

关于对吉鑫科技部分财务信息
执行商定程序的专项报告

 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

1-1

目 录

一、商定程序的约定.....	1
二、吉鑫科技、盐山宏润、卓驰公司、荣硕公司的责任	3
三、执行商定程序的结果	3
（一）核查吉鑫科技与卓驰公司、荣硕公司的关系	3
1. 吉鑫科技.....	3
2. 卓驰公司.....	6
3. 荣硕公司.....	9
4. 现场访谈情况	11
5. 核查结论.....	12
（二）核查吉鑫科技与卓驰公司、荣硕公司的资金往来和交易记录	12
1. 吉鑫科技与卓驰公司、荣硕公司往来余额情况	12
2. 吉鑫科技与卓驰公司之间的交易记录情况.....	13
3. 吉鑫科技与荣硕公司之间的交易记录情况.....	14
4. 吉鑫科技与卓驰公司、荣硕公司合同签订情况	15
5. 核查结论.....	15
（三）核查吉鑫科技与盐山宏润的往来余额情况.....	16
（四）核查盐山宏润与卓驰公司、荣硕公司资金往来和交易记录.....	16
1. 合同签订和变更情况.....	16
2. 项目建设进度情况	16
3. 资金支付流水核查情况	17
4. 盐山宏润与卓驰公司、荣硕公司签订的合同执行情况、设备交付情况.....	18
5. 核查结论.....	19

关于对吉鑫科技部分财务信息 执行商定程序的专项报告

中证天通（2020）特审字第 1800011 号

江苏吉鑫风能科技股份有限公司：

我们接受委托，对江苏吉鑫风能科技股份有限公司（以下简称吉鑫科技或上市公司、贵公司）部分财务信息执行了与贵公司商定的程序，这些程序经贵公司管理层同意，其充分性和适当性由贵公司管理层负责。

我们的责任是按照《中国注册会计师相关服务准则第 4101 号—对财务信息执行商定程序》和专项审计业务约定书约定的要求对吉鑫科技部分财务信息执行商定程序，并报告执行程序的结果。我们所执行的程序及其结果如下：

一、商定程序的约定

我们按照《中国注册会计师相关服务准则第 4101 号—对财务信息执行商定程序》和专项审计业务约定书约定执行商定程序。具体约定的委托目的、审计具体内容和执行的商定审计程序如下：

（一）委托目的

通过对吉鑫科技、盐山宏润风力发电有限公司（以下简称盐山宏润）与江阴市卓驰科技有限公司（以下简称卓驰公司或顺裕公司）、江阴市荣硕金属制品制造有限公司（以下简称荣硕公司或康鸿公司）的关系和采购交易的情况进行专项审计，为吉鑫科技审计委员会提供判断依据。

（二）审计具体内容

1. 上市公司吉鑫科技与卓驰公司从 2010 年开始至 2020 年 5 月 31 日期间、与荣硕公司从 2011 年开始至 2020 年 5 月 31 日期间：合同签订、采购和销售交易明细情况，以及 2019 年 12 月 31 日和 2020 年 5 月 31 日的资金往来余额情况。

2. 上市公司吉鑫科技与子公司盐山宏润 2019 年 12 月 31 日和 2020 年 5 月 31 日的资金往来余额情况。

3. 盐山宏润与卓驰公司、荣硕公司从 2017 年开始至 2020 年 5 月 31 日期间：签订的采购合同和履行情况，以及资金往来明细情况。

（三）商定执行的审计程序

1. 核查吉鑫科技与卓驰公司、荣硕公司的关系

（1）收集吉鑫科技、卓驰公司、荣硕公司三家公司的高管人员名单和任职时间。

（2）收集吉鑫科技、卓驰公司、荣硕公司三家公司的各自决策和资金支付审批文件。

（3）收集吉鑫科技合同订立过程的文件（含采购比价），是否符合吉鑫科技管理规定。

（4）对卓驰公司、荣硕公司生产经营场所进行走访，观察其生产能力情况。

（5）对吉鑫科技、卓驰公司、荣硕公司三家公司主要岗位人员（含财务人员）的授权情况和工作内容进行访谈。

2. 核查吉鑫科技与卓驰公司、荣硕公司的资金往来和交易记录

（1）核对吉鑫科技与卓驰公司、荣硕公司两家公司之间财务账面记录的资金往来明细原始凭证的完整性，收付款审批文件（经办人、审核人、审批人），核对收付款凭证上的单位名称与财务入账的账户名称是否一致，双方各自财务账目记录是否一致。

（2）收集吉鑫科技与卓驰公司、荣硕公司两家公司之间各自财务账面记录的采购和销售交易记录，检查提供服务劳务原始依据的充分性，了解结算金额的具体计算过程。

3. 核查吉鑫科技与盐山宏润的资金往来和交易记录

（1）核对吉鑫科技与盐山宏润之间财务账面记录的资金往来明细账是否相符，原始凭证上的收付单位名称与财务入账的账户名称是否一致。

（2）收集吉鑫科技与盐山宏润之间采购和销售合同，核对双方财务账面明细账记录是否相符。

4. 核查盐山宏润与卓驰公司、荣硕公司资金往来和和交易记录

(1) 根据签订的合同情况，卓驰公司、荣硕公司是否具备合同履行能力，与盐山宏润的风力发电场项目建设进度是否匹配。

(2) 盐山宏润与卓驰公司、荣硕公司三家公司之间各自财务账面记录的资金往来和交易明细情况，核对收付款流水上的名称与财务入账的账户名称是否一致，双方各自财务明细账记录是否一致。

我们的专项审计不是对吉鑫科技、盐山宏润、卓驰公司、荣硕公司财务报表进行审计，我们的专项审计并不能替代或减轻吉鑫科技、盐山宏润、卓驰公司、荣硕公司的责任。

二、吉鑫科技、盐山宏润、卓驰公司、荣硕公司的责任

1. 吉鑫科技、盐山宏润、荣硕公司、卓驰公司按照《会计法》、《企业会计准则》和上市公司信息披露（如适用）等相关规定，设计、执行和维护必要的内部控制，按规定履行决策程序，保证财务资料等的真实性、合法性和完整性，编制财务报表和发布相关公告保证不存在由于舞弊和错误导致的重大错报。

