

山东金正大生态工程股份有限公司

内部控制鉴证报告

大信专审字[2010]第 3-0163 号

大信会计师事务所有限公司

DAXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

内部控制鉴证报告

大信专审字[2010]第 3-0163 号

山东金正大生态工程股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对山东金正大生态工程股份有限公司(以下简称“贵公司”)于后附的《山东金正大生态工程股份有限公司关于2010年6月30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2010年6月30日与财务报表相关的内部控制有效性的认定进行了鉴证。

一、管理层对内部控制的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是贵公司管理层的责任。

二、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内部控制有效性发表鉴证意见。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》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，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，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。

三、内部控制的固有局限性

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。

四、鉴证意见

我们认为，贵公司按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》标准建立的与财务报表相关的内部控制于2010年6月30日在所有重大方面是有效的。

五、其他说明

本鉴证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。我们同意将本鉴证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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2010年7月20日

山东金正大生态工程股份有限公司

关于2010年6月30日与财务报表相关的 内部控制的自评报告

山东金正大生态工程股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)根据财政部颁发的《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,由审计部组织有关部门和人员,从内部环境、风险评估、控制措施、信息与沟通、检查监督几个方面,对公司2010年6月30日与财务报表相关的内部控制的有效性进行了评估。

本公司审计部组织有关部门和人员,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。评估情况如下:

一、内部控制制度的主要要素的实际状况

(一)内部环境

1. 公司治理与组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求,建立和完善法人治理结构,建立现代企业制度、规范公司运作,修订了《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》等规章制度,制定了重大事项的决策方法。完善的法人治理结构保障了公司规范、高效运作,符合中国证监会有关法人治理结构的规范要求。公司治理的具体情况如下:

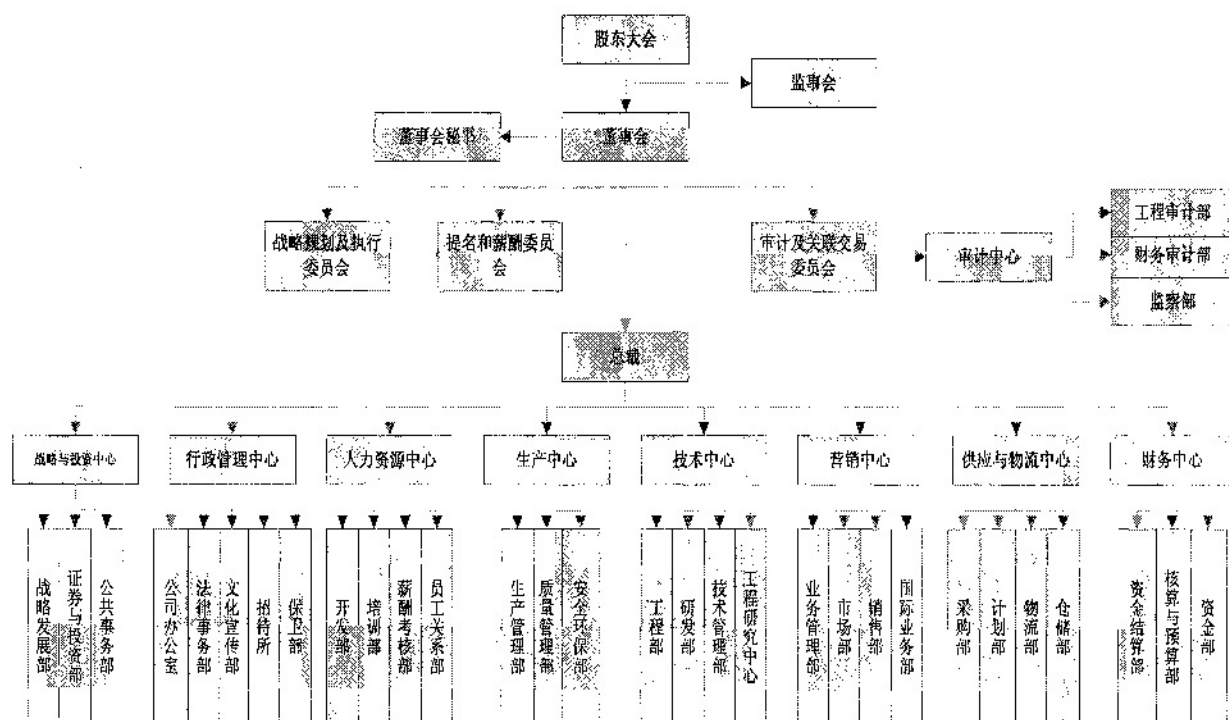
股东与股东大会:股东大会是公司最高权力机构。公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召开股东大会,确保所有股东,特别是中小股东享有平等的地位并能充分行使相应的权利。股东大会作出普通决议,由出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的二分之一以上通过;股东大会作出特别决议,由出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的三分之二以上通过,公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立

