

青岛日辰食品股份有限公司
内部控制审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

内部控制审计报告

中兴华内控审计字（2022）第 030003 号

青岛日辰食品股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了青岛日辰食品股份有限公司（以下简称“日辰股份公司”）2021 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、日辰股份公司对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是日辰股份公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，日辰股份公司于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

石磊



中国注册会计师：

莫迪



2022 年 4 月 26 日

青岛日辰食品股份有限公司

内部控制自我评价报告

青岛日辰食品股份有限公司全体股东：

根据《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2021年12月31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、内部控制自我评价结论

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：青岛日辰食品股份有限公司、日辰食品销售（上海）有限公司。

内部控制评价范围覆盖了公司及下属子公司的核心业务流程和主要的专业模块，并重点关注了货币资金、采购与付款、工薪与人事、生产与仓储、销售与收款等高风险领域的内部控制风险。具体内容如下：

第一、公司内部控制制度的主要内容

1、控制环境

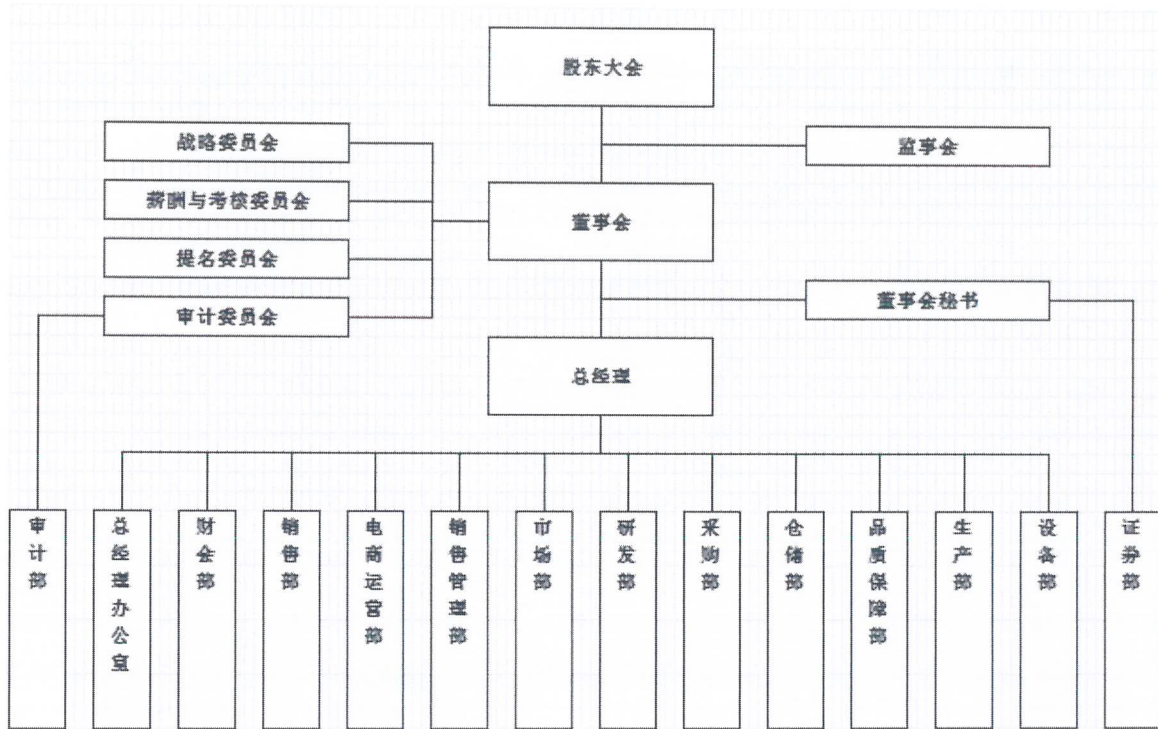
① 管理制度

公司已按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等有关法规的要求制定了符合上市公司要求的公司章程，依法建立了股东大会、董事会、监事会（以下简称“三会”）以及董事会领导下的经营班子；为保证“三会”有效运作，公司制定了《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》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等议事规则和工作细则，分别对公司的权利机构、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、义务及考核奖惩等做了明确规定，明确了股东大会、董事会、监事会以及高级管理层之间权利制衡关系，保证了公司最高权力、决策、监督、管理机构的规范运作。在董事会下设立了战略、提名、薪酬与考核、审计四个专门委员会，并分别制定了其议事规则。

② 组织架构

公司为有效地计划、协调和控制生产经营活动，已合理的确定了组织单位性质和形式，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。组织架构图如下：



