

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 2014 年年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人陈湖文、主管会计工作负责人曹澎波及会计机构负责人（会计主管人员）曹澎波声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
以首次公开发行后的总股本 46,000 万股为基数，向全体股东按每 10 股派现金红利 5 元（含税），本次分配的利润总额为 230,000,000 元。2014 年度剩余未分配利润为 438,485,439.94 元，转入下一年度。本次不进行资本公积金转增股本。该预案尚需提交公司 2014 年度股东大会审议。
- 六、前瞻性陈述的风险声明
本报告所涉及的未来计划、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、其他
无

目录

| | | |
|------|------------------------|-----|
| 第一节 | 释义及重大风险提示..... | 3 |
| 第二节 | 公司简介..... | 3 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要..... | 4 |
| 第四节 | 董事会报告..... | 7 |
| 第五节 | 重要事项..... | 19 |
| 第六节 | 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、高级管理人员和员工情况..... | 33 |
| 第九节 | 公司治理..... | 41 |
| 第十节 | 内部控制..... | 44 |
| 第十一节 | 财务报告..... | 45 |
| 第十二节 | 备查文件目录..... | 110 |

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-----------|---|------------------------------------------|
| 本报告 | 指 | 2014 年年度报告 |
| 公司、本公司、晨光 | 指 | 上海晨光文具股份有限公司 |
| 晨光集团 | 指 | 晨光控股（集团）有限公司 |
| 晨光科力普 | 指 | 上海晨光科力普办公用品有限公司 |
| 晨光生活馆 | 指 | 晨光生活馆企业管理有限公司 |
| 杰葵投资 | 指 | 上海杰葵投资管理事务所（有限合伙） |
| 科迎投资 | 指 | 上海科迎投资管理事务所（有限合伙） |
| 兴烨创投 | 指 | 上海兴烨创业投资有限公司 |
| 晨光创投 | 指 | 上海晨光创业投资中心（有限合伙） |
| 晨光三美 | 指 | 上海晨光三美置业投资有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2014 年度，2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |

二、 重大风险提示

公司已在本年度报告中详细描述了公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“董事会报告”有关章节中关于公司面临风险的描述。

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

| | |
|-------------|-----------------------|
| 公司注册地址 | 上海市奉贤区金钱公路3469号3号楼 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 201406 |
| 公司办公地址 | 上海市奉贤区金钱公路3469号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 201406 |
| 公司网址 | http://www.mg-pen.com |
| 电子信箱 | ir@mg-pen.com |

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内未发生注册变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

本公司于 2008 年 7 月 18 日在上海市工商行政管理局注册登记，企业法人营业执照号为 310000000094440，组织机构代码证为 67783326-6，税务登记证号为 310226677833266。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司是一家“整合创意价值与服务优势的综合文具供应商”，主要从事 **M:G 晨光** 品牌书写工具、学生文具、办公文具等产品的设计、研发、制造和销售。公司上市以来主营业务未发生变化。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司的控股股东为晨光集团。公司上市以来控股股东未发生变化。

七、其他有关资料

| | | |
|-------------------|------------|-----------------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境内） | 名称 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| | 办公地址 | 上海南京东路 61 号新黄浦金融大厦 6 楼 |
| | 签字会计师姓名 | 顾雪峰、陈璐瑛 |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称 | 兴业证券股份有限公司 |
| | 办公地址 | 上海市浦东民生路 1199 弄证大五道口广场 1 号楼 20 楼 |
| | 签字的保荐代表人姓名 | 李杰、童少波 |
| | 持续督导的期间 | 2015 年 1 月 27 日至 2017 年 12 月 31 日 |

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 2014年 | 2013年 | 本期比上年同期增减(%) | 2012年 |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 营业收入 | 3,043,280,040.84 | 2,359,855,921.32 | 28.96 | 1,899,583,321.14 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 339,570,007.09 | 280,342,711.47 | 21.13 | 225,475,093.41 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 308,643,058.68 | 263,135,318.60 | 17.29 | 206,536,267.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 342,513,938.26 | 218,969,529.42 | 56.42 | 275,207,430.81 |
| | 2014年末 | 2013年末 | 本期末比上年同期末增减(%) | 2012年末 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,236,493,474.00 | 896,923,466.91 | 37.86 | 687,453,925.53 |
| 总资产 | 1,751,641,004.50 | 1,297,771,458.23 | 34.97 | 946,962,436.95 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 2014年 | 2013年 | 本期比上年同期增减(%) | 2012年 |
|-------------------------|--------|--------|--------------|--------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.8489 | 0.7009 | 21.12 | 0.5637 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.8489 | 0.7009 | 21.12 | 0.5637 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.7716 | 0.6578 | 17.30 | 0.5163 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 31.83% | 35.27% | 减少3.44个百分点 | 37.19% |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 28.93% | 33.11% | 减少4.18个百分点 | 34.07% |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

经营活动产生的现金流量净额同比增加 56.42%，主要是本期销售商品收到金额增加所致；归属于上市公司股东的净资产较上年增加 37.86%，主要是本期产生净利润且本期现金利润分配较少；总资产较上年增长了 34.97%，主要是本期产生净利润且本期现金利润分配较少。

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

无

三、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 | 2014 年金额 | 附注(如适用) | 2013 年金额 | 2012 年金额 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | 134,722.07 | | 19,722.13 | 918,386.85 |
| 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免 | | | | |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 37,143,613.68 | | 20,235,980.38 | 22,102,474.18 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | | |
| 非货币性资产交换损益 | | | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 879,281.69 | | 66,023.29 | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | | | |
| 债务重组损益 | | | | |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | | | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | | | |

| | | | | |
|--------------------|---------------|--|---------------|---------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,584,419.90 | | -37,664.92 | -667,768.80 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | | |
| 少数股东权益影响额 | -98,068.24 | | -2,190.00 | |
| 所得税影响额 | -5,548,180.89 | | -3,074,478.01 | -3,414,266.12 |
| 合计 | 30,926,948.41 | | 17,207,392.87 | 18,938,826.11 |

情况说明：

非流动资产处置损益增加是因为公司增加了部分生产自动化设备以更新部分老旧设备。

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014年，公司紧紧围绕董事会确定的年度计划及安排，积极主动采取有效措施，突出重点，狠抓落实，加快营销网络的优化及升级，推进大学城开发计划，加大办公用品开发和推广力度，加强新产品的研发，继续探索直营旗舰店和办公直销业务模式，强化公司管理工作。在管理层和全体员工的共同努力下，公司保持健康、稳定的发展，较好的完成了公司董事会确定的年度经营计划，各项战略发展规划和措施如期实施，公司管理水平和经营能力逐步提高。同时，公司对基于互联网的创意产品做了有益的探索。

2014年，公司全年实现营业收入304,328万元，同比增长28.96%；公司实现利润总额39,925万元，同比增长20.48%；归属于上市公司股东的净利润33,957万元，同比增长21.13%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为30,864万元，同比增长17.29%。截至2014年末，公司总资产为175,164万元，同比增长34.97%；归属于上市公司股东的净资产为123,649万元，同比增长37.86%。公司保持健康快速增长，资产运行状况良好。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例(%) |
|---------------|------------------|------------------|-----------|
| 营业收入 | 3,043,280,040.84 | 2,359,855,921.32 | 28.96 |
| 营业成本 | 2,262,526,987.55 | 1,714,722,342.78 | 31.95 |
| 销售费用 | 207,040,858.54 | 151,415,030.14 | 36.74 |
| 管理费用 | 201,663,282.82 | 174,260,674.47 | 15.73 |
| 财务费用 | -2,311,234.83 | -1,304,175.25 | -77.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 342,513,938.26 | 218,969,529.42 | 56.42 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -246,124,804.68 | -255,391,683.98 | 3.63 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -8,778,612.97 | -777,900.00 | -1,028.50 |
| 研发支出 | 95,003,523.46 | 75,079,840.94 | 26.54 |

情况说明：

筹资活动产生的现金流量净额减少主要是本期少数股东投资同比减少等因素所致。

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2014 年营业收入 3,043,280,040.84 元,较去年同期上升 28.96%,其中:主营业务收入 3,040,402,822.59 元,占营业收入比例为 99.91%,较去年同期上升 28.86%,其他业务收入 2,877,218.25 元,占营业收入比例为 0.09%,较去年同期上升 501.12%。

由于营销网络扩充及升级,品牌战略的实施,加之生产基地相关项目陆续建成投产,很大程度上缓解了公司产能受限问题,这些因素使公司主营业务收入保持持续快速增长势头。

书写工具本期销售金额为 1,346,948,678.38 元,较去年同期增长 27.45%,主要是书写工具销量和销售单价同比分别增长 27.16%和 0.22%。

学生文具本期销售金额为 911,247,766.61 元,较去年同期增长 24.39%,主要是销量和销售单价同比分别增长 21.65%和 2.25%。

办公文具销售金额为 697,680,474.12 元,较去年同期增长 39.12%,主要是销量和销售单价同比分别增长 38.76%和 0.25%。

其他产品(主要为耳机、计算器等电子类产品)销售金额为 75,037,702.93 元,较去年同期增长 29.09%,主要是销量和销售单价同比分别增长 29.08%和 0.01%。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2014 年主营业务收入较上年同期增加 681,025,544.87 元,增长 28.86%。其中:书写工具销售额较上年同期增加 290,070,264.65 元,同比增长 27.45%,学生文具和办公文具销售额较上年同期增加 178,695,359.67 元和 196,170,607.01 元,同比分别增长 24.39%和 39.12%。学生文具和办公文具中的代理产品分别增加 16,195,549.97 元和 38,128,506.96 元,同比分别增长 167.68%和 41.22%,增幅较快,对本期销售额提升有所贡献。主要原因是公司自 2013 年开展办公直销及直营旗舰大店业务以来,发展较快。其他产品销售额较上年同期增加 16,909,503.22 元,同比增长 29.09%

书写工具本期产销量为 170,127 万支和 163,578 万支,较上年同期增长 26.54%和 27.16%,学生文具本期产销量为 249,027 万支和 240,012 万支,较上年同期增长 22.10%和 21.65%。办公文具本期产销量为 48,670 万支和 46,350 万支,较上年同期增长 39.93%和 38.76%。其他产品本期产销量为 6,189 万支和 5,984 万支,较上年同期增长 28.87%和 29.08%

(3) 订单分析

无

(4) 新产品及新服务的影响分析

报告期内,公司全年开发新品 1572 款,新产品的创意、风格、设计及功能均受到消费者的热烈欢迎,获得了很好的销售业绩,达到了公司的预期,是公司持续增长的驱动力之一。

2014 年,公司着力推广新业务模式——晨光生活馆和晨光科力普,晨光生活馆是公司直营旗舰大店,是“全品类一站式”文化时尚购物场所,晨光科力普作为公司发展办公直销业务的平台,主要是从事 B2B 业务,即为企事业客户提供办公一站式服务。晨光生活馆和晨光科力普分别实现销售收入 2,834 万元和 15,387 万元,其占同期公司销售收入的比重分别为 0.93%和 5.06%,对公司的毛利总额产生积极影响。晨光科力普办公直销业务由于其自身的行业特点毛利率相比学生文具较低,但其业务空间巨大,对公司盈利能力的提升有积极的贡献。

(5) 主要销售客户的情况

公司向前五名客户销售总额为 75,740.21 万元,占公司本期全部主营业务收入的 24.89%。

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

| 分行业情况 | | | | | | | |
|--------------|--------|------------------|--------------|------------------|----------------|-------------------|----------------------------|
| 分行业 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 文教办公用品制造业与销售 | 主营业务成本 | 2,262,526,987.55 | 100 | 1,714,722,342.78 | 100 | 32 | 营业成本同比增加原因主要是本期销售较上年同期增加所致 |
| 服务业 | / | / | / | / | / | / | / |
| 分产品情况 | | | | | | | |
| 分产品 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 书写工具 | 主营业务成本 | 920,111,859.38 | 40.67 | 706,232,455.49 | 41 | 30.28 | 营业成本同比增加原因主要是本期销售较上年同期增加所致 |
| 学生文具 | 主营业务成本 | 676,232,531.14 | 29.89 | 532,217,138.68 | 31 | 27.06 | |
| 其中：代理产品 | 主营业务成本 | 15,322,874.78 | 0.68 | 5,631,798.57 | 0 | 172.08 | 生活馆业务本期较去年同期发展较快 |
| 办公文具 | 主营业务成本 | 600,429,944.66 | 26.54 | 427,124,397.25 | 25 | 40.57 | 办公文具用品业务是本期发展重点之一，增长较快 |
| 其中：代理产品 | 主营业务成本 | 114,496,761.43 | 5.06 | 83,116,211.69 | 5 | 37.76 | 办公直销业务本期较去年同期发展较快 |
| 其他 | 主营业务成本 | 65,752,652.38 | 2.91 | 49,148,351.36 | 3 | 33.78 | |
| 加盟管理费 | / | / | / | / | / | / | |

(2) 主要供应商情况

公司向前五名供应商合计采购金额为 26,849.48 万元，占年度采购总额的 12.95 %。

4 费用

单位：元 币种：人民币

| 报表项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 (%) | 变动原因 |
|-------|----------------|----------------|----------|----------------------------|
| 销售费用 | 207,040,858.54 | 151,415,030.14 | 36.74 | 销售费用同比增加主要是本期销售规模较去年同期增加所致 |
| 管理费用 | 201,663,282.82 | 174,260,674.47 | 15.73 | |
| 财务费用 | -2,311,234.83 | -1,304,175.25 | -77.22 | 财务费用同比减少主要是存款利息及汇兑损益增加 |
| 所得税费用 | 69,855,323.78 | 55,196,651.58 | 26.56 | |

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

| | |
|-------------------|---------------|
| 本期费用化研发支出 | 95,003,523.46 |
| 本期资本化研发支出 | 0.00 |
| 研发支出合计 | 95,003,523.46 |
| 研发支出总额占净资产比例 (%) | 7.44 |
| 研发支出总额占营业收入比例 (%) | 3.12 |

(2) 情况说明

研发支出包含研发费用以及研发材料、试制材料、研发设备等的投入。公司报告期正在研发的重点项目如下：圆珠笔笔头与墨水匹配技术评价体系研究，高级中性墨水的研发与产业化、高端笔头研发与规模化生产。

6 现金流

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) | 变动原因 |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|-------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 342,513,938.26 | 218,969,529.42 | 56.42 | 本期公司销售商品收到金额增加所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -246,124,804.68 | -255,391,683.98 | 3.63 | 本期购置固定资产较上期增加所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -8,778,612.97 | -777,900.00 | -1028.50 | 本期少数股东投资同比减少等因素所致 |

7 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

无

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

(3) 发展战略和经营计划进展说明

公司主要经营计划完成情况如下：

销售方面，公司通过单店提升行动、产品培育与推广、大学城开发、办公市场开发、三级市场建设等各项重点工作的实施，公司渠道和终端质量得到全面提升，晨光的渠道优势得到进一步巩固和加强。截至 2014 年 12 月 31 日，公司拥有 29 家一级（省级）合作伙伴、1,200 余家二、三级合作伙伴，涉及超过 6 万家零售终端（51,393 家标准样板店、7,254 家高级样板店以及 4,826 家加盟店）。

研发方面，2014 年，公司今年开发新品 1572 款，完成重点品类开发计划。通过加强品类的培育与发展，在文房四宝产品、全金属类产品、直液式产品以及办公用品上形成突破，产品结构更趋合理。2014 年公司完成国家科技支撑项目“笔头与墨水匹配技术评价体系及新型笔头研发”并顺利通过项目验收。开发业界首台润滑度测试仪，组建业内首个笔头与墨水匹配数据库，完成高品质中性笔技术开发工作。

生产方面，2014 年，公司产能继续稳步增长，开发和推进各类自动化项目 55 个。通过经理任职资格管理、自动化推进、标准化管理、边际成本控制、管理技能培训等一系列管理措施，使生产效率不断提升，为销售任务的达成提供了有力保障。

新业务方面，截止到 2014 年末，公司已在上海、江西等省市开设 47 家晨光生活馆，并建立了一整套从采购到终端的整体解决方案。办公一站式服务“晨光科力普”，通过不断优化商品结构、提升服务品质，2014 年实现有效客户近万家。互联网和电子商务也获得长足进步，2014 年 5 月召开互联网战略项目启动大会，之后接连成功推出“集客”和“集客回家”两款基于互联网的创意产品，获得较好社会反响。

财务管理方面，通过推进全面预算、月度分析、资产效率监控、内审机制等工作，保障了公司各项经营指标、效益指标、效率指标均处同行业前列。

人力资源管理方面，2014 年，公司引进一大批各级管理和技术人才，使各中心的新鲜血液和中坚力量得到有效补充，健全了人力资源各个模块的职能与团队。通过拓宽招聘渠道和提升后勤管理，满足了全年的用工需求。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|--------------|------------------|------------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 文教办公用品制造业与销售 | 3,030,914,622.05 | 2,262,526,987.55 | 25.35 | 29.03 | 31.95 | 减少 1.65 个百分点 |
| 服务业 | 9,488,200.54 | / | / | -7.96 | / | / |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 书写工具 | 1,346,948,678.38 | 920,111,859.38 | 31.69 | 27.45 | 30.28 | 减少 1.49 个百分点 |
| 学生文具 | 911,247,766.61 | 676,232,531.14 | 25.79 | 24.39 | 27.06 | 减少 |

| | | | | | | |
|---------|----------------|----------------|-------|--------|--------|--------------|
| 具 | | | | | | 1.56 个百分点 |
| 其中：代理产品 | 25,854,079.53 | 15,322,874.78 | 40.73 | 167.68 | 172.08 | 减少 0.96 个百分点 |
| 办公文具 | 697,680,474.12 | 600,429,944.66 | 13.94 | 39.12 | 40.57 | 减少 0.89 个百分点 |
| 其中：代理产品 | 130,636,697.32 | 114,496,761.43 | 12.35 | 41.22 | 37.76 | 增加 2.20 个百分点 |
| 其他 | 75,037,702.93 | 65,752,652.38 | 12.37 | 29.09 | 33.78 | 减少 3.07 个百分点 |
| 加盟管理费 | 9,488,200.54 | / | / | -7.96 | / | |

