

**北京碧水源科技股份有限公司**

**审 核 报 告**

**大信专审字 [2010] 第 1-0025 号**

**大信会计师事务所有限公司**  
**DAXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS**

# 目 录

- 审核报告 ..... 第 1-2 页
- 自评报告 ..... 第 3-11 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

# 内部控制审核报告

大信专审字【2010】第 1-0025 号

北京碧水源科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了北京碧水源科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)于后附的《北京碧水源科技股份有限公司关于2009年12月31日与财务报表相关的内部控制的自评报告》(以下简称“自评报告”)中所述的贵公司2009年12月31日与财务报表相关的内部控制的设计及其执行情况。建立健全并合理设计内部控制并保持其执行的有效性，以及确保自评报告真实、完整地反映贵公司2009年12月31日与财务报表相关的内部控制是贵公司管理层的责任，我们的责任是对自评报告中所述的与贵公司财务报表有关的内部控制的执行情况发表意见。

我们的审核是按照中国注册会计师协会发布的《内部控制审核指导意见》以及《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、测试和评价自评报告中所述的贵公司于2009年12月31日与财务报表相关的内部控制的设计和执行情况，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。

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而未被发现的可能性。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。

我们认为，贵公司于2009年12月31日在所有重大方面有效地保持了自评报告所述的按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)及其具体规范建立的与财务报表相关的内部控制。

本审核报告仅供贵公司申请首次公开发行股票并上市申报之用，不得用于其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。我们同意将本审核报告作为贵公司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。

审核报告作为贵公司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。

大信会计师事务所有限公司



中国注册会计师

Handwritten signature of a CPA in black ink, followed by a rectangular red stamp.

中国注册会计师：

Handwritten signature of a CPA in black ink, followed by a rectangular red stamp.

2010年1月16日

# 北京碧水源科技股份有限公司

## 关于 2009 年 12 月 31 日与财务报表相关的 内部控制的自评报告

北京碧水源科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)根据《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)及具体规范,按照本公司董事会及其下设审计委员会的要求,公司从控制环境、风险评估与管理、控制活动、信息与沟通、检查与监督几个方面,对公司2009年12月31日与财务报表相关的内部控制的有效性进行了评估。

在对公司内部控制进行评估时,考虑了内部环境、目标设定、事项识别、风险评估、风险对策、控制活动、信息与沟通、检查监督等要素的要求,严格执行了必要的内部控制评价程序,具体包括观察、询问、访谈、检查、抽查、监盘等审计程序。

本公司按照内部控制的各项目标,遵循内部控制的合法、全面、重要、有效、制衡、适应和成本效益的原则,在各公司内部的各个业务环节建立了有效的内部控制,基本形成了健全的内部控制系统。

### 一、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

#### (一) 公司内部控制制度的目标

- 1、建立和完善内部治理和组织结构,形成科学的决策、执行和监督机制,保证公司经营管理目标的实现、经营活动的有序进行。
- 2、规范公司会计行为,保证会计资料真实、完整。
- 3、建立良好的内部控制环境,堵塞漏洞、消除隐患,防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为,保护公司资产的安全、完整。
- 4、确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

#### (二) 公司建立内部控制制度遵循的基本原则

- 1、内部控制制度的制定符合国家有关法律法规和公司的实际情况。
- 2、内部控制约束公司内部所有人员,任何个人都不得拥有超越内部控制的权力。
- 3、内部控制涵盖公司各项经济业务及相关岗位,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、内部控制保证公司内部机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，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、内部控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

6、内部控制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。

## 二、控制环境

### （一）经营理念

公司遵循“诚信为基、创新为力、追求完美、成就卓越”的经营理念，弘扬“传承社会责任、演绎生态文明”企业文化，致力将公司建设成以 MBR 技术为核心的国际高科技环保企业。

### （二）治理结构

1、公司建立了较为完善的法人治理结构。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规的要求，公司建立了《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》、《独立董事工作制度》、《战略与投资委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理工作制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《控股股东行为规范》、《经营管理基本管理》等制度。

