

关于杭州民生健康药业股份有限公司 内部控制的鉴证报告

中汇
审计



关于杭州民生健康药业股份有限公司 内部控制的鉴证报告

中汇会鉴[2023]2039号

杭州民生健康药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的杭州民生健康药业股份有限公司(以下简称民生健康公司)管理层编制的截至2022年12月31日《杭州民生健康药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

本鉴证报告仅供民生健康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民生健康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

民生健康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)及相关规定对民生健康公司于2022年12月31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，民生健康公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于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。

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：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2023年4月3日



杭州民生健康药业股份有限公司

内部控制自我评价报告

杭州民生健康药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，我们对杭州民生健康药业股份有限公司（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2022年12月31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2022年12月31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2023年4月3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 9 名董事组成，设董事长 1 人，其中独立董事 3 名。公司制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》，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、独立董事工作程序等。

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权益不受侵犯。

4) 公司制定了《总经理工作规则》，明确了总经理职责，总经理作为公司管理层的负责人，在董事会授权范围内行使职权。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：BD 事业部、保健品事业部、新零售事业部、OTC 事业部、市场部、数据运营部、研发部、财务部、人事行政部、信息技术部、采购部、物流部、质量部、工程部、生产部、法务部、审计部、证券部。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) 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；关键岗位员工定期岗位轮换制度等。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。全公司目前共有员工 526 人，其中硕士研究生 17 人，本科生 189 人，大专生 190 人。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。

(4) 企业文化

公司秉承“发展企业、合作共赢、贡献社会、造福员工”的企业宗旨，坚持“提供优质产品，成就他人健康”的使命，利用公司维生素、矿物质类非处方药品和保健食品的产品配方体系、生产工艺体系、品质控制与检验体系的核心技术体系，致力于成为中国医药健康领域最优秀的企业。在实现公司自身战略目标的同时，公司始终坚持为社会、为客户、为患者、为消费者提供优质产品并为我国国民经济及社会发展做出贡献。

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。

3. 控制活动

公司自整体变更为股份公司以来，根据自身发展需要，一方面从内部控制建立角度，根据合规性及自身发展，完善了一系列制度和流程；另一方面通过系统实施的推进，将不相容职务分离、授权审批控制、会计系统控制完善到公司信息系统中，有效保障了内部控制实施的有效性。公司采取的控制措施包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等。

(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，并在信息系统中有效实现了分离，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，在信息系统中予以明确，并保障了内部控制的有效实施；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

公司已实施预算管理,明确各部门在预算管理中的职责权限,并通过董事会确定了预算的编制、审定和下达和执行。

(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,明确下一步经营管理的具体措施。

(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、专项信息、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、业务环节之间通过信息系统的手段进行固化,明确了与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间的沟通渠道,可以进行及时沟通和反馈,如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。

(4)反舞弊机制透明。公司已建立反舞弊机制,制定了《反商业贿赂管理制度》,明确反舞



弊工作的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责权限，规范舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序。也明确了举报投诉方式确保举报、投诉成为企业有效掌握反舞弊信息的重要途径。

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. 资金营运和管理

(1) 货币资金管理

公司根据《企业内部控制应用指引第 6 号—资金活动》的要求制定了《银行账户及存款管理办法》、《其他货币资金管理办法》，规范货币资金使用计划、收支和保管。建立了财务部门的岗位责任制，明确了相关部门和岗位的职责权限，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督；建立了严格的授权批准制度，明确了审批人对货币资金业务的授权批准方式、权限、程序、责任和相关控制措施，规定了经办人的职责范围和工作要求。对于重要货币资金支付业务实行集体决策和审批。公司没有影响货币资金安全的重大缺陷。

(2) 筹资管理

为了规范筹集资金的管理和使用，最大限度保护投资者权益，公司依照相关法律法规并结合公司实际情况，制定了《银行筹款管理办法》。该制度对筹集资金储存、审批、使用、投资项目变更、项目实施管理、使用管理与监督等内容进行了明确规定。公司将根据《筹集资金管理制度》的要求并结合公司生产经营需要，对筹集资金实行严格的审批制度，便于对筹集资金使用情况进行监督，以保证筹集资金专款专用。

公司设立董事会和监事会，完善公司治理监督机制。总体上公司对筹集资金的使用管理具有良好的控制能力，并通过有效的内外部监管实现筹集资金的安全、有效使用，公司筹措的资金没有严重背离原计划使用的情况。

(3) 募集资金使用管理

公司制定了《募集资金管理办法(草案)》，对募集资金的存储、使用、用途变更、管理以及监督等内容均做了明确规定。



2. 采购与付款管理

公司制定了《生产性原材料采购流程》和《非生产性材料采购流程》，对采购计划编制/审批、供应商管理/评价、采购价格制定/审核、材料质量检验/验收入库等各个采购关键环节提出具体的权限和要求。同时，公司对于采购相关部门的权限进行了明确的规定，将采购计划制定、合同复核、质量检验、材料入库、付款程序等环节相分离，由不同部门进行审核执行。公司在采购与付款的控制方面没有重大缺陷。

