

深圳市沃特新材料股份有限公司

内部控制鉴证报告

瑞华核字[2017]48170002号

目 录

一、 内部控制鉴证报告.....	1-2
二、 关于内部控制有关事项的说明.....	3-14
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	

内部控制鉴证报告

瑞华核字【2017】48170002 号

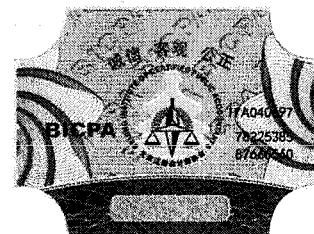
深圳市沃特新材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了深圳市沃特新材料股份有限公司（以下简称“沃特公司”）管理层对 2016 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。沃特公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准对 2016 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定并确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对沃特公司截至 2016 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。

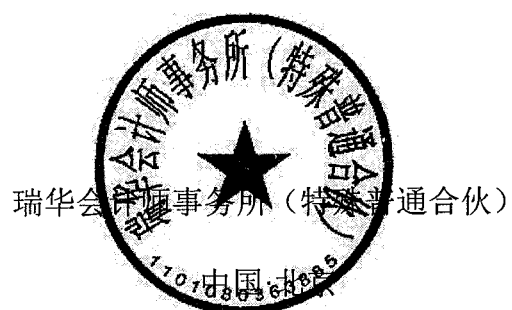
我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊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，因此，于 2016 年 12 月 31 日有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效，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，沃特公司于 2016 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。

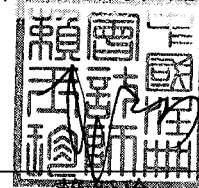


本鉴证报告仅供沃特公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为沃特公司首次公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。



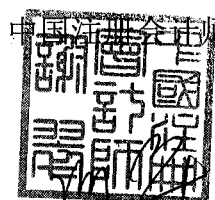
二〇一七年二月十六日

中国注册会计师



赖玉珍

中国注册会计师



谢翠

深圳市沃特新材料股份有限公司

内部控制自我评价报告

一、公司基本情况

(一) 设立情况

深圳市沃特新材料股份有限公司（以下简称“公司”）前身为深圳市沃特化工材料有限公司，系经深圳市工商行政管理局批准，由自然人吴宪、何征共同出资组建的有限责任公司，于2001年12月28日取得深圳市工商行政管理局核发的注册号为440301105503298的《企业法人营业执照》，注册资本为300万元。

(二) 改制情况

2011年6月17日，根据发起人协议，公司整体改制为股份有限公司，公司名称变更为深圳市沃特新材料股份有限公司。整体改制后，公司注册资本为500万元，折合股份500万股。

(三) 注册资本及经营范围、所处行业

自2011年8月至2015年9月，公司经历四次增资，公司注册资本由500万元增至5,882.35万元。

经营范围：工程塑料、环保材料及其他相关材料的技术开发、生产及国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；设备租赁；经济信息咨询（不含限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

公司所处行业：橡胶与塑料制品行业。

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、建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构，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、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行；

3、建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；

4、规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；

5、保障全体股东权益，保障全体员工利益，推动公司持续、健康发展；

6、确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司内部控制制度的建立遵循的基本原则

1、合法性原则。内部控制制度应当符合法律、行政法规的规定和有关政府监管部门的监管要求。

2、全面性原则。内部控制制度在层次上应当涵盖企业决策层、管理层和全体员工，在对象上应覆盖企业各项业务和管理活动，在流程上应当渗透到决策、执行、监督、反馈等各个环节，避免内部控制出现空白和漏洞。

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

4、有效性原则。内部控制制度应当能够为内部控制目标的实现提供合理保证。内部控制制度建立和实施过程中存在的问题应当能够得到及时地纠正和处理。

5、制衡性原则。公司的机构、岗位设置和权责分配应当科学合理并符合内部控制的基本要求，确保各不同部门、岗位之间权责分明且有利于相互制衡、相互监督。履行内部控制监督职责的部门应当具有良好的独立性。任何人不得拥有凌驾于内部控制之上的特殊权利。

