

公司代码：603899

公司简称：晨光股份

# 上海晨光文具股份有限公司 2021 年年度报告



## 晨光再出发

2021 年对晨光来说是充满挑战和机遇的一年，也是晨光再出发的一年。2021 年大家都不容易，疫情反复，双减影响，预期转弱。晨光全体同仁，上下游伙伴展现出强大的韧劲，迎难而上，一体两翼业务保持了持续稳健的发展，持续提升公司的核心竞争力。过去的一年，每个人都了不起，每个人都不容易，突破自我认知，挑战业绩增长的极限，我们知道生活还要继续且事业还要发展！致敬每一位了不起的晨光人！

2021 年，公司实现营业收入 176 亿元，同比增长 34%；实现归母净利润 15.2 亿元，同比增长 21%。2021 年是十四五开局之年，也是晨光新的五年战略开局之年。公司用新发展理念引领高质量发展，稳步推进公司发展战略落地。公司能保持健康有质量的发展，很重要的原因是我们有强烈的使命感和责任心，三十多年来坚持做难而正确的事。

2022 年国际形势错综复杂，疫情防控任重道远，有投资人担心人口趋势和双减会干扰公司新的五年战略目标的实现。但我们相信，如果你足够渴望一事物，就总会找到方法，因为市场总会有新的需求，通过更具创新的产品和新能力的匹配来满足，关键不是能不能，而是要不要。如果真的要，就会变不可能为可能，就会功到自然成！我们看到了更多的机遇，品类的机会，渠道提升的机会，新业务发展的机会，和国际化布局的机会。我们相信困难和挑战是好公司的试金石，看谁的经营能力强，看谁的模式经得起顺境和逆境考验。我们相信面对困难和挑战，强大内驱力能让自身能量充分绽放！除了好的精气神，我们也与时俱进创新求变，持续关注宏观趋势，碳排放碳中和，持续关注行业优秀的标杆公司，主动拥抱新技术如人工智能和元宇宙，持续优化生态链和商业模式。今年我们还确定了晨光的可持续发展战略，以“书写可持续的商业未来”为愿景，围绕可持续产品、应对气候变化、可持续供应链、赋能员工和社区等方面，践行高质量和可持续发展。

晨光已经走过了三十多年的历程，我们“世界级晨光”愿景的实现，关键在于激情与梦想，分享与专注，使命与担当，要为中国和世界提供更好的产品和服务。感谢为公司默默奉献的员工，感谢关心支持晨光的消费者，感谢一路同行的伙伴，

感谢各位股东的支持与信任！晨光愿与各位一起携手，不忘初心，砥砺前行，推进公司持续健康高质量发展，为全体股东创造更加丰厚的回报，努力向着“世界级晨光”持续奋斗，共同开创美好明天！

上海晨光文具股份有限公司董事会

2022 年 3 月 29 日

## 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性、准确性、完整性，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全强及会计机构负责人（会计主管人员）翟显声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，拟向全体股东每10股派现金红利6元（含税），本次利润分配预案尚需提交公司2021年年度股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“可能面对的风险”。敬请投资者注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	6
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节	管理层讨论与分析 .....	10
第四节	公司治理 .....	32
第五节	环境与社会责任的 .....	45
第六节	重要事项 .....	47
第七节	股份变动及股东情况 .....	64
第八节	优先股相关情况 .....	72
第九节	债券相关情况 .....	73
第十节	财务报告 .....	74

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。
	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。
	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。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本报告	指	2021 年年度报告
公司、本公司、晨光文具、晨光股份	指	上海晨光文具股份有限公司
晨光集团	指	晨光控股（集团）有限公司
晨光科力普	指	上海晨光科力普办公用品有限公司
晨光生活馆	指	晨光生活馆企业管理有限公司/公司零售大店
科力普信息科技	指	上海科力普信息科技有限公司
晨光科技	指	上海晨光信息科技有限公司
杰葵投资	指	上海杰葵投资管理事务所（有限合伙）
科迎投资	指	上海科迎投资管理事务所（有限合伙）
九木杂物社	指	九木杂物社企业管理有限公司/公司零售大店
晨光办公	指	上海晨光办公用品有限公司
安硕文教	指	安硕文教用品（上海）股份有限公司
贝克曼	指	Back to School Holding AS
KA	指	Key Account 即重要客户的简称。通常指营业面积大、客流量密集的大型跨区域连锁零售终端，包括大润发、沃尔玛、家乐福、华联超市等
传统核心业务	指	晨光及所属品牌书写工具、学生文具、办公文具及其他产品等的设计、研发、制造和销售以及互联网和电子商务平台业务
新业务	指	零售大店业务和办公直销业务
报告期	指	2021 年度，2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	全强	白凯
联系地址	上海市松江区新桥镇千帆路288弄5号	上海市松江区新桥镇千帆路288弄5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
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	上海市松江区新桥镇千帆路288弄5号
公司办公地址的邮政编码	201612
公司网址	http://www.mg-pen.com
电子信箱	ir@mg-pen.com

## 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	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	晨光股份	603899	晨光文具

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市南京东路61号4楼
	签字会计师姓名	陈璐瑛、王葛嘉

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业收入	17,607,403,250.12	13,137,745,727.18	34.02	11,141,101,364.44
归属于上市公司股东的净利润	1,517,866,131.16	1,255,426,655.27	20.90	1,060,083,625.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,349,538,372.72	1,102,712,281.50	22.38	1,005,187,834.38
经营活动产生的现金流量净额	1,561,196,420.77	1,271,697,892.28	22.76	1,081,941,383.68
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增	2019年末

			减(%)	
归属于上市公司股东的净资产	6,194,891,978.00	5,193,568,712.05	19.28	4,201,500,384.99
总资产	11,424,387,930.33	9,709,908,436.32	17.66	7,565,115,311.74

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	1.6450	1.3558	21.33	1.1523
稀释每股收益(元/股)	1.6425	1.3558	21.15	1.1523
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.4623	1.1908	22.80	1.0926
加权平均净资产收益率(%)	26.82	26.91	减少0.09个百分点	28.17
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	23.84	23.63	增加0.21个百分点	26.71

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

营业收入比上年同期增长34%。主要是传统核心业务继续保持稳健增长，新业务办公直销晨光科力普和零售大店九木杂物社继续保持高速增长。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### (三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2021年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	3,812,032,207.40	3,874,205,885.94	4,465,378,769.43	5,455,786,387.35
归属于上市公司股东的净利润	328,287,641.63	337,933,717.24	450,980,712.92	400,664,059.37
归属于上市公司股东的	294,898,619.82	317,991,294.61	379,204,649.17	357,443,809.12



扣除非经常性损益后的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	164,242,625.68	195,854,913.73	624,933,296.07	576,165,585.29

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注（如适用）	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	6,098,090.22	主要是政府征收土地收到的动迁补偿款。	169,704.92	6,081,606.95
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	163,887,877.43	主要是报告期获得的政府补助以及由递延收益转入的政府补助。	135,222,930.01	42,747,681.46
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	43,557,663.15	主要是购买理财产品产生收益。	37,743,018.95	29,184,868.54
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	20,000,000.00	主要是晨光科力普预付款项单独计提坏账的转回。	8,958,818.94	1,803,027.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,127,909.82	主要公益捐赠的支出，报废部分老旧设备产生的损失。	18,746,671.42	-5,743,388.02
减：所得税影响额	33,537,580.85		29,169,213.11	14,413,308.64
少数股东权益影响额（税后）	20,550,381.69		18,957,557.36	4,764,697.27
合计	168,327,758.44		152,714,373.77	54,895,790.65

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	1,428,277,848.33	1,609,123,552.86	180,845,704.53	38,636,606.71
应收款项融资	61,412,976.46	22,824,707.62	-38,588,268.84	
衍生金融资产				
其他债权投资 (含其他流动资产)				
其他非流动金融资产				
其他权益工具投资	5,476,577.42	6,745,402.14	1,268,824.72	
交易性金融负债				
衍生金融负债		147,570.52	147,570.52	
合计	1,495,167,402.21	1,638,841,233.14	143,673,830.93	38,636,606.71

## 十二、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2021 年是十四五开局之年，也是晨光新的五年战略开局之年，是挑战与机遇并存的一年。面对疫情反复、双减政策与行业竞争带来的挑战，公司贯彻新发展理念，构建新发展格局，以消费者为中心，提高发展质量和效益。全面推进传统核心业务稳定发展，持续发展壮大新业务。2021 年公司实现营业收入 176 亿元，同比增长 34%；归属于上市公司股东的净利润 15.2 亿元，同比增长 21%。管理层和全体员工在董事会的带领下超额完成了年度目标，奠定了新的五年战略的坚实基础，确立了公司的可持续发展战略，努力向着“世界级晨光”的愿景奋力前行。

现将 2021 年公司的主要经营情况报告如下：

#### 1、传统核心业务持续推动产品优化

报告期内，调结构促增长，产品开发减量提质。公司以爆款思路开发产品，精准开发，合理控制款数，减量提质成效显著，新品款数大幅下降，单品贡献显著提升；优化品质管控流程，供应链运营体系效率提升，新品开发流程改善；通过 IPD 模式开发的品类增长表现明显好过平均水平；持续提升高端化产品开发占比，优化产品结构，调结构促增长；引入多款热门 IP，丰富公司产品阵营，公司产品力得到进一步提升，产品阵营进一步完善。

大众产品赛道围绕“挖潜、联动、产品力”策略，持续以中长线可沉淀为主要方向。以消费者为中心的爆款开发思路，打造强功能产品。在细分品类市场上，市场份额得到有效提升，产品结构持续优化；与分销渠道协同进行品类推广，提高必备品上柜率；线上渠道协同联动，挖潜潜力产品，形成分销爆款单品，提升大众赛道产品的线上销售份额。

**精品文创产品赛道**以“调结构、高增长”为方向，进行产品升级和爆款开发，晨光优品系列持续升级。单品贡献提升。产品开发聚焦高端化产品，满足高端化的消费需求，优化精品文创一盘货。聚焦二三级配送中心及重点终端，通过品类阵地的方式促成伙伴及终端的结构调整，提升精品文创产品在传统渠道的占比。

**儿童美术产品赛道**优化产品结构和新品开发流程，聚焦长线品和必备品推广，持续推进各渠道重点终端儿童美术专区打造，开发全国美术大店，聚焦头部店和增量店，提高终端儿童美术产品铺市率。加速拓宽线上产品线与机会品类，打造线上爆款产品，线上份额显著提升。积极拓展专业美术类、益智品类。

**办公产品赛道**加强办公产品的开发和推广，聚焦以解决用户痛点为前提开发创新产品，打造线上品类阵营。推进晨光办公店开拓和办公完美门店开发，全面推动国内重点大型办公终端客户的开发。

## 2、传统核心业务全渠道布局，提升零售服务能力

报告期内，公司持续推进传统核心业务的全渠道布局。围绕用户需求和消费习惯的变化趋势，持续优化零售运营体系，形成多层次经销体系为主体，通过线上业务和直供更多直接接触达客户的，全渠道、多触点的布局，进一步从批发商向品牌零售服务商转变。

**深耕传统渠道，聚焦单店质量提升。**公司聚焦重点终端，推进单店质量提升；加强品类推广和专区推广，提高必备品上柜率；推动渠道结构升级，拓展行业内头部大店和社区商圈；赋能终端，帮助终端提升零售能力。截至报告期末，公司在全国拥有 36 家一级合作伙伴、覆盖 1,200 个城市的二、三级合作伙伴和大客户，超过 8 万家使用“晨光文具”店招的零售终端。

**数字化工具赋能终端。**晨光联盟 APP 服务了逾十万家终端店，统一商品池，并建立渠道自动补货机制，结合用户的行为数据和订单数据，不断测试和迭代一盘货，赋能渠道伙伴商品管理能力，不断提高渠道库存质量和终端订单满足率。推动“选对店，上对货”，践行伙伴天下的理念。

**积极探索直供模式。**从公司总部到合作伙伴持续推动直供业务，创造增量。办公直供模式有效沉淀，形成针对头部核心店铺的爆款打造计划和组合打法。精品直供不断拓展国内优秀的文具零售终端（实体书店、杂货零售终端、文具零售终端），并积极探索新模式。

**线上渠道提升。**公司积极推线上业务，与赛道协同构建线上专供产品开发的节奏和标准；持续优化直营业务结构，探索优化爆品打造方法；新渠道业务发展迅速，持续推进拼多多、抖音、快手等新渠道业务；推进精细化会员管理。晨光天猫旗舰店会员数量超百万级且增长显著。报告期内，晨光科技实现营业收入 52,701 万元，同比增长 11%。

## 3、持续提升品牌形象

报告期内，公司在企业品牌基础建设、企业品牌传播、企业公共关系等方面取得进展，推出开学季、樱花季、考试季等多个主题品牌季活动，深度沟通产品核心卖点，提升媒体效率和投入产出比。聚焦“有温度的中国好文具”的概念，提升晨光产品在终端渠道、消费者的认知。公司荣获 2021 “中国品牌年度大奖文具 NO.1” 称号和“中国 500 最具价值品牌”。

## 4、加大研发投入，推进数字化，形成新的组织能力

**设计研发有序推进。**报告期内，公司积极开展前瞻性的基础研究和设计研发，聚焦打造产品的核心技术，加快技术进步和成果转化的速度，基于消费者可以直接感知的各项应用性能指标和实际使用场景进行品质提升。既有原创型产品开发，如笔头“弧形面”切削加工技术、秒干超顺滑中性笔开发、行业首创食品级儿童美术产品（油画棒、彩泥等）；也有品质提升与管控，应用了机器视觉智能检测技术。报告期内，公司主导和参与多项国标、行标、团标编制，提升公司在制笔行业、文体行业的影响力。

**精益生产管理。**报告期内，公司大力推行精益化管理，实施降本增效，持续推进 MBS（晨光管理系统）管理，将 MBS 的流程改善的原则—标准工作与公司的业务模式结合，持续提升管理能力。针对爆品产品，建立赛道、销售、生产快速反应机制，缩短交期，提升订单满足率。

**供应链协同。**报告期内，公司推进从串联到并联的集成产品开发模式。运用数字化工具，提高订单的预测准确性；以消费者为中心不断创新；持续开拓海内外优质供应链资源，为高端化产品开发提供保障。

**物流服务保障。**报告期内，公司致力于搭建支持多种业务模式的物流服务体系。根据不同业务模式特点及多样性业务场景，为各业务部门提供符合其业务类型需求的差异化、精细化、高效的物流服务支持，强化物流对各业务单元的服务保障能力。

**数字化建设。**报告期内，公司依照数字化转型蓝图，聚焦会员运营、渠道运营等重点领域，强化数据运用和分析能力、可扩展的系统架构能力，促进产、销、供应链环节的逐步拉通，提升订单的响应速度，加强了集团化、标准化和财务风险的管控。

**组织人才建设。**组织和人才是晨光战略实现的重要支撑，报告期内，基于公司新五年战略，人力资源中心配合业务需求制定针对性的人力资源策略，持续优化组织效能、激励、人才管理、企业文化体系。围绕着人才的选、用、育、留各环节，努力打造一支能够支撑晨光五年战略实现的高效团队。做深晨光校招 MT 项目，不断优化公司的长短期激励计划，确保员工关注当年度公司业绩达成的同时，实现核心员工与公司的长期绑定发展。晨光时刻不忘民族企业自身的社会责任，鼓励员工积极参与公司的各类公益项目，报告期内荣获了 HRflag 雇主品牌创意大赛中最佳社会责任奖，并荣登纳斯达克大屏。

### 5、零售大店新业务稳步发展

九木杂物社新的五年战略的定位是成为晨光品牌和产品升级的桥头堡，和全国领先的中高端文创杂货零售品牌。通过增加晨光品牌露出，带动晨光的高端化产品开发，输出零售能力，提供及时消费者信息和洞察。

报告期内，九木杂物社优化商品运营能力，加强商品运营效率。建立商品的动态分析平台，提升商品运营效率；通过全渠道营销推广，结合主题季行销打法，把握上新节奏，提升销售预测精确度，加强补货和货品调拨的准确性，优化门店商品运营效率。九木杂物社强化门店运营能力，推进单店质量提升。通过门店陈列、营销推广、和店员培训提升门店经营效率；对关键零售指标及运营标准的执行情况分析与跟进。九木杂物社持续提升会员活跃度。已积累超过百万级注册会员，提升了九木杂物社对消费者的触达能力和互动沟通能力。

报告期内，面对疫情反复的干扰，晨光生活馆（含九木杂物社）实现营业收入 10.5 亿元，同比增长 60%，其中，九木杂物社实现营业收入 9.5 亿元，同比增长 70%。截至报告期末，公司在全国拥有 523 家零售大店，其中晨光生活馆 60 家，九木杂物社 463 家（直营 319 家，加盟 144 家）。报告期内，零售大店业务的亏损显著缩小。

单位：万元

生活馆（含九木杂物社）	2021 年	2020 年	2019 年	三年平均
营业收入	105,406.13	65,484.36	60,063.70	76,984.73
净利润	-2,108.65	-5,022.93	-804.67	-2,645.42
其中，九木杂物社	2021 年	2020 年	2019 年	三年平均
营业收入	94,949.81	55,849.09	46,043.51	65,614.14
净利润	-2,255.78	-4,207.86	-693.11	-2,385.58

### 6、办公直销新业务快速增长

办公直销业务晨光科力普业务持续发展，经过近十年的发展，具备了作为行业领先的办公服务商的竞争优势。围绕存量客户深度挖掘，增量客户带来新的销售机会，同时拓展 MRO 和营销礼品等新品类、新业务的机会，在办公直销市场品牌影响力进一步提升，并入选 2020 年度上海市“专精特新”企业。

客户开发方面。央企客户方面入围国家能源集团、中国通用技术集团等项目；政府客户方面入围江苏省政府采购网上商城等项目；金融客户方面入围农业银行、国家开发银行等项目；MRO 方面中标中国电建集团、中国核工业集团等项目。

仓配物流方面。华东智能新仓一期投入使用，启动新一代电商智慧仓储系统，并采用先进的自动化立体仓库，迈入仓储物流智能化的领先行列。

技术平台建设。升级改造规则引擎、通过 RPA 机器人实现流程自动化，建立大数据系统和数据中台。全面提升了公司工作效率，有效提升为客户提供优质服务的快速响应能力。

报告期内，晨光科力普实现营业收入 77.6 亿元，同比增长 55%，实现净利润 2.4 亿元，同比增长 68%。

单位：万元

晨光科力普	2021 年	2020 年	2019 年	三年平均
营业收入	776,565.05	500,027.59	365,806.17	547,466.27
净利润	24,198.53	14,382.86	7,580.35	15,387.25

### 7、深化长期激励，保障股东权益

报告期内，公司继续推动构建公司核心管理团队与公司长期成长价值的责任绑定，完成 2020 年限制性股票激励计划预留授予工作，2020 年限制性股票激励计划首次授予第一期顺利解禁，稳固了公司高层、核心骨干与公司全体股东利益一致的有效机制。报告期内，公司实施限制性股票激励的相关股份支付费用计入当期管理费用 7,765 万元。去年同期，相关股份支付费用计入当期管理费用 8,219 万元。

公司坚持维护股东权益，保障持续稳定的分红政策，公司自 2015 年上市以来，考虑 2021 年利润分配预案，公司累计派现金额将接近 24 亿元，与全体股东共享公司成长。

报告期内，基于对公司未来发展前景的信心，公司控股股东一致行动人科迎投资和杰葵投资推出增持计划，从 2021 年 12 月至 2022 年 3 月累计增持公司股份 300 万股，增持金额合计 1.76 亿元。

### 8、积极探索海外市场

公司产品远销 50 多个国家和地区，在泰国、越南、马来西亚等国家设有经销体系和采购网络。报告期内，海外市场疫情差异较大，公司积极与国外客户进行沟通，控制经营风险；坚持创新营销方式，利用线上渠道进行商品推介和销售以适应环境变化；推动海外结构性布局及能力提升，在非洲因地制宜地推广晨光的产品和业务模式，梳理适应当地市场的一盘货并进行针对性的产品开发，以让当地学生“拥有能用得起的好文具”为使命，探索适合当地国情的渠道模式，为稳步提升全球化竞争实力打下基础。

### 9、投资并购进展

#### 积极推动安硕文教扭亏

外销业务占到安硕文教销售收入的 70%以上，海外市场尚未完全恢复。报告期内，安硕文教围绕销售增长、成本降低、组织瘦身等方面努力。确定了“专业性、全场景、中档化”的定位。开源节流和降本增效并行，开展品质提升、成本改善等工作，合理调整生产基地产能和资源配置。

#### 收购挪威品牌贝克曼

报告期内，公司收购挪威的高端书包品牌 Beckmann 贝克曼。Beckmann 主要生产功能性护脊书包，是挪威的细分行业龙头和国民品牌，期待能结合晨光渠道和供应链优势迎来发展新篇章。报告期内，贝克曼全年销售 1.2 亿元，纳入合并报表的营业收入为 2,100 万元。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### 1、公司所处行业情况

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

2021 年 1-11 月，文教办公用品制造完成营业收入 1471 亿元，同比增长 11%。文教办公用品制造业规模以上企业 1082 家（数据来源：中国文教体育用品协会）。

2021 年制笔行业 217 家规模以上企业实现主营业务收入 150 亿元，同比增长 1%。2021 年，制笔行业出口金额为 28 亿美元，同比增长 21%；进口金额 9 亿美元，同比增长 13%。过去十年，中国制笔行业进口以每年 3%的平均增速增长。（数据来源：中国制笔协会）。

2021 年 7 月中共中央办公厅，国务院办公厅印发《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》，“双减”政策出台以及疫情反复，对文具、办公用品需求有所影响。与此同时，一些新的品类机会出现，例如儿童美术类和益智类产品迎来新的发展空间。

办公直销市场蓬勃发展。2020 年，财政部、国务院进一步促进政府集中采购，同时国企集采规范进一步完善，引入供应链创新概念和供应商征信机制。据相关测算，我国办公物资领域的市场规模超过 2 万亿元（数据来源：中国产业信息网）。

## 2、行业特点

### （1）周期性

书写工具、学生文具以及办公文具受经济周期波动影响很小。书写工具、学生文具为单价较低的日常学习、生活用品，属于收入弹性较小相对刚需的消耗品，对经济周期波动并不敏感。

### （2）季节性

学生文具存在一定的季节性。在每年的新学期开学前（寒假和暑假后），即文教领域所说的“学汛”期，学生及家长都会提前为新学期一次性购买大量的文具，文具厂商也通常选择在此期间举行促销活动，迎来一年中销量的高峰期。

办公文具季节性不明显。但是，也存在部分企业在年底一次性购买导致下半年办公文具需求略高于上半年的现象。

在新冠疫情的特殊情况下，开学时间较正常有所变化，进而有可能影响季节性的波峰。

## 3、发展趋势

随着消费者生活方式和消费习惯的变化，零售业开始了新一轮的重建与创新。文具行业面临外部环境不确定、消费渠道多元分散、主力消费人群（90 后、00 后）的个性化需求而推动的新产品需求的挑战。随着国内人口结构变化，出生率下降，文具行业靠数量增长的贡献减弱，更多的增长来源于消费升级和产品升级。国内市场对于中高端文具产品的需求不断提高，摆脱了过去以低端产品为主的市场格局，为质优价高的中高端文具产品提供了机遇。与此同时，国内人口数量 14 亿左右，约占全球人口总数的 18%，优秀的国内文具行业的头部公司具有以国内大循环为主，双循环并进的有利条件，在全球文具市场有广阔的发展空间。

龙头企业聚焦打造全渠道运营能力，线下渠道实现精细化管理。随着互联网、智能手机、线上交易的普及，人们的消费习惯、消费场景发生了变化。消费者获取信息的入口愈发碎片式，新一代营销手段愈发多元化，包括线上媒体平台（微博、微信、小红书、抖音等）、IP 话题营造等，更考验企业对于行业趋势转变的快速响应能力。龙头企业对比中小型企业具备更强、更丰富的全网营销运营能力，因城施策制定精细化的营销策略触达消费者，捕捉碎片化的流量为线上线下业务实现引流和转化。对门店主动营销、流量运营能力的要求提升，除线上的流量外，线下渠道亦需精细化管理，通过组织变革、信息化系统赋能渠道势在必行。国家统计局发布数据显示，2021 年全年全国网上零售额 13 万亿元，同比增长 14%，消费行业的优秀企业把握线上消费的发展契机，通过线上线下融合实现了持续的销售提升。

传统校边商圈仍占主导地位，其他类型的商圈和线上销售增速更高，销售终端形式多样化，销售渠道更加多元，渠道升级和渠道竞争愈加明显。国内文具消费呈现品牌化、创意化、个性化和高端化的趋势。精品文创类产品需求进一步凸显，推动从功能为主的文具产品到结合了客户体验的文具文创生活产品的升级转型。国内文具行业有数千家文具制造企业，整体上较为分散，平均规模小，大多数细分文具品类尚未出现拥有较高市场份额的龙头企业，随着市场的不断发展，文具行业的市场集中度逐步提高，行业整合空间进一步打开，优质的品牌文具企业占据市场有利地位，市场份额向头部企业集中。

近年来，在数字经济大环境下，得益于政策驱动、大中型企业集采快速推进、各类数字采购服务商竞相入局等有利因素，我国公共采购领域的数字化、电商化、集中化改革取得了长足发展，数字化、电商化、集中化采购已成为中央到地方公共资源交易的主要形式。面对国内外经济形势的冲击，数字化、电商化集中采购展现出良好的协同性和快速响应能力。

依据中国物流与采购联合会编写发布的《中国公共采购发展报告（2020）》，2019 年我国公共采购交易规模超过 20 万亿元，占我国 GDP 总量的 20%以上。在政府、央企、地方国企等采

购规模方面，我国每年的政企采购规模也相当巨大。据相关测算，我国办公物资领域的市场规模就超过 2 万亿元（数据来源：中国产业信息网），另外员工福利等品类的市场规模也都非常巨大。

随着信息技术深入发展和深度应用，数据成为新的生产要素。产业数字化正在成为数字经济的主要支柱，传统行业正在积极通过数字赋能获得新的发展动力。制造业的投入从设备和流水线的投入，更多地转向数字化流程的改造和产品的数字化改造，用数字技术降低渠道成本和管理成本，成为数字驱动的现代企业。

得益于智能技术和产品的迭代、国家教育信息化的推动以及在线教育市场的发展，智能文具在过去几年发展较快。使用科技手段的智能笔、智能本得到线上教育的普遍采用，提供了较好的用户体验。


#### 4、公司所处行业地位

公司是文具行业“自主品牌+内需市场”的领跑者，在文具行业零售终端网络覆盖的广度和深度方面具有明显的先发优势与领先优势。截至报告期末，公司已在全国构建了超过 8 万家使用“晨光文具”店招的零售终端的庞大零售终端网络；在竞争激烈的内需市场确立了自主品牌销售的龙头地位，连续十年荣获“中国轻工业制笔行业十强企业”第一名。

