

南京海辰药业股份有限公司
内部控制鉴证报告

天衡专字（2016）01237 号



0000201608002401

报告文号：天衡专字[2016]01237号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

内部控制鉴证报告

天衡专字（2016）01237 号

南京海辰药业股份有限公司全体股东：

我们对南京海辰药业股份有限公司（以下简称海辰药业公司）关于 2016 年 6 月 30 日与财务报表相关内部控制有效性的自我评价报告进行了鉴证。海辰药业公司管理层的责任是按照财政部颁布的《内部会计控制规范-基本规范（试行）》及其他具体规范的要求，建立健全内部控制，使之有效运行，并对 2016 年 6 月 30 日与财务报表相关内部控制的有效性进行自我评价。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对海辰药业公司与财务报表相关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》计划和实施鉴证工作，以合理保证海辰药业公司关于与财务报表相关内部控制有效性的自我评价意见是否不存在重大错报。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价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，我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理基础。

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有效性具有一定的风险。

我们认为，海辰药业公司已按照财政部颁布的《内部会计控制规范-基本规范（试行）》及其他具体规范的要求，于 2016 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。

本鉴证报告仅供海辰药业公司向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行股票使用，未经本所书面同意，不得作任何形式的公开发表或公众查阅，或作其他用途使用。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

夏先锋



中国注册会计师：

陈笑春



南京海辰药业股份有限公司

内部控制自我评价报告

一、公司简介

南京海辰药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是南京海辰药业有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2013 年 5 月办妥工商变更登记手续。公司的注册资本为人民币 6,000.00 万元。本公司股东的股权结构为：

单位：人民币元

股东单位/姓名	金额	比例（%）
曹于平	32,959,304.00	54.9323
姜晓群	7,982,609.00	13.3043
柳晓泉	5,321,739.00	8.8696
蒋金元	2,660,870.00	4.4348
姚晓敏	2,660,870.00	4.4348
江苏高投创新价值创业投资合伙企业（有限合伙）	1,950,000.00	3.2500
江苏高投创新科技创业投资合伙企业（有限合伙）	1,950,000.00	3.2500
南京红土创业投资有限公司	1,164,608.00	1.9410
李铁民	400,000.00	0.6667
陈来富	400,000.00	0.6667
曹伟	280,000.00	0.4667
冒宜兰	250,000.00	0.4167
朱鸿津	200,000.00	0.3333
舒东波	200,000.00	0.3333
蒋向明	200,000.00	0.3333
严美强	180,000.00	0.3000
马新荣	150,000.00	0.2500
冒国光	150,000.00	0.2500
刘清华	100,000.00	0.1667
任金山	100,000.00	0.1667
刘中明	50,000.00	0.0833
曾海山	50,000.00	0.0833
李德勤	50,000.00	0.0833
倪桃	50,000.00	0.0833
汪贤圣	50,000.00	0.0833
施欣忠	50,000.00	0.0833
印春华	50,000.00	0.0833
蔡军	40,000.00	0.0667
刘华红	30,000.00	0.0500
王越东	30,000.00	0.0500

股东单位/姓名	金额	比例 (%)
王有泓	30,000.00	0.0500
李进	30,000.00	0.0500
段志浩	30,000.00	0.0500
蒋巍	30,000.00	0.0500
滕红菊	30,000.00	0.0500
周丽君	30,000.00	0.0500
罗艳	30,000.00	0.0500
周金珠	30,000.00	0.0500
刘伟成	30,000.00	0.0500
闫敏	20,000.00	0.0333
合计	60,000,000.00	100.00

本公司统一社会信用代码：913201927453675877。本公司经营范围：药品生产(按许可证所列范围经营)。开发医药产品；开发、生产植物提取物；销售自产产品；药品及原料的进出口贸易（涉及国家有关规定的，按规定执行）。（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）。

