

内部控制鉴证报告

江西新余国科科技股份有限公司

会专字[2017]4760 号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



内部控制鉴证报告

江西新余国科科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的江西新余国科科技股份有限公司（以下简称“新余国科”）管理层编制的于 2017 年 6 月 30 日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供新余国科为申请首次公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为新余国科申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范和国家有关法律法规的要求，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是新余国科管理层的责任。

三、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新余国科内部控制有效性独立地提出鉴证结论。

四、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。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对企业的所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括对内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根

据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性，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。

五、内部控制的固有局限性

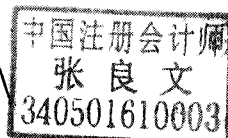
内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

六、鉴证结论

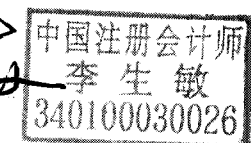
我们认为，新余国科根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范建立的与财务报告相关的内部控制于 2017 年 6 月 30 日在所有重大方面是有效的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年八月二十五日

江西新余国科科技股份有限公司董事会

关于内部控制有效性的自我评价报告

为进一步加强和规范公司内部控制，提高公司管理水平和风险控制能力，促进公司长期可持续发展，公司依照《公司法》、《证券法》以及财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规和规章制度的要求，及公司自身经营特点与所处环境，不断完善公司治理，健全内部控制体系，保障了公司内部控制管理的有效执行，确保了公司的稳定经营，现就公司的内部控制制度建设和实施情况进行自我评价。

一、董事会声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会及管理层的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：1、建立和完善符合现代管理要求的公司治理结构和内部组织结构，通过科学有效的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司达到或实现各项经营管理目标。2、建立切实有效的风险防控体系，抑制舞弊现象的发生，保证公司资产和经营活动的安全。3、建立良性的公司内部经营环境，确保公司运作符合法律法规以及公司内部管理制度的规定。

由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

二、内部控制评价的总体情况

公司董事会授权公司审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价。

根据《公司法》规定，公司建立了规范、完善的法人治理结构，并在公司章程中予以确认。股东大会是公司的最高权力机构。公司董事会是公司的决策机构，董事会下设审计委员会，对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行，向股东大会负责，执行股东大会决

议；审计委员会下设的审计部具体负责对内部控制的执行情况执行监督和评价。公司设有监事会，负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，检查公司财务状况以及行使其它由公司章程赋予的权利。

公司审计委员会由二名独立董事和一名非独立董事组成，独立董事任审计委员会主任。审计部将内部控制评价报告向审计委员会报告后，再提交公司董事会审议。

三、内部控制评价的依据

本评价报告旨在根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（下称“基本规范”）及《企业内部控制评价指引》（下称“评价指引”）的要求，结合企业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，对公司于 2017 年 6 月 30 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

四、内部控制评价的范围

内部控制评价的范围涵盖了公司及其二个全资子公司新余国科特种装备有限公司、新余国科工程爆破有限公司的各种业务和事项，纳入评价的资产范围占合并财务报表的资产总额的 100%，营业收入合计占合并财务报表营业收入的 100%。重点关注下列高风险领域：项目建设风险、安全环保风险、产品质量风险、存货风险、采购风险、销售风险、保密风险、担保风险、贷款风险、经营决策风险。

纳入评价范围的业务和事项包括：组织架构，人力资源，资金活动，采购业务，资产管理，销售业务，研究与开发，工程项目，担保业务，融资业务，关联交易，财务报告，预算管理，合同管理，内部信息传递，信息系统。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

五、公司建立与实施内部控制遵循的原则和包括的要素

内部控制是指由公司董事会、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。

（一）公司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，覆盖企业及

其所属单位的各种业务和事项。

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。内部控制应当与企业经营规模、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。

