

山东莱芜金雷风电科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

瑞华核字[2015]第 37020005 号

目 录

| | | |
|----|--------------------|---|
| 1、 | 内部控制鉴证报告..... | 1 |
| 2、 | 关于内部控制有关事项的说明..... | 3 |



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
Postal Address: 5-11 F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, No. 8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code) : 100077
电话 (Tel) : +86(10)88095588 传真 (Fax) : +86(10)88091199

内部控制鉴证报告

瑞华核字[2015]第 37020005 号

山东莱芜金雷风电科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了山东莱芜金雷风电科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层对 2014 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准对 2014 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确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对贵公司截至 2014 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。

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》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作，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的建立和实施情况，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，因此，于 2014 年 12 月 31 日有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效，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。

我们认为，贵公司于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。



本鉴证报告仅供山东莱芜金雷风电科技股份有限公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为山东莱芜金雷风电科技股份有限公司首次公开发行股票的必要文件，随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。



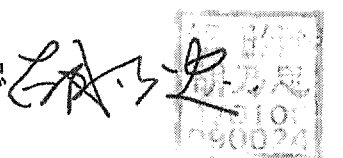
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：王传顺


中国注册会计师
王传顺
0100100
810003

中国注册会计师：胡乃忠


中国注册会计师
胡乃忠
0100100
090024

二〇一五年一月二十三日

山东莱芜金雷风电科技股份有限公司 关于内部控制有关事项的说明

一、公司的基本情况

山东莱芜金雷风电科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由莱芜金雷重型锻压有限公司于2008年12月3日整体变更设立的股份有限公司，经莱芜市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：**371200228037335**。

公司注册地址：莱芜市钢城区里辛镇张家岭村。

公司法定代表人：伊廷雷。

公司经营范围：风电主轴研发、锻造，金属锻件、机械零部件加工销售；钢材、钢锭、钢坯、铸件、金属材料的批发零售；废旧金属制品回收。

公司建立了由股东大会、董事会、监事会、高管层和各职能部门组成的内控组织结构，根据实际情况、业务特点和相关内部控制的要求，设置内部机构和岗位分工，明确责任权限。

二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部会计控制制度的目标

- 1、建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制保证公司经营管理目标的实现；
- 2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行；
- 3、建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；
- 4、规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；
- 5、确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司建立内部会计控制制度应遵循的原则

- 1、内部会计控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范》及相关具体规范以及本公司的实际情况；
- 2、内部会计控制能够约束本公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力；
- 3、内部会计控制能够涵盖本公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关

岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；

4、内部会计控制能够保证本公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；

5、本公司建立内部会计控制时遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

6、内部会计控制能够随着外部环境的变化、本公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

三、公司的内部控制结构

（一）控制环境

本公司的控制环境反映了治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

1、对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。本公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工行为规范》、《员工工作手册》等一系列的内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地得到有效地落实。

2、对胜任能力的重视

本公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。公司一贯重视优秀人才的引进和培养，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期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

