

浙江广博集团股份有限公司

Zhejiang Guangbo Group Co.,Ltd.

2007 年度报告



证券简称：广博股份

证券代码：002103

披露日期：2008 年 4 月 10 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三届董事会第三次会议，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	6
第三节 股本变动及股东情况	9
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	13
第五节 公司治理结构	19
第六节 股东大会情况简介	26
第七节 董事会报告	28
第八节 监事会报告	51
第九节 重要事项	53
第十节 财务报告	61
第十一节 备查文件目录	128

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：杨远

证券事务代表：周珊珊

投资者关系管理负责人：杨远

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：[Http://www.guangbo.net](http://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

会计师事务所办公地址：浙江省杭州市西溪路 128 号金鼎广场西楼 6-10F

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

营业利润	87,260,961.74
利润总额	102,757,369.87
归属于上市公司股东的净利润	76,991,388.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	64,944,485.69
经营活动产生的现金流量净额	40,478,837.60

报告期内扣除非经常性损益的项目及涉及金额如下：

单位：元

项 目	金 额
非流动资产处置损益	127,844.60
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受除外）	8,889,000.00
其他营业外收支净额	4,576,135.82
其他非经常性损益项目	1,560,245.14
小 计	15,153,225.56
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	3,081,512.43
少数股东所占份额	24,810.68
非经常性损益净额	12,046,902.45

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

	2007 年	2006 年		本年比上年增减 (%)	2005 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入	831,710,592.31	664,764,988.55	664,764,988.55	25.11%	528,050,178.55	528,050,178.55
利润总额	102,757,369.87	81,101,971.43	80,649,539.26	27.41%	53,985,437.21	55,675,125.54
归属于上市公司股东的净利润	76,991,388.14	62,277,010.32	62,982,323.53	22.24%	41,441,241.40	44,140,849.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	64,944,485.69	53,056,211.59	52,151,214.98	24.53%	41,187,840.75	43,887,449.14
经营活动产生的现金流量净额	40,478,837.60	49,221,054.52	49,221,054.52	-17.76%	84,994,310.64	84,994,310.64
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减 (%)	2005 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产	871,376,741.67	881,168,733.42	886,874,750.93	-1.75%	506,382,363.14	510,601,223.16
所有者权益 (或股东权益)	599,115,795.22	535,813,239.68	541,339,809.54	10.67%	201,419,740.28	231,399,112.02
股本	218,431,000.00	189,940,000.00	189,940,000.00	15.00%	70,970,000.00	70,970,000.00

(二) 主要财务指标

单位：元

	2007 年	2006 年		本年比上年增减 (%)	2005 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
基本每股收益	0.35	0.33	0.39	-10.26%	0.58	0.27
稀释每股收益	0.35	0.33	0.39	-10.26%	0.58	0.27
扣除非经常性损益后的	0.30	0.28	0.24	25%	0.58	0.27

基本每股收益						
全面摊薄净资产收益率	12.85%	11.62%	11.63%	1.22%	20.57%	19.08%
加权平均净资产收益率	13.57%	26.78%	24.97%	-11.40%	20.20%	21.21%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	10.84%	9.90%	9.63%	1.21%	20.45%	18.97%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	11.45%	23.28%	20.67%	-9.22%	20.08%	21.09%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.19	0.26	0.26	-26.92%	1.20	1.20
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减 (%)	2005 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产	2.74	2.82	2.85	-3.86%	2.84	3.26

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	141,940,000	74.73%			21,291,000		21,291,000	163,231,000	74.73%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	141,940,000	74.73%			21,291,000		21,291,000	163,231,000	74.73%
其中：境内非国有法人持股	78,362,698	41.26%			11,754,405		11,754,405	90,117,103	41.26%
境内自然人持股	63,577,302	33.47%			9,536,595		9,536,595	73,113,897	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	48,000,000	25.27%			7,200,000		7,200,000	55,200,000	25.27%
1、人民币普通股	48,000,000	25.27%			7,200,000		7,200,000	55,200,000	25.27%
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	189,940,000	100.00%			28,491,000		28,491,000	218,431,000	100%

(二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
王利平	38,323,800	0	5,748,570	44,072,370	公积金转股	2010年1月10日
雅戈尔集团股份有限公司	28,388,000	0	4,258,200	32,646,200	公积金转股	2010年1月10日
宁波广博投资控股有限公司	18,606,660	0	2,790,999	21,397,659	公积金转股	2010年1月10日
王君平	17,762,216	0	2,664,332	20,426,548	公积金转股	2010年1月10日
宁波广联投资有限公司	15,845,850	0	2,376,878	18,222,728	公积金转股	9,111,364 股于 2008 年 1 月 10 日解除限售；

						其余股份于 2009 年 8 月 29 日解除限售
宁波兆泰投资 有限公司	15,522,188	0	2,328,328	17,850,516	公积金转股	8,925,258 股于 2008 年 1 月 10 日解除限售； 其余股份于 2009 年 8 月 29 日解除限售
朱国章	3,351,360	0	502,704	3,854,064	公积金转股	1,927,032 股于 2009 年 1 月 10 日解除限售； 其余股份于 2009 年 8 月 29 日解除限售
杨士力	2,957,088	0	443,563	3,400,651	公积金转股	1,700,325.5 股 于 2009 年 1 月 10 日解除限 售；其余股份 于 2009 年 8 月 29 日解除限售
胡志明	1,182,838	0	177,426	1,360,264	公积金转股	680,132 股于 2009 年 1 月 10 日解除限售； 其余股份于 2009 年 8 月 29 日解除限售
合计	141,940,000	0	21,291,000	163,231,000	—	—

（三）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 万股于 2007 年 4 月 10 日起在深圳证券交易所挂牌交易。

3、经公司 2006 年度股东大会审议通过，以 2006 年 12 月 31 日的股本 18,994 万股为基数，用资本公积金转增股本的方式，向全体股东每 10 股转增 1.5 股，共计 2,849.1 万股；2007 年 4 月 12 日转增股本实施完毕，公司总股本增加至 21,843.1 万股。

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	18378				
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	境内自然人	20.18%	44,072,370	44,072,370	0
雅戈尔集团股份有限公司	境内非国有法人	14.95%	32,646,200	32,646,200	0
宁波广博投资控股有限公司	境内非国有法人	9.80%	21,397,659	21,397,659	0
王君平	境内自然人	9.35%	20,426,548	20,426,548	0
宁波广联投资有限公司	境内非国有法人	8.34%	18,222,728	18,222,728	0
宁波兆泰投资有限公司	境内非国有法人	8.17%	17,850,516	17,850,516	0
朱国章	境内自然人	1.76%	3,854,064	3,854,064	0
杨士力	境内自然人	1.56%	3,400,651	3,400,651	0
胡志明	境内自然人	0.62%	1,360,364	1,360,364	0
中国建设银行-中小企业板交易型开放式指数基金	境内国有法人	0.45%	983,160	0	未知
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		
中国建设银行-中小企业板交易型开放式指数基金	983,160		人民币普通股		
华宝信托有限责任公司-资金信托 R2006ZX010	940,000		人民币普通股		
黄显情	478,465		人民币普通股		
吴建伟	361,555		人民币普通股		
蒋君飞	340,000		人民币普通股		
韩文辉	306,036		人民币普通股		
孙超	250,875		人民币普通股		
吴建国	236,747		人民币普通股		
张桂林	234,861		人民币普通股		
李林红	209,937		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；王利平持有宁波广博投资控股有限公司 10.27% 的股份，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，也不知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p>				

(二) 公司控股股东及实际控制人情况介绍

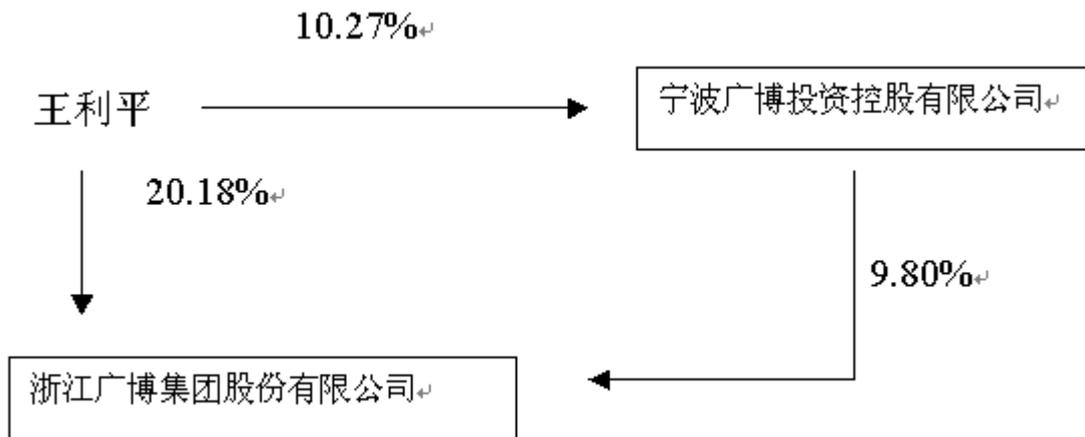
1、公司控股股东及实际控制人

公司董事长王利平先生直接及通过其参股公司共持有本公司 21.19% 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 26 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

雅戈尔集团股份有限公司：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 222,661.1695 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 3,264.62 万股，占公司总股份的 14.95%。

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	48	董事长	2007-12-18	2010-12-17	38,323,800	44,072,370	5,748,570
张飞猛	男	52	董事	2007-12-18	2010-12-17	0	0	0
吴幼光	男	47	董事	2007-12-18	2010-12-17	0	0	0
王君平	男	38	董事、总经理	2007-12-18	2010-12-17	17,762,216	20,426,548	2,664,332
胡志明	男	46	董事、财务总监	2007-12-18	2010-12-17	1,182,838	1,360,264	177,426
戴国平	男	46	董事、常务副总经理	2007-12-18	2010-12-17	0	0	0
李若山	男	59	独立董事	2007-12-18	2010-12-17	0	0	0
胡启昌	男	62	独立董事	2007-12-18	2010-12-17	0	0	0
梅志成	男	45	独立董事	2007-12-18	2010-12-17	0	0	0
朱国章	男	59	监事会主席	2007-12-18	2010-12-17	3,351,360	3,854,064	502,704
何海明	男	46	监事	2007-12-18	2010-12-17	0	0	0
章涛	女	32	监事	2007-12-18	2010-12-17	0	0	0
姜珠国	男	42	副总经理	2007-12-18	2010-12-17	0	0	0
舒跃平	男	39	副总经理	2007-12-18	2010-12-17	0	0	0
杨远	男	28	董事会秘书、副总经理	2007-12-18	2010-12-17	0	0	0
合计	—	—	—	—	—	60,620,214	69,713,246	9,093,032

注：报告期内董事、监事所持股份增加，为公司实施公积金转增股份所致。

（二）公司现任董事、监事、高级管理人员简介

1、董事

王利平先生 中国国籍，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。现任本公司董事长，宁波广博投资控股有限公司董事，兼任中国文体协会本册专业委员会主任，被选举为浙江省第十一届人大代表。

张飞猛先生 中国国籍，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、鄞县国税局涉外科科长。现任本公司董事，雅戈尔集团股份有限公司董事及常务副总经理、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，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。现任本公司董事，雅戈尔集团股份有限公司副总经理兼财务负责人。

王君平先生 中国国籍，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，宁波广博投资控股有限公司董事，兼任鄞州区青年企业家协会副理事长。

胡志明先生 中国国籍，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，宁波广博投资控股有限公司董事长。

戴国平先生 中国国籍，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。现任本公司董事、常务副总经理，宁波广博投资控股有限公司董事、宁波兆泰投资有限公司董事。

李若山先生 中国国籍，1949 年生，审计学博士，复旦大学教授、博士生导师。曾任厦门大学经济学院会计系副主任、经济学院副院长，现任复旦大学管理学院财务与金融系主任，兼任上海证券交易所上市公司专家委员会委员、财政部会计准则委员会咨询专家，万丰奥威、浦东建设、中化国际、中国太保等上市公司独立董事。

胡启昌先生 中国国籍，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部部长。

梅志成先生 中国国籍，1963 年生，本科学历，律师。曾供职于宁波市律师事务所、香港洗基利律师行，曾任宁波市人民政府常年法律顾问。现任本公司独立董事，兼任浙江导司律师事务所主任、维科精华独立董事、宁波房地产股份有限公司独立董事。

2、监事

朱国章先生 中国国籍，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。现任公司监事会主席、党委副书记，宁波广博投资控股有限公司监事。

何海明先生 中国国籍，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，现任公司监事、宁波兆泰投资有限公司董事长。

章涛女士 中国国籍，1976 年生，大学学历。历任浙江广博集团股份有限公司海外一部业务员、海外一部副经理、经理，现任公司监事、图书事业部经理。

3、高级管理人员

王君平先生 现任公司董事、总经理，简历见董事介绍。

戴国平先生 现任公司董事、常务副总经理，简历见董事介绍。

胡志明先生 现任公司董事、财务总监，简历见董事介绍。

姜珠国先生 中国国籍，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。现任本公司副总经理，宁波广博文具实业有限公司总经理、宁波广博投资控股有限公司监事、宁波兆泰投资有限公司董事。

舒跃平先生 中国国籍，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。现任本公司副总经理，宁波广博进出口有限公司总经理、宁波广博投资控股有限公司监事。

杨远先生 中国国籍，1980 年生，研究生学历。曾任浙江阳光时代律师事务所律师、浙江广博集团股份有限公司董事会秘书助理，现任公司董事会秘书、副总经理。

（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	是否在股东单位领取报酬、津贴
王利平	宁波广博投资控股有限公司	董事	2007.11-2010.11	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
王君平	宁波广博投资控股有限公司	董事	2007.11-2010.11	否
胡志明	宁波广博投资控股有限公司	董事长	2007.11-2010.11	否
戴国平	宁波兆泰投资有限公司	董事	2007.12-2010.12	否
	宁波广博投资控股有限公司		2007.11-2010.11	
朱国章	宁波广博投资控股有限公司	董事	2007.11-2010.11	否
何海明	宁波兆泰投资有限公司	董事长	2007.12-2010.12	否
姜珠国	宁波兆泰投资有限公司	董事	2007.12-2010.12	否
	宁波广博投资控股有限公司	监事	2007.11-2010.11	否
舒跃平	宁波广博投资控股有限公司	监事	2007.11-2010.11	否

(四) 公司董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、决策程序

董事、监事的年度报酬和独立董事的津贴由股东大会批准。高级管理人员的报酬由董事会批准。

2、报酬确定依据

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。

3、现任董事、监事和高级管理人员在报告期内的报酬情况

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、常务副总经理	18
李若山	独立董事	0.5
胡启昌	独立董事	3.6
梅志成	独立董事	3.6
朱国章	监事会主席	18
何海明	监事	6
章涛	监事	0.5
姜珠国	副总经理	18
舒跃平	副总经理	18
杨远	董事会秘书、副总经理	0.8
合计	—	169

注：

(1) 公司董事张飞猛先生、吴幼光先生不在公司领取报酬，在股东单位雅戈尔集团股份有限公司领取报酬。

(2) 独立董事李若山先生、监事章涛、董事会秘书杨远的年度报酬为其任职后的金额。

(五) 报告期内选举和离任的董事、监事，新聘和解聘高级管理人员的情况

2007年11月28日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于推举浙江广博集团股份有限公司第三届董事会成员的议案》，第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于提名浙江广博集团股份有限公司第三届监事会成员的议案》。2007年12月18日，公司2007年第二次临时股东大会审议通过了以上两项议案，王利平、张飞猛、吴幼光、王君平、胡志明、戴国平、李若山、胡启昌、梅志成选举成为公司第三届董事会董事，其中李若山、胡启昌、梅志成被选举成为公司第三届董事会独立董事。朱国章、何海明被选举成为公司第三届监事会监事，与公司职工代表大会选举出的职工代表监事章涛共同组成公

司第三届监事会。原独立董事金彧昉女士、监事张旭英女士、董事会秘书周一君先生任满离任或解聘。

二、公司员工情况

(一) 公司员工数量和构成

截止 2007 年 12 月 31 日，公司及控股子公司在职员工人数为 5604 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	4916	87.72
销售人员	210	3.75
技术人员	273	4.87
财务人员	39	0.70
行政管理人员(含物流、采购)	166	2.96

2、按学历构成分类

学历	人数(人)	占员工总数的比例(%)
研究生	7	0.13
大学(含本科、专科)	397	7.08
中专	448	8.00
高中	722	12.88
初中及以下	4030	71.91

(二) 公司离退休人员情况

截止 2007 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和有关法律、法规、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。报告期内，结合公司实际情况，公司修改了《公司章程》的有关条款，制定或修订了《累积投票制度实施细则》、《募集资金管理细则》、《投资者关系管理制度》、《内部审计制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《证券投资内控制度》等各项规章制度，不断完善公司治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，能够确保全体股东，特别是中小股东享有平等地位，充分、自主地行使表决权；公司能严格按照有关规定实施关联交易，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；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

公司严格按照《公司章程》规定的程序选举董事，股东在投票时对董事候选人有足够的了解，充分保障社会公众股股东选择董事的权利；公司董事会人数和人员构成符合法律法规要求。公司全体董事能够依据《中小企业板块上市公司董事行为指引》、公司《董事会议事规则》等制度开展工作，认真出席董事会和股东大会。

（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有效监督并发表独立意见。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司将逐步完善和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

公司制订和修订了《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。公司能够按照有关规定及时、公开披露相关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

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《独立董事工作制度》。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，并对公司的关联交易、对外担保等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	11	11	0	0	
梅志成	11	10	1	0	
金戛昉	10	10	0	0	2007年12 月离任
李若山	1	1	0	0	2007年12 月新聘任

（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、资产、机构、人员、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，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。

（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使用权；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、公司治理专项活动的开展情况

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28 号）、《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》（证监公司[2007]29 号）及中国证监会宁波监管局（以下简称“宁波证监局”）《关于宁波辖区开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（甬证监发[2007]52 号）的要求和部署，公司自2007年4月下旬起有步骤地开展了上市公司治理专项活动。本次活动分三个阶段，即自查阶段、公众评议阶段和整改提高阶段。

（一）公司治理专项活动期间完成的主要工作

1、2007年4月30日前，公司在认真学习通知精神的基础上，成立了以董事长为组长的专项治理活动工作小组，明确本次专项治理活动的组织领导和分工安排；制订并向宁波证监局上报了《广博股份关于公司治理专项活动实施计划》。

2、2007年4月30日至7月11日，公司在组织董事、监事、高管人员学习中国证监会及宁波监管局关于开展此次公司治理专项活动的通知精神，以及《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《关于提高上市公司质量的意见》等法律、法规、规范性文件的基础上，通过对照公司治理有关规定以及“加强上市公司治理专项活动”自查事项的具体要求，认真查找了本公司治理结构方面存在的一些问题，深入分析产生原因，并于2007年7月11日召开了公司第二届董事会第十六次会议，专门审议通过了《浙江广博集团股份有限公司治理专项活动自查报告和整改计划》。

2007年7月12日公司在《证券时报》和巨潮资讯网上公告了上述《自查报告和整改计划》，并公布了听取投资者和社会公众意见及建议的电话及电子邮件。

3、2007年8月6日至7日，宁波证监局对公司治理情况进行了现场检查。

4、2007年9月20日，公司收到宁波证监局出具的《关于广博股份公司治理综合评价及整改意见的通知》。收到上述文件后，公司及时向全体董事、监事和高级管理人员进行了通报，并组织相关人员认真学习，针对通知中提到的问题，结合公司自查、公众评议反应的问题，经过充分讨论，形成《浙江广博集团股份有限公司关于公司治理专项活动整改报告》，并已于2007年10月15日召开的公司第二届董事会第十八次会议审议通过。

（二）对公司自查发现问题的整改

公司自上市以来，逐步建立了一套较为完整的治理架构和内控制度，并严格遵守和执行，各项工作运作规范；与此同时，针对存在的一些不足，公司积极采取对策加以改进，

提高和完善管理水平。

问题一：公司战略规划和董事会决策机制、决策能力需要改进。

整改措施及进度：公司将进一步完善各专门委员会的工作职能，广泛听取专门委员会意见和建议，并在公司运作过程中充分利用各专门委员会的专职作用，提高公司董事会在进行战略决策规划、重大投资等方面决策效率。

问题二：公司独立董事、监事会对改进公司经营水平的作用未充分发挥。

整改措施及进度：公司加强了监事会与独立董事对上市公司及管理层的监督作用，使各项规章制度能够有效落实和执行，从而完善公司的监督机制，不断提高公司的治理水平，保证上市公司持续规范运作。

问题三：公司内部控制制度和相关部门机构不够健全。

整改措施及进度：公司已于2007年8月扩大了审计部，增配相关内控审计人员，随着公司规模的不扩大，公司严格按照内控制度的要求，通过充实和强化内部审计部门的审计、监督等职能，有效防范及应对各类风险，并通过设立专职法律事务人员，对公司所有合同进行内部法律审查，从而降低了存在的风险隐患和减少纠纷产生机率，最大程度保障了公司的合法权益，确保公司经营管理战略目标的顺利实现。