于股东，充分保护了社会公众股股东的权益。公司股东大会还聘请律师出席并进行见证，运作规范。

董事和董事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生董事，独立董事占全体董事的三分之一，董事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会下设战略、薪酬与考核、提名、审计等四个专门委员会，另外，公司根据管理需要，设立了风险管理委员会。公司董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，各专门委员会分别按照《战略委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》和《审计委员会工作细则》开展工作。

监事和监事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生监事，监事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事会按照法律法规和《公司章程》的要求履行职责，强化对公司董事、高级管理人员和财务的监督职能，维护了公司和全体股东的权益。

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学的划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。



2. 内部审计机构设置

为确保公司财产安全、保证公司利益不受侵犯，公司董事会设有审计委员会，并成立了董事会领导下的审计中心，负责对公司单独核算部门进行财务收支、经济效益审计，专项审计和定期审计相结合，实施过程控制，对公司管理提出意见和建议。

3. 企业文化

公司树立了以股东利益最大化为根本的管理观念，在管理方式上强调制度、流程管理，注重风险防范与效率相结合，追求稳中求进的风格，由此逐渐形成了以诚实守信为根本、注重道德修养的价值观念。公司一贯重视企业文化氛围的营造和保持，通过严格的管理制度和治理层、高级管理人员的身体力行将这些观念多渠道、多层次、全方位的承继和发扬。公司高级管理人员具备诚实守信、坚持原则、正派厚道的道德品质，公司领导班子成员精诚团结，廉洁自律，分工协作，相互配合，形成了一支具有凝聚力和战斗力的可信赖的领导团队，在领导班子的带领下，企业踏实稳健，快速发展，取得了良好的经营业绩。

4. 人力资源管理

为了适应当前人才需求日趋激烈的竞争，吸引高层次人才，公司已建立和实施了较为科学的人才聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度。

在人才聘用上，做到科学合理，以“栽好梧桐树，吸引凤凰来”。在人才使用上，做到人尽其才，才尽其用。公司在人力资源管理方面完善了以岗定薪、岗变薪异、优胜劣汰、能上能下的企业的竞争机制，实施个人职业生涯规划，注重员工培训和个人知识、技能的不断提高，充分调动了广大员工特别是公司骨干的积极性。

5. 2010年上半年公司为建立和完善内部控制进行的重要活动

2010年上半年公司在组织架构、业务流程等方面进行了优化，不断加强人员培训，培养各岗位人员的风险防范意识，已经形成了完善的内部控制和监督约束机制。

2010年上半年公司通过对岗位职务进行优化，实行财务关键岗位和敏感岗位的回避制度；明确费用、采购、销售等环节的审批权限，避免审批权限的过度集中；加大对会计系统的管控力度，严格限制会计处理权限，保证数据的完整性和准确性；实行定期和不定期的财产盘点机制，严格掌握财产的变动，降低财产发生损失的风险；公司建立并在不断完善全面预算体系，将公司的各项运营业务纳入预算管理，公司各个层面、各个部门都提高了对公司预算的理解，提高了预算执行力；公司通过经营例会和经营分析会等形式，将运营过程中出现的问题进行汇总和讨论解决，加强公司运营业务的控制力度，保证公司业务的正常发展；2010

年上半年公司建立了各层次、各部门的绩效管理制度，加大对员工的绩效考核，通过各种激励措施提升员工对公司文化的认同感、归属感，努力为公司的快速发展营造简单、有序、和谐的氛围。