（二）公司建立与实施内部控制应当包括的要素

1、内部环境。内部环境是公司实施内部控制的基础，包括治理结构、机构设置及权责分配、发展战略、内部审计、人力资源政策、企业文化等。

2、风险评估。风险评估是公司及时识别、系统分析经营活动中与实现内部控制目标相关的风险，合理确定风险应对策略。

3、控制活动。控制活动是公司根据风险评估结果，采用相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。

4、信息与沟通。信息与沟通是公司及时、准确地收集、传递与内部控制相关的信息，确保信息在企业内部、企业与外部之间进行有效沟通。

5、内部监督。内部监督是公司对内部控制建立与实施情况进行监督检查，评价内部控制的有效性，发现内部控制缺陷，应当及时加以改进。

六、内部控制建设情况的认定

（一）公司法人治理与内控制度建设

公司已按照《公司法》、《证券法》和有关监管部门的要求及《江西新余国科科技股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，制定了《公司法人治理与规范运作内控制度》，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。公司结合自身业务特点和内部控制要求已设置相应内部机构，明确职责权限，将权利与责任落实到内部各责任单位。制定了公司《组织机构设置及职责》《管理制度汇编》、《财务管理制度》、《安全生产管理制度》、《保密管理制度》、《基

本建设项目管理制度》等制度汇编及其它单项制度,通过建立这些内部控制制度,使全体员工掌握内部机构设置、岗位职责、业务流程等情况,明确权责分配,正确行使职权。

(二) 人力资源政策

1、公司加大对各类人才在政治上关心、生活上照顾、学习上支持、业务上指导、收入上倾斜等一系列优惠政策的力度,对新进大学或研究生毕业生直接享受助理工程师、工程师或科员待遇。新进大学生和研究生提供住宿等相应的生活设施,使这些毕业生在公司工作安心、生活舒心、干事有信心,为他们的职业提供发展空间,为他们充分施展才华创造条件。

2、完善人才激励保障机制,建立健全与工作业绩相联系、充分体现人才价值、有利于激发人才活力的激励保障机制,真正使公司各类人才事业发展有空间、产品研发有项目、创新创业有平台、做出贡献有褒奖。通过多项激励保障机制的实施,汇集创业创新科技人才,把公司打造成国家级科技创新型企业。

(三) 生产经营控制活动

公司已对内部控制制度设计和执行的有效性进行自我评估,现对公司主要内部控制制度的执行情况说明如下:

1、货币资金方面的内控制度

本公司在货币资金控制方面,严格遵循不兼容岗位分离原则,建立了货币资金业务岗位责任制和严格的授权批准制度。经办人员在职责范围内,按照审批人的批准意见办理货币资金业务。

出纳作为独立的岗位,与稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权债务账目的登记工作严格的分离。

货币资金支付业务按照请款、复核、审批、支付的程序严格执行。

本公司按规定限额使用现金,库存现金每日盘点,确保现金余额无误。由不接触资金的财务部人员获取银行对账单,核对银行账户,每月至少核对一次,编制银行存款余额调节表,并由会计主管进行审核,确定银行存款账面余额与银行对账单余额是否相符。

公司明确了各种票据的购买、保管、领用、背书转让、注销等环节的职责权限和程序,并专设登记簿进行记录。

本公司按照规定管理印章，法人印鉴由负责银行业务的会计员保管，财务印鉴由财务部部长保管，公章由公司办公室保管，并备有用章登记簿。

2、采购与付款方面的内控制度

本公司物资采购实行总体控制，分工负责。公司下设生产供应部负责公司采购事务。

(1) 请购与审批控制：本公司生产产品之请购分主要原材料、辅助材料、包装材料等，请购由使用单位提出，报物资管理部门审核后制定采购计划，经公司授权领导审批后再进行采购。公司建立了严格的请购审批制度。

(2) 询价与确定供应商：公司制定了询价、议价制度，确定供应商的评价标准，建立了详细的供应商评鉴资料，以合理选择最佳供应商。公司建立了供应商报价档案。

(3) 采购控制：使用单位提出采购请求，物资管理部门编制采购计划，生产供应部根据采购计划进行采购，并依照采购单确定的交货期主动跟催供应商按时交货。

(4) 验收控制：公司制定了严格的验收制度，由相关部门根据经批准的订单、合同等采购文件，对所购物品进行验收，出具验收单。

(5) 对账：财务部门根据验收的物品情况，结合报价单的单价或所收到的发票金额，编制对账明细，与供应商对账确认。

(6) 付款控制：公司财务部根据与供应商约定的付款条件办理付款业务时，对采购发票、结算凭证、验收证明等相关凭证的真实性、完整性、合法性及合规性进行严格的审核。对付款建立了审批制度，单位提出申请，经财务部审核，由分管副总经理审批，财务总监审定，总经理(或董事长)批准后，由财务部付款。公司建立了退货管理制度，对退货条件、退货手续、货物出库、退货货款的回收等做出了严格的规定。

