6.38%	13.77%	-7.39%
经营活动产生的现金流量净额	37,675,725.75	30,716,351.67	22.66%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.172	0.433	-60.28%

备注：计算本报告期末和本报告期财务指标的股本为21,843.1万股，计算上年度期末股本为18,994万股，计算上年同期财务指标的股本为7,097万股。

### (二) 报告期内扣除非经常性损益的项目及金额：

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-13,555.18
计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受除外)	6,218,000.00
其他非经常性损益项目	-559,075.04
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	-53,053.16
减：少数股东损益影响数	-12,422.07
合计	5,710,845.01

(三) 按《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》要求计算的净资产收益率和每股收益：

报告期利润	2007 年 1-6 月				2006 年 1-6 月			
	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)		净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
净利润	6.38%	6.41%	0.16	0.16	13.77%	13.82%	0.42	0.42
扣除非经常性 损益后净利润	5.35%	5.37%	0.14	0.14	12.46%	12.51%	0.38	0.38

注：上述净利润指标均指归属于公司普通股股东净利润。

## 第二节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	141,940,000	74.73%			21,291,000		21,291,000	163,231,000	74.73%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	141,940,000	74.73%			21,291,000		21,291,000	163,231,000	74.73%
其中：境内非国有法人持股	78,362,698	41.26%			11,754,405		11,754,405	90,117,103	41.26%
境内自然人持股	63,577,302	33.47%			9,536,595		9,536,595	73,113,897	33.47%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	48,000,000	25.27%			7,200,000		7,200,000	55,200,000	25.27%
1、人民币普通股	48,000,000	25.27%			7,200,000		7,200,000	55,200,000	25.27%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	189,940,000	100.00%			28,491,000		28,491,000	218,431,000	100%

### 二、股东情况介绍

#### (一) 报告期末前 10 名股东的持股情况

单位：股

股东总数	19,045				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
王利平	境内自然人	20.18%	44,072,370	44,072,370	0
雅戈尔集团股份有限公司	境内非国有法人	14.95%	32,646,200	32,646,200	0
宁波市鄞州广林投资有限公司	境内非国有法人	9.80%	21,397,659	21,397,659	0
王君平	境内自然人	9.35%	20,426,548	20,426,548	0
宁波广联投资有限公司	境内非国有法人	8.34%	18,222,728	18,222,728	0
宁波兆泰投资有限公司	境内非国有法人	8.17%	17,850,516	17,850,516	0
朱国章	境内自然人	1.76%	3,854,064	3,854,064	0
杨士力	境内自然人	1.56%	3,400,651	3,400,651	0
胡志明	境内自然人	0.62%	1,360,264	1,360,264	0

建设银行—中小板交易型开放式指数基金	境内非国有法人	0.03%	572,560	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
建设银行—中小板交易型开放式指数基金		572,560		人民币普通股	
上海博玳投资管理有限公司		326,335		人民币普通股	
蒋文生		310,500		人民币普通股	
国信证券有限责任公司		308,900		人民币普通股	
新华人寿—分红—团体分红—018L-FH001		288,925		人民币普通股	
孙瑛		240,085		人民币普通股	
蒋君飞		230,000		人民币普通股	
扈建国		220,000		人民币普通股	
李林红		209,937		人民币普通股	
欧阳昌朋		200,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前 10 名股东中：王利平和王君平系兄弟关系；王利平持有宁波市鄞州广林投资有限公司 52.61% 的股权，系该公司实际控制人，上述三股东存在一致行动的可能。宁波广联投资有限公司、宁波兆泰投资有限公司系公司职工出资设立的公司。朱国章、杨士力、胡志明系公司员工。 对于前 10 名无限售条件股东，公司未知他们之间是否存在关联关系，也不知道是否属于一致行动人。			

## （二）公司控股股东及实际控制人情况介绍

公司控股股东及实际控制人为王利平先生，报告期内未发生变化。

## （三）有限售条件股份情况

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	王利平	44,072,370	2010-01-10	44,072,370	承诺所持股份自公司上市后锁定 36 个月
2	雅戈尔集团股份有限公司	32,646,200	2010-01-10	32,646,200	承诺所持股份自公司上市后锁定 36 个月
3	宁波市鄞州广林投资有限公司	21,397,659	2010-01-10	21,397,659	承诺所持股份自公司上市后锁定 36 个月
4	王君平	20,426,548	2010-01-10	20,426,548	承诺所持股份自公司上市后锁定 36 个月
5	宁波广联投资有限公司	18,222,728	2008-01-10	9,111,364	承诺所持股份自公司上市后锁定 12 个月，其中公开发行前因送红股增加股份锁定至 2009 年 8 月 28 日
			2009-08-28	9,111,364	
6	宁波兆泰投资有限公司	17,850,516	2008-01-10	8,925,258	承诺所持股份自公司上市后锁定 12 个月，其中公开发行



			2009-08-28	8,925,258	锁定 12 个月，其中公开发行前因送红股增加股份锁定至 2009 年 8 月 28 日
7	朱国章	3,854,064	2009-01-10	1,927,032	承诺所持股份自公司上市后锁定 24 个月，其中公开发行前因送红股增加股份锁定至 2009 年 8 月 28 日
			2009-08-28	1,927,032	
8	杨士力	3,400,651	2009-01-10	1,700,325.5	承诺所持股份自公司上市后锁定 24 个月，其中公开发行前因送红股增加股份锁定至 2009 年 8 月 28 日
			2009-08-28	1,700,325.5	
9	胡志明	1,360,264	2009-01-10	680,132	承诺所持股份自公司上市后锁定 24 个月，其中公开发行前因送红股增加股份锁定至 2009 年 8 月 28 日
			2009-08-28	680,132	

注：王利平、王君平、胡志明、朱国章为公司董事或监事，其持有的公司所有股份，在任职期间还应按照有关规定予以锁定，直至其离职六个月后方可出售。

## 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
王利平	董事长	38,323,800	5,748,570	0	44,072,370	资本公积金转增
王君平	董事、总经理	17,762,216	2,664,332	0	20,426,548	资本公积金转增
胡志明	董事、财务总监	1,182,838	177,426	0	1,360,264	资本公积金转增
戴国平	董事、副总经理	0	0	0	0	
张飞猛	董事	0	0	0	0	
吴幼光	董事	0	0	0	0	
胡启昌	独立董事	0	0	0	0	
梅志成	独立董事	0	0	0	0	
金戛昉	独立董事	0	0	0	0	
朱国章	监事召集人	3,351,360	502,704	0	3,854,064	资本公积金转增
何海明	监事	0	0	0	0	
张旭英	监事	0	0	0	0	
舒跃平	副总经理	0	0	0	0	
姜珠国	副总经理	0	0	0	0	
周一君	董事会秘书	0	0	0	0	

### 二、公司董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内无董事、监事、高管人员解聘和新聘情况

## 第四节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况讨论与分析

#### (一) 公司总体经营情况回顾

公司主要从事相册、本册、包装印刷、礼品文具等日用消费品的开发、生产和销售。属于文体用品制造业。公司产品以外销为主。报告期内，公司按照董事会年初制定的经营计划扎实开展工作，稳步实施募集资金投资项目。进一步加大外销新兴市场和内销市场的拓展力度，调整产品结构，开辟新的客户渠道，公司主营业务实现平稳增长。在业务拓展方面，公司着力推进南美、南非等外销产品新兴市场。同时，已建立广博内销渠道品牌为目标，加大文具产品内销市场的投入力度。报告期内，公司奥运产品项目运作逐渐走上轨道，已开发特许产品 22 款，产品进入全国 118 家特许零售店，为明年的销售旺季打下了基础。在生产管理方面，公司上半年顺利完成部分厂房的搬迁工作，结合募集资金投资项目的实施，在厂区布局上进行了调整。

报告期内，公司实现销售收入 359,414,676.63 元，较去年同期上升 7.35%；实现主营业务利润 38,200,367.57 元、利润总额 44,294,804.14 元、净利润 35,356,003.76 元，分别较去年同期上升 8.05%、11.10%和 17.50%。

#### (二) 主营业务构成及结构情况

##### 1、主营业务分行业、产品情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
文体用品制造业	35,812.38	27,023.27	24.54%	7.81%	6.59%	3.65%
主营业务分产品情况						
相册	7,428.25	5,579.83	24.88%	-13.46%	-11.66%	-5.82%
本册	9,576.23	7,656.64	20.05%	-16.31%	-13.61%	-11.07%

包装物	3,047.59	1,818.10	40.34%	7.77%	-9.63%	39.78%
其他	15,760.32	11,968.69	24.06%	52.05%	46.63%	13.21%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元

## 2、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减
国外	31,714.27	7.67%
国内	4,098.12	8.88%

## (三) 报告期财务状况分析

### 1、主要财务指标

指 标	本报告期末	上年度期末	增减变动
总资产	863,373,814.35	883,019,349.87	-2.22%
所有者权益	553,902,151.96	537,478,719.05	3.06%
每股净资产	2.54	2.83	-10.25%
	本报告期	上年同期	增减变动
报告期末股本	218,431,000.00	70,970,000.00	207.78%
营业总收入	359,414,676.63	334,802,693.67	7.35%
营业利润	38,200,367.57	35,355,858.91	8.05%
利润总额	44,294,804.14	39,870,749.23	11.10%
净利润(归属于母公司股东)	35,356,003.76	30,090,234.19	17.50%
扣除非经常性损益后的净利润	29,645,158.75	27,238,727.11	8.83%
基本每股收益	0.16	0.42	-61.90%
稀释每股收益	0.16	0.42	-61.90%
净资产收益率	6.38%	13.77%	-7.39%
经营活动产生的现金流量净额	37,675,725.75	30,716,351.67	22.66%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.172	0.433	-60.28%

## 2、报告期内公司主要资产、负债构成情况

项目	报告期末	报告期初	变动幅度
货币资金	252,838,557.96	344,997,166.05	-26.71%
应收账款	111,480,918.55	95,969,527.01	16.16%
存货	143,323,521.95	129,793,551.32	10.42%
固定资产	209,236,184.28	200,017,728.89	4.61%
在建工程	36,392,222.96	27,278,487.01	33.41%
短期借款	0	70,000,000	-100%
应付账款	120,889,851.67	100,138,772.44	20.72%
预收账款	34,706,771.52	14,169,223.73	144.94%
资产合计	863,373,814.35	883,019,349.87	-2.22%
负债合计	275,796,319.16	315,650,215.5	-12.63%

报告期末公司各项资产占总资产的比例与报告期初相比并无较大的波动，资产周转情况良好，应收账款周转率 3.46 次，存货周转率 1.98 次。

部分指标大幅变动原因：

①资产项目中，报告期末货币资金余额减少 9216 万元，主要系分配现金股利和归还短期借款所致；应收账款比期初增加 1551 万元，主要系外销大客户和内销客户的货款付款期有所加长所致；在建工程余额增加 911 万元，主要系募集资金项目实施和车何厂区部分厂房扩建投入所致。

②负债项目中，由于置换部分闲置募集资金所补充的流动资金大部分归还银行借款，使科目余额为零。报告期末应付账款比期初增加 2075 万元，预收账款增加 2054 万元，主要系公司销售收款增加了向客户预收部分货款方式的比例，同时在采购环节，尽量利用供应商给予的信用账期。

### 3、主要客户、供应商情况。

报告期内，公司向前 5 名供应商合计采购金额为 6,132.66 万元，占采购总额 29.74%；向前 5 名客户合计销售金额 15,263.08 万元，占销售总额的 42.47%。

4、报告期内无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的情形。

（四）执行新会计准则发生会计政策、会计估计变更及其对公司财务状况和经营成果的影响。

公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，并对 2006 年度财务报表进行了追溯调整。2007 年年初运用新会计政策追溯计算的会计政策变更累计影响数为 1,665,479.37 元，其中，因长期股权投资追溯调整的累积影响数为-392,615.07 元、确认递延所得税资产和负债的累积影响数为 2,058,094.44 元。由于上述会计政策变更，调增 2007 年期初的留存收益 1,665,479.37 元，其中，调增未分配利润 1,205,527.73 元，调增盈余公积 459,951.64 元。上述会计政策变更对 2007 年 1—6 月损益的影响为增加净利润 3,750,183.39 元。具体影响如下：