晨光科力普是国内 B2B 办公物资领域的领跑者，经过近十年发展，凭借专业的电子化交易系统、智慧化仓储物流管理体系、优质的产品供应链及个性化的服务，已成为企业采购数字化先锋与行业引领者。连续多年获得中国文教办公用品行业优秀电商平台、政府采购优秀供应商、金融采购领域最具影响力电商平台奖等诸多殊荣。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### 1、主要业务

公司是一家整合创意价值与服务优势，倡导时尚文具生活方式，提供学习和工作场景解决方案的综合文具供应商和办公服务商。传统核心业务主要是从事  及所属品牌书写工具、学生文具、办公文具及其他产品等的设计、研发、制造和销售以及互联网和电子商务平台晨光科技；新业务主要是零售大店业务九木杂物社、晨光生活馆和办公直销业务晨光科力普。报告期内，公司经营模式未发生重大变化，新业务占比接近营业收入的一半。

#### 2、主要经营模式

公司拥有独立完整的从品牌、产品设计研发、原辅料采购、产品制造、供应链管理、仓储物流到营销网络管理的健全经营体系，独立面向市场进行经营活动。研发模式，新品研发方面，公司建立了从消费价值设计、到产品设计、到产品模具开发、再到品牌形象设计的“全程设计系统”，采用趋势化、主题化、体验化的开发模式，以消费者洞察为出发点，全品类开发新品；制造模式方面，公司实行“以销定产、自主生产和 OEM 委外生产相结合”的品牌制造模式，拥有独立的原材料采购、产品生产和销售系统，在市场上建立了自己的品牌，具有文具设计、研发、制造与销售的全产业链优势；销售模式方面，基于文具产品特性以及国内文具消费的现状，公司针对性地建立了以区域经销为主，结合办公直销、直营大店销售、KA 销售、线上销售和境外经销的销售模式，并且率先在国内文具行业规模化开展零售终端的品牌销售管理和特许经营管理。晨光科技的业务主要分为两类，一是天猫、京东、拼多多等平台业务，二是抖音快手等直播业务形态。晨光科技负责线上全平台营销和授权店铺管理。

零售大店业务分为九木杂物社和晨光生活馆两种店铺类型。九木杂物社是以 15-29 岁的品质女生作为目标消费群体，销售的产品主要为文具文创、益智文娱、实用家居等品类，店铺主要分布在各城市核心商圈的优质购物中心，是公司基于文创生活的新零售模式的探索。九木杂物社自 2018 年 7 月开始启动加盟，加盟模式为加盟商按照合同约定缴纳合同保证金和装修费款项，加盟门店的租金、人员工资、水电费等营运费用由加盟商承担。晨光生活馆是以 8-15 岁的学生作为主要消费群体，销售的产品以文具品类为主，店铺主要集中在新华书店及复合型书店，是对现有传统渠道进行升级的探索。

办公直销业务晨光科力普主要为政府、企事业单位、世界 500 强企业和其他中小企业提供高性价比的办公一站式采购服务。晨光科力普拥有丰富的产品线，涵盖办公物资、MRO 工业品、营

销礼品、员工福利以及企业服务等，包含办公用纸、办公文具、办公耗材、办公设备、电脑及配件、数码及通讯、办公电器、生活用品、劳防工业用品、食品饮料、商务礼品、办公家具等产品线超过百万种商品，通过供应链扁平化的平台特性为客户持续提供降本增效的采购解决方案，并提供个性化的增值服务。

随着国内人口结构变化，出生率下降，传统核心业务靠销售数量增长对收入的贡献减弱，收入增长将更多来源于消费升级和产品升级。公司的传统核心业务面临着 90 后、00 后的个性化需求变化推动的新产品需求变化的挑战。国内文具消费呈现品牌化、创意化、个性化和高端化的趋势，精品文创类产品需求进一步凸显，推动从文具到文创生活的升级转型。晨光科技顺应渠道多元化趋势，积极推进公司全渠道策略，实现公司线上业务快速拓展。九木杂物社和晨光生活馆作为公司传统核心业务产品升级和渠道升级的桥头堡，发挥着促进品牌露出及升级产品销售的作用。办公直销业务的晨光科力普覆盖了大型企事业单位的办公文具采购需求，助力公司传统核心业务中书写工具和办公文具产品的销售。

### 3、业绩增长的主要驱动因素

#### 市场驱动

随着消费者生活方式和消费习惯的变化，零售业的人货场重构，销售渠道更加多元，渠道升级和渠道竞争愈加明显。居民人均收入持续增长，消费升级和产品升级。国内市场对于中高端文具产品的需求不断提高，为中高端文具产品提供了机遇。约占全球人口总数的 18%，优秀的国内文具行业的头部公司具有以国内大循环为主，双循环并进的有利条件，在全球文具市场有广阔的发展空间。

#### 创新驱动

创新是公司不断发展的动力。公司以消费者为中心，持续推进技术创新、产品创新、渠道创新和业务模式创新。通过产品创新和业务模式创新，形成多业务模式协同发展，高质量发展，可持续发展的格局。

#### 公司自身竞争优势驱动

凭借专业优秀的团队、敏锐的市场洞察、独特的品牌优势、渠道优势、供应链优势、研发设计优势，公司不断推进技术创新和产品创新，通过高端化、全渠道、数字化赋能、精益生产和充满活力的组织，企业保持旺盛的前进驱动力。

#### 政策驱动

国家对教育的持续投入，鼓励三胎政策的推出，文化产业大发展的良好政策环境，鼓励和促进文化产业及上下游产业融合发展、为经济转型和社会发展注入活力，驱动文具行业稳健发展。国家对集采行业的一系列政策出台，大中型企业集采快速推进，各类数字采购服务商竞相入局，采购信息透明化及集中采购竞争机制推动办公用品集采行业集中度提升，促进办公直销行业的蓬勃发展。

#### 行业整合驱动

随着市场的不断发展，文具行业的市场集中度逐步提高，行业整合空间进一步打开，优质的品牌文具企业占据市场有利地位，市场份额向头部企业集中。通过对国内外优质标的并购，推动公司进一步提升在细分品类的竞争力和品牌力。

## 四、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

作为全球规模最大的文具制造商之一，公司在品牌、渠道、供应链、设计、研发等方面形成独特的竞争优势。报告期内，公司经受住了新冠疫情的考验，产品力、渠道力、品牌力得到了极大地提升，公司的核心竞争力也进一步提高：

### 1、企业文化和团队

晨光是一家有强烈的使命感和社会责任感的公司，以“让学习工作更快乐更高效”为使命，致力于为中国学生提供用得着的国产好文具，并持续投身各项社会公益事业，成为推动自身不断发展的力量。与此同时，公司培养了一支高度认同公司价值观、有激情、有技术、在业界有竞争力、团结进取、持续奋斗的团队。



## 2、品牌优势

公司是文具行业“自主品牌+内需市场”的领跑者，率先在竞争激烈的内需市场确立了自主品牌销售的龙头地位，连续十年在“中国轻工业制笔行业十强企业”评比中蝉联第一。晨光品牌已经在消费者心中建立了良好的品牌认知，是博鳌亚洲论坛多年来的指定文具品牌。报告期内，公司荣获 2021 “中国品牌年度大奖文具 NO.1”称号和“中国 500 最具价值品牌”，以优良的品质及品牌口碑赢得国际赞誉，向全世界展现中国文具品牌价值。

## 3、渠道优势

公司在文具行业零售终端网络覆盖的广度和深度具有明显的先发优势和领先优势，建立了高效的分销体系管理与高覆盖的国内终端网络。报告期内，公司继续提高全国网络的广度、深度，完善线上和线下渠道，形成了全渠道、多层次、多触点的营销网络。截至报告期末，公司在全国拥有 36 家一级合作伙伴、覆盖 1,200 个城市的二、三级合作伙伴和大客户，超过 8 万家使用“晨光文具”店招的零售终端，523 家直营零售大店，并在淘系、京东、拼多多等电商渠道拥有上千家授权店铺。

## 4、供应链优势

基于多年的规模化制造经验、自主模具研发能力、稳定的供应链体系、完善的品质控制体系以及多种信息管理系统的引入，公司具备了大规模制造情况下优良的制造质控水平。优良稳定的品质赢得了消费者的普遍认同和好评。公司推广智能制造技术在文具行业生产和检测环节的应用，在各项关键环节中应用机器视觉技术，大幅度提高生产检测效率，为整个行业由粗放型向精细化升级转型起到标杆示范作用。

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

## 5、设计研发优势

公司拥有快速的市场反应能力和强大的新品设计研发能力，在产品开发中前置消费者调研，时刻把握市场最新流行趋势。每年推出上千款新品，满足消费者的各类需求。产品设计包揽国际四大工业设计大奖——德国 iF 奖、红点奖，日本 G-mark，以及美国 IDEA，并在以色列拥有设计工作室，彰显了晨光文具国际一流的设计实力。报告期内，通过结构创新和工艺创新，研发了秒干中性笔、超耐写铅笔、食品级美术画材等多种产品。磁悬浮中性笔 Magneter 再次斩获德国 iF 奖，自动圆规再次斩获日本 G-mark 大奖，TIKITAKA 按动马克笔荣获 2021 年文教创新奖-技术创新银奖。截至报告期末，公司拥有专利 841 项。

公司突破国外技术壁垒，掌握了具有自主知识产权的原材料配方和生产制造工艺，大幅提高文具原材料和成品的国产化率。公司自 2010 年起被认定为国家级高新技术企业，并建设有“国家级工业设计中心”、“中国轻工业制笔工程技术重点实验室”、“上海制笔工程技术研究中心”等多个国家级或省部级技术平台，公司检测实验室具有 CNAS 认证资质，检测能力达到世界级水平。报告期内，公司荣获“十三五”中国轻工行业科技创新先进集体奖。“包含调控器的直液式水性圆珠笔开发及产业化”项目荣获中国轻工业联合会科学技术进步奖一等奖。“中性圆珠笔材料和制造关键技术与产业化”项目荣获上海市科学技术奖二等奖。

## 6、晨光科力普竞争优势

晨光科力普作为晨光集团重点打造的 B2B 综合电商平台，致力于为客户提供智慧办公及 MRO(生产辅料采购)解决方案，发展至今已成为行业引领者之一。

经过近十年的发展，积累了丰富的大客户、大项目服务经验，具备了作为行业专业的办公及 MRO 服务商的领先优势。通过覆盖全国 31 个省市的客户服务网络，现服务于政府、金融、央企、中间市场、MA（世界 500 强）5 大类超过 6 万家的各类客户，为客户提供一站式采购服务解决方案。如今越来越多的客户把晨光科力普作为首选的综合电商服务平台。

晨光科力普致力于为客户打造高质量、优价格专业采购服务，依托自身的全球采购供应链平台优势，集团强大的品牌影响力、雄厚的资金实力、丰富的产品力，严选制造商授权、正品行货，与厂家、品牌商直接合作、组成战略联盟并进行规模化采购，充分享有市场价格优势。与此同时，在全国不仅拥有近百万平米超大商品存储空间，5级仓储体系网络有效覆盖全国，高效、快速响应订单，最大限度地满足客户对配送时效的需求。运用智能化的仓储配送系统：AGV（仓储拣货系统）、WMS（仓储管理系统）、TMS（配送管理系统）、G7（车辆管理系统），并在全国自建7大区域配送中心，物流网络100%覆盖中国大陆区县，为客户提供及时、准确的服务。

同时企业也是采购数字化先锋与行业引领者，曾获国家级电子商务示范企业、上海市电子商务示范企业。在数字化领域长期投入200多人的专业技术开发团队，通过自主研发核心数字化交易系统与快速专业的系统对接开发技术，结合AI、大数据分析，针对不同客户提供多样的个性化系统对接及增值服务，打造灵活的下单方式，为不同类型的客户提供一站式的办公采购服务。通过RPA机器人实现流程自动化、建立大数据系统和数据中台，有效保障了科力普为各大企事业单位提供优质服务 and 快速响应的能力。

晨光科力普拥有一支锐意进取、业务精湛，具有多年行业经验和远大理想的近两千人专业团队，从售前到售后端到端的服务能力遍布全国31个省市自治区。通过供应链扁平化为客户持续提供降本增效的一站式服务采购解决方案，依托集团强大的品牌影响力、雄厚的资金实力、丰富的产品力，坚持阳光、透明、高效的采购信息化建设，结合软硬件智能技术应用以及强大的系统对接技术支持，满足客户多元化、复杂化和数字化的采购需求，创造全新的企业服务生态链，持续为客户创造价值。

## 五、报告期内主要经营情况

2021年，公司全年实现营业收入1,760,740.33万元，同比增长34.02%；归属于上市公司股东的净利润151,786.61万元，同比增长20.90%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润134,953.84万元，同比增长22.38%。截至2021年末，公司总资产为1,142,438.79万元，同比增长17.66%；归属于上市公司股东的净资产为619,489.20万元，同比增长19.28%。公司保持健康增长，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	17,607,403,250.12	13,137,745,727.18	34.02
营业成本	13,520,841,753.26	9,806,609,999.48	37.87
销售费用	1,397,645,460.82	1,103,184,023.51	26.69
管理费用	745,024,738.28	602,627,135.41	23.63
财务费用	6,904,764.52	9,060,176.35	-23.79
研发费用	188,758,215.50	160,178,941.89	17.84
经营活动产生的现金流量净额	1,561,196,420.77	1,271,697,892.28	22.76
投资活动产生的现金流量净额	-662,837,857.46	-1,065,448,932.04	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-729,259,846.78	-200,057,726.09	不适用
税金及附加	66,507,958.32	50,694,964.71	31.19
其他收益	72,747,727.93	45,665,409.77	59.31
投资收益	6,293,164.04	3,851,154.70	63.41
信用减值损失	-7,013,714.54	-38,225,902.12	不适用
资产减值损失	-17,091,366.45	-40,287,483.83	不适用
资产处置收益	6,098,090.22	169,704.92	3,493.35

营业收入变动原因说明：报告期销售持续增长，其中，传统核心业务增长 17%，新业务增长 56%。  
 营业成本变动原因说明：销售的增长带来营业成本的增长。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期较去年同期净流出减少，主要是银行理财产品净流出较去年同期的减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期较去年同期净流出增加，主要是：1、报告期收购晨光生活馆少数股东股权支付现金；2、执行新租赁准则，将支付的租金由经营活动重分类至筹资活动；3、分配现金股利较去年同期有所增长。

税金及附加变动原因说明：销售的增长带来税费的增长。

其他收益变动原因说明：主要是晨光科力普收到的与经营相关的政府补助金额较去年同期有所增加。

投资收益变动原因说明：主要是报告期收到的理财产品收益较去年同期有所增加。

信用减值损失变动原因说明：主要是去年同期晨光科力普计提预付账款坏账准备所致

资产减值损失变动原因说明：主要是去年同期计提商誉减值损失所致。

资产处置收益变动原因说明：主要是报告期处置部分资产产生的收益较去年同期有所增加。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司传统核心业务较去年同期增长 17%，新业务较去年同期增长 56%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

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	9,164,013,924.44	6,154,383,727.87	32.84	18.31	19.15	减少 0.47 个百分点
零售业	8,436,809,332.25	7,362,168,406.68	12.74	56.66	58.63	减少 1.08 个百分点
服务业	1,261,896.79	/	/	-46.71	/	/
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	2,819,668,310.67	1,675,601,917.98	40.57	23.65	24.18	减少 0.25 个百分点
学生文具	3,128,136,090.69	2,092,845,598.55	33.10	15.61	16.18	减少 0.33 个百分点
办公文具	3,338,458,451.38	2,406,762,021.35	27.91	18.32	18.88	减少 0.34 个百分点

						百分点
其他产品	548,909,924.21	303,216,598.14	44.76	69.81	68.34	增加 0.48 个 百分点
办公直销	7,765,650,479.74	7,038,125,998.53	9.37	55.30	58.12	减少 1.61 个 百分点
加盟管理费	1,261,896.79	/	/	-46.71	/	/
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
中国	17,183,757,602.59	13,183,280,401.69	23.28	34.56	38.65	减少 2.26 个 百分点
其他国家	418,327,550.89	333,271,732.86	20.33	15.26	11.91	增加 2.39 个 百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

- 1、公司主营业务收入包括文教办公用品制造与销售收入、零售业收入及服务业收入。
- 2、零售业收入指晨光科力普和晨光生活馆所销售的非晨光产品收入。报告期内，上述品类销售持续增长。
- 3、服务业收入指加盟管理费。报告期内下降的原因主要是上年同期加盟管理费由传统渠道和九木杂物社两部分组成。传统渠道加盟管理费，自 2017 年起停止收取，已收取的按受益年度确认，截至 2020 年底已全部确认。本报告期加盟管理费仅为九木杂物社收取的部分。
- 4、书写工具指公司销售的书写工具类产品（不包含晨光科力普）。
- 5、学生文具指公司销售的学生文具类产品（不包含晨光科力普）。
- 6、办公文具指公司销售的办公文具类产品（不包含晨光科力普）。
- 7、其他产品指公司销售的除书写工具、学生文具、办公文具之外的产品（不包含晨光科力普）。报告期内，九木杂物社业务快速发展。
- 8、办公直销指晨光科力普销售的所有类别产品。报告期内，晨光科力普业务快速发展。

单位：万元

按照业务模式划分的收入情况				
业务模块	2021 年营业收入	2020 年营业收入	变化金额	变化比例
传统核心业务	888,041.44	757,611.01	130,430.43	17%
科力普办公业务	776,565.05	500,027.59	276,537.46	55%
零售大店业务	105,406.13	65,484.36	39,921.77	61%
各业务模块之间的交易抵销	-9,272.29	-9,348.39	76.10	不适用
合计	1,760,740.33	1,313,774.57	446,965.76	34%

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比 上年增减	销售量比 上年增减	库存量比 上年增减

					(%)	(%)	(%)
书写工具	支	2,725,504,078	2,722,066,365	598,473,624	17.09	17.67	0.58
学生文具	支	5,740,014,834	5,738,966,028	665,367,649	7.17	7.55	0.16
办公文具	支	1,901,462,010	1,893,466,329	163,035,860	17.26	17.96	5.16
其他产品	支	17,478,919	16,031,840	7,540,044	70.78	67.82	23.75
办公直销	件	462,390,344	462,875,797	21,797,693	23.20	23.71	-2.18

## 产销量情况说明

其他产品的生产量和销售量同步上升主要是九木杂物社业务增长所致。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 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	6,154,383,727.87	45.53	5,165,288,162.73	52.67	19.15	
零售业	主营业务成本	7,362,168,406.68	54.47	4,641,066,357.09	47.33	58.63	
服务业	/	/	/	/	/	/	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
书写工具	主营业务成本	1,675,601,917.98	12.40	1,349,337,371.37	13.76	24.18	
学生文具	主营业务成本	2,092,845,598.55	15.48	1,801,327,917.08	18.37	16.18	
办公文具	主营业务成本	2,406,762,021.35	17.81	2,024,465,110.41	20.64	18.88	
其他产品	主营业务成本	303,216,598.14	2.24	180,119,757.57	1.84	68.34	
办公直销	主营业务成本	7,038,125,998.53	52.07	4,451,104,363.39	45.39	58.12	
加盟管理费	/	/	/	/	/	/	

成本分析其他情况说明

成本随销售增加同步上升，其中其他产品和办公直销成本上升主要是九木杂物社和晨光科力普业务快速发展，销售量增加所致。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 342,882 万元，占年度销售总额 19.47%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

单位：元

排名	客户名称	金额	关联关系
1	第一名	955,989,559.24	无
2	第二名	951,207,384.99	无
3	第三名	573,513,431.36	无
4	第四名	485,163,509.56	无
5	第五名	462,949,866.20	无
	合计	3,428,823,751.35	

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 154,221 万元，占年度采购总额 11.57%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

单位：元

排名	供应商排名	金额	关联关系
1	第一名	469,791,220.48	无
2	第二名	374,546,120.03	无
3	第三名	323,688,344.90	无
4	第四名	254,466,232.55	无
5	第五名	119,720,153.14	无
	合计	1,542,212,071.10	

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

单位：元

报表项目	本期金额	上期金额	变动比例 (%)	变动原因
------	------	------	----------	------

销售费用	1,397,645,460.82	1,103,184,023.51	26.69	
管理费用	745,024,738.28	602,627,135.41	23.63	
研发费用	188,758,215.50	160,178,941.89	17.84	
财务费用	6,904,764.52	9,060,176.35	-23.79	

#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	188,758,215.50
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	188,758,215.50
研发投入总额占营业收入比例（%）	1.07
研发投入资本化的比重（%）	0.00

##### (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	450
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	8.14
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1
硕士研究生	36
本科	251
专科	91
高中及以下	71
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	232
30-40岁（含30岁，不含40岁）	162
40-50岁（含40岁，不含50岁）	48
50-60岁（含50岁，不含60岁）	8
60岁及以上	0

##### (3). 情况说明

√适用 □不适用

母公司研发投入总额占母公司的营业收入比例为 3.42%。

##### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

#### 5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

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	1,561,196,420.77	1,271,697,892.28	22.76	
投资活动产生的现金流量净额	-662,837,857.46	-1,065,448,932.04	不适用	报告期较去年同期净流出减少，主要是银行理财产品净流出较去年同期的减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-729,259,846.78	-200,057,726.09	不适用	报告期较去年同期净流出增加，主要是：1、报告期收购晨光生活馆少数股东股权支付现金；2、执行新租赁准则，将支付的租金由经营活动重分类至筹资活动；3、分配现金股利较去年同期有所增长。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	39,712,146.72	0.35	/	/	不适用	报告期晨光科力普商业承兑汇票较年初增加所致。
应收款项融资	22,824,707.62	0.20	61,412,976.46	0.63	-62.83	报告期晨光科力普银行承兑汇票较年初有所减少。
预付款项	90,826,293.94	0.80	131,596,384.76	1.36	-30.98	主要是晨光科力普提前支付的货款较年初有所减少。
其他流动资产	85,797,733.53	0.75	27,286,607.30	0.28	214.43	主要是公司的应收退货成本及增值税留底税额较年初有所增加。
使用权资产	357,540,113.34	3.13	/	/	不适用	报告期执行新租赁准则，增加与租赁相关使用权资产。
无形资产	434,848,138.70	3.81	320,746,328.60	3.30	35.57	主要是报告期并购挪威贝克曼无形资产商标权等。
商誉	63,529,740.20	0.56	/	/	不适用	报告期支付收购挪威贝克曼对价高于评估净资产所致。



长期待摊费用	162,206,827.46	1.42	99,035,852.78	1.02	63.79	主要是松江办公用房装修款增加。
递延所得税资产	153,856,300.50	1.35	99,939,414.58	1.03	53.95	主要是报告期执行新租赁准则确认租赁负债、晨光科力普子公司之间形成资产摊销差、预估退货收入确认时间性差异，形成的递延所得税资产有所增加。
其他非流动资产	8,543,306.18	0.07	6,258,468.47	0.06	36.51	主要是报告期预付的设备款有所增加。
衍生金融负债	147,570.52	0.00	/	/	不适用	报告期并购挪威贝克曼衍生金融负债。
应付票据	172,167.42	0.00	/	/	不适用	报告期晨光科力普采购商品开出的商业汇票。
一年内到期的非流动负债	178,611,602.65	1.56	/	/	不适用	主要是报告期执行新租赁准则，增加与租赁相关的将于一年内到期的租赁负债。
其他流动负债	90,875,521.97	0.80	13,746,089.97	0.14	561.10	主要是晨光科力普预估可能的退货债务有所增加。
租赁负债	172,924,166.21	1.51	/	/	不适用	报告期执行新租赁准则，增加与租赁相关的一年以上的租赁负债。
预计负债	35,311,258.55	0.31	12,211,357.80	0.13	189.17	报告期并购挪威贝克曼小股东回购义务所致。
递延所得税负债	92,665,937.38	0.81	36,781,069.25	0.38	151.94	主要是报告期溢价并购挪威贝克曼、执行新租赁准则确认使用权资产、预估退货成本确认时间性差异，形成的递延所得税负债有所增加。

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 270,595,910.87（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 2.37%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

(1) 2021 年 9 月 16 日子公司安硕文教与招商银行股份有限公司上海分行签订了编号为 121XY2021031380 的《授信协议》；授信额度为 180,000,000.00 元，授信期间为 36 个月即 2021 年 9 月 16 日至 2024 年 9 月 15 日止，具体额度业务种类包括但不限于流动资金贷款、银票、信用证。

2021 年 9 月 16 日，安硕文教与招商银行股份有限公司上海分行签订了编号为 121XY2021031380 的《最高额抵押合同》，该合同为《授信协议》的分合同。本合同下的抵押最高本金限额为人民币 180,000,000.00 元，抵押额度有效期自 2021 年 9 月 16 日至 2024 年 9 月 15 日止。

抵押期间从抵押合同生效之日至《授信协议》项下授信债权诉讼时效届满的期间；用于抵押的抵押物包括：

抵押物名称	产权证编号	子公司账面原值	子公司累计折旧 /摊销	子公司账面净值
青浦区香花桥街道 学子南路 111 号	沪房地青字 (2013) 第 015437	47,061,453.52	27,468,676.83	19,592,776.69
青浦区香花桥街道 学子南路 233 号	沪房地青字 (2013) 第 013396	32,156,238.78	14,464,816.47	17,691,422.31
青浦区香花桥街道 学子南路 333 号	沪房地青字 (2015) 第 015718	60,230,210.97	18,199,423.55	42,030,787.42
合计		139,447,903.27	60,132,916.85	79,314,986.42

截止 2021 年 12 月 31 日，安硕文教尚未归还的人民币借款本金为：156,500,000.00 元，美元借款本金 1,500,000.00 元。

(2) 子公司 Back to School Holding AS 于 2017 年 8 月 7 日以其持有的本集团子公司 Beckmann AS 的全部股份为质押向挪威当地银行借入一笔长期借款。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为挪威克朗 1,400 万，报表已列示在一年内到期的非流动负债中。

(3) 截至报告期末，公司使用受限的货币资金 1,471,167,575.95 元，主要为信用证保证金、履约保证金和超过 3 个月的定期存款。

### 4. 其他说明

□适用 √不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所处行业情况”。

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司有对外投资。

(1) 2021 年 6 月，公司与上海天万国国际物流有限公司签订《股权转让协议》，受让其持有的晨光生活馆 40%的股权，转让价格为 18,000 万元，已于 2021 年 6 月 25 日完成股权变更登记及股权交割。

2021 年 7 月，晨光生活馆与上海攸和睿企业管理咨询合伙企业签订《股权转让协议》，转让其持有的九木杂物社 15%的股权，转让价格为 6,750 万元，已于 2021 年 7 月 29 日完成股权变更登记及股权交割。

