



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层

邮编 (P.C): 310016

电话 (Tel): 0571-88879999

传真 (Fax): 0571-88879000

www.zhcpa.cn

关于哈焊所华通(常州)焊业股份有限公司 内部控制的鉴证报告

中汇
审



目 录

	<u>页次</u>
一、内部控制鉴证报告	1-2
二、内部控制自我评价报告	3-12

关于哈焊所华通(常州)焊业股份有限公司 内部控制的鉴证报告

中汇会鉴[2021]6566号

哈焊所华通(常州)焊业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了后附的哈焊所华通(常州)焊业股份有限公司(以下简称哈焊所华通公司)管理层编制的截至2021年6月30日《哈焊所华通(常州)焊业股份有限公司内部控制自我评价报告》并对其中涉及的与财务报表相关的内部控制有效性进行了鉴证。

一、重大固有限制的说明

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。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供哈焊所华通公司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哈焊所华通公司首次公开发行股票的必备文件,随同其他申报材料一起报送。

三、管理层的责任

哈焊所华通公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性,同时按照《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)及相关规定对哈焊所华通公司于2021年6月30日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定,并对上述认定负责。

四、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内部控制有效性发表鉴证意见。

五、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。上述规定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系统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：

六、鉴证结论

我们认为，哈焊所华通公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2021年6月30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。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

陆炜



中国注册会计师：

陈晓华



中国注册会计师：

陈芳



报告日期：2021年8月10日

哈焊所华通(常州)焊业股份有限公司

内部控制自我评价报告

哈焊所华通(常州)焊业股份有限公司全体股东:

根据财政部、中国证券监督管理委员会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》以及其他法规相关规定,我们对哈焊所华通(常州)焊业股份有限公司(以下简称公司或本公司)的内部控制建立健全与实施情况进行了全面的检查,并就内部控制设计和运行中存在的缺陷进行了认定,在此基础上对本公司内部控制建立的合理性、完整性及实施的有效性进行了全面的评价。现将公司截至2021年6月30日与财务报告相关的内部控制自我评价情况报告如下:

一、内部控制评价组织实施的总体情况

公司董事会一直十分重视内部控制体系的建立健全工作,结合本次申报财务报表审计,董事会组织内部人员对公司截至2021年6月30日的内部控制建立与实施情况进行了全面的检查,并与外部审计机构进行了充分沟通,广泛征询外部审计师的意见,在此基础上出具了内部控制自我评价报告。本报告于2021年8月10日经公司董事会批准。

二、内部控制责任主体的声明

在公司治理层的监督下,按照财政部、中国证券监督管理委员会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》以及其他法规相关规定,设计、实施和维护有效的内部控制,并评价其有效性是本公司管理层的责任;公司主要负责人对内部控制评价结论的真实性负责。

三、内部控制评价的的基本要求

(一) 内部控制评价的原则

遵循全面性、重要性和独立性原则,确保本次评价工作独立、客观、公正。

(二) 内部控制评价的内容

1. 以内部环境为基础,重点关注:治理结构、发展战略、机构设置、权责分配、不相容岗位是否分离、人力资源政策和激励约束机制、企业文化、社会责任等。

2. 以生产经营活动为重点，重点关注：资金筹集和使用、采购及付款、销售及收款、生产流程及成本控制、资产运行和管理、对外投资、关联交易、对外担保、研发等环节。

3. 兼顾控制手段，重点关注：预算是否具有约束力、合同履行是否存在纠纷、信息系统是否与内部控制有机结合、内部报告是否及时传递和有效沟通等。

(三) 内部控制评价的依据

根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等法律、法规以及其他相关规定。

(四) 内部控制评价的程序和方法

1. 评价程序：成立评价小组，制定评价方案；现场检查；评价小组研究认定内部控制缺陷；按照规定权限和程序报董事会审议批准。

2. 评价方法：组成评价小组综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、统计抽样、比较分析等多种方法，广泛收集本公司内部控制设计和有效运行的证据，研究认定内部控制设计缺陷和运行缺陷。

四、内部控制的建立与实施情况

(一) 建立与实施内部控制遵循的目标

内部控制是由企业董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。建立与实施内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

