

山西壶化集团股份有限公司  
2019 年 12 月 31 日  
内部控制鉴证报告

索引	页码
内部控制鉴证报告	
内部控制自我评价报告	1-10



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R. China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 内部控制鉴证报告

XYZH/2020BJGX0091

山西壶化集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的山西壶化集团股份有限公司(以下简称山西壶化公司)董事会按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2019年12月31日与财务报表相关的内部控制的自我评价报告执行了鉴证工作。

山西壶化公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》及相关规定建立健全内部控制并保持其有效性,以及保证自我评价报告真实、准确、完整地反映与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对山西壶化公司与财务报表相关的内部控制有效性发表鉴证意见。

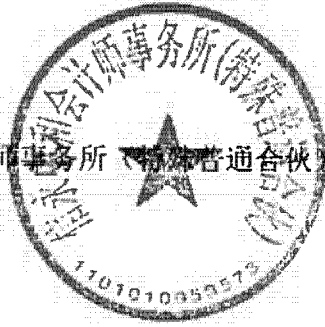
我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作,以对与财务报表相关的内部控制制度有效性是否存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

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,根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定风险。

我们认为，山西壶化公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2019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。

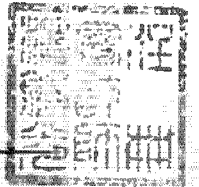
本鉴证报告仅供山西壶化公司向中国证券监督管理委员会申请首次发行新股之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



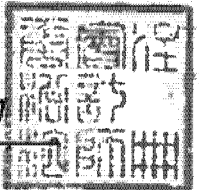
中国注册会计师：

杨锡光



中国注册会计师：

唐松柏



中国 北京

二〇二〇年二月十三日

## 山西壶化集团股份有限公司

### 内部控制自我评价报告

山西壶化集团股份有限公司（以下简称本公司或公司）董事会在对本公司内部控制情况进行充分评价的基础上，对截止2019年12月31日与财务报表相关的内部控制做出自我评价报告。

本公司董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

#### 一、公司的基本情况

##### （一）公司历史沿革

本公司成立于1994年9月27日，其前身为集体所有制企业山西省壶关县化工厂。1994年9月，经壶关县经济体制改革委员会批复同意，山西省壶关县化工厂改组设立山西壶关化工集团有限责任公司。2013年10月，山西壶关化工集团有限责任公司整体变更为股份有限公司。本公司在长治市工商行政管理局领取了注册号为【140427100003036】的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码【91140400111050393D】，股本为15000万元；法定代表人为秦跃中。

##### （二）公司所属行业类别

本公司属于炸药及火工产品制造业。

##### （三）公司经营范围

电子雷管、地震勘探雷管、磁电雷管、改性铵油炸药、乳化炸药（胶状）、工业电雷管、导爆管雷管、塑料导爆管的生产和销售；危险货物运输（1类1项）。（以上项目以许可证核定的范围和有效期限为准）。货物与技术的进出口业务；房屋租赁；纺织品、农副产品（不含直接入口食品）、工艺品（文物除外）、文体娱乐用品零售。（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）

##### （四）公司注册地址

山西省长治市壶关县城北。

## 二、公司建立内部控制的目标和遵循的原则

### （一）公司建立内部控制的目标

- 1、建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现。
- 2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。
- 3、避免或降低风险，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整。
- 4、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量。
- 5、确保国家有关法律法规和规整制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

### （二）公司建立内部控制制度遵循的原则

- 1、全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项。
- 2、重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。
- 3、制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。
- 4、适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。
- 5、成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

## 三、内部控制建设情况

### （一）内部控制环境

#### 1、法人治理结构

公司按照国家有关法律法规，结合本公司实际，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》等文件，明确董事会、监事会和经理层的职责权限、任职条件、议事规则和工作程序，形成决策、执行和监督相互分离，保证了公司治理结构、内部机构设置和运行机制的有效和规范。

#### （1）股东与股东大会

公司能够严格按照《股东大会议事规则》的要求召开股东大会，确保股东享有平等权利，行使股东的表决权。

## **(2) 董事和董事会**

公司严格按照《公司章程》规定的程序选举董事，公司董事会由十一名董事组成，其中：内部董事七名，独立董事四名，人数和人员构成符合法律法规的要求。公司建立了《董事会议事规则》，全体董事能够以认真的态度出席董事会和股东大会，学习和执行有关法律法规，充分认知和履行作为董事的权利、义务和责任。本公司建立了战略、提名、薪酬与考核、审计四个专门委员会，促进董事会科学、高效决策。

