



广博集团股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 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、误导性陈述或者重大遗漏，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次半年报的董事会会议，其中独立董事蒋岳祥先生以通讯方式出席本次董事会会议。

公司半年度报告中涉及未来的经营计划和经营目标等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。该未来经营计划和经营目标能否实现，取决于市场状况变化等多种因素，存在一定的不确定性，请投资者注意投资风险。

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。

## 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 ..... | 7  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 10 |
| 第四节 公司治理 .....        | 25 |
| 第五节 环境和社会责任 .....     | 26 |
| 第六节 重要事项 .....        | 28 |
| 第七节 股份变动及股东情况 .....   | 37 |
| 第八节 优先股相关情况 .....     | 42 |
| 第九节 债券相关情况 .....      | 43 |
| 第十节 财务报告 .....        | 44 |

## 备查文件目录

- (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) 报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿；
- (三) 以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 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   |
| 越南公司            | 指 | 广博（越南）实业有限公司（英文名：GUANGBO VIETNAM CO., LTD.），系公司于越南设立的全资子公司                                  |
| 广博控股（香港）公司      | 指 | 广博控股（香港）有限公司（英文名：GUANGBO HOLDING (HONG KONG) LIMITED），系公司全资子公司宁波广博纸制品有限公司于香港设立的全资子公司，为公司孙公司 |
| 柬埔寨公司           | 指 | 广博（柬埔寨）实业有限公司（英文名：GUANGBO (CAMBODIA) INDUSTRIAL CO., LTD.），系公司于柬埔寨设立的全资子公司                  |
| Worldrich, inc. | 指 | 沃德有限公司（英文名：Worldrich, inc.），系公司于美国设立的全资子公司  |
| BestCart, inc.  | 指 | 百斯特卡特有限公司（英文名：BestCart, 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                                      |
| 塑胶公司            | 指 | 宁波广博塑胶制品有限公司，系公司全资子公司   |
| 广博文创公司          | 指 | 宁波广博文化创意有限公司（原名宁波文集网络科技有限公司），系公司全资子公司   |
| 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  |
| 霍尔果斯灵云          | 指 | 霍尔果斯灵云文化传媒有限公司系西藏山南灵云传媒有限公司于霍尔果斯设立的全资子公司，本公司之孙公司  |
| 唯品会/唯品会公司       | 指 | 广州唯品会电子商务有限公司及其关联方  |
| 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  |
| 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。  |
| papiest         | 指 | 中文名称“派乐时刻”，系公司旗下子品牌，用于公司素质教育类文创产品。  |
| 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）                |
| 中国证监会           | 指 | 中国证券监督管理委员会                     |
| 宁波监管局           | 指 | 中国证券监督管理委员会宁波监管局                |
| 深交所             | 指 | 深圳证券交易所                         |
| 《公司法》           | 指 | 《中华人民共和国公司法》                    |
| 《证券法》           | 指 | 《中华人民共和国证券法》                    |
| 报告期/本报告期        | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 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）                   | 1,144,056,454.50 | 1,169,292,232.82 | -2.16%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 73,051,125.68    | 61,192,327.13    | 19.38%       |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 68,683,299.87    | 44,414,578.29    | 54.64%       |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -27,662,955.24   | 69,246,416.74    | -139.95%     |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.1370           | 0.1145           | 19.65%       |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.1370           | 0.1145           | 19.65%       |
| 加权平均净资产收益率                | 7.50%            | 7.58%            | -0.08%       |
|                           | 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）                    | 1,844,056,143.18 | 2,150,680,198.54 | -14.26%      |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 985,331,040.89   | 943,192,128.32   | 4.47%        |

#### 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             |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）     | 270,169.25   |                |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策 | 1,139,299.96 | 主要系报告期内收到的政府奖励 |



|  |               |  |
|--|---------------|--|
| 规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)                                     |               |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -3,265,633.65 | 主要系远期合约损失                                  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 393,143.15    |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 7,395,894.80  | 为公司一年以上大额定期存单的利息及在其他收益科目中核算的代扣代缴个人所得税手续费返还 |
| 减：所得税影响额   | 1,566,709.57  |  |
| 少数股东权益影响额（税后）  | -1,661.87     |  |
| 合计   | 4,367,825.81  |  |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

为公司一年以上大额定期存单的利息及在其他收益科目中核算的代扣代缴个人所得税手续费返还。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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

2024 年上半年，面对国内外市场的压力与挑战，公司上下一心，抓经营、促降本、谋创新，盈利能力进一步提升。国内文具市场产品研发锐意探索，文创二次元领域崭露头角；海外市场稳传统业务、拓品牌出海，品牌知名度不断提升；加快培育智能制造创新能力，宁波、越南、柬埔寨三大生产基地协同发展，进一步优化海内外生产布局，目前已形成内外销协同发展的良好态势。

报告期内公司实现营业总收入 114,405.65 万元，同比下降 2.16%，公司营业总成本 106,551.16 万元，同比下降 3.69%，实现归属于上市公司股东的净利润 7,305.11 万元，同比上升 19.38%，经营活动产生的现金流量净额-2,766.30 万元，同比下降 139.95%。期间费用（销售费用、管理费用、财务费用）12,137.97 万元，同比上升 19.80%，研发投入同比上升 2.42%。报告期内公司主营业务毛利率 18.45%，同比上升 3.45%，主要系报告期内文教办公用品业务盈利能力有所提升。

公司主营文教办公用品的制造与销售，目前业务内容涉及文教办公用品以及跨境电商。公司在抓好文教办公用品主业的同时，始终坚持探索属于企业自身的可持续发展之路，大力发展创意、低碳产品，注重产品研发与设计，不断打造高品质、高利润、高附加值的核心产品。经过 30 余年的耕耘，公司先后获得国家文化出口重点企业、国家印刷示范企业、全国制造业单项冠军、中国文教体育用品行业突出贡献先进企业、中国文体行业先进单位等荣誉。报告期内获得市文化制造十佳企业、市外贸实效企业、市金口碑品牌等荣誉，并获得绿色工厂 5A 级认证证书。

#### （一）公司文教办公用品业务

公司文教办公用品业务主要包括时尚办公用品、文创生活以及办公直销三大品类，具体涵盖纸品本册、书写工具、美术画材、文创及授权等全产业链内容。公司作为国内文具用品龙头企业之一，中国文教体育用品协会副理事长单位，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。除“广博”传统自有品牌外，公司陆续打造了“kinbor”、“fizz 飞兹”、“papiest 派乐时刻”、“汐西酱”等子品牌，主打不同的品类赛道，一站式解决文创、办公、学生、素质教育及智能文具消费需求。外销业务方面，公司积极在世界主要文具市场建立营销网络，通过对战略客户的零距离配合、及时响应服务、产品研发支持等举措，公司与多家海外知名客户建立了长期、稳定、双赢的合作伙伴关系。



### 国内市场文创业务抢抓机遇，构建多元化 IP 矩阵。

随着宏观经济政策发力和稳增长效果的显现，国内文体用品行业经济运行平稳回升，产业发展继续向提质增效、转型升级方向迈进。根据中国文教体育用品协会统计数据显示，2024 年 1-5 月，我国文体用品制造业继续保持增长态势，规模以上企业累计完成营业收入 1,100 多亿元，同比增长近 3%，实现利润约 64 亿元，同比增长超 30%，增速高于轻工业同期平均利润增速。

国内文具制造业务以创新提速产业升级，爆发出新的生机，人们精神需求与文化自信不断增强，对于体验式、个性化和具有文化内涵的产品需求也越来越高，文创产品正在成为人们生活的一部分。文创产品以文化和创意为核心，兼具独特性、艺术性、实用性和市场价值，能够增强消费者在娱乐、认知发展及社交互动的体验，有助于培养传递审美理念和表达某种文化价值观念，文创消费群体规模不断扩大且呈现多元化的趋势。公司积极布局文创产品领域，依托多年文具制造的坚实基础，公司的文创产品兼具功能性及创意性，推出后迅速取得市场的广泛欢迎，形成传统文具和文创产品互促共进的新局面。

报告期内，公司洞察捕捉市场发展趋势，基于 IP 内容为主题的泛娱乐产品的消费需求不断增长，公司加强 IP 洽谈引入，产品研发方面围绕 IP 特点进行创意设计和产品化，赋予产品文化价值或娱乐元素。在立足传统文具市场的同时，全力把握二次元文化流行的契机，乘势而上落地文创开发，打造专业化运作能力，全力构建多元化 IP 矩阵。公司推进渠道布局抢抓机遇，通过快闪模式快速完成市场调研、热门 IP 抢占对接、产品立项及专业团队组建工作，推进各档新品订货会，推出了勋章、立牌、挂件、贴纸等多系列流行爆品，市场反响热烈，为国内销售开辟了全新赛道。三丽鸥系列产品不断更新迭代，形成积极的市场带动效应；公司自有 IP 汐西酱，通过线上广泛种草、破圈吸粉增加品牌曝光度，通过进一步优化 IP 形象，满足粉丝群体需求，推出的系列产品受到了市场的广泛追捧。Kinbor 将时尚、简约、轻奢等概念同产品结合起来，不断提升设计创新和销售运营能力，积极尝试与新 IP 的合作，进一步提升文创产品的情感价值和社交属性，为后续发展赋能。

### 办公直销持续培育中长期增长动能，未来增长空间可期。

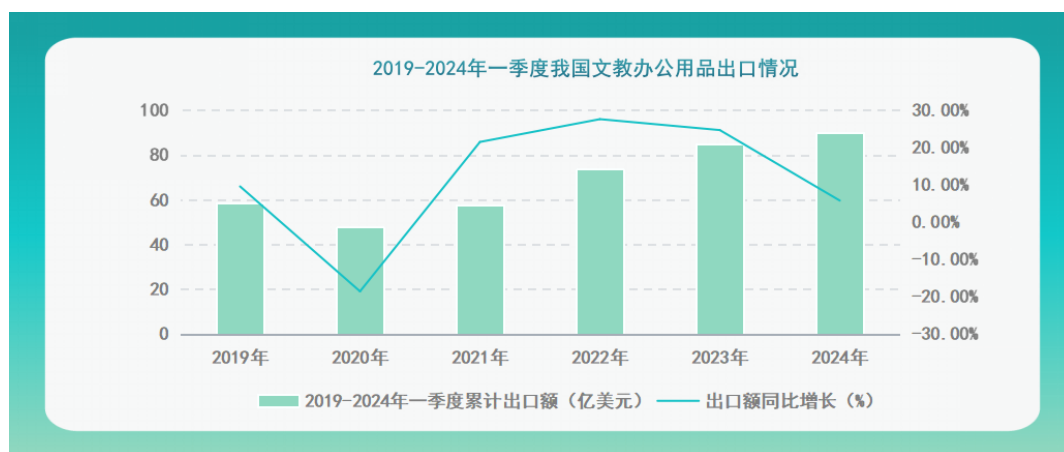
我国有庞大的数字化采购市场，得益于集采政策驱动的办公直销行业飞速增长，未来在降本增效以及政策推动下，数字化采购空间有望进一步加强。公司依托专业的文化物资集采平台——广博商城 (<https://btob.guangbo.net/index.htm>)，聚焦政府及大中型企业对于各类办公物资的集中化、电商化采购。公司在原有传统办公物资品类基础上，不断持续丰富物资品类，持续推进供应链升级和产品矩阵拓宽。为更好匹配政企客户的需求，公司在全国各大主要城市设立了分公司二十余家，持续深化供应链能力建设，全面布局拓展服务网络，基本建立覆盖全国的一体化大客户服务网络。不断开发重点客户资源，深挖客户需求提升服务质量，紧抓各中标项目的开发落地工作，依托不断积累的运营经验和市场资源蓄势发力。公司扎实做好各大核心标的标前统筹跟进及标后履约落地工作，不断细化内部运营风险管控，持续聚焦优质大客户，提升客户内占比。报告期内，陆续中标南方电网、国电投、中国有色集团、华润万象生活等集采项目，助力公司销售业务拓展。关于产品供应品类方面，公司办公直销也将不断拓展 MRO、员工福利等品类，加强品牌间合作，抢占数字化采购市场更大市场份额，培育中长期增长动能。未来随着办公直销业务体量的不断扩展，叠加运营效率的提升，不断细化内部运营风险管控，利润率水平有望得到进一步改善。

### 进出口板块深挖存量潜力，品牌出海力拓市场新发展。

受国际市场需求恢复、各大市场补库存以及稳外贸政策落地显效等因素影响，根据中国文教体育用品协会发布的数

据，今年 1 至 5 月份，全国文体用品行业(125 个税号)累计完成出口额 272.24 亿美元，同比增长 4.41%（比轻工业出口平均增速高 0.66 个百分点），出口规模处于近年来较高水平，市场表现出一定的韧性和恢复能力，出口贸易保持稳健的增长势头，整体趋势向好。

报告期内，公司外贸人员坚持通过“走出去”、“请进来”，依托海内外生产基地优势，通过深化与关键客户的合作关系，提供高质量服务以及推广低碳绿色环保产品等举措，与客户建立良好链接关系。同时充分发挥越南、柬埔寨、美国设计中心等海外平台优势，增强客户粘性，为公司在竞争激烈的市场中赢得了一定优势机会。报告期内在重要客户的订单增量、合作深度及新品开拓上取得积极进展，未来将继续强化非纸类产品的创新和市场拓展，继续加速推进环保可持续性产品开发，打造差异化竞争力，促进产品线的多元化发展争取更多销售机会；通过形成团队合力，持续提升客户服务保障能力。



资料来源：中国文教体育用品协会； 数据来源：海关数据；

“一带一路”沿线国家出口仍保持较好增势，据海关统计，2024 年一季度“一带一路”沿线国家文教办公用品出口额约 43 亿美元，同比增长 8%，约占我国文教办公用品出口总额 48%。公司品牌事业部以此为契机，不断加强对于“一带一路”沿线国家的布局，大力开拓“一带一路”沿线国家和地区的新市场，加大自有品牌出海。报告期内通过调整市场拓展策略、加强海外社媒策划和运营、提升团队产品创新和开发能力等举措，为广博品牌在海外市场的深入发展打基础、扩声量，实现从“产品输出”走向“品牌输出”。

#### **生产系统提质增效，保障销售市场开拓。**

生产系统坚持以技术革新为驱动强化管理，以满足客户需求为核心，扎实推进各项提质增效工作。上半年积极推进自动化项目实施，进一步优化生产流程和工艺保障，提高生产效率和产品质量的稳定性。同时进一步加大专业人才引进力度，围绕交期、品质和效率的提升，不断强化团队的统筹和创新能力，梳理调整设备运维、零星配件采购管理架构，常态化推动库存材料消化，加快培育智能制造创新能力，推动生产各环节持续改善提升。

#### **（二）跨境电商业务**

今年以来，国务院及相关部门密集出台了一系列扶持政策，鼓励各地方根据自身产业特点和资源优势，创建跨境电商综合试验区，旨在加速跨境电商与产业带的深度融合。2024 年 6 月，商务部等 9 部门发布《关于拓展跨境电商出口推进海外仓建设的意见》，提出要大力支持跨境电商赋能产业发展，指导地方培育“跨境电商赋能产业带”模式发展标杆，为外贸转型升级注入了强劲动力。

近年来，跨境电商与海外仓等新型外贸基础设施协同联动，发展速度快、增长潜力大、带动作用强。报告期内，公

司跨境电商攻坚克难，固本拓新。不断细化内部运营管理，严控仓储物流成本、平台费及广告支出，全力降低运营成本。同时，借助智能工具为营销赋能，在提效降本、提升推广质量的同时增加销售流量转化率。积极关注消费趋势，着力消化减轻藤编产品的库存压力，大力发展家居和婴童等新产品线，积极开拓新平台销售渠道，以争取更多销售机会。

## 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

公司作为国内文具用品龙头企业之一，中国文教体育用品协会副理事长单位，始终坚持长期主义，并致力于品牌建设，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，公司产品已进入国内综合文具供应商知名品牌的阵容。公司先后荣获“国家文化出口重点企业”、“国家印刷示范企业”、“全国制造业单项冠军”、“中国文教体育用品行业突出贡献先进企业”、“中国文体行业先进单位”，并在报告期内获得市文化制造十佳企业、市外贸实效企业、市金口碑品牌等荣誉。

公司旗下文创时尚品牌“kinbor”，主要围绕手帐及文具周边衍生产品，秉承“真诚造物的理念”，积极联合国内外新锐设计师，热门 IP 推出系列联名作品，受益于广大的粉丝群体，kinbor 目前已进入我国手帐头部品牌阵营。

### 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。以人为本，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。

公司设计开发团队以市场需求为导向，关注消费者喜好，紧抓市场热点，紧跟市场动向，每年根据消费者需求推出数以千计的新产品，涵盖学生文具、办公用品、儿美画材及儿童益智等众多品类。

### 三、规模化生产制造优势

目前国内文具品牌企业主要集中在长三角及珠三角地区。从区域竞争格局来看，浙江省是中国文具注册企业最为集中的地区，文具行业企业数量已超过 7000 家，成为国内文具行业的重要基地。公司所在城市宁波市被誉为“中国文具之都”，周边配套工厂星罗棋布，产品品类众多，为公司的配套生产提供了极大的便利。此外，公司总部所在的园区，位于宁波市海曙区，园区建筑面积二十多万平方米，内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、自动化生产着力，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。

公司越南、柬埔寨两个海外生产基地的设立，使得公司更加贴近当地市场，快速响应市场需求，利用现代化的生产工艺和设备，不断提高生产效率和质量。

#### 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，在维护已有传统渠道的同时，全面推进文创渠道的开发，取得了较好的效果，在终端渠道建立较强的竞争优势。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。

组建文创、直播私域新渠道营销团队，持续推动数智化营销，通过消费者需求、销售转化等数据化挖掘，精准洞察市场趋势，沉淀企业自有的数据资产，辅助生产和营销策略制定。

### 三、主营业务分析

#### 概述

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          | 1,144,056,454.50 | 1,169,292,232.82 | -2.16%   |                      |
| 营业成本          | 929,859,315.32   | 990,725,777.52   | -6.14%   |                      |
| 销售费用          | 83,422,037.56    | 86,351,527.04    | -3.39%   |                      |
| 管理费用          | 38,595,073.34    | 40,613,512.02    | -4.97%   |                      |
| 财务费用          | -637,437.19      | -25,643,558.85   | 97.51%   | 主要系本期汇兑收益同比减少        |
| 所得税费用         | 7,557,541.56     | 7,678,302.40     | -1.57%   |                      |
| 研发投入          | 9,323,967.62     | 9,103,709.24     | 2.42%    |                      |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -27,662,955.24   | 69,246,416.74    | -139.95% | 主要系本期收到的货款同比减少       |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 10,773,423.88    | -184,198,755.25  | 105.85%  | 主要系上年同期开立了定期存单，本期未发生 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -138,049,302.53  | 39,143,147.21    | -452.68% | 主要系本期收到的票据保证金同比减少    |
| 现金及现金等价物净增加额  | -153,907,929.80  | -73,706,472.94   | -108.81% |                      |

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    | 1,144,056,454.50 | 100%    | 1,169,292,232.82 | 100%    | -2.16%   |
| 分行业       |                  |         |                  |         |          |
| 文教办公用品行业  | 1,101,522,551.19 | 96.28%  | 1,053,729,323.00 | 90.12%  | 4.54%    |
| 跨境电商      | 42,533,903.31    | 3.72%   | 87,637,306.94    | 7.49%   | -51.47%  |
| 互联网及相关服务业 | 0.00             | 0.00%   | 27,925,602.88    | 2.39%   | -100.00% |
| 分产品       |                  |         |                  |         |          |
| 办公用品类     | 315,104,654.84   | 27.54%  | 281,677,554.82   | 24.09%  | 11.87%   |
| 办公直销类     | 584,151,290.27   | 51.06%  | 605,283,654.91   | 51.76%  | -3.49%   |
| 休闲生活类     | 105,460,620.89   | 9.22%   | 126,214,427.16   | 10.79%  | -16.44%  |
| 创意文具类     | 92,393,132.65    | 8.08%   | 84,460,283.74    | 7.22%   | 9.39%    |
| 互联网广告及服务  | 0.00             | 0.00%   | 27,925,602.88    | 2.39%   | -100.00% |
| 其他        | 46,946,755.85    | 4.10%   | 43,730,709.31    | 3.74%   | 7.35%    |
| 分地区       |                  |         |                  |         |          |
| 境内        | 746,773,915.53   | 65.27%  | 770,144,870.18   | 65.86%  | -3.03%   |
| 境外        | 397,282,538.97   | 34.73%  | 399,147,362.64   | 34.14%  | -0.47%   |

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      |                  |                |        |             |             |            |
| 文教办公用品行业 | 1,101,522,551.19 | 906,140,036.51 | 17.74% | 4.54%       | 0.27%       | 3.51%      |
| 分产品      |                  |                |        |             |             |            |
| 办公用品类    | 315,104,654.84   | 227,027,745.96 | 27.95% | 11.87%      | 7.72%       | 2.78%      |
| 办公直销类    | 584,151,290.27   | 558,386,863.52 | 4.41%  | -3.49%      | -3.75%      | 0.26%      |
| 休闲生活类    | 105,460,620.89   | 66,987,334.47  | 36.48% | -16.44%     | -23.83%     | 6.16%      |
| 创意文具类    | 92,393,132.65    | 48,480,998.99  | 47.53% | 9.39%       | -8.31%      | 10.14%     |
| 分地区      |                  |                |        |             |             |            |
| 境内       | 746,773,915.53   | 653,528,190.93 | 12.49% | -3.03%      | -5.37%      | 2.17%      |
| 境外       | 397,282,538.97   | 276,331,124.39 | 30.44% | -0.47%      | -7.92%      | 5.62%      |