3、治理层的参与程度

本公司治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

4、管理层的理念和经营风格

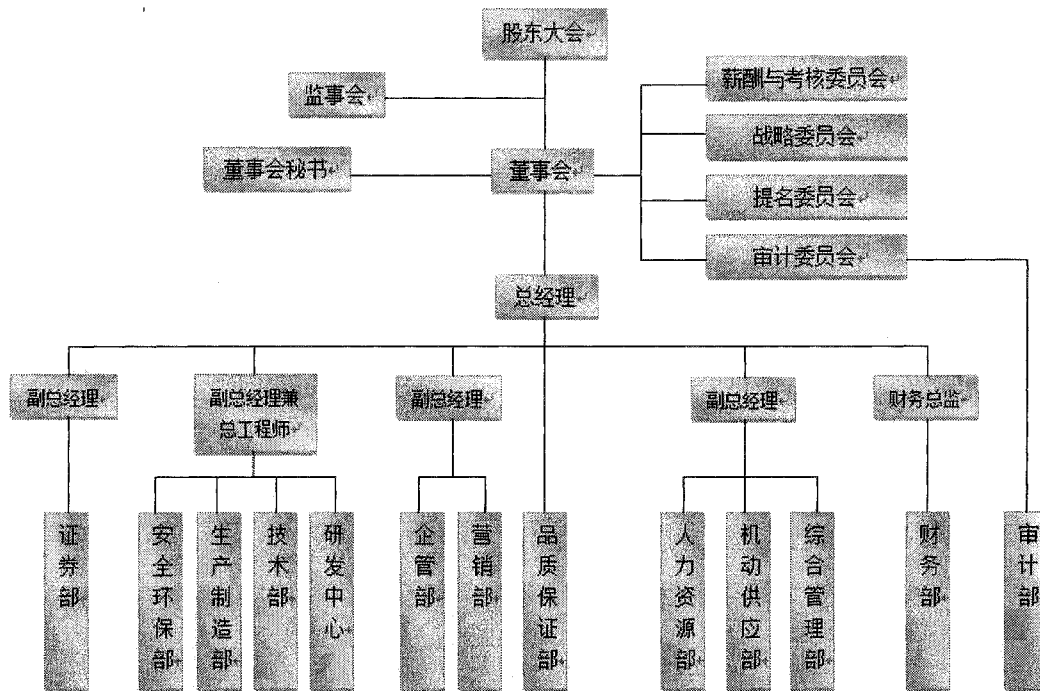
公司的经营理念：“立百年强企，创世界品牌，全力打造风机主轴知名生产企业”。本着为员工负责，为顾客服务的态度，在激烈的市场竞争中直面挑战，勇于创新。公司立足于科学管理，严格执行生产工艺，坚持管理出效益，质量求

生存，为顾客满意和优质产品不断努力。公司一直以科学技术是第一生产力，科技创新是企业发展的不竭动力,企业的经营发展需要不断进行科技创新和产学研相结合的技术创新体系，推动企业经营健康发展。

公司的经营风格：一诺千金，雷厉风行，忠诚团结，探索创新。

5、组织结构

为全面提升公司管理理念和管理水平，本公司聘请专业管理咨询机构，结合公司实际，合理确定组织结构，如下图所示：



6、职权与责任的分配

本公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

7、人力资源政策与实务

本公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

(二) 风险评估过程

本公司制定了“立百年强企，创世界品牌，全力打造风机主轴知名生产企业”的长远目标和“一诺千金，雷厉风行，忠诚团结，探索创新”的经营目标，

并辅以具体策略和业务流程层面的计划将公司经营目标明确地传达到每一位员工。本公司建立了有效的风险评估过程，通过设置审计部、品保部、技术部、综合管理部等部门以识别和应对对公司可能遇到了包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

（三）信息系统与沟通

本公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了比较强大的信息系统，信息系统人员（包括财务会计人员）恪敬职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。本公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。本公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效地沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。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行动。

（四）控制活动

本公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。本公司财务部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制订了财务管理制度，包括员工职责等规定，并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以保证：

（1）业务活动按照适当的授权进行；

（2）交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；

（3）对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；

（4）账面资产与实存资产定期核对；

（5）实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务。这些任务包括：

①记录所有有效的经济业务；

②适时地对经济业务的细节进行充分记录；

③经济业务的价值用货币进行正确的反映；

④经济业务记录和反映在正确的会计期间

⑤财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

本公司建立的相关控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

（1）交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内

容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易需经董事会或股东大会审批。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：本公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、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、考核。

(6) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

(五) 对控制的监督

本公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。本公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

四、公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

(一) 基本控制制度

1、公司治理方面

公司设立董事会、监事会和高管层，董事会、监事会和高管层的产生合法合

规，任职素质达标，董事会、监事会和高管层有明确的职责权限、议事规则和工作程序。董事会设立独立董事和董事会秘书，独立董事的任职条件合法合规，不受股东、实际控制人及上市公司有利害冲突的人影响，董事会秘书履行其相应职责，监事会独立。本公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、公司章程和其他有关法律法规的要求，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》、《独立董事制度》等制度，并按照制度规范运作。治理层通过自身的活动，营造良好的控制环境，保证内部控制制度的有效执行。

2、日常管理方面

为了对内部控制的有效性进行监督检查，本公司设立了内部审计部门，受董事会下的审计委员会领导。

3、人力资源方面

为了进一步提高公司人员的素质，本公司制定了《员工行为准则》、《员工工作手册》、《人力资源管理控制程序》等一系列规章制度；建立了选聘人员试用期和岗前培训机制以及员工培训长效机制，促进选聘员工全面了解岗位职责，掌握岗位基本职能，营造尊重知识、尊重人才和关心员工职业发展的文化氛围，加强后备人才队伍建设，促进全体员工的知识、技能持续更新，不断提升员工的服务效能；设置了科学的业绩考核指标体系和与业绩挂钩的薪酬制度，以此作为确定员工薪酬、职级调整和解除劳动合同等的重要依据；建立健全了员工的退出（即辞职、解除劳动合同）机制。