二、公司内部控制制度的主要目标和基本原则

（一）公司内部控制制度的目标

1、依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《内部会计控制规范-基本规范（试行）》等法律、法规，建立和完善符合现代企业管理要求的法人治理结构和内部组织结构，形成科学决策机制、执行机制和监督机制，确保企业经营战略目标的实现。

2、建立有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司业务运营规范有序。

3、堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正各种欺诈和舞弊行为，保护公司资产的安全完整。

4、规范公司会计行为，保证会计资料真实完整。

5、确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司内部控制制度的建立遵循的基本原则

1、内部控制制度必须符合国家有关法律法规的规定和财政部《内部会计控制规范-基本规范（试行）》的要求。

2、内部控制制度应当根据公司的实际情况，涵盖公司各项经济业务及相关岗位，并应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。

3、内部控制制度应当保证公司组织机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理设置和分工，

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。

4、内部控制制度应当遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

5、内部控制制度应随着外部环境的变化、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、公司主要内部控制制度及其实施情况

为了保证经营业务活动的正常进行，公司根据国家有关法律法规并结合企业实际情况制定了较为完善的企业内部控制制度，并在公司业务不断发展过程中不断补充、修改和完善。经实践证明，公司的内部控制制度具备了完整性、合理性和有效性。现就公司内部控制制度及其实施情况评价如下：

（一）控制环境

1、公司治理结构

公司已按照《公司法》、《证券法》等有关规定，及时制定和修订了《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》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作细则》等，这些制度是公司规范运作的行为准则和行动指南。

（1）股东大会

公司股东大会的召开符合《上市公司股东大会规则》的规定，保证全体股东参加和表决的权利，每年至少召开一次年会，在《公司法》规定的情形下可召开临时股东大会。《股东大会议事规则》保证股东权利的平等享有和充分行使。公司股东大会在审议重大关联交易时，充分披露交易合理性和定价依据，关联股东均回避表决。

（2）董事会

公司按照《公司章程》规定的程序选举董事，董事会人数和任职资格符合法定要求，董事会每年至少召开两次会议，在《公司法》规定的情形下可召开临时会议。公司全体董事能够充分认识和履行作为董事的权利、义务和责任。

（3）独立董事制度

公司根据《上市公司治理准则》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，建立了《独立董事工作制度》，公司董事会 8 名成员，其中独立董事 3 名，达到董事会成员的三分之一，董事会成员的构成更趋合理。

根据《公司章程》，独立董事除拥有《公司法》和其他法律法规赋予的职权外，公司还赋予

独立董事特别职权：包括对重大关联交易、聘用或解聘会计师事务所等，均需要独立董事的认可并发表独立意见。公司独立董事在经济形势研究、公司治理和战略发展方向等方面具有较高的造诣，独立董事发挥自身特长，给予公司发展提供了很多积极的建议。独立董事对于控股股东的有关提议，都进行了审慎调查和独立判断，公司未发生控股股东违规占用资金以及违规为控股股东担保等事项。

（4）监事会

监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，由职工代表大会民主选举产生。监事会每六个月至少召开一次会议，监事可以提议召开临时监事会会议。公司全体监事能够认真履行自己的职责，对公司财务及董事、其他高级管理人员履行职责情况进行监督、检查。