1、按新准则本期确认递延所得税费用-3,696,904.33 元，调增利润 3,696,904.33 元。

2、按原准则本期应摊销长期股权投资差额 53,279.06 元，执行新准则后，原形成的长期股权投资差额已在调整年初数时全部冲销，相比增加了本期利润 53,279.06 元。

（五）经营中的主要问题及对策

1、人民币汇率不断升值和今天下半年实施的产品出口退税率大幅下调给公司经营带来很大的外部压力。为此公司以保证盈利水平为目标，开拓新的外销市场。在上半年基础上，继续加大南美、南非、日本等新兴市场的拓展力度。计划通过引进本土化人才，充实欧洲办事处的销售力量，针对欧洲市场状况，逐步开发大型零售商客户。同时，加大内销渠道的投入力度，在上半年湖北样板市场基础上，培养一批上规模的优质经销商，尽量保持公司总体的获利能力。

2、国家环保调控加强，国内中小型纸厂由于环保不达标而强制关闭，预计公司主要原材料——文化纸供应在下半年日趋紧张。对此，公司将通过集中采购、内部工艺改进的措施，尽量控制原材料成本。

3、管理协调和资源整合的挑战。由于募集资金项目实施地的变更，导致公司未来形成两个厂区的生产布局，增加日常管理成本。为此，公司计划按产品专业化生产要求，结合募投项目实施，进一步调整生产车间布局。

## (六) 对 2007 年前三季度的经营业绩预计

单位：(人民币) 元

对 2007 年前三季度经营业绩的预计	净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%	
2006 年前三季度的经营业绩	净利润 (未按新会计准则调整)	49,552,838.90
业绩变动的原因说明	公司将继续努力通过提高内销比例, 调整外销产品结构, 扩大销售区域等手段维持公司经营获利水平, 但产品出口退税率下调, 人民币持续升值对公司经营造成很大的经营压力	

## 二、公司的投资情况

## (一) 募集资金使用情况

单位：(人民币) 万元

募集资金总额	31,680.00			报告期内已使用募集资金总额			868.55			
				已累计使用募集资金总额			6,559.98			
承诺项目	是否已变更项目	原计划投入总额	报告期内投入金额	累计已投入金额	实际投资进度 (%)	报告期内实现的收益 (以利润总额计算)	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化
高档纸制文化用品项目	否	16,766.00	855.05	4,539.53	27.06%	0.00	2008.12.31	是	是	否
精品图书印制项目	否	11,871.00	0.00	1,903.25	16.03%	0.00	2008.12.31	是	是	否
全球营销网络建设项目	否	3,293.95	13.50	117.20	3.56%	0.00	2008.12.31	是	是	否
合计	-	31,930.95	868.55	6,559.98	-	0.00	-	-	-	-
分项目说明未达到计划进度或预计收益的情况和原因	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
募集资金项目实施地点变更情况	高档纸制文化用品项目和精品图书印制项目原计划在宁波市鄞州区车何村广博科技园二期地块实施。因国家国有土地出让政策的调整, 为提高募集资金使用效率, 将上述项目实施地点变更至位于鄞州区瞻歧镇的鄞州滨海投资创业中心二期地块实施。上述项目实施地点变更经公司第二届董事会第十二次会议审议通过。									
募集资金项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金项目先期投入及置换情况	公司用自有资金 56,914,312.83 元先期购置了募集资金项目相关设备。公司第二届董事会第十二次会议审议通过决定用募集资金置换先期投入的自有资金。公司募投项目自有资金先期投入情况已经会计师事务所专项审计, 保荐机构也进行了审核并发表了同意实施置换的意见。(具体参见 2007 年 1 月 19 日刊登在《证券时报》、巨潮网上的相关公告, 公告编号: 2007-017)									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	经公司第二届董事会第十三次会议审议，决定将闲置募集资金不超过 8000 万元暂时用于补充流动资金，期限 6 个月。截止 2007 年 6 月底，公司累计提前募集资金补充流动资金 7350 万元，主要用于归还银行贷款。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途、去向以及募集资金其他使用情况	截止 2007 年 6 月底，未使用的募集资金，除暂时补充流动资金部分外，其余全部存放于三个募集资金专户。

## （二）报告期内公司无重大非募集资金投资项目情况

### 三、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

报告期内，公司报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事能严格按照公司《章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》及其他法律法规要求，恪尽职守、诚实守信地履行董事职责。

董事长全力加强董事会建设，严格董事会集体决策机制，全力执行股东大会决议，积极督促董事会决议的执行。独立董事能够严格按照公司《独立董事工作细则》等制度的规定，勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席相关会议，认真审议各项议案，对公司治理及规范运作、对外担保和控股股东及其他关联方占用资金情况等事项发表自己独立意见，为公司的生产经营管理出谋划策，对公司健康发展发挥了积极的作用。各位董事严格遵守有关规定，尽职尽责，切实维护公司及股东特别是中小股东的利益。

报告期内董事出席会议情况：

报告期内召开董事会次数				5 次	
姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次缺席
王利平	董事长	5	0	0	否
王君平	董事	5	0	0	否
胡志明	董事	5	0	0	否
戴国平	董事	5	0	0	否
张飞猛	董事	5	0	0	否
吴幼光	董事	5	0	0	否
胡启昌	独立董事	5	0	0	否



梅志成	独立董事	5	0	0	否
金戛昉	独立董事	5	0	0	否

#### 四、投资者关系管理工作开展情况

公司高度重视投资者关系管理工作，力求使此项工作规范化、制度化。报告期内，按照《投资者关系管理制度》的要求，以公开、公平、公正原则对待所有投资者，开展了以下工作：

1、2007年4月3日，公司通过全景网投资者关系互动平台举行了投资者交流会，公司董事长、总经理、财务总监、董事会秘书、独立董事及保荐代表人就2006年度公司业绩情况与广大投资者进行了交流，认真听取了投资者提出的宝贵意见和建议，使投资者进一步增强了对公司的了解。

2、报告期内，公司通过指定信息披露报纸及网站，准确及时披露相关信息，严格按照《信息披露事务管理制度》及相关规定，热情接待投资者来访，详细回复投资者来电（电子邮件），就公司生产经营、未来发展等投资者关心的问题进行沟通交流。

#### 五、内部审计机构工作情况

公司设立独立的内部审计机构，配备2名专职人员。报告期内，结合公司治理自查活动，起草了《内部审计制度》草稿。在董事会领导下，公司审计部正常开展内部审计工作，对公司募集资金使用情况进行季度审计，对子公司及经营中的重点环节进行不定期审计，为规范公司内部控制和经营活动发挥了监督作用。

#### 六、报告期内公司公告索引

披露日期	公告编号	公告内容	披露报刊
2007-01-19	2007-001	第二届董事会第十二次会议决议公告	证券时报
2007-01-19	2007-002	关于用募集资金置换预先已投入募投项目自有资金的公告	
2007-01-19	2007-003	关于召开 2007 年第一次临时股东大会的通知	
2007-01-19	2007-004	关于签订募集资金三方监管协议的公告	
2007-01-19	2007-005	关于变更募集资金项目实施地的公告	
2007-01-31	2007-006	2006 年度业绩预增公告	
2007-02-06	2007-007	2007 年第一次临时股东大会决议公告	
2007-02-28	2007-008	2006 年度业绩快报	
2007-03-12	2007-009	保荐代表人变更公告	
2007-03-21	2007-010	保荐代表人变更公告	

2007-03-24	2007-011	公司 2006 年年度报告摘要
2007-03-24	2007-012	第二届董事会第十三次会议决议公告
2007-03-24	2007-013	第二届监事会第七次会议决议公告
2007-03-24	2007-014	为控股子公司提供保证担保的公告
2007-03-24	2007-015	2007 年日常关联交易公告
2007-03-24	2007-016	关于将部分闲置募集资金补充流动资金的公告
2007-03-24	2007-017	关于召开 2006 年度股东大会的通知
2007-03-28	2007-018	关于举行网上 2006 年度业绩说明会的通知
2007-04-05	2007-019	网下配售股票上市流通的提示性公告
2007-04-13	2007-020	关于召开 2006 年度股东大会的提示性公告
2007-04-19	2007-021	2006 年度股东大会决议公告
2007-04-21	2007-022	公司 2007 年第一季度报告
2007-04-27	2007-023	2006 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告
2007-05-19	2007-024	关于设立上市公司治理专项活动互动平台的公告
2007-05-27	2007-025	第二届董事会第十五次会议决议公告
2007-06-23	2007-026	关于产品出口退税率调整对公司经营影响的公告
2007-07-12	2007-027	第二届董事会第十六次会议决议公告

注：上述信息同时在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上公布。

## 第五节 重大事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司根据中国证监会及宁波监管局的有关文件要求，全面开展了公司治理自查整改工作。通过自查，公司修订了《信息披露事务管理制度》、《内部审计制度》等规章制度，对公司董事、监事和高管人员进行了公司治理方面的法规培训。2007 年 7 月 11 日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于加强上市公司治理情况自查报告及整改计划》，并按照要求设立了专门的电话、传真和电子邮箱、网页，听取投资者和社会公众对公司治理情况的评议。通过自查，公司在治理方面主要存在的问题有：

- 1、公司战略规划和董事会决策机制、决策能力需要改进。
- 2、公司独立董事、监事会对改进公司经营水平的作用未充分发挥。
- 3、公司内部控制制度和相关部门机构不够健全。

4、公司经营过程中对于行业市场风险、外部政策风险、管理风险的识别和对策规划尚处于起步阶段。

- 5、公司经营层绩效考核体系有待改进。

2007 年 8 月 6 日，宁波证监局组织人员对公司治理自查活动情况进行了现场验收。根据验收和社会公众评议的反馈情况，公司正积极落实整改计划。

### 二、报告期内公司利润分配方案执行情况

根据公司 2006 年度股东大会决议，以 2006 年 12 月 31 日公司总股本 18994 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1 元（含税），共计派发现金 1899.4 万元；同时以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 1.5 股，转增后公司总股本由 18994 万股增加到 21843.1 万股。以上分配方案已于 2007 年 5 月 11 日实施完毕，相关工商变更登记手续也办理完毕。

### 三、本年度中期，公司不进行利润分配和公积金转增股本。

四、报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内，公司没有重大资产收购、出售行为，也无吸收合并事项。

## 六、关联交易事项

报告期内公司与控股股东控制的法人——宁波广博数码科技有限公司、宁波广博纳米材料有限公司，与公司股东——雅戈尔集团股份有限公司发生的日常经营相关的关联交易情况如下：

### 1. 采购货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
宁波广博数码科技有限公司	338,400.00	比照市场价	182,068.00	比照市场价
小计	338,400.00		182,068.00	

### 2. 销售商品

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
雅戈尔集团股份有限公司	17,798,978.13	比照市场价	15,087,461.41	比照市场价
宁波广博数码科技有限公司	390,785.46	比照市场价	326,712.32	比照市场价
宁波广博建设开发有限公司		比照市场价	38,658.12	
小计	18,189,763.59		15,452,831.85	

### 3. 其他关联交易。

3.1 根据本公司与宁波广博纳米材料有限公司签订的房租协议，本公司将 2,525 平方米的房屋租赁给该公司，租赁期为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日，月租金为 15,150 元，根据该协议，本公司 2007 年 1-6 月向该公司收取租赁费 90,900.00 元。

3.2 根据本公司与宁波广博数码科技有限公司签订的厂房租赁协议，本公司将面积约 12,000 平方米的房屋租赁给该公司，租赁期为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日，月租金为 72,000.00 元，根据该协议，本公司 2007 年 1-6 月向该公司共收取租赁费 432,000.00 元。

3.3 根据本公司与宁波广博数码科技有限公司签订的商标使用许可合同，本公司将广博GUANGBO商标许可给宁波广博数码科技有限公司使用，许可期限为2005年7月1日至2008年6月30日，年商标使用费为100,000.00元。根据该协议，本公司2007年1-6月向该公司收取使用费50,000.00元。

## 七、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承租公司资产的事项。

2、报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项，也无以前期间发生但持续到报告期的委托现金资产管理事项。

