

# 内部控制鉴证报告

---

厦门狄耐克智能科技股份有限公司  
容诚专字[2020]361Z0267号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	内部控制鉴证报告	1-2
2	企业内部控制自我评价报告	3-13

## 内部控制鉴证报告

容诚专字[2020]361Z0267 号

厦门狄耐克智能科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的厦门狄耐克智能科技股份有限公司（以下简称狄耐克公司）董事会编制的 2020 年 3 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供狄耐克公司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。我们同意将本报告作为狄耐克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。

### 二、企业对内部控制的责任

按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》和相关规定的要求，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是狄耐克公司董事会的责任。

### 三、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狄耐克公司财务报告内部控制的有效性独立地提出鉴证结论。

### 四、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。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对企业的所有重大方面是否保持了有效的与财务报告相关的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括对与财务报告相关的内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运

行的有效性，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意见提供了合理的基础。

### 五、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，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，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

### 六、鉴证结论

我们认为，狄耐克公司于 2020 年 3 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。

(此页为狄耐克公司容诚专字[2020]361Z0267 号专项报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2020 年 6 月 4 日



# 厦门狄耐克智能科技股份有限公司董事会

## 关于内部控制有效性的自我评价报告

### 一、董事会对内部控制报告真实性的声明

厦门狄耐克智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立、健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

### 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遵循的目标

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，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。
2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。
3. 规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。
4. 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、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。
5. 确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

## （二）公司建立内部控制制度遵循的基本原则

1. 全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。
2. 重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。
3. 制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的作用，同时兼顾运营效率
4. 适应性原则。内部控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整
5. 成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制

## 三、 公司内部控制基本情况

为保证公司经营业务活动的正常进行，保护资产的安全、完整和经营目标的实现，公司根据资产结构和经营方式、结合控股子公司具体情况、依据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》及《上市公司内部控制指引》等有关规定及其他相关的法律法规，制定了原料采购、仓储物料管理、生产管理、研发管理、销售管理、固定资产管理、会计核算和财务管理运作、子公司管理等内部控制制度。公司 2020 年 3 月 31 日内部控制制度建设情况及实施情况如下：

