



广博集团股份有限公司

2022 年年度报告

2023 年 4 月

# 2022 年年度报告

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

公司负责人王利平、主管会计工作负责人王君平及会计机构负责人(会计主管人员)黄琼声明：保证本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，其中董事任杭中先生以通讯方式出席本次董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并且理解计划、预测与承诺之前的差异。

公司在本报告“管理层讨论与分析—公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并且理解计划、预测与承诺之前的差异。

公司在本报告“管理层讨论与分析—公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	34
第五节 环境和社会责任.....	53
第六节 重要事项.....	55
第七节 股份变动及股东情况.....	67
第八节 优先股相关情况.....	74
第九节 债券相关情况.....	75
第十节 财务报告.....	76

## 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 载有公司董事长签署的广博股份 2022 年年度报告全文。

## 释 义

释义项	指	释义内容
广博/广博股份/公司	指	广博集团股份有限公司
董事会	指	广博集团股份有限公司董事会
监事会	指	广博集团股份有限公司监事会
越南公司	指	广博（越南）实业有限公司（英文名：Guangbo Vietnam Company Limited.），系公司于越南设立的全资子公司
派乐时刻	指	宁波派乐时刻文化科技有限公司，系公司于报告期内设立的控股子公司。
Worldrich, inc.	指	沃德有限公司（英文名：WORLDRICH, INC.），系公司于美国设立的全资子公司
BestCart, inc.	指	百斯特卡特有限公司（英文名：BEST CART INC），系公司于美国设立的全资子公司
桃林公司	指	广博美国桃林股份有限公司（英文名：PEACHTREE PRESS, INC.），系公司于美国设立的全资子公司
塑胶公司	指	宁波广博塑胶制品有限公司，系公司全资子公司
环球淘	指	宁波环球淘电子商务有限公司，系公司控股子公司
灵云传媒/灵云公司	指	西藏山南灵云传媒有限公司，系本公司全资子公司
宁波灵云	指	宁波灵云文化传媒有限公司系西藏山南灵云传媒有限公司于宁波设立的全资子公司，本公司之孙公司
霍尔果斯灵云	指	霍尔果斯灵云文化传媒有限公司系西藏山南灵云传媒有限公司于霍尔果斯设立的全资子公司，本公司之孙公司
唯品会/唯品会公司	指	广州唯品会电子商务有限公司及其关联方
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。
汇元通控股	指	Geoswift Holding Limited (BVI)
汇元通/汇元通公司	指	Geoswift Asset Management Limited (BVI)
宁波韦德	指	宁波梅山保税港区韦德投资管理有限责任公司，系汇元通控股于境内设立的全资子公司
kinbor	指	中文名称“尚氏泊”，系公司旗下注册商标，用于公司时尚生活类文具产品。
fizz	指	中文名称“飞兹”，系公司旗下注册商标，用于公司时尚办公文具系列产品。
手账	指	起源于日本，指用于随手记事的本子。
中汇会计师事务所/会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

宁波监管局	指	中国证券监督管理委员会宁波监管局
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期/本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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	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		
注册地址	浙江省宁波市海曙区石碶街道车何		
注册地址的邮政编码	315153		
公司注册地址历史变更情况	根据《国务院关于同意浙江省调整宁波市部分行政区划的批复》（国函〔2016〕158号）精神，以及《浙江省人民政府关于调整宁波市部分行政区划的通知》（浙政发〔2016〕36号），公司住所地鄞州区石碶街道划归宁波市海曙区管辖。公司住所由“浙江省宁波市鄞州区石碶街道车何”变更为“浙江省宁波市海曙区石碶街道车何”。公司于2017年3月15日披露了《关于公司住所变更的公告》（公告编号：2017-018）。		
办公地址	浙江省宁波市海曙区石碶街道车何		
办公地址的邮政编码	315153		
公司网址	<a href="http://www.guangbo.net">http://www.guangbo.net</a>		
电子信箱	stock@guangbo.net		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
------------------	--

公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 、《证券时报》
公司年度报告备置地点	浙江省宁波市海曙区石碶街道车何广博工业园办公大楼证券部

#### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	913302001445302461
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司积极发展办公直采业务，为政企客户提供阳光、快捷的办公物资管理方案。为更好的匹配各政企客户的需求，公司相应调整了营业执照经营范围，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
签字会计师姓名	李虹、徐一鸣

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

#### 六、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

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	2,486,410,822.61	2,843,138,822.46	-12.55%	2,593,237,594.84
归属于上市公司股东的净利润（元）	-36,217,470.84	18,410,589.78	-296.72%	-236,504,629.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-35,059,794.10	1,490,692.89	-2,451.91%	-244,968,549.27
经营活动产生的现金流量净额（元）	254,791,441.27	38,763,901.51	557.29%	7,649,544.96
基本每股收益（元/股）	-0.07	0.03	-333.33%	-0.44
稀释每股收益（元/股）	-0.07	0.03	-333.33%	-0.44

加权平均净资产收益率	-4.58%	2.31%	-6.89%	-26.06%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	2,020,849,204.79	1,792,053,138.26	12.77%	1,681,316,130.35
归属于上市公司股东的净资产（元）	774,582,371.79	806,433,965.57	-3.95%	788,022,119.40

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2022 年	2021 年	备注
营业收入（元）	2,486,410,822.61	2,843,138,822.46	/
营业收入扣除金额（元）	5,757,714.54	6,889,414.61	其他业务收入
营业收入扣除后金额（元）	2,480,653,108.07	2,836,249,407.85	/

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	419,634,167.24	576,715,100.98	599,119,945.06	890,941,609.33
归属于上市公司股东的净利润	-14,955,413.51	22,964,957.95	12,738,986.05	-56,966,001.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-19,087,072.96	22,824,375.61	21,526,436.79	-60,323,533.54
经营活动产生的现金流量净额	-52,510,260.16	67,872,122.98	59,856,452.02	179,573,126.43

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	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)	-2,095,719.24	60,088.44	-5,775,061.00	主要系资产处置及报废毁损
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,030,166.66	11,949,760.18	8,673,257.74	主要系收到的补助、奖励、补贴等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		53,423.62	56,603.77	
债务重组损益		356,254.51	-380,000.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-50,360.82	-115,857.43	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,995,956.86	6,233,895.93	7,527,851.46	主要系衍生工具公允价值变动损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		247,017.14		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	113,549.62	1,142,183.55	-394,841.76	
其他符合非经常性损	-949,188.49	62,369.10	309,986.53	

益定义的损益项目				
减：所得税影响额	-1,046,953.50	3,120,228.76	1,450,350.15	
少数股东权益影响额（税后）	-692,518.07	14,506.00	-12,330.38	
合计	-1,157,676.74	16,919,896.89	8,463,919.54	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

为公司在其他收益科目中核算的增值税加计抵减和代扣代缴个人所得税手续费返还事项。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司主营文教办公用品的制造与销售，目前业务内容涉及办公文教用品、互联网营销与服务及跨境电商业务。作为国内文教办公用品龙头企业之一，公司在抓好文教办公用品主业的同时，始终坚持探索属于企业自身的可持续发展之路。基于办公及教育两大消费场景，持续构建相关渠道，打造核心产品力。经过 30 余年的耕耘，公司先后获得国家文化出口重点企业、国家印刷示范企业、全国制造业单项冠军、中国文教体育用品行业突出贡献先进企业、中国文体行业先进单位等荣誉。

#### （一）关于文教办公用品的基本情况与发展趋势

文教办公用品是与民众生活密切相关的消费品，拥有着较为稳定的刚性需求和市场空间。文教办公用品涵盖的产品种类多，面向的消费群体广。产品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，比如学生文具又可包括橡皮、修正带等修正文具；笔袋、铅笔盒等收纳文具；尺类、圆规等工具类文具，各个产品跨度大，所处技术领域迥异，这对企业的管理带来了不小的挑战。总体而言，文具市场呈现出以下几方面的发展态势：

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

（2）从产品属性方面而言，文具产品已经逐渐从单一的学习办公属性逐渐向学习办公、文化、娱乐等多元化属性发展，从以往的追求功能性为主向产品创意化、品种多样化，设计个性化，材质环保化方向发展。文具已经成为创意以及个性情怀的载体，文具产品中附加的流行元素和文化内涵，符合学生以及年轻办公族追求时尚、个性的消费潮流，精品文创类产品需求不断凸显，“传统文具”不断向“精品文创”演变。各类以文创和联名款为基础的精品文具不断涌现市场，比起同类产品有更高的商业附加值和利润空间，是品牌文具提升竞争力的利器。

（3）从产品渠道而言，文具行业的下游渠道高度分散，传统的经销商模式仍是行业的主要销售方式之一。但是 ToC 零售端从线下零售模式向综合性电商、大型百货超市以及各类生活馆等精品店发展趋势明显。随着网购以及直播带货便利性的提升以及性价比优势的显现，线上销售正逐渐抢占线下零售市场份额，越来越多线下文具店，上线即时零售渠道，找寻业务增量。“文具外卖”在学汛期间尤其火爆，“即想即买即得”，已成当前主流消费趋势之一。而办公直销业务

ToB 端客户，办公用品采购也从专职人员自主采购模式逐渐向阳光化集约化采购发展。但是办公直销业务本身存在客户集中度高、企业议价能力弱等特点，产品毛利很难维持较高水平。

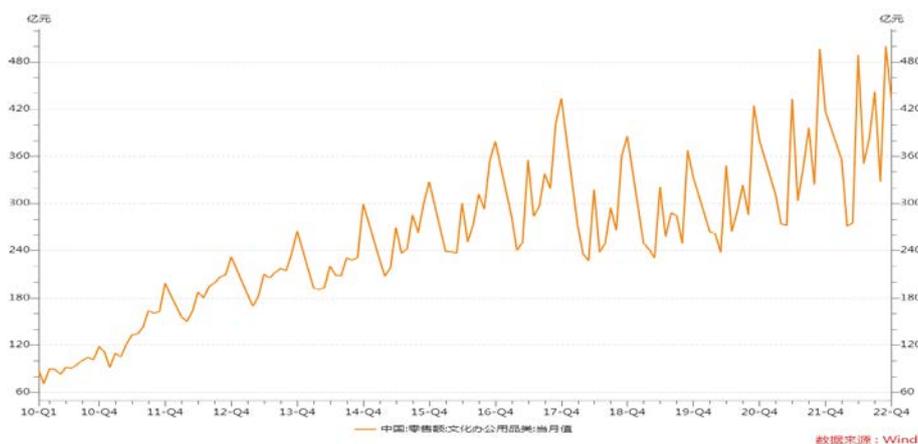
## （二）行业的周期性、季节性及地域性

文具产品属于单价较低，呈现一定刚性需求的消耗品，这在书写工具及学生文具上体现的尤为明显，并且文具的渠道建设、品牌认知的建立需要多年的投入，这使得文具行业具有抗经济周期的稳健性，受经济周期波动影响较小。学生文具产品有一定的季节性，伴随着“学汛期”的到来，学生文具通常也随之迎来销售旺季。

此前国内加工型文具企业众多，多数企业长期以 OEM 贴牌加工为主，服务于海外品牌，产品附加值低，缺乏核心技术创新。但是随着产业集群的规模和质量稳步提升，文具产业集群效应有所增强。目前国内文具品牌企业主要集中在长三角及珠三角地区。公司所在的浙江省宁波市，即为“中国文具之都”，周边配套工厂星罗棋布，产品品类众多。经过多年的发展，文具行业已经从传统手工操作向智能制造转变，行业生产机械化程度不断提高，由贴牌生产向自创品牌转变，创新、时尚、绿色、高端的文具新品类层出不穷。

报告期内，文具行业需求短期承压，随着政策的恢复调整，全国经济秩序高效修复，线下消费强势复苏，线下文具零售渠道客流回暖，预计会对文具、办公用品需求产生积极影响，精品文创产品销售或持续提升。近年来教育部推出“双减政策”，但是美育教育、素质教育、职业教育有望蓬勃发展贡献文具增量需求，普遍追求趣味性的书画美术用品、益智类本册、文化创意类学生用品、数字化智能文具的发展空间呈上升趋势，使用体验佳、性价比高、品类齐全等综合产品力及知名度较高的品牌有望借此提升自身市场份额。

2022 年 6 月，工信部等五部委《关于推动轻工业高质量发展的指导意见》出台，为文具等行业未来发展提出了新要求，也注入了新的政策活力和动能。与此同时，由中国文教体育用品协会制定发布的《文教体育用品行业“十四五”时期高质量发展指导意见》，也对增品种、提品质、创品牌“三品”战略，产业集群培育等给予了高度关注，未来或将优先在文具等产业领域，努力培育 1-2 家世界级的产业集群。行业发展由量到质的蜕变，必然是加快资源优化整合和市场主体优胜劣汰的过程，也必将带来一定阵痛，同时也将孕育新的生机与活力，有利于行业发展整体水平和国际竞争力的提升。立足国内大市场，借力国际国内双循环，文具消费对经济增长的贡献将进一步增强。



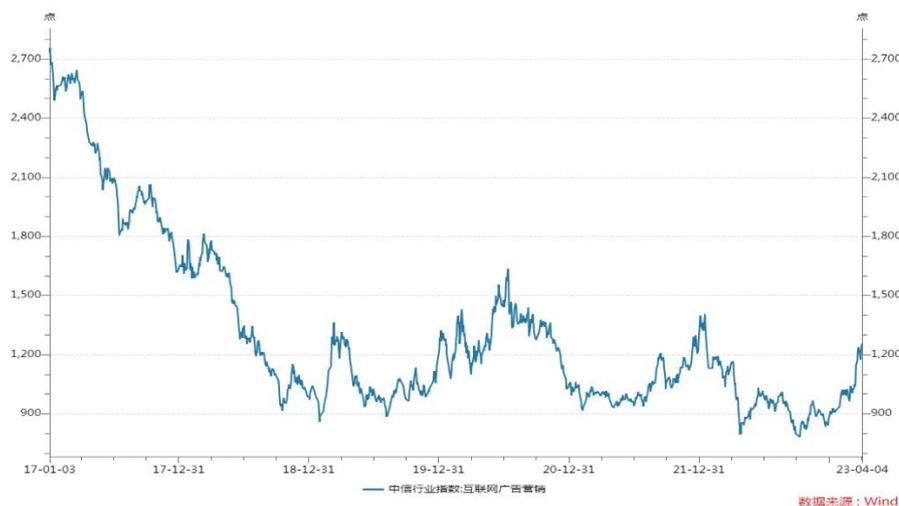
### （三）关于互联网广告营销与服务业务的基本情况与发展趋势

除文教办公用品的制造与销售业务外，公司下属全资子公司灵云传媒主营互联网营销与服务业务。与传统媒体广告相比，互联网广告具有得天独厚的优势，比如覆盖面广，观众基数大，传播范围广阔，不受时间限制等。但是近十年来国内互联网广告结构变化巨大，经历了从门户广告到搜索广告到社交广告再到短视频广告的更迭。

互联网广告发展从媒体端看，流量趋于集中，基本形成移动信息流类型为主导的广告格局，前几大媒体渠道平台如腾讯、阿里、头条、快手等占据了绝大多数市场份额，媒介端集中度高且掌握了核心的用户注意力和数据资产，优势媒体对行业的发展有较大的影响力，产业链议价能力强；对于广告主而言，信息流广告是整合营销的重要组成部分，因此在广告展现形式上对于创意、素材的要求也相对较高。除了媒体流量规模，媒体形象也是大广告主选择投放平台的重要考量因素；从中介端看，互联网广告代理服务公司规模大、市场准入门槛较低，中介代理更多的是通道的定位，产业链地位较弱，盈利能力承压，各中介代理商的核心差异点并不十分凸显，且行业加速内卷，业务范围逐渐向交易转化端靠近，以期进一步获取品牌广告主预算。从国内互联网广告大盘来看，增长预计会进入低速区间，互联网广告服务公司对于品牌广告主预算争夺或更加激烈。

互联网广告增长除了受宏观经济及广告主需求影响外，也受监管因素影响。国内互联网公司的广告收入自 2021 年下半年开始就一定程度受到了监管的影响。随着《个人信息保护法》出台，广告主获得精细化数据源以实施精准营销的场景减少，随着流量成本的攀升，广告主获客成本不断上升。广告主通过利用大数据建立属于自身的营销效果评估方法和营销策略，以效果为本开源节流，降本增效。随着移动互联网用户数和时长见顶，预计边际增长将逐步放缓，直播带货模式给传统电商通过采购流量来进行推广的商业模式带来了较大的冲击，未来互联网营销将更加依赖广告模式的创新以及技术驱动。

国内互联网格局持续变化，广告市场竞争更为激烈，广告主营销预算分配预计还会有进一步的变化，预算进一步流向更接近交易转化环节的渠道，这对子公司灵云传媒业务发展提出了较大的挑战，近年来，灵云传媒的利润率持续下降，加之客户的流失，如果不能及时转型，将对灵云传媒后续的持续经营带来严峻的考验。



## 二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司聚焦当前新趋势，坚持以创新变革为驱动，着力精细管理，外贸业务稳扎稳打抢抓销售机会，整体销售取得较大幅度增长；国内市场业务以利润为导向，精细化管理严控运行成本取得初步成效；生产体系持续优化内部管理，服务质量及生产效率得到一定提升；越南生产基地克服各项挑战有序扩大生产，整体生产能力再上新台阶。子公司灵云传媒因为大客户的流失，导致营业收入及利润水平较去年同期有所下降，扣除灵云传媒的影响，公司文教办公用品业务营业收入稳健增长，盈利能力明显改善。报告期内，公司被授予中国文教体育用品行业突出贡献先进企业、中国文体行业先进单位、省级全渠道发展示范企业、宁波市双百强企业、宁波市绿色工厂、宁波市绿色直播间等荣誉。

### （一）公司文教办公用品业务

公司文教办公用品业务主要包括时尚办公用品、文创生活以及办公直销三大品类，具体细分品类包括纸品本册、文件管理、书写工具、学生文具、办公生活、创意文具等。公司作为国内文具用品龙头企业之一，中国文教体育用品协会副理事长单位，通过多年的经营积累了品牌、研发及渠道等优势，拥有从独立品牌、设计研发、原料采购、生产制造、供应链管理、仓储物流到营销网络的完整经营体系，为办公、学生、时尚生活文具提供全面的解决方案。公司已经建立了遍布全球主要文具市场的营销网络，先后于中国香港、美国、越南等地设立了海外公司，通过对战略客户的零距离配合、及时响应服务、产品研发支持等举措，公司与 Dollar General、Staples、AccoBrands 等建立了长期、稳定、双赢的合作伙伴关系。

公司国内市场以广博品牌为核心，推进市场深耕、产品研发优化等工作。报告期内，公司狠抓运营质量提升，面对市场挑战谋划应变，通过学生画材等高周转、大体量的产品创新来提升毛利空间。通过设计优化、调研深化、技术创新和营销提质四个维度推动文创产品的研发创新能力，大力开拓精品文创渠道。聚焦绘画类、益智类、研学类等特色化创新型研发，培育派乐时刻主打素质教育产品新赛道。以热门 IP 为发力点，与三丽鸥、盗墓笔记、王者荣耀等开展合作研发有故事、创意、国潮的文化用品。电商板块持续推动数智化营销，通过消费者需求、销售转化等数据化挖掘，精准洞察市场趋势，为产品迭代和销售布局提供更加精准的决策参考。组建完成 Kinbor 私域营销团队，策略性调整淘宝天猫店运营方向向学生文创方向转型，通过长期与客户互动，促成复购、提高客单价。同时，沉淀企业自有的数据资产，来辅助生产和营销策略，形成长效可持续的运营模式。Fizz 板块通过开发设计以轻松办公为主题系列的产品，主打高端办公文具产品市场，持续将时尚元素融入办公用品。

在办公直销方面，随着政企采购业务电商化、集中化和阳光化的趋势不断加强，公司积极发展办公直销业务，公司依托专业的文化物资集采平台——广博商城 (<https://btob.guangbo.net/index.htm>)，聚焦政府及大中型企业对于各类办公物资的集中化、电商化采购。公司在原有的办公用品、办公设备、办公耗材等传统办公物资品类基础上，不断持续丰富物资品类，持续推进供应链升级和产品矩阵拓宽，建立覆盖全国的一体化大客户服务网络。通过不断完善管理系统化流程和提升服务质量，政企采购 B2B 业务继续聚焦政府、央企等优质大客户，以优质的精细化服务和企业数字化平

台建设为保障，深挖客户业务需求。报告期内公司积极挖掘各类项目合作契机，B2B 新客户开发能力持续增强，核心存量大客户报告期内占比继续保持领先。做好国家电网、南方电网、中海油、华润集团、各大银行等履约中的项目服务，为公司年度销售发展打下良好的基础。

外销市场通过强化产品创新抓机会，持续发力新客户新市场的开拓。公司团队不断创造有利条件开拓业务机会，联动美国团队加快绿色产品开发力度，上半年在新客户开发、老客户新项目争取、盈利能力提升等方面均取得积极成效。努力破解外部不利因素挑战，主动出击抓订单拓市场。坚定新产品、新市场和新客户的理念，抢抓市场趋势变化带来的一切机会，通过加大产品从设计到理念的全方位创新元素导入，来提升产品的市场差异化能力打造。以自制产品为基础，不断完善产品线，加强客户邀约推广力度，积极开拓外延非纸品业务机会。

加强生产计划管理，优化生产运行过程，提供精益专业能力的打造，提效降本收效明显。交货准时率，劳动生产率均得到明显提升。完善采购部门的内部管理，关注大宗原材料价格，优化采购成本。越南生产基地围绕业务发展需要，进一步扩大生产规模，整体生产能力再上新台阶。

2022 年集团创建 30 周年活动的成功举办，企业文化建设及内外宣传，有力地提升公司形象，及时传播公司经营理念、树立弘扬榜样精神，让员工了解并理解公司发展动态，实现上下贯通。公司先后完成广博中路形象提升、厂区低洼路段改造、员工宿舍改造等工作，厂区面貌焕然一新，进一步提升员工的认同感和归属感。

## （二）互联网营销与服务业务

公司旗下西藏山南灵云传媒有限公司从事互联网营销与服务业务，服务内容主要包括新媒体广告营销业务等。互联网广告业务系广告主通过广告媒介将产品等信息触达到广告受众，而诸如灵云传媒等广告营销代理主要系为广告媒体和广告主提供广告相关的专业中介运营服务，如广告策略制定、广告创作、媒介计划、媒体采购、媒介执行等，其核心价值包括批量采购媒体资源的规模优势、提供专业化投放与监测服务以及隔离操作风险等。媒介端集中度高且掌握了核心的用户注意力与数据资产，议价权强势，媒介平台的议价能力提升以及相关成本费用高企等原因，导致通道业务定位的营销代理商净利润率持续走低。类似于灵云传媒的营销代理服务近年来毛利率持续下降，作为通道业务处于产业链中游，缺乏产业链核心竞争要素，当前阶段竞争力和盈利能力承压，整体行业未看到明显拐点。

