

江苏华绿生物科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

山东省注册会计师 行业报告防伪页

报告标题：江苏华绿生物科技股份有限公司内部
控制鉴证报告

报告文号：致同专字(2020)第371ZA09264号

客户名称：江苏华绿生物科技股份有限公司

报告时间：2020-09-16

签字注册会计师：魏倩婷 (CPA: 370100010065)

王宗佩 (CPA: 110001590123)



011092020092306423533

报告文号：致同专字(2020)第371ZA09264号

事务所名称：致同会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话：010-85665858

传真：010-85665120

通讯地址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特
广场5层

电子邮件：china@cn.gt.com

防伪查询网址：<http://sdcpaepvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

目 录

内部控制鉴证报告	1-2
关于 2020 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制的评价报告	1-9

内部控制鉴证报告

致同专字(2020)第 371ZA09264 号

江苏华绿生物科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了江苏华绿生物科技股份有限公司（以下简称“华绿生物公司”）董事会对 2020 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。华绿生物公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》建立健全内部控制并保持其有效性，并确保后附的华绿生物公司《关于 2020 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制的评价报告》真实、完整地反映华绿生物公司 2020 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对华绿生物公司 2020 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性发表意见。

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》的规定执行了鉴证工作。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的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，我们的鉴证为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有局限性，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策和程序遵循的程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

我们认为，华绿生物公司于 2020 年 6 月 30 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。

本审核报告仅供华绿生物公司本次向深圳证券交易所申请向境内社会公众首次公开发行股票并在创业板上市时使用，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师

魏倩婷



中国注册会计师

王宗佩



二〇二〇年九月十六日

附件

江苏华绿生物科技股份有限公司

关于 2020 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制的评价报告

江苏华绿生物科技股份有限公司
关于2020年6月30日与财务报表相关的内部控制的评价报告(续)

根据《企业内部控制基本规范》，结合江苏华绿生物科技股份有限公司(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2020年6月30日(内部控制自我评价报告基准日)的内部控制有效性进行评价。

一、本公司的基本情况

本公司是一家经宿迁市工商行政管理局核准登记，于2010年6月8日在中华人民共和国江苏省宿迁市成立的股份有限公司，经营期限为长期。本公司初始注册资本为人民币15,000,000.00元，由余养朝、林灵、黄玉琴、陆广勤、陈惠及林霄六位自然人共同出资组建。本公司总部位于江苏省宿迁市泗阳县绿都大道88号。

截至2020年6月30日，本公司下属公司共5家，包括：全资子公司泗阳华茂农业发展有限公司，位于江苏省泗阳县；全资子公司泗阳华盛生物科技有限公司，位于江苏省泗阳县；全资子公司重庆华绿生物有限公司，位于重庆市万盛区。控股子公司江苏华骏生物科技有限公司，位于江苏省泗阳县；江苏省华蕈农业发展有限公司，位于江苏省泗阳县。

本公司经营范围：食用菌的研发、种植、销售；食用菌生产设施、设备及食用菌生产所需的原辅材料(危险化学品除外)研发、设计、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(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)。

本公司及子公司(以下统称“本集团”)主要从事食用菌的研发、种植、销售业务。

本公司的最终控制人为自然人余养朝。

二、本公司内部控制评价的依据

本公司根据财政部于2008年颁布的《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)，对本集团于2020年6月30日与财务报表相关的内部控制的建立和实施的有效性进行自我评价。

三、本公司内部控制评价的内容

(一) 内部控制环境

1、经营理念和企业文化

本公司在生产经营管理中，始终倡导“对上以敬，对下以慈，对人以和，对事以真”公司文化理念。公司通过建立健康、良好的公司文化和经营理念，培养

江苏华绿生物科技股份有限公司

关于2020年6月30日与财务报表相关的内部控制的评价报告(续)

了员工积极向上的价值观和社会责任感,增强了凝聚力,实践了现代化管理理念,引导本公司提升治理水平,树立了良好的品牌形象。

2、法人治理结构与组织结构

本公司按照法人治理结构和相关规则分梯度治理,建立了股东大会、董事会及监事会,制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》,董事会下设四个专门委员会,包括审计委员会、战略委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会,并分别制定了《董事会审计委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》及《董事会薪酬与考核委员会工作细则》。

股东大会作为本公司的最高权力机构,依法运作,依照同股同权的原则确保所有股东平等、充分行使其权利,并通过董事会对公司进行管理和监督。

董事会作为公司经营决策机构,对股东大会负责,执行公司股东大会的各项决议,全面负责公司经营管理活动。董事会下设的各专门委员会严格按照专门委员会议事规则运作,提高了董事会专业能力和综合实力。

