

青岛盘古智能制造股份有限公司

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：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818 传真：(010) 51423816

目 录

一、内部控制鉴证报告

二、报告附送

1. 青岛盘古智能制造股份有限公司内部控制自我评价报告

三、报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

内部控制鉴证报告

中兴华核字（2023）第 030006 号

青岛盘古智能制造股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对青岛盘古智能制造股份有限公司（以下简称“盘古智能”）管理层做出的截止 2022 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

本鉴证报告仅供盘古智能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盘古智能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

我们的责任是对盘古智能截至 2022 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，盘古智能按照《企业内部控制基本规范》及相关规范于 2022 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·北京

中国注册会计师：

吕建慕



中国注册会计师：

郭金明



2023 年 3 月 6 日



青岛盘古智能制造股份有限公司

内部控制自我评价报告

青岛盘古智能制造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”），结合青岛盘古智能制造股份有限公司及子公司（以下简称“本公司”）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，对本公司 2022 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

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，包括涵盖的公司经营管理的主要方面。

纳入评价范围内的主要单位及业务如下：

公司名称	统一社会信用代码	成立时间	注册资本(万元)	注册地和主要生产经营地	经营范围
青岛盘古智能制造股份有限公司	913702225990216000	2012/7/23	11,143	山东省青岛市高新区科海路77号	润滑和液压类产品的研发和技术服务，润滑技术鉴证咨询服务
盘古润滑技术(汕头)有限公司	91440512MA53KNA39Q	2019/8/6	100	汕头市濠江区疏港大道9号中海信创新产业园A-01幢第九层Z01-08	润滑和液压类产品的研发和技术服务，润滑技术鉴证咨询服务
青岛中科海润润滑材料科技有限公司	91370222MA3DBYKK88	2017/3/17	1,000	山东省青岛市高新区锦业路1号D5-2	润滑油、润滑油添加剂、润滑脂及其相关的精细化工产品(不含危险化学品)的销售
青岛精益创伟液压技术有限公司	91370212579776480W	2011/8/17	50	青岛市崂山区海尔路19号30号楼3单元601户	货物及技术进出口
上海钛浩液压有限公司	91310117MA1J51HF71	2021/2/24	1000	上海市松江区茸江路120号1幢F区	货物进出口；技术进出口

纳入评价范围的主要单位公司各职能部门及控股子公司纳入评价范围单位的合并资产总额占公司合并财务报表资产总额的100.00%，合并营业收入占公司合并财务报表营业收入总额的100.00%。

主要事项包括：公司治理、组织架构、内部审计、企业文化、信息传递、资产管理、关联交易、对外担保、信息披露等内容。

重点关注的高风险领域主要包括：关联交易、对外担保、合同管理、采购业务等重要业务及其重要领域方面的风险。



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，应当包括以下要素：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。从这五个要素进行全面评价，公司内部控制体系建立与实施情况：

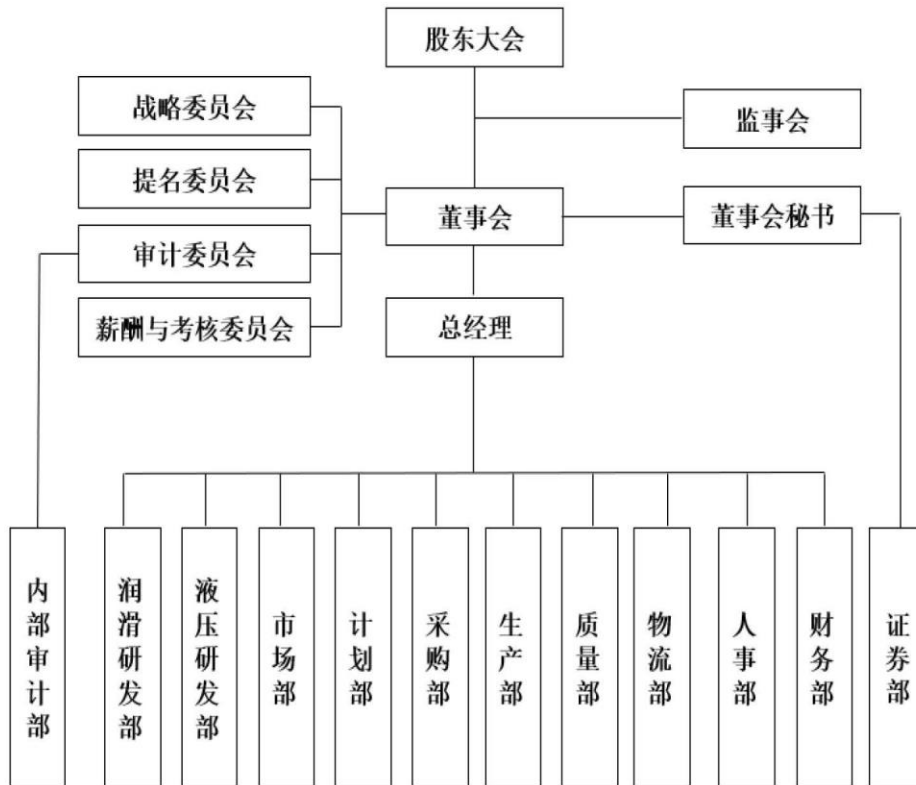
1、内部环境

(1) 公司治理

公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和有关监管部门的要求及《青岛盘古智能制造股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）的规定，建立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。

