

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 2019 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈湖文、主管会计工作负责人张青及会计机构负责人(会计主管人员)翟昱声明：保证半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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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风险及应对措施，敬请查阅“第四节经营情况的讨论与分析”之“可能面对的风险”。敬请投资者注意投资风险。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30
第十一节	备查文件目录.....	147

第一节 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	2019年半年度报告
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/公司零售大店
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）
九木杂物社	指	九木杂物社企业管理有限公司/公司零售大店
晨光办公	指	上海晨光办公用品有限公司
欧迪	指	欧迪办公网络技术有限公司
上海安硕	指	安硕文教用品（上海）股份有限公司
KA	指	Key Account 即重要客户的简称。通常指营业面积大、客流量密集的大型跨区域连锁零售终端，包括大润发、沃尔玛、家乐福、华联超市等
报告期	指	2019年半年度，2019年1月1日至2019年6月30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	全强	白凯
联系地址	上海市松江区研展路455号汉桥文化科技园C栋	上海市松江区研展路455号汉桥文化科技园C栋
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、 基本情况变更简介

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	上海市松江区研展路455号汉桥文化科技园C栋
公司办公地址的邮政编码	201612
公司网址	http://www.mg-pen.com
电子信箱	ir@mg-pen.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

五、 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、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	4,838,623,016.89	3,786,631,947.71	27.78
归属于上市公司股东的净利润	471,264,507.83	374,662,084.71	25.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	427,359,529.63	340,813,889.85	25.39
经营活动产生的现金流量净额	247,079,847.28	164,025,265.31	50.64
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,606,136,738.69	3,410,808,445.41	5.73
总资产	6,304,397,133.44	5,677,500,049.71	11.04

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
--------	----------------	------	----------------

基本每股收益（元/股）	0.5122	0.4072	25.79
稀释每股收益（元/股）	0.5122	0.4072	25.79
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.4645	0.3704	25.40
加权平均净资产收益率（%）	13.26	12.72	增加0.54个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	12.02	11.57	增加0.45个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长 50.64%，主要是得益于对销售、采购等经营活动的现金流的有效管理。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、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	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	137,992.01	主要是公司更新处置部分老旧设备产生的收益。
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	36,222,294.43	主要是报告期获得的政府补助以及由递延收益转入的政府补助。
委托他人投资或管理资产的损益	22,383,159.73	主要是购买理财产品产生收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,213,505.86	主要是公益捐赠支出。
少数股东权益影响额	-3,707,299.31	
所得税影响额	-9,917,662.80	
合计	43,904,978.20	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1、主要业务

公司是一家“整合创意价值与服务优势，倡导时尚文具生活方式，提供学习和工作场景解决方案的综合文具供应商”，传统核心业务部分主要是从事**M·G晨光**及所属品牌书写工具、学生文具、办公文具及其他产品等的设计、研发、制造和销售；新业务部分主要是发展办公一站式服务平台晨光科力普、零售大店晨光生活馆、九木杂物社以及互联网和电子商务平台晨光科技。报告期内，公司主要业务和经营模式未发生重大变化。

2、主要经营模式

公司拥有独立完整的从品牌、产品设计研发、原辅料采购、产品制造、供应链管理、营销网络管理到仓储物流的健全经营体系，独立面向市场进行经营活动。研发模式，新品研发方面，公司建立了从消费价值设计、到产品设计、到产品模具开发、再到品牌形象设计的“全程设计系统”，采用趋势化、主题化、体验化的开发模式，以消费者洞察为出发点，从全品类角度开发新品。制造模式方面，公司实行“以销定产、自主生产和 OEM 委外生产相结合”的品牌制造模式，拥有独立的原材料采购、产品生产和销售系统，在市场上建立了自己的品牌，并具有文具设计、研发、制造与销售的全产业链优势。销售模式方面，基于文具产品特性以及国内文具消费的现状，公司针对性地建立了以区域经销为主，结合办公直销、直营大店销售、线上销售、KA 销售和境外经销的销售模式，并且率先在国内文具行业规模化开展零售终端的品牌销售管理和特许经营管理。

办公直销业务晨光科力普主要为政府、企事业单位、世界 500 强企业和其他中小企业提供高性价比办公采购一站式服务。晨光科力普拥有 15 大核心品类，覆盖办公用品、办公耗材、办公设备、IT 数码、办公家具、劳保用品、食品饮料等，并提供个性化的增值服务。

晨光科技的业务主要分为天猫和京东两大块业务。天猫业务是晨光科技在天猫开立线上门店，客户在天猫门店下单。京东业务是每月结合库存情况和动销比系统下采购订单，晨光科技根据实际库存情况在系统中进行采购单回告，回告确认无误的订单系统推送至大仓的系统，大仓根据双方确认的采购订单发货给京东。

晨光生活馆业务分为晨光生活馆和九木杂物社两种店铺类型。晨光生活馆是主要集中在新华书店渠道的精品文具店，销售的产品大多数为文具品类，主要客户群体为高中生以下，是对现有渠道进行升级的探索。九木杂物社是在购物中心渠道的精品杂物店，销售的产品主要为文具文创、益智文娱及实用家居等品类，主要客户群体为高中生以上，是对文创生活为主的零售新模式的探索。

九木杂物社自 2018 年开始推动加盟。加盟模式为加盟商按照合同约定缴纳加盟保证金和装修费款项，加盟保证金当加盟商终止合作时退回，预收的装修款项待门店实际装修完成后，多退少补，门店的装修由生活馆总部统一进行。加盟门店的租金及水电费由加盟商自行承担，加盟门店人员工资由加盟商承担。

公司的传统核心业务面临着 90 后、00 后的个性化需求变化推动的新产品需求变化的挑战。随着国内人口结构变化，出生率下降，传统核心业务靠销售数量增长对收入的贡献减弱，收入增长将更多来源于消费升级和产品升级。国内文具消费呈现品牌化、创意化、个性化和高端化的趋势，精品文创类产品需求进一步凸显，正在推动从文具到文创生活的升级转型。晨光生活馆和九木杂物社是公司传统核心业务产品升级和渠道升级的桥头堡，促进品牌露出及升级产品的销售。办公直销业务的晨光科力普有助于传统核心业务中的书写工具和办公文具产品的销售，有效覆盖了大型企事业单位的办公文具采购需求。

3、业绩增长的主要驱动因素

(1) 社会转型和消费升级；(2) 国家对教育的持续投入；(3) 文化产业大发展的良好政策环境；(4) 居民人均收入持续增长；(5) 鼓励二胎政策。

4、公司所处行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）及中国证监会公布的上市公司行业分类结果，公司属于文教、工美、体育和娱乐用品制造业。公司是中国文教体育用品协会、中国制笔协会会员单位。

根据国家统计局数据，2019 年 1-6 月全国文教体育用品制造业规模以上企业（2436 家）累计完成营业收入 1546.26 亿元，同比增长 6.68%，其中，文教办公用品制造完成 705.01 亿元，同比增长 7.40%，文具制造、本册印刷、笔的制造等子行业均实现稳定增长。（数据来源：中国文教体育用品协会）。根据制笔协会统计显示，2019 年 1-5 月制笔行业 212 家规上企业实现主营业务

收入 71.44 亿元，同比增加 0.03%，增速比上期下降 0.94%，但下降速度放缓。（数据来源：中国制笔协会）。

5、发展趋势

随着消费者生活方式和消费习惯的变化，零售业开始了新一轮的重建与创新。文具行业面临着外部环境不确定，消费渠道多元分散，主力消费人群（90 后、00 后）个性化需求推动的新产品需求的挑战。随着国内人口结构变化，出生率下降，文具行业单纯依靠数量增长的贡献减弱，更多的增长来源于消费升级和产品升级，变革是持续发展的必然阶段。

传统校边商圈仍占主导地位，其他类型商圈和销售形态增速更高，销售终端形式呈现多样化，新兴渠道与业态悄然形成，渠道升级和渠道竞争愈加明显。国内文具消费呈现品牌化、创意化、个性化和高端化的趋势，精品文创类产品需求进一步凸显，正在推动从文具到文创生活的升级转型。随着市场的不断发展，文具行业的市场集中度逐步提高，上下游并购不断提速，行业整合空间进一步打开，优质的品牌文具企业占据市场有利地位，强者愈强。

办公直销市场蓬勃发展，据证券公司的行业研究报告，国内大办公市场（包括办公家具、器材等办公物资）的规模达上万亿人民币。2015 年起施行的《中华人民共和国政府采购法实施条例》明确要求推动利用信息网络进行电子化政府采购活动。同年，国务院办公厅下发《关于印发整合建立统一的公共资源交易平台工作方案的通知》，要求在全国范围内形成规则统一、公开透明、服务高效、监督规范的公共资源交易平台体系，基本实现公共资源交易全过程电子化。受益于国家政策的大力推广支持，B2B 办公物资采购迎来了快速发展的历史机遇。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、品牌优势

公司是文具行业“自主品牌+内需市场”的领跑者，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，连续七年在“中国轻工业制笔行业十强企业”评比中蝉联第一。晨光品牌已经在消费者心中建立了良好的品牌认知，连续十二年成为博鳌亚洲论坛指定文具品牌。作为国内文具行业唯一代表，公司出席了 2019 夏季达沃斯论坛。

2、设计研发能力优势

公司拥有快速的市场反应能力和强大的新品设计研发能力，在产品开发中前置消费者调研，时刻把握市场最新流行趋势。每年推出上千款新品，不断满足消费者的各类需求。持续的新品开发帮助公司在产品设计领域积累了丰富的资源。

3、技术优势

公司已掌握书写工具的核心技术——笔头、油墨及其匹配技术，拥有先进的自主模具开发技术，参与了多项产品的国家标准及行业标准的制订工作，并且承担了十三五国家重点研发计划项目多个课题。

4、制造优势

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

5、渠道优势

公司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，体现在高效的分销体系管理与高覆盖的国内终端网络。截至报告期末，公司在全国拥有 35 家一级合作伙伴、近 1200 家二、三级合作伙伴，超过 7.8 万家零售终端。

6、供应链整合优势

公司拥有敏捷的供应链，能够从信息搜集、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，致力于供应商的持续提升与战略合作伙伴的发展。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，在经济下行压力加大、市场多变的复杂环境下，公司董事会按照既定的年度目标，稳定推进年度经营计划，持续保持贯彻“调结构，促增长”的公司战略，积极推进渠道升级、产品升级、品牌升级的战略实施，持续聚焦和深耕终端，全面推进四条赛道，持续壮大办公直销，加速发展零售大店，加速提升线上销售，产品研发推陈出新，积极推进并购战略，不断优化内部管理。在管理层和全体员工的努力下，各项工作稳步有序推进，公司保持了健康、稳定的发展，经营业绩稳定增长。具体推进如下：

1、聚焦和深耕渠道

报告期内，公司聚焦重点终端，打造完美门店，推进渠道优化升级：（1）持续推进单店质量提升，聚焦完美门店；（2）积极推进连锁加盟升级；（3）推进配送中心后平台升级和运营优化；（4）打造精品文创专区、办公专区和儿童美术专区；（5）提升重点商圈占比，扩大市场份额。截至报告期末，公司在全国拥有 35 家一级合作伙伴、近 1200 家二、三级合作伙伴，“晨光系”零售终端超过 7.8 万家。

2、全面推进四条赛道

（1）大众产品

报告期内，大众产品赛道以强商品挖潜、商品管理策略为核心思想，深挖细分市场，寻找品类增量。通过消费者调研和专业测试研究，新品开发减量提质，定位精准，提升单款销售贡献；聚焦重点品类的产品管理，聚焦打造长线产品和爆款开发，持续优化核心品类的产品结构，多款线上专供产品开发落地，达成大众产品赛道有质量的稳定增长。

（2）精品文创产品

报告期内，公司聚焦重点品类，升级产品结构，完善精品文创产品布局，扩充高价值产品线；以标杆终端带动整体终端，通过打造精品文创专区，提升精品文创单店销售，在全国范围拓展精品文创渠道，扩大公司产品在精品文创市场占有率。

（3）办公产品

报告期内，公司加强办公产品的开发和推广，实现核心产品上柜，持续推进晨光办公店的开拓和办公完美门店开发，全面推动国内重点大型办公终端客户的开发，通过持续开发新客户及提升已合作客户单店销售，促进销售增长，提高办公市场占有率。

（4）儿童美术产品

报告期内，公司持续推进产品开发，通过对主流产品创新，存量品类实现有效提升；沉淀 MG-KIDS 和 MG-ARTS 中端产品线，通过合作和引进方式，形成低中高三个产品品牌阵营，丰富公司儿童美术中高端产品阵营。聚焦重点品类，强化重点产品单款贡献，积极打造各渠道重点终端的儿童美术完美专区，实现儿童美术产品的销售提升。

3、晨光科力普持续壮大

报告期内，通过提升服务品质、拓展产品品类、加强客户挖掘、搭建全国供应链体系，加强全国各中心仓覆盖区域属地服务能力，晨光科力普保持高速增长，实现营业收入 150,030 万元，同比增长 56%，在办公直销市场的占有率和品牌影响力进一步提升，具体如下：

（1）客户开发方面

政府客户成功入围：山西省政府电商项目、吉林省政府电商项目、重庆市政府电商项目等；央企客户成功入围：中国邮政集团公司各省电商项目；大型企业客户成功入围：默沙东（中国）投资有限公司、TCL 集团股份有限公司、上海盒马网络科技有限公司、德勤华永会计师事务所、西门子（中国）医疗系统集团、壳牌华北石油集团有限公司等。

（2）市场拓展方面

报告期内，晨光科力普全国已投入运营 5 个中心仓，覆盖华北、华南、华东、华西、华中五大区域，对华东、华北、华南及华中等四仓辐射区域及范围做了优化部署，在均衡各仓作业负荷的同时，提升了整体配送时效；在上海、北京、广州、深圳、天津等九个城市自建配送队伍，提高了配送效率，提升了客户体验，对相应地区的市场拓展起到积极的作用。

4、直营结合加盟，加速发展零售大店

报告期内，晨光生活馆（含九木杂物社）实现总营业收入 23,082 万元，同比增长 95%，其中，九木杂物社实现营业收入 16,447 万元，同比增长 240%。截至报告期末，公司在全国拥有 300 家零售大店，其中晨光生活馆 129 家，九木杂物社 171 家（直营 114 家，加盟 57 家）。

晨光生活馆方面，以货品结构调整及店铺单店质量提升作为主要方向，持续提升店铺运营能力，优化产品结构，从而实现减亏增效。九木杂物社方面，提升市场拓展速度，加快渠道布局，不断完善和调整产品品类，通过会员系统，增加消费粘性，从而满足消费升级带来的文创产品的消费需求，拓展公司在精品文创市场占有率并促进公司品牌升级。

5、晨光科技持续发展

报告期内，晨光科技实现营业收入 12,457 万元，同比增长 43%。公司加快发展线上分销渠道，开发多个除京东、天猫之外的线上新渠道；培育线上产品开发能力，协同四大产品赛道，多款线上专供产品开发落地；完善线上产品阵营和推广，不断创造线上增量品类，提高品类推广效率和品牌露出机会；完善会员运营管理系统，增加用户黏性，实现业务稳定发展。

6、设计研发推陈出新

报告期内，基于消费者的需求洞察，公司各产品赛道不断推陈出新，优化各品类产品布局，外部设计资源的合作持续推进，结合市场调研数据反馈，加大爆品打造力度，产品阵营进一步完善，高品质高性价比产品线不断扩充。全食品级水彩墨水的研发和制造取得突破，极大提升了儿童美术品类的安全性能，为消费者的健康提供了保障。多款新型油画棒配方的成功开发提升了产品的使用性能和成本竞争力，将为儿童美术赛道贡献新的增量。国家十三五重点研发计划项目《制笔新型环保材料》中的第三和第五课题的工作正顺利开展中，已完成多个子课题的研究。

