

惠州市华阳集团股份有限公司

内部控制审核报告
2017 年 3 月 31 日

内部控制审核报告

2017 年 3 月 31 日

内容

页码

内部控制审核报告

1

关于 2017 年 3 月 31 日与财务报表相关的内部控制的自我评估报告

2 - 11

内部控制审核报告

德师报(核)字(17)第 E00191 号

惠州市华阳集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了惠州市华阳集团股份有限公司(以下简称“华阳集团”)董事会对 2017 年 3 月 31 日财务报表内部控制有效性的认定。华阳集团董事会的责任是按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引建立健全内部控制并保持其有效性,并确保后附的《惠州市华阳集团股份有限公司关于 2017 年 3 月 31 日与财务报表相关的内部控制的自我评估报告》真实、完整地反映华阳集团 2017 年 3 月 31 日财务报表内部控制情况。我们的责任是对华阳集团 2017 年 3 月 31 日财务报表内部控制的有效性发表意见。

我们的审核是按照中国注册会计师协会发布的《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中,我们实施了包括了解、测试和评价华阳集团 2017 年 3 月 31 日财务报表内部控制的设计和执行情况,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的审核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的有效性具有一定的风险。

我们认为,华阳集团于 2017 年 3 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定在所有重大方面保持了有效的财务报表内部控制。

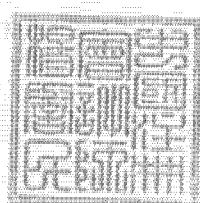
本报告仅供华阳集团本次向中国证券监督管理委员会申请公开发行股票并上市之目的使用,不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



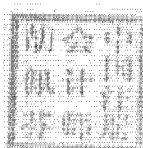
中国注册会计师

杨蓉民



中国注册会计师

胡明芳



2017 年 8 月 9 日

惠州市华阳集团股份有限公司
关于 2017 年 3 月 31 日与财务报表相关的
内部控制的自我评估报告

惠州市华阳集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及其配套指引,对公司 2017 年 3 月 31 日与财务报表有关的内部控制的有效性进行了评估。

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会的责任,本公司内部控制的目标是: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。

本公司按照内部控制的各项目标,遵循内部控制的全面性、重要性、制衡性、适应性和成本效益原则,在公司内部的各个业务环节建立了有效的内部控制,基本形成了健全的内部控制系统。评估情况如下:

一、 公司基本情况

本公司是在惠州市华阳集团有限公司(以下简称“华阳有限”)基础上整体改制设立的股份有限公司。华阳有限前身为华阳实业集团公司。

2013 年 8 月 28 日,华阳有限董事会通过决议,以华阳有限 2012 年 12 月 31 日经审计净资产折合为本公司的股份 200,000,000 股,每股面值人民币 1.00 元。2013 年 9 月 17 日,华阳有限全体股东签署《关于设立惠州市华阳集团股份有限公司的发起人协议》,同意将其整体变更为股份有限公司。

2013 年 9 月 22 日,经惠州市工商行政管理局惠核变通内字[2013]第 1300376733 号《核准变更登记通知书》核准,华阳有限变更为“惠州市华阳集团股份有限公司”。惠州市华阳投资有限公司(以下简称“华阳投资”)、中山中科股权投资有限公司(以下简称“中山中科”)和深圳中科白云股权投资基金合伙企业(有限合伙)(后更名为“珠海横琴中科白云股权投资基金合伙企业(有限合伙)”(以下简称“中科白云”)分别持有 67.7128%、20.1700%和 12.1172%的股权。

2013 年 11 月 26 日,根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定,本公司申请增加注册资本人民币 200,000,000 元,变更后的注册资本为人民币 400,000,000 元。注册资本变更后,本公司股东仍然是华阳投资、中山中科和中科白云,各股东持股比例不变。

本公司企业法人营业执照统一社会信用代码 91441300195992483B。公司住所:惠州市东江高新科技产业园上霞北路 1 号华阳工业园 A 区集团办公大楼。法定代表人:邹淦荣。

本公司经营范围:研究、开发、制造、销售:汽车电子装备产品、精密零部件、光机电产品、通讯产品零部件、LED 照明及节能产品,软件开发和销售,技术咨询、转让、培训和服务,实业投资,自有物业租赁。(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。)