### （一）公司内部控制制度建设情况及实施情况

公司建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并能得到有效实行。

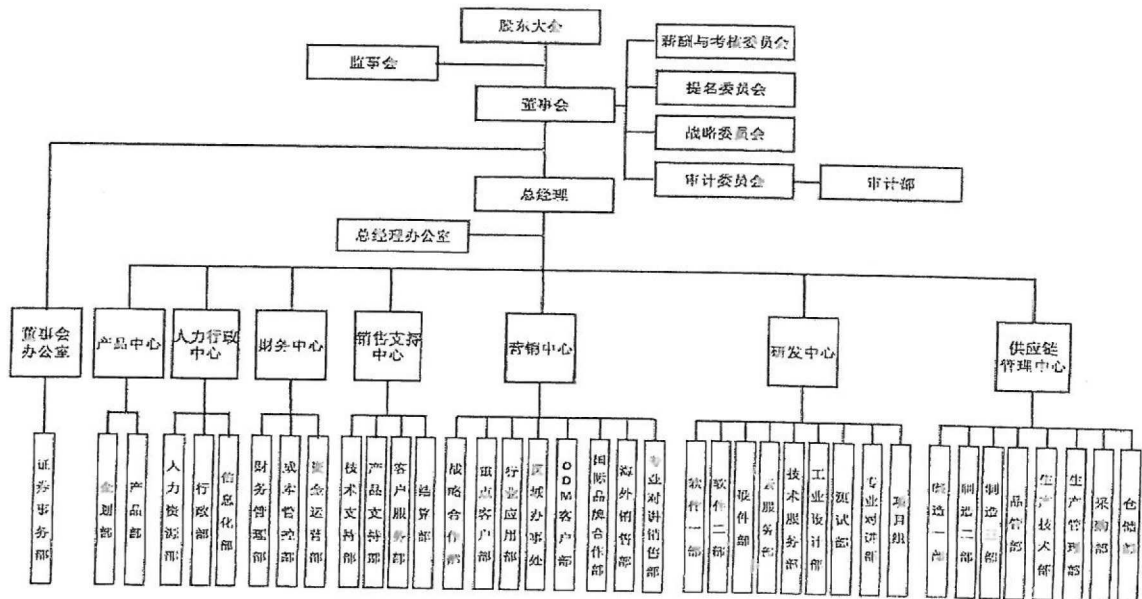
#### 1. 内部控制环境

##### （1）公司内部控制的组织架构

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和管理层组成，权责明确：股东大会行使公司最高权利，依法行使决定公司的经营方针和投资计划，审议批准董事会的报告等《公司章程》中明确的职权。董事会行使公司经营决策权，负责内部控

制制度的建立健全和有效实施；董事会下设战略、提名、审计以及薪资与考核委员会，其中审计委员会负责审查企业内部控制、监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，指导及协调内部审计及其他相关事宜。监事会行使监督权，对董事会建立与实施内部控制进行监督。公司管理层行使执行权，向董事会负责，执行董事会决议，负责对公司内部控制制度的具体制定和有效执行。

公司组织架构图如下：



## (2) 内部审计

公司设立审计部，直接在审计委员会的领导下对董事会负责，定期检查公司内部控制缺陷，并将检查中发现的内部控制缺陷和异常事项、改进建议等形成内部审计报告，经审计委员会批准后下达有关部门（单位）执行。重大的审计意见书或审计结论应同时抄报公司董事会。

公司董事会依据公司内部审计报告，对公司内部控制情况进行审议评估，形成内部控制自我评价报告。公司监事会和独立董事对此报告发表意见。自我评价报告一般包括以下内容：

- ① 内部控制制度是否建立健全和有效实施；
- ② 内控制度存在的缺陷和异常事务及其处理情况；
- ③ 改进和完善内部控制制度建立及其实施的有关措施；

- ④ 上一年度内部控制存在的缺陷和异常事项的改进情况。
- ⑤ 本年度内控制审查与评价工作完成情况的说明。

### (3) 组织机构设置、职责和人员配置

公司设立了营销中心、研发中心、销售支持中心、供应链管理中心、财务中心、人力行政中心和产品中心以及下设的各个部门，并制定了《内设部门三定管理制度》，明确公司各组织机构、各部门、各管理层的职责。

公司完善了人力资源管理体系，制定了《招聘管理制度》、《培训管理制度》、《考勤管理制度》、《员工劳动合同管理制度》、《薪酬与绩效考核管理制度》一系列规章制度，对人员录用、培训、辞职、工资薪酬、福利保障、绩效考核等进行了详细规定。

## 2. 风险评估

公司定期建立整体层面目标并考虑影响目标实现的内外部因素，通过分析各种风险为管理风险提供依据。针对外部风险，考虑供货渠道、市场变化、竞争对手的行动、经济状况、法规与监管状况、自然灾害等因素；针对内部风险，考虑人力资源、理财和融资活动、劳资关系、信息系统等因素；对重要的业务层面目标确定影响其实现的重大风险；在风险评估过程中，由适当级别的管理人员参与风险分析工作，采取针对性的应对措施，避免内部控制失控。

## 3. 主要控制活动

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括：不相容职务分离控制、资金授权和财务授权、会计系统控制、财产保护控制、薪酬与绩效考核管理、内部稽核控制等。

### (1) 不相容职务分离控制

不相容职务分离控制是对交易涉及的各项职责进行合理划分，使不相容职务相互分离及每一个人的工作能自动地检查另一个人或更多人的工作，形成相互制衡的机制。公司在经营管理中，为了防止错误或舞弊的发生，建立了岗位责任制；各项业务活动遵守内控的基本制度及公司其他管理制度所确定的操作规程，严格按照职责分工