报告期内，灵云传媒因为核心客户的流失，唯品会的巨额应收账款未能及时回收，导致营业收入及利润规模均有较大幅度下降。灵云传媒在目前做好当前应收款诉讼工作的基础上对内严控运营成本，但目前业务层面并未实现扭亏。如后续灵云传媒持续亏损，公司基于整体的发展战略和灵云公司的实际经营情况，为进一步整合资源、优化业务结构，预计对灵云传媒进行组织优化，以降低公司运营成本，提高运营效率，提升公司经营质量。

## （三）跨境电商业务

公司跨境电商业务重点加强现有户外休闲家居、生活休闲家居产品的优化升级，深化内部运营管理，努力化解市场波动影响，提高风险防范意识，积极推进产品结构和采购成本优化工作，建立产品周期管理，努力提高销售质量及库存

周转。因海运费呈现持续回落趋势，出口端成本有望得到进一步优化。通过美东、美西两仓的同步运行有效降低尾程运输费用，缓解货物堆存问题，进一步提升客户收货时效和用户体验。

### 三、核心竞争力分析

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

#### 一、品牌优势

公司坚持长期主义，并致力于品牌建设，通过加强产品质量控制、做好市场营销、提升用户体验、加强精益管理等各方面来提升公司品牌的知名度及影响力，在消费者心中建立了良好的品牌认知。经过多年的积累，公司完成了从纸品制造商向综合文具品牌供应商的转变，公司品牌已进入国内综合文具供应商第一品牌的阵容。公司先后荣获“国家文化出口重点企业”、“全国制造业单项冠军”、“中国文教体育用品行业突出贡献先进企业”、“中国文体行业先进单位”等荣誉。

#### 二、设计研发优势

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

#### 三、规模化生产制造优势

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

#### 四、终端渠道优势

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

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2022 年度，公司管理层积极谋变应对，通过扎实推进经营管理、抢抓销售、成本优化等措施，公司各项工作取得了一定的成绩。2022 年度公司全年实现营业收入 24.86 亿元，同比减少 12.55%。其中文具及其他业务实现营业收入 21.08 亿元，同比增加 7.62 亿元，增幅 56.66%，互联网广告业务实现营业收入 3.79 亿元，同比减少 11.19 亿元，减幅 74.71%。公司营业总成本 24.17 亿元，同比下降 15.00%。2022 年度公司实现归属于母公司股东的净利润-3,621.75 万元，主要系对相关资产计提信用减值及资产减值损失合计 9,138.99 万元。期间费用 24,792.95 万元，同比下降 21.17%，研发投入 1,816.79 万元，同比上升 8.36%。公司主营业务毛利率 13.92%，同比上升 2.13 个百分点，其中互联网广告业务毛利率较上年同期有所下降。总体而言，过去一年，公司文具业务海内外销售均有所增长，国内市场盈利能力明显改善，生产效率明显提升、人员优化等方面工作均取得了一定的成效。此外，公司注重企业文化建设、改善厂区面貌，进一步提升公司内外宣传、有力提升公司形象。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		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	2,486,410,822.61	100%	2,843,138,822.46	100%	-12.55%
分行业					
文具行业	1,938,605,586.40	77.97%	1,163,097,128.90	40.91%	66.68%
跨境电商	169,036,333.10	6.80%	182,234,980.56	6.41%	-7.24%
互联网及相关服务业	378,768,903.11	15.23%	1,497,806,713.00	52.68%	-74.71%
分产品					
办公用品类	563,162,328.16	22.65%	473,499,713.97	16.65%	18.94%
办公直销类	1,028,186,231.61	41.35%	306,687,544.22	10.79%	235.26%
休闲生活类	285,407,207.06	11.48%	309,974,673.22	10.90%	-7.93%
创意文具类	131,606,314.37	5.29%	133,194,580.77	4.68%	-1.19%
互联网广告及服务	378,768,903.11	15.23%	1,497,806,713.00	52.68%	-74.71%
其他	99,279,838.30	3.99%	121,975,597.28	4.29%	-18.61%
分地区					
境内	1,364,982,722.74	54.90%	1,674,814,036.98	58.91%	-18.50%
境外	1,121,428,099.87	45.10%	1,168,324,785.48	41.09%	-4.01%

分销售模式					
自营	2,486,410,822.61	100.00%	2,843,138,822.46	100.00%	-12.55%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
文具行业	1,938,605,586.40	1,658,700,835.89	14.44%	66.68%	72.80%	-3.03%
互联网及相关服务业	378,768,903.11	367,391,906.67	3.00%	-74.71%	-74.13%	-2.19%
分产品						
办公用品类	563,162,328.16	414,784,498.39	26.35%	18.94%	10.24%	5.82%
办公直销类	1,028,186,231.61	986,687,551.95	4.04%	235.26%	239.68%	-1.25%
休闲生活类	285,407,207.06	194,221,132.85	31.95%	-7.93%	-14.26%	5.03%
互联网广告及服务	378,768,903.11	367,391,906.67	3.00%	-74.71%	-74.13%	-2.19%
分地区						
境内	1,364,982,722.74	1,239,447,977.63	9.20%	-18.50%	-16.97%	-1.66%
境外	1,121,428,099.87	897,791,922.22	19.94%	-4.01%	-11.18%	6.45%
分销售模式						
自营	2,486,410,822.61	2,137,239,899.85	14.04%	-12.55%	-14.63%	2.10%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
文具行业	销售量	万个	25,928.17	23,745.51	9.19%
	生产量	万个	24,434.60	24,731.79	-1.20%
	库存量	万个	4,498.80	5,992.36	-24.92%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本 比重	金额	占营业成本 比重	
文具行业	文具行业	1,658,700,835.89	77.61%	959,887,233.64	38.34%	72.80%
跨境电商	跨境电商	111,147,157.29	5.20%	123,710,520.88	4.94%	-10.16%
互联网及相关 服务业	互联网及相关 服务业	367,391,906.67	17.19%	1,420,019,350.00	56.72%	-74.13%

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本 比重	金额	占营业成本 比重	
办公用品类	办公用品类	414,784,498.39	19.41%	376,271,650.98	15.03%	10.24%
办公直销类	办公直销类	986,687,551.95	46.17%	290,472,454.43	11.60%	239.68%
休闲生活类	休闲生活类	194,221,132.85	9.09%	226,532,653.98	9.05%	-14.26%
创意文具类	创意文具类	95,328,160.33	4.46%	92,194,624.87	3.68%	3.40%
互联网广告及 服务	互联网广告及 服务	367,391,906.67	17.19%	1,420,019,350.00	56.72%	-74.13%
其他	其他	78,826,649.66	3.69%	98,126,370.25	3.92%	-19.67%

说明

不适用。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**是 否

## 1、新设子公司

报告期内新设宁波派乐时刻文化科技有限公司，本公司持股比例 70%。该公司于 2022 年 4 月完成设立登记手续，注册资本为 500 万元，主营美术画材及儿童益智文具的开发与销售。截止报告期末，公司已出资 87.5 万元。本公司拥有对其的实际控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

## 2、注销子公司

(1) 报告期内，公司孙公司上海宇瑞文化传媒有限公司于 2022 年 6 月清算完毕，并办妥工商注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

(2) 报告期内，公司孙公司全球名品汇香港有限公司于 2022 年 8 月办理完注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

报告期内，因公司办公直销业务持续聚焦政府、央企等优质大客户，推进供应链升级和产品矩阵拓宽，业务销量较去年同期有较大幅度增长。而子公司灵云传媒因为核心客户的流失，营业收入及利润水平均较上年同期有较大幅度下降，并且上述影响预计在较长时间内将持续存在。

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,259,615,076.40
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	50.65%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	541,824,889.15	21.79%
2	第二名	356,672,144.98	14.34%
3	第三名	211,171,733.89	8.49%
4	第四名	79,294,035.72	3.19%
5	第五名	70,652,272.66	2.84%
合计	--	1,259,615,076.40	50.65%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	700,102,108.69
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	32.91%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	338,873,266.10	15.93%
2	第二名	160,351,680.08	7.54%
3	第三名	87,305,713.37	4.10%
4	第四名	72,335,359.47	3.40%
5	第五名	41,236,089.67	1.94%
合计	--	700,102,108.69	32.91%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	190,487,020.55	197,189,463.16	-3.40%	
管理费用	81,216,821.88	88,884,086.43	-8.63%	
财务费用	-23,774,337.11	28,445,518.41	-183.58%	主要系本期汇兑收益同比增加
研发费用	18,167,909.68	16,766,082.52	8.36%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
盒装马克笔包装的研发	在国家全面开展美育工作的当下，研发学习生活绘画多场景融合的环保可持续利用的绘画套装产品。	已完成	a、研究 PET 环保材料的桶身成形技术。 b、研究收纳文具与产品绘画功能相适用的技术来解决消费者痛点需求。 c、研究单层桶身上下合盖紧配与合扣松紧技术。	提高产品竞争力，增加产品销量
修正带造型的研发	设计和开发有吸引力和有造型记忆点的产品，以满足和吸引更多的消费者，增加销量和市场份额。	已完成	a、提升品牌时尚感和知名度，从而吸引更多年轻消费者选购产品。 b、与消费者产生情感共鸣，从而增加品牌忠实度和辨识度。 c、通过材料、工艺和新造型模具等手段打造有质感有情感温度的产品。	提高产品竞争力，增加产品销量

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	130	140	-7.14%
研发人员数量占比	6.28%	5.71%	0.57%
研发人员学历结构			
本科	57	56	1.79%

硕士	0	1	-100.00%
其他	73	83	-12.05%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	42	43	-2.33%
30~40 岁	41	47	-12.77%
40 岁以上	47	50	-6.00%

## 公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	18,167,909.68	16,766,082.52	8.36%
研发投入占营业收入比例	0.73%	0.59%	0.14%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,758,575,772.29	3,195,686,722.65	-13.68%
经营活动现金流出小计	2,503,784,331.02	3,156,922,821.14	-20.69%
经营活动产生的现金流量净额	254,791,441.27	38,763,901.51	557.29%
投资活动现金流入小计	2,195,921,576.89	2,232,543,554.87	-1.64%
投资活动现金流出小计	2,161,034,364.90	2,201,279,910.37	-1.83%
投资活动产生的现金流量净额	34,887,211.99	31,263,644.50	11.59%
筹资活动现金流入小计	693,637,309.47	721,820,942.48	-3.90%
筹资活动现金流出小计	878,757,636.05	738,511,909.17	18.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-185,120,326.58	-16,690,966.69	-1,009.10%
现金及现金等价物净增加额	105,877,857.19	52,344,377.87	102.27%

## 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动现金流量净额同比增加主要系公司第四季度营业收入和回款增加，且本期尚未到结算期的供应商应付款余额增加。

筹资活动现金流量净额同比减少主要系本期支付的票据保证金同比增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内根据会计准则、公司会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，公司对截至 2022 年 12 月 31 日合并财务报表范围内相关资产计提信用减值及资产减值准备，该事项减少公司本年净利润，但不影响经营活动现金流，另公司第四季度营业收入和回款额增长明显，致使公司本报告期经营活动现金净流量与净利润存在较大差异。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,806,226.74	19.68%	主要系报告期内理财产品投资收益	否
公允价值变动损益	-10,145,691.71	41.53%	主要系衍生品公允价值变动损益	否
资产减值	-22,865,764.96	93.60%	主要系计提存货跌价损失	否
营业外收入	1,892,901.54	7.75%		否
营业外支出	1,817,073.83	7.44%		否
信用减值损失	-68,524,107.37	280.51%	主要系报告期内对应收唯品会款项依据账龄计提坏账准备	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		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	467,003,754.52	23.11%	201,416,901.97	11.24%	11.87%	主要系银行承兑保证金增加
应收账款	667,855,070.71	33.05%	507,948,803.73	28.34%	4.71%	主要系公司文具业务收入增长致使应收账款增加
存货	215,829,720.63	10.68%	267,228,105.83	14.91%	-4.23%	
投资性房地产	21,378,413.53	1.06%	18,753,997.33	1.05%	0.01%	

长期股权投资	6,724,941.16	0.33%	6,655,009.03	0.37%	-0.04%	
固定资产	339,374,970.83	16.79%	334,951,185.55	18.69%	-1.90%	
在建工程	2,199,716.19	0.11%	28,227,666.92	1.58%	-1.47%	项目完工转固定资产及长期待摊费用
使用权资产	25,782,853.82	1.28%	39,640,414.89	2.21%	-0.93%	主要系本期租入房屋折旧的计提
短期借款	409,090,276.38	20.24%	407,278,369.40	22.73%	-2.49%	
合同负债	10,857,831.56	0.54%	12,756,872.93	0.71%	-0.17%	
长期借款	100,000,000.00	4.95%	100,000,000.00	5.58%	-0.63%	
租赁负债	13,706,132.04	0.68%	26,239,788.04	1.46%	-0.78%	

境外资产占比较高

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
广博（越南）实业有限公司	设立	截止报告期末，越南公司总资产为16,862.21万元人民币	越南	文具的生产制造与销售	委派管理团队，优化公司治理	2022年度越南公司实现净利润723.56万元人民币。	8.21%	否
其他情况说明	不适用							

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	182,087,133.75	1,111,021.24			2,213,737,314.03	2,301,797,386.28		112,461,356.37
金融资产小计	182,087,133.75	1,111,021.24	0.00	0.00	2,213,737,314.03	2,301,797,386.28	0.00	112,461,356.37
上述合计	182,087,133.75	1,111,021.24	0.00	0.00	2,213,737,314.03	2,301,797,386.28	0.00	112,461,356.37

金融负债	1,611,246.90	- 11,256,712.95			330,301,370.00	197,177,736.03		4,889,298.56
------	--------------	--------------------	--	--	----------------	----------------	--	--------------

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 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	229,260,137.12	承兑及信用证保证金、诉讼冻结、ETC 冻结
投资性房地产	20,322,886.46	抵押
固定资产	88,650,212.40	抵押
无形资产	9,156,177.06	抵押
交易性金融资产	9,315,160.71	诉讼冻结
合计	356,704,573.75	

注：期末货币资金中包含承兑、信用证保证金及利息 225,136,946.73 元，ETC 冻结款 15,000.00 元，项目履约保证金 600,287.50 元，诉讼被冻结银行存款 3,507,902.89 元，上述货币资金受限。

## 七、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
14,875,000.00	112,450,909.73	-86.77%

注：

1、报告期内，公司及子公司宁波广博文具实业有限公司对子公司上海广枫贸易有限公司增资 1,400 万元人民币，增资完成后，上海广枫贸易有限公司注册资本变更为 1,500 万元人民币，仍为公司全资子公司。

2、公司于报告期内新设宁波派乐时刻文化科技有限公司，注册资本 500 万元人民币，公司持股比例为 70%，截止报告期末，公司已出资 87.5 万元。

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

#### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结售汇	39,877.01	-759.39	0	30,245.29	22,004.81	18,044.74	23.30%
人民币对外汇期权	12,287.75	-255.18	0	12,287.75	9,137.75	3,150	4.07%
合计	52,164.76	-1,014.57	0	42,533.04	31,142.56	21,194.74	27.37%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	报告期内，公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期比较没有重大变化。						
报告期实际损益情况的说明	为规避和防范汇率波动给公司带来的经营风险，公司针对生产经营所使用的主要结算外币择机开展外汇套期业务。但金融市场受宏观经济环境影响较大，外汇套期业务仍存在一定风险。						
套期保值效果的说明	公司及子公司开展外汇衍生品交易业务是以套期保值为目的，用于锁定成本、规避汇率风险，提高公司及子公司应对外汇波动风险的能力，增强公司财务稳健性。						
衍生品投资资金来源	使用自有资金开展金融衍生品交易业务。						
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明	<p>(一) 公司外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易。</p> <p>(二) 为避免汇率大幅波动风险，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适</p>						

<p>(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)</p>	<p>时调整经营策略,最大限度的避免汇兑损失。</p> <p>(三)严格控制外汇套期保值的资金规模,合理计划和使用资金,严格按照公司制度规定下达操作指令,根据审批权限进行对应的操作。</p> <p>(四)为防止外汇套期保值延期交割,公司将严格按照客户付款计划,控制外汇资金总量及结售汇时间。外汇套期保值业务锁定金额和时间原则上应与外币付款金额和时间相匹配。</p> <p>(五)在业务操作过程中,公司将审慎审查与银行等金融机构签订的合约条款,严格遵守相关法律法规的规定,防范法律风险,定期对外汇套期保值业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查。</p>
<p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况,对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p>	<p>本公司对衍生品公允价值的核算主要是报告期本公司与银行签订的远期结售汇交易未到期合同,按金融机构根据剩余交割时限确定的期末远期汇率报价确认未交割远期结售汇业务的公允价值变动。</p>
<p>涉诉情况(如适用)</p>	<p>不适用</p>
<p>衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)</p>	<p>2021年08月28日、2022年08月30日</p>
<p>衍生品投资审批股东会公告披露日期(如有)</p>	<p>2021年09月15日、2022年09月15日</p>
<p>独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见</p>	<p>公司在保证正常生产经营的前提下开展外汇套期保值业务,有利于规避和防范汇率大幅波动对公司经营造成的不利影响,有利于控制外汇风险,不存在损害公司和全体股东利益的情形。因此,同意公司择机开展外汇套期保值业务,规模不超过8,000万美元,上述额度的有效期为自股东大会审议通过之日起12个月。</p>

**2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资**

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

**5、募集资金使用情况**

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、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

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广博（越南）实业有限公司	子公司	主要从事外销办公纸品的制造、加工	151,742,500,000 越南盾	168,622,111.84	63,618,067.98	285,747,434.23	8,334,264.54	7,235,645.91
西藏山南灵云传媒有限公司	子公司	主要从事导航网站广告业务、信息流广告代理等互联网营销业务	5,000,000	390,463,332.75	327,301,843.18	378,768,903.11	-68,610,792.42	-71,876,896.40
广博美国桃林股份有限公司（英文名：PEACHTREE PRESS, INC.）	子公司	主要从事公司跨境出口产品在国外市场的销售	100,000 美元	74,070,209.67	-19,935,009.17	164,321,697.96	-20,328,226.19	-20,589,490.56
宁波广博进出口有限公司	子公司	主要从事公司本册、相册及其它纸制品的海外销售业务	40,000,000	512,077,504.69	42,750,192.88	539,776,319.95	13,049,221.56	9,718,387.34

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	6,250,000 美元	308,901,1 37.07	209,071,3 26.34	547,032,9 73.10	32,696,29 2.07	31,649,12 0.13
---------------------	-----	------------------------------	-----------------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------------	-------------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
宁波派乐时刻文化科技有限公司	设立	主营美术画材及儿童益智文具的开发与销售
上海宇瑞文化传媒有限公司	注销	业务资源整合
全球名品汇香港有限公司	注销	业务资源整合

主要控股参股公司情况说明

报告期内，灵云传媒因大客户的流失，以及唯品会应收款项的逾期，致使灵云传媒营业收入及利润水平较去年同期大幅下降。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

详见第三节公司“管理层讨论与分析”中的“一、报告期内公司所处的行业情况”方面内容。

### （二）公司发展战略和 2023 年经营计划

2022 年经济下行周期中公司通过加强内部降本增效以及销售结构优化实现文具业务盈利能力的提升。2023 年，国内经济将迎来复苏契机，这为公司的市场开拓创造了良好的外部环境。面对新常态新局面，公司紧紧围绕文具主业，以需求端为导向，扎实落地宣贯企业文化价值观，促进全员凝聚共识共谋发展；鼓励在新赛道、新模式的培育上，敢于突破，打造全方位差异化竞争力；有效整合资源，探索轻资产经营发展模式；要继续加强人才体系建设，加大人员培养及储备力度，形成高质量发展合力，实现质的有效提升和量的合理增长。

#### 1、积极拓展外贸业务多元化

新的年度公司将积极赴境外参展及客户拜访，稳固拓新，通过产品创新，做好新客户开发与老客户挖潜工作。依托现有纸品文具的销售渠道，积极扩展非纸品类产品的发展。大力发展贸易型轻资产化业务，提升整合外购资源对业务发展的助力。出口电商强化产品差异化，提升盈利能力及销售管控力度，加强仓储管理工作，降低库存风险。积极推进采购成本优化及新品开发工作，进一步加强对产品包装的品质管控，降低破损成本及售后问题，提高销售端高毛利产品销售占比，争取更多利润空间。品牌事业部将继续强化产品研发及市场营销，加速推动品牌出海。

#### 2、优化提升国内市场运营能力

国内市场继续巩固优化现有经营模式，提升运营质量。公司通过优化供应链管理，提高存货周转率，通过设计和工艺提升，提高新品毛利率。经营策略上进一步往轻资产化方向推进，精简人员，着重优化完善销售队伍激励机制，全面推行经营成果与有贡献的员工共享，充分挖掘团队潜能促销售工作高质量发展。产品研发上在继续夯实流量产品发展的同时，进一步打造 IP 化、差异化产品的研发。伴随着公司持续丰富 IP 矩阵和拓展产品品类，有望进一步增加公司在文具行业中的品牌效应。国内市场业务总体销售增量以政企业务开拓、文创 IP 打造作为主要突破口，以素质教育为潜在培育项目，强化数字赋能，持续扶持电商直播、短视频等新业务形态的发展，广泛运用数字化手段增强线上运营能力。

### 3、加强对于东南亚国家的布局，提高整体核心竞争力

自 2019 年起，以越南公司的设立为契机，公司已积累一定的东南亚客户资源及销售渠道，后续拟在柬埔寨等国家投资设立新公司，目的在于加大国际市场尤其是东南亚等“一带一路”沿线地区的市场参与程度，在海外业务拓展中识别重点国家，并深度扎根这些重点国家，展开本土化经营，加强投入，构建较好的市场占有率，同步服务公司大客户，提升对于客户的快速响应能力，更大范围和更深层次挖掘市场潜力和空间，进一步巩固并提高公司的国际竞争力，以全球视野加速国际化布局、推进国际化发展，同时形成公司新的利润增长点。

## （三）可能对公司未来发展产生不利影响的风险因素

### 1、重大仲裁、诉讼风险

因公司与汇元通业绩补偿款仲裁案件虽已经裁决但尚未最终执行到位、灵云传媒与唯品会之间的广告合同纠纷案件尚未结束，上述案件对公司本期利润或期后利润的可能影响尚不确定。