## **(3) 监事和监事会**

公司监事会由三名监事组成，其中一名职工监事，人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司建立了《监事会议事规则》，监事能够认真履行自己的职责，向股东大会负责，对公司运营、财务及董事、总经理及其他高级管理人员履行职责的合法性进行监督和检查。

## **(4) 经营管理层**

公司管理层负责主持公司经营管理工作，组织实现董事会决议；组织实施公司年度经营计划和投资方案；拟定公司的内部管理机构设置方案和基本管理制度；拟定公司的具体规章；制定具体的各项工作计划，并及时取得经营、财务信息，以对计划执行情况进行考核并对计划作出适当修订。

## **2、公司的组织结构**

公司建立了管理框架体系包括办公室、人力资源部、财务部、内审部、证券部、安全技术部、经营管理部、计划科、经理办等部门，明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

公司对各子公司采取纵向管理，通过董事会对控股子公司的生产经营计划、资金调度、人员配备、财务核算等进行集中管理、严格监督。

## **3、内部审计**

公司成立专门的内审机构，负责对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督，针对存在的问题提出建设性意见。

#### 4、人力资源政策

公司建立和实施较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

#### 5、企业文化建设

企业在不断壮大的同时积极培育企业文化，注重以文化的力量激发活力，推动发展，企业越过制度管理，逐步走向文化管理。一是弘扬艰苦奋斗的传统文化，培育了员工对企业的高度忠诚；二是引入纪律严明的军队文化，提升了企业的高效执行力；三是学习文明先进的西方现代企业文化，增强了企业的软实力。形成了融合企业传统文化、军队文化和西方现代企业文化为一体的壶化文化，牢固培育了员工积极向上的价值观和社会责任感。公司积极倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。

### (二) 风险评估

本公司面临的主要风险因素包括：政策风险、相关行业周期波动的风险、安全风险、原材料价格波动的风险、技术风险等。

#### 1、政策风险

目前民爆生产企业的生产计划与销售价格受国家计划管控。民爆行业主管部门对企业生产计划和销售价格的管理一方面有利行业有序竞争，确保行业内企业的合理利润水平，但另一方面也制约了优势企业根据市场需求情况自主决定扩大产能、调整价格的能力。由行业管理特殊性所导致的生产计划和销售价格受限将可能对公司的经营状况产生一定的约束。

#### 2、相关行业周期波动的风险

民爆器材广泛应用于矿山开采及能源建设、建筑、交通建设、农林水利建设、地震勘探及国防建设等领域，民爆行业对基础工业、基础设施建设等的依赖性较强，民爆行业与基础设施相关行业投资水平关联度较高，因此相关行业周期波动将对公司盈利的稳定性造成一定的影响。

#### 3、安全风险

本公司生产的雷管及炸药等民用爆破器材产品，在生产、储存、运输和使用等过程中

具有很高的安全性，但不能排除因偶发因素引发的意外事故，从而对本公司的生产经营构成较大的影响。

#### 4、原材料价格波动的风险

本公司主要原材料为硝酸铵和聚乙烯，硝酸铵和聚乙烯作为普通化工原料，市场上供应充足，但由于硝酸铵和聚乙烯是本公司最主要的原材料，其价格变动对公司经营业绩影响较大，如果未来其价格出现较大波动，将对公司的经营业绩造成一定的影响。

#### 5、技术风险

本公司现有的雷管及炸药的生产工艺和技术处于行业领先水平，但随着市场需求的不断变化，未来民爆行业新产品开发、新技术应用的速度将越来越快，本公司如不能增强技术创新能力，提高现有生产线的工艺水平，适时推出新产品和新技术，将可能存在产品或技术落后的风险。

#### 6、公司管理当局对风险管理的认识

随着市场体制的不断完善，本公司面临的机遇越来越多，同时风险会越来越大。本公司管理层认识到：作为企业，机遇与挑战同在，风险不可避免，只能加强管理来平衡风险与收益，力争在最小的风险条件下获取最大的收益。为实现这一目标，本公司拟按财政部发布的内部控制规范和上海证券交易所拟发布的内部控制指引等文件，结合本公司的规模和业务等方面的实际情况，进一步完善本公司包括风险管理机构设置、风险识别、风险评估、风险反应以及部门及人员的职责与权限等要素在内的系统的风险管理机制。

