

福建雪人股份有限公司

内部控制鉴证报告

天衡专字（2011）407 号

江苏天衡会计师事务所有限公司

内部控制鉴证报告

天衡专字（2011）407 号

福建雪人股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了福建雪人股份有限公司（以下简称雪人股份）管理层对 2011 年 6 月 30 日与财务报表相关的公司内部控制有效性的认定。雪人股份管理当局的责任是建立健全内部控制并保持其有效性。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对雪人股份内部控制的有效性发表意见。

我们的审核是依据《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》进行的。在审核过程中，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，我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

由于任何内部控制均具有固有限制，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，雪人股份于 2011 年 6 月 30 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》标准建立的与财务报表相关的有效的内部控制。

本鉴证报告仅供雪人股份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。

江苏天衡会计师事务所有限公司



2011 年 7 月 31 日

中国注册会计师：

陈朝晖



中国注册会计师：

牛志红



中国注册会计师：

王文涛



福建雪人股份有限公司

关于公司内部控制的自我评价报告

福建雪人股份有限公司为规范公司经营管理、控制风险、保证经营业务活动的正常开展，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）和其他有关法律、法规和规章制度，结合公司的所处行业、经营方式、资产结构以及自身特点和发展需要，建立了一整套贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制制度体系，并随着公司业务的发展，使之不断完善，保证公司日常经营管理活动的有效进行，保护公司资产的安全完整，为公司的经营发展打下坚实的基础。

一、公司的基本情况

福建雪人股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原长乐市雪人制冷设备有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于 2009 年 10 月 19 日取得福州市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为 350182100004095，注册资本为人民币 12000 万元，注册地址为福州滨海工业区（松下镇首祉村），法定代表人为林汝捷（身份证 350182196810012474）。

本公司前身为长乐市雪人制冷设备有限公司成立于 2000 年 3 月 9 日，属国民经济行业分类（GB/T4754-2002）中代码为 3573 的制冷、空调设备制造行业。公司经营范围：制造和销售冷冻、冷藏、空调、环保设备及制冷工程所需配套产品；制冷设备、环保设备安装调试、维修服务；制冷设备研发、技术咨询；钢结构制作与安装，防腐保温工程；许可范围的进出口业务；五金交电化工（不含化学危险品）及机电设备、金属材料的贸易销售。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。公司主要产品为制冰成套系统、片冰机、冷水机、板冰机、管冰机、块冰机等。

二、公司建立内部控制制度的目的和遵循的原则

（一）公司内部控制制度制定的目的

1、建立和完善符合现代企业制度要求的公司治理结构及内部组织结构，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、建立有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营业务活动的正常有序运行。

3、建立良好的公司内部经营环境，避免或降低风险、堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整。

4、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量。

5、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

（二）公司建立内部控制制度遵循的原则

1、内部控制制度必须符合国家有关法律法规、财政部《企业内部控制基本规范》以及公司的实际情况，与公司经营范围、业务规模、风险状况及公司所处的环境相适应。

2、内部控制制度约束公司内部所有人员。全体员工必须遵照执行，任何部门和个人都不得拥有超越内部控制的权力。

3、内部控制制度必须涵盖公司内部各项经济业务、各个部门和各个岗位，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、内部控制制度要保证公司机构、岗位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。

5、内部控制制度的制定应遵循效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

6、公司内部控制制度建设的核心是风险控制，以防范和化解风险为出发点。

7、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、公司内部控制制度的建立与健全情况

（一）控制环境

控制环境的好坏直接决定着企业其他控制能否实施以及实施的效果。公司的控制环境反映了管理当局和董事会关于控制对公司重要性的态度。本公司作为拟发行上市的股份有限公司，本着规范运作的基本思想，积极地创造良好的控制环境，主要表现在以下几个方面：

1、经营方针、经营宗旨和理念

以“以人为本，科技为先”为经营宗旨，建立适应市场经济要求的现代企业制度，立足制冰，并向制冰及本行业上游核心部件积极拓展，致力于将公司主导产品应用于环保、低碳、节能等国家政策大力扶持的产业，积极开拓国内市场，努力扩大出口，创造良好的经济效益和社会效益，实现“把公司发展成为集设计、安装、生产、贸易为一体的国际知名企业”的目标。

