



# 关于福建森达电气股份有限公司 内部控制鉴证报告

华兴专字[2023]23000540165号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

## 关于福建森达电气股份有限公司 内部控制鉴证报告

华兴专字[2023]23000540165号

福建森达电气股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了后附的福建森达电气股份有限公司(以下简称森达电气公司)管理层按照财政部《企业内部控制基本规范》及相关规定对截至2023年6月30日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

### 一、重大固有限制的说明

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。

### 二、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供森达电气公司为本次申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市(以下简称公开发行股票并上市)使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为森达电气公司申请公开发行股票并上市所必备的文件,随其他申报材料一起上报。

### 三、管理层的责任

森达电气公司管理层的责任是建立健全内部控制制度并保持其有效性,同时按照财政部颁布的财会[2008]7号《企业内部控制基本规范》对截至2023年6月30日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定,并对上述认定负责。



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

### 四、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森达股份公司管理层作出的上述认定独立地提出鉴证结论。

### 五、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》和《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实施鉴证工作,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、测试和评价与财务报表编制相关的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意见提供了合理的基础。

### 六、鉴证结论

我们认为,森达电气公司按照财政部《企业内部控制基本规范》于2023年6月30日在所有重大方面保持了与会计报表相关的有效的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。



中国注册会计师:  
(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇二三年九月十一日

# 福建森达电气股份有限公司

## 内部控制自我评价报告

按照《公司法》、《企业内部控制基本规范》及其应用指引和评价指引和《公司章程》的相关规定（以下简称“内部控制规范体系”），结合福建森达电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）内部控制制度，公司在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至2023年6月30日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一、声明

公司董事会及其审计委员会负责领导本公司的内部控制评价工作。监事会对董事会实施内部控制评价进行监督。公司审计部负责具体组织和实施内部控制评价工作。

公司内部控制的目的是检验公司现行内部控制是否能够有效地保障公司经营管理合法合规、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，促进公司实现发展战略。

由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，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。

### 二、内部控制的评价范围和原则

#### 1、公司内部控制的评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

纳入评价范围的主要单位包括福建森达电气股份有限公司及其合并范围内子公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的主要事项包括：治理结构、组织架构、发展战略、资金筹集与使用、销售与收款、采购付款与存货、资产管理、生产管理；固定资产管理、货币资金管理、对外担保、关联交易、投资管理、研究开发管理、人力资源管理

等。

重点关注的高风险领域主要包括：关联交易、合同管理、对外投资、对外担保、信息披露。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

## 2、公司内部控制的原则

### （1）全面性原则

内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖本公司的各种业务和事项。

### （2）重要性原则

内部控制应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。

## 三、内部控制的基本要素

本公司的内部控制包括控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督五大组成要素。

### （一）控制环境

#### 1、治理结构

本公司遵照《公司法》、《企业内部控制基本规范》及其应用指引和评价指引和《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会和管理层“三会一层”的法人治理结构，制定了议事规则，董事会下设置的战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会的工作细则，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。

股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到至关重要的作用。公司“三会一层”的法人治理结构的建立为公司确定发展规划，健全投资决策程序，加强决策科学性，提高重大投资决策的效益和决策的质量，建立和完善高管人员薪酬管理及考核制度，强化董事会决策、监督职能提供了有力的保障，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的法人治理结构。

## 2、管理层风险管理理念和风险偏好

本公司管理层充分领会、认识到只有建立完善、高效和相互制衡的内部控制才能保证公司的生产经营活动和谐、有序、快速提升，进一步提高工作效率，进一步提升公司整体管理和运营水平。

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等重大规章制度，确保了公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司制定的内部管理与控制制度以公司的基本控制制度为基础，涵盖了财务管理、生产管理、物资采购、产品销售、对外投资、行政管理等整个生产经营过程，确保各项工作有章可循，形成规范的管理体系。

