

浙江广博集团股份有限公司

Zhejiang Guangbo Group Co.,Ltd.

2006 年年度报告



证券简称：广博股份

证券代码：002103

披露日期：2007 年 3 月 24 日

重要提示

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

本公司全体董事出席了第二届董事会第十三次会议，监事、高级管理人员列席了本次会议。没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

浙江天健会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

目 录

第一节 公司基本情况简介-----	4
第二节 会计数据和业务数据摘要-----	5
第三节 股本变动及股东情况-----	8
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况-----	12
第五节 公司治理结构-----	17
第六节 股东大会情况简介-----	21
第七节 董事会报告-----	23
第八节 监事会报告-----	40
第九节 重要事项-----	42
第十节 财务报告-----	46
第十一节 备查文件目录-----	107

第一节 公司基本情况简介

一、 公司法定中文名称：浙江广博集团股份有限公司

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

公司中文缩写：广博股份

二、 公司法定代表人：王利平

三、 公司董事会秘书：周一君

投资者关系管理负责人：周一君

联系地址：浙江省宁波市鄞州区雅戈尔大道 501 号

电 话：0574-28827003

传 真：0574-28827006

电子信箱：stock@guangbo.net

四、 公司注册地址：浙江省宁波市鄞州区石碶街道车何

公司办公地址：浙江省宁波市鄞州区雅戈尔大道 501 号 邮政编码：315153 互联网网

址：www.guangbo.net 电子信箱：stock@guangbo.net

五、 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

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

公司年度报告备置地点：公司证券投资部

六、 股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：广博股份

股票代码：002103

七、 其他有关资料

1、 首次注册登记日期：2001 年 12 月 20 日

注册登记地点：宁波市工商行政管理局

2、 企业法人营业执照注册号：3302001004737

3、 税务登记号码：330227144530246

4、 聘请的会计师事务所名称：浙江天健会计师事务所有限公司

会计师事务所地址：浙江省杭州市西溪路 128 号金鼎广场西楼 6F

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要利润指标

单位：元

利额总额	81,101,971.43
净利润	62,277,010.32
扣除非经常性损益后的净利润	53,056,211.59
主营业务利润	151,396,459.82
其他业务利润	640,272.18
营业利润	68,764,762.10
投资收益	129,460.78
补贴收入	14,610,397.50
营业外收支净额	-2,402,648.95
经营活动产生的现金流量净额	49,221,054.52
现金及现金等价物净增减额	62,188,034.37

报告期内扣除非经常性损益的项目及涉及金额如下：

项 目	2006 年度
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-63,275.39
各种形式的政府补贴	11,087,486.00
各项非经常性营业外收入、支出	-2,339,373.56
小 计	8,684,837.05
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-523,321.30
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-12,640.38
非经常性损益净额	9,220,798.73

二、前三年的主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据（单位：元）

项目	2006年	2005年	本年比上年增减(%)	2004年
主营业务收入	660,849,063.60	525,283,820.46	25.81%	457,175,025.17
利润总额	81,101,971.43	53,985,437.21	50.23%	128,694,268.63
净利润	62,277,010.32	41,441,241.40	50.28%	83,534,892.98
扣除非经常性损益的净利润	53,056,211.59	41,187,840.75	28.82%	35,893,288.47
经营活动产生的现金流量净额	49,221,054.52	84,994,310.64	-42.09%	25,256,696.81
	2006年末	2005年末	本年比上年增减(%)	2004年末
总资产	881,168,733.42	506,382,363.14	74.01%	684,155,332.25
股东权益(不含少数股东权益)	535,813,239.68	201,419,740.28	166.02%	204,751,815.20

(二) 主要财务指标

项目	2006年	2005年	本年比上年增减(%)	2004年
每股收益(元)	0.33	0.58	-43.10%	1.17
净资产收益率(%)	11.62%	20.57%	-8.95%	40.80%
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率(%)	9.90%	20.45%	-10.55%	17.53%
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.26	1.20	-78.33%	0.36
	2006年末	2005年末	本年比上年增减(%)	2004年末
每股净资产(元)	2.82	2.84	-0.70%	2.89
调整后的每股净资产	2.81	2.82	-0.35%	2.87

注:2005年、2004年每股收益、每股净资产按总股份7,097万股计算。

(三) 净资产收益率和每股收益的计算

按《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号—非经常性损益(2004年修订)》计算的2006年、2005年净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	2006年				2005年			
	净资产收益率(%)		每股收益(元)		净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	28.26	54.63	0.80	1.07	58.38	57.33	1.66	1.66
营业利润	12.83	29.16	0.36	0.48	24.60	24.16	0.70	0.70
净利润	11.62	26.78	0.33	0.44	20.57	20.20	0.58	0.58
扣除非经常性损益后净利润	9.90	23.28	0.28	0.37	20.45	20.08	0.58	0.58

三、报告期内股东权益变动情况

单位：元

项目	股本 (万元)	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	7097	6,103,595.28	18,967,681.22	9,483,840.61	96,009,294.86	201,419,740.28
本期增加	11897	250,175,336.23	15,586,747.73	0.00	62,277,010.32	447,009,094.28
本期减少	0.00	0.00	0.00	9,483,840.61	101,912,407.12	111,396,247.73
期末数	18994	256,278,931.51	34,554,428.95	0.00	56,373,898.06	535,813,239.68
变动原因	发行新股4800万股；送红股7097万股	发行新股4800万股，股本溢价所致	法定公益金余额全部转入，及本年计提	法定公益金余额全部转出	本期利润分配	发行新股；本期利润增加

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 公司股份变动情况表

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	70,970,000	100.00%	9,600,000	70,970,000			80,570,000	151,540,000	79.78%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	70,970,000	100.00%	9,600,000	70,970,000			78,874,406	149,928,346	79.78%
其中：境内法人持股	39,181,349	55.22%	9,600,000	39,181,349			48,781,349	87,962,698	46.31%
境内自然人持股	31,788,651	44.78%		31,788,651			31,788,651	63,577,302	33.47%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			38,400,000				38,400,000	38,400,000	20.22%
1、人民币普通股			38,400,000				38,400,000	38,400,000	20.22%
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	70,970,000	100.00%	48,000,000	70,970,000			118,970,000	189,940,000	100.00%

(二) 股票发行与上市情况

1、经中国证监会证监发行字[2006]156号文批准，本公司于2006年12月成功发行人民币普通股（A股）4,800万股，每股面值1.00元，每股发行价6.6元，其中网下向询价对象累计投标询价配售960万股，网上向二级市场投资者按市值配售3,840万股。

2、经深圳证券交易所深证上[2007]1号文批准，本公司3,840万社会公众股于2007年1月10日起在深圳证券交易所挂牌交易，网下配售的960万股将于2007年4月10日起在深圳证券交易所挂牌交易。

二、股东情况介绍

(一) 报告期末前 10 名股东的持股情况

股东总数		42,008			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
王利平	其他	20.18%	38,323,800	38,323,800	0
雅戈尔集团股份有限公司	其他	14.95%	28,388,000	28,388,000	0
宁波市鄞州广林投资有限公司	其他	9.80%	1,860,666	1,860,666	0
王君平	其他	9.35%	17,762,216	17,762,216	0
宁波广联投资有限公司	其他	8.34%	1,584,585	1,584,585	0
宁波兆泰投资有限公司	其他	8.17%	15,522,188	15,522,188	0
朱国章	其他	1.76%	3,351,360	3,351,360	0
杨士力	其他	1.56%	2,957,088	2,957,088	0
中信证券股份有限公司	其他	0.74%	1,400,609	1,400,609	
胡志明	其他	0.62%	1,182,838	1,182,838	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中信证券股份有限公司		1,132,000		人民币普通股	
银丰证券投资基金		329,000		人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司-分红-团体分红		329,000		人民币普通股	
泰康人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品		329,000		人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品		329,000		人民币普通股	
太平人寿保险股份有限公司-万能-个险万能		329,000		人民币普通股	
中国建设银行-中信稳定双利债券型证券投资基金		329,000		人民币普通股	
中油财务有限责任公司-北京		328,500		人民币普通股	
中远财务有限责任公司		328,500		人民币普通股	
中油财务有限责任公司-深圳		328,500		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司前 10 名股东中：王利平和王君平系兄弟关系；王利平持有宁波市鄞州广林投资有限公司 52.61% 的股权，系广林公司实际控制人，上述三股东存在一致行动的可能。宁波广联投资有限公司、宁波兆泰投资有限公司系公司职工出资设立的公司，朱国章、杨士力、胡志明系公司员工。</p> <p>对于前 10 名无限售条件股东，公司未知他们之间是否存在关联关系，也不知道是否属于一致行动人。</p>				

(二) 公司控股股东及实际控制人情况介绍

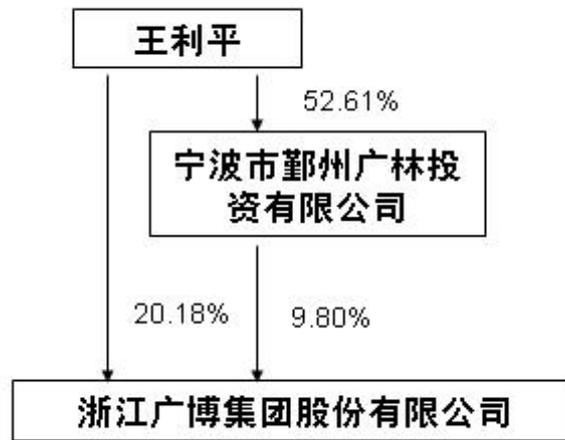
1、公司控股股东及实际控制人。

公司董事长王利平先生直接及通过其控股公司共持有广博股份%的股份，为公司控股股东和实际控制人。

王利平先生，中国公民，未取得其他国家或地区居留权。生于 1960 年 6 月 25 日，研究生学历。自 1992 年起历任公司前身宁波东方印业有限公司经理、浙江广博文具发展有限

公司董事长、总经理。现任公司董事长、法定代表人。

2、公司与实际控制人的产权和控制关系如下图：



(三) 其他持股在 10%以上的法人股东情况介绍

雅戈尔集体股份有限公司。该公司系境内上市公司（股票代码：600177），成立于 1993 年 6 月，注册资本 178,128.94 万元人民币，法定代表人李如成，主要从事服装制造、房地产开发及实业投资等业务。

该公司持有本公司有限售条件的流通股 2,838.80 万股，占公司总股份的 14.95%。

(四) 有限售条件股份情况

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	王利平	38,323,800	2010-01-10	38,323,800	承诺所持股份自公司上市后锁定 36 个月
2	雅戈尔集团股份有限公司	28,388,000	2010-01-10	28,388,000	承诺所持股份自公司上市后锁定 36 个月
3	宁波市鄞州广林投资有限公司	18,606,660	2010-01-10	18,606,660	承诺所持股份自公司上市后锁定 36 个月
4	王君平	17,762,216	2010-01-10	17,762,216	承诺所持股份自公司上市后锁定 36 个月
5	宁波广联投资有限公司	15,845,850	2008-01-10	7,922,925	承诺所持股份自公司上市后锁定 12 个月，其中公开发行前因送红股增加股份锁定至 2009 年 8 月 28 日
			2009-08-28	7,922,925	
6	宁波兆泰投资有限公司	15,522,188	2008-01-10	7,761,094	承诺所持股份自公司上市后锁定 12 个月，其中公开发行

			2009-08-28	7,761,094	锁定 12 个月，其中公开发行前因送红股增加股份锁定至 2009 年 8 月 28 日
7	朱国章	3,351,360	2009-01-10	1,675,680	承诺所持股份自公司上市后锁定 24 个月，其中公开发行前因送红股增加股份锁定至 2009 年 8 月 28 日
			2009-08-28	1,675,680	
8	杨士力	2,957,088	2009-01-10	1,478,544	承诺所持股份自公司上市后锁定 24 个月，其中公开发行前因送红股增加股份锁定至 2009 年 8 月 28 日
			2009-08-28	1,478,544	
9	胡志明	1,182,838	2009-01-10	591,419	承诺所持股份自公司上市后锁定 24 个月，其中公开发行前因送红股增加股份锁定至 2009 年 8 月 28 日
			2009-08-28	591,419	
10	中信证券股份有限公司	268,609	2007-04-10	268,609	机构网下配售锁定 3 个月

注：王利平、王君平、胡志明、朱国章为本公司高级管理人员和监事，其持有的公司所有股份，在任职期间还应按照有关规定予以锁定，直至其离职六个月后方可出售。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、公司董事、监事、高级管理人员情况

(一) 公司董事、监事、高级管理人员的基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职起始日	任期到期日	持股数量(股)		年度内 股份增减
						期初数	期末数	
王利平	男	47	董事长	2004-12-15	2007-12-14	19,161,900	38,323,800	19,161,900
王君平	男	37	董事、总经理	2004-12-15	2007-12-14	8,881,108	17,762,216	8,881,108
胡志明	男	45	董事、财务总监	2004-12-15	2007-12-14	591,419	1,182,838	591,419
戴国平	男	45	董事、副总经理	2005-06-30	2007-12-14	0	0	
张飞猛	男	51	董事	2004-12-15	2007-12-14	0	0	
吴幼光	男	46	董事	2004-12-15	2007-12-14	0	0	
胡启昌	男	61	独立董事	2005-06-30	2007-12-14	0	0	
梅志成	男	44	独立董事	2005-06-30	2007-12-14	0	0	
金彧昉	女	31	独立董事	2006-12-06	2007-12-14	0	0	
朱国章	男	58	监事会召集人	2004-12-15	2007-12-14	1,675,680	3,351,360	1,675,680
何海明	男	45	监事	2005-04-03	2007-12-14	0	0	
张旭英	女	35	监事	2004-12-15	2007-12-14	0	0	
姜珠国	男	41	副总经理	2004-12-15	2007-12-14	0	0	
舒跃平	男	38	副总经理	2004-12-15	2007-12-14	0	0	
周一君	男	33	董事会秘书	2004-12-15	2007-12-14	0	0	
合计	—	—	—	—	—	202,767,207	405,534,414	202,767,207

注:报告期内董事所持股份增加,为公司实施分红送红股所致。

(二) 公司现任董事、监事、高级管理人员简介

(一) 董事

王利平先生,中国国籍,无境外居留权,1960年生,研究生学历,高级经济师。曾任宁波城建机械厂销售科长、厂长助理、鄞县电子门窗厂经营厂长、鄞县彩印包装用品公司

总经理、宁波东方印业有限公司总经理、浙江广博文具发展有限公司董事长。曾获宁波市优秀企业家、宁波市级优秀共产党员、全国印刷包装行业优秀企业家等荣誉称号。现任本公司董事长，兼任中国文体协会本册专业委员会主任。

张飞猛先生，中国国籍，无境外居留权，公司董事，1956年生，大专学历，会计师。曾任集仕港财税所财税专管员、宁波市鄞县财税局税政科副科长、稽查科科长、涉外科科长、鄞县国税局涉外税科科长，现任雅戈尔集团股份有限公司董事兼常务副总经理、宁波市鄞州英华服饰有限公司董事长、宁波宜科技实业股份有限公司董事。

吴幼光先生，中国国籍，无境外居留权，公司董事，1961年生，本科学历。曾任宁波雅戈尔制衣有限公司财务部副经理、经理、雅戈尔财务部经理，现任雅戈尔集团股份有限公司副总经理兼财务负责人、宁波宜科技实业股份有限公司董事、中信证券股份有限公司董事。

王君平先生，中国国籍，无境外居留权，公司董事，1970年生，大专学历，经济师。曾任浙江广博文具发展有限公司总经理。现任本公司董事、总经理。

胡志明先生，中国国籍，无境外居留权，公司董事，1963年生，大专学历，会计师。曾任宁波市第二建筑工程公司财务科长、宁波建设集团股份有限公司财务处副处长。现任本公司董事、财务总监。

戴国平先生，中国国籍，无境外居留权，公司董事，1963年生，大专学历，助理工程师。曾任鄞县粮食局工业科科长、鄞县粮食化工厂厂长、浙江广博文具发展有限公司副总经理。现任公司副总经理。

胡启昌先生，中国国籍，无境外居留权，公司独立董事，1946年生，大专学历。曾任北京第二轻工机械厂技术员、国家轻工业部家电司处长、行业管理司处长，现任本公司独立董事，兼任中国文教体育用品协会常务副理事长、中国轻工业联合会综合业务处处长。

梅志成先生，中国国籍，无境外居留权，公司独立董事，1963年生，本科学历，律师。曾供职于宁波市律师事务所、香港洗基律师行，曾任宁波市人民政府常年法律顾问。梅志成先生现任浙江导司律师事务所律师、兼任宁波维科精华集团股份有限公司独立董事、宁波房地产股份有限公司独立董事。

金彧昉女士，中国国籍，无境外居留权，公司独立董事，1976年生，博士学位，复旦大学会计系讲师。曾担任上海联洋集团、上海电信、上海博科软件股份和上海长海医院等

企事业单位内部控制或财务流程重组项目负责人、复旦大学 MPAcc 项目教学主管及市场主管，现任本公司独立董事。

（二）监事

朱国章先生，中国国籍，无境外居留权，公司监事会召集人，1949 年生，中专学历。曾任宁波冶金机械厂主任、宁波城建机械厂厂长，历任鄞县电子门窗厂党支部书记、鄞县彩印包装用品公司党支部书记、宁波东方印业有限公司党总支副书记、浙江广博文具发展有限公司党总支副书记。

何海明先生，中国国籍，无境外居留权，公司监事，1962 年生，大专学历，助理会计师。曾任鄞县石碶镇横涨农机服务公司会计、宁波东方印业有限公司财务部主任、浙江广博文具发展有限公司财务部主任，现任宁波兆泰投资有限公司董事长。

张旭英女士，中国国籍，无境外居留权，公司职工代表监事，1972 年生，本科学历。曾供职于宁波市外经贸信息中心、宁波市三丰集团股份有限公司，曾任浙江广博文具发展有限公司人事部经理。现任本公司人事部经理。

（三）高级管理人员

王君平先生，本公司董事、总经理，简历见董事介绍。

戴国平先生，本公司董事、副总经理，简历见董事介绍。

胡志明先生，本公司董事、财务总监，简历见董事介绍。

舒跃平先生，中国国籍，无境外居留权，副总经理，1969 年生，本科学历。曾供职于中共浙江省委党校、宁波印染厂、宁波纺织集团公司。

姜珠国先生，中国国籍，无境外居留权，副总经理，1966 年生，高中学历。曾任鄞县印染厂主任、历任鄞县彩印包装用品公司车间主任、宁波东方印业有限公司生产科长、浙江广博文具发展有限公司分厂厂长。

周一君先生，中国国籍，无境外居留权，公司董事会秘书，1974 年生，本科学历。曾供职于宁波市委政策研究室、宁波市耐吉科技股份有限公司。

公司董事、监事、高级管理人员除上述所任职务外，未在其他单位任职或兼职。

（三）董事、监事在股东单位任职情况

姓名	任职的股东单位	在股东单位担任的职务	任职期限	是否领取报酬、津贴
----	---------	------------	------	-----------

王利平	宁波市鄞州广林投资有限公司	董事长	2004.12-2007.12	否
张飞猛	雅戈尔集团股份有限公司	董事、常务副总经理	2005.04-2008.04	是
吴幼光	雅戈尔集团股份有限公司	副总经理、财务负责人	2005.04-2008.04	是
戴国平	宁波兆泰投资有限公司	董事	2004.12-2007.12	否
朱国章	宁波市鄞州广林投资有限公司	董事	2004.12-2007.12	否
何海明	宁波兆泰投资有限公司	董事长	2004.12-2007.12	否

