

江苏华阳智能装备股份有限公司

内部控制的鉴证报告



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	3-15



关于江苏华阳智能装备股份有限公司 内部控制的鉴证报告

中汇会鉴[2023]8883号

江苏华阳智能装备股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的江苏华阳智能装备股份有限公司(以下简称华阳股份公司)管理层编制的截至2023年6月30日《江苏华阳智能装备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

本鉴证报告仅供华阳股份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华阳股份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

华阳股份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)及相关规定对华阳股份公司于2023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，华阳股份公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2023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：


中国注册会计师
束哲民
330100010016

束哲民

中国注册会计师：


中国注册会计师
黄林
330000744916

黄林

中国注册会计师：


中国注册会计师
王轩
330000140245

王轩

报告日期：2023年8月24日



江苏华阳智能装备股份有限公司

内部控制自我评价报告

江苏华阳智能装备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，我们对江苏华阳智能装备股份有限公司(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2023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2023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2023年8月24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。

2)公司董事会由9名董事组成,设董事长1人,副董事长1人,独立董事3人,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;专门委员会成员均由公司董事担任。公司制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会战略委员会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》,规定了董事的义务、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。

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。

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、总经理报告制度、监督制度等内容。

(2)内部组织结构

公司设置的内部机构有:商务部、财务部、技术研发部、品质部、生产制造部、供应链、人力行政管理部、证券法规部、审计部等。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《董事会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。审计委员会下设审计部,设审计部负责人1名,具备独立开展审计工作的专业能力。审计部对审查过程中发现的内

部控制缺陷，督促相关责任部门制定整改措施，并进行内部控制的后续审查，监督整改措施的落实情况；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷或者重大风险，及时向董事会报告。

(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：《员工招聘录用管理制度》、《考勤管理制度》、《人事变动管理制度》、《薪酬管理制度》等，对员工的聘用、培训、辞退与辞职、薪酬、考核激励等均作了系统的规定。

全公司截至 2023 年 6 月 30 日共有 719 名员工，其中：本科及以上学历 28 人，大专学历 67 人。公司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，每年度都会组织中高层管理人员进行外部培训，包括：演讲能力、接班人管理理念、阿米巴经营理念等，为员工长期发展提供了良好的学习平台，使员工们都能胜任其工作岗位。

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，以实现个人价值与公司价值共生共融为人力资源政策的重点。

(5) 企业文化

本公司秉承“品质成就发展、创新打造未来”的核心价值观，以“做精做强精密电机，做行业小巨人；拓展深耕医疗器械，做产业领航者”为经营目标。公司十分重视加强文化建设，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。董事、监事、经理及其他高级管理人员在企业文化建设中充分发挥着主导作用。企业员工遵守员工行为守则，认真履行岗位职责。

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。

公司建立业务风险预警系统，由总经理牵头，财务统筹、审计部门及相关业务部门组成风险预警小组，不定期对公司重大业务项目、内部经营管理情况的重大变

化、国家宏观微观经济政策、法律、法规的变动可能对公司造成的影响进行分析预测和评估，提出防范各种风险的方案，建立有效的应急应变措施。

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

公司采用审批控制程序，规范各级人员的授权范围、权限、程序和责任，并严格控制授权。

(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机制，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

公司已建立和实施薪酬管理制度，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。

(8) 突发事件应急处理控制

公司已建立重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

4. 信息与沟通

公司已建立信息与沟通机制，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；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) 信息传递程序高效。公司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，信息沟通过程如发现问题，则及时报告并加以解决。重要信息及时传递给董事会、监事会和管理层。

(3) 信息系统运行安全。公司已建立对信息系统数据输入与输出、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机制，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。

(四) 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

公司制定了《货币资金管理制度》、《承兑汇票支付管理制度》等制度，规范了资金收支和保管的授权审批流程，确保不相容的业务岗位分离，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定，明确了银行账户的开户、使用程序，并定期对银行账户进行清理，保证公司货币资金的真实可控。