（二）目标管理及风险控制

1、目标管理

公司建立内部控制制度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。

2、风险识别与评估

公司自成立以来，十分重视对风险的评估，公司有效的建立了风险的识别和评估过程，关注引起风险的主要因素，能够准确识别与实现控制目标有关的内部风险和外部风险，并能够对风险发生的可能性及其影响程度进行评估，确保风险分析结果的准确性，以保证公司的可持续发展。

（1）行业发展受到经济周期影响的风险

本公司从事的复合肥行业，原材料供应和价格受经济周期的影响，产品销量和价格也随经济周期的变化进行调整，存在一定的市场风险。公司会定期对经济发展周期和发展前景进行跟踪分析，确定公司所处的经济周期阶段，对可预见的行业发展风险进行量化估计。

（2）国家政策风险和技术风险

“三农”问题是国家的基础性问题，化肥行业的发展受国家相关政策导向的影响较大，本公司的主打产品缓控释肥，是一种新型的肥料品种，符合在农村推广应用的产业政策，从中长期来看，国家政策性作用会对公司缓控释肥的发展会产生有利影响；缓控释肥是一项新技术，在技术层面有继续改进和完善的空间，在保证和提高产品功效的前提下，保持技术的先进性和成本的有效降低至关重要，新技术的开发和采用与公司的业务开展息息相关。

（3）公司整体管理能力与公司业务快速发展不匹配的风险

我公司于1998年成立，经过了连续多年的快速增长，业务规模急剧扩大，原来的管理模式越来越不适应企业发展的要求，整体管理水平受到较大的挑战。管理模式的变革、人员架构的设计、业务流程的重组等都会对公司的业务发展带来影响，直接影响公司中长期的健康稳健发展。

3、风险对策

公司的风险对策主要有如下方面：

(1) 原材料供应及价格波动的风险对策

为保证公司主要原材料的稳定供应及合理价格，公司已与主要供应商建立了比较稳定的合作关系。对磷、钾肥供应商，公司采用签订全年合同、预付货款的方式锁定采购量；其它供应商公司在质量和品种有保证的前提下不断建立新的业务合作关系，以保证公司采购数量和最优价格，以降低成本。

(2) 对产品价格限制方面的风险因素对策

复合肥产品实行价格报备管理。公司根据原材料价格变化情况，及时将公司产品价格向当地价格主管部门报备，将公司产品成本变化情况及时告知价格管理部门，以提高经济效益。

(3) 市场风险的对策

公司产品为农业生产服务，是重要的农业生产资料。公司注重通过为农民进行农化服务获得第一手的需求资料，并根据不同需求生产不同配方的产品，力求量身定做，产品针对性强；针对农业生产对长效肥需求的不断增长和国家节能减排的要求，公司在现有控释肥基础上不断开发新的长效肥，以适应农业生产对肥料的新需求。针对肥料经销商散、乱、多的局面，公司以和邮政物流公司合作的方式开辟新的销售渠道，降低肥料经销环节的成本，不断降低农业生产成本。

公司承担了“十一五”科技攻关计划，企业技术开发中心正在申报国家工程中心，配置了先进的设备仪器，具备了较强的新产品开发手段，并拥有控释肥产品类多项知识产权，争取依托公司技术，设立国家控释肥工程技术研究中心，目标是建成国际一流的控释肥研发中心。公司将充分利用院校资源和社会力量，积极开展与国内外知名科研院所的技术合作，引进、消化吸收与开发研制相结合；加大技术改造和技术开发力度，重点开发技术含量高、附加值高、具有国际先进水平的产品，不断完善质量保证体系，跟上技术发展潮流，保持本公司的优势。

(4) 融资能力风险对策

除计划上市募集资金外，公司已引进战略投资者，通过合资、合作等方式进行融资；同时继续保持良好的信用，巩固与原有金融机构的良好合作关系，注重资金结构和融资品种的搭配，通过贷款、贸易融资方式进行融资，保证公司持续发展对资金的需求。

(5) 政策性风险的对策:

化肥产品是重要农业生产资料，目前“三农”问题是国家高度重视的问题。国家对支持“三农”而出台的政策会对公司形成主要的政策性风险。公司目前开发、生产的产品均符合国家质量标准，其技术水平和生产工艺达到国内、国际先进水平；公司将充分挖掘企业内部潜力，降低产品生产成本和物流成本，不断创新产品，集约经营，并及时了解国家有关政策，不断根据国家政策变化引导自身的经营行为，弱化因政策变化而对公司带来的不利影响。