7、内部管理持续提升

生产方面，公司继续深度推进前置主动预防机制，运用大数据分析潜在质量风险，追踪落实改善措施的执行情况，从源头防止不良品的产生，提升产品品质。人力资源方面，通过 NEO（新员工入职培训）、MT（管理培训生项目）和高管团队培训，加强公司人才储备和梯队建设，培养了中坚力量，提高了管理领导能力，推动公司人才建设。IT 方面，第一家区域仓库 WMS 系统正式上线运行，实现了总部与区域仓库间调拨转货；九木杂物社微信小程序上线，多触点触达用户，给九木杂物社会员提供了线上购物的渠道，实现线上营销到销售利润的高效转化。

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	4,838,623,016.89	3,786,631,947.71	27.78
营业成本	3,570,828,621.84	2,787,001,762.29	28.12
销售费用	444,920,512.61	362,269,683.30	22.81
管理费用	222,260,846.00	179,577,074.20	23.77
财务费用	-5,748,596.63	-4,017,331.16	-43.09
研发费用	66,221,500.32	54,416,367.18	21.69
经营活动产生的现金流量净额	247,079,847.28	164,025,265.31	50.64
投资活动产生的现金流量净额	700,680,591.61	20,435,418.93	3,328.76
筹资活动产生的现金流量净额	-257,785,784.31	-230,000,000.00	-12.08

1、营业收入变动原因说明：晨光科力普、晨光生活馆各项新业务持续高速增长，较去年同期增长 60%；（2）传统业务（含晨光科技线上销售）稳步增长，较去年同期增长 15%。

2、营业成本变动原因说明：销售收入增长带来对应成本的增长。

3、销售费用变动原因说明：销售收入的增长带来销售费用增长，主要包括：（1）薪资及劳务费较去年同期增加 2,636 万元，同比增长 15%，主要是九木杂物社和晨光科力普新业务引进人员较多以及上海安硕人员并入，此外薪资总体水平有所提升。（2）房屋租赁费用较去年同期增加 3,174

万元，同期增长 74%，主要是九木杂物社新增店面租金。(3) 公司加大市场投入，业务宣传、渠道建设各项费用均有所上升，较去年同期增加 1,010 万元，同比增长 18%。

4、管理费用变动原因说明:薪资及劳务费较去年同期增加 3,161 万元，同比增长 31%，主要是公司增加集库管理运营人员，晨光科力普、九木杂物社新业务引进人员较多，上海安硕人员并入，此外薪资总体水平有所提升。

5、财务费用变动原因说明:利息收入有所增加，主要是结构性存款赎回产生利息。

6、研发费用变动原因说明:公司加大研发方面投入，以及上海安硕研发并入。

7、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是得益于对销售、采购等经营活动的现金流的有效管理。

8、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期赎回银行理财产品净额大于去年同期。

9、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期分配股利较去年同期有所增长以及上海安硕短期借款的变动影响。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

收入和成本分析

随着公司业务的发展，办公直销、零售大店业务规模逐步扩大，办公直销业务已进行分部披露。为了更清晰、准确的向投资者说明公司目前的产品和业务模块，公司对主营业务分行业、分产品的披露格式进行了调整。

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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
文教办公用品制造业与销售	3,189,139,410.04	2,190,321,779.64	31.32	15.00	12.86	1.31
零售业	1,647,860,485.67	1,380,506,842.20	16.22	62.94	63.16	-0.11
服务业	1,104,283.08	/	/	-12.72	/	/

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
书写工具	1,132,921,729.38	736,898,055.18	34.96	10.49	8.99	0.90
学生文具	1,074,946,369.98	717,599,034.39	33.24	26.67	23.12	1.92
办公文具	1,024,836,247.06	752,415,664.09	26.58	11.52	9.74	1.19
其他产品	104,028,999.28	55,301,053.21	46.84	248.22	248.91	-0.11
办公直销	1,500,266,550.01	1,308,614,814.97	12.77	56.01	58.34	-1.28

加盟管理费	1,104,283.08	-	-12.72		
-------	--------------	---	--------	--	--

主营业务分地区情况

地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期 增减 (%)	营业成本比上年同期 增减 (%)	毛利率比上年 同期增 减 (%)
中国	4,759,899,073.40	3,515,950,253.34	26.13	27.80	28.14	-0.19
其他国家	78,205,105.39	54,878,368.50	29.83	27.44	27.40	0.02

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

- 1、公司主营业务收入包括文教办公用品制造与销售收入、零售业收入及服务业收入。
- 2、零售业收入指晨光科力普和晨光生活馆所销售的非晨光产品收入。
- 3、书写工具指公司销售的书写工具类产品（不包含晨光科力普）。
- 4、学生文具指公司销售的学生文具类产品（不包含晨光科力普）。
- 5、办公文具指公司销售的办公文具类产品（不包含晨光科力普）。
- 6、其他产品指公司销售的除书写工具、学生文具、办公文具之外的产品（不包含晨光科力普）。
- 7、办公直销指晨光科力普销售的所有类别产品。

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 增长率 (%)	销售量 增长率 (%)	库存数 增长率 (%)
书写工具	1,155,980,443.00	1,171,116,345.00	534,311,110.00	3.34	6.40	4.86
学生文具	2,245,290,356.09	2,100,368,587.00	600,257,983.00	22.21	15.26	35.18
办公文具	775,855,992.91	738,331,251.00	166,521,102.00	10.47	5.01	29.88
其他产品	4,358,286.00	3,245,640.00	3,125,399.00	196.90	222.99	148.77
办公直销	74,570,526.00	77,353,305.00	16,376,078.00	18.77	17.96	29.83

成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业情况						
分行业	成本项目	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 (%)
文教办公用品 制造业与销售	主营业务成本	2,190,321,779.64	61.34	1,940,825,699.89	69.64	12.86
零售业	主营业务成本	1,380,506,842.20	38.66	846,109,199.12	30.36	63.16
服务业		/	/		/	/
分产品情况						
分产品	成本项目	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 (%)

书写工具	主营业务成本	736,898,055.18	20.64	676,137,613.49	24.26	8.99
学生文具	主营业务成本	717,599,034.39	20.10	582,821,787.72	20.91	23.12
办公文具	主营业务成本	752,415,664.09	21.07	685,642,369.42	24.60	9.74
其他产品	主营业务成本	55,301,053.21	1.55	15,849,506.63	0.57	248.91
办公直销	主营业务成本	1,308,614,814.97	36.65	826,483,621.75	29.66	58.34
加盟管理费	/	/	/	/	/	/

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,439,821,249.91	22.84	1,046,668,874.97	18.44	37.56	注1
交易性金融资产	123,600,000.00	1.96				注2
应收票据	5,398,956.00	0.09	1,894,232.00	0.03	185.02	注3
应收账款	1,136,680,394.63	18.03	808,772,112.91	14.25	40.54	注4
固定资产	1,193,387,290.22	18.93	876,617,888.99	15.44	36.14	注5
在建工程	108,720,574.43	1.72	24,506,469.59	0.43	343.64	注6
无形资产	334,298,481.21	5.30	187,987,875.67	3.31	77.83	注7
商誉	34,506,538.42	0.55	131,001.23	0.00	26,240.62	注8
短期借款	273,781,156.87	4.34				注9
应付票据	3,705,265.04	0.06				注10
预收款项	91,834,182.53	1.46	147,647,053.87	2.60	-37.80	注11
应交税费	101,498,322.97	1.61	279,377,546.18	4.92	-63.67	注12
一年内到期的非流动负债	17,911,871.59	0.28				注13
长期应付款	9,879,323.99	0.16	5,109,800.00	0.09	93.34	注14
递延所得税负债	36,406,981.36	0.58	564,909.50	0.01	6,344.75	注15
其他综合收益	63,785.45	0.00				注16
少数股东权益	246,663,272.77	3.91	85,856,179.34	1.51	187.30	注17
其他流动资产	27,836,123.78	0.44	1,046,977,400.35	18.44	-97.34	注18
可供出售金融资产			3,600,000.00	0.06	-100.00	注19

其他说明

注1 货币资金的变动，主要是收入和净利润的增长所致，此外赎回部分理财产品和结构性存款。

注2 交易性金融资产的变动，是根据新金融工具准则定义，银行理财产品和权益工具调整至交易性金融资产。

注3 应收票据的变动，主要是科力普少数客户使用银行承兑票据进行结算。

注 4 应收账款的变动，主要是收入的增长带来应收的增长，尤其是科力普持续高速增长，且应收款主要来自大型央企集团和政府部门，相对于我们传统业务回款账期要长，但应收款风险是可控的。此外，报告期上海安硕并入也带来应收款的增长。

注 5 固定资产的变动，主要是报告期上海安硕固定资产的并入所致。

注 6 在建工程的变动，主要是支付青村生产基地建设项目工程款所致。

注 7 无形资产的变动，主要是报告期上海安硕无形资产的并入所致。

注 8 商誉的变动，是报告期支付收购上海安硕对价高于评估净资产所致。

注 9 短期借款的变动，是上海安硕向银行金融机构的短期借款所致。

注 10 应付票据的变动，是上海安硕向供应商采购形成商业承兑汇票所致。

注 11 预收款项的变动，主要是部分客户为备货先行预付货款所致。

注 12 应交税费的变动，主要是本期支付上年度应交税费所致。

注 13 一年内到期的非流动负债的变动，主要是一年内需支付上海安硕原股东剩余转让的价款。

注 14 长期应付款的变动，主要是报告期上海安硕并入，增加了应付租赁款 326 万元。

注 15 递延所得税负债的变动，主要是报告期溢价并购上海安硕形成的。

注 16 其他综合收益的变动，主要是报告期上海安硕外币财务报表折算差额。

注 17 少数股东权益的变动，主要是报告期并购上海安硕，新增少数股东权益所致。

注 18 其他流动资产的变动，主要是根据新金融工具准则，银行理财产品调整至交易性金融资产。

注 19 可供出售金融资产的变动，是根据新金融工具准则，权益工具调整至交易性金融资产。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

(1) 2017 年 3 月 29 日，上海安硕与上海浦东发展银行股份有限公司松江支行（以下简称浦发银行）签订《保理协议》，合同编号为 98082013280133，以应收账款（美元）质押的形式提供保理服务，截至 2019 年 6 月 30 日，上海安硕尚未归还的保理借款为 6,143,233.14 美元，折合人民币 42,232,884.87 元；质押的应收账款金额为 7,679,041.43 美元，折合人民币 52,791,106.12 元。

(2) 2019 年 3 月 13 日，上海安硕与上海银行青浦支行续签了合同编号为 ZDB23319001702 的《应收账款质押合同》，约定上海安硕以其所拥有的应收账款作为质押物，担保的主债权余额最高不超过 76,000,000.00 元，债权发生期间自 2019.3.13-2020.3.5。截至 2019 年 6 月 30 日，上海安硕在上海银行的出口 TT 押汇融资借款 5,760,000.00 美元，折合人民币 39,598,272.00 元；流动资金借款人民币 36,000,000.00 元。

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日，上海安硕（仅母公司）账面应收账款（美元）金额 3,114,410.74 美元，剔除合并关联方抵消部分，余额为 2,330,508.03 美元，折合人民币 16,021,543.59 元，按照账龄分析法计提坏账准备后，账面余额为人民币 15,042,008.05 元。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司对外投资总额为 20,938.62 万元，上年同期无投资。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

1、2018 年，公司以现金方式对晨光科力普增资 32,200.00 万元人民币，已承诺尚未出资的金额 32,200.00 万元，其中一年以内到期的为 14,000.00 万元。具体详见公司于 2018 年 11 月 9 日披露的《关于向控股子公司增资的公告》（公告编号：2018-034）。截止本报告期，公司已实

际出资 9,800.00 万元，其中 2,800.00 万元溢价，已承诺尚未出资的金额 25,200.00 万元，其中 2019 年内到期的为 7,000.00 万元；

2、2019 年 3 月 22 日公司与安硕文教用品（上海）股份有限公司及其股东懿琳投资（上海）有限公司、倍林投资（上海）有限公司及 Highton Limited，实际控制人徐沛枫先生、Andre Francis Viegas 先生签订《有关安硕文教用品（上海）股份有限公司之股份转让协议》，收购安硕文教用品（上海）股份有限公司 56% 股权，收购对价为 18,123.81 万元，截止本报告期，公司已实际出资 17,000.60 万元，已承诺尚未出资的金额 1,123.21 万元。具体详见公司于 2019 年 3 月 26 日、2019 年 4 月 9 日、2019 年 7 月 30 日披露的《关于收购安硕文教用品（上海）股份有限公司 56% 股权的公告》、《关于收购安硕文教用品（上海）股份有限公司 56% 股权的进展公告》、《关于收购安硕文教用品（上海）股份有限公司 56% 股权的进展公告》（公告编号：2019-009、2019-011、2019-022）。2019 年 4 月底完成交割，并开始纳入公司合并报表范围。

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海晨光珍美文具有限公司	批发、零售	文具及办公用品	1,000.00	3,101.98	-537.85	-38.96
上海晨光科力普办公用品有限公司	批发、零售	办公用品	30,000.00	126,872.56	36,452.84	2,875.49
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	81,115.12	36,000.63	2,317.01
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	28,523.01	-2,580.56	-1,043.99
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	4,088.10	3,673.28	63.33
上海晨光信息科技有限公司	批发、零售	办公用品	5,000.00	12,768.53	6,924.20	41.68
深圳尔雅文化创意发展有限公司	设计等	设计及办公用品等	2,000.00	1,468.08	1,143.25	-85.67
上海晨光办公用品有限公司	批发、零售	办公用品	5,000.00	15,156.56	8,427.36	1,451.42
安硕文教用品（上海）股份有限公司	生产、销售等	文具及办公用品	8,100.00	78,720.27	26,040.11	-196.74

注：本报告期公司收购上海安硕 56% 股权，2019 年 4 月底完成交割，并开始纳入公司合并报表范围。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、经营管理风险

随着公司资产规模、销售规模较大幅度的增长，公司的经营管理制度、内控制度、管理人员等各方面都面临新的考验。虽然公司在发展过程中已建立了符合公司自身业务、技术特点的经营管理制度和内控制度，聘用并培养了稳定的核心管理人员，但上述管理制度和管理人员若不能迅速适应公司规模快速扩张，将对公司的经营水平产生不利影响。对此，公司将不断完善公司管理制度和内控制度，采取各种措施持续提升管理人员水平。

2、市场风险

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

3、财税政策风险

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

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项**一、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
2018 年年度股东大会	2019 年 4 月 18 日	www.see.com.cn	2019 年 4 月 19 日
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 6 月 20 日	www.see.com.cn	2019 年 6 月 21 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

2018 年年度股东大会审议通过了以下议案：《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2018 年度利润分配预案》、《2018 年年度报告及摘要》、《关于 2018 年日常关联交易执行情况和预计 2019 年日常关联交易的议案》、《2019

年度财务预算报告》、《关于公司董事 2019 年薪酬标准的议案》、《关于聘任公司 2019 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〉的议案》。

2019 年第一次临时股东大会审议通过了以下议案：《关于修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	晨光集团、陈湖文、陈湖雄、陈雪玲	<p>控股股东晨光集团、实际控制人陈湖文、陈湖雄及陈雪玲关于股份限售及自愿锁定的承诺</p> <p>(1) 自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行及上市前已持有的公司股份，也不要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持有的公司股份，则减持价格应不低于公司本次发行及上市时首次公开发行股票的发行价格。若在减持前述股份前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则减持价格应不低于公司本次发行及</p>	36 个月	是	是		

		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。					
股份限售	科迎投资、杰葵投资	<p>其他持股 5%以上的股东——科迎投资、杰葵投资关于股份限售及自愿锁定的承诺</p> <p>(1) 自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行及上市前持有的公司股份，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>	36 个月	是	是		
其他	晨光集团	<p>控股股东晨光集团的持股及减持意向</p> <p>(1) 晨光集团力主通过长期持有公司之股份以确保持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行人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		
其他	科	其他持股 5%以上的股东——科迎投资、杰葵投资	不	否	是		

