

公司代码：603899

公司简称：晨光文具

# 上海晨光文具股份有限公司

## 2020 年第三季度报告

# 目录

一、	重要提示.....	3
二、	公司基本情况.....	3
三、	重要事项.....	6
四、	附录.....	9

## 一、重要提示

1.1 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

1.2 公司全体董事出席董事会审议季度报告。

1.3 公司负责人陈湖文、主管会计工作负责人张青及会计机构负责人（会计主管人员）翟昱保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

1.4 本公司第三季度报告未经审计。

## 二、公司基本情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减(%)
总资产	8,295,567,055.87	7,565,115,311.74	9.66
归属于上市公司股东的 净资产	4,966,660,431.05	4,201,500,384.99	18.21
	年初至报告期末 (1-9月)	年初至上年报告期末 (1-9月)	比上年同期增减 (%)
经营活动产生的现金流 量净额	894,055,109.52	677,990,615.12	31.87
	年初至报告期末 (1-9月)	年初至上年报告期末 (1-9月)	比上年同期增减 (%)
营业收入	8,537,802,211.00	7,947,344,462.67	7.43
归属于上市公司股东的 净利润	912,908,827.61	801,875,816.07	13.85
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润	792,832,659.99	760,559,026.54	4.24

加权平均净资产收益率 (%)	20.50	21.92	减少 1.42 个百分点
基本每股收益 (元/股)	0.9879	0.8716	13.34
稀释每股收益 (元/股)	0.9879	0.8716	13.34

## 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额 (7-9月)	年初至报告期末金额 (1-9月)	说明
非流动资产处置损益	31,142.85	-51,640.38	主要是处置老旧设备产生的损失。
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	42,779,312.99	136,485,915.51	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	11,155,844.54	27,061,848.86	主要是购买理财产品产生收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,560,715.81	-8,397,534.41	主要是公益捐赠支出。
少数股东权益影响额（税后）	-1,287,320.51	-8,464,897.74	
所得税影响额	-7,421,848.19	-26,557,524.22	
合计	42,696,415.87	120,076,167.62	

## 2.2 截止报告期末的股东总数、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

股东总数（户）		18,246				
前十名股东持股情况						
股东名称 （全称）	期末持股数量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
				股份状态	数量	

晨光控股（集团）有限公司	536,000,000	57.79	0	无	0	境内非国有法人
香港中央结算有限公司	32,543,094	3.51	0	无	0	未知
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	20,000,018	2.16	0	无	0	未知
上海科迎投资管理事务所（有限合伙）	17,550,000	1.89	0	无	0	其他
上海杰葵投资管理事务所（有限合伙）	17,325,000	1.87	0	无	0	其他
陈湖雄	17,100,000	1.84	0	无	0	境内自然人
陈湖文	17,100,000	1.84	0	无	0	境内自然人
陈雪玲	10,800,000	1.16		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）	8,700,000	0.94	0	无	0	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	8,539,200	0.92	0	无	0	国有法人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
晨光控股（集团）有限公司	536,000,000	人民币普通股	536,000,000
香港中央结算有限公司	32,543,094	人民币普通股	32,543,094
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	20,000,018	人民币普通股	20,000,018
上海科迎投资管理事务所（有限合伙）	17,550,000	人民币普通股	17,550,000
上海杰葵投资管理事务所（有限合伙）	17,325,000	人民币普通股	17,325,000
陈湖雄	17,100,000	人民币普通股	17,100,000
陈湖文	17,100,000	人民币普通股	17,100,000
陈雪玲	10,800,000	人民币普通股	10,800,000
中国银行股份有限公司—景顺长城鼎益混合型证券投资基金（LOF）	8,700,000	人民币普通股	8,700,000
中央汇金资产管理有限责任公司	8,539,200	人民币普通股	8,539,200
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东晨光集团、科迎投资、杰葵投资、陈湖文、陈湖雄、陈雪玲之间存在关联关系。陈湖文、陈湖雄、陈雪玲为一致行动人。除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