2. 吉鑫科技、盐山宏润、荣硕公司、卓驰公司如实提供 2019 年年度报告信息披露监管问询函中涉及的相关的财务资料、经营资料等，包括不限于财务报表及相关附表、会计账册及会计凭证、经济合同、统计资料、融资合同等资料，并对真实性、合法性和完整性负责。

以下除特别注明外，金额单位均为人民币万元。

三、执行商定程序的结果

（一）核查吉鑫科技与卓驰公司、荣硕公司的关系

我们通过查询工商档案、公司设立记录、股权转让记录、上市公司高管任职公告信息等程序，对合同、财务支付审批记录等进行了必要的抽查审阅，对卓驰公司、荣硕公司生产经营场所进行走访，访谈了部分高管人员。各公司主要情况如下：

1. 吉鑫科技

（1）基本情况

吉鑫科技系在原江阴市吉鑫机械有限公司基础上，于 2008 年 6 月 23 日经股东会决议批准整体变更为股份有限公司，2011 年 3 月 19 日经中国证券监督管理委员会【2011】457 号文核准向社会公开发行人民币普通股 5,080 万股，发行价格为每

股 22.5 元，募集资金总额为 1,143,000,000.00 元，扣除发行费用 66,001,494.83 元后，本次募集资金净额为人民币 1,076,998,505.17 元。公司股本由此变更为 450,800,000.00 元。

公司法定代表人包士金，注册地址江阴市云亭街道工业园区那巷路 8 号。

2013 年 5 月 15 日，公司 2012 年年度股东大会审议通过了《2012 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，转增比例为每十股转增十二股。2013 年度股本增至 991,760,000.00 元。

截至 2020 年 5 月 31 日，公司第一大股东为包士金，持股股数 361,884,588 股。

(2) 董、监、高等高管人员如下：

职务	姓名	任期起始日期	任期终止日期	备注
董事长	包士金	2011 年 7 月	2020 年 11 月	现任
副董事长	曹万清	2011 年 7 月	2012 年 10 月	
副董事长	包振华	2013 年 10 月	2020 年 11 月	现任
董事	张惟德	2008 年 6 月	2011 年 7 月	
董事	王秋芬	2011 年 7 月	2013 年 1 月	
董事	冯晓鸣	2011 年 7 月	2013 年 6 月	
董事	尤劲柏	2011 年 7 月	2013 年 10 月	
董事	王玉臣	2011 年 7 月	2016 年 2 月	
董事	华永萃	2011 年 7 月	2017 年 2 月	
董事	包振华	2012 年 11 月	2020 年 11 月	现任
董事	席庆彬	2017 年 2 月	2018 年 12 月	
董事	朱陶芸	2017 年 11 月	2020 年 11 月	现任
董事	陈玉芳	2019 年 1 月	2020 年 11 月	现任
独立董事	刘雪松	2011 年 7 月	2014 年 10 月	
独立董事	苏中一	2011 年 7 月	2014 年 10 月	
独立董事	孙国雄	2011 年 7 月	2014 年 10 月	
独立董事	周勤	2011 年 7 月	2014 年 10 月	
独立董事	袁慧韡	2014 年 10 月	2016 年 5 月	
独立董事	李东	2014 年 10 月	2020 年 11 月	现任
独立董事	戚啸艳	2014 年 10 月	2020 年 11 月	现任
独立董事	魏思奇	2016 年 7 月	2020 年 11 月	现任
董事会秘书	席庆彬	2008 年 9 月	2011 年 7 月	
董事会秘书	朱陶芸	2012 年 10 月	2020 年 11 月	现任
监事会主席	王强	2011 年 7 月	2014 年 10 月	
监事会主席	周建军	2014 年 10 月	2015 年 8 月	
监事会主席	李小青	2015 年 8 月	2019 年 10 月	
监事会主席	夏茹	2019 年 10 月	2020 年 11 月	现任
监事	过松泉	2011 年 7 月	2012 年 3 月	
监事	庄雨良	2011 年 7 月	2012 年 8 月	
监事	陈玉芳	2011 年 7 月	2014 年 10 月	
监事	薛菊良	2011 年 7 月	2014 年 10 月	
监事	王建宏	2012 年 5 月	2012 年 10 月	
监事	吴东乔	2012 年 11 月	2014 年 10 月	

职务	姓名	任期起始日期	任期终止日期	备注
监事	吴国蛟	2012 年 11 月	2015 年 8 月	
监事	李小青	2014 年 10 月	2019 年 10 月	
监事	谭建龙	2015 年 8 月	2019 年 3 月	
监事	怀刚强	2015 年 8 月	2020 年 11 月	现任
监事	张行	2019 年 3 月	2020 年 11 月	现任
总裁	包振华	2017 年 11 月	2020 年 11 月	现任
副总裁	蒋如	2017 年 11 月	2019 年 12 月	
副总裁	朱陶芸	2017 年 11 月	2020 年 11 月	现任
副总裁	陈玉芳	2019 年 1 月	2020 年 11 月	现任
副总裁	孙旭东	2019 年 1 月	2020 年 11 月	现任
副总裁	庄陆华	2019 年 1 月	2020 年 11 月	现任
总经理	包士金	2011 年 7 月	2011 年 10 月	
总经理	曹万清	2011 年 10 月	2012 年 3 月	
总经理	包振华	2012 年 3 月	2020 年 11 月	现任
常务副总经理	王玉臣	2011 年 7 月	2015 年 3 月	
副总经理	耿东平	2008 年 6 月	2011 年 7 月	
副总经理	张惟德	2008 年 6 月	2011 年 7 月	
副总经理	冯晓鸣	2011 年 7 月	2013 年 6 月	
副总经理	周德鸿	2011 年 7 月	2012 年 5 月	
副总经理	华永萃	2011 年 7 月	2015 年 3 月	
副总经理	陆卫忠	2011 年 7 月	2016 年 1 月	
副总经理	席庆彬	2011 年 7 月	2018 年 12 月	
副总经理	包振华	2011 年 10 月	2012 年 3 月	
副总经理	周益中	2012 年 6 月	2017 年 11 月	
副总经理	蒋如	2017 年 11 月	2019 年 12 月	
副总经理	朱陶芸	2017 年 11 月	2020 年 11 月	现任
副总经理	庄陆华	2019 年 1 月	2020 年 11 月	现任
副总经理	陈玉芳	2019 年 1 月	2020 年 11 月	现任
副总经理	孙旭东	2019 年 1 月	2020 年 11 月	现任
财务总监	周德鸿	2011 年 7 月	2012 年 5 月	
财务总监	庄雨良	2012 年 8 月	2015 年 7 月	
财务总监	蒋加平	2015 年 7 月	2018 年 6 月	
财务总监	顾小平	2018 年 8 月	2020 年 11 月	现任