本公司的控股股东为华阳投资。惠州市大越第一投资有限公司持有华阳投资 76.3055%的股权,为本公司的间接控股股东。邹淦荣、张元泽、吴卫、李道勇、孙永镛、陈世银、李光辉和曾仁武合计持有惠州市大越第一投资有限公司 67.3072%的股权,而且前述八人通过一致行动协议约定共同控制、管理公司,因此前述八人为本公司最终控制方。

二、 建立和实施内部控制制度的目标与遵循原则

(一) 公司建立与实施内部控制制度的目标

- 1、 建立和完善内部治理结构和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。
- 2、 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。
- 3、 规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。
- 4、 建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

(二) 公司建立与实施内部控制制度遵循的原则

- 1、 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督的全过程，覆盖公司各部门及其分、子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，同时兼顾营运效率。
- 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、 公司内部控制的总体情况

公司建立了以流程和风险管理为中心的内部控制制度。与财务报告相关的内部控制主要包括：组织架构、发展战略、社会责任、企业文化、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、研究与开发、工程项目、销售业务、财务报告等方面，为公司内部控制制度实施和检查评价建立了制度保障。

为推进公司内部控制体系的建设，公司建立了以审计委员会领导、公司审计部组织协调、各职能部门深度参与的全员内部控制制度组织保障体系，力求能真正将内部控制制度的相关规范要求落到实处。

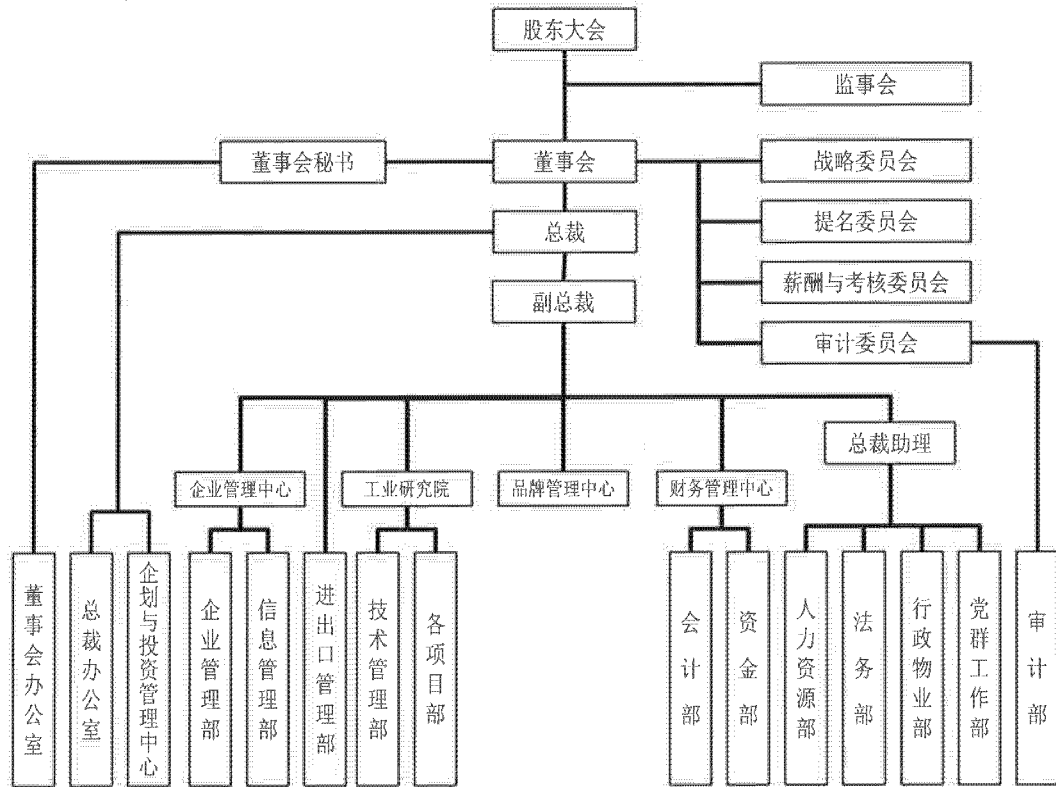
公司在确保经营管理合法合规的基础上，借助内部控制体系的持续稳步推进，进一步提升经营管理效率，加强员工风险防范意识，不断提升公司盈利能力和持续发展能力。

