



广博集团股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议（其中独立董事施光耀先生委托独立董事徐衍修先生出席本次董事会会议，董事胡志明先生以通讯方式出席本次董事会会议）。

本报告中所涉及公司未来的经营计划和经营目标等前瞻性陈述，并不代表公司的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于公司的实际经营以及市场环境等多种因素，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”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以及对外投资事项中可能存在的风险，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	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 优先股相关情况	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	35
第九节 公司债相关情况	37
第十节 财务报告	38
第十一节 备查文件目录	125

释义

释义项	指	释义内容
广博/公司	指	广博集团股份有限公司
董事会	指	广博集团股份有限公司董事会
监事会	指	广博集团股份有限公司监事会
灵云传媒	指	西藏山南灵云传媒有限公司
环球淘	指	宁波环球淘电子商务有限公司
文集网	指	宁波文集网络科技有限公司
汇元通控股	指	Geoswift Holding 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
宁波融畅	指	宁波梅山保税港区融畅股权投资合伙企业（有限合伙）
汇元通	指	Geoswift Asset Management Limited (BVI)
泊源科技	指	大连泊源科技有限公司
信息流广告	指	信息流广告是指一种依据社交群体属性对用户喜好和特点进行智能推广的广告形式。其主要展现形式是穿插在信息之中。它是将程序化购买与互动程度高的社交平台结合在一起，具有投用户所好、可分享、可评论等特点。
fizz	指	系公司旗下时尚办公文具系列产品。
kinbor	指	中文名称"尚氏泊"，系公司注册商标，用于公司时尚生活类文具产品。
手账	指	起源于日本，指用于随手记事的本子。
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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期/本报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

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	浙江省宁波市海曙区石碶街道车何
电话	0574-28827003	0574-28827003
传真	0574-28827006	0574-28827006
电子信箱	stock@guangbo.net	stock@guangbo.net

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	宁波市海曙区石碶街道车何
公司注册地址的邮政编码	315153
公司办公地址	宁波市海曙区石碶街道车何
公司办公地址的邮政编码	315153
公司网址	http://www.guangbo.net
公司电子信箱	stock@guangbo.net
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2017年03月15日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

注：

(1) 公司于 2017 年 2 月 27 日召开 2017 年公司第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》，因宁波市部分行政区划调整，公司住所由“宁波市鄞州区石碶街道车何”变更为“宁波市海曙区石碶街道车何”。公司办公地址相应由“宁波市鄞州区石碶街道车何”变更为“宁波市海曙区石碶街道车何”。具体内容详见公司于 2017 年 3 月 15 日披露于巨潮资讯网的《关于公司法定代表人及住所变更的公告》（公告编号：2017-018）。

(2) 公司邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 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

(1) 公司于 2017 年 2 月 27 日召开第六届董事会第一次会议，审议通过了《选举王利平先生为公司董事长的议案》，王利平董事长任期自该次董事会审议通过之日起至第六届董事会任期届满之日止。根据《公司章程》第八条“董事长为公司的法定代表人”的规定，公司法定代表人由戴国平变更为王利平。具体内容详见公司于 2017 年 3 月 15 日披露于巨潮资讯网的《关于公司法定代表人及住所变更的公告》（公告编号：2017-018）。

(2) 根据公司 2016 年度利润分配政策：公司以 2016 年 12 月 31 日的总股本 457,677,454 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增股本 91,535,490 股，转增后公司总股本增加至 549,212,944 股。公司注册资本自公司股东大会审议通过后相应调整。具体内容详见公司于 2017 年 6 月 1 日披露于巨潮资讯网的《2016 年度权益分派公告》（公告编号：2017-032）。

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）	1,082,714,931.17	691,953,405.34	56.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	64,078,546.96	38,484,668.04	66.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	59,312,406.24	30,653,970.20	93.49%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-57,140,538.73	109,023,281.70	-152.41%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.07	71.43%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.07	71.43%
加权平均净资产收益率	3.69%	2.36%	1.33%
	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）	2,864,255,903.88	2,617,300,185.66	9.44%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,731,862,706.93	1,705,770,009.17	1.53%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,268,160.50	主要系 214 省道改建土地征用处置收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,357,972.00	主要系 214 省道改建工程补偿款及外贸、技改等政府奖励、补助
委托他人投资或管理资产的损益	636,589.04	系委托理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	97,855.56	
减：所得税影响额	1,474,656.39	
少数股东权益影响额（税后）	119,779.99	
合计	4,766,140.72	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司主要从事文具业务以及互联网广告营销与服务两大业务内容。

（一）文具业务

1、文具行业发展趋势

文具行业在国际国内都属于比较成熟的行业，依照业内通用的分类方法，文具通常可以分为学生文具、办公文具、书写工具、其他文教用品四个大类，而每个大类又有诸多的细分品类，产品跨度大，所处技术领域迥异。近几年，随着国内消费群体规模和消费结构的变化，文具市场呈现出以下几方面的发展态势：

（1）从产品方面而言，文具产品从以往的追求功能为主向产品创意化、品种多样化，设计个性化，材质环保化方向发展，高端文具产品逐渐成为推动文具消费的新亮点。文具已经成为创意以及个性的载体，文具产品中附加的流行元素和文化内涵，符合学生以及年轻办公族追求时尚、个性的消费潮流。

（2）从市场格局而言，目前我国文具市场还处于高度分散的状态，大大小小的文具生产企业主要集中在长三角和珠三角两大区域，但是在众多的生产企业中，年销售规模达到10亿量级的企业寥寥无几，无论在哪一个细分市场中，都未形成具有产业链整合能力和垄断性优势的供应商，国内市场进一步整合开拓的市场潜力较大。

2、公司文具业务的发展

公司文具业务主要以学生文具以及办公用品为主，具体包括各类本册、复印纸、文件夹及其它办公文具。公司作为国内文具用品龙头企业之一，通过多年的经营积累了品牌优势、研发优势以及渠道优势等。目前公司已经建立了遍布全球主要文具市场的营销网络，在香港、美国等地设立了海外公司，在国内主要城市建有销售网络，与国内外重要顾客以及供应商如沃尔玛、家乐福、Staples建立了“长期、稳定、双赢”的合作伙伴关系。当前，公司坚持创意设计 with 文具制造深度融合，着力发展kinbor、Fizz等以文创类为中心的时尚类文具，将时尚生活融入文具产品，讲究个性、DIY等互动式体验，提高文化创意产生的经济价值，提升消费体验。

（二）互联网广告营销与服务业务

互联网广告发展从媒体端看，互联网广告媒体端流量趋于集中，前几位媒体渠道平台如淘宝、百度、腾讯、搜狐等占了半数以上的市场份额，优势媒体对行业的发展有较大的影响力；从中介端看，互联网广告中介端服务公司数量大、市场准入门槛较低，但是能够为广告主提供精准化、定制化的服务依然是广告代理公司的核心竞争力。

公司旗下西藏山南灵云传媒有限公司从事互联网广告营销与服务业务，主要业务包括导航网站广告代理业务、新媒体广告营销业务，基于爱丽女性时尚网的品牌广告和爱丽特价电商业务。灵云传媒设立之初主要通过导航网站及其他垂直网站为客户提供广告投放业务，通过代理或者包断各网址导航的优质广告资源，为客户提供庞大的流量和精准的用户支持，在导航网站广告业务方面，灵云传媒与国内主要导航网站均建立了紧密的合作关系，在导航网站广告代理领域有较高的行业地位。近年来随着互联网流量加速向移动端迁移，灵云传媒也加大了以信息流广告为主的移动新媒体广告业务的市场开拓力度，建立起一支高效的优化运营团队，为客户提供包括广告策略制定、账户优化、营销方案设计等全方位服务。基于丰富的行业经验以及快速的市场开拓能力，灵云传媒自设立以来，业务保持持续增长态势，目前灵云传媒为包括唯品会、苏宁易购、贪玩、滴滴出行、今日头条、人人车等在内的多家中国知名互联网企业提供整合互联网广告营销服务。上述优质的大客户广告预算实力较强，持续性高，为公司业务成长性提供了重要支撑。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	不适用
固定资产	不适用
无形资产	不适用
在建工程	不适用
货币资金	较期初增长 48.86%，主要系银行借款增加，流动资金增加。
应收账款	较期初增长 40.58%，主要系互联网广告服务业务销售增加，应收款相应增加。
预付款项	较期初增长 91.12%，主要系互联网广告服务业务销售规模扩大，预付款增加。

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
Geoswift Asset Management Limited (汇元通) 26% 股权	收购境外公司部分股权	天源资产评估有限公司出具天源咨报字(2017)0112号《广博集团股份有限公司商誉减值测试涉及的 Geoswift Asset Management Limited 资产组可回收价值分析测算报告》显示：汇元通股东全部权益在基准日 2016 年 12 月 31 日采用市场法测算的市场价值为 33,415.22 万美元	境外资产注册地为英属维尔京群岛，主要经营地为中国香港	参股	向汇元通委派董事，约定汇元通或其下属子公司重大事项需经董事会成员一致同意才可通，并将其写入汇元通公司章程	报告期内取得权益法确认的投资收益 7,465,823.82 元	----	公司境外投资项目是否存在重大减值风险主要依赖于目标公司所处的市场环境以及目标公司客户拓展情况等多种因素而定。
其他情况说明	2017 年 8 月 28 日，公司第六届董事会第五次会议审议通过《关于公司对外投资调整的议案》，具体内容详见公司于 2017 年 8 月 30 日披露于巨潮资讯网的《关于公司对外投资调整的公告》(公告编号：2017-051)。							

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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、广告投放服务能力优势等保障了公司业务稳定性和盈利能力的持续性，研发、生产、销售、管理等方面的综合竞争力得到进一步提升。

一、品牌优势

公司长期致力于品牌建设，通过各种媒体宣传及组织参与各类形式的营销活动，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。公司先后获得中国名牌产品、中国文教体育用品协会纸品本册专业委员会主任单位、国家高新技术企业等殊荣。经过多年的积累，公司完成了从纸品制造商向综合文具品牌供应商的转变，公司品牌已进入国内综合文具供应商第一品牌的阵容。

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，加强与海外公司合作，充分利用海外设计团队为公司研发新产品。借助与海外知名专家联系，聘请其作为研发部门的技术顾问，帮助解决公司产品研发导向、技术难题等。另外，通过不断招收国内外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。公司依托现有的设计研发基础和优势，坚持走特色差异化之路，大力发展高品质、高附加值的高端文创系列产品。

三、规模化生产制造优势

公司目前拥有多条智能制造生产线，基于多年的规模化生产制造经验、形成了稳定的供应链体系、完善的品质控制体系，未来公司将进一步向精益化生产着力，深化工艺技术革新等挖潜增效工作，增加对高产出设备的投入力度，进一步提高自动化生产水平。

四、精准广告投放服务优势

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

五、转型升级优势

公司通过适时的并购重组，参股等方式涉足新兴领域，2014年公司收购灵云传媒，抢占互联网流量入口；2015年5月公司成立环球淘，进军跨境电商领域；2016年7月涉足跨境支付清算服务领域，参股汇元通，一家连接国内外的创新支付服务的公司，以完善以互联网为基础的跨境服务产业链布局，发挥各模块的协同效应，提供一站式的流量导入、电商经营管理、支付清算服务，形成产业闭环。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，围绕公司年初规划，坚持内生增长创新驱动方针，通过深化产品创新驱动、推动生产提产提质增效、多方位深化开展精细化经营、各产业协同联动发展等系列措施，较好的应对了外部环境和行业竞争的严峻挑战。报告期内公司实现营业总收入108,271.49万元、同比增长56.47%；营业总成本102,590.44万元，同比增长56.28%；期间费用12,693.81万元，同比增长16.78%；经营活动产生的现金流量净额 -5,714.05万元，同比下降152.41%；报告期内公司主营产品的毛利率18.37%，同比下降2.73%；归属于上市公司股东的净利润 6,407.85万元，同比增长66.50%。

（一）产业并购方面

2016年7月，公司与 Geoswift Holding Limited、宁波梅山保税港区韦德投资管理有限责任公司签署了《关于 Geoswift Asset Management Limited 股份购买协议书》，约定公司以 8,580 万美元受让 Geoswift Holding Limited 持有的 Geoswift Asset Management Limited 发行的无面值单一类别股份 2,600 股（占 Geoswift Asset Management Limited 已发行股份的 26%）。交易各方综合考虑目前国内外宏观政策环境，监管政策要求等，为确保公司既定的战略规划有序实施，充分保障公司、全体股东及交易各方利益，经交易各方审慎研究及友好协商，拟调减标的股份购买数量。

截至本报告披露日，公司已向交易对方汇元通控股支付股权转让款 4,600 万美元，依照公司目前已支付交易价格 4,600 万美元所占总交易价格 8,580 万美元的比例将《股份购买协议》约定的标的股份由 2,600 股调减至 1,394 股（调减部分的股份数量为 1,206 股），即公司以 4,600 万美元对价受让汇元通控股持有的汇元通 13.94%的股权。调减股份一经转回，公司无需继续向汇元通控股支付交易价格余款（即 3,980 万美元）。

汇元通控股根据《盈利预测补偿协议》做出的业绩承诺保持不变，补偿方式不变，如目标公司于业绩承诺期实际实现的税前利润总额和未达合计承诺税前利润，由汇元通控股以美元现金方式向公司进行补偿。标的股份调减后，汇元通控股的补偿限额的上限仍为交易价格的 50%，补偿限额相应由原来的 8,580 万美元的 50%（4,290 万美元）调整为 4,600 万美元的 50%（2,300 万美元）。

宁波韦德对汇元通控股的上述业绩承诺补偿义务及赔偿义务向公司承担连带担保责任，并拟将其持有的汇元通已发行的无面值单一类别股份 700 股押记予公司（占目标公司已发行股份总数的 7%）。

汇元通控股拟解除《Geoswift Asset Management Limited 股份押记》项下的公司持有 2,600 股汇元通股份的押记、收回调减的 1,206 股股份。

三大跨境消费市场跨境电商、跨境旅游、留学教育的蓬勃发展带动了跨境支付需求的高速增长，三大市场仍在持续扩容，与传统的银行支付体系相比，第三方跨境支付更契合小额多单的交易需求。公司通过购买汇元通股权，布局跨境支付，拟构建以互联网为基础的跨境服务业务链。未来，公司仍将在战略规划指引下，完善对于跨境支付服务产业的布局。

（二）市场运营方面

坚持渠道与产品并举，加速培育时尚文具项目。报告期内公司紧紧围绕提升整个时尚文具项目的规模化组织开展各类产品研发，积极推动 Kinbor、Fizz、Papiest、时尚本册、迪士尼系列等时尚文具的开发、上市、营销推广等系列落地工作。目前产品层级已形成以 Kinbor 作为高端文创品牌打通高端连锁零售渠道，如宁波三联书店、上海静安寺的芮欧百货等，面向追求品牌和设计格调的高端消费群体；papiest 作为大众化快时尚为定位覆盖批发渠道，面向追求时尚、高质量、价格亲民的青少年消费群体；同时推出时尚办公文具 Fizz 系列新品作为传统办公文具的补充，面向追求时尚、潮流的办公大都市白领族群，实现了产品层级细分与人群细分的差异化营销推广，使产品定位更精准。通过新品发布会的举办，成功将公司产

品创新成果和研发优势传导到各渠道，有效提振了客户信心和黏性，市场效应已在逐步显现，目前销售市场对面市产品反响良好。

扶持外贸拓展新渠道，保持外贸销售持续发展。报告期内，外贸模块在原材料价格大幅上涨，大项目竞标日趋激烈，产品质量和材料环保要求日趋提高的挑战下，为确保完成全年目标，公司多路并进助推销售发展：一是坚持以稳固客户为基础采取谨慎调价策略，争取利润空间；二是产销联动聚焦大客户大项目开发或竞标，挖足潜力凸显竞争优势；三是鼓励发展非纸品产品，非纸品类的办公文具外购品需求已经越来越大，拓展客户潜力做大销售规模；四是大力推动出口电商业务发展，优化产品供应链，与供应商建立长期合作共赢的关系。