和业务授权进行。各业务部门及时向财务中心传递会计核算所需单据和报告，保证会计信息的及时性，准确性。同时，财务部定期组织各业务部门进行资产盘点，保证账面资产与实物资产核对相符。

## (2) 资金授权和财务授权

资金审批和财务授权管理制度的主要目的在于保证各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员必须在授权范围内办理业务。对于一般性业务，如购销业务、费用报销业务等，采取各职能部门负责人、财务负责人、副总和总经理分级审批制度，以确保各类业务按程序进行。建立了较为完善的采购管理制度，就采购业务的计划、授权、执行、审批、验收、付款等不相容岗位做出了明确的规定，要求办理采购业务的人员定期进行岗位轮换，并对采购业务中的关键环节作出了较为详细的规定和职责划分。

公司《资金审批与财务授权管理制度》明确各项资金支付审批权限、授权机制、审批流程，有效地控制公司成本费用，具体控制流程包括：公司资金支出审批由经办人详细填写相关单据并附完整的资料，部门负责人审核签字，业务部门分管副总经理审核签字，财务中心审核签字，在《核决权限表》总经理授权范围内，由出纳付款。

## (3) 会计系统控制

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《会计法》、《企业会计准则》、《内部会计控制规范》等法律法规，制定了相关财务管理制度并规范了相关操作流程，如：《财务管理制度》、《货币资金管理制度》、《成本费用管理制度》、《财务报告管理制度》、《会计档案管理制度》、《费用报销管理制度》等制度，明确了会计工作流程与核算办法，确保会计凭证核算与记录的准确性、及时性和可靠性。公司配备相应财务人员以保证财会工作顺利进行，财务中心分工明确，财务管理体系中各层级按照相应的职责和权限履行财务管理职责，各岗位通过定岗定责，起到互相牵制作用，充分发挥了会计的监督职能。

## (4) 财产保护控制

为了确保公司资产的安全、完整、记录准确，公司对存货、固定资产、货币资金、票据、有价证券等采取定期盘点、年终盘点、不定期抽盘、财产记录、账实核对、财

产保险等控制措施，确保财产安全、完整。

#### (5) 薪酬与绩效考核管理

为了规范公司及其子公司的薪酬绩效管理工作，通过以职责和业绩为导向的薪酬体系，吸纳、维系和激励优秀员工，提升公司的凝聚力及市场竞争力，结合公司的实际情况，制定适合公司的薪酬与绩效考核管理制度。

#### (6) 内部稽核控制

设立审计部，配置了专职人员，在董事会审计委员会的领导下对公司及控股子公司的经济运行质量、经济效益、内控制度的执行、各项费用的支出以及资产保护等进行审计和监督。

### 4. 信息系统与沟通

公司在运营管理过程中建立了快速、流畅、先进的信息处理系统，利用公司网络化办公系统等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、子公司以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。公司采用包括财务会计、采购管理、生产管理、仓存管理、成本管理、销售管理等模块的金蝶 K3 软件系统以使管理更方便，有利于财务会计系统准确、及时地反映各项经营管理活动的结果，从而为内部控制管理、决策提供有用的信息；信息流迅速、准确、有效的流动又保证了各内部控制环节有效运行。同时，公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息，使管理层面对各种变化能够及时适当地采取进一步行动。

### 5. 对控制的监督

公司制定了《董事会审计委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会薪酬和考核委员会工作细则》、《内部审计制度》等内部控制规章制度，董事会下设审计委员会，公司审计部在董事会审计委员会的直接领导下依法独立开展公司内部审计、督查工作。内部审计部设有专职人员，负责审核公司的经营、财务状况及对外披露的财务信息、审查内部控制的执行情况和外部审计的沟通、监督和核查工作。