3、报告期内，公司与控股股东及其关联方未发生非业务性质的资金往来，不存在将资金直接或间接提供给控股股东及其关联方使用的各种情形。

4、公司与农业银行宁波石碶支行签署最高额抵押合同（合同号：82906200600002822），合同期限自2006年12月31日起至2007年11月30日。公司将车何厂区119615平方米土地使用权及87175.5平方米地面建筑物抵押，取得最高余额1.8亿元的银行授信。截至2007年6月30日该合同正常履行中。

## 八、重大担保

1、报告期内公司除为控股子公司提供担保外，无任何对外担保，报告期内公司为控股子公司担保发生额为7000万元，报告期末担保余额为3,741.06万元，占公司净资产的6.75%。具体情况如下：

单位：万元

被担保方	担保事项	最高担保额度	实际担保余额	到期时间
宁波广博塑胶制品有限公司	浦发银行借款	4,000	0	
宁波奥尔特纸业股份有限公司	中国银行 银行承兑汇票	3,000	1,855.00	2007年7-9月
	光大银行 银行承兑汇票	3,000	1,692.60	2007年7-10月
宁波广博进出口有限公司	减免保证金开证等	4,000	193.46	2007年8月

2、报告期内公司没有为股东、实际控制人及其关联方提供担保，也没有直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供债务担保，公司担保总额未超过净资产 50%。

3、独立董事对于公司当期对外担保、与关联方资金往来事项情况的专项说明及独立意见。

根据中国证监会证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、证监发[2005]120 号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（以下简称“通知”）对上市公司的规定和要求，我们作为浙江广博集团股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，对公司的对外担保情况和关联方资金往来情况进行了认真核查，现对公司 2007 年半年度的对外担保情况、违规担保情况及执行证监发（2003）56 号、证监发[2005]120 号文件等规定情况发表以下独立意见：

1、公司能够认真贯彻执行《通知》的有关规定，严格控制对外担保风险 and 关联方资金占用风险。2007 年上半年，没有为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。公司不存在违背“证监发[2003]56 号”文和“证监发[2005]120 号”文规定的情况。

2、不存在公司控股股东及其他关联方、公司持股 50%以下股份的关联方占用公司资金的情况。

## 九、公司或持股 5%以上的股东承诺事项及履行情况

报告期内公司或持股 5%以上的股东承诺事项均已履行。

承诺事项	是否履行承诺
1、发起人股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺	是
2、所有发起人股东做出的避免同业竞争的承诺	是

十、报告期内，公司及公司董事、监事、高管人员未受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评，也未受到证券交易所及其他行政管理部门处罚等情形。

## 十一、其他重大事项

1、注册资本变更。根据公司2006年度股东大会决议，公司以资本公积金转增股本，将注册资本增加至21843.1万元，同时对公司章程做出相应修改，并完成工商变更登记手续。

2、报告期内，公司不存在买卖上市公司股票、债券、权证、基金等证券投资情况；也未持有上市金融企业和拟上市公司股权情况。

## 第六节 财务报告

财务报表

财务报告附注



## 资产负债表

编制单位：浙江广博集团股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	252,838,557.96	169,801,450.93	344,997,166.05	272,282,340.05
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	1,111,725.46		907,287.86	
应收账款	111,480,918.55	43,534,120.03	95,969,527.01	106,742.22
预付款项	63,304,564.87	30,845,032.90	43,315,791.72	29,568,626.01
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	21,095,583.67	1,582,528.81	19,722,182.57	1,353,033.62
买入返售金融资产				
存货	143,323,521.95	8,709,444.05	129,793,551.32	11,201,003.68
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	1,327,937.38	1,049,418.38	1,090,129.45	
流动资产合计	594,482,809.84	255,521,995.10	635,795,635.98	314,511,745.58
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		176,833,962.70		176,833,962.70
投资性房地产	16,289,333.01	68,676,161.66	16,555,669.10	53,939,092.07
固定资产	209,236,184.28	123,186,778.09	200,017,728.89	135,065,617.45
在建工程	36,392,222.96	36,392,222.96	27,278,487.01	27,694,926.01
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	486,423.86	468,258.86	493,328.49	498,685.34
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	546,704.55	403,784.55	635,268.88	380,519.76
递延所得税资产	5,940,135.85	4,174,341.35	2,243,231.52	3,651,409.64

其他非流动资产				
非流动资产合计	268,891,004.51	410,135,510.17	247,223,713.89	398,064,212.97
资产总计	863,373,814.35	665,657,505.27	883,019,349.87	712,575,958.55
流动负债：				
短期借款			70,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	80,040,000.00	29,360,000.00	77,447,908.68	44,522,000.00
应付账款	120,889,851.67	20,255,599.59	100,138,772.44	3,388,885.18
预收款项	34,706,771.52	908,627.06	14,169,223.73	12,450.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	16,455,948.20	4,456,290.56	16,881,972.49	1,935,083.95
应交税费	4,746,578.34	2,918,534.76	9,873,122.47	2,571,422.48
应付股利	2,838,800.00	2,838,800.00	8,374,460.00	
应付利息				
其他应付款	4,132,470.08	58,488,737.29	6,778,856.34	47,451,799.75
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	263,810,419.81	119,226,589.26	303,664,316.15	149,881,641.36
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	11,985,899.35	11,985,899.35	11,985,899.35	11,985,899.35
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	11,985,899.35	11,985,899.35	11,985,899.35	11,985,899.35
负债合计	275,796,319.16	131,212,488.61	315,650,215.50	161,867,540.71
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	218,431,000.00	218,431,000.00	189,940,000.00	189,940,000.00
资本公积	227,787,931.51	228,300,346.27	256,278,931.51	256,791,346.27
减：库存股				
盈余公积	35,014,380.59	35,014,380.59	35,014,380.59	34,554,428.95
一般风险准备				

未分配利润	73,158,564.47	52,699,289.80	56,796,560.71	69,422,642.62
外币报表折算差额	-489,724.61		-551,153.76	
归属于母公司所有者权益合计	553,902,151.96	534,445,016.66	537,478,719.05	550,708,417.84
少数股东权益	33,675,343.23		29,890,415.32	
所有者权益合计	587,577,495.19	534,445,016.66	567,369,134.37	550,708,417.84
负债和所有者权益总计	863,373,814.35	665,657,505.27	883,019,349.87	712,575,958.55

法定代表人：王利平

财务负责人：胡志明

会计机构负责人：冯晔

锋

### 利润表

编制单位：浙江广博集团股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	359,414,676.630	102,779,434.960	334,802,693.670	102,449,220.420
其中：营业收入	359,414,676.630	102,779,434.960	334,802,693.670	102,449,220.420
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	321,214,309.060	98,177,873.680	299,582,538.780	98,029,387.020
其中：营业成本	271,295,293.300	78,842,021.130	255,966,955.680	84,494,169.340
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,170,118.460	719,453.080	378,838.840	198,723.430
销售费用	18,808,178.860	237,331.650	15,119,105.150	-20,725.900
管理费用	23,833,193.220	15,574,997.080	20,449,846.870	11,647,232.620
财务费用	4,556,136.620	409,525.540	3,181,212.970	1,576,092.630
资产减值损失	1,551,388.600	2,394,545.200	4,486,579.270	133,894.900
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)		2,334,541.530	135,704.020	23,475,130.770
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）	38,200,367.570	6,936,102.810	35,355,858.910	27,894,964.170
加：营业外收入	7,700,920.920	5,548,314.400	5,248,878.570	2,762,484.180
减：营业外支出	1,606,484.350	716,304.530	733,988.250	226,577.780
其中：非流动资产处置损失	13,555.180		48,151.550	23,783.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,294,804.140	11,768,112.680	39,870,749.230	30,430,870.570
减：所得税费用	4,375,691.970	-1,040,159.860	7,697,197.410	3,391,475.090
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,919,112.170	12,808,272.540	32,173,551.820	27,039,395.480
归属于母公司所有者的净利润	35,356,003.760	12,808,272.540	30,090,234.190	27,039,395.480
少数股东损益	4,563,108.410		2,083,317.630	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.16	0.16	0.42	0.38
（二）稀释每股收益	0.16	0.16	0.42	0.38

法定代表人：王利平

财务负责人：胡志明

会计机构负责人：冯晔锋

### 现金流量表

编制单位：浙江广博集团股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
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	378,670,042.79	75,472,602.77	379,248,064.82	114,502,636.97
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣				

金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	34,205,808.46		16,520,758.35	
收到其他与经营活动有关的现金	6,326,538.88	5,548,314.40	5,134,094.28	7,891,891.95
经营活动现金流入小计	419,202,390.13	81,020,917.17	400,902,917.45	122,394,528.92
购买商品、接受劳务支付的现金	259,030,918.34	81,117,633.70	277,727,365.26	37,124,483.38
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	48,659,159.52	13,013,638.39	45,460,162.72	8,244,655.55
支付的各项税费	35,372,186.87	13,070,897.87	20,118,662.72	8,979,620.93
支付其他与经营活动有关的现金	38,464,399.65	38,671,431.76	26,880,375.08	13,868,323.34
经营活动现金流出小计	381,526,664.38	145,873,601.72	370,186,565.78	68,217,083.20
经营活动产生的现金流量净额	37,675,725.75	-64,852,684.55	30,716,351.67	54,177,445.72
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		2,340,555.16		30,392,775.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,000.00		180,000.00	1,815,621.57
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	90,762,759.33	90,428,641.41	441,778.15	52,519.59
投资活动现金流入小计	90,782,759.33	92,769,196.57	621,778.15	32,260,916.25

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,120,944.29	23,521,760.49	33,526,004.35	32,772,525.30
投资支付的现金				3,001,800.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				2,102,271.80
支付其他与投资活动有关的现金			768,734.66	
投资活动现金流出小计	34,120,944.29	23,521,760.49	34,294,739.01	37,876,597.10
投资活动产生的现金流量净额	56,661,815.04	69,247,436.08	-33,672,960.86	-5,615,680.85
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			1,001,180.72	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,001,180.72	
取得借款收到的现金	65,000,000.00	60,000,000.00	92,000,000.00	62,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	65,000,000.00	60,000,000.00	123,001,180.72	62,000,000.00
偿还债务支付的现金	135,000,000.00	100,000,000.00	91,000,000.00	91,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,557,578.03	25,342,622.53	8,695,055.20	7,966,065.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	778,180.50			
支付其他与筹资活动有关的现金			55,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	161,557,578.03	125,342,622.53	154,695,055.20	98,966,065.20
筹资活动产生的现金流量净额	-96,557,578.03	-65,342,622.53	-31,693,874.48	-36,966,065.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	61,429.15			
五、现金及现金等价物净增加额	-2,158,608.09	-60,947,871.00	-34,650,483.67	11,595,699.67
加：期初现金及现金等价物余额	104,997,166.05	80,749,321.93	129,110,114.77	18,561,287.56
六、期末现金及现金等价物余额	102,838,557.96	19,801,450.93	94,459,631.10	30,156,987.23

法定代表人：王利平

财务负责人：胡志明

会计机构负责人：冯晔锋

### 所有者权益变动表

编制单位：浙江广博集团股份有限公司

2007年06月30日

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所有者 权益合 计	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所有者 权益合 计
	实收资 本（或 股本）	资本公 积	减：库 存股	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	实收资 本（或 股本）			资本公 积	减：库 存股	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他				
一、上年年末余额	189,940,000.00	256,278,931.51		35,014,380.59		56,796,560.71	-551,153.76	29,890,415.32	567,369,134.37	70,970,000.00	6,103,595.28		28,740,945.45		97,030,976.23	-114,671.69	25,945,648.80	228,676,494.07		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
二、本年年初余额	189,940,000.00	256,278,931.51		35,014,380.59		56,796,560.71	-551,153.76	29,890,415.32	567,369,134.37	70,970,000.00	6,103,595.28		28,740,945.45		97,030,976.23	-114,671.69	25,945,648.80	228,676,494.07		
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	28,491,000.00	-28,491,000.00				16,362,003.76	61,429.15	3,784,927.91	20,208,360.82		435.54				15,896,234.19	-94,532.85	2,587,028.07	18,389,164.95		
（一）净利润						35,356,003.76	61,429.15	4,563,108.41	39,980,541.32						30,090,234.19	-94,532.85	2,040,83.13	32,035,984.47		
（二）直接计入所有者 权益的利得和损失											435.54						-454,35.78	-454,00.24		
1. 可供出售金融资 产公允价值变动净额																				
2. 权益法下被投资 单位其他所有者权益变 动的影响											435.54							435.54		