（3）主要产品和生产工艺流程

吉鑫科技主要生产 750KW-12MW 风力发电机组用轮毂、底座、轴、轴承座等系列产品。公司建立了较为完整的生产线，具备大型风电铸件从工艺设计、模具设计制造、毛坯铸造、机加工到表面处理的一条龙配套生产能力。

吉鑫科技风电铸件产品的生产工序覆盖工艺设计、模具设计制造、毛坯铸造、机加工和表面处理，吉鑫科技工艺流程如下：1）工艺设计：根据客户提供的图纸进行产品生产（热、冷加工）方法和工艺参数设定的设计，工艺设计是为了确定生产过程和手段，是保证产品质量及降低生产成本的重要环节之一。2）模具制备：根据工艺设计图制造模具的过程，包括制备外模和芯模，外模是形成零件外部形状的模具，芯模是形成零件内部空腔的模具。3）造型：利用模型与型砂制作出所需铸件形

状。4) 抛模、制芯：利用模具、砂箱、型（芯）砂、铸型辅助材料等，制作出所需砂芯。5) 合箱：将制好的芯模和砂模进行组合装配，成为满足制备浇铸需要的砂型成品。6) 熔炼：生铁、废钢和回炉料通过自动输送带送入炉内混合熔化、保温及调成份，并对熔化的铁水进行球化、孕育处理，炉内铁水温度约为 1450℃。7) 浇注：利用铁水包将炉中的铁水浇注到已经制备好的型腔中。8) 开箱、清砂：开箱除去砂模和砂芯，采用振动落砂的方式清理铸件毛坯上的砂子，清理后的砂子可回收再利用。9) 抛丸、打磨：采用抛丸机除去铸件毛坯表面的氧化层和残砂等附着物，之后采用抛光机和磨光机除去铸件上的毛刺和棱角。10) 无损探伤：包括超声波内部空隙检查和磁粉表面裂痕检查，每件铸件均需经过无损探伤检测。11) 理化性能检测：包括抗拉强度、屈服强度、延伸率和低温冲击功的检测，其中低温冲击功检测是风电铸件所特有的检测程序。12) 车、镗、铣加工：利用数控立车、数控落地铣镗床和数控龙门铣镗床等设备对图纸要求的平面和孔进行粗、精加工。13) 钻加工：利用摇臂钻床、万向钻等设备按图纸规定加工光孔和螺孔。14) 钳加工：利用磁力钻，手电钻等小型手工设备对机床难以实现的螺孔等进行按图加工。利用砂轮机工具去除铸件表面飞边，毛刺。15) 成品检验：检验员对所有机加工尺寸按照图纸及技术要求进行检查。16) 清洗：溶剂加热加压以后，冲洗铸件表面，去除油污，可溶性盐和其它影响表面处理质量的杂质。17) 喷砂：用压缩空气作为动力源带动铸钢砂冲击铸件表面，去除表面氧化皮、锈蚀。18) 表处理：在铸件表面进行表工艺处理。19) 客户共检：客户驻厂检测人员对产成品涂装质量进行抽检，验收产品。20) 包装发货：风电铸件包装发往客户。

卓驰公司为吉鑫科技提供配套生产涉及的上述工艺流程是 9)、10) 部分工艺；荣硕公司为吉鑫科技提供配套生产涉及的上述工艺流程是 16)、17)、18)、19)、20) 部分工艺。

(4) 财务审批核查情况

吉鑫科技并没有将卓驰公司、荣硕公司视作为一般供应商进行日常管理，没有采购比价等相关流程，也没有关于对卓驰公司、荣硕公司作为供应商的评价和完整的合同审批等管理档案资料。合同签订和资金付款计划也没有上报董事会审批。

2. 卓驰公司

(1) 基本情况及历史沿革

卓驰公司原名为江阴市顺裕科技有限公司(简称顺裕公司)，2018 年 6 月 21 日变

更为卓驰公司。现任法定代表人居新峰。注册地址江阴市云亭街道工业集中区松坟头路（江阴市上丰纺织有限公司东侧）。经营范围：机械设备、工程塑料、化纤的研究、开发、销售；机械零部件的制造、加工；金属材料、塑料制品、五金交电、电子产品、针织品、纺织品、纺织原料、服装的销售。

顺裕公司成立于 2008 年 3 月 24 日，登记的注册资本为 50 万元，其中杨忠裕出资 25 万元（股权比例 50%），肖文琴出资 20 万元（股权比例 40%），堵雪娟出资 5 万元（股权比例 10%）。

2011 年 5 月 31 日，根据顺裕公司股东会决议和修改后的章程规定，杨忠裕将持有 50%的股权 25 万元转让给朱宇洪，肖文琴将持有 40%的股权 20 万元转让给范春晓，堵雪娟将持有 10%的股权 5 万元转让给范春晓，同时注册资本由 50 万元增至 5,900 万元，业经无锡宝信会计师事务所（普通合伙）审验并于 2011 年 6 月 3 日出具锡宝会师验字（2011）第 075 号验资报告。本次股权变更后，朱宇洪出资 5,100 万元（股权比例 86.44%），范春晓出资 800 万元（股权比例 13.56%）。

2011年7月22日，根据顺裕公司股东会决议和修改后的章程规定，注册资本由 5,900万元增至人民币10,000万元。本次新增注册资本4,100万元由吉鑫科技以货币出资459.51万元和土地使用权作价出资3,640.49万元于2011年8月12日缴足。本次增资经无锡宝信会计师事务所（普通合伙）审验并于2011年8月12日出具锡宝会师验字（2011）第118号验资报告。本次股权变更后，朱宇洪出资5,100万元（股权比例 51%），范春晓出资800万元(股权比例8%)，吉鑫科技出资4,100万元(股权比例 41%)。

