

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 2020 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.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	28
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节	公司债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	35
第十一节	备查文件目录.....	159

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	2020年半年度报告
公司、本公司、晨光文具	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
安硕文教	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	2020年半年度，2020年1月1日至2020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	4,761,423,672.29	4,838,623,016.89	-1.60
归属于上市公司股东的净利润	464,500,820.11	471,264,507.83	-1.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	387,121,068.36	427,359,529.63	-9.42
经营活动产生的现金流量净额	126,545,432.28	247,079,847.28	-48.78
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,491,839,525.60	4,201,500,384.99	6.91
总资产	7,056,832,242.10	7,565,115,311.74	-6.72

(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)	0.5035	0.5122	-1.70
稀释每股收益(元/股)	0.5035	0.5122	-1.70
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.4197	0.4645	-9.64
加权平均净资产收益率(%)	10.77	13.26	减少2.49个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.98	12.02	减少3.04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

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	-82,783.23	主要是处置老旧设备产生的损失。
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	93,706,602.52	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。
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	15,906,004.32	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	-5,836,818.60	主要是公益捐赠支出。
少数股东权益影响额	-7,177,577.23	
所得税影响额	-19,135,676.03	
合计	77,379,751.75	

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、制造和销售以及互联网和电子商务平台晨光科技;新业务主要是发展办公一站式服务平台晨光科力普和零售大店晨光生活馆、九木杂物社。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、KA 销售、线上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。晨光科力普拥有丰富的产品线，涵盖办公物资、MRO 工业品、营销礼品、员工福利以及企业服务等，包含办公用纸、办公文具、办公耗材、办公设备、电脑及配件、数码及通讯、办公电器、生活用品、劳防工业用品、食品饮料、商务礼品、办公家具等产品线超过百万种商品，通过供应链扁平化的平台特性为客户持续提供降本增效的采购解决方案，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业务板块。天猫业务是晨光科技在天猫开设线上门店，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开出采购订单，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由系统推送至大仓系统，大仓根据双方确认的采购订单发货给京东。同时，晨光科技负责线上全平台营销和授权店铺管理。

公司的零售大店业务分为晨光生活馆和九木杂物社两种商业形态，晨光生活馆是以 8-15 岁的学生作为主要消费群体，销售的产品以文具品类为主，辅以部分生活和玩娱品类，店铺主要集中在新华书店及复合型精品书店，是对现有传统渠道进行升级的探索。九木杂物社是以 15-29 岁的品质女生作为目标消费群体，销售的产品主要为文具、文创、益智文娱、实用家居等品类，店铺主要分布在各城市核心商圈的购物中心，是一家文创杂货集合店，是公司基于文创生活的新零售模式的探索。九木杂物社自 2018 年 7 月开始启动加盟，加盟模式为加盟商按照合同约定缴纳合同保证金和装修费款项，加盟门店的租金，人员工资，水电费等营运费用由加盟商承担。

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作为公司传统核心业务产品升级和渠道升级的桥头堡，发挥着促进品牌露出及升级产品销售的作用。办公直销业务的晨光科力普有效覆盖了大型企事业单位的办公文具采购需求，助力公司传统核心业务中书写工具和办公文具产品的销售。晨光科技顺应渠道多元化趋势，积极推进公司全渠道策略，实现公司线上业务快速拓展。

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；(6) 行业比较分散集中度不高。

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。

2020 年突发的新冠疫情，给包括文体用品在内的消费品生产企业带来了严峻的挑战。报告期内，文体用品行业攻坚克难，防疫抗疫、复工复产已取得阶段性成效，企业经营生产逐步恢复，行业经济指标总体下降趋缓。

2020 年 1-6 月，文体用品制造业规上企业（2429 家）累计完成营业收入 1,326.95 亿元，同比下降 7%，累计完成利润总额 70.35 亿元，同比下降 19%。其中，文教办公用品制造完成营业收入 642 亿元，同比下降 7%，累计完成利润总额 25.69 亿元，同比下降 36%（数据来源：中国文教体育用品协会）。2020 年 1-6 月制笔行业 215 家规上企业实现主营业务收入 70.44 亿元。同比下降 7%。受疫情影响制笔行业出口处于五年来的最低点，但在逐步上行（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）的个性化需求而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。国内市场对于中高端文具产品的需求不断提高，摆脱了过去以低端产品为主的市场格局，为质优价高的中高端文具产品提供了机遇。与此同时，国内人口数量 14 亿左右，占全球人口总数的 18%左右，优秀的国内文具企业在全世界文具市场拥有广阔的发展空间。

传统校边商圈仍占主导地位，其他类型的商圈和线上销售增速更高，销售终端形式呈现多样化，销售渠道更加多元，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，推动了从功能为主的文具产品到结合了客户体验的文创生活产品的升级转型。随着市场的不断发展，文具行业的市场集中度逐步提高，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，市场份额向头部企业快速集中。

线上消费基于其打破时间和空间的限制、随时随地可以操作、价格透明、品类齐全、配送上门等特点吸引消费者选择。国家统计局发布国民经济数据显示，2020 年上半年，全国网上零售额超 5 万亿元，同比增长 7%。受新冠肺炎疫情影响，今年线下消费受阻，加速推进消费由线下向线上转化。消费行业的优秀企业把握线上消费的发展契机，通过线上线下融合实现了持续的销售提升。

随着互联网技术的飞速发展，大数据、云平台、人工智能等新型信息化商业基础设施不断构建和完善，也推动着公共采购由传统采购转变为集约采购。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。2018 年，财政部发布《国有金融企业集中采购管理暂行规定》，进一步提高国有金融企业集中采购效率，规范国有金融企业集中采购行为。2019 年，《关于促进政府采购公平竞争优化营商环境的通知》明确提出加快推进电子化政府采购。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

详见“第四节 经营情况讨论与分析”之“二、报告期主要经营情况”之“（三）资产、负债情况分析”。

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，连续八年在“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，累计十二年成为博鳌亚洲论坛指定文具品牌。

2、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 36 家一级合作伙伴、近 1,200 个城市的二、三级合作伙伴，近 8 万家零售终端。

3、设计研发优势

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。2020 年，公司悦动·摇摇笔荣获德国 iF 设计奖，自动切胶带座同时荣获德国 iF 设计奖和红点奖，公司产品设计水平得到国际专业的认可。

4、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。报告期内，公司荣获中国轻工业联合会科学技术进步奖一等奖（笔头和中性圆珠笔制造关键技术研发与应用）。

5、制造优势

基于多年的规模化制造经验、自主模具研发能力、稳定的供应链体系、完善的品质控制体系以及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。优良稳定的品质赢得了消费者的普遍认同和好评。中国制笔工业基地、中国制笔中心、国家级工业设计中心，以及中国轻工业制笔工程技术重点实验室均落户于公司。

6、供应链优势

公司秉承伙伴天下的经营理念，长期致力于建设高水准的供应链伙伴生态体系。公司不断迭代升级供应链的科学管理，在全价值链信息协同、全流程库存优化、供应链金融支持、品质及订单管理信息化及供应商绩效优化等领域取得新的实践成果，让合作伙伴具备更强的经营体质，合作伙伴的忠诚度与经营能力同步提升。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2020 年初，面对新冠疫情带来的严峻考验，公司一方面积极配合疫情防控工作，一方面稳步推进工厂复工复产，争分夺秒恢复日常运营。受新冠疫情影响，2020 年上半年国内经济增长势头和外贸需求均有显著放缓趋势，文具行业也受宏观经济以及学校特别是中小学开学时间的影响。公司管理层密切关注市场动态，积极采取应对措施，推进公司发展战略和经营计划落地，通过聚焦和深耕渠道、快速提升线上销售、全面推进传统核心业务，持续发展壮大新业务等措施，公司保持了健康、稳定的发展，综合竞争力进一步提升。与此同时，公司内部管理不断优化，公司 2020 年限制性股票激励计划顺利落地，彰显了公司长期发展的信心。现将 2020 年上半年公司的经营情况总结报告如下：

1、聚焦和深耕渠道

受新冠疫情影响，上半年经销业务受到较大限制，学校开学时间不断延期，对学校商圈的终端经营造成一定影响，零售终端数量也有所下降。公司销售团队与合作伙伴齐心协力，积极对零售终端进行维护，帮助其提振销售、激活信心。报告期内，一方面，公司坚持年度策略，聚焦重点终端，打造完美门店，推进国内渠道优化升级：（1）推进单店质量提升、连锁加盟升级和配送中心的优化升级；（2）加强品类推广和专区推广，建立必备品常态推广机制，提升必备品上柜率；（3）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 36 家一级合作伙伴、近 1,200 个城市的二、三级合作伙伴，“晨光系”零售终端近 8 万家。另一方面，公司积极推广晨光联盟 APP，借助数字化工具更紧密地连接总部、各级合作伙伴和终端门店，试点城市的订单满足率显著提升。

2、提升线上销售占比

报告期内，面临终端市场需求下行压力，晨光科技加快发展线上分销渠道，精准匹配流量爆款产品开发，提升晨光产品线上销售，线上业务增长幅度显著高于行业水平：（1）协同四大产品赛道，多款线上专供产品开发落地；（2）线上授权店铺超过 2,000 家，推进重点店铺提升；（3）增强线上产品开发能力，不断创造线上增量品类；（4）外部直播合作和品牌自播体系搭建相结合，提高品类推广效率和品牌露出机会；（5）重视市场秩序管理，加强分销体系管控力。报告期内，晨光科技实现营业收入 20,419.90 万元，同比增长 63.92%。

3、积极探索海外市场

公司在泰国、越南、马来西亚等国家设有经销体系和采购网络，产品远销 50 多个国家和地区。根据公司发展战略，公司积极探索更广阔的海外市场，加速国际化布局。针对海外市场，运用晨光积累的经验、生产及管理能力和品牌与渠道能力，因地制宜地推广晨光的产品和业务模式，满足不同区域的市场需求，致力于实现“世界级文具品牌”的愿景。

4、设计研发有序推进

报告期内，公司各产品赛道不断推陈出新，优化产品线上线下布局，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。全食品级水性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。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顺利完成多个子课题的研究，开始进入项目结题评审阶段。

5、持续提升品牌形象

报告期内，公司推出了樱花季、儿童季、考试季等多个主题品牌季活动，品牌及产品信息精准触达核心圈层，公司的品牌影响力和美誉度进一步提升。在品牌季活动期间，在微博/B 站/小红书社交媒体平台传播获得千万级曝光；在网站/纸媒/微信/微博等渠道进行产品植入，获得千万级曝光。

6、传统核心业务四条赛道全面推进

（1）大众产品赛道

以“挖潜、联动、产品力”为关键词，持续推进强商品战略，产品开发减量增质，提升单款贡献。聚焦重点品类的产品管理，打造长线产品和优质单品；与线下分销渠道协同进行品类推广，提高必备品上柜率；与线上渠道协同联动，根据淘系、京东等平台的大数据，对线上产品进行网格化的数据分析，形成分销爆款单品，制定出线上产品管理流程和线上订制流程，满足客户的订制需求，提升大众赛道产品的线上销售份额。

（2）精品文创产品赛道

结合终端售卖场景，完善重点品类开发与呈现方案，形成强功能精品文创产品阵营；以头部刚需产品升级为主要抓手，把握盲盒、季节限定、IP 等流行趋势，打造专属于晨光的高流量、高价值一盘货，满足消费者个性化、非刚需的消费需求；结合公司重点区域单店质量提升，扩大精品文创产品在传统渠道占比；通过与全国优秀文具零售终端、杂货零售终端、实体书店深度合作，使公司产品在精品文创市场占有率进一步提升。

（3）办公产品赛道

加强办公产品的开发和推广，形成产品整体解决方案，实现核心产品上柜；疫情当下，快速出击，开发周期压缩在两周内，推出办公防疫产品，贡献销售增量；聚焦“大客户”、“大品类”、“大平台”重点开发与突破，全面推动国内重点大型办公终端客户的开发；持续推进晨光办公店开拓和办公完美门店开发；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。

（4）儿童美术产品赛道

进一步增强细分品类技术研发能力，优化产品结构，聚焦长线品和次新品推广，强化重点产品单款贡献；持续推进各渠道重点终端儿童美术专区打造，开发全国美术大店，探索大店业务模式，提高终端儿童美术产品铺市率；加速拓宽线上产品线与机会品类，打造线上爆款产品；结合线上线下渠道进行 CARIOCA 品牌产品推广，安硕文教的马可品牌产品进一步开发推广，丰富多品牌阵营。

7、晨光科力普持续壮大

报告期内，晨光科力普专项推进防疫物资寻源，服务好各类企事业单位疫情防控物资需求。凭借专业的电子化交易系统、智慧化仓储物流管理体系、优质的产品供应链及个性化、定制化的服务，晨光科力普业务持续发展。报告期内，实现营业收入 159,969.49 万元，同比增长 6.63%，在办公直销市场品牌影响力进一步提升，具体如下：

（1）客户开发方面

央企客户方面，成功入围华润集团、宝武集团、中国铝业、中广核、国铁商城、中国能建、中国海油等集团采购项目；金融客户方面，入围银联国际、浦发银行、广发银行、交通银行等分行项目；世界 500 强和其他企业客户方面，中标智联招聘、顺丰泰森、圆通速递、融创集团等采购项目，并成功上线了 MRO 线上商城。

（2）仓配物流方面

截至报告期末，晨光科力普在全国已投入 6 个中心仓，覆盖华北、华南、华东、华西、华中、东北六大区域，新增东北中心仓，大幅提升东北地区的订单响应时效。强化华北、华南及华中销售队伍建设，拓展当地市场，重点推进大型项目的覆盖；在上海、北京、广州、深圳、沈阳等十一个城市拥有配送队伍，提升了客户体验。

