

上海晨光文具股份有限公司

非经营性资金占用  
及其他关联资金往来情况  
专项报告

2020 年度



## 关于上海晨光文具股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项报告

信会师报字[2021]第 ZA10623 号

上海晨光文具股份有限公司全体股东：

我们审计了上海晨光文具股份有限公司(以下简称“贵公司”)2020年度的财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表、2020年度合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表和相关财务报表附注,并于2021年3月26日出具了报告号为信会师报字[2021]第 ZA10558 号的无保留意见审计报告。

公司管理层根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号,2017年修订)和《上海证券交易所上市公司定期报告业务指南》的相关规定编制了后附的2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、合法和完整是上海晨光文具股份有限公司管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计上海晨光文具股份有限公司2020年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解上海晨光文具股份有限公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

本报告仅供上海晨光文具股份有限公司为披露 2020 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二一年三月二十六日

单位：万元

上海晨光文具股份有限公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

附件

编制单位：上海晨光文具股份有限公司

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度往来累计发生金额(含利息)	2020年度占用资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业											
前大股东及其附属企业											
小计											
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2020年期初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度往来累计发生金额(含利息)	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	晨光控股(集团)有限公司	大股东	预付款项	341.90	2,610.05	662.81		2,421.78	530.18	租赁费	经营性往来
	晨光生活馆企业管理(上海)有限公司	上市公司的子公司	应收账款	2,529.84	662.81	662.81		500.00	2,692.65	货款	经营性往来
	晨光生活馆企业管理有限公司	上市公司的子公司	应收账款	426.78	2,358.68	2,358.68		2,615.16	170.30	货款	经营性往来
	广州晨光文具产品销售有限公司	上市公司的子公司	应收账款	104.57	43,802.57	43,802.57		42,351.72	1,555.42	货款	经营性往来
	哈尔滨晨光三美文具有限公司	上市公司的子公司	应收账款	399.81	11,491.57	11,491.57		10,954.93	936.45	货款	经营性往来
	杭州三美晨光文具有限公司	上市公司的子公司	应收账款	364.23	7,271.69	7,271.69		6,756.90	879.02	货款	经营性往来
	江苏晨光生活馆企业管理有限公司	上市公司的子公司	应收账款	1,344.06	912.10	912.10		1,204.51	1,051.65	货款	经营性往来
	九木杂物社企业管理有限公司	上市公司的子公司	应收账款	711.73	6,267.66	6,267.66		5,336.63	1,642.77	货款	经营性往来
	洛阳晨光文具销售有限公司	上市公司的子公司	应收账款	1.01	10,396.72	10,396.72		10,397.73		货款	经营性往来
	上海晨光文具销售有限公司	上市公司的子公司	应收账款	844.33	17,489.63	17,489.63		10,900.91	7,433.06	货款	经营性往来
	上海晨光文具办公用品有限公司	上市公司的子公司	应收账款	7,202.00	46,323.95	46,323.95		42,246.70	11,279.24	货款	经营性往来
	上海晨光文具销售有限公司	上市公司的子公司	应收账款	93.89	35,597.32	35,597.32		35,690.91	0.30	货款	经营性往来
	上海晨光文具销售有限公司	上市公司的子公司	应收账款	2,303.43	48,357.60	48,357.60		42,179.23	8,481.81	货款	经营性往来
	上海晨光文具销售有限公司	上市公司的子公司	应收账款	970.60	6,615.49	6,615.49		6,691.79	894.30	货款	经营性往来
	义乌市晨光文具用品有限公司	上市公司的子公司	应收账款	198.59	39,943.89	39,943.89		39,327.60	814.88	货款	经营性往来
	浙江晨光文具销售有限公司	上市公司的子公司	应收账款	671.03	3,468.30	3,468.30		3,371.79	767.55	货款	经营性往来
	郑州晨光文具销售有限公司	上市公司的子公司	应收账款	5,850.98	29,925.21	29,925.21		29,925.21		货款	经营性往来
	International stationery company	上市公司的子公司	应收账款	63.92	4,072.10	4,072.10		4,702.53	5,220.55	货款	经营性往来
	安硕文教用品(香港)有限公司	上市公司的子公司	应收账款	0.46	198.90	198.90		199.35	0.00	货款	经营性往来
	长春马可文教用品有限公司	上市公司的子公司	应收账款	1,052.83	1,623.72	1,623.72		1,008.87	1,667.68	货款	经营性往来
	江苏马可文具用品有限公司	上市公司的子公司	应收账款	2,948.36	16,429.50	16,429.50		18,408.23	969.63	货款	经营性往来
	上海晨光办公用品有限公司	上市公司的子公司	应收账款		11,738.85	11,738.85		11,737.93	0.93	货款	经营性往来
	安硕文教用品(上海)股份有限公司	上市公司的子公司	应收账款		2,351.66	2,351.66		1,849.28	502.38	货款	经营性往来
	连云港市科力普办公用品有限公司	上市公司的子公司	应收账款		192.15	192.15		151.52	38.63	货款	经营性往来