积极应变创新发展，保持业绩平稳增长。报告期内灵云传媒各项经营指标较去年同期均有明显增长，报告期内灵云继续推行经营策略调整，优化人员结构，建立大客户优化团队，大力拓展唯品会等电商类客户在信息流广告媒体上的投放，通过优质运营服务来加强与核心客户合作的广度及深度，改善了新媒体广告业务的整体利润率；探索新的包版运营模式，积极开展与中华网的合作，双方取长补短取得良好收益。未来，灵云将以服务客户为业务重心，为客户提供包括互联网广告策略、广告内容制作、广告投放、广告效果监测与评估在内的完整广告服务业务链条，为客户提供互联网广告整体解决方案。

环球淘深耕细作，助推销售增长。报告期内环球淘着力发展供应链的拓展及优化工作，上半年通过大力发展市场热销流量型商品销售，同时全面推进平台发展，协同发展 B2B 业务，努力打造差异化特色产品，全方位打通各个销售渠道，在原有的销售渠道上，上半年拓展增加网易、苏宁以及天猫国际等多家电商大客户。

(三)其他综合方面

推动信息化管理，打造高效安全的环境。结合公司运营需要，组织推进分销市场促销系统、外贸全成本核价系统等ERP开发工作，不断深化OA、视频会议、电子招标软件等信息系统日常维护及落实改进工作，正式导入BI商业智能数据分析系统，加强对现有数据的有效挖掘整合与分析，为业务高效快捷决策提供参考。

规范财务管理体系，降低公司税务风险。继续深化各项日常财务管理工作，重点推进生产成本的核算分析，加强核价成本与实际成本的对比分析；加强内贸应收款的对账及账龄分析，减少坏账风险。结合新的税务要求及行政区域划分调整，完成各公司在新税务机关的备案登记变更工作，认真应对税务稽查，全面自查各公司纳税情况，加强税务政策学习关注，努力防范税务风险。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”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	1,082,714,931.17	691,953,405.34	56.47%	主要系互联网广告服务业务销售增加
营业成本	882,695,977.90	544,907,001.05	61.99%	主要系公司销售增加，成本相应增加
销售费用	69,573,961.80	62,221,186.44	11.82%	主要系公司销售增加，费用相

				应增加
管理费用	49,588,477.67	48,535,107.14	2.17%	
财务费用	7,775,635.19	-2,056,182.45	478.16%	主要系利息支出的增加
所得税费用	8,181,771.54	4,444,167.59	84.10%	主要系利润增加, 应纳所得税额增加
研发投入	11,048,670.39	9,303,380.54	18.76%	
经营活动产生的现金流量净额	-57,140,538.73	109,023,281.70	-152.41%	主要系销售规模扩大, 采购支付的现金增加较大
投资活动产生的现金流量净额	-651,455.42	-48,898,124.27	98.67%	主要系上年同期购买理财产品净支出额较大
筹资活动产生的现金流量净额	127,546,333.05	-63,269,005.46	301.59%	主要系本期借款的增加
现金及现金等价物净增加额	68,991,240.63	-2,963,661.34	2,427.91%	主要系本期借款的增加
营业税金及附加	6,867,091.87	3,032,003.95	126.49%	主要系根据财会[2016]22号文, 管理费用中的税费调整至“税金及附加”科目核算
资产减值损失	9,403,282.97	-181,367.94	5,284.64%	主要系本期应收账款增加, 计提的坏账准备增加
投资收益	9,141,415.89	163,627.93	5,486.71%	主要系增加了按权益法核算的汇元通投资收益。
其他收益	1,920,687.00	----	100.00%	根据最新的《企业会计准则第16号-政府补助》, 与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益。
营业外收入	4,445,288.11	8,898,622.86	-50.05%	主要系本期将与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益。
营业外支出	593,822.66	1,111,577.96	-46.58%	根据浙江省地方税务局 2016 年第 19 号公告, 自 2016 年 11 月 1 日起暂停征收水利建设基金。

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	1,082,714,931.17	100%	691,953,405.34	100%	56.47%
分行业					
文具行业	446,273,759.43	41.22%	394,858,057.45	57.06%	13.02%
互联网及相关服务业	558,132,888.53	51.55%	235,110,190.06	33.98%	137.39%
跨境电商	78,308,283.21	7.23%	61,985,157.83	8.96%	26.33%
分产品					
本册	192,265,590.07	17.76%	163,331,484.60	23.60%	17.71%
相册	25,364,155.05	2.34%	29,198,549.49	4.22%	-13.13%
包装物	27,924,002.34	2.58%	27,004,370.73	3.90%	3.41%
办公用品	143,213,525.35	13.23%	115,864,263.95	16.74%	23.60%
互联网广告业务	558,132,888.53	51.55%	235,110,190.06	33.98%	137.39%
跨境电商	78,308,283.21	7.23%	61,985,157.83	8.96%	26.33%
其他	57,506,486.62	5.31%	59,459,388.68	8.59%	-3.28%
分地区					
国内	722,412,796.72	66.72%	377,302,770.66	54.53%	91.47%
国外	360,302,134.45	33.00%	314,650,634.68	45.00%	14.51%

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

主要系报告期内公司全资子公司西藏山南灵云传媒有限公司互联网广告服务业务有较大增长。

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						
文具行业	446,273,759.43	337,714,147.87	24.33%	13.02%	13.88%	-0.57%
互联网及相关服务业	558,132,888.53	474,519,741.57	14.98%	137.39%	145.40%	-2.78%
分产品						
本册	192,265,590.07	139,432,770.13	27.48%	17.71%	15.89%	1.14%
办公用品	143,213,525.35	114,048,523.37	20.36%	23.60%	26.50%	-1.83%
互联网广告业务	558,132,888.53	474,519,741.57	14.98%	137.39%	145.40%	-2.78%
分地区						

国内	722,412,796.72	579,784,553.70	19.74%	91.47%	96.06%	-1.88%
国外	360,302,134.45	302,911,424.20	15.93%	14.51%	21.56%	-4.88%

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

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

主要系报告期内公司全资子公司西藏山南灵云传媒有限公司互联网广告服务业务有较大增长。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、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		上年同期末		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	213,384,120.64	7.45%	206,033,913.16	9.80%	-2.35%	主要系银行借款增加，流动资金增加
应收账款	436,589,505.32	15.24%	271,902,572.04	12.93%	2.31%	主要系互联网广告服务业务销售增加，应收账款相应增加
存货	236,114,098.93	8.24%	241,110,697.28	11.46%	-3.22%	
投资性房地产	43,111,007.33	1.51%	56,805,832.71	2.70%	-1.19%	
长期股权投资	658,788,119.76	23.00%	30,009,577.14	1.43%	21.57%	主要系公司收购汇元通 26% 股权
固定资产	282,937,063.99	9.88%	286,878,112.86	13.64%	-3.76%	
在建工程	1,612,541.83	0.06%	10,879,229.93	0.52%	-0.46%	
短期借款	359,000,000.00	12.53%	220,000,000.00	10.46%	2.07%	主要系公司短期借款增加
长期借款	120,000,000.00	4.19%	0.00	0.00%	4.19%	系本期借入的长期借款
预付款项	53,544,878.90	1.87%	30,112,738.42	1.43%	0.44%	主要系互联网广告服务业务销售规模扩大，预付款项增加

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,662,989.80	系承兑汇票保证金
应收账款	53,955,612.71	质押担保
投资性房地产	9,556,043.38	抵押担保
固定资产	93,220,723.39	抵押担保
无形资产	48,305,926.65	抵押担保
长期股权投资	608,456,864.53	2016年7月11日，为保证公司及时履行付款义务，公司与汇元通控股签署了股份押记协议，公司将持有的2,600股汇元通无面值单一类别股份向汇元通控股作出押记。
合 计	841,158,160.46	----

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	53,583,200.00	-100.00%

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、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、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。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、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
宁波广博纸制品有限公司	子公司	主要从事外销办公纸品的制造、加工，主要产品为其他外销纸制品产品。	500,000 美元	295,571,610.09	169,784,140.46	168,710,965.42	-3,630,138.39	-2,720,336.10
宁波广博文具商贸有限公司	子公司	主要从事公司成品采购和国内市场的成品销售。	60,000,000	202,191,335.72	-18,723,450.46	182,070,822.72	-893,493.75	-627,367.07
宁波广博进出口有限公司	子公司	主要从事本公司本册、相册及其它纸制	40,000,000	182,709,737.85	52,878,364.84	235,886,667.89	-6,201,556.65	-5,484,386.19

司		品的海外销售业务。						
宁波广新纸业有限公司	子公司	主要从事生产所需纸张、塑料粒子等大宗原材料、胶水等主要辅助材料的统一采购。	10,000,000	104,299,781.30	9,379,773.99	159,390,326.51	-887,723.70	-656,886.43
宿迁广博文仪科技有限公司	子公司	主要从事纸质用品、文化用品、办公用品、包装装潢用品、学生用品、教学仪器的生产、研发和销售。	30,000,000	98,655,789.19	30,409,497.75	115,804,164.41	-3,032,141.38	-3,150,756.78
宁波广博文具实业有限公司	子公司	主要从事公司部分内销产品的生产和销售。	16,800,000	107,656,149.66	68,524,703.01	61,795,495.39	-966,182.18	-1,272,585.03
宁波广博塑胶制品有限公司	子公司	主要从事外销办公纸品的制造、加工,主要产品为外销本册等文具产品。	1,000,000 美元	24,249,380.44	13,336,379.17	53,592,697.64	215,385.36	166,402.02
西藏山南灵云传媒有限公司	子公司	主要从事导航网站及新媒体广告代理业务,女性时尚网站品牌广告业务和特价导购业务。	5,000,000	390,935,125.49	267,864,556.48	558,132,888.53	70,221,599.16	63,451,942.48
Geoswift Asset Management Limited	参股公司	跨境支付与清算服务	10,000 股	377,705,587.00	284,180,907.00	72,503,254.00	34,377,211.00	28,714,707.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0%	至	50%
-------------------------------	----	---	-----

2017年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	7,219.37	至	10,829.06
2016年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)	7,219.37		
业绩变动的原因说明	主要系公司全资子公司西藏山南灵云传媒有限公司互联网广告服务业务有较大增长。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、管理风险

公司不断通过投资、并购等方式新增不同行业、不同产品的子公司，随着公司业务行业与客户的不断差异化，产品产业链的不断延伸和拓展，对公司的整体管控带来新的挑战。为了适应不断快速扩张的需求，应对其带来的管理风险，公司持续建设覆盖整个公司的财务信息系统，提高管理效率；加强对于并购企业的人员委派；加强公司组织文化建设，明确公司的使命、愿景、目标、核心价值观，执行共同的经营管理原则，员工行为准则；这些不断建立与完善的管理架构、制度、系统与模式，确保公司在规模快速扩张，差异化程度不断扩大的情况下，保持持续、稳定和快速的发展。

2、政策风险

公司对外的投资并购业务受国内宏观经济形势、监管政策等因素影响，存在一定的不确定风险。公司将从内部培养投资并购方向的专业人才并聘请资深、高效的中介团队，力争及时了解把握各种监管动向，降低各种宏观政策风险对公司投资并购业务的影响。

3、市场风险

公司主营产品市场属于高度竞争市场，市场需求形势及模式转换迅速，尽管公司产品在国内市场保持一定的竞争优势地位，但仍面临各类企业及可替代产品的激烈竞争。公司将继续专注于业务领域，以市场为导向，加强产品的研发与推广，不断提升产品及服务的竞争力。

4、原材料价格波动风险

公司生产所需的纸张、塑料粒子等大宗材料的价格上涨，导致公司单位生产成本上升，为应对这一风险，公司继续加强采购投标机制，同时对纸张、塑料粒子等大宗材料采取预订、锁单等措施，减少因原材料价格波动造成的产品成本波动，降低原材料价格波动对公司正常经营的影响。

5、汇率波动风险

针对国际汇率市场大幅度波动的复杂形势，公司继续开展远期结售汇业务，对海外销售回款实施有效套保，以降低汇率波动给公司带来的损失。

第五节 重要事项

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	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	70.73%	2017 年 02 月 27 日	2017 年 02 月 27 日	《2017 年第一次临时股东大会决议公告》刊登于《证券时报》、巨潮资讯网(公告编号 2017-011)
2016 年度股东大会	年度股东大会	57.85%	2017 年 05 月 23 日	2017 年 05 月 23 日	《2016 年度股东大会决议公告》刊登于《证券时报》、巨潮资讯网(公告编号 2017-030)

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、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

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。

三、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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	王君平	不减持承诺	未来 6 个月内没有减持上市公司股份的计划	2016 年 09 月 23 日	自权益变动报告书签署之日起 6 个月	履行完毕
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						

股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

公司报告期末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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他需披露的诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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

1、2016年9月21日，公司完成了股票期权激励计划首次授予登记工作，期权简称：广博JLC1，期权代码：037722，首次授予的股票期权的行权价格为19.96元/份（公告编号：2016-064）。

2、2017年7月31日，公司分别召开第六届董事会第四次会议、第六届监事会第四次会议审议通过了《关于调整股票期权激励对象、期权数量、行权价格及第一个行权期对应股票期权未达到行权条件予以注销的议案》、《关于取消授予预留股票期权的议案》。依照上述议案调整后公司首次授予期权数量为903.478万份，首次授予期权行权价格为16.55元/份，首次授予激励对象人数为33人。（公告编号：2017-044、2017-045）

3、2017年8月8日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司完成应注销股票期权共计 176.522 万份的注销事宜。（公告编号：2017-047）

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
北京云锐国际文化传媒股份有限公司	本公司关联自然人控制的公司	采购广告	由云锐传媒在其代理的广告平台中为灵云传媒提供竞价推广服务、咨询服务以及开户服务等。	关联交易的定价原则主要遵循市场价格的原则；如果没有市场价格，按照成本加成定价；如果没有市场价格也不适用成本加成定价的，按照协议	协议市场价	8,440.4	17.83%	9,000	否	银行转账	--	2017年04月28日	《广博集团股份有限公司关于确定子公司2015年度、2016年度、2017年度日常关联交易及2017年度日常关联交易的预计公告》刊登于《证券时报》、巨潮资讯网，公告编号2017-025

				定价									
北京中新互动文化传媒有限公司	本公司关联自然人控制的公司	采购广告	由中新互动在其代理的广告平台中为灵云传媒提供竞价推广服务、咨询服务以及开户服务等。	关联交易的定价原则主要遵循市场价格的原则；如果没有市场价格，按照成本加成定价；如果没有市场价格也不适用成本加成定价的，按照协议定价	协议市场价	8,997.38	19.00%	16,000	否	银行转账	--	2017年04月28日	《广博集团股份有限公司关于确定子公司 2015 年度、2016 年度日常关联交易及 2017 年度日常关联交易的预计公告》刊登于《证券时报》、巨潮资讯网，公告编号 2017-025
西藏山南云拓文化传媒有限公司	本公司关联自然人控制的公司	采购广告	由山南云拓在其代理的广告平台中为灵云传媒提供竞价推广服务、咨询服务以及开户服务等。	关联交易的定价原则主要遵循市场价格的原则；如果没有市场价格，按照成本加成定价；如果没有市场价格也不适用成本加成定价的，按照协议定价	协议市场价	4,628.07	9.78%	10,000	否	银行转账	--	2017年04月28日	《广博集团股份有限公司关于确定子公司 2015 年度、2016 年度日常关联交易及 2017 年度日常关联交易的预计公告》刊登于《证券时报》、巨潮资讯网，公告编号 2017-025
合计				--	--	22,065.85	--	35,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
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）				灵云传媒分别与关联方北京云锐国际文化传媒有限公司（以下简称“云锐传媒”）、北京中新互动文化传媒有限公司（以下简称“中新互动”）签订了《广告推广服务框架合同》等相关合同，合同约定由云锐传媒、中新互动分别在其代理的广告平台中为灵云传媒提供竞价推广服务、咨询服务以及开户服务等。具体内容详见 2017 年 4 月 28 日披露于《证券时报》及巨潮资讯网的《关于确定子公司 2015 年度、2016 年度日常关联交易及 2017 年度日常关联									