8、零售大店稳步发展

公司积极打造精品文创店组货和服务模式，全面发展九木杂物社，试点优化晨光生活馆。报告期内，受新冠疫情影响，一季度公司零售大店大部分营业时间处于停业及非正常营业状态。二季度以来，门店逐步恢复营业，客流量逐步回升，销售逐步恢复。晨光生活馆（含九木杂物社）实现总营业收入 23,504.87 万元，同比增长 1.83%，其中，九木杂物社实现营业收入 19,582.03 万元，同比增长 19.06%。截至报告期末，公司在全国拥有 404 家零售大店，其中晨光生活馆 109 家，九木杂物社 295 家（直营 180 家，加盟 115 家）。

晨光生活馆方面，持续优化店铺运营管理，提升人效、优化店铺人力成本，继续以货品结构调整及店铺单店质量提升作为主要的工作方向，以保持生活馆继续减亏增效。九木杂物社方面，加快渠道布局，新开店在重点城市的渠道布局愈趋完善；优化商品结构，探索新的品类机会，盲

盒类产品 SKU 占比超过 20%；整合优质供应链资源，完善供应链管理；迅速开拓线上业务，上线九木杂物社天猫旗舰店；通过多个主题季及节假日行销提升顾客复购。

9、内部管理持续提升

报告期内，公司以“防疫工作、产能恢复、降本增效、品质提升”为重点推进工作，建立疫情防控流程，保证零感染，在此基础上迅速恢复产能，保障产品交付。公司积极推动 MBS 管理，推进多个公司级改善项目，包括新品 SKU 管控、渠道效率提升等，以及多个中心级改善项目，管理能力持续提升。

10、数字化建设持续推进

报告期内，公司持续推动数据为业务赋能，推进业务数据中台建设。重构 MDM（商品主数据管理）系统，开发并上线 QMS（品质管理）系统，提升公司运营效率；晨光联盟 APP 实现功能迭代及页面优化，提升终端用户的使用体验，增加终端的粘性。通过信息化、智能化建设，助力公司转型升级，实现高质量发展。

11、股权激励落地实施

报告期内，公司顺利实施了《2020 年限制性股票激励计划》，于 2020 年 5 月底完成首次授予。公司实施本次限制性股票激励计划有利于进一步完善公司治理结构，健全公司激励机制，增强公司管理团队和业务骨干对实现公司持续、健康发展的责任感、使命感，有利于公司的持续发展。

二、报告期内主要经营情况

2020 年半年度，公司实现营业收入 476,142.37 万元，同比减少 1.60%；归属于上市公司股东的净利润 46,450.08 万元，同比减少 1.44%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 38,712.11 万元，同比减少 9.42%。报告期内，公司实施限制性股票激励，相关股份支付费用计入当期管理费用 1,711.44 万元。

(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	4,761,423,672.29	4,838,623,016.89	-1.60
营业成本	3,472,480,630.92	3,570,828,621.84	-2.75
销售费用	484,399,272.08	444,920,512.61	8.87
管理费用	250,116,863.41	222,260,846.00	12.53
财务费用	-2,934,635.30	-5,748,596.63	48.95
研发费用	79,826,985.90	66,221,500.32	20.55
经营活动产生的现金流量净额	126,545,432.28	247,079,847.28	-48.78
投资活动产生的现金流量净额	-321,791,299.79	700,680,591.61	-145.93
筹资活动产生的现金流量净额	-198,341,279.36	-257,785,784.31	23.06

财务费用变动原因说明：主要是（1）汇率变动导致汇兑损益差异较大，去年同期为汇兑收益 96 万元，本期为汇兑损失 141 万元；（2）安硕文教利息支出 353 万元，较去年同期增加 91 万元。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：受疫情影响，回款和应付有所波动。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内购买银行理财产品为净流出，去年同期是赎回银行理财产品为净流入。

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

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	3,021,886,827.87	2,014,798,422.47	33.33	-5.24	-8.01	2.01
零售业	1,736,774,893.48	1,457,218,044.73	16.10	5.40	5.56	-0.12
服务业	1,100,138.79	/	/	-0.38	/	/
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	992,138,071.60	591,525,030.13	40.38	-12.43	-19.73	5.42
学生文具	1,021,274,242.35	664,249,811.52	34.96	-4.99	-7.43	1.72
办公文具	1,040,394,881.50	768,653,858.78	26.12	1.52	2.16	-0.46
其他产品	105,159,576.20	54,916,019.24	47.78	1.09	-0.70	0.94
办公直销	1,599,694,949.70	1,392,671,747.53	12.94	6.63	6.42	0.17
加盟管理费	1,100,138.79	/	/	-0.38	/	/
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
中国	4,637,460,026.11	3,377,518,315.50	27.17	-2.57	-3.94	1.04
其他国家	122,301,834.03	94,498,151.70	22.73	56.39	72.20	-7.10

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。
- 8、其他国家营业收入增长 56.39%，主要是安硕文教纳入合并报表的时间增加的影响。

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	937,216,487	1,008,013,558	509,875,642	-18.92	-13.93	-4.57
学生文具	1,922,905,306	1,986,249,502	581,105,769	-14.36	-5.43	-3.19
办公文具	741,060,820	717,847,814	161,793,631	-4.48	-2.77	-2.84
其他产品	2,587,986	3,067,928	4,930,860	-40.62	-5.48	57.77
办公直销	82,535,245	87,843,505	15,805,712	10.68	13.56	-3.48

说明：其他产品产销量变动主要是受零售大店晨光生活馆、九木杂物社收入波动的影响。

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	2,014,798,422.47	58.03	2,190,321,779.64	61.34	-8.01
零售业	主营业务成本	1,457,218,044.73	41.97	1,380,506,842.20	38.66	5.56
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	591,525,030.13	17.04	736,898,055.18	20.64	-19.73
学生文具	主营业务成本	664,249,811.52	19.13	717,599,034.39	20.10	-7.43
办公文具	主营业务成本	768,653,858.78	22.14	752,415,664.09	21.07	2.16
其他产品	主营业务成本	54,916,019.24	1.58	55,301,053.21	1.55	-0.70
办公直销	主营业务成本	1,392,671,747.53	40.11	1,308,614,814.97	36.65	6.42
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 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	941,606,513.30	13.34	123,600,000.00	1.96	661.82	注 1
应收票据	/	/	5,398,956.00	0.09	-100.00	注 2
应收款项融资	22,501,480.38	0.32	/	/	不适用	注 3
预付款项	77,283,291.60	1.10	48,007,834.45	0.76	60.98	注 4
一年内到期的非流动资产	6,624,590.00	0.09	/	/	不适用	注 5
其他权益工具投资	4,581,851.59	0.06	/	/	不适用	注 6
在建工程	275,978,886.66	3.91	108,720,574.43	1.72	153.84	注 7
递延所得税资产	42,564,229.04	0.60	26,810,896.61	0.43	58.76	注 8
短期借款	180,167,375.01	2.55	273,781,156.87	4.34	-34.19	注 9
应付票据	/	/	3,705,265.04	0.06	-100.00	注 10
预收款项	/	/	91,834,182.53	1.46	-100.00	注 11
合同负债	106,344,268.43	1.51	/	/	不适用	注 12
一年内到期的非流动负债	/	/	17,911,871.59	0.28	-100.00	注 13
长期应付款	6,620,000.00	0.09	9,879,323.99	0.16	-32.99	注 14
资本公积	458,068,712.86	6.49	272,347,764.53	4.32	68.19	注 15
其他综合收益	1,216,131.72	0.02	63,785.45	0.00	1,806.60	注 16

其他说明

注 1：主要是未赎回的银行理财产品较去年同期增长所致。

注 2：按照应收票据性质重分类至应收款项融资。

注 3：按照应收票据的性质进行重分类。

注 4：主要是晨光科力普采购预付款有所增长。

注 5：主要是安硕文教原股东根据协议约定对审计调整数、期间亏损连带的予以公司补偿款。

注 6：该项目为公司以非交易为目的持有的对上海晨光文化创意有限公司的投资。

注 7：主要是新增青村生产基地建设项目的投入。

注 8：主要是增加资产减值准备、内部交易未实现利润、股票激励相关股份支付费用产生的可抵扣暂时性差异，所形成的递延所得税资产。

注 9：主要是安硕文教向银行金融机构的短期借款有所下降。

注 10：主要是安硕文教向供应商采购形成商业承兑汇票完成兑付所致。

注 11：根据新收入准则要求，将符合准则规定的预收款项调至合同负债。

注 12：根据新收入准则要求，将符合准则规定的预收款项调至合同负债。

注 13：公司支付了安硕文教原股东剩余的转让价款。

注 14: 减少的部分是安硕文教应付融资租赁款的完结。

注 15: 主要是实施员工股权激励形成的股本溢价。

注 16: 主要是报告期安硕文教外币财务报表折算差额, 以及其他权益工具投资公允价值变动所致。

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, 安硕文教与上海浦东发展银行股份有限公司松江支行签订《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, 截止 2020 年 6 月 30 日, 保理借款已全部归还。

(2) 2019 年 10 月 29 日, 安硕文教与招商银行股份有限公司上海分行(以下简称“招商银行”)签订了编号为 121XY2019028027 的《授信协议》; 授信额度为 180,000,000.00 元, 授信期间为 12 个月即 2019 年 10 月 30 日至 2020 年 10 月 29 日止。基于该协议, 安硕文教与招商银行签订了编号为 121XY2019028027 的《最高额抵押合同》, 抵押期间从抵押合同生效之日至《授信协议》项下授信债权诉讼时效届满的期间; 用于抵押的抵押物包括:

抵押物名称	产权证编号	原值	累计折旧	净值
青浦区香花桥街道 学子南路 111 号	沪房地青字 (2013)第 015437	47,061,453.52	23,729,828.79	23,331,624.73
青浦区香花桥街道 学子南路 233 号	沪房地青字 (2013)第 013396	32,156,238.78	12,052,274.85	20,103,963.93
青浦区香花桥街道 学子南路 333 号	沪房地青字 (2015)第 015718	60,230,210.97	13,863,948.41	46,366,262.56
合计		139,447,903.27	49,646,052.05	89,801,851.22

(3) 截止报告期末, 公司使用受限的货币资金 76,175,091.60 元, 主要为信用证保证金、履约保证金、使用受限的资金及超过 3 个月的定期存款。

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, 公司设立全资子公司上海晨讯企业管理有限公司, 该公司注册资本为人民币 7,000 万元, 已完成相关工商设立登记手续, 尚未实缴出资。上年同期, 公司对外投资总额为 20,938.62 万元。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(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	2,954.28	-677.24	248.21
上海晨光科力普办公用品有限公司	批发、零售	办公用品	66,000.00	144,986.72	45,381.01	4,014.35
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	79,742.08	39,596.25	878.23
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	36,121.51	-6,229.44	-3,888.20
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	4,482.29	3,793.63	56.00
上海晨光信息科技有限公司	批发、零售	办公用品	5,000.00	14,690.61	6,504.60	-257.34
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	1,769.64	1,186.50	0.79
上海晨光办公用品有限公司	批发、零售	办公用品	5,000.00	29,813.91	11,769.33	2,133.88
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	76,175.75	22,857.33	-2,419.38
上海晨讯企业管理有限公司	服务	信息咨询	7,000.00	/	/	/

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、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”。公司于 2019 年 10 月 28 日再次被认定为国家高新技术企业，自 2019 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，或者公司在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。为此，公司将按照高新技术企业评定标准严格把控，保证各项指标符合要求，确保高新技术企业的年审和续评合格、通过。

4、新冠疫情风险

2020 年初新冠疫情出现以来，国内经济增长势头和外贸需求均有显著放缓趋势。文具行业虽相对刚需，但也受宏观经济以及学校特别是中小学开学时间的影响。新冠疫情对宏观经济造成的影响具有不确定性，对公司 2020 年经营增加了不确定性因素。公司将密切关注疫情发展情况，积极采取应对措施，减轻本次新冠疫情对公司经营带来的风险和不确定因素。

(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
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 8 日	www.see.com.cn	2020 年 5 月 9 日
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 6 月 29 日	www.see.com.cn	2020 年 6 月 30 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

2019 年年度股东大会审议通过了以下议案：《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2019 年度利润分配预案》、《2019 年年度报告及摘要》、《关于 2019 年日常关联交易执行情况和预计 2020 年日常关联交易的议案》、《2020 年度财务预算报告》、《关于公司董事 2020 年薪酬标准的议案》、《关于聘任公司 2020 年财务

报告审计机构和内部控制审计机构的议案》、《关于公司未来三年分红回报规划（2020-2022）的议案》、《关于修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》、《关于公司第五届董事会独立董事津贴的议案》、《关于公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励相关事宜的议案》、《关于选举董事的议案》、《关于选举独立董事的议案》、《关于选举监事的议案》。

2020 年第一次临时股东大会审议通过了以下议案：《关于变更公司注册资本及修订〈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
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）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</p>	36 个月	是	是		

		行及上市时首次公开发行股票的发价价格。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价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价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价价格之情形，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价价格。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价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价价格，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价价格。若在晨光集团减持前述股份前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则晨光集团的减持价格应不低于公司本次发行及上市时首次公开发行股票的发价价格经相应调整后的价格。</p>	不适用	否	是		

