

# 内部控制审计报告

日出东方控股股份有限公司

容诚审字[2024]215Z0208号

容诚会计师事务所  
骑第

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]215Z0208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”）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 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，为日出东方公司容诚审字[2024]215Z0208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 

中国注册会计师: 邱佳涛 

2024年4月25日





# 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(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发 刘维

经营范围

出资额 8130 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 幢外  
经贸大厦 901-22 至 901-26

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；销售计算机、软件及辅助设备。（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

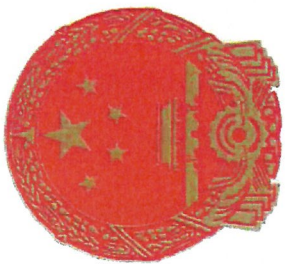
主要经营场所

登记机关

2024 年 03 月 25 日



证书序号: 00111869



## 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》。

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

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

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

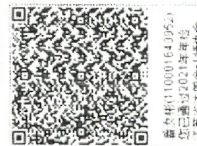
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



潘汝彬(110001640052)  
您已通过2018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



潘汝彬(110001640052)  
您已通过2022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.

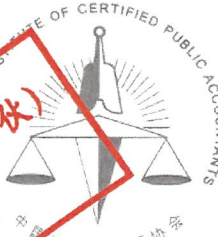
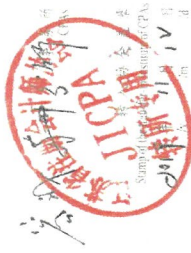


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Are the holders/holders/holders



同意调入  
Agree to holders/holders/holders



姓名 潘汝彬  
Full name 男  
性别 男  
Sex 1975-02-12  
出生日期 致同会计师事务所 特殊普通合  
Date of birth 伙-苏州分所  
工作单位  
Working unit 250583197502128339  
身份证号码  
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.



潘汝彬 110001640052

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

年 月 日  
年 月 日

2017.4.20



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 年 08 月 29 日  
 Date of Issuance: 2019 /m /d

年 月 日  
 /m /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



姓名: 邱佳涛  
 Full name: 邱佳涛  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1992-07-16  
 Date of birth: 1992-07-16  
 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: 320525199207167714  
 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: 110100320357

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

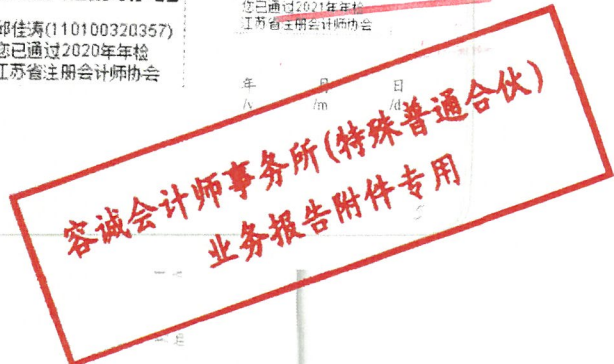
发证日期: 2019 年 09 月 29 日  
 Date of Issuance: 2019 / 9 / 29



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