(2) 2021 年 8 月，公司与挪威书包品牌 Beckmann 贝克曼举行云签约仪式，公司出资 1.86 亿人民币通过收购方式取得 Beckmann 贝克曼 91.4%股权，已于 2021 年 9 月 1 日完成股权交割。本次收购 Beckmann 是晨光世界级愿景和新一轮五年战略的重要里程碑，未来公司将为全球消费者提供更多样化的购买选择及专业品质保障。

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海晨光珍美文具有限公司	批发、零售	文具及办公用品	1,000.00	3,710.41	-40.45	562.94
上海晨光科力普办公用品有限公司	批发、零售	办公用品	66,000.00	309,536.21	82,018.44	24,198.53
上海晨光文具礼品有限公司	批发、零售	文具及办公用品	19,941.94	132,902.25	57,615.46	10,859.99
晨光生活馆企业管理有限公司	批发、零售	文具及办公用品	10,000.00	88,764.87	-2,827.83	-2,108.65
上海晨光佳美文具有限公司	制造、批零	文具及办公用品	3,000.00	4,357.70	3,952.32	110.01

上海晨光信息科技有限公司	批发、零售	办公用品	5,000.00	18,042.15	3,069.15	-2,529.62
深圳尔雅文化创意发展有限公司	设计等	设计及办公用品等	2,000.00	1,948.30	1,189.83	-26.36
上海晨光办公用品有限公司	批发、零售	办公用品	5,000.00	49,808.34	23,724.15	10,672.06
安硕文教用品(上海)股份有限公司	生产、销售等	文具及办公用品	8,100.00	66,266.56	9,561.57	-7,727.66
上海晨讯企业管理有限公司	服务	信息咨询	22,000.00	28,948.55	22,081.14	-827.92
上海奇只好玩文化创意有限公司	服务	创意服务	10,000.00	4,944.44	4,494.75	-505.25

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

随着消费者生活方式和消费习惯的变化，零售业开始了新一轮的重建与创新。文具行业面临外部环境不确定、消费渠道多元分散、主力消费人群（90 后、00 后）的个性化需求而推动的新产品需求的挑战。随着国内人口结构变化，出生率下降，文具行业靠数量增长的贡献减弱，更多的增长来源于消费升级和产品升级。国内市场对于中高端文具产品的需求不断提高，摆脱了过去以低端产品为主的市场格局，为质优价高的中高端文具产品提供了机遇。与此同时，国内人口数量 14 亿左右，约占全球人口总数的 18%，优秀的国内文具行业的头部公司具有以国内大循环为主，双循环并进的有利条件，在全球文具市场有广阔的发展空间。

龙头企业聚焦打造全渠道运营能力，线下渠道实现精细化管理。随着互联网、智能手机、线上交易的普及，人们的消费习惯、消费场景发生了变化。消费者获取信息的入口愈发碎片式，新一代营销手段愈发多元化，包括线上媒体平台（微博、微信、小红书、抖音等）、IP 话题营造等，更考验企业对于行业趋势转变的快速响应能力。龙头企业对比中小型企业具备更强、更丰富的全网营销运营能力，因城施策制定精细化的营销策略触达消费者，捕捉碎片化的流量为线上线下业务实现引流和转化。对门店主动营销、流量运营能力的要求提升，除线上的流量外，线下渠道亦需精细化管理，通过组织变革、信息化系统赋能渠道势在必行。国家统计局发布数据显示，2021 年全年全国网上零售额 13 万亿元，同比增长 14%，消费行业的优秀企业把握线上消费的发展契机，通过线上线下融合实现了持续的销售提升。

传统校边商圈仍占主导地位，其他类型的商圈和线上销售增速更高，销售终端形式多样化，销售渠道更加多元，渠道升级和渠道竞争愈加明显。国内文具消费呈现品牌化、创意化、个性化和高端化的趋势。精品文创类产品需求进一步凸显，推动从功能为主的文具产品到结合了客户体验的文具文创生活产品的升级转型。国内文具行业有数千家文具制造企业，整体上较为分散，平均规模小，大多数细分文具品类尚未出现拥有较高市场份额的龙头企业，随着市场的不断发展，文具行业的市场集中度逐步提高，行业整合空间进一步打开，优质的品牌文具企业占据市场有利地位，市场份额向头部企业集中。

近年来，在数字经济大环境下，得益于政策驱动、大中型企业集采快速推进、各类数字采购服务商竞相入局等有利因素，我国公共采购领域的数字化、电商化、集中化改革取得了长足发展，数字化、电商化、集中化采购已成为中央到地方公共资源交易的主要形式。面对国内外经济形势的冲击，数字化、电商化集中采购展现出良好的协同性和快速响应能力。

依据中国物流与采购联合会编写发布的《中国公共采购发展报告（2020）》，2019 年我国公共采购交易规模超过 20 万亿元，占我国 GDP 总量的 20%以上。在政府、央企、地方国企等采

购规模方面，我国每年的政企采购规模也相当巨大。据相关测算，我国办公物资领域的市场规模就超过 2 万亿元（数据来源：中国产业信息网），另外员工福利等品类的市场规模也都非常巨大。

随着信息技术深入发展和深度应用，数据成为新的生产要素。产业数字化正在成为数字经济的主要支柱，传统行业正在积极通过数字赋能获得新的发展动力。制造业的投入从设备和流水线的投入，更多地转向数字化流程的改造和产品的数字化改造，用数字技术降低渠道成本和管理成本，成为数字驱动的现代企业。

得益于智能技术和产品的迭代、国家教育信息化的推动以及在线教育市场的发展，智能文具在过去几年发展较快。使用科技手段的智能笔、智能本得到线上教育的普遍采用，提供了较好的用户体验。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

### 1、公司发展战略

秉承“让学习和生活更快乐更高效”的使命，以消费者为中心，重视技术和产品创新，巩固核心业务的竞争优势；持续壮大办公一站式服务和新零售业务；积极拓展国际市场；推进数字化、组织人才以及有协同效应的投资并购。通过以上四方面的努力，实现“世界级晨光”的愿景。

### 2、可持续发展战略

为实现“世界级的晨光”的企业愿景，晨光文具结合商业战略制定可持续发展战略。晨光的可持续发展战略以“书写可持续的商业未来”为愿景，围绕“可持续产品、应对气候变化、可持续的供应链、赋能员工和社区”四个方面引领行业的可持续发展。



## (三) 经营计划

√适用 □不适用

2022 年公司计划实现营业收入 2,090,000 万元，同比增长 19%，主要通过以下途径实现：

公司运用渠道优势、品牌优势、设计研发优势和供应链优势，保持传统核心业务的较快稳定发展，提升发展质量，推动高端化和提升线上质量。

### 全面推进四条赛道

#### ①大众产品赛道

持续以中长线可沉淀为主要方向，增加新功能/新技术/高价格带等长线产品开发比例，合理价格带分布，着力突破重点品类。对新品开发流程进行持续优化，缩短开发周期。优质次新品进行梳理。线上渠道协同联动，输出整合形式推广方案，提升大众赛道产品的线上销售份额。

### ②精品文创产品赛道

持续优化精品文创产品结构，实现品质升级和品类突破，提升单品贡献，打造系列爆款，提升爆款在重点终端上柜率；开发以九木杂物社、全国直供渠道、电商、APP 为主的专属精品文具一盘货，满足高端化的消费需求。聚焦线上头部店铺，针对核心爆款商品实现突破。

### ③办公产品赛道

加强办公产品的开发和推广，持续推进晨光办公店开拓和办公完美门店开发，实现核心产品上柜；总部直供强化服务赋能，合作伙伴直供聚焦大客户挖潜，办公线上聚焦线上一盘货开发，推动办公整体的增长。

### ④儿童美术产品赛道

完善新老品管理机制，网格化梳理品类结构，聚焦爆款和长线品的持续推广，拓展益智产品线；线上全品类多平台多店铺布局，持续提升线上份额；线下聚焦重点城市重点店，进行专区打造，推进重点产品上柜。

## 推进全渠道布局

聚焦重点终端，推进单店质量提升、加盟店升级和配送中心的优化升级，实现渠道升级；加强品类推广和专区推广，提升必备品上柜率；持续进行重点区域提升，创造销售增量，提升商圈占比，扩大市场份额；推进总部直供和合作伙伴直供，办公直供及精品直供，创造增量。持续提升联盟 APP 订单满足率和活跃终端数。

晨光科技与赛道共同构建线上产品开发的统一节奏、标准与流程，运用多店铺+旗舰店精细化运营，提高效率；加速新渠道业务发展，快速实现市场排位，构建红人、直播、视频推广矩阵，推进等新渠道业务；推进精细化会员经营能力。

## 推进数字化建设

配合公司发展战略，构建晨光数据治理基础、启动会员和渠道的速赢项目、改善产品和供应链核心业务流程。建立统一的数据标准，提高晨光数据分析能力，进一步加强数据中台建设，加强数据治理，更好的以数据驱动经营改善。梳理和升级现有经销商信息系统提升“选对店、上对货”的能力。以会员运营为抓手推动线上销售目标。

## 合理规划产能布局

合理规划全国的物流和产能布局，为未来发展奠定基础。实现产品由生产基地通过干线运输到物流基地，快速响应市场需求，优化整体供应链的效率。考虑在华南及其他地区布局新的物流和生产基地，支持现有业务发展，提高供应链和物流的效能，实现可持续发展。

## 持续发展零售大店业务

在会员营运和店铺营运标准优化上持续发力，保持线下渠道的优质快速增长和线上业务的爆发式增长，实现复购率和客单价的提升。九木杂物社作为晨光产品和品牌升级的桥头堡，将和公司一起来提升高端化产品在该渠道的销售比例。晨光生活馆方面，梳理商品品类结构，建立常备品管理机制，提高晨光品牌的销售占比，提升店铺运营能力，提升人效，实现存量店铺的单店质量提升，与精品文创赛道一起探索新业务模式。

## 壮大晨光科力普规模

晨光科力普顺应政府采购阳光化、公开化、透明化的要求，也基于企业提高采购效率、降低非生产性办公及行政用品采购成本的需求，办公直销市场继续蓬勃发展。品牌企业通过提升服务品质、丰富产品品类、加强客户挖掘、建设全国供应链体系，不断增强企业竞争力，晨光科力普有望继续保持较高速增长，成为办公直销市场的主要竞争者之一。晨光科力普重点关注已中标项目的执行和新中标的大型项目的推进和拓展；着力拓展营销礼品及 MRO 供应链的开发；继续加强数字化和信息系统的建设，数字化建设围绕“四个在线”：组织在线-沟通在线-业务在线-管理在线，通过提供信息化工具代替人工以提升效率；引进高端领导人才，夯实管理层团队，提高管理层领导能力，加强人才团队建设。

**(四) 可能面对的风险**√适用  不适用**1、经营管理风险**

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

**2、市场风险**

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

**3、财税政策风险**

《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。公司于 2019 年 10 月 28 日再次被认定为国家高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日开始继续执行 15% 的企业所得税，有效期为 3 年。如果国家未来对高新技术企业的所得税优惠政策进行调整，或者公司在高新技术企业资格有效期满后未能顺利通过复审，则将会对公司的经营业绩产生不利影响。为此，公司将按照高新技术企业评定标准严格把控，保证各项指标符合要求，确保高新技术企业的年审和续评合格、通过。

**4、新冠疫情风险**

目前我国新冠疫情已经得到有效控制，但病毒变异、疫情反复对宏观经济造成的影响具有不确定性，对公司 2022 年经营增加了不确定性因素。公司将密切关注疫情发展情况，积极采取应对措施，减轻新冠疫情对公司经营带来的风险和不确定因素。

**5、宏观政策风险**

2021 年 7 月，《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》（统称“双减政策”）出台，对 K12 教育培训行业造成较大的影响。文教办公用品行业受教育“双减”政策出台以及受疫情管控政策带来的线上教学，可能影响制笔、纸品的需求。公司将持续关注双减政策影响，积极采取应对措施。

**(五) 其他** 适用  不适用

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

 适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会及上海证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，提高公司规范运作水平，加强内幕信息管理，强化信息披露责任意识，确保持续稳健的发展，切实维护广大投资者和相关利益主体的合法权益。具体治理情况如下：

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。公司股东大会均采用现场投票与网络投票相结合方式，为中小股东参与决策提供便利，保证了中小股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权，充分保障了广大中小投资者的利益。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、控股股东与上市公司：公司与控股股东在财务、人员、资产、业务、机构方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部控制机构独立运作；公司关联交易程序合法、价格公允，并履行了信息披露义务；控股股东行为规范，没有操纵股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动。

3、董事与董事会：公司全体董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真履行董事的职责，谨慎科学决策，各次会议的召集、召开均符合有关规定的要求。公司董事会下设战略、薪酬与考核、提名、审计四个专门委员会，公司各专门委员会按照实施细则的有关规定开展工作，充分发挥各专门委员会的专业作用，加强了董事会集体决策的民主性、科学性，确保公司的健康发展。

4、监事与监事会：公司监事会本着对公司和全体股东负责的态度，严格执行《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定，认真履行职责，出席股东大会、董事会，召开监事会，依法行使监督职权，对公司治理、重大事项、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，促进公司合法规范运营。

5、信息披露与透明度：公司坚持“真实、准确、完整、及时、公平”的原则，严格按照临时公告和定期报告格式指引的要求进行信息披露，披露内容力争简要清晰、通俗易懂，有针对性地及时反映公司的真实情况，帮助投资者了解公司最新情况。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

√适用 □不适用

公司与控股股东在资产、人员、财务、机构、业务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### 1、资产独立

公司拥有独立于控股股东的经营场所，拥有独立完整的资产结构。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

#### 2、人员独立



公司人员、薪酬管理完全独立。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定经选举产生和聘任。公司总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书未在控股股东及其下属企业领取薪酬并担任除董监事之外的任何职务。

### 3、财务独立

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在控股股东及其下属企业兼职的情况。公司独立开立基本存款账户，独立纳税。

### 4、机构独立

公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

### 5、业务独立

公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的设计、研发、制造和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划  
适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn	2021 年 4 月 21 日	审议通过《2020 年度董事会工作报告》、《2020 年度监事会工作报告》、《2020 年度财务决算报告》、《2020 年度利润分配预案》、《2020 年年度报告及摘要》、《关于预计 2021 年日常关联交易的议案》、《2021 年度财务预算报告》、《关于公司董事 2021 年薪酬标准的议案》、《关于聘任公司 2021 年财务报告审计机构和内部控制审计机构的议案》9 项议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会  
适用 不适用

股东大会情况说明  
适用 不适用

#### 四、董事、监事和高级管理人员的情况

##### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
陈湖文	董事长	男	52	2014-6-12	2023-5-7	17,100,000	13,609,300	-3,490,700	个人资金需求	180.00	否
陈湖雄	副董事长、 总裁	男	52	2014-6-12	2023-5-7	17,100,000	13,609,300	-3,490,700	个人资金需求	180.00	否
陈雪玲	董事、副 总裁	女	55	2014-6-12	2023-5-7	10,800,000	8,100,000	-2,700,000	个人资金需求	100.00	否
付昌	董事、副 总裁	男	52	2018-3-23	2023-5-7	109,200	108,016	-1,184	股权激励 (注1)	99.09	否
章靖忠	独立董事	男	59	2017-5-11	2023-5-7	0	0	0		15.00	否
陈靖丰	独立董事	男	54	2017-5-11	2023-5-7	0	0	0		15.00	否
程博	独立董事	男	47	2016-4-19	2022-4-19	0	0	0		15.00	否
朱益平	监事会主席	女	63	2014-6-12	2023-5-7	0	0	0		0	是
韩莲花	监事	女	44	2014-6-12	2023-5-7	0	0	0		0	是
张朝花	职工监事	女	43	2020-5-8	2023-5-7	0	0	0		25.43	否
周永敢	副总裁	男	47	2020-5-8	2023-5-7	102,400	102,928	528	股权激励 (注2)	75.41	否
全强	董事会秘书	男	49	2017-3-31	2023-5-7	71,700	69,549	-2,151	股权激励 (注3)	98.63	否
合计	/	/	/	/	/	45,283,300	35,599,093	-9,684,207	/	803.56	/

注1：报告期内，因个人绩效考核未达解除限售条件，对付昌已获授但尚未解除限售的1,184股限制性股票进行回购注销。

注2：报告期内，周永敢新授予限制性股票3,600股，因个人绩效考核未达解除限售条件，对其已获授但尚未解除限售的3,072股限制性股票进行回购注销。

注3：报告期内，因个人绩效考核未达解除限售条件，对全强已获授但尚未解除限售的2,151股限制性股票进行回购注销。

姓名	主要工作经历
陈湖文	清华大学-明尼苏达大学卡尔森管理学院-博士。1997 年起涉足文具办公制造行业，2007 年起涉足 PE 股权投资，2015 年起涉足股票债券金融投资，是晨光集团的创始人之一。曾任上海中韩晨光文具制造有限公司总经理。现任本公司董事长、晨光科力普董事长。曾获得全国轻工行业劳动模范、2013 年上海市“十大品牌领军人物”等荣誉。
陈湖雄	长江商学院高级工商管理硕士。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，中国制笔产业技术创新联盟理事长。荣获“2019—2020 年度上海市优秀企业家提名奖”。
陈雪玲	1997 年起涉足文具制造行业，是晨光集团的创始人之一。曾任本公司生产中心副总经理，现任本公司董事、副总裁。
付昌	2006 年 5 月加入晨光文具，先后担任营销中心副总监，生产中心总监。现任本公司董事、副总裁。
章靖忠	1984 年 8 月至 1988 年 9 月任职于浙江省委政法委员会研究室，1988 年 10 月至今任浙江天册律师事务所主任，2017 年 10 月至今任全国律师行业党委委员。
陈靖丰	曾任上海大众公用事业（集团）股份有限公司副总、总经理、华人文化控股集团总裁。现任中赉资本董事长。
程博	会计学教授，会计学博士，高级会计师，中国会计学会高级会员，浙江省新世纪 151 人才工程第三层次人才。2008 年进入高校工作，现任南京审计大学会计学专业教师。长期从事审计与内部控制、公司治理与财务管理等方面的科研和教学工作，主持国家社科基金、教育部人文社科基金等项目 20 余项，先后在各种权威会计学刊物发表学术论文 130 余篇，出版学术专著 5 部。
朱益平	曾任江苏生命集团有限公司副总经理、上海宇汇实业有限公司副总经理。2003 年 5 月加入晨光文具，历任上海中韩晨光文具制造有限公司财务总监、本公司财务中心副总监、晨光集团财务总监。现任晨光集团内控负责人。
韩莲花	曾任上海奉贤前桥粮管所出纳、上海荣建化工厂主办会计、奉贤现代农业园区上海办事处财务主管。2006 年 6 月加入晨光文具。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、晨光集团财务经理。现任晨光集团财务总监。
张朝花	曾任上海中韩晨光文具制造有限公司业务专员、上海阿波罗机械股份有限公司经理、晨光集团副经理。现任本公司副经理。
周永敢	2005 年 8 月加入晨光，先后担任董事长助理、营销中心副总监、总监、办公事业部总经理。现任本公司副总裁。
全强	曾任法国巴黎银行百富勤证券高级经理，苏格兰皇家银行中国业务执行董事和投资银行北京首席代表，丰林木业集团股份有限公司财务总监兼董事会秘书和董事，万达商业地产资本市场部总经理。现任本公司董事会秘书、代行财务总监职责。

其它情况说明

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****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈湖文	晨光集团	总裁	2007-05-10	
陈湖文	科迎投资	普通合伙人	2011-02-18	
陈湖雄	晨光集团	董事长	2007-05-10	
陈湖雄	杰葵投资	普通合伙人	2011-02-18	
陈雪玲	晨光集团	董事	2007-05-10	
朱益平	晨光集团	内控负责人	2020-01-01	
韩连花	晨光集团	财务总监	2020-01-01	
在股东单位任职情况的说明	除上述人员外，公司其他董事、监事和高级管理人员没有在股东单位任职。			

**2. 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	上海晨光创业投资中心（有限合伙）	普通合伙人	2011年5月12日	
陈湖文	上海晨光三美置业投资有限公司	总经理	2008年5月26日	
陈湖雄	上海晨光创业投资中心（有限合伙）	有限合伙人	2011年5月12日	
陈湖雄	上海晨光三美置业投资有限公司	董事长	2008年5月26日	
陈雪玲	上海晨光创业投资中心（有限合伙）	有限合伙人	2011年5月12日	
陈雪玲	上海晨光三美置业投资有限公司	董事	2008年5月26日	
章靖忠	浙江天册律师事务所	主任	1988年10月	
章靖忠	贵州茅台酒股份有限公司	独立董事	2016年8月	
章靖忠	甘肃皇台酒业股份有限公司	独立董事	2020年10月	
章靖忠	宋都服务集团有限公司	独立非执行董事	2021年1月	
陈靖丰	中赆资本	董事长	2017年10月	
程博	南京审计大学	专任教师	2021年7月	
程博	杭州士兰微电子股份有限公司	独立董事	2019年6月	
程博	上海新朋实业股份有限公司	独立董事	2020年6月	
程博	上海建工建材科技集团股份有限公司	独立董事	2020年6月	
在其他单位任职情况的说明	除上述人员外，公司其他董事、监事和高级管理人员没有在其他关联企业中兼职。			

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》，董事、监事报酬由股东大会确定；高级管理人员报酬由董事会确定。
---------------------	---

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司独立董事的年度报酬由股东大会审议批准。其他在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员按年度经营绩效考核，按月预发基薪，年度公司经营目标完成情况考核后，结算年度薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	803.56 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	803.56 万元

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

□适用 √不适用

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第五届董事会第五次会议	2021 年 3 月 26 日	1、审议通过《2020 年度董事会工作报告》 2、审议通过《2020 年度总裁工作报告》 3、审议通过《2020 年度财务决算报告》 4、审议通过《2020 年度利润分配预案》 5、审议通过《关于会计政策变更的议案》 6、审议通过《2020 年度审计报告》 7、审议通过《2020 年年度报告及摘要》 8、审议通过《2020 年度独立董事述职报告》 9、审议通过《董事会审计委员会 2020 年度履职情况报告》 10、审议通过《2020 年度内部控制评价报告》 11、审议通过《2020 年度社会责任报告》 12、审议通过《关于确定 2020 年年度审计报酬的议案》 13、审议通过《关于预计 2021 年日常关联交易的议案》 14、审议通过《2021 年度财务预算报告》 15、审议通过《关于公司董事 2021 年薪酬标准的议案》 16、审议通过《关于公司高级管理人员 2021 年薪酬标准的议案》 17、审议通过《关于聘任公司 2021 年财务报告审计机构和内部控制审计机构的议案》 18、审议通过《关于使用部分闲置自有资金进行投资理财的议案》 19、审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》 20、审议通过《关于提请召开公司 2020 年年度股东大会的议案》
第五届董事会第六次会议	2021 年 4 月 28 日	1、审议通过《2021 年第一季度报告》正文及全文 2、审议通过《关于调整限制性股票回购价格的议案》
第五届董事会第七次会议	2021 年 4 月 29 日	审议通过《关于向 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》
第五届董事会第八次会议	2021 年 5 月 28 日	审议通过《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售条件成就的议案》
第五届董事会第	2021 年 8 月	审议通过《2021 年半年度报告及摘要》

九次会议	26 日	
第五届董事会第十次会议	2021 年 10 月 28 日	审议通过《2021 年第三季度报告》

## 六、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	6	6	4	0	0	否	1
陈湖雄	否	6	6	4	0	0	否	0
陈雪玲	否	6	6	4	0	0	否	1
付昌	否	6	6	4	0	0	否	0
章靖忠	是	6	6	5	0	0	否	0
陈靖丰	是	6	6	4	0	0	否	0
程博	是	6	6	5	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	1

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	程博、陈湖文、章靖忠
提名委员会	陈靖丰、陈湖雄、章靖忠
薪酬与考核委员会	章靖忠、陈湖雄、程博
战略委员会	陈湖文、陈靖丰、程博

### (2). 报告期内审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 3 月 19 日	审计委员会 2021 年第一次会议	1、审议通过《2020 年度审计部工作总结》	听取和审阅了公司内审部关于本年度工作总结

		2、审议通过《2021 年度审计部工作计划》	和下年度工作计划，对内审部的运作进行了指导。
2021 年 3 月 26 日	审计委员会 2021 年第二次会议	1、审议通过《董事会审计委员会 2020 年度履职情况报告》 2、审议通过《关于会计政策变更的议案》 3、审议通过《2020 年度审计报告》 4、审议通过《2020 年度内部控制评价报告》 5、审议通过《关于确定 2020 年年度审计报酬的议案》 6、审议通过《关于预计 2021 年日常关联交易的议案》 7、审议通过《关于聘任公司 2021 年财务报告审计机构和内部控制审计机构的议案》	年报编制期间，董事会审计委员会与负责公司年度审计工作的立信会计师事务所（特殊普通合伙）就年度审计工作小组的成员构成、审计计划、风险判断以及审计重点等事项进行沟通，并持续关注公司年度财务报告的编制情况。听取和审阅了公司内审部关于本年度工作总结和下年度工作计划，对内审部的运作进行了指导。
2021 年 4 月 27 日	审计委员会 2021 年第三次会议	审议通过《2021 年第一季度报告》全文及正文	无
2021 年 8 月 26 日	审计委员会 2021 年第四次会议	审议通过《2021 年半年度报告及摘要》	无
2021 年 10 月 27 日	审计委员会 2021 年第五次会议	审议通过《2021 年第三季度报告》全文及正文	无

**(3). 报告期内薪酬与考核委员会召开 3 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 3 月 26 日	薪酬与考核委员会 2021 年第一次会议	1、审议通过《关于公司董事 2021 年薪酬标准的议案》 2、审议通过《关于公司高级管理人员 2021 年薪酬标准的议案》 3、审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》	无
2021 年 4 月 27 日	薪酬与考核委员会 2021 年第二次会议	审议通过《关于向 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》	无
2021 年 5 月 23 日	薪酬与考核委员会 2021 年第三次会议	审议通过《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售条件成就的议案》	无

**(4). 报告期内战略委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 3 月 26 日	战略委员会 2021 年第一次会议	审议通过《关于公司 2021 年经营计划的议案》	无

**(5). 存在异议事项的具体情况**

□适用 √不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	2,407
主要子公司在职员工的数量	3,120
在职员工的数量合计	5,527
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,770
销售人员	1,238
技术人员	450
财务人员	198
行政人员	295
管理人员	1,072
其他	504
合计	5,527
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学（含大专）以上	3,210
高中、中专	1,094
其他	1,223
合计	5,527

**(二) 薪酬政策**

√适用 □不适用

承接公司组织战略，实施竞争性的薪酬策略：综合考虑员工岗位价值、人岗匹配度及绩效表现进行定薪。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，积极推进股权激励计划，吸引各类专业人才，并形成良性内部竞争，激发员工活力和潜能，打造稳定发展的专业团队，确保公司组织绩效不断提高。