3、销售与收款方面的内部控制

本公司下设销售部和财务部，负责本公司的销售与收款业务。本公司建立了销售与收款的岗位责任制，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。

(1) 销售预测及计划控制：每年由分管销售副总经理起草下年度销售计划，

在年度经营会议讨论并通过销售计划，并把销售计划下达至销售部。

(2) 客户授信额度控制：国内军品总装厂客户下订单后一般需预付一定比例的货款，发货验收后在一定信用期内支付其他货款。通过外贸公司出口的军品签订合同时需预付一定比例的货款，发货验收后在一定信用期内支付其他货款。

(3) 订货、报价作业控制：公司产品销售由公司销售部、分管领导和价格委员会等进行报价核价，并进行投标或与客户议价谈判等。交货期则由公司销售部将客户交货期要求报告给公司生产供应部，生产供应部将其列入公司生产计划，根据公司生产能力、供应商供货能力，反馈交货期给销售部门，再由销售部人员会同客户共同确定交货期。

(4) 订单处理作业控制：销售部人员与客户签订销售合同后，经分管销售副总经理确认后，由业务助理进行登记，作为后续出货及应收、预收款项之跟催与监控。

(5) 出货作业控制：产品发货，相关人员根据订单填制发货单，货物送到客户处后由客户签收，押运员把签收单带回交给财务部。

(6) 开具发票及应收账款控制：产品发出收到货款的开具发票；产品发出并确认收入后未收到货款的开具发票，计入应收账款。

(7) 销货退回与换货：货物发出后客户如提出退货，由客户提供退货申请，先经销售人员认可，如属发错货，由物资部门确认；如属产品质量问题需质量部门进行评审和确认；再经分管副总审核后，物资部办理退货手续，财务部作相应的账务处理。

货物发出后客户如提出换货，由客户提供换货申请，先经销售部门认可，再经质量部门评审和确认，分管销售副总经理审核，销售部门填写换货单，物资部办理换货手续，财务部作相应的账务处理。

4、生产方面的内部控制

(1) 生产计划：公司下设生产供应部，根据销售计划，结合公司产能和供应商供货能力（含外协厂家的外协能力），确定产品、产量及品种的计划目标，分别向各生产分厂下达产品生产工单。

(2) 质量控制：有关质量控制项目按照公司质量计划、质量管理体系程序和客户的质量要求执行。

(3) 仓储管理：严格按照生产计划、消耗定额标准发放，执行严格的申请、审批制度，填写好出、入库记录。做到“账卡物一致、进出存平衡”。

(4) 存货盘点：存货定期实施实地盘点，查核实际库存量与账面是否相符，并及时登记总账、明细账及库存记录。盘点中发现存货有损坏变质无法出售、库存储存量不合理及盘盈盘亏等情况，由物资部说明理由，提出处理建议，报公司处理。

5、研究与开发控制

公司建立了《新产品研制管理制度》、《新产品试生产管理制度》等制度，明确了新产品研制开发需事先进行可行性研究或合同评审，再根据《设计和开发控制程序》等制度组织实施，新产品试生产根据《新产品试生产管理制度》执行，经鉴定合格后再与客户签订批量供货合同或正式投入生产。

6、项目建设控制

公司建立了《基本建设项目管理制度》，明确项目建设单位及各个岗位的职责和权限，规范工程立项、招标、造价、建设、验收等环节的工作流程，做到可行性研究与决策、概预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣工决算与审计等不相容职务相互分离，强化工程建设全过程的监控，确保工程项目的质量、进度和资金安全。

7、固定资产方面的内控制度

(1) 采购作业：固定资产的请购，依据固定资产管理制度作业，并纳入公司资金支出预算，由需求单位提出呈权限主管核准，由公司总经理审批，必要时还须通过公司董事长批准，经审批后进行固定资产的购置。

固定资产购置后，由生产供应部门、使用单位以及相关技术负责部门组织验收，验收合格后填写入库单办理入库手续，与发票、固定资产购置申请审批表一同报账。

(2) 投保作业：固定资产有依事实需要或法律规定，评估其风险，由物资部提出保险需求，并会同财务部选择保险公司，确定保险种类、范围及金额，经相关部门和公司领导审核后，依审批权限办理投保作业。