(2) 组织架构

公司已按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织结构；遵循相互监督、相互制约、协调运作的原则设置部门和岗位，从而优化公司的资源配置，提高工作效率。



(3) 内部审计

公司审计部直接对董事会负责，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和人员的干涉。审计部负责人由董事会直接聘任，并配备了专职审计人员，对



公司及其下属子公司所有经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其财务收支及经营效益的真实性、合理性、合法性作出评价。

（4）企业文化

企业文化是企业的灵魂。为使公司企业文化落地，公司开展了多种形式的企业文化宣传活动：组织开展年度表彰活动，表彰公司先进个人和集体，树立榜样的力量，影响并带动公司所有人共同进步；定期组织丰富多彩的文化活动，如：春节及中秋文艺汇演、集体爬山、采摘樱桃等，使员工们感受到了盘古大家庭的温暖。不定期举办员工操作技能竞赛活动，生产技能竞赛活动，给员工营造积极轻松的工作氛围，增强了团队的凝聚力。

2、风险评估

公司审计部直接对董事会负责，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和人员的干涉。审计部负责人由董事会直接聘任，并配备了专职审计人员，对公司及其下属子公司所有经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其财务收支及经营效益的真实性、合理性、合法性作出评价。

3、信息沟通

公司利用内部局域网现代化信息平台，使管理层、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。同时，公司要求各部门加强与行业协会、中介机构、业务单位以及相关监管部门等沟通和反馈，并通过网络渠道等，及时获取外部信息。

在内部信息沟通方面，公司通过内部邮件系统及时传递内部的任命，和需要及时传递的内容，而标准化管理信息系统可以直接授权查阅公司相关的制度文件，实现了内部信息资源的共享，从而提高了公司的管理效率。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责。

公司用多种渠道，与投资者、媒体、监管机构保持顺畅的沟通和联络。投资者和媒体可以通过电话、电子邮件、投资者大会等方式了解公司信息。

公司配有专门的网络管理及维护人员，加强对公司信息系统的开发和维护、访问和变更、数据输入与输出、文件存储与保管、网络安全等方面的控制，保证信息系统安全稳定运行。为管理层及时有效地提供业绩报告建立了强大的信息保障系统。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步措施。



4、控制活动

公司主要的经营活动都有必要的控制程序。公司管理层在预算、利润和其他财务指标、经营业绩上有明确的目标。公司建立了适当的保护措施较合理的保证对资产的记录、处理均经过适当的授权，较合理的保证资产账面与实际的定期核对相符。为合理保证各项目目标的实现，公司采用交易授权、责任分工、内部稽核等控制措施。在对募集资金使用、控股子公司管理、关联交易、信息披露、资产管理等方面建立了控制程序。

(1) 交易授权

公司明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，对日常的生产经营活动采用一般授权，重大交易事项、投资采用特别授权。费用开支方面，以财务管理制度为基础，制定了费用报销管理制度和程序。公司股东大会会议事规则、董事会议事规则中对投资、担保、出售资产、重大合同等明确了需要经过董事会或股东大会批准的内容。在股东大会授予董事会权限范围内的，由董事会批准，在股东大会授权范围以外的，需经股东大会批准。

(2) 内部稽核控制

公司设立独立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查。公司内审部门对重要的经济业务进行独立的稽核，以保证公司各项业务的合规性及验证各项交易和记录的正确性以及相关内控制度的有效性。

(3) 职责分工

公司在经营管理过程中，为防止错误或舞弊的发生，对各部门划分职责，合理设置分工。贯彻不相容职务分离原则，将各项交易业务的审批与具体经办人员分离。授权批准与业务经办的分离、会计记录与财产保管的分离、授权批准与监督检查的分离等。

(4) 控股子公司内部控制

公司依据法律、法规及子公司章程的规定，对子公司的经营、资金、人员和财务等方面进行必要的管控。除了监督控股子公司的日常经营管理活动是否严格遵循相关制度的规定外，公司重点关注控股子公司涉及重大合同、重大资本支出和重大损失等重大经济活动的合法合规性及效益性，以提高公司整体运作效率和抵抗风险能力。各子公司的重大业务事项、重大财务事项能够及时准确的报告给总公司，总公司快速归集有关信息，提高了管理的有效性。

(5) 关联交易的内部控制



公司重视对关联交易的管理，尽量避免关联交易的发生。公司制定了《关联交易决策制度》，明确了关联关系的确认和关联交易的内容，严格履行关联交易决策程序和审批权限，同时进行充分的信息披露。

（6）对外担保的内部控制

公司在《对外担保管理制度》中明确了对外担保的权限、审议程序和控制要求。对外担保公司遵循安全、合格、审慎原则。所有担保事宜由总公司统一控制，限制子公司对外担保行为，从而使公司资产安全得到保障，法律风险得到有效控制。

