



广博集团股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王利平、主管会计工作负责人王君平及会计机构负责人(会计主管人员)黄琼声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。受新冠疫情影响，董事徐建村先生以通讯方式出席本次会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

报告中部分合计数与各明细数直接相加之和在尾数上如有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	21
第五节 环境和社会责任 .....	22
第六节 重要事项 .....	23
第七节 股份变动及股东情况 .....	32
第八节 优先股相关情况 .....	36
第九节 债券相关情况 .....	37
第十节 财务报告 .....	38

## 备查文件目录

公司在办公地点备置有完整、齐备的下列文件：

- （一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- （二）载有公司董事长签名并盖章的2021年半年度报告全文及摘要；
- （三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （四）其他备查文件。

## 释 义

释义项	指	释义内容
广博/广博股份/公司	指	广博集团股份有限公司
董事会	指	广博集团股份有限公司董事会
监事会	指	广博集团股份有限公司监事会
灵云传媒/灵云公司	指	西藏山南灵云传媒有限公司，系本公司全资子公司
宁波灵云	指	宁波灵云文化传媒有限公司系西藏山南灵云传媒有限公司于宁波设立的全资子公司，本公司之孙公司
越南公司	指	广博（越南）实业有限公司（英文名：Guangbo Vietnam Company Limited.），系公司于越南设立的全资子公司
沃德公司	指	沃德有限公司（英文名：WORLD RICH, INC.），系公司于美国设立的全资子公司
百斯特卡特公司	指	百斯特卡特有限公司（英文名：BEST CART INC），系公司于美国设立的全资子公司
桃林公司	指	广博美国桃林股份有限公司（英文名：PEACHTREE PRESS, INC.），系公司于美国设立的全资子公司
汇元通控股	指	Geoswift Holding Limited (BVI)
汇元通/汇元通公司	指	Geoswift Asset Management Limited (BVI)
宁波韦德	指	宁波梅山保税港区韦德投资管理有限责任公司，系汇元通控股于境内设立的全资子公司
信息流广告	指	信息流广告是指一种依据社交群体属性对用户喜好和特点进行智能推广的广告形式。其主要展现形式是穿插在信息之中。它是将程序化购买与互动程度高的社交平台结合在一起，具有投用户所好、可分享、可评论等特点。
kinbor	指	中文名称"尚氏泊"，系公司旗下注册商标，用于公司时尚生活类文具产品。
fizz	指	中文名称"飞兹"，系公司旗下注册商标，用于公司时尚办公文具系列产品。
手账	指	起源于日本，指用于随手记事的本子。
中汇会计师事务所/会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
宁波监管局	指	中国证券监督管理委员会宁波监管局
报告期/本报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	广博股份	股票代码	002103
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广博集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	广博股份		
公司的外文名称（如有）	GUANGBO GROUP STOCK CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	GUANGBO		
公司的法定代表人	王利平		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	江淑莹	王秀娜
联系地址	浙江省宁波市海曙区石碶街道车何广博工业园	浙江省宁波市海曙区石碶街道车何广博工业园
电话	0574-28827003	0574-28827003
传真	0574-28827006	0574-28827006
电子信箱	stock@guangbo.net	stock@guangbo.net

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,433,371,773.36	1,087,137,810.92	31.85%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,554,276.18	-13,418,120.48	208.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	5,503,290.79	-16,710,570.57	132.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-49,038,127.65	-68,985,535.48	28.92%
基本每股收益（元/股）	0.03	-0.03	200.00%
稀释每股收益（元/股）	0.03	-0.03	200.00%
加权平均净资产收益率	1.83%	-1.32%	3.15%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,604,245,897.71	1,681,316,130.35	-4.58%
归属于上市公司股东的净资产（元）	802,219,407.23	788,022,119.40	1.80%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	358,787.75	主要系报告期内的设备处置收益
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	7,139,480.76	主要系报告期内收到的“国家级

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		单项冠军奖励”、“省级服务型制造示范”专项资金等政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,341,656.45	主要系理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	770.00	
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	972,187.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	1,749,904.13	
少数股东权益影响额(税后)	11,992.54	
合计	9,050,985.39	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

2021 年上半年，在董事会的科学决策下，公司管理层带领全体员工积极应对各种风险和挑战，扎实推进经营管理、创新转型等各项工作。报告期内公司实现营业总收入 143,337.18 万元，同比上升 31.85%，公司营业总成本 142,647.06 万元，同比上升 33.09%；期间费用 16,086.55 万元，同比上升 8.74%，经营活动产生的现金流量净额-4,903.81 万元，同比上升 28.92%；报告期内公司主营产品的毛利率 11.85%，同比下降 3.38%；归属于上市公司股东的净利润 1,455.43 万元，同比实现扭亏为盈。

#### （一）文具的生产制造与销售

##### 1、文具行业发展趋势

随着国内消费群体规模和消费结构的变化，我国文具行业发展迅速，产品更迭不断加快，产品品质不断进步。依照业内通用的分类方法，文具通常可以分为学生文具、办公文具、书写工具、其他文教用品四个大类，而每个大类又有诸多的细分品类，产品跨度大，所处技术领域迥异。总体而言，文具市场呈现出以下几方面的发展态势：

（1）从市场规模而言，我国文具行业整体规模保持长期稳定增长的趋势，在庞大的文具消费人群、快速增长的消费能力和办公集采业务发展等因素驱动下，国内文具行业有望以量稳价增的态势继续稳步发展。除此之外，伴随着生育政策的变更，消费升级等因素带来的多样化需求也将进一步刺激需求端的发展。相较发达国家，我国的文具行业市场在集中度上有较大提升空间，但过去依靠行业红利生存的中小企业经营压力逐渐加大，行业逐渐呈现向头部集中的趋势，具备研发、设计、制造、渠道等多方面优势的文具品牌企业有望进一步提升市场空间。

（2）从产品方面而言，文具产品已经逐渐从单一的学习办公属性逐渐向学习办公、文化、娱乐等多元化属性发展，从以往的追求功能性为主向产品创意化、品种多样化，设计个性化，材质环保化方向发展。文具已经成为创意以及个性情怀的载体，文具产品中附加的流行元素和文化内涵，符合学生以及年轻办公族追求时尚、个性的消费潮流，精品文创类产品需求不断凸显，“传统文具”不断向“精品文创”演变。

（3）从产品渠道而言，文具行业的下游渠道高度分散，传统的经销商模式仍是行业的主要销售方式。但是 ToC 零售端从线下零售模式向综合性电商、大型百货超市以及各类生活馆等精品店发展趋势明显。随着网购便利性的提升以及性价比优势的显现，线上销售正逐渐抢占线下零售市场份额。而 ToB 端客户，办公用品采购也从专职人员自主采购模式逐渐向阳光化集约化采购发展。

##### 2、公司文具业务的发展

公司文具业务主要包括时尚办公文具、文创生活以及办公直销三大品类，具体细分品类包括纸品本册、文件管理、书写工具、办公生活等。公司作为国内文具用品龙头企业之一，通过多年的经营积累了品牌、研发及渠道等优势，拥有从独立品牌、设计研发、原料采购、生产制造、供应链管理、仓储物流到营销网络的完整经营体系，为办公、学生、时尚生活文具提供全面的解决方案。公司已经建立了遍布全球主要文具市场的营销网络，先后于中国香港、美国、越南等地设立了海外公司，在国内主要城市建有销售网络，与国内外重要顾客以及供应商如沃尔玛、家乐福、Staples 建立了“长期、稳定、双赢”的合作伙伴关系，系大型零售商 Tesco 的时尚纸品主力供应商。

报告期内，公司以广博品牌为核心，着力打造文创产品的研发能力，通过授权 IP 及自创 IP 相结合的方式，开发系列化产品的终端售卖组合，为千城万店渠道下沉提供产品支持。同时继续强化标品流量型产品的性价比打造，为电商渠道发展提

供保障。在维护好传统电商业务基础上，重点布局直播电商，直播电商通过其社群的互动性，从而更精细化的满足电商用户的个性化需求，通过新的渠道方式进一步提升对于低电商渗透率品类的布局以扩大市场容量。

随着政企采购业务电商化、集中化和阳光化的趋势不断加强，公司积极发展办公直采业务，公司依托专业的文化物资集采平台——广博商城（<https://btob.guangbo.net/index.htm>），聚焦政府及大中型企业对于各类办公物资的集中化、电商化采购。公司在原有的办公文具、办公设备、办公耗材等传统办公物资品类基础上，不断持续丰富物资品类。同时，为提升大客户落地服务能力，公司在全国各地组建新设分公司，并且与各区域内优质服务商加强合作，建立覆盖全国的一体化大客户服务网络。

面对疫情冲击对生产造成的影响，公司审时度势联动宁波、越南基地提早谋划，保障了销售发展的各项需求。报告期内通过对生产流程、采购渠道及团队人员的优化等举措，积极推行提效降耗。同时着重抓品质管理工作，有效提高了品质稳定性。采购工作通过加强供应链拓展、开拓印尼及澳洲等海外纸源供应渠道、推进采购降本优化工作。

## （二）互联网营销与服务业务

公司旗下西藏山南灵云传媒有限公司从事互联网营销与服务业务，服务内容主要包括导航网站广告代理业务、新媒体广告营销业务等。互联网广告业务系广告主通过广告媒介将产品等信息触达到广告受众，而诸如灵云传媒等广告营销代理主要系为广告媒体和广告主提供广告相关的专业中介运营服务（如广告策略制定、广告创作、媒介计划、媒体采购、媒介执行等），其核心价值包括批量采购媒体资源的规模优势、提供专业化投放与监测服务以及隔离操作风险等。

互联网广告发展从媒体端看，流量趋于集中，基本形成移动信息流类型为主导的广告格局，前几大媒体渠道平台如腾讯、阿里、头条系、百度系、爱奇艺等占据绝对多数的市场份额，优势媒体对行业的发展有较大的影响力，产业链议价能力持续加强；从中介端看，互联网广告代理服务公司数量大、市场准入门槛较低，但中介代理作为专业化分工环节，能够帮助媒介更好的渗透和对接各类品牌广告主和中小广告主，对分散的各类广告主而言，广告代理中介能够降低其采购成本，并向其提供专业化的第三方服务，中介代理依旧不可或缺。各中介代理商的核心差异点并不十分凸显，但能够为广告主提供精准化、定制化的综合运营服务依然是广告代理公司的核心竞争力。

灵云传媒设立之初主要通过导航网站及其他垂直网站为客户提供广告投放业务，通过代理或者包断各网址导航的优质广告资源，为客户提供庞大的流量和精准的用户支持，在导航网站广告业务方面，灵云传媒与国内主要导航网站建立了紧密的合作关系，在导航网站广告代理领域有较高的行业地位。对于导航网站广告业务：灵云传媒采用包断等方式由互联网导航网站等媒体平台处获得广告位资源，其代理的广告位类型包括名站广告位、酷站广告位、中间栏、侧边栏等按展示结算及按效果结算的广告位，根据不同广告主的需求为其提供多样的广告位选择及整体化的策略式广告投放服务。除了为广告主客户提供广告代理服务外，灵云传媒在服务中还可以为广告主客户提供包括数据挖掘、策略定制、效果监测及投放优化等多种增值服务。

近年来随着信息流广告快速发展，微博、腾讯、今日头条等较早推出了信息流广告产品，同时也得益于其庞大的用户数，成为信息流广告收入的主流梯队。对于广告主而言，信息流广告是整合营销的重要组成部分，因此在广告展现形式上对于创意、素材的要求也相对较高。除了媒体流量规模，媒体形象也是大广告主选择投放平台的重要考量因素。为适应不断发展的互联网广告行业，灵云传媒近年来加大了以信息流广告为主的移动新媒体广告业务的市场开拓力度，建立起一支高效的优化运营团队新媒体业务部门，为客户提供包括广告策略定制、账户优化、营销方案设计等全方位服务。新媒体业务类型众多，主要的经营模式与导航业务类似，只是平台和媒体有所差异。

报告期内，灵云传媒依托多年来在行业积累的各项资源，凭借扎实的业务能力和良好的业界口碑，销售额大幅提升，为全年业绩打下良好基础。未来灵云将围绕核心客户不断优化自身经营管理能力及运营团队，对内严控优化运营成本，最终实现业务的正向循环。

### （三）布局发展跨境电商业务

在经济全球化以及电子商务快速发展的大趋势下，全球市场的跨境网购需求在不断释放，随着云计算、大数据、人工智能等新兴数字技术广泛运用于跨境贸易服务、生产、物流和支付环节，将大幅提升跨境电商行业效率，国内跨境电商行业有望迎来新的发展契机。以此契机为基础，公司大力布局跨境电商业务，通过加强新产品研发挖掘，打造更丰富的产品线布局，现有店铺在已有的户外休闲家居产品线基础上积极拓展各类生活休闲家居产品线。发展海外仓储体系，通过东、西两仓的同步运行有效降低尾程运输费用，缓解货物堆存问题，进一步提升客户收货时效和用户体验。报告期内，公司跨境电商业务同比增长超过 37%。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化，公司所拥有的品牌优势、设计研发优势、制造优势、渠道优势、广告投放服务能力优势等保障了公司生产经营的持续性，研发、生产、销售、管理等方面的综合竞争力得到进一步提升。

### 一、品牌优势

公司长期致力于品牌建设，通过加强产品质量控制、做好市场营销、提升用户体验、加强精益管理等各方面来提升公司品牌的知名度及影响力，在消费者心中建立了良好的品牌认知。经过多年的积累，公司完成了从纸品制造商向综合文具品牌供应商的转变，公司品牌已进入国内综合文具供应商第一品牌的阵容。公司先后荣获“国家文化出口重点企业”、“国家高新技术企业”、“全国制造业单项冠军”等荣誉。

### 二、设计研发优势

公司根据海内外市场需求致力于产品的设计研发，公司在国内拥有一支资深的设计研发团队，除国内的设计中心外，通过聘请国内外设计师，与国外设计研发团队合作，以技术顾问、合作研发、项目攻关等形式引导公司的设计开发工作。公司不断招收专业院校的优秀毕业生进行培养，作为新鲜血液注入公司的设计团队，不断充实产品设计研发团队力量。公司与杭州、上海等一线城市设计工作中心加强合作，以获取一线潮流趋势，激发设计灵感引领市场前沿。

### 三、规模化生产制造优势

公司目前拥有多条智能制造生产线，基于多年的规模化生产制造经验、形成了稳定的供应链体系、完善的品质控制体系，未来公司将进一步向精益化生产着力，深化工艺技术革新等挖潜增效工作，以现代化、自动化的装备提升传统产业，利用机器、自动化控制设备对车间进行智能技术改造，实现增效、提质、保安全。

### 四、终端渠道优势

公司目前在全国主要城市均设立了办事处或服务网点，并于近年来切实推进四级形象店升级工作，深入实施“千城万店”建设计划，在终端渠道建立起较强的竞争优势。通过不断完善营销和物流配送网络，提升运营水平，提升客户体验，进而实现公司整体价值的进一步提升。公司构建了专业的文化物资集采平台——广博商城，为不同需求的客户开通了“渠道分销”、“合约客户”、“招标采购”等渠道，同时也为行业内的制造商、品牌商、经销商、政企用户提供垂直化、专业化的一站式电商服务。

### 五、精准广告投放服务优势

灵云传媒能够提供覆盖移动端和PC端的精准数字营销业务，为客户提供互联网综合营销整体解决方案，根据广告主的需求分析广告属性，为广告主提供采用多种投放渠道的营销解决方案。专业的广告投放优化团队和创意设计团队，通过数据分析及技术手段，对广告投放效果进行实时监测，发现异常情况即快速预警并及时调整广告投放参数，并对客户下一阶段的互联网营销策略提出调整优化建议，以确保广告投放的精准营销效果，满足客户对广告投放的要求，增加客户粘性。