③ 内部稽核与控制

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务与非财务信息的准确，审计部定期或不定期对生产、销售、采购等重要经营环节的情况进行审核，对存在的问题、资产存续情况及其他问题加以处理和确认。

④ 组织机构设置、职责和人员配置

公司设立财务部、采购部、销售部、市场部、研发部、生产部、仓储部、设备部、品保部、总经办等部门，并制定了各部门岗位职责、业务管理程序和管理制度等，便于各部门的实际操作和职责权限的划分。

2、风险控制措施

本公司主营业务为调味料（酱、汁调味品、粉体调味品、调味油）及复配食品添加剂的研发、生产、销售以及预包装食品批发兼零售。面临着原材料供应及价格波动风险、市场竞争风险、管理体系调整风险以及其他风险。本公司面对上述风险采取了相应的对策。

① 原材料价格波动风险及对策

由于本公司主要原材料是白糖、味淋、饼干屑、马铃薯淀粉、木薯淀粉、砂糖粉以及黑胡椒等，因此原材料的价格波动会给本公司的经营成本带来不利影

响。

针对上述风险，本公司一直坚持与多家原材料供应商保持购货关系，以避免出现对部分供应商过分信赖的局面，同时公司坚持与上下游厂商分享利润、实现双赢的经营理念，也使得公司与多家优质的原材料供应商建立了长期战略合作关系。

② 市场竞争风险及对策

随着食品行业的快速发展，调味料和食品添加剂的需求增长迅速，随着生产商的增加，竞争激烈，必然有企业为了抢占市场份额降低售价。虽然公司有着技术、品牌、质量和市场等优势，但如果生产能力及新产品开发等不能满足客户不断发展的需求，公司将可能会失去相应的市场份额。因此，扩大产能、加大研发力度是公司巩固和提高市场竞争力的迫切需求，如果产能扩张和产品研发跟不上市场快速发展的步伐，公司将面临竞争力下降的风险。

针对上述风险，公司自成立以来，一直十分重视对生产技术、产品的研发与创新。为此公司一方面大力引进食品行业高科技高自动化生产设备，另一方面不断加大技术研发的资金投入，引进食品行业优秀研发技术人员积极开展调味料以及食品添加剂的新品开发，使企业的自主研发与创新能力得到不断增强，使得公司研发水平一直居国内食品行业的领先地位，并于 2020 年经青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局认定为成为高新技术企业，证书编号：GR202037100311。针对客户对产品食用性及差异性要求不断提高的趋势，公司紧跟市场变化和用户需求，量身订制、创新性开发，不断向市场输送优质的创新产品，满足不同类型客户的特殊要求，正在形成高起点、多品种、多层次、多储备，随市场变化进行调整的结构模式。

③ 管理体系调整完善风险

近几年，公司主营业务不断拓展，经营规模迅速扩大，员工数量逐年增加，管理体系日趋复杂。公司能否不断调整、完善现有管理体系，能否形成适应企业大规模发展所需的、更加科学有效的管理体系，这对公司的管理提出了更高的要求。因而，公司存在管理体系调整完善的风险。

针对上述风险，公司以信息化为手段，不断提高生产管理水平；同时结合自身情况，不断探讨、研究和调整公司的管理体系，以满足和适应公司经营规模不断扩大的需要。

3、人事政策与实际运作

本公司首先保证员工的收入在同行业中具有竞争力,同时不断提高员工的各项福利待遇;公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升、淘汰等人事管理制度。同时公司定期以讲座、交流会等方式进行专业知识、管理技能、市场营销以及知识产权等方面的培训,以提高员工的技术水平和管理能力。

4、管理控制的方法

为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督,本公司建立了经营业绩考核制度,能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。

本公司在财务管理、内部审计以及项目管理方面也建立了严格、完善的控制程序。

公司已通过了 ISO9001 国际质量体系认证, ISO22000 食品安全管理体系认证,产品的质量水平达到了国际标准,以突出的优势保证了企业及产品在行业中的领先地位。

5、外部影响

影响公司的外部环境主要是有关管理监督机构的监督、审查,经济形势及行业动态等。本公司能适时根据外部环境的行动及变化不断提高控制意识,强化和改进内部控制政策及程序。

6、会计系统

公司已按《公司法》、《证券法》、《会计法》、新《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求制定了适合公司的会计制度和财务管理制度,并制定了较为明确的会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序,以达到以下目的:

- ① 较合理地保证业务活动按照适当的授权进行;
- ② 较合理地保证交易和事项能以正确的金额、在适当的会计期间较及时地记录于适当账户,使会计报表的编制符合会计准则的相关要求;
- ③ 较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权;
- ④ 较合理地保证账面资产和实存资产定期核对相符。

公司切实实行会计人员岗位责任制,聘用了较充足的会计人员并给予足够的资源,使其能完成所分配的任务。

7、控制程序

① 研发控制程序

公司在技术、产品的研发方面，从研发计划的提出，技术方案的评审，产品的验证、验收，到技术方案的最终总结等方面都规定了严格的控制程序。在实际工作过程中也完全按照规定的程序进行操作。

② 质量检验控制程序

公司建立了严格的质量检验工作控制程序。公司针对质量检验工作建立了严格的控制程序。品保部按照《产品出厂业务管理办法》、《产品回收业务管理办法》、《产品追溯业务管理办法》、《生产许可认证业务管理办法》、《原辅料验收管理办法》及一系列的检验标准对原辅材料、半成品、产成品进行监测，并根据《不合格产品业务管理办法》对不合格的半成品、产成品实施有效控制，防止不合格品的非预期使用或交付，确保产品质量符合要求。

③ 产品研发和生产管理控制程序

公司制定了产品研发和生产管理工作的控制程序，包括：设计控制、作业（工艺）控制等控制程序。各生产相关部门严格按上述程序对整个生产过程实施有效控制，保证公司生产的有序进行。

④ 独立稽查控制程序

公司董事会下设有审计委员会，并专门成立了审计部，受审计委员会领导，承担公司的财务审计、投资项目审计、经济效益审计、经济责任审计、募集资金项目审计和审计委员会交办的其他审计项目。

⑤ 信息采集控制程序

公司已建立了较为完善的信息网络，主要从事公司内外部信息的采集，用于管理当局的决策依据。

第二、公司重点关注的内部控制

公司严格遵循《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等规定，建立了与本公司相适应的会计制度，明确了会计处理流程，不断加强内部会计监督，完善内部会计控制制度。

1、货币资金

公司已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；已按《现金借款与支票管理规定》明确了现金、支票的使用范围及办理现金、支票收

支业务时应遵守的规定；已按《银行存款管理办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序；已制定了收付款审批权限等系列程序，严格执行对款项收付的稽核及审查。

2、固定资产管理

公司已建立了《固定资产管理制度》，对固定资产请购、审批、采购、验收入库、领用、调拨、报废等各个关键环节进行了有效控制。固定资产的请购由使用部门提出申请，按照权限由生产总监、总经理核准后，报供应部采购；固定资产的调拨须经主管部门同意，分管领导审批，填写调拨单并经双方当事人确认；固定资产报废由使用部门提出申请，并填写《固定资产报废单》，报分管固定资产的部门进行技术签订并出具鉴定结论，再由分管领导签字同意后上报公司，按照权限总经理出具意见签字同意后方可报废销账。公司定期组织人员进行盘点，确保账实相符。

3、融资

公司已建立了融资业务管理制度，能合理的确定公司融资规模和融资结构，选择合理的融资方式，严格控制财务风险，以降低融资成本。

4、对外投资

公司已建立了比较科学的对外投资程序，实行重大投资决策的责任制度。采用不同的投资额分别由不同层次的权力机构决策的机制。公司已建立相应的内控制度，明确了投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、处置等环节的控制办法、措施和程序。对外投资根据投资金额分别由董事会或股东大会集体决策，降低投资风险。

5、实物资产管理

公司建立了存货、固定资产等实物资产管理制度，对实物资产的采购、验收入库、领用、保管及处置都进行了详细地规定，并对关键环节进行了控制，采取了职责分工、定期盘点、账实核对等措施，极大保证了资产的安全性、完整性。

6、采购与付款

公司采取集中采购的方式批量采购，以降低采购成本，由采购部统一实施。具体操作流程：生产部根据市场部反馈信息编制生产计划并传递至仓储部，仓储部根据实际库存与安全库存编制请购单提交采购部，采购经理审核后、批准信息管理员录入系统的采购合同信息（包括供应商、采购品种、数量、价格等），系

统自动生成连续编号的采购订单。长期合作供应商一般在年初签订框架合同，由采购部自行处理签订合同，业务年度内以采购订单的形式订货。新供应商采购合同经采购经理、行政部、财务部共同审核后提交总经理签署并加盖公章。公司采购均签订采购合同，严格按照合同中的付款条件及期限进行付款，与供应商建立良好的客户关系，以保证采购到质优价廉的商品。