2.3 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东、前十名优先股无限售条件股东持股情况表

适用 不适用

### 三、重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

适用 不适用

3.1.1 资产负债表项目大幅度变动原因分析

单位：元 币种：人民币

主要会计项目	2020年9月30日	2019年9月30日	增减比例(%)	变化原因
交易性金融资产	1,525,499,988.02	853,600,000.00	78.71	主要是未赎回的银行理财产品较去年同期增加所致。
应收票据	-	398,956.00	-100.00	根据应收票据性质重分类至应收款项融资。
应收款项融资	27,388,281.37	-	-	根据应收票据的性质进行重分类。
预付款项	71,943,819.60	32,691,655.85	120.07	增加了部分供货商的预付款。
一年内到期的非流动资产	6,624,590.00	-	-	安硕文教原股东根据协议约定对审计调整数、期间亏损连带的予以公司补偿款，由长期应收款重分类至该项目。
其他权益工具投资	5,370,819.24	-	-	该项目为公司以非交易为目的持有的对上海晨光文化创意有限公司的投资和利得。
在建工程	312,252,205.69	138,394,460.27	125.62	主要是新增青村生产基地建设项目的投入。
递延所得税资产	48,668,299.46	26,810,896.61	81.52	主要是增加资产减值准备、内部交易未实现利润、股权激励相关股份支付费用产生的可抵扣暂时性差异，所形成的递延所得税资产。
预收款项	-	152,756,451.50	-100.00	根据新收入准则要求，将符合准则规定的预收款项调至合同负债。
合同负债	154,308,740.31	-	-	根据新收入准则要求，将符合准则规定的预收款项调至合同负债。
应交税费	209,926,994.45	142,479,026.39	47.34	主要是第三季度收入、利润总额的同期增长，带来应交税费的增长。
一年内到期的非流	-	17,481,859.39	-100.00	公司支付了安硕文教原股东剩余的转让价款。

动负债				
资本公积	483,740,355.37	272,347,764.53	77.62	主要是实施员工股权激励形成的股本溢价。
其他综合收益	1,957,387.16	52,137.55	3,654.28	主要是报告期其他权益工具投资公允价值变动,以及安硕文教外币财务报表折算差额的影响。

注:安硕文教指安硕文教用品(上海)股份有限公司。

### 3.1.2 利润表项目大幅度变动原因分析

单位:元 币种:人民币

主要会计项目	2020年1-9月	2019年1-9月	增减比例(%)	变化原因
财务费用	1,929,771.82	-7,434,957.21	125.96	主要是汇兑差异的影响,报告期为汇兑损失,去年同期为汇兑收益。
其他收益	25,690,810.57	6,103,038.64	320.95	与日常活动相关的政府补助较去年同期有所增长。
投资收益	4,606,364.00	22,647,270.88	-79.66	主要是报告期到期的银行理财产品收益计入投资收益,未到期的银行理财产品收益计入公允价值变动收益所致。
公允价值变动收益	22,115,715.84	-	-	报告期以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产产生的公允价值变动收益。
信用减值损失	-8,071,163.20	-17,569,508.30	-54.06	报告期计提应收坏账较去年同期有所下降,主要原因是单项计提坏账的客户有部分收回。
资产减值损失	-	-15,027.98	-100.00	报告期无异常变化,去年同期计提个别存货资产减值损失。
资产处置收益	-51,640.38	411,588.85	-112.55	报告期公司处置部分老旧设备产生的损失,去年同期为收益。
营业外收入	115,042,915.88	39,765,076.03	189.31	与日常活动无关的政府补助较去年同期有所增长。
少数股东损益	-18,774,439.05	10,805,182.34	-273.75	主要是晨光生活馆及安硕文教经营亏损所致。

注: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。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。

### 3.1.3 现金流量表项目大幅度变动原因分析

单位:元 币种:人民币

主要会计项目	2020年1-9月	2019年1-9月	增减比例(%)	变化原因
经营活动产生的现金流量净额	894,055,109.52	677,990,615.12	31.87	1、三季度的销售和回款有所增加;2、获得的政府补助款项较去年同期有所增加。

投资活动产生的现金流量净额	-944,969,372.60	-99,938,233.47	845.55	主要是报告期银行理财产品购买大于赎回,去年同期银行理财产品购买小于赎回。
筹资活动产生的现金流量净额	-200,042,129.36	-368,421,042.93	-45.70	主要是: 1、报告期实施员工股权激励,吸收的股权投资较去年同期(晨光科力普增资)增加 1.34 亿元,增加本期流入; 2、报告期支付股利、偿还本金和利息(安硕文教)较去年同期减少 0.32 亿元,减少本期流出。