2012年11月28日，根据顺裕公司股东会决议和修改后的章程规定，吉鑫科技将持有41%的股权4,100万元转让给朱宇洪。本次股权变更后，朱宇洪出资9,200万元（股权比例92%），范春晓出资800万元（股权比例8%）。卓驰公司提供了本次41%股权转让的收付款凭证，吉鑫科技收到朱宇洪4,536.25万元转让款明细及资金来源为：①2012年12月20日江阴绮星科技有限公司向朱宇洪开具本票2,300万元，朱宇洪再将本票背书给吉鑫科技；②2013年12月27日，江阴绮星科技有限公司向朱宇洪开具本票1,000万元，朱宇洪再将本票背书给吉鑫科技；③2013年12月27日，包士金向朱宇洪开具本票340万元，朱宇洪再将本票背书给吉鑫科技；④2014年12月25日，包士金向朱宇洪开具本票896.25万元，朱宇洪再将本票背书给吉鑫科技。另，我们从公开信息中查到，吉鑫科技在2014年12月31日至2019年6月24日期间是

江阴绮星科技有限公司的股东之一，江阴绮星科技有限公司从2019年6月24日之后的股东为自然人刘巧凤、郭良清。

2017年7月7日，根据顺裕公司股东会决议和修改后的章程规定，朱宇洪将持有92%的股权9,200万元、范春晓将持有8%的股权800万元均转让给居新峰。本次股权转让卓驰公司未能提供给我们股权转让的收付款结算凭证。

截止2020年5月31日卓驰公司股东为居新峰，出资10,000万元（股权比例100%）。

（2）董、监、高等高管人员如下：

姓名	职务	任期起始年月	任期终止年月	劳动关系所属单位
杨忠裕	执行董事、经理、法定代表人	2008年1月28日	2011年5月30日	未知
肖文琴	监事	2008年1月28日	2011年5月30日	未知
朱宇洪	执行董事、经理、法定代表人	2011年5月31日	2017年7月6日	未知
范春晓	监事	2011年5月31日	2017年7月6日	未知
居新峰	执行董事、经理、法定代表人	2017年7月7日	至今	未知
缪李谨	监事	2017年7月7日	至今	未知
庄陆华	人事主管	2015年6月	至今	吉鑫科技
怀刚强	资金主管	2011年6月	至今	吉鑫科技
庄雨良	财务主管	2010年	至今	吉鑫科技
周益中	副总经理	2009年12月	2012年6月	顺裕公司

（3）生产经营场所

根据卓驰公司提供的编号为苏（2019）江阴市不动产权第0030679号不动产权证，卓驰公司持有位于江阴市云亭街道松文头路20号，占地面积10,362平方米、建筑面积为6,514.40平方米的建筑物。卓驰公司反映该厂房现在并未用于生产，现处于空置状态，仅有少部分出租给第三方进行简单加工。审计项目组于2020年7月3日对卓驰公司生产经营场所进行了现场勘查，情况与卓驰公司描述相符。

卓驰公司主要为吉鑫科技提供清理劳务，卓驰公司的生产工艺流程如下：1）去除浇冒口及披缝：披缝是砂型芯间的间隙，浇冒口是浇口+冒口，浇口即浇注的通道，冒口是给铸件提供补缩和出气的一部分。2）初检：初次检查，检查铸件是否浇满，有无明显缺陷。3）一次抛丸：利用高速旋转的叶轮把小钢丸抛掷出去高速撞击铸件表面，起到去除铸件表面粘砂、氧化皮的作用。4）去除浇冒口及披缝根部，粗磨铸件表面：去除浇冒口及披缝时为防止割伤铸件会留适量残根，后续打磨去除。5）二次抛丸：一次抛丸会存在未完全抛干净的区域，粗磨后细修前进行二次抛丸，

提高铸件表面粗糙度。6) 细修：修整圆角，去除表面缺陷，方便进行无损检测。7) 铸件无损检测：铸件进行表面质量、磁粉探伤、超声波检验探伤、测壁厚等检验。8) 三次抛丸：抛去铸件表面打磨痕迹。

(4) 财务审批核查情况

我们核查中发现，卓驰公司财务核算基础薄弱，合同等原始资料因没有台账登记管理等相关制度而未能完整的提供。因卓驰公司的生产加工流程是吉鑫科技的生产流程中一环，吉鑫科技为加强质量管理和控制正品率，减少次品和不良率，委派部分高管参与外协卓驰公司的生产管理。经抽查财务支付审批情况，在2011年12月之前主要是周益中负责，在2011年至2014年期间作为吉鑫科技的外协生产车间，为管控生产质量主要由吉鑫科技参与管理和审核，从2015年起因财务资料保管不完整未见财务支付审批手续。

3. 荣硕公司

(1) 基本情况

荣硕公司原名为江阴市康鸿金属制品制造有限公司（简称康鸿公司），2018年6月28日更名为荣硕公司。现任法定代表人居新峰。注册地址江阴市云亭街道工业集中区那巷路43号。经营范围：金属制品的制造、加工、销售；液压机械设备、纺织机械设备、建筑机械设备的制造、加工；钣金、冷作加工。

康鸿公司成立于2003年8月13日，设立时注册资本为100万元，其中朱明洪出资34万元（股权比例34%），朱玉英出资33万元（股权比例33%），黄卫东出资33万元（股权比例33%）。

2007年5月18日，根据康鸿公司股东会决议，朱明洪将所持公司18%的股权18万元转让给黄卫东。股权转让后：黄卫东出资51万元（股权比例51%），朱玉英出资33万元（股权比例33%），朱明洪出资16万元（股权比例16%）。

2010年11月25日，根据康鸿公司股东会决议，黄卫东将21%股权21万元转让给刘德旗，将30%的股权30万元转让给夏继发；朱玉英将33%的股权33万元转让给刘德旗，朱明洪将16%的股权16万元转让给刘德旗。股权转让后：刘德旗出资70万元（股权比例70%），夏继发出资30万元（股权比例30%）。

2011年6月13日，根据康鸿公司股东会决议，刘德旗将持有的公司45%的股权以756万元的价格转让给杨忠裕，刘德旗将持有公司25%的股权以420万元的价格转让给肖文琴，夏继发将持有公司10%的股权以168万元的价格转让给肖文琴，