(2) 筹资管理

公司制定了《银行融资管理制度》等制度，明确了筹资的原则、方式及审批流程和权限设置及风险管理，并严格执行。

2. 采购与付款管理

公司根据采购与付款业务、供应商管理等需要，制定了《采购管理制度》等业务规范。公司合理地规划和设立了相应的机构和岗位，明确了物资的请购、审批、采购、验收及付款程序。公司建立并完善了供应商管理体系，以选择最佳供应商；采购申请明确采购类别、规格、数量等关键要素；付款申请根据审批权限审批后予以拨付。

3. 销售与收款管理

公司根据业务模式合理地规划和设立了销售与收款业务的机构和岗位，制定了《销售服务管理制度》、《销售合同管理制度》、《销售退回管理制度》等业务规范，制度涵盖了样品制作、合同签订、产品交付、收款等业务流程。公司在销售与收款环节中，明确了相关部门和岗位的职责、权限，确保办理销售与收款业务的不兼容岗位互相分离、制约和监督。

4. 生产流程及成本控制

(1)生产和质量管理

公司制定了《生产管理制度》，规范了生产计划制定、分解、下达和执行流程，明确生产部门各组织机构及其权利与职责。

(2)成本费用管理

公司制定了《财务核算管理制度》、《成本费用管理流程》等，在生产经营过程中依据成本标准对成本形成过程进行监督，发现和避免生产经营中的失误和浪费，使生产经营过程发生的各种消耗和费用，控制在成本费用计划范围内，合理归集、分配、摊提生产成本费用，保证成本费用真实、准确、完整。

(3)存货与仓储管理

公司制定了《仓储管理制度》、《存货管理制度》等，对公司存货验收入库、领用发出、日常管理等业务流程进行规范，明确各环节岗位职责，并通过定期对存货进行盘点、检查，有效控制存货损失的风险。

5. 资产运行和管理

公司根据财政部《内部制度基本规范》等相关法律法规，制定了《固定资产管理制度》等，明确了资产的申请、审批、采购、资产验收、资产调拨及付款程序。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。

6. 对外投资管理

公司根据《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规、规范性文件以及《江苏华阳智能装备股份有限公司章程》，并结合公司实际情况修订并完善了《对外投资管理制度》，明确了对外投资管理的决策机构及审批权限等内容，报告期内重点完善了对外投资项目的可行性研究与评估、对外投资的决策流程、对外投资处置的审批权限、对外投资的绩效评估方面的制度。

7. 关联交易管理

公司高度重视关联交易的内部控制管理，通过《关联交易管理办法》对关联方认定、关联交易认定、关联交易决策程序、关联交易价格确定、关联交易信息披露

进行规范。

8. 对外担保管理

公司遵循《公司法》、《担保法》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等有关规定，制定了《对外担保管理制度》，该制度协同公司章程对公司对外担保的决策程序做出明确规定，规范公司对外担保行为，有效控制公司对外担保风险。

9. 研发

公司一贯注重研发创新，围绕公司科技发展战略，相继制定和完善了《研发管理制度》、《研发费用管理制度》、《技术创新奖励办法》。相关制度涵盖了研究立项、项目实施、技术成果转化、知识产权的归档及保护的全过程，明确了科研项目管理的职责和分工，既规范了科研团队的研发行为，有效控制了研发风险，维护了公司的合法权益，又结合公司激励制度激发了创新积极性，促进研发成果的有效转化利用，提升了企业自主创新能力。

五、内部监督

（一）内部监督职责

公司监事会代表股东大会行使监督职权，对公司的经营管理活动进行全面监督，并对董事会及其成员、总经理和其他高级管理人员进行监督，对股东大会负责；公司审计委员会主要负责公司内部审计与外部审计之间的沟通、监督公司的内部审计制度及其实施，审核公司的财务信息及其披露，审查公司的内控制度，确保董事会对经理层的有效监督。

