

**关于山东晨鸣纸业集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于山东晨鸣纸业集团股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明	1-2
山东晨鸣纸业集团股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-3

关于山东晨鸣纸业集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2023）第 371A004881 号

山东晨鸣纸业集团股份有限公司全体股东：

我们接受山东晨鸣纸业集团股份有限公司（以下简称“晨鸣纸业公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了晨鸣纸业公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2023）第 371A006018 号无保留意见审计报告。

根据《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》等有关规定，晨鸣纸业公司编制了本专项说明所附的山东晨鸣纸业集团股份有限公司 2022 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是晨鸣纸业公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计晨鸣纸业公司 2022 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对晨鸣纸业公司实施于 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2022 年度晨鸣纸业公司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的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供晨鸣纸业公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二三年三月三十日

山东晨鸣纸业集团股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：山东晨鸣纸业集团股份有限公司

单位：万元

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	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	上海鸿泰房地产有限公司	子公司	其他应收款	0.00	308,778.14	1,034.76	181,574.56	128,238.34	借款	非经营性往来
	上海晨鸣融资租赁有限公司	子公司	其他应收款	119,755.30	5,234.70	5,085.66	5,185.66	124,890.00	借款	非经营性往来
	山东晨鸣融资租赁有限公司	子公司	其他应收款	218,340.00	228,230.25	6,263.88	338,644.13	114,190.00	借款	非经营性往来
	山东晨鸣商业保理有限公司	子公司	其他应收款	69,794.00	40,686.28	4,879.17	15,963.44	99,396.01	借款	非经营性往来
	寿光美伦纸业有限责任公司	子公司	其他应收款	13,248.38	1,363,175.92	1,957.70	1,345,760.65	32,621.35	借款	非经营性往来
	湛江晨鸣浆纸有限公司	子公司	其他应收款	0.00	2,832,002.94	937.77	2,790,754.05	42,186.66	借款	非经营性往来
	山东御景大酒店有限公司	子公司	其他应收款	38,229.32	24,720.91	1,481.73	26,828.11	37,603.85	借款	非经营性往来
	上海和睿投资有限公司	子公司	其他应收款	53,444.29	5,060.00	1,525.52	27,461.81	32,568.00	借款	非经营性往来
	黄冈晨鸣浆纸有限公司	子公司	其他应收款	1,065.16	761,566.93		762,632.09	0.00	借款	非经营性往来
	山东晨鸣投资有限公司	子公司	其他应收款	30,020.72	2,747.50	1,201.02	6,363.04	27,606.20	借款	非经营性往来
	寿光晨鸣美术纸有限公司	子公司	其他应收款	59,767.08	463,386.81	1,195.24	497,729.66	26,619.47	借款	非经营性往来
	晨鸣(海外)有限公司	子公司	其他应收款	25,000.00	0.00		0.00	25,000.00	借款	非经营性往来
	青岛晨鸣弄海融资租赁有限公司	子公司	其他应收款	6,190.00	44,270.90	116.90	30,581.81	19,996.00	借款	非经营性往来
	南京晨鸣文化传播有限公司	子公司	其他应收款	16,623.76	1.03		0.96	16,623.82	借款	非经营性往来
	山东晨鸣纸业销售有限公司	子公司	其他应收款	58,326.25	72,895.38	131.25	131,352.88	0.00	借款	非经营性往来
	济南晨鸣纸业销售有限公司	子公司	其他应收款	16,004.00	253.00	240.80	240.80	16,257.00	借款	非经营性往来
	上海鸿泰物业管理有限公司	子公司	其他应收款	14,370.80	350.00	201.28	1,197.54	13,724.54	借款	非经营性往来
	江西晨鸣纸业有限责任公司	子公司	其他应收款	4,194.27	613,731.56	347.75	501,011.84	117,261.74	借款	非经营性往来