将持有公司 10%的股权以 168 万元的价格转让给刘晓婷，夏继发将持有本公司 10%的股权以 168 万元的价格转让给杨冉。股权转让后：杨忠裕出资 45 万元（股权比例 45%），肖文琴出资 35 万元（股权比例 35%），刘晓婷出资 10 万元（股权比例 10%），杨冉出资 10 万元（股权比例 10%）。

2018 年 1 月 30 日，根据康鸿公司股东会决议，杨忠裕将持有公司 45%股权 45 万元转让给顺裕公司（后更名为卓驰公司）；肖文琴将持有公司 35%股权 35 万元转让给顺裕公司；刘晓婷将持有公司 10%股权 10 万元转让给顺裕公司；杨冉将持有公司 10%股权 10 万元转让给居新峰。股权转让后：卓驰公司出资 90 万元（股权比例 90%），居新峰出资 10 万元（股权比例 10%）。卓驰公司提供了本次 100%股权转让的收付款凭证，顺裕公司于 2018 年 2 月 13 日以银行转账方式实际向杨忠裕付款 510 万元。

截止 2020 年 5 月 31 日，荣硕公司股东为：卓驰公司出资 90 万元（股权比例 90%），居新峰出资 10 万元（股权比例 10%）。

（2）董、监、高等高管人员如下：

姓名	职务	任职起始年月	任职终止年月	劳动关系所属单位
朱明洪	执行董事、经理、法定代表人	2003 年 8 月 13 日	2010 年 11 月 24 日	未知
黄卫东	监事	2003 年 8 月 13 日	2010 年 11 月 24 日	未知
陈士春	执行董事、法定代表人	2010 年 11 月 25 日	2011 年 6 月 12 日	未知
刘德旗	总经理	2010 年 11 月 25 日	2011 年 6 月 12 日	未知
夏继发	监事	2010 年 11 月 25 日	2011 年 6 月 12 日	未知
杨忠裕	执行董事、经理、法定代表人	2011 年 6 月 13 日	2018 年 1 月 29 日	未知
肖文琴	监事	2011 年 6 月 13 日	2018 年 1 月 29 日	未知
居新峰	执行董事、经理、法定代表人	2018 年 1 月 30 日	至今	未知
缪李谨	监事	2018 年 1 月 30 日	至今	吉鑫科技
庄陆华	人事主管	2015 年 6 月	至今	吉鑫科技
怀刚强	资金主管	2012 年 10 月	至今	吉鑫科技
庄雨良	财务主管	2010 年	至今	吉鑫科技

（3）生产经营场所

荣硕公司提供的编号为苏（2019）江阴市不动产权第 0030680 号的不动产权证书，荣硕公司持有位于江阴市云亭街道那巷路 43 号，一处占地面积 14,300 平方米，建筑面积为 7,803.68 平方米的建筑物。荣硕公司反映，该厂房目前有 3 个生产车间，全部用于吉鑫科技铸件的喷涂工序。审计项目组于 2020 年 7 月 3 日对卓驰公

司生产经营场所进行了现场勘查，情况与荣硕公司描述相符。

荣硕公司的主要业务为铸件的喷漆，荣硕公司的康鸿车间入围美国 GE 公司的合格供应商名录，并获得江阴市人民政府的颁发环保资质认证。工艺流程如下：收到吉鑫发来的铸件后，将清洗剂通过高压喷射的方式清洗铸件，将清洗的铸件晾干干燥后进行喷砂前的检查，并将不需要喷砂的表面及螺纹孔保护起来。对铸件喷砂，去除表面铁锈及氧化皮，并使表面有一定的粗糙度。喷砂完成后进行热喷锌。喷锌完成后将不需要喷漆的表面保护起来，喷底漆，等底漆干燥喷下一层漆、喷面漆，等涂层干燥硬化后进行面漆检查，对有缺陷的地方进行修补。经验收合格的产品包装发货。

（4）财务决策核查情况

我们核查中发现，荣硕公司同样财务核算基础薄弱，合同等原始资料因没有台账登记管理等相关制度而未能完整的提供。因荣硕公司的生产加工流程也是吉鑫科技的生产流程中一环，吉鑫科技同样为加强质量管理和正品率的控制，减少次品和不良率，委派部分高管参与外协荣硕公司的生产管理。经抽查财务支付审批情况，在 2011 年 12 月至 2014 年期间作为吉鑫科技的外协车间，为管控生产质量主要由吉鑫科技参与管理和审核，从 2015 年开始因财务资料保管不完整未见财务支付审批的手续文件。

4. 现场访谈情况

2020 年 7 月 3 日审计组项目人员在无锡市江阴市云亭街道工业集中区那巷路 8 号吉鑫科技办公楼一楼会议室对吉鑫科技包士金、包振华、朱陶芸、顾小平，卓驰公司和荣硕公司现任法定代表人居新峰以及其他相关人员进行访谈并书面签字确认。与认定吉鑫科技与卓驰公司和荣硕公司关系有关的访谈内容如下：

（1）卓驰公司、荣硕公司的现任法定代表人、股东居新峰承认其名下股权为代持有，其本人并没有出资，但其无法提供相关手续或协议。

（2）卓驰公司、荣硕公司财务主管庄雨良表示，其一直担任这两家公司的财务工作至今，包士金为扩大生产加工能力，2011 年 6 月对卓驰公司增资，为加强质量管理派出人员对卓驰公司和荣硕公司进行生产管理。

（3）对证券代表李佳宾、资金部怀刚强、采购孙宁、人事庄陆华等其他人员访谈也印证了卓驰公司和荣硕公司由吉鑫科技负责实施管理权的结论。

5. 核查结论

(1) 根据工商查档资料和访谈记录等相关证据表明，2011年7月22日，吉鑫科技对卓驰公司增资后持有卓驰公司41%股权，其后2012年11月28日将41%股权对外转让，但从股权转让款支付结算凭证资金流水来看，该股权转让款中实际由包士金个人提供了340万元和896.25万元合计1,236.25万元资金，占总股权转让款4,536.25万元的27.25%。2017年7月7日股权全部转让给居新峰。同时，因生产进度、质量控制和管理需要，根据访谈由吉鑫科技委派高管对卓驰公司实施生产管理。鉴于2011年、2012年包士金的身体状况及管理人员变动，卓驰公司所有权和经营权分离的状态，无法进一步收集到卓驰公司各股东之间是否还存在其他约定，无法判定吉鑫科技与卓驰公司的关联关系类型。

