

公司代码：603899

公司简称：晨光文具

上海晨光文具股份有限公司

2016 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人陈湖文、主管会计工作负责人曹澎波及会计机构负责人（会计主管人员）曹澎波声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以2016年12月31日总股本92,000万股为基数，拟向全体股东每10股派现金红利2.5元（含税），本次分配的利润总额为230,000,000元。2016年度剩余未分配利润为830,131,605.24元，转入下一年度。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

适用 不适用

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅“第四节管理层讨论与分析”之“可能面对的风险”。敬请投资者注意投资风险。

十、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	21
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	40
第七节	优先股相关情况.....	47
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	48
第九节	公司治理.....	54
第十节	公司债券相关情况.....	56
第十一节	财务报告.....	57
第十二节	备查文件目录.....	143

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本报告	指	2016 年年度报告
公司、本公司、晨光	指	上海晨光文具股份有限公司
晨光集团	指	晨光控股（集团）有限公司
晨光科力普	指	上海晨光科力普办公用品有限公司
晨光生活馆	指	晨光生活馆企业管理有限公司/公司直营大店
晨光科技	指	上海晨光信息科技有限公司
杰葵投资	指	上海杰葵投资管理事务所（有限合伙）
科迎投资	指	上海科迎投资管理事务所（有限合伙）
晨光创投	指	上海晨光创业投资中心（有限合伙）
晨光三美	指	上海晨光三美置业投资有限公司
九木杂物社	指	九木杂物社企业管理有限公司/公司直营大店
报告期	指	2016 年度，2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	上海晨光文具股份有限公司
公司的中文简称	晨光文具
公司的外文名称	SHANGHAI M&G STATIONERY INC.
公司的外文名称缩写	M&G
公司的法定代表人	陈湖文

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	丁一新	白凯
联系地址	上海市奉贤区金钱公路3469号	上海市奉贤区金钱公路3469号
电话	021-57475621	021-57475621
传真	021-57475621	021-57475621
电子信箱	ir@mg-pen.com	ir@mg-pen.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	上海市奉贤区金钱公路3469号3号楼
--------	--------------------

公司注册地址的邮政编码	201406
公司办公地址	上海市奉贤区金钱公路3469号
公司办公地址的邮政编码	201406
公司网址	http://www.mg-pen.com
电子信箱	ir@mg-pen.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	晨光文具	603899	/

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海四川中路 213 号久事大厦 6 楼
	签字会计师姓名	王士玮、陈璐璜
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	兴业证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东民生路 1199 弄证大五道口广场 1 号楼 20 楼
	签字的保荐代表人姓名	李勇、童少波
	持续督导的期间	2015 年 1 月 27 日至 2017 年 12 月 31 日

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
营业收入	4,662,465,783.91	3,749,112,471.64	24.36	3,043,280,040.84
归属于上市公司股东的净利润	492,919,944.69	422,646,726.85	16.63	339,570,007.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	433,723,211.01	384,445,476.85	12.82	308,643,058.68
经营活动产生的现金流量净额	681,593,721.70	497,265,602.36	37.07	342,513,938.26
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增减(%)	2014年末
归属于上市公司	2,429,920,145.54	2,167,000,200.85	12.13	1,236,493,474.00

股东的净资产				
总资产	3,426,893,324.78	2,902,140,346.04	18.08	1,751,641,004.50

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
基本每股收益(元/股)	0.5358	0.4619	16.00	0.8489
稀释每股收益(元/股)	0.5358	0.4619	16.00	0.8489
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.4714	0.4202	12.18	0.7716
加权平均净资产收益率(%)	21.81%	21.44%	增加0.37个百分点	31.83%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	19.19%	19.51%	减少0.32个百分点	28.93%

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 37.07%，主要是：

(1) 公司营业收入增长 24.36%，营业利润也较去年同期提升 16.96%，经营活动产生的现金净流入大于净利润。

(2) 公司注重对客户信用额度控制，加强对供应商付款信用期管理，报告期应收账款（应收减预收）增长额远小于应付账款（应付减预付）增长额，导致资金净流入额的增加。

(3) 公司加强 OEM 质量管控，收取上游供应商的质量保证金；同时收取新增加盟店客户的保证金。较去年同期增加保证金净流入 1,600 万元。

2、2016 年 4 月 18 日，2015 年年度股东大会审议通过 2015 年利润分配方案，以 2015 年 12 月 31 日总股本 46,000 万股为基数，以资本公积向全体股东 10 股转增 10 股，共计转增 46,000 万股，转增后公司股本增加至 92,000 万，上年同期已根据相关会计准则的规定按最新股本调整并列报基本每股收益和稀释每股收益。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2016 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,133,433,054.53	1,046,118,076.76	1,272,799,344.24	1,210,115,308.38
归属于上市公司股东的净利润	145,893,137.82	104,701,122.08	144,686,867.69	97,638,817.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	133,716,128.62	96,574,001.49	124,681,701.52	78,751,379.38
经营活动产生的现金流量净额	143,770,305.05	72,152,139.42	180,870,282.97	284,800,994.26

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2016 年金额	附注(如适用)	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	-193,452.92	主要是公司增加了部分生产自动化设备以更新部分老旧设备产生的损失	-882,877.67	134,722.07
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	34,254,229.31	主要是报告期获得的政府补助以及由递延收益转入的政府补助	33,692,268.19	37,143,613.68
委托他人投资或管理资产的损益	30,864,610.07	主要是购买理财产品产生收益	12,216,969.04	879,281.69
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,996,111.00	报告期购买基金产品分红和基金赎回产生损失	2,399,116.46	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	42,254.82	报告期单独计提应收账款坏账的转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,733,315.55	主要是捐赠支出	-2,378,835.23	-1,584,419.90

少数股东权益影响额	-418,380.00		-61,233.08	-98,068.24
所得税影响额	-1,623,101.05		-6,784,157.71	-5,548,180.89
合计	59,196,733.68		38,201,250.00	30,926,948.41

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务及经营模式

1、主营业务

公司是一家“整合创意价值与服务优势的综合文具供应商”，传统核心业务部分主要是从事  品牌书写工具、学生文具、办公文具及其他产品等的设计、研发、制造和销售；新业务部分主要是发展精品文具店晨光生活馆、办公一站式服务平台晨光科力普以及互联网和电子商务平台晨光科技。

2、主要经营模式

公司拥有独立完整的从品牌、产品设计研发、原辅料采购、产品制造、供应链管理、营销网络管理到仓储物流的健全经营体系，独立面向市场进行经营活动。

研发模式，公司建立了从消费价值设计、到产品设计、到产品模具开发、再到品牌形象设计的“全程设计系统”，并采用主题化、体验化的开发模式，从全品类角度开发新品。截至报告期末，公司已拥有“4 大类，57 个品项，5276 款品种”的文具产品系列，文具产品线广度和深度均位居国内前列。

制造模式，公司实行“以销定产、自主生产和 OEM 委外生产相结合”的制造模式。基于强大的设计研发能力和品牌影响力，公司在书写工具自主制造的基础上，积极进行供应链管理，拓展产品线。

销售模式，公司率先在国内文具行业规模化开展零售终端的品牌销售管理与特许经营管理。截至报告期末，公司在全国范围内构建了“30 家一级（省级）合作伙伴、近 1,200 家二、三级合作伙伴，涉及超过 7.2 万家零售终端”的庞大营销网络，居行业领先地位。

(二) 公司所处行业情况、特点及公司的行业地位

1、公司所处行业情况

根据制笔协会统计显示，2016 年制笔行业规模以上企业主营业务收入达到 321.27 亿元，同比增长 6.47%，比去年同期下降 2.17%。利润达到 20.27 亿元，同比增长 13.68%，比去年同期提高 3.65%。资产总计 159.36 亿元，同比增长 9.05%，比去年同期提高 6.77%。

根据中国海关统计，制笔行业 2016 年出口金额为 28.01 亿美元，同比下降 1.36%。主要笔类产品出口中，铅笔、记号笔分别同比增长 6.04% 和 12.29%，墨水出口同比增长 8.48%，而圆珠笔、活动铅笔和自来水笔出口都大幅减少。圆珠笔出口占全部笔类产品出口的份额比去年减少了

3.42%，而铅笔和记号笔出口所占份额分别增加了 1.38%和 2.62%。中国圆珠笔在国际市场上的出口优势正逐步减弱。作为功能性笔类产品的铅笔和记号笔出口优势不断提高。

2016 年笔类产品进口继续保持上升，增速明显。进口金额为 6.61 亿美元，同比增长 5.06%。五种笔类产品的进口都有不同程度的增长，涨幅最大的是自来水笔的进口，说明国内市场对中、高档笔类产品的需求进一步增加。

2016 年墨水进口占进口笔类产品的比重为 40.91%，比 2015 年又下降了 9.38%。制笔行业对国外墨水的依赖度不断减少。

2016 年制笔行业亏损企业 17 家，同比增加 30.77%，落后企业进一步淘汰，行业整合速度加快。

2、行业特点

(1) 周期性

书写工具、学生文具以及办公文具受经济周期波动影响很小。书写工具、学生文具单价较低，属于收入弹性很小的消费品，对经济周期波动并不敏感；相对而言，办公文具需求与实体经济的波动有一定的关系，但是影响也不明显。

(2) 季节性

学生文具存在一定的季节性。在每年的新学期开学前（如：2 月份和 9 月份），即文教领域所说的“学汛”期，经营学生文具的相关企业会迎来一年中销量的高峰期。

3、业绩增长的主要驱动因素

(1) 社会转型和消费升级；(2) 国家对教育的持续投入；(3) 文化产业大发展的良好政策环境；(4) 居民人均收入持续增长；(5) 城镇化水平逐步提升。

4、发展趋势

随着市场的不断发展，文具行业的市场集中度在逐步提高，上下游并购在提速，行业整合空间进一步打开，优质的品牌文具企业占据市场有利地位。在文具功能化需求满足的基础上，国内文具消费呈现品牌化、创意化、个性化和高端化的趋势，文具市场处于消费升级的新局面。传统校边商圈虽仍占主导地位，但其他类型商圈和销售形式比重在增加，销售终端形式呈现多样化，新兴渠道与业态悄然形成。

5、公司所处行业地位

公司是文具行业“自主品牌+内需市场”的领跑者。公司在文具行业零售终端网络覆盖的广度和深度方面具有明显的先发优势与领先优势，截至报告期末，已在全国构建了超过 7.2 万家零售终端的庞大零售终端网络；在竞争激烈的内需市场确立了自主品牌销售的龙头地位，连续五年荣获“中国轻工业制笔行业十强企业”第一名。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司的核心竞争力主要体现在以下方面：

1、品牌优势

晨光品牌已在消费者心中建立了良好的品牌认知，具有非常强大的品牌力。公司连续 5 年蝉联“中国轻工业制笔行业十强企业第一”，连续 12 年荣获“上海市著名商标”，连续 7 年获得“中国特许连锁 120 强”。在 2016 中国特许经营峰会上获得了“2015 年度中国优秀特许品牌”。

2、设计研发能力优势

公司拥有快速的市场反应能力和强大的新品设计研发能力，在产品开发中前置消费者调研，时刻把握市场最新流行趋势。每年推出上千款新品，不断满足消费者的各类需求。

3、技术优势

在多年的规模化生产和持续的技术研发的推动下，公司已掌握书写工具的核心技术——笔头、油墨及其匹配技术，拥有自主模具开发技术，并参与了多项产品的国家标准及行业标准的制订工作。公司自主开发项目“圆珠笔书写润滑度检测方法和仪器的开发”获得 2015 年度中国轻工业联合会科学技术进步奖，公司被评为“十二五”轻工业科技创新先进集体。

4、制造优势

基于多年的规模化制造经验、自主模具研发能力、稳定的供应链体系、完善的品质控制体系以及 ERP 信息管理系统引入，公司具备了大规模制造情况下的优良的制造质控水平。

5、渠道优势

截至报告期末，公司在全国拥有 30 家一级（省级）合作伙伴、近 1200 家二、三级合作伙伴，超过 7.2 万家零售终端，在文具行业零售终端网络覆盖的广度和深度具有明显的先发优势和领先优势。

6、供应链整合优势

公司拥有敏捷的供应链，从信息搜集、研发设计、采购、生产、分销各个环节实现对市场的快速反应。公司率先在全行业系统性地导入了科学的供应商评价区分管理体系，率先建立起专业化的供应商管理及 SQE 团队，致力于供应商持续提升与战略合作伙伴的发展。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2016 年，国内文具行业增速持续放缓，但消费升级导致的结构性机会显现。公司董事会和管理层围绕公司发展战略，依据公司年度经营计划，积极应对外部竞争环境的变化，一方面推进营销网络和渠道的优化与升级，增强渠道管控，加快产品品类的扩展和市场推广，加大技术创新；另一方面继续发展晨光生活馆、九木杂物社、晨光科力普、晨光科技等新业务模式，培育新的增长点。同时，不断强化内部管理，加大人才引进力度，全面推进精益生产。在公司董事会、管理层和全体员工的共同努力下，公司进一步发挥综合竞争优势，保持了营业收入的持续稳健增长，较好的完成了董事会确定的年度经营计划，综合竞争能力持续提升。

报告期内，公司重点做了以下工作：

（一）传统核心业务方面

渠道和终端方面，报告期内，公司各项工作稳步推进：（1）持续发展校边店和办公店，推进单店质量提升，固化单店提升流程和方法并在全国快速复制推广；（2）推进配送中心的优化和升级，优化硬件软件，提升运营质量；（3）连锁加盟升级，重点发展二代加盟店，全面提升二代加盟店店铺形象、道具陈列、商品展示；（4）加快办公市场、儿童美术市场、高价值产品市场拓展，通过打造儿童美术专区、办公专区和高价值专区，实现重点项目和重点品类的销售目标。截至 2016 年 12 月 31 日，公司在全国拥有 30 家一级（省级）合作伙伴、近 1200 家二、三级合作伙伴，“晨光系”零售终端超过 7.2 万家（54,469 家标准样板店、7,872 家高级样板店、7,412 家加盟店以及 3,013 家办公店）。此外，公司在泰国和越南拥有超过 2,000 家零售终端。公司营销渠道和终端质量持续得到提升，进一步巩固和扩大市场份额。

设计研发方面，报告期内，公司开发新品 2262 款，顺利完成 2016 年重点品类产品开发计划。高价值针管笔头和直液式水性子弹笔头的成功开发和顺利量产，丰富了高价值产品品类。热可擦

彩色铅笔、热可擦荧光笔的成功开发和热可擦水彩笔的顺利量产都增强了热可擦产品品类的阵营，全面提升了公司产品竞争力并带动存量业务市场持续增长。多项重大技术研发项目的陆续推进实施全面提升了公司产品品质和用户体验，并进一步完善了公司的工艺水平和产品品质管控，为未来的产品开发奠定了坚实的基础。

生产方面，报告期内，公司自产产能继续稳步增长。通过全面落实关键品质管控点，完成了笔芯、印刷、注塑、装配等关键品质管控点的梳理，并完善与之配套的执行、检核体系。通过造型设计、结构设计、模具设计与制造、注塑与装配、成品检验等各个环节进行技术分享，缩短了产品开发周期，降低生产成本，提高生产效率和产品质量。MES 系统全面上线，实现“纸质记录”取消以及在制的实时盘点，制造数据更准确，现场效率更高，流程控制更严密。

（二）新业务方面

晨光生活馆业务快速发展，报告期内，实现总营业收入 15,145 万元，同比增长 168.79%。截至报告期末，公司已在全国拥有 173 家晨光生活馆，2 家九木杂物社。公司一方面全面提升以聚焦新华书店渠道为主、精品文具店模式的晨光生活馆的经营质量、盈利水平，完善门店的标准化模式、运营管理体系和商品组合；另一方面积极探索以 Shopping Mall 为主，工业化零售模式的九木杂物社，打造高品质、高复购率、高客单价、高性价比商品模式的店铺新模式。通过推进现场体验活动、情景式陈列，进一步加强消费者与店铺的关联及粘性。

晨光科力普发展迅速，报告期内，实现营业收入 51,581 万元，同比增长 126.85%。月订单量突破 37000 单，商品数超过 30000 个，服务品质不断提升，产品品类更加丰富，在重大投标项目和大型客户开发方面取得突破性进展，新入围河南省政府采购、海南省政府采购、湖北省政府采购、浙江省政府采购、安庆市政府采购、武汉市政府采购、长沙市政府采购、连云港市政府采购等政府采购项目，成功签约中国电子科技集团、国家电力投资集团、南方航空、强生（中国）、德尔福、新希望集团、工商银行、国投瑞银、交银康联、渣打银行、中国人寿、中欧基金、天地华宇等一大批大型客户。仓库从上海拓展至北京、广州，分别建立北京分仓和广州分仓，并完成第一批大客户的切换。加盟事业部正式成立，开始启动探索 BD(Business Development 业务拓展)加盟模式和服务加盟模式，并有序签约中。

报告期内，晨光科技业务稳步发展：（1）根据公司的业务策略发展线上渠道，实现京东、天猫、亚马逊、1 号店、苏宁 POP 店的多平台稳定发展，截至报告期末，线上渠道有效授权店铺达到 1000 家，拓展了销售渠道，提升了市场占有率；（2）积极开发线上产品，探索众筹/跨界合作的新销售模式，推出了《故宫猫》彩铅系列、《上海电影节》文具套装、《梵高系列》笔记本、素描本、旅行套装、《one 台历》、《见字如晤》等多款互联网创意产品，市场反应热烈；（3）利用新媒体（订阅号、微博、服务号）运营发布内容及互动，宣传新产品、提升阅读率、增加用户粘性，用户经营能力不断提升。

（三）内部管理

人力资源方面，报告期内，HRBP (HR BUSINESS PARTNER 人力资源业务合作伙伴)模式日趋成熟，以业务为导向，帮助业务部门设定人力资源的工作目标和计划，引进了一大批各级管理人才，满足了公司不断增加的人员需求，保证了新业务的顺利开展。IT 方面，公司信息化建设有序推进，自主开发移动报表，快速推广关联应用，不断完善 OA 系统，进一步优化和升级 EPR、DRP、EBS 等核心系统，不断提升公司信息化水平。管理方面，持续推进 MPS 精益项目，生产现场和办公环境得到明显改善，员工改善能力不断提高，职业素养得到很大提升。