主营业务分行业和分产品情况的说明：

1、公司主营业务收入按行业划分主要包括文教办公用品制造与销售收入及服务业收入。

2、公司文教办公用品制造与销售收入，按产品分为书写工具、学生文具、办公文具及其他。其中书写工具是公司的传统产品及核心产品。报告期内，该项收入占当期文教办公用品制造业销售收入总额的 44.30%，是公司文教办公用品制造业销售收入的主要来源。公司 2014 年大力开发和推广办公用品，特别是晨光科力普自 2013 年开展办公直销以来发展较快，因此本期办公文具（含代理产品）销售收入相比去年同期增加 39.12%。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 (%) |
|------|------------------|---------------|
| 中国 | 2,969,678,879.49 | 30.31 |
| 其他国家 | 70,723,943.10 | -12.03 |

主营业务分地区情况的说明：

报告期内，公司产品的销售以国内市场为主，产品国内销售收入占公司总收入的 97.67%。

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|-------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|----------------------|
| 货币资金 | 200,442,999.45 | 11.44 | 121,119,571.05 | 9.33 | 65.49 | 销货款及时收回；经常性应付款项未到付款期 |
| 预付款项 | 12,161,742.48 | 0.69 | 22,905,983.56 | 1.77 | -46.91 | 预付设备购置款项减少 |
| 其他应收款 | 33,658,283.73 | 1.92 | 29,440,281.74 | 2.27 | 14.33 | 本期暂估进项税增加 |
| 应收账款 | 54,629,090.26 | 3.12 | 54,387,999.47 | 4.19 | 0.44 | 本期销售收入增 |

| | | | | | | |
|---------|----------------|-------|----------------|-------|--------|--------------------------------------|
| | | | | | | 加 |
| 存货 | 555,725,783.87 | 31.73 | 393,449,465.18 | 30.32 | 41.24 | 公司销售业务增长及节假日旺季备货 |
| 固定资产 | 629,721,076.08 | 35.95 | 405,698,815.43 | 31.26 | 55.22 | 部分车间工程完工转入 |
| 在建工程 | 75,684,640.64 | 4.32 | 96,778,245.64 | 7.46% | -21.80 | 部分车间工程完工转出 |
| 无形资产 | 129,760,180.85 | 7.41 | 124,593,084.52 | 9.60 | 4.15 | 购买米菲商标使用权 |
| 长期待摊费用 | 52,441,132.05 | 2.99 | 42,884,030.76 | 3.30 | 22.29 | 本期加盟店增加导致装修费增加 |
| 递延所得税资产 | 7,416,075.09 | 0.42 | 5,013,980.88 | 0.39 | 47.91 | 本期合并报表内部交易未实现利润所致 |
| 应付账款 | 273,767,404.92 | 57.62 | 183,296,994.51 | 50.13 | 49.36 | 随着销售需求量的增加,本期采购量有所增加,导致供应商信用期内应付货款增加 |
| 应付职工薪酬 | 52,598,740.91 | 11.07 | 39,107,351.38 | 10.70 | 34.50 | 本期离职后福利(设定提存计划)增加 |
| 应交税费 | 28,234,946.94 | 5.94 | 13,342,647.22 | 3.65 | 111.61 | 本期未交增值税和企业所得税增加 |
| 长期借款 | 1,006,325.00 | 0.21 | 0 | 0.00 | / | 本期工程项目借款 |
| 专项应付款 | 1,400,000.00 | 0.29 | 9,870,000.00 | 2.70 | -85.82 | 本期科技项目验收后转出 |
| 递延收益 | 19,414,443.62 | 4.09 | 9,044,944.23 | 2.47 | 114.64 | 本期政府补助增加 |

2 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

无

(四) 核心竞争力分析

公司是一家“整合创意价值与服务优势的综合文具供应商”，主要从事  品牌书写工具、学生文具、办公文具等产品的设计、研发、制造和销售。公司的核心竞争力主要体现在以下方面：

1、渠道优势

公司运用“层层投入、层层分享”的“晨光伙伴金字塔”营销模式，与各级经销商（合作伙伴）共同建立了“稳定、共赢”的分销体系。在此基础上，公司率先在国内文具行业成功地规模化开展零售终端的品牌销售管理与特许经营管理，在为文具零售终端带来盈利能力及经营能力提升的同时，也为合作伙伴提升了盈利的空间，最终为公司的产品销售增长带来强大动力。

2、设计研发能力优势

针对文具时尚化的趋势，公司以“让学习和工作更快乐、更高效”为品牌使命，不断把握市场流行元素、及时推出新品，形成了快速的市场反应能力和强大的新品设计研发能力。在文具消费品牌化、创意化及个性化的趋势下，这一优势是公司核心竞争力的重要组成部分。

3、技术优势

在多年的规模化生产和持续的技术研发的推动下，公司在制笔领域形成了比较突出的技术优势。具体表现在：笔芯制造过程中笔头和墨水的匹配技术、自主模具开发技术等方面，并参与了多项产品的国家标准及行业标准的制订工作。2014 年公司牵头参与的国家科技部项目《笔头与墨水匹配技术评价体系及新型笔头研发》顺利完成并通过项目验收。

4、品牌优势

国内大到一、二线城市，小到县城、乡镇，从学生、办公人士等文具主力消费者到文具普通消费者，晨光文具的产品在人们学习、工作和生活中应用已相当普遍，尤其在书写工具和文具领域，晨光品牌已经在消费者心中建立了良好的品牌认知。这种认知一旦形成，将形成非常强大的品牌力，为公司带来“护城河”效应。公司连续 3 年蝉联“中国轻工业制笔行业十强企业第一”，连续 10 年荣获“上海市著名商标”，连续 5 年获得“中国特许连锁 120 强”。2014 年公司被工业和信息化部评为“全国工业品牌培育示范企业”。

5、制造优势

基于多年的规模化制造经验、自主模具研发能力、稳定的供应链体系、完善的品质控制体系以及 ERP 信息管理系统引入，公司具备了大规模制造情况下的优良的制造质控水平。目前，公司内部不良品率可控制千分之三以内，出厂不良品率可控制在万分之三以内，优良稳定的品质赢得了消费者的普遍认同和好评。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内对上海晨光科力普办公用品有限公司增资 3500 万元人民币，累计投资 7000 万元人民币，持股比例仍为 70%；

报告期内新设上海晨光佳美文具有限公司，投资额 3000 万元，持股比例为 100%。

2、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

3、 主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

| 公司名称 | 业务性质 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 净利润 |
|-----------------|-------|---------|--------|----------|----------|-----------|
| 上海晨光珍美文具有限公司 | 批发、零售 | 文具及办公用品 | 1,000 | 3,102.17 | 1,433.30 | -77.35 |
| 上海晨光科力普办公用品有限公司 | 批发、零售 | 办公用品 | 10,000 | 8,306.14 | 6,198.30 | -2,200.45 |
| 上海晨光文具礼品有限公司 | 批发、零售 | 文具及办公用品 | 5,000 | 6,990.29 | 4,178.41 | -660.00 |
| 上海晨光文具销售有限 | 批发、零 | 文具及办 | 1,000 | 2,806.36 | 2,092.38 | 362.08 |

| | | | | | | |
|-------------------|-------|---------|----------|----------|----------|---------|
| 公司 | 售 | 公用品 | | | | |
| 广州晨光文具礼品销售有限公司 | 批发、零售 | 文具及办公用品 | 500 | 2,955.37 | 2,023.97 | 587.14 |
| 义乌市晨兴文具用品有限公司 | 批发、零售 | 文具及办公用品 | 500 | 3,360.98 | 1,783.31 | 415.47 |
| 哈尔滨晨光三美文具有限公司 | 批发、零售 | 文具及办公用品 | 500 | 1,579.61 | 1,230.54 | 69.38 |
| 郑州晨光文具礼品有限责任公司 | 批发、零售 | 文具及办公用品 | 500 | 2,418.40 | 1,690.49 | 492.79 |
| 晨光生活馆企业管理有限公司 | 批发、零售 | 文具及办公用品 | 5,000 | 5,001.39 | 5,001.43 | -0.27 |
| 晨光生活馆企业管理(上海)有限公司 | 批发、零售 | 文具及办公用品 | 1,200 | 1,669.58 | 699.92 | -378.76 |
| 晨光生活馆江西企业管理有限公司 | 批发、零售 | 文具及办公用品 | 1,500.00 | 1,552.72 | 1,098.76 | -322.02 |
| 上海晨光佳美文具有限公司 | 制造、批零 | 文具及办公用品 | 3,000.00 | 3,300.33 | 3,145.05 | 145.05 |

4、非募集资金项目情况

适用 不适用

(六) 公司控制的特殊目的主体情况

无

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

本公司经营的书写工具、学生文具及办公文具等产品隶属于文教办公用品制造业。据国家统计局数据显示：2014年全国规模以上文教体育用品制造企业完成主营业务收入2988.4亿元，同比增长11.14%；实现利税283.2亿元，同比增长14.66%；其中，实现利润总额186.7亿元，同比增长15.45%。分别比上年回落2.3个百分点、3.7个百分点和3.7个百分点。

1、行业竞争格局

(1) 文具制造企业数量众多，市场集中度很低

国内从事文具制造的企业高达8,000家左右，根据中国制笔行业协会的统计数据，列入统计口径的规模以上文具生产企业1,500多家，但是，销售额超过10亿的企业寥寥无几，90%的文具生产企业年销售额低于1,000万元，大部分企业产品单一，竞争集中在低端产品，行业市场集中度还很低。

(2) 各细分市场逐渐出现了代表性品牌，但品牌集中度还不高

面对内需市场的庞大消费基数，随着居民收入及消费观念的提升，一些更为侧重内需市场、重视品牌及渠道建设的品牌文具制造商近年来快速发展。这一类企业往往在某一文具细分市场上拥有较好的市场美誉度，并在此基础上扩展品牌影响力，但均存在品牌集中度不高的情况；同时，国内尚未出现在横跨各细分文具领域、具有绝对优势的品牌文具制造企业。

未来，随着文具消费不断向创意、品牌和高端等方向发展，加上居民消费能力及观念的提升，品牌制造商品牌效应将更加明显，文具细分市场的品牌集中度将大幅度提升。

2、发展趋势——围绕渠道和品牌展开竞争已成为竞争重要趋势

面对潜力巨大的国内文具市场，具有一定品牌知名度的文具制造企业正逐渐将竞争重心由产品竞争、价格竞争逐渐转向对渠道资源的争夺。通过渠道资源的获取最大限度的扩大销售规模，并进一步提升品牌知名度。品牌知名度是品牌文具企业保持长远发展的核心竞争力之一。专注于品牌影响力的文具企业逐步建立起稳定的、忠诚度高的消费群，文具业竞争方式也正由单一的价格竞争向技术、管理、品质、文化等多维度构成的品牌竞争转变。可以预见，渠道资源的争夺和品牌竞争将是未来较长时期内国内品牌文具制造企业的竞争焦点。

(二) 公司发展战略

公司战略发展的基本思路和规划：第一、营销网络和渠道的持续扩充与升级是公司的核心发展战略。公司将通过加大各级分销渠道的优化升级，进一步增强专属渠道竞争优势。同时，对终端零售网络持续升级，从而持续扩大文具主业销售规模，实现公司销售收入、品牌形象的双重提升。第二、产品品类的扩展是公司发展的重点方向。公司产品品类从书写工具领域拓展到学生文具，进而扩展到办公文具领域，即从书写工具市场扩展到约 1500 亿元规模的国内文具市场，公司拥有广阔的发展空间。第三、上下游供应链和相关行业优质企业的并购也是公司发展战略之一。同时，公司将积极探索新时代的互联网发展战略，最终将公司打造为在市场、品牌、研发、制造及供应链管理等多个方面均具有国际先进水平的世界级文具企业。

(三) 经营计划

2015 年计划实现营业收入 374,827 万元，同比增长 23.17%。公司将以现有营销模式为基础，在进一步发挥现有终端优势的同时，继续拓展全新的业务模式，提高公司的核心竞争力和盈利能力，实现主营业务和净利润的稳步增长，促进公司的可持续发展。

市场方面，重点是对现有营销网络进行升级和扩充，继续推进单店提升行动、产品培育与推广、大学城开发、办公市场开发等工作计划。并且，将逐渐加强大客户的挖掘和直营渠道的建设，包括大型直营旗舰店、办公直销等渠道的建设，提高“一站式服务”产品销售的比例。同时，公司将积极进行互联网和电子商务模式的探索，公司拟设立独立的子公司，专门进行互联网业务的发展。

品牌方面，公司将进一步加强品牌策划和推广，优化并拓展品牌宣传渠道，将经营活动与环保、公益充分结合，充分挖掘文化内涵和市场主题，更好地提升公司的整体形象。

研发方面，一方面通过整合产品企划流程，进一步优化产品规划和产品品类的设计开发，加大消费新领域的挖掘；另一方面继续对产品结构、模具开发、基础材料进行研发，确保公司在产品品质方面的持续领先。

制造方面，在制造规模扩大的同时，进一步优化生产工艺，不断提高装配机械化生产比例，不断提升精细化生产与管理水平；在加大新品类自主制造力度的同时，借助品牌优势、渠道优势和设计研发优势，加大新品类尤其是学生文具和办公文具的 OEM 委外生产，扩大生产规模。

组织架构方面，探索业务组织扁平化，建立机制灵活、市场反应迅速、经济责任制明确的项目组和事业部。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司将积极推进书写工具制造及技术、材料研发基地建设项目和营销网络扩充及升级项目的建设，严格按照投资项目的资金来源规划，合理、有效的使用募集资金。通过募投资金和自有资金，确保能满足未来发展资金需求。

(五) 可能面对的风险

1、市场风险

国内文具市场集中度低，文具企业数量庞大、竞争激烈，公司作为国内文具市场的龙头企业，尽管在品牌地位、渠道网络、研发能力、技术实力、生产规模等方面确立了较大优势，但是，随着公司业务规模的逐步扩大，产品销售品类和范围逐步扩展，如果在产品更新升级、质量管理、销售策略选择等方面不能及时适应市场变化，公司将面临一定的市场竞争风险。公司已认识到该问题，会以市场为导向，加强研发，优化产品结构，促进产品的更新升级，建立更加完善的质量管控体系，通过市场调研、大数据分析和管理层讨论制定公司的市场策略。

2、财税政策风险

《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。本公司 2010 年 12 月 9 日被认定为高新技术企业，从 2010 年 1 月 1 日开始执行 15% 的企业所得税，有效期为 3 年。公司 2013 年 11 月 19 日再次被认定为国家高新技术企业，从 2013 年 1 月 1 日开始继续执行 15% 的企业所得税，有效期为 3 年。如果国家未来对高新技术企业的所得税优惠政策进行调整，或者本公司高新技术企业资格有效期满后未能顺利通过复审，则将会对公司的经营业绩产生不利影响。对此，公司将按照高新技术企业评定标准严格把控，以保证各项指标都符合要求，确保高新技术企业的年审和续评合格、通过。

3、新业务模式拓展不利风险

随着公司业务发展，公司在进一步发挥现有终端优势的同时，不断探索新的营销模式，包括直营旗舰大店“晨光生活馆”和“晨光科力普”办公一站式服务以及电子商务等。现阶段主要是建设团队，培育并固化模式。如果业务拓展不力，业务模式无法达到预期效益，则会对公司的经营业绩产生一定的不利影响。为此，公司会在业务拓展过程中，积极学习和借鉴国内外优秀企业的成功经验，不断调整和完善经营策略，使新业务成为公司新的利润增长点。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、报告期内，公司严格按照相关法规制定利润分配政策并执行。根据证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》以及《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》，2014 年 3 月 7 日，公司 2013 年年度股东大会对《公司章程（草案）》进行了修订。

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

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

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

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

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

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

前文所述之“重大投资计划”或者“重大现金支出”指以下情形之一:

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

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

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

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

(二) 公司近三年(含报告期)的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位: 元 币种: 人民币

| 分红年度 | 每 10 股送红股数(股) | 每 10 股派息数(元)(含税) | 每 10 股转增数(股) | 现金分红的数额(含税) | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%) |
|--------|---------------|------------------|--------------|----------------|------------------------|---------------------------|
| 2014 年 | 0 | 5 | 0 | 230,000,000.00 | 339,570,007.09 | 67.73% |
| 2013 年 | 5.5 | 1.375 | 4.5 | 27,500,000.00 | 280,342,711.47 | 9.81% |
| 2012 年 | 0 | 2.25 | 0 | 45,000,000.00 | 225,475,093.41 | 19.96% |

五、积极履行社会责任的工作情况

(一). 社会责任工作情况

1、员工权益保护

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

2、供应商、客户权益保护

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

3、环境保护

公司注重环境保护, 厂区绿化率高。在生产过程中, 塑料原粒边料通过粉碎, 再造粒, 循环使用, 不会造成固体垃圾, 不会对环境带来污染; 用于包装的纸板边角料通过分级, 可进行回收卖给当地回收站后再造纸循环使用; 公司生产过程中没有掺加有危害的回收废料, 不会产生对人