2、公司已经形成了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、经理层为执行机构、监事会为监督机构，各司其职、各尽其责、相互协调、相互制衡的法人治理结构，公司的机构设置及职能的分工符合内部控制相关规定的要求。公司股东大会依据相关规定认真行使法定职权，严格遵守表决事项和表决程序的有关规定。公司董事会组织科学，职责清晰，制度健全。独立董事制度得到有效执行，现有董事会中独立董事有三人，占董事会总人数的三分之一，其中有一名独立董事为财务专业人士；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，建立了较为完善的董事会治理结构。

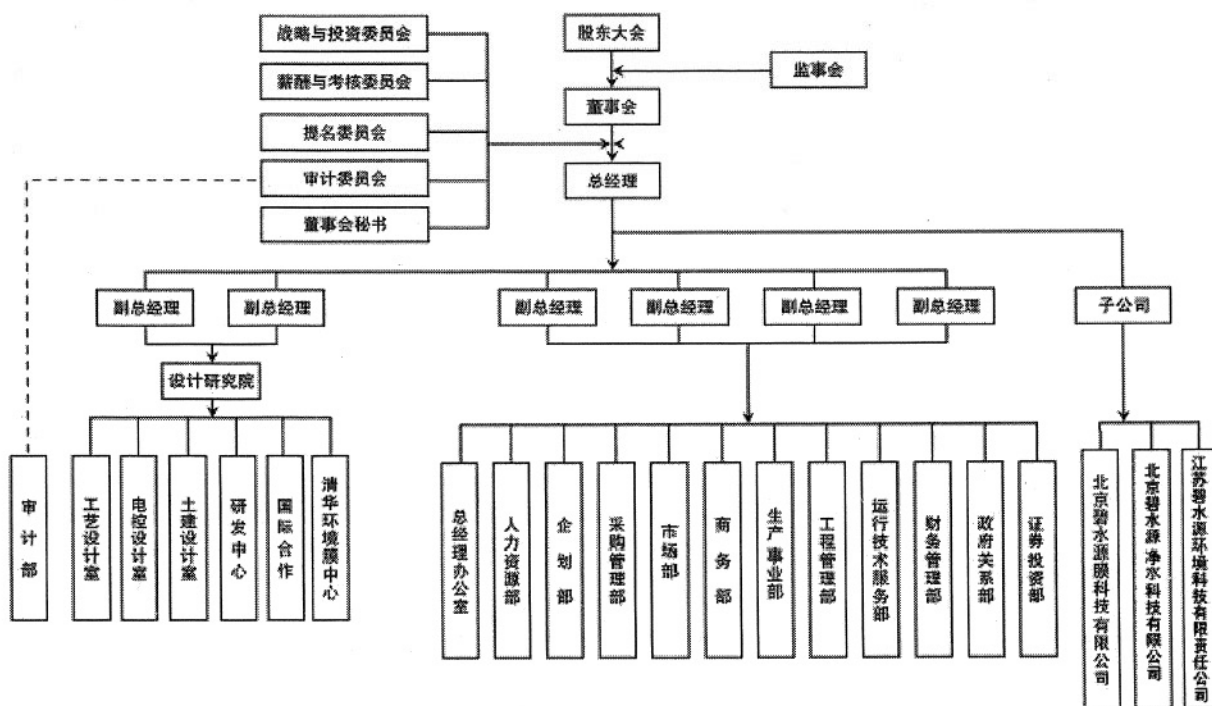
3、公司监事会认真行使法律、法规、公司章程及股东大会授予的职权，对股东大会负责并报告工作，保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯。