2、风险控制

制冰设备分家用、商用和工业用。本公司产品主要为商用制冰设备和工业用制冰设备以及工业成套制冰系统。尽管该类产品缺乏行业标准，但技术门槛较高，销售以竞标形式为主。作为高新技术企业，本公司在本行业处于国内领先、国际知名的行业地位，产品附加值高，竞争实力强。本公司管理当局在行业标准、技术、政策性、市场竞争、成本等风险方面的对策如下：

（1）行业标准风险的对策

我国制冷、空调设备制造行业由于产品种类较多，型号较多，业内始终缺乏较为规范的行业标准。公司受国家标准化管理委员会及商务部授权，负责起草相应的行业标准，公司的行业先进技术给公司带来了较大的行业排他性优势。公司获准召集全国冷冻空调设备标准化技术委员会制冰机工作组，负责制冰及储冰送冰系统，包括片冰机、管冰机、板冰机和自动储冰送冰系统等领域的国家标准制、修订工作。根据商务部下发的《关于下达 2008 年第一笔国内贸易行业标准项目计划的通知》（商办建函[2008]11 号），公司负责起草“船用片冰制冰机、管冰制冰机、板冰制冰机”国内贸易行业标准。

（2）技术风险的对策

公司进入制冰设备生产行业较早，是全国最大的制冰设备制造企业，在成套制冰系统集成领域中具有较高的技术水平。公司拥有自主研发的核心技术，拥有蒸发器、刮冰刀、冰片冰块输送机及部分关键零部件的自主研发能力，获“直接接触式生成二元冰的方法”、“循环内刮式片冰机”、“板冰机制冷控制装置”、“集装箱式块冰机”等 26 项专利技术，另有部分专利正在专利局审查和公示中，同时，公司拥有国内同行业独有的“接近 0℃ 出水的冰水机”、“输送系统动态称重误差小于 5%”等特殊工艺技术。公司为“片冰机国家火炬计划项目企业”、“福建省高新技术企业”、“国家火炬计划重点高新技术企业”，公司拥有“福建省第十四批省级企业技术中心”，有完善的技术人员培育和创新激励机制，以自主研发为主，产学研相结合的方式，深化核心技术，并通过技术横向发展，使得技术在更多领域得到广泛应用，以保证公司技术研发及应用水平处于行业领先地位。

（3）政策性风险的对策

公司的客户所属行业涉及零售、化工、食品、医疗、核电、水利、建筑、水产、矿业、冷链物流、远洋捕捞、现代农业等领域，属于多行业涉足，这样可以有效地降低“国家行政政策变动及国际贸易市场环境恶化对公司客户所处行业调整”对公司产生的影响，较之其他制冰设备生产企业，公司具有较强的风险承受能力。

（4）市场竞争风险的对策

公司“雪人”字号获得“福建省企业知名字号”；公司自主品牌“SNOWKEY”曾先后获得“福建省名牌产品”、“福建省著名商标”。目前，“SNOWKEY”品牌在国内制冰机行业中已经具有了较高的品牌认可度，在国际市场上已具备相应的实力与国外优势品牌制冰机企业竞争，在部分地区已拥有一定的品牌认可度。公司的品牌优势极大的促进了公司销售网络建设，为代理商合作奠定了坚实的基础。受益于公司品牌优势，公司的销售网络建设比较完善，在重点销售地区建设了办事处或寻找到了优质代理商。公司在迪拜、沙特、巴西等地区设有国外销售办事处，同时在东南亚、西亚、欧美等地区拥有多家代理商；并在福州、广州、

杭州、武汉、上海、青岛、北京、大连、成都、郑州、湛江等国内大中城市设有办事机构,销售及售后服务网络辐射全国各大中城市,建立了一流的销售网络,公司与各地优质代理商的广泛合作,极大的提高了公司在制冰行业中的地位。