	交易的预计公告》(公告编号 2017-025), 上述议案已经公司第六届董事会第二次会议、公司 2016 年度股东大会审议通过。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、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。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1) 公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益（元）	交易类型
本公司	宁波广博数码科技有限公司	厂房	2017.01.01	2017.12.31	市场价	411,428.57	关联交易
本公司	宁波广博建设开发有限公司	办公楼	2017.01.01	2017.12.31	市场价	285,714.28	关联交易
本公司	江苏博迁新材料股份有限公司	办公楼	2017.01.01	2017.12.31	市场价	4,285.71	关联交易

2) 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费（元）	交易类型
宿迁广博控股集团有限公司	宿迁广博文仪科技有限公司	厂房	2017.01.01	2017.12.31	市场价	400,000.00	关联交易

注：宁波广博数码科技有限公司、宁波广博建设开发有限公司、宿迁广博控股集团有限公司和江苏博迁新材料股份有限公司均为本公司实际控制人控制的企业；宿迁广博文仪科技有限公司为本公司全资子公司。

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

(1) 担保情况

单位：万元

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（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

	披露日期							
宁波广博纸制品有限公司	2016年03月29日	2,640	2016年02月02日	2,114.81	连带责任保证	2016年2月2日至2018年2月2日	否	否
宁波广博进出口有限公司	2016年03月29日	6,000	2015年09月01日	5,000	连带责任保证	2015年9月1日至2017年4月30日	是	否
宁波广博纸制品有限公司	2017年04月28日	8,000	2017年05月09日	6,900	连带责任保证	2017年5月9日至2019年5月9日	否	否
宁波广博进出口有限公司	2017年04月28日	6,600	2016年05月01日	5,000	连带责任保证	2017年5月1日至2019年4月30日	否	否
宁波环球淘电子商务有限公司	2017年04月28日	4,400	2017年04月20日	2,000	连带责任保证	2016年4月20日至2018年4月20日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			76,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				21,014.81
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			76,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				17,349.11
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 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				0
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）			76,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				21,014.81
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			76,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				17,349.11
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				10.02%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）				9,000				

担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	9,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用

(2) 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。

3、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。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

适用 不适用

2、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

否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

一、因公司下属子公司西藏山南灵云传媒有限公司与关联方北京云锐国际文化传媒有限公司、北京中新互动文化传媒有限公司 2015 年度、2016 年度日常关联交易事项未及时履行相应的审议程序和临时报告、定期报告披露义务。公司于 2017 年 6 月 7 日收到中国证监会宁波监管局《关于对广博集团股份有限公司采取出具警示函措施的决定》(【2017】12 号)、《关于对任杭中采取出具警示函措施的决定》(【2017】13 号)，公司严格依照警示函的要求，加强对证券法律法规的学习，进一步改进包括子公司在内的公司规范运作水平，完善关联方关系及关联交易的识别和管理，认真履行关联交易的审议程序，切实做好关联交易等信息披露工作，杜绝此类事件再次发生。公司已于 2017 年 6 月 16 日前将书面整改报告提交宁波证监局。

二、公司于 2017 年 6 月 15 日收到深圳证券交易所中小板公司管理部《关于对广博集团股份有限公司的监管函》(中小板监管函【2017】94 号)。

三、2017 年 7 月，公司董事、持股 5% 以上股东任杭中先生将其持有的部分首发后限售股份质押给华泰证券股份有限公司，截至本报告披露日，任杭中先生直接持有公司股份 80,990,712 股，占公司总股本的 14.7467%。累计质押股份 26,800,000 股，占其持有公司股份总数的 33.0902%，占公司总股本的 4.8797%。具体内容详见《关于公司股东开展股票质押式回购交易的公

告》（公告编号：2017-039）、《关于公司股东股票解除质押式回购交易及再次开展股票质押式回购交易的公告》（公告编号：2017-041）。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、根据中汇会计师事务所出具的《关于西藏山南灵云传媒有限公司原股东业绩承诺完成情况的鉴证报告》：2016年度，灵云传媒公司经审计后扣除非经常性损益前的净利润为8,726.15万元，扣除非经常性损益后的净利润为7,544.85万元，扣除非经常性损益后的净利润未达到承诺利润8,450万元，未完成任杭中、杨广水和杨燕对该年度所承诺的业绩。

根据公司与各业绩承诺方签订的《盈利预测补偿与奖励协议》，任杭中、杨燕、杨广水等业绩承诺方应向公司做出补偿，上述事项具体内容详见《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《广博集团股份有限公司关于重大资产重组2016年度业绩承诺实现情况及相关资产转让方对公司进行业绩补偿的公告》（公告编号：2017-026）。

公司依据第六届董事会第二次会议审议情况向各补偿义务人发送了《广博集团股份有限公司关于西藏山南灵云传媒有限公司 2016 年度未达到承诺业绩及业绩补偿方案的告知函》，并收到补偿义务人任杭中、杨燕、杨广水应支付的现金补偿及应补偿部分股份所取得的现金分红金额退回款项。各补偿义务人应补偿股份数量将继续予以锁定，待 2014 年度至 2017 年度业绩承诺期满后，公司将以总价人民币 1 元的价格定向回购补偿义务人业绩承诺期内应补偿的全部股份数量并予以注销。

2、公司收购Geoswift Asset Management Limited 26%的股权事项款项支付进度说明：

根据2016年6月18日公司与汇元通控股、宁波韦德签署的《关于Geoswift Asset Management Limited股份购买协议书》的约定：2016年7月11日，公司向汇元通控股支付了第一笔股权转让款计2,000万美元（含公司于2016年1月11日向汇元通控股支付的履约保证金100万美元）；2016年7月25日，公司与汇元通控股、宁波韦德签订《关于Geoswift Asset Management Limited股份购买协议书之补充协议》。2016年7月26日，公司依据《股份购买协议书之补充协议》约定的付款进度向汇元通控股支付了第二笔股权转让款计800万美元；2016年9月14日，公司与汇元通控股、宁波韦德签订《关于Geoswift Asset Management Limited股份购买协议书之补充协议（二）》，2016年9月20日，公司依据《股份购买协议之补充协议（二）》约定的付款条件向汇元通控股支付股权转让款计1,800万美元。之后公司陆续与汇元通控股、宁波韦德签署了《股份购买协议之补充协议（三）》、《股份购买协议之补充协议（四）》、《股份购买协议之补充协议（五）》，主要约定标的股份交易价格的延期支付事项。截止本报告期末，公司共计向汇元通控股支付股权转让款为4,600万美元，股权转让款余款利息321,671.23万美元。

第六节 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	195,114,401	42.63%			38,302,879	-9,792,313	28,510,566	223,624,967	40.72%
3、其他内资持股	195,114,401	42.63%			38,302,879	-9,792,313	28,510,566	223,624,967	40.72%
其中：境内法人持股	7,739,937	1.69%			1,547,987		1,547,987	9,287,924	1.69%
境内自然人持股	187,374,464	40.94%			36,754,892	-9,792,313	26,962,579	214,337,043	39.03%
二、无限售条件股份	262,563,053	57.37%			53,232,611	9,792,313	63,024,924	325,587,977	59.28%
1、人民币普通股	262,563,053	57.37%			53,232,611	9,792,313	63,024,924	325,587,977	59.28%
三、股份总数	457,677,454	100.00%			91,535,490		91,535,490	549,212,944	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 公司2016年度权益分派方案：以2016年12月31日的总股本457,677,454股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增2股，合计转增股本91,535,490股，转增后总股本增加至549,212,944股。具体详见2017年6月1日公司发布的《2016年年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-032）。

(2) 2017年6月15日，公司股东杨燕、杨广水申请解除部分限售股份上市流通。根据华泰联合证券有限责任公司出具的关于广博集团股份有限公司发行股份及支付现金购买西藏山南灵云传媒有限公司100%股权并募集配套资金项目暨关联交易之限售股解禁的核查意见，交易对方任杭中、杨燕、杨广水未完成灵云公司2016年度的业绩承诺。2017年6月，杨燕、杨广水扣除应补偿股份数717,902股后本次解除限售股份共计6,192,312股，占公司总股本的1.1275%。具体详见2017年6月16日公司发布的《限售股份上市流通提示性公告》（公告编号：2017-036）。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 2017年3月26日公司第六届董事会第二次会议审议通过了《2016年度利润分配预案》、2017年5月23日公司2016年度股东大会审议通过了《2016年度利润分配方案》。

(2) 经公司向深交所申请, 公司股东杨燕、杨广水持有的首发后限售股份共计 6, 192, 312 股于 2017 年 6 月 20 日上市流通。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2017 年 6 月 1 日公司发布了《2016 年年度权益分派实施公告》(公告编号: 2017-032), 本次权益分派股权登记日为: 2017 年 6 月 7 日, 除权除息日为: 2017 年 6 月 8 日, 该利润分配方案已实施完毕。

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

按新股本摊薄计算, 2016 年末每股净资产原为 3.73 元, 按新股本重新计算每股净资产为 3.11 元; 2016 年度归属于上市公司股东的每股收益原为 0.26 元, 按新股本重新计算后为 0.22 元; 2016 年上半年归属于上市公司股东的每股收益原为 0.08 元, 按新股本重新计算每股收益为 0.07 元。

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

单位: 股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王利平	85,185,129	1	17,037,026	102,222,154	首发后个人类限售股及高管锁定股	王利平先生所持有的首发后个人类限售股, 解除限售日期为 2018 年 6 月 1 日; 王利平先生所持有的高管锁定股依据上年最后一个交易日登记在其名下的本公司股份为基数, 按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
任杭中	67,492,260	0	13,498,452	80,990,712	首发后个人类限售股	任杭中先生所持有的首发后个人类限售股, 解除限售日期为 2018 年 6 月 1 日
王君平	20,729,866	3,600,000	3,425,973	20,555,839	高管锁定股	王君平先生所持有的高管锁定股依据上年最后一个交易日登记在其名下的本公司股份为基数, 按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。

胡志明	530,677	0	106,135	636,812	高管锁定股	胡志明先生所持有的高管锁定股依据上年最后一个交易日登记在其名下的本公司股份为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
杨燕	6,718,266	3,096,156	1,343,653	4,965,763	首发后个人类限售股	杨燕女士所持有的首发后个人类限售股依据灵云公司承诺业绩完成情况分批解除限售。
杨广水	6,718,266	3,096,156	1,343,653	4,965,763	首发后个人类限售股	杨广水先生所持有的首发后个人类限售股依据灵云公司承诺业绩完成情况分批解除限售。
宁波融合股权投资合伙企业（有限合伙）	7,739,937	0	1,547,987	9,287,924	首发后机构类限售股	宁波融合所持有的首发后机构类限售股解除限售日期为 2018 年 6 月 1 日。
合计	195,114,401	9,792,313	38,302,879	223,624,967	--	--

3、证券发行与上市情况

二、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	11,737		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王利平	境内自然人	22.13%	121,517,603	20,252,934	102,222,154	19,295,449	质押	107,714,723
任杭中	境内自然人	14.75%	80,990,712	13,498,452	80,990,712	0	质押	24,480,000
广博控股集团有限公司	境内非国有法人	7.01%	38,515,787	6,419,298	0	38,515,787	质押	37,800,000
宁波兆泰投资有限公司	境内非国有法人	5.12%	28,104,062	4,684,010	0	28,104,062	质押	28,104,062

王君平	境内自然人	4.99%	27,407,786	4,567,964	20,555,839	6,851,947	质押	12,000,000
中国银行股份有限公司—富国改革动力混合型证券投资基金	其他	4.82%	26,460,083	0	0	26,460,083		
宁波广联投资有限公司	境内非国有法人	3.09%	16,990,552	1,117,197	0	16,990,552	质押	7,200,000
中国建设银行股份有限公司—富国城镇发展股票型证券投资基金	其他	2.88%	15,803,922	0	0	15,803,922		
杨燕	境内自然人	2.10%	11,517,026	1,919,504	4,965,763	6,551,263	质押	6,750,000
宁波融合股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.69%	9,287,924	1,547,987	9,287,924	0	质押	9,287,924
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，公司前 10 名普通股股东中：王利平先生通过直接持股及其配偶钟燕琼女士控制的广博控股集团有限公司合计持有公司 29.14% 股份，为公司的实际控制人。广博控股集团有限公司为公司持股 5% 以上股东，实际控制人王利平先生间接控制的公司。王利平先生与王君平先生虽系兄弟关系，但不构成一致行动关系。宁波兆泰投资有限公司、宁波广联投资有限公司系公司职工出资设立的公司。杨燕虽系公司董事任杭中先生之配偶，但两者不构成一致行动关系。宁波融合股权投资合伙企业（有限合伙）系公司核心管理人员设立的有限合伙企业。其余股东公司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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广博控股集团有限公司	38,515,787	人民币普通股	38,515,787					
宁波兆泰投资有限公司	28,104,062	人民币普通股	28,104,062					
中国银行股份有限公司—富国改革动力混合型证券投资基金	26,460,083	人民币普通股	26,460,083					
王利平	19,295,449	人民币普通股	19,295,449					
宁波广联投资有限公司	16,990,552	人民币普通股	16,990,552					
中国建设银行股份有限公司—富国城镇发展股票型证券投资基金	15,803,922	人民币普通股	15,803,922					
中海信托股份有限公司—中海—浦江之星 177 号集合资金信托	8,690,200	人民币普通股	8,690,200					

王君平	6,851,947	人民币普通股	6,851,947
杨燕	6,551,263	人民币普通股	6,551,263
中国邮政储蓄银行股份有限公司—农银汇理消费主题混合型证券投资基金	6,458,818	人民币普通股	6,458,818
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，公司前 10 名普通股股东中：王利平先生通过直接持股及其配偶钟燕琼女士控制的广博控股集团有限公司合计持有公司 29.14% 股份，为公司的实际控制人。广博控股集团有限公司为公司持股 5% 以上股东，实际控制人王利平先生间接控制的公司。王利平先生与王君平先生虽系兄弟关系，但不构成一致行动关系。宁波兆泰投资有限公司、宁波广联投资有限公司系公司职工出资设立的公司。其余股东公司未知他们之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	截至报告期末，宁波广联投资有限公司持有本公司 16,990,552 股股份，占公司总股本的 3.09%，其中 5,952,029 股股份，占公司总股本的 1.08% 在海通证券股份有限公司客户信用担保账户，用于开展融资融券业务。		

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。

三、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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、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	101,264,669	20,252,934	0	121,517,603	0	0	0
王君平	董事、总经理	现任	22,839,822	4,567,964	0	27,407,786	0	0	0
胡志明	董事	现任	707,571	141,514	0	849,085	0	0	0
任杭中	董事	现任	67,492,260	13,498,452	0	80,990,712	0	0	0
合计	--	--	192,304,322	38,460,864	0	230,765,186	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王利平	董事长	任免	2017年02月27日	公司第六届董事会第一次会议选举王利平先生为公司董事长。
戴国平	副董事长、常务副总经理	任免	2017年02月27日	公司第六届董事会第一次会议选举戴国平先生为公司副董事长。公司第六届董事会第四次会议聘任戴国平先生为公司常务副总经理。
杨远	董事、副总经理	任免	2017年02月27日	公司2017年第一次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》，杨远先生当选为公司第六届董事会非独立董事。
徐衍修	独立董事	任免	2017年02月27日	公司2017年第一次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》，徐衍修先生当选为公司第六届董事会独立董事。
杨芳	独立董事	任免	2017年02月27日	公司2017年第一次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》，杨芳女士当选为公司第六届董事会独立董事。
江淑莹	董事会秘书、副总经理	任免	2017年02月27日	公司第六届董事会第一次会议审议通过聘任江淑莹女士为公司董事会秘书、副总经理。

