

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

## 2015 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2015年12月31日总股本46,000万股为基数，拟向全体股东按每10股派现金红利5元（含税），本次分配的利润总额为230,000,000元。2015年度剩余未分配利润为600,367,270.18元，转入下一年度。拟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。该预案尚需提交公司2015年年度股东大会审议。
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
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

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

无

## 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	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	21
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	34
第七节	优先股相关情况.....	39
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	40
第九节	公司治理.....	46
第十节	公司债券相关情况.....	48
第十一节	财务报告.....	49
第十二节	备查文件目录.....	124

## 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	2015 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/公司直营旗舰大店
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）
兴烨创投	指	上海兴烨创业投资有限公司
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
报告期	指	2015 年度，2015 年 1 月 1 日至 2015 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	顾雪峰、陈璐瑛
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	李杰、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	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
营业收入	3,749,112,471.64	3,043,280,040.84	23.19	2,359,855,921.32
归属于上市公司股东的净利润	422,646,726.85	339,570,007.09	24.47	280,342,711.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	384,445,476.85	308,643,058.68	24.56	263,135,318.60
经营活动产生的现金流量净额	497,265,602.36	342,513,938.26	45.18	218,969,529.42
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减(%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	2,167,000,200.85	1,236,493,474.00	75.25	896,923,466.91
总资产	2,902,140,346.04	1,751,641,004.50	65.68	1,297,771,458.23
期末总股本	460,000,000.00	400,000,000.00	15.00	400,000,000.00

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
基本每股收益(元/股)	0.9289	0.8489	9.42	0.7009
稀释每股收益(元/股)	0.9289	0.8489	9.42	0.7009
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.8449	0.7716	9.50	0.6578
加权平均净资产收益率(%)	21.44%	31.83%	减少10.39个百分点	35.27%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	19.51%	28.93%	减少9.42个百分点	33.11%

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加 45.18%，主要是：

(a) 公司营业收入持续增长，应收款项、应付款项和存货的政策未有大的变化，每年的经营活动产生的现金净流量均大于净利润；

(b) 传统业务中，有效的客户信用额度控制，使应收款项（应收减预收）在收入增长的情况下与去年基本持平；同时加强对供应商付款信用期管理，导致现金流出未随采购量的上升而同比增长；

(c) 新业务模式发展良好，增长较快，合计同比超过 70%。其中，晨光科力普的办公直销业务，在报告期内增加了大客户销售和政府直采，该类业务均为预付款销售。生活馆和电商均为零售，现金流良好。

(2) 归属于上市公司股东的净资产和总资产较期初分别增加 75.25%和 65.68%，主要是公司上市发行收到募集资金所致；

(3) 截止 2014 年 12 月 31 日，公司总股本为 40,000 万股，截止 2015 年 12 月 31 日，公司总股本为 46,000 万股。上述表格中基本每股收益、稀释每股收益指标报告期与上年同期的计算基数不同。

**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：**

无

**九、2015 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	942,536,325.69	905,033,993.09	1,024,173,039.89	877,369,112.97
归属于上市公司股东的净利润	109,413,823.17	98,016,565.41	117,919,104.83	97,297,233.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性	109,330,524.49	95,698,778.39	103,745,243.44	75,670,930.53

损益后的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	181,373,351.32	80,377,306.29	31,715,272.39	203,799,672.36

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	2015 年金额	附注(如适用)	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	-882,877.67		134,722.07	19,722.13
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
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	33,692,268.19		37,143,613.68	20,235,980.38
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	12,216,969.04		879,281.69	66,023.29
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
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	2,399,116.46			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产				

生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,378,835.23		-1,584,419.90	-37,664.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-61,233.08		-98,068.24	-2,190.00
所得税影响额	-6,784,157.71		-5,548,180.89	-3,074,478.01
合计	38,201,250.00		30,926,948.41	17,207,392.87

### 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

公司是一家“整合创意价值与服务优势的综合文具供应商”，主要从事 **M&G 晨光** 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。

公司拥有独立完整的从品牌、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。

公司基于强大的品牌影响力和设计研发能力，在书写工具自主制造基础上，积极进行供应链管理，拓展产品线。截至报告期末，公司已拥有“4 大类，51 个品项，4,000 余种”的文具产品系列，文具产品线广度和深度均位居国内前列。

在营销网络方面，公司首创“层层投入、层层分享”的“晨光伙伴金字塔”营销模式，与各级经销商（合作伙伴）共同建立了“稳定、共赢”的分销体系。同时，公司率先在国内文具行业成功地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 6.8 万家零售终端的庞大营销网络，各类终端在全国校边商圈的覆盖率超过 80%，居行业领先地位。

除上述核心业务外，公司近年来正在探索新业务模式，主要包括晨光生活馆和晨光科力普。晨光生活馆是公司直营旗舰大店，是“全品类一站式”文化时尚购物场所；晨光科力普作为公司发展办公直销业务的平台，主要从事 B2B 业务，即为企事业客户提供办公一站式服务。

##### (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《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754—2011），公司经营的书写工具、学生文具及办公文具等产品隶属于文教办公用品制造业（行业代码：C241）。作为直接服务于人们学习、办公及家居生活的重要工具，文具是文教、工美、体育和娱乐用品制造行业的重要分支。

###### (1) 市场规模现状

文具行业是典型的“小产品、大市场”。中国制笔协会发布的《中国文具行业竞争态势分析》数据显示，中国文具行业（不包括办公设备和家具）市场规模约 1,500 亿元。

###### (2) 市场参与者情况

###### ①从消费群体来说，国内文具市场有着庞大的消费群体

目前，3 亿左右的学生和 1 亿左右办公人士构成文具产品庞大的核心消费群体。

###### ②从生产企业来说，数量众多，市场集中度很低，兼具品牌和规模效应的企业很少

目前，国内从事文具制造的企业高达 8,000 家左右。根据中国制笔行业协会的统计数据，列入统计口径的规模以上文具生产企业 1,500 多家。但是，销售额超过 10 亿以上的企业寥寥无几。90%的文具生产企业年销售额低于 1,000 万元，大部分企业产品单一，竞争集中在低端产品。文具

行业的市场集中度还很低。而从品牌知名度角度来说，国内仅有晨光文具、真彩文具、齐心文具、得力文具、广博文具等少数文具企业具有不同程度的品牌知名度。

### (3) 国内文具消费特征及趋势

在文具功能化需求满足的基础上，国内文具消费逐渐呈现品牌化、创意及个性化和高端化的趋势，并且，文具消费终端连锁化的特征逐渐加强，国内文具市场处于消费升级的新局面。

(4) 文具市场规模增长的主要驱动因素包括：①国家对教育的持续投入；②文化产业大发展的良好政策环境；③居民人均收入持续增长；④城镇化水平逐步提升。

### (5) 支持行业发展的产业政策：

名称	主要内容
国家“十二五”规划	未来五年内，大力发展教育事业，实施科教兴国战略和人才强国战略。
《中共中央关于深化文化体制改革、推动社会主义文化大发展大繁荣若干重大问题的决定》	努力建设社会主义文化强国，并提出了到 2020 年的文化改革发展奋斗目标。其中，文件中首次明确提出“加快发展文化产业，推动文化产业成为国民经济支柱性产业”。
《文化产业振兴规划》	着力培育一批有竞争力、拥有自主知识产权、产品质量水平高的骨干文化企业。
《轻工业调整和振兴规划》	主要任务包括促进国内消费，增加多样化供给，提高文化用品等产业集中度等。
《制笔行业“十二五”规划》	积极开发生物降解材料笔和纸杆、纸套等低碳笔类产品，重点发展圆珠笔类产品和记号笔类产品。
《关于“十二五”时期促进零售业发展的指导意见》	大力发展社区、农村连锁零售网点，鼓励专业店、专卖店、会员店连锁化经营，满足消费者个性化需求。支持大型连锁企业建设自有物流配送中心，并面向社会提供配送服务。

## 2、公司所处行业特点

### (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、行业发展趋势——围绕渠道和品牌展开竞争已成为竞争重要趋势

面对潜力巨大的国内文具市场，具有一定品牌知名度的文具制造企业正逐渐将竞争重心由产品竞争、价格竞争逐渐转向对渠道资源的争夺。通过渠道资源的获取，最大限度的扩大销售规模，并进一步提升品牌知名度。竞争方式也正由单一的价格竞争向技术、管理、品质、文化等多维度构成的品牌竞争转变。渠道资源的争夺和品牌竞争将是未来较长时期内国内品牌文具制造企业的竞争焦点。

### 4、2015 年行业协会的主要数据和分析

据国家统计局数据显示：2015 年，文教办公用品制造业主营业务收入 970.8 亿元，同比增长 9.25%，增速比上年减少 0.78 个百分点；利润总额 57.4 亿元，同比增长 11.13%，增速比上年增加 1.43 个百分点。

根据国家统计局 2015 年 1-12 月对 255 家规模以上制笔企业统计结果分析，2015 年制笔行业规模以上企业主营业务收入 301.04 亿元，同比增长 8.64%，增速比上年减少 2.68 个百分点；利润总额 17.74 亿元，同比增长 10.03%，增速比上年增加 4.77 个百分点。在全国制造普遍一般的情况下，制笔行业的盈利水平稳步提高。制笔行业从过去单纯数量增长逐步向质量效益增长。制笔行业库存费用、管理费用、财务费用同比增速都下降。在全国制造业面临巨大困难的大环境下，制笔行业也在经历整合、重组和结构调整，虽然亏损企业数量减少，但是规上企业亏损额增速高达 76.68%。

根据中国海关统计，制笔行业 2015 年出口额为 28.40 亿美元，同比增长 4.24%，比去年同期增速下降 1.27%，出口增速缓慢，动力不足；进口额为 6.29 亿美元，同比下降 8.00%。

根据中国制笔协会分析，2015 年制笔行业表现基本平稳，内销比例加大，出口产品质量提高，规模以上企业利润稳步增长，国际市场圆珠笔受到印度、墨西哥低价产品的冲击，中东、亚洲、南美市场萎缩明显。

#### 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。**M&G晨光**作为国内文具第一品牌，在书写工具和学生文具细分领域，已经在消费者心中建立了良好的品牌认知。公司在细分书写工具市场的市场占有率居首，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，并率先在竞争激烈的内需市场确立了自主品牌销售的龙头地位。

##### (1) **M&G晨光**系国内文具第一品牌

晨光品牌尤其在书写工具和学生文具领域，已在消费者心中建立了良好的品牌认知。根据中国品牌网公开刊登的资料显示，公司在“2013 年最受欢迎的中国十大文具品牌排行榜”上位居第一位。

##### (2) 国内书写工具市场占有率第一，圆珠笔第一品牌

在书写工具市场，公司 2011 年、2012 年及 2013 年国内市场占有率分别为 7.51%、8.46%及 8.77%，连续三年居行业榜首（数据来源：中国制笔协会）。根据中商情报网公开刊登的资料显示，公司在“2013 年中国圆珠笔十大品牌影响力排行”上位居第一位。

##### (3) 在国内文具零售终端网络方面拥有领先优势

截至报告期末，公司已在全国构建了超过 6.8 万家零售终端的庞大零售终端网络。这些零售终端在全国校边商圈的覆盖率已超过 80%。公司在零售渠道的深度与广度方面，具有明显的先发优势和领先地位。

##### (4) 在文具内销市场处于销售龙头地位

与国内主要可比上市公司相比，由于公司专注于文具内销市场多年，在内需市场的品牌、渠道等方面优势明显，在竞争激烈的内需市场，公司是自主品牌销售的领跑者。截至报告期末，公司连续四年荣获“中国轻工业制笔行业十强企业”第一名。

##### (5) 与 A 股可比上市公司主要业绩指标的比较

		晨光文具 (603899)	齐心集团 (002301)	广博股份 (002103)
营业收入 (亿元)	2014 年度	30.43	16.33	9.07
	2015 年三季度	28.72	9.68	9.82
归属于上市公司 股东净利润 (亿元)	2014 年度	3.40	0.29	0.09
	2015 年三季度	3.25	-0.18	0.53
毛利率 (%)	2014 年度	25.65%	18.13%	19.41%
	2015 年三季度	25.91%	18.75%	20.66%