## 3、组织机构设置、权责

(1) 本公司董事会对公司内部控制体系的建立、健全和监督执行负责。主要职责是：确定建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行，批准内部审计计划和审计方案，审阅内部控制审计报告和内部控制自我评价报告，制定重大内部控制缺陷、风险的改进和防范措施。

(2) 本公司管理层对内部控制制度的制定和有效执行负责。主要职责是：制定并实施内部控制制度编制计划，合理保证内部控制制度的有效执行，组织拟制内部控制审查计划，执行董事会批准的内部控制审查计划，并将内部控制的检查结果向董事会报告，执行董事会制定的重大控制缺陷、风险的改进和防范措施。

(3) 本公司所有员工都有责任遵循内部控制的各项制度、流程和标准。接受公司组织的内部控制、企业文化及专业培训，以具备履行岗位职责所需要的知识和技能。

(4) 本公司审计机构对内部控制执行情况的审计和查找缺陷负责。主要职责是：制定并实施内部控制审计计划，检查并报告缺陷和风险，针对控制缺陷和风险提出改善建议。

#### 4、管理理念和企业文化

本公司注重企业文化建设，以“团结、求实、创新、高效”作为公司宗旨，制订了“科学管理、发展创新、持续改进、满意用户”的质量方针和“铸造品牌、绿色环保、以人为本、顾客至上”的三体系方针，并通过对员工的培训及各级管理层的言行身教，让员工了解公司的使命、经营理念、服务理念，推广企业文化，提高员工对公司的认可程度，增强员工的团队合作精神。

#### 5、人力资本

创新是公司发展永恒的原动力，为了保持公司技术和理念的创新，公司引进和培养具有团队意识的高素质管理和技术人员，为其创造公平竞争的环境，通过不断的创新保持公司的核心竞争力，进而为员工提供可持续发展的机会和空间。

#### 6、内部审计

本公司董事会设立审计委员会，设置了专门的审计机构，配备专职审计人员对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督，公司审计委员会直接对董事会负责，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉，切实履行内部独立准则。

### (二) 风险评估

为了保证本公司资源能够得到充分利用与发挥，使企业价值最大化，本公司不仅在组织机构设置方面确保战略目标的实现，还专门在制度、流程方面完善了战略目标实施的保障措施：如制定了《管理手册》、《财务管理制度》、《法律法规和其他要求控制程序》、《方针、目标和管理方案控制程序》、《内部审核程序》等内部控制制度，以确保公司经营管理活动不仅能达到公司战略目标，而且还符合

国家相关法律法规和规范性文件要求，以保证企业规范运作、可持续发展，实现企业价值最大化，保障国家、股东、债权人、员工等各方利益。

在审计委员会的领导下，公司根据战略目标及发展规划，结合行业特点，制定和完善风险管理政策和措施、实施内控制度执行情况的检查和监督，确保业务交易风险的可知、可防与可控，确保公司经营安全，将风险控制在可承受的范围之内；如在日常经营风险管理中“应收账款”的分析和处理措施、在采购过程中对供应商进行评估，选择“合格供应商”作为合作单位，同时建立动态的评价机制，对“不合格供应商”等风险管理指标进行实时监控，同时坚持以智能化、小型化、环保等相关产品研发、生产、销售为战略主导的产业发展方向，避免从事与公司战略目标发展不相符的业务。对符合公司战略发展方向，但同时存在经营风险的业务，通过评估合理取舍，充分认清风险实质，积极采取降低、分担等策略，有效防范风险。

### （三）控制活动

结合风险评估，公司通过手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。公司的主要控制措施包括：

#### 1、职位设置控制

通过制度、组织结构与岗位职责等的规定，保证业务审批与业务实施的职位相分离、业务实施与相关信息记录相分离。对业务实施中的各个环节中的不相容职务，如客户信用调查评估与销售合同的审批签订、销售合同的审批、签订与办理发货、采购合同的订立与审核等进行识别，并通过流程规定和岗位设置与职责，保证不相容职位相分离。