四、 公司内部控制体系情况介绍

(一) 内部控制环境

1、 组织架构

公司组织架构图如下：



公司严格按照《中华人民共和国公司法》等规定，设立了股东大会、董事会、监事会，并在董事会下设薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会、审计委员会，建立了以《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》为基础，包含总裁、各专业委员会工作细则等具体规范的治理制度；明确了股东大会、董事会、监事会和管理层在决策、执行、监督等方面的职责权限、程序以及应履行的义务，形成了权力机构、决策机构、经营机构和监督机构科学分工、各司其责、有效制衡的治理结构，确保了每个机构和人员能够按照制度规范地行使权利和履行职责。

在职能部门组织设计方面，公司结合经营管理实际需求和公司的战略发展要求，科学合理地设计了相关职能部门，并明确每个职能部门的主要职能职权，在此基础上，对每个职能部门中涉及的相关工作岗位进行了岗位职责职权设计，确保了整个公司经营管理的科学分工、有效协调。

公司充分重视各种权限的管理，明确了公司及控股子公司各经营事项的权限层级，有效地杜绝了公司各级管理人员出现权限模糊、越权、渎职等现象。

四、 公司内部控制体系情况介绍 - 续

(一) 内部控制环境 - 续

2、 发展战略

公司十分重视对发展战略的研究和规划设计，在董事会和战略委员会的领导下，由董事会负责组织公司的整个战略管理工作。围绕战略编制、战略目标和计划分解，以及战略执行与评估三个步骤，实现对战略的全过程管理。

3、 社会责任

公司围绕安全生产、消防管理、安全防护用具管理、安全事故处理、产品服务质量管理、环境保护与资源节约、促进就业与职工权益保护方面进行了相关的制度约束和风险控制。

在安全生产方面，建立了企业安全生产监督检查机制，落实专岗专人负责公司安全生产检查。安全生产责任落实到人，清楚界定安全事故责任人和部门，保证公司安全生产制度彻底得到贯彻执行。

在员工安全防护方面，加强对公司员工的安全保护力度，为公司员工配发安全防护用具，建立安全事故应急机制，妥善处理各种突发的安全事故，并通过定期的巡查彻底解决各种安全隐患。

在产品质量管理方面，加强公司对产品质量的过程管控和反馈控制，有效解决公司产品质量问题，充分地保证消费者的利益；在服务管理方面，强化公司服务质量管控力度，以满足客户需求。

在环境保护方面，加强了公司的环境管理力度，确保公司的生产经营中所产的废水、废物、废气以及噪声能得到妥善处理。

4、 企业文化

公司秉承“提供有竞争力的产品和服务，持续为客户创造价值，回报员工、股东和社会”的企业宗旨和“科技创造优质生活”的品牌主张，坚持诚信经营，并通过各种宣传渠道，向广大员工贯彻诚信的理念，努力创建公司的诚信品牌。

5、 人力资源

根据《中华人民共和国劳动法》及有关法律法规规定，公司实行劳动合同制，对人力资源需求、人员招聘、员工入职、工资薪酬、绩效考核、培训管理、人员退出等进行了详细规定。通过对公司的整个人力资源管理体系的优化完善，为公司吸引、保留高素质人才提供了有力的保障。

(二) 内部控制风险评估管理

公司建立了完善的风险评估体系：根据设定的控制目标，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，并将各种经营管理风险进行明确，并针对风险确定了多种控制手段和方法，做到风险可见可控。

四、 公司内部控制体系情况介绍 - 续

(三) 控制活动

1、 资金活动

公司围绕投资、融资、日常的资金管理三方面进行有效的控制和管理规范，减少因投资失误、债务风险以及日常资金管理混乱等给公司造成损失。

在投资管理方面，严格控制企业投资活动，投资前必须进行可行性分析和论证，科学合理地设计投资计划和方案，对投资协议和合同进行法律、财务风险识别和规避，确保会计记录正确和投资处置合理。

在融资管理方面，根据公司战略发展要求和资金使用计划，合理设计融资计划和方案，保证公司资金在能够维持日常运营需求同时减少资金成本和降低偿债风险。

在日常资金管理方面，集团公司资金部对控股子公司资金进行跟踪管理，利用 SAP 系统对资金收付过程进行管理控制，严格规范资金收支条件、程序和审批权限，保障资金支付得到有效管控。

