

海南钧达汽车饰件股份有限公司

内部控制鉴证报告

目 录:

- 内部控制鉴证报告.....1
- 关于内部控制的自我评估报告.....3



海南钧达汽车饰件股份有限公司

内部控制鉴证报告

中证天通[2017]证审字第 0201005-1 号

海南钧达汽车饰件股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了海南钧达汽车饰件股份有限公司（以下简称“海南钧达”）董事会对截止 2016 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。海南钧达董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准建立健全内部控制并保持其有效性，我们的责任是对海南钧达与财务报表相关的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等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，海南钧达按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准于 2016 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效内部控制。

本鉴证报告仅供海南钧达为申请首次公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为海南钧达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。

(此页无正文)

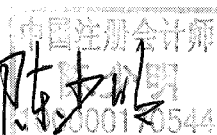
北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

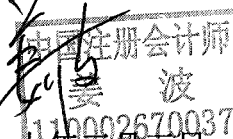
西直门北大街甲43号金运大厦



中国注册会计师:



中国注册会计师:



报告日期: 二〇一七年二月三日

海南钧达汽车饰件股份有限公司

关于内部控制的自我评估报告

一、公司的基本情况

海南钧达汽车饰件股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经公司 2012 年 8 月 11 日召开的创立大会暨第一次股东大会决议同意，由海南钧达汽车饰件有限公司以截至 2012 年 6 月 30 日经审计的账面净资产 287,505,542.76 元折合 9,000 万股份，整体变更为股份有限公司，并于 2012 年 8 月 21 日在海南省海口市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 460100000069511 的《企业法人营业执照》，现有注册资本 9,000.00 万元，股份总数 9,000.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司股东及出资情况如下：

发起人名称	出资金额（元）	出资比例
中汽塑料（苏州）有限公司	48,041,370.00	53.3793%
苏州杨氏创业投资有限公司	29,358,630.00	32.6207%
陆小红	4,500,000.00	5.00%
海马汽车有限公司	3,600,000.00	4.00%
厦门达晨聚圣创业投资合伙企业（有限合伙）	1,694,160.00	1.8824%
深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）	1,005,840.00	1.1176%
深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）	966,150.00	1.0735%
深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）	833,850.00	0.9265%
合 计	90,000,000.00	100.00%

公司法定代表人：徐晓平。

公司注册地址：海口市南海大道 168 号海口保税区内海南钧达大楼。

公司办公地址：海口市南海大道 168 号海口保税区内海南钧达大楼。

公司法定中文名称：海南钧达汽车饰件股份有限公司。

主要产品为：汽车饰件生产和销售，包括保险杠、仪表板、门板、饰板及相关模具等。

经营范围为：汽车零部件、模具、五金配件、塑料制品、塑料原材料、化工原料（化学危险品除外）生产与销售，进出口贸易。（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。

本公司母公司为中汽塑料（苏州）有限公司，其持有本公司 53.3793% 股权；苏州杨氏创业投资有限公司持有本公司 32.6207% 股权、持有中汽塑料（苏州）有限公司 80% 股权，间接控股本公司；苏州杨氏家族（杨仁元、陆惠芬、陆小红、陆玉红、陆小文、徐晓平、徐卫东、徐勇、陆徐扬）共同持有苏州杨氏创业投资有限公司 100% 股权。苏州杨氏家族通过苏州杨氏创业投资

有限公司间接持有本公司股权和通过陆小红直接持有本公司股权，实质控制本公司，为本公司最终控制人。

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度的目标

1、建立和完善符合公司法要求的内部组织机构，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、保证国家法律、公司内部规章制度及公司经营方针的贯彻落实。

3、建立健全全面预算制度，形成覆盖公司所有部门、所有业务、所有人员的预算控制机制。

4、保证所有业务活动均按照适当的授权进行，促使公司的经营管理活动协调、有序、高效运行。

5、保证对资产的记录和接触、处理均经过适当的授权，确保资产的安全和完整并有效发挥作用，防止毁损、浪费、盗窃并降低减值损失。

6、保证所有的经济事项真实、完整地反映，使会计报告的编制符合《会计法》和《企业会计准则》等有关规定。

7、防止、发现和纠正错误与舞弊，保证账面资产与实物资产核对相符。

（二）公司建立内部控制遵循了以下基本原则

1、合法性原则。内部控制制度符合国家有关法律法规和财政部《企业内部控制基本规范》的规定及有关监管部门的监管要求。

2、全面性原则。内部控制制度涵盖公司内部涉及会计工作的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、监督和反馈等各个环节，杜绝内部控制出现空白和缺陷。