**(三) 培训计划**

√适用 □不适用

公司重视人才在组织中的发展，尤其关注领导人才梯队的搭建与各层管理者的储备，以及战略型关键岗位的人才培养，通过领导力课程体系与内训师队伍的建设、高潜培养项目、导师辅导、轮岗学习、个人的发展路径设计等发展方式，进行人才培养和能力提升。生产制造体系培训以基层管理人员能力提升与培养核心技术岗位的储备人才为主，关注分厂厂长储备和发展计划。

**(四) 劳务外包情况**

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	20,967,240 小时
劳务外包支付的报酬总额	740,459,091 元



## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

1、公司现行利润分配方案经由公司第五董事会第五次会议及 2020 年年度股东大会审议通过后实施。

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

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

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

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

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

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

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

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

前文所述之“重大投资计划”或者“重大现金支出”指以下情形之一：

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

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

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

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

### (二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否

中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否
------------------------------------	-------

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

适用 不适用

#### 十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2021年3月26日，公司召开第五届董事会第五次会议及第五届监事会第四次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》。	《第五届董事会第五次会议决议公告》，公告编号：2021-005 《第五届监事会第四次会议决议公告》，公告编号：2021-006 《关于回购注销部分限制性股票的公告》，公告编号：2021-012 《关于回购注销部分限制性股票通知债权人的公告》，公告编号：2021-013
2021年4月28日，公司召开第五届董事会第六次会议及第五届监事会第五次会议，审议通过《关于调整限制性股票回购价格的议案》。	《第五届董事会第六次会议决议公告》，公告编号：2021-019 《第五届监事会第五次会议决议公告》，公告编号：2021-020 《关于调整限制性股票回购价格的公告》，公告编号：2021-021
2021年4月29日，公司召开第五届董事会第七次会议及第五届监事会第六次会议，审议通过《关于向2020年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》。	《第五届监事会第六次会议决议公告》，公告编号：2021-022 《关于向2020年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的公告》，公告编号：2021-023
2021年5月27日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成部分已获授但尚未解除限售的限制性股票注销工作。	《股权激励限制性股票回购注销实施公告》，公告编号：2021-025
2021年5月28日，公司召开第五届董事会第八次会议及第五届监事会第七次会议，审议通过《关于2020年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售条件成就的议案》。	《第五届监事会第七次会议决议公告》，公告编号：2021-026 《关于2020年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解锁暨上市公告》，公告编号：2021-027
2021年6月3日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成预留限制性股票的登记工作。	《2020年限制性股票激励计划预留授予结果公告》，公告编号：2021-028

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有 限制性股 票数量	报告期新 授予限制 性股票数 量	限制性 股票的 授予价 格 (元)	已解锁股 份	未解锁股 份	期末持 有限制 性股票 数量	报告期 末市价 (元)
周永敢	高管	102,400	3,600	45.03	27,648	75,280	75,280	64.51
合计	/	102,400	3,600	/	27,648	75,280	75,280	/

注:报告期内,因个人绩效考核未达解除限售条件,对周永敢已获授但尚未解除限售的3,072股限制性股票进行回购注销。

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制,以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司已建立相对完善的绩效评价激励体系,本着高级管理人员的收入与企业经营业绩挂钩的原则,遵循公开、公平、公正的流程聘任高级管理人员,并持续和及时完善考核机制,建立起了符合公司发展需求和行业实际情况的薪酬体系,保证高级管理人员工作的积极性。

公司实施了2020年限制性股票激励计划,对高级管理人员、核心技术人员进行长期激励,并相应制定了配套的考核办法,对参与限制性股票激励计划的高级管理人员、核心技术人员进行科学化、规范化、制度化的考核管理。公司通过合理健全、机动有效的薪酬福利体系,配套股权激励计划为主的长期利益机制,达到保障核心团队、骨干员工稳定性和调动其积极性的作用。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内,公司严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》、《公司章程》等法律法规要求建立了严密的内控管理体系。公司董事会下设审计委员会,审计委员会负责审查企业内部控制,监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况,指导及协调内部审计及其他相关事宜。公司设立审计部,在董事会审计委员会指导下独立开展审计工作,审计部对审计委员会负责。审计部通过设计和执行内部控制审计、经营管理审计、专项审计及经济责任审计等工作,评价内部控制设计和执行的效率与效果,对公司内部控制设计及运行的有效性进行监督检查,促进公司内控工作质量的持续改善与提高。审计部对在审计中发现的内部控制缺陷,依据问题严重程度向监事会、审计委员会或管理层报告,并督促相关部门采取积极措施予以整改。根据公司内部控制重大缺陷的认定情况,2021年公司不存在财务报告和财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。公司不断健全内控体系,内控运行机制有效,达到了内部控制预期目标,保障了公司及全体股东的利益。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司贯彻执行《控股子公司管理制度》，从子公司的章程制度、人事任免、财务管理、经营决策、信息管理及检查考核等方面详细规定了控制措施和母子公司的职责权限，以保证子公司各项业务符合公司整体发展战略要求，确保子公司的财务状况得到公司有效监控，防范子公司重大经营风险，及保护资产安全完整。

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
Back to School Holding AS	组织机构、管理制度、运作模式和业务整合	已完成组织机构、管理制度、运作模式和业务整合	暂未出现重要问题	营销管理	已完成	后续根据公司经营情况，及时完成有关整合工作，保证子公司正常运转、管理受控

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请了立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报告内部控制实施情况进行审计，并出具了《内部控制审计报告》，全文详见公司于 2022 年 3 月 29 日在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上披露的《2021 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司注重环境保护，厂区绿化率高。在生产过程中，塑料原粒边角料通过粉碎，再造粒，循环使用，不会造成固体垃圾，不会对环境带来污染；用于包装的纸板边角料通过分级，可进行回收出售给当地回收站后再造纸循环使用；公司生产过程中没有掺加有危害的回收废料，不会产生对人体健康造成危害的挥发性气体，生活废水按照当地政府的污水处理规定操作执行。在日常管理中，公司加大对“三废”的监测与治理，确保“三废”100%达标排放，减少对环境的影响。

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

#### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

报告期内，晨光公益基金会与甘肃省红十字会以及青梭公益发展中心开展合作，在中国四大沙漠策源地的民勤县建立梭梭林，已扩展到 900 亩，并且携手晨光科力普一同加入环保项目的行列，晨光员工也自发前往考察梭梭林情况，在治理沙漠的同时也能为当地村民增加补贴生活收入，建立生态扶贫，乡村振兴的公益模式。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司高度重视对能源的高效管理和能源使用效率的提升，各部门根据各自职能，采取相应举措以逐步降低生产运营过程中的能耗及碳排放量。在清洁能源使用方面，于光明园区与青村园区完成了光伏发电项目建设并已全面并网发电投入使用进行供能，年减少碳排放量超过 4,300 吨。

详见公司于 2022 年 3 月 29 日披露在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的《2021 年环境、社会及管治报告》。

### 二、社会责任工作情况

适用 不适用

详见公司于 2022 年 3 月 29 日披露在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的《2021 年环境、社会及管治报告》。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 不适用

晨光公益基金会持续关注乡村教育以及乡村振兴和脱贫攻坚，有序推进各项目，释放企业优势，协同社会发展，推动公众与利益相关方广泛地关注与推动乡村教育，推进创意教室、金种子计划等项目，透过公益活动与更多的消费者在这一社会议题上达成共识，丰富公司的品牌内涵与影响力。

详见公司于 2022 年 3 月 29 日披露在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的《2021 年环境、社会及管治报告》。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	科迎投资、杰葵投资	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 (1) 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%； (2) 不论本合伙企业中的部分合伙人在公司处的职务是否发生变化或者其是否从公司处离职，本合伙企业均会严格履行上述承诺。	长期	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	晨光集团	控股股东晨光集团的持股及减持意向 (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。 (2) 在晨光集团所持公司之股份的锁定期届满后，出于晨光集团自身发展需要，晨光集团存在适当减持公司之股份的可能。于此情形下，晨光集团预计在锁定期届满后第一年内减持股份不超过晨光集团所持有公司股份数量总额的 5%，且减持价格不低于公司首次公开发行时的发行价格，在锁定期届满后第二年内减持股份不超过晨光集团所持有公司股份数量总额的 10%，且减持价格不低于公司首次公开发行时的发行价格。若在晨光集团减持前述股份前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则晨光集团的减持价格应不低于公司本次发行及上市时首次公开发行股票的发价价格经相应调整后的价格。	长期	否	是		

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



与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	陈湖文、陈湖雄、陈雪玲	<p>实际控制人陈湖文、陈湖雄、陈雪玲关于避免同业竞争的承诺</p> <p>(1) 本人目前未在与公司或其控股企业业务相同或相似的其他公司或者其他经济组织中担任职务。</p> <p>(2) 本人单独控制的及/或本人作为实际控制人之一的、除公司及其控股企业以外的其他企业，目前均未以任何形式从事与公司及其控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。</p> <p>(3) 在公司本次首次公开发行股票并上市后，本人单独控制的及/或本人作为实际控制人之一的、除公司及其控股企业以外的其他企业，也不会：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；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；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>	长期	否	是		
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>	长期	否	是		

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

与股权激励相关的承诺	其他	晨光文具	本公司不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	不适用	否	是		
其他承诺	其他	科迎投资、杰葵投资	在增持实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份。	不适用	是	是		

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

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

#### 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

##### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

##### 1、执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

##### (1) 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

-假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

-与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

根据每项租赁企业可选择按照上述两者之一计量使用权资产。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理。

① 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

② 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，按照预计负债评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.75%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	307,325,185.80
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	176,620,358.65
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的一年内到期的非流动负债	130,704,827.15
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

##### (2) 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

##### (3) 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	第五届董事会第五次会议	使用权资产	327,386,662.94	7,470,972.21
		租赁负债	176,620,358.65	1,264,270.31
		一年到期的非流动负债	130,704,827.15	3,648,655.35
		预付账款	-20,061,477.14	-2,558,046.55

## 2、执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

### ①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定的无影响。

### ②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 3、执行《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

## 4、执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**□适用  不适用**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**□适用  不适用**(四) 其他说明**□适用  不适用**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	160
境内会计师事务所审计年限	12

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	70

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明** 适用  不适用

报告期内续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为审计机构。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**□适用  不适用**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**□适用  不适用**(二) 公司拟采取的应对措施**□适用  不适用**(三) 面临终止上市的情况和原因**□适用  不适用**八、破产重整相关事项**□适用  不适用**九、重大诉讼、仲裁事项**□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项  本年度公司无重大诉讼、仲裁事项**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**□适用  不适用



## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司第五届董事会第五次会议和 2020 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2021 年日常关联交易的议案》，并于 2021 年 3 月 30 日披露《关于预计 2021 年日常关联交易的公告》（公告编号：2021-009）。

2021 年预计向郭伟龙控制的销售主体销售商品取得收入 520,000,000.00 元，预计租赁晨光集团自有房屋（包括办公楼、车间、车位、仓库、宿舍楼等）发生费用 4,620,952.38 元，租赁自有办公楼及车位发生费用 3,861,563.33 元，发生水电费用 6,000,000.00 元。预计晨光科力普租赁晨光集团自有办公楼及车位发生费用 11,775,442.14 元，预计科力普信息科技租赁晨光集团自有办公楼发生费用 3,125,755.71 元，预计晨光科技租赁晨光集团自有办公楼及车位发生费用 1,675,847.14 元，预计晨光生活馆租赁晨光集团自有车位发生费用 20,571.43 元，预计九木杂物社租赁晨光集团自有办公楼及车位发生费用 493,795.59 元。

2021 年实际向郭伟龙控制的销售主体销售商品取得收入 421,648,593.59 元，实际租赁晨光集团自有房屋（包括办公楼、车间、车位、仓库、宿舍楼等）发生费用 4,620,952.60 元，实际租赁晨光集团自有办公楼及车位发生费用 3,055,612.47 元，实际发生水电费用 5,819,952.08 元。实际晨光科力普租赁晨光集团自有办公楼及车位发生费用 11,206,556.28 元，实际科力普信息科技租赁晨光集团自有办公楼发生费用 2,969,468.08 元，实际晨光科技租赁晨光集团自有办公楼及车位发生费用 1,252,961.62 元，实际晨光生活馆租赁晨光集团自有车位发生费用 8,682.02 元，实际九木杂物社租赁晨光集团自有办公楼及车位发生费用 729,409.82 元。

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1. 委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行类委托理财	募集资金	0	0	0
银行类委托理财	自有资金	160,000	160,000	0

## 其他情况

□适用 √不适用

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
中国农业银行股份有限公司上海光明支行	非保本浮动收益型	10,000	2019/7/4	2021/9/22	自有资金			3.57%		788.66	已收回	是	是	
上海浦东发展银行股份有限公司奉贤支行	非保本浮动收益型	40,000	2019/7/4	2021/2/26	自有资金			3.41%		1,732.16	已收回	是	是	
中国农业银行股份有限公司上海光明支行	非保本浮动收益型	30,000	2020/8/5	2021/9/22	自有资金			3.30%		1,108.29	已收回	是	是	
中国农业银行股份有限公司上海光明支行	非保本浮动收益型	40,000	2020/12/31	2021/4/6	自有资金			2.82%		300.16	已收回	是	是	
上海浦东发展银行股份有限公司奉贤支行	非保本浮动收益型	20,000	2020/12/31	2021/3/31	自有资金			3.50%		172.60	已收回	是	是	
中国农业银行	非保	34,000	2021/4/7	2021/9/22	自			3.30%		503.69	已	是	是	

行股份有限公司上海光明支行	本浮动收益型				有资金						收回			
上海浦东发展银行股份有限公司奉贤支行	非保本浮动收益型	30,000	2021/4/7	2021/10/9	自有资金		2.88%		438.45		已收回	是	是	
上海浦东发展银行股份有限公司奉贤支行	非保本浮动收益型	40,000	2021/4/7	2021/7/6	自有资金		3.50%		345.21		已收回	是	是	
中国农业银行股份有限公司上海光明支行	非保本浮动收益型	25,000	2021/9/30		自有资金						未收回	是	是	
上海浦东发展银行股份有限公司奉贤支行	非保本浮动收益型	50,000	2021/9/30	2021/12/29	自有资金		3.60%		443.84		已收回	是	是	
中国农业银行股份有限公司上海光明支行	非保本浮动收益型	10,000	2021/10/8		自有资金						未收回	是	是	
中国农业银行股份有限公司上海光明支行	非保本浮动收益型	45,000	2021/10/13		自有资金						未收回	是	是	
上海浦东发展银行股份有限公司奉贤支行	非保本浮动收益型	10,000	2021/10/13		自有资金						未收回	是	是	
上海浦东发展银行股份有限公司奉贤支行	非保本浮动收益型	50,000	2021/12/30		自有资金						未收回	是	是	
中国工商银行股份有限公司上海市古美路支行	非保本浮动收益型	12,000	2019/6/20	2021/5/8	自有资金		3.07%		365.16		已收回	是	是	
中国工商银行股份有限公司上海市古美路支行	非保本浮动收益型	2,000	2019/7/31	2021/3/15	自有资金		2.89%		94.04		已收回	是	是	
中国工商银行股份有限公司上海市古美路支行	非保本浮动收益型	1,000	2019/8/30	2021/3/15	自有资金		2.87%		44.30		已收回	是	是	
中国工商银行股份有限公司上海市	非保本浮动收	1,000	2019/9/29	2021/3/25	自有资		2.86%		42.58		已收回	是	是	

古美路支行	益型				金								
中国工商银行股份有限公司上海市古美路支行	非保本浮动收益型	3,550	2020/6/3	2021/5/8	自有资金		2.75%		90.70	已收回	是	是	
上海银行股份有限公司浦西支行	非保本浮动收益型	2,000	2020/6/22	2021/5/20	自有资金		2.73%		49.72	已收回	是	是	
中国工商银行股份有限公司上海市古美路支行	非保本浮动收益型	3,000	2020/7/8	2021/4/19	自有资金		2.76%		64.59	已收回	是	是	
中国工商银行股份有限公司上海市古美路支行	非保本浮动收益型	3,000	2021/4/28	2021/5/13	自有资金		3.28%		4.04	已收回	是	是	
中国工商银行股份有限公司上海市古美路支行	非保本浮动收益型	7,000	2021/9/14		自有资金					未收回	是	是	
中国工商银行股份有限公司上海市古美路支行	非保本浮动收益型	3,000	2021/10/9		自有资金					未收回	是	是	
招商银行股份有限公司上海分行五角场支行	非保本浮动收益型	5,000	2021/10/9		自有资金					未收回	是	是	
招商银行股份有限公司上海分行五角场支行	非保本浮动收益型	5,000	2021/10/13		自有资金					未收回	是	是	

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托理财减值准备**

□适用 √不适用

**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	7,427,600	0.80	689,400			-2,381,790	-1,692,390	5,735,210	0.62
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	7,427,600	0.80	689,400			-2,381,790	-1,692,390	5,735,210	0.62
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	7,427,600	0.80	689,400			-2,381,790	-1,692,390	5,735,210	0.62
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	920,000,000	99.20				2,010,380	2,010,380	922,010,380	99.38
1、人民币普通股	920,000,000	99.20				2,010,380	2,010,380	922,010,380	99.38
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	927,427,600	100.00	689,400			-371,410	317,990	927,745,590	100.00

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

根据公司《2020 年限制性股票激励计划》的规定和 2019 年年度股东大会的授权：

经第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议审议通过，公司于 2021 年 5 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了本激励计划部分限制性股票的注销工作，回



购注销 111 名激励对象 371,410 股限制性股票。本次回购注销完成后，公司总股本由 927,427,600 股减少至 927,056,190 股。

经第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七次会议审议通过，公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件已成就，324 名激励对象持有的 2,010,380 股限制性股票于 2021 年 6 月 3 日解锁上市流通，由有限售条件股份转变为无限售条件流通股。

经第五届董事会第七次会议和第五届监事会第六次会议审议通过，公司于 2021 年 6 月 3 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了本激励计划预留授予限制性股票的登记工作，授予 119 名激励对象 689,400 股限制性股票。本次授予登记完成后，公司总股本由 927,056,190 股增加至 927,745,590 股。

### 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）

适用 不适用

#### （1）基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,515,343,226.16	1,247,295,968.55
本公司发行在外普通股的加权平均数	921,172,721.67	920,000,000.00
基本每股收益	1.6450	1.3558
其中：持续经营基本每股收益	1.6450	1.3558
终止经营基本每股收益		

#### （2）稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,517,866,131.16	1,255,426,655.27
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	921,172,721.67	925,997,158.63
稀释每股收益	1.6425	1.3558
其中：持续经营稀释每股收益	1.6425	1.3558
终止经营稀释每股收益		

### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期

2020 年限制性股票激励对象	7,427,600	2,381,790	689,400	5,735,210	股权激励限售	2021 年 6 月 3 日
合计	7,427,600	2,381,790	689,400	5,735,210	/	/

注：上表中“本年解除限售股数”中包含 2,010,380 股解除限售的股份数和 371,410 股已回购注销的股份数，注销日为 2021 年 5 月 27 日。

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用  不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
限制性股票	2021 年 6 月 3 日	45.03 元/股	689,400		689,400	

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用  不适用

根据公司《2020 年限制性股票激励计划》，于报告期发行预留授予限制性股票 689,400 股。

### (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

适用  不适用

因 2020 年限制性股票激励计划向 119 名激励对象预留授予 68.94 万股，公司股份增加 689,400 股，均为有限售条件股，增加后公司总股本 927,745,590 股。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司总资产为 1,142,438.79 万元，比上年年末 970,990.84 万元增加 17.66%；负债为 490,123.53 万元，比上年年末 426,892.16 万元增加 14.81%，资产负债率由上年年末的 43.96% 下降至 42.90%。

### (三) 现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	31,902
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	35,247
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
晨光控股 (集团)有 限公司	0	536,000,000	57.77	0	无	0	境内非国有 法人
香港中央结 算有限公司	14,647,807	47,609,233	5.13	0	无	0	其他
中国工商银 行股份有限 公司—景顺 长城新兴成 长混合型证 券投资基金	6,499,945	27,999,893	3.02	0	无	0	其他
上海科迎投 资管理事务 所(有限合 伙)	-3,677,442	13,872,558	1.50	0	无	0	其他
上海杰葵投 资管理事务 所(有限合 伙)	-3,611,100	13,713,900	1.48	0	无	0	其他
陈湖雄	-3,490,700	13,609,300	1.47	0	无	0	境内自然人
陈湖文	-3,490,700	13,609,300	1.47	0	无	0	境内自然人
中国银行股 份有限公司 —景顺长城 鼎益混合型 证券投资基金 (LOF)	3,299,876	11,999,876	1.29	0	无	0	其他
安本标准投 资管理(亚 洲)有限公 司—安本标 准—中国A 股股票基金	1,402,912	9,685,935	1.04	0	无	0	其他
陈雪玲	-2,700,000	8,100,000	0.87	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
晨光控股(集团)有限公司	536,000,000	人民币普通 股	536,000,000				
香港中央结算有限公司	47,609,233	人民币普通 股	47,609,233				

中国工商银行股份有限公司—景顺长城新兴成长混合型证券投资基金	27,999,893	人民币普通股	27,999,893
上海科迎投资管理事务所（有限合伙）	13,872,558	人民币普通股	13,872,558
上海杰葵投资管理事务所（有限合伙）	13,713,900	人民币普通股	13,713,900
陈湖雄	13,609,300	人民币普通股	13,609,300
陈湖文	13,609,300	人民币普通股	13,609,300
中国银行股份有限公司—景顺长城鼎益混合型证券投资基金（LOF）	11,999,876	人民币普通股	11,999,876
安本标准投资管理（亚洲）有限公司—安本标准—中国A股股票基金	9,685,935	人民币普通股	9,685,935
陈雪玲	8,100,000	人民币普通股	8,100,000
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东晨光集团、科迎投资、杰葵投资、陈湖文、陈湖雄、陈雪玲之间存在关联关系。陈湖文、陈湖雄、陈雪玲为一致行动人。除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	2020年限制性股票激励对象	5,735,210			股权激励限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

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

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东**

适用 不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

适用 不适用

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

###### 2 自然人

适用 不适用

###### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

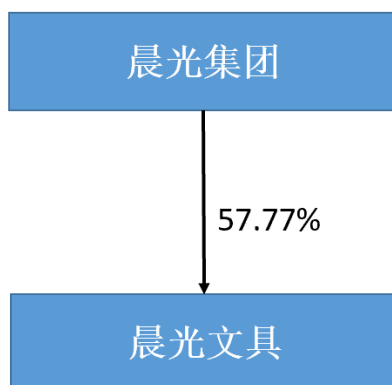
适用 不适用

###### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

###### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



##### (二) 实际控制人情况

###### 1 法人

适用 不适用

## 2 自然人

√适用 □不适用

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

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

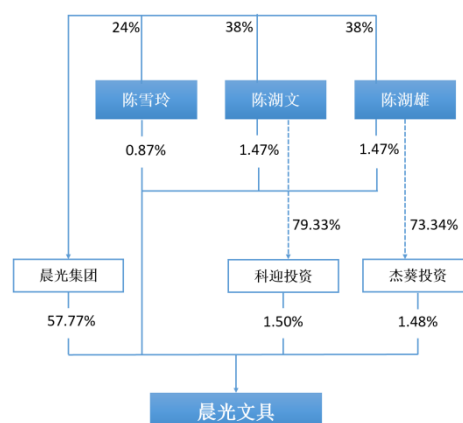
□适用 √不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用



## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

信会师报字[2022]第 ZA10458 号

上海晨光文具股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海晨光文具股份有限公司（以下简称晨光文具）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晨光文具 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于晨光文具，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）收入的确认</b>	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（二十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（四十一）。</p> <p>晨光文具主要从事文教办公用品销售。2021 年度晨光文具销售确认的主营业务收入为人民币 1,760,208.52 万元。</p> <p>晨光文具在客户取得相关商品的控制权时按照预期有权收取的对价金额确认收入。</p> <p>由于收入系晨光文具的重要业绩指标，以经销商为销售群体的收入确认，可能存在不恰当的收入确认以达到特定目的的固有风险；以终端客户为销售群体的收入确认，由于涉及交易笔数众多但单笔金额较低，其收入确认可能存在潜在错报风险；故我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单或运输单据等，评价相关收入确认是否符合晨光文具收入确认的会计政策；</li> <li>4、对收入和成本执行分析性程序，包括本期各月收入、成本、毛利波动分析等，结合销售模式进行分析，观察是否存在异常交易等；</li> <li>5、就资产负债表日前后记录了的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> <li>6、通过执行收入函证程序及检查期后退货情况等，评价收入金额的准确性与真实性。</li> </ol>
<b>（二）应收账款的预期信用损失</b>	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（九）所述的会计政策及“五、合并</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与金融资产减值（包括应收账款）相关关键内部控制的设计和运行有效</li> </ol>

<p>财务报表项目注释”（四）。</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日应收账款余额为 176,113.43 万元，已计提应收账款信用减值损失 4,026.59 万元。</p> <p>晨光文具对应收账款按整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；由于预期信用损失需要管理层除了结合历史经验、当前状况外还需要考虑前瞻性信息等，涉及较大成分的估计和判断，为此我们确定应收账款的预期信用损失为关键审计事项。</p>	<p>性；</p> <p>2、评估晨光文具应收账款预期信用损失估计的合理性，包括前瞻性信息的判断；以单项进行预期信用损失估计的依据、以组合方式进行预期信用损失估计的依据，其中包括组合划分的合理性等；</p> <p>3、复核管理层对晨光文具经营相关的内外部环境、不同客户的诚信度、历史还款情况、还款能力、历史信用损失经验等所做出的信用风险评估；</p> <p>4、重新计算管理层对单项、组合的应收账款按整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备是否正确。</p>
---	---

#### 四、 其他信息

晨光文具管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括晨光文具 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估晨光文具的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晨光文具的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对晨光文具持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致晨光文具不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就晨光文具中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:陈璐瑛  
(项目合伙人)

中国注册会计师:王嵩嘉

中国·上海

二〇二二年三月二十五日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	3,010,652,190.64	2,562,158,926.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,609,123,552.86	1,428,277,848.33
衍生金融资产			
应收票据	七、4	39,712,146.72	
应收账款	七、5	1,720,868,415.43	1,561,211,468.90
应收款项融资	七、6	22,824,707.62	61,412,976.46
预付款项	七、7	90,826,293.94	131,596,384.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	163,987,201.97	141,753,102.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,546,653,299.30	1,322,812,846.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	3,312,295.00	4,637,213.00
其他流动资产	七、13	85,797,733.53	27,286,607.30
流动资产合计		8,293,757,837.01	7,241,147,373.69
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	36,512,701.80	34,722,395.67
其他权益工具投资	七、18	6,745,402.14	5,476,577.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,840,104,394.34	1,847,635,724.45
在建工程	七、22	66,743,168.66	54,946,300.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	357,540,113.34	
无形资产	七、26	434,848,138.70	320,746,328.60
开发支出			
商誉	七、28	63,529,740.20	
长期待摊费用	七、29	162,206,827.46	99,035,852.78
递延所得税资产	七、30	153,856,300.50	99,939,414.58

