

广州创尔生物技术股份有限公司
内部控制鉴证报告



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

内部控制鉴证报告

信会师报字[2023]第 ZC10422 号

广州创尔生物技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对广州创尔生物技术股份有限公司（以下简称“创尔生物”）管理层就 2023 年 6 月 30 日创尔生物财务报告内部控制有效性作出的认定执行了鉴证。

一、管理层对内部控制的责任

创尔生物管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》的相关规定建立健全内部控制并保持其有效性，对内部控制的完整性、合理性及有效性进行评价并发表自我评估意见。

二、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财务报告内部控制的有效性发表鉴证结论。

三、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。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对创尔生物是否于 2023 年 6 月 30 日在所有重大方面按照《企业内部控制基本规范》的相关规定保持有效的财务报告内部控制获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制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结论提供了合理的基础。



四、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。

五、鉴证结论

我们认为，创尔生物于 2023 年 6 月 30 日按照《企业内部控制基本规范》的相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

六、报告使用限制

本报告仅供创尔生物申请向不特定合格投资者公开发行股票之用，不适用于任何其他目的。



中国注册会计师：张 宁

中国注册会计师：谢 岷

中国·上海

二〇二三年十一月十六日



广州创尔生物技术股份有限公司 2023年6月内部控制评价报告

广州创尔生物技术股份有限公司全体股东：

根据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）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，我们对公司截至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、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、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、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，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，董事会认为，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。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

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：广州创尔生物技术股份有限公司、全资子公司广州创尔美生物科技有限公司、广州创尔美肤生物科技有限公司、广州莘元生物科技有限公司、新余创锦生物医学科技有限公司、广州创尔云信息科技有限公司、創爾生物（香港）有限公司及控股子公司广东赤萌医疗科技有限公司。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100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100.00%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、资金活动、产品质量、采购业务、资产管理、销售业务、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等内容。

重点关注的高风险领域主要包括：资金管理风险、产品研发风

险、质量管理风险、资产管理风险、信息系统风险等风险领域。

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。

（二）公司纳入评价范围的业务和事项具体情况

1、公司法人治理结构

（1）公司股东大会

根据《公司法》、《证券法》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》有关规定，制定了《股东大会议事规则》，对股东的权利和义务、股东大会的职权、股东大会的召集与通知、股东大会提案、股东大会召开、股东大会决议以及决议的执行等作了明确的规定，为公司股东大会的规范运作提供了依据。

（2）公司董事会

按照《公司法》以及其他相关的法律、法规、《公司章程》等的要求，制定了《董事会议事规则》，明确了公司董事的职权和义务、董事会的职权和义务、董事长的职权和义务、董事会会议的召集与通知、董事会决议与记录等，保证了董事会的规范运作。

公司董事会根据《公司法》等有关法律法规，聘请了3名独立董事。董事会下设了战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会，制定了《战略委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》和《审计委员会工作细则》，明确了各委员会委员的组成与聘任、各委员的职权和义务、委员会的职权和议事规则、委员会会议的召集与通知、决议与记录等。

另外公司还制定了《董事会秘书工作细则》，规定了董事会秘书的聘任、职权和义务等，这些制度的制定并有效执行保证了董事会的规范运作，提高了董事会决策行为的合规性、合法性和合理性。

（3）公司监事会

根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责、监事会职权、监事会主席职权、监事会会议召集与通知、监事会决议和记录等作了明确的规定。该规则的制定并有效执行，规范了议事程序，明确了监事会的职责权限，保证了监事会职权的依法独立行使，提高了监事会的工作效率和决策的科学性水平。

（4）公司总经理

根据《公司法》和《公司章程》等有关规定制定了《总经理工作细则》。该制度对公司总经理的职权、总经理办公会议及审批权限等做了明确的规定，进一步规范公司总经理的职责权限，提高工作效率，规范公司经营运作和管理，保证公司总经理依法行使管理职权，促进公司管理层提高经营管理水平，并保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯。

2、公司组织结构

公司建立了与业务相适应的组织结构，各部门有明确的管理职责和权限，部门之间建立了适当的职责分工和报告制度，部门内部也存在相应的职责分工，以保证各项经济业务的授权、执行、记录以及资产的维护与保养分别由不同的部门或者个人相互牵制完成。

3、内部审计

公司董事会设立审计委员会并下设审计监察部，已建立《内部审计管理制度》和配置专职审计人员，对审计委员会负责和报告工作。审计部对公司及下属子公司的财务信息真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督，并作出合理评价和提出完善建议。通过内部审计，维护公司内部控制体系的有效性，进一步防范经营风险和财务风险，在公司内部形成有权必有责、用权受监督的良好氛围。