(6) 技术风险的对策

公司在积极进取、寻找新的利润增长点的同时，还将本着审慎的原则，认真开展技术论证，广泛与大专院校、科研院所合作，力争站在全球控释肥发展的最前沿，谨慎投资，稳健经营，减少投资风险。

加大技术进步力度，适时培育新项目、新产品，进一步完善质量保证体系，不断开发针对性更强的肥料产品，不断研发新的生产技术和配方技术，以扩大产品市场占有率，在激烈的市场竞争中立于不败之地。

(7) 管理风险的对策

为降低管理风险，公司将认真分析企业自身的情况，跟踪结合世界先进的管理思想和方法，大胆论证、谨慎决策，根据企业发展的需要随时对公司的管理体制和管理流程进行必要的调整，不断克服企业的缺点和不足。同时，加大企业文化建设力度，增强员工对企业经营理念、体制、管理等认同感，不断打造企业的核心理念，提高企业竞争能力。

(8) 人力资源风险的对策

为减少人力资源风险，公司将加大人才培养、引进的工作力度，计划每年招聘本科以上营销、科研、农化服务人员 300 人左右，招收硕士以上和有过大公司管理人员经历的高层次人才不断充实公司的中高层管理队伍，不断优化员工知识结构，注重对现有人员的培训，造就一批高素质人才。

(三) 信息与沟通控制

公司建立了畅通有效的信息收集传递反馈系统，保证向管理层及时准确传递与内部控制有关的信息，并上传下达，及时反馈，确保信息在公司内部、公司与外部之间有效沟通。公司针对内部管理制度等制定了书面的员工手册，确保所有员工了解和掌握有关内部管理的信
息；针对可疑事项和行为，公司建立了有效的沟通渠道和机制，促使管理层就员工职责和控

制情况能进行有效沟通，内部良好充分的沟通保证员工能够认真的履行其职责；与监管部门、供应商、客户、其他外部人士有效的沟通，使公司面对各种变化时能够及时了解相关信息，评估风险并采取恰当的应对措施。

（四）监督控制

1、持续监督

（1）公司持续对员工进行监督和管理，并定期考核公司对员工的监督与管理分为日常工作中的监督和管理，同时，公司每年一度对员工的绩效进行考核。

（2）建立财产盘点制度

公司的货币资金遵照日清月结的盘点制度，银行存款每月底与银行对账单及时核对，未达账项及时进行调整与跟踪。其他实物资产每年进行一次全面清查核对。

2、内部审计

公司设置专门内部审计机构——审计部，配备审计人员具体负责对生产经营活动和内部控制执行情况的监督、检查，包括进行审计和评价，提出改进建议和处理意见。

审计部一般采用现场审计的方法进行审计，通过审计来检查公司的各类管理制度的完善性与有效性、企业经营的效益性、以及企业资产质量、资金状况和潜在风险等。审计部发现问题后，以通报的形式通知被审计部门并抄送公司管理层。由被审计部门填制落实审计结果责任表，明确需要整改的事项、整改责任人和整改时间等，审计部门负责定期检查各项整改措施的落实情况。

二、 重点业务控制活动

（一）采购和费用及付款活动控制

《集团供应管理制度》、《预算管理规定》、《资金管理规定》、《采购管理规定》、《借款与费用报销管理规定》、《物资采购流程》，公司制定了采购与付款业务的机构和岗位，建立和完善了采购与付款的控制程序，强化了对请购、审批、采购、验收、付款等环节的控制，做到了比质比价采购，采购决策透明，尽可能堵塞采购环节的漏洞。公司制定了预算与费用报销管理规定，明确了各级管理人员的权限，通过费用报销执行分析、预算执行分析及时准确反应公司费用执行情况，确保公司经营管理的正常运行，有利于公司达成经营目标，实现利润计划。

（二）销售与收款活动控制

《营销管理制度》、《销售合同管理规定》，公司制定销售政策，明确定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容，突出了公司的“先款后货”的销售理念，强化了对产品发出和市场监督管理服务的管理，避免经营过程中出现的损失，确保各类经济合同的正常履行，确保市场良性发展，保持客户良好的业务合作关系。

