

关于深圳市齐心文具股份有限公司  
内部控制鉴证报告



深圳市鹏城会计师事务所有限公司

SHENZHEN PENGCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

地址：深圳市福田区滨河大道5022号联合广场A座7楼

邮编：518026 电话：(0755)-83732888 82203222 传真：(0755)-82237546 82237549

ADD: 7/F, A BLOCK UNION SQUARE, NO. 5022 BINHE  
ROAD, FUTIAN DISTRICT, SHENZHEN

PC:518026 TEL:(0755)-83732888 82203222 FAX:(0755)-82237546 82237549

## 内部控制鉴证报告

深鹏所股专字[2009]399 号

深圳市齐心文具股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的深圳市齐心文具股份有限公司（以下简称“齐心文具公司”）管理当局对内部控制的认定报告进行了鉴证。

### 一、内部控制的固有限制

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未能被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，现行有效的内部控制制度并不表示在未来期间必然有效，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。因此本报告不应作为齐心文具公司未来内部控制及经营管理的保证。

### 二、管理层对内部控制评审及认定的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并认定其有效性是公司管理层的责任。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对齐心文具公司内部控制认定的公允性发表鉴证意见。

我们的鉴证是依据《内部控制审核指导意见》和《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》进行的。我们按照规定执行鉴证业务。我们的鉴证工作主要是在财务报表审计时考虑与财务报表编制相关的内部控制，采取了询问、对有关数据实施分析、按照财政部《内部会计控制规范》的基本规范及相关具体规范的标准进行比照检查等我们认为合理的检查程序，我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

#### 四、鉴证意见

我们认为，齐心文具公司按照财政部《内部会计控制规范》的基本规范及相关具体规范的标准于2009年6月30日在所有重大方面保持了与会计报表相关的有效的内部控制。

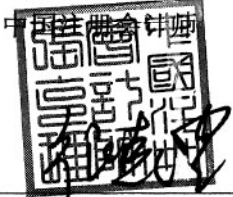
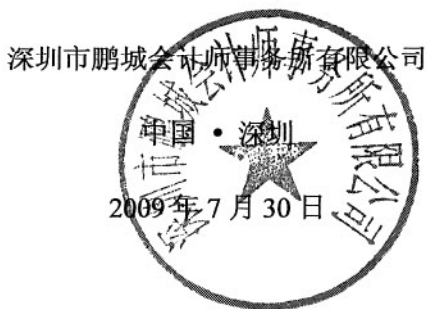
#### 五、提请关注的事项

本报告仅供齐心文具公司本次公开发行股票使用。因使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师及会计师事务所无关。


鉴于齐心文具公司在上市申报期内存在大额关联交易事项，我们对这些关联交易进行了审核，并编制了“关于深圳市齐心文具股份有限公司与香港新荣文具（国际）实业有限公司关联交易的审核说明”，详见本报告附件二。

附件一 深圳市齐心文具股份有限公司管理当局对内部控制的认定报告

附件二 关于深圳市齐心文具股份有限公司与香港新荣文具（国际）实业有限公司关联交易的审核说明



张克理



张翎

附件一

## 深圳市齐心文具股份有限公司管理当局 对内部控制的认定报告

深圳市齐心文具股份有限公司（以下简称深圳齐心）系经深圳市工商行政管理局批准，于 2000 年 1 月 12 日成立的股份有限公司，持深圳市工商行政管理局核发的注册号为 440301501126060 的企业法人营业执照。公司注册地址：广东省深圳市福田区福虹路世贸广场 A 幢 17 楼 05-06 号；企业法定代表人：陈钦鹏；注册资本：人民币 9333.3333 万元；经营范围为：文具及办公用品、办公设备的研发、生产和销售；文具及办公用品、办公设备的批发、零售及进出口业务。公司以文化办公用品及 OA 办公设备的生产与销售为主营业务，产品销往七十多个国家和地区。

### 一、公司基本情况及基本结论

深圳齐心集研发、生产、销售为一体，主要产品为：文件管理用品、办公设备、桌面文具、纸制品、学生用品及展示用品等，是中国最大的办公用品（文件夹）生产商及品牌商之一。现有产品种类 1000 余种。公司自有品牌“**Comix** 齐心”在国内外市场上享有较高声誉。

公司自成立伊始就一直把产品品质当成企业的生命。通过了 ISO9001 国际质量管理体系认证和 ISO14001 国际环境管理体系认证。齐心在国内同行中率先建立了产品研发中心，齐心产品已获得 60 多项国家专利，是中国文具行业最有价值的品牌之一。深圳齐心多年不懈的努力受到了行业、市场和消费者的一致肯定和认可，先后荣获“中国最畅销文具品牌”、“中国文件夹第一品牌”、深圳市“杰出中小企业”、“产品质量免检证书”、“广东省著名商标”、“广东省名牌产品”、“中国十大文具品牌企业” “深圳市自主创新百强中小企业” 多项荣誉。2008 年齐心品牌被认定为“中国驰名商标”。如今，齐心品牌已经成为优秀品质的象征，产品畅销全国并出口全球 70 多个国家和地区，得到了国内外同行和客户的普遍赞誉。

公司充分认识到良好、完善的管理机制对实现经营管理目标的重要性，根据自身的实际情况，2000 年即引进用友 ERP 管理系统，全面实施 ERP 管理和办公自动化系统多年，已在公司及其下属公司、子公司全面实现了信息化、标准化、网络化、内部市场化和人性化的现代管理体系，建立了

严密的内部控制制度，在保证公司业务活动的正常开展的同时，保证了资产的安全完整和财务信息的客观准确。

公司的内部控制基本达到以下目标：

- 1、建立和完善符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；
- 2、建立行之有效的多级风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；
- 3、堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时纠正可能出现的各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全、完整；
- 4、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；
- 5、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

公司内部控制遵循以下基本原则：

- 1、内部控制涵盖公司内部的各项经济业务、各个部门和各个岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，将内部控制落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；
  - 2、内部控制符合国家有关的法律法规和本单位的实际情况，要求全体员工必须遵照执行，任何部门和个人都不得拥有超越内部控制的权力；
  - 3、内部控制保证公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；
  - 4、内部控制的制定兼顾考虑成本与效益的关系，尽量以合理的控制成本达到最佳的控制效果。
  - 5、内部控制随外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。
- 现就内部控制的三个构成要素——控制环境、会计系统和控制程序，对公司的内部控制进行评价。

## 二、控制环境

控制环境反映了管理当局和董事会对内部控制及其重要性的态度、认识和行动，它是增强或弱化各种方针政策、组织效率和各种因素共同作用的一种氛围。控制环境的好坏，直接决定着其他控制能否实施以及实施的效果。本着规范运作的基本思想，公司积极创造良好的控制环境，主要表现在以下几个方面：

### （一）经营管理的观念、态度与方法

公司在管理方式上强调制度、程序管理，注重风险的防范和运行的安全，追求稳中求进的风格。

#### 1、公司经营及风险理念

公司一直秉承成为“世界级办公用品集成供应商”的愿景，诚信经营，锐意进取，不断推陈出新。坚持“轻松办公之道”的品牌理念，致力成为有价值的品牌，努力将公司打造成为国内文具行业具先导理念的品牌企业。同时，公司专注于办公产品的研发与制造，坚持“开拓、创新、务实、高效”的经营理念，秉承“企业成功、员工幸福、回报社会”的企业宗旨，建立起以市场为导向、以用户为中心的思想观念，持续为客户提供优质的产品和服务，将控制企业风险作为公司发展、服务社会的根本保障。

#### 2、公司对待经营风险的态度和控制经营风险的方法

公司独立董事制度的建立为公司确定发展规划、强化董事会决策、监督职能提供了有力的保障，进一步完善了公司的治理结构。对于公司经营方针、重大投资、融资、担保、关联交易等重大经营活动，根据《公司法》及相关法律和《公司章程》的规定，股东大会对董事会在公司投资、融资、担保等方面有了明确的授权，对董事会及总经理在日常经营业务中也都有具体明确的授权。为了保证经营目标的实现而建立的政策和程序，在经营管理中起到至关重要的作用。

公司管理当局面对国际、国内同业日趋激烈的竞争，以及在生产经营活动中所面临的各种风险，坚持安全、稳健的经营方针，在积极发展新客户、拓展新市场和新业务的同时，严格控制客户信用政策，保证货款安全、快速回笼，同时量入为出，谨慎投资，严把采购、费用消耗关，最大限度地降低了经营风险。

#### 3、公司控制经营风险的具体对策是：

##### （1）市场风险

公司所处的文具行业，是我国轻工产业发展较迅速、完善的一个行业。文具行业大多为劳动密集型企业，市场进入壁垒相对较低，价格竞争较为激烈。近年来，随着世界文具产业向发展中国家转移，中国文具产业的竞争日益表现出“国际竞争国内化、国内竞争国际化”的特点，文具行业的竞争方式也从价格竞争逐步转向产品开发能力、品牌和售后服务等全方位的竞争。虽然本公司目前的生产规模和综合实力位居国内同行前列，产品的设计开发能力处于行业领先地位，但如果本公司不能继续保持在产品开发或市场拓展等方面的后劲，将可能丧失在行业内的竞争优势，公司将面临市

市场竞争不断升级的市场风险。针对上述市场风险，公司采取了以下防范措施：第一，将继续加强产品质量管理，严格贯彻执行产品质量管理体系，使公司产品质量保持较高水平，同时加大对新产品的研发投入，从而保证产品市场竞争优势，增强抵抗外部风险的能力；第二，公司除继续加快在全国范围内建立起了体系完备、响应快速的营销网络和高效物流配送体系外，还积极开拓国际市场，公司在海外目前拥有 100 多家客户，并与沃尔玛、家乐福、麦得龙等国际化零售企业建立了长期的战略供应关系，产品远销世界各地。公司将进一步加强营销网络建设，在巩固现有市场的基础上，进一步拓展市场领域、提高市场份额；第三，通过不断加大技术改造和加强科学管理，进一步降低生产成本和管理费用，有效控制产品成本，强化公司现有的成本优势，增强公司产品在国际国内市场的竞争力。

## （2）经营风险

### ①主要原材料价格变动风险

公司目前主要原材料包括 PP 塑胶粒(聚丙烯)、BOPP 薄膜、PVC 胶布及 PVC 膜等化工类原材料和五金夹具。化工行业受到原油价格的影响，原油价格波动会传导至化工行业，再传导至文具制造业有一定的时滞。近年，国际原油价格在大幅度上涨后又开始震荡回落，预计 PP 塑料粒（聚丙烯）价格将随国际原油价格波动而波动。虽然本公司利用规模优势与国内大型 PP 生产商建立较为稳定的长期合作关系，以保证货源与价格的相对稳定，但受原油价格波动影响，本公司面临原材料采购价格波动的风险。