		<p>(3) 若晨光集团拟减持公司股份, 将在减持前 3 个交易日公告减持计划。且, 该等减持将通过上海证券交易所大宗交易、竞价交易或中国证监会认可的其他方式依法进行。</p>					
其他	科迎投资、杰葵投资	<p>其他持股 5%以上的股东——科迎投资、杰葵投资的持股及减持意向</p> <p>(1) 本合伙企业系由公司高管人员以及业务骨干成立的员工持股企业, 本合伙企业力主通过长期持有公司之股份以确保持续地分享公司的经营成果。因此, 本合伙企业具有长期持有公司之股份的意向。</p> <p>(2) 在本合伙企业所持公司之股份的锁定期届满后, 出于本合伙企业自身需要, 本合伙企业存在适当减持公司之股份的可能。于此情形下, 本合伙企业预计在锁定期届满后第一年内减持股份不超过本合伙企业所持有公司股份数量总额的 25%, 且减持价格不低于公司首次公开发行时的发行价格, 在锁定期届满后第二年内减持股份不超过本合伙企业所持有公司股份数量总额的 25%, 且减持价格不低于公司首次公开发行时的发行价格。若在本公司减持前述股份前, 公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项, 则本公司的减持价格应不低于公司本次发行及上市时首次公开发行股票的发价价格经相应调整后的价格。</p> <p>(3) 若本合伙企业拟减持公司股份, 将在减持前 3 个交易日公告减持计划。且, 该等减持将通过上海证券交易所大宗交易、竞价交易或中国证监会认可的其他方式依法进行。</p>	不适用	否	是		
解决同业竞争	晨光集团、科迎投资、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>	不适用	否	是		

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

		等； ③自本公司未完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之前，本公司不得以任何形式向其董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴。					
其他	晨光集团	<p>控股股东晨光集团关于未履行承诺的约束措施的承诺</p> <p>(1) 晨光集团将严格履行其在晨光文具首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项（以下简称“承诺事项”）中的各项义务和责任。</p> <p>(2) 若晨光集团未能履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则晨光集团承诺将采取以下各项措施予以约束：</p> <p>①以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额依据晨光集团与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定；</p> <p>②晨光集团所持晨光文具股份的锁定期自动延长至晨光集团未履行相关承诺事项所有不利影响完全消除之日。</p>	不适用	否	是		
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</p>	不适用	否	是		

			门、司法机关认定的方式或金额确定； 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。					
与股权激励相关的承诺	其他	晨光文具	本公司不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	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

事项概述	查询索引
2020年4月10日,公司召开第四届董事会第二十次会议及第四届监事会第十三次会议,审议通过《关于公司2020年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》、《关于公司2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励相关事宜的议案》。	《第四届董事会第二十次会议决议公告》,公告编号:2020-006 《第四届监事会第十三次会议决议公告》,公告编号:2020-007 《股权激励计划草案摘要公告》,公告编号:2020-015
2020年5月8日,公司召开2019年年度股东大会,审议通过《关于公司2020年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》、《关于公司2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励相关事宜的议案》。	《2019年年度股东大会决议公告》,公告编号:2020-022
2020年5月8日,公司召开第五届董事会第一次会议和第五届监事会第一次会议,审议通过了《关于调整2020年限制性股票激励计划相关事项的议案》以及《关于向激励对象授予2020年限制性股票的议案》。	《第五届董事会第一次会议决议公告》,公告编号:2020-024 《第五届监事会第一次会议决议公告》,公告编号:2020-025 《关于调整2020年限制性股票激励计划相关事项的公告》,公告编号:2020-026 《关于向激励对象授予2020年限制性股票的公告》,公告编号:2020-027
2020年5月29日,公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成限制性股票登记工作。	《关于2020年限制性股票激励计划首次授予结果公告》,公告编号:2020-029

(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二十次会议和 2019 年年度股东大会审议通过了《关于 2019 年日常关联交易执行情况和预计 2020 年日常关联交易的议案》，于 2020 年 4 月 14 日披露《关于 2019 年日常关联交易执行情况和预计 2020 年日常关联交易的公告》（公告编号：2020-011）。2020 年预计向郭伟龙控制的主体销售 460,000,000.00 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 4,620,952.38 元、租赁自有办公楼及车位费用 3,831,849.04 元、支付水电费用 6,000,000.00 元。预计晨光科力普向晨光集团支付租赁自有办公楼及车位费用 11,714,870.72 元、预计科力普信息科技向晨光集团支付租赁自有办公楼费用 3,125,755.71 元、预计晨光科技向晨光集团支付租赁自有办公楼及车位费用 1,675,847.14 元、预计晨光生活馆向晨光集团支付租赁自有车位费用 5,714.29 元。

2020 年 1-6 月，晨光文具实际向郭伟龙控制的主体销售 171,849,717.08 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 2,310,476.30 元，实际向晨光集团支付租赁自有办公楼及车位费用 1,610,889.58 元，实际向晨光集团支付水电费用 2,298,691.44 元；晨光科力普实际向晨光集团支付租赁自有办公楼及车位费用 4,909,291.36 元；科力普信息科技实际向晨光集团支付租赁自有办公楼费用 1,302,398.22 元；晨光科技实际向晨光集团支付租赁自有办公楼及车位费用 702,079.20 元，晨光生活馆实际向晨光集团支付租赁自有车位费用 2,857.14 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

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，可进行回收出售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

2017年5月，财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”），要求非境外上市的境内上市公司自2020年1月1日起施行上述修订准则。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

相关列报调整影响如下：

单位：元 币种：人民币

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
预收款项	206,762,293.94		116,720,284.19	
合同负债		206,762,293.94		116,720,284.19

(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

公司首次公开发行募集资金投资项目已于2019年全部结项。报告期内，公司将募集资金专户中结余的3,912,392.90元利息全部转出，并于2020年5月20日完成销户。

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	7,427,600				7,427,600	7,427,600	0.80
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	0	0	7,427,600				7,427,600	7,427,600	0.80
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	0	0	7,427,600				7,427,600	7,427,600	0.80
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	920,000,000	100						920,000,000	99.20
1、人民币普通股	920,000,000	100						920,000,000	99.20
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	920,000,000	100	7,427,600				7,427,600	927,427,600	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

根据公司《2020 年限制性股票激励计划》的规定和 2019 年年度股东大会的授权，经第五届董事会第一次会议和第五届监事会第一次会议审议通过，公司于 2020 年 5 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了本激励计划首次授予限制性股票的登记工作，授予 334 名

激励对象 742.76 万股限制性股票。本次授予登记完成后，公司总股本由发行前的 920,000,000 股增加至发行后的 927,427,600 股。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2020 年限制性股票激励对象	0	0	7,427,600	7,427,600	股权激励限售	注
合计	0	0	7,427,600	7,427,600	/	/

注：2020 年实施的股权激励计划授予的限制性股票须按公司《2020 年限制性股票激励计划》的相关规定进行分批解锁。

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	20,829
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	57.79	0	无	0	境内非国有法人
香港中央结算有限公司	-7,019,138	26,470,383	2.85	0	无	0	其他
陈湖文	0	22,800,000	2.46	0	无	0	境内自然人
上海科迎投资管理事务所(有限合伙)	-4,550,000	18,850,000	2.03	0	无	0	其他

上海杰葵投资管理事务所(有限合伙)	-4,550,000	18,550,000	2.00	0	无	0	其他
陈湖雄	-5,700,000	17,100,000	1.84	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	0	11,999,854	1.29	0	无	0	其他
陈雪玲	-3,600,000	10,800,000	1.16	0	无	0	境内自然人
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)	-560,000	8,700,000	0.94	0	无	0	其他
中央汇金资产管理有限责任公司	0	8,539,200	0.92	0	无	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
晨光控股(集团)有限公司	536,000,000	人民币普通股	536,000,000				
香港中央结算有限公司	26,470,383	人民币普通股	26,470,383				
陈湖文	22,800,000	人民币普通股	22,800,000				
上海科迎投资管理事务所(有限合伙)	18,850,000	人民币普通股	18,850,000				
上海杰葵投资管理事务所(有限合伙)	18,550,000	人民币普通股	18,550,000				
陈湖雄	17,100,000	人民币普通股	17,100,000				
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	11,999,854	人民币普通股	11,999,854				
陈雪玲	10,800,000	人民币普通股	10,800,000				
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)	8,700,000	人民币普通股	8,700,000				
中央汇金资产管理有限责任公司	8,539,200	人民币普通股	8,539,200				
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	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	2020 年限制性股票激励对象	7,427,600			股权激励限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

注：2020 年实施的股权激励计划授予的限制性股票须按公司《2020 年限制性股票激励计划》的相关规定进行分批解锁。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

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	22,800,000	17,100,000	-5,700,000	减持
陈雪玲	董事	14,400,000	10,800,000	-3,600,000	减持
付昌	董事	0	109,200	109,200	股权激励
张青	高管	0	71,700	71,700	股权激励
全强	高管	0	71,700	71,700	股权激励
周永敢	高管	0	102,400	102,400	股权激励

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

单位：股

姓名	职务	期初持有限	报告期新授	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限
----	----	-------	-------	-------	-------	-------

		制性股票数量	予限制性股票数量			制性股票数量
付昌	董事	0	109,200	0	109,200	109,200
张青	高管	0	71,700	0	71,700	71,700
全强	高管	0	71,700	0	71,700	71,700
周永敢	高管	0	102,400	0	102,400	102,400
合计	/	0	355,000	0	355,000	355,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陈湖文	董事长	选举
陈湖雄	副董事长	选举
陈雪玲	董事	选举
付昌	董事	选举
章靖忠	独立董事	选举
陈靖丰	独立董事	选举
程博	独立董事	选举
朱益平	监事会主席	选举
韩连花	监事	选举
张朝花	职工监事	选举
陈湖雄	总裁	聘任
陈雪玲	副总裁	聘任
付昌	副总裁	聘任
周永敢	副总裁	聘任
全强	董事会秘书	聘任
张青	财务总监	聘任
徐京津	职工监事	离任
姚鹤忠	总工程师	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

- 1、公司第四届董事会、监事会于2020年5月10日任期届满，公司于2020年5月8日召开2019年年度股东大会，选举产生了公司第五届董事会及第五届监事会。公司第五届董事会由董事陈湖文、陈湖雄、陈雪玲、付昌及独立董事章靖忠、陈靖丰、程博组成，第五届监事会由监事朱益平、韩连花及职工代表监事张朝花组成。
- 2、公司第五届董事会第一次会议审议通过，选举陈湖文担任公司第五届董事会董事长，陈湖雄担任副董事长。聘任陈湖雄为公司总裁，聘任陈雪玲、付昌、周永敢为公司副总裁，聘任全强为公司董事会秘书，聘任张青为公司财务总监。
- 3、公司第五届监事会第一次会议审议通过，选举朱益平为公司第五届监事会主席。
- 4、徐京津因任期届满，不再担任公司职工监事。
- 5、姚鹤忠因任期届满，不再担任公司总工程师。

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

2020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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,057,050,267.47	1,935,600,694.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	941,606,513.30	661,878,587.24
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	1,260,557,423.59	1,026,094,724.15
应收款项融资	七、6	22,501,480.38	29,549,924.83
预付款项	七、7	77,283,291.60	85,371,444.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	116,297,138.69	117,647,039.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,299,367,989.56	1,378,108,759.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	6,624,590.00	
其他流动资产	七、13	31,849,629.21	29,280,925.29
流动资产合计		4,813,138,323.80	5,263,532,100.37
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16		6,624,590.00
长期股权投资	七、17	35,357,323.31	35,582,783.47
其他权益工具投资	七、18	4,581,851.59	3,909,179.93
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	七、21	1,117,511,118.22	1,163,702,352.12
在建工程	七、22	275,978,886.66	260,469,728.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	327,590,905.72	331,005,762.09
开发支出			
商誉	七、28	30,175,537.19	30,175,537.19
长期待摊费用	七、29	98,595,066.57	118,336,333.95
递延所得税资产	七、30	42,564,229.04	36,623,535.59
其他非流动资产	七、31	311,339,000.00	315,153,408.27
非流动资产合计		2,243,693,918.30	2,301,583,211.37
资产总计		7,056,832,242.10	7,565,115,311.74
流动负债：			
短期借款	七、32	180,167,375.01	183,193,763.86
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	1,381,205,521.06	1,861,072,467.87
预收款项			206,762,293.94
合同负债	七、38	106,344,268.43	
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	七、39	106,991,942.84	154,119,492.32
应交税费	七、40	122,336,908.70	258,583,118.14
其他应付款	七、41	318,172,866.62	331,438,976.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		2,215,218,882.66	2,995,170,112.48
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	七、48	6,620,000.00	6,620,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	七、51	61,451,029.22	65,823,213.11
递延所得税负债	七、30	37,842,508.68	36,576,744.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		105,913,537.90	109,019,957.66
负债合计		2,321,132,420.56	3,104,190,070.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	927,427,600.00	920,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	458,068,712.86	272,347,764.53
减：库存股			
其他综合收益	七、57	1,216,131.72	526,359.55
专项储备			
盈余公积	七、59	440,260,399.59	440,260,399.59
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,664,866,681.43	2,568,365,861.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,491,839,525.60	4,201,500,384.99
少数股东权益		243,860,295.94	259,424,856.61
所有者权益（或股东权益）合计		4,735,699,821.54	4,460,925,241.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,056,832,242.10	7,565,115,311.74

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

2020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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		879,382,925.09	1,358,805,872.56
交易性金融资产		817,325,368.82	509,467,061.37
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	148,527,113.13	82,949,224.65
应收款项融资			
预付款项		39,039,380.07	9,630,209.45
其他应收款	十七、2	355,635,198.61	285,036,794.54
其中：应收利息		192,500.00	192,500.00
应收股利			
存货		379,285,219.93	448,245,658.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		6,624,590.00	

其他流动资产		150,035,824.00	150,047,540.99
流动资产合计		2,775,855,619.65	2,844,182,362.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			6,624,590.00
长期股权投资	十七、3	1,091,032,381.15	1,089,168,192.56
其他权益工具投资		4,581,851.59	3,909,179.93
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		722,910,071.01	749,415,024.84
在建工程		271,958,220.09	258,864,834.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		181,222,066.48	182,268,368.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,609,276.86	10,106,589.01
递延所得税资产		8,384,027.27	5,469,359.66
其他非流动资产		311,300,000.00	311,929,028.24
非流动资产合计		2,597,997,894.45	2,617,755,167.06
资产总计		5,373,853,514.10	5,461,937,529.10
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		141,574,053.41	225,831,712.59
预收款项			116,720,284.19
合同负债		41,912,635.47	
应付职工薪酬		61,771,706.92	87,609,891.62
应交税费		80,491,287.12	160,129,252.33
其他应付款		417,892,326.74	513,035,659.92
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			
其他流动负债			
流动负债合计		743,642,009.66	1,103,326,800.65
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		258,620,000.00	258,620,000.00
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		24,033,330.39	28,453,779.37
递延所得税负债		1,420,059.21	1,420,059.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		284,073,389.60	288,493,838.58
负债合计		1,027,715,399.26	1,391,820,639.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		927,427,600.00	920,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		459,729,547.42	274,008,599.09
减：库存股			
其他综合收益		965,565.77	292,894.11
专项储备			
盈余公积		439,931,539.68	439,931,539.68
未分配利润		2,518,083,861.97	2,435,883,856.99
所有者权益（或股东权益）合计		4,346,138,114.84	4,070,116,889.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,373,853,514.10	5,461,937,529.10

