



05122021040134704118
报告文号：容诚专字[2021]216Z0090号

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

日出东方控股股份有限公司

容诚专字[2021]216Z0090 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

容诚会计师事务所
骑缝

关于日出东方控股股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2021]216Z0090 号

日出东方控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了日出东方控股股份有限公司（以下简称日出东方）2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2021 年 4 月 29 日出具了容诚审字[2021]216Z0006 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》（2017 年修订）的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司定期报告业务指南》的规定，日出东方管理层编制了后附的日出东方控股股份有限公司 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（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是日出东方管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计日出东方 2020 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。除了对日出东方实施 2020 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解日出东方的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供日出东方年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

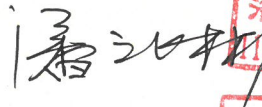
附件：日出东方控股股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

(此页无正文，为日出东方控股股份有限公司容诚专字[2021]216Z0090号报告之签字盖章页。)



中国·北京

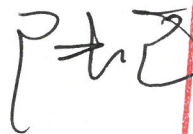
中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2021年4月29日

附件:

日出东方控股股份有限公司 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

编制单位: 日出东方控股股份有限公司

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	2020年初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度占用资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来										
大股东及其附属企业	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	2020年初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	太阳雨控股集团有限公司	母公司	预付款项	-	5.00	-	-	5.00	采购材料	经营性往来
	江苏赫尔斯膜技术有限公司	实际控制人亲属控制	应收账款	97.34	-	-	97.34	-	应收租金	经营性往来
	连云港市金荷纸业包装有限公司	实际控制人亲属控制	其他应收款	3.00	-	-	-	3.00	应收租金	经营性往来
	徐新建	实际控制人	其他应收款	0.10	3.94	-	4.04	-	备用金	经营性往来
	江苏四季泳歌有限公司	子公司	其他应收款	60.26	-	-	-	60.26	代垫款	非经营性往来
	太阳雨集团有限公司	子公司	其他应收款	73.69	-	-	-	73.69	代垫款	非经营性往来
	连云港太阳雨贸易有限公司	子公司	其他应收款	0.89	-	-	-	0.89	代垫款	非经营性往来
	江苏弗瑞斯节能电器有限公司	子公司	其他应收款	0.58	-	-	-	0.58	代垫款	非经营性往来
	日出东方阿康桑马克大型太阳能系统工程技术有限公司	子公司	其他应收款	0.96	-	-	-	0.96	代垫款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
	创蓝国际投资控股集团有限公司(香港)	子公司	其他应收款	175.65	-	-	-	175.65	代垫款	非经营性往来
	奈固(上海)环保科技有限公司	子公司	其他应收款	44.41	-	-	-	44.41	代垫款	非经营性往来
	西藏好景投资有限公司	子公司	其他应收款	1,000.00	-	-	-	1,000.00	代垫款	非经营性往来
	东方盛耀(北京)新能源科技有限公司	子公司	其他应收款	3,670.18	-	-	-	3,670.18	代垫款	非经营性往来
	江苏日出东方康索沃太阳端技术有限公司	子公司	其他应收款	2.15	-	-	2.15	-	代垫款	非经营性往来
关联自然人										
	河北维克莱恩太阳能开发有限公司(注1)	联营方, 持有子公司30%股权	应收账款	-	676.38	-	383.33	293.05	销售商品	经营性往来
	广州哈影岛厨卫有限公司	联营企业	应收账款	30.79	57.00	-	30.79	57.00	应收租金	经营性往来
	广州诺克萨斯智能家居有限公司	联营企业	预付款项	-96.15	12.50	-	144.35	35.70	采购材料	经营性往来
	莫伦威尔(邯郸)环境科技有限公司	联营企业	预付款项	-	-	-	57.40	57.40	采购材料	经营性往来
	太阳雨智能家居科技(杭州)有限公司	联营企业	预付款项	-	57.41	-	64.61	7.20	采购材料	经营性往来
	河北维克莱恩太阳能开发有限公司	联营方, 持有子公司30%股权	其他应收款	300.00	528.25	-	27.90	800.35	业务借款	非经营性往来
总计				5,363.85	1,340.48	-	811.91	6,285.32		

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

注1: 上市公司全资子公司太阳雨集团有限公司与河北维克莱恩太阳能开发有限公司于2020年5月11日共同成立河北太阳雨智能家居科技有限公司, 从而使得河北维克莱恩太阳能开发有限公司成为上市公司关联方; 关联关系的成立基于河北太阳雨智能家居科技有限公司的成立, 在其成立之前, 河北维克莱恩太阳能开发有限公司并不属于关联方范畴, 故在2019年报告中未作为关联方予以披露。



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务；软件开发。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2020年 12月 21日

证书序号: 0011869

说明

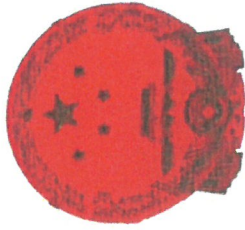
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一九年 十月 廿五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书
 名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇一九年七月

证书有效期至: 二〇二一年七月 二日



潘文彬
 Full name 潘文彬
 Sex 男
 Date of birth 1975-02-12
 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)-苏州分所
 Identity card No. 350583197502128339



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

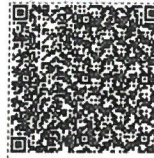


年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



潘文彬(110001640052)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会



潘文彬(110001640052)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 110001640052
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 11 月 15 日
 Date of Issuance

2017年4月20日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



潘文彬(110001640052)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



潘文彬(110001640052)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

年 月 日
 /y /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 马云峰
 Full name: 马云峰
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1987-09-06
 Date of birth: 1987-09-06
 工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所
 Working unit: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所
 身份证号码: 230804198709060718
 Identity card No.: 230804198709060718



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101560181
 No. of Certificate: 110101560181
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Institute of CPAs
 发证日期: 2015 年 03 月 31 日
 Date of Issuance: 2015 /y /m /d

马云峰(110101560181)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会

马云峰(110101560181)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



马云峰(110101560181)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



马云峰(110101560181)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d



姓名	陆通
Sex	男
Date of birth	1992-01-18
Working unit	睿诚会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
Identity card No.	320281199201187276



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



陆通(110100320328)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 / 月 / 日

证书编号: 110100320328
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 08 月 29 日
Date of Issuance

通合伙)
)