针对上述情况，公司与主要供应商建立长期稳定的合作关系，并积极拓宽各类原材料的采购渠道，与更多的国内外供应商建立合作关系，避免形成对少数供应商依赖的局面。同时，公司通过加强内部监察机制确保原材料品质与价格公正，并通过不断强化质量管理，改善生产工艺，降低损耗与废品率，大力发展循环经济，提高原材料利用率。

### ②技术风险

文具行业的技术风险主要是产品替代风险和技术革新风险。文具的替代产品主要是办公自动化产品和无纸化办公软件，随着信息技术的发展，互联网应用越来越广泛，越来越多的企业在逐步建立自己的信息管理系统。一部分办公工作通过网络和信息系统来完成，一部分信息存储工作通过虚拟空间和网络来实现，这一方面将减少对办公用纸、笔、文件管理用品等传统文具的需求，另一方面将增加对电脑周边文化产品（如光盘盒、光盘笔、碎光盘机、电脑考勤钟、智能工卡等产品）和

OA 办公设备的需求。如果本公司不能在产品外观功能设计创新、款式花样翻新、品质升级换代、新产品开发研制及未来市场需求产品等方面增加投入，公司传统产品将可能面临被逐步替代的风险。文具行业的技术革新风险是：文具行业技术特点主要体现在产品设计技术、制造技术以及工艺水平等方面。近年来文化市场消费热点不断增加，市场对各类文具材料的环保要求，以及文具产品的外观、款式和功能的要求不断提高，需要在产品设计方面具有对流行趋势的把握能力，文具的生产加工制造技术也正朝着数字化和自动化方向发展。如果公司不能持续进行新产品的开发、新工艺的改造和技术的革新，将会面临一定程度上的技术落后的风险。

公司在拥有一支经验丰富的研发队伍的基础上，充分发挥在技术、人员、规模等方面的优势，进一步提高自主研发能力，注意加强后备人才培养。密切追踪并及时掌握技术发展动态，加大科研投入，继续提高自主研究开发能力，将重点集中在攻克工艺技术难关和后续研发等关键环节，不断开发适销对路的新产品，重点研发符合市场未来发展需要并附加值较高的电脑周边文化产品和 OA 办公设备、提高产品和服务质量，保持并巩固在不断进步环境下的竞争优势。

### ③管理风险

公司依照业务流程，构建以齐心文具总部为依托，供产销相互衔接、专业化分工的经营管理模式，控股 3 家生产性子公司和遍布全国范围内的 19 家销售分公司。虽然本公司自 2000 年起聘请外部职业经理，2007 年引进国际投资基金，不断完善公司治理和提升管理水平，并在过去几年的实践中形成了一整套财务决策程序与规则，制定了一系列内部管理制度以及委派董事、经理和财务人员等措施对子公司严密监督和控制，强化了母子公司之间的经营联系。但随着公司的经营规模不断扩大，对公司及各子公司的经营管理提出了更高的要求，如果公司内部控制机制及约束机制不能及时得到有效完善，将会对公司的经营管理造成一定的影响。

公司将继续加强管理团队的建设，进一步健全和完善公司的各项管理制度，加大制度执行的力度，使公司的各项制度落到实处，以防止可能出现的管理风险。

### (3) 针对融投资扩大能力的财务风险

公司经营活动所产生的现金净流量较为稳定，经营现金回款及付现能力较强，偿债财务风险较小，公司资信状况良好，有一定融资能力。随着投资项目的实施和产生效益后，公司的净资产收益率还将稳步提高。今后公司将更加科学合理地安排融资结构，稳妥有序地安排偿债进度，加强募集资金使用管理，尽快形成新的利润增长点，把融资所产生的财务风险降到最低的限度。



## （二）公司治理和组织结构

### 1、公司组织结构

按照现代公司制的要求，通过建立现代企业制度，建立了股东大会、董事会、监事会等规范的企业管理体制，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、总经理工作细则等，明确各自的职责范围、权利、义务以及工作程序。整个公司内部已建立起以科学管理为基础的“法治”体系，公司的治理体制步入一条良性循环的轨道。

为实现企业专业化管理，公司对管理组织机构进行了合理化调整，建立了精简高效的职能部门（公司组织结构见附图）。为实现公司组织管理的规范化，公司制定了部门各岗位工作职责制度，明确了公司的组织机构、职务权限与责任，实行组织架构的扁平化管理，对简化业务流程、提高管理效率起到积极作用。

公司组织结构的调整已向更灵活、高效的组织形式上创新，已建立起科学、规范的法人治理结构和现代公司制度，进一步提升了公司的战略管理和风险管理水平。

### 2、公司治理

公司董事会、监事会与经理层之间通过贯彻执行有关法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》，并由独立董事发挥监督职能。公司三会之间职责权限明确、董事会与经理层之间分工具体，股东大会为公司的权力机构，董事会根据其授权着重履行其决策职能，董事兼任经理层人数未超过董事总数的二分之一，经理层能够对公司日常生产经营实施有效控制，监事会起到了对公司决策层和经营管理层的监督职能。由于公司董事会与经理层的通力合作，使公司近年来的生产经营得到快速的发展，取得了较好的成绩。

#### （1）制度建设

制度建设是公司健全和完善法人治理结构的根本保证和基础性工作。公司董事会按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等文件的规定，及时制定和修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会战略委员会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保制度》、《对外投资制度》、《关联交易制度》、《募集资金管理制度》、《内部审计管理制度》等，并均经股东大会或董事会审议通过后实行，这些制度的制定为公司规范运作提供了行为准则和行动指南。

## （2）股东与股东大会

公司能够严格按照《上市公司股东大会规则》的要求召开股东大会，确保股东能够参加股东大会，行使股东的表决权；公司《股东大会议事规则》能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等权利，充分行使自己的权力；公司关联交易公平合理，充分披露定价依据等有关事项，涉及关联事项的关联股东在表决时均回避表决。

## （3）控股股东与公司的关系

公司控股股东依照《公司章程》的规定行使股东的权利与义务，规范股东行为，未发生超越股东大会、直接或间接干预公司决策和经营活动的现象；公司董事会、监事会和内部机构均保持独立运作。

## （4）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；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司建立了《董事会议事规则》，全体董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，学习掌握和认真执行有关法律法规，充分认识和履行作为董事的权利、义务和责任；为提高董事会决策的科学性，公司董事会设立了战略、审计、提名、薪酬与考核专门委员会，并分别制定了各专门委员会的工作细则。

## （5）建立独立董事制度

为达到《上市公司治理准则》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，董事会建立了公司独立董事制度，聘请的独立董事人数已符合中国证监会要求达到董事会成员三分之一的规定，使董事会成员的专业构成更趋合理。

根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》规定要求，公司章程对独立董事的有关事项作了明确规定，并制定了《独立董事工作制度》，董事会独立董事能够按规定认真履行职责。

公司独立董事制度的建立为公司确定发展规划，健全投资决策程序，加强决策科学性，提高重大投资决策的效益和决策的质量，建立和完善高管人员薪酬管理及考核制度，强化董事会决策、监督职能提供了有力的保障，进一步完善了公司的治理结构。

## （6）监事与监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司建立了《监事会议事规则》，监事能

够认真履行自己的职责，向股东大会负责，对公司财务及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法性进行监督、检查。

#### (7) 相关利益者

公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、员工、客户等其他利益相关者的合法权益，并建立良好的合作关系，共同推动公司持续、健康的发展。

#### (8) 公司与现有股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

公司与现有股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了“五分开”，不存在同业竞争等问题。

#### (9) 内部审计部门

公司按《公司章程》的规定设立了审计部，并制定了《内部审计管理制度》，向董事会负责并报告工作，负责审核公司的经营、财务状况及对外披露的财务信息、审查内部控制的执行情况和外部审计的沟通、监督和核查工作。

#### (10) 人力资源政策

公司在人才的引进、培养和激励等方面，均制定了较完善的标准和政策。在人力资源管理中引入竞争和选择机制。各级管理人员均通过外部引进及内部提拔的方式产生。在人才培养方面，公司拥有较为完善的培训体系以及丰富的培训资源。通过对各级人员的任职资格进行分析，开发了相应的课程体系，成立了网络商学院，充分运用内、外部资源满足人员的培训需求，同时为各级人才的进一步提升和发展提供更清晰的培训思路。在薪酬管理方面，完善了定岗定薪、能上能下的用人竞争机制和绩效考评制度；分配形式上，采用富有竞争的分配激励制度，员工的薪酬和绩效挂钩，充分调动了广大员工特别是公司骨干的积极性，真正做到了“事业留人、感情留人、待遇留人”，为公司的健康发展提供良好的保证。

#### (11) 绩效评价与激励约束机制

在建立激励和约束机制方面：为完善公司治理结构，建立符合现代企业制度要求的公司管理人员与公司利益相结合、责权利统一的激励机制，制定预算利润指标，按利润中心方法进行绩效考评；职能部门采用费用预算控制，按费用中心方法进行绩效考评，研发人员采用目标管理与创效激励相结合的办法，所有绩效考评指标均与相应管理员工资、职务升迁直接挂钩，良好的约束激励机制极大的调动了企业经营者的积极性和创造性，使企业经济效益得到显著提高。

### 3、控制系统

#### (1) 管理控制方法

公司建立了比较健全的内部控制管理体系，全面推行制度化规范管理，内部控制制度包括：综合行政管理、财务管理、会计核算、物料管理、生产管理、仪器管理、人力资源管理、销售管理、采购管理、仓储、呆滞物资管理、质量管理等一系列的管理制度，采用组织结构控制方法、会计系统控制方法、预算控制方法、电子信息系统控制方法等，加强内部管理，规范内部控制，保证了公司的安全、规范、高效运作。

#### (2) 主要业务流程控制

公司在进行规章制度建设、工作程序规范化的同时，积极应用信息技术改造内部业务流程和工作程序，应用 ERP 管理系统进行采购、生产、销售、财务等方面管理，应用办公自动化系统对人力资源、质量控制等方面进行系统管理，以上控制系统促进了公司管理创新，工作及生产效率全面提升，产品质量稳步提高，可比费用降幅较大。

人力资源管理：制定了《人力资源管理规则》、《招聘管理办法》、《培训管理办法》、《新进人员培训管理办法》、《人员绩效考核管理办法》、《薪酬福利标准》、《人事异动管理办法》、《公文管理办法》、《劳动合同管理办法》等规范性文件，公司在人力资源管理的各个环节进行了规范和控制。公司各级岗位采用竞聘上岗，优胜劣汰的方法，在人才引进、员工培训、职务升迁、职业发展规划、技术保密方面进行了有效控制，为公司业务发展、经营目标的实现提供了有力的人力资源保障。