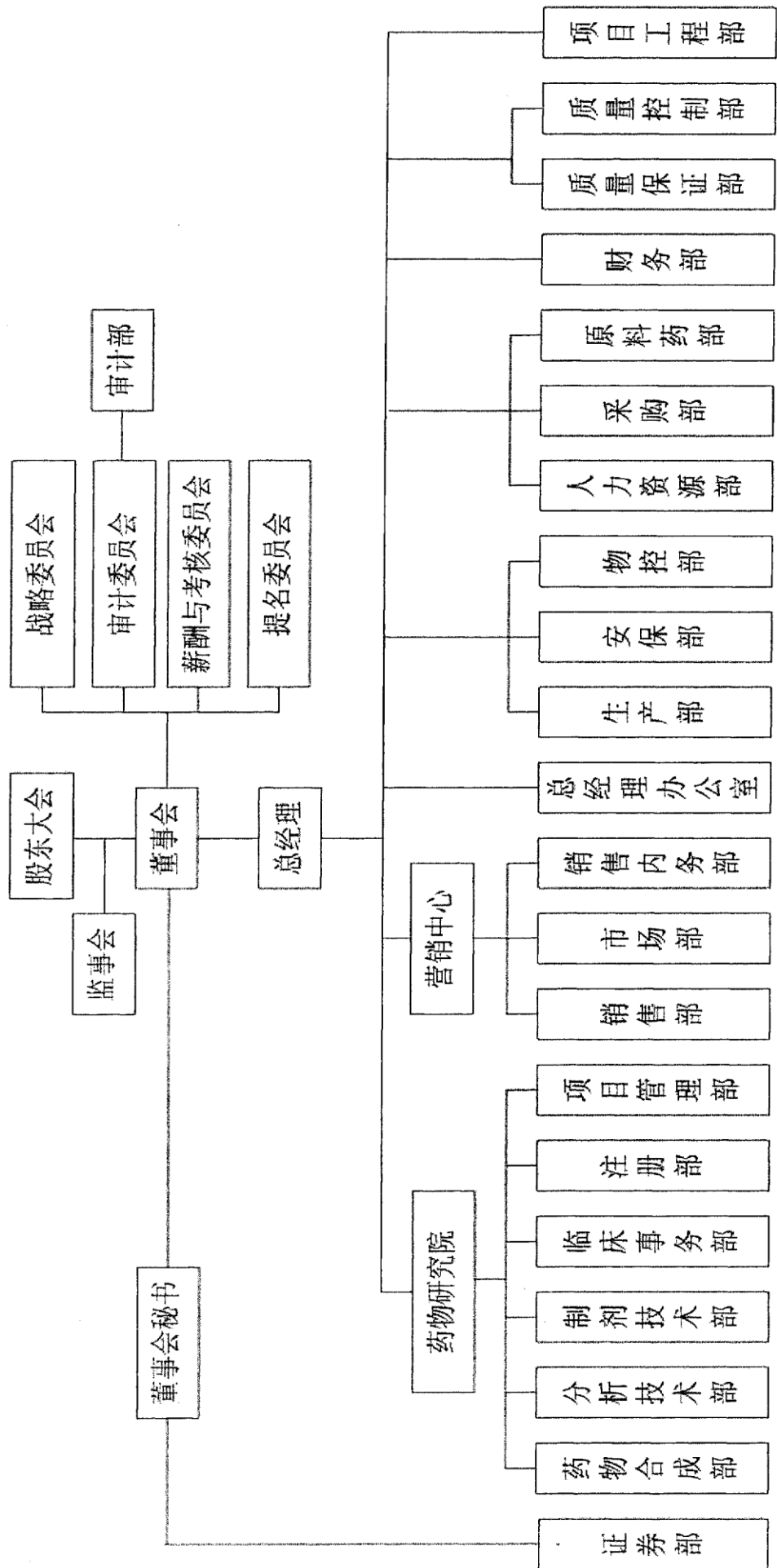
（5）总经理

根据《公司章程》，公司建立了《总经理工作细则》。总经理负责公司日常经营工作，在董事会授权的范围内依照《公司章程》和《总经理工作细则》的有关规定行使职权，副总经理的职责分工由总经理确定，公司财务负责人负责公司财务工作。总经理办公会议由总经理召集，研究安排年度和季度经营计划以及研究解决公司生产经营等方面的重要问题。

公司控股股东按照《公司章程》的规定合法行使股东的权利和义务，未发生超越股东大会直接干预公司决策和经营的情况。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面做到“五独立”，也不存在同业竞争。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，公司成立了专门的内部审计部门，独立稽核，保证有关内部控制制度的有效执行。