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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		4,761,423,672.29	4,838,623,016.89
其中：营业收入	七、61	4,761,423,672.29	4,838,623,016.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,297,351,074.68	4,312,658,119.73
其中：营业成本	七、61	3,472,480,630.92	3,570,828,621.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	13,461,957.67	14,175,235.59
销售费用	七、63	484,399,272.08	444,920,512.61
管理费用	七、64	250,116,863.41	222,260,846.00
研发费用	七、65	79,826,985.90	66,221,500.32
财务费用	七、66	-2,934,635.30	-5,748,596.63
其中：利息费用		3,530,417.12	2,615,766.53

利息收入		9,070,639.16	8,678,884.91
加：其他收益	七、67	17,055,535.93	3,789,494.43
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	2,223,850.98	22,531,204.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-225,460.16	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）	七、70	13,456,693.18	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-7,712,318.11	-8,922,578.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72		-15,027.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-82,783.23	137,992.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		489,013,576.36	543,485,981.71
加：营业外收入	七、74	79,832,463.78	34,107,691.83
减：营业外支出	七、75	9,018,215.79	2,888,397.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		559,827,824.35	574,705,275.85
减：所得税费用	七、76	110,905,001.02	100,075,813.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		448,922,823.33	474,629,462.62
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		448,922,823.33	474,629,462.62
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）		464,500,820.11	471,264,507.83
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-15,577,996.78	3,364,954.79
六、其他综合收益的税后净额		703,208.28	113,902.59
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		672,671.66	
（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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		17,100.51	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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		17,100.51	63,785.45
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		13,436.11	50,117.14
七、综合收益总额		449,626,031.61	474,743,365.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		465,190,592.28	471,328,293.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-15,564,560.67	3,415,071.93
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.5035	0.5122
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.5035	0.5122

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

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	十七、4	1,623,588,963.70	1,887,710,078.17
减：营业成本	十七、4	849,474,000.64	1,091,035,092.23
税金及附加		5,942,037.96	8,746,596.74
销售费用		58,094,676.22	90,525,405.63
管理费用		184,727,746.10	154,801,066.07
研发费用		68,441,218.89	63,024,306.80
财务费用		-5,163,451.64	-6,570,317.78
其中：利息费用			
利息收入		8,309,570.97	6,100,493.65
加：其他收益		6,127,322.97	2,407,666.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	2,018,194.14	20,006,592.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-225,460.16	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）		11,587,074.57	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-4,406,337.80	-2,709,326.67
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-123,359.26	169,485.47
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		477,275,630.15	506,022,345.95
加：营业外收入		55,178,349.49	16,915,251.73
减：营业外支出		2,840,885.55	1,009,361.07
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		529,613,094.09	521,928,236.61
减：所得税费用		79,413,089.11	78,267,028.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		450,200,004.98	443,661,207.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		450,200,004.98	443,661,207.82
（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		672,671.66	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		672,671.66	
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		672,671.66	
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		450,872,676.64	443,661,207.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈湖文

主管会计工作负责人：张青

会计机构负责人：翟昱

合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019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		5,032,381,342.38	5,157,404,647.91
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		10,961,429.90	2,496,166.55
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	592,135,381.36	491,584,178.25
经营活动现金流入小计		5,635,478,153.64	5,651,484,992.71
购买商品、接受劳务支付的现金		4,240,054,942.93	4,082,780,873.79
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		414,737,965.54	352,376,988.54
支付的各项税费		423,348,251.19	461,580,599.04
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	430,791,561.70	507,666,684.06
经营活动现金流出小计		5,508,932,721.36	5,404,405,145.43
经营活动产生的现金流量净额		126,545,432.28	247,079,847.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		921,000,000.00	1,040,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,972,421.42	22,383,159.73
处置固定资产、无形资产和其		3,185,660.40	467,990.00

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78		59,357,105.23
投资活动现金流入小计		930,158,081.82	1,122,208,254.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,292,679.31	131,521,665.68
投资支付的现金		1,191,000,000.00	290,005,997.67
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		13,656,702.30	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,251,949,381.61	421,527,663.35
投资活动产生的现金流量净额		-321,791,299.79	700,680,591.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		176,034,120.00	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
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		176,034,120.00	97,096,915.36
偿还债务支付的现金		2,979,528.81	74,759,683.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		371,395,870.55	279,561,850.39
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	七、78		561,165.33
筹资活动现金流出小计		374,375,399.36	354,882,699.67
筹资活动产生的现金流量净额		-198,341,279.36	-257,785,784.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,984,113.15	996,154.84
五、现金及现金等价物净增加额		-396,571,260.02	690,970,809.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,377,446,435.89	741,501,446.10
六、期末现金及现金等价物余额		980,875,175.87	1,432,472,255.52

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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019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		1,656,816,071.89	2,100,037,512.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		550,531,564.49	581,716,409.60
经营活动现金流入小计		2,207,347,636.38	2,681,753,921.82
购买商品、接受劳务支付的现金		909,796,821.57	1,165,551,458.25
支付给职工及为职工支付的现金		211,659,569.17	204,081,584.96
支付的各项税费		267,367,222.82	327,758,134.20
支付其他与经营活动有关的现金		270,940,442.35	389,747,798.69
经营活动现金流出小计		1,659,764,055.91	2,087,138,976.10
经营活动产生的现金流量净额		547,583,580.47	594,614,945.72
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		800,000,000.00	820,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,972,421.42	19,858,547.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		155,253.57	605,823.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		806,127,674.99	840,464,371.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,916,949.31	116,295,857.61
投资支付的现金		1,100,000,000.00	268,005,997.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,656,702.30	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,160,573,651.61	384,301,855.28
投资活动产生的现金流量净额		-354,445,976.62	456,162,516.19
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		176,034,120.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		176,034,120.00	
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		368,000,000.00	276,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		368,000,000.00	276,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-191,965,880.00	-276,000,000.00

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,507,089.03	575,142.78
五、现金及现金等价物净增加额		-1,335,365.18	775,352,604.69
加：期初现金及现金等价物余额		806,340,030.40	247,580,827.87
六、期末现金及现金等价物余额		805,004,665.22	1,022,933,432.56

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

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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		526,359.55		440,260,399.59		2,568,365,861.32		4,201,500,384.99	259,424,856.61	4,460,925,241.60
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		526,359.55		440,260,399.59		2,568,365,861.32		4,201,500,384.99	259,424,856.61	4,460,925,241.60
三、本期增减变动金额(减)	7,427,600.00				185,720,948.33		689,772.17				96,500,820.11		290,339,140.61	-15,564,560.67	274,774,579.94

少以 “一” 号填 列)														
(一) 综合收 益总额						689,772.17				464,500,820.11		465,190,592.28	-15,564,560.67	449,626,031.61
(二) 所有者 投入和 减少资 本	7,427,600.00				185,720,948.33							193,148,548.33		193,148,548.33
1.所有 者投入 的普通 股	7,427,600.00				168,606,520.00							176,034,120.00		176,034,120.00
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					17,114,428.33							17,114,428.33		17,114,428.33
4.其他														
(三) 利润分 配										-368,000,000.00		-368,000,000.00		-368,000,000.00
1.提取 盈余公 积														
2.提取 一般风 险准备														

3.对所有者 (或股东) 的分配											-368,000,000.00		-368,000,000.00			-368,000,000.00
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															
四、本期期末余额	927,427,600.00				458,068,712.86		1,216,131.72		440,260,399.59		2,664,866,681.43		4,491,839,525.60	243,860,295.94	4,735,699,821.54

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											小计			
	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		
	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							63,785.45				195,264,507.83		195,328,293.28	160,807,093.43	356,135,386.71

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)																			
(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	
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

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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 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		292,894.11		439,931,539.68	2,435,883,856.99	4,070,116,889.87
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				274,008,599.09		292,894.11		439,931,539.68	2,435,883,856.99	4,070,116,889.87

	00.00				99.09		11		539.68	3,856.99	,889.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,427,600.00				185,720,948.33		672,671.66			82,200,004.98	276,021,224.97
（一）综合收益总额							672,671.66			450,200,004.98	450,872,676.64
（二）所有者投入和减少资本	7,427,600.00				185,720,948.33						193,148,548.33
1. 所有者投入的普通股	7,427,600.00				168,606,520.00						176,034,120.00
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					17,114,428.33						17,114,428.33
4. 其他											
（三）利润分配										-368,000,000.00	-368,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-368,000,000.00	-368,000,000.00
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	927,427,600.00				459,729,548.33		965,565.66		439,931,680.00	2,518,084.98	4,346,138.33

	00.00				47.42		77		539.68	3,861.97	,114.84
--	-------	--	--	--	-------	--	----	--	--------	----------	---------

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				274,008,599.09				343,404,526.44	2,010,801,945.63	3,548,215,071.16

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”）系于 2015 年 1 月经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》核准的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91310000677833266F。2015 年 1 月在上海证券交易所上市。所属行业为文教、工美、体育和娱乐用品制造业类。

截至 2020 年 7 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 92,742.76 万股，注册资本为 92,742.76 万元，注册地：上海市奉贤区金钱公路 3469 号 3 号楼。本公司主要经营活动为：

许可项目：食品经营；包装装潢印刷品印刷；文件、资料等其他印刷品印刷；出版物经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

一般项目：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、纺织品、服装鞋帽、家居用品、体育用品及器材、消毒剂（不含危险化学品）、厨具卫具及日用杂品、日用化学产品、第一类医疗器械、第二类医疗器械、机械设备、办公设备及耗材、照相器材、音响设备、装饰材料、消防器材、酒店用品、玻璃制品、电力电子元器件、润滑油、水暖管道及配件、陶瓷管道及配件、汽车用品、卫生用品、母婴用品批发、零售，从事货物及技术的进出口业务，电子商务，企业管理咨询。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司的母公司为晨光控股（集团）有限公司，本公司的实际控制人为陈湖文、陈湖雄、陈雪玲。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2020 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
沈阳晨光科力普办公用品有限公司
上海科力普信息科技有限公司
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

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
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
伊犁森徠木业有限公司
安硕文教用品（香港）有限公司
International stationery company
上海晨讯企业管理有限公司

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

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则并进行了追溯调整，但不对前期比较财务报表数据进行调整。因此“重要会计政策及会计估计”保留了 2020 年 1 月 1 日前适用的收入相关会计政策。

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：合并方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：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

(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

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）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。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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）。

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。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

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。

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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

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。

(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））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））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) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款和合同资产，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

提示：对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产、租赁应收款和通过销售商品提供劳务形成的长期应收款，企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

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

具体参见附注五（10）金融工具

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

具体参见附注五（10）金融工具

13. 应收款项融资

适用 不适用

具体参见附注五（10）金融工具

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

具体参见附注五（10）金融工具

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在途物资、周转材料、库存商品、消耗性生物资产、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

具体参见附注五（10）金融工具

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有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资

产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

B. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

土地使用权	50 年	土地使用权证
形象标识使用权	12 个月至 64 个月	使用许可合同
电脑软件	3 至 10 年	预计受益年限
专利权	10 年	专利证书
其他	19 个月至 120 个月	预计受益年限

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

②开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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. 租赁负债

适用 不适用

35. 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。

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

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

(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

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

(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。

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。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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)
执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。	经公司第四届董事会第二十次会议审议通过	本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

其他说明:

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下:

单位:元 币种:人民币

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
预收款项	206,762,293.94		116,720,284.19	
合同负债		206,762,293.94		116,720,284.19

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,935,600,694.35	1,935,600,694.35	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	661,878,587.24	661,878,587.24	

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,026,094,724.15	1,026,094,724.15	
应收款项融资	29,549,924.83	29,549,924.83	
预付款项	85,371,444.73	85,371,444.73	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	117,647,039.93	117,647,039.93	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,378,108,759.85	1,378,108,759.85	
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	29,280,925.29	29,280,925.29	
流动资产合计	5,263,532,100.37	5,263,532,100.37	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	6,624,590.00	6,624,590.00	
长期股权投资	35,582,783.47	35,582,783.47	
其他权益工具投资	3,909,179.93	3,909,179.93	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,163,702,352.12	1,163,702,352.12	
在建工程	260,469,728.76	260,469,728.76	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	331,005,762.09	331,005,762.09	
开发支出			
商誉	30,175,537.19	30,175,537.19	
长期待摊费用	118,336,333.95	118,336,333.95	
递延所得税资产	36,623,535.59	36,623,535.59	
其他非流动资产	315,153,408.27	315,153,408.27	
非流动资产合计	2,301,583,211.37	2,301,583,211.37	
资产总计	7,565,115,311.74	7,565,115,311.74	
流动负债：			
短期借款	183,193,763.86	183,193,763.86	
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,861,072,467.87	1,861,072,467.87	
预收款项	206,762,293.94		-206,762,293.94
合同负债		206,762,293.94	206,762,293.94
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	154,119,492.32	154,119,492.32	
应交税费	258,583,118.14	258,583,118.14	
其他应付款	331,438,976.35	331,438,976.35	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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	2,995,170,112.48	2,995,170,112.48	
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	6,620,000.00	6,620,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	65,823,213.11	65,823,213.11	
递延所得税负债	36,576,744.55	36,576,744.55	
其他非流动负债			
非流动负债合计	109,019,957.66	109,019,957.66	
负债合计	3,104,190,070.14	3,104,190,070.14	
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	526,359.55	526,359.55	
专项储备			
盈余公积	440,260,399.59	440,260,399.59	
一般风险准备			
未分配利润	2,568,365,861.32	2,568,365,861.32	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	4,201,500,384.99	4,201,500,384.99	
少数股东权益	259,424,856.61	259,424,856.61	
所有者权益（或股东权益）合计	4,460,925,241.60	4,460,925,241.60	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,565,115,311.74	7,565,115,311.74	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