营销管理：制定了《市场费用管理办法》、《新产品开发上市流程》、《国际业务运营守则》、《国内营销系统年度销售策略及销售政策》、《分公司销售管理办法》、《分公司运营管理办法》（包含仓库守则、订单管理制度、库存管理制度、客诉及退换货管理制度、货车管理制度）、《营销系统客户合同及信用管理制度》（包括信用管理制度、合同管理制度、发货单管理制度、应收账款管理制度、逾期账款清理制度、对账单管理制度）、《业务人员销售提成管理办法》、《和约评审及客户服务管理程序》、《呆滞产品处理及管理办法》等规定，建立了企业内部网与 ERP 集成的营销平台，实时控制遍及全国的二十家分公司的销售、回款、库存状况，进一步提升企业市场营销水平和营销管理，降低销售风险。

品质管理：为了满足和超越客户对公司产品品质的要求和期望，实现公司长远发展的战略目标，公司通过 ISO9001 质量管理体系的建立和认证，严格按照质量体系的要求进行运作，建立并实施了

《产品质量监控管理办法》(含《进料检验作业规范》、《制程检验作业规范》、《成品检验作业规范》、《产品检验及试验控制程序》、《抽样计划指引》、《检测工具检校指引》、《质量计划程序》、《持续改进实施细则》、《统计技术应用程序》等)、《品质手册》、《产品可靠性测试管理规定》、《纠正预防措施控制程序》、《品质记录控制程序》、《品质奖惩制度》、《不良品管理制度》等一系列的管理制度, 这些制度不仅明确了产品的品质标量和技术参数, 也规范了产品检验的工作程序、品质人员的作业方法和注意事项, 更重要的是, 使开发、生产、仓储、采购等部门明确了产品及原材料的技术标准, 真正起到了全员参与品质的管理、控制和改善, 同时积极落实品质管理的预防措施, 在产品开发、原材料采购、仓储、制程的过程中, 强化品质意识, 从根本上改善公司产品的质量水平, 保证了产品的技术、性能处于国内领先水平。

技术管理: 公司专门设立研发中心、实验室, 新产品的研发和老产品的改进结合市场、消费者的需求以及新技术、新材料的应用而进行, 使得公司的产品保有持续竞争力。为了控制产品的开发和标准执行, 公司制定了《新产品设计开发控制程序》、《设计变更管理程序》、《产品开发流程》、《正常品产品标准技术资料管理办法及控制流程》、《设计控制》、《新产品打样程序》等文件。对新产品及老产品的改进进行功能测试试验、方案反复评审以及必要的市场调查; 对新技术、新工艺提交试验方案并经严格试样、检测, 经评审合格的项目制定专项作业指导书作为批量生产的操作规范; 对研发成功的新技术、新工艺及时申请国家专利保护, 对于产品的技术标准资料进行受控管理与相关人员签订保密协议书, 使公司研发技术始终保持国内行业领先地位。

生产管理: 为保证生产有序进行, 在保证产品质量的前提下, 提升生产效率, 公司了制定《生产计划管理程序》《设施与工作环境管理程序》《文件夹加工工艺控制程序》、《生产设备控制程序》、《生产计划程序》、《合同评审程序》、《工艺装备控制程序》; 《过程控制程序》; 《7S 管理规定》; 《安全生产管理制度》等管理制度以及各产品、各工序的作业指导书, 对生产管理进行规范和指引, 强化各级员工按产品工艺、技术标准、品质要求进行规范作业。结合公司 ERP 管理系统的实施和 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 国际环境管理体系的推行, 进行生产业务流程的优化和员工的培训、现场指导, 实现“安全、优质、高效、低耗、整洁”的精益生产方式, 建立快速、准时的现代化生产管理模式。

采购管理: 公司制定了《采购部职位手册》、《采购程序》、《供应商评审程序》、《采购作业指引》、《供应商交易条款》、《委外加工管理操作规范》、《供应商开发作业指引》、《供应商评估作业指引》、

《OEM 外协产品开发手册》等一系列管理制度，对公司物资、设备采购实施了有效管理和监督。在采购体系内成立总部、工厂采购部门，以内部市场竞争的方式降低采购成本、提高产品质量，通过组织结构和业务流程的改造，形成以用户满意为各职能部门工作目标的企业内部经营管理作业流程，增强企业的市场应变能力和竞争能力。

物料管理：公司制定了一系列存货管理程序及制度以及《呆滞品处理办法》、《固定资产管理规定》、《委外加工物资管理办法》等一系列管理制度，努力降低库存，提高资本利用率，严格管理消耗物料，加快资金周转速度。

IT 电子信息管理：公司制定了完善的《电脑设备使用、管理制度》、《机房出入管理制度》、《ERP/DRP 信息资源系统管理制度》和《系统备份管理制度》等一系列管理制度，规范公司 IT 设备和信息系统的申购、采购与应用推广，规范员工操作企业资源系统的要求与权限，防止计算机病毒和黑客入侵，保证公司信息资源安全，提高公司经营效率和员工办公效率，提高公司的核心竞争力。

财务管理：制定了完善的会计核算、财务管理、资金及预算管理等一系列制度，规范财务管理和会计核算工作；进一步完善对分公司资金收支两条线管理、公司网上银企结算系统和电算化财务管理系统，强化公司财务监督的功能，加强投资、资产的管理力度，防止经营风险。

#### 4、外部影响

在市场经济条件下，公司不可避免的要受到一系列外界因素的影响，诸如原材料价格对公司所处行业的冲击、行业内竞争加剧对公司的影响、突发事件的发生等等。为保证公司的市场竞争力不受外界影响，公司通过加强核心技术的开发、人才队伍的建设，提高服务质量，拓展业务领域，跟上国际先进技术的发展步伐，以确保产品优质、服务高效、价格有竞争力，从而把外界不确定性因素对公司的影响尽可能地降至最低。

### 三、会计系统

良好、有效的会计系统可以规范财务会计的管理行为，强化财务和会计核算，最终达到确保资产安全完整的目的。公司在规章制度建设、工作程序规范化、财务会计机构设置及人员职责划分等方面，制定了完整的管理体系。

### 1、制度规范建设方面

公司及控股子公司统一执行中华人民共和国企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。通过公司《财务管理制度》、《财务会计档案管理实施细则》、《采购付款财务管理流程及办法》、《国际业务财务管理规定及流程》、《全面预算管理制度》、《资金预算管理办法》、《资金管理实施细则》、《货币资金管理制度》、《分公司财务管理细则》等一系列财务管理制度，对采购、生产、销售、财务管理等各环节产生的凭证和记录进行有效控制，会计电算化的应用及其相关制度的制定和有效执行，确保会计凭证与记录的准确性和可靠性。

### 2、各类资产控制

公司对实物资产包括：货币资金、易变现资产、固定资产、在建工程、原材料、委托加工材料、在产品、产成品等，以及债权包括：应收账款、其他应收款、预付账款、长期投资、短期投资等均实行资产归口责任制管理，责任落实到个人。严格的资产管理风险防范预防措施及财务会计控制措施，形成了责任明确、控制力强、效果显著的资产控制管理模式。

公司制定的《财务管理制度》，包括会计核算组织、会计人员岗位职责、会计业务处理程序，货币资金、应收账款、存货、成本核算与费用、固定资产和在建工程、无形资产与其他资产、筹资、投资、销售、内部审计控制、印章和票据、电脑及财务软件使用、会计报告、会计档案、发票管理、会计工作交接、会计人员培训、会计岗位考核、财务预算、合同管理、减值准备等系列管理制度，这些制度的有效执行，不仅有助于会计记录的准确性，而且有助于各类资产的安全、完整。

### 3、全面预算控制

公司通过制订《全面预算管理制度》、《资金预算管理办法》、《资金管理实施细则》，对公司内部各部门、各单位的各种财务及非财务资源进行分配、规划、控制和考核，以便有效组织和协调公司的生产经营活动，保证公司资金流的安全、顺畅，完成既定的经营目标。年度预算经董事会批准后执行，是公司进行财务控制和业绩考核的标准和依据。

### 4、内部报告控制

公司制订了会计报告系统，运用各种分析方法对资金筹集和使用、资产结构、资产周转和增值、各类预算费用控制、预算利润目标完成情况进行纵向、横向比较分析，找出差异原因，分清责任、及时整改，有效地加强了企业财务管理、优化了经济决策。

## 5、电算化系统控制

公司在电算化系统控制方面建立了系列制度，对人员分工和权限、系统组织和管理、系统开发和维护、文件资料、系统设备、数据、程序、网络安全防护等重要方面都进行了有效控制。

## 6、机构设置和人员配备

在机构设置方面，公司设立了财务部，下设营销财务科（所有营销分公司、子公司财务隶属于营销财务科垂直管理，所有分公司、子公司财务人员作为总部财务外派人员，由财务部统一管理、考核）、财务内控科、综合管理科三个核算科室和工厂财务部（所有生产型的分公司和控股子公司财务全部隶属于公司财务部管理，人员作为总部财务外派人员，由财务部统一管理、考核），在财务总监直接领导下，全面处理公司会计、成本、销售及财务管理业务；在人员配备方面，财务部设有出纳、内控专员、税务会计、销售会计、成本会计、采购应付会计、内部往来会计、财务经理等岗位。

## 四、控制程序

公司为了保证目标的实现而建立的政策和程序，在经营管理中起到至关重要的作用。公司在交易授权审批、职责划分、凭证与记录控制、资产接触与记录使用以及独立稽核方面，均建立了规范化工作程序。

### 1、交易授权

公司在交易授权上区分交易的不同性质，采用了不同的授权审批方式。

#### （1）一般授权

公司制订了人事管理、行政管理、生产管理、物资管理、技术管理、质量管理、设备管理、成本管理、研发管理、采购管理、营销管理等方面的规章制度，并汇编成册，明确人事、行政、生产、采购、研发、销售各个环节的授权；

财务收支方面，以财务管理制度为基础，制定了财务收支审批权限，对董事长、总经理、财务负责人及职能部门领导进行分级授权。

#### （2）特别授权

对于公司经营方针、重大投资、融资、担保、关联交易等重大经营活动，根据《公司法》及相关法律和《公司章程》的规定及《投资管理制度》、《对外担保管理规定》等，由董事会审议决定；超越董事会权限的，报股东大会批准。股东大会对董事会在公司投资、融资、担保等方面给予一定的授权。



## 2、职责划分

公司在经营管理中，为防止错误或舞弊的发生，建立了岗位责任制度和内部牵制制度，通过权力、职责的划分，使组织的各组成部分及其成员明确自己在组织中位置，了解自己拥有的权力、承担的责任、可接受的业务活动和行动规则等，以防止出现差错及舞弊行为的发生。

## 3、凭证与记录控制

公司在经营管理过程中普遍运用了 ERP 计算机系统，因此在采购、生产、销售、会计和财务管理各环节产生的凭证与记录较为准确，同时各部门在执行职能时相互联系和制约，使得内部凭证的可靠性加强。外来凭证由于合同的存在以及各相关部门在管理制度的约束下相互审核，杜绝了不合格凭证流入企业。会计电算化的应用和规章制度的有效执行，保证了会计凭证和会计记录的准确性和可靠性。