### 三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,433,371,773.36	1,087,137,810.92	31.85%	主要系本期互联网营销业务收入增加
营业成本	1,261,276,028.38	920,317,371.72	37.05%	主要系本期互联网营销业务成本增加
销售费用	96,967,857.75	97,933,210.47	-0.99%	
管理费用	42,818,027.53	37,688,520.90	13.61%	
财务费用	13,012,057.33	4,720,467.98	175.65%	主要系汇兑损失同比增加
所得税费用	393,894.35	-5,107,244.17	107.71%	主要系应纳税所得额增加，本期所得税费用同比增加
研发投入	8,067,560.55	7,587,587.38	6.33%	
经营活动产生的现金流量净额	-49,038,127.65	-68,985,535.48	28.92%	
投资活动产生的现金流量净额	51,839,872.88	149,622,740.49	-65.35%	主要系本期理财净赎回额同比减少
筹资活动产生的现金流量净额	-2,222,656.60	-64,674,954.54	96.56%	主要系本期借款归还额同比减少
现金及现金等价物净增加额	-20,683.48	17,877,251.00	-100.12%	
投资收益	2,326,412.08	-3,518,124.30	166.13%	主要系联营企业投资损失同比减少
公允价值变动收益	-93,866.01	-1,460,650.14	93.57%	主要系本期远期结售汇公允价值变动损失同比减少
信用减值损失	3,056,623.34	-29,417,811.05	110.39%	主要系上期计提了应收汇元通控股业绩补偿款的坏账准备
资产减值损失	-5,471,662.28	-2,662,112.26	-105.54%	本期存货跌价准备计提同比增加
营业外收入	4,991,041.96	1,610,792.58	209.85%	主要系本期收到政府奖励同比增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,433,371,773.36	100%	1,087,137,810.92	100%	31.85%
分行业					
互联网及相关服务业	833,259,945.62	58.13%	439,300,885.55	40.41%	89.68%
文具行业	501,841,443.20	35.01%	576,186,542.24	53.00%	-12.90%
跨境电商	98,270,384.54	6.86%	71,650,383.13	6.59%	37.15%
分产品					
互联网营销业务	833,259,945.62	58.13%	439,300,885.55	40.41%	89.68%
办公用品类	291,277,378.13	20.32%	366,821,298.01	33.74%	-20.59%
办公直销类	99,831,516.08	6.96%	96,266,049.54	8.85%	3.70%
休闲生活类	99,908,633.47	6.97%	82,405,384.78	7.58%	21.24%
创意文具类	55,743,853.50	3.89%	59,894,820.78	5.51%	-6.93%
其他	53,350,446.56	3.72%	42,449,372.26	3.90%	25.68%
分地区					
境内	914,135,258.71	63.78%	591,586,279.47	54.42%	54.52%
境外	519,236,514.65	36.22%	495,551,531.45	45.58%	4.78%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
互联网及相关服务业	833,259,945.62	783,871,705.68	5.93%	89.68%	85.44%	2.15%
文具行业	501,841,443.20	415,858,146.13	17.13%	-12.90%	-9.12%	-3.46%
跨境电商	98,270,384.54	61,546,176.57	37.37%	37.15%	53.39%	-6.63%
分产品						
互联网营销业务	833,259,945.62	783,871,705.68	5.93%	89.68%	85.44%	2.15%
办公用品类	291,277,378.13	241,199,393.62	17.19%	-20.59%	-16.73%	-3.85%
办公直销类	99,831,516.08	93,532,032.27	6.31%	3.70%	4.05%	-0.32%
休闲生活类	99,908,633.47	62,175,197.89	37.77%	21.24%	27.74%	-3.17%
分地区						
境内	914,135,258.71	815,144,185.33	10.83%	54.52%	57.71%	-1.80%
境外	519,236,514.65	446,131,843.04	14.08%	4.78%	10.55%	-4.48%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

- 1、报告期内，灵云传媒凭借扎实的业务能力和良好的业界口碑，促使公司互联网营销业务销售额同比大幅提升；
- 2、随着全球市场的跨境网购需求不断释放，公司跨境电商业务收入增幅较大，此外随着物流费用及运输费用的增长，跨境电商业务营业成本同比增幅较大；
- 3、报告期内公司境内业务营业收入大幅增长主要系互联网营销业务收入增长。

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,326,412.08	15.32%		否
公允价值变动损益	-93,866.01	-0.62%		否
资产减值	-5,471,662.28	-36.02%	本期存货跌价准备计提同比增加	否
营业外收入	4,991,041.96	32.86%	主要系本期收到政府奖励同比增加	否
营业外支出	500,804.06	3.30%		否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	104,651,677.43	6.52%	107,929,590.79	6.42%	0.10%	
应收账款	488,321,119.44	30.44%	542,436,029.58	32.26%	-1.82%	
存货	200,368,578.69	12.49%	167,272,253.13	9.95%	2.54%	
投资性房地产	9,374,404.77	0.58%	10,175,659.86	0.61%	-0.03%	
长期股权投资	6,738,627.01	0.42%	9,735,240.58	0.58%	-0.16%	长期股权投资减少主要系本期联营企业发放现金股利
固定资产	341,554,777.98	21.29%	340,318,603.07	20.24%	1.05%	
在建工程	29,649,632.59	1.85%	22,449,120.83	1.34%	0.51%	在建工程增加主要系本期

						未完工项目投入增加
使用权资产	16,444,137.78	1.03%			1.03%	系本期执行新租赁准则，确认使用权资产
短期借款	342,324,082.35	21.34%	437,480,497.41	26.02%	-4.68%	
合同负债	5,812,294.04	0.36%	13,957,201.40	0.83%	-0.47%	主要系本期客户预收货款减少
长期借款	100,000,000.00	6.23%			6.23%	本期新增长期借款
租赁负债	14,039,008.02	0.88%			0.88%	系本期执行新租赁准则，确认一年以上租赁付款额

## 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
广博（越南）实业有限公司（英文名：Guangbo Vietnam Company Limited.）	设立	截至报告期末，越南公司净资产为47,385,259.27元人民币	越南	文具的生产制造与销售	委派管理团队，优化公司治理	报告期内，越南公司实现净利润1,729,145.30元人民币	5.91%	否

## 3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	246,483,184.73	52,514.16			963,102,843.35	1,031,750,430.06		177,888,112.18
2.衍生金融资产		1,115,284.87			86,293,960.00	26,408,450.00		835,238.23
上述合计	246,483,184.73	1,167,799.03			1,049,396,803.35	1,058,158,880.06		178,723,350.41
金融负债	0.00	-1,261,665.04			115,088,282.77			1,261,665.04

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,150,978.57	票据保证金 23,380,113.80 元；信用证保证金 1,755,864.77 元；ETC 冻结款 15,000.00 元
固定资产	108,994,969.05	借款抵押
无形资产	12,096,081.62	借款抵押
投资性房地产	7,474,842.41	借款抵押
合计	153,716,871.65	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,742,309.73（注释）	19,884,574.08	-76.15%

注释：报告期投资额主要系公司立体仓库自动化系统投入。

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
自动化系统	其他	否	文具行业	4,742,309.73	21,722,025.36	自有资金	--	--	--	不适用	--	--
合计	--	--	--	4,742,309.73	21,722,025.36	--	--	--	--	--	--	--



## 4、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
中国农业银行	无	否	远期结售汇	0			0	15,776.68	2,640.84		13,135.84	16.37%	43.16
中国交通银行	无	否	远期结售汇	0			0	4,361.54			4,361.54	5.44%	-44.16
合计				0	--	--	0	20,138.22	2,640.84		17,497.38	21.81%	-1
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况（如适用）	不适用												
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2020年09月30日												
衍生品投资审批股东大会公告披露日期（如有）	2020年10月15日												
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>（一）为避免汇率大幅波动风险，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度的避免汇兑损失。</p> <p>（二）公司外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易。</p> <p>（三）公司董事会审计委员会、内部审计部门在公司定期报告的基础上，对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况、盈亏情况进行审查。</p> <p>（四）为防止外汇套期保值延期交割，公司将严格按照客户付款计划，控制外汇资金总量及结售汇时间。外汇套期保值业务锁定金额和时间原则上应与外币付款金额和时间相匹配。</p>												
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生	本公司对衍生品公允价值的核算主要是报告期本公司与银行签订的远期结售汇交易未到期合同，按金融机构根据剩余交割时限确定的期末远期汇率报价确认未交割远期结												

品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	售汇业务的公允价值变动。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	不适用
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司在保证正常生产经营的前提下开展外汇套期保值业务，有利于规避和防范汇率大幅波动对公司经营造成的不利影响，有利于控制外汇风险，不存在损害公司和全体股东利益的情形。因此，同意公司择机开展外汇套期保值业务，规模不超过 12,000 万美元，上述额度的有效期为自 2020 年第二次临时股东大会审议通过之日起 12 个月。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广博(越南)实业有限公司	子公司	主要从事外销办公纸品的制造、加工	151,742,500,000 越南盾	113,760,739.11	47,385,259.27	74,137,478.31	1,743,152.76	1,729,145.30
西藏山南灵云传媒有限公司	子公司	主要从事导航网站广告业务、信息流广告代理等互联网营销业务	5,000,000	505,970,647.52	389,939,453.53	833,259,945.62	33,180,025.33	28,354,049.19
广博美国桃林股份有限公司(英文名: PEACHTREE PRESS,INC.)	子公司	主要从事公司跨境出口产品在国外市场的销售	100,000 美元	45,699,258.51	2,088,192.25	96,056,378.64	6,471,529.69	5,011,142.14
宁波广博进出口	子公司	主要从事公	40,000,000	375,351,644.	38,636,816.5	235,314,135.	-5,191,908.	-3,912,949.21

有限公司		司本册、相册及其它纸制品的海外销售业务		92	9	46	89	
宁波广博文具商贸有限公司	子公司	主要从事公司成品采购和国内市场的成品销售	60,000,000	186,443,802.49	-64,281,179.01	189,186,148.81	-3,204,020.16	-2,859,860.52

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、投资并购管理风险

随着公司业务规模不断扩大，以及与前期并购企业存在业务模式、管理制度、企业文化上的差异，公司组织结构和管理体系日趋复杂。公司在资源整合、人力资源管理、内部控制等方面均面临新的挑战。

应对措施：公司将加强对子公司管理层及各地办事处负责人的培训和管理，强调企业文化的统一，在风险可控基础上，做好各业务模块间的资源共享，强化管理机制与业务协同。在公司治理方面，继续完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运营管理，不断提高公司的治理水平。同时，公司持续建设覆盖整个公司的财务信息系统，以求降低投资并购管理风险，发挥投后协同效应实现其价值，从而不断提升公司盈利能力和市场规模。

### 2、应收账款管理风险

截至报告期末，公司应收账款余额较大，虽公司主要客户包括大型互联网公司以及国有大型企业及授权单位，客户资金实力雄厚，履约能力良好，但如果未来宏观经济环境、行业波动及货币资金环境趋紧等因素将会影响个别客户流动性问题，导致公司应收账款不能及时回收，如果发生大额应收账款未能及时收回，将会给公司现金流带来不利影响，从而对公司利润产生影响。

应对措施：针对公司应收账款较高的问题，公司要求各业务部门、各级子公司梳理存量应收账款的账期及回款情况，对于存在超账期的应收账款逐笔核实，并与客户明确回款安排，降低应收账款回收风险。结合各公司面临的市场情况、合同安排及历史回款等因素，合理设定应收账款周转天数并由财务部、业务部进行严格的双向管控，必要时由法律专业人士介入，采取诉讼、查封、冻结等法律手段进行追讨。

### 3、大客户集中度较高的风险

公司十分重视与重要客户长期稳定的合作关系，目前子公司灵云传媒核心客户主要集中在大型互联网公司，未来仍有进一步增加的可能性，若核心客户的经营状况发生重大不利变化，将会对本公司经营产生不利影响。

应对措施：灵云传媒将持续发挥自身的竞争优势，深度挖掘客户需求并努力拓展新客户，使公司的客户结构与产品结构更加合理，以降低客户相对集中可能带来的风险。

### 4、业绩补偿款回收风险

根据汇元通公司的年度审计报告，汇元通公司于业绩承诺期内（2016年-2018年）实际实现的税前利润未达承诺税前利

润。根据《盈利预测补偿协议》及补充协议约定的补偿金额计算方式，汇元通控股应向公司支付业绩补偿款，宁波韦德对上述业绩补偿事项承担连带保证责任。截至本报告披露日，公司尚未全额收到上述补偿款。

应对措施：目前公司已经依据《盈利预测补偿协议》及补充协议约定向上海国际仲裁中心提起仲裁，对汇元通控股及宁波韦德采取了相关财产保全措施。此外，综合考虑汇元通控股的还款意愿以及资产情况，基于谨慎性原则，公司已对应收汇元通控股的业绩补偿款计提相应的坏账准备。

#### 5、主要原材料价格波动风险

公司生产所需的纸张单价长时间内处于波动状态，导致公司主要原材料价格面临波动风险。

应对措施：为应对主要原材料价格波动风险，公司继续加强采购投标机制，同时对纸张、塑料粒子等大宗材料采取预订、锁单等措施，或者开拓海外采购渠道，减少因原材料价格波动造成的产品成本波动，降低原材料价格波动对公司正常经营的影响。

#### 6、汇率波动风险

公司出口业务占比较大，且出口业务主要为美元结算，汇率波动对公司经营会带来一定的风险。

应对措施：公司将紧密关注汇率走势，并通过与专业机构如金融机构加深合作，通过远期结售汇等业务锁定一定比例的订单汇率成本，以减少汇率波动对利润的影响。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	52.73%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 18 日	《2020 年度股东大会决议公告》刊登于《证券时报》、巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ），公告编号：2021-020

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
姜珠国	副总经理	解聘(主动辞职)	2021 年 05 月 07 日	因工作原因申请辞去公司副总经理职务

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

本公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

未披露其他环境信息的原因

公司及主要子公司严格遵守环境保护相关法律法规要求，不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

### 二、社会责任情况

报告期内，公司与各个利益相关方保持持续良好的沟通，了解利益相关者的期望与诉求，并且不断完善沟通交流的方式和渠道，关注利益相关方重视的实质性议题，与利益相关方分享发展机遇，共同应对挑战，实现公司整体价值的最优化。

(1) 保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过提供网络投票等方式，让更多的股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者。

(2) 继续深化内部管理机制改革，创新举措，全面推进精益化管理，精简冗员，革新工艺；调整产业结构，努力发展新经济，推进企业转型升级步伐，激发公司发展的内生活力。

(3) 坚持以品质树品牌，为客户提供安全、环保、优质商品，不断提升服务质量；继续对供应商进行扶持，实现合作共赢；积极推动产品创新，为消费者提供品质优良，价格合理的产品。公司已经形成了一整套较完善的质量保证体系，并在整个过程中严格按照要求进行管控，从根本上保证为消费者提供质量高、安全性好的产品。

(4) 人才是公司最核心的宝贵财产。公司以人为本，把人才战略作为企业发展的重点，公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长，不断将企业的发展成果惠及全体员工，构建和谐稳定的劳资关系。

(5) 积极参与公益活动、文体活动、慈善活动，扩大社会慈善公益的参与面，更好地帮助社会弱势群体，支持带动创建和谐社会。报告期内参与赞助了车何渡村及章水镇杖锡村的扶贫工作。

(6) 公司高度重视环境保护工作，始终将环境保护作为一项重要工作来抓。积极传播绿色、节能、低碳环保、安全生产的理念，并在日常经营中有计划地推进节能设备和技术的应用，优化产品结构生产工艺，节约使用自然资源，提高能源利用率，降低废物排放，加大安全培训的宣传，减少安全隐患，降低安全生产事故发生次数。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
2020年8月11日,上海国际仲裁中心正式受理公司提交的 Geoswift Holding Limited、宁波梅山保税港区韦德投资管理有限责任公司的仲裁申请书。公司请求裁决 Geoswift Holding Limited 支付补偿款共计 17,659,866.62 美元、支付以对应逾期支付款项为本金,自 2019 年 4 月 19 日起至实际支付之日按照每日万分之五计算的逾期利息(暂计至 2020 年 7 月 31 日的逾期利息为 4,956,568.13 美元);请求裁决宁波韦德对补偿款及逾期利息承担连带付款义务;请求裁决公司对宁波韦德持有的已抵押予公司的 Geoswift Asset Management Limited 无面值单一类别股份 700 股享有优先受偿权,有权就前述股份拍卖、变卖所得优先受偿;请求裁决由俩被申请人承担案件的律师费、全部仲裁费用及保全费用。	12,502.3 (注释)	否	2021 年 4 月,因被申请人宁波韦德向上海市第二中级人民法院提起管辖权异议案件而暂时中止审理。后经听证程序,2021 年 6 月,宁波韦德向上海市第二中级人民法院撤回确认仲裁协议效力的申请,仲裁程序继续进行。	由于上述仲裁案件尚在审理过程中,对公司本期利润数或期后利润数的影响存在不确定性。	未裁决 (2021 年 9 月 7 日开庭审理)	2021 年 4 月 17 日、2021 年 07 月 03 日	披露于巨潮资讯网的《重大仲裁进展公告》(公告编号:2021-007、2021-024)

注释:上述涉案金额未计入逾期利息。

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
西藏山南灵云传媒有限公司诉北京乐音互联科技有限公司广告	1,157.96	否	已开庭待判决	预计回收困难,已计提相应坏账准备	未判决	不适用	不适用



