

山东朗进科技股份有限公司

内部控制鉴证报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层 邮编：100037

电话：(010) 68364878

传真：(010) 68364875



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China
电话（tel）：010-68364878 传真（fax）：010-68364875

关于山东朗进科技股份有限公司 内部控制鉴证报告

中兴华核字（2019）第030001号

山东朗进科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对山东朗进科技股份有限公司（以下简称“朗进科技”）管理层做出的截至2018年12月31日与财务报表相关的内部控制自我评估报告进行了鉴证。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供朗进科技首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为朗进科技首次公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并对与财务报表相关的内部控制有效性作出认定是公司管理层的责任。

三、注册会计师的责任

我们的责任是对朗进科技截至2018年12月31日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。

四、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有



效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

五、鉴证结论

我们认为，朗进科技按照《企业内部控制基本规范》及相关规范于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

吕建东



中国注册会计师：

孙乃双



中国·青岛市

二〇一九年三月十四日

山东朗进科技股份有限公司

内部控制自我评价报告

山东朗进科技股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，公司董事会对截至2018年12月31日（内部控制评价报告基准日）公司的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制自我评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：山东朗进科技股份有限公司及其下属分（子）公司。

内部控制评价范围覆盖了公司及下属子公司的核心业务流程和主要的专业模块，并重点关注了货币资金、采购与付款、工薪与人事、生产与仓储、销售与收款等高风险领域的内部控制风险。具体内容如下：

第一、公司内部控制制度的主要内容

1、控制环境

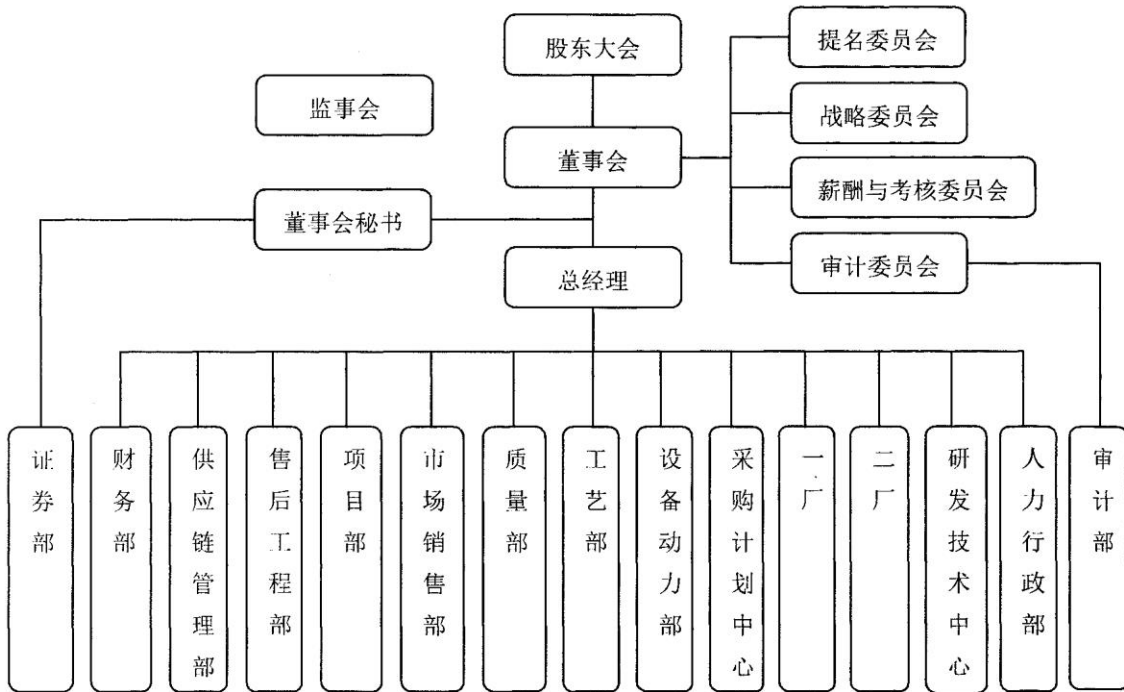
① 管理制度

公司已按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等有关法规的要求制定了符合上市公司要求的公司章程，依法建立了股东大会、董事会、监事会（以下简称“三会”）以及董事会领导下的经营班子；为保证“三会”有效运作，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等议事规则和工作细则，分别对公司的权利机构、决策机构、监督机构和经营管理层进行规范。