监事会作为公司常设监督机构,对股东大会负责,对董事、总经理及其他高级管理人员的行为及各子公司的财务状况进行监督及检查,促进本公司内部控制的完善和提高。

经理层作为公司经营管理的主体,负责组织实施股东大会及董事会决议事项,指挥、协调、管理、监督各部门和子公司日常经营和运作。

本公司组织结构图见附表一江苏华绿生物科技股份有限公司组织结构图。

3、机构设置

本公司按照经营生产的需要,对岗位及职责权限进行合理设置和分工后设立了技术管理部、生产基地、行政管理部、人力资源部、信息管理部、财务管理部、采购管理部、营销管理部、品质管理部等部门。各部门和岗位之间分工明确、相互联系,确保了各机构之间分工协作、相互制约、相互监督。

本公司截至2020年6月30日设有三家全资子公司、两家控股子公司,公司采取战略管理型模式,总部负责本公司的财务、资产运营和集团整体的战略

规划,各工厂及职能部门制定自己的业务指标及预算,总部审核批准后执行,总部行使监督检查、平衡各工厂资源需求的功能。

4、会计管理体系

本公司建立了会计管理体系,设有财务管理部,配备专职人员,负责公司的资金管理、财务核算、风险管理、数据监控,建立了独立的会计核算体系和财务管理制度,独立进行财务决策。本公司在银行独立开设账户,未与股东单位或其他任何单位或个人共用银行账号。

5、独立稽查控制

江苏华绿生物科技股份有限公司

关于2020年6月30日与财务报表相关的内部控制的评价报告(续)

本公司专门设立内审部，对货币资金、物资采购、在建工程、工程决算、财产物资、制度流程等内控内容进行检查、评估，以风险为导向、以控制为主线、以治理为目标、以增值为目的，强化公司审计监督覆盖面，做到事事有监督，处处有评价。

6、人力资源政策

本公司坚持“人才强企”战略，制定了《招聘、岗位异动、离职管理规定》、《培训管理规定》、《后备干部培养管理规定》、《考勤、请假管理规定》、《奖惩管理规定》、《公司例会管理制度》、《员工关系管理规定》、《人事档案管理规定》等一系列的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰的人事管理制度，保证了本公司人力资源的稳定发展。

7、行政管理思路

本公司以“保安全、促生产、创环境”的行政管理思路，制定了《保安作业指导书》、《安全生产管理办法》、《员工宿舍管理制度》、《公共区域卫生管理作业指导书》、《公司绿化作业指导书》等一系列的行政管理制度，在员工安全、生产安全的基础上不仅保障了企业的正常生产经营秩序，也为员工营造一个良好的工作、生活环境。

(二) 风险评估

本公司建立了良好的风险评估体系和风险控制体系，通过建立《内部控制制度》、《内部审计制度》、《财务管理制度》，规范公司日常经营的各项流程，提高了各项工作的安全性，有效降低了公司运营的内部风险。

(三) 控制活动

1、责任分工控制

本公司在设定组织机构和岗位时，全面系统地分析和梳理了本公司的业务流程，对不相容岗位实施相应的分离措施，形成了各司其职、相互制约的工作机制。

2、授权审批控制

本公司严格按照法人治理结构运作，明确了股东大会、董事会、经理层的权力和授权方式。对公司经营的日常事项和重大事项设立了规范的审批权限和审批流程，对于重大事项采取逐级审批的连签制度，有效明确各岗位权责。

3、会计系统控制

本公司严格执行企业会计准则，并已建立了ERP系统。本公司按照企业会计准则、会计法、税法等有关法律法规的规定，建立了《财务管理制度》、《财务电算化核算制度》、《财务核算制度》、《研发投入核算制度》、《费用管理制度》、《差旅费报销管理办法》、《维修费管理制度》等，完善财务报告编制、内部审核、审计和分析利用，完善数据稽核机制，加强资金管理，为本公司决策层做出决策提供了必要的数据支撑。

4、财产保护控制

江苏华绿生物科技股份有限公司

关于2020年6月30日与财务报表相关的内部控制的评价报告(续)

本公司制定了固定资产、应收账款、存货等管理制度，明确了工作流程和操作规程。另外，本公司对报废资产按照资产处置程序进行处理。各子公司均制定了财产管理制度和程序，积极加强固定资产、应收账款、存货等资产的管理，确保财产安全。