7、成本与费用

公司的成本控制由相关部门共同负责：

①财务部根据事前制定的成本目标或成本计划按照规定的成本开支范围加以控制，并对公司生产经营活动进行指导、调节、监督，按照权责发生制和配比原则严格进行会计核算，准确核算成本。

②技术中心对工艺成本控制负责，从采用先进工艺、新技术提高产品质量，降低材料消耗成本。

③品保部对质量控制成本负责，对预防成本和内外部质量损失，有严格的措施控制，减少不合格品和废品损失。

④设备部对设备运行成本控制负责，从提高设备完好率和利用率，保持设备的精度，提高产品的加工质量，减少维修保养费用。

⑤采购部对材料成本控制负责，采购材料要货比三家，坚持询价采购。在保证材料质量的前提下选择最优价格，降低材料库存量，提高资金使用效益。

8、销售管理

公司制定了销售和售后服务流程，在实际工作中，从销售计划的制定，合同评审到合同最终签订、与客户的及时沟通、交流以及售后服务等各方面都严格执行该流程。

9、关联交易

公司按照有关法律、行政法规、部门规章以及《上海证券交易所股票上市规则》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，规定了关联交易事项的审议程序。

①股东大会：公司与关联人发生的交易(上市公司获赠现金资产和提供担保除外)金额在1000万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易，应当将该交易提交股东大会审议。

②董事会：公司与关联自然人发生的交易金额在30万元以上的关联交易，

公司与关联法人发生的交易金额在人民币100万元且占公司最近经审计净资产绝对值0.5%以上的关联交易，需提交董事会审议。

③ 公司与关联自然人发生的交易金额在30万元以下的关联交易，公司与关联法人发生的交易金额低于人民币100万元或低于公司最近经审计净资产绝对值的0.5%的关联交易，由总经理批准。

10、担保

① 公司发生如下对外担保行为，必须经股东大会审议通过：单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产10%的担保；公司及其控股子公司的对外担保总额，达到或超过公司最近一期经审计净资产50%以后提供的任何担保；公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的30%以后提供的任何担保；连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的30%；连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的50%且绝对金额超过3000万元；为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保；对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；证券交易所或者公司章程规定的其他担保情形。

② 公司对外担保必须经董事会或股东大会审议。除按公司章程规定须提交股东大会审议批准之外的对外担保事项，董事会有权审批。董事会审议担保事项时，应经出席董事会会议的三分之二以上董事审议同意，并经全体独立董事三分之二以上同意。

11、工资薪酬

公司人力资源部负责对公司人才的招聘、培训、升迁、待遇、考核、离职、社会保险及公积金等实施统一管理。

公司每年年底总经办召开工资调整会议，制定《**年员工薪资调整建议》对一线工人工资进行调整，确认次年工人工资。后勤部门工资调整由部门负责人提出建议，由人力资源主管将调整后的工资汇总表上报总经理，由总经理确认、审批后将新的工资方案返回总经办。工人工资结构为基本工资、岗位工资、保密津贴、年功工资、其他补充工资、加班费、满勤绩效奖；后勤工资结构为基本工资；中、高层工资结构为基本工资、职务工资、绩效工资、保密津贴。

重点关注的高风险领域主要包括：资金活动风险、采购风险、销售管理风险、资产管理风险等。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) 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,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,分为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。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:

经济指标	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
净资产	$\geq 3\%$ 以上	$1\% \leq \text{差错} < 3\%$	$0.5\% \leq \text{差错} < 1\%$

上述标准直接取决于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度。这种重要程度主要取决于两个因素:

- ① 该缺陷是否会导致内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报告错报;
- ② 该缺陷单独或连同其他缺陷组合可能导致的潜在错报金额的大小。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

① 重大缺陷的迹象包括:公司董事、监事和高级管理人员舞弊;公司更正已公布的财务报告,注册会计师发现当期财务报告存在重大错报,而公司内部控制运行过程中未能发现该错报;公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

② 重要缺陷的迹象包括:未依照公认会计准则选择和应用会计政策;未建立反舞弊程序和控制措施;对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制;对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。

③ 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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:定量标准主要根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定

经济指标	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
净资产	$\geq 3\%$ 以上	$1\% \leq \text{差错} < 3\%$	$0.5\% \leq \text{差错} < 1\%$