体健康造成危害的挥发性气体，生活废水按照当地政府的污水处理规定操作执行。2014 年公司被上海市青村镇人民政府评为 2013 年度青村镇节能减排先进单位。

4、社会公益事业

多年来，公司在立足企业自身发展的同时，不断增强社会责任意识，勇于承担社会业务，努力为社会多做贡献。2010 年、2011 年及 2012 年，公司连续三年成为中国扶贫基金会“爱心包裹”项目指定供应商。2014 年，公司被共青团甘肃省委员会评为“2014 年送文具到西部校园公益捐赠活动爱心单位（企业）”。公司成立了“爱心社团”彩虹社，向上海市儿童基金会、上海慈善基金会等多个单位及学校捐赠了文具用品，我们的口号是“爱心公益，晨光就在你手中”。

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

无

六、其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

无

四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

六、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|-------|------|--------|--------|----------|--------|----------------|----------------|----------|------|--------------------|
| 同受郭 | 其他关 | 销售商 | 销售办 | 市场价 | / | 163,529,140.84 | 5.37% | 银行 | / | / |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|----|---|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------|---|----------|---|---|
| 伟龙控制的 销售主体 控制 | 联人 | 品 | 公用品 | | | | | 转账 结算 | | |
| 合计 | | | | / | / | 163,529,140.84 | / | / | / | / |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 无大额销货退回 | | | | | | |
| 关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因 | | | | 公司按照市场定价原则向关联方销售商品，属于正常和必要的交易行为，进行此类关联交易有利于保证其开展正常的生产经营活动。 | | | | | | |
| 关联交易对上市公司独立性的影响 | | | | 该关联交易为日常关联交易，对上市公司独立性不存在影响 | | | | | | |
| 公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有） | | | | 无依赖 | | | | | | |
| 关联交易的说明 | | | | 报告期内，日常关联交易建立在公平合理的市场原则基础上，不存在损害公司及其他股东利益的情况。公司并未针对郭伟龙控制的销售主体单独设定交易价格，且与其他各省级经销商的采购价格保持一致，其采购价格具有公允性。 | | | | | | |

七、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

公司与中国工商银行股份有限公司奉贤支行于 2014 年 4 月 1 日签订了(编号:26132000002 号)《固定资产借款合同》，用于书写工具制造及技术、材料研发基地建设项目，合同金额 48,000 万元，由晨光控股（集团）有限公司提供担保、公司的房屋建筑物及相应土地使用权（沪房地奉字[2010]第 020364 号、沪房地奉字[2012]第 001295 号）提供抵押，借款期限 71 个月，自实际提款日起算。截至 2014 年 12 月 31 日，公司已提款 100.50 万元。

八、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|------|------|-----|------|---------|---------|----------|--------------------|-----------------|
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | 原因 | |
|--------------|------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---|---|----|--|
| 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行及上市时首次公开发行股票的发行价格。若在减持前述股份前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则减持价格应不低于公司本次发行及上市时首次公开发行股票的发行价格经相应调整后的价格。</p> | 36 个月 | 是 | 是 | | |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 科迎投资、杰葵投资 | <p>其他持股 5%以上的股东——科迎投资、杰葵投资关于股份限售及自愿锁定的承诺</p> <p>(1) 自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行及上市前持有的公司股份，也不要求公司回购该部分股份；</p> <p>(2) 当首次出现公司股票上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司的股票发行价格或者公司上市后 6 个月期末收盘价低于公司的股票发行价格之情形，则在本次发行及上市前持有的公司股份的锁定期将在原承诺期限 36 个月的基础上自动延长 6 个月，即锁定期为公司股票上市之日起 42 个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指公司股票经相应调整后的价格；</p> <p>(3) 在上述承诺期满后，每年解除锁定的股份比例不超过所持有的公司股份总数的 25%；</p> <p>(4) 自锁定期届满之日起 24 个月内，若试图通过任何途径或手段减持其在本次发行及上市前持有的公司股份，则减持价格应不低于公司本次发行及上市时首次公开发行股票的发行价格。若在减持前述股份前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则减持价格应不低于公司本次发行及上市时首次公开发行股票的发行价格经相应调整后的价格；</p> <p>(5) 不论本合伙企业中的部分合伙人在公司处的职务是</p> | 36 个月 | 是 | 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。 | | | | |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他 | 晨光文具 | <p>晨光文具关于上市后三年内稳定股价的承诺</p> <p>公司股票自挂牌上市之日起三年内,一旦出现连续二十个交易日公司股票收盘价均低于公司最近一期末经审计的每股净资产情形时(若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一期末经审计的每股净资产不具可比性的,上述股票收盘价应做相应调整),公司将根据《上市公司回购社会公众股份管理办法》的规定向社会公众股东回购公司部分股票,同时保证回购结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。</p> <p>公司将依据法律、法规及公司章程的规定,在上述条件成就之日起 10 个工作日内召开董事会,董事会应制定明确、具体的回购方案,方案内容应包括但不限于拟回购本公司股份的种类、数量区间、价格区间、实施期限等内容,并提交公司股东大会审议,回购方案经公司股东大会审议通过后生效。董事会应同时通过决议,如在股东大会会议通知发出后至股东大会召开日前 2 个工作日内,公司股票收盘价已经回升达到或超过最近一期末经审计的每股净资产,董事会应取消该次股东大会或取消审议回购方案的提案,并相应公告和说明原因。如股东大会召开日前 2 个工作日内,公司股票收盘价已经回升达到或超过最近一期末经审计的每股净资产,股东大会可否决回购方案的议案。</p> <p>在股东大会审议通过股份回购方案后,公司将依法通知债权人,并向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料,办理审批或备案手续。本公司回购股份的价格不超过最近一期末经审计每股净资产的 110%,回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。公司 36 个月内回购资金最大限额为本次发行新股融资净额的 20%。若实施上述股份回购措施可能导致公司的股权分布不符合上市条件,为维护上市公司地位不受影响,公司董事会将根据法律、法规及《公司章程》的规定,视情况采取资本公积转增股本以使公司股本达到 4 亿股以上。</p> <p>在启动股价稳定措施的前提条件满足时,如公司未采取上述稳定股价的具体措施,公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。</p> | 36 个月 | 是 | 是 | |
| 与首次公开发行相 | 其他 | 晨光集团 | <p>控股股东晨光集团关于上市后三年内稳定股价的承诺</p> <p>公司股票挂牌上市之日起三年内,一旦出现连续二十个交易日公司股票收盘价均低于其最近一期末经审计的每股净资产情形时(若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一期末经审计的每股净资产不具可比性的,上述股票收盘价应做相应调整),其将依据法律、法规及公司章程的规定,在不影响满足公司上市条件的前提下实施以下具体股价稳定措</p> | 36 个月 | 是 | 是 | |

| | | | | | | | |
|---------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---|---|--|--|
| 关的承诺 | | <p>施：</p> <p>(1) 在启动股价稳定措施的前提条件满足时，其将以增持公司股份的方式稳定股价。其将在有关股价稳定措施启动条件成就后 3 个交易日内提出增持公司股份的方案（包括拟增持股份的数量、价格区间、时间等）并通知公司，公司应按照相关规定披露其增持股份的计划。在公司披露其增持公司股份计划的 3 个交易日后，其将按照方案开始实施增持公司股份的计划；</p> <p>(2) 其增持公司股份的价格不高于公司最近一期末经审计每股净资产的 110%；</p> <p>(3) 其用于股份增持的资金的最大限额为公告股价稳定方案时，其所获得的公司上一年度的现金分红资金；</p> <p>(4) 如公司在上述需启动股价稳定措施的条件触发后启动了股价稳定措施，其可选择与公司同时启动股价稳定措施，或在公司措施实施完毕（以公司公告的实施完毕日为准）后股票收盘价仍低于最近一期末经审计的每股净资产时再行启动上述措施。若实施上述股份回购措施可能导致公司的股权分布不符合上市条件，为维护上市公司地位不受影响，其将利用控股股东身份，促成公司董事会、股东大会根据法律、法规及《公司章程》的规定，视情况采取资本公积转增股本以使公司股本达到 4 亿股以上，并在该等董事会、股东大会相关议案上投赞成票。</p> <p>在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如其未按照上述预案采取稳定股价的具体措施，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；如果其未履行上述承诺的，将在前述事项发生之日起停止在公司领取股东分红，直至其按上述预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。</p> | | | | | |
| 与首次公开发行人相关的承诺 | 其他 | <p>实际控制人陈湖文、陈湖雄、陈雪玲作为在公司任职并薪酬的公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员关于上市后三年内稳定股价的承诺</p> <p>公司股票挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续二十个交易日公司股票收盘价均低于其最近一期末经审计的每股净资产情形时（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一期末经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整），其将依据法律、法规及公司章程的规定，在不影响满足公司上市条件的前提下实施以下具体股价稳定措施：</p> <p>(1) 当公司出现需要采取股价稳定措施的情形时，其将通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份以稳定公司股价。其将在公司出现需要采取股价稳定措施的情形后 3 个交易日内提出增持公司股份的方案（包括拟增持股份的数量、价格区间、时间等）并通知公司，公司应按照相关规定披露其买入公</p> | 3 6 个月 | 是 | 是 | | |

| | | | | | | |
|--------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|---|--|
| | | <p>公司股份的计划。在公司披露其买入公司股份计划的 3 个交易日后，其将按照方案开始实施买入公司股份的计划；</p> <p>(2) 其通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份的，买入价格不高于公司最近一期末经审计每股净资产 110%；</p> <p>(3) 其将在上市之日起每 12 个月内使用不超过其在担任董事/高级管理人员职务期间上一会计年度从公司领取的税后薪酬（或津贴）累计额的 50% 稳定股价；</p> <p>(4) 如公司在上述需启动股价稳定措施的条件触发后启动了股价稳定措施，其应在公司及控股股东的股价稳定措施均实施完毕后，股票收盘价仍低于最近一期末经审计的每股净资产时再行启动上述措施。</p> <p>在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；如果其未采取上述稳定股价的具体措施的，则其将在前述事项发生之日起 5 个工作日内停止在公司领取薪酬及股东分红（如有），同时其持有的公司股份（如有）不得转让，直至连续六个月不再出现上述需启动股价稳定措施的触发条件为止。</p> | | | | |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他 晨光集团 | <p>控股股东晨光集团的持股及减持意向</p> <p>(1) 晨光集团力主通过长期持有公司之股份以确保晨光集团持续地分享公司的经营成果。因此，晨光集团具有长期持有公司之股份的意向。</p> <p>(2) 在晨光集团所持公司之股份的锁定期届满后，出于晨光集团自身发展需要，晨光集团存在适当减持公司之股份的可能。于此情形下，晨光集团预计在锁定期届满后第一年内减持股份不超过晨光集团所持有公司股份数量总额的 5%，且减持价格不低于公司首次公开发行时的发行价格，在锁定期届满后第二年内减持股份不超过晨光集团所持有公司股份数量总额的 10%，且减持价格不低于公司首次公开发行时的发行价格。若在晨光集团减持前述股份前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则晨光集团的减持价格应不低于公司本次发行及上市时首次公开发行股票的发行人价格经相应调整后的价格。</p> <p>(3) 若晨光集团拟减持公司股份，将在减持前 3 个交易日公告减持计划。且，该等减持将通过上海证券交易所大宗交易、竞价交易或中国证监会认可的其他方式依法进行。</p> | 不适用 | 否 | 是 | |
| 与首次公开发行相关 | 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</p> | 不适用 | 否 | 是 | |

| | | | | | | | |
|--------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|---|--|--|
| 的承诺 | | <p>的可能。于此情形下，本合伙企业预计在锁定期届满后第一年内减持股份不超过本合伙企业所持有公司股份数量总额的 25%，且减持价格不低于公司首次公开发行时的发行价格，在锁定期届满后第二年内减持股份不超过本合伙企业所持有公司股份数量总额的 25%，且减持价格不低于公司首次公开发行时的发行价格。若在本公司减持前述股份前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本公司的减持价格应不低于公司本次发行及上市时首次公开发行股票的发价价格经相应调整后的价格。</p> <p>(3) 若本合伙企业拟减持公司股份，将在减持前 3 个交易日公告减持计划。且，该等减持将通过上海证券交易所以大宗交易、竞价交易或中国证监会认可的其他方式依法进行。</p> | | | | | |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | <p>晨光集团、科迎投资、杰葵投资关于避免同业竞争的承诺</p> <p>(1) 本企业及其所控股和（或）参股的、除公司及其控股企业以外的其他企业，目前均未以任何形式从事与公司及其控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。</p> <p>(2) 在公司本次首次公开发行股票并上市后，本企业及其所控股和（或）参股的、除公司及其控股企业以外的其他企业，也不会：</p> <p>①以任何形式从事与公司及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；</p> <p>②以任何形式支持公司及其控股企业以外的其他企业从事与公司及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动；</p> <p>③以其他方式介入任何与公司及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>除前述承诺之外，本企业进一步保证：</p> <p>①将根据有关法律法规的规定确保公司在资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性；</p> <p>②将采取合法、有效的措施，促使本公司拥有控制权的公司、企业与其他经济组织不直接或间接从事与公司相同或相似的业务；</p> <p>③将不利用公司控股股东的地位，进行其他任何损害公司及其他股东权益的活动。</p> | 不适用 | 否 | 是 | | |
| 与首次公开发行相关 | 解决同业竞争 | <p>实际控制人陈湖文、陈湖雄、陈雪玲关于避免同业竞争的承诺</p> <p>(1) 本人目前未在与公司或其控股企业业务相同或相似的其他公司或者其他经济组织中担任职务。</p> <p>(2) 本人单独控制的及/或本人作为实际控制人之一的、除公司及其控股企业以外的其他企业，目前均未以任何形式从事与公司及其控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。</p> | 不适用 | 否 | 是 | | |

| | | | | | | | |
|--------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|---|--|--|
| 的承诺 | 雪玲 | <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> | | | | | |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他 晨光文具 | <p>晨光文具关于未履行承诺的约束措施的承诺</p> <p>(1) 本公司将严格履行其在首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项(以下简称“承诺事项”)中的各项义务和责任。</p> <p>(2) 若本公司未履行承诺事项中的各项义务或责任, 则本公司承诺将采取以下措施予以约束:</p> <p>①以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失, 补偿金额依据本公司与投资者协商确定的金额, 或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定;</p> <p>②自本公司完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之日起 12 个月的期间内, 本公司将不得发行证券, 包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等;</p> <p>③自本公司未完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之前, 本公司不得以任何形式向其董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴。</p> | 不适用 | 否 | 是 | | |
| 与首次公开发行相关的承 | 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</p> | 不适用 | 否 | 是 | | |

| | | | | | | |
|--------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|---|--|
| 诺 | | 定； ②晨光集团所持晨光文具股份的锁定期自动延长至晨光集团未履行相关承诺事项所有不利影响完全消除之日。 | | | | |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他 陈湖文、陈湖雄、陈雪玲 | 实际控制人陈湖文、陈湖雄、陈雪玲关于未履行承诺的约束措施的承诺 (1) 本人将严格履行其在晨光文具首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项（以下简称“承诺事项”）中的各项义务和责任。 (2) 若本人未能履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将采取以下各项措施予以约束： ①以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额依据本人与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定； ②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； 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。 | 不适用 | 否 | 是 | |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他 科迎投资、杰葵投资 | 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 (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。 (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： ①以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额依据本合伙企业与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定； 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。 | 不适用 | 否 | 是 | |

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

| | |
|--------------|------------------|
| 是否改聘会计师事务所： | 否 |
| | 现聘任 |
| 境内会计师事务所名称 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬 | 550,000.00 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 5 |

说明：上述费用指公司 2014 年年度审计费用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

报告期内续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为审计机构

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

无

十一、面临暂停上市和终止上市风险的情况

(一) 导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施

无

(二) 终止上市后投资者关系管理工作的详细安排和计划

无

十二、可转换公司债券情况

适用 不适用

十三、执行新会计准则对合并财务报表的影响

无

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

无

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

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

报告期内，公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

| | |
|-------------------------|--------|
| 截止报告期末股东总数(户) | 13 |
| 年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户) | 19,700 |

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

单位:万股

| 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 | 26,800 | 67.00 | 26,800 | 无 | 0 | 境内非 国有法 人 |
| 上海科迎投资管理事务所(有限合伙) | 0 | 2,000 | 5.00 | 2,000 | 无 | 0 | 境内非 国有法 人 |
| 上海杰葵投资管理事务所(有限合伙) | 0 | 2,000 | 5.00 | 2,000 | 无 | 0 | 境内非 国有法 人 |
| 上海约蓝投资管理中心(有限合伙) | 0 | 1,800 | 4.50 | 1,800 | 无 | 0 | 境内非 国有法 人 |
| 陈湖文 | 0 | 1,520 | 3.80 | 1,520 | 无 | 0 | 境内自 然人 |
| 陈湖雄 | 0 | 1,520 | 3.80 | 1,520 | 无 | 0 | 境内自 然人 |
| 天津鼎晖股权投资一期基金(有限合伙) | 0 | 1,416 | 3.54 | 1,416 | 无 | 0 | 境内非 国有法 人 |
| 天津鼎晖元博股权投资基金(有限合伙) | 0 | 984 | 2.46 | 984 | 无 | 0 | 境内非 国有法 人 |

| | | | | | | | |
|----------------------|---|-----|---------------------------------------------------------|-----|---|---|-----------------|
| 陈雪玲 | 0 | 960 | 2.40 | 960 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 苏州钟鼎创业投资中心 (有限合伙) | 0 | 400 | 1.00 | 400 | 无 | 0 | 境内非 国有法 人 |
| 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。 | | | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | | | 无 | | | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：万股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|----------------|-------------|--------------------|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| 1 | 晨光控股(集团)有限公司 | 26,800 | 2018年1月27日 | 26,800 | 自公司股票并上市之日起36个月内限售 |
| 2 | 上海科迎投资管理事务所(有限合伙) | 2,000 | 2018年1月27日 | 2,000 | 自公司股票并上市之日起36个月内限售 |
| 3 | 上海杰葵投资管理事务所(有限合伙) | 2,000 | 2018年1月27日 | 2,000 | 自公司股票并上市之日起36个月内限售 |
| 4 | 上海约蓝投资管理中心(有限合伙) | 1,800 | 2016年1月27日 | 1,800 | 自公司股票并上市之日起12个月内限售 |
| 5 | 陈湖文 | 1,520 | 2018年1月27日 | 1,520 | 自公司股票并上市之日起36个月内限售 |
| 6 | 陈湖雄 | 1,520 | 2018年1月27日 | 1,520 | 自公司股票并上市之日起36个月内限售 |
| 7 | 天津鼎晖股权投资一期基金(有限合伙) | 1,416 | 2016年1月27日 | 1,416 | 自公司股票并上市之日起12个月内限售 |
| 8 | 天津鼎晖元博股权投资基金(有限合伙) | 984 | 2016年1月27日 | 984 | 自公司股票并上市之日起12个月内限售 |
| 9 | 陈雪玲 | 960 | 2018年1月27日 | 960 | 自公司股票并上市之日起36个月内限售 |
| 10 | 苏州钟鼎创业投资中心(有限合伙) | 400 | 2016年1月27日 | 400 | 自公司股票并上市之日起12个月内限售 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | 股东晨光集团、科迎投资、杰葵投资、陈湖文、陈湖雄、陈雪玲之间存在关联关系。陈湖文、陈湖雄、陈雪玲为一致行动人。 | | | |