其他非流动资产	七、31	8,543,306.18	6,258,468.47
非流动资产合计		3,130,630,093.32	2,468,761,062.63
资产总计		11,424,387,930.33	9,709,908,436.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	179,925,570.29	180,176,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	七、34	147,570.52	
应付票据	七、35	172,167.42	
应付账款	七、36	2,809,593,441.42	2,602,020,507.99
预收款项			
合同负债	七、38	146,585,240.81	114,100,035.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	191,303,383.26	152,625,106.89
应交税费	七、40	353,228,927.57	477,240,219.10
其他应付款	七、41	593,242,385.96	625,468,675.97
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	178,611,602.65	
其他流动负债	七、44	90,875,521.97	13,746,089.97
流动负债合计		4,543,685,811.87	4,165,376,635.27
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	172,924,166.21	
长期应付款	七、48	8,420,000.00	8,420,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	35,311,258.55	12,211,357.80
递延收益	七、51	48,089,564.76	46,132,513.40
递延所得税负债	七、30	92,665,937.38	36,781,069.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		357,410,926.90	103,544,940.45
负债合计		4,901,096,738.77	4,268,921,575.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	927,745,590.00	927,427,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	七、55	454,186,790.79	533,384,131.66
减：库存股	七、56	148,106,474.00	176,034,120.00
其他综合收益	七、57	264,042.14	2,141,402.48
专项储备			
盈余公积	七、59	464,201,654.91	464,042,659.91
一般风险准备			
未分配利润	七、60	4,496,600,374.16	3,442,607,038.00
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		6,194,891,978.00	5,193,568,712.05
少数股东权益		328,399,213.56	247,418,148.55
所有者权益(或股东权益) 合计		6,523,291,191.56	5,440,986,860.60
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		11,424,387,930.33	9,709,908,436.32

公司负责人：陈湖文 主管会计工作负责人：全强 会计机构负责人：翟昱

### 母公司资产负债表

2021 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,745,979,385.16	1,887,003,379.89
交易性金融资产		1,408,461,028.23	1,272,219,811.46
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	127,794,215.77	177,648,799.65
应收款项融资			
预付款项		30,780,762.76	36,987,935.22
其他应收款	十七、2	600,504,253.91	399,678,347.22
其中：应收利息			35,000.00
应收股利			
存货		442,836,008.14	332,755,309.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,312,295.00	4,637,213.00
其他流动资产		154,197,220.48	150,000,000.00
流动资产合计		4,513,865,169.45	4,260,930,796.36
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,538,161,599.01	1,098,535,037.00
其他权益工具投资		6,745,402.14	5,476,577.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		1,495,059,787.67	1,471,196,714.32
在建工程		61,619,438.17	50,603,926.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,418,455.85	
无形资产		171,561,670.92	177,722,510.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		67,556,926.66	5,417,965.45
递延所得税资产		26,498,132.15	29,239,636.35
其他非流动资产		7,295,018.30	5,829,768.47
非流动资产合计		3,381,916,430.87	2,844,022,136.23
资产总计		7,895,781,600.32	7,104,952,932.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		252,733,729.26	320,744,916.72
预收款项			
合同负债		71,836,265.91	76,291,447.04
应付职工薪酬		112,456,576.65	84,898,291.78
应交税费		113,254,643.17	263,690,993.11
其他应付款		1,177,159,560.69	1,089,678,737.94
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,950,751.45	
其他流动负债		9,338,714.57	9,917,888.11
流动负债合计		1,742,730,241.70	1,845,222,274.70
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		496,319.19	
长期应付款		260,420,000.00	260,420,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		26,576,868.80	23,417,137.82
递延所得税负债		2,853,732.94	3,614,458.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		290,346,920.93	287,451,596.15
负债合计		2,033,077,162.63	2,132,673,870.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		927,745,590.00	927,427,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			



永续债			
资本公积		638,242,426.13	538,163,670.62
减：库存股		148,106,474.00	176,034,120.00
其他综合收益		3,825,730.75	2,329,031.21
专项储备			
盈余公积		463,872,795.00	463,713,800.00
未分配利润		3,977,124,369.81	3,216,679,079.91
所有者权益（或股东权益）合计		5,862,704,437.69	4,972,279,061.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,895,781,600.32	7,104,952,932.59

公司负责人：陈湖文 主管会计工作负责人：全强 会计机构负责人：翟昱

### 合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		17,607,403,250.12	13,137,745,727.18
其中：营业收入	七、61	17,607,403,250.12	13,137,745,727.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,925,682,890.70	11,732,355,241.35
其中：营业成本	七、61	13,520,841,753.26	9,806,609,999.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	66,507,958.32	50,694,964.71
销售费用	七、63	1,397,645,460.82	1,103,184,023.51
管理费用	七、64	745,024,738.28	602,627,135.41
研发费用	七、65	188,758,215.50	160,178,941.89
财务费用	七、66	6,904,764.52	9,060,176.35
其中：利息费用		22,849,307.31	6,948,206.51
利息收入		31,800,258.52	13,415,173.15
加：其他收益	七、67	72,747,727.93	45,665,409.77
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	6,293,164.04	3,851,154.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,372,107.60	-1,610,614.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号			

填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	七、70	38,636,606.71	32,281,250.23
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	七、71	-7,013,714.54	-38,225,902.12
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	七、72	-17,091,366.45	-40,287,483.83
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	七、73	6,098,090.22	169,704.92
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,781,390,867.33	1,408,844,619.50
加: 营业外收入	七、74	98,159,047.88	128,775,498.09
减: 营业外支出	七、75	18,146,808.20	20,471,306.43
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,861,403,107.01	1,517,148,811.16
减: 所得税费用	七、76	327,807,441.64	278,775,085.16
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,533,595,665.37	1,238,373,726.00
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,533,595,665.37	1,238,373,726.00
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,517,866,131.16	1,255,426,655.27
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		15,729,534.21	-17,052,929.27
六、其他综合收益的税后净额		-2,290,233.39	1,284,183.22
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,877,360.34	1,615,042.93
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,496,321.29	2,024,062.42
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		417,820.28	738,151.54
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		1,078,501.01	1,285,910.88
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-3,373,681.63	-409,019.49
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		378.25	12,074.68
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综			

合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备		108,696.70	
(6) 外币财务报表折算差额		-3,482,756.58	-421,094.17
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-412,873.05	-330,859.71
七、综合收益总额		1,531,305,431.98	1,239,657,909.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,515,988,770.82	1,257,041,698.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		15,316,661.16	-17,383,788.98
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.6450	1.3558
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.6425	1.3558

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：陈湖文 主管会计工作负责人：全强 会计机构负责人：翟昱

### 母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十七、4	4,775,891,830.59	4,195,911,462.19
减：营业成本	十七、4	2,568,184,822.14	2,164,311,904.18
税金及附加		18,798,817.87	18,164,236.07
销售费用		251,254,499.88	205,919,659.54
管理费用		522,541,509.33	425,917,972.99
研发费用		163,122,840.94	135,381,593.07
财务费用		-32,451,619.70	-7,024,536.16
其中：利息费用		2,525,853.91	1,517,396.53
利息收入		38,922,886.92	18,306,911.40
加：其他收益		10,189,418.97	10,610,663.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	5,439,519.84	3,153,311.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,372,107.60	-1,610,614.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		36,977,984.23	28,634,739.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,127,911.75	-3,408,970.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-968,847.45	872,454.58

资产处置收益（损失以“－”号填列）		3,907,817.69	25,621.30
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,342,114,765.16	1,293,128,451.57
加：营业外收入		92,512,492.98	90,245,541.69
减：营业外支出		5,626,551.17	5,632,154.87
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,429,000,706.97	1,377,741,838.39
减：所得税费用		204,682,622.07	205,164,355.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,224,318,084.90	1,172,577,483.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,224,318,084.90	1,172,577,483.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,496,699.54	2,036,137.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,496,321.29	2,024,062.42
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		417,820.28	738,151.54
3. 其他权益工具投资公允价值变动		1,078,501.01	1,285,910.88
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		378.25	12,074.68
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		378.25	12,074.68
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,225,814,784.44	1,174,613,620.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈湖文 主管会计工作负责人：全强 会计机构负责人：翟昱

合并现金流量表  
2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
----	----	--------	--------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,775,664,300.30	14,375,933,624.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		10,369,246.97	11,398,390.80
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	1,329,822,604.24	744,295,214.21
经营活动现金流入小计		20,115,856,151.51	15,131,627,229.41
购买商品、接受劳务支付的现金		13,782,147,395.98	10,196,223,261.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		964,853,485.39	820,264,591.39
支付的各项税费		1,061,608,286.98	663,182,452.66
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	2,746,050,562.39	2,180,259,031.30
经营活动现金流出小计		18,554,659,730.74	13,859,929,337.13
经营活动产生的现金流量净额		1,561,196,420.77	1,271,697,892.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,970,000,000.00	2,291,000,000.00
取得投资收益收到的现金		62,458,333.69	21,189,324.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,181,134.17	16,631.67
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	七、78	1,324,918.00	1,987,377.00

现金			
投资活动现金流入小计		3,044,964,385.86	2,314,193,333.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		381,903,887.13	323,935,562.77
投资支付的现金		3,170,000,000.00	3,042,050,000.00
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		155,898,356.19	13,656,702.33
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,707,802,243.32	3,379,642,265.10
投资活动产生的现金流量净额		-662,837,857.46	-1,065,448,932.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		52,543,682.00	176,034,120.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		21,500,000.00	
取得借款收到的现金		211,087,200.00	180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	67,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		331,130,882.00	356,034,120.00
偿还债务支付的现金		224,956,154.64	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		478,576,740.11	374,506,316.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	356,857,834.03	1,585,530.00
筹资活动现金流出小计		1,060,390,728.78	556,091,846.09
筹资活动产生的现金流量净额		-729,259,846.78	-200,057,726.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-6,960,237.09	-6,291,534.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		162,138,479.44	-100,300.64
加：期初现金及现金等价物余额		1,377,346,135.25	1,377,446,435.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,539,484,614.69	1,377,346,135.25

公司负责人：陈湖文 主管会计工作负责人：全强 会计机构负责人：翟昱

**母公司现金流量表**  
2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,385,576,848.34	4,597,258,430.48

收到的税费返还		3,189,697.74	
收到其他与经营活动有关的现金		1,403,304,335.52	1,051,218,859.99
经营活动现金流入小计		6,792,070,881.60	5,648,477,290.47
购买商品、接受劳务支付的现金		2,779,458,377.10	2,109,943,577.01
支付给职工及为职工支付的现金		477,407,103.64	403,578,239.43
支付的各项税费		586,015,675.64	398,632,878.68
支付其他与经营活动有关的现金		1,592,162,349.00	1,641,002,312.95
经营活动现金流出小计		5,435,043,505.38	4,553,157,008.07
经营活动产生的现金流量净额		1,357,027,376.22	1,095,320,282.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,790,000,000.00	2,150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		54,804,179.70	20,645,914.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,508,833.33	604,365.44
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		1,324,918.00	1,987,377.00
投资活动现金流入小计		2,854,637,931.03	2,173,237,656.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		306,645,976.60	254,982,539.91
投资支付的现金		3,368,500,000.00	2,900,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			13,656,702.33
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,675,145,976.60	3,168,639,242.24
投资活动产生的现金流量净额		-820,508,045.57	-995,401,585.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		31,043,682.00	176,034,120.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,043,682.00	176,034,120.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		465,698,100.00	369,517,396.53
支付其他与筹资活动有关的现金		19,004,886.14	1,585,530.00
筹资活动现金流出小计		484,702,986.14	371,102,926.53
筹资活动产生的现金流量净额		-453,659,304.14	-195,068,806.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等</b>		-4,202,451.81	-5,972,061.74

价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		78,657,574.70	-101,122,171.47
加：期初现金及现金等价物余额		705,217,858.93	806,340,030.40
六、期末现金及现金等价物余额		783,875,433.63	705,217,858.93

公司负责人：陈湖文 主管会计工作负责人：全强 会计机构负责人：翟昱



**合并所有者权益变动表**  
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	927,427,600.00				533,384,131.66	176,034,120.00	2,141,402.48		464,042,659.91		3,442,607,038.00		5,193,568,712.05	247,418,148.55	5,440,986,860.60
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	927,427,600.00				533,384,131.66	176,034,120.00	2,141,402.48		464,042,659.91		3,442,607,038.00		5,193,568,712.05	247,418,148.55	5,440,986,860.60
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	317,990.00				-79,197,340.87	-27,927,646.00	-1,877,360.34		158,995.00		1,053,993,336.16		1,001,323,265.95	80,981,065.01	1,082,304,330.96
(一) 综合收益总额							-1,877,360.34				1,517,866,131.16		1,515,988,770.82	15,316,661.16	1,531,305,431.98
(二) 所有者投入和减少资本	317,990.00				-43,886,082.32	-27,927,646.00							-15,640,446.32	65,573,846.26	49,933,399.94
1. 所有者投入的普通股	317,990.00				22,075,530.00	-27,927,646.00							50,321,166.00	33,078,168.15	83,399,334.15
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					68,319,695.36								68,319,695.36		68,319,695.36
4. 其他					-134,281,307.68								-134,281,307.68	32,495,678.11	-101,785,629.57
(三) 利润分配									158,995.00		-463,872,795.00		-463,713,800.00		-463,713,800.00

2021 年年度报告

1. 提取盈余公积								158,995.00		-158,995.00											
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者（或股东）的分配										-463,713,800.00		-463,713,800.00		-463,713,800.00							
4. 其他																					
（四）所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本（或股本）																					
2. 盈余公积转增资本（或股本）																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他综合收益结转留存收益																					
6. 其他																					
（五）专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
（六）其他													-35,311,258.55	90,557.59	-35,220,700.96						
四、本期期末余额	927,745,590.00												454,186,790.79	148,106,474.00	264,042.14	464,201,654.91	4,496,600,374.16		6,194,891,978.00	328,399,213.56	6,523,291,191.56

项目	2020 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	920,000,000.00				272,347,764.53		526,359.55		440,260,399.59		2,568,365,861.32		4,201,500,384.99	259,424,856.61	4,460,925,241.60	

2021 年年度报告

加：会计政策变更									10,596,781.73		10,596,781.73	146,751.13	10,743,532.86
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	920,000,000.00			272,347,764.53		526,359.55	440,260,399.59		2,578,962,643.05		4,212,097,166.72	259,571,607.74	4,471,668,774.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,427,600.00			261,036,367.13	176,034,120.00	1,615,042.93	23,782,260.32		863,644,394.95		981,471,545.33	-12,153,459.19	969,318,086.14
（一）综合收益总额						1,615,042.93			1,255,426,655.27		1,257,041,698.20	-17,383,788.98	1,239,657,909.22
（二）所有者投入和减少资本	7,427,600.00			261,036,367.13	176,034,120.00						92,429,847.13	5,230,329.79	97,660,176.92
1．所有者投入的普通股	7,427,600.00			168,606,520.00	176,034,120.00							-1,050,000.00	-1,050,000.00
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				71,971,792.64							71,971,792.64		71,971,792.64
4．其他				20,458,054.49							20,458,054.49	6,280,329.79	26,738,384.28
（三）利润分配							23,782,260.32		-391,782,260.32		-368,000,000.00		-368,000,000.00
1．提取盈余公积							23,782,260.32		-23,782,260.32				
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配									-368,000,000.00		-368,000,000.00		-368,000,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变													

2021 年年度报告

动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	927,427,600.00				533,384,131.66	176,034,120.00	2,141,402.48		464,042,659.91		3,442,607,038.00		5,193,568,712.05	247,418,148.55	5,440,986,860.60

公司负责人：陈湖文 主管会计工作负责人：全强 会计机构负责人：翟昱

母公司所有者权益变动表  
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	927,427,600.00				538,163,670.62	176,034,120.00	2,329,031.21		463,713,800.00	3,216,679,079.91	4,972,279,061.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	927,427,600.00				538,163,670.62	176,034,120.00	2,329,031.21		463,713,800.00	3,216,679,079.91	4,972,279,061.74
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	317,990.00				100,078,755.51	-27,927,646.00	1,496,699.54		158,995.00	760,445,289.90	890,425,375.95
(一) 综合收益总额							1,496,699.54			1,224,318,084.90	1,225,814,784.44
(二) 所有者投入和减少资本	317,990.00				100,078,755.51	-27,927,646.00					128,324,391.51
1. 所有者投入的普通股	317,990.00				22,075,530.00	-27,927,646.00					50,321,166.00
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					68,319,695.36						68,319,695.36

2021 年年度报告

4. 其他					9,683,530.15						9,683,530.15
(三) 利润分配									158,995.00	-463,872,795.00	-463,713,800.00
1. 提取盈余公积									158,995.00	-158,995.00	
2. 对所有者（或股东）的分配										-463,713,800.00	-463,713,800.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	927,745,590.00				638,242,426.13	148,106,474.00	3,825,730.75		463,872,795.00	3,977,124,369.81	5,862,704,437.69

项目	2020 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	920,000,000.00				274,008,599.09		292,894.11		439,931,539.68	2,435,883,856.99	4,070,116,889.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	920,000,000.00				274,008,599.09		292,894.11		439,931,539.68	2,435,883,856.99	4,070,116,889.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,427,600.00				264,155,071.53	176,034,120.00	2,036,137.10		23,782,260.32	780,795,222.92	902,162,171.87

2021 年年度报告

(一) 综合收益总额						2,036,137.10			1,172,577,483.24	1,174,613,620.34
(二) 所有者投入和减少资本	7,427,600.00			264,155,071.53	176,034,120.00					95,548,551.53
1. 所有者投入的普通股	7,427,600.00			168,606,520.00	176,034,120.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				82,199,024.88						82,199,024.88
4. 其他				13,349,526.65						13,349,526.65
(三) 利润分配								23,782,260.32	-391,782,260.32	-368,000,000.00
1. 提取盈余公积								23,782,260.32	-23,782,260.32	
2. 对所有者(或股东)的分配									-368,000,000.00	-368,000,000.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	927,427,600.00			538,163,670.62	176,034,120.00	2,329,031.21		463,713,800.00	3,216,679,079.91	4,972,279,061.74

公司负责人：陈湖文 主管会计工作负责人：全强 会计机构负责人：翟昱

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

上海晨光文具股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2015 年 1 月经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】15 号文《关于核准上海晨光文具股份有限公司首次公开发行股票批发》核准的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91310000677833266F。2015 年 1 月在上海证券交易所上市。所属行业为文教、工美、体育和娱乐用品制造业类。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 92,745.559 万股，其中限制性股票 573.521 万股，注册资本为 92,745.559 万元，注册地：上海市奉贤区金钱公路 3469 号 3 号楼。本公司主要经营活动为：

许可项目：食品经营；包装装潢印刷品印刷；文件、资料等其他印刷品印刷；出版物经营。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

一般项目：文具用品制造及销售，数码产品、安防设备、仪器仪表、劳防用品、家具、装饰品、化妆品、饰品、办公用品、工艺礼品（象牙及其制品除外）、橡塑制品、电子产品、家用电器、玩具、模具、五金交电、通讯器材、计算机软件及辅助设备、日用百货、纺织品、服装鞋帽、家居用品、体育用品及器材、消毒剂（不含危险化学品）、厨具卫具及日用杂品、日用化学产品、第一类医疗器械、第二类医疗器械、机械设备、办公设备及耗材、照相器材、音响设备、装饰材料、消防器材、酒店用品、玻璃制品、电力电子元器件、润滑油、水暖管道及配件、陶瓷管道及配件、汽车用品、卫生用品、母婴用品批发、零售，从事货物及技术的进出口业务，电子商务，企业管理咨询。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

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

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 3 月 25 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

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

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五（10）金融工具”、“五（23）固定资产”、“五（29）无形资产”、“五（31）长期待摊费用”、“五（38）收入”、“五（40）政府补助”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

#### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。



## (2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### ②处置子公司

#### A. 一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

#### 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

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

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

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

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

## 10. 金融工具

适用 不适用

### (1) 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

—业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### ⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### ⑥以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

#### ①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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

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

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

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### （6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

具体参见附注五（10）金融工具。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

具体参见附注五（10）金融工具。

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

具体参见附注五（10）金融工具。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

具体参见附注五（10）金融工具。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### （1）存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### （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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法
- ②包装物采用一次转销法

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“10.（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

**18. 债权投资****(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 其他债权投资****(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款****(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

具体参见附注五（10）金融工具。

**21. 长期股权投资**

适用 不适用

**(1) 共同控制、重大影响的判断标准**

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

重大影响，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

### ②通过企业合并以外的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。

## （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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业



或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20%	5%	4.75%

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

### (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。

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。

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。

### (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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### ①无形资产的计价方法

A. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

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摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## ②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

## ①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## ②开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	预计使用寿命	依据
装修费	3 至 5 年	预计受益年限
其他	2 年	预计受益年限

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

##### ① 设定提存计划

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

##### ② 设定受益计划

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

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

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

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

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

## 34. 租赁负债

适用  不适用

## 35. 预计负债

适用  不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36. 股份支付

适用  不适用

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

#### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

#### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。



与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

##### (1) 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府文件明确规定获取的补助用于构建或以其他方式形成固定资产、无形资产等长期资产的划分为与资产相关的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

除与资产相关的政府补助外，用于补偿本公司以后期间或已发生的相关费用或损失的政府补助确认为与收益相关的政府补助。

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

##### (2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

##### (3) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

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。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为或有租金,在减免期间计入损益;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法如果不是全部采用，还应披露采用简化方法处理的租赁合同的性质，但对于简化方法的选择应当一致应用于《新冠肺炎疫情相关租金

减让会计处理规定》适用范围调整前后符合条件的类似租赁合同，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### ① 本公司作为承租人

##### A. 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五（30）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### B. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

•当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### C. 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### D. 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### E. 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

#### ②本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### A. 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## B. 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五（10）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五（10）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## C. 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## ③ 售后租回交易

公司按照本附注“五（38）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### A. 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五（10）金融工具”。

### B. 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“② 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五（10）金融工具”。

### 2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行财政部《关于修订印发<企业会计准则第 21 号—租赁>的通知》(财会[2018]35 号)	第五届董事会第五次会议	详见其他说明 1

其他说明

1、执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

-假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

-与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

根据每项租赁企业可选择按照上述两者之一计量使用权资产。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理。

①将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

②计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

③使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

⑤作为使用权资产减值测试的替代，按照预计负债评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	307,325,185.80
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	176,620,358.65
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的一年内到期的非流动负债	130,704,827.15
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

## (2) 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

## (3) 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	第五届董事会第五次会议	使用权资产	327,386,662.94	7,470,972.21
		租赁负债	176,620,358.65	1,264,270.31
		一年到期的非流动负债	130,704,827.15	3,648,655.35
		预付账款	-20,061,477.14	-2,558,046.55

## 2、执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

### ①政府和社会资本合作（PPP）项目合同



解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定的无影响。

#### ②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 3、执行《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

#### 4、执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

#### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
----	------------------	----------------	-----

<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,562,158,926.11	2,562,158,926.11	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,428,277,848.33	1,428,277,848.33	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,561,211,468.90	1,561,211,468.90	
应收款项融资	61,412,976.46	61,412,976.46	
预付款项	131,596,384.76	111,534,907.62	-20,061,477.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	141,753,102.00	141,753,102.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,322,812,846.83	1,322,812,846.83	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	4,637,213.00	4,637,213.00	
其他流动资产	27,286,607.30	27,286,607.30	
流动资产合计	7,241,147,373.69	7,221,085,896.55	-20,061,477.14
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	34,722,395.67	34,722,395.67	
其他权益工具投资	5,476,577.42	5,476,577.42	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,847,635,724.45	1,847,635,724.45	
在建工程	54,946,300.66	54,946,300.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		327,386,662.94	327,386,662.94
无形资产	320,746,328.60	320,746,328.60	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	99,035,852.78	99,035,852.78	
递延所得税资产	99,939,414.58	99,939,414.58	
其他非流动资产	6,258,468.47	6,258,468.47	
非流动资产合计	2,468,761,062.63	2,796,147,725.57	327,386,662.94
资产总计	9,709,908,436.32	10,017,233,622.12	307,325,185.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款	180,176,000.00	180,176,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,602,020,507.99	2,602,020,507.99	
预收款项			
合同负债	114,100,035.35	114,100,035.35	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	152,625,106.89	152,625,106.89	
应交税费	477,240,219.10	477,240,219.10	
其他应付款	625,468,675.97	625,468,675.97	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		130,704,827.15	130,704,827.15
其他流动负债	13,746,089.97	13,746,089.97	
流动负债合计	4,165,376,635.27	4,296,081,462.42	130,704,827.15
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		176,620,358.65	176,620,358.65
长期应付款	8,420,000.00	8,420,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	12,211,357.80	12,211,357.80	
递延收益	46,132,513.40	46,132,513.40	
递延所得税负债	36,781,069.25	36,781,069.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计	103,544,940.45	280,165,299.10	176,620,358.65
负债合计	4,268,921,575.72	4,576,246,761.52	307,325,185.80
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	927,427,600.00	927,427,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	533,384,131.66	533,384,131.66	
减：库存股	176,034,120.00	176,034,120.00	
其他综合收益	2,141,402.48	2,141,402.48	
专项储备			
盈余公积	464,042,659.91	464,042,659.91	
一般风险准备			
未分配利润	3,442,607,038.00	3,442,607,038.00	
归属于母公司所有者权益	5,193,568,712.05	5,193,568,712.05	

(或股东权益) 合计			
少数股东权益	247,418,148.55	247,418,148.55	
所有者权益(或股东权益) 合计	5,440,986,860.60	5,440,986,860.60	
负债和所有者权益(或股东权益) 总计	9,709,908,436.32	10,017,233,622.12	307,325,185.80

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,887,003,379.89	1,887,003,379.89	
交易性金融资产	1,272,219,811.46	1,272,219,811.46	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	177,648,799.65	177,648,799.65	
应收款项融资			
预付款项	36,987,935.22	34,429,888.67	-2,558,046.55
其他应收款	399,678,347.22	399,678,347.22	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	332,755,309.92	332,755,309.92	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	4,637,213.00	4,637,213.00	
其他流动资产	150,000,000.00	150,000,000.00	
流动资产合计	4,260,930,796.36	4,258,372,749.81	-2,558,046.55
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,098,535,037.00	1,098,535,037.00	
其他权益工具投资	5,476,577.42	5,476,577.42	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,471,196,714.32	1,471,196,714.32	
在建工程	50,603,926.95	50,603,926.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,470,972.21	7,470,972.21
无形资产	177,722,510.27	177,722,510.27	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,417,965.45	5,417,965.45	
递延所得税资产	29,239,636.35	29,239,636.35	