注: 晨光科力普指上海晨光科力普办公用品有限公司。

### 3.2 重要事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

### 3.3 报告期内超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

### 3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生重大变动的警

示及原因说明

适用 不适用

### 3.5 报告期主要经营情况

#### 3.5.1 主营业务分产品情况

单位: 元 币种: 人民币

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
书写工具	1,869,005,575.88	1,120,040,518.86	40.07	0.73	-5.59	4.01
学生文具	2,013,798,510.99	1,326,461,674.97	34.13	1.14	0.42	0.47
办公文具	1,591,783,373.66	1,174,497,987.76	26.21	11.91	12.27	-0.24
其他产品	196,821,690.77	105,429,028.53	46.43	3.73	5.17	-0.74
办公直销	2,862,467,578.46	2,498,476,286.46	12.72	15.24	15.42	-0.14

#### 3.5.2 业务子公司经营情况

(1) 晨光科力普实现营业收入 286,246.76 万元, 同比增长 15.24%。



(2) 晨光生活馆（含九木杂物社）实现营业收入 43,170.74 万元，同比增长 2.82%，其中九木杂物社实现营业收入 36,046.55 万元，同比增长 17.41%。截止报告期末，公司在全国拥有 440 家零售大店，其中晨光生活馆 106 家，九木杂物社 334 家（直营 211 家，加盟 123 家）。

(3) 上海晨光信息科技有限公司实现营业收入 33,856.64 万元，同比增长 69.97%。

3.5.3. 报告期内，公司实施限制性股票激励，相关股份支付费用计入当期管理费用 4,278.61 万元。

公司名称	上海晨光文具股份有限公司
法定代表人	陈湖文
日期	2020 年 10 月 27 日

## 四、附录

### 4.1 财务报表

#### 合并资产负债表

2020 年 9 月 30 日

编制单位：上海晨光文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,505,028,763.72	1,935,600,694.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,525,499,988.02	661,878,587.24
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,541,436,135.62	1,026,094,724.15
应收款项融资	27,388,281.37	29,549,924.83
预付款项	71,943,819.60	85,371,444.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	152,041,235.38	117,647,039.93
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,179,042,633.87	1,378,108,759.85
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	6,624,590.00	
其他流动资产	20,449,612.66	29,280,925.29
流动资产合计	6,029,455,060.24	5,263,532,100.37
<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		6,624,590.00
长期股权投资	35,243,014.45	35,582,783.47
其他权益工具投资	5,370,819.24	3,909,179.93
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,098,033,198.62	1,163,702,352.12
在建工程	312,252,205.69	260,469,728.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	324,972,703.46	331,005,762.09
开发支出		
商誉	30,175,537.19	30,175,537.19
长期待摊费用	100,057,217.52	118,336,333.95

递延所得税资产	48,668,299.46	36,623,535.59
其他非流动资产	311,339,000.00	315,153,408.27
非流动资产合计	2,266,111,995.63	2,301,583,211.37
资产总计	8,295,567,055.87	7,565,115,311.74
<b>流动负债：</b>		
短期借款	180,184,875.01	183,193,763.86
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,961,537,979.92	1,861,072,467.87
预收款项		206,762,293.94
合同负债	154,308,740.31	
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	132,024,438.26	154,119,492.32
应交税费	209,926,994.45	258,583,118.14
其他应付款	344,067,180.58	331,438,976.35
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,982,050,208.53	2,995,170,112.48
<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		
长期应付款	8,420,000.00	6,620,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	59,996,478.65	65,823,213.11
递延所得税负债	37,813,572.13	36,576,744.55
其他非流动负债		

非流动负债合计	106,230,050.78	109,019,957.66
负债合计	3,088,280,259.31	3,104,190,070.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	927,427,600.00	920,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	483,740,355.37	272,347,764.53
减：库存股		
其他综合收益	1,957,387.16	526,359.55
专项储备		
盈余公积	440,260,399.59	440,260,399.59
一般风险准备		
未分配利润	3,113,274,688.93	2,568,365,861.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	4,966,660,431.05	4,201,500,384.99
少数股东权益	240,626,365.51	259,424,856.61
所有者权益（或股东权益）合计	5,207,286,796.56	4,460,925,241.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,295,567,055.87	7,565,115,311.74