4、公司董事、监事及经理层均受过高等教育。为了使公司高级管理人员的知识不断得到

更新，公司还定期组织集中学习，研讨与公司经营和发展密切相关的政策、法规、最新行业信息、业内先进经验等课题。

### （三）公司组织机构

基于未来战略发展的要求，公司完善了组织架构，现有组织架构基本能满足业务运营的需要，公司总部及下属子公司的组织结构图如下：



### （四）人力资源

人才是企业发展的关键，以人为本是公司一贯坚持的理念。2009年，公司修订、完善了《员工手册》、《劳动合同管理制度》、《招聘录用管理制度》、《薪酬考核制度》和《考勤、休假和加班管理制度》等制度，对员工录用、培训、工资薪酬、绩效考核、内部调动、职务升迁、福利保障等方面进行了详细规定，完善了人力资源管理的各个环节，建立了较为完善的人力资源管理制度。

随着公司的不断发展和壮大，公司将继续坚持以人为本的原则，建立起吸引、激励人才的机制及管理体系，充分开发国内、国际人才资源，优化人才资源配置，促进人才合理分布，确保公司最大限度地吸引和发挥人才优势，更好地为高级尖端技术人才、管理人才提供施展才能的平台，以适应公司快速发展的需要。

### （五）企业文化

公司非常重视企业文化建设工作。为了增强公司人员的凝聚力和归属感，2009年，公司

初步完成了企业文化理念体系建设，构建了一套包含理想、信念、行为准则、道德观念标准的企业文化体系。同时，公司制定了详细的企业文化建设计划，力争在三年内完成公司由中小企业管理文化向大企业管理文化的转变，以适应公司的发展需求，同时通过各种方式增强员工对公司的归属感，使企业文化深入人心，为企业发展营造良好的文化氛围。

### 三、风险评估与管理

公司高度重视风险管理，建设并逐步完善了风险管理体系。公司根据战略目标和思路，结合行业特点，制定和完善风险管理政策和措施，实施内部控制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。公司将企业的风险控制在可承受的范围内，如在日常经营风险管理中“逾期应收账款”、“超三个月以上的库存材料和产品”、“供应商信用的跟踪和考评”等风险指标进行实时监控，同时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，也充分认清风险实质并积极采取有效降低、分担等策略来有效防范风险。

### 四、控制活动

依据公司治理分权表，完善授权体系。针对不同的事项、不同的项目明确需要参与的管理层级，加强相关业务流程的内部控制。

#### （一）基本控制程序

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制等。建立健全授权体制，严格职责分工。

1、权责授权控制：公司在设计、研发、生产、采购、营销等各个职能领域都建立了明确的授权制度和相应的审批制度，各级管理人员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相应业务。

2、责任分工控制：公司对部门与岗位进行合理的分工设置，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离的分工制度，以便形成相互制衡机制。不相容的职责主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

3、凭证与记录控制：公司对账务处理中的收款、付款、转账等活动中的开票、录入、复



核、记账等相关凭证流转的程序进行严格的规范，要求出纳员按日编制现金及银行存款的收付存表并交录入人员，录入人员逐笔将收付款业务录入计算机并核对余额，无误后通知出纳员并将原始凭证交复核人员复核，复核无误后指令计算机生成记账凭证，原始凭证与记账凭证交公司档案室依序归档。各种交易必须作相关记录。

4、独立稽查控制：公司董事会下设审计委员会，并由审计部承担公司财务审计、业务审计、离任审计等审计工作。

## **（二）运营环节的具体控制活动**

公司已建立覆盖公司主要运营环节的内部控制活动，具体情况如下：

### **1、营销**

公司建立了报价体系、《合同管理制度》、《营销制度》等，明确了报价、合同管理及市场营销的各个环节和控制措施。公司重点控制报价、合同和客户关系，做到了对公司利益的保护。

### **2、采购**

公司根据国家及北京市相关招投标法律、法规，结合公司的实际情况，制定了《采购管理制度》等制度，明确了采购的程序和职责。

### **3、工程质量与安全控制**

公司制订了《工程项目管理制度》（试行），2006年公司启动了 ISO9001 质量体系认证工作，2007年、2008年公司分别通过了北京陆桥质检认证中心质量体系认证的审核工作，均取得了《质量管理体系认证证书》，再次提升内部管理的标准化水平。公司制定的质量手册及多个程序文件，有效保证了公司质量体系的有效运行。