(四) 公司董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、在本公司领取薪酬的董事、监事及高级管理人员的年度报酬按其行政职务依据公司制定的工资标准发放，奖金根据其工作业绩、职责、能力及公司的经营业绩确定。

报告期内董事、监事和高级管理人员的报酬情况如下表：

单位：万元

姓名	职务	年度报酬总额（税前）
王利平	董事长	36
王君平	董事、总经理	28
胡志明	董事、财务总监	18
戴国平	董事、副总经理	18
朱国章	监事会召集人	18
何海明	监事	6
张旭英	监事	6
姜珠国	副总经理	18
舒跃平	副总经理	18
周一君	董事会秘书	10

2、公司董事张飞猛先生、吴幼光先生不在公司领取报酬。

3、公司独立董事胡启昌先生、梅志成先生、金戛昉女士不在公司领取报酬，公司给予每

人每年度 3.6 万元（税后）津贴。

（五）报告期内选举和离任的董事、监事情况

2006 年 11 月 21 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于推举金戛昉女士为第二届董事会独立董事的报告》、《关于李若山先生辞去第二届董事会独立董事的报告》。2006 年 12 月 6 日，公司 2006 年度第二次临时股东大会审议通过了上述两项议案，金戛昉女士被选举为第二届董事会独立董事，李若山先生不在担任第二届董事会独立董事。

二、公司员工情况

（一）公司员工数量和构成

截止 2006 年 12 月 31 日，公司及控股子公司在职员工人数为 4775 人。

1、按专业构成分类

类别	人数（人）	占员工总数的比例（%）
生产人员	4010	83.98
销售人员	245	5.14
技术人员	166	3.47
财务人员	52	1.09
行政管理人员(含物流、采购)	302	6.32

2、按学历构成分类：

学历	人数（人）	占员工总数的比例（%）
大专及以上	410	8.58
中专	498	10.43
高中	1040	21.78
初中及以下	2827	59.21

（二）公司离退休人员情况

截止 2006 年 12 月 31 日，公司及控股子公司没有需承担费用的离退休人员。

第五节 公司治理结构

一、公司治理结构情况

公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规和规章的要求，建立了健全的法人治理结构，公司章程明确规定了股东大会、董事会、监事会和经理层的权限、职责和义务，并已制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等制度，为公司的规范化管理提供了制度保障。报告期内，结合公司实际情况，修改了《公司章程》的有关条款，制定了《累积投票制实施细则》、《募集资金使用管理办法》、《投资者关系管理制度》等，加强了公司信息披露和投资者关系管理工作。

（一）关于股东与股东大会

公司能确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东充分行使自己的权利；公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序。股东大会召开的时间、地点的选择尽可能让更多的股东能够参加，给予每个提案合理的讨论时间，让股东行使自己的表决权；公司能严格按照关联交易的有关规定实施，在涉及关联交易表决时，关联股东做了回避。

（二）关于控股股东与上市公司

公司控股股东行为规范，公司的重大决策能够严格按照规定由股东大会依法作出，控股股东未直接或间接干预公司的决策及依法开展的生产经营活动，未损害公司及其他股东的利益；公司拥有独立和完备的产、供、销系统，没有控股股东干预公司经营管理情况的发生。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，公司的业务也完全独立于控股股东。

（三）关于董事与董事会

公司按照《公司章程》规定的程序聘任董事，股东在投票时对董事候选人有足够的了解，报告期内公司已制定了累积投票制度，保障社会公众股股东选择董事、监事的权利；公司董事会人数和人员构成符合法律法规要求，董事会成员能认真负责地出席董事会，并表达各自的意见，严格遵守其公开作出的承诺，积极参加有关培训，了解作为董事的权利、义务和责任；按照有关规定建立了独立董事制度，将在适当时候设立专门委员会。

（四）关于监事与监事会

公司监事会成员的人数和人员构成符合法律法规的要求，监事会建立了议事规则，全体监事能够认真履行职责，本着对广大股东负责的态度，对公司财务以及对董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司董事会、监事会能够严格按照规定向股东大会报告履行职责的情况，公司将建立公正透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准、激励与约束机制，以此推动公司更快、更好地发展。

（六）关于利益相关者

公司能够尊重银行及其他债权人、职工、供应商等利益相关者的合法权益，在保持公司持续发展、实现股东利益最大化的同时，兼顾利益相关者的共同发展。

（七）关于信息披露与透明度

公司制订了《信息披露管理制度》，指定董事会秘书负责公司信息披露工作、接待股东来访和咨询，能够按照有关规定及时、公开披露公司的相关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

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不存在差异。

二、公司独立董事履行职责情况

根据中国证券监督管理委员会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》，公司建立了《独立董事制度》。公司独立董事人数占董事会总数的 1/3。独立董事按照有关规定行使职权，按时参加公司董事会、股东大会，并对应由独立董事前认可或发表意见的事项发表了独立意见，不受公司及股东的影响，维护了公司和中小股东的合法权益。

（一）独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年度应参加 董事会次数	亲自出 席（次）	委托出席 （次）	缺席 （次）	备注
胡启昌	4	4	0	0	

梅志成	4	4	0	0	
金戛昉	0	0	0	0	2006年12月 新聘任
李若山	4	4	0	0	2006年12月 离职

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司 3 位独立董事对本年度董事会各项议案及公司其他事项没有提出异议。

三、公司独立运营情况

公司拥有独立完整的采购、生产和销售系统，具备面向市场自主经营的能力，与控股股东及其控制的法人不存在相互占用资产或共享客户资源及共用技术、销售人员的行为，也不存在与其他股东及关联方相互依赖的情形，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东完全分开和独立。

(一) 业务独立情况

1、公司在原辅材料、设备等采购方面完全遵循市场原则，不受控股股东的干预；公司各类产品生产线及生产工艺不依赖任何股东；公司按各销售区域配备了营销人员人员，不存在与控股股东所控制企业之间交叉使用采购和销售人员的行为。

2、公司在新产品研发和销售推广方面独立自主，在与其他科研机构合作过程中，不受控股股东的影响，完全依赖自己的判断。

3、公司拥有独立完整的商标使用权。

(二) 资产完整情况

公司与控股股东的资产权属清晰，不存在控股股东及关联方占用公司资产情况；公司拥有完整的土地使用权和商标标识；公司拥有独立固定的生产场所、完整的供货和销售系统，拥有生产经营所必需的技术和装备。

(三) 机构独立情况

公司根据生产经营的实际需要独立设置组织机构，各职能部门在权责、人员等方面与控股股东之间不存在“两块牌子，一套班子”的情况。

(四) 人员独立情况

1、公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，没有控股股东直接委派行为，独立董事与股东之间没有行政隶属关系。

2、公司高级管理人员、财务人员及核心技术人员没有在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务。

3、公司根据行业特点建立独立的人事及工资薪酬管理制度，公司的人事及工资管理完全与股东分开，不存在控股股东代管人事及工资的行为。

（五）财务独立情况

公司财务部门及财务人员独立，独立在银行开户；公司建立了独立的财务核算体系，制定了一系列财务规章制度和内部控制制度；公司依法独立纳税，严格按税收征管规定缴纳各项税款。

四、报告期内对高级管理人员的考评及激励机制

公司对现任高级管理人员的业绩和履职情况的考评实行董事会、监事会和民主测评“三结合”的方式进行，重点对工作业绩、工作能力、工作态度三方面进行考核，公司董事会或总经理根据考评结果决定对相关高级管理人员的奖惩或合理的调整。公司正在逐步建立和完善激励机制，确立了以目标管理为依据的绩效考评体系，并按照奖惩原则和程序进行奖惩，以充分调动公司高级管理人员的工作积极性。公司经理人员的聘任符合法律法规和《公司章程》等有关规定。

第六节 股东大会情况简介

一、2005 年度股东大会

(一) 召开时间、地点

2006 年 6 月 23 日，公司 2005 年度股东大会在公司会议室召开，出席会议的股东及股东代表共 9 名，代表股份 7,097 万股，占公司表决权股份总数的 100%。

(二) 会议决议内容

本次股东大会由董事会召集，董事长王利平先生主持，会议审议并以记名投票方式逐项表决通过如下决议：

- 1) 《公司 2005 年度董事会工作报告》
- 2) 《公司 2005 年度监事会工作报告》
- 3) 《公司 2005 年度财务决算报告》
- 4) 《公司 2005 年度利润分配预案》
- 5) 《关于聘请 2006 年度公司财务审计机构的议案》

(三) 信息披露

本次股东大会召开时，公司尚未公开发行股票，决议内容未在指定信息披露报纸上进行披露。

二、2006 年第一次临时股东大会

(一) 召开时间、地点

2006 年 8 月 23 日，公司 2005 年第一次临时股东大会在公司会议室召开，出席会议的股东及股东代表共 9 名，代表股份 7,097 万股，占公司表决权股份总数的 100%。

(二) 会议决议内容

本次临时股东大会由董事会召集，董事长王利平先生主持，会议审议并以记名投票方式逐项表决通过如下决议：

- 1、《关于公司2006中期利润分配方案》

- 2、《关于修改〈公司章程〉的议案》
- 3、《关于公司符合首次公开发行股票并上市条件的议案》
- 4、《关于公司首次公开发行股票并上市的议案》
- 5、《关于授权公司董事会办理公司首次公开发行股票并上市事宜的议案》
- 6、《关于公司首次公开发行股票前滚存的未分配利润的处置方案》
- 7、《关于募集资金运用项目的可行性研究报告》
- 8、《关于制定〈公司章程（草案）〉的议案》
- 9、《关于制定公司各项制度的议案》

（三）信息披露

本次临时股东大会召开时，公司尚未公开发行股票，决议内容未在指定信息披露报纸上进行披露。

三、2006 年第二次临时股东大会

（一）召开时间、地点

2006 年 12 月 6 日，公司 2006 年第二次临时股东大会在公司会议室召开，出席会议的股东及股东代表共 9 名，代表股份 14,194 万股，占公司表决权股份总数的 100%。

（二）会议决议内容

本次股东大会由董事会召集，董事长王利平先生主持，会议审议并以记名投票方式逐项表决通过如下决议：

- 1、《关于李若山先生辞去公司独立董事的议案》
- 2、《关于选举金彧昉女士为公司独立董事的议案》

（三）信息披露

本次股东大会召开时，公司尚未公开发行股票，决议内容未在指定信息披露报纸上进行披露。

第七节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况回顾

(一) 经营情况简述

2006 年是公司发展历程中关键的一年，也是承上启下的一年。三个方面的重大变化对公司未来的发展将产生持续影响。

1、由于受国际贸易大环境的影响，导致人民币在过去一年中持续升值，使公司产品在国际市场销售中受到一定的阶段性影响，公司积极通过客户沟通提价、扩大进口原材料采购量以及对主要原材料——纸张实行浆、纸连动价格机制等措施，最大限度地规避了人民币升值给公司带来的市场动荡和获利受损局面。如何面对市场环境变化，保持稳定、持续的盈利能力，是经营管理层一切重大决策的重要前提。

2、公司经营层进一步明确了内外销并举的发展思路，以内销市场品牌推广为突破口，利用奥运会特许生产商资质，争取业务规模的迅速扩张。但另一方面，公司在内销市场产品设计开发、营销渠道建立、人才储备等明显滞后，解决新的瓶颈制约迫在眉睫。

3、公司转为公众公司后，建立了便捷的融资渠道，有利于公司借助资本市场的平台，扩大对重点项目的投资，择机低成本扩张。但另一方面，在上市公司运行规则出现较大变化的情况下，公司在各项决策机制的适应性调整、投资者管理关系的处理等诸多方面尚需积累经验，规范运作任重道远。外销客户结构调整

总之，经营管理层认为，从长期发展的角度看，纸品文具产业有着较大的上升空间，但短期内不确定因素增多，特别是市场激烈竞争导致外销业务毛利率下降，国内生产型企业的经营压力加大。为实现中、长期经营目标，经营管理层认为应当持续推进内部的成本控制，提升品牌和改进产品设计，以保持稳定的毛利水平；同时加大各类市场开发力度，为公司持续发展储备客户资源。

报告期内，公司实现主营业务收入 66084.91 万元，较去年同期上升 25.81%；实现主营业务利润 15139.65 万元、利润总额 8206.35 万元、净利润 6292.31 万元，分别较去年同期上升 28.74%、52.01%和 51.84%，保持同比增长。经营性净现金流占同期净利润的比重

为 79.04%。主要经营指标完成董事会目标。

（二）主营业务构成及经营状况

1、主营业务范围。

公司及控股子公司主要从事，产品主要包括相册、本册、包装印刷、礼品文具四大类。

2、主营业务分类构成

（1）主营业务分行业情况

单位：万元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率（%）	主营业务收入比上年增减（%）	主营业务成本比上年增减（%）	主营业务利润率比上年增减
文化用品制造业	66,084.91	50,847.00	23.06%	25.81%	24.88%	2.53%

（2）主营业务分产品情况

单位：万元

分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率（%）	主营业务收入比上年增减（%）	主营业务成本比上年增减（%）	主营业务利润率比上年增减（%）
本册	15,903.10	11,778.77	25.93%	31.11%	31.72%	-1.30%
相册	21,199.19	16,838.04	20.57%	7.09%	9.15%	-6.78%
包装物	5,782.35	4,081.06	29.42%	11.39%	8.41%	7.08%
其他	23,200.27	18,149.14	21.77%	50.52%	44.24%	18.54%
合计	66,084.90	50,847.00	23.06%	25.81%	24.88%	2.53%

（3）主营业务分地区情况

地区	主营业务收入（万元）	比上年增减（%）
国内	9,080.88	12.12%
国外	57,004.03	28.30%
合计	66,084.90	25.81%

3、主要客户、供应商情况

单位：万元

前五名销售客户销售额合计	20,216.47	占销售总额比重	30.59%
前五名供应商采购金额合计	10,116.78	占采购总额比重	25.65%

4、报告期内公司主要资产、负债构成情况

项目	2006.12.31		2005.12.31		同比增减
	金额（元）	占总资产比重	金额（元）	占总资产比重	
应收账款	95,969,527.01	10.89%	66,096,822.45	13.05%	45.20%
存货	129,793,551.32	14.73%	84,968,508.72	16.78%	52.75%
长期股权投资	392,615.07	0.04%	510,399.59	0.10%	-23.08%
固定资产原值	281,795,568.05	31.98%	244,218,805.01	48.23%	15.39%
在建工程	27,278,487.01	3.10%	5,183,320.60	1.02%	426.27%
短期借款	70,000,000.00	7.94%	65,000,000.00	12.84%	7.69%
长期负债	11,985,899.35	1.36%	13,448,632.35	2.66%	-10.88%
资产合计	881,168,733.42	—	506,382,363.14	—	74.01%
负债合计	315,650,215.50	35.82%	279,202,111.14	55.14%	13.05%

通过对表中数据的分析，可以看出报告期末公司各项资产占总资产的比例与上年末相比并无较大的波动，资产周转情况良好，应收账款周转率 7.59 次，存货周转率 4.74 次，处于历年合理水平。

2006 年 12 月公司 4800 万社会公众股的成功发行，使得公司的资产负债结构得到了改善，资产负债率由 2005 年末的 55.14% 下降到 35.82%。

部分指标大幅变动原因：

①应收账款比去年同期增长 45.20% 的主要原因：2006 年公司外销客户中大型终端零售商比例增加，因此给予这些客户更长的收账信用期。同时 2006 年度销售收入规模增加也相应造成期末信用期内未结货款相应增加，导致应收账款余额同比增加。

②存货比去年同期增长 52.75% 的主要原因：由于 2006 年销售规模扩张，产品与客户结构调整，公司相应增加了原材料储备。同时由于内销市场拓展，也导致了部分库存商品有较大幅度增加。

③在建工程比去年同期增长 426.27% 的主要原因：本年度支付车何广博科技园拆迁补偿款，增加了在建工程余额。

5、报告期内三项费用及其他情况

项目	2006年	2005年	同比增减(%)
营业费用	31,017,810.62	31,153,524.29	-0.44
管理费用	43,168,895.63	32,286,281.43	33.71
财务费用	9,085,263.65	5,868,559.18	54.81
所得税	15,048,979.85	8,990,144.22	67.39

变动原因

①报告期内营业费用与 2005 年度相比，略有降低。主要得益于公司调整外销客户结构，争取批量大订单所致。

②报告期内管理费用比 2005 年度增加 33.71%，主要是随着公司经营规模扩张，人员工资及福利费等行政管理成本提高所致。

③报告期内财务费用有大幅增加，主要原因是与 2005 年度相比，由于人民币升值，导致公司结汇的汇兑损失在 2006 年大幅增加。

④所得税较上年同期增加 67.39%，主要原因是公司控股子公司宁波广博塑胶制品有限公司 2003 年至 2005 年为企业所得税减半征收期，税率为 13.2%，2006 年起税率为 26.4%；宁波奥尔特纸制品有限公司 2004 年和 2005 年为企业所得税免税期，2006 年处于企业所得税减半征收期，税率为 13.2%。这两家子公司所得税率提高导致公司所得税增加。另外，公司全资子公司宁波广博文具实业有限公司由于民政福利企业所得税政策调整也导致所得税税负增加。

6、报告期公司现金流量的构成情况

单位：万元

内容 年度	经营活动现金流量 净额（万元）	投资活动现金流 量净额（万元）	筹资活动现金流 量净额（万元）	每股经营活动现 金流量净额（元）
2005年	8,499.43	-4,718.74	-19,947.32	1.20
2006年	4,922.11	-33,047.80	25,714.40	0.26
增减	-3,577.33	-28,329.06	45,661.72	-0.94

变动原因：

报告期内经营活动现金流量净额比 2005 年减少 42.09%，主要是由于公司生产销售规模扩大，使应收帐款和存货增加。投资活动现金净流出 33,047.80 万元，主要是由于公司年

末将募集资金 24,000 万元采用定期存款的形式专户存放银行，使本年度的投资活动流出大幅增加。由于 2006 年公司公开发行 4800 万股股票，扣除发行费用后募集资金 29,817.51 万元，使得吸收投资所收到的现金大幅增加。由于年末股本总额 18994 万元比上年末有大幅增加，也使得每股经营活动现金净流量减少。

（四）主要控股、参股子公司的经营情况及业绩

1、宁波广博文具实业有限公司。

该公司成立于 1999 年 1 月 27 日，注册资本 1,680 万元，公司占出资比例 100%，主要从事公司全部内销产品的生产和统一销售，其产品主要通过国内各大超市销售，报告期内该公司享受民政福利企业税收优惠政策。

截止 2006 年 12 月 31 日，总资产为 7020.93 万元，净资产为 3558.46 万元；2006 年度实现主营业务收入 8289.48 万元，主营业务利润 2276.15 万元，净利润 1522.98 万元。

2、宁波奥尔特纸制品有限公司

成立于 2002 年 6 月 13 日，系中外合资企业，注册资本 50 万美元，公司占出资比例为 75%。该公司主要从事外销办公纸品的制造、加工，主要产品为外销相册等文具产品。

截止 2006 年 12 月 31 日，总资产为 13157.38 万元，净资产为 5120 万元；2006 年度实现主营业务收入 26826.93 万元，主营业务利润 3576.47 万元，净利润 2227.72 万元。

3、宁波广博塑胶制品有限公司

成立于 2000 年 6 月 21 日，系中外合资（港资）企业，注册资本 100 万美元公司占出资比例为 75%。该公司主要从事外销办公纸品的制造、加工，主要产品为外销相册等文具产品。

截止 2006 年 12 月 31 日，总资产为 12954.73 万元，净资产为 9500.41 万元；2006 年度实现主营业务收入 12796.84 万元，主营业务利润 1359.79 万元，净利润 802.63 万元。