3、重要性原则。内部控制制度在兼顾全面控制的基础上突出重点，针对重要业务与事项、高风险领域与环节采取更为严格的控制措施，确保不存在重大缺陷。

4、制衡性原则。公司的机构、岗位设置和权责分配、业务流程方面应科学合理并符合内部控制的基本要求，坚持不相容职务相互分离，确保不同部门、岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。履行内部控制监督检查部门应具有良好的独立性，禁止任何人拥有凌驾于内部控制之上的特殊权力。

5、适应性原则。随着公司的经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等外部环境变化、单位业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善内部控制，适应公司的管理要求。

6、成本效益原则。内部控制在保证有效性的前提下，合理权衡成本与效益的关系，争取以合理成本实现更为有效的控制。

7、有效性原则。内部控制能够为内部控制目标的实现提供合理保证并能够有效执行。

三、公司内部控制制度及实施情况

（一）控制环境

1、完善了法人治理结构

本公司已按照《公司法》、《证券法》和有关监管部门的要求及《海南钧达汽车饰件股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）的规定，建立了较为合理的决策机制。按照《公司章程》的规定，股东大会的权力符合《公司法》、《证券法》的规定，如决定公司的经营方针和投资计划、选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，修改公司章程等。年度股东大会每年召开一次，在《公司法》规定的情形下可召开临时股东大会。董事会由九名董事组成，其中独立董事三名，设董事长一人，董事会负责公司的经营和管理，制定公司的经营计划和投资方案，制订公司的年度财务预算方案、决算方案，制定基本管理制度等，是公司的经营决策中心，对股东大会负责。监事会由五名监事组成，是公司的监督机构，向股东大会负责并报告工作，主要负责对公司董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、公司章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议。本公司管理层负责保障公司内部控制制度被有效执行而实施内部监控措施，以保证任何人不得凌驾于公司内部控制之上。本公司已制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会专门委员会议事规则（分别制定）》、《监事会议事规则》。公司建立的决策机制能够正确地、及时地、有效地保障公司经营管理和风险防范。

2、建立健全了内部控制制度

为了有效控制经营风险，保护投资者合法权益，促进公司可持续发展，本公司已按照《公司法》和有关监管部门的要求及《公司章程》的规定，制定了《内部控制制度》，具体包括：《对子公司管理办法》、《全面预算管理办法》、《采购管理办法》、《销售管理办法》、《研究与开发管理办法》、《内部机构设置管理办法》、《权限指引》、《战略管理办法》、《薪酬管理办法》、《人力资源管理办法》、《安全生产管理办法》、《产品质量管理办法》、《环境保护和资源节约管理办法》、《企业文化考核办法》、《风险评估管理办法》、《重大风险预警制度》、《印章管理办法》、《筹资管理办法》、《对外投资管理办法》、《资金管理办法》、《费用管理办法》、《成本核算管理办法》、《资产减值及核销管理办法》、《存货管理办法》、《工装管理办法》、《固定资产管理办法》、《财务报告管理办法》、《经营计划管理办法》、《合同管理办法》、《内部报告管理办法》、《关联交易管理办法》、《反舞弊制度》、《信息系统管理办法》、《内部审计管理办法》、《内部控制评价制度》。

3、规范了公司与控股股东的关系

控股股东与本公司之间的机构、人员、资产、业务的分离，明确了股东按照法律、法规的要求享有出资人的权利。

4、健全了公司的组织结构体系

本公司已按照自身的生产经营特点和要求建立了与管理框架体系结构相匹配的职能部门，明确规定了各部门的责任权限，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的内部控制组织体系。总经理在董事会领导下负责日常生产经营和管理工作，聘用的各部门管理人员均具备较强的

业务能力和管理经验，确保内部控制措施有效执行，为公司的生产经营及可持续性发展提供了有力的保障。

5、人事政策与实际运作

本公司已建立和实施了较科学的聘用计划、培训、考勤、绩效考核、离职、晋升等人事管理制度，能够根据公司的经营情况，聘用充足的人员，完成公司的经营需要。在职工薪酬方面，公司与全部员工签订了劳动合同并为员工缴纳社会保险费用，公司遵循“绩效挂钩、岗易薪变”的原则，采用了定岗定薪、优胜劣汰、能上能下的用人竞争机制和绩效考评制度，充分调动员工特别是公司骨干的积极性，为公司的健康发展提供良好的保证。