注：上述数据来源于可比上市公司披露的定期报告。截至本报告披露日，广博股份尚未披露 2015 年年度报告。为了具有统一性和可比性，以 2015 年三季报数据进行比较。

## 二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

公司于 2015 年 1 月 27 日成功向社会公开发行人民币普通股股票（A 股）6,000 万股，每股发行价为 13.15 元，共募集资金净额 73,786 万元。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

## 三、 报告期内核心竞争力分析

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 4 年蝉联“中国轻工业制笔行业十强企业第一”，连续 11 年荣获“上海市著名商标”，连续 5 年获得“中国特许连锁 120 强”。2015 年公司荣获“上海轻工卓越品牌（产品）”称号。

### 2、渠道优势

截至 2015 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，超过 6.8 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。

### 3、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。

### 4、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。2015 年公司开发的自供墨直液式毛笔荣获“中国轻工业联合会科学技术进步奖”。

### 5、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。目前，公司内部不良品率可控制千分之三以内，出厂不良品率可控制在万分之三以内。

### 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 管理层讨论与分析

### 一、管理层讨论与分析

2015 年，公司围绕董事会制定的年度计划，积极应对外部竞争环境的变化，采取积极有效的措施，加快实施公司发展战略。持续推进营销网络和渠道的优化与升级；加快产品品类的扩展和重点品类推广，加强产品研发；继续探索直营旗舰大店晨光生活馆、办公直销晨光科力普及互联网与电子商务等新业务模式；不断提高公司内部管理水平。在管理层和全体员工的共同努力下，公司业绩保持快速增长，各项主要经济指标均达到预定目标，较好的完成了公司董事会确定的年度经营计划，各项战略规划和措施如期实施，公司竞争能力和市场份额均取得进一步提高。

零售终端方面，报告期内，公司重点建设校内店、办公店以及儿童美术专区，继续推进单店质量提升和大学城开发。分销网络方面，公司重点推进配送中心（4S 店）的优化和升级。通过建立标杆配送中心，总结优化流程和要点，以交流会的形式进行经验分享，实现快速推广。同时，针对大、小学汛销售季，公司制定全面的销售计划，精心准备数百款新品，充分满足市场的消费需求，从而保证公司销售目标的达成。截至 2015 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，超过 6.8 万家零售终端（54,779 家标准样板店、8,464 家高级样板店以及 5,345 家加盟店）。此外，公司在泰国和越南拥有 1800 多家零售终端。

设计研发方面，通过调整组织结构，公司设计研发方面的功能组织进一步加强。全年开发新品 1907 款，重点开发品类包括笔芯、儿童美术产品、办公产品、纸品等，圆满完成重点品类开发计划，产品结构不断优化且更趋合理。公司自主研发能力进一步提高，启动多个涵盖产品生命周期的技术研发项目，全面提升了公司产品品质和工艺制造能力，有效降低了材料成本和人力成本。

生产方面，公司自产产能继续稳步增长，全面加强了过程品质检核和控制，完善了品质管控体系，提升了生产制造水平。首次启动的 MPS（M&G Production System）精益项目，使生产现场和办公室环境得到明显改善。首次上线 MES（智能制造执行系统），实现系统排程，生产过程信息实时采集，信息更透明，并全面整合了不同车间的生产管理需求，大大提升了作业效率和准确性。

新业务方面，1、晨光生活馆业务快速发展，截至报告期末，公司已在全国拥有 71 家晨光生活馆，其中，报告期内新增 24 家。晨光生活馆合并实现营业收入 5,635 万元，同比增加 98.80%。通过新模式探索和经验总结，从商品、店铺日常运营、门店形象三个方面进一步完善门店的标准化模式和运营管理体系。通过推进现场体验活动、情景式陈列，建立电子会员系统，大大加强消费者与店铺的关联及粘性。同时，晨光科技和晨光生活馆相互配合，晨光科技负责线上销售，晨光生活馆提供线下产品体验。晨光科技积极探索互联网零售新模式+众筹/跨界合作的新销售模式，推出了多款互联网创意产品，创造了更多元化的品牌推广模式。

2、办公一站式服务晨光科力普，报告期内，实现营业收入 22,738 万元，同比增加 47.77%，月订单量超过 30,000 单，拥有超过 10,000 家有效客户。通过加强大客户挖掘，优化商品结构，优化整合供应商，提升服务品质，进一步扩大办公直销领域市场份额，并且在北京、广州设立了办事处。成功入围上海市政府采购、广东省政府采购、北京市市级行政事业单位采购等政府采购项目，成功签约宝钢集团、中国石化、东方航空、华为、万科集团、绿地集团、招商银行、浦发银行等一大批大型客户。

人力资源方面，公司逐步推进项目制，新设了办公事业部、儿童美术创意事业部，保证了新业务的顺利开展，推动了办公类、儿童美术类产品的快速增长。IT 方面，公司信息系统实现快速提升和推进。引进了 FineReport 商业智能平台，梳理构建了 OA 流程体系，优化提升了 EBS、DRP 等核心系统。通过加强内部审计工作，对完善公司治理、加强经营监督起到了积极的促进作用。公司其他方面的各项管理也都有不同程度的提高。

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

2015 年，公司全年实现营业收入 374,911 万元，同比增长 23.19%；公司实现利润总额 48,980 万元，同比增长 22.68%；归属于上市公司股东的净利润 42,265 万元，同比增长 24.47%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 38,445 万元，同比增长 24.56%。截至 2015 年末，公司总资产为 290,214 万元，同比增长 65.68%；归属于上市公司股东的净资产为 216,700 万元，同比增长 75.25%。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	3,749,112,471.64	3,043,280,040.84	23.19
营业成本	2,753,763,817.05	2,262,526,987.55	21.71
销售费用	281,919,682.53	207,040,858.54	36.17
管理费用	259,581,275.22	201,663,282.82	28.72
财务费用	-8,351,190.72	-2,311,234.83	-261.33
经营活动产生的现金流量净额	497,265,602.36	342,513,938.26	45.18
投资活动产生的现金流量净额	-733,844,943.19	-246,124,804.68	-198.16
筹资活动产生的现金流量净额	547,847,923.54	-8,778,612.97	6,340.71
研发支出	105,786,823.45	95,003,523.46	11.35

情况说明：

(1) 销售费用同比增加主要是公司销售规模较去年同期增加所致，其中，薪资、渠道建设费较去年同期增加较大。

(2) 财务费用同比减少主要是存款利息及汇兑收益增加。

(3) 经营活动产生的现金流量净额同比增加主要是：

(a) 公司营业收入持续增长，应收款项、应付款项和存货的政策未有大的变化，每年的经营活动产生的现金净流量均大于净利润；

(b) 传统业务中，有效的客户信用额度控制，使应收款项（应收减预收）在收入增长的情况下与

去年基本持平;同时加强对供应商付款信用期管理,导致现金流出未随采购量的上升而同比增长;

(c)新业务模式发展良好,增长较快,合计同比超过70%。其中,晨光科力普的办公直销业务,在报告期内增加了大客户销售和政府直采,该类业务均为预付款销售。生活馆和电商均为零售,现金流良好。

(4)投资活动产生的现金流量净额同比减少主要是本期使用闲置资金购买理财产品。

(5)筹资活动产生的现金流量净额同比增加主要是本期收到发行上市募集资金及支付分配普通股股利。

## 1. 收入和成本分析

报告期公司实现营业收入374,911万元,同比增长23.19%。其中,主营业务收入374,573万元,占营业收入99.91%,较去年同期增长23.20%;其他业务收入338万元,占营业收入0.09%,较去年同期增长17.73%;营业成本275,376万元,同比增长21.71%。公司向前五名客户销售总额为84,944万元,占公司本期主营业务收入的22.68%。公司向前五名供应商合计采购金额为24,451万元,占年度采购总额的9.8%。

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1,503,193,840.43元,较去年同期增长11.60%,主要是销量和销售单价同比分别增长9.96%和1.49%。学生文具本期销售金额为1,153,190,228.39元,较去年同期增长26.55%,主要是销量和销售单价同比分别增长19.50%和5.90%。办公文具销售金额为999,605,803.75元,较去年同期增长43.28%,主要是销量和销售单价同比分别增长27.11%和12.71%。其他产品销售金额为78,768,093.85元,较去年同期增长4.97%,主要是销量和销售单价同比分别增长4.61%和0.35%。

### (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	3,734,757,966.42	2,753,763,817.05	26.27	23.22	21.71	增加0.91个百分点
服务业	10,967,142.51	/	/	/	/	/
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	1,503,193,840.43	1,026,476,741.15	31.71	11.60	11.56	增加0.02个百分点
学生文具	1,153,190,228.39	822,645,144.47	28.66	26.55	21.65	增加2.87个百分点
其中:代理产品	49,306,446.75	28,947,814.89	41.29	90.71	88.92	增加0.56个百分点
办公文具	999,605,803.75	835,632,087.62	16.40	43.28	39.17	增加2.46个百分点
其中:代理产品	201,669,414.63	171,378,487.86	15.02	54.37	49.68	增加2.67个百分点
其他	78,768,093.85	69,009,843.81	12.39	4.97	4.95	增加0.01

						个百分点
加盟管理费	10,967,142.51	/	/	15.59	/	/
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	3,659,227,421.26	2,696,090,595.12	26.32	23.22	21.67	增加 0.94 个百分点
其他国家	86,497,687.67	57,673,221.93	33.32	22.30	23.52	减少 0.66 个百分点

#### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

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。

2、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，书写工具是公司的传统产品及核心产品。报告期内，公司书写工具产品收入占当期文教办公用品制造业销售收入总额的 40.24%，是公司文教办公用品制造业销售收入的主要来源。公司 2015 年继续开发和推广办公用品，本报告期办公文具销售收入比去年同期增加 43.28%。

3、公司产品的销售以国内市场为主，产品国内销售收入占公司主营业务收入的 97.69%。

#### (2). 产销量情况分析表

单位：支

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	1,871,567,127	1,798,703,688	343,554,100	10.01	9.96	26.94
学生文具	2,914,362,981	2,868,076,634	370,807,415	17.03	19.50	14.26
办公文具	608,472,340	589,173,759	78,242,945	25.02	27.11	32.74
其他产品	63,202,068	62,592,640	9,818,592	2.12	4.61	6.58

#### (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	2,753,763,817.05	100	2,262,526,987.55	100	21.71	
服务业	/	/	/	/	/	/	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期	上年同期金额	上年同期	本期	情况

	成项目		占总成本比例 (%)		期占总成本比例 (%)	金额较上年同期变动比例 (%)	说明
书写工具	主营业务成本	1,026,476,741.15	37.28	920,111,859.38	40.67	11.56	
学生文具	主营业务成本	822,645,144.47	29.87	676,232,531.14	29.89	21.65	
其中：代理产品	主营业务成本	28,947,814.89	1.05	15,322,874.78	0.68	88.92	生活馆业务本期较去年同期发展较快
办公文具	主营业务成本	835,632,087.62	30.35	600,429,944.66	26.54	39.17	办公直销业务本期发展较快
其中：代理产品	主营业务成本	171,378,487.86	6.22	114,496,761.43	5.06	49.68	办公直销业务本期发展较快
其他	主营业务成本	69,009,843.81	2.51	65,752,652.38	2.91	4.95	
加盟管理费	/	/	/	/	/	/	

## 2. 费用

报表项目	本期金额	上期金额	变动比例 (%)	变动原因
销售费用	281,919,682.53	207,040,858.54	36.17	公司销售规模较去年同期增加所致，其中，薪资、渠道建设费较去年增加较大
管理费用	259,581,275.22	201,663,282.82	28.72	管理费用同比增加主要是本期经营规模较去年同期增加所致
财务费用	-8,351,190.72	-2,311,234.83	-261.33	财务费用同比减少主要是存款利息及汇兑收益增加
所得税费用	82,750,744.14	69,855,323.78	18.46	

## 3. 研发投入

### 研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	105,786,823.45
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	105,786,823.45
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.82
公司研发人员的数量	328

研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	13.22
研发投入资本化的比重 (%)	0

**情况说明**

研发投入总额占母公司的营业收入比例为 3.63%

**4. 现金流**

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	497,265,602.36	342,513,938.26	45.18	
投资活动产生的现金流量净额	-733,844,943.19	-246,124,804.68	-198.16	本期使用闲置资金购买理财产品
筹资活动产生的现金流量净额	547,847,923.54	-8,778,612.97	6,340.71	本期收到发行上市募集资金及支付分配普通股股利。