3. 销售与收款管理

公司制定了一系列关于销售管理的控制制度，包括《OTC事业部管理制度》、《产品价格管理制度》、《经销商协议管理制度》、《销售结算管理制度》、《退货管理制度》、《反商业贿赂管理制度》，对信用标准和条件，销售合同的签订、审批和执行，收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。公司制定了规范的应收账款记录、复核和核销制度，并且每月由销售人员进行对账，销售业务流程清晰、控制严格、管理规范、监管到位，逾期账款及时催收并查明原因，避免与减少坏账发生。公司在销售和收款的控制方面没有重大缺陷。

4. 生产流程及成本控制

(1) 生产和质量管理

公司制定了生产部各个岗位的职务说明书，明确不同生产人员的职责权限。在具体生产环节中，公司制定了一系列《标准操作规程》，明确车间标准生产流程和安全、环保制度，对生产计划的执行做了明确规定，确保生产的有序进行。

基于《标准操作规程》等制度，对产品生产的全过程进行严格的质量控制，从来料品质控制、生产过程品质控制、品质保证三个方面保障产品质量。同时，能够有效保障公司安全、环保生产。公司生产过程中的质量、安全、环保的内部控制执行是有效的。

(2) 成本费用管理

公司在《财务管理制度》中，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。

(3) 存货与仓储管理

公司已建立了实物资产管理的岗位责任机制，通过不相容岗位分离的控制段对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行分离，采取了职责分工、实物定期盘点、财



产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止存货资产毁损、被盗等异常风险。公司在存货与仓储管理方面没有重大缺陷。

5. 资产运行和管理

公司制定了《设备采购管理》等相关制度，对固定资产的购置流程、设备管理、维护保养、转让报废减值准备计提等方面做了详尽规定，涵盖了固定资产内部控制的各个方面，总体上与公司的规模和业务发展相匹配。公司固定资产管理中不存在不相容岗位混岗的情况，固定资产的购置、验收、盘点、保管、维修、处置等审批流程执行到位，固定资产进行归口管理，维修与改良支出按照相关制度进行。公司固定资产的内部控制执行是有效的。

6. 对外投资管理

为严格控制投资风险，公司建立了《对外投资管理制度》，依据对外投资金额的不同，公司实行股东大会、董事会、总经理分层决策机制，对投资项目决策前的市场调查、可行性分析、决策程序、决策的执行及监督检查等环节进行严格管理。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为，所发生的对外投资事项，均已经按照公司章程及内部制度的规定，履行了相应的内部审批及决策程序。

7. 关联交易管理

公司制定的《公司章程》、《关联交易管理办法》、《独立董事工作细则》等制度对关联方关系的确认、关联交易价格、关联交易的决策权限、关联交易的回避与审议程序、对控股股东的特别限制、法律责任做了明确的规定，对防范大股东或实际控制人占用公司资金明确了具体措施。公司严格履行相关审批程序，充分发挥独立董事，内部审计机构的审核作用，保证公司在进行无法避免的关联交易时遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，加强公司对关联交易的内部控制，确保公司资金、财产安全，从而合理保证公司股东的合法权益。

8. 对外担保管理

公司已建立《对外担保管理制度》等相关制度，严格地控制担保行为，对担保原则、担保的审批管理、担保合同订立、担保风险管理、责任追究已作了明确规定。公司对担保合同订立的管理较为严格，能够及时了解 and 掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失；公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情况。

9. 研发管理

公司研发部负责新产品、新技术、新工艺的研发、产品制作技术的升级更新和科技成果的转化应用。研发项目的立项从实际出发，根据年度研发计划，在进行充分的市场调研基础上编制立项报告，按规定程序报经公司权限范围内经营管理层审批后开始执行，确保公司研发项目



适应市场需求，并能根据市场需求及时调整研发方向，增强公司的市场竞争能力。公司还制定了保密措施，与研发人员签订了保密协议，以保障公司利益。确保整个研发过程有章可循、规范、安全、有效，有力地保障了研发成果的质量，提高了产品竞争力，实现了效益最大。公司在产品研究开发及专利申报管理控制方面较为合理有效，没有重大漏洞。

10. 对子公司的管控

公司制定了子公司管理的相关制度，对子公司进行检查，监督，及时准确完整的了解子公司的经营业绩、财务状况和经营前景等信息。公司在子公司管控方面不存在重大缺陷。

11. 信息披露管理

根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关规范性文件的规定，本公司董事会设立董事会秘书。董事会秘书为公司的高级管理人员，对董事会和公司负责。董事会秘书负责管理公司的信息披露事务，主要履行以下职责：负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理，办理信息披露事务等事宜。