## 4、财产保管

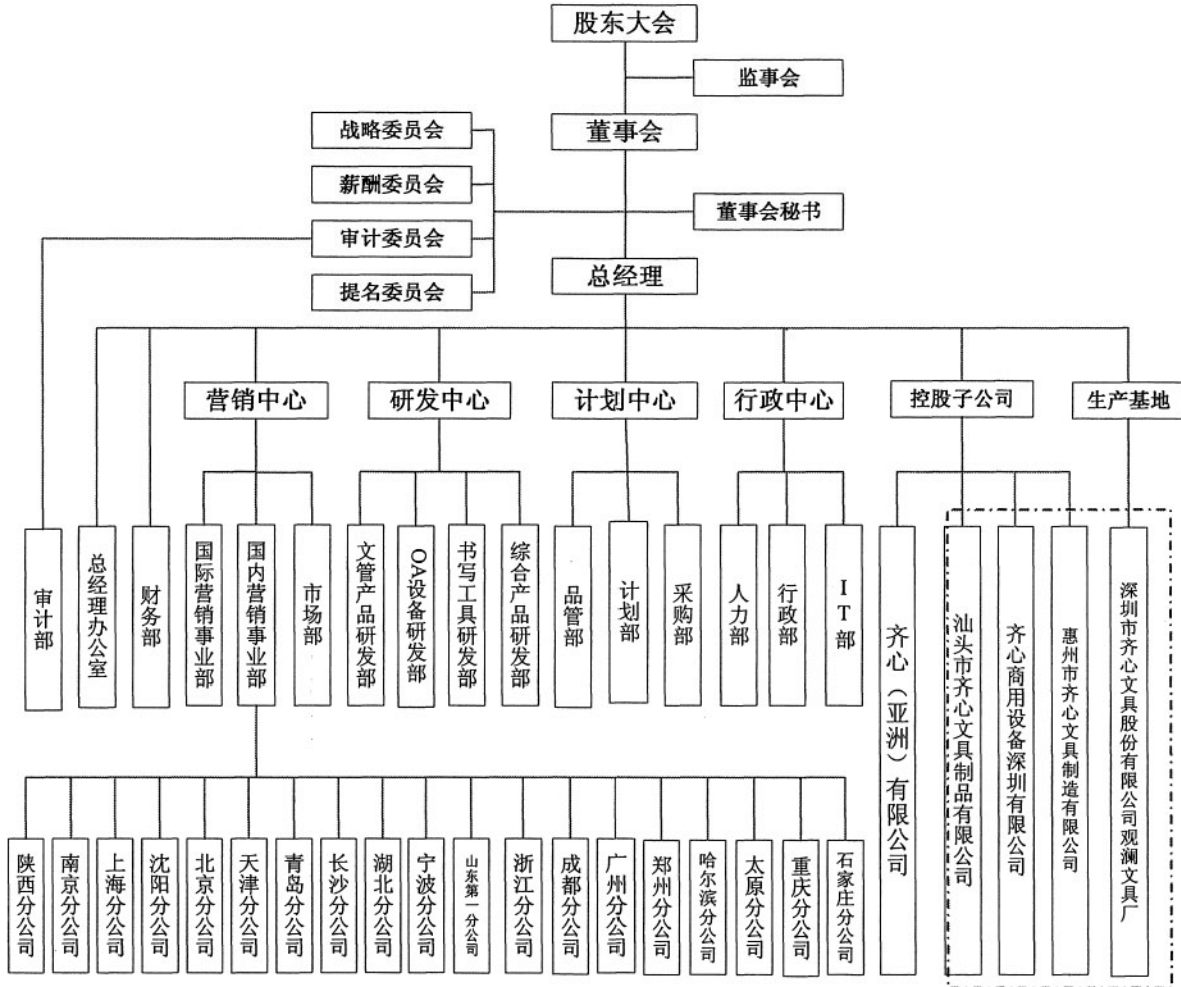
公司制订了货币资金管理、存货管理、固定资产管理等规章制度，对货币资金、应收票据、存货、固定资产等建立了定期财产清查盘点制度。对各项实物资产从购建的审批权限、询价、订货到验收、入账、维护、保养、盘点、内部调拨、报废清理等全过程实施监控。在记录、信息的使用上，相关权限与保密制度保证了各项记录和秘密不被泄露。

## 5、独立稽核

公司设审计部对发生的经济业务及其产生的信息和数据进行稽核，包括通常在企业采用的凭证审核、账目的核对、实物的盘点等，对各地销售分公司设独立的分公司稽核会计，对分公司的账目、销售价格、存货、应收账款进行有效核查。

综上所述，我们认为：截止 2009 年 6 月 30 日，公司在所有重大方面已建立了健全、合理的内部控制制度，并已得到有效执行，从而保证了公司经营管理的正常进行，对经营风险可以起到有效的控制作用。这些内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，使之始终适应公司发展的需要。

附：公司组织架构图



公司法定代表人 陈钦鹏

主管会计工作的  
公司负责人: 李斌

会计机构负责人: 卢青珠

日期: 2009年7月30日

日期: 2009年7月30日

日期: 2009年7月30日

## 附件二

# 关于深圳市齐心文具股份有限公司与 香港新荣文具（国际）实业有限公司 关联交易的审核说明

我们接受委托，对深圳市齐心文具股份有限公司（以下简称“齐心文具公司”）2006年12月31日、2007年12月31日、2008年12月31日、2009年6月30日公司及合并资产负债表，2006年度、2007年度、2008年度、2009年1-6月公司及合并利润表、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了审计。

在审计过程中，我们关注到了齐心文具公司与香港新荣文具（国际）实业有限公司（以下简称“香港新荣公司”）关联关系以及关联交易事项，并实施了询问、计算和分析等我们认为必要的审核程序。以下就我们对上述关联交易的审核情况作出说明。

### 一、关联关系

我们根据齐心文具公司提供的和香港新荣公司关联关系有关的法律性文件及管理层声明，核实关联关系如下：

香港新荣公司成立于1996年2月15日，注册资本88.8万港币，注册地址：香港九龙弥敦道363号恒成大厦1108号，法定代表人：陈钦鹏。香港新荣公司共有股东七名，其中陈钦鹏出资65.712万元港币，占比74%，为香港新荣公司的实际控制人，与齐心文具公司的实际控制人为同一人。

香港新荣公司股权结构如下：

（金额单位：港币元）		
股东名称	投资额	持股比例
陈钦鹏	657,120	74.00%
陈钦奇	177,600	20.00%
胡泽彬	17,760	2.00%

股东名称	投资额	持股比例
郭少璇	8,880	1.00%
陈志伟	8,880	1.00%
陈苏勇	8,880	1.00%
陈运珠	8,880	1.00%
合计	888,000	100%

1996年7月2日，香港新荣公司与潮阳市齐心实业有限公司作为发起人股东，共出资1380万元港币成立了中外合作经营企业潮阳市齐心文具制品有限公司，其中香港新荣公司以现金出资港币830万元，占比60%。

2003年9月15日，潮阳市齐心实业有限公司更名为汕头市齐心文具制品有限公司，同时将注册资本增加到2680万元港币，香港新荣公司追加投资港币350万元，总投资增加到港币1180万元，占比降低到44%。

2004年12月23日汕头市齐心文具制品有限公司公司类型由合作经营变更为合资经营，同时将注册资本增加为5000万元人民币，其中香港新荣公司出资1250万元人民币，占比25%。

2005年1月25日，通过股权转让，汕头市齐心文具制品有限公司的中方股东由汕头市齐心实业有限公司（即原潮阳市齐心实业有限公司）变更为深圳市齐心文具股份有限公司。香港新荣公司的持股比例不变。此次变更后汕头市齐心文具制品有限公司成为深圳市齐心文具股份有限公司的控股子公司。

2008年7月1日香港新荣公司将其持有的汕头市齐心文具制品有限公司的全部股权转让给深圳市齐心文具股份有限公司的香港注册的全资子公司齐心（亚洲）有限公司。

## 二、报告期内关联交易

### 1、齐心文具公司出口业务流程

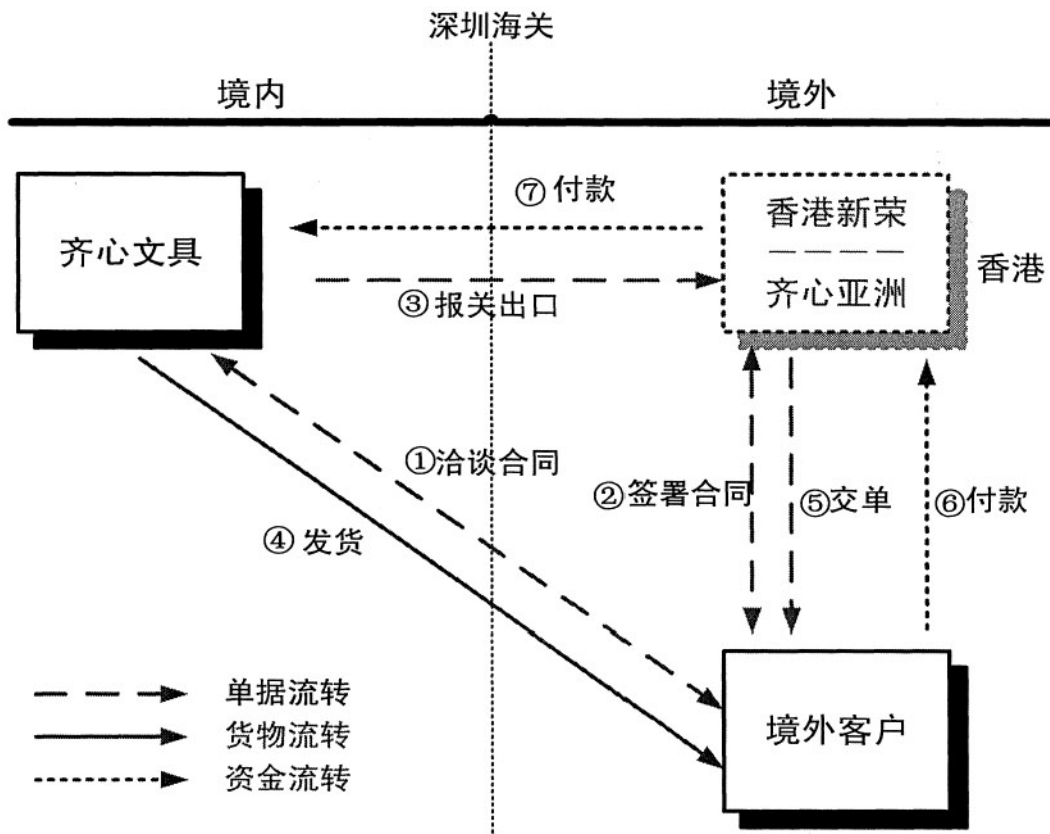
经了解，香港新荣公司设立于香港，作为深圳市齐心文具股份有限公司及其下属分公司深圳市齐心文具股份有限公司观澜文具厂、控股子公司汕头市齐心文具制品有限公司和齐心商用设备（深圳）有限公司对外销售的窗口单位，在齐心文具公司的出口业务流程中，其职能是充分利用香港商业发达的贸易环境，承担齐心文具公司对境外的客户销售收款作用。