应对措施：上述案件公司为申请人或原告，并且已聘请专业律师介入处理，并根据案件进展情况启动冻结财产、执行等法律程序，以维护公司及全体股东的合法权益。

### 2、应收账款规模较大、集中度较高的风险

截至报告期末，公司应收账款余额较大，应收账款集中度较高。虽公司主要客户包括大型互联网公司以及国有大型企业及授权单位，客户资金实力雄厚，履约能力良好。但如果未来宏观经济环境、行业波动及货币资金环境趋紧等因素影响个别客户流动性，或者公司发生大额应收账款因为各种原因未能及时收回，则公司面临应收账款账龄延长、回款率下降、坏账准备上升、需对部分客户应收账款单项计提坏账准备的风险，给公司现金流带来不利影响，从而对公司利润产生影响。

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

### 3、存货发生减值的风险

截至报告期末公司存货账面价值较高，存货金额较大，如果因为各种原因导致销售不畅，造成存货减值，将使公司经营成果受到影响。

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

#### 4、投资并购管理风险

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

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

#### 5、主要原材料价格波动风险

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

应对措施：为应对主要原材料价格波动风险，公司通过与客户、供应商协商的方式，分担原材料涨价的影响。同时公司继续加强采购投标机制，对纸张、塑料粒子等大宗材料采取预订、锁单等措施，或者开拓海外采购渠道，减少因原材料价格波动造成的产品成本波动。

#### 6、汇率波动风险

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

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

#### 7、大客户集中度较高以及大客户流失的风险

灵云传媒主要核心客户为大型互联网公司，公司政企业务的核心客户为大型央企，若核心客户的经营状况发生重大不利变化，或者核心客户流失且公司不能持续开拓新的客户，将会对公司业绩产生较大不利影响。

应对措施：公司应深度挖掘客户需求并努力拓展新客户，使公司的客户结构与产品结构更加合理。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年05月06日	网络	其他	其他	投资者	公司经营情况	在深圳证券交易所互动易平台举办了《2021年度网上业绩说明会》。网址： <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a>
2022年1月1日至2022年12月31日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司经营情况	不适用
2022年1月1日至2022年12月31日	投资者互动易平台	书面问询	个人	投资者	公司经营情况	深交所互动易平台

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件的要求，完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，不断提高公司的治理水平。

截至报告期末，公司整体运作较规范、独立性强、信息披露规范，公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司共计召开 2 次股东大会。公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关法律法规，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。报告期内，公司召开的股东大会均由董事会召集召开，按照《股东大会议事规则》和《公司章程》等有关规定邀请见证律师对股东大会合法性、规范性进行现场见证，并出具了《法律意见书》。在涉及关联交易事项表决时，关联股东严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》进行回避。

#### 2、关于公司与控股股东

公司拥有独立完整的研发、生产、业务、自主经营能力，在人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立。公司与控股股东之间发生的关联交易定价公平合理，在审议关联交易事项时，关联股东回避表决。公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等法规的要求，通过股东大会依法行使其权利，并履行相应义务，没有干预公司的经营决策和管理活动，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### 3、关于董事与董事会

公司董事现有成员 9 名，含 3 位独立董事。董事会的召集与组成合法合规。公司董事均能认真学习相关法律法规，熟悉其作为董事的责任，并按照《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《董事会议事规则》等规定的要求履行诚信勤勉义务与责任。报告期内，公司共计召开 4 次董事会，公司全体董事按照法律、法规及公司的内部控制制度开展工作，公司独立董事勤勉尽责的履行职责，维护公司整体利益，对重大及重要事项发表独立意见。公司董事会提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会三个专业委员会，为董事会的决策提供科学和专业的意见。报告期内，公司 3 名独立董事严格按照《独立董事制度》和《公司章程》等的有关要求独立履行职责，积极参加董事会会议和股东大会，对有关事项发表独立意见，切实维护公司和中小股东的利益。

#### 4、关于监事与监事会

公司监事会现有成员 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司监事能认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司重大事项、关联交易的合法、合规性进行监督，维护公

司及股东的合法权益。监事会会议的召集、召开和表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定。

#### 5、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极加强与各方的沟通与交流，努力实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，坚持互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健发展。报告期内，公司治理的实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合，并能严格按照相关规定履行义务。

#### 6、关于信息披露及投资者关系管理

公司高度重视信息披露与投资者关系管理，严格按照有关法律法规和《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》的规定，加强信息披露事务管理和投资者关系管理，并指定《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。报告期内，公司没有发生信息披露重大差错事件。同时公司与投资者建立了畅通的沟通渠道，通过设立投资者专线电话、投资者关系网络互动平台、网上业绩说明会及现场交流等方式与投资者进行充分的沟通和交流。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面：公司拥有自主、完备的研发、采购、生产、销售体系，生产经营管理不依附于控股股东。公司具有独立的经营决策权，对技术选择、产品规划、原材料和设备采购及营销策略能够根据自身经营状况进行自主决策。公司品牌推广和产品销售均能保持独立运作，不存在与控股股东进行同业竞争，也不存在控股股东直接或间接干预公司经营运作的情形。

2、人员方面：公司设有专职的人力资源部，负责公司员工的招聘、培训、管理等事项，公司在人事关系、薪酬管理等方面均独立于控股股东，公司具有独立的员工薪酬、社会保障管理体系，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等人员均在公司工作并领取报酬，未在控股股东单位中担任除董事、监事以外的任何职务。

3、资产方面：公司资产产权明晰，拥有独立于控股股东的生产经营场所、办公场所、机械车辆设备、辅助生产系统、配套设施，且完整拥有商标、专利技术以及土地使用权和房屋所有权等无形资产，不存在控股股东或其关联方占用公司资产的情况。

4、机构方面：公司设有规范完整的组织机构体系，能够良好地开展生产经营活动，董事会、监事会及各个职能部门均在其职能框架内独立运作，公司的生产、销售、人事、行政、财务等所有生产经营机构与控股股东完全分开，不存在与控股股东单位之间机构重叠、彼此从属的情形。

5、财务方面：公司设立有专门的财务管理和资金管理部门，具有独立的会计核算和财务管理体系。公司配备了专门的财务人员，开立了独立的银行账户，建立了独立的财务管理制度，公司独立进行财务决策，独立纳税，不存在控股股东及其关联方占用公司资金行为，未发生公司为控股股东及其关联方提供担保的情形。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	51.36%	2022 年 05 月 12 日	2022 年 05 月 12 日	《2021 年度股东大会决议公告》刊登于《证券时报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：2022-018
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	51.38%	2022 年 09 月 15 日	2022 年 09 月 15 日	《2022 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（www.cninfo.com.cn），公告编号：2022-029

#### 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

### 五、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
王利平	董事长	现任	男	62	2017年02月27日	2026年03月06日	122,987,603				122,987,603	
王君平	副董事长、总经理	现任	男	52	2017年02月07日	2026年03月06日	27,407,786				27,407,786	
戴国平	董事、副总经理	现任	男	60	2017年02月27日	2026年03月06日	600				600	
杨远	董事、副总经理	现任	男	43	2017年02月27日	2026年03月06日						
黄琼	董事、财务总监	现任	女	41	2019年09月17日	2026年03月06日						
任杭中	董事	现任	男	39	2023年03月07日	2026年03月06日	59,906,632		705,000		59,201,632	二级市场竞价交易减持
蒋岳祥	独立董事	现任	男	58	2023年03月07日	2026年03月06日						
徐虹	独立董事	现任	女	55	2023年03月07日	2026年03月06日						
杨华军	独立董事	现任	男	46	2020年03月06日	2026年03月06日						

舒跃平	监事会主席	现任	男	54	2017年02月27日	2026年03月06日						
徐建村	监事	现任	男	50	2023年03月07日	2026年03月06日						
林晓帆	监事	现任	男	45	2015年07月09日	2026年03月06日						
王剑君	副总经理	现任	男	50	2014年02月28日	2026年03月06日						
冯晔锋	副总经理	现任	男	46	2018年04月11日	2026年03月06日						
江淑莹	董事会秘书、副总经理	现任	女	37	2017年02月27日	2026年03月06日						
徐衍修	独立董事	离任	男	56	2017年02月27日	2023年03月07日						
章勇敏	独立董事	离任	男	55	2020年03月06日	2023年03月07日						
张小莉	监事	离任	女	40	2014年02月28日	2023年03月07日						
合计	--	--	--	--	--	--	210,302,621	0	705,000	0	209,597,621	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事

王利平 男 中国国籍，1960 年 6 月出生，无境外永久居留权，硕士学位，高级经济师。现任本公司董事长，公司薪酬与考核委员会委员，兼任江苏博迁新材料股份有限公司董事长、宿迁广博控股集团有限公司董事长，宁波市鄞州联枫投资咨询有限公司执行董事兼总经理，宁波广博建设开发有限公司董事，Geoswift Asset Management Limited（汇元通）公司董事，沪创医疗科技（上海）有限公司董事。第十二届、十三届全国人大代表，中国文教体育用品协会副会长。获全国文教体育用品行业优秀企业家，中华慈善突出贡献人物奖，浙江省优秀中国特色社会主义事业建设者，新中国百名杰出贡献印刷企业家等荣誉。

王君平 男 中国国籍，1970 年 5 月出生，无境外永久居留权，硕士学位。现任本公司副董事长、总经理，公司提名委员会委员，兼任宁波广博建设开发有限公司董事，广博控股集团有限公司董事。中国文教体育用品协会学生专用文具专业委员会第五届副主任，浙江省第十四届人大代表，宁波市第十五届政协委员，宁波市民营企业家协会副会长。先后被授予全国轻工行业劳动模范、新锐浙商、十大风云甬商等荣誉称号。

戴国平 男 中国国籍，1963 年 3 月出生，无境外永久居留权，大专学历，助理工程师。现任本公司董事、副总经理，公司审计委员会委员，兼任广博控股集团有限公司董事，宁波广博建设开发有限公司董事、宁波广枫投资有限公司监事。曾任本公司副董事长。

杨 远 男 中国国籍，1980 年 1 月出生，无境外永久居留权，研究生学历，具有法律职业资格、证券从业资格、会计从业资格、深圳证券交易所董事会秘书资格。现任本公司董事、副总经理。兼任易联金控信息股份有限公司董事、宁波仲裁委员会仲裁员。

黄 琼 女 中国国籍，1981 年 9 月出生，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师。现任本公司董事、财务总监，曾任本公司财务副总监。

任杭中 男 中国国籍，1983 年 8 月出生，无境外永久居留权，现任本公司董事，西藏山南灵云传媒有限公司执行董事，宁波宇瑞投资有限公司执行董事兼总经理，北京兰会时光科技有限公司执行董事兼经理，爱丽影业（北京）科技有限公司执行董事兼经理，北京华网智讯信息有限公司副董事长兼经理，北京华网国际科技有限公司执行董事兼经理，山南灵果农牧科技有限公司执行董事兼总经理，财务负责人，北京小树发芽网络科技有限公司监事。曾任本公司董事。

蒋岳祥 男 中国国籍，1964 年 12 月出生，无境外永久居留权，管理学和统计学双博士，现任本公司独立董事，公司薪酬与考核委员会主任委员，公司审计委员会委员，浙江大学经济学院教授、博士生导师，浙江大学证券与期货研究所所长，浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司独立董事。曾任山西证券股份有限公司、国信证券股份有限公司、荣安地产股份有限公司独立董事。

徐虹女 中国国籍，1968 年 4 月出生，无境外永久居留权，研究生学历，现任本公司独立董事，公司提名委员会主任委员、薪酬与考核委员会委员。浙江波宁律师事务所副主任、管委会主任、党支部书记，浙江省律师协会、宁波市律师协会常务理事，宁波市人大常委会立法咨询专家库专家、宁波市人大常委会内司委司法监督员、宁波仲裁委员会仲裁员。

杨华军 男 中国国籍，1976 年 9 月出生，无境外永久居留权，博士研究生学历，拥有注册会计师，注册税务师，法律职业资格。现任本公司独立董事，审计委员会主任委员、公司提名委员会委员，浙江万里学院商学院副教授、北京炜衡（宁波）律师事务所兼职律师、宁波海运股份有限公司、荣安地产股份有限公司、宁波三星医疗电气股份有限公司、永泰运化工物流股份有限公司独立董事。

## （二）监事

舒跃平 男 中国国籍，1969 年 1 月出生，无境外永久居留权，在职研究生学历，高级经济师。现任本公司监事会主席，党委副书记，兼任广博控股集团有限公司监事、宿迁广恒置业有限公司副董事长。

徐建村 男 中国国籍，1972 年 11 月出生，无境外永久居留权，硕士学位。现任本公司监事、西藏山南灵云传媒有限公司总经理，北京华网智讯信息有限公司董事，宁波宇瑞投资有限公司监事，山南灵果农牧科技有限公司监事、北京兰会时光科技有限公司监事，爱丽影业（北京）科技有限公司监事，曾任本公司董事。

林晓帆 男 中国国籍，1977 年 5 月出生，无境外永久居留权，研究生学历。现任本公司监事、宁波广博文具实业有限公司总经理、宁波派乐时刻文化科技有限公司董事长兼总经理、宁波融合股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

## （三）高级管理人员

王君平 现任本公司副董事长、总经理。具体简历详见本节公司董事介绍。

戴国平 现任本公司董事、副总经理。具体简历详见本节公司董事介绍。

杨远 现任本公司董事、副总经理。具体简历详见本节公司董事介绍。

黄琼 现任本公司董事、财务总监。具体简历详见本节公司董事介绍。

王剑君 男 中国国籍，1972 年 8 月出生，无境外永久居留权，本科学历。现任本公司副总经理。未直接持有本公司股权。

冯晔锋 男 中国国籍，1976 年 12 月出生，无境外永久居留权，硕士学位，注册会计师、注册资产评估师、高级会计师。现任本公司副总经理。曾任本公司财务总监。

江淑莹 女 中国国籍，1985 年 11 月出生，无境外永久居留权，研究生学历，具有法律职业资格，证券从业资格，深圳证券交易所董事会秘书资格，宁波大学硕士研究生兼职导师。现任本公司董事会秘书、副总经理。

## 在股东单位任职情况

☑适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王君平	广博控股集团有限公司	董事	2011年07月06日		否
戴国平	广博控股集团有限公司	董事	2011年07月06日		否
舒跃平	广博控股集团有限公司	监事	2011年07月06日		否

## 在其他单位任职情况

☑适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王利平	江苏博迁新材料股份有限公司	董事长	2019年10月11日	2025年12月14日	是
王利平	宿迁广博控股集团有限公司	董事长	2011年03月18日		否
王利平	宁波广博建设开发有限公司	董事	2011年12月31日		否
王利平	宁波市鄞州联枫投资咨询有限公司	执行董事兼总经理	2015年10月26日		否
王利平	Geoswift Asset Management Limited (汇元通)	董事	2016年07月11日		否
王利平	沪创医疗科技(上海)有限公司	董事	2021年09月18日		否
王君平	宁波广博建设开发有限公司	董事	2011年12月31日		否
戴国平	宁波广博建设开发有限公司	董事	2011年12月31日		否
戴国平	宁波广枫投资有限公司	监事	2000年06月21日		否
杨远	易联金控信息股份有限公司	董事	2018年07月19日		否
任杭中	北京华网智讯信息有限公司	副董事长兼经理	2019年11月12日		是
任杭中	北京华网国际科技有限公司	执行董事兼经理	2022年03月30日		否
任杭中	山南灵果农牧科技有限公司	执行董事兼总经理、财务负责人	2019年06月28日		否
任杭中	宁波宇瑞投资有限公司	执行董事兼总经理	2015年12月31日		否
任杭中	北京兰会时光科技有限公司	执行董事兼经理	2015年12月31日		否

任杭中	爱丽影业（北京）科技有限公司	执行董事兼经理	2016年07月08日		否
任杭中	北京小树发芽网络科技有限公司	监事	2016年12月12日		否
蒋岳祥	浙江大学经济学院	教授、博士生导师	2003年02月01日		是
蒋岳祥	浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司	独立董事	2021年12月27日	2024年12月27日	是
徐虹	浙江波宁律师事务所	副主任、管委会主任、党支部书记	2008年10月01日		是
杨华军	浙江万里学院	副教授	2002年02月01日		是
杨华军	宁波海运股份有限公司	独立董事	2021年04月27日	2024年04月26日	是
杨华军	荣安地产股份有限公司	独立董事	2020年07月01日	2023年07月01日	是
杨华军	宁波三星医疗电气股份有限公司	独立董事	2020年06月09日	2023年06月09日	是
杨华军	永泰运化工物流股份有限公司	独立董事	2019年09月19日	2025年09月08日	是
舒跃平	宿迁广恒置业有限公司	副董事长	2010年12月01日		否
徐建村	北京华网智讯信息有限公司	董事	2019年11月12日		否
徐建村	山南灵果农牧科技有限公司	监事	2019年06月28日		否
徐建村	宁波宇瑞投资有限公司	监事	2015年12月31日		否
徐建村	北京兰会时光科技有限公司	监事	2015年12月31日		否
徐建村	爱丽影业（北京）科技有限公司	监事	2016年07月08日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：根据公司《章程》的规定，公司董事、监事的基本薪酬分别由董事会、监事会审议后，提交股东大会审批；公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会审核后，提交董事会审批。

2、董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：公司董事、监事和其他高级管理人员的报酬根据其岗位级别、主要职责范围参考公司经营业绩情况而制定薪酬计划或方案。

3、董事、监事、高级管理人员报酬实际支付情况：公司董事、监事和高级管理人员薪酬已按年度薪酬计划支付。

报告期内董事、高级管理人员合计实发薪酬已经公司董事会薪酬委员会以及公司董事会审议通过。公司监事实发薪酬情况，已经公司监事会审议通过。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王利平	董事长	男	62	现任	100.3	是
王君平	副董事长、总经理	男	52	现任	107.81	否
戴国平	董事、副总经理	男	60	现任	101.48	否
杨远	董事、副总经理	男	43	现任	77	否
黄琼	董事、财务总监	女	41	现任	51.03	否
任杭中	董事	男	39	现任	0	是
蒋岳祥	独立董事	男	58	现任	0	否
徐虹	独立董事	女	55	现任	0	否
杨华军	独立董事	男	46	现任	10	否
舒跃平	监事会主席	男	54	现任	85.08	否
徐建村	监事	男	50	现任	74.69	否
林晓帆	监事	男	45	现任	39.25	否
王剑君	副总经理	男	50	现任	89.76	否
冯晔锋	副总经理	男	46	现任	76.8	否
江淑莹	董事会秘书、副总经理	女	37	现任	51.03	否
徐衍修	独立董事	男	56	离任	10	否
章勇敏	独立董事	男	55	离任	10	否
张小莉	监事	女	40	离任	24.68	否
合计	--	--	--	--	908.91	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第十二次会议	2022年04月18日	2022年04月20日	详见公司披露的《第七届董事会第十二次会议公告》（公告编号:2022-005）
第七届董事会第十三次会议	2022年04月28日	2022年04月30日	经出席会议董事表决，一致审议通过了公司《2022年第一季度报告》
第七届董事会第十四次会议	2022年08月26日	2022年08月30日	详见公司披露的《第七届董事会第十四次会议公告》

			(公告编号:2022-022)
第七届董事会第十五次会议	2022 年 10 月 27 日	2022 年 10 月 29 日	详见公司披露的《第七届董事会第十五次会议公告》 (公告编号:2022-031)

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王利平	4	2	2	0	0	否	2
戴国平	4	2	2	0	0	否	2
王君平	4	2	2	0	0	否	2
杨远	4	2	2	0	0	否	2
黄琼	4	2	2	0	0	否	2
徐建村	4	0	4	0	0	否	2
徐衍修	4	1	3	0	0	否	2
章勇敏	4	1	3	0	0	否	2
杨华军	4	1	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司非独立董事、独立董事勤勉尽责，严格按照相关法律法规及公司《章程》、《董事会议事规则》开展工作，充分了解公司业务经营、关注公司治理，结合公司实际对重大事项建言献策，发表意见，行使权利，并监督和推动公司重大决策的执行，确保决策科学、有效。公司董事为公司的发展和治理提出多项意见和建议，均被公司采纳或回应。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
审计委员会	杨华军、徐衍修、戴国平	4	2022年04月18日	经全体委员审议，一致通过如下议案：1、《2021年度财务报告》；2、《关于对会计师事务所关于对会计师事务所从事上年度公司审计工作的总结报告和续聘会计师事务所的议案》；3、《关于子公司2022年度日常关联交易预计的议案》；4、《关于增加关联租赁的议案》；5、《2021年度内部控制自我评价报告》；6、《2021年度内部审计工作报告》；	公司董事会审计委员会严格按照法律法规及公司《章程》和公司《董事会审计委员会实施细则》的相关要求，勤勉尽责充分发挥审计委员会的专业职能和监督作用。对定期报告、日常关联交易、关联租赁、内部审计工作报告等事项进行了充分的沟通讨论。	审议通过了相关议案	无
审计委员会	杨华军、徐衍修、戴国平	4	2022年04月28日	经全体委员审议，一致通过如下议案： 1、《公司2022年第一季度报告》； 2、《2022年第一季度内部审计工作报告及2022年第二季度内部审计工作计划》；	公司董事会审计委员会严格按照法律法规及公司《章程》和公司《董事会审计委员会实施细则》的相关要求，勤勉尽责充分发挥审计委员会的专业职能和监督作用。对定期报告、内部审计工作报告等事项进行了充分的沟通讨论。	审议通过了相关议案	无
审计委员会	杨华军、徐衍修、戴国平	4	2022年08月26日	经全体委员审议，一致通过如下议案： 1、审查《公司2022年半年度财务报告》； 2、审议《关于使用自有闲置资金进行委托理财的议案》； 3、审议《关于开展外汇套期保值业务的议案》； 4、审议《关于计提资产减值准备的议案》； 5、审议《2022年半年度	公司董事会审计委员会严格按照法律法规及公司《章程》和公司《董事会审计委员会实施细则》的相关要求，勤勉尽责充分发挥审计委员会的专业职能和监督作用。对定期报告、银行理财、外汇套期保值、资产减值、内部审计工作报告等事项进行	审议通过了相关议案	无