(3) 处置作业：报废：各使用部门报废固定资产填写固定资产报废申请，经实物管理部门组织使用单位、技术人员和财务部人员进行鉴定并签署意见，经

公司授权领导审批后依审批权限予以报废，财务部进行账务处理。报废物资如可以变现，由物资管理部门根据资产管理有关规定提出处置方案。出售：固定资产出售，依国有资产管理有关法律法规和公司固定资产管理制度以及公司章程的有关规定履行审批程序，必要时需按国家规定进行资产评估并经上级主管部门批准，然后才能签订固定资产出售（转让）协议。出售时，取得合法凭证交财务部入账。移转：不同部门间调拨使用固定资产，填写固定资产调拨报告并经公司分管领导审批后进行实物转移，固定资产调拨报告报有关管理部门审批、物资部和财务部登记。

（4）保管：固定资产的日常维护、保养由各使用部门负责。各部门对固定资产的维护、保养建立岗位责任制度，落实到人。固定资产管理部门指定专人定期对所管理的固定资产进行检查，因未及时检查给公司造成财产损失追究管理人员责任。公司财务部负责固定资产的价值管理，根据固定资产实物的增减（购置、报废、盘盈、盘亏、毁损等）及时按有关规定进行账务处理。

8、对外投资方面的内部控制

公司投资业务由发展规划部负责。发展规划部根据公司发展需要，编写项目投资可行性研究报告。财务总监根据投资项目，进行投资项目财务分析。

重大投资事项的决策程序：公司制定了《对外投资经营管理决策管理制度》，明确董事会和股东大会的投资审批权限，明确了对外投资的组织管理机构和决策程序。

9、融资与对外担保

公司的融资与对外担保事项应根据相关法律、法规和规章及由公司股东大会审议通过的《融资与对外担保管理制度》进行。

10、关联交易的内部控制

公司的关联交易事项应根据相关法律、法规和规章及由公司股东大会审议通过的《关联交易管理制度》进行。

11、财务报告编制与披露的内部控制

为了规范财务会计报告编制、报送与披露工作，确保完整、准确、及时地为公司外界财务会计报告使用者提供正确的财务信息，为公司内部经营管理人员的领导决策提供可靠依据，公司建立了《财务报告编制与披露管理制度》。对于涉

及军工保密事项，严格按照国家有关规定要求进行信息披露。公司能按照《财务报告编制与披露管理制度》及有关军工涉密的要求有效执行财务报告的编制与披露。

12、预算管理与控制

公司建立了《财务预算管理制度》，成立了预算管理委员会，根据相关制度执行预算管理。

13、合同管理

公司建立了《合同管理制度》，明确合同签订原则上由承办部门提出，由分管领导组织合同评审或由经办部门填写合同评审表，经办部门负责人、相关部门负责人、相关公司领导会审，涉及金额的合同必须由财务部会审，分管领导审核，公司总经理或董事长批准。再按合同要求履行签订程序。

合同经办部门完成签订手续后，承办部门必须保存好合同原件，并规定了合同的保存期限，并且建立合同档案。

（七）信息与沟通

公司就信息与沟通编制了专门的制度，包括《信息披露事务管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《内幕信息及知情人管理制度》、《财务报告编制与披露管理制度》和定期会议制度等制度，就公司内外信息沟通事项予以规范，搭建信息沟通平台。

（八）内部审计控制与监督

公司设立了内部审计机构审计部，制定了《内部审计工作制度》，向董事会审计委员会负责并报告工作，在董事会的领导下负责审核公司的经营、财务状况及对外披露的财务信息、审查内部控制的执行情况和外部审计的沟通、监督和核查工作。

公司内部审计监督在实施强度、频率、审计工作记录及报告方面正逐步完善。

（九）风险评估

公司建立了业务风险预警系统，财务部、审计部及相关业务部门组成风险预警小组，一般每半年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。特殊情况针对重大经

营环境变化临时有针对性地组织风险评估。

七、内部控制评价的程序

内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制制度规定的程序执行。

八、内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准，确定了财务报告内部控制缺陷认定标准和非财务报告内部控制缺陷认定标准。

