

福建东方银星投资股份有限公司  
内部控制审计报告  
众环审字（2022）2210028号





## 内部控制审计报告

众环审字(2022)2210028号

福建东方银星投资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,我们审计了福建东方银星投资股份有限公司(以下简称“东方银星公司”)2021年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、东方银星公司对内部控制的责任

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银星公司董事会的责任。

### 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,福建东方银星投资股份有限公司于2021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。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国·武汉

中国注册会计师:



2022年04月29日



# 营业执照

(副本)

5-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录  
“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 中审众环会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云

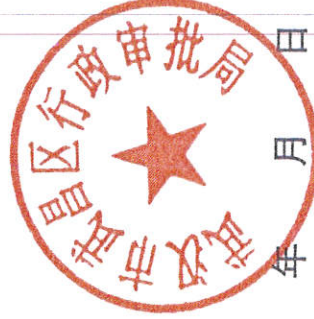
成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

## 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;基本建设年度财务审计、基本建设决算(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)



登记机关

2021年10月28日



证书序号: 0010577

## 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 湖北省财政厅

二〇一三年九月九日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名	林东
Full name	林东
性别	男
Sex	男
出生日期	1999年05月20日
Date of birth	1999年05月20日
工作单位	中德分环会计师事务所(特)
Working unit	中德分环会计师事务所(特)
身份证号码	350106000311669
Identity card No.	350106000311669



验证证书真实有效

姓名:林东

注师编号:350100230549

证书编号: 350100230549  
No of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年05 月20 日  
Date of Issuance



姓名	林祥
Full name	林祥
性别	男
Sex	男
出生日期	1992-05-15
Date of birth	1992-05-15
工作单位	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)福建分所
Working unit	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)福建分所
身份证号码	75042619920515457X
Identity card No.	75042619920515457X



验证证书真实有效

姓名:林祥

注师编号:420100050355

420100050355

证书编号:  
No. of Certificate

福建省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2018 08 28

年 月 日  
/y /m /d