(二) 建立与实施内部控制遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司的各项业务和事项。

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。内部控制应当与公司经营规模、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）公司内部控制基本框架评价

根据《企业内部控制基本规范》等规定，公司建立与实施有效的内部控制，应当包括下列要素：(1)内部环境；(2)风险评估；(3)控制活动；(4)信息与沟通；(5)内部监督。从这五个要素进行全面评价，本公司内部控制体系的建立和实施情况如下：

1. 内部环境

(1) 治理结构

公司已根据国家有关法律法规和本公司章程的规定，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) 制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的性质、职权及股东大会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。该规则的制定并有效执行，保证了股东大会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。

2) 公司董事会由 11 名董事组成，设董事长 1 人，副董事长 1 人，其中独立董事 4 名。下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会和证券部；专门委员会均由公司董事、独立董事担任。公司制定了《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《战略委员会议事规则》、《审计委员会议事规则》、《薪酬与考核委员会工作规则》、《提名委员会议事规则》，规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则、独立董事工作程序、各专门委员会的构成和职责等。这些制度的制定并有效执行，能保证专门委员会有效履行职责，为董事会科学决策提供帮助。

3) 公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表。公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责、监事会职权、监事会的召集与通知、决议等作了明确规定。该规则的制定并有效执行，有利于充分发挥监事会的监督作用，保障股东利益、公司利益及员工合法利益不受侵犯。

4) 公司制定了《总经理工作细则》，规定了总经理职责、总经理办公会议制度、总经理报告制度、监督制度等内容。这些制度的制定并有效执行，确保了董事会的各项决策得以有效实施，提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

(2) 内部组织结构

公司设置的内部机构有：内审部、党群工作部、证券部、财务部、综合管理部、安全环保部、设备部、技术质量部、制造部、采购部、外贸部、市场部。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

(3) 内部审计机构设置情况

公司董事会下设审计委员会，根据《审计委员会议事规则》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由3名董事组成，独立董事2名，其中有1名独立董事为会计专业人士，且担任委员会召集人。审计委员会下设内审部，设内审部经理1名，配备审计员1名，具备独立开展审计工作的专业能力。内审部结合内部审计监督，对内部控制的有效性进行监督检查。内审部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；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

(4) 人力资源政策

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括：员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩；关键岗位员工的强制休假制度和定期岗位轮换制度；掌握国家秘密或重要商业秘密的员工离岗的限制性规定等。

同时，公司非常重视员工素质，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工们都能胜任其工作岗位。

(5) 企业文化

公司秉承“人才为本、技术为根、创新为魂、效益为先”的经营理念及“铸就高端焊材品牌、引领焊接技术未来”的崇高使命，通过混合所有制改革试点的实践，充分挖掘和整合央企、民企各自内在优势，实现资源优势互补，加快研发产业化推进的步伐，推动我国焊接行业技术进步、持续满足国内外客户需求，不断提升我国焊接水平，赶超国际一流水准。公司持续追求富足员工、报效社会，打造具有较强社会责任感的企业。公司重视加强文化建设，培育奋发有为的精神理念，倡导“诚实守信、爱岗敬业、开拓创新、团队协作”的核心价值观，牢固树立现代企业治理理念，强化风险意识和责任担当，为实现“成为具有国际竞争力的一流焊接企业集团”的美好愿景而努力拼搏。

2. 风险评估

公司制定了合理的控制目标，建立了有效的风险评估机制，以识别和应对与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，确定相应的风险承受度。

企业识别内部风险，应当关注下列因素：(1)董事、监事、经理及其他高级管理人员的职业操守、员工专业胜任能力等人力资源因素；(2)组织机构、经营方式、资产管理、业务流程等管理因素；(3)研究开发、技术投入、信息技术运用等自主创新因素；(4)财务状况、经营成

果、现金流量等财务因素；(5) 营运安全、员工健康、环境保护等安全环保因素；(6) 其他有关内部风险因素。

企业识别外部风险、应当关注下列因素：(1) 经济形势、产业政策、融资环境、市场竞争、资源供给等经济因素；(2) 法律法规、监管要求等法律因素；(3) 安全稳定、文化传统、社会信用、教育水平、消费者行为等社会因素；(4) 技术进步、工艺改进等科学技术因素；(5) 自然灾害，环境状况等自然环境因素；(6) 其他有关外部风险因素。