上述各个业务模块和业务单位，按照公司经营计划有序开展，保证了公司经营目标的达成。

二、报告期内主要经营情况

2016 年，公司全年实现营业收入 466,247 万元，同比增长 24.36%；归属于上市公司股东的净利润 49,292 万元，同比增长 16.63%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 43,372 万元，同比增长 12.82%。截至 2016 年末，公司总资产为 342,689 万元，同比增长 18.08%；归属于上市公司股东的净资产为 242,992 万元，同比增长 12.13%。公司保持健康快速增长，资产运行状况良好。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,662,465,783.91	3,749,112,471.64	24.36
营业成本	3,430,791,655.85	2,753,763,817.05	24.59
销售费用	404,721,707.16	281,919,682.53	43.56
管理费用	299,930,411.31	259,581,275.22	15.54
财务费用	-5,339,516.88	-8,351,190.72	36.06
经营活动产生的现金流量净额	681,593,721.70	497,265,602.36	37.07
投资活动产生的现金流量净额	-436,081,325.87	-733,844,943.19	40.58
筹资活动产生的现金流量净额	-198,000,000.00	547,847,923.54	-136.14
研发支出	94,379,032.48	105,786,823.45	-10.78

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期公司实现营业收入 466,247 万元，同比增长 24.36%。其中，主营业务收入 466,034 万元，占营业收入 99.95%，较去年同期增长 24.41%；其他业务收入 212 万元，占营业收入 0.05%，较去年同期减少 37.28%；营业成本 343,079 万元，同比增长 24.59%。公司向前五名客户销售总额为 90,816 万元，占公司本期主营业务收入的 19.49%。公司向前五名供应商合计采购金额为 48,168 万元，占年度采购总额的 13.99%。

公司文教办公用品制造与销售收入按产品分为书写工具、学生文具、办公文具及其他。其中，书写工具本期销售金额为 164,731 万元，较去年同期增长 9.59%，主要是销量和销售单价同比分别增长 7.85%和 1.61%。学生文具本期销售金额为 137,383 万元，较去年同期增长 19.13%，主要是销量和销售单价同比分别增长 16.99%和 1.83%。办公文具销售金额为 155,214 万元，较去年同期增长 55.28%，主要是销量和销售单价同比分别增长 35.54%和 14.56%。其他产品销售金额为 8,264 万元，较去年同期增长 4.92%，主要是销量和销售单价同比分别增长 2.84%和 2.02%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减 (%)

				(%)	(%)	
文教办公用品制造业与销售	4,655,927,426.36	3,430,669,230.52	26.32	24.66	24.58	增加0.05个百分点
服务业	4,413,742.66	/	/	-59.75	/	/
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
书写工具	1,647,306,022.56	1,114,290,215.92	32.36	9.59	8.55	增加0.64个百分点
学生文具	1,373,832,862.30	967,401,273.69	29.58	19.13	17.60	增加0.92个百分点
其中：代理产品	125,258,280.31	73,459,676.96	41.35	154.04	153.77	增加0.06个百分点
办公文具	1,552,144,135.45	1,277,115,485.08	17.72	55.28	52.83	增加1.32个百分点
其中：代理产品	459,247,144.85	380,446,835.92	17.16	127.72	121.99	增加2.14个百分点
其他	82,644,406.05	71,862,255.83	13.05	4.92	4.13	增加0.66个百分点
加盟管理费	4,413,742.66	/	/	-59.75	/	/
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中国	4,549,567,304.96	3,356,935,064.85	26.21	24.33	24.51	减少0.11个百分点
其他国家	110,773,864.06	73,734,165.67	33.44	28.07	27.85	增加0.12个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

1、公司营业总收入基本全部来源于文教办公用品销售及加盟服务所组成的主营业务收入。其中，主营业务收入包括文教办公用品制造与销售收入及服务业收入。公司文教办公用品制造与销售收入按产品分为书写工具、学生文具、办公文具及其他。书写工具是公司的传统产品及核心产品，是公司文教办公用品制造业销售收入的主要来源。

2、学生文具里的代理产品，主要是晨光生活馆所销售的非晨光文具类产品，收入同比增长154.04%。报告期内，晨光生活馆业务快速发展，实现总营业收入15,145万，同比增长168.79%。截至报告期末，公司已在全国拥有173家晨光生活馆，其中新增店铺102家。

3、办公文具里的代理产品，主要是晨光科力普所销售的非晨光文具类产品，收入同比增长 127.72%。报告期内，晨光科力普业务发展迅速，实现总营业收入 51,581 万元，同比增长 126.85%。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
书写工具	2,008,004,371 支	1,939,913,979 支	411,644,492 支	7.29	7.85	19.82
学生文具	3,387,946,965 支	3,355,295,602 支	403,458,778 支	16.25	16.99	8.81
办公文具	812,675,657 支	798,549,210 支	92,369,392 支	33.56	35.54	18.05
其他产品	63,840,409 支	64,373,181 支	9,285,820 支	1.01	2.84	-5.43

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
文教办公用品制造业与销售	主营业务成本	3,430,669,230.52	100	2,753,763,817.05	100	24.58	
服务业	/	/	/	/	/	/	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
书写工具	主营业务成本	1,114,290,215.92	32.48	1,026,476,741.15	37.28	8.55	
学生文具	主营业务成本	967,401,273.69	28.20	822,645,144.47	29.87	17.60	
其中：代理产品	主营业务成本	73,459,676.96	2.14	28,947,814.89	1.05	153.77	生活馆业务本期发展较快
办公文具	主营业	1,277,115,485.08	37.23	835,632,087.62	30.35	52.83	办公文具和晨

	务成本						光科力普业务 本期发展较快
其中：代理 产品	主营业 务成本	380,446,835.92	11.09	171,378,487.86	6.22	121.99	晨光科力普本 期发展较快
其他	主营业 务成本	71,862,255.83	2.09	69,009,843.81	2.51	4.13	
加盟管理 费	/	/	/	/	/	/	

成本分析其他情况说明

适用 不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 90,816 万元，占年度销售总额 19.49%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 21,506 万元，占年度销售总额 4.61%。

前五名供应商采购额 48,168 万元，占年度采购总额 13.99%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

2. 费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

报表项目	本期金额	上期金额	变动比例 (%)	变动原因
销售费用	404,721,707.16	281,919,682.53	43.56	
管理费用	299,930,411.31	259,581,275.22	15.54	
财务费用	-5,339,516.88	-8,351,190.72	36.06	

销售费用变动原因：

1、薪资及福利费用同比增长 56.73%，增加 6,270 万元。主要是：（1）员工薪酬同比增加 15% 左右；（2）晨光生活馆、晨光科力普等新业务以及办公事业部、高价值产品事业部等新业务部门新引进人员较多。

2、销售运输及装卸费同比增长 60.56%，增加 1,074 万元，主要是新业务销售的快速增长，带来的运输成本的增长。

3、业务宣传费同比增长 101.82%，增加 1,338 万元。主要是公司加大市场拓展和宣传力度：（1）举办了 2016 年“晨光文具杯”全国少儿美术创意绘画大赛等活动，推出多款热门影视和动漫的 IP 产品。（2）对全国部分重点大中城市的公交车、候车亭广告投放，以及通过网络传播形式增强品牌的影响力。（3）科力普拓展上海以外一线城市的市场，加大了产品宣传力度的投入。

4、房屋租赁同比增长 112.32%，增加 1,209 万元，主要是晨光生活馆新增店面的租金。

财务费用变动原因：主要是 2015 年公司发行上市，收到募集资金产生的活期利息收入较多。

3. 研发投入

研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	94,379,032.48
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	94,379,032.48
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.02
公司研发人员的数量	357
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	10.34
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

情况说明

√适用 □不适用

研发投入总额占母公司的营业收入比例为 3.41%。

4. 现金流

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	681,435,741.32	497,265,602.36	37.04	
投资活动产生的现金流量净额	-435,923,345.49	-733,844,943.19	40.60	
筹资活动产生的现金流量净额	-198,000,000.00	547,847,923.54	-136.14	

变动原因说明：

1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：

(1) 公司营业收入增长 24.36%，营业利润也较去年同期提升 16.96%，经营活动产生的现金净流入大于净利润。

(2) 公司注重对客户信用额度控制，加强对供应商付款信用期管理，报告期应收账款（应收减预收）增长额远小于应付账款（应付减预付）增长额，导致资金净流入额的增加。

(3) 公司加强 OEM 质量管控，收取上游供应商的质量保证金；同时收取新增加盟店客户的保证金。较去年同期增加保证金净流入 1,600 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：主要是本期理财产品净买入额较去年同期有所减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：主要是本期分配股利大于吸收少数股东投资，产生净流出；上年同期公司发行上市收到募集资金大于当年分配股利，产生净流入。

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	165,471,100.30	4.83	98,110,943.74	3.38	68.66	新业务发展迅速,生活馆、晨光科力普应收账款账期比传统业务账期略长,从而导致应收账款的增加。
预付款项	18,806,464.79	0.55	28,562,142.18	0.98	-34.16	上年预付款的部分机械设备款,报告期内设备已验收入库。
其他应收款	113,034,476.64	3.30	44,109,873.89	1.52	156.26	报告期购买保本保收益的银行理财产品。
在建工程	88,050,611.95	2.57	18,325,772.73	0.63	380.47	公司扩大生产经营规模,青村生产基地二期工程开工建设。
递延所得税资产	15,927,090.37	0.46	12,140,228.91	0.42	31.19	内部交易未实现利润形成递延所得税资产。
应付账款	525,825,258.95	15.34	386,648,753.52	13.32	36.00	1、晨光科力普采购量的增长; 2、四季度加大 OEM 新品开发,采购量的增加导致供应商信用期内应付货款增加。
预收款项	121,491,256.35	3.55	76,902,312.74	2.65	57.98	1-2 月小学汛期、又正值春节,部分客户为提前备货年底先行预付货款。
应付职工薪酬	73,162,899.03	2.13	53,829,758.50	1.85	35.92	应付职工薪酬的增长,一方面是公司业务规模扩大,新增员工人数 970 人,晨光生活馆、晨光科力普等新业务以及办公事业部、高价值产品事业部、儿童美术创意事业部等新业务部门新增人员较多;另一方面,公司业绩的提升,员工薪酬水平有所提升。12 月份薪资水平较去年同期增长 880 万元,全年奖金较去年同期增长 900 万元。
其他应付款	106,717,811.96	3.11	77,031,583.66	2.65	38.54	1、公司加强质量管控措施,增收 OEM 供应商质量保证金; 2、报告期收取新加盟客户保证金。
专项应付	1,888,600.00	0.06	0.00	0.00		报告期新增十三五科技项目

款						专项应付款。
---	--	--	--	--	--	--------

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

参见本年报第三节“公司业务概要”之“报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司对外投资总额为 9,873.93 万元，上年同期投资总额为 17,941.94 万元，同比减少 44.97%。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海晨光珍美文具有限公司	批发、零售	文具及办公用品	1,000.00	2,953.31	487.36	-821.37

上海晨光科力普办公用品有限公司	批发、零售	办公用品	20,000.00	27,377.25	14,259.48	469.39
上海晨光文具礼品有限公司	批发、零售	文具及办公用品	19,941.94	53,211.66	19,044.93	-846.67
上海晨光文具销售有限公司	批发、零售	文具及办公用品	1,300.00	5,159.65	3,108.94	361.13
广州晨光文具礼品销售有限公司	批发、零售	文具及办公用品	1,300.00	6,371.87	4,118.39	839.93
义乌市晨兴文具用品有限公司	批发、零售	文具及办公用品	1,300.00	5,930.60	3,809.33	573.88
哈尔滨晨光三美文具有限公司	批发、零售	文具及办公用品	800.00	2,246.75	1,421.08	-145.62
郑州晨光文具礼品有限责任公司	批发、零售	文具及办公用品	1,300.00	4,578.22	3,475.72	439.28
晨光生活馆企业管理有限公司	批发、零售	文具及办公用品	10,000.00	18,192.93	9,449.15	-479.49
晨光生活馆企业管理(上海)有限公司	批发、零售	文具及办公用品	1,200.00	2,694.19	-1,567.05	-1,233.86
晨光生活馆江西企业管理有限公司	批发、零售	文具及办公用品	1,500.00	1,321.56	162.97	-564.61
上海晨光佳美文具有限公司	制造、批零	文具及办公用品	3,000.00	3,576.86	3,383.98	102.10
浙江新晨光生活馆企业管理有限公司	批发、零售	文具及办公用品	3,000.00	5,477.34	3,204.48	228.25
江苏晨光生活馆企业管理有限公司	批发、零售	文具及办公用品	2,000.00	2,815.87	1,254.14	-346.69
上海晨光信息科技有限公司	批发、零售	文具及办公用品	5,000.00	4,907.40	4,589.68	-83.33
九木杂物社企业管理有限公司	批发、零售	文具及办公用品	5,000.00	831.07	671.09	-38.06
深圳尔雅文化创意发展有限公司	设计等	设计及办公用品等	1,000.00	946.39	170.75	-46.56

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

随着市场的不断发展，文具行业的市场集中度在逐步提高，上下游并购在提速，行业整合空间进一步打开，优质的品牌文具企业占据市场有利地位。在文具功能化需求满足的基础上，国内文具消费呈现品牌化、创意化、个性化和高端化的趋势，文具市场处于消费升级的新局面。传统

校边商圈虽仍占主导地位，但其他类型商圈和销售形式比重在增加，销售终端形式呈现多样化，新兴渠道与业态悄然形成。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司战略发展的基本思路和规划：

第一、聚焦和深耕渠道，加大各级渠道的优化升级，增强渠道竞争优势，提升市场占有率，实现公司可持续增长。

第二、积极发展新业务——晨光科力普、晨光生活馆和晨光科技，扩大新业务规模，提升新业务的综合竞争力和盈利能力。

第三、上下游和相关行业的优质企业的并购是公司战略发展的重要手段。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2017 年公司计划实现营业收入 582,809 万元，同比增长 25%。主要通过以下途径实现：

1、聚焦和深耕渠道

推进渠道的优化升级，聚焦重点终端，推进单店质量提升、二代加盟店升级和配送中心的优化升级，推进高价值专区、儿童美术专区的打造；加快办公市场拓展，推动办公渠道开发，加强办公用品的开发和推广。多渠道、全方面提升商圈占比，进一步扩大市场份额。

2、设立精品文创事业部，探索精品文创市场

通过精品文创事业部，面向全国精品文具店，提供专属商品解决方案，配备专业团队进行开发和维护，扩大公司产品在精品文创市场占有率。

3、继续探索晨光生活馆、九木杂物社

全面提升店铺经营水平，优化商品结构，强化商品组货能力，提升采购质量，建立商品模型，提高商品满足率，打造高品质精品门店。

4、壮大晨光科力普经营规模

聚焦 5 大核心客户（政府、央企、500 强、金融、中间市场），加强大客户挖掘，提升服务品质，拓展产品品类，提升产品毛利率；拓展 10 个重点城市，将业务范围向全国拓展；继续探索加盟模式和行业整合和并购。

5、加快发展晨光科技

全面发展线上分销渠道，进行分销渠道分层，聚焦种子店铺，培育线上产品开发能力，完善线上产品阵营和推广，形成“集客”品牌产品阵营，完善会员运营管理系统，增加用户黏性。

6、加强设计研发

加强产品品类的设计开发，推进产品结构升级，拓展产品类别，丰富产品阵营。通过关键技术突破和新型材料研发，增加产品的功能特点，提升产品质量品质，满足消费者的需求升级。

7、推进精益生产

持续推进 MPS 精益项目，提升精细化生产水平。完善过程质量数据统计和分析，推动注塑、印刷等过程质量改善。通过品质管理、成本控制、设备自动化、生产信息化等方面的努力，全面升级公司生产能力。

8、持续加强内部管理

加强组织建设及人才发展，完善人才梯队建设；继续推进公司信息化建设，提升公司信息化水平；持续加强物业管理、膳食管理、安全管理，进一步提高服务质量；提高资金运用效率，健全公司内控体系。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、市场风险

随着社会转型和消费升级，文具市场呈现结构性发展机会，如果公司不能及时把握市场发展动向，在产品更新升级、质量管理、销售策略等方面不能及时适应市场变化，公司将面临一定的市场竞争风险。公司已认识到该问题，以市场为导向，加强产品研发，优化产品结构，建立更加完善的质量管控体系，通过市场调研、大数据分析和管理层讨论制定公司的市场策略。

2、财税政策风险

《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。公司 2016 年 11 月 24 日再次被认定为国家高新技术企业，从 2016 年 1 月 1 日开始继续执行 15% 的企业所得税，有效期为 3 年。如果国家未来对高新技术企业的所得税优惠政策进行调整，或者本公司高新技术企业资格有效期满后未能顺利通过复审，则将会对公司的经营业绩产生不利影响。对此，公司将按照高新技术企业评定标准严格把控，以保证各项指标都符合要求，确保高新技术企业的年审和续评合格、通过。

(五) 其他

□适用 √不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

□适用 √不适用

第五节 重要事项**一、普通股利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用 □不适用

1、公司现行利润分配政策经由公司第二届董事会第十四次会议及 2013 年年度股东大会审议通过实施，《公司章程》相应内容同时修订。

2、公司的利润分配原则：公司实行同股同利的股利分配政策，股东依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配。公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性。公司可以采取现金或者股票等方式分配利润，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

3、公司的利润分配总体形式：采取现金、股票或二者相结合的方式分配股利，并且在公司具备现金分红条件的情况下，公司应优先采用现金分红进行利润分配。

4、公司现金方式分红的具体条件和比例：公司主要采取现金分红的利润分配政策，即公司当年度实现盈利，在依法弥补亏损、提取法定公积金、盈余公积金后有可分配利润的，则公司应当进行现金分红；公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围；总体而言，倘若公司无重大投资计划或重大现金支出发生，则单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的 20%。

此外，针对现金分红占当次利润分配总额之比例，公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，确定差异化的现金分红比例：