（三）固定资产管理控制

《资产管理规定》，公司通过资产管理规定，对实物资产的计划提报、审批、比价、验收入库、领用发出、台帐登记、不定时抽盘、保管及处置等关键环节进行控制，确保实物资产处于可使用、可销售状态，防止损坏。

（四）财务管理及报告活动控制

公司通过《预算管理规定》、《借款与费用报销管理规定》、《差旅费管理制度》等制度的有效实施，对费用支出进行了严格管理。

公司建立了会计报表及财务分析制度。财务部门按照国家会计准则相关规定编制会计报表、会计报表附注及说明书等，及时准确反映企业的财务状况和经营成果；同时公司根据业务运营特点和内部管理流程，制定了财务分析制度，总结公司业务运营过程中出现的问题，与各业务部门进行及时有效的沟通，保证各项业务的正常进行。

（五）对控股子公司的管理控制

《集团管控原则》，充分体现集团对各子公司业务管理、控制与服务职能，发挥各子公司业务运作的务实、高效、自主决策、自担风险、绩效挂钩原则，公司通过预算编制与审批、融资管理、资金的归集与使用、固定资产投资的审批与执行、物资采购的审批与执行、产品定价与销售、营销政策的制定与实施、费用管理明确了集团对子公司的管理重点，每季度、年度分析经营季度、年度各项经营指标，有利于全年经营目标的实现。

（六）关联交易的控制

《关联交易管理制度》，为规范关联方之间的经济行为，确保公司权益不受侵害，公司制定《关联交易管理制度》，明确了关联方的界定，关联交易的定价、审批、执行和信息披露等内容，能较严格的控制关联交易的发生，与关联方之间的交易均签订了合同，切实做到与公司控股股东的“五独立”，保证了关联交易公允。

（七）对外担保的控制

《公司对外担保管理规定》，公司严格控制担保行为，规定明确了担保原则、担保标准和

条件、担保责任等相关内容，加强了对外担保合同订立的管理、审核、审批机制，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，防范潜在风险，避免和减少可能发生的损失。

（八）募集资金使用的控制

公司严格按照制定的《募集资金使用管理制度》的有关规定，建立专门帐户存储并使用所有的募集资金，严格按照招股说明书等所承诺的投资项目投入资金。募集资金项目变更经公司董事会、股东大会审议通过，合法有效。对于募集资金的使用做到层层审批、专款专用，严格按计划开支，杜绝浪费，充分的发挥资金的使用效果。

（九）重大投资的控制

《投资管理规定》，为严格控制投资风险，公司建立了科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，明确了投资的审批程序、投资运作与管理，采取不同的投资额分别有不同层次的权力机构决策的机制，保证了投资资金的安全投资效益。

（十）衍生金融工具交易的控制

衍生金融工具本身是为规避金融价格波动风险而产生的，运作得当的衍生金融工具可以降低基础工具的风险，但衍生金融工具也存在风险。公司已经建立一个健全、有效的衍生金融工具内部控制结构。（1）严格的衍生金融工具使用、授权和核准制度。企业使用衍生金融工具由高级管理部门、董事会授权核准，并进行合法、合规性检查；（2）衍生金融工具的授权、执行和记录严格分工。（3）对交易伙伴的信誉进行评估，并采取措施控制交易伙伴的信用风险。（4）建立健全的衍生金融工具保管制度和定期盘点核对制度。（5）由内部审计人员对衍生金融工具进行定期审计。（6）经常以至视需要随时核对保证金的收付及金额，并指派特定人员监控保证金的收取。

（十一）信息披露的控制

《信息披露制度》，公司制定的信息披露管理制度规范了公司信息披露行为，确保信息披露真实、准确、完整、及时，促进公司依法规范运作，维护公司和投资者的合法权益。

三、 问题及整改计划

无

四、 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 2010 年 6 月 30 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 2010 年 6 月 30 日业已按照财政部颁发的《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

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，应当将公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
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》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

(副本) (1-1)