#### 2、授权审批控制

公司建立了完善的授权审批控制体系，《公司章程》等制度明确了授权批准的范围、权限、程序、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。

#### 3、会计系统控制

公司执行《企业会计准则》，并在公司的财务管理各项制度中，对会计核算、费用、存货、预算、发票等内部管理及流程进行了详细的规定，公司的会计事务按照相关规定执行，保证会计资料真实完整，核算及时准确。



#### 4、财产保护控制

公司制定了《设备管理制度》、《车辆管理制度》等，且对货币资金、应收账款、存货、固定资产等公司的主要资产建立了管理制度和相关操作流程，保证公司的各项资产有确定的管理部门、完善的记录、公司的各项资产通过定期盘点与清查、与往来单位进行核对与函证等账实核对措施，合理保证公司资产安全。

#### 5、预算控制

本公司已建立了《财务管理制度》，对预算的编制、预算的审批、预算执行予以明确，通过预算执行情况与预算对比分析、将预算执行结果纳入年度考核等内部控制措施，保证公司预算编制的合理性及可执行性，保证公司经营管理目标的实现。

#### 6、运营分析控制

公司制定了总经理办公会制度，定期讨论公司各业务部门的工作情况、公司预算的执行情况及公司日常经营管理中的其他重要事项，公司还定期和不定期的召开产销协调、生产物流、研发项目和年度、季度专题会议，及时解决运营过程中存在的问题。

#### 7、绩效考评控制

公司制定了《人事管理制度》、《奖惩制度》、《优秀员工评选管理制度》、《绩效管理制度》等规章制度，对各岗位的职责和具体工作目标具有明确的规定，对员工岗位职责的履行情况及工作目标的完成情况进行定期考核和评价，并将考评结果作为确定员工薪酬、奖金以及职务晋升、降级、调岗、辞退等的依据。

#### （四）信息与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了强大的信息系统，信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。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。公司规定了各部门、总经理、员工在信息收集、传递、沟通等方面的职责和权限。

在信息化建设方面，公司运用ERP、BPM等系统，加强了公司基础业务信息和财务信息的及时传递，公司通过内网和邮件系统，保证公司的制度更新、重大业务信息、企业文化信息等及时、有效传递，提高公司管理效率。

### （五）内部监督

本公司不断完善公司法人治理结构，确保监事会行使对董事、高级管理人员的监督职权。公司审计部在董事会审计委员会直接领导下，依据法律法规和公司制度开展内部审计工作，定期、不定期对公司整体、内部各单位的财务收支、生产经营活动进行审计、核查，对公司内部控制的有效性进行评价。公司监事会履行对公司管理层的监督职责，对公司内部控制的有效性的评价。

## 四、主要业务流程的内部控制

### 1、销售与收款内部控制

公司制定了《营销中心管理办法》、《销售发票管理制度》、《应收账款管理办法》等，对客户的选择、客户档案管理、客户信用管理、订单评审、销售发货、对账与开票、销售收款、销售返利的确认与支付、销售换货、销售退回等流程和授权审批事宜做出了明确的规定；公司设立了对应收账款分客户、分合同账龄分析、超期提示等风险预警机制，实行催款回笼责任制，将销售货款回收率列作主要考核指标之一，对账款回收的管理力度较强。

### 2、采购、付款与存货内部控制

本公司制订了《供应商管理制度》、《物资采购管理制度》、《物资进货管理办法》等规章制度，对公司供应商的评估与选择、供应商后续管理、采购申请与审批、询价、采购合同签订、货物到货检验入库、不合格品处理、对账开票、采购付款、存货领用、存货保管、存货记录、存货报废与处置等流程和授权审批事宜进行了明确的规定。公司的供应商评估、采购、货物验收和存货仓储保管由不同的部门进行，保证了不相容岗位相分离。公司内部审计部门定期或者不定期对上述制度的有效性和执行情况进行检查，并针对检查中发行的问题提出整改和优化意见。