经营活动产生的现金流量净额变动原因主要是：

- 1、公司营业收入持续增长，应收款项、应付款项和存货的政策未有大的变化，每年的经营活动产生的现金净流量均大于净利润；
- 2、传统业务中，有效的客户信用额度控制，使应收款项（应收减预收）在收入增长的情况下与去年基本持平；同时加强对供应商付款信用期管理，导致现金流出未随采购量的上升而同比增长；
- 3、新业务模式发展良好，增长较快，合计同比超过 70%。其中，晨光科力普的办公直销业务，在报告期内增加了大客户销售和政府直采，该类业务均为预付款销售。生活馆和电商均为零售，现金流良好。

**(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****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
货币资金	513,970,166.92	17.71	200,442,999.45	11.44	156.42	主要是公司上市收到募集资金及新增净利润
应收账款	98,110,943.74	3.38	54,629,090.26	3.12	79.59	本期销售收入的增加
预付款项	28,562,142.18	0.98	12,161,742.48	0.69	134.85	主要是预付机械设备款
其他应收款	44,109,873.89	1.52	33,658,283.73	1.92	31.05	本期增加暂估进项税和期货保证金
其他流动资产	629,572,389.18	21.69	0.00	-		主要是本期购买理财产品
在建工程	18,325,772.73	0.63	75,684,640.64	4.32	-75.79	书写工具制造及技术、材料研发基地建设项

						目部分完工转出
递延所得税资产	12,140,228.91	0.42	7,416,075.09	0.42	63.70	本期合并报表内部交易未实现的利润和递延收益所致
应付账款	386,648,753.52	13.32	273,767,404.92	15.63	41.23	本期采购量有所增加,导致供应商信用期内应付货款增加
预收款项	76,902,312.74	2.65	29,936,838.07	1.71	156.88	客户为1-2月小学汛抢先备货,年底预付货款
应交税费	47,624,327.36	1.64	28,234,946.94	1.61	68.67	主要原因是销售收入增长,增值税和所得税也相应增长
长期借款	0.00	0.00	1,006,325.00	0.06	-100.00	报告期内偿还银行的借款
专项应付款	0.00	0.00	1,400,000.00	0.08	-100.00	本期技术研发工程通过验收结转收益
递延收益	27,664,604.73	0.95	19,414,443.62	1.11	42.49	报告期尚不满足收入确认条件的政府补助较去年同期有所增加

#### (四) 行业经营性信息分析

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**

报告期内，公司对外投资总额为 17,941.94 万元，上年同期投资总额为 6,500 万元，同比增长 176.03%。

报告期内，公司除对上海晨光文具礼品有限公司增资 14,941.94 万元人民币外，还对晨光生活馆企业管理有限公司增资 3,000.00 万元人民币，累计投资 6,000.00 万元人民币，持股比例仍为 60%；新设上海晨光信息科技有限公司，注册资本 5,000 万元，货币出资 2,750 万元，持股比例为 55%，截止 2015 年 12 月 31 日尚未认缴。

**(1) 重大的股权投资**

报告期内对上海晨光文具礼品有限公司增资 14,941.94 万元人民币，累计投资 19,941.94 万元人民币，持股比例为 100%。

**(2) 重大的非股权投资**

无

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

无

**(六) 重大资产和股权出售**

无

**(七) 主要控股参股公司分析**

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	3,386.94	1,308.73	-124.56
上海晨光科力普办公用品有限公司	批发、零售	办公用品	10,000.00	9,674.14	3,790.09	-2,408.20
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	40,652.40	19,891.60	771.24
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	3,743.88	2,747.80	355.43
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	6,284.53	3,278.46	454.49
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	5,134.28	3,235.46	652.15
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	1,969.46	1,566.70	36.16
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	3,809.79	3,036.43	545.94
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	11,359.70	9,928.64	-72.78
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	2,608.43	-333.19	-1,033.12

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	1,514.81	727.58	-371.18
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	3,454.56	3,281.87	136.83
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	1,021.13	976.24	-23.76
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	757.69	350.84	0.84
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	2,106.76	1,923.01	-176.99

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

无

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业竞争格局和发展趋势

报告期内，面对国内成本要素上升、经济下行压力加大的挑战，文教办公用品行业依然保持了快速发展，主营业务收入 970.8 亿元，同比增长 9.25%。但受制于宏观经济的影响，行业增速放缓，比上年回落了 0.78 个百分点。

##### 1、行业竞争格局

文具制造企业数量众多，市场集中度很低，各细分市场逐渐出现代表性品牌，但品牌集中度还不高。

##### 2、发展趋势——围绕渠道和品牌展开竞争已成为竞争重要趋势

面对潜力巨大的国内文具市场，具有一定品牌知名度的文具制造企业正逐渐将竞争重心由产品竞争、价格竞争逐渐转向对渠道资源的争夺。通过渠道资源的获取最大限度的扩大销售规模，并进一步提升品牌知名度。竞争方式也正由单一的价格竞争向技术、管理、品质、文化等多维度构成的品牌竞争转变。渠道资源的争夺和品牌竞争将是未来较长时期内国内品牌文具制造企业的竞争焦点。

#### (二) 公司发展战略

公司战略发展的基本思路和规划：

第一、营销网络和渠道的扩充与升级是公司的核心发展战略。公司将通过加大各级分销渠道的优化升级，进一步增强专属渠道竞争优势。通过对终端零售网络的持续升级，持续扩大文具主业销售规模，实现公司销售收入的提升。

第二、产品品类的扩展是公司发展的重点方向。公司产品品类从书写工具领域拓展到学生文具，进而扩展到办公文具领域，即从书写工具市场扩展到约 1500 亿元规模的国内文具市场，公司拥有广阔的发展空间。

第三，公司将积极探索全新业务模式，包括“办公一站式服务”晨光科力普、“全品类一站式购物场所”晨光生活馆和“互联网和电子商务”晨光科技。

第四、上下游供应链和相关行业优质企业的并购也是公司发展战略之一。

最终将公司打造为在市场、品牌、研发、制造及供应链管理等多个方面均具有国际先进水平的世界级文具企业。

### (三) 经营计划

2016 年公司计划实现营业收入 449,893 万元,同比增长 20%。公司计划在继续扩大原有核心业务竞争优势的同时,继续探索新业务模式,继续提高公司的核心竞争力和盈利能力,提升市场占有率和销售规模,从而实现主营业务和净利润的稳步增长,促进公司的可持续发展。

#### 1、原有核心业务

销售方面,持续推进营销网络和渠道的扩充与升级,通过单店质量提升、办公市场拓展、重点项目和重点品类推广、大学城开发、配送中心优化升级等专项工作的实施,进一步巩固和扩大市场份额。其中,重点推广项目包括儿童美术项目、办公产品项目以及全新启动的高价值产品项目等,重点推广品类包括经典中性笔、全金属笔、直液式笔、考试笔等,保证核心业务持续发展。

设计研发方面,配合销售计划,一方面优化产品规划、加强产品品类的设计开发,尤其是重点品类和重点产品的开发,拓展产品类别,丰富产品阵营;另一方面继续对产品结构、模具开发、基础材料进行研发,确保公司在产品品质方面的持续领先。

生产方面,持续推进 MPS 精益项目。在制造规模扩大的同时,进一步优化生产工艺和提升智能化生产能力,提升精细化生产水平;持续推进品质管理、模具与注塑管理、设备管理与自动化等专项工作,全面升级公司生产管控能力。

#### 2、新业务探索

晨光生活馆,一方面加快浙江及江苏区域新门店的打造,加快开店速度,提升市场渗透率;另一方面继续培育和固化新华渠道开店模式,全面探索商场开店模式,打造高品质、高复购率、高性价比的晨光生活馆新模式。晨光科技,培育线上产品开发能力,完善线上产品阵营,建立完善的会员运营管理系统,努力打造具有可持续稳定盈利能力的商业模式和构建标准化和专业化的运营管理体系。

晨光科力普,第一,继续提升服务品质,拓展产品品类,加强大客户挖掘,重点拓展上海以外一线城市的地方政府采购招标和大型企事业单位客户及企业集团客户;第二,以江苏地区为试点,探索和推动新型的加盟模式;第三,探索行业整合和并购。

#### 3、其他方面

公司内部管理工作也同步有序推进。组织创新方面,继续推行项目制并健全项目机制,规划并推进项目制人力资源配套体系;IT 建设方面,继续推进公司信息化建设,提升公司信息化水平;财务方面,提高资金运用效率,健全公司内控体系。

### (四) 可能面对的风险

#### 1、市场风险

国内文具市场集中度低,文具企业数量庞大、竞争激烈,公司作为国内文具市场的龙头企业,尽管在品牌地位、渠道网络、研发能力、技术实力、生产规模等方面确立了较大优势,但是,随着公司业务规模的逐步扩大,产品销售品类和范围逐步扩展,如果在产品更新升级、质量管理、销售策略选择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,会以市场为导向,加强研发,优化产品结构,促进产品的更新升级,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 2013 年 11 月 19 日再次被认定为国家高新技术企业,从 2013 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。

#### 3、新业务模式拓展不利风险

现阶段,公司在探索新的业务模式,包括直营旗舰店“晨光生活馆”、办公一站式服务“晨光科力普”和互联网业务“晨光科技”。现阶段主要是建设团队,培育并固化模式。如果业务拓展不力,业务模式无法达到预期效益,则会对公司的经营业绩产生一定的不利影响。为此,公司会在业务拓展过程中,积极学习和借鉴国内外优秀企业的成功经验,不断调整和完善经营策略,使新业务成为公司新的利润增长点。

**四、公司因不适用准则规定或特殊原因，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**

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后实施，《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）的普通股利润分配方案或预案、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股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)

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%
2013 年	5.5	1.375	4.5	27,500,000.00	280,342,711.47	9.81%

(三) 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

适用 不适用

(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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人价格。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人价格经相应调整后的价格。</p>	36 个月	是	是		
与首次公开	股份限售	科迎投资、	<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>	36 个月	是	是		

发行相关的承诺	杰葵投资	<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) 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股票的发行人价格。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人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>					
与首次公开发行相关的承诺	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末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末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 个工作日期间, 公司股票收盘价已经回升达到或超过最近一期末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末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末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,</p>	36 个月	是	是		

		<p>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>				
与首次公开发行相关的承诺	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。</p>	36 个月	是	是	
与首次公开发行相	其他 陈湖文、陈湖雄、	<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</p>	36 个月	是	是	

关的承诺	陈雪玲	<p>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>					
与首次公开发行相关的承诺	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,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>	不适用	否	是		
与首次	其他 科迎投	<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</p>	不适用	否	是		

公开发行相关的承诺	资、杰葵投资	<p>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以大宗交易、竞价交易或中国证监会认可的其他方式依法进行。</p>						
与首次公开发行相关的承诺	晨光集团、科迎投资、杰葵投资	<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。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>	不适用	否	是			
与首次公开发行	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</p>	不适用	否	是			

相关的承诺	陈雪玲	<p>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。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或相似的业务;</p> <p>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。</p>					
与首次公开发行相关的承诺	其他 晨光文具	<p>晨光文具关于未履行承诺的约束措施的承诺</p> <p>(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。</p> <p>(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:</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;</p> <p>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;</p> <p>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。</p>	不适用	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他 晨光集团	<p>控股股东晨光集团关于未履行承诺的约束措施的承诺</p> <p>(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。</p> <p>(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:</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;</p> <p>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。</p>	不适用	否	是		
与其	陈	实际控制人陈湖文、陈湖雄、陈雪玲关于未履行承诺的	不	否	是		

首次公开发行相关的承诺	其他 湖文、陈湖雄、陈雪玲	<p>约束措施的承诺</p> <p>(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。</p> <p>(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：</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，补偿金额依据本人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>	适用				
与首次公开发行相关的承诺	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		

### 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、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 五、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	6	
	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