4、宁波广博文具商贸有限公司

成立于 2002 年 3 月 15 日，注册资本 1000 万元，公司全资子公司。该公司主要负责公司生产所需纸张、塑料粒子等大宗原材料、胶水等主要辅助材料的统一采购。

截止 2006 年 12 月 31 日，总资产为 11124.33 万元，净资产为 949.77 万元；2006 年度实现主营业务收入 34516.31 万元，主营业务利润 794.86 万元，净利润 0.40 万元。

5、宁波广博进出口有限公司

成立于 2001 年 6 月 28 日，注册资本 300 万元，公司全资子公司。该公司主要负责本公司本册、相册及其它纸制产品的海外销售业务。

截止 2006 年 12 月 31 日，总资产为 11074.67 万元，净资产为 44.68 万元；2006 年度实现主营业务收入 55514.71 万元，主营业务利润 2325.80 万元，净利润-111.77 万元。

（五）经营中的主要风险与应对措施

1、主要风险与困难：

（1）人民币升值。2006 年人民币与美元汇率持续升值，幅度达到 5%。由此直接削弱了公司产品在美国等海外市场的竞争力，同时外销货款结算时间差也给公司带来汇兑损失。人民币持续的升值趋势是公司外贸业务发展的重大障碍，对公司外销业务管理水平提出了更高要求。

（2）目前公司客户市场和产品结构正处于调整过程中，外销客户市场开发主要由各级批发经销商向终端零售商转变；内销市场是在原来基础上加大投入力度。相对于原有 OEM 外贸订单加工为主的生产、销售体系，在新产品开发能力、生产组织体系调整、人才培养等各方面都面临着新的挑战。内销市场的营销网络建设更是存在着人才不足、经验积累少和投入风险大等制约因素。

（3）劳动力成本增加。公司目前劳动用工总量持续增加，但公司所在地普通工人工资和福利水平增长较快。劳动力成本增加对公司控制成本提出了更高要求。

（4）行业集中度较低，生产加工型企业间市场竞争日趋激励。

2、主要应对措施：

（1）针对人民币升值问题，公司自 2005 年下半年开始，在积极实施了各项应对措施。一是分析外销客户市场结构，针对性向老客户的提出提价要求，直接消化人民币升值部分影响。二是建立外销报价与汇率联动机制，利用公司产品多样化、非标准化特点，在接单环节提高报价，维持产品平均销售毛利水平。三是及时收款结汇，尽可能避免汇兑损失。

（2）积极开拓国内市场。公司上半年组织专门人员对内销市场拓展进行市场调研并陆续召开各地招商会，初步取得了各地经销商销售意向。公司的目标是，经过 3 年的培育和产品结构调整，使公司内销产品销售份额提升至 30%以上。

（3）调整外销产品结构，在保证产品综合毛利率前提下，新开发纸制外销办公用品、家居用品，保证了销售收入的持续增长。报告期内，公司及各控股子公司在供货方面，取得了部分批量供货的显著成果。今后公司仍将加大对总成产品、附加值较高的产品的投入。

(4) 在成本控制方面，报告期内公司继续采取原材料集中采购、物流改善等各种措施，努力降低汽车降价、原材料涨价对公司的影响。今后，公司将继续从各类产品成本定额、生产效率提高以及经营各环节匹配等成本控制的基础工作入手，持续调整和完善成本控制方法，使各项成本指标得到进一步改善。

(5) 在子公司管理方面，将“专业化生产、资源共享”作为基本原则，通过产品、设备在不同子公司之间的调整，尽量减少重复投入，提高规模效益，以降低综合管理成本。此外，今后还将根据市场变化，对各子公司的独立发展前景进行判断，继续采取收缩、合并等措施，培育部分具有专业化和技术开发优势的子公司并逐步形成规模效益。

(6) 加强人才培养和储备，在引进急需人才的同时，加大对公司现有技术人才的培养。公司计划在今后三年的时间内，培养和储备一批新产品开发、生产管理等中高级人才，以适应公司的快速发展。

(六) 2007年的展望及前景

国内外的文具纸品市场一直保持平稳增长的发展态势，随着国内居民收入的增长，作为日常消费品，文具纸品需要有进一步扩大的趋势。2007年公司将积极利用奥运商机、中国驰名商标形成的品牌声誉，全面实施三个募集投资项目，公司经营管理层有信心紧紧抓住市场机会，争取2007年实现销售收入、净利润比上年有较大幅度的增长。

1、美国市场直销业务：在巩固现有销售产品范畴的基础上，继续推进公司 OEM 业务，同时以在办公纸制文具方面与 STAPLES 的合作为契机开展美国市场直销业务，配合公司募投项目中的全球营销网络建设，拉平销售渠道，提高产品的竞争力。

2、欧洲业务拓展：在继续稳步巩固传统的成熟的销售市场的同时，重点将深化欧洲本土化特色产品市场的开发，积极抓住欧洲纸品文具市场产业转移的机缘，加强对该市场调研、分析和个性市场针对性开发，依托公司在欧洲的销售代理机构，对德国、法国、英国等国家进行重点开发。

3、自有品牌建设：继续推进国际市场的广博自有品牌建设工作。在稳定东南亚、中东等地区的广博自有品牌样板市场的同时，依托募投营销网络建设项目的实施，拟以美国市场为先期突破口，以非设计导向型产品的自有品牌为起点，重点推进欧美地区的自有品牌建设。

4、内销市场突破：国内市场在 2006 年市场先期启动的基础上，拟聘请专业营销顾问机构，重点推进内销文具市场，安排实施内销文具市场战略的第一阶段渠道品牌计划。同时通过新 VI 系统的导入，整合传播机构的引进，以及国际化产品设计人才的招聘，形成产品研发和营销策划两翼齐飞的差异化优势，提高产品毛利。

5、**奥运项目全面运作：**在 2006 年前期准备基础上，争取 2007 年形成特许产品、奥运合作伙伴礼品生产、奥组委印刷服务三大业务模块。

二、公司的投资情况

（一）募集资金投资情况

1、募集资金管理情况

经 2006 年 12 月 14 日中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]156 号文核准，公司采用网下询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行募集资金总额 316,800,000.00 元，扣除发行费用总额 18,624,940 元后金额为 298,175,060.00 元，其中增加股本总额 48,000,000.00 元，增加资本公积—股本溢价 250,175,060.00 元。上述股本增加业经浙江天健会计师事务所审验，并出具浙天会验[2006]第 136 号《验资报告》。

报告期内，公司募集资金总额为人民币 31,680 万元，扣除发行手续费、券商承销费（含保荐费）、审计费等，实际募集资金为 29,817.50 万元。募集资金到帐之后，公司对募集资金实施专户存储，建立了募集资金台帐。2007 年 1 月，与公司保荐机构——兴业证券股份有限公司、募集资金托管银行——中国农业银行宁波石碶支行、中信银行宁波分行、上海浦东发展银行鄞东支行分别签署关于募集资金专用帐户管理的三方协议，募集资金的帐户情况随时接受保荐代表人的监督。

2、募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额	316800 万元		已使用募集资金总额			0 万元
承诺项目	原计划 投入资金 (万元)	累计已 投入金额 (万元)	实际投资 进度 (%)	实现的收益 (以利润总额计 算)	项目建成时间 或预计时间	是否符合计划进 度和预计收益
高档纸制文化用品项目	16,766.00	3,635.18	21.68%	173.33		是
基于数字印刷技术的精品图书印制项目	11,871.00	1,903.25	16.03%	0		是
广博全球营销体系建设项目	3,293.95	103.70	3.15%	0		是
合计	31,930.95	5,642.13	-	173.33		

3、募集资金项目实施方式、地点变更情况

报告期内，未发生募集资金项目实施方式、地点变更情况。

注：高档纸制文化用品项目和基于数字印刷技术的精品图书印制项目原计划在宁波市鄞州区车何村广博科技园二期地块实施。因国家国有土地出让政策的调整，为提高募集资金使用效率，将上述项目实施地点变更至位于鄞州区瞻歧镇的鄞州滨海投资创业中心二期地块实施。上述项目实施地点变更业经公司 2007 年 1 月 8 日第二届董事会第十二次会议审议通过。

4、募集资金项目先期投入及弥补情况

项目名称	先期投入金额(万元)	开始投入时间
高档纸制文化用品项目	3,635.18	2005 年
基于数字印刷技术的精品图书印制项目	1,903.25	2005 年
全球营销网络建设项目	103.70	2006 年
合计	5,642.13	

报告期内，未使用募集资金归还先前所投入的自有资金。

5、募集资金暂时补充流动资金情况

报告期内，未发生闲置募集资金用于暂时补充流动资金的情况。

6、尚未使用的募集资金用途及去向

截止 2006 年 12 月 31 日，公司在银行的募集资金余额为 30429.6 万元，其中：中国农业银行宁波石碶支行 11929.6 万元、中信银行宁波分行 13500 万元、上海浦东发展银行甬东支行 5000 万元。该余额与实际募集资金额 29,817.50 万元的差额系公司截止 2006 年 12 月 31 日尚未支付的发行费用。

7、募集资金其他使用情况

报告期内，未发生募集资金其他使用情况

8、会计师事务所对募集资金年度专项审核的结论性意见

浙江天健会计师事务所审核公司董事会出具的《关于募集资金年度使用情况的专项说

明》后，出具了浙天会审[2007]380号专项审核报告，认为：公司董事会《关于募集资金年度使用情况的专项说明中关于募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符。

（二）非募集资金投资情况

根据第二届董事会第七次会议决议，2006年3月，公司出资37.5万美元设立中外合资企业——宁波广博纸制品有限公司，公司持有该公司75%的股权。

三、执行新会计准则对公司经营及财务状况的影响分析

（一）关于2007年1月1日新准则首次执行日现行会计准则和新准则股东权益的的分析：

根据财政部2006年2月15日发布的财会[2006]3号《关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》的规定，公司应于2007年1月1日起执行新会计准则。公司依据财政部新会计准则规定进行核算后确认2007年1月1日首次执行日现行会计准则与新准则的差异情况如下：

1、长期股权投资差额

根据新会计准则的规定，属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资，尚未摊销完毕的股权投资差额应全额冲销，并调整留存收益，以冲销股权投资差额后的长期股权投资账面余额作为首次执行日的认定成本。公司2006年12月31日属于同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额余额为392,615.07元，由此减少股东权益392,615.07元。

2、所得税

根据现行会计准则，公司采用应付税款法核算所得税，截至2006年12月31日公司对应收款计提坏账准备账面余额共计7,754,258.68元，计税基础为0.00元；存货跌价准备账面余额1,123,576.16元，计税基础为0.00元。根据新会计准则，上述事项共产生可抵扣暂时性差异8,877,834.84元，应确认递延所得税资产2,243,231.52元，扣除少数股东享有的部分，将增加净资产2,058,094.44元。

3、少数股东权益

根据现行会计准则，公司2006年12月31日合并财务报表中少数股东权益为29,705,278.24元；根据新会计准则，子公司按照股东权益差异调节表调整所有者权益后

应增加公司少数股东权益 185,137.08 元。根据新会计准则，两项合计应调增股东权益 29,890,415.32 元。

(二) 执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响。

根据公司下年度的经营计划和现有可预见的会计业务和事项，在执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响主要有：

1、根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定，公司将现行政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，此变更将影响母公司当期损益，不影响公司合并报表。

2、根据《企业会计准则第3号—投资性房地产》的规定，公司部分出租给下属控股子公司和关联公司的房屋建筑物将按投资性房地产准则进行核算，公司对这部分投资性房地产将采用成本模式进行计量，对公司利润和股东权益不会产生影响。

3、根据《企业会计准则第6号—无形资产》的规定，新取得的土地使用权按照无形资产准则进行核算，公司将对2007年以后取得的土地使用权按照无形资产准则进行摊销，而不再随同房屋建筑物计入固定资产进行核算。

4、根据《企业会计准则第16号—政府补助》的规定，公司目前现行制度下的直接计入当期损益的政府补助，执行新准则将变更为在区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助后，将与资产相关的政府补助计入递延收益并分期计入损益、将与收益相关的政府补助直接计入当期损益，因此将会减少公司的当期利润和股东权益。

5、根据《企业会计准则第17号—借款费用》的规定，用以资本化的借款由现行制度下的专门借款变更为符合资本化条件的专门借款和一般借款，此政策变化将会增加资本化的借款范围，减少当期的财务费用，增加当期损益和股东权益。

6、根据《企业会计准则第18号—所得税》的规定，公司将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表债务法，此变更将会影响公司的当期会计所得税费用，从而影响公司的当期损益和股东权益。

上述差异事项和影响，可能因对新会计准则的进一步了解而进行调整。

四、董事会日常工作情况

(一) 董事会召开情况

报告期内，公司共召开 4 次董事会会议，会议的通知、召开、表决程序以及会议的提案、议案等符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等法律、法规的规定和监管部门的规范要求。

1、第二届董事会第八次会议。

2006 年 5 月 11 日，公司第二届董事会第八次会议在公司以现场方式召开，会议应到董事 9 人，实到 9 人，公司监事列席了本次会议。

会议由董事长王利平先生主持，审议并通过了如下决议：

- 1、《公司2005年度董事会工作报告》
- 2、《公司2005年度财务决算报告》
- 3、《公司2005年度利润分配预案》
- 4、《关于聘请2006年度公司财务审计机构的议案》
- 5、《公司2005年度总经理工作报告》
- 6、《关于注销公司部分控股子公司的议案》
- 7、《关于收购部分子公司股权的议案》
- 8、《关于公司董事、监事、高管人员薪酬的若干规定》
- 9、《关于召开2005年度股东大会的议案》；

2、第二届董事会第九次会议。

2006 年 7 月 21 日，公司第二届董事会第九次会议在公司以现场方式召开，会议应到董事 9 人，实到 9 人，公司监事列席了本次会议。

会议由董事长王利平先生主持，审议并通过了如下决议：

- 1、《关于公司2006年中期利润分配方案》
- 2、《关于修改<公司章程>的议案》
- 3、《关于公司符合首次公开发行股票并上市条件的议案》
- 4、《关于公司首次公开发行股票并上市的议案》
- 5、《关于授权公司董事会办理公司首次公开发行股票并上市事宜的议案》
- 6、《关于公司首次公开发行股票前滚存的未分配利润的处置方案》
- 7、《关于募集资金运用项目的可行性研究报告》
- 8、《关于制定<公司章程（草案）>的议案》

9、《关于制定公司各项制度的议案》

3、第二届董事会第十次会议。

2006年11月8日，公司第二届董事会第十次会议以通讯方式召开，会议参加表决董事9人，实际参加表决董事9人。

会议由董事会召集人王利平先生主持，审议并通过了如下决议：

《关于公司首次公开发行4800万股人民币普通股股票的议案》。

4、第二届董事会第十一次会议。

2006年11月21日，公司第二届董事会第十一次会议以通讯方式召开，会议参加表决董事9人，实际参加表决董事9人。

会议由董事会召集人王利平先生主持，审议并通过了如下决议：

1、《关于李若山先生辞去公司独立董事的议案》

2、《关于推举金彧昉女士为公司独立董事的议案》

上述四次董事会召开时，公司股票尚未公开发行、上市流通，故会议决议未在指定信息披露报纸上进行披露。

（二）股东大会决议执行情况

2006年，董事会严格按照《公司章程》规定的权限，忠实、有效的执行股东大会各项决议，完成了年度和中期利润分配、公司首次公开发行股票等重点工作。

1、2006年6月和10月，根据公司2005年度股东大会决议和2006年第一次临时股东大会决议，公司以总股份7,097万股为基数，分两次累计向全体股东每10股派发现金红利3.5元，送红股10股。

2、2006年10月-11月，根据公司相关股东会决议及授权，完成了公司上市材料上报和首次公开发行股票工作。

3、报告期内，根据股东会决议，修改了《公司章程》部分条款，制订和完善了有关《募集资金管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》等有关内控管理制度、规则，为今后规范运作提供了制度基础和条件。

五、本年度利润分配和资本公积转增股本预案

(一) 利润分配预案

本年度利润分配预案：经浙江天健会计师事务所有限公司审计，浙江广博集团股份有限公司 2006 年度母公司实现净利润 61,029,071.15，合并实现净利润 62,277,010.32 元，按照《公司法》和《公司章程》以及股份制企业会计制度的有关规定，按 10%提取法定盈余公积金 6,102,907.12 元，加上年初未分配利润 96,948,727.62 元，扣除 2006 年已分配的股利 95,809,500 元，本年度可供分配利润为 56,065,391.65 元，考虑到股东的利益和公司发展需要，拟作以下分配：以 2006 年度末总股本 18994 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计分配现金红利 1,899.40 万元，占本次可供分配利润的 33.88%，余额 37,071,391.65 元结转下一年度。

(二) 资本公积转增股本预案

考虑到公司 2007 年度经营规模扩大对股本扩张的客观需求、银行贷款综合授信额度与注册资本和净资产的匹配关系，公司拟扩大股本基数。

本年度资本公积转增股本预案：以 2006 年 12 月 31 日总股本 18,994 万股为基数，每 10 股转增 1.5 股，剩余公积金 228,300,346.27 元留存。

本次利润分配和资本公积转增股本预案须经公司 2006 年度股东大会审议批准后实施。

六、董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

公司董事长、独立董事和其他董事严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司董事行为指引》的要求，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力。按时参加公司董事会、股东大会，忠诚于公司和股东利益，勤勉尽责，积极努力地履行职责，督促公司遵守法律、法规、规章、上市规则和公司章程，保护公司及股东，特别是社会公众股股东的权益。

以下为报告期内各位董事出席董事会会议情况：

报告期内召开董事会次数				4 次	
姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次缺席
王利平	董事长	4	0	0	否

王君平	董事	4	0	0	否
胡志明	董事	4	0	0	否
戴国平	董事	4	0	0	否
张飞猛	董事	4	0	0	否
吴幼光	董事	4	0	0	否
胡启昌	独立董事	4	0	0	否
梅志成	独立董事	4	0	0	否
金戛昉	独立董事	0	0	0	否
李若山	独立董事	4	0	0	否

注：独立董事李若山先生已离任，金戛昉女士 2006 年 12 月新聘任。请参见前述“报告期内选举和离任的董事、监事情况”。

七、公司建立内部审计制度的有关情况

公司设审计部，在公司董事会的直接领导下独立开展内部审计工作，不受其他部门和个人干涉，行政上向董事长报告日常工作；审计部目前设专职人员 2 人。2006 年度，审计部进行了内销市场部审计、重大采购审计、费用支出审计和财务报表审计等工作，为规范公司内部管理发挥了监督作用。

八、公司开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司按照《深圳证券交易所上市公司投资者关系管理指引》的精神，以公开、公平、公正的原则对待全体投资者，力求通过有效的方式让公司全体投资者对公司的了解和认同，开展了以下工作：

（1）为促进公司完善治理结构，规范公司投资者关系的管理工作，公司委任了董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，并结合公司的实际情况，于 2006 年 8 月制订了《投资者关系管理制度》。

（2）2006 年 12 月，公司在首次公开发行股票期间，公司董事长、总经理、财务负责人和董事会秘书通过网上交流平台与投资者进行互动沟通，回答了投资者的提问，增进了公司与投资者之间的联系，提高了公司经营的透明度。

九、其他需要披露的事项

（一）选定的信息披露报纸

1、信息披露报纸。

公司选定的信息披露报纸为《证券时报》，报告期内未发生变更。

2、信息披露网站

公司选定的信息披露网站为巨潮网，报告期内未发生变更。

（二）注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

浙江天健会计师事务所对公司 2006 年控股股东及其他关联方占用资金情况出具专项审计说明，全文如下：

关于浙江广博集团股份有限公司 2006 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的 专项审计说明