3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																			
4. 其他																		-454,435.78	-454,435.78
上述（一）和（二）小计					35,356,003.76	61,429.15	4,563,108.41	39,980,541.32		435.54				30,090,234.19	-94,532.85	1,585,847.35	31,581,984.23		
（三）所有者投入和减少资本																		1,001,180.72	1,001,180.72
1.所有者投入资本																		1,001,180.72	1,001,180.72
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
（四）利润分配					-18,994,000.00		-778,180.50	-19,772,180.50						-14,194,000.00					-14,194,000.00
1. 提取盈余公积																			
2.提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配					-18,994,000.00		-778,180.50	-19,772,180.50						-14,194,000.00					-14,194,000.00
4. 其他																			
（五）所有者权益内部结转	28,491,000.00	-28,491,000.00																	
1. 资本公积转增资本（或股本）	28,491,000.00	-28,491,000.00																	

		0															
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他																	
四、本期期末余额	218,431,000.00	227,787,931.51	35,014,380.59		73,158,564.47	-489,724.61	33,675,343.23	587,577,495.19	70,970,000.00	6,104,030.82		28,740,945.45		112,927,210.42	-209,204.54	28,532,676.87	247,065,659.02

法定代表人：王利平

财务负责人：胡志明

会计机构负责人：冯晔锋

# 浙江广博集团股份有限公司

## 财务报表附注

2007年1-6月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江广博集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经宁波市人民政府甬政发[2001]151号文批准,由宁波市鄞州广林投资有限公司、雅戈尔集团股份有限公司、鄞州石碶镇资产经营投资公司3家法人单位和王利平、王君平、朱国章、杨士力、徐忠国、胡志明6位自然人作为发起人,在浙江广博文具发展有限公司的基础上整体变更设立,于2001年12月20日在宁波市工商行政管理局登记注册,取得注册号为3302001004737的《企业法人营业执照》,现有注册资本21,843.10万元,股份总数21,843.10万股(每股面值1元)。公司股票已于2007年1月10日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属文具制造行业。经营范围:纸塑制品、包装纸箱的制造、加工;包装装潢印刷;文化用品、办公用品、油墨、纸张、印刷机械、五金、电工器材、建筑材料、金属材料的批发、零售、代购代销;本企业生产的文化用品、办公用品、纸塑制品、包装纸箱的出口业务;本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件的进口业务。主要产品:本册、相册、彩印包装、办公用品、礼品等五大系列。

### 二、财务报表的编制基准与方法

本公司自2007年1月1日起执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》,即本报告所载2007年1月1日至2007年6月30日之财务信息按本财务报表附注三“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策和会计估计编制。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》(证监会计字[2007]10号),本报告所载比较数据系按照中国证券监督管理委员会证监发[2006]136号文规定的原则确定2007年1月1日的资产负债表期初数,并以此为基础,根据《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条,按照追溯调整的原则,编制可比资产负债表和可比利润表。

### 三、公司采用的重要会计政策和会计估计

#### (一) 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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## (二) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## (三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所载财务信息的会计期间为 2007 年 1 月 1 日起至 2007 年 6 月 30 日止。

## (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (五) 会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产及衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额(公允价值与现值孰高)计量；盘盈资产等按重置成本计量。

## (六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (七) 外币折算

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,发生的差额计入当期损益;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;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,差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则:

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汇率折算;
3. 按照上述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;
4. 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示。

## (八) 金融工具的确认和计量

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类: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。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和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)、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,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和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

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。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)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,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,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,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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,分别下列情况处理:(1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;(2)未放弃对该金融资产控制的,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)所转移金融资产的账面价值;(2)因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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进行减值测试。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，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进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### (九) 应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄 1 年以内(含 1 年，以下类推)的，按其余额的 5%计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10%计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 30%计提；账龄 3-4 年的，按其余额的 50%计提；账龄 4-5 年的，按其余额的 80%计提；账龄 5 年以上的，按其余额的 100%计提。

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项(包括应收账款、其他应收款、预付账款和应收票据)，采用个别认定法计提坏账准备。

#### (十) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货采用加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 包装物、低值易耗品采用一次摊销法，其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

#### (十一) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。

3. 资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提长期投资减值准备。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

#### (十二) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提投资性房地产减值准备。

#### (十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2. 固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3. 固定资产按照成本进行初始计量。

4. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 3%或 5%；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留；符合资本化条件的固定资产装修费用不预留残值）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	9.70-3.23
机器设备	10	9.70-9.50
运输工具	5-10	19.00-9.70
办公设备	5	19.40-19.00
其他设备	5-10	19.00-9.70
固定资产装修	2-5	50.00-20.00

本公司控股的外商投资企业预计净残值率为原值的 10%。

5. 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除



外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

6. 资产负债表日, 有迹象表明固定资产发生减值的, 按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提固定资产减值准备。

#### (十四) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日, 有迹象表明在建工程发生减值准备的, 按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提在建工程减值准备。

#### (十五) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断, 能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的, 作为使用寿命有限的无形资产; 无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对使用寿命有限的无形资产, 估计其使用寿命时通常考虑以下因素: (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息; (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计; (3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况; (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动; (5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力; (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等; (7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4. 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销, 但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核, 并进行减值测试。

5. 资产负债表日, 检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力, 按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提无形资产减值准备。

6. 内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: (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，可证明其有用性；（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。

#### （十六）资产减值

1. 在资产负债表日判断资产(除存货、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、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产)是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （十七）借款费用的确认和计量

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，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。符合资本化条件的资产是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所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。

### 3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## （十八）收入确认原则

### 1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （十九）企业所得税的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期

间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

#### (二十) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (二十一) 重要会计政策和会计估计变更说明

如本财务报表附注二所述，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，并对 2006 年度财务报表进行了追溯调整。2007 年年初运用新会计政策追溯计算的会计政策变更累计影响数为 1,665,479.37 元，其中，因长期股权投资追溯调整的累积影响数为-392,615.07 元、确认递延所得税资产和负债的累积影响数为 2,058,094.44 元。由于上述会计政策变更，调增 2007 年年初的留存收益 1,665,479.37 元，其中，调增未分配利润 1,205,527.73 元，调增盈余公积 459,951.64 元。上述会计政策变更对 2007 年 1—6 月损益的影响为增加净利润 3,750,183.39 元。具体影响如下：

- 1、按新准则本期确认递延所得税费用-3,696,904.33 元，调增利润 3,696,904.33 元。
- 2、按原准则本期应摊销长期股权投资差额 53,279.06 元，执行新准则后，原形成的长期股权投资差额已在调整年初数时全部冲销，由此增加了本期利润 53,279.06 元。

## 四、税（费）项

### (一) 增值税

国内销售一般商品税率为 17%；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 11%-15%。根据 2007 年 6 月 19 日财政部、国家税务总局发布的《关于调低部分商品出口退税率的通知》，自 2007 年 7 月 1 日起，公司主导的纸制文化用品出口退税率下调至 5%。

本公司控股子公司宁波广博文具实业有限公司属福利企业，根据财政部、国家税务总局财税字[1994]第 003 号文，增值税可享受先征税后返还的优惠。根据财政部和国家税务总局财税[2006]111 号《财政部国家税务总局关于调整完善现行福利企业税收优惠政策试点工作的通知》和《宁波市福利企业增值税

优惠政策管理办法》的有关规定，自 2006 年 10 月 1 日起，增值税即征即退实行由国税机关按企业实际安置残疾人员的人数确定，每位残疾人每年可即征即退增值税的具体限额根据浙江省上年在岗职工平均工资的 2 倍确定，但最高不得超过每人每年 3.5 万元。

## （二）营业税

按 5% 的税率计缴。

## （三）城市维护建设税

控股子公司宁波广博塑胶制品有限公司、宁波奥尔特纸制品有限公司和宁波广博纸制品有限公司为外商投资企业，不需缴纳城市维护建设税；本公司及其余境内控股子公司按应缴流转税税额的 7% 计缴。

## （四）教育费附加

控股子公司宁波广博塑胶制品有限公司、宁波奥尔特纸制品有限公司和宁波广博纸制品有限公司为外商投资企业，不需缴纳教育费附加；本公司和其余境内控股子公司按应缴流转税税额的 3% 计缴。

## （五）地方教育附加

本公司及控股子公司宁波广博文具实业有限公司、宁波广博文具商贸有限公司、宁波广博进出口有限公司、宁波广博塑胶制品有限公司、宁波奥尔特纸制品有限公司和宁波广博纸制品有限公司按应缴流转税税额的 2% 计缴，其余控股子公司不需缴纳地方教育附加。

## （六）企业所得税

控股子公司宁波广博文具实业有限公司属福利生产企业，根据财政部、国家税务总局[94]财税字第 001 号文，可减征或者免征企业所得税。自 2006 年 10 月开始，根据财政部和国家税务总局财税[2006]111 号《财政部国家税务总局关于调整完善现行福利企业税收优惠政策试点工作的通知》，福利企业所得税采用成本加计扣除的办法，按企业支付给残疾职工实际工资的 2 倍在税前扣除。

根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》的规定，本公司控股的生产型外商投资企业享受相应的优惠政策，其中：宁波广博纸制品有限公司本期处于免税期；宁波奥尔特纸制品有限公司本期处于企业所得税减半征收期，税率为 13.2%；宁波广博塑胶制品有限公司本期按 26.4% 的税率缴纳企业所得税。

控股子公司广博美国（洛杉矶）股份有限公司（PAC-BRIDGE MERCHANDISE INC.）企业所得税包括美国联邦企业所得税和州政府企业所得税，该公司适用的联邦企业所得税率为 15%，州政府企业所得税率为 8.84%。

控股子公司广博企业亚洲（香港）有限公司（G&B ENTERPRISE ASIA LIMITED）按 17.5% 的税率计缴。

本公司及其余控股子公司按 33% 的税率计缴。

## (七) 房产税

自用房屋按房产原值的 70% 的 1.2% 计缴；出租房屋按租金收入额的 12% 计缴。

## (八) 水利建设基金

本公司及控股子公司宁波广博进出口有限公司、宁波广博纸制品有限公司、宁波广博塑胶制品有限公司、宁波奥尔特纸制品有限公司、宁波广博文具实业有限公司和宁波广博文具商贸有限公司按营业收入的 0.1% 计缴；其余控股子公司不需缴纳水利建设基金。

## (九) 河道管理费

控股子公司上海广枫贸易有限公司按应缴流转税税额的 1% 计缴。

**五、企业合并及合并财务报表**

## 1. 控制的重要子公司

子公司 全称	注册地	业务 性质	注册 资本	直接持股 比例	本公司享有的 表决权比例
广博美国（洛杉矶）股份有限公司 (PAC-BRIDGE MERCHANDISE INC.)	美国 洛 杉矶	贸易和销售	10 万美元	100%	100%
宁波广博文具实业有限公司	宁波市	文化用品等的 制造	1,680 万元	100%	100%
宁波广博文具商贸有限公司	宁波市	贸易和销售	1,000 万元	100%	100%
宁波广博进出口有限公司	宁波市	贸易和销售	300 万元	100%	100%
宁波奥尔特纸制品有限公司	宁波市	纸塑制品等的 制造加工	50 万美元	75%[注 1]	100%[注 1]
广博企业亚洲(香港)有限公司(G&B ENTERPRISE ASIA LIMITED)	香港 特 区	贸易和销售	10 万港币	75%	75%
宁波广博塑胶制品有限公司	宁波市	纸塑制品等的 制造加工	100 万美元	75%	75%
宁波广博纸制品有限公司	宁波市	纸塑制品等的 制造加工	50 万美元	75%	75%
上海广枫贸易有限公司	上海市	贸易和销售	100 万元	60%[注 2]	100%[注 2]
成都广枫贸易有限公司	成都市	贸易和销售	100 万元	60%[注 2]	100%[注 2]

注 1：本公司直接持有宁波奥尔特纸制品有限公司 75% 的股份，通过本公司控股子公司广博企业亚洲（香港）有限公司（G&B ENTERPRISE ASIA LIMITED）间接持有宁波奥尔特纸制品有限公司 25% 的股权，直接与间接持股比例合计为 100%，本公司拥有权益比例为 93.75%。