他	迎投资、杰葵投资	<p>的持股及减持意向</p> <p>(1) 本合伙企业系由公司高管人员以及业务骨干成立的员工持股企业，本合伙企业力主通过长期持有公司之股份以确保持续地分享公司的经营成果。因此，本合伙企业具有长期持有公司之股份的意向。</p> <p>(2) 在本合伙企业所持公司之股份的锁定期届满后，出于本合伙企业自身需要，本合伙企业存在适当减持公司之股份的可能。于此情形下，本合伙企业预计在锁定期届满后第一年内减持股份不超过本合伙企业所持有公司股份数量总额的 25%，且减持价格不低于公司首次公开发行时的发行价格，在锁定期届满后第二年内减持股份不超过本合伙企业所持有公司股份数量总额的 25%，且减持价格不低于公司首次公开发行时的发行价格。若在本公司减持前述股份前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本公司的减持价格应不低于公司本次发行及上市时首次公开发行股票的发价价格经相应调整后的价格。(3) 若本合伙企业拟减持公司股份，将在减持前 3 个交易日公告减持计划。且，该等减持将通过上海证券交易所大宗交易、竞价交易或中国证监会认可的其他方式依法进行。</p>	适用				
解决同业竞争	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。</p> <p>除前述承诺之外，本企业进一步保证：</p> <p>① 将根据有关法律法规的规定确保公司在资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性；</p> <p>② 将采取合法、有效的措施，促使本公司拥有控制权的公司、企业与其他经济组织不直接或间接从事与公司相同或相似的业务；</p> <p>③ 将不利用公司控股股东的地位，进行其他任何损害公司及其他股东权益的活动。</p>	不适用	否	是		
解决同	陈湖文	<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</p>	不适用	否	是		

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

		<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>					
其他	陈湖文、陈湖雄、陈雪玲	<p>实际控制人陈湖文、陈湖雄、陈雪玲关于未履行承诺的约束措施的承诺</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>	不适用	否	是		
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		

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、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

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司第四届董事会第十五次会议和 2018 年年度股东大会审议通过了《关于 2018 年日常关联交易执行情况和预计 2019 年日常关联交易的议案》，并于 2019 年 3 月 26 日发布《关于 2018 年日常关联交易执行情况和预计 2019 年日常关联交易的公告》（公告编号：2019-003）。2019 年预计向郭伟龙控制的主体销售 380,000,000.00 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 3,622,857.14 元、租赁自有办公楼及车位费用 3,848,991.90 元、水电费用 6,000,000.00 元。预计晨光科力普向晨光集团支付自有办公楼及车位租赁费用 14,834,912.14 元、预计晨光科技向晨光集团支付自有办公楼及车位租赁费用 1,675,847.14 元、预计晨光生活馆向晨光集团支付车位租赁费用 11,428.57 元。

2019 年 1-6 月，实际向郭伟龙控制的主体销售 192,995,990.36 元商品，实际向晨光集团支付租赁自有房屋（包括办公楼、车间、车位、仓库、宿舍楼等）费用 1,811,428.57 元，实际向晨光集团支付自有办公楼及车位租赁费用 1,921,638.89 元，实际向晨光集团支付水电费用 2,488,214.83 元，实际晨光科力普向晨光集团支付自有办公楼及车位租赁费用 7,417,456.08 元，实际晨光科技向晨光集团支付自有办公楼及车位租赁费用 837,923.62 元，实际晨光生活馆向晨光集团支付自有车位租赁费用 5,714.28 元。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
江苏马可笔业有限公司	控股子公司	泗阳县三泰担保有限公司	10,000,000.00	2018年8月21日	2018年8月21日	2023年8月20日	一般担保	否	否		是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										10,000,000.00			
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										95,000,000.00			
报告期末对子公司担保余额合计（B）										130,232,884.87			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）										140,232,884.87			
担保总额占公司净资产的比例（%）										3.89%			
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													

上述三项担保金额合计 (C+D+E)		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		
担保情况说明	经公司第四届董事会第十五次会议审议通过，公司通过协议收购安硕文教用品（上海）股份有限公司56%的股权。截至报告期末，前述交易已完成股权交割，安硕文教用品（上海）股份有限公司已纳入公司合并报表范围。上述担保为安硕文教用品（上海）股份有限公司及其子公司之间的担保及安硕文教用品（上海）股份有限公司子公司并表前发生的对外担保。	

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司注重环境保护，厂区绿化率高。在生产过程中，塑料原粒边角料通过粉碎，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。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对企业财务报表格式进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会[2019]8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据该准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会[2019]9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据该准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组交易，不进行追溯调整。

2017年3月31日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号—金融资产转移》《企业会计准则第24号—套期保值》；2017年5月2日，颁布了修订的《企业会计准则第37号—金融工具列报》，要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行前述四项新金融工具相关会计准则。

经公司第四届董事会第十八次会议审议通过，根据财会[2019]6号文规定的财务报表格式编制2019年中期财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表：

单位：元 币种：人民币

合并资产负债表

报表项目	调整前	调整后
应收票据及应收账款	810,666,344.91	
应收票据		1,894,232.00
应收账款		808,772,112.91
应付票据及应付账款	1,319,407,048.21	
应付票据		
应付账款		1,319,407,048.21

母公司资产负债表

报表项目	调整前	调整后
应收票据及应收账款	93,324,765.86	
应收票据		
应收账款		93,324,765.86
应付票据及应付账款	240,475,062.99	
应付票据		
应付账款		240,475,062.99

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	11,973
截止报告期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	536,000,000	58.26	0	无	0	境内非 国有法 人
陈湖文	0	30,400,000	3.30	0	无	0	境内自 然人
上海科迎投资管理事务所(有限合伙)	-4,600,000	26,600,000	2.89	0	无	0	其他
上海杰葵投资管理事务所(有限合伙)	-4,600,000	26,200,000	2.85	0	无	0	其他
陈湖雄	-4,400,000	26,000,000	2.83	0	无	0	境内自 然人
香港中央结算有限公司	18,265,154	20,993,826	2.28	0	未 知	0	其他
陈雪玲	-4,800,000	14,400,000	1.57	0	无	0	境内自 然人
中国工商银行股份有限公司-景顺长城新兴成长混合型证券投资基金	992,039	11,299,927	1.23	0	未 知	0	境内非 国有法 人
全国社保基金四零六组合	6,608,798	9,561,401	1.04	0	未 知	0	其他

中国银行股份有限公司 —景顺长城鼎益混合型 证券投资基金（LOF）	375,940	9,260,544	1.01	0	未知	0	境内非 国有法 人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售 条件流通股 的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
晨光控股（集团）有限公司	536,000,000	人民币普通股	536,000,000				
陈湖文	30,400,000	人民币普通股	30,400,000				
上海科迎投资管理事务所（有限合伙）	26,600,000	人民币普通股	26,600,000				
上海杰葵投资管理事务所（有限合伙）	26,200,000	人民币普通股	26,200,000				
陈湖雄	26,000,000	人民币普通股	26,000,000				
香港中央结算有限公司	20,993,826	人民币普通股	20,993,826				
陈雪玲	14,400,000	人民币普通股	14,400,000				
中国工商银行股份有限公司—景顺长城新兴成 长混合型证券投资基金	11,299,927	人民币普通股	11,299,927				
全国社保基金四零六组合	9,561,401	人民币普通股	9,561,401				
中国银行股份有限公司—景顺长城鼎益混合型 证券投资基金（LOF）	9,260,544	人民币普通股	9,260,544				
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东晨光集团、科迎投资、杰葵投资、陈湖文、陈湖雄、陈雪玲之间存在关联关系。陈湖文、陈湖雄、陈雪玲为一致行动人。除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

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、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
陈湖雄	董事	30,400,000	26,000,000	4,400,000	减持
陈雪玲	董事	19,200,000	14,400,000	4,800,000	减持

其它情况说明

适用 不适用

(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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,439,821,249.91	1,046,668,874.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		123,600,000.00	
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		5,398,956.00	1,894,232.00
应收账款		1,136,680,394.63	808,772,112.91
应收款项融资			
预付款项		48,007,834.45	42,336,973.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		98,085,932.48	110,280,059.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,276,976,549.37	1,042,701,610.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,836,123.78	1,046,977,400.35
流动资产合计		4,156,407,040.62	4,099,631,263.32
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			3,600,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		30,323,709.96	30,175,665.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		1,193,387,290.22	876,617,888.99
在建工程		108,720,574.43	24,506,469.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		334,298,481.21	187,987,875.67
开发支出			
商誉		34,506,538.42	131,001.23
长期待摊费用		108,642,601.97	118,024,364.67
递延所得税资产		26,810,896.61	25,525,520.98
其他非流动资产		311,300,000.00	311,300,000.00
非流动资产合计		2,147,990,092.82	1,577,868,786.39
资产总计		6,304,397,133.44	5,677,500,049.71
流动负债：			
短期借款		273,781,156.87	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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		3,705,265.04	
应付账款		1,443,066,940.20	1,319,407,048.21
预收款项		91,834,182.53	147,647,053.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		109,106,664.11	120,786,076.52
应交税费		101,498,322.97	279,377,546.18
其他应付款		296,486,565.33	240,665,881.17
其中：应付利息		934,801.26	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,911,871.59	
其他流动负债			
流动负债合计		2,337,390,968.64	2,107,883,605.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		9,879,323.99	5,109,800.00

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		67,919,847.99	67,277,109.51
递延所得税负债		36,406,981.36	564,909.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		114,206,153.34	72,951,819.01
负债合计		2,451,597,121.98	2,180,835,424.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		920,000,000.00	920,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		272,347,764.53	272,347,764.53
减：库存股			
其他综合收益		63,785.45	
专项储备			
盈余公积		343,733,386.35	343,733,386.35
一般风险准备			
未分配利润		2,069,991,802.36	1,874,727,294.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,606,136,738.69	3,410,808,445.41
少数股东权益		246,663,272.77	85,856,179.34
所有者权益（或股东权益）合计		3,852,800,011.46	3,496,664,624.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,304,397,133.44	5,677,500,049.71

法定代表人：陈湖文

主管会计工作负责人：张青

会计机构负责人：翟昱

母公司资产负债表

2019年6月30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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,027,558,186.03	552,507,774.24
交易性金融资产		3,600,000.00	
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		131,554,673.24	93,324,765.86
应收款项融资			
预付款项		6,924,365.89	9,002,289.37
其他应收款		249,189,549.77	227,644,350.97
其中：应收利息			
应收股利			

存货		406,807,990.91	433,945,665.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			820,679,150.20
流动资产合计		1,825,634,765.84	2,137,103,996.40
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			3,600,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,088,109,119.05	878,722,964.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		765,491,863.97	792,636,398.34
在建工程		104,210,990.35	23,686,726.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		183,911,653.65	184,634,388.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,919,927.82	15,345,487.19
递延所得税资产		5,443,160.19	5,277,303.99
其他非流动资产		311,300,000.00	311,300,000.00
非流动资产合计		2,472,386,715.03	2,215,203,269.26
资产总计		4,298,021,480.87	4,352,307,265.66
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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		218,986,392.98	240,475,062.99
预收款项		65,175,302.74	80,736,039.60
合同负债			
应付职工薪酬		62,156,196.54	76,794,379.93
应交税费		66,925,280.68	187,418,365.45
其他应付款		38,335,718.66	29,240,729.97
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		81,232,112.33	140,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		532,811,003.93	754,664,577.94

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		188,620,000.00	187,109,800.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		28,375,405.78	29,979,024.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		216,995,405.78	217,088,824.38
负债合计		749,806,409.71	971,753,402.32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		920,000,000.00	920,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		274,008,599.09	274,008,599.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		343,404,526.44	343,404,526.44
未分配利润		2,010,801,945.63	1,843,140,737.81
所有者权益（或股东权益）合计		3,548,215,071.16	3,380,553,863.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,298,021,480.87	4,352,307,265.66

法定代表人：陈湖文

主管会计工作负责人：张青

会计机构负责人：翟昱

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		4,838,623,016.89	3,786,631,947.71
其中：营业收入		4,838,623,016.89	3,786,631,947.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,312,658,119.73	3,395,293,900.50
其中：营业成本		3,570,828,621.84	2,787,001,762.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		14,175,235.59	16,046,344.69
销售费用		444,920,512.61	362,269,683.30
管理费用		222,260,846.00	179,577,074.20
研发费用		66,221,500.32	54,416,367.18
财务费用		-5,748,596.63	-4,017,331.16
其中：利息费用		2,615,766.53	
利息收入		8,678,884.91	2,676,036.64
加：其他收益		3,789,494.43	5,078,268.99
投资收益（损失以“-”号填列）		22,531,204.43	13,275,780.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		148,044.70	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,922,578.34	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,027.98	9,833,940.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		137,992.01	-19,791.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		543,485,981.71	419,506,245.78
加：营业外收入		34,107,691.83	27,415,251.36
减：营业外支出		2,888,397.69	3,650,991.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		574,705,275.85	443,270,505.77
减：所得税费用		100,075,813.23	68,044,874.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		474,629,462.62	375,225,631.69
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		474,629,462.62	375,225,631.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		471,264,507.83	374,662,084.71
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,364,954.79	563,546.98
六、其他综合收益的税后净额		113,902.59	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		63,785.45	
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		63,785.45	

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		63,785.45	
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		50,117.14	
七、综合收益总额		474,743,365.21	375,225,631.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		471,328,293.28	374,662,084.71
归属于少数股东的综合收益总额		3,415,071.93	563,546.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.5122	0.4072
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5122	0.4072

法定代表人：陈湖文

主管会计工作负责人：张青

会计机构负责人：翟昱

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		1,887,710,078.17	1,658,187,181.96
减：营业成本		1,091,035,092.23	1,014,610,415.68
税金及附加		8,746,596.74	9,228,794.51
销售费用		90,525,405.63	77,571,863.63
管理费用		154,801,066.07	123,924,412.24
研发费用		63,024,306.80	54,416,367.18
财务费用		-6,570,317.78	-2,895,606.33
其中：利息费用			
利息收入		6,100,493.65	1,343,017.85
加：其他收益		2,407,666.02	1,420,291.22
投资收益（损失以“-”号填列）		20,006,592.65	11,015,287.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		148,044.70	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,709,326.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,813,452.36

资产处置收益（损失以“-”号填列）		169,485.47	-24,426.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		506,022,345.95	389,928,634.87
加：营业外收入		16,915,251.73	17,178,749.59
减：营业外支出		1,009,361.07	3,289,875.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		521,928,236.61	403,817,508.58
减：所得税费用		78,267,028.79	60,572,626.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		443,661,207.82	343,244,882.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		443,661,207.82	343,244,882.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		443,661,207.82	343,244,882.29
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：张青

会计机构负责人：翟昱

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,157,404,647.91	3,996,838,723.30
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,496,166.55	
收到其他与经营活动有关的现金		491,584,178.25	36,584,640.64
经营活动现金流入小计		5,651,484,992.71	4,033,423,363.94
购买商品、接受劳务支付的现金		4,082,780,873.79	3,007,827,382.19
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		352,376,988.54	311,214,701.28
支付的各项税费		461,580,599.04	296,834,552.45
支付其他与经营活动有关的现金		507,666,684.06	253,521,462.71
经营活动现金流出小计		5,404,405,145.43	3,869,398,098.63
经营活动产生的现金流量净额		247,079,847.28	164,025,265.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,040,000,000.00	1,475,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,383,159.73	13,275,780.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		467,990.00	118,000.00
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		59,357,105.23	4,353,768.76
投资活动现金流入小计		1,122,208,254.96	1,492,747,549.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,521,665.68	207,312,130.26
投资支付的现金		290,005,997.67	1,265,000,000.00
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		421,527,663.35	1,472,312,130.26
投资活动产生的现金流量净额		700,680,591.61	20,435,418.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		42,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		42,000,000.00	
取得借款收到的现金		55,096,915.36	
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		97,096,915.36	

偿还债务支付的现金		74,759,683.95	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		279,561,850.39	230,000,000.00
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		561,165.33	
筹资活动现金流出小计		354,882,699.67	230,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-257,785,784.31	-230,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		996,154.84	1,591,146.50
五、现金及现金等价物净增加额		690,970,809.42	-43,948,169.26
加：期初现金及现金等价物余额		741,501,446.10	432,046,118.69
六、期末现金及现金等价物余额		1,432,472,255.52	388,097,949.43