(1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

(3) 公司发展阶段属成长期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 30%；

(4) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

前文所述之“重大投资计划”或者“重大现金支出”指以下情形之一：

(1) 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；

(2) 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

满足上述条件的重大投资计划或者重大现金支出须由董事会审议后提交股东大会审议批准。

5、报告期内，现金分红政策的制定及执行符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求；分红标准和比例明确和清晰；相关决策程序和机制完备；独立董事履职尽责并发挥了应有的作用；中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了充分保护等。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2016 年	0	2.5	0	230,000,000.00	481,262,416.78	47.79%
2015 年	0	5	10	230,000,000.00	422,646,726.85	54.42%
2014 年	0	5	0	230,000,000.00	339,570,007.09	67.73%

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	晨光集团、陈湖文、陈湖雄、陈雪玲	<p>控股股东晨光集团、实际控制人陈湖文、陈湖雄及陈雪玲关于股份限售及自愿锁定的承诺</p> <p>(1)自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理本次发行及上市前已持有的公司股份,也不要求公司回购该部分股份;</p> <p>(2)当首次出现公司股票上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司的股票发行价格或者公司上市后 6 个月期末收盘价低于公司的股票发行价格之情形,则在本次发行及上市前已持有的公司股份的锁定期将在原承诺期限 36 个月的基础上自动延长 6 个月,即锁定期为公司股票上市之日起 42 个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项,则上述收盘价格指公司股票经相应调整后的价格;</p> <p>(3)自锁定期届满之日起 24 个月内,若试图通过任何途径或手段减持其在本次发行及上市前已持有的公司股份,则减持价格应不低于公司本次发行及上市时首次公开发行股票的发行价格。若在减持前述股份前,公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项,则减持价格应不低于公司本次发行及上市时首次公开发行股票的发行价格经相应调整后的价格。</p>	36 个月	是	是		
	股份限售	科迎投资、杰葵投资	<p>其他持股 5%以上的股东——科迎投资、杰葵投资关于股份限售及自愿锁定的承诺</p> <p>(1)自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理本次发行及上市前已持有的公司股份,也不要求公司回购该部分股份;</p> <p>(2)当首次出现公司股票上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司的股票发行价格或者公司上市后 6 个月期末收盘价低于公司的股票发行价格之情形,则在本次发行及上市前已持有的公司股份的锁</p>	36 个月	是	是		

		<p>定期将在原承诺期限 36 个月的基础上自动延长 6 个月，即锁定期为公司股票上市之日起 42 个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指公司股票经相应调整后的价格；</p> <p>(3) 在上述承诺期满后，每年解除锁定的股份比例不超过所持有的公司股份总数的 25%；</p> <p>(4) 自锁定期届满之日起 24 个月内，若试图通过任何途径或手段减持其在本次发行及上市前持有的公司股份，则减持价格应不低于公司本次发行及上市时首次公开发行的发行价格。若在减持前述股份前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则减持价格应不低于公司本次发行及上市时首次公开发行的发行价格经相应调整后的价格；</p> <p>(5) 不论本合伙企业中的部分合伙人在公司处的职务是否发生变化或者其是否从公司处离职，本合伙企业均会严格履行上述承诺。</p>				
其他	晨光文具	<p>晨光文具关于上市后三年内稳定股价的承诺</p> <p>公司股票自挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续二十个交易日公司股票收盘价均低于公司最近一期未经审计的每股净资产情形时(若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一期未经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整)，公司将根据《上市公司回购社会公众股份管理办法》的规定向社会公众股东回购公司部分股票，同时保证回购结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。</p> <p>公司将依据法律、法规及公司章程的规定，在上述条件成就之日起 10 个工作日内召开董事会，董事会应制定明确、具体的回购方案，方案内容应包括但不限于拟回购本公司股份的种类、数量区间、价格区间、实施期限等内容，并提交公司股东大会审议，回购方案经公司股东大会审议通过后生效。董事会应同时通过决议，如在股东大会会议通知发出后至股东大会召开日前 2 个工作日内，公司股票收盘价已经回升达到或超过最近一期未经审计的每股净资产，董事会应取消该次股东大会或取消审议回购方案的提案，并相应公告和说明原因。如股东大会召开日前 2 个工作日内，公司股票收盘价已经回升达到或超过最近一期未经审计的每股净资产，股东大会可否决回购方案的议案。</p> <p>在股东大会审议通过股份回购方案后，公司将依法通知债权人，并向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。本公司回购股份的价格不超过最近一期未经审计每股净资产的 110%，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。公司 36 个月内回购资金最大</p>	36 个月	是	是	

		<p>限额为本次发行新股融资净额的 20%。若实施上述股份回购措施可能导致公司的股权分布不符合上市条件,为维护上市公司地位不受影响,公司董事会将根据法律、法规及《公司章程》的规定,视情况采取资本公积转增股本以使公司股本达到 4 亿股以上。</p> <p>在启动股价稳定措施的前提条件满足时,如公司未采取上述稳定股价的具体措施,公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。</p>				
其他	晨光集团	<p>控股股东晨光集团关于上市后三年内稳定股价的承诺</p> <p>公司股票挂牌上市之日起三年内,一旦出现连续二十个交易日公司股票收盘价均低于其最近一期未经审计的每股净资产情形时(若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一期未经审计的每股净资产不具可比性的,上述股票收盘价应做相应调整),其将依据法律、法规及公司章程的规定,在不影响满足公司上市条件的前提下实施以下具体股价稳定措施:</p> <p>(1) 在启动股价稳定措施的前提条件满足时,其将以增持公司股份的方式稳定股价。其将在有关股价稳定措施启动条件成就后 3 个交易日内提出增持公司股份的方案(包括拟增持股份的数量、价格区间、时间等)并通知公司,公司应按照相关规定披露其增持股份的计划。在公司披露其增持公司股份计划的 3 个交易日后,其将按照方案开始实施增持公司股份的计划;</p> <p>(2) 其增持公司股份的价格不高于公司最近一期未经审计每股净资产的 110%;</p> <p>(3) 其用于股份增持的资金的最大限额为公告股价稳定方案时,其所获得的公司上一年度的现金分红资金;</p> <p>(4) 如公司在上述需启动股价稳定措施的条件触发后启动了股价稳定措施,其可选择与公司同时启动股价稳定措施,或在公司措施实施完毕(以公司公告的实施完毕日为准)后股票收盘价仍低于最近一期未经审计的每股净资产时再行启动上述措施。若实施上述股份回购措施可能导致公司的股权分布不符合上市条件,为维护上市公司地位不受影响,其将利用控股股东身份,促成公司董事会、股东大会根据法律、法规及《公司章程》的规定,视情况采取资本公积转增股本以使公司股本达到 4 亿股以上,并在该等董事会、股东大会相关议案上投赞成票。</p> <p>在启动股价稳定措施的前提条件满足时,如其未按照上述预案采取稳定股价的具体措施,将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉;如果其未履行上述承诺的,将在前述事项发生之日起停止在公</p>	36 个月	是	是	

		司领取股东分红,直至其按上述预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。				
其他	陈湖文、陈湖雄、陈雪玲	<p>实际控制人陈湖文、陈湖雄、陈雪玲作为在公司任职并薪酬的公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员关于上市后三年内稳定股价的承诺</p> <p>公司股票挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续二十个交易日公司股票收盘价均低于其最近一期未经审计的每股净资产情形时（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一期未经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整），其将依据法律、法规及公司章程的规定，在不影响满足公司上市条件的前提下实施以下具体股价稳定措施：</p> <p>（1）当公司出现需要采取股价稳定措施的情形时，其将通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份以稳定公司股价。其将在公司出现需要采取股价稳定措施的情形后 3 个工作日内提出增持公司股份的方案（包括拟增持股份的数量、价格区间、时间等）并通知公司，公司应按照规定披露其买入公司股份的计划。在公司披露其买入公司股份计划的 3 个交易日后，其将按照方案开始实施买入公司股份的计划；</p> <p>（2）其通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份的，买入价格不高于公司最近一期未经审计每股净资产 110%；</p> <p>（3）其将在上市之日起每 12 个月内使用不超过其在担任董事/高级管理人员职务期间上一会计年度从公司领取的税后薪酬（或津贴）累计额的 50%稳定股价；</p> <p>（4）如公司在上述需启动股价稳定措施的条件触发后启动了股价稳定措施，其应在公司及控股股东的股价稳定措施均实施完毕后，股票收盘价仍低于最近一期未经审计的每股净资产时再行启动上述措施。</p> <p>在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；如果其未采取上述稳定股价的具体措施的，则其将在前述事项发生之日起 5 个工作日内停止在公司领取薪酬及股东分红（如有），同时其持有的公司股份（如有）不得转让，直至连续六个月不再出现上述需启动股价稳定措施的触发条件为止。</p>	36 个月	是	是	
其他	晨光集团	<p>控股股东晨光集团的持股及减持意向</p> <p>（1）晨光集团力主通过长期持有公司之股份以确保晨光集团持续地分享公司的经营成果。因此，晨光集团具有长期持有公司之股份的意向。</p> <p>（2）在晨光集团所持公司之股份的锁定期届满后，</p>	不适用	否	是	

		<p>出于晨光集团自身发展需要,晨光集团存在适当减持公司之股份的可能。于此情形下,晨光集团预计在锁定期届满后第一年内减持股份不超过晨光集团所持有公司股份数量总额的 5%,且减持价格不低于公司首次公开发行时的发行价格,在锁定期届满后第二年内减持股份不超过晨光集团所持有公司股份数量总额的 10%,且减持价格不低于公司首次公开发行时的发行价格。若在晨光集团减持前述股份前,公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项,则晨光集团的减持价格应不低于公司本次发行及上市时首次公开发行股票的发价价格经相应调整后的价格。</p> <p>(3)若晨光集团拟减持公司股份,将在减持前 3 个交易日公告减持计划。且,该等减持将通过上海证券交易所大宗交易、竞价交易或中国证监会认可的其他方式依法进行。</p>				
其他	科迎投资、杰葵投资	<p>其他持股 5%以上的股东——科迎投资、杰葵投资的持股及减持意向</p> <p>(1)本合伙企业系由公司高管人员以及业务骨干成立的员工持股企业,本合伙企业力主通过长期持有公司之股份以确保持续地分享公司的经营成果。因此,本合伙企业具有长期持有公司之股份的意向。</p> <p>(2)在本合伙企业所持公司之股份的锁定期届满后,出于本合伙企业自身需要,本合伙企业存在适当减持公司之股份的可能。于此情形下,本合伙企业预计在锁定期届满后第一年内减持股份不超过本合伙企业所持有公司股份数量总额的 25%,且减持价格不低于公司首次公开发行时的发行价格,在锁定期届满后第二年内减持股份不超过本合伙企业所持有公司股份数量总额的 25%,且减持价格不低于公司首次公开发行时的发行价格。若在本公司减持前述股份前,公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项,则本公司的减持价格应不低于公司本次发行及上市时首次公开发行股票的发价价格经相应调整后的价格。</p> <p>(3)若本合伙企业拟减持公司股份,将在减持前 3 个交易日公告减持计划。且,该等减持将通过上海证券交易所大宗交易、竞价交易或中国证监会认可的其他方式依法进行。</p>	不适用	否	是	
解决同业竞争	晨光集团、科迎	<p>晨光集团、科迎投资、杰葵投资关于避免同业竞争的承诺</p> <p>(1)本企业及其所控股和(或)参股的、除公司及其控股企业以外的其他企业,目前均未以任何形式从事与公司及其控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。</p> <p>(2)在公司本次首次公开发行股票并上市后,本企</p>	不适用	否	是	

	<p>业及其所控股和（或）参股的、除公司及其控股企业以外的其他企业，也不会：</p> <p>①以任何形式从事与公司及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；</p> <p>②以任何形式支持公司及其控股企业以外的其他企业从事与公司及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动；</p> <p>③以其他方式介入任何与公司及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>除前述承诺之外，本企业进一步保证：</p> <p>①将根据有关法律法规的规定确保公司在资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性；</p> <p>②将采取合法、有效的措施，促使本公司拥有控制权的公司、企业与其他经济组织不直接或间接从事与公司相同或相似的业务；</p> <p>③将不利用公司控股股东的地位，进行其他任何损害公司及其他股东权益的活动。</p>						
解决同业竞争	<p>实际控制人陈湖文、陈湖雄、陈雪玲关于避免同业竞争的承诺</p> <p>（1）本人目前未在与公司或其控股企业业务相同或相似的其他公司或者其他经济组织中担任职务。</p> <p>（2）本人单独控制的及/或本人作为实际控制人之一的、除公司及其控股企业以外的其他企业，目前均未以任何形式从事与公司及其控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。</p> <p>（3）在公司本次首次公开发行股票并上市后，本人单独控制的及/或本人作为实际控制人之一的、除公司及其控股企业以外的其他企业，也不会：</p> <p>①以任何形式从事与公司及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；</p> <p>②以任何形式支持公司及其控股企业以外的其他企业从事与公司及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动；</p> <p>③以其他方式介入任何与公司及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>除前述承诺之外，本人进一步保证：</p> <p>①将根据有关法律法规的规定确保公司在资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性；</p> <p>②将采取合法、有效的措施，促使本人拥有控制权的公司、企业与其他经济组织不直接或间接从事与公司相同</p>	不适用	否	是			

		或相似的业务； ③将不利用公司实际控制人等身份，进行其他任何损害公司及其他股东权益的活动。					
其他	晨光文具	晨光文具关于未履行承诺的约束措施的承诺 (1) 本公司将严格履行其在首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项(以下简称“承诺事项”)中的各项义务和责任。 (2) 若本公司未履行承诺事项中的各项义务或责任，则本公司承诺将采取以下措施予以约束： ①以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额依据本公司与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定； ②自本公司完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之日起 12 个月的期间内，本公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等； ③自本公司未完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之前，本公司不得以任何形式向其董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴。	不适用	否	是		
其他	晨光集团	控股股东晨光集团关于未履行承诺的约束措施的承诺 (1) 晨光集团将严格履行其在晨光文具首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项(以下简称“承诺事项”)中的各项义务和责任。 (2) 若晨光集团未能履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则晨光集团承诺将采取以下各项措施予以约束： ①以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额依据晨光集团与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定； ②晨光集团所持晨光文具股份的锁定期自动延长至晨光集团未履行相关承诺事项所有不利影响完全消除之日。	不适用	否	是		
其他	陈湖文、陈湖雄、陈	实际控制人陈湖文、陈湖雄、陈雪玲关于未履行承诺的约束措施的承诺 (1) 本人将严格履行其在晨光文具首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项(以下简称“承诺事项”)中的各项义务和责任。 (2) 若本人未能履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将采取以下各项措施予以约束： ①以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额依据本人与投资者协商	不适用	否	是		

	雪玲	<p>确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定；</p> <p>②本人直接和间接持有的晨光文具的股份之锁定期自动延长至本人完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之日；</p> <p>③本人完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之前，本人将不得以任何方式要求晨光文具增加其薪资或津贴，并且亦不得以任何形式接受晨光文具增加支付的薪资或津贴。</p>					
	其他 科迎投资、杰葵投资	<p>其他持股 5%以上股东——科迎投资和杰葵投资关于未履行承诺的约束措施的承诺</p> <p>(1) 本合伙企业将严格履行其在晨光文具首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项(以下简称“承诺事项”)中的各项义务和责任。</p> <p>(2) 若本合伙企业未能履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本合伙企业承诺将采取以下各项措施予以约束：</p> <p>①以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额依据本合伙企业与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定；</p> <p>②本合伙企业所持晨光文具股份的锁定期自动延长至本合伙企业未履行相关承诺事项所有不利影响完全消除之日。</p>	不适用	否	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

1、重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”、“销售费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 2,353,572.72 元, 调减管理费用本年金额 2,351,007.72 元, 调减销售费用本年金额 2,565.00 元。
(3) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 3,061,323.06 元, 调增应交税费期末余额 3,061,323.06 元。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位: 元 币种: 人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	700,000
境内会计师事务所审计年限	7

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	300,000
保荐人	兴业证券股份有限公司	0

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司第三届董事会第十次会议和 2015 年年度股东大会审议通过了《关于 2015 年日常关联交易执行情况和预计 2016 年日常关联交易的议案》并发布了公告（公告编号：2016-004）。2016 年预计向郭伟龙控制的主体销售 250,000,000.00 元商品；预计向晨光集团支付租赁自有房屋（包括办公楼、车间、车位、仓库、宿舍楼等）费用 1,902,000.00 元、租赁办公楼费用 1,772,184.05 元。预计晨光科力普向晨光集团支付办公楼租赁费用 6,038,960.04 元、预计晨光科技向晨光集团支付办公楼租赁费用 1,509,740.01 元、预计晨光生活馆向晨光集团支付办公楼租赁费用 1,509,740.01 元。

2016 年实际向郭伟龙控制的主体销售 215,059,209.42 元商品，实际向晨光集团支付租赁自有房屋（包括办公楼、车间、车位、仓库、宿舍楼等）费用 1,811,428.66 元，实际向晨光集团支付办公楼租赁费用 1,873,903.96 元，实际晨光科力普向晨光集团支付办公楼租赁费用 5,964,175.06 元，实际晨光信息科技向晨光集团支付办公楼租赁费用 1,500,793.81 元，实际晨光生活馆向晨光集团支付办公楼租赁费用 1,503,793.81 元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	关联关系
平安银行上海市北支行	保本浮动收益型	20,000	2015.04.28	2016.04.27		20,000	600.00	是	0	否	否	其他
中国工商银行股份有限公司奉贤支行	保本浮动收益型	2,000	2015.12.01	2016.01.05		2,000	6.62	是	0	否	否	其他
上海浦东发展银行奉贤支行	保本保息收益型	10,000	2015.11.05	2016.02.03		10,000	106.03	是	0	否	否	其他
交通银行上海市奉贤支行	保本保息收益型	10,000	2015.11.19	2016.02.19		10,000	98.30	是	0	否	否	其他
交通银行上海市奉贤支行	保本保息收益型	15,000	2015.12.08	2016.03.10		15,000	147.45	是	0	否	否	其他
上海浦东发展银行奉贤支行	保本保息收益型	5,000	2015.12.15	2016.02.14		5,000	35.51	是	0	否	否	其他
上海浦东发展银行奉贤支行	保本保息收益型	15,000	2016.02.19	2016.03.21		15,000	56.05	是	0	否	否	其他
交通银行上海市奉贤支行	保本保息收益型	15,000	2016.03.11	2016.04.21		15,000	60.66	是	0	否	否	其他
上海浦东发展银行奉贤支行	保本保息收益型	10,000	2016.03.01	2016.03.31		10,000	35.34	是	0	否	否	其他
交通银行上海市奉贤支行	非保本浮动收益型	25,000	2016.04.01	2016.04.07		25,000	12.33	是	0	否	否	其他