2、 采购业务

为了促进企业合理采购，满足生产经营需要，防范采购环节的舞弊风险，对主要子公司采购开发、采购监督、采购业务实施岗位职责分离，确保采购业务整个业务流程中相互牵制。公司针对采购管理关键控制环节，明确了相关流程规范以及控制要求，主要包括采购开发、采购监督、计划管理，供应商分类分级管理，采购过程监督和质量管理，采购价格、合同、付款审核审批管理等。

在采购开发环节，严格执行公司的供应商甄选、评估、招标定标的工作，确保供应商的生产能力、管理水平、产品质量符合公司的要求。维护供应商信息、采购询价结果。供应商价格变动时，及时制作价格变动资料。

采购监督对采购询价、报价结果进行对比分析、综合评估，最终审核选定供应商，对通过公司审批程序的报价、价格变动信息在 SAP 系统中进行审核。

在采购计划管理方面，公司严格按照市场销售和生产需求编制采购计划，严格控制采购请购环节，采购订单经过公司严格审批，减少盲目采购或由于过于乐观估计市场需求而出现超量采购等现象，有效地防止和避免存货积压、占用企业流动资金。

完善供应商分类管理，严格对供应商进行筛选、评价，并根据对供应商的过程监督和控制，保证供应商所提供的产品符合公司的质量标准。

建立采购过程监督和质量检查体系，对供应商进行过程监督和产品质量检查，明确规定产品验收标准和入库程序，保证最终的入库产品符合公司要求和质量标准。

严格控制采购合同和采购付款权限审批流程，规范采购合同审批和风险规避等方法，通过采购付款审批确认环节，有效控制了采购合同风险和采购付款不规范等问题。

四、 公司内部控制体系情况介绍 - 续

(三) 控制活动 - 续

3、 资产管理

公司围绕固定资产、流动资产和无形资产三个方面进行科学有效的管理。在固定资产管理方面，公司围绕固定资产购置、固定资产投保、固定资产维修与保养、资产技术改造、固定资产转移、固定资产出租出售以及固定资产报废等方面做了明确的流程规范和约束；在存货管理方面，公司围绕原材料入库出库、产成品入库出库、存货盘点、损坏物料及呆滞老化物料处置等方面进行了明确的管理和控制；在无形资产管理方面，公司围绕土地使用权、专利技术、软件等进行了明确的管理要求和规范约束。公司对资产的减值建立了统一的测试机制，确保公司资产真实、完整。

4、 工程项目

公司围绕工程项目的立项、招标管理、工程设计、工程建设、工程付款、竣工验收、竣工决算等方面，建立了规范的操作程序，确保公司工程项目建设可行、工程建设过程可控、工程验收规范、工程决算透明。

5、 研究与开发

公司对技术与开发高度重视，在产品设计前进行严格和科学的立项论证和可行性分析，对整个研发过程和工艺设计过程进行严格的管控，确保公司研发工作能不断地为公司产品提供持续的竞争优势。根据产品的生产制造环节，规范工艺设计过程，科学合理地设计整个产品工艺，确保产品生产制造过程有序科学，并为生产制造的过程控制建立依据。

6、 销售业务

公司对整个销售过程进行了全面的控制管理和约束，主要围绕销售计划管理、客户信用管理、产品销售价格管理、销售合同管理以及售后服务管理等方面进行有效的控制和管理。

公司对市场进行了深入细致的分析和预测，按照公司战略发展要求和往年的销售实际情况编制和分解销售计划，用以实际指导销售工作。同时，公司对客户信用和能力进行了细致的调查研究，与具备一定信用能力、资金能力、销售服务能力的经销商合作。最后公司制定了灵活的销售政策，根据实际的市场情况和竞争对手的价格策略，调整公司的产品销售价格，确保公司的产品具备价格竞争能力。

公司对销售合同进行了详细的管理约束，尤其是对合同中涉及的一些特殊技术条款的审核审批程序和条件进行了明确的规范，最大限度地降低公司合同违约风险。

公司对产品的售后服务十分重视，分别对公司的主动服务和被动服务的相关要求进行了规范，及时解决客户在使用产品过程中存在的任何问题和疑问。同时通过公司的服务管理体系，能将客户使用中的反馈信息第一时间传递至相关部门，便于公司持续地提升产品质量和技术设计。