本公司董事会秘书按照《公司章程》的有关规定开展工作，出席了公司历次董事会、股东大会，并亲自记载或安排其他人员记载会议记录；历次董事会、股东大会召开前，董事会秘书均按照《公司章程》的有关规定为独立董事及其他董事提供会议材料、会议通知等相关文件，较好地履行了《公司章程》中规定的相关职责。公司在信息披露管理方面不存在重大缺陷。

五、内部控制缺陷及其整改措施

由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司内部控制制度需要在以后的运行中根据环境、情况的变化不断进行修改、完善，保障公司持续、健康、快速发展。公司的内控工作重点将在以下几个方面继续做好改进和完善：

1. 加强公司对控制环境的建设，包括诚信和道德价值观、管理理念与经营风格、人力资源的政策与实践等方面，从而为实现内控系统的基本目标提供规范和框架，进一步提升公司竞争的软实力。

2. 加强对《公司法》、《证券法》以及公司经营管理等相关法律、法规、制度的学习培训，进一步提高广大员工特别是公司核心人员及关键部门负责人关于风险归属、风险防控的主动意识，加强对风险管理框架的理解，提高风险管理技术。

3. 根据相关法律、法规及监管部门的要求，结合公司实际情况，及时修订和完善内部控制框架，健全完善公司内部控制体系，优化各内部控制要素，确保发挥内部控制的执行效果，促进公司持续规范运作。



4. 进一步强化内部审计及其内部控制职能，以加强公司整体管控能力，完善经营管理监督体系；进一步充实内部审计资源配置，加强内部审计的监督与评价能力，降低公司运营风险。

5. 公司将进一步加强对整个内控过程的持续、有效监控。包括对风险评价体系和控制措施建设、监控；并根据设定的控制目标及具体情况，进行及时调整，从而提高内控系统的准确性、有效性和控制效果。

六、内部控制有效性的结论

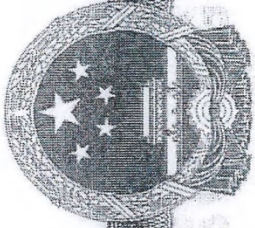
公司董事会认为，公司建立了较为完善的法人治理结构，现有内部控制体系较为健全，符合国家有关法律法规规定，在公司经营管理各个环节以及关联交易等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证，因此，公司的内部控制是有效的。

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。

杭州民生健康药业股份有限公司董事会

2023年4月3日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9133000087374063A (1/1)



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

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

经营范围

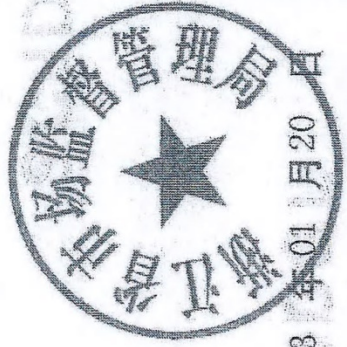
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等业务的审计；具有法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

出资额 贰仟零伍拾万元整

成立日期 2013年12月19日

主要经营场所

浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室



登记机关

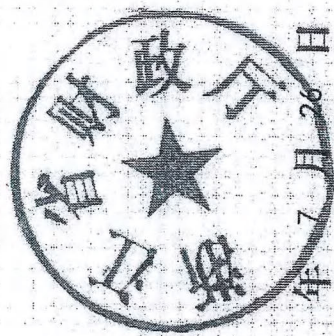
2023年01月20日



证书序号: 0015241

说明

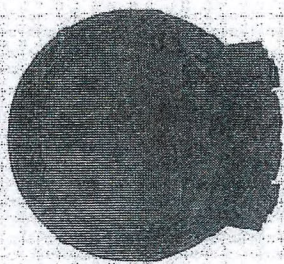
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

杭州市上城区新业路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





姓名 林鹏飞
 Full name 林鹏飞
 性别 男
 Sex 1978-12-30
 出生日期 1978-12-30
 Date of birth 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 工作单位
 352121197812300035
 身份证号码 352121197812300035
 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.



2018年 月 日

证书编号: 3300041980
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2004年04月
 Date of Issuance



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.



2019年 月 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.



2020年 月 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.



2021年 月 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.

2021年 月 日





姓名 唐谷
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1985-10-20
 Date of birth _____
 工作单位 中汇会计师事务所有限公司
 Working unit _____
 身份证号码 330481198510200014
 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.



2018年10月1日

证书编号: 33010410087378
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2018年10月21日
 Date of issuance



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.



2019年10月1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.



2020年10月1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.



2021年10月1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.

2021年10月1日



姓 名 苏展
 Full name 男
 性 别
 Sex
 出生日期 1988-10-02
 Date of birth
 工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 222402198810020219
 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.



月 日

证书编号: 3300000140364
 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 10 月 29 日
 Date of Issuance