交通银行 上海市奉 贤支行	非保本浮 动收益型	5,000	2016.04.21	2016.05.27		5,000	14.22	是	0	否	否	其他
上海浦东 发展银行 奉贤支行	非保本浮 动收益型	25,000	2016.04.11	2016.07.11		25,000	255.55	是	0	否	否	其他
上海浦东 发展银行 奉贤支行	非保本浮 动收益型	25,000	2016.04.22	2016.07.21		25,000	240.41	是	0	否	否	其他
农行上海 市奉贤区 光明支行	非保本浮 动收益型	15,000	2016.05.03	2016.12.19		15,000	327.61	是	0	否	否	其他
农行上海 市奉贤区 光明支行	非保本浮 动收益型	2,500	2016.05.03	2016.12.16		2,500	58.95	是	0	否	否	其他
农行上海 市奉贤区 光明支行	非保本浮 动收益型	500	2016.05.03	2016.08.12		500	5.49	是	0	否	否	其他
交通银行 上海市奉 贤支行	非保本浮 动收益型	3,000	2016.06.15	2016.06.27		3,000	2.76	是	0	否	否	其他
交通银行 上海市奉 贤支行	非保本浮 动收益型	4,000	2016.06.16	2016.06.27		4,000	3.38	是	0	否	否	其他
交通银行 上海市奉 贤支行	非保本浮 动收益型	3,300	2016.06.30	2016.07.08		3,300	2.01	是	0	否	否	其他
交通银行 上海市奉 贤支行	非保本浮 动收益型	2,000	2016.06.30	2016.07.28		2,000	4.05	是	0	否	否	其他
交通银行 上海市奉 贤支行	保本浮动 收益型	5,000	2016.07.08	2016.07.28		5,000	7.67	是	0	否	否	其他
农行上海 市奉贤区 光明支行	非保本浮 动收益型	25,000	2016.07.13	2016.11.10		25,000	320.55	是	0	否	否	其他
交通银行 上海市奉 贤支行	保本浮动 收益型	25,000	2016.07.22	2016.07.27		25,000	8.77	是	0	否	否	其他
农行上海 市奉贤区 光明支行	非保本浮 动收益型	25,000	2016.07.28	2016.11.24		25,000	305.65	是	0	否	否	其他
交通银行	保本浮动	4,000	2016.07.29	2016.10.20		4,000	26.00	是	0	否	否	其

上海市奉贤支行	收益型												他
交通银行上海市奉贤支行	保本浮动收益型	3,000	2016.07.29	2016.12.02		3,000	30.55	是	0	否	否		其他
中国工商银行股份有限公司奉贤支行	非保本浮动收益型	4,500	2016.10.20	2016.11.23		4,500	10.04	是	0	否	否		其他
农行上海市奉贤区光明支行	非保本浮动收益型	25,000	2016.11.11	2017.02.06				是	0	否	否		其他
交通银行上海市奉贤支行	保本浮动收益型	4,500	2016.11.23	2016.12.05		4,500	3.25	是	0	否	否		其他
交通银行上海市奉贤支行	非保本浮动收益型	25,000	2016.11.25	2017.02.10				是	0	否	否		其他
交通银行上海市奉贤支行	非保本浮动收益型	7,500	2016.12.20	2017.03.20				是	0	否	否		其他
农行上海市奉贤区光明支行	非保本浮动收益型	17,500	2016.12.21					是	0	否	否		其他
农行上海市奉贤区光明支行	保本保息收益型	9,500	2016.01.04	2016.04.05		9,500	36.58	是	0	否	否		其他
农行上海市奉贤区光明支行	保本浮动收益型	9,000	2016.04.07	2016.06.06		9,000	45.86	是	0	否	否		其他
农行上海市奉贤区光明支行	保本保息收益型	8,500	2016.06.22	2016.09.20		8,500	64.25	是	0	否	否		其他
农行上海市奉贤区光明支行	保本保息收益型	8,000	2016.09.22	2016.12.22		8,000	55.23	是	0	否	否		其他
农行上海市奉贤区光明支行	保本保息收益型	8,000	2016.12.23	2017.03.22				是	0	否	否		其他
中国工商银行股份有限公司奉贤支行	非保本浮动收益型	5,000	2016.04.26	2016.06.28		5,000	30.60	是	0	否	否		其他

中国工商银行股份有限公司奉贤支行	非保本浮动收益型	5,000	2016.07.01	2016.09.30		5,000	38.47	是	0	否	否	其他
中国工商银行股份有限公司奉贤支行	非保本浮动收益型	5,000	2016.10.09	2016.12.02		5,000	24.78	是	0	否	否	其他
中国工商银行股份有限公司奉贤支行	非保本浮动收益型	5,000	2016.12.15	2017.02.23				是	0	否	否	其他
合计	/	446,300	/	/	/	358,300	3,080.97	/		/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）						0						
委托理财的情况说明	公司于2016年4月18日召开的2015年年度股东大会已审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行低风险投资理财的议案》和《关于使用部分闲置自有资金进行投资理财的议案》，同意公司在股东大会审议通过后一年内，使用最高额度不超过人民币10,000万元的闲置募集资金和最高额度不超过人民币80,000万元的闲置自有资金进行投资理财，在上述额度内，资金可以滚动使用，详见公司于2016年4月19日，在指定披露媒体披露的《晨光文具关于使用部分闲置募集资金进行低风险投资理财的公告》（公告编号：2016-005）和《晨光文具关于使用部分闲置自有资金进行投资理财公告》（公告编号：2016-006）。											

2、委托贷款情况

适用 不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

投资类型	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	投资盈亏	是否涉诉
混合型	兴业全球基金管理有限公司直销专户	7,722.66	无	兴全趋势基金	-199.61	否

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

1、员工权益保护

公司严格遵守《劳动法》及有关法律法规，依法保护员工的合法权益，严格按照国家和地方有关规定执行社会保障制度，为员工办理养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、住房公积金等社会保障。为员工提供健康、安全的工作和生活环境，切实维护员工所拥有的各项合法利益。建立培训制度，积极开展各项培训工作，为员工发展提供更多的机会。制定全面的安全管理制度，开展安全教育培训，加强员工安全意识，定期进行安全检查，提前发现并预防各种安全隐患。

2、供应商、客户权益保护

公司注重与供应商、客户建立“互利、共赢”的战略合作伙伴关系，在尊重并保护供应商、客户合法权益的同时，充分尊重并维护供应商、客户的知识产权，严格保护其机密信息和专有信息，与之保持长期良好的合作关系。不断完善采购流程与机制，建立公平、公正的评估体系，为供应商创造良好的竞争环境；严格遵守并履行合同约定，以保证供应商的合理合法权益。

3、环境保护

公司注重环境保护，厂区绿化率高。在生产过程中，塑料原粒边料通过粉碎，再造粒，循环使用，不会造成固体垃圾，不会对环境带来污染；用于包装的纸板边角料通过分级，可进行回收卖给当地回收站后再造纸循环使用；公司生产过程中没有掺加有危害的回收废料，不会产生对人体健康造成危害的挥发性气体，生活废水按照当地政府的污水处理规定操作执行。

4、社会公益事业

公司在立足企业自身发展的同时，不断增强社会责任意识，勇于承担社会业务，努力为社会多做贡献。2015年9月，公司向上海市慈善基金会捐赠300万元，设立“晨光彩虹公益专项基金”，专门用于公益助学，同时公司设立晨光彩虹公益基金会。2016年，晨光彩虹公益的志愿者们多次前往边远山区爱心支教，结对帮扶；开设彩虹创意课堂和图书阅览室；给留守儿童送去爱心包裹；与其他公益组织机构合作，提供爱心物资、给予贫困地区学生提供学习和生活上的帮助等多项活动。

(三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

□适用 √不适用

报告期转债累计转股情况

□适用 √不适用

(四) 转股价格历次调整情况

□适用 √不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

□适用 √不适用

(六) 转债其他情况说明

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况**一、普通股股本变动情况****(一) 普通股股份变动情况表****1、普通股股份变动情况表**

单位：万股

	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	40,000	86.96			34,800	-5,200	29,600	69,600	75.65
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股	36,000	78.26			30,800	-5,200	25,600	61,600	66.96
境内自然人持股	4,000	8.70			4,000		4,000	8,000	8.70
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股股份	6,000	13.04			11,200	5,200	16,400	22,400	24.35
1、人民币普通股	6,000	13.04			11,200	5,200	16,400	22,400	24.35
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
三、普通股股份总数	46,000	100			46,000	0	46,000	92,000	100

注：表格中比例计算尾数差异为四舍五入所致。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

1、上海约蓝投资管理中心（有限合伙）、天津鼎晖股权投资一期基金（有限合伙）、天津鼎晖元博股权投资基金（有限合伙）、苏州钟鼎创业投资中心（有限合伙）、上海敏新创业投资事务所（有限合伙）、上海兴烨创业投资有限公司、上海大众集团资本股权投资有限公司，共 7 名股东合计持有 5,200 万股限售股，该部分股份锁定期届满，于 2016 年 1 月 27 日起上市流通。详见公司于 2016 年 1 月 21 日，在指定披露媒体披露的《晨光文具首次公开发行限售股上市流通公告》（公告编号：2016-001）。

2、公司于 2016 年 3 月 18 日和 2016 年 4 月 19 日分别召开第三届董事会第十次会议和 2015 年年度股东大会，审议通过了《2015 年度利润分配预案》，决定以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 46,000 万股，转增后公司股本增加至 92,000 万股。2016 年 4 月 27 日，公司在指定信息披露媒体发布《2015 年度利润分配实施公告》（公告编号：2015-016）。

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

报告期内，根据公司 2015 年年度股东大会决议，以 2015 年 12 月 31 日总股本 46,000 万股为基数，以资本公积向全体股东 10 股转增 10 股，共计转增 46,000 万股，转增后公司股本变更为 92,000 万股。上述股本变动致使公司 2016 年度基本每股收益及每股净资产等指标被摊薄。如按照股本变动前总股本 46,000 万股计算，2016 年度的基本每股收益、加权平均每股净资产分别为 1.0716 元、4.9133 元；按照股本变动后总股本 92,000 万股计算，2016 年度的基本每股收益、加权平均每股净资产分别为 0.5358 元、2.4567 元。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：万股

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
上海约蓝投资管理中心（有限合伙）	1,800	1,800	0	0	首次公开发行股份限售	2016 年 1 月 27 日
天津鼎晖股权投资一期基金（有限合伙）	1,416	1,416	0	0	首次公开发行股份限售	2016 年 1 月 27 日
天津鼎晖元博股权投资基金（有限合伙）	984	984	0	0	首次公开发行股份限售	2016 年 1 月 27 日
苏州钟鼎创业投资中心（有限合伙）	400	400	0	0	首次公开发行股份限售	2016 年 1 月 27 日

上海敏新创业投资事务所（有限合伙）	260	260	0	0	首次公开发行股份限售	2016年1月27日
上海兴烨创业投资有限公司	230	230	0	0	首次公开发行股份限售	2016年1月27日
上海大众集团资本股权投资有限公司	110	110	0	0	首次公开发行股份限售	2016年1月27日
合计	5,200	5,200	0	0	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

报告期内，根据公司 2015 年年度股东大会决议，以 2015 年 12 月 31 日总股本 46,000 万股为基数，以资本公积向全体股东 10 股转增 10 股，共计转增 46,000 万股，变更后公司总股本为 92,000 万股。报告期期初资产总额为 290,214 万元、负债总额为 66,970 万元，资产负债率为 23.08%；期末，资产总额为 342,689 万元、负债总额为 91,013 万元，资产负债率为 26.56%。

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	18,740
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	18,946
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况	股东性质

					股份状态	数量	
晨光控股(集团)有限公司	268,000,000	536,000,000	58.26	536,000,000	无	0	境内非国有法人
上海科迎投资管理事务所(有限合伙)	20,000,000	40,000,000	4.35	40,000,000	无	0	境内非国有法人
上海杰葵投资管理事务所(有限合伙)	20,000,000	40,000,000	4.35	40,000,000	无	0	境内非国有法人
陈湖雄	15,200,000	30,400,000	3.30	30,400,000	无	0	境内自然人
陈湖文	15,200,000	30,400,000	3.30	30,400,000	无	0	境内自然人
天津鼎晖股权投资一期基金(有限合伙)	8,138,571	22,298,571	2.42	0	无	0	境内非国有法人
陈雪玲	9,600,000	19,200,000	2.09	19,200,000	无	0	境内自然人
天津鼎晖元博股权投资基金(有限合伙)	5,547,800	15,387,800	1.67	0	无	0	境内非国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	4,269,600	8,539,200	0.93	0	未知	0	国有法人
华泰证券股份有限公司	5,815,799	5,815,799	0.63	0	未知	0	境内非国有法人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
天津鼎晖股权投资一期基金(有限合伙)	22,298,571	人民币普通股	22,298,571
天津鼎晖元博股权投资基金(有限合伙)	15,387,800	人民币普通股	15,387,800
中央汇金资产管理有限责任公司	8,539,200	人民币普通股	8,539,200
华泰证券股份有限公司	5,815,799	人民币普通股	5,815,799
中国银行股份有限公司—景顺长城鼎益混合型证券投资基金(LOF)	5,499,978	人民币普通股	5,499,978
香港中央结算有限公司	4,576,528	人民币普通股	4,576,528
上海磐信投资管理有限公司—上海磐信达济专户证券投资基金	4,341,257	人民币普通股	4,341,257
幸福人寿保险股份有限公司—万能险	4,015,976	人民币普通股	4,015,976

中国工商银行—中银持续增长混合型证券投资基金	3,367,272	人民币普通股	3,367,272
国际金融—建行—POWER CORPORATION OF CANADA	3,346,906	人民币普通股	3,346,906
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东晨光集团、科迎投资、杰葵投资、陈湖文、陈湖雄、陈雪玲之间存在关联关系。陈湖文、陈湖雄、陈雪玲为一致行动人。除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：万股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	晨光控股(集团)有限公司	536,000,000	2018-01-27	536,000,000	自上市之日起36个月内限售
2	上海杰葵投资管理事务所(有限合伙)	40,000,000	2018-01-27	40,000,000	自上市之日起36个月内限售
3	上海科迎投资管理事务所(有限合伙)	40,000,000	2018-01-27	40,000,000	自上市之日起36个月内限售
4	陈湖文	30,400,000	2018-01-27	30,400,000	自上市之日起36个月内限售
5	陈湖雄	30,400,000	2018-01-27	30,400,000	自上市之日起36个月内限售
6	陈雪玲	19,200,000	2018-01-27	19,200,000	自上市之日起36个月内限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		股东晨光集团、科迎投资、杰葵投资、陈湖文、陈湖雄、陈雪玲之间存在关联关系。陈湖文、陈湖雄、陈雪玲为一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	晨光控股（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	陈湖雄
成立日期	2007-05-10
主要经营业务	实业投资，基础设施投资，投资信息咨询（除经纪），企业管理及相关业务咨询，国内贸易（国家专项审批项目除外）（上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

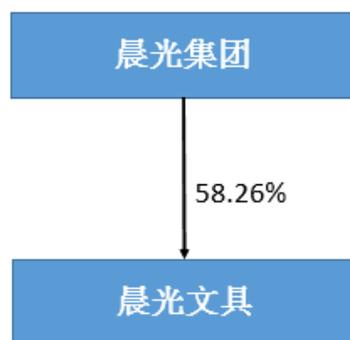
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	陈湖文
国籍	中国

是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	上海晨光文具股份有限公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	陈湖雄
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	上海晨光文具股份有限公司副董事长、总裁
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	陈雪玲
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	上海晨光文具股份有限公司副总裁
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

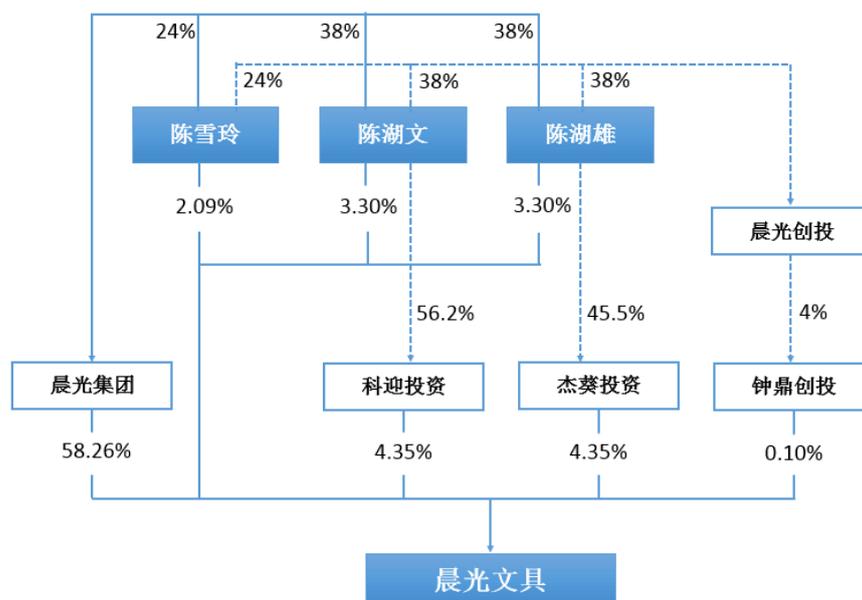
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：万股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
陈湖文	董事长	男	47	2014-06-12	2017-06-11	1,520	3,040	1,520	资本公积转增资本	113.50	否
陈湖雄	副董事长、总裁	男	47	2014-06-12	2017-06-11	1,520	3,040	1,520	资本公积转增资本	113.50	否
陈雪玲	董事、副总裁	女	50	2014-06-12	2017-06-11	960	1,920	960	资本公积转增资本	80.25	否
潘健	董事	男	41	2014-06-12	2017-06-11	0	0			0	否
卫哲	独立董事	男	47	2014-06-12	2017-06-11	0	0			10	否
潘飞	独立董事	男	61	2014-06-12	2016-04-18	0	0			2.99	否
李志强	独立董事	男	50	2014-06-12	2017-06-11	0	0			10	否
程博	独立董事	男	42	2016-04-19	2017-06-11	0	0			6.97	否
姚鹤忠	总工程师	男	61	2014-06-12	2017-06-11	0	0			68.84	否
曹澎波	财务总监	男	47	2014-06-12	2017-06-11	0	0			68.39	否
丁一新	副总裁、董事会秘书	男	49	2014-06-12	2017-06-11	0	0			73.33	否
吴联银	副总裁	男	43	2015-04-24	2017-06-11	0	0			85.15	否
戴青	副总裁	女	54	2016-03-19	2017-06-11	0	0			53.25	否
孙璐	副总裁	女	44	2016-08-13	2017-06-11	0	0			14.76	否
朱益平	监事会主席	女	58	2014-06-12	2017-06-11	0	0			0	是
徐京津	职工监事	男	38	2014-06-12	2017-06-11	0	0			43.74	否
韩莲花	监事	女	39	2014-06-12	2017-06-11	0	0			0	是
合计	/	/	/	/	/	4,000	8,000	4,000	/	744.67	/