合同纠纷							
西藏山南灵云传媒有限公司诉思清音乐教育科技有限公司广告合同纠纷	857.37	否	已开庭待判决	预计回收困难，已计提相应坏账准备	未判决	不适用	不适用
NINGBO LINGYUN CULTURE MEDIA(HK) LIMITED 宁波灵云文化传媒（香港）有限公司诉 NIP (Hong Kong) Limited 网络服务合同纠纷	203.17	否	已开庭待判决	预计回收困难，已计提相应坏账准备	未判决	不适用	不适用
西藏山南灵云传媒有限公司诉上海晁图网络科技有限公司合同纠纷	150	否	已调解	根据民事调解书，被告上海晁图在 2021 年 8 月 31 日前分期支付原告灵云传媒 100 万元。截至本报告披露日灵云传媒收到款项 80.345 万元。	已调解	不适用	不适用
上海圣识网络科技有限公司诉宁波宇瑞投资有限公司、任杭中、金淑敏要求履行股东出资义务。西藏山南灵云传媒有限公司、灵云（北京）文化传媒有限公司为第三人	450	否	已立案待开庭	对公司本期利润数或期后利润数的影响存在不确定性	未开庭	不适用	不适用
西藏山南灵云传媒有限公司诉天津点我信息科技有限公司合同纠纷	63.27	否	已撤诉	预计回收困难，已计提相应坏账准备	已撤诉	不适用	不适用
宁波广博文具商贸有限公司诉成都嘉华纸业有限公司、李自海、吴镇甫买卖合同纠纷	193.59	否	二审程序中	预计回收困难，已计提相应坏账准备	二审程序中	不适用	不适用
广博集团股份有限公司诉广州市纳胜文化用品有限公司、杭州阿里巴巴广告有限公司侵害商标权纠纷	35.92	否	二审已判决	判决被告广纳公司停止侵权行为，赔偿公司损失及维权费合计 35.92 万元。	已判决待执行	不适用	不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
北京云锐国际文化传媒有限公司等关联方	受公司持股5%以上股东近亲属控制的企业	采购媒体资源	由云锐传媒等关联方在其代理的广告平台中为灵云传媒提供竞价推广服务、咨询服务以及开户服务等	关联交易的定价原则主要遵循协议市场价	协议市场价	51,449.21	65.66%	84,000	否	银行转账	--	2021年04月24日	《关于审定子公司2020年度日常关联交易及预计子公司2021年度日常关联交易的公告》刊登于《证券时报》、巨潮资讯网(公告编号:2021-012)
雅戈尔(琿春)有限公司等关联方	公司实际控制人配偶系该公司董事/高管	销售产品	公司/子公司向关联方销售吊牌、外箱等产品	关联交易的定价原则主要遵循协议市场价	协议市场价	1,862.91	3.71%	5,000	否	银行转账	--	2021年04月24日	同上
合计				--	--	53,312.11	--	89,000	--	--	--	--	--

大额销货退回的详细情况	不适用
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	<p>1、公司对关联人任杭州实际控制的多家互联网营销公司统称为“云锐传媒等关联方”，由灵云传媒在不超过总采购额度 84,000 万元的情况下，在实际交易过程中根据业务需要在云锐传媒等关联方中调配使用上述额度。</p> <p>2、雅戈尔（琿春）有限公司系雅戈尔集团股份有限公司（以下简称“雅戈尔”）全资子公司。公司控股股东、实际控制人王利平先生之配偶钟燕琼女士于 2020 年起担任雅戈尔（琿春）有限公司董事职务，目前钟燕琼女士在雅戈尔（琿春）有限公司、雅戈尔服装制造有限公司等雅戈尔旗下多家子公司担任董事、高管职务。公司对钟燕琼女士担任董事、高管职务的雅戈尔旗下子公司统称为“雅戈尔琿春等关联方”。</p>
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

- 1、因公司正常生产经营需要，越南子公司以及美国子公司分别于当地租赁了部分厂房及仓库作为生产办公用房及跨境仓库使用。
- 2、为提高公司的资产使用效率，公司向关联方出租了部分位于宁波工业园内的办公用房及厂房，具体情况详见财务附注之关联租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

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

### 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
宁波广博	2019 年 04	2,640	2020 年 03	2,664.9	连带责任	无	无	2020 年 3	否	否

纸制品有限公司	月 24 日		月 27 日		担保			月 27 日 -2022 年 3 月 27 日		
宁波广博进出口有限公司	2020 年 04 月 22 日	6,600	2020 年 11 月 30 日	4,994.28	连带责任担保	无	无	2020 年 11 月 30 日-2023 年 11 月 29 日	否	否
宁波广博进出口有限公司	2020 年 04 月 22 日	14,000	2021 年 04 月 12 日	4,773.34	连带责任担保	无	无	2021 年 4 月 12 日 -2023 年 4 月 12 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			70,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						12,432.52
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			70,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						11,536.05
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			70,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						12,432.52
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			70,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						11,536.05
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				14.38%						
其中:										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				9,618.05						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				9,618.05						

### 3、委托理财

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	24,938.28	17,788.81	0	0
合计		24,938.28	17,788.81	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

#### 4、日常经营重大合同

适用  不适用

#### 5、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

依据公司与 Geoswift Holding Limited（汇元通控股）以及宁波韦德签署的《盈利预测补偿协议》及其补充协议，业绩承诺方即汇元通控股向公司承诺于业绩承诺期内（即 2016 年、2017 年、2018 年），汇元通公司每年度承诺税前利润应分别不低于 2,900 万美元、3,900 万美元及 4,900 万美元，如汇元通公司于业绩承诺期实际实现的税前利润总额和未达到合计承诺税前利润，则应依据双方签署的《盈利预测补偿协议》所确定的计算方式，由业绩承诺方以美元现金方式向公司进行补偿。在汇元通公司 2018 年度审计报告出具后 10 个工作日内，由公司董事会依照《盈利预测补偿协议》及其补充协议确定现金补偿金额并书面通知业绩承诺方。业绩承诺方应在收到上述通知之日起 10 个工作日内将现金补偿款一次性汇入公司指定的账户。2018 年度为汇元通控股最后一个业绩承诺期，根据中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 4 月 1 日出具的《关于广博集团股份有限公司收购汇元通（Geoswift Asset Management Limited）13.94%股权所涉 2016 年度至 2018 年度业绩完成情况的专项审计报告》中汇会审[2019]1194 号，截止 2018 年 12 月 31 日，汇元通公司 2016 年度至 2018 年度经审计后实际实现的税前利润总额和未能达到合计承诺税前利润数。

公司于 2019 年 4 月 4 日依据《盈利预测补偿协议》及补充协议所确定的计算方式，确定现金补偿金额 2,300 万美元并书面通知业绩承诺方汇元通控股、连带责任保证担保人宁波韦德，函告需补偿金额，要求履行业绩补偿承诺。自 2019 年 4 月起，公司曾多次通过向对方发送催款函及律师函的形式催收业绩补偿款。

2020 年 8 月 11 日，公司向上海国际仲裁中心提交了仲裁申请材料，并经上海国际仲裁中心正式受理，具体详见《关于重大仲裁的公告》（公告编号 2020-042）。

2020 年 10 月，中国证券监督管理委员会宁波监管局对 Geoswift Holding Limited、宁波梅山保税港区韦德投资管理有限责任公司采取责令改正的监督管理措施，对 QU XIAOCHUAN 采取监管谈话的监督管理措施，具体详见《关于宁波证监局对 Geoswift Holding Limited、宁波梅山保税港区韦德投资管理有限责任公司采取责令改正措施决定的公告》（公告编号 2020-060）、《关于宁波证监局对 QU XIAO CHUAN 采取监管谈话措施决定的公告》（公告编号 2020-061）。

2021 年 1 月，公司向上海国际仲裁中心提交了财产保全申请，请求冻结、查封或扣押被申请人汇元通控股、宁波韦德名下价值 23,967,414.54 美元的财产（上述金额含部分逾期利息）。宁波市中级人民法院作出（2021）浙 02 财保 1 号民事裁

定书，并于 2021 年 2 月冻结了汇元通控股持有的宁波韦德 100%股权，宁波韦德于浙商银行开立的两个银行账户。

2021 年 1 月，公司收到争议仲裁案仲裁庭组成通知。2021 年 3 月，公司收到争议仲裁案开庭通知，上海国际仲裁中心定于 2021 年 4 月 14 日开庭审理本案。2021 年 4 月，因被申请人宁波韦德向上海市第二中级人民法院提起管辖权异议案件而暂时中止审理。后经听证程序，2021 年 6 月，宁波韦德向上海市第二中级人民法院撤回确认仲裁协议效力的申请，仲裁程序继续进行。上海国际仲裁中心裁定于 2021 年 8 月开庭审理本案。汇元通控股以及宁波韦德以疫情为由再次申请延期审理，本案延期至 2021 年 9 月 7 日开庭审理。上述进展具体内容详见公司分别于 2021 年 4 月 17 日、2021 年 7 月 3 日披露的《重大仲裁进展公告》。

截至本报告披露日，公司共计收到宁波韦德偿付的业绩补偿款人民币 3,760 万元，尚未能全额收到业绩补偿款。公司将与境内外律师保持密切沟通及联系，尽快推进境内仲裁程序，严格依据协议维护公司及全体股东的合法权益，及时履行相关信息披露义务。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	112,796,541	21.11%						112,796,541	21.11%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	112,796,541	21.11%						112,796,541	21.11%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	112,796,541	21.11%						112,796,541	21.11%
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	421,476,412	78.89%						421,476,412	78.89%
1、人民币普通股	421,476,412	78.89%						421,476,412	78.89%
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	534,272,953	100.00%						534,272,953	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况



适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	35,190		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王利平	境内自然人	23.02%	122,987,603		92,240,702	30,746,901	质押	112,714,724
任杭中	境内自然人	11.21%	59,906,632			59,906,632		
广博控股集团有限公司	境内非国有法人	6.66%	35,558,287			35,558,287	质押	12,000,000
宁波兆晖泰商贸有限公司	境内非国有法人	5.26%	28,104,062			28,104,062	质押	24,000,000
王君平	境内自然人	5.13%	27,407,786		20,555,839	6,851,947	质押	20,000,000
宁波广昇联商贸有限公司	境内非国有法人	1.35%	7,204,552			7,204,552		

上海迎水投资管理有限公司一迎水安枕飞天3号私募证券投资基金	其他	0.47%	2,532,800			2,532,800	
蒋华英	境内自然人	0.23%	1,210,000			1,210,000	
崔春梅	境内自然人	0.19%	1,040,038			1,040,038	
华乐成	境内自然人	0.18%	979,800			979,800	
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，公司前 10 名普通股股东中：王利平先生通过直接持股及其配偶钟燕琼女士控制的广博控股集团有限公司合计持有公司 29.68%股份，为公司的实际控制人。广博控股集团有限公司为公司持股 5%以上股东，实际控制人王利平先生间接控制的公司。王利平先生与王君平先生虽系兄弟关系，但不构成一致行动关系。宁波兆晖泰商贸有限公司、宁波广昇联商贸有限公司系公司职工出资设立的公司。其余股东未知他们之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
任杭中	59,906,632	人民币普通股	59,906,632				
广博控股集团有限公司	35,558,287	人民币普通股	35,558,287				
王利平	30,746,901	人民币普通股	30,746,901				
宁波兆晖泰商贸有限公司	28,104,062	人民币普通股	28,104,062				
宁波广昇联商贸有限公司	7,204,552	人民币普通股	7,204,552				
王君平	6,851,947	人民币普通股	6,851,947				
上海迎水投资管理有限公司一迎水安枕飞天3号私募证券投资基金	2,532,800	人民币普通股	2,532,800				
蒋华英	1,210,000	人民币普通股	1,210,000				
崔春梅	1,040,038	人民币普通股	1,040,038				
华乐成	979,800	人民币普通股	979,800				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，公司前 10 名无限售条件普通股股东中：王利平先生通过直接持股及其配偶钟燕琼女士控制的广博控股集团有限公司合计持有公司 29.68%股份，为公司的实际控制人。广博控股集团有限公司为公司持股 5%以上股东，实际控制人王利平先生间接控制的公司。王利平先生与王君平先生虽系兄弟关系，但不构成一致行动关系。宁波兆晖泰商贸有限公司、宁波广昇联商贸有限公司系公司职工出资设立的公司。其余股东未知他们之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的						

	一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用

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

是  否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广博集团股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	104,651,677.43	107,929,590.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	177,888,112.18	246,483,184.73
衍生金融资产	835,238.23	
应收票据	3,594,908.22	4,454,156.40
应收账款	488,321,119.44	542,436,029.58
应收款项融资		
预付款项	51,365,898.55	58,326,742.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	31,959,027.47	37,507,972.16
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	200,368,578.69	167,272,253.13

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,458,595.37	12,156,492.31
流动资产合计	1,077,443,155.58	1,176,566,421.12
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,738,627.01	9,735,240.58
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,374,404.77	10,175,659.86
固定资产	341,554,777.98	340,318,603.07
在建工程	29,649,632.59	22,449,120.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,444,137.78	
无形资产	87,606,487.23	88,818,614.63
开发支出		
商誉	248,642.27	248,642.27
长期待摊费用	1,911,584.53	2,008,781.93
递延所得税资产	33,274,447.97	27,807,371.56
其他非流动资产		3,187,674.50
非流动资产合计	526,802,742.13	504,749,709.23
资产总计	1,604,245,897.71	1,681,316,130.35
流动负债：		
短期借款	342,324,082.35	437,480,497.41
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	1,261,665.04	
应付票据	20,933,712.64	16,390,000.00

应付账款	223,901,036.09	323,825,564.99
预收款项		
合同负债	5,812,294.04	13,957,201.40
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	34,555,296.91	49,890,799.65
应交税费	26,594,343.46	19,723,420.47
其他应付款	28,430,531.14	31,724,257.00
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,404,569.81	
其他流动负债	438,786.41	412,096.56
流动负债合计	687,656,317.89	893,403,837.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	100,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,039,008.02	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	208,809.56	
其他非流动负债		
非流动负债合计	114,247,817.58	
负债合计	801,904,135.47	893,403,837.48
所有者权益：		



股本	534,272,953.00	534,272,953.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	676,093,046.09	676,093,046.09
减：库存股		
其他综合收益	-2,125,056.79	-1,768,068.44
专项储备		
盈余公积	62,250,337.19	62,250,337.19
一般风险准备		
未分配利润	-468,271,872.26	-482,826,148.44
归属于母公司所有者权益合计	802,219,407.23	788,022,119.40
少数股东权益	122,355.01	-109,826.53
所有者权益合计	802,341,762.24	787,912,292.87
负债和所有者权益总计	1,604,245,897.71	1,681,316,130.35

法定代表人：王利平

主管会计工作负责人：王君平

会计机构负责人：黄琼

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	22,702,304.67	14,609,912.60
交易性金融资产	46,052,514.16	101,750,430.06
衍生金融资产		
应收票据	1,898,951.57	2,699,156.40
应收账款	41,168,480.21	52,535,497.86
应收款项融资		
预付款项	2,550,435.90	2,662,563.39
其他应收款	85,356,831.75	100,923,880.94
其中：应收利息	188,438.43	
应收股利		50,000,000.00
存货	6,202,220.17	5,194,450.69
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	78,452.55	165,615.82
流动资产合计	206,010,190.98	280,541,507.76
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	565,551,384.02	561,551,384.02
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	221,992,562.37	140,704,783.02
固定资产	100,173,006.46	170,864,316.14
在建工程	28,400,218.59	22,107,984.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	44,791,724.89	62,753,084.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	96,289.24	171,331.19
递延所得税资产	17,482,929.93	16,400,445.10
其他非流动资产		
非流动资产合计	978,488,115.50	974,553,328.94
资产总计	1,184,498,306.48	1,255,094,836.70
流动负债：		
短期借款	224,275,450.69	340,480,497.41
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,533,712.64	45,950,000.00
应付账款	64,098,878.73	115,549,584.51
预收款项		
合同负债	1,238,727.51	953,796.02
应付职工薪酬	6,367,839.59	10,147,663.40
应交税费	8,411,450.96	6,420,921.16

其他应付款	70,808,012.40	36,491,334.42
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	130,500.00	
其他流动负债	161,034.57	123,993.48
流动负债合计	388,025,607.09	556,117,790.40
非流动负债：		
长期借款	100,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	100,000,000.00	
负债合计	488,025,607.09	556,117,790.40
所有者权益：		
股本	534,272,953.00	534,272,953.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	676,047,414.21	676,047,414.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	62,250,337.19	62,250,337.19
未分配利润	-576,098,005.01	-573,593,658.10
所有者权益合计	696,472,699.39	698,977,046.30
负债和所有者权益总计	1,184,498,306.48	1,255,094,836.70