法定代表人：陈湖文

主管会计工作负责人：张青

会计机构负责人：翟昱

母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,100,037,512.22	1,813,698,472.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		581,716,409.60	27,078,690.75
经营活动现金流入小计		2,681,753,921.82	1,840,777,162.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,165,551,458.25	1,037,453,590.06
支付给职工以及为职工支付的现金		204,081,584.96	179,310,152.32
支付的各项税费		327,758,134.20	200,577,796.89
支付其他与经营活动有关的现金		389,747,798.69	132,431,436.21
经营活动现金流出小计		2,087,138,976.10	1,549,772,975.48
经营活动产生的现金流量净额		594,614,945.72	291,004,187.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		820,000,000.00	1,110,000,000.00
取得投资收益收到的现金		19,858,547.95	11,015,287.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		605,823.52	93,218.50
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			4,353,768.76
投资活动现金流入小计		840,464,371.47	1,125,462,274.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,295,857.61	155,166,533.42
投资支付的现金		268,005,997.67	1,030,000,000.00
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		384,301,855.28	1,185,166,533.42
投资活动产生的现金流量净额		456,162,516.19	-59,704,258.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		276,000,000.00	230,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		276,000,000.00	230,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-276,000,000.00	-230,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		575,142.78	1,591,427.57
五、现金及现金等价物净增加额		775,352,604.69	2,891,356.07
加：期初现金及现金等价物余额		247,580,827.87	115,314,764.54
六、期末现金及现金等价物余额		1,022,933,432.56	118,206,120.61

法定代表人：陈湖文

主管会计工作负责人：张青

会计机构负责人：翟昱

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	920,000,000.00				272,347,764.53			343,733,386.35			1,874,727,294.53		3,410,808,445.41	85,856,179.34	3,496,664,624.75
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	920,000,000.00				272,347,764.53			343,733,386.35			1,874,727,294.53		3,410,808,445.41	85,856,179.34	3,496,664,624.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							63,785.45				195,264,507.83		195,328,293.28	160,807,093.43	356,135,386.71
(一)综合收益总额							63,785.45				471,264,507.83		471,328,293.28	3,415,071.93	474,743,365.21
(二)所有者投入和减少资本														42,000,000.00	42,000,000.00
1.所有者投入的普通股														30,000,000.00	30,000,000.00
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														12,000,000.00	12,000,000.00
(三)利润分配											-276,000,000.00		-276,000,000.00		-276,000,000.00

											00		.00		
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-276,000,000.00		-276,000,000.00		-276,000,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他														115,392,021.50	115,392,021.50
四、本期期末余额	920,000,000.00			272,347,764.53	63,785.45		343,733,386.35				2,069,991,802.36		3,606,136,738.69	246,663,272.77	3,852,800,011.46

项目	2018 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其他	小计			

		优先股	永续债	其他		股	综合收益	储备		风险准备					
一、上年期末余额	920,000,000.00				272,347,764.53				269,254,238.80		1,372,359,133.67		2,833,961,137.00	79,967,073.74	2,913,928,210.74
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	920,000,000.00				272,347,764.53				269,254,238.80		1,372,359,133.67		2,833,961,137.00	79,967,073.74	2,913,928,210.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											144,662,084.71		144,662,084.71	563,546.98	145,225,631.69
（一）综合收益总额											374,662,084.71		374,662,084.71	563,546.98	375,225,631.69
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
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															
4.其他															
（三）利润分配											-230,000,000.00		-230,000,000.00		-230,000,000.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或											-230,000,000.00		-230,000,000.00		-230,000,000.00

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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	920,000,000.00			272,347,764.53			269,254,238.80	1,517,021,218.38		2,978,623,221.71	80,530,620.72	3,059,153,842.43	

法定代表人：陈湖文

主管会计工作负责人：张青

会计机构负责人：翟昱

母公司所有者权益变动表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2019年半年度										
	实收资本(或股本)	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	920,000,000.00				274,008,599.09				343,404,526.44	1,843,140,737.81	3,380,553,863.34

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	920,000,000.00				274,008,599.09				343,404,526.44	1,843,140,737.81	3,380,553,863.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										167,661,207.82	167,661,207.82
（一）综合收益总额										443,661,207.82	443,661,207.82
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
4. 其他											
（三）利润分配										-276,000,000.00	-276,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-276,000,000.00	-276,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	920,000,000 .00				274,008,59 9.09				343,404,52 6.44	2,010,801, 945.63	3,548,215 ,071.16

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	920,000,000 .00				274,008,59 9.09				268,925,37 8.89	1,402,828, 409.89	2,865,762, 387.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	920,000,000 .00				274,008,59 9.09				268,925,37 8.89	1,402,828, 409.89	2,865,762, 387.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										113,244,88 2.29	113,244,88 2.29
（一）综合收益总额										343,244,88 2.29	343,244,88 2.29
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
4. 其他											
（三）利润分配										-230,000,0 00.00	-230,000,0 00.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-230,000,0 00.00	-230,000,0 00.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	920,000,000 .00				274,008,59 9.09				268,925,37 8.89	1,516,073, 292.18	2,979,007, 270.16

法定代表人：陈湖文

主管会计工作负责人：张青

会计机构负责人：翟昱

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

（1）历史沿革

①公司设立

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

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

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

②公司第一次股权转让及增资扩股

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

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

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

并办理了工商变更登记，并取得变更后的《企业法人营业执照》。

③公司第二次股权转让

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

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

④公司第三次股权转让

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

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

⑤公司第四次股权转让

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

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

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

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

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

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

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

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

⑥公司第二次增资扩股

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

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

⑦2015 年 1 月在上海证券交易所上市

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

⑧公司第三次增资扩股

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

截至报告日，公司注册资本为人民币 92,000.00 万元，累计发行股本总数 92,000 万股，无限售条件的 92,000 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，数码产品、安防设备、仪器仪表、劳防用品、家具、装饰品、化妆品、饰品、办公用品、工艺礼品（象牙及其制品除外）、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，食品销售，电子商务，出版物经营，其他印刷品印刷，包装印刷服务，企业管理咨询。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2019 年 6 月 30 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
连云港市科力普办公用品有限公司
上海晨光文具礼品有限公司
上海晨光文具销售有限公司
广州晨光文具礼品销售有限公司
义乌市晨兴文具用品有限公司
哈尔滨晨光三美文具有限公司
郑州晨光文具礼品有限责任公司
晨光生活馆企业管理有限公司
晨光生活馆企业管理（上海）有限公司
晨光生活馆江西企业管理有限公司
上海晨光佳美文具有限公司
江苏晨光生活馆企业管理有限公司
浙江新晨光生活馆企业管理有限公司
九木杂物社企业管理有限公司
上海晨光信息科技有限公司
深圳尔雅文化创意发展有限公司
上海晨光办公用品有限公司
欧迪办公网络技术有限公司
北京亚商在线信息技术有限公司
洛阳晨光文具销售有限公司
杭州三美晨光文具有限公司
安硕文教用品（上海）股份有限公司
江苏马可笔业有限公司
长春马可文教用品有限公司
伊犁森徕木业有限公司
安硕文教用品（香港）有限公司
International stationery company

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

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本财务报表附注参考格式是假设企业已自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则并进行了追溯调整，但选择不对外前期比较数据进行重述。因此“重要会计政策及会计估计”保留了 2019 年 1 月 1 日前适用的金融工具相关会计政策。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

①增加子公司或业务

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

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

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

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

②处置子公司或业务

A. 一般处理方法

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

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

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

B. 分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

(1) 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允

价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

⑤其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

①可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1)、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.5 或 5
1—2 年	10 或 30
2—3 年	50 或 60
3 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（2）、其他的应收款

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“（10）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

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

（2）. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
非办公直销业务		
1 年以内（含 1 年）	5	5

其中：1 年以内分项，可添加行		
1-2 年	30	30
2-3 年	60	60
3 年以上	100	100
办公直销业务		
0-6 个月（含 6 个月）	0.5	5
6 个月-1 年（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	30
2-3 年	50	60
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的
适用 不适用

组合名称	应收票据	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备	/	/
合并关联方往来余额	/	/	/
保本保收益的银行理财产品	/	/	/

(3) . 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项
适用 不适用

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

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

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本附注“（12）应收账款”。

15. 存货

适用 不适用

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

16. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

(2) 初始投资成本的确定**①企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(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，按照本附注“五、6 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。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

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

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

24. 在建工程

√适用 □不适用

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

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

①无形资产的计价方法

A. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，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	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	土地使用权证
形象标识使用权	12 个月至 64 个月	年限平均法	使用许可合同
电脑软件	3 至 10 年	年限平均法	预计受益年限
专利权	10 年	年限平均法	专利证书
其他	19 个月至 120 个月	年限平均法	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。

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

适用 不适用

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

②开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 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；
- 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；
- 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。

30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、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。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

(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
其他	2 年	预计受益年限

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

① 设定提存计划

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

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

② 设定受益计划

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

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

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

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

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 销售商品收入确认的一般原则：

- 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。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。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。

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。

(2) 确认时点

在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时，予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)要求，本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报	经公司第四届董事会第十八次会议审议通过	详见其他说明
2017 年 3 月 31 日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期保值》；2017 年 5 月 2 日颁布了修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行前述四项新金融工具相关会计准则	经公司第四届董事会第十八次会议审议通过	详见其他说明
2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会[2019]8 号)，根据要求，本公司对	经公司第四届董事会第十八次会	无

2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据该准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整	议审议通过	
2019年5月16日,财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》(财会[2019]9号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组,根据该准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组交易,不进行追溯调整	经公司第四届董事会第十八次会议审议通过	无

其他说明:

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),对企业财务报表格式进行调整。

本公司根据财会[2019]6号文规定的财务报表格式编制2019年中期财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下:

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表:

单位:元 币种:人民币

合并资产负债表

报表项目	调整前	调整后
应收票据及应收账款	810,666,344.91	
应收票据		1,894,232.00
应收账款		808,772,112.91
应付票据及应付账款	1,319,407,048.21	
应付票据		
应付账款		1,319,407,048.21

母公司资产负债表

报表项目	调整前	调整后
应收票据及应收账款	93,324,765.86	
应收票据		
应收账款		93,324,765.86
应付票据及应付账款	240,475,062.99	
应付票据		
应付账款		240,475,062.99

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
----	-------------	-----------	-----

流动资产：			
货币资金	1,046,668,874.97	1,046,668,874.97	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,043,600,000.00	1,043,600,000.00
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	1,894,232.00	1,894,232.00	
应收账款	808,772,112.91	808,772,112.91	
应收款项融资			
预付款项	42,336,973.71	42,336,973.71	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	110,280,059.38	90,280,059.38	-20,000,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,042,701,610.00	1,042,701,610.00	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,046,977,400.35	26,977,400.35	-1,020,000,000.00
流动资产合计	4,099,631,263.32	4,103,231,263.32	3,600,000.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	3,600,000.00		-3,600,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	30,175,665.26	30,175,665.26	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	876,617,888.99	876,617,888.99	
在建工程	24,506,469.59	24,506,469.59	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	187,987,875.67	187,987,875.67	
开发支出			

商誉	131,001.23	131,001.23	
长期待摊费用	118,024,364.67	118,024,364.67	
递延所得税资产	25,525,520.98	25,525,520.98	
其他非流动资产	311,300,000.00	311,300,000.00	
非流动资产合计	1,577,868,786.39	1,574,268,786.39	-3,600,000.00
资产总计	5,677,500,049.71	5,677,500,049.71	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	1,319,407,048.21	1,319,407,048.21	
预收款项	147,647,053.87	147,647,053.87	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	120,786,076.52	120,786,076.52	
应交税费	279,377,546.18	279,377,546.18	
其他应付款	240,665,881.17	240,665,881.17	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,107,883,605.95	2,107,883,605.95	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5,109,800.00	5,109,800.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	67,277,109.51	67,277,109.51	
递延所得税负债	564,909.50	564,909.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计	72,951,819.01	72,951,819.01	
负债合计	2,180,835,424.96	2,180,835,424.96	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	920,000,000.00	920,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	272,347,764.53	272,347,764.53	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	343,733,386.35	343,733,386.35	
一般风险准备			
未分配利润	1,874,727,294.53	1,874,727,294.53	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	3,410,808,445.41	3,410,808,445.41	
少数股东权益	85,856,179.34	85,856,179.34	
所有者权益（或股东权益） 合计	3,496,664,624.75	3,496,664,624.75	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	5,677,500,049.71	5,677,500,049.71	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

将“其他流动资产”调整为“交易性金融资产”，调整金额为1,020,000,000.00元；将“其他应收款”调整为“交易性金融资产”，调整金额为20,000,000.00元；将“可供出售金融资产”调整为“交易性金融资产”，调整金额为3,600,000.00元。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	552,507,774.24	552,507,774.24	
交易性金融资产		823,600,000.00	823,600,000.00
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	93,324,765.86	93,324,765.86	
应收款项融资			

预付款项	9,002,289.37	9,002,289.37	
其他应收款	227,644,350.97	227,644,350.97	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	433,945,665.76	433,945,665.76	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	820,679,150.20	679,150.20	-820,000,000.00
流动资产合计	2,137,103,996.40	2,140,703,996.40	3,600,000.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	3,600,000.00		-3,600,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	878,722,964.35	878,722,964.35	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	792,636,398.34	792,636,398.34	
在建工程	23,686,726.44	23,686,726.44	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	184,634,388.95	184,634,388.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15,345,487.19	15,345,487.19	
递延所得税资产	5,277,303.99	5,277,303.99	
其他非流动资产	311,300,000.00	311,300,000.00	
非流动资产合计	2,215,203,269.26	2,211,603,269.26	-3,600,000.00
资产总计	4,352,307,265.66	4,352,307,265.66	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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	240,475,062.99	240,475,062.99	
预收款项	80,736,039.60	80,736,039.60	
合同负债			

应付职工薪酬	76,794,379.93	76,794,379.93	
应交税费	187,418,365.45	187,418,365.45	
其他应付款	29,240,729.97	29,240,729.97	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	140,000,000.00	140,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	754,664,577.94	754,664,577.94	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	187,109,800.00	187,109,800.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	29,979,024.38	29,979,024.38	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	217,088,824.38	217,088,824.38	
负债合计	971,753,402.32	971,753,402.32	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	920,000,000.00	920,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	274,008,599.09	274,008,599.09	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	343,404,526.44	343,404,526.44	
未分配利润	1,843,140,737.81	1,843,140,737.81	
所有者权益（或股东权益）合计	3,380,553,863.34	3,380,553,863.34	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,352,307,265.66	4,352,307,265.66	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

将“其他流动资产”调整为“交易性金融资产”，调整金额为 820,000,000.00 元；将“可供出售金融资产”调整为“交易性金融资产”，调整金额为 3,600,000.00 元。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	8.25%、15%、25%、20%

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
连云港市科力普办公用品有限公司	25
上海晨光文具礼品有限公司	25
上海晨光文具销售有限公司	25
广州晨光文具礼品销售有限公司	25
义乌市晨兴文具用品有限公司	25
哈尔滨晨光三美文具有限公司	25
郑州晨光文具礼品有限责任公司	25
晨光生活馆企业管理有限公司	25
晨光生活馆企业管理(上海)有限公司	25
晨光生活馆江西企业管理有限公司	25
上海晨光佳美文具有限公司	25
江苏晨光生活馆企业管理有限公司	25
浙江新晨光生活馆企业管理有限公司	25
九木杂物社企业管理有限公司	25
上海晨光信息科技有限公司	25
深圳尔雅文化创意发展有限公司	25
上海晨光办公用品有限公司	25
欧迪办公网络技术有限公司	25
北京亚商在线信息技术有限公司	25

洛阳晨光文具销售有限公司	25
杭州三美晨光文具有限公司	25
安硕文教用品（上海）股份有限公司	15
江苏马可笔业有限公司	25
长春马可文教用品有限公司	25
伊犁森徠木业有限公司	25
安硕文教用品（香港）有限公司	8.25
International stationery company	20