2、公司组织结构

公司按照业务运营和管理的需要，设置了股东会、董事会、监事会、经营层，其中：董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会；经营层下设药物研究院、营销中心、生产部、人力资源部、财务部、项目工程部等部门，并对子公司进行有效监控、管理；明确了各部门的职责权限，实行年终按业绩考核的绩效薪酬制；对优化业务流程，提高管理效率和实施内部控制等方面起到了积极的成效。公司的组织结构图如下：



3、人力资源管理

公司建立了《人力资源管理制度》，对公司人事管理包括培训管理、招聘管理、薪资管理、绩效考评管理等方面做了详细的规定；通过为员工提供多种形式的培训，提高员工的业务水平，增强了公司的竞争力；通过对员工招聘、录用、使用等程序的规范，增加了对人才的吸引力。

《人力资源管理制度》的制定，进一步完善了公司的激励和处罚机制，采用以岗定薪、奖金与公司效益、员工工作实绩挂钩方式，提高员工的竞争意识；通过对员工的工作能力、工作态度等方面进行客观评价，对不称职人员进行淘汰，加强对员工的管理，健全有效的奖惩机制。

4、企业文化建设

公司将企业文化的建设与人力资源管理相结合，重视职工素质的培养，树立良好的公司内部形象。公司建立了完善的员工培训和发展计划，赋予员工充分的权利和责任，积极创造适合人才竞争和发展的企业文化氛围，为所有员工提供发挥才智、实现价值的平台和机会，把企业文化的核心内容灌输到员工的思想之中，体现在行为上，从而使公司成为拥有一流人才队伍、具有高度凝聚力的现代化企业。

5、内部的稽核与控制

为了使各项规章制度落到实处，保证资产的安全与完整，确保在经营活动中产生的财会与非财会信息的准确，公司董事会审计委员会下设内部审计部，依照国家法律法规和公司有关规定，对销售、采购等重要经营环节的情况进行审核，并提出书面审计报告，对存在的问题、资产存续情况及其它问题加以处理和确认；对子公司加强内部审计工作。

6、外部影响

影响公司的外部环境主要是有关监督管理机构的监督、审查，经济形势和行业动态等。公司能适时地根据外部环境的变化不断提高内部控制意识，强化和改进内部控制政策和程序。

（二）风险评估过程

公司在经营过程中十分关注风险事件的识别，紧跟国际国内经济形势、行业形势以及法规环境的变化，采取积极的应对措施。公司建立了有效的风险识别、风险评估和风险应对程序，对影响企业层面和所有重要业务流程层面的日常事件或行为进行预测、识别和反应，应对公司可能遇到的经营风险、环境风险、财务风险。

（三）控制系统

1、主要业务控制

（1）营销管理

公司制定了《销售管理制度》等，对市场开发及销售政策的制定、客户资信等级评价及信用

管理、订单及合同管理、产品定价、产品出库及退货、收款、合同执行情况监控以及合同文档管理等流程严格规范。

（2）采购管理

公司依据自身生产经营特点制定了《采购管理制度》等，规定了供应商的开发及评审、供应商数据库和材料数据库的建立及维护、物料采购合同的签订、物料的订购和验收材料不良和呆滞的处理、财务处理等环节的运作程序，根据采购价格将本公司的物资采购分大宗物资和劳务等采购、一般物资和劳务等采购及小额零星物资或劳务等采购，同时规定大宗物资和劳务等采购必须采取公开招标方式，一般物资和劳务等采购及小额零星物资或劳务等的采购进行货比三家，从物资的质量、价格、服务、交货期等方面评估，合理保证了进货质量，提高了物流速度，控制了采购成本。

（3）生产管理

公司依据《安全生产法》和《药品生产质量管理规范》（GMP）等法规，结合自身实际情况，制定了相应的文件制度，如《生产计划、统计管理规程》、《指令、生产记录管理规程》、《新产品投产管理规程》、《生产调度会管理规程》、《安全生产标准化制度》等；对生产、质量的环境控制、关键生产环节标准操作程序、车间现场管理等进行了规范；通过科学组织、合理调度、优化配置、风险管理等措施，有效地控制了成本，提高了生产效率和成品率，实现精益生产、安全生产、清洁生产。