法定代表人：陈湖文

主管会计工作负责人：张青

会计机构负责人：翟昱

**母公司资产负债表**

2020年9月30日

编制单位：上海晨光文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,296,492,732.03	1,358,805,872.56
交易性金融资产	1,370,334,415.66	509,467,061.37
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	157,451,573.81	82,949,224.65
应收款项融资		
预付款项	47,048,354.74	9,630,209.45
其他应收款	394,997,433.63	285,036,794.54
其中：应收利息	175,000.00	192,500.00
应收股利		
存货	287,674,019.66	448,245,658.48
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产	6,624,590.00	
其他流动资产	150,035,824.00	150,047,540.99
流动资产合计	3,710,658,943.53	2,844,182,362.04
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		6,624,590.00
长期股权投资	1,094,052,545.42	1,089,168,192.56
其他权益工具投资	5,370,819.24	3,909,179.93
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	711,161,753.23	749,415,024.84
在建工程	306,549,425.50	258,864,834.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	179,788,678.50	182,268,368.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,535,516.58	10,106,589.01
递延所得税资产	11,764,602.68	5,469,359.66
其他非流动资产	311,300,000.00	311,929,028.24
非流动资产合计	2,626,523,341.15	2,617,755,167.06
资产总计	6,337,182,284.68	5,461,937,529.10
<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	247,174,726.74	225,831,712.59
预收款项		116,720,284.19
合同负债	83,518,987.73	
应付职工薪酬	81,338,136.08	87,609,891.62
应交税费	126,749,690.09	160,129,252.33
其他应付款	731,613,059.15	513,035,659.92
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,270,394,599.79	1,103,326,800.65
<b>非流动负债：</b>		

## 2020 年第三季度报告

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	260,420,000.00	258,620,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,171,188.55	28,453,779.37
递延所得税负债	1,420,059.21	1,420,059.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	285,011,247.76	288,493,838.58
负债合计	1,555,405,847.55	1,391,820,639.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	927,427,600.00	920,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	485,401,189.93	274,008,599.09
减：库存股		
其他综合收益	1,754,533.42	292,894.11
专项储备		
盈余公积	439,931,539.68	439,931,539.68
未分配利润	2,927,261,574.10	2,435,883,856.99
所有者权益（或股东权益）合计	4,781,776,437.13	4,070,116,889.87
负债和所有者权益（或股东权益）	6,337,182,284.68	5,461,937,529.10
总计		

法定代表人：陈湖文

主管会计工作负责人：张青

会计机构负责人：翟昱

## 合并利润表

2020 年 1—9 月

编制单位：上海晨光文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2020 年第三季度 (7-9 月)	2019 年第三季度 (7-9 月)	2020 年前三季度 (1-9 月)	2019 年前三季度 (1-9 月)
一、营业总收入	3,776,378,538.71	3,108,721,445.78	8,537,802,211.00	7,947,344,462.67
其中：营业收入	3,776,378,538.71	3,108,721,445.78	8,537,802,211.00	7,947,344,462.67
利息收入				
已赚保费				
手续费及				

佣金收入				
二、营业总成本	3,278,587,216.72	2,686,662,625.29	7,575,938,291.40	6,999,320,745.02
其中：营业成本	2,753,310,013.01	2,247,426,244.99	6,225,790,643.93	5,818,254,866.83
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	14,570,497.63	12,033,846.51	28,032,455.30	26,209,082.10
销售费用	309,163,472.92	255,829,953.74	793,562,745.00	700,750,466.35
管理费用	153,218,709.06	131,615,925.42	403,335,572.47	353,876,771.42
研发费用	43,460,116.98	41,443,015.21	123,287,102.88	107,664,515.53
财务费用	4,864,407.12	-1,686,360.58	1,929,771.82	-7,434,957.21
其中：利息费用	1,537,076.42	4,100,892.86	5,067,493.54	6,716,659.39
利息收入	4,440,711.04	5,056,689.95	13,511,350.20	13,735,574.86
加：其他收益	8,635,274.64	2,313,544.21	25,690,810.57	6,103,038.64
投资收益（损失以“-”号填列）	2,382,513.02	116,066.45	4,606,364.00	22,647,270.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-114,308.86	116,066.45	-339,769.02	264,111.15
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	8,659,022.66		22,115,715.84	