姓名	主要工作经历
陈湖文	1997 年起涉足文具制造行业，是晨光集团的创始人之一。曾任上海中韩晨光文具制造有限公司总经理。现任本公司董事长。上海市奉贤区第三届及第四届政协委员。
陈湖雄	1995 年起涉足文具制造行业，2001 年至 2004 年任上海中韩晨光文具制造有限公司总经理，2004 年至 2009 年任上海中韩晨光文具制造有限公司董事长，现任本公司副董事长、总裁，兼任中国制笔协会副理事长，中国制笔协会圆珠笔专业委员会副主任，上海潮汕商会常务副会长。
陈雪玲	1997 年起涉足文具制造行业，是晨光集团的创始人之一。曾任本公司生产中心副总经理，现任本公司副总裁。
潘健	曾任科尔尼咨询、贝恩咨询公司咨询顾问，MBK Partners 投资基金副总裁，现任鼎晖投资董事总经理。
卫哲	历任上海万国证券公司资产管理总部副总经理、永道国际会计公司（现合并为普华永道）企业融资部经理、东方证券有限公司投资银行部总经理，2000-2006 年期间担任翠丰集团亚洲区首席代表，翠丰集团附属百安居中国公司首席财务官及首席执行官，2006 年担任阿里巴巴网络有限公司首席执行官及阿里巴巴集团执行副总裁，现任嘉御（中国）投资基金 I 期董事长和创始合伙人。
李志强	上海金茂凯德律师事务所创始合伙人，国际律师协会理事，环太平洋律师协会法律执业委员会副主席，第十届全国青联委员，上海杰出青年协会理事，具有上海市市管国有企业外部董事、外派监事专业资格，中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员，上海仲裁委员会仲裁员，中国海诚工程科技股份有限公司、东方证券股份有限公司及上海外高桥保税区开发股份有限公司独立董事。
程博	会计学教授，高级会计师，中国会计学会高级会员，浙江省新世纪 151 人才工程第三层次人才。2008 年进入高校工作，现任浙江农林大学经济管理系主任，会计学科负责人。长期从事审计与内部控制、公司治理与财务管理等方面的科研和教学工作，主持国家社科基金、教育部人文社科基金等项目 20 余项，先后在各种权威会计学刊物发表学术论文 90 余篇，出版学术专著 1 部。
姚鹤忠	1999 年加入晨光，曾任本公司研发中心副总经理、副总裁，现任本公司总工程师。
曹澎波	曾任上海国福龙凤食品股份有限公司财务总监、上海苏谷阳盈投资咨询公司副总经理、上海汇慈投资有限公司财务营运副总经理。2010 年 9 月加入晨光，现任本公司财务总监。
丁一新	曾任上海白猫有限公司行政部经理，上海白猫股份有限公司董事会秘书，上海牙膏厂副厂长。2010 年 5 月加入晨光，现任本公司副总裁、董事会秘书。
吴联银	曾任上海汉得软件技术有限公司高级顾问、AMT 集团行业咨询总监和特步集团副总裁。2015 年 4 月加入晨光，现任本公司副总裁。
戴青	曾任埃森哲大中华区人力资源副总裁、上海诚资电子有限公司人力资源副总裁、纽海信息技术（上海）有限公司人力资源及行政副总裁。2016 年 3 月加入晨光，现任本公司副总裁。
孙璐	曾任深圳力创广告有限公司事业一部总经理、上海华与华广告有限公司总经理。自 2005 年 6 月起加入晨光文具，先后担任晨光文具营销中心副总监，研发中心副总监、总监，现任本公司副总裁。
朱益平	曾任江苏生命集团有限公司副总经理、上海宇江实业有限公司副总经理。2003 年 5 月加入晨光，历任上海中韩晨光文具制造有限公司财务总监、本公司财务中心副总监，现任晨光集团财务总监。

徐京津	曾任北京国际饭店销售经理、好苑建国商务酒店市场主管兼销售经理、乙十六号商务会所销售经理、泰辣椒餐饮服务公司餐厅经理。2007年加入晨光。现任本公司公共事务部副总监。
韩连花	曾任上海奉贤前桥粮管所出纳、上海荣建化工厂主办会计、奉贤现代农业园区上海办事处财务主管。2006年6月加入晨光。历任上海中韩晨光文具制造有限公司、上海晨光珍美文具有限公司、上海晨光文具礼品连锁经营有限公司财务主管。现任晨光集团财务经理。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈湖文	晨光集团	总裁	2007-05-10	
陈湖文	科迎投资	普通合伙人	2011-02-18	
陈湖雄	晨光集团	董事长	2007-05-10	
陈湖雄	杰葵投资	普通合伙人	2011-02-18	
陈雪玲	晨光集团	董事	2007-05-10	
朱益平	晨光集团	财务总监	2011-03-01	
韩连花	晨光集团	财务副经理	2011-03-01	
在股东单位任职情况的说明	除上述人员外，公司其他董事、监事和高级管理人员没有在股东单位任职。			

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈湖文	晨光创投	普通合伙人	2011年5月12日	
陈湖文	晨光三美	总经理	2008年5月26日	

陈湖雄	晨光创投	有限合伙人	2011年5月12日	
陈湖雄	晨光三美	董事长	2008年5月26日	
陈雪玲	晨光创投	有限合伙人	2011年5月12日	
陈雪玲	晨光三美	董事	2008年5月26日	
潘健	鼎晖投资	董事总经理	2008年8月15日	
潘健	Ceva Sante	董事	2014年7月20日	
卫哲	PCCW LIMITED	非执行董事	2011年11月29日	
卫哲	LEJU HOLDINGS LIMITED	董事	2014年4月	
卫哲	深圳联合金融服务集团股份有限公司	董事	2015年10月15日	
卫哲	Zall Development Group Ltd	独立董事	2016年4月11日	
李志强	上海金茂凯德律师事务所	创始合伙人	2008年6月	
李志强	中国海诚工程科技股份有限公司	独立董事	2016年7月28日	2019年7月28日
李志强	上海外高桥保税区开发股份有限公司	独立董事	2014年5月29日	2017年5月28日
李志强	东方证券股份有限公司	独立董事	2011年3月29日	2017年10月28日
在其他单位任职情况的说明	除上述人员外，公司其他董事、监事和高级管理人员没有在其他关联企业中兼职。			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程，董事、监事报酬由股东大会确定；高级管理人员报酬由董事会确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司独立董事的年度报酬由股东大会审议批准。其他在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员按年度经营绩效考核，按月预发基薪，年度公司经营目标完成情况考核后，结算年度薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	744.67万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	744.67万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
戴青	副总裁	聘任	
潘飞	独立董事	离任	个人原因
程博	独立董事	聘任	
孙璐	副总裁	聘任	

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,127
主要子公司在职员工的数量	1,324
在职员工的数量合计	3,451
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	848
销售人员	1,282
技术人员	357
财务人员	143
行政人员	223
管理人员	284
其他	314
合计	3,451
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学（含大专）	1,689
高中、中专	778
其他	984
合计	3,451

(二) 薪酬政策

适用 不适用

实施竞争性的薪酬策略：公司针对不同岗位、不同层级的人员采用不同的考核方式，通过建立和完善具有竞争性的薪酬福利、绩效考核体系和激励体系，吸引各类专业人才，并形成良性内部竞争，激发员工潜能，提升员工的积极性和主动性，打造稳定发展的专业团队，确保公司绩效的不断提高。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司在不断追求变革的同时，加强了人才发展的机制建设。公司重视对于人才梯队的搭建，以及人才在组织中的发展，包括但不限于领导力发展计划，轮岗学习，个人的发展路径设计等。生产制造体系培训以基层管理人员能力提升与培养核心技术岗位的储备人才为主，并积极推动师徒基地的建立申报。全员推进师徒制，打造一支行业一流的文具制造技师队伍。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	14,434,532.00 小时
劳务外包支付的报酬总额	285,894,176.04 元

七、其他

适用 不适用

劳务派遣的工时总数	2,321,334.00 小时
劳务派遣支付的报酬总额	50,142,625.41 元

情况说明

截止报告期末，子公司有部分员工采取劳务派遣方式，共计 903 人。

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

1、股东与股东大会：公司能够根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召开股东大会，股东大会的会议提案、议事程序、会议表决严格按照相关规定要求执行，在审议有关关联交易的议案时，关联股东回避表决，确保关联交易公平合理。股东大会决议符合法律法规的规定和全体股东特别是中小股东的合法权益。

2、董事与董事会：公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议，每位独立董事均严格遵守该制度，并能认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责。公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会，在公司的经营管理中能充分发挥其专业作用。

3、监事与监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

4、控股股东与上市公司：公司与控股股东在人员、资产、财务、组织机构和经营业务相互独立。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动的行为。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2015 年年度股东大会	2016 年 4 月 18 日	www.see.com.cn	2016 年 4 月 19 日

股东大会情况说明

适用 不适用

2015 年年度股东大会审计通过了以下议案：《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年度财务决算报告》、《2015 年度利润分配预案》、《2015 年年度报告及摘要》、《关于 2015 年日常关联交易执行情况和预计 2016 年日常关联交易的议案》、《2016 年度财务预算报告》、《关于公司董事 2016 年薪酬标准的议案》、《关于聘任公司 2016 年财务报告审计机构和内部控制审计机构的议案》、《关于使用部分闲置募集资金进行低风险投资理财的议案》、《关于使用部分闲置自有资金进行投资理财的议案》、《关于修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》、《关于选举程博先生为公司第三届董事会独立董事的议案》。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
陈湖文	否	6	6	2	0	0	否	1
陈湖雄	否	6	6	2	0	0	否	1
陈雪玲	否	6	6	2	0	0	否	1
潘健	否	6	6	5	0	0	否	0
卫哲	是	6	6	5	0	0	否	0
潘飞	是	1	1	0	0	0	否	1
李志强	是	6	6	3	0	0	否	0
程博	是	4	4	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	3

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司建立完善的高级管理人员的考评机制。根据高级管理人员所负责部门的 KPI 完成情况、日常例行工作完成度进行季度、年度考核。通过考评，既实现了公司总体经营运行和主要经济指标的达成，也实现了高级管理人员自身的拓展，从而充分调动发挥高级管理人员的工作积极性和经营潜力。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《公司 2016 年度内部控制评价报告》，全文详见 2017 年 3 月 21 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请了立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2016 年度财务报告内部控制实施情况进行审计，并出具了《内部控制审计报告》，全文详见 2017 年 3 月 21 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

信会师报字[2017]第 ZA10599 号

上海晨光文具股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海晨光文具股份有限公司（以下简称晨光文具）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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

编制和公允列报财务报表是晨光文具管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，晨光文具财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晨光文具 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王士玮

中国注册会计师：陈璐琪

中国·上海

二〇一七年三月十七日

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：上海晨光文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		563,910,353.13	513,970,166.92
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		165,471,100.30	98,110,943.74
预付款项		18,806,464.79	28,562,142.18
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		113,034,476.64	44,109,873.89
买入返售金融资产			
存货		733,960,246.80	649,660,696.11
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		807,682,574.07	629,572,389.18
流动资产合计		2,402,865,215.73	1,963,986,212.02
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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			
投资性房地产			
固定资产		731,026,972.17	720,616,365.09
在建工程		88,050,611.95	18,325,772.73
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		135,122,460.07	131,421,056.70
开发支出			
商誉		131,001.23	
长期待摊费用		53,769,973.26	55,650,710.59
递延所得税资产		15,927,090.37	12,140,228.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,024,028,109.05	938,154,134.02
资产总计		3,426,893,324.78	2,902,140,346.04
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		525,825,258.95	386,648,753.52
预收款项		121,491,256.35	76,902,312.74
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		73,162,899.03	53,829,758.50
应交税费		46,084,996.91	47,624,327.36
应付利息			
应付股利			

其他应付款		106,717,811.96	77,031,583.66
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		873,282,223.20	642,036,735.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		1,888,600.00	
预计负债			
递延收益		34,159,841.29	27,664,604.73
递延所得税负债		796,401.90	
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,844,843.19	27,664,604.73
负债合计		910,127,066.39	669,701,340.51
所有者权益			
股本		920,000,000.00	460,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		272,347,764.53	732,347,764.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		205,621,260.50	154,536,334.38
一般风险准备			
未分配利润		1,031,951,120.51	820,116,101.94
归属于母公司所有者权益合计		2,429,920,145.54	2,167,000,200.85
少数股东权益		86,846,112.85	65,438,804.68
所有者权益合计		2,516,766,258.39	2,232,439,005.53
负债和所有者权益总计		3,426,893,324.78	2,902,140,346.04

法定代表人：陈湖文 主管会计工作负责人：曹澎波 会计机构负责人：曹澎波

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：上海晨光文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		179,494,980.73	208,452,116.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		52,102,718.33	27,359,164.07
预付款项		9,019,495.18	20,171,063.58
应收利息			
应收股利			
其他应收款		104,166,859.29	48,495,257.27
存货		393,902,238.42	393,951,910.57
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		750,983,644.45	620,000,000.00
流动资产合计		1,489,669,936.40	1,318,429,511.89
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		471,447,299.09	372,707,999.09
投资性房地产			
固定资产		708,876,450.38	698,290,151.17
在建工程		88,050,611.95	18,024,030.00
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		131,827,985.63	131,005,437.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,885,580.19	3,210,180.49
递延所得税资产		5,527,003.25	4,530,115.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,410,614,930.49	1,227,767,914.67
资产总计		2,900,284,866.89	2,546,197,426.56
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		239,856,508.72	210,247,201.48
预收款项		58,808,133.24	22,407,735.03
应付职工薪酬		57,820,116.28	46,512,784.39
应交税费		29,402,936.28	41,431,621.89
应付利息			
应付股利			

其他应付款		19,568,586.38	19,468,123.73
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		405,456,280.90	340,067,466.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		1,888,600.00	
预计负债			
递延收益		33,507,381.07	27,546,616.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,395,981.07	27,546,616.30
负债合计		440,852,261.97	367,614,082.82
所有者权益：			
股本		920,000,000.00	460,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		274,008,599.09	734,008,599.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		205,292,400.59	154,207,474.47
未分配利润		1,060,131,605.24	830,367,270.18
所有者权益合计		2,459,432,604.92	2,178,583,343.74
负债和所有者权益总计		2,900,284,866.89	2,546,197,426.56

法定代表人：陈湖文 主管会计工作负责人：曹澎波 会计机构负责人：曹澎波

合并利润表

2016年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,662,465,783.91	3,749,112,471.64
其中：营业收入		4,662,465,783.91	3,749,112,471.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,154,059,080.28	3,304,355,184.40
其中：营业成本		3,430,791,655.85	2,753,763,817.05

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		17,414,004.39	13,984,866.97
销售费用		404,721,707.16	281,919,682.53
管理费用		299,930,411.31	259,581,275.22
财务费用		-5,339,516.88	-8,351,190.72
资产减值损失		6,540,818.45	3,456,733.35
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）		28,868,499.07	14,616,085.50
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“-”号填列）		537,275,202.70	459,373,372.74
加：营业外收入		35,037,095.66	35,065,266.25
其中：非流动资产处置利得		74,984.70	825,341.50
减：营业外支出		2,709,634.82	4,634,710.96
其中：非流动资产处置损失		268,437.62	1,708,219.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		569,602,663.54	489,803,928.03
减：所得税费用		88,340,246.76	82,750,744.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		481,262,416.78	407,053,183.89
归属于母公司所有者的净利润		492,919,944.69	422,646,726.85
少数股东损益		-11,657,527.91	-15,593,542.96
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		481,262,416.78	407,053,183.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		492,919,944.69	422,646,726.85
归属于少数股东的综合收益总额		-11,657,527.91	-15,593,542.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.5358	0.4619
（二）稀释每股收益(元/股)		0.5358	0.4619

法定代表人：陈湖文 主管会计工作负责人：曹澎波 会计机构负责人：曹澎波

母公司利润表
2016年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,768,886,399.24	2,917,344,558.22
减：营业成本		1,828,660,460.86	2,110,642,509.83
税金及附加		11,986,449.33	10,328,343.44
销售费用		147,609,743.63	114,038,947.63
管理费用		249,831,201.06	222,239,136.75
财务费用		-4,142,441.96	-7,838,030.18
资产减值损失		685,150.61	-599,786.63
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）		25,910,785.62	14,519,479.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		560,166,621.33	483,052,917.35
加：营业外收入		33,673,525.05	34,088,785.20
其中：非流动资产处置利得		52,074.35	791,455.25
减：营业外支出		2,542,751.58	4,330,898.64
其中：非流动资产处置损失		267,653.17	1,473,853.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		591,297,394.80	512,810,803.91
减：所得税费用		80,448,133.62	77,386,548.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		510,849,261.18	435,424,255.82
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金			

融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		510,849,261.18	435,424,255.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：陈湖文 主管会计工作负责人：曹澎波 会计机构负责人：曹澎波