将“预收款项”调整为“合同负债”，调整金额为 206,762,293.94 元。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,358,805,872.56	1,358,805,872.56	
交易性金融资产	509,467,061.37	509,467,061.37	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	82,949,224.65	82,949,224.65	
应收款项融资			
预付款项	9,630,209.45	9,630,209.45	
其他应收款	285,036,794.54	285,036,794.54	
其中：应收利息	192,500.00	192,500.00	
应收股利			
存货	448,245,658.48	448,245,658.48	
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	150,047,540.99	150,047,540.99	
流动资产合计	2,844,182,362.04	2,844,182,362.04	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	6,624,590.00	6,624,590.00	
长期股权投资	1,089,168,192.56	1,089,168,192.56	

其他权益工具投资	3,909,179.93	3,909,179.93	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	749,415,024.84	749,415,024.84	
在建工程	258,864,834.00	258,864,834.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	182,268,368.82	182,268,368.82	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,106,589.01	10,106,589.01	
递延所得税资产	5,469,359.66	5,469,359.66	
其他非流动资产	311,929,028.24	311,929,028.24	
非流动资产合计	2,617,755,167.06	2,617,755,167.06	
资产总计	5,461,937,529.10	5,461,937,529.10	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	225,831,712.59	225,831,712.59	
预收款项	116,720,284.19		-116,720,284.19
合同负债		116,720,284.19	116,720,284.19
应付职工薪酬	87,609,891.62	87,609,891.62	
应交税费	160,129,252.33	160,129,252.33	
其他应付款	513,035,659.92	513,035,659.92	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	1,103,326,800.65	1,103,326,800.65	
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	258,620,000.00	258,620,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	28,453,779.37	28,453,779.37	

递延所得税负债	1,420,059.21	1,420,059.21	
其他非流动负债			
非流动负债合计	288,493,838.58	288,493,838.58	
负债合计	1,391,820,639.23	1,391,820,639.23	
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	292,894.11	292,894.11	
专项储备			
盈余公积	439,931,539.68	439,931,539.68	
未分配利润	2,435,883,856.99	2,435,883,856.99	
所有者权益（或股东权益）合计	4,070,116,889.87	4,070,116,889.87	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,461,937,529.10	5,461,937,529.10	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

将“预收款项”调整为“合同负债”，调整金额为 116,720,284.19 元。

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、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	13%、9%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、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	20
沈阳晨光科力普办公用品有限公司	25
上海科力普信息科技有限公司	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
上海晨光佳美文具有限公司	20
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
洛阳晨光文具销售有限公司	20
杭州三美晨光文具有限公司	25
江苏马可笔业有限公司	25
长春马可文教用品有限公司	25
伊犁森徕木业有限公司	25
安硕文教用品(香港)有限公司	16.5
International stationery company	20
上海晨讯企业管理有限公司	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

2019年10月28日公司取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR201931001046,有效期3年)。

子公司安硕文教用品(上海)股份有限公司(以下简称“安硕文教”)2018年11月2日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR201831003575,有效期3年)。

本公司及子公司安硕文教本年按15%的税率缴纳企业所得税。

子公司上海晨光佳美文具有限公司、洛阳晨光文具销售有限公司、连云港市科力普办公用品有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性

税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

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	466,550.53	503,222.44
银行存款	1,046,577,886.44	1,922,791,232.44
其他货币资金	10,005,830.50	12,306,239.47
合计	1,057,050,267.47	1,935,600,694.35
其中:存放在境外的款项总额	3,641,155.20	3,541,107.84

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	期初余额
信用证保证金	5,606,307.22	5,079,343.94
履约保证金	474,194.85	230,000.00
结构性存款		
使用受限的资金	94,589.53	2,844,914.52
超过三个月的定期存款	70,000,000.00	550,000,000.00
合计	76,175,091.60	558,154,258.46

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	941,606,513.30	661,878,587.24
其中:		
权益工具投资		
其他	941,606,513.30	661,878,587.24
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	941,606,513.30	661,878,587.24

其他说明:

适用 不适用

其他为公司购买的银行理财产品。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,274,793,406.24
1 至 2 年	16,731,933.18
2 至 3 年	3,455,526.96
3 年以上	2,058,947.94
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	-36,482,390.73
合计	1,260,557,423.59

(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	13,455,490.11	1.04	8,258,012.76	61.37	5,197,477.35	23,438,444.19	2.21	13,612,009.12	58.08	9,826,435.07
其中：										
按组合计提坏账准备	1,283,584,324.21	98.96	28,224,377.97	2.20	1,255,359,946.24	1,035,599,511.18	97.79	19,331,222.10	1.87	1,016,268,289.08
其中：										
组合一：账龄	1,283,584,324.21	98.96	28,224,377.97	2.20	1,255,359,946.24	1,035,599,511.18	97.79	19,331,222.10	1.87	1,016,268,289.08
合计	1,297,039,814.32	/	36,482,390.73	/	1,260,557,423.59	1,059,037,955.37	/	32,943,231.22	/	1,026,094,724.15

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
象山好文客文体用品有限公司	51,304.73	51,304.73	100.00	预计无法收回
长兴盛兴文化用品有限公司	264,790.33	264,790.33	100.00	预计无法收回
杭州云曼百货有限公司	227,671.00	227,671.00	100.00	预计无法收回
浙江人本超市有限公司	11,756.54	11,756.54	100.00	预计无法收回
斑马惠购（北京）商业连锁管理有限责任公司	1,539,651.03	1,539,651.03	100.00	预计无法收回
基德儿童用品贸易（上海）有限公司	8,636.16	8,636.16	100.00	预计无法收回
金汇通用航空（上海）股份有限公司	183,045.93	183,045.93	100.00	预计无法收回
上海玺石汽车技术有限公司	17,033.08	17,033.08	100.00	预计无法收回
深圳市海钜信达投	11,859.64	11,859.64	100.00	预计无法收回

资发展有限公司				
上海连尚网络科技有限公司	585,865.00	585,865.00	100.00	预计无法收回
上海仁建投资有限公司	32,189.57	32,189.57	100.00	预计无法收回
上海东昊油品有限公司	126,732.39	126,732.39	100.00	预计无法收回
海航进出口有限公司	10,394,954.71	5,197,477.36	50.00	集团公司流动性风险较高，是否能收回具有不确定性
合计	13,455,490.11	8,258,012.76	61.37	/

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

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	其他变动	
单项计提	13,612,009.12		5,038,450.90	315,545.46		8,258,012.76
组合一：账龄	19,331,222.10	8,893,155.87				28,224,377.97
合计	32,943,231.22	8,893,155.87	5,038,450.90	315,545.46		36,482,390.73

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	315,545.46

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	237,436,239.28	18.31	2,590,172.43
南方电网物资有限公司	89,793,322.99	6.92	543,675.59
中国邮政集团公司	75,433,150.75	5.82	649,487.99
中国石油化工股份有限公司物资装配部	53,790,636.37	4.15	598,051.96
中国水利电力物资北京有限公司	46,026,776.27	3.55	957,334.52
合计	502,480,125.66	38.75	5,338,722.49

(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

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	22,501,480.38	24,262,204.08
应收账款保理		5,287,720.75
合计	22,501,480.38	29,549,924.83

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	24,262,204.08	31,687,020.73	33,447,744.43		22,501,480.38	
应收账款保理	5,287,720.75		5,287,720.75			
合计	29,549,924.83	31,687,020.73	38,735,465.18		22,501,480.38	

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

其他说明：

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,330,000.00	

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	77,170,294.17	99.85	84,880,944.13	99.43
1至2年	112,997.43	0.15	490,500.60	0.57
2至3年				
3年以上				
合计	77,283,291.60	100.00	85,371,444.73	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
中建材信息技术股份有限公司	32,666,800.00	42.27
苏州双象光学材料有限公司	3,529,040.21	4.57
上海利升涂塑有限公司	2,939,761.50	3.80
青岛嘉宁木业有限公司	1,725,625.99	2.23
JMS Engineering CO.LTD	1,637,493.08	2.12
合计	42,498,720.78	54.99

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	116,297,138.69	117,647,039.93
合计	116,297,138.69	117,647,039.93

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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	94,118,483.55
1 至 2 年	26,832,656.84
2 至 3 年	16,480,138.18
3 年以上	7,094,473.49
3 至 4 年	

4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	-28,228,613.37
合计	116,297,138.69

(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
个人借款及备用金	7,700,639.74	8,848,583.44
物料款	16,720,146.02	34,532,789.63
合并关联方往来余额-暂估进项税	30,193,285.36	17,406,678.21
保证金及押金	72,437,473.51	66,283,403.63
代收特许权使用费		
电商平台款项		
其他	17,474,207.43	16,629,720.27
合计	144,525,752.06	143,701,175.18

(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)	
2020年1月1日余额	24,554,747.26		1,499,387.99	26,054,135.25
2020年1月1日余额在本期				
--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	2,174,478.12			2,174,478.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	26,729,225.38		1,499,387.99	28,228,613.37

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,499,387.99					1,499,387.99
组合一: 账龄	24,554,747.26	2,174,478.12				26,729,225.38
合计	26,054,135.25	2,174,478.12				28,228,613.37

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

(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-暂估进项税	30,193,285.36	1年以内	20.89	
上海临松置业有限公司	保证金及押金	3,279,861.00	2-3年	2.27	1,967,916.60
国网物资有限公司	保证金及押金	2,402,200.00	0-2年	1.66	520,110.00
尚志市珍珠笔业有限责任公司	质量赔偿款	1,474,438.00	1年以内	1.02	73,721.90
北京国电工程招标有限公司	保证金及押金	1,150,366.00	1年以内	0.80	57,518.30
合计	/	38,500,150.36	/	26.64	2,619,266.80

(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	186,425,398.91	1,418,134.61	185,007,264.30	230,583,859.11	1,418,134.61	229,165,724.50
在产品	95,023,473.32	91,431.46	94,932,041.86	55,336,578.58	91,431.46	55,245,147.12
库存商品	980,144,352.41	35,434,374.53	944,709,977.88	1,070,802,359.90	35,434,374.53	1,035,367,985.37
周转材料	17,521,644.16	1,035,002.57	16,486,641.59	17,933,897.04	1,035,002.57	16,898,894.47
消耗性生物资产	16,532,034.66		16,532,034.66	14,937,710.39		14,937,710.39
合同履约成本						
在途物资	34,406,155.61		34,406,155.61	4,258,709.42		4,258,709.42
委托加工物资	5,678,253.22		5,678,253.22	14,249,868.76		14,249,868.76
发出商品	1,615,620.44		1,615,620.44	7,984,719.82		7,984,719.82
合计	1,337,346,932.73	37,978,943.17	1,299,367,989.56	1,416,087,703.02	37,978,943.17	1,378,108,759.85

(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	1,418,134.61					1,418,134.61
在产品	91,431.46					91,431.46
库存商品	35,434,374.53					35,434,374.53
周转材料	1,035,002.57					1,035,002.57

消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	37,978,943.17					37,978,943.17

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	6,624,590.00	
合计	6,624,590.00	

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明：

2019年7月29日公司与安硕文教的原实际控制人徐沛枫先生、Andre Francis Viegas先生及原股东懿琳投资(上海)有限公司(以下简称懿琳投资)、Higton Limited、倍林投资(上海)有限公司(以下简称倍林投资)签订了《股份转让协议的补充协议(二)》,根据协议约定懿琳投资、Higton Limited、倍林投资同意对审计调整数、期间亏损连带的予以公司补偿,补偿执行时间为2019年7月1日起的两年,2020年6月30日前归还331.2295万元(待归还),2021年6月30日前归还331.2295万元;徐沛枫先生同意为上述全部补偿义务向公司承担个人连带责任保证,保证期限自协议生效起至该债权全部履行完毕止;保证范围包括但不限于该债权、损害赔偿金(如有)、公司实现债权的费用;徐沛枫先生承担保证责任所涉及的资产包括但不限于其间接持有的安硕文教的股份。

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		
银行理财产品		
增值税留抵税额	13,592,094.04	8,035,512.06
待认证增值税进项税	17,408,771.77	20,104,638.98
碳配额	35,824.00	35,824.00
预缴企业所得税	812,939.40	1,104,950.25
委托贷款		
合计	31,849,629.21	29,280,925.29

其他说明:

无

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他				6,624,590.00		6,624,590.00	
合计				6,624,590.00		6,624,590.00	/

(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	其他		

											额
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)	29,846,234.19			162,755.06						30,008,989.25	
上海制笔技术服务有限公司	5,736,549.28			-388,215.22						5,348,334.06	
小计	35,582,783.47			-225,460.16						35,357,323.31	
合计	35,582,783.47			-225,460.16						35,357,323.31	

其他说明
无

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上海晨光文化创意有限公司	4,581,851.59	3,909,179.93
合计	4,581,851.59	3,909,179.93

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海晨光文化创意有限公司		981,851.59			公司以非交易为目的持有该投资	

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	1,117,511,118.22	1,163,702,352.12
固定资产清理		
合计	1,117,511,118.22	1,163,702,352.12