4、人力资源管理

公司实行全员劳动合同制，制定了系统的人力资源管理制度。对人员录用、员工培训、辞退与辞职、工资薪酬、福利保障、绩效考核、晋升与奖惩等进行了详细规定，建立了完善的绩效考核体系，如《员工手册》、《薪资管理制度》、《日常管理规范》、《员工考核管理制度》等。

公司还建立了《招聘管理制度》、《培训管理规定》、《员工考勤管理制度》、《年度评优管理办法》等一系列的人力资源管理制度，规定包括员工聘用、培训、考勤、绩效考核等方面的指引性文件。

5、经营理念和企业文化

公司本着“孝道为先、诚信为本、以德铸魂、自强不息”的企业核心价值观、“身体力行社会带来更多的光明”企业使命，“循道而为、外圆内方”的经营理念、“高标准、精细化、零缺陷”的质量理念和“平台上的人才，才是人才”的人才理念，积极倡导员工通过努力工作获取合理报酬，同时回馈股东、社会；通过推动公司发展来促进社会文明进步最终实现个人价值。公司通过建立健康、良好的企业文化和经营理念，培养了员工积极向上的价值观和社会责任感，增强了凝聚力，实践了现代化管理理念，引导公司提升治理水平，树立良好形象和品牌。

公司高层管理人员能够在文化建设中发挥主导作用，企业员工能够遵守员工行为守则，认真履行岗位职责；公司高层管理人员和员工能够做到遵纪守法、依法办事。

（三）风险评估及应对措施

1、在考虑战略目标、内部控制目标及发展思路、行业特点的基础上，公司制定和完善了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，保证了公司的经营安全。

2、识别、评估及应对其他风险

公司结合不同发展阶段及业务拓展情况,持续收集与风险变化相关的信息,进行风险识别和风险分析,对各种风险采取适当的应对措施,并及时调整,以实现风险的有效控制。

(四) 控制活动

1、建立健全内部控制制度

(1) 公司治理方面

2013年9月,公司通过股份制改造后,认真对照有关内部控制的相关规则,依据公司实际情况,认真核查了公司内部控制制度的制定和运行情况并加以完善。目前公司有较为完善的内部控制组织架构和内控制度,这些制度主要包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《战略委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》、《内部审计管理制度》等。通过对各部门的组织培训,各项内控制度建立后均能得到有效地贯彻执行,保证公司规范运行,促进公司健康发展。

(2) 日常经营管理

①采购环节内部控制

公司制定《采购管理委员会工作细则》、《采购操作规范》、《采购控制程序》、《动物源性原料采购作业指导书》、《供应商管理制度》、《办公用品管理制度》等制度规范了公司物资采购行为,强化了对采购、审批、采购、验收、付款等环节的控制,做到了比质比价采购,采购决策透明,并建立了价格监督机制,尽可能堵塞了采购环节的漏洞。

②安全生产内部控制

针对公司生产特点，公司制定并落实了《安全生产管理制度》、《生产安全事故预防及管理制度》，明确了产品生产等业务环节的内部控制程序和措施，通过以上管理制度的建立健全和有效实施，基本实现了项目实施业务环节的风险控制，保障了项目实施业务的合规性和效率性。

③生产技术环节内部控制

为提高公司生产管理水平，公司对生产过程实行严格管理，通过了ISO:13485-2016/医疗器械质量管理体系并得到有效执行，制定并落实了《生产和服务提供控制程序》、《质量控制程序》、《工艺规程管理制度》等制度以规范生产技术环节的操作和验收。

④货币资金管理环节内部控制

根据业务循环的特点，立足于货币资金循环中不相容职务分离、分工授权、相互监督制衡、定期检查复核的要求，公司制定并落实了《财务管理制度》、《费用管理制度》、《差旅费管理制度》等财务制度，明确规定了出纳人员岗位职责，对货币资金收支业务建立了授权批准程序，对货币资金的入账、划出、记录作出了规定。

货币资金管理的不相容岗位相互分离、相关机构和人员相互制约、资金收付稽核的要求得到充分满足，确保了货币资金的安全。

⑤投资和筹资环节内部控制

根据《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定，公司制定并落实了《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》，规范了公司的投资行为，保证了公司对外投资的安全，防范了投资风险，避免了资金闲置，保证了募集资金使用符合相关规定，防范了相关财务风险。

⑥资产管理内部控制

公司制定了《资产管理规定》、《资产盘点管理制度》规范固定资

产业务流程，规定了固定资产采购、验收、编号及台账管理、内部调拨、维护和维修、处置（出售或报废）、盘点、付款等各环节的权限与责任，对固定资产的取得、使用及处置实施有效控制。