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元 币种：人民币

| | |
|-------------|--------------|
| 名称 | 晨光控股(集团)有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 陈湖雄 |
| 成立日期 | 2007年5月10日 |
| 组织机构代码 | 66078023-3 |

| | |
|--------|---------------------------------------------------------------------------|
| 注册资本 | 30,000 |
| 主要经营业务 | 实业投资，基础设施投资，投资信息咨询（除经纪），企业管理及相关业务咨询，国内贸易（国家专项审批项目除外）（上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营） |
| 未来发展战略 | 发展除本上市公司业务之外的多元化投资，包括股权投资、财务投资、物业投资等。 |

2 公司不存在控股股东情况的特别说明

无

3 报告期内控股股东变更情况索引及日期

无

(二) 实际控制人情况

1 自然人

| | |
|----------------------|---------------------|
| 姓名 | 陈湖文 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 最近 5 年内的职业及职务 | 上海晨光文具股份有限公司董事长 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 |
| 姓名 | 陈湖雄 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 是 |
| 最近 5 年内的职业及职务 | 上海晨光文具股份有限公司副董事长、总裁 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 |
| 姓名 | 陈雪玲 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 最近 5 年内的职业及职务 | 上海晨光文具股份有限公司副总裁 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 |

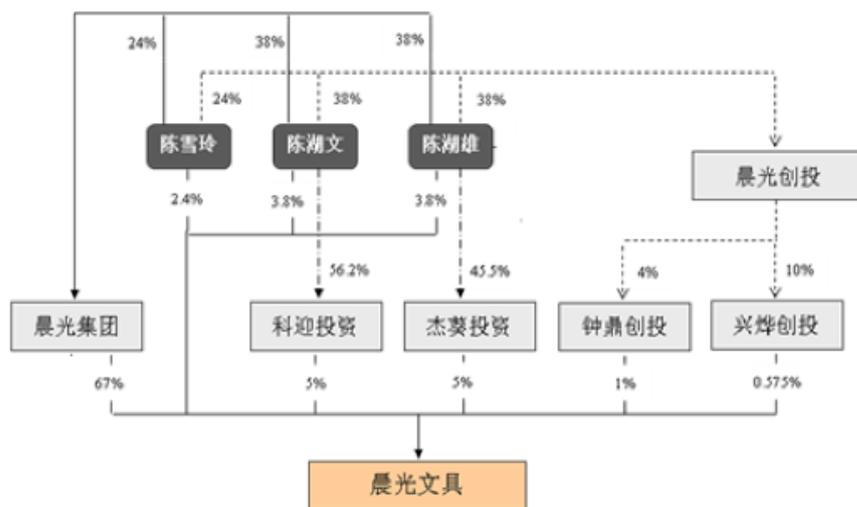
2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

无

3 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

无

4 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



5 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司
无

第七节 优先股相关情况

报告期内，公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：万股

| 姓名 | 职务(注) | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前) | 报告期在其股东单位领薪情况 |
|-----|-----------|----|----|------------|------------|-------|-------|------------|--------|--------------------------|---------------|
| 陈湖文 | 董事长 | 男 | 45 | 2014年6月12日 | 2017年6月11日 | 1,520 | 1,520 | | | 100 | 无 |
| 陈湖雄 | 副董事长、总裁 | 男 | 45 | 2014年6月12日 | 2017年6月11日 | 1,520 | 1,520 | | | 100 | 无 |
| 陈雪玲 | 董事、副总裁 | 女 | 48 | 2014年6月12日 | 2017年6月11日 | 960 | 960 | | | 70 | 无 |
| 潘健 | 董事 | 男 | 39 | 2014年6月12日 | 2017年6月11日 | 0 | 0 | | | 0 | 无 |
| 卫哲 | 独立董事 | 男 | 45 | 2014年6月12日 | 2017年6月11日 | 0 | 0 | | | 10 | 无 |
| 潘飞 | 独立董事 | 男 | 59 | 2014年6月12日 | 2017年6月11日 | 0 | 0 | | | 10 | 无 |
| 李志强 | 独立董事 | 男 | 48 | 2014年6月12日 | 2017年6月11日 | 0 | 0 | | | 10 | 无 |
| 姚鹤忠 | 副总裁 | 男 | 59 | 2014年6月12日 | 2017年6月11日 | 0 | 0 | | | 70 | 无 |
| 曹澎波 | 财务总监 | 男 | 45 | 2014年6月12日 | 2017年6月11日 | 0 | 0 | | | 65 | 无 |
| 丁一新 | 副总裁、董事会秘书 | 男 | 47 | 2014年6月12日 | 2017年6月11日 | 0 | 0 | | | 65 | 无 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|-------|---|----|-----------------|-----------------|-------|-------|--|---|-----|---|
| 朱益平 | 监事会主席 | 女 | 56 | 2014 年 6 月 12 日 | 2017 年 6 月 11 日 | 0 | 0 | | | 0 | 有 |
| 徐京津 | 职工监事 | 男 | 36 | 2014 年 6 月 12 日 | 2017 年 6 月 11 日 | 0 | 0 | | | 33 | 无 |
| 韩莲花 | 监事 | 女 | 37 | 2014 年 6 月 12 日 | 2017 年 6 月 11 日 | 0 | 0 | | | 0 | 有 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 4,000 | 4,000 | | / | 533 | / |

| 姓名 | 最近 5 年的主要工作经历 |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 陈湖文 | 1970 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士（EMBA），1997 年起涉足文具制造行业，是晨光控股（集团）有限公司的创始人之一。曾任上海中韩晨光文具制造有限公司总经理。现任上海晨光文具股份有限公司董事长。上海市奉贤区第三届及第四届政协委员。 |
| 陈湖雄 | 1970 年 7 月出生，中国国籍，拥有新加坡永久居留权，工商管理硕士（EMBA）。1995 年起涉足文具制造行业，2001 年至 2004 年任上海中韩晨光文具制造有限公司总经理，2004 年至 2009 年任上海中韩晨光文具制造有限公司董事长，现任本公司副董事长、总裁，兼任中国制笔协会副理事长，中国制笔协会圆珠笔专业委员会副主任，上海潮汕商会常务副会长。 |
| 陈雪玲 | 1967 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1997 年起涉足文具制造行业，是晨光控股（集团）有限公司的创始人之一。曾任上海晨光文具股份有限公司生产中心副总经理，现任上海晨光文具股份有限公司副总裁。 |
| 潘健 | 1976 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，曾任科尔尼咨询、贝恩咨询公司咨询顾问，MBK Partners 投资基金副总裁，现任鼎晖投资董事总经理。 |
| 卫哲 | 1970 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，上海外国语大学本科学历，并修毕伦敦商学院企业融资课程。历任上海万国证券公司资产管理总部副总经理、永道国际会计公司（现合并为普华永道）企业融资部经理、东方证券有限公司投资银行部总经理，2000-2006 年期间担任翠丰集团亚洲区首席代表，翠丰集团附属百安居中国公司首席财务官及首席执行官，2006 年担任阿里巴巴网络有限公司首席执行官及阿里巴巴集团执行副总裁，现任嘉御（中国）投资基金 I 期董事长和创始合伙人。 |
| 潘飞 | 1956 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，管理学博士，博士生导师。上海财经大学会计学院副院长、美国会计学会会员、中国会计学会和中国会计教授会理事，上海市成本研究会理事，《新会计》特聘编审，兼任光明乳业股份有限公司、上海百联集团股份有限公司、上海万业企业股份有限公司及环旭电子股份有限公司的独立董事。 |
| 李志强 | 1967 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级律师。上海金茂凯德律师事务所创始合伙人，国际律师协会理事，环太平洋律师协会法律执业委员会副主席，第十届全国青联委员，上海杰出青年协会理事，具有上海市市管国有企业外部董事、外派监事专业资格，中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员，上海仲裁委员会仲裁员，上海锦江国际酒店发展股份有限公司独立董事，中国海诚工程科技股份有限公司独立董事，上海外高桥保税区开发股份有限公司独立董事。 |
| 姚鹤忠 | 1956 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，曾任上海圆珠笔厂副厂长、上海爱伊文具有限公司董事总经理、上海吉野塑料 |

| | |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | 制品有限公司董事总经理。1999 年加入晨光，曾任上海晨光文具股份有限公司研发中心副总经理、副总裁。2015 年 3 月 37 日，经过第三届董事会第六次会议审议，免去副总裁职务，现任上海晨光文具股份有限公司总工程师。 |
| 曹澎波 | 1970 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，曾任上海国福龙凤食品股份有限公司财务总监、上海苏谷阳盈投资咨询公司副总经理、上海汇慈投资有限公司财务营运副总经理。2010 年 9 月加入晨光，现任上海晨光文具股份有限公司财务总监。 |
| 丁一新 | 1968 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，曾任上海白猫有限公司行政部经理，上海白猫股份有限公司董事会秘书，上海牙膏厂副厂长。2010 年 5 月加入晨光，现任上海晨光文具股份有限公司副总裁、董事会秘书。 |
| 朱益平 | 1959 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，曾任江苏生命集团有限公司副总经理、上海宇江实业有限公司副总经理。2003 年 5 月加入晨光，历任上海中韩晨光文具制造有限公司财务总监、上海晨光文具股份有限公司财务中心副总监，现任晨光控股（集团）有限公司财务总监。 |
| 徐京津 | 1979 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。曾任北京国际饭店销售经理、好苑建国商务酒店市场主管兼销售经理、乙十六号商务会所销售经理、泰辣椒餐饮服务公司餐厅经理。2007 年加入晨光。现任上海晨光文具股份有限公司公共事务部经理。 |
| 韩莲花 | 1978 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，曾任上海奉贤前桥粮管所出纳、上海荣建化工厂主办会计、奉贤现代农业园区上海办事处财务主管。2006 年 6 月加入晨光。历任上海中韩晨光文具制造有限公司、上海晨光珍美文具有限公司、上海晨光文具礼品连锁经营有限公司财务主管。现任晨光控股（集团）有限公司财务主管。 |

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------|--------|------------|-----------------|------------|
| 陈湖文 | 晨光集团 | 总裁 | 2007 年 5 月 10 日 | 至今 |
| 陈湖文 | 科迎投资 | 普通合伙人 | 2011 年 2 月 18 日 | 至今 |
| 陈湖文 | 兴烨创投 | 董事 | 2012 年 3 月 | 2015 年 3 月 |
| 陈湖雄 | 晨光集团 | 董事长 | 2007 年 5 月 10 日 | 至今 |
| 陈湖雄 | 杰葵投资 | 普通合伙人 | 2011 年 2 月 18 日 | 至今 |
| 陈雪玲 | 晨光集团 | 董事 | 2007 年 5 月 10 日 | 至今 |
| 朱益平 | 晨光集团 | 财务总监 | 2011 年 3 月 | 至今 |
| 韩莲花 | 晨光集团 | 财务主管 | 2011 年 3 月 | 至今 |

| |
|--------------|
| 在股东单位任职情况的说明 |
|--------------|

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------|--------------------------------------------|------------|-------------|------------|
| 陈湖文 | 晨光创投 | 普通合伙人 | 2011年5月12日 | 至今 |
| 陈湖文 | 晨光三美 | 总经理 | 2008年5月26日 | 至今 |
| 陈湖雄 | 晨光创投 | 有限合伙人 | 2011年5月12日 | 至今 |
| 陈湖雄 | 晨光三美 | 董事长 | 2008年5月26日 | 至今 |
| 陈雪玲 | 晨光创投 | 有限合伙人 | 2011年5月12日 | 至今 |
| 陈雪玲 | 晨光三美 | 董事 | 2008年5月26日 | 至今 |
| 潘健 | 鼎晖投资 | 董事总经理 | 2008年8月15日 | 至今 |
| 潘健 | Amperex Technology Limited | 董事 | 2011年7月10日 | 至今 |
| 潘健 | LuYe Pharmaceutical International Co., Ltd | 董事 | 2012年2月10日 | 至今 |
| 潘健 | 北京自如友家资产管理有限公司 | 董事 | 2013年4月5日 | 至今 |
| 潘健 | 宁德新能源科技有限公司 | 董事 | 2014年5月3日 | 至今 |
| 潘健 | Ceva Sante | 董事 | 2014年7月20日 | 至今 |
| 卫哲 | PCCW LIMITED | 非执行董事 | 2011年11月29日 | 至今 |
| 卫哲 | LEJU HOLDINGS LIMITED | 董事 | 2014年4月 | 至今 |
| 潘飞 | 上海财经大学会计学院 | 副院长 | 2009年9月 | 至今 |
| 潘飞 | 中国会计学会 | 理事 | 2010年5月 | 至今 |
| 潘飞 | 中国会计教授会 | 理事 | 2005年6月 | 至今 |
| 潘飞 | 上海市成本研究会 | 理事 | 2013年5月 | 至今 |
| 潘飞 | 《新会计》 | 特聘编审 | 2005年5月 | 至今 |
| 潘飞 | 光明乳业股份有限公司 | 独立董事 | 2013年4月19日 | 2016年4月19日 |
| 潘飞 | 上海百联集团股份有限公司 | 独立董事 | 2012年5月 | 2015年3月3日 |
| 潘飞 | 上海万业企业股份有限公司 | 独立董事 | 2012年5月21日 | 2015年5月20日 |
| 潘飞 | 环旭电子股份有限公司 | 独立董事 | 2014年4月24日 | 2017年4月23日 |
| 李志强 | 上海金茂凯德律师事务所 | 创始合伙人 | 2008年6月 | 至今 |

| | | | | |
|--------------|-------------------------------------|------|-------------|-------------|
| 李志强 | 上海锦江国际酒店发展股份有限公司 | 独立董事 | 2012年9月25日 | 2015年9月24日 |
| 李志强 | 中国海诚工程科技股份有限公司 | 独立董事 | 2012年12月20日 | 2015年12月19日 |
| 李志强 | 上海外高桥保税区开发股份有限公司 | 独立董事 | 2014年5月29日 | 2017年5月28日 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 除上述人员外，公司其他董事、监事和高级管理人员没有在其他关联企业中兼职 | | | |

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

| | |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 根据公司章程，董事、监事报酬由股东大会确定；高级管理人员报酬由董事会确定。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 公司独立董事的年度报酬由股东大会审议批准。其他在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员按年度经营绩效考核，按月预发月薪，年度公司经营目标完成情况考核后，结算年度薪酬。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况 | 533 万元 |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 498.83 万元 |

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|-----------|------|------|
| 陈湖文 | 董事长 | 选举 | 换届连任 |
| 陈湖雄 | 副董事长 | 选举 | 换届连任 |
| 陈雪玲 | 董事 | 选举 | 换届连任 |
| 潘健 | 董事 | 选举 | 换届连任 |
| 卫哲 | 独立董事 | 选举 | 换届连任 |
| 潘飞 | 独立董事 | 选举 | 换届连任 |
| 李志强 | 独立董事 | 选举 | 换届连任 |
| 陈湖雄 | 总裁 | 聘任 | 换届连任 |
| 陈雪玲 | 副总裁 | 聘任 | 换届连任 |
| 姚鹤忠 | 副总裁 | 聘任 | 换届连任 |
| 曹澎波 | 财务总监 | 聘任 | 换届连任 |
| 丁一新 | 副总裁、董事会秘书 | 聘任 | 换届连任 |
| 朱益平 | 监事会主席 | 选举 | 换届连任 |

| | | | |
|-----|------|----|------|
| 徐京津 | 职工监事 | 选举 | 换届连任 |
| 韩连花 | 监事 | 选举 | 换届连任 |

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

| 姓名 | 性别 | 出生年月 | 公司职务 |
|-----|----|---------|---------|
| 陈湖文 | 男 | 1970.07 | 董事长 |
| 陈湖雄 | 男 | 1970.07 | 副董事长、总裁 |
| 姚鹤忠 | 男 | 1956.05 | 副总裁 |
| 孙璐 | 女 | 1973.05 | 产品中心总监 |