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,433,371,773.36	1,087,137,810.92
其中：营业收入	1,433,371,773.36	1,087,137,810.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,426,470,633.71	1,071,777,320.03
其中：营业成本	1,261,276,028.38	920,317,371.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,329,102.17	3,530,161.58
销售费用	96,967,857.75	97,933,210.47
管理费用	42,818,027.53	37,688,520.90
研发费用	8,067,560.55	7,587,587.38
财务费用	13,012,057.33	4,720,467.98
其中：利息费用	9,415,035.94	8,934,783.59
利息收入	398,164.61	260,523.01
加：其他收益	3,309,480.76	3,498,016.99
投资收益（损失以“-”号填列）	2,326,412.08	-3,518,124.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-109,110.38	-5,649,830.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	-93,866.01	-1,460,650.14

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	3,056,623.34	-29,417,811.05
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-5,471,662.28	-2,662,112.26
资产处置收益(损失以“-”号填列)	670,736.95	-2,945.77
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	10,698,864.49	-18,203,135.64
加: 营业外收入	4,991,041.96	1,610,792.58
减: 营业外支出	500,804.06	1,305,443.45
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	15,189,102.39	-17,897,786.51
减: 所得税费用	393,894.35	-5,107,244.17
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	14,795,208.04	-12,790,542.34
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	14,795,208.04	-12,790,542.34
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	14,554,276.18	-13,418,120.48
2.少数股东损益	240,931.86	627,578.14
六、其他综合收益的税后净额	-365,738.67	641,299.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-356,988.35	649,427.86
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-356,988.35	649,427.86

1.权益法下可转损益的其他综合收益		813,125.51
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-356,988.35	-163,697.65
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-8,750.32	-8,127.93
七、综合收益总额	14,429,469.37	-12,149,242.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,197,287.83	-12,768,692.62
归属于少数股东的综合收益总额	232,181.54	619,450.21
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	-0.03
（二）稀释每股收益	0.03	-0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王利平

主管会计工作负责人：王君平

会计机构负责人：黄琼

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	202,996,459.32	220,609,386.01
减：营业成本	170,621,755.39	184,542,159.84
税金及附加	2,299,839.60	2,144,044.83
销售费用	5,365,966.64	1,937,469.42
管理费用	15,528,897.98	16,899,696.40
研发费用	7,908,266.38	7,587,587.38
财务费用	8,993,784.59	7,263,644.63
其中：利息费用	8,188,055.89	9,856,379.28
利息收入	367,553.79	362,336.01

加：其他收益	266,142.75	973,325.97
投资收益（损失以“-”号填列）	556,436.57	-2,459,802.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,084,210.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	52,514.16	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-168,716.84	-21,927,451.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-194,180.77	2,380,373.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,209,855.39	-20,798,771.07
加：营业外收入	3,835,960.78	1,316,859.70
减：营业外支出	212,937.13	753,665.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,586,831.74	-20,235,577.16
减：所得税费用	-1,082,484.83	-5,632,290.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,504,346.91	-14,603,286.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		813,125.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		813,125.51
1.权益法下可转损益的其他综合收益		813,125.51
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-2,504,346.91	-13,790,161.46
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,542,614,487.87	1,067,315,480.36
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	28,349,798.23	27,002,949.60
收到其他与经营活动有关的现金	21,960,964.10	25,874,343.29
经营活动现金流入小计	1,592,925,250.20	1,120,192,773.25
购买商品、接受劳务支付的现金	1,409,269,998.44	960,809,100.83
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		
拆出资金净增加额		
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	143,708,528.87	121,727,835.03
支付的各项税费	19,395,833.16	26,490,619.87
支付其他与经营活动有关的现金	69,589,017.38	80,150,753.00
经营活动现金流出小计	1,641,963,377.85	1,189,178,308.73
经营活动产生的现金流量净额	-49,038,127.65	-68,985,535.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,031,650,000.00	660,017,043.81
取得投资收益收到的现金	4,895,837.84	2,157,162.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,170,005.57	318,889.15
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	1,316,410.00	30,200,000.00
投资活动现金流入小计	1,039,032,253.41	692,693,095.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,089,537.18	31,772,594.78
投资支付的现金	963,102,843.35	508,506,130.23
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		2,791,630.00
投资活动现金流出小计	987,192,380.53	543,070,355.01

投资活动产生的现金流量净额	51,839,872.88	149,622,740.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	340,562,058.33	191,013,952.87
收到其他与筹资活动有关的现金	32,708,536.51	73,889,039.32
筹资活动现金流入小计	373,270,594.84	264,902,992.19
偿还债务支付的现金	336,500,000.00	245,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,110,821.77	10,001,908.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	30,882,429.67	74,576,038.14
筹资活动现金流出小计	375,493,251.44	329,577,946.73
筹资活动产生的现金流量净额	-2,222,656.60	-64,674,954.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-599,772.11	1,915,000.53
五、现金及现金等价物净增加额	-20,683.48	17,877,251.00
加：期初现金及现金等价物余额	79,521,382.34	147,463,506.38
六、期末现金及现金等价物余额	79,500,698.86	165,340,757.38

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	228,179,012.51	233,718,249.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,507,684.85	7,677,101.94
经营活动现金流入小计	237,686,697.36	241,395,351.63
购买商品、接受劳务支付的现金	254,317,927.72	246,442,555.83
支付给职工以及为职工支付的现金	28,682,903.27	21,392,320.02
支付的各项税费	3,189,442.97	6,453,208.12
支付其他与经营活动有关的现金	8,414,013.95	16,864,979.79

经营活动现金流出小计	294,604,287.91	291,153,063.76
经营活动产生的现金流量净额	-56,917,590.55	-49,757,712.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	563,450,000.00	411,900,000.00
取得投资收益收到的现金	50,656,866.63	624,407.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,666,582.33	3,811,965.47
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	291,021,288.82	269,637,135.22
投资活动现金流入小计	915,794,737.78	685,973,508.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,792,301.47	16,658,736.70
投资支付的现金	511,800,000.00	338,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	274,428,147.58	236,936,269.04
投资活动现金流出小计	812,020,449.05	591,995,005.74
投资活动产生的现金流量净额	103,774,288.73	93,978,502.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	218,500,000.00	102,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	299,696,799.84	199,607,323.00
筹资活动现金流入小计	518,196,799.84	301,607,323.00
偿还债务支付的现金	234,500,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,767,844.28	8,977,665.40
支付其他与筹资活动有关的现金	308,038,375.06	192,596,730.34
筹资活动现金流出小计	550,306,219.34	351,574,395.74
筹资活动产生的现金流量净额	-32,109,419.50	-49,967,072.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.41	-270,280.52
五、现金及现金等价物净增加额	14,747,278.27	-6,016,562.80
加：期初现金及现金等价物余额	4,179,912.60	37,633,955.07
六、期末现金及现金等价物余额	18,927,190.87	31,617,392.27

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	534,272,953.00				676,093,046.09			-1,768,068.44		62,250,337.19		-482,826,148.44	788,022,119.40	-109,826.53	787,912,292.87
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	534,272,953.00				676,093,046.09			-1,768,068.44		62,250,337.19		-482,826,148.44	788,022,119.40	-109,826.53	787,912,292.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-356,988.35				14,554,276.18	14,197,287.83	232,181.54	14,429,469.37
（一）综合收益总额								-356,988.35				14,554,276.18	14,197,287.83	232,181.54	14,429,469.37
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															



		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润				计
一、上年期末余额	545,623,431.00				723,816,591.00	59,074,022.91	439,829.62		62,250,337.19		-246,321,518.71		1,026,734,647.19	107,593.51	1,026,842,240.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	545,623,431.00				723,816,591.00	59,074,022.91	439,829.62		62,250,337.19		-246,321,518.71		1,026,734,647.19	107,593.51	1,026,842,240.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-11,350,478.00				-47,723,544.91	-59,074,022.91	649,427.86				-13,418,120.48		-12,768,692.62	619,450.21	-12,149,242.41
（一）综合收益总额							649,427.86				-13,418,120.48		-12,768,692.62	619,450.21	-12,149,242.41
（二）所有者投入和减少资本	-11,350,478.00				-47,723,544.91	-59,074,022.91									
1．所有者投入的普通股	-11,350,478.00				-47,723,544.91	-59,074,022.91									
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															



一、上年期末余额	534,272,953.00				676,047,414.21				62,250,337.19	-573,593,658.10		698,977,046.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	534,272,953.00				676,047,414.21				62,250,337.19	-573,593,658.10		698,977,046.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-2,504,346.91		-2,504,346.91
（一）综合收益总额										-2,504,346.91		-2,504,346.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转												



增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	534,272,953.00				676,047,414.21				62,250,337.19	-576,098,005.01		696,472,699.39

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	545,623,431.00				723,770,959.12	59,074,022.91	613,275.66		62,250,337.19	-411,153,377.50		862,030,602.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	545,623,431.00				723,770,959.12	59,074,022.91	613,275.66		62,250,337.19	-411,153,377.50		862,030,602.56
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-11,350,478.00				-47,723,544.91	-59,074,022.91	813,125.51			-14,603,286.97		-13,790,161.46

(一)综合收益总额							813,125.51				-14,603,286.97		-13,790,161.46
(二)所有者投入和减少资本	-11,350,478.00						-47,723,544.91	-59,074,022.91					
1. 所有者投入的普通股	-11,350,478.00						-47,723,544.91	-59,074,022.91					
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	534,272,953.00				676,047,414.21		1,426,401.17		62,250,337.19	-425,756,664.47		848,240,441.10

### 三、公司基本情况

广博集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名浙江广博集团股份有限公司,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。公司注册地为宁波市海曙区石碶街道车何,法定代表人:王利平。公司股票于 2007 年 1 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。现持有统一社会信用代码为 913302001445302461 的营业执照,注册资本 534,272,953.00 元,股份总数 534,272,953 股,每股面值 1 元。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等专门委员会。公司设置的内部机构有:生产、内销、外销、出口电商、行政、财务、法务等。

本公司属文化用品制造行业。经营范围包括:一般项目:文具制造;塑料制品制造;木材加工;软件开发;信息技术咨询服务;信息系统集成服务;广告设计、代理;粮油仓储服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);计算机及办公设备维修;图文设计制作;办公设备耗材销售;文具用品批发;办公设备销售;纸制品销售;纸制品制造;包装材料及制品销售;塑料制品销售;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机软硬件及辅助设备零售;电子产品销售;通信设备销售;体育用品及器材批发;体育用品及器材零售;互联网销售(除销售需要许可的商品);工艺美术品及收藏品批发(象牙及其制品除外);工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外);家具销售;服装服饰批发;服装服饰零售;鞋帽批发;鞋帽零售;劳动保护用品销售;针纺织品销售;针纺织品及原料批发;日用百货销售;风动和电动工具销售;仪器仪表销售;通讯设备销售;油墨销售(不含危险化学品);五金产品批发;五金产品零售;电工器材销售;金属材料销售;建筑材料销售;建筑装饰材料销售;音响设备销售;厨具卫具及日用杂品批发;钟表销售;眼镜销售;灯具销售;照相机及器材销售;消防器材销售;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;润滑油销售;化工产品销售(不含许可类化工产品);电动自行车销售;自行车及零配件批发;自行车及零配件零售;消毒剂销售(不含危险化学品);家用电器销售;汽车新车销售;汽车装饰用品销售;建筑用金属配件销售;农副产品销售;日用木制品销售;竹制品销售;藤制品销售;棕制品销售;草及相关制品销售;橡胶制品销售;化妆品批发;化妆品零售;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;货币专用设备销售;电气设备销售;教学专用仪器销售;珠宝首饰批发;珠宝首饰零售;玩具销售;汽车零配件批发;摩托车及零配件批发;汽车零配件零售;摩托车及零配件零售;金属制品销售;机械设备销售;交通及公共管理用标牌销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:出版物印刷;包装装潢印刷品印刷;文件、资料等其他印刷品印刷;数字内容服务;第一类增值电信业务;第二类增值电信业务;基础电信业务;广告发布(广播电台、电视台、报刊出版单位);道路货物运输(不含危险货物);进出口代理;货物进出口;农药批发;农药零售;药品批发;药品零售;食品经营;出版物零售;出版物批发(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。

本财务报表及财务报表附注已于 2021 年 8 月 26 日经公司第七届董事会第九次会议批准对外报出。

本公司 2021 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 25 家，详见附注“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注“应收账款减值”、“固定资产”、“无形资产”和“收入”等相关说明。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、越南盾为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日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；对于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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。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，详见附注“长期股权投资”或附注“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。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. 外币货币性项目和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)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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，计入当期损益。

### 3. 外币报表折算

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；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。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。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额

将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

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“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照附注“收入”的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。



## 2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

## (3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照附注“金融工具”金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

### 3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照附注金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照附注“收入”收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### (5)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3)该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

#### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收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。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法

计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债)之间的差额,计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注“金融工具”。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及附注“金融工具”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

### 6. 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。

## 10、公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照附注“金融工具”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照附注“金融工具”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
其他组合	低信用风险的客户组合

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：（除互联网广告营销与服务业务应收账款）

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

互联网广告营销与服务业务以账龄为信用风险组合的应收账款坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)
4个月以内（含4个月）	-
4个月至1年（含1年）	5.00
1—2年(含2年)	30.00
2—3年（含3年）	50.00
3年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款组合信用风险明显低于账龄组合的应收账款，公司单独作为其他组合计提坏账准备确认预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照附注“金融工具”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

以账龄为信用风险组合的其他应收款坏账准备计提方法：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

## 14、存货

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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)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；

(2)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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有

权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，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，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。(3)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：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

## 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### (1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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



全部转入当期损益。

#### (2)成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

## 16、投资性房地产

### 投资性房地产计量模式

#### 成本法计量

#### 折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

1. 固定资产确认条件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。

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。2. 固定资产的初始计量固定资产按照成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	3-10	3.00-9.70
专用设备	年限平均法	10	3-10	9.00-9.70
运输工具	年限平均法	5	3-10	18.00-19.40
通用设备	年限平均法	5-10	3-10	9.00-19.40
其他设备	年限平均法	5-10	3-10	9.00-19.40

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资

产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

其他说明：

(1)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。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 18、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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。

## 19、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 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。

### 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。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。

(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。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 20、使用权资产

使用权资产是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### 1. 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

### 2. 使用权资产的后续计量

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

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。

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。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	摊销年限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	32、44、48、50
商标权	预计受益期限	10
专利权	预计受益期限	10
计算机软件	预计受益期限	10
域名	预计受益期限	5

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予摊销，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。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## 22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见附注“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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 24、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 25、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 26、租赁负债

承租人在租入资产确认使用权资产的同时确认租赁负债

#### 1. 租赁负债的初始计量

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入

租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## 27、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 4. 股份支付的会计处理

#### (1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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，相应增加所有者权益。

#### (2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。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。

#### (3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。



如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

#### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 28、股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

## 29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

#### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 文具等产品的销售业务

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方签收后确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关出口，在报关出口日确认收入；跨境电商业务收入以仓库发货并经客户签收后确认收入。

### (2) 广告代理业务

广告代理业务按收费形式细分为CPD(Cost Per Day)收入、CPC(Cost Per Click)收入、CPS(Commodity Promotion Solution)收入和CPA(Cost Per Action)收入：

1) CPD收入是指公司与客户签约将导航网站的固定广告位置或其他广告位置售卖给客户，按约定收益期间确认的收入。

2) CPC收入是指公司为客户在某些网络媒体投放广告，按合同约定方式将网络媒体投放广告权利让渡给客户时确认收入。

3) CPS收入是指公司为客户在某些网络媒体展示商品，按与客户约定的商品销售分成比例确定收入，在收妥客户货款时确认收入。

4) CPA收入是指公司为客户在某些网络平台(包括但不限于移动终端平台)投放产品广告，根据用户注册产品次数，按与客户约定的单个用户注册单价来确定收入，在用户实际注册产品时确认收入。

## 30、政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归

类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

## 2. 政府补助的确认时点

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)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；

(2)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；

(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(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 31、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、

可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

2. 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。

## 32、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

### 1. 承租人

#### (1)使用权资产

见附注“使用权资产”

#### (2)租赁负债

见附注“租赁负债”

#### (3)短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低

价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## 2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照附注“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 33、库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

## 34、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 3. 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。

### 4. 非金融非流动资产减值

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。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 5. 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。

### 6. 递延所得税资产

在很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。

### 7. 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。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注“公允价值”披露。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号--租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称"新租赁准则")，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	本次变更经公司七届第七次董事会审议通过。