注：定量标准中所指的财务指标值均为公司上年度经审计的合并报表数据。

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：

出现下列情形的，认定为公司存在非财务报告相关内部控制的重大缺陷：

- ① 公司缺乏民主决策程序；
- ② 公司经营活动严重违反国家法律法规；
- ③ 决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；
- ④ 关键管理人员或技术人才大量流失；
- ⑤ 负面消息或报道频现，引起监管部门高度关注，并在较长时间内无法消除。

重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

（三）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、重要缺陷。

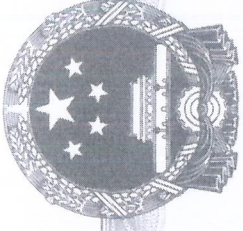
2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

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和重要缺陷。

青岛日辰食品股份有限公司

2022年4月26日





营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描·扫码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息，
备案、许可、照
片信息

(副本)

(5-5)

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

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。(市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告审讫章(2)

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



登记机关

2022 04 20

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014686

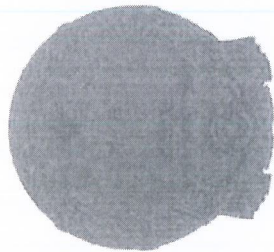
说明

- 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: 北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可(2013)0066号

批准执业日期: 2013年10月25日

从事证券服务业务备案

新增 刷新

事务所名称:

行政区域: 北京市

事务所执业证书编号:

至

备案日期:

备案状态: 已发布

保存

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告草稿(2)

总共1条

事务所名称

执业证书编号

行政区域

操作

北京市会计师事务所（特殊普通合伙）

11000187

北京市

已发布

删除

刷新

删除

删除

转入: 瑞华青岛分所

2010.2.20



转入: 瑞华青岛分所

2010.10.27

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审讫章(2)



姓 名: 石磊
性 别: 男
Sex: _____
出生日期: 1968-11-11
Date of birth: _____
工作单位: 瑞华会计师事务所有限责任公司
Working unit: 瑞华会计师事务所
身份证号: _____
Member card No: 210104681111143

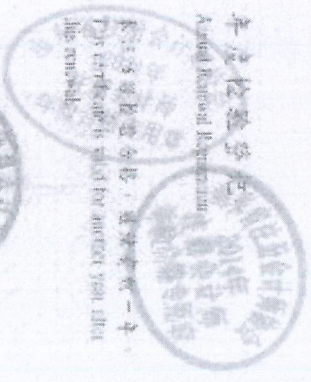


2011 3 2014

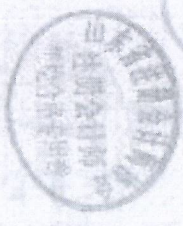
注册号: 210101250002
No. of Certificate

执业会计师事务所: 山东省注册会计师协会
Member firm: Shandong Association of Certified Public Accountants

发证日期: 1997 年 10 月 23 日
Date of issue



年度检验合格
Annual Renewal Inspection Passed
本证书及章有效, 请妥善保管。
This certificate is valid by annex you after the renewal.



2011 年 11 月 25 日

2012 年度年检合格章



姓名: 莫迪
 Full name: 莫迪
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1986-11-10
 Date of birth: 1986-11-10
 工作单位: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Working unit: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 身份证号码: 370681198611107220
 Identity card No.: 370681198611107220

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
 报告审讫章(2)

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute: 山东省注册会计师协会
 发证日期: 2018年05月29日
 Date of Issue: 2018年05月29日

注册编号: 110001670207
 No. of Certificate: 110001670207

370681198611107220
 莫迪
 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 2018-11-10

山东省注册会计师协会
 2020年
 注册及继续教育注册
 Annual Registration and Continuing Education Registration
 年检合格专用章
 Annual Inspection合格专用章

山东省注册会计师协会
 2019年
 注册及继续教育注册
 Annual Registration and Continuing Education Registration
 年检合格专用章
 Annual Inspection合格专用章

本证书经检查合格, 准予注册。
 This certificate is valid for annual registration after this renewal.

年 月 日

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 青岛日辰食品股份有限公司 内部控制
审计报告
报告文号： 中兴华内控审计字（2022）第030003号
客户名称： 青岛日辰食品股份有限公司
报告日期： 2022-04-26
签字注册会计师： 石磊 （CPA：210101290002）
莫迪 （CPA：110001670207）



011092021042205822203
报告文号：中兴华内控审计字（2022）第030003号

事务所名称： 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 010-51423818
传真： 010-51423816
通讯地址： 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼丽泽SOHO B座20层
电子邮件： zxhcpa@vip.163.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别。
2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpacpvfw.cn>），输入防伪编号进行查询。