### （三）控制活动

#### 1、建立了内部控制的制度规范体系

为保证经营管理活动的合规、有效进行，保护各项资产的安全，保证财务报告及相关信息的真实、合法与完整，公司建立了较为健全有效的内部控制制度体系。主要包括：

（1）制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等与内部控制密切相关的制度规范。

（2）制定《预算管理制度》、《差旅费报销制度》、《业务招待管理制度》、《存



货管理制度》、《固定资产管理制度》、《印章管理制度》、《安全检查管理制度》、《安全保卫管理制度》、《档案立卷归档管理制度》、《信息数据管理制度》、《产品研发管理制度》等，以及GB/T19001-2008质量管理体系、GB/T28001-2011职业健康安全管理体系、GB/T24001-2004环境管理体系文件一起形成了公司经营管理的制度规范体系。

## 2、控制措施

公司在交易授权控制、责任分工控制、凭证记录控制、资产使用控制、内部审计控制、信息系统控制等方面实施了有效的控制程序。

### (1) 交易授权控制

明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司按交易金额的大小及性质不同，采取不同的交易授权。对于经常发生的经营性业务的费用报销、授权范围内融资等履行公司逐级授权审批制度；对于非经常性业务交易，按不同的交易额由公司总经理、董事长、董事会、股东大会审批。

### (2) 不相容职务相互分离控制

建立了岗位责任制度和内部牵制制度，通过权限、职责的划分，制定了各组成部分及其成员岗位责任制，以防止差错及舞弊行为的发生，按照职务性质合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每个人的工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、监督检查等。

### (3) 凭证与记录控制

合理制定了凭证流转程序，经营人员对于外部凭证的取得，根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完善的相互审核制度，同时完善了内部凭证的编制、审核、流转、登记和保管方面的制度和规范。

### (4) 资产使用控制

公司建立了《固定资产管理制度》，严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，禁止各种实物资产被盗、毁损和流失。建立部门资产台账，配备了专职人员进行管理，保证资产和记录的安全和完整。

### (5) 内部审计控制

公司设立内审部为专门的内审机构，配备了专职审计人员。内审部制定了《内部审计制度》，并按照相关规章制度的规定独立开展内部审计工作，对公司及其子公司经营管理、财务状况、工程管理等的内部控制执行情况进行审计监督，对内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估。

#### **(6) 信息系统控制**

公司专门设立了信息中心，负责公司信息化建设和管理、信息安全管理体系统建设和管理，建立和完善公司信息系统文档档案，为公司业务提供信息技术支持。公司制定了《信息安全管理制度》，进一步规范人员权责、管理流程和系统安全，在电子信息开发与维护、文件传输、储存与保管等方面做了较多工作。

#### **(四) 信息与沟通**

信息与沟通系统是内部控制的重点，是有效实施内部控制的保障，直接影响着公司内部控制的贯彻执行、经营目标与整体战略目标的实现。公司高度重视经营管理信息在内部各管理层级之间的有效沟通和充分利用。公司采取互联网络、电子邮件、电话传真、每月经营分析会议、专项协调会议、员工手册、教育培训、等多种方式，建立了有效的信息收集系统和沟通渠道，贯穿于公司管理层、业务部门、各公司与各部门之间，实现所需的内部信息、外部信息在公司内准确、及时的传递与共享。

公司还建立了外部沟通机制，通过对主要客户的定期和不定期的拜访，及时与客户沟通；通过供需见面会、业务洽谈等形式与供应商进行沟通。从而对外部有关方面的建议、意见、投诉等信息及时的进行处理。

#### **(五) 内部监督**

公司制定了《内部审计制度》，在董事会审计委员会下设独立的内审部，配备了专职审计人员，通过实施审计程序发现经营管理中存在的问题，提交审计报告并跟踪问题的改进。

### **四、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内部控制评价实施办法、评价工作底稿等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、风险承受度等因素，区分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：

### （一）、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：

缺陷等级 项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额潜在错报	错报 < 利润总额的 3%	利润总额的 3% ≤ 错报 < 利润总额的 5%	错报 ≥ 利润总额的 5%
资产总额潜在错报	错报 < 资产总额的 0.5%	资产总额的 0.5% ≤ 错报 < 资产总额的 1%	错报 ≥ 资产总额的 1%
经营收入潜在错报	错报 < 经营收入总额的 0.5%	经营收入总额的 0.5% ≤ 错报 < 经营收入总额的 1%	错报 ≥ 经营收入总额的 1%
所有者权益潜在错报	错报 < 所有者权益总额的 0.5%	所有者权益总额的 0.5% ≤ 错报 < 所有者权益总额的 1%	错报 ≥ 所有者权益总额的 1%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