其他非流动资产	5,829,768.47	5,829,768.47	
非流动资产合计	2,844,022,136.23	2,851,493,108.44	7,470,972.21
资产总计	7,104,952,932.59	7,109,865,858.25	4,912,925.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	320,744,916.72	320,744,916.72	
预收款项			
合同负债	76,291,447.04	76,291,447.04	
应付职工薪酬	84,898,291.78	84,898,291.78	
应交税费	263,690,993.11	263,690,993.11	
其他应付款	1,089,678,737.94	1,089,678,737.94	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,648,655.35	3,648,655.35
其他流动负债	9,917,888.11	9,917,888.11	
流动负债合计	1,845,222,274.70	1,848,870,930.05	3,648,655.35
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,264,270.31	1,264,270.31
长期应付款	260,420,000.00	260,420,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	23,417,137.82	23,417,137.82	
递延所得税负债	3,614,458.33	3,614,458.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计	287,451,596.15	288,715,866.46	1,264,270.31
负债合计	2,132,673,870.85	2,137,586,796.51	4,912,925.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	927,427,600.00	927,427,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	538,163,670.62	538,163,670.62	
减：库存股	176,034,120.00	176,034,120.00	
其他综合收益	2,329,031.21	2,329,031.21	
专项储备			
盈余公积	463,713,800.00	463,713,800.00	
未分配利润	3,216,679,079.91	3,216,679,079.91	
所有者权益（或股东权益）合计	4,972,279,061.74	4,972,279,061.74	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,104,952,932.59	7,109,865,858.25	4,912,925.66

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

##### 套期会计

##### (1) 套期保值的分类

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

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

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

##### (2) 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

①被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

②被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

③采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

##### (3) 套期会计处理方法

##### ①公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

#### ②现金流量套期

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

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

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

#### ③境外经营净投资套期

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

### 回购本公司股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

（1）因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（2）按照股权激励方案的约定执行的股份回购，将未达到解锁条件的限制性股票回购并注销。未达到限制性股票解锁条件而需回购的股票，按照应支付的金额，按照应支付的金额，借记“其他应付款—限制性股票回购义务”等科目，贷记“银行存款”等科目；同时，按照注销的限制性股票数量相对应的股本金额，借记“股本”科目，按照注销的限制性股票数量相对应的库存股的账面价值，贷记“库存股”科目，按其差额，借记“资本公积—股本溢价”科目。

### 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计

信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、6%、5%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%、22%、31%、17%、16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海晨光文具股份有限公司	15
上海晨光珍美文具有限公司	25
上海晨光科力普办公用品有限公司	25
连云港市科力普办公用品有限公司	20
沈阳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
上海晨光佳美文具有限公司	20
江苏晨光生活馆企业管理有限公司	25
浙江新晨光生活馆企业管理有限公司	25
九木杂物社企业管理有限公司	25
上海晨光信息科技有限公司	25
深圳尔雅文化创意发展有限公司	25
上海晨光办公用品有限公司	25
洛阳晨光文具销售有限公司	20
杭州三美晨光文具有限公司	25
上海奇只好玩文化创意有限公司	25
上海晨讯企业管理有限公司	20
上海科力普信息科技有限公司	25



安硕文教用品(上海)有限公司	15
江苏马可笔业有限公司	25
长春马可文教用品有限公司	25
伊犁森徕木业有限公司	25
安硕文教用品(香港)有限公司	16.5
International stationery company	20
上海美新文具有限公司	25
SHANGHAI M&G STATIONERY (SINGAPORE) PTE. LTD.	17
Back to School Holding AS	22
Beckmann AS	22
Beckmann Norway GmbH	31

## 2. 税收优惠

适用  不适用

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

子公司安硕文教用品(上海)股份有限公司(以下简称“安硕文教”)2021 年 9 月 24 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR201831003575, 有效期 3 年)。

本公司及子公司安硕文教本年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)的规定,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。按 20% 的税率缴纳企业所得税。该公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。子公司洛阳晨光文具销售有限公司、连云港市科力普办公用品有限公司、上海晨讯企业管理有限公司和上海晨光佳美文具有限公司符合小微企业纳税申报条件,按 20% 的税率申报企业所得税。

子公司上海科力普信息科技有限公司(以下简称“科力普信息科技”)根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号),2020 年 6 月 9 日国家税务总局上海市徐汇区税务局给予上海科力普信息技术有限公司的关于软件产品增值税即征即退的相关税收优惠政策,增值税即征即退期限由 2020 年 4 月 1 日至 2070 年 3 月 31 日。

子公司上海科力普信息科技有限公司根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)为符合条件的软件企业,自获利年度起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	404,622.49	1,134,204.63
银行存款	2,987,373,347.19	2,551,360,452.36
其他货币资金	22,874,220.96	9,664,269.12
合计	3,010,652,190.64	2,562,158,926.11
其中：存放在境外的款项总额	28,133,966.57	3,490,810.78

## 其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，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	上年年末余额
信用证保证金	5,103,951.53	2,137,865.56
履约保证金	8,647,682.18	2,674,925.30
超过三个月的定期存款	1,457,000,000.00	1,180,000,000.00
其他	415,942.24	
合计	1,471,167,575.95	1,184,812,790.86

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,609,123,552.86	1,428,277,848.33
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	1,609,123,552.86	1,428,277,848.33
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
债务工具投资		
其他		
合计	1,609,123,552.86	1,428,277,848.33

## 其他说明：

√适用 □不适用

其他为公司购买的银行理财产品。

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	30,467,161.11	
商业承兑票据	9,963,379.64	
减：应收票据坏账准备	-718,394.03	
合计	39,712,146.72	

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		8,673,121.72
商业承兑票据		5,410,568.51
合计		14,083,690.23

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,724,642,750.64
1 至 2 年	31,054,414.49
2 至 3 年	3,556,445.00
3 年以上	1,880,681.95
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,761,134,292.08

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,457,530.82	0.48	8,457,530.82	100.00			8,442,002.81	0.53	8,442,002.81	100.00
其中：										

按组合计提坏账准备	1,752,676.76 1.26	99.52	31,808.34 5.83	1.81	1,720,868.41 5.43	1,589,593.69 7.43	99.47	28,382.22 8.53	1.79	1,561,211.46 8.90
其中：										
组合一：账龄分析组合	1,752,676.76 1.26	99.52	31,808.34 5.83	1.81	1,720,868.41 5.43	1,589,593.69 7.43	99.47	28,382.22 8.53	1.79	1,561,211.46 8.90
合计	1,761,134.29 2.08	/	40,265.87 6.65	/	1,720,868.41 5.43	1,598,035.70 0.24	/	36,824.23 1.34	/	1,561,211.46 8.90

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市地博源实业有限公司	2,378,521.60	2,378,521.60	100.00	预计无法收回
上海精锐教育培训有限公司	2,164,805.00	2,164,805.00	100.00	预计无法收回
上海精学锐信息科技有限公司	705,639.93	705,639.93	100.00	预计无法收回
融创房产集团	339,469.90	339,469.90	100.00	预计无法收回
佳兆业集团有限公司	246,800.00	246,800.00	100.00	预计无法收回
郑州市厚庆文化传播有限公司	103,405.87	103,405.87	100.00	预计无法收回
其他客户	2,518,888.52	2,518,888.52	100.00	预计无法收回
合计	8,457,530.82	8,457,530.82	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	8,442,002.81	1,085,770.12		1,070,242.11		8,457,530.82
组合一：账龄分析组合	28,382,228.53	3,426,117.30				31,808,345.83
合计	36,824,231.34	4,511,887.42		1,070,242.11		40,265,876.65

其他说明：

本年计提的坏账准备中包含外币报表汇率折算差影响-24,055.59元，非同一收购时并入坏账准备208,861.71元，实际计提的坏账准备金额为：4,327,081.30元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,070,242.11

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	272,548,567.20	15.48	1,550,149.43
第二名	219,870,817.81	12.48	1,569,808.91
第三名	84,272,909.19	4.79	785,114.66
第四名	72,722,870.13	4.13	572,983.93
第五名	43,387,776.09	2.46	216,938.88
合计	692,802,940.42	39.34	4,694,995.81

其他说明  
无

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**6、 应收款项融资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	22,824,707.62	61,412,976.46
应收账款保理		
应收账款		
合计	22,824,707.62	61,412,976.46

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	61,412,976.46	282,003,344.85	320,591,613.69		22,824,707.62	
合计	61,412,976.46	282,003,344.85	320,591,613.69		22,824,707.62	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	88,311,966.56	97.23	150,881,413.40	99.53
1至2年	2,134,130.82	2.35	443,712.70	0.29
2至3年	370,376.56	0.41	271,258.66	0.18
3年以上	9,820.00	0.01		
减：坏账准备			-20,000,000.00	
合计	90,826,293.94	100.00	131,596,384.76	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	7,174,735.64	7.90
第二名	2,202,152.19	2.42
第三名	1,817,600.00	2.00
第四名	1,548,482.32	1.70
第五名	1,406,426.62	1.55
合计	14,149,396.77	15.57

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	163,987,201.97	141,753,102.00
合计	163,987,201.97	141,753,102.00

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用



**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	143,565,228.56
1 至 2 年	39,824,525.23
2 至 3 年	16,434,310.48
3 年以上	23,005,299.25
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	-58,842,161.55
合计	163,987,201.97

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借款及备用金	7,301,627.23	7,619,165.29
物料款	43,118,667.97	33,583,639.24
合并关联方往来余额-暂估进项税	45,097,081.97	36,427,271.95
保证金及押金	101,987,147.00	82,608,805.20
其他	25,324,839.35	18,606,946.07
合计	222,829,363.52	178,845,827.75

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	37,092,725.75			37,092,725.75
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,968,239.20		13,000,000.00	21,968,239.20
本期转回				
本期转销				
本期核销	208,620.00			208,620.00
其他变动	10,183.40			10,183.40
2021年12月31日余额	45,842,161.55		13,000,000.00	58,842,161.55

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	178,845,827.75			178,845,827.75
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,085,261,052.12		13,000,000.00	1,098,261,052.12
本期终止确认	1,054,277,516.35			1,054,277,516.35
2021年12月31日余额	209,829,363.52		13,000,000.00	222,829,363.52

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		13,000,000.00				13,000,000.00
组合一: 账龄分析组合	37,092,725.75	8,958,055.80		208,620.00		45,842,161.55
合计	37,092,725.75	21,958,055.80		208,620.00		58,842,161.55

其他说明:

本年计提的坏账准备中包含外币报表汇兑损益调整-25,724.12元,非同一收购时并入坏账准备15,540.72元,实际计提的坏账准备金额为:21,968,239.20元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	208,620.00

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	合并关联方- 暂估进项税	45,097,081.97	1 年以内	20.24	
第二名	其他	13,000,000.00	1-2 年	5.83	13,000,000.00
第三名	保证金及押 金	5,500,000.00	1 年以内 400 万、1-2 年 150 万	2.47	650,000.00
第四名	其他	5,057,976.56	1 年以内	2.27	252,898.83
第五名	其他	2,000,491.76	1 年以内	0.90	100,024.59
合计	/	70,655,550.29	/	31.71	14,002,923.42

## (7). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目 名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
国家税务总局上海市 徐汇区税务局	软件企业增值 税即征即退	5,057,976.56	1 年以内	软件企业增值税即 征即退
合计		5,057,976.56		

其他说明

无

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值

原材料	185,915,415.87	488,371.55	185,427,044.32	171,682,717.53	503,028.26	171,179,689.27
在产品	42,444,915.33	213,729.51	42,231,185.82	67,576,697.07	90,168.22	67,486,528.85
库存商品	1,328,007,263.14	64,967,133.27	1,263,040,129.87	1,065,016,694.84	45,926,598.58	1,019,090,096.26
周转材料	13,074,916.91	317,390.33	12,757,526.58	16,274,211.14	1,514,799.76	14,759,411.38
消耗性生物资产	12,380,801.73		12,380,801.73	14,814,590.65		14,814,590.65
合同履约成本						
在途物资	2,263,735.49	7,997.87	2,255,737.62	4,146,657.42	39,054.79	4,107,602.63
委托加工物资	9,560,511.34		9,560,511.34	13,713,637.94		13,713,637.94
发出商品	19,000,362.02		19,000,362.02	17,661,289.85		17,661,289.85
合计	1,612,647,921.83	65,994,622.53	1,546,653,299.30	1,370,886,496.44	48,073,649.61	1,322,812,846.83

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	503,028.26	-14,656.71				488,371.55
在产品	90,168.22	123,561.29				213,729.51
库存商品	45,926,598.58	18,179,871.30	1,566,462.78	663,113.79	42,685.60	64,967,133.27
周转材料	1,514,799.76	-1,197,409.43				317,390.33
消耗性生物资产						
合同履约成本						
在途物资	39,054.79			31,056.92		7,997.87
委托加工物资						
合计	48,073,649.61	17,091,366.45	1,566,462.78	694,170.71	42,685.60	65,994,622.53

其他说明：

本期增加金额中其他系非同一控制下企业合并所致；本期减少金额其他系外币报表折算差额所致。

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	3,312,295.00	4,637,213.00
合计	3,312,295.00	4,637,213.00

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本	54,709,110.46	10,541,165.83
待抵扣增值税进项税	5,154,242.22	8,685,801.62
预缴企业所得税	6,598,599.26	549,155.49
其他	12,691.98	
预缴增值税	19,323,089.61	7,510,484.36

合计	85,797,733.53	27,286,607.30
----	---------------	---------------

其他说明

无

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

## (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

## (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
宁波钟晨股权投资合伙企业（有限合伙）	29,693,097.54			1,634,406.40	418,198.53					31,745,702.47
上海制笔技术服务有限公司	5,029,298.13			-262,298.80						4,766,999.33
小计	34,722,395.67			1,372,107.60	418,198.53					36,512,701.80
合计	34,722,395.67			1,372,107.60	418,198.53					36,512,701.80



其他说明  
无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上海晨光文化创意有限公司	6,745,402.14	5,476,577.42
合计	6,745,402.14	5,476,577.42

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海晨光文化创意有限公司		3,145,402.14			公司以非交易为目的的持有该投资	

其他说明：

适用  不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,840,104,394.34	1,847,635,724.45

固定资产清理		
合计	1,840,104,394.34	1,847,635,724.45

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	1,714,483,793.25	773,301,296.04	57,554,746.98	323,093,772.94	2,868,433,609.21
2. 本期增加金额	5,454,469.93	127,265,122.56	10,495,391.78	71,083,380.68	214,298,364.95
(1) 购置	601,124.39	2,442,596.04	8,582,658.82	7,872,949.49	19,499,328.74
(2) 在建工程转入	3,669,724.80	121,967,662.67	1,436,220.49	62,250,395.95	189,324,003.91
(3) 企业合并增加	1,183,620.74	2,854,863.85	476,512.47	960,035.24	5,475,032.30
3. 本期减少金额	315,467.65	27,335,972.83	4,737,911.48	27,742,158.37	60,131,510.33
(1) 处置或报废		26,346,729.17	4,716,311.32	27,597,443.78	58,660,484.27
(2) 外币报表折算差异	315,467.65	989,243.66	21,600.16	144,714.59	1,471,026.06
4. 期末余额	1,719,622,795.53	873,230,445.77	63,312,227.28	366,434,995.25	3,022,600,463.83
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	309,918,625.82	404,668,124.50	46,671,047.39	259,305,938.35	1,020,563,736.06
2. 本期增加金额	88,705,982.93	75,322,784.30	4,859,361.11	43,703,427.39	212,591,555.73
(1) 计提	87,764,950.90	74,292,517.76	4,382,848.64	42,955,198.62	209,395,515.92
(2) 企业合并增加	941,032.03	1,030,266.54	476,512.47	748,228.77	3,196,039.81
3. 本期减少金额	78,047.66	20,277,441.13	4,477,151.75	26,060,730.46	50,893,371.00
(1) 处置或报废		19,521,522.10	4,458,866.17	25,962,157.74	49,942,546.01
(2) 外币报表折算差异	78,047.66	755,919.03	18,285.58	98,572.72	950,824.99
4. 期末余额	398,546,561.09	459,713,467.67	47,053,256.75	276,948,635.28	1,182,261,920.79
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额		234,148.70			234,148.70
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4. 期末余额		234,148.70			234,148.70
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,321,076,234.44	413,282,829.40	16,258,970.53	89,486,359.97	1,840,104,394.34
2. 期初账面价值	1,404,565,167.43	368,399,022.84	10,883,699.59	63,787,834.59	1,847,635,724.45

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	66,743,168.66	54,946,300.66
工程物资		
合计	66,743,168.66	54,946,300.66

其他说明：

适用 不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未安装完毕投入使用的固定资产	38,399,450.39		38,399,450.39	23,771,536.87		23,771,536.87
其他	28,343,718.27		28,343,718.27	31,174,763.79		31,174,763.79
合计	66,743,168.66		66,743,168.66	54,946,300.66		54,946,300.66

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
尚未安装完毕投入使用的固定资产		23,771,536.87	132,578,134.28	117,718,027.07	232,193.69	38,399,450.39						自有资金
其他		31,174,763.79	129,476,402.11	71,605,976.84	60,701,470.79	28,343,718.27						自有资金
合计		54,946,300.66	262,054,536.39	189,324,003.91	60,933,664.48	66,743,168.66	/	/			/	/

其他说明：

其他减少主要系本年拉斐尔云廊办公大楼装修工程从在建工程转入长期待摊费用导致。

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	327,386,662.94		327,386,662.94
2. 本期增加金额	219,326,092.81	1,515,510.36	220,841,603.17
(1) 新增租赁	194,417,049.77		194,417,049.77
(2) 企业合并增加	17,868,814.10	1,562,651.03	19,431,465.13
(3) 重估调整	7,579,279.47		7,579,279.47
(4) 外币报表折算差异	-539,050.53	-47,140.67	-586,191.20
3. 本期减少金额	7,725,998.46		7,725,998.46
(1) 转出至固定资产			
(2) 处置	7,725,998.46		7,725,998.46
4. 期末余额	538,986,757.29	1,515,510.36	540,502,267.65
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	184,342,982.85	899,358.68	185,242,341.53
(1) 计提	175,459,658.67	134,244.98	175,593,903.65
(2) 企业合并增加	9,159,644.20	788,912.92	9,948,557.12

(3) 外币报表折算差异	-276,320.02	-23,799.22	-300,119.24
3. 本期减少金额	2,280,187.22		2,280,187.22
(1) 处置	2,280,187.22		2,280,187.22
(2) 转出至固定资产			
4. 期末余额	182,062,795.63	899,358.68	182,962,154.31
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出至固定资产			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	356,923,961.66	616,151.68	357,540,113.34
2. 期初账面价值	327,386,662.94		327,386,662.94

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	形象标识使用权	商标使用权	电脑软件	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	338,919,937.61	13,175,147.06		93,989.00		36,189,394.22	2,090,716.14	390,469,184.03
2. 本期增加金额		1,745,520.70			102,215,584.37	6,668,633.60	33,567,059.53	144,196,798.20
(1) 购置		1,745,520.70			34,095.91	3,472,469.42		5,252,086.03
(2) 内部研发								
(3) 在建工程转入						1,077,742.55		1,077,742.55
(4) 企业合并增加					102,181,488.46	2,118,421.63	33,567,059.53	137,866,969.62
3. 本期	2,870,522.26				2,630,588.81	5,211,427.95		10,712,539.02

减少金额								
(1) 处置	2,424,213.17					5,147,521.29		7,571,734.46
(2) 失效且终止 确认的部分								
(3) 外币报表折 算差异	446,309.09				2,630,588.81	63,906.66		3,140,804.56
4. 期末 余额	336,049,415.35	14,920,667.76		93,989.00	99,584,995.56	37,646,599.87	35,657,775.67	523,953,443.21
二、累计摊销								
1. 期初 余额	43,068,683.59	4,132,625.91		93,989.00		20,906,939.22	1,520,617.71	69,722,855.43
2. 本期 增加金额	7,273,080.92	884,670.16			7,636,173.77	5,446,581.71	2,589,994.12	23,830,500.68
(1) ) 计提	7,273,080.92	884,670.16		-	786,748.54	4,520,797.86	2,589,994.12	16,055,291.60
(2) 企业合并增 加				-	7,062,479.85	954,580.77		8,017,060.62
(3) 外币报表折 算差异				-	-213,054.62	-28,796.92		-241,851.54
3. 本期 减少金额	580,542.42					3,867,509.17		4,448,051.59
(1) 处置	580,542.42					3,867,509.17		4,448,051.59
4. 期末 余额	49,761,222.09	5,017,296.07		93,989.00	7,636,173.77	22,486,011.76	4,110,611.83	89,105,304.52
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	286,288,193.27	9,903,371.69			91,948,821.79	15,160,588.11	31,547,163.84	434,848,138.70
2. 期初 账面价值	295,851,254.02	9,042,521.15				15,282,455.00	570,098.43	320,746,328.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳尔雅文化创意发展有限公司	131,001.23					131,001.23
安硕文教用品（上海）股份有限公司	30,175,537.19					30,175,537.19
Beckmann Holding AS		63,529,740.20				63,529,740.20
合计	30,306,538.42	63,529,740.20				93,836,278.62

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳尔雅文化创意发展有限公司	131,001.23					131,001.23
安硕文教用品（上海）股份有限公司	30,175,537.19					30,175,537.19
合计	30,306,538.42					30,306,538.42

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组名称	归属于母公司股东的商	归属于少数股东的商誉账面	全部商誉账面价值	资产组或资产组组合内其他	包含商誉的资产组或资产组	资产组是



	誉账面价值	价值		资产账面价值	组合账面价值	否发生变化
深圳尔雅文化创意发展有限公司	131,001.23	125,863.93	256,865.16	603,635.03	860,500.19	否
安硕文教用品(上海)股份有限公司	30,175,537.19	23,709,350.65	53,884,887.84	360,477,156.53	414,362,044.37	否
Beckmann Holding AS	63,529,740.20	5,977,634.20	69,507,374.40	116,203,844.26	185,711,218.66	否

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

√适用 □不适用

单位：万元

资产组名称	关键参数				预计未来现金流量现值	商誉减值准备金额
	预测期	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本 WACC）		
Beckmann Holding AS	2022 年 - 2025 年	1.5%	根据预测的收入、成本、费用等计算	税后 10%	26,043.55	

(5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

本年公司聘请毕马威资产评估上海有限公司于 2022 年 3 月 25 日出具了报告文号为毕马威评报字（2022）第 005 号的《上海晨光文具股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的 Back to School Holding AS（以下简称 Beckmann）含商誉资产组可收回金额资产评估报告》，根据其评估结果，截至 2021 年 12 月 31 日，公司收购 Beckmann 包含商誉的资产组或资产组组合账面价值为 18,571.12 万元，可回收金额不低于 26,043.55 万元；经测试，公司因收购 Beckmann 形成的商誉不具有减值风险。

其他说明

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	97,168,999.11	110,534,370.70	59,115,340.02	398,773.20	148,189,256.59

其他	1,866,853.67	14,227,274.45	2,075,603.87	953.38	14,017,570.87
合计	99,035,852.78	124,761,645.15	61,190,943.89	399,726.58	162,206,827.46

其他说明：

无

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	85,392,119.05	20,785,685.43	62,830,410.42	15,736,764.19
内部交易未实现利润	145,744,676.94	24,173,424.79	128,331,275.32	19,493,583.59
可抵扣亏损			15,475,765.74	3,868,941.44
现金流套期保值	147,570.52	32,465.51		
递延收益	46,648,325.34	9,004,394.46	43,408,616.60	8,510,440.37
折旧或摊销差	161,342,324.44	40,345,663.12	88,272,113.20	22,068,028.30
收入确认时间性差异	58,634,241.79	14,658,560.45	1,591,710.76	397,927.68
新租赁准则	82,821,125.87	19,804,926.97		
等待期股权激励费用 预计可税前扣除金额与 授予日股票公允价值的 差额	39,095,966.44	6,354,110.72	101,643,345.93	16,511,152.05
股权激励	114,806,434.60	18,697,069.05	82,199,024.88	13,352,576.96
合计	734,632,785.00	153,856,300.50	523,752,262.85	99,939,414.58

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资 产评估增值	207,741,970.29	38,990,035.12	175,784,995.89	31,652,101.70
其他债权投资公允价值 变动				
其他权益工具投资公允 价值变动	3,145,402.14	471,810.32	1,876,577.42	281,486.61
折旧或摊销差	76,696,943.59	16,873,327.59		
成本确认时间性差异	52,613,962.26	13,223,117.61		
使用权资产变动	90,676,436.99	21,672,861.34		
交易性金融资产公允价 值变动	9,123,552.86	1,434,785.40	28,277,848.33	4,847,480.94
合计	439,998,268.13	92,665,937.38	205,939,421.64	36,781,069.25

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	359,740,315.61	62,196,722.99
可抵扣亏损	424,942,206.24	351,596,864.50
合计	784,682,521.85	413,793,587.49

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	119,865,224.32		
2025 年	136,486,913.76	118,026,277.48	
2024 年	55,928,624.13	61,116,333.17	
2023 年	96,680,220.71	110,708,628.54	
2022 年	15,981,223.32	35,828,658.63	
2021 年		25,916,966.68	
合计	424,942,206.24	351,596,864.50	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付房地产、工程、设备等款项	8,543,306.18		8,543,306.18	6,258,468.47		6,258,468.47
合计	8,543,306.18		8,543,306.18	6,258,468.47		6,258,468.47

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	166,063,550.00	180,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	10,676,127.66	
借款利息费用	3,185,892.63	176,000.00
合计	179,925,570.29	180,176,000.00

短期借款分类的说明：

详见附注十四、承诺及或有事项 1、重要承诺事项。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 33、交易性金融负债

适用  不适用

### 34、衍生金融负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
外汇衍生工具-现金流量套期保值	147,570.52	
合计	147,570.52	

其他说明：

无

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑汇票		
银行承兑汇票	172,167.42	
合计	172,167.42	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,780,630,084.87	2,552,911,388.83
1 至 2 年	27,551,065.81	46,850,996.73
2 至 3 年	1,215,988.70	1,389,918.08
3 年以上	196,302.04	868,204.35
合计	2,809,593,441.42	2,602,020,507.99

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用  不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	118,419,358.01	107,856,804.87
会员积分	14,057,291.44	2,701,304.36
代金券	14,108,591.36	3,541,926.12
合计	146,585,240.81	114,100,035.35

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用  不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	145,779,153.22	909,800,804.26	872,883,888.11	182,696,069.37
二、离职后福利-设定提存计划	6,248,465.67	94,056,554.96	91,865,706.74	8,439,313.89
三、辞退福利	597,488.00	3,194,307.07	3,623,795.07	168,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	152,625,106.89	1,007,051,666.29	968,373,389.92	191,303,383.26