				内部审计工作报告及 2022 年第三季度内部审计工作计划》;	了充分的沟通讨论。		
审计委员会	杨华军、徐衍修、戴国平	4	2022 年 10 月 27 日	经全体委员审议，一致通过如下议案： 1、《公司 2022 年第三季度报告》； 2、《2022 年第三季度内部审计工作报告及 2022 年第四季度内部审计工作计划》； 3、《关于计提资产减值准备的议案》；	公司董事会审计委员会严格按照法律法规及公司《章程》和公司《董事会审计委员会实施细则》的相关要求，勤勉尽责充分发挥审计委员会的专业职能和监督作用。对定期报告、内部审计工作报告、资产减值等事项进行了充分的沟通讨论。	审议通过了相关议案	无
薪酬与考核委员会	徐衍修、章勇敏、王利平	2	2022 年 01 月 19 日	经全体委员审议，一致通过如下议案： 1、《审核公司部分董事、高级管理人员 2021 年度绩效薪酬的议案》；	董事会薪酬与考核委员会依照法律、法规、公司《章程》、公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》规定开展工作，经过充分的沟通讨论。	审议通过了相关议案	无
薪酬与考核委员会	徐衍修、章勇敏、王利平	2	2022 年 04 月 18 日	经全体委员审议，一致通过如下议案： 1、《关于审定 2021 年度公司董事、高级管理人员薪酬及审议 2022 年度公司董事、高级管理人员基本薪酬的议案》； 2、《关于审议灵云传媒 2021 年度经营团队业绩考核及奖励方案的议案》；	董事会薪酬与考核委员会依照法律、法规、公司《章程》、公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》规定开展工作，经过充分的沟通讨论。	审议通过了相关议案	无
提名委员会	章勇敏、杨华军、王君平	2	2022 年 04 月 18 日	经全体委员审议，一致通过如下议案： 1、《关于审查公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书资格的议案》； 2、《关于审查公司内部审计机构负责人、证券事务代表资格的议案》；	董事会提名委员会依照法律、法规、公司《章程》、公司《董事会提名委员会实施细则》规定开展工作，经过充分的沟通讨论。	审议通过了相关议案	无
提名委员会	章勇敏、杨华军、	2	2022 年 08	经全体委员审议，一致通过如下议案：	董事会提名委员会依照法律、法规、公司	审议通过了相关议	无

	王君平		月 26 日	1、《关于审查公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书资格的议案》； 2、《关于审查公司内部审计机构负责人、证券事务代表资格的议案》；	《章程》、公司《董事会提名委员会实施细则》规定开展工作，经过充分的沟通讨论。	案	
--	-----	--	-----------	---	--	---	--

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	217
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,853
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,070
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,070
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	112
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,235
销售人员	361
技术人员	319
财务人员	44
行政人员	111
合计	2,070
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生（含硕士、博士）	18
大学（含本科、大专）	559
其他	1,493
合计	2,070

## 2、薪酬政策

公司严格遵守《劳动合同法》等相关法律法规，结合公司生产、经营特点，充分考虑公平性和竞争力，实行激励与约束并存的薪酬制度。报告期内，公司推进绩效考核的改革工作，充分评价团队和个人的工作业绩，形成奖惩分明的考核机制，向员工提供富有竞争力的薪酬，有效提升了员工积极性、执行力和责任意识，有利于留住和吸引优秀人才，为公司发展提供人力资源保障。

## 3、培训计划

公司关注员工发展，重视员工培训，公司每年结合企业发展战略、岗位要求、企业文化及个人职业发展路径，会同各职能、业务部门分析、研究培训需求，同时借助第三方外部资源，制定针对性强、专业性高的培训计划，包括但不限于：新员工培训、企业文化、岗位操作技能、专业技术、经营管理等方面。目前公司已经搭建公司层面培训资源的共享平台“广博云学堂”，为员工学习成长提供便利条件，使各部门可以共享公司培训资源，有效满足各类人员的提升需求。通过培训，员工整体职业素质、专业技能提高，实现了自身职业能力提升和公司可持续发展的共赢。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	420,568
劳务外包支付的报酬总额（元）	8,559,947.00

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》及《公司章程》、《广博股份未来三年（2021-2023年）股东回报规划》等相关规定，因公司母公司报表可供分配利润为负数，公司不满足实施现金分红的条件，为保障公司正常生产经营和未来发展，公司2022年度拟不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用
------------------------------	-----

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及其他内部控制监管的相关要求，坚持以风险管控为基础，结合公司经营管理实际需要，通过对公司内部控制运行情况进行持续监督及有效评价，不断改进及优化各项重要业务流程，及时健全和完善内部控制体系。公司现有内部控制制度已基本涵盖了公司的所有营运环节，针对关键领域、关键环节，有计划、有重点地推进公司全面风险管理和合规管理体系建设工作，确保各项经营活动遵照相关内控制度贯彻执行，有效防范经营管理风险，促进公司规范运作和可持续发展。《公司 2022 年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制建设及实施情况。根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，2022 年度公司不存在内部控制重大缺陷或重要缺陷。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
报告期内未发生整合子公司事项	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 22 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2022 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：出现下列情形之一的，认定为重大缺陷：A、控制环境无效；B、公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；C、公司更正已公布的财务报告（并对主要指标做出超过 10%以上的修正）；D、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；E、董事会审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。出现下列情形之一的，认定为重要缺陷：A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；B、未建立反舞弊程序和控制措施；C、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；D、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷，且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>1. 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准</p> <p>重大缺陷：一个或者多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标的情形，具体定量标准为损失或错报超过上年经审计的净资产的 5%。</p> <p>重要缺陷：一个或者多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标的</p>	<p>非财务报告的定量标准以法律法规、持续经营、安全和环保为衡量标准。</p> <p>①法律法规：严重违法并被处以重罚或承担刑事责任为重大缺陷；违规并被处罚为重要缺陷；轻微违规并已整改的为一般缺陷。②持续经营：重大影响（如当年内关键人才流失率达到 10%以上）；重大影响（如当年内关键人才流失率达到 5%以上）；轻度影响（如</p>

	情形，具体定量标准为损失或错报超过上年经审计的净资产的 1%。 一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷，具体定量标准为损失或错报不超过上年经审计的净资产的 1%。	当年内关键人才流失率达到 3%以上)。③安全：造成 3 人以上死亡，或者 10 人以上重伤，或者 500 万元以上直接经济损失的事故为重大缺陷；造成 1 人或 2 人死亡，或者 5 人以上 10 人以下重伤，或者 200 万元以上 500 万元以下直接经济损失的事故为重要缺陷；3 人以上 5 人以下重伤，或者 50 万元以上 200 万元以下直接经济损失的事故为一般缺陷。④环保：对周围环境造成的污染导致人员死亡或 3 位以上人员中毒（重伤）事件，造成国家、省或市级政府问责，使区域经济、社会活动受到影响为重大缺陷；对周围环境造成严重污染导致不超过 3 位人员中毒或重伤事件，造成区级政府问责、群众投诉或一般群体事件的为重要缺陷；污染物排放短时间内失控，但未发生人员中毒或重伤情况，环境污染情况未造成政府问责、群众投诉或引起一般群体事件为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
中汇会计师事务所（特殊普通合伙）认为，广博股份于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 22 日
内部控制审计报告全文披露索引	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《广博集团股份有限公司内部控制审计报告》刊登于 2023 年 4 月 22 日的巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证券监督管理委员会下发的《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（证监会公告〔2020〕69号）要求与安排，公司及时向全体董事、监事及高级管理人员传达了文件精神。公司本着实事求是的原则，对照所附自查事项，依据《公司法》、《证券法》等有关法律及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部规章制度，对公司治理情况进行自查，经自查，公司未发现有需要整改的重大事项。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司高度重视环境保护工作，积极传播绿色、节能、低碳环保、安全生产的理念，并在日常经营中有计划地推进节能设备和技术的应用。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。报告期内，公司被纳入宁波市 2022 年第一批生态环境监督执法正面清单企业名单。

### 二、社会责任情况

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

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

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

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

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

(5) 积极参与公益活动、文体活动、慈善活动，扩大社会慈善公益的参与面，更好地帮助社会弱势群体，支持带动创建和谐社会。

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

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极响应习近平总书记关于促进共同富裕的重要讲话精神，贯彻落实共同富裕相关政策，积极参与浙江省关于“共同富裕示范区”的建设工作。公司秉承“责任——企业永续发展的不竭动力”的企业社会责任理念，本着“平等合作、优势互补、互惠互利、共同发展”的原则，通过参与扶贫、慰问、捐赠等方式积极投身慈善公益事业，履行企业社会责任，协助当地巩固拓展脱贫攻坚成果、衔接推进乡村振兴工作，探索拓展互利共赢的发展空间。未来，公司将继续投身公益事业，持续关注脱贫地区群众生活的改善，推进产业、人才、文化，生态等全面振兴。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚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
首次公开发行或再融资时所作承诺	王利平先生、广博控股集团有限公司、王君平先生、宁波广昇联商贸有限公司、宁波兆晖泰商贸有限公司	避免同业竞争	不得以任何形式直接或间接地从事与本公司及其下属公司相同或相似的业务	2005年08月01日	长期有效	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	王利平先生、广博控股集团有限公司、王君平先生、宁波广昇联商贸有限公司、宁波兆晖泰商贸有限公司	避免、减少与公司发生关联交易	尽量避免、减少与公司发生关联交易。如关联交易无法避免，严格遵守中国证监会和公司章程的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件公允进行。	2005年08月01日	长期有效	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	王利平先生、广博控股集团有限公司、王君平先生、宁波广昇联商贸有限公司、宁波兆晖泰商贸有限公司	不占用公司资源	自本承诺出具之日起，本公司/本人将不以任何理由和方式占用广博集团股份有限公司的资金或广博集团股份有限公司其他资源	2005年08月01日	长期有效	履行中
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					

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

### 1、新设子公司

报告期内新设宁波派乐时刻文化科技有限公司，本公司持股比例 70%。该公司于 2022 年 4 月完成设立登记手续，注册资本为 500 万元，主营美术画材及儿童益智文具的开发与销售。截止报告期末，公司已出资 87.5 万元。本公司拥有对其的实际控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

### 2、注销子公司

(1) 报告期内，公司孙公司上海宇瑞文化传媒有限公司于 2022 年 6 月清算完毕，并办妥工商注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

(2) 报告期内，公司孙公司全球名品汇香港有限公司于 2022 年 8 月办理完注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	103
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	李虹、徐一鸣
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	李虹审计服务的连续年限为 5 年 徐一鸣审计服务的连续年限为 2 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

2022 年度公司聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2022 年度内部控制审计机构，公司 2022 年度审计费用已包含内部控制审计费用。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、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。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计 负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露 日期	披露索引
西藏山南灵云传媒有限公司诉广州唯品会电子商务有限公司广告合同纠纷	21,661.01	否	一审已判决，唯品会已上诉	本案对公司本期利润或期后利润的可能影响尚不确定。	一审判决情况如下：1、唯品会向灵云传媒支付剩余服务费 176,807,039.85 元及违约金；	2023 年 04 月 19 日	披露于巨潮资讯网的《关于子公司收到〈民事判决书〉暨重大诉讼进展公告》（公告编

					2、唯品会向灵云传媒赔偿经济损失 400 万元人民币； 3、唯品会向灵云传媒支付律师费 20 万； 唯品会不服一审判决已上诉		号：2023-016),《关于子公司收到<民事上诉状>暨重大诉讼进展公告》(公告编号:2023-017)
广州唯品会电子商务有限公司反诉西藏山南灵云传媒有限公司广告合同纠纷	7,343.33	否	一审已判决,唯品会已上诉	一审法院驳回唯品会全部反诉请求	一审法院驳回唯品会全部反诉请求,唯品会不服一审判决已上诉	2023年04月19日	同上
西藏山南灵云传媒有限公司及霍尔果斯灵云传媒有限公司诉广州唯品会电子商务有限公司广告合同纠纷	1,309.85	否	未开庭,未判决	案件尚未判决,本案对公司本期利润或期后利润的可能影响尚不确定。	未开庭,未判决	2023年01月14日	披露于巨潮咨询网的《关于子公司提起诉讼的公告》(2023-003号)。《关于子公司提起诉讼的进展公告》(公告编号:2023-014)。
2022年8月16日,上海国际仲裁中心出具了《裁决书》【(2022)沪贸仲裁字第0058号】,裁决 Geoswift Holding Limited 向公司偿付业绩补偿款 17,659,866.62 美元及自 2019 年 4 月 19 日起至实际支付之日止按照每日万分之五计算的逾期利息,宁波梅山保税港区韦德	1,765.99 万美元	否	已裁决,执行阶段	2022年11月,公司收到宁波市中级人民法院划扣的执行款人民币 20 万元。2023年3月,公司收到汇元通控股支付的业绩补偿款 500 万美元,以及公司垫付的仲裁费、律师费 14.96 万美元。由于上述仲裁案件尚未执行完毕,对公司本期利润数或期后利数	执行阶段	2023年03月22日	披露于巨潮资讯网的《关于收到仲裁裁决书的公告》(公告编号:2022-021)、《关于仲裁裁决执行情况的进展公告》(公告编号:2023-015)

投资管理有限责任公司对汇元通控股前述付款义务向公司承担连带付款义务。				的影响存在不确定性。			
深圳市智云图息科技有限公司诉西藏山南灵云传媒有限公司、广州唯品会电子商务有限公司合同纠纷一案	234.47	否	已判决，截至本报告披露日本判决尚未生效。	对公司无重大影响	一审判决由灵云传媒向智云图息支付垫付广告费234.47万元，并分期间支付资金占用费至实际清偿之日止	不适用	不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
雅戈尔（琿春）等关联方	公司实际控制人配偶系该公司董事/高管	销售产品	公司/子公司向关联方销售吊牌、外箱等产	关联交易的定价原则主要遵循协议市场价	协议市场价	3,696.95	37.24%	5,000	否	银行转账	不适用	2022年04月20日	《关于子公司2022年度日常关联交易预计的公告》刊登于

			品											《证券时报》、巨潮资讯网（公告编号：2022-009）
合计						3,696.95		5,000						
大额销货退回的详细情况				不适用										
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司控股股东、实际控制人王利平先生之配偶钟燕琼女士在雅戈尔（珙春）有限公司、雅戈尔服装制造有限公司等雅戈尔旗下多家子公司担任董事、高管职务。公司对钟燕琼女士担任董事、高管职务的雅戈尔旗下子公司统称为“雅戈尔珙春等关联方”。										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用										

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、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

2021年10月26日，公司召开第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于签署租赁协议暨关联交易的议案》，为满足园区统一管理需要，公司将位于宁波广博工业园内的部分厂房及办公室出租给宁波广博物业服务有限公司（下称“广博物业”），租赁面积约为25,000平方米，租赁期限自2021年11月1日起至2022年12月31日止，具体内容以双方签订的《租赁协议》为准。报告期内的具体关联租赁情况详见财务附注之关联租赁情况。

2022年4月18日，公司召开第七届董事会第十二次会议审议通过了《关于增加关联租赁的议案》，为提升公司资产利用效率，公司向广博物业增加出租面积，出租面积由原先的25,000平方米增加至32,000平方米，增加部分租赁面积约为7,000平方米。租赁期限截至2022年12月31日。具体内容详见公司《关于增加关联租赁的公告》。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

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

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
宁波广博纸制品有限公司	2021年04月24日	3,000	2021年07月26日	0	连带责任保证	无	无	2021年7月26日-2024年7月20日	否	否
宁波广博进出口有限公司	2020年04月22日	6,600	2020年11月30日	7,577.16	连带责任保证	无	无	2020年11月30日-2023年11月29日	否	否
宁波广博进出口有限公司	2020年04月22日	14,000	2021年04月12日	3,872.77	连带责任保证	无	无	2021年4月12日-2023年4月12日	否	否
宁波广博纸制品有限公司	2021年04月24日	2,640	2022年03月27日	1,260	连带责任保证	无	无	2022年3月27日-2024年3月27日	否	否
宁波广博文具实业有限公司	2021年04月24日		2021年10月25日	2,100	连带责任保证	无	无	2021年10月25日-2023年10月25日	否	否
宁波广博纸制品有限公司	2021年10月14日	1,000	2021年10月13日	1,146.61	连带责任保证	无	无	2021年10月13日-2023年10月12日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计			66,000	报告期内对子公司担保实际发生额合		15,956.54				

(B1)		计 (B2)								
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	66,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	7,437.55							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	66,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)								15,956.54
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	66,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)								7,437.55
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				9.60%						
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)				6,298.37						
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)				6,298.37						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (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						

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	24,280.97	11,181.85	0	0
合计		24,280.97	11,181.85	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

因业绩补偿款纠纷事项，公司于 2020 年 8 月向上海国际仲裁中心提起仲裁，并于 2022 年 8 月收到上海国际仲裁中心出具的《裁决书》【(2022)沪贸仲裁字第 0058 号】。根据《裁决书》的最终裁决，Geoswift Holding Limited（以下简称“汇元通控股”）及宁波梅山保税港区韦德投资管理有限责任公司（以下简称“宁波韦德”）应向公司偿付业绩补偿款 17,659,866.62 美元，并向公司支付以 17,659,866.62 美元为本金，自 2019 年 4 月 19 日起至实际支付之日止按照每日万分之五计算的逾期利息，并承担公司为本案支出的仲裁费、律师费 1,035,079.20 元。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告（2020-042 号、2021-007 号、2021-024 号、2022-021 号）。

因汇元通控股及宁波韦德未履行裁决书内容。2022 年 9 月，公司向宁波市中级人民法院申请强制执行，执行案号（2022）浙 02 执 671 号。2022 年 11 月，宁波中院通过宁波韦德账户向公司划转执行款人民币 20 万元整。根据公司的申请，宁波中院对案件相关当事人采取限制高消费、限制出境措施，并对相关主体采取股权冻结措施。

经公司与汇元通控股多次沟通业绩补偿款偿付事项，2023 年 3 月 21 日，公司收到汇元通控股支付的业绩补偿款 500 万美元以及根据裁决书应由汇元通控股承担的仲裁费、律师费 149,638.46 美元。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 22 日披露的《关于仲裁裁决执行情况的进展公告》。鉴于双方尚未达成正式的和解协议，后续公司将继续推进执行程序，并及时履行相关信息披露义务。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

### 一、关于灵云传媒与唯品会重大诉讼案件

#### （一）唯品会广州中院案件（2022 粤 01 民初 856 号）

灵云传媒作为广告代理商为唯品会在其指定媒体提供互联网广告账户垫资充值、广告投放等推广服务。因唯品会长期拖欠广告服务费用，灵云传媒于 2022 年 4 月 21 日向广州市中级人民法院提起诉讼，广州中院于 2022 年 4 月 28 日正式受理，案号为（2022 粤 01 民初 856 号）。案件标的金额为 2.17 亿元（其中本金为 1.96 亿元，违约金暂计至 4 月 2 日为 125.35 万元，经济损失为 1,953.57 万元），广州中院冻结唯品会银行存款共计 2.17 亿元。

2022 年 7 月 25 日，唯品会向广州中院提起反诉，要求灵云传媒支付 7,343.33 万元（其中退还广告推广费 2,739.91 万元，支付违约金 4,603.42 万元），

上述案件于 2022 年 9 月 22 日进行了证据交换，并于 2022 年 10 月 12 日、2023 年 3 月 6 日正式开庭审理，最终于 2023 年 3 月 27 日做出一审判决：

- 1、由唯品会向灵云传媒支付剩余服务费 176,807,039.85 元及违约金；
- 2、由唯品会向灵云传媒赔偿经济损失 4,000,000 元；
- 3、由唯品会向灵云传媒支付律师费 200,000 元；
- 4、驳回唯品会全部反诉请求。

以上具体内容详见公司披露的《关于子公司提起重大诉讼的公告》（公告编号：2022-016）、《关于子公司重大诉讼的进展公告》（公告编号：2022-020）、《关于子公司收到〈民事判决书〉暨重大诉讼进展公告》（公告编号：2023-016）。

2023 年 4 月 18 日，灵云传媒收到广州中院转送的《民事上诉状》。唯品会不服广州中院（2022）粤 01 民初 856 号案件一审判决，向广东省高级人民法院提起上诉。上诉请求如下：

- 1、依法撤销广州市中级人民法院（2022）粤 01 民初 856 号一审判决；
- 2、改判驳回西藏山南灵云传媒有限公司全部诉讼请求，支持广州唯品会电子商务有限公司全部反诉诉讼请求；
- 3、改判西藏山南灵云传媒有限公司承担本案本诉及反诉一审、二审全部诉讼费用。

以上具体内容详见公司披露的《关于子公司收到〈民事上诉状〉暨重大诉讼进展公告》（公告编号：2023-017）。

#### （二）唯品会荔湾法院案件（2023 粤 0103 民初 640 号）、（2023 粤 0103 民初 40 号）

2023 年 1 月，灵云传媒及霍尔果斯灵云向广州荔湾区区人民法院提起诉讼，案号分别为（2023 粤 0103 民初 640 号）、（2023 粤 0103 民初 40 号）。灵云传媒及霍尔果斯灵云要求唯品会支付推广服务费、违约金等合计为 1,309.85 万元。荔湾法院案件目前尚未开庭审理，对公司本期及期后利润的影响尚不确定。

以上具体内容详见公司披露的《关于子公司提起诉讼的公告》（公告编号：2023-003）、《关于子公司提起诉讼的进展公告》（公告编号：2023-014）。

鉴于唯品会的上诉以及荔湾法院案件均未正式开庭审理，公司将持续关注以上案件的审理情况，根据诉讼的进展情况及时履行信息披露义务，敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限 售条件股 份	112,796,541	21.1 1%						112,796, 541	21.11%
1、国 家持股									
2、国 有法人持 股									
3、其 他内资持 股	112,796,541	21.1 1%						112,796, 541	21.11%
其 中：境内 法人持股									
境内 自然人持 股	112,796,541	21.1 1%						112,796, 541	21.11%
4、外 资持股									
其 中：境外 法人持股									
境外 自然人持 股									
二、无限 售条件股 份	421,476,412	78.8 9%						421,476, 412	78.89%
1、人	421,476,412	78.8						421,476,	78.89%

人民币普通股		9%						412	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	534,272,953	100.00%						534,272,953	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王利平	92,240,702	0	0	92,240,702	高管锁定股	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。
王君平	20,555,839	0	0	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。
合计	112,796,541	0	0	112,796,541	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	34,069	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	36,662	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王利平	境内自然人	23.02%	122,987,603		92,240,702	30,746,901	质押	59,990,267
任杭中	境内自然人	11.08%	59,201,632	-705,000		59,201,632		
广博控股集团有限公司	境内非国有法人	6.66%	35,558,287			35,558,287	质押	12,000,000
宁波兆晖泰商贸有	境内非国有法人	5.26%	28,104,062			28,104,062	质押	24,000,000