核心技术人员简历如下：

陈湖文先生：曾用名：陈升贤。1970年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士（EMBA），1997年起涉足文具制造行业，是晨光控股（集团）有限公司的创始人之一。曾任上海中韩晨光文具制造有限公司总经理。现任上海晨光文具股份有限公司董事长。上海市奉贤区第三届及第四届政协委员，2007年12月被中华人民共和国人事部等机构授予“全国轻工行业劳动模范”荣誉称号，2013年7月被上海品牌发展研究中心评为“上海十大品牌领军人物”。

陈湖雄先生：曾用名：陈升明。1970年7月出生，陈湖文的胞弟，中国国籍，拥有新加坡永久居留权，工商管理硕士（EMBA）。1995年起涉足文具制造行业，2001年至2004年任上海中韩晨光文具制造有限公司总经理，2004年至2009年任上海中韩晨光文具制造有限公司董事长，现任本公司副董事长、总裁，兼任中国制笔协会副理事长，中国制笔协会圆珠笔专业委员会副主任，上海潮汕商会常务副会长。2008年9月被中国轻工业联合会人事教育部及中国制笔协会评为“中国制笔行业优秀企业家”，2014年1月被中国质量协会评为“中国杰出质量人”。

姚鹤忠先生：1956年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，曾任上海圆珠笔厂副厂长、上海爱伊文具有限公司董事总经理、上海吉野塑料制品有限公司董事总经理。1999年加入晨光，曾任上海晨光文具股份有限公司研发中心副总经理，现任上海晨光文具股份有限公司副总裁。

孙璐女士：1973年5月出生，中国国籍，无永久境外居留权，工商管理硕士（EMBA）。曾任深圳力创广告有限公司事业一部总经理、上海华与华广告有限公司总经理。自2005年6月起加入晨光文具，先后担任晨光文具营销中心副总监，研发中心副总监、总监，现任晨光文具产品中心总监。任职期间，凭借对市场的充分了解，开发推出系列畅销产品，并针对特定消费细分市场，将考试系列、可擦系列、按动针管系列等发展为晨光文具重要的产品系列。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

| | |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量 | 1,735 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 472 |
| 在职员工的数量合计 | 2,207 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 606 |
| 销售人员 | 530 |
| 技术人员 | 275 |
| 财务人员 | 132 |
| 行政人员 | 173 |
| 管理人员 | 177 |
| 其他 | 314 |
| 合计 | 2,207 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量(人) |
| 硕士及以上 | 589 |
| 大学(含大专) | 510 |
| 高中、中专 | 474 |
| 其他 | 634 |
| 合计 | 2,207 |

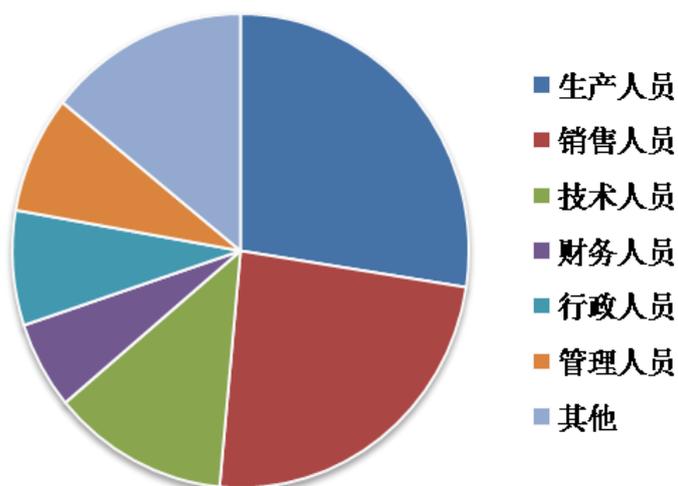
(二) 薪酬政策

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

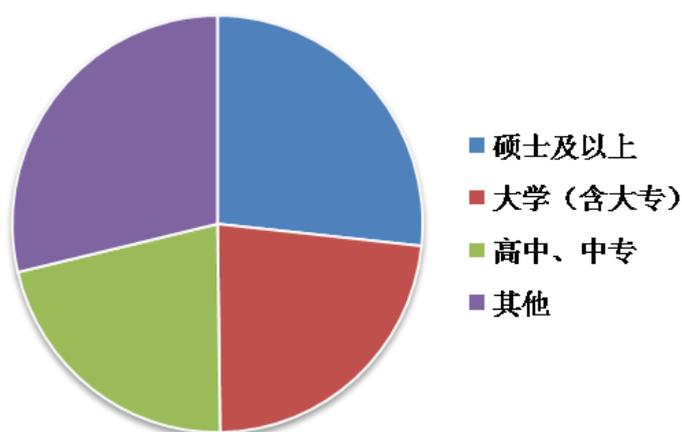
(三) 培训计划

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

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



七、其他

| | |
|-------------|------------------|
| 劳务派遣的工时总数 | 10,517,256 小时 |
| 劳务派遣支付的报酬总额 | 175,972,413.37 元 |

说明:

公司与广东方胜人力资源服务有限公司签订了《劳务派遣合同》，通过劳务派遣方式招募部分员工以补充对专业技术要求相对较低的岗位需求。公司已制定了《劳务派遣调整计划》，将在两年内降低劳务派遣人数以符合《劳务派遣暂行规定》的要求。截至 2014 年末，公司通过广东方胜接收的劳务派遣员工总数为 3898 人。

第九节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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

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

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

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因
公司治理情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 会议议案名称 | 决议情况 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
|--------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|-----------|
| 2013 年年度股东大会 | 2014.03.07 | 1、《2013 年度董事会工作报告》 2、《2013 年度监事会工作报告》 3、《2013 年度财务决算报告》 4、《2013 年利润分配预案》 5、《关于关联交易的议案》 6、《2013 年度财务预算报告》 7、《关于聘任公司 2014 年度审计机构的议案》 8、《关于为 IPO 募集资金投资项目“书写工具制造及技术、材料研发基地建设项目”向银行申请贷款提供担保的议案》 9、《关于公司未来三年分红回报规划（2014-2016）的议案》 10、《关于调整公司申请首次公开发行股票并上市方案的议案》 11、《关于稳定公司股价的预案》 12、《关于公司公开发行上市所涉承诺事项及约束措施的议案》 13、《关于公司公开发行股票前滚存利润归属的议案》 14、《关于修订公司首次公开发行股票并 | 审议通过全部议案 | | |

| | | | | | |
|-----------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--|--|
| | | 上市后生效的〈公司章程（草案）〉的议案》 15、《关于公司董事 2014 年薪酬标准的议案》 16、《关于公司监事 2014 年薪酬标准的议案》 | | | |
| 2014 年第一次临时股东大会 | 2014.04.11 | 1、《在缩短会议通知期限的情况下紧急召开临时股东大会的议案》 2、《关于修改公司首次公开发行股票所募集资金投资项目可行性的议案》 3、《关于调整公司申请首次公开发行股票并上市方案的议案》 | 审议通过全部议案 | | |
| 2014 年第二次临时股东大会 | 2014.06.12 | 1、《关于董事会换届的议案》 2、《关于监事会换届的议案》 3、《关于决定公司独立董事津贴的议案》 | 审议通过全部议案 | | |
| 2014 年第三次临时股东大会 | 2014.06.29 | 1、《关于修订公司首次公开发行股票并上市后生效的〈公司章程（草案）〉的议案》 2、《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》 | 审议通过全部议案 | | |

股东大会情况说明
无

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东大会情况 出席股东大会的次数 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------------------|
| | | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | |
| 陈湖文 | 否 | 8 | 8 | 0 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 陈湖雄 | 否 | 8 | 8 | 0 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 陈雪玲 | 否 | 8 | 8 | 0 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 潘健 | 否 | 8 | 8 | 0 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 卫哲 | 是 | 8 | 8 | 0 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 潘飞 | 是 | 8 | 8 | 0 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 李志强 | 是 | 8 | 8 | 0 | 0 | 0 | 否 | 4 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
无

| | |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数 | 8 |
| 其中：现场会议次数 | 8 |
| 通讯方式召开会议次数 | 0 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 0 |

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会各专业委员会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》及各专业委员会工作细则履行职责，依法合规运作，分别对公司财务报告、内部审计工作、监督及评估公司外部审计机构工作、提名董事和高级管理人员人选、董事及高级管理人员的薪酬等工作提出意见与建议，为董事会科学决策发挥重要作用。

五、监事会发现公司存在风险的说明

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

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

不存在上述情况

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

不存在上述情况

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司董事会与薪酬考核委员会依据当年的利润完成情况对公司高级管理人员进行考核并制定薪酬方案。另结合相同行业的年薪平均水平以及公司的现状，将公司经营者的年薪与公司盈利水平挂钩，以充分调动经营者的积极性，进行一步健全高级管理人员的工作绩效考核和优胜劣汰机制，强化责任目标约束，不断提高上市公司高级管理人员的进取与务实的精神和责任意识。

第十节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

(一) 内部控制责任声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织和领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

(二) 内部控制制度建设情况

在董事会、监事会、管理层及全体员工的共同努力下，公司参照财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》等相关规定，已经建立起一套比较完整且运行有效的内部控制体系，从公司治理层面到各业务流程层面均建立了系统的内部控制制度及必要的内部监督机制，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整、提高经营效率和效果、促进企业实现发展战略提供了合理保障

是否披露内部控制自我评价报告：否

二、内部控制审计报告的相关情况说明

根据财办会[2012]30号《关于2012年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》的规定，2014年度，公司无需进行内部控制审计。

是否披露内部控制审计报告：否

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

报告期内，公司未发生年报信息披露的重大差错。

第十一节 财务报告

一、审计报告

信会师报字[2015]第 111313 号

上海晨光文具股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海晨光文具股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：顾雪峰

中国注册会计师：陈璐瑛

中国·上海二〇一五年三月二十七日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：上海晨光文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | (一) | 200,442,999.45 | 121,119,571.05 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (二) | 54,629,090.26 | 54,387,999.47 |
| 预付款项 | (三) | 12,161,742.48 | 22,905,983.56 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | (四) | 33,658,283.73 | 29,440,281.74 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (五) | 555,725,783.87 | 393,449,465.18 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (六) | | 1,500,000.00 |
| 流动资产合计 | | 856,617,899.79 | 622,803,301.00 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | (七) | 629,721,076.08 | 405,698,815.43 |
| 在建工程 | (八) | 75,684,640.64 | 96,778,245.64 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | (九) | 129,760,180.85 | 124,593,084.52 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | (十) | 52,441,132.05 | 42,884,030.76 |
| 递延所得税资产 | (十一) | 7,416,075.09 | 5,013,980.88 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 895,023,104.71 | 674,968,157.23 |

| | | | |
|------------------------|-------|------------------|------------------|
| 资产总计 | | 1,751,641,004.50 | 1,297,771,458.23 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | (十二) | 273,767,404.92 | 183,296,994.51 |
| 预收款项 | (十三) | 29,936,838.07 | 28,012,470.09 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | (十四) | 52,598,740.91 | 39,107,351.38 |
| 应交税费 | (十五) | 28,234,946.94 | 13,342,647.22 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | (十六) | | 24,750,000.00 |
| 其他应付款 | (十七) | 68,756,483.40 | 58,212,861.11 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 453,294,414.24 | 346,722,324.31 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | (十八) | 1,006,325.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | (十九) | 1,400,000.00 | 9,870,000.00 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | (二十) | 19,414,443.62 | 9,044,944.23 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 21,820,768.62 | 18,914,944.23 |
| 负债合计 | | 475,115,182.86 | 365,637,268.54 |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | (二十一) | 400,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | (二十二) | 54,487,764.53 | 54,487,764.53 |
| 减: 库存股 | | | |

| | | | |
|---------------|-------|------------------|------------------|
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | (二十三) | 110,993,908.80 | 76,087,976.06 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (二十四) | 671,011,800.67 | 366,347,726.32 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,236,493,474.00 | 896,923,466.91 |
| 少数股东权益 | | 40,032,347.64 | 35,210,722.78 |
| 所有者权益合计 | | 1,276,525,821.64 | 932,134,189.69 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,751,641,004.50 | 1,297,771,458.23 |

法定代表人：陈湖文 主管会计工作负责人：曹澎波 会计机构负责人：曹澎波

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：上海晨光文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 92,576,356.27 | 68,405,993.21 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (一) | 16,604,733.44 | 17,289,592.98 |
| 预付款项 | | 7,625,433.32 | 20,106,108.39 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | (二) | 37,869,889.42 | 42,110,265.89 |
| 存货 | | 469,592,555.31 | 316,583,609.37 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 624,268,967.76 | 464,495,569.84 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (三) | 193,288,599.09 | 128,288,599.09 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 616,027,593.92 | 393,770,393.15 |
| 在建工程 | | 75,684,640.64 | 96,431,511.24 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 128,851,749.69 | 123,680,732.17 |
| 开发支出 | | | |

| | | | |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 92,122.16 | 356,302.35 |
| 递延所得税资产 | | 3,385,075.03 | 1,538,250.07 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,017,329,780.53 | 744,065,788.07 |
| 资产总计 | | 1,641,598,748.29 | 1,208,561,357.91 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 258,242,292.12 | 164,836,036.60 |
| 预收款项 | | 16,175,364.48 | 17,232,395.82 |
| 应付职工薪酬 | | 48,985,154.28 | 36,532,182.40 |
| 应交税费 | | 24,976,256.88 | 11,215,776.37 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | 24,750,000.00 |
| 其他应付款 | | 36,201,044.02 | 49,114,867.60 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 384,580,111.78 | 303,681,258.79 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 1,006,325.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | 1,400,000.00 | 9,870,000.00 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 19,313,223.59 | 8,770,338.55 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 21,719,548.59 | 18,640,338.55 |
| 负债合计 | | 406,299,660.37 | 322,321,597.34 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 400,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 56,148,599.09 | 56,148,599.09 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 110,665,048.89 | 75,759,116.15 |
| 未分配利润 | | 668,485,439.94 | 354,332,045.33 |

| | | | |
|------------|--|------------------|------------------|
| 所有者权益合计 | | 1,235,299,087.92 | 886,239,760.57 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,641,598,748.29 | 1,208,561,357.91 |

法定代表人：陈湖文 主管会计工作负责人：曹澎波 会计机构负责人：曹澎波

合并利润表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 3,043,280,040.84 | 2,359,855,921.32 |
| 其中：营业收入 | (二十五) | 3,043,280,040.84 | 2,359,855,921.32 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 2,680,606,282.65 | 2,048,763,066.46 |
| 其中：营业成本 | (二十五) | 2,262,526,987.55 | 1,714,722,342.78 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | (二十六) | 9,334,312.50 | 7,220,386.99 |
| 销售费用 | (二十七) | 207,040,858.54 | 151,415,030.14 |
| 管理费用 | (二十八) | 201,663,282.82 | 174,260,674.47 |
| 财务费用 | (二十九) | -2,311,234.83 | -1,304,175.25 |
| 资产减值损失 | (三十) | 2,352,076.07 | 2,448,807.33 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (三十一) | 879,281.69 | 66,023.29 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 363,553,039.88 | 311,158,878.15 |
| 加：营业外收入 | (三十二) | 38,134,438.82 | 23,071,640.11 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 532,721.77 | 423,778.96 |
| 减：营业外支出 | (三十三) | 2,440,522.97 | 2,853,602.52 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 397,999.70 | 404,056.83 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 399,246,955.73 | 331,376,915.74 |
| 减：所得税费用 | (三十四) | 69,855,323.78 | 55,196,651.58 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 329,391,631.95 | 276,180,264.16 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 339,570,007.09 | 280,342,711.47 |
| 少数股东损益 | | -10,178,375.14 | -4,162,447.31 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |

| | | | |
|-------------------------------------|--|----------------|----------------|
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 329,391,631.95 | 276,180,264.16 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 339,570,007.09 | 280,342,711.47 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -10,178,375.14 | -4,162,447.31 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | 0.8489 | 0.7009 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | 0.8489 | 0.7009 |

定代表人：陈湖文 主管会计工作负责人：曹澎波 会计机构负责人：曹澎波

母公司利润表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | (四) | 2,754,763,961.23 | 2,129,320,923.09 |
| 减：营业成本 | (四) | 2,124,704,131.64 | 1,606,749,627.22 |
| 营业税金及附加 | | 6,563,122.97 | 5,147,087.03 |
| 销售费用 | | 87,773,497.31 | 75,383,280.00 |
| 管理费用 | | 160,524,622.65 | 129,990,490.01 |
| 财务费用 | | -2,446,647.30 | -1,276,287.25 |
| 资产减值损失 | | 1,769,281.34 | 899,274.86 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------------------|--|----------------|----------------|
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 375,875,952.62 | 312,427,451.22 |
| 加：营业外收入 | | 37,325,038.55 | 22,420,886.87 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 519,945.36 | 423,778.96 |
| 减：营业外支出 | | 2,346,098.47 | 2,794,912.08 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 384,893.65 | 376,925.25 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 410,854,892.70 | 332,053,426.01 |
| 减：所得税费用 | | 61,795,565.35 | 51,046,050.39 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 349,059,327.35 | 281,007,375.62 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 349,059,327.35 | 281,007,375.62 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：陈湖文 主管会计工作负责人：曹澎波 会计机构负责人：曹澎波