### **4、财务会计管理**

公司董事会和经理层高度重视公司的财务管理体系和会计信息质量，公司已建立权责分明的财务管理体系和财务运行机制，保证了资金与资产的安全，会计核算及其信息披露未发生过重大差错，会计师事务所历年出具的年度审计报告均为无保留意见。根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业会计制度》及其他有关规定，公司制定了公司的《会计核算工作规定》、《财务管理制度》，统一了财务会计行为，提高了财务会计信息质量，加强了财务会计内部控制，明确了财务会计相关人员工作职责，从而保证财务会计工作的顺利实施。公司的《财务管理制度》涵盖了货币资金及应收账款的管理、存货管理、固定资产管理、成本控制与费用管理、投资及产权管理、预算管理、票据管理、公司会计档案管理规定等。公司

设立了专职的财务管理部门和人员，所有财务工作人员都具备岗位相关财务知识和多年的财务工作经验。公司财务部门严格按照制订的财务管理制度、财务工作程序，对公司的财务活动实施管理和控制。保证了公司财务活动按章有序的进行。

#### **5、筹资管理**

公司已对筹资业务建立了严格的授权批准程序。在筹资方式的选择上，采取权益融资与债务融资相结合的方式；在筹资期限的安排上，合理搭配长短期的融资，保证资金的周转顺畅；在担保方式的选择上，充分利用自身的可抵押资源，降低外部担保，有效地降低筹资成本；在贷款成本上，尽量争取较低的贷款利率，并积极与合作银行建立战略合作关系，创造良好的融资环境；在风险控制上，严格按照年度股东会确定的借款规模进行融资，有效地控制贷款规模，降低资产负债率。在募集资金使用方面，公司实行了《募集资金管理制度》，明确规定了募集资金的存放、使用、管理，以及使用过程中的持续信息披露，以规范募集资金的使用，切实保护投资人的利益。

#### **6、投资管理**

公司在《公司章程》、《董事会议事规则》和《经营管理基本规定》中对委托理财、对外投资、收购与兼并项目、短期投资、募集资金使用的决策和执行等权限、程序作出了详细规定。公司由证券投资部作为专门机构，负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，监督对外投资项目的执行进展，对投资项目出现异常的情况及时汇报。投资管理内部控制制度的制定并有效执行，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。

#### **7、信息披露**

公司制订了《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等制度。目前公司已经启动对公司敏感信息的规范管理，以确保及时、准确、完整地向股东和监管机构披露信息。

#### **8、对外担保管理**

公司严格按照《公司章程》、《对外担保管理制度》和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》，对公司地对外担保的审批程序和审批权限进行了规范，并严格按照要求执行。截至2009年12月31日，公司无违规担保行为，无损害投资者及公司利益的情况发生。

#### **9、对下属公司的管理**

为加强对于公司的管理，公司制定了《下属公司管理办法》，明确了公司总部各部门管理的职责和下属公司事项的审批权限。公司总部严格按照相关规定向子公司委派或推荐董事、

监事及主要高级管理人员，按时参加子公司董事会和监事会的会议，对子公司的经营做到及时了解、及时决策。公司各职能部门对子公司相关业务和管理进行指导、服务和监督，从公司治理、日常经营及财务管理等各方面对控股子公司实施了有效的管理；对控股子公司实行公司统一的会计政策，有效实施了对子公司的内控管理。

下属公司均已建立包括：《总经理工作细则》、《财务会计制度》等一系列内部控制制度。

## 10、关联交易管理

公司高度重视对关联交易的管理，制定了《关联交易管理制度》，明确了关联交易的内容、关联交易的定价原则。公司已按照有关法律、法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定，明确划分了公司股东大会、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要求。公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中，规定了重大关联交易需经独立董事认可后，提交董事会讨论，讨论时关联董事回避，并由独立董事出具专项意见；超出董事会权限的重大关联交易，由股东大会审议表决，表决时关联股东回避；在重大关联交易的披露方面，《信息披露管理制度》中具体规定了流程、内容、时限以及相关部门的职责。公司严格执行关联交易决策程序和审批程序，做到了关联交易的公平和公允性，有效地维护了股东和公司的利益。