限公司								
王君平	境内自然人	5.13%	27,407,786		20,555,839	6,851,947	质押	12,000,000
中国国际金融股份有限公司	国有法人	0.46%	2,463,708			2,463,708		
吕强	境内自然人	0.43%	2,306,600			2,306,600		
赵水菊	境内自然人	0.41%	2,216,300			2,216,300		
中信证券股份有限公司	国有法人	0.35%	1,878,095			1,878,095		
光大证券股份有限公司	国有法人	0.31%	1,648,356			1,648,356		
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，公司前 10 名普通股股东中： 王利平先生直接持有公司 23.02%股份，通过广博控股集团有限公司持有公司 6.66%股份，王利平先生合计持有公司 29.68%股份，为公司实际控制人。广博控股集团有限公司为公司持股 5%以上股东，实际控制人王利平先生控制的公司。王利平先生与王君平先生虽系兄弟关系，但不构成一致行动关系。宁波兆晖泰商贸有限公司系公司职工出资设立的公司。其余股东未知他们之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
任杭中	59,201,632	人民币普通股	59,201,632					
广博控股集团有限公司	35,558,287	人民币普通股	35,558,287					
王利平	30,746,901	人民币普通股	30,746,901					
宁波兆晖泰商贸有限公司	28,104,062	人民币普通股	28,104,062					
王君平	6,851,947	人民币普通股	6,851,947					

中国国际金融股份有限公司	2,463,708	人民币普通股	2,463,708
吕强	2,306,600	人民币普通股	2,306,600
赵水菊	2,216,300	人民币普通股	2,216,300
中信证券股份有限公司	1,878,095	人民币普通股	1,878,095
光大证券股份有限公司	1,648,356	人民币普通股	1,648,356
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，公司前 10 名无限售条件普通股股东中： 王利平先生直接持有公司 23.02% 股份，通过广博控股集团有限公司持有公司 6.66% 股份，王利平先生合计持有公司 29.68% 股份，为公司实际控制人。广博控股集团有限公司为公司持股 5% 以上股东，实际控制人王利平先生控制的公司。王利平先生与王君平先生虽系兄弟关系，但不构成一致行动关系。宁波兆晖泰商贸有限公司系公司职工出资设立的公司。其余股东未知他们之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王利平	中国	否
主要职业及职务	王利平 男 中国国籍，1960 年 6 月出生，无境外永久居留权，硕士学位，高级经济师。现任本公司董事长，公司薪酬与考核委员会委员。兼任江苏博迁新材料股份有限公司董事长、宿迁广博控股集团有限公司董事长，宁波市鄞州联枫投资咨询有限公司执行董事兼总经理，宁波广博建设开发有限公司董事，Geoswift Asset Management Limited（汇元通）公司董事，沪创医疗科技（上海）有限公司董事。第十二届、十三届全国人大代表，中国文教体育用品协会副会长。获全国文教体育用品行业优秀企业家，中华慈善突出贡献人物奖，浙江省优秀中国特色社会主义事业建设者，新中国百名杰出贡献印刷企业家等荣誉。截止本报告披露日，王利平先生直接持有公司 23.02% 的股份，通过广博控股集团有限公司持有公司 6.66% 股份，合计持有公司 29.68% 股份，为公司实际控制人。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	王利平先生系江苏博迁新材料股份有限公司实际控制人，江苏博迁新材料股份有限公司于 2020 年 12 月 8 日登陆上海证券交易所，股票简称：博迁新材，股票代码：605376。王利平先生通过宁波广弘元投资合伙企业（有限合伙）和宁波申扬投资管理合伙企业（有限合伙）实际支配的博迁新材股份表决权比例为 26.59%。	

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。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

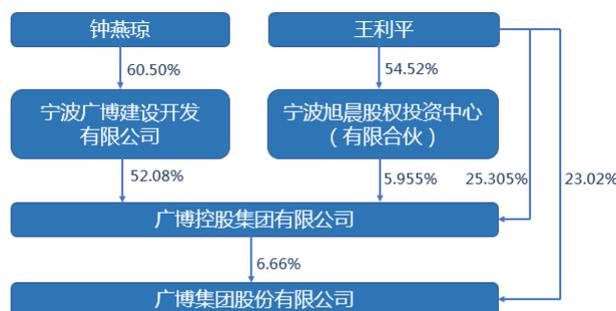
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王利平	本人	中国	否
主要职业及职务	王利平 男 中国国籍，1960 年 6 月出生，无境外永久居留权，硕士学位，高级经济师。现任本公司董事长，公司薪酬与考核委员会委员。兼任江苏博迁新材料股份有限公司董事长、宿迁广博控股集团有限公司董事长，宁波市鄞州联枫投资咨询有限公司执行董事兼总经理，宁波广博建设开发有限公司董事，Geoswift Asset Management Limited（汇元通）公司董事，沪创医疗科技（上海）有限公司董事。第十二届、十三届全国人大代表，中国文教体育用品协会副会长。获全国文教体育用品行业优秀企业家，中华慈善突出贡献人物奖，浙江省优秀中国特色社会主义事业建设者，新中国百名杰出贡献印刷企业家等荣誉。截止本报告披露日，王利平先生直接持有公司 23.02%的股份，通过广博控股集团有限公司持有公司 6.66%股份，合计持有公司 29.68%股份，为公司实际控制人。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	王利平先生系江苏博迁新材料股份有限公司实际控制人，博迁新材于 2020 年 12 月 8 日登陆上海证券交易所，股票简称：博迁新材，股票代码：605376。王利平先生通过宁波广弘元投资合伙企业（有限合伙）和宁波申扬投资管理合伙企业（有限合伙）实际支配的博迁新材股份表决权比例为 26.59%。		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：钟燕琼女士系王利平先生配偶

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 20 日
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	中汇会审[2023]3292 号
注册会计师姓名	李虹、徐一鸣

#### 审计报告正文

广博集团股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了广博集团股份有限公司(以下简称广博股份公司)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广博股份公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于广博股份公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### 1. 事项描述

如后附财务报表附注所示,广博股份公司 2022 年度文具行业收入 193,284.79 万元,对本年度净利润影响较大。由于文具行业销售涉及交易笔数众多但单笔金额较低其收入确认可能存在潜在错报风险;我们将该事项作为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们针对文具行业收入确认执行的主要程序包括:

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;
- (2) 检查主要的销售合同,识别商品控制权转移的相关条款,评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定;
- (3) 对本年记录的收入交易选取样本,核对发票、销售合同及出库单或签收单、出口报关单等,评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策;
- (4) 对收入和成本执行分析性程序,包括本年收入、成本、毛利波动分析等,关注毛利的异常变化;
- (5) 结合应收账款函证程序,选择主要客户函证本年销售额;
- (6) 执行截止性测试,检查收入是否确认在恰当的会计期间;
- (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

广博股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估广博股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广博股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

广博股份公司治理层(以下简称治理层)负责监督广博股份公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广博股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广博股份公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就广博股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：李虹

(项目合伙人)

中国注册会计师：徐一鸣

报告日期：2023 年 4 月 20 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广博集团股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	467,003,754.52	201,416,901.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	112,461,356.37	182,087,133.75
衍生金融资产		
应收票据	5,586,444.12	3,677,502.38
应收账款	667,855,070.71	507,948,803.73
应收款项融资		
预付款项	7,891,774.85	27,806,463.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,484,499.85	35,332,962.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	215,829,720.63	267,228,105.83
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,238,251.12	19,082,661.53
流动资产合计	1,514,350,872.17	1,244,580,535.78
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,724,941.16	6,655,009.03
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	21,378,413.53	18,753,997.33
固定资产	339,374,970.83	334,951,185.55
在建工程	2,199,716.19	28,227,666.92

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,782,853.82	39,640,414.89
无形资产	81,719,194.40	84,999,348.91
开发支出		
商誉	248,642.27	248,642.27
长期待摊费用	7,664,448.44	2,045,401.69
递延所得税资产	21,285,151.98	31,478,935.89
其他非流动资产	120,000.00	472,000.00
非流动资产合计	506,498,332.62	547,472,602.48
资产总计	2,020,849,204.79	1,792,053,138.26
流动负债：		
短期借款	409,090,276.38	407,278,369.40
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	4,889,298.56	1,611,246.90
衍生金融负债		
应付票据	7,070,000.00	22,070,000.00
应付账款	554,093,554.89	305,872,955.51
预收款项		
合同负债	10,857,831.56	12,756,872.93
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	58,215,451.17	49,990,366.04
应交税费	29,170,935.41	19,207,978.46
其他应付款	43,575,477.62	25,524,815.99
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,540,278.38	13,939,896.81
其他流动负债	305,334.74	250,587.31
流动负债合计	1,130,808,438.71	858,503,089.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	13,706,132.04	26,239,788.04
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,070,533.36	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	114,776,665.40	126,239,788.04
负债合计	1,245,585,104.11	984,742,877.39
所有者权益：		
股本	534,272,953.00	534,272,953.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	676,093,046.09	676,093,046.09
减：库存股		
其他综合收益	2,599,065.01	-1,766,812.05
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	-500,633,029.50	-464,415,558.66
归属于母公司所有者权益合计	774,582,371.79	806,433,965.57
少数股东权益	681,728.89	876,295.30
所有者权益合计	775,264,100.68	807,310,260.87
负债和所有者权益总计	2,020,849,204.79	1,792,053,138.26

法定代表人：王利平

主管会计工作负责人：王君平

会计机构负责人：黄琼

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	102,561,842.99	28,829,712.27
交易性金融资产	84,653,423.45	17,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	5,586,444.12	3,171,545.73
应收账款	331,243,264.23	83,020,076.88
应收款项融资		
预付款项	3,454,124.31	8,352,379.34
其他应收款	47,867,165.98	38,108,886.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	6,523,369.36	10,446,522.13
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,373.65	23,684.78

流动资产合计	581,895,008.09	188,952,807.93
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	652,900,567.20	643,259,992.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	220,883,479.64	226,904,473.07
固定资产	107,592,434.42	89,898,769.25
在建工程	1,991,016.98	27,940,825.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	40,648,687.98	42,778,653.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,770,215.00	430,136.17
递延所得税资产	12,316,322.95	16,634,263.44
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,041,102,724.17	1,047,847,113.03
资产总计	1,622,997,732.26	1,236,799,920.96
流动负债：		
短期借款	74,590,276.38	213,778,590.27
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	113,200,000.00	1,150,000.00
应付账款	416,576,753.68	116,359,184.67
预收款项	1,574.91	
合同负债	314,175.97	85,953.27
应付职工薪酬	7,355,239.60	5,587,820.54
应交税费	23,632,850.80	10,982,025.47
其他应付款	175,687,854.02	81,057,095.97
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	119,930.56	127,569.45
其他流动负债	40,842.88	11,173.92
流动负债合计	811,519,498.80	429,139,413.56
非流动负债：		
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,070,533.36	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	101,070,533.36	100,000,000.00
负债合计	912,590,032.16	529,139,413.56
所有者权益：		
股本	534,272,953.00	534,272,953.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	676,047,414.21	676,047,414.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	62,250,337.19	62,250,337.19
未分配利润	-562,163,004.30	-564,910,197.00
所有者权益合计	710,407,700.10	707,660,507.40
负债和所有者权益总计	1,622,997,732.26	1,236,799,920.96

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	2,486,410,822.61	2,843,138,822.46
其中：营业收入	2,486,410,822.61	2,843,138,822.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,416,621,779.92	2,843,133,073.80
其中：营业成本	2,137,239,899.85	2,503,617,104.52
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,284,465.07	8,230,818.76
销售费用	190,487,020.55	197,189,463.16

管理费用	81,216,821.88	88,884,086.43
研发费用	18,167,909.68	16,766,082.52
财务费用	-23,774,337.11	28,445,518.41
其中：利息费用	21,061,814.89	20,282,342.08
利息收入	4,018,679.82	611,558.84
加：其他收益	3,484,328.41	7,980,929.28
投资收益（损失以“-”号填列）	4,806,226.74	5,408,194.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	69,932.13	-192,728.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-10,145,691.71	989,227.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-68,524,107.37	5,238,214.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-22,865,764.96	-6,356,434.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,047,907.33	974,170.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-24,503,873.53	14,240,051.34
加：营业外收入	1,892,901.54	6,471,905.36
减：营业外支出	1,817,073.83	2,212,604.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-24,428,045.82	18,499,352.37
减：所得税费用	13,051,577.15	384,380.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-37,479,622.97	18,114,971.89
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-37,479,622.97	18,114,971.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-36,217,470.84	18,410,589.78
2. 少数股东损益	-1,262,152.13	-295,617.89
六、其他综合收益的税后净额	5,058,462.78	-8,395.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,365,877.06	1,256.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		

3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	4,365,877.06	1,256.39
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	4,365,877.06	1,256.39
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	692,585.72	-9,652.10
七、综合收益总额	-32,421,160.19	18,106,576.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	-31,851,593.78	18,411,846.17
归属于少数股东的综合收益总额	-569,566.41	-305,269.99
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.07	0.03
(二) 稀释每股收益	-0.07	0.03

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

法定代表人：王利平

主管会计工作负责人：王君平

会计机构负责人：黄琼

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	1,184,849,256.25	503,670,180.69
减：营业成本	1,097,012,879.61	434,937,716.93
税金及附加	8,391,710.49	5,352,563.18
销售费用	26,289,579.75	11,404,252.59
管理费用	29,390,837.92	29,388,849.74
研发费用		7,908,266.38
财务费用	2,215,188.74	18,278,500.18
其中：利息费用	12,518,561.16	16,176,879.04
利息收入	98,302.43	585,326.73
加：其他收益	1,292,257.70	532,474.75
投资收益（损失以“-”号填列）	849,969.82	-4,364,114.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-13,271,104.29	12,561,717.41
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-3,999,692.97	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	227,775.51	-190,972.11
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	6,648,265.51	4,939,136.79
加：营业外收入	1,037,410.62	4,423,223.75
减：营业外支出	620,542.94	912,717.78
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,065,133.19	8,449,642.76
减：所得税费用	4,317,940.49	-233,818.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,747,192.70	8,683,461.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	2,747,192.70	8,683,461.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	2,747,192.70	8,683,461.10
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	2022 年度	2021 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,622,865,084.43	3,096,818,287.07
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	78,591,148.42	60,772,461.05
收到其他与经营活动有关的现金	57,119,539.44	38,095,974.53
经营活动现金流入小计	2,758,575,772.29	3,195,686,722.65
购买商品、接受劳务支付的现金	2,070,724,934.20	2,729,383,421.51
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	231,314,070.52	266,476,144.01
支付的各项税费	70,043,048.83	46,984,139.64
支付其他与经营活动有关的现金	131,702,277.47	114,079,115.98
经营活动现金流出小计	2,503,784,331.02	3,156,922,821.14
经营活动产生的现金流量净额	254,791,441.27	38,763,901.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	2,187,544,082.63	2,219,907,224.60
取得投资收益收到的现金	4,399,796.90	7,854,382.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,064,695.20	2,207,579.12
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	2,913,002.16	2,574,369.04
投资活动现金流入小计	2,195,921,576.89	2,232,543,554.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,885,355.39	47,028,200.66
投资支付的现金	2,118,545,849.28	2,154,178,759.71
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	6,603,160.23	72,950.00
投资活动现金流出小计	2,161,034,364.90	2,201,279,910.37
投资活动产生的现金流量净额	34,887,211.99	31,263,644.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	375,000.00	4,410,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	375,000.00	4,410,000.00
取得借款收到的现金	611,916,369.74	685,184,316.66
收到其他与筹资活动有关的现金	81,345,939.73	32,226,625.82

筹资活动现金流入小计	693,637,309.47	721,820,942.48
偿还债务支付的现金	616,138,056.90	618,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,289,709.01	15,478,458.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	249,329,870.14	105,033,450.49
筹资活动现金流出小计	878,757,636.05	738,511,909.17
筹资活动产生的现金流量净额	-185,120,326.58	-16,690,966.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,319,530.51	-992,201.45
五、现金及现金等价物净增加额	105,877,857.19	52,344,377.87
加：期初现金及现金等价物余额	131,865,760.21	79,521,382.34
六、期末现金及现金等价物余额	237,743,617.40	131,865,760.21

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	959,380,424.15	488,150,565.54
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	154,872,857.83	55,385,833.09
经营活动现金流入小计	1,114,253,281.98	543,536,398.63
购买商品、接受劳务支付的现金	753,106,311.68	496,990,855.29
支付给职工以及为职工支付的现金	26,718,172.53	40,603,818.40
支付的各项税费	27,163,575.89	11,765,163.88
支付其他与经营活动有关的现金	41,342,309.90	25,366,467.87
经营活动现金流出小计	848,330,370.00	574,726,305.44
经营活动产生的现金流量净额	265,922,911.98	-31,189,906.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,076,650,000.00	1,015,772,116.95
取得投资收益收到的现金	696,546.37	51,049,925.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,328,084.87	14,793,245.87
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	698,764,459.00	518,467,519.32
投资活动现金流入小计	1,778,439,090.24	1,600,082,807.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,159,190.56	37,683,052.82
投资支付的现金	1,153,790,575.00	1,017,652,148.56
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	705,410,772.35	491,290,763.85
投资活动现金流出小计	1,883,360,537.91	1,546,625,965.23
投资活动产生的现金流量净额	-104,921,447.67	53,456,842.56
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	216,500,000.00	408,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	368,979,760.00	780,232,346.81
筹资活动现金流入小计	585,479,760.00	1,188,732,346.81
偿还债务支付的现金	355,500,000.00	435,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,334,296.72	15,302,819.79

支付其他与筹资活动有关的现金	348,250,088.49	736,406,662.14
筹资活动现金流出小计	716,084,385.21	1,186,709,481.93
筹资活动产生的现金流量净额	-130,604,625.21	2,022,864.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4.12	-0.96
五、现金及现金等价物净增加额	30,396,843.22	24,289,799.67
加：期初现金及现金等价物余额	28,469,712.27	4,179,912.60
六、期末现金及现金等价物余额	58,866,555.49	28,469,712.27

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	534,272,953.00				676,093,046.09		-1,766,812.05		62,250,337.19		-464,415,558.66		806,433,965.57	876,295.30	807,310,260.87
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	534,272,953.00				676,093,046.09		-1,766,812.05		62,250,337.19		-464,415,558.66		806,433,965.57	876,295.30	807,310,260.87
三、本期增减变动金额（减少以“—”							4,365,877.06				36,217,470.84		31,851,593.78	194,566.41	32,046,160.19

”号 填列)																				
(一) 综合收 益总 额							4,36 5,87 7.06							- 36,2 17,4 70.8 4		- 31,8 51,5 93.7 8		- 569, 566. 41		- 32,4 21,1 60.1 9
(二) 所有者 投入 和减 少资 本																		375, 000. 00		375, 000. 00
1. 所 有者 投入 的普 通股																		375, 000. 00		375, 000. 00
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本																				
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额																				
4. 其 他																				
(三) 利 润分 配																				
1. 提 取盈 余公 积																				
2. 提 取一 般风 险准 备																				
3. 对 所有 者 (或																				

股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	534,272,953.00				676,093,046.09		2,599,065.01		62,250,337.19		-500,633,029.50		774,582,371.79	681,728.89	775,264,100.68

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	534,272,953.00				676,093,046.09		-1,768,068.44		62,250,337.19		-482,826,148.44		788,022,119.40	-109,826.53	787,912,292.87
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	534,272,953.00				676,093,046.09		-1,768,068.44		62,250,337.19		-482,826,148.44		788,022,119.40	-109,826.53	787,912,292.87
三、本期增减变动金额							1,256.39				18,410,589.78		18,411,846.17	986,121.83	19,397,968.00

(减少以“一”号填列)															
(一) 综合收益总额							1,256.39				18,410,589.78		18,411,846.17	-305,269.99	18,106,576.18
(二) 所有者投入和减少资本														1,291,391.82	1,291,391.82
1. 所有者投入的普通股														4,410,000.00	4,410,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														-3,118,608.18	-3,118,608.18
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般															

风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	534,272,953.00				676,093,046.09		-1,766,812.05		62,250,337.19		-464,415,558.66		806,433,965.57	876,295,300.30	807,310,260.87

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	534,272,953.00				676,047,414.21				62,250,337.19	-564,910,197.00		707,660,507.40
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	534,272,953.00				676,047,414.21				62,250,337.19	-564,910,197.00		707,660,507.40
三、本期增减										2,747,192.70		2,747,192.70

变动金额 (减少以 “-”号 填列)												
(一) 综合收 益总 额										2,747 ,192. 70		2,747 ,192. 70
(二) 所有 者 投 入 和 减 少 资 本												
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股												
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本												
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额												
4. 其 他												
(三) 利 润 分 配												
1. 提 取 盈 余 公 积												
2. 对 所 有 者 (或												

股东) 的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益 内部结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈 余公积转 增资本 (或股本)												
3. 盈 余公积弥 补亏损												
4. 设 定受益计 划变动额 结转留存 收益												
5. 其 他综合收 益结转留 存收益												
6. 其 他												
(五) 专项储 备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	534,272,953.00				676,047,414.21				62,250,337.19	-562,163,004.30		710,407,700.10

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	534,272,953.00				676,047,414.21				62,250,337.19	-573,593,658.10		698,977,046.30
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	534,272,953.00				676,047,414.21				62,250,337.19	-573,593,658.10		698,977,046.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										8,683,461.10		8,683,461.10
(一) 综										8,683,461.10		8,683,461.10

合收益总额										10		10
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益												

内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、	534,2				676,0				62,25	-		707,6

本期 期末 余额	72,95 3.00			47,41 4.21				0,337 .19	564,9 10,19 7.00		60,50 7.40
----------------	---------------	--	--	---------------	--	--	--	--------------	------------------------	--	---------------

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

广博集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名浙江广博集团股份有限公司,系经宁波市人民政府甬政发[2001]151号文批准,由宁波市鄞州广林投资有限公司、雅戈尔集团股份有限公司、鄞州石碶镇资产经营投资公司3家法人单位和王利平、王君平、朱国章、杨士力、徐忠国、胡志明6位自然人作为发起人,在浙江广博文具发展有限公司的基础上整体变更设立,于2001年12月20日在宁波市工商行政管理局登记注册。公司注册地为宁波市海曙区石碶街道车河,法定代表人:王利平。公司股票于2007年1月10日在深圳证券交易所挂牌交易。现持有统一社会信用代码为913302001445302461的营业执照,注册资本534,272,953.00元,股份总数534,272,953股,每股面值1元。

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

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

本财务报表及财务报表附注已于2023年4月20日经公司第八届董事会第二次会议批准对外报出。

#### (二) 合并范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共23家,详见附注“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加1家,减少2家,详见附注“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

