



05122021040134681470  
报告文号：容诚审字[2021]216Z0075号

# 内部控制审计报告

日出东方控股股份有限公司

容诚审字[2021]216Z0075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(特殊普通合伙)  
骑缝章

## 内部控制审计报告

容诚审字[2021]216Z0075 号

日出东方控股股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们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”）2020 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是日出东方公司董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

### 四、财务报告内部控制审计意见

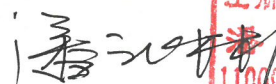
我们认为，日出东方公司于 2020 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

(此页无正文，此页为日出东方控股股份有限公司容诚审字[2021]216Z0075号内部控制审计报告之签字盖章页。)



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



统一社会信用代码

911101020854927874

# 营业执照

(副本) (5-1)



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、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、法规规定的其他业务；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

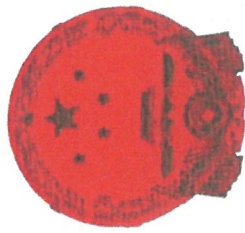
主要经营场所

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



会计师事务所

执业证

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：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



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



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



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

证书编号:  
 No. of Certificate 110001640052

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会  
 2007 11 15 日

发证日期:  
 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.

年 月 日  
 /y /m /d



马云峰  
 Full name 男  
 Sex 1987-09-09  
 Date of birth 男  
 Date of birth 1987-09-09  
 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所  
 Identity card No. 230804198709090718



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.



马云峰(110101560181)  
 您已通过2015年年检  
 江苏省注册会计师协会



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



证书编号: 110101560181  
 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: 2015 年 03 月 31 日  
 Date of Issuance

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 月 日  
 /y /m /d



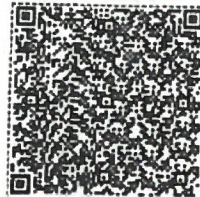


姓名	陆通
性别	男
出生日期	1992-01-18
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
身份证号码	320281199201187276



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.



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

年 月 日  
/y /m /d

110100320328

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会  
2019 08 29  
发证日期:  
Date of Issuance

通合伙)

1)