6、适应性原则。内部控制制度应当合理体现企业经营规模、业务特点、风险状况以及所处具体环境等方面的要求，并随着公司外部环境的变化、经营业务的调整、管理要求的提高等不断改进和完善。

7、成本效益原则。内部控制制度应当在保证内部控制有效性的前提下，合理权衡成本与效益的关系，以适当的成本实现有效控制。

8、风险控制原则。公司内部控制建设的核心是风险控制，内部控制制度的制定以及规范经营、防范和化解风险为出发点。

三、内部控制制度建设情况

(一) 内部控制环境

1、公司的治理机构

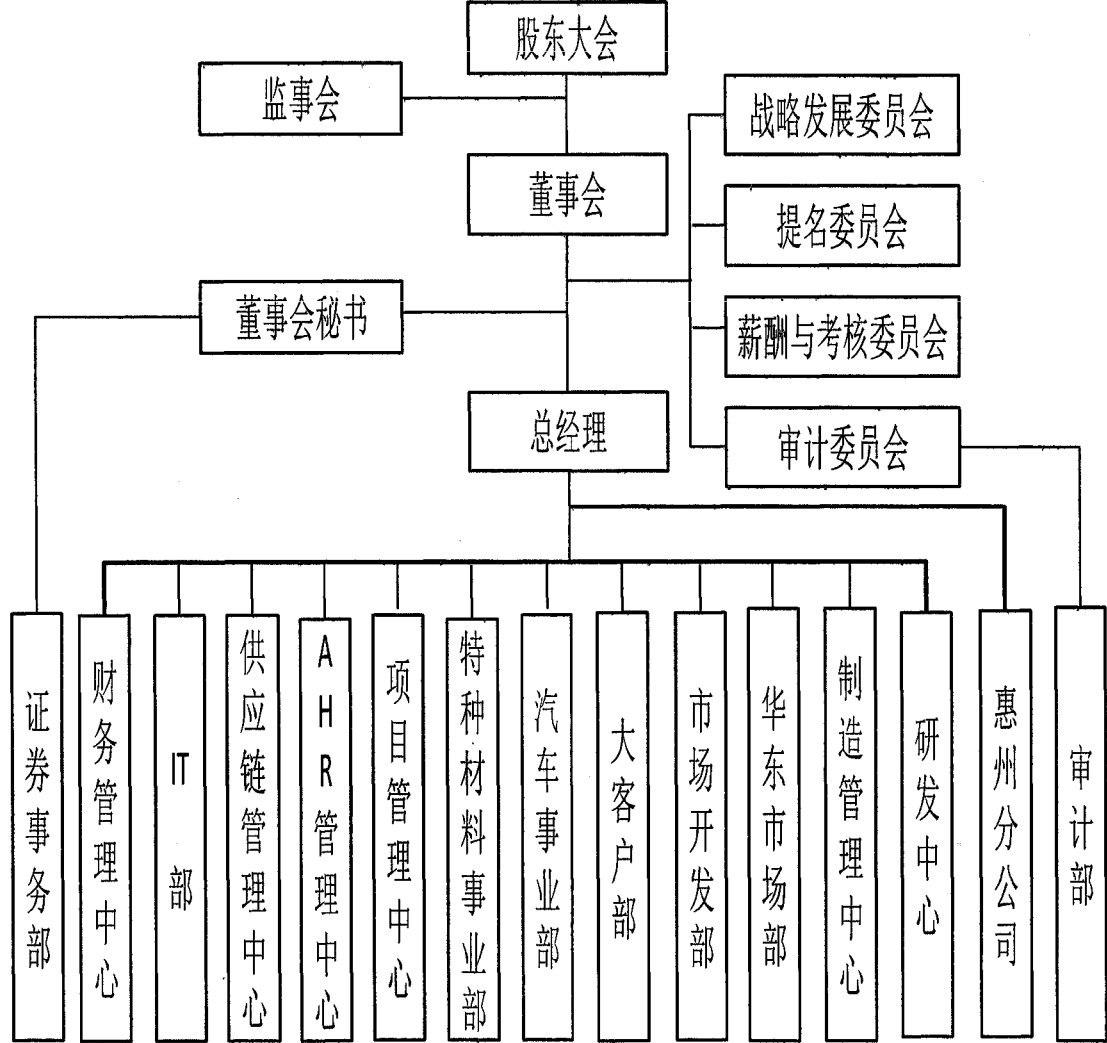
公司严格按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构、议事规则和决策程序，履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。重大决策事项，如批准公司的经营方针和投资计划，选举和更换董事、监事，修改公司章程等，须由股东大会审议通过。董事会负责执行股东大会作出的决定，向股东大会负责并报告工作。在重大投资项目、收购兼并、购置重要资产和签订重要合同、协议等方面的重要决策由董事会决定。董事长是公司的法定代表人，在董事会闭会期间，董事会授权董事长行使董事会部份职权。监事会是公司的监督机关，向股东大会负责并报告工作，主要负责对董事和高级管理人员执行公司职务时是否违反法律法规和侵害公司和股东利益的行为进行监督，对公司财务状况进行检查。