（4）投资管理

公司制定了《对外投资管理制度》，对对外投资的范围、可行性方案的分析论证、投资回报的预测、投资风险的评估、决策审批程序、产权管理和财务处理等进行了规定，提高投资管理水平，防范投资风险。

2、其他重要流程控制

（1）财务管理

公司认为良好、有效的会计系统能够确保资产的安全、完整，可以规范财务会计管理行为，强化财务和会计核算，因此在制度规范建设、财务人员、各主要会计处理程序等诸多方面做了大量工作。

本公司制定了《财务管理制度》，同时还先后出台了有关费用的预算，费用审批权限和费用标准等配套实施方法。《财务管理制度》分别对流动资产、固定资产、无形资产和其他资产、投资管理、筹资管理、营业收入、成本和费用、利润及其分配、外币业务，以及会计基础工作都分别作了具体规定。

通过财务管理制度的建设，公司基本实现了财务和会计制度建设、执行、监督、反馈等各个环节的有机结合。

（2）质量管理

公司按照《药品生产质量管理规范》要求，结合公司的实际情况，建立了一整套质量管理体系。公司始终坚持“质量第一、全员参与、风险管理、规范生产、持续改进、安全用药”的质量方针，严格按照 GMP 要求进行各项生产经营活动，从供应商选择到成品出厂，每一个环节都严格把关，并顺利通过国家和省级 GMP 认证。公司具备较为完善的质量保证体系，从药品研发、厂房设计、质量管理体系建设和生产全过程控制考虑 GMP 和产品特性要求，在整个产品生命周期中通过前瞻或回顾风险管理，确保能持续稳定地生产出符合预定用途、批准工艺和质量标准要求的药品。

（3）技术开发管理

公司根据企业发展需要，成立药物研究院，在广泛吸纳国内外科技人才的同时，强化内部培养，壮大研发人员队伍，提高研发人员素质。公司制定了《研究与开发管理制度》、《研发费用财务管理办法》、《药物研究院绩效考核方案》等研发管理制度和研发人员的绩效考核制度，对公司研发经费的投入和核算、技术研发工作的组织和管理等方面进行了规范；公司与核心技术人员签订了《保密协议》，有效防范了公司核心技术泄露的风险。

（四）控制程序

为保证公司内部控制有效执行，公司在交易授权、职责划分与内部牵制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用等方面，建立了相关控制程序。

1、交易授权控制

公司制定的各项内部控制制度，明确了授权批准的范围、权限、程序及责任等相关内容，单位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，做到上级关心下级，下级对上级负责。

2、职责划分与内部牵制

公司制定的各项内部控制制度，明确规定了各岗位职责及部门职能，均充分贯彻岗位责任和内部牵制原则，合理划分责任，严格实行不相容职务的分离，形成相互制衡机制，防止内控失效和舞弊行为的发生。

3、凭证与记录控制

公司的内控管理制度中明确规定了外来原始凭证和自制原始凭证的审核权限及审核程序：所有自制原始凭证必须顺序编号，期末按时间顺序装订成册，作废的单证必须妥善保管；各生产经

营环节的原始记录及时，并进行相互验证，合理保证各项财务制度的有效执行及会计凭证和会计记录的真实、可靠。

4、资产接触与记录使用

为了较好的保护资产的安全和完整，公司建立了较为完善的资产购入、保管、使用、维护和处置的规章制度，如《货币资金管理制度》、《固定资产管理制度》、《低值易耗品管理制度》、《存货管理制度》等，这些规章制度得到了有效执行，从而使资产的安全和完整得到了根本保证。严格限制未经授权的人对资产的直接接触，对现金、证券、存货、固定资产及其他实物资产采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，确保各种财产安全完整。在记录、信息、资料的使用上，相关权限和保密原则保证了企业的商业秘密不被泄露。