舒跃平	监事会主席	任免	2017年02月27日	公司第六届监事会第一次会议选举舒跃平先生为公司监事会主席。
何海明	监事	任免	2017年02月27日	公司2017年第一次临时股东大会审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》，何海明先生当选为公司第六届监事会股东代表监事。
戴国平	董事长	任期满离任	2017年02月27日	任期届满离任
王君平	副董事长	任期满离任	2017年02月27日	任期届满离任
舒跃平	董事、副总经理	任期满离任	2017年02月27日	任期届满离任
尹中立	独立董事	任期满离任	2017年02月27日	任期届满离任
邓建新	独立董事	任期满离任	2017年02月27日	任期届满离任
杨远	董事会秘书	任期满离任	2017年02月27日	任期届满离任
何海明	监事会主席	任期满离任	2017年02月27日	任期届满离任
章涛	职工监事	任期满离任	2017年02月27日	任期届满离任

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广博集团股份有限公司

2017 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	213,384,120.64	143,349,608.22
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	436,589,505.32	310,572,555.01
预付款项	53,544,878.90	28,015,999.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	49,113,747.20	58,099,801.19
买入返售金融资产		
存货	236,114,098.93	201,407,153.79

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	128,029.23	1,288,139.29
其他流动资产	19,345,859.01	23,277,204.84
流动资产合计	1,008,220,239.23	766,010,461.38
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	658,788,119.76	651,724,409.28
投资性房地产	43,111,007.33	55,700,572.83
固定资产	282,937,063.99	283,739,192.39
在建工程	1,612,541.83	1,525,206.33
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	100,741,017.91	91,912,109.13
开发支出		
商誉	746,372,324.17	746,372,324.17
长期待摊费用	1,702,488.32	2,054,321.67
递延所得税资产	18,585,295.34	17,454,188.49
其他非流动资产	2,185,806.00	807,399.99
非流动资产合计	1,856,035,664.65	1,851,289,724.28
资产总计	2,864,255,903.88	2,617,300,185.66
流动负债：		
短期借款	359,000,000.00	295,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	92,209,966.00	87,388,800.00

应付账款	209,097,548.43	146,362,512.35
预收款项	22,004,778.38	20,278,123.64
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	23,884,120.85	36,902,971.81
应交税费	13,284,525.51	16,267,483.95
应付利息	493,861.54	1,451,085.42
应付股利		
其他应付款	281,644,813.08	296,677,092.12
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,001,619,613.79	900,328,069.29
非流动负债：		
长期借款	120,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	3,907,300.00	3,907,300.00
递延收益	1,296,000.00	1,539,000.00
递延所得税负债	2,873,503.90	2,238,908.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	128,076,803.90	7,685,208.88
负债合计	1,129,696,417.69	908,013,278.17
所有者权益：		
股本	549,212,944.00	457,677,454.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	732,391,505.79	814,224,757.62
减：库存股		
其他综合收益	958,623.18	2,878,965.15
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	387,049,296.77	368,738,495.21
归属于母公司所有者权益合计	1,731,862,706.93	1,705,770,009.17
少数股东权益	2,696,779.26	3,516,898.32
所有者权益合计	1,734,559,486.19	1,709,286,907.49
负债和所有者权益总计	2,864,255,903.88	2,617,300,185.66

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：冯晔锋

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	28,743,515.40	29,953,444.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	15,301,283.80	6,265,715.78
预付款项	47,331,829.52	59,095,943.88
应收利息	1,125,423.65	
应收股利		
其他应收款	73,284,307.31	39,466,972.58
存货	7,930,155.99	5,415,235.60
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	42,447.78	169,790.82
其他流动资产	252,854.89	288,250.05
流动资产合计	174,011,818.34	140,655,352.91

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,678,934,066.46	1,667,434,485.27
投资性房地产	142,570,099.93	160,136,979.65
固定资产	124,195,133.35	114,510,655.23
在建工程	860,405.08	773,069.58
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	75,322,296.65	64,687,612.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	337,806.76	440,601.70
递延所得税资产	7,407,270.74	7,052,057.81
其他非流动资产	409,866.00	303,200.00
非流动资产合计	2,030,036,944.97	2,015,338,661.31
资产总计	2,204,048,763.31	2,155,994,014.22
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	71,508,346.00	69,501,800.00
应付账款	6,333,306.67	6,512,620.56
预收款项	87,315,985.98	122,070,607.39
应付职工薪酬	4,245,486.45	7,627,648.08
应交税费	1,992,768.45	1,914,313.95
应付利息	338,152.78	210,912.50
应付股利		
其他应付款	286,852,540.37	292,527,505.94
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	658,586,586.70	700,365,408.42
非流动负债：		
长期借款	120,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	3,907,300.00	3,907,300.00
递延收益	1,296,000.00	1,539,000.00
递延所得税负债	2,873,503.90	2,238,908.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	128,076,803.90	7,685,208.88
负债合计	786,663,390.60	708,050,617.30
所有者权益：		
股本	549,212,944.00	457,677,454.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	732,345,873.91	814,179,125.74
减：库存股		
其他综合收益	1,100,929.63	2,542,046.00
专项储备		
盈余公积	62,250,337.19	62,250,337.19
未分配利润	72,475,287.98	111,294,433.99
所有者权益合计	1,417,385,372.71	1,447,943,396.92
负债和所有者权益总计	2,204,048,763.31	2,155,994,014.22

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,082,714,931.17	691,953,405.34
其中：营业收入	1,082,714,931.17	691,953,405.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,025,904,427.40	656,457,748.19
其中：营业成本	882,695,977.90	544,907,001.05
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,867,091.87	3,032,003.95
销售费用	69,573,961.80	62,221,186.44
管理费用	49,588,477.67	48,535,107.14
财务费用	7,775,635.19	-2,056,182.45
资产减值损失	9,403,282.97	-181,367.94
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	9,141,415.89	163,627.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,504,826.85	-4,634.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	1,920,687.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	67,872,606.66	35,659,285.08
加：营业外收入	4,445,288.11	8,898,622.86
其中：非流动资产处置利得	2,496,917.91	29,979.14
减：营业外支出	593,822.66	1,111,577.96
其中：非流动资产处置损失	228,757.41	150,509.69
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	71,724,072.11	43,446,329.98
减：所得税费用	8,181,771.54	4,444,167.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	63,542,300.57	39,002,162.39

归属于母公司所有者的净利润	64,078,546.96	38,484,668.04
少数股东损益	-536,246.39	517,494.35
六、其他综合收益的税后净额	-2,204,214.64	547,875.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,920,341.97	470,555.08
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,920,341.97	470,555.08
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-1,441,116.37	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-479,225.60	470,555.08
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-283,872.67	77,319.92
七、综合收益总额	61,338,085.93	39,550,037.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	62,158,204.99	38,955,223.12
归属于少数股东的综合收益总额	-820,119.06	594,814.27
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.12	0.07
（二）稀释每股收益	0.12	0.07

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 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：冯晔锋

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	130,444,984.97	121,679,486.09
减：营业成本	102,307,667.61	91,158,917.92
税金及附加	3,143,721.85	791,983.14
销售费用	36,585.16	
管理费用	24,236,946.39	23,271,383.19
财务费用	852,540.53	-464,581.89
资产减值损失	5,626,100.65	-2,147,444.41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	7,876,857.25	4,278,386.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,362,196.98	
其他收益	1,252,926.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,371,206.03	13,347,614.22
加：营业外收入	4,329,797.26	1,661,991.02
其中：非流动资产处置利得	2,496,717.91	21,994.02
减：营业外支出	141,666.23	200,948.64
其中：非流动资产处置损失	74,573.97	27,844.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,559,337.06	14,808,656.60
减：所得税费用	610,737.67	-78,792.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,948,599.39	14,887,449.45
五、其他综合收益的税后净额	-1,441,116.37	
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,441,116.37	

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-1,441,116.37	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	5,507,483.02	14,887,449.45
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	本期发生额	上期发生额
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	1,017,985,267.37	778,245,257.89
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	30,301,672.03	31,743,857.81
收到其他与经营活动有关的现金	7,361,607.46	16,171,918.78

经营活动现金流入小计	1,055,648,546.86	826,161,034.48
购买商品、接受劳务支付的现金	893,338,961.63	534,619,830.05
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	107,800,121.06	96,163,576.77
支付的各项税费	47,481,882.07	40,381,586.55
支付其他与经营活动有关的现金	64,168,120.83	45,972,759.41
经营活动现金流出小计	1,112,789,085.59	717,137,752.78
经营活动产生的现金流量净额	-57,140,538.73	109,023,281.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	516,000,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金	636,589.04	535,950.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,203,870.96	522,219.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		222,367.76
投资活动现金流入小计	519,840,460.00	71,280,538.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,276,672.43	7,488,107.75
投资支付的现金	504,000,000.00	104,583,200.00
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	2,215,242.99	8,107,354.53
投资活动现金流出小计	520,491,915.42	120,178,662.28
投资活动产生的现金流量净额	-651,455.42	-48,898,124.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	259,000,000.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	15,555,182.36	14,225,400.00
筹资活动现金流入小计	274,555,182.36	134,225,400.00
偿还债务支付的现金	75,000,000.00	129,870,560.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,010,395.16	49,282,445.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,622,057.69
支付其他与筹资活动有关的现金	16,998,454.15	18,341,400.00
筹资活动现金流出小计	147,008,849.31	197,494,405.46
筹资活动产生的现金流量净额	127,546,333.05	-63,269,005.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-763,098.27	180,186.69
五、现金及现金等价物净增加额	68,991,240.63	-2,963,661.34
加：期初现金及现金等价物余额	116,729,890.21	193,937,374.50
六、期末现金及现金等价物余额	185,721,130.84	190,973,713.16

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	103,203,825.07	131,765,954.22
收到的税费返还		361,282.77
收到其他与经营活动有关的现金	15,004,893.26	83,831,548.63
经营活动现金流入小计	118,208,718.33	215,958,785.62
购买商品、接受劳务支付的现金	96,781,590.87	98,655,434.98
支付给职工以及为职工支付的现金	20,002,743.40	14,146,928.63
支付的各项税费	8,689,062.57	11,277,334.32
支付其他与经营活动有关的现金	17,716,878.55	9,651,846.61
经营活动现金流出小计	143,190,275.39	133,731,544.54
经营活动产生的现金流量净额	-24,981,557.06	82,227,241.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	494,000,000.00	70,000,000.00

取得投资收益收到的现金	514,660.27	5,106,036.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,980,764.98	31,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	43,667,164.96	125,854.11
投资活动现金流入小计	541,162,590.21	75,263,590.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,263,741.00	2,559,847.93
投资支付的现金	494,000,000.00	123,583,200.00
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	81,715,202.99	8,107,354.53
投资活动现金流出小计	585,978,943.99	134,250,402.46
投资活动产生的现金流量净额	-44,816,353.78	-58,986,812.27
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	120,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	120,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,610,903.75	47,576,995.45
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	51,610,903.75	147,576,995.45
筹资活动产生的现金流量净额	68,389,096.25	-47,576,995.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,408,814.59	-24,336,566.64
加：期初现金及现金等价物余额	8,699,826.19	77,701,399.17
六、期末现金及现金等价物余额	7,291,011.60	53,364,832.53

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	457,677,454.00				814,224,757.62		2,878,965.15		62,250,337.19		368,738,495.21	3,516,898.32	1,709,286,907.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	457,677,454.00				814,224,757.62		2,878,965.15		62,250,337.19		368,738,495.21	3,516,898.32	1,709,286,907.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	91,535,490.00				-81,833,251.83		-1,920,341.97				18,310,801.56	-820,119.06	25,272,578.70
（一）综合收益总额							-1,920,341.97				64,078,546.96	-820,119.06	61,338,085.93
（二）所有者投入和减少资本					9,702,238.17								9,702,238.17
1. 股东投入的普通股													
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					9,702,238.17								9,702,238.17
4. 其他													
（三）利润分配											-45,767,745.40		-45,767,745.40
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

二、本年期初余额	305,118,303.00				960,278,683.17		-2,199,913.43		52,691,697.19		304,567,888.64	7,144,619.28	1,627,601,277.85
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	152,559,151.00				-146,053,925.55		5,078,878.58		9,558,640.00		64,170,606.57	-3,627,720.96	81,685,629.64
(一)综合收益总额							5,078,878.58				119,496,992.02	-1,966,686.54	122,609,184.06
(二)所有者投入和减少资本					6,468,158.81							-38,976.73	6,429,182.08
1. 股东投入的普通股												-26,517.50	-26,517.50
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					6,468,158.81								6,468,158.81
4. 其他												-12,459.23	-12,459.23
(三)利润分配									9,558,640.00		-55,326,385.45	-1,622,057.69	-47,389,803.14
1. 提取盈余公积									9,558,640.00		-9,558,640.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-45,767,745.45	-1,622,057.69	-47,389,803.14
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	152,559,151.00				-152,559,151.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	152,559,151.00				-152,559,151.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					37,066.64								37,066.64
四、本期期末余额	457,677,454.00				814,224,757.62		2,878,965.15		62,250,337.19		368,738,495.21	3,516,898.32	1,709,286,907.49

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	457,677,454.00				814,179,125.74		2,542,046.00		62,250,337.19	111,294,433.99	1,447,943,396.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	457,677,454.00				814,179,125.74		2,542,046.00		62,250,337.19	111,294,433.99	1,447,943,396.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	91,535,490.00				-81,833,251.83		-1,441,116.37			-38,819,146.01	-30,558,024.21
（一）综合收益总额							-1,441,116.37			6,948,599.39	5,507,483.02
（二）所有者投入和减少资本					9,702,238.17						9,702,238.17
1. 股东投入的普通股											
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					9,702,238.17						9,702,238.17

额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-45,767,745.40	-45,767,745.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-45,767,745.40	-45,767,745.40
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	91,535,490.00					-91,535,490.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	91,535,490.00					-91,535,490.00					
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(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	549,212,944.00				732,345,873.91		1,100,929.63		62,250,337.19	72,475,287.98	1,417,385,372.71

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	305,118,303.00				960,233,051.29				52,691,697.19	71,034,419.43	1,389,077,470.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	305,118,303.00				960,233,051.29				52,691,697.19	71,034,419.43	1,389,077,470.91

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	152,559,151.00				-146,053,925.55		2,542,046.00		9,558,640.00	40,260,014.56	58,865,926.01
(一)综合收益总额							2,542,046.00			95,586,400.01	98,128,446.01
(二)所有者投入和减少资本					6,468,158.81						6,468,158.81
1. 股东投入的普通股											
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					6,468,158.81						6,468,158.81
4. 其他											
(三)利润分配									9,558,640.00	-55,326,385.45	-45,767,745.45
1. 提取盈余公积									9,558,640.00	-9,558,640.00	
2. 对所有者(或股东)的分配										-45,767,745.45	-45,767,745.45
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	152,559,151.00				-152,559,151.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	152,559,151.00				-152,559,151.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他					37,066.64						37,066.64
四、本期期末余额	457,677,454.00				814,179,125.74		2,542,046.00		62,250,337.19	111,294,433.99	1,447,943,396.92

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，股份总数549,212,944股，每股面值1元。

本公司属文化用品制造行业。经营范围包括：出版物、包装装潢、其他印刷品印刷（在许可证有效期限内经营）；文化用品、办公用品、办公设备、纸制品、塑胶制品、包装纸箱的制造、加工、批发、零售和网上销售；体育用品、工艺美术品、家具、服装、鞋帽、针纺织品、日用百货、音响器材、电动工具、仪器仪表、通讯器材、油墨、纸张、印刷机械、五金、电工器材、建筑材料、金属材料、计算机软件及辅助设备的批发、零售和网上销售；商务信息咨询；图文设计；办公设备的维修服务；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外；计算机技术开发、技术咨询，设计、制作、代理、发布广告，组织文化艺术交流活动（不含棋牌），企业策划，电脑图文设计制作，会议服务，销售服装鞋帽、日用百货、小饰品、工艺品、工艺品（不含文物）、建筑材料、五金交电，计算机系统服务，经济贸易咨询，软件设计与开发，系统集成，网络工程，互联网信息服务等。