合并现金流量表
2016年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,442,099,561.88	4,420,603,515.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		232,620.53	
收到其他与经营活动有关的现金		77,730,171.44	66,970,204.01
经营活动现金流入小计		5,520,062,353.85	4,487,573,719.70
购买商品、接受劳务支付的现金		3,789,717,778.31	2,934,256,733.84
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		431,042,873.49	526,771,451.48
支付的各项税费		336,846,154.26	291,602,491.74
支付其他与经营活动有关的现金		280,861,826.09	237,677,440.28
经营活动现金流出小计		4,838,468,632.15	3,990,308,117.34
经营活动产生的现金流量净额		681,593,721.70	497,265,602.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,508,833,872.20	1,100,300,000.00
取得投资收益收到的现金		77,979,921.87	14,616,085.50
处置固定资产、无形资产和其他长		2,263,811.00	201,476.96

期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,099,696.81	
投资活动现金流入小计		3,591,177,301.88	1,115,117,562.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		209,258,627.75	128,662,505.65
投资支付的现金		3,818,000,000.00	1,720,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,027,258,627.75	1,848,962,505.65
投资活动产生的现金流量净额		-436,081,325.87	-733,844,943.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		32,000,000.00	794,440,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		32,000,000.00	41,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,000,000.00	794,440,000.00
偿还债务支付的现金			1,005,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		230,000,000.00	230,007,076.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			15,580,000.00
筹资活动现金流出小计		230,000,000.00	246,592,076.46
筹资活动产生的现金流量净额		-198,000,000.00	547,847,923.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,844,015.21	2,258,584.76
五、现金及现金等价物净增加额		49,356,411.04	313,527,167.47
加：期初现金及现金等价物余额		513,970,166.92	200,442,999.45
六、期末现金及现金等价物余额		563,326,577.96	513,970,166.92

法定代表人：陈湖文 主管会计工作负责人：曹澎波 会计机构负责人：曹澎波

母公司现金流量表

2016年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,262,590,307.07	3,430,234,715.16
收到的税费返还		232,620.53	
收到其他与经营活动有关的现金		45,716,916.82	51,963,707.18
经营活动现金流入小计		3,308,539,844.42	3,482,198,422.34

购买商品、接受劳务支付的现金		1,954,411,934.88	2,131,908,355.49
支付给职工以及为职工支付的现金		279,592,893.79	403,328,707.92
支付的各项税费		282,950,824.78	250,164,604.85
支付其他与经营活动有关的现金		210,571,450.67	189,875,005.17
经营活动现金流出小计		2,727,527,104.12	2,975,276,673.43
经营活动产生的现金流量净额		581,012,740.30	506,921,748.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,158,833,872.20	1,100,300,000.00
取得投资收益收到的现金		75,022,208.42	14,519,479.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,733,851.00	10,998,682.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,236,589,931.62	1,125,818,162.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,237,310.60	126,251,259.96
投资支付的现金		3,436,739,300.00	1,899,719,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,618,976,610.60	2,025,970,659.96
投资活动产生的现金流量净额		-382,386,678.98	-900,152,497.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			753,440,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			753,440,000.00
偿还债务支付的现金			1,005,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		230,000,000.00	230,007,076.46
支付其他与筹资活动有关的现金			15,580,000.00
筹资活动现金流出小计		230,000,000.00	246,592,076.46
筹资活动产生的现金流量净额		-230,000,000.00	506,847,923.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,833,027.84	2,258,584.76
五、现金及现金等价物净增加额		-29,540,910.84	115,875,760.13
加：期初现金及现金等价物余额		208,452,116.40	92,576,356.27
六、期末现金及现金等价物余额		178,911,205.56	208,452,116.40

法定代表人：陈湖文 主管会计工作负责人：曹澎波 会计机构负责人：曹澎波

合并所有者权益变动表
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	460,000,000.00				732,347,764.53				154,536,334.38		820,116,101.94	65,438,804.68	2,232,439,005.53
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	460,000,000.00				732,347,764.53				154,536,334.38		820,116,101.94	65,438,804.68	2,232,439,005.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	460,000,000.00				-460,000,000.00				51,084,926.12		211,835,018.57	21,407,308.17	284,327,252.86
(一) 综合收益总额											492,919,944.69	-11,657,527.91	481,262,416.78
(二)所有者投入和减少资本												32,000,000.00	32,000,000.00
1. 股东投入的普通股												32,000,000.00	32,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									51,084,926.12		-281,084,926.12		-230,000,000.00

2016 年年度报告

1. 提取盈余公积									51,084,926.12		-51,084,926.12			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-230,000,000.00		-230,000,000.00	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	460,000,000.00													
1. 资本公积转增资本（或股本）	460,000,000.00													
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他												1,064,836.08	1,064,836.08	
四、本期期末余额	920,000,000.00					272,347,764.53						1,031,951,120.51	86,846,112.85	2,516,766,258.39

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	400,000,000.00				54,487,764.53				110,993,908.80		671,011,800.67	40,032,347.64	1,276,525,821.64
加：会计政策变更													

2016 年年度报告

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	400,000,000.00			54,487,764.53				110,993,908.80		671,011,800.67	40,032,347.64	1,276,525,821.64	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00			677,860,000.00				43,542,425.58		149,104,301.27	25,406,457.04	955,913,183.89	
（一）综合收益总额										422,646,726.85	-15,593,542.96	407,053,183.89	
（二）所有者投入和减少资本	60,000,000.00			677,860,000.00							41,000,000.00	778,860,000.00	
1. 股东投入的普通股	60,000,000.00			677,860,000.00							41,000,000.00	778,860,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								43,542,425.58		-273,542,425.58		-230,000,000.00	
1. 提取盈余公积								43,542,425.58		-43,542,425.58			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-230,000,000.00		-230,000,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	460,000,000.00				732,347,764.53			154,536,334.38		820,116,101.94	65,438,804.68	2,232,439,005.53

法定代表人：陈湖文

主管会计工作负责人：曹澎波

会计机构负责人：曹澎波

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	460,000,000.00				734,008,599.09				154,207,474.47	830,367,270.18	2,178,583,343.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	460,000,000.00				734,008,599.09				154,207,474.47	830,367,270.18	2,178,583,343.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	460,000,000.00				-460,000,000.00				51,084,926.12	229,764,335.06	280,849,261.18
（一）综合收益总额										510,849,261.18	510,849,261.18
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

2016 年年度报告

4. 其他											
(三) 利润分配									51,084,926.12	-281,084,926.12	-230,000,000.00
1. 提取盈余公积									51,084,926.12	-51,084,926.12	
2. 对所有者(或股东)的分配										-230,000,000.00	-230,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	460,000,000.00				-460,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	460,000,000.00				-460,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	920,000,000.00				274,008,599.09				205,292,400.59	1,060,131,605.24	2,459,432,604.92

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	400,000,000.00				56,148,599.09				110,665,048.89	668,485,439.94	1,235,299,087.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,000,000.00				56,148,599.09				110,665,048.89	668,485,439.94	1,235,299,087.92
三、本期增减变动金额(减)	60,000,000				677,860,000				43,542,400	161,881,000	943,284,200

2016 年年度报告

少以“-”号填列)	0.00				00.00				25.58	830.24	55.82
(一) 综合收益总额										435,424,255.82	435,424,255.82
(二) 所有者投入和减少资本	60,000,000.00				677,860,000.00						737,860,000.00
1. 股东投入的普通股	60,000,000.00				677,860,000.00						737,860,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									43,542,425.58	-273,542,425.58	-230,000,000.00
1. 提取盈余公积									43,542,425.58	-43,542,425.58	
2. 对所有者(或股东)的分配										-230,000,000.00	-230,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	460,000,000.00				734,008,599.09				154,207,474.47	830,367,270.18	2,178,583,343.74

法定代表人：陈湖文

主管会计工作负责人：曹澎波

会计机构负责人：曹澎波

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

上海晨光文具股份有限公司（以下简称公司或本公司）系依照《中华人民共和国公司法》和其他有关法律、行政法规的规定，由晨光控股（集团）有限公司（以下简称晨光集团）、陈湖文和陈雪玲三名发起人以发起方式设立的股份有限公司。

2008年7月18日，公司在上海市工商行政管理局登记，统一社会信用代码为91310000677833266F。设立时注册资本5,000万元，法定代表人陈湖雄。

（1）历史沿革

①公司设立

2008年7月14日，晨光集团、陈雪玲和陈湖文三名发起人召开创立大会并共同签订《发起人协议》，一致决定以货币资金为出资方式，分别出资4,750万元、125万元和125万元，发起设立本公司，并共同制定和签署了《上海晨光文具股份有限公司章程》。

2008年7月14日，上海东明会计师事务所出具沪东师报（2008）F0313号验资报告，对发起人发起设立本公司的出资情况做了审验。

2008年7月18日，公司在上海市工商行政管理局办理注册登记，并取得注册号为310000000094440的《企业法人营业执照》，公司注册资本5,000万元，法定代表人陈湖雄。2010年6月11日，经上海市工商行政管理局《准予变更（备案）登记通知书》（NO:00000001201006100004）批准，公司法定代表人由陈湖雄变更为陈湖文。

②公司第一次股权转让及增资扩股

2010年4月16日，晨光集团与陈湖文、陈湖雄及陈雪玲签订《股权转让协议》，将其持有的本公司12.7%股权（635万股）、15.2%股权（760万股）及7.1%股权（355万股）分别转让给陈湖文、陈湖雄及陈雪玲，转让价格为每股1.20元。

2010年9月27日，公司召开2010年第二次临时股东大会，全体股东一致同意晨光集团以其拥有的模具、房屋及建筑物、土地使用权等资产以及部分货币资金向公司增资。2010年9月10日，上海银信汇业资产评估有限公司出具的沪银信汇业评字[2010]第A029号资产评估报告显示，本次晨光集团用以增资的模具、房屋及建筑物、土地使用权等资产评估值为23,071.12万元。2010年12月14日，立信会计师事务所有限公司出具信会师报字（2010）第25575号验资报告，对本次增资情况做了审验。验资报告显示，此次用以增资的非货币资产作价23,047.50万元，按每股1.65元折成股本13,968.18万股。同时晨光集团另以货币资金1,702.50万元对本公司增资，按每股1.65元折成股本1,031.82万股。本次增资后，公司新增注册资本15,000万元，转入资本公积9,750万元。变更后公司的注册资本为20,000.00万元。

2010年12月17日，针对上述第一次股权转让和增资行为，公司在上海市工商行政管理局一

并办理了工商变更登记，并取得变更后的《企业法人营业执照》。

③公司第二次股权转让

2010年12月21日，晨光集团与陈湖文、陈湖雄签订《股权转让协议》，将其持有的公司11%股权（2,200万股）转让给陈湖文、12%股权（2,400万股）转让给陈湖雄，转让价格均为每股2元。

2011年1月24日，公司在上海市工商行政管理局办理了本次变更的工商备案手续。

④公司第三次股权转让

2011年2月19日，陈湖文与上海杰葵投资管理事务所（有限合伙）（以下简称杰葵投资）签订《股权转让协议》，将其持有的公司5%股权（1,000万股）转让给杰葵投资；陈湖雄与上海科迎投资管理事务所（有限合伙）（以下简称科迎投资）签订《股权转让协议》，将其持有的公司5%股权（1,000万股）转让给科迎投资，转让价格均为每股4.5元。

2011年3月5日，公司在上海市工商行政管理局办理了本次变更的工商备案手续。

⑤公司第四次股权转让

为进一步完善公司治理，2011年3月公司决定以大股东转让部分股权的形式引入外部投资者。

2011年3月16日，陈湖文、陈湖雄将其各自持有的公司2.25%股权（450万股）转让给上海约蓝投资管理中心（有限合伙）（以下简称约蓝投资），转让后约蓝投资合计持有公司4.5%股权（900万股）。

同日，陈湖文、陈湖雄将其各自持有的公司1.77%股权（354万股）转让给天津鼎晖股权投资一期基金（有限合伙）（以下简称鼎晖一期），转让后鼎晖一期合计持有公司3.54%股权（708万股）。

同日，陈湖文、陈湖雄将其各自持有的公司1.23%股权（246万股）转让给天津鼎晖元博股权投资基金（有限合伙）（以下简称鼎晖元博），转让后鼎晖元博合计持有公司2.46%股权（492万股）。

同日，陈湖文将其持有的公司0.75%股权（150万股）、陈湖雄将其持有的公司0.25%股权（50万股）转让给苏州钟鼎创业投资中心（有限合伙）（以下简称钟鼎创投），转让后钟鼎创投合计持有公司1%股权（200万股）。

同日，陈湖雄将其持有的公司0.65%股权（130万股）转让给上海敏新创业投资事务所（有限合伙）；持有的0.575%股权（115万股）转让给上海兴烨创业投资有限公司；持有的0.275%股权（55万股）转让给上海大众集团资本股权投资有限公司。

上述各股权转让当事人之间均已签订《股权转让协议》，转让价格为每股9.00元。

2011年3月28日，公司在上海市工商行政管理局办理了本次变更的工商备案手续。

⑥公司第二次增资扩股

2013 年 12 月，公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《2013 年中期利润分配预案及资本公积金转增股本预案》，决议以截至 2013 年 6 月 30 日总股本 20,000 万股为基数，以经审计的 2013 年上半年度净利润向全体股东每 10 股送 5.5 股红股，分配红股股利 11,000 万股；同时以经审计的截至 2013 年 6 月 30 日的资本公积向全体股东每 10 股转增 4.5 股，共计转增 9,000 万股。本次分配红股及资本公积金转增股本共计 20,000 万股。

经公司 2013 年第一次临时股东大会审议，通过了上述利润分配及资本公积金转增股本预案。公司变更后的注册资本为人民币 40,000.00 万元、累计实收资本（股本）为人民币 40,000.00 万元。

⑦2015 年 1 月在上海证券交易所上市

根据公司经 2012 年度股东大会决议授权的 2014 年 12 月 22 日第三届董事会第五次会议决议和修改后的章程规定，并经 2015 年 1 月 4 日中国证券监督管理委员会证监许可【2015】15 号文《关于核准上海晨光文具股份有限公司首次公开发行股票批发》核准，公司 2015 年 1 月向社会公开发行人民币 6,000 万股。

⑧公司第三次增资扩股

2016 年 4 月 18 日，根据公司 2015 年年度股东大会决议，以 2015 年 12 月 31 日总股本 46,000 万股为基数，以资本公积向全体股东 10 股转增 10 股，共计转增 46,000 万股，转增后公司股本增加至 92,000 万股。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 92,000.00 万元，有限售条件股份为 69,600 万股，无限售条件的 22,400 万股。

(2) 公司地址、法定代表人及经营范围

公司地址：上海市奉贤区金钱公路 3469 号 3 号楼

法定代表人：陈湖文

经营范围：文具用品制造及销售，饰品、办公用品、工艺礼品、橡塑制品、电子产品、家用电器、玩具、模具、五金交电、通讯器材、计算机软件及辅助设备、日用百货批发、零售，从事货物及技术的进出口业务，企业管理咨询。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

子公司名称
上海晨光珍美文具有限公司
上海晨光科力普办公用品有限公司
上海晨光文具礼品有限公司
上海晨光文具销售有限公司
广州晨光文具礼品销售有限公司
义乌市晨兴文具用品有限公司
哈尔滨晨光三美文具有限公司
郑州晨光文具礼品有限责任公司
晨光生活馆企业管理有限公司
晨光生活馆企业管理（上海）有限公司
晨光生活馆江西企业管理有限公司
上海晨光佳美文具有限公司
江苏晨光生活馆企业管理有限公司
浙江新晨光生活馆企业管理有限公司
九木杂物社企业管理有限公司
上海晨光信息科技有限公司
深圳尔雅文化创意发展有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本章节“五、11 应收款项坏账准备”、“五、16 固定资产”、“五、21 无形资产”、“五、23 长期待摊费用”、“五、28 收入”、“五、29 政府补助”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、

负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

B. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

d. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及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（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,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。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额在 50 万以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	30.00	30.00
2—3 年	60.00	60.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合并关联方往来余额	/	/
保本保收益的银行理财产品	/	/

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	如有客观证据表明预计未来现金流量现值低于账面价值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测算未发生减值的应收款项，并入相应组合计提坏账准备

期末对于类似信用风险特征组合的预付款项进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发生减值的，则不计提坏账准备。

12. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

14. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定**①企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与

达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本章节“五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 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。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5至10	9.5-9
运输设备	年限平均法	4至10	0至10	25-9
其他设备	年限平均法	2至10	0至10	47.5-9.5

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

注：2010 年因控股股东晨光控股（集团）有限公司对公司增资而新增的实物资产以评估价值入账，按剩余可使用年限折旧。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

17. 在建工程

适用 不适用

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使

用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

①无形资产的计价方法

A. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

B. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
形象标识使用权	12 个月至 64 个月	使用许可合同
电脑软件	3 至 10 年	预计受益年限

项目	预计使用寿命	依据
专利权	10 年	专利证书
其他	19 个月至 120 个月	预计受益年限

注：2010 年因控股股东晨光控股（集团）有限公司对公司增资而新增的土地使用权以评估价值入账，按剩余可使用年限摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

②开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、预付长期租赁费用等。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(1) 摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
装修费	3 至 5 年	预计受益年限
服务费	2 至 5 年	服务合同或协议
预付长期租赁费	2 年	预计受益年限

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本章节“七、37 应付职工薪酬”。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

25. 预计负债

适用 不适用

26. 股份支付

适用 不适用

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

(1) 销售商品收入的确认一般原则：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则

- ①针对区域销售和境外经销模式（出口代理商）的收入确认时点为：上海地区：货物一经发出即确认销售收入；非上海地区：货物已发出，且发货单据已经物流方签字确认时确认销售收入；
- ②针对 KA 销售的收入确认时点为：货物已发出，且发货单据已经客户签字确认时确认销售收入；
- ③自营外销模式的收入确认时点为：FOB 模式下以货物在装运港越过船舷时作为确认时点；
- ④办公用品直销的收入确认时点为：货物已发出，且经客户方确认时即确认销售收入；
- ⑤直营旗舰大店销售的收入确认时点为：货物已发出，且经客户方确认时即确认销售收入。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定获取的补助用于构建或以其他方式形成固定资产、无形资产等长期资产的划分为与资产相关的。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法√适用 不适用

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助外，用于补偿本公司以后期间或已发生的相关费用或损失的政府补助确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债√适用 不适用

