



湖南天雁机械股份有限公司

内部控制审计报告

信会师报字[2017]第 ZB10940 号

内部控制审计报告

信会师报字[2017]第 ZB10940 号

湖南天雁机械股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了湖南天雁机械股份有限公司（以下简称“湖南天雁公司”）2016 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是湖南天雁公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。



四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，湖南天雁公司于 2016 年 12 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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十五日

湖南天雁机械股份有限公司
2016 年度内部控制自我评价报告

目 录

一、董事会对内部控制报告真实性的声明	- 1 -
二、单位基本概况.....	- 1 -
三、评价目的.....	- 3 -
四、评价范围和期间	- 3 -
（一）评价单位范围	- 3 -
（二）评价业务和事项范围	- 3 -
（三）评价期间范围	- 4 -
五、评价过程.....	- 4 -
（一）评价依据	- 4 -
（二）评价过程	- 4 -
（三）评价规则	- 5 -
六、评价结论.....	- 5 -
（一）评价结论	- 5 -
（二）内部控制缺陷标准	- 5 -
（三）缺陷认定结果	6
七、存在的缺陷及整改措施	8
八、2017 年度内部控制管理工作安排	- 10 -

湖南天雁机械有限责任公司

2016 年度内部控制自我评价报告

根据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引，以及《关于加快构建中央企业内部控制体系有关事项的通知》（国资发评价[2012]68 号）文件的要求，结合湖南天雁机械有限责任公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法及集团公司《内部控制评价手册》，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司于 2016 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了自我评价。

一、董事会对内部控制报告真实性的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会（或管理层）的责任。监事会对董事会（或管理层）建立和实施内部控制进行监督。管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、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，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、单位基本概况

1、公司基本情况、截止评价期末资产规模、评价年度的经营状况、组织结构等

公司隶属于中国兵器装备集团公司，是其旗下中国长安汽车集团股份有限公司的子公司，位于湖南省衡阳市石鼓区合江套路，总占地面积 60 余万平方米，总资产 11 亿元，现有员工 1600 余人，拥有各类设备 3000 余台套。公司主要从事废气涡轮增压器、发动机进排气门、高铁冷却风机等发动机零部件的研发、生

产和销售,是国家高新技术企业、全国内燃机标准化技术委员会涡轮增压器工作组组长单位,建有国家认定企业技术中心、国家博士后科研工作站和湖南省车用涡轮增压器工程技术研究中心。“江雁”商标为中国驰名商标。增压器、气门连续多年被评为湖南省名牌产品。

“十三五”开局之年,公司主营业务增压器、气门产品主要为商用车配套,受商用车行业降幅波动影响,公司增压器、气门销量未能实现 2016 年规划目标。未完成规划目标的主要原因是:(1)市场形势波动较大,制定规划时对市场判断不准确;(2)汽油机增压器开发进度慢,未实现预期批量供货。

公司 2016 年规划的增压器、气门销量分别为 68.58 万台和 470 万件,规划的营业收入为 62000 万元、利润 2600 万元。受宏观经济环境变化、行业政策调整和金融危机后续影响,各发动机厂逐年降价因素等影响,2016 年公司增压器、气门实际销量分别完成 61.29 万台和 419 万件,营业收入、利润实际完成 56081 万元、1044 万元,营业收入、利润实际只完成规划的 90.45 %和 40.15 %。

公司根据自身业务特点和内部控制要求建立了内部组织,现有三个分公司、一个全资子公司;按照相关规范和内部管理制度的规定,设置了与经营管理相适应的十五个职能部室(2016 年 12 月底),分别是:经营规划部、人力资源部、财务(证券)部、生产部、采购部、装备能源部、安全环保部、质量部、技术中心、销售公司、纪检监察部、审计部、公司办公室、党委工作部和工会工作部,生产部下管理四个生产分厂;公司各单位之间职责明确,相互牵制。公司对下属分(子)公司采取纵向管理,公司本部(或母公司)通过生产经营计划、资金调度、人员配备、财务核算等对下属分(子)公司及分厂进行集中统一管理。

