

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[2024]215Z0151号

容诚会计
骑

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京



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[2024]215Z0151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（以下简称日出东方公司）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2024 年 4 月 25 日出具了容诚审字[2024]215Z0207 号的无保留意见审计报告。

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》的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，日出东方公司管理层编制了后附的日出东方控股股份有限公司 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（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、完整是日出东方公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计日出东方公司 2023 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。除了对日出东方公司实施 2023 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公司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公司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 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。




(此页无正文，为日出东方公司容诚专字[2024]215Z0151号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师: 潘汝彬 
潘汝彬

中国注册会计师: 陆遥 
陆遥

中国注册会计师: 邱佳涛 
邱佳涛

2024年4月25日



附件:

日出东方控股股份有限公司 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

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	现控股股东、实际控制人及其附属企业	前控股股东、实际控制人及其附属企业	其他关联方及其附属企业	小计	总计	其他关联资金往来	现控股股东、实际控制人及其附属企业	上市公司及其附属企业	关联自然人	其他关联方及其附属企业	总计
非经营性资金占用	现控股股东、实际控制人及其附属企业	前控股股东、实际控制人及其附属企业	其他关联方及其附属企业	小计	总计	其他关联资金往来	现控股股东、实际控制人及其附属企业	上市公司及其附属企业	关联自然人	其他关联方及其附属企业	总计
占用方与上市公司的关系	占用方与上市公司的关系	占用方与上市公司的关系	占用方与上市公司的关系	占用方与上市公司的关系	占用方与上市公司的关系	占用方与上市公司的关系	占用方与上市公司的关系	占用方与上市公司的关系	占用方与上市公司的关系	占用方与上市公司的关系	占用方与上市公司的关系
上市公司核算的会计科目	上市公司核算的会计科目	上市公司核算的会计科目	上市公司核算的会计科目	上市公司核算的会计科目	上市公司核算的会计科目	上市公司核算的会计科目	上市公司核算的会计科目	上市公司核算的会计科目	上市公司核算的会计科目	上市公司核算的会计科目	上市公司核算的会计科目
2023年初占用资金余额	2023年初占用资金余额	2023年初占用资金余额	2023年初占用资金余额	2023年初占用资金余额	2023年初占用资金余额	2023年初占用资金余额	2023年初占用资金余额	2023年初占用资金余额	2023年初占用资金余额	2023年初占用资金余额	2023年初占用资金余额
2023年度发生金额(不含利息)	2023年度发生金额(不含利息)	2023年度发生金额(不含利息)	2023年度发生金额(不含利息)	2023年度发生金额(不含利息)	2023年度发生金额(不含利息)	2023年度发生金额(不含利息)	2023年度发生金额(不含利息)	2023年度发生金额(不含利息)	2023年度发生金额(不含利息)	2023年度发生金额(不含利息)	2023年度发生金额(不含利息)
2023年度往来资金余额	2023年度往来资金余额	2023年度往来资金余额	2023年度往来资金余额	2023年度往来资金余额	2023年度往来资金余额	2023年度往来资金余额	2023年度往来资金余额	2023年度往来资金余额	2023年度往来资金余额	2023年度往来资金余额	2023年度往来资金余额
2023年度利息(如有)	2023年度利息(如有)	2023年度利息(如有)	2023年度利息(如有)	2023年度利息(如有)	2023年度利息(如有)	2023年度利息(如有)	2023年度利息(如有)	2023年度利息(如有)	2023年度利息(如有)	2023年度利息(如有)	2023年度利息(如有)
2023年度计提发生金额	2023年度计提发生金额	2023年度计提发生金额	2023年度计提发生金额	2023年度计提发生金额	2023年度计提发生金额	2023年度计提发生金额	2023年度计提发生金额	2023年度计提发生金额	2023年度计提发生金额	2023年度计提发生金额	2023年度计提发生金额
2023年末占用资金余额	2023年末占用资金余额	2023年末占用资金余额	2023年末占用资金余额	2023年末占用资金余额	2023年末占用资金余额	2023年末占用资金余额	2023年末占用资金余额	2023年末占用资金余额	2023年末占用资金余额	2023年末占用资金余额	2023年末占用资金余额
占用形成原因	占用形成原因	占用形成原因	占用形成原因	占用形成原因	占用形成原因	占用形成原因	占用形成原因	占用形成原因	占用形成原因	占用形成原因	占用形成原因
占用性质	占用性质	占用性质	占用性质	占用性质	占用性质	占用性质	占用性质	占用性质	占用性质	占用性质	占用性质

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



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

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 刘维

出资额 8130 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

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

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
审计报告；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、法规规定的其他业务；
软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（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。）



登记机关

2024 年 03 月 25 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》。

会计师事务所

执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

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

发证机关: 北京市财政局

二〇一三年 六月 十日

中华人民共和国财政部制

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.



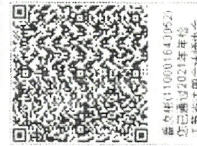
潘汝彬(110001640052)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



潘汝彬(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.



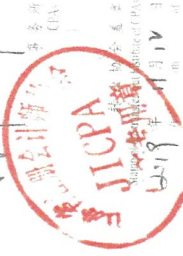
潘汝彬(110001640052)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



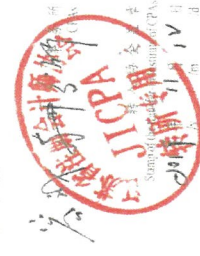
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

申请调出
Apply to be taken out

潘汝彬



原注册人
Apply to be taken out (transferred to)



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



姓名 潘汝彬
Full name 男
性别 男
Sex 1975-02-12
出生日期 致同会计师事务所·特殊普通合
Date of birth 伙·苏州分所
工作单位 150583197502128339
Working unit
身份证号码
Identity card No.

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.



潘汝彬 110001640052

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.



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



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

年 月 日
年 月 日

2017 4 20



姓名: 陆遥
 性别: 男
 出生日期: 1992-01-18
 工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
 身份证号码: 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

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

年 月 日
 / /

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 业务报告附件专用

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



姓名: 邱佳涛
 Full name: 邱佳涛
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1992-07-16
 Date of birth: 1992-07-16
 工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
 Working unit: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
 身份证号: 320525199207167714
 Identity card No.: 320525199207167714



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: 110100320357
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 09 月 29 日
Date of Issuance: 2019 / 9 / 29

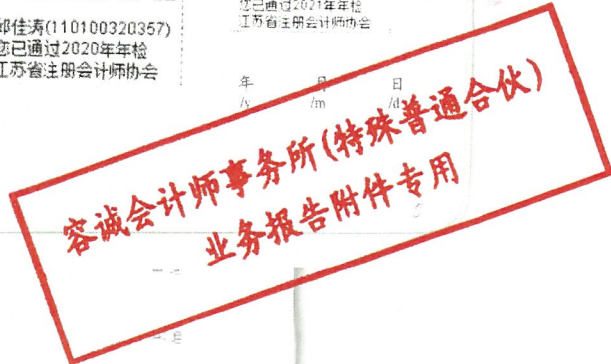


邱佳涛(110100320357)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



邱佳涛(110100320357)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 / 月 / 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.



邱佳涛 110100320357