(2) 重要会计估计变更

适用  不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	107,929,590.79	107,929,590.79	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	246,483,184.73	246,483,184.73	
衍生金融资产			
应收票据	4,454,156.40	4,454,156.40	
应收账款	542,436,029.58	542,436,029.58	
应收款项融资			
预付款项	58,326,742.02	58,326,742.02	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	37,507,972.16	37,507,972.16	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	167,272,253.13	167,272,253.13	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,156,492.31	12,156,492.31	
流动资产合计	1,176,566,421.12	1,176,566,421.12	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	9,735,240.58	9,735,240.58	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,175,659.86	10,175,659.86	
固定资产	340,318,603.07	340,318,603.07	
在建工程	22,449,120.83	22,449,120.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,206,009.68	18,206,009.68
无形资产	88,818,614.63	88,818,614.63	
开发支出			
商誉	248,642.27	248,642.27	
长期待摊费用	2,008,781.93	2,008,781.93	
递延所得税资产	27,807,371.56	27,807,371.56	
其他非流动资产	3,187,674.50	3,187,674.50	
非流动资产合计	504,749,709.23	522,955,718.91	18,206,009.68



资产总计	1,681,316,130.35	1,699,522,140.03	18,206,009.68
流动负债：			
短期借款	437,480,497.41	437,480,497.41	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	16,390,000.00	16,390,000.00	
应付账款	323,825,564.99	323,825,564.99	
预收款项			
合同负债	13,957,201.40	13,957,201.40	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	49,890,799.65	49,890,799.65	
应交税费	19,723,420.47	19,723,420.47	
其他应付款	31,724,257.00	31,724,257.00	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		3,274,069.81	3,274,069.81
其他流动负债	412,096.56	412,096.56	
流动负债合计	893,403,837.48	896,677,907.29	3,274,069.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		14,931,939.87	14,931,939.87

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,931,939.87	14,931,939.87
负债合计	893,403,837.48	911,609,847.16	18,206,009.68
所有者权益：			
股本	534,272,953.00	534,272,953.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	676,093,046.09	676,093,046.09	
减：库存股			
其他综合收益	-1,768,068.44	-1,768,068.44	
专项储备			
盈余公积	62,250,337.19	62,250,337.19	
一般风险准备			
未分配利润	-482,826,148.44	-482,826,148.44	
归属于母公司所有者权益合计	788,022,119.40	788,022,119.40	
少数股东权益	-109,826.53	-109,826.53	
所有者权益合计	787,912,292.87	787,912,292.87	
负债和所有者权益总计	1,681,316,130.35	1,699,522,140.03	18,206,009.68

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	14,609,912.60	14,609,912.60	
交易性金融资产	101,750,430.06	101,750,430.06	
衍生金融资产			
应收票据	2,699,156.40	2,699,156.40	
应收账款	52,535,497.86	52,535,497.86	
应收款项融资			

预付款项	2,662,563.39	2,662,563.39	
其他应收款	100,923,880.94	100,923,880.94	
其中：应收利息			
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00	
存货	5,194,450.69	5,194,450.69	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	165,615.82	165,615.82	
流动资产合计	280,541,507.76	280,541,507.76	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	561,551,384.02	561,551,384.02	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	140,704,783.02	140,704,783.02	
固定资产	170,864,316.14	170,864,316.14	
在建工程	22,107,984.87	22,107,984.87	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	62,753,084.60	62,753,084.60	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	171,331.19	171,331.19	
递延所得税资产	16,400,445.10	16,400,445.10	
其他非流动资产			
非流动资产合计	974,553,328.94	974,553,328.94	
资产总计	1,255,094,836.70	1,255,094,836.70	
流动负债：			
短期借款	340,480,497.41	340,480,497.41	

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	45,950,000.00	45,950,000.00	
应付账款	115,549,584.51	115,549,584.51	
预收款项			
合同负债	953,796.02	953,796.02	
应付职工薪酬	10,147,663.40	10,147,663.40	
应交税费	6,420,921.16	6,420,921.16	
其他应付款	36,491,334.42	36,491,334.42	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	123,993.48	123,993.48	
流动负债合计	556,117,790.40	556,117,790.40	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	556,117,790.40	556,117,790.40	
所有者权益：			
股本	534,272,953.00	534,272,953.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	676,047,414.21	676,047,414.21	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	62,250,337.19	62,250,337.19	
未分配利润	-573,593,658.10	-573,593,658.10	
所有者权益合计	698,977,046.30	698,977,046.30	
负债和所有者权益总计	1,255,094,836.70	1,255,094,836.70	

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 3%、5%、6%、13%等税率计缴。出口货物执行"免退"税政策，退税率为 5%-13%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	广告服务取得的销售额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西藏山南灵云传媒有限公司	9%
全球名品汇香港有限公司	16.5%
辉通亚洲有限公司	16.5%
宁波灵云文化传媒(香港)有限公司	16.5%
Worldrich,inc	按注册地所得税税率

广博美国桃林股份有限公司	按注册地所得税税率
广博（越南）实业有限公司	按注册地所得税税率
六方科技(香港)有限公司	按注册地所得税税率
Best Cart inc	按注册地所得税税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

1. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号), 自2019年1月1日至2021年12月31日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之孙公司宁波灵云文化传媒有限公司、孙公司北京爱丽网络科技有限公司、孙公司上海宇瑞文化传媒有限公司以及子公司北京广博盛泰商贸有限公司、子公司灵云(北京)文化传媒有限公司符合以上条件, 享受小微企业税收优惠。

2. 根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号, 西藏山南灵云传媒有限公司企业所得税自2021年1月1日至2030年12月31日, 执行企业所得税减按15%的税率征收企业所得税。根据山南政〔2019〕25号文件规定, 西藏山南灵云传媒有限公司企业所得税, 自2018年1月1日至2021年12月31日, 免征企业所得税地方分享部分。

3. 根据《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112号), 子公司霍尔果斯灵云文化传媒有限公司经过备案后, 2018年1月1日至2022年12月31日免缴企业所得税。

4. 根据越南税法的有关规定, 越南法定企业所得税率为20%, 子公司广博(越南)实业有限公司从第一个盈利年度起第一年和第二年免征企业所得税, 第三年至第六年减半征收企业所得税。本期子公司广博(越南)实业有限公司免征企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明, 期初系指2021年1月1日, 期末系指2021年6月30日; 本期系指2021年1-6月, 上年同期系指2020年1-6月。金额单位为人民币元。

### 1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	113,742.77	71,742.59
银行存款	76,325,419.54	76,844,817.70
其他货币资金	28,212,515.12	31,013,030.50
合计	104,651,677.43	107,929,590.79
其中: 存放在境外的款项总额	20,557,872.71	19,413,127.20

其他说明

1、期末其他货币资金中包含票据保证金23,380,113.80元; 信用证保证金1,755,864.77元; ETC冻结款15,000.00元上述货币资金受限。

2、外币货币资金明细情况详见附注“外币货币性项目”之说明。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	177,888,112.18	246,483,184.73
其中：		
理财产品	177,888,112.18	246,483,184.73
合计	177,888,112.18	246,483,184.73

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	835,238.23	
合计	835,238.23	

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	50,000.00	20,000.00
商业承兑票据	3,641,079.99	4,512,720.00
坏账准备	-96,171.77	-78,563.60
合计	3,594,908.22	4,454,156.40

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	3,691,079.99	100.00%	96,171.77	2.61%	3,594,908.22	4,532,720.00	100.00%	78,563.60	1.73%	4,454,156.40
合计	3,691,079.99	100.00%	96,171.77	2.61%	3,594,908.22	4,532,720.00	100.00%	78,563.60	1.73%	4,454,156.40

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	50,000.00		
商业承兑汇票	3,641,079.99	96,171.77	2.64%
合计	3,691,079.99	96,171.77	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	78,563.60	17,608.17				96,171.77
合计	78,563.60	17,608.17				96,171.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用  不适用**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,001,652.42	
商业承兑票据		1,908,494.04
合计	3,001,652.42	1,908,494.04

**5、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位: 元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	



				例						
按单项计提坏账准备的应收账款	19,528,424.39	3.73%	19,528,424.39	100.00%		26,039,893.80	4.46%	24,737,599.92	95.00%	1,302,293.88
按组合计提坏账准备的应收账款	503,347,314.31	96.27%	15,026,194.87	2.99%	488,321,194.44	557,609,576.75	95.54%	16,475,841.05	2.95%	541,133,735.70
合计	522,875,738.70	100.00%	34,554,619.26	6.61%	488,321,194.44	583,649,470.55	100.00%	41,213,440.97	7.06%	542,436,029.58

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都嘉华纸业有限公司	1,755,424.39	1,755,424.39	100.00%	涉及诉讼, 预计回收困难
北京乐音互联科技有限公司	10,193,000.00	10,193,000.00	100.00%	涉及诉讼, 预计回收困难
思清音乐教育科技(北京)有限公司	7,580,000.00	7,580,000.00	100.00%	涉及诉讼, 预计回收困难
合计	19,528,424.39	19,528,424.39	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	498,060,414.46	14,999,760.37	3.01%
其他组合	5,286,899.85	26,434.50	0.50%
合计	503,347,314.31	15,026,194.87	--

1)其中: 账龄组合

互联网广告营销与服务业务账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4个月以内	299,016,502.94		0.00
4个月至1年			
1-2年			
2-3年			
3年以上	437,469.19	437,469.19	100.00
小计	299,453,972.13	437,469.19	0.15

其他业务账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	183,703,302.71	9,185,165.15	5.00

1-2年	7,606,908.93	760,690.89	10.00
2-3年	3,748,810.68	1,124,643.21	30.00
3-4年	41,222.11	20,611.06	50.00
4-5年	175,085.09	140,068.07	80.00
5年以上	3,331,112.81	3,331,112.81	100.00
小 计	198,606,442.33	14,562,291.18	7.33

## 2)其他组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
南网组合	5,286,899.85	26,434.50	0.50

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	489,183,186.62
1至2年	8,138,210.76
2至3年	3,796,452.12
3年以上	21,757,889.20
3至4年	41,222.11
4至5年	18,385,554.28
5年以上	3,331,112.81
合计	522,875,738.70

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	24,737,599.92			5,209,175.53		19,528,424.39
按组合计提坏账准备	16,475,841.05	-1,448,824.39		821.79		15,026,194.87
合计	41,213,440.97	-1,448,824.39		5,209,997.32		34,554,619.26

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,209,997.32

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
风尚云起文化传媒(北京)有限公司	货款	5,209,175.53	债务重组	内部审批	否
合计	--	5,209,175.53	--	--	--

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	250,898,728.14	47.99%	
客户 2	35,801,918.84	6.85%	
客户 3	14,024,057.51	2.68%	701,202.88
客户 4	12,361,888.21	2.36%	618,094.41
客户 5	10,193,000.00	1.95%	10,193,000.00
合计	323,279,592.70	61.83%	

其他说明:

期末外币应收账款情况详见附注“外币货币性项目”之说明。

## 6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备, 请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

适用  不适用

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	50,097,860.72	97.53%	55,441,703.37	95.05%
1 至 2 年	101,698.26	0.20%	878,288.65	1.51%
2 至 3 年	46,962.48	0.09%	6,750.00	0.01%
3 年以上	1,119,377.09	2.18%	2,000,000.00	3.43%
合计	51,365,898.55	--	58,326,742.02	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	未及时结算的原因
宁波市海曙区石碶街道车何渡村股份经济合作社	1,100,000.00	尚未结算

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
北京云锐国际文化传媒有限公司	11,289,915.63	1 年以内	21.98	尚未结算
北京起量文化传媒有限公司	2,787,364.31	1 年以内	5.43	尚未结算
Lift Power, Inc.	2,424,382.18	1 年以内	4.72	尚未结算
宁波顺意经贸有限公司	1,818,828.37	1 年以内	3.54	尚未结算
亚太森博（广东）纸业有限公司	1,579,533.07	1 年以内	3.08	尚未结算
小 计	19,900,023.56		38.74	

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,959,027.47	37,507,972.16
合计	31,959,027.47	37,507,972.16

### (1) 应收利息

适用  不适用

### (2) 应收股利

适用  不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
汇元通业绩补偿款	114,084,504.38	115,228,863.74
应收出口退税款	10,461,567.85	11,329,341.35
押金保证金	13,740,510.35	19,170,879.16
其他	1,690,102.25	1,421,952.38
坏账准备	-108,017,657.36	-109,643,064.47
合计	31,959,027.47	37,507,972.16

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,446,015.08	642,795.60	106,554,253.79	109,643,064.47
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-18,300.00	18,300.00		
--转入第三阶段		-313,325.21	313,325.21	
本期计提	-450,224.95	109,382.41	-1,284,564.57	-1,625,407.11
2021 年 6 月 30 日余额	1,977,490.13	457,152.80	105,583,014.43	108,017,657.36

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见信用风险。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	21,255,221.03
1 至 2 年	1,020,331.98
2 至 3 年	116,793,490.61

3 年以上	907,641.21
3 至 4 年	61,000.00
4 至 5 年	533,316.00
5 年以上	313,325.21
合计	139,976,684.83

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	106,414,048.58	-1,144,359.36				105,269,689.22
按组合计提坏账准备	3,229,015.89	-481,047.75				2,747,968.14
合计	109,643,064.47	-1,625,407.11				108,017,657.36

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Geoswift Holding Limited	业绩补偿款	114,084,504.38	2 年至 3 年	81.50%	105,269,689.22
出口退税	出口退税款	9,212,455.87	1 年以内	6.58%	460,622.79
北京云锐国际文化传媒有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	1.43%	100,000.00
DGI LS LLC	押金保证金	1,795,938.81	1 年以内	1.28%	89,796.94
南方电网物资有限公司	押金保证金	1,200,000.00	1 年以内	0.86%	60,000.00
合计	--	128,292,899.06	--	91.65%	105,980,108.95

其他说明：

#### 1. 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	25,892,180.45	2,747,968.15	10.61

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
----	------	------	---------

1年以内	21,255,221.03	1,062,761.06	5.00
1-2年	1,020,331.98	102,033.20	10.00
2-3年	2,708,986.23	812,695.88	30.00
3-4年	61,000.00	30,500.00	50.00
4-5年	533,316.00	426,652.80	80.00
5年以上	313,325.21	313,325.21	100.00
小 计	25,892,180.45	2,747,968.15	10.61

2.期末外币其他应收款情况详见附注“外币货币性项目”之说明。

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	35,201,671.53	1,420,540.80	33,781,130.73	35,617,025.76	1,330,944.42	34,286,081.34
在产品	28,714,329.60	896,106.00	27,818,223.60	24,367,044.95	1,605,243.47	22,761,801.48
库存商品	153,651,955.56	18,156,274.11	135,495,681.45	119,778,477.77	19,410,369.47	100,368,108.30
发出商品	3,436,834.89	163,291.98	3,273,542.91	9,924,263.35	68,001.34	9,856,262.01
合计	221,004,791.58	20,636,212.89	200,368,578.69	189,686,811.83	22,414,558.70	167,272,253.13

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,330,944.42	1,293,166.77		1,203,570.39		1,420,540.80
在产品	1,605,243.47	896,106.00		1,605,243.47		896,106.00
库存商品	19,410,369.47	3,119,097.53		4,373,192.89		18,156,274.11
发出商品	68,001.34	163,291.98		68,001.34		163,291.98
合计	22,414,558.70	5,471,662.28		7,250,008.09		20,636,212.89

其他说明：

- 1、 计提存货跌价准备的依据详见附注“存货”之说明。
- 2、 期末存货余额中无资本化利息金额。

## 10、合同资产

适用  不适用

## 11、持有待售资产

适用  不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用  不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴或待抵扣税费	18,458,595.37	12,156,492.31
合计	18,458,595.37	12,156,492.31

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 14、债权投资

适用  不适用

## 15、其他债权投资

适用  不适用

## 16、长期应收款

适用  不适用

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投	其他综合	其他权益	宣告发放 现金股利	计提减值	其他		



				资损益	收益调整	变动	或利润	准备			
一、合营企业											
二、联营企业											
1)杭州致同投资合伙企业(有限合伙)	9,735,240.58			-109,110.38			-2,887,503.19			6,738,627.01	
小计	9,735,240.58			-109,110.38			-2,887,503.19			6,738,627.01	
合计	9,735,240.58			-109,110.38			-2,887,503.19			6,738,627.01	

其他说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 18、其他权益工具投资

适用  不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用  不适用

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	16,303,845.00	1,385,584.99		17,689,429.99
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	951,262.18	127,605.68		1,078,867.86
(1) 处置				

(2) 其他转出	951,262.18	127,605.68		1,078,867.86
4.期末余额	15,352,582.82	1,257,979.31		16,610,562.13
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,037,697.38	476,072.75		7,513,770.13
2.本期增加金额	264,525.30	14,211.12		278,736.42
(1) 计提或摊销	264,525.30	14,211.12		278,736.42
3.本期减少金额	511,196.44	45,152.75		556,349.19
(1) 处置				
(2) 其他转出	511,196.44	45,152.75		556,349.19
4.期末余额	6,791,026.24	445,131.12		7,236,157.36
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,561,556.58	812,848.19		9,374,404.77
2.期初账面价值	9,266,147.62	909,512.24		10,175,659.86