2、公司内部控制体系建设整体情况

为提高公司的经营管理水平和风险防范能力,公司近年来持续加强内部控制建设。2012 年,公司成立了由财务(证券)部、经营规划部和审计部组成的内控建设办公室,负责内部控制建设的具体事务协调和实施,并聘请中介咨询机构指导和协助公司建立健全了内部控制管理体系,完成了企业内控制度、流程及流程图的确立及《内部控制评价手册》的编写,首次编制和对外披露了内部控制自我评价报告。

2014 年 7-8 月,公司财务(证券)部及内控建设办公室牵头组织对公司 2012 年版的内控制度和流程进行了一次全面修订。对原内部控制体系文件共 149 项制

度进行了梳理，其中新增和修订了 117 项，调整列入管理制度 18 项，最终形成了包含 131 项制度在内的内控制度体系，涵盖了组织架构、发展战略、人力资源与薪酬、社会责任、采购与付款、销售业务、研究与开发、工程项目、财务报告、全面预算、合同管理等十八个方面。

三、评价目的

（一）根据《企业内部控制基本规范》及其配套应用指引的要求，通过进行内部控制评价，发现公司内部控制存在的缺陷和不足，推动现有内部控制体系的完善，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展。

（二）满足监管要求。2011 年 1 月 1 日起按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的要求，全面做好财务报告内部控制的建设、评价和审计工作，并按要求做好内控披露工作。

四、评价范围和期间

（一）评价单位范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。本次纳入评价范围的单位包括公司本部及宏祥分公司、宏科分公司、宏茂分公司和顺驰子公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 98.71%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 91.99%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化等公司层面流程，以及销售、采购、资产管理、工程项目、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等重要业务层面流程。

（二）评价业务和事项范围

内部控制评价紧紧围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五要素进行，结合《企业内部控制基本规范》、各项应用指引以及公司的内部控制制度，确定具体评价内容，对内部控制设计与运行情况进行全面评价。纳入本次评价范围的评价项目 40 项、控制点 823 个。按照公司经营特点及管理要求，内控评价重点关注的高风险领域主要包括：销售管理、采购管理、资产管理、质量管理。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理

的主要方面，不存在重大遗漏。

（三）评价期间范围

公司依据企业内部控制规范体系和公司内部控制手册和制度汇编组织开展内部控制评价工作，我们确定本次评价检查期间为 2016 年 1 月至 2016 年 12 月。

五、评价过程

（一）评价依据

1. 《中央企业全面风险管理指引》（国资发改革〔2006〕108 号）；
2. 《企业内部控制基本规范》（财会〔2008〕7 号）；
3. 《企业内部控制配套指引》（财会〔2010〕11 号）；
4. 《内部会计控制规范》（财政部颁布，系列）；
5. 《中国兵器装备集团公司全面风险管理办法》；
6. 《中国兵器装备集团公司内部控制评价管理办法》；
7. 《中国兵器装备集团公司内部控制具体规范》；
8. 《中国兵器装备集团公司内部控制评价手册》。

（二）评价过程

1. 评价工作组织情况，包括各级责任人员及责任部门的职责分工情况

根据中国兵器装备集团公司统一要求，公司抽调审计部、财务（证券）部、经营规划部等部门骨干人员组成了内部控制自我评价工作组，审计部负责自我评价的总体组织和评价质量控制，对自评小组现场初步认定的内控缺陷进行复核、汇总和等级判定，编制自我评价报告，自我评价报告经公司管理层、决策层审定后向中国长安集团和兵装集团报送。

2、评价程序及方法

①公司依据财政部等五部委下发的《企业内部控制评价指引》和公司《内部控制评价手册》、《内部控制监督检查制度》等，拟定《公司 2016 年内部控制评价方案》；

②公司内部控制自我评价组于 2016 年 9 月 12 日至 21 日对公司内部控制设计与运行的有效性进行了检查，经小组成员讨论及公司审批后确定了内部控制缺陷汇总表，要求各单位对缺陷进行整改；

③公司内部控制自我评价组于 2016 年 12 月 21 至 23 日根据《中国兵器装备

集团公司内部控制评价手册》，对公司 2016 年内控执行情况进行了补充检查和打分，对内控缺陷整改情况进行了检查和督促。

④2016 年 2 月，公司编制 2016 年度内控评价报告。

评价过程中，采用了个别访谈、观察、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，科学、合理地分析、识别内部控制缺陷。