2. 税收优惠

适用 不适用

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

上海安硕从2012年度被认定为国家高新技术企业，已在2018年11月2日通过高新复审认定，有效期为三年（2018年-2020年），2019年度按照15%的税率计缴企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,680,713.16	816,463.47
银行存款	1,430,697,629.56	736,640,850.12
其他货币资金	7,442,907.19	309,211,561.38
合计	1,439,821,249.91	1,046,668,874.97
其中：存放在境外的款项总额	5,147,223.63	

其他说明：

其中使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额（2019.06.30）	年初余额（2018.12.31）
信用证保证金	7,348,994.39	4,926,946.37
履约保证金		240,482.50
结构性存款		300,000,000.00
合计	7,348,994.39	305,167,428.87

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
其他	120,000,000.00	1,040,000,000.00
权益工具投资	3,600,000.00	3,600,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	123,600,000.00	1,043,600,000.00

其他说明：

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,398,956.00	1,894,232.00
商业承兑票据		
合计	5,398,956.00	1,894,232.00

(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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
6个月以内（办公直销）	858,756,386.91
6至12个月（办公直销）	39,826,832.46
1年以内（非办公业务）	244,316,812.93
1年以内小计	1,142,900,032.30
1至2年（非办公直销）	3,560,106.34
1至2年（办公直销）	12,969,651.56
2至3年（非办公直销）	535,424.80
2至3年（办公直销）	1,453,236.90
3年以上	1,602,601.39
合计	1,163,021,053.29

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,487,436.09	0.30	3,487,436.09	100.00		2,713,628.91	0.33	2,713,628.91	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,722,474.71	0.15	1,722,474.71	100.00		1,722,474.71	0.21	1,722,474.71	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,764,961.38	0.15	1,764,961.38	100.00		991,154.20	0.12	991,154.20	100.00	
按组合计提坏账准备	1,159,533,617.20	99.70	22,853,222.57	1.97	1,136,680,394.63	821,997,824.94	99.67	13,225,712.03	1.61	808,772,112.91
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,159,533,617.20	99.70	22,853,222.57	1.97	1,136,680,394.63	821,997,824.94	99.67	13,225,712.03	1.61	808,772,112.91

合计	1,163,021,053.29	/	26,340,658.66	/	1,136,680,394.63	824,711,453.85	/	15,939,340.94	/	808,772,112.91
----	------------------	---	---------------	---	------------------	----------------	---	---------------	---	----------------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
拉扎斯网络科技(上海)有限公司	1,722,474.71	1,722,474.71	100.00	商品质量纠纷且涉及诉讼
不重大组合	1,764,961.38	1,764,961.38	100.00	经济纠纷及其他
合计	3,487,436.09	3,487,436.09	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(办公直销)	858,756,386.91	4,306,664.07	0.50
6至12个月(办公直销)	39,826,832.46	1,991,341.62	5.00
1年以内(非办公业务)	244,316,812.93	12,215,840.65	5.00
1年以内小计	1,142,900,032.30	18,513,846.34	
1至2年(办公直销)	11,118,975.23	1,111,897.53	10.00
1至2年(非办公直销)	1,923,346.58	577,003.98	30.00
2至3年(办公直销)	1,453,236.90	726,618.46	50.00
2至3年(非办公直销)	535,424.80	321,254.87	60.00
3年以上	1,602,601.39	1,602,601.39	100.00
合计	1,159,533,617.20	22,853,222.57	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	非同一控制下合并增加	收回或转回	转销或核销	

应收账款 坏账 准备	15,939,340.94	5,678,830.63	4,861,462.60		138,975.51	26,340,658.66
合计	15,939,340.94	5,678,830.63	4,861,462.60		138,975.51	26,340,658.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	138,975.51

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
国网物资有限公司	359,241,062.55	30.89	2,126,346.70
南方电网物资有限公司	91,760,084.21	7.89	468,166.51
中国石油化工股份有限公司物资装配部	47,719,009.17	4.10	403,808.73
中国水利电力物资有限公司	26,432,457.48	2.27	132,162.29
中国邮政储蓄银行股份有限公司	22,034,451.92	1.89	110,172.26
合计	547,187,065.33	47.04	3,240,656.49

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	42,718,728.60	88.98	41,922,742.37	99.02
1至2年	3,562,065.82	7.42	392,024.18	0.93
2至3年	1,409,540.02	2.94	1,876.10	
3年以上	317,500.01	0.66	20,331.06	0.05
合计	48,007,834.45	100.00	42,336,973.71	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

预付对象	期末余额 (2019.06.30)	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
汕头市东和机械有限公司	1,583,712.63	3.30
上海捷坤机械有限公司	1,335,000.00	2.78
sierra pacific industries	1,289,606.41	2.69
江苏泗阳经济开发区意杨产业科技园管理委员会	1,000,000.00	2.08
Global Brands Group Asia Limit-史努比	808,958.40	1.69
合计	6,017,277.44	12.54

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	98,085,932.48	90,280,059.38
合计	98,085,932.48	90,280,059.38

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	79,295,876.23
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	79,295,876.23
1 至 2 年	25,882,177.59
2 至 3 年	8,933,060.26
3 年以上	3,170,516.55
合计	117,281,630.63

(2). 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
合并关联方往来余额-暂估进项税	21,282,033.40	20,205,179.36
保证金及押金	63,709,468.44	50,835,514.15
个人借款及备用金	8,622,964.96	8,467,628.64
物料款	3,786,280.79	13,688,452.79
代收特许权使用费		39,000.00
电商平台款项		781.00
其他	19,880,883.04	11,404,419.62

合计	117,281,630.63	104,640,975.56
----	----------------	----------------

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	14,232,434.30		128,481.88	14,360,916.18
2019年1月1日余额 在本期	14,232,434.30		128,481.88	14,360,916.18
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,243,747.71			3,243,747.71
本期转回				
本期转销				
本期核销			128,481.88	128,481.88
其他变动	1,719,516.14			1,719,516.14
2019年6月30日余额	19,195,698.15			19,195,698.15

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	非同一控制下 合并增加	收回或 转回	转销或核销	
其他应收款 坏帐准备	14,360,916.18	3,243,747.71	1,719,516.14		128,481.88	19,195,698.15
合计	14,360,916.18	3,243,747.71	1,719,516.14		128,481.88	19,195,698.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	128,481.88

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 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	合并关联方往来余额	21,282,033.40	1年以内	18.15	
上海临松置业有限公司	保证金及押金	3,279,861.00	1-2年	2.80	983,958.30
石家庄市国达物流有限公司元氏分公司	保证金及押金	1,640,879.40	1年以内	1.40	82,043.97
国网物资有限公司	保证金及押金	1,600,000.00	1-2年	1.36	480,000.00
上银融资租赁(中国)有限责任公司	保证金及押金	1,500,000.00	1-2年	1.28	450,000.00
合计	/	29,302,773.80		24.99	1,996,002.27

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	240,182,558.56	255,785.42	239,926,773.14	179,668,368.02		179,668,368.02
在产品	64,731,241.38	6,967.00	64,724,274.38	25,245,351.77		25,245,351.77
库存商品	947,148,989.30	20,007,111.28	927,141,878.02	835,427,474.28	16,909,196.39	818,518,277.89
周转材料	12,621,999.87		12,621,999.87	402,083.23		402,083.23
消耗性生物资产	17,322,798.68		17,322,798.68			
合同履约成本						
委托加工物资	11,625,308.28		11,625,308.28	16,215,146.47		16,215,146.47
发出商品	3,613,517.00		3,613,517.00	2,652,382.62		2,652,382.62
合计	1,297,246,413.07	20,269,863.70	1,276,976,549.37	1,059,610,806.39	16,909,196.39	1,042,701,610.00

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料			255,785.42			255,785.42
在产品			6,967.00			6,967.00
库存商品	16,909,196.39	15,027.98	3,082,886.91			20,007,111.28
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	16,909,196.39	15,027.98	3,345,639.33			20,269,863.70

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额	17,359,417.13	13,891,757.05
待抵扣增值税进项税	10,321,878.70	12,930,815.35
预缴企业所得税	154,827.95	154,827.95
合计	27,836,123.78	26,977,400.35

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
宁波钟晨股权投资合伙企业（有限合伙）	30,175,665.26			148,044.70						30,323,709.96
小计	30,175,665.26			148,044.70						30,323,709.96
合计	30,175,665.26			148,044.70						30,323,709.96

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,193,387,290.22	876,617,888.99
固定资产清理		
合计	1,193,387,290.22	876,617,888.99

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	634,058,338.98	508,257,905.74	51,896,534.68	247,138,600.17	1,441,351,379.57
2. 本期增加金额	252,526,787.82	106,608,265.63	1,997,983.13	30,853,630.80	391,986,667.38
（1）购置	1,261,823.94	2,528,680.92	936,303.93	3,400,519.54	8,127,328.33
（2）在建工程转入	344,573.67	12,396,688.37	2,550.00	22,128,002.09	34,871,814.13
（3）企业合并增加	250,920,390.21	91,682,896.34	1,059,129.20	5,325,109.17	348,987,524.92
3. 本期减少金额		4,279,140.25	204,087.72	4,606,158.42	9,089,386.39
（1）处置或报废		4,279,140.25	204,087.72	4,606,158.42	9,089,386.39
4. 期末余额	886,585,126.80	610,587,031.12	53,690,430.09	273,386,072.55	1,824,248,660.56
二、累计折旧					
1. 期初余额	154,272,296.01	195,023,643.78	39,846,494.48	175,591,056.31	564,733,490.58
2. 本期增加金额	19,180,332.88	26,838,261.44	2,359,490.08	25,517,588.37	73,895,672.77
（1）计提	19,180,332.88	26,838,261.44	2,359,490.08	25,517,588.37	73,895,672.77
3. 本期减少金额		3,367,117.86	312,470.88	4,088,204.27	7,767,793.01

(1) 处置或报废		3,367,117.86	312,470.88	4,088,204.27	7,767,793.01
4. 期末余额	173,452,628.89	218,494,787.36	41,893,513.68	197,020,440.41	630,861,370.34
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	713,132,497.91	392,092,243.76	11,796,916.41	76,365,632.14	1,193,387,290.22
2. 期初账面价值	479,786,042.97	313,234,261.96	12,050,040.20	71,547,543.86	876,617,888.99

(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

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	37,997,116.57	1,160,516.55		36,836,600.02

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	108,720,574.43	24,506,469.59
工程物资		
合计	108,720,574.43	24,506,469.59

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青村生产基地建设项目	87,495,901.20		87,495,901.20	2,300,484.22		2,300,484.22
尚未安装完毕投入使用的固定资产	19,766,137.12		19,766,137.12	20,922,274.63		20,922,274.63
其他	1,458,536.11		1,458,536.11	1,283,710.74		1,283,710.74
合计	108,720,574.43		108,720,574.43	24,506,469.59		24,506,469.59

(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
青村生产基地建设项目	733,910,100.00	2,300,484.22	85,290,507.89	95,090.91		87,495,901.20	79.59	79.59	40,689.43			自筹、金融机构贷款
尚未安装完毕投入使用的固定资产		20,922,274.63	33,728,633.49	34,193,878.52	690,892.48	19,766,137.12						
其他		1,283,710.74	2,238,939.39	582,844.70	1,481,269.32	1,458,536.11						
合计	733,910,100.00	24,506,469.59	121,258,080.77	34,871,814.13	2,172,161.80	108,720,574.43			40,689.43			

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	形象标识 使用权	电脑软件	专利权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	187,858,988.00	14,754,928.91	24,618,010.88	6,175,637.85	1,650,000.00	235,057,565.64
2. 本期增加金额	142,282,139.73		1,919,486.31	6,279,858.53	1,854,387.59	152,335,872.16
(1) 购置	146,273.74		374,475.99	2,601,386.81		3,122,136.54
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	142,135,865.99		112,934.83	3,678,471.72	1,854,387.59	147,781,660.13
(4) 在建工程转入			1,432,075.49			1,432,075.49
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	330,141,127.73	14,754,928.91	26,537,497.19	12,455,496.38	3,504,387.59	387,393,437.80
二、累计摊销						
1. 期初余额	19,524,715.50	14,335,071.58	10,286,164.69	2,023,738.20	900,000.00	47,069,689.97
2. 本期增加金额	2,495,417.25	419,857.33	2,584,999.40	414,520.22	110,472.42	6,025,266.62
(1) 计提	2,495,417.25	419,857.33	2,584,999.40	414,520.22	110,472.42	6,025,266.62
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	22,020,132.75	14,754,928.91	12,871,164.09	2,438,258.42	1,010,472.42	53,094,956.59
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	308,120,994.98		13,666,333.10	10,017,237.96	2,493,915.17	334,298,481.21
2. 期初账面价值	168,334,272.50	419,857.33	14,331,846.19	4,151,899.65	750,000.00	187,987,875.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳尔雅文化创意发展有限公司	131,001.23					131,001.23
安硕文教用品（上海）股份有限公司		34,375,537.19				34,375,537.19
合计	131,001.23	34,375,537.19				34,506,538.42

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**29、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	117,412,655.81	15,157,611.77	26,432,325.33	157,531.04	105,980,411.21
其他	611,708.86	2,963,878.93	913,397.03		2,662,190.76
合计	118,024,364.67	18,121,490.70	27,345,722.36	157,531.04	108,642,601.97

30、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	32,003,280.65	4,428,384.76	28,661,424.71	6,791,290.35
内部交易未实现利润	107,881,718.31	18,126,200.98	82,691,090.00	14,122,763.53
可抵扣亏损				
递延收益	28,375,405.78	4,256,310.87	30,437,478.08	4,611,467.10
合计	168,260,404.74	26,810,896.61	141,789,992.79	25,525,520.98

(2). 未经抵销的递延所得税负债适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	145,627,925.46	36,406,981.36	2,259,638.02	564,909.50
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	145,627,925.46	36,406,981.36	2,259,638.02	564,909.50

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	68,019,003.83	55,387,660.23
可抵扣亏损	299,344,920.10	222,133,153.97
合计	367,363,923.93	277,520,814.20

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	12,467,953.12		
2023	123,135,636.48	58,495,645.77	
2022	52,296,838.83	52,048,124.68	
2021	87,175,334.69	86,639,439.53	
2020	15,731,644.49	15,739,983.66	
2019	8,537,512.49	9,209,960.33	
合计	299,344,920.10	222,133,153.97	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付房地产、工程、设备等款项	311,300,000.00		311,300,000.00	311,300,000.00		311,300,000.00
合计	311,300,000.00		311,300,000.00	311,300,000.00		311,300,000.00

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	43,182,884.87	
抵押借款	212,598,272.00	
保证借款	18,000,000.00	
信用借款		
合计	273,781,156.87	

短期借款分类的说明：

详见本附注“十四、承诺及或有事项”之重要承诺事项。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,705,265.04	
银行承兑汇票		
合计	3,705,265.04	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、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	1,415,325,843.29	1,316,235,807.23
1-2 年	23,308,183.37	1,992,272.43
2-3 年	1,946,541.05	731,795.95
3 年以上	2,486,372.49	447,172.60
合计	1,443,066,940.20	1,319,407,048.21

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、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	88,450,707.24	144,643,662.55
1-2 年	2,808,955.20	2,713,712.64
2-3 年	208,919.03	179,943.98
3 年以上	365,601.06	109,734.70
合计	91,834,182.53	147,647,053.87

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、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	114,073,241.17	302,902,418.62	315,045,517.29	101,930,142.50
二、离职后福利-设定提存计划	6,712,835.35	37,795,157.51	37,331,471.25	7,176,521.61
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	120,786,076.52	340,697,576.13	352,376,988.54	109,106,664.11

(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	109,048,913.79	267,286,563.95	285,563,628.90	90,771,848.84
二、职工福利费		741,424.05	741,424.05	

三、社会保险费	2,599,960.27	20,635,927.40	19,672,058.67	3,563,829.00
其中：医疗保险费	2,298,876.31	18,163,674.38	17,362,349.51	3,100,201.18
工伤保险费	66,036.09	588,395.73	518,167.24	136,264.58
生育保险费	235,047.87	1,883,857.29	1,791,541.92	327,363.24
四、住房公积金	2,196,410.89	8,959,067.76	8,656,254.32	2,499,224.33
五、工会经费和职工教育经费	38,055.30	5,279,435.46	222,250.43	5,095,240.33
六、短期带薪缺勤	189,900.92		189,900.92	
七、短期利润分享计划				
合计	114,073,241.17	302,902,418.62	315,045,517.29	101,930,142.50