本财务报表业经公司2017年8月28日第六届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司2017年1-6月纳入合并范围的子公司共22家，详见“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司报告期内合并范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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”），以及中国证监会监督委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内持续经营假设产生重大疑虑的情况。

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：

本公司根据公司实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对相关事项制定了具体的会计政策，详见财务报表附注。

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和日元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，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。公司按照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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

9、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 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、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	计提方法
其他组合	其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的

制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

13、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和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并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。

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

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	9.70-3.00
专用设备	年限平均法	10	3-10	9.70-9.00
通用设备	年限平均法	5-10	3-10	19.40-9.00
运输工具	年限平均法	5	3-10	19.40-18.00
其他设备	年限平均法	5-10	3-10	19.40-9.00

15、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决算的，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。

16、借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用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) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 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可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	按土地证上剩余年限
商标	10
专利	10
管理软件	10
域名	5

(2) 内部研究开发支出会计政策

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，能证明其有用性；(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。

18、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

19、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

20、职工薪酬

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。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面

价值进行复核。

22、股份支付

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定;(2)不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

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

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

(2)以现金结算的股份支付

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

(3)修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 文具等产品的销售业务

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。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，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(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。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 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。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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	17%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表说明
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	广告服务取得的销售额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西藏山南灵云传媒有限公司	9%
北京广盛泰文化传媒有限公司	10%
灵云（北京）文化传媒有限公司	15%
全球名品汇香港有限公司	16.5%
辉通亚洲有限公司	16.5%
宁波灵云文化传媒（香港）有限公司	16.5%
全球名品汇（美国）有限公司	按注册地所得税税率
全球名品汇（日本）有限公司	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
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 根据藏政发〔2011〕14 号文件及藏政发〔2014〕51 号文件，子公司西藏山南灵云传媒有限公司自 2015 年至 2017 年期间按 9% 的税率计缴企业所得税。

2. 子公司北京广盛泰文化传媒有限公司作为小型微利企业，2017 年按 10% 的税率计缴企业所得税。

3. 子公司灵云（北京）文化传媒有限公司通过了高新技术企业认证，取得编号为 GR201511001914 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，企业所得税自 2015 年起三年内按 15% 的税率计缴。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2017 年 1 月 1 日，期末系指 2017 年 6 月 30 日；本期系指 2017 年 1-6 月，上年同期系指 2016 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	101,306.61	98,806.66
银行存款	185,619,824.23	116,631,083.55
其他货币资金	27,662,989.80	26,619,718.01
合计	213,384,120.64	143,349,608.22
其中：存放在境外的款项总额	3,190,211.84	8,306,811.21

其他说明

其他货币资金系银行承兑保证金 27,662,989.80 元，上述货币资金受限。

2、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	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额
郑州市新翔天商贸有限公司等单位	2017/01/18-2017/05/17	2017/07/18-2017/11/17	1,505,000.00
小计			1,505,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	
单项金额重大并单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	470,970,870.87	99.94%	34,381,365.55	7.30%	436,589,505.32	337,593,448.80	99.91%	27,020,893.79	8.00%	310,572,555.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	300,482.85	0.06%	300,482.85	100.00%	0.00	307,695.07	0.09%	307,695.07	100.00%	0.00
合计	471,271,353.72	100.00%	34,681,848.40	7.36%	436,589,505.32	337,901,143.87	100.00%	27,328,588.86	8.09%	310,572,555.01

应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	443,228,896.19	22,161,444.84	5.00%
1 至 2 年	14,943,828.82	1,494,382.89	10.00%
2 至 3 年	1,516,689.79	455,006.94	30.00%
3 至 4 年	1,521,222.95	760,611.48	50.00%
4 至 5 年	1,251,568.58	1,001,254.86	80.00%
5 年以上	8,508,664.54	8,508,664.54	100.00%
合计	470,970,870.87	34,381,365.55	7.30%

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
货款	300,482.85	300,482.85	100.00	无法收回
小 计	300,482.85	300,482.85	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,709,842.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
上海优畅广告有限公司等	356,583.22

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海优畅广告有限公司等	货款	356,583.22	无法收回	—	否
合计	--	356,583.22	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
第一名	55,214,002.03	11.72	1年以内
第二名	34,011,908.42	7.22	1年以内
第三名	23,950,694.10	5.08	1年以内
第四名	22,017,037.01	4.67	1年以内
第五名	21,183,000.00	4.49	1年以内
小 计	156,376,641.56	33.18	

其他说明：

期末用于质押的应收账款，详见本财务报表附注“承诺及或有事项”。

4、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	49,082,502.66	91.67%	23,514,857.83	83.93%
1 至 2 年	477,051.22	0.89%	266,615.11	0.95%
2 至 3 年	4,103.00	0.00%	91,695.00	0.33%
3 年以上	3,981,222.02	7.44%	4,142,831.10	14.79%
合计	53,544,878.90	--	28,015,999.04	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金 额	未及时结算的原因
宁波市海曙区石碶街道车何渡村	3,800,000.00	征用土地尚未处理完结

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
北京云锐国际文化传媒有限公司等	关联方	13,750,265.12	1 年以内	预付广告费
北京华网汇通技术服务有限公司	非关联方	4,909,090.91	1 年以内	预付广告费
上海二三四五网络科技有限公司	非关联方	4,622,188.82	1 年以内	预付广告费
宁波市海曙区石碶街道车何渡村	非关联方	3,800,000.00	3 年以上	土地征用款
天津今日头条科技有限公司	非关联方	2,934,199.29	1 年以内	预付广告费
小 计		30,015,744.14		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,053,470.28	100.00%	2,939,723.08	5.65%	49,113,747.20	61,528,691.46	100.00%	3,428,890.27	5.57%	58,099,801.19

合计	52,053,470.28	100.00%	2,939,723.08	5.65%	49,113,747.20	61,528,691.46	100.00%	3,428,890.27	5.57%	58,099,801.19
----	---------------	---------	--------------	-------	---------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：或其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	27,539,748.94	1,376,987.44	5.00%
1 至 2 年	2,129,753.53	212,975.36	10.00%
2 至 3 年	2,420,944.98	726,283.49	30.00%
3 至 4 年	30,000.00	15,000.00	50.00%
4 至 5 年	5,000.00	4,000.00	80.00%
5 年以上	604,476.79	604,476.79	100.00%
合计	32,729,924.24	2,939,723.08	8.98%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
业绩承诺未完成补偿款	19,323,546.04	0.00	0%
小 计	19,323,546.04	0.00	0%

未发现业绩承诺未完成补偿款组合存在明显的减值迹象，故未计提坏账准备。

业绩承诺未完成补偿款说明详见本财务报表附注“承诺及或有事项”。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-482,176.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
周豪等	6,991.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
周豪等	其他	6,991.00	无法收回	——	否
合计	--	6,991.00	--	--	--

(4) 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
业绩承诺未完成补偿款	19,323,546.04	19,323,552.04
押金保证金	14,031,825.51	19,207,243.31
不动产转让款	2,004,500.00	2,504,500.00
应收出口退税款	11,357,204.53	16,616,199.79
其他	5,336,394.20	3,578,070.22
应退分红款	0.00	299,126.10
合计	52,053,470.28	61,528,691.46

(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
任杭中	关联方	15,458,838.14	1 年以内	29.70%	
出口退税	非关联方	11,357,204.53	1 年以内	21.82%	567,860.23
北京云锐国际文化传媒有限公司等	关联方	8,500,000.00	1 年以内	16.33%	425,000.00
宁波普立隆高分子材料有限公司	非关联方	2,110,794.98	2-3 年	4.06%	633,238.49
杨广水	非关联方	1,932,353.95	1 年以内	3.71%	
杨燕	关联方	1,932,353.95	1 年以内	3.71%	
合计	--	41,291,545.55	--	79.33%	1,626,098.72

6、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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,272,919.33	1,768,287.80	47,504,631.53	37,882,842.96	1,727,079.50	36,155,763.46
在产品	22,512,780.65	11,520.38	22,501,260.27	21,905,331.09		21,905,331.09
库存商品	176,409,976.99	10,301,769.86	166,108,207.13	153,152,681.65	9,806,622.41	143,346,059.24
合计	248,195,676.97	12,081,578.04	236,114,098.93	212,940,855.70	11,533,701.91	201,407,153.79

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

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	1,727,079.50	41,208.30				1,768,287.80
在产品		11,520.38				11,520.38
库存商品	9,806,622.41	2,122,887.72		1,627,740.27		10,301,769.86
合计	11,533,701.91	2,175,616.40		1,627,740.27		12,081,578.04

计提存货跌价准备的依据详见“存货可变现净值的确定依据”

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额中无资本化利息金额。

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期长期待摊费用	128,029.23	1,288,139.29
合计	128,029.23	1,288,139.29

其他说明：

期末未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		12,000,000.00
预缴或待抵扣税费	19,345,859.01	11,277,204.84
合计	19,345,859.01	23,277,204.84

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9、长期股权投资

(1) 分类情况

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
对合营企业投资						
对联营企业投资	673,773,012.99	14,984,893.23	658,788,119.76	666,709,302.51	14,984,893.23	651,724,409.28
合计	673,773,012.99	14,984,893.23	658,788,119.76	666,709,302.51	14,984,893.23	651,724,409.28

(2) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 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）	29,031,55 2.20			1,142,629 .87							30,174,18 2.07	
大连泊源 科技有限 公司	20,260,70 0.00			-103,626. 84							20,157,07 3.16	14,984,89 3.23
Geoswift	602,432,1			7,465,823	-1,441,11						608,456,8	

Asset Management Limited	57.08			.82	6.37					64.53	
小计	651,724,409.28			8,504,826.85	-1,441,116.37					658,788,119.76	14,984,893.23
合计	651,724,409.28			8,504,826.85	-1,441,116.37					658,788,119.76	14,984,893.23

其他说明

1、计提长期股权投资减值准备的依据

详见本附注“长期资产减值”之说明。

2、期末用于押记的长期股权投资，详见本财务报表附注“承诺及或有事项”。

10、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	63,732,143.16	10,733,900.12		74,466,043.28
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	15,361,269.95			15,361,269.95
(1) 处置				
(2) 其他转出	15,361,269.95			15,361,269.95
4.期末余额	48,370,873.21	10,733,900.12		59,104,773.33
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	16,409,150.06	2,356,320.39		18,765,470.45
2.本期增加金额	798,269.16	108,100.82		906,369.98
(1) 计提或摊销	798,269.16	108,100.82		906,369.98

3.本期减少金额	3,678,074.43			3,678,074.43
(1) 处置				
(2) 其他转出	3,678,074.43			3,678,074.43
4.期末余额	13,529,344.79	2,464,421.21		15,993,766.00
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	34,841,528.42	8,269,478.91		43,111,007.33
2.期初账面价值	47,322,993.10	8,377,579.73		55,700,572.83

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、期末用于抵押的投资性房地产，详见本财务报表附注“承诺及或有事项”。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	268,124,206.85	8,442,091.75	316,909,886.18	10,339,647.70	24,634,483.44	628,450,315.92
2.本期增加金额						
(1) 购置	56,603.77	637,550.94	2,148,748.75	250,870.72	422,223.85	3,515,998.03
(2) 在建工程转入						

(3) 企业合并增加						
其他	15,361,269.95					15,361,269.95
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废		73,687.13	2,086,780.22	427,270.68	106,074.86	2,693,812.89
4.期末余额	283,542,080.57	9,005,955.56	316,971,854.71	10,163,247.74	24,950,632.43	644,633,771.01
二、累计折旧						
1.期初余额	64,899,022.71	5,903,014.40	245,686,179.20	8,857,393.20	19,365,514.02	344,711,123.53
2.本期增加金额						
(1) 计提	4,524,003.60	518,939.12	9,355,030.60	180,571.05	820,608.01	15,399,152.38
其他	3,678,074.43					3,678,074.43
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废		65,858.60	1,507,751.47	415,864.42	102,168.83	2,091,643.32
4.期末余额	73,101,100.74	6,356,094.92	253,533,458.33	8,622,099.83	20,083,953.20	361,696,707.02
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	210,440,979.83	2,649,860.64	63,438,396.38	1,541,147.91	4,866,679.23	282,937,063.99

2.期初账面价值	203,225,184.14	2,539,077.35	71,223,706.98	1,482,254.50	5,268,969.42	283,739,192.39
----------	----------------	--------------	---------------	--------------	--------------	----------------

说明：

1. 本期折旧额 15,399,152.38 元。
2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末无融资租赁租入的固定资产。
4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

(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
车何二期 3 号厂房	10,967,073.58	正在办理
职工 1 号宿舍楼	5,010,226.50	在原宿舍楼基础上改建
小计	15,977,300.08	

其他说明

期末用于抵押的固定资产，详见本财务报表附注“承诺及或有事项”。

12、在建工程

(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
车何二期厂房	733,210.74		733,210.74	707,975.24		707,975.24
设备	879,331.09		879,331.09	817,231.09		817,231.09
合计	1,612,541.83		1,612,541.83	1,525,206.33		1,525,206.33

(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
车何二期厂房		707,975.24	25,235.50			733,210.74						其他
设备		817,231.09	62,100.00			879,331.09						其他

		09	0			09						
土地			10,750,194.75		10,750,194.75							其他
合计		1,525,206.33	10,837,530.25		10,750,194.75	1,612,541.83	--	--				--

期末未发现存在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

13、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	管理软件	域名	合计
一、账面原值							
1.期初余额	104,798,476.74	408,719.52		876,748.66	3,592,495.75	680,000.00	110,356,440.67
2.本期增加金额							
(1) 购置		7,405.57		26,814.62	28,717.95		62,938.14
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
在建工程转入	10,750,194.75						10,750,194.75
3.本期减少金额							
(1) 处置	456,958.82						456,958.82
4.期末余额	115,091,712.67	416,125.09		903,563.28	3,621,213.70	680,000.00	120,712,614.74
二、累计摊销							
1.期初余额	15,611,116.16	264,717.71		449,586.53	1,812,911.15	305,999.99	18,444,331.54
2.本期增加金额							
(1) 计提	1,351,150.36	17,126.30		49,695.49	164,711.03	68,000.04	1,650,683.22

3.本期减少金额							
(1) 处置	123,417.93						123,417.93
4.期末余额	16,838,848.59	281,844.01		499,282.02	1,977,622.18	374,000.03	19,971,596.83
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	98,252,864.08	134,281.08		404,281.26	1,643,591.52	305,999.97	100,741,017.91
2.期初账面价值	89,187,360.58	144,001.81		427,162.13	1,779,584.60	374,000.01	91,912,109.13

本期末通过公司内部研发形式的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

其他说明：

1. 本期摊销额 1,650,683.22 元。
2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末用于抵押的无形资产，详见本财务报表附注“承诺及或有事项”。
4. 期末无未办妥权证的无形资产。

14、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
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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

15、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
厂房装修费	1,272,707.20		172,310.82		1,100,396.38
绿化工程	419,234.11		97,453.08		321,781.03
其他	362,380.36		82,069.45		280,310.91
合计	2,054,321.67		351,833.35		1,702,488.32

16、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
坏账准备的所得税影响	28,902,788.46	5,008,896.63	21,652,116.04	3,896,698.13
长期股权投资减值准备 的所得税影响	14,984,893.23	3,746,223.31	14,984,893.24	3,746,223.31
未弥补亏损的所得税影 响	8,431,280.51	1,485,880.86	16,370,802.91	3,470,761.46
尚未解锁股权激励摊销 的所得税影响	14,570,539.52	3,639,007.51	6,071,058.14	1,494,549.42
存货跌价准备的所得税 影响	2,562,076.97	640,519.24	2,173,426.85	543,356.72

合并抵销未实现存货毛利的影响	7,145,433.88	1,786,358.47	7,975,972.28	1,993,993.07
实物资产评估增值	9,113,637.28	2,278,409.32	9,234,425.52	2,308,606.38
合计	85,710,649.85	18,585,295.34	78,462,694.98	17,454,188.49