(2) 根据工商查档资料和访谈等相关证据表明，2018年1月30日，荣硕公司原自然人股东杨忠裕、肖文琴、刘晓婷将持有90%股权转让卓驰公司和杨冉将持有的10%股权转让给居新峰。但鉴于卓驰公司与吉鑫科技关联关系类型认定的困难，无法进一步收集到荣硕公司各股东之间是否还存在其他约定，所以也造成无法判定吉鑫科技与荣硕公司的关联关系类型。

(3) 我们在核查中，吉鑫科技并没有将卓驰公司、荣硕公司视作为供应商进行管理，没有采购比价等相关流程，也没有关于对卓驰公司、荣硕公司作为供应商的评价和完整的合同审批等管理档案资料。卓驰公司、荣硕公司也因基础管理工作差等原因未能向我们能提供完整的合同决策审批等文件。

(二) 核查吉鑫科技与卓驰公司、荣硕公司的资金往来和交易记录

1. 吉鑫科技与卓驰公司、荣硕公司往来余额情况

2019年12月31日				
单位简称	预付账款	对方单位	预收金额	差异
吉鑫科技	729.84	卓驰公司	10,039.84	-9,310.00
吉鑫科技	377.94	荣硕公司	5,677.94	-5,300.00
合计	1,107.78		15,717.78	-14,610.00
2020年5月31日				
单位简称	预付账款	对方单位	预收金额	差异
吉鑫科技	535.15	卓驰公司	9,845.15	-9,310.00
吉鑫科技	99.16	荣硕公司	5,399.16	-5,300.00
合计	634.31		15,244.31	-14,610.00

上述吉鑫科技与卓驰公司和荣硕公司的往来余额差异，为吉鑫科技直接分别于2018年7月至11月期间分5笔累计支付给卓驰公司和荣硕公司共计21,300万元，根据《代付协议》吉鑫科技代盐山宏润风力发电有限公司（以下简称盐山宏润）向卓驰公司、荣硕公司预付宣惠河风电项目设备采购及工程施工款21,300万元，其中14,610万元吉鑫科技账面作为由盐山宏润风力发电有限公司（以下简称盐山宏润）按采购合同预付的宣惠河风电项目设备采购和工程施工款，另6,690万元作为与卓驰公司往来款结算。而卓驰公司和荣硕公司将收到的21,300万元均作为预收吉鑫科技的款项。总差异14,610万元系吉鑫科技、卓驰公司和荣硕公司各自未按《代付协议》约定进行账务处理。

2. 吉鑫科技与卓驰公司之间的交易记录情况

（1）2010年1月至2020年5月，卓驰公司与吉鑫科技之间的销售业务主要包括：

①2010年-2012年卓驰公司对吉鑫科技有风电小型铸件（简称小件）销售

年度	向吉鑫销售小件	营业收入	占比	向吉鑫采购生铁
2010年	11,228.49	11,556.30	97.16%	
2011年	7,797.05	8,473.57	92.02%	324.66
2012年	4,040.09	4,545.70	88.88%	1,302.43
合计	23,065.63	24,575.57	93.86%	1,627.08

②2013年开始改为向吉鑫科技提供清理劳务

年度	向吉鑫提供清理劳务	营业收入	占比
2013年	1,597.20	1,597.20	100.00%
2014年	2,150.39	2,150.39	100.00%
2015年	2,952.96	3,876.48	76.18%
2016年	3,351.27	3,573.75	93.77%
2017年	2,060.91	2,146.24	96.02%
2018年	2,369.90	20,325.99	11.66%
2019年	3,477.78	3,477.78	100.00%
2020年1-5月	1,596.39	1,635.46	97.61%
合计	19,556.81	38,783.29	50.43%

③2015年度销售回炉铁、2018年度销售砂箱

年度	向吉鑫销售商品	营业收入	占比	向吉鑫采购砂箱、树脂
2015年	896.36	3,876.48	23.12%	
2018年	17,956.09	20,325.56	88.34%	15,133.67
2019年				-5,717.59
合计	18,852.45	24,202.04	77.89%	9,416.09

我们通过询问财务主管、走访卓驰公司清理车间、了解生产工艺流程发现卓驰公司并不具备砂箱改造的生产装备。

④2016 年至 2019 年向吉鑫科技出售长期资产

年度	出售土地	出售房屋	出售设备	合计
2016 年			32.48	32.48
2017 年	3,776.78	1,659.18		5,435.96
2018 年			24.50	24.50
2019 年			1,749.80	1,749.80
合计	3,776.78	1,659.18	1,806.77	7,242.74

(2) 2010 年 1 月至 2020 年 5 月卓驰公司与吉鑫科技之间的采购主要包括：

①采购砂箱及生铁等：

2010 年 1 月至 2012 年 12 月，卓驰公司以生产小件为主，期间曾向吉鑫科技采购少量生铁。2018 年度吉鑫科技采购砂箱 8,235.19 万元及采购树脂 1,180.90 万元。

②采购电：

2010 年 1 月至 2020 年 5 月期间，卓驰公司累计向吉鑫科技采购用电 2,379.11 万元。

3. 吉鑫科技与荣硕公司之间的交易记录情况

①2011 年至 2020 年 5 月与吉鑫科技之间的销售业务主要包括：

荣硕公司对外销售为铸件喷涂业务收入，偶有零星油漆（材料调拨）销售收入，2011 年 1 月至 2020 年 5 月，销售业务来自于吉鑫科技的比例为 99.81%。

年度	向吉鑫销售	营业收入	占比
2011 年	402.29	403.85	99.61%
2012 年	1,629.59	1,636.04	99.61%
2013 年	2,045.34	2,045.48	99.99%
2014 年	2,414.50	2,414.50	100.00%
2015 年	3,187.85	3,187.85	100.00%
2016 年	3,647.00	3,647.00	100.00%
2017 年	2,493.23	2,505.78	99.50%
2018 年	2,721.03	2,722.61	99.94%
2019 年	2,542.17	2,543.04	99.97%
2020 年 1-5 月	1,283.55	1,302.81	98.52%
合计	22,366.52	22,408.95	99.81%