5、预算控制

本公司实施全面预算管理，明确各部门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

本公司通过加强对市场和竞争对手信息的收集、分析和研究，根据不断变化的趋势修正自身的策略和行动方案，积极规避风险，减少风险带来的损失，增加收益。

7、绩效考核控制

本公司制定了《绩效考核管理规定》并全面实施。对子公司、管理区域、人员等根据《绩效考核管理规定》对各责任单位和员工进行客观评价，促进了各责任单位和员工树立明确的奋斗目标，且能根据考评结果反映公司的经营管理状况和出现的问题，为本公司制定发展策略、扬长避短以及为确定员工薪酬及职务晋升等提供依据。

(四) 本公司主要内部控制的实施情况

本公司将上述控制措施在下列主要业务活动中综合运用，对各种业务及事项实施有效控制，促进内部控制的有效运行。

1、资金管理

本公司制定了《资金管理制度》，明确资金管理方式和资金流动流程，提高资金管理安全性，加强对本公司资金的内部控制和管理，保证资金的安全，提高资金的使用效率。

2、资产管理

本公司制定了《固定资产管理制度》、《原辅料管理制度》、《原材料仓库操作流程》、《包材仓库操作流程》、《五金设备、劳保辅材仓库操作流程》、《化学品仓库操作流程》、《成品仓库操作流程》、《报废物品处理管理规定》等制度，对本公司的资产进行规范管理。

(1) 严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取财产记录、账实核对、财产保险等一系列措施，以使各种财产安全完整。

(2) 本公司建立了实物资产管理的岗位责任制度，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控制，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，能够有效防止各种实物资产的被盗、毁损和重大流失。

3、采购业务

江苏华绿生物科技股份有限公司

关于2020年6月30日与财务报表相关的内部控制的评价报告(续)

本公司制定了《采购管理办法》、《供应商管理规程》等制度，保障采购物品价格合理，生产计划与实际消耗相匹配，对本公司的采购业务进行规范管理。

(1) 本公司建立了直接材料的采购机制，根据生产计划确定的耗用数量、仓储数量以及最佳批量和最佳采购时间、安全库存的测算结果拟定采购计划。

(2) 本公司根据采购计划的内容要求和市场行情，在“货比三家”市场调查和对比分析基础上，与供货单位签订采购合同、办理订货事宜，建立包括事前询价和事后价格分析的采购制度。

(3) 本公司建立了采购验收机制，采购到货后及时送交仓库验收人员进行验收，对每种货物的品名、规格、数量、质量等严格查验，在确保正确相符的基础上入库。

(4) 本公司对采购付款进行严格管理，制定了明确的采购付款流程，对采购合同、相关单据经相应审批人员审核后办理付款手续。

4、销售业务

本公司制定了《销售管理制度》、《销售价格管理制度》、《销售订单管理制度》、《经销商管理制度》、《与顾客有关的过程控制程序》、《顾客满意度调查控制程序》、《客户投诉处理流程》、《包装成品批号使用管理规范》等制度，全面梳理销售业务流程，完善销售业务相关管理制度，包括市场调查、定价、信用政策、销售合同、发票、应收账款的管理及售后服务等。

(1) 本公司配有销售人员对市场需求状况进行收集，并结合与经销商业务洽谈情况及时上报至公司总部，本公司对上报情况进行分析，制定合理、切合市场行情的价格信息，从而形成市场反应快速、价格定位准确的良好价格机制。

(2) 本公司根据审批后的销售订单进行发货，确保货物的安全发运。

(3) 本公司加强应收账款的管理，对于应收账款的管理做到事前控制、事中防范、事后监督。建立应收账款管理的相关制度，明确守信、催收、奖惩、对账，有效保证应收账款的回收。

5、生产及产品品质管理

本公司制定了《生产过程控制程序》、《不合格品控制程序》、《安全生产管理办法》、《标识与可追溯性控制程序》、《突发事件准备和响应控制程序》、《监视和测量装置控制程序》、《纠正和预防措施控制程序》、《质量事故报告和处理规程》、《质量管理规程》、《产品召回控制程序》、《食品安全验证控制程序》、《危害分析控制程序》、《成品检测操作规程》等生产及品质管理制度，对生产工序、生产岗位职责、生产考核标准、产品质量检验、食品安全管理等进行严格控制。

6、工程项目管理

本公司加强对重大投资的预算、施工过程、工程结算方面的控制，制定了《固定资产管理制度》、《工程管理制度》等制度，加强本公司在重大工程项目投

江苏华绿生物科技股份有限公司

关于2020年6月30日与财务报表相关的内部控制的评价报告(续)