(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	6,589,734.69	36,761,449.88	36,357,594.41	6,993,590.16
2、失业保险费	123,100.66	1,033,707.63	973,876.84	182,931.45
3、企业年金缴费				
合计	6,712,835.35	37,795,157.51	37,331,471.25	7,176,521.61

其他说明：

□适用 √不适用

39、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	32,540,718.14	141,466,661.91
企业所得税	52,184,241.01	120,221,282.24
个人所得税	8,381,359.01	6,628,590.90
城市维护建设税	948,162.16	5,216,961.88
印花税	2,791,127.05	103,401.74
教育费附加	1,590,881.40	5,740,453.51
土地使用税	1,516,671.07	
其他	1,545,163.13	194.00
合计	101,498,322.97	279,377,546.18

40、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息	934,801.26	
应付股利		
其他应付款	295,551,764.07	240,665,881.17
合计	296,486,565.33	240,665,881.17

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	934,801.26	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	934,801.26	

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

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	139,518,996.37	120,859,921.25
产品授权金	742,690.00	1,539,546.31
暂估款项	107,192,717.27	78,855,783.50
工程及装修款	26,229,569.85	26,019,961.51
其他	21,867,790.58	13,390,668.60
合计	295,551,764.07	240,665,881.17

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

41、合同负债**(1). 合同负债情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	17,911,871.59	
1年内到期的租赁负债		
合计	17,911,871.59	

44、其他流动负债

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,259,323.99	
专项应付款	6,620,000.00	5,109,800.00
合计	9,879,323.99	5,109,800.00

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,259,323.99	
合计	3,259,323.99	

专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家重点研发计划重点 基础材料技术提升与产 业化重点专项之制笔新 型环保材料项目	5,109,800.00	1,510,200.00		6,620,000.00	
合计	5,109,800.00	1,510,200.00		6,620,000.00	/

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,215,315.26	3,628,404.67	2,966,503.91	30,877,216.02	
客户积分奖励	2,904,973.75		19,162.28	2,885,811.47	
品牌维护	34,156,820.50			34,156,820.50	
合计	67,277,109.51	3,628,404.67	2,985,666.19	67,919,847.99	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	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	10,080,267.27				336,008.94	9,744,258.33	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	783,000.00				87,000.00	696,000.00	与资产相关
制笔行业关键材料及制备技术研发与产业化	966,610.33				122,323.44	844,286.89	与资产相关
2013年第二批重点技改项目的补贴资金	2,783,993.79				293,052.06	2,490,941.73	与资产相关
2014年吸收与创新项目补贴	620,217.51				45,221.76	574,995.75	与资产相关
2014年度服务业引导资金	2,123,531.21				164,445.84	1,959,085.37	与资产相关
2015年度上海市重点技改项目	4,260,910.89				280,939.14	3,979,971.75	与资产相关
集客-互联网+产品开发项目	687,029.12				53,655.12	633,374.00	与资产相关
上海信息化发展专项资金	1,340,000.00				90,627.78	1,249,372.22	与资产相关
技术研发工程专项资金	266,167.65				67,274.16	198,893.49	与资产相关
2016年上海市产业转型	1,100,000.00				48,351.64	1,051,648.36	与资产相

升级发展专项资金							关
高附加值产品创意开发项目	197,296.61				14,718.72	182,577.89	与资产相关
2016 年工业强基工程	3,770,000.00					3,770,000.00	与资产相关
上海市 2016 年度中小企业发展专项资金	236,290.88					236,290.88	与资产相关
上海工程技术研究中心能力提升	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金		2,369,461.95	1,217,680.00		113,602.03	1,038,179.92	与资产/收益相关
青浦区 2012 重点技术改造项目专项资金		473,666.66			19,333.34	454,333.32	与资产相关
拨付中央外经贸发展专项资金		785,276.06			12,269.94	773,006.12	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	272,347,764.53			272,347,764.53
其他资本公积				
合计	272,347,764.53			272,347,764.53

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益		113,902.59				63,785.45	50,117.14	63,785.45
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的								

有效部分								
外币财务报表折算差额		113,902.59				63,785.45	50,117.14	63,785.45
其他综合收益合计		113,902.59				63,785.45	50,117.14	63,785.45

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	343,733,386.35			343,733,386.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	343,733,386.35			343,733,386.35

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,874,727,294.53	1,372,359,133.67
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	1,874,727,294.53	1,372,359,133.67
加:本期归属于母公司所有者的净利润	471,264,507.83	374,662,084.71
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	276,000,000.00	230,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,069,991,802.36	1,517,021,218.38

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,838,104,178.79	3,570,828,621.84	3,785,755,657.24	2,786,934,899.01
其他业务	518,838.10		876,290.47	66,863.28

合计	4,838,623,016.89	3,570,828,621.84	3,786,631,947.71	2,787,001,762.29
----	------------------	------------------	------------------	------------------

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,415,904.54	4,479,685.06
教育费附加	6,258,494.94	8,971,730.45
车船使用税	32,037.09	20,291.48
印花税	3,862,547.54	2,145,270.86
其他	606,251.48	429,366.84
合计	14,175,235.59	16,046,344.69

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪资及福利	130,455,167.72	129,870,389.72
渠道建设费	31,581,910.06	28,516,589.31
品牌推广费	13,213,727.03	11,612,001.31
运输及装卸费	44,640,704.61	38,277,868.05
业务宣传费	35,873,987.08	28,841,014.45
租赁费	74,564,630.31	42,822,377.00
其他	114,590,385.80	82,329,443.46
合计	444,920,512.61	362,269,683.30

64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪资及福利	112,430,230.55	86,802,958.12
折旧及摊销	19,472,153.83	23,872,798.96

租赁费	15,696,932.56	15,429,540.96
办公费	8,686,293.83	5,300,129.53
其他	65,975,235.23	48,171,646.63
合计	222,260,846.00	179,577,074.20

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪资及福利	27,006,069.13	16,866,091.89
材料消耗	30,236,342.14	30,089,138.25
其他	8,979,089.05	7,461,137.04
合计	66,221,500.32	54,416,367.18

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,615,766.53	
利息收入	-8,678,884.91	-2,676,036.64
汇总损益	-956,666.07	-1,591,146.50
其他	1,271,187.82	249,851.98
合计	-5,748,596.63	-4,017,331.16

67、其他收益

√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
与收益相关政府补助	2,040,670.52	3,898,272.63
与资产相关政府补助	1,748,823.91	1,179,996.36
合计	3,789,494.43	5,078,268.99

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	148,044.70	
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
银行理财产品收益	22,383,159.73	13,275,780.43
合计	22,531,204.43	13,275,780.43

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√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
应收账款坏账损失	-5,678,830.63	
其他应收款坏账损失	-3,243,747.71	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-8,922,578.34	

72、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		9,833,940.78
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-15,027.98	
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	-15,027.98	9,833,940.78

73、资产处置收益

√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
处置固定资产利得或损失	137,992.01	-19,791.63
合计	137,992.01	-19,791.63

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
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	32,432,800.00	15,009,800.00	32,432,800.00
品牌维护		10,000,000.00	
违约金、罚款收入	221,708.95	1,665,481.75	221,708.95
其他	1,453,182.88	739,969.61	1,453,182.88
合计	34,107,691.83	27,415,251.36	34,107,691.83

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	32,432,800.00	15,009,800.00	与收益相关

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	729,041.54	1,019,506.22	729,041.54
其中：固定资产处置损失	729,041.54	1,019,506.22	729,041.54
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	1,413,502.00	2,150,000.00	1,413,502.00
盘亏损失	9,668.90	3,356.05	9,668.90
罚款、滞纳金支出	46,052.91	56,751.87	46,052.91
其他	690,132.34	421,377.23	690,132.34
合计	2,888,397.69	3,650,991.37	2,888,397.69

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	101,419,061.96	70,280,262.76
递延所得税费用	-1,343,248.73	-2,235,388.68
合计	100,075,813.23	68,044,874.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	574,705,275.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	86,205,791.38
子公司适用不同税率的影响	9,541,773.21
调整以前期间所得税的影响	209,983.70
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,014,632.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,132,897.77
所得税费用	100,075,813.23

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	447,753,138.37	6,893,351.56
专项补贴、补助款	33,077,243.04	26,753,604.28
利息收入	8,635,820.10	2,676,036.64
营业外收入	2,117,976.74	261,648.16
合计	491,584,178.25	36,584,640.64

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	146,892,248.63	14,223,641.89
销售费用支出	264,303,108.94	177,199,933.13
管理费用支出	84,157,794.50	53,181,359.95
财务费用支出	3,607,200.97	986,081.92
营业外支出	1,823,978.16	2,650,246.71
研发费用支出	6,882,352.86	5,280,199.11
合计	507,666,684.06	253,521,462.71

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银河期货		4,353,768.76
购买日子公司持有的现金及现金等价物	59,357,105.23	
合计	59,357,105.23	4,353,768.76

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁所支付的现金	561,165.33	
其他筹资支付的现金		
合计	561,165.33	

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	474,629,462.62	375,225,631.69
加：资产减值准备	15,027.98	-9,833,940.78
信用减值准备	8,922,578.34	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,895,672.77	63,417,616.81
无形资产摊销	6,025,266.62	4,872,710.35
长期待摊费用摊销	27,345,722.36	23,689,863.00
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）	-137,992.01	1,039,297.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	729,041.54	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,619,611.69	-1,591,146.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,531,204.43	-13,275,780.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,285,375.63	-2,177,515.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	35,842,071.86	-57,873.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,522,419.58	-17,968,414.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,845,118.84	-343,342,359.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-272,622,498.01	84,027,176.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	247,079,847.28	164,025,265.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,432,472,255.52	388,097,949.43
减：现金的期初余额	741,501,446.10	432,046,118.69
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	690,970,809.42	-43,948,169.26

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,432,472,255.52	741,501,446.10
其中：库存现金	1,680,713.16	816,463.47
可随时用于支付的银行存款	1,430,697,629.56	736,400,367.62
可随时用于支付的其他货币资金	93,912.80	4,284,615.01
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	1,432,472,255.52	741,501,446.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,348,994.39	为公司信用证提供保证金
应收票据		
存货		
固定资产	283,162,909.12	为公司借款提供抵押
无形资产	115,103,951.29	为公司借款提供抵押
应收账款	15,042,008.05	为公司借款提供质押
合计	420,657,862.85	/

其他说明：

(1) 2017年3月29日，上海安硕与上海浦东发展银行股份有限公司松江支行（以下简称浦发银行）签订《保理协议》，合同编号为98082013280133，以应收账款（美元）质押的形式提供保理服务，截至2019年6月30日，上海安硕尚未归还的保理借款为6,143,233.14美元，折合人民币42,232,884.87元；质押的应收账款金额为7,679,041.43美元，折合人民币52,791,106.12元。

(2) 2019年3月13日，上海安硕与上海银行青浦支行续签了合同编号为ZDB23319001702的《应收账款质押合同》，约定上海安硕以其所拥有的应收账款作为质押物，担保的主债权余额最高不超过76,000,000.00元，债权发生期间自2019.3.13-2020.3.5。截至2019年6月30日，上海安硕在上海银行的出口TT押汇融资借款5,760,000.00美元，折合人民币39,598,272.00元；流动资金借款人民币36,000,000.00元。

(3) 截至2019年6月30日，上海安硕（仅母公司）账面应收账款（美元）金额3,114,410.74美元，剔除合并关联方抵消部分，余额为2,330,508.03美元，折合人民币16,021,543.59元，按照账龄分析法计提坏账准备后，账面余额为人民币15,042,008.05元。

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	13,382,406.18	6.8747	92,000,027.76
欧元	4,706.45	7.8170	36,790.31
港币	3,308.59	0.8797	2,910.57
日元	661,121.00	0.0638	42,183.49
韩元	716,000.00	0.0059	4,254.47
瑞士法郎			
白俄罗斯卢布	20,200.00	0.1090	2,201.80
英镑	1,175.00	8.7113	10,235.78
越南盾	2,065,267,700.97	0.0003	619,580.31
应收账款			
其中：美元	5,160,073.30	6.8747	35,473,955.91
越南盾	5,500,000.00	0.0003	1,650.00

预付账款			
美元	267,561.07	6.8747	1,839,402.09
日元	220.00	0.0638	14.04
欧元	58,200.00	7.8170	454,949.30
越南盾	2,325,918,079.42	0.0003	698,118.54
其他应收款			
美元	1,253.23	6.8747	8,615.58
港币	258.53	0.8797	227.43
越南盾	1,778,223,369.00	0.0003	533,467.01
应付账款			
美元	2,929,113.72	6.8747	20,136,778.09
日元	5,300,000.00	0.0638	338,171.83
瑞士法郎	48,992.65	7.0388	344,849.46
港币	29,938.62	0.8797	26,337.02
越南盾	9,064,627,142.00	0.0003	2,719,388.14
预收账款			
美元	1,711,155.28	6.8747	11,763,679.20

(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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海现代服务业专项资金-立体仓库	13,131,632.13	递延收益	336,008.94
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	1,740,000.00	递延收益	87,000.00
制笔行业关键材料及制备技术研发与产业化	2,446,471.05	递延收益	122,323.44
2013年第二批重点技改项目的补贴资金	5,328,614.61	递延收益	293,052.06
2014年吸收与创新项目补贴	951,743.46	递延收益	45,221.76
2014年度服务业引导资金	3,450,000.00	递延收益	164,445.84
2015年度上海市重点技改项目	4,880,000.00	递延收益	280,939.14
集客-互联网+产品开发项目	1,000,000.00	递延收益	53,655.12
上海信息化发展专项资金	1,340,000.00	递延收益	90,627.78
技术研发工程专项资金	786,219.51	递延收益	67,274.16

2016 年上海市产业转型升级发展专项资金	1,100,000.00	递延收益	48,351.64
高附加值产品创意开发项目	1,300,000.00	递延收益	14,718.72
2016 年工业强基工程	3,770,000.00	递延收益	0.00
上海市 2016 年度中小企业发展专项资金	465,108.77	递延收益	0.00
2017 上海工程技术研究中心能力提升经费	1,000,000.00	递延收益	0.00
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	1,151,781.95	递延收益	113,602.03
青浦区 2012 重点技术改造项目专项资金	473,666.66	递延收益	19,333.34
拨付中央外经贸发展专项资金	785,276.06	递延收益	12,269.94
财政扶持	32,432,800.00	营业外收入	32,432,800.00
出口信用险保费扶持资金	4,451.92	其他收益	4,451.92
培训费补贴	16,875.00	其他收益	16,875.00
设备补贴	570,000.00	其他收益	570,000.00
稳岗补贴	81,000.00	其他收益	81,000.00
知识产品及专利权补助	99,463.00	其他收益	99,463.00
残疾人超比例奖励	50,200.60	其他收益	50,200.60
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	1,217,680.00	其他收益	1,217,680.00
青浦区香花桥街道就业补助金	1,000.00	其他收益	1,000.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
安硕文教用品(上海)股份有限公司	2019 年 4 月 30 日	181,238,110.00	56.00	现金购买	2019 年 4 月 30 日	购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,享有相应的收益并承担相应的风险。	91,165,535.24	-1,967,396.29

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	安硕文教用品（上海）股份有限公司
—现金	181,238,110.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	181,238,110.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	146,862,572.81
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	34,375,537.19