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

#### 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     | 11,166,595.16 | 13.85%  | 主要系定期存款利息收入增加  | 否        |
| 公允价值变动损益 | -8,139,967.92 | -10.09% | 系远期合约及期权公允价值变动 | 否        |
| 资产减值     | -1,639,485.45 | -2.03%  |                | 否        |
| 营业外收入    | 1,054,073.81  | 1.31%   |                | 否        |
| 营业外支出    | 283,608.59    | 0.35%   |                | 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   | 213,477,040.52 | 11.58% | 398,031,358.49 | 18.51% | -6.93% | 主要系本期偿还了到期融资款以及股份回购支出所致 |
| 应收账款   | 486,547,011.21 | 26.38% | 557,081,535.50 | 25.90% | 0.48%  |                         |
| 合同资产   | 0              | 0.00%  | 0              | 0      | 0.00%  |                         |
| 存货     | 139,514,767.56 | 7.57%  | 168,358,911.28 | 7.83%  | -0.26% |                         |
| 投资性房地产 | 25,091,610.23  | 1.36%  | 26,000,846.50  | 1.21%  | 0.15%  |                         |
| 长期股权投资 | 1,903,158.91   | 0.10%  | 4,262,674.61   | 0.20%  | -0.10% | 主要系本期收到了联营企业发放的股利       |
| 固定资产   | 314,423,418.23 | 17.05% | 321,950,528.06 | 14.97% | 2.08%  |                         |
| 在建工程   | 4,843,414.19   | 0.26%  | 1,975,166.83   | 0.09%  | 0.17%  | 主要系期末待安装调试的设备较年初增加      |
| 使用权资产  | 41,255,852.44  | 2.24%  | 50,034,621.23  | 2.33%  | -0.09% |                         |
| 短期借款   | 260,750,000.00 | 14.14% | 333,300,000.00 | 15.50% | -1.36% |                         |



|         |                |        |                |        |        |                      |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|--------|----------------------|
| 合同负债    | 8,751,781.19   | 0.47%  | 4,425,057.74   | 0.21%  | 0.26%  | 主要系本期预收货款增加          |
| 长期借款    | 0              | 0.00%  | 0              | 0      | 0.00%  |                      |
| 租赁负债    | 27,961,394.78  | 1.52%  | 34,381,344.66  | 1.60%  | -0.08% |                      |
| 应收票据    | 4,105,096.45   | 0.22%  | 6,623,268.78   | 0.31%  | -0.09% | 主要系期末持有的银行承兑汇票较年初减少  |
| 应付账款    | 443,250,438.84 | 24.04% | 655,070,479.92 | 30.46% | -6.42% | 采购额有所减少，应付账款余额相应减少   |
| 其他流动资产  | 22,332,629.86  | 1.21%  | 9,757,405.96   | 0.45%  | 0.76%  | 主要系待抵扣进项税较年初增加       |
| 应付职工薪酬  | 38,513,251.22  | 2.09%  | 56,120,554.19  | 2.61%  | -0.52% | 主要系本期发放了上年计提的年度考核奖金  |
| 应交税费    | 9,174,826.48   | 0.50%  | 46,527,795.67  | 2.16%  | -1.66% | 主要系未交增值税较年初减少        |
| 其他非流动负债 | 5,718,936.86   | 0.31%  | 1,336,354.61   | 0.06%  | 0.25%  | 系一年以上到期的远期外汇合约公允价值变动 |

## 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  | 设立   | 截至报告期末，越南公司总资产为 17,819.45 万元人民币，净资产为 8,910.23 万元人民币。 | 越南  | 全资子公司，独立核算 | 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 1,491.04 万元人民币  | 9.04%         | 否          |
| 广博（柬埔寨）实业有限公司 | 设立   | 截至报告期末，柬埔寨公司总资产为 3,930.35 万元人民币，净资产为 2,462.16 万元人民币。 | 柬埔寨 | 全资子公司，独立核算 | 委派管理团队，优化公司治理 | 报告期内，柬埔寨公司实现净利润 1,040.56 万元人民币 | 2.50%         | 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） | 227,666,924.69 |               |               |         | 714,715,132.28 | 734,526,628.51 |      | 207,909,440.88 |
| 2. 衍生金融资产            | 78,048,800.00  |               |               |         |                |                |      |                |
| 3. 其他非流动金融资产         | 65,289,156.80  |               |               |         |                |                |      |                |
| 金融资产小计               | 371,004,881.49 |               |               |         | 714,715,132.28 | 734,526,628.51 |      | 207,909,440.88 |
| 上述合计                 | 371,004,881.49 |               |               |         | 714,715,132.28 | 734,526,628.51 |      | 207,909,440.88 |
| 金融负债                 | 209,111,908.35 | -8,139,967.92 |               |         | 64,556,096.00  | 169,668,300.00 |      | 282,821,161.15 |

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

单位：元

| 项目     | 期末数            |               |       |                    |
|--------|----------------|---------------|-------|--------------------|
|        | 账面余额           | 账面价值          | 受限类型  | 受限情况               |
| 货币资金   | 26,458,258.63  | 26,457,646.80 | 质押、冻结 | 票据保证金、履约保证金、ETC 冻结 |
| 投资性房地产 | 45,595,366.94  | 21,539,699.92 | 抵押    | 用于抵押               |
| 固定资产   | 166,593,819.53 | 79,321,764.18 | 抵押    | 用于抵押               |

| 项 目     | 期末数            |                |      |                 |
|---------|----------------|----------------|------|-----------------|
|         | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况            |
| 无形资产    | 15,402,590.86  | 9,004,591.76   | 抵押   | 用于抵押            |
| 其他非流动资产 | 253,170,633.85 | 253,170,633.85 | 质押   | 定期存单质押，对应利息相应受限 |
| 合 计     | 507,220,669.81 | 389,494,336.51 |      |                 |

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 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

### 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

#### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

| 衍生品投资类型 | 初始投资金额    | 期初金额      | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额  | 期末金额      | 期末投资金额占公司报告期末净资产比例 |
|---------|-----------|-----------|------------|---------------|----------|-----------|-----------|--------------------|
| 远期结售汇   | 28,884.99 | 28,884.99 | -761.84    | 0             | 6,455.61 | 12,751.83 | 26,137.12 | 26.53%             |
| 人民币对    | 6,360     | 6,360     | -52.15     | 0             | 0        | 4,215     | 2,145     | 2.17%              |

|  |   |           |         |   |          |           |           |        |
|--|---|-----------|---------|---|----------|-----------|-----------|--------|
| 外汇期权   |   |           |         |   |          |           |           |        |
| 合计   | 35,244.99   | 35,244.99 | -813.99 | 0 | 6,455.61 | 16,966.83 | 28,282.12 | 28.70% |
| 报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明         | 报告期内，公司衍生品投资的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期比较没有重大变化。   |           |         |   |          |           |           |        |
| 报告期实际损益情况的说明   | 本期衍生品发生的投资收益为 302.69 万元，公允价值变动收益为-813.99 万元，与现货盈亏相抵后，报告期实际损益金额为-357.18 万元。  |           |         |   |          |           |           |        |
| 套期保值效果的说明  | 公司及子公司开展外汇衍生品交易业务主要用于锁定成本、规避汇率风险，提高公司及子公司应对外汇波动风险的能力，增强公司财务稳健性。   |           |         |   |          |           |           |        |
| 衍生品投资资金来源  | 使用自有资金开展外汇衍生品交易业务。  |           |         |   |          |           |           |        |
| 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>1、公司外汇衍生品交易业务是基于公司外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况，充分利用外汇衍生品交易降低或规避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险。</p> <p>2、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>3、严格控制外汇衍生品交易业务的资金规模，合理计划和使用资金，严格按照公司制度规定下达操作指令，根据审批权限进行对应的操作。同时加强资金管理的内部控制，不得超过公司批准额度。</p> <p>4、在业务操作过程中，公司将审慎审查与银行等金融机构签订的合约条款，严格遵守相关法律法规的规定，防范法律风险，定期对外汇衍生品交易业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查。</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                               | 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售汇业务的公允价值变动。  |           |         |   |          |           |           |        |

|                                     |                  |
|-------------------------------------|------------------|
| 情况，对衍生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 |                  |
| 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）                | 2023 年 08 月 25 日 |
|                                     | 2024 年 04 月 17 日 |
| 衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）                | 2023 年 09 月 15 日 |
|                                     | 2024 年 05 月 16 日 |

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 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           |
|---------------|------|----------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 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 | 160,000,000   | 150,779,829.57 | 71,543,693.84  | 160,564,980.43 | 15,718,740.49 | 14,228,162.90 |
| 广博（越南）实业有限公司  | 子公司  | 主要从事外销文具的制造、加工       | 650 万美元       | 178,194,530.88 | 89,102,344.13  | 182,245,617.49 | 17,225,850.80 | 14,910,417.85 |
| 广博（柬埔寨）实业有限公司 | 子公司  | 主要从事外销文具的制造、加工       | 200 万美元       | 39,303,535.84  | 24,621,646.07  | 40,927,365.04  | 10,397,709.54 | 10,405,596.96 |
| 宁波广博纸制品有限公司   | 子公司  | 主要从事外销文具的制造、加工       | 44,062,862.50 | 395,038,070.09 | 263,709,073.09 | 259,176,493.97 | 7,967,799.30  | 8,292,250.46  |
| 西藏山南灵云传媒有限公司  | 子公司  | 主要从事互联网广告及服务业务       | 5,000,000     | 20,909,854.43  | 14,008,689.03  | 0.00           | 6,136,949.90  | 5,636,691.94  |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称         | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响   |
|--------------|----------------|-----------------|
| 广博控股（香港）有限公司 | 新设             | 系为投资新建越南生产基地而设立 |

主要控股参股公司情况说明

报告期内全资子公司西藏山南灵云传媒有限公司无营业收入，净利润 563.67 万元主要系对母公司的其他应收款坏账转回所致。灵云传媒目前不具备持续经营能力，基于行业发展前景和公司的整体发展战略结合灵云传媒的实际经营情况，为进一步整合资源，灵云传媒陆续注销旗下子公司，清退剩余员工，以降低公司整体运营成本，优化公司结构，提高运营效率。

## 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、大客户集中度较高以及大客户流失的风险

公司办公直销业务的核心客户为大型央企、国企，该类客户对公司的收入贡献较大，若因行业竞争或公司供货等原因导致核心客户流失，且公司不能持续开拓新的客户，将会对公司经营发展产生较大不利影响。

应对措施：公司应深度挖掘客户需求，努力与核心客户保持稳定的合作关系，并持续拓展新客户，使公司的客户结构更加合理。

### 2、应收账款规模较大、集中度较高的风险

截至报告期末，公司应收账款余额较大，应收账款集中度较高。虽公司主要客户为大型央企、国企，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影响个别客户流动性，或者公司发生大额应收账款因为各种原因未能及时收回，则公司面临应收账款账龄延长、回款率下降、坏账准备上升、需对部分客户应收账款单项计提坏账准备的风险，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，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、存货发生减值的风险

报告期内公司存货金额较上期有明显下降，但是截至报告期末公司存货账面价值整体较高，存货金额较大，如果因为各种原因导致销售不畅，造成存货减值，将使公司经营成果受到影响。

应对措施：公司将及时关注相关行业政策，做好市场调研分析，控制存货规模，在保证市场供应的前提下，尽量降低存货规模，减少对公司业绩的不利影响。

### 4、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，原材料供应的稳定性和价格走势将影响公司未来生产的稳定性和盈利能力。尽管公司原材料供货渠道畅通、供应相对充足，但仍不能完全排除由相关原材料供需结构变化导致供应紧张或者价格、质量发生波动，进而对公司产品质量、成本和盈利能力带来不利影响的可能性。

应对措施：为应对主要原材料价格波动风险，公司通过加强供应链管理，采用与客户、供应商协商的方式，分担原材料涨价的影响。同时公司继续加强采购投标机制，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。

### 5、汇率波动风险

公司出口业务占主营业务收入比重较大，公司主要采用美元等外币进行结算，当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成一定的影响。

应对措施：为防范人民币对美元汇率波动风险，公司将紧密关注汇率走势，加强对外汇衍生品交易业务的管理，并通过与专业金融机构加深合作，以减少汇率波动对利润的影响，提高竞争优势。

#### 6、海外投资风险

公司目前业务涉及多个国家和地区，尤其随着东南亚生产基地的扩大，海外资产占比不断增加，公司与属地政府、人员交流增多，受经营所在国各种地缘政治、经济、宗教、文化、法规差异等因素影响，可能面临跨国投资带来的政治风险、经济环境风险、宗教环境风险、文化融合风险、法律风险等相关风险。

应对措施：公司将深入进行风险识别与评估，与当地政府、社区建立良好关系。同时，公司将严格遵守当地法律法规，努力提升自身企业形象。此外，公司将优选投资区域，确保投资决策的科学性与合理性。

### 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否



## 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  |
|-------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2023 年度股东大会 | 年度股东大会 | 45.27%  | 2024 年 05 月 16 日 | 2024 年 05 月 16 日 | 《2023 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：2024-031 |

#### 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 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 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 不适用      | 不适用  | 不适用  | 不适用  | 不适用          | 不适用     |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司高度重视环境保护工作，积极传播并贯彻绿色、节能、低碳环保、安全生产的理念，在日常经营中有计划地推进节能设备和技术的应用，通过利用厂房屋顶建设光伏发电基地并投入使用，有效节约能耗，减少二氧化碳排放。公司被宁波市生态环境局授予“正面清单企业”荣誉称号，并获得绿色工厂 5A 级认证证书。

公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等环保方面的法律法规。

### 二、社会责任情况

公司在追求经济效益、实现长远发展的同时，始终高度重视履行企业社会责任，旨在促进本公司及其利益相关方的和谐共荣。报告期内，公司与各个利益相关方保持持续良好的沟通，了解利益相关方的期望与诉求，并且不断完善沟通交流的方式和渠道，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。在股东及投资者权益保护、职工权益保护、供应商、客户和消费者满意度、环境保护与可持续发展、社会公益事业等方面积极作为，努力实现包括企业自身可持续发展在内的社会综合效益最大化。

#### (1) 投资者回报及权益保护

公司历来重视投资者回报工作，报告期内积极采取股份回购的方式与股东共享公司的发展成果，截至报告期末，公司通过集中竞价方式回购公司股份数量 534.18 万股，占目前公司总股本的 0.9998%，回购金额为 2,999.96 万元(不含交易费用)。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，切实保障全体股东特别是中小股东的合法权益。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；及时接听投资者热线，保持和投资者的积极交流，及时沟通公司经营发展情况；积极回复互动易问题，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者。

#### （2）职工权益保护

人才是公司最核心的宝贵财产。公司坚持“以人为本”理念，把人才战略作为企业发展的重点，充分发挥职工的积极性、主动性、创造性。公司工会定期组织职工活动，深入开展送温暖活动，切实为职工排忧解难。为职工开展健康体检，切实保障职工合法权益。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。

#### （3）供应商、客户和消费者满意度

公司长久秉承“诚信经营”、“互利共赢”的原则，积极构建发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了高度的重视和应有的保护。公司坚持以品质树品牌，为客户提供安全、环保、优质商品，不断提升服务质量；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）环境保护与可持续发展

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。本着生产与环境和谐发展的原则，在生产过程中严格执行国家相关的环境保护法律法规，加快资源有效利用，推进清洁生产，加强环保日常管理，改进和更新环保处理设备，密切跟踪环保设施运行，环保设施和主要生产设备均能同步运行，运行状态良好。在密切跟踪环保设施的同时，公司积极传播绿色、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。

#### （5）社会公益事业

公司积极参与公益活动、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。除此之外，公司常态化开展助老、助困和文明建设等公益活动，积极拓展社会责任服务领域，以实际行动践行企业的担当，助力社会的可持续发展与进步。

公司积极响应习近平总书记关于促进共同富裕的重要讲话精神，贯彻落实共同富裕相关政策，公司秉承“责任——企业永续发展的不竭动力”的企业社会责任理念，通过参与扶贫、慰问、捐赠等方式积极投身慈善公益事业，报告期内向宁波海曙区慈善总会等进行公益捐赠，切实履行企业社会责任，协助当地巩固拓展脱贫攻坚成果、衔接推进乡村振兴工作，探索拓展互利共赢的发展空间。

后续，公司将持续履行各项社会责任，在不断提升企业可持续发展能力的同时，为社会、经济、自然环境的可持续发展做出应有的贡献。

## 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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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   |
|--|-----------------|----------|-------------------|--|------------------------|-------------|--|
| 2022年8月16日,上海国际仲裁中心出具了《裁决书》【(2022)沪贸仲裁字第0058号】,裁决Geoswift Holding Limited 向公司偿付业绩补偿款17,659,866.62美元及自2019年4月19日起至实际支付之日止按照每日万分之五计算的逾期利息,宁波梅山保税港区韦德投资管理有限责任公司对汇元通控股前述付款义务向公司承担连带付款义务。 | 1,765.99<br>万美元 | 否        | 仲裁裁决已生效,进入仲裁执行阶段。 | 仲裁裁决已生效,进入仲裁裁决执行阶段,对公司的影响主要取决于仲裁裁决的执行情况。   | 截至报告期末,被执行人尚未完全履行仲裁裁决。 | 2023年03月22日 | 披露于巨潮资讯网的《关于收到仲裁裁决书的公告》(公告编号:2022-021)、《关于仲裁裁决执行情况的进展公告》(公告编号:2023-015)。 |
| 西藏山南灵云传媒有限公司诉广州唯品会电子商务有限公司广告合同纠纷   | 1,261.71        | 否        | 二审已开庭,未判决。        | 一审判决唯品会公司向灵云传媒支付推广服务费1,196.33万元及逾期付款的违约金,并承担律师费10万元。二审已于2024年7月24日开庭,暂未判决,本案对公司本 | 二审已开庭,未判决。             | 2024年04月19日 | 披露于巨潮资讯网的《关于子公司诉讼进展公告》(公告编号:2024-019)。                                   |

|                                   |        |   |                      |  |                      |                  |    |
|-----------------------------------|--------|---|----------------------|--|----------------------|------------------|----|
|                                   |        |   |                      | 期利润或期后利润的可能影响尚不确定。   |                      |                  |    |
| 广州唯品会电子商务有限公司反诉西藏山南灵云传媒有限公司广告合同纠纷 | 874.82 | 否 | 二审已开庭，未判决。           | 一审判决驳回唯品会公司全部反诉请求。二审已于 2024 年 7 月 24 日开庭，暂未判决，本案对公司本期利润或期后利润的可能影响尚不确定。 | 二审已开庭，未判决。           | 2024 年 04 月 19 日 | 同上 |
| 霍尔果斯灵云传媒有限公司诉广州唯品会电子商务有限公司广告合同纠纷  | 88.77  | 否 | 截止报告期末，唯品会付款义务已履行完毕。 | 驳回唯品会全部上诉请求，维持原判。  | 截止报告期末，唯品会付款义务已履行完毕。 | 2024 年 04 月 19 日 | 同上 |
| 西藏山南灵云传媒有限公司诉广州唯品会电子商务有限公司广告合同纠纷  | 197.32 | 否 | 截止报告期末，唯品会付款义务已履行完毕。 | 二审判决广州唯品会电子商务有限公司向西藏山南灵云传媒有限公司支付推广服务费 165 万元及利息。                       | 截止报告期末，唯品会付款义务已履行完毕。 | 2024 年 04 月 19 日 | 同上 |

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 |
|-------------------|----------|----------|---------------------------|----------------------|---------------------------|------|------|
| 公司或子公司作为原告案件共 6 起 | 263.14   | 否        | 部分案件已结案，部分案件尚在审理中，部分案件处于执 | 预计对公司经营及财务状况不会产生重大影响 | 部分案件已结案，部分案件尚在审理中，部分案件处于执 | 不适用  | 不适用  |

|                        |       |   |      |                   |      |     |     |
|------------------------|-------|---|------|-------------------|------|-----|-----|
|                        |       |   | 行阶段。 |                   | 行阶段。 |     |     |
| 公司或子公司作为被告或被申请人案件共 4 起 | 39.86 | 否 | 均已结案 | 对公司经营及财务状况未产生重大影响 | 均已结案 | 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                                   |
|------------|-----------------|--------|-------------------|-----------------|--------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|-------------|--|
| 雅戈（琿春）等关联方 | 实际控制人配偶系公司董事/高管 | 销售产品   | 公司/子公司向关联方销售吊、箱产品 | 关联交易的定价原则要遵循市场价 | 协议市场价  | 1,890.25   | 40.26%     | 4,000       | 否        | 银行转账     | 不适用        | 2024年04月19日 | 《关于子公司2024年度日常关联交易预计的公告》刊登于《证券时报》、巨资讯网 |

|   |   |  |  |  |  |              |  |       |  |  |  |  |                                   |
|---|---|--|--|--|--|--------------|--|-------|--|--|--|--|-----------------------------------|
|   |   |  |  |  |  |              |  |       |  |  |  |  | (公<br>告 编<br>号 :20<br>24-<br>013) |
| 合计  |   |  |  |  |  | 1,890<br>.25 |  | 4,000 |  |  |  |  |                                   |
| 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） | 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”，公司于 2024 年 4 月 17 日召开了第八届董事会第十次会议，审议通过了《关于子公司 2024 年度日常关联交易预计的议案》，预计公司及下属子公司 2024 年度向雅戈尔琿春等关联方销售产品不超过 4,000 万元。截至报告期末，关联交易金额未超过审批额度。 |  |  |  |  |              |  |       |  |  |  |  |                                   |
| 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

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的重大关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

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。

## 7、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

2023 年 12 月 22 日，公司召开第八届董事会第八次会议审议通过了《关于签署租赁协议暨关联交易的议案》，为有效提高公司资源利用效益，满足园区统一管理需要，公司将位于宁波市海曙区石碶街道车何广博工业园内的部分厂房、办公室及员工宿舍出租给宁波广博物业服务有限公司（下称“广博物业”），租赁面积约为 38,500 平方米，租赁期限自 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止，整体租金合计不超过 600 万元人民币，具体内容以双方签订的《租赁协议》为准。

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 |

|                      |             |        |             |        |                       |   |   |                         |   |          |
|----------------------|-------------|--------|-------------|--------|-----------------------|---|---|-------------------------|---|----------|
| 宁波广博纸制品有限公司          | 2021年04月24日 | 3,000  | 2021年07月26日 | 2,500  | 连带责任担保                | 无 | 无 | 2021年7月26日-2024年7月20日   | 否 | 否        |
| 宁波广博纸制品有限公司          | 2023年10月12日 | 1,000  | 2023年10月13日 | 691.89 | 连带责任担保                | 无 | 无 | 2023年10月13日-2025年10月12日 | 否 | 否        |
| 宁波广博纸制品有限公司          | 2024年04月19日 | 5,100  | 2024年06月12日 | 112.5  | 连带责任担保                | 无 | 无 | 2024年6月12日-2027年6月12日   | 否 | 否        |
| 宁波广博进出口有限公司          | 2023年04月22日 | 6,600  | 2023年06月13日 | 126.4  | 连带责任担保                | 无 | 无 | 2023年6月13日-2026年6月12日   | 否 | 否        |
| 宁波广博进出口有限公司          | 2022年04月20日 | 15,000 | 2023年04月12日 | 0      | 连带责任担保                | 无 | 无 | 2023年4月12日-2025年4月12日   | 否 | 否        |
| 宁波广博文具实业有限公司         | 2023年04月22日 | 1,000  | 2024年01月26日 | 700    | 连带责任担保                | 无 | 无 | 2024年1月26日-2026年1月26日   | 否 | 否        |
| 宁波广博纸制品有限公司          | 2021年04月24日 | 2,640  | 2022年03月27日 | 0      | 连带责任担保                | 无 | 无 | 2022年3月27日-2024年3月27日   | 是 | 否        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(B1) |             |        | 63,000      |        | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2) |   |   |                         |   | 4,130.79 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度     |             |        | 64,000      |        | 报告期末对子公司实际担保余额合计      |   |   |                         |   | 4,986.66 |

| 合计 (B3)                               |              |        |        | (B4)                     |      |          |            |     |        |          |
|---------------------------------------|--------------|--------|--------|--------------------------|------|----------|------------|-----|--------|----------|
| 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)               |              | 63,000 |        | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) |      | 4,130.79 |            |     |        |          |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)             |              | 64,000 |        | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)  |      | 4,986.66 |            |     |        |          |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例         |              |        |        | 5.06%                    |      |          |            |     |        |          |
| 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) |              |        |        | 2,339.19                 |      |          |            |     |        |          |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F)                    |              |        |        | 2,339.19                 |      |          |            |     |        |          |

