

内部控制鉴证报告

上海凯淳实业股份有限公司

容诚专字[2021]201Z0013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

目 录

| <u>序号</u> | <u>内 容</u> | <u>页码</u> |
|-----------|--------------|-----------|
| 1 | 内部控制鉴证报告 | 1-3 |
| 2 | 企业内部控制自我评价报告 | 4-13 |

中国北京市西城区
阜成门外大街 22 号 1 幢
外经贸大厦 901-22 至 901-26,100037
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
RSM China CPA LLP

Tel: +86 010-66001391
Email: international@rsmchina.com.cn

内部控制鉴证报告

容诚专字[2021]201Z0013 号

上海凯淳实业股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的上海凯淳实业股份有限公司（以下简称上海凯淳实业公司）董事会编制的 2020 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供上海凯淳实业公司为申请首次公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为上海凯淳实业公司申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、企业对内部控制的责任

按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》和相关规定的要求，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是上海凯淳实业公司董事会的责任。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对上海凯淳实业公司财务报告内部控制的有效性独立地提出鉴证结论。

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，以对企业所有重大方面是否保持了有效的与财务报告相关的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括对与财务报告相关的内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性，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。

五、内部控制的固有局限性

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的风险。

六、鉴证结论

我们认为，上海凯淳实业公司于 2020 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，为上海凯淳实业股份有限公司容诚专字[2021] 201Z0013 号
内部控制鉴证报告之签字盖章页。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年二月二十三日

上海凯淳实业股份有限公司
关于 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的
内部控制的评价报告

上海凯淳实业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），结合上海凯淳实业股份有限公司（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，我们对公司 2020 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）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。

公司内部控制的目标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、内部控制评价结论

于内部控制评价报告基准日，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内部控制。

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、公司内部控制制度的有关情况

（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，评价范围占公司资产总额的比例为 100%，收入比例为 100%。

1、纳入评价范围的单位包括：

纳入评价范围的单位包括公司及下属重要子公司。

2、纳入评价范围的主要业务和事项

(1) 内部环境

公司已根据国家有关法律法规和公司章程的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

1) 法人治理结构及制度保障

公司根据《公司法》等法律要求及公司章程相关规定，建立了完善的法人治理结构。公司权力机构为股东大会，董事会、监事会向股东大会负责，监事会负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，检查公司财务以及行使公司章程规定的其他职权。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会四个专门委员会。同时，制定了股东大会、董事会及监事会的议事规则，以及各专门委员会的工作细则。此外，公司董事会成员9人，其中3人为独立董事，独立董事均遵从公司《独立董事工作制度》，独立履行职责，维护公司整体利益。

2) 内部组织结构

公司根据业务发展及企业服务的需要，设立了三大组织结构板块，(1) 前台业务板块：CRM事业部、电商事业部、商务拓展部，用于主要对接客户需求，协同公司内部其它职能与后台支持部门，落地实施服务内容、管理业务结果，向服务企业确认需收取的服务费用。(2) 中台职能板块：信息技术部、物流仓储部等；是在业务板块内容中，不可获缺的核心职能团队，来确保能为服务品牌提供更为完整的一站式服务。(3) 后台支持板块：采购供应链部、财务部、证券法务部、人事行政部、公共关系部等。为公司所有团队提供后台服务，控制商业风险，保障有序运营。各个职能板块划分相应的岗位职责。通过贯彻不相容职务相分离的原则，使得各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保公司有序运行。此外，公司设立内审部，逐步开展内部审计工作。

3) 流程及权限控制

公司梳理并完善了包括公司治理及公司业务运作在内的流程及权限指引，制定了公司内控手册，包含公司治理层面流程、公司执行层面流程。公司治理层面流程梳理了以下事项的决策程序：发展战略；组织结构；投资管理；筹资管理；预算管理；对外担保；

关联交易；子公司管理、财务报告编制与披露。公司执行层面流程概括了以下业务的审批流程：资金管理；销售管理；采购管理；存货管理；固定/无形资产管理；合同管理；人力资源管理；信息系统管理。并根据内控制度的修订情况，及时相应修订相关流程。