（三）评价规则

根据中国兵器装备集团公司内部控制综合评价体系，公司采用评价打分方式，对各项内部控制进行综合评价。根据评分结果，将内部控制情况划分为四个等级：

得分在 85 分以上的为一级（有效）；

得分在 70 分—84 分之间的为二级（基本有效）；

得分在 60 分—69 分之间的为三级（部分有效）；

得分在 60 分以下的为四级（无效）。

六、评价结论

（一）评价结论

经评价，公司内控综合评分为87.25分，评价结果为一级。

评价结论：

公司 2016 年度内部控制整体自我评价结论为：内控有效。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，内控体系与相关制度能够适应公司管理和发展的需要。公司现有的内部控制制度涵盖了公司运营的相关环节和层面，公司内部控制制度完整、合理、有效，不存在重大缺陷，能够预防和及时发现、纠正公司运营过程可能出现的风险，保护公司资产的安全和完整，保证公司规范运作和业务活动正常进行，为公司持续、稳定、健康发展提供有力保障，基本达到了公司内部控制的目標。

（二）内部控制缺陷标准

根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》及《企业内

部控制评价指引》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、风险水平等因素，研究确定了公司的内部控制缺陷具体认定标准。具体认定标准如下：

分类	认定方式	指标	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
财务报告缺陷	定量方法	错报金额占资产总额的百分比	几乎不可能发生或导致的错报金额占资产总额的 0.05% 以下	具备合理可能性及导致的错报金额占资产总额的 0.05%-1%	具备合理可能性及导致的错报金额占资产总额的 1% 以上
非财务报告缺陷	定量方法	企业财务损失占资产总额的百分比	几乎不可能发生或导致的财务损失金额占资产总额的 0.05% 以下	具备合理可能性及导致的财务损失金额占资产总额的 0.05%-1%	具备合理可能性及导致的财务损失金额占资产总额的 1% 以上
	定性方法	企业日常运行	几乎不可能发生或导致公司个别业务经营活动运转不畅，不会危及公司其他业务活动，不会影响经营目标的实现	具备合理可能性及导致公司多项业务经营活动运转不畅，但不会危及公司持续经营	具备合理可能性及导致公司部分业务能力丧失，危及公司持续经营
		企业声誉	几乎不可能发生或导致负面消息在当地局部流传，对企业声誉造成轻微损害	具备合理可能性及导致负面消息在某区域流传，对企业声誉造成中等损害	具备合理可能性及导致负面消息在全国各地流传，对企业声誉造成重大损害

（三）缺陷认定结果

根据上述认定标准，对本次评价发现的缺陷逐项进行认定，评价期内共存在 98 个缺陷，其中重大缺陷 0 个，重要缺陷 2 个，一般缺陷 96 个。

经分类汇总统计，湖南天雁公司识别出的内部控制缺陷具体情况见下表：

评价要素		序号	重大	重要	一般	合计
内控环境	组织架构	1		1	0	1
	权责分配	2			1	1
	内部审计	3			1	1
	人力资源政策	4			0	0
	社会责任	5			2	2
	企业文化	6			1	1
评价要素		序号	重大	重要	一般	合计
风险评估	风险管理组织体系	7			0	0
	目标设定	8			0	0

评价要素		序号	重大	重要	一般	合计
	风险识别	9			1	1
	风险分析	10			2	2
	风险评价	11			0	0
	风险应对	12			1	1
	风险监督与改进	13			1	1
控制活动	发展战略管理	14			2	2
	人力资源管理	15			6	6
	筹资管理	16			2	2
	投资管理	17		1	4	5
	资金营运管理	18			5	5
	采购管理	19			6	6
	存货管理	20			6	6
	固定资产管理	21			6	6
	无形资产管理	22			5	5
	销售管理	23			3	3
	研究与开发管理	24			6	6
	工程项目管理	25			5	5
	担保业务管理	26			0	0
	业务外包管理	27			3	3
	生产成本管理	28			3	3
	成本费用管理	29			2	2
	税务管理	30			1	1
	财务报告管理	31			1	1
	全面预算管理	32			0	0
	合同管理	33			4	4
	信息系统管理	34			5	5
信息与沟通	信息管理	35			3	3
	沟通管理	36			1	1
	反舞弊机制	37			0	0
内部监督	内部监督机制	38			2	2
	内部监督活动	39			3	3
	内部控制评价	40			3	3
合计				2	97	99