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 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      | 35,960.75 | 20,790.94 | 0        | 0              |
| 国债逆回购  | 自有资金      | 15,021.93 | 0         | 0        | 0              |
| 合计     |           | 50,982.68 | 20,790.94 | 0        | 0              |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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、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

1、为更好地满足国际客户的订单需求，开拓海外市场，公司 2019 年设立广博（越南）实业有限公司（Guangbo Vietnam Company Limited.），自该公司设立以后，充分利用越南当地资源优势，较好地提升了公司在国际市场的核心竞争能力。2024 年 1 月，公司召开第八届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于投资新建越南生产基地的议案》。为更好地满足公司业务发展需要，为公司现有及潜在大客户提供产品服务，公司拟投资新的越南生产基地。本次对外投资总金额预计为 5,000 万美元，上述投资款主要用于新建越南生产基地，包括但不限于实缴注册资本、租赁（购买）土地、建造厂房及附属设施、购置机器设备及铺底流动资金等。公司将根据市场需求和业务进展等具体情况分阶段分批次投入建设，具体内容详见《关于投资新建越南生产基地的公告》（公告编号：2024-005）。公司在报告期内完成了商务局和发改委的投资审批备案工作，并完成了越南生产基地投资主体广博控股（香港）有限公司设立工作。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司下属全资子公司西藏山南灵云传媒有限公司主营互联网广告中介代理服务业务，该业务市场准入门槛较低，产业链地位较弱。近几年，互联网广告中介代理对于品牌广告主预算争夺日趋激烈，行业加速内卷，灵云传媒因为大客户的流失，且自身未能有效开拓客户，致使营业收入逐年下滑，业务层面持续亏损。报告期内灵云传媒无营业收入，目前不具备持续经营能力，基于行业发展前景和公司的整体发展战略结合灵云传媒的实际经营情况，为进一步整合资源，灵云传媒陆续注销旗下子公司，清退剩余员工，以降低公司整体运营成本，提高运营效率。

## 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 | 157,197,765 | 29.42% |             |    |       |    |    | 157,197,765 | 29.42% |
| 1、国家持股    |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 2、国有法人持股  |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 3、其他内资持股  | 157,197,765 | 29.42% |             |    |       |    |    | 157,197,765 | 29.42% |
| 其中：境内法人持股 |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 境内自然人持股   | 157,197,765 | 29.42% |             |    |       |    |    | 157,197,765 | 29.42% |
| 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 | 377,075,188 | 70.58% |             |    |       |    |    | 377,075,188 | 70.58% |
| 1、人民币普通股  | 377,075,188 | 70.58% |             |    |       |    |    | 377,075,188 | 70.58% |
| 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

#### （一）2024 年第一期回购计划

公司于 2024 年 4 月 29 日召开了第八届董事会第十一次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司部分股份，回购的股份将用于实施员工持股计划或股权激励。2024 年 5 月 30 日，公司回购股份方案实施完毕。公司以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 5,341,800 股，占目前公司总股本的 0.9998%；成交均价为 5.62 元/股（最高成交价为 5.90 元/股，最低成交价为 5.49 元/股），成交总金额为人民币 29,999,596.00 元（不含交易费用）。

#### （二）2024 年第二期回购计划

公司于 2024 年 7 月 12 日召开了第八届董事会第十二次会议，审议通过了《关于 2024 年度第二期回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司部分股份，回购的股份将用于维护公司价值及股东权益所必需。截至 2024 年 7 月 31 日，公司累计通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份 1,820,800 股，占公司总股本的 0.3408%，成交均价为 4.68 元/股（最高成交价为 4.76 元/股，最低成交价为 4.57 元/股），成交总金额为 8,512,649.00 元（不含交易费用）。

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                                |         | 40,084    | 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（不含通过转融通出借股份） |         |           |                              |            |               |               |            |            |
| 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   | 23.01962% | 122,987,603                  | 0          | 92,240,702    | 30,746,901    | 质押         | 59,990,267 |
| 任杭中  | 境内自然人   | 10.29280% | 54,991,632                   | -4,210,000 | 44,401,224    | 10,590,408    | 不适用        | 0          |
| 广博控股集团有限公司                                 | 境内非国有法人 | 6.65545%  | 35,558,287                   | 0          | 0             | 35,558,287    | 质押         | 10,000,000 |
| 王君平  | 境内自然人   | 5.12992%  | 27,407,786                   | 0          | 20,555,839    | 6,851,947     | 质押         | 12,000,000 |
| 宁波兆晖泰商贸有限公司                                | 境内非国有法人 | 4.99998%  | 26,713,562                   | 0          | 0             | 26,713,562    | 质押         | 24,000,000 |
| 吕强   | 境内自然人   | 0.52071%  | 2,782,000                    | 2,782,000  | 0             | 2,782,000     | 不适用        | 0          |
| 高盛公司有限责任公司                                 | 境外法人    | 0.35362%  | 1,889,322                    | -1,163,070 | 0             | 1,889,322     | 不适用        | 0          |
| 张冰   | 境内自然人   | 0.22460%  | 1,200,000                    | 1,200,000  | 0             | 1,200,000     | 不适用        | 0          |
| 董飞   | 境内自然人   | 0.18717%  | 1,000,000                    | 1,000,000  | 0             | 1,000,000     | 不适用        | 0          |
| J. P. Morgan Securities PLC—自有资金           | 境外法人    | 0.17537%  | 936,928                      | -2,726,639 | 0             | 936,928       | 不适用        | 0          |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）        | 不适用     |           |                              |            |               |               |            |            |

| (参见注 3)                                 |   |        |            |
|---|---|--------|------------|
| 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：王利平先生直接持有公司 23.01962%股份，通过广博控股集团有限公司持有公司 6.65545%股份，王利平先生合计持有公司 29.67507%股份，为公司实际控制人。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、董事长王利平先生控制的公司。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 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）        | 截至报告期末，广博集团股份有限公司回购专用证券账户持有 5,341,800 股，占公司总股本的比例 0.9998%。根据相关规定，回购专户持股情况不纳入公司前十名普通股股东列示。   |        |            |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股） |   |        |            |
| 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         |
| 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                             | 26,713,562  | 人民币普通股 | 26,713,562 |
| 任杭中                                     | 10,590,408  | 人民币普通股 | 10,590,408 |
| 王君平                                     | 6,851,947   | 人民币普通股 | 6,851,947  |
| 吕强                                      | 2,782,000   | 人民币普通股 | 2,782,000  |
| 高盛公司有限责任公司                              | 1,889,322   | 人民币普通股 | 1,889,322  |
| 张冰                                      | 1,200,000   | 人民币普通股 | 1,200,000  |
| 董飞                                      | 1,000,000   | 人民币普通股 | 1,000,000  |
| J.P.Morgan Securities PLC—自有资金          | 936,928   | 人民币普通股 | 936,928    |
| 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   | 截至报告期末，公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售流通股股东中：王利平先生直接持有公司 23.01962%股份，通过广博控股集团有限公司持有公司 6.65545%股份，王利平先生合计持有公司 29.67507%股份，为公司实际控制人。广博控股集团有限公司为公司持股 5%以上  |        |            |



|                                    |  |
|------------------------------------|--|
| 和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明         | 股东，实际控制人、董事长王利平先生控制的公司。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情况说明（如有）（参见注 4） | 不适用  |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 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

| 姓名  | 职务       | 任职状态 | 期初持股数（股）    | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股）    | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|-----|----------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 王利平 | 董事长      | 现任   | 122,987,603 |             |             | 122,987,603 |                  |                  |                  |
| 王君平 | 副董事长、总经理 | 现任   | 27,407,786  |             |             | 27,407,786  |                  |                  |                  |
| 戴国平 | 董事、副总经理  | 现任   | 600         |             |             | 600         |                  |                  |                  |
| 任杭中 | 董事       | 现任   | 59,201,632  |             | 4,210,000   | 54,991,632  |                  |                  |                  |
| 合计  | --       | --   | 209,597,621 | 0           | 4,210,000   | 205,387,621 | 0                | 0                | 0                |

#### 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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 213,477,040.52   | 398,031,358.49   |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 207,909,440.88   | 227,724,676.06   |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 4,105,096.45     | 6,623,268.78     |
| 应收账款        | 486,547,011.21   | 557,081,535.50   |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 12,138,475.14    | 12,163,262.51    |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 21,806,556.55    | 21,847,511.26    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 139,514,767.56   | 168,358,911.28   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 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      | 22,332,629.86    | 9,757,405.96     |
| 流动资产合计      | 1,107,831,018.17 | 1,401,587,929.84 |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 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    | 1,903,158.91     | 4,262,674.61     |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产 |                  | 571,666.12       |
| 投资性房地产    | 25,091,610.23    | 26,000,846.50    |
| 固定资产      | 314,423,418.23   | 321,950,528.06   |
| 在建工程      | 4,843,414.19     | 1,975,166.83     |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 41,255,852.44    | 50,034,621.23    |
| 无形资产      | 77,036,770.68    | 78,648,703.88    |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      |                  |                  |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        | 248,642.27       | 248,642.27       |
| 长期待摊费用    | 6,512,574.31     | 6,890,734.40     |
| 递延所得税资产   | 11,393,456.98    | 14,010,469.22    |
| 其他非流动资产   | 253,516,226.77   | 244,498,215.58   |
| 非流动资产合计   | 736,225,125.01   | 749,092,268.70   |
| 资产总计      | 1,844,056,143.18 | 2,150,680,198.54 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 260,750,000.00   | 333,300,000.00   |
| 向中央银行借款   |                  |                  |
| 拆入资金      |                  |                  |
| 交易性金融负债   | 299,256.35       | 971,240.20       |
| 衍生金融负债    |                  |                  |
| 应付票据      | 11,080,000.00    | 11,140,000.00    |
| 应付账款      | 443,250,438.84   | 655,070,479.92   |
| 预收款项      | 135,379.75       | 94,264.79        |
| 合同负债      | 8,751,781.19     | 4,425,057.74     |
| 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    | 38,513,251.22    | 56,120,554.19    |
| 应交税费      | 9,174,826.48     | 46,527,795.67    |
| 其他应付款     | 36,834,821.57    | 45,942,419.18    |
| 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   | 14,068,649.55    | 16,746,906.84    |
| 其他流动负债        | 1,001,754.90     | 220,812.36       |
| 流动负债合计        | 823,860,159.85   | 1,170,559,530.89 |
| 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          | 27,961,394.78    | 34,381,344.66    |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 898,483.40       | 955,833.38       |
| 递延所得税负债       |                  |                  |
| 其他非流动负债       | 5,718,936.86     | 1,336,354.61     |
| 非流动负债合计       | 34,578,815.04    | 36,673,532.65    |
| 负债合计          | 858,438,974.89   | 1,207,233,063.54 |
| 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         | 30,002,307.06    |                  |
| 其他综合收益        | 1,049,745.67     | 1,959,651.72     |
| 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         | -258,332,734.00  | -331,383,859.68  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 985,331,040.89   | 943,192,128.32   |
| 少数股东权益        | 286,127.40       | 255,006.68       |
| 所有者权益合计       | 985,617,168.29   | 943,447,135.00   |
| 负债和所有者权益总计    | 1,844,056,143.18 | 2,150,680,198.54 |

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    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 流动资产： |              |               |
| 货币资金  | 7,196,132.75 | 69,611,410.93 |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产     | 150,657,841.10   | 50,037,398.98    |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 4,105,096.45     | 6,623,268.78     |
| 应收账款        | 307,582,173.19   | 431,862,244.49   |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 2,671,539.21     | 5,982,573.04     |
| 其他应收款       | 12,945,440.45    | 150,020,234.74   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 3,699,784.19     | 5,175,988.79     |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 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      | 14,266,751.02    | 5,603.60         |
| 流动资产合计      | 503,124,758.36   | 719,318,723.35   |
| 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      | 314,040,175.10   | 410,484,716.50   |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 149,605,699.57   | 227,907,195.95   |
| 固定资产        | 148,184,115.12   | 91,878,659.76    |
| 在建工程        | 2,220,615.73     | 733,890.07       |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 48,870,208.01    | 38,555,336.44    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 4,061,800.09     | 4,347,571.53     |
| 递延所得税资产     | 2,862,064.31     | 7,779,236.06     |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 669,844,677.93   | 781,686,606.31   |
| 资产总计        | 1,172,969,436.29 | 1,501,005,329.66 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 2,000,000.00     | 21,340,000.00    |
| 应付账款        | 327,739,914.15   | 546,805,491.24   |
| 预收款项        | 135,379.75       | 94,264.79        |
| 合同负债        |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 4,976,529.75     | 9,318,484.04     |
| 应交税费        | 2,437,411.52     | 39,426,813.91    |
| 其他应付款       | 68,889,299.32    | 114,059,027.15   |
| 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      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 406,178,534.49   | 731,044,081.13   |
| 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        | 898,483.40       | 955,833.38       |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 898,483.40       | 955,833.38       |
| 负债合计        | 407,077,017.89   | 731,999,914.51   |
| 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       | 30,002,307.06    |                  |
| 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       | -476,675,978.94  | -503,565,289.25  |
| 所有者权益合计     | 765,892,418.40   | 769,005,415.15   |
| 负债和所有者权益总计  | 1,172,969,436.29 | 1,501,005,329.66 |

### 3、合并利润表

单位：元



| 项目                  | 2024 年半年度        | 2023 年半年度        |
|---------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入             | 1,144,056,454.50 | 1,169,292,232.82 |
| 其中：营业收入             | 1,144,056,454.50 | 1,169,292,232.82 |
| 利息收入                |                  |                  |
| 已赚保费                |                  |                  |
| 手续费及佣金收入            |                  |                  |
| 二、营业总成本             | 1,065,511,634.49 | 1,106,308,203.49 |
| 其中：营业成本             | 929,859,315.32   | 990,725,777.52   |
| 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               | 4,948,677.84     | 5,157,236.52     |
| 销售费用                | 83,422,037.56    | 86,351,527.04    |
| 管理费用                | 38,595,073.34    | 40,613,512.02    |
| 研发费用                | 9,323,967.62     | 9,103,709.24     |
| 财务费用                | -637,437.19      | -25,643,558.85   |
| 其中：利息费用             | 4,837,506.83     | 6,415,238.02     |
| 利息收入                | 3,133,259.79     | 8,803,953.70     |
| 加：其他收益              | 723,122.67       | 2,259,178.76     |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 11,166,595.16    | 17,365.78        |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | -1,019,811.20    | -338,697.09      |
| 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“—”号填列） | -8,139,967.92    | -15,639,899.69   |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | -1,178,608.91    | 22,505,574.17    |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | -1,639,485.45    | -4,429,042.87    |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | 392,847.18       | 65,510.49        |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | 79,869,322.74    | 67,762,715.97    |
| 加：营业外收入             | 1,054,073.81     | 1,354,429.03     |
| 减：营业外支出             | 283,608.59       | 442,732.29       |

|                            |               |               |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）        | 80,639,787.96 | 68,674,412.71 |
| 减：所得税费用                    | 7,557,541.56  | 7,678,302.40  |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | 73,082,246.40 | 60,996,110.31 |
| （一）按经营持续性分类                |               |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 73,082,246.40 | 60,996,110.31 |
| 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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 73,051,125.68 | 61,192,327.13 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | 31,120.72     | -196,216.82   |
| 六、其他综合收益的税后净额              | -909,906.05   | 3,523,446.56  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       | -909,906.05   | 3,523,446.56  |
| （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          | -909,906.05   | 3,523,446.56  |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |               |               |
| 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               | -909,906.05   | 3,523,446.56  |
| 7.其他                       |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |               |               |
| 七、综合收益总额                   | 72,172,340.35 | 64,519,556.87 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 72,141,219.63 | 64,715,773.69 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             | 31,120.72     | -196,216.82   |
| 八、每股收益：                    |               |               |
| （一）基本每股收益                  | 0.1370        | 0.1145        |
| （二）稀释每股收益                  | 0.1370        | 0.1145        |

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                            | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 672,115,146.38 | 668,574,290.20 |
| 减：营业成本                        | 615,777,893.49 | 622,203,325.58 |
| 税金及附加                         | 2,688,059.45   | 2,835,013.67   |
| 销售费用                          | 15,140,755.10  | 12,879,849.75  |
| 管理费用                          | 14,742,938.96  | 14,387,369.44  |
| 研发费用                          |                |                |
| 财务费用                          | 261,908.49     | 39,825.61      |
| 其中：利息费用                       | 317,720.33     | 3,180,166.66   |
| 利息收入                          | 98,489.36      | 388,407.08     |
| 加：其他收益                        | 153,950.68     | 345,870.43     |
| 投资收益（损失以“—”号填列）               | 96,142,911.96  | 670,590.43     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |                |                |
| 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）           |                |                |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）             | 7,943,917.10   | 19,691,488.58  |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）             | -96,444,541.40 |                |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）             | 33,751.05      | 20,490.36      |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）             | 31,333,580.28  | 36,957,345.95  |
| 加：营业外收入                       | 583,323.89     | 1,033,636.98   |
| 减：营业外支出                       | 110,422.11     | 144,358.12     |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）           | 31,806,482.06  | 37,846,624.81  |
| 减：所得税费用                       | 4,917,171.75   | 3,835,121.59   |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）             | 26,889,310.31  | 34,011,503.22  |
| （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                 |                |                |
| （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    |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |               |               |
| 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              | 26,889,310.31 | 34,011,503.22 |
| 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              | 2024 年半年度        | 2023 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  | 1,304,760,306.74 | 1,373,962,873.34 |
| 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         | 29,378,645.95    | 24,361,341.01    |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 25,059,469.35    | 33,625,827.23    |
| 经营活动现金流入小计      | 1,359,198,422.04 | 1,431,950,041.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 1,114,145,331.30 | 1,117,913,172.52 |
| 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 | 137,993,751.30   | 124,277,595.60   |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 支付的各项税费                   | 61,503,262.42    | 43,094,461.24    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 73,219,032.26    | 77,418,395.48    |
| 经营活动现金流出小计                | 1,386,861,377.28 | 1,362,703,624.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -27,662,955.24   | 69,246,416.74    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 734,526,628.51   | 899,667,023.12   |
| 取得投资收益收到的现金               | 3,133,138.17     | 1,253,961.53     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,162,906.41     | 1,558,548.83     |
| 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            | 374,700.00       | 103,591,448.44   |
| 投资活动现金流入小计                | 739,197,373.09   | 1,006,070,981.92 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 12,558,616.93    | 7,578,532.17     |
| 投资支付的现金                   | 714,715,132.28   | 867,500,000.00   |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 1,150,200.00     | 315,191,205.00   |
| 投资活动现金流出小计                | 728,423,949.21   | 1,190,269,737.17 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 10,773,423.88    | -184,198,755.25  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  | 390,000.00       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                  | 390,000.00       |
| 取得借款收到的现金                 | 265,918,702.95   | 231,362,564.47   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  | 144,368,995.38   |
| 筹资活动现金流入小计                | 265,918,702.95   | 376,121,559.85   |
| 偿还债务支付的现金                 | 338,370,458.02   | 298,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 33,055.55        | 4,778,230.10     |
| 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            | 65,564,491.91    | 34,200,182.54    |
| 筹资活动现金流出小计                | 403,968,005.48   | 336,978,412.64   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -138,049,302.53  | 39,143,147.21    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 1,030,904.09     | 2,102,718.36     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -153,907,929.80  | -73,706,472.94   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 340,926,711.69   | 237,743,617.40   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 187,018,781.89   | 164,037,144.46   |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2024 年半年度      | 2023 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  | 869,172,174.88 | 767,089,356.65 |
| 收到的税费返还         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 29,254,632.27  | 26,905,949.72  |
| 经营活动现金流入小计      | 898,426,807.15 | 793,995,306.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 930,803,563.84 | 842,168,909.66 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 22,161,783.70  | 17,391,910.24  |

|                           |                  |                 |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| 支付的各项税费                   | 40,400,355.70    | 24,130,344.87   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 31,264,840.41    | 29,090,996.76   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,024,630,543.65 | 912,782,161.53  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -126,203,736.50  | -118,786,855.16 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                 |
| 收回投资收到的现金                 | 265,519,395.49   | 706,856,898.95  |
| 取得投资收益收到的现金               | 96,129,020.16    | 670,590.43      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 976,892.65       | 43,570.37       |
| 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            | 955,218,139.16   | 288,547,696.29  |
| 投资活动现金流入小计                | 1,317,843,447.46 | 996,118,756.04  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 2,935,690.25     | 2,045,038.39    |
| 投资支付的现金                   | 366,125,945.81   | 643,785,150.00  |
| 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            | 809,620,592.11   | 310,601,521.26  |
| 投资活动现金流出小计                | 1,178,682,228.17 | 956,431,709.65  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 139,161,219.29   | 39,687,046.39   |
| 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                 |                  | 75,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 521,127,742.44   | 332,465,367.65  |
| 筹资活动现金流入小计                | 521,127,742.44   | 407,465,367.65  |
| 偿还债务支付的现金                 |                  | 74,500,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 317,708.33       | 2,748,569.44    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 590,615,407.20   | 281,898,894.49  |
| 筹资活动现金流出小计                | 590,933,115.53   | 359,147,463.93  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -69,805,373.09   | 48,317,903.72   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 0.29             | -7,618.02       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -56,847,890.01   | -30,789,523.07  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 63,026,764.13    | 58,866,555.49   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 6,178,874.12     | 28,077,032.42   |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2024 年半年度    |        |    |  |              |       |              |      |              |        |            |    |              | 少数股东权益     | 所有者权益合计      |
|----------|--------------|--------|----|--|--------------|-------|--------------|------|--------------|--------|------------|----|--------------|------------|--------------|
|          | 归属于母公司所有者权益  |        |    |  |              |       |              |      |              |        |            |    |              |            |              |
|          | 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. |        |    |  | 676,093,046. |       | 1,959,651.72 |      | 62,250,337.1 |        | -331,383,8 |    | 943,192,128. | 255,006.68 | 943,447,135. |