问题四：公司经营过程中对市场风险的识别及防范还存在不足。

整改措施及进度：公司进一步深入学习和研究国家宏观调控政策，了解相关政策出台背景，在把握政策、了解风险的前提下，优化公司内部和外部资源配置及整合；另一方面，公司通过深挖内部员工、尤其是中、高层管理人员潜力，完善人才培养机制，提高其管理水平及辅助决策能力。此外，公司还加强了与咨询、法律等行业公司的合作，为公司的发展提供相关国家政策、经营管理及法律法规等方面的参考和建议。

问题五：公司经营层绩效考核体系有待改进。

整改措施及进度：公司将建立一套完整且合理的绩效评价体系，并将绩效评价体系与公司薪酬管理体系相结合，对现任高级管理人员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。

（三）对宁波证监局现场检查发现问题的整改

2007年8月6日至7日，宁波证监局对公司治理情况进行了现场检查，查阅了公司2007年以来的股东大会、董事会、监事会会议记录及决议公告，有关规章制度等，重点抽查了公

司2007 年上半年财务会计资料、募集资金使用资料，并就公司治理方面尚存的一些问题提出了整改建议。针对现场检查中发现的问题，公司逐项进行了认真分析，并制订了相应的整改措施，以进一步提升治理水平，切实提高公司质量。

问题一：公司近期“三会一层”记录存在不完整的情况，部分资料未以原件保存。

整改措施及进度：公司能够按照相关法律法规、公司章程规定，认真做好“三会一层”会议资料的整理和归档，但由于工作疏忽，个别总经理会议记录未以原件保存。对此，公司已加强有关人员的业务培训，避免再次出类似问题。

问题二：个别董事会未按规定程序召集。

整改措施及进度：个别公司董事会会议组织过程中，未能严格按照章程规定时间提前通知。对此，公司进一步规范了“三会”召开程序，确保法律法规、公司章程等规定能够有效落实。

问题三：公司财务负责人同时担任了控股股东单位下属子公司和股东单位的财务负责人。

整改措施及进度：公司已认识到，这种任职重叠情形违反了《上市公司治理准则》相关规定，不利于公司财务独立。目前已对人事结构进行调整，调整后公司财务负责人将不再兼任控股股东单位下属子公司和股东单位的财务负责人。

问题四：对未按规定披露信息的情形，公司在《信息披露管理制度》中没有建立明确、可行的责任追究机制。

整改措施及进度：公司已对《信息披露管理制度》进行修订，建立了明确、可行的责任追究机制，通过完善制度、加强培训，让公司各部门重视信息披露工作，保证信息披露的及时性、公平性。

五、公司内部控制制度的建立健全

（一）内部控制制度的建立健全

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计制度》、《企业会计准则》等法律法规，先后制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《内部审计制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《重大事项处置制度》、《关联交易公允决策制度》、《募集资金管理细则》、《控股股东行为规范》、《子公司综合管理制度》等一系列公司内部管理制度，并在2007年上市公司治理专项活动中，进行

了修订和完善，达到了证券监管部门的要求，建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系。

（二）内部控制检查监督部门的设置情况

公司内审部在董事会审计委员会的指导下开展工作，负责对公司内部控制制度的健全有效性及执行情况进行监督检查。

（三）内部控制制度的实施情况

上述内控制度建立之后得到了有效的贯彻执行，对公司的生产经营起到了有效的监督、控制和指导的作用。公司内审部认真履行职责，通过内部审计发现问题，预防风险，通过对内部财务数据和工作流程的审计，规范内部运作，提高财务信息披露质量，保证了公司日常生产经营的合法性和规范化。公司将在今后的工作中进一步完善内部控制制度，规范运作，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四）董事会对内部控制有关工作的安排

报告期内，董事会要求内审部和证券投资部为主导，制定、汇编并修订公司的主要内部控制制度。公司正逐步完善相关内控制度的审批流程，加强公司董事会审计委员会的职能。

（五）与财务核算相关的内部控制制度的完善情况

报告期内，公司根据相关法律、法规和新《企业会计准则》的规定，重点修订了《财务管理制度》、《会计核算制度》、《财务分析管理制度》、《固定资产管理制度》、《往来帐务管理制度》、《资产减值准备提取制度》等。公司加强了存货管理的完善，加强各办事处存货的账实核对工作，完善对存货价值评估和报损处理程序；加强了预算管理制度的完善，深化成本费用管理，合理分解、落实各项成本费用指标，及时对比实际业绩和计划目标，控制成本费用，提高经济效益。

六、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。

第六节 股东大会情况简介

一、2006 年度股东大会

(一) 召开时间、地点

2007 年 4 月 18 日，公司 2006 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 11 名，代表股份 14,203.5 万股，占公司有效表决权股份总数的 74.78%。

(二) 会议决议内容

本次股东大会由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 2006 年度董事会工作报告》
- 2、《公司 2006 年度监事会工作报告》
- 3、《公司 2006 年度财务决算报告》
- 4、《公司 2006 年年度报告及摘要》
- 5、《公司 2006 年度利润分配预案》
- 6、《资本公积转增股本方案》
- 7、《关于 2007 年日常关联交易的议案》
- 8、《关于公司向各家银行申请 2007 年度综合授信额度的议案》
- 9、《关于为控股子公司提供保证担保的议案》
- 10、《关于续聘会计师事务所的议案》
- 11、《关于将部分闲置募集资金补充流动资金的议案》

(三) 信息披露

2007 年 4 月 20 日，本次会议决议公告刊登于《证券时报》和巨潮资讯网。

二、2007 年第一次临时股东大会

（一）召开时间、地点

2007 年 2 月 5 日，公司 2007 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 14,194 万股，占公司表决权股份总数的 74.73%。

（二）会议决议内容

本次临时股东大会由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、《关于修改公司章程的议案》
- 2、《变更募集资金投资项目实施地的议案》

（三）信息披露

2007 年 2 月 6 日本次会议决议公告刊登于《证券时报》和巨潮资讯网。

三、2007 年第二次临时股东大会

（一）召开时间、地点

2007 年 12 月 18 日，公司 2007 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 55 名，代表股份 164,944,455 股，占公司表决权股份总数的 75.51%。

（二）会议决议内容

本次临时股东大会由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、《关于选举浙江广博集团股份有限公司第三届董事会成员的议案》
- 2、《关于选举浙江广博集团股份有限公司第三届监事会成员的议案》
- 3、《关于继续使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》
- 4、《选举浙江广博集团股份有限公司证券投资内部控制制度》
- 5、《关于修改公司章程的议案》

（三）信息披露

2007 年 12 月 20 日本次会议决议公告刊登于《证券时报》和巨潮资讯网。

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

1、总体经营概况

2007 年面对出口退税率调降、原材料价格持续上涨、人民币汇率持续升值等复杂多变的宏观环境，公司依托充裕的资金优势，积极开展基础管理的深化工作、市场开拓的优化工作、效率提升的强化工作以及“双增双节”等活动，抓住发展的各种机遇，使公司继续保持稳定发展态势。

2007 年公司实现营业收入 83,171.06 万元，较去年同期上升 25.11%；实现营业利润 8726.10 万元、利润总额 10,275.74 万元、净利润 7699.14 万元，分别较去年同期上升 27.50%、27.41%和 22.24%，保持同比增长。

2、主要影响因素分析

公司取得上述业绩主要得益于以下因素：

(1) 全面贯彻实施“点面结合、纵深发展”的市场营销战略。公司在继续巩固传统业务的同时，积极推进以国内市场渠道精细化、深度协销为代表的一批新模式试行工作。对重点有潜质客户，公司通过资源倾斜、帮扶等新措施来力拓新的增长，继续加大对以办公纸制文具为代表的几大新领域业务的发展，为保持销售市场继续全面稳健发展奠定了基础。

(2) 将外销市场作为公司的销售重心，通过广交会、法兰克福展等展览会，积极开发新客户、新市场，特别是以前未曾涉足的南美、南非市场 2007 年出口趋势良好，日本市场也开始逐渐步入正轨。公司依托北美成熟的销售体系基础，积极拓展终端客户，发展直销渠道运作模式，市场取得了较大突破。目前外销市场已形成自营、直销、代理三大模式同步稳健发展的良好局面。

(3) 积极应对出口退税率调降、人民币升值等客观不利因素对销售的影响，通过客户协商提价、调整品种、变更结算币种等手段，最大限度规避了环境不利因素对经营造成的影响。

(4) 全面落实内销发展战略。公司借助奥运商机、上市契机，积极推进内销市场的发展，通过对内销市场发展的重新定位，个别区域模式试点及重点市场的着重推广，依托公司强大的综合资源优势，全面启动“万家灯火”终端卖进工作，使广博品牌在国内文具市场步入了第一梯队行列，为实现广博品牌成为中国综合文具一流品牌（前三名）奠定了扎实的基础。

(5) 根据公司整体发展规划，调整了生产布局及结构，随着销售市场发展需要，及时调整产能结构，为积极开拓市场提供了坚实保障。

(6) 开展“双增双节”活动，通过调整工艺运行流程，逐步提高生产效率。通过进一步落实基础管理工作，同时对车间的产值、劳动生产率、成本控制、品质、交期、安全、员工流失率等进行评比，有效的促进了运行管理水平的提高。

(7) 积极推进募集资金投资项目的实施工作。公司重点推进高档纸制文化用品项目的投产工作，顺利完成精品图书项目设备引进工作，同时大力开展全球营销体系建设项目。其中包括与荷兰 HENZO 公司达成合作协议，为公司进一步开拓欧洲市场起到积极作用。

（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（除危险化学品）、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、机器设备、仪器仪表及零配件的进口业务。公司产品主要包括相册、本册、包装印刷、礼品文具四大类。

2、主营业务构成及经营状况

（1）主营业务分行业情况

单位：元

分行业	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减
文化用品制造业	827,477,128.42	643,577,232.98	22.22%	25.21%	26.57%	-0.83%

（2）主营业务分产品情况

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减
-----	------	------	-----------	---------------	---------------	------------

						(%)
本册	253,069,995.50	199,738,454.64	21.07%	59.13%	69.58%	-4.86%
相册	192,116,627.71	150,174,141.38	21.83%	-9.38%	-10.81%	1.26%
包装物	74,011,730.38	46,556,267.26	37.10%	28.00%	14.08%	7.67%
其他	308,278,774.83	247,108,369.70	19.84%	32.88%	36.15%	-1.93%
合计	827,477,128.42	643,577,232.98	22.22%	25.21%	26.57%	-0.83%

报告期内公司上述产品的结构、盈利能力未发生重大变化。

(3) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	比上年增减 (%)
国内	137,913,754.75	51.87%
国外	693,796,837.56	21.71%
合计	831,710,592.31	25.85%

3、主要客户、供应商情况

公司及控股子公司主要客户包括美国 STAPLES GLOBAL HOLDINGS L. P、GARTNER STUDIOS WAREHOUSE、CR GIBSON ANCO，迪拜 WIDE ROAD STATIONERY TRADING L. L. G 和德国 KLS ALBEN GMBH 等。

公司及控股子公司主要供应商包括宁波大榭开发区新大纸业有限公司、湖南新时代财富投资实业有限公司、大仓商贸（上海）有限公司、镇江大东纸业有限公司和宁波天海纸张贸易有限公司等。

单位：元

前五名销售客户销售额合计	275,045,678.00	占销售总额比重	33.65%
前五名供应商采购金额合计	113,536,610.63	占采购总额比重	27.40%

(三) 报告期内公司主要资产构成情况、三项费用及其他情况

1、报告期内公司主要资产构成情况

(1) 报告期内公司主要资产构成

项目	2007.12.31		2006.12.31		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	101,364,316.61	11.63%	95,969,527.01	10.82	5.62%
存货	124,319,735.47	14.27%	129,793,551.32	14.63	-4.22%

长期股权投资					
投资性房地产	16,022,994.51	1.84%	16,555,669.10	1.87	-3.22%
固定资产	195,722,114.51	22.46%	183,220,704.87	20.66	6.82%
在建工程	58,642,467.58	6.73%	27,278,487.01	3.08	114.98%
短期借款	20,000,000.00	2.30%	70,000,000.00	7.89	-71.43%
长期借款					
资产合计	871,376,741.67	—	886,874,750.93	—	-1.75%

(2) 产生变化的主要影响因素

通过对表中数据的分析，可以看出报告期末公司各项主要资产占总资产的比例与上年末相比并无较大的波动。其中同比发生变动的主要有：

①固定资产比去年同期增长 6.82%，主要原因为公司房屋建筑物、机器设备等固定资产投资规模增加所致。

②在建工程比去年同期增长 114.98%，主要原因为本年车何科技园二期投资增加所致。

③短期借款比去年同期减少 71.43%，主要原因为 2007 年公司上市发行新股后，降低了银行借款规模所致。

(3) 主要资产采用的计量属性

见公司财务报告。

2、报告期内公司三项费用及其他情况

(1) 报告期内三项费用及其他情况

单位：元

项目	2007 年	2006 年	同比增减 (%)
销售费用	43,788,303.90	31,017,810.62	41.17%
管理费用	41,511,172.67	40,287,181.00	3.04%
财务费用	8,600,435.01	9,085,263.65	-5.34%
所得税	16,787,644.51	13,109,390.19	28.06%

(2) 产生变化的主要影响因素

①公司销售费用本期数较上年同期数增加 41.17%，主要原因为本期销售规模扩大，销售收入增加而导致相应的销售费用增加所致。

②公司所得税本期数较上年同期数增加 28.06%，主要原因为：一、本期利润增加；二、

全资子公司宁波广博文具实业有限公司享受的福利企业所得税优惠政策调整，获得的所得税减免降低所致。

（四）报告期公司现金流量的构成情况

1、报告期内公司现金流量构成情况

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）
2006 年	4,922.11	-33,047.80	25,714.40	0.3015
2007 年	4,047.88	5,255.20	-10,139.95	0.1853
增减	-874.23	38,303.00	-35,854.35	-0.1162

2、产生变化的主要影响因素

①投资活动现金净流入 5,255.20 万元，主要是由于部分专户存储的定期存单到期，使收到的投资活动现金流量增加所致。

②报告期内筹资活动净流出 10,139.95 万元，主要用于偿还银行贷款和现金分红。

③每股经营活动现金流量净额比上年减少 0.1162 元，主要是由于 06 年末发行新股后股本增加所致。

（五）公司其他情况

报告期内公司的生产设备运转良好，使用效率较高；订单的获取及产品的销售情况良好，不存在产品积压问题；主要技术人员稳定，无重大变动。

（六）主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

1、宁波奥尔特纸制品有限公司

该公司成立于 2002 年 6 月 13 日，系中外合资企业，注册资本 50 万美元，公司直接持股比例为 75%。该公司主要从事外销办公纸品的制造、加工，主要产品为外销等文具产品。

截止 2007 年 12 月 31 日，该公司总资产为 94,652,174.38 元，净资产为 57,241,568.90 元；2007 年度实现主营业务收入 77,616,852.68 元，主营业务利润 6,586,664.63 元，净利润 5,605,282.28 元。

2、宁波广博塑胶制品有限公司

该公司成立于 2000 年 6 月 21 日，系中外合资企业，注册资本 100 万美元，公司持股

比例为 75%。该公司主要从事外销办公纸品的制造、加工，主要产品为外销本册等文具产品。

截止 2007 年 12 月 31 日，该公司总资产为 15,073,044.18 元，净资产为 11,586,150.28 元；2007 年度实现主营业务收入 65,742,038.24 元，主营业务利润 3,319,953.83 元，净利润 2,368,290.71 元。

3、宁波广博纸制品有限公司

该公司成立于 2006 年 3 月 15 日，系中外合资企业，注册资本 50 万美元，公司持股比例为 75%。该公司主要从事外销办公纸品的制造、加工，主要产品为其他外销纸制产品。

截止 2007 年 12 月 31 日，该公司总资产为 166,157,567.88 元，净资产为 40,449,960.20 元；2007 年度实现主营业务收入 324,315,138.33 元，主营业务利润 36,124,983.18 元，净利润 36,279,726.65 元。

4、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，为公司全资子公司。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 2007 年 12 月 31 日，该公司总资产为 81,447,185.25 元，净资产为 48,010,801.52 元；2007 年度实现主营业务收入 129,968,008.41 元，主营业务利润 12,692,132.33 元，净利润 11,310,938.62 元。

5、宁波广博文具商贸有限公司

该公司成立于 2002 年 3 月 15 日，注册资本 1000 万元，为公司全资子公司。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 2007 年 12 月 31 日，该公司总资产为 150,414,916.67 元，净资产为 8,368,718.41 元；2007 年度实现主营业务收入 431,784,999.83 元，主营业务利润-1,633,984.96 元，净利润-1,826,119.13 元。

6、宁波广博进出口有限公司

该公司成立于 2001 年 6 月 28 日，注册资本 300 万元，为公司全资子公司。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 2007 年 12 月 31 日，该公司总资产为 39,779,901.74 元，净资产为 1,630,261.94 元；2007 年度实现主营业务收入 676,407,848.85 元，主营业务利润 1,139,474.14 元，净

利润-19,109.95 元。

7、广博企业亚洲有限公司（英文名称：G&B ENTERPRISE ASIA LTD.）

该公司成立于 2000 年 7 月 31 日，注册资本 10 万港币，公司持股比例为 75%。该公司经营范围为进口、出口、批发、零售及制造。主要从事香港及周边地区的销售业务。

截止 2007 年 12 月 31 日，该公司总资产为 39,715,256.54 元，净资产为 26,834,927.94 元；2007 年度实现主营业务收入 67,799,491.62 元，主营业务利润 12,482,566.91 元，净利润 10,746,566.81 元。

（七）公司研发投入和自主创新

2007 年公司进一步加大轻工文具的规模化、多样化发展，开发生产市场前景较大、产品设计新颖、自动化生产程度较高的精品图书项目、高档纸制品项目。全年累计投入研发经费 1100 万元，主要构成为设备采购费、原材料损耗费、工艺费、咨询费等。

2007 年公司共申请专利 28 项，其中包括发明专利 1 项，实用新型 10 项。共被授权专利 9 项。此外公司还建立了文具专利数据库，便于对自有专利及竞争对手专利进行跟踪分析。2007 年 8 月，公司被认定为宁波市市级专利示范企业。

公司积极开展各项拥有自主知识产权的新结构、新工艺的研发工作，提高对关键、共性技术的研发力量，将为公司向高技术含量、高附加值产品迈进奠定良好的基础，增强公司的核心竞争力。

二、对公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

随着文化繁荣时代的来临，纸制品文具产品作为文化消费的载体，正日益向着品种多样化、产品高档化、设计人文化、材质环保化方向发展。纸制品文具在国际国内都属于成熟期的行业，关系到人们日常学习和生活，市场需求大而且持续购买力强，市场波动小。随着国家在科技教育方面投资的扩大和国际消费者对中国产品的认同，市场对纸制品文具的需求量也不断增加，使纸制品文具行业拥有着十分广阔的消费市场，因此本行业未来仍将呈现快速发展态势。但同时，本行业竞争日趋激烈，竞争方式也相应的由单一价格竞争逐渐转向服务、技术、管理、品牌等全方位的综合竞争转变。

（二）未来公司发展机遇和挑战

1、公司未来发展战略

公司作为国内纸制品文具行业的龙头企业，以“国际一流的纸制品文具品牌企业”为发展目标，确定了五大发展战略：一是技术创新战略，运用新技术改造传统工艺，引入数字一体化印刷技术及自动化印后加工技术等国际领先技术，对公司现有技术设备和生产工艺进行改造和升级，立足文化用品制造产业，继续发展以相册、本册为主导的纸制品文具的核心业务，积极向其它文化用品业务领域延伸，继续巩固公司的行业龙头地位；二是市场营销战略，即抓住全球文具产业格局调整的历史机遇期，通过优化国内外营销体系，全面进入海外主要发达国家终端市场的业务布局，并以奥运产品为突破，进一步提高国内市场的占有率；三是人才战略，即完善人才结构和提高整体人员素质，加大对设计开发、管理、市场营销人才的引入力度，建立外聘、内选、自培三位一体的人才储备机制，适时采取股权激励等措施；四是品牌战略，即随着公司自有品牌市场地位的巩固和消费者的认同，以及品牌知名度的不断提高，公司将逐步实现自主品牌产品比例由 20%上升为 50%的目标，最终实现公司品牌输出；五是文化战略，作为文化产业的传播者和专业制造商，发展以“传承文化，创造价值”为核心的文化产业，积极建立企业、员工和社会的价值体系。

2、2008 年度经营计划及董事会工作计划

(1) 经营计划

1) 2008 年公司力争保持销售收入以 22%左右的速度增长，降低各项费用，实现净利润的稳步增长。

2) 充分利用奥运会的销售契机，在 2007 年销售网络布点的基础上，公司重点将通过提升单店品种、销量的协销工作，同时将积极调动各项社会资源开展事件性营销活动，圆满完成奥运产品的预期销售目标。

3) 公司将在现有文具老客户的图书业务基础上，积极拓展新客户，建立专门图书销售事业部，通过参加相关的专业展览等形式，积极拓展该领域市场，为公司该项目顺利启动量产提供订单保障。