⑦销售管理内部控制

公司制定了《经销商管理制度》、《招投标管理制度》、《售后服务管理制度》、《销售档案管理制度》、《应收账款管理制度》、《销售部日常行为规范》、《客户签约管理规定》、《订单审核与发货规定》、《产品评审表管理规定》、《流向上报管理规定》、《客户服务管理规定》、《流向与发货管控规定》等制度，规定了公司客户开发与评级、产品销售计划、销售价格、发货与退货以及相关合同订单的处理流程等程序，有效保证了公司产品销售控制。

（3）会计系统方面

为了规范公司会计核算和财务管理，加强财务监督，提高经济效益，根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等法律法规，结合公司的具体情况制定并落实了较为完整、详尽的会计制度和财务管理制度，包括《财务管理制度》、《发票管理制度》、《会计管理及核算规范》等一系列财务内部控制制度。在日常工作中，严格按照财务内部控制制度进行操作，规范了公司财务收支的计划、执行、控制、分析预测和考核工作，为企业提供了真实、完整的会计信息，保证了财务报告的准确、可靠。

2、采取恰当的控制措施

公司在不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、运营分析控制和绩效考评控制等方面实施了有效的控制程序。

（1）不相容职务分离控制

公司在全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务后，制定了各部门岗位工作职责，采取了相应的分离措施，形成各司

其职、各负其责、相互制约的工作机制。

（2）授权审批控制

根据授权的要求，公司明确了各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任，要求公司各级管理人员在授权范围内行使职权和承担责任。

（3）会计系统控制

公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实、完整。公司依法设置会计机构，配备会计从业人员。从事会计工作的人员，具备相应的专业素质和工作能力，并接受过必要的专业培训，能胜任公司的财务会计核算工作。公司设财务负责人，财务负责人对以财务为核心的内部控制建立、实施及日常工作发挥了重要作用。

（4）财产保护控制

公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。

（5）运营分析控制

公司建立运营情况分析制度，综合运用生产、技术、采购、销售、投资、筹资、财务等方面的信息，通过采用因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

（6）绩效考评控制

公司设立了人力资源部，设立了人资总监岗位，制定了《员工考核管理制度》，建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对各考核单位和员工采取订立责任状、按期考评等措施进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降

级、调岗等的依据。根据考评了解企业经营管理状况，提高企业经营管理水平，并为公司制定发展策略提供依据。

（7）重大风险预警机制和突发事件应急处理机制

公司建立并逐步完善重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，已备案的《突发环境事件应急预案》和《生产安全事故应急预案》中已明确风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

3、重点关注的控制活动

（1）对关联交易的内部控制

公司制订并落实了《关联交易决策制度》，明确了关联交易和关联方的界定，规定了关联交易的决策程序、关联交易的信息披露等事项，规范了公司关联交易行为，确保公司关联交易情况不损害公司和股东的利益。

公司在上述管理制度中拟定有关重大事项决策条款的过程中参照了《上市公司治理准则》，能够保证决策制度相对规范和严谨，有助于提高决策质量，保障公司及各股东的合法权益。

其他日常经营关联交易均按照市场原则定价，价格公允，未发现存在损害发行人或其股东利益的情形。

（2）对外担保的内部控制

为规范对外担保操作程序，降低及化解对外担保风险，按照《公司章程》等有关文件规定，在遵循合法、审慎、互利、安全的原则上，公司制定了《对外担保管理制度》。该制度对对外担保的办理程序、审批权限、协议及签署、跟踪与监督等进行了明确规定，为企业防范、控制和化解担保风险提供了有力的制度保证。报告期内，公司未发生对外担保事项。

（3）对重大投资的内部控制

公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。公司对外投资活动均按照《公司章程》、《对外投资管理制度》中规定的权限审批、决策、实施。对已发生的投资事项进行跟踪管理，并及时采取相应措施，降低了投资风险，确保了投资收益和公司的稳健发展。

（五）信息与沟通

公司通过入职培训、定期互动式培训、局域网和各种会议等方式建立有效的内部信息沟通和反馈渠道。

外部信息方面，公司针对外部客户的沟通和信息收集，主要由营业部管理，营业部根据客户订单制作合同评审单，联动品质部、生产部、技术部进行评审，评审通过后，由生产部按计划进行排产；针对客户提出的特殊要求，销售部汇总信息后向公司分管副总经理进行反馈，由分管副总经理向公司总经理汇报，并召开会议提出解决方案，之后由销售部再将该方案反馈给客户。