其他说明：

无

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	941,980,900.93	726,180,721.46	57,391,043.68	304,599,519.14	2,030,152,185.21
2. 本期增加金额	124,219.51	23,567,756.22	799,916.07	16,016,867.88	40,508,759.68
(1) 购置		324,505.19	620,298.38	2,061,090.29	3,005,893.86
(2) 在建工程转入	124,219.51	23,243,251.03	179,617.69	13,955,777.59	37,502,865.82
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	-252,266.02	2,712,039.40	202,312.88	4,245,970.23	6,908,056.49
(1) 处置或报废		2,976,283.28	202,312.88	4,350,161.18	7,528,757.34
(2) 外币报表折算差异	-252,266.02	-264,243.88		-104,190.95	-620,700.85
4. 期末	942,357,386.46	747,036,438.28	57,988,646.87	316,370,416.79	2,063,752,888.40

余额					
二、累计折旧					
1. 期初余额	254,107,049.63	339,490,427.89	45,715,724.10	226,902,482.77	866,215,684.39
2. 本期增加金额	25,524,872.92	34,918,630.07	3,433,843.54	22,311,715.93	86,189,062.46
(1) 计提	25,524,872.92	34,918,630.07	3,433,843.54	22,311,715.93	86,189,062.46
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,735.46	2,321,603.73	191,862.95	3,881,923.23	6,397,125.37
(1) 处置或报废	1,735.46	2,321,603.73	191,862.95	3,881,923.23	6,397,125.37
(2) 外币报表折算差异					
4. 期末余额	279,630,187.09	372,087,454.23	48,957,704.69	245,332,275.47	946,007,621.48
三、减值准备					
1. 期初余额		234,148.70			234,148.70
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		234,148.70			234,148.70
四、账面价值					
1. 期末账面价值	662,727,199.37	374,714,835.35	9,030,942.18	71,038,141.32	1,117,511,118.22
2. 期初账面价值	687,873,851.30	386,456,144.87	11,675,319.58	77,697,036.37	1,163,702,352.12

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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	275,978,886.66	260,469,728.76
工程物资		
合计	275,978,886.66	260,469,728.76

其他说明：

无

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	178,032,614.54		178,032,614.54	158,942,138.30		158,942,138.30

互联网电子商业产业园项目	82,259,438.98		82,259,438.98	82,259,438.98		82,259,438.98
尚未安装完毕投入使用的固定资产	6,129,205.49		6,129,205.49	8,824,754.04		8,824,754.04
其他	9,557,627.65		9,557,627.65	10,443,397.44		10,443,397.44
合计	275,978,886.66		275,978,886.66	260,469,728.76		260,469,728.76

(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	158,942,138.30	19,090,476.24			178,032,614.54	93.82	93.82%				自筹、金融机构贷款
互联网电子商业产业园项目		82,259,438.98				82,259,438.98						
尚未安装完毕投入使用的固定资产		8,824,754.04	35,045,402.75	37,502,865.82	238,085.48	6,129,205.49						
其他		10,443,397.44	557,082.45		1,442,852.24	9,557,627.65						
合计	733,910,100.00	260,469,728.76	54,692,961.44	37,502,865.82	1,680,937.72	275,978,886.66	/	/			/	/

说明：其他减少中转入无形资产金额为 1,400,683.35 元，转入费用金额为 42,168.89 元，在建工程处置或报废 238,085.48 元。

(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	专利权	非专利技术	商标使用权	电脑软件	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	340,017,339.10	12,645,665.79		93,989.00	33,251,616.77	1,682,622.64	387,691,233.30
2. 本期增加金额		1,103,513.69			2,352,967.19		3,456,480.88
(1) 购置		1,103,513.69			952,283.84		2,055,797.53
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 在					1,400,683.35		1,400,683.35

建工程转入							
3. 本期减少金额	-67,255.91						-67,255.91
(1) 处置							
(2) 外币折算差异	-67,255.91						-67,255.91
(3) 失效且终止确认的使用权							
4. 期末余额	340,084,595.01	13,749,179.48		93,989.00	35,604,583.96	1,682,622.64	391,214,970.09
二、累计摊销							
1. 期初余额	35,113,467.03	3,302,094.44		93,989.00	17,093,298.26	1,082,622.48	56,685,471.21
2. 本期增加金额	4,204,545.83	518,535.36			2,140,511.97	75,000.00	6,938,593.16
(1) 计提	4,204,545.83	518,535.36			2,140,511.97	75,000.00	6,938,593.16
(2) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	39,318,012.86	3,820,629.80		93,989.00	19,233,810.23	1,157,622.48	63,624,064.37
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	300,766,582.15	9,928,549.68			16,370,773.73	525,000.16	327,590,905.72

2. 期初账面价值	304,903,872.07	9,343,571.35			16,158,318.51	600,000.16	331,005,762.09
-----------	----------------	--------------	--	--	---------------	------------	----------------

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	30,175,537.19					30,175,537.19
合计	30,306,538.42					30,306,538.42

(2). 商誉减值准备

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
		计提		处置		
深圳尔雅文化创意发展有限公司	131,001.23					131,001.23
合计	131,001.23					131,001.23

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产组名称	归属于母公司股东的商誉账面价值	归属于少数股东的商誉账面价值	全部商誉账面价值	资产组或资产组组合内其他资产账面价值	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值	资产组是否发生变化
深圳尔	131,001.23	125,863.93	256,865.16	1,347,489.93	1,604,355.09	否

雅文化 创意发 展有限 公司						
安硕文 教用品 (上海) 股份有 限公司	30,175,537.19	23,709,350.65	53,884,887.84	438,838,223.62	492,723,111.46	否

(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	116,266,913.64	12,210,254.59	30,904,548.32	478,493.84	97,094,126.07
其他	2,069,420.31	479,292.04	1,047,771.85		1,500,940.50
合计	118,336,333.95	12,689,546.63	31,952,320.17	478,493.84	98,595,066.57

其他说明：

无

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	69,482,283.35	15,571,525.86	59,901,405.29	14,183,474.28
内部交易未实现利润	118,073,148.16	19,611,517.16	105,422,678.59	17,734,494.35
可抵扣亏损	1,394,984.07	348,746.02	1,394,984.07	348,746.02
递延收益	28,375,405.78	4,256,310.87	28,808,795.45	4,356,820.94

股份支付	17,114,428.33	2,776,129.13		
合计	234,440,249.69	42,564,229.04	195,527,863.40	36,623,535.59

(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	188,371,706.16	34,173,417.24	190,554,505.02	34,553,803.87
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				
交易性金融资产公允价值变动	21,606,513.30	3,669,091.44	11,878,587.24	2,022,940.68
合计	209,978,219.46	37,842,508.68	202,433,092.26	36,576,744.55

(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	74,267,653.00	80,145,537.46
可抵扣亏损	372,362,232.94	319,004,132.22
合计	446,629,885.94	399,149,669.68

(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
2025	57,543,612.72		
2024	61,246,809.87	51,157,003.13	
2023	148,430,563.35	128,291,769.66	
2022	29,438,628.96	35,217,084.45	
2021	58,751,733.58	81,175,636.36	
2020	16,950,884.46	20,866,933.92	
2019		2,295,704.70	
合计	372,362,232.94	319,004,132.22	/

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	311,339,000.00		311,339,000.00	315,153,408.27		315,153,408.27
合计	311,339,000.00		311,339,000.00	315,153,408.27		315,153,408.27

其他说明：

无

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		
抵押借款	180,000,000.00	182,979,528.81
保证借款		
信用借款		
应付利息	167,375.01	214,235.05
合计	180,167,375.01	183,193,763.86

短期借款分类的说明：

相关抵押情况见附注十四、承诺及或有事项

(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

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	1,351,530,771.26	1,857,292,820.26
1-2 年	26,292,229.28	2,179,464.37
2-3 年	2,186,233.71	1,103,433.79
3 年以上	1,196,286.81	496,749.45
合计	1,381,205,521.06	1,861,072,467.87

(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

(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、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	105,901,855.97	205,407,801.97
1-2 年	404,336.95	824,974.39
2-3 年	38,075.51	316,841.78
3 年以上		212,675.80
合计	106,344,268.43	206,762,293.94

(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

39、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	146,780,321.69	348,371,274.40	392,649,437.25	102,502,158.84
二、离职后福利-设定提存计划	7,339,170.63	19,864,487.23	22,713,873.86	4,489,784.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	154,119,492.32	368,235,761.63	415,363,311.11	106,991,942.84

(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	136,748,768.51	320,405,272.13	361,797,383.42	95,356,657.22
二、职工福利费	393.33	1,252,727.04	1,253,120.37	
三、社会保险费	3,827,119.22	14,827,417.04	16,434,898.52	2,219,637.74
其中：医疗保险费	3,337,870.76	13,786,338.88	15,029,008.26	2,095,201.38
工伤保险费	145,404.67	406,484.08	483,427.12	68,461.63
生育保险费	343,843.79	634,594.08	922,463.14	55,974.73
四、住房公积金	2,599,231.67	11,655,492.96	11,645,915.74	2,608,808.89
五、工会经费和职工教育经费	3,322,429.95	230,365.23	1,235,740.19	2,317,054.99
六、短期带薪缺勤	279,975.38		279,975.38	
七、短期利润分享计划				

八、其他短期薪酬	2,403.63		2,403.63	
合计	146,780,321.69	348,371,274.40	392,649,437.25	102,502,158.84

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,155,776.88	19,322,696.28	22,076,997.86	4,401,475.30
2、失业保险费	183,393.75	541,790.95	636,876.00	88,308.70
3、企业年金缴费				
合计	7,339,170.63	19,864,487.23	22,713,873.86	4,489,784.00

其他说明：

□适用 √不适用

40、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	31,090,120.84	104,412,244.02
消费税		
营业税		
企业所得税	74,675,054.66	130,486,171.57
个人所得税	9,008,162.77	8,228,966.18
城市维护建设税	898,502.41	3,975,132.04
房产税	101,884.77	476,707.70
教育费附加	1,640,772.84	5,857,154.52
土地使用税	1,321,817.30	1,492,046.98
印花税	3,583,879.35	3,439,030.61
其他	16,713.76	215,664.52
合计	122,336,908.70	258,583,118.14

其他说明：

无

41、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		
应付股利		
其他应付款	318,172,866.62	331,438,976.35

合计	318,172,866.62	331,438,976.35
----	----------------	----------------

其他说明：

无

应付利息

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	164,668,677.32	153,783,801.10
产品授权金	1,946,000.00	1,051,890.00
暂估款项	109,075,689.32	126,261,415.65
工程及装修款	30,833,837.14	28,482,632.65
其他	11,648,662.84	21,859,236.95
合计	318,172,866.62	331,438,976.35

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、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

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		
专项应付款	6,620,000.00	6,620,000.00
合计	6,620,000.00	6,620,000.00

其他说明：

无

长期应付款

适用 不适用

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	6,620,000.00			6,620,000.00	
合计	6,620,000.00			6,620,000.00	/

其他说明：

无

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	31,466,679.08	1,000,000.00	5,627,299.16	26,839,379.92	
客户积分奖励	199,713.53	311,962.20	56,846.93	454,828.80	
品牌维护	34,156,820.50			34,156,820.50	
合计	65,823,213.11	1,311,962.20	5,684,146.09	61,451,029.22	/

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	9,408,249.39			336,008.94		9,072,240.45	与资产 相关
2014年第二批上海市 鼓励企业购买国际先	609,000.00			87,000.00		522,000.00	与资产 相关

进研发仪器设备专项资金							
制笔行业关键材料及制备技术研发与产业化	721,963.45			122,323.44		599,640.01	与资产相关
2013年第二批重点技改项目的补贴资金	2,197,889.67			293,052.06		1,904,837.61	与资产相关
2014年吸收与创新项目补贴	529,773.99			45,221.76		484,552.23	与资产相关
2014年度服务业引导资金	1,794,639.53			164,445.84		1,630,193.69	与资产相关
2015年度上海市重点技改项目	3,699,032.61			280,939.14		3,418,093.47	与资产相关
集客-互联网+产品开发项目	579,718.88			53,655.12		526,063.76	与资产相关
上海信息化发展专项资金	1,594,912.40			64,476.50		1,530,435.90	与资产相关
技术研发工程专项资金	131,619.38			65,447.08		66,172.30	与资产相关
2016年上海市产业转型升级发展专项资金	979,120.90	1,000,000.00		123,160.38		1,855,960.52	与资产相关
高附加值产品创意开发项目	167,859.17			14,718.72		153,140.45	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	155,302.55					155,302.55	与资产相关
2017上海工程技术研究中心能力提升经费	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
2019文创项目	700,000.00					700,000.00	与资产相关
注塑机智能设备补贴	570,000.00					570,000.00	与资产相关
《2017张江专项发展资金-马可彩色绘画笔的“绿色设计-创新研发”的成果转化C1085》	1,362,696.61			87,040.32		1,275,656.29	与资产相关
青浦区2012重点技术改造项目专项资金计划	396,333.30			58,000.02		338,333.28	与资产相关
“马可-色彩-源”创意体验中心建设项目	362,370.95			25,000.02		337,370.93	与资产相关
拨付中央外经贸发展	736,196.30			36,809.82		699,386.48	与资产

专项资金							相关
合计	31,466,679.08	1,000,000.00		1,857,299.16	3,770,000.00	26,839,379.92	

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	7,427,600.00				7,427,600.00	927,427,600.00

其他说明：

根据公司《2020 年限制性股票激励计划》的规定和 2019 年年度股东大会的授权，经第五届董事会第一次会议和第五届监事会第一次会议审议通过，公司于 2020 年 5 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了本激励计划首次授予限制性股票的登记工作，授予 334 名激励对象 742.76 万股限制性股票。本次授予登记完成后，公司总股本由发行前的 920,000,000 股增加至发行后的 927,427,600 股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	272,347,764.53	168,606,520.00		440,954,284.53
其他资本公积		17,114,428.33		17,114,428.33
合计	272,347,764.53	185,720,948.33		458,068,712.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2020 年限制性股票激励计划实施增加资本公积 168,606,520.00 元，确认股权激励费用增加资本公积 17,114,428.33 元。