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

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并报表的编制方法

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

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

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

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

### 3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 9、金融工具

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

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

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

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

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

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

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

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

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

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

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

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

该类金融负债按照本附注金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

##### 3) 财务担保合同

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

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

#### (4) 权益工具

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

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

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

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

#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注。

#### 5. 金融工具的减值

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

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

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

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

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

## 10、公允价值

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

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

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

## 11、应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

## 12、应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

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

互联网广告营销与服务业务以账龄为信用风险组合的应收账款坏账准备计提方法：

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

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

## 13、其他应收款减值

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

以账龄为信用风险组合的其他应收款坏账准备计提方法：

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

## 14、存货

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

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

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;

(2)需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 15、长期股权投资

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

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

本公司长期股权投资按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

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

## 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。

本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 17、固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

#### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

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

说明：

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

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

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

#### 4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

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

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

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

## 18、在建工程

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

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

## 19、借款费用

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

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1. 无形资产的初始计量

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

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

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

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

## （2）内部研究开发支出会计政策

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 21、长期资产减值

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

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 22、长期待摊费用

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

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

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

## 23、合同负债

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

## 24、职工薪酬

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

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

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

#### 设定提存计划

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

## 26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入的总确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 文具等产品的销售业务

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

### (2) 广告代理业务

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

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

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

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况不适用。

## 27、政府补助

### 1. 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

## 29、租赁

1. 租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1. 承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；

发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### (4) 租赁变更

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

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

## 2. 出租人

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

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

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

### 30、终止经营

#### 1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

#### 2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报，在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

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

#### 2. 金融工具的减值

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

#### 3. 存货跌价准备

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

#### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

#### 5. 折旧和摊销

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

#### 6. 递延所得税资产

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

#### 7. 所得税

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

#### 8. 公允价值计量

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

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(1)财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2)财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)，本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## (2) 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 3%、5%、6%、13%等税率计缴。出口货物执行“免退”税政策，退税率为 5%–13%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表说明
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%
辉通亚洲有限公司	16.5%
宁波灵云文化传媒(香港)有限公司	16.5%
六方科技(香港)有限公司	16.5%
Worldrich, inc	按注册地所得税税率
广博美国桃林股份有限公司	按注册地所得税税率
广博(越南)实业有限公司	按注册地所得税税率
BestCart, inc	按注册地所得税税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

1. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12号)，2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13号)，本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之孙公司宁波灵云文化传媒有限公司、孙公司北京爱丽网络科技有限公司以及子公司北京广博盛泰商贸有限公司、孙公司灵云(北京)文化传媒有限公司符合以上条件，享受小微企业税收优惠。

2. 根据藏政发〔2018〕25号文件规定，西藏山南灵云传媒有限公司企业所得税自2018年1月1日起至2030年12月31日，执行西部大开发15%的企业所得税税率，并且自2018年1月1日起至2030年12月31日，免征企业所得税地方分享部分(40%)。

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

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

5. 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额；根据《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号），自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额；根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号），上述政策规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。西藏山南灵云传媒有限公司、灵云(北京)文化传媒有限公司、宁波灵云文化传媒有限公司、霍尔果斯灵云文化传媒有限公司、北京爱丽网络科技有限公司、北京广博盛泰商贸有限公司享受上述优惠政策。

## 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 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。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	71,271.43	104,740.20
银行存款	239,868,621.91	128,254,539.97
其他货币资金	227,063,861.18	73,057,621.80
合计	467,003,754.52	201,416,901.97
其中：存放在境外的款项总额	15,085,687.47	23,316,932.56

其他说明：

1. 期末货币资金中包含承兑、信用证保证金及利息 225,136,946.73 元，ETC 冻结款 15,000.00 元，项目履约保证金 600,287.50 元，诉讼被冻结银行存款 3,507,902.89 元，上述货币资金受限。
2. 外币货币资金明细情况详见本附注“外币货币性项目”之说明。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	112,461,356.37	182,087,133.75
其中：		
理财产品	111,818,471.18	180,659,776.74
远期外汇合约	642,885.19	1,427,357.01
其中：		
合计	112,461,356.37	182,087,133.75

其他说明：

期末理财产品中包含诉讼被冻结的金额 9,315,160.71 元。

## 3、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	210,000.00	
商业承兑票据	5,659,414.86	3,871,055.14
坏账准备	-282,970.74	-193,552.76
合计	5,586,444.12	3,677,502.38

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	5,869,414.86	100.00%	282,970.74	4.82%	5,586,444.12	3,871,055.14	100.00%	193,552.76	5.00%	3,677,502.38
合计	5,869,414.86	100.00%	282,970.74	4.82%	5,586,444.12	3,871,055.14	100.00%	193,552.76	5.00%	3,677,502.38

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	210,000.00		
商业承兑汇票	5,659,414.86	282,970.74	5.00%
合计	5,869,414.86	282,970.74	

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	193,552.76	89,417.98				282,970.74
合计	193,552.76	89,417.98				282,970.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	500,000.00	
商业承兑票据		5,659,414.86
合计	500,000.00	5,659,414.86

## 4、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,832,402.23	2.36%	17,832,402.23	100.00%		17,568,230.65	3.26%	17,568,230.65	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	739,090,573.00	97.64%	71,235,502.29	9.64%	667,855,070.71	521,387,825.76	96.74%	13,439,022.03	2.58%	507,948,803.73
合计	756,922,975.23	100.00%	89,067,904.52	11.77%	667,855,070.71	538,956,056.41	100.00%	31,007,252.68	5.75%	507,948,803.73

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京乐音互联科技有限公司	9,988,230.65	9,988,230.65	100.00%	法院已判决，债务人资信情况不佳，出于谨慎性原则考虑，按100%计提坏账准备
思清音乐教育科技有限公司（北京）有限公司	7,580,000.00	7,580,000.00	100.00%	无法回款，出于谨慎性原则考虑，按100%计提坏账准备
Bed Bath & Beyond Inc	177,190.57	177,190.57	100.00%	已逾期，收回可能性低
正邦养殖及其关联方	86,981.01	86,981.01	100.00%	正邦破产重整
合计	17,832,402.23	17,832,402.23		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

低风险组合	305,685,363.81	1,528,426.82	0.50%
账龄组合	433,405,209.19	69,707,075.47	16.08%
合计	739,090,573.00	71,235,502.29	

确定该组合依据的说明：

1) 其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	238,390,305.81	8,597,296.44	3.61
1-2年	190,341,193.76	56,816,831.66	29.85
2-3年	231,372.97	69,411.90	30.00
3-4年	904,711.72	688,172.48	76.07
4-5年	11,309.74	9,047.80	80.00
5年以上	3,526,315.19	3,526,315.19	100.00
小计	433,405,209.19	69,707,075.47	16.08

互联网广告营销与服务业务账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4个月以内	66,444,377.36	-	-
4个月至1年	485,670.39	24,283.52	5.00
1-2年	188,913,561.42	56,674,068.43	30.00
2-3年	-	-	-
3年以上	471,633.24	471,633.24	100.00
小计	256,315,242.41	57,169,985.19	22.30

其他业务账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	171,460,258.06	8,573,012.92	5.00
1-2年	1,427,632.34	142,763.23	10.00
2-3年	231,372.97	69,411.90	30.00
3-4年	433,078.48	216,539.24	50.00
4-5年	11,309.74	9,047.80	80.00
5年以上	3,526,315.19	3,526,315.19	100.00
账面余额小计	177,089,966.78	12,537,090.28	7.08

2) 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低风险组合	305,685,363.81	1,528,426.82	0.50

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	544,142,552.74
1 至 2 年	190,512,486.83
2 至 3 年	239,997.15
3 年以上	22,027,938.51
3 至 4 年	446,793.01
4 至 5 年	17,583,197.07
5 年以上	3,997,948.43
合计	756,922,975.23

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	17,568,230.65	264,171.58				17,832,402.23
按组合计提坏账准备	13,439,022.03	57,445,681.32	352,563.00	1,764.06		71,235,502.29
合计	31,007,252.68	57,709,852.90	352,563.00	1,764.06		89,067,904.52

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,764.06

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	261,624,246.43	34.56%	1,308,121.23
第二名	189,399,231.81	25.02%	56,698,351.95
第三名	56,675,546.89	7.49%	
第四名	29,772,894.80	3.93%	148,864.47
第五名	28,900,688.61	3.82%	1,445,034.43
合计	566,372,608.54	74.82%	

其他说明：

期末外币应收账款情况详见本附注“外币货币性项目”之说明。

## 5、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	7,095,528.03	89.91%	26,508,534.06	95.33%
1 至 2 年	254,841.73	3.23%	56,900.51	0.20%
2 至 3 年	1,199.33	0.02%	140,879.26	0.51%
3 年以上	540,205.76	6.84%	1,100,150.00	3.96%
合计	7,891,774.85		27,806,463.83	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	未及时结算的原因
宁波市海曙区石碶街道车何渡村股份经济合作社	500,000.00	尚未结算

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
山东运兴电力物资有限公司	592,500.00	1 年以内	7.51	尚未结算
宁波市海曙区石碶街道车何渡村股份经济合作社	500,000.00	5 年以上	6.34	尚未结算
上海二三四五网络科技有限公司	390,661.27	1 年以内	4.95	尚未结算
浙江节缘礼品有限公司	300,000.00	1 年以内	3.80	未到货
宁波市对外经济贸易企业协会	204,164.00	1 年以内	2.59	尚未结算
小计	1,987,325.27		25.19	

其他说明：

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,484,499.85	35,332,962.76
合计	27,484,499.85	35,332,962.76

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
汇元通业绩补偿款	122,801,227.40	112,594,011.64
押金保证金	19,428,261.61	18,594,859.29
应收补贴款	1,777,143.33	9,668,086.52
其他	1,534,197.61	1,807,498.92
坏账准备	-118,056,330.10	-107,331,493.61
合计	27,484,499.85	35,332,962.76

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,167,022.53	664,185.33	104,500,285.75	107,331,493.61
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-145,200.00	145,200.00		
——转入第三阶段		-80,600.00	80,600.00	
本期计提	-252,044.02	592,614.75	10,384,265.76	10,724,836.49
2022 年 12 月 31 日余额	2,060,178.51	1,192,200.08	114,803,951.51	118,056,330.10

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,833,340.41
1 至 2 年	6,835,904.03
2 至 3 年	2,921,734.01
3 年以上	124,949,851.50
3 至 4 年	484,000.00
4 至 5 年	123,849,685.50
5 年以上	616,166.00
合计	145,540,829.95

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	103,980,569.75	10,207,215.76				114,187,785.51
按组合计提坏账准备	3,350,923.86	517,620.73				3,868,544.59
合计	107,331,493.61	10,724,836.49				118,056,330.10

## 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
Geoswift Holding Limited	业绩补偿款	122,801,227.40	4年至5年	84.38%	114,187,785.51
国网电商科技有限公司	押金保证金	8,000,000.00	1年以内 400万元；1年至2年 400万元	5.50%	600,000.00
DGI LS LLC	押金保证金	1,893,178.86	2年至3年	1.30%	567,953.66
应收出口退税	增值税出口退税	1,777,143.33	1年以内	1.22%	88,857.17
南方电网物资有限公司	押金保证金	800,000.00	1年至2年	0.55%	80,000.00
合计		135,271,549.59		92.95%	115,524,596.34

其他说明：

## 1. 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	22,739,602.55	3,868,544.59	17.01
单项计提	122,801,227.40	114,187,785.51	92.99
小计	145,540,829.95	118,056,330.10	81.12

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,833,340.41	541,855.51	5.00
1-2年	6,835,904.03	683,590.40	10.00
2-3年	2,782,442.01	834,732.60	30.00
3-4年	484,000.00	242,000.00	50.00
4-5年	1,187,750.10	950,200.08	80.00
5年以上	616,166.00	616,166.00	100.00
账面余额小计	22,739,602.55	3,868,544.59	17.01

2. 期末外币其他应收款情况详见本附注“外币货币性项目”之说明。

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	38,057,565.57	347,968.69	37,709,596.88	44,372,401.77	791,605.40	43,580,796.37
在产品	27,733,626.28		27,733,626.28	35,194,033.24	1,318,381.98	33,875,651.26
库存商品	153,116,347.64	19,521,376.40	133,594,971.24	176,398,869.06	10,077,167.41	166,321,701.65
发出商品	17,511,792.53	720,266.30	16,791,526.23	23,391,078.25	338,509.27	23,052,568.98
在途物资				397,387.57		397,387.57
合计	236,419,332.02	20,589,611.39	215,829,720.63	279,753,769.89	12,525,664.06	267,228,105.83

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	791,605.40	339,226.26		782,862.97		347,968.69
在产品	1,318,381.98	54,643.92		1,373,025.90		
库存商品	10,077,167.41	17,751,935.51		8,348,181.04	-40,454.52	19,521,376.40
发出商品	338,509.27	720,266.30		338,509.27		720,266.30
合计	12,525,664.06	18,866,071.99		10,842,579.18	-40,454.52	20,589,611.39

[注]其他减少系汇率变动对存货跌价准备的影响。

其他说明：

1. 计提存货跌价准备的依据详见本附注之说明。
2. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴或待抵扣税费	10,238,251.12	19,082,661.53

合计	10,238,251.12	19,082,661.53
----	---------------	---------------

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

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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											
1) 杭州致同投资合伙企业（有限合伙）	6,655,009.03			69,932.13						6,724,941.16	
小计	6,655,009.03			69,932.13						6,724,941.16	
合计	6,655,009.03			69,932.13						6,724,941.16	

其他说明：

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	6,724,941.16	-	6,724,941.16	6,655,009.03	-	6,655,009.03

2. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 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	30,242,225.24	2,959,388.34		33,201,613.58
2. 本期增加金额	7,291,819.96	978,097.52		8,269,917.48
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	7,291,819.96	978,097.52		8,269,917.48
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	37,534,045.20	3,937,485.86		41,471,531.06
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	13,370,095.42	1,077,520.83		14,447,616.25
2. 本期增加金额	5,208,604.53	436,896.75		5,645,501.28
(1) 计提或摊销	1,226,508.62	79,417.50		1,305,926.12
(2) 固定资产/在建工程转入	3,982,095.91	357,479.25		4,339,575.16
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	18,578,699.95	1,514,417.58		20,093,117.53
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	18,955,345.25	2,423,068.28		21,378,413.53
2. 期初账面价值	16,872,129.82	1,881,867.51		18,753,997.33

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

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. 期末用于借款抵押的投资性房地产，详见本财务报表附注之说明。

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	339,374,970.83	334,951,185.55
合计	339,374,970.83	334,951,185.55

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	------	----

一、账面原值：						
1. 期初余额	342,522,241.25	325,714,722.57	12,392,442.44	17,587,090.34	25,998,365.72	724,214,862.32
2. 本期增加金额						
(1) 购置	1,107,521.11	5,818,553.54	250,242.29	1,181,673.58	2,085,094.78	10,443,085.30
(2) 在建工程转入	5,534,167.00	1,012,920.36		212,594.75	20,114,336.31	26,874,018.42
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废		12,322,512.91	506,168.66	3,949,464.68	1,322,822.23	18,100,968.48
(2) 其他	7,291,819.96					7,291,819.96
4. 期末余额	341,872,109.40	320,223,683.56	12,136,516.07	15,031,893.99	46,874,974.58	736,139,177.60
二、累计折旧						
1. 期初余额	113,834,328.78	239,337,950.41	7,214,877.94	9,409,289.27	19,467,230.37	389,263,676.77
2. 本期增加金额						
(1) 计提	11,456,502.97	9,293,635.95	1,363,435.25	1,840,672.09	2,695,987.22	26,650,233.48
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废		11,357,791.27	434,151.37	2,147,918.40	1,227,746.53	15,167,607.57
(2) 其他	3,982,095.91					3,982,095.91
4. 期末余额	121,308,735.84	237,273,795.09	8,144,161.82	9,102,042.96	20,935,471.06	396,764,206.77
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	220,563,373.56	82,949,888.47	3,992,354.25	5,929,851.03	25,939,503.52	339,374,970.83
2. 期初账面价值	228,687,912.47	86,376,772.16	5,177,564.50	8,177,801.07	6,531,135.35	334,951,185.55

[注] 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 224,587,805.20 元, 房屋及建筑物其他减少系转出至投资性房地产。

## (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
职工 1 号宿舍楼	2,785,373.76	在原宿舍楼基础上改建

其他说明：

1. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
2. 期末无暂时闲置的固定资产。
3. 期末无经营租赁租出的固定资产。
4. 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注之说明。

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,199,716.19	28,227,666.92
合计	2,199,716.19	28,227,666.92

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备	1,111,379.35		1,111,379.35	2,371,099.00		2,371,099.00
厂房装修	689,320.40		689,320.40	734,010.16		734,010.16
软件	4,398,709.41	3,999,692.97	399,016.44	4,273,718.23		4,273,718.23
自动化系统				20,848,839.53		20,848,839.53
合计	6,199,409.16	3,999,692.97	2,199,716.19	28,227,666.92		28,227,666.92

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
设备		2,371,099.00	535,431.84	1,067,826.02	727,325.47	1,111,379.35						其他
厂房装修		734,010.16	2,594,226.33		2,638,916.09	689,320.40						其他
软件		4,273,718.23	451,216.30		326,225.12	4,398,709.41						其他

自动化系统		20,848,839.53		20,272,025.40	576,814.13						其他
宿舍楼装修工程			5,534,167.00	5,534,167.00							其他
厂区道路改造工程			3,624,473.35		3,624,473.35						其他
合计		28,227,666.92	12,739,514.82	26,874,018.42	7,893,754.16	6,199,409.16					

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
软件	3,999,692.97	软件应用成果未达预期
合计	3,999,692.97	--

## 13、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 14、油气资产

适用 不适用

## 15、使用权资产

单位：元

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	49,562,341.91	49,562,341.91
2. 本期增加金额		
(1) 租赁	530,871.99	530,871.99
(2) 其他	1,902,534.45	1,920,534.45
3. 本期减少金额		
(1) 处置	1,432,867.44	1,432,867.44
4. 期末余额	50,562,880.91	50,562,880.91
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,921,927.02	9,921,927.02

2. 本期增加金额		
(1) 计提	14,698,748.11	14,698,748.11
(2) 其他	690,397.08	690,397.08
3. 本期减少金额		
(1) 处置	531,045.12	531,045.12
4. 期末余额	24,780,027.09	24,780,027.09
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	25,782,853.82	25,782,853.82
2. 期初账面价值	39,640,414.89	39,640,414.89

其他说明：

[注]其他变动系汇率变动的影响。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	计算机软件	域名	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	110,609,449.64	766,912.81		1,001,760.65	6,315,828.18	680,000.00	119,373,951.28
2. 本期增加金额							
(1) 购置		134,141.13		41,501.78	455,248.28		630,891.19
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置		451,766.86		365,708.76			817,475.62
(2) 其他转出	978,097.52						978,097.52
4. 期末余额	109,631,352.12	449,287.08		677,553.67	6,771,076.46	680,000.00	118,209,269.33
二、累计摊销							
1. 期初余额	28,449,787.70	452,145.47		646,028.45	4,146,640.75	680,000.00	34,374,602.37

2. 本期增加金额							
(1) 计提	2,570,824.38	56,965.80		74,906.45	430,039.97		3,132,736.60
3. 本期减少金额							
(1) 处置		323,421.66		336,363.13			659,784.79
(2) 其他	357,479.25						357,479.25
4. 期末余额	30,663,132.83	185,689.61		384,571.77	4,576,680.72	680,000.00	36,490,074.93
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	78,968,219.29	263,597.74		292,981.90	2,194,395.74		81,719,194.40
2. 期初账面价值	82,159,661.94	314,767.34		355,732.20	2,169,187.43		84,999,348.91

[注]本期摊销额 3,132,736.60 元。原值、累计摊销其他减少系转出至投资性房地产的土地。

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

其他说明：

1. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
2. 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注之说明。

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
宁波广博文具商贸有限公司	588,922.60					588,922.60
宁波广博进出口有限公司	248,642.27					248,642.27
西藏山南灵云传媒有限公司	745,534,759.30					745,534,759.30
合计	746,372,324.17					746,372,324.17

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

## 18、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	1,530,012.52	2,638,916.09	772,046.17		3,396,882.44
绿化工程	400,000.00		200,000.00		200,000.00
厂区道路改造工程		3,624,473.35	362,447.33		3,262,026.02
授权费		1,056,603.77	369,671.58		686,932.19
其他	115,389.17	253,721.32	250,502.70		118,607.79
合计	2,045,401.69	7,573,714.53	1,954,667.78		7,664,448.44

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	17,080,175.14	3,090,462.95	13,793,582.30	2,730,405.07
坏账准备	11,820,842.24	2,955,210.57	32,762,886.75	4,233,001.48
存货跌价准备	368,763.59	92,190.90	704,202.64	176,050.66
未抵扣亏损	51,272,510.56	12,818,127.63	97,174,024.82	24,293,506.21
在建工程减值准备	3,999,692.97	999,923.25		
计入当期损益的公允价值变动（减少）	4,889,298.56	1,222,324.64	1,611,246.90	402,811.72
政府补助	1,070,533.36	267,633.34		
合计	90,501,816.42	21,445,873.28	146,045,943.41	31,835,775.14

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动（增加）	642,885.19	160,721.30	1,427,357.01	356,839.25
合计	642,885.19	160,721.30	1,427,357.01	356,839.25

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	160,721.30	21,285,151.98	356,839.25	31,478,935.89
递延所得税负债	160,721.30		356,839.25	

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	961,930,892.82	863,714,555.62
可抵扣亏损	206,980,019.62	225,327,428.47
合计	1,168,910,912.44	1,089,041,984.09

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022		2,725,994.45	-
2023	6,609,431.20	10,900,124.29	-
2024	14,450,760.84	16,547,753.64	-
2025	152,911,899.69	153,746,762.01	-
2026	30,678,504.69	41,406,794.08	-
2027	2,329,423.20		
合计	206,980,019.62	225,327,428.47	

其他说明：

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末数	期初数
坏账准备	195,586,363.12	105,769,412.30
存货跌价准备	20,220,847.80	11,821,461.42
商誉减值准备	746,123,681.90	746,123,681.90
小计	961,930,892.82	863,714,555.62

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备款	120,000.00		120,000.00	472,000.00		472,000.00
合计	120,000.00		120,000.00	472,000.00		472,000.00

## 21、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		85,000,000.00
保证借款	74,500,000.00	199,942,050.00
银行承兑汇票贴现	334,500,000.00	121,750,000.00
未到期应付利息	90,276.38	586,319.40
合计	409,090,276.38	407,278,369.40