齐心文具公司通过香港新荣公司出口业务流程具体如下：

齐心文具公司与海外客户直接联络、洽谈，双方就销售产品的品种、规格型号、数量、价格、交货期、结算方式等达成共识后，齐心文具公司以窗口单位—香港新荣公司的名义与海外客户签订销售合同(或以形式发票Proforma Invoice代替销售合同)。香港新荣公司收到T/T客户的预付定金（一般为订单金额的30%）或L/C客户的不可撤销信用证后立即通知并转回给齐心文具公司。然后齐心文具公司根据海外客户的订单组织下属工厂按订单生产。产品生产完工、检验合格后，齐心文具公司组织发货、装箱、报关（报关单上出口方为齐心文具公司，海关报关单上的运抵国、指运港和最终目的国为海外实际买方所在地）。货物直接装运到海外客户（终端客户）指定的国际港口，然后齐心文具公司在收到海关结关单或中国电子口岸结关信息后，以香港新荣公司为购货方、以与海外客户（终端客户）商妥的价格为销售价格开具出口专用发票、确认出口销售收入。

境外客户收到提单及货物后，依照销售合同(或形式发票Proforma Invoice)规定的付款条款向香港新荣公司在银行开设的专用账户支付款项或付款赎单，香港新荣公司专用账户收到齐心海外客户支付的货款后，将客户回款汇回齐心文具。

具体流程图如下：



流程标注说明：

①洽谈合同：齐心文具公司直接与境外客户洽谈，约定销售产品的品种、规格型号、数量、价格、交货期、结算方式等，并约定齐心文具公司以香港新荣公司的名义与境外客户签订销售合同(或以形式发票Proforma Invoice代替销售合同)。

②签订合同：齐心文具公司以香港新荣公司名义按照已商定的条款与境外客户签订销售合同(或以形式发票Proforma Invoice代替销售合同)。

③报关出口：齐心文具公司向海关提供货物发送境外客户的货运单据副本、装箱单以及提供给香港新荣公司的形式发票等全套报关单据办理出口报关手续(海关报关单上出口方为齐心文具公司，海关报关单上的运抵国、指运港和最终目的国为海外实际买方所在地)。

④发货：齐心文具公司直接向境外客户装船发货。

⑤交单：齐心文具根据合同中规定的支付条款，将货运单据、形式发票、装箱单等单据以香港新荣公司的名义准备好以供其银行向境外客户托收或办理信用证议付交单。

⑥付款：境外客户根据合同中约定的支付条件向香港新荣公司在银行中开立的帐户支付款项或付款赎单。

⑦付款：香港新荣公司将收到的境外客户货款转付给齐心文具公司。

## 2、关联交易核查

2007年9月份以前齐心文具公司出口销售主要是通过香港新荣公司，在账务处理上反映为对香港新荣公司的销售，经审计，报告期内齐心文具公司对香港新荣公司销售情况如下：

(金额单位：人民币万元)

销售商品名称	2007 年度		2006 年度	
	金额	比例	金额	比例
文具及办公设备	11,977.89	23.43%	13,900.53	39.16%

(上述金额是指销售金额，上述比例是指销售金额占当期营业收入的比例)

经核查，齐心文具公司在 2006 年至 2007 年 4 月引进战略投资者前，公司的董事和股东均为陈钦鹏等五兄弟，因此，对香港新荣公司与齐心文具公司发生的关联交易，所有的董事和股东均为关

关联方，如按当时公司关联交易适用的规范文件（公司章程及公司法）规定，关联人应对关联交易进行回避表决，齐心文具公司所有董事和股东必须回避表决，公司董事会和股东大会无法对关联交易作出任何决议。

齐心文具公司引进战略投资者后于 2007 年 4 月 20 日召开股东大会，修订了公司章程，并改选组建了新一届董事会，新一届董事会成员共九名，除陈钦鹏等五兄弟外，增加了其他董事四名（均与陈氏家族无关联关系，其中独立董事三名）。齐心文具公司于 2007 年 12 月 2 日召开股东大会，董事会成员经调整后仍为九名，其中包括陈钦鹏等四兄弟和五名其他董事（均与陈氏家族无关联关系，其中独立董事三名），此次股东大会同时审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》以及《独立董事工作制度》等，该等规则和制度明确规范了关联交易公允决策的程序及内部控制制度。

齐心文具公司 2008 年 1 月 28 日召开的第三届董事会第五次会议及 2008 年 2 月 18 日召开的 2007 年度股东大会分别作出决议，“本公司 2005 年度、2006 年度、2007 年度的关联交易真实、合法、有效，该等关联交易定价公允，未损害公司及股东的合法权益”。

齐心文具公司 2008 年 1 月 28 日召开的第三届监事会第三次会议作出决议，“本公司 2005 年度、2006 年度、2007 年度的关联交易真实、合法、有效，该等关联交易定价公允，未损害公司及股东的合法权益”。

齐心文具公司独立董事胡泽禹、万健坚、韩文君于 2008 年 2 月 18 日出具《关于深圳市齐心文具股份有限公司近三年关联交易事项的独立董事意见》，认为“公司与关联方之间发生的关联交易遵循了平等、自愿、等价、有偿的原则，关联交易的价格未偏离市场独立第三方的价格，不存在损害公司及其他股东利益的情况”。

我们根据对齐心文具公司出口销售情况的调查，对齐心文具公司和香港新荣公司关联交易的真实性及公允性进行了核查：

（1）货物发出情况：我们要求齐心文具公司提供了报告期内通过香港新荣出口的销售清单，并要求逐笔（按月、按客户）列示所有的出口销售记录。我们审核了销售清单，与公司账务记录核对一致，并根据销售清单的记录，审核了相应的海关报关单、船运公司的装箱单、提单、出口专用发票、外汇核销单等全套出口单据。齐心文具公司对香港新荣公司的出口，货物均已实际发出，且均是直接发送至海外最终客户。

(2) 收入确认情况：我们检查了齐心文具公司出口销售收入及成本的确认，齐心文具公司于货物已装运、在收到海关结关单或中国电子口岸结关信息后，向香港新荣公司开具出口专用发票，确认对香港新荣公司的出口销售收入并结转相应的销售成本，上述会计处理符合企业会计准则的要求。

(3) 销售价格情况：齐心文具公司的外销产品由于在产品设计、产品品质等方面不同于内销产品，且大部分是属于定制品，因此与内销产品的价格没有可比性。根据我们对公司营销政策的了解，公司对外销产品的销售毛利要求低于对内销产品的销售毛利要求，因此外销产品的毛利率较内销产品的毛利率稍低。2006 年度至 2007 年度的外销毛利率分别是：15.27%、18.01%，内销产品毛利率分别是：22.16%、26.57%，外销产品毛利率的变动趋势与内销产品一致，我们认为外销毛利率处于合理水平。

另一方面，由于齐心文具公司独立掌握海外客户资源，直接与海外终端客户洽谈销售条款，具有出口产品的决定权和定价权，齐心文具销售给香港新荣公司的价格就是齐心文具公司与海外最终客户协商确定的价格。我们根据齐心文具公司提供的香港新荣公司 2006 年度至 2007 年度财务报表，可以看出香港新荣公司对齐心文具公司的销售出口没有截留和输送利润。因此，我们认为齐心文具公司通过香港新荣公司的出口销售业务采用的是公允市价。

(4) 销售回款情况：我们要求齐心文具公司提供了报告期内通过香港新荣公司出口的销售及回款清单，并与相应的香港新荣公司专用银行账户对账单进行核对，香港新荣公司收到齐心文具公司国外客户销售回款后，均及时汇回齐心文具公司，未发现异常。齐心文具公司报告期内通过香港新荣公司出口销售折合人民币25,878.42万元，收回货款折合人民币26,895.98万元，具体如下：

(金额单位：人民币万元)

年度	销售	回款	回款率
2006	13,900.53	13,223.65	95.13%
2007	11,977.89	13,672.33	114.15%
合计	25,878.42	26,895.98	100.85%

齐心文具公司2006年至2007年通过香港新荣公司出口以及客户回款明细情况详见附表。



(5) 齐心文具公司2006年度至2007年度通过香港新荣公司对外销售客户前五名明细情况如下:

(金额单位: 人民币万元)

年度	境外客户名称	国家	销售收入	销售占比
2007	ACCO	美国	2,540.03	4.97%
	SNOPAKE	英国	1,051.51	2.06%
	ACCO	英国	865.80	1.69%
	SAERON	韩国	865.75	1.69%
	PEACH	德国	765.41	1.50%
	合计		6,088.50	11.91%
2006	SNOPAKE	英国	2,008.02	5.66%
	ACCO	英国	1,897.47	5.35%
	SAERON	韩国	1,334.93	3.76%
	SMISTAR	俄罗斯	937.01	2.64%
	CAINZ	日本	642.73	1.81%
	合计		6,820.16	19.22%

(上表中的销售占比, 是指表列销售收入占齐心文具公司当年总收入的比例)

综上所述, 香港新荣公司在齐心文具公司的出口销售业务中仅承担对海外客户的销售收款作用, 并不具有实际销售功能, 2006年度至2007年度代齐心文具公司收到的客户货款汇回及时, 香港新荣公司与齐心文具公司的所有往来款项于2007年已全部结清。齐心文具公司编制的会计报表在所有重大方面公允反映了齐心文具公司2006年度至2007年度出口销售业务的经营成果和现金流量。

### 三、公司对关联交易的规范及清理情况

#### 1、在香港设立全资子公司取代出口业务中香港新荣公司的地位

深圳市齐心文具股份有限公司于2007年6月在香港设立全资子公司齐心(亚洲)有限公司, 自2007年7月开始, 齐心(亚洲)有限公司开始逐步承接香港新荣公司在齐心文具公司的出口业务中

的职能，截至 2008 年 11 月，已全部完成了业务的转换，齐心文具公司出口业务不再通过香港新荣公司。

我们要求公司提供了齐心（亚洲）有限公司设立的所有法律性文件，该公司作为齐心文具公司的控股子公司纳入其合并会计报表范围，我们对其会计报表进行了审计，齐心文具公司通过香港新荣公司收款的出口业务已全部转移至该公司，齐心文具公司2007年度至2009年6月通过齐心（亚洲）有限公司出口及回款情况详见附表。

