

# 内部控制审计报告

新东方新材料股份有限公司

容诚审字[2024]200Z0221 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
骑缝章(3)

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[2024]200Z0221 号

新东方新材料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，我们审计了新东方新材料股份有限公司（以下简称“东方材料公司”）2023 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，并评价其有效性是东方材料公司董事会的责任。

### 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，东方材料公司于 2023 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，为新东方新材料股份有限公司容诚审字[2024]200Z0221 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：

何双（项目合伙人）



中国注册会计师：

沈洁



2024年3月26日





统一社会信用代码

911101020854927874

# 营业执照

(副本)(5-1)



扫描市场主体身份码了解更多信息、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

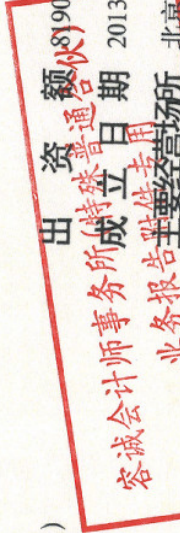
负责人 肖厚发, 刘维

出资额 8190万元

成立日期 2013年12月10日

住所 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 出具审计报告、清算审计报告、资产评估报告、税务咨询、企业管理咨询、软件开发、网站建设、数据库管理、计算机软硬件培训、法律及财务咨询、销售相关产品、开展经营范围内法律法规允许的经营活动。



2023年12月15日

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。

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

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

二〇一三年六月十日

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: 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



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名: 何双  
Full name: 何双

性别: 男  
Sex: 男

出生日期: 1985-01-09  
Date of birth: 1985-01-09

工作单位: 密诚会计师事务所(特殊普通合伙)-上海分所  
Working unit: 密诚会计师事务所(特殊普通合伙)-上海分所

身份证号码: 51340119850109041X  
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.



证书编号: 110002414087  
No. of Certificate:

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs:

发证日期: 2014 年 11 月 27 日  
Date of Issuance:



1101020362092

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: 110002414087  
No. of Certificate:

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs:

发证日期: 2014 年 11 月 27 日  
Date of Issuance:



2015年 03 月 08 日

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from:

同意转入  
Agree the holder to be transferred to:

事务所  
CPA Firm

姓名  
Name

身份证号  
ID No.

日期  
Date



2017年 08 月 18 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.



证书编号: 110002414087  
No. of Certificate:

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs:

发证日期: 2014 年 11 月 27 日  
Date of Issuance:



2015年 04 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.



何双(110002414087)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31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.



何双(110002414087)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

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.



姓名 Full name 沈洁  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1991-02-05  
工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
身份证号码 Identity card No. 310108199102050528

110002431066  
上海市注册会计师协会  
Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 04 月 28 日  
发证日期: Issue of license



沈洁(110002431066)  
您已通过2017年年检  
上海市注册会计师协会  
2017年04月28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.



沈洁(110002431066)  
您已通过2017年年检  
上海市注册会计师协会  
2017年04月28日



沈洁(110002431066)  
您已通过2017年年检  
上海市注册会计师协会  
2017年04月28日

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

同意调入: 沈洁  
同意调入: Agree to be transferred to

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

同意调出: 沈洁  
同意调出: Agree to be transferred from




沈洁(110002431066)  
您已通过2017年年检  
上海市注册会计师协会  
2017年04月28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.



沈洁(110002431066)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日



沈洁(110002431066)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年 月 日  
y m d

年 月 日  
y m d