3. 控制活动

(1) 不相容职务分离控制

公司已全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，并实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务执行、业务执行与审核监督、财产保管与会计记录、业务经办与业务稽核等。

(2) 授权审批控制

公司已将授权审批控制区分常规授权和特别授权，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。对于常规授权，编制了权限指引；对于特别授权，明确规范其范围、权限、程序和责任，并严格控制特别授权。

(3) 会计系统控制

1) 公司已严格按照《会计法》、财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》等进行确认和计量、编制财务报表，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，保证会计资料真实完整。

2) 会计基础工作完善，会计机构设置完整，会计从业人员按照国家有关会计从业资格的要求配置，并且机构、人员符合相关独立性要求。

(4) 财产保护控制

公司已建立财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、限制接触和处置等措施，确保财产安全。

(5) 预算控制

公司已实施全面预算管理制度，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束。

(6) 运营分析控制

公司已建立运营情况分析制度，管理层及时综合地运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在

的问题，及时查明原因并加以改进。

(7) 绩效考评控制

公司已建立和实施绩效考评制度，设置考核指标体系，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

4. 信息与沟通

公司已建立信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

(1) 信息收集渠道畅通。公司可以通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、办公网络等渠道，获取内部信息；也可以通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。

(2) 信息传递程序及时。公司能将内部控制相关信息在内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行及时沟通和反馈，信息沟通过程中发现的问题，能及时报告并加以解决。重要信息能及时传递给董事会、监事会和经理层。

(3) 信息系统运行安全。公司已建立对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制制度，保证信息系统安全稳定运行。

5. 内部监督

公司已建立内部控制监督制度，明确内部审计机构和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。

(三) 重点控制活动的实施情况

1. 资金管理

公司制定了《财务管理制度》、《资金计划管理办法》、《资金审批管理办法》、《承兑汇票管理办法》、《融资管理办法》等资金管理相关的内部控制制度，包括货币资金管理、票据管理和融资管理。公司的现金、银行存款、票据及财务印章等均严格按照该制度执行，对货币资金及票据的收支和保管业务建立了严格的授权审批程序，办理资金业务的不相容岗位已作分离，相

关机构和人员能够相互制约。公司已对现金的使用范围及申请、复核、审批、支付等环节工作流程做出具体规定；已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序；严禁超越规定权限办理货币资金业务。

2. 采购与付款管理

公司制定了《供方评定程序》、《采购控制程序》、《采购规范》等采购相关的内部控制制度。公司合理规划和设立了采购与付款相关的机构和岗位，对供应商的评估与选择、供应商后续管理、采购申请与审批、采购合同订立、到货验收和采购付款做出了明确规定，确保相关不相容岗位相互分离、制约和监督。采购款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。

3. 销售与收款管理

公司制定了《合同评审程序》、《国内市场交付程序》、《服务程序》、《顾客满意度调查与分析控制程序》、《应收账款管理办法》、《销售收款管理办法》、《发货开票规范流程》、《外销发票开票流程》等销售相关的内部控制制度，明确规定了合同的评审与签订、产品的发出、货款的核对与催收以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等内容。公司实行催款回收责任制，将催款责任落实到销售部。同时，财务部通过对应收账款等分客户、分合同进项账龄分析、超期提示等风险预警机制，对应收账款的回收风险进行管理。

4. 生产流程及成本控制

(1) 生产和质量管理

公司制定了《过程控制程序》、《生产计划控制程序》、《工艺制定程序》、《成品标识和可追溯性程序》、《质量策划控制程序》、《质量体系内部审核程序》等生产和质量管理相关的内部控制制度，明确规定了生产作业的实施步骤、生产计划制定流程、工艺要求及其形成机制、产品检验及质量可追溯制度等内容，确保生产作业按规定的方法和程序在受控状态下进行。

(2) 成本费用管理

公司制定了《成本控制与核算管理办法》，明确规定了成本管理基础工作、成本计划、成本控制、成本分析、成本核算原则、成本费用核算内容和程序等内容，保证了公司产品成本准确核算并得到有效控制。