合并现金流量表
2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 3,412,577,821.56 | 2,728,670,631.79 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入 | | | |

| | | | |
|---------------------------|-------|------------------|------------------|
| 当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 948,884.90 | 1,210,579.43 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (三十五) | 57,982,624.24 | 51,855,522.23 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,471,509,330.70 | 2,781,736,733.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,383,107,571.20 | 1,971,672,887.19 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 394,374,455.30 | 284,382,488.11 |
| 支付的各项税费 | | 202,929,604.22 | 161,954,906.29 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (三十五) | 148,583,761.72 | 144,756,922.44 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,128,995,392.44 | 2,562,767,204.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 342,513,938.26 | 218,969,529.42 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 36,200,000.00 | 11,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 879,281.69 | 66,023.29 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,713,280.99 | 3,963,943.42 |
| 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 | | 38,792,562.68 | 15,529,966.71 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 250,217,367.36 | 257,921,650.69 |
| 投资支付的现金 | | 34,700,000.00 | 13,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 284,917,367.36 | 270,921,650.69 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -246,124,804.68 | -255,391,683.98 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 15,000,000.00 | 41,000,000.00 |
| 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 15,000,000.00 | 41,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 1,005,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 4,426,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 16,005,000.00 | 45,426,000.00 |
| 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 | | 24,783,612.97 | 45,000,000.00 |
| 其中:子公司支付给少数股东的股 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 1,203,900.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 24,783,612.97 | 46,203,900.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -8,778,612.97 | -777,900.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -878,666.66 | -224,874.48 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 86,731,853.95 | -37,424,929.04 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 113,711,145.50 | 151,136,074.54 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 200,442,999.45 | 113,711,145.50 |

法定代表人：陈湖文 主管会计工作负责人：曹澎波 会计机构负责人：曹澎波

母公司现金流量表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 3,239,250,904.96 | 2,460,334,401.56 |
| 收到的税费返还 | | 948,884.90 | 1,210,579.43 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 51,465,756.76 | 124,623,454.52 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,291,665,546.62 | 2,586,168,435.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,366,656,623.48 | 1,810,612,134.53 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 316,156,029.82 | 252,735,368.47 |
| 支付的各项税费 | | 169,345,377.30 | 134,633,143.91 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 95,633,684.56 | 74,129,338.99 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,947,791,715.16 | 2,272,109,985.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 343,873,831.46 | 314,058,449.61 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,599,197.20 | 2,055,959.94 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,599,197.20 | 2,055,959.94 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 224,236,960.42 | 217,154,514.83 |
| 投资支付的现金 | | 65,000,000.00 | 95,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 289,236,960.42 | 312,154,514.83 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -287,637,763.22 | -310,098,554.89 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 1,005,000.00 | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 4,426,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,005,000.00 | 4,426,000.00 |
| 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 | | 24,783,612.97 | 45,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 1,203,900.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 24,783,612.97 | 46,203,900.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -23,778,612.97 | -41,777,900.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -878,666.66 | -224,874.48 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 31,578,788.61 | -38,042,879.76 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 60,997,567.66 | 99,040,447.42 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 92,576,356.27 | 60,997,567.66 |

法定代表人：陈湖文 主管会计工作负责人：曹澎波 会计机构负责人：曹澎波

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | | | 一般风险准备 | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 400,000,000.00 | | | | 54,487,764.53 | | | | 76,087,976.06 | | 366,347,726.32 | 35,210,722.78 | 932,134,189.69 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 400,000,000.00 | | | | 54,487,764.53 | | | | 76,087,976.06 | | 366,347,726.32 | 35,210,722.78 | 932,134,189.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 34,905,932.74 | | 304,664,074.35 | 4,821,624.86 | 344,391,631.95 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 339,570,007.09 | -10,178,375.14 | 329,391,631.95 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|----------------|--|----------------|---------------|------------------|--|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 34,905,932.74 | | -34,905,932.74 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 34,905,932.74 | | -34,905,932.74 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 400,000,000.00 | | | | 54,487,764.53 | | | 110,993,908.80 | | 671,011,800.67 | 40,032,347.64 | 1,276,525,821.64 | |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 200,000,000.00 | | | | 142,860,934.62 | | | | 47,987,238.50 | | 296,605,752.41 | | 687,453,925.53 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|---------------|-----------------|---------------|--|-----------------|--|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 200,000,000.00 | | | 142,860,934.62 | | | 47,987,238.50 | 296,605,752.41 | | | 687,453,925.53 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 200,000,000.00 | | | -88,373,170.09 | | | 28,100,737.56 | 69,741,973.91 | 35,210,722.78 | | 244,680,264.16 | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | 280,342,711.47 | -4,162,447.31 | | 276,180,264.16 | |
| (二)所有者投入和减少资本 | 110,000,000.00 | | | 1,626,829.91 | | | | | 39,373,170.09 | | 151,000,000.00 | |
| 1. 股东投入的普通股 | 110,000,000.00 | | | | | | | | 41,000,000.00 | | 151,000,000.00 | |
| 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 | | | | 1,626,829.91 | | | | | -1,626,829.91 | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | 28,100,737.56 | -210,600,737.56 | | | -182,500,000.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 28,100,737.56 | -28,100,737.56 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | -182,500,000.00 | | | -182,500,000.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | 90,000,000.00 | | | -90,000,000.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 90,000,000.00 | | | -90,000,000.00 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|---------------|----------------|---------------|----------------|--|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 400,000,000.00 | | | | 54,487,764.53 | | | 76,087,976.06 | 366,347,726.32 | 35,210,722.78 | 932,134,189.69 | |

法定代表人：陈湖文 主管会计工作负责人：曹澎波 会计机构负责人：曹澎波

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 400,000,000.00 | | | | 56,148,599.09 | | | | 75,759,116.15 | 354,332,045.33 | 886,239,760.57 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 400,000,000.00 | | | | 56,148,599.09 | | | | 75,759,116.15 | 354,332,045.33 | 886,239,760.57 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 34,905,932.74 | 314,153,394.61 | 349,059,327.35 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 349,059,327.35 | 349,059,327.35 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|----------------|----------------|------------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 34,905,932.74 | -34,905,932.74 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 34,905,932.74 | -34,905,932.74 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 400,000,000.00 | | | | 56,148,599.09 | | | 110,665,048.89 | 668,485,439.94 | 1,235,299,087.92 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 200,000,000.00 | | | | 146,148,599.09 | | | | 47,658,378.59 | 283,925,407.27 | 677,732,384.95 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 200,000,000.00 | | | | 146,148,599.09 | | | | 47,658,378.59 | 283,925,407.27 | 677,732,384.95 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 200,000,000.00 | | | | -90,000,000.00 | | | | 28,100,737.56 | 70,406,638.06 | 208,507,375.62 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 281,007,375.62 | 281,007,375.62 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 110,000,000.00 | | | | | | | | | | 110,000,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 110,000,000.00 | | | | | | | | | | 110,000,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 28,100,737.56 | -210,600,737.56 | -182,500,000.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 28,100,737.56 | -28,100,737.56 | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | -182,500,000.00 | -182,500,000.00 |
| (四) 所有者权益内部结转 | 90,000,000.00 | | | | -90,000,000.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 90,000,000.00 | | | | -90,000,000.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 400,000,000.00 | | | | 56,148,599.09 | | | 75,759,116.15 | 354,332,045.33 | 886,239,760.57 | |

法定代表人：陈湖文 主管会计工作负责人：曹澎波 会计机构负责人：曹澎波

三、公司基本情况

1. 公司概况

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

2008年7月18日，公司在上海市工商行政管理局登记，并取得注册号为310000000094440的《企业法人营业执照》。设立时注册资本5,000万元，法定代表人陈湖雄。

(1) 历史沿革

①公司设立

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

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

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

②公司第一次股权转让及增资扩股

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

2010年9月27日，公司召开2010年第二次临时股东大会，全体股东一致同意晨光集团以其拥有的模具、房屋及建筑物、土地使用权等资产以及部分货币资金向公司增资。2010年9月10日，上海银信汇业资产评估有限公司出具的沪银信汇业评字[2010]第A029号资产评估报告显示，本次晨光集团用以增资的模具、房屋及建筑物、土地使用权等资产评估值为23,071.12万元。2010年12月14日，立信会计师事务所有限公司出具信会师报字（2010）第25575号

验资报告，对本次增资情况做了审验。验资报告显示，此次用以增资的非货币资产作价23,047.50万元，按每股1.65元折成股本13,968.18万股。同时晨光集团另以货币资金1,702.50万元对本公司增资，按每股1.65元折成股本1,031.82万股。本次增资后，公司新增注册资本15,000万元，转入资本公积9,750万元。变更后公司的注册资本为20,000.00万元。

2010年12月17日，针对上述第一次股权转让和增资行为，公司在上海市工商行政管理局一并办理了工商变更登记，并取得变更后的《企业法人营业执照》。

③公司第二次股权转让

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

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

④公司第三次股权转让

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

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

⑤公司第四次股权转让

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

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

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

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

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

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

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

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

⑥公司第二次增资扩股

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

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

⑦2015年1月在上海证券交易所上市

根据公司经2012年度股东大会决议授权的2014年12月22日第三届董事会第五次会议决议和修改后的章程规定,并经2015年1月4日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的批发》核准,公司2015年1月向社会公开发行人民币6,000万股。

截止报告日,公司注册资本为人民币46,000.00万元,有限售条件股份为40,000万股,无限售条件的6,000万股。

(2) 公司地址、法定代表人及经营范围

公司地址(：上海市奉贤区金钱公路3469号3号楼

法定代表人：陈湖文

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

(3) 公司行业 and 主要产品

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

经营产品及所属细分行业情况如下表:

| 行业大类 | 细分行业 | 公司产品举例 |
|------|------|--------|
| | | |

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

本公司的母公司为晨光控股（集团）有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 3 月 27 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 |
|-------------------|
| 上海晨光珍美文具有限公司 |
| 上海晨光科力普办公用品有限公司 |
| 上海晨光文具礼品有限公司 |
| 上海晨光文具销售有限公司 |
| 广州晨光文具礼品销售有限公司 |
| 义乌市晨兴文具用品有限公司 |
| 哈尔滨晨光三美文具有限公司 |
| 郑州晨光文具礼品有限责任公司 |
| 晨光生活馆企业管理有限公司 |
| 晨光生活馆企业管理（上海）有限公司 |
| 晨光生活馆江西企业管理有限公司 |
| 上海晨光佳美文具有限公司 |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本年报第十一节财务报表，“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本年报“五、10 应收款项”、“五、13 固定资产”、“五、16 无形资产”、“五、18 长期待摊费用”、“五、21 收入”、“五、22 政府补助”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

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

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

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

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

①增加子公司或业务

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

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

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

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

②处置子公司或业务

A. 一般处理方法

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

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

B. 分步处置子公司

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

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

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

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

(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。

9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

⑤其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

①可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 应收款项余额在 50 万元以上 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。 |

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00 | 5.00 |
| 其中：合并关联方往来余额 | | |
| 1—2 年 | 30.00 | 30.00 |
| 2—3 年 | 60.00 | 60.00 |

| | | |
|-------|--------|--------|
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 |
|-------|--------|--------|

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

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

11. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、周转材料、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) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

12. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

(2) 初始投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

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

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

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该

资产构成业务的，按照本年报“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。

13. 固定资产

(1). 确认条件

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

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

(2). 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

注：2010 年因控股股东晨光集团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

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。

14. 在建工程

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

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

16. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

①无形资产的计价方法

A. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

B. 后续计量

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

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

| | | |
|-----|---------------|--------|
| 专利权 | 10 年 | 专利证书 |
| 其他 | 19 个月至 120 个月 | 预计受益年限 |

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2). 内部研究开发支出会计政策

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

②开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

17. 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本

公司长期待摊费用包括装修费、预付长期租赁费用等。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(2) 摊销年限

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

19. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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。

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

详见本年报“七、17 应付职工薪酬”。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

20. 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取

得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

21. 收入

(1) 销售商品收入的确认一般原则：

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

(2) 具体原则

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

22. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

24. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

25. 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) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------|
| <p>本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：</p> <p>《企业会计准则—基本准则》（修订）、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。</p> | | <p>本公司执行上述新的及修订的企业会计准则未产生影响。</p> |

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

本报告期内未发生重要的会计估计变更。

六、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------------------------------------------------|-----------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17% |
| | 其中：服务收入等 | 6% |
| | 旧固定资产出售收入 | 4%征收率减半征收 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | 按应税营业收入计缴 | 5% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴 | 7%、1% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25%、15% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-------------------|-------|
| 上海晨光文具股份有限公司 | 15% |
| 上海晨光珍美文具有限公司 | 25% |
| 上海晨光科力普办公用品有限公司 | 25% |
| 上海晨光文具礼品有限公司 | 25% |
| 上海晨光文具销售有限公司 | 25% |
| 广州晨光文具礼品销售有限公司 | 25% |
| 义乌市晨兴文具用品有限公司 | 25% |
| 哈尔滨晨光三美文具有限公司 | 25% |
| 郑州晨光文具礼品有限责任公司 | 25% |
| 晨光生活馆企业管理有限公司 | 25% |
| 晨光生活馆企业管理（上海）有限公司 | 25% |
| 晨光生活馆江西企业管理有限公司 | 25% |
| 上海晨光佳美文具有限公司 | 25% |

2. 税收优惠

2013年11月19日公司取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GF201331000403，有效期3年）。

本公司2013年至2015年享受15%的企业所得税税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 2,586,728.04 | 1,659,480.35 |
| 银行存款 | 197,056,271.41 | 111,851,665.15 |
| 其他货币资金 | 800,000.00 | 7,608,425.55 |
| 合计 | 200,442,999.45 | 121,119,571.05 |

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------|--------------|
| 信用证保证金 | | 7,408,425.55 |

2、衍生金融资产

适用 不适用

3、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 57,548,952.56 | 99.71 | 2,919,862.30 | 5.07 | 54,629,090.26 | 57,263,084.53 | 100.00 | 2,875,085.06 | 5.02 | 54,387,999.47 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 168,987.21 | 0.29 | 168,987.21 | 100.00 | | | | | | |
| 合计 | 57,717,939.77 | / | 3,088,849.51 | / | 54,629,090.26 | 57,263,084.53 | / | 2,875,085.06 | / | 54,387,999.47 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 57,387,627.53 | 2,869,381.39 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 154,380.37 | 46,314.11 | 30.00 |
| 2 至 3 年 | 6,944.66 | 4,166.80 | 60.00 |
| 合计 | 57,548,952.56 | 2,919,862.30 | / |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款情况。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 期末余额（控制范围内的合并数） | | |
|-------------------|-----------------|----------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例（%） | 坏账准备 |
| 康成投资（中国）有限公司 | 5,035,598.51 | 8.72 | 251,779.93 |
| 德邦物流股份有限公司 | 4,113,669.26 | 7.13 | 205,683.46 |
| 沃尔玛（中国）投资有限公司 | 2,292,593.78 | 3.97 | 114,629.69 |
| 佳木斯市向阳（西）区三美文具经营部 | 1,618,165.62 | 2.80 | 80,908.28 |
| 上海市黄浦区星都百货商店 | 1,411,252.39 | 2.45 | 70,562.62 |
| 合计 | 14,471,279.56 | 25.07 | 723,563.98 |

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 比例（%） | 账面余额 | 比例（%） |
| 1年以内 | 12,131,742.48 | 99.75 | 22,905,983.56 | 100.00 |
| 1至2年 | 30,000.00 | 0.25 | | |
| 合计 | 12,161,742.48 | 100.00 | 22,905,983.56 | 100.00 |

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款期末余额合计数的比例（%） |
|----------------|--------------|-------------------|
| 杭州爱华文具有限公司 | 4,151,265.93 | 34.13 |
| 晨光控股（集团）有限公司 | 1,378,458.27 | 11.33 |
| 上海方正信息系统有限公司 | 823,006.80 | 6.77 |
| MIKRON SA AGNO | 759,379.91 | 6.24 |
| 中央金库（增值税） | 588,019.12 | 4.83 |
| 合计 | 7,700,130.03 | 63.30 |

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 26,189,776.80 | 68.66 | 4,488,640.30 | 17.14 | 21,701,136.50 | 25,993,512.57 | 81.76 | 2,350,328.68 | 9.04 | 23,643,183.89 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 11,957,147.23 | 31.34 | | | 11,957,147.23 | 5,797,097.85 | 18.24 | | | 5,797,097.85 |
| 合计 | 38,146,924.03 | / | 4,488,640.30 | / | 33,658,283.73 | 31,790,610.42 | / | 2,350,328.68 | / | 29,440,281.74 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 16,224,710.63 | 811,235.54 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 8,266,744.08 | 2,480,023.22 | 30.00 |
| 2 至 3 年 | 1,252,351.38 | 751,410.83 | 60.00 |
| 3 年以上 | 445,970.71 | 445,970.71 | 100.00 |
| 合计 | 26,189,776.80 | 4,488,640.30 | |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况；

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|---------------|-------|---------------|------|---------------------|------------|
| 暂估扣进项税 | 暂估进项税 | 11,957,147.23 | 1年以内 | 31.34 | |
| 上海市奉贤区建筑企业管理所 | 保障金 | 1,966,000.00 | 1-2年 | 5.15 | 589,800.00 |
| 上海市电力公司 | 电费 | 1,611,325.69 | 1年以内 | 4.22 | 80,566.28 |
| 上海升美文具制造有限公司 | 物料款 | 591,742.60 | 1年以内 | 1.55 | 29,587.13 |
| 陈均强 | 食堂备用金 | 400,000.00 | 1-2年 | 1.05 | 120,000.00 |
| 合计 | / | 16,526,215.52 | / | 43.31 | 819,953.41 |

(5). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

(6). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

6、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 107,643,330.49 | | 107,643,330.49 | 85,542,054.44 | | 85,542,054.44 |
| 在产品 | 19,496,669.68 | | 19,496,669.68 | 18,326,883.49 | | 18,326,883.49 |
| 库存商品 | 417,654,382.03 | | 417,654,382.03 | 279,512,229.45 | | 279,512,229.45 |
| 周转材料 | 96,339.77 | | 96,339.77 | 154,343.65 | | 154,343.65 |
| 发出商品 | 1,612,580.06 | | 1,612,580.06 | 1,053,996.77 | | 1,053,996.77 |
| 委托加工物资 | 9,222,481.84 | | 9,222,481.84 | 8,859,957.38 | | 8,859,957.38 |
| 合计 | 555,725,783.87 | | 555,725,783.87 | 393,449,465.18 | | 393,449,465.18 |