4) 公司国内市场销售工作将在去年网络初建的基础上，继续推进网络的深化扎根工作，加强队伍建设与培训，完善内部管理体系，特别是各驻外销售机构业务运作的过程管理工作，使整体内贸销售工作在量和质两方面都能得到快速的发展。

5) 公司将加大财务管理力度，完善内控制度，进行即时性动态化管理，加快资金周转，增收节支。

(2) 董事会工作计划

1) 继续加强公司治理和规范运作, 进一步健全公司内部控制制度并对执行情况予以监督。

2) 在公司运作过程中充分利用各专门委员会的专职作用, 广泛听取专门委员会意见和建议, 提高公司董事会在进行战略决策规划、重大投资等方面决策效率, 适时成立公司战略与发展委员会。

3) 继续加强对信息披露情况的监督, 完善投资者关系管理。

4) 督促经营层根据进度安排加紧实施募集资金项目。

(三) 资金需求及使用计划及资金来源

2008 年公司加紧实施募集资金项目, 并根据经营及投资项目资金需求, 合理筹集银行信贷资金。

根据项目进度安排, 2008 年募集资金项目投入计划如下:

1、高档纸制文化用品项目: 计划投入 7492.22 万元。

2、基于数字印刷技术的精品图书印制项目: 计划投入 6425.37 万元。

3、广博全球营销体系建设项目: 计划投入 2495.58 万元。

(四) 经营中的主要风险与应对措施

1、主要风险因素

(1) 人民币升值。进入 2008 年以来人民币对美元升值幅度加快, 由此引起了公司产品在海外市场的竞争力压力进一步加大, 同时外销货款结算时间差也给公司带来一部分的汇兑损失, 人民币持续的升值趋势是公司业务发展的新课题。

(2) 主要原材料价格上涨。纸张、塑料等公司主要原材料的价格持续上涨, 致使公司生产成本节节攀高

(3) 劳动力成本增加。随着公司发展需要, 要求劳动用工总量适度增加, 而根据国家相关法律和政策, 员工工资、社保和福利水平持续增加, 致使公司管理成本不断提高。

(4) 市场竞争日趋激烈。纸制品文具行业内大多为劳动力密集型企业, 市场进入壁垒相对较低, 进入充分竞争阶段, 企业之间为了生存和发展竞争将更加激烈。

2、主要应对措施

(1) 针对人民币升值风险, 公司正在实施如下应对措施: 一是分析外销客户市场结构, 针对性向新老客户提出根据新的产品核价体系进行报价, 直接消化人民币升值带来的部分

影响。二是建立外销报价与汇率联动机制，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，加快应收账款的回笼速度，尽可能避免汇兑损失。四是采取灵活的结算模式，尽量选用欧元等强势货币结算。五是适度扩大原材料的国际化采购比例，对冲汇兑风险。

(2) 针对原材料价格波动风险，公司一方面通过密切关注市场和大规模采购的优势，根据自身生产和销售的需要合理调配采购和库存，进一步提高采购供应运行质量，另一方面致力于提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本；同时，公司将以环保新材料开发为依托，努力研发高附加值的产品，以提升产品的整体毛利水平。

(3) 针对劳动力成本增加，公司将加强人力资源管理力度，进一步稳定优化职工队伍，全面提高职工素质；加快对自动化生产设备的引进和改造力度，充分利用募投项目实施的优势，以自动化设备优势来降低员工增长速度带来的劳动力成本的增加；进一步规范各部门劳资发放体系，强化公司的核查力度，减少公司管理盲点。

(4) 针对市场竞争日趋激烈，公司主要从以下两个方面加以应对：一方面将充分利用奥运会的销售契机扩大内销网络，并将图书项目作为公司 2008 年销售工作的重点。另一方面，公司将创新工作作为 2008 年工作的一个重要部分，建立新材料、新工艺，实施节能降耗，改善运行程序，创造良好的革新氛围，以进一步提高生产效率。

三、公司的投资情况

(一) 募集资金投资情况

1、募集资金投资基本情况

本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]156 号文核准，委托主承销商兴业证券股份有限公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 4,800 万股，每股发行价为人民币 6.6 元，募集资金总额人民币 31,680 万元。扣除承销费和保荐费 1,250.4 万元后，实际募集资金 30,429.6 万元，已由主承销商（保荐人）兴业证券股份有限公司于 2006 年 12 月 29 日汇入中国农业银行石碇支行本公司人民币账户（账号 39416001040004257）。扣减审计费、律师费、法定信息披露费等其他发行费用 612.1 万元后，本次募集资金净额人民币为 29,817.51 万元。上述募集资金到位情况业经浙江天健会计师事务所有限公司验证，并由其于 2006 年 12 月 30 日出具浙天会验[2006]第 136 号《验资报告》。

本公司在募集资金到位前，已用自有资金累计投入募集资金项目 5,691.43 万元，对该

部分资金，经本公司董事会和股东大会批准，本公司已经用募集资金归还。

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司已使用募集资金的情况如下：

1) 归还发行前先行投入募集资金项目的自有资金	5,691.43 万元
2) 直接投入募集资金项目	1,866.34 万元[注]
3) 补充自有流动资金	7,350.00 万元
扣除上述已使用的募集资金，募集资金应结余	14,909.74 万元。

[注]：其中包括先用自有资金垫付，2007 年 12 月 13 日用到期的募集资金定期存单归还 1,000 万元。

本公司为避免资金闲置，将部分募集资金转作定期存单存放，共计 16,000 万元。由于募集资金项目的建设进度快于预期，2007 年部分募集资金项目需要资金投入时，上述定期存单尚未到期。为避免定期存单提前支取的利息损失，本公司用自有资金先行垫付投入募集资金项目，2007 年度本公司用自有资金垫付投入募集资金项目共计 8,960 万元。2007 年 12 月 13 日，将存放于上海浦东发展银行宁波鄞东支行 1,000 万元的到期募集资金定期存单归还转入中国农业银行石碇支行的自有资金账户，截至 2007 年 12 月 31 日，尚有未归还垫付的自有资金 7,960 万元。本公司计划待募集资金的定期存单到期之后，再行归还垫付的自有资金。

截至 2007 年 12 月 31 日，募集资金账面实际结余情况为：专户中活期账户的资金余额为 36.12 万元，定期存单的余额为 15,000 万元，合计 15,036.12 万元。扣减尚未支付和用自有资金垫付的法定信息披露费和律师费共 70 万元及募集资金账户的利息收入 56.38 万元，募集资金的余额为 14,909.74 万元，与前面按照实际使用情况计算结果一致。

2、募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，结合公司实际情况，制定了《浙江广博集团股份有限公司募集资金管理细则》（以下简称“《管理细则》”），该《管理细则》于 2006 年 8 月 23 日经本公司 2006 年第一次临时股东大会审议通过。根据《管理细则》的要求并结合公司经营需要，本公司开设了 3 个银行专户对募集资金实行专户存储。截至 2007 年 12 月 31 日有 3 个银行专户和 3 个定期存单专户。本公司对募集资金的使用实行专人审批，以保证专款专用。

3、本年度募集资金的实际使用情况

募集资金使用情况表

2007 年度

编制单位：浙江广博集团股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额		29,817.51		本年度投入募集资金总额		1,866.34[注一]	
变更用途的募集资金总额				已累计投入募集资金总额		7,557.77	
变更用途的募集资金总额比例							
承诺投资项目	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投 资总额[注二]	本年度 投入金额	截至期末累计 投入金额[注三]	截至期末 投入进度(%)	本年度 实现的效益	项目可行性是否 发生重大变化
高档纸制文化用品项目	否	16,766.00	1,820.34	5,504.82	32.83%	792.56	否
基于数字印刷技术的精品图书印制项目	否	11,871.00	30.00	1,933.25	16.29%		否
广博全球营销体系建设项目	否	3,293.95	16.00	119.70	3.63%	158.06	否
合计	—	31,930.95	1,866.34	7,557.77	—	950.62	—
项目可行性发生重大变化的情况说明			各项目可行性未发生重大变化。				
募集资金投资项目实施地点变更情况			各募集资金投资项目的实施地点本年度内均未发生变更。				
募集资金投资项目实施方式调整情况			各募集资金投资项目的实施方式本年度内未进行调整。				
募集资金投资项目先期投入及置换情况			详见下文。				
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况			详见下文。				
项目实施出现募集资金结余的金额及原因			本期项目尚未完工，结余金额均为项目预算资金。				
募集资金其他使用情况			本期不存在募集资金其他使用情况。				

注一：包括截至 2007 年 12 月 31 日已用到期的募集资金定期存单归回自有资金的 1,000 万元。

注二：公司在招股说明书中承诺若本次实际募集资金额与项目需要的投资总额之间仍存在资金缺口，将由公司自筹解决。

注三：本期以自有资金垫付投入募集资金项目共计 8,960.00 万元，扣除已于 2007 年 12 月 13 日归回自有资金的 1,000 万元后尚有 7,960.00 万元未计入。以自有资金先行垫付投入三个项目依次为 3,768.96 万元、3,512.38 万元和 678.66 万元。若加上自有资

金投入金额，截至期末累计投入三个项目金额依次为 9,273.78 万元、5,445.63 万元和 798.36 万元；截至期末投入进度依次为：55.31%、45.87%和 24.24%。

4、募集资金投资项目先期投入及置换情况

上述募集资金到位前，本公司利用自有资金累计投入募集资金项目共计 5,691.43 万元（截至 2006 年 12 月 31 日自有资金累计投入 5,642.13 万元，2007 年 1 月 1 日到 4 日以自有资金投入 49.3 万元，《关于以自有资金投入募集资金计划投资项目情况专项审核报告》截至日期为 2007 年 1 月 4 日）。2007 年 1 月 18 日经公司二届十二次董事会审议通过《关于用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的议案》，本公司以募集资金置换部分自有资金，总金额为 5,691.43 万元。该次置换由兴业证券股份有限公司出具《关于广博集团股份有限公司用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金等事项的保荐意见书》。

本公司为避免资金闲置，将部分募集资金转作定期存单存放，共计 16,000 万元。由于募集资金项目的建设进度快于预期，2007 年部分募集资金项目需要资金投入时，上述定期存单尚未到期。为避免定期存单提前支取的利息损失，本公司用自有资金先行垫付投入募集资金项目，2007 年度本公司用自有资金垫付投入募集资金项目共计 8,960 万元。2007 年 12 月 13 日，将存放于上海浦东发展银行宁波鄞东支行 1,000 万元的到期募集资金定期存单归回转入中国农业银行石碇支行的自有资金账户，截至 2007 年 12 月 31 日，尚有未归回垫付的自有资金 7,960 万元。

本公司拟就上述募集资金归回垫付投入募集资金项目的自有资金，提交 2007 年度董事会审议，并请保荐人发表意见。

5、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

(1) 2007 年 3 月 22 日经二届十三次董事会审议通过《关于将部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司拟将不超过 8,000 万元的闲置募集资金补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，并发布了《关于将部分闲置募集资金补充流动资金的公告》。

(2) 2007 年 11 月 28 日经二届二十一次董事会审议通过《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司在确保不影响募集资金项目建设进度的前提下，根据生产经营的需要，使用不超过 8,000 万元的闲置募集资金补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，并发布了《关于继续使用部分闲置募集资金补充流动资金的公告》。截至 2007 年 12 月 31 日，公司累计使用闲置募集资金补充流动资金 7,350 万元。

6、募集资金投资项目本年度实现的效益说明

募集资金项目实施前，本公司主要从事以纸质品文具为主的文化产品的生产和销售，

募集资金的实施提高了公司的产品档次、产品结构、技术水平和市场营销能力。

1、“高档纸制文化用品项目”系通过引进国内先进技术设备扩大再生产能力来增加收益，按 2007 年度扣除投资收益和补贴收入后的销售净利润率乘以 2007 年度高档纸制文化用品的新增销售收入计算利润总额，实现收益 792.56 万元。

2、“广博全球营销体系建设项目”系通过建设全球化营销网络扩大销售渠道、提升品牌价值，以增加销售来实现收益。按 2007 年度新增外购产品销售收入乘以 2007 年度外购产品销售利润率计算利润总额，实现收益 158.06 万元。

3、“基于数字印刷技术的精品图书印制项目”仍在建设中，尚未产生收益。

7、报告期内公司无变更募集资金投资项目的资金使用情况。

8、会计师事务所对募集资金使用情况的专项审核意见

浙江天健会计师事务所有限公司审核了浙江广博集团股份有限公司 2007 年度《关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告》，认为：广博股份管理层编制的《关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告》符合深圳证券交易所上市公司募集资金管理有关规定及相关格式指引的规定，如实反映了广博股份 2007 年度募集资金实际存放与使用情况。

(二) 非募集资金投资情况

1、根据公司董事会通过的《关于设立辉通（亚洲）有限公司的议案》，公司控股子公司宁波广博文具实业有限公司在香港特别行政区设立全资子公司辉通（亚洲）有限公司（英文名称：FAIRTON ASIA LIMITED）。该香港子公司从事文具、纸品相关业务的投资经营。目前已向该香港子公司投入 20 万美元。

2、辉通（亚洲）有限公司出资 12.5 万美元向孟加拉国自然人 Adbul Karim Abulhossain 协议收购其持有的宁波广博纸制品有限公司 25%的股权。报告期内工商变更登记手续已完成。

四、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，第二届董事会和第三届董事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，结合公司经营需要，共召开 11 次董事会会议。会议的通知、召开和表决程序符合《公司法》、《公司章程》和监管部门的要求。具体内容如下：

1、公司于 2007 年 1 月 18 日召开了第二届董事会第十二次会议，会议审议通过了《关于设立募集资金专用帐户的议案》、《关于本次募集资金使用的议案》、《变更募集资金投资

项目实施地的议案》、《关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项说明》、《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于设立董事会专门委员会及制订有关实施细则的议案》和《关于提议召开公司 2007 年第一次临时股东大会的议案》。公司《第二届董事会第十二次会议决议公告》刊载于 2007 年 1 月 19 日的《证券时报》以及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上。

2、公司于 2007 年 3 月 22 日召开了第二届董事会第十三次会议，会议审议通过了《2006 年度总经理工作报告》、《2006 年度董事会工作报告草案》、《独立董事 2006 年度报告述职报告》、《公司 2006 年度财务决算报告》、《公司 2006 年度利润分配方案的报告》、《资本公积转增股本方案的报告》、《关于募集资金年度使用情况的专项报告》、《2007 年日常关联交易的议案》、《关于公司向各家银行申请 2007 年度综合授信额度的议案》、《关于为控股子公司提供保证担保的议案》、《选举董事会各专门委员会成员的议案》、《关于续聘会计师事务所及支付报酬的议案》、《关于执行新会计准则的确议案》、《公司 2006 年年度报告极其摘要》、《关于将部分募集资金补充流动资金的议案》和《关于召开公司 2006 年度股东大会的议案》。公司《第二届董事会第十三次会议决议公告》刊载于 2007 年 3 月 24 日的《证券时报》以及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上。

3、公司于 2007 年 4 月 19 日召开了第二届董事会第十四次会议，会议审议通过了《公司 2007 年第一季度报告》。公司《第二届董事会第十四次会议决议公告》刊载于 2007 年 4 月 20 日的《证券时报》以及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上。

4、公司于 2007 年 5 月 28 日召开了第二届董事会第十五次会议，会议审议通过了《公司重大信息内部报告制度》。公司《第二届董事会第十五次会议决议公告》刊载于 2007 年 5 月 29 日的《证券时报》以及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上。

5、公司于 2007 年 7 月 10 日召开了第二届董事会第十六次会议，会议审议通过了《浙江广博集团股份有限公司公司治理专项活动自查报告和整改计划》、《浙江广博集团股份有限公司内部审计制度》和《浙江广博集团股份有限公司信息披露管理制度》。公司《第二届董事会第十六次会议决议公告》刊载于 2007 年 7 月 12 日的《证券时报》以及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上。

6、公司于 2007 年 8 月 23 日召开了第二届董事会第十七次会议，会议审议通过了《浙江广博集团股份有限公司 2007 年半年度报告》。公司《第二届董事会第十七次会议决议公告》刊载于 2007 年 8 月 25 日的《证券时报》以及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上。

7、公司于 2007 年 10 月 15 日召开了第二届董事会第十八次会议，会议审议通过了《浙江广博集团股份有限公司关于公司治理专项活动整改报告》、《关于控股子公司宁波广博塑胶制品有限公司 2006 年度利润分配方案》和《信息披露管理制度（修正案）》。公司《第二届董事会第十八次会议决议公告》刊载于 2007 年 10 月 17 日的《证券时报》以及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上。

8、公司于 2007 年 10 月 29 日召开了第二届董事会第十九次会议，会议审议通过了《浙江广博集团股份有限公司 2007 年第三季度报告》和《关于设立辉通（亚洲）有限公司的议案》。公司《第二届董事会第十九次会议决议公告》刊载于 2007 年 10 月 31 日的《证券时报》以及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上。

9、公司于 2007 年 11 月 1 日召开了第二届董事会第二十次会议，会议审议通过了《授权王利平董事长与 HENZO 公司签订框架协议的议案》。公司《第二届董事会第二十次会议决议公告》刊载于 2007 年 11 月 3 日的《证券时报》以及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上。

10、公司于 2007 年 11 月 28 日召开了第二届董事会第二十一次会议，会议审议通过了《关于选举浙江广博集团股份有限公司第三届董事会成员的议案》、《关于继续使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》、《浙江广博集团股份有限公司证券投资内部控制制度》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请召开 2007 年第二次股东大会的议案》。公司《第二届董事会第二十一次会议决议公告》刊载于 2007 年 11 月 30 日的《证券时报》以及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上。

11、公司于 2007 年 12 月 18 日召开了第三届董事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举浙江广博集团股份有限公司第三届董事会董事长的议案》、《关于选举董事会审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会组成委员及主任委员的议案》、《关于聘任浙江广博集团股份有限公司总经理、董事会秘书的议案》、《关于聘任浙江广博集团股份有限公司财务总监、副总经理的议案》和《关于授权经理层审批证券投资限额的议案》。公司《第三届董事会第一次会议决议公告》刊载于 2007 年 12 月 20 日的《证券时报》以及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

2007 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。具体情况如下：

1、根据公司 2006 年度股东大会决议，以 189,940,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1.5 股，派发 1 元现金红利（含税）。分红前公司总股本为 189,940,000 股，转增股本后公司总股本为 218,431,000 股。该方案已于报告期内实施完毕。

2、根据公司 2006 年度股东大会和 2007 年第二次临时股东大会决议，将公司部分闲置募集资金用于补充流动资金。

3、根据 2007 年第一次临时股东大会和第二次临时股东大会决议，修改了《公司章程》部分条款。

（三）审计委员会的履职情况汇总报告

1、对公司财务报告的审议意见

董事会审计委员会在公司年审注册会计师进场前认真审阅了公司编制的 2007 年度财务会计报表，认为公司财务会计报表符合国家新《企业会计准则》的要求，报表基本反映了公司 2007 年的财务状况和经营成果，会计信息真实、完整。

审计委员会对会计师事务所出具初步审计意见后的相关财务会计报表进行了审阅，认为公司财务会计报表在所有重大方面真实、完整地反映了公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量情况。

2、对会计师事务所审计工作的督促情况

在年审注册会计师进场前，审计委员会与会计师事务所共同协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排；在年审注册会计师进场后，根据审计工作时间和审计进程，与年审注册会计师沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。年审注册会计师按计划完成了年度财务报告的审计工作，在约定时限内提交了审计报告。

3、对会计师事务所从事上年度公司审计工作的总结报告

浙江天健会计师事务所有限公司对本公司 2007 年度财务报表的审计工作，内容主要是对 2007 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2007 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注进行审计并发表审计意见，以及对募集资金的使用情况进行专项审核并发表审核意见。年度审计结束后，会计师事务所对公司的年度审计结论以书面方式出具了无保留意见的审计报告。审计委员会现将事务所本年度的审计情况作如下评价：

（1）基本情况

浙江天健会计师事务所有限公司与公司董事会、独立董事、监事会和高管层进行了必

要的沟通，通过对公司内部控制等情况的了解后会计师事务所已与公司签订了审计业务约定书。浙江天健会计师事务所有限公司于 2007 年 12 月 24 日成立审计小组由吴懿忻带队进入公司开始进行年度审计。经过 50 余日的审计工作，审计小组完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据，并向审计委员会提交了无保留意见的审计报告。

(2) 关于会计师事务所执行审计业务的工作评价

(A) 独立性评价：浙江天健会计师事务所有限公司所有职员未在本公司任职并未获取除法定审计必要费用外的任何现金及其他任何形式经济利益；会计师事务所和本公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系；会计师事务所对公司的审计业务不存在自我评价，审计小组成员和本公司决策层之间不存在关联关系。在本次审计工作中浙江天健会计师事务所有限公司及审计成员始终保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

(B) 专业胜任能力评价：审计小组共由 12 人组成，其中具有注册会计师资格的人员 3 名，业务助理 9 人，小组主要人员对本公司的经济业务较熟悉，组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次审计工作。

(C) 审计小组在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。事务所对财务报表发表的无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础上做出的。

4、下年度续聘或改聘会计师事务所的决议

我们认为浙江天健会计师事务所有限公司在为公司提供的 2007 年度审计服务的工作中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，较好的完成了公司委托的审计工作。因此，审计委员会同意公司续聘浙江天健会计师事务所有限公司作为公司 2008 年的审计机构。