5、独立稽核

公司对发生的经济业务及其产生的信息和数据进行稽核，不仅包括通常在企业采用的凭证审核、各种账目的核对、实物资产的盘点等，还包括由公司专门设立的内审机构对货币资金、有价证券、凭证与账簿记录、材料采购、付款、销售、收款、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度等进行的审查、考核，通过独立稽核来验证各项交易和记录的正确性。

6、电子信息系统控制

公司下设总经理办公室，负责公司生产、经营、管理等信息系统的管理并为公司业务提供信息技术支持，企业的数据输入、积累、处理、分析，为公司业务提供信息技术支持；通过公司内部大量的数据建立局域网，通过网络将公司与子公司的管理，销售，生产等情况的信息进行及时沟通；通过权限设置将公司与子公司的经营政策、重要决议、经营报告等进行相互传递，确保公司原始数据的安全、可靠、准确、完整等。

（五）信息与沟通

信息与沟通系统是内部控制的神经系统，是有效实施内部控制的保障，直接影响着企业内部控制的贯彻执行、企业经营目标与整体战略目标的实现。公司采取互连网络、电子邮件、电话会议、例行会议、专题报告、调查研究、员工手册、教育培训等多种方式，建立了有效的信息收集系统和信息沟通渠道，自上而下、自下而上地贯穿整个企业，实现所需的内部信息、外部信息在企业内部准确、及时传递和共享，确保董事会、管理层和企业员工之间有效沟通。公司还建立了良好的外部沟通渠道，如通过客户座谈会、走访客户等形式与客户进行沟通，通过供应商见面会、业务洽谈会等形式与供应商进行沟通等，从而对外部有关方面的建议、投诉和收到的其他信息进行记录，并及时予以处理、反馈。

（六）对控制的监督

公司定期对内部控制进行评价，通过持续性监督检查和专项监督检查的方式及时评价控制的设计和运行并根据情况的变化采取必要的纠正措施。公司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运行有效的证据；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。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，并采取积极措施及时纠正控制运行过程中产生的偏差，对违反内部控制规定的行为，及时进行情况通报并追究相关责任人的责任。

四、公司拟进一步加强内部控制的措施

公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对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。随着公司业务规模的进一步发展，公司拟采取以下措施进一步加强、改进和提高公司的内部控制：

（一）进一步完善预算管理制度

加强全面预算管理制度建设，加强预算管理中各职能部门间的协调，加强对预算基础数据的采集和计划的编制管理，提高预算编制的质量并对预算的执行情况进行考核，提高项目管理人员的项目管理水平，力争做到科学预算，及时决算。

（二）加强内部审计工作

进一步完善内部审计制度，加强内部审计人员的配备，努力提高审计人员的业务水平和素质，从而进一步发挥内部审计机构的作用，切实监督公司经济行为，规范财务核算。

五、管理层对内部控制有效性的认定

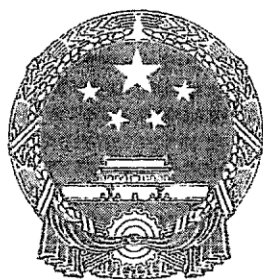
公司董事会认为：公司现有内部控制制度已基本建立健全，能够适应公司管理的需要和发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司的各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部管理制度的贯彻执行提供保证。

公司内部控制制度制定以来，各项制度得到了有效实施，有效控制了公司经营风险和财务风险，保证了公司资产的安全完整，财务数据的真实、完整和准确。随着国家法律法规的逐步深化完善和公司不断发展，我们将对公司内部控制制度给予持续完善，使之不断适应公司发展的需要，为公司的持续健康的发展提供强有力的保证。

(此页无正文，为《南京海辰药业股份有限公司内部控制自我评价报告》盖章页)