通过上述几个方面的信息沟通与反馈，构成了公司内外部间一个有机互动体系，有助于公司及时了解各方面信息，以便调整经营策略和思路。

（六）内部监督

公司依照法律法规和相关规范性文件设立了监事会负责公司内部监督工作。公司监事会对股东大会负责，负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督。报告期内，监事会对公司的定期报告、关联交易等重大事项进行了核查并发表了意见。同时，公司管理层定期组织对所有职能部门，包括生产部、品质部、资材部、销售部及营业部、财务部等的职权监督和工作指导，对内部控制制度在实施项目中存在的问题加以及时纠正和处理。

四、公司内部控制制度检查监督情况和完善措施

（一）内部控制检查监督工作的情况

经检查确认，公司的内部控制已按照既定制度执行且执行良好，公司各项内部控制制度已落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。内控制度的良好运行有效地防范了各种重大风险，公司的内部控制制度已不存在重大缺陷。

（二）完善内控制度的有关措施

1、根据《企业内部控制基本规范》，进一步检查、梳理并完善各项内部控制制度，并在公司运营中加以落实，加强过程控制。

2、加强各项制度、职业道德和业务知识的培训力度，促进公司内部形成良好的学习氛围，提高员工业务素质，促进全体员工树立风险防范意识并培养良好的执行力，打造更有凝聚力、更积极向上的团队。

3、加强董事、监事及外部审计对公司监管工作的开展，使其更广泛、更深入。充分发挥监督部门的职能，发现公司运营中的弊端和不足，积极改进，确保公司运作规范，推进公司治理结构等更加完善。

五、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司内部控制管理制度和评价办法组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额潜在错报	错报金额 $\geq$ 最近一期经审定的合并财务报表资产总额的1%	最近一期经审定的合并财务报表资产总额的0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 最近一期经审定的合并财务报表资产总额的1%	错报金额 $<$ 最近一期经审定的合并财务报表资产总额的0.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：

- （1）缺陷涉及高级管理人员舞弊；
- （2）缺陷表明未设立内部控制监督机构或内部控制监督机构未履行其职责；
- （3）财务报告存在定量标准认定的重大错报，而对应的控制活动未能识别该错报。

具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：

- （1）财务报告存在定量标准认定的重要错报，而对应的控制活动未能识别该错报；
- （2）缺陷虽未达到重要性标准，但从缺陷的性质上看，仍应引起董事会和监事会重视的错报。

重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷认定为一般缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产损失	可能导致的财物损失金额占最近一期经审定的合并财务报表资产总额的1%以上	可能导致的财物损失金额占最近一期经审定的合并财务报表资产总额的0.5%-1%	可能导致的财物损失金额占最近一期经审定的合并财务报表资产总额的0.5%以下

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：

- （1）缺乏民主决策程序、决策程序不科学，给公司造成重大财产损失；
- （2）经营活动违反国家法律、法规；
- （3）关键管理人员或重要人才大量流失；
- （4）媒体负面新闻频现；
- （5）公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；
- （6）公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改。

具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：

- （1）公司因管理失误发生依据上述定量标准认定的重要财产损失，控制活动未能防范该损失；
- （2）财产损失虽未达到重要性标准，但从缺陷的性质上看，仍应引起董事会和监事会重视。

重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷认定为一般缺陷。

六、内部控制缺陷认定及整改情况

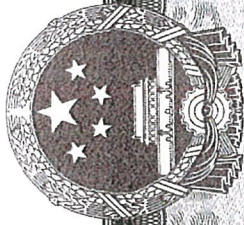
1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。





营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202307030022

(副本)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息,体验更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币14550.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



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;信息系统领域内的技术服务;法律、法规规定的其他业务。
【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



第3

证书序号:0001247

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》。

发证机关:  二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



姓名	张宁
Sex	男
Date of birth	1970-11-10
Working unit	立信会计师事务所（特殊普通
Working unit	合伙）广东分所
Identity card No.	440102197011100616



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.

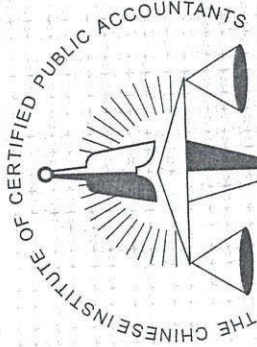


证书编号: 440100020017
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 06 月 07 日
Date of Issuance

2022 年 8 月换发



中国注册会计师协会



姓名 谢岷
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1965-11-07
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所
Working unit
身份证号码 (特殊普通合伙) 广东分所
Identity card No. 440105196511071836



证书编号: 440100020007
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 05 月 04 日
Date of Issuance /y /m /d

2020 年 9 月换发



年。
fter

年 月 日
/y /m /d