浙天会[2007]第 32 号

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托，对浙江广博集团股份有限公司（以下简称广博公司）2006 年度控股股东及其他关联方资金占用情况进行专项审计。真实、完整地提供所有相关资料是广博公司的责任，我们的责任是对广博公司控股股东及其他关联方资金占用情况发表专项意见。我们的审计是根据《中国注册会计师执业准则》进行的。在审计过程中，我们结合广博公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的要求，现将我们在审计过程中注意到的广博公司 2006 年度控股股东及其他关联方资金占用情况以附表的形式作出说明。

附表：浙江广博集团股份有限公司 2006 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

浙江天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国·杭州

中国注册会计师

报告日期：2007 年 月 日

(三) 独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

独立董事胡启昌、梅志成、金彧昉对公司累计和当期对外担保情况出具了专项说明及独立意见：

根据《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和《公司章程》及其他有关规定，本人作为浙江广博集团股份有限公司的独立董事，经审阅公司有关对外担保情况的资料及浙江天健会计师事务所出具的公司 2006 年度审计报告，发表如下专项说明及独立意见：

(1) 2006 年度，公司不存在为公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业、公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人的债务提供担保。

(2) 公司不存在以前年度发生并累计至 2006 年 12 月 31 日的对外担保。

第八节 监事会报告

（一）监事会工作情况

报告期内，公司监事会按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等有关规定，认真履行职责。公司监事会共召开了2次会议，监事会成员列席了公司召开的董事会，对公司重大决策和决议的形成、表决程序进行了监督和审查，对公司依法运作进行了检查。2006年度，公司监事会召开会议情况如下：

1、公司第二届监事会第五次会议于2006年5月11日在公司召开，出席本次会议的监事应到3名，实到3名，会议对2005年公司董事、高管人员履职情况进行审议，并通过了如下决议：

- （1）2005年度监事会工作报告；
- （2）公司2005年度财务决算报告；

2、公司第二届监事会第六次会议于2006年8月20日在公司召开。出席本次会议的监事应到3名，实到3名。会议审议通过了《关于公司2006年1-6月经营情况检查报告》。

（二）监事会对2006年度公司有关事项的独立意见

1、公司依法运作情况。根据《公司法》等相关法律法规和《公司章程》的有关规定，公司监事会对公司2005年度股东大会、董事会的召开程序和决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司董事和高级管理人员执行职务等情况进行了监督，并列席了股东大会和董事会会议。

监事会认为：董事会能严格按照《公司法》和《公司章程》等规定规范运作，决策合理，勤勉尽职，认真执行股东大会的各项决议，内部控制制度完善，公司董事和高级管理人员执行公司职务时，无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、公司募集资金使用情况。在募集资金的管理上，公司按照深圳证券交易所《募集资金使用管理制度》的要求进行，目前募集资金的使用符合公司项目计划，无违规占用募集资金行为。

3、检查公司财务事项。2006年度，监事会对公司的财务制度和财务状况进行了检查，

认为公司财务会计内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。2007年1月1日起新的企业会计准则在上市公司范围内率先实施，为保证公司顺利实施新会计准则，公司管理层高度重视组织公司所有财务人员参加了相关的培训，为公司财务工作的顺利向新准则过渡做了充分的准备。

4、公司关联交易情况。监事会对公司2006年度发生的关联交易的监督和核查，认为：公司发生关联交易价格公允公正，程序合法合规，不存在损害公司和关联股东利益的情形。

5、公司对外担保及股权，资产置换情况。2006年度公司无违规对外担保，无债务重组、非货币性交易事项、资产置换，也无其它损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

第九节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、重大收购及出售资产、吸收合并事项。

报告期内，公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

三、重大关联交易事项

(一) 销售和采购货物的关联交易

公司日常经营中的关联交易遵循市场公平、公正、公开和诚实信用的原则，定价政策是以市场公允价格为标准，如无市场价格，根据提供产品的实际成本及合理的利润率确定合理的价格。

1、向关联方销售货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
雅戈尔集团股份有限公司	31,474,681.09	比照市场价	28,492,739.24	比照市场价
宁波广博数码科技有限公司	614,172.55	比照市场价	1,033,143.78	比照市场价
宁波广博建设开发有限公司	74,435.38	比照市场价		
小计	32,163,289.03		29,525,883.02	

2、向关联方采购货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
雅戈尔集团股份有限公司			10,952,236.58	比照市场价
宁波广博数码科技有限公司	567,990.00	比照市场价		
小计	567,990.00		10,952,236.58	

上述关联交易因公司日常正常经营产生，2007年此类关联交易仍将持续。

（二）其他交易

1、报告期内，公司将 2,525 平方米和 12,000 平方米厂房分别租赁给宁波广博纳米材料有限公司、宁波广博数码科技有限公司公司。租赁价格按照当地厂房的市场均价确定，为每月每平方米人民币 6 元，年租金分别为 18.18 万元和 86.4 万元。

2、报告期内，公司股东宁波市鄞州广林投资有限公司和关联方宁波广枫投资有限公司为公司短期贷款、申请银行承兑汇票提供担保，截止 2006 年 12 月 31 日，实际担保余额为人民币 65,242,326.94 元。

四、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁资产

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

（二）重大担保。

1、报告期内公司除为控股子公司提供担保外，无对外担保。

2、报告期内公司为控股子公司提供担保情况如下：

单位：万元

被担保方	担保事项	2006 年 12 月 31 日		
		最高担保 额度	实际担 保金额	到期时间
宁波广博塑胶制品有限公司	浦发银行借款	4,000	3,000	2007 年 3-4 月
宁波奥尔特纸制品有限公司	中国银行承兑汇票	3,000	1,764.7	2007 年 1-6 月份
宁波广博进出口有限公司	农行借款、减免保证金开 证等	4,100	345.55	2007 年 4 月 10 日

报告期末公司为控股子公司提供担保实际余额为 5,110.25 万元，占公司净资产的 9.54%。

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

3、在报告期内无委托他人进行现金资产管理事项。

（三）报告期末，其他正在履行的重大合同情况

截止2006年12月31日，公司及控股子公司正在履行的短期借款合同：

序号	合同号	贷款金额 (万元)	起止日期	贷款银行
1	82101200600012362	1500	2006.11.9-2007.4.25	农行宁波石碶支行
2	94032006280065	1000	2006.11.1-2007.11.1	浦发发行宁波鄞东支行
3	82101200600014491	1500	2006.12.25-2007.6.25	农行宁波石碶支行
4	94032006280017	2000	2006.3.24-2007.3.24	浦发发行宁波鄞东支行
5	94032006280018	1000	2006.4.6-2007.4.6	浦发发行宁波鄞东支行
	合计	7000	/	/

五、股东承诺事项

报告期内公司或持股 5%以上股东承诺事项均已履行。

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

六、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司继续聘任浙江天健会计师事务所有限公司为公司审计机构，2006年度审计费用30万元。

截至报告期末，该公司已连续3年为公司提供审计服务。

七、公司、公司董事会及董事受中国证监会稽查、处罚等情况。

报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

八、其他重大事项

1、公司章程变更。公司于2006年8月23号召开的 2006 年度第一次临时股东大会，审

议通过了董事会拟订的《公司章程（草案）》，修改了公司章程。

2、注册资金变更。公司于 2006 年12 月29日发行人民币普通股（A 股）4,800万股，每股面值1元，并于2007年1月10日在深圳证券交易所挂牌上市。公司注册资金增加到 18,994 万元。

第十节 财务报告

浙江天健会计师事务所有限公司对公司 2006 年度财务报告出具了浙天会审[2007]第 378 号标准无保留意见的审计报告。（全文见公司 2006 年年度报告之财务审计报告）

审 计 报 告

浙天会审[2007]第 378 号

浙江广博集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江广博集团股份有限公司（以下简称广博股份）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，2006 年度的现金流量表和合并现金流量表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是广博股份管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政

策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，广博股份财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了广博股份 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

浙江天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 吕苏阳

中国·杭州

中国注册会计师 周祥霞 唐健俊

报告日期：2007 年 3 月 22 日

会计报表及附注

1、资产负债表

编制单位：浙江广博集团股份有限公司 2006年12月31日 单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	344,997,166.05	320,749,321.93	129,110,114.77	18,561,287.56
短期投资			0.00	0.00
应收票据	907,287.86	300,000.00	366,615.00	0.00
应收股利			0.00	0.00
应收利息			0.00	0.00
应收账款	95,969,527.01	127,166.51	66,096,822.45	182,645.02
其他应收款	3,056,346.89	1,169,153.58	4,220,448.31	1,777,694.25
预付账款	43,315,791.72	25,887,322.04	11,240,985.60	6,533,071.73
应收补贴款	16,665,835.68		6,171,228.68	0.00
存货	129,793,551.32	11,975,536.77	84,968,508.72	10,669,995.38
待摊费用	1,090,129.45	900,216.58	339,000.03	332,753.12
一年内到期的长期债权投资			0.00	0.00
其他流动资产			0.00	0.00
流动资产合计	635,795,635.98	361,108,717.41	302,513,723.56	38,057,447.06
长期投资：				
长期股权投资	392,615.07	173,854,956.12	510,399.59	160,678,052.06
长期债权投资			0.00	0.00
长期投资合计	392,615.07	173,854,956.12	510,399.59	160,678,052.06
合并价差	392,615.07		510,399.59	0.00
股权投资差额		355,193.77	0.00	510,399.59
固定资产：				
固定资产原价	281,795,568.05	236,695,011.71	244,218,805.01	201,252,491.40
减：累计折旧	65,222,170.06	46,688,662.15	47,053,192.27	32,273,115.27
固定资产净值	216,573,397.99	190,006,349.56	197,165,612.74	168,979,376.13
减：固定资产减值准备			0.00	0.00
固定资产净额	216,573,397.99	190,006,349.56	197,165,612.74	168,979,376.13
工程物资			0.00	0.00
在建工程	27,278,487.01	27,278,487.01	5,183,320.60	5,183,320.60
固定资产清理			0.00	0.00
固定资产合计	243,851,885.00	217,284,836.57	202,348,933.34	174,162,696.73
无形资产及其他资产：				
无形资产	493,328.49	486,088.49	260,376.81	256,776.81
长期待摊费用	635,268.88	438,753.88	748,929.84	437,508.84
其他长期资产			0.00	0.00
无形资产及其他资产合	1,128,597.37	924,842.37	1,009,306.65	694,285.65

计				
递延税项：				
递延税款借项	0.00	0.00	0.00	0.00
资产总计	881,168,733.42	753,173,352.47	506,382,363.14	373,592,481.50
流动负债：				
短期借款	70,000,000.00	40,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00
应付票据	77,447,908.68	52,237,908.68	89,442,000.00	34,442,000.00
应付账款	96,885,330.82	7,932,868.72	61,668,306.44	4,247,095.29
预收账款	14,169,223.73	12,450.00	10,123,055.68	55,877.06
应付工资	10,085,150.31	2,224,188.17	11,728,734.92	1,018,404.04
应付福利费	4,151,512.51	659,345.60	3,053,498.05	391,572.87
应付股利	8,374,460.00	8,374,460.00	6,245,360.00	6,245,360.00
应交税金	8,969,859.86	5,684,315.99	6,869,440.83	4,608,898.59
其他应交款	903,262.61	41,290.45	64,791.16	10,528.21
其他应付款	9,424,166.01	85,673,708.64	11,072,296.94	41,567,343.36
预提费用	3,253,441.62	995,750.00	485,994.77	82,925.00
预计负债			0.00	0.00
一年内到期的长期负债			0.00	0.00
其他流动负债			0.00	0.00
流动负债合计	303,664,316.15	203,836,286.25	265,753,478.79	157,670,004.42
长期负债：				
长期借款			0.00	0.00
应付债券			0.00	0.00
长期应付款			0.00	0.00
专项应付款	11,985,899.35	11,985,899.35	13,448,632.35	13,448,632.35
其他长期负债			0.00	0.00
长期负债合计	11,985,899.35	11,985,899.35	13,448,632.35	13,448,632.35
递延税项：				
递延税款贷项			0.00	0.00
负债合计	315,650,215.50	215,822,185.60	279,202,111.14	171,118,636.77
少数股东权益	29,705,278.24		25,760,511.72	0.00
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	189,940,000.00	189,940,000.00	70,970,000.00	70,970,000.00
减：已归还投资			0.00	0.00
实收资本（或股本）净额	189,940,000.00	189,940,000.00	70,970,000.00	70,970,000.00
资本公积	256,278,931.51	256,791,346.27	6,103,595.28	6,103,595.28
盈余公积	34,554,428.95	34,554,428.95	28,451,521.83	28,451,521.83
其中：法定公益金			9,483,840.61	9,483,840.61
未分配利润	56,373,898.06	56,065,391.65	96,009,294.86	96,948,727.62
其中：现金股利			14,194,000.00	14,194,000.00
未确认的投资损失	-551,153.76		-114,671.69	0.00
外币报表折算差额	-782,865.08		0.00	0.00
所有者权益（或股东权	535,813,239.68	537,351,166.87	201,419,740.28	202,473,844.73

益) 合计				
负债和所有者权益(或股东权益) 合计	881,168,733.42	753,173,352.47	506,382,363.14	373,592,481.50

法定代表人：王利平

主管会计工作的负责人：胡志明

会计机构负责人：冯晔锋

2、利润及利润分配表

编制单位：浙江广博集团股份有限公司

2006年1-12月

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	660,849,063.60	195,044,284.82	525,283,820.46	135,787,623.52
减：主营业务成本	508,470,003.31	154,361,489.30	407,153,583.92	107,552,133.47
主营业务税金及附加	982,600.47	533,712.82	535,602.86	296,124.84
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	151,396,459.82	40,149,082.70	117,594,633.68	27,939,365.21
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	640,272.18	606,041.08	1,267,633.84	1,267,633.84
减：营业费用	31,017,810.62	58,904.32	31,153,524.29	253,272.28
管理费用	43,168,895.63	25,743,242.09	32,286,281.43	11,709,651.19
财务费用	9,085,263.65	2,158,450.19	5,868,559.18	942,390.90
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	68,764,762.10	12,794,527.18	49,553,902.62	16,301,684.68
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	129,460.78	43,086,033.67	-1,315,578.20	28,469,333.57
补贴收入	14,610,397.50	10,395,200.00	6,372,063.72	1,934,000.00
营业外收入	188,555.92	43,111.08	441,975.94	429,374.34
减：营业外支出	2,591,204.87	651,419.59	1,066,926.87	433,348.94
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	81,101,971.43	65,667,452.34	53,985,437.21	46,701,043.65
减：所得税	15,048,979.85	4,638,381.19	8,990,144.22	6,262,449.82
少数股东损益	4,558,846.34	0.00	3,554,051.59	0.00
加：未确认的投资损失本期发生额	782,865.08	0.00	0.00	0.00
五、净利润(亏损以“-”号填列)	62,277,010.32	61,029,071.15	41,441,241.40	40,438,593.83
加：年初未分配利润	96,009,294.86	96,948,727.62	106,054,642.53	107,996,722.86
其他转入			0.00	0.00
六、可供分配的利润	158,286,305.18	157,977,798.77	147,495,883.93	148,435,316.69
减：提取法定盈余公积	6,102,907.12	6,102,907.12	4,043,859.38	4,043,859.38
提取法定公益金	0.00	0.00	2,021,929.69	2,021,929.69
提取职工奖励及福利基金	0.00	0.00	0.00	0.00
提取储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00

提取企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
利润归还投资	0.00	0.00	0.00	0.00
七、可供投资者分配的利润	152,183,398.06	151,874,891.65	141,430,094.86	142,369,527.62
减：应付优先股股利	0.00	0.00	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利	24,839,500.00	24,839,500.00	45,420,800.00	45,420,800.00
转作资本（或股本） 的普通股股利	70,970,000.00	70,970,000.00	0.00	0.00
八、未分配利润	56,373,898.06	56,065,391.65	96,009,294.86	96,948,727.62
利润表（补充资料）				
1. 出售、处置部门或被 投资单位所得收益	247,245.30	247,245.30	-418,196.23	-418,196.23
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加（或 减少）利润总额				
4. 会计估计变更增加（或 减少）利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

法定代表人：王利平

主管会计工作的负责人：胡志明

会计机构负责人：冯晔锋

3、现金流量表

编制单位：浙江广博集团股份有限公司

2006年1-12月

单位：（人民币）元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	650,289,702.17	237,209,031.52
收到的税费返还	56,869,030.38	
收到的其他与经营活动有关的现金	16,031,652.57	57,470,200.85
经营活动现金流入小计	723,190,385.12	294,679,232.37
购买商品、接受劳务支付的现金	483,732,553.86	146,698,015.32
支付给职工以及为职工支付的现金	103,762,857.69	26,162,101.89
支付的各项税费	46,929,616.50	16,089,531.26
支付的其他与经营活动有关的现金	39,544,302.55	830,564.83
经营活动现金流出小计	673,969,330.60	189,780,213.30
经营活动产生的现金流量净额	49,221,054.52	104,899,019.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	1,556,628.30	1,556,628.30
取得投资收益所收到的现金		33,969,264.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	478,861.35	1,815,880.24
收到的其他与投资活动有关的现金	1,079,936.76	133,126.17

投资活动现金流入小计	3,115,426.41	37,474,898.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	92,824,669.14	88,979,711.71
投资所支付的现金		5,104,071.80
支付的其他与投资活动有关的现金	240,768,734.66	240,000,000.00
投资活动现金流出小计	333,593,403.80	334,083,783.51
投资活动产生的现金流量净额	-330,477,977.39	-296,608,884.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	305,297,456.95	304,296,000.00
借款所收到的现金	132,000,000.00	102,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	467,297,456.95	406,296,000.00
偿还债务所支付的现金	127,000,000.00	127,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	27,688,542.80	24,933,160.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	55,464,940.00	464,940.00
筹资活动现金流出小计	210,153,482.80	152,398,100.00
筹资活动产生的现金流量净额	257,143,974.15	253,897,900.00
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-24,112,948.72	62,188,034.37
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	62,277,010.32	61,029,071.15
加：计提的资产减值准备	2,881,714.63	275,227.51
固定资产折旧	19,173,505.67	12,470,838.94
无形资产摊销	101,337.32	100,617.32
长期待摊费用摊销	709,514.63	385,464.28
待摊费用减少（减：增加）	-751,129.42	-567,463.46
预提费用增加（减：减少）	2,737,819.35	935,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	63,275.39	18,315.78
固定资产报废损失		
财务费用	2,766,573.24	2,067,258.83
投资损失（减：收益）	-129,460.78	-43,086,033.67
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-45,421,944.07	-1,391,059.46
经营性应收项目的减少（减：增加）	-48,326,884.91	461,137.55
经营性应付项目的增加（减：减少）	49,363,741.89	72,200,444.30
其他	-782,865.08	
少数股东损益	4,558,846.34	
经营活动产生的现金流量净额	49,221,054.52	104,899,019.07
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	104,997,166.05	80,749,321.93
减：现金的期初余额	129,110,114.77	18,561,287.56
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,112,948.72	62,188,034.37

法定代表人：王利平 主管会计工作的负责人：胡志明 会计机构负责人：冯晔锋

浙江广博集团股份有限公司

财务报表附注

2006 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江广博集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经宁波市人民政府甬政发[2001]151 号文批准,由宁波市鄞州广林投资有限公司、雅戈尔集团股份有限公司、鄞州石碶镇资产经营投资公司 3 家法人单位和王利平、王君平、朱国章、杨士力、徐忠国、胡志明 6 位自然人作为发起人,在浙江广博文具发展有限公司的基础上整体变更设立,于 2001 年 12 月 20 日在宁波市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 3302001004737 的《企业法人营业执照》,现有注册资本 18,994 万元,股份总数 18,994 万股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2007 年 1 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