齐心文具公司2007年度至2009年6月通过齐心（亚洲）公司对外销售客户前五名明细情况如下：

（金额单位：人民币万元）

年度	境外客户名称	国家	销售收入	销售占比
2009 年 1-6 月	MEADWSTVACO	美国	1,458.22	4.52%
	无印良品	日本	1,330.37	4.12%
	CAINZ	日本	786.12	2.43%
	ACCO	美国	706.38	2.19%
	BIG LOTS	美国	448.32	1.39%
	合计		4,729.41	14.65%
2008 年度	ACCO	美国	2,516.58	3.96%
	无印良品	日本	1,848.61	2.91%
	SNOPAKE	英国	1,870.81	2.95%
	SAERON	韩国	1,624.27	2.56%
	CAINZ	日本	1,468.33	2.31%
	合计		9,328.60	14.69%
2007 年度	SAERON	韩国	1,186.87	2.32%
	DATO	日本	690.79	1.35%
	OPTEX	德国	391.24	0.77%
	SNOPAKE	英国	369.63	0.72%
	CAINZ	日本	291.74	0.57%
	合计		2,930.28	5.73%

## 2、收购香港新荣公司持有的汕头齐心股权

深圳市齐心文具股份有限公司董事会于 2008 年 6 月 11 日作出决议，同意由全资子公司齐心（亚洲）有限公司以人民币 1,940 万元（或等值外币）受让香港新荣文具（国际）实业有限公司所持有的汕头市齐心文具制品有限公司人民币 1,250 万元出资，占汕头市齐心文具制品有限公司 25% 的股权。上述收购价格根据汕头市齐心文具制品有限公司截止 2007 年 12 月 31 日净资产确定。

香港新荣文具（国际）实业有限公司与齐心（亚洲）有限公司于 2008 年 6 月 12 日签订了《股权转让协议书》。同日，深圳市齐心文具股份有限公司与齐心（亚洲）有限公司签订了《汕头市齐心文具制品有限公司合同书》、《中外合资经营汕头市齐心文具制品有限公司章程》。

汕头市潮阳区对外贸易经济合作局于 2008 年 6 月 20 日以汕潮阳外经贸字（2008）19 号“关于汕头市齐心文具制品有限公司股权转让的批复”批准了该次股权转让。

汕头市齐心文具制品有限公司于 2008 年 6 月 23 日取得本次股权转让后新颁发的商外资粤潮阳合资证字[1996]0037 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

汕头市齐心文具制品有限公司于 2008 年 7 月 1 日就该次股权转让向汕头市工商行政管理局办理完毕变更登记手续。

上述股权收购款齐心（亚洲）有限公司于 2008 年 8 月 8 日已全部支付给香港新荣文具（国际）实业有限公司。

附表：深圳市齐心文具股份有限公司 2006 年度至 2009 年 6 月通过香港窗口公司出口及回款明细表

## 深圳市齐心文具股份有限公司2006年度至2009年6月通过香港窗口公司及回款明细表

序号	客户	币别	通过香港新荣出口及回款												通过齐心亚洲出口及回款					
			2006年合计			2007年1-11月合计			2007年9-12月合计			2008年合计			2009年1-6月合计			总计		
			销售	回款	回款/销售	销售	回款	回款/销售	销售	回款	回款/销售	销售	回款	回款/销售	销售	回款	回款/销售	销售	回款	回款/销售
1	SARL FABIS	USD	138,022.87	162,137.32	167,400.30	317,821.78	307,727.47	479,338.80	92,898.86	-	111,121.11	206,584.96	190,835.81	100,317.64	394,855.78	306,902.60	42,450.00	42,450.00	42,450.00	
2	AM TRADING	USD	210,737.65	230,595.95	76,951.10	63,045.99	287,708.75	294,895.44	-	12,735.00	42,450.00	29,923.30	82,028.93	95,468.63	312,044.33	333,233.58	312,044.33	312,044.33	312,044.33	
3	HOSHAN PAN GULF	USD	40,639.41	63,181.15	77,950.06	77,347.04	118,589.47	140,728.19	38,666.33	51,649.29	191,349.07	186,115.66	18,938.25	-	32,938.25	37,889.66	32,938.25	32,938.25	32,938.25	
4	KHAYED ELECTRONICS	USD	-	-	-	-	-	-	19,988.25	14,000.00	12,970.00	18,938.25	-	-	34,396.81	37,889.66	34,396.81	34,396.81	34,396.81	
5	mohd ismail office suppliers llc	USD	-	-	43,890.24	43,890.24	43,890.24	5,042.96	5,042.96	5,200.96	12,136.65	17,243.66	17,217.20	4,500.00	55,278.40	60,245.32	55,278.40	55,278.40	55,278.40	
6	EL-SAFA TRADING CO.LTD	USD	42,710.65	93,178.44	58,130.30	35,832.30	100,840.95	129,010.74	-	9,480.00	55,278.40	46,265.32	-	-	14,666.40	16,806.40	14,666.40	14,666.40	14,666.40	
7	KAMAL MOHAMED SAAD INSTITUTION	USD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8	RDI WHOLESAL LTD	USD	81,158.70	99,500.36	62,318.88	43,882.46	143,477.58	143,382.82	84,600.16	84,576.20	147,883.61	142,550.50	5,357.07	14,043.48	232,483.77	232,483.77	232,483.77	232,483.77	232,483.77	
9	MUMUT ENTERPRISES	USD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
10	ESSELTE NEW ZEALAND	USD	9,794.40	9,889.27	12,519.30	10,123.63	22,313.70	20,012.90	7,445.20	13,891.84	77,790.29	38,838.00	-	-	85,235.49	85,235.49	85,235.49	85,235.49	85,235.49	
11	ACCO AUSTRALIA PTY LTD	USD	393,380.05	479,679.88	109,625.50	81,277.42	503,005.55	560,957.30	46,427.55	41,650.02	112,640.93	157,283.81	89,544.10	61,297.14	248,612.58	260,230.97	248,612.58	248,612.58	248,612.58	
12	X-PRESS GRAPH-X	USD	11,529.00	12,190.29	10,893.60	10,232.31	22,422.60	22,422.60	-	-	33,427.52	40,381.63	23,913.73	16,799.61	57,341.25	57,341.25	57,341.25	57,341.25	57,341.25	
13	澳洲FY	USD	-	-	-	-	-	-	-	-	16,815.16	17,847.16	-	-	16,815.16	17,847.16	16,815.16	16,815.16	16,815.16	
14	Allies trading corporation	USD	53,955.00	66,235.61	30,937.75	38,534.21	84,892.75	104,769.82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
15	HATIMI INTERNATIONAL	USD	40,919.85	48,607.75	32,110.77	42,443.26	73,030.62	91,051.01	41,782.76	45,931.18	80,449.64	79,895.00	9,978.90	9,273.00	132,211.30	135,399.18	132,211.30	132,211.30	132,211.30	
16	CREDEAL MANUFATURA DE PAPEIS LTDA	USD	130,752.10	113,825.20	112,142.61	112,128.26	242,894.71	225,953.46	-	-	53,358.67	53,358.67	-	-	53,358.67	53,358.67	53,358.67	53,358.67	53,358.67	
17	保加利亚EUIT-MD LTD	USD	50,738.95	40,687.26	-	2,583.50	50,738.95	43,270.76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
18	LOYAL CO	USD	-	-	-	-	-	-	-	-	30,869.43	25,179.00	-	5,690.43	30,869.43	30,869.43	30,869.43	30,869.43	30,869.43	
19	MOULINSART S A	USD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
20	INDUSTRIAS LARA BISCH SA	USD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
21	ZEMAR	USD	13,474.80	18,548.38	-	-	13,474.80	18,548.38	-	-	5,034.83	5,034.83	-	-	5,034.83	5,034.83	5,034.83	5,034.83	5,034.83	
22	Industrias lara Bisch S.A	USD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
23	juutesen a/s	USD	-	3,799.02	-	-	-	3,799.02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
24	IT SUPPLIES AG PEACH DIVISION CHALTENBODENSTR	USD	-	-	995,144.00	995,144.00	995,144.00	995,144.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
25	ACCO DEUTSCHLAND GMBH&CO.KG	EUR	-	-	-	-	-	-	-	-	24,783.16	-	-	-	24,783.16	-	-	-	-	
26	ACCO DEUTSCHLAND GMBH&CO.KG	USD	73,741.00	114,880.08	93,454.14	67,699.30	167,195.14	182,579.38	123,359.41	-	236,382.80	465,817.44	-	11,380.69	359,742.21	477,198.13	359,742.21	359,742.21	359,742.21	
27	JOHANN FROESCHEIS LYRA-BLEISTIFF-FABRIK GNBH&CO.KG	USD	91,092.54	72,721.06	116,931.81	135,303.29	208,024.35	208,024.35	51,947.97	42,576.76	134,673.45	149,756.97	54,962.73	54,962.74	241,584.15	247,296.47	241,584.15	241,584.15	241,584.15	
28	OPTEX HANDELS GMBH	USD	443,141.02	539,980.44	447,620.32	402,509.83	890,761.34	942,490.27	520,040.62	377,904.64	883,217.65	989,639.88	101,363.80	89,741.06	1,504,622.07	1,457,285.58	1,504,622.07	1,504,622.07	1,504,622.07	
29	德國EM	USD	-	-	-	-	-	-	-	-	19,998.72	19,998.72	-	-	19,998.72	19,998.72	19,998.72	19,998.72	19,998.72	
30	A VALE/SMISTAR	USD	1,169,027.62	970,430.93	986,606.94	812,020.40	2,155,654.56	1,782,451.33	394,363.46	445,770.31	866,477.08	964,613.86	233,472.72	194,261.09	1,494,313.26	1,604,651.26	1,494,313.26	1,494,313.26	1,494,313.26	
31	ARSEN	USD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
32	Groupe Hamelin	USD	-	-	-	-	-	-	-	1,992.00	-	509.20	-	223.69	-	-	-	-	-	