无

## 六、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施

无

## 七、破产重整相关事项

□适用 √不适用

## 八、重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

**九、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、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

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。

**十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响**

适用 不适用

**十二、重大关联交易**

适用 不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易**

**1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

公司第三届董事会第六次会议和 2015 年年度股东大会审议通过了《关于 2014 年日常关联交易执行情况和预计 2015 年日常关联交易的议案》并发布了公告（公告编号：2015-019）。2015 年预计向郭伟龙控制的销售主体销售 207,000,000.00 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 元，预计晨光科力普向晨光集团支付办公楼租赁费用 5,513,833.08 元，预计向晨光集团支付办公楼租赁费用 2,225,495.25 元。2015 年实际向郭伟龙控制的销售主体销售 207,373,649.89 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 1,902,000 元，实际晨光科力普向晨光集团支付办公楼租赁费用 5,513,833.08 元，实际向晨光集团支付办公楼租赁费用 2,947,853.06 元。

**2、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

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:万元 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				是	0	否	否	其他
交通银行上海市奉贤支行	保本浮动收益型	10,000	2015.04.30	2015.05.22		10,000	19.29	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	10,000	2015.04.30	2015.05.22		10,000	16.27	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	20,000	2015.05.06	2015.11.03		20,000	493.15	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	4,030	2015.05.08	2015.06.05		4,030	15.05	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	2015.05.22	2015.08.21		15,000	175.77	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	5,000	2015.05.22	2015.06.26		5,000	21.89	是	0	否	否	其他
交通银行上海市奉贤支行	保本保息收益型	9,000	2015.05.29	2015.08.28		9,000	103.22	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	3,000	2015.06.19	2015.08.28		3,000	19.56	是	0	否	否	其他
农行上海	保本浮	5,000	2015	2015.09		5,000	48.22	是	0	否	否	其

市奉贤区光明支行	动收益型		.07.02	.29								他
交通银行上海市奉贤支行	保本保息收益型	15,000	2015.09.07	2015.12.07		15,000	140.24	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	2015.09.18	每35天为一个投资周期,无固定期限			13.04	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	5,000	2015.10.08	2015.12.10		5,000	29.73	是	0	否	否	其他
交通银行上海市奉贤支行	保本保息收益型	9,000	2015.10.22	2015.12.30		9,000	65.39	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	2015.11.5	2016.02.03				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				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	2015.12.8	2016.03.10				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				是	0	否	否	其他
合计	/	172,030	/	/	/	110,030	1,160.82	/	0	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)												
委托理财的情况说明	公司于2015年4月23日召开的2014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16,000万元的闲置募集资金和最高额度不超过人民币60,000万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2015年3月31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：2015-011）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：2015-012）。											

## 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

#### (四) 其他重大合同

无

### 十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 十五、积极履行社会责任的工作情况

#### (一) 社会责任工作情况

##### 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权益。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。公司自2014年与上海慈善基金会合作以来，已累计捐献价值百万元的文具产品，定向用于扶幼、助学、济困等公益事业。2015年9月，公司在上海市慈善基金会成立晨光彩虹公益专项基金，用于中小学助学计划。

#### (二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

无

### 十六、可转换公司债券情况

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、未上市流通股份	40,000	100						40,000	86.96
1、发起人股份	40,000	100						40,000	86.96
其中：									
国家持有股份									
境内法人持有股份	36,000	90						36,000	78.26
境外法人持有股份									
其他	4,000	10						4,000	8.70
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
二、已上市流通股份			6,000				6,000	6,000	13.04
1、人民币普通股			6,000				6,000	6,000	13.04
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	40,000	100	6,000				6,000	46,000	100

##### 2、普通股股份变动情况说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]15号”批复核准，公司于2015年1月27日在上海证券交易所上市。公司首次公开发行6,000万股人民币普通股（A股）股票，发行后公司总股本变更为46,000万股。

##### 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）

报告期内，公司首次公开发行6,000万股，发行后公司总股本变更为46,000万股。上述股本变动致使公司2015年度的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40,000万股计算，2015年度的基本每股收益、加权平均每股净资产分别为1.0566元、3.2362

元；如按照股本变动后的新股本 46,000 万股计算，2015 年度的基本每股收益、加权平均每股净资产分别为 0.9289 元、4.3315 元。

#### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、 证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

单位：万股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
普通股 A 股股票	2015-01-15	13.15	6,000	2015-01-27	6,000	

#### (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

报告期内，公司公开发行新股股本 6,000 万股，变更后公司总股本为 46,000 万股。报告期期初资产总额为 175,164 万元、负债总额为 47,512 万元，资产负债率为 27.12%；期末，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%。

### 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)	14,192
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	12,611
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	0	268,000,000	58.26	268,000,000	无	0	境内非 国有法 人

上海科迎投资管理 事务所（有限合伙）	0	20,000,000	4.35	20,000,000	无	0	境内非 国有法 人
上海杰葵投资管理 事务所（有限合伙）	0	20,000,000	4.35	20,000,000	无	0	境内非 国有法 人
上海约蓝投资管理 中心（有限合伙）	0	18,000,000	3.91	18,000,000	无	0	境内非 国有法 人
陈湖文	0	15,200,000	3.30	15,200,000	无	0	境内自 然人
陈湖雄	0	15,200,000	3.30	15,200,000	无	0	境内自 然人
天津鼎晖股权投资 一期基金（有限合 伙）	0	14,160,000	3.08	14,160,000	无	0	境内非 国有法 人
天津鼎晖元博股权 投资基金（有限合 伙）	0	9,840,000	2.14	9,840,000	无	0	境内非 国有法 人
陈雪玲	0	9,600,000	2.09	9,600,000	无	0	境内自 然人
中央汇金资产管理 有限责任公司	4,269,600	4,269,600	0.93	0	未知	0	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
中央汇金资产管理有限责任公司	4,269,600	人民币普通股	4,269,600
中国工商银行股份有限公司—银河现代服务 主题灵活配置混合型证券投资基金	2,300,000	人民币普通股	2,300,000
中国工商银行—中银持续增长混合型证券投资 基金	2,289,606	人民币普通股	2,289,606
中国工商银行—银河银泰理财分红证券投资 基金	1,915,022	人民币普通股	1,915,022
中国证券金融股份有限公司	1,448,365	人民币普通股	1,448,365
中信银行股份有限公司—银河主题策略混合 型证券投资基金	1,416,769	人民币普通股	1,416,769
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投 资基金	1,226,808	人民币普通股	1,226,808
招商银行股份有限公司—银河创新成长混合 型证券投资基金	1,023,209	人民币普通股	1,023,209
兴业银行股份有限公司—中银宏观策略灵活 配置混合型证券投资基金	926,998	人民币普通股	926,998

中国建设银行股份有限公司—银河美丽优萃 混合型证券投资基金	772,271	人民币普通股	772,271
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

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	26,800	2018-01-27	26,800	自上市之日起 36个月内限售
2	上海科迎投资管理事务所 （有限合伙）	2,000	2018-01-27	2,000	自上市之日起 36个月内限售
3	上海杰葵投资管理事务所 （有限合伙）	2,000	2018-01-27	2,000	自上市之日起 36个月内限售
4	上海约蓝投资管理中心 （有限合伙）	1,800	2016-01-27	1,800	自上市之日起 12个月内限售
5	陈湖文	1,520	2018-01-27	1,520	自上市之日起 36个月内限售
6	陈湖雄	1,520	2018-01-27	1,520	自上市之日起 36个月内限售
7	天津鼎晖股权投资一期基 金（有限合伙）	1,416	2016-01-27	1,416	自上市之日起 12个月内限售
8	天津鼎晖元博股权投资基 金（有限合伙）	984	2016-01-27	984	自上市之日起 12个月内限售
9	陈雪玲	960	2018-01-27	960	自上市之日起 36个月内限售
10	苏州钟鼎创业投资中心 （有限合伙）	400	2016-01-27	400	自上市之日起 12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。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。				

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

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

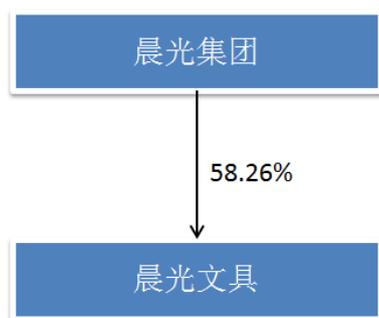
## 2 公司不存在控股股东情况的特别说明

无

## 3 报告期内控股股东变更情况索引及日期

无

## 4 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



## (二) 实际控制人情况

### 1 自然人

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
----------------------	---

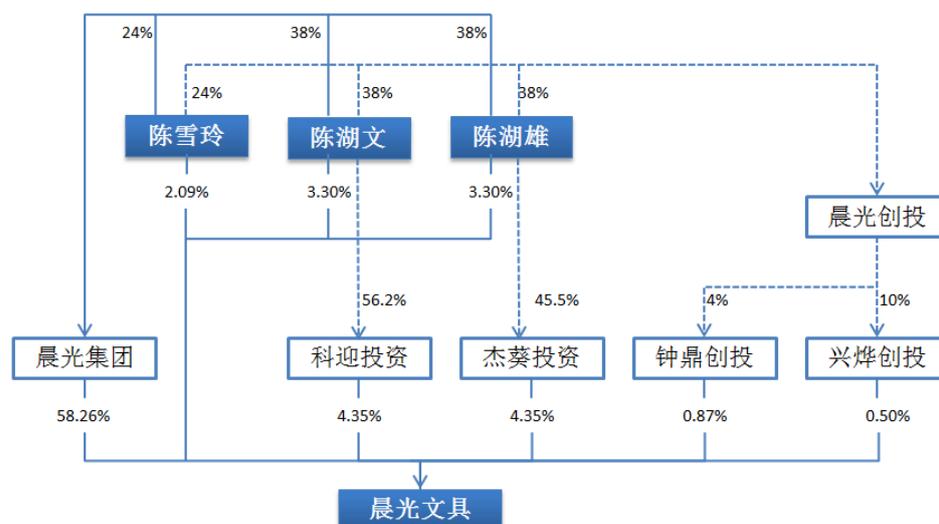
2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

无

3 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

无

4 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



5 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

无

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

无

五、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	46	2014-06-12	2017-06-11	1,520	1,520			100	否
陈湖雄	副董事长、总裁	男	46	2014-06-12	2017-06-11	1,520	1,520			100	否
陈雪玲	董事、副总裁	女	49	2014-06-12	2017-06-11	960	960			75.5	否
潘健	董事	男	40	2014-06-12	2017-06-11	0	0			0	否
卫哲	独立董事	男	46	2014-06-12	2017-06-11	0	0			10	否
潘飞	独立董事	男	60	2014-06-12	2017-06-11	0	0			10	否
李志强	独立董事	男	49	2014-06-12	2017-06-11	0	0			10	否
姚鹤忠	总工程师	男	60	2014-06-12	2017-06-11	0	0			70	否
曹澎波	财务总监	男	46	2014-06-12	2017-06-11	0	0			70	否
丁一新	副总裁、董事会秘书	男	48	2014-06-12	2017-06-11	0	0			71	否
吴联银	副总裁	男	42	2015-04-24	2017-06-11	0	0			46.98	否
朱益平	监事会主席	女	57	2014-06-12	2017-06-11	0	0			0	是
徐京津	职工监事	男	37	2014-06-12	2017-06-11	0	0			37.5	否
韩连花	监事	女	38	2014-06-12	2017-06-11	0	0			0	是
合计	/	/	/	/	/	4,000	4,000		/	600.98	/
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。
潘飞	上海财经大学会计学院博士生导师，美国会计学会会员、中国会计学会和中国会计教授会理事，上海市成本研究会理事，《新会计》特聘编审，兼任光明乳业股份有限公司、东方证券股份有限公司及环旭电子股份有限公司的独立董事。
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原副主席，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，上海国际仲裁中心仲裁员，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。
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。2015年3月37日，经过第三届董事会第六次会议审议，免去副总裁职务，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。
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。现任晨光集团财务副经理。

## (二) 董事、监事、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	
陈湖文	兴烨创投	董事	2012-03-01	
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	Amperex Technology Limited	董事	2011年7月10日	
潘健	LuYe Pharmaceutical International Co., Ltd	董事	2012年2月10日	
潘健	北京自如友家资产管理有限公司	董事	2013年4月5日	
潘健	宁德新能源科技有限公司	董事	2014年5月3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	
潘飞	上海财经大学会计学院	博士生导师	2009年9月	
潘飞	中国会计学会	理事	2010年5月	
潘飞	中国会计教授会	理事	2005年6月	
潘飞	上海市成本研究会	理事	2013年5月	
潘飞	《新会计》	特聘编审	2005年5月	
潘飞	光明乳业股份有限公司	独立董事	2013年4月19日	2016年4月19日
潘飞	东方证券股份有限公司	独立董事	2015年6月1日	2017年10月28日
潘飞	环旭电子股份有限公司	独立董事	2014年4月24日	2017年4月23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	2012年12月20日	2015年12月19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