注 2：本公司直接持有上海广枫贸易有限公司和成都广枫贸易有限公司各 60% 的股份，通过本公司控股子公司宁波广博文具实业有限公司间接持有上述两家公司 40% 的股权，直接与间接持股比例合计为 100%，本公司拥有权益比例为 100%。

## (二) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明

本期合并报表的范围与 2006 年度合并报表范围一致，未发生变动。

## 六、利润分配

根据 2007 年 4 月 18 日本公司 2006 年年度股东大会审议通过的 2006 年度利润分配方案, 本公司以 2006 年 12 月 31 日总股本 189,940,000 股为基数, 每 10 股派发现金股利 1.00 元(含税), 共计 18,994,000.00 元。另对全体股东每 10 股以资本公积转增 1.5 股, 共计 28,491,000 股。

## 七、合并财务报表项目注释

本报告的期初数指 2007 年 1 月 1 日财务报表数, 期末数指 2007 年 6 月 30 日财务报表数, 本期指 2007 年 1 月 1 日—2007 年 6 月 30 日, 上年同期指 2006 年 1 月 1 日—2006 年 6 月 30 日。

### (一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 252,838,557.96

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现 金	456,825.11	428,401.33
银行存款	218,765,551.09	324,379,066.98
其他货币资金	33,616,181.76	20,189,697.74
合 计	<u>252,838,557.96</u>	<u>344,997,166.05</u>

#### (2) 货币资金——外币货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款	USD3,935,355.22	7.6155	29,969,697.68	USD933,767.73	7.8087	7,291,512.07
银行存款	GBP2,729.79	15.2455	41,617.01	GBP22,710.74	15.5252	352,588.78
银行存款	HKD1,940,327.50	0.97436	1,890,577.50	HKD1,992,467.93	1.0047	2,001,832.53
其他货币资金	USD233,921.55	7.6155	1,781,429.56	USD80,822.16	7.8087	631,116.00
小 计			<u>33,683,321.75</u>			<u>10,277,049.38</u>

(3) 本公司境外货币资金无抵押、冻结等变现限制及或有潜在回收风险。

(4) 本公司银行存款期末数中含定期存款共计 1.6 亿元, 存期六个月至二年。

2. 应收票据 期末数 1,111,725.46

#### (1) 明细情况

种 类	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
银行承兑汇票	1,111,725.46		1,111,725.46	907,287.86		907,287.86
合 计	<u>1,111,725.46</u>		<u>1,111,725.46</u>	<u>907,287.86</u>		<u>907,287.86</u>

(2) 无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 无应收关联方票据。

### 3. 应收账款

期末数 111,480,918.55

#### 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	110,887,685.27	92.52	5,544,384.26	105,343,301.01	91,272,272.81	88.41	4,563,613.65	86,708,659.16
1-2 年	3,648,444.37	3.04	455,037.30	3,193,407.07	7,584,868.38	7.35	848,679.70	6,736,188.68
2-3 年	3,736,746.47	3.12	1,221,189.41	2,515,557.06	3,626,285.67	3.51	1,190,151.17	2,436,134.50
3-4 年	839,261.26	0.70	419,630.63	419,630.63	49,960.76	0.05	24,980.38	24,980.38
4-5 年	45,113.90	0.04	36,091.12	9,022.78	317,821.43	0.31	254,257.14	63,564.29
5 年以上	697,540.37	0.58	697,540.37		379,718.94	0.37	379,718.94	
合 计	<u>119,854,791.64</u>	<u>100.00</u>	<u>8,373,873.09</u>	<u>111,480,918.55</u>	<u>103,230,927.99</u>	<u>100.00</u>	<u>7,261,400.98</u>	<u>95,969,527.01</u>

(2) 应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 52,087,591.71 元, 占应收账款账面余额的 43.46%。

(3) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款

股东名称	期末数	期初数
雅戈尔集团股份有限公司	6,266,240.91	5,374,827.08
小 计	<u>6,266,240.91</u>	<u>5,374,827.08</u>

(4) 其他说明

截至 2007 年 6 月 30 日, 本公司应收零售商普尔斯马特及诺马特公司旗下连锁店的货款共计 246,307.82 元, 因该公司已经倒闭, 上述货款可能无法收回, 本公司已全额计提了坏账准备。



(5) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
USD	12,179,093.57	7.6155	92,749,887.08	8,554,937.89	7.8087	66,802,943.50
HKD				8,566,546.92	1.0047	8,606,809.69
小计			<u>92,749,887.08</u>			<u>75,409,753.19</u>

4. 预付款项

期末数 63,304,564.87

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	57,471,630.03	90.79	38,084,035.69	87.92
1-2 年	391,090.27	0.62	57,660.12	0.13
2-3 年	5,267,748.66	8.32	5,027,793.32	11.61
3 年以上	174,095.91	0.28	146,302.59	0.34
合计	<u>63,304,564.87</u>	<u>100.00</u>	<u>43,315,791.72</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 账龄 1 年以上预付账款未结算的原因说明

期末余额中账龄 1 年以上的预付账款主要系预付石碶街道车何渡村的征地补偿款 500 万元以及尚待结算的材料及设备款。截至 2007 年 6 月 30 日, 相关征地协议尚未签订。

(4) 预付账款——外币预付账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
USD	2,019,685.83	7.6155	15,380,917.44	1,973,278.82	7.8087	15,408,742.32
HKD	31,500.00	0.97436	30,692.34	69,443.80	1.0047	69,770.19
小计			<u>15,411,609.78</u>			<u>15,478,512.51</u>

(5) 变动幅度超过 30% (含 30%) 原因说明

期末余额比期初增加 46.15%, 主要系本期预付款项中用于购置设备的预付款增加所致。

5. 其他应收款

期末数 21,095,583.67

(1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备

1 年以内	20,925,806.19	82.27	159,982.89	20,765,823.30	19,318,048.55	74.73	132,610.65	19,185,437.90
1-2 年	204,336.13	5.25	20,433.61	183,902.52	295,621.38	8.33	29,562.14	266,059.24
2-3 年	135,080.21	3.47	40,524.06	94,556.15	255,673.75	7.20	76,702.13	178,971.62
3-4 年	58,005.27	1.49	29,002.64	29,002.63	160,790.74	4.53	80,395.37	80,395.37
4-5 年	111,495.33	2.87	89,196.26	22,299.07	56,592.19	1.59	45,273.75	11,318.44
5 年以上	180,787.71	4.65	180,787.71		128,313.66	3.62	128,313.66	
合 计	<u>21,615,510.84</u>	<u>100.00</u>	<u>519,927.17</u>	<u>21,095,583.67</u>	<u>20,215,040.27</u>	<u>100.00</u>	<u>492,857.70</u>	<u>19,722,182.57</u>

## (1) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
应收出口退税款	17,726,148.38	出口退税
宁波海关	996,727.96	预缴进口关税、增值税
宁波广博数码科技有限公司	553,676.15	电费及房租等
小 计	<u>19,276,552.49</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 19,663,898.76 元, 占其他应收款账面余额的 90.97%。

(4) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

## (5) 其他应收款——外币其他应收款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
HKD	29,091.00	0.97436	28,345.11	276,379.46	1.0047	277,678.44
小 计			<u>28,345.11</u>			<u>277,678.44</u>

## 6. 存货

期末数 143,323,521.95

## (1) 明细情况

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	57,591,176.09	553,853.83	57,037,322.26	46,636,553.99	423,258.26	46,213,295.73
库存商品	59,673,213.88	981,569.35	58,691,644.53	52,273,032.74	700,317.90	51,572,714.84
在产品	27,594,555.16		27,594,555.16	32,007,540.75		32,007,540.75
合 计	<u>144,858,945.13</u>	<u>1,535,423.18</u>	<u>143,323,521.95</u>	<u>130,917,127.48</u>	<u>1,123,576.16</u>	<u>129,793,551.32</u>

(2) 本期存货的取得方式: 均为自制、委托加工或外购。

(3) 期末存货无用于债务担保。

(4) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
原材料	423,258.26	130,595.57			553,853.83
库存商品	700,317.90	281,251.45			981,569.35
小 计	1,123,576.16	411,847.02			1,535,423.18

2) 存货可变现净值的确定依据说明

本公司存货可变现净值系根据市场价为依据确定。期末经对存货全面清查后，对其中因陈旧过时或市场销售价格低于成本的存货，按单个存货项目的可变现净值低于其账面成本的差额计提存货跌价准备。

7. 其他流动资产

期末数 1,327,937.38

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
房租费	334,363.10	220,727.46	按受益期摊销的摊余价值
保险费	164,657.95	1,022.75	按受益期摊销的摊余价值
法律顾问费	25,000.00	100,000.00	按受益期摊销的摊余价值
广告费	608,333.31	348,333.33	按受益期摊销的摊余价值
报刊费	191,900.20	338,450.00	按受益期摊销的摊余价值
其他	3,682.82	81,595.91	按受益期摊销的摊余价值
合 计	<u>1,327,937.38</u>	<u>1,090,129.45</u>	

8. 投资性房地产

期末数 16,289,333.01

(1) 明细情况

原价

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	18,020,603.90			18,020,603.90
小 计	<u>18,020,603.90</u>			<u>18,020,603.90</u>

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,464,934.80	266,336.09		1,731,270.89
小 计	<u>1,464,934.80</u>	<u>266,336.09</u>		<u>1,731,270.89</u>

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	16,555,669.10	16,289,333.01
合 计	<u>16,555,669.10</u>	<u>16,289,333.01</u>

(2) 期末投资性房地产和固定资产中的部分房屋建筑物用于抵押担保, 详见附注十一(一) 之说明。

(3) 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

9. 固定资产

期末数 209,236,184.28

(1) 明细情况

原 值

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	95,040,707.92	-3,582.00		95,037,125.92
机器设备	151,534,469.05	17,028,345.80	40,774.26	168,522,040.59
运输工具	9,142,186.12			9,142,186.12
办公设备	4,093,681.64	311,100.00		4,404,781.64
其他设备	3,080,090.88	1,415,749.00		4,495,839.88
固定资产装修	883,828.54	368,300.00		1,252,128.54
合 计	<u>263,774,964.15</u>	<u>19,119,912.80</u>	<u>40,774.26</u>	<u>282,854,102.69</u>

累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	7,199,484.43	1,413,035.23		8,612,519.66
机器设备	46,661,249.02	7,303,364.73	7,219.08	53,957,394.67
运输工具	5,157,290.24	522,369.72		5,679,659.96
办公设备	2,541,515.20	256,060.52		2,797,575.72
其他设备	2,041,354.42	173,281.25		2,214,635.67
固定资产装修	156,341.95	199,790.78		356,132.73
合 计	<u>63,757,235.26</u>	<u>9,867,902.23</u>	<u>7,219.08</u>	<u>73,617,918.41</u>

账面价值

类 别	期末数	期初数
房屋及建筑物	86,424,606.26	87,841,223.49

机器设备	114,564,645.92	104,873,220.03
运输工具	3,462,526.16	3,984,895.88
办公设备	1,607,205.92	1,552,166.44
其他设备	2,281,204.21	1,038,736.46
固定资产装修	895,995.81	727,486.59
合计	<u>209,236,184.28</u>	<u>200,017,728.89</u>

(2) 本期减少数为出售固定资产 40,774.26 元。

(3) 期末固定资产用于债务担保情况，详见本财务报表附注十一(一)之说明。

(4) 期末固定资产不存在减值迹象，不需计提减值准备。

#### 10. 在建工程

期末数 36,392,222.96

##### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车何科技园二期	35,835,616.01		35,835,616.01	27,278,487.01		27,278,487.01
滨海工业园	80,000.00		80,000.00			
监控系统	476,606.95		476,606.95			
合计	<u>36,392,222.96</u>		<u>36,392,222.96</u>	<u>27,278,487.01</u>		<u>27,278,487.01</u>

##### (2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数	资金 来源	预算 数	工程投入占 预算的比例
车何科技园二期	27,278,487.01	8,557,129.00			35,835,616.01	其他来源	2.45 亿	14.63%
滨海工业园		80,000.00			80,000.00	其他来源		
监控系统		476,606.95			476,606.95	其他来源		
合计	<u>27,278,487.01</u>	<u>9,113,735.95</u>			<u>36,392,222.96</u>			