4) 建立完备的内部会计控制制度

A. 内部会计控制制度符合国家有关法律法规、财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》及相关具体规范以及公司的实际情况；

B. 内部会计控制制度约束公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力；

C. 内部会计控制制度涵盖公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；

D. 内部会计控制制度保证公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；

E. 公司建立内部会计控制制度时遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

F. 内部会计控制制度随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。公司在2016年起编制并实施了《凯淳内控手册》，制定了内部控制的监管要求，进一步完善企业制度和法人治理结构，确保公司各项制度规范和有序的进行，最大限度的减少和规避风险，提高公司的经营管理水平，从而实现公司经营目标，最终保障公司战略发展的实现。后于2018年5月进行了修订，进一步完善了公司的内部管理。

5) 社会责任

公司秉持积极践行社会责任的价值观，在追求经济效益、谋求自身发展和保护股东利益的同时，重视公司对利益相关者、社会、环境保护、资源利用等方面的非商业贡献，促进公司本身与全社会的协调、和谐发展。

公司努力协调和改善企业劳动关系，实现了劳动关系和谐、用工环境良好、企业与职工双赢的良好局面。2017年公司连续两年蝉联荣获由全球知名人力资源媒体公司HRoot主办的大中华区雇主品牌大赛“最佳员工体验奖”。2018年荣获由领先于全国的人力资源服务商“中智上海”携手“上海财经”主办的ai优质职场评选活动“年度优

质职场”称号。2019年获得上海市人力资源和社会保障局颁发的“和谐劳动关系达标企业”称号。

2018年公司得知安徽凤阳希望小学学生“读书难”的情况，自发购买书本，通过美罗物业对“安徽凤阳美罗希望小学”进行免费捐助，通过点滴关怀尽一份企业对社会的责任。

公司除了高度重视用工环境外，还致力于努力改善生活环境。在2019年上海颁布实施《上海市生活垃圾管理条例》后，公司即刻发动全体员工积极响应并安排专人进行分类管理，对所在物业捐助了环保物品与生活用品用于宣传“垃圾分类倡导活动”。

6) 企业文化

公司董事、监事、总经理及其他高级管理人员在企业文化建设中发挥主导作用。

公司的核心价值观是：权利下放、企业家精神、客户至上、家庭价值。

公司加强企业文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，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。

公司编写的《员工手册》，进一步规范了员工的行为和日常职业行为。

(2) 风险评估和管理

公司建立了完备的《风险管理制度》，将风险分类、风险管理相关部门及职责，以及风险评估的流程进行了梳理和规范。风险控制部为内部控制推进机构，在财务部、市场部等各部门的协同作用下，收集包括行业信息、市场信息等在内的风险管理初始信息，建立风控体系并组织制度实施。审计部为内部控制监督机构，主导对内部控制制度的监督、自我评价工作。公司设置风险应对三道防线，对公司面临的战略风险、经营风险、财务风险、法律风险，分别确认风险等级，并拟定不同的风险对策，从而解决风险。公司通过实施有效的控制程序，采用相应的控制措施，将风险控制在可承受范围之内。

(3) 信息系统与沟通

公司建立了信息系统，公司业务、管理方面的信息均已纳入信息系统。信息系统的有效运行为管理层和董事会的决策提供了依据。公司高度重视信息系统的建设，通过《信息沟通与管理制度》、《信息技术管理制度》、《信息系统安全管理制度》等制度，保障了信息的内部沟通。

公司对内注重内部各层面、各职能部门的交流沟通，对外及时向投资者进行信息披露和传递。公司不断完善内、外部的沟通渠道，充分发挥公司网站的作用，以达到信息

交流更加充分、全面、及时的目的。

为适应公司发展需求，提升综合发展能力，切合发展战略要求，公司信息技术部结合公司的实际情况，除配合外部公司对公司 ERP 系统二次开发，将公司费用报销及设备验收等通过 OA 系统进行审批。还为公司 CRM 运营、电商运营、整合营销运营、客服运营分别提供《全渠道客户关系管理平台解决方案》、《全渠道电商运营管理平台》、《全渠道智能营销管理平台》、《全媒体客户服务中心平台》四大解决方案，为业务赋能，为品牌持续提供高价值的运营服务。