(3) 存货与仓储管理

公司制定了《进货检验和试验》、《产品检验和试验程序》、《存货管理办法》、《库房验收标准》等制度，对存货的验收入库、日常保管、领用出库、定期盘点等方面进行了规范。存货的领用出库要求遵循先进先出原则，每年度对存货至少进行一次全面盘点。

5. 资产运行和管理

公司制定了《固定资产管理办法》、《生产设备控制程序》等资产运行和管理相关的内部控制制度，规范公司固定资产的购置、验收、使用、维护保养及处置。公司的固定资产购置需要经过严格的论证和分析，固定资产采购询价与采购岗位相分离。公司每年组织全面的固定资产盘点，在盘点过程中核对固定资产的账实相符情况，并对盘点中发现的问题及时进行处理。

6. 对外投资管理

公司按照有关法律、行政法规、部门规章以及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》(以下简称《上市规则》)等规定，制定了《对外投资管理制度》。该制度对公司对外投资的组织机构、审批权限、决策程序及后续管理进行了明确的规定。公司严格按照本制度的要求进行对外投资，以保护投资者的利益不受损失。

7. 关联交易管理

公司按照有关法律、行政法规、部门规章以及《上市规则》等规定，制定了《关联交易管理制度》。该制度明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决的要求。公司参照《上市规则》及其他有关规定，确定公司关联方的名单，并及时予以更新，确保关联方名单真实、准确、完整。

公司审议需独立董事事前认可的关联交易事项时，相关人员第一时间通过董事会秘书将相关材料提交独立董事进行事前认可。公司在召开董事会审议关联交易事项时，会议召集人在会议表决前提醒关联董事必须回避表决。公司股东大会在审议关联交易事项时，公司董事会及见证律师在股东投票前，提醒关联股东须回避表决。

8. 对外担保管理

公司按照有关法律、行政法规、部门规章以及《上市规则》等规定，制定了《对外担保管理制度》，明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限。在确定审批权限时，公司执行《上市规则》关于对外担保累计计算的相关规定。对外担保的债务到期后，公司督促被担保人在限定时间内履行偿债义务。

9. 研发

公司制定了《试验设备管理程序》、《产品检验和试验程序》、《焊丝试验规程》、《试验设备操作规程》等研究开发相关内部控制制度，公司研发部门按照上述管理制度规范使用试验设备，不断优化产品和工艺流程，持续提高产品质量、降低成本，以满足客户需求并达到国家标准。

10. 信息披露管理

公司按照有关法律、行政法规、部门规章以及《上市规则》等规定，制定了《信息披露管理制度》。董事长是信息披露的最终责任人；董事会秘书是信息披露的主要责任人，负责管理

公司信息披露事务和投资者关系管理工作。公司证券事务部是公司信息披露事务的日常工作部门，在董事会秘书直接领导下，统一负责公司的信息披露事务。公司严格按照信息披露规定履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，公平地对待所有股东，确保公司所有股东能够有平等的机会获得公司信息，提高了公司透明度。

五、公司准备采取的措施

本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提高合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保证公司资产的安全、完整。

随着外部环境的变化、经营业务的发展及管理要求的提高，公司内部控制制度仍需不断进行修订和完善，以强化风险管理，推动管理创新。本公司将采取以下几个方面措施，不断完善内部控制：

(1)加强对《公司法》、《证券法》以及公司经营管理等相关法律、法规、制度的学习和培训，进一步提高广大员工特别是本公司董事、监事、高级管理人员及关键部门负责人风险防控的意识。

(2)根据相关法律、法规及监管部门的要求，结合本公司实际，修订和完善各项内部控制制度，健全完善公司内部控制体系，优化公司业务及管理流程，确保公司持续规范运作。

(3)进一步加强和完善内部监督职能。以审计委员会为主，以内部审计部门为实施部门，对内部控制建立与实施情况进行常规、持续的日常监督检查，同时加强对内部控制重要方面进行有针对性的专项监督检查。进一步完善内部控制评价机制，及时发现内部控制缺陷，及时加以改进，保证内部控制的有效性。