(3) 无借款费用资本化金额。

##### (4) 在建工程减值准备情况

本公司在建工程无可收回金额低于账面价值的情况，不需计提在建工程减值准备。

##### (5) 变动幅度超过 30% (含 30%) 原因说明

期末余额比期初增加 33.41%，主要系车何科技园二期投入增加所致。

11. 无形资产 期末数 486,423.86

(1) 明细情况

原 价

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专利权	43,930.00			43,930.00
商标权	186,045.00	43,325.00		229,370.00
管理软件	442,064.00	10,000.00		452,064.00
合 计	<u>672,039.00</u>	<u>53,325.00</u>		<u>725,364.00</u>

累计摊销

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专利权	5,004.97	1,498.75		6,503.72
商标权	119,118.49	10,532.03		129,650.52
管理软件	54,587.05	48,198.85		102,785.90
合 计	<u>178,710.51</u>	<u>60,229.63</u>		<u>238,940.14</u>

账面价值

种 类	期初数	期末数
专利权	38,925.03	37,426.28
商标权	66,926.51	99,719.48
管理软件	387,476.95	349,278.10
合 计	<u>493,328.49</u>	<u>486,423.86</u>

(2) 无形资产减值准备

期末无形资产不存在减值迹象，故不需计提减值准备。

12. 长期待摊费用 期末数 546,704.55

项 目	期末数	期初数
汽车补贴款等	546,704.55	635,268.88
合 计	<u>546,704.55</u>	<u>635,268.88</u>

13. 递延所得税资产 期末数 5,940,135.85

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
坏账准备	2,211,073.03	2,039,438.99
存货跌价准备	381,062.82	203,792.53
国产设备投资可抵免所得税	3,348,000.00	
合 计	<u>5,940,135.85</u>	<u>2,243,231.52</u>

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	8,893,800.26
存货跌价准备	1,535,423.18
小 计	<u>10,429,223.44</u>

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 原因说明

期末余额比期初增加 1.65 倍, 主要系根据 2007 年 3 月 5 日宁波市鄞州区地方税务局的批复, 确认浙江广博集团股份有限公司因购置国产设备, 按规定可抵免企业所得税总额为 3,348,000.00 元, 增加本期递延所得税资产。

14. 短期借款 期末数 0.00

(1) 借款情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款		15,000,000.00
保证借款		55,000,000.00
合 计		<u>70,000,000.00</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 原因说明

期末借款余额为零, 主要系公司根据股东会决议, 利用部分闲置募集资金补充流动资金后, 归还了借款。

15. 应付票据 期末数 80,040,000.00

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数	本年度内将到期的金额
银行承兑汇票	80,040,000.00	77,447,908.68	80,040,000.00
合 计	<u>80,040,000.00</u>	<u>77,447,908.68</u>	<u>80,040,000.00</u>

(2) 无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

16. 应付账款 期末数 120,889,851.67

(1) 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东账款。

(2) 应付账款——外币应付账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
USD	12,352.91	7.6155	94,073.59	20,195.79	7.8087	157,702.87
小 计			<u>94,073.59</u>			<u>157,702.87</u>

(3) 期末无账龄 3 年以上大额应付账款。

17. 预收账款 期末数 34,706,771.52

(1) 无预收本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东账款。

(2) 预收账款——外币预收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
USD	3,567,140.52	7.6155	27,165,558.63	1,051,016.27	7.8087	8,207,070.75
HKD				284,263.48	1.0047	285,599.52
小 计			<u>27,165,558.63</u>			<u>8,492,670.27</u>

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

期末数较期初数增加 1.45 倍, 主要系公司销售收款增加了向客户预收部分货款方式的比例。

18. 应付职工薪酬 期末数 16,455,948.20

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,085,150.31	45,322,047.23	46,144,628.92	9,292,568.62
职工福利	4,151,512.51	2,416,185.30	2,587,553.15	3,980,144.66
社会保险		3,963,242.48	3,963,242.48	
工会经费及职工教育经费	2,645,309.67	575,652.00	37,726.75	3,183,234.92
合 计	<u>16,881,972.49</u>	<u>52,277,127.01</u>	<u>52,703,151.30</u>	<u>16,455,948.20</u>



19. 应付股利 期末数 2,838,800.00

(1) 明细情况

投资者名称	期末数	期初数
雅戈尔集团股份有限公司	2,838,800.00	8,374,460.00
合 计	<u>2,838,800.00</u>	<u>8,374,460.00</u>

(2) 欠付主要投资者股利的金额及原因的说明

期末本公司欠付股东雅戈尔集团股份有限公司的股利 2,838,800.00 元已于 2007 年 7 月 11 日全部支付。

20. 应交税费 期末数 4,746,578.34

(1) 明细情况

税 种	期末数	期初数
企业所得税	4,574,982.54	7,998,455.05
增值税	-228,972.28	-21,853.55
城市维护建设税	78,125.92	6,703.23
代扣代交个人所得税	42,150.25	984,055.13
教育费附加	29,645.55	40,777.47
地方教育附加	58,709.19	31,129.96
水利建设基金	191,937.17	831,331.48
其 他		2,523.70
合 计	<u>4,746,578.34</u>	<u>9,873,122.47</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 原因说明

期末数较期初数减少 51.92%，主要系本公司期末应交的所得税比期初大幅减少所致。

21. 其他应付款 期末数 4,132,470.08

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(2) 期末无账龄 3 年以上的大额其他应付款。

(3) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

内 容	期末数
招标押金	2,000,000.00

小计 2,000,000.00

22. 专项应付款 期末数 11,985,899.35

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
征拆迁土地代办款	11,985,899.35	11,985,899.35
合计	<u>11,985,899.35</u>	<u>11,985,899.35</u>

(2) 专项应付款项具体情况说明

均系鄞州区土地储备中心支付用于由本公司代为办理新厂区征用土地拆迁补偿以及建设新区的配套高压电力设施建设等的款项。本公司已于 2004 年收到上述专款 1,987 万元。截至 2007 年 6 月 30 日，累计已发生配套高压电力设施建设等支出 7,884,100.65 元，相应冲减上述专款。

23. 股本 期末数 218,431,000.00

(1) 明细情况

项目	期初数		本期增减变动 (+, -)					期末数	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	141,940,000	74.73%			21,291,000		21,291,000	163,231,000	74.73%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	141,940,000	74.73%			21,291,000		21,291,000	163,231,000	74.73%
其中：境内非国有法人持股	78,362,698	41.26%			11,754,405		11,754,405	90,117,103	41.26%
境内自然人持股	63,577,302	33.47%			9,536,595		9,536,595	73,113,897	33.47%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	48,000,000	25.27%			7,200,000		7,200,000	55,200,000	25.27%
1、人民币普通股	48,000,000	25.27%			7,200,000		7,200,000	55,200,000	25.27%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

三、股份总数	189,940,000	100.00%		28,491,000	28,491,000	218,431,000	100.00%
--------	-------------	---------	--	------------	------------	-------------	---------

## (2) 公司前 10 名股东持有股份的限售条件的说明

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	王利平	44,072,370	2010-01-10	44,072,370	承诺所持股份自公司上市后锁定 36 个月
2	雅戈尔集团股份有限公司	32,646,200	2010-01-10	32,646,200	承诺所持股份自公司上市后锁定 36 个月
3	宁波市鄞州广林投资有限公司	21,397,659	2010-01-10	21,397,659	承诺所持股份自公司上市后锁定 36 个月
4	王君平	20,426,548	2010-01-10	20,426,548	承诺所持股份自公司上市后锁定 36 个月
5	宁波广联投资有限公司	18,222,728	2008-01-10	9,111,364	承诺所持股份自公司上市后锁定 12 个月，其中公开发行前因送红股增加股份锁定至 2009 年 8 月 28 日
			2009-08-28	9,111,364	
6	宁波兆泰投资有限公司	17,850,516	2008-01-10	8,925,258	承诺所持股份自公司上市后锁定 12 个月，其中公开发行前因送红股增加股份锁定至 2009 年 8 月 28 日
			2009-08-28	8,925,258	
7	朱国章	3,854,064	2009-01-10	1,927,032	承诺所持股份自公司上市后锁定 24 个月，其中公开发行前因送红股增加股份锁定至 2009 年 8 月 28 日
			2009-08-28	1,927,032	
8	杨士力	3,400,651	2009-01-10	1,700,325.5	承诺所持股份自公司上市后锁定 24 个月，其中公开发行前因送红股增加股份锁定至 2009 年 8 月 28 日
			2009-08-28	1,700,325.5	
9	胡志明	1,360,264	2009-01-10	680,132	承诺所持股份自公司上市后锁定 24 个月，其中公开发行前因送红股增加股份锁定至 2009 年 8 月 28 日
			2009-08-28	680,132	

注：王利平、王君平、胡志明、朱国章为公司董事或监事，其持有的公司所有股份，在任职期间还应按照有关规定予以锁定，直至其离职六个月后方可出售。

## (3) 股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

根据本公司 2006 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，本公司以 2006 年末股份总数股为基数，用资本公积向全体股东每 10 股转增 1.5 股，共计转增股份 28,491,000 股，每股面值 1 元，共增加股本 28,491,000.00 元。上述股本增加业经浙江天健会计师事务所有限公司验证，并由其出具《验资报告》(浙

天会验[2007]第 43 号)。

24. 资本公积 期末数 227,787,931.51

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	250,180,274.77		28,491,000.00	221,689,274.77
股权投资差额	1,064,222.95			1,064,222.95
股权投资准备	152,402.37			152,402.37
其他资本公积	4,882,031.42			4,882,031.42
合 计	<u>256,278,931.51</u>		<u>28,491,000.00</u>	<u>227,787,931.51</u>

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

根据 2007 年 4 月 18 日公司 2006 年年度股东大会审议通过的 2006 年度利润分配方案,本公司以 2006 年 12 月 31 日总股本 189,940,000 股为基数,以资本公积——股本溢价转增股本,向全体股东每 10 股转增 1.5 股,共减少股本溢价 28,491,000.00 元。

25. 盈余公积 期末数 35,014,380.59

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,014,380.59			35,014,380.59
合 计	<u>35,014,380.59</u>			<u>35,014,380.59</u>

(2) 本期盈余公积未发生增减变动。

26. 未分配利润 期末数 73,158,564.47

(1) 明细情况

期初数	56,796,560.71
本期增加	35,356,003.76
本期减少	18,994,000.00
期末数	<u>73,158,564.47</u>

(2) 本期未分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明

① 本期增加系本期净利润转入;

② 本期减少系根据 2007 年 4 月 18 日公司 2006 年年度股东大会审议通过的 2006 年度利润分配方案，本公司以 2006 年 12 月 31 日总股本 189,940,000 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金红利 1 元，共计 18,994,000.00 元。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 359,414,676.63/271,295,293.30

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	358,123,831.02	332,191,545.11
其他业务收入	1,290,845.61	2,611,148.56
合 计	<u>359,414,676.63</u>	<u>334,802,693.67</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	270,232,691.25	253,532,742.78
其他业务成本	1,062,602.05	2,434,212.90
合 计	<u>271,295,293.30</u>	<u>255,966,955.68</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
本 册	74,282,476.34	85,840,681.81
相 册	95,762,285.65	114,421,579.82
包装物	30,475,918.53	28,279,583.71
其 他	157,603,150.50	103,649,699.77
小 计	<u>358,123,831.02</u>	<u>332,191,545.11</u>
主营业务成本		
本 册	55,798,316.20	63,160,583.02
相 册	76,566,438.35	88,630,667.90
包装物	18,181,014.00	20,117,507.90
其 他	119,686,922.70	81,623,983.96

合 计 270,232,691.25 253,532,742.78

(3) 其他业务收入/其他业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
材料销售				941,921.89	892,930.29	48,991.60
租赁业务	522,900.00	341,761.44	181,138.56	522,900.00	444,955.94	77,944.06
电费	717,945.61	717,945.61		1,096,326.67	1,096,326.67	
商标使用权收入	50,000.00	2,895.00	47,105.00	50,000.00		50,000.00
合 计	<u>1,290,845.61</u>	<u>1,062,602.05</u>	<u>228,243.56</u>	<u>2,611,148.56</u>	<u>2,434,212.90</u>	<u>176,935.66</u>