资的立项、预算审批、施工质量、工程款项结算等环节的控制，有效控制投资成本和保证工程质量。

7、信息系统

本公司建立了 ERP 信息系统，通过该项目的实施，本公司的采购、生产、制造、财务、营销、管理等各个环节得到了梳理及优化，信息及资源的共享进一步提高，改善公司的治理机制，为董事会和监事会及时提供准确、全面、及时的信息，为内部控制提供了良好的基础条件，提高集团管理效率。

(五) 信息与沟通

本公司建立了信息披露制度，保证公司及时、准确的进行信息披露。公司设立信息管理部、行政管理部、人力资源部等部门与行业协会组织、业务往来单位及网络媒体等机构进行沟通，开展信息交换工作，保证公司能及时、全面地获取外部信息，促进公司业务开展和公司发展。本公司建立上下沟通、反馈的信息渠道，鼓励本集团员工积极参与本公司的经营管理，提出合理化建议，对本公司各种不合理、不合规的行为、制度进行监督，提出意见。

(六) 内部监督

本公司设立了监事会、董事会审计委员会及内审部，制定了《内部审计制度》，负责本公司内部监督工作。监事会对股东大会负责，负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督。董事会审计委员会及内审部在董事会领导下负责审核本集团的经营情况、财务状况，审查内部控制的执行情况和负责与外部审计的沟通、监督和核查工作。

四、公司内部控制制度检查监督情况和完善措施

(一) 内部控制检查监督工作的情况

公司按照风险导向原则，依据企业内部控制规范体系及公司内部相关规章制度，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，采用定量和定性相结合的方法研究确定了适用于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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

财务报告内部控制缺陷定量标准，以税前利润总额的 5%作为利润表整体重要性水平的衡量指标。

潜在错报金额大于或等于税前利润总额的 5%，则认定为重大缺陷；

潜在错报金额小于税前利润总额的 5%但大于等于税前利润总额的 2%，则认定为重要缺陷；

江苏华绿生物科技股份有限公司

关于2020年6月30日与财务报表相关的内部控制的评价报告(续)

潜在错报金额小于税前利润总额的 2%，则认定为一般缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

具有以下特征的缺陷，应认定为财务报告重大缺陷：

- (1) 公司内部控制环境无效；
- (2) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；
- (3) 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- (4) 对已签发公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；
- (5) 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

具有以下特征的缺陷，应认定为财务报告重要缺陷：

- (1) 未依照企业会计准则选择和应用会计政策；
- (2) 未建立反舞弊程序和控制措施；
- (3) 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；
- (4) 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、准确的目标。

除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷，则认定为一般缺陷。

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：

重大缺陷：直接财产损失超过 300 万元；

重要缺陷：直接财产损失 100 万元（含）至 300 万元；

一般缺陷：直接财产损失 100 万元以下。

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：

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

- (1) 决策程序不科学，导致出现重大失误；
- (2) 关键岗位或专业技术人员流失严重；
- (3) 内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；
- (4) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

本公司现有的内部控制制度可以满足本公司管理的要求，能够为公司编制和公允列报财务报表提供合理的保证，能够为本公司各项业务的运行及本公司内部规章制度的执行提供保证。

江苏华绿生物科技股份有限公司

关于2020年6月30日与财务报表相关的内部控制的评价报告(续)

(二) 完善内部控制制度的有关措施

- 1、 本公司会及时根据相关法律、法规及监管部门的要求不断修订和完善本公司各项内部控制制度，进一步完善本集团的内部控制体系。
- 2、 做好内控文化学习建设，进一步加强公司员工在专业知识、内部规章制度和法律法规等方面的学习，提高依法运作意识，树立风险防范意识和危机意识，为打造更有凝聚力的团队打好基础。
- 3、 推进各项制度完善、细化和落实，加强内控管理，提高业务能力，降低经营风险。
- 4、 加强内部审计工作的开展，使其更广泛、更深入，切实解决内审部发现的问题，以利于内部控制制度的进一步完善和有效执行。