总之，对员工的任用、服务、考核、奖惩、辞退等作了切合实际的规定，人力资源政策较为健全并严格执行，以保证管理控制水平的进一步强化。

4、信息系统方面

本公司设有自己的网站作为信息交流的平台，成立网络信息部保证信息系统的安全与维护。相应管理部门信息共享，较为完善的信息系统和定期的工作会议等保证了信息资源的有效沟通。

（二）业务控制制度

1、基础管理方面

公司依据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》等法律法规及其补充规定，制定了《公司内部控制制度》，并陆续制定和完善了与之相配套的一系列的实施细则和办法，以上内部控制制度和办法的建

立能够涵盖日常基础管理方面的各个环节,并在公司的日常生产经营管理中得到有效的贯彻执行,对公司经营起到较好的管理、控制及监督作用,能够提高企业的经营效率,保证公司资产的安全、完整。

2、采购供应管理方面

本公司较合理地落实了采购与付款内部控制制度的规定,明确了材料的订购、审批、采购、验收、入库、付款程序,特别注重对大额采购业务的管理,确保公司在采购供应管理方面不存在重大漏洞。

3、生产管理方面

制订实施了《生产控制流程》、《工艺纪律检查考核管理规定》及《质量管理考核细则》等一系列规定。生产管理部紧紧围绕本公司的经营方针和目标进行部署,定期召开生产调度会议,根据生产线的特征和销售订单不断调整生产配比,保证原料的合理分配和利用。根据生产计划和日生产工作安排进行产成品生产监督和管理,积极配合销售部门做好发货调度工作。产量、消耗成本及库存每月进行盘点,月度盘点由生产管理部组织,各生产车间、财务部、仓储部人员参与。规定了产成品盘点办法,落实了盘点责任人,建立了盘点差异分析制度。

4、质量管理方面

制订实施了《存货管理制度》、《质量管理考核细则》、《标识和可追溯性管理制度》等一系列规定,规定了原料、燃料、成品、包装袋、产品标识的检验、检测标准,明确了监督管理及责任追究办法。时时监控工艺状态,对工艺参数的改变而引起的产品质量进行认定,并评估调整后的工艺或控制方案。建立产品信息反馈、统计制度,根据客户反馈信息及时改善质量控制。

5、销售管理方面

公司根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》和《经营业务管理规定》建立了科学严密的销售流程,对合同的订立与审批、客户的信用评价、内部发货控制、货款回收、往来款项对账、定价政策与审批、赊销政策、销售折扣、坏账核销审批政策做了制度规范。公司统一制定销售政策、价格政策、信用评价政策,设立专门的信用评价部门,至少每年对客户资信进行一次全面评估,超信用额度不得发货,以防范风险减少公司损失。公司对销售业务人员实行区域客户负责制的履职、业绩情况定期进行考核,对其所管销售辖区进行分析考察,发现问题应进行轮换,以防范销售人员将公司客户资源变为个人私属资源从事舞弊活动损害公司利益,营造相对稳定销售渠道。销售折让、折扣必须经公司审批,以

规范市场价格。销售合同专人负责管理，查询需履行报批程序，以保护公司商业机密。设立物流储运部专门负责货物发运。销售管理实现了不相容岗位相互分离，不同部门不同人员负责，建立了较为完善的审批、制约和监督制度。

（三）资产管理控制制度

1、货币资金管理方面

本公司按照财政部颁发的《内部会计控制规范—货币资金》的规定对货币资金的收付和保管建立了严格的控制制度，按照国务院颁布的《现金管理暂行条例》和中国人民银行颁布的《支付结算办法》的规定制定了《公司财务管理制度》、《资金管理制度》等制度，对货币资金的管理也作了规定。实际执行中岗位的分工确保了不相容职位相互分离、制约和监督，执行严格的授权审批程序、内部审计部门对现金进行不定期盘点，确保了货币资金的安全。