七、存在的缺陷描述及整改措施

(一) 存在的重大、重要缺陷及整改措施 (按照评价业务和事项分别描述)

1、组织架构

■ 未对公司制度设计进行跟踪、评估

缺陷描述：未能对制度设计的有效性进行定期监督和评估，导致客观原因改变而不符合实际操作情况，影响制度的可操作性。

整改措施：

- ① 对近两年因公司机构变更需修改的制度进行清理、修订；
- ② 征求各业务单位意见，对公司部分过于冗长的流程进行优化。

公司将在2016年3月底前完成该项整改。

2、投资管理

■ 公司技改投资项目进度低于预期

缺陷描述：公司2016年仍在建设期的两个固定资产投资项目已拖期近两年。

整改措施：

- ① 要求投资管理项目主管单位对项目情况进行清理，加快办理设备验收、转固等手续；
- ② 对相关业务管理人员进行培训，提高其业务熟悉度。
- ③ 对造成项目延期的相关责任人员进行处罚。

公司两个固定资产投资项目已于2017年1月完成竣工决算审计。

(二)存在的一般缺陷及改进措施

公司组织内部控制自我评价组，于2016年9月中旬对公司内部控制设计和执行情况开展了监督检查，检查组发现的一般缺陷主要集中在“控制活动”的各项具体业务，如：人力资源管理、采购管理、存货管理、固定资产管理、研究与开发管理等。

1、在人力资源管理方面，根据生产经营需要，一是对管理职能进行了梳理评估，制定了财务、采购、销售集中管理方案以及其他业务部门职能职责调整方案并在2017年度实施；二是在12月份对生产制造单位业务的进行重新整合，削减

机构数，使资源保障、物资采购、生产管理职能职责更加清晰。调整优化后，生产组织效率和资源调配能力明显提升。

2、公司在采购管理方面的整改措施如下：

①按大宗原材料物资和集中采购的要求，制定和完善采购部《物资采购管理制度》；

②全面梳理公司所有原材料的供应商情况，原材料供应商将严格按采购管理要求≥2家以上的要求落实；

④ 与原材料供应商形成战略合作伙伴关系，并与供应商签订战略合作协议；

⑤ 组织分公司进行研讨，确定采购业务集中整合方案，根据业务对组织机构进行调整，将各分公司业务管理职能统一归口到公司采购部；

⑥ 根据职能职责，整合总部、分公司采购业务人员，合理安排工作，减员增效。

以上六项采购管理的整改措施将在2017年6月底前完成。

3、在存货管理方面，公司采取了以下整改措施：

①建立存货月分析制度，实行存货预警,根据在制品、产成品、原材料变化趋势及时向生产、采购、销售部门及分管领导发出预警和整改要求。

②组织库存产品、物资状态和库龄清理盘点工作，针对盘点结果，根据物资状态和库龄状况分类汇总并分析原因，对长期不用、报废及库龄3年以上物资进行清理、处置。

通过制定、下发了关于降低库存的相关工作要求和计划，通过改型销售处理积压产品，公司存货周转率已同比加快。

4、在研究与开发方面的整改措施如下：

①开展汽油机增压器关键技术研究，掌握具备自主知识产权的核心技术。并

与BW就产品平台、关键技术、专利进行对标分析；制订汽油机增压技术发展规划，提升汽油机增压器技术水平和产业化能力，形成新的经济增长点。

② 以旁通阀增压技术为基础，全力推进满足欧V和欧VI排放的变喷嘴增压、两级增压、多级增压、电辅助增压等高端增压技术的研究与应用；以产品可靠性、低速性能、油耗、排放为导向，驱动国内增压技术不断革新。