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	600.98 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	600.98 万元

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
吴银联	副总裁	聘任	

姚鹤忠	副总裁	解聘	工作调动
姚鹤忠	总工程师	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	1,768
主要子公司在职员工的数量	713
在职员工的数量合计	2,481
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	677
销售人员	639
技术人员	328
财务人员	138
行政人员	188
管理人员	207
其他	304
合计	2,481
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大学(含大专)及以上	1,258
高中、中专	591
其他	632
合计	2,481

### (二) 薪酬政策

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

公司重视人才培养工作，在培养人才、吸引人才、创新人才机制等方面做了大量工作，营造了有利于人才成长和发挥作用的良好环境。公司人才队伍不断扩大，整体素质稳步提高，人员结构逐步优化，有力地保证了公司的可持续发展。近两年，公司将着重于管理人员及储备管理人才的培养，同时加强研产销等核心业务岗位的专业技能培训。

### (四) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	
劳务外包支付的报酬总额	37,680,245.95 元

情况说明

2015年11月1日，公司与广东方胜人力资源服务公司签订《外包服务合同》。从2015年11月起，公司原主要的劳务派遣用工方式转为劳务外包方式。劳务报酬按件计价。截止报告日，子公司还有劳务派遣人员883人尚在办理转为劳务外包中。

## 七、其他

劳务派遣的工时总数	11,354,196.00 小时
劳务派遣支付的报酬总额	205,055,227.08 元

### 情况说明

2015 年，根据公司制定的《劳务派遣调整计划》，公司逐步降低劳务派遣用工人数。2015 年 1-10 月，公司主要采取劳务派遣方式。2015 年 11 月 1 日，通过与广东方胜人力资源服务公司签订《外包服务合同》，大部分劳务派遣人员转为劳务外包。截止报告日，子公司有部分员工采取劳务派遣方式，共计 883 人。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

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。

5、报告期内，公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步完善了公司内控体系，并根据相关规定做好了内幕信息知情人登记和报备工作。

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

公司治理情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 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
2014 年年度股东大会	2015 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn	2015 年 4 月 26 日

### 股东大会情况说明

2014 年年度股东大会审议通过了以下议案：《2014 年度董事会工作报告》、《2014 年度监事会工作报告》、《2014 年度财务决算报告》、《2014 年度利润分配预案》、《2014 年年度报告及摘要》、《2015 年度财务预算报告》、《关于 2014 年日常关联交易执行情况和预计 2015 年日常关联交易的议案》、《关于公司董事 2015 年薪酬标准的议案》、《关于聘任公司 2015 年财务报告审计机构和内部控制审计机构的议案》、《关于修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》、《关于使用部分闲置募集资金进行低风险投资理财的议案》和《关于使用部分闲置自有资金进行投资理财的议案》。

### 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	4	4	0	0	0	否	1
陈湖雄	否	4	4	0	0	0	否	1
陈雪玲	否	4	4	1	0	0	否	1
潘健	否	4	4	1	0	0	否	1
卫哲	是	4	4	2	0	0	否	1
潘飞	是	4	4	2	0	0	否	0
李志强	是	4	4	1	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	0
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

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

#### 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

报告期内，公司董事会战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会各司其职，按照各自的工作细则积极开展工作，分别对公司战略发展、财务管理、内部控制、关联交易、高级管理人员薪酬等事项进行了审查。在董事会前，对以上事项进行反复论证，充分发挥了政策把关和专业判断作用。其历次会议所提重要意见和建议已报董事会审议，董事会决议已按规定披露。

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会严格按照有关法律法规及《公司章程》的规定，对本公司依法运作情况、财务情况等事项进行了认真监督检查，对报告期内的监督事项无异议。

#### 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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能保证独立性，具备自主经营能力。

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

公司与控股股东不存在同业竞争的情形。

#### 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

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次会议审议通过了《公司 2015 年度内部控制评价报告》，全文详见 2016 年 3 月 22 日上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://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

公司聘请了立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 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 2016 年 3 月 22 日上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

是否披露内部控制审计报告：是

## 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[2016]第 111196 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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 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：顾雪峰

中国注册会计师：陈璐瑛

中国·上海

二〇一六年三月十八

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2015 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		513,970,166.92	200,442,999.45
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		98,110,943.74	54,629,090.26
预付款项		28,562,142.18	12,161,742.48
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		44,109,873.89	33,658,283.73
买入返售金融资产			
存货		649,660,696.11	555,725,783.87
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		629,572,389.18	
流动资产合计		1,963,986,212.02	856,617,899.79
<b>非流动资产：</b>			
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		720,616,365.09	629,721,076.08
在建工程		18,325,772.73	75,684,640.64
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		131,421,056.70	129,760,180.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		55,650,710.59	52,441,132.05
递延所得税资产		12,140,228.91	7,416,075.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		938,154,134.02	895,023,104.71

资产总计		2,902,140,346.04	1,751,641,004.50
<b>流动负债:</b>			
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		386,648,753.52	273,767,404.92
预收款项		76,902,312.74	29,936,838.07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		53,829,758.50	52,598,740.91
应交税费		47,624,327.36	28,234,946.94
应付利息			
应付股利			
其他应付款		77,031,583.66	68,756,483.40
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		642,036,735.78	453,294,414.24
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			1,006,325.00
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			1,400,000.00
预计负债			
递延收益		27,664,604.73	19,414,443.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,664,604.73	21,820,768.62
负债合计		669,701,340.51	475,115,182.86
<b>所有者权益</b>			
股本		460,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		732,347,764.53	54,487,764.53
减: 库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		154,536,334.38	110,993,908.80
一般风险准备			
未分配利润		820,116,101.94	671,011,800.67
归属于母公司所有者权益合计		2,167,000,200.85	1,236,493,474.00
少数股东权益		65,438,804.68	40,032,347.64
所有者权益合计		2,232,439,005.53	1,276,525,821.64
负债和所有者权益总计		2,902,140,346.04	1,751,641,004.50

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

2015 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		208,452,116.40	92,576,356.27
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		27,359,164.07	16,604,733.44
预付款项		20,171,063.58	7,625,433.32
应收利息			
应收股利			
其他应收款		48,495,257.27	37,869,889.42
存货		393,951,910.57	469,592,555.31
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		620,000,000.00	
流动资产合计		1,318,429,511.89	624,268,967.76
<b>非流动资产：</b>			
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		372,707,999.09	193,288,599.09
投资性房地产			
固定资产		698,290,151.17	616,027,593.92
在建工程		18,024,030.00	75,684,640.64
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		131,005,437.98	128,851,749.69
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		3,210,180.49	92,122.16
递延所得税资产		4,530,115.94	3,385,075.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,227,767,914.67	1,017,329,780.53
资产总计		2,546,197,426.56	1,641,598,748.29
<b>流动负债：</b>			
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		210,247,201.48	258,242,292.12
预收款项		22,407,735.03	16,175,364.48
应付职工薪酬		46,512,784.39	48,985,154.28
应交税费		41,431,621.89	24,976,256.88
应付利息			
应付股利			
其他应付款		19,468,123.73	36,201,044.02
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		340,067,466.52	384,580,111.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			1,006,325.00
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			1,400,000.00
预计负债			
递延收益		27,546,616.30	19,313,223.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,546,616.30	21,719,548.59
负债合计		367,614,082.82	406,299,660.37
<b>所有者权益：</b>			
股本		460,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		734,008,599.09	56,148,599.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		154,207,474.47	110,665,048.89
未分配利润		830,367,270.18	668,485,439.94

所有者权益合计		2,178,583,343.74	1,235,299,087.92
负债和所有者权益总计		2,546,197,426.56	1,641,598,748.29

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**  
2015 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		3,749,112,471.64	3,043,280,040.84
其中：营业收入		3,749,112,471.64	3,043,280,040.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,304,355,184.40	2,680,606,282.65
其中：营业成本		2,753,763,817.05	2,262,526,987.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		13,984,866.97	9,334,312.50
销售费用		281,919,682.53	207,040,858.54
管理费用		259,581,275.22	201,663,282.82
财务费用		-8,351,190.72	-2,311,234.83
资产减值损失		3,456,733.35	2,352,076.07
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）		14,616,085.50	879,281.69
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）		459,373,372.74	363,553,039.88
加：营业外收入		35,065,266.25	38,134,438.82
其中：非流动资产处置利得		825,341.50	532,721.77
减：营业外支出		4,634,710.96	2,440,522.97
其中：非流动资产处置损失		1,708,219.17	397,999.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		489,803,928.03	399,246,955.73
减：所得税费用		82,750,744.14	69,855,323.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		407,053,183.89	329,391,631.95
归属于母公司所有者的净利润		422,646,726.85	339,570,007.09
少数股东损益		-15,593,542.96	-10,178,375.14
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		407,053,183.89	329,391,631.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		422,646,726.85	339,570,007.09
归属于少数股东的综合收益总额		-15,593,542.96	-10,178,375.14
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.9289	0.8489
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.9289	0.8489

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**  
2015 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		2,917,344,558.22	2,754,763,961.23
减：营业成本		2,110,642,509.83	2,124,704,131.64
营业税金及附加		10,328,343.44	6,563,122.97
销售费用		114,038,947.63	87,773,497.31
管理费用		222,239,136.75	160,524,622.65
财务费用		-7,838,030.18	-2,446,647.30
资产减值损失		-599,786.63	1,769,281.34
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）		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）		483,052,917.35	375,875,952.62
加：营业外收入		34,088,785.20	37,325,038.55
其中：非流动资产处置利得			

减：营业外支出		4,330,898.64	2,346,098.47
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		512,810,803.91	410,854,892.70
减：所得税费用		77,386,548.09	61,795,565.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		435,424,255.82	349,059,327.35
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		435,424,255.82	349,059,327.35
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

2015 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,420,603,515.69	3,412,577,821.56
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			948,884.90
收到其他与经营活动有关的现金		66,970,204.01	57,982,624.24
经营活动现金流入小计		4,487,573,719.70	3,471,509,330.70
购买商品、接受劳务支付的现金		2,934,256,733.84	2,383,107,571.20
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		526,771,451.48	394,374,455.30
支付的各项税费		291,602,491.74	202,929,604.22
支付其他与经营活动有关的现金		237,677,440.28	148,583,761.72
经营活动现金流出小计		3,990,308,117.34	3,128,995,392.44
经营活动产生的现金流量净额		497,265,602.36	342,513,938.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,100,300,000.00	36,200,000.00
取得投资收益收到的现金		14,616,085.50	879,281.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		201,476.96	1,713,280.99
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		1,115,117,562.46	38,792,562.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,662,505.65	250,217,367.36
投资支付的现金		1,720,300,000.00	34,700,000.00
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		1,848,962,505.65	284,917,367.36
投资活动产生的现金流量净额		-733,844,943.19	-246,124,804.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		794,440,000.00	15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		41,000,000.00	15,000,000.00
取得借款收到的现金			1,005,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		794,440,000.00	16,005,000.00
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		230,007,076.46	24,783,612.97
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		246,592,076.46	24,783,612.97
筹资活动产生的现金流量净额		547,847,923.54	-8,778,612.97

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,258,584.76	-878,666.66
五、现金及现金等价物净增加额		313,527,167.47	86,731,853.95
加：期初现金及现金等价物余额		200,442,999.45	113,711,145.50
六、期末现金及现金等价物余额		513,970,166.92	200,442,999.45