公司“三会”制度对公司股东大会、董事会、监事会、总经理的性质、职责和工作程序，董事长、董事、监事、总经理的任职资格职权、义务及考核奖惩等做了明确规定，明确了股东大会、董事会、监事会以及高级管理层之间权利制衡关系，保证了公司最高权力、决策、监督、管理机构的规范运作。在董事会下设立了战略、提名、薪酬与考核、审计四个专门委员会，并分别制定了其议事规则。

② 组织架构

公司为有效地计划、协调和控制生产经营活动，已合理的确定了组织单位性质和形式，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。组织架构图如下：



③ 内部稽核与控制

为了使控制的各项规章制度落到实处，保证资产的安全与完整，确保在经营活动中产生的财务与非财务信息的准确，审计部定期或不定期对生产、销售、采购等重要经营环节的情况进行审核，对存在的问题、资产存续情况及其他问题加以处理和确认。

④ 组织机构设置、职责和人员配置

公司设立证券部、财务部、供应链管理、售后工程部、项目部、市场销售部、质量部、设备动力部、采购计划中心、生产一厂和二厂、研发技术中心、人力行政部等部门，并制定了各部门岗位职责、业务管理程序和管理制度等，便于各部门的实际操作和职责权限的划分。

2、风险控制措施

本公司主营业务为轨道交通空调系统、控制器、售后服务及维护的研发、生产、销售。面临着原材料供应及价格波动风险、市场竞争风险、管理体系调整风险以及其他风险。本公司面对上述风险采取了相应的对策。

① 原材料价格波动风险及对策

公司的收入主要来源于轨道交通空调、控制器销售收入及产品维护维修服务

收入。公司产品的原材料主要包括压缩机、风机、机壳、电子器件、铜管、PCB、网关、电源、周转材料及其他辅助材料构成等，原材料的市场供求状况、价格波动等会给本公司的经营带来不利影响。

针对上述风险，供应商选择主要考虑构建稳定的合作关系以及产品质量，降低采购成本，同时公司坚持与供应商长期协作、共同发展，实现双赢的经营理念，供应链部门时刻关注元器件及大宗商品的价格趋势，必要公司建立部分原材料战略储备，以减少价格波动风险。

② 市场竞争风险及对策

公司是一家拥有变频节能技术及系统控制核心技术的空调系统集成设计与制造商，主要从事轨道交通车辆节能变频热泵空调及变频控制器的研发、生产、销售及服务。公司依靠多年累积的技术集成实力和完善的质量保证体系，为用户提供整体解决方案、优质的节能产品和服务，在轨道交通空调领域处于技术领先地位。随着轨道交通市场的发展，公司可能面临市场竞争能力变化，市场份额下降的风险。

针对上述风险，公司加大研发投入，多年来致力于变频空调控制与系统研究，技术研发实力及自主知识产权核心技术已达到国际先进水平，目前已获得 75 项专利，其中发明专利 7 项，实用新型专利 68 项，在完全掌握变频节能的核心技术的基础上，成功开发了轨道交通车辆空调、新能源车辆空调和控制器等产品系列，广泛应用于轨道交通、新能源车辆、工业设备等众多领域，被列入高新技术企业。公司已先后取得 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、EN15085 焊接体系认证、ISO/TS22163:2017 国际铁路行业标准认证和 IATF16949:2016 汽车行业质量管理体系认证。2015 年公司轨道车辆直流供电变频空调节能技术入选国家发改委《国家重点节能低碳技术推广目录》。