## 22、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	4,889,298.56	1,611,246.90
其中：		
远期外汇合约	4,433,525.06	1,611,246.90
人民币对外汇期权	455,773.50	
合计	4,889,298.56	1,611,246.90

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,070,000.00	22,070,000.00
合计	7,070,000.00	22,070,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 24、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	522,590,731.04	278,473,763.40
1-2 年	11,016,539.41	10,461,710.08

2-3 年	2,296,886.12	1,602,085.43
3 年以上	18,189,398.32	15,335,396.60
合计	554,093,554.89	305,872,955.51

其他说明：

1. 外币应付账款情况详见附注“外币货币性项目”之说明。
2. 应付账款余额中，不满足终止确认的商业承兑汇票背书金额 5,659,414.86 元。

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,896,130.81	11,599,032.73
1-2 年	80,209.86	260,686.74
2-3 年	17,603.34	111,129.97
3 年以上	863,887.55	786,023.49
合计	10,857,831.56	12,756,872.93

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	49,736,698.86	222,415,577.25	218,801,992.04	53,350,284.07
二、离职后福利-设定提存计划	253,667.18	13,359,744.23	8,748,244.31	4,865,167.10
三、辞退福利		3,684,553.92	3,684,553.92	
合计	49,990,366.04	239,459,875.40	231,234,790.27	58,215,451.17

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	48,615,400.65	203,618,041.66	202,653,433.24	49,580,009.07
2、职工福利费		5,292,980.46	5,292,980.46	
3、社会保险费	144,337.30	8,356,104.19	8,172,168.44	328,273.05
其中：医疗保险费	134,907.59	7,543,215.05	7,629,689.56	48,433.08
工伤保险费	2,836.62	731,893.65	458,488.98	276,241.29
生育保险费	6,593.09	48,999.32	51,993.73	3,598.68
其他		31,996.17	31,996.17	
4、住房公积金	2,659.00	2,922,964.18	1,931,985.18	993,638.00
5、工会经费和职工教育经费	974,301.91	2,225,486.76	751,424.72	2,448,363.95
合计	49,736,698.86	222,415,577.25	218,801,992.04	53,350,284.07

## (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	245,548.52	12,891,309.66	8,455,134.84	4,681,723.34
2、失业保险费	8,118.66	468,434.57	293,109.47	183,443.76
合计	253,667.18	13,359,744.23	8,748,244.31	4,865,167.10

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) 应付工资、奖金、津贴和补贴已于 2023 年一季度发放，部分考核奖金在考核结算完毕后发放。

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,313,982.97	10,553,742.33
企业所得税	2,681,627.92	3,386,872.26
城市维护建设税	1,459,724.94	561,516.97
房产税	2,493,902.05	2,660,603.64
土地使用税	1,251,047.20	1,153,206.00
教育费附加	646,588.97	256,421.23
地方教育附加	433,262.81	150,379.40
代扣代缴个人所得税	382,633.58	450,574.42
其他	508,164.97	34,662.21
合计	29,170,935.41	19,207,978.46

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	43,575,477.62	25,524,815.99
合计	43,575,477.62	25,524,815.99

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	14,775,067.70	10,068,955.55
应付暂收款	6,281,911.40	3,211,079.72
预提费用	22,459,897.60	9,478,650.82
其他	58,600.92	2,766,129.90
合计	43,575,477.62	25,524,815.99

其他说明：

外币其他应付款情况详见附注“外币货币性项目”之说明。

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	13,420,347.82	13,812,327.36
长期借款应付利息	119,930.56	127,569.45
合计	13,540,278.38	13,939,896.81

## 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	305,334.74	250,587.31
合计	305,334.74	250,587.31

## 31、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

## 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,294,883.64	27,817,177.43
减：未确认融资费用	-588,751.60	-1,577,389.39
合计	13,706,132.04	26,239,788.04

## 33、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		1,147,000.00	76,466.64	1,070,533.36	
合计		1,147,000.00	76,466.64	1,070,533.36	--

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	本期计入 其他收益	本期冲减 成本费用	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益

			入金额	金额	金额			相关
宁波市工业投资（技术改造）其他类别项目（2020年竣工）补助		1,147,000.00		76,466.64			1,070,533.36	与资产相关

## 34、股本

单位：元

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

## 35、资本公积

单位：元

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

## 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、将重分类进损益的其他综合收益	-1,766,812.05	6,471,903.02	1,413,440.24			4,365,877.06	692,585.72	2,599,065.01
外币财务报表折算差额	-1,766,812.05	6,471,903.02	1,413,440.24			4,365,877.06	692,585.72	2,599,065.01
其他综合收益合计	-1,766,812.05	6,471,903.02	1,413,440.24			4,365,877.06	692,585.72	2,599,065.01

## 37、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

### 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-464,415,558.66	-482,826,148.44
调整后期初未分配利润	-464,415,558.66	-482,826,148.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-36,217,470.84	18,410,589.78
期末未分配利润	-500,633,029.50	-464,415,558.66

调整期初未分配利润明细：

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

### 39、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	2,480,653,108.07	2,135,268,015.43	2,836,249,407.85	2,501,718,506.25
其他业务	5,757,714.54	1,971,884.42	6,889,414.61	1,898,598.27
合计	2,486,410,822.61	2,137,239,899.85	2,843,138,822.46	2,503,617,104.52

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,486,410,822.61	/	2,843,138,822.46	/
营业收入扣除项目合计金额	5,757,714.54	其他业务收入	6,889,414.61	其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.23%		0.24%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现	5,757,714.54	其他业务收入	6,889,414.61	其他业务收入

的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	5,757,714.54	其他业务收入	6,889,414.61	其他业务收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	/	0.00	/
营业收入扣除后金额	2,480,653,108.07	/	2,836,249,407.85	/

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

1. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按行业分类

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
互联网广告服务	378,768,903.11	367,391,906.67	1,497,806,713.00	1,420,019,350.00
文具行业	1,932,847,871.86	1,656,728,951.47	1,156,207,714.29	957,988,635.37
跨境电子商务	169,036,333.10	111,147,157.29	182,234,980.56	123,710,520.88
小计	2,480,653,108.07	2,135,268,015.43	2,836,249,407.85	2,501,718,506.25

2. 公司前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例
1	第一名	541,824,889.15	21.79%
2	第二名	356,672,144.98	14.34%
3	第三名	211,171,733.89	8.49%
4	第四名	79,294,035.72	3.19%
5	第五名	70,652,272.66	2.84%
合计	--	1,259,615,076.40	50.65%

#### 40、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	4,651,818.93	2,176,600.68
教育费附加	1,996,740.37	922,728.97
房产税	2,708,609.10	2,714,547.97
土地使用税	1,174,094.40	1,153,206.00
印花税	1,289,402.55	507,980.14
地方教育附加	1,331,160.15	635,576.05

文化事业建设费	15,061.95	
其他	117,577.62	120,178.95
合计	13,284,465.07	8,230,818.76

[注]计缴标准详见本附注“税项”之说明。

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	77,286,672.84	93,435,884.23
互联网平台费	48,661,058.43	49,041,193.75
运输仓储费	13,338,966.94	13,284,740.96
市场推广费	25,887,434.12	17,104,554.15
授权使用费	4,317,538.14	5,079,732.64
差旅费	2,784,371.88	3,652,074.14
租赁费	3,160,667.88	2,976,928.84
业务招待费	1,815,140.71	2,174,865.81
办公费	1,570,500.23	1,771,317.64
会展费	333,310.14	1,839,645.51
其他	11,331,359.24	6,828,525.49
合计	190,487,020.55	197,189,463.16

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,212,109.47	57,318,913.69
租赁费	1,523,077.25	6,378,153.00
折旧摊销费	12,568,108.23	9,204,917.33
办公费	1,277,067.52	1,822,688.61
中介机构费用	5,671,086.44	3,997,739.34
业务招待费	2,093,389.36	1,079,993.18
维修费	968,583.69	1,182,513.47
差旅费	545,668.93	716,793.66
财产保险费	1,008,990.58	902,453.84
软件维护费	630,752.48	1,246,951.97
其他	6,717,987.93	5,032,968.34
合计	81,216,821.88	88,884,086.43

#### 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,222,994.96	14,970,040.98
直接材料	967,982.24	1,109,157.23
折旧	329,327.66	258,165.06

差旅费	80,540.58	263,293.44
其他	567,064.24	165,425.81
合计	18,167,909.68	16,766,082.52

#### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	21,061,814.89	20,282,342.08
其中：租赁负债利息费用	1,612,884.51	1,243,813.85
减：利息收入	4,018,679.82	611,558.84
汇兑损益	-42,087,790.02	7,706,036.23
其他	1,270,317.84	1,068,698.94
合计	-23,774,337.11	28,445,518.41

#### 45、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
就业补助	411,164.22	306,877.00
增值税加计抵扣	404,005.63	5,854,249.55
出口信保补贴	376,400.00	230,700.00
稳岗补贴	336,704.12	22,000.00
社保保险补贴	295,559.36	297,163.42
研发经费补助	216,300.00	126,000.00
新型学徒制政府补贴	192,000.00	
推进绿色制造发展资金	170,000.00	
税收返还	149,469.28	16,754.16
科研奖励	136,900.00	2,000.00
稳增促调专项补助	117,279.98	
中小企业发展专项补助	112,500.00	30,000.00
电商产业资金补助	100,000.00	100,000.00
书香工厂建设补助	100,000.00	
国家高新技术企业认定奖励	100,000.00	
科技补助	76,466.64	
个税手续费返还	60,246.12	62,369.10
法兰克福展会补贴	30,000.00	39,900.00
信息技术专项资金项目补助	20,000.00	200,000.00
军民融合产业发展资金项目补助	4,570.00	33,000.00
外经贸专项扶持资金		332,600.00
线上职业技能培训补贴		156,780.00
以工代训补贴		118,500.00
劳务协作补助		30,000.00

其他	74,763.06	22,036.05
合计	3,484,328.41	7,980,929.28

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注“政府补助”之说明。

#### 46、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	69,932.13	-192,728.36
债务重组收益		356,254.51
衍生工具投资收益	1,593,010.16	372,732.18
理财投资收益	4,556,724.69	4,871,935.82
子公司注销其他综合收益转入	-1,413,440.24	
合计	4,806,226.74	5,408,194.15

其他说明：

##### 1. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位名称	本期数	上年数
杭州致同投资合伙企业(有限合伙)	69,932.13	-192,728.36
小 计	69,932.13	-192,728.36

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

#### 47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-10,145,691.71	989,227.93
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-10,145,691.71	989,227.93
合计	-10,145,691.71	989,227.93

#### 48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-10,724,836.49	2,296,795.58
应收票据坏账损失	-89,417.98	-179,989.16
应收账款坏账损失	-57,709,852.90	3,121,408.16
合计	-68,524,107.37	5,238,214.58

#### 49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-18,866,071.99	-6,356,434.22
在建工程减值损失	-3,999,692.97	
合计	-22,865,764.96	-6,356,434.22

## 50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-1,047,907.33	974,170.96
其中：固定资产	-1,119,417.30	974,170.96
使用权资产	71,509.97	
合计	-1,047,907.33	974,170.96

## 51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,010,090.00	4,031,200.00	1,010,090.00
罚没及违约金收入	486,204.62	1,504,428.93	486,204.62
无法支付的应付款	68.53	604,107.44	68.53
其他	396,538.39	332,168.99	396,538.39
合计	1,892,901.54	6,471,905.36	1,892,901.54

其他说明：

本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注“政府补助”之说明。

## 52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	154,209.84	311,357.22	154,209.84
非常损失		615,640.25	
资产报废、毁损损失	1,047,811.91	914,082.52	1,047,811.91
罚款及赔偿金	532,477.42	276,725.75	532,477.42
其他	82,574.66	94,798.59	82,574.66
合计	1,817,073.83	2,212,604.33	1,817,073.83

## 53、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	2,857,793.24	4,055,944.81
递延所得税费用	10,193,783.91	-3,671,564.33
合计	13,051,577.15	384,380.48

## (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	-24,428,045.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,107,011.46
子公司适用不同税率的影响	11,314,316.20
调整以前期间所得税的影响	1,596,979.55
非应税收入的影响	-6,293.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,216,388.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,383,713.50
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	15,173,130.44
加计扣除的所得税影响	-4,393,154.96
税收优惠	-1,269,510.48
其他	-89,553.47
所得税费用	13,051,577.15

## 54、其他综合收益

详见附注“其他综合收益”。

## 55、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	22,828,808.76	17,296,325.64
代收货款	20,722,957.29	
政府补助	5,100,700.02	6,119,426.13
投资性房地产租赁收入	4,514,580.65	2,352,960.00
收到赔偿款		8,616,204.50
废纸废品销售	1,565,613.01	1,358,870.53
罚款收入	80,081.77	15,759.38

利息收入	1,199,233.09	558,135.22
其他	1,107,564.85	1,778,293.13
合计	57,119,539.44	38,095,974.53

## (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	76,946,098.53	96,350,268.40
保证金	29,263,813.06	16,438,582.78
支付代收货款	20,722,957.29	
捐赠支出		240,000.00
赔偿金、违约金、罚款支出		7,212.91
冻结银行存款	3,507,902.89	
其他	1,261,505.70	1,043,051.89
合计	131,702,277.47	114,079,115.98

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇、期权交割	2,113,002.16	1,618,800.00
资金占用费		55,569.04
汇元通业绩补偿款	200,000.00	
土地款退款	600,000.00	900,000.00
合计	2,913,002.16	2,574,369.04

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇、期权交割	6,603,160.23	72,950.00
合计	6,603,160.23	72,950.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	214,939.73	3,047,625.82
票据保证金	81,131,000.00	29,179,000.00
合计	81,345,939.73	32,226,625.82

## (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	223,307,100.00	87,126,217.51
信用证保证金	10,565,597.97	4,735,377.52
租赁付款额	15,457,172.17	9,601,843.62
房租保证金		557,863.28
购买少数股东权益		3,012,148.56
合计	249,329,870.14	105,033,450.49

## 56、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	-37,479,622.97	18,114,971.89
加：资产减值准备	22,865,764.96	6,356,434.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,876,742.10	24,472,181.58
使用权资产折旧	14,698,748.11	9,921,927.02
无形资产摊销	3,212,154.10	3,221,464.04
长期待摊费用摊销	1,954,667.78	754,487.40
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）	1,047,907.33	-974,170.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,047,811.91	914,082.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	10,145,691.71	-989,227.93
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,346,356.60	20,333,549.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,806,226.74	-5,408,194.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,193,783.91	-3,671,564.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	32,491,858.69	-106,479,914.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-204,059,254.83	70,030,916.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	312,068,802.87	7,405,173.42

其他	354,861.57	
信用减值损失	68,524,107.37	-5,238,214.58
经营活动产生的现金流量净额	254,791,441.27	38,763,901.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
租赁形成的使用权资产	530,871.99	27,821,149.35
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	237,743,617.40	131,865,760.21
减：现金的期初余额	131,865,760.21	79,521,382.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	105,877,857.19	52,344,377.87

## (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	237,743,617.40	131,865,760.21
其中：库存现金	71,271.43	106,005.74
可随时用于支付的银行存款	236,345,719.02	128,033,232.90
可随时用于支付的其他货币资金	1,326,626.95	3,726,521.57
二、期末现金及现金等价物余额	237,743,617.40	131,865,760.21

其他说明：

2022 年度现金流量表中现金期末数为 237,743,617.40 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 467,003,754.52 元，差额 229,260,137.12 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的票据保证金、信用证保证金、ETC 冻结款、诉讼冻结款合计 229,260,137.12 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 131,865,760.21 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 201,416,901.97 元，差额 69,551,141.76 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的票据保证金 69,477,400.00 元，信用证保证金 58,741.76 元，ETC 冻结款 15,000.00 元。

## 57、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	229,260,137.12	承兑及信用证保证金、诉讼冻结、ETC 冻结
固定资产	88,650,212.40	抵押
无形资产	9,156,177.06	抵押
投资性房地产	20,322,886.46	抵押
交易性金融资产	9,315,160.71	诉讼冻结
合计	356,704,573.75	

## 58、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	46,749,402.68	6.9646	325,590,889.91
欧元	27,407.84	7.4229	203,445.66
港币	4,123.83	0.89327	3,683.69
越南盾	1,483,396,735.00	0.000295	437,602.04
日元	5,000.00	0.052358	261.79
英镑	360.00	8.3941	3,021.88
应收账款			
其中：美元	25,024,480.93	6.9646	174,285,499.89
欧元			
港币			
越南盾	2,092,305,900.00	0.000295	617,230.24
英镑	3,855.84	8.3941	32,366.31
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款		-	
其中：美元	17,974,849.78	6.9646	125,187,638.78
越南盾	1,786,561,216.00	0.000295	527,035.56
应付账款			
其中：美元	7,343,628.66	6.9646	51,145,436.17
越南盾	10,340,944.94	0.000295	3,050.58
其他应付款			
其中：美元	525,303.18	6.9646	3,658,526.53
越南盾	4,680,566,320.84	0.000295	1,380,767.06
合同负债			
其中：美元	1,147,149.96	6.9646	7,989,440.61
欧元	12,688.75	7.4229	94,187.32
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	1,261,823.06	6.9646	8,788,092.88
越南盾	11,440,269,543.76	0.0002950	3,374,879.52
租赁负债			
其中：美元	1,570,302.13	6.9646	10,936,526.21
越南盾	10,896,452,128.70	0.0002950	3,214,453.38

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

适用 不适用

本公司合并财务报表中包含了境外经营实体六方科技(香港)有限公司、广博(越南)实业有限公司、广博美国桃林股份有限公司、辉通亚洲有限公司、宁波灵云文化传媒(香港)有限公司、BestCart, inc. 和 Worldrich, inc.，其财务报表项目的折算汇率及外币报表折算差额的处理方法如下：

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目中除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述(1)、(2)折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下作为“其他综合收益”单独列示。

## 59、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技补助	1,147,000.00	递延收益	76,466.64
企业家奖励	800,000.00	营业外收入	800,000.00
就业补助	411,164.22	其他收益	411,164.22
出口信保补贴	376,400.00	其他收益	376,400.00
研发经费补助	216,300.00	其他收益	216,300.00
新型学徒制政府补贴	192,000.00	其他收益	192,000.00
稳岗补贴	336,704.12	其他收益	336,704.12
社保保险补贴	295,559.36	其他收益	295,559.36
推进绿色制造发展资金	170,000.00	其他收益	170,000.00
税收返还	149,469.28	其他收益	149,469.28
科研奖励	136,900.00	其他收益	136,900.00
稳增促调专项补助	117,279.98	其他收益	117,279.98
中小企业发展专项补助	112,500.00	其他收益	112,500.00
电商产业资金补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
书香工厂建设补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
国家高新技术企业认定奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
贷款贴息补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00
党建经费	44,800.00	营业外收入	44,800.00
法兰克福展会补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
扩内需促消费专项扶持资金(老企业扶持)	30,000.00	营业外收入	30,000.00
党费返还	21,290.00	营业外收入	21,290.00
信息技术专项资金项目补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
党建补助	10,000.00	营业外收入	10,000.00
军民融合产业发展资金项目补助	4,570.00	其他收益	4,570.00
残疾车补贴	2,200.00	营业外收入	2,200.00
企业引进培养使用紧缺高技能人才奖励	1,800.00	营业外收入	1,800.00

其他	74,763.06	其他收益	74,763.06
合计	5,100,700.02		4,030,166.66

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

### 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 3、其他原因的合并范围变动

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

#### 1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

以直接设立或投资等方式增加的子公司（指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司）

报告期内新设宁波派乐时刻文化科技有限公司，本公司持股比例 70%。该公司于 2022 年 4 月完成设立登记手续，注册资本为 500 万元，主营美术画材及儿童益智文具的开发与销售。截止报告期末，公司已出资 87.5 万元。本公司拥有对其的实际控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

#### 2. 其他原因引起的合并范围的变动

因其他原因减少子公司的情况(指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司)

(1) 上海宇瑞文化传媒有限公司已于 2022 年 6 月清算完毕，并于 2022 年 6 月办妥工商注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

(2) 全球名品汇香港有限公司已于 2022 年 8 月清算完毕，并于 2022 年 8 月办妥工商注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宁波广博文具实业有限公司	宁波	宁波	制造业	100.00%		设立
宁波广博文具商贸有限公司	宁波	宁波	批发零售业	100.00%		设立
宁波广博进出口有限公司	宁波	宁波	批发零售业	100.00%		设立
宁波广博纸制品有限公司	宁波	宁波	制造业	98.00%	2.00%	设立
上海广枫贸易有限公司	上海	上海	批发零售业	60.00%	40.00%	设立
宁波广新纸业有限公司	宁波	宁波	批发零售业	55.00%	45.00%	设立
辉通亚洲有限公司	香港	香港	批发零售业		100.00%	设立
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	100.00%		设立
北京广博盛泰商贸有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		设立
西藏山南灵云传媒有限公司	北京	西藏	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
灵云(北京)文化传媒有限公司	北京	北京	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
宁波灵云文化传媒有限公司	宁波	宁波	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
宁波灵云文化传媒(香港)有限公司	香港	香港	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
霍尔果斯灵云文化传媒有限公司	新疆	新疆	服务业		100.00%	设立
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
宁波文集网络科技有限公司	宁波	宁波	电子商务	100.00%		设立
Worldrich, inc.	美国	美国	仓储运输业	100.00%		设立
广博(越南)实业有限公司	越南	越南	制造业	100.00%		设立
北京爱丽网络科技有限公司	北京	北京	服务业		100.00%	设立
六方科技(香港)有限公司	香港	香港	服务业		100.00%	设立
BestCart, inc	美国	美国	电子商务	100.00%		设立
宁波派乐时刻文化科技有限公司	宁波	宁波	批发零售业	70.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 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
宁波环球淘电子商务有限公司	49.00%	-889,298.06		679,582.96
宁波派乐时刻文化科技有限公司	30.00%	-372,854.07		2,145.93

## (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
宁波环球淘电子商务有限公司	1,447,316.96	591.93	1,447,908.89	61,004.90		61,004.90	2,030,511.09	591.93	2,031,103.02	242,745.26		242,745.26
宁波派乐时刻文化科技有限公司	837,709.28	8,702.06	846,411.34	839,258.24		839,258.24						

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
宁波环球淘电子商务有限公司	47,734.86	1,814,894.01	1,814,894.01	119,873.80	939,800.44	915,515.38	935,213.55	548,695.35
宁波派乐时刻文化科技有限公司	215,082.97	1,242,846.90	1,242,846.90	1,012,727.99				