注册号 420000000002565

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 1000万元

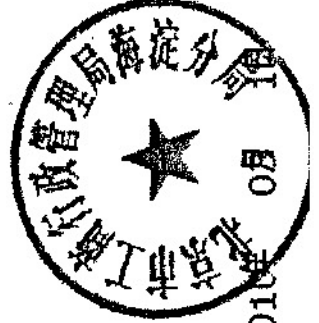
实收资本 1000万元

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

年度检验情况

--	--	--	--



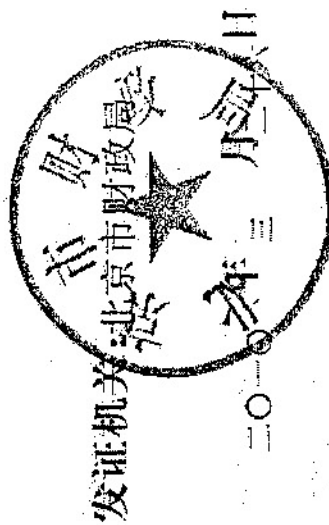
成立日期 2000年09月14日

营业期限 自 2000年09月14日 至 2100年09月13日

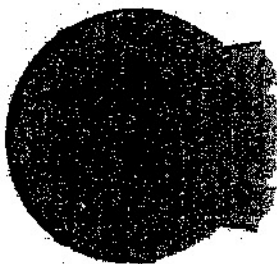
证书序号: NO.006385

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

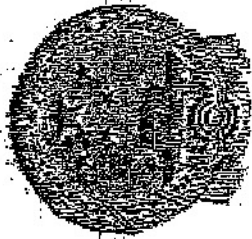
组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11010069

注册资本(出资额): 1000 万元

批准设立文号: 京财会许可[2009]0047号

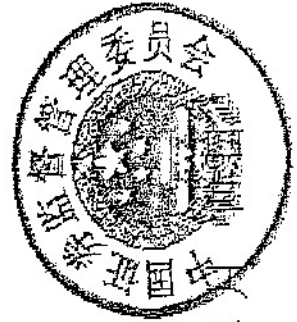
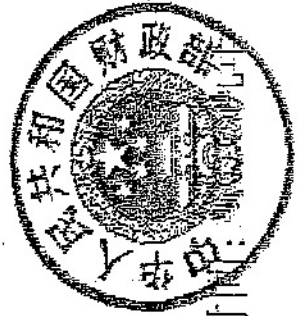
批准设立日期: 2009-07-22



证书序号: 000020

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
大信会计师事务所 执行证券、期货相关业务。

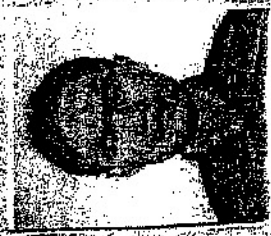


证书号: 52

发证时间:



姓名	胡咏华
Sex	男
Date of birth	1973年10月22日
Working unit	湖北大信有限责任会计师事务所
Identity card No.	422121731022001



2010年度任职资格检查合格

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.



2010年6月17日

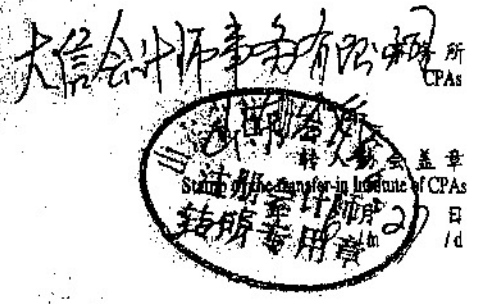
2011年度任职资格检查合格

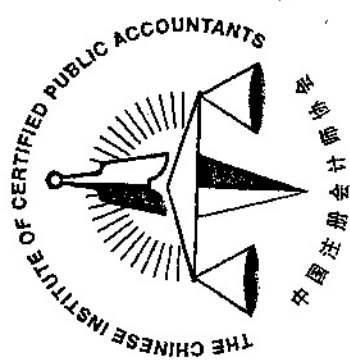
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名	吴金锋
性别	男
出生日期	1967年11月23日
工作单位	寿光圣诚有限责任会计师事务所
身份证号码	3707236711223131
Full name	
Sex	
Date of birth	
Working unit	
Identity card No.	



2010年度任职资格检查合格
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 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.

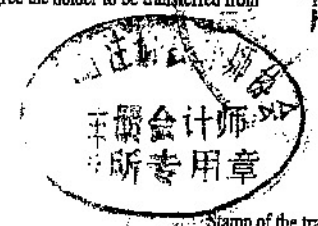


2010年度任职资格检查合格

6 2004年3月1日

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
2005年12月23日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年2月10日