(5) 成本风险的对策

公司历经10余年发展,已成为国内规模最大的制冰设备制造企业,具备较强的成本控制能力。首先,公司在本行业中的规模优势较为明显,建立了公司特有的集约化采购管理系统,及时采集原辅材料价格信息,对主要原材料价格走势的判断客观准确。在此基础上,以较大规模的预订采购模式进行原辅材料的采购,使公司材料采购成本低于行业内平均水平,从而有效降低公司生产成本,极大地提高公司的成本风险控制能力。其次,由于公司进入制冰机行业时间较早,技术水平处于同行业领先地位,对同类产品的设计更加优化,同时,由于研发及生产团队稳定成熟,本公司产成品及半成品合格率高,这些因素都使本公司的产品制造成本比同行业更低。公司具备较为完整的自行加工部件的生产能力,从而进一步有效降低生产成本,而国内制冰机生产企业多为外购配件、外协加工、自行装配的生产模式,因此与国内同业相比公司具有较为明显的成本优势。与国外同业相比,公司技术人员、产业工人人力成本均处于较低水平,因此,在国际市场上又具有较为明显的人力成本优势。

3、实现经营目标的主要制度、方法

本公司充分认识到良好、完善的运行机制对实现经营管理目标的重要性。为此,本公司已建立了相关的制度、规章以保证公司的运作高效、资产的安全和完整、信息的客观和准确。公司建立的规章、制度覆盖了经营管理的基本环节,所采用的管理控制方法能有效促进经营目标的实现,具体情况如下:

(1) 质量管理与质量保证体系

公司制定了完善的《全面质量控制制度》,建立了专业的检测环境,引进了先进的检测设备,保证了原材料的采购质量。同时,公司是国内为数不多的配备了压缩冷凝机组试验平台的制冰系统供应商之一。公司2003年取得ISO9000质量管理体系认证证书,2006年2月取得ISO14001环境体系认证证书,2005年11月取

得CE认证证书，通过PED认证等。公司对质量管理给予高度的重视并严格执行，聘请具有专项管理经验的高级工程师负责质量管理工作。完善的品质控制制度、专业的检测环境、先进的检测设备、精密的加工设备，以及创新的“一条主线，两大支柱，三大重点”的“123”精益生产模式，有效提升了产品质量，提高了公司竞争力和防范风险能力，为公司拓展国内外市场打下了扎实的基础。

(2) 销售与收款管理制度

主要制度有：《销售业务总则》、《产品报价管理办法》、《产品定价管理办法》、《销售合同审批制度》、《销售合同管理规定》、《客户信用管理制度》、《销售收款管理办法》、《国际代理商管理办法》。其中，根据公司非标产品较多的情况，《产品报价管理办法》、《产品定价管理办法》分别对非标报价流程和新产品定价流程做了专门规定。

(3) 采购供应制度

公司采取“余量备料高价以产定购”的模式进行原材料采购，并以预定采购模式进行原材料和辅助设备的采购，具有较为明显的原材料成本优势和辅助设备成本优势。主要制度有：《采购业务总则》、《物资采购管理办法》、《非标采购管理办法与操作规程》、《采购合同签订管理办法》、《款项支付管理办法》、《采购管理办法与操作规程》。

(4) 定额管理制度

主要制度有：《原材料及半成品日常管理办法》、《产成品日常管理与运输组织管理办法》、《废损存货管理办法》、《存货盘点管理办法》、《仓库账目管理办法》。

(5) 财务、会计管理制度

公司的财务会计制度执行国家规定的企业会计准则及有关财务会计补充规定，并建立了公司具体的财务管理制度，并明确制定了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，公司目前已制定并执行的财务会计制度包括：《资金计划管理办法》、《融资与担保管理办法》、《信用证管理办法》、《外汇核销管理办法》、《会计核算管理规范》、《账户管理办法》、《银行结算管理办法》、《票