(四) 薪酬委员会的履职情况汇总报告

董事会薪酬与考核委员会依照法律、法规、《公司章程》、《公司董事会薪酬与考核委员会议事规则》规定，对公司 2007 年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬进行审核，认为公司董事、监事和高级管理人员 2007 年度薪酬，严格按照公司股东大会决议及公司薪酬制度和有关绩效考核制度确定并执行，薪酬数额符合公司 2007 年度经营状况，薪酬的发放程序符合有关法律、法规及公司章程等的规定。

五、本年利润分配预案和资本公积金转增股本预案

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 2007 年度母公司共实现净利润 80,853,649.81 元,按照《公司法》和《公司章程》以及有关规定,按 10%提取法定盈余公积金 8,085,364.98 元,加上年初未分配利润-43,340,696.22 元,扣除 2007 年已分配的股利 18,994,000.00 元,本年度可供分配利润为 10,433,588.61 元。

公司于 2007 年 1 月 1 日开始执行新会计准则,按照新会计准则规定,母公司对子公司长期股权投资核算方法由权益法变更为成本法,2007 年由于公司部分子公司未进行利润分配影响母公司投资收益的确认,按规定进行追溯调整后,母公司 2007 年年末可供分配利润仅为 10,433,588.61 元,基于以上原因本次未分配利润暂不分配。

六、其他需要披露的事项

(一) 选定的信息披露媒体

报告期内,公司指定信息披露报纸为《证券时报》,指定信息披露网站为巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

(二) 公司投资者关系管理情况

为加强公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通,促进公司与投资者之间建立长期稳定的良性关系,公司以公开、公平、公正的原则对待全体投资者,主要开展了以下工作:

1、严格贯彻、执行公司《投资者关系管理制度》,促进公司治理结构的完善,规范公司投资者关系的管理工作,董事会秘书为公司投资者关系管理负责人。

2、设专人接听投资者咨询电话,热情接待来访的投资者。

3、2007 年 4 月,公司董事长、总经理、财务总监、董事会秘书在深圳证券信息有限公司提供的网上平台上采用网络远程的方式举行年度业绩说明会,认真仔细地回答投资者的问题。

4、2007 年 5 月,公司董事长、总经理、财务总监、董事会秘书等人参加海通证券股份有限公司在上海组织的机构推介会,跟机构投资者进行了交流。

(三) 公司建立内部审计制度的有关情况

公司设立了内审部,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。内审部目前设专职人员 3 人。2007 年度,内审部对内部规章制度执行情况、预算执行情况、费用支出进行了审计,为规范公司内部管理、加强制度的执行力和对经营风险的控制发挥了监督作用。

(四) 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有限公司经审计，发表如下意见：我们接受委托，对浙江广博集团股份有限公司（以下简称广博股份）2007 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股份公司的责任，我们的责任是对广博股份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，我们结合广博股份公司的实际情况，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股份公司 2007 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。

浙江广博集团股份有限公司 2007 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：人民币万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2007 年期初	2007 年度占用累计发生金额	2007 年度占用资金的利息	2007 年度偿还累计发生金额	2007 年期末	占用形成原因	占用性质
				占用资金余额				占用资金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	宁波广博纳米材料有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款	21.54	249.24		263.58	7.20	电费及房租等	非经营性占用
			应收账款	-	17.72		17.72	-	销售	经营性占用
			应收票据	-	34.65		-	34.65	销售	经营性占用
	宁波广博数码科技有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款	37.16	360.44		378.23	19.37	电费及房租等	非经营性占用
			应收账款	21.78	100.36		103.92	18.22	销售	经营性占用
	宁波广博建设开发有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款	-	0.16		0.16	-	销售	经营性占用
小 计				80.48	762.57		763.61	79.44		

关联自然人及其控制的法人										
小 计										
其他关联人及其附属企业	雅戈尔集团股份有限公司	非控股股东	应收账款	537.48	4,092.90		4,193.15	437.23	销售	经营性占用
小 计		-	-	537.48	4,092.90		4,193.15	437.23		
上市公司的子公司及其附属企业	宁波广博进出口有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-	2,600.53		50.00	2,550.53	代垫款	非经营性占用
小 计				-	2,600.53		50.00	2,550.53		
总 计				617.96	7,456.00		5,006.76	3,067.20		

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 6 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。2007 年度，公司监事会召开会议情况如下：

（一）公司第二届监事会第六次会议于 2007 年 3 月 23 日在公司召开，出席本次会议的监事应到 3 名，实到 3 名，会议审议通过了如下决议：

- 1、2006 年度监事会工作报告。
- 2、第二届董事会第十三次会议有关事项：
 - （1）同意公司 2006 年度财务决算报告。
 - （2）2006 年度利润分配及资本公积转增股本方案。
 - （3）通过公司 2006 年度报告及摘要，并发表审核意见。
- 3、2007 年日常关联交易的议案。

（二）公司第二届监事会第八次会议于 2007 年 4 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《公司 2007 年第一季度报告》。

（三）公司第二届监事会第九次会议于 2007 年 8 月 23 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《公司 2007 年半年度报告》。

（四）公司第二届监事会第十次会议于 2007 年 8 月 23 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《公司 2007 年第三季度报告》。

（五）公司第二届监事会第十一次会议于 2007 年 11 月 17 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《关于提名公司第三届监事会成员的议案》。

（六）公司第三届监事会第一次会议于 2007 年 12 月 18 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《关于选举公司第三届监事会主席的议案》。

二、监事会对2007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》、《证券法》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2006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，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、检查公司财务事项。2007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。

3、公司募集资金使用情况。2007年度监事会对公司募集资金项目的实施进行了监督检查，认为：在募集资金的管理上，公司按照深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的要求进行，募集资金实际投入项目和承诺投入项目一致，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。

4、公司关联交易情况。监事会对公司2007年度发生的关联交易进行了监督和核查，认为：公司发生关联交易价格公允公正，程序合法合规，不存在损害公司和股东利益的情形。

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、公司证券投资情况

报告期内公司买卖其他上市公司股份的情况如下表：

（单位：元）：

	证券名称	期初股份数量（股）	报告期买入/卖出股份数量	期末持有数量（股）	使用的资金数量	产生的投资收益
买入	西部矿业	0	2000	0	26,960	
卖出	西部矿业	0	2000	0	0	38,727.43
买入	广电运通	0	1000	0	16,880	
卖出	广电运通	0	1000	0	0	56,838.8
买入	汉钟精机	0	500	0	4,540	
卖出	汉钟精机	0	500	0	0	11,130.23
买入	三鑫股份	0	500	0	4,075	
卖出	三鑫股份	0	500	0	0	7,630.35
买入	北京银行	0	5000	0	62,500	
卖出	北京银行	0	5000	0	0	54,548.5
买入	建设银行	0	23000	0	148,350	
卖出	建设银行	0	23000	0	0	47,987.98
买入	中海油服	0	1000	0	13,480	
卖出	中海油服	0	0	0	0	21,635.05
买入	中国神华	0	3000	0	110,970	
卖出	中国神华	0	0	0	0	96,734.7
买入	中国石油	0	7000	0	116,900	
卖出	中国石油	0	0	0	0	189,922.6

三、公司股权激励计划事项

报告期内，公司无股权激励计划事项。

四、重大收购及出售资产、企业合并事项

报告期内公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

五、公司关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

公司报告期内发生的关联交易，由公司董事会或股东大会批准，均为公司日常经营持续发生行为，与关联方发生的购销行为可降低双方的交易及结算成本、满足各关联方就近采购的需求和部分个性化定制产品的需要。关联交易定价均以市场公允价格为基础，采用支票及电汇的结算方式，体现公平交易的原则，不存在损害公司和股东利益的情况。由于与各关联方交易的金额较小，且占同类交易金额的比例并不大，因此不会影响公司的独立性，公司对关联方不存在依赖。

1、销售商品

单位：元

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金 额	占主营业务 收入比例	定价政策	金 额	占主营业务 收入比例	定价政策
雅戈尔集团股份有限公司	34,989,163.25	4.23%	比照市场价	31,427,605.01	4.83%	比照市场价
宁波广博纳米材料有限公司	151,440.57	0.02%	比照市场价			
宁波广博数码科技有限公司	857,787.99	0.10%	比照市场价	614,172.55	0.09%	比照市场价
宁波广博建设开发有限公司	1,346.15		比照市场价	74,435.38	0.01%	比照市场价
小 计	35,999,737.96	4.35%		32,163,289.03	4.93%	

2、采购商品

单位：元

关联方 名称	本期数			上年同期数		
	金 额	占主营业务成本 的比例	定价政策	金 额	占主营业务 成本比例	定价政策
宁波广博数码科技有 限公司	564,350.00	0.09%	比照市场价	567,990.00	0.13%	比照市场价
小 计	564,350.00	0.09%		567,990.00	0.13%	

(二) 报告期内，公司没有资产收购、出售发生的关联交易。

(三) 报告期内，公司没有与关联方共同对外投资发生的关联交易。

(四) 与关联方存在的担保事项

报告期内，关联方宁波广博控股投资有限公司与宁波广枫投资有限公司为本公司在上海浦东发展银行宁波分行鄞东支行提供最高额为 3,000.00 万元的保证担保。在该保证担保合同项下，截至 2007 年 12 月 31 日，公司承兑汇票余额为 927,000.00 元，汇票到期日为 2008 年 3 月 28 日。实际担保发生额为人民币 92.7 万元。由上述两个公司为本公司提供担保，有利于公司对外融资。

(五) 其他

1、公司将 2,525 平方米的厂房继续租赁给宁波广博纳米材料有限公司，租赁期为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日，租赁价格按照当地厂房的市场平均价确定，每月租金 15,150 元，2007 年公司向该公司收取租金 181,800.00 元。

2、公司将 12,000 平方米的厂房租赁给宁波广博数码科技有限公司公司，租赁期为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日。租赁价格按照当地厂房的市场平均价确定，每月租金 72,000 元。2007 年公司向该公司共收取租金 864,000.00 元。

3、根据公司与宁波广博数码科技有限公司签署的商标使用许可合同，公司授权该公司使用广博 GUANGBO 商标，期限为 2005 年 7 月 1 日至 2008 年 6 月 30 日，年商标使用费 100,000.00 元。根据该协议，2007 年公司向该公司收取商标使用费 100,000.00 元。

六、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、委托他人进行现金资产管理等事项。

（二）重大担保合同

1、报告期内公司为自身提供担保的情况

担保对象	贷款金融机构	审议批准的担保额度	实际发生的担保金额	担保期限	担保类型
本公司	农行石碇支行	18000 万元	5614 万元	07.12.24-08.11.30	房地产最高额抵押

2、报告期内公司为控股子公司提供担保的情况如下：

担保对象	贷款金融机构	审议批准的担保额度	实际发生的担保金额	担保期限	担保类型
宁波广博进出口有限公司	中国农业银行	\$5,000,000	¥17,775,045.53	2008.4.10	连带责任担保
宁波奥尔特纸制品有限公司	中国光大银行	¥60,000,000	¥12,610,000	2008.4.2	连带责任担保
宁波广博塑胶制品有限公司	浦发银行	¥40,000,000	未发生	2008.3-4 月	连带责任担保

报告期内公司为控股子公司提供担保总额为 30,385,045.53 元，占公司净资产的 5.07%。

3、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的为股东、实际控制人及其关联方提供担保事项，公司对外担保总额未超过净资产 50%。公司为资产负债率超过 70%的被担保对象（本公司的全资子公司宁波广博进出口有限公司）提供债务担保金额为 17,775,045.53 元。

4、报告期内公司除上述担保外，无其他对外担保。

（三）其他合同

1、与 HENZO 公司的合作协议

公司与荷兰 HENZO BV 公司（以下简称“HENZO 公司”）于 2007 年 12 月 27 日正式签署了合作协议，约定公司将整体收购 HENZO 公司纸制品、文具和相册生产流水线设备，主要为 3 条全自动蜡纸相册生产线、1 条粘胶相册生产线、1 条 MEMO 相册生产线、切纸机、全自动封面机、折页机、经双方协商该批设备收购价为 91.5 万欧元。HENZO 公司需在 2007 年 10 月 31 日至 2010 年 12 月 31 日期间，向公司订购总价值共计 3000 万美元

的产品，其中，2008 年度订单额度为 800 万美元，2009 年度订单额度为 1000 万美元，2010 年度订单额度为 1200 万美元。

目前公司已支付 HENZO 公司 129,675.00 欧元设备款，其余设备款将根据协议分期支付。蜡纸生产线、胶带蜡纸生产线和粘胶相册生产线已经运抵公司，其中粘胶相册生产线已经投产。公司已收到 HENZO 公司 300 万美元的订单。

2、在履行中的短期借款协议

序号	合同号	贷款金额 (万元)	起止日期	贷款银行
1	82101200700014904	2000	2007.11.16-2008.5.15	农行宁波石碶支行
	合计	2000	/	/

七、公司或持股5%以上股东报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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、股东做出的避免同业竞争的承诺	是

八、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，2007 年度的审计费用 40 万元。截至报告期末，该公司已连续 4 年为公司提供审计服务。

九、公司、公司董事会及董事受处罚情况、中国证监会及派出机构巡检整改情况

(一) 报告期内，公司董事会及董事没有受到中国证监会的稽查、中国证监会的行政处罚、通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，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。

(二) 2007 年 8 月 6 日至 7 日，中国证券监督管理委员会宁波监管局对公司上市以来的公司治理、信息披露、财务管理和会计核算、募集资金管理和使用等规范运作情况进行了现场检查，并下发了《关于对浙江广博集团股份有限公司公司治理综合评价与巡检整改意见的通知》，要求公司在独立性、规范运作、信息披露和财务会计核算方面进行整改，公司对提出的问题进行了认真讨论和分析，制定了相应的整改措施并逐项落实。

2007 年 10 月 15 日，公司召开第二届董事会第十八次会议，会议审议通过了《浙江广博

集团股份有限公司上市公司治理专项活动整改报告》。

十、其他重大事项

(一) 信息披露情况

公告时间	公告编号	公告内容	信息披露报纸、网站
2007/1/19	2007-001	第二届董事会第十二次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
	2007-002	关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自有资金的公告	同上
	2007-003	关于召开2007年第一次临时股东大会的通知	同上
	2007-004	关于签订募集资金三方监管协议的公告	同上
	2007-005	关于变更募集资金项目实施地的公告	同上
2007/2/1	2007-006	2006年度业绩预增公告	同上
2007/2/6	2007-007	2007年第一次临时股东会议公告	同上
2007/3/1	2007-008	公司2006年度业绩快报	同上
2007/3/10	2007-009	保荐代表人变更公告	同上
2007/3/21	2007-010	保荐代表人变更公告	同上
2007/3/24	2007-011	公司2006年年度报告摘要	同上
	2007-012	第二届董事会第十三次会议决议公告	同上
	2007-013	第二届监事会第七次会议决议公告	同上
	2007-014	为控股子公司提供保证担保的公告	同上
	2007-015	2007年日常关联交易公告	同上
	2007-016	关于将部分闲置募集资金补充流动资金的公告	同上
	2007-017	关于召开2006年度股东大会的通知	同上
2007/3/28	2007-018	关于举行网上2006年度业绩说明会的通知	同上
2007/4/5	2007-019	网下配售股票上市流通的提示性公告	同上
2007/4/14	2007-020	2006年度股东大会的提示性公告	同上
2007/4/19	2007-021	2006年度股东大会决议公告	同上
2007/4/21	2007-022	公司2007年第一季度报告正文	同上
2007/4/27	2007-023	2006年度利润分配及资本公积转增股本实施公告	同上

2007/5/18	2007-024	关于设立“上市公司治理专项活动”互动平台的公告	同上
2007/5/29	2007-025	第二届董事会第十五次会议决议公告	同上
2007/6/22	2007-026	关于产品出口退税率调整对公司经营影响的公告	同上
2007/7/11	2007-027	第二届董事会第十六次会议决议公告	同上
2007/8/24	2007-028	第二届董事会第十七次会议决议公告	同上
2007/10/16	2007-029	第二届董事会第十八次会议决议公告	同上
2007/10/30	2007-030	第二届董事会第十九次会议决议公告	同上
	2007-031	公司2007年第三季度报告正文	同上
2007/11/2	2007-032	购买设备暨重大合同公告	同上
	2007-033	第二届董事会第二十次会议决议公告	同上
2007/11/12	2007-034	关于公司股东名称变更的公告	同上
2007/11/30	2007-035	第二届董事会第二十一次会议决议公告	同上
	2007-036	关于继续使用闲置募集资金补充流动资金的公告	同上
	2007-037	独立董事提名人声明	同上
	2007-038	独立董事候选人声明（胡启昌）	同上
	2007-039	独立董事候选人关于独立性的补充声明（胡启昌）	同上
	2007-040	独立董事候选人声明（李若山）	同上
	2007-041	独立董事候选人关于独立性的补充声明（李若山）	同上
	2007-042	独立董事候选人声明（梅志成）	同上
	2007-043	独立董事候选人关于独立性的补充声明（梅志成）	同上
	2007-044	独立董事相关独立意见	同上
	2007-045	第二届监事会第十一次会议决议公告	同上
	2007-046	关于召开2007年第二次临时股东大会的通知	同上
	2007-047	公司章程	巨潮资讯网
	2007-048	证券投资内控制度	同上
	2007/12/9	2007-049	关于职工代表监事选举结果的公告
2007/12/13	2007-050	关于召开2007年第二次临时股东大会的提示性公告	同上

2007/12/20	2007-051	2007年第二次临时股东大会决议公告	同上
	2007-052	第三届董事会第一次会议决议公告	同上
	2007-053	第三届监事会第一次会议决议公告	同上
2007/12/28	2007-054	重大合同公告	同上
	2007-055	关于公司奥运特许产品项目进展情况的公告	同上

第十节 财务报告

浙江天健会计师事务所有限公司对公司 2007 年度财务报告出具了浙天会审[2008]788 号标准无保留意见的审计报告。

审 计 报 告

浙天会审（2008）788 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 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年度的利润表和合并利润表，2007 年度的现金流量表和合并现金流量表，2007 年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表，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的规定编制，在所有重大方面公允反映了广博股份 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 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

中国·杭州

中国注册会计师

中国注册会计师

报告日期：2008 年 4 月 9 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

2007 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	247,667,187.01	167,547,462.18	344,997,166.05	320,749,321.93
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	1,408,682.91	346,532.14	907,287.86	300,000.00
应收账款	101,364,316.61	22,455,045.11	95,969,527.01	127,166.51
预付款项	75,089,417.41	20,039,671.77	44,405,921.17	26,787,538.62
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	1,008,000.00	1,008,000.00		
其他应收款	11,798,141.95	29,472,300.95	19,722,182.57	1,169,153.58
买入返售金融资产				
存货	124,319,735.47	7,096,498.90	129,793,551.32	11,975,536.77
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	562,655,481.36	247,965,511.05	635,795,635.98	361,108,717.41
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		55,896,855.16		55,896,855.16
投资性房地产	16,022,994.51	67,774,618.17	16,555,669.10	54,371,991.13
固定资产	195,722,114.51	120,566,733.62	183,220,704.87	126,800,161.20
在建工程	58,642,467.58	54,617,231.85	27,278,487.01	27,278,487.01
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	30,782,015.28	16,028,470.88	16,562,865.92	8,592,799.13
开发支出				
商誉	837,564.87		837,564.87	
长期待摊费用	3,075,945.98	2,053,093.65	1,362,755.47	1,166,240.47

递延所得税资产	3,638,157.58	898,081.35	5,261,067.71	300,570.67
其他非流动资产				
非流动资产合计	308,721,260.31	317,835,084.68	251,079,114.95	274,407,104.77
资产总计	871,376,741.67	565,800,595.73	886,874,750.93	635,515,822.18
流动负债：				
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	70,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	59,297,000.00	37,067,000.00	77,447,908.68	52,237,908.68
应付账款	98,465,777.63	1,671,081.98	96,885,330.82	7,932,868.72
预收款项	27,608,353.47	1,775,074.38	14,169,223.73	12,450.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	24,884,486.42	5,654,247.32	17,482,450.26	4,447,147.16
应交税费	11,669,965.32	4,302,898.84	9,873,122.47	5,725,606.44
应付利息	39,600.00	39,600.00	112,552.50	60,550.00
应付股利				8,374,460.00
其他应付款	10,484,524.13	3,691,042.47	17,693,727.69	85,045,295.25
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	252,449,706.97	74,200,944.99	303,664,316.15	203,836,286.25
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	10,046,364.35	10,046,364.35	11,985,899.35	11,985,899.35
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	10,046,364.35	10,046,364.35	11,985,899.35	11,985,899.35
负债合计	262,496,071.32	84,247,309.34	315,650,215.50	215,822,185.60
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	218,431,000.00	218,431,000.00	189,940,000.00	189,940,000.00
资本公积	226,995,625.15	226,923,158.70	255,486,625.15	255,414,158.70
减：库存股				
盈余公积	25,765,539.08	25,765,539.08	17,680,174.10	17,680,174.10