(一) 会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

(二) 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务核算方法

对发生的外币经济业务,采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额,按期末市场汇价(中间价)进行调整,发生的差额,与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的,计入有关固定资产的购建成本;与购建固定资产无关的,属于筹建期间的计入长期待摊费用;属于生产经营期间的计入当期财务费用。

(六) 外币财务报表的折算方法

1. 资产负债表中所有资产、负债类项目均按照报表决算日的市场汇价(中间价)折算为人民币金

额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

2. 利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生数的项目，按报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示；“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

（七）现金等价物的确定标准

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

（八）短期投资核算方法

1. 短期投资，按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按加权平均法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。

（九）坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 30% 计提；账龄 3-4 年的，按其余额的 50% 计提；账龄 4-5 年的，按其余额的 80% 计提；账龄 5 年以上的，按其余额的 100% 计提。对确有证据表明难以收回的款项，采用个别认定法计提坏账准备。

2. 坏账的确认标准为：

- （1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；
- （2）债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

（十）存货核算方法

1. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处于生产过

程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料、包装物等。

2. 存货按实际成本计价。购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法计价；入库产成品按实际生产成本入账，发出产成品采用加权平均法计价；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。生产领用的包装物直接计入成本费用。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按分类存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

（十一）长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资占被投资单位有表决权资本总额 20% 以下，或虽占 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；投资占被投资单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但具有重大影响的，采用权益法核算。

2. 股权投资差额，合同没有规定投资期限的，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积—股权投资准备”科目。

3. 长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时平均摊销，计入损益。其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项长期投资可收回金额低于其账面价值的差额提取长期投资减值准备。

（十二）委托贷款核算方法

1. 委托金融机构贷出的款项，按实际委托贷款的金额入账。

2. 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

3. 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于委托贷款本金的差额，提取委托贷款减值准备。

（十三）固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而

持有的；(2) 使用年限超过 1 年；(3) 单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30% 的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

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

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

本公司控股的外商投资企业预计净残值率为原值的 10%。

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

（十四）在建工程核算方法

1. 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

2. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；
- (2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（十五）借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差

额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

(十六) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果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管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

(十七) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

2. 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

(十八) 收入确认原则

1. 商品销售

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠的确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等），以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：

(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(十九) 企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

(二十) 合并财务报表的编制方法

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司、纳入合并范围的子公司的财务报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。对合营企业，则按比例合并法予以合并。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并财务报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，均在合并时抵销。

三、税（费）项

(一) 增值税

国内销售一般商品税率为 17%；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 11%-15%。

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

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

（二）营业税

按 5% 的税率计缴。

（三）城市维护建设税

控股子公司上海广枫贸易有限公司和成都广枫贸易有限公司按应缴流转税税额的 7% 计缴；控股子公司宁波广博塑胶制品有限公司、宁波奥尔特纸制品有限公司和宁波广博纸制品有限公司为外商投资企业，不需缴纳城市维护建设税；本公司及宁波广博文具实业有限公司均按流转税税额的 1% 计缴；其余境内控股子公司按应缴流转税税额的 5% 计缴。

（四）教育费附加

控股子公司上海广枫贸易有限公司和成都广枫贸易有限公司按应缴流转税税额的 3% 计缴；控股子公司宁波广博文具商贸有限公司原按应缴流转税税额的 4% 计缴，根据宁波市地方税务局甬地税二[2006]132 号文件的规定，自 2006 年 5 月 1 日起按应缴流转税税额的 3% 计缴；宁波广博塑胶制品有限公司、宁波奥尔特纸制品有限公司和宁波广博纸制品有限公司为外商投资企业，不需缴纳教育费附加。其余控股子公司和本公司原不需缴纳教育费附加，根据宁波市地方税务局甬地税二[2006]132 号文件的规定，自 2006 年 5 月 1 日起按应缴流转税税额的 3% 计缴。

（五）地方教育附加

根据浙江省地方税务局浙地税发[2006]67 号文件的规定，自 2006 年 5 月 1 日起，本公司及控股子公司宁波广博文具实业有限公司、宁波广博文具商贸有限公司、宁波广博进出口有限公司、宁波广博塑胶制品有限公司、宁波奥尔特纸制品有限公司和宁波广博纸制品有限公司按应缴流转税税额的 2% 计缴，其余控股子公司不需缴纳地方教育附加。而根据宁波市地方税务局甬地税二[2006]132 号文件的规定，自 2006 年 5 月 1 日起，原农村教育事业附加费停止征收。

（六）企业所得税

本公司控股子公司宁波广博文具实业有限公司属福利生产企业，根据财政部、国家税务总局[94]财税字第 001 号文，可减征或者免征企业所得税。自 2006 年 10 月开始，根据财政部和国家税务总局财税[2006]111 号《财政部国家税务总局关于调整完善现行福利企业税收优惠政策试点工作的通知》，福利企业所得税采用成本加计扣除的办法，按企业支付给残疾职工实际工资的 2 倍在税前扣除。根据宁波市地方税务局甬地税[2007]19 号文批复，该控股子公司 2006 年度享受按应缴企业所得税减免 75% 的税收优惠。

根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》的规定，本公司控股的生产型外商投资企业从获利年度开始享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策，其中：宁波广博塑胶制品有限公司 2003 年至 2005 年为企业所得税减半征收期，税率为 13.2%，2006 年起税率为 26.4%；宁波奥尔特纸制品有限公司 2004 年为获利年度，2004 年和 2005 年为企业所得税免税期，2006 年处于企业所得税减半征收期，税率为 13.2%；宁波广博纸制品有限公司 2006 年 9 月开始生产经营，但本期仍按 26.4% 的税率缴纳企业所得税，自 2007 年度开始享受上述优惠政策。

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

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

本公司及其余控股子公司按 33% 的税率计缴。

（七）房产税

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

（八）水利建设基金

控股子公司宁波广博塑胶制品有限公司和宁波奥尔特纸制品有限公司系外商投资企业，根据宁波市鄞州地方税务局文件《水利建设专项资金的有关规定》，按营业收入的 0.1% 计缴；本公司及控股子公司宁波广博进出口有限公司、宁波广博纸制品有限公司和宁波广博文具实业有限公司按营业收入的 0.1% 计缴；其余控股子公司不需缴纳水利建设基金。

（九）河道管理费

控股子公司上海广枫贸易有限公司按应缴流转税税额的 1% 计缴。

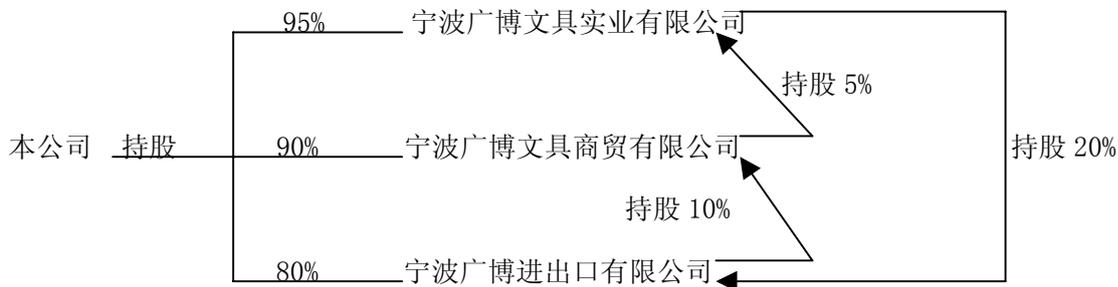
四、控股子公司

（一）控股子公司

企业全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	直接持股比例
广博美国（洛杉矶）股份有限公司 (PAC-BRIDGE MERCHANDISE INC.)	批发零售业	10 万美元	贸易和销售	10 万美元	100%
宁波广博文具实业有限公司	制造业	1,680 万元	文化用品等制造加工	1,680 万元	100%[注 1]
宁波广博文具商贸有限公司	批发零售业	1,000 万元	五金器材等批发零售	1,000 万元	100%[注 1]
宁波广博进出口有限公司	批发零售业	300 万元	商品及技术进出口业务	300 万元	100%[注 1]

宁波奥尔特纸制品有限公司	制造业	50 万美元	纸塑制品等制造加工	37.5 万美元	75%[注 2]
广博企业亚洲（香港）有限公司	批发零售业	10 万港币	文具用品经营	7.5 万港币	75%
宁波广博塑胶制品有限公司	制造业	100 万美元	塑胶制品等制造加工	75 万美元	75%
宁波广博纸制品有限公司	制造业	50 万美元	纸塑制品等制造加工	37.5 万美元	75%
上海广枫贸易有限公司	批发零售业	100 万元	文化用品、百货等	60 万元	60%[注 3]
成都广枫贸易有限公司	批发零售业	100 万元	文化用品、百货等	60 万元	60%[注 3]

注 1：该三家公司原均系本公司及本公司控股子公司共同出资，无集团外部股东，本公司直接与间接持股比例与拥有权益比例均为 100%。2006 年 6 月股权转让前各公司之间的持股情况如下：



根据本公司与控股子公司宁波广博文具商贸有限公司于 2006 年 6 月签订的《关于宁波广博文具实业有限公司出资转让的协议》，本公司以 840,000.00 元的价格受让该子公司持有的宁波广博文具实业有限公司 5% 的股权，经上述股权转让后，本公司持有宁波广博文具实业有限公司 100% 的股份。

根据本公司与控股子公司宁波广博进出口有限公司于 2006 年 6 月签订的《关于宁波广博文具商贸有限公司出资转让的协议》，本公司以 949,376.78 元的价格受让该子公司持有的宁波广博文具商贸有限公司 10% 的股权，经上述股权转让后，本公司持有宁波广博文具商贸有限公司 100% 的股份。

根据本公司与控股子公司宁波广博文具实业有限公司于 2006 年 5 月签订的《关于宁波广博进出口有限公司出资转让的协议》，本公司以 312,895.02 元的价格受让该子公司持有的宁波广博进出口有限公司 20% 的股权，经上述股权转让后，本公司持有宁波广博进出口有限公司 100% 的股份。

注 2：本公司直接持有宁波奥尔特纸制品有限公司 75% 的股份，通过本公司控股子公司广博企业亚洲（香港）有限公司（G&B ENTERPRISE ASIA LIMITED）间接持有宁波奥尔特纸制品有限公司 25% 的股权，直接与间接持股比例合计为 100%，本公司拥有权益比例为 93.75%。

注 3：本公司直接持有上海广枫贸易有限公司和成都广枫贸易有限公司各 60% 的股份，通过本公司控股子公司宁波广博文具实业有限公司间接持有上述两家公司 40% 的股权，直接与间接持股比例合计为 100%，本公司拥有权益比例为 100%。

（二）合并财务报表范围发生变更的内容、原因及对财务状况和经营成果的影响

1. 新设子公司情况

经宁波市鄞州区对外贸易经济合作局甬鄞外资[2006]8 号文《关于同意宁波广博纸制品有限公司合同、章程的批复》批准，本公司于 2006 年 3 月 15 日设立宁波广博纸制品有限公司。该公司投资总额和注册资本均为 50 万美元，其中，本公司出资 37.5 万美元，占该公司注册资本总额的 75%。本公司自该公司成立起将其纳入合并财务报表范围。

2. 减少子公司情况

1) 本公司控股子公司宁波伊斯达纸业有限公司因经营期限届满，该公司董事会决定解散公司并成立清算组，已于 2005 年 12 月份连续三次公告注销。截至 2006 年 12 月 31 日，该公司已经办妥工商注销和税务注销手续，故从 2006 年 1 月起不再将其纳入合并财务报表范围。该公司的相关财务数据如下：

项 目	2005 年 12 月 31 日数
流动资产	1,735,739.49
资产总额	1,947,676.09
所有者权益	1,816,000.93
项 目	2005 年度发生数
利润总额	-58,806.94
净利润	-58,806.94

2) 根据 2006 年 5 月 11 日公司第二届董事会第八次会议通过的有关决议，因公司外销经营策略调整，结合本公司控股子公司广博澳洲（墨尔本）股份有限公司（GUANGBO AUSTRALIA PTY LTD）设立以来的经营实际，公司决定注销该控股子公司。截至 2006 年 12 月 31 日，公司已办妥相关的注销手续。该公司自 2006 年 7 月起不再纳入合并财务报表范围，相关的财务数据如下：

项 目	2006 年 6 月 30 日数
流动资产	112,997.06
资产总额	112,997.06
所有者权益	49,254.38
项 目	2006 年 1-6 月发生数
主营业务收入	106,237.80
主营业务利润	106,237.80
利润总额	79,678.35
净利润	79,678.35

五、利润分配

根据 2006 年 6 月 23 日公司 2005 年度股东大会决议通过的 2005 年度利润分配方案, 本公司按 2005 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积和 5% 的法定公益金, 并按各股东持股比例分配现金股利 1,419.40 万元。

根据 2006 年 8 月 23 日公司 2006 年度第一次临时股东会决议通过的利润分配方案, 本公司按 7,097 万股总股本为基数, 按每 10 股送红股 10 股, 同时按每股 0.15 元进行分红。

根据 2007 年 3 月 22 日公司第二届董事会第十三次会议决议确定的 2006 年度利润分配预案, 本公司按 2006 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积, 并按各股东持股比例分配现金股利 1,899.40 万元。

六、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 344,997,166.05

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
现金	428,401.33	175,691.45
银行存款	324,379,066.98	110,256,001.75
其他货币资金	20,189,697.74	18,678,421.57
合计	<u>344,997,166.05</u>	<u>129,110,114.77</u>

(2) 货币资金——外币货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款	USD933,767.73	7.8087	7,291,512.07	USD1,436,070.48	8.0702	11,589,375.99
银行存款	GBP22,710.74	15.5252	352,588.78	GBP22,639.17	13.9141	315,003.68
银行存款	HKD1,992,467.93	1.0047	2,001,832.53	HKD798,107.71	1.0403	830,271.45
银行存款				AUD9,245.23	5.9079	54,619.89
其他货币资金	USD80,822.16	7.8087	631,116.00	USD79,581.09	8.0702	642,235.31
小计			<u>10,277,049.38</u>			<u>13,431,506.32</u>

(3) 本公司境外货币资金无抵押、冻结等变现限制及或有潜在回收风险。

(4) 本公司银行存款期末数中含定期存款共计 2.4 亿元, 存期六个月至二年。

2. 应收票据 期末数 907,287.86

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	907,287.86	366,615.00
合 计	<u>907,287.86</u>	<u>366,615.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

 3. 应收账款 期末数 95,969,527.01

账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	91,272,272.81	88.41	4,563,613.65	86,708,659.16	58,102,196.21	81.95	2,913,273.73	55,188,922.48
1-2 年	7,584,868.38	7.35	848,679.70	6,736,188.68	11,813,228.53	16.66	1,313,408.89	10,499,819.64
2-3 年	3,626,285.67	3.51	1,190,151.17	2,436,134.50	290,713.85	0.41	87,214.16	203,499.69
3-4 年	49,960.76	0.05	24,980.38	24,980.38	317,821.43	0.45	158,910.72	158,910.71
4-5 年	317,821.43	0.31	254,257.14	63,564.29	228,349.66	0.32	182,679.73	45,669.93
5 年以上	379,718.94	0.37	379,718.94		151,369.28	0.21	151,369.28	
合 计	<u>103,230,927.99</u>	<u>100.00</u>	<u>7,261,400.98</u>	<u>95,969,527.01</u>	<u>70,903,678.96</u>	<u>100.00</u>	<u>4,806,856.51</u>	<u>66,096,822.45</u>

(2) 应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 36,589,974.61 元, 占应收账款账面余额的 35.44%。

(3) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款

股东名称	期末数	期初数
雅戈尔集团股份有限公司	5,374,827.08	5,030,966.96
小 计	<u>5,374,827.08</u>	<u>5,030,966.96</u>

(4) 其他说明

截至 2006 年 12 月 31 日, 本公司应收零售商普尔斯马特旗下连锁店的货款共计 146,093.53 元(账龄 2-3 年), 因该公司已经倒闭, 上述货款可能无法收回。本公司已全额计提了坏账准备。

截至 2006 年 12 月 31 日, 本公司应收零售商诺马特公司的货款共计 100,214.29 元(账龄 1-2 年), 因该公司已经倒闭, 上述货款可能无法收回。本公司已全额计提了坏账准备。

(5) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
USD	8,554,937.89	7.8087	66,802,943.50	4,937,967.21	8.0702	39,850,382.98
HKD	8,566,546.92	1.0047	8,606,809.69	1,138,851.54	1.0403	1,184,747.26
GBP				3,855.84	13.9141	53,650.54
小计			<u>75,409,753.19</u>			<u>41,088,780.78</u>

4. 其他应收款

期末数 3,056,346.89

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	2,652,212.87	74.73	132,610.65	2,519,602.22	4,099,958.74	88.92	204,997.94	3,894,960.80
1-2年	295,621.38	8.33	29,562.14	266,059.24	206,606.76	4.48	20,660.68	185,946.08
2-3年	255,673.75	7.20	76,702.13	178,971.62	133,717.74	2.90	40,115.32	93,602.42
3-4年	160,790.74	4.53	80,395.37	80,395.37	52,321.00	1.13	26,160.50	26,160.50
4-5年	56,592.19	1.59	45,273.75	11,318.44	98,892.56	2.14	79,114.05	19,778.51
5年以上	128,313.66	3.62	128,313.66		19,914.60	0.43	19,914.60	
合计	<u>3,549,204.59</u>	<u>100.00</u>	<u>492,857.70</u>	<u>3,056,346.89</u>	<u>4,611,411.40</u>	<u>100.00</u>	<u>390,963.09</u>	<u>4,220,448.31</u>

金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
宁波广博数码科技有限公司	371,625.90	电费及房租等
宁波国际商会咨询服务中心	360,900.00	会展费
宁波广博纳米材料有限公司	215,447.82	电费及房租等
小计	<u>947,973.72</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 1,364,392.73 元, 占其他应收款账面余额的 38.44%。

(4) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款——外币其他应收款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
HKD	276,379.46	1.0047	277,678.44	1,549,073.00	1.0403	1,611,500.64
小计			<u>277,678.44</u>			<u>1,611,500.64</u>

5. 预付账款 期末数 43,315,791.72

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	38,084,035.69	87.92	5,310,641.17	47.24
1-2 年	57,660.12	0.13	5,769,964.47	51.34
2-3 年	5,027,793.32	11.61	90,336.26	0.80
3 年以上	146,302.59	0.34	70,043.70	0.62
合 计	<u>43,315,791.72</u>	<u>100.00</u>	<u>11,240,985.60</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 账龄 1 年以上预付账款未结算的原因说明

期末余额中账龄 1 年以上的预付账款主要系预付石碣街道车何渡村的征地补偿款 500 万元以及尚待结算的材料及设备款。截至 2006 年 12 月 31 日, 相关征地协议尚未签订。

(4) 预付账款——外币预付账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
USD	1,973,278.82	7.8087	15,408,742.32	180,010.28	8.0702	1,452,718.96
HKD	69,443.80	1.0047	69,770.19	95,306.00	1.0403	99,146.83
小 计			<u>15,478,512.51</u>			<u>1,551,865.79</u>

6. 应收补贴款 期末数 16,665,835.68

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收出口退税	16,665,835.68	6,171,228.68
合 计	<u>16,665,835.68</u>	<u>6,171,228.68</u>