6、内部审计监督

目前公司已按《公司章程》的规定设立了内部审计机构，建立了内部审计管理制度，负责对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督并负责向审计委员会报告工作。

（二）风险控制

本公司面对汽车内外塑料饰件行业国内、外资及合资品牌竞争者日益激烈的竞争，以及在生产经营中所承受的各种风险，公司始终坚持安全、稳健的经营方针，以订单为导向，提高经营效率，控制经营和财务风险，促进企业健康发展。

1、财务风险控制。

本公司应收账款回款方面，在积极发展新客户、拓展新市场业务的同时，对于信誉较好、实力较强的客户通过客户评审采用适度的赊销政策，一般采用不超过三个月的信用赊销期，将应收账款账龄控制在三个月以内，提高资金的回笼效率，降低坏账风险；在存货管理方面，坚持以销定产、以产定购的原则，按照生产计划生产产品、采购塑料粒子及五金件，控制存货库存积压风险，增强流动资产变现能力；在筹资方面，公司与多家银行建立融资关系，保持较为通畅的融资渠道，支持公司的可持续发展；同时公司还加强对财务人员的业务和风险防范培训，并接受内审部及外部审计机构的监督检查。

2、经营风险控制

本公司在技术创新方面，积极进行产品创新和技术创新，利用公司现有的成果和研究力量，提高生产效率、降低产品生产成本和提高产品质量，增强公司产品市场竞争力；公司根据中国汽车行业的发展变化趋势，加强产品设计及开发能力，积极拓展新客户及新的车型，分散市场风险，提高抗风险能力；在价格变动方面，公司及时了解国内整车销售的市场变化状况，严控成本，在不断提高工艺水平和产品质量的同时，努力降低自身经营成本，控制因价格、成本变动所带来的风险；在供应商与客户管理方面，建立了新品开发的评审制度，加强项目责任制，控制了新品开发风险，公司与各主要供应商及主要客户均建立了多年良好的合作关系，一定程度上稳定了公司的市场份额及原料供应，为公司健康发展提供坚实基础。

（三）会计系统

本公司已按《公司法》、《会计法》和《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、内部控制制度和财务管理制度，并明确了原始凭证、会计凭证、会计账簿和会计报告的要求及业务处理流程。建立了财务直管制度，强化了财务的管控能力。公司财务部设置了出纳岗、成本核算岗、实物资产岗、税务核算岗、往来核算岗及财务管理岗等财务岗位，旨在达到以下目的：所有的经济业务活动必须经过恰当的授权审批；所有经济活动必须取得充分的原始凭证并准确进行会计记录；所有的经济业务活动必须记入恰当的会计期间及恰当的会计科目，公允地反映当期财务状况，使财务报表符合企业会计准则的要求；对资产的记录和接触、处理均需经过适当的授权，定期实行盘点制度，保证账面资产与实物资产核对一致。

（四）控制程序

本公司为保障经营目标的实现建立了相应的控制程序，在日常经营管理中发挥了重要作用，主要控制程序包括交易授权审批、职责分工、凭证记录与控制、资产接触与记录使用以及独立稽核等方面。

1、交易授权审批

本公司明确了授权批准的范围、权限、程序及责任等相关内容，单位内部各级管理人员及业务经办人员必须在授权的范围内行使相应的职权。本公司根据经济业务性质不同，交易授权审批方式也不同。对于公司日常销售、生产、采购、行政、人事等管理由分管的总经理或副总经理授权审批；对于公司日常财务收支由总经理授权审批；对于公司经营方针、重大投资、融资、担保、关联交易等重大经营活动，由董事会决定，超过董事会权限的，报股东大会批准。

2、职责分工

本公司实行不相容职务相分离原则，建立岗位责任制和内部牵制制度，达到相互监督、相互制衡、相互检查的目的。目前公司已对授权审批与业务经办、业务经办与会计记账、会计记录与财产保管、会计记录与会计审核以及财务出纳与记账会计等方面进行了不相容职务相分离，以防止出现差错及舞弊行为。