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

31. 租赁**(1)、经营租赁的会计处理方法**√适用 不适用

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2)、融资租赁的会计处理方法 适用 不适用

32. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。		税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”、“销售费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。		调增税金及附加本年金额 2,353,572.72 元, 调减管理费用本年金额 2,351,007.72 元, 调减销售费用本年金额 2,565.00 元。
(3) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。比较数据不予调整。		调增其他流动资产期末余额 3,061,323.06 元, 调增应交税费期末余额 3,061,323.06 元。

其他说明

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	17
	其中: 服务收入、租赁收入等	6、11
营业税	按应税营业收入计缴(2016 年 5 月 1 日起全面实施营改增)	5

城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7、1
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
上海晨光文具股份有限公司	15
上海晨光珍美文具有限公司	25
上海晨光科力普办公用品有限公司	25
上海晨光文具礼品有限公司	25
上海晨光文具销售有限公司	25
广州晨光文具礼品销售有限公司	25
义乌市晨兴文具用品有限公司	25
哈尔滨晨光三美文具有限公司	25
郑州晨光文具礼品有限责任公司	25
晨光生活馆企业管理有限公司	25
晨光生活馆企业管理（上海）有限公司	25
晨光生活馆江西企业管理有限公司	25
上海晨光佳美文具有限公司	25
江苏晨光生活馆企业管理有限公司	25
浙江新晨光生活馆企业管理有限公司	25
九木杂物社企业管理有限公司	25
上海晨光信息科技有限公司	25
深圳尔雅文化创意发展有限公司	25

2. 税收优惠

适用 不适用

2016年11月24日公司取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GF201631001908，有效期3年）。本公司2016年至2018年享受15%的企业所得税税收优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,073,566.82	1,970,469.30
银行存款	562,253,011.14	511,999,697.62
其他货币资金	583,775.17	

合计	563,910,353.13	513,970,166.92
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截至2016年12月31日，其他货币资金中人民币583,775.17元为本公司向银行申请开具信用证所存入的保证金存款。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	174,490,875.93	99.93	9,019,775.63	5.17	165,471,100.30	103,635,377.12	99.84	5,524,433.38	5.33	98,110,943.74

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	126,732.39	0.07	126,732.39	100.00		168,987.21	0.16	168,987.21	100.00	
合计	174,617,608.32	/	9,146,508.02	/	165,471,100.30	103,804,364.33	/	5,693,420.59	/	98,110,943.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	173,440,731.55	8,672,036.59	5.00
1年以内小计	173,440,731.55	8,672,036.59	5.00
1至2年	956,320.84	286,896.26	30.00
2至3年	82,451.88	49,471.12	60.00
3年以上	11,371.66	11,371.66	100.00
合计	174,490,875.93	9,019,775.63	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,495,342.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 42,254.82 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海东昊油品有限公司	42,254.82	货币资金还款
合计	42,254.82	/

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国石油化工股份有限公司物资装配部	11,500,807.76	6.59	575,040.39
浙江省新华书店集团有限公司	7,984,144.85	4.57	399,207.24
德邦物流股份有限公司	6,958,639.58	3.99	347,931.98
北京京东世纪贸易有限公司	6,523,081.98	3.74	326,154.10
江苏凤凰新华文化发展有限责任公司	6,145,567.08	3.52	307,278.35
合计	27,611,433.49	22.41	1,955,612.06

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,774,962.78	99.83	28,552,782.18	99.97
1至2年	31,502.01	0.17	9,360.00	0.03
合计	18,806,464.79	100.00	28,562,142.18	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
晨光控股(集团)有限公司	2,235,643.77	11.89
MIKRON SA AGNO	921,990.47	4.90
苏州凯磊胜自动化科技有限公司	806,224.00	4.29
上海今喜化妆品有限公司	781,878.10	4.16
中国石化化工销售有限公司华东分公司	719,978.98	3.83
合计	5,465,715.32	29.07

其他说明

适用 不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,353,769.76	3.66			4,353,769.76	4,299,116.46	8.88			4,299,116.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	114,690,766.41	96.34	6,010,059.53	5.24	108,680,706.88	44,088,235.14	91.12	4,277,477.71	9.70	39,810,757.43

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	119,044,536.17	/	6,010,059.53	/	113,034,476.64	48,387,351.60	/	4,277,477.71	/	44,109,873.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
银河证券有限公司	4,353,769.76			期货保证金
合计	4,353,769.76		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	26,269,002.85	1,313,450.15	5.00
1年以内小计	26,269,002.85	1,313,450.15	5.00
1至2年	3,597,937.48	1,079,381.24	30.00
2至3年	3,016,494.86	1,809,896.92	60.00
3年以上	1,807,331.22	1,807,331.22	100.00
合计	34,690,766.41	6,010,059.53	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保本保收益的银行理财产品——中国农业银行股份有限公司保本保收益本利丰·90天产品	80,000,000.00		
合计	80,000,000.00		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,732,581.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借款及备用金	7,102,496.63	6,843,715.47
物料款	4,266,268.58	4,456,275.89
暂估进项税		16,303,460.76
保证金及押金	14,695,022.10	9,638,288.73
代收特许权使用费	1,829,190.03	2,770,898.19
保本保收益的银行理财产品	80,000,000.00	
电商平台款项	1,759,221.75	1,124,132.34
其他	9,392,337.08	7,250,580.22
合计	119,044,536.17	48,387,351.60

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国农业银行股份有限公司	保本保收益的银行理财产品	80,000,000.00	1年以内	67.20	
银河期货有限公司	期货保证金	4,353,769.76	1年以内	3.66	
支付宝余额	电商平台款项	926,805.26	1年以内	0.78	46,340.26
上海市奉贤区财政局	墙体材料保证金	786,183.00	1年以内	0.66	39,309.15
上海帝泰发展有限公司	保证金及押金	460,071.60	1年以内	0.39	23,003.58
合计	/	86,526,829.62	/	72.69	108,652.99

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	130,816,309.68	3,032.03	130,813,277.65	116,616,021.98	70,030.16	116,545,991.82
在产品	21,113,294.28		21,113,294.28	18,390,564.96		18,390,564.96
库存商品	568,347,780.41	2,341,323.19	566,006,457.22	503,880,915.48	993,294.70	502,887,620.78
周转材料	223,404.96		223,404.96	90,924.02		90,924.02
委托加工物资	12,491,933.62		12,491,933.62	10,481,825.58		10,481,825.58
委托代销商品	365,096.42		365,096.42	328,185.09		328,185.09
发出商品	2,946,782.65		2,946,782.65	935,583.86		935,583.86
合计	736,304,602.02	2,344,355.22	733,960,246.80	650,724,020.97	1,063,324.86	649,660,696.11

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	70,030.16			66,998.13		3,032.03
库存商品	993,294.70	1,422,147.33		74,118.84		2,341,323.19
合计	1,063,324.86	1,422,147.33		141,116.97		2,344,355.22

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非保本浮动收益型银行理财产品	800,000,000.00	620,000,000.00
增值税留抵税额	4,160,656.17	9,572,389.18
待认证进项税额	3,061,323.06	
预交企业所得税	460,594.84	
合计	807,682,574.07	629,572,389.18

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资：

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	470,968,861.21	331,713,309.22	45,191,843.15	116,173,341.30	964,047,354.88
2. 本期增加金额	205,128.21	64,267,119.97	1,976,895.57	45,862,876.65	112,312,020.40
(1) 购置		15,299.14	1,663,307.59	3,251,389.70	4,929,996.43
(2) 在建工程转入	205,128.21	64,251,820.83	313,587.98	42,603,036.97	107,373,573.99
(3) 企业合并增加				8,449.98	8,449.98
3. 本期减少金额	67,594.08	2,623,147.76	1,020,573.66	996,615.63	4,707,931.13
(1) 处置或报废	67,594.08	2,623,147.76	1,020,573.66	996,615.63	4,707,931.13
4. 期末余额	471,106,395.34	393,357,281.43	46,148,165.06	161,039,602.32	1,071,651,444.15
二、累计折旧					
1. 期初余额	72,649,300.55	88,245,808.87	25,027,644.54	57,508,235.83	243,430,989.79

2. 本期增加金额	23,752,638.07	33,972,380.46	6,545,719.97	36,522,304.88	100,793,043.38
(1) 计提	23,752,638.07	33,972,380.46	6,545,719.97	36,522,304.88	100,793,043.38
3. 本期减少金额	39,597.96	1,807,728.11	919,523.11	832,712.01	3,599,561.19
(1) 处置或报废	39,597.96	1,807,728.11	919,523.11	832,712.01	3,599,561.19
4. 期末余额	96,362,340.66	120,410,461.22	30,653,841.40	93,197,828.70	340,624,471.98
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	374,744,054.68	272,946,820.21	15,494,323.66	67,841,773.62	731,026,972.17
2. 期初账面价值	398,319,560.66	243,467,500.35	20,164,198.61	58,665,105.47	720,616,365.09

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
书写工具制造及技术、材料研发基地建设项目	68,711,548.17		68,711,548.17	584,228.22		584,228.22
尚未安装完毕投入使用的固定资产	16,448,081.28		16,448,081.28	13,943,283.49		13,943,283.49
其他	2,890,982.50		2,890,982.50	3,798,261.02		3,798,261.02

合计	88,050,611.95		88,050,611.95	18,325,772.73		18,325,772.73
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
书写工具制造及技术、材料研发基地建设	733,910,100.00	584,228,222.22	88,121,217.69	19,993,897.74		68,711,548.17	60.20	60.20%	40,689.43			自筹、金融机构贷款
尚未安装完毕投入使用的固定资产		13,943,283.49	84,586,965.44	82,082,167.65		16,448,081.28						
其他		3,798,261.02	10,681,665.23	11,588,943.75		2,890,982.50						
合计	733,910,100.00	18,325,772.73	183,389,848.36	113,665,009.14		88,050,611.95	/	/	40,689.43		/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

本期在建工程转入固定资产金额 107,373,573.99 元，转入无形资产金额 6,291,435.15 元。

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	电脑软件	形象标识 使用权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	118,500,988.00	1,289,424.04	19,791,150.71	18,304,927.74	1,650,000.00	159,536,490.49
2. 本期增加金额		3,783,799.24	6,926,974.14	1,004,999.97		11,715,773.35
(1) 购置		482,445.44	635,538.99	1,004,999.97		2,122,984.40
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加		3,301,353.80				3,301,353.80
(4) 在建工程转入			6,291,435.15			6,291,435.15
3. 本期减少金额				4,554,998.80		4,554,998.80
(1) 处置						
(2) 使用权到期				4,554,998.80		4,554,998.80
4. 期末余额	118,500,988.00	5,073,223.28	26,718,124.85	14,754,928.91	1,650,000.00	166,697,265.04
二、累计摊销						
1. 期初余额	10,300,638.80	375,410.43	5,427,126.66	11,585,942.06	426,315.84	28,115,433.79
2. 本期增加金额	2,370,019.68	269,360.14	2,517,578.28	2,683,727.72	173,684.16	8,014,369.98
(1) 计提	2,370,019.68	269,360.14	2,517,578.28	2,683,727.72	173,684.16	8,014,369.98
3. 本期减少金额				4,554,998.80		4,554,998.80
(1) 处置						
(2) 使用权到期				4,554,998.80		4,554,998.80
4. 期末余额	12,670,658.48	644,770.57	7,944,704.94	9,714,670.98	600,000.00	31,574,804.97
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						

(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	105,830,329.52	4,428,452.71	18,773,419.91	5,040,257.93	1,050,000.00	135,122,460.07
2. 期初账面价值	108,200,349.20	914,013.61	14,364,024.05	6,718,985.68	1,223,684.16	131,421,056.70

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳尔雅文化创意发展有限公司		131,001.23				131,001.23
合计		131,001.23				131,001.23

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	55,548,516.74	30,676,071.41	32,266,370.41	188,244.48	53,769,973.26
预付长期租	102,027.00		102,027.00		

赁费用					
服务费	166.85		166.85		
合计	55,650,710.59	30,676,071.41	32,368,564.26	188,244.48	53,769,973.26

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,533,338.91	1,555,108.55	5,861,640.64	1,232,920.28
内部交易未实现利润	55,667,133.25	9,345,874.66	41,652,773.34	6,775,316.18
递延收益	33,507,381.07	5,026,107.16	27,546,616.30	4,131,992.45
合计	96,707,853.23	15,927,090.37	75,061,030.28	12,140,228.91

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,185,607.60	796,401.90		
合计	3,185,607.60	796,401.90		

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,191,849.96	6,998,486.72
可抵扣亏损	120,764,643.73	85,041,765.30
合计	134,956,493.69	92,040,252.02

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

2021	41,745,653.93		
2020	37,097,453.52	38,239,175.85	
2019	31,150,480.67	29,548,930.34	
2018	10,771,055.61	17,213,384.52	
2017		40,274.59	
合计	120,764,643.73	85,041,765.30	/

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	525,201,699.28	386,631,551.51
1 至 2 年	618,169.07	8,619.60

2 至 3 年	5,390.60	8,582.41
合计	525,825,258.95	386,648,753.52

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	111,787,415.43	76,106,796.25
1 至 2 年	9,478,191.76	471,161.45
2 至 3 年	84,607.21	324,355.04
3 年以上	141,041.95	
合计	121,491,256.35	76,902,312.74

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,214,914.84	402,145,925.42	383,398,042.39	69,962,797.87
二、离职后福利-设定提存计划	2,614,843.66	48,230,088.60	47,644,831.10	3,200,101.16
合计	53,829,758.50	450,376,014.02	431,042,873.49	73,162,899.03

(2). 短期薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和	49,630,246.30	366,388,229.2	348,558,850.6	67,459,624.82

补贴		1	9	
二、职工福利费		1,419,097.13	1,419,097.13	
三、社会保险费	1,153,013.28	22,986,818.28	22,259,886.03	1,879,945.53
其中：医疗保险费	1,030,714.37	20,255,114.88	19,641,269.89	1,644,559.36
工伤保险费	60,451.00	818,121.34	797,947.87	80,624.47
生育保险费	61,847.91	1,913,582.06	1,820,668.27	154,761.70
四、住房公积金	427,479.00	8,023,367.15	7,908,609.15	542,237.00
五、工会经费和职工教育经费	4,176.26	74,435.96	68,833.78	9,778.44
六、短期带薪缺勤		2,857,634.66	2,786,422.58	71,212.08
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		396,343.03	396,343.03	
合计	51,214,914.84	402,145,925.42	383,398,042.39	69,962,797.87

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,521,470.34	46,206,156.44	45,682,287.30	3,045,339.48
2、失业保险费	93,373.32	2,023,932.16	1,962,543.80	154,761.68
合计	2,614,843.66	48,230,088.60	47,644,831.10	3,200,101.16

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,669,448.38	22,387,246.18
营业税		157,913.83
企业所得税	18,074,487.18	22,600,469.32
个人所得税	3,137,109.48	760,073.61
城市维护建设税	816,992.71	356,550.21
印花税	22,449.76	12,167.17
教育费附加	1,127,635.12	1,111,849.49
河道管理	210,610.48	211,079.35
土地使用税	24,046.45	
其他	2,217.35	26,978.20
合计	46,084,996.91	47,624,327.36

39、 应付利息

适用 不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、 应付股利

适用 不适用

41、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

42、 划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、 其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、 长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款：**

□适用 √不适用

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家重点研发计划重点 基础材料技术提升与产 业化重点专项之制笔新 型环保材料项目		11,118,800.00	9,230,200.00	1,888,600.00	
合计		11,118,800.00	9,230,200.00	1,888,600.00	/

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,546,616.30	9,449,196.00	2,966,235.23	34,029,577.07	
客户积分奖励	117,988.43	34,312.37	22,036.58	130,264.22	
合计	27,664,604.73	9,483,508.37	2,988,271.81	34,159,841.29	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
上海现代服务业专项资金-立体仓库	11,768,961.18	597,000.00	941,658.15		11,424,303.03	与资产相关
2014年第二批上海市鼓励企业购买国际先进研发仪器设备专项资金	1,305,000.00		174,000.00		1,131,000.00	与资产相关
制笔行业关键材料及制备技术研发与产业化	1,700,550.97		244,646.88		1,455,904.09	与资产相关
2013年第二批重点技改项目的补贴资金	2,980,001.79	2,010,000.00	1,033,799.76		3,956,202.03	与资产相关
2014年吸收与创新项目补贴	451,743.46				451,743.46	与资产相关
2014年度服务业引导资金	2,670,190.12	450,000.00	338,875.55		2,781,314.57	与资产相关
2015年度上海市重点技改项目	3,960,000.00				3,960,000.00	与资产相关
集客-互联网+产品开发项目	700,000.00	300,000.00	98,350.40		901,649.60	与资产相关
上海信息化发展专项资金	1,340,000.00				1,340,000.00	与资产相关
技术研发工程专项资金	670,168.78		134,904.49		535,264.29	与资产相关
2016年上海市产业转型升级发展专项资金		1,100,000.00			1,100,000.00	与资产相关

高附加值产品创意开发项目		700,000.00			700,000.00	与资产相关
2016年工业强基工程		3,770,000.00			3,770,000.00	与资产相关
上海市2016年度中小企业发展专项资金		522,196.00			522,196.00	与资产相关
合计	27,546,616.30	9,449,196.00	2,966,235.23		34,029,577.07	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	460,000,000.00			460,000,000.00		460,000,000.00	920,000,000.00

其他说明：

2016年4月18日，根据公司2015年年度股东大会决议，以2015年12月31日总股本46,000万股为基数，以资本公积向全体股东10股转增10股，共计转增46,000万股，转增后公司股本增加至92,000万股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	732,347,764.53		460,000,000.00	272,347,764.53
合计	732,347,764.53		460,000,000.00	272,347,764.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2016年4月18日，根据公司2015年年度股东大会决议，以2015年12月31日总股本46,000万股为基数，以资本公积向全体股东10股转增10股，共计转增46,000万股，转增后公司股本增加至92,000万股。

56、 库存股

适用 不适用

57、 其他综合收益

适用 不适用

58、 专项储备

适用 不适用

59、 盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	154,536,334.38	51,084,926.12		205,621,260.50
合计	154,536,334.38	51,084,926.12		205,621,260.50