|                       |                                |  |  |  |                                |  |                             |  |                               |  |                                     |  |                                    |  |                        |                                    |
|-----------------------|--------------------------------|--|--|--|--------------------------------|--|-----------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------------|--|------------------------------------|--|------------------------|------------------------------------|
|                       | 00                             |  |  |  | 09                             |  |                             |  | 9                             |  | 59.<br>68                           |  | 32                                 |  | 00                     |                                    |
| 加：会计政策变更              |                                |  |  |  |                                |  |                             |  |                               |  |                                     |  |                                    |  |                        |                                    |
| 前期差错更正                |                                |  |  |  |                                |  |                             |  |                               |  |                                     |  |                                    |  |                        |                                    |
| 其他                    |                                |  |  |  |                                |  |                             |  |                               |  |                                     |  |                                    |  |                        |                                    |
| 二、本年期初余额              | 534<br>,27<br>2,9<br>53.<br>00 |  |  |  | 676<br>,09<br>3,0<br>46.<br>09 |  | 1,9<br>59,<br>651<br>.72    |  | 62,<br>250<br>,33<br>7.1<br>9 |  | -<br>331<br>,38<br>3,8<br>59.<br>68 |  | 943<br>,19<br>2,1<br>28.<br>32     |  | 255<br>,00<br>6.6<br>8 | 943<br>,44<br>7,1<br>35.<br>00     |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                                |  |  |  | 30,<br>002<br>,30<br>7.0<br>6  |  | -<br>909<br>,90<br>6.0<br>5 |  |                               |  | 73,<br>051<br>,12<br>5.6<br>8       |  | 42,<br>138<br>,91<br>2.5<br>7      |  | 31,<br>120<br>.72      | 42,<br>170<br>,03<br>3.2<br>9      |
| （一）综合收益总额             |                                |  |  |  |                                |  | -<br>909<br>,90<br>6.0<br>5 |  |                               |  | 73,<br>051<br>,12<br>5.6<br>8       |  | 72,<br>141<br>,21<br>9.6<br>3      |  | 31,<br>120<br>.72      | 72,<br>172<br>,34<br>0.3<br>5      |
| （二）所有者投入和减少资本         |                                |  |  |  | 30,<br>002<br>,30<br>7.0<br>6  |  |                             |  |                               |  |                                     |  | -<br>30,<br>002<br>,30<br>7.0<br>6 |  |                        | -<br>30,<br>002<br>,30<br>7.0<br>6 |
| 1. 所有者投入的普通股          |                                |  |  |  | 30,<br>002<br>,30<br>7.0<br>6  |  |                             |  |                               |  |                                     |  | -<br>30,<br>002<br>,30<br>7.0<br>6 |  |                        | -<br>30,<br>002<br>,30<br>7.0<br>6 |
| 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. 提取一般风险准备           |                                |  |  |  |                                |  |                             |  |                               |  |                                     |  |                                    |  |                        |                                    |
| 3. 对所有（或股东）的分配        |                                |  |  |  |                                |  |                             |  |                               |  |                                     |  |                                    |  |                        |                                    |

|                    |                |  |  |  |                |               |              |  |               |  |                 |  |                |            |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--------------|--|---------------|--|-----------------|--|----------------|------------|----------------|
| 4. 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 |  |  |  | 676,093,046.09 | 30,002,307.06 | 1,049,745.67 |  | 62,250,337.19 |  | -258,332,734.00 |  | 985,331,040.89 | 286,127.40 | 985,617,168.29 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 2023 年半年度      |        |    |  |                |       |              |      |               |        |                 |    |                |            | 少数股东权益         | 所有者权益合计 |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------------|------|---------------|--------|-----------------|----|----------------|------------|----------------|---------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |              |      |               |        |                 |    | 小计             |            |                |         |
|          | 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 |                |            |                |         |
| 优先股      |                | 永续债    | 其他 |  |                |       |              |      |               |        |                 |    |                |            |                |         |
| 一、上年期末余额 | 534,272,953.00 |        |    |  | 676,093,046.09 |       | 2,599,065.01 |      | 62,250,337.19 |        | -500,633,029.50 |    | 774,582,371.79 | 681,728.89 | 775,264,100.68 |         |
| 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 |  |  |  |  | 676,093,046.09 |  | 2,599,065.01 |  |  | 62,250,337.19 |  |  |  | -500,633,029.50 |  | 774,582,371.79 | 681,728.89  | 775,264,100.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |  |  |  |  |                |  | 3,523,446.56 |  |  |               |  |  |  | 61,192,327.13   |  | 64,715,773.69  | 193,783.18  | 64,909,556.87  |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |  |                |  | 3,523,446.56 |  |  |               |  |  |  | 61,192,327.13   |  | 64,715,773.69  | -196,212.02 | 64,519,556.87  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |  |                |  |              |  |  |               |  |  |  |                 |  |                | 390,000.00  | 390,000.00     |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |  |  |  |  |                |  |              |  |  |               |  |  |  |                 |  |                | 390,000.00  | 390,000.00     |
| 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. 提取一般风险准备           |                |  |  |  |  |                |  |              |  |  |               |  |  |  |                 |  |                |             |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |  |                |  |              |  |  |               |  |  |  |                 |  |                |             |                |
| 4. 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 |  |  |  | 676,093,046.09 |  | 6,122,511.57 |  | 62,250,337.19 |  | -439,440,702.37 |  | 839,298,145.48 | 875,512,077 | 840,173,657.55 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2024 年半年度      |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |    | 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          | 未分配利润           | 其他 |                |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                 |    |                |
| 一、上年期末余额 | 534,272,953.00 |        |     |    | 676,047,414.21 |       |        |      | 62,250,337.19 | -503,565,289.25 |    | 769,005,415.15 |
| 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 | -503,565,289.25 |    | 769,005,415.15 |

|                                       |  |  |  |  |  |                       |  |  |  |                       |  |                            |
|---------------------------------------|--|--|--|--|--|-----------------------|--|--|--|-----------------------|--|----------------------------|
| 三、本期增<br>减变动金额<br>(减少以<br>“—”号填<br>列) |  |  |  |  |  | 30,00<br>2,307<br>.06 |  |  |  | 26,88<br>9,310<br>.31 |  | -<br>3,112<br>,996.<br>75  |
| (一) 综合<br>收益总额                        |  |  |  |  |  |                       |  |  |  | 26,88<br>9,310<br>.31 |  | 26,88<br>9,310<br>.31      |
| (二) 所有<br>者投入和减<br>少资本                |  |  |  |  |  | 30,00<br>2,307<br>.06 |  |  |  |                       |  | -<br>30,00<br>2,307<br>.06 |
| 1. 所有者<br>投入的普通<br>股                  |  |  |  |  |  | 30,00<br>2,307<br>.06 |  |  |  |                       |  | -<br>30,00<br>2,307<br>.06 |
| 2. 其他权<br>益工具持有<br>者投入资本              |  |  |  |  |  |                       |  |  |  |                       |  |                            |
| 3. 股份支<br>付计入所有<br>者权益的金<br>额         |  |  |  |  |  |                       |  |  |  |                       |  |                            |
| 4. 其他                                 |  |  |  |  |  |                       |  |  |  |                       |  |                            |
| (三) 利润<br>分配                          |  |  |  |  |  |                       |  |  |  |                       |  |                            |
| 1. 提取盈<br>余公积                         |  |  |  |  |  |                       |  |  |  |                       |  |                            |
| 2. 对所有<br>者(或股<br>东)的分配               |  |  |  |  |  |                       |  |  |  |                       |  |                            |
| 3. 其他                                 |  |  |  |  |  |                       |  |  |  |                       |  |                            |
| (四) 所有<br>者权益内部<br>结转                 |  |  |  |  |  |                       |  |  |  |                       |  |                            |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>(或股本)              |  |  |  |  |  |                       |  |  |  |                       |  |                            |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>(或股本)              |  |  |  |  |  |                       |  |  |  |                       |  |                            |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                       |  |  |  |  |  |                       |  |  |  |                       |  |                            |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益        |  |  |  |  |  |                       |  |  |  |                       |  |                            |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>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 | 30,002,307.06 |  |  | 62,250,337.19 | -476,675,978.94 |  | 765,892,418.40 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 2023 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              | 534,272,953.00 |        |     |    | 676,047,414.21 |       |        |      | 62,250,337.19 | -562,163,004.30 |    | 710,407,700.10 |
| 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 | -562,163,004.30 |    | 710,407,700.10 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      |               | 34,011,503.22   |    | 34,011,503.22  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               | 34,011,503.22   |    | 34,011,503.22  |
| （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     |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |    |                |

|                    |                |  |  |  |                |  |  |               |                 |  |  |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|-----------------|--|--|----------------|
| 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 | -528,151,501.08 |  |  | 744,419,203.32 |

### 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。公司注册地为浙江省宁波市海曙区石

硃街道车何，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。

本公司属文教办公用品行业。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)；家具销售；服装服饰批发；鞋帽批发；劳动保护用品销售；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(不含隐形眼镜)；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；消毒剂销售(不含危险化学品)；家用电器销售；汽车销售；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；玩具销售；汽车零配件批发；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；特种设备销售；特种劳动防护用品销售；保健用品(非食品)销售；皮革制品销售；石油制品销售(不含危险化学品)；卫生用杀虫剂销售；助动自行车、代步车及零配件销售；通用设备修理；办公用品销售；针纺织品及原料销售；化肥销售；母婴用品销售；畜牧渔业饲料销售；数字内容制作服务(不含出版发行)；广告发布；进出口代理；货物进出口(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；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；基础电信业务；道路货物运输(不含危险货物)；农药批发；农药零售；药品批发；药品零售；食品销售；出版物批发；出版物零售；烟草制品零售；药品互联网信息服务；第三类医疗器械经营(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 2024 年 8 月 21 日经公司第八届董事会第十三次会议批准对外报出。

## 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(2023 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

具体会计政策和会计估计提示：

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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目                 | 重要性标准  |
|--------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项   | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元               |
| 重要的应收款项实际核销/坏账准备转回 | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元               |
| 重要的在建工程            | 单个项目预算金额大于 1,000 万元                                  |
| 重要的非全资子公司          | 单个非全资子公司的少数股东权益金额占本集团合并净资产的 5%以上                     |
| 重要的联营企业            | 单个联营企业的账面价值占本集团合并总资产的 1%以上或权益法核算的投资收益占本集团合并净利润的 5%以上 |

|           |  |
|-----------|--|
| 重要的境外经营实体 | 单个境外经营实体的资产总额/收入总额/利润总额超过本集团合并总资产/总收入/利润总额的 5% |
| 重要的诉讼案件   | 单项诉讼案件涉诉金额大于 500 万元                            |

## 6、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或留存收益；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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准及合并范围

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，详见本附注“长期股权投资”或本附注“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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况,本公司全额确认损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、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。

## 10、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,计入当期损益或其他综合收益。

### 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。

## 11、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。

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，按照本附注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

该类金融负债按照本附注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按照本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本附注的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本附注。

### 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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注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或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，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并未显著增加，处于第一阶段，本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；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本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；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本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。

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。

## 12、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。



### 13、应收票据

#### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注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，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。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，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。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 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 |

#### 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

### 14、应收账款

#### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注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，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。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，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。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 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账款坏账准备计提方法：（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       |

| 账龄    | 应收账款计提比例(%) |
|-------|-------------|
| 3 年以上 | 100.00      |

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

### 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

## 15、应收款项融资

无

## 16、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

### 1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注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，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。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，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。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 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       |

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

## 17、合同资产

无

## 18、存货

### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 2. 存货跌价准备

#### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(2) 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

| 组合名称   | 确定组合的依据     | 可变现净值的确定依据   |
|--------|-------------|--|
| 原材料组合  | 需要经过加工的原材料  | 按照库龄组合确定可变现净值  |
| 在产品组合  | 需要经过加工的半成品  | 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  |
| 库存商品组合 | 直接用于出售的库存商品 | 1) 外贸按订单生产或采购的库存商品按照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<br>2) 其余库存商品库龄 1 年以内(含 1 年)的库存商品, 按照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; 库龄 1 年以上的库存商品, 按照库龄组合计算的金额与按照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孰高确定 |

(3) 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

| 库龄               | 存货跌价准备计提比例 (%) | 确定依据   |
|------------------|----------------|--|
| 1 年以内(含 1 年)的原材料 | -              | 1 年以内(含 1 年)的原材料变质风险较低   |
| 1 年以上的原材料        | 35.00          | 库龄超过 1 年的原材料变质风险提升, 预计其变现价值降低, 按账面余额的 35%计提跌价准备                    |
| 1 年以上的库存商品       | 30.00          | 除外贸按订单生产或采购的其他库存商品按账面余额的 30%计算的金额与按照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孰高确定 |

## 19、持有待售资产

无

## 20、债权投资

无

## 21、其他债权投资

无

## 22、长期应收款

无

## 23、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. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(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。

## 24、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、无形资产或存货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。

## 25、固定资产

### (1) 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) 初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产,预计弃置费用,并将其现值计入固定资产成本。

### (3) 折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供服务,则选择不同折旧率和折旧方法,分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下:

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限  | 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。

#### (4) 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。

## 26、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。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

| 类别    | 转为固定资产的标准和时点                                      |
|-------|---|
| 房屋建筑物 | 工程整体完工并达到可使用状态，经施工方(如需要)、监理方(如需要)、公司工程项目负责部门验收后确认 |
| 机器设备  | 设备安装调试完毕，试运行通过(如需要)，设备使用部门验收后确认                   |

4. 公司将在在建工程达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

## 27、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。

## 28、生物资产

无

## 29、油气资产

无

## 30、无形资产

### (1) 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) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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等。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     | 期限(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。

## (3) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### (1) 基本原则

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。

## (2) 具体标准

公司将与开展研发活动直接相关的各项费用，以研发项目为归口进行归集，费用包括职工薪酬、直接材料、设备折旧与摊销、检验鉴定费、动力费、委托开发费用、其他费用等。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件详见前述基本原则之说明。

## 31、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表日存在减值迹象的，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本附注；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受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或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度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 32、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：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

## 33、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。

## 34、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。

## 35、预计负债

无

## 36、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. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

## 37、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 38、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入的总确认原则

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

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 文教办公用品等产品的销售业务

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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

### 39、合同成本

无

### 40、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, 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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，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。

## 41、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、负债于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；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为

权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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，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。

## 42、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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### (1) 使用权资产

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。

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。

#### (2) 租赁负债

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。

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。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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) 作为出租方租赁的会计处理方法

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) 经营租赁会计处理

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) 融资租赁会计处理

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本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。

## 43、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

本公司作为出租人时，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、合同资产、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

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、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

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

## 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本附注公允价值披露。

## 44、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

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因  | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|---|--------------|------|
| 财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的相关规定。 | 不适用          | 不适用  |

[注]1、关于流动负债与非流动负债的划分，解释 17 号规定，企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。对于符合非流动负债划分条件的负债，即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内提前清偿，或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿，仍应归类为非流动负债。对于附有契约条件的贷款安排产生的负债，在进行流动性划分时，应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利：1) 企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，影响该负债在资产负债表日的流动性划分；2) 企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

2、关于供应商融资安排的披露，解释 17 号规定，企业在对现金流量表进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息。在披露流动性风险信息时，应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。在识别流动性风险集中度时，应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

3、关于售后租回交易的会计处理，解释 17 号规定，售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“租赁准则”）第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量，并按照租赁准则第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回

所获得的使用权有关的利得或损失(因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外)。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中关于“流动负债和非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的规定，此项会计政策变更未对本公司产生影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 45、其他

无

## 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 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  | 详见下表说明                                      |
| 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%  |
| 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%                                    |

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     | 15%       |
| 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%     |
| 六方科技(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 |
| BestCart, inc | 按注册地所得税税率 |
| 广博(柬埔寨)实业有限公司 | 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《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号), 对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司宁波广博塑胶制品有限公司、子公司宁波派乐时刻文化科技有限公司、子公司宁波广博文化创意有限公司、子公司上海广枫贸易有限公司、子公司北京广博盛泰商贸有限公司、孙公司霍尔果斯灵云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. 根据藏政发(2022)11 号文件规定, 西藏山南灵云传媒有限公司企业所得税自 2021 年 1 月 1 日起至 2030 年 12 月 31 日, 执行西部大开发 15% 的企业所得税税率。

3. 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)实业有限公司减半征收企业所得税。

4. 根据柬埔寨税法的有关规定, 柬埔寨法定企业所得税率为 20%, 子公司广博(柬埔寨)实业有限公司按注册地税务批复享受企业所得税优惠政策。本期子公司广博(柬埔寨)实业有限公司免征收企业所得税。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 124,278.16     | 99,356.63      |
| 银行存款          | 184,725,235.00 | 309,348,535.63 |
| 其他货币资金        | 28,627,527.36  | 88,583,466.23  |
| 合计            | 213,477,040.52 | 398,031,358.49 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 18,791,615.67  | 25,605,583.97  |

其他说明

1、抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

2、外币货币资金明细情况详见本附注“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 | 207,909,440.88 | 227,724,676.06 |
| 其中：                    |                |                |
| 理财产品                   | 207,909,440.88 | 107,494,865.80 |
| 远期外汇合约                 |                | 57,751.37      |
| 国债逆回购                  |                | 120,172,058.89 |
| 合计                     | 207,909,440.88 | 227,724,676.06 |

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 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 |              | 3,058,721.10 |
| 商业承兑票据 | 4,105,096.45 | 3,564,547.68 |
| 合计     | 4,105,096.45 | 6,623,268.78 |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 4,321,154.16 | 100.00% | 216,057.71 | 5.00% | 4,105,096.45 | 6,810,876.55 | 100.00% | 187,607.77 | 2.75% | 6,623,268.78 |
| 其中：            |              |         |            |       |              |              |         |            |       |              |
| 银行承兑汇票         |              |         |            |       |              | 3,058,721.10 | 44.91%  |            |       | 3,058,721.10 |
| 商业承兑汇票         | 4,321,154.16 | 100.00% | 216,057.71 | 5.00% | 4,105,096.45 | 3,752,155.45 | 55.09%  | 187,607.77 | 5.00% | 3,564,547.68 |
| 合计             | 4,321,154.16 | 100.00% | 216,057.71 | 5.00% | 4,105,096.45 | 6,810,876.55 | 100.00% | 187,607.77 | 2.75% | 6,623,268.78 |

按组合计提坏账准备类别名称：期末按组合计提坏账准备的应收票据

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 |              |            |       |
| 商业承兑汇票 | 4,321,154.16 | 216,057.71 | 5.00% |
| 合计     | 4,321,154.16 | 216,057.71 |       |

确定该组合依据的说明：

本公司按照承兑人信用风险高低作为组合确定依据。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (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 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 187,607.77 | 28,449.94 |       |    |    | 216,057.71 |
| 合计        | 187,607.77 | 28,449.94 |       |    |    | 216,057.71 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 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 | 469,320.60 |              |
| 商业承兑票据 |            | 4,321,154.16 |
| 合计     | 469,320.60 | 4,321,154.16 |

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 491,378,109.34 | 558,745,545.53 |
| 1 至 2 年      | 1,868,617.31   | 1,632,264.05   |
| 2 至 3 年      | 12,342,333.49  | 14,413,145.34  |
| 3 年以上        | 21,877,909.36  | 21,676,013.84  |
| 3 至 4 年      | 248,188.11     | 137,364.79     |
| 4 至 5 年      | 426,928.69     | 379,382.25     |
| 5 年以上        | 21,202,792.56  | 21,159,266.80  |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 527,466,969.50 | 596,466,968.76 |
|----|----------------|----------------|

账龄超过三年的单项金额重大的应收账款说明：

详见本科目附注“按单项计提坏账准备的应收账款”之说明。

(2) 按坏账计提方法分类披露

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    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 17,749,547.84  | 3.37%   | 17,749,547.84 | 100.00% |                | 17,748,425.87  | 2.98%   | 17,748,425.87 | 100.00% |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 509,717,421.66 | 96.63%  | 23,170,410.45 | 4.55%   | 486,547,011.21 | 578,718,542.89 | 97.02%  | 21,637,007.39 | 3.74%   | 557,081,535.50 |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 低风险组合          | 261,395,067.08 | 49.56%  | 1,306,975.34  | 0.50%   | 260,088,091.74 | 391,038,391.87 | 65.56%  | 1,955,191.96  | 0.50%   | 389,083,199.91 |
| 账龄组合           | 248,322,354.58 | 47.08%  | 21,863,435.11 | 8.80%   | 226,458,919.47 | 187,680,151.02 | 31.47%  | 19,681,815.43 | 10.49%  | 167,998,335.59 |
| 合计             | 527,466,969.50 | 100.00% | 40,919,958.29 | 7.76%   | 486,547,011.21 | 596,466,968.76 | 100.00% | 39,385,433.26 | 6.60%   | 557,081,535.50 |

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称                    | 期初余额          |               | 期末余额          |               |         |                                       |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|---------------------------------------|
|                       | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由                                  |
| 北京乐音互联科技有限公司          | 9,988,230.65  | 9,988,230.65  | 9,988,230.65  | 9,988,230.65  | 100.00% | 法院已判决，债务人资信情况不佳，出于谨慎性原则考虑，按100%计提坏账准备 |
| 思清音乐教育科技（北京）有限公司      | 7,580,000.00  | 7,580,000.00  | 7,580,000.00  | 7,580,000.00  | 100.00% | 无法回款，出于谨慎性原则考虑，按100%计提坏账准备            |
| Bed Bath & Beyond Inc | 180,195.22    | 180,195.22    | 181,317.19    | 181,317.19    | 100.00% | 已逾期，收回可能性低                            |
| 合计                    | 17,748,425.87 | 17,748,425.87 | 17,749,547.84 | 17,749,547.84 |         |                                       |

按组合计提坏账准备类别名称：期末按组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例  |
|-------|----------------|---------------|-------|
| 低风险组合 | 261,395,067.08 | 1,306,975.34  | 0.50% |
| 账龄组合  | 248,322,354.58 | 21,863,435.11 | 8.80% |
| 合计    | 509,717,421.66 | 23,170,410.45 |       |

