

内部控制审计报告

日出东方股份有限公司
容诚审字[2023]215Z0204号

容

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京



内部控制审计报告

容诚审字[2023]215Z0204 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”）2022 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 2022 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。

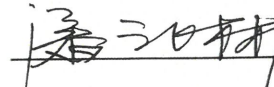


(此页无正文，为日出东方控股股份有限公司容诚审字[2023]215Z0204 号内部控制报告之签字盖章页。)



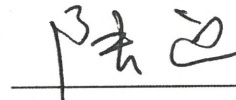
中国·北京

中国注册会计师：


潘汝彬 (合伙人)



中国注册会计师：


陆遥



2023年4月25日

师事务
缝



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

中华人民共和国财政部制



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411010032

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: 潘文彬
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1975-02-12
 工作单位 Working unit: 同益会计师事务所(普通合伙)苏州分所
 身份证号 Identity card No.: 32192402128334



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: 同益会计师事务所



同意调入 Agree the holder to be transferred to: 容成会计师事务所



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2017年年检
 江苏省注册会计师协会



潘文彬(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: 2017 年 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
 /y /m /d



姓名 Full name 陆遥
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1992-01-18
 工作单位 Working unit 常州会计师事务所
 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.



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 月 日
 /y /m /d

伙)