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

其他说明

1. 其他转出系本期因投资性房地产转换为自用而减少投资性房地产原值 1,078,867.86 元。
2. 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。
3. 期末用于借款抵押的投资性房地产，详见财务报表附注“所有权或使用权受到限制的资产”及“重要承诺事项”之说明。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	341,554,777.98	340,318,603.07
合计	341,554,777.98	340,318,603.07

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	357,411,402.23	318,541,892.26	9,673,798.63	13,939,377.41	23,477,793.42	723,044,263.95
2.本期增加金额						
(1) 购置	149,482.70	7,585,480.62	1,564,420.35	1,354,696.87	604,427.27	11,258,507.81
(2) 在建工程转入		1,830,121.96			21,600.00	1,851,721.96
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	951,262.18					951,262.18
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废	504,534.94	2,700,281.49	71,811.97	219,561.62	37,841.38	3,534,031.40
4.期末余额	358,007,612.17	325,257,213.35	11,166,407.01	15,074,512.66	24,065,979.31	733,571,724.50
二、累计折旧						
1.期初余额	108,668,143.87	239,074,212.95	6,596,243.13	9,480,239.31	18,906,821.62	382,725,660.88
2.本期增加金额						
(1) 计提	5,885,910.84	4,185,890.72	429,610.69	717,642.96	418,449.98	11,637,505.19
(2) 在建工程转入						
(3) 其他	511,196.44					511,196.44
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废	367,242.60	2,231,314.54	27,388.63	194,900.96	36,569.26	2,857,415.99
4.期末余额	114,698,008.55	241,028,789.13	6,998,465.19	10,002,981.31	19,288,702.34	392,016,946.52
三、减值准备						

1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	243,309,603.62	84,228,424.22	4,167,941.82	5,071,531.35	4,777,276.97	341,554,777.98
2.期初账面价值	248,743,258.36	79,467,679.31	3,077,555.50	4,459,138.10	4,570,971.80	340,318,603.07

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
职工 1 号宿舍楼	3,392,151.78	在原宿舍楼基础上改建

其他说明

(1) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 233,396,432.28 元。其他增加中 951,262.18 元系从投资性房地产转入的房屋。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见财务报表附注“所有权或使用权受到限制的资产”及“重要承诺事项”之说明。

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	29,649,632.59	22,449,120.83
合计	29,649,632.59	22,449,120.83

### (1) 在建工程情况

单位：元

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

设备	3,824,182.00		3,824,182.00	2,357,589.96		2,357,589.96
软件	3,083,334.87		3,083,334.87	3,111,815.24		3,111,815.24
自动化系统	21,722,025.36		21,722,025.36	16,979,715.63		16,979,715.63
其他	1,020,090.36		1,020,090.36			
合计	29,649,632.59		29,649,632.59	22,449,120.83		22,449,120.83

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
设备		2,357,589.96	3,318,314.00	1,851,721.96		3,824,182.00						
软件		3,111,815.24	26,237.63		54,718.00	3,083,334.87						
自动化系统		16,979,715.63	4,742,309.73			21,722,025.36						
其他			1,020,090.36			1,020,090.36						
合计		22,449,120.83	9,106,951.72	1,851,721.96	54,718.00	29,649,632.59	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	18,206,009.68	18,206,009.68
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	18,206,009.68	18,206,009.68
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提	1,761,871.90	1,761,871.90
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,761,871.90	1,761,871.90
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	16,444,137.78	16,444,137.78
2.期初账面价值	18,206,009.68	18,206,009.68

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	计算机软件	域名	合计
----	-------	-----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值							
1.期初余额	112,183,252.99	705,217.64		927,099.91	6,115,880.75	680,000.00	120,611,451.29
2.本期增加金额							
(1) 购置		69,726.69		79,324.89	150,442.48		299,494.06
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
其他	127,605.68						127,605.68
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	112,310,858.67	774,944.33		1,006,424.80	6,266,323.23	680,000.00	121,038,551.03
二、累计摊销							
1.期初余额	26,400,993.90	430,749.58		580,377.50	3,700,715.68	680,000.00	31,792,836.66
2.本期增加金额							
(1) 计提	1,310,909.82	26,013.94		32,443.20	224,707.43		1,594,074.39
其他	45,152.75						45,152.75
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	27,757,056.47	456,763.52		612,820.70	3,925,423.11	680,000.00	33,432,063.80
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增							

加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	84,553,802.20	318,180.81		393,604.10	2,340,900.12		87,606,487.23
2.期初账面价值	85,782,259.09	274,468.06		346,722.41	2,415,165.07		88,818,614.63

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

- 1、本期摊销额 1,594,074.39 元。原值、累计摊销其他增加系投资性房地产中的土地使用权转入。
- 2、期末未发现无形资产存在明显减值迹象,故未计提减值准备。
- 3、期末用于抵押的无形资产，详见财务报表附注“所有权或使用权受到限制的资产”及“重要承诺事项”之说明。

## 27、开发支出

适用  不适用

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
宁波广博文具商 贸有限公司	588,922.60					588,922.60
宁波广博进出口	248,642.27					248,642.27



有限公司						
西藏山南灵云传媒有限公司	745,534,759.30					745,534,759.30
合计	746,372,324.17					746,372,324.17

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
宁波广博文具商贸有限公司	588,922.60					588,922.60
宁波广博进出口有限公司						
西藏山南灵云传媒有限公司	745,534,759.30					745,534,759.30
合计	746,123,681.90					746,123,681.90

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	商誉金额	商誉所在资产组或资产组组合的相关信息
宁波广博文具商贸有限公司	588,922.60	宁波广博文具商贸有限公司能够独立产生现金流入，以其作为相应商誉所在的资产组
宁波广博进出口有限公司	248,642.27	宁波广博进出口有限公司能够独立产生现金流入，以其作为相应商誉所在的资产组
西藏山南灵云传媒有限公司	745,534,759.30	西藏山南灵云传媒有限公司提供的服务存在活跃的市场，可以带来独立的现金流，以其作为相应商誉所在的资产组

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,752,197.74	172,558.46	194,713.91		1,730,042.29
绿化工程	133,333.34		71,111.11		62,222.23
其他	123,250.85		3,930.84		119,320.01
合计	2,008,781.93	172,558.46	269,755.86		1,911,584.53

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	15,229,540.14	2,601,870.58	16,025,926.33	2,736,080.89
坏账准备	29,657,531.68	4,477,624.44	36,295,630.53	5,177,152.08
存货跌价准备	4,012,020.37	1,003,005.09	4,284,633.72	1,066,415.56
未抵扣亏损	103,477,473.23	24,876,531.60	79,130,862.62	18,774,855.74
计入当期损益的公允价值变动(减少)	1,261,665.04	315,416.26		
预提费用			587,414.38	52,867.29
合计	153,638,230.46	33,274,447.97	136,324,467.58	27,807,371.56

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动(增加)	835,238.23	208,809.56		
合计	835,238.23	208,809.56		

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		33,274,447.97		27,807,371.56
递延所得税负债		208,809.56		

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	875,758,791.13	878,893,045.39

可抵扣亏损	211,461,847.83	202,428,833.94
合计	1,087,220,638.96	1,081,321,879.33

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	5,980,994.26	7,968,118.77	
2022	7,781,317.80	8,256,151.16	
2023	10,344,738.44	10,775,517.62	
2024	17,282,606.48	17,282,606.48	
2025	157,258,674.89	158,146,439.91	
2026	12,813,515.96		
合计	211,461,847.83	202,428,833.94	--

其他说明：

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末数	期初数
坏账准备	113,010,916.71	114,639,438.51
存货跌价准备	16,624,192.52	18,129,924.98
商誉减值准备	746,123,681.90	746,123,681.90
小计	875,758,791.13	878,893,045.39

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				3,187,674.50		3,187,674.50
合计				3,187,674.50		3,187,674.50

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	95,000,000.00	115,000,000.00
保证借款	170,990,650.00	225,000,000.00
信用证、银行承兑汇票贴现	76,000,000.00	97,000,000.00
未到期应付利息	333,432.35	480,497.41
合计	342,324,082.35	437,480,497.41

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

其他说明：

期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 33、交易性金融负债

适用  不适用

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	1,261,665.04	
合计	1,261,665.04	

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,933,712.64	16,390,000.00
合计	20,933,712.64	16,390,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	201,110,724.02	304,525,991.10
1-2 年	7,442,149.86	2,946,527.50
2-3 年	400,111.80	278,383.52

3 年以上	14,948,050.41	16,074,662.87
合计	223,901,036.09	323,825,564.99

其他说明:

1. 外币应付账款情况详见附注“外币货币性项目”之说明。
2. 应付账款余额中, 不满足终止确认的商业承兑汇票背书金额为 1,908,494.04 元。

### 37、预收款项

适用  不适用

### 38、合同负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,426,956.84	13,558,566.94
1-2 年	126,471.47	173,343.18
2-3 年	95,221.34	164,356.65
3 年以上	163,644.39	60,934.63
合计	5,812,294.04	13,957,201.40

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	49,667,283.15	121,498,301.35	136,835,580.47	34,330,004.03
二、离职后福利-设定提存计划	-	6,383,036.73	6,157,743.85	225,292.88
三、辞退福利	223,516.50	499,730.00	723,246.50	-
合计	49,890,799.65	128,381,068.08	143,716,570.82	34,555,296.91

#### (2) 短期薪酬列示

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	48,473,283.76	111,146,893.55	127,085,533.70	32,534,643.61
2、职工福利费		2,342,586.48	2,342,586.48	-

3、社会保险费	154,268.36	4,978,521.48	4,995,588.85	137,200.99
其中：医疗保险费	143,594.05	4,607,146.26	4,626,237.36	124,502.95
工伤保险费		312,815.50	309,821.86	2,993.64
生育保险费	10,674.31	58,559.72	59,529.63	9,704.40
4、住房公积金	14,831.00	1,972,467.68	1,981,154.68	6,144.00
5、工会经费和职工教育经费	1,024,900.03	1,057,832.16	430,716.76	1,652,015.43
合计	49,667,283.15	121,498,301.35	136,835,580.47	34,330,004.03

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,134,298.60	5,916,104.36	218,194.24
2、失业保险费		248,738.13	241,639.49	7,098.64
合计		6,383,036.73	6,157,743.85	225,292.88

其他说明：

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的工资。

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,349,804.16	9,956,180.13
企业所得税	6,834,278.30	5,097,624.92
城市维护建设税	799,742.32	304,487.53
房产税	3,848,244.10	2,568,336.96
土地使用税	1,761,141.60	1,174,094.40
教育费附加	345,536.99	131,618.23
地方教育附加	230,358.00	87,745.49
代扣代缴个人所得税	378,114.32	371,672.15
其他	47,123.67	31,660.66
合计	26,594,343.46	19,723,420.47

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	28,430,531.14	31,724,257.00
合计	28,430,531.14	31,724,257.00

## (1) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	14,564,189.89	14,577,879.42
押金保证金	9,801,432.76	10,560,375.29
应付暂收款	368,424.40	3,538,029.13
其他	3,696,484.09	3,047,973.16
合计	28,430,531.14	31,724,257.00

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

- 1、期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。
- 2、外币其他应付款情况详见附注“外币货币性项目”之说明。

## 42、持有待售负债

适用  不适用

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债	3,404,569.81	3,274,069.81
合计	3,404,569.81	3,274,069.81

其他说明：

一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	3,274,069.81	3,274,069.81
长期借款应付利息	130,500.00	
小计	3,404,569.81	3,274,069.81

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	438,786.41	412,096.56
合计	438,786.41	412,096.56

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

**46、应付债券** 适用  不适用**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
厂房和仓库租赁	14,039,008.02	14,931,939.87
合计	14,039,008.02	14,931,939.87

**48、长期应付款** 适用  不适用**49、长期应付职工薪酬** 适用  不适用**50、预计负债** 适用  不适用**51、递延收益** 适用  不适用



**52、其他非流动负债**

□ 适用 √ 不适用

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	534,272,953.00						534,272,953.00

**54、其他权益工具**

□ 适用 √ 不适用

**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	671,016,238.41			671,016,238.41
其他资本公积	5,076,807.68			5,076,807.68
合计	676,093,046.09			676,093,046.09

**56、库存股**

□ 适用 √ 不适用

**57、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,768,068.44	-356,988.35				-356,988.35	-8,750.33	-2,125,056.79
外币财务报表折算差额	-1,768,068.44	-356,988.35				-356,988.35	-8,750.33	-2,125,056.79

其他综合收益合计	-1,768,068.44	-356,988.35				-356,988.35	-8,750.33	-2,125,056.79
----------	---------------	-------------	--	--	--	-------------	-----------	---------------

## 58、专项储备

适用  不适用

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,250,337.19			62,250,337.19
合计	62,250,337.19			62,250,337.19

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-482,826,148.44	-246,321,518.71
调整后期初未分配利润	-482,826,148.44	-246,321,518.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,554,276.18	-236,504,629.73
期末未分配利润	-468,271,872.26	-482,826,148.44

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,430,457,503.79	1,260,931,843.17	1,084,913,622.88	919,730,707.45
其他业务	2,914,269.57	344,185.21	2,224,188.04	586,664.27
合计	1,433,371,773.36	1,261,276,028.38	1,087,137,810.92	920,317,371.72

其他说明

1. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
互联网及相关服务业	833,259,945.62	783,871,705.68	439,300,885.55	422,713,887.27
文具行业	498,927,173.63	415,513,960.92	573,962,354.20	456,891,910.92
跨境电商	98,270,384.54	61,546,176.57	71,650,383.13	40,124,909.26
小 计	1,430,457,503.79	1,260,931,843.17	1,084,913,622.88	919,730,707.45

## 2. 公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例(%)
客户1	598,580,074.47	41.76
客户2.	193,978,129.15	13.53
客户6	50,406,585.15	3.52
客户3	27,670,706.39	1.93
客户4	26,645,449.25	1.86
小 计	897,280,944.41	62.60

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	1,266,732.00	796,072.49
教育费附加	543,545.29	341,966.85
资源税		
房产税	1,279,907.14	1,284,168.48
土地使用税	587,047.20	587,047.20
车船使用税		
印花税	238,683.91	252,086.41
地方教育附加	362,363.53	227,977.89
文化事业建设费		3,143.34
其他	50,823.10	37,698.92
合计	4,329,102.17	3,530,161.58

其他说明：

计缴标准详见附注“税项”之说明。

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,607,361.57	34,797,157.53
运杂费	476,666.51	27,191,833.55
市场推广费	32,832,277.03	25,498,746.44
差旅费	1,803,912.26	1,278,002.76
会展费	508,754.16	569,235.47
业务招待费	974,861.13	777,132.69
租赁费	7,752,916.24	4,030,757.08
办公费	1,220,220.16	786,704.67
其他	4,790,888.69	3,003,640.28
合计	96,967,857.75	97,933,210.47

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,063,897.62	22,089,478.37
折旧摊销费	3,617,729.95	3,739,875.59
中介机构费用	1,291,379.46	1,816,612.18
租赁费	3,584,236.33	3,080,914.04
业务招待费	663,177.51	619,931.77
差旅费	274,216.45	549,990.59
维修费	524,675.46	764,497.42
办公费	686,769.59	620,785.27
人事服务费	649,915.35	468,771.95
其他	3,462,029.81	3,937,663.72
合计	42,818,027.53	37,688,520.90

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,160,492.93	6,526,862.95

直接材料	552,148.07	651,504.46
折旧	185,308.26	168,080.42
差旅费	101,222.79	40,483.39
制版费	12,803.76	96,414.92
其他	55,584.74	104,241.24
合计	8,067,560.55	7,587,587.38

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,415,035.14	8,934,783.59
其中：租赁负债利息费用	444,237.56	
减：利息收入	398,164.61	260,523.01
汇兑损益	3,392,960.51	-4,434,198.05
手续费	602,226.29	480,405.45
合计	13,012,057.33	4,720,467.98

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵扣	2,692,089.85	1,693,264.98
稳岗补贴	22,000.00	835,502.00
社保保险补贴	111,498.00	328,908.00
展会补贴	39,900.00	10,000.00
研发经费补助	126,000.00	125,000.00
代征个税手续费返还	62,369.10	305,422.76
返甬交通补贴		103,350.00
高校就业补贴	54,334.00	
失业补贴	48,704.00	
以工代训补贴	118,500.00	
技术改造资金（高档纸制环保文件补贴）		81,000.00
劳务补助	30,000.00	15,000.00
其他	4,085.81	569.25
合计	3,309,480.76	3,498,016.99