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	安硕文教用品（上海）股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	815,983,742.56	617,929,441.79
货币资金	63,033,979.82	63,033,979.82
应收款项	47,021,594.30	47,021,594.30
存货	186,767,547.77	174,919,855.43
预付款项	6,631,000.09	6,631,000.09
其他应收款	7,302,165.29	7,302,165.29
固定资产	348,987,524.92	271,750,108.32
无形资产	147,781,660.13	38,812,468.30
其他流动资产	6,078,498.05	6,078,498.05
在建工程	2,025,571.50	2,025,571.50
长期待摊费用	258,780.18	258,780.18
其他非流动资产	95,420.51	95,420.51
负债：	553,729,148.25	517,829,203.29
借款	293,443,925.46	293,443,925.46
应付票据	20,795,181.44	20,795,181.44
应付款项	129,363,601.11	129,363,601.11
预收款项	26,459,639.66	26,459,639.66
应付职工薪酬	17,562,075.39	17,562,075.39
应交税费	3,623,193.44	3,623,193.44
应付利息	1,942,018.80	1,942,018.80

其他应付款	12,456,407.06	12,456,407.06
一年内到期的非流动负债	3,964,981.86	3,964,981.86
其他流动负债	46,277.32	46,277.32
长期应付款	6,383,497.08	6,383,497.08
递延收益	1,788,404.67	1,788,404.67
递延所得税负债	35,899,944.96	-
净资产	262,254,594.31	100,100,238.50
减：少数股东权益	115,392,021.50	44,044,104.94
取得的净资产	146,862,572.81	56,056,133.56

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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

沈阳晨光科力普办公用品有限公司	沈阳	沈阳	零售、批发等		100	设立
杭州三美晨光文具有限公司	杭州	杭州	零售、批发等	-	100	设立
洛阳晨光文具销售有限公司	洛阳	洛阳	零售、批发等	-	100	设立
安硕文教用品（上海）股份有限公司	上海	上海	生产、销售等	56		通过非同一控制下企业合并取得
江苏马可笔业有限公司	宿迁	宿迁	生产、销售等		100	通过非同一控制下企业合并取得
长春马可文教用品有限公司	长春	长春	生产、销售等		100	通过非同一控制下企业合并取得
伊犁森徠木业有限公司	伊犁	伊犁	生产、销售等		100	通过非同一控制下企业合并取得
安硕文教用品（香港）有限公司	香港	香港	零售、批发等		100	通过非同一控制下企业合并取得
International stationery company	越南	越南	生产、销售等		100	通过非同一控制下企业合并取得

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海晨光科力普办公用品有限公司	30%	8,626,466.78		109,358,507.87
安硕文教用品（上海）股份有限公司	44%	-865,654.37		114,576,484.27

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 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	123,862.57	3,009.99	126,872.56	86,960.11	3,459.61	90,419.72	112,789.59	3,253.11	116,042.70	93,003.83	3,461.53	96,465.36
安硕文教	29,42	49,298	78,720	48,537	4,142	52,680						

用品（上海）股份有限公司	2.15	.12	.27	.68	.48	.16						
--------------	------	-----	-----	-----	-----	-----	--	--	--	--	--	--

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	150,029.97	2,875.49		-23,111.44	96,211.68	1,039.37		-10,931.03
安硕文教用品（上海）股份有限公司	9,116.55	-196.74	11.39	-151.39				

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的年度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司的主要市场风险主要是汇率风险。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	92,000,027.76	718,156.73	92,718,184.49	51,086,558.15	79,156.03	51,165,714.18
应收账款	35,473,955.91	1,650.00	35,475,605.91	4,107,704.54		4,107,704.54
预付账款	1,839,402.09	1,153,081.88	2,992,483.97		4,002,319.29	4,002,319.29
其他应收款	8,615.58	533,694.44	542,310.02			
外币金融资产合计	129,322,001.34	2,406,583.05	131,728,584.39	55,194,262.69	4,081,475.32	59,275,738.01
应付账款	20,136,778.09	3,428,746.45	23,565,524.54	4,242,195.19		4,242,195.19
预收账款	11,763,679.20		11,763,679.20	7,912,504.08		7,912,504.08
外币金融负债合计	31,900,457.29	3,428,746.45	35,329,203.74	12,154,699.27		12,154,699.27

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
晨光控股(集团)有限公司	上海	实业投资	30,000.00	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

适用 不适用

本章节“九、在其他主体中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

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

南京优晨文化用品销售有限公司	其他
南京晨日文化用品销售有限公司	其他
上海晨光文化创意有限公司	其他

其他说明

郭伟龙是与公司股东关系密切的家庭成员；无锡市创意晨光贸易有限公司、南京兆晨文化用品销售有限公司、南京优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为同受郭伟龙控制的销售主体。上海晨光文化创意有限公司是离职一年内高级管理人员控制的企业。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京兆晨文化用品销售有限公司	购买产品		964,773.64
上海晨光文化创意有限公司	设计费	2,344,888.54	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
同受郭伟龙控制的销售主体	销售产品	192,995,990.36	152,568,233.66
晨光控股（集团）有限公司	销售产品	10,185.88	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

晨光控股（集团）有限公司	自有房屋（包括办公楼、车间、车位、仓库、宿舍楼等）	1,811,428.57	1,409,047.62
晨光控股（集团）有限公司	自有办公楼及车位费	10,182,732.87	9,475,461.82
晨光控股（集团）有限公司	水电费	2,488,214.83	2,295,822.58

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
晨光控股（集团）有限公司	140,000,000.00	2019年3月27日	2019年4月3日	已在到期日归还

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	晨光控股（集团）有限公司	7,910.79	39.55	25,003.50	156.21
预付账款	晨光控股（集团）有限公司	1,427,822.19		3,906,164.44	
其他应收款	晨光控股（集团）有限公司				

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	同受郭伟龙控制的销售主体	1,042,000.00	961,000.00

其他应付款	晨光控股（集团）有限公司		521,547.01
预收账款	同受郭伟龙控制的销售主体	2,076,279.73	12,367,997.96

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(一) 银行借款相关抵押、质押及担保事项

1、北京银行股份有限公司上海分行（以下简称北京银行上海分行）涉及的抵押、质押及担保事项

(1) 2018年1月3日，北京银行上海分行与上海安硕订立了编号为0448562的《综合授信合同》，北京银行上海分行授予上海安硕最高额授信额度为40,000,000.00元，授信额度最长占用期限为2018.1.3-2020.1.2；

(2) 2018年1月3日，上海安硕与北京银行上海分行签订了合同编号为0448562_001的《最高额抵押合同》，合同约定上海安硕以其名下的青浦区香花桥街道学子南路233号房屋及占用范围内土地使用权作为抵押物，被担保的主合同为北京银行与上海安硕订立的编号为0448562的《综合授信合同》以及该授信合同下订立的全部具体业务合同；截至2019年6月30日，抵押的房屋原值为31,599,900.00元，净值为25,764,706.44元，抵押的土地使用权原值为39,741,127.55元，净值为37,445,723.36元。

(3) 2018年1月3日，长春马可与北京银行上海分行签订了合同编号为0448562_002的《最高额保证合同》，合同约定被担保的主合同为北京银行与上海安硕订立的编号为0448562的《综合授信合同》，以及该授信合同下订立的全部具体业务合同；

(4) 2018年1月3日，徐沛枫与北京银行上海分行签订了合同编号为0448562_003的《最高额保证合同》，合同约定被担保的主合同为北京银行与上海安硕订立的编号为0448562的《综

合授信合同》，以及该授信合同下订立的全部具体业务合同，保证方式为全程保证，保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起两年；

(5) 截至2019年6月30日，上海安硕尚未偿还的北京银行上海分行的借款明细如下：

① 流动资金借款合同编号：0521391，借款金额：人民币20,000,000.00元，借款期限为2018.12.7-2019.12.6；

② 流动资金借款合同编号：0523346，借款金额：人民币20,000,000.00元，借款期限为2018.12.18-2019.12.17。

2、交通银行股份有限公司上海青浦支行（以下简称交通银行青浦支行）涉及的抵押、质押及担保事项

(1) 2018年9月28日，上海安硕与交通银行青浦支行签订了合同编号为C180903MG3105820的《抵押合同》，合同约定，上海安硕以其名下青浦区香花桥街道学子南路111号房屋及占用范围内土地使用权作为抵押物，为上海安硕与交通银行青浦支行在2018.9.26-2021.9.26期间签订的全部主合同提供抵押担保，抵押担保的最高债权额为13,600,000.00元，抵押物价值为人民币105,600,000.00元；

(2) 2018年10月22日，上海安硕与交通银行青浦支行续签了合同编号为C181016MG3107751的《抵押合同》，合同约定，上海安硕以其名下青浦区香花桥街道学子南路111号房屋及占用范围内土地使用权作为抵押物，为上海安硕与交通银行青浦支行在2018.10.16-2021.10.16期间签订的全部主合同提供抵押担保，抵押担保的最高债权额为92,000,000.00元；截至2019年6月30日，抵押的房屋原值为74,465,100.00元，净值为56,788,068.45元，抵押的土地使用权原值为40,403,701.88元，净值为38,666,639.69元。

(3) 2019年6月27日，长春马可与交通银行青浦支行签订了合同编号为C190625GR3100122《保证合同》，为上海安硕与交通银行青浦支行在2019.6.24-2022.6.24期间签订的全部主合同提供最高额为95,000,000.00元的保证担保；

(4) 2019年6月27日，何永红及共有人蔡建荣与交通银行青浦支行签订了合同编号为C190625GR3100124的《保证合同》，为上海安硕与交通银行青浦支行在2019.6.24-2022.6.24期间签订的全部主合同提供最高额为100,000,000.00元的保证担保。

(5) 截至2019年6月30日，上海安硕尚未偿还的交通银行青浦支行的借款明细如下：

① 流动资金借款合同编号：Z1807LN15642289，借款金额：人民币7,000,000.00元，借款期限为2018.07.26-2019.07.26；

② 流动资金借款合同编号：Z1809LN15668579，借款金额：人民币6,000,000.00元，借款期限为2018.10.10-2019.09.26；

③ 流动资金借款合同编号：Z1810LN15699297，借款金额：人民币14,000,000.00元，借款期限为2018.11.19-2019.11.08；

④ 流动资金借款合同编号：Z1811LN15607671，借款金额：人民币10,000,000.00元，借款期限为2018.11.23-2019.11.20；

⑤ 流动资金借款合同编号：Z1811LN15615390，借款金额：人民币8,000,000.00元，借款期限为2018.11.28-2019.11.26；

⑥ 流动资金借款合同编号：Z1906LN15660380，借款金额：人民币12,000,000.00元，借款期限为2019.06.28-2020.06.15；

3、上海银行股份有限公司青浦支行（以下简称上海银行青浦支行）涉及的抵押、质押及担保事项

(1) 2019年3月13日，上海安硕与上海银行青浦支行签订了合同编号为233190017的《综合授信合同》，授信额度为76,000,000.00元等值人民币，授信期间为2019.03.13-2020.03.05，用于流动资金贷款、信用证开立、出口TT押汇、出口代付、进口代付；

(2) 2019年3月13日，上海安硕与上海银行签订了合同编号为TTYH190001QP的《出口TT押汇额度合同》，并分别签订了协议编号为RFI190001QP的《上海银行进口代付融资额度协议》和协议编号为RFE190001QP的《上海银行出口代付融资额度协议》，授信额度均为76,000,000.00元，授信期间为2019.3.13-2020.3.5；

(3) 2017 年 4 月 13 日, 上海安硕与上海银行青浦支行签订了合同编号为 ZDB23317002002 的《最高额抵押合同》, 约定公司以其名下的青浦区香花桥街道学子南路 333 号房屋及占用范围内土地使用权作为抵押物, 担保的主债权余额最高不超过 76,200,000.00 元, 债权发生期间为 2017.4.13-2022.4.13; 截至 2019 年 6 月 30 日, 抵押的房屋原值为 61,399,800.00 元, 净值为 54,106,005.27 元, 抵押的土地使用权原值为 26,801,726.32 元, 净值为 25,168,097.10 元。

(4) 2019 年 3 月 13 日, 上海安硕与上海银行青浦支行签订了合同编号为 ZDB23319001702 的《应收账款质押合同》, 约定公司以其所拥有的应收账款作为质押物, 担保的主债权余额最高不超过 76,000,000.00 元, 债权发生期间自 2019.3.13-2020.3.5;

(5) 2019 年 3 月 13 日, 徐沛枫、杨敏与上海银行青浦支行签订了合同编号为 ZDB23319001701 的《最高额保证合同》, 担保的主债权余额最高不超过 76,000,000.00 元, 债权发生期间自 2019.3.13-2020.3.5, 保证方式为连带责任保证;

(6) 2019 年 4 月 11 日, 何永红、蔡建荣与上海银行青浦支行签订了合同编号为 ZDB23319001703 的《最高额保证合同》, 担保的主债权余额最高不超过 76,000,000.00 元, 债权发生期间自 2019.3.13-2020.3.5, 保证方式为连带责任保证;

(7) 截至 2019 年 6 月 30 日, 上海安硕尚未偿还的上海银行青浦支行的借款明细如下:

①出口 TT 押汇融资合同编号: TTYH190001QP, 借款金额: 700,000.00 美元, 期末折人民币 4,812,290.00 元, 借款期限为 2019.2.26-2019.7.22;

②出口 TT 押汇融资合同编号: TTYH190001QP, 借款金额: 800,000.00 美元, 期末折人民币 5,499,760.00 元, 借款期限为 2019.3.12-2019.7.26;

③出口 TT 押汇融资合同编号: TTYH190001QP, 借款金额: 700,000.00 美元, 期末折人民币 4,812,290.00 元, 借款期限为 2019.3.28-2019.8.28;

④出口 TT 押汇融资合同编号: TTYH190001QP, 借款金额: 850,000.00 美元, 期末折人民币 5,843,495.00 元, 借款期限为 2019.4.12-2019.9.11;

⑤出口 TT 押汇融资合同编号: TTYH190001QP, 借款金额: 680,000.00 美元, 期末折人民币 4,674,796.00 元, 借款期限为 2019.4.17-2019.9.13;

⑥出口 TT 押汇融资合同编号: TTYH190001QP, 借款金额: 880,000.00 美元, 期末折人民币 6,049,736.00 元, 借款期限为 2019.05.08-2019.09.27;

⑦出口 TT 押汇融资合同编号: TTYH190001QP, 借款金额: 650,000.00 美元, 期末折人民币 4,468,555.00 元, 借款期限为 2019.06.03-2019.10.25;

⑧出口 TT 押汇融资合同编号: TTYH190001QP, 借款金额: 500,000.00 美元, 期末折人民币 3,437,350.00 元, 借款期限为 2019.06.12-2019.11.08;

⑨流动资金借款合同编号: 23319001701, 合同约定金额: 人民币 36,000,000.00 元, 借款期限为 2019.3.13-2020.3.5。

4、上海浦东发展银行股份有限公司松江支行（以下简称浦发银行松江支行）涉及的保理融资质押及担保事项

(1) 2017 年 3 月 29 日, 上海安硕与浦发银行松江支行签订了合同编号为 98082013280133 的《保理协议》, 合同约定上海安硕将应收账款以协议约定的方式转让给浦发银行松江支行, 浦发银行松江支行同意按照协议规定的条件和方式受让相关应收账款、提供相关的保理服务。截止 2019 年 6 月 30 日, 公司尚未归还的保理借款为 6,143,233.14 美元, 折合人民币 42,232,884.87 元。

(2) 2016 年 3 月 24 日, 江苏马可与浦发银行松江支行签订了合同编号为 ZB9808201600000004 的《最高额保证合同》, 对 2016.3.24-2022.3.23 期间内, 浦发银行松江支行为上海安硕办理的各类融资业务发生的债权提供最高额不超过等值 12,000,000.00 美元的担保。

(3) 2016 年 3 月 24 日, 徐沛枫、杨敏与浦发银行松江支行签订了合同编号为 ZB9808201600000005 的《最高额保证合同》, 对 2016.3.24-2022.3.23 期间内, 浦发银行松江支行为上海安硕办理的各类融资业务发生的债权提供最高额不超过等值 12,000,000.00 美元的担保。

5、江苏泗阳农村商业银行股份有限公司（以下简称泗阳农商银行）涉及的抵押、质押及担保事项

(1) 2018年9月18日,江苏马可、泗阳县三泰担保有限公司(以下简称三泰担保)与江苏泗阳农村商业银行股份有限公司(以下简称泗阳农商银行)签订了合同编号为B20180918的《保证担保合同》,合同约定三泰担保为江苏马可与泗阳农商银行签订的A20180918《流动资金借款合同》提供连带责任担保;