五、内部控制自我评价意见

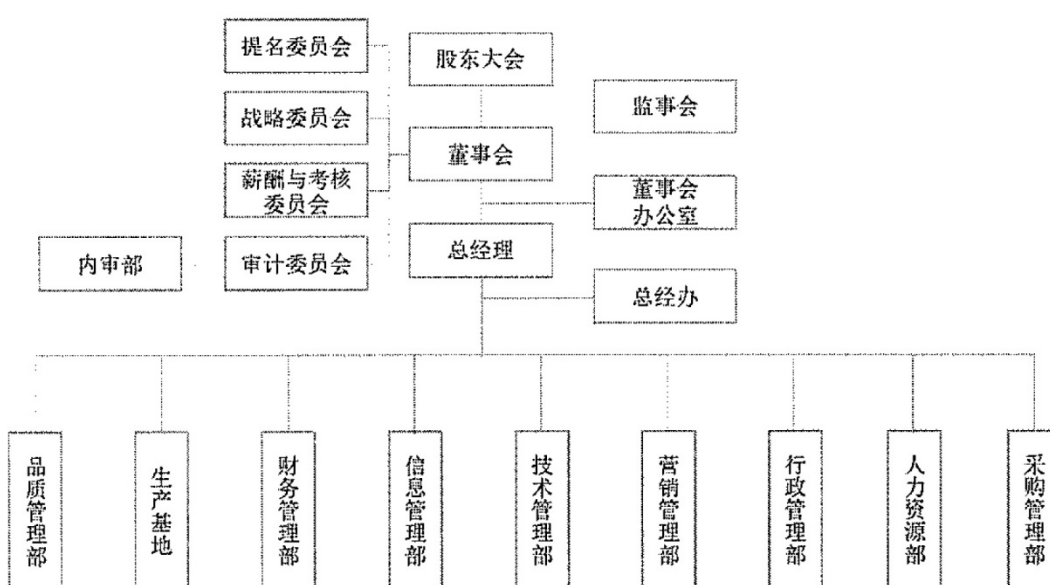
本公司董事会认为，于2020年6月30日，本集团严格按照《公司法》、《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)的要求，根据实际情况和管理需要，建立健全了与财务报表相关的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于本集团经营活动的各层面和各环节并有效实施，能够适应公司管理的要求和公司发展需要，能够对为财务报表的编制和公允列报提供合理保证。公司董事会认为本公司的内部控制是有效的。随着国家法律、经济环境的变化和公司的不断发展，本集团内控制度还将进一步健全和完善，并确保其有效的执行与实施。

江苏华绿生物科技股份有限公司

2020年9月16日

江苏华绿生物科技股份有限公司
关于2020年6月30日与财务报表相关的内部控制的评价报告(续)

附表一江苏华绿生物科技股份有限公司组织结构图





此件仅用于业务报告使用，复印无效。

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码
91110105592343655N



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 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 徐华

经营范围

审计企业会计报表，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。(下期出资时间为2020年12月31日。企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2020年02月04日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

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。

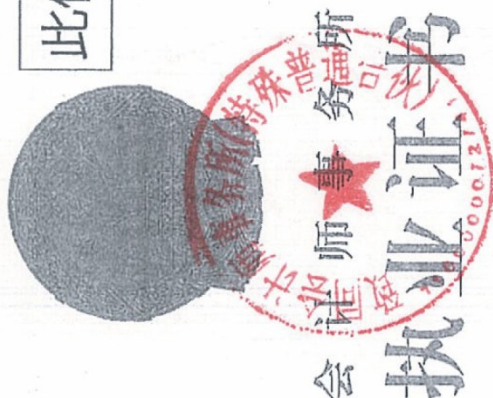
国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务报告使用, 复印无效。

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

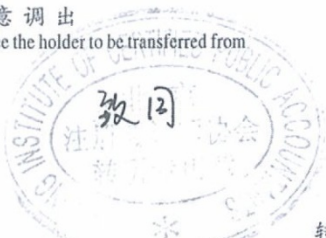
批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制

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 the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 5月 8日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 6月 28日
/y /m /d

11

姓名 Full name	性别 Sex	出生日期 Date of birth	工作单位 Working unit	身份证号码 Identity card No.
魏倩婷	女	1972-11-27	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所	372421197211275727



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018年 注册会计师 年检合格专用章

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: 370100010065
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: 2002 年 12 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d

2015年 2月 13日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 王宗佩
证书编号: 110001590123



This certificate is valid for another year after the renewal.



2017年 月 日

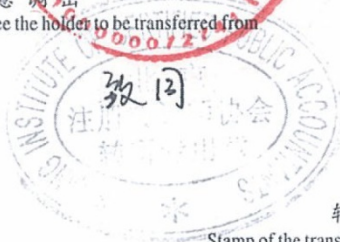
7

姓名	王宗佩
性别	男
出生日期	1989-09-30
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号	37010319890930351X



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 the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 5 月 8 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 6 月 28 日

11

证书编号: 110001590123
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: 2007 年 10 月 11 日
Date of Issuance