

内部控制审计报告

日出东方控股股份有限公司

容诚审字[2025]215Z0181号

容诚会计师
骑

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[2025]215Z0181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”）2024 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 2024 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[2025]215Z0181号内
部控制审计报告之签字盖章页。）



中国注册会计师：

潘坤

潘坤



中国注册会计师：

陆遥

陆遥



中国·北京

中国注册会计师：

邱佳涛

邱佳涛



2025 年 4 月 29 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 刘维、肖厚发

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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。）

出资额 8811.5 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 10 层 1001-1 至 1001-26



登记机关

2025 年 03 月 05 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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。

国家市场监督管理总局监制



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： 刘维

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1001-1至1001-26

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： 0022698

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

2025年 3 月 24 日

中华人民共和国财政部制



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

天健正信 事务所
南京分所
特准执业盖章
2012年7月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

敬国金和 事务所
南京分所
特准执业盖章
2012年7月30日

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

敬国金和 事务所
南京分所
特准执业盖章
2012年7月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

敬国金和 事务所
南京分所
特准执业盖章
2012年7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.



番编(110001581200)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



番编(110001581200)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
7 10 1

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.



番编(110001581200)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



番编(110001581200)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
7 10 1

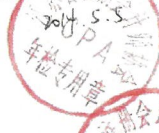
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.



姓名	高 翔
性别	男
出生日期	1982-02-15
工作单位	天健正信会计师事务所有限公司
身份证号	320925198202152822
执业证书号	110001581200



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

敬国金和 事务所
南京分所
特准执业盖章
2012年7月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

敬国金和 事务所
南京分所
特准执业盖章
2012年7月30日

注意：事项
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

- 一、注册会计师在执业过程中，应当遵守职业道德规范，保持独立性，不得在执业过程中从事任何可能影响独立性的行为。
- 二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改、伪造、变造。
- 三、注册会计师在执业过程中，应当遵守法律法规，不得在执业过程中从事任何违法、违规行为。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，并登报声明作废。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of renewal after making an announcement of loss on the newspaper.

110001581200

证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance

江苏省注册会计师协会

二〇一六年十二月二十九日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

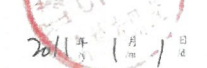
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



番编(110001581200)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



番编(110001581200)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会





姓名 陆遥
性别 男
出生日期 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
身份证号码 320281199201187276
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.



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:
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

08 29
年 月 日
/y /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
性别 男
出生日期 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
身份证号码 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

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

发证日期: 2019 年 09 月 29 日
Date of Issuance /y /m /d



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

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



邱佳涛 110100320357