



# 厦门日上集团股份有限公司 2018 年度 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

立信中联专审字[2019]D-0017 号

## 厦门日上集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了厦门日上集团股份有限公司（以下简称“日上集团”）2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”）的基础上，对后附的《厦门日上集团股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了审核。

### 一、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及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 号文）》的规定，编制和对外披露汇总表，确保其真实、合法、完整是日上集团管理层的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核程序的基础上对汇总表发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们结合日上集团的实际情况，实施了核查会计记录、重新计

算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

### 三、审核结论

我们认为，后附的汇总表所载资料与我们审计日上集团 2018 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，在所有重大方面没有发现重大不一致之处。

### 四、其他事项

为了更好地理解日上集团 2018 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

需要说明的是，本报告仅供日上集团为 2018 年度年报披露之目的使用，不得用作其他任何目的。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国天津市

二〇一九年三月八日

附件

厦门日上集团股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：厦门日上集团股份有限公司

单位：元

资金占用类别	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	2018 年期初占 用资金余额	2018 年度占 用累计发生 金额	2018 年度偿 还累计发生 金额	2018 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									
小计									
关联自然人及其控制的法人									
小计									
其他关联人及其附属企业									
小计									
上市公司的子公司及其附属企业	日上车轮集团(香港)有限公司	子公司	其他应收款	3,245,238.64			3,245,238.64		非经营性占用
小计									
总计									

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）：