(4) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	152,630,836.61	114,055,706.43
占当年营业收入比例(%)	42.47	34.07

2. 营业税金及附加 本期数 1,170,118.46

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	555,560.79	117,579.99
教育费附加	230,230.62	144,267.04
地方教育附加	384,327.05	116,991.81
合 计	<u>1,170,118.46</u>	<u>378,838.84</u>

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 的原因说明

本期营业税金及附加比上年同期增加 2.09 倍,主要系浙江广博集团股份有限公司和宁波广博文具实业有限公司上交城市维护建设税的税率由上年的 1%上调至 7%。

3. 财务费用 本期数 4,556,136.62

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,249,737.53	2,357,475.00
减: 利息收入	762,759.33	441,778.15
汇兑损失	3,348,099.53	725,905.92

其他	721,058.89	539,610.20
合计	<u>4,556,136.62</u>	<u>3,181,212.97</u>

## (2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 的原因说明

本期财务费用较上年同期增长 43.22%，主要系人民币升值加快，导致汇兑损失增加所致。

4. 资产减值损失		本期数 1,551,388.60
-----------	--	------------------

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,139,541.58	4,174,263.87
存货跌价损失	411,847.02	312,315.40
合计	<u>1,551,388.60</u>	<u>4,486,579.27</u>

## (2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 的原因说明

本期资产减值损失较上年同期减少 65.42%，主要系上期同期应收账款增长较快，使得坏账准备计提较多，而本期应收账款长平稳相应的坏账准备计提较少所致。

5. 营业外收入		本期数 7,700,920.92
----------	--	------------------

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
福利企业增值税退税	1,374,382.04	1,778,801.78
政府补助	6,218,000.00	3,343,386.00
其他	108,538.88	126,690.79
合计	<u>7,700,920.92</u>	<u>5,248,878.57</u>

## (2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 的原因说明

本期营业外收入比上年同期增长 46.72%，主要系政府补助增加所致。本期公司收到鄞州区双五十工程奖励 238 万元、成功上市奖励 120 万元、技术改造补助 96.60 万元、出口贸易奖励 50 万元、中国驰名商标奖励 40 万元、主持参与制定行业标准奖励 20 万元、出口信用保险补贴 20 万元、建立工程技术中心奖励 10 万元及新产品补助等其他各项补助 27.20 万元，共计 621.80 万元。

6. 营业外支出		本期数 1,606,484.35
----------	--	------------------

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

捐赠、赞助支出	391,540.00	91,600.00
水利建设基金	930,808.14	433,145.65
处置固定资产净损失	13,555.18	48,151.55
其他	270,581.03	161,091.05
合计	<u>1,606,484.35</u>	<u>733,988.25</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 的原因说明

本期营业外支出比上年同期增长 118.87%，主要系本期水利建设基金增加所致。

7. 所得税费用 本期数 4,375,691.97

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,072,596.30	8,861,565.44
递延所得税费用	-3,696,904.33	-1,164,368.03
合计	<u>4,375,691.97</u>	<u>7,697,197.41</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 的原因说明

本期所得税费用较上年同期减少 43.15%，主要因购置国产设备，本期获得可抵免企业所得税 3,348,000.00 元额度的批复，增加了递延所得税资产，相应减少所得税费用所致。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
收到的技改贴息等补贴收入	6,218,000.00
小计	<u>6,218,000.00</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
付现经营管理费用支出	28,859,896.25
小计	<u>28,859,896.25</u>

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数
到期兑现的定期存款	80,000,000.00



三个月内到期的定期存款	10,000,000.00
小 计	<u>90,000,000.00</u>

4. 现金流量表补充资料详见本财务报表附注十四(一)之说明。

## 八、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 43,534,120.03

#### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	45,786,540.15	98.77	2,289,327.01	43,497,213.14	50,000.00	8.21	2,500.00	47,500.00
1-2 年	10,000.00	0.02	1,000.00	9,000.00				
2-3 年	6,872.05	0.01	2,061.62	4,810.43	50,464.97	8.29	15,139.49	35,325.48
3-4 年	46,192.92	0.10	23,096.46	23,096.46	2,600.00	0.43	1,300.00	1,300.00
4-5 年					215,205.13	35.36	172,164.10	43,041.03
5 年以上	505,594.36	1.09	505,594.36		290,389.23	47.71	290,389.23	
合 计	<u>46,355,199.48</u>	<u>100.00</u>	<u>2,821,079.45</u>	<u>43,534,120.03</u>	<u>608,659.33</u>	<u>100.00</u>	<u>481,492.82</u>	<u>127,166.51</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 46,146,488.99 元,占应收账款账面余额的 99.55%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(5) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

应收账款期末数较期初数增长 75.16 倍,主要系应收控股子公司宁波广博纸制品有限公司货款 45,730,223.40 元增长所致。

2. 其他应收款 期末数 1,582,528.81

#### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,372,094.09	69.51	68,604.71	1,303,489.38	1,007,885.13	66.72	50,394.27	957,490.86
1-2 年	159,015.71	8.06	15,901.57	143,114.14	10,121.55	0.67	1,012.16	9,109.39
2-3 年	132,228.30	6.70	39,668.49	92,559.81	187,114.38	12.39	56,134.31	130,980.07

3-4 年	58,005.27	2.94	29,002.63	29,002.64	120,509.63	7.98	60,254.81	60,254.82
4-5 年	71,814.22	3.64	57,451.38	14,362.84	56,592.19	3.75	45,273.75	11,318.44
5 年以上	180,787.71	9.16	180,787.71		128,313.66	8.49	128,313.66	
合 计	<u>1,973,945.30</u>	<u>100.00</u>	<u>391,416.49</u>	<u>1,582,528.81</u>	<u>1,510,536.54</u>	<u>100.00</u>	<u>341,382.96</u>	<u>1,169,153.58</u>

## (2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
宁波广博数码科技有限公司	553,676.15	电费及房租等
宁波广博纳米材料有限公司	174,981.27	电费及房租等
小 计	<u>728,657.42</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 1,102,921.42 元, 占其他应收款账面余额的 55.87%。

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

 3. 长期股权投资 期末数 176,833,962.70

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	176,833,962.70		176,833,962.70	176,833,962.70		176,833,962.70
合 计	<u>176,833,962.70</u>		<u>176,833,962.70</u>	<u>176,833,962.70</u>		<u>176,833,962.70</u>

## (2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广博美国(洛杉矶)股份有限公司(PAC-BRIDGE MERCHANDISE INC.)	100%	长期	827,650.00	350,531.58			350,531.58
宁波广博文具实业有限公司	100%	10 年	17,312,414.76	35,856,392.79			35,856,392.79
宁波广博文具商贸有限公司	100%	10 年	9,461,756.75	10,194,837.54			10,194,837.54
宁波广博进出口有限公司	100%	10 年	2,070,059.55	1,649,371.89			1,649,371.89
宁波奥尔特纸制品有限公司	75%	10 年	9,453,509.96	38,809,039.31			38,809,039.31

广博企业亚洲（香港）有限公司	75%	长期	86,028.00	14,803,818.39	14,803,818.39
宁波广博塑胶制品有限公司	75%	10年	6,207,684.10	71,640,381.63	71,640,381.63
宁波广博纸制品有限公司	75%	10年	3,001,800.00	3,144,584.07	3,144,584.07
上海广枫贸易有限公司	60%	10年	600,000.00	179,403.25	179,403.25
成都广枫贸易有限公司	60%	10年	600,000.00	205,602.25	205,602.25
小 计			<u>49,620,903.12</u>	<u>176,833,962.70</u>	<u>176,833,962.70</u>

### (3) 长期股权投资减值准备计提原因和依据的说明

经测试，期末长期股权投资不存在减值迹象，故未计提减值准备。

## (二) 母公司利润表及利润分配表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 102,779,434.96/78,842,021.13

### (1) 明细情况

#### 营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	98,354,772.95	97,299,979.53
其他业务收入	4,424,662.01	5,149,240.89
合 计	<u>102,779,434.96</u>	<u>102,449,220.42</u>

#### 营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	74,746,357.59	79,660,750.81
其他业务成本	4,095,663.54	4,833,418.53
合 计	<u>78,842,021.13</u>	<u>84,494,169.34</u>

### (1) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
本 册	80,555.30	

相 册	29,053.59	
包装物	3,025,058.56	8,263,774.71
其 他	95,220,105.50	89,036,204.82
小 计	<u>98,354,772.95</u>	<u>97,299,979.53</u>
主营业务成本		
本 册	29,665.80	
相 册	15,720.50	
包装物	2,057,632.23	6,613,535.40
其 他	72,643,339.06	73,047,215.41
合 计	<u>74,746,357.59</u>	<u>79,660,750.81</u>

## (3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	98,260,108.55	97,299,979.53
占当年营业收入比例 (%)	95.60	94.97

## 2. 投资收益

本期数 2,334,541.53

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的被投资 单位分配来的利润	2,334,541.53	
权益法核算的调整被投 资单位损益净增减的金额		23,798,919.10
股权投资差额摊销		-323,788.33
合 计	<u>2,334,541.53</u>	<u>23,475,130.77</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 的原因说明

本期投资收益为收到子公司广博企业亚洲(香港)有限公司的分红款,本期本公司开始执行新《企业会计准则》,对控股资子公司按成本法核算。

**九、资产减值准备**

## (一) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	7,754,258.68	1,139,541.58			8,893,800.26
存货跌价准备	1,123,576.16	411,847.02			1,535,423.18
合 计	8,877,834.84	1,551,388.60			10,429,223.44

## (二) 计提原因和依据的说明

坏账准备和存货跌价准备提取依据见本财务报表附注三(九)、附注三(十)3之说明。

**十、关联方关系及其交易**

说明：本报告的期初数指 2007 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2007 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2007 年 1 月 1 日—2007 年 6 月 30 日，上年同期指 2006 年 1 月 1 日—2006 年 6 月 30 日。

## (一) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》(中国证券监督管理委员会令第 40 号)，将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

## (二) 关联方关系

## 1. 存在控制关系的关联方

## (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
广博美国(洛杉矶)股份有限公司 (PAC-BRIDGE MERCHANDISE INC.)	美国洛杉矶	贸易和销售	子公司	有限责任	王利平
宁波广博文具实业有限公司	宁波市	文化用品等的制造加工	子公司	有限责任	王利平
宁波广博文具商贸有限公司	宁波市	五金器材等批发零售	子公司	有限责任	朱国章
宁波广博进出口有限公司	宁波市	商品及技术的进出口业务	子公司	有限责任	王利平
宁波奥尔特纸制品有限公司	宁波市	纸塑制品等的制造加工	子公司	合资企业	戴国平
广博企业亚洲(香港)有限公司(G&B ENTERPRISE ASIA LIMITED)	香港特区	文具用品的经营	子公司	有限责任	王利平
宁波广博塑胶制品有限公司	宁波市	塑胶制品等的制造加工	子公司	合资企业	王利平

宁波广博纸制品有限公司	宁波市	纸塑制品等的制造加工	子公司	合资企业	王君平
上海广枫贸易有限公司	上海市	文化用品、百货等	子公司	有限责任	舒国良
成都广枫贸易有限公司	成都市	文化用品等的制造加工销售	子公司	有限责任	舒国良

## (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广博美国（洛杉矶）股份有限公司（PAC-BRIDGE MERCHANDISE INC.）	10 万美元			10 万美元
宁波广博文具实业有限公司	1,680 万元			1,680 万元
宁波广博文具商贸有限公司	1,000 万元			1,000 万元
宁波广博进出口有限公司	300 万元			300 万元
宁波奥尔特纸制品有限公司	50 万美元			50 万美元
广博企业亚洲（香港）有限公司（G&B ENTERPRISE ASIA LIMITED）	10 万港币			10 万港币
宁波广博塑胶制品有限公司	100 万美元			100 万美元
宁波广博纸制品有限公司	50 万美元			50 万美元
上海广枫贸易有限公司	100 万元			100 万元
成都广枫贸易有限公司	100 万元			100 万元