2、存货管理方面

本公司建立了存货资产管理的系列制度，包括存货内部控制制度、采购与付款内部控制制度、存货盘点制度等，对存货的采购、验收入库、保管、领用等关键环节进行控制，实际经营过程中对岗位分工、授权审批、业务经办、资产接触、账账相符、账实相符等控制环节严格执行，能够有效防止存货资产的被盗、毁损等风险。

3、固定资产及工程项目管理方面

本公司建立了固定资产及其工程项目的内部管理控制制度。制定了较为完善的请购、立项、审批、购置、验收、盘点、处置等程序，并在实际经营过程中有效执行。对工程项目的预决算、工程质量监督等环节进行管理，杜绝工程项目中造价管理失控和重大舞弊行为。

（四）对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

1、对外投资管理

本公司严格执行对外投资内部控制制度，建立了科学的对外投资决策程序，设置专门的投资部负责对外投资业务，所有的对外投资项目必须按照内部规定的审批权限得到批准，重大投资项目还应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。不存在偏离公司投资政策和程序的行为。

2、对外担保

本公司能够严格按照公司章程、对外担保决策制度、对外担保内部控制制度的规定，执行对外担保决策程序和审批权限，防范对外担保可能产生的风险。

3、关联交易

为规范关联交易的决策管理和信息披露等事项，确保公司的关联交易行为不损害本公司和非关联股东的合法权益，本公司制定了《关联交易管理办法》，对关联交易及其价格、关联交易的决策权限和决策程序、关联交易的披露等作了详细的规定。公司在业务、资产、财务等方面与关联企业分开，关联交易活动遵循了公开、公平、公正的商业原则。

（五）工资费用控制制度

建立了人事、考勤、工薪发放、记录等职务相互分离制度。新员工上岗由人力资源部根据部门申请经总经理批准。公司工会提出工作时间方案，经公司办公会研究讨论通过后实行，工时记录经领班核准。人力资源部根据对各部门调查情况，制定薪金、保险、福利方案，报公司董事会决定后执行。代扣款项经各部门主管审核，报总经理审批后，由人力资源部监督执行。离职人员提出离职申请，本部门负责人审核同意后报人力资源部总监审批，人力资源部负责办理离职手续及代扣手续。各部门统计根据公司工资标准制定工资表，部门负责人审核后报人力资源部复核，财务副总、总经理审核审批后报财务部门发放。

（六）内部监督控制制度

审计部门负责对资产完整安全性、采购与付款、费用报销流程及销售目标实现情况进行审计；对库存情况、销售公司业务开展情况，如业务员是否存在串户发货、价格政策执行情况进行审计监督；协同外部基建审计部门对建设工程预决算进行审计。市场部负责对销售公司区域管理、出勤、宣传品使用、销售后勤人员出勤情况及招待费使用的真实、合理性进行日常监督。

五、公司准备采取的措施

本公司现有内部控制制度能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。对于目前公司在内部控制方面存在的不足，本公司拟采取以下措施加以改进提高：

1、进一步完善公司法人治理结构，提高公司规范治理水平，加强董事会下设各专门委员会的建设和运作，进一步提升公司的科学决策能力和风险防范能力。

2、加强培训工作，通过组织公司董事、监事、高管及员工参加内控相关制

度的培训学习，树立风险防范意识，培育良好的企业精神和企业文化，加强内控规范意识，提高内控的执行效力。

3、加强公司内部控制，优化业务和管理流程，持续规范运作，根据《企业内部控制基本规范》及其细则，进一步修订和完善各项内控制度，定期不定期对内控制度的执行情况进行检查，保障内控制度的有效实施。

4、强化内控制度的执行力，充分发挥审计委员会的监督职能，通过进一步强化内部审计的监督评价职能，以加强内控制度对公司的整体管控能力，完善经营管理监督体系，提升防范和控制内部风险的能力和水平。

5、加强相关专业技术人员的培训工作，及时学习更新知识，不断提高员工的胜任能力。

6、拟全面施行用友 ERP 系统，以适应生产规模的扩大及管理的需求，提高工作效率。

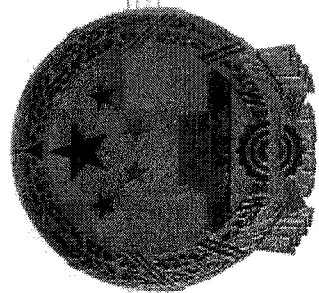
六、公司对内部控制的自我评估意见

综上所述，公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2014 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。在检查监督中，公司现有的内部控制制度基本符合我国有关法规和证券监管部门的要求，符合当前公司生产经营实际情况需要，在企业管理各个过程、各个环节、重大投资、重大风险等方面较好地发挥了控制与防范作用。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目標，不存在重大缺陷。