一般风险准备				
未分配利润	128,696,187.21	10,433,588.61	78,784,164.05	-43,340,696.22
外币报表折算差额	-772,556.22		-551,153.76	
归属于母公司所有者权益合计	599,115,795.22	481,553,286.39	541,339,809.54	419,693,636.58
少数股东权益	9,764,875.13		29,884,725.89	
所有者权益合计	608,880,670.35	481,553,286.39	571,224,535.43	419,693,636.58
负债和所有者权益总计	871,376,741.67	565,800,595.73	886,874,750.93	635,515,822.18

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

2、利润表

编制单位：浙江广博集团股份有限公司

2007 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、营业总收入	831,710,592.31	210,637,228.82	664,764,988.55	205,490,588.66
其中：营业收入	831,710,592.31	210,637,228.82	664,764,988.55	205,490,588.66
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	744,974,786.21	198,770,596.93	596,000,226.45	192,696,061.48
其中：营业成本	646,329,286.90	168,126,463.27	511,743,006.08	164,064,397.19
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,685,308.15	1,585,048.13	985,250.47	671,067.69
销售费用	43,788,303.90	666,861.03	31,017,810.62	58,904.32
管理费用	41,511,172.67	27,625,055.23	40,287,181.00	25,468,014.58
财务费用	8,600,435.01	-1,914,335.90	9,085,263.65	2,158,450.19
资产减值损失	2,060,279.58	2,681,505.17	2,881,714.63	275,227.51
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-” 号填列）	525,155.64	67,067,542.11	-322,971.39	31,744,277.40
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-” 号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”	87,260,961.74	78,934,174.00	68,441,790.71	44,538,804.58

号填列)				
加：营业外收入	18,580,309.62	8,472,606.45	14,798,953.42	10,438,311.08
减：营业外支出	3,083,901.49	1,449,839.78	2,591,204.87	651,419.59
其中：非流动资产处置 损失	22,225.18	22,225.18	68,484.57	23,524.96
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）	102,757,369.87	85,956,940.67	80,649,539.26	54,325,696.07
减：所得税费用	16,787,644.51	5,103,290.86	13,109,390.19	4,547,556.11
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	85,969,725.36	80,853,649.81	67,540,149.07	49,778,139.96
归属于母公司所有者 的净利润	76,991,388.14		62,982,323.53	
少数股东损益	8,978,337.22		4,557,825.54	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.35		0.39	
（二）稀释每股收益	0.35		0.39	

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

3、现金流量表

编制单位：浙江广博集团股份有限公司

2007 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、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收 到的现金	1,067,080,092.88	213,404,334.20	650,289,702.17	237,209,031.52
客户存款和同业存放 款项净增加额				
向中央银行借款净增 加额				
向其他金融机构拆入 资金净增加额				
收到原保险合同保费 取得的现金				
收到再保险业务现金 净额				
保户储金及投资款净 增加额				
处置交易性金融资产 净增加额				
收取利息、手续费及佣 金的现金				
拆入资金净增加额				

回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	68,169,939.52		56,869,030.38	
收到其他与经营活动有关的现金	10,738,409.97	25,485,049.08	16,031,652.57	57,470,200.85
经营活动现金流入小计	1,145,988,442.37	238,889,383.28	723,190,385.12	294,679,232.37
购买商品、接受劳务支付的现金	889,801,679.90	189,407,096.52	483,732,553.86	146,698,015.32
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	90,579,244.83	26,451,279.46	103,762,857.69	26,162,101.89
支付的各项税费	59,340,875.25	19,870,279.58	46,929,616.50	16,089,531.26
支付其他与经营活动有关的现金	65,787,804.79	137,729,058.94	39,544,302.55	830,564.83
经营活动现金流出小计	1,105,509,604.77	373,457,714.50	673,969,330.60	189,780,213.30
经营活动产生的现金流量净额	40,478,837.60	-134,568,331.22	49,221,054.52	104,899,019.07
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	525,155.64		3,113,256.60	3,113,256.60
取得投资收益收到的现金		66,059,542.11		33,969,264.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	188,582.00	165,000.00	478,861.35	1,815,880.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-1,556,628.30	-1,556,628.30
收到其他与投资活动有关的现金	91,951,872.28	92,129,389.94	1,079,936.76	133,126.17
投资活动现金流入小计	92,665,609.92	158,353,932.05	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支付的现金	40,113,571.22	39,879,508.05	92,824,669.14	88,979,711.71

投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				5,104,071.80
支付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	40,113,571.22	39,879,508.05	333,593,403.80	334,083,783.51
投资活动产生的现金流量净额	52,552,038.70	118,474,424.00	-330,477,977.39	-296,608,884.70
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			305,297,456.95	304,296,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	85,000,000.00	80,000,000.00	132,000,000.00	102,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	85,000,000.00	80,000,000.00	467,297,456.95	406,296,000.00
偿还债务支付的现金	135,000,000.00	100,000,000.00	127,000,000.00	127,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,399,452.88	28,367,952.53	27,688,542.80	24,933,160.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	22,355,847.38		1,161,260.30	
支付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	186,399,452.88	128,367,952.53	210,153,482.80	152,398,100.00
筹资活动产生的现金流量净额	-101,399,452.88	-48,367,952.53	257,143,974.15	253,897,900.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-221,402.46			
五、现金及现金等价物净增加额	-8,589,979.04	-64,461,859.75	-24,112,948.72	62,188,034.37
加：期初现金及现金等价物余额	104,997,166.05	80,749,321.93	129,110,114.77	18,561,287.56
六、期末现金及现金等价物余额	96,407,187.01	16,287,462.18	104,997,166.05	80,749,321.93

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

4、所有者权益表

编制单位：浙江广博集团股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本（或股本）			资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	189,940,000.00	255,486,625.15		17,680,174.10		78,784,164.05	-551,153.76	29,884,725.89	571,224,535.43	70,970,000.00	6,103,595.28		28,451,521.83		96,009,294.86	-114,671.69	25,760,511.72	227,180,252.00		
加：会计政策变更									0.00		-792,306.36		-15,754,411.73		20,585,109.66		180,468.45	4,218,860.02		
前期差错更正																				
二、本年初余额	189,940,000.00	255,486,625.15		17,680,174.10		78,784,164.05	-551,153.76	29,884,725.89	571,224,535.43	70,970,000.00	5,311,288.92		12,697,110.10		116,594,404.52	-114,671.69	25,940,980.17	231,399,112.02		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,491,000.00	-28,491,000.00		8,085,364.98		49,912,023.16	-221,402.46	-20,119,850.76	37,656,134.92	118,970,000.00	250,175,336.23		4,983,064.00		-37,810,240.47	-436,482.07	3,943,745.72	339,825,423.41		
（一）净利润						76,991,388.14		8,978,337.22	85,969,725.36						62,982,323.53		4,557,825.54	67,540,149.07		
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							-221,402.46	-6,742,340.60	-6,963,743.06							-436,482.07	-614,079.82	-1,050,561.89		
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																				
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变																				

动的影响																		
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																		
4. 其他						-221,402.46	-6,742,340.60	-6,963,743.06							-436,482.07	-614,079.82	-1,050,561.89	
上述(一)和(二)小计					76,991,388.14	-221,402.46	2,235,996.62	79,005,982.30						62,982,323.53	-436,482.07	3,943,745.72	66,489,587.18	
(三)所有者投入和减少资本									48,000,000.00	250,175,060.00							298,175,060.00	
1.所有者投入资本									48,000,000.00	250,175,060.00							298,175,060.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
(四) 利润分配			8,085,364.98		-27,079,364.98		-22,355,847.38	-41,349,847.38				4,983,064.00		-29,822,564.00			-24,839,500.00	
1. 提取盈余公积			8,085,364.98		-8,085,364.98							4,983,064.00		-4,983,064.00				
2.提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配					-18,994,000.00		-22,355,847.38	-41,349,847.38						-24,839,500.00			-24,839,500.00	
4. 其他																		

(五)所有者权益内部结转	28,491,000.00	-28,491,000.00								70,970,000.00	276.23							-70,970,000.00			276.23	
1. 资本公积转增资本(或股本)	28,491,000.00	-28,491,000.00																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他										70,970,000.00	276.23											
四、本期期末余额	218,431,000.00	226,995,625.15		25,765,539.08		128,696,187.21	-772,556.22	9,764,875.13	608,880,670.35	189,940,000.00	255,486,625.15		17,680,174.10		78,784,164.05	-551,153.76	29,884,725.89				571,224,535.43	

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

5、利润表调整项目表

(2006.1.1—12.31)

单位：(人民币)元

项目	调整前	调整后
营业成本	508,470,003.30	511,743,006.08
销售费用	31,017,810.62	31,017,810.62
管理费用	43,168,895.63	40,287,181.00
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	129,460.78	-322,971.39
所得税	15,048,979.85	13,109,390.19
净利润	62,277,010.32	62,982,323.53

浙江广博集团股份有限公司

财务报表附注

2007 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 21,843.1 万元,股份总数 21,843.1 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。

二、财务报表的编制基准与方法

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，即本报告所载 2007 年度之财务信息按本财务报表附注三“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策和会计估计编制。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字〔2007〕10 号），本报告所载比较数据系按照中国证券监督管理委员会证监发〔2006〕136 号文规定的原则确定 2007 年 1 月 1 日的资产负债表期初数，并以此为基础，根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则解释第 1 号》，按照追溯调整的原则，编制可比资产负债表和可比利润表。

三、公司采用的重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

(六) 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。

(七) 外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

1. 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
2. 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；
3. 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；
4. 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(八) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括

交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

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

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的金融

资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（九）应收款项坏账准备的计提方法

对于有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于其他单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。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。

对于除应收账款和其他应收款以外的应收款项（包括应收票据和预付款项），采用个别认定法计提坏账准备。

（十）存货的确认和计量

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

2. 发出存货采用加权平均法。

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销，其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提长期股权投资减值准备。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(十二) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。
3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。
4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。
2. 固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3. 固定资产按照成本进行初始计量。

4. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-30	原值的 3%-10%	9.70-3.00
机器设备	10	原值的 3%-10%	9.70-9.00
运输工具	5-10	原值的 3%-10%	19.00-9.00
办公设备	5	原值的 3%-10%	19.40-18.00
其他设备	5-10	原值的 3%-10%	19.00-9.00

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

6. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提固定资产减值准备。

(十四) 在建工程的确认和计量

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

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

不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日, 有迹象表明在建工程发生减值的, 按本财务报表附注三(十七)3 所述方法计提在建工程减值准备。

(十五) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

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

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

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

5. 资产负债表日, 检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力, 按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提无形资产减值准备。

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为: (1) 研究阶段: 企业为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查、探索阶段确认为研究阶段; (2) 开发阶段: 企业在进行商业性生产或使用前, 将研究成果用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等, 此阶段作为开发阶段。

(十六) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产（除存货、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间

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

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

（3）停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收

入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十八）收入确认原则

1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

（十九）企业所得税的确认和计量

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

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

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

(二十) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(二十一) 重要会计政策和会计估计变更说明

如本财务报表附注二所述，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，并对 2006 年度财务报表进行了追溯调整。2006 年年初运用新会计政策追溯计算的会计政策变更累积影响数为 4,830,697.93 元，详见本财务报表附注十七（五）之说明。其中，对子公司长期股权投资全面追溯调整的累积影响数为 897,381.97 元（留存收益调增 1,689,688.33 元，资本公积调减 792,306.36 元），确认递延所得税资产和负债的累积影响数为 3,141,009.60 元，按照新会计准则计入股东权益的少数股东权益为 25,940,980.17 元。由于上述会计政策变更，调增 2006 年期初留存收益 4,830,697.93 元，其中，调减 2006 年期初盈余公积 15,754,411.73 元，调增 2006 年期初未分配利润 20,585,109.66 元。

四、税（费）项

(一) 法定税率

1. 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%。根据 2007 年 6 月 19 日财政部、国家税务总局发布的《关于调低部分商品出口退税率的公告》，自 2007 年 7 月 1 日起，公司主要产品出口退税率下调至 5%。控股子公司宁波广博文具实业有限公司为福利生产企业，增值税按每位残疾人根据上年在岗职工平均工资的 2 倍确定，最高不超过每人每年 3.5 万元确定即征即退限额。

2. 营业税

按 5% 的税率计缴。

3. 城市维护建设税

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；本公司及其余境内控股子公司按应缴流转税税额的 7% 计缴。

4. 教育费附加

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，不需缴纳教育费附加；本公司和其余境内控股子公司按应缴流转税税额的 3% 计缴。

5. 地方教育附加

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。

6. 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，企业所得税采用成本加计扣除的办法，按企业支付残疾职工实际工资的 2 倍在税前扣除。

本公司控股子公司宁波广博塑胶制品有限公司系设在沿海经济开发区的生产性外商投资企业按税率为 26.4% 计缴。

本公司其他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：宁波奥尔特纸制品有限公司 2007 年为减半征收期，按税率 13.2% 计缴；宁波广博纸制品有限公司 2007 年度为第一个免税年度。

控股子公司广博美国（洛杉矶）股份有限公司（PAC-BRIDGE MERCHANDISE INC.）按美国联邦企业所得税税率 15% 和州政府企业所得税税率 8.84%，分别计缴所得税。

控股子公司广博企业亚洲（香港）有限公司（G&B ENTERPRISE ASIA LIMITED）和辉通亚洲有限公司按 17.5% 的税率计缴企业所得税。

本公司及其余控股子公司按 33% 的税率计缴企业所得税。

7. 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。

8. 水利建设基金

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、宁波广博塑胶制品有限公司、宁波奥尔特纸制品有限公司按营业收入的 0.1% 计缴；其余控股子公司不缴纳水利建设基金。

9. 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。

(二) 税负减免

本公司控股子公司宁波广博文具实业有限公司作为福利企业，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]112 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，增值税按每位残疾人每年根据浙江省上年在岗职工平均工资的 2 倍确定，最高不得超过每人每年 3.5 万元确定即征即退限额。

根据财政部和国家税务总局财税[2006]112 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》，2007 年度本公司控股子公司宁波广博文具实业有限公司作为福利企业，计算企业所得税时加计扣除残疾人人员工资 1,253,084.00 元。

根据宁波市鄞州地方税务局甬地批[2007]292 号文，本公司子公司宁波广博文具商贸有限公司免缴 2007 年度水利建设专项资金。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 控制的重要子公司

通过其他方式取得的子公司

子公司全称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围
广博美国(洛杉矶)股份有限公司 (PAC-BRIDGE MERCHANDISE INC.)	美国洛杉矶		批发零售业	10 万美元	贸易和销售
宁波广博文具实业有限公司	宁波市	71333840-7	制造业	1,680 万元	文化用品等制造加工
宁波广博文具商贸有限公司	宁波市	73428725-8	批发零售业	1,000 万元	文化用品等批发零售
宁波广博进出口有限公司	宁波市	73014010-1	批发零售业	300 万元	商品及技术进出口业务
宁波奥尔特纸制品有限公司	宁波市	73699535-4	制造业	50 万美元	纸塑制品等制造加工
广博企业亚洲(香港)有限公司	香港特区		批发零售业	10 万港币	文具用品经营
宁波广博塑胶制品有限公司	宁波市	72048539-2	制造业	100 万美元	塑胶制品等制造加工
宁波广博纸制品有限公司	宁波市	78430965-4	制造业	50 万美元	纸塑制品等制造加工
上海广枫贸易有限公司	上海市	73542936-9	批发零售业	100 万元	文化用品、百货等
成都广枫贸易有限公司	成都市	75875197-5	批发零售业	100 万元	文化用品、百货等

(续上表)

子公司全称	至本期末实际 投资额	实质上构成对子 公司的净投资余 额	持股比例(%)	表决权 比例(%)	实际 控制人
广博美国(洛杉矶)股份有限公司 (PAC-BRIDGE MERCHANDISE INC.)	827,650.00	827,650.00	100%	100%	本公司

宁波广博文具实业有限公司	16,800,000.00	16,800,000.00	100%	100%	本公司
宁波广博文具商贸有限公司	10,007,644.85	10,007,644.85	100%	100%	本公司
宁波广博进出口有限公司	2,583,597.89	2,583,597.89	100%	100%	本公司
宁波奥尔特纸制品有限公司	15,182,450.32	15,182,450.32	75%	100%[注 1]	本公司
广博企业亚洲(香港)有限公司	86,028.00	86,028.00	75%	75%	本公司
宁波广博塑胶制品有限公司	6,207,684.10	6,207,684.10	75%	75%	本公司
宁波广博纸制品有限公司	3,001,800.00	3,001,800.00	75%	100%[注 2]	本公司
上海广枫贸易有限公司	600,000.00	600,000.00	60%	100%[注 3]	本公司
成都广枫贸易有限公司	600,000.00	600,000.00	60%	100%[注 3]	本公司

[注 1]: 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 2]: 本公司直接持有宁波广博纸制品有限公司 75%的股份, 通过本公司控股子公司辉通亚洲有限公司间接持有宁波广博纸制品有限公司 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 100%。

[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) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明

报告期内新纳入合并范围的子公司

本公司控股子公司宁波广博文具实业有限公司于本期在香港新设全资子公司辉通亚洲有限公司。本公司自 2007 年 10 月起将其纳入合并范围。

(三) 重要子公司少数股东权益

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在期初所有者权益中所享有份额后的余额
广博企业亚洲(香港)有限公司	6,868,337.56		
宁波广博塑胶制品有限公司	2,896,537.57		

六、利润分配

根据 2007 年 4 月 18 日本公司 2006 年度股东大会审议通过的 2006 年度利润分配方案，本公司以 2006 年 12 月 31 日总股本 189,940,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共计 18,994,000.00 元，以资本公积—股本溢价转增股本，每 10 股转增 1.5 股，减少资本公积—股本溢价共计 28,491,000.00 元。

根据 2008 年 4 月 9 日公司第三届董事会第三次会议通过的 2007 年度利润分配预案，本公司按 2007 年实现的净利润提取 10% 的盈余公积 8,085,364.98 元，本次未分配利润暂不分配。上述分配方案尚待股东会决议通过。

七、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 247,667,187.01

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	405,472.34	428,401.33
银行存款	221,334,290.96	324,379,066.98
其他货币资金	25,927,423.71	20,189,697.74
合 计	<u>247,667,187.01</u>	<u>344,997,166.05</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	USD3,398,626.77	7.3046	24,825,609.10	USD933,767.73	7.8087	7,291,512.07
银行存款	GBP2,734.13	14.5807	39,865.53	GBP22,710.74	15.5252	352,588.78
银行存款	HKD4,286,865.50	0.93638	4,014,135.11	HKD1,992,467.93	1.0047	2,001,832.53
其他货币资金	USD702,553.49	7.3046	5,131,872.22	USD80,822.16	7.8087	631,116.00
小 计			<u>34,011,481.96</u>			<u>10,277,049.38</u>

（3）本公司其他货币资金均系保证金，银行存款中含定期存款 151,260,000.00 元，存期 1-2 年。

2. 应收票据 期末数 1,408,682.91

（1）明细情况

种 类	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,408,682.91		1,408,682.91	907,287.86		907,287.86

合 计 1,408,682.91 1,408,682.91 907,287.86 907,287.86

(2) 无已用于质押的票据。

(3) 无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(4) 期末应收关联方票据占应收票据余额的 24.59%。

(5) 期末,未发现应收票据存在明显减值迹象,故未计提坏账准备。

(6) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2007 年期末数较期初数增加 55.26%,主要系子公司宁波广博文具商贸有限公司 2007 年期末收到的应收票据较多所致。

3. 应收账款

期末数 101,364,316.61

(1) 明细情况

项 目	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
单项金额重大	13,793,388.67	12.59	689,669.43	13,103,719.24				
其他不重大	95,732,510.37	87.41	7,471,913.00	88,260,597.37	103,230,927.99	100.00	7,261,400.98	95,969,527.01
合 计	<u>109,525,899.0</u>	<u>100.00</u>	<u>8,161,582.43</u>	<u>101,364,316.61</u>	<u>103,230,927.99</u>	<u>100.00</u>	<u>7,261,400.98</u>	<u>95,969,527.01</u>

4

(2) 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	102,293,477.83	93.40	5,114,673.89	97,178,803.94	91,272,272.81	88.41	4,563,613.65	86,708,659.16
1-2 年	1,339,617.93	1.22	133,961.79	1,205,656.14	7,584,868.38	7.35	848,679.70	6,736,188.68
2-3 年	2,250,514.85	2.05	746,729.61	1,503,785.24	3,626,285.67	3.51	1,190,151.17	2,436,134.50
3-4 年	2,938,652.70	2.68	1,469,326.37	1,469,326.33	49,960.76	0.05	24,980.38	24,980.38
4-5 年	33,724.78	0.03	26,979.82	6,744.96	317,821.43	0.31	254,257.14	63,564.29
5 年以上	669,910.95	0.62	669,910.95		379,718.94	0.37	379,718.94	
合 计	<u>109,525,899.04</u>	<u>100.00</u>	<u>8,161,582.43</u>	<u>101,364,316.61</u>	<u>103,230,927.99</u>	<u>100.00</u>	<u>7,261,400.98</u>	<u>95,969,527.01</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 47,574,135.84 元,占应收账款账面余额的 43.44%,其对应的账龄如下:

账 龄

期 末 数

1 年以内 47,574,135.84

小 计 47,574,135.84

(4) 持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款

股东名称	期末数	期初数
雅戈尔集团股份有限公司	4,372,334.14	5,374,827.08
小 计	<u>4,372,334.14</u>	<u>5,374,827.08</u>

(5) 期末应收关联方账款占应收账款账面余额的 4.16%。

(6) 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	11,009,458.15	7.3046	80,419,688.00	8,554,937.89	7.8087	66,802,943.50
HKD	5,285,751.48	0.93638	4,949,471.97	8,566,546.92	1.0047	8,606,809.69
小 计			<u>85,369,159.97</u>			<u>75,409,753.19</u>

(7) 其他事项说明

1) MARTNER DESIGNS 公司(以下简称 MD 公司)系本公司控股子公司广博美国(洛杉矶)股份有限公司(以下简称广博美国)的客户。截止 2007 年 12 月 31 日应收账款中广博美国应收 MD 公司货款 175,786.95 美元,本公司控股子公司宁波广博进出口有限公司以及宁波广博纸制品有限公司应收广博美国货款 158,208.26 美元。因 MD 公司经营状况不佳,导致广博美国无法收汇,由于本公司控股子公司宁波广博进出口有限公司以及宁波广博纸制品有限公司已对出口广博美国以及 MD 公司的货款投保了出口信用险,可索赔货值的 90%,该索赔目前尚在办理之中,故该应收账款仍按实际账龄 1 年以内的账龄计提坏账准备。

2) 其中账龄 2-3 年的应收账款中有本公司控股子公司成都广枫贸易有限公司应收其客户款项共计 102,250.21 元,因对方已无力偿还故全额计提坏账准备。

4. 预付款项

期末数 75,089,417.41

(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	64,133,314.81	85.40		64,133,314.81	39,174,165.14	88.22		39,174,165.14
1-2 年	5,800,892.63	7.73		5,800,892.63	57,660.12	0.13		57,660.12
2-3 年	31,204.56	0.04		31,204.56	5,027,793.32	11.32		5,027,793.32
3 年以上	5,124,005.41	6.83		5,124,005.41	146,302.59	0.33		146,302.59

合 计 75,089,417.41 100.00 75,089,417.41 44,405,921.17 100.00 44,405,921.17

(2) 账龄 1 年以上重要预付款项未结算的原因说明

期末余额账龄 1-2 年以上的预付土地款 4,008,960.00 元,系本公司 2006 年向宁波市鄞州区滨海开发建设有限公司支付 18,949,920.00 元用于购置土地,本期实际已取得土地使用权证的土地计价 14,940,960.00 元的余款。

期末余额账龄 3 年以上有预付石碶街道车何渡村的征地补偿款 500 万元,因相关征地协议尚未签订,故暂挂。

(3) 期末,未发现预付款项存在明显减值迹象,故未计提坏账准备。

(4) 预付款项——外币预付款项

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	3,005,256.16	7.3046	21,952,194.15	1,973,278.82	7.8087	15,408,742.32
HKD				69,443.80	1.0047	69,770.19
EUR	2,191,500.00	10.6669	23,376,511.35			
小 计			<u>45,328,705.50</u>			<u>15,478,512.51</u>

(5) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

2007 年期末数较期初数增加 68.11%,主要系本公司本期生产规模较上期有了较大增长,因此原材料采购量也有了较大的增长,导致预付供应商货款相应增加,另因本期公司募集资金投入项目逐步开始,导致设备预付款增加。

5. 应收利息

期末数 1,008,000.00

(1) 明细情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其 他	1,008,000.00		1,008,000.00			
合 计	<u>1,008,000.00</u>		<u>1,008,000.00</u>			

(2) 无持有本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东利息

(3) 期末无应收关联方利息。

(4) 期末,未发现应收利息存在明显减值迹象,故未计提坏账准备。

(5) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

期末应收利息主要系计提的已到期的一年期定期存款利息。

6. 其他应收款

期末 11,798,141.95

(1) 明细情况

项 目	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
其他不重大	12,747,315.14	100.00	949,173.19	11,798,141.95	20,215,040.27	100.00	492,857.70	19,722,182.57
合 计	<u>12,747,315.14</u>	<u>100.00</u>	<u>949,173.19</u>	<u>11,798,141.95</u>	<u>20,215,040.27</u>	<u>100.00</u>	<u>492,857.70</u>	<u>19,722,182.57</u>

(2) 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	12,016,461.83	94.27	600,823.09	11,415,638.74	19,318,048.55	95.56	132,610.65	19,185,437.90
1-2 年	282,011.52	2.21	28,201.15	253,810.37	295,621.38	1.46	29,562.14	266,059.24
2-3 年	65,950.70	0.52	19,785.21	46,165.49	255,673.75	1.26	76,702.13	178,971.62
3-4 年	117,037.15	0.92	58,518.59	58,518.56	160,790.74	0.80	80,395.37	80,395.37
4-5 年	120,043.94	0.94	96,035.15	24,008.79	56,592.19	0.28	45,273.75	11,318.44
5 年以上	145,810.00	1.14	145,810.00		128,313.66	0.64	128,313.66	
合 计	<u>12,747,315.14</u>	<u>100.00</u>	<u>949,173.19</u>	<u>11,798,141.95</u>	<u>20,215,040.27</u>	<u>100.00</u>	<u>492,857.70</u>	<u>19,722,182.57</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 9,927,075.83 元, 占其他应收款账面余额的 77.88%, 其对应的账龄如下:

账 龄	期末数
1 年以内	9,927,075.83
小 计	<u>9,927,075.83</u>

(4) 无应收持有本公司 5%以上表决权股份的股东款项。

(5) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的 2.08%。

(6) 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	2,174,059.990	93638	2,035,746.29	276,379.46	1.0047	277,678.44
小 计			<u>2,035,746.29</u>			<u>277,678.44</u>

(7) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

期末数较期初数减少 42.64%, 主要系自 2007 年 7 月 1 日起, 公司主导的纸制文化用品出口退税
率由 13%、11%下调至 5%, 退税率降低直接影响应收出口退税款减少所致。

7. 存货 期末数 124,319,735.47

(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	43,664,383.67		43,664,383.67	46,636,553.99	423,258.26	46,213,295.73
在产品	31,663,347.96		31,663,347.96	32,007,540.75		32,007,540.75
库存商品	50,396,104.38	1,404,100.54	48,992,003.84	52,273,032.74	700,317.90	51,572,714.84
合 计	<u>125,723,836.01</u>	<u>1,404,100.54</u>	<u>124,319,735.47</u>	<u>130,917,127.48</u>	<u>1,123,576.16</u>	<u>129,793,551.32</u>

(2) 期末存货无用于担保。

(3) 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
			转回	转销	
原材料	423,258.26			423,258.26	
库存商品	700,317.90	703,782.64			1,404,100.54
小 计	<u>1,123,576.16</u>	<u>703,782.64</u>		<u>423,258.26</u>	<u>1,404,100.54</u>

2) 计提存货跌价准备的依据

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。

3) 本期转销存货跌价准备系已计提存货跌价准备的原材料本期出售，其相应的存货跌价准备转销。

 8. 投资性房地产 期末数 16,022,994.51

(1) 明细情况

原价

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	18,020,603.90			18,020,603.90
小 计	<u>18,020,603.90</u>			<u>18,020,603.90</u>

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,464,934.80	532,674.59		1,997,609.39

小 计	<u>1,464,934.80</u>	<u>532,674.59</u>		<u>1,997,609.39</u>
账面价值				
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	16,555,669.10		532,674.59	16,022,994.51
合 计	<u>16,555,669.10</u>		<u>532,674.59</u>	<u>16,022,994.51</u>

(2) 期末投资性房地产全部用于抵押担保。

(3) 期末，未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9. 固定资产

期末数 195,722,114.51

(1) 明细情况

原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	78,010,491.72		3,582.00	78,006,909.72
机器设备	151,312,603.05	29,003,053.43	538,448.25	179,777,208.23
运输工具	8,934,118.96	711,837.00		9,645,955.96
办公设备	3,320,342.32	397,645.00	12,000.00	3,705,987.32
其他设备	4,283,363.36	2,323,152.99		6,606,516.35
小计	<u>245,860,919.41</u>	<u>32,435,688.42</u>	<u>554,030.25</u>	<u>277,742,577.58</u>

累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	6,238,805.66	2,472,772.11		8,711,577.77
机器设备	46,582,086.41	15,268,222.97	489,962.85	61,360,346.53
运输工具	4,962,760.77	1,039,325.87		6,002,086.64
办公设备	1,993,152.41	403,326.32	3,330.00	2,393,148.73
其他设备	2,863,409.29	689,894.11		3,553,303.40
小计	<u>62,640,214.54</u>	<u>19,873,541.38</u>	<u>493,292.85</u>	<u>82,020,463.07</u>

账面价值

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	71,771,686.06	-2,472,772.11	3,582.00	69,295,331.95
机器设备	104,730,516.64	13,734,830.46	48,485.40	118,416,861.70

运输工具	3,971,358.19	-327,488.87		3,643,869.32
办公设备	1,327,189.91	-5,681.32	8,670.00	1,312,838.59
其他设备	1,419,954.07	1,633,258.88		3,053,212.95
合小计	<u>183,220,704.87</u>	<u>12,562,147.04</u>	<u>60,737.40</u>	<u>195,722,114.51</u>

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 5,473,253.25 元。

(3) 期末广博科技园 1、2、4 号楼、车何 3 号楼和机电房已用于抵押，相应原值 64,916,758.16 元，净值为 57,222,641.84 元。

18. 在建工程 期末数 58,642,467.58

(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
车何科技园二期	57,693,971.58		57,693,971.58	27,278,487.01		27,278,487.01
滨海工程	948,496.00		948,496.00			
合 计	<u>58,642,467.58</u>		<u>58,642,467.58</u>	<u>27,278,487.01</u>		<u>27,278,487.01</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
车何科技园二期	27,278,487.01	36,530,745.87	4,996,646.30	1,118,615.00	57,693,971.58	其他来源	2.45 亿	75.79%
监控工程		476,606.95	476,606.95			其他来源		
滨海工程		948,496.00			948,496.00	其他来源		
合 计	<u>27,278,487.01</u>	<u>37,955,848.82</u>	<u>5,473,253.25</u>	<u>1,118,615.00</u>	<u>58,642,467.58</u>			

(3) 在建工程减值准备

期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

在建工程期末数较期初数增加 1.15 倍，主要系本期车何科技园二期投资增加所致。

11. 无形资产 期末数 30,782,015.28

(1) 明细情况

原价

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

商标	186,045.00	45,400.00		231,445.00
专利	43,930.00	47,745.00	4,359.75	87,315.25
土地使用权	17,030,216.20	14,940,960.00		31,971,176.20
管理软件	442,064.00	35,000.00		477,064.00
小计	<u>17,702,255.20</u>	<u>15,069,105.00</u>	<u>4,359.75</u>	<u>32,767,000.45</u>

累计摊销

种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
商标	119,118.49	21,954.29		141,072.78
专利	5,004.97	3,882.17		8,887.14
土地使用权	960,678.77	722,861.74		1,683,540.51
管理软件	54,587.05	96,897.69		151,484.74
小计	<u>1,139,389.28</u>	<u>845,595.89</u>		<u>1,984,985.17</u>

账面价值

种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
商标	66,926.51	23,445.71		90,372.22
专利	38,925.03	43,862.83	4,359.75	78,428.11
土地使用权	16,069,537.43	14,218,098.26		30,287,635.69
管理软件	387,476.95	-61,897.69		325,579.26
合计	<u>16,562,865.92</u>	<u>14,223,509.11</u>	<u>4,359.75</u>	<u>30,782,015.28</u>

(2) 期末无形资产中有原值为 17,030,216.20 元，净值为 16,069,537.43 元的土地用于抵押。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

无形资产原值期末数较期初数增加 85.85%，主要系本期本公司和子公司宁波文具实业有限公司取得位于宁波市鄞州瞻岐大嵩盐场 62,254 平方米的土地使用权，相应增加无形资产 14,940,960.00 元所致。

12. 商誉

期末数 837,564.87

(1) 明细情况

被投资单位	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
宁波广博文具商贸有限公司	588,922.60		588,922.60	588,922.60		588,922.60
宁波广博进出口有限公司	248,642.27		248,642.27	248,642.27		248,642.27

合 计 837,564.87 837,564.87 837,564.87 837,564.87

(2) 计算过程说明

1) 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, 股权转让后本公司持有其 90%的股权。本公司于 2005 年 4 月 28 日支付宁波广博文具商贸有限公司 15%的股权受让款计 1,558,268.07 元, 确定 15%的股权受让日为 2005 年 4 月 30 日, 购买日计算本公司应享有该公司净资产份额为 969,345.47 元, 支付的购买股权款在购买日与本公司应享有交易日该公司净资产份额产生借方差额 588,922.60 元作为商誉。

2) 本公司原持有宁波广博进出口有限公司 52%股权, 根据 2005 年 4 月 27 日与宁波广枫投资有限公司签订的股权转让协议, 本公司受让宁波广枫投资有限公司持有宁波广博进出口有限公司 28%的股权, 股权转让价格为 710,702.87 元, 确定的购买日为 2005 年 4 月 30 日, 购买日该公司净资产为 1,650,216.41 元, 本公司应享有的份额为 462,060.60 元, 支付的购买股权款在购买日与本公司应享有该公司净资产份额产生借方差额 248,642.27 元作为商誉。

(3) 期末, 未发现商誉存在明显的减值迹象, 故未计提减值准备。

13. 长期待摊费用 期末数 3,075,945.98

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产装修费	1,367,141.09	727,486.59
广告费	330,000.00	
摊位费	692,852.33	196,515.00
其 他	685,952.56	438,753.88
合 计	<u>3,075,945.98</u>	<u>1,362,755.47</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

长期待摊费用期末数较期初数增加 1.26 倍, 主要系本期房屋建筑物装修费用增加及摊位费增加较多所致。

14. 递延所得税资产 期末数 3,638,157.58

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
坏账准备	1,370,006.46	2,592,866.03
存货跌价准备	326,245.04	
合并抵销未实现存货毛利	1,941,906.08	2,668,201.68
合 计	<u>3,638,157.58</u>	<u>5,261,067.71</u>

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	9,110,755.62
存货跌价准备	1,404,100.54
合并抵销未实现存货毛利	7,767,624.29
小 计	<u>18,282,480.45</u>

15. 短期借款 期末数 20,000,000.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	15,000,000.00
保证借款		55,000,000.00
合 计	<u>20,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>

(2) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

期末数较期初数减少 71.43%，主要系 2007 年度本公司公开发行人民币普通股募集资金后，减少了银行借款所致。

16. 应付票据 期末数 59,297,000.00

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	59,297,000.00	77,447,908.68
合 计	<u>59,297,000.00</u>	<u>77,447,908.68</u>

(2) 无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

17. 应付账款 期末数 98,465,777.63

(1) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)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	454,904.90	7.3046	3,322,898.33	20,195.79	7.8087	157,702.87
HKD	4,397,933.04	0.93638	4,118,136.54			
小计			<u>7,441,034.87</u>			<u>157,702.87</u>

(3) 无账龄 1 年以上的大额应付款项。

18. 预收款项 期末数 27,608,353.47

(1) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(2) 无 1 年以上的大额预收款项

(3) 预收款项——外币预收款项

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	1,719,908.58	7.3046	12,563,244.21	1,051,016.27	7.8087	8,207,070.75
HKD	6,003,612.73	0.93638	5,621,662.89	284,263.48	1.0047	285,599.52
GBP	2,188.80	14.5807	31,914.24			
小计			<u>18,216,821.34</u>			<u>8,492,670.27</u>

计

(4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

期末数较期初数增加 94.85% , 系本年本公司收到的预付购货款大幅增加。

19. 应付职工薪酬 期末数 24,884,486.42

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津	10,085,150.31	91,438,645.10	82,398,981.08	19,124,814.33
贴和补贴				
职工福利	4,151,512.51	1,813,899.25	5,201,791.76	763,620.00
社会保险费	204,670.23	3,002,470.52	2,774,793.99	432,346.76
工会经费	1,690,879.74	691,647.02	35,000.00	2,347,526.76

职工教育经费	956,840.98	521,200.10	142,818.00	1,335,223.08
职工储金费	312,295.49	457,449.00		769,744.49
其他	81,101.00	55,970.00	25,860.00	111,211.00
合计	<u>17,482,450.26</u>	<u>97,981,280.99</u>	<u>90,579,244.83</u>	<u>24,884,486.42</u>

(2) 无拖欠性质的职工薪酬。

20. 应交税费 期末数 11,669,965.32

种类	期末数	期初数
增值税	3,620,202.06	-21,853.55
营业税	2,500.00	2,500.00
城市维护建设税	111,105.40	6,703.23
企业所得税	7,292,739.76	7,998,455.05
代扣代缴个人所得税	345,429.37	984,055.13
教育费附加	119,844.44	40,777.47
地方教育附加	6,566.89	31,129.96
水利建设基金	169,862.04	831,331.48
河道管理费	635.36	23.70
残疾人保障金	1,080.00	
合计	<u>11,669,965.32</u>	<u>9,873,122.47</u>

21. 应付利息 期末数 39,600.00

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
短期借款利息	39,600.00	112,552.50
合计	<u>39,600.00</u>	<u>112,552.50</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

应付利息期末数较期初数减少 64.82%，主要系期末银行借款减少所致。

22. 其他应付款 期末数 10,484,524.13

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,500,000.00	
应付暂收款	102,562.94	
佣 金	1,543,050.00	775,170.00
海运费	994,500.00	997,338.90
其 他	6,344,411.19	15,921,218.79
合 计	<u>10,484,524.13</u>	<u>17,693,727.69</u>

(2) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

内 容	期末数	款项性质及内容
押金保证金	1,500,000.00	投标保证金
佣 金	1,543,050.00	海外业务佣金
小 计	<u>3,043,050.00</u>	

 23. 专项应付款 期末数 10,046,364.35

(1) 明细情况

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
征拆迁土地代办款	11,985,899.35		1,939,535.00	10,046,364.35
合 计	<u>11,985,899.35</u>		<u>1,939,535.00</u>	<u>10,046,364.35</u>

(2) 专项应付款项增减情况说明

系鄞州区土地储备中心支付给本公司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。累计支付配套高压电力设施建设等费用 9,541,798.65 元。详见本财务报表附注十三（一）之说明。

 24. 股本 期末数 218,431,000.00

(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						数量	比例
(一) 有 限 售									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	141,940,000	74.73%			21,291,000		21,291,000	163,231,000	74.73%
其中:									

条 件 股 份	境内法人持股	78,362,698	41.26%			11,754,405		11,754,405	90,117,103	41.26%
	境内自然人持股	63,577,302	33.47%			9,536,595		9,536,595	73,113,897	33.47%
	4. 外资持股									
	其中:									
	境外法人持股									
	境外自然人持股									
	有限售条件股份合计	141,940,000	74.73%			21,291,000		21,291,000	163,231,000	74.73%
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股	48,000,000	25.27%			7,200,000		7,200,000	55,200,000	25.27%
	2. 境内上市的外资股									
	3. 境外上市的外资股									
	4. 其他									
	已流通股份合计									
(三) 股份总数		189,940,000	100.00%			28,491,000		28,491,000	218,431,000	100.00%

(2) 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件的说明

股东名称	持股数量			限售条件
	有限售条件股份	无限售条件股份	小计	
王利平	44,072,370.00		44,072,370.00	[注]
雅戈尔集团股份有限公司	32,646,200.00		32,646,200.00	
宁波广博投资控股有限公司	21,397,659.00		21,397,659.00	
王君平	20,426,548.00		20,426,548.00	
宁波广联投资有限公司	18,222,728.00		18,222,728.00	
宁波兆泰投资有限公司	17,850,516.00		17,850,516.00	
朱国章	3,854,064.00		3,854,064.00	
杨士力	3,400,651.00		3,400,651.00	
胡志明	1,360,264.00		1,360,264.00	
建设银行—中小板交易型开放式 指数基金		572,560.00	572,560.00	
小 计	163,231,000.00	572,560.00	163,803,560.00	

注:

1) 王利平先生、雅戈尔集团股份有限公司、宁波广博投资控股有限公司和王君平先生承诺所持股份自公司上市后锁定 36 个月。

2) 宁波广联投资有限公司、宁波兆泰投资有限公司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。

3 朱国章先生、杨士力先生和胡志明先生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。

4) 王利平先生作为本公司董事长、王君平先生作为公司副董事长和总经理、朱国章先生作为监事会召集人、杨士力作为公司员工、胡志明作为公司董事和财务总监已按《公司章程》承诺在其任职期间及离职后 6 个月内不出售所持公司股份。

(3) 股份变动的批准情况和股份总额、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

经本公司 2006 年度股东大会批准，本公司以 2006 年 12 月 31 日总股本 189,940,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1.5 股。转增股本后公司总股本为 218,431,000 股。该次股本增加业经浙江天健会计师事务所有限公司验证，并由其出具浙天会验[2007]第 43 号《验资报告》。

25. 资本公积 期末数 226,995,625.15

(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	250,180,274.77		28,491,000.00	221,689,274.77
其他资本公积	5,306,350.38			5,306,350.38
合 计	<u>255,486,625.15</u>		<u>28,491,000.00</u>	<u>226,995,625.15</u>