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

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

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	杭州致同投资合伙企业(有限合伙)	杭州致同投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	2,641,013.99	2,647,235.91

非流动资产	20,318,797.69	20,088,792.97
资产合计	22,959,811.68	22,736,028.88
流动负债	1,440,000.00	1,440,000.00
非流动负债		
负债合计	1,440,000.00	1,440,000.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	223,782.80	-616,730.75
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	223,782.80	-616,730.75
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 市场风险

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

#### 1. 汇率风险

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

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

## 2. 利率风险

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

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 174,500,000.00 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 384,942,050.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### (二)信用风险

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

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

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

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

### 1. 信用风险显著增加的判断依据

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

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

### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

### 3. 预期信用损失计量的参数

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

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

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

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

#### (三) 流动风险

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

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

项目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
金融负债：					
交易性金融负债	4,889,298.56				4,889,298.56
短期借款	409,090,276.38				409,090,276.38
应付票据	7,070,000.00				7,070,000.00
应付账款	554,093,554.89				554,093,554.89
其他应付款	43,575,477.62				43,575,477.62
一年内到期的非流动负债	14,589,712.67				14,589,712.67
长期借款		50,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00
租赁负债		8,800,026.53	4,707,132.86	787,724.25	14,294,883.64
合计	1,033,308,320.12	58,800,026.53	54,707,132.86	787,724.25	1,147,603,203.76

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：					
交易性金融负债	1,611,246.90	-	-	-	1,611,246.90
短期借款	407,278,369.40	-	-	-	407,278,369.40
应付票据	22,070,000.00	-	-	-	22,070,000.00
应付账款	305,872,955.51	-	-	-	305,872,955.51
其他应付款	25,524,815.99	-	-	-	25,524,815.99
一年内到期的非流动负债	15,389,828.37	-	-	-	15,389,828.37
长期借款	-	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
租赁负债	-	13,249,599.53	13,646,460.60	921,117.30	27,817,177.43
合计	777,747,216.17	13,249,599.53	113,646,460.60	921,117.30	905,564,393.60

#### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 61.64%(2021 年 12 月 31 日：54.95%)。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
理财产品		111,818,471.18		111,818,471.18
远期外汇合约		642,885.19		642,885.19
持续以公允价值计量的资产总额		112,461,356.37		112,461,356.37
远期外汇合约		4,433,525.06		4,433,525.06
人民币对外汇期权		455,773.50		455,773.50
持续以公允价值计量的负债总额		4,889,298.56		4,889,298.56
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

### 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

[注]截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本 534,272,953 股，王利平先生直接持有本公司 23.02% 的股份，通过广博控股集团有限公司持有本公司 6.66% 股份，合计持有本公司 29.68% 股份。

本企业最终控制方是王利平。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“在合营安排或联营企业中的权益”。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广博控股集团有限公司	本公司股东，同一实际控制人
宁波广博建设开发有限公司	同一实际控制人
宁波春讯工艺品有限公司	同一实际控制人
江苏博迁新材料股份有限公司	同一实际控制人
宁波广新纳米材料有限公司	同一实际控制人
北京云锐国际文化传媒有限公司	受持股 5%以上股东、董事近亲属控制的企业
北京云广传媒有限公司	受持股 5%以上股东、董事近亲属控制的企业
宁波森浦融讯科技有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
山南云拓文化传媒有限公司	受持股 5%以上股东、董事近亲属控制的企业
宁波广博物业服务有限公司	同一实际控制人
雅戈尔服装制造有限公司	实际控制人近亲属担任高管的企业
宁波讯运智能科技有限公司	同一实际控制人
雅戈尔（琿春）有限公司	实际控制人近亲属担任董事的企业
北京华网智讯信息有限公司	受公司董事、持股 5%以上股东控制的企业
浙江万里学院	独立董事任职单位
宁波广迁电子材料有限公司	同一实际控制人
北京小树发芽网络科技有限公司	受公司董事、持股 5%以上股东重大影响的企业
上海森浦信息服务有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
宁波广晖科技有限公司	同一实际控制人

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京云锐国际文化传媒有限公司	广告发布费	1,270,003.27			803,679,898.45
山南云拓文化传媒有限公司	广告发布费	-42,452.83			157,741.41
北京华网智讯信息有限公司	广告发布费				391,509.42
北京云广传媒有限公司	广告发布费	-31,953.24			25,269.54

宁波广博建设开发有限公司	采购固定资产			247,787.61
宁波广博物业服务服务有限公司	物业费水电费	12,985.68		
合计		1,208,582.88		804,502,206.43

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波春讯工艺品有限公司	销售商品	14,588.71	56,555.54
宁波广博建设开发有限公司	销售商品	253.55	905.86
宁波广博数码科技有限公司	销售商品		20,840.56
广博控股集团有限公司	销售商品	23,706.04	1,150.44
宁波广博物业服务服务有限公司	销售商品	1,651.75	1,069.86
江苏博迁新材料股份有限公司	销售商品	16,979.54	52,248.19
宁波广新纳米材料有限公司	销售商品	62,019.49	59,469.79
宁波森浦融讯科技有限公司	销售商品	148,672.57	168,727.88
宿迁广恒置业有限公司	销售商品	133,401.51	12,311.25
浙江万里学院	销售商品	-4.92	331.36
雅戈尔（琿春）有限公司	销售商品	36,256,031.01	40,678,610.77
雅戈尔服装制造有限公司	销售商品	713,497.76	417,170.74
宁波讯运智能科技有限公司	销售商品	1,055.31	
宁波讯运智能科技有限公司	电费		91,044.53
北京云锐国际文化传媒有限公司	广告发布费	9,433.96	2,429,920.76
宁波春讯工艺品有限公司	电费		149,192.80
宁波广博物业服务服务有限公司	电费	274,712.45	159,105.36
宁波广博数码科技有限公司	电费		53,780.58
宁波广迁电子材料有限公司	销售商品	7,561.24	7,448.47
北京小树发芽网络科技有限公司	销售商品		94,339.62
上海森浦信息服务有限公司	销售商品		22,481.41
宁波广晖科技有限公司	销售商品	6,576.79	
合计		37,670,136.76	44,476,705.77

## (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		628,571.44
宁波广博建设开发有限公司	办公楼		476,190.48
宁波春讯工艺品有限公司	办公楼		366,476.19

宁波讯运智能科技有限公司	办公楼		110,476.19
宁波广博物业服务有限公司	办公楼	4,003,957.75	659,200.01

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广博控股集团有限公司	办公楼	236,865.76	251,056.12			290,572.12	227,760.00				

### （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	165,000,000.00	2020年08月13日	2023年08月13日	否
广博控股集团有限公司	160,000,000.00	2020年12月18日	2023年12月17日	否

关联担保情况说明

[注 1]广博控股集团有限公司为本公司在交通银行的融资提供限额 16,500.00 万元的担保。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司在该担保项下的借款余额为 7,450.00 万元，银行承兑汇票实际担保余额为 1,540.00 万元。

[注 2]广博控股集团有限公司为本公司在中国工商银行的融资提供限额 16,000.00 万元的担保。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司在该担保项下的借款余额为 5,000.00 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
报酬总额	9,089,114.00	8,791,339.56

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款	雅戈尔（琿春）有限公司	8,489,189.75	424,459.49	10,261,803.82	513,090.19
	雅戈尔服装制造有限公司	532,667.67	26,633.38	251,779.19	12,588.95

	上海森浦信息服务有限公司			1,909.00	95.45
	浙江万里学院			183.33	9.17
(2) 预付账款	北京云锐国际文化传媒有限公司			4,979,833.58	
(3) 其他应收款	北京云锐国际文化传媒有限公司			2,000,000.00	100,000.00
	北京华网智讯信息有限公司	243,000.00	72,900.00	243,000.00	24,300.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1) 应付账款	山南云拓文化传媒有限公司	207,000.00	207,000.00
	北京华网智讯信息有限公司	12,000.00	12,000.00
	宁波广博建设开发有限公司		280,000.00
(2) 其他应付款	宁波广博物业服务有限公司	340,000.00	340,000.00

## 7、其他

### (1) 关联方交易引起的合同负债

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

### (2) 关联方交易引起的其他流动负债

关联方名称	期末数	期初数
北京云锐国际文化传媒有限公司	1,199.76	1,199.76

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 1. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押、质押担保情况

2021 年 10 月 20 日，本公司与中国农业银行股份有限公司宁波明州支行签订最高额抵押合同（合同编号：82100620210005338），抵押物系房屋建筑物及土地使用权，该房屋建筑物及土地使用权在 2022 年 12 月 31 日的账面价值分别为 105,835,057.09 元、12,704,026.15 元。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司在该抵押合同项下的借款余额为 0 元。

## 2. 其他承诺事项

项目	期末数	保证金
信用证	10,000,000.00	USD150 万元存单质押

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

- 截止 2022 年 12 月 31 日，公司不存在为非关联方提供保证、抵押、质押担保的情况。
- 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截止 2022 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

担保单位	被担保单位	担保受益单位	担保金额	担保起始日	担保到期日	备注
本公司	宁波广博进出口有限公司	中国农业银行股份有限公司宁波石碶支行	66,000,000.00	2020/11/30	2023/11/29	[注 1]
本公司	宁波广博进出口有限公司	交通银行股份有限公司宁波分行营业部	140,000,000.00	2021/4/12	2023/4/12	[注 2]
本公司	宁波广博纸制品有限公司	兴业银行股份有限公司宁波分行	30,000,000.00	2021/7/26	2024/7/20	[注 3]
本公司	宁波广博文具实业有限公司	交通银行宁波分行	26,400,000.00	2021/10/25	2023/10/25	[注 4]
本公司	宁波广博纸制品有限公司			2022/3/27	2024/3/27	[注 4]
本公司	宁波广博纸制品有限公司	亚太森博（广东）纸业有限公司	10,000,000.00	2021/10/13	2023/10/12	[注 5]

[注 1]本公司为宁波广博进出口有限公司在农业银行融资提供限额 6,600.00 万元的担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该公司在该担保项下的银行承兑汇票实际担保余额为 3,493.60 万元。

[注 2]本公司为宁波广博进出口有限公司在交通银行融资提供限额 14,000.00 万元的担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该公司在该担保项下的银行承兑汇票实际担保余额为 2,100.00 万元，远期外汇担保余额为 7,047,714.00 元。

[注 3]本公司为宁波广博纸制品有限公司在兴业银行融资提供限额 3,000.00 万元的担保。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司在该担保项下的银行承兑汇票实际担保余额为 0.00 万元。

[注 4]本公司为宁波广博纸制品有限公司、宁波广博文具实业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 2022 年 12 月 31 日，宁波广博文具实业有限公司在该担保项下的银行承兑汇票实际担保余额为 1,120.00 万元；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 0.00 元。

[注 5]本公司为宁波广博纸制品有限公司与亚太森博（广东）纸业有限公司交易过程中产生的应付账款提供连带责任担保，担保限额为 1,000.00 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司在该担保项下的担保余额为 191,835.51 元。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

2023 年 4 月 20 日公司第八届董事会第二次会议审议通过 2022 年度利润分配预案，公司 2022 年度拟不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，以上利润分配预案尚需提交 2022 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

#### (2) 报告分部的财务信息

2022 年度

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	378,768,903.11	169,036,333.10	1,981,397,570.17	48,549,698.31	2,480,653,108.07
主营业务成本	367,391,906.67	112,346,992.46	1,704,171,025.61	48,641,909.31	2,135,268,015.43
资产总额	389,675,914.75	82,168,131.67	2,133,181,896.86	584,176,738.49	2,020,849,204.79
负债总额	63,161,489.57	102,859,571.00	1,305,861,706.79	226,297,663.25	1,245,585,104.11

2021 年度

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	1,497,806,713.00	182,234,980.56	1,236,555,626.16	80,347,911.87	2,836,249,407.85
主营业务成本	1,420,019,350.00	123,710,520.88	1,037,732,334.73	79,743,699.36	2,501,718,506.25
资产总额	486,334,011.68	100,768,617.28	1,648,487,873.20	443,537,363.90	1,792,053,138.26
负债总额	90,083,375.90	99,523,520.26	868,300,556.39	73,164,575.16	984,742,877.39

### 2、其他

#### (一) 租赁

##### 1. 作为承租人

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

(2) 租赁负债的利息费用

项目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	1,612,884.51
计入在建工程的租赁负债利息	-
合计	1,612,884.51

(3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项目	本期数
短期租赁费用	3,938,997.42
低价值资产租赁费用	-
合计	3,938,997.42

(4) 与租赁相关的总现金流出

项目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	15,457,172.17
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	3,991,856.05
支付的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
合计	19,449,028.22

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

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项目	本期数
租赁收入	4,003,957.75
其中：与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入	-

2) 资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额

项目	未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	4,944,042.00
资产负债表日后第 2 年	-
资产负债表日后第 3 年	-
资产负债表日后第 4 年	-
资产负债表日后第 5 年	-
合计	4,944,042.00

(二) 诉讼事项

(1) 子公司西藏山南灵云传媒有限公司（以下简称“灵云传媒”）于 2023 年 3 月 27 日收到广东省广州市中级人民法院出具的《民事判决书》（2022 粤 01 民初 856 号），判决广州唯品会电子商务有限公司（以下简称“唯品会”）自判决发生法律效力之日起十日内需向灵云传媒支付剩余服务费人民币 17,680.70 万元及违约金，赔偿经济损失人民币 400 万元，并驳回唯品会的全部反诉请求。

唯品会不服广州中院一审判决，向广东省高级人民法院提起上诉，要求依法撤销一审判决，改判驳回灵云传媒全部诉讼请求，支持唯品会全部反诉请求。目前唯品会的上诉案件尚未开庭审理。

(2) 因广告业务合作，灵云传媒及其子公司与唯品会针对不同的媒体渠道签订了一系列的合作协议，除前述 2022 粤 01 民初 856 号案件外，另有两起由广州荔湾区人民法院受理的合同纠纷，分别为灵云传媒请求判令唯品会向其支付推广服务费及逾期付款违约金暂计人民币 1,228.47 万元（2023 粤 0103 民初 640 号）、霍尔果斯灵云文化传媒有限公司请求判令唯品会向其支付推广服务费及逾期付款违约金暂计人民币 81.38 万元（2023 粤 0103 民初 40 号），由荔湾区人民法院受理的两案件截至报告日尚未正式开庭审理。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

#### (1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	210,000.00	-
商业承兑汇票	5,659,414.86	3,338,469.19
账面余额小计	5,869,414.86	3,338,469.19
减：坏账准备	282,970.74	166,923.46
账面价值合计	5,586,444.12	3,171,545.73

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,869,414.86	100.00	282,970.74	4.82	5,586,444.12
合计	5,869,414.86	100.00	282,970.74	4.82	5,586,444.12

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,338,469.19	100.00	166,923.46	5.00	3,171,545.73
合计	3,338,469.19	100.00	166,923.46	5.00	3,171,545.73

#### (3) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	210,000.00	-	-

商业承兑汇票	5,659,414.86	282,970.74	5.00
小计	5,869,414.86	282,970.74	4.82

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	166,923.46	116,047.28	-	-	-	282,970.74
小计	166,923.46	116,047.28	-	-	-	282,970.74

## (5) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	430,000.00	-
商业承兑汇票	-	5,659,414.86
小计	430,000.00	5,659,414.86

## 2、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	86,981.01	0.03%	86,981.01	100.00%	0.00					
按组合计提坏账准备的应收账款	334,467,929.95	99.97%	3,224,665.72	0.96%	331,243,264.23	84,459,121.99	100.00%	1,439,045.11	1.70%	83,020,076.88
合计	334,554,910.96	100.00%	3,311,646.73	0.99%	331,243,264.23	84,459,121.99	100.00%	1,439,045.11	1.70%	83,020,076.88

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
正邦养殖及其关联方	86,981.01	86,981.01	100.00%	正邦破产重整
合计	86,981.01	86,981.01		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
低风险组合	305,685,363.81	1,528,426.82	0.50%
账龄组合	28,782,566.14	1,696,238.90	5.89%
合计	334,467,929.95	3,224,665.72	

确定该组合依据的说明：

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,679,964.31	1,383,998.22	5.00
1-2 年	526,222.11	52,622.21	10.00
2-3 年	149,282.12	44,784.64	30.00
3-4 年	422,814.16	211,407.08	50.00
4-5 年	4,283.44	3,426.75	80.00
小计	28,782,566.14	1,696,238.90	5.89

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	333,255,020.67
1 至 2 年	697,515.18
2 至 3 年	157,906.30
3 年以上	444,468.81
3 至 4 年	436,528.69
4 至 5 年	7,940.12
合计	334,554,910.96

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备		86,981.01				86,981.01
按组合计提坏账准备	1,439,045.11	1,785,623.90		3.29		3,224,665.72
合计	1,439,045.11	1,872,604.91		3.29		3,311,646.73

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3.29

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	261,624,246.43	78.20%	1,308,121.23
第二名	29,772,894.80	8.90%	148,864.47
第三名	14,574,199.93	4.36%	72,871.00
第四名	12,508,846.64	3.74%	625,442.33
第五名	2,085,057.93	0.62%	104,252.90
合计	320,565,245.73	95.82%	

## 3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	47,867,165.98	38,108,886.80
合计	47,867,165.98	38,108,886.80

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
汇元通业绩补偿款	122,801,227.40	112,594,011.64
往来款	28,745,503.01	21,769,977.60
押金保证金	13,976,994.64	10,121,943.52
其他	60,039.92	57,100.93
合计	165,583,764.97	144,543,033.69

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,637,831.88	355,129.26	104,441,185.75	106,434,146.89
2022年1月1日余额				

在本期				
--转入第二阶段	-14,700.00	14,700.00		
本期计提	860,400.78	214,685.56	10,207,365.76	11,282,452.10
2022年12月31日余额	2,483,532.66	584,514.82	114,648,551.51	117,716,598.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	35,338,623.13
1至2年	5,769,129.92
2至3年	465,000.00
3年以上	124,011,011.92
3至4年	49,000.00
4至5年	123,501,245.92
5年以上	460,766.00
合计	165,583,764.97

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	103,980,569.75	10,207,215.76				114,187,785.51
按组合计提坏账准备	2,453,577.14	1,075,236.34				3,528,813.48
合计	106,434,146.89	11,282,452.10				117,716,598.99

### 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Geoswift Holding Limited	业绩补偿款	122,801,227.40	4年至5年	74.16%	114,187,785.51
宁波广博进出口有限公司	往来款	27,570,133.87	1年以内	16.65%	1,378,506.69
国网电商科技有限公司	押金保证金	8,000,000.00	1年以内400万； 1-2年400万	4.83%	600,000.00
南方电网物资有限公司	押金保证金	800,000.00	1年至2年	0.48%	80,000.00
越南厂房定金	押金保证金	700,018.52	4年至5年	0.42%	560,014.82

合计		159,871,379.79		96.54%	116,806,307.02
----	--	----------------	--	--------	----------------

其他说明：

1. 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	42,782,537.57	3,528,813.48	8.25
单项计提	122,801,227.40	114,187,785.51	92.99
小计	165,583,764.97	117,716,598.99	71.09

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	35,338,623.13	1,767,119.67	5.00
1-2年	5,769,129.92	576,912.99	10.00
2-3年	465,000.00	139,500.00	30.00
3-4年	49,000.00	24,500.00	50.00
4-5年	700,018.52	560,014.82	80.00
5年以上	460,766.00	460,766.00	100.00
小计	42,782,537.57	3,528,813.48	8.25

2. 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(%)
宁波广博塑胶制品有限公司	子公司	298,908.50	0.18
宁波广博进出口有限公司	子公司	27,570,133.87	16.65
宁波广博纸制品有限公司	子公司	659,146.58	0.40
宁波广新纸业有限公司	子公司	200,000.00	0.12
小计		28,728,188.95	17.35

#### 4、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	1,161,056,344.29	508,155,777.09	652,900,567.20	1,151,415,769.29	508,155,777.09	643,259,992.20
合计	1,161,056,344.29	508,155,777.09	652,900,567.20	1,151,415,769.29	508,155,777.09	643,259,992.20

##### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

宁波广博文具实业有限公司	19,046,516.50					19,046,516.50	
宁波广博塑胶制品有限公司	9,326,292.28					9,326,292.28	
宁波广博纸制品有限公司	45,081,071.16					45,081,071.16	
宁波广博文具商贸有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	60,007,644.85
宁波广博进出口有限公司	45,128,796.85					45,128,796.85	
宁波广新纸业有限公司	6,779,661.30					6,779,661.30	
上海广枫贸易有限公司	0.00	8,400,000.00				8,400,000.00	600,000.00
宁波文集网络科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
广博美国桃林股份有限公司	615,280.00					615,280.00	
北京广博盛泰商贸有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00	
宁波环球淘电子商务有限公司	4,590,000.00					4,590,000.00	4,028,719.72
西藏山南灵云文化传媒有限公司	360,928,188.92					360,928,188.92	443,519,412.52
Worldrichinc	672,050.00					672,050.00	
广博(越南)实业有限公司	44,592,135.19					44,592,135.19	
BestCart,inc		365,575.00				365,575.00	
宁波派乐时刻文化科技有限公司		875,000.00				875,000.00	
合计	643,259,992.20	9,640,575.00				652,900,567.20	508,155,777.09

## 5、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	1,160,787,629.14	1,084,247,201.63	467,548,972.31	407,793,641.77
其他业务	24,061,627.11	12,765,677.98	36,121,208.38	27,144,075.16
合计	1,184,849,256.25	1,097,012,879.61	503,670,180.69	434,937,716.93

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

1. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
文具行业	1,160,787,629.14	1,084,247,201.63	467,548,972.31	407,793,641.77

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	541,824,889.15	45.73
第二名	211,171,733.89	17.82
第三名	74,375,468.10	6.28
第四名	70,652,272.66	5.96
第五名	66,209,195.99	5.59
小 计	964,233,559.79	81.38

## 6、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,313,610.54
理财产品收益	849,969.82	949,495.59
合计	849,969.82	-4,364,114.95

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,095,719.24	主要系资产处置及报废毁损
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,030,166.66	主要系收到的补助、奖励、补贴等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产	-3,995,956.86	主要系衍生工具公允价值变动损益

交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	113,549.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-949,188.49	
减：所得税影响额	-1,046,953.50	
少数股东权益影响额	-692,518.07	
合计	-1,157,676.74	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

为公司在其他收益科目中核算的增值税加计抵减和代扣代缴个人所得税手续费返还事项。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.58%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.44%	-0.07	-0.07

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用