(2) 性质或内容说明

应收出口退税均系出口商品应退的增值税款。

7. 存货 期末数 129,793,551.32

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,636,553.99	423,258.26	46,213,295.73	30,294,192.23	226,278.50	30,067,913.73
库存商品	52,273,032.74	700,317.90	51,572,714.84	30,924,389.78	572,022.11	30,352,367.67
在产品	32,007,540.75		32,007,540.75	24,548,227.32		24,548,227.32
合 计	<u>130,917,127.48</u>	<u>1,123,576.16</u>	<u>129,793,551.32</u>	<u>85,766,809.33</u>	<u>798,300.61</u>	<u>84,968,508.72</u>

(2) 本期存货的取得方式：均为自制、委托加工或外购。

(3) 期末存货无用于债务担保。

(4) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
原材料	226,278.50				196,979.76
	423,258.26				
库存商品	572,022.11				128,295.79
	700,317.90				
小 计	<u>798,300.61</u>	<u>325,275.55</u>			<u>1,123,576.16</u>

2) 存货可变现净值的确定依据说明

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

8. 待摊费用

期末数 1,090,129.45

项 目	期末数	期初数
房租费	220,727.46	99,044.52
保险费	1,022.75	23,135.01
法律顾问费	100,000.00	

广告费	348,333.33	
报刊费	338,450.00	
其他	81,595.91	216,820.50
合计	<u>1,090,129.45</u>	<u>339,000.03</u>

9. 长期股权投资

期末数 392,615.07

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	392,615.07		392,615.07	510,399.59		510,399.59
合计	<u>392,615.07</u>		<u>392,615.07</u>	<u>510,399.59</u>		<u>510,399.59</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
宁波广博文具商贸有限公司	100%	10年				392,615.07	392,615.07
小 计						<u>392,615.07</u>	<u>392,615.07</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
宁波广博文具商贸有限公司	510,399.59					-117,784.52	392,615.07
小 计	<u>510,399.59</u>					<u>-117,784.52</u>	<u>392,615.07</u>

2) 无实际投资比例与注册资本中比例不一致的情况。

3) 被投资单位与本公司会计政策不存在重大差异，不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

4) 合并价差/股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	剩余摊销期限
宁波广博文具商贸有限公司	545,888.10	510,399.59		117,784.52		392,615.07	40个月
小 计	<u>545,888.10</u>	<u>510,399.59</u>		<u>117,784.52</u>		<u>392,615.07</u>	

b. 合并价差/股权投资差额形成原因说明

本公司原持有宁波广博文具商贸有限公司 75%的股权，根据 2005 年 4 月 27 日本公司及控股子公司宁波广博进出口有限公司与宁波广枫投资有限公司签订的《股权转让协议》，宁波广枫投资有限公司将所持宁波广博文具商贸有限公司 15%和 10%的股权分别转让给本公司和宁波广博进出口有限公司。本公司于 2005 年 4 月 28 日支付股权转让款 1,558,268.07 元，并以 2005 年 4 月 30 日为基准日，将购买股权款与应占该公司净资产份额的借方差额 588,922.60 元作为股权投资差额，从 2005 年 5 月 1 日起按 5 年平均摊销。

(3) 长期股权投资减值准备说明

本公司长期股权投资无可收回金额低于账面价值的情况，不需计提长期股权投资减值准备。

10. 固定资产原价 期末数 281,795,568.05

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	103,637,121.46	9,424,190.36		113,061,311.82
机器设备	126,530,467.89	26,694,736.38	1,740,611.22	151,484,593.05
运输工具	7,896,594.24	1,245,591.88		9,142,186.12
办公设备	2,638,921.62	561,290.02	1,990.00	3,198,221.64
其他设备	3,515,699.80	525,727.08	16,000.00	4,025,426.88
固定资产装修		883,828.54		883,828.54
合计	<u>244,218,805.01</u>	<u>39,335,364.26</u>	<u>1,758,601.22</u>	<u>281,795,568.05</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 11,604,106.09 元。

(3) 本期减少数中包括出售固定资产 650,000.00 元，报废处置固定资产 509,358.17 元，原控股子公司宁波伊斯达纸业因注销未纳入合并财务报表范围，该公司期初固定资产 599,243.05 元列作本期减少数。

已提足折旧仍继续使用固定资产情况

类别	账面原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	731,252.19	708,499.82		22,752.37
运输工具	2,479,504.21	2,405,119.09		74,385.12
办公设备	1,015,705.20	985,155.47		30,549.73
其他设备	1,168,288.00	1,133,239.36		35,048.64
小计	<u>5,394,749.60</u>	<u>5,232,013.74</u>		<u>162,735.86</u>

(5) 期末固定资产用于债务担保情况，详见本财务报表附注九（一）之说明。

11. 累计折旧	期末数 65,222,170.06			
类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	4,812,441.87	3,853,736.67		8,666,178.54
机器设备	34,394,262.21	13,203,619.82	995,215.76	46,602,666.27
运输工具	4,013,343.57	1,142,698.73		5,156,042.30
办公设备	1,669,185.04	372,107.62		2,041,292.66
其他设备	2,163,959.58	445,000.88	9,312.12	2,599,648.34
固定资产装修		156,341.95		156,341.95
合计	<u>47,053,192.27</u>	<u>19,173,505.67</u>	<u>1,004,527.88</u>	<u>65,222,170.06</u>

12. 固定资产净值	期末数 216,573,397.99	
类别	期末数	期初数
房屋及建筑物	104,395,133.28	98,824,679.59
机器设备	104,881,926.78	92,136,205.68
运输工具	3,986,143.82	3,883,250.67
办公设备	1,156,928.98	969,736.58
其他设备	1,425,778.54	1,351,740.22
固定资产装修	727,486.59	
合计	<u>216,573,397.99</u>	<u>197,165,612.74</u>

13. 固定资产减值准备 期末数 0.00

本公司固定资产无单项资产可收回金额低于账面价值的情况，不需计提固定资产减值准备。

14. 在建工程 期末数 27,278,487.01

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车何科技园一期				2,047,035.00		2,047,035.00
车何科技园二期	27,278,487.01		27,278,487.01	2,524,900.00		2,524,900.00

进口设备			611,385.60	611,385.60
合计	<u>27,278,487.01</u>	<u>27,278,487.01</u>	<u>5,183,320.60</u>	<u>5,183,320.60</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数	资金 来源	预算 数	工程投入占 预算的比例
车何科技园一期	2,047,035.00	8,839,888.36	10,886,923.36			其他来源	1 亿	100%
车何科技园二期	2,524,900.00	24,753,587.01			27,278,487.01	其他来源	2.45 亿	11.13%
进口设备	611,385.60	105,797.13	717,182.73					
合计	<u>5,183,320.60</u>	<u>33,699,272.50</u>	<u>11,604,106.09</u>		<u>27,278,487.01</u>			

(3) 无借款费用资本化金额。

(4) 在建工程减值准备情况

本公司在建工程无可收回金额低于账面价值的情况，不需计提在建工程减值准备。

15. 无形资产

期末数 493,328.49

(1) 明细情况

种 类	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
专利权	38,925.03		38,925.03	25,437.08		25,437.08
商标权	66,926.51		66,926.51	78,356.31		78,356.31
管理软件	387,476.95		387,476.95	156,583.42		156,583.42
合计	<u>493,328.49</u>		<u>493,328.49</u>	<u>260,376.81</u>		<u>260,376.81</u>

(2) 无形资产增减变动情况

种 类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	累计摊销额	剩余摊销期限
专利权	自创	43,930.00	25,437.08	17,380.00	3,892.05		38,925.03	5,004.97	102—103 个月
商标权	自创	186,045.00	78,356.31	6,885.00	18,314.80		66,926.51	119,118.49	39—103 个月
管理软件	购入	442,064.00	156,583.42	310,024.00	79,130.47		387,476.95	54,587.05	25—104 个月
合计		<u>672,039.00</u>	<u>260,376.81</u>	<u>334,289.00</u>	<u>101,337.32</u>		<u>493,328.49</u>	<u>178,710.51</u>	

(3) 无形资产减值准备

本公司无形资产不存在账面价值高于其可收回金额情况，不需计提无形资产减值准备。

16. 长期待摊费用

期末数 635,268.88

项 目	原始 发生额	期初 数	本期 增加	本期 摊销	本期 其他转出	期末 数	累计 摊销额	剩余 摊销期限
汽车补贴款等	1,170,378.88	748,929.84	595,853.67	709,514.63		635,268.88	535,110.00	2-57 个月
合 计	<u>1,170,378.88</u>	<u>748,929.84</u>	<u>595,853.67</u>	<u>709,514.63</u>		<u>635,268.88</u>	<u>535,110.00</u>	

17. 短期借款 期末数 70,000,000.00

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	15,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	55,000,000.00	45,000,000.00
合 计	<u>70,000,000.00</u>	<u>65,000,000.00</u>

18. 应付票据 期末数 77,447,908.68

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	77,447,908.68	89,442,000.00
合 计	<u>77,447,908.68</u>	<u>89,442,000.00</u>

(2) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东账款。

19. 应付账款 期末数 96,885,330.82

(1) 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东账款。

(2) 应付账款——外币应付账款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
USD	20,195.79	7.8087	157,702.87	250,673.38	8.0702	2,022,984.31
HKD				10,418.00	1.0403	10,837.85
EUR				12,423.60	9.5797	119,014.36
小 计			<u>157,702.87</u>			<u>2,152,836.52</u>

(3) 期末无账龄 3 年以上大额应付账款。

20. 预收账款 期末数 14,169,223.73

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东账款。

(2) 预收账款——外币预收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
USD	1,051,016.27	7.8087	8,207,070.75	936,346.44	8.0702	7,556,503.04
HKD	284,263.48	1.0047	285,599.52	1,775,873.10	1.0403	1,847,440.79
小 计			<u>8,492,670.27</u>			<u>9,403,943.83</u>

(3) 账龄 1 年以上的预收账款未结转原因的说明

本公司账龄 1 年以上的预收账款 37,473.38 元，主要系未结算的货款。

21. 应付工资 期末数 10,085,150.31

期末应付工资均系应付 2006 年 12 月份工资。

22. 应付股利 期末数 8,374,460.00

(1) 明细情况

投资者名称	期末数	期初数
雅戈尔集团股份有限公司	8,374,460.00	6,245,360.00
合 计	<u>8,374,460.00</u>	<u>6,245,360.00</u>

(2) 欠付主要投资者股利的金额及原因的说明

本公司欠付股东雅戈尔集团股份有限公司的股利 8,374,460.00 元已于 2007 年 1 月 30 日全部支付。

23. 应交税金 期末数 8,969,859.86

税 种	期末数	期初数
增值税	-21,853.55	1,778,689.34
城市维护建设税	6,703.23	15,042.86
企业所得税	7,998,455.05	4,953,388.43
房产税		29,480.60
代扣代缴个人所得税	984,055.13	92,839.60
营业税	2,500.00	
合 计	<u>8,969,859.86</u>	<u>6,869,440.83</u>

24. 其他应交款 期末数 903,262.61

项 目	期末数	期初数
教育费附加	40,777.47	640.75
地方教育附加	31,129.96	
水利建设基金	831,331.48	63,936.83
河道管理费	23.70	213.58
合 计	<u>903,262.61</u>	<u>64,791.16</u>

25. 其他应付款 期末数 9,424,166.01

- (1) 无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。
- (2) 期末无账龄 3 年以上的大额其他应付款。
- (3) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

内 容	期末数
工会经费	1,693,497.74
教育经费	956,990.98
小 计	<u>2,650,488.72</u>

26. 预提费用 期末数 3,253,441.62

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
借款利息	112,552.50	82,925.00	应计未付
国外运费	997,338.90		应计未付
佣 金	775,170.00	319,650.43	应计未付
水电费	935,200.00		应计未付
其 他	433,180.22	83,419.34	应计未付
合 计	<u>3,253,441.62</u>	<u>485,994.77</u>	

27. 专项应付款 期末数 11,985,899.35

- (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
征拆迁土地代办款	11,985,899.35	13,448,632.35
合 计	<u>11,985,899.35</u>	<u>13,448,632.35</u>

(2) 专项应付款项具体情况说明

均系鄞州区土地储备中心支付用于由本公司代为办理新厂区征用土地拆迁补偿以及建设新区的配套高压电力设施建设等的款项。本公司已于 2004 年收到上述专款 1,987 万元。截至 2006 年 12 月 31 日, 累计已发生配套高压电力设施建设等支出 7,884,100.65 元, 相应冲减上述专款。详见本财务报表附注十三(一)之说明。

28. 股本

期末数 189,940,000.00

(1) 明细情况

项 目		期初数		本期增减变动(+,-)					期末数	
				发行新股	送股	公 积 金 转 股	其 他	小计		
		数量	比 例 (%)							
(一) 未上市 流通 股份	1. 国家持有股份									
	境内法人持有股份	39,181,349	55.21		39,181,349			39,181,349	78,362,698	41.26
	境外法人持有股份									
	其他	31,788,651	44.79		31,788,651			31,788,651	63,577,302	33.47
	2. 募集法人股									
	3. 内部职工股									
	4. 优先股或其他			48,000,000				48,000,000	48,000,000	25.27
	未上市流通股份合计	70,970,000	100.00	48,000,000	70,970,000			118,970,000	189,940,000	100.00
(二) 已上市 流通 股份	1. 人民币普通股									
	2. 境内上市的外资股									
	3. 境外上市的外资股									
	4. 其他									
		已上市流通股份合计								
(三)	股份总数	70,970,000	100.00	48,000,000	70,970,000			118,970,000	189,940,000	100.00

(2) 股份总额、股份结构变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

本期送股增加 70,970,000.00 元。根据 2006 年 8 月 23 日公司 2006 年度第一次临时股东大会决议, 以 2005 年 12 月 31 日的累计未分配利润向全体股东按每 10 股送红股 10 股的比例转增股份总额

70,970,000 股，每股面值 1 元，合计增加股本 70,970,000.00 元。上述未分配利润转增股本业经浙江天健会计师事务所审验，并出具浙天会验[2006]第 68 号《验资报告》。

本期发行新股增加 48,000,000.00 元。根据公司 2006 年度第一次临时股东大会决议和第二届董事会第九次、第十次会议决议，公司申请通过向社会公开发行人民币普通股 48,000,000 股，增加注册资本人民币 48,000,000.00 元。经 2006 年 12 月 14 日中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]156 号文核准，公司采用网下询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，按每股 6.60 元的价格发行股份 48,000,000 股，募集资金总额 316,800,000.00 元，扣除发行费用总额 18,624,940.00 元后金额为 298,175,060.00 元，其中记入“股本”48,000,000.00 元，记入“资本公积—股本溢价”250,175,060.00 元。上述股本增加业经浙江天健会计师事务所审验，并出具浙天会验[2006]第 136 号《验资报告》。

公司股票已于 2007 年 1 月 10 日在深圳证券交易所上市交易。

29. 资本公积 期末数 256,278,931.51

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,214.77	250,175,060.00		250,180,274.77
股权投资差额	1,064,222.95			1,064,222.95
股权投资准备	152,126.14	276.23		152,402.37
其他资本公积	4,882,031.42			4,882,031.42
合 计	<u>6,103,595.28</u>	<u>250,175,336.23</u>		<u>256,278,931.51</u>

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

1) 股本溢价本期增加 250,175,060.00 元详见本财务报表附注六（一）28 之说明。

2) 股权投资准备本期增加 276.23 元，系控股子公司宁波广博纸制品有限公司确认了外币资本折算差额，本公司按权益法相应计入。

30. 盈余公积 期末数 34,554,428.95

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,967,681.22	15,586,747.73		34,554,428.95

法定公益金	9,483,840.61		9,483,840.61	
合计	<u>28,451,521.83</u>	<u>15,586,747.73</u>	<u>9,483,840.61</u>	<u>34,554,428.95</u>

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

1) 根据财政部《关于〈公司法〉实行后有关企业财务处理问题的通知》(财企[2006]67号)的有关规定,本公司已于本期将公益金结余 9,483,840.61 元转作法定盈余公积管理使用。

2) 根据 2007 年 3 月 22 日公司第二届董事会第十三次会议决议确定的 2006 年度利润分配预案,本公司按 2006 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积计 6,102,907.12 元。

31. 未分配利润 期末数 56,373,898.06

(1) 明细情况

期初数	96,009,294.86
本期增加	62,277,010.32
本期减少	101,912,407.12
期末数	<u>56,373,898.06</u>

(2) 报告期内未分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明

1) 本期增加均系净利润转入。

2) 本期减少系根据 2006 年 6 月 23 日公司股东大会通过的 2005 年度利润分配方案,按各股东持股比例分配现金股利 1,419.40 万元;根据 2006 年 8 月 23 日公司 2006 年度第一次临时股东会决议通过的利润分配方案,本公司按 7,097 万股总股本为基数,每 10 股送红股 10 股计 7,097 万元,同时按每股 0.15 元分红计 1,064.55 万元;根据 2007 年 3 月 22 日公司第二届董事会第十三次会议决议确定的 2006 年度利润分配预案,按 2006 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积计 6,102,907.12 元。

3) 本年度发行新股前的滚存利润,经股东大会审议批准由新老股东共同享有。

32. 未确认的投资损失 期末数-782,865.08

本公司与控股子公司宁波广博文具实业有限公司分别持有上海广枫贸易有限公司 60%、40%的股权,上海广枫贸易有限公司因经营亏损,期末净资产为-782,865.08 元,本公司及宁波广博文具实业有限公司将对该公司长期股权投资余额减计到 0.00 元,合并财务报表时形成未确认的投资损失-782,865.08 元。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 660,849,063.60/508,470,003.31

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
本 册	159,030,959.33	121,297,389.01
相 册	211,991,912.52	197,945,385.31
包装物	57,823,481.43	51,909,377.04
其 他	232,002,710.32	154,131,669.10
小 计	<u>660,849,063.60</u>	<u>525,283,820.46</u>
主营业务成本		
本 册	117,787,650.23	89,424,950.38
相 册	168,380,383.12	154,259,831.49
包装物	40,810,568.30	37,646,369.46
其 他	181,491,401.66	125,822,432.59
合 计	<u>508,470,003.31</u>	<u>407,153,583.92</u>

(2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
内销收入	90,808,751.75	80,991,034.55
外销收入	570,040,311.85	444,292,785.91
合 计	<u>660,849,063.60</u>	<u>525,283,820.46</u>
主营业务成本		
内销成本	65,937,267.58	61,372,661.00
外销成本	442,532,735.73	345,780,922.92
合 计	<u>508,470,003.31</u>	<u>407,153,583.92</u>

(3) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 202,164,681.09 元，占公司全部主营业务收入的 30.59%。

2. 主营业务税金及附加 本期数 982,600.47

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

城市维护建设税	196,249.97	516,881.47
教育费附加及地方教育附加	786,350.50	18,721.39
合 计	<u>982,600.47</u>	<u>535,602.86</u>

3. 其他业务利润

本期数 640,272.18

项 目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
原材料销售	217,311.93	109,533.19	107,778.74	851,068.37		851,068.37
租赁业务	1,045,800.00	625,280.49	420,519.51	1,045,800.00	679,234.53	366,565.47
商标使用权收入	100,000.00	2,650.00	97,350.00	50,000.00		50,000.00
其他	14,623.93		14,623.93			
合 计	<u>1,377,735.86</u>	<u>737,463.68</u>	<u>640,272.18</u>	<u>1,946,868.37</u>	<u>679,234.53</u>	<u>1,267,633.84</u>

