



05122020040136191635  
报告文号: 容诚审字[2020]216Z0039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[2020]216Z0039号

容诚会计师事务所  
骑缝

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[2020]216Z0039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”)2019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2019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。

(本页无正文，为日出东方控股股份有限公司容诚审字[2020]216Z0039 号内部控制审计报告之签字签章页)



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2020年4月28日



统一社会信用代码

911101020854927874

# 营业执照

(副本)(5-1)



扫描二维码  
“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 睿诚会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

肖厚发

执行事务合伙人

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。（企业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01月09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



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  
二〇一九年十月廿一日

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



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: 二〇一九年七月二日

证书有效期至: 二〇二一年七月二日





姓名: 潘文彬  
 Full name: PAN Wenbin  
 性别: 男  
 Sex: M  
 出生日期: 1975-08-12  
 Date of birth: 1975-08-12  
 工作单位: 苏州工业园区会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: Suzhou Industrial Park Accounting Firm (Special General Partnership)  
 身份证号码: 320582197508120012  
 Identity card No: 320582197508120012



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 to

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

2019年11月14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: 110001640052  
 No of Certificate: 110001640052

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

发证日期: 2017年11月15日  
 Date of Issuance: 2017 11 15

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

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

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



马云峰  
 Full name 马云峰  
 Sex 男  
 Date of birth 1987-09-08  
 Working unit 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit code 230001186700007178



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.



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

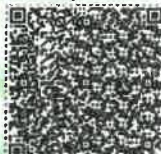
马云峰(110101560181)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会

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

马云峰(110101560181)  
 您已通过2018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