③ 借力产学研合作等模式，进行核心技术攻关，达到未来新产品的开发要求。

④ 完善CAE分析流程、标准，逐步形成指导工程开发的能力，结合工程开发，利用分析手段开展前沿技术研究，理论与实践结合，最终将分析能力提升到国际先进水平。

⑤ 加大高端研发人才的引进力度，做好现有人才的传帮带，完善激励机制，提升研发人员的积极性和创造性。

至2016年末，公司新产品试验验证、仿真设计、信息化三大平台主体建设已完成，设备基本到位，将提升汽油机增压器研发能力，解决汽油机增压器结构可靠性试验问题，满足汽油机涡轮增压器的高性能要求；实现在两个主机厂T汽油机增压器批量生产；研发管理平台软件已投入使用，将实现项目全过程动态管控。以项目为牵引，利用信息化平台，实现技术、制造、生产、质量等数据交互，逐步形成项目管理与生产有机结合的体系、提升研发效率。

通过本次评价及整改，我们对公司各业务体系进行了一次梳理和完善，补充修订了相关制度，进一步提高了执行力度，促进了公司内控持续改进，更好地实现控制目标。

八、2017 年度内部控制管理工作安排

公司内部控制管理单位认真学习了兵装集团《关于开展 2016 年度内部控制自我评价及编制内部控制自我评价报告的通知》（兵装审〔2016〕224 号），公司

按照《兵装集团内控评价手册》进行了自查打分，虽然得分为一级有效，但在内控管理的精细化、制度化、常态化方面还需要加强，现对公司 2017 年内部控制管理工作安排如下：

（一）及时有效地完成企业内部控制自我评价

按照证监会和年审会计师事务所、《兵装集团内控评价手册》的要求开展企业内控自我评价，保存好规范的评价底稿，持续跟踪、督促相关单位加强对内控缺陷进行整改。

（二）结合集团公司巡视和年报审计发现问题，督促相关单位加强整改

对在内控检查中经常容易发生的缺陷进行定期检查，对公司内控评价、集团公司巡视和年报审计发现的缺陷或问题进行跟踪，督促业务单位整改。

（三）加强学习、培训，提高内控管理人员的业务水平

通过与会计师事务所和证监局等单位加强联系、与兄弟单位学习交流、参加内控培训等方法提高内控管理人员业务水平，加强，完善自身工作。

湖南天雁机械股份有限公司董事会（盖章）

2017 年 4 月 25 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日至 不约定期限

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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016 年 05 月 19 日

证书序号: NO 017359

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》。

发证机关: 上海市财政局

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准设立日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

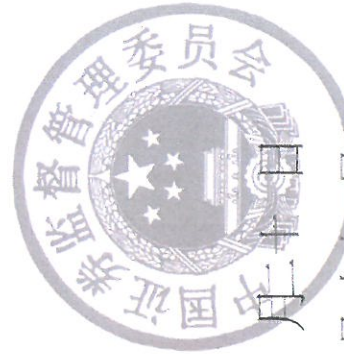
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一五年七月十日

证书有效期至: 二〇一七年七月十九日

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.



2006年3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.



2008年3月20日



姓名 殷奇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973/09/04
Date of birth
工作单位 北京中威华信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 430624730904305
Identity card No.



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

北京中威华信会计师事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所有限公司
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2006年8月31日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年8月31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

立信会计师事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2006年8月31日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年8月31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.

2004年3月1日

证书编号: 110001492676
No. of Certificate
批准注册协会: 北京市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2002年09月05日
Date of Issuance



姓名: 崔庆峰
 Full name: 男
 Sex: 1977-7-21
 Date of birth: 利安达信隆
 Working unit: 会计师事务所有限责任公司
 Identity card No: 410822197707210053



证书编号: 110001540202
 No. of Certificate: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 2008-6-3
 Date of Issuance: 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.



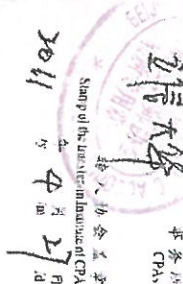
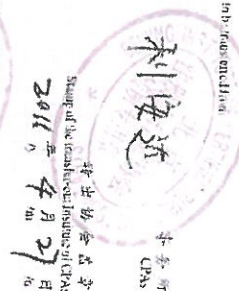
2009年3月20日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，
 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 to be transferred from

同意调入
 Agree 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 to be transferred from

同意调入
 Agree to be transferred to

同意调入
 Agree to be transferred to