以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-358,845.09	-8,646,929.96	-8,071,163.20	-17,569,508.30
资产减值损失(损失以“-”号填列)				-15,027.98
资产处置收益(损失以“-”号填列)	31,142.85	273,596.84	-51,640.38	411,588.85
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	517,140,430.07	416,115,098.03	1,006,154,006.43	959,601,079.74
加:营业外收入	35,210,452.10	5,657,384.20	115,042,915.88	39,765,076.03
减:营业外支出	3,627,129.56	11,425,677.92	12,645,345.35	14,314,075.61
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	548,723,752.61	410,346,804.31	1,108,551,576.96	985,052,080.16
减:所得税费用	103,512,187.38	72,295,268.52	214,417,188.40	172,371,081.75
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	445,211,565.23	338,051,535.79	894,134,388.56	812,680,998.41
(一)按经营持续性分类				
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	445,211,565.23	338,051,535.79	894,134,388.56	812,680,998.41
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)	448,408,007.50	330,611,308.24	912,908,827.61	801,875,816.07
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-3,196,442.27	7,440,227.55	-18,774,439.05	10,805,182.34
六、其他综合收	703,767.28	-61,765.04	1,406,975.56	52,137.55



益的税后净额				
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	741,255.44	-34,588.42	1,431,027.61	29,197.03
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	788,967.65		1,461,639.31	
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动	788,967.65		1,461,639.31	
（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	-47,712.21	-34,588.42	-30,611.70	29,197.03
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额	-47,712.21	-34,588.42	-30,611.70	29,197.03
（7）其他				
（二）归属于少数股东的其他	-37,488.16	-27,176.62	-24,052.05	22,940.52

综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	445,915,332.51	337,989,770.75	895,541,364.12	812,733,135.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	449,149,262.94	330,576,719.82	914,339,855.22	801,905,013.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-3,233,930.43	7,413,050.93	-18,798,491.10	10,828,122.86
八、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)	0.4844	0.3594	0.9879	0.8716
（二）稀释每股收益(元/股)	0.4844	0.3594	0.9879	0.8716

法定代表人：陈湖文

主管会计工作负责人：张青

会计机构负责人：翟昱

### 母公司利润表

2020 年 1—9 月

编制单位：上海晨光文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2020 年第三季度 (7-9 月)	2019 年第三季度 (7-9 月)	2020 年前三季度 (1-9 月)	2019 年前三季度 (1-9 月)
一、营业收入	1,303,016,074.12	1,085,226,270.86	2,926,605,037.82	2,972,936,349.03
减：营业成本	656,881,416.12	577,674,165.79	1,506,355,416.76	1,668,709,258.02
加 税金及附加	5,784,760.20	3,683,601.93	11,726,798.16	12,430,198.67
销售费用	52,900,120.16	47,242,407.94	110,994,796.38	137,767,813.57
管理费用	117,568,090.68	85,253,114.43	302,295,836.78	240,054,180.50
研发费用	35,461,765.68	37,304,346.81	103,902,984.57	100,328,653.61
财务费用	-278,011.47	-4,850,638.19	-5,441,463.11	-11,420,955.97
其中：利息费用				
利息收入	3,700,472.73	3,166,635.87	12,010,043.70	9,267,129.52
加：其他收益	3,712,789.73	1,093,897.21	9,840,112.70	3,501,563.23
投资收益 (损失以“-”号填列)	2,213,362.22	116,066.45	4,231,556.36	20,122,659.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-114,308.86	116,066.45	-339,769.02	264,111.15

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）	7,774,594.78		19,361,669.35	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-4,406,337.80	-2,709,326.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	25,164.68	4,671.63	-98,194.58	174,157.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	448,423,844.16	340,133,907.44	925,699,474.31	846,156,253.39
加：营业外收入	34,628,330.32	146,006.19	89,806,679.81	17,061,257.92
减：营业外支出	1,663,542.55	213,671.16	4,504,428.10	1,223,032.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	481,388,631.93	340,066,242.47	1,011,001,726.02	861,994,479.08
减：所得税费用	72,210,919.80	50,992,525.49	151,624,008.91	129,259,554.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	409,177,712.13	289,073,716.98	859,377,717.11	732,734,924.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	409,177,712.13	289,073,716.98	859,377,717.11	732,734,924.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益	788,967.65		1,461,639.31	

的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	788,967.65		1,461,639.31	
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动	788,967.65		1,461,639.31	
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额	409,966,679.78	289,073,716.98	860,839,356.42	732,734,924.80
七、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)				
（二）稀释				