公司根据国家有关审计的法律法规、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及公司章程的规定，制订和有效执行《内部审计制度》。在董事会审计委员会领导下，审计部对财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立、实施、整改等情况进行检查监督，向公司董事会审计委员会报告内部审计工作。

同时，公司监事会、独立董事履行对公司管理层的监督职责，对公司的内部控

制有效性进行独立评价，并提出改进意见。

（二）内部控制认定标准

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。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：

定量标准以营业收入、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，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。

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。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。

(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：

财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

财务报告重要缺陷的迹象包括：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。

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：

定量标准以营业收入、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报表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。

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。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。

(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：

非财务报告重大缺陷的迹象包括：违反国家法律法规或规范性文件、决策程序不科学导致重大决策失误、重要业务制度性缺失或系统性失效、重大或重要缺陷不能得到有效整改、安全环保事故对公司造成重大负面影响的情形。

非财务报告内部控制重要缺陷包括：重要业务制度或系统存在的缺陷、内部控制及内部监督发现的重要缺陷未及时整改、重要业务系统运转效率低下。

非财务报告内部控制一般缺陷：一般业务制度或系统存在缺陷。

(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,报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、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、重要缺陷。

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。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (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)

出资额 贰仟零玖拾万元整

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

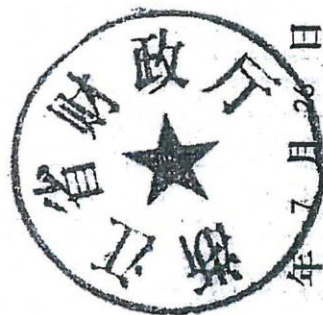
2023

年06月01日

证书序号: 0015241

说明

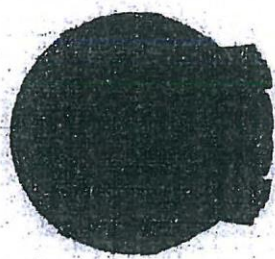
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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





年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 梁晋民(320100010016)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320100010016
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 年 月 日
 Date of Issuance: 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.

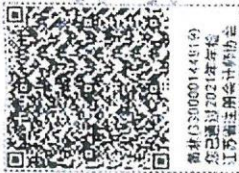
梁晋民(320100010016)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

姓名: 梁晋民
 Full name: 梁晋民
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 19641014
 Date of birth: 19641014
 工作单位: 江苏通合会计师事务所
 Working unit: 江苏通合会计师事务所
 身份证号码: 32010419641014280113
 Identity card No.: 32010419641014280113



年 月 日
 年 月 日





葛林(33000144919)
 已于通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

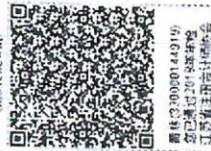
本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年 月 日 时 分 秒



Business renewal



证书编号: 33000144919

No. of certificate

发证日期: 2016 年 05 月 31 日

Authorized Issuance of CPA

发证机构: 江苏省注册会计师协会

Issued by: Jiangsu Institute of Certified Public Accountants

葛林(33000144919)
 已于通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会

Business renewal



葛林(33000144919)
 已于通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会

姓名: 葛林
 Full name: 葛林
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1989-11-01
 Date of birth: 1989-11-01
 工作单位: 江苏分所
 Working unit: 江苏分所
 身份证号码: 320721198911012154
 Identity card No.: 320721198911012154





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 to be taken out by the registered firm



同意调入
Agree to be taken in by the receiving firm



姓名: 王轩
Full name: 王轩
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1980-12-10
Date of birth: 1980-12-10
工作单位: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Working unit: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
身份证号码: 320925198012160216
Identity card No: 320925198012160216



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 to be taken out by the registered firm



同意调入
Agree to be taken in by the receiving firm



王轩(330000140245)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 330000140245
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 01 月 20 日
Date of Issuance

年 月 日