## （二）重点控制活动

### 1. 对控股子公司的管理控制

公司根据国家相关法律法规制定了《控股子公司管理制度》，加强公司对下属子公司的管理，明确公司与各控股子公司财产权益和经营管理责任，确保控股子公司规范、高效、有序运作，提高公司整体资产运营质量，最大程度保护投资者合法权益。对子公司实施组织机构与人员管理，确立经营目标，重大经营决策，财务报告等方面重要控制节点的全面管理和控制，以确保：

(1) 确保子公司业务归入公司长期发展的规划范畴，符合公司的战略推进方向，服务于公司长远发展目标；

(2) 确保子公司业务发生的合理性和整体盈利有效性，确保子公司的财务状况受到公司直接监控；

(3) 确保子公司的经营和财务信息及时全面反馈，重大经营决策和财务决策经由公司高级管理层和权力机构的审批，有效控制子公司的经营风险。

### 2. 对关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易管理办法》，对关联方和关联交易、关联交易的审批权限和决策程序等作了明确的规定，规范与关联方的交易行为，按公平、合理的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益。

### 3. 对外担保的内部控制

公司制定了《对外担保管理办法》，在公司发生对外担保行为时对担保对象、审批权限和决策程序、安全措施等作了详细规定。

### 4. 重大经营决策的内部控制

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理办法》对公司重大经营事项以及相应的决策程序、决策权限等方面作了明确规定，有效的维护了股份公司全体股东的利益。

### 5. 销售管理

公司制定了销售相关制度，在实际工作中，从项目的投标、合同评审到最终签订，订单生产跟进，售前售后技术支持等方面都严格执行该流程。

#### 四、 内控评价工作依据及内控缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系相关规定，结合本公司实际经营情况，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。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

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

定量标准以利润总额和资产总额作为衡量指标，内部控制缺陷可能导致或已导致的损失与利润相关的，以利润总额指标衡量。内部控制缺陷可能导致或已导致的损失与资产、负债、权益相关的，以资产总额指标衡量。

缺陷分类 指标	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
利润总额潜在错报	潜在错报 $\geq$ 利润总额的5%	利润总额的3% $\leq$ 潜在错报 $<$ 利润总额的5%	潜在错报 $<$ 利润总额的3%
资产总额潜在错报	潜在错报 $\geq$ 资产总额的3%	资产总额的1% $\leq$ 潜在错报 $<$ 资产总额的3%	潜在错报 $<$ 资产总额的1%

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：①董事、监事和高级管理人员存在滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等重大舞弊事项；②注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；③公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；④因重大会计差错导致证券监管机构的行政处罚。

重要缺陷：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②关键岗位人员发生贪

污、受贿、挪用公款等舞弊行为；③未经授权进行担保和处置产权/股权造成较大经济损失；④注册会计师发现当期财务报表存在重要错报或以前年度对重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；⑤销毁、藏匿、随意更改发票/支票等重要原始凭证，造成经济损失。

一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷以外的其它控制缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 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，以利润总额为衡量指标，财务报告目标之外的内部控制缺陷所造成的或可能造成的直接损失，以利润总额为定量标准。

缺陷分类 指标	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接经济损失金额	直接经济损失 ≥利润总额的 5%	2%≤直接经济损失 <利润总额的 5%	直接经济损失 <利润总额 2%

(2) 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：

**重大缺陷：**①违反国家法律、法规或规章，出现重大产品质量等问题，引起政府或监管机构调查，造成重大经济损失或公司声誉严重受损；②造成特大安全事故，或迟报、谎报、瞒报事故；③重大决策程序不科学造成公司重大经济损失，影响持续发展；④高级管理人员或核心技术人员流失严重。

### 重要缺陷：

①公司产品出现严重质量问题，引发诉讼，产生不良社会影响，在新闻媒体上报道，造成经济损失或公司声誉受损；②违反国家法律、法规或规章，收到轻微处罚；③关键战略客户流失；④关键技术人员流失严重。