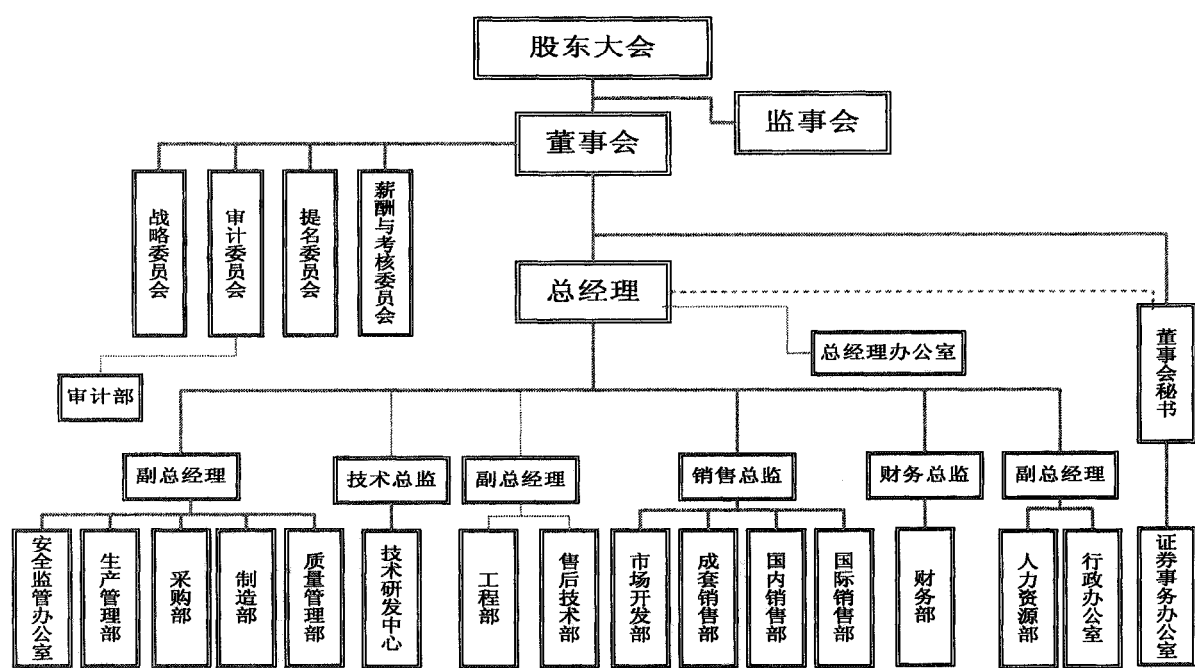
据业务管理办法》、《出差费用报销管理办法》、《备用金管理办法》、《会计基础工作要求》、《财务印章管理办法》、《财务核算办法》等。 这些财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确、防止舞弊和堵塞漏洞提供了有力保证。

(6) 人事行政管理制度

公司坚持“以人为本”的理念，制定了系统化的人力资源管理体系，在员工的招聘、选拔、培训、绩效管理和评价、薪酬和福利方面制定了详细的制度，可持续发展的人力资源体系是公司不断发展的保障。主要制度有：《人力资源管理规定》、《员工考勤管理规定》等。

4、组织结构图及各部门的运作

(1) 组织结构框架



(2) 本公司作为一家拟上市公司，已经根据《公司法》、中国证监会的有关法规的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会和经理层为基础的法人治理结构，并制定了《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》、《总经理工作细则》等议事规则和工作细则，分别对公司的权力机构、决策机构、监督机构和经营管理层进行规范。

公司“三会”制度对公司股东大会、董事会、监事会，总经理的性质、职责和工作程序，董事长、董事、监事、总经理的任职资格、职权、义务以及考核奖惩等作了明确规定，明确了股东大会、董事会、监事会以及高级管理层之间权力制衡关系，保证了公司最高权力、决策、监督、管理机构的规范运作。

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会这四个专门委员会，对董事会负责。战略委员会主要负责对公司长期发展战略以及影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议；提名委员会主要负责对公司董事及高级管理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议；审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作；薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案。同时，公司制定了《福建雪人股份有限公司独立董事工作细则》、《关联交易管理办法》、《重大经营、投资决策及重要财务决策程序和规则》。同时规定了总经理的职责，形成了由科研开发、销售、生产供应、财务管理组成的完整、有效的经营管理框架，为公司的规范运作、长期健康发展打下的坚实的基础。