(2) 2019年6月13日,江苏马可与泗阳农商银行签订《流动资金循环借款合同》,合同编号为A2520190613001,合同约定循环借款额度为17,000,000.00元,期限自合同生效之日起至2022年6月10日止;

(3) 2019年6月13日,江苏马可与泗阳农商银行签订《最高额抵押担保合同》,合同编号为B2520190613001,合同约定江苏马可以其名下位于江苏省泗阳县徐淮路南侧产权证编号为苏(2019)泗阳县不动产权第0017993号、苏(2019)泗阳县不动产权第0017990号、苏(2019)泗阳县不动产权第0018047号、苏(2019)泗阳县不动产权第0018032号为抵押物,为江苏马可与泗阳农商银行自2019年6月13日起至2022年6月10日止在泗阳农商银行处办理约定的各类业务所实际形成的债务的最高本金折合金额17,000,000.00元提供担保;截至2019年6月30日,抵押的房屋原值为48,902,200.00元,净值为40,463,070.66元,抵押的土地使用权原值为6,796,148.19元,净值为6,113,039.20元。

(4) 截至2019年6月30日,江苏马可尚未偿还的泗阳农商银行的借款明细如下:

①流动资金借款合同编号:A20180918,借款金额:人民币5,000,000.00元,借款期限为2018.9.18-2019.9.10。

②流动资金循环借款合同编号:A2520190613001,循环借款金额:人民币17,000,000.00元,合同至2022.06.10止,截至2019.6.30,账面借款金额为17,000,000.00元,借款期限为2019.6.14-2020.6.10;

6、中国银行股份有限公司泗阳支行(以下简称中国银行泗阳支行)涉及的抵押、质押及担保事项

(1) 2018年9月5日,江苏马可与中国银行泗阳支行签订了《授信额度协议》,合同编号为2018年泗授字045号,合同约定中国银行泗阳支行提供江苏马可贷款授信额度8,000,000.00元,授信使用期限为自合同生效之日起至2019年6月26日;

(2) 2018年9月5日,徐沛枫、杨敏与中国银行泗阳支行签订《最高额保证合同》,合同编号为2018年泗保字045-2号,合同约定担保合同的主合同为江苏马可与中国银行泗阳支行之间签署的编号为2018年泗授字045号的《授信额度协议》及依据该协议已经和将要签署的单项协议及其修订或补充,担保债权之最高本金余额为8,000,000.00元;

(3) 2018年9月5日,上海安硕与中国银行泗阳支行签订《最高额保证合同》,合同编号为2018年泗保字045-3号,合同约定担保合同的主合同为江苏马可与中国银行泗阳支行之间签署的编号为2018年泗授字045号的《授信额度协议》及依据该协议已经和将要签署的单项协议及其修订或补充,担保债权之最高本金余额为8,000,000.00元;

(4) 2018年9月5日,长春马可与中国银行泗阳支行签订《最高额保证合同》,合同编号为2018年泗保字045-4号,合同约定担保合同的主合同为江苏马可与中国银行泗阳支行之间签署的编号为2018年泗授字045号的《授信额度协议》及依据该协议已经和将要签署的单项协议及其修订或补充,担保债权之最高本金余额为8,000,000.00元;

(5) 2018年9月5日,三联担保与中国银行泗阳支行签订《保证合同》,合同编号为2018年泗保字045-1号,合同约定三联担保愿意为江苏马可与中国银行泗阳支行之间签署的编号为2018年泗借字045号《流动资金借款合同》及其修订或补充,向中国银行泗阳支行提供连带责任保证;

(6) 截至2019年6月30日,江苏马可尚未偿还的中国银行泗阳支行的借款明细如下:

①流动资金借款合同编号:2018年泗借字045号,借款金额:人民币5,000,000.00元,借款期限为2018.9.10-2019.9.4;

②流动资金借款合同编号:2018年泗借字046号,借款金额:人民币3,000,000.00元,借款期限为2018.9.7-2019.9.4。

7、江苏银行股份有限公司泗阳支行(以下简称江苏银行)涉及的抵押、质押及担保事项

(1) 2018年9月12日,上海安硕与江苏银行签订《保证担保合同》,合同编号为B2131418000408,为江苏马可与江苏银行签订的JK131418000300《流动资金借款合同》提供连带责任担保;

(2) 2018年9月12日,三泰担保与江苏银行签订《保证担保合同》,合同编号为B2131418000407,为江苏马可与江苏银行签订的JK131418000300《流动资金借款合同》提供连带责任担保;

(3) 截至2019年6月30日,江苏马可尚未偿还的江苏银行的借款明细如下:

①流动资金借款合同编号:JK131418000300,借款金额:人民币5,000,000.00元,借款期限为2018.9.12-2019.9.11。

8、中国银行股份有限公司长春伟峰国际支行(以下简称中国银行长春伟峰国际支行)涉及的抵押、质押及担保事项

(1) 2016年6月6日,长春马可与中国银行长春伟峰国际支行签订《最高额抵押合同》,合同编号为2289【2016】E2023,合同约定长春马可以其名下权证编号为九房权证字第2013001204号、九房权证字第2013001199号、九房权证字第2013001203号、九房权证字第2013001207号、九房权证字第2013001202号、九房权证字第2013001208号、九房权证字第2013001201号、九房权证字第2013001205号、九房权证字第2013001206号、九房权证字第2013001200号的房屋所有权,以及九国用(2013)第012200084号工业用地使用权为抵押物,担保的主合同为长春马可与中国银行长春伟峰国际支行自2016年5月23日起至2019年5月23日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同及其修订或补充,担保债权之最高本金余额为25,000,000.00元;截至2019年6月30日,抵押的房屋原值为52,702,000.00元,净值为40,332,244.27元,抵押的土地使用权原值为8,588,329.61元,净值为7,710,444.13元。

(2) 2018年8月9日,徐沛枫、杨敏与中国银行长春伟峰国际支行签订《最高额保证合同》,合同编号为2289【2018】Z1025,合同约定担保的主合同为长春马可与中国银行长春伟峰国际支行自2018年8月8日起至2021年8月8日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同及其修订或补充,担保债权之最高本金余额为23,000,000.00元,保证方式为连带责任担保;

(3) 2018年上海安硕与中国银行股份有限公司长春伟峰国际支行签订了流动资金借款合同(共有二笔):2018年8月8日签订的合同编号为2289[2018]A1025,取得借款1100万元,借款期限为2018年8月23日至2019年8月22日。2018年8月9日签订的合同编号为2289[2018]A1032,取得借款1200万元,借款期限为2018年8月22日至2019年8月21日。总计借款金额2300万元。

(4) 2018年8月10日,上海安硕与中国银行长春伟峰国际支行签订《最高额保证合同》,合同编号为2289【2018】D3025,合同约定担保的主合同为长春马可与中国银行长春伟峰国际支行自2018年8月8日起至2021年8月8日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同及其修订或补充,担保债权之最高本金余额为23,000,000.00元,保证方式为连带责任担保;

(5) 截至2019年6月30日,长春马可尚未偿还的中国银行长春伟峰国际支行的借款明细如下:

①流动资金借款合同编号:2289【2018】A1032,借款金额:人民币12,000,000.00元,借款期限为2018.8.22-2019.8.21;

②流动资金借款合同编号:2289【2018】A1025,借款金额:人民币11,000,000.00元,借款期限为2018.8.23-2019.8.22。

9、中国工商银行有限公司伊宁支行(以下简称工商银行伊宁支行)涉及的抵押、质押及担保事项

2019年3月18日,伊犁森徕与中国工商银行有限公司伊宁支行(以下简称工商银行伊宁支行)签订《网上小额贷款借款合同》,合同编号为0300600005-2019年(伊县)字00004号,合同约定借款金额为950,000.00元,借款期限为2019.3.18-2019.9.14。

(二) 其他抵押、质押及担保事项

1、上海安硕于 2018 年 6 月 25 日与上银融资租赁(中国)有限责任公司签订了编号为 Z18A0014 的《融资租赁合同》，上海安硕以其机器设备为公司与上银融资租赁（中国）有限责任公司形成的金额为 15,000,000.00 元（期限为 2018.6.28-2020.12.30）的长期应付款提供担保，截至 2019 年 6 月 30 日，该部分抵押的机器设备原值为 82,656,278.21 元，净值为 36,836,600.02 元。截至 2019 年 6 月 30 日，该合同担保下的长期应付款余额为 9,939,083.25 元，其中一年内到期需支付的金额 6,679,759.26 元报表重分类至“一年内到期的非流动负债”披露。

2、2018 年 6 月 25 日，徐沛枫与上银融资租赁（中国）有限责任公司签订了编号为 B18A0014 的保证合同，为上海安硕与上银融资租赁（中国）有限责任公司签订的编号为 Z18A0014 的《融资租赁合同》提供连带保证担保，保证担保范围：上海安硕在主合同的全部合同义务和产生的全部合同责任，保证期间：至主债务履行期届满之日起四年。

3、2018 年 8 月 21 日，江苏马可与三泰担保签订了最高额抵押反担保合同，江苏马可以机器设备为其自 2018.8.21-2023.8.20 止，在三泰担保处办理的各类担保业务的最高余额折合人民币 10,000,000.00 元提供反担保。截至 2019 年 6 月 30 日，该部分抵押的机器设备原值为 46,454,147.49 元，净值为 28,872,207.14 元。

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：办公直销业务、传统核心业务。本公司的各个报告分部分别提供不同的服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照各分部实际应承担部分进行归集。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	办公直销业务	传统核心业务	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	1,492,018,215.76	3,382,851,069.54	36,246,268.41	4,838,623,016.89
二、分部间交易收入	8,281,522.22	27,964,746.19		36,246,268.41
三、对联营和合营企业的投资收益		148,044.70		148,044.70
四、信用和资产减值损失	-3,222,238.47	-5,715,367.85		-8,937,606.32
五、折旧费和摊销费	4,537,467.85	102,729,193.90		107,266,661.75
六、利润总额（亏损总额）	40,294,763.34	535,316,669.22	906,156.71	574,705,275.85
七、所得税费用	11,539,874.07	88,762,478.34	226,539.18	100,075,813.23
八、净利润（净亏损）	28,754,889.27	446,554,190.88	679,617.53	474,629,462.62
九、资产总额	1,268,725,604.80	5,046,511,724.49	10,840,195.85	6,304,397,133.44
十、负债总额	904,197,245.24	1,557,560,455.06	10,160,578.32	2,451,597,121.98

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	135,643,134.72
其中：1年以内分项	
1年以内小计	135,643,134.72
1至2年	18,250.39
2至3年	20,671.79
3年以上	19,250.08
合计	135,701,306.98

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	135,701,306.98	100.00	4,146,633.74	3.06	131,554,673.24	94,543,811.55	100.00	1,219,045.69	1.29	93,324,765.86
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	135,701,306.98	100.00	4,146,633.74	3.06	131,554,673.24	94,543,811.55	100.00	1,219,045.69	1.29	93,324,765.86
合计	135,701,306.98	/	4,146,633.74	/	131,554,673.24	94,543,811.55	/	1,219,045.69	/	93,324,765.86

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	82,190,109.34	4,109,505.47	5.00
1 年以内小计	82,190,109.34	4,109,505.47	5.00
1 至 2 年	18,250.39	5,475.12	30.00
2 至 3 年	20,671.79	12,403.07	60.00
3 年以上	19,250.08	19,250.08	100.00
合计	82,248,281.60	4,146,633.74	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏帐准备	1,219,045.69	2,927,588.05			4,146,633.74
合计	1,219,045.69	2,927,588.05			4,146,633.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海晨光文具礼品有限公司	30,552,743.53	22.51	
昆明晨鹏文具销售有限公司	12,550,876.71	9.25	627,543.84

南京兆晨文化用品销售有限公司	5,913,602.45	4.36	295,680.12
南宁晨鹏文具销售有限公司	5,561,763.24	4.10	278,088.16
新疆金晨光商贸有限公司	5,454,965.50	4.02	272,748.28
合计	60,033,951.43	44.24	1,474,060.40

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	249,189,549.77	227,644,350.97
合计	249,189,549.77	227,644,350.97

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	108,705,058.37
其中：1年以内分项	
1年以内小计	108,705,058.37
1至2年	61,656,586.33
2至3年	60,883,201.07
3年以上	20,529,880.13
合计	251,774,725.90

(2). 按款项性质分类

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
合并关联方往来余额	237,177,755.84	213,679,783.79
保证金及押金	6,418,345.19	6,372,345.19
个人借款及备用金	2,740,069.78	3,433,742.17
物料款	2,065,137.23	2,133,099.15
合并关联方往来余额-暂估进项税	657,907.91	2,191,731.16
其他	2,715,509.95	2,637,087.02
合计	251,774,725.90	230,447,788.48

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	2,803,437.51			2,803,437.51
2019年1月1日余额 在本期	2,803,437.51			2,803,437.51
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	218,261.38			218,261.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2019年6月30日余额	2,585,176.13			2,585,176.13
--------------	--------------	--	--	--------------

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏 帐准备	2,803,437.51		218,261.38		2,585,176.13
合计	2,803,437.51		218,261.38		2,585,176.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
晨光生活馆企业 管理有限公司	合并关联方 往来余额	115,330,000.00	1-4年	45.81	
九木杂物社企业 管理有限公司	合并关联方 往来余额	75,434,859.38	0-2年	29.96	
上海晨光珍美文 具有限公司	合并关联方 往来余额	21,750,000.00	1-5年	8.64	
上海晨光信息科 技有限公司	合并关联方 往来余额	18,519,049.93	0-2年	7.36	
上海临松置业有 限公司	保证金及押 金	3,279,861.00	1-2年	1.30	983,958.30
合计	/	234,313,770.31	/	93.07	983,958.30

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,057,785,409.09		1,057,785,409.09	848,547,299.09		848,547,299.09
对联营、合营企业投资	30,323,709.96		30,323,709.96	30,175,665.26		30,175,665.26
合计	1,088,109,119.05		1,088,109,119.05	878,722,964.35		878,722,964.35

(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	462,000,000.00	28,000,000.00		490,000,000.00		
上海晨光珍美文具有限公司	13,288,599.09			13,288,599.09		
上海晨光文具礼品有限公司	199,419,400.00			199,419,400.00		
晨光生活馆企业管理有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
上海晨光佳美文具有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海晨光信息科技有限公司	27,500,000.00			27,500,000.00		
深圳尔雅文化创意发展有限公司	6,339,300.00			6,339,300.00		
上海晨光办公用品有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
安硕文教用品（上海）股份有限公司		181,238,110.00		181,238,110.00		

合计	848,547,299.09	209,238,110.00		1,057,785,409.09	
----	----------------	----------------	--	------------------	--

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
宁波钟晨股权投资合伙企业(有限合伙)	30,175,665.26			148,044.70					30,323,709.96	
小计	30,175,665.26			148,044.70					30,323,709.96	
合计	30,175,665.26			148,044.70					30,323,709.96	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,887,683,191.37	1,091,035,092.23	1,658,046,454.69	1,014,610,415.68
其他业务	26,886.80		140,727.27	
合计	1,887,710,078.17	1,091,035,092.23	1,658,187,181.96	1,014,610,415.68

(2) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

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
权益法核算的长期股权投资收益	148,044.70	
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
银行理财产品收益	19,858,547.95	11,015,287.28
合计	20,006,592.65	11,015,287.28

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	137,992.01	主要是公司更新处置部分老旧设备产生的收益。
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）	36,222,294.43	主要是报告期获得的政府补助以及由递延收益转入的政府补助。
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	22,383,159.73	主要是购买理财产品产生收益。
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资		

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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-1,213,505.86	主要是公益捐赠支出。
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-9,917,662.80	
少数股东权益影响额	-3,707,299.31	
合计	43,904,978.20	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.26	0.5122	0.5122
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.02	0.4645	0.4645

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 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、会计机构责任人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有董事长签名、公司盖章的半年报报告文本。
	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：2019 年 8 月 23 日

修订信息

适用 不适用