4. 财务费用

本期数 9,085,263.65

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,846,510.00	3,428,972.85
减：利息收入	1,079,936.76	1,736,187.27
汇兑损失	4,936,961.83	3,860,736.93
减：汇兑收益	9,672.46	996,911.46
其他	1,391,401.04	1,311,948.13
合 计	<u>9,085,263.65</u>	<u>5,868,559.18</u>

5. 投资收益

本期数 129,460.78

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
股权投资转让收益		-418,196.23
股权投资差额摊销	-117,784.52	-897,381.97
其他投资收益	247,245.30	
合 计	<u>129,460.78</u>	<u>-1,315,578.20</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 补贴收入 本期数 14,610,397.50

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
福利企业增值税返还	3,522,911.50	4,209,736.52
技改补贴	2,001,000.00	1,264,000.00
基础设施补助	6,500,000.00	
“双五十工程”企业特别奖	1,050,000.00	
信息化示范补助及奖励	591,000.00	520,000.00
加工贸易奖励	334,600.00	89,850.00
贸易壁垒奖励	150,000.00	
境外参展联络等补贴	146,000.00	34,000.00
品牌出口奖励	40,000.00	
出口信用险补贴	93,286.00	138,477.20
公平贸易奖	80,000.00	
企业规模等奖励	53,500.00	
社会保险补助	32,100.00	
走出去扶持基金	12,000.00	10,000.00
专利奖励基金	4,000.00	
发电机补贴		106,000.00
合 计	<u>14,610,397.50</u>	<u>6,372,063.72</u>

(2) 本期补贴收入来源和依据、相关批准文件、批准机关和文件时效的说明

1) 本期本公司控股子公司宁波广博文具实业有限公司因享受民政福利企业税收优惠而收到增值税退税款 3,522,911.50 元。

2) 根据宁波市经济委员会、宁波市财政局甬经投资[2005]319 号文《关于下达宁波市 2005 年度重点优势行业技术改造项目第三批补助资金计划的通知》，本公司本期收到纸塑文具制品扩建项目技改补贴 2,001,000.00 元。

3) 本公司本期收到宁波市鄞州区石矸街道财政所财政扶持资金 6,500,000.00 元。

4) 根据宁波市鄞州区经济发展局、宁波市鄞州区财政局鄞经[2006]60 号文，本公司本期收到“双五十工程”企业政府特别奖 1,050,000.00 元。

5) 根据宁波市经济委员会、宁波市信息产业局、宁波市科学技术局、宁波市财政局甬经技装[2005]310 号文《关于下达 2005 年宁波市工业企业信息化建设项目财政补助资金的通知》，本公司本期收到工业企业信息化补助 491,000.00 元；根据宁波市财政局甬财政工[2005]900 号文《关于下达 2005 年宁波市重点信息化示范企业奖励资金的通知》，本公司收到示范企业奖励 100,000.00 元。

6) 根据宁波市对外贸易经济合作局、宁波市财政局甬外经贸计财[2005]31 号文《2005 年度促进我市开放型经济发展的若干措施》，本公司控股子公司宁波广博进出口有限公司本期收到加工贸易出口奖励 334,600.00 元。

7) 根据宁波市对外贸易经济合作局、宁波市财政局甬外经贸计财[2005]31 号文《2005 年度促进我市开放型经济发展的若干措施》，本公司本期收到走出去扶持基金 12,000.00 元；本公司控股子公司宁波广博进出口有限公司本期收到贸易壁垒奖励 150,000.00 元。

8) 根据宁波市对外贸易经济合作局、宁波市财政局甬外经贸发展函[2005]247 号《关于印发宁波市 2005 年境外参展摊位补贴实施办法的通知》，本公司本期收到境外参展补贴 26,000.00 元。

根据中共宁波市鄞州区甬鄞党[2006]1 号文《中共宁波市鄞州区委、宁波市鄞州区人民政府关于推进工业、科技、开放型经济发展的若干意见》，本公司本期收到境外参展补贴 50,000.00 元、境外联络点补贴 20,000.00 元、展览会摊位费补贴 50,000.00 元、品牌出口奖励 40,000.00 元。

9) 根据中共宁波市鄞州区甬鄞党[2006]1 号文《中共宁波市鄞州区委、宁波市鄞州区人民政府关于推进工业、科技、开放型经济发展的若干意见》，本公司控股子公司宁波广博塑胶制品有限公司本期收到出口信用保险补贴 93,286.00 元。

10) 根据宁波市财政局、宁波市对外经济贸易合作局甬财政外[2006]592 号文《关于拨付 2005 年度公平贸易和 WTO 咨询服务机构等项目奖励资金的通知》，本公司控股子公司宁波广博进出口有限公司本期收到公平贸易奖励 80,000.00 元。

11) 根据宁波市鄞州区人民政府石碶街道办事处鄞石办[2006]3 号文《关于奖励 2005 年度招商引资、科技进步工作突出贡献单位和个人的通知》，本公司及控股子公司宁波奥尔特纸制品有限公司、宁波广博塑胶制品有限公司本期收到石碶街道办事处拨入的企业规模奖等补助款 53,500.00 元。

12) 根据鄞党办[2006]62 号《关于完善被征地人员就业扶持政策的通知》，本公司本期收到宁波市鄞州区石碶街道社会保险补助 17,700.00 元，本公司控股子公司宁波奥尔特纸制品有限公司和宁波广博塑胶制品有限公司本期分别收到社保补助款 6,000.00 元和 8,400.00 元。

13) 根据鄞州区 2006 年度第二批科技经费安排鄞科[2006]55 号，本公司本期收到宁波市鄞州区石碶街道专利奖励基金 4,000.00 元。

7. 营业外收入 本期数 188,555.92

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	5,209.18	169,345.94
赔款收入	61,237.63	205,252.93
罚款收入	76,356.60	12,301.60
其 他	45,752.51	55,075.47
合 计	<u>188,555.92</u>	<u>441,975.94</u>

8. 营业外支出 本期数 2,591,204.87

项 目	本期数	上年同期数
水利建设基金	1,610,309.82	658,224.62
固定资产报废净损失	68,484.57	
捐赠支出	527,880.00	275,029.95
罚款支出	3,500.00	4,653.00
赔款支出	80,962.66	42,000.00
其 他	300,067.82	87,019.30
合 计	<u>2,591,204.87</u>	<u>1,066,926.87</u>

9. 未确认的投资损失 期末数-782,865.08

本公司与控股子公司宁波广博文具实业有限公司分别持有上海广枫贸易有限公司 60%、40%的股权，上海广枫贸易有限公司期末净资产-782,865.08 元，系 2006 年度产生超额亏损所致，本公司及宁波广博文具实业有限公司按持股比例计入未确认的投资损失共计-782,865.08 元。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到的技改补贴等补贴收入	11,087,486.00
小 计	<u>11,087,486.00</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
付现经营管理费用	33,349,703.16
小 计	<u>33,349,703.16</u>

3. 收到的价值较大的其他与投资活动相关的现金

项 目	本期数
银行存款利息收入	1,079,936.76
小 计	<u>1,079,936.76</u>

4. 支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
定期存款	240,000,000.00
合并范围变化转出原子公司期初现金	768,734.66
小 计	<u>240,768,734.66</u>

5. 收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
合并范围内公司之间相互开具的 银行承兑汇票贴现收到款项	30,000,000.00
小 计	<u>30,000,000.00</u>

6. 支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
合并范围内公司之间相互开 具的贴现票据到期兑付款	55,000,000.00
小 计	<u>55,000,000.00</u>

七、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 127,166.51

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	50,000.00	8.21	2,500.00	47,500.00				
1-2 年					50,464.97	9.03	5,046.50	45,418.47
2-3 年	50,464.97	8.29	15,139.49	35,325.48	2,600.00	0.47	780.00	1,820.00
3-4 年	2,600.00	0.43	1,300.00	1,300.00	215,205.13	38.52	107,602.57	107,602.56
4-5 年	215,205.13	35.36	172,164.10	43,041.03	139,019.95	24.88	111,215.96	27,803.99
5 年以上	290,389.23	47.71	290,389.23		151,369.28	27.10	151,369.28	
合 计	<u>608,659.33</u>	<u>100.00</u>	<u>481,492.82</u>	<u>127,166.51</u>	<u>558,659.33</u>	<u>100.00</u>	<u>376,014.31</u>	<u>182,645.02</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 466,265.59 元, 占应收账款账面余额的 76.61%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

2. 其他应收款

期末数 1,169,153.58

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,007,885.13	66.72	50,394.27	957,490.86	1,615,549.73	79.39	80,777.49	1,534,772.24
1-2 年	10,121.55	0.67	1,012.16	9,109.39	116,325.65	5.72	11,632.57	104,693.08
2-3 年	187,114.38	12.39	56,134.31	130,980.07	131,842.74	6.48	39,552.82	92,289.92
3-4 年	120,509.63	7.98	60,254.81	60,254.82	52,321.00	2.57	26,160.50	26,160.50
4-5 年	56,592.19	3.75	45,273.75	11,318.44	98,892.56	4.86	79,114.05	19,778.51
5 年以上	128,313.66	8.49	128,313.66		19,914.60	0.98	19,914.60	
合 计	<u>1,510,536.54</u>	<u>100.00</u>	<u>341,382.96</u>	<u>1,169,153.58</u>	<u>2,034,846.28</u>	<u>100.00</u>	<u>257,152.03</u>	<u>1,777,694.25</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
宁波广博纳米材料有限公司	215,447.82	水电费及房租费
宁波广博数码科技有限公司	164,640.81	水电费及房租费
小 计	<u>380,088.63</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 576,507.64 元, 占其他应收款账面余额的 38.17%。

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

3. 长期股权投资

期末数 173,854,956.12

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	173,854,956.12		173,854,956.12	160,678,052.06		160,678,052.06
合 计	<u>173,854,956.12</u>		<u>173,854,956.12</u>	<u>160,678,052.06</u>		<u>160,678,052.06</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
广博美国(洛杉矶)股份有限公司(PAC-BRIDGE MERCHANDISE INC.)	100%	长期	827,650.00	-507,680.68			319,969.32
宁波广博文具实业有限公司	100%	10年	17,312,414.76	18,272,157.50			35,584,572.26
宁波广博文具商贸有限公司	100%	10年	9,461,756.75	-36,141.61	72,126.51	355,193.77	9,852,935.42
宁波广博进出口有限公司	100%	10年	2,070,059.55	-1,623,276.05			446,783.50
宁波奥尔特纸制品有限公司	75%	10年	9,453,509.96	28,918,971.65	27,435.92		38,399,917.53
广博企业亚洲(香港)有限公司	75%	长期	86,028.00	14,648,498.96	63.71		14,734,590.67
宁波广博塑胶制品有限公司	75%	10年	6,207,684.10	65,045,406.69			71,253,090.79
宁波广博纸制品有限公司	75%	10年	3,001,800.00	125,439.56	276.23		3,127,515.79
上海广枫贸易有限公司	60%	10年	600,000.00	-600,000.00			
成都广枫贸易有限公司	60%	10年	600,000.00	-464,419.16			135,580.84
小 计			<u>49,620,903.12</u>	<u>123,778,956.86</u>	<u>99,902.37</u>	<u>355,193.77</u>	<u>173,854,956.12</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资	期初	本期投资成本	本期损益调	本期分得	本期投资	本期股权投资	期末
-----	----	--------	-------	------	------	--------	----

单位名称	数	增减额	整增减额	现金红利额	准备增减额	差额增减额	数
广博美国(洛杉矶)股份有限公司 (PAC-BRIDGE MERCHANDISE INC.)	852,944.11		-532,974.79				319,969.32
广博澳洲(墨尔本)股份有限公司	-52,617.69	-608,740.00	661,357.69				
宁波广博文具实业有限公司	49,729,750.11	1,352,414.76	14,895,182.48	30,392,775.09			35,584,572.26
宁波广博文具商贸有限公司	9,054,790.61	992,411.28	-39,060.65			-155,205.82	9,852,935.42
宁波广博进出口有限公司	1,251,580.07	47,998.95	-852,795.52				446,783.50
宁波奥尔特纸制品有限公司	21,692,024.54		16,707,892.99				38,399,917.53
宁波伊斯达纸业 有限公司	1,362,000.69	-3,120,375.00	1,810,874.31		-52,500.00		
广博企业亚洲 (香港)有限公司	10,686,213.93		7,624,865.75	3,576,489.01			14,734,590.67
宁波广博塑胶制品有限公司	65,233,320.59		6,019,770.20				71,253,090.79
宁波广博纸制品有限公司		3,001,800.00	125,439.56		276.23		3,127,515.79
上海广枫贸易有限公司	404,415.50		-404,415.50				
成都广枫贸易有限公司	463,629.60		-328,048.76				135,580.84
小计	<u>160,678,052.06</u>	<u>1,665,509.99</u>	<u>45,688,087.76</u>	<u>33,969,264.10</u>	<u>-52,223.77</u>	<u>-155,205.82</u>	<u>173,854,956.12</u>

2) 被投资单位与本公司会计政策不存在重大差异, 不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

3) 股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
宁波广博进出口有限公司	264,896.07		264,896.07	264,896.07			
宁波广博文具实业有限公司	-512,414.76		-512,414.76		-512,414.76		
宁波广博文具商贸有限公司	545,888.10	510,399.59	-43,034.50	112,171.32		355,193.77	40 个月
小计	<u>298,369.41</u>	<u>510,399.59</u>	<u>-290,553.19</u>	<u>377,067.39</u>	<u>-512,414.76</u>	<u>355,193.77</u>	

b. 股权投资差额形成原因说明

根据 2006 年 5 月本公司与控股子公司宁波广博文具实业有限公司签订的《关于宁波广博进出口有限公司出资转让的协议》，宁波广博文具实业有限公司将所持宁波广博进出口有限公司 20% 的股权转给本公司。本公司于 2006 年 6 月 29 日支付股权转让款 312,895.02 元，并以 2006 年 6 月 30 日为基准日，将购买股权款与应占该公司净资产 20% 份额的借方差额 264,896.07 元，一次性摊销计入投资收益。

根据 2006 年 6 月本公司与控股子公司宁波广博文具商贸有限公司签订的《关于宁波广博文具实业有限公司出资转让的协议》，宁波广博文具商贸有限公司将所持宁波广博文具实业有限公司 5% 的股权转给本公司。本公司于 2006 年 6 月 30 日支付股权转让款 840,000.00 元，并以 2006 年 6 月 30 日为基准日，将购买股权款与应占该公司净资产 5% 份额的贷方差额 512,414.76 元，转入资本公积。

宁波广博文具商贸有限公司 2005 年度股权投资差额形成原因详见本财务报表附注六（一）9(2)4 之说明。

根据 2006 年 6 月本公司与控股子公司宁波广博进出口有限公司签订的《关于宁波广博文具商贸有限公司出资转让的协议》，宁波广博进出口有限公司将所持宁波广博文具商贸有限公司 10% 的股权转给本公司。本公司于 2006 年 6 月 29 日支付股权转让款 949,376.78 元，并以 2006 年 6 月 30 日为基准日，计算购买股权款与应占该公司净资产 10% 份额的贷方差额为 43,034.50 元，冲减上述尚未摊销的股权投资借方差额。经上述股权转让后，本公司对子公司宁波广博文具商贸有限公司股权投资差额余额 408,472.83 元，在剩余的 46 个月内摊销。

(3) 长期股权投资减值准备

本公司长期股权投资无可收回金额低于账面价值的情况，不需计提长期股权投资减值准备。

(二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入 本期数 195,044,284.82

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
本 册		6,063,578.62
相 册		4,139,929.53
包装物	13,400,621.28	9,663,392.72
印刷品	153,901,594.85	115,920,722.65
其 他	27,742,068.69	
合 计	<u>195,044,284.82</u>	<u>135,787,623.52</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 195,036,592.51 元，占公司全部主营业务收入的

99.99%。

2. 主营业务成本 本期数 154,361,489.30

项 目	本期数	上年同期数
本 册		4,902,976.62
相 册		3,230,638.72
包装物	10,787,850.35	7,688,235.39
印刷品	117,859,515.48	91,730,282.74
其 他	25,714,123.47	
合 计	<u>154,361,489.30</u>	<u>107,552,133.47</u>

3. 投资收益 本期数 43,086,033.67

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的调整被投资单位损益净增减金额	43,215,855.76	29,214,695.08
股权投资处置收益		-418,196.23
股权投资差额摊销	-377,067.39	-327,165.28
其他投资收益	247,245.30	
合计	<u>43,086,033.67</u>	<u>28,469,333.57</u>

(2) 占报告期利润总额 10%以上（含 10%）的投资项目的说明

权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额系本公司按权益法计提的对子公司的投资收益。

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
广博美国（洛杉矶）股份有限公司 (PAC-BRIDGE MERCHANDISE INC.)	美国洛杉矶	贸易和销售	子公司	有限责任	王利平
宁波广博文具实业有限公司	宁波市	文化用品等的制	子公司	有限责任	王利平

		造加工			
宁波广博文具商贸有限公司	宁波市	五金器材等批发零售	子公司	有限责任	朱国章
宁波广博进出口有限公司	宁波市	商品及技术的进出口业务	子公司	有限责任	王利平
宁波奥尔特纸制品有限公司	宁波市	纸塑制品等的制造加工	子公司	合资企业	戴国平
广博企业亚洲(香港)有限公司(G&B ENTERPRISE ASIA LIMITED)	香港特区	文具用品的经营	子公司	有限责任	王利平
宁波广博塑胶制品有限公司	宁波市	塑胶制品等的制造加工	子公司	合资企业	王利平
宁波广博纸制品有限公司	宁波市	纸塑制品等的制造加工	子公司	合资企业	王君平
上海广枫贸易有限公司	上海市	文化用品、百货等	子公司	有限责任	舒国良
成都广枫贸易有限公司	成都市	文化用品等的制造加工销售	子公司	有限责任	舒国良

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广博美国(洛杉矶)股份有限公司(PAC-BRIDGE MERCHANDISE INC.)	10 万美元			10 万美元
广博澳洲(墨尔本)股份有限公司(GUANGBO AUSTRALIA PTY LTD)	10 万澳元		10 万澳元	
宁波广博文具实业有限公司	1,680 万元			1,680 万元
宁波广博文具商贸有限公司	1,000 万元			1,000 万元
宁波广博进出口有限公司	300 万元			300 万元
宁波奥尔特纸制品有限公司	50 万美元			50 万美元
宁波伊斯达纸业有限公司	50 万美元		50 万美元	
广博企业亚洲(香港)有限公司(G&B ENTERPRISE ASIA LIMITED)	10 万港币			10 万港币
宁波广博塑胶制品有限公司	100 万美元			100 万美元
宁波广博纸制品有限公司		50 万美元		50 万美元
上海广枫贸易有限公司	100 万元			100 万元
成都广枫贸易有限公司	100 万元			100 万元

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%

广博美国（洛杉矶）股份有限公司 (PAC-BRIDGE MERCHANDISE INC.)	10 万美元	100					10 万美元	100
广博澳洲（墨尔本）股份有限公司（GUANGBO AUSTRALIA PTY LTD）	10 万澳元	100			10 万澳元	100		
宁波广博文具实业有限公司	1,596 万元	95	84 万元	5			1,680 万元	100
宁波广博文具商贸有限公司	900 万元	90	100 万元	10			1,000 万元	100
宁波广博进出口有限公司	240 万元	80	60 万元	20			300 万元	100
宁波奥尔特纸制品有限公司	37.5 万美元	75					37.5 万美元	75
宁波伊斯达纸业业有限公司	37.5 万美元	75			37.5 万美元	75		
广博企业亚洲（香港）有限公司（G&B ENTERPRISE ASIA LIMITED）	7.5 万港币	75					7.5 万港币	75
宁波广博塑胶制品有限公司	75 万美元	75					75 万美元	75
宁波广博纸制品有限公司			37.5 万美元	75			37.5 万美元	75
上海广枫贸易有限公司	60 万元	60					60 万元	60
成都广枫贸易有限公司	60 万元	60					60 万元	60