### 3、生产环节内部控制

本公司制订了《生产和服务提供的控制程序》、《配送组领料流程作业指导书》等规章制度，对生产计划的安排、原材料的领用、生产过程管理及作业流程、完工产品验收入库等流程做了详细的说明，公司的生产制造与产品管理按照上述程序规范进行；公司由技术部通过 ERP 系统完成 BOM 的制定，作为公司生产定额领

料、仓库定额发料及财务进行成本核算及财务分析的依据，通过超额领料审批制度控制生产过程中的浪费，并将安全生产、产品质量、生产效率和成本管理目标纳入相关管理层的年度考核目标。

#### 4、固定资产内部控制

本公司制订了《设备管理制度》、《车辆管理制度》、《IT设备采购配置标准》等规章制度，对公司固定资产的使用需求、请购与审批、购置、验收、使用与维护保养及处置等流程做了明确的规定；公司的固定资产购置需要经过论证和分析，并按采购金额设定审批权限。固定资产到厂后由设备采购员会同设备管理员根据购买合同组织对设备进行开箱验收，经验收合格后由设备管理员在ERP建立品号并及时入库。

公司每年年底组织一次全面的固定资产盘点，在盘点过程中不仅核对固定资产的账实相符情况，同时对固定资产的使用效率、保养维护情况均进行检查核实，并对盘点中发现的问题及时进行处理。

#### 5、货币资金内部控制

本公司制订了《财务管理制度》、《银行帐户及资金暂行管理办法》，对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司规定下属企业严禁进行期货交易、严禁擅自向外单位出借多余资金、严禁向职工集资、严禁私设银行账户等。

#### 6、对外担保内部控制

本公司《对外担保管理制度》对对外担保进行了严格的规定，公司对外担保业务，按公司规定的审批程式报批后，由财务管理中心登记后才能正式对外签发，财务管理中心据此纳入公司或有负债管理，在担保期满后及时督促有关业务部门撤销担保。

#### 7、关联交易内部控制

本公司制定了《关联交易管理办法》，按照有关法律、行政法规、部门规章等有关规定，明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联

交易事项的审议程序和回避表决的要求。公司参照上市规则及其他有关规定，确定公司关联方的名单，并及时予以更新，确保关联方名单真实、准确、完整。

公司在召开董事会审议关联交易事项时，会议召集人在会议表决前提醒关联董事须回避表决。公司股东大会在审议关联交易事项时，公司董事会在股东投票前，提醒关联股东须回避表决。

#### 8、投资环节内部控制

本公司通过《公司章程》、《对外投资管理制度》等规范公司的项目投资和对外投资行为，对公司的投资决策程序、投资决策权限、投资后续管理等有明确的规定。

#### 9、研究开发内部控制

本公司制订了《产品和服务的设计和开发控制程序》等内控制度，对研发立项、项目实施和研发项目效益的评估、研发项目领用材料等流程及授权审批事宜做了明确规定，并对研发资料的保管、相关的保密和知识产权申请与保护等作出了详尽的规定。

#### 10、人力资源内部控制

本公司制定了《人事管理制度》、《招聘管理办法》、《绩效管理制度》、《薪酬福利制度》等制度，对员工招聘流程、劳动合同签订与解除、工作时间与休息休假、教育与培训、薪酬与福利、绩效考核、员工的行为准则及企业文化建设作出了明确规定。

#### 11、信息披露内部控制

本公司按照信息披露规定履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，公平地对待所有股东，确保公司所有股东能够有平等的机会获得公司信息，提高了公司透明度。

### 五、内部控制的自我评价

#### （一）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司董事会根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》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，其具体情况如下：

1、按照内部控制缺陷的成因或来源，公司将内部控制缺陷分为设计缺陷和运行缺陷两类：

(1) 设计缺陷：缺少为实现控制目标所必须的控制，或者现有控制设计不适当，即使正常运行也难以实现控制目标。

(2) 运行缺陷：设计合理且适当的内部控制由于运行不当，包括未按设计的方式或意图运行、运行的时间或频率不当、没有得到一贯有效运行、执行人员缺乏必要授权或专业胜任能力等，无法有效实现控制目标。