### 一般缺陷：

除上述的重大缺陷、重要缺陷外的其他内部控制缺陷。①违反内部规定程序，出现产品质量等问题，造成较小或者未造成经济损失；②违规或违章操作造成一般安全事故；③一般岗位人员流失严重；④媒体出现负面新闻，但影响不大。

## 五、内部控制缺陷和异常事项的改进措施

内控制度建立以来，未发现公司财务报告内部控制重大缺陷，也未发现非财务报告控制重大缺陷。

由于内部控制的固有局限性、环境变化以及人为因素的影响等，有效的内部控制也仅能对内控目标的达成提供合理的保证，而不能提供绝对的保证。随着国家法律法规的逐步深化和公司不断发展的需要，公司将拟采取以下措施进一步健全和完善内部控制制度。

1. 进一步优化公司内部控制结构，充分考虑公司将来可能会遇到的情况，及时修订、补充、完善内部控制制度，使相关内部控制程序更加系统化，以应对未来公司的发展变化。

2. 进一步加强内部审计的监督作用。适当增加内部审计人员，进一步扩大内部审计范围和力度，提高内部审计人员的素质，及时发现和解决内部控制执行过程中出现的问题，保障公司经营的安全性、稳定性，提高公司经营的效率和效果。

## 六、内部控制自我评价

(一) 本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

(二) 本公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效，判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

(三) 本公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范动作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

(四) 公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

(五) 本自我评价报告业经全体董事审核并同意。

厦门狄耐克智能科技股份有限公司董事会



2020年6月4日





统一社会信用代码

911101020854927874

# 营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多信息,  
备案、许可、监  
管信息

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发

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。）

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2020年01月09日

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。

国家企业信用信息公示系统网址：  
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0011869

### 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:

二〇一三年六月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

## 执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式特殊普通合伙

执业证书编号41010032

批准执业文号京财会许可[2013]0067号

批准执业日期2013年10月25日





证书序号: 000392

# 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  
容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇一三年七月二日

证书有效期至: 二〇一五年七月二日



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.



2019年3月15日



姓名 李通礼  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1985-01-10  
Date of birth  
工作单位 致同会计师事务所(普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 440203198501101000  
Identity card No.

证书编号: 511010203620190120  
No. of Certificate  
批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1995年11月15日  
Date of Issuance



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.

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

致同厦门分所

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年11月8日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年11月8日

年 月 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.



2019年3月15日

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

蔡同臣

事务所  
CPA

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

平敬文

事务所  
CPA

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

2019年5月1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.

2019年3月15日

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

蔡同臣

事务所  
CPA

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

蔡同臣

事务所  
CPA

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

2019年5月1日

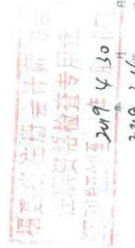


姓名: 王彦彦  
Full name: Wang Yanyan  
性别: 女  
Sex: Female  
出生日期: 1990-08-15  
Date of birth: 1990-08-15  
工作单位: 厦门会计师事务所(普通合伙)  
Working unit: Xiamen Accounting Firm (General Partnership)  
身份证号码: 350881199008151120  
Identity card No: 350881199008151120

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: 1101020362092  
No. of Certificate: 1101020362092  
批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Fujian Institute of CPAs  
发证日期: 2018年4月30日  
Date of Issuance: 2018.4.30



24



姓名 Full name 李桂程  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1977-12-20  
 工作单位 Working unit 大同会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所  
 身份证号码 Identity card No. 35020319731027401X



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.

福建省注册会计师协会  
在职资格检查专用章  
2019年4月30日

证书编号: 550204020165  
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of Certified Public Accountants of China

发证日期: 1999年10月13日  
Date of Issuance

2019年3月15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.

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

同意变更  
Approved by  
2019年7月12日

同意人  
Agree to take to be transferred to