确定该组合依据的说明：

其中：账龄组合

单位：元

| 账龄        | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
|-----------|----------------|---------------|---------|
| 1年以内(含1年) | 229,983,042.26 | 11,499,152.13 | 5.00    |
| 1-2年      | 1,687,300.12   | 168,730.01    | 10.00   |
| 2-3年      | 12,342,333.49  | 6,095,354.05  | 49.39   |
| 3-4年      | 248,188.11     | 124,094.06    | 50.00   |
| 4-5年      | 426,928.69     | 341,542.95    | 80.00   |
| 5年以上      | 3,634,561.91   | 3,634,561.91  | 100.00  |
| 小计        | 248,322,354.58 | 21,863,435.11 | 8.80    |

互联网广告营销与服务业务账龄组合

单位：元

| 账龄     | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
|--------|---------------|--------------|---------|
| 4个月以内  | -             | -            | -       |
| 4个月至1年 | -             | -            | -       |
| 1-2年   | -             | -            | -       |
| 2-3年   | 11,963,269.95 | 5,981,634.98 | 50.00   |
| 3年以上   | -             | -            | -       |
| 小计     | 11,963,269.95 | 5,981,634.98 | 50.00   |

其他业务账龄组合

单位：元

| 账龄     | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
|--------|----------------|---------------|---------|
| 1年以内   | 229,983,042.26 | 11,499,152.13 | 5.00    |
| 1-2年   | 1,687,300.12   | 168,730.01    | 10.00   |
| 2-3年   | 379,063.54     | 113,719.07    | 30.00   |
| 3-4年   | 248,188.11     | 124,094.06    | 50.00   |
| 4-5年   | 426,928.69     | 341,542.95    | 80.00   |
| 5年以上   | 3,634,561.91   | 3,634,561.91  | 100.00  |
| 账面余额小计 | 236,359,084.63 | 15,881,800.13 | 6.72    |

确定该组合划分的依据请详见本附注。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (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 | 17,748,425.87 | 1,121.97     |  |           |  | 17,749,547.84 |
| 按组合计提坏账准备 | 21,637,007.39 | 1,613,869.09 |  | 80,466.03 |  | 23,170,410.45 |
| 合计        | 39,385,433.26 | 1,614,991.06 |  | 80,466.03 |  | 40,919,958.29 |

## (4) 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 | 80,466.03 |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 240,759,445.05 |          | 240,759,445.05 | 45.64%               | 1,203,797.23          |
| 第二名  | 49,604,144.22  |          | 49,604,144.22  | 9.40%                | 2,480,207.21          |
| 第三名  | 19,584,933.95  |          | 19,584,933.95  | 3.71%                | 97,924.67             |
| 第四名  | 11,963,269.95  |          | 11,963,269.95  | 2.27%                | 5,981,634.98          |
| 第五名  | 11,775,459.39  |          | 11,775,459.39  | 2.23%                | 588,772.97            |
| 合计   | 333,687,252.56 |          | 333,687,252.56 | 63.25%               | 10,352,337.06         |

其他说明

期末外币应收账款情况详见本附注“外币货币性项目”之说明。

## 6、合同资产

适用 不适用

## 7、应收款项融资

适用 不适用

## 8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 21,806,556.55 | 21,847,511.26 |
| 合计    | 21,806,556.55 | 21,847,511.26 |

## (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 | 90,027,170.44  | 89,470,090.38  |
| 押金保证金    | 19,905,916.93  | 19,613,239.53  |
| 应收补贴款    | 4,561,052.18   | 4,757,870.74   |
| 其他       | 1,539,017.01   | 2,140,662.65   |
| 合计       | 116,033,156.56 | 115,981,863.30 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 14,730,445.46  | 15,352,196.11  |
| 1 至 2 年      | 6,533,798.86   | 5,549,657.07   |
| 2 至 3 年      | 845,970.81     | 1,923,882.91   |
| 3 年以上        | 93,922,941.43  | 93,156,127.21  |
| 3 至 4 年      | 2,539,055.32   | 1,957,082.10   |
| 4 至 5 年      | 352,536.00     | 432,726.35     |
| 5 年以上        | 91,031,350.11  | 90,766,318.76  |
| 合计           | 116,033,156.56 | 115,981,863.30 |

账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款说明：

详见本科目附注“按单项计提坏账准备的其他应收款”之说明。

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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    |      |
| 按单项计提坏 | 90,027,170.44 | 77.59% | 90,027,170.44 | 100.00% |      | 89,470,090.38 | 77.14% | 89,470,090.38 | 100.00% |      |

|           |                |         |               |        |               |                |         |               |        |               |
|-----------|----------------|---------|---------------|--------|---------------|----------------|---------|---------------|--------|---------------|
| 账准备       |                |         |               |        |               |                |         |               |        |               |
| 按组合计提坏账准备 | 26,005,986.12  | 22.41%  | 4,199,429.57  | 16.15% | 21,806,556.55 | 26,511,772.92  | 22.86%  | 4,664,261.66  | 17.59% | 21,847,511.26 |
| 合计        | 116,033,156.56 | 100.00% | 94,226,600.01 | 81.21% | 21,806,556.55 | 115,981,863.30 | 100.00% | 94,134,352.04 | 81.16% | 21,847,511.26 |

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

| 名称                       | 期初余额          |               | 期末余额          |               |         |                      |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|----------------------|
|                          | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由                 |
| Geoswift Holding Limited | 89,470,090.38 | 89,470,090.38 | 90,027,170.44 | 90,027,170.44 | 100.00% | 上海国际仲裁中心已裁决，对方未依裁决执行 |
| 合计                       | 89,470,090.38 | 89,470,090.38 | 90,027,170.44 | 90,027,170.44 |         |                      |

按组合计提坏账准备类别名称：期末按组合计提坏账准备的其他应收款

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 | 26,005,986.12 | 4,199,429.57 | 16.15% |
| 合计   | 26,005,986.12 | 4,199,429.57 |        |

确定该组合依据的说明：

其中：账龄组合

单位：元

| 账龄        | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
|-----------|---------------|--------------|---------|
| 1年以内(含1年) | 14,730,445.46 | 736,522.30   | 5.00    |
| 1-2年      | 6,533,798.86  | 653,379.89   | 10.00   |
| 2-3年      | 845,970.81    | 253,791.24   | 30.00   |
| 3-4年      | 2,539,055.32  | 1,269,527.67 | 50.00   |
| 4-5年      | 352,536.00    | 282,028.80   | 80.00   |
| 5年以上      | 1,004,179.67  | 1,004,179.67 | 100.00  |
| 小计        | 26,005,986.12 | 4,199,429.57 | 16.15   |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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) |               |
| 2024年1月1日余额    | 1,684,384.28 | 1,683,649.00         | 90,766,318.76        | 94,134,352.04 |
| 2024年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |               |
| ——转入第二阶段       | -50,727.00   | 50,727.00            |                      |               |
| ——转入第三阶段       |              | -80,000.00           | 80,000.00            |               |
| 本期计提           | 10,036.15    | -102,819.53          | -372,048.71          | -464,832.09   |
| 其他变动           |              |                      | 557,080.06           | 557,080.06    |



|              |              |              |               |               |
|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 2024年6月30日余额 | 1,643,693.43 | 1,551,556.47 | 91,031,350.11 | 94,226,600.01 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|

[注]其他变动系汇率变动增加 557,080.06 元。

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 7.43%，第二阶段坏账准备计提比例为 53.66%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

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输入值、假设等信息详见本附注“信用风险”之说明。

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

#### 4) 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 | 转销或核销 | 其他         |               |
| 按单项计提坏账准备 | 89,470,090.38 |             |       |       | 557,080.06 | 90,027,170.44 |
| 按组合计提坏账准备 | 4,664,261.66  | -464,832.09 |       |       |            | 4,199,429.57  |
| 合计        | 94,134,352.04 | -464,832.09 |       |       | 557,080.06 | 94,226,600.01 |

[注]其他变动系汇率变动增加 557,080.06 元。

#### 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  | 90,027,170.44  | 5年以上  | 77.59%           | 90,027,170.44 |
| 应收出口退税                   | 应收出口退税 | 4,561,052.18   | 1年以内  | 3.93%            | 228,052.61    |
| 国网电商科技有限公司               | 押金保证金  | 4,000,000.00   | 1-2年  | 3.45%            | 400,000.00    |
| DGI LS LLC               | 押金保证金  | 1,937,269.49   | 3-4年  | 1.67%            | 968,634.75    |
| 中国邮政集团有限公司内蒙古自治区分公司      | 押金保证金  | 817,914.00     | 1年以内<br>717,914.00元；<br>3-4年<br>100,000.00元 | 0.70%            | 85,895.70     |
| 合计                       |        | 101,343,406.11 |   | 87.34%           | 91,709,753.50 |

其他说明：

1、期末外币其他应收款情况详见本附注“外币货币性项目”之说明。

## 9、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   | 12,119,753.66 | 99.84% | 12,128,200.92 | 99.71% |
| 1 至 2 年 | 0.00          | 0.00%  | 11,762.92     | 0.10%  |
| 2 至 3 年 | 11,736.92     | 0.10%  | 22,561.66     | 0.18%  |
| 3 年以上   | 6,984.56      | 0.06%  | 737.01        | 0.01%  |
| 合计      | 12,138,475.14 |        | 12,163,262.51 |        |

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 单位名称          | 期末数          | 占预付款项期末合计数的比例(%) |
|---------------|--------------|------------------|
| 香港博丰控股国际有限公司  | 1,324,193.65 | 10.90            |
| 木棉花(上海)动漫有限公司 | 1,200,000.00 | 9.89             |
| DGI LS LLC    | 535,186.76   | 4.41             |
| 广东理文卫生用纸有限公司  | 268,104.73   | 2.21             |
| 宁夏天鹰电力物资有限公司  | 155,323.00   | 1.28             |
| 小计            | 3,482,808.14 | 28.69            |

其他说明：

1、期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 10、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<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值              | 账面余额              | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值              |
| 原材料  | 37,113,691.4<br>3 | 988,469.68                | 36,125,221.7<br>5 | 43,018,270.3<br>8 | 1,931,985.46              | 41,086,284.9<br>2 |
| 在产品  | 15,485,434.7<br>4 | 1,161,781.18              | 14,323,653.5<br>6 | 30,952,194.0<br>1 | 1,169,246.89              | 29,782,947.1<br>2 |
| 库存商品 | 87,186,568.1      | 4,100,149.85              | 83,086,418.3      | 90,897,779.0      | 6,574,149.64              | 84,323,629.3      |

|      |                |              |                |                |               |                |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|      | 6              |              | 1              | 0              |               | 6              |
| 发出商品 | 6,314,307.77   | 334,833.83   | 5,979,473.94   | 13,693,317.25  | 527,267.37    | 13,166,049.88  |
| 合计   | 146,100,002.10 | 6,585,234.54 | 139,514,767.56 | 178,561,560.64 | 10,202,649.36 | 168,358,911.28 |

**(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  | 1,931,985.46  | 190,235.00   |    | 1,133,750.78 |    | 988,469.68   |
| 在产品  | 1,169,246.89  |              |    | 7,465.71     |    | 1,161,781.18 |
| 库存商品 | 6,574,149.64  | 1,114,416.62 |    | 3,588,416.41 |    | 4,100,149.85 |
| 发出商品 | 527,267.37    | 334,833.83   |    | 527,267.37   |    | 334,833.83   |
| 合计   | 10,202,649.36 | 1,639,485.45 |    | 5,256,900.27 |    | 6,585,234.54 |

其他说明：

- 1、计提存货跌价准备的依据详见本附注之说明。
- 2、存货期末数中无资本化利息金额。

**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 | 22,332,629.86 | 9,757,405.96 |
| 合计       | 22,332,629.86 | 9,757,405.96 |

**14、债权投资**适用 不适用**15、其他债权投资**适用 不适用**16、其他权益工具投资**适用 不适用

## 17、长期应收款

□适用 不适用

## 18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位            | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |                   |          |        |             |              | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |    |
|------------------|----------------|--------------|--------|------|-------------------|----------|--------|-------------|--------------|----------------|--------------|----|
|                  |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益       | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备       |                |              | 其他 |
| 一、合营企业           |                |              |        |      |                   |          |        |             |              |                |              |    |
| 二、联营企业           |                |              |        |      |                   |          |        |             |              |                |              |    |
| 杭州致同投资合伙企业(有限合伙) | 4,262,674.61   |              |        |      | -<br>1,019,811.20 |          |        |             | 1,339,704.50 |                | 1,903,158.91 |    |
| 小计               | 4,262,674.61   |              |        |      | -<br>1,019,811.20 |          |        |             | 1,339,704.50 |                | 1,903,158.91 |    |
| 合计               | 4,262,674.61   |              |        |      | -<br>1,019,811.20 |          |        |             | 1,339,704.50 |                | 1,903,158.91 |    |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 不适用

其他说明

## 1、明细情况

单位：元

| 项目      | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对联营企业投资 | 1,903,158.91 | -    | 1,903,158.91 | 4,262,674.61 | -    | 4,262,674.61 |

2、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。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目            | 期末余额 | 期初余额       |
|---------------|------|------------|
| 一年以上到期的远期外汇合约 |      | 571,666.12 |
| 合计            |      | 571,666.12 |

## 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            | 47,443,120.47 | 4,815,773.49 |      | 52,258,893.96 |
| 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          |               |              |      |               |
| (1) 处置             |               |              |      |               |
| (2) 其他转出           |               |              |      |               |
| 4. 期末余额            | 47,443,120.47 | 4,815,773.49 |      | 52,258,893.96 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |              |      |               |
| 1. 期初余额            | 24,340,357.98 | 1,917,689.48 |      | 26,258,047.46 |
| 2. 本期增加金额          | 859,904.66    | 49,331.61    |      | 909,236.27    |
| (1) 计提或摊销          | 859,904.66    | 49,331.61    |      | 909,236.27    |
| 3. 本期减少金额          |               |              |      |               |
| (1) 处置             |               |              |      |               |
| (2) 其他转出           |               |              |      |               |
| 4. 期末余额            | 25,200,262.64 | 1,967,021.09 |      | 27,167,283.73 |
| 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          | 22,242,857.83 | 2,848,752.40 |      | 25,091,610.23 |
| 2. 期初账面价值          | 23,102,762.49 | 2,898,084.01 |      | 26,000,846.50 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目        | 账面价值            | 未办妥产权证书原因  |
|-----------|-----------------|------------|
| 职工 1 号宿舍楼 | 1, 626, 269. 14 | 在原宿舍楼基础上改建 |

其他说明

1、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。

2、抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的投资性房地产详见本附注“所有权或使用权受到限制的资产”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 | 314, 423, 418. 23 | 321, 950, 528. 06 |
| 合计   | 314, 423, 418. 23 | 321, 950, 528. 06 |

## (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   | 340, 426, 067. 28 | 318, 339, 143. 13 | 11, 261, 678. 23 | 13, 210, 683. 16 | 47, 010, 809. 20 | 730, 248, 381. 00 |
| 2. 本期增加金额 |                   | 4, 184, 137. 91   | 712, 493. 74     | 639, 983. 32     | 97, 635. 04      | 5, 634, 250. 01   |
| （1）购置     |                   | 4, 647, 819. 24   | 734, 889. 02     | 642, 374. 41     | 104, 523. 04     | 6, 129, 605. 71   |
| （2）在建工程转入 |                   | 409, 764. 60      |                  |                  |                  | 409, 764. 60      |
| （3）企业合并增加 |                   |                   |                  |                  |                  |                   |
| （4）外币折算   |                   | -873, 445. 93     | -22, 395. 28     | -2, 391. 09      | -6, 888. 00      | -905, 120. 30     |
| 3. 本期减少金额 |                   | 1, 353, 572. 48   | 1, 066, 383. 80  | 194, 134. 98     | 35, 347. 41      | 2, 649, 438. 67   |
| （1）处置或报废  |                   | 1, 353, 572. 48   | 1, 066, 383. 80  | 194, 134. 98     | 35, 347. 41      | 2, 649, 438. 67   |
| 4. 期末余额   | 340, 426, 067. 28 | 321, 169, 708. 56 | 10, 907, 788. 17 | 13, 656, 531. 50 | 47, 073, 096. 83 | 733, 233, 192. 34 |
| 二、累计折旧    |                   |                   |                  |                  |                  |                   |
| 1. 期初余额   | 128, 191, 131. 42 | 239, 724, 075. 52 | 7, 471, 741. 68  | 8, 861, 604. 87  | 24, 049, 299. 45 | 408, 297, 852. 94 |
| 2. 本期增加金额 | 5, 846, 229. 40   | 4, 173, 176. 92   | 495, 885. 43     | 724, 428. 25     | 1, 691, 759. 55  | 12, 931, 479. 55  |
| （1）计提     | 5, 846, 229. 40   | 4, 522, 809. 64   | 504, 934. 41     | 726, 740. 20     | 1, 696, 272. 00  | 13, 296, 985. 65  |

|           |                |                |              |              |               |                |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| (2) 外币折算  |                | -349,632.72    | -9,048.98    | -2,311.95    | -4,512.45     | -365,506.10    |
| 3. 本期减少金额 |                | 1,200,429.64   | 1,013,115.04 | 174,284.82   | 31,728.88     | 2,419,558.38   |
| (1) 处置或报废 |                | 1,200,429.64   | 1,013,115.04 | 174,284.82   | 31,728.88     | 2,419,558.38   |
| 4. 期末余额   | 134,037,360.82 | 242,696,822.80 | 6,954,512.07 | 9,411,748.30 | 25,709,330.12 | 418,809,774.11 |
| 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 | 206,388,706.46 | 78,472,885.76  | 3,953,276.10 | 4,244,783.20 | 21,363,766.71 | 314,423,418.23 |
| 2. 期初账面价值 | 212,234,935.86 | 78,615,067.61  | 3,789,936.55 | 4,349,078.29 | 22,961,509.75 | 321,950,528.06 |

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 224,308,923.07 元。

## (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 | 4,911,813.22 | 在原宿舍楼基础上改建 |

其他说明：

- 1、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。
- 2、期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、期末无经营租赁租出的固定资产。
- 4、抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注“所有权或使用权受到限制的资产”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 | 4,843,414.19 | 1,975,166.83 |
| 合计   | 4,843,414.19 | 1,975,166.83 |

(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 | 4,617,817.74 |              | 4,617,817.74 | 1,963,374.38 |              | 1,963,374.38 |
| 厂房 | 213,804.00   |              | 213,804.00   |              |              |              |
| 软件 | 4,011,485.42 | 3,999,692.97 | 11,792.45    | 4,011,485.42 | 3,999,692.97 | 11,792.45    |
| 合计 | 8,843,107.16 | 3,999,692.97 | 4,843,414.19 | 5,974,859.80 | 3,999,692.97 | 1,975,166.83 |

(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   |     | 1,963,374.38 | 3,064,207.96 | 409,764.60 |          | 4,617,817.74 |             |      |           |              |          |      |
| 厂房   |     |              | 213,804.00   |            |          | 213,804.00   |             |      |           |              |          |      |
| 软件   |     | 4,011,485.42 |              |            |          | 4,011,485.42 |             |      |           |              |          |      |
| 合计   |     | 5,974,859.80 | 3,278,011.96 | 409,764.60 |          | 8,843,107.16 |             |      |           |              |          |      |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 计提原因       |
|----|--------------|------|------|--------------|------------|
| 软件 | 3,999,692.97 |      |      | 3,999,692.97 | 软件应用成果未达预期 |
| 合计 | 3,999,692.97 |      |      | 3,999,692.97 | --         |

其他说明

- 1、期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故本期未计提减值准备。

23、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

## (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 期初余额   | 75,564,539.01 | 75,564,539.01 |
| 2. 本期增加金额 | 369,169.08    | 369,169.08    |
| (1) 新增租赁  |               |               |
| (2) 外币折算  | 369,169.08    | 369,169.08    |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| 4. 期末余额   | 75,933,708.09 | 75,933,708.09 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1. 期初余额   | 25,529,917.78 | 25,529,917.78 |
| 2. 本期增加金额 | 9,147,937.87  | 9,147,937.87  |
| (1) 计提    | 9,056,375.44  | 9,056,375.44  |
| (2) 外币折算  | 91,562.43     | 91,562.43     |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| (1) 处置    |               |               |
| 4. 期末余额   | 34,677,855.65 | 34,677,855.65 |
| 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 | 41,255,852.44 | 41,255,852.44 |
| 2. 期初账面价值 | 50,034,621.23 | 50,034,621.23 |

其他说明：

- 1、期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

## 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         | 计算机软件      | 域名         | 合计         |
|---------|------------|------------|-------|------------|------------|------------|------------|
| 一、账面原值  |            |            |       |            |            |            |            |
| 1. 期初余额 | 108,753,06 | 487,855.77 |       | 685,289.52 | 7,554,554. | 680,000.00 | 118,160,76 |

|           |                |            |  |            |              |            |                |
|-----------|----------------|------------|--|------------|--------------|------------|----------------|
|           | 4.49           |            |  |            | 66           |            | 4.44           |
| 2. 本期增加金额 |                | 13,944.71  |  | 18,349.05  |              |            | 32,293.76      |
| （1）购置     |                | 13,944.71  |  | 18,349.05  |              |            | 32,293.76      |
| （2）内部研发   |                |            |  |            |              |            |                |
| （3）企业合并增加 |                |            |  |            |              |            |                |
| 3. 本期减少金额 |                |            |  |            |              |            |                |
| （1）处置     |                |            |  |            |              |            |                |
| 4. 期末余额   | 108,753,064.49 | 501,800.48 |  | 703,638.57 | 7,554,554.66 | 680,000.00 | 118,193,058.20 |
| 二、累计摊销    |                |            |  |            |              |            |                |
| 1. 期初余额   | 32,910,102.81  | 240,206.99 |  | 452,587.21 | 5,229,163.55 | 680,000.00 | 39,512,060.56  |
| 2. 本期增加金额 | 1,275,789.33   | 28,487.38  |  | 32,446.61  | 307,503.64   |            | 1,644,226.96   |
| （1）计提     | 1,275,789.33   | 28,487.38  |  | 32,446.61  | 307,503.64   |            | 1,644,226.96   |
| 3. 本期减少金额 |                |            |  |            |              |            |                |
| （1）处置     |                |            |  |            |              |            |                |
| 4. 期末余额   | 34,185,892.14  | 268,694.37 |  | 485,033.82 | 5,536,667.19 | 680,000.00 | 41,156,287.52  |
| 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     |                |            |  |            |              |            |                |
| 4. 期末余额   |                |            |  |            |              |            |                |
| 四、账面价值    |                |            |  |            |              |            |                |
| 1. 期末账面价值 | 74,567,172.35  | 233,106.11 |  | 218,604.75 | 2,017,887.47 |            | 77,036,770.68  |
| 2. 期初账面价值 | 75,842,961.68  | 247,648.78 |  | 232,702.31 | 2,325,391.11 |            | 78,648,703.88  |