2、按照影响内部控制目标实现的严重程度，公司将内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷：

(1) 重大缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。当存在任何一个或多个内部控制重大缺陷时，应当在内部控制评价报告中作出内部控制无效的结论。

(2) 重要缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标，重要缺陷的严重程度低于重大缺陷，不会严重危及内部控制的整体有效性，但也应当引起董事会和经理层的充分关注。

(3) 一般缺陷：指除重大缺陷和重要缺陷意外的其他控制缺陷。

对重大缺陷、重要缺陷、一般缺陷公司董事会根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》设置定性标准和定量标准，并按财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷分别认定，具体如下：

1) 定性标准

①财务报告内部控制缺陷

A、发现董事、监事和高级管理人员的任何程度的舞弊；

B、公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；

C、外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；

D、已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正；

②非财务报告内部控制缺陷

A、决策程序不科学，导致决策失误；

B、违反国家法律、法规；

C、影响公司声誉的重大事项，如媒体负面新闻频现；

D、重要业务缺乏制度或制度系统性失效；

## 2) 定量标准

类别	评价维度	缺陷分类		
		重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
财务报告内部控制缺陷	税前利润潜在错报	$\geq 7\%$	$\geq 5\%$ 且 $< 7\%$	$< 5\%$
	资产总额潜在错报	$\geq 7\%$	$\geq 5\%$ 且 $< 7\%$	$< 5\%$
	经营收入潜在错报	$\geq 5\%$	$\geq 3\%$ 且 $< 5\%$	$< 3\%$
	净资产（股东权益）潜在错报	$\geq 7\%$	$\geq 5\%$ 且 $< 7\%$	$< 5\%$
非财务报告内部控制缺陷 [注]	损失金额	500万元（含）及以上	100万元（含）—500万元	50万元（含）—100万元

注：上述标准按照每起事故事件进行认定。出现多起事故事件的，按照各自造成的直接财产损失及其影响程度分别认定缺陷等级。

## （二）内部控制自我评价的结论性意见

本公司董事会认为，截至2023年6月30日，根据公司财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

## 六、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

福建森达电气股份有限公司

二〇二〇年九月十一日





# 营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码  
91350100084343026U



扫描二维码登录  
“国家企业信用信  
息公示系统”了解  
更多登记、备案、  
许可、监管信息。

名称 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹仟玖佰壹拾壹万肆仟圆整

成立日期 2013年12月09日

主要经营场所 福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大  
厦B座7-9楼

执行事务合伙人 林宝明

经营范围 审查会计报表、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  
目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关 福州市鼓楼区市场监督管理局

2023年3月24日







证书序号: 0001939

## 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，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: 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 林宝明

经营场所: 福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式: 特殊普通合伙


执业证书编号: 35010001

批准执业文号: 闽财会(2013)46号

批准执业日期: 2013年11月29日



中华人民共和国财政部制



姓名 王永平  
Full name 王永平  
性别 男  
Sex 男  
出生日期 1972-10-02  
Date of birth 1972-10-02  
工作单位 福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit 福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码 352624197210020016  
Identity card No. 352624197210020016





证书编号: 350100010021  
No. of Certificate 350100010021  
批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会  
发证日期: 1998 年 08 月 25 日  
Issuance 1998 /y 08 /m 25 /d



### 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.

验证证书真实有效  
姓名: 王永平  
注册编号: 350100010021

年 /y 月 /m 日 /d



姓名: 李强  
 Full name: 李强  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1985-09-30  
 Date of birth: 1985-09-30  
 工作单位: 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 350182198509301911  
 Identity card No.: 350182198509301911




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: 350100010217  
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 03 月 02 日  
Date of Issuance      y      m      d

年      月      日  
y      m      d