编号 320000000201605260035



营 业 执 照

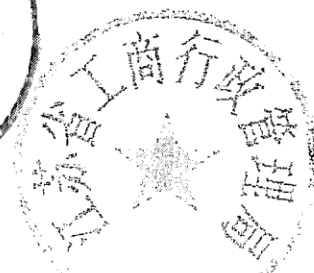
(副 本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名 称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
类 型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室
执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 杨加余 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 吴梅生 谈建忠 陆以平 陈惠珍
成 立 日 期 2013年11月04日
合 伙 期 限 2013年11月04日至2033年10月31日
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。（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



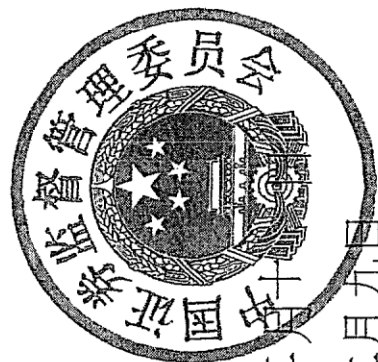
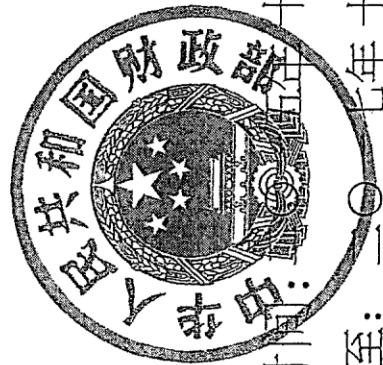
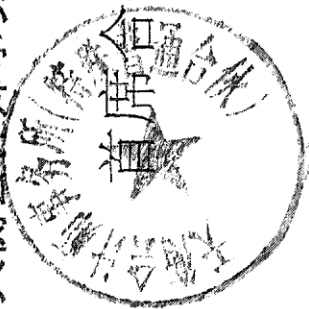
2016年 05月 26日

证书序号：000430

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
天衡会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余瑞玉



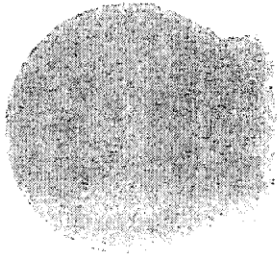
证书号：40

发证时间：二〇一七年十二月九日

证书有效期至：二〇一七年十二月九日

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》。



天衡会计师事务所
 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

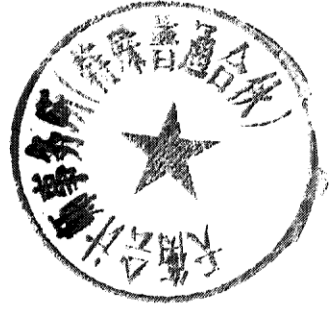
组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本出资额：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28



发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

年 /y
月 /m
日 /d

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration



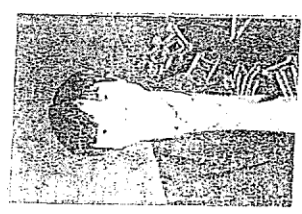
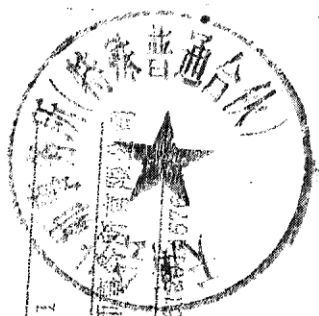
年 /y
月 /m
日 /d

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名 Full name 夏先锋
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-12-01
工作单位 Working unit 天衡会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 36040219761201572



年 / 月 / 日

陈芙蓉(32000104788)
 已通过2016年检
 江苏省注册会计师协会



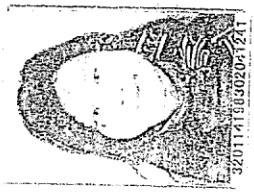
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

发证日期: 2015 年 01 月 30 日

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

证书编号: 320000104788
 No. of Certificate



姓名: 陈芙蓉
 Full name: 陈芙蓉
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1983-02-04
 Date of birth: 1983-02-04
 工作单位: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 320114198302041241
 Identity card No.: 320114198302041241