(4) 控制程序

1) 人力资源管理

公司根据企业自身多样化的业务形态，不断更新改进树立现代的人力资源观，从传统的人事管理转变为人力资源管理。在知识经济时代，公司不仅仅把人力作为一种资源，更作为一种创造力越来越大的资本进行经营及管理。

在管理原则上，以人中心，将人作为一种重要的资源进行开发，使员工能自我激发潜在能量，更主动积极的开展工作。在管理形式上，公司更注重动态管理，强调整体开发，对员工不仅安排工作，还会根据组织目标与个人情况，为其做好职业生涯设计，通过规划目标进行不断培训赋能，对于有岗位差异化的员工进行横向及纵向的岗位或职能调整，充分发挥个人才能，量才而用。

公司为了更好的实现生产经营目的，根据业态的不同运用特定的标准和指标，采用科学的方法对员工进行绩效考核。

在人员招募及人才开发上，公司更注重专业综合纵深的复合型人才，通过人才引进，更好更快速的强化人员配备，优化管理目标从而达到生产经营目的。

2) 关联交易管理

公司对关联交易严格遵照公司章程等制度规定，遵循公开、公平、公证的原则，严格按照公司内控手册中《关联交易管理》规定，对关联交易事项的审批权限予以规范。

3) 担保管理

根据公司制定的《对外担保制度》的相关规定，对公司以及公司控股或实际控制子公司的担保事宜进行监督。

4) 固定资产管理

根据公司制定的《固定资产及无形资产管理》的规定，公司对所需设备的需求进行

评估,报备年度预算后,按预算及实际时间采购设备,根据制度中的职责规定对固定资产进行采购、保管、使用等管理。2015年起,对于常用固定资产实行多方询价(不少于三方),按实际需求采购,降低固定资产采购成本。公司的固定资产管理不存在重大缺陷。

5) 重要岗位权力制衡机制

合理设置分工,科学划分职责权限,贯彻不相容职务相分离原则。对授权批准、业务经办、会计记录、财产保管和稽核检查等岗位贯彻不相容职务分离原则,强调该岗位的上级部门或人员对其采取的监督措施和应负的监督责任,并通过内部审计进行及时监督检查。

6) 财务管理

A. 凭证与记录控制:合理制定了凭证流转程序,经营人员在执行交易时能及时编获取有关原始凭证,获取的原始凭证及早送交会计部门以便编制记账凭证,登记账簿记录,已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录(如:永续存货盘存记录、销售发票等)。

B. 资产接触与记录使用控制:公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触,防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施,以使各种财产安全、完整。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,公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权,经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权,即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度;对于非常规性交易,如收购、兼并、投资、股东增资、增发股票、利润分配等重大交易需经董事会或股东大会审批。

7) 资金营运和管理

公司通过内控手册中《资金管理》、《投资管理》、《筹资管理》、《预算管理》等制度及规定,规范了公司资金支付审批权限及审批程序。按业务的不同类别分别确定审批责任人、审批权限和审批程序,并涵盖至控股子公司,与公司经营规模相一致。从投资资金、筹资资金、营运资金三个方面,对资金支付申请、审批权限、复核和办理支付等环节进行细化。严禁控股股东及所属企业之间占用、拆借公司资金及公司为其提供担保。报告期公司未发现违规事项。公司财务部严格按照预算执行,能较合理地确定筹资规模和筹资结构,选择恰当的筹资方式,较严格地控制财务风险,以降低资金成本。