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

2015 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,430,234,715.16	3,239,250,904.96
收到的税费返还			948,884.90
收到其他与经营活动有关的现金		51,963,707.18	51,465,756.76
经营活动现金流入小计		3,482,198,422.34	3,291,665,546.62
购买商品、接受劳务支付的现金		2,131,908,355.49	2,366,656,623.48
支付给职工以及为职工支付的现金		403,328,707.92	316,156,029.82
支付的各项税费		250,164,604.85	169,345,377.30
支付其他与经营活动有关的现金		189,875,005.17	95,633,684.56
经营活动现金流出小计		2,975,276,673.43	2,947,791,715.16
经营活动产生的现金流量净额		506,921,748.91	343,873,831.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,100,300,000.00	
取得投资收益收到的现金		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		10,998,682.91	1,599,197.20
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		1,125,818,162.88	1,599,197.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,251,259.96	224,236,960.42
投资支付的现金		1,899,719,400.00	65,000,000.00
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		2,025,970,659.96	289,236,960.42
投资活动产生的现金流量净额		-900,152,497.08	-287,637,763.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		753,440,000.00	
取得借款收到的现金			1,005,000.00
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	1,005,000.00
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		230,007,076.46	24,783,612.97

现金			
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		246,592,076.46	24,783,612.97
筹资活动产生的现金流量净额		506,847,923.54	-23,778,612.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,258,584.76	-878,666.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		115,875,760.13	31,578,788.61
加：期初现金及现金等价物余额		92,576,356.27	60,997,567.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		208,452,116.40	92,576,356.27

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  
2015 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	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													
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		

2015 年年度报告

									425.58		, 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

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				76,087,976.06		366,347,726.32	35,210,722.78	932,134,189.69
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	400,000,000.00				54,487,764.53				76,087,976.06		366,347,726.32	35,210,722.78	932,134,189.69
三、本期增减变动金额（减									34,905,		304,664	4,821,624	344,391,6

2015 年年度报告

少以“-”号填列)								932.74		,074.35	.86	31.95
(一) 综合收益总额										339,570,007.09	-10,178,375.14	329,391,631.95
(二) 所有者投入和减少资本											15,000,000.00	15,000,000.00
1. 股东投入的普通股											15,000,000.00	15,000,000.00
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								34,905,932.74		-34,905,932.74		
1. 提取盈余公积								34,905,932.74		-34,905,932.74		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	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

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  
2015 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	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(减少以“-”号填列)	60,000,000.00				677,860,000.00				43,542,425.58	161,881,830.24	943,284,255.82
(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											

2015 年年度报告

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

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				75,759,116.15	354,332,045.33	886,239,760.57
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				75,759,116.15	354,332,045.33	886,239,760.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									34,905,932.74	314,153,394.61	349,059,327.35
（一）综合收益总额										349,059,327.35	349,059,327.35
（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											

2015 年年度报告

4. 其他											
(三) 利润分配									34,905,932.74	-34,905,932.74	
1. 提取盈余公积									34,905,932.74	-34,905,932.74	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	400,000,000.00				56,148,599.09				110,665,048.89	668,485,439.94	1,235,299,087.92

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

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 46,000.00 万元，有限售条件股份为 40,000 万股，无限售条件的 6,000 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）

### （3）公司行业和主要产品

根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754—2011），本公司经营的书写工具、学生文具及办公文具等产品隶属于文教办公用品制造业（行业代码：C241）。其中：

经营产品及所属细分行业情况如下表：

行业大类	细分行业		公司产品举例
文教办公用品制造业（C241）	笔的制造（C2412）		中性圆珠笔、水性圆珠笔、油性圆珠笔、可擦性圆珠笔、可擦性中性墨水圆珠笔、活动铅笔、水性签字笔、功能型笔、毛笔等
	文具制造（C2411）	学生文具	水彩笔、油画棒、橡皮、文具盒、笔袋、书包、书套、彩泥、替芯、铅芯等
		办公文具	文件夹、资料册、长尾夹、等文件管理用品，订书机、回形针、起钉器、固体胶等桌面办公文具，办公本册等
	其他文教办公用品制造（C2419）		计算机、耳机、台灯等学生电子产品

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 3 月 18 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

截至 2015 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
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
上海晨光信息科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本章节“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

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

### 2. 持续经营

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：

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、10 应收款项坏账准备”、“五、14 固定资产”、“五、17 无形资产”、“五、19 长期待摊费用”、“五、22 收入”、“五、23 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

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

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，按照合并日在被合并方资产、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

### (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. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### 8. 外币业务和外币报表折算

#### 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。

## 9. 金融工具

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。

**10. 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**

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
单项金额重大并单独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：**

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

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

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，并入账龄分析法组合计提坏账准备

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。

**11. 存货****(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。

**12. 长期股权投资**

## (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

### 13. 投资性房地产

不适用

### 14. 固定资产

#### (1). 确认条件

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

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提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	5-10	9.5-9
运输设备	年限平均法	4至10	0-10	25-9
其他设备	年限平均法	2至10	0-10	47.5-9.5

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。

## 15. 在建工程

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。

## 16. 借款费用

### (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。

## 17. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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
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。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同

### (2). 内部研究开发支出会计政策

#### 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。

## 18. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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

## 19. 长期待摊费用

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

### (2) 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

项目	预计使用寿命	依据
预付长期租赁费	2 年	预计受益年限

## 20. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

#### 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、35 应付职工薪酬”

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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。

## 21. 股份支付

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。

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

## 22. 收入

(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。

## 23. 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

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

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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：公司资金的具体用途划分。

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。

## 24. 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

## 25. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

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

## 26. 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

本报告期内未发生重要的会计政策变更。

## (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

本报告期内未发生重要的会计估计变更。

## 27. 其他

### 套期会计

(1) 套期保值的分类：

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

(2) 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

②该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

(3) 套期会计处理方法：

①公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的,如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时,则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本,则原在其他综合收益中确认的金额转出,计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或则原在其他综合收益中确认的,在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出,计入当期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生,则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出,计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期),或者撤销了对套期关系的指定,则以前计入其他综合收益的金额不转出,直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### ③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期,其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益,而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时,任何计入股东权益的累计利得或损失转出,计入当期损益

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

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:服务收入等	6%
	旧固定资产出售收入	4%征收率减半征收
消费税		
营业税	按应税营业收入计缴	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%
上海晨光信息科技有限公司	25%

## 2. 税收优惠

2013年11月19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GF201331000403，有效期3年）。

本公司2013年至2015年享受15%的企业所得税税收优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,970,469.30	2,586,728.04
银行存款	511,999,697.62	197,056,271.41
其他货币资金		800,000.00
合计	513,970,166.92	200,442,999.45
其中：存放在境外的款项总额		

### 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

## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

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	103,635,377.12	99.84	5,524,433.38	5.33	98,110,943.74	57,548,952.56	99.71	2,919,862.30	5.07	54,629,090.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	168,987.21	0.16	168,987.21	100.00		168,987.21	0.29	168,987.21	100.00	
合计	103,804,364.33	/	5,693,420.59	/	98,110,943.74	57,717,939.77	/	3,088,849.51	/	54,629,090.26

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	102,324,699.99	5,116,235.00	5.00
1 年以内小计	102,324,699.99	5,116,235.00	5.00
1 至 2 年	1,266,192.53	379,857.76	30.00
2 至 3 年	40,359.94	24,215.96	60.00
3 年以上	4,124.66	4,124.66	100.00
合计	103,635,377.12	5,524,433.38	

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

## (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 2,604,571.08 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

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

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
康成投资(中国)有限公司	8,124,957.92	7.83	406,247.90
德邦物流股份有限公司	6,506,388.42	6.27	325,319.42
北京京东世纪贸易有限公司	3,327,051.69	3.21	166,352.58
上海市黄浦区星都百货商店	3,241,706.01	3.12	162,085.30
青岛晨光标朗文具销售有限公司	3,224,518.83	3.11	161,225.94
合计	24,424,622.87	23.54	1,221,231.14

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

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	28,552,782.18	99.97	12,131,742.48	99.75
1 至 2 年	9,360.00	0.03	30,000.00	0.25
合计	28,562,142.18	100.00	12,161,742.48	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
MIKRON SA AGNO	15,059,877.54	52.73
晨光控股(集团)有限公司	2,327,610.01	8.15
上海羽涵建筑工程有限公司	1,072,500.00	3.75
中央金库(增值税)	778,338.07	2.73
戴尔(中国)有限公司	756,257.88	2.65
合计	19,994,583.50	70.01

### 7、 应收利息

适用 不适用

### 8、 应收股利

适用 不适用

### 9、 其他应收款

#### (1). 其他应收款分类披露

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	4,299,116.46	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	27,784,774.38	57.43	4,277,477.71	15.40	23,507,296.67	26,189,776.80	68.66	4,488,640.30	17.14	21,701,136.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,303,460.76	33.69			16,303,460.76	11,957,147.23	31.34			11,957,147.23
合计	48,387,351.60	/	4,277,477.71	/	44,109,873.89	38,146,924.03	/	4,488,640.30	/	33,658,283.73

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√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			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
银河证券有限公司	4,299,116.46			期货保证金
合计	4,299,116.46		/	/

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	20,381,466.91	1,019,073.34	5.00
1 年以内小计	20,381,466.91	1,019,073.34	5.00
1 至 2 年	4,731,633.84	1,419,490.16	30.00
2 至 3 年	2,081,898.57	1,249,139.15	60.00
3 年以上	589,775.06	589,775.06	100.00
合计	27,784,774.38	4,277,477.71	

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

**(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-211,162.59 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	6,843,715.47	6,656,958.78
物料款	4,456,275.89	1,458,791.65

待抵扣进项税	16,303,460.76	11,957,147.23
保证金及押金	9,638,288.73	5,730,907.90
代收特许权使用费	2,770,898.19	1,712,821.89
发行费用		4,153,207.54
电商平台款项	1,124,132.34	
其他	7,250,580.22	6,477,089.04
合计	48,387,351.60	38,146,924.03

## (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
暂估进项税	暂估进项税	16,303,460.76	1年以内	33.69	
银河期货有限公司	期货保证金	4,299,116.46	1年以内	8.88	
上海冠德塑胶制品有限公司	物料款	1,997,823.62	1年以内	4.13	99,891.18
上海升美文具制造有限公司	物料款	646,240.17	1年以内	1.34	32,312.01
上海今喜化妆品有限公司	物料款	605,900.00	1年以内	1.25	30,295.00
合计	/	23,852,541.01	/	49.29	162,498.19

## (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:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

## 10、 存货

## (1). 存货分类

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	116,616,021.98	70,030.16	116,545,991.82	107,643,330.49		107,643,330.49
在产品	18,390,564.96		18,390,564.96	19,496,669.68		19,496,669.68

库存商品	503,880,915.48	993,294.70	502,887,620.78	417,654,382.03		417,654,382.03
周转材料	90,924.02		90,924.02	96,339.77		96,339.77
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资	10,481,825.58		10,481,825.58	9,222,481.84		9,222,481.84
发出商品	935,583.86		935,583.86	1,612,580.06		1,612,580.06
委托代销商品	328,185.09		328,185.09			
合计	650,724,020.97	1,063,324.86	649,660,696.11	555,725,783.87		555,725,783.87

## (2). 存货跌价准备

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				70,030.16
在产品						
库存商品		993,294.70				993,294.70
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计		1,063,324.86				1,063,324.86

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

## (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

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应交税费借方余额	9,572,389.18	
银行理财产品	620,000,000.00	
合计	629,572,389.18	

## 13、可供出售金融资产

□适用 √不适用

## 14、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

□适用 √不适用

## 17、投资性房地产

□适用 √不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

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	388,937,186.70	291,117,379.36	40,643,463.84	73,969,467.76	794,667,497.66
2. 本期增加金额	82,031,674.51	44,965,745.35	6,140,372.64	44,034,615.02	177,172,407.52
(1) 购置	283,600.00	2,398,142.72	1,521,042.82	1,657,699.88	5,860,485.42
(2) 在建工程转入	81,748,074.51	39,487,573.64	4,619,329.82	14,197,629.54	140,052,607.51
(3) 企业合并增加					
(4) 生产成本转入		3,080,028.99		28,179,285.60	31,259,314.59
3. 本期减少金额		4,369,815.49	1,591,993.33	1,830,741.48	7,792,550.30
(1) 处置或报废		4,369,815.49	1,591,993.33	1,830,741.48	7,792,550.30
4. 期末余额	470,968,861.21	331,713,309.22	45,191,843.15	116,173,341.30	964,047,354.88
二、累计折旧					
1. 期初余额	48,909,030.32	59,165,546.23	18,094,913.82	38,776,931.21	164,946,421.58
2. 本期增加金额	23,740,270.23	31,641,782.84	8,263,517.40	19,966,111.86	83,611,682.33
(1) 计提	23,740,270.23	31,641,782.84	8,263,517.40	19,966,111.86	83,611,682.33
3. 本期减少金额		2,561,520.20	1,330,786.68	1,234,807.24	5,127,114.12