建立董事会领导下总经理负责制。按照《公司章程》的规定，公司高级管理人员（包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书）由董事会聘任和解聘。总经理是公司管理层的负责人，在重大业务、合同的签订等方面，在董事会授权范围内作出决定。副总经理和其他高级管理人员在总经理的领导下负责处理分管的工作。

2、组织机构

结合公司实际情况，公司设立了研发中心、制造管理中心、财务管理中心、IT 部、供应链管理中心、AHR 管理中心、营销管理中心、审计部、证券事务部、项目管理中心等部门并制定了相应的部门及岗位职责。各部门分工明确、各负其责、相互协作、相互牵制、相互监督。

公司组织结构如下图所示：



3、内部审计

公司成立专门的内审机构，负责对公司经营情况、财务核算以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督，针对存在的问题提出建设性意见。

4、人力资源政策与实务

公司建立并实施了科学化、系统化的组织规划、人员聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等相关管理制度，明确人力资源管理的各项流程，明确各岗位的职责，聘用合格的员工，完成公司的各项工作。

5、企业文化建设

公司尤为重视企业文化建设，一直以来秉承“在成就合作伙伴的过程中实现企业价值”的核心价值观，视员工为伙伴，营造积极向上、伙伴共赢、充满正能量的企业氛围，为伙伴发展提供良好的发展平台。公司倡导关爱文化，成立“沃特爱心”。

核心价值观：在成就合作伙伴的过程中实现企业价值

八字方针：诚信、纳贤、创新、超越

六字文化：欣赏、理解、宽容

四大原则：相互认可原则、伙伴共赢原则、廉洁自律原则、长期利益原则

愿 景：做世界一流的材料方案提供者

目 标：做国际知名品牌的材料供应商

（二）风险评估

本公司面临的主要风险因素包括：经营及管理风险、市场风险、财务风险、实际控制人不当控制的风险等。

1、经营及管理风险

（1）主要原材料价格波动的风险

公司产品所需主要原材料为 PC、PPO、HIPS、ABS、PP 等通用树脂及各种助剂等，目前主要原材料市场供应充足、质量稳定，能够满足公司的日常生产经营所需。报告期内公司主要原材料成本占生产成本的比重较高，原材料采购价格是影响公司成本的重要因素。公司主要采取按照下游客户的订单实行以销定产、根据订单管理原材料采购的生产经营模式，主要原材料采购价格上升会导致公司产品的销售价格也相应进行提升，但由于价格调整的滞后性，加上公司产品销售价格还受到下游客户需求、同行业竞争对手等因素的影响，公司不可能通过及时调整相应产品售价的方式将原材料采购价格波动的风险完全转嫁给下游客户。因此，原材料价格的波动仍会对公司产品的毛利率产生一定影响，公司面临原材料价格波动的风险。

（2）业务规模扩大带来的管理风险

公司近年来业务持续快速发展，随着公司规模的不扩张，营业收入逐年递增，资产总额逐年扩大，员工数量逐年增加，管理难度提高，经营和决策风险增加，从而对公司的治理和内部管理提出了更高的要求。如果公司没有随着规模的扩大相应的提升管理效率，进一步完善和提升公司的组织管理体系，公司的长远发展会受到影响。