## 五、信息与沟通

公司高度重视信息与沟通工作，制定了一系列的制度来保障对内对外信息的透明，保证了信息的公开、传递效率及效果。

### （一）对外沟通

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律、法规、规范（以下统称“相关证券监管规定”）的要求，依据《公司章程》的有关规定，结合公司信息披露及投资者关系管理工作的实际情况，第一届董事会第十八次会议审议通过了修订的《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》，制度中明确了公司股东、董事、监事、高级管理人员对于信息披露的职责。明确了公司董事会秘书是公司信息披露工作的直接责任人，负责处理公司信息披露事务，证券投资部是负责公司信息披露工作的专门机构，规范了公司信息披露的流程、内容和时限。

## **(二) 对内沟通**

公司建立了以办公自动化为重点的信息化管理系统，建立了 OA 办公系统，ERP 系统，实现了公司网上文件审批、工程信息化管理、招标采购的信息化管理、行政管理、公文管理、协同办公、信息资源共享及员工档案，缩短了管理半径，增强了公司的管控能力。

## **六、检查与监督**

公司内部的检查和监督是在多个层面进行的，包括监事会对董事会和经理层的检查和监督、董事会对经理层的检查和监督、经理层对各职能部门的检查和监督等方面。在检查和监督的手段方面，除一般的方式方法外，公司建立了独立董事制度和审计体系。总体来看，公司内部的检查和监督活动是及时而有效的。

### **(一) 监事会对董事会和经理层的监督**

公司根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《公司章程》等法律、法规，结合公司实际，制定了《监事会议事规则》，设立了监事会，对董事会和经理层进行监督和检查。《监事会议事规则》规定监事会每六个月至少召开 1 次会议，监事可以提议召开临时监事会会议，并详细规定了监事会的召集和议事规则，有效行使了对董事会和经理层的监督权。

### **(二) 董事会对经理层的检查与监督**

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》等有关规定制定了《董事会议事规则》，具体规定了董事会的职责，其中包括对经理层检查和监督的内容。《董事会议事规则》详细规定了董事会召开和议事的规则，就议案的提出、议案的审议、形成决议、执行决议、会议记录和保密进行了明确的规定。公司的董事工作会议、董事和经理班子沟通会的制度化，是董事会了解经理层工作并进行检查和监督的重要机制，在内部控制中发挥了重要的作用。通过该机制，董事可及时掌握公司的经营动态，提高决策效率，控制和降低决策风险。

### **(三) 经理层对各级职能部门的检查和监督**

公司经理层在对各部门进行授权的同时，制定了各种规章制度保障权力的有效使用；利用完善的考核机制，保证各规章制度得到有力执行。在日常工作中，公司经理层与各职能部门通过各种形式保持密切的沟通，及时跟踪、检查和监督工作的开展情况。

#### （四）独立董事制度

为了提高董事会运作机制的有效性，公司建立了独立董事制度，并将独立董事制度写入了《公司章程》，制定《独立董事工作制度》，从根本上确保独立董事作用的发挥。公司通过由证券投资部每月向独立董事发送经营管理的相关信息、安排独立董事定期实地巡查等方面的工作，主动支持和协助独立董事开展工作。公司独立董事按时参加公司董事会议，在日常工作中及时审阅公司提交的经营报告；定期参加公司与独立董事月度沟通会，对公司重大事项积极参与讨论并发表独立意见。

#### （五）审计体系

审计体系是公司执行检查和监督的重要手段，分为内部审计和外部审计。在制度方面，《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》中都对审计做出了规定，还根据《中华人民共和国审计法》建立了专门的《内部审计工作准则》。公司审计部在董事会直接领导下，依据《公司章程》规定进行公司的各项审计工作，负责对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。2009年审计部在开展常规的财务审计以外，结合公司董事会关于加强内部控制管理工作的要求，开展了对公司内部控制制度建设和执行情况的审计，强化了对公司重点业务流程中过程管理的内控制行情况进行管理审计，并以提交报告的形式定期向董事会、董事会审计委员会报告。