2. 不存在控制关系的关联方

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

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
雅戈尔集团股份有限公司			10,952,236.58	比照市场价
宁波广博数码科技有限公司	567,990.00	比照市场价		

小计	567,990.00		10,952,236.58	
----	------------	--	---------------	--

2. 销售商品

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
雅戈尔集团股份有限公司	31,474,681.09	比照市场价	28,492,739.24	比照市场价
宁波广博数码科技有限公司	614,172.55	比照市场价	1,033,143.78	比照市场价
宁波广博建设开发有限公司	74,435.38	比照市场价		
小计	32,163,289.03		29,525,883.02	

3. 关联方应收（预收）应付（预付）款项余额

项目及关联方名称	余额		占全部应收（预收） 应付（预付）款余额的比 重（%）	
	期末数	期初数	期末数	期初数
(1) 应收账款				
雅戈尔集团股份有限公司	5,374,827.08	5,030,966.96	5.20	7.10
宁波广博数码科技有限公司	217,818.34		0.21	
小 计	5,592,645.42	5,030,966.96	5.41	7.10
(2) 其他应收款				
宁波广博数码科技有限公司	371,625.90	37,000.00	10.47	0.88
宁波广博纳米材料有限公司	215,447.82	268,940.69	6.07	6.37
小 计	587,073.72	305,940.69	16.54	7.25

4. 其他关联方交易

(1) 2006年12月31日股东宁波市鄞州广林投资有限公司（以下简称广林投资）和同一实际控制人控制的公司宁波广枫投资有限公司（以下简称广枫投资）为本公司提供的担保事项如下：

担保单位	担保事项	最高担保额度	实际担保金额	到期时间
广林投资和广枫投资	农业银行借款	100,000,000.00	15,000,000.00	2007年4月25日
	农业银行银行承兑汇票		29,406,326.94	2007年1-5月

广林投资	浦发银行短期借款	40,000,000.00	10,000,000.00	2007年11月1日
广枫投资		50,000,000.00		
广林投资和广枫投资	浦发银行银行承兑汇票	19,230,000.00	10,836,000.00	2007年1-5月

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

被担保方	担保事项	最高担保额度	实际担保金额	到期时间
宁波广博塑胶制品有限公司	浦发银行借款	4,000	3,000	2007年3-4月
宁波奥尔特纸业公司	中国银行 银行承兑汇票	3,000	1,764.70	2007年1-6月份
宁波广博进出口有限公司	农行借款、减免 保证金开证等	4,100	345.55	2007年4月10日

(3) 根据本公司与宁波广博纳米材料有限公司签订的房租协议,本公司将2,525平方米的房屋租赁给该公司,租赁期为2005年1月1日至2006年12月31日,月租金为15,150元,根据该协议,本公司2006年向该公司收取租赁费181,800.00元。

(4) 根据本公司与宁波广博数码科技有限公司签订的厂房租赁协议,本公司将面积约12,000平方米的房屋租赁给该公司,租赁期为2005年1月1日至2006年12月31日,月租金为72,000.00元,根据该协议,本公司2006年向该公司共收取租赁费864,000.00元。

(5) 根据本公司与宁波广博数码科技有限公司签订的商标使用许可合同,本公司将广博 GUANGBO 商标许可给宁波广博数码科技有限公司使用,许可期限为2005年7月1日至2008年6月30日,年商标使用费为100,000.00元。根据该协议,本公司2006年向该公司收取使用费100,000.00元。

(6) 向关联方人士支付报酬

2006年度公司共有关联方人士15人,其中,在本公司领取报酬13人,全年报酬总额186.80万元。2005年度公司共有关联方人士15人,其中,在本公司领取报酬13人,2005年度报酬总额134.80万元。

2006年度每一位关联方人士报酬方案如下(单位:万元):

关联方人士姓名	职务	2006年度	2005年度
王利平	董事长	36	30
王君平	董事、总经理	28	20
胡志明	董事、财务总监	18	12
朱国章	监事召集人	18	12
戴国平	副总经理	18	12

舒跃平	副总经理	18	10
姜珠国	副总经理	18	10
周一君	董事会秘书	10	8
何海明	监事	6	6
张旭英	监事	6	4
李若山	前独立董事	3.3	3.6
胡启昌	独立董事	3.6	3.6
梅志成	独立董事	3.6	3.6
金戛昉	独立董事	0.3	
吴幼光	董事	不领薪	不领薪
张飞猛	董事	不领薪	不领薪
	合 计	186.80	134.8

九、或有事项

(一) 根据公司与中国农业银行宁波石碶支行签订的《最高额抵押合同》，本公司以车何工业园一期面积 87,175.50 平方米、原值 82,425,847.33 元的房产以及面积为 119,615 平方米、原值为 20,435,063.93 元的土地使用权为本公司最高余额不超过 18,000 万元的借款、银行承兑汇票承兑以及汇票贴现提供担保，期限为 2006 年 12 月 13 日至 2007 年 11 月 30 日。2006 年 12 月 31 日本公司在该合同项下的借款余额为 15,000,000.00 元，借款期限自 2006 年 12 月 25 日至 2007 年 6 月 25 日。

(二) 本公司为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注八(二)4(2)之说明，截至 2006 年 12 月 31 日，本公司未向关联方以外单位提供担保。

十、承诺事项

(一) 根据本公司与石碶街道新村建设办公室签订的《协议书》，本公司拟受让鄞州金易空调设备装潢厂、鄞州石碶北渡五金加工厂、鄞州东杨水暖五金汽配厂、宁波跃奋电机有限公司、鄞州欣明塑粉厂、鄞州四方暖通工业有限公司和宁波富丽佳厨饰有限公司等 7 家单位所在的土地，并由石碶街道新村建设办公室负责整体拆迁，根据该协议书的有关规定，本公司共需要支付该 7 家单位拆迁安置补偿费共计约 2,675 万元，并安置土地约 27.2 亩。截至 2006 年 12 月 31 日，本公司已累计支付上述各单位土地安置补偿费共计 2,187.80 万元，剩余款项 487.20 万元尚未支付。

同时，根据本公司分别与宁波市鄞州伟顺金属制品厂和宁波市鄞州崔达工贸有限公司签订的关于车

何渡村土地征用拆迁补偿协议，本公司应支付该两单位拆迁补偿款 3,052,500.00 元，同时安置土地 20.68 亩，截至 2006 年 12 月 31 日，本公司已支付该两单位补偿款 1,132,500.00 元。

(二) 经 2006 年 7 月 21 日公司第二届董事会第九次会议决议通过，本公司拟使用首次向社会公众发行人民币普通股所得的募集资金投资以下项目（单位：万元）：

	项 目 名 称	项 目 投 资
1	高档纸制文化用品建设	16,766.00
2	基于数字印刷技术的精品图书印刷	11,871.00
3	公司全球营销网络建设	3,293.95
	合 计	31,930.95

(三) 根据本公司与浙江省宁波市国土资源局于 2006 年 11 月 15 日签订的《国有土地使用权出让合同》，本公司受让位于鄞州滨海投资创业中心总面积 95,533.30 平方米的宗地一块，该宗地出让金总额为 31,525,989.00 元，截至 2006 年 12 月 31 日，本公司已支付 18,342,400.00 元。根据双方约定，本公司在合同签订之日起 60 日内，将一次性付清上述土地使用权出让金。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

(一) 本公司股票于 2007 年 1 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。

(二) 根据本公司第二届董事会第十三次会议通过的决议，公司以现有总股本 18,994 万股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 1.5 股，转增后总股本增至 21,843.10 万股。

(三) 根据本公司第二届董事会第十三次会议通过的决议，本公司及控股子公司计划向以下银行申请综合授信额度共计 34,000 万元人民币和 500 万美金，2007 年内公司将根据实际生产经营需要适时向银行申请贷款。向各银行申请综合授信额度计划如下：

序号	单位名称	申请银行	申请授信额度 (万元)	贷款用途
1	浙江广博集团股份有限公司	农行石矸支行	18,000	流动资金
2	浙江广博集团股份有限公司	浦发银行鄞东支行	6,000	流动资金
3	宁波广博塑胶制品有限公司	浦发银行鄞东支行	4,000	流动资金
4	宁波广博进出口有限公司	农行石矸支行	USD500	信用证
5	宁波奥尔特纸制品有限公司	中行海曙支行	3,000	银行承兑汇票

6	宁波奥尔特纸制品有限公司	光大鄞州支行	3,000	银行承兑汇票
---	--------------	--------	-------	--------

此外，根据本公司第二届董事会第十三次会议通过的决议，公司将为宁波广博塑胶制品有限公司、宁波广博进出口有限公司、宁波奥尔特纸制品有限公司等三家控股子公司在上述贷款（或贴现）金额内的 10,000 万元人民币和 500 万元美金贷款（或贴现）提供连带责任保证担保，具体以与银行签订的合同为准。

十二、财务补充资料

（一）资产减值准备明细表(合并)

2006 年度

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			资产价值 回升转回	其他原 因转出	合计	
1. 坏账准备合计	5,197,819.60	2,556,439.08				7,754,258.68
其中：应收账款	4,806,856.51	2,454,544.47				7,261,400.98
其他应收款	390,963.09	101,894.61				492,857.70
2. 短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
3. 存货跌价准备合计	798,300.61	325,275.55				1,123,576.16
其中：库存商品	572,022.11	128,295.79				700,317.90
原材料	226,278.50	196,979.76				423,258.26
4. 长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
5. 固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
6. 无形资产减值准备合计						
其中：专利权						

商标权						
7. 在建工程减值准备合计						
8. 委托贷款减值准备合计						
9. 总计	5,996,120.21	2,881,714.63				8,877,834.84

(二) 股东权益增减变动表 (合并)

2006 年度

单位: 人民币元

项 目	本期数	上年同期数
1. 股本		
期初数	70,970,000.00	70,970,000.00
本期增加	118,970,000.00	
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入	70,970,000.00	
新增股本	48,000,000.00	
本期减少		
期末数	189,940,000.00	70,970,000.00
2. 资本公积		
期初数	6,103,595.28	5,307,821.92
本期增加	250,175,336.23	795,773.36
其中: 股本溢价	250,175,060.00	
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	276.23	
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		795,773.36
本期减少		
其中: 转增股本		
期末数	256,278,931.51	6,103,595.28

3. 法定和任意盈余公积		
期初数	18,967,681.22	14,923,821.84
本期增加	15,586,747.73	4,043,859.38
其中：从净利润中提取数		4,043,859.38
其中：法定盈余公积	6,102,907.12	4,043,859.38
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数	9,483,840.61	
本期减少		
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末数	34,554,428.95	18,967,681.22
其中：法定盈余公积	34,554,428.95	18,967,681.22
储备基金		
企业发展基金		
4. 法定公益金		
期初数	9,483,840.61	7,461,910.92
本期增加		2,021,929.69
其中：从净利润中提取数		2,021,929.69
本期减少	9,483,840.61	
其中：集体福利支出		
期末数	0.00	9,483,840.61
5. 未分配利润		
期初未分配利润	96,009,294.86	106,054,642.53
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	62,277,010.32	41,441,241.40
本期利润分配	101,912,407.12	51,486,589.07

期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	56,373,898.06	96,009,294.86
-----------------------	---------------	---------------

(三) 净资产收益率和每股收益明细表

项 目	2006 年度	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	151,396,459.82	28.26%	54.63%	0.7971	1.0666
营业利润	68,764,762.10	12.83%	29.16%	0.3620	0.4845
净利润	62,277,010.32	11.62%	26.78%	0.3279	0.4388
扣除非经常性损益后的净利润	53,056,211.59	9.90%	23.28%	0.2793	0.3738

上述财务指标的计算公式：

1. 全面摊薄净资产收益率=报告期净利润÷期末净资产
2. 全面摊薄每股收益=报告期净利润÷期末股份总数
3. 加权平均净资产收益率（ROE）

$$ROE = \frac{NP}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

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

4. 加权平均每股收益（EPS）

$$EPS = \frac{NP}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

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

(四) 根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》（2004 年修订）的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	2006 年度
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-63,275.39
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	11,087,486.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资损益，（除国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益外）	
委托投资损益	
各项非经常性营业外收入、支出	-2,339,373.56
以前年度已经计提各项减值准备的转回	

因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
资产置换损益	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
其他非经常性损益项目	
小 计	8,684,837.05
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-523,321.30
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-12,640.38
非经常性损益净额	9,220,798.73

十三、其他重要事项

（一）根据本公司与鄞州区土地储备中心签订的鄞储收[2004]3号《鄞州区国有土地使用权收购补偿合同》，鄞州区土地储备中心向本公司收购位于鄞州区石碶街道冯家的鄞国用[2004]第17-006号土地使用权及地上建筑物和附着物等所有不动产，土地面积为127,534平方米，房屋及建筑物面积为83,680平方米，房屋产权证分别为鄞房权证石字第D199900509号、第D199900510号、第D200102919号和第D200000272号。上述土地使用权、房屋建筑物和地上附着物等不动产的补偿款为15,013万元。鄞州区土地储备中心另支付本公司4,700万元，专项用于由本公司代为办理的新厂区征用土地的原地上附着物和建筑物的拆迁补偿以及建设新区的配套高压电力设施建设等。

本公司已于2004年5月24日、2004年6月10日、2004年9月22日收到鄞州区土地储备中心支付的不动产补偿款共计15,013万元；另收到鄞州区土地储备中心支付的用于新厂区征用土地拆迁补偿和建设新区配套高压电力设施建设专款1,987万元。

根据收购补偿合同的约定，本公司最迟应在2006年6月底前搬迁完毕交付上述土地，分A、B、C三地块分期交付。截至2006年6月30日，本公司已经完成A地块的交付，占地面积共计60,061平方米，占全部面积总额的47.09%。由于受国家宏观调控政策影响，新广博科技园土地未能如期完成征用手续，以致剩余老厂区办公用房和部分生产用房无法如期搬迁。

鉴于此，2006年6月20日，本公司向鄞州区土地储备中心提交关于广博集团延期交地的申请，要求延长土地交付期限12个月，鄞州区土地储备中心于2006年6月26日出具《关于冯家地块延期交地的函》，同意本公司延期至2007年6月底交付石碶街道冯家村地块剩余土地。

（二）根据本公司及宁波广博数码科技有限公司与中国人民解放军八一体育工作大队签订的《关于八一女子篮球队冠名权及中国女子篮球甲级联赛鄞州赛区主场承办权协议书》，中国人民解放军八一体育工作大队将2005年10月1日至2006年10月1日八一女子篮球队冠名权及服装广告权转让给本公司及宁波广博数码科技有限公司，转让费共计280万元，其中由本公司承担90万元，宁波广博数码科技

有限公司承担 190 万元, 本公司与宁波广博数码科技有限公司按照转让费的承担比例分享队伍冠名权及服装广告权。因本公司控股子公司宁波广博文具实业有限公司系本公司该冠名权的实际受益人, 按上述协议本公司应承担的 90 万元赞助费已转由该子公司承担。

(三) 根据本公司控股子公司成都广枫贸易有限公司于 2006 年 3 月 13 日通过的股东会决议, 因该公司 2005 年度出现经营亏损, 根据章程规定, 决定解散公司, 并按规定办理工商注销手续。目前, 相关的注销手续尚在办理之中。

浙江广博集团股份有限公司

2007 年 3 月 22 日

关于浙江广博集团股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表的 审阅报告

浙天会审[2007]第 379 号

浙江广博集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的浙江广博集团股份有限公司（以下简称广博股份）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称差异调节表）。按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号，以下简称《通知》）的有关规定编制差异调节表是广博股份管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据《通知》的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《通知》的有关规定编制。

浙江天健会计师事务所有限公司
中国·杭州

中国注册会计师 吕苏阳
中国注册会计师 周祥霞 唐健俊

报告日期：2007 年 3 月 22 日

重要提示:

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》(以下简称新会计准则),目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响,在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后,本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”(以下简称差异调节表)时所采用相关会计政策或重要认定进行调整,从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

浙江广博集团股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位：人民币元

项目	注释	项目名称	金额
	1	2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	535,813,239.68
1	2	长期股权投资差额	-392,615.07
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-392,615.07
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的权益	
11		衍生金融工具	
12	3	所得税	2,058,094.44
13		其他	
14	4	按照新会计准则调整的少数股东权益	29,890,415.32
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	567,369,134.37

法定代表人：王利平 主管会计工作负责人：胡志明 会计机构负责人：冯晔锋

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

浙江广博集团股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

金额单位：人民币元

一、编制目的

浙江广博集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号，以下简称《通知》），要求公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《通知》的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《通知》的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1. 子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2. 公司编制合并财务报表，按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要项目附注

1. 2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称现行会计准则）编制的 2006 年 12 月 31 日合并财务报表。该报表业经浙江天健会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 4 月 ×× 日出具了浙天会审[2007]第 378 号标准无保留意见《审计报告》。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2. 长期股权投资差额

本公司原持有宁波广博文具商贸有限公司 75% 的股权，根据 2005 年 4 月 27 日本公司及控股子公司宁波广博进出口有限公司与同一实质控制人控制的公司宁波广枫投资有限公司签订的《股权转让协议》，宁波广枫投资有限公司将所持宁波广博文具商贸有限公司 15% 和 10% 的股权分别转让给本公司和宁波广

博进出口有限公司。本公司于 2005 年 4 月 28 日支付股权转让款 1,558,268.07 元，并以 2005 年 4 月 30 日为基准日，将购买股权款与应占该公司净资产份额的借方差额 588,922.60 元作为股权投资差额，从 2005 年 5 月 1 日起按 5 年平均摊销。截至 2006 年 12 月 31 日，该股权投资差额的摊余价值为 392,615.07 元。因系同一控制下的企业合并所产生的长期股权投资，根据新会计准则，尚未摊销完毕的股权投资差额应全部冲销，故应冲减上述股权投资差额的摊余价值 392,615.07 元。

3. 所得税

根据现行会计准则，公司采用应付税款法核算所得税，截至 2006 年 12 月 31 日公司对应收款计提坏账准备账面余额共计 7,754,258.68 元，计税基础为 0.00 元；存货跌价准备账面余额 1,123,576.16 元，计税基础为 0.00 元。根据新会计准则，上述事项共产生可抵扣暂时性差异 8,877,834.84 元，应确认递延所得税资产 2,243,231.52 元，扣除少数股东享有的部分，将增加净资产 2,058,094.44 元。

4. 按照新会计准则调整的少数股东权益

根据现行会计准则，公司 2006 年 12 月 31 日合并财务报表中少数股东权益为 29,705,278.24 元；根据新会计准则，子公司按照股东权益差异调节表调整所有者权益后应增加公司少数股东权益 185,137.08 元。根据新会计准则，两项合计应调增股东权益 29,890,415.32 元。

浙江广博集团股份有限公司

2007 年 3 月 22 日

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签署的公司 2006 年年度报告全文；
- (二) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 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；
- (四) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

浙江广博集团股份有限公司

董事长：王利平

2007 年 3 月 22 日

(本页无正文, 为广博股份 2006 年度报告及摘要签署页)

董事签字:

王利平

张飞猛

吴幼光

王君平

胡志明

戴国平

胡启昌

梅志成

金戛昉

监事签字:

朱国章

何海明

张旭英

其他高管人员签字:

舒跃平

姜珠国

周一君

日期: 2007年3月22日