

关于厦门日上集团股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联  
资金往来情况的专项报告  
信会师报字[2024]第 ZB10216 号

# 关于厦门日上集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项报告

信会师报字[2024]第 ZB10216 号

厦门日上集团股份有限公司全体股东：

我们审计了厦门日上集团股份有限公司(以下简称“日上集团”)2023 年度的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度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和相关财务报表附注,并于 2024 年 4 月 12 日出具了报告号为信会师报字(2024)第 ZB10214 号的无保留意见审计报告。

日上集团管理层根据中国证券监督管理委员会《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》(证监会公告〔2022〕26 号)和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 2023 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、完整是日上集团管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计日上集团 2023 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。

为了更好地理解日上集团 2023 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。

本报告仅供日上集团为披露 2023 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：于长江

中国注册会计师：周兰更

中国·上海

2024 年 4 月 12 日

**厦门日上集团股份有限公司 2023 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

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联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	无									非经营性占用
	无									非经营性占用
小计	-	-	-						-	-
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无									非经营性占用
	无									非经营性占用
小计	-	-	-						-	-
其他关联方及其附属企业	无									非经营性占用
小计										
总计	-	-	-						-	-
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联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额（不含利息）	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其附属企业	无									
	无									
上市公司的子公司及其附属企业	厦门日上钢圈有限公司	子公司	应收账款	-	44,948.14		44,948.14		内部交易、资金往来	经营性往来
	厦门日上金属有限公司	子公司	应收账款	-	156,900.01		156,900.01		内部交易、资金往来	经营性往来

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联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	厦门日上运通国际物流有限公司	子公司	应收账款	1,439.00	110.42		236.21	1,313.21	内部交易、资金往来	经营性往来
	福建日上锻造有限公司	子公司	应收账款	5,188.85	93,432.39		93,152.02	5,469.22	内部交易、资金往来	经营性往来
	河北日上车轮有限公司	子公司	应收账款	1,632.36	103,450.70		94,701.79	10,381.27	内部交易、资金往来	经营性往来
	厦门新长诚钢构工程有限公司	子公司	应收账款	39,005.22	532,136.71		532,452.64	38,689.29	内部交易、资金往来	经营性往来
	新长诚(漳州)重工有限公司	子公司	应收账款	25,490.53	320,701.16		331,753.22	14,438.47	内部交易、资金往来	经营性往来
	漳州新长诚钢格板有限公司	子公司	应收账款	-	69.56		69.50	0.06	内部交易、资金往来	经营性往来
	四川日上金属工业有限公司	子公司	应收账款	-	15,957.00		15,957.00	-	内部交易、资金往来	经营性往来
	厦门多富进出口有限公司	子公司	应收账款	4,716.25	83,397.95		82,326.95	5,787.25	内部交易、资金往来	经营性往来
	新长诚(越南)有限公司	子公司	应收账款	1,737.61	26,270.14		27,032.26	975.49	内部交易、资金往来	经营性往来
	日上集团(美国)有限公司	子公司	应收账款	12.64	0.44		13.08	-	内部交易、资金往来	经营性往来
其他关联方及其附属企业	无									
总计				79,222.45	1,377,374.62		1,379,542.80	77,054.27		-

本表已于 2024 年 4 月 12 日获董事会批准。

公司负责人（法定代表人）：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_