四、 公司内部控制体系情况介绍 - 续

(三) 控制活动 - 续

7、 财务报告

公司高度重视财务报告的数据真实、完整，对公司的会计核算、财务报告编制、发布等进行了严格的控制和管理。公司财务岗位设置及人员配备符合不相容职务分离原则。同时公司建立了财务报告分析制度，通过对公司的各种经营数据和财务数据的分析研究，为公司的决策层提供充实有效的决策依据。

按照会计法律法规和统一的会计准则制度，对公司的会计科目变更、会计记账凭证和资产进行严格控制，保证公司会计科目不得随意更改，原始凭证保存完整，内容规范，资产记录属实等。

为避免出现财务报告虚假和重大遗漏，公司加强了对财务报告编制、合并财务报表、财务报表对外提供等方面的过程控制。具体为：在财务报表编制时需严格按照国家规定的会计制度和会计准则要求编制报表，任何人都不得擅自更改公司现有的会计政策和会计估计，并将报表编制、审核、审批相互进行分离，保证财务数据的准确性和真实性。

公司财务部门岗位齐备，所聘用人员具备相应的专业知识及工作经验，能够胜任该岗位工作，各关键岗位执行不相容职务分离的原则。公司通过记账、核对、岗位职责落实、职责分离、档案管理等会计控制方法，确保企业会计基础工作规范，财务报告编制有良好基础。

建立财务报表分析制度，定期对财务报表进行分析，结合公司经营管理类报表，全方位地掌握和了解公司的运营情况。重点包括：资产、负债、收入、成本费用、利润和公司现金流等情况。对应收账款及存货进行专项分析，对重大客户的销售及应收账款采用周报进行跟踪。通过报表的深入分析，充分挖掘出公司进一步提升改善的机会领域，并将分析得出的建议和结论传递至相关部门用以实际指导工作，进而最大化地利用公司财务报告。

(四) 信息与沟通

公司对内部报告进行分类分级，明确各类报告的用途、传递时间、传递对象、权限对象等，对公司的内部报告传递和使用进行规范的约束和确定。同时，公司对各类报告设定的密级，通过网络技术和信息化手段严禁公司密级报告外泄。

公司及主要子公司管理已基本实现计算机化和网络化，借助信息管理系统，如 SAP 系统、OA 系统、电子邮件等，实现了公司内部交流的网络化和信息化。根据公司的战略发展要求和经营管理现状，明确了公司的信息发展规划和计划，明确了信息系统权限管理要求，利用信息系统权限管理，保证公司能充分利用信息系统，实现对公司的权力、责任、信息等方面的有效控制。同时，建立了信息系统日常维护机制，并据以开展信息系统维护和日常管理工作，对公司的信息系统进行有计划的扩展、升级和更新，保障信息系统能够持续正常的运转，提升公司的信息化管理水平。