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					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	309,179.93	672,671.66				672,671.66	981,851.59
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	309,179.93	672,671.66				672,671.66	981,851.59
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	217,179.62	30,536.62				17,100.51	234,280.13

综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-16,285.82							-16,285.82
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								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	233,465.44	30,536.62				17,100.51	13,436.11	250,565.95
其他综合收益合计	526,359.55	703,208.28				689,772.17	13,436.11	1,216,131.72

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

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	440,260,399.59			440,260,399.59
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	440,260,399.59			440,260,399.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,568,365,861.32	1,874,727,294.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		5,543,922.00
调整后期初未分配利润	2,568,365,861.32	1,880,271,216.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	464,500,820.11	1,060,083,625.03
减：提取法定盈余公积		95,988,980.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	368,000,000.00	276,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,664,866,681.43	2,568,365,861.32

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	4,759,761,860.14	3,472,016,467.20	4,838,104,178.79	3,570,828,621.84
其他业务	1,661,812.15	464,163.72	518,838.10	
合计	4,761,423,672.29	3,472,480,630.92	4,838,623,016.89	3,570,828,621.84

其他说明：

项目	本期金额（2020年1-6月）	上期金额（2019年1-6月）
主营业务收入	4,759,761,860.14	4,838,104,178.79
其中：销售商品	4,757,422,928.04	4,835,504,567.76
加盟管理费	1,100,138.79	1,159,104.12
软硬件	1,238,793.31	1,440,506.91
其他业务收入	1,661,812.15	518,838.10
其中：物料收入	654,292.89	372,801.56
租赁收入	416,525.63	26,886.80
其他	590,993.63	119,149.74
合计	4,761,423,672.29	4,838,623,016.89

(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

其他说明：

无

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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,253,897.93	3,415,904.54
教育费附加	7,131,104.32	6,258,494.94
资源税		
房产税	814,982.23	194,999.40
土地使用税	520,898.07	283,588.91
车船使用税	48,645.10	32,037.09
印花税	1,658,460.36	3,862,547.54
其他	33,969.66	127,663.17
合计	13,461,957.67	14,175,235.59

其他说明：

无

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	140,129,545.97	130,455,167.72
渠道建设费	48,327,652.61	31,581,910.06
品牌推广费	10,916,594.19	13,213,727.03
运输及装卸费	42,722,465.41	44,640,704.61
业务宣传费	17,642,675.85	35,873,987.08
租赁费	102,089,026.36	74,564,630.31
其他	122,571,311.69	114,590,385.80
合计	484,399,272.08	444,920,512.61

其他说明：

无

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	118,536,072.03	112,430,230.55
折旧及摊销	24,696,652.23	19,472,153.83
租赁费	19,779,396.02	15,696,932.56
股利支付	17,114,428.33	
办公费	7,624,877.25	8,686,293.83
其他	62,365,437.55	65,975,235.23
合计	250,116,863.41	222,260,846.00

其他说明：

无

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	33,951,496.11	27,006,069.13
存货消耗	27,599,036.93	30,236,342.14
其他	18,276,452.86	8,979,089.05
合计	79,826,985.90	66,221,500.32

其他说明：

无

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	3,530,417.12	2,615,766.53
减：利息收入	-9,070,639.16	-8,678,884.91
汇总损益	1,409,942.17	-956,666.07
其他	1,195,644.57	1,271,187.82
合计	-2,934,635.30	-5,748,596.63

其他说明：

无

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
政府补助	16,224,802.52	3,789,494.43
代扣个人所得税手续费	830,733.41	
合计	17,055,535.93	3,789,494.43

其他说明：

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额 (2020年1-6月)	上期发生额 (2019年1-6月)	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	336,008.94	336,008.94	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	87,000.00	87,000.00	与资产相关
制笔行业关键材料及制备技术研发与产业化	122,323.44	122,323.44	与资产相关
2013年第二批重点技改项目的补贴资金	293,052.06	293,052.06	与资产相关
2014年吸收与创新项目补贴	45,221.76	45,221.76	与资产相关
2014年度服务业引导资金	164,445.84	164,445.84	与资产相关
2015年度上海市重点技改项目	280,939.14	280,939.14	与资产相关
集客-互联网+产品开发项目	53,655.12	53,655.12	与资产相关
上海信息化发展专项资金	64,476.50	90,627.78	与资产相关
技术研发工程专项资金	65,447.08	67,274.16	与资产相关
2016年上海市产业转型升级发展专项资金	123,160.38	48,351.64	与资产相关
高附加值产品创意开发项目	14,718.72	14,718.72	与资产相关
《2017张江专项发展资金-马可彩色绘画笔的“绿色设计-创新研发”的成果转化C1085》	87,040.32	113,602.03	与资产相关
青浦区2012重点技术改造项目专项资金计划	58,000.02	19,333.34	与资产相关
拨付中央外经贸发展专项资金	36,809.82	12,269.94	与资产相关
“马可-色彩-源”创意体验中心建设项目	25,000.02	-	与资产相关

出口信用险保费扶持资金	-	4,451.92	与收益相关
培训费补贴	1,185,859.20	16,875.00	与收益相关
设备补贴	-	570,000.00	与收益相关
稳岗补贴	2,626,738.14	81,000.00	与收益相关
知识产品及专利权补助	3,920.00	99,463.00	与收益相关
《2017 张江专项发展资金-马可彩色绘画笔的“绿色设计-创新研发”的成果转化C1085》	-	1,217,680.00	与收益相关
上海市青浦区财政局零余额专户-上海市青浦区市场监督管理局企业扶持资金	-	1,000.00	与收益相关
残保金奖励	70,229.10	50,200.60	与收益相关
产业转型专项(工业互联网)补助款	2,590,000.00	-	与收益相关
即征即退增值税返还	646,017.60	-	与收益相关
企业发展专项资金	4,260,000.00	-	与收益相关
人才补贴	252,400.00	-	与收益相关
首批“三个一百”企业研发创新补贴费	439,500.00	-	与收益相关
义乌市就业管理服务局失业保险	163,362.78	-	与收益相关
疫情补贴	100,000.00	-	与收益相关
院士专家工作站经费补贴	100,000.00	-	与收益相关
政府补贴款	1,070,228.54	-	与收益相关
燃煤锅炉补贴款	350,000.00	-	与收益相关
巴西反倾销补贴	53,008.00	-	与收益相关
经信委补贴	25,440.00	-	与收益相关
四帮四送销售奖励	60,800.00	-	与收益相关
“马可-色彩-源”创意体验中心建设项目	370,000.00	-	与收益相关
合计	16,224,802.52	3,789,494.43	

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	-225,460.16	148,044.70

处置长期股权投资产生的投资收益		
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	2,449,311.14	
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
合计	2,223,850.98	22,531,204.43

其他说明：

无

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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	13,456,693.18	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	13,456,693.18	

其他说明：

无

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
其他应收款坏账损失	3,755,369.34	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		
应收账款坏账损失	3,956,948.77	5,678,830.63
合计	7,712,318.11	8,922,578.34

其他说明：

无

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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		15,027.98
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计		15,027.98

其他说明：

无

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	-82,783.23	137,992.01
合计	-82,783.23	137,992.01

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	77,481,800.00	32,432,800.00	77,481,800.00
品牌维护			
违约金、罚款收入	950,818.41	221,708.95	950,818.41
其他	1,399,845.37	1,453,182.88	1,399,845.37
合计	79,832,463.78	34,107,691.83	79,832,463.78

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	77,481,800.00	32,432,800.00	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	938,264.34	729,041.54	938,264.34
其中：固定资产处置损失	938,264.34	729,041.54	938,264.34
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	5,420,000.00	1,413,502.00	5,420,000.00
非常损失			

盘亏损失	407.26	9,668.90	407.26
罚款、滞纳金支出	44,456.94	46,052.91	44,456.94
赔偿支出	2,307,132.77		2,307,132.77
其他	307,954.48	690,132.34	307,954.48
合计	9,018,215.79	2,888,397.69	9,018,215.79

其他说明：

无

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	115,579,930.34	101,419,061.96
递延所得税费用	-4,674,929.32	-1,343,248.73
合计	110,905,001.02	100,075,813.23

(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	559,827,824.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	83,974,173.65
子公司适用不同税率的影响	5,357,528.98
调整以前期间所得税的影响	-28,877.23
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	-630,288.83
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	22,232,464.45
所得税费用	110,905,001.02

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七（57）其他综合收益

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	492,551,141.16	447,753,138.37
专项补贴、补助款	88,861,231.47	33,077,243.04
利息收入	8,891,500.25	8,635,820.10
营业外收入	1,831,508.48	2,117,976.74
合计	592,135,381.36	491,584,178.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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	11,862,797.45	146,892,248.63
销售费用支出	292,359,044.01	264,303,108.94
管理费用支出	99,470,262.52	84,157,794.50
财务费用支出	2,158,490.43	3,607,200.97
营业外支出	7,047,208.10	1,823,978.16
研发费用支出	17,893,759.19	6,882,352.86
合计	430,791,561.70	507,666,684.06

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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
合计		561,165.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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	448,922,823.33	474,629,462.62
加：资产减值准备		15,027.98
信用减值损失	7,712,318.11	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	86,189,062.46	73,895,672.77
使用权资产摊销		
无形资产摊销	6,938,593.16	6,025,266.62
长期待摊费用摊销	31,952,320.17	27,345,722.36
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）	82,783.23	-137,992.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	938,264.34	729,041.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-13,456,693.18	
财务费用（收益以“-”号填列）	4,940,360.23	1,619,611.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,223,850.98	-22,531,204.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,940,693.45	-1,285,375.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,265,764.13	35,842,071.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	78,740,770.29	-47,522,419.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	246,310,161.75	-37,845,118.84

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-765,826,551.31	-272,622,498.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	126,545,432.28	247,079,847.28
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	980,875,175.87	1,432,472,255.52
减：现金的期初余额	1,377,446,435.89	741,501,446.10
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	-396,571,260.02	690,970,809.42

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	13,656,702.30
取得子公司支付的现金净额	13,656,702.30

其他说明：

公司于2019年收购安硕文教，并于2019年4月底完成交割，开始纳入合并报表范围。本报告期支付剩余投资款13,656,702.30元。

(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	980,875,175.87	1,377,446,435.89
其中：库存现金	466,550.53	503,222.44
可随时用于支付的银行存款	976,577,886.44	1,372,791,232.44
可随时用于支付的其他货币资金	3,830,738.90	4,151,981.01
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	980,875,175.87	1,377,446,435.89
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	76,175,091.60	信用证保证金、履约保证金和超过三个月的定期存款等
应收票据		
存货		
固定资产	89,801,851.22	抵押借款
无形资产		
合计	165,976,942.82	/

其他说明：

固定资产抵押借款的详细情况见附注十四、承诺及或有事项。

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	9,869,189.54	7.0795	69,868,927.34
欧元	91.55	7.9611	728.84
港币	31,925.31	0.9134	29,160.58
日元	1,121.00	0.0658	73.77
英镑	1,175.00	8.7144	10,239.42
越南盾	1,020,958,091.89	0.0003	306,287.43

应收账款	-	-	
其中：美元	7,518,026.44	7.0795	53,223,868.18
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付款项	-	-	
其中：美元	108,870.92	7.0795	770,751.68
瑞士法郎	11,416.54	7.4434	84,977.87
越南盾	2,927,267,509.55	0.0003	878,180.25
其他应收款	-	-	
其中：越南盾	1,799,106,196.12	0.0003	539,731.86
应付账款	-	-	
其中：美元	1,530,709.03	7.0795	10,836,654.58
日元	8,245,200.00	0.0658	542,600.12
瑞士法郎	11,325.50	7.4434	84,300.23
越南盾	7,711,289,699.00	0.0003	2,313,386.91
预收账款	-	-	
其中：美元	1,090,465.34	7.0795	7,719,949.36
其他应付款	-	-	
其中：越南盾	357,660,105.66	0.0003	107,298.03
港币	1,731.23	0.9134	1,581.31

其他说明：

无

(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	1,920,000.00	递延收益	64,476.50
技术研发工程专项资金	786,219.51	递延收益	65,447.08
2016 年上海市产业转型升级发展专项资金	2,100,000.00	递延收益	123,160.38
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	0.00	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
2019 文创项目	700,000.00	递延收益	0.00
注塑机智能设备补贴	570,000.00	递延收益	0.00
《2017 张江专项发展资金-马可彩色绘画笔的“绿色设计-创新研发”的成果转化 C1085》	4,600,000.00	递延收益	87,040.32
青浦区 2012 重点技术改造项目专项资金计划	1,160,000.00	递延收益	58,000.02
拨付中央外经贸发展专项资金	1,000,000.00	递延收益	36,809.82
“马可-色彩-源”创意体验中心建设项目	2,870,000.00	递延收益	25,000.02

财政扶持	77,481,800.00	营业外收入	77,481,800.00
出口信用险保费扶持资金	0.00	其他收益	0.00
培训费补贴	1,185,859.20	其他收益	1,185,859.20
设备补贴	0.00	其他收益	0.00
稳岗补贴	2,626,738.14	其他收益	2,626,738.14
知识产品及专利权补助	3,920.00	其他收益	3,920.00
《2017 张江专项发展资金-马可彩色绘画笔的“绿色设计-创新研发”的成果转化 C1085》	0.00	其他收益	0.00
上海市青浦区财政局零余额专户-上海市青浦区市场监督管理局企业扶持资金	0.00	其他收益	0.00
残保金奖励	70,229.10	其他收益	70,229.10
产业转型专项(工业互联网)补助款	2,590,000.00	其他收益	2,590,000.00
即征即退增值税返还	646,017.60	其他收益	646,017.60
企业发展专项资金	4,260,000.00	其他收益	4,260,000.00
人才补贴	252,400.00	其他收益	252,400.00
首批“三个一百”企业研发创新补贴费	439,500.00	其他收益	439,500.00
义乌市就业管理服务局失业保险	163,362.78	其他收益	163,362.78
疫情补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
院士专家工作站经费补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
政府补贴款	1,070,228.54	其他收益	1,070,228.54
燃煤锅炉补贴款	350,000.00	其他收益	350,000.00
巴西反倾销补贴	53,008.00	其他收益	53,008.00
经信委补贴	25,440.00	其他收益	25,440.00
四帮四送销售奖励	60,800.00	其他收益	60,800.00
“马可-色彩-源”创意体验中心建设项目	370,000.00	其他收益	370,000.00
合计	143,249,092.89		93,706,602.52