[注] 本期计入其他收益的政府补助情况详见附注“政府补助”说明。

## 68、投资收益

### 1. 明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-109,110.38	-5,649,830.91
债务重组收益	391,254.51	
远期结汇损益	136,363.36	-25,455.93
理财投资收益	1,907,904.59	2,157,162.54
合计	2,326,412.08	-3,518,124.30

### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

单位：元

被投资单位名称	本期数	上年同期数
Geoswift Asset Management Limited		-3,084,210.40
杭州致同投资合伙企业(有限合伙)	-109,110.38	-2,565,620.51
小计	-109,110.38	-5,649,830.91

报告期内，子公司西藏山南灵云传媒有限公司与风尚云起文化传媒（北京）有限公司（下称“风尚云起公司”）达成债务和解协议。依据债务和解协议，灵云传媒同意对风尚云起公司逾期未付的 711.79 万元款项（已计提坏账准备 520.91 万元）予以调减，调减后金额为 230 万元。风尚云起公司已于报告期内将上述款项汇入灵云传媒。灵云传媒将折让后的回收金额同账面价值的差额计入投资收益，从而产生重组收益 39.13 万元。

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 69、净敞口套期收益

适用  不适用

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
远期外汇合约公允价值变动收益	-146,380.17	-1,460,650.14
银行理财公允价值变动收益	52,514.16	
合计	-93,866.01	-1,460,650.14

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,625,407.11	-22,563,070.27
应收票据坏账损失	-17,608.17	-71,317.82
应收账款坏账损失	1,448,824.40	-6,783,422.96
合计	3,056,623.34	-29,417,811.05

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,471,662.28	-2,662,112.26
合计	-5,471,662.28	-2,662,112.26

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	670,736.95	-2,945.77
其中：固定资产	670,736.95	-2,945.77

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,830,000.00	1,194,510.00	3,830,000.00
长期挂账应付款处理	446,758.53	11,533.95	446,758.53
罚没及违约金收入	640,565.73	125,436.19	640,565.73
其他	73,717.70	279,312.44	73,717.70
合计	4,991,041.96	1,610,792.58	4,991,041.96

**75、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	50,563.64	890,010.79	50,563.64
罚款及赔偿金	11,055.43	173,165.44	11,055.43
资产报废、毁损损失	311,949.20	178,274.93	311,949.20
其他	127,235.79	63,992.29	127,235.79
合计	500,804.06	1,305,443.45	500,804.06

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,652,161.20	2,271,943.33
递延所得税费用	-5,258,266.85	-7,379,187.50
合计	393,894.35	-5,107,244.17

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	15,189,102.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,797,275.60
子公司适用不同税率的影响	-4,837,649.55
调整以前期间所得税的影响	-93,977.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	704,128.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-849,910.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,405,525.56
加计扣除的所得税影响	
权益法核算的长期股权投资收益的影响	268,502.01
其他	
所得税费用	393,894.35

## 77、其他综合收益

详见附注“其他综合收益”之说明。



## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	12,398,891.86	10,593,826.67
应收账款补偿款		6,425,111.07
政府补助	4,385,021.81	2,612,839.25
投资性房地产租赁收入	996,480.00	1,619,477.22
进项留抵退回		1,693,264.98
收到诉讼冻结资金		550,000.00
履约保函收入	130,000.00	
废纸废品销售	1,884,270.22	1,121,212.00
罚款收入	640,565.73	125,436.19
存款利息	398,164.61	260,523.01
其他	1,127,569.87	872,652.90
合计	21,960,964.10	25,874,343.29

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现经营管理费用支出	60,424,127.72	70,552,654.71
保证金	8,596,671.64	4,914,212.32
捐赠支出	44,165.50	890,010.79
退回应收账款补偿款		710,480.47
其他	524,052.52	3,083,394.71
合计	69,589,017.38	80,150,753.00

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇	416,410.00	
汇元通业绩补偿款		30,200,000.00
收到预付土地款	900,000.00	

合计	1,316,410.00	30,200,000.00
----	--------------	---------------

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇		2,791,630.00
合计		2,791,630.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	9,097,038.58	
票据保证金	23,611,497.93	33,889,039.32
贷款保证金		40,000,000.00
合计	32,708,536.51	73,889,039.32

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	27,174,611.73	34,576,038.14
信用证保证金	2,406,694.90	
贷款保证金		40,000,000.00
支付租金	1,301,123.04	
合计	30,882,429.67	74,576,038.14

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	14,795,208.04	-12,790,542.34
加：资产减值准备	5,471,662.28	2,662,112.26
固定资产折旧、油气资产折耗、	11,902,030.49	11,853,904.13

生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	1,761,871.90	
无形资产摊销	1,608,285.51	1,617,769.40
长期待摊费用摊销	269,755.86	236,847.91
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）	-670,736.95	2,945.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	311,949.20	178,274.93
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	93,866.01	1,460,650.14
财务费用（收益以“－”号填列）	9,696,014.65	6,847,957.48
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,935,157.57	3,518,124.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,467,076.41	-7,379,187.50
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	208,809.56	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-38,567,987.84	9,406,933.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	63,468,466.75	-25,752,056.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-108,928,465.79	-90,267,080.15
其他		
信用减值损失	-3,056,675.12	29,417,811.05
经营活动产生的现金流量净额	-49,038,127.65	-68,985,535.48
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	79,500,698.86	165,340,757.38
减：现金的期初余额	79,521,382.34	147,463,506.38
加：现金等价物的期末余额	0.00	
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	-20,683.48	17,877,251.00

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	79,500,698.86	79,521,382.34
其中：库存现金	113,742.77	121,054.42
可随时用于支付的银行存款	76,310,419.54	76,010,387.16
可随时用于支付的其他货币资金	3,076,536.55	3,389,940.76
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	79,500,698.86	79,521,382.34

其他说明：

2021 年 6 月 30 日现金流量表中现金期末数为 79,500,698.86 元，2021 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 104,651,677.43 元，差额 25,150,978.57 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的票据保证金 23,380,113.80 元，信用证保证金 1,755,864.77 元，ETC 冻结款 15,000.00 元。

2020 年度现金流量表中现金期末数为 79,521,382.34 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 107,929,590.79 元，差额 28,408,208.45 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的票据保证金 19,817,000.00 元，信用证保证金 8,446,208.45 元，履约保证金 130,000.00 元，ETC 冻结款 15,000.00 元。

**80、所有者权益变动表项目注释**

□ 适用 √ 不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,150,978.57	票据保证金 23,380,113.80 元；信用证保证金 1,755,864.77 元；ETC 冻结款 15,000.00 元
固定资产	108,994,969.05	借款抵押
无形资产	12,096,081.62	借款抵押
投资性房地产	7,474,842.41	借款抵押
合计	153,716,871.65	--

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	--	--	
其中：美元	5,913,609.43	6.4601	38,202,508.29
欧元			
港币	142,910.10	0.8321	118,912.56
越南盾	1,829,995,365.00	0.0002792	510,934.71
澳元	0.21	4.8571	1.02
应收账款	--	--	
其中：美元	18,683,567.11	6.4601	120,697,711.91
欧元			
港币			
英镑	3,663.05	8.8768	32,516.14
越南盾	671,410,700.00	0.0002792	187,457.87
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	12,648,267.18	6.4601	81,709,070.84
越南盾	79,750,000.00	0.0002792	22,266.20
短期借款			
其中：美元	6,500,000.00	6.4601	41,990,650.00
应付账款			
其中：美元	6,563,254.52	6.4601	42,399,280.54
越南盾	10,355,328,830.23	0.0002792	2,891,207.81
其他应付款			
其中：美元	988,957.90	6.4601	6,388,766.94
越南盾	3,721,706,066.00	0.0002792	1,039,100.33

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

√ 适用 □ 不适用

本公司合并财务报表中包含了境外经营实体广博（越南）实业有限公司、广博美国桃林股份有限公司、辉通亚洲有限公司、宁波灵云文化传媒(香港)有限公司、全球名品汇香港有限公司、六方科技(香港)有限公司、BestCart,inc. 和 Worldrich,inc.，其财务报表项目的折算汇率及外币报表折算差额的处理方法如下：

(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，所有者权益项目中除“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。

按照上述(1)、(2)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作为“其他综合收益”单独列示。

### 83、套期

适用  不适用

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	22,000.00	其他收益	22,000.00
社保保险补贴	111,498.00	其他收益	111,498.00
宁波商务促进专项资金法兰克福展会补贴	33,600.00	其他收益	33,600.00
宁波市境内展会参展补助金	6,300.00	其他收益	6,300.00
宁波市级专项转移支付研发投入后补助经费	126,000.00	其他收益	126,000.00
高校就业补贴	54,334.00	其他收益	54,334.00
失业补贴	48,704.00	其他收益	48,704.00
以工代训补贴	118,500.00	其他收益	118,500.00
省级服务型制造示范	500,000.00	营业外收入	500,000.00
国家级单项冠军奖励	3,000,000.00	营业外收入	3,000,000.00
劳务补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
宁波市文化服务出口奖励	250,000.00	营业外收入	250,000.00
达产扩能稳增长奖励	80,000.00	营业外收入	80,000.00
其他	4,085.81	其他收益	4,085.81
合计	4,385,021.81		4,385,021.81

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

### 八、合并范围的变更

适用  不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宁波广博文具实业有限公司	宁波	宁波	制造业	100.00%		设立
宁波广博文具商贸有限公司	宁波	宁波	批发零售业	100.00%		设立
宁波广博进出口有限公司	宁波	宁波	批发零售业	100.00%		设立
宁波广博纸制品有限公司	宁波	宁波	制造业	98.00%	2.00%	设立
上海广枫贸易有限公司	上海	上海	批发零售业	60.00%	40.00%	设立
宁波广新纸业有限公司	宁波	宁波	批发零售业	55.00%	45.00%	设立
辉通亚洲有限公司	香港	香港	批发零售业		100.00%	设立
宿迁广博文仪科技有限公司	宿迁	宿迁	制造业	100.00%		设立
广博美国桃林股份有限公司	美国	美国	批发零售业	100.00%		设立
宁波广博塑胶制品有限公司	宁波	宁波	制造业	75.00%		设立
北京广博盛泰商贸有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		设立
西藏山南灵云传媒有限公司	北京	西藏自治区	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
灵云(北京)文化传媒有限公司	北京	北京	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
宁波灵云文化传媒有限公司	宁波	宁波	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
宁波灵云文化传媒(香港)有限公司	香港	香港	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并

霍尔果斯灵云文化传媒有限公司	新疆	新疆	服务业		100.00%	设立
上海宇瑞文化传媒有限公司	上海	上海	服务业		100.00%	设立
宁波环球淘电子商务有限公司	宁波	宁波	跨境电商		51.00%	设立
全球名品汇香港有限公司	香港	香港	贸易业		51.00%	设立
宁波文集网络科技有限公司	宁波	宁波	电子商务		100.00%	设立
Worldrich,inc.	美国	美国	仓储运输业		100.00%	设立
广博(越南)实业有限公司	越南	越南	制造业		100.00%	设立
北京爱丽网络科技有限公司	北京	北京	服务业		100.00%	设立
六方科技(香港)有限公司	香港	香港	服务业		100.00%	设立
Best Cart inc	美国	美国	电子商务		100.00%	设立

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

- 1、本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。
- 2、本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波广博塑胶制品有限公司	25.00%	147,597.57		3,113,221.11
宁波环球淘电子商务有限公司	49.00%	93,334.29		-2,990,866.10

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波广	32,923,4	1,392,60	34,316,0	21,863,2		21,863,2	54,739,1	7,655,82	62,395,0	50,532,5		50,532,5



博塑胶制品有限公司	94.35	4.48	98.83	14.40		14.40	93.04	2.42	15.46	21.31		21.31
宁波环球淘电子商务有限公司	2,854,811.58	14,871.85	2,869,683.43	8,973,491.77		8,973,491.77	3,586,945.66	16,025.34	3,602,971.00	9,879,399.69		9,879,399.69

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波广博塑胶制品有限公司	72,803,570.54	590,390.28	590,390.28	-5,677,083.38	69,035,480.46	2,652,173.62	2,652,173.62	14,976,023.05
宁波环球淘电子商务有限公司	920,848.16	190,478.14	186,295.71	609,747.96	2,148,092.07	-72,378.09	-43,553.21	1,807,967.33

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州致同投资合伙企业(有限合伙)	杭州	杭州	实业投资		31.25%	权益法核算

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	杭州致同投资合伙企业(有限合伙)	杭州致同投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	2,613,602.38	12,262,296.72
非流动资产	20,390,004.05	20,650,473.13
资产合计	23,003,606.43	32,912,769.85
流动负债	1,440,000.00	1,760,000.00
负债合计	1,440,000.00	1,760,000.00

净利润	-349,153.20	-170,740.49
综合收益总额	-349,153.20	-170,740.49

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、香港、美国、越南，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，境外经营公司以美元、港币及越南盾结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、英镑、越南盾计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注“外币货币性项目”。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 95,000,000.00 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 340,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

#### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 1 年。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- (3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

#### (三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数
-----	-----

	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	342,324,082.35				342,324,082.35
衍生金融负债	1,261,665.04				1,261,665.04
应付票据	20,933,712.64				20,933,712.64
应付账款	223,901,036.09				223,901,036.09
其他应付款	28,430,531.14				28,430,531.14
合 计	616,851,027.26				616,851,027.26

续表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	445,477,561.25				445,477,561.25
衍生金融负债	-				-
应付票据	16,390,000.00				16,390,000.00
应付账款	323,825,564.99				323,825,564.99
其他应付款	31,724,257.00				31,724,257.00
合 计	817,417,383.24				817,417,383.24

#### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 49.99% (2020 年 12 月 31 日：53.14%)。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(1) 交易性金融资产		177,888,112.18		177,888,112.18
(2) 衍生金融资产		835,238.23		835,238.23
(3) 衍生金融负债		1,261,665.04		1,261,665.04
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率。

## 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司的实际控制人情况

实际控制人	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比(%)
王利平	23.02	23.02[注]

[注] 截至2021年06月30日，公司总股本534,272,953股。王利平先生直接持股122,987,603股，直接持股数量占公司表决权股份总数的23.02%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广博控股集团有限公司	本公司股东，实际控制人间接控制的公司
宁波广博纳米新材料股份有限公司	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
宁波春讯工艺品有限公司	同一实际控制人
宁波广博数码科技有限公司	同一实际控制人
江苏广昇新材料有限公司	同一实际控制人
江苏博迁新材料股份有限公司	同一实际控制人
宁波广新纳米材料有限公司	同一实际控制人
北京云锐国际文化传媒有限公司	受持股 5%以上股东近亲属控制的企业
北京云广传媒有限公司	受持股 5%以上股东近亲属控制的企业
北京中新互动文化传媒有限公司	受持股 5%以上股东近亲属控制的企业
山南云拓文化传媒有限公司	受持股 5%以上股东近亲属控制的企业

宁波森浦融讯科技有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
宿迁广恒置业有限公司	同一实际控制人
宁波广博钱湖置业有限公司	实际控制人近亲属担任董事
宁波广博物业服务有限公司	同一实际控制人
上海圣识网络科技有限公司	受持股 5%以上股东重大影响的企业
雅戈尔（瑞丽）服装有限公司	实际控制人近亲属担任董事的企业
雅戈尔服装制造有限公司	实际控制人近亲属担任董事的企业
雅戈尔（琿春）有限公司	实际控制人近亲属担任董事的企业
宁波讯运智能科技有限公司	同一实际控制人
北京小树发芽网络科技有限公司	受持股 5%以上股东重大影响的企业
北京华网智讯信息有限公司	受持股 5%以上股东控制的企业
北京华网车联科技有限公司	受持股 5%以上股东控制的企业
浙江万里学院	独立董事任职单位

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京云锐国际文化传媒有限公	广告发布费	514,034,652.30	840,000,000.00	否	221,278,842.58
北京中新互动文化传媒有限公	广告发布费				4,296,624.20
北京云广传媒有限公	广告发布费	25,269.54			
山南云拓文化传媒有限公	广告发布费	432,157.05			19,096,419.80
北京华网智讯信息有限公司	广告发布费	283,018.86			566,037.73
宁波广博建设开发有限公司	采购固定资产	247,787.61			
合 计		515,197,286.25	840,000,000.00	否	245,412,871.44