2019 年 12 月，荣硕公司对吉鑫科技销售机器设备一批，开票总金额为 905.9662 万元。

②2011 年 1 月至 2020 年 5 月的采购（物资调拨）业务：

年度	向吉鑫采购油漆	全年采购额	占比
2011		437.77	0.00%
2012		794.09	0.00%
2013	199.45	969.21	20.58%
2014	260.52	1,199.31	21.72%
2015	459.09	1,439.07	31.90%
2016	332.76	1,461.33	22.77%
2017	364.15	1,415.12	25.73%
2018	184.11	1,050.12	17.53%
2019	0.29	1,198.41	0.02%
2020 年 1-5 月		320.29	0.00%
合计	1,800.38	10,284.73	17.51%

4. 吉鑫科技与卓驰公司、荣硕公司合同签订情况

我们查阅了吉鑫科技与卓驰公司、荣硕公司之间签订的委托加工合同后发现：

（1）2013 年-2017 年，吉鑫科技与卓驰公司之间每年签订委托加工合同，2016 年-2017 年期间加工单价未发生变化。（2）2013 年-2019 年，吉鑫科技与荣硕公司之间每年签订委托加工合同，2016 年-2018 年期间加工单价未发生变化，2019 年单价小幅下降。双方根据委托加工合同约定的加工单价进行结算。

5. 核查结论

经通过对吉鑫科技与卓驰公司、荣硕公司的有关人员的访谈以及吉鑫科技与荣硕公司、卓驰公司之间的资金往来及交易记录，综合判断后得出以下结论：

①卓驰公司与荣硕公司成立初期并无实际经营，与吉鑫科技建立合作关系后分别向吉鑫科技销售小件及提供喷涂劳务。2013 年开始由于吉鑫科技的小件业务减少，卓驰公司改为替吉鑫科技提供清理劳务，荣硕公司自 2011 年开始一直提供喷涂服务。

②由于卓驰公司和荣硕公司仅为吉鑫科技提供劳务服务，均未对第三方提供同类型的清理及喷涂劳务业务，也无第三方的劳务价格进行参照比价。我们经与卓驰公司、荣硕公司财务人员等沟通，由于这两家公司的管理基础相对比较薄弱，生产运营资料无法支持财务对成本进行详细分类核算，故无法提供服务成本的计算过程，也造成了吉鑫科技的结算价远低于其已发生成本，吉鑫科技为缓解卓驰公司和荣硕公司资金支付压力而提供了一定流动性资金支持，但我们在审计中未能取得相关支持流动性的内部决议文件。

（三）核查吉鑫科技与盐山宏润的往来余额情况

我们检查吉鑫科技与盐山宏润之间的往来明细，二公司在 2020 年 1-5 月之间没有交易，双方账户余额是相符的。余额 21,398.20 万元中有 14,610 万元为最终形成列报在“在建工程”的金额，其他为正常结算余额。具体如下：

项目	核算科目	2019/12/31	2020/5/31
吉鑫科技应收盐山宏润	其他应收款	21,398.20	21,398.20
盐山宏润应付吉鑫科技	其他应付款	21,398.20	21,398.20

（四）核查盐山宏润与卓驰公司、荣硕公司资金往来和交易记录

1. 合同签订和变更情况

（1）2017 年，盐山宏润风力发电有限公司与卓驰公司签订了沧州盐山宣惠河风电项目设备采购合同，合同约定盐山宏润向卓驰公司采购厢式变压器、航空灯、机组设备各 46 套，金额 9,384.00 万元，卓驰公司于 2017 年 10 月 1 日开始向盐山宏润供货。

（2）盐山宏润与荣硕公司签订的两份合同：①安全设施、线缆、升压设备、塔筒基础设备的采购合同 4,501.90 万元，交货日期暂定 2017 年 10 月 1 日；②沧州盐山宣惠河风电项目连接道路的工程施工合同 1,800.00 万元，暂定工期为 2017 年 10 月到 2018 年 10 月。

2. 项目建设进度情况

2017 年盐山宏润开始建设及运营风电场业务。截至 2020 年 5 月 31 日，盐山宏润共拥有 150MW 风电场项目，其中一期宣惠河风电 100MW（60MW 项目和 40MW 项目）已投入运营并开始并网发电，二期宣北干沟 50MW 风电场项目已建成。

（1）一期 100MW 项目

①2016 年 4 月 9 日经河北省发展和改革委员会（冀发改能源[2016]439 号）通知，盐山宏润位于沧州市盐山县宏润沧州盐山宣惠河风电项目两个项目，其中建设容量为 60MW 的风电项目（以下简称“60MW 项目”），被列入河北省 2016 年度风电开发建设计划；建设容量为 40MW 的风电项目（以下简称“40MW 项目”），被列入开发备选计划。

②2016年11月14日，60MW项目获取了沧州市发展和改革委员会颁布的编号为沧发改审批核字[2016]20号《河北省固定资产投资项目核准证书》；2016年12月27日，40MW项目获取了编号为沧发改审批核字[2016]27号《河北省固定资产投资项目核准证书》。

③2018年8月15日，一期100MW项目获取了国网河北省电力有限公司财务资产部提供的编号为2018-036号发电项目电价告知单，总容量为100MW，电价为600元/MWH。盐山宏润与河北省电力有限公司于2018年9月30日签署了风力发电场并网调度协议，于2018年12月30日签署了临时购售电合同。

④2019年1月开始一期100MW项目陆续开始并网发电，2019年3月开始与国网河北省电力有限公司结算电费。

⑤2019年7月5日，一期100MW项目获取了国家能源局华北监管局颁发的编号为1010319-00892号电力业务许可证，有效期为2019年4月25日至2039年4月24日。

(2) 二期 50MW 项目

①2017年3月27日经河北省发展和改革委员会（冀发改能源[2017]305号）通知，盐山宏润位于沧州市盐山县宏润宣北干沟建设容量为50MW风电项目（以下简称“50MW项目”）被列入河北省2017年度风电开发建设计划。