如下情况的单个缺陷，定为重大缺陷。

- 1、董事、监事和高级管理人员舞弊；
- 2、更正已公布的财务报告（非文字错别字）；
- 3、外部审计发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- 4、内部审计职能对财务内部控制的监督无效；
- 5、其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷（由高管层衡量）。

其他单个缺陷年度发生频率超过十二次的界定为重要缺陷。

其他单个缺陷年度发生频率不超过十二次的界定为一般缺陷。

## （二）、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：

缺陷等级 项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	5（含）万元以下	5万元—20（含）万元	20万元以上

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：

如下情况的单个缺陷，界定为重大缺陷。

- 1、违反法律法规较严重；
- 2、重要业务缺乏制度控制；
- 3、管理层人员及关键岗位人员流失严重；
- 4、被媒体曝负面新闻，产生较大负面影响；
- 5、对已经发现并报告给管理层的重大或重要内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正（重大缺陷）；
- 6、发生重大负面事项，并对定期报告披露造成负面影响。

## （三）内部控制缺陷认定及应对

根据前述认定标准，本次内部控制评价过程中未发现报告期内存在重大缺陷和重要缺陷。

公司现有内部控制制度能够满足公司管理的要求，能够保护公司财产的安全和完整，能够为公司合法、规范运营提供保障，但由于内部控制受内外部环境变化和人为因素影响，仍然存在出现风险与错误的可能。

为保证公司内部控制制度的长期性及完备性，避免风险与错误，公司将严格遵守相关法律、法规要求，以风险管理为主线，加强内部控制体系和制度建设。

1、进一步完善公司法人治理结构，提高公司规范运作水平，提高公司科学决策能力和风险防范能力。

2、进一步完善内部控制体系，及时根据相关法律法规的要求和公司经营发展需要，不断修订和完善公司各项内部控制制度。

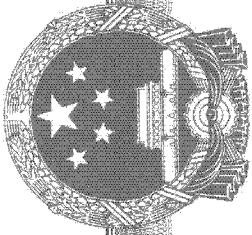
3、进一步固化和完善内部监督，落实日常监督和专项监督，以内审部为实施部门，对内控制度执行情况进行常规、持续的日常监督检查，进一步完善内部控制评价机制，及时发现内部控制缺陷，不断完善改进。

## 五、内部控制有效性的结论

通过制定和有效实施内控制度，公司经营规模逐年扩大，经济效益逐年增长，公司呈现较好的发展态势，管理水平进一步提高，实现了质量和效益的统一。通过加强内控，保证了企业运行质量，促进了技术创新，有力地提升了公司的综合竞争力，为公司的长远发展奠定坚实的基础。

综上所述，本公司董事会认为，本公司针对所有重大事项建立了健全、合理的内部控制制度，并按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2019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。





# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



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。

(副本)(3-1)

名称

信永中和会计师事务所

类型

特殊普通合伙

执行事务合伙人

李晓英, 张克, 曹超勋

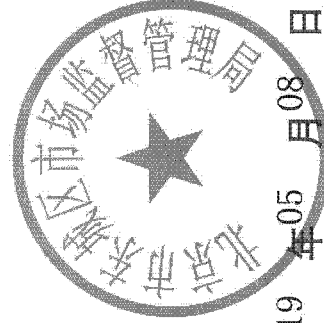
经营范围

审查企业会计报表，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、法规规定的其它业务。（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；依法须经批准的项目，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 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2019年05月08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。

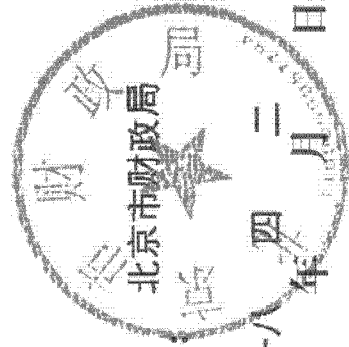
国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000186

## 说明

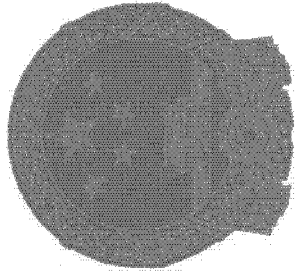
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

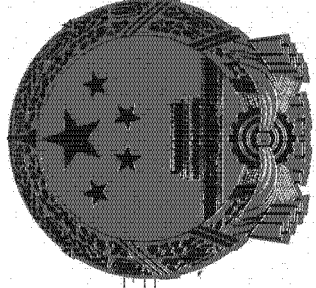
经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