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

宁波春讯工艺品有限公司	销售商品	28,627.65	253,318.86
宁波春讯工艺品有限公司	销售固定资产		58,108.53
宁波广博建设开发有限公司	销售商品	400.37	1,765.49
宁波广博数码科技有限公司	销售商品	17,615.88	2,718.87
宁波讯运智能科技有限公司	电费	43,873.05	
宁波春讯工艺品有限公司	电费	90,448.93	
江苏博迁新材料股份有限公司	销售商品	39,818.18	12,699.88
宁波广新纳米材料有限公司	销售商品	34,060.45	7,101.48
宁波森浦融讯科技有限公司	销售商品	168,727.88	150,443.50
宿迁广恒置业有限公司	销售商品	12,311.21	55,111.99
北京云锐国际文化传媒有限公司	广告发布费	1,900,534.91	5,652.16
北京小树发芽网络科技有限公司	广告发布费	94,339.62	
宁波广博数码科技有限公司	商标使用费		47,169.81
宁波广博数码科技有限公司	水电费	42,587.87	75,339.10
宁波广博纳米新材料股份有限公司	水电费		1,185.42
宁波广博纳米新材料股份有限公司	销售商品		66.47
雅戈尔服装制造有限公司	销售商品	130,199.13	162,560.90
雅戈尔（瑞丽）服装有限公司	销售商品		354,392.31
雅戈尔（琿春）有限公司	销售商品	18,498,780.34	20,570,826.23
上海圣识网络科技有限公司	广告发布费		54,535,925.86
北京华网车联科技有限公司	广告发布费		3,773.58
浙江万里学院	销售商品	169.12	3,948.89
合 计		21,102,494.59	76,302,109.33

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波广博数码科技有限公司	厂房	377,142.87	397,714.28
宁波广博建设开发有限公司	办公楼	285,714.29	285,714.29
宁波广博纳米新材料股份有限公司	厂房		30,857.14
宁波春讯工艺品有限公司	厂房	219,885.71	219,885.71
宁波讯运智能科技有限公司	厂房	66,285.71	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广博控股集团有限公司	办公楼	108,458.34	

#### (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广博控股集团有限公司、宁波广博数码科技有限公司	135,000,000.00	2020年01月01日	2022年12月31日	否
广博控股集团有限公司	165,000,000.00	2020年08月13日	2023年08月13日	否

关联担保情况说明

- 1、广博控股集团有限公司、宁波广博数码科技有限公司为本公司在中国工商银行的融资提供限额 13,500.00 万元的担保。截至 2021 年 06 月 30 日，本公司在该担保项下的借款余额为 13,500.00 万元。
- 2、广博控股集团有限公司为本公司在交通银行的融资提供限额 16,500.00 万元的担保。截至 2021 年 06 月 30 日，本公司在该担保项下的借款余额为 9,400.00 万元，银行承兑汇票实际担保余额为 877.36 万元。

#### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,196,286.74	3,100,933.48

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)应收账款	宁波广博数码科技有限公司			273.54	13.68
	雅戈尔(琿春)有限公司			11,364,565.57	568,228.28
	雅戈尔服装制造有限公司			134,897.70	6,744.89
	雅戈尔(瑞丽)服装有限公司	81,663.90	4,083.20		



	浙江万里学院	183.33	9.17	651.33	32.57
(2)预付款项	北京云锐国际文化传媒 有限公司	11,289,915.63		30,219,304.75	
	北京中新互动文化 传媒有限公司			63,167.31	
	北京华网智讯信息 有限公司	103,000.00		403,000.00	
(3)其他应收款	北京华网智讯信息 有限公司	243,000.00	12,150.00	243,000.00	12,150.00
	北京云锐国际文化 传媒有限公司	2,000,000.00	100,000.00	5,200,000.00	260,000.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1)应付账款	山南云拓文化传媒有限公司	207,000.00	904,849.99
	宁波广博建设开发有限公司	280,000.00	
(2)其他应付款	北京云锐国际文化传媒有限 公司	21,195.81	21,195.81

单位：元

关联方交易引起的合同负债

关联方名称	期末数	期初数
宁波森浦融讯科技有限公司	1.25	
宁波广博数码科技有限公司	18,077.48	15,946.29
宁波广博纳米新材料股份有限公司	798.75	706.86

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押、质押担保情况

2018年11月5日，广博集团股份有限公司与中国农业银行股份有限公司宁波明州支行签订最高额抵押合同(合同编号：82100620180002892)，抵押物系房屋建筑物及土地使用权，该房屋建筑物及土地使用权在2021年06月30日的账面价值分别为115,656,963.27元、12,908,929.81元。截至2021年06月30日，本公司在该抵押合同的借款余额为95,000,000.00元，其中：35,000,000.00元借款将于2021年10月11日到期，30,000,000.00元借款将于2021年11月8日到期，30,000,000.00元借款将于2021年11月20日到期。

#### 2. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项 目	卖出外汇	交割时间	锁定成交汇率
远期结售汇	2,656.57万美元	按协议约定	按协议约定

#### 3. 其他承诺事项

项 目	期末数	保证金
信用证	412,700.00美元	1,755,864.77人民币元

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

- 截止2021年06月30日，公司不存在为非关联方提供保证、抵押、质押担保的情况。
- 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止2021年06月30日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

担保单位	被担保单位	金融机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	备注
本公司	宁波广博进出口有限公司	中国农业银行石碶支行	66,000,000.00	2020/11/30	2023/11/29	[注1]
本公司	宁波广博纸制品有限公司	交通银行宁波分行	26,400,000.00	2020/3/27	2022/3/27	[注2]
本公司	宁波广博进出口有限公司	交通银行宁波分行	140,000,000.00	2021/4/12	2023/4/12	[注3]

[注1]本公司为宁波广博进出口有限公司在中国农业银行石碶支行融资提供限额6,600.00万元的担保。截至2021年6月30日，本公司在该担保项下的银行承兑汇票实际担保余额为4,560.00万元，已签订的尚未履行或尚未完全履行的不可撤销信用证实际担保余额为105.17万元，已签订的远期外汇合约实际担保余额为239.54万元。

[注2]本公司为宁波广博纸制品有限公司在交通银行宁波分行融资提供限额2,640.00万元的担保。截至2021年6月30日，本公司在该担保项下的银行承兑汇票实际担保余额为1,918.00万元。

[注3]本公司为宁波广博进出口有限公司在交通银行宁波分行融资提供限额14,000.00万元的担保。截至2021年6月30日，宁波广博进出口有限公司在该担保项下的借款余额为4,206.60万元，远期外汇合约担保余额为506.73万元。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

适用  不适用

**2、利润分配情况**

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正**

本期公司无重要前期差错更正事项。

**2、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为文具行业分部、互联网及相关服务业分部、跨境电商分部。这些报告分部是以公司管理需求为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

**(2) 报告分部的财务信息**

2021 年 1-6 月：

单位：元

项目	文具行业	互联网及相关服务业	跨境电商	分部间抵销	合计
主营业务收入	536,435,579.86	833,259,945.62	98,270,384.54	37,508,406.23	1,430,457,503.79
主营业务成本	452,730,552.44	783,871,705.68	61,648,274.46	37,318,689.41	1,260,931,843.17
资产总额	1,479,371,535.16	505,970,647.52	64,335,841.55	445,432,126.52	1,604,245,897.71
负债总额	708,727,293.32	116,031,193.99	69,926,340.27	92,780,692.11	801,904,135.47

2020 年 1-6 月：

单位：元

	文具行业	互联网及相关服务业	跨境电商	分部间抵销	合计
--	------	-----------	------	-------	----

主营业务收入	595,719,671.56	439,300,885.55	71,756,641.23	21,863,575.46	1,084,913,622.88
主营业务成本	477,654,002.41	422,713,887.27	40,365,369.45	21,002,551.68	919,730,707.45
资产总额	1,747,251,952.41	559,907,098.60	41,785,957.92	605,286,709.40	1,743,658,299.53
负债总额	763,913,104.95	60,962,604.20	53,102,844.56	149,013,252.47	728,965,301.24

### 3、其他

本公司已经向上海国际仲裁中心提交仲裁申请,请求裁决Geoswift Holding Limited支付补偿款本金及以对应逾期支付款项为本金,自2019年4月19日起至实际支付之日按照每日万分之五计算的逾期利息,并由宁波梅山保税港区韦德投资管理有限责任公司(以下简称宁波韦德)对其未支付的补偿款及逾期利息承担连带付款义务。上海国际仲裁中心已经成立仲裁庭,2021年4月,因被申请人宁波韦德向上海市第二中级人民法院提起管辖权异议案件而暂时中止审理。2021年6月,经过听证程序后,宁波韦德向上海市第二中级人民法院申请撤回确认仲裁协议效力的申请,仲裁程序继续进行。截止报告日,尚未出具仲裁结果。由于Geoswift Holding Limited的还款情况具有不确定性,本公司已经对该笔补偿款项按照单项计提减值准备。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明,期初系指2021年1月1日,期末系指2021年6月30日;本期系指2021年1-6月,上年同期系指2020年1-6月。金额单位为人民币元。

### 1、应收票据

#### (1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,908,494.04	2,712,720.00
账面余额小计	1,908,494.04	2,712,720.00
减:坏账准备	9,542.47	13,563.60
账面价值合计	1,898,951.57	2,699,156.40

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,908,494.04	100.00	9,542.47	0.50	1,898,951.57
合计	1,908,494.04	100.00	9,542.47	0.50	1,898,951.57

续上表:

种类	期初数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,712,720.00	100.00	13,563.60	0.50	2,699,156.40
合计	2,712,720.00	100.00	13,563.60	0.50	2,699,156.40

## (3) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	1,908,494.04	9,542.47	0.50
小计	1,908,494.04	9,542.47	0.50

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	13,563.60	-4,021.13				9,542.47
小计	13,563.60	-4,021.13				9,542.47

## (5) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,001,652.42	
商业承兑汇票		1,908,494.04
小计	3,001,652.42	1,908,494.04

## 2. 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	43,427,847.64	100.00%	2,259,367.43	5.20%	41,168,480.21	54,513,379.21	100.00%	1,977,881.35	3.63%	52,535,497.86
其中:										
合计	43,427,847.64	100.00%	2,259,367.43	5.20%	41,168,480.21	54,513,379.21	100.00%	1,977,881.35	3.63%	52,535,497.86

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
账龄组合	38,140,947.79	2,232,932.93	5.85%	
南网组合	5,286,899.85	26,434.50	0.50%	
合计	43,427,847.64	2,259,397.43	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	35,878,044.41	1,793,902.22	5.00%
1-2 年	1,602,811.19	160,281.12	10.00%
2-3 年	540,499.51	162,149.85	30.00%
3-4 年	3,514.72	1,757.36	50.00%
4-5 年	6,177.88	4,942.30	80.00%
5 年以上	109,900.08	109,900.08	100.00%
合计	38,140,947.79	2,232,932.93	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	40,586,000.99
1 至 2 年	2,134,113.02
2 至 3 年	588,140.95
3 年以上	119,592.68
3 至 4 年	3,514.72

4 至 5 年	6,177.88
5 年以上	109,900.08
合计	43,427,847.64

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,977,881.35	282,256.08		770.00		2,259,367.43
合计	1,977,881.35	282,256.08		770.00		2,259,367.43

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	770.00

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 3	14,024,057.51	32.29%	734,048.79
客户 7	2,974,347.85	6.85%	148,717.39
客户 8	2,360,390.32	5.44%	11,801.95
客户 9	1,658,380.26	3.82%	8,291.90
客户 10	641,640.99	1.48%	32,082.05
合计	21,658,816.93	49.88%	

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	188,438.43	
应收股利		50,000,000.00
其他应收款	85,168,393.32	50,923,880.94
合计	85,356,831.75	100,923,880.94

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	188,438.43	
合计	188,438.43	

**2) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
西藏山南灵云传媒有限公司		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

**2) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
汇元通业绩补偿款	114,084,504.38	115,228,863.74
往来款	83,517,119.02	47,577,046.93



押金保证金	5,860,234.52	6,520,184.52
其他	208,175.21	208,943.67
合计	203,670,033.13	169,535,038.86

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,652,766.33	366,167.80	115,592,223.79	118,611,157.92
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-4,925.00	4,925.00		
--转入第三阶段		-20,150.00	20,150.00	
本期计提	1,614,691.25	20,150.00	-1,744,359.36	-109,518.11
2021 年 6 月 30 日余额	4,262,532.58	371,092.80	113,868,014.43	118,501,639.81

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	79,708,330.37
1 至 2 年	1,587,205.43
2 至 3 年	121,858,556.12
3 年以上	515,941.21
3 至 4 年	10,000.00
4 至 5 年	457,616.00
5 年以上	48,325.21
合计	203,670,033.13

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按单项计提坏账准备	115,564,048.58	-1,744,359.36				113,819,689.22
按组合计提坏账准备	3,047,109.34	1,634,841.25				4,681,950.59
合计	118,611,157.92	-109,518.11				118,501,639.81

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Geoswift Holding Limited	业绩补偿款	114,084,504.38	2-3 年	56.01%	105,269,689.22
西藏山南灵云传媒有限公司	往来款	50,000,000.00	1 年以内	24.55%	2,500,000.00
宁波广新纸业有限公司	往来款	22,244,730.56	1 年以内	10.92%	1,112,236.53
宁波环球淘电子商务有限公司	往来款	8,550,000.00	1 年以内 539,732.78 元；1-2 年 1,081,234.00 元；2-3 年 6,929,033.22 元。	4.20%	8,550,000.00
南方电网物资有限公司	往来款	1,200,000.00	1 年以内	0.59%	60,000.00
合计	--	196,079,234.94	--	96.27%	117,491,925.75

## 6) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
西藏山南灵云传媒有限公司	子公司	50,000,000.00	24.55
宁波广新纸业有限公司	子公司	22,244,730.56	10.92
宁波环球淘电子商务有限公司	子公司	8,550,000.00	4.20
宁波广博进出口有限公司	子公司	352,274.19	0.17
小 计		81,147,004.75	39.84

## 7) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	81,035,528.75	4,681,950.59	5.78

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	79,168,597.59	3,958,429.88	5
1-2年	505,971.43	50,597.14	10
2-3年	845,018.52	253,505.56	30
3-4年	10,000.00	5,000.00	50
4-5年	457,616.00	366,092.80	80
5年以上	48,325.21	48,325.21	100
小计	81,035,528.75	4,681,950.59	5.78

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,073,707,161.11	508,155,777.09	565,551,384.02	1,069,707,161.11	508,155,777.09	561,551,384.02
合计	1,073,707,161.11	508,155,777.09	565,551,384.02	1,069,707,161.11	508,155,777.09	561,551,384.02

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宁波广博文具实业有限公司	19,046,516.50					19,046,516.50	
宁波广博塑胶制品有限公司	6,207,684.10					6,207,684.10	
宁波广博纸制品有限公司	45,081,071.16					45,081,071.16	
宁波广博文具商贸有限公司	0.00					0.00	60,007,644.85
宁波广博进出口有限公司	45,128,796.85					45,128,796.85	
宁波广新纸业 有限公司	6,779,661.30					6,779,661.30	
上海广枫贸易	0.00					0.00	600,000.00

有限公司							
宿迁广博文仪科技有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
宁波文集网络科技有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00				5,000,000.00	
广博美国桃林股份有限公司	615,280.00					615,280.00	
北京广博盛泰商贸有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00	
宁波环球淘电子商务有限公司	0.00					0.00	4,028,719.72
西藏山南灵云文化传媒有限公司	360,928,188.92					360,928,188.92	443,519,412.52
Worldrich inc	672,050.00					672,050.00	
广博(越南)实业有限公司	44,592,135.19					44,592,135.19	
BestCart,inc.							
合计	561,551,384.02	4,000,000.00				565,551,384.02	508,155,777.09

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,206,150.23	149,872,322.62	178,809,491.65	145,785,906.12
其他业务	23,790,309.09	20,749,432.77	41,799,894.36	38,756,253.72
合计	202,996,459.32	170,621,755.39	220,609,386.01	184,542,159.84

##### 1. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
文具行业	179,206,150.23	149,872,322.62	178,809,491.65	145,785,906.12

##### 2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户11	61,819,893.37	30.45
客户3	27,670,703.98	13.63

客户12	20,922,387.77	10.31
客户13	18,909,486.72	9.32
客户14	8,022,764.59	3.95
小 计	134,312,272.14	66.17

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-3,084,210.40
理财产品收益	556,436.57	624,407.64
合计	556,436.57	-2,459,802.76

其他说明：

### 1. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年同期数
Geoswift Asset Management Limited	-	-3,084,210.40

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	358,787.75	主要系报告期内的设备处置收益
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）	7,139,480.76	主要系报告期内收到的“国家级单项冠军奖励”、“省级服务型制造示范”专项资金等政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,341,656.45	主要系理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	770.00	
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	972,187.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,749,904.13	
少数股东权益影响额（税后）	11,992.54	
合计	9,050,985.39	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.83%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.69%	0.01	0.01

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用