（3）核心技术失密与核心技术人员流失风险

公司所在的新材料产业为技术密集型产业。作为新材料产业的一个重要领域，改性塑料

产品主要根据下游客户的特定要求和需求进行研发和生产，专业性和针对性较强，特别是高端改性塑料产品在配方和工艺上具有较高的技术含量，因此掌握独特的技术配方和生产工艺为公司核心竞争力的重要组成部分。经过多年的研发积累，公司培养了一批具有丰富行业经验和研发能力的技术人员，并掌握了一系列独特的技术配方和生产工艺，这些技术人员及其掌握的核心技术为公司未来持续发展的重要保障。作为“十二五”时期国家倡导的战略新兴产业，新材料产业近年实现了快速发展，随着国家对新材料产业重视程度的逐步提升以及未来产业规模的持续扩大，人才竞争将会日益激烈，公司可能面临核心技术人员流失及核心技术失密的风险。

2、市场风险

（1）下游客户经营环境发生变化的风险

改性塑料作为一种非常重要的工业产品用原材料，其需求与下游行业的景气度影响高度相关。家用电器和汽车领域是改性塑料产品最主要的两个下游应用行业。伴随着产品轻薄化的发展趋势，改性塑料在家用电器和汽车产品中的应用越来越为广泛，目前改性塑料在家电产品中已经成为仅次于钢材的第二大材料。近年来受益于下游家用电器和汽车行业的稳定增长以及改性塑料产品应用范围的扩大，改性塑料的需求快速增长。但是如果下游行业受到宏观经济形势、进出口贸易环境以及国家相关补贴政策取消的影响，使得下游行业景气度下降从而减少对公司所在行业产品的需求，公司的经营成果会受到一定影响。

（2）行业竞争加剧的风险

我国改性塑料行业企业家数众多，市场化程度较高。但从整个产业角度来看，我国仍落后于欧美先进水平，主要表现为产品低端化、研发和创新能力不强、品牌意识相对较低。目前国内中低端改性塑料产品居多，企业规模普遍偏小，竞争较为激烈；高端产品种类较少，高端改性塑料的研发和生产明显不足。欧美等发达国家跨国公司依靠其技术、人才和资源等优势占据行业领先地位。随着我国改性塑料行业的快速发展，国外改性塑料企业看好中国市场的巨大需求，进一步加大在中国市场的投入，抢占市场份额。加之近年来国内也诞生了一批比较有竞争能力的企业，行业竞争进一步加剧，在日趋激烈的市场竞争环境中公司如不能采取有效措施持续提升产品质量、扩大市场份额，将面临公司竞争地位下降、业绩下滑的风险。

3、财务风险

(1) 税收优惠政策变动的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，沃特股份、惠州沃特在获得高新技术企业认证期间享受 15%的企业所得税税率的税收优惠。

如果未来上述税收优惠政策发生变化，或高新技术企业证书到期后不能延续，则沃特股份、惠州沃特无法持续享有高新技术企业所得税优惠政策，其所得税率或将增加，将对企业盈利水平造成一定影响。

(2) 应收账款回收风险

由于公司业务正处于快速发展阶段，公司的市场份额和客户数量正在不断增加，向核心客户的销售额增加较快，新的核心客户培育也在不断进行等原因，公司应收账款余额逐年递增。随着公司经营规模的扩大，在未来信用政策不发生改变的情况下应收账款余额仍会进一步增加，若公司主要客户的经营状况发生不利变化，则可能导致该等应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。

4、实际控制人不当控制的风险

本次发行前，公司实际控制人吴宪、何征夫妇直接持有本公司 50.20%股权，吴宪、何征夫妇还合计持有本公司第二大股东银桥投资 94.58%股权（银桥投资持有本公司 25.22%股权）。尽管公司通过制度安排尽可能避免实际控制人操纵公司的现象发生，但如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司人事、发展战略、经营决策等重大事项施加不利影响，其他股东的利益可能受到损害。

(三) 内部控制活动

1、建立了内部控制的制度规范体系

(1) 制定《公司章程》、《股东大会规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《财务管理制度》、《内部审计制度》、《人力资源管理制度》等与内控制度密切相关的制度规范。