公司始终坚持自主创新，围绕高效、节约、环保的理念，致力于高新节能技术的科研和转化应用，发展全程高效产品，为乘客提供舒适乘车环境，为客户节约制造和运营成本，为社会创造更多的经济效益和社会效益。随着“一带一路”、“中国制造 2025”等国家战略的不断升温，城市化建设步伐加快，轨道交通建设增加，城市轨道交通装备制造市场前景广阔，公司抓住技术升级和产业发展的机遇，将迎来更多的市场空间。

③ 管理体系调整完善风险

公司目前拥有高新技术企业资质、EN15085 焊接体系标准、IRIS 国际铁路行业标准、IATF16949:2016 汽车行业质量管理体系标准认证证书。上述资质和认证的取得对公司的生产经营至关重要，但是这些资质和认证均需要定期复审才能继续持有，如果公司未来不能通过上述资质和认证的复审，将对公司生产经营带来不利影响。

针对上述风险，公司以信息化为手段，不断提高生产管理水平；同时结合自身情况，不断探讨、研究和调整公司的管理体系，以满足和适应公司经营规模不断扩大的需要。

3、人事政策与实际运作

本公司首先保证员工的收入在同行业中具有竞争力，同时不断提高员工的各项福利待遇；公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升、淘汰等人事管理制度。同时公司定期以讲座、交流会等方式进行专业知识、管理技能、市场营销以及知识产权等方面的培训，以提高员工的技术水平和管理能力。

4、管理控制的方法

为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，本公司建立了经营业绩考核制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。

本公司在财务管理、内部审计以及项目管理方面也建立了严格、完善的控制程序。

公司已通过了 ISO9001 质量管理体系标准、ISO14001 环境管理体系标准、EN15085 焊接体系标准、IRIS 国际铁路行业标准和 IATF16949:2016 汽车行业质量管理体系标准，并获得上述认证证书。公司依据该标准，不断改进过程控制，形成从项目立项、产品设计、产品开发到产品实施交付、售后服务等全过程的质量控制体系。

5、外部影响

公司的主营产品为轨道交通车辆专用的各类空调系统，该行业下游主要是轨道交通行业，主要客户包括中国各城市地铁公司、中国中车各主机厂等。铁路是国民经济的交通大动脉，城市轨道交通是大中城市的基础性公共交通设施，该行业与国民经济发展周期及国家宏观经济政策关联性较高。公司业务的发展依赖于国民经济运行状况、国家固定资产投资规模及国家对上述行业投资的政策导向。

若国家宏观经济形势变化和产业政策调整对上述行业产生不利影响，将可能对公司未来的发展产生不利的影 响。

本公司能适时根据外部环境的行动及变化不断提高控制意识，强化和改进内部控制政策及程序。

6、会计系统

公司已按《公司法》、《证券法》、《会计法》、新《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求制定了适合公司的会计制度和财务管理制度，并制定了较为明确的会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，以达到以下目的：

- ① 较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；
- ② 较合理地保证交易和事项能以正确的金额、在适当的会计期间较及时地记录于适当账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求；
- ③ 较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；
- ④ 较合理地保证账面资产和实存资产定期核对相符。

公司切实实行会计人员岗位责任制，聘用了较充足的会计人员并给予足够的资源，使其能完成所分配的任务。

7、控制程序

① 研发控制程序

公司在技术、产品的研发方面，从研发计划的提出，技术方案的评审，产品的验证、验收，到技术方案的最终总结等方面都规定了严格的控制程序。在实际工作过程中也完全按照规定的程序进行操作。

② 质量检验控制程序

公司建立了严格的质量检验工作控制程序。公司针对质量检验工作建立了严格的控制程序。质量部按照《产品出厂业务管理办法》、《产品回收业务管理办法》、《产品追溯业务管理办法》、《生产许可认证业务管理办法》、《原辅料验收管理办法》及一系列的检验标准对原辅材料、半成品、产成品进行监测，并根据《不合格产品业务管理办法》对不合格的半成品、产成品实施有效控制，防止不合格品的非预期使用或交付，确保产品质量符合要求。

