

# 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[2025]215Z0075号

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[2025]215Z0075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）2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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 2025 年 4 月 29 日出具了容诚审字[2025]215Z0180 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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[2025]215Z0075号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
潘坤

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
陆遥

中国·北京

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
邱佳涛

2025年4月29日

附件:

# 日出东方控股股份有限公司 2024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

编制单位: 日出东方控股股份有限公司	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	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度占用资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用										
现控股股东、实际控制人及其附属企业	西威能源管理有限公司	同一控制下企业	其他应收款	-	2,758.63	-	2,703.47	55.16	业务借款	非经营性往来
小计				-	2,758.63	-	2,703.47	55.16		
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计					2,758.63	-	2,703.47	55.16		
其他关联资金往来										
现控股股东、实际控制人及其附属企业	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2024年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024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	太阳雨控股集团有限公司	母公司	其他应收款	429.82			429.82	-	代垫款	非经营性往来
太阳雨集团	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	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
日出东方阿康太阳能系统工程	日出东方阿康太阳能系统工程有限公司	子公司	其他应收款	0.96				0.96	代垫款	非经营性往来
连云港日出东方太阳能电力	连云港日出东方太阳能电力有限公司	子公司	其他应收款	2,477.38				2,477.38	代垫款	非经营性往来
东方盛耀(北京)新能源科技	东方盛耀(北京)新能源科技有限公司	子公司	其他应收款	0.02				0.02	代垫款	非经营性往来
江苏日出东方储能技术	江苏日出东方储能技术有限公司	子公司	其他应收款	2.82	5,000.00	138.73	3,060.02	2,081.52	业务借款	非经营性往来
浙江帅康电气	浙江帅康电气股份有限公司	子公司	其他应收款	21,115.79	4,000.00	551.44	25,667.24	-	业务借款	非经营性往来
宁波帅康营销	宁波帅康营销有限公司	孙公司	其他应收款	5,067.57		110.35	5,177.92	-	业务借款	非经营性往来
宁波帅康热水器	宁波帅康热水器有限公司	孙公司	其他应收款	5,067.57		110.35	5,177.92	-	业务借款	非经营性往来
日出东方(洛阳)储能科技	日出东方(洛阳)储能科技有限公司	孙公司	其他应收款		3,000.00	57.83	3,000.00	57.83	业务借款	非经营性往来
日出东方电力科技	日出东方电力科技有限公司	孙公司	其他应收款		14,000.00	378.49	9,175.06	5,203.42	业务借款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	河北维克莱恩太阳能开发有限公司	联营方, 持有孙公司30%股权	其他应收款	10.00			10.00	-	业务借款	非经营性往来
总计				34,246.51	26,000.00	1,347.19	51,697.98	9,895.72		

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(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

出资额 8811.5 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 10 层 1001-1 至 1001-26

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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



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。  
http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制



# 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：刘维  
 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1001-1至1001-26

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：0022698

## 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》。

容诚会计师事务所  
 审计报告业务专用章

发证机关：北京市财政局

2025年3月24日

中华人民共和国财政部制



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

天健正信会计师事务所  
南京分所  
2012年7月30日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所  
南京分所  
2012年7月30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.

潘坤(110001581208)  
您已通过2015年年检  
江苏省注册会计师协会

潘坤(110001581208)  
您已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会

潘坤(110001581208)  
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.

潘坤(110001581208)  
您已通过2015年年检  
江苏省注册会计师协会

潘坤(110001581208)  
您已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会

潘坤(110001581208)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会

天健正信会计师事务所有限公司  
320925196024152832

潘坤  
男  
1982-02-15

潘坤  
男  
1982-02-15

天健正信会计师事务所有限公司  
320925196024152832

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

潘坤

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

容诚会计师事务所  
2011年1月1日

容诚会计师事务所  
2011年1月1日

容诚会计师事务所  
2011年1月1日

**注意事项**  
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

一、注册会计师在执业时须向委托方出示本证书。  
二、本证书限于本人使用，不得转让。  
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。  
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

- NOTES
- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
  - This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
  - The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
  - In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

潘坤(110001581208)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会

潘坤(110001581208)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会

潘坤(110001581208)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会



姓名: 陆遥  
 Full name: 陆遥  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1992-01-18  
 Date of birth: 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  
 Working unit: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所  
 身份证号码: 320281199201187276  
 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: 110100320328

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

发证日期: 2019 08 29 日  
 Date of Issuance: 2019 / 08 / 29 / d

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



邱佳涛

姓名 Full name 邱佳涛  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1992-07-16  
 工作单位 Working unit 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所  
 身份证号码 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.

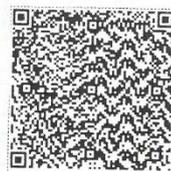
证书编号: 110100320357  
 No. of Certificate

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

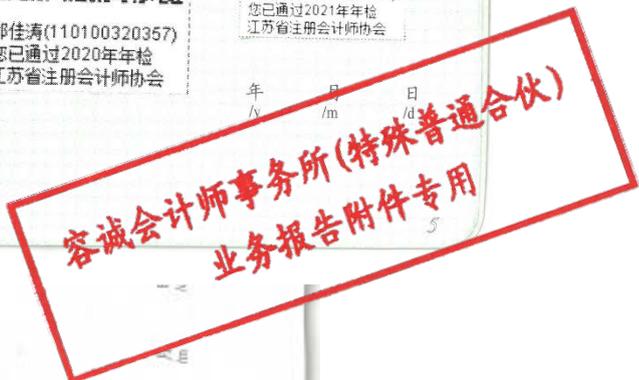
发证日期: 2019 年 09 月 29 日  
 Date of Issuance



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