3、凭证记录与控制

本公司目前已实行会计电算化，并按内部控制要求设置了制单、记账、复核等方面的合理权限分工及账务处理流程，一定程度上避免了不正确凭证被错误记账的风险，同时公司根据内部控制的要求，规范各项经济业务的凭证记录所需的原始凭单要求，对未达到规范要求的原始凭单，财务人员不予受理，以确保会计凭证和会计记录的真实可靠性。如采购业务凭证需根据采购发票、入库单、检验单、采购合同以及付款申请单等资料齐备后方能进行凭证记录。

4、财产保管

本公司制订了货币资金管理、存货管理、固定资产管理等规章制度，并对存货每月进行盘点，对固定资产每年进行清查盘点。对实物资产实行财产保管与财产记录相分开，账实核对需一致，以使实物资产安全完整。

5、独立稽核

本公司对发生的经济业务及其产生的信息和数据进行稽核，包括凭证审核、财务账与业务账

核对、实物与资产账核对、实物盘点、与外部单位往来核对等。

（五）主要内部控制的实际执行情况

为规范公司会计核算和财务管理，加强财务监督，本公司已根据财政部颁布的《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》，结合公司的具体情况制定了《内部控制制度》及各项财务规章，如《采购管理办法》、《费用管理办法》、《销售管理办法》等。上述内部控制制度的执行，有效地保障了为公司提供真实完整的会计信息，保证了财务报告的准确可靠。具体主要内部控制制度的执行情况如下：

1、采购与付款环节内部控制：公司制定了《采购管理办法》等制度，从制度上规范了采购与付款方面的业务活动及会计核算。在实际执行中公司已配备相关岗位及人员，能够有效地执行采购计划及审批、供应商选择及评审、采购询价及合同签订、材料采购、材料检验及入库、发票开具、付款审批及财务付款等业务活动，能够依据采购合同、检验及入库单、发票、付款审批单、银行付款凭单等原始单据进行采购与付款业务的会计核算，能够有效控制采购与付款环节的内部控制风险。

2、销售与收款环节内部控制：公司制定了《销售管理办法》，从制度上规范了销售与收款方面的业务活动及会计核算。在实际执行中公司已配备相关岗位及人员，能够有效执行销售计划、市场开发、客户信用评级、销售定价、签订合同、发货、收款、客户服务等关键环节的管控，能够依据销售合同、产品出库单、销售发票、银行收款凭单等原始单据进行销售与收款业务的会计核算，能够有效控制销售与收款环节的内部控制风险。同时公司在坏账风险控制方面，采用稳健的营销政策，采用不超过三个月的信用赊销期，最大程度上降低了坏账风险。

3、成本费用环节内部控制：公司制定了《全面预算管理办法》、《费用管理办法》、《成本核算管理办法》等制度。在实际执行中公司已配备相关岗位及人员，基本能够做好成本费用管理的各项基础工作、明确费用的开支标准和范围，在产品生产环节能够有效地执行生产系统作业计划、授权审批、原辅料采购计划、原料采购及领用、组织生产、产品检验入库等业务活动，基本能够有效控制成本费用环节的相关风险。但由于《全面预算管理办法》投入运行时间短，尚需进一步健全和完善全面预算制度的执行，以便更有效地组织和协调日常的经营活动，实现预期的经营和管理目标。

4、固定资产管理环节内部控制：公司制定了《固定资产管理办法》。在实际执行中公司已配备相关岗位及人员，能够有效地对实物资产的采购计划、招标采购、询价定价、合同评审及签订、实物采购及检验入库、开具发票、付款审批及财务付款、实物领用、实物维护、内部调拨等内控环节进行控制。同时公司能够定期对实物资产进行清查盘点及减值测试，将实物资产保管及维护落实到责任部门及责任人，对于账实不符的盘盈、盘亏资产及时查找原因并追究相关责任人的保管责任，有效地保障了实物资产的安全完整。

5、货币资金管理环节内部控制：公司制定了《资金管理办法》，已建立了较为科学的授权审批程序及资金业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责权限，确保办理资金业务的不相容

岗位相互分离、制约和监督。同时公司还加强了印鉴章的保管及使用规定，明确了公司支付款项所需的公司法定代表人人名章、财务专用章不得由同一个人保管。公司的资金管理符合财政部《企业内部控制基本规范》的要求，在所有重大方面能够保障货币资金的安全。