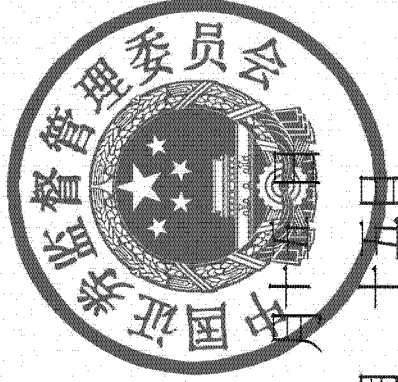
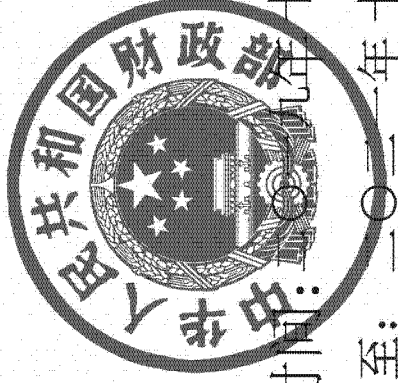
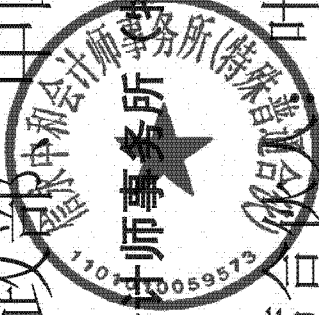
证书序号: 000380

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

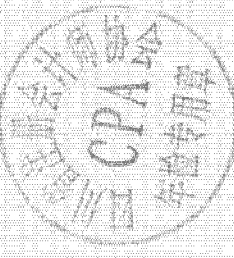
证书有效期至: 二〇一三年十月十五日



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.

2016年12月31日  
合格专用章  
(四川)



2006年12月31日

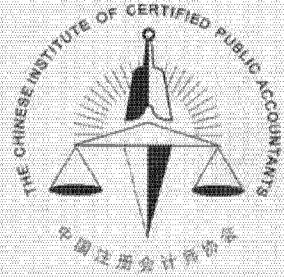


姓名: 杨锡光  
证书编号: 510100410704

证书编号: 510100410704  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1993年11月  
Date of Issuance

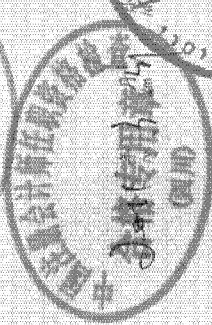


姓名: 杨锡光  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1963-01-15  
Date of birth  
工作单位: 信永中和会计师事务所有限公司成都分所  
Working unit  
身份证号码: 510103630115283  
Identity card No.

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.

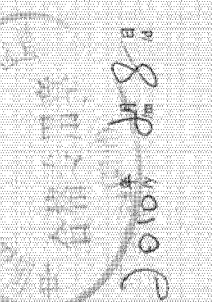
2014.3.31  
合格专用章  
(四川)



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

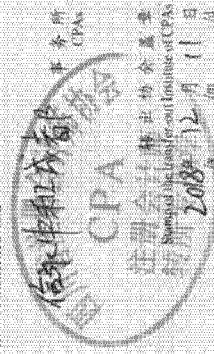
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.31  
合格专用章  
(四川)



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

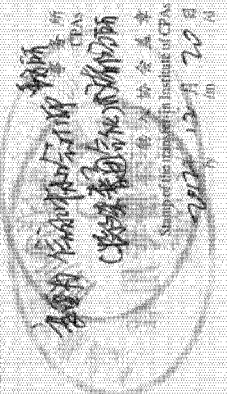


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

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.

姓名：唐松柏  
证书编号：1100001570145

2010年8月18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.

姓名：唐松柏  
证书编号：1100001570145

2010年8月18日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名：唐松柏  
性别：男  
出生日期：1980-7-16  
工作单位：信永中和会计师事务所成都分所  
身份证号：61072219800715281X

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名：唐松柏  
性别：男  
出生日期：1980-7-16  
工作单位：信永中和会计师事务所成都分所  
身份证号：61072219800715281X

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.

信永中和会计师事务所  
2015.3.3  
(四川)

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.

信永中和会计师事务所  
2015.3.3  
(四川)

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所  
CPA  
2015年12月28日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所  
CPA

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所  
CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所  
CPA