(2) 制定《资金用款申请管理制度》、《费用报销制度》、《存货管理制度》、《固定资产管理制度》、《票据管理制度》、《预算管理制度》、《档案管理制度》、《安全管理制度》、《印章管

理制度》等相关内控制度，以及 ISO9001 质量管理体系文件、ISO14001 环境管理体系文件一起形成公司经营管理的制度规范体系。

2、控制措施

公司充分意识到良好、完善的控制措施对降低风险，实现经营目标的重要性，主要经营活动都有必要的控制政策和程序。包括：交易授权控制、责任分工控制、会计系统控制、资产使用控制、预算控制、运营分析控制、绩效考核控制、突发事件机制控制等。

（1）交易授权控制

按交易金额大小及性质不同，采取不同的交易授权。对于经常发生的经营性业务如原材料采购、五金配件采购，费用报销等履行逐级授权审批制度；对于非经常性业务交易，按不同的交易金额由公司总经理、董事长、董事会、股东大会审批。

（2）不相容职务分离控制

建立了岗位责任制度和内部牵制制度，通过权限、职责的划分，制定了各组织及其成员岗位责任制，以防止差错及舞弊行为的发生，按照职务性质合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务分离，形成在各项业务的分工及流程上各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

（3）会计系统控制

公司制定了财务管理制度及费用审批及开支标准的配套管理办法。公司及子分公司统一执行以上财务管理制度。所属公司财务部门受公司总经理及公司财务管理中心的双重领导。确保公司财务管理的一致性。

公司依法设置会计机构，配备必要的会计从业人员。会计人员均取得会计从业资格证书，会计机构负责人具备中级以上技术职称。

公司设置财务总监一名，且未设置与其职责重叠的副职。财务总监全面负责公司的财务会计工作。

公司对原材料供应及采购、产品加工及生产、销售及收款，各类费用发生及归集，以及投资与收购、筹资及信贷等特殊业务，在会计处理流程制定一系列规范制度。

公司会计系统能够确认并记录所有真实的交易；能够及时、充分、完整描述交易，并计量。能够在适当的会计期间记录交易，并在财务报表中予以适当披露。

（4）资产使用控制

公司建立了《存货管理制度》、《固定资产管理制度》，采取资产台账、实物保管、定期盘点、帐实核对的措施，严格限制未经授权人员接触和处置资产，以确保资产完整、安全。

（5）预算控制

公司建立并实施全面预算管理制度，明确各责任部门在预算管理中的职责权限，规范预算编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束。提供预算控制，使经营目标转化为各部门、各岗位具体行为目标及约束条件，保证经营目标实现。

（6）运营分析控制

公司建立并实施运营分析控制制度，定期综合生产、购销、投资、筹资、财务等各方面信息，通过对比分析、趋势分析、因素分析等方法，开展运营分析，及时发现问题，并予以改进。

（7）绩效考核控制

公司建立并实施绩效考评制度，科学设置考核指标，对公司各责任单位及全体员工的业绩进行定期考核及客观评价，将考核结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

（8）突发事件处理机制控制

公司建立突发事件处理机制制度，对可能发生的重大风险或突发事件，制度应急预案，明确责任人，规范处理流程，确保突发事件得到及时妥善处理。

（四）公司的主要内部控制制度及实施情况

1、公司治理控制

公司建立健全法人治理结构，形成相关制度：包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《独立董事工作细则》等，保证经营活动合法性。

2、预算管理控制

公司已制定《全面预算管理制度》，明确预算的编制、审批、执行、分析与考核等各部门、各环节的职责任务、工作程序和具体要求。公司设立预算管理委员会，实行总经理负责制。公司实行预算管理的业务范围主要包括业务预算、投资预算、筹资预算和财务预算。推行全面预算，有力保障经营目标的达成。

3、采购与付款控制

公司供应链管理中心专职从事原材料等采购业务。公司已制订《采购与付款管理制度》，设计了有效的采购与付款流程，采用集中采购、就近采购、零星采购模式，对采购计划、请购审批、供应商选择、招标和询价比选、质量控制、退货处理、付款控制、账务处理等环节作出目前规定和授权审批，保证采购有序进行的情况下，降低采购成本，提高资金使用效率。