山东莱芜金雷风电科技股份有限公司

二〇一五年一月二十三日



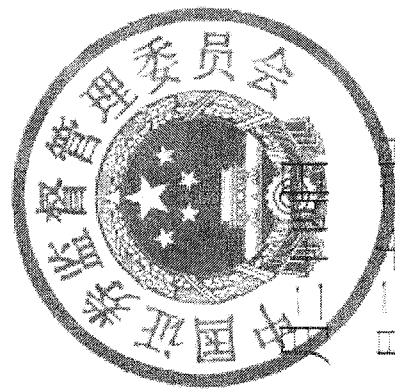
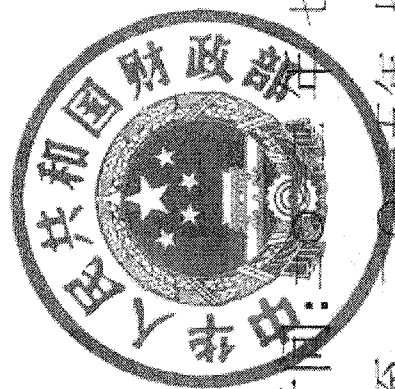


证书序号:000126

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

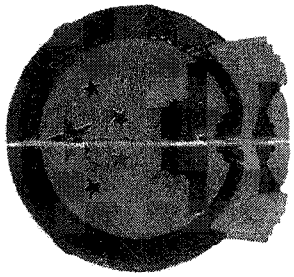
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛



证书号: 17 发证时间: 二〇一五年七月二十七日

证书有效期至: 二〇一五年七月二十七日



合伙企业营业执照

注册号 110000013615829

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

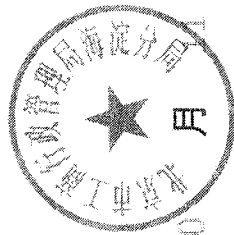
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

合伙企业类型 特殊普通合伙企业

经营范围 许可经营项目：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。
一般经营项目：无

登记机关



2013年10月11日

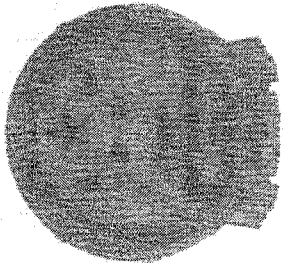
请于每年3月1日至6月30日向登记主管机关申报年检

中华人民共和国国家工商行政管理总局制

证书序号: NO. 019511

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》。



会计师事务所

执业证书

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 9180万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年 九月 二十日

中华人民共和国财政部制

证书编号: 370100010003
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

| | |
|-------------------|-----------------|
| 姓名 | 王传顺 |
| 性别 | 男 |
| 出生日期 | 1965年8月20日 |
| 工作单位 | 山东正德会计师事务所有限公司 |
| 身份证号码 | 510225680820053 |
| 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.



2000 年 6 月 1 日



注意: 本证书由会计师事务所保管, 不得私自携带。

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 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。

输入: 张华 北京

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.

张华 山东

2013. 11. 12

证书编号: 370100090024
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 5 月 16 日
Date of Issuance

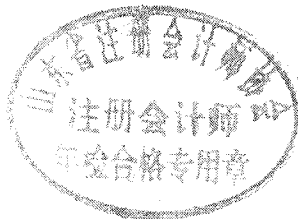
| | |
|------|-----------------|
| 姓名 | 胡乃志 |
| Sex | 男 |
| 出生日期 | 1973-01-15 |
| 工作单位 | 山东新永信有限责任会计师事务所 |
| 身份证号 | 370729730115357 |



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.



2005 年 3 月 31 日

2010 年度年检合格

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

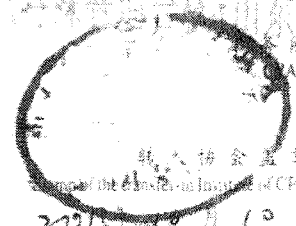
中瑞岳普会计师事务所
CPAs

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

2013 年 10 月 10 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳普会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
CPAs



2013 年 10 月 10 日