8) 采购与付款管理

公司通过内控手册中《采购管理》、《存货管理》及《合同管理》等制度及规章，对采购与付款环节进行了规范和控制，通过规范物资采购原则、物资采购组织机构及职责、物资采购任务执行过程、物资采购方法、物资采购监督机制等，实现了公司物资集中、统一采购工作的全面规范。以上制度涵盖了供应商评价程序、询价比价程序、采购合同订立、应付款项的入账和支付，明确地描述了各岗位职责、权限，确保了不兼容岗位相分离，与公司的规模和业务发展相匹配。物料采购按照公司计划落实，采购申请明确了采购类别、质量等级、规格、数量、标准等关键要素，请购记录真实完整，采购流程中各级审批流程执行到位；公司采购进度控制及时，验收入库手续完备，采购发票及时送交财务部门，付款程序合理，采购与付款的内部控制执行是有效的。

9) 销售与收款管理

为了严格控制销售与收款流程，公司通过内控手册中《销售管理》制度，与销售与收款业务有关的业务部及财务部明确各部门的岗位职责，确保办理销售与收款业务的不兼容岗位相互分离、制约和监督，公司通过以上制度，对整个销售与收款流程进行严格规范，公司销售与收款的内部控制执行是有效的。

10) 成本费用管理

公司按照财政部《企业会计准则》以及有关规定，结合公司实际情况制定了《员工考核管理业务流程》、《员工薪酬管理业务流程》、《费用报销管理制度》、《员工社会保险管理业务流程》及《员工公积金管理业务流程》等制度及规章，用以指导公司成本费用的控制，降低成本费用耗用。根据以上制度，对产品成本支出和日常费用支出进行了系统的规范，明确了成本费用支出的标准和审核流程。报告期内，公司的成本费用支出通过相应的申请手续后得到适当的授权审批，成本费用支出与公司的正常生产经营密切相关。公司成本费用的内部控制执行是有效的。

11) 电子信息系统控制

公司已制定了较为严格的信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管、信息读取权限、系统维护、信息系统安全保障、信息系统备份与存储等方面以制度规定的形式明确规定，并落实至实处，保证了信息系统控制的全面性与完整性。

公司对于产品解决方案的实施也制定了完整的控制管理制度，从产品《实施管理流

程》、《应用产品实施管理》、《定制开发管理》、《项目管理》、《需求管理》、《风险管理》、《测试验收管理》覆盖整个实施过程。

12) 独立稽核控制

公司通过设立专门的内审部门，对经营过程中的货币资金、凭证和账簿记录、物资采购、付款、工资管理、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(5) 内部监督

公司董事会下设审计委员会，根据《审计委员会工作细则》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会下设内部审计部门，依据《内部审计制度》等内部规章制度，对公司内部各部门及子公司的财务收支、生产经营活动进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理评价，并对公司内部管理体系以及各部门内部控制制度的情况进行监督检查。对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照企业内部审计工作程序进行报告。通过内部审计，公司能够及时发现有关经济活动中存在的问题，提出整改建议，落实整改措施，促进公司强化管理，提高内部控制、内部监督的有效性，进一步防范企业经营风险和财务风险，在公司内部形成了有权必有责、用权受监督的良好氛围。公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在一定程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

(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，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，并与以前年度保持一致。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：

| 指标名称 | 重大缺陷定量标准 | 重要缺陷定量标准 | 一般缺陷定量标准 |
|------|----------|----------|----------|
|------|----------|----------|----------|

| | | | |
|--------|-----------------------|-----------------------------------|----------------|
| 资产潜在错报 | 错报 \geq 资产总额的 3% | 资产总额的1% \leq 错 报 $<$ 资产总额的3% | 错报 $<$ 资产总额的1% |
| 利润潜在错报 | 错报 \geq 营业收入的 2% | 营业收入的1% \leq 错 报 $<$ 营业收入的2% | 错报 $<$ 营业收入的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：

| 缺陷性质 | 定性标准 |
|------|---|
| 重大缺陷 | (1) 外部审计师发现董事、监事和高层管理人员舞弊； (2) 公司更正已上报或披露的财务报告，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报； (3) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效； (4) 外部审计师发现当期财务报告存在重大错报，且内部控制运行未能发现该错报。 |
| 重要缺陷 | (1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策的内部控制问题； (2) 对于非常规或特殊交易的账务处理未建立相应的控制措施； (3) 期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。 |
| 一般缺陷 | 除重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷 |

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：

| 指标名称 | 重大缺陷定量标准 | 重要缺陷定量标准 | 一般缺陷定量标准 |
|------|-----------------------|-----------------------------------|----------------|
| 财产损失 | 损失 \geq 资产总额的 3% | 资产总额的1% \leq 损 失 $<$ 资产总额的3% | 损失 $<$ 资产总额的1% |

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：

| 缺陷性质 | 定性标准 |
|------|---|
| 重大缺陷 | (1) 重大事项缺乏民主决策程序或决策程序出现重大失误； (2) 严重违反国家法律法规并受到处罚； (3) 中高级管理人员和高级技术人员流失严重； (4) 媒体频现负面新闻，涉及面广； |

| 缺陷性质 | 定性标准 |
|------|--|
| | (5) 重要业务缺乏制度控制或制度体系失效； (6) 内部控制重大缺陷未得到整改； (7) 发生重大安全事故，造成严重后果。 |
| 重要缺陷 | (1) 关键岗位业务人员流失严重； (2) 媒体出现负面新闻，波及局部区域； (3) 重要业务制度或执行中存在较大缺陷； (4) 内部控制重要缺陷未得到整改。 |
| 一般缺陷 | 除重大缺陷、重要缺陷之外的其他非财务报告内部控制缺陷 |

四、内部控制制度的执行情况和改进内部控制措施

1、综上所述，公司于内部控制评价报告基准日，公司不存在未完成整改的内部控制重大缺陷。

2、公司将通过以下方法改进和完善内部控制：

(1) 加强公司内部控制，优化业务和管理流程，持续规范运作，及时根据相关法律法规的要求不断修订和完善公司各项内部控制制度，进一步健全和完善内部控制体系；

(2) 强化内部控制制度的执行力，强化内部审计工作，充分发挥审计委员会和内审人员的监督职能，定期和不定期地对公司各项内控制度进行检查，保障公司按经营管理层的决策运营，防止企业资产流失，切实保障股东权益；

(3) 完善公司治理结构，提高公司规范治理的水平，加强董事会下设各专门委员会的建设和运作，更好地发挥各委员会在专业领域的作用，进一步提升公司科学决策能力和风险防范能力。

上海凯淳实业股份有限公司

董事会

二〇二一年二月二十三日



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

经营范围 审计

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

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。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2020年 07 月 23 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

二〇一三年十月廿一日

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: 二〇二一年七月二日
证书有效期至: 二〇二一年七月二日



姓名: 王新成
 性别: 男
 出生日期: 1970-04-08
 身份证号: 310102197004080011
 学历: 本科
 学位: 学士
 职称: 注册会计师
 执业证书编号: 3101020362092



年度继续教育

继续教育学时: 2019年6月20日

姓名: 王新成
 身份证号: 310102197004080011
 执业证书编号: 3101020362092

年度继续教育

年度继续教育学时: 2019年6月20日

年度继续教育

继续教育学时: 2019年6月20日

姓名: 王新成
 身份证号: 310102197004080011
 执业证书编号: 3101020362092

年度继续教育

年度继续教育学时: 2019年6月20日

年度继续教育

继续教育学时: 2019年6月20日

姓名: 王新成
 身份证号: 310102197004080011
 执业证书编号: 3101020362092

年度继续教育

年度继续教育学时: 2019年6月20日



姓名: 张同
 性别: 女
 出生日期: 1988-11-20
 发证机关: 江苏省注册会计师协会
 工作单位: 江苏普华永道会计师事务所
 身份证号: 320621198811204243
 发证日期: 2019年11月20日



注册变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA

注册变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意变更

同意变更

张同
2019.11.20



同意变更

同意变更

张同
2019.11.20



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，到期前一年
This certificate is valid for another year after they annual.



张同 320621198811204243

江苏省注册会计师协会

2019年11月20日

张同

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，到期前一年
This certificate is valid for another year after they annual.



张同 320621198811204243



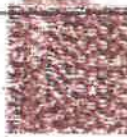
张同 320621198811204243

2019年11月20日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，到期前一年
This certificate is valid for another year after they annual.



张同 320621198811204243

2019年11月20日