### 七、整体评价

本公司认为建立健全内部控制并保证其有效性是公司管理层的责任，公司业已建立各项制度，其目的在于合理保证业务活动的有效进行，保护资产的安全和完整，防止或及时发现、纠正错误及舞弊行为，以及保证会计资料的真实性、合法性、完整性。

根据对公司2009年12月31日与财务报表相关的内部控制制度进行的评估结果，公司认为，公司于2009年12月31日业已按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）及具体规范，建立了与财务报表相关的内部控制，这些内部控制的设计是合理的，执行是有效的。



# 企业法人营业执照

(副本) (1-1)

注册号 4200000000002565

名称 大信会计师事务所有限公司

住所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层1504号

法定代表人姓名 吴卫星

注册资本 500万元

实收资本 500万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目：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。  
一般经营项目：无

成立日期 2000年09月14日

营业期限 自 2000年09月14日 至 2100年09月13日

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

## 须知

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. 每年三月一日起至六月三十日，应当参加年检。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展经营活动。
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》遗失或者毁损的，应当向公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

## 年度检验情况

--	--	--	--



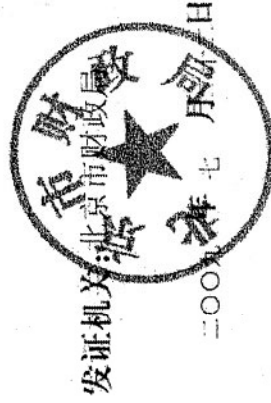
2000年09月

中华人民共和国国家工商行政管理局制

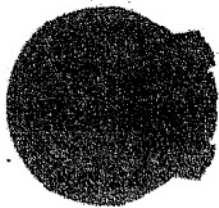
证书序号: NO 006510

### 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: 大信会计师事务所有限公司

主任会计师: 吴卫星

办公场所: 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11010069

注册资本(出资额): 500 万元

批准设立文号: 京财会许可[2009]0047号

批准设立日期: 2009-07-22



姓名	密惠红
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1968年07月02日
Date of birth	
工作单位	湖北大信有限责任会计师事务所
Working unit	
身份证号码	420105680702084
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：420000023638  
No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年10月10日  
Date of Issuance /y /m /d

2001年6月20日  
2002年6月20日



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

2006年3月1日  
ly /m /d

8

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

北京中龙信 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
ly /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京大信 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2004年12月2日  
ly /m /d

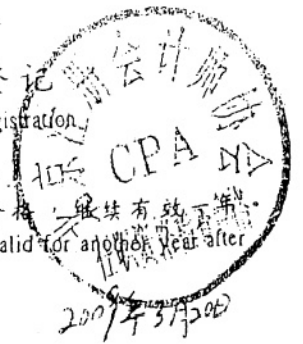
17

3-2-2-17

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.

2007年3月20日



2008年3月20日  
ly /m /d

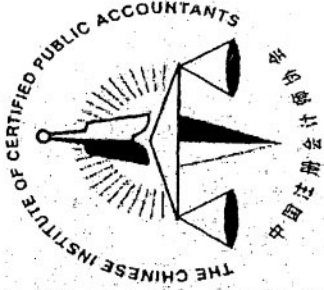
9

注意 事项  
2006.12.4

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 冯发明  
 Full name: 冯发明  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1978/12/22  
 Date of birth: 1978/12/22  
 工作单位: 湖北大信会计师事务所有限公司  
 Working unit: 湖北大信会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 420683781222341  
 Identity card No: 420683781222341



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: 420003204736  
 No. of Certificate: 420003204736

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Hubei Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2002年 09月 10日  
 Date of Issuance: 2002 / 09 / 10

2002年 6月 10日  
 2002 / 06 / 10