## 深圳市齐心文具股份有限公司2006年度至2009年6月通过香港窗口出口及回款明细表

序号	客户	币别	通过香港新荣出口及回款						通过齐心亚洲出口及回款						总计	
			2006年合计		2007年1-11月合计		2008年合计		2008年1-11月合计		2009年1-6月合计		2009年1-6月合计		销售	回款
			销售	回款	销售	回款	销售	回款	销售	回款	销售	回款	销售	回款		
65	Asaad Al Abdul Karim & Patrn. Co. W.L.L	USD	86,676.80	89,497.12	64,017.83	69,259.77	150,694.63	158,756.89	-	-	96,333.92	86,818.60	86,818.60	150,011.92	86,818.60	
66	PROXIMUS PROMET D.O.O	USD	-	-	-	-	15,113.14	19,002.04	19,002.04	44,295.40	-	-	15,081.82	63,016.23	78,379.26	
67	hetecc	USD	-	3,672.15	-	-	97,161.12	97,161.12	-	-	-	-	-	-	-	
68	EK	USD	97,161.12	91,721.46	-	5,439.66	75,557.48	75,557.48	-	-	23,416.00	23,416.00	27,693.46	51,109.46	32,010.60	
69	HOSHAN MIDDLE EAST SARL	USD	29,851.50	24,248.78	45,705.98	51,101.94	478,671.11	302,770.87	62,223.76	23,416.00	27,693.46	27,693.46	62,223.76	62,223.76		
70	UAB DAILY SERICE	USD	478,671.11	84,842.13	-	217,928.74	478,671.11	302,770.87	62,223.76	23,416.00	27,693.46	27,693.46	62,223.76	62,223.76		
71	TASHROKIT AL WAFIA	USD	18,104.50	28,021.13	36,474.84	26,550.96	54,579.34	54,572.09	36,446.00	36,358.20	96,319.09	121,310.07	76,790.29	215,674.44	209,467.58	
72	TRASE MARGIN LTD	USD	-	-	17,346.87	17,346.87	17,346.87	17,346.87	-	2,578.92	23,839.24	25,720.81	22,600.86	50,900.59	50,900.59	
73	HEELER ENTERPRISE	USD	215,394.50	241,224.94	176,812.85	164,547.20	392,207.35	405,772.14	122,889.40	129,236.29	339,407.66	75,840.00	62,598.01	529,683.56	531,241.96	
74	OFFICE MAX	USD	-	-	-	-	-	-	-	22,550.08	-	-	131,269.53	153,819.61	114,705.36	
75	ACCO BRANDS CORPORATION	USD	561,905.65	662,189.78	3,322,794.98	3,222,472.62	3,884,700.63	3,884,662.40	333,673.20	130,492.23	3,041,606.02	1,033,576.19	1,800,822.88	5,016,456.18	4,972,921.13	
76	BIG LOTS INC.	USD	-	-	-	-	-	-	29,565.17	1,235,337.54	1,162,589.94	656,150.21	401,157.89	1,921,052.92	1,563,747.83	
77	BLUEBIRD OFFICE SUPPLIES	USD	508,118.90	394,290.44	318,061.48	175,180.27	826,180.38	569,470.71	176,577.83	266,183.71	46,353.01	91,502.77	64,638.48	429,039.49	377,175.20	
78	EDUCATIONAL PRODUCTS INC	USD	-	-	-	-	-	-	-	20,290.85	14,203.59	-	20,290.85	14,203.59		
79	MEADWSTVACO CORPORATION	USD	-	-	-	-	-	-	-	1,030,796.43	965,559.09	2,133,942.38	1,205,957.66	3,164,738.81	2,171,516.75	
80	OCEAN STATE JOBBER,INC	USD	51,000.00	50,376.64	21,166.08	20,795.05	72,166.08	71,171.69	-	-	20,340.00	20,340.00	-	20,340.00	46,427.04	
81	ROUSSO CONSULTING GROUP	USD	-	12,076.78	66,542.14	68,316.99	66,542.14	80,393.77	26,087.04	-	20,340.00	-	-	906.00	379.00	
82	FellowEs	USD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,830.95	8,830.95		
83	NOMIN	USD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,830.95	8,830.95		
84	reison social t	USD	-	-	-	-	-	-	-	4,734.28	4,734.28	-	4,734.28	4,734.28		
85	TONG TAH TRADING ENTEPRISE	USD	54,517.55	54,792.40	-	-	54,517.55	54,792.40	21,803.72	21,773.72	26,737.06	33,494.52	33,494.52	82,005.30	82,005.30	
86	ACCO MEXICANASA DE CV	USD	-	-	44,182.44	44,182.44	44,182.44	44,182.44	-	-	33,585.20	8,805.59	-	33,585.20	33,585.20	
87	MATRIX ATENZA	USD	94,756.30	77,679.80	-	64,615.62	94,756.30	142,295.42	-	-	139,628.85	271,267.39	37,113.44	283,358.62	284,358.69	
88	TRANSFORMADORA ATIENZA SA DE CV	USD	92,803.20	68,621.27	49,581.06	106,162.13	142,384.26	174,783.40	106,616.33	6,615.41	139,628.85	271,267.39	37,113.44	18,127.29	18,127.28	
89	GALAXY LEATHER & LUGGAGE CC	USD	-	-	-	-	-	-	9,158.76	-	8,968.53	18,127.28	-	18,127.29	18,127.28	
90	BUSINESS PEN	USD	-	-	38,138.66	38,124.23	38,138.66	38,124.23	35,519.77	35,468.27	58,393.07	58,451.32	34,980.31	129,112.86	128,899.90	
91	KRIF	USD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,380.68	24,380.68	29,130.08	29,130.08	
92	LIBRERIA Y DISTRIBUIDORA JORDIN SA	USD	-	-	-	-	-	-	34,646.30	10,158.21	24,488.09	-	34,646.30	34,646.30		
93	GEORG A TORP AS	USD	33,954.85	57,264.53	42,467.00	9,277.82	76,421.85	66,542.35	21,157.72	21,142.72	20,952.96	21,267.96	42,110.68	47,708.68		
94	Home Design AS	USD	50,608.06	50,608.06	-	-	50,608.06	50,608.06	-	-	-	-	-	-	-	
95	Noroffice AS	USD	-	-	-	-	-	-	9,836.40	9,836.40	-	-	9,836.40	9,836.40		
96	ALBANOALVES R.N. ALVES	USD	-	-	-	-	-	-	61,682.17	61,683.41	79,088.83	79,088.92	54,200.68	194,971.68	194,932.81	

## 深圳市齐心文具股份有限公司2006年度至2009年6月通过香港窗口公司出口及回款明细表

序号	客户	币别	通过香港新来出口及回款						通过齐心亚洲出口及回款							
			2006年合计		2007年1-11月合计		2007年9-12月合计		2008年合计		2009年1-6月合计		总计			
			销售	回款	销售	回款	销售	回款	销售	回款	销售	回款	销售	回款		
97	OHM TECNICA LDA	USD	132,911.28	128,094.17	37,780.51	41,234.89	170,691.79	169,329.06	67,944.12	67,882.44	32,926.34	34,141.35	33,868.30	32,714.95	134,738.76	134,738.75
98	D.S CORPRATION	USD						946,792.33	360,404.83	325,390.58	883,944.02	20,300.00	62,450.00	1,292,482.91	1,306,798.85	
99	DAMARU KOGYO LTD(CAINZ)	USD	800,946.57	1,032,380.78	650,641.02	790,757.61	1,451,507.59	1,883,138.85	388,643.57	275,054.14	2,107,723.01	1,917,258.72	1,150,210.71	1,356,777.07	3,646,577.29	3,549,089.93
100	FUJI GRACE LIMITED	USD						154,424.42	245,137.03	979,237.24	914,241.61	267,545.33	300,906.23	1,401,206.99	1,460,284.87	
101	FUJIMARU SHOJI CORP	USD	243,298.37	669,965.42	229,781.82	228,473.06	473,080.19	898,438.48	205,133.72	180,256.63	540,792.31	547,812.53	223,192.78	290,079.39	969,118.81	1,018,148.55
102	JES KOREA CORPORATION	USD		7,469.00	7,865.00	396.00	7,865.00	7,865.00	7,865.00							
103	KOHNAN SHOJI CO LTD(岗南)	USD			26,230.00	26,188.77	26,230.00	26,188.77	17,688.00	17,688.00	83,738.00	31,610.00	63,046.00	74,424.00	164,472.00	123,722.00
104	SEVEN SEAS CO.,LTD	USD	4,795.20	11,605.20	16,882.98	8,338.50	21,678.18	19,943.70			111,020.00	111,020.00				
105	YAMAZAKI CO LTD	USD	37,911.50	41,886.29	85,062.00	71,487.82	122,973.50	113,374.11			2,701,961.60	1,727,953.10	1,946,705.02	2,618,997.43	4,648,666.62	4,346,950.53
106	无印良品	USD														
107	AL WAKEEL SCHOOL SUPPLIES	USD	8,467.20	8,462.75			8,467.20	8,462.75								
108	MARINA COMPANY	USD			14,286.97	14,286.97	14,286.97	14,286.97	29,387.64	29,332.38	26,206.72	26,261.93	19,174.88	19,174.88	74,769.24	74,769.24
109	SOCRATES PKYORLANDES LTD	USD	15,603.94	23,494.34	11,627.59	3,757.19	27,231.53	27,231.53	7,203.12	7,203.12	20,965.41	20,964.73			28,168.53	28,167.94
110	ALERSHAD BOOKSHOP	HKD			264,774.11	296,790.84	476,682.66	296,790.84	741,456.77							
111	ALERSHAD BOOLSHOP	USD							74,901.69		302,112.86	129,529.29			377,014.55	129,529.29
112	almaktaba.com	USD			51,969.60	50,972.58	51,969.60	50,972.58								
113	SALIM ABDULLAH BALAMESH CO	USD	240,720.25	238,867.42	284,622.69	277,798.89	525,342.94	516,666.31			158,325.36	316,494.60	432,830.23	385,733.66	591,155.59	702,228.26
114	AL GHUNAIM STATIONERY BRANCH OFABDU	USD												81,872.97	58,779.00	58,779.00
115	BASHKAIL TRADING EST	USD												25,290.19		25,290.19
116	INDUSTRIAL CLOTHINGS LIMITED	USD									38,585.76	1,413.44		7,445.60	38,585.76	8,859.04
117	JMT S R O	USD	46,431.95	34,600.27	12,741.55	68,769.80	59,173.50	103,370.07	35,185.98		100,477.43	105,196.50	15,150.42	15,321.42	150,813.83	120,517.92
118	SEVT A.S.	USD									22,912.85	53,527.76	9,671.02	9,671.11	32,583.87	63,198.87
119	Comtron d.o.o	USD	22,492.80	24,932.32			22,492.80	24,932.32								
120	primary bags co.,hd 中山博松	USD		2,550.00	2,550.00		2,550.00	2,550.00								
121	WAIN-BAO INTERNATIONAL CO LTD	USD	89,510.25	153,384.12	89,109.30	45,112.88	178,619.55	198,497.00		14,757.00	49,192.88	34,433.83			49,192.88	49,192.88
122	台湾花顶	USD	5,074.25	5,613.49			5,074.25	5,613.49								
123	EAST PIONEER SALES AND SERVICE CO LTD	USD	137,764.55	176,076.63	185,554.75	157,513.63	323,319.30	333,590.26	72,693.73	76,060.87	173,751.99	173,726.97	92,961.69	124,799.72	339,407.41	374,587.56
124	GEFFARINE SKYLINE UNITY CO.LTD	USD									12,700.80	12,700.80			12,700.80	12,700.80
125	NAN MEE CO., LTD.	USD			22,326.00	22,326.00	22,326.00	22,326.00								
126	DARWORTH HOUSE	USD	14,153.30	33,879.99	109,768.10	102,822.72	123,921.40	136,702.71	36,772.36	29,965.00	67,807.59	74,540.66			104,579.95	104,505.66
127	特立尼达	USD									7,515.60	7,515.60			7,515.60	7,515.60
128	BAVINDIR KIRTASIYE SAN VE TIC LTD. STI	USD	556,421.22	549,527.67	327,156.33	405,151.89	883,577.55	954,679.56	178,662.39	109,313.11	514,803.38	584,132.31	344,939.74	341,855.11	1,038,405.51	1,035,300.53