6、关联交易环节内部控制：为确保公司与关联方之间的关联交易公平、公正、公开，公司制定了《关联交易管理办法》，对关联方、关联交易、决策程序作了规定，并明确了股东大会、董事会、总经理会议依据《公司章程》和议事规则的规定，在各自权限范围内对公司的关联交易进行审议和表决，从制度及决策程序上保障了公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东、债权人的合法权益。

7、融资环节内部控制：为规范公司的筹资行为，保证公司资金的正常供应，达到资金的合理使用，降低资金成本，科学控制筹资风险，公司已制定了《筹资管理办法》，在实际操作过程中，公司能够结合自身的经营规模、资金需求计划，与多家金融机构建立了畅通的筹资业务关系，能够根据经营需要以合适的融资方式筹措适度的资金规模，在有效控制财务风险，积极发挥财务杠杆作用的情况下，实现公司目标利润最大化。公司在筹资业务的控制方面没有重大漏洞。

8、投资环节内部控制：为加强公司对外投资管理，保证公司发展战略的正确实施，规范公司内部运作机制，规避投资风险，保证投资收益，维护股东权益，公司目前已制定《对外投资管理制度》，明确了对外投资管理机构及职责、对外投资的审批权限及程序。

9、内部审计监督控制：公司目前已按《公司章程》和《内部审计管理办法》的规定设立了内部审计机构，负责对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督并负责向内审委员会报告工作。由于公司内审部门设立时间较短，虽已实施了物料采购、差旅费等多项专项审计，但内部审计范围仍需扩大，内部审计工作流程仍需待进一步完善。

10、公司在关联交易、财务报告信息、对外投资和经营风险等信息披露方面，对披露时间披露内容都做了明确规定。保障了投资者平等获取信息的权利，起到了与投资者沟通的良好促进作用。

四、公司准备采取的措施

公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，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规章制度的贯彻执行提供保证。对于目前公司在内部控制制度及执行方面存在的问题，公司拟采取下列措施加以改进和提高：

健全本公司的内部审计监督职能，配备充足的专业内审人员，扩大内部审计的工作范围，以强化内部审计监督职能，加强内部审计监督作用，保障公司按经营管理层的决策运营，防范企业管理出现控制缺陷，切实保障股东权益；同时，内部审计部将加强对公司管理层会计政策选用的恰当性评估，确保公司会计政策符合会计准则的规定和业务实质。

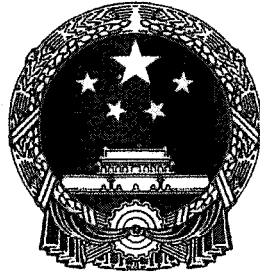
五、公司治理层对内部控制制度的自我评价

综上所述，我们认为：截止 2016 年 12 月 31 日，本公司在所有重大方面内部控制制度的设

计是完整和合理的，并已得到有效执行，能够合理的保证内部控制目标的实现。这些内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，本公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

海南钧达汽车饰件股份有限公司

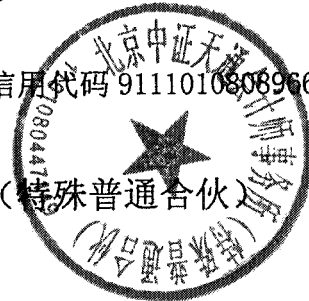
二〇一七年三月三日



营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110108089662085K

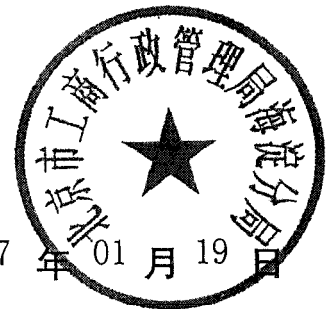


名称 北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326
执行事务合伙人 张先云
成立日期 2014年01月02日
合伙期限 2014年01月02日至 长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询;税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



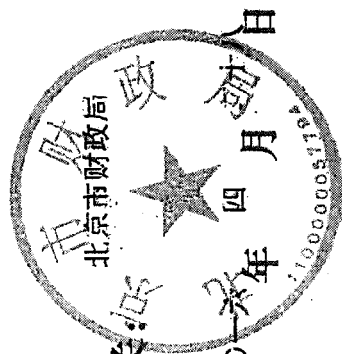
2017 年 01 月 19 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

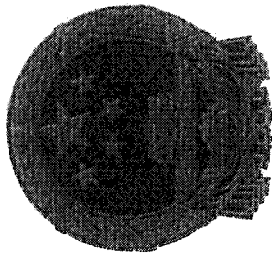
证书序号: NO. 019748

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: 北京中证天通会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 张先云

