

内部控制审计报告

日出东方控股股份有限公司

容诚审字[2022]215Z0062号

容诚会计师事
骑 缝

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： 110100322022217006097

报告名称： 日出东方控股股份有限公司内部控制审计
报告

报告文号： 容诚审字[2022]215Z0062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： 专项审计

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。

内部控制审计报告

容诚审字[2022]215Z0062 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”）2021 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

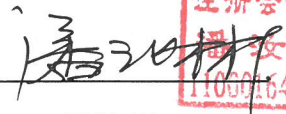

我们认为，日出东方公司于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

容诚会计师事务所
业务章

(此页无正文，为日出东方控股股份有限公司容诚审字[2022]215Z0062 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

一
所(章)
一



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

统一社会信用代码
911101020854927874



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

批露合伙人 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；其他会计、税务咨询；法律、法规允许的经营活动。 (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12月10日至长期(特殊普通合伙)

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街101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

特殊

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 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

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: PAN RUCHEN
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1975-02-12
 Date of birth: 1975-02-12
 工作单位: 江苏会计师事务所
 Working unit: Jiangsu Institute of CPAs
 身份证号码: 3201197502128220
 Identity card No.: 3201197502128220



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: 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 11 月 15 日
 Date of Issuance

2017 4 20

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

年 月 日
 /y /m /d



姓名 Full name 陆通
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1992-01-18
工作单位 Working unit 常州陆通会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 320281199201187276



110100320328
江苏省注册会计师协会
110100320328

证书编号:
No. of Certificate 110100320328

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

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.



年 月 日
/y /m /d

合伙)

合伙)