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。

（3）与控股股东及其关联方的关系

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”，并按照规范运作的原则处理公司控股股东及其关联企业的关系。公司与关联方的业务往来均按公平、公正、合理的原则进行，公司关联关系及关联交易均按公司制度履行了相关审批手续，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。在财务方面，本公司已建立了独立的财务部门，财务运作独立于控股股东，拥有独立的银行帐户，独立依法申报纳税。不存在控股股东占用资金的情况。

（4）内部的稽核与控制

为了使控制的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，公司董事会下设审计委员会，审计委员为下设内审部。审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作；内审部在审计委员会的指导下，依照国家法律法规和公司有关规定，定期或不定期对销售、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。

（5）业务部门职责及运作情况

本公司根据经营业务及管理的需要设置的部门有技术部门、采购部门、生产部门、销售部门、人事行政部门、财务部门、安全部门等。公司部门职责文件规定了各部门职责及工作程序，同时明确了上级单位的职能部门对下级单位对口的职能部门具有业务领导与监督的作用。

5、人事政策和实际运作

本公司在运作中，结合企业的实际情况建立了一套由招聘、培训、考核、奖惩组成的人事管理制度和薪酬福利体系。公司特别重视高科技人才的引进和培养。

本公司还建立了全员考核制度，对员工的能力、态度、业绩进行考评，考核结果同个人薪金相挂钩。

6、外部影响

本公司作为拟上市公司，受到政府有关部门的监督和管理，经营运作规范，信息披露真实、客观、及时；同时，公司作为享受项目资金补助的单位，政府有关部门对有关专项经费支出进行监管，确保专款专用；本公司在上述政府和行业组织的监管两方面，符合相关法律、法规的要求，不存在违法、违规的行为。

（二）会计系统

本公司认为良好、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，由此在制度规范建设、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《福建雪人股份有限公司财务会计管理制度》（以下简称《财务会计管理制度》），同时还先后出台了有关费用审批权限和开支标准等配套实施方法。《财务会计管理制度》还分别对预算管理、经济合同管理、产权管理、高风险业务、担保和抵押、流动资产、固定资产、无形资产、递延资产、成本费用、营业收入、利润及其分配以及会计基础工作都分别作了具体规定。

公司的财务管理内控制度规范了财务部的执行职责及各岗位的职责，从公司会计工作实际出发，建立健全和强化了符合自身组织机构和内部管理制度要求的会计政策和会计控制制度，包括公司资金集中统一管理办法、费用内部控制管理办法、财务盘点制度、网上银行操作管理办法、票据管理制度、财务内部职责分工制度、固定资产管理办法、资金结算管理办法、目标计划管理办法、现金周转金借款限额管理规定、资金计划管理办法、财务统一管理规定、财务报销和资金支付流程和审批管理制度、成本核算制度，质量成本管理制度、现金和银行支票印鉴章管理制度、会计档案管理制度、出口收汇核销管理办法、工程项目立项及完工结算制度、公司内部核算细则、会计信息化管理制度等。通过财务管理内控制度的建设，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。

本公司就主要的会计处理程序做了明确而具体的规定，从原材料的采购与付款，产品加工生产和验收入库，产品的销售与回款，各种费用的发生与归集，以及投资、收购、筹资、信贷等特殊业务都有相应的规定与制度。

公司内审部通过实施穿行测试、抽查有关凭证等必要的程序，本公司的会计系统能够确认并记录所有真实的交易；能够及时、充分详细地描述交易，计量交易的价值；能够在适当的会计期间记录交易，并且在会计报表中适当地进行表达与披露。

（三）控制程序

本公司为了保证公司目标的实现而建立的政策和程序在经营管理中起到至关重要的作用。本公司在交易授权审批、职责分工、凭证与记录控制、资产接触与记录使用以及独立稽核方面做出了很大的努力。

1、交易授权。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用了不同的授权审批方式。对于一般性交易如购销业务、费用报销业务采用了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、投资、发行股票等重大交易由股东大会、董事会作出决定。