额					
(1)处置或报废		2,561,520.20	1,330,786.68	1,234,807.24	5,127,114.12
4. 期末余额	72,649,300.55	88,245,808.87	25,027,644.54	57,508,235.83	243,430,989.79
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	398,319,560.66	243,467,500.35	20,164,198.61	58,665,105.47	720,616,365.09
2. 期初账面价值	340,028,156.38	231,951,833.13	22,548,550.02	35,192,536.55	629,721,076.08

## (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

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

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
待验收固定资产	584,228.22		584,228.22	10,465,948.67		10,465,948.67
书写工具制造及技术、材料研发基地建设项目	13,943,283.49		13,943,283.49	60,279,702.49		60,279,702.49
其他	3,798,261.02		3,798,261.02	4,938,989.48		4,938,989.48
合计	18,325,772.73		18,325,772.73	75,684,640.64		75,684,640.64

## (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、材料研发基地建设项目	773,910,100.00	60,279,702.49	35,854,440.23	95,549,914.50		584,228.22			40,689.43	5,751.46	5.8950	自筹、金融机构贷款
待验收固定资产		10,465,948.67	47,477,751.43	43,390,416.61	610,000.00	13,943,283.49						
其他		4,938,989.48	7,116,857.84	8,257,586.30		3,798,261.02						
合计	773,910,100.00	75,684,640.64	90,449,049.50	147,197,917.41	610,000.00	18,325,772.73	/	/	40,689.43	5,751.46	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

本期在建工程转入固定资产 140,052,607.51 元，转入无形资产金额 7,145,309.90 元。

## 20、工程物资

□适用 √不适用

## 21、固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非 专 利 技 术	形象标识使 用权	电脑软件	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	117,122,288.00	885,244.08		18,304,927.74	12,301,807.42	1,650,000.00	150,264,267.24
2. 本期增加 金额	1,378,700.00	404,179.96			7,489,343.29		9,272,223.25
(1) 购置	1,378,700.00	404,179.96			344,033.39		2,126,913.35
(2) 内部研发							
(3) 企业合并 增加							
(4) 在建工程 转入					7,145,309.90		7,145,309.90
3. 本期减少 金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	118,500,988.00	1,289,424.04		18,304,927.74	19,791,150.71	1,650,000.00	159,536,490.49
二、累计摊销							
1. 期初余额	7,863,982.05	266,579.31		8,676,172.89	3,515,773.38	181,578.76	20,504,086.39
2. 本期增加 金额	2,436,656.75	108,831.12		2,909,769.17	1,911,353.28	244,737.08	7,611,347.40
(1) 计提	2,436,656.75	108,831.12		2,909,769.17	1,911,353.28	244,737.08	7,611,347.40
3. 本期减少 金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	10,300,638.80	375,410.43		11,585,942.06	5,427,126.66	426,315.84	28,115,433.79
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	108,200,349.20	914,013.61		6,718,985.68	14,364,024.05	1,223,684.16	131,421,056.70
2. 期初账面价值	109,258,305.95	618,664.77		9,628,754.85	8,786,034.04	1,468,421.24	129,760,180.85

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

25、开发支出

适用 不适用

26、商誉

适用 不适用

27、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	52,215,645.97	23,522,135.74	19,973,226.59	216,038.38	55,548,516.74
预付长期租赁费用	204,054.00		102,027.00		102,027.00
服务费	21,432.08		21,265.23		166.85
合计	52,441,132.05	23,522,135.74	20,096,518.82	216,038.38	55,650,710.59

28、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	5,861,640.64	1,232,920.28	5,003,519.63	925,485.58
内部交易未实现利润	41,652,773.34	6,775,316.18	23,957,373.11	3,593,605.97
可抵扣亏损				
递延收益	27,546,616.30	4,131,992.45	19,313,223.59	2,896,983.54
合计	75,061,030.28	12,140,228.91	48,274,116.33	7,416,075.09

(2). 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	6,998,486.72	2,573,970.18
可抵扣亏损	85,041,765.30	52,291,469.38
合计	92,040,252.02	54,865,439.56

## (3). 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
2020	38,239,175.85		
2019	29,548,930.34	35,037,810.27	
2018	17,213,384.52	17,213,384.52	
2017	40,274.59	40,274.59	
2016			
合计	85,041,765.30	52,291,469.38	/

## 29、短期借款

□适用 √不适用

## 30、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

## 31、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 32、应付票据

□适用 √不适用

## 33、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	386,631,551.51	273,757,540.95
1-2年	8,619.60	9,863.97
2-3年	8,582.41	
合计	386,648,753.52	273,767,404.92

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

**34、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	76,106,796.25	29,139,738.35
1-2年	471,161.45	797,099.72
2-3年	324,355.04	
合计	76,902,312.74	29,936,838.07

**(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

**35、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	36,594,323.22	495,257,124.43	480,636,532.81	51,214,914.84
二、离职后福利-设定提存计划	16,004,417.69	32,745,344.64	46,134,918.67	2,614,843.66
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	52,598,740.91	528,002,469.07	526,771,451.48	53,829,758.50

**(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、津贴和补贴	34,751,726.41	470,218,640.51	455,340,120.62	49,630,246.30
二、职工福利费		1,184,434.28	1,184,434.28	
三、社会保险费	1,288,325.89	16,618,979.45	16,754,292.06	1,153,013.28
其中：医疗保险费	1,142,993.14	14,149,696.85	14,261,975.62	1,030,714.37
工伤保险费	71,442.77	1,018,756.78	1,029,748.55	60,451.00
生育保险费	73,889.98	1,450,525.82	1,462,567.89	61,847.91
四、住房公积金	527,866.00	5,912,208.23	6,012,595.23	427,479.00

五、工会经费和职工教育经费		59,414.46	55,238.20	4,176.26
六、短期带薪缺勤	22,000.00	1,162,941.02	1,184,941.02	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	4,404.92	100,506.48	104,911.40	
合计	36,594,323.22	495,257,124.43	480,636,532.81	51,214,914.84

## (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	15,893,024.44	30,053,384.96	43,424,939.06	2,521,470.34
2、失业保险费	111,393.25	2,691,959.68	2,709,979.61	93,373.32
3、企业年金缴费				
合计	16,004,417.69	32,745,344.64	46,134,918.67	2,614,843.66

## 36、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,387,246.18	11,498,404.79
消费税		
营业税	157,913.83	50,654.38
企业所得税	22,600,469.32	15,180,133.82
个人所得税	760,073.61	544,919.09
城市维护建设税	356,550.21	192,157.96
印花税	12,167.17	11,670.07
教育费附加	1,111,849.49	550,270.18
河道管理费	211,079.35	99,437.89
其他	26,978.20	107,298.76
合计	47,624,327.36	28,234,946.94

## 37、应付利息

□适用 √不适用

## 38、应付股利

□适用 √不适用

## 39、其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	42,403,252.10	38,386,880.49
产品授权金	4,662,000.00	9,253,239.08
暂估款项	24,741,637.87	16,919,813.48
其他	5,224,693.69	4,196,550.35
合计	77,031,583.66	68,756,483.40

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

## 40、划分为持有待售的负债

适用 不适用

## 41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

## 42、长期借款

适用 不适用

## (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		1,005,000.00
借款利息		1,325.0
合计		1,006,325.00

## 43、应付债券

适用 不适用

## 44、长期应付款

适用 不适用

## 45、长期应付职工薪酬

适用 不适用

## 46、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
技术研发工程专项资金	1,400,000.00		1,400,000.00		

合计	1,400,000.00		1,400,000.00		/
----	--------------	--	--------------	--	---

**47、预计负债**

□适用 √不适用

**48、递延收益**

√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	19,313,223.59	12,939,219.51	4,705,826.80	27,546,616.30	
客户积分奖励	101,220.03	16,768.40		117,988.43	
合计	19,414,443.62	12,955,987.91	4,705,826.80	27,664,604.73	/

涉及政府补助的项目：

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	9,072,764.01	6,153,000.00	3,456,802.83		11,768,961.18	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	1,479,000.00		174,000.00		1,305,000.00	与资产相关
制笔行业关键材料及制备技术研发与产业化	1,945,197.85		244,646.88		1,700,550.97	与资产相关
2013年第二批重点技改项目的补贴资金	3,364,518.27		384,516.48		2,980,001.79	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	3,000,000.00		329,809.88		2,670,190.12	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			700,000.00	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		786,219.51	116,050.73		670,168.78	与资产相关
合计	19,313,223.59	12,939,219.51	4,705,826.80		27,546,616.30	/

#### 49、股本

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	400,000,000.00	60,000,000.00				60,000,000.00	460,000,000.00

其他说明：

2015年1月，公司经批准公开发行新股人民币普通股(A股)6,000万股，每股发行价格13.15元，募集资金总额为78,900万元；扣除承销、保荐费用等发行费用人民币5,114万元，实际募集资金净额为73,786万元，其中增加股本人民币6,000万元，资本溢价人民币67,786万元。

#### 50、其他权益工具

适用 不适用

#### 51、资本公积

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)	9,127,764.53	677,860,000.00		686,987,764.53
其他资本公积	45,360,000.00			45,360,000.00
合计	54,487,764.53	677,860,000.00		732,347,764.53

#### 52、库存股

适用 不适用

#### 53、其他综合收益

适用 不适用

#### 54、专项储备

适用 不适用

#### 55、盈余公积

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	110,993,908.80	43,542,425.58		154,536,334.38
任意盈余公积				

储备基金			
企业发展基金			
其他			
合计	110,993,908.80	43,542,425.58	154,536,334.38

## 56、未分配利润

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	671,011,800.67	366,347,726.32
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	671,011,800.67	366,347,726.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	422,646,726.85	339,570,007.09
减：提取法定盈余公积	43,542,425.58	34,905,932.74
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	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	820,116,101.94	671,011,800.67

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。

## 57、营业收入和营业成本

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	3,745,725,108.93	2,753,763,817.05	3,040,402,822.59	2,262,526,987.55
其他业务	3,387,362.71		2,877,218.25	
合计	3,749,112,471.64	2,753,763,817.05	3,043,280,040.84	2,262,526,987.55

## 58、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	772,242.40	599,500.29
城市维护建设税	3,149,276.92	2,183,978.81

教育费附加	10,063,347.65	6,550,833.40
资源税		
合计	13,984,866.97	9,334,312.50

## 59、销售费用

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	110,530,137.56	75,693,448.78
渠道建设费	31,089,198.12	25,157,380.76
品牌推广费	29,794,728.74	27,810,904.57
运输及装卸费	17,741,752.66	11,904,009.47
业务宣传费	13,138,843.75	12,475,652.38
其他	79,625,021.70	53,999,462.58
合计	281,919,682.53	207,040,858.54

## 60、管理费用

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	131,700,073.43	88,173,921.13
折旧及摊销	31,722,613.84	29,592,886.14
研发费用	26,475,238.05	22,529,891.97
办公费	7,059,763.94	6,350,781.50
其他	62,623,585.96	55,015,802.08
合计	259,581,275.22	201,663,282.82

其他说明：

研发费用不含研发材料、研发设备等的投入。

## 61、财务费用

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	-6,429,131.52	-3,034,652.85
汇兑损益	-2,258,584.76	878,666.66
其他	336,525.56	-155,248.64
合计	-8,351,190.72	-2,311,234.83

## 62、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	2,393,408.49	2,352,076.07
二、存货跌价损失	1,063,324.86	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,456,733.35	2,352,076.07

**63、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**64、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
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
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	2,399,116.46	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品收益	12,216,969.04	879,281.69
合计	14,616,085.50	879,281.69

**65、营业外收入**

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	825,341.50	532,721.77	825,341.50
其中：固定资产处置利得	825,341.50	532,721.77	825,341.50

无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	33,692,268.19	37,143,613.68	33,692,268.19
违约金、罚款收入	485,085.41	317,994.51	485,085.41
其他	62,571.15	140,108.86	62,571.15
合计	35,065,266.25	38,134,438.82	35,065,266.25