（7）资产管理的内部控制

公司对于资产的管理实行岗位责任制度，制定了《固定资产管理制度》等相关资产管理制度并严格执行；公司对存货及固定资产等实物资产定期进行盘点，对盘点过程中出现的异常情况及时查明原因，追究责任，有效防止实物资产的被盗和损毁，以保证资产的安全与完整。

5、控制与监督

董事会下设审计委员会，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督、检查工作，确保董事会对经理层的有效监督。公司内部审计部门负责对各公司、各职能部门的经济活动进行审计和监督，通过审计监督及时发现内部控制的缺陷和不足，提出整改方案并监督落实，并以适当的方式及时报告董事会。

（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基本规范及其配套指引等相关文件组织开展内部评价工作。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，区分了财务报告内部控制和非财务报告内部控制，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

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

定量标准以利润总额、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以利润总额衡量。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。

重大缺陷:该缺陷单独或连同其它缺陷可能导致的财务报告错报金额等于或超过利润总额的 10%，或等于或超过资产总额的 3%。



重要缺陷: 该缺陷单独或连同其它缺陷可能导致的财务报告错报金额等于或超过利润总额的 5%但小于 10%，或等于或超过资产总额的 1%但小于 3%。

一般缺陷: 该缺陷单独或连同其它缺陷可能导致的财务报告错报金额小于利润总额的 5%，或小于资产总额的 1%。

(2) 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重大缺陷的认定标准:

- ✧ 董事、监事和高层管理人员滥用职权, 发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为;
- ✧ 公司因发现以前年度存在重大会计差错、更正已上报或披露的财务报告;
- ✧ 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效;
- ✧ 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。

②重要缺陷的认定标准

- ✧ 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、完整的目标。

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

(1) 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:

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

(2) 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:

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

重大缺陷: 该缺陷发生的可能性高, 会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。

重要缺陷: 该缺陷发生的可能性较高, 会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。



一般缺陷：该缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。

（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，报告期内未发现公司财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

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或重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

青岛盘古智能制造股份有限公司





营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



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) (5-1)

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

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账；一般项目：工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
（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。）

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



2022年11月07日

登记机关



首页



政务

信息公开 政策法规 新闻发布
信息披露 统计数据 人事招聘



服务

办事指南 在线申报 监管对象
业务资格 人员资格 投资者保护



互动

公众留言 信访专栏 举报专栏
在线访谈 征求意见 廉政评议

当前位置: 首页 > 会计部 > 审计与评估机构备案

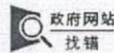
从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.9.30)

中国证监会 www.csrc.gov.cn 时间: 2021-09-30 来源:

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.9.30).docx

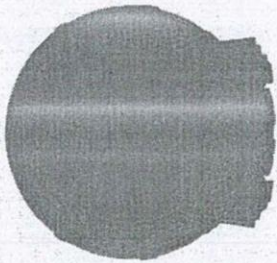
关于我们 | 联系我们 | 法律声明

版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码 b65600001 京ICP备 05035642号 京公网安备 11040102700030号



从事证券服务业务会计师事务所名录

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
55	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001	0371-65336688
56	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)	010-65950411
57	尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)	山东省青岛市市北区上清路20号	0532-85921367
58	浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市拱墅区湖州街567号北城天地商务中心9幢十一层	0571-56832576
59	浙江至诚会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市上城区西湖大道18号B座801室	0579-83803988-8636
60	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层	010-85665218
61	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市新业路8号华联时代大厦A幢601室	0571-88879063
62	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区西直门外大街112号10层	010-68360123
63	中瑞诚会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街31号5层512A	010-62267688
64	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	天津市和平区解放北路188号信达广场52层	022-88238268-8239
65	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	010-51716767
66	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	武汉市武昌区东湖路169号2-9层	027-86781250
67	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区车公庄大街9号院五栋大楼B1座1七、八层	010-88395676
68	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层	010-67088759
69	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	0311-85927137
70	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层	010-51423818
71	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-62212990
72	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层	010-88356126
73	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	嘉定工业区沪直路叶城路1630号5幢1088室	021-63525500



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20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：0014686

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：



中华人民共和国财政部制



姓名 吕建幕
 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: 370200010005
 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: 2000年6月1日
 Date of Issuance _____



2008.3.31

2010年度任职资格检查合格

2010年07月31日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，自下一年度起继续有效。
 This certificate is valid for another year after this year's annual inspection.

转出: 敦同, 2015.8.26

- 事项
- 一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书。
 - 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 - 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

3-2-4-16

- NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. 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 郭金明
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-06-17
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 320107197406173451
Identity card No.



证书编号: 370200010079
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: 2003年10月20日
Date of Issuance



2009年度任职资格审查合格

2020年注册会计师年检合格专用章
2021年注册会计师年检合格专用章
2022年注册会计师年检合格专用章

年度检验合格，继续有效。
Annual Renewal Registration is valid for another year after this renewal.
This certificate is valid for another year after this renewal.

- NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder; No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. 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.

转入中六华山东会计师事务所 2021.10.31

3-2-4-17