说明：

2013 年度本公司和广博实业以部分实物资产评估作价对滨海广博增资。该等实物资产评估价值与账面价值之间的差异形成可抵扣暂时性差异。

(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
境外投资适用税率不同的所得税影响	33,805,928.26	2,873,503.90	26,340,104.44	2,238,908.88
合计	33,805,928.26	2,873,503.90	26,340,104.44	2,238,908.88

(3) 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	18,238,284.09	18,862,738.83
可抵扣亏损	63,897,601.41	68,046,359.25
合计	82,135,885.50	86,909,098.08

(4) 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
2017	853,091.61	1,282,503.63	
2018	16,379,735.57	17,155,773.37	
2019	17,968,722.14	17,974,739.38	
2020	14,899,811.21	19,236,669.47	
2021	5,978,206.17	12,396,673.40	
2022	7,818,034.71		
合计	63,897,601.41	68,046,359.25	--

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	2,185,806.00	807,399.99
合计	2,185,806.00	807,399.99

18、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	60,000,000.00
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	209,000,000.00	135,000,000.00
合计	359,000,000.00	295,000,000.00

其他说明：

期末无已逾期未偿还的短期借款。

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	92,209,966.00	87,388,800.00
合计	92,209,966.00	87,388,800.00

说明：

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

下一会计期间将到期的金额为 92,209,966.00 元。

20、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购款项	209,097,548.43	146,362,512.35
合计	209,097,548.43	146,362,512.35

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	22,004,778.38	20,278,123.64
合计	22,004,778.38	20,278,123.64

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

22、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	36,723,005.56	88,023,070.66	101,027,717.62	23,718,358.60
二、离职后福利-设定提存计划	179,966.25	7,006,479.21	7,020,683.21	165,762.25
三、辞退福利		92,142.00	92,142.00	
合计	36,902,971.81	95,121,691.87	108,140,542.83	23,884,120.85

(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	35,579,840.45	79,530,839.05	93,184,509.48	21,926,170.02
2、职工福利费	729.64	1,194,892.11	1,195,621.75	
3、社会保险费	102,497.64	4,936,818.61	4,945,725.96	93,590.29
其中：医疗保险费	92,352.10	4,312,497.30	4,320,696.30	84,153.10
工伤保险费	2,565.38	297,507.13	297,666.25	2,406.26
生育保险费	7,580.16	326,814.18	327,363.41	7,030.93
4、住房公积金	9,953.00	1,531,488.40	1,531,586.40	9,855.00
5、工会经费和职工教育经费	1,029,984.83	829,032.49	170,274.03	1,688,743.29

合计	36,723,005.56	88,023,070.66	101,027,717.62	23,718,358.60
----	---------------	---------------	----------------	---------------

(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	172,575.39	6,608,792.82	6,621,768.55	159,599.66
2、失业保险费	7,390.86	397,686.39	398,914.66	6,162.59
合计	179,966.25	7,006,479.21	7,020,683.21	165,762.25

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。

2、期末应付工资主要系预提 2017 年 6 月工资及预提考核奖金，其中 6 月工资已于 2017 年 7 月发放，考核奖金将在考核完毕后发放。

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,459,428.10	6,812,071.03
企业所得税	7,493,543.40	7,468,614.38
个人所得税	380,947.71	248,418.00
城市维护建设税	501,892.01	722,173.14
营业税		28,073.52
房产税		311,682.86
教育费附加	215,135.12	314,539.30
地方教育附加	143,423.45	209,692.86
水利建设专项资金		3,703.03
其他	90,155.72	148,515.83
合计	13,284,525.51	16,267,483.95

24、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	405,528.21	1,451,085.42
长期借款应付利息	88,333.33	
合计	493,861.54	1,451,085.42

25、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
股权转让款	269,621,120.00	276,092,600.00
暂估返点	2,363,692.15	6,125,545.92
押金保证金	3,269,955.76	5,199,062.18
运费	1,108,064.38	2,889,256.65
佣金	230,000.00	1,696,026.32
应付暂收款	1,941,922.06	1,544,490.94
其他	3,110,058.73	3,130,110.11
合计	281,644,813.08	296,677,092.12

(2) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Geoswift Holding Limited	269,621,120.00	应付股权转让款
合计	269,621,120.00	--

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	120,000,000.00	
合计	120,000,000.00	

长期借款分类的说明：

抵押借款 12000 万元同时由广博控股集团有限公司提供保证担保。

其他说明，包括利率区间：

期末无已逾期未偿还的长期借款。

27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
企业合并中的或有对价	3,907,300.00	3,907,300.00	盈利预测补偿与奖励
合计	3,907,300.00	3,907,300.00	--

说明：

盈利预测补偿与奖励详见附注“承诺及或有事项”。

28、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
政府补助	1,539,000.00		243,000.00	1,296,000.00	技术改造资金
合计	1,539,000.00		243,000.00	1,296,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造资金	1,539,000.00		243,000.00		1,296,000.00	与资产相关
合计	1,539,000.00		243,000.00		1,296,000.00	--

其他说明：

拨款文号	用途	期末数	期初数	结转依据
国家发展和改革委员会、工业和信息化部发改投资[2009]1848号《国家发展和改革委员会、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造（第一批）2009年第二批新增中央预算内投资计划的通知》和宁波市鄞州区财政局鄞财企拨[2009]54号《关于下达2009年重点产业振兴和技术改造（第一批）项目建设扩大内需国债投资预算（拨款）的通知》	技术改造资金	1,296,000.00	1,539,000.00	根据资产的使用年限进行摊销
小计		1,296,000.00	1,539,000.00	

29、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	457,677,454.00			91,535,490.00		91,535,490.00	549,212,944.00

其他说明：

根据公司 2016 年度股东大会决议，公司以 2016 年末总股本 457,677,454 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增股本 91,535,490 股。该次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了《验资报告》（中汇会

验[2017]4557号)。

30、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）	802,662,597.91		91,535,490.00	711,127,107.91
其他资本公积	5,094,000.90			5,094,000.90
股份支付-资本公积	6,468,158.81	9,702,238.17		16,170,396.98
合计	814,224,757.62	9,702,238.17	91,535,490.00	732,391,505.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系如本财务报表附注“股本”所述，公司以股本 457,677,454 股为基数，以资本公积每 10 股转增 2 股，相应减少资本公积 91,535,490.00 元。

本期股份支付-资本公积增加系如本财务报表附注“股份支付”所述，公司根据 Black-Scholes 定价模型计算出的本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 9,702,238.17 元。

31、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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,878,965.15	-2,204,214.64			-1,920,341.97	-283,872.67	958,623.18
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	2,542,046.00	-1,441,116.37			-1,441,116.37		1,100,929.63
外币财务报表折算差额	336,919.15	-763,098.27			-479,225.60	-283,872.67	-142,306.45
其他综合收益合计	2,878,965.15	-2,204,214.64			-1,920,341.97	-283,872.67	958,623.18

32、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
----	---------------	--	--	---------------

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	368,738,495.21	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,078,546.96	
应付普通股股利	45,767,745.40	
期末未分配利润	387,049,296.77	

说明：

根据公司 2016 年度股东大会通过的 2016 年度利润分配方案，以 2016 年度末总股本 457,677,454 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计分配现金红利 45,767,745.40 元。

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 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

34、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	1,080,703,597.10	882,223,514.79	688,708,266.87	543,391,487.95
其他业务	2,011,334.07	472,463.11	3,245,138.47	1,515,513.10
合计	1,082,714,931.17	882,695,977.90	691,953,405.34	544,907,001.05

主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
互联网广告业	558,132,888.53	474,519,741.57	235,110,190.06	193,362,208.52
跨境电商	78,308,283.21	70,462,088.46	61,985,157.83	54,989,845.76
文具行业	444,262,425.36	337,241,684.76	391,612,918.98	295,039,433.67
小计	1,080,703,597.10	882,223,514.79	688,708,266.87	543,391,487.95

35、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	1,968,371.51	1,655,618.77
教育费附加	843,350.03	709,335.18
房产税	1,339,951.37	
土地使用税	669,175.44	
印花税	1,308,826.52	
营业税	-28,073.52	142,920.85
地方教育附加	562,233.34	472,890.15
文化事业建设费	173,595.36	
其他税费	29,661.82	51,239.00
合计	6,867,091.87	3,032,003.95

说明：

计缴标准详见本附注“税项”之说明。

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,936,098.90	22,743,457.08
运杂费	21,934,209.89	16,400,684.93
市场推广费	6,752,706.43	8,856,811.92
差旅费	2,557,533.33	4,147,731.42
会展费	1,567,563.22	1,593,629.01
租赁费	1,354,032.70	1,614,250.30
业务招待费	1,091,769.67	841,558.78
办公费	785,874.74	949,961.34
邮电费	716,615.86	976,509.03
其他	4,877,557.06	4,096,592.63
合计	69,573,961.80	62,221,186.44

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	12,968,619.96	18,140,881.61
研发费用	11,048,670.39	9,303,380.54
中介费	2,266,636.03	7,729,154.02
股权激励费	9,702,238.17	
租赁费	2,816,945.70	2,550,330.57
折旧摊销费	3,763,549.02	3,101,448.57
税金		2,215,691.60
差旅费	604,819.51	621,377.22
业务招待费	786,873.07	576,114.17
其他	5,630,125.82	4,296,728.84
合计	49,588,477.67	48,535,107.14

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,500,668.87	1,866,853.43
减：利息收入	293,134.80	222,367.76
汇兑损益	-3,264,212.12	-4,263,136.63
其他	832,313.24	562,468.51
合计	7,775,635.19	-2,056,182.45

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,227,666.57	-842,007.39
二、存货跌价损失	2,175,616.40	660,639.45
合计	9,403,282.97	-181,367.94

40、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	8,504,826.85	-4,634.44
处置长期股权投资产生的投资收益		-367,688.31
理财产品投资收益	636,589.04	535,950.68

合计	9,141,415.89	163,627.93
----	--------------	------------

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
Geoswift Asset Management Limited	7,465,823.82		权益法确定投资收益
杭州致同投资合伙企业（有限合伙）	1,142,629.87	-4,634.44	权益法确定投资收益
大连泊源科技有限公司	-103,626.84		权益法确定投资收益
小 计	8,504,826.85	-4,634.44	

41、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
政府补助	1,920,687.00	

政府补助明细

政府补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
出口企业奖励	240,200.00		与收益相关
技术改造、科研奖励	399,000.00		与收益相关
技术改造基金	243,000.00		与资产相关
境外投资补助	660,000.00		与收益相关
电商产业资金补助	140,000.00		与收益相关
先进企业奖励	50,000.00		与收益相关
其他奖励	188,487.00		与收益相关
合 计	1,920,687.00		

42、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
非流动资产处置利得合计	2,496,917.91	29,979.14	2,496,917.91
其中：固定资产处置利得	3,618.80	29,979.14	3,618.80
无形资产处置利得	2,493,299.11		2,493,299.11
政府补助	1,484,485.00	8,748,911.00	1,484,485.00
罚没及违约金收入	54,961.80	12,950.32	54,961.80
其他	109,797.30	106,782.40	109,797.30

应退分红款	299,126.10		299,126.10
合计	4,445,288.11	8,898,622.86	4,445,288.11

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
文化产业奖励							6,863,700.00	与收益相关
人才专项经费补助							250,000.00	与收益相关
出口企业奖励							64,214.00	与收益相关
技术改造、科研奖励							300,000.00	与收益相关
技术改造基金							243,000.00	与收益相关
214 省道改建工程建设补偿						1,484,485.00		与收益相关
其他奖励							1,027,997.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,484,485.00	8,748,911.00	--

43、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
非流动资产处置损失合计	228,757.41	150,509.69	228,757.41
其中：固定资产处置损失	228,757.41	150,509.69	228,757.41
对外捐赠	20,000.00	70,000.00	20,000.00
罚款支出	46,461.67	38,023.19	46,461.67
水利建设基金		772,615.82	
其他	298,603.58	80,429.26	299,567.97
合计	593,822.66	1,111,577.96	594,787.05

44、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	8,678,283.37	4,949,047.52
递延所得税费用	-496,511.83	-504,879.93
合计	8,181,771.54	4,444,167.59

(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	71,724,072.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,931,018.03
子公司适用不同税率的影响	-12,273,010.97
调整以前期间所得税的影响	147,935.13
非应税收入的影响	-2,096,510.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,548,601.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,482.42
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	2,262,045.23
使用前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,839,312.56
本期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	-496,511.83
所得税费用	8,181,771.54

45、其他综合收益

详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助（除税收返还和技术改造基金）	3,162,172.00	8,505,911.00

履约保函保证金	400,000.00	4,486,200.00
投资性房地产租赁收入	1,071,499.98	3,060,075.06
其他	2,727,935.48	119,732.72
合计	7,361,607.46	16,171,918.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现经营管理费用支出	59,210,783.39	42,398,662.14
履约保函保证金		800,000.00
其他	4,957,337.44	2,774,097.27
合计	64,168,120.83	45,972,759.41

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		222,367.76
合计		222,367.76

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
重组中介费		8,107,354.53
股权转让余款利息	2,215,242.99	
合计	2,215,242.99	8,107,354.53

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	15,555,182.36	14,225,400.00
合计	15,555,182.36	14,225,400.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	16,998,454.15	18,341,400.00
合计	16,998,454.15	18,341,400.00

47、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	63,542,300.57	39,002,162.39
加：资产减值准备	9,403,282.97	-181,367.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,197,421.54	17,296,372.13
无形资产摊销	1,758,784.04	1,441,882.88
长期待摊费用摊销	706,943.41	1,105,937.92
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）	-2,268,160.50	120,530.55
财务费用（收益以“-”号填列）	4,029,188.87	1,644,485.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,141,415.89	-163,627.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,131,106.85	-504,879.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	634,595.02	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,882,561.54	-12,969,553.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-159,296,096.92	47,467,701.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	55,306,286.55	14,763,638.25
经营活动产生的现金流量净额	-57,140,538.73	109,023,281.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	185,721,130.84	190,973,713.16
减：现金的期初余额	116,729,890.21	193,937,374.50

现金及现金等价物净增加额	68,991,240.63	-2,963,661.34
--------------	---------------	---------------

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	185,721,130.84	116,729,890.21
其中：库存现金	101,306.61	98,806.66
可随时用于支付的银行存款	185,619,824.23	116,631,083.55
三、期末现金及现金等价物余额	185,721,130.84	116,729,890.21

其他说明：

2017 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 185,721,130.84 元，2017 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 213,384,120.64 元，差额 27,662,989.80 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银行承兑汇票保证金 27,662,989.80 元。

2017 年 1-6 月现金流量表中现金期初数为 116,729,890.21 元，2017 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期初数为 143,349,608.22 元，差额 26,619,718.01 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银行承兑汇票保证金 26,219,718.01 元，保函保证金 400,000.00 元。

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,662,989.80	保证金
固定资产	93,220,723.39	抵押担保
无形资产	48,305,926.65	抵押担保
应收账款	53,955,612.71	质押担保
投资性房地产	9,556,043.38	抵押担保
长期股权投资	608,456,864.53	股份押记
合计	841,158,160.46	--

49、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	10,738,119.06	6.7744	72,744,313.76
欧元	210,797.50	7.7496	1,633,596.31
港币	1,550.00	0.8679	1,345.25
日元	23,376,715.00	0.0605	1,414,291.26
澳元	0.21	5.2099	1.09
应收账款			
其中：美元	20,480,410.12	6.7744	138,742,490.32
欧元	495,360.67	7.7496	3,838,847.05
日元	19,800,000.00	0.0605	1,197,900.00
俄罗斯卢布	4,085,739.78	0.1142	466,591.48
英镑	3,855.84	8.8144	33,986.92
其他应收款			
其中：美元	81,333.71	6.7744	550,987.09
日元	21,053,977.50	0.0605	1,273,765.64
应付账款			
其中：美元	2,804,034.95	6.7744	18,995,654.37
日元	566,332.00	0.0605	34,263.09
欧元	99,720.36	7.7496	772,792.90
澳元	2,998.56	5.2099	15,622.20
其他应付款			
其中：美元	39,821,638.00	6.7744	269,767,704.47