山东晨鸣纸业集团股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：山东晨鸣纸业集团股份有限公司

单位：万元

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	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	晨鸣(香港)有限公司	子公司	其他应收款	0.00	91,370.00		80,439.50	10,930.50	借款	非经营性往来
	武汉骏恒物业管理有限公司	子公司	其他应收款	8,485.00	647.00	323.31	1,753.31	7,702.00	借款	非经营性往来
	富裕晨鸣纸业有限责任公司	子公司	其他应收款	7,085.62	34.45		0.00	7,120.07	借款	非经营性往来
	崇闵文化发展(上海)有限公司	子公司	其他应收款	0.00	5,116.00	2.32	2.32	5,116.00	借款	非经营性往来
	广东晨鸣板材有限责任公司	子公司	其他应收款	9,962.41	14,191.10	344.06	19,892.18	4,605.39	借款	非经营性往来
	武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司	子公司	其他应收款	38,518.40	90,003.27	1,884.61	130,406.28	0.00	借款	非经营性往来
	武汉晨鸣乾能热电有限责任公司	子公司	其他应收款	4,746.43	1.20	190.36	491.56	4,446.43	借款	非经营性往来
	寿光市润生废纸回收有限责任公司	子公司	其他应收款	3,236.03	25,001.00		25,000.00	3,237.04	借款	非经营性往来
	吉林晨鸣纸业有限责任公司	子公司	其他应收款	47,712.33	21,207.29		68,541.41	378.21	借款	非经营性往来
	海拉尔晨鸣纸业有限责任公司	子公司	其他应收款	19.91	0.00		0.00	19.91	借款	非经营性往来
	寿光晨鸣现代物流有限公司	子公司	其他应收款	2,902.99	5,607.16	145.41	4,235.42	4,420.13	借款	非经营性往来
	许昌晨鸣纸业股份有限公司	联营企业	其他应收款	0.00	32.74			32.74	借款	非经营性往来
	潍坊森达美西港有限公司	合营企业	其他应收款	8,066.80	26.81	375.24	1,296.62	7,172.22	借款	非经营性往来
	寿光美特环保科技有限公司	合营企业	其他应收款	2,274.02		99.20	544.10	1,829.12	借款	非经营性往来
	寿光美特环保科技有限公司	合营企业	应收账款		678.25			678.25	货款	经营性往来
	寿光晨鸣汇森新型建材有限公司	合营企业	应收账款	0.00	1,259.11		1,073.43	185.68	货款	经营性往来
	寿光晨鸣美术纸有限公司	子公司	应收账款	11,110.82	17,454.89		27,693.56	872.15	货款	经营性往来
	山东晨鸣纸业销售有限公司	子公司	应收账款	1,000.00	3,292,556.36		3,285,803.88	7,752.48	货款	经营性往来
	寿光美伦纸业有限责任公司	子公司	应收账款	500.00	151,468.25		151,968.25	0.00	货款	经营性往来
	寿光美特环保科技有限公司	合营企业	预付账款		637.07			637.07	货款	经营性往来
寿光市新源煤炭有限公司	子公司	预付账款		792.06		650.17	141.89	货款	经营性往来	
寿光虹宜包装装饰有限公司	子公司	预付账款	5,976.33	57,758.71		48,302.37	15,432.67	工程款	经营性往来	

山东晨鸣纸业集团股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：山东晨鸣纸业集团股份有限公司

单位：万元

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	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司	子公司	预付账款	817.82			817.82	0.00	货款	经营性往来
	吉林晨鸣纸业有限责任公司	子公司	预付账款	1,245.79			1,245.79	0.00	货款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	寿光鸿翔印刷包装有限责任公司	子公司	预付账款	2,702.24			2,702.24	0.00	货款	经营性往来
	富裕晨鸣纸业有限责任公司	子公司	预付账款	0.14			0.14	0.00	货款	经营性往来
	青岛晨鸣进出口贸易有限公司	子公司	预付账款	3,000.00			3,000.00	0.00	货款	经营性往来
	江西晨鸣纸业有限责任公司	子公司	预付账款	4,952.96	162.16		5,114.98	0.13	货款	经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总计	-	-	-	908,689.36	10,543,097.13	29,964.94	10,524,258.36	957,493.06	-	-

本表已于2023年3月30日获第十届董事会第四次会议批准。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：