7、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------|--------------|
| 理财产品 | | 1,500,000.00 |
| 合计 | | 1,500,000.00 |

8、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 年初余额 | 237,889,209.80 | 194,486,892.04 | 33,119,623.09 | 48,819,987.21 | 514,315,712.14 |
| 2. 本期增加金额 | 151,047,976.90 | 99,075,833.23 | 9,842,977.36 | 25,732,286.39 | 285,699,073.88 |
| (1) 购置 | | | | 4,705,194.92 | 4,705,194.92 |
| (2) 在建工程转入 | 151,047,976.90 | 95,445,904.05 | 9,842,977.36 | 2,488,175.46 | 258,825,033.77 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 生产成本转入 | | 3,629,929.18 | | 18,538,916.01 | 22,168,845.19 |
| 3. 本期减少金额 | | 2,445,345.91 | 2,319,136.61 | 582,805.84 | 5,347,288.36 |
| (1) 处置或报废 | | 2,445,345.91 | 2,319,136.61 | 582,805.84 | 5,347,288.36 |
| 4. 期末余额 | 388,937,186.70 | 291,117,379.36 | 40,643,463.84 | 73,969,467.76 | 794,667,497.66 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 年初余额 | 34,083,281.22 | 37,421,934.30 | 14,234,742.05 | 22,876,939.14 | 108,616,896.71 |
| 2. 本期增加金额 | 14,825,749.10 | 22,966,596.30 | 5,991,640.95 | 16,314,267.96 | 60,098,254.31 |
| (1) 计提 | 14,825,749.10 | 22,966,596.30 | 5,991,640.95 | 16,314,267.96 | 60,098,254.31 |
| 3. 本期减少金额 | | 1,222,984.37 | 2,131,469.18 | 414,275.89 | 3,768,729.44 |
| (1) 处置或报废 | | 1,222,984.37 | 2,131,469.18 | 414,275.89 | 3,768,729.44 |
| 4. 期末余额 | 48,909,030.32 | 59,165,546.23 | 18,094,913.82 | 38,776,931.21 | 164,946,421.58 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 340,028,156.38 | 231,951,833.13 | 22,548,550.02 | 35,192,536.55 | 629,721,076.08 |
| 2. 年初账面价值 | 203,805,928.58 | 157,064,957.74 | 18,884,881.04 | 25,943,048.07 | 405,698,815.43 |

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|----------------|------------------------|
| 房屋及建筑物 | 191,997,646.26 | 已达到预定可使用状态,相关验收手续还在办理中 |

9、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待验收固定资产 | 10,465,948.67 | | 10,465,948.67 | 15,419,969.95 | | 15,419,969.95 |
| 书写工具制造及技术、材料研发基地建设项目 | 60,279,702.49 | | 60,279,702.49 | 80,793,761.85 | | 80,793,761.85 |
| 其他 | 4,938,989.48 | | 4,938,989.48 | 564,513.84 | | 564,513.84 |
| 合计 | 75,684,640.64 | | 75,684,640.64 | 96,778,245.64 | | 96,778,245.64 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 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 |
|----------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------|---------------|-----------------|-------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 待验收固定资产 | | 15,419,969.95 | 74,839,651.32 | 79,320,523.15 | 473,149.45 | 10,465,948.67 | | | | | | 自筹 |
| 书写工具制造及技术、材料研发基地建设项目 | 733,910,100.00 | 80,793,761.85 | 147,636,162.52 | 168,150,221.88 | | 60,279,702.49 | 43.31 | 41.68 | 34,937.97 | 34,937.97 | 5.895% | 自筹、金融机构贷款 |
| 合计 | 733,910,100.00 | 96,213,731.80 | 222,475,813.84 | 247,470,745.03 | 473,149.45 | 70,745,651.16 | / | / | 34,937.97 | 34,937.97 | / | / |

10、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

11、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 形象标识使用权 | 电脑软件 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|------------|-------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1. 年初余额 | 117,122,288.00 | 704,488.41 | | 8,716,412.86 | 11,045,618.66 | | 137,588,807.93 |
| 2. 本期增加金额 | | 180,755.67 | | 9,588,514.88 | 1,256,188.76 | 1,650,000.00 | 12,675,459.31 |
| (1) 购置 | | 180,755.67 | | 9,588,514.88 | 158,915.24 | 1,650,000.00 | 11,578,185.79 |
| (2) 内部研发 | | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | |
| (4) 在建工程转入 | | | | | 1,097,273.52 | | 1,097,273.52 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 117,122,288.00 | 885,244.08 | | 18,304,927.74 | 12,301,807.42 | 1,650,000.00 | 150,264,267.24 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | |
| 1. 年初余额 | 5,521,536.33 | 187,352.47 | | 4,887,085.71 | 2,399,748.90 | | 12,995,723.41 |
| 2. 本期增加金额 | 2,342,445.72 | 79,226.84 | | 3,789,087.18 | 1,116,024.48 | 181,578.76 | 7,508,362.98 |
| (1) 计提 | 2,342,445.72 | 79,226.84 | | 3,789,087.18 | 1,116,024.48 | 181,578.76 | 7,508,362.98 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 7,863,982.05 | 266,579.31 | | 8,676,172.89 | 3,515,773.38 | 181,578.76 | 20,504,086.39 |
| 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 | 109,258,305.95 | 618,664.77 | | 9,628,754.85 | 8,786,034.04 | 1,468,421.24 | 129,760,180.85 |
| 2. 年初账面价值 | 111,600,751.67 | 517,135.94 | | 3,829,327.15 | 8,645,869.76 | | 124,593,084.52 |

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|---------------|------------|
| 土地使用权 | 43,100,983.43 | 办理过程中 |

2012年7月11日,公司与上海市奉贤区规划和土地管理局签订青村镇132亩土地【青村镇(沪奉府土[2012]60号)】出让合同,合同标的为45,290,000元,汇款手续已办理完毕,房地产权证现处于办理过程中。

12、长期待摊费用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 年初余额 | 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 | 42,778,870.48 | 25,576,943.77 | 15,784,852.17 | 355,316.11 | 52,215,645.97 |
| 预付长期租赁费用 | 102,027.00 | 204,054.00 | 102,027.00 | | 204,054.00 |
| 服务费 | 3,133.28 | 42,731.00 | 24,432.20 | | 21,432.08 |
| 合计 | 42,884,030.76 | 25,823,728.77 | 15,911,311.37 | 355,316.11 | 52,441,132.05 |

13、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

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 5,003,519.63 | 925,485.58 | 3,898,448.75 | 826,145.99 |
| 内部交易未实现利润 | 23,957,373.11 | 3,593,605.97 | 19,148,560.76 | 2,872,284.11 |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 递延收益 | 19,313,223.59 | 2,896,983.54 | 8,770,338.55 | 1,315,550.78 |
| 合计 | 48,274,116.33 | 7,416,075.09 | 31,817,348.06 | 5,013,980.88 |

(2). 未确认递延所得税资产明细

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,573,970.18 | 1,326,964.99 |
| 可抵扣亏损 | 52,291,469.38 | 17,253,659.11 |
| 合计 | 54,865,439.56 | 18,580,624.10 |

(3). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 年初金额 | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2019 | 35,037,810.27 | | |
| 2018 | 17,213,384.52 | 17,213,384.52 | |
| 2017 | 40,274.59 | 40,274.59 | |
| 2016 | | | |
| 2015 | | | |
| 合计 | 52,291,469.38 | 17,253,659.11 | / |

14、衍生金融负债

□适用 √不适用

15、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 273,757,540.95 | 183,296,994.51 |
| 1-2年 | 9,863.97 | |
| 合计 | 273,767,404.92 | 183,296,994.51 |

16、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 29,139,738.35 | 27,980,765.47 |
| 1-2年 | 797,099.72 | 31,704.62 |
| 合计 | 29,936,838.07 | 28,012,470.09 |

17、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 37,959,685.34 | 360,174,208.81 | 361,539,570.93 | 36,594,323.22 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,147,666.04 | 47,691,636.02 | 32,834,884.37 | 16,004,417.69 |
| 合计 | 39,107,351.38 | 407,865,844.83 | 394,374,455.30 | 52,598,740.91 |

(2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 37,172,007.88 | 340,257,121.93 | 342,677,403.40 | 34,751,726.41 |
| 二、职工福利费 | | 535,551.94 | 535,551.94 | |
| 三、社会保险费 | 553,810.61 | 13,646,036.21 | 12,911,520.93 | 1,288,325.89 |

| | | | | |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 其中：医疗保险费 | 490,983.70 | 11,976,928.72 | 11,324,919.28 | 1,142,993.14 |
| 工伤保险费 | 34,040.23 | 822,115.91 | 784,713.37 | 71,442.77 |
| 生育保险费 | 28,786.68 | 846,991.58 | 801,888.28 | 73,889.98 |
| 四、住房公积金 | 227,312.37 | 4,999,252.43 | 4,698,698.80 | 527,866.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 六、短期带薪缺勤 | | 353,610.77 | 331,610.77 | 22,000.00 |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | 6,554.48 | 382,635.53 | 384,785.09 | 4,404.92 |
| 合计 | 37,959,685.34 | 360,174,208.81 | 361,539,570.93 | 36,594,323.22 |

(3). 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、基本养老保险 | 1,100,493.05 | 45,881,826.66 | 31,089,295.27 | 15,893,024.44 |
| 2、失业保险费 | 47,172.99 | 1,809,809.36 | 1,745,589.10 | 111,393.25 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 1,147,666.04 | 47,691,636.02 | 32,834,884.37 | 16,004,417.69 |

18、应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 11,498,404.79 | -2,676,990.16 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | 50,654.38 | 32,465.54 |
| 企业所得税 | 15,180,133.82 | 12,533,183.98 |
| 个人所得税 | 544,919.09 | 3,135,845.57 |
| 城市维护建设税 | 192,157.96 | 91,409.60 |
| 印花税 | 11,670.07 | 10,597.36 |
| 教育费附加 | 550,270.18 | 100,323.61 |
| 河道管理费 | 99,437.89 | 8,173.91 |
| 其他 | 107,298.76 | 107,637.81 |
| 合计 | 28,234,946.94 | 13,342,647.22 |

19、应付股利

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------------|------|---------------|
| 普通股股利 | | 24,750,000.00 |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 | | |
| 合计 | | 24,750,000.00 |

20、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 38,355,983.01 | 37,534,955.90 |
| 1-2 年 | 11,991,349.28 | 11,417,631.61 |
| 2-3 年 | 9,541,377.51 | 8,158,273.60 |
| 3 年以上 | 8,867,773.60 | 1,102,000.00 |
| 合计 | 68,756,483.40 | 58,212,861.11 |

21、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|------|
| 质押借款 | 1,005,000.00 | |
| 借款利息 | 1,325.00 | |
| 合计 | 1,006,325.00 | |

其他说明，包括利率区间：

| 项目 | 期末余额 | 涵盖期间 |
|------|------------|----------------------|
| 抵押借款 | 700,000.00 | 2014/6/3-2019/4/30 |
| 抵押借款 | 305,000.00 | 2014/5/20-2019/4/30 |
| 借款利息 | 1,325.00 | 2014/12/1-2014/12/31 |

22、专项应付款

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|
| 技术研发工程专项资金 | 9,870,000.00 | | 8,470,000.00 | 1,400,000.00 | |
| 合计 | 9,870,000.00 | | 8,470,000.00 | 1,400,000.00 | / |

其他说明：

该专项资金期初余额中 770,000.00 元系 2012 年度“创新行动计划”第一批国家重要科技项目地方匹配经费；7,700,000.00 元系 2011 年度国家科技支撑计划项目，笔头与墨水匹配技术评价体系及新型笔头研发课题（课题编号：2011BAE31B03）专项经费；上述两个项目本期已验收。剩余 1,400,000.00 元系 2010 年上海市特色产业中小企业发展资金拟支持项目——“书写创意”制笔新材料系列研发技术改造项目专项经费。

23、递延收益

单位：元 币种人民币

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------|--------------|---------------|--------------|---------------|----------|
| 政府补助 | 8,770,338.55 | 12,263,317.60 | 1,720,432.56 | 19,313,223.59 | 与资产相关的收益 |
| 客户积分奖励 | 274,605.68 | | 173,385.65 | 101,220.03 | 尚未兑换的积分 |
| 合计 | 9,044,944.23 | 12,263,317.60 | 1,893,818.21 | 19,414,443.62 | / |

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

| 负债项目 | 年初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------|--------------|---------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 上海现代服务业专项资金—立体仓库 | 8,770,338.55 | 779,939.36 | 477,513.90 | | 9,072,764.01 | 与资产相关 |
| 2014年第二批上海市鼓励企业购买国际先进研发仪器设备专项资金 | | 1,740,000.00 | 261,000.00 | | 1,479,000.00 | 与资产相关 |
| 制笔行业关键材料及制备技术研发与产业化 | | 2,446,471.05 | 501,273.20 | | 1,945,197.85 | 与资产相关 |
| 2013年第二批重点技改项目的补贴资金 | | 3,845,163.73 | 480,645.46 | | 3,364,518.27 | 与资产相关 |
| 2014年吸收与创新项目补贴 | | 451,743.46 | | | 451,743.46 | 与资产相关 |
| 2014年度服务业引导资金 | | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 8,770,338.55 | 12,263,317.60 | 1,720,432.56 | | 19,313,223.59 | / |

24、股本

单位：元 币种：人民币

| | 年初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 400,000,000.00 | | | | | | 400,000,000.00 |

25、资本公积

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 9,127,764.53 | | | 9,127,764.53 |
| 其他资本公积 | 45,360,000.00 | | | 45,360,000.00 |
| 合计 | 54,487,764.53 | | | 54,487,764.53 |

26、盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 76,087,976.06 | 34,905,932.74 | | 110,993,908.80 |

| | | | | |
|--------|---------------|---------------|--|----------------|
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 76,087,976.06 | 34,905,932.74 | | 110,993,908.80 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

因本公司按照2014年度净利润金额的10%计提法定盈余公积而增加盈余公积34,905,932.74元。

27、未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 366,347,726.32 | 296,605,752.41 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 366,347,726.32 | 296,605,752.41 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 339,570,007.09 | 280,342,711.47 |
| 减：提取法定盈余公积 | 34,905,932.74 | 28,100,737.56 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | 72,500,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | 110,000,000.00 |
| 期末未分配利润 | 671,011,800.67 | 366,347,726.32 |

28、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,040,402,822.59 | 2,262,526,987.55 | 2,359,377,277.72 | 1,714,722,342.78 |
| 其他业务 | 2,877,218.25 | | 478,643.60 | |
| 合计 | 3,043,280,040.84 | 2,262,526,987.55 | 2,359,855,921.32 | 1,714,722,342.78 |

29、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税 | | |
| 营业税 | 599,500.29 | 471,587.47 |
| 城市维护建设税 | 2,183,978.81 | 1,614,325.84 |
| 教育费附加 | 6,550,833.40 | 5,134,473.68 |
| 资源税 | | |
| 合计 | 9,334,312.50 | 7,220,386.99 |

30、销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 薪资及福利 | 75,693,448.78 | 45,619,124.29 |
| 渠道建设费 | 25,157,380.76 | 20,336,462.37 |
| 品牌推广费 | 27,810,904.57 | 24,203,039.86 |
| 业务宣传费 | 12,475,652.38 | 8,767,931.87 |
| 运输及装卸费 | 11,904,009.47 | 11,657,834.03 |
| 其他 | 53,999,462.58 | 40,830,637.72 |
| 合计 | 207,040,858.54 | 151,415,030.14 |

31、管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 薪资及福利 | 88,173,921.13 | 73,323,139.01 |
| 折旧及摊销 | 29,592,886.14 | 17,416,819.31 |
| 研发费用 | 22,529,891.97 | 21,934,925.43 |
| 办公费 | 6,350,781.50 | 5,182,780.88 |
| 其他 | 55,015,802.08 | 56,403,009.84 |
| 合计 | 201,663,282.82 | 174,260,674.47 |

其他说明：

研发费用不含研发材料、研发设备等的投入。

32、财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 利息支出 | | |
| 利息收入 | -3,034,652.85 | -2,035,404.43 |
| 汇兑损益 | 878,666.66 | 224,874.48 |
| 其他 | -155,248.64 | 506,354.70 |
| 合计 | -2,311,234.83 | -1,304,175.25 |

33、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失 | 2,352,076.07 | 2,448,807.33 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 2,352,076.07 | 2,448,807.33 |

34、投资收益

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|------------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 银行理财产品收益 | 879,281.69 | 66,023.29 |
| 合计 | 879,281.69 | 66,023.29 |

35、营业外收入

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 532,721.77 | 423,778.96 | 532,721.77 |
| 其中：固定资产处置利得 | 532,721.77 | 423,778.96 | 532,721.77 |
| 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 | 37,143,613.68 | 20,235,980.38 | 37,146,484.13 |
| 违约金、罚款收入 | 317,994.51 | 1,092,125.63 | 317,994.51 |
| 其他 | 140,108.86 | 1,319,755.14 | 137,238.41 |
| 合计 | 38,134,438.82 | 23,071,640.11 | 38,134,438.82 |