每股收益(元/股)				
-----------	--	--	--	--

法定代表人：陈湖文

主管会计工作负责人：张青

会计机构负责人：翟昱

## 合并现金流量表

2020 年 1—9 月

编制单位：上海晨光文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2020 年前三季度 (1-9 月)	2019 年前三季度 (1-9 月)
<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	9,063,619,055.72	8,569,903,063.55
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	12,165,297.22	4,816,797.16
收到其他与经营活动有关的现金	349,999,447.72	714,425,439.23
经营活动现金流入小计	9,425,783,800.66	9,289,145,299.94
购买商品、接受劳务支付的现金	6,590,730,293.58	6,313,959,459.88
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	597,152,971.18	542,328,906.46
支付的各项税费	632,259,508.78	628,815,282.10
支付其他与经营活动有关的现金	711,585,917.60	1,126,051,036.38
经营活动现金流出小计	8,531,728,691.14	8,611,154,684.82
经营活动产生的现金流量净额	894,055,109.52	677,990,615.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	1,581,000,000.00	1,050,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,308,710.30	22,383,159.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资	3,309,662.64	2,251,281.08

产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		59,357,105.23
投资活动现金流入小计	1,597,618,372.94	1,133,991,546.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	97,931,043.24	197,923,781.84
投资支付的现金	2,431,000,000.00	1,036,005,997.67
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	13,656,702.30	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,542,587,745.54	1,233,929,779.51
投资活动产生的现金流量净额	-944,969,372.60	-99,938,233.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	176,034,120.00	42,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		42,000,000.00
取得借款收到的现金		124,636,320.88
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	176,034,120.00	166,636,320.88
偿还债务支付的现金	2,979,528.81	249,243,794.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	373,096,720.55	283,009,812.01
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		2,803,757.33
筹资活动现金流出小计	376,076,249.36	535,057,363.81
筹资活动产生的现金流量净额	-200,042,129.36	-368,421,042.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-7,309,089.93	3,334,548.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-258,265,482.37	212,965,887.18
加：期初现金及现金等价物余额	1,377,446,435.89	741,501,446.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,119,180,953.52	954,467,333.28

法定代表人：陈湖文

主管会计工作负责人：张青

会计机构负责人：翟昱

## 母公司现金流量表

2020年1—9月

编制单位：上海晨光文具股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2020年前三季度 (1-9月)	2019年前三季度 金额(1-9月)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,135,123,663.69	3,387,030,693.55

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	528,106,022.91	788,377,673.79
经营活动现金流入小计	3,663,229,686.60	4,175,408,367.34
购买商品、接受劳务支付的现金	1,426,728,242.12	1,775,175,754.97
支付给职工及为职工支付的现金	297,456,881.61	286,262,866.21
支付的各项税费	398,802,542.49	436,359,013.04
支付其他与经营活动有关的现金	292,100,468.69	863,274,916.63
经营活动现金流出小计	2,415,088,134.91	3,361,072,550.85
经营活动产生的现金流量净额	1,248,141,551.69	814,335,816.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	1,450,000,000.00	820,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,065,640.44	19,858,547.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	155,253.57	2,309,364.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,463,220,894.01	842,167,912.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	94,105,124.19	170,721,915.03
投资支付的现金	2,300,000,000.00	1,124,005,997.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	13,656,702.30	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,407,761,826.49	1,294,727,912.70
投资活动产生的现金流量净额	-944,540,932.48	-452,560,000.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	176,034,120.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	176,034,120.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	368,000,000.00	276,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	368,000,000.00	276,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-191,965,880.00	-276,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-5,560,834.18	2,338,310.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	106,073,905.03	88,114,126.91
加：期初现金及现金等价物余额	806,340,030.40	247,580,827.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	912,413,935.43	335,694,954.78

法定代表人：陈湖文

主管会计工作负责人：张青

会计机构负责人：翟昱

## 4.2 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,935,600,694.35	1,935,600,694.35	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	661,878,587.24	661,878,587.24	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,026,094,724.15	1,026,094,724.15	
应收款项融资	29,549,924.83	29,549,924.83	
预付款项	85,371,444.73	85,371,444.73	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	117,647,039.93	117,647,039.93	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,378,108,759.85	1,378,108,759.85	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	29,280,925.29	29,280,925.29	
流动资产合计	5,263,532,100.37	5,263,532,100.37	
<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	6,624,590.00	6,624,590.00	
长期股权投资	35,582,783.47	35,582,783.47	
其他权益工具投资	3,909,179.93	3,909,179.93	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,163,702,352.12	1,163,702,352.12	
在建工程	260,469,728.76	260,469,728.76	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			