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%

其他说明

1、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。

2、抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

## 27、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     |
| 宁波广博进出口有限公司     | 248,642.27     |         |    |      |    | 248,642.27     |
| 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 |

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称           | 所属资产组或组合的构成及依据  | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|--------------|---|-----------|-------------|
| 宁波广博文具商贸有限公司 | 宁波广博文具商贸有限公司经营的业务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将宁波广博文具商贸有限公司长期资产与营运资金认定为一个单独的资产组。 | 文教办公用品行业  | 是           |
| 宁波广博进出口有限公司  | 宁波广博进出口有限公司经营的业务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将宁波广博进出口有限公司长期资产与营运资金认定为一个单独的资产组。   | 文教办公用品行业  | 是           |
| 西藏山南灵云传媒有限公司 | 西藏山南灵云传媒有限公司经营的业务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将西藏山南灵云传媒有限公司长期资产与营运资金认            | 互联网广告业    | 是           |

|  |             |  |  |
|--|-------------|--|--|
|  | 定为一个单独的资产组。 |  |  |
|--|-------------|--|--|

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

### 28、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         |
|----------|--------------|------------|--------------|-----------|--------------|
| 厂房装修     | 3,346,975.91 | 716,541.20 | 724,259.31   | -7,180.97 | 3,346,438.77 |
| 厂区道路改造工程 | 3,191,866.39 |            | 199,491.68   |           | 2,992,374.71 |
| 授权费      | 242,487.71   |            | 160,726.75   |           | 81,760.96    |
| 其他       | 109,404.39   | 29,871.24  | 47,511.36    | -235.60   | 91,999.87    |
| 合计       | 6,890,734.40 | 746,412.44 | 1,131,989.10 | -7,416.57 | 6,512,574.31 |

[注]本期其他减少系汇率变动的影响。

### 29、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         | 9,593,409.83  | 1,372,791.56  | 14,192,497.84 | 2,204,827.72  |
| 坏账准备              | 13,097,197.62 | 2,573,708.03  | 13,392,804.71 | 2,652,010.86  |
| 存货跌价准备            | 733,293.37    | 211,871.11    | 1,432,925.52  | 358,231.38    |
| 未抵扣亏损             | 18,933,874.04 | 4,733,468.51  | 28,547,893.35 | 7,136,973.34  |
| 在建工程减值准备          | 3,999,692.97  | 999,923.24    | 3,999,692.97  | 999,923.25    |
| 计入当期损益的公允价值变动(减少) | 5,108,294.70  | 1,277,073.68  | 2,307,594.81  | 576,898.70    |
| 政府补助              | 898,483.40    | 224,620.85    | 955,833.38    | 238,958.34    |
| 合计                | 52,364,245.93 | 11,393,456.98 | 64,829,242.58 | 14,167,823.59 |

#### (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) |          |         | 629,417.49 | 157,354.37 |
| 合计                |          |         | 629,417.49 | 157,354.37 |

## (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 |                  | 11,393,456.98     | 157,354.37       | 14,010,469.22     |
| 递延所得税负债 |                  |                   | 157,354.37       |                   |

## (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 | 874,241,041.46   | 875,207,994.11   |
| 可抵扣亏损    | 145,144,833.86   | 157,894,909.95   |
| 合计       | 1,019,385,875.32 | 1,033,102,904.06 |

## (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 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2024 |                | 9,627,525.78   |    |
| 2025 | 138,029,113.43 | 140,325,595.54 |    |
| 2026 | 2,594,223.20   | 4,019,670.63   |    |
| 2027 | 3,033,679.78   | 3,064,618.88   |    |
| 2028 | 699,359.76     | 857,499.12     |    |
| 2029 | 788,457.69     |                |    |
| 合计   | 145,144,833.86 | 157,894,909.95 |    |

## (6) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

单位：元

| 项目     | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 坏账准备   | 122,265,418.39 | 120,314,588.37 |
| 存货跌价准备 | 5,851,941.17   | 8,769,723.84   |
| 商誉减值准备 | 746,123,681.90 | 746,123,681.90 |
| 小计     | 874,241,041.46 | 875,207,994.11 |

## 30、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           |
| 设备款         | 345,592.92     |      | 345,592.92     | 180,900.00     |      | 180,900.00     |
| 一年以上大额存单及利息 | 253,170,633.85 |      | 253,170,633.85 | 244,317,315.58 |      | 244,317,315.58 |
| 合计          | 253,516,226.77 |      | 253,516,226.77 | 244,498,215.58 |      | 244,498,215.58 |

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目      | 期末             |                |       |                    | 期初             |                |       |                    |
|---------|----------------|----------------|-------|--------------------|----------------|----------------|-------|--------------------|
|         | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型  | 受限情况               | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型  | 受限情况               |
| 货币资金    | 26,458,258.63  | 26,457,646.80  | 质押、冻结 | 票据保证金、履约保证金、ETC 冻结 | 57,104,646.80  | 57,104,646.80  | 质押、冻结 | 票据保证金、履约保证金、ETC 冻结 |
| 固定资产    | 166,593,819.53 | 79,321,764.18  | 抵押    | 用于抵押               | 166,593,819.54 | 82,044,790.05  | 抵押    | 用于抵押               |
| 无形资产    | 15,402,590.86  | 9,004,591.76   | 抵押    | 用于抵押               | 15,402,590.86  | 9,162,567.08   | 抵押    | 用于抵押               |
| 投资性房地产  | 45,595,366.94  | 21,539,699.92  | 抵押    | 用于抵押               | 45,595,366.93  | 22,233,454.81  | 抵押    | 用于抵押               |
| 其他非流动资产 | 253,170,633.85 | 253,170,633.85 | 质押    | 定期存单质押，对应利息相应受限    | 185,687,039.77 | 185,687,039.77 | 质押    | 定期存单质押，对应利息相应受限    |
| 合计      | 507,220,669.81 | 389,494,336.51 |       |                    | 470,383,463.90 | 356,232,498.51 |       |                    |

### 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           |
|----------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票贴现 | 260,750,000.00 | 333,300,000.00 |
| 合计       | 260,750,000.00 | 333,300,000.00 |

### 33、交易性金融负债

单位：元

| 项目       | 期末余额       | 期初余额       |
|----------|------------|------------|
| 交易性金融负债  | 299,256.35 | 971,240.20 |
| 其中：      |            |            |
| 远期外汇合约   |            | 142,105.52 |
| 人民币对外汇期权 | 299,256.35 | 829,134.68 |
| 合计       | 299,256.35 | 971,240.20 |

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 11,080,000.00 | 11,140,000.00 |
| 合计     | 11,080,000.00 | 11,140,000.00 |

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 | 420,815,977.61 | 631,394,498.75 |
| 1-2 年 | 2,030,861.37   | 1,795,509.77   |
| 2-3 年 | 758,317.11     | 1,482,524.55   |
| 3 年以上 | 19,645,282.75  | 20,397,946.85  |
| 合计    | 443,250,438.84 | 655,070,479.92 |

其他说明：

- 1、外币应付账款情况详见本附注“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 4,321,154.16 元。

### 37、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 36,834,821.57 | 45,942,419.18 |
| 合计    | 36,834,821.57 | 45,942,419.18 |

#### (1) 应付利息

适用 不适用

#### (2) 应付股利

适用 不适用

### (3) 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          |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 16,864,516.32 | 16,632,407.04 |
| 应付暂收款 | 5,596,820.87  | 7,104,516.06  |
| 预提费用  | 13,484,602.79 | 21,235,731.82 |
| 其他    | 888,881.59    | 969,764.26    |
| 合计    | 36,834,821.57 | 45,942,419.18 |

其他说明

1、外币其他应付款情况详见本附注“外币货币性项目”之说明。

### 38、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额      |
|-------|------------|-----------|
| 1 年以内 | 135,379.75 | 94,264.79 |
| 合计    | 135,379.75 | 94,264.79 |

其他说明：

1、期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

### 39、合同负债

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 7,309,780.99 | 3,396,797.81 |
| 1-2 年 | 473,280.88   | 207,168.11   |
| 2-3 年 | 135,785.87   | 14,293.88    |
| 3 年以上 | 832,933.45   | 806,797.94   |
| 合计    | 8,751,781.19 | 4,425,057.74 |

其他说明：

1、期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

### 40、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         | 55,083,911.60 | 108,849,751.56 | 125,475,728.48 | 38,457,934.68 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,036,642.59  | 6,050,706.97   | 7,032,033.02   | 55,316.54     |
| 三、辞退福利         |               | 386,096.00     | 386,096.00     |               |
| 合计             | 56,120,554.19 | 115,286,554.53 | 132,893,857.50 | 38,513,251.22 |

## (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 | 54,049,199.01 | 99,065,123.50  | 116,007,993.22 | 37,106,329.29 |
| 2、职工福利费       | 27,209.52     | 3,384,211.84   | 3,411,421.36   |               |
| 3、社会保险费       | 63,017.30     | 4,120,230.65   | 4,148,799.44   | 34,448.51     |
| 其中：医疗保险费      | 22,588.91     | 3,621,675.82   | 3,613,287.78   | 30,976.95     |
| 工伤保险费         | 39,615.00     | 474,622.76     | 511,579.59     | 2,658.17      |
| 生育保险费         | 813.39        | 4,880.34       | 4,880.34       | 813.39        |
| 其他            |               | 19,051.73      | 19,051.73      |               |
| 4、住房公积金       | 2,277.00      | 1,168,049.00   | 1,167,811.00   | 2,515.00      |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 942,208.77    | 1,112,136.57   | 739,703.46     | 1,314,641.88  |
| 合计            | 55,083,911.60 | 108,849,751.56 | 125,475,728.48 | 38,457,934.68 |

## (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 | 1,001,043.04 | 5,849,365.64 | 6,796,523.53 | 53,885.15 |
| 2、失业保险费  | 35,599.55    | 201,341.33   | 235,509.49   | 1,431.39  |
| 合计       | 1,036,642.59 | 6,050,706.97 | 7,032,033.02 | 55,316.54 |

其他说明

- 1、应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的工资。

## 41、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 606,221.83   | 35,531,119.86 |
| 企业所得税   | 5,412,822.56 | 3,077,051.81  |
| 个人所得税   | 273,352.49   | 362,726.34    |
| 城市维护建设税 | 173,143.87   | 2,289,669.03  |
| 房产税     | 1,515,000.16 | 2,883,606.95  |
| 土地使用税   | 566,158.80   | 1,153,206.00  |
| 教育费附加   | 74,246.58    | 336,881.88    |

|        |              |               |
|--------|--------------|---------------|
| 地方教育附加 | 49,497.71    | 224,587.86    |
| 其他     | 504,382.48   | 668,945.94    |
| 合计     | 9,174,826.48 | 46,527,795.67 |

#### 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          |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 14,068,649.55 | 16,746,906.84 |
| 合计         | 14,068,649.55 | 16,746,906.84 |

其他说明：

1、一年内到期的外币非流动负债情况详见本附注“外币货币性项目”之说明。

#### 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 | 1,001,754.90 | 220,812.36 |
| 合计    | 1,001,754.90 | 220,812.36 |

#### 45、长期借款

适用 不适用

#### 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          |
|-----------|---------------|---------------|
| 尚未支付的租赁负债 | 30,022,892.18 | 37,223,759.98 |
| 其中：       |               |               |
| 1-2年      | 12,057,293.27 | 14,116,701.48 |
| 2-3年      | 8,112,888.28  | 9,257,963.67  |
| 3-4年      | 8,437,404.12  | 8,222,899.96  |
| 4-5年      | 1,415,306.51  | 5,626,194.87  |
| 未确认融资费用   | -2,061,497.40 | -2,842,415.32 |
| 合计        | 27,961,394.78 | 34,381,344.66 |

其他说明：

1、外币的租赁负债情况详见本附注“外币货币性项目”之说明。

#### 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

单位：元

| 项目                             | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少      | 期末余额       | 形成原因 |
|--------------------------------|------------|------|-----------|------------|------|
| 宁波市工业投资（技术改造）其他类别项目（2020年竣工）补助 | 955,833.38 |      | 57,349.98 | 898,483.40 | -    |
| 合计                             | 955,833.38 |      | 57,349.98 | 898,483.40 |      |

其他说明：

1、计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

#### 52、其他非流动负债

单位：元

| 项目            | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 一年以上到期的远期外汇合约 | 5,718,936.86 | 1,336,354.61 |
| 合计            | 5,718,936.86 | 1,336,354.61 |

#### 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

单位：元

| 项目   | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|------|------|---------------|------|---------------|
| 股份回购 |      | 30,002,307.06 |      | 30,002,307.06 |
| 合计   |      | 30,002,307.06 |      | 30,002,307.06 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司第八届董事会第十一次会议审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，本报告期内公司回购股份 5,341,800.00 股，支付总金额 30,002,469.72 元（含交易费用）。

## 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 |              |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | 1,959,651.72 | -909,906.05 |                    |                      |         | -909,906.05 |           | 1,049,745.67 |
| 外币财务报表折算差额     | 1,959,651.72 | -909,906.05 |                    |                      |         | -909,906.05 |           | 1,049,745.67 |
| 其他综合收益合计       | 1,959,651.72 | -909,906.05 |                    |                      |         | -909,906.05 |           | 1,049,745.67 |

## 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       | -331,383,859.68 | -500,633,029.50 |
| 调整后期初未分配利润        | -331,383,859.68 | -500,633,029.50 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 73,051,125.68   | 169,249,169.82  |
| 期末未分配利润           | -258,332,734.00 | -331,383,859.68 |

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 | 1,134,495,843.78 | 925,236,930.48 | 1,162,967,098.39 | 988,469,060.79 |
| 其他业务 | 9,560,610.72     | 4,622,384.84   | 6,325,134.43     | 2,256,716.73   |
| 合计   | 1,144,056,454.50 | 929,859,315.32 | 1,169,292,232.82 | 990,725,777.52 |

主营业务收入、主营业务成本的分解信息：

单位：元

| 行业名称     | 本期数              |                | 上年同期数            |                |
|----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|          | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 文教办公用品行业 | 1,095,728,690.44 | 904,701,715.79 | 1,047,404,188.57 | 901,486,987.24 |
| 跨境电子商务   | 38,767,153.34    | 20,535,214.69  | 87,637,306.94    | 59,751,598.24  |
| 互联网广告服务  | -                | -              | 27,925,602.88    | 27,230,475.31  |
| 合计       | 1,134,495,843.78 | 925,236,930.48 | 1,162,967,098.39 | 988,469,060.79 |

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明

1、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|----------------|-----------------|
| 第一名  | 393,140,965.18 | 34.36           |

| 客户名称 | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|----------------|-----------------|
| 第二名  | 81,322,257.61  | 7.11            |
| 第三名  | 57,114,218.75  | 4.99            |
| 第四名  | 51,476,580.64  | 4.50            |
| 第五名  | 38,982,044.67  | 3.41            |
| 小 计  | 622,036,066.85 | 54.37           |

## 62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,210,739.07 | 1,276,145.12 |
| 教育费附加   | 464,494.88   | 548,640.70   |
| 房产税     | 1,515,000.16 | 1,547,559.61 |
| 土地使用税   | 587,047.20   | 587,047.20   |
| 印花税     | 852,344.93   | 811,445.60   |
| 地方教育附加  | 309,663.26   | 368,307.23   |
| 其他      | 9,388.34     | 18,091.06    |
| 合计      | 4,948,677.84 | 5,157,236.52 |

[注]计缴标准详见本附注“税项”之说明。

## 63、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 23,638,720.52 | 25,064,889.14 |
| 租赁费    | 1,510,450.10  | 1,663,357.60  |
| 折旧摊销费  | 4,725,772.27  | 6,278,279.19  |
| 办公费    | 501,411.15    | 840,718.93    |
| 中介机构费用 | 2,275,550.14  | 888,410.60    |
| 业务招待费  | 1,493,111.94  | 1,771,354.53  |
| 维修费    | 626,829.92    | 1,193,392.97  |
| 差旅费    | 364,211.85    | 650,157.03    |
| 其他     | 3,459,015.45  | 2,262,952.03  |
| 合计     | 38,595,073.34 | 40,613,512.02 |

## 64、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 34,191,756.98 | 32,857,681.64 |
| 互联网平台费 | 15,591,085.73 | 25,121,947.42 |
| 运输仓储费  | 2,743,513.35  | 3,599,209.24  |
| 市场推广费  | 11,615,158.48 | 11,475,346.68 |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 授权使用费 | 6,372,075.01  | 1,632,710.14  |
| 差旅费   | 1,936,620.66  | 1,949,379.57  |
| 租赁费   | 1,045,341.21  | 1,951,437.85  |
| 业务招待费 | 1,224,086.20  | 1,188,661.54  |
| 办公费   | 641,628.70    | 735,353.84    |
| 会展费   | 2,518,778.18  | 1,100,252.22  |
| 其他    | 5,541,993.06  | 4,739,546.90  |
| 合计    | 83,422,037.56 | 86,351,527.04 |

## 65、研发费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 8,151,998.14 | 8,078,949.26 |
| 直接材料  | 702,322.95   | 635,872.87   |
| 折旧与摊销 | 93,303.14    | 74,636.78    |
| 差旅费   | 146,083.11   | 121,524.07   |
| 其他    | 230,260.28   | 192,726.26   |
| 合计    | 9,323,967.62 | 9,103,709.24 |

## 66、财务费用

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额          |
|-------------|--------------|----------------|
| 利息费用        | 4,837,506.83 | 6,415,238.02   |
| 其中：租赁负债利息费用 | 1,186,371.03 | 607,946.62     |
| 减：利息收入      | 3,133,259.79 | 8,803,953.70   |
| 减：汇兑收益      | 2,949,747.35 | 23,833,803.69  |
| 手续费支出       | 608,063.12   | 578,960.52     |
| 合计          | -637,437.19  | -25,643,558.85 |

## 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        |
|------------|------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 57,349.98  | 57,350.00    |
| 与收益相关的政府补助 | 581,949.98 | 2,122,080.00 |
| 个税手续费返还    | 83,822.71  | 79,748.76    |
| 合计         | 723,122.67 | 2,259,178.76 |

## 68、净敞口套期收益

适用 不适用

## 69、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          |
|----------------------|---------------|----------------|
| 交易性金融资产              |               |                |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 |               |                |
| 交易性金融负债              | -4,951,812.22 | -13,127,374.91 |
| 按公允价值计量的投资性房地产       |               |                |
| 其他非流动金融资产            |               | 846,049.91     |
| 其他非流动负债              | -3,188,155.70 | -3,358,574.69  |
| 合计                   | -8,139,967.92 | -15,639,899.69 |

## 70、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 | -1,019,811.20 | -338,697.09  |
| 衍生工具投资收益       | 3,026,888.18  | -741,648.66  |
| 大额存单利息         | 7,312,072.09  |              |
| 其他投资收益         | 1,847,446.09  | 1,097,711.53 |
| 合计             | 11,166,595.16 | 17,365.78    |

其他说明

## 1、按权益法核算的长期股权投资收益项目

单位：元

| 被投资单位            | 本期数           | 上年同期数       |
|------------------|---------------|-------------|
| 杭州致同投资合伙企业(有限合伙) | -1,019,811.20 | -338,697.09 |

## 2、本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失  | -28,449.94    | 52,831.82     |
| 应收账款坏账损失  | -1,614,991.06 | -441,028.82   |
| 其他应收款坏账损失 | 464,832.09    | 22,893,771.17 |
| 合计        | -1,178,608.91 | 22,505,574.17 |

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,639,485.45 | -4,429,042.87 |



|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | -1,639,485.45 | -4,429,042.87 |
|----|---------------|---------------|

### 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 | 392,847.18 | 65,510.49 |
| 其中：固定资产                | 392,847.18 | 65,510.49 |
| 合计                     | 392,847.18 | 65,510.49 |

### 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     | 500,000.00   | 1,025,000.00 | 500,000.00    |
| 罚没及违约金收入 | 428,815.01   | 127,084.77   | 428,815.01    |
| 无法支付的应付款 |              | 50,000.00    |               |
| 其他       | 125,258.80   | 152,344.26   | 125,258.80    |
| 合计       | 1,054,073.81 | 1,354,429.03 | 1,054,073.81  |

### 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      | 109,745.62 | 70,657.60  | 109,745.62    |
| 资产报废、毁损损失 | 122,677.93 | 250,189.04 | 122,677.93    |
| 罚款支出      | 48,035.79  | 107,267.40 | 48,035.79     |
| 其他        | 3,149.25   | 14,618.25  | 3,149.25      |
| 合计        | 283,608.59 | 442,732.29 | 283,608.59    |

### 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 | 4,940,529.32 | 1,731,923.40 |
| 递延所得税费用 | 2,617,012.24 | 5,946,379.00 |
| 合计      | 7,557,541.56 | 7,678,302.40 |

#### (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                           | 80,639,787.96 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 20,159,946.99 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -4,574,509.67 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 174,124.23    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 405,571.46    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -6,562,411.43 |
| 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 | 4,211,464.44  |
| 加计扣除的所得税影响                     | -2,400,381.69 |
| 税收优惠                           | -3,856,262.77 |
| 所得税费用                          | 7,557,541.56  |

## 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) 与经营活动有关的现金

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     | 10,167,530.93 | 10,391,608.22 |
| 代收货款    |               | 10,127,908.73 |
| 政府补助    | 1,081,949.98  | 3,476,509.03  |
| 租赁收入    | 7,603,682.95  | 4,333,558.50  |
| 废纸废品销售  | 2,292,313.38  | 1,431,117.96  |
| 收到诉讼冻结金 |               | 380,320.88    |
| 罚款收入    |               | 22,159.36     |
| 利息收入    | 3,133,425.07  | 2,537,396.96  |
| 其他      | 780,567.04    | 925,247.59    |
| 合计      | 25,059,469.35 | 33,625,827.23 |

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   | 60,000,555.82 | 56,089,456.56 |
| 保证金          | 12,891,199.38 | 10,949,112.89 |
| 支付代收货款       |               | 10,127,908.73 |
| 捐赠支出         | 114,486.00    | 70,000.00     |
| 赔偿金、违约金、罚款支出 | 3,799.97      | 107,267.40    |
| 其他           | 208,991.09    | 74,649.90     |
| 合计           | 73,219,032.26 | 77,418,395.48 |