根据公司制定的认定标准，结合日常监督和专项监督情况，我们未发现重大缺陷。

九、公司准备采取的措施

公司现有的内部控制制度基本能适应公司管理的要求，能够对合法、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务的健康运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的执行提供保证。对于公司目前在内部控制制度方面有待完善之处，公司拟采取下列措施进一步完善内部控制：

进一步加强内部审计的广度和深度，必要时聘请外部审计机构参与公司的内部审计或聘请上级主管部门财务人员对公司开展内部审计，切实解决内部审计发现的问题，以利于内部控制制度的进一步完善和有效执行。

十、公司董事会对内部控制的自我评价

（一）公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

（二）公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

（三）公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范

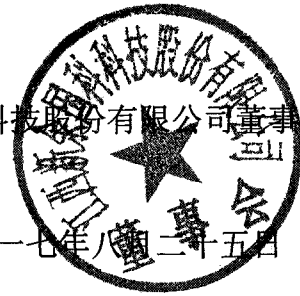
运作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

（四）公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了于2017年6月30日与财务报告相关的内部控制。

（五）本自我评价报告业经全体董事审核并同意。

江西新余国科科技股份有限公司董事会

二〇一七年八月二十五日



编号: 1 03392295



营业执照

(副本)

社会信用代码 911101020854927874

名称 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门内大街2号1幢外经贸大厦901-22至901-26

执行事务合伙人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

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。(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。)

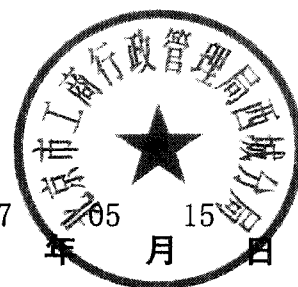


在线扫码获取详细信息

登记机关

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

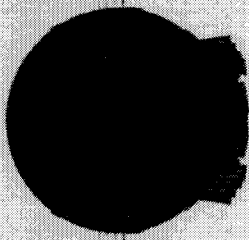
2017



qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000456

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准

华普天健会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

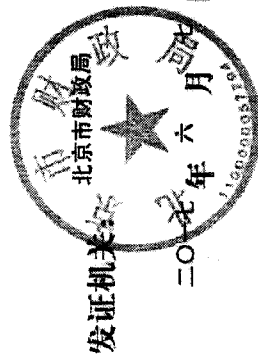
发证时间: 二〇一七年十二月三十一日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十一日

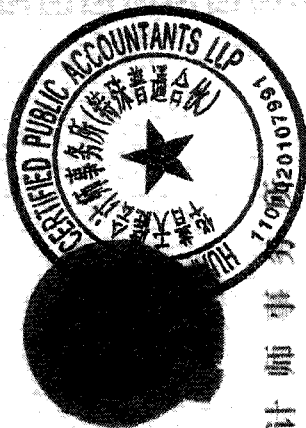
证书序号: NO. 019989

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 肖厚发

办公场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

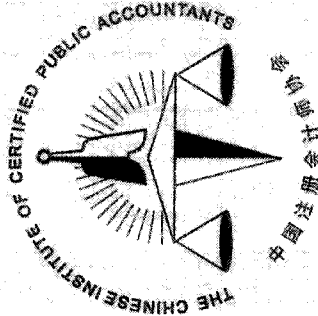
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010032

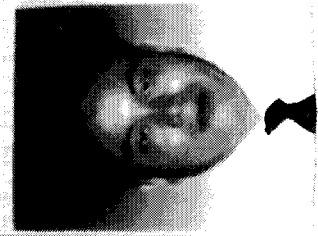
注册资本(出资额): 2220万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0067号

批准设立日期: 2013-10-25



姓名 张良文
性别 男
出生日期 1968-07-13
工作单位 华普天健会计师事务所(普通合伙)安徽分所
身份证号 340521196807130012
Identity card No.

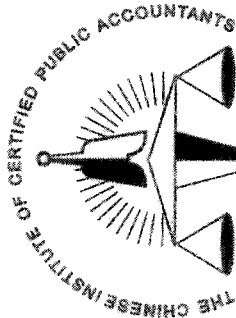


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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: 340501610003
No. of Certificate
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1994-11-09
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d





中国注册会计师

姓名	李生敏
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1981-07-12
Date of birth	
工作单位	华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
Working unit	
身份证号码	342422198107124297
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: 340100030026
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008-04月11日
Date of Issuance /y /m /d



日 /d