4、存货管理控制

公司已制订了《存货管理制度》和《物资出厂管理制度》。从事存货管理业务的相关岗位均制订了岗位责任制，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行有效控制，采取了职责分离、实物定期盘点及不定期抽盘、登记台账、账实核对、财产保险等措施。保证资产完整、安全。

5、销售与收款控制

公司营销管理中心负责从事销售商品及售后服务。公司已制订了《销货与收款管理制度》、《应收款项管理制度》及《授信管理办法》等制度。对市场营销策略、投标报价、合同签订、管理、结算、催款、收款以及风险控制予以明确规定。保证各环节的控制措施有效执行。

公司与中国进出口信用保险公司签订有承保协议，应收账款赔付比例 90%，销售回款风险可控。

6、货币资金控制

公司由财务部门专职管理货币资金。公司已制定了《费用报销的管理规定》、《网银管理办法》、《货币资金管理制度》。做到不相容岗位和人员分离、授权审批、账款分离，确保资金安全。

7、关联交易控制

公司对关联交易采取公平、公正、自愿、诚信的原则，制定《关联交易管理办法》，将股东大会、董事会等对关联交易事项的决策权限予以明确划分，对关联交易和关联方进行明确界定，规范和减少关联交易，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。

8、内部审计控制

公司董事会审计委员会下设独立审计部，配备专职审计人员，制定了《内部审计制度》，对公司及所属子、分公司的财务收支、经营绩效、资产质量以及建设项目等有关经济活动的

真实性、合法性和效益性，以及内部控制的适当性、合法性和有效性进行独立客观的监督和评价工作。通过内部审计、专项检查等方式，及时发现经营活动过程中存在问题，及时整改，有效防范经营风险和财务风险。

（五）信息与沟通

公司高度重视经营管理信息在内部各管理层级之间的有效沟通和充分利用，公司采取互联网络、电子邮件、电话传真、定期经营会议、专项协调会议、员工手册、微信等多种方式，建立了有效的信息收集系统和沟通渠道，实现所需的内部信息、外部信息在公司内准确、及时传递与共享。

公司还建立了外部沟通机制，通过对主要客户的定期及不定期走访，及时与客户沟通；通过行业展会、业务洽谈等形式与供应商进行沟通。及时取得外部单位建议、意见、投诉等相关信息并及时处理。

（六）公司内部控制的改进及完善措施

公司现有内部控制制度能够满足公司管理的要求，能够保护公司财产的安全和完整，能够为公司合法、规范运营提供保障，但由于内部控制受外部环境变化及人为因素影响，仍然存在出现风险与错误的可能，特别是公司正处于高速发展的阶段，业务规模的扩张将会加大公司管理的难度，公司必须在治理能力及内部控制方面不断完善和提高，以保证内部控制符合公司发展的需要。

为保证公司内部控制制度的长期性及完备性，公司将严格遵守相关法律、法规要求，以防范风险管理为核心，加强内部控制体系和制度建设。

1、进一步完善法人治理结构，提高公司规范运作水平，提高公司科学决策能力和风险防范能力。

2、进一步完善内部控制体系，及时根据相关法律法规的要求和公司经营发展需要，不断修订和完善公司各项内部控制制度。

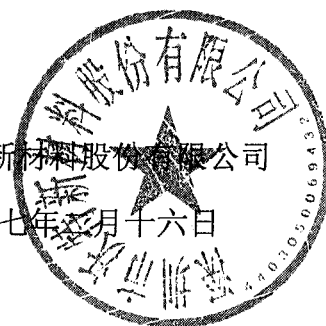
3、进一步固化和完善内部监督，落实日常监督及专项监督，以审计委员会为主导，以审计部为实施部门，对内控制度执行情况进行常规、持续的日常监督检查，进一步完善内部控制评价机制，及时发现内部控制缺陷，不断完善改进。

（七）对公司内部控制情况的自我评价

综上所述，本公司管理层认为，公司在内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各方面已经建立了规范、完整、有效的内部控制体系，公司内部控制制度有效运作，保证了公司经营管理的正常进行，具有合规性、完整性和有效性。但由于内部控制本身固有的局限性以及内部环境、宏观环境、政策法规的变化，公司将及时对内部控制制度进行补充、完善，为公司战略经营目标的事项提供合理保障。根据《企业内部控制基本规范》的要求，公司于 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的内部控制。