## 2020 年第三季度报告

无形资产	331,005,762.09	331,005,762.09	
开发支出			
商誉	30,175,537.19	30,175,537.19	
长期待摊费用	118,336,333.95	118,336,333.95	
递延所得税资产	36,623,535.59	36,623,535.59	
其他非流动资产	315,153,408.27	315,153,408.27	
非流动资产合计	2,301,583,211.37	2,301,583,211.37	
资产总计	7,565,115,311.74	7,565,115,311.74	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	183,193,763.86	183,193,763.86	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,861,072,467.87	1,861,072,467.87	
预收款项	206,762,293.94		-206,762,293.94
合同负债		206,762,293.94	206,762,293.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	154,119,492.32	154,119,492.32	
应交税费	258,583,118.14	258,583,118.14	
其他应付款	331,438,976.35	331,438,976.35	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,995,170,112.48	2,995,170,112.48	
<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			
长期应付款	6,620,000.00	6,620,000.00	
长期应付职工薪酬			

## 2020 年第三季度报告

预计负债			
递延收益	65,823,213.11	65,823,213.11	
递延所得税负债	36,576,744.55	36,576,744.55	
其他非流动负债			
非流动负债合计	109,019,957.66	109,019,957.66	
负债合计	3,104,190,070.14	3,104,190,070.14	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	920,000,000.00	920,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	272,347,764.53	272,347,764.53	
减：库存股			
其他综合收益	526,359.55	526,359.55	
专项储备			
盈余公积	440,260,399.59	440,260,399.59	
一般风险准备			
未分配利润	2,568,365,861.32	2,568,365,861.32	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	4,201,500,384.99	4,201,500,384.99	
少数股东权益	259,424,856.61	259,424,856.61	
所有者权益（或股东权益）合计	4,460,925,241.60	4,460,925,241.60	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,565,115,311.74	7,565,115,311.74	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

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

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,358,805,872.56	1,358,805,872.56	
交易性金融资产	509,467,061.37	509,467,061.37	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	82,949,224.65	82,949,224.65	
应收款项融资			
预付款项	9,630,209.45	9,630,209.45	
其他应收款	285,036,794.54	285,036,794.54	
其中：应收利息	192,500.00	192,500.00	

## 2020 年第三季度报告

应收股利			
存货	448,245,658.48	448,245,658.48	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	150,047,540.99	150,047,540.99	
流动资产合计	2,844,182,362.04	2,844,182,362.04	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	6,624,590.00	6,624,590.00	
长期股权投资	1,089,168,192.56	1,089,168,192.56	
其他权益工具投资	3,909,179.93	3,909,179.93	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	749,415,024.84	749,415,024.84	
在建工程	258,864,834.00	258,864,834.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	182,268,368.82	182,268,368.82	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,106,589.01	10,106,589.01	
递延所得税资产	5,469,359.66	5,469,359.66	
其他非流动资产	311,929,028.24	311,929,028.24	
非流动资产合计	2,617,755,167.06	2,617,755,167.06	
资产总计	5,461,937,529.10	5,461,937,529.10	
<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	225,831,712.59	225,831,712.59	
预收款项	116,720,284.19		-116,720,284.19
合同负债		116,720,284.19	116,720,284.19
应付职工薪酬	87,609,891.62	87,609,891.62	
应交税费	160,129,252.33	160,129,252.33	
其他应付款	513,035,659.92	513,035,659.92	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,103,326,800.65	1,103,326,800.65	
<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			
长期应付款	258,620,000.00	258,620,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	28,453,779.37	28,453,779.37	
递延所得税负债	1,420,059.21	1,420,059.21	
其他非流动负债			
非流动负债合计	288,493,838.58	288,493,838.58	
负债合计	1,391,820,639.23	1,391,820,639.23	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	920,000,000.00	920,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	274,008,599.09	274,008,599.09	
减：库存股			
其他综合收益	292,894.11	292,894.11	
专项储备			
盈余公积	439,931,539.68	439,931,539.68	
未分配利润	2,435,883,856.99	2,435,883,856.99	
所有者权益（或股东权益）合计	4,070,116,889.87	4,070,116,889.87	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,461,937,529.10	5,461,937,529.10	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

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

4.3 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

4.4 审计报告

适用 不适用