## (3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
广博美国（洛杉矶）股份有限公司（PAC-BRIDGE MERCHANDISE INC.）	10 万美元	100					10 万美元	100
宁波广博文具实业有限公司	1,680 万元	100					1,680 万元	100
宁波广博文具商贸有限公司	1,000 万元	100					1,000 万元	100
宁波广博进出口有限公司	300 万元	100					300 万元	100
宁波奥尔特纸制品有限公司	37.5 万美元	75					37.5 万美元	75
广博企业亚洲（香港）有限公司（G&B ENTERPRISE ASIA LIMITED）	7.5 万港币	75					7.5 万港币	75
宁波广博塑胶制品有限公司	75 万美元	75					75 万美元	75
宁波广博纸制品有限公司	37.5 万美元	75					37.5 万美元	75

上海广枫贸易有限公司	60 万元	60					60 万元	60
成都广枫贸易有限公司	60 万元	60					60 万元	60

## 2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业的关系
宁波市鄞州广林投资有限公司	本公司股东
雅戈尔集团股份有限公司	本公司股东
宁波广博数码科技有限公司	同一实际控制人
宁波广枫投资有限公司	同一实际控制人
宁波广博纳米材料有限公司	同一实际控制人
宁波广博建设开发有限公司	同一实际控制人

## (二) 关联方交易情况

## 1. 采购货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
宁波广博数码科技有限公司	338,400.00	比照市场价	182,068.00	比照市场价
小计	338,400.00		182,068.00	

## 2. 销售商品

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
雅戈尔集团股份有限公司	17,798,978.13	比照市场价	15,087,461.41	比照市场价
宁波广博数码科技有限公司	390,785.46	比照市场价	326,712.32	比照市场价
宁波广博建设开发有限公司		比照市场价	38,658.12	
小计	18,189,763.59		15,452,831.85	

## 3. 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数	期初数

	余额	坏账准备	余额	坏账准备
(1) 应收账款				
雅戈尔集团股份有限公司	6,266,240.91	313,312.05	5,374,827.08	268,741.35
宁波广博数码科技有限公司	148,603.80	7,430.19	217,818.34	10,890.92
小 计	6,414,844.71	320,742.24	5,592,645.42	279,632.27
(2) 其他应收款				
宁波广博数码科技有限公司	553,676.15	27,683.81	371,625.90	18,581.30
宁波广博纳米材料有限公司	174,981.27	8,749.06	215,447.82	10,772.39
小 计	728,657.42	36,432.87	587,073.72	29,353.69

#### 4. 其他关联方交易

(1) 2007年6月30日股东宁波市鄞州广林投资有限公司（以下简称广林投资）和同一实质控制人控制的公司宁波广枫投资有限公司（以下简称广枫投资）为本公司提供的担保事项如下：

担保单位	担保事项	最高担保额度	实际担保金额	到期时间
广林投资	浦发银行银行承兑汇票	30,000,000.00	7,735,000.00	2007年9-12月
广枫投资	浦发银行银行承兑汇票	30,000,000.00		

(2) 2006年12月31日本公司为控股子公司提供担保事项如下（单位：万元）：

被担保方	担保事项	最高担保额度	实际担保余额	到期时间
宁波广博塑胶制品有限公司	浦发银行借款	4,000	0	
宁波奥尔特纸制品有限公司	中国银行 银行承兑汇票	3,000	1,855.00	2007年7-9月
	光大银行 银行承兑汇票	3,000	1,692.60	2007年7-10月
宁波广博进出口有限公司	减免保证金开 证等	4,000	193.46	2007年8月

(3) 根据本公司与宁波广博纳米材料有限公司签订的房租协议，本公司将 2,525 平方米的房屋租赁



给该公司，租赁期为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日，月租金为 15,150 元，根据该协议，本公司 2007 年 1-6 月向该公司收取租赁费 90,900.00 元。

(4) 根据本公司与宁波广博数码科技有限公司签订的厂房租赁协议，本公司将面积约 12,000 平方米的房屋租赁给该公司，租赁期为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日，月租金为 72,000.00 元，根据该协议，本公司 2007 年 1-6 月向该公司共收取租赁费 432,000.00 元。

(5) 根据本公司与宁波广博数码科技有限公司签订的商标使用许可合同，本公司将广博 GUANGBO 商标许可给宁波广博数码科技有限公司使用，许可期限为 2005 年 7 月 1 日至 2008 年 6 月 30 日，年商标使用费为 100,000.00 元。根据该协议，本公司 2007 年 1-6 月向该公司收取使用费 50,000.00 元。

## 十一、或有事项

(一) 根据公司与中国农业银行宁波石碇支行签订的《最高额抵押合同》，本公司以车何工业园一期面积 87,175.50 平方米、原值 82,425,847.33 元的房产以及面积为 119,615 平方米、原值为 20,435,063.93 元的土地使用权为本公司最高余额不超过 18,000 万元的借款、银行承兑汇票承兑以及汇票贴现提供担保，期限为 2006 年 12 月 13 日至 2007 年 11 月 30 日。2007 年 6 月 30 日本公司在该合同项下的借款余额为 0.00 元，开具银行承兑汇票余额为 1,831 万元(其中已交保证金 366.20 万元)，银行承兑汇票到期日为 2007 年 7-11 月。

(二) 本公司为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十(二)4(2)之说明。

## 十二、承诺事项

(一) 根据本公司与石碇街道新村建设办公室签订的《协议书》，本公司拟受让鄞州金易空调设备装潢厂、鄞州石碇北渡五金加工厂、鄞州东杨水暖五金汽配厂、宁波跃奋电机有限公司、鄞州欣明塑粉厂、鄞州四方暖通工业有限公司和宁波富丽佳厨饰有限公司等 7 家单位所在的土地，并由石碇街道新村建设办公室负责整体拆迁，根据该协议书的有关规定，本公司共需要支付该 7 家单位拆迁安置补偿费共计约 2,675 万元，并安置土地约 27.2 亩。截至 2007 年 6 月 30 日，本公司已累计支付拆迁安置补偿费和安置土地款共计 3,200.36 万元。

同时，根据本公司分别与宁波市鄞州伟顺金属制品厂和宁波市鄞州崔达工贸有限公司签订的关于车何渡村土地征用拆迁补偿协议，本公司应支付该两单位拆迁补偿款 3,052,500.00 元，同时安置土地约 20.68 亩，截至 2007 年 6 月 30 日，本公司已支付该两单位补偿款 133.25 万元。

(二) 根据本公司与浙江省宁波市国土资源局于 2006 年 11 月 15 日签订的《国有土地使用权出让合同》，本公司受让位于鄞州滨海投资创业中心总面积 95,533.30 平方米的宗地一块，该宗地出让金总额为

31,525,989.00 元，截至 2007 年 6 月 30 日，本公司已支付 18,342,400.00 元。

### 十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司无重大的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### (一) 与现金流量表相关的信息

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,919,112.17	32,173,551.82
加：资产减值准备	1,551,388.60	4,541,607.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,127,019.24	9,099,203.27
无形资产摊销	60,229.23	42,207.18
长期待摊费用摊销	148,928.33	278,985.84
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)	13,555.18	-5,209.18
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		48,151.55
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	486,978.20	1,915,696.85
投资损失(收益以“－”号填列)		-135,704.02
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-3,696,904.33	-1,146,436.03
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)	-13,941,817.65	-32,262,705.75
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-32,654,116.88	-75,287,305.27
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	35,661,353.66	91,454,307.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,675,725.75	30,716,351.67
(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	92,838,557.96	94,459,631.10
减：现金的期初余额	104,997,166.05	129,110,114.77
加：现金等价物的期末余额	10,000,000.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,158,608.09	-34,650,483.67

## 2. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金	92,838,557.96	94,459,631.10
其中：库存现金	456,825.11	178,690.48
可随时用于支付的银行存款	58,765,551.09	47,195,602.54
可随时用于支付的其他货币资金	33,616,181.76	47,085,338.08
(2) 现金等价物：	10,000,000.00	
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	102,838,557.96	94,459,631.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**十五、其他补充资料**

(一) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》(2007 修订) 的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下 (收益为+，损失为-)：

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益	-13,555.18	-42,942.37
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 (与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受除外)	6,218,000.00	3,343,386.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 (经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外)		
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
非货币性资产交换损益		
委托投资损益		
因不可抗力因素，如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		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
其他营业外收支净额		
其他非经常性损益项目	-559,075.04	-564,355.09
小 计	5,645,369.78	2,736,088.54
减：企业所得税影响数 (所得税减少以“-”表示)	-53,053.16	-139,693.87
少数股东所占份额	-12,422.07	24,275.33
非经常性损益净额	5,710,845.01	2,851,507.08

(二) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007 修订) 的规定, 本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

1. 明细情况

报告期利润	净资产收益率 (%)				每股收益 (元/股)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	6.38%	13.77%	6.41%	13.82%	0.16	0.42	0.16	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.35%	12.46%	5.37%	12.51%	0.14	0.38	0.14	0.38

2. 每股收益的计算过程

上述财务指标的计算公式:

1. 全面摊薄净资产收益率=报告期净利润÷期末净资产

2. 基本每股收益=报告期净利润÷期末股份总数

3. 加权平均净资产收益率 (ROE)

NP

ROE = -----

$$E0+NP \div 2+Ei \times Mi \div M0-Ej \times Mj \div M0$$

其中: NP 为报告期净利润; E0 为期初净资产; Ei 为报告期发行新股或债转股等新增净资产; Ej 为报告期回购或现金分红等减少净资产; M0 为报告期月份数; Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

4. 稀释每股收益 (EPS)

NP

EPS = -----

$$S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0$$

其中: NP 为报告期净利润; S0 为期末股份总数; S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购或缩股等减少股份数; M0 为报告期月份数; Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(三) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》(证监会计[2007]10 号) 的规定, 本公司 2006 年度 1-6 月净利润差异调节表如下:

项目	金额
2006 年 1—6 月净利润（原会计准则）	29,151,208.36
追溯调整项目影响合计数	1,164,368.03
其中：同一控制下企业合并	
所得税	1,164,368.03
加：少数股东损益	1,857,975.43
2006 年 1—6 月净利润（新会计准则）	32,173,551.82
其中：归属于母公司股东之净利润	30,090,234.19
少数股东损益	2,083,317.63
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	268,716.60
其中：非同一控制下企业合并	
加：少数股东损益	
2006 年 1—6 月模拟净利润	32,442,268.42
其中：归属于母公司股东之净利润	30,358,950.69
少数股东损益	2,083,317.73

（四）本财务报表附注三（二十）所述之会计政策变更事项对本公司 2006 年 1 月 1 日股东权益影响如下：

项目	金额
2006 年 1 月 1 日股东权益（原会计准则）	201,419,740.28
长期股权投资差额	-510,399.59
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-510,399.59
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
符合预计负债确认条件的辞退补偿	
股份支付	
符合预计负债确认条件的重组义务	
企业合并	
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
根据新准则计提的商誉减值准备	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
金融工具分拆增加的权益	

衍生金融工具	
所得税	1,311,104.99
其他	
按照新会计准则调整的少数股东权益	25,940,980.17
2006 年 1 月 1 日股东权益（按新会计准则第 38 号第五—十九项进行有限追溯）	228,161,425.85

## (五) 利润表调整项目表

(2006.1.1—6.30)

单位：(人民币) 元

项目	调整前	调整后
营业成本	255,966,955.68	255,966,955.68
销售费用	15,119,105.15	15,119,105.15
管理费用	24,936,426.14	20,449,846.87
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	135,704.02	135,704.02

浙江广博集团股份有限公司

2007 年 8 月 23 日

## 第七节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签署的公司 2007 年半年度报告全文；
- (二) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

浙江广博集团股份有限公司

---

董事长：王利平

2007 年 8 月 23 日

(本页无正文, 为广博股份 2007 年半年度报告全文及摘要签署页)

董事签字:

\_\_\_\_\_  
王利平

\_\_\_\_\_  
张飞猛

\_\_\_\_\_  
吴幼光

\_\_\_\_\_  
王君平

\_\_\_\_\_  
胡志明

\_\_\_\_\_  
戴国平

\_\_\_\_\_  
胡启昌

\_\_\_\_\_  
梅志成

\_\_\_\_\_  
金戛昉

监事签字:

\_\_\_\_\_  
朱国章

\_\_\_\_\_  
何海明

\_\_\_\_\_  
张旭英

其他高管人员签字:

\_\_\_\_\_  
舒跃平

\_\_\_\_\_  
姜珠国

\_\_\_\_\_  
周一君

日期: 2007年8月23日