**(2) 与投资活动有关的现金**

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          |
|------------|------------|----------------|
| 衍生工具交割     | 374,700.00 |                |
| 汇元通业绩补偿款收回 |            | 34,374,448.44  |
| 土地款退款      |            | 500,000.00     |
| 大额存单收回     |            | 68,717,000.00  |
| 合计         | 374,700.00 | 103,591,448.44 |

收到的重要的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            |
|--------------|----------------|------------------|
| 理财及国债逆回购产品赎回 | 734,526,628.51 | 899,667,023.12   |
| 汇元通补偿款收回     |                | 34,374,448.44    |
| 大额存单收回       |                | 68,717,000.00    |
| 合计           | 734,526,628.51 | 1,002,758,471.56 |

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          |
|--------|--------------|----------------|
| 衍生工具交割 | 1,150,200.00 | 7,590,805.00   |
| 开立定期存单 |              | 307,600,400.00 |
| 合计     | 1,150,200.00 | 315,191,205.00 |

支付的重要的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            |
|--------------|----------------|------------------|
| 理财及国债逆回购产品认购 | 714,715,132.28 | 867,500,000.00   |
| 开立定期存单       |                | 307,600,400.00   |
| 合计           | 714,715,132.28 | 1,175,100,400.00 |

**(3) 与筹资活动有关的现金**

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          |
|----------|-------|----------------|
| 票据保证金及利息 |       | 144,368,995.38 |
| 合计       |       | 144,368,995.38 |

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 | 25,000,000.00 | 24,280,000.00 |
| 租赁付款额 | 10,562,184.85 | 9,920,182.54  |
| 回购库存股 | 30,002,307.06 |               |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 65,564,491.91 | 34,200,182.54 |
|----|---------------|---------------|

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 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                              | 73,082,246.40   | 60,996,110.31   |
| 加：资产减值准备                         | 1,639,485.45    | 4,429,042.87    |
| 信用减值损失                           | 1,178,608.91    | -22,505,574.17  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 14,206,221.92   | 14,628,053.91   |
| 使用权资产折旧                          | 9,056,375.44    | 7,740,671.77    |
| 无形资产摊销                           | 1,644,226.96    | 1,636,560.11    |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,131,989.10    | 1,117,385.38    |
| 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） | -392,847.18     | -65,510.49      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 122,677.93      | 250,189.04      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 8,139,967.92    | 15,639,899.69   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 2,250,330.67    | 1,144,750.77    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -11,166,595.16  | -17,365.78      |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 2,617,012.24    | 5,946,379.00    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                 |                 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 27,204,658.27   | 54,089,457.54   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 59,301,334.27   | 92,702,946.85   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -217,735,998.36 | -168,543,930.06 |
| 其他                               | 57,349.98       | 57,350.00       |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -27,662,955.24  | 69,246,416.74   |
| 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          |                 | 37,964,602.27  |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： |                 |                |
| 现金的期末余额           | 187,018,781.89  | 164,037,144.46 |
| 减：现金的期初余额         | 340,926,711.69  | 237,743,617.40 |
| 加：现金等价物的期末余额      |                 |                |
| 减：现金等价物的期初余额      |                 |                |
| 现金及现金等价物净增加额      | -153,907,929.80 | -73,706,472.94 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 不适用

## (4) 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           | 187,018,781.89 | 340,926,711.69 |
| 其中：库存现金        | 124,278.16     | 99,356.63      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 184,862,195.42 | 309,786,349.75 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,032,308.31   | 31,041,005.31  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 187,018,781.89 | 340,926,711.69 |

## (5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|------|---------------|---------------|----------------|
| 货币资金 | 26,458,258.63 | 57,104,646.80 | [注]            |
| 合计   | 26,458,258.63 | 57,104,646.80 |                |

[注]2024 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 187,018,781.89 元，2024 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 213,477,040.52 元，差额 26,458,258.63 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、ETC 冻结款合计 26,458,258.63 元。

2023 年度现金流量表中现金期末数为 340,926,711.69 元，2023 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 398,031,358.49 元，差额 57,104,646.80 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、信用证保证金、ETC 冻结款、诉讼冻结款合计 57,104,646.80 元。

## 80、所有者权益变动表项目注释

□适用 不适用

## 81、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       | 12,852,276.26     | 7.1268     | 91,595,602.46  |
| 欧元          | 1,537.24          | 7.6617     | 11,777.87      |
| 港币          | 1,193.83          | 0.9127     | 1,089.58       |
| 越南盾         | 2,749,417,521.00  | 0.0002855  | 784,958.70     |
| 柬埔寨币        | 3,974,107.34      | 0.001732   | 6,882.41       |
| 日元          | 5,000.00          | 0.04474    | 223.69         |
| 英镑          | 360.00            | 9.0430     | 3,255.48       |
| 应收账款        |                   |            |                |
| 其中：美元       | 20,918,140.76     | 7.1268     | 149,079,405.57 |
| 欧元          |                   |            |                |
| 港币          |                   |            |                |
| 越南盾         | 301,807,100.00    | 0.00028550 | 86,165.93      |
| 英镑          | 3,855.84          | 9.0430     | 34,868.36      |
| 长期借款        |                   |            |                |
| 其中：美元       |                   |            |                |
| 欧元          |                   |            |                |
| 港币          |                   |            |                |
| 其他应收款       |                   |            |                |
| 其中：美元       | 13,138,458.65     | 7.1268     | 93,635,167.10  |
| 越南盾         | 1,934,211,216.00  | 0.00028550 | 552,217.30     |
| 其他非流动资产     |                   |            |                |
| 其中：美元       | 35,523,746.12     | 7.1268     | 253,170,633.85 |
| 应付账款        |                   |            |                |
| 其中：美元       | 2,735,337.22      | 7.1268     | 19,494,201.30  |
| 越南盾         | 19,417,048,178.99 | 0.0002855  | 5,543,567.26   |
| 其他应付款       |                   |            |                |
| 其中：美元       | 473,435.82        | 7.1268     | 3,374,082.40   |
| 越南盾         | 3,368,070,233.00  | 0.0002855  | 961,584.05     |
| 合同负债        |                   |            |                |
| 其中：美元       | 643,956.40        | 7.1268     | 4,589,348.47   |
| 欧元          | 19,125.64         | 7.6617     | 146,534.92     |
| 一年内到期的非流动负债 |                   |            |                |
| 其中：美元       | 1,754,944.34      | 7.1268     | 12,507,137.30  |
| 越南盾         | 5,469,394,921.19  | 0.0002855  | 1,561,512.25   |
| 租赁负债        |                   |            |                |
| 其中：美元       | 3,923,415.11      | 7.1268     | 27,961,394.78  |

(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六方科技(香港)有限公司、广博(越南)实业有限公司、广博(柬埔寨)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、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。

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

1、各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“使用权资产”之说明。

2、租赁负债的利息费用

单位：元

| 项 目           | 本期数          |
|---------------|--------------|
| 计入财务费用的租赁负债利息 | 1,186,371.03 |
| 计入在建工程的租赁负债利息 | -            |
| 合 计           | 1,186,371.03 |

3、简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

单位：元

| 项 目       | 本期数          |
|-----------|--------------|
| 短期租赁费用    | 1,608,548.16 |
| 低价值资产租赁费用 |              |
| 合 计       | 1,608,548.16 |

4、与租赁相关的总现金流出

单位：元

| 项 目                         | 本期数           |
|-----------------------------|---------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金           | 10,562,184.85 |
| 支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额 | 1,608,548.16  |
| 支付的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额        | -             |
| 合 计                         | 12,170,733.01 |

5、租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注“流动风险”之说明。

**(2) 本公司作为出租方**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目    | 租赁收入         | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-------|--------------|--------------------------|
| 房屋建筑物 | 7,466,727.49 |                          |
| 合计    | 7,466,727.49 |                          |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

| 项目            | 每年未折现租赁收款额    |               |
|---------------|---------------|---------------|
|               | 期末金额          | 期初金额          |
| 第一年           | 10,676,808.01 | 14,779,688.12 |
| 第二年           |               |               |
| 第三年           |               |               |
| 第四年           |               |               |
| 第五年           |               |               |
| 五年后未折现租赁收款额总额 |               |               |
| 合计            | 10,676,808.01 | 14,779,688.12 |

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**适用 不适用**83、数据资源**适用 不适用**84、其他**适用 不适用**八、研发支出**

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 8,151,998.14 | 8,078,949.26 |
| 直接材料  | 702,322.95   | 635,872.87   |
| 折旧与摊销 | 93,303.14    | 74,636.78    |
| 差旅费   | 146,083.11   | 121,524.07   |



|            |              |              |
|------------|--------------|--------------|
| 其他         | 230,260.28   | 192,726.26   |
| 合计         | 9,323,967.62 | 9,103,709.24 |
| 其中：费用化研发支出 | 9,323,967.62 | 9,103,709.24 |

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

#### 1、以直接设立或投资等方式增加的子公司

报告期内新设广博控股（香港）有限公司，本公司全资子公司宁波广博纸制品有限公司持股 100%。该公司于 2024 年 1 月完成设立登记手续，注册资本为 1 万港币，主营为股权投资。截止报告期末，公司尚未实际出资。本公司拥有对其的实际控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

### 6、其他

适用 不适用

## 十、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

单位：元

| 子公司名称            | 注册资本           | 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     | 16,800,000.00  | 宁波    | 宁波  | 制造业   | 100.00% |         | 设立         |
| 宁波广博文具商贸有限公司     | 160,000,000.00 | 宁波    | 宁波  | 批发零售业 | 100.00% |         | 设立         |
| 宁波广博进出口有限公司      | 40,000,000.00  | 宁波    | 宁波  | 批发零售业 | 100.00% |         | 设立         |
| 宁波广博纸制品有限公司      | 44,062,862.50  | 宁波    | 宁波  | 制造业   | 100.00% |         | 设立         |
| 上海广枫贸易有限公司       | 15,000,000.00  | 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       | 10,000,000.00  | 宁波    | 宁波  | 批发零售业 | 55.00%  | 45.00%  | 设立         |
| 辉通亚洲有限公司         | 1,170 万港币      | 香港    | 香港  | 批发零售业 |         | 100.00% | 设立         |
| 广博美国桃林股份有限公司     | 10 万美元         | 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     | 8,277,300.00   | 宁波    | 宁波  | 制造业   | 100.00% |         | 设立         |
| 北京广博盛泰商贸有限公司     | 2,000,000.00   | 北京    | 北京  | 服务业   | 100.00% |         | 设立         |
| 西藏山南灵云传媒有限公司     | 5,000,000.00   | 北京    | 西藏  | 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   | 2,000,000.00   | 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     | 20,000,000.00  | 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 | 117 万港币        | 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   | 2,000,000.00   | 新疆    | 新疆  | 服务业   |         | 100.00% | 设立         |
| 宁波广博文化创意有限公司     | 5,000,000.00   | 宁波    | 宁波  | 电子商务  | 100.00% |         | 设立         |

|                 |              |     |     |       |         |         |    |
|-----------------|--------------|-----|-----|-------|---------|---------|----|
| Worldrich, inc. | 10 万美元       | 美国  | 美国  | 仓储运输业 | 100.00% |         | 设立 |
| 广博（越南）实业有限公司    | 650 万美元      | 越南  | 越南  | 制造业   | 100.00% |         | 设立 |
| 六方科技（香港）有限公司    | 780 万港币      | 香港  | 香港  | 服务业   |         | 100.00% | 设立 |
| BestCart, inc   | 5 万美元        | 美国  | 美国  | 电子商务  | 100.00% |         | 设立 |
| 宁波派乐时刻文化科技有限公司  | 5,000,000.00 | 宁波  | 宁波  | 批发零售业 | 70.00%  |         | 设立 |
| 广博（柬埔寨）实业有限公司   | 200 万美元      | 柬埔寨 | 柬埔寨 | 制造业   | 100.00% |         | 设立 |
| 广博控股（香港）有限公司    | 1 万港币        | 香港  | 香港  | 股权投资  | 100.00% |         | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

(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、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        |               |               |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| --净利润           |               |               |
| --其他综合收益        |               |               |
| --综合收益总额        |               |               |
| 联营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 1,903,158.91  | 4,262,674.61  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| --净利润           | -1,019,811.20 | -1,681,954.05 |
| --其他综合收益        |               |               |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| --综合收益总额 | -1,019,811.20 | -1,681,954.05 |
|----------|---------------|---------------|

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额       | 与资产/收益相关 |
|------|------------|----------|-------------|------------|--------|------------|----------|
| 递延收益 | 955,833.38 |          |             | 57,349.98  |        | 898,483.40 | 与资产相关    |

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目  | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-------|------------|--------------|
| 其他收益  | 639,299.96 | 2,179,430.00 |
| 营业外收入 | 500,000.00 | 1,025,000.00 |

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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本附注相关项目。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。

## 1、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，故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）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、其他非流动资产、应付账款、合同负债、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“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，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“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 2024 年 6 月 30 日，本公司无以浮动利率计息的银行借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

### （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。

## 2、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其他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。

### 3、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：       |                |               |               |              |                |
| 交易性金融负债     | 299,256.35     | -             | -             | -            | 299,256.35     |
| 短期借款        | 260,750,000.00 | -             | -             | -            | 260,750,000.00 |
| 应付票据        | 11,080,000.00  | -             | -             | -            | 11,080,000.00  |
| 应付账款        | 443,250,438.84 | -             | -             | -            | 443,250,438.84 |
| 其他应付款       | 36,834,821.57  | -             | -             | -            | 36,834,821.57  |
| 一年内到期的非流动负债 | 15,865,514.01  | -             | -             | -            | 15,865,514.01  |
| 长期借款        | -              | -             | -             | -            | -              |
| 租赁负债        | -              | 12,057,293.27 | 8,112,888.28  | 9,852,710.63 | 30,022,892.18  |
| 其他非流动负债     | -              | -             | 5,718,936.86  | -            | 5,718,936.86   |
| 金融负债和或有负债合计 | 768,080,030.77 | 12,057,293.27 | 13,831,825.14 | 9,852,710.63 | 803,821,859.81 |

续上表：

| 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：       |                  |               |               |               |                  |
| 交易性金融负债     | 971,240.20       | -             | -             | -             | 971,240.20       |
| 短期借款        | 333,300,000.00   | -             | -             | -             | 333,300,000.00   |
| 应付票据        | 11,140,000.00    | -             | -             | -             | 11,140,000.00    |
| 应付账款        | 655,070,479.92   | -             | -             | -             | 655,070,479.92   |
| 其他应付款       | 45,942,419.18    | -             | -             | -             | 45,942,419.18    |
| 一年内到期的非流动负债 | 18,937,472.91    | -             | -             | -             | 18,937,472.91    |
| 长期借款        | -                | -             | -             | -             | -                |
| 租赁负债        | -                | 14,116,701.48 | 9,257,963.67  | 13,849,094.83 | 37,223,759.98    |
| 其他非流动负债     | -                | -             | 1,336,354.61  | -             | 1,336,354.61     |
| 金融负债和或有负债合计 | 1,065,361,612.21 | 14,116,701.48 | 10,594,318.28 | 13,849,094.83 | 1,103,921,726.80 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### 4、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 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 46.55%(2023 年 12 月 31 日：56.13%)。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

## 十三、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          | --         | --             | --         | --             |
| (一) 交易性金融资产          |            | 207,909,440.88 |            | 207,909,440.88 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益 |            | 207,909,440.88 |            | 207,909,440.88 |



|                |    |                |    |                |
|----------------|----|----------------|----|----------------|
| 的金融资产          |    |                |    |                |
| 理财产品           |    | 207,909,440.88 |    | 207,909,440.88 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |    | 207,909,440.88 |    | 207,909,440.88 |
| (二) 交易性金融负债    |    | 299,256.35     |    | 299,256.35     |
| 人民币对外汇期权       |    | 299,256.35     |    | 299,256.35     |
| (三) 其他非流动负债    |    | 5,718,936.86   |    | 5,718,936.86   |
| 一年以上到期的远期外汇合约  |    | 5,718,936.86   |    | 5,718,936.86   |
| 持续以公允价值计量的负债总额 |    | 6,018,193.21   |    | 6,018,193.21   |
| 二、非持续的公允价值计量   | -- | --             | -- | --             |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

## 3、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、国债逆回购投资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为交易商报价。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。

对于公司所持有的远期外汇合约，采用于资产负债表当日银行远期结售汇报价作为第二层次公允价值依据。

对于公司所持有的外汇期权合约，采用于资产负债表当日银行提供相关合约期权价格作为第二层次公允价值依据。

## 4、持续和非持续第三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

适用 不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、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、其他非流动资产、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。

## 9、其他

适用 不适用

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 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        | 23.25[注]     |

[注]截至 2024 年 6 月 30 日，公司总股本 534,272,953 股，公司回购股份数量 5,341,800 股，上述回购股份数不计入公司有效表决权总数。王利平先生直接持股 122,987,603 股，占公司总股本的 23.02%，占公司有表决权股份总数的 23.25%。

本企业最终控制方是王利平。

### 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、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“在联营企业中的权益”。

### 4、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    | 持股 5%以上股东，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           |
| 宁波博运科技有限公司    | 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           |
| 宁波广博建设开发有限公司  | 同一实际控制人           |
| 宁波广博物业服务有限公司  | 同一实际控制人           |
| 宁波广晖科技有限公司    | 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           |
| 宿迁广恒置业有限公司    | 同一实际控制人           |

|                |                       |
|----------------|-----------------------|
| 宁波讯运智能科技有限公司   | 同一实际控制人               |
| 宁波航畅金属材料有限公司   | 同一实际控制人               |
| 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         |
| 宁波森浦信息技术有限公司   | 实际控制人近亲属控制的企业         |
| 上海森浦信息服务有限公司   | 实际控制人近亲属控制的企业         |
| 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（瑞丽）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    | 实际控制人近亲属原担任董事的企业      |
| 雅戈尔（瑋春）有限公司    | 实际控制人近亲属原担任董事的企业      |
| 宁波甬泰平进出口有限公司   | 受实际控制人重大影响的企业         |
| 北京华网智讯信息有限公司   | 受持股 5%以上股东、董事控制的企业    |
| 北京云锐国际文化传媒有限公司 | 受持股 5%以上股东、董事近亲属控制的企业 |
| 山南云拓文化传媒有限公司   | 受持股 5%以上股东、董事近亲属控制的企业 |

## 5、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司 | 广告发布费  |          |         |          | 42,320.58   |
| 山南云拓文化传媒有限公司   | 广告发布费  |          |         |          | -195,283.02 |
| 宁波广博物业服务服务有限公司 | 物业费水电费 | 767.26   |         |          | 35,987.37   |
| 宁波博运科技有限公司     | 采购产品   | 5,946.90 |         |          |             |
| 合 计            |        | 6,714.16 |         |          | -116,975.07 |

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   | 234.52        | 1,326.51      |
| 宁波广博建设开发有限公司   | 销售商品   | 1,611.63      |               |
| 宁波广博物业服务服务有限公司 | 销售商品   | 758.87        |               |
| 宁波广新纳米材料有限公司   | 销售商品   | 42.04         | 4,751.15      |
| 宁波森浦融讯科技有限公司   | 销售商品   | 133,788.74    | 345.13        |
| 宿迁广恒置业有限公司     | 销售商品   |               | 753.37        |
| 江苏博迁新材料股份有限公司  | 销售商品   | 3,097.35      |               |
| 雅戈尔（瑋春）有限公司    | 销售商品   | 17,802,798.12 | 15,882,206.44 |
| 雅戈尔服装制造有限公司    | 销售商品   | 1,074,697.52  | 902,905.72    |

|               |      |               |               |
|---------------|------|---------------|---------------|
| 宁波讯运智能科技有限公司  | 销售商品 | 406.11        |               |
| 宁波航畅金属材料有限公司  | 销售商品 | 29,636.27     |               |
| 宁波广博物业服务有限公司  | 电费   |               | 128,468.47    |
| 宁波广晖科技有限公司    | 销售商品 | 7,956.05      | 3,166.86      |
| 雅戈尔（瑞丽）服装有限公司 | 销售商品 | -2,654.87     |               |
| 雅戈尔（瑞丽）有限公司   | 销售商品 | 27,703.54     |               |
| 上海森浦信息服务有限公司  | 销售商品 |               | 127,433.63    |
| 宁波甬泰平进出口有限公司  | 销售商品 | 796.46        |               |
| 合 计           |      | 19,080,872.35 | 17,051,357.28 |

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

## (3) 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    |
|--------------|-----------|--------------|--------------|
| 宁波广博物业服务有限公司 | 办公楼、厂房及宿舍 | 2,737,109.16 | 2,320,020.00 |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称      | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |            | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金 |            | 承担的租赁负债利息支出 |       | 增加的使用权资产 |       |
|------------|--------|-----------------------------|------------|------------------------|-------|-------|------------|-------------|-------|----------|-------|
|            |        | 本期发生额                       | 上期发生额      | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额      | 本期发生额       | 上期发生额 | 本期发生额    | 上期发生额 |
| 广博控股集团有限公司 | 办公楼    |                             | 108,465.48 |                        |       |       | 108,465.48 |             |       |          |       |

## (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 | 150,000,000.00 | 2023年08月13日 | 2026年08月13日 | 否          |
| 广博控股集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2023年12月06日 | 2026年12月25日 | 否          |

关联担保情况说明

[注 1]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 15,000.00 万元的担保。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司在该担保项下无银行贷款、银行承兑汇票等融资。

[注 2]广博控股集团有限公司为本公司在工商银行的融资提供限额 10,000.00 万元的担保。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司在该担保项下无银行贷款，银行承兑汇票实际担保余额为 160.00 万元。

#### (5) 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|--------------|--------|------------|-------|
| 宁波广博建设开发有限公司 | 固定资产转让 | 707,964.60 |       |

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 报酬总额 | 3,150,963.60 | 3,308,712.17 |

#### (8) 其他关联交易

适用 不适用

### 6、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 | 雅戈尔（琿春）有限公司   | 6,940,977.19 | 347,048.86 | 9,070,847.54 | 453,542.38 |
|          | 雅戈尔服装制造有限公司   | 817,304.14   | 40,865.21  | 928,976.58   | 46,448.83  |
|          | 雅戈尔（瑞丽）服装有限公司 |              |            | 3,000.00     | 150.00     |
|          | 雅戈尔（瑞丽）有限公司   | 12,600.00    | 630.00     |              |            |
|          | 宁波森浦信息技术有限公司  | 22,481.28    | 1,124.06   |              |            |
|          | 宁波航畅金属材料有限公司  | 8,396.88     | 419.84     |              |            |