③ 产品研发和生产管理控制程序

公司制定了产品研发和生产管理工作的控制程序，包括：设计控制、作业（工艺）控制等控制程序。各生产相关部门严格按上述程序对整个生产过程实施有效

控制，保证公司生产的有序进行。

④ 独立稽查控制程序

公司董事会下设有审计委员会，并专门成立了审计部，受审计委员会领导，承担公司的财务审计、投资项目审计、经济效益审计、经济责任审计、募集资金项目审计和审计委员会交办的其他审计项目。

⑤ 信息采集控制程序

公司已建立了较为完善的信息网络，主要从事公司内外部信息的采集，用于管理当局的决策依据。

第二、公司重点关注的内部控制

公司严格遵循《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等规定，建立了与本公司相适应的会计制度，明确了会计处理流程，不断加强内部会计监督，完善内部会计控制制度。

1、货币资金

公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系；已按《现金借款与支票管理规定》明确了现金、支票的使用范围及办理现金、支票收支业务时应遵守的规定；已按《银行存款管理办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序；已制定了收付款审批权限等系列程序，严格执行对款项收付的稽核及审查。

2、固定资产管理

公司已建立了《固定资产管理制度》，对固定资产请购、审批、采购、验收入库、领用、调拨、报废等各个环节进行了有效控制。固定资产的采购由使用部门提出申请，按照权限由部门副总、财务负责人、总经理核准后，报供应链管理部进行采购；固定资产的调拨须经主管部门同意，分管领导审批，填写调拨单并经双方当事人确认；固定资产报废由使用部门提出申请，并填写《固定资产报废单》，报分管固定资产的部门进行技术签订并出具鉴定结论，再由分管领导签字同意后上报公司，按照权限总经理出具意见签字同意后方可报废销账。公司定期组织人员进行盘点，确保账实相符。

3、融资

公司已建立了融资业务管理制度，能合理的确定公司融资规模和融资结构，

选择合理的融资方式，严格控制财务风险，以降低融资成本。

4、对外投资

公司已建立了比较科学的对外投资程序，实行重大投资决策的责任制度。采用不同的投资额分别由不同层次的权力机构决策的机制。公司已建立相应的内控制度，明确了投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、处置等环节的控制办法、措施和程序。对外投资根据投资金额分别由董事会或股东大会集体决策，降低投资风险。

5、实物资产管理

公司建立了存货、固定资产等实物资产管理制度，对实物资产的采购、验收入库、领用、保管及处置都进行了详细地规定，并对关键环节进行了控制，采取了职责分工、定期盘点、账实核对等措施，极大保证了资产的安全性、完整性。

6、采购与付款

公司采取专业化、集中采购的方式批量采购，以降低采购成本，由供应链管理部进行专业化的供应商选择、评审，质量部进行质量认证，采购计划中心实施采购。具体操作流程：计划部门根据市场销售部反馈需求信息，经过MRP运算，编制生产计划和物料需求计划，由采购计划中心下发订单进行采购，生产部门根据交货期安排生产。长期合作供应商一般签订框架合同，由采购计划中心下发订单执行采购程序。新供应商采购由供应链管理部进行供应商评审程序后签订采购合同，大额采购项目还需执行招、投标程序，由生产、研发、财务等部门共同评审后实施。公司采购均签订采购合同，严格按照合同中的付款条件及期限进行付款，与供应商建立良好的客户关系，以保证采购到质优价廉的商品。

7、成本与费用

公司的成本控制由相关部门共同负责：

①财务部根据事前制定的成本目标或成本计划按照规定的成本开支范围加以控制，并对公司生产经营活动进行指导、调节、监督，按照权责发生制和配比原则严格进行会计核算，准确核算成本。