四、 公司内部控制体系情况介绍 - 续

(五) 内部监督

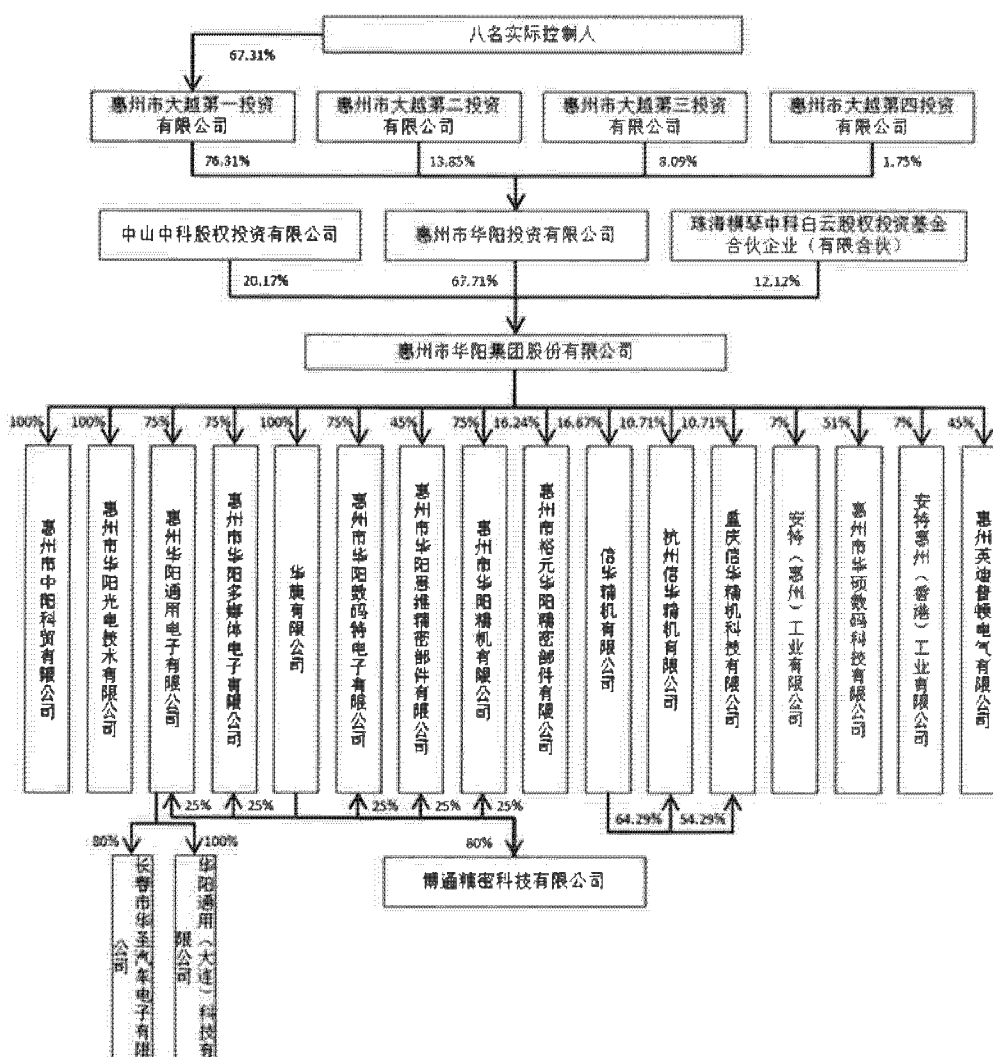
公司及主要子公司建立了合同评审、采购监督、供应商评估、客户信用管理等内部监督机制，设立公司审计部，不定期地对公司内部的各种经济事项进行审计，对内部控制执行情况进行检查，对公司的业务管理过程进行全面的监督和控制。

五、 内部控制评价总体情况

(一) 公司内部控制评价的范围

公司内部控制权实施成本与预期效益，对全资子公司进行流程和风险管理。评价范围包括本公司及惠州华阳通用电子有限公司、惠州市华阳多媒体电子有限公司、惠州市数码特电子有限公司、惠州市华阳精机有限公司、惠州市华阳光电技术有限公司。

本公司控股、参股子公司如下图：



五、 内部控制评价总体情况 - 续

(一) 公司内部控制评价的范围 - 续

公司内部控制评价的范围涵盖了本公司及主要子公司的主要业务和事项。纳入本次内部控制评价范围的业务和事项包括：组织架构、发展战略、社会责任、企业文化、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、研究与开发、工程项目、销售业务、财务报告。

上述业务和事项的内部控制涵盖了与财务报告相关的主要方面，不存在重大遗漏。

(二) 公司内部控制评价程序和方法

1、 内部控制评价程序

(1) 成立内部控制评价小组

评价小组由董事、公司高级管理人员及职能部门负责人为组员，具体负责对公司的内部控制执行情况进行检查。

(2) 内部控制评价业务培训

由公司审计部负责，向相关职能部门负责人和公司高级管理人员传达内部控制管理要求，介绍内部控制评价工作程序和方法。

(3) 实施内部控制执行情况检查

内部控制评价小组根据检查分工要求，认真进行内部控制规范性和合规性检查，对部分核心内部控制流程进行穿行测试，对发现的内部控制缺陷进行了初步的认定。

(4) 分析内部控制缺陷，进行缺陷整改

对检查中发现的内部控制缺陷，由相关责任部门对缺陷发生原因进行分析判断，并组织人员进行缺陷整改。

(5) 编制内部控制评价报告

内部控制评价小组根据公司的内部控制建设实施情况以及检查结果，编制内部控制自我评估报告，报公司审计委员会审议，审议通过后提交董事会全体董事审议。

2、 内部控制评价方法

在评价过程中，评价小组采用了个别访谈、调查问题、专题讨论、穿行测试、证据检查、实地查验、抽样和比较分析等办法，广泛收集本公司及主要子公司内部控制设计和运行是否有效的证据。