#### (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  | 北京华网智讯信息有限公司   | 12,000.00  | 12,000.00  |
|           | 北京云锐国际文化传媒有限公司 |            | 685.05     |
|           | 宁波博运科技有限公司     | 6,961.92   | 150,232.80 |
|           | 宁波春讯工艺品有限公司    |            | 2,671.00   |
| (2) 预收款项  | 宁波广博物业服务有限公司   | 135,379.75 | 94,264.79  |
| (3) 其他应付款 | 宁波广博物业服务有限公司   | 200,000.00 | 200,000.00 |

**(3) 其他项目**

单位：元

| 项目名称   | 关联方名称          | 期末数      | 期初数      |
|--------|----------------|----------|----------|
| 其他流动负债 | 北京云锐国际文化传媒有限公司 | 1,199.76 | 1,199.76 |

**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**

关联方交易引起的合同资产和合同负债

合同负债

单位：元

| 关联方名称          | 期末数       | 期初数       |
|----------------|-----------|-----------|
| 北京云锐国际文化传媒有限公司 | 19,996.05 | 19,996.05 |

**十五、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**4、本期股份支付费用**适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十六、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担保情况

2021 年 10 月 20 日，本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：82100620210005338)，抵押物系投资性房地产、无形资产及固定资产中的房屋建筑物及土地使用权，该部分投资性房地产、固定资产及无形资产在 2024 年 6 月 30 日的账面价值分别为 21,539,699.92 元、79,321,764.18 元、9,004,591.76 元。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司在该抵押合同项下无借款余额。

(2) 其他承诺事项

单位：元

| 项目     | 期末数            | 保证金             |
|--------|----------------|-----------------|
| 银行承兑汇票 | 217,000,000.00 | USD3,300 万元存单质押 |

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

① 截止 2024 年 6 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。

② 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

| 担保单位 | 被担保单位        | 担保受益单位             | 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  | 中国农业银行股份有限公司宁波明州支行 | 6,600.00  | 2023/6/13  | 2026/6/12  | [注 1] |
| 本公司  | 宁波广博进出口有限公司  | 交通银行宁波分行           | 15,000.00 | 2023/4/12  | 2025/4/12  | [注 2] |
| 本公司  | 宁波广博纸制品有限公司  | 兴业银行股份有限公司宁波分行     | 3,000.00  | 2021/7/26  | 2024/7/20  | [注 3] |
| 本公司  | 宁波广博纸制品有限公司  | 中国工商银行股份有限公司宁波东门支行 | 5,100.00  | 2024/6/12  | 2027/6/12  | [注 4] |
| 本公司  | 宁波广博文具实业有限公司 | 交通银行宁波分行           | 1,000.00  | 2024/1/26  | 2026/1/26  | [注 5] |
| 本公司  | 宁波广博纸制品有限公司  | 交通银行宁波分行           | 2,640.00  | 2022/3/27  | 2024/3/27  | [注 6] |
| 本公司  | 宁波广博纸制品有限公司  | 亚太森博(广东)纸业有限公司     | 1,000.00  | 2023/10/13 | 2025/10/12 | [注 7] |

[注 1] 本公司为宁波广博进出口有限公司在农业银行融资提供限额 6,600.00 万元的担保。截至 2024 年 6 月 30 日，该公司在该担保项下的银行承兑汇票实际担保余额为 126.40 万元，远期外汇担保余额为 893.64 万元。

[注 2] 本公司为宁波广博进出口有限公司在交通银行融资提供限额 15,000.00 万元的担保。截至 2024 年 6 月 30 日，该公司在该担保项下的银行承兑汇票实际担保余额为 0.00 万元，远期外汇担保余额为 11,896,585.96 元，人民币期权担保余额为 1,294,884.00 元。

[注 3] 本公司为宁波广博纸制品有限公司在兴业银行融资提供限额 3,000.00 万元的担保。截至 2024 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 2,500.00 万元。

[注 4] 本公司为宁波广博纸制品有限公司在工商银行融资提供限额 5,100.00 万元的担保。截至 2024 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 112.50 万元。

[注 5] 本公司为宁波广博文具实业有限公司在交通银行融资提供限额 1,000.00 万元的担保。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司在该担保项下的担保余额为 0.00 万元。

[注 6] 本公司为宁波广博纸制品有限公司在交通银行融资提供限额 2,640.00 万元的担保。该担保项已于 2024 年 3 月 27 日到期。

[注 7] 本公司为宁波广博纸制品有限公司与亚太森博（广东）纸业有限公司交易过程中产生的应付账款提供连带责任保证担保，担保限额为 1,000.00 万元，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司在该担保项下的担保余额为 349,693.36 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。

### 3、其他

适用 不适用

## 十七、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

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。



## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、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，分别为互联网广告业分部、跨境电商分部、文教办公用品行业分部。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

2024 年 1-6 月

单位：元

| 项 目    | 文教办公用品行业         | 跨境电商          | 互联网广告业        | 分部间抵销          | 合 计              |
|--------|------------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,102,642,201.69 | 38,767,153.34 |               | 6,913,511.25   | 1,134,495,843.78 |
| 主营业务成本 | 911,396,258.64   | 20,654,267.08 |               | 6,813,595.24   | 925,236,930.48   |
| 资产总额   | 2,178,610,522.17 | 48,710,962.30 | 20,909,854.43 | 404,175,195.72 | 1,844,056,143.18 |
| 负债总额   | 846,266,336.45   | 48,379,772.74 | 6,901,165.40  | 43,108,299.70  | 858,438,974.89   |

2023 年 1-6 月

单位：元

| 项 目    | 互联网广告业        | 跨境电商          | 文教办公用品行业         | 分部间抵销         | 合 计              |
|--------|---------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| 主营业务收入 | 27,925,602.88 | 87,637,306.94 | 1,057,874,366.88 | 10,470,178.31 | 1,162,967,098.39 |
| 主营业务成本 | 27,230,475.31 | 59,484,530.80 | 912,135,909.77   | 10,381,855.09 | 988,469,060.79   |

|      |                |                |                  |                |                  |
|------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 资产总额 | 346,599,393.80 | 115,612,941.78 | 1,855,315,689.28 | 427,068,726.40 | 1,890,459,298.46 |
| 负债总额 | 24,469,624.02  | 145,178,215.77 | 1,094,465,654.90 | 213,827,853.78 | 1,050,285,640.91 |

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

### 诉讼事项

因广告业务合作，灵云传媒及其子公司与广州唯品会电子商务有限公司针对不同的媒体渠道签订了一系列的合作协议，报告期内灵云传媒及其子公司与唯品会三起广告合同纠纷，具体进展如下：

(1) 案号：2024 粤 01 民终 5666 号案件（一审案号 2023 粤 0103 民初 40 号），霍尔果斯灵云文化传媒有限公司已于报告期内收到全部款项 861,681.67 元。

(2) 案号：2024 粤 01 民终 11556 号案件（一审案号 2023 粤 0105 民初 10865 号），西藏山南灵云传媒有限公司已于报告期内收到全部款项 1,819,962.38 元。

(3) 案号：2024 粤 01 民终 15608 号案件（一审案号 2023 粤 0103 民初 640 号），广州市荔湾区人民法院判决唯品会向灵云传媒支付推广服务费 11,963,269.95 元及逾期付款违约金。唯品会不服广州市荔湾区人民法院一审判决，向广州市中级人民法院提起上诉，本案二审已于 2024 年 7 月 24 日开庭审理，截至本报告披露日暂未判决。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

#### (1) 明细情况

单位：元

| 种 类    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | -            | 3,058,721.10 |
| 商业承兑汇票 | 4,105,096.45 | 3,564,547.68 |
| 合 计    | 4,105,096.45 | 6,623,268.78 |

#### (2) 明细情况

单位：元

| 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 | 4,321,154.16 | 100.00 | 216,057.71 | 5.00     | 4,105,096.45 |
| 其中：银行承兑汇票 |              |        |            |          |              |
| 其中：商业承兑汇票 | 4,321,154.16 | 100.00 | 216,057.71 | 5.00     | 4,105,096.45 |

| 种 类 | 期末数          |        |            |          |              |
|-----|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|     | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|     | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 合 计 | 4,321,154.16 | 100.00 | 216,057.71 | 5.00     | 4,105,096.45 |

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  | 6,810,876.55 | 100.00 | 187,607.77 | 2.75     | 6,623,268.78 |
| 其中: 银行承兑汇票 | 3,058,721.10 | 44.91  |            |          | 3,058,721.10 |
| 其中: 商业承兑汇票 | 3,752,155.45 | 55.09  | 187,607.77 | 5.00     | 3,564,547.68 |
| 合 计        | 6,810,876.55 | 100.00 | 187,607.77 | 2.75     | 6,623,268.78 |

### (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

单位: 元

| 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 | 4,321,154.16 | 216,057.71 | 5.00     |
| 小 计    | 4,321,154.16 | 216,057.71 | 5.00     |

确定该组合依据的说明:

本公司按照承兑人信用风险高低作为组合确定依据。

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位: 元

| 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 | 187,607.77 | 28,449.94 |       |       |    | 216,057.71 |
| 小 计       | 187,607.77 | 28,449.94 |       |       |    | 216,057.71 |

### (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

单位: 元

| 项 目    | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额    |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 469,320.60 |              |
| 商业承兑汇票 |            | 4,321,154.16 |
| 小 计    | 469,320.60 | 4,321,154.16 |

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 309,617,867.81 | 434,892,215.87 |
| 1 至 2 年      | 1,348,035.94   | 799,288.90     |
| 2 至 3 年      | 378,362.65     | 354,291.13     |
| 3 年以上        | 689,623.22     | 510,651.98     |
| 3 至 4 年      | 240,453.90     | 131,618.23     |
| 4 至 5 年      | 420,538.03     | 372,991.59     |
| 5 年以上        | 28,631.29      | 6,042.16       |
| 合计           | 312,033,889.62 | 436,556,447.88 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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账款 | 312,033,889.62 | 100.00% | 4,451,716.43 | 1.43% | 307,582,173.19 | 436,556,447.88 | 100.00% | 4,694,203.39 | 1.08% | 431,862,244.49 |
| 合计             | 312,033,889.62 | 100.00% | 4,451,716.43 | 1.43% | 307,582,173.19 | 436,556,447.88 | 100.00% | 4,694,203.39 | 1.08% | 431,862,244.49 |

按组合计提坏账准备类别名称：期末按组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称    | 期末余额           |              |       |
|-------|----------------|--------------|-------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例  |
| 低风险组合 | 261,395,067.08 | 1,306,975.34 | 0.50% |
| 账龄组合  | 50,638,822.54  | 3,144,741.09 | 6.21% |
| 合计    | 312,033,889.62 | 4,451,716.43 |       |

确定该组合依据的说明：

其中：账龄组合

单位：元

| 账龄           | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
|--------------|---------------|--------------|---------|
| 1 年以内(含 1 年) | 48,222,800.73 | 2,411,140.04 | 5.00    |
| 1-2 年        | 1,348,035.94  | 134,803.59   | 10.00   |
| 2-3 年        | 378,362.65    | 113,508.80   | 30.00   |
| 3-4 年        | 240,453.90    | 120,226.95   | 50.00   |
| 4-5 年        | 420,538.03    | 336,430.42   | 80.00   |

| 账龄   | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
|------|---------------|--------------|---------|
| 5年以上 | 28,631.29     | 28,631.29    | 100.00  |
| 小计   | 50,638,822.54 | 3,144,741.09 | 6.21    |

确定该组合划分的依据请详见本附注。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (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 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 4,694,203.39 | -162,020.93 |       | 80,466.03 |    | 4,451,716.43 |
| 合计        | 4,694,203.39 | -162,020.93 |       | 80,466.03 |    | 4,451,716.43 |

### (4) 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 | 80,466.03 |

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 240,759,445.05 |          | 240,759,445.05 | 77.16%               | 1,203,802.88          |
| 第二名  | 19,584,933.95  |          | 19,584,933.95  | 6.28%                | 97,924.67             |
| 第三名  | 11,775,459.39  |          | 11,775,459.39  | 3.77%                | 588,772.97            |
| 第四名  | 6,174,221.46   |          | 6,174,221.46   | 1.98%                | 308,711.07            |
| 第五名  | 4,440,381.84   |          | 4,440,381.84   | 1.42%                | 222,019.09            |
| 合计   | 282,734,441.69 |          | 282,734,441.69 | 90.61%               | 2,421,230.68          |

## 3、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 其他应收款 | 12,945,440.45 | 150,020,234.74 |
| 合计    | 12,945,440.45 | 150,020,234.74 |

## (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 | 90,027,170.44  | 89,470,090.38  |
| 押金保证金    | 14,697,494.69  | 14,101,171.62  |
| 往来款      | 49,752.47      | 145,597,565.94 |
| 其他       | 80,500.00      | 14,150.00      |
| 合计       | 104,854,917.60 | 249,182,977.94 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 6,999,988.16   | 152,669,200.04 |
| 1 至 2 年      | 6,234,373.00   | 4,754,813.00   |
| 2 至 3 年      | 604,530.00     | 719,090.00     |
| 3 年以上        | 91,016,026.44  | 91,039,874.90  |
| 3 至 4 年      | 519,090.00     | 400,000.00     |
| 4 至 5 年      | 9,000.00       | 9,000.00       |
| 5 年以上        | 90,487,936.44  | 90,630,874.90  |
| 合计           | 104,854,917.60 | 249,182,977.94 |

账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款说明：

详见本科目附注“按单项计提坏账准备的其他应收款”之说明。

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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    |         |
| 按单项计提坏账准备 | 90,027,170.44 | 85.86% | 90,027,170.44 | 100.00% |         | 89,470,090.38 | 35.91% | 89,470,090.38 | 100.00% |         |
| 按组合       | 14,827,       | 14.14% | 1,882,3       | 12.69%  | 12,945, | 159,712       | 64.09% | 9,692,6       | 6.07%   | 150,020 |

|        |                |         |               |        |               |                |         |               |        |                |
|--------|----------------|---------|---------------|--------|---------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| 计提坏账准备 | 747.16         |         | 06.71         |        | 440.45        | ,887.56        |         | 52.82         |        | ,234.74        |
| 合计     | 104,854,917.60 | 100.00% | 91,909,477.15 | 87.65% | 12,945,440.45 | 249,182,977.94 | 100.00% | 99,162,743.20 | 39.80% | 150,020,234.74 |

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

| 名称                       | 期初余额          |               | 期末余额          |               |         |                      |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|----------------------|
|                          | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由                 |
| Geoswift Holding Limited | 89,470,090.38 | 89,470,090.38 | 90,027,170.44 | 90,027,170.44 | 100.00% | 上海国际仲裁中心已裁决，对方未依裁决履行 |
| 合计                       | 89,470,090.38 | 89,470,090.38 | 90,027,170.44 | 90,027,170.44 |         |                      |

按组合计提坏账准备类别名称：

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 | 14,827,747.16 | 1,882,306.71 | 12.69% |
| 合计   | 14,827,747.16 | 1,882,306.71 |        |

确定该组合依据的说明：

其中：账龄组合

单位：元

| 账龄   | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
|------|---------------|--------------|---------|
| 1年以内 | 6,999,988.16  | 349,999.41   | 5.00    |
| 1-2年 | 6,234,373.00  | 623,437.30   | 10.00   |
| 2-3年 | 604,530.00    | 181,359.00   | 30.00   |
| 3-4年 | 519,090.00    | 259,545.00   | 50.00   |
| 4-5年 | 9,000.00      | 7,200.00     | 80.00   |
| 5年以上 | 460,766.00    | 460,766.00   | 100.00  |
| 小计   | 14,827,747.16 | 1,882,306.71 | 12.69   |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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） |               |
| 2024年1月1日余额    | 8,324,668.30  | 207,200.00           | 90,630,874.90        | 99,162,743.20 |
| 2024年1月1日余额在本期 |               |                      |                      |               |
| --转入第二阶段       | -35,727.00    | 35,727.00            |                      |               |
| 本期计提           | -7,134,145.59 | 23,818.00            | -700,018.52          | -7,810,346.11 |
| 其他变动           |               |                      | 557,080.06           | 557,080.06    |
| 2024年6月30日余额   | 1,154,795.71  | 266,745.00           | 90,487,936.44        | 91,909,477.15 |

[注]其他变动系汇率变动增加557,080.06元。

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 8.34%，第二阶段坏账准备计提比例为 50.51%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

②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输入值、假设等信息详见本附注“信用风险”之说明。

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

4) 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 | 转销或核销 | 其他         |               |
| 按单项计提坏账准备 | 89,470,090.38 |              |       |       | 557,080.06 | 90,027,170.44 |
| 按组合计提坏账准备 | 9,692,652.82  | 7,810,346.11 | -     |       |            | 1,882,306.71  |
| 合计        | 99,162,743.20 | 7,810,346.11 | -     |       | 557,080.06 | 91,909,477.15 |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 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 | 90,027,170.44 | 5 年以上   | 85.87%           | 90,027,170.44 |
| 国网电商科技有限公司               | 押金保证金 | 4,000,000.00  | 1-2 年   | 3.81%            | 400,000.00    |
| 中国邮政集团有限公司内蒙古自治区分公司      | 押金保证金 | 817,914.00    | 1 年以内<br>717,914.00 元；<br>3-4 年<br>100,000.00 元 | 0.78%            | 85,895.70     |
| 南方电网供应链集团有限公司            | 押金保证金 | 800,000.00    | 1-2 年   | 0.76%            | 80,000.00     |
| 南方电网互联网服务有限公司            | 押金保证金 | 800,000.00    | 1 年以内   | 0.76%            | 40,000.00     |
| 合计                       |       | 96,445,084.44 |   | 91.98%           | 90,633,066.14 |



## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 □不适用

其他说明：

## 1、对关联方的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称         | 与本公司关系 | 期末数       | 占其他应收款期末数的比例(%) |
|--------------|--------|-----------|-----------------|
| 宁波广博塑胶制品有限公司 | 子公司    | 41,220.95 | 0.04            |
| 小 计          |        | 41,220.95 | 0.04            |

## 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 | 1,172,371,032.75 | 858,330,857.65 | 314,040,175.10 | 1,172,371,032.75 | 761,886,316.25 | 410,484,716.50 |
| 合计     | 1,172,371,032.75 | 858,330,857.65 | 314,040,175.10 | 1,172,371,032.75 | 761,886,316.25 | 410,484,716.50 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位        | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额  | 本期增减变动 |      |            |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额  |
|--------------|----------------|---------------|--------|------|------------|----|----------------|---------------|
|              |                |               | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值<br>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 | 9,326,292.28   |               |        |      |            |    | 9,326,292.28   |               |
| 宁波广博纸制品有限公司  | 49,899,079.34  |               |        |      |            |    | 49,899,079.34  |               |
| 宁波广博文具商贸有限公司 | 100,000,000.00 | 60,007,644.85 |        |      |            |    | 100,000,000.00 | 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   | 4,384,849.31   | 2,394,811.99  |        |      |            |    | 4,384,849.31   | 2,394,811.99  |
| 上海广枫贸易有限公司   | 8,400,000.00   | 600,000.00    |        |      |            |    | 8,400,000.00   | 600,000.00    |
| 宁波广博文化创意有限公司 | 942,656.56     | 4,057,343.44  |        |      |            |    | 942,656.56     | 4,057,343.44  |
| 广博美国桃林股份     | 0.00           | 615,280.00    |        |      |            |    | 0.00           | 615,280.00    |

|                |                |                |  |  |               |  |                |                |
|----------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 有限公司           |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 北京广博盛泰商贸有限公司   | 1,500,000.00   |                |  |  |               |  | 1,500,000.00   |                |
| 西藏山南灵云文化传媒有限公司 | 110,236,365.47 | 694,211,235.97 |  |  | 96,444,541.40 |  | 13,791,824.07  | 790,655,777.37 |
| 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  |                |
| 百斯特卡特有限公司      | 365,575.00     |                |  |  |               |  | 365,575.00     |                |
| 宁波派乐时刻文化科技有限公司 | 1,785,000.00   |                |  |  |               |  | 1,785,000.00   |                |
| 广博（柬埔寨）实业有限公司  | 14,205,400.00  |                |  |  |               |  | 14,205,400.00  |                |
| 合计             | 410,484,716.50 | 761,886,316.25 |  |  | 96,444,541.40 |  | 314,040,175.10 | 858,330,857.65 |

## （2）对联营、合营企业投资

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 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 | 660,513,075.18 | 610,398,585.56 | 656,544,403.33 | 614,245,440.80 |
| 其他业务 | 11,602,071.20  | 5,379,307.93   | 12,029,886.87  | 7,957,884.78   |
| 合计   | 672,115,146.38 | 615,777,893.49 | 668,574,290.20 | 622,203,325.58 |

主营业务收入、主营业务成本的分解信息：

单位：元

| 行业名称     | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 文教办公用品行业 | 660,513,075.18 | 610,398,585.56 | 656,544,403.33 | 614,245,440.80 |

其他说明

## 1、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|----------------|-----------------|
| 第一名  | 393,134,248.21 | 58.49           |
| 第二名  | 66,970,491.75  | 9.96            |
| 第三名  | 57,114,218.75  | 8.50            |
| 第四名  | 38,982,044.67  | 5.80            |
| 第五名  | 17,810,997.76  | 2.65            |
| 小 计  | 574,012,001.14 | 85.40           |

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

## 5、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额      |
|----------------|---------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 95,000,000.00 |            |
| 理财产品收益         | 1,142,911.96  | 670,590.43 |
| 合计             | 96,142,911.96 | 670,590.43 |

其他说明

## 1、按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位          | 本期数           | 上年同期数 |
|----------------|---------------|-------|
| 西藏山南灵云文化传媒有限公司 | 95,000,000.00 | -     |

2、本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、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             |
|--|---------------|----------------|
| 非流动性资产处置损益   | 270,169.25    |                |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 1,139,299.96  | 主要系报告期内收到的政府奖励 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融                                 | -3,265,633.65 | 主要系远期合约损失      |

|                                      |              |  |
|--------------------------------------|--------------|--|
| 资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |              |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | 393,143.15   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | 7,395,894.80 | 为公司一年以上大额定期存单的利息及在其他收益科目中核算的代扣代缴个人所得税手续费返还 |
| 减：所得税影响额                             | 1,566,709.57 |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                        | -1,661.87    |  |
| 合计                                   | 4,367,825.81 | --   |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

为公司一年以上大额定期存单的利息及在其他收益科目中核算的代扣代缴个人所得税手续费返还。

将《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项目的情况说明

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          | 7.50%      | 0.1370      | 0.1370      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.05%      | 0.1288      | 0.1288      |

## 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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用