60、 未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	820,116,101.94	671,011,800.67
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	820,116,101.94	671,011,800.67
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	492,919,944.69	422,646,726.85
减: 提取法定盈余公积	51,084,926.12	43,542,425.58
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	230,000,000.00	230,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,031,951,120.51	820,116,101.94

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,660,341,169.02	3,430,669,230.52	3,745,725,108.93	2,753,763,817.05
其他业务	2,124,614.89	122,425.33	3,387,362.71	
合计	4,662,465,783.91	3,430,791,655.85	3,749,112,471.64	2,753,763,817.05

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	132,348.35	772,242.40
城市维护建设税	4,003,526.83	3,149,276.92
教育费附加	10,924,556.49	10,063,347.65
车船使用税	42,221.55	
印花税	350,679.53	
河道管理费	1,164,141.09	
其他	796,530.55	
合计	17,414,004.39	13,984,866.97

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪资及福利	173,230,907.97	110,530,137.56
渠道建设费	30,230,129.35	31,089,198.12
品牌推广费	27,856,519.37	29,794,728.74
运输及装卸费	28,485,637.95	17,741,752.66
业务宣传费	26,516,213.88	13,138,843.75
其他	118,402,298.64	79,625,021.70
合计	404,721,707.16	281,919,682.53

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪资及福利	136,345,849.20	131,700,073.43
折旧及摊销	35,722,104.29	31,722,613.84
研发费用	37,388,827.49	26,475,238.05
办公费	7,065,474.98	7,059,763.94
其他	83,408,155.35	62,623,585.96
合计	299,930,411.31	259,581,275.22

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
利息收入	-4,542,954.64	-6,429,131.52
汇兑损益	-1,844,015.21	-2,258,584.76
其他	1,047,452.97	336,525.56
合计	-5,339,516.88	-8,351,190.72

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,185,669.25	2,393,408.49
二、存货跌价损失	1,355,149.20	1,063,324.86
合计	6,540,818.45	3,456,733.35

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	47,170,016.80	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-49,111,422.80	2,399,116.46
银行理财产品收益	30,809,905.07	12,216,969.04
合计	28,868,499.07	14,616,085.50

69、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	74,984.70	825,341.50	74,984.70
其中：固定资产处置利得	74,984.70	825,341.50	74,984.70
政府补助	34,254,229.31	33,692,268.19	34,254,229.31
罚款违约金	531,572.94	485,085.41	531,572.94
盘盈利得	4,765.08		4,765.08
其他	171,543.63	62,571.15	171,543.63
合计	35,037,095.66	35,065,266.25	35,037,095.66

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持	27,354,900.00	24,583,100.00	与收益相关
上海现代服务业专项资金—立体仓库	941,658.15	3,456,802.83	与资产相关
专利资助	49,317.50	74,653.00	与收益相关
个人所得税退税	208,627.58	205,938.66	与收益相关
制笔行业关键材料及制备技术研发与产业化	244,646.88	244,646.88	与资产相关
2013年第二批重点技改项目的补贴资金	1,033,799.76	384,516.48	与资产相关
2014年第二批上海市鼓励企业购买国际先进研发仪器设备专项资金	174,000.00	174,000.00	与资产相关
国家外经贸 2013 年度进口设备贴息		1,660,000.00	与收益相关
2014 年上海市节能技术改造项目		40,400.00	与收益相关
上海市环境保护局补贴款项		80,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓（上海市商务委员会）		45,000.00	与收益相关
非贸退税（上海市地方税务局奉贤区分局）		8,039.84	与收益相关
培训补贴	2,038,100.00	1,105,943.40	与收益相关
采购再制造高效电机（上海电科）-政府补贴		12,690.00	与收益相关
技术研发工程专项资金	134,904.49	729,831.22	与资产相关
2014 年度服务业引导资金	338,875.55	329,809.88	与资产相关
仓库租赁补助	556,898.00	556,896.00	与收益相关
超比例安排残疾人就业单位奖励	1,347.00		与收益相关
教育附加补贴	1,000.00		与收益相关
科技政策补贴	80,000.00		与收益相关
上海奉贤区财政局发明专利产业化	100,000.00		与收益相关
第二批标准化推进专项资金	80,000.00		与收益相关

奉贤区三个认定-服务化转型项目	100,000.00		与收益相关
2016 年度企业标准化工作资助	240,000.00		与收益相关
企业发展专项扶持资金	240,000.00		与收益相关
集客-互联网+产品开发项目	98,350.40		与资产相关
上海市 2016 年度中小企业发展专项资金	237,804.00		与收益相关
合计	34,254,229.31	33,692,268.19	/

其他说明：

适用 不适用

70、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	268,437.62	1,708,219.17	268,437.62
其中：固定资产处置损失	268,437.62	1,708,219.17	268,437.62
对外捐赠	2,127,900.00	2,853,508.55	2,127,900.00
盘亏损失	23,983.57	4,847.26	23,983.57
罚款、滞纳金支出	4,405.13	23,595.00	4,405.13
赔偿支出	159,998.41		159,998.41
其他	124,910.09	44,540.98	124,910.09
合计	2,709,634.82	4,634,710.96	2,709,634.82

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	92,156,044.77	87,474,897.96
递延所得税费用	-3,815,798.01	-4,724,153.82
合计	88,340,246.76	82,750,744.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	569,602,663.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	85,440,399.53
子公司适用不同税率的影响	-1,191,896.01
调整以前期间所得税的影响	-2,431,659.04

非应税收入的影响	-7,075,502.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,752,301.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,388,151.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,234,754.30
所得税费用	88,340,246.76

其他说明：

适用 不适用

72、其他综合收益

适用 不适用

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来、代垫款项	32,011,021.98	19,753,453.57
政府补助	40,737,190.08	40,525,660.90
利息收入	4,542,954.64	6,429,131.52
其他营业外收入	439,004.74	261,958.02
合计	77,730,171.44	66,970,204.01

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来、代垫款项	9,984,267.38	33,591,192.22
销售费用支出	166,892,029.68	115,606,016.22
管理费用支出	100,921,414.12	86,742,798.55
财务费用支出	917,429.77	296,634.65
营业外支出	2,146,685.14	1,440,798.64
合计	280,861,826.09	237,677,440.28

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-1,239,300.00	
购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,338,996.81	
合计	2,099,696.81	

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发生筹资费用所支付的现金		15,580,000.00
合计		15,580,000.00

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	481,262,416.78	407,053,183.89
加：资产减值准备	6,540,818.45	3,456,733.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,793,043.38	83,611,682.33
无形资产摊销	8,014,369.98	7,611,347.40
长期待摊费用摊销	32,368,564.26	20,096,518.82
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）	193,452.92	882,877.67
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）	-1,844,015.21	-2,258,584.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,868,499.07	-14,616,085.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,786,861.46	-4,724,153.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-28,936.55	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-85,580,581.05	-94,998,237.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,458,405.11	-105,991,110.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	220,988,354.38	197,141,430.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	681,593,721.70	497,265,602.36
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	563,326,577.96	513,970,166.92
减: 现金的期初余额	513,970,166.92	200,442,999.45
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	49,356,411.04	313,527,167.47

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,239,300.00
其中: 深圳尔雅文化创意发展有限公司	1,239,300.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,338,996.81
其中: 深圳尔雅文化创意发展有限公司	3,338,996.81
取得子公司支付的现金净额	-2,099,696.81

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	563,326,577.96	513,970,166.92
其中: 库存现金	1,073,566.82	1,970,469.30
可随时用于支付的银行存款	562,253,011.14	511,999,697.62
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	563,326,577.96	513,970,166.92
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		

其他说明:

□适用 √不适用

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	583,775.17	信用证保证金
合计	583,775.17	/

77、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目：**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,043,891.71	6.9370	34,989,476.80
欧元	3,893.69	7.3068	28,450.41
港币	1,714.21	0.8945	1,533.37
日元	100,000.00	0.0596	5,959.10
韩元	716,000.00	0.0058	4,122.01
瑞士法郎	1,250.00	6.7989	8,498.63
卢布	20,200.00	0.1151	2,325.02
应收账款			
其中：美元	576,447.04	6.9370	3,998,813.16
预付账款			
瑞士法郎	135,608.77	6.7989	921,990.47
应付账款			
美元	1,180,230.00	6.9370	8,187,255.51
日元	754,200.00	0.0596	44,943.53
欧元	17,950.00	7.3068	131,157.06
预收账款			
美元	625,287.85	6.9370	4,337,621.78

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

□适用 √不适用

78、套期

□适用 √不适用

79、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳尔雅文化创意发展有限公司	2016年10月	1,239,300.00	51.00	现金购买	2016-10-1	支付股权转让款	2,185,115.11	-465,641.32

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	
—现金	1,239,300.00
合并成本合计	1,239,300.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,108,298.77
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	131,001.23

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	深圳尔雅文化创意发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	17,307,610.13	14,006,256.33
货币资金	3,338,996.81	3,338,996.81
应收款项	10,527,259.55	10,527,259.55
固定资产	8,449.98	8,449.98
无形资产	3,301,353.80	
其他流动资产	131,549.99	131,549.99
负债：	15,134,475.28	14,309,136.83

应付款项	14,309,136.83	14,309,136.83
递延所得税负债	825,338.45	
净资产	2,173,134.85	-302,880.50
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,173,134.85	-302,880.50

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明：

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

本年通过新设方式纳入合并范围的子公司九木杂物社企业管理有限公司，注册资本 5,000 万元，实收资本 709.15 万元，投资比例 100%。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海晨光科力普办公用品有限公司	上海	上海	零售、批发等	70		设立
上海晨光文具礼品有限公司	上海	上海	生产、销售等	100		设立
上海晨光文具销售有限公司	上海	上海	零售、批发等		100	设立
广州晨光文具礼品销售有限公司	广州	广州	零售、批发等		100	设立
义乌市晨兴文具用品有限公司	义乌	义乌	零售、批发等		100	设立
晨光生活馆企业管理有限公司	上海	上海	零售、批发等	60		设立
晨光生活馆企业管理(上海)有限公司	上海	上海	零售、批发等		100	设立
晨光生活馆江西企业管理有限公司	南昌	南昌	零售、批发等		60	设立
上海晨光佳美文具有限公司	上海	上海	生产、销售等	100		设立
上海晨光信息科技有限公司	上海	上海	电商业务等	55		设立
江苏晨光生活馆企业管理有限公司	南京	南京	零售、批发等		70	设立
浙江新晨光生活馆企业管理有限公司	杭州	杭州	零售、批发等		100	设立
九木杂物社企业管理有限公司	上海	上海	零售、批发等		100	设立
上海晨光珍美文具有限公司	上海	上海	零售、批发等	100		通过同一控制下企业合并取得
哈尔滨晨光三美文具有限公司	哈尔滨	哈尔滨	零售、批发等		100	通过同一控制下企业合并取得
郑州晨光文具礼品有限责任公司	郑州	郑州	零售、批发等		100	通过同一控制下企业合并取得
深圳尔雅文化创意发展有限公司	深圳	深圳	设计等	51		通过非同一控制下企业合并取得

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海晨光科力普办公用品有限公司	30	1,408,167.54		42,778,449.72

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海晨光科力普办公用品有限公司	264,583,509.41	9,188,987.58	273,772,496.99	130,525,204.37	652,460.22	131,177,664.59	85,684,496.89	11,056,885.90	96,741,382.79	58,722,453.75	117,988.43	58,840,442.18

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海晨光科力普办公用品有限公司	515,813,010.84	4,693,891.79		19,487,457.10	227,375,929.34	-24,082,019.27		-13,003,026.64

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

十一、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

□适用 √不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
晨光控股(集团)有限公司	上海	实业投资	30,000	58.26	58.26

本企业最终控制方是陈湖文、陈湖雄、陈雪玲。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见本章节“九、在其他主体中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海杰葵投资管理事务所（有限合伙）	参股股东
上海科迎投资管理事务所（有限合伙）	参股股东
郭伟龙	其他
无锡市创意晨光贸易有限公司	其他
南京兆晨文化用品销售有限公司	其他
南京优晨文化用品销售有限公司	其他
南京晨日文化用品销售有限公司	其他

其他说明

郭伟龙是与公司股东关系密切的家庭成员；南京兆晨文化用品销售有限公司、南京晨日文化用品销售有限公司、南京优晨文化用品销售有限公司和无锡市创意晨光贸易有限公司为同受郭伟龙控制的销售主体。

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京晨日文化用品销售有限公司	购买产品		603,262.03
南京兆晨文化用品销售有限公司	购买产品	585,439.23	436,164.69

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
同受郭伟龙控制的销售主体	销售产品	215,059,209.42	207,373,649.89
晨光控股（集团）有限公司	销售产品	16,054.38	20,989.64

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海杰葵投资管理事务所(有限合伙)	自有办公楼		
上海科迎投资管理事务所(有限合伙)	自有办公楼		

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
晨光控股（集团）有限公司	自有房屋（包括办公楼、车间、车位、仓库、宿舍楼等）	1,811,428.66	1,902,000.00
晨光控股（集团）有限公司	自有办公楼	10,842,666.64	8,461,686.14

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	晨光控股(集团)有限公司	2,235,643.77		2,327,610.01	
其他应收款	晨光控股(集团)有限公司			9,500.00	475.00

(2). 应付项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南京晨日文化用品销售有限公司		46,483.56
应付账款	南京兆晨文化用品销售有限公司	154,259.68	31,416.85
其他应付款	同受郭伟龙控制的销售主体	500,000.00	1,629,200.00
预收账款	同受郭伟龙控制的销售主体	14,194,498.11	6,497,769.04

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	230,000,000
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的, 或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的, 应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,932,559.97	100.00	829,841.64	1.57	52,102,718.33	28,323,769.70	100.00	964,605.63	3.41	27,359,164.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	52,932,559.97	/	829,841.64	/	52,102,718.33	28,323,769.70	/	964,605.63	/	27,359,164.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	15,664,910.17	783,245.51	5.00
1年以内小计	15,664,910.17	783,245.51	5.00
1至2年	147,035.76	44,110.73	30.00
2至3年	1,470.79	882.47	60.00
3年以上	1,602.93	1,602.93	100.00
合计	15,815,019.65	829,841.64	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并关联方往来余额	37,117,540.32		
合计	37,117,540.32		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-134,763.99元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海晨光文具礼品有限公司	22,971,013.58	43.40	
广州晨光文具礼品销售有限公司	6,794,334.86	12.84	
上海晨光珍美文具有限公司	5,029,339.14	9.50	
中国石油化工股份有限公司物资装配部	3,897,360.44	7.36	194,868.02
辽宁锐星晨光文具礼品有限公司	2,462,611.64	4.65	123,130.58
合计	41,154,659.66	77.75	317,998.60

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

□适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,353,769.76	4.11			4,353,769.76	4,299,116.46	8.59			4,299,116.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	101,579,532.33	95.89	1,766,442.80	1.74	99,813,089.53	45,777,933.99	91.41	1,581,793.18	3.46	44,196,140.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	105,933,302.09	/	1,766,442.80	/	104,166,859.29	50,077,050.45	/	1,581,793.18	/	48,495,257.27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

银河证券有限公司	4,353,769.76			期货保证金
合计	4,353,769.76		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	6,774,456.38	338,722.82	5.00
1年以内小计	6,774,456.38	338,722.82	5.00
1至2年	767,619.94	230,285.98	30.00
2至3年	403,954.90	242,372.94	60.00
3年以上	955,061.06	955,061.06	100.00
合计	8,901,092.28	1,766,442.80	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并关联方往来余额	92,678,440.05		
合计	92,678,440.05		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 184,649.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借款及备用金	4,068,351.00	4,456,547.79
合并关联方往来余额	92,678,440.05	32,549,692.70
物料款	1,687,579.68	4,279,341.49
暂估进项税		739,910.39
保证金及押金	5,219,952.76	4,591,834.14

其他	2,267,609.13	2,335,591.60
电商平台款项	11,369.47	1,124,132.34
合计	105,933,302.09	50,077,050.45

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
晨光生活馆企业管理有限公司	合并关联方往来余额	71,421,528.82	2年以内	67.42	
上海晨光珍美文具有限公司	合并关联方往来余额	8,000,000.00	3年以上	7.55	
义乌市晨兴文具用品有限公司	合并关联方往来余额	7,728,546.82	3年以上	7.30	
银河期货有限公司	期货保证金	4,353,769.76	1年以内	4.11	
上海晨光文具销售有限公司	合并关联方往来余额	2,000,000.00	3年以上	1.89	
合计	/	93,503,845.40	/	88.27	

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	471,447,299.09		471,447,299.09	372,707,999.09		372,707,999.09
合计	471,447,299.09		471,447,299.09	372,707,999.09		372,707,999.09

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海晨光科力普办公用品有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00		140,000,000.00		
上海晨光珍美文具有限公司	13,288,599.09			13,288,599.09		
上海晨光文具礼品有限公司	199,419,400.00			199,419,400.00		
晨光生活馆企业管理有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
上海晨光佳美文具有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海晨光信息科技有限公司		27,500,000.00		27,500,000.00		
深圳尔雅文化创意发展有限公司		1,239,300.00		1,239,300.00		
合计	372,707,999.09	98,739,300.00		471,447,299.09		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,768,711,967.17	1,828,660,460.86	2,914,569,577.47	2,110,642,509.83
其他业务	174,432.07		2,774,980.75	
合计	2,768,886,399.24	1,828,660,460.86	2,917,344,558.22	2,110,642,509.83

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	47,170,016.80	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-49,111,422.80	2,399,116.46
银行理财产品收益	27,852,191.62	12,120,363.51
合计	25,910,785.62	14,519,479.97

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-193,452.92	主要是公司增加了部分生产自动化设备以更新部分老旧设备产生的损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	34,254,229.31	主要是报告期获得的政府补助以及由递延收益转入的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	30,864,610.07	主要是购买理财产品产生收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,996,111.00	报告期购买基金产品分红和基金赎回产生损失
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	42,254.82	报告期单独计提应收账款坏账的转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,733,315.55	主要是捐赠支出
所得税影响额	-1,623,101.05	
少数股东权益影响额	-418,380.00	
合计	59,196,733.68	

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

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.81%	0.5358	0.5358
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.19%	0.4714	0.4714

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	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。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：陈湖文

董事会批准报送日期：2016 年 3 月 17 日

修订信息

适用 不适用