计入当期损益的政府补助

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 | 23,654,917.73 | 11,592,400.00 | 与收益相关 |
| 上海现代服务业专项资金— —立体仓库 | 1,167,574.54 | 7,759,661.45 | 与资产、收益相关 |
| 2013年第二批加快自主品牌 建设资金 | | 300,000.00 | 与收益相关 |

| | | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|----------|
| 专利资助 | 53,235.00 | 347,770.50 | 与收益相关 |
| 企业标准化 | | 210,000.00 | 与收益相关 |
| 超比例安排残疾人就业单位奖励 | 262,340.07 | 24,221.40 | 与收益相关 |
| 个人所得税退税 | 1,515.92 | 1,927.03 | 与收益相关 |
| 制笔行业关键材料及制备技术研发与产业化 | 6,524,802.15 | | 与资产、收益相关 |
| 2013 年第二批重点技改项目的补贴资金 | 1,845,481.73 | | 与资产、收益相关 |
| 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 | 261,000.00 | | 与资产相关 |
| 2013 年度教育附加补贴 | 1,259,200.00 | | 与收益相关 |
| 2014 年第二批加快自主品牌建设专项资金 | 700,000.00 | | 与收益相关 |
| 2014 年吸收与创新项目补贴 | 48,256.54 | | 与资产、收益相关 |
| 国家外经贸 2013 年度进口设备贴息 | 1,016,290.00 | | 与收益相关 |
| 科技政策补贴 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 科普讲比经费 | 3,000.00 | | 与收益相关 |
| 名牌名商标补贴 | 60,000.00 | | 与收益相关 |
| 奉贤区第六批技能技改 | 129,000.00 | | 与收益相关 |
| 知识产权优势企业工作经费 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 专利保险投保补贴 | 7,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 37,143,613.68 | 20,235,980.38 | / |

36、营业外支出

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 397,999.70 | 404,056.83 | 397,999.70 |
| 其中：固定资产处置损失 | 397,999.70 | 404,056.83 | 397,999.70 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 1,924,631.07 | 2,355,017.00 | 1,924,631.07 |
| 盘亏损失 | 11,721.92 | 7,936.00 | 11,721.92 |
| 罚款、滞纳金支出 | 4,213.55 | 23,622.86 | 4,213.55 |
| 其他 | 101,956.73 | 62,969.83 | 101,956.73 |
| 合计 | 2,440,522.97 | 2,853,602.52 | 2,440,522.97 |

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 72,257,417.99 | 59,575,019.56 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 递延所得税费用 | -2,402,094.21 | -4,378,367.98 |
| 合计 | 69,855,323.78 | 55,196,651.58 |

38、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 往来、代垫款项 | 15,563,579.87 | 19,586,008.36 |
| 政府补助 | 38,954,158.65 | 29,006,318.93 |
| 利息收入 | 3,034,652.85 | 2,035,404.43 |
| 营业外收入 | 430,232.87 | 1,227,790.51 |
| 合计 | 57,982,624.24 | 51,855,522.23 |

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 往来、代垫款项 | 20,646,567.04 | 23,174,803.14 |
| 销售费用支出 | 75,139,065.68 | 67,352,925.55 |
| 管理费用支出 | 50,288,201.73 | 51,261,226.28 |
| 财务费用支出 | 483,489.47 | 506,354.70 |
| 营业外支出 | 2,026,437.80 | 2,461,612.77 |
| 合计 | 148,583,761.72 | 144,756,922.44 |

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------|--------------|
| 技术研发工程专项资金 | | 4,426,000.00 |
| 合计 | | 4,426,000.00 |

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------|--------------|
| 技术研发工程专项资金 | | 1,203,900.00 |
| 合计 | | 1,203,900.00 |

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 329,391,631.95 | 276,180,264.16 |
| 加: 资产减值准备 | 2,352,076.07 | 2,448,807.33 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 60,098,254.31 | 39,630,429.89 |
| 无形资产摊销 | 7,508,362.98 | 5,277,655.89 |

| | | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 长期待摊费用摊销 | 15,911,311.37 | 11,649,207.43 |
| 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） | -134,722.07 | -19,722.13 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 878,666.66 | 224,874.48 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -879,281.69 | -66,023.29 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -2,402,094.21 | -4,378,367.98 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -200,602,869.22 | -123,226,740.81 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 5,578,483.00 | 14,225,504.58 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 117,405,693.56 | 4,432,065.42 |
| 其他 | 7,408,425.55 | -7,408,425.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 342,513,938.26 | 218,969,529.42 |
| 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 | 200,442,999.45 | 113,711,145.50 |
| 减：现金的期初余额 | 113,711,145.50 | 151,136,074.54 |
| 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 | 86,731,853.95 | -37,424,929.04 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 200,442,999.45 | 113,711,145.50 |
| 其中：库存现金 | 2,586,728.04 | 1,659,480.35 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 197,056,271.41 | 111,851,665.15 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 800,000.00 | 200,000.00 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 200,442,999.45 | 113,711,145.50 |
| 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 | | 7,408,425.55 |

40、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：
无

41、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|----------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 747,345.91 | 6.1190 | 4,573,009.62 |
| 欧元 | 2,778.89 | 7.4556 | 20,718.29 |
| 港币 | | | |
| 日元 | 100,000.00 | 0.051371 | 5,137.10 |
| 韩元 | 2,153,000.00 | 0.00564 | 12,142.92 |
| 瑞士法郎 | 1,250.00 | 6.1208 | 7,651.00 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 194,256.90 | 5.8571 | 1,137,771.44 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 其中：美元 | 3,980.00 | 6.1000 | 24,278.00 |
| 瑞士法郎 | 114,924.15 | 6.6077 | 759,379.91 |
| 预收账款 | | | |
| 其中：美元 | 953,653.07 | 6.1171 | 5,833,610.83 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 270,870.30 | 6.1000 | 1,652,308.82 |

其他说明：

对于往来款项中的货币性项目由于对公司报表整体的影响较小，故没有按照 2014 年 12 月 31 日中国人民银行公布的外币汇率调整。

(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

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

2、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：

本期通过设立方式纳入合并范围的子公司上海晨光佳美文具有限公司。

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

| 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 | 70.00 | | 设立 |
| 上海晨光文具礼品有限公司 | 上海 | 上海 | 零售、批发等 | 100.00 | | 设立 |
| 上海晨光文具销售有限公司 | 上海 | 上海 | 零售、批发等 | | 100.00 | 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 | | 100.00 | 设立 |
| 义乌市晨兴文具用品有限公司 | 义乌 | 义乌 | 零售、批发等 | | 100.00 | 设立 |
| 晨光生活馆企业管理有限公司 | 上海 | 上海 | 零售、批发等 | 60.00 | | 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 | | 100.00 | 设立 |
| 晨光生活馆江西企业管理有限公司 | 江西 | 江西 | 零售、批发等 | | 60.00 | 设立 |
| 上海晨光佳美文具有限公司 | 上海 | 上海 | 零售、批发等 | 100.00 | | 设立 |
| 上海晨光珍美文具有限公司 | 上海 | 上海 | 零售、批发等 | 100.00 | | 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 | 上海 | 上海 | 零售、批发等 | | 100.00 | 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 | 上海 | 上海 | 零售、批发等 | | 100.00 | 通过同一控制下企业合并取得 |

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-----------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 上海晨光科力普办公用品有限公司 | 70.00% | 6,601,353.38 | | 18,594,887.96 |

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 年初余额 | | | | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 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 | 68,567,155.70 | 14,494,280.56 | 83,061,436.26 | 20,977,256.35 | 101,220.03 | 21,078,476.38 | 46,089,516.93 | 11,286,057.92 | 57,375,574.85 | 23,113,498.01 | 274,605.68 | 23,388,103.69 |

| 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 | 153,869,808.35 | -22,004,511.28 | | -9,641,091.12 | 106,732,295.46 | -15,972,254.25 | | -35,712,806.34 |

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 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 万元 | 67.00 | 67.00 |

本企业最终控制方是陈湖文、陈湖雄、陈雪玲。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

第十一节财务报告 “九、在其他主体中的权益”

3、其他关联方情况

| 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) | 本公司股东 |
| 上海科迎投资管理事务所 (有限合伙) | 本公司股东 |
| 上海晨光三美置业投资有限公司 | 本公司控股股东全资子公司 |
| 上海晨光创业投资中心 (有限合伙) | 本公司实际控制人控制的企业 |
| 郭伟龙 | 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 | 受郭伟龙控制的销售主体 |
| 南京兆晨文化用品销售有限公司 | 受郭伟龙控制的销售主体 |
| 南京优晨文化用品销售有限公司 | 受郭伟龙控制的销售主体 |
| 南京晨日文化用品销售有限公司 | 受郭伟龙控制的销售主体 |

4、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

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|--------|-----------|------------|
| 南京晨日文化用品销售有限公司 (受郭伟龙控制的销售主体) | 购买产品 | 36,619.19 | 553,767.95 |

| | | | |
|---------------------------------|------|------------|-----------|
| 南京兆晨文化用品销售有限公司 (受郭伟龙控制的销售主体) | 购买产品 | 431,972.81 | 83,737.59 |
|---------------------------------|------|------------|-----------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|----------------|----------------|
| 同受郭伟龙控制的销售主体 | 销售产品 | 163,529,140.84 | 124,885,257.80 |

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

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

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 承租方 | 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 | 上海晨光文具股份有限公司 | 自有房屋(包括办公楼、车间、车位、仓库、宿舍楼等) | 1,902,000.00 | 1,902,000.00 |
| 晨光控股(集团)有限公司 | 上海晨光科力普办公用品有限公司 | 自有办公楼 | 4,598,578.64 | 2,807,970.62 |

(3). 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|----------------|-----------|------------|------------|
| 晨光控股(集团)有限公司 | 480,000,000.00 | 2014年4月1日 | 2020年2月28日 | 否 |

关联担保情况说明

公司与中国工商银行股份有限公司奉贤支行于2014年4月1日签订了(编号:26132000002号)《固定资产借款合同》，用于书写工具制造及技术、材料研发基地建设项目，合同金额48,000万元，由晨光控股(集团)有限公司提供担保、公司的房屋建筑物及相应土地使用权(沪房地奉字【2010】第020364号、沪房地奉字【2012】第001295号)提供抵押，借款期限71个月，自实际提款日起算。截至2014年12月31日，公司已提款100.50万元。

5、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-----------------|--------------|--------------|------|------------|----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付款项 | 晨光控股(集团)有限公司 | 1,378,458.27 | | 474,072.88 | |
| 应收账款(控制范围内的合并数) | 同受郭伟龙控制的销售主体 | | | 153,050.36 | 7,652.52 |

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------------|-----------------------------|--------------|------------|
| 预收账款(控制范围内的合并数) | 同受郭伟龙控制的销售主体 | 1,086,615.59 | |
| 应付帐款 | 南京兆晨文化用品销售有限公司(受郭伟龙控制的销售主体) | 110,064.07 | 48,232.61 |
| 应付帐款 | 南京晨日文化用品销售有限公司(受郭伟龙控制的销售主体) | -29,211.23 | 30,443.69 |
| 其他应付款 | 同受郭伟龙控制的销售主体 | 1,629,200.00 | 900,000.00 |

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

无

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

公司与中国工商银行股份有限公司奉贤支行于 2014 年 4 月 1 日签订了（编号：26132000002 号）《固定资产借款合同》，用于书写工具制造及技术、材料研发基地建设项目，合同金额 48,000 万元，由晨光控股（集团）有限公司提供担保、公司的房屋建筑物及相应土地使用权（沪房地奉字【2010】第 020364 号、沪房地奉字【2012】第 001295 号）提供抵押，借款期限 71 个月，自实际提款日起算。用于抵押固定资产账面价值为 34,002.82 万元、在建工程账面价值为 5,899.41 万元、无形资产账面价值为 6,615.73 万元。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

公司资产负债表日不存在需要披露的重要或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

无

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----------|--------|----------------|------------|
| 股票和债券的发行 | 公开发行股票 | 73,786 | |
| 重要的对外投资 | | | |
| 重要的债务重组 | | | |
| 自然灾害 | | | |
| 外汇汇率重要变动 | | | |

情况说明：

所有者权益增加 73,786 万元，其中股本增加 6,000 万元，资本公积增加 67,786 万元。

2、利润分配情况

经公司 2015 年 3 月 27 日第三届董事会第六次会议审议通过，拟以首次公开发行后的总股本 46,000 万股为基数，向全体股东按每 10 股派现金红利 5 元（含税），需分配利润总额为 23,000.00 万元。

单位：万元 币种：人民币

| | |
|-----------------|-----------|
| 拟分配的利润或股利 | 23,000.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | |

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

2014 年 12 月 3 日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会 2014 年第 203 次会议审核通过了公司首次公开发行股票申请。根据公司 2012 年度股东大会决议授权的 2014 年 12 月 22 日第三届董事会第五次会议决议和修改后的章程规定，并经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的批复》核准，公司于 2015 年 1 月公开发行新股人民币总量为 60,000,000 股。公司新增注册资本人民币 60,000,000.00 元，每股面值 1.00 元，合计增加人民币 60,000,000.00 元。发行价格为人民币 13.15 元/股。

十四、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(2). 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 17,014,410.38 | 100.00 | 409,676.94 | 2.41 | 16,604,733.44 | 17,573,551.00 | 100.00 | 283,958.02 | 1.62 | 17,289,592.98 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 17,014,410.38 | / | 409,676.94 | / | 16,604,733.44 | 17,573,551.00 | / | 283,958.02 | / | 17,289,592.98 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 17,005,668.62 | 407,054.41 | 2.39 |
| 1 至 2 年 | 8,741.76 | 2,622.53 | 30.00 |
| 合计 | 17,014,410.38 | 409,676.94 | |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的应收账款情况。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|-------------------------|---------------|-----------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 上海晨光珍美文具有限公司 | 5,870,037.53 | 34.50 | |
| 上海晨光文具销售有限公司 | 1,657,384.60 | 9.74 | |
| MALAYSIA BRANCH COMPANY | 1,014,480.34 | 5.96 | 50,724.02 |
| 兰州晨光睿智星文具礼品有限公司 | 938,050.48 | 5.51 | 46,902.52 |
| 福州三美晨光文具礼品销售有限公司 | 834,185.89 | 4.90 | 41,709.29 |
| 合计 | 10,314,138.84 | 60.61 | 139,335.83 |

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

2、其他应收款**(1). 其他应收款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|----|------|------|----|------|------|----|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 价值 | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 价值 |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 34,395,516.83 | 84.48 | 2,844,266.32 | 8.27 | 31,551,250.51 | 43,070,794.17 | 99.45 | 1,200,703.90 | 2.79 | 41,870,090.27 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 6,318,638.91 | 15.52 | | | 6,318,638.91 | 240,175.62 | 0.55 | | | 240,175.62 |
| 合计 | 40,714,155.74 | / | 2,844,266.32 | / | 37,869,889.42 | 43,310,969.79 | / | 1,200,703.90 | / | 42,110,265.89 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内小计 | 8,231,276.12 | 409,302.74 | 4.97 |
| 1 至 2 年 | 6,754,842.51 | 2,026,452.75 | 30.00 |
| 2 至 3 年 | 19,409,398.20 | 408,510.83 | 2.10 |
| 合计 | 34,395,516.83 | 2,844,266.32 | |

确定该组合依据的说明：

坏账准备的计提比例与公司应收款项的坏账政策差异的原因是其他应收款中含有不计提坏账的合并关联方余额。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|-------------------|-------|---------------|-------|------------------------------|--------------|
| 上海晨光珍美文具有 限公司 | 往来款 | 8,000,000.00 | 2-3 年 | 19.65 | |
| 义乌市晨兴文具用品 有限公司 | 往来款 | 7,728,546.82 | 2-3 年 | 18.98 | |
| 暂估扣进项税 | 暂估进项税 | 6,318,638.91 | 1 年以内 | 15.52 | |
| 上海晨光文具销售有 限公司 | 往来款 | 2,000,000.00 | 2-3 年 | 4.91 | |
| 上海市奉贤区建筑企 业管理所 | 保障金 | 1,966,000.00 | 1-2 年 | 4.83 | 589,800.00 |
| 合计 | / | 26,013,185.73 | / | 63.89 | 589,800.00 |

(5). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(6). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|----------|----------------|
| | 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 | 193,288,599.09 | | 193,288,599.09 | 128,288,599.09 | | 128,288,599.09 |
| 对联营、合营企业 投资 | | | | | | |
| 合计 | 193,288,599.09 | | 193,288,599.09 | 128,288,599.09 | | 128,288,599.09 |

(1) 对子公司投资

单位: 元 币种: 人民币

| 被投资单位 | 年初余额 | 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 | 35,000,000.00 | 35,000,000.00 | | 70,000,000.00 | | |
| 上海晨光珍美文 具有限公司 | 13,288,599.09 | | | 13,288,599.09 | | |
| 上海晨光文具礼 品有限公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | |
| 晨光生活馆企业 管理有限公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |

| | | | | | | |
|------------------|----------------|---------------|--|----------------|--|--|
| 上海晨光佳美文 具有限公司 | | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | | |
| 合计 | 128,288,599.09 | 65,000,000.00 | | 193,288,599.09 | | |

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,753,631,885.75 | 2,124,704,131.64 | 2,129,320,923.09 | 1,606,749,627.22 |
| 其他业务 | 1,132,075.48 | | | |
| 合计 | 2,754,763,961.23 | 2,124,704,131.64 | 2,129,320,923.09 | 1,606,749,627.22 |

十六、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 134,722.07 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 37,143,613.68 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 879,281.69 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转 | | |

| | | |
|--------------------------------------|---------------|--|
| 回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,584,419.90 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| | | |
| | | |
| 所得税影响额 | -5,548,180.89 | |
| 少数股东权益影响额 | -98,068.24 | |
| 合计 | 30,926,948.41 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 31.83 | 0.8489 | 0.8489 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 28.93 | 0.7716 | 0.7716 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

无

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

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

董事长：陈湖文

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 31 日

修订信息

| 报告版本号 | 更正、补充公告发布时间 | 更正、补充公告内容 |
|-------|-------------|-----------|
| | | |
| | | |