## 深圳市齐心文具股份有限公司2006年度至2009年6月通过香港窗口公司出口及回款明细表

序号	客户	币别	通过香港新荣出口及回款												通过齐心亚洲出口及回款			
			2006年合计		2007年1-11月合计		2007年9-12月合计		2008年合计		2009年1-6月合计		总计		销售	回款	销售	回款
			销售	回款	销售	回款	销售	回款	销售	回款	销售	回款	销售	回款				
129	PARAGON C.A.	USD	123,318.10	212,197.19	143,284.75	158,221.27	66,662.85	370,418.36	171,689.31	110,452.32	222,775.31	205,994.90	40,627.66	123,402.42	405,092.28	439,849.64		
130	KANZLER LTD	USD	15,523.39	12,399.23	-	8,044.00	15,523.39	20,464.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
131	Desk Form	USD	12,625.71	28,178.52	-	128.91	12,625.71	2,207.43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
132	ARCHIVADORES ELBA S.A	USD	46,191.84	63,470.82	38,501.73	31,096.13	174,160.35	31,677.12	12,208.00	142,892.60	131,160.23	48,239.61	26,577.64	248,370.61	221,588.98			
133	DOHE S.A.	USD	150,589.66	157,663.63	33,289.20	16,496.72	183,878.86	174,160.35	12,208.00	86,433.12	105,902.24	49,988.24	47,257.28	168,098.48	165,367.52			
134	EI Corte Ingles S.A	USD	106,284.55	241,013.56	15,958.40	420.00	122,242.95	241,433.56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
135	next s.a.	USD	87,812.50	60,116.63	22,582.20	54,106.94	110,394.70	114,223.57	10,880.13	51,482.10	85,306.47	51,057.18	17,199.80	113,419.41	113,226.39			
136	PLANUS STORES S.A.	USD	47,318.95	52,390.48	29,427.78	28,535.68	76,746.73	80,926.16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
137	SALKO HARTIKA S.A.	USD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
138	PIONEER BEST LIMITED	USD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
139	HP SHING FAT CO.LTD	USD	99,818.77	107,707.10	107,125.20	99,236.87	206,943.97	206,943.97	7,962.62	21,964.80	43,601.30	18,063.36	17,160.19	74,183.05	68,724.11			
140	Take me lid	HKD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
141	百宁顿	HKD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
142	美加	USD	65,034.92	78,873.34	14,396.10	17,206.22	79,431.02	96,079.56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
143	香港志达国际有限公司	HKD	4,668,497.84	4,400,004.33	3,354,532.12	3,857,217.01	8,023,029.96	8,257,221.34	1,884,855.67	540,579.72	986,535.33	4,769,638.17	1,263,239.33	4,134,630.33	6,701,075.10			
144	香港志达国际有限公司	USD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
145	OFFICE AZZ (SINGAPORE) PTE LTD	USD	100,242.85	109,735.23	59,932.45	79,651.38	160,175.30	189,386.61	53,105.80	125,160.89	178,966.69	50,207.57	49,892.57	228,474.26	228,859.26			
146	STATIONERY WORLD DIRECT	USD	-	4,318.97	45,108.90	40,727.52	45,108.90	45,046.49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
147	massarani co. stationery&office supply	USD	30,087.40	40,765.33	-	-	30,087.40	40,765.33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
148	叙利亚NAHAS	USD	20,219.70	24,768.43	-	950.00	20,219.70	25,718.43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
149	叙利亚SUNRISE	USD	12,740.70	10,710.92	-	2,000.00	12,740.70	12,710.92	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
150	也门JAL	USD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
151	Paratu negar trading	USD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
152	POOMAR	USD	104,522.70	75,109.24	28,418.90	-	132,941.60	75,109.24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
153	TIVA TAHIR CO.LTD	USD	41,292.80	35,871.71	-	-	41,292.80	35,871.71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
154	伊朗ZEGAL	USD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
155	ATI	USD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
156	KELLOG LTD COMOANY	USD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
157	EXCEL OFFICE SUPPLY LTD.	USD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
158	CENTRUFFICIO LORETO S.P.A	USD	-	-	18,933.75	18,934.00	18,933.75	18,934.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
159	CROWN PLACE	USD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
160	EURO PUBLISHING S R L	USD	32,300.00	36,051.30	-	-	32,300.00	36,051.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



深圳市齐心文具股份有限公司2006年度至2009年6月通过香港窗口公司及回款明细表

序号	客户	币别	通过香港新荣出口及回款												通过齐心亚洲出口及回款					
			2006年合计		2007年1-11月合计		2007年9-12月合计		2008年合计		2009年1-6月合计		总计		2009年1-6月合计		总计			
			销售	回款	销售	回款	销售	回款	销售	回款	销售	回款	销售	回款	销售	回款	销售	回款		
161	FELLOWES LEONARDI	USD	587,701.99	580,065.95	447,065.09	423,974.82	1,034,767.00	1,004,040.80	116,522.50	182,113.95	219,972.89	247,501.93	155,600.24	135,761.53	557,687.08	499,785.96				
162	LAMPA S.P.A.	USD	-	-	818.52	7,341.89	7,341.89	-	-	69,980.58	39,678.93	30,301.60	-	-	69,980.58	69,980.58				
163	TECNOSTYL SRL	USD	114,530.96	116,069.69	41,489.75	47,387.71	156,020.71	20,533.64	-	21,289.84	18,380.00	42,373.43	-	-	41,823.48	42,373.48				
164	FILEX SYSTEMS PVT. LTD	USD	11,430.35	16,453.14	19,734.00	17,114.85	31,164.35	-	-	18,360.00	18,380.00	-	-	-	18,360.00	18,380.00				
165	KEYMAR BAGSHAWE MKTG CO PVT LTD	USD	31,732.60	49,054.39	44,746.66	21,017.86	66,764.52	35,102.22	35,143.05	141,470.50	121,510.99	56,322.80	76,324.00	232,936.35	232,937.21					
166	PT ACR HARDWARE IND	USD	-	-	-	-	-	-	-	10,031.76	10,031.76	-	-	10,031.76	10,031.76					
167	PT. PERDANA MAKMUR AGUNG	USD	35,238.10	47,764.08	31,652.15	12,479.73	66,890.25	60,243.81	-	16,473.76	16,473.76	-	-	16,473.76	16,473.76					
168	印尼ASABA	USD	-	-	-	-	-	-	-	66,326.40	66,326.40	-	-	66,326.40	66,326.40					
169	CARTMAN COMMERCE LLP	USD	-	-	-	-	-	5,405.68	-	-	-	-	-	-	-					
170	ACCO UK LIMITED	EUR	-	-	-	-	-	-	-	209,228.76	209,228.76	-	-	209,228.76	209,228.76					
171	ACCO UK LIMITED	USD	2,362,867.96	1,452,877.55	1,131,083.25	2,072,942.27	3,493,951.21	3,525,819.82	92,065.22	750,943.39	796,561.59	290,674.12	658,798.56	1,397,294.06	1,547,423.37					
172	SNOPAKE LIMITED	USD	2,500,254.88	2,360,164.90	1,371,838.74	1,862,038.58	3,872,093.62	4,222,203.48	294,347.33	2,703,888.96	2,740,466.73	518,740.44	509,896.71	3,714,177.42	3,544,710.77					
173	printech ltd	USD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
174	约旦QG	USD	-	-	-	-	-	-	-	1,570.00	1,740.80	-	-	1,570.00	1,740.80					
175	RAINBOW PAPER TRADING LTD.	USD	30,867.35	45,261.04	18,799.25	17,859.72	49,666.60	63,120.76	9,462.10	71,839.04	71,856.80	36,440.94	36,440.94	117,742.08	117,742.08					
	小计	USD	16,844,359.86	16,498,761.00	15,290,323.30	16,809,859.52	32,134,883.16	33,308,620.52	8,234,399.25	5,891,106.27	27,757,564.86	27,148,462.32	12,664,425.13	13,406,109.49	48,656,389.24	46,445,678.08				
	小计	EUR	-	-	-	-	-	-	-	240,975.86	302,905.62	-	-	240,975.86	302,905.62					
	小计	HKD	4,768,316.61	4,820,427.24	3,758,448.16	4,433,136.54	8,526,764.77	9,253,563.78	1,884,855.67	540,579.72	1,574,359.41	2,661,796.73	1,884,093.45	6,121,011.81	7,902,036.25					

# 企业法人营业执照

(副本) 副本1

注册号 440301103401091

名称 深圳市鹏城会计师事务所有限公司  
 住所 深圳市福田区滨河路与彩田路交汇处联合广场A栋塔楼A701--A712  
 法定代表人姓名 饶永  
 注册资本 203万元  
 实收资本 203万元  
 公司类型 有限责任公司  
 经营范围 审计(查帐、验证)、会计咨询、会计服务、资产评估、单项资产评估; 证券、期货相关业务。



--	--	--	--

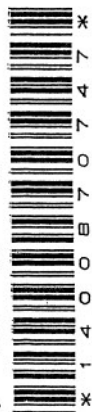
## 年度检验情况

- 须知**
1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
  2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本, 正本和副本具有同等法律效力。
  3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
  4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
  5. 登记事项发生变化, 应当向公司登记机关申请变更登记, 换领《企业法人营业执照》。
  6. 每年三月一日至六月三十日, 应当参加年度检验。
  7. 《企业法人营业执照》被吊销后, 不得开展与清算无关的经营活动。
  8. 办理注销登记, 应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
  9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的, 应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废, 申请补领。

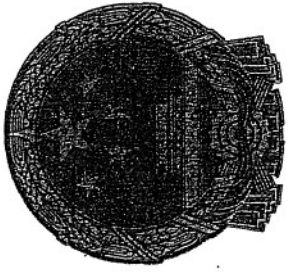


成立日期 二〇〇〇年四月七日

营业期限 自二〇〇〇年四月七日 至二〇一〇年四月七日



2007年度已年检



# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司

主任会计师: 饶永

办公场所: 深圳市福田区滨河路与彩田路

交汇处联合广场 A 栋塔楼 A701-712

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 44030048

注册资本(出资额): 203 万元

批准设立文号: 深注协字[1997]067 号

批准设立日期: 1997 年 10 月 15 日

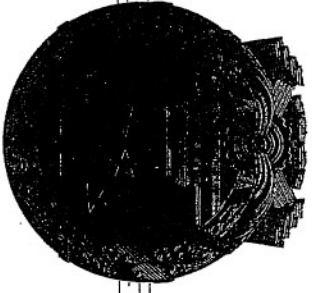


发证机关: 深圳市财政局

二〇〇九年四月十日

证书更换时间: 二〇一〇年五月三十一日前

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000076

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
深圳市鹏城会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



证书号: 59

发证时间: 二