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	24,583,100.00	23,654,917.73	与收益相关
上海现代服务业专项资金—立体仓库	3,456,802.83	1,167,574.54	与资产相关
专利资助	74,653.00	53,235.00	与收益相关
超比例安排残疾人就业单位奖励		262,340.07	与收益相关
个人所得税退税	205,938.66	1,515.92	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	6,524,802.15	与资产相关
2013年第二批重点技改项目的补贴资金	384,516.48	1,845,481.73	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	261,000.00	与资产相关
2013年度教育附加补贴		1,259,200.00	与收益相关
2014年第二批加快自主品牌建设专项资金		700,000.00	与收益相关
2014年吸收与创新项目补贴		48,256.54	与资产、收益相关
国家外经贸2013年度进口设备贴息	1,660,000.00	1,016,290.00	与收益相关
科技政策补贴		100,000.00	与收益相关
科普讲比经费		3,000.00	与收益相关
名牌名商标补贴		60,000.00	与收益相关
奉贤区第六批技能技改		129,000.00	与收益相关
知识产权优势企业工作经费		50,000.00	与收益相关
专利保险投保补贴		7,000.00	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	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	729,831.22		与资产、收益相关
2014年度服务业引导资金	329,809.88		与资产相关
仓库租赁补助	556,896.00		与收益相关
合计	33,692,268.19	37,143,613.68	/

## 66、营业外支出

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	1,708,219.17	397,999.70	1,708,219.17
其中：固定资产处置损失	1,708,219.17	397,999.70	1,708,219.17
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,853,508.55	1,924,631.07	2,853,508.55
盘亏损失	4,847.26	11,721.92	4,847.26
罚款、滞纳金支出	23,595.00	4,213.55	23,595.00
其他	44,540.98	101,956.73	44,540.98
合计	4,634,710.96	2,440,522.97	4,634,710.96

## 67、所得税费用

## (1) 所得税费用表

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	87,474,897.96	72,257,417.99
递延所得税费用	-4,724,153.82	-2,402,094.21
合计	82,750,744.14	69,855,323.78

## 68、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来、代垫款项	19,753,453.57	15,563,579.87
政府补助	40,525,660.90	38,954,158.65
利息收入	6,429,131.52	3,034,652.85
其他营业外收入	261,958.02	430,232.87
合计	66,970,204.01	57,982,624.24

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

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	33,591,192.22	20,646,567.04
销售费用支出	115,606,016.22	75,139,065.68
管理费用支出	86,742,798.55	50,288,201.73
财务费用支出	296,634.65	483,489.47

营业外支出	1,440,798.64	2,026,437.80
合计	237,677,440.28	148,583,761.72

## (3). 支付的其他与筹资活动有关的现金

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	

## 69、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	407,053,183.89	329,391,631.95
加：资产减值准备	3,456,733.35	2,352,076.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,611,682.33	60,098,254.31
无形资产摊销	7,611,347.40	7,508,362.98
长期待摊费用摊销	20,096,518.82	15,911,311.37
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）	882,877.67	-134,722.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,258,584.76	878,666.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,616,085.50	-879,281.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,724,153.82	-2,402,094.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-94,998,237.10	-200,602,869.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-105,991,110.77	5,578,483.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	197,141,430.85	117,405,693.56
其他		7,408,425.55
经营活动产生的现金流量净额	497,265,602.36	342,513,938.26
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	513,970,166.92	200,442,999.45
减：现金的期初余额	200,442,999.45	113,711,145.50
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	313,527,167.47	86,731,853.95
--------------	----------------	---------------

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	513,970,166.92	200,442,999.45
其中：库存现金	1,970,469.30	2,586,728.04
可随时用于支付的银行存款	511,999,697.62	197,056,271.41
可随时用于支付的其他货币资金		800,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	513,970,166.92	200,442,999.45
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		

## 70、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：

无

## 71、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

## 72、外币货币性项目

√适用 □不适用

## (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,047,422.43	6.4936	26,282,342.28
欧元	6,358.69	7.0952	45,116.18
港币			
日元	100,000.00	0.0539	5,387.50

韩元	2,153,000.00	0.0055	11,869.49
瑞士法郎	1,250.00	6.4018	8,002.25
卢布	20,200.00	0.0884	1,785.68
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
预付账款			
其中：瑞士法郎	2,352,444.24	6.4018	15,059,877.54
应付账款			
其中：美元	509,802.50	6.4936	3,310,453.51
预收款项			
其中：美元	599,139.39	6.4936	3,890,571.65

(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

### 73、套期

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

### 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

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：

1、本年通过新设方式纳入合并范围的子公司上海晨光信息科技有限公司，注册资本 5,000 万元，实收资本 2,100 万。按章程约定上海晨光文具股份有限公司应认缴 2,750 万元，占注册资本的 55%，截至 2015 年 12 月 31 日，尚未认缴；上海创至利贤投资管理事务所（有限合伙）应认缴 1,950 万元，占注册资本的 39%，截至 2015 年 12 月 31 日已认缴 1,950 万元；自然人吴声应认缴 300 万元，占注册资本的 6%，截至 2015 年 12 月 31 日已认缴 150 万元。经公司股东会决议，对于各出资人按公司章程约定的出资金额未到位前形成的损益及相应的权力，仍按章程约定的出资额占总注册资本的比例进行分享，上海晨光文具股份有限公司虽然尚未出资，但仍应享有 55% 的权益。

2、本年通过新设方式纳入合并范围的子公司江苏晨光生活馆企业管理有限公司，注册资本 2,000 万元人民币，实收资本 350 万元。按章程约定子公司晨光生活馆企业管理有限公司应认缴 1,400 万元，占注册资本的 70%，截止 2015 年 12 月 31 日已认缴 350 万元；南京兆晨文化用品销售有限公司应认缴 600 万元，占注册资本的 30%，截止 2015 年 12 月 31 日尚未认缴。经公司股东会决议，对于各出资人按公司章程约定的出资金额未到位前形成的损益及相应的权力，仍按章程约定的出资额占总注册资本的比例进行分享，子公司晨光生活馆企业管理有限公司仍只应享有 70% 的权益。

3、本年通过新设方式纳入合并范围的子公司：浙江新晨光生活馆企业管理有限公司。注册资本 3,000 万元人民币，实收资本 1,000 万元。按章程约定子公司晨光生活馆企业管理有限公司应认缴 3,000 万元，占注册资本的 100%，已认缴 1,000 万。

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、 在子公司中的权益

适用 不适用

##### (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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	上海	上海	零售、批发等	60		设立

有限公司						
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
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

## (2). 重要的非全资子公司

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	30.00	-7,224,605.78		11,370,282.18

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

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	85,684,496.89	11,056,885.90	96,741,382.79	58,722,453.75	117,988.43	58,840,442.18	68,567,155.70	14,494,280.56	83,061,436.26	20,977,256.35	101,220.03	21,078,476.38
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	227,375,929.34	-24,082,019.27		-13,003,026.64	153,869,808.35	-22,004,511.28		-9,641,091.12				

**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：

无

**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**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**

单位：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	30,000.00	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

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

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**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
南京兆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
南京优晨文化用品销售有限公司	其他
无锡市创意晨光贸易有限公司	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

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

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	36,619.19
南京兆晨文化用品销售有限公司	购买产品	436,164.69	431,972.81

出售商品/提供劳务情况表

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	207,373,649.89	163,529,140.84
晨光控股（集团）有限公司	销售产品	20,989.64	

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为出租方：

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：

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）	1,902,000.00	1,902,000.00
晨光控股（集团）有限公司	自有办公楼	8,461,686.14	4,598,578.64

### (4). 关联担保情况

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

## 6、关联方应收应付款项

适用 不适用

## (1). 应收项目

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
预付款项	晨光控股(集团)有限公司	2,327,610.01		1,378,458.27	
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

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	-29,211.23
	南京兆晨文化用品销售有限公司	31,416.85	110,064.07
其他应付款	同受郭伟龙控制的销售主体	1,629,200.00	1,629,200.00
预收账款	同受郭伟龙控制的销售主体	6,497,769.04	1,086,615.59

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

适用 不适用

公司没有需要披露的承诺事项。

## 2、 或有事项

适用 不适用

公司没有需要披露的重要或有事项。

**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

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 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**

□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**

无

**8、 其他**

无

**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：**

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	28,323,769.70	100.00	964,605.63	3.41	27,359,164.07	17,014,410.38	100.00	409,676.94	2.41	16,604,733.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	28,323,769.70	/	964,605.63	/	27,359,164.07	17,014,410.38	/	409,676.94	/	16,604,733.44

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			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	28,313,973.45	959,487.46	3.39
1至2年	2,531.93	759.58	30.00
2至3年	7,264.32	4,358.59	60.00
合计	28,323,769.70	964,605.63	

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

**(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 554,928.69 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:

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
上海晨光珍美文具有限公司	5,804,361.48	20.49	
天津逸美晨光文具有限公司	2,779,031.66	9.81	138,951.58
汕头市潮南区峡山晨之光文具贸易商行	2,183,539.23	7.71	109,176.96
新疆金晨光商贸有限公司	1,941,708.57	6.86	97,085.43
昆明晨鹏文具销售有限公司	1,755,291.99	6.20	87,764.60
合计	14,463,932.93	51.07	432,978.57

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

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	4,299,116.46	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	45,038,023.60	89.93	1,581,793.18	3.51	43,456,230.42	34,395,516.83	84.48	2,844,266.32	8.27	31,551,250.51
单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的其他 应收款	739,910.39	1.48			739,910.39	6,318,638.91	15.52			6,318,638.91
合计	50,077,050.45	/	1,581,793.18	/	48,495,257.27	40,714,155.74	/	2,844,266.32	/	37,869,889.42

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	4,299,116.46			期货保证金
合计	4,299,116.46		/	/

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			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	42,917,665.33	518,398.63	1.21
1至2年	709,454.80	212,836.44	30.00
2至3年	1,400,863.41	840,518.05	60.00
3年以上	10,040.06	10,040.06	100.00
合计	45,038,023.60	1,581,793.18	

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

**(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-1,262,473.14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	4,456,547.79	4,595,805.16
合并关联方往来款	32,549,692.70	18,773,768.10
物料款	4,279,341.49	1,458,791.65
待抵扣进项税	739,910.39	6,318,638.91
保证金及押金	4,591,834.14	2,419,593.00
其他	2,335,591.60	2,994,351.38
电商平台款项	1,124,132.34	
发行费		4,153,207.54
合计	50,077,050.45	40,714,155.74

**(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 往来款	11,000,000.00	1年以内	21.97	
上海晨光珍美文具有限 公司	合并关联方 往来款	8,000,000.00	3年以上	15.98	
义乌市晨兴文具用品有 限公司	合并关联方 往来款	7,728,546.82	3年以上	15.43	
银河期货有限公司	期货保证金	4,299,116.46	1年以内	8.59	
上海晨光文具销售有限 公司	合并关联方 往来款	2,000,000.00	3年以上	3.99	
合计	/	33,027,663.28	/	65.96	

## (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：

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

## 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	372,707,999.09		372,707,999.09	193,288,599.09		193,288,599.09
对联营、合营企业 投资						
合计	372,707,999.09		372,707,999.09	193,288,599.09		193,288,599.09

## (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		
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	50,000,000.00	149,419,400.00		199,419,400.00		

有限公司					
晨光生活馆企业管理 有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		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					
合计	193,288,599.09	179,419,400.00		372,707,999.09	

## (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：

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	2,914,569,577.47	2,110,642,509.83	2,753,631,885.75	2,124,704,131.64
其他业务	2,774,980.75		1,132,075.48	
合计	2,917,344,558.22	2,110,642,509.83	2,754,763,961.23	2,124,704,131.64

## 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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	2,399,116.46	
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新 计量产生的利得		
银行理财产品收益	12,120,363.51	
合计	14,519,479.97	

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-882,877.67	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	33,692,268.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	12,216,969.04	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	2,399,116.46	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,378,835.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-6,784,157.71	
少数股东权益影响额	-61,233.08	
合计	38,201,250.00	

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。

单位:元 币种:人民币

项目	涉及金额	原因

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.44	0.9289	0.9289
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.51	0.8449	0.8449

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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 18 日

## 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容