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

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

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

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

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

（1）本年通过新设方式纳入合并范围的子公司上海科力普信息科技有限公司。注册资本 500 万元，投资比例 100%。

（2）本年通过新设方式纳入合并范围的子公司上海晨讯企业管理有限公司。注册资本 7,000 万元，投资比例 100%。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海晨光科力普办公用品有限公司	上海	上海	零售、批发等	70	-	设立
上海晨光文具礼品有限公司	上海	上海	生产、销售等	100	-	设立
上海晨光文具销售有限公司	上海	上海	零售、批发等	-	100	设立
广州晨光文具礼品销售有限公司	广州	广州	零售、批发等	-	100	设立
义乌市晨兴文具用品有限公司	义乌	义乌	零售、批发等	-	100	设立
晨光生活馆企业管理有限公司	上海	上海	零售、批发等	60	-	设立
晨光生活馆企业管理(上海)有限公司	上海	上海	零售、批发等	-	100	设立
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
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
上海科力普信息科技有限公司	上海	上海	软件开发等	-	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

限公司						
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
上海晨讯企业管理有限公司	上海	上海	服务	100		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(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%	12,043,044.95		135,516,149.04

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	141,661.00	3,325.72	144,986.72	96,068.73	3,536.98	99,605.71	163,996.71	3,579.48	167,576.19	122,907.02	3,511.47	126,418.49

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	159,969.49	4,014.35		-32,205.21	150,029.97	2,875.49		-23,111.44

其他说明:

无

(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**(1). 重要的合营企业或联营企业**适用 不适用**(2). 重要合营企业的主要财务信息**适用 不适用**(3). 重要联营企业的主要财务信息**适用 不适用**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	35,357,323.31	35,582,783.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-225,460.16	-576,595.97
--其他综合收益	/	-16,285.82
--综合收益总额	-225,460.16	-592,881.79

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明适用 不适用**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**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：

单位：元 币种：人民币

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	69,868,927.34	346,490.04	70,215,417.38	118,934,500.87	3,553,801.91	122,488,302.78
应收账款	53,223,868.18		53,223,868.18	3,162,321.09	20,981,217.43	24,143,538.52
预付账款	770,751.68	963,158.12	1,733,909.80		462,263.86	462,263.86
其他应收款		539,731.86	539,731.86		497,820.40	497,820.40
外币金融资产合计	123,863,547.20	1,849,380.02	125,712,927.22	122,096,821.96	25,495,103.60	147,591,925.56
短期借款				427,099.11		427,099.11
应付账款	10,836,654.58	2,940,287.26	13,776,941.84	2,620,359.64	73,402,088.01	76,022,447.65
预收账款	7,719,949.36		7,719,949.36	5,205,618.33	138,557.37	5,344,175.70
其他应付款		108,879.34	108,879.34		1,091,367.20	1,091,367.20
外币金融负债合计	18,556,603.94	3,049,166.60	21,605,770.54	8,253,077.08	74,632,012.58	82,885,089.66

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门

集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款	167,375.01		180,000,000.00			180,167,375.01

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他	941,606,513.30			941,606,513.30
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			4,581,851.59	4,581,851.59
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资			22,501,480.38	22,501,480.38
持续以公允价值计量的资产总额	941,606,513.30		27,083,331.97	968,689,845.27
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量				

且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

其他说明：

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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	57.79	57.79

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是陈湖文、陈湖雄、陈雪玲。

其他说明:

无

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

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
宁波钟晨股权投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
上海制笔技术服务有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

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

其他说明

郭伟龙是与公司股东关系密切的家庭成员；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。

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

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	171,849,717.08	192,995,990.36
晨光控股（集团）有限公司	销售产品	21,197.95	10,185.88
晨光控股（集团）有限公司	固定资产		

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	2,310,476.30	1,811,428.57

	库、宿舍楼等)		
晨光控股(集团)有限公司	自有办公楼及车位费	8,527,515.50	10,182,732.87
晨光控股(集团)有限公司	水电费	2,298,691.44	2,488,214.83

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	晨光控股(集团)有限公司	1,800.00	9.00		
预付账款	晨光控股(集团)有限公司	1,400,770.26		3,419,063.44	
其他应收款	同受郭伟龙控制的销售主体			12.93	0.65

(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	1,495,000.00	1,310,000.00

	主体		
其他应付款	晨光控股（集团）有限公司	933,891.24	6,234,878.32
预收账款	同受郭伟龙控制的销售主体	18,369,646.84	38,198,477.81
应付账款	同受郭伟龙控制的销售主体	617.29	9,576.58

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

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	7,427,600.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格每股 23.70 元，限制性股票分 3 期解除限售，分别自相应授予登记完成之日起 12 个月后至 24 个月内、24 个月后至 36 个月内、36 个月后至 48 个月内申请解锁获授限制性股票总量的 30%、30%、40%。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

无

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票：授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	股东大会审议通过
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	168,606,520.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,114,428.33

其他说明

无

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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 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”）涉及的抵押、质押及担保事项

①2016年3月24日，子公司江苏马可笔业有限公司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年3月24日至2022年3月23日期间内，浦发银行松江支行为公司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；

②2016年3月24日，安硕文教最终控制人之一徐沛枫、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年3月24日至2022年3月23日期间内，浦发银行松江支行为安硕文教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；

③2017年3月29日，安硕文教与浦发银行松江支行签订了合同编号为98082013280133的《保理协议》，合同约定公司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2020年6月30日，已全部归还。

(2) 招商银行股份有限公司上海分行涉及的抵押事项

2019年10月29日子公司安硕文教与招商银行股份有限公司上海分行签订了编号为121XY2019028027的《授信协议》；授信额度为180,000,000.00元，授信期间为12个月即2019年10月30日至2020年10月29日止；授信额度下授信业务品种包括但不限于贷款\订单贷、贸易融资、票据贴现、商业汇票承兑、商业承兑汇票保兑\保贴、国际\国内保函、海关税费支付担保、法人账户透支、衍生交易、黄金租赁等一种或多种授信业务。招商银行股份有限公司上海分行有权结合国家相关政策的变化、国内信贷市场价格的变化或安硕文教自身信贷政策的变化情况定期或不定期调整流动资产贷款的浮动比例和\或基本点。截止2020年6月30日，安硕文教尚未归还的借款为180,000,000.00元。

同时安硕文教与该银行基于上述授信协议签订了《最高额抵押合同》编号为：121XY2019028027，抵押期间从抵押合同生效之日至《授信协议》项下授信债权诉讼时效届满的期间；用于抵押的抵押物包括：

抵押物名称	产权证编号	原值	累计折旧	净值
青浦区香花桥街道学子南111号	沪房地青字(2013)第015437	47,061,453.52	23,729,828.79	23,331,624.73
青浦区香花桥街道学子南233号	沪房地青字(2013)第013396	32,156,238.78	12,052,274.85	20,103,963.93
青浦区香花桥街道学子南333号	沪房地青字(2015)第015718	60,230,210.97	13,863,948.41	46,366,262.56
合并		139,447,903.27	49,646,052.05	89,801,851.22

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	1,596,615,641.65	3,190,497,635.81	25,689,605.17	4,761,423,672.29
二、分部间交易收入	3,079,308.05	22,610,297.12		25,689,605.17
三、对联营和合营企业的投资收益		-225,460.16		-225,460.16
四、信用和资产减值损失	2,743,896.90	-10,456,215.01		-7,712,318.11
五、折旧费和摊销费	5,715,581.31	119,364,394.48		125,079,975.79
六、利润总额（亏损总额）	59,637,885.20	500,146,266.82	-43,672.33	559,827,824.35
七、所得税费用	19,494,402.02	91,399,680.92	-10,918.08	110,905,001.02
八、净利润（净亏损）	40,143,483.18	408,746,585.90	-32,754.25	448,922,823.33
九、资产总额	1,449,867,249.16	5,616,276,876.54	9,311,883.60	7,056,832,242.10
十、负债总额	996,057,103.59	1,334,419,954.82	9,344,637.85	2,321,132,420.56

(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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	153,678,214.61
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	-5,151,101.48
合计	148,527,113.13

(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	153,678,214.61	100.00	5,151,101.48	3.35	148,527,113.13	83,763,307.23	100.00	814,082.58	0.97	82,949,224.65
其中：										
组合一：账龄	103,022,029.67	67.04	5,151,101.48	5.00	97,870,928.19	16,281,651.67	19.44	814,082.58	5.00	15,467,569.09
组合二：合并关联方往来余额-暂估进项税										
组合三：合并范围内关联方	50,656,184.94	32.96			50,656,184.94	67,481,655.56	80.56			67,481,655.56
合计	153,678,214.61	/	5,151,101.48	/	148,527,113.13	83,763,307.23	/	814,082.58	/	82,949,224.65

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

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	其他变动	
应收账款坏帐准备	814,082.58	4,337,018.90				5,151,101.48
合计	814,082.58	4,337,018.90				5,151,101.48

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
山东晨光文具有限责任公司	18,889,416.32	12.29	944,470.82
上海晨光文具礼品有限公司	17,078,097.87	11.11	-
上海晨光办公用品有限公司	10,242,011.37	6.66	-
湖北勇隆文化用品有限公司	9,453,799.02	6.15	472,689.95
昆明晨鹏文具销售有限公司	7,696,025.63	5.01	384,801.28
合计	63,359,350.21	41.22	1,801,962.05

(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	192,500.00	192,500.00
应收股利		
其他应收款	355,442,698.61	284,844,294.54
合计	355,635,198.61	285,036,794.54

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	192,500.00	192,500.00
债券投资		
合计	192,500.00	192,500.00

(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	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	131,812,848.40
1至2年	53,717,018.06
2至3年	92,166,923.11
3年以上	81,675,131.13
3至4年	
4至5年	
5年以上	
减：坏账准备	-3,929,222.09
合计	355,442,698.61

(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	347,118,392.40	277,015,264.79
保证金及押金	4,865,737.79	4,865,737.79
个人借款及备用金	2,638,547.40	2,564,837.10
物料款	252,254.58	100,145.85
合并关联方往来余额-暂估进项税	456,042.73	1,500,098.94
其他	4,040,945.80	2,658,113.26
合计	359,371,920.70	288,704,197.73

(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)	
2020年1月1日余额	3,859,903.19			3,859,903.19
2020年1月1日余额在本期				
—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	69,318.90			69,318.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	3,929,222.09			3,929,222.09

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	其他变动	
其他应收款 坏帐准备	3,859,903.19	69,318.90				3,929,222.09
合计	3,859,903.19	69,318.90				3,929,222.09

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
九木杂物社企业管理有限公司	合并关联方往来余额	170,160,577.37	0-4 年	47.35	
晨光生活馆企业管理有限公司	合并关联方往来余额	116,085,234.32	0-3 年	32.30	
上海晨光信息科技有限公司	合并关联方往来余额	33,710,408.99	0-3 年	9.38	
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	2-3 年, 3 年以上	6.05	
上海临松置业有限公司	保证金及押金	3,279,861.00	2-3 年	0.91	1,967,916.60
合计	/	344,986,081.68	/	95.99	1,967,916.60

(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	1,055,675,057.84		1,055,675,057.84	1,053,585,409.09		1,053,585,409.09
对联营、合营企业投资	35,357,323.31		35,357,323.31	35,582,783.47		35,582,783.47
合计	1,091,032,381.15		1,091,032,381.15	1,089,168,192.56		1,089,168,192.56

(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	490,000,000.00	2,089,648.75		492,089,648.75		
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	177,038,110.00			177,038,110.00		
上海晨讯企业管理有限公司						
合计	1,053,585,409.09	2,089,648.75		1,055,675,057.84		

(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	其他		
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)	29,846,234.19			162,755.06						30,008,989.25	
上海制笔技术服务有限公司	5,736,549.28			-388,215.22						5,348,334.06	
小计	35,582,783.47			-225,460.16						35,357,323.31	
合计	35,582,783.47			-225,460.16						35,357,323.31	

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	1,597,064,066.90	849,474,000.64	1,887,683,191.37	1,091,035,092.23
其他业务	26,524,896.80		26,886.80	
合计	1,623,588,963.70	849,474,000.64	1,887,710,078.17	1,091,035,092.23

其他说明：

营业收入明细：

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,597,064,066.90	1,887,683,191.37
其中：销售商品	1,597,064,066.90	1,887,683,191.37
其他业务收入	26,524,896.80	26,886.80
其中：租赁收入	2,701,961.40	26,886.80
委托贷款利息收入	3,021,226.42	
集库 TP 运费收入	19,172,387.04	
其他	1,629,321.94	
合计	1,623,588,963.70	1,887,710,078.17

(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

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-225,460.16	148,044.70
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	2,243,654.30	
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
合计	2,018,194.14	20,006,592.65

其他说明：

无

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	-82,783.23	主要是处置老旧设备产生的损失。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	93,706,602.52	主要是报告期获得的政

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)		府补助以及由递延收益转入的政府补助。
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	15,906,004.32	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	-5,836,818.60	主要是公益捐赠支出。
所得税影响额	-19,135,676.03	
少数股东权益影响额	-7,177,577.23	
合计	77,379,751.75	

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	10.77	0.5035	0.5035
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.98	0.4197	0.4197

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：2020 年 8 月 21 日

修订信息

适用 不适用