② 研发技术中心对产品设计负责，优化产品 BOM 表，保证产品技术性能达能客户要求。

③ 工艺部对工艺成本控制负责，从采用先进工艺、新技术提高产品质量，降低材料消耗成本。

④ 质量部对质量控制成本负责，对预防成本和内外部质量损失，有严格的措施控制，减少不合格品和废品损失。

⑤ 设备动力部对设备运行成本控制负责，从提高设备完好率和利用率，保持设备的精度，提高产品的加工质量，减少维修保养费用。

⑤ 供应链管理、采购计划中心对材料成本控制负责，采购材料要货比三家，坚持询价采购。在保证材料质量的前提下选择最优价格，降低材料库存量，提高资金使用效益。

8、销售管理

公司制定了销售和售后服务流程，在实际工作中，从项目的跟踪、合同评审到合同最终签订、与客户的及时沟通、交流以及售后服务等各方面都严格执行该流程。

9、关联交易

公司按照有关法律、行政法规、部门规章以及《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，在公司章程及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等制度文件中明确划分股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限和审议程序，并在涉及关联交易的事项中严格执行。

10、担保

① 公司发生如下对外担保行为，必须经股东大会审议通过：单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产10%的担保；公司及其控股子公司的对外担保总额，达到或超过公司最近一期经审计净资产50%以后提供的任何担保；公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的30%以后提供的任何担保；连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的50%且绝对金额超过5000万元；为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保；对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；证券交易所或者公司章程规定的其他担保情形。

② 公司对外担保必须经董事会或股东大会审议。除按公司章程规定须提交股东大会审议批准之外的对外担保事项，董事会有权审批。董事会审议担保事项时，应经出席董事会会议的三分之二以上董事审议同意，并经全体独立董事三分之二以上同意。

11、工资薪酬

公司人力资源部负责对公司人才的招聘、培训、升迁、待遇、考核、离职、

社会保险及公积金等实施统一管理。

公司每年年底总经办召开工资调整会议，制定《**年员工薪资调整方案》，各部门负责人在薪资调整方案范围内，对本部门员工结合绩效评价结果进行调整，并形成薪资调整报告，经总经理批准后，交人事部门备案并实施。工资结构为基本工资、岗位工资、保密津贴、绩效工资、其他补充工资、加班费、满勤绩效奖、保密工资等。

重点关注的高风险领域主要包括：资金活动风险、采购风险、销售管理风险、资产管理风险等。上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及结合企业内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，分为财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

经济指标	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
净资产	≥3%以上	1%≤差错<3%	0.5%≤差错<1%

上述标准直接取决于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度。这种重要程度主要取决于两个因素：

- ① 该缺陷是否会导致内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报告错报；
- ② 该缺陷单独或连同其他缺陷组合可能导致的潜在错报金额的大小。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

① 重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员舞弊；公司更正已公布的财务报告，注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

② 重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立

反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。

③ 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：定量标准主要根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定

经济指标	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
净资产	≥3%以上	1%≤差错<3%	0.5%≤差错<1%

注：定量标准中所指的财务指标值均为公司上年度经审计的合并报表数据。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

出现下列情形的，认定为公司存在非财务报告相关内部控制的重大缺陷：

- ① 公司缺乏民主决策程序；
- ② 公司经营活动严重违反国家法律法规；
- ③ 决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；
- ④ 关键管理人员或技术人才大量流失；
- ⑤ 负面消息或报道频现，引起监管部门高度关注，并在较长时间内无法消除。

重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

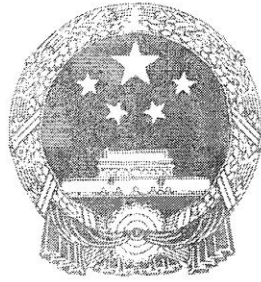
1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

编制单位：山东朗进科技股份有限公司

2019年3月14日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

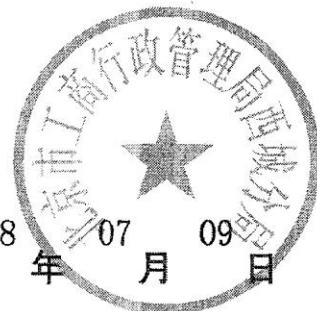
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关



2018年07月09日

qyxy.baic.gov.cn

证书序号:0000066

说明

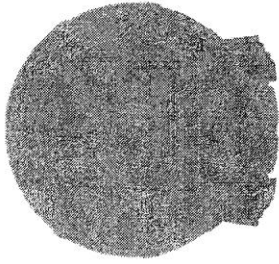
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年三月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