办公场所: 北京市海淀区西直门北大街43号1号楼13层1316-1326

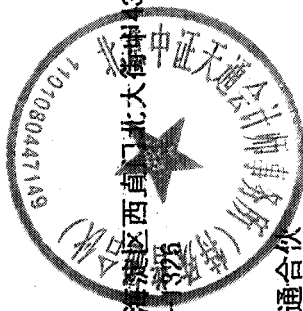
组织形式: 特殊普通合伙

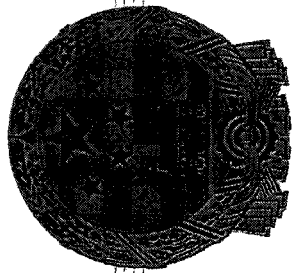
会计师事务所编号: 11000267

注册资本(出资额): 1260万元

批准设立文号: 京财会许可 (2013) 0087号

批准设立日期: 2013-12-16

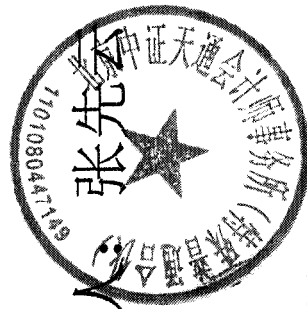




证书序号: 000440

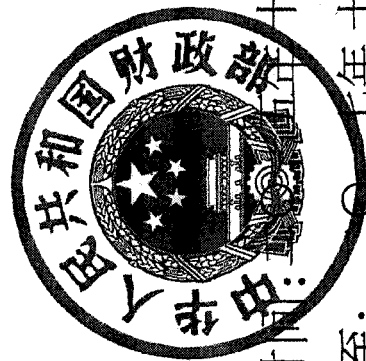
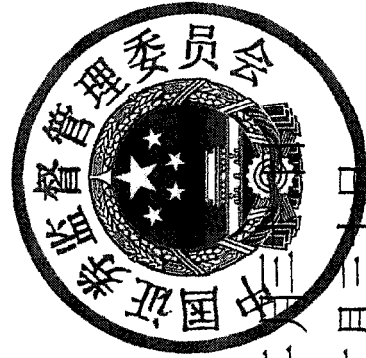
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
北京中证天通会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人

张先



证书号: 20

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日

证书编号:
No. of Certificate

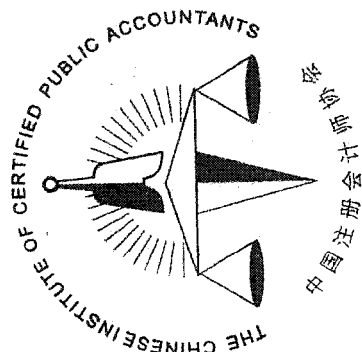
100000170544

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 05 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效
This certificate is valid for
this renewal.



姓名: 陈少明
Full name: 陈少明
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1986-03-03
Date of birth: 1986-03-03
工作单位: 北京中远会计师事务所
Working unit: 北京中远会计师事务所
身份证号码: 110222690303107
Identity card No.: 110222690303107



证书编号:
No. of Certificate

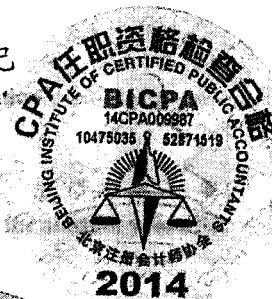
110002670037

北京注册会计师协会

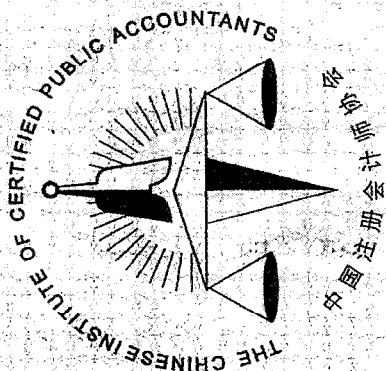
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇一〇年四月六日



年 月 日
/y /m /d



姓名: 蔡波
Sex: 男
出生: 1982-10-10
工作单位: 北京通合会计师事务所有限公司
Work Unit: 北京通合会计师事务所有限公司
身份证号码: 110108198210101149
Identity: 110108198210101149