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	137,387,024.38	789,636,241.79	754,079,338.19	172,943,927.98
二、职工福利费	32,733.33	26,520,750.27	26,553,483.60	
三、社会保险费	3,740,523.10	60,327,424.07	59,641,487.13	4,426,460.04
其中：医疗保险费	3,618,360.04	57,728,721.67	57,087,339.18	4,259,742.53
工伤保险费	112,453.87	2,115,772.34	2,061,880.60	166,345.61
生育保险费	9,709.19	482,930.06	492,267.35	371.90
四、住房公积金	2,762,792.89	28,298,583.39	27,921,933.39	3,139,442.89
五、工会经费和职工教育经费	1,853,920.06	342,864.78	1,648,367.98	548,416.86
六、短期带薪缺勤		3,602,981.96	2,446,795.85	1,156,186.11
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	2,159.46	1,071,958.01	592,481.98	481,635.49
合计	145,779,153.22	909,800,804.26	872,883,888.11	182,696,069.37

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,114,341.66	91,166,091.60	89,040,778.59	8,239,654.67
2、失业保险费	134,124.01	2,890,463.36	2,824,928.15	199,659.22
3、企业年金缴费				
合计	6,248,465.67	94,056,554.96	91,865,706.74	8,439,313.89

其他说明：

适用 不适用

#### 40、 应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	167,980,268.23	223,026,940.44
消费税		
营业税		
企业所得税	140,981,979.46	217,311,562.20
个人所得税	12,603,584.91	9,161,957.00
城市维护建设税	9,921,562.52	7,416,779.26
房产税	1,098,726.57	290,044.29
教育费附加	8,657,921.31	10,972,177.74
土地使用税	1,531,862.63	1,539,806.37
印花税	10,420,464.12	7,505,424.40
其他	32,557.82	15,527.40
合计	353,228,927.57	477,240,219.10

其他说明：

无

#### 41、 其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	593,242,385.96	625,468,675.97
合计	593,242,385.96	625,468,675.97

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(1). 分类列示

适用 不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	175,505,357.38	161,138,624.45
限制性股票回购义务	146,656,903.00	176,034,120.00
产品授权金	1,199,000.00	1,860,000.00
暂估款项	206,667,320.59	189,127,390.60
工程及装修款	21,964,400.63	75,577,971.07
其他	41,249,404.36	21,730,569.85
合计	593,242,385.96	625,468,675.97

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	10,128,047.46	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	168,483,555.19	130,704,827.15
合计	178,611,602.65	130,704,827.15

其他说明：

一年内到期的长期借款分类的说明详见附注十四、承诺及或有事项 1、重要承诺事项。

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款	61,407,275.43	
待转销项税	14,095,441.07	13,746,089.97
不能终止确认的应收款项	15,372,805.47	



合计	90,875,521.97	13,746,089.97
----	---------------	---------------

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间:

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期租赁负债	341,407,721.40	307,325,185.80
减：一年内到期的租赁负债	-168,483,555.19	-130,704,827.15
合计	172,924,166.21	176,620,358.65

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	8,420,000.00	8,420,000.00
合计	8,420,000.00	8,420,000.00

其他说明：

适用  不适用

##### 长期应付款

###### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用  不适用

##### 专项应付款

###### (1). 按款项性质列示专项应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家重点研发计划重点基础材料技术提升与产业化重点专项之制笔新型环保材料项目	8,420,000.00			8,420,000.00	
合计	8,420,000.00			8,420,000.00	/

其他说明：

无

#### 49、长期应付职工薪酬

适用  不适用

#### 50、预计负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款	12,211,357.80		
其他			
回购义务		35,311,258.55	
合计	12,211,357.80	35,311,258.55	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司于2021年9月1日收购了Back to School Holding AS 91.4%的股份。根据公司与少数股东签订的股东协议，在Back to School Holding AS批准2023财年财务报告之日或2024年3月31日孰早日（“行权日”）之后，公司拥有购买少数股东所持有股份的购买选择权，少数股东拥有向公司或Back to School Holding AS出售其所持有股份的销售选择权。

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	46,132,513.40	8,650,000.00	6,692,948.64	48,089,564.76	
合计	46,132,513.40	8,650,000.00	6,692,948.64	48,089,564.76	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2015 信息化发展项目-基于数据共享的VOS 企业管理云协同平台	1,400,581.20			259,709.40		1,140,871.80	与资产相关
2015 重点技改项目	3,137,154.33			561,878.28		2,575,276.05	与资产

-晨光文具自动化装配生产工艺技术应用的技术改造							相关
2016 产业转型升级发展项目-基于机器视觉的检测技术开发及其在制笔工业中的应用-EIT2016	1,707,483.68			296,953.68		1,410,530.00	与资产相关
2016 文创项目-晨光优品-高附加价值创意产品开发项目	138,421.73			29,437.44		108,984.29	与资产相关
2014 服务业引导资金-基于智能网络管控的“晨光生活馆”项目	1,465,747.85			328,891.68		1,136,856.17	与资产相关
2014 鼓励购买国际先进研发仪器设备专项资金-制笔行业关键材料及制备技术研发--瑞士 MIKRON 公司 Multistar LX-24 工位组合机床引进项目	435,000.00			174,000.00		261,000.00	与资产相关
2015 文创项目-“集客-互联网+产品开发模式创新项目	472,408.64			107,310.24		365,098.40	与资产相关
十二五科技专项	477,316.57			244,646.88		232,669.69	与资产相关
上海工程技术研究中心能力提升-EC2017	1,000,000.00			590,711.49		409,288.51	与资产相关
2010-2011 年度上海市特色产业中小企业发展资金项目-“书写创意”制笔新材料系列研发技术改造	25,676.29			25,676.29			与资产相关
2012 现代服务业综合试点-网络平台扩充升级项目	8,736,231.51			672,017.88		8,064,213.63	与资产相关
2014 吸收与创新项目-新型针管型弹簧笔头的研发及产业化项目	439,330.47			90,443.52		348,886.95	与资产相关
注塑机智能设备补贴	570,000.00			72,488.12		497,511.88	与资产相关
2013 重点技术改造专项资金	1,611,785.55			586,104.12		1,025,681.43	与资产相关

文创项目	700,000.00			700,000.00			与资产相关
院士专家工作站	100,000.00					100,000.00	与资产相关
上海制笔工程技术研究中心专项经费	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
制笔新型环保材料和智能制造技术开发/TLP2021		400,000.00				400,000.00	与资产相关
上海制造品牌项目专项经费		7,500,000.00				7,500,000.00	与资产相关
《2017 张江专项发展资金-马可彩色绘画笔的“绿色设计-创新研发”的成果转化 C1085》	1,188,615.97			174,080.64		1,014,535.33	与资产相关
青浦区 2012 重点技术改造项目专项资金计划	280,333.26			116,000.04		164,333.22	与资产相关
“马可-色彩-源”创意体验中心建设项目	312,370.91			50,000.04		262,370.87	与资产相关
拨付中央外经贸发展专项资金	662,576.66			662,576.66			与资产相关
锅炉改造补贴款	280,000.00			280,000.00			与资产相关
上海市 2016 年度中小企业发展专项资金	76,470.66			49,274.85		27,195.81	与资产相关
互联网项目补助	905,008.12			156,197.15		748,810.97	与资产相关
现代服务业发展专项资金	750,000.00	750,000.00		464,550.24		1,035,449.76	与资产相关
企业专项发展资金	18,260,000.00					18,260,000.00	与资产相关
合计	46,132,513.40	8,650,000.00		6,692,948.64		48,089,564.76	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	927,427,600.00	689,400.00			-371,410.00	317,990.00	927,745,590.00

其他说明:

(1) 根据公司于2021年4月29日召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第六次会议,审议通过了《关于向2020年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》。本次授予119名激励对象689,400万股,每股授予价格为人民币45.03元;实际收到的激励对象的增资款31,043,682.00元,其中股本增加689,400元,资本公积增加30,354,282.00元;

(2) 根据公司于2021年3月26日召开的第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。本次回购注销的数量为371,410股,回购价格为23.70元。

#### 54、其他权益工具

##### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明,以及相关会计处理的依据:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	440,954,284.53	162,724,646.30	259,469,119.80	344,209,811.03
其他资本公积	92,429,847.13	68,666,969.63	51,119,837.00	109,976,979.76
合计	533,384,131.66	231,391,615.93	310,588,956.80	454,186,790.79

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

##### 1、资本溢价的本年增减变动:

(1) 如本附注七(53)所述,本年因发行限制性股票增加资本公积30,354,282.00元;

(2) 如本附注七(53)所述,本年因回购股份减少资本公积8,278,752.00元;

(3) 本年因部分限制性股票解禁, 该部分股权激励费用从其他资本公积调整入资本溢价增加 51,119,837.00 元。

(4) 因公司根据相关决议而实施限制性股票激励计划, 子公司确认等待期股权激励费用而增加资本公积 6,583,260.99 元;

(5) 因进一步收购子公司晨光生活馆企业管理有限公司少数股东股权而减少资本公积 215,879,109.27 元。

(6) 如本附注七(50)所述, 因收购 Back to School Holding AS 过程中公司存在股权回购义务, 确认负债的同时冲减资本公积 35,311,258.55 元;

(7) 因公司子公司出售九木杂物社企业管理有限公司部分股权, 导致资本公积增加 73,704,828.72 元;

(8) 因公司子公司其他资本公积变化而增加对应比例的资本公积 962,437.59 元。

## 2、其他资本公积的本年增减变动:

(1) 本年公司根据相关决议而实施限制性股票激励计划而确认等待期股权激励费用增加资本公积 68,319,695.36 元;

(2) 因部分限制性股票解禁, 该部分股权激励费用从其他资本公积调整入资本溢价而减少 51,119,837.00 元;

(3) 因根据公司相关决议而实施限制性股票激励计划, 等待期股权激励费用预计可税前扣除金额与授予日股票公允价值的差额确认递延所得税资产同时增加资本公积 347,274.27 元。

## 56、库存股

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购	176,034,120.00	31,043,682.00	58,971,328.00	148,106,474.00
合计	176,034,120.00	31,043,682.00	58,971,328.00	148,106,474.00

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

(1) 如本附注七(53)股本所述, 本年因发行限制性股票增加回购义务 31,043,682.00 元;

(2) 因公司发行的部分限制性股票解禁、回购等原因减少 58,971,328.00 元。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类	2,333,242.35	1,686,645.00			190,323.71	1,496,321.29	3,829,563.64

进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	738,151.54	417,820.28				417,820.28		1,155,971.82
其他权益工具投资公允价值变动	1,595,090.81	1,268,824.72			190,323.71	1,078,501.01		2,673,591.82
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-191,839.87	-3,786,554.68				-3,373,681.63	-412,873.05	-3,565,521.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-4,211.14	378.25				378.25		-3,832.89
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备		118,924.18				108,696.70	10,227.48	108,696.70
外币财务报表折算差额	-187,628.73	3,905,857.11				3,482,756.58	423,100.53	3,670,385.31
其他综合收益合计	2,141,402.48	-2,099,909.68			190,323.71	-1,877,360.34	-412,873.05	264,042.14

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	464,042,659.91	158,995.00		464,201,654.91
任意盈余公积				
储备基金				



企业发展基金				
其他				
合计	464,042,659.91	158,995.00		464,201,654.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按照母公司净利润10%计提法定盈余公积金，计提至股本的50%为限。

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,442,607,038.00	2,568,365,861.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		10,596,781.73
调整后期初未分配利润	3,442,607,038.00	2,578,962,643.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,517,866,131.16	1,255,426,655.27
减：提取法定盈余公积	158,995.00	23,782,260.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	463,713,800.00	368,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,496,600,374.16	3,442,607,038.00

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,602,085,153.48	13,516,552,134.55	13,133,546,117.73	9,806,354,519.82
其他业务	5,318,096.64	4,289,618.71	4,199,609.45	255,479.66
合计	17,607,403,250.12	13,520,841,753.26	13,137,745,727.18	9,806,609,999.48

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
1、销售商品	17,596,925,530.39
2、加盟管理费	1,261,896.79
3、软硬件	416,068.33
4、物料收入	605,898.50
5、其他	8,193,856.11
按经营地区分类	
1、中国	17,189,075,699.23
2、其他国家	418,327,550.89
合计	17,607,403,250.12

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	17,607,403,250.12	13,137,129,583.33
租赁收入		616,143.85
合计	17,607,403,250.12	13,137,745,727.18

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	20,504,490.77	15,541,751.43
教育费附加	25,283,863.66	25,015,709.73
资源税		
房产税	2,997,316.08	1,535,728.76
土地使用税	1,285,952.84	1,045,803.55
车船使用税		
印花税	16,217,678.50	7,261,952.70
其他	218,656.47	294,018.54
合计	66,507,958.32	50,694,964.71

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪资及福利	376,564,976.37	308,941,016.61
渠道建设费	110,493,640.33	84,054,269.88
品牌推广费	75,686,376.61	68,021,855.27
运输及装卸费	19,246,491.43	18,558,875.62
业务宣传费	113,832,914.47	87,880,339.63
其他	701,821,061.61	535,727,666.50
合计	1,397,645,460.82	1,103,184,023.51

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪资及福利	324,702,182.60	254,969,061.73
折旧及摊销	107,172,048.15	64,967,664.15
办公费	19,493,369.38	21,420,634.26
股份支付	77,655,911.24	82,199,024.88
其他	216,001,226.91	179,070,750.39
合计	745,024,738.28	602,627,135.41

其他说明：

无

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪资及福利	80,430,192.57	66,828,400.15
存货消耗	65,953,582.78	54,757,593.65
其他	42,374,440.15	38,592,948.09
合计	188,758,215.50	160,178,941.89

其他说明：

无

### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	22,849,307.31	6,948,206.51
减：利息收入	-31,800,258.52	-13,415,173.15
汇兑损益	9,478,383.76	12,089,237.27
其他	6,377,331.97	3,437,905.72
合计	6,904,764.52	9,060,176.35

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	72,246,185.12	44,472,282.85
代扣个人所得税手续费	501,542.81	1,193,126.92
合计	72,747,727.93	45,665,409.77

其他说明：

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2015 信息化发展项目-基于数据共享的 VOS 企业管理云协同平台	259,709.40	194,331.20	与资产相关
2015 重点技改项目-晨光文具自动化装配生产工艺技术应用的技术改造	561,878.28	561,878.28	与资产相关
2016 产业转型升级发展项目-基于机器视觉的检测技术开发及其在制笔工业中的应用-EIT2016	296,953.68	271,637.22	与资产相关
2016 文创项目-晨光优品-高附加价值创意产品开发项目	29,437.44	29,437.44	与资产相关
2014 服务业引导资金-基于智能网络管控的“晨光生活馆”项目	328,891.68	328,891.68	与资产相关
2014 鼓励购买国际先进研发仪器设备专项资金-制笔行业关键材料及制备技术研发—瑞士 MIKRON 公司 Multistar LX-24 工位组合机床引进项目	174,000.00	174,000.00	与资产相关
2015 文创项目-“集客-互联网+产品开发模式创	107,310.24	107,310.24	与资产相关

新项目			
十二五科技专项	244,646.88	244,646.88	与资产相关
上海工程技术研究中心能力提升-EC2017	590,711.49		与资产相关
2010-2011 年度上海市特色产业中小企业发展资金项目-“书写创意”制笔新材料系列研发技术改造	25,676.29	105,943.09	与资产相关
2012 现代服务业综合试点-网络平台扩充升级项目	672,017.88	672,017.88	与资产相关
2014 吸收与创新项目-新型针管型弹簧笔头的研发及产业化项目	90,443.52	90,443.52	与资产相关
注塑机智能设备补贴	72,488.12		与资产相关
2013 重点技术改造专项资金	586,104.12	586,104.12	与资产相关
文创项目	700,000.00		与资产相关
《2017 张江专项发展资金-马可彩色绘画笔的“绿色设计-创新研发”的成果转化 C1085》	174,080.64	174,080.64	与资产相关
青浦区 2012 重点技术改造项目专项资金计划	116,000.04	116,000.04	与资产相关
“马可-色彩-源”创意体验中心建设项目	50,000.04	50,000.04	与资产相关
拨付中央外经贸发展专项资金	662,576.66	73,619.64	与资产相关
锅炉改造补贴款	280,000.00	70,000.00	与资产相关
上海市 2016 年度中小企业发展专项资金	49,274.85	78,831.89	与资产相关
互联网项目补助	156,197.15	1,684,991.88	与资产相关
现代服务业发展专项资金	464,550.24		与资产相关
企业技改和结构调整专项资金	888,000.00		与收益相关
财政扶持资金	400,000.00		与收益相关
补贴款	492,000.00		与收益相关
奖金奖励	813,191.80		与收益相关
残保金奖励	1,249.00	70,229.10	与收益相关
待报解预算收入	37,591.52		与收益相关
即征即退增值税返还	10,152,281.04	7,039,516.55	与收益相关
进口物流关税退税	606,279.05		与收益相关
政府扶持资金	6,397,400.00		与收益相关
培训费补贴	1,729,192.00	3,305,599.20	与收益相关
其他补助	406,846.25		与收益相关
企业发展专项资金	41,141,500.00	18,400,000.00	与收益相关
失业保险补贴	600.00		与收益相关

稳岗补贴	319,605.82	2,971,018.41	与收益相关
限上社零企业入库补贴	2,000.00		与收益相关
郑州市人民政府办公厅 关于进一步加强四上单 位入库工作的通知（郑 政办文〔2015〕43号）	80,000.00		与收益相关
专利资助	5,500.00	417,000.00	与收益相关
2020年贸易型总部认定 项目青村镇专项补贴	720,000.00		与收益相关
2020年贸易型总部设立 项目奉贤区专项补贴	280,000.00		与收益相关
2021年奉贤区标准化项 目奉贤区资助奖励	112,000.00		与收益相关
2021年上海市标准化项 目资助奖励	70,000.00		与收益相关
文创项目政府资助款	300,000.00		与收益相关
中共上海市奉贤区委宣 传部扶持资金	300,000.00		与收益相关
2021年度海外商标注册 奉贤区资助	10,000.00		与收益相关
2021年奉贤区标准化项 目青村镇资助奖励	288,000.00		与收益相关
特种证安全技能培训补 贴		3,180.00	与收益相关
四帮四送销售奖励		20,000.00	与收益相关
关于科技型中小企业入 库奖励		40,800.00	与收益相关
《2017张江专项发展资 金-马可彩色绘画笔的 “绿色设计-创新研发” 的成果转化 C1085》		370,000.00	与收益相关
市企业技术中心评价合 格		100,000.00	与收益相关
经信委补贴		25,440.00	与收益相关
上海市商务委对巴西反 倾销案律师费的补贴		53,008.00	与收益相关
上海市青浦区企业扶持 资金		255,800.00	与收益相关
杭州钱塘智慧城产业建 设中心 2019 年区综合扶 持金		450,000.00	与收益相关
抗疫专项租房补贴、专 项薪酬扶持		83,651.00	与收益相关
2019年度中央进口贴息 资金（市级财政直接支 付）		210,146.00	与收益相关
首批“三个一百”企业 研发创新补贴费（上海 市奉贤区财政）		439,500.00	与收益相关

科技创新发展专项基金		90,000.00	与收益相关
楼宇疫情补贴		100,000.00	与收益相关
人才发展资金		315,200.00	与收益相关
人社局人才补贴		252,400.00	与收益相关
燃煤锅炉补贴款		170,000.00	与收益相关
政府补贴款		3,452,666.13	与收益相关
义乌市就业管理服务局 失业保险		163,362.78	与收益相关
深圳市龙岗区工业和信息 化局 2020 年第二批防 疫效果奖励扶持		20,000.00	与收益相关
以工代训补助		39,600.00	与收益相关
合计	72,246,185.12	44,472,282.85	

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,372,107.60	-1,610,614.02
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,921,056.44	5,461,768.72
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	6,293,164.04	3,851,154.70

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

## 70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

交易性金融资产	38,636,606.71	32,281,250.23
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	38,636,606.71	32,281,250.23

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	718,394.03	
应收账款坏账损失	4,327,081.30	5,656,026.24
其他应收款坏账损失	21,968,239.20	12,569,875.88
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
预付账款坏账损失	-20,000,000.00	20,000,000.00
合计	7,013,714.54	38,225,902.12

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	17,091,366.45	10,111,946.64
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		30,175,537.19
十二、其他		
合计	17,091,366.45	40,287,483.83

其他说明：



无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得或损失	2,818,017.84	169,704.92
处置使用权资产利得或损失	415,634.64	
处置无形资产利得或损失	2,864,437.74	
合计	6,098,090.22	169,704.92

其他说明：

无

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	91,140,149.50	89,557,520.24	91,140,149.50
盘盈利得		36,601.59	
品牌维护		34,156,820.50	
违约金、罚款收入	1,603,515.51	1,790,210.19	1,603,515.51
其他	5,415,382.87	3,234,345.57	5,415,382.87
合计	98,159,047.88	128,775,498.09	98,159,047.88

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持	91,140,149.50	89,557,520.24	与收益相关
合计	91,140,149.50	89,557,520.24	

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	6,116,822.44	8,044,041.60	6,116,822.44
盘亏损失	22,163.89	180,639.72	22,163.89
非流动资产毁损报废损失	5,328,149.21	2,596,461.69	5,328,149.21
罚款滞纳金支出	1,224,491.83	1,042,177.33	1,224,491.83
赔偿支出	1,773,653.01	3,191,899.75	1,773,653.01
其他	3,681,527.82	5,416,086.34	3,681,527.82
合计	18,146,808.20	20,471,306.43	18,146,808.20

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	363,970,383.16	326,704,216.12
递延所得税费用	-36,162,941.52	-47,929,130.96
合计	327,807,441.64	278,775,085.16

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,861,403,107.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	279,210,466.05
子公司适用不同税率的影响	49,376,628.98
调整以前期间所得税的影响	-4,842,197.84
非应税收入的影响	-15,376,429.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,073,121.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,787,596.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性	32,153,448.89

差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	327,807,441.64

其他说明：

适用 不适用

### 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七（57）其他综合收益。

### 78、现金流量表项目

#### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	1,132,038,976.18	581,182,581.81
专项补贴、补助款	165,844,928.79	148,419,247.78
利息收入	31,800,258.52	13,415,173.15
营业外收入	138,440.75	1,278,211.47
合计	1,329,822,604.24	744,295,214.21

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	1,647,285,487.11	1,207,529,783.72
销售费用支出	843,998,839.58	641,492,275.98
管理费用支出	192,464,818.60	226,914,119.41
财务费用支出	6,683,537.49	3,754,024.37
营业外支出	12,818,658.99	14,108,869.53
研发费用支出	42,799,220.62	86,459,958.29
合计	2,746,050,562.39	2,180,259,031.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
安硕文教原控股股东收购补偿款	1,324,918.00	1,987,377.00
合计	1,324,918.00	1,987,377.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

适用 不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出售子公司少数股东股权	67,500,000.00	
合计	67,500,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
库存股回购款	8,694,108.00	1,585,530.00
新租赁准则相关租赁款	168,163,726.03	
收购子公司少数股东股权	180,000,000.00	
合计	356,857,834.03	1,585,530.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

**79. 现金流量表补充资料**

**(1). 现金流量表补充资料**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,533,595,665.37	1,238,373,726.00
加：资产减值准备	17,091,366.45	40,287,483.83
信用减值损失	7,013,714.54	38,225,902.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	209,395,515.92	179,248,165.03
使用权资产摊销	175,593,903.65	
无形资产摊销	16,055,291.60	13,116,340.82
长期待摊费用摊销	61,190,943.89	64,190,565.17
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）	-6,098,090.22	-169,704.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,251,464.15	2,596,461.69

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-38,636,606.71	-32,281,250.23
财务费用（收益以“-”号填列）	40,967,714.66	13,239,741.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,293,164.04	-3,851,154.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-53,307,857.66	-48,643,095.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	27,525,823.89	204,324.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-263,905,945.00	55,821,469.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-252,274,754.20	-638,589,375.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	88,031,434.48	349,928,292.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,561,196,420.77	1,271,697,892.28
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,539,484,614.69	1,377,346,135.25
减：现金的期初余额	1,377,346,135.25	1,377,446,435.89
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	162,138,479.44	-100,300.64

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,539,484,614.69	1,377,346,135.25
其中：库存现金	404,622.49	1,134,204.63
可随时用于支付的银行存款	1,530,373,347.19	1,371,360,452.36
可随时用于支付的其他货币资金	8,706,645.01	4,851,478.26
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	1,539,484,614.69	1,377,346,135.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,471,167,575.95	信用证保证金、使用受限和超过三个月的定期存款等
固定资产	79,314,986.42	借款抵押
合计	1,550,482,562.37	/

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	97,409,027.62
其中：美元	10,166,602.64	6.3757	64,819,208.45
欧元	1,226,972.33	7.2197	8,858,372.13
日元	1,121.00	0.0554	62.12
港币	12,405.85	0.8176	10,143.02
英镑	375.00	8.6064	3,227.40
越南盾	5,337,607,268.78	0.0003	1,470,340.00
挪威克朗	30,439,465.66	0.7234	22,020,882.35
丹麦克朗	233,541.50	0.9711	226,792.15
应收账款	-	-	124,704,379.99
其中：美元	17,910,742.33	6.3757	114,193,519.87
欧元	78,208.69	7.2197	564,643.28
挪威克朗	13,748,655.53	0.7234	9,946,216.84
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

应付账款	-	-	75,117,398.28
其中：美元	9,723,521.44	6.3757	61,994,255.65
欧元	8,296.92	7.2197	59,901.27
越南盾	6,718,066,848.50	0.0003	1,850,612.44
挪威克朗	15,499,216.95	0.7234	11,212,628.92
其他应收款	-	-	559,693.13
其中：越南盾	1,665,497,696.12	0.0003	458,791.32
挪威克朗	139,476.57	0.7234	100,901.81
其他应付款	-	-	1,240,765.69
其中：美元	117,726.57	6.3757	750,589.29
越南盾	1,374,579,940.00	0.0003	378,652.79
港币	16,480.00	0.8176	13,474.05
挪威克朗	135,533.90	0.7234	98,049.56
长期借款-一年内到期的非流动负债	-	-	10,128,047.46
其中：美元			
挪威克朗	14,000,000.00	0.7234	10,128,047.46

其他说明：

无

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2015 信息化发展项目-基于数据共享的 VOS 企业管理云协同平台	1,920,000.00	递延收益	259,709.40
2015 重点技改项目-晨光文具自动化装配生产工艺技术应用的技术改造	4,880,000.00	递延收益	561,878.28
2016 产业转型升级发展项目-基于机器视觉的检测技术开发及其在制笔工业中的应用-EIT2016	2,100,000.00	递延收益	296,953.68
2016 文创项目-晨光优品-高附加价值创意产品开发项目	378,588.24	递延收益	29,437.44
2014 服务业引导资金-基于智能网络管控的“晨光生活馆”项目	3,450,000.00	递延收益	328,891.68