上海晨光文具股份有限公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位: 万元

资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算内科目	2020年初往来资金余额	2020年度往来资金发生额(不含利息)	2020年度往来资金的利息(如适用)	2020年度偿还本金余额	2020年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他应收款	其他应收款	其他应收款	6.71	41.12	34.03	13.80	13.80	往来款	经营性往来
其他应收款	其他应收款	其他应收款	1,860.58	215.92	71.78	1,860.58	1,860.58	往来款	经营性往来
其他应收款	其他应收款	其他应收款	11,648.26	86.57	86.57	11,792.40	86.57	往来款	经营性往来
其他应收款	其他应收款	其他应收款	11,504.65	7,706.83	19,211.48	19,211.48	19,211.48	往来款	经营性往来
其他应收款	其他应收款	其他应收款	232.41	2,931.71	4,252.59	232.41	2,931.71	往来款及往来款	经营性往来
其他应收款	其他应收款	其他应收款	3,640.74	2,990.35	5.54	3,988.73	3,988.73	往来款	经营性往来
其他应收款	其他应收款	其他应收款	2,571.23	4,402.16	809.72	6,163.67	6,163.67	往来款	经营性往来
其他应收款	其他应收款	其他应收款	2,175.00	1,115	0.80	2,175.00	2,175.00	往来款	经营性往来
其他应收款	其他应收款	其他应收款	4.05	0.65	4.70	4.70	4.70	往来款	经营性往来
其他应收款	其他应收款	其他应收款	59.56	207.05	260.61	260.61	260.61	往来款	经营性往来
其他应收款	其他应收款	其他应收款	44.21	1.69	42.52	42.52	42.52	往来款	经营性往来
其他应收款	其他应收款	其他应收款	22.34	5.51	27.85	27.85	27.85	往来款	经营性往来
其他应收款	其他应收款	其他应收款	3.58	600.20	3.58	600.20	600.20	往来款	经营性往来
其他应收款	其他应收款	其他应收款	1,065.56	7.60	591.89	481.28	481.28	往来款	经营性往来
预付账款	预付账款	预付账款	100.00	0.77	0.77	100.00	100.00	货款	经营性往来
预付账款	预付账款	预付账款	0.08	0.08	0.08	0.08	0.08	货款	经营性往来
预付账款	预付账款	预付账款	185.22	1,338.95	57.35	1,486.81	1,486.81	货款	经营性往来
预付账款	预付账款	预付账款	4,055.07	26.83	4,028.24	4,028.24	4,028.24	货款	经营性往来
预付账款	预付账款	预付账款	1,515.54	112.57	1,628.11	1,628.11	1,628.11	货款	经营性往来
预付账款	预付账款	预付账款	2,273.34	682.46	2,955.80	2,955.80	2,955.80	货款	经营性往来
预付账款	预付账款	预付账款	2,300.00	2,300.00	2,300.00	2,300.00	2,300.00	货款	经营性往来
应收账款	应收账款	应收账款	19.25	16.63	16.63	16.63	16.63	委托贷款	经营性往来
其他流动资产	其他流动资产	其他流动资产	15,000.00	672.88	672.88	15,000.00	15,000.00	委托贷款	经营性往来
应收帐款	应收帐款	应收帐款	49,667.50	49,667.50	49,667.50	49,667.50	49,667.50	货款	经营性往来
合计			86,547.43	420,713.42	387,133.70	130,700.04	130,700.04		

本汇总表已于2021年3月26日经董事会批准。

陈明

王曾会计工作负责人

程

会计机构负责人(会计主管人员)