深圳市沃特新材料股份有限公司

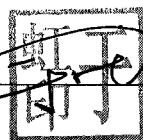
二〇一七年三月十六日



法定代表人:



主管会计工作负责人:



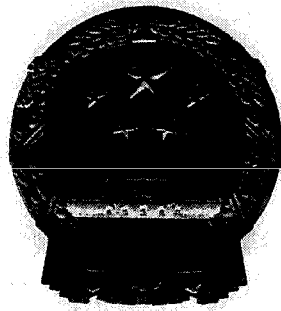
会计机构负责人:



日期: 2017.2.16 日

日期: 2017.2.16 日

日期: 2017.2.16 日



编号:0 02460677

营业执照

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日

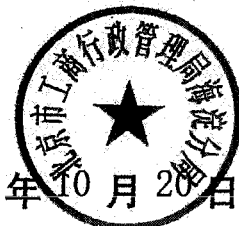
经营范围

审计企业会计报表, 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



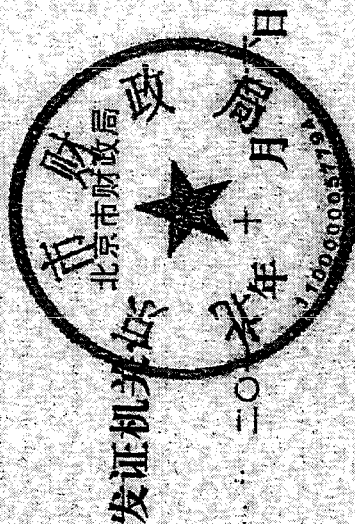
2016年10月20日

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. 019808

说明

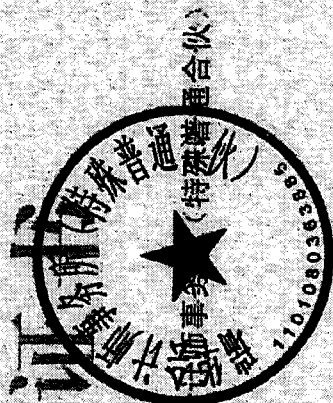
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10980万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14

证书序号: 000453

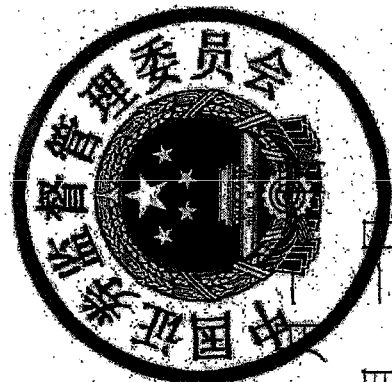
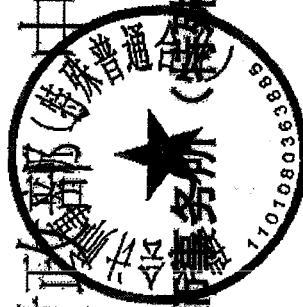
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部(特准)中国证劵监督管理委员会审查, 批准

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证劵、期货相关业务。

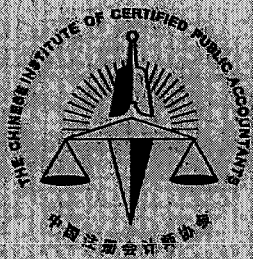
首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 七

证书有效期至: 二〇一七年七月



姓名 赖玉珍
Full name 女
性别 女
Sex
出生日期 1960-02-08
Date of birth
工作单位 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 440301600208192
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，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



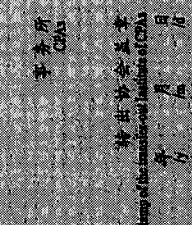
同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



证书编号: 440300480552
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Shenzhen Institute of CPAs

发证日期: 1996年08月01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.



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

同意调入
Agree the holder is to be transferred from



同意调入
Agree the holder is to be transferred to



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

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

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

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



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: 42000046926
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997年03月16日
Date of Issuance