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明。

根据 2007 年 4 月 18 日本公司 2006 年度股东大会审议通过的 2006 年度利润分配方案，本公司以 2006 年 12 月 31 日总股本 189,940,000 股为基数，以资本公积—股本溢价转增股本，向全体股东每 10 股转增 1.5 股，共减少股本溢价 28,491,000.00 元。

26. 盈余公积 期末数 25,765,539.08

(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	17,680,174.10	8,085,364.98		25,765,539.08
合 计	<u>17,680,174.10</u>	<u>8,085,364.98</u>		<u>25,765,539.08</u>

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明。

本期盈余公积增加系按照母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

27. 未分配利润 期末数 128,696,187.21

(1) 明细情况

期初数	78,784,164.05
本期增加	76,991,388.14
本期减少	27,079,364.98
期末数	<u>128,696,187.21</u>

(2) 其他说明

1) 未分配利润本期增减变动以及利润分配比例情况的说明

未分配利润本期增加系本期净利润转入。

本期减少系：①按照本期实现净利润的 10% 计提法定盈余公积；②根据 2007 年 4 月 18 日公司 2006 年度股东大会审议通过的 2006 年度利润分配方案，本公司以 2006 年 12 月 31 日总股本 189,940,000 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金红利 1 元，共计 18,994,000.00 元。

2) 期初未分配利润变动的内容、原因、依据和影响的说明

2006 年 12 月 31 日在原会计准则下的未分配利润为 56,373,898.06 元，在新会计准则下的年初未分配利润为 78,784,164.05 元，差额 22,410,265.99 元，调整系：

明 细 项 目	盈余公积影响金额	未分配利润影响金额
2006 年 12 月 31 日留存收益（原会计准则）	34,554,428.95	56,373,898.06
原会计准则下未确认投资损失并入未分配利润		-782,865.08
对子公司由权益法核算改按成本法核算的影响额	-16,914,799.20	18,152,055.36
递延所得税影响额	40,544.35	5,041,075.71
2007 年 1 月 1 日留存收益（新会计准则）	17,680,174.10	78,784,164.05

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 831,710,592.31/646,329,286.90

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	827,477,128.42	660,849,063.60
其他业务收入	4,233,463.89	3,915,924.95

合 计	<u>831,710,592.31</u>	<u>664,764,988.55</u>
营业成本		
项 目	本期数	上期数
主营业务成本	643,577,232.98	508,470,003.31
其他业务成本	2,752,053.92	3,273,002.77
合 计	<u>646,329,286.90</u>	<u>511,743,006.08</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
本 册	253,069,995.50	199,738,454.64	53,331,540.86	159,030,959.33	117,787,650.23	41,243,309.10
相 册	192,116,627.71	150,174,141.38	41,942,486.33	211,991,912.52	168,380,383.12	43,611,529.40
包装物	74,011,730.38	46,556,267.26	27,455,463.12	57,823,481.43	40,810,568.30	17,012,913.13
其 他	308,278,774.83	247,108,369.70	61,170,405.13	232,002,710.32	181,491,401.66	50,511,308.66
小 计	<u>827,477,128.42</u>	<u>643,577,232.98</u>	<u>183,899,895.44</u>	<u>660,849,063.60</u>	<u>508,470,003.31</u>	<u>152,379,060.29</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上期数
向前 5 名客户销售的收入总额	275,045,678.00	202,164,681.09
占当年营业收入比例	33.65%	30.51%

(4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

本期销售毛利变动幅度占利润总额的 30.43%，主要系本期销售规模扩大，收入增加所致。

2. 营业税金及附加

本期数 2,685,308.15

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
营业税	140,990.00	2,500.00
城市维护建设税	1,262,981.58	196,274.97
教育费附加	1,212,988.31	786,475.50
地方教育附加	68,348.26	
合 计	<u>2,685,308.15</u>	<u>985,250.47</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

营业税金及附加本期数较上年同期数增加 1.73 倍，主要系本期销售规模扩大，应交增值税增加而

导致附加税相应增加所致，另本期城建税税率上升也造成营业税金及附加增加。

3. 销售费用 本期数 43,788,303.90

变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明

销售费用本期数较上年同期数增加 41.17%，主要系本期销售规模扩大，销售收入增加而导致相应的销售费用增加所致。

4. 资产减值损失 本期数 2,060,279.58

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,356,496.94	2,556,439.08
存货跌价损失	703,782.64	325,275.55
合 计	<u>2,060,279.58</u>	<u>2,881,714.63</u>

5. 投资收益 本期数 525,155.64

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产收益	525,155.64	
其他投资收益		-322,971.39
合 计	<u>525,155.64</u>	<u>-322,971.39</u>

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(3) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明

本期交易性金融资产收益系本公司控股子公司宁波广博纸制品有限公司于一级市场申购产生的投资收益。

6. 营业外收入 本期数 18,580,309.62

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置利得	150,069.78	5,209.18
政府补助	12,305,050.38	14,610,397.50

罚没收入	183,905.33	137,594.23
其他	5,941,284.13	45,752.51
合 计	<u>18,580,309.62</u>	<u>14,798,953.42</u>

(2) 其他说明

本期其他中主要系辉通亚洲有限公司收购宁波广博纸制品有限公司 25% 股权而产生的股权投资差额 5,829,106.23 元。2007 年 9 月 10 日, 本公司控股子公司宁波广博文具实业有限公司投资设立的外商投资企业辉通亚洲有限公司与孟加拉国自然人 Abdul Karim Abulhossain 签定股权转让协议, 约定由辉通亚洲有限公司收购由 Abdul Karim Abulhossain 持有的本公司控股子公司宁波广博纸制品有限公司 25% 的股权, 转让价为 12.50 万美元。宁波广博纸制品有限公司于 2007 年 9 月 28 日办妥工商变更登记手续, 辉通亚洲有限公司于 2008 年 1 月支付上述股权转让款。

辉通亚洲有限公司对宁波广博纸制品有限公司投资成本 913,075.00 元, 与购买日所享有宁波广博纸制品有限公司所有者权益差额 5,829,106.23 元, 计入辉通亚洲有限公司营业外收入。

7. 营业外支出		本期数 3,083,901.49
项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失	22,225.18	68,484.57
捐赠支出	857,738.55	527,880.00
赔款支出		80,962.66
罚款支出	290,407.34	3,500.00
水利建设基金	1,512,622.67	1,610,309.82
其 他	400,907.75	300,067.82
合 计	<u>3,083,901.49</u>	<u>2,591,204.87</u>

8. 所得税费用		本期数 16,787,644.51
明细情况		
项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	15,164,734.38	11,169,800.53
递延所得税费用	1,622,910.13	1,939,589.66
合 计	<u>16,787,644.51</u>	<u>13,109,390.19</u>

(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	上年同期数
房租收入	1,045,800.00	1,045,800.00
电 费		2,538,189.09
政府补助	8,889,000.00	11,087,486.00
其他收入	296,083.23	297,969.74
小 计	<u>10,230,883.23</u>	<u>14,969,444.83</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	上年同期数
业务招待费	7,356,934.63	4,898,896.06
会展费	4,436,237.53	3,350,082.58
运输费	13,362,658.94	9,976,850.70
差旅费	3,973,346.76	3,616,612.30
超市费用	2,597,453.99	4,021,661.29
研究开发费	6,975,879.39	4,645,305.64
办公费	5,200,270.09	1,238,014.03
广告费	1,837,160.76	1,327,694.35
小 计	<u>45,739,942.09</u>	<u>33,075,116.95</u>

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
利息收入	3,211,872.28	1,079,936.76
定期存款到期	88,740,000.00	
小 计	<u>91,951,872.28</u>	<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	上期数
定期存款		240,000,000.00
小 计		<u>240,000,000.00</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	上期数
票据贴现		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	上期数
合并范围内公司之间相互		
开具的贴现票据到期对付款		55,000,000.00
小 计		<u>55,000,000.00</u>

7. 现金流量表补充资料详见本财务报表附注十三（四）之说明。

八、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 22,455,045.11

(1) 明细情况

项 目	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
单项金额重大	22,385,316.84	92.62	1,119,265.84	21,266,051.00	286,942.13	47.14	253,858.66	33,083.47
其他不重大	1,783,124.21	7.38	594,130.10	1,188,994.11	321,717.20	52.86	227,634.16	94,083.04
合 计	<u>24,168,441.05</u>	<u>100.00</u>	<u>1,713,395.94</u>	<u>22,455,045.11</u>	<u>608,659.33</u>	<u>100.00</u>	<u>481,492.82</u>	<u>127,166.51</u>

(2) 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	23,609,781.72	97.69	1,180,489.09	22,429,292.63	50,000.00	8.21	2,500.00	47,500.00
内								
2-3 年					50,464.97	8.29	15,139.49	35,325.48
3-4 年	50,464.97	0.21	25,232.49	25,232.48	2,600.00	0.43	1,300.00	1,300.00
4-5 年	2,600.00	0.01	2,080.00	520.00	215,205.13	35.36	172,164.10	43,041.03
5 年以	505,594.36	2.09	505,594.36		290,389.23	47.71	290,389.23	
上								
合 计	<u>24,168,441.05</u>	<u>100.00</u>	<u>1,713,395.94</u>	<u>22,455,045.11</u>	<u>608,659.33</u>	<u>100.00</u>	<u>481,492.82</u>	<u>127,166.51</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 23,531,677.37 元, 占应收账款账面余额的 97.37%, 其对应的账龄如下:

账龄	期末数
1 年以内	23,244,735.24
5 年以上	286,942.13
小计	<u>23,531,677.37</u>

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(5) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 95.71%。

(6) 期末应收账款中无用于担保。

(7) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

2007 年期末数较期初数增加 175.58 倍，主要系本期末应收控股子公司宁波广博纸制品有限公司的余额增加较多所致。

(8) 单项金额重大的应收账款均系一年以内的款项，无特殊信用风险，按 5%计提坏账准备。

2. 其他应收款 期末数 29,472,300.95

(1) 明细情况

项目	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
单项金额重大	25,505,315.57	81.60	1,275,265.78	24,230,049.79	418,768.63	27.72	20,938.43	397,830.20
其他不重大	5,753,045.35	18.40	510,794.19	5,242,251.16	1,091,767.91	72.28	320,444.53	771,323.38
合计	<u>31,258,360.92</u>	<u>100.00</u>	<u>1,786,059.97</u>	<u>29,472,300.95</u>	<u>1,510,536.54</u>	<u>100.00</u>	<u>341,382.96</u>	<u>1,169,153.58</u>

(2) 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	30,793,636.02	98.51	1,539,681.80	29,253,954.22	1,007,885.13	66.72	50,394.27	957,490.86
1-2 年	207,045.32	0.66	20,704.53	186,340.79	10,121.55	0.67	1,012.16	9,109.39
2-3 年					187,114.38	12.39	56,134.31	130,980.07
3-4 年	32,106.75	0.10	16,053.38	16,053.37	120,509.63	7.98	60,254.81	60,254.82
4-5 年	79,762.83	0.26	63,810.26	15,952.57	56,592.19	3.75	45,273.75	11,318.44
5 年以上	145,810.00	0.47	145,810.00		128,313.66	8.49	128,313.66	
合计	<u>31,258,360.92</u>	<u>100.00</u>	<u>1,786,059.97</u>	<u>29,472,300.95</u>	<u>1,510,536.54</u>	<u>100.00</u>	<u>341,382.96</u>	<u>1,169,153.58</u>

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
宁波广博进出口有限公司	25,505,315.57	往来款
小 计	<u>25,505,315.57</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 26,448,006.48 元, 占其他应收款账面余额的 84.61%, 其对应的账龄如下:

账 龄	期末数
1 年以内	26,448,006.48
小 计	<u>26,448,006.48</u>

(5) 期末应收关联方款项占其他应收款账面余额的 82.32%。

(6) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款

(7) 期末其他应收款中无用于担保。

(8) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

2007 年期末数较期初数增加 24.21 倍, 主要系本期末对宁波广博进出口有限公司的往来余额增加较多所致。

(9) 单项金额重大的应收账款都系一年以内的合并范围内关联方款项, 无特殊的信用风险, 按 5%计提坏账准备。

3. 长期股权投资 期末数 55,896,855.16

(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
对子公司投资	55,896,855.16		55,896,855.16	55,896,855.16		55,896,855.16
合 计	<u>55,896,855.16</u>		<u>55,896,855.16</u>	<u>55,896,855.16</u>		<u>55,896,855.16</u>

(2) 对子公司投资

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	初始 金额	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.)	100%	长期	827,650.00	827,650.00			827,650.00
宁波广博文具实业有限公司	100%	10 年	16,800,000.00	16,800,000.00			16,800,000.00

宁波广博文具商贸有限公司	100%	10 年	10,007,644.85	10,007,644.85	10,007,644.85
宁波广博进出口有限公司	100%	10 年	2,583,597.89	2,583,597.89	2,583,597.89
宁波奥尔特纸制品有限公司	75%	10 年	15,182,450.32	15,182,450.32	15,182,450.32
广博企业亚洲(香港)有限公司 (G&B ENTERPRISE ASIA LIMITED)	75%	长期	86,028.00	86,028.00	86,028.00
宁波广博塑胶制品有限公司	75%	10 年	6,207,684.10	6,207,684.10	6,207,684.10
宁波广博纸制品有限公司	75%	10 年	3,001,800.00	3,001,800.00	3,001,800.00
上海广枫贸易有限公司	60%	10 年	600,000.00	600,000.00	600,000.00
成都广枫贸易有限公司	60%	10 年	600,000.00	600,000.00	600,000.00
小 计			<u>55,896,855.16</u>	<u>55,896,855.1</u>	<u>55,896,855.16</u>

6

(3) 长期股权投资减值准备

期末，未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 210,637,228.82/168,126,463.27

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	199,919,060.85	195,044,284.82
其他业务收入	10,718,167.97	10,446,303.84
合 计	<u>210,637,228.82</u>	<u>205,490,588.66</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	158,414,036.40	154,361,489.30
其他业务成本	9,712,426.87	9,702,907.89
合 计	<u>168,126,463.27</u>	<u>164,064,397.19</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润

本册	1,638,655.45	883,249.27	755,406.18			
相册	341,507.17	265,932.43	75,574.74			
包装物	3,025,058.56	2,057,632.23	967,426.33	13,400,621.28	10,787,850.35	2,612,770.93
印刷品	170,297,920.56	133,487,461.42	36,810,459.14	153,901,594.85	117,859,515.48	36,042,079.37
其他	24,615,919.11	21,719,761.05	2,896,158.06	27,742,068.69	25,714,123.47	2,027,945.22
小计	<u>199,919,060.85</u>	<u>158,414,036.40</u>	<u>41,505,024.45</u>	<u>195,044,284.82</u>	<u>154,361,489.30</u>	<u>40,682,795.52</u>

(3) 销售收入前五名情况

项目	本期数	上年同期数
向前5名客户销售的收入总额	167,102,060.74	195,036,592.51
占当年营业收入比例	83.58%	99.99%

2. 投资收益

本期数 67,067,542.11

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的被投资单位分配来的利润	67,067,542.11	32,053,272.10
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额		
股权投资处置收益		-308,994.70
合计	<u>67,067,542.11</u>	<u>31,744,277.40</u>

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因

本期投资收益较上年同期数增加 1.11 倍, 主要系本期公司收到宁波广博塑胶制品有限公司投资分红款 64,726,986.95 元, 收到广博企业亚洲(香港)有限公司投资分红款 2,340,555.16 元。

九、资产减值准备

(一) 明细情况

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	7,754,258.68	1,356,496.94			9,110,755.62
存货跌价准备	1,123,576.16	703,782.64		423,258.26	1,404,100.54

合 计 8,877,834.84 2,545,279.58 423,258.26 10,514,856.16

(二) 计提原因和依据的说明

详见本财务报表附注三(九)、(十)之说明。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》(中国证券监督管理委员会令第 40 号)，将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

(二) 关联方关系

1. 最终控制方

本公司实质控制人为王利平

2. 子公司信息详见本财务报表附注五(一)之说明。

3. 其他关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司的关系
雅戈尔集团股份有限公司	70480069-8	本公司股东
宁波广博数码科技有限公司	74498626-3	同一实际控制人
宁波广博纳米材料有限公司	72406181-0	同一实际控制人
宁波广博建设开发有限公司	74498588-5	同一实际控制人

(三) 关联方交易情况

1. 母公司报表的关联方交易情况

(1) 采购货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金 额	占主营业 务成本的 比例	定价政策	金 额	占主营业 务成本的 比例	定价政策
宁波广博文具实业有限公司	2,381,924.50	1.50%	比照市场价格			比照市场价格
宁波广博文具商贸有限公司	116,305,081.32	73.42%	比照市场价格	124,716,592.16	96.90%	比照市场价格

宁波广博纸制品有限公司	2,672,328.00	1.69%	比照市场价格			比照市场价格
宁波广博数码科技有限公司	40,700.00	0.03%				
小 计	121,400,033.82	76.64%		124,716,592.16	96.90%	

(2) 销售货物

关联方 名称	本期数			上年同期数		
	金额	占主营业 务收入的 比例	定价政策	金额	占主营业 务收入的 比例	定价政策
宁波广博塑胶制品有限公司	24,439,989.57	12.22%	比照市场价格	65,278,275.24	33.47%	比照市场价格
宁波奥尔特纸制品有限公司	20,459,714.96	10.23%	比照市场价格	96,544,995.75	49.50%	比照市场价格
宁波广博进出口有限公司	23,419,960.50	11.71%	比照市场价格	27,742,068.69	14.22%	比照市场价格
宁波广博纸制品有限公司	122,330,942.62	61.06%	比照市场价格	5,453,491.46	2.80%	比照市场价格
宁波广博纳米材料有限公司	131,923.08	0.07%	比照市场价格			
宁波广博数码科技有限公司	52,324.78	0.03%	比照市场价格			
宁波广博建设开发有限公司	1,346.15		比照市场价格			
小 计	190,836,201.66	95.32%		195,018,831.14	99.99%	

(3) 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1) 应收票据				
宁波广博纳米材料有限公司	346,532.14			
小 计	346,532.14			
2) 应收账款				
宁波奥尔特纸制品有限公司	746,666.40	37,333.32		
宁波广博纸制品有限公司	22,385,316.84	1,119,265.84		

小 计	23,131,983.24	1,156,599.16		
3) 其他应收款				
宁波广博进出口有限公司	25,505,315.57	1,275,265.78		
宁波广博纳米材料有限公司	71,996.43	3,599.82	215,447.82	10,772.39
宁波广博数码科技有限公司	155,317.72	7,765.89	214,640.81	10,732.04
小 计	25,732,629.72	1,286,631.49	430,088.63	21,504.43
5) 应付票据				
宁波广博文具商贸有限公司	37,067,000.00		52,237,908.68	
小 计	37,067,000.00		52,237,908.68	
6) 应付账款				
广博企业亚洲（香港）有限公司	38,620.75		38,620.75	
小 计	38,620.75		38,620.75	
7) 预收款项				
宁波广博文具实业有限公司			13,449.74	
宁波广博塑胶制品有限公司			1,653,747.58	
小 计			1,667,197.32	
8) 其他应付款				
广博企业亚洲（香港）有限公司	1,479.05		1,943.70	
宁波广博进出口有限公司			298,913.47	
宁波广博塑胶制品有限公司			57,712,614.93	
宁波广博文具实业有限公司			5,395,926.93	
宁波广博文具商贸有限公司			1,851,616.01	
宁波广博纸制品有限公司			452,457.95	
宁波奥尔特纸制品有限公司			17,257,677.95	
小 计	1,479.05		82,971,150.94	

(4) 其他关联方交易

1) 担保

① 本公司为关联方提供担保的情况

A. 截至 2007 年 12 月 31 日，本公司为关联方提供保证担保的情况

本公司为本公司控股子公司宁波奥尔特纸制品有限公司与光大银行宁波分行签订最高额为 3,000.00 万元人民币的《最高额保证合同》，在此合同项下，本公司控股子公司宁波奥尔特纸制品有限公司担保票据余额为 1,261.00 万元，到期日自 2008 年 1 月 15 日至 2008 年 6 月 14 日。

本公司为本公司控股子公司宁波奥尔特纸制品有限公司与中国银行宁波海曙支行签订最高额保证为 3,000.00 万元人民币的《最高额保证合同》，在此合同项下，本公司控股子公司宁波奥尔特纸制品有限公司尚未有担保票据余额。

本公司为本公司控股子公司宁波广博进出口有限公司于中国农业银行宁波鄞州支行签订最高额保证为 4,000.00 万元人民币的《最高额保证合同》，在此合同项下，本公司控股子公司宁波广博进出口有限公司开证信用证余额折合人民币 20,911,818.27 元。

B. 截至 2007 年 12 月 31 日，无本公司为关联方提供抵押担保的情况。

C. 截至 2007 年 12 月 31 日，无本公司为关联方提供质押担保的情况。

② 关联方为本公司提供担保的情况

A. 关联方宁波广博投资控股有限公司与宁波广枫投资有限公司为本公司在上海浦东发展银行宁波分行鄞东支行提供最高额为 3,000.00 万元的保证担保。在该保证担保合同项下，截至 2007 年 12 月 31 日，本公司承兑汇票余额为 927,000.00 元，汇票到期日为 2008 年 3 月 28 日。