2014 鼓励购买国际先进研发仪器设备专项资金-制笔行业关键材料及制备技术研发--瑞士 MIKRON 公司 Multistar LX-24 工位组合机床引进项目	1,740,000.00	递延收益	174,000.00
2015 文创项目-“集客-互联网+产品开发模式创新项目	1,000,000.00	递延收益	107,310.24
十二五科技专项	2,446,471.05	递延收益	244,646.88
上海工程技术研究中心能力提升-EC2017	1,000,000.00	递延收益	590,711.49
2010-2011 年度上海市特色产业中小企业发展资金项目-“书写创意”制笔新材料系列研发技术改造	786,219.51	递延收益	25,676.29
2012 现代服务业综合试点-网络平台扩充升级项目	13,131,632.13	递延收益	672,017.88
2014 吸收与创新项目-新型针管型弹簧笔头的研发及产业化项目	789,748.58	递延收益	90,443.52
注塑机智能设备补贴	570,000.00	递延收益	72,488.12
2013 重点技术改造专项资金	5,328,614.61	递延收益	586,104.12
文创项目	700,000.00	递延收益	700,000.00
院士专家工作站	100,000.00	递延收益	
上海制笔工程技术研究中心专项经费	1,000,000.00	递延收益	
制笔新型环保材料和智能制造技术开发/TLP2021	400,000.00	递延收益	
上海制造品牌项目专项经费	7,500,000.00	递延收益	
《2017 张江专项发展资金-马可彩色绘画笔的“绿色设计-创新研发”的成果转化 C1085》	4,600,000.00	递延收益	174,080.64
青浦区 2012 重点技术改造项目专项资金计划	1,160,000.00	递延收益	116,000.04
“马可-色彩-源”创意体验中心建设项目	2,500,000.00	递延收益	50,000.04
拨付中央外经贸发展专项资金	1,000,000.00	递延收益	662,576.66
锅炉改造补贴款	350,000.00	递延收益	280,000.00
上海市 2016 年度中小企业发展专项资金	465,108.77	递延收益	49,274.85
互联网项目补助	2,590,000.00	递延收益	156,197.15
现代服务业发展专项资金	750,000.00	递延收益	464,550.24
企业专项发展资金	18,260,000.00	递延收益	
财政扶持	91,140,149.50	营业外收入	91,140,149.50
企业技改和结构调整专项资金	888,000.00	其他收益	888,000.00
财政扶持资金	400,000.00	其他收益	400,000.00



补贴款	492,000.00	其他收益	492,000.00
奖金奖励	813,191.80	其他收益	813,191.80
残保金奖励	1,249.00	其他收益	1,249.00
待报解预算收入	37,591.52	其他收益	37,591.52
即征即退增值税返还	10,152,281.04	其他收益	10,152,281.04
进口物流关税退税	606,279.05	其他收益	606,279.05
政府扶持资金	6,397,400.00	其他收益	6,397,400.00
培训费补贴	1,729,192.00	其他收益	1,729,192.00
其他补助	406,846.25	其他收益	406,846.25
企业发展专项资金	41,141,500.00	其他收益	41,141,500.00
失业保险补贴	600.00	其他收益	600.00
稳岗补贴	319,605.82	其他收益	319,605.82
限上社零企业入库补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
郑州市人民政府办公厅关于进一步加强四上单位入库工作的通知（郑政办文（2015）43号）	80,000.00	其他收益	80,000.00
专利补贴	5,500.00	其他收益	5,500.00
2020 年贸易型总部认定项目青村镇专项补贴	720,000.00	其他收益	720,000.00
2020 年贸易型总部设立项目奉贤区专项补贴	280,000.00	其他收益	280,000.00
2021 年奉贤区标准化项目奉贤区资助奖励	112,000.00	其他收益	112,000.00
2021 年上海市标准化项目资助奖励	70,000.00	其他收益	70,000.00
文创项目政府资助款	300,000.00	其他收益	300,000.00
中共上海市奉贤区委宣传部扶持资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2021 年度海外商标注册奉贤区资助	10,000.00	其他收益	10,000.00
2021 年奉贤区标准化项目青村镇资助奖励	288,000.00	其他收益	288,000.00

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Back to School Holding AS	2021年9月1日	186,581,434.21	91.40	购买	2021年9月1日	股权交割日	21,046,674.22	- 6,454,094.30

其他说明：

无

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	Back to School Holding AS
—现金	186,581,434.21
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	186,581,434.21
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	123,051,694.01
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	63,529,740.20

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	Back to School Holding AS	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	207,019,970.34	175,394,363.85
货币资金	31,328,427.08	31,328,427.08
应收款项	20,849,317.55	20,849,317.55

存货	8,759,368.47	8,759,368.47
固定资产	2,278,992.49	1,748,683.95
无形资产	129,849,909.00	81,301,910.39
商誉		17,452,700.66
其他资产	13,953,955.75	13,953,955.75
负债：	72,390,108.18	61,592,880.61
借款	12,702,401.17	12,702,401.17
应付款项	4,644,332.81	4,644,332.81
递延所得税负债	28,421,728.40	17,624,500.83
其他负债	26,621,645.80	26,621,645.80
净资产	134,629,862.16	113,801,483.24
减：少数股东权益	11,578,168.15	9,786,927.56
取得的净资产	123,051,694.01	104,014,555.68

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

（1）本年新设立子公司 3 家：上海美新文具有限公司、SHANGHAI M&G STATIONERY (SINGAPORE) PTE. LTD. 、晨光九木企业管理（北京）有限公司

（2）本年注销子公司 1 家：晨光生活馆企业管理（上海）有限公司

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海晨光科力普办公用品有限公司	上海	上海	零售、批发等	70.00		设立
上海晨光文具礼品有限公司	上海	上海	生产、销售等	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	100.00		设立
上海晨光佳美文具有限公司	上海	上海	生产、销售等	100.00		设立
上海晨光信息科技有限公司	上海	上海	电商业务等	55.00		设立
江苏晨光生活馆企业管理有限公司	南京	南京	零售、批发等		100.00	设立
浙江新晨光生活馆企业管理有限公司	杭州	杭州	零售、批发等		100.00	设立
九木杂物社企业管理有限公司	上海	上海	零售、批发等		85.00	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	哈尔滨	哈尔滨	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	郑州	郑州	零售、批发等		100.00	通过同一控制下企业合并取得
深圳尔雅文化创意发展有限公司	深圳	深圳	设计等	51.00		通过非同一控制下企业合并取得
上海晨光办公用品有限公司	上海	上海	零售、批发等	100.00		设立
连云港市科力普办公用品有限公司	连云港	连云港	零售、批发等		100.00	设立
沈阳晨光科力普办公用品有限公司	沈阳	沈阳	零售、批发等		100.00	设立
杭州三美晨光文具有限公司	杭州	杭州	零售、批发等		100.00	设立
洛阳晨光文具销售有限公司	洛阳	洛阳	零售、批发等		100.00	设立
安硕文教用品(上海)股份有限公司	上海	上海	生产、销售等	56.00		通过非同一控制下企业合并取得
江苏马可笔业有限公司	江苏	江苏	生产、销		100.00	通过非同一控制

			售等			下企业合并取得
长春马可文教用品有限公司	吉林	吉林	生产、销售等		100.00	通过非同一控制下企业合并取得
伊犁森徠木业有限公司	新疆	新疆	生产、销售等		100.00	通过非同一控制下企业合并取得
安硕文教用品(香港)有限公司	香港	香港	零售、批发等		100.00	通过非同一控制下企业合并取得
International stationery company	越南	越南	生产、销售等		100.00	通过非同一控制下企业合并取得
上海奇只好玩文化创意有限公司	上海	上海	创意服务	57.00		设立
上海晨讯企业管理有限公司	上海	上海	企业管理	100.00		设立
上海科力普信息科技有限公司	上海	上海	软件开发		100.00	设立
上海美新文具有限公司	上海	上海	批发、零售	100.00		设立
SHANGHAI M&G STATIONERY (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	企业管理	100.00		设立
晨光九木企业管理(北京)有限公司	北京	北京	批发、零售		100.00	设立
Back to School Holding AS	挪威	挪威	控股公司	91.40		通过非同一控制下企业合并取得
Beckmann AS	挪威	挪威	生产、销售等		100.00	通过非同一控制下企业合并取得
Beckmann Norway GmbH	德国	德国	零售、批发等		100.00	通过非同一控制下企业合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股	本期归属于少数股	本期向少数股东宣	期末少数股东权
-------	--------	----------	----------	---------

	比例	东的损益	告分派的股利	益余额
上海晨光科力普办公用品有限公司	30.00%	43,148,587.48		170,638,348.86

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海晨光科力普办公用品有限公司	296,293.71	13,242.50	309,536.21	222,998.54	4,519.22	227,517.76	237,271.61	6,474.92	243,746.53	184,145.14	2,721.93	186,867.07

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	776,565.05	24,198.53	24,198.53	3,762.50	500,027.59	14,382.86	14,382.86	22,586.95

其他说明：

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	36,512,701.80	34,722,395.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,372,107.60	-1,610,614.02
--其他综合收益	418,198.53	750,226.22
--综合收益总额	1,790,306.13	-860,387.80

其他说明

无

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用



**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

**(一) 信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

**(二) 流动性风险**

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款	23,425,570.29	156,500,000.00				179,925,570.29
一年内到期的非流动负债		10,128,047.46				10,128,047.46
合计	23,425,570.29	166,628,047.46				190,053,617.75

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款	176,000.00	180,000,000.00				180,176,000.00
合计	176,000.00	180,000,000.00				180,176,000.00

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

#### 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	64,819,208.45	32,589,819.17	97,409,027.62	82,557,145.55	2,607,950.11	85,165,095.66
应收账款	114,193,519.87	10,510,860.12	124,704,379.99	31,500,641.44	186,699.84	31,687,341.28
其他应收款		559,693.13	559,693.13		427,463.91	427,463.91
外币金融资产合计	179,012,728.32	43,660,372.42	222,673,100.74	114,057,786.99	3,222,113.86	117,279,900.85
短期借款	9,583,416.04		9,583,416.04			
一年内到期的非流动负债		10,128,047.46	10,128,047.46			
应付账款	61,994,255.65	13,123,142.63	75,117,398.28	3,968,191.47	1,778,217.76	5,746,409.23
其他应付款	750,589.29	490,176.40	1,240,765.69		282,014.95	282,014.95
合计	72,328,260.98	23,741,366.49	96,069,627.47	3,968,191.47	2,060,232.71	6,028,424.18

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值 计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值 计量</b>				
(一) 交易性金融资 产				
1. 以公允价值计量且 变动计入当期损益的 金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	1,609,123,552.86			1,609,123,552.86
2. 指定以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具 投资			6,745,402.14	6,745,402.14
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用 权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后 转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			22,824,707.62	22,824,707.62
<b>持续以公允价值计量的 资产总额</b>	1,609,123,552.86		29,570,109.76	1,638,693,662.62
(六) 交易性金融负 债				
1. 以公允价值计量且 变动计入当期损益的 金融负债				
其中：发行的交易性 债券				
衍生金融负债			147,570.52	147,570.52
其他				
2. 指定为以公允价值 计量且变动计入当期 损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的 负债总额</b>			147,570.52	147,570.52
<b>二、非持续的公允价 值计量</b>				

(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

√适用 □不适用

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

## 9、其他

□适用 √不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
晨光控股(集团)有限公司	上海	实业投资	30,000 万元	57.77	57.77

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是陈湖文、陈湖雄、陈雪玲。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

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

适用 不适用

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

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海杰葵投资管理事务所（有限合伙）	参股股东
上海科迎投资管理事务所（有限合伙）	参股股东
PELEG DESIGN Ltd	其他
上海晨光公益基金会	其他
上海文采实业有限公司	其他
郭伟龙	其他
南京兆晨文化用品销售有限公司	其他
南京晨日文化用品销售有限公司	其他
南京优晨文化用品销售有限公司	其他
淮安优品晨光贸易有限公司	其他

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

PELEG DESIGN Ltd	采购产品	2,363,756.97	702,355.15
上海文采实业有限公司	采购产品	177,706.19	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
同受郭伟龙控制的销售主体	销售产品	421,648,593.59	439,535,408.86
PELEG DESIGN Ltd	销售产品	360,972.26	
上海晨光公益基金会	销售产品	119,375.53	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
晨光控股（集团）有限公司	自有房屋（包括办公楼、车间、车位、仓库、宿舍楼等）	4,620,952.60	4,620,952.38
晨光控股（集团）有限公司	自有办公楼及车位	19,222,690.29	18,693,105.31
晨光控股（集	水电费	5,819,952.08	5,164,795.80

团) 有限公司			
---------	--	--	--

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、 关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	晨光控股 (集团)有限公司			5,301,834.70	

#### (2). 应付项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	同受郭伟龙控制的 销售主体	7,772.17	87,891.05
应付账款	上海文采实业有限公司	17,175.23	
应付账款	PELEG DESIGN Ltd		660,345.39
其他应付款	同受郭伟龙控制的 销售主体	585,000.00	1,485,000.00
其他应付款	晨光控股(集团)	480,028.03	1,144,105.84

	有限公司		
合同负债	同受郭伟龙控制的 销售主体	19,432,606.22	21,037,129.41
一年内到期的非流动 负债	晨光控股（集团） 有限公司	13,243,573.62	

### 7、关联方承诺

适用 不适用

### 8、其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	689,400
公司本期行权的各项权益工具总额	2,010,380
公司本期失效的各项权益工具总额	371,410
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2020 年限制性股票激励计划：限制性股票授予价格为 23.70 元/股，自授予日起 3 年；剩余 1.33 年。 2021 年限制性股票激励计划：限制性股票授予价格为 45.03 元/股；自授予日起 2 年；剩余 1.33 年。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

无

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	2020 年限制性股票激励计划：股票授予日的股票收盘价 52.70 元/股 2021 年限制性股票激励计划：股票授予日的股票收盘价 91.75 元/股
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	159,854,936.12
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	77,655,911.24

其他说明

(1) 2020 年限制性股票激励计划说明：

根据本公司于 2020 年 4 月 10 日召开的第四届董事会第二十次会议审议通过的《上海晨光文具股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）》，草案中约定首次限制性股票授予价格



为 24.1 元，首次授予的激励对象为 343 名，首次股权激励计划拟授予的限制性股票总额为 918.06 股。

2020 年 5 月 8 日公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

2020 年 5 月 8 日公司召开第五届董事会第一次会议和第五届监事会第一次会议审议通过《关于调整 2020 年限制性股票激励计划相关事项的议案》以及《关于向激励对象授予 2020 年限制性股票的议案》的议案，贵公司拟向 335 名股权激励对象授予 744.12 万股公司限制性股票，上述限制性股票每股授予价格为人民币 23.70 元。

根据本公司于 2020 年 5 月 8 日公司召开第五届董事会第一次会议和第五届监事会第一次会议审议通过《关于调整 2020 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，首次限制性股票授予价格由每股人民币 24.1 元调整为人民币 23.7 元，首次授予的激励对象由原 343 名调整为 335 名，本次股票激励计划拟授予的限制性股票总额由 918.06 万股调整为 903.87 万股，其中首次授予的限制性股票由 758.30 万股调整为 744.12 万股。

本次限制性股票激励计划确定授予日后，有 6 名激励对象离职，放弃本次股权激励计划。截止 2020 年 12 月 31 日本次股票激励计划实际授予的激励对象为 329 名，实际授予限制性股票的股数为 728.90 万股。

本激励计划分年度对公司的经营业绩进行考核，以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的解除限售条件之一。本激励计划业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2019 年为基数，2020 年营业收入增长率不低于 15%，2020 年净利润增长率不低于 10%；
第二个解除限售期	以 2019 年为基数，2021 年营业收入增长率不低于 45%，2021 年净利润增长率不低于 34%；
第三个解除限售期	以 2019 年为基数，2022 年营业收入增长率不低于 75%，2022 年净利润增长率不低于 66%。

注：上述“净利润”指经审计的归属于母公司股东的净利润。

解除限售期内，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜。若各解除限售期内，公司当期业绩水平未达到业绩考核目标条件的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司按授予价格回购注销。

本年公司合计回购注销限制性股票 371,410 股；公司本年可解除限售的限制性股票数量为 2,010,380 股。

#### (2) 2021 年限制性股票激励计划说明：

公司于 2021 年 4 月 29 日召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于向 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》。确定 2021 年 4 月 29 日为本次激励计划的授予日，本次授予的激励对象为 120 人，授予限制性股票 705,500 股，授予价格为 45.03 元/股。公司独立董事对此发表了独立意见。本次限制性股票激励计划确定授予日后，有一名激励对象因个人原因，自愿放弃本次股票激励计划。本次股票激励计划实际授予的激励对象为 119 名，实际授予限制性股票的股数为 689,400 股，实际应收限制性股票认购款人民币 31,043,682.00 元。

本激励计划分年度对公司的经营业绩进行考核，以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的解除限售条件之一。本激励计划业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2019 年为基数，2021 年营业收入增长率不低于 45%，2021 年净利润增长率不低于 34%；
第二个解除限售期	以 2019 年为基数，2022 年营业收入增长率不低于 75%，2022 年净利润增长率不低于 66%。

注：上述“净利润”指经审计的归属于母公司股东的净利润。

解除限售期内，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜。若各解除限售期内，公司当期业绩水平未达到业绩考核目标条件的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司按授予价格回购注销。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 2021 年 9 月 16 日子公司安硕文教用品（上海）股份有限公司（以下简称安硕文教）与招商银行股份有限公司上海分行签订了编号为 121XY2021031380 的《授信协议》；授信额度为 180,000,000.00 元，授信期间为 36 个月即 2021 年 9 月 16 日至 2024 年 9 月 15 日止，具体额度业务种类包括但不限于流动资金贷款、银票、信用证。

安硕文教于 2021 年 9 月 16 日与招商银行股份有限公司上海分行签订了编号为 121XY2021031380 的《最高额抵押合同》，该合同为《授信协议》的分合同。本合同下的抵押最高本金限额为人民币 180,000,000.00 元，抵押额度有效期自 2021 年 9 月 16 日至 2024 年 9 月 15 日止。

抵押期间从抵押合同生效之日至《授信协议》项下授信债权诉讼时效届满的期间；用于抵押的抵押物包括：

抵押物名称	产权证编号	子公司账面原值	子公司累计折旧/摊销	子公司账面净值
青浦区香花桥街道 学子南路 111 号	沪房地青字 (2013) 第 015437	47,061,453.52	27,468,676.83	19,592,776.69
青浦区香花桥街道 学子南路 233 号	沪房地青字 (2013) 第 013396	32,156,238.78	14,464,816.47	17,691,422.31
青浦区香花桥街道 学子南路 333 号	沪房地青字 (2015) 第 015718	60,230,210.97	18,199,423.55	42,030,787.42
合计		139,447,903.27	60,132,916.85	79,314,986.42

截止 2021 年 12 月 31 日，安硕文教尚未归还的人民币借款本金为：156,500,000.00 元，美元借款本金 1,500,000.00 元。

(2) 子公司 Back to School Holding AS 于 2017 年 8 月 7 日以其持有的本集团子公司 Beckmann AS 的全部股份为质押向挪威当地银行借入一笔长期借款。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为挪威克朗 1,400 万，报表已列示在一年内到期的非流动负债中。

(3) 截至报告期末，公司使用受限的货币资金 1,471,167,575.95 元，主要为信用证保证金、履约保证金和超过 3 个月的定期存款。

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、其他**

□适用 √不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	556,647,354
经审议批准宣告发放的利润或股利	

根据 2022 年 3 月 25 日公司第五届董事会第十二次会议审议通过的《2021 年度利润分配预案》，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，拟向全体股东每 10 股派现金红利 6 元（含税）。2021 年度剩余未分配利润转入下一年度。

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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

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

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	办公直销业务	传统核心业务	分部间抵销	合计
对外交易收入	7,749,228,480.18	9,858,174,769.94		17,607,403,250.12
分部间交易收入	16,421,999.56	76,300,858.12	92,722,857.68	
对联营和合营企业的投资收益		1,372,107.60		1,372,107.60
信用减值损失	2,649,450.85	-9,663,165.39		-7,013,714.54
资产减值损失	-982,839.16	-16,108,527.29		-17,091,366.45
折旧费和摊销费	35,886,532.84	426,349,122.22		462,235,655.06
利润总额（亏损总额）	296,666,617.92	1,565,145,973.86	409,484.77	1,861,403,107.01
所得税费用	54,681,349.46	273,023,720.99	-102,371.19	327,807,441.64
净利润（净亏损）	241,985,268.46	1,291,917,510.49	307,113.58	1,533,595,665.37
资产总额	3,095,362,065.39	8,350,067,519.96	21,041,655.02	11,424,387,930.33
负债总额	2,275,177,642.17	2,646,653,638.04	20,734,541.44	4,901,096,738.77

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	129,551,588.15
1 至 2 年	2,709,211.72
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	132,260,799.87

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	132,260,799.87	100.00	4,466,584.10	3.38	127,794,215.77	181,133,866.23	100.00	3,485,066.58	1.92	177,648,799.65
其中：										

组合一：账龄分析组合	75,785,623.81	57.30	4,466,584.10	5.89	71,319,039.71	69,701,331.66	38.48	3,485,066.58	5.00	66,216,265.08
组合三：合并范围内关联方	56,475,176.06	42.70			56,475,176.06	111,432,534.57	61.52			111,432,534.57
合计	132,260,799.87	/	4,466,584.10	/	127,794,215.77	181,133,866.23	/	3,485,066.58	/	177,648,799.65

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合一：账龄分析组合	3,485,066.58	981,517.52				4,466,584.10
合计	3,485,066.58	981,517.52				4,466,584.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	42,063,973.89	31.8	
第二名	12,663,274.18	9.57	633,163.71
第三名	6,835,241.86	5.17	341,762.09
第四名	6,364,489.64	4.81	318,224.48
第五名	5,465,480.41	4.13	273,274.02
合计	73,392,459.98	55.48	1,566,424.30

其他说明

无

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		35,000.00
应收股利		
其他应收款	600,504,253.91	399,643,347.22
合计	600,504,253.91	399,678,347.22

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		35,000.00
债券投资		
合计		35,000.00

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	216,245,192.96
1 至 2 年	121,411,432.11
2 至 3 年	92,280,776.87
3 年以上	172,055,312.40
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减: 坏账准备	-1,488,460.43
合计	600,504,253.91

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借款及备用金	1,883,898.16	1,680,200.77
合并关联方往来余额	590,726,479.67	391,720,050.07
物料款	843,752.96	174,142.29
合并关联方往来余额-暂估进项税	1,766,952.16	1,937,167.34
保证金及押金	1,855,862.39	5,383,734.67
其他	4,915,769.00	3,345,941.78
合计	601,992,714.34	404,241,236.92

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	



2021年1月1日余额	4,597,889.70			4,597,889.70
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,109,429.27	-		-3,109,429.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,488,460.43			1,488,460.43

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	404,241,236.92			404,241,236.92
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	403,158,817.53			403,158,817.53
本期终止确认	205,407,340.11			205,407,340.11
其他变动				
2021年12月31日余额	601,992,714.34			601,992,714.34

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

#### (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合一：账	4,597,889.70	-				1,488,460.43

龄分析组合		3,109,429.27				
合计	4,597,889.70	-				1,488,460.43
		3,109,429.27				

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	合并关联方往来余额	236,033,960.10	1年以内 4,865.85 万元 1年以上 18,737.55 万元	39.21	
第二名	合并关联方往来余额	119,222,002.29	1年以内 204.85 万元 1年以上 11,737.35 万元	19.80	
第三名	合并关联方往来余额	107,458,390.94	1年以内 5,045.96 万元 1年以上 5,699.88 万元	17.85	
第四名	合并关联方往来余额	40,000,000.00	1年以内	6.64	
第五名	合并关联方往来余额	22,000,000.00	1年以内	3.65	
合计	/	524,714,353.33	/	87.15	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,501,648,897.21		1,501,648,897.21	1,063,812,641.33		1,063,812,641.33
对联营、合营企业投资	36,512,701.80		36,512,701.80	34,722,395.67		34,722,395.67
合计	1,538,161,599.01		1,538,161,599.01	1,098,535,037.00		1,098,535,037.00

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海晨光科力普办公用品有限公司	500,227,232.24	9,336,255.88		509,563,488.12		
上海晨光珍美文具有限公司	13,288,599.09			13,288,599.09		
上海晨光文具礼品有限公司	199,419,400.00			199,419,400.00		
晨光生活馆企业管理有限公司	60,000,000.00	180,000,000.00		240,000,000.00		
上海晨光佳美文具有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海晨光信息科技有限公司	27,500,000.00			27,500,000.00		
深圳尔雅文化创意发展有限公司	6,339,300.00			6,339,300.00		
上海晨光信息科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
安硕文教用品(上海)股份有限公司	177,038,110.00			177,038,110.00		
上海奇只好玩文化创意有限公司		28,500,000.00		28,500,000.00		

上海晨讯企业管理有限公司		220,000,000.00		220,000,000.00		
合计	1,063,812,641.33	437,836,255.88		1,501,648,897.21		

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
宁波钟晨股权投资合伙企业（有限合伙）	29,693,097.54			1,634,406.40	418,198.53					31,745,702.47	
上海制笔技术服务有限公司	5,029,298.13			-262,298.80						4,766,999.33	
小计	34,722,395.67			1,372,107.60	418,198.53					36,512,701.80	
合计	34,722,395.67			1,372,107.60	418,198.53					36,512,701.80	

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,692,104,398.60	2,568,183,955.45	4,130,671,233.32	2,164,311,904.18
其他业务	83,787,431.99	866.69	65,240,228.87	
合计	4,775,891,830.59	2,568,184,822.14	4,195,911,462.19	2,164,311,904.18

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
1、销售商品	4,692,104,398.60

2、其他	74,881,124.89
按经营地区分类	
1、中国	4,612,272,861.13
2、其他国家	154,712,662.36
合计	4,766,985,523.49

合同产生的收入说明：

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	4,766,985,523.49	4,190,349,929.22
租赁收入	8,906,307.10	5,561,532.97
合计	4,775,891,830.59	4,195,911,462.19

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,372,107.60	-1,610,614.02
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,067,412.24	4,763,925.06
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	5,439,519.84	3,153,311.04

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,098,090.22	主要是政府征收土地收到的动迁补偿款。
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）	163,887,877.43	主要是报告期获得的政府补助以及由递延收益转入的政府补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	43,557,663.15	主要是购买理财产品产生收益。
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	20,000,000.00	主要是晨光科力普预付款项单独计提坏账的转回。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,127,909.82	主要公益捐赠的支出，报废部分老旧设备产生的损失。
减：所得税影响额	33,537,580.85	
少数股东权益影响额	20,550,381.69	
合计	168,327,758.44	

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

□适用 √不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.82	1.6450	1.6425
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.84	1.4623	1.4603

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

董事长：陈湖文

董事会批准报送日期：2022 年 3 月 25 日

### 修订信息

适用 不适用