六、 对公司内部控制有效性的自我评估及整改计划

公司虽然建立了比较完善的内部控制体系和相关流程，但内控体系建设是一项长期的动态工程，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。

为保证防范经营风险的能力与公司的发展和改革相适应，本公司拟采取以下措施对内部控制工作进行改进和提高：

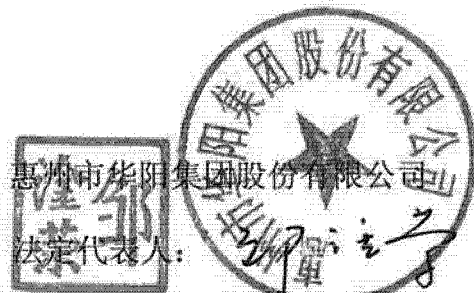
- 1、 由审计部组织公司各部门参与，围绕公司重点经营管理领域，细化各业务流程相关的风险管理控制点，通过内控审计的实施、问题点改善、内部培训等途径，提高自觉执行内部控制流程的意识。
- 2、 强化公司应收账款管理，继续加强应收账款风险管控，确保应收账款项目的准确性、完整性和可回收，每个季度对主要子公司的超期款进行专项分析，制定超期款控制计划、催收措施，并跟踪催收效果。
- 3、 加强采购及库存管理，提高销售预测的准确性，建立主要子公司的存货控制目标，加强每月库存物料的分析，对库龄较长的存货及时采取处理措施，以减少资金占用和存货呆滞风险。重视仓库防火防盗安全工作，定期检查、排除安全隐患。
- 4、 加强收入、费用、资产截止性确认，公司发货以客户签收为准；报告期的尚未支付的费用按照权责发生制原则予以计提；固定资产采购验收当月即通过 SAP 确认资产及应付款。确保收入、成本费用、资产确认的准确性、真实性和完整性。

七、 对内部控制有效性的评价结论

公司已根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，对本公司 2017 年 3 月 31 日与财务报表相关的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评估。

本公司董事会认为，报告期内，本公司对纳入评估范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了本公司内部控制的目标，不存在重大缺陷和重要缺陷。自内部控制自我评估报告基准日至内部控制自我评估报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。随着公司的进一步发展，公司将根据公司业务规模和经营环境的变化进一步完善公司内部控制制度，使其更好地发挥在公司生产经营中的决策、参考、促进、监督和制约作用。

本报告已经董事会审议通过，本公司董事会对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。



2017 年 8 月 9 日

仅为
的复印件,仅用于说明
之目的而提供文件
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
未经
同意,此文件不得用作任何其他用途
或向第三方传递或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 9131000005587870XB

证照编号 00000002201612090067

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

执行事务合伙人 曾顺福

成立日期 2012年10月19日

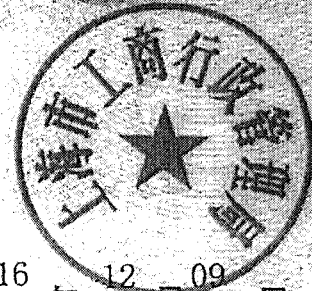
合伙期限 2012年10月19日至不约定期限

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。
【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】

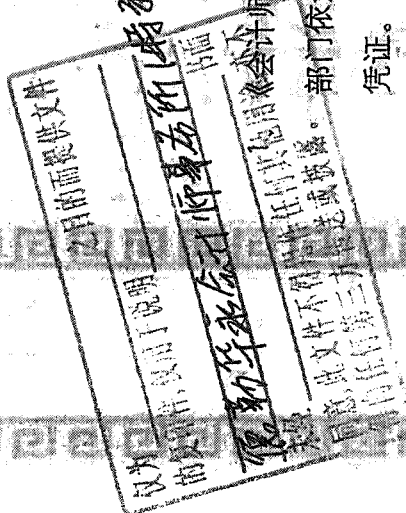


登记机关

2016 年 12 月 09 日



证书序号: NO.001778



说明
(复印件)

会计师事务所

执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 曾顺福

主任会计师:

办公场所: 上海市延安东路222号30楼

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000012

注册资本(出资额): 人民币伍仟玖佰伍拾万元整

批准设立文号: 财会函(2012)40号

批准设立日期: 二〇一二年九月十四日

《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。

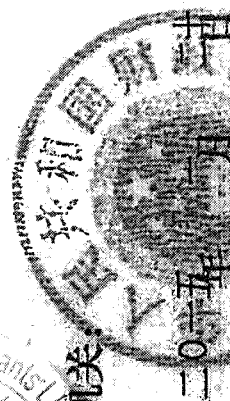
2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

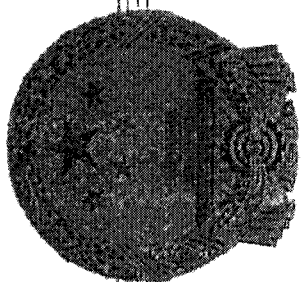
4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》



发证机关



中华人民共和国财政部制



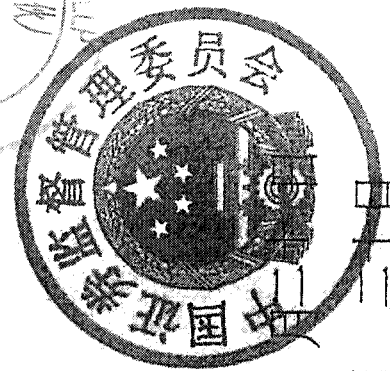
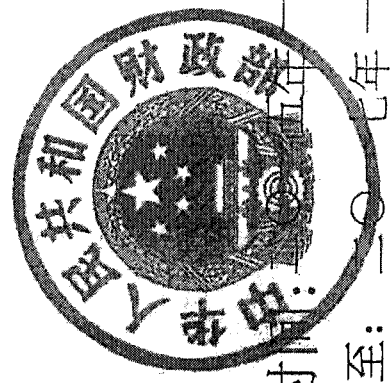
仅为____之目的而提供文件
的复印件, 仅用于说明
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
未经____同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向任何第三方传递或披露。

证书序号: 000182

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

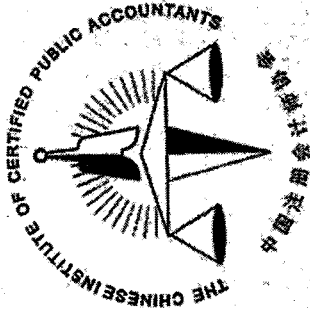
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 曾顺福



证书号: 36

发证时间: 二〇〇七年一月二十日
证书有效期至: 二〇〇七年一月二十日



仅供于华阳集团审计报告使用



姓 名 杨 嘉 民
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1968-04-17
Date of birth
工 作 单 位 德勤华永会计师事务所有限公司深圳分所
Working unit
身 份 证 号 码 D6126732
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

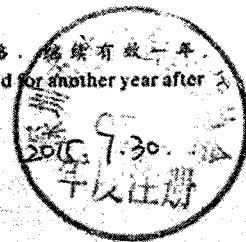
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

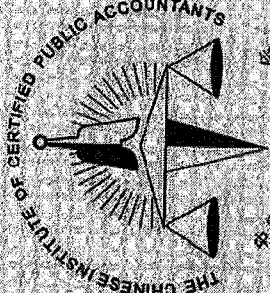
仅供于华阳集团审计报告使用



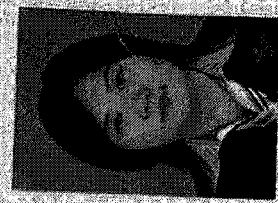
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



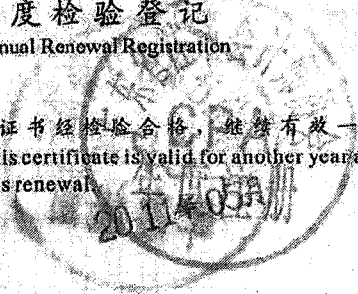


姓名 胡佩芬
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1983-03-06
Date of birth
工作单位 德勤华永会计师事务所有限公司广州分所
Working unit
身份证号码 44010319830306454X
Identity card No.



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.



证书编号: 310000120601
No. of Certificate
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇九年十二月七日
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.



2013年05月 日
/m /d

6

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.



2014年05月 日
/m /d

7

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据财办函(2012)40号
改制为德勤华永会计师事务所
(特殊普通合伙) 事务所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年1月8日
/y /m /d

10

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

年 月 日
/y /m /d

11