

# 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[2022]215Z0099 号

容诚会计  
骑

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码： 110100322022216006098

报告名称： 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

报告文号： 容诚专字[2022]215Z0099 号

被审（验）单位名称： 日出东方控股股份有限公司

会计师事务所名称： 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

业务类型： 其他鉴证业务

报告日期： 2022 年 04 月 29 日

报备日期： 2022 年 04 月 29 日

签字人员： 潘汝彬(110001640052)，  
陆遥(110100320328)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

## 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[2022]215Z0099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)2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021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2022年4月29日出具了容诚专字[2022]215Z0099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2021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2021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2021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。

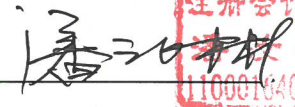
附件:日出东方控股股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

(此页无正文，为日出东方控股股份有限公司容诚专字[2022]215Z0099 号报告之签字盖章页。)



中国·北京

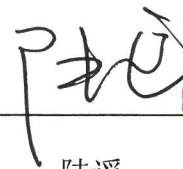
中国注册会计师：



潘汝彬



中国注册会计师：



陆遥



2022 年 4 月 29 日



附件:

## 日出东方控股股份有限公司 2021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

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	2021年初占用资金余额	2021年度占用资金发生金额(不含利息)	2021年度往来的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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											
上市公司及其子公司及其附属企业											
关联自然人											
其他关联方及其附属企业											
总计					6,285.32	1,393.35		1,919.86	5,758.80		

单位: 万元

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 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

出资人 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、增资、减资、清算等事务；代理记账；企业管理咨询、软件及辅助开发；销售部门批准后的政策禁止和限制类项目的经营活动；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年10月至长期(特殊普通合伙)

主要经营场所 北京市西城区阜成门大街100号1层外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2021年12月17日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



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: 北京市财政局

二〇一九年六月廿一日

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)

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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用



姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号 No. of Identity card



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: 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: 2017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2019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2021年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日





陆遥 (陆遥) 陆遥 (陆遥) 陆遥 (陆遥) 陆遥 (陆遥)

陆遥 (陆遥) 陆遥 (陆遥) 陆遥 (陆遥) 陆遥 (陆遥)

陆遥 (陆遥) 陆遥 (陆遥) 陆遥 (陆遥) 陆遥 (陆遥)

陆遥 (陆遥) 陆遥 (陆遥) 陆遥 (陆遥) 陆遥 (陆遥)

陆遥 (陆遥) 陆遥 (陆遥) 陆遥 (陆遥) 陆遥 (陆遥)

陆遥 (陆遥) 陆遥 (陆遥) 陆遥 (陆遥) 陆遥 (陆遥)



通合伙)

110100320328

证书编号:  
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2019 年 08 月 29 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.



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



陆遥(110100320328)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d