②2017年12月30日，50MW项目获取了沧州市行政审批局颁布的编号为沧审批核[2017]41号项目核准批复。

③2019年4月11日，盐山宏润50MW项目获取了国网河北省电力有限公司财务资产部提供的编号为2019-003号发电项目电价告知单，容量为50MW，电价为600元/MWH。盐山宏润与河北省电力有限公司于2019年11月1日签署了风力发电场并网调度协议。

④2020年6月，二期项目部分机组陆续开始并网发电，管理层预计7月底将全面调试完毕并网发电。

3. 资金支付流水核查情况

（1）我们检查盐山宏润与卓驰公司和荣硕公司之间的往来明细账及凭证后发现，盐山宏润与卓驰公司和荣硕公司账面并未发生任何交易与银行资金往来。

（2）卓驰公司于2018年11月收到吉鑫科技的银行转账付款8,100万元与7,900万元，合计16,000.00万元。我们检查吉鑫科技的往来明细账及凭证后发现，

吉鑫科技账面 2018 年 11 月记载对卓驰公司付款仅为 6,690 万元，另有 9,310 万元账面反映为对盐山宏润付款，而后附银行回单上显示均为吉鑫科技直接对卓驰公司付款。

(3) 荣硕公司于 2018 年 7 月收到吉鑫科技银行转账付款 4,100 万元，于 2018 年 9 月收到吉鑫科技银行转账付款 400 万元和 800 万元，三次收款合计 5,300 万元。我们检查吉鑫科技的往来明细账及凭证后发现，吉鑫科技账面 2018 年 7 月及 9 月对盐山宏润分别付款 4,100 万元及 1,200 万元，而后附银行回单上显示均为吉鑫科技直接对荣硕公司付款。

吉鑫科技上述付款后附凭证仅有银行出账通知单、付款申请单，未见上报董事会的资金审批手续。

综上，吉鑫科技与卓驰公司账面往来余额差异 9,310 万元，与荣硕公司账面往来余额差异 5,300 万元，两家公司差异合计 14,610 万元，即为盐山宏润账面记录并列报在“在建工程”的金额。

上述吉鑫科技与卓驰公司和荣硕公司的往来余额差异，为吉鑫科技直接分别于 2018 年 7 月至 11 月期间分 5 笔累计支付给卓驰公司和荣硕公司共计 21,300 万元。根据《代付协议》吉鑫科技代盐山宏润向卓驰公司、荣硕公司支付宣惠河风电项目设备采购及工程施工款 21,300 万元，其中 14,610 万元吉鑫科技账面作为由盐山宏润按采购合同预付的宣惠河风电项目设备采购和工程施工款，另 6,690 万元作为与卓驰公司往来结算款。而卓驰公司和荣硕公司将收到的 21,300 万元均作为预收吉鑫科技的款项。总差异 14,610 万元系吉鑫科技、卓驰公司和荣硕公司各自未按《代付协议》约定进行账务处理。

4. 盐山宏润与卓驰公司、荣硕公司签订的合同执行情况、设备交付情况

经我们核查卓驰公司、荣硕公司因流动资金紧缺，在资金、备货等方面均没有为此项目作出实质的计划对外采购合同所需的设备组件等工作，卓驰公司、荣硕公司自身也并不具备风电项目生产和施工装备能力。

5. 核查结论

经我们核查，盐山宏润与卓驰公司、荣硕公司签订合同后，由吉鑫科技代盐山宏润向卓驰公司、荣硕公司支付了合同款项，但这两家公司实际没有按合同约定履行合同义务，而盐山宏润的风场项目至本报告日实际已完成了建设。



中国·北京

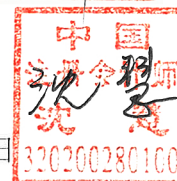
中国注册会计师：

张伟



中国注册会计师：

沈慧



2020年8月13日



中证天通



营业执照

统一社会信用代码

91110108089662085K



(副本) (3-3)

名称 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

执行事务合伙人 张亮云

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验资并出具验资报告；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；经财政部门核准的其他业务。（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。）

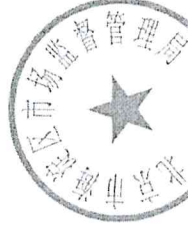
成立日期 2014年01月02日

营业期限 2014年01月02日至 长期

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



登记机关



2019年12月20日

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: 0011978

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》。

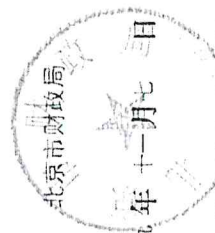
会计师事务所 执业证书

名称: 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 张先云
主任会计师:
经营场所: 北京市海淀区西直门北大街甲42号13楼1326



组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11000267
批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0087号
批准执业日期: 2013年12月16日

发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制



姓名	张伟
Sex	男
Date of birth	1974/01/06
Working unit	无锡宝光会计师事务所
Identity card No.	320222197401062073



记
istration
格
alid for



张伟(320200050013)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320200050013
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 07 月 25 日
Date of Issuance



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

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

事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

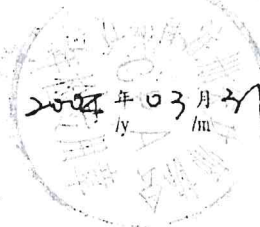
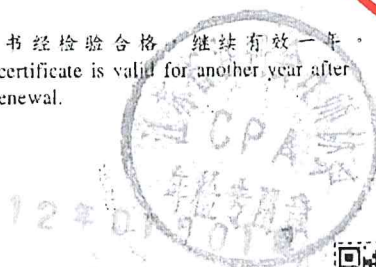
同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11

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.



6

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.



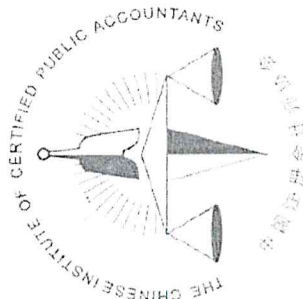
张伟(320200050013)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



张伟(320200050013)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



7



姓名	刘
Sex	女
出生日期	1984-07-01
Working unit	江苏中证天通会计师事务所有限公司
身份证号码	32020319840701092X



年度检验登
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid for this renewal.



沈慧(320200280100)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate 320200280100

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期: 2013 年 5 月 31 日
Date of Issuance



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



12

注 意 事 项

- 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.