B. 截至 2007 年 12 月 31 日，无关联方为本公司提供抵押担保的情况。

C. 截至 2007 年 12 月 31 日，无关联方为本公司提供质押担保的情况。

2) 租赁

A. 本公司与宁波奥尔特纸制品有限公司签约将 10,000 平方米的房屋租赁给该公司，租期为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 3 月 31 日，月租金 30,000 元，本公司 2007 年向该公司收取租金 90,000.00 元。

B. 本公司与宁波广博纸制品有限公司签约将 10,000 平方米的房屋租赁给该公司，租赁期为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 3 月 31 日，月租金 30,000 元，本公司 2007 年向该公司收取租金 90,000.00 元。

C. 本公司与宁波广博纸制品有限公司签约将 50,000 平方米的房屋租赁给该公司，租赁期为 2007 年 4 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日，月租金为 150,000 元，本公司 2007 年向该公司收取租金 1,350,000.00 元。

D. 本公司与宁波广博文具实业有限公司签约将 6,000 平方米的房屋租赁给该公司，租赁期为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 3 月 31 日，月租金 18,000 元，本公司 2007 年向该公司收取租金 54,000.00 元。

E. 本公司与宁波广博塑胶制品有限公司签约将 10,000 平方米的房屋租赁给该公司，租赁期为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 3 月 31 日，月租金 30,000 元，本公司 2007 年向该公司收取租金 90,000.00 元。

F. 本公司与宁波广博纳米材料有限公司签约将 2,525 平方米的房屋租赁给该公司, 租赁期为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日, 月租金 15,150 元, 本公司 2007 年向该公司收取租金 181,800.00 元。

G. 本公司与宁波广博数码科技有限公司签约将面积约 12,000 平方米的房屋租赁给该公司, 租赁期为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日, 月租金 72,000.00 元, 本公司 2007 年向该公司共收取租金 864,000.00 元。

3) 许可协议

本公司与宁波广博数码科技有限公司签约, 许可宁波广博数码科技有限公司使用广博 GUANGBO 商标, 期限为 2005 年 7 月 1 日至 2008 年 6 月 30 日, 年使用费为 100,000.00 元, 本公司 2007 年向该公司收取使用费 100,000.00 元。

4) 关键管理人员薪酬

本公司现任关键管理人员 15 人, 其中, 在本公司领取报酬 13 人。本期本公司关键管理人员全年报酬总额 188.60 万元。上年同期本公司有关键管理人员 15 人, 其中, 在本公司领取报酬 13 人, 全年报酬总额 186.80 万元。每位关键管理人员报酬方案如下:

关键管理人员姓名	职 务	本期	上年同期
王利平	董事长	36	36
王君平	董事、总经理	28	28
胡志明	董事、财务总监	18	18
朱国章	监事召集人	18	18
戴国平	副总经理	18	18
舒跃平	副总经理	18	18
姜珠国	副总经理	18	18
周一君	前董事会秘书	10	10
何海明	监事	6	6
张旭英	监事	6	6
李若山	独立董事	0.5	3.3
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	前独立董事	3.6	0.3

吴幼光	董事	不领薪	不领薪
张飞猛	董事	不领薪	不领薪
章涛	新任监事	0.5	
杨远	新任董事会秘书	0.8	
合计		188.60	186.80

2. 合并报表的关联方交易情况

(1) 采购货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占主营业务成本的比例	定价政策	金额	占主营业务成本比例	定价政策
宁波广博数码科技有限公司	564,350.00	0.09%	比照市场价	567,990.00	0.13%	比照市场价
小计	564,350.00	0.09%		567,990.00	0.13%	

(2) 销售货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占主营业务收入比例	定价政策	金额	占主营业务收入比例	定价政策
雅戈尔集团股份有限公司	34,989,163.25	4.23%	比照市场价	31,427,605.01	4.83%	比照市场价
宁波广博纳米材料有限公司	151,440.57	0.02%	比照市场价			
宁波广博数码科技有限公司	857,787.99	0.10%	比照市场价	614,172.55	0.09%	比照市场价
宁波广博建设开发有限公司	1,346.15		比照市场价	74,435.38	0.01%	比照市场价
小计	35,999,737.96	4.35%		32,116,212.94	4.93%	

(3) 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数	期初数

	余 额	坏账准备	余 额	坏账准备
1) 应收票据				
宁波广博纳米材料有限公司	346,532.14			
小 计	346,532.14			
2) 应收账款				
宁波广博数码科技有限公司	182,210.30	9,110.52	217,818.34	10,890.92
雅戈尔集团股份有限公司	4,372,334.14	218,616.71	5,374,827.08	268,741.35
小 计	4,554,544.44	227,727.23	5,592,645.42	279,632.27
3) 其他应收款				
宁波广博纳米材料有限公司	71,996.43	3,599.82	215,447.82	10,772.39
宁波广博数码科技有限公司	193,737.02	9,686.85	371,625.90	18,581.30
小 计	265,733.45	13,286.67	587,073.72	29,353.69

(4) 其他关联方交易

1) 担保

① 截至 2007 年 12 月 31 日，本公司为关联方提供保证或抵押详见本财务报表附注十(三)(4)之说明。

② 关联方为本公司提供担保的情况

A. 截至 2007 年 12 月 31 日，关联方为本公司提供保证担保的情况。

关联方宁波广博控股投资有限公司与宁波广枫投资有限公司为本公司在上海浦东发展银行宁波分行鄞东支行提供最高额为 3,000.00 万元的保证担保。在该保证担保合同项下，截至 2007 年 12 月 31 日，本公司承兑汇票余额为 927,000.00 元，汇票到期日为 2008 年 3 月 28 日。

B. 截至 2007 年 12 月 31 日，无关联方为本公司提供抵押担保的情况。

C. 截至 2007 年 12 月 31 日，无关联方为本公司提供质押担保的情况。

2) 租赁

A. 宁波广博纳米材料有限公司与本公司签约租用本公司 2,525 平方米的房屋，租期为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日，月租金 15,150.00 元。2007 年本公司向该公司收取租金 181,800.00 元。

B. 宁波广博数码科技有限公司与本公司签约租用本公司面积约 12,000 平方米的房屋, 租期为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日, 月租金 72,000.00 元。2007 年本公司向该公司共收取租赁费 864,000.00 元。

3) 本公司与宁波广博数码科技有限公司签约, 许可宁波广博数码科技有限公司使用广博 GUANGBO 商标, 期限为 2005 年 7 月 1 日至 2008 年 6 月 30 日, 年商标使用费 100,000.00 元。2007 年本公司向该公司收取商标使用费 100,000.00 元。

十一、或有事项

(一) 公司提供的各种债务担保

1. 截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司为关联方提供担保的情况详见本财务报表附注十(三)(4)之说明。

2. 本公司与中国农业银行宁波石碶支行签订《最高额抵押合同》, 本公司以原值为 99,967,578.26 元, 净值为 89,315,173.78 元的房屋建筑物以及土地使用权作为最高额 180,000,000.00 元的抵押, 截至 2007 年 12 月 31 日本公司在该合同项下借款余额为 20,000,000.00 元, 到期日为 2008 年 5 月 15 日, 票据余额为 36,140,000.00 元, 到期日自 2008 年 1 月 4 日至 2008 年 5 月 15 日。

3. 未决诉讼或仲裁

本公司控股子公司宁波广博文具商贸有限公司因与北京联合精典百货有限公司就该公司所欠货款 221,238.19 元发生纠纷, 宁波广博文具商贸有限公司向宁波市鄞州区人民法院提起诉讼。截至 2007 年 12 月 31 日, 该案件正在审理之中。

十二、承诺事项

(一) 根据 2004 年 11 月 20 日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 2007 年 12 月 31 日, 本公司已累计支付拆迁安置补偿费和安置土地款共计 3,270.36 万元。

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, 同时安置土地约 20.68 亩, 截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司已支付该两单位补偿款 133.25 万元。上述款项, 公司账

列“在建工程-车何二期科技园”核算，累计发生额为 3,403.61 元。

(二) 本公司与荷兰 HENZO BV 公司（以下简称“HENZO 公司”）达成合作意向，双方签订了框架协议合作协议（以下简称“协议”）。根据协议，本公司将出资 91.5 万欧元整体购买 HENZO 公司纸制品、文具和相册生产流水线设备；HENZO 公司则将于 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日期间，订购本公司总价值共计 3,000 万美元的产品，用于其在欧洲市场的销售。

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收购本公司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，其中土地面积为 127,534 平方米，房屋及建筑物面积为 83,680 平方米，相应补偿款为 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新厂区征用土地时原地上附着物和建筑物的拆迁补偿以及新区配套高压电力设施的建设等。

本公司已收到上述补偿款共 15,013 万元，另收到上述 4,700 万元专项资金中的 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。截至 2006 年 6 月 30 日，本公司交付面积 60,061 平方米的地块，占全部土地面积的 47.09%。受国家宏观调控政策影响，新广博科技园用地未能如期完成征用手续，本公司也未完成剩余老厂区办公用房和部分生产用房的如期搬迁。

经鄞州区土地储备中心函复，本公司获准延期至 2007 年 6 月底交付石碶街道冯家村地块剩余土地。截至 2007 年 12 月 31 日，本公司仍未完成剩余土地的征用交付。

(二) 本公司受让位于宁波市鄞州瞻岐大嵩盐场面积为 62,254 平方米的一宗土地，出让金为 14,940,960.00 元。截至 2007 年 12 月 31 日，本公司和子公司宁波文具实业有限公司已支付出让金 18,342,400.00 元，本公司和子公司宁波文具实业有限公司已分别取得土地面积 45,550 平米和 16,704 平米，相应增加本公司和宁波文具实业有限公司无形资产 10,932,000.00 元和 4,008,960.00 元，尚有 4,008,960.00 元在预付账款列示。

(三) 与现金流量表相关的信息

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	85,969,725.36	67,540,149.07

加：资产减值准备	2,060,279.58	2,881,714.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,406,215.97	18,667,825.99
无形资产摊销	845,595.89	450,675.05
长期待摊费用摊销	508,236.19	865,856.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-127,844.60	63,275.39
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,617,679.28	2,766,573.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-525,155.64	322,971.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,622,910.13	-1,939,589.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,193,291.47	-45,421,944.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-65,090,138.64	-47,544,019.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,766,598.83	50,567,566.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,478,837.60	49,221,054.52
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	96,407,187.01	104,997,166.05
减：现金的期初余额	104,997,166.05	129,110,114.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,589,979.04	-24,112,948.72

2. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金	96,407,187.01	104,997,166.05

其中：库存现金	405,472.34	428,401.33
可随时用于支付的银行存款	70,074,290.96	84,379,066.98
可随时用于支付的其他货币资金	25,927,423.71	20,189,697.74
(2) 现金等价物：		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	96,407,187.01	104,997,166.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四) 政府补助

1. 根据宁波市鄞州区人事局鄞人职[2005]29 号文和宁波市鄞州区财政局鄞财政预[2005]87 号《关于资助企业经营人才攻读研究生的试行意见》，本公司本期收到资助款 50,000.00 元。
2. 根据宁波市鄞州区人民政府石碶街道鄞石办[2007]4 号《关于奖励 2006 年度招商引资、科技进步工作突出贡献单位和个人的通知》，本公司本期收到奖励款 440,000.00 元。
3. 根据宁波市鄞州区经济发展局、宁波市鄞州区财政局鄞经[2007]11 号《关于下达 2006 年度技术改造项目补助等资金的通知》，本公司本期收到补助 966,000.00 元。
4. 根据宁波市鄞州区经济发展局、鄞州区财政局鄞经[2007]10 号《关于 2006 度工业企业获得名牌、商标和制订行业标准进行奖励的通知》，本公司本期共收到奖励款 500,000.00 元。
5. 根据宁波市鄞州区发改局鄞发改[2007]10 号《关于要求对广博、康强股份公司上市给予奖励的请示》，本公司本期收到奖励款 1,000,000.00 元。
6. 根据宁波市鄞州区科学技术局、宁波市鄞州区财政局鄞科[2007]59 号《关于下达宁波市 2007 年度第八、九批科技项目经费计划的通知》，本公司本期收到科技经费 100,000.00 元。
7. 根据宁波市鄞州区经济发展局、宁波市鄞州区财政局鄞经[2007]72 号《关于下达 2007 年度节能降耗等项目补助资金的通知》，本公司本期收到补助资金 160,000.00 元。
8. 根据宁波市鄞州区科学技术局、宁波市鄞州区财政局鄞科[2007]22 号《关于下达鄞州区 2007 年度第一批科技项目经费（区本级）的通知》，本公司本期收到科技项目经费 302,000.00 元。
9. 根据宁波市鄞州区科学技术局鄞科[2006]88 号、宁波市鄞州区财政局鄞财企拨[2006]64 号《关于下达鄞州区 2006 年度第四批科技经费（区本级）的通知》，本公司本期收到科技经费 165,000.00 元。
10. 根据宁波市鄞州区经济发展局、宁波市鄞州区财政局鄞经[2007]40 号《关于发放市 2006 年度获得驰名商标和中国名牌企业奖励资金的通知》的文件，本公司本期收到奖励款 200,000.00 元。
11. 根据宁波市鄞州区经济发展局、宁波市鄞州区财政局鄞经[2007]39 号《关于下达 2006 年度“双五十工程”企业政府特别奖等奖项资金的通知》，本公司本期收到奖励资金 2,270,000.00 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》，本公司本期收到就业贡献奖 50,000.00 元。

13. 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《关于下达 2005 年度“双五十工程”企业政府特别奖资金的通知》，本公司本期收到补助 1,240,000.00 元。

14. 本公司本期因被授予“区重才爱才先进单位”，收到奖励款 30,000.00 元。

15. 本公司本期因宁波市鄞州区税收收入超 100 亿元，被授予“特别贡献奖”，收到价值为 506,000.00 元的奥迪 A6 汽车一辆。

16. 本公司本期收到宁波市鄞州区石矸街道社会保险补助 16,500.00 元。

17. 本公司本期收到宁波市鄞州区石矸街道新产品补助 50,000.00 元。

18. 本公司本期收到宁波市鄞州区外经贸局信息平台补贴款 20,000.00 元。

19. 本公司本期收到宁波市鄞州区石矸街道财政所 2007 年度第二区科技经费 2,000.00 元。

20. 本公司本期收到宁波市财政局出口扶植基金 45,000.00 元。

21. 本公司本期收到科技项目专利奖励款 1,000.00 元，以及补贴款 75,500.00 元。

22. 根据财税[2006]11 号文，实行由税务机关按企业实际安置残疾人员的人数限额减征增值税或营业税的办法，本公司控股子公司宁波广博文具实业有限公司本期收到增值税退税款 3,416,050.38 元。

23. 根据宁波市鄞州区对外贸易经济合作局鄞外[2007]19 号、宁波市鄞州区财政局鄞财企[2007]77 号《关于对有关外贸公司给予奖励的通知》，本公司控股子公司宁波广博进出口有限公司本期收到奖励款 500,000.00 元。

24. 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[2007]45 号《关于宁波市外经贸局宁波市财政局关于印发 2007 年宁波市促进开放型经济发展的若干措施的通知》，本公司控股子公司宁波广博进出口有限公司本期收到奖励款 200,000.00 元。

十七、其他补充资料

(一) 根据中国证券监督管理委员会《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》(2007 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	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益	127,844.60	-63,275.39
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受除外)	8,889,000.00	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(经国家有关部门批准设立的		

有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外)

企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益

非货币性资产交换损益

委托投资损益

因不可抗力因素,如自然灾害而计提的各项资产减值准备

债务重组损益

企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

与公司主营业务无关的预计负债产生的损益

其他营业外收支净额		4,576,135.82	-729,063.74
其他非经常性损益项目		1,560,245.14	
小 计		15,153,225.56	10,295,146.87
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)		3,081,512.43	-523,321.30
少数股东所占份额		24,810.68	-12,640.38
非经常性损益净额		12,046,902.45	10,831,108.55

(二) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007 修订)的规定,本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

1. 明细情况

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元/股)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	12.85%	11.63%	13.57%	24.97%	0.3525	0.3858	0.3525	0.3858
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.84%	9.63%	11.45%	20.67%	0.2973	0.3195	0.2973	0.3195

2. 上述财务指标的计算公式:

$$(1) \text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中: P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

P

$$(2) \text{加权平均净资产收益率} = \frac{\text{E0} + \text{NP} \div 2 + \text{Ei} \times \text{Mi} \div \text{M0} - \text{Ej} \times \text{Mj} \div \text{M0} \pm \text{Ek} \times \text{Mk} \div \text{M0}}{\text{E0} + \text{NP} \div 2 + \text{Ei} \times \text{Mi} \div \text{M0} - \text{Ej} \times \text{Mj} \div \text{M0} \pm \text{Ek} \times \text{Mk} \div \text{M0}}$$

其中: NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产; Ei 为报告

期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

P

(3) 基本每股收益= -----

$$S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：S 为发行在外的普通股加权平均数；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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

$$P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})$$

(4) 稀释每股收益= -----

$$(S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

+ 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

(三) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》(证监会计〔2007〕10 号) 的规定, 本公司 2006 年度净利润差异调节表如下:

项 目	金 额
2006 年度净利润 (原会计准则)	62,277,010.32
追溯调整项目影响合计数	704,292.41
其中: 对子公司的长期股权投资按成本法追溯调整	-452,432.17
递延所得税资产	1,939,589.66
未确认投资损失并入净利润	-782,865.08
加: 少数股东损益	4,558,846.34
2006 年度净利润 (新会计准则)	67,540,149.07
其中: 归属于母公司股东之净利润	62,982,323.53
少数股东损益	4,557,825.54
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	595,324.25

其中：应付福利费余额调整	592,656.94
加：少数股东损益	2,667.31
2006 年度模拟净利润	68,135,473.32
其中：归属于母公司股东之净利润	63,574,980.47
少数股东损益	4,560,492.85

(四) 根据中国证监会《关于切实做好上市公司 2007 年报执行新会计准则监管工作的通知》(证监办发〔2008〕7 号) 规定，本公司 2007 年 1 月 1 日股东权益调节过程及作出修正的项目、影响金额及其原因如下：

编 号	项 目 名 称	2007 年报 披露数	2006 年报 原披露数	差异	原因 说明
	2006 年 12 月 31 日股东权益(原会计准则)	535,813,239.68	535,813,239.68		
1	长期股权投资差额		-392,615.07	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	392,615.07	[注 1]
	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				
	因预计资产弃置费用应补提的以前年度				
3	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				
	根据新准则计提的高誉减值准备				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益				
8	的金融资产以及可供出售金融资产				

以公允价值计量且其变动计入当期损益					
9	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	所得税	5,081,620.06	2,058,094.44	3,023,525.62	[注 2]
13	少数股东权益	29,884,725.89	29,890,415.32	-5,689.43	[注 3]
14	B 股、H 股等上市公司特别追溯调整				
	其他（对子公司的长期股权投资追溯调	444,949.80		444,949.80	[注 4]
15	整）				
	2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	571,224,535.43	567,369,134.37	3,855,401.06	

注 1：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额 2007 年报披露数较 2006 年报原披露数增加 392,615.07 元，主要系原披露数将本公司 2005 年购买宁波广博文具商贸有限公司少数股权形成的股权投资差额作为同一控制下企业合并来进行追溯调整，而 2007 年报披露数将其作为购买少数股权处理。

注 2：所得税差异 2007 年报披露数较 2006 年报原披露数增加 3,023,525.62 元，主要系 1) 2007 年报披露数增加了对合并报表毛利抵消确认的递延所得税资产；2) 2007 年报披露数不再对净资产已减计为 0 的上海广枫贸易有限公司确认递延所得税资产；3) 2007 年报披露数对子公司宁波文具实业有限公司计算递延所得税资产的税率自 8.25% 调整为 25%。

注 3：少数股东权益 2007 年报披露数较 2006 年报原披露数减少 5,689.43 元，主要系 2007 年报披露数不再对净资产已减计为 0 的上海广枫贸易有限公司确认递延所得税资产所致。

注 4：根据 2008 年 1 月 21 日《企业会计准则实施问题专家工作组意见 3》，对子公司的长期股权投资改按成本法核算，相应追溯调整增加 2007 年期初净资产 444,949.80 元。

(五) 本财务报表附注三(二十六)所述之会计政策变更事项对本公司 2006 年 1 月 1 日股东权益影响如下：

项 目	金 额
2006 年 1 月 1 日股东权益（原会计准则，不含少数股东权益部分）	201,419,740.28
长期股权投资差额	
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	

拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
符合预计负债确认条件的辞退补偿	
股份支付	
对子公司的长期股权投资按成本法追溯调整	897,381.97
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	
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	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
金融工具分拆增加的权益	
衍生金融工具	
所得税（递延所得税资产归属于母公司部分）	3,141,009.60
其他	
按照新会计准则调整的少数股东权益	25,940,980.17
2006 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	231,399,112.02

浙江广博集团股份有限公司

2008 年 4 月 9 日

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签署的公司 2007 年度报告全文；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (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

2008 年 4 月 10 日