六、内部控制有效性的结论

公司董事会认为，公司建立了较为完善的法人治理结构，现有内部控制体系较为健全，符合国家有关法律法规规定，在公司经营管理各个环节以及关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证，因此，公司的内部控制是有效的。

由于内部控制有其固有的局限性，随着内部控制环境的变化以及公司发展的需要，内部控制的有效性可能随之改变，为此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，并使其得到有效执行，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保证。

(此页无正文，为哈焊所华通(常州)焊业股份有限公司内部控制自我评价报告之签章页)

哈焊所华通(常州)焊业股份有限公司董事会

2021年8月10日





营业执照

(副本)

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



统一社会信用代码
91330000087374063A (1/1)

名称	中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)	成立日期	2013年12月19日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年12月19日至长期
执行事务合伙人	余强	主要经营场所	浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

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。(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

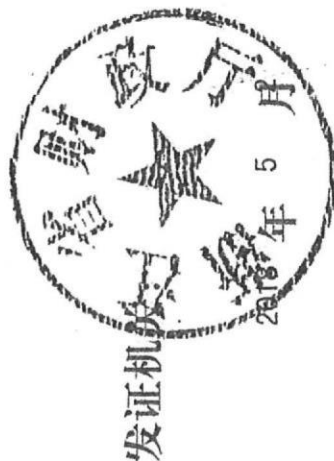
2021年01月09日



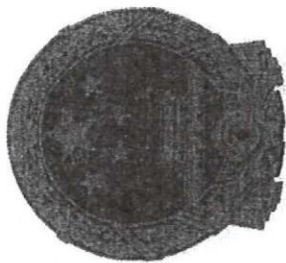
证书序号: 0001679

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会 (2013) 54 号

批准执业日期: 2013 年 12 月 4 日





证书序号: 000381

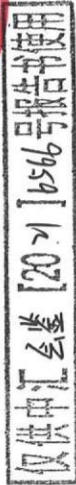
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强



证书号: 45 发证时间: 二〇二一年十一月六日

证书有效期至: 二〇二一年十一月六日

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.

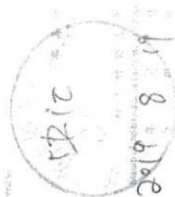


本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师事务所变更登记
Registration of the Change of CPA Firm

本所业经
Approved to be transferred from



注意事项
NOTES

1. When practicing, the CPA shall retain the certificate (obscurely).
2. This certificate shall be destroyed by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent authority of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately, and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



证书编号: 51010000073

发证注册协会: 浙江注册会计师协会

发证日期: 2007 12 12



姓名: 陆炜炜
Full name: 陆炜炜
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1962-12-27
Date of birth: 1962-12-27
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
身份证号码: 32062319621227861x
Identity card No: 32062319621227861x



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.



2018 12 12



姓 名: 陈炳华
 Full name: 陈炳华
 性 别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1976-11-17
 Date of Birth: 1976-11-17
 工作单位: 国家税务总局肇庆市分局
 Working unit: 国家税务总局肇庆市分局
 身份证号码: 330224197611174215
 Identity card No: 330224197611174215

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书到期合格，即可复照
 This certificate is valid for another year after
 they are re-examined.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书到期合格，即可复照
 This certificate is valid for another year after
 they are re-examined.



注册会计师工作单位变更事实登记
 Registration of the Change of Working Unit of the CPA

注册日期: 2019年8月1日
 Registration Date: 2019-8-1

原工作单位
 Former Working Unit

原工作单位
 Former Working Unit

原单位
 Former Unit

原单位
 Former Unit

原工作单位
 Former Working Unit

原工作单位
 Former Working Unit

原工作单位
 Former Working Unit

原工作单位
 Former Working Unit

原工作单位
 Former Working Unit

原工作单位
 Former Working Unit

原工作单位
 Former Working Unit

原工作单位
 Former Working Unit



姓名	陈芳
Full name	陈芳
性别	女
Sex	女
出生日期	1991-05-28
Date of birth	1991-05-28
工作单位	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	330481199105286226
Identity card No.	330481199105286226



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: 330000140255
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 08 日
Date of Issuance y m d