2、职责划分。本公司在经营管理中，为防止错误或舞弊的发生，在采购、生产、销售、财务管理环节均进行了职责划分和权力制约。在业务操作过程中，授权与执行、考核与基础资料的提供、实物管理与调拨审批等不相容的业务均由不同的部门和人员执行，有效地防止了舞弊和不合法、不正当、不合理行为的发生。

3、凭证与记录控制。本公司在经营管理过程中普遍地使用了计算机技术，因此在采购、生产、销售、财务管理等各环节产生的记录和凭证金额准确，并且各环节的信息相互联系；这些都使得凭证和记录的真实、准确性得到了提高。同时，各部门在执行职能时相互制约、相互联系，使得内部凭证的可靠性大大加强。外来凭证由于合同的存在以及各相关部门的互相审核基本上杜绝了不合格凭证流入企业。从财务方面来看，会计电算化的应用以及各种制度和规章的执行保证了会计凭证和记录的准确性和可靠性。

4、资产接触与记录使用。本公司在资产安全和记录的使用方面采用了安全防护措施。对于资产的管理建立了完善的机制和方法，从而使资产的安全和完整得到根本保证。由于本公司在供、产、销中采用了动态体系，确定了以销定产的基本思路，因此，本公司在存货的管理上达到了较理想的水平，不仅实现了资产的安全完整，更为经营决策提供了准确的数据。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。公司设立内审部，配备了专职审计人员，负责公司的内部审计工作。内审部直接对董事会负责，在董事会审计委员会的指导下，独立行使职权，不受其他部门或者个人的干涉。内审部现有审计人员3人，其中专职人员3人，根据法律法规和公司《内部审计制度》等有关规章制度对公司经营班子、公司各参股公司、公司各职能部门与财务收支有关的各项经济效益情况、内控制度、各项费用的支出以及资产保护等事项进行全面审计，并提出改善经营管理的建

议，提出纠正、处理违规的意见。

四、公司管理层对内部控制制度的完整性、合理性及有效性的自我评价

本公司管理层认为，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要求和发展的需要，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。

公司各项内部控制制度的制定及其有效执行，有效地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。



企业法人营业执照

须知

编号: 3200000000200912040045S
(副 本) (2/2)

注册号
江苏天衡会计师事务所有限公司

南京市正洪街18号东宇大厦8楼

余瑞玉

500万元人民币

500万元人民币

有限公司(自然人控股)

许可经营项目: 会计报表审计及各类专题审计、资本验证、会计服务, 法律法规允许的其它业务。

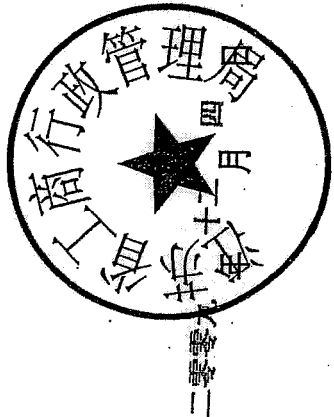
一般经营项目: 工程造价咨询、标底编审, 财务、会计、税务投资管理咨询, 财会、经济管理、高级培训。*

名称 住所 法定代表人姓名 注册资本 实收资本 公司类型 经营范围

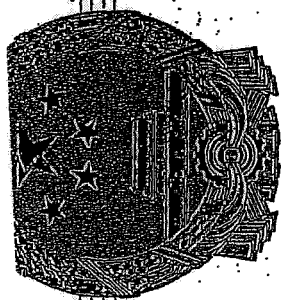
1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本, 正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化, 应当向公司登记机关申请变更登记, 换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日, 应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后, 不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记, 应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的, 应当在公司登记机关指定报刊上声明作废, 申请补领。

年度检验情况

已参加 2008年度 年检	省工商 2009年度 年检	省工商 2010年度 年检
---------------------	---------------------	---------------------



1999年1月6日
1999年01月06日至2019年01月05日
成 营 日 期 限



证书序号: 000063

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
江苏天衡会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



证书号: 40

发证时间: 二