其他说明：

境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司合并财务报表中包含了境外经营实体广博美国桃林股份有限公司、全球名品汇（美国）有限公司、全球名品汇（日本）有限公司、辉通亚洲有限公司、宁波灵云文化传媒（香港）有限公司、全球名品汇香港有限公司，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；

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。

八、合并范围的变更

1、其他

与上年度相比，本公司报告期内合并范围未发生变化。

九、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宁波广博文具实业有限公司	宁波	宁波	制造业	100.00%		设立
宁波广博文具商贸有限公司	宁波	宁波	批发零售业	100.00%		设立
宁波广博进出口有限公司	宁波	宁波	批发零售业	100.00%		设立
宁波广博纸制品有限公司	宁波	宁波	制造业	75.00%	25.00%	设立
上海广枫贸易有限公司	宁波	宁波	批发零售业	60.00%	40.00%	设立
宁波广新纸业有限公司	宁波	宁波	批发零售业	55.00%	45.00%	设立
宁波滨海广博文具制品有限公司	宁波	宁波	制造业	80.00%	20.00%	设立
辉通亚洲有限公司	香港	香港	批发零售业		100.00%	设立
宿迁广博文仪科技有限公司	宿迁	宿迁	制造业	100.00%		设立
广博美国桃林股份有限公司	美国	美国	批发零售业	100.00%		设立
宁波广博塑胶制品有限公司	宁波	宁波	制造业	75.00%		设立
北京广盛泰文化传媒有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		设立
西藏山南灵云传媒有限公司	北京	西藏自治区	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
灵云(北京)文化传媒有限公司	北京	北京	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
宁波灵云文化传	宁波	宁波	服务业		100.00%	非同一控制下企

媒有限公司						业合并
宁波灵云文化传媒（香港）有限公司	香港	宁波	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
上海宇瑞文化传媒有限公司	上海	上海	服务业		100.00%	设立
宁波环球淘电子商务有限公司	宁波	宁波	跨境电商		51.00%	设立
全球名品汇（美国）有限公司	美国	美国	贸易业		51.00%	设立
全球名品汇香港有限公司	香港	香港	贸易业		51.00%	设立
全球名品汇（日本）有限公司	日本	日本	贸易业		51.00%	设立
宁波文集网络科技有限公司	宁波	宁波	电子商务		100.00%	设立

其他说明：

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）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波广博塑胶制品有限公司	25.00%	116,056.87		3,334,094.79
宁波环球淘电子商务有限公司	49.00%	-652,303.26		-637,315.53

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波广博塑胶制品有限公司	22,699,814.60	1,549,565.84	24,249,380.44	10,913,001.27		10,913,001.27	17,969,249.90	1,311,161.37	19,280,411.27	6,408,259.61		6,408,259.61
宁波环	61,369,2	300,361.	61,669,6	62,970,2		62,970,2	40,180,7	213,921.	40,394,6	39,784,7		39,784,7

球淘电 子商务 有限公 司	60.82	18	22.00	65.91		65.91	17.09	62	38.71	19.51		19.51
------------------------	-------	----	-------	-------	--	-------	-------	----	-------	-------	--	-------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
宁波广博塑 胶制品有限 公司	53,592,697.6 4	166,402.02	166,402.02	109,609.62	51,333,430.1 9	523,862.42	523,862.42	9,198,571.20
宁波环球淘 电子商务有 限公司	78,314,379.2 0	-1,926,882.11	-1,926,882.11	462,247.10	61,985,157.8 3	790,514.09	946,649.91	-19,701,971.5 8

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
杭州致同投资合 伙企业（有限合 伙）	杭州	杭州	实业投资		31.25%	权益法核算
大连泊源科技有 限公司	大连	大连	互联网服务	25.00%		权益法核算
Geoswift Asset Management Limited	香港	BVI	跨境支付与清算 服务	26.00%		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	杭州致同投资合 伙企业（有限合 伙）	大连泊源科技有 限公司	Geoswift Asset Management Limited	杭州致同投资合 伙企业（有限合 伙）	大连泊源科技有 限公司	Geoswift Asset Management Limited
流动资产	49,861,261.61	12,293,521.54	360,397,632.00	39,556,716.27	18,917,386.08	319,843,488.00
非流动资产	46,696,121.05	7,151,075.09	17,307,955.00	53,344,250.79	7,494,677.24	12,440,254.00

资产合计	96,557,382.66	19,444,596.63	377,705,587.00	92,900,967.06	26,412,063.32	332,283,742.00
流动负债		1,271,131.06	93,524,680.00		4,806,463.31	75,560,898.00
负债合计		1,271,131.06	93,524,680.00		4,806,463.31	75,560,898.00
营业收入		3,280,574.77	72,503,254.00			
净利润	3,656,415.60	-414,507.35	28,714,707.00	-14,830.20		
综合收益总额	3,656,415.60	-414,507.35	23,145,892.75	-14,830.20		

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：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七相关项目。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

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。

(二) 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、美国、日本、香港，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、欧元、港币结算，境外经营公司以美元、欧元、港币、日元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款。外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十九)“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。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、日元计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十九)“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2017年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币169,000,000.00元(2016年12月31日：人民币100,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。

(三) 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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。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。

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户

进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2017年6月30日，本公司应收账款的33.18% (2016年12月31日：33.13%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收账款					
应收票据					
合 计					

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收账款	482,988.38				482,988.38
应收票据					
合 计	482,988.38				482,988.38

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(四) 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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(1) 本公司持有的金融资产按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
金融资产：					
应收账款	471,271,353.72				471,271,353.72
其他应收款	52,053,470.28				52,053,470.28
合 计	523,324,824.00				523,324,824.00

续表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
金融资产：					
应收账款	337,901,143.87				337,901,143.87
其他应收款	61,528,691.46				61,528,691.46
合 计	399,429,835.33				399,429,835.33

(2) 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
金融负债：					
短期借款	359,000,000.00				359,000,000.00
应付票据	92,209,966.00				92,209,966.00
应付账款	209,097,548.43				209,097,548.43
其他应付款	281,644,813.08				281,644,813.08
长期借款		120,000,000.00			120,000,000.00
合 计	941,952,327.51	120,000,000.00			1,061,952,327.51

续表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
金融负债：					
短期借款	295,000,000.00				295,000,000.00
应付票据	87,388,800.00				87,388,800.00
应付账款	146,362,512.35				146,362,512.35
其他应付款	296,677,092.12				296,677,092.12
长期借款					
合 计	825,428,404.47				825,428,404.47

十一、关联方及关联交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元

1、本企业的实际控制人情况

实际控制人	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本企业的持股比例	实际控制人对本企业的表决权比例
王利平				22.13%	22.13%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在其他主体中的权益”。

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“在其他主体中的权益”。

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	本公司股东，实际控制人间接控制的公司
宁波广博纳米新材料股份有限公司	同一实际控制人
宁波广博赛灵国际物流有限公司	受公司实际控制人影响的公司
宁波广博赛灵储运有限公司	受公司实际控制人影响的公司
宁波广博建设开发有限公司	同一实际控制人
宁波广博钱湖置业有限公司	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
宿迁广恒置业有限公司	同一实际控制人
宁波春讯工艺品有限公司	同一实际控制人
宁波广博数码科技有限公司	同一实际控制人
宁波德联进出口有限公司	同一实际控制人
宿迁广博控股集团有限公司	同一实际控制人
江苏广昇新材料有限公司	同一实际控制人
江苏博迁新材料股份有限公司	同一实际控制人
宁波广新纳米材料有限公司	同一实际控制人
北京云锐国际文化传媒有限公司	受董事近亲属控制的企业
北京云锐国际广告有限公司	受董事近亲属影响的企业
北京中新互动文化传媒有限公司	受董事近亲属控制的企业
山南云拓文化传媒有限公司	受董事近亲属控制的企业
宁波雅戈尔衬衫有限公司	实际控制人近亲属担任高管的企业
宁波森浦融讯科技有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
上海有金人家金银珠宝股份有限公司	实际控制人持股并担任高管的企业
宁波甬泰平进出口有限公司	实际控制人间接控制的企业
任杭中	本公司股东、董事
杨燕	本公司股东、任杭中长兄之配偶

其他说明

1、北京云锐国际文化传媒有限公司、北京云锐国际广告有限公司、北京中新互动文化传媒有限公司均系本公司董事任杭中的近亲属控制或影响的公司。根据公司 2017 年 4 月 26 日董事会关于确定子公司 2015 年度、2016 年度日常关联交易及 2017 年度日常关联交易的预计公告，本公司与上述公司的关联交易自 2015 年 5 月公司收购西藏山南灵云传媒有限公司完成之日起进行披露。

2、本期雅戈尔集团股份有限公司不再是本公司的关联方，故未披露本期数。

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	采购广告	84,404,032.48	90,000,000.00	否	26,158,408.55
北京中新互动文化传媒有限公司	采购广告	89,973,803.97	160,000,000.00	否	5,513,757.54
山南云拓文化传媒有限公司	采购广告	46,280,660.37	100,000,000.00	否	
宁波春讯工艺品有限公司	采购商品	422,151.03			
宁波广博赛灵国际物流有限公司	货代费	1,167,706.22			
宁波广博赛灵储运有限公司	运费	165,595.41			
上海有金人家金银珠宝股份有限公司	采购商品	64,102.56			
宁波广博数码科技有限公司	加工费	8,957.27			
合计		222,487,009.31			31,672,166.09

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
雅戈尔集团股份有限公司	销售包装物		13,708,843.97
雅戈尔集团股份有限公司	销售商品		588.93
宁波雅戈尔衬衫有限公司	销售包装物	566,740.84	
北京云锐国际文化传媒有限公司	销售广告	1,123,387.57	659,265.39
宁波森浦融讯科技有限公司	销售商品	35,641.02	
宁波广博纳米新材料股份有限公司	销售商品	4,116.08	52,099.26
宁波春讯工艺品有限公司	销售商品	7,257.32	4,828.60
宁波广博建设开发有限公司	销售商品	34,480.47	30,828.74
宁波广博数码科技有限公司	水电费	30,121.22	46,533.64
宁波广博数码科技有限公司	商标使用费	47,169.81	47,169.81
宁波广博数码科技有限公司	销售商品	22,344.02	18,897.00
江苏广昇新材料有限公司	销售商品	131,111.11	
宿迁广博控股集团有限公司	销售商品	542.14	16,177.71

广博控股集团有限公司	销售商品	12,416.50	1,425.64
江苏博迁新材料股份有限公司	销售商品	2,275.37	
宁波广博赛灵国际物流有限公司	销售商品	70.94	
宁波广新纳米材料有限公司	销售商品	598.29	
宁波广博钱湖置业有限公司	销售商品	41,902.56	
宁波广博物业服务有限公司	销售商品	848.19	
宿迁广恒置业有限公司	销售商品	2,386.24	
宁波甬泰平进出口有限公司	销售商品	5,470.09	
大连泊源科技有限公司	销售商品	20,897.96	
合计		2,089,777.74	14,586,658.69

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波广博数码科技有限公司	厂房	411,428.57	421,714.29
宁波广博建设开发有限公司	办公楼	285,714.28	1,171,428.57
江苏博迁新材料股份有限公司	办公楼	4,285.71	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宿迁广博控股集团有限公司	厂房	400,000.00	478,800.00
宁波广博建设开发有限公司	办公楼		154,956.86

(3) 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	200,000,000.00	2016年09月14日	2019年09月14日	否
广博控股集团有限公司	61,600,000.00	2016年02月02日	2018年02月02日	否
广博控股集团有限公司	120,000,000.00	2017年01月18日	2019年01月18日	否

关联担保情况说明

1、广博控股集团有限公司为本公司在中国工商银行的借款提供限额 20,000.00 万元的担保。截至 2017 年 6 月 30 日，本

公司在该担保项下的借款余额为 10,000.00 万元。

2、广博控股集团有限公司为本公司在交通银行融资提供限额 6,160.00 万元的担保。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司在该担保项下的借款余额为 0.00 万元，银行承兑汇票实际担保余额为 50,055,842.20 元。

3、广博控股集团有限公司为本公司在中国进出口银行的借款提供限额 12,000.00 万元的担保。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司在该担保项下的借款余额为 12,000.00 万元。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,122,476.72	2,366,878.62

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	雅戈尔集团股份有 限公司			6,259,832.71	312,991.64
	宁波广博钱湖置业 有限公司	7,840.00	392.00		
	宁波广新纳米材料 有限公司	700.00	35.00		
小 计		8,540.00	427.00	6,259,832.71	312,991.64
(2)其他应收款	山南云拓文化传媒 有限公司	8,000,000.00	400,000.00		
	北京云锐国际文化 传媒有限公司	500,000.00	25,000.00	10,100,000.00	505,000.00
	任杭中	15,458,838.14		15,698,142.54	
	杨燕	1,932,353.95			
小 计		25,891,192.09	425,000.00	27,760,410.34	505,000.00
(3)预付账款	北京中新互动文化 传媒有限公司	7,835,090.38		82,143.40	
	北京云锐国际文化 传媒有限公司	5,915,174.74			
小 计		13,750,265.12		82,143.40	

(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	宁波广博数码科技有限公司	13,400.00	13,400.00
	宁波春讯工艺品有限公司	393,556.70	89,640.00
	北京云锐国际文化传媒有 限公司		2,988,461.35
	山南云拓文化传媒有限公司	15,825,000.00	
小计		16,231,956.70	3,091,501.35
(2)预收款项	宁波广博数码科技有限公司	38,958.53	15,200.36
	北京云锐国际文化传媒有 限公司	214,022.77	1,941.44
小 计		252,981.30	17,141.80
(3)其他应付款	宿迁广博控股集团有限公司	210,000.00	239,400.00
小 计		210,000.00	239,400.00

十二、股份支付**1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司股票期权的行权价格为 16.55 元/股,合同剩余期限为 50 个月。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据每个资产负债表日可行权的人数和业绩指标完成情况确定并修正可行权得到权益工具数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,170,396.98
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,702,238.17

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、其他

1. 本公司于 2016 年 9 月 1 日第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司向股权激励对象授予股票期权的议案》。公司董事会决定向符合资格员工（“激励对象”）授予股票期权 1000 万股（其中首次授予 900 万股，预留 100 万股），授予行权价格 19.96 元/股。

激励对象自获授股票期权后应自授权日起满 12 个月后分期行权，当期行权条件未成就的，股票期权不得行权或递延至下期行权，并由公司注销相关期权：

(1) 第一个行权期为自授权日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量占股票期权总数的 11.11%；

(2) 第二个行权期为自授权日起 24 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量占股票期权总数的 22.22%；

(3) 第三个行权期为自授权日起 36 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量占股票期权总数的 33.33%；

(4) 第四个行权期为自授权日起 48 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量占股票期权总数的 33.33%；

本次股权激励计划第一批授予登记的股票期权共计 900 万股，于 2016 年 9 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记。

2. 本公司于 2017 年 7 月 31 日第六届董事会第四次会议审议通过了《关于调整股票期权激励对象、期权数量、行权价格及第一个行权期对应股票期权未达行权条件予以注销的议案》，《关于取消授予预留股票期权的议案》。因公司 2016 年度权益分派事项，根据公司《股票期权激励计划（草案）》的规定，首次授予股票期权数量由原来的 900 万份调整为 1080 万份。股票期权激励计划的行权价格将由 19.96 元/份调整为 16.55 元/份。

因公司股票期权激励计划首次授予第一个行权期行权条件没有达到，对应的首次授予股票期权 112.922 万份失效，另已不再具备激励对象资格已获授予且尚未行权的期权 63.6 万份，共计 176.522 万份公司已于 2017 年 8 月 8 日办妥应注销股票期权的注销事宜。由于公司近期无向潜在激励对象授予预留股票期权的计划，公司决定取消授予预留的 100 万份股票期权（公司 2016 年度权益分派后预留股票期权数量应调整为 120 万份）。股票期权调整后的数量为 903.478 万份。