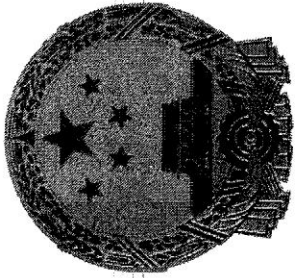
经营场所: 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号：000446

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
执行证券、期货相关业务。

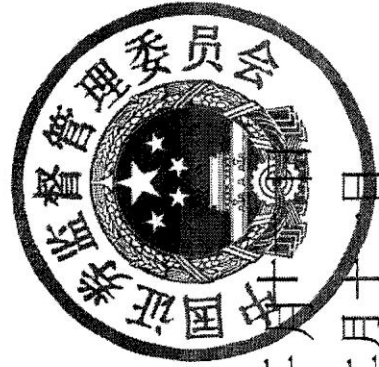
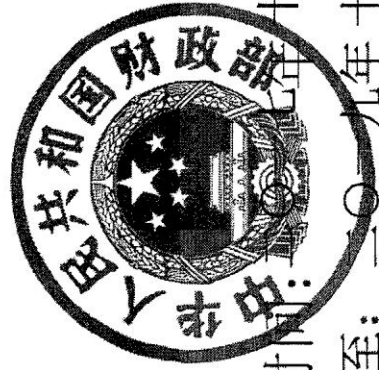
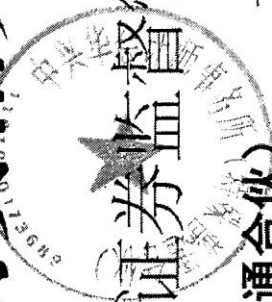
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

证书号：24

发证时间：

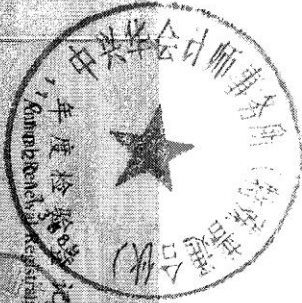
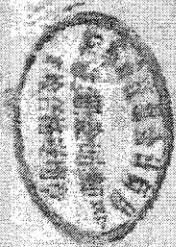
证书有效期至：二〇一九年十二月十日



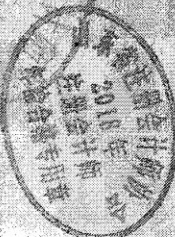


姓名 吕建基
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1965年7月14日
 Date of birth
 工作单位 山东汇德会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 330203650714403
 Identity card No.

证书编号 370200010805
 No. of Certificate
 批准注册地点 山东省注册会计师协会
 Authorized Issuing of CPA
 发证日期 2000年6月1日
 Date of Issuance



本证书经检验合格准予继续有效
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



2014年度注册会计师年检合格

转出: 2015.8.26

注 意 事 项

- 注册会计师执行业务，收费标准向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业决定生效时，应将本证书交还发证机关。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补办手续。

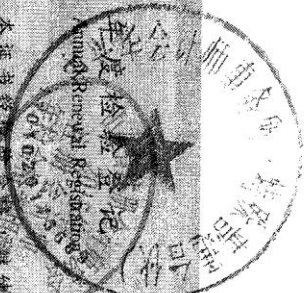
- When practicing, the CPA shall show the client this certificate and the fee schedule.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory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



姓名 刁乃双
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-11-13
Date of birth
工作单位 山东汇德会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 370222711113265
Identity card No.

证书编号： 370200010034
No. of Certificate
批准注册协会： 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期： 2004 年 5 月 12 日
Date of Issuance

本证书经注册合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

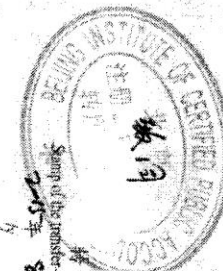


2007 年 8 月 11 日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 8 月 26 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

山东汇德会计师事务所
Shandong Huidede Institute of CPAs
2015 年 9 月 11 日