十三、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. 如合并资产负债表项目注释预计负债中所述，任杭中、杨广水及杨燕为西藏山南灵云传媒有限公司在业绩承诺期提供了关于实现净利润之承诺：

业绩补偿期内，目标公司即西藏山南灵云传媒有限公司每年度实现的经上市公司聘请的具有从事证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的合并报表口径下归属于母公司股东的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为准，下同）2014 年度至 2017 年度分别不低于人民币 4,500 万元、6,500 万元、8,450 万元、10,985 万元，2018 年度不低于 12,083.5 万元。

公司应当在本次重组完成后相应年度的年度报告中单独披露目标公司每年实际实现的净利润与业绩承诺的差异情况，并由会计师事务所对此出具专项审核意见。如目标公司于业绩承诺期间实际实现的净利润未达到承诺业绩，则业绩承诺方任杭中、杨广水及杨燕应按照（80%:10%:10%）的比例分别向上市公司进行补偿。

2014 年度至 2017 年度期间，如西藏山南灵云传媒有限公司经审计的累计实际实现净利润数不足承诺净利润的，则由补偿义务人首先以其在本次交易中取得的上市公司股份按股份补偿的方式进行补偿，不足部分分别以现金方式补偿。补偿义务人所需补偿的股份于交割日至补偿股份期间已获得的对应现金股利部分一并补偿给广博股份。2018 年度，如西藏山南灵云传媒有限公司经审计的累计实际实现净利润数不足承诺净利润的，则由任杭中、杨广水及杨燕应按照（80%:10%:10%）的比例分别以现金方式补偿。截至 2017 年 6 月 30 日，任杭中、杨广水及杨燕因未实现业绩承诺需补偿公司款项及应退回的分红款共计 19,323,546.04 元。

2. 财产抵押、质押担保情况

(1)2016 年 1 月 20 日，广博集团股份有限公司与中国农业银行股份有限公司宁波鄞州分行签订最高额抵押合同（合同编号：82100620160000186），抵押物系房屋建筑物及土地使用权，该房屋建筑物及土地使用权在 2017 年 6 月 30 日的账面价值分别为 53,524,986.78 元、14,548,159.09 元。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司在该抵押合同的借款余额为 100,000,000.00 元，本借款将于 2017 年 12 月 26 日到期。

(2)广博集团股份有限公司为宁波广博进出口有限公司在中国农业银行融资提供限额 66,000,000.00 元的担保。截至 2017 年 6 月 30 日，宁波广博进出口有限公司在该担保项下的融资借款余额为 50,000,000.00 元，本借款将于 2018 年 6 月 20 日到期。同时，宁波广博进出口有限公司在中国农业银行质押了 7,964,633.43 美元的应收账款。

(3)2016 年 7 月 22 日，广博集团股份有限公司与中国进出口银行签订最高额抵押合同（合同号：（2016）进出银（甬信抵）字第 004 号），抵押物系房屋建筑物及土地使用权，该房屋建筑物及土地使用权在 2017 年 6 月 30 日的账面价值分别为 47,203,371.62 元、35,806,175.93 元。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司在该抵押合同的借款余额为 120,000,000.00 元，本借款将于 2019 年 1 月 18 日到期。

(4)2016 年 7 月 11 日，广博集团股份有限公司与 Geoswift Holding Limited 签订股份押记协议，将其持有的 2,600 股无面值单一类别股份向 Geoswift Holding Limited 作出押记，截至 2017 年 6 月 30 日，该项长期股权投资账面价值为 608,456,864.53 元。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为合并范围以外关联方提供担保情况，详见本附注“关联交易情况”之说明。

2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

（1）截止 2017 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
本公司	宁波环球淘电子商务有限公司	44,000,000.00	2016 年 4 月 20 日	2018 年 4 月 20 日	否	[注 1]
本公司	宁波广博纸制品有限公司	26,400,000.00	2016 年 2 月 2 日	2018 年 2 月 2 日	否	[注 2]
本公司	宁波广博进出口有限公司	60,000,000.00	2015 年 9 月 1 日	2017 年 4 月 30 日	是	[注 3]
本公司	宁波广博进出口有限公司	66,000,000.00	2017 年 5 月 1 日	2019 年 4 月 30 日	否	[注 4]
本公司	宁波广博纸制品有限公司	80,000,000.00	2017 年 5 月 9 日	2019 年 5 月 9 日	否	[注 5]

[注 1]本公司为宁波环球淘电子商务有限公司在交通银行融资提供限额 4,400.00 万元的担保。截至 2017 年 6 月 30 日，宁波环球淘电子商务有限公司在该担保项下的借款余额为 4,000.00 万元。

[注 2]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。截至 2017 年 6 月 30 日，宁波广博纸制品有限公司在该担保项下的银行承兑汇票实际担保余额为 14,491,134.00 元。

[注 3]本公司为宁波广博进出口有限公司在中国农业银行融资提供限额 6,000.00 万元的担保。截至 2017 年 4 月 30 日，该担保已履行完毕。

[注 4]本公司为宁波广博进出口有限公司在中国农业银行融资提供限额 6,600.00 万元的担保。截至 2017 年 6 月 30 日，宁波广博进出口有限公司在该担保项下的融资借款余额为 5,000.00 万元。同时，宁波广博进出口有限公司在中国农业银行质押了 7,964,633.43 美元的应收账款。

[注 5]本公司为宁波广博纸制品有限公司在中国工商银行融资提供限额 8,000.00 万元的担保。截至 2017 年 6 月 30 日，宁波广博纸制品有限公司在该担保项下的融资借款余额为 6,900.00 万元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2016 年 7 月，公司以现金参股方式受让汇元通控股持有的 Geoswift Asset Management Limited 发行的无面值单一类别股份 2,600 股（占 Geoswift Asset Management Limited 已发行股份的 26%）26%的股权，总交易对价为 8,580 万美元。截至本报告披露日，公司已向交易对方 Geoswift Holding Limited 支付股权转让款 4,600 万美元，剩余股权转让款 3980 万美元尚未支付。经交易各方审慎研究及友好协商，拟依照公司目前已支付交易价格 4,600 万美元所占总交易价格 8,580 万美元的比例将《股份购买协议》约定的标的股份由 2,600 股减少至 1,394 股（减少部分的股份数量为 1,206 股），即公司以 4,600 万美元对价受让汇元通控股持有的汇元通 13.94%的股权。减少股份一经转回，公司无需继续向汇元通控股支付交易价格余款（即 3,980 万美元）。

汇元通控股根据《盈利预测补偿协议》做出的业绩承诺保持不变，补偿方式不变，如目标公司于业绩承诺期实际实现的税前利润总额和未达合计承诺税前利润，由汇元通控股以美元现金方式向公司进行补偿。标的股份减少后，汇元通控股的补偿限额的上限仍为交易价格的 50%，补偿限额相应由原来的 8,580 万美元的 50%（4,290 万美元）调整为 4,600 万美元的 50%（2,300 万美元）。

宁波韦德对汇元通控股的上述业绩承诺补偿义务及赔偿义务向公司承担连带担保责任，并拟将其持有的汇元通已发行的无面值单一类别股份 700 股押记予公司（占目标公司已发行股份总数的 7%）。

汇元通控股拟解除《Geoswift Asset Management Limited 股份押记》项下的公司持有 2,600 股汇元通股份的押记、收回减少的 1,206 股股份并向公司全额返还已付利息 321,671.23 美元。

上述事项将在协议约定的生效条件全部满足时生效。

十五、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

2017 年 1—6 月：

单位：元

项目	互联网广告业	跨境电商	文具行业	分部间抵销	合计
主营业务收入	558,698,926.25	78,314,379.20	444,262,724.92	572,433.27	1,080,703,597.10
主营业务成本	474,519,741.57	70,462,088.46	337,241,684.76		882,223,514.79
资产总额	391,565,356.96	61,669,622.00	2,465,737,840.75	54,680,049.49	2,864,292,770.22
负债总额	123,558,239.24	62,970,265.91	1,003,088,417.00	59,920,504.46	1,129,696,417.69

2016 年 1-6 月：

单位：元

项目	互联网广告业	跨境电商	文具行业	抵销	合计
主营业务收入	235,581,888.16	61,985,157.83	391,612,918.98	471,698.10	688,708,266.87
主营业务成本	193,362,208.52	54,989,845.76	295,039,433.67		543,391,487.95
资产总额	211,212,370.03	66,438,799.23	1,879,122,657.25	53,586,043.41	2,103,187,783.10
负债总额	63,839,426.07	60,782,096.78	414,773,200.79	55,968,452.64	483,426,271.00

十六、母公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2017 年 1 月 1 日，期末系指 2017 年 6 月 30 日；本期系指 2017 年 1-6 月，上年同期系指 2016 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	16,148,3	100.00%	847,032.	5.25%	15,301,28	6,571,5	100.00%	305,837.5	4.65%	6,265,715.7

应收账款	16.46		66		3.80	53.32		4		8
合计	16,148,316.46	100.00%	847,032.66	5.25%	15,301,283.80	6,571,553.32	100.00%	305,837.54	4.65%	6,265,715.78

说明：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	15,597,478.75	779,873.94	5.00%
1 至 2 年	490,462.98	49,046.30	10.00%
2 至 3 年	60,374.73	18,112.42	30.00%
合计	16,148,316.46	847,032.66	5.25%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	8,557,739.32	1年以内	52.99
第二名	2,936,599.96	1年以内2,916,890.54； 1-2年19,709.42	18.19
第三名	1,172,417.03	1年以内1,003,654.70； 1-2年168,762.33	7.26
第四名	621,266.16	1年以内	3.85
第五名	305,770.47	1年以内	1.89
小计	13,593,792.94		84.18

其他说明：

应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
宁波广博文具实业有限公司	子公司	8,557,739.32	52.99
小 计		8,557,739.32	52.99

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	80,598,032.47	100.00%	7,313,725.16	9.07%	73,284,307.31	41,695,792.21	100.00%	2,228,819.63	5.35%	39,466,972.58
合计	80,598,032.47	100.00%	7,313,725.16	9.07%	73,284,307.31	41,695,792.21	100.00%	2,228,819.63	5.35%	39,466,972.58

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	44,817,545.36	2,240,877.27	5.00%
1 至 2 年	142,000.00	14,200.00	10.00%
2 至 3 年	16,064,704.55	4,819,411.37	30.00%
3 至 4 年	20,000.00	10,000.00	50.00%
4 至 5 年	5,000.00	4,000.00	80.00%

5 年以上	225,236.52	225,236.52	100.00%
合计	61,274,486.43	7,313,725.16	11.94%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
业绩承诺未完成补偿款	19,323,546.04		
小 计	19,323,546.04		

未发现业绩承诺未完成补偿款组合存在明显的减值迹象，故未计提坏账准备。

业绩承诺未完成补偿款说明详见本财务报表附注“承诺及或有事项”。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 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
业绩承诺未完成补偿款	19,323,546.04	19,323,552.04
押金保证金	1,447,779.00	3,162,779.00
往来款	59,496,430.91	18,488,584.55
其他	330,276.52	421,750.52
应退分红款		299,126.10
合计	80,598,032.47	41,695,792.21

(4) 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
西藏山南灵云文化传媒 有限公司		36,064,554.55	1 年以内 20,000,000.00； 2-3 年 16,064,554.55	44.75%	
全球名品汇香港有限 公司		16,307,685.04	1 年以内	20.23%	
任杭中		15,458,838.14	1 年以内	19.18%	
宁波广博纸制品有限		2,407,494.49	1 年以内	2.99%	

公司					
宁波灵云文化传媒 (香港)有限公司		2,371,040.00	1 年以内	2.94%	
合计	--	72,609,612.22	--	90.09%	

其他说明:

对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
西藏山南灵云文化传媒有限公司	子公司	36,064,554.55	44.75
全球名品汇香港有限公司	子公司	16,307,685.04	20.23
任杭中	本公司股东、董事	15,458,838.14	19.18
宁波广博纸制品有限公司	子公司	2,407,494.49	2.99
宁波灵云文化传媒(香港)有限公司	子公司	2,371,040.00	2.94
杨燕	本公司股东、任杭中 长兄之配偶	1,932,353.95	2.40
全球名品汇(美国)有限公司	子公司	1,768,965.40	2.19
北京广盛泰文化传媒有限公司	子公司	400,000.00	0.50
宁波广博塑胶制品有限公司	子公司	176,691.43	0.22
小 计		76,887,623.00	95.40

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	1,050,320,128.77		1,050,320,128.77	1,044,741,628.19		1,044,741,628.19
对联营、合营企业投资	643,598,830.92	14,984,893.23	628,613,937.69	637,677,750.31	14,984,893.23	622,692,857.08
合计	1,693,918,959.69	14,984,893.23	1,678,934,066.46	1,682,419,378.50	14,984,893.23	1,667,434,485.27

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波广博文具实业有限公司	17,403,287.54	904,931.31		18,308,218.85		

宁波广博文具商贸有限公司	60,007,644.85			60,007,644.85		
宁波广博进出口有限公司	41,072,725.36	2,233,691.20		43,306,416.56		
宁波广博塑胶制品有限公司	6,406,234.43	297,825.49		6,704,059.92		
宁波广博纸制品有限公司	3,543,995.13	813,292.69		4,357,287.82		
上海广枫贸易有限公司	600,000.00			600,000.00		
宁波广新纸业有限公司	5,843,644.80	515,467.20		6,359,112.00		
宁波滨海广博文具制品有限公司	70,749,320.95			70,749,320.95		
宿迁广博文仪科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广博美国桃林股份有限公司	615,280.00			615,280.00		
北京广盛泰文化传媒有限公司	500,000.00			500,000.00		
西藏山南灵云传媒有限公司	804,052,394.47	217,641.71		804,270,036.18		
宁波环球淘电子商务有限公司	2,947,100.66	595,650.98		3,542,751.64		
宁波文集网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,044,741,628.19	5,578,500.58		1,050,320,128.77		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 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											
大连泊源 科技有限	35,245.59			-103,626.						35,141.96	14,984.89

公司	3.23			84					6.39	3.23
Geoswift Asset Management Limited	602,432,157.08			7,465,823.82	-1,441,116.37				608,456,864.53	
小计	637,677,750.31			7,362,196.98	-1,441,116.37				643,598,830.92	14,984,893.23
合计	637,677,750.31			7,362,196.98	-1,441,116.37				643,598,830.92	14,984,893.23

(3) 其他说明

期末用于押记的长期股权投资，详见本财务报表附注“承诺及或有事项”。

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	123,183,739.58	96,399,947.96	113,299,125.32	84,990,598.87
其他业务	7,261,245.39	5,907,719.65	8,380,360.77	6,168,319.05
合计	130,444,984.97	102,307,667.61	121,679,486.09	91,158,917.92

其他说明：

主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
文具行业	123,183,739.58	96,399,947.96	113,299,125.32	84,990,598.87
小计	123,183,739.58	96,399,947.96	113,299,125.32	84,990,598.87

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		4,866,173.08
权益法核算的长期股权投资收益	7,362,196.98	
处置长期股权投资产生的投资收益		-827,650.00
理财产品投资收益	514,660.27	239,863.00
合计	7,876,857.25	4,278,386.08

按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
宁波广博塑胶制品有限公司		4,866,173.08	本期留存利润未进行分配
小 计		4,866,173.08	

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
大连泊源科技有限公司	-103,626.84		权益法确定投资收益
Geoswift Asset Management Limited	7,465,823.82		权益法确定投资收益
小 计	7,362,196.98		

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,268,160.50	主要系 214 省道改建土地征用处置收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,357,972.00	主要系 214 省道改建工程补偿款及外贸、技改等政府奖励、补助
委托他人投资或管理资产的损益	636,589.04	系委托理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	97,855.56	
减：所得税影响额	1,474,656.39	
少数股东权益影响额	119,779.99	
合计	4,766,140.72	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.69%	0.12	0.12

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.41%	0.11	0.11
-------------------------	-------	------	------

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

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签署的公司2017年半年度报告全文及摘要；
- (二) 载有公司董事长、总经理、财务总监签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。