

延边石岫白麓纸业股份有限公司

内部控制审计报告

大信审字[2016]第 1-01167 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 ZhichunRoad,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

内部控制审计报告

大信审字[2016]第 1-01167 号

延边石岘白麓纸业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，我们审计了延边石岘白麓纸业股份有限公司（以下简称贵公司）2015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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

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，贵公司按照《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。

五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，如贵公司董事会 2015 年财务报告内部控制评价



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 ZhichunRoad,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

报告所述，贵公司于 2015 年收购了深圳博立信科技有限公司（以下简称“被收购公司”），并将其纳入了 2015 年度财务报表的合并范围。按照中国证券监督管理委员会发布的《上市公司实施企业内部控制规范体系监管问题解答》（2011 年第 1 期，总第 1 期）的相关豁免规定，贵公司在对财务报告内部控制于 2015 年 12 月 31 日的有效性进行评价时，未将被收购公司的财务报告内部控制包括在评价范围内。同样地，按照《企业内部控制审计指引实施意见》的相关指引，我们对贵公司财务报告内部控制执行审计工作时，也未将被收购公司的财务报告内部控制包括在审计范围内。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十五日

延边石岫白麓纸业股份有限公司 2015年度内部控制评价报告

延边石岫白麓纸业股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2015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、重要声明

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，并对报告内容的真实性、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公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：保证经营合法合规、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。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

二、内部控制评价工作的总体情况

为加强公司内部控制建设、保证内部控制有效运行，公司成立了内控实施专项小组，由公司董事长朱胜英任组长，副董事长李东锋、总经理朱炎新、审计委员会主任朱莲美、监事会主席胡书仁任副组长，成员有郭连颇、崔文根、钟化、方冠霞等。内部控制实施的责任人是崔文根，内控部组织实施内部控制具体工作。

公司内控实施专项小组制订了《内部控制规范实施工作方案》，确定内部控制实施的范围是公司所有车间、部门及所有控股子公司以及资金、采购、存货、销售、工程项目、固定资产、无形资产、长期股权投资、筹资、预算、担保、合同协议、财务报告编制与披露、人力资源政策等业务流程；确定编制风险清单、查找内控缺陷、制订内控缺陷整改方案并落实整改等项工作的时间进度；确定内部控制自我评价的范围、实施时间表和人员分工。

根据公司治理的要求，公司已制订了若干基本管理制度。2015年上半年，公司内部控制

工作领导小组组织相关部室的相关人员，根据企业内部控制基本规范和应用指引的要求，对原有的管理制度进行了较大程度的修订；同时，也制订了若干新的符合内控规范和指引的制度，加强了实施内部控制的制度基础。

公司聘请了大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行独立审计。

三、内部控制评价的依据

本次内部控制评价是依据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（下称“基本规范”）及《企业内部控制评价指引》（下称“评价指引”）的要求，结合企业内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至 2015 年 12 月 31 日的内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

四、内部控制评价的范围

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。

（一）纳入评价范围的主要单位

本次纳入评价范围的主要单位，包括延边石岘白麓纸业股份有限公司和延边石岘双鹿实业有限责任公司。

（二）纳入评价范围的单位占比

本次纳入评价范围内单位的资产占合并财务报表资产总额的比例为 82.91%、营业收入占合并财务报表营业收入总额的比例为 82.96%。

（三）纳入评价范围的主要业务和事项

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、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等内容。

（四）重点关注的高风险领域

本次评价重点关注下列高风险领域：采购业务、销售业务、存货管理、固定资产管理、资金运营、内部环境及内部监督等。

除下述法定豁免的情形外，法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的主要方面，是否存在重大遗漏。

（五）法定豁免的情形

本公司于 2015 年收购了深圳博立信科技有限公司（以下简称“被收购公司”），并将其纳入了 2015 年度财务报表的合并范围。按照中国证券监督管理委员会发布的《上市公司实施企业内部控制规范体系监管问题解答》（2011 年第 1 期，总第 1 期）的相关豁免规定，公司未将被收购公司的财务报告内部控制包括在评价范围内。

五、内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制评价办法规定的程序执行。

公司内部控制评价程序主要包括：制定评价工作方案、组成评价工作组、实施现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编制评价报告等环节。

评价过程中，采用了个别访谈、调查问题、专题讨论、实地查验、抽样和比较分析等适当方法，如实填写内部控制工作底稿，分析、识别内部控制缺陷，评价内部控制设计和运行是否有效。

六、公司内部控制体系的建立健全和有效实施情况

公司按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，逐步建立并完善内部控制体系，形成与公司经营规模、经营环境及风险水平等相适应，涵盖内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五要素的内部控制体系。

（一）内部环境

公司根据内、外部环境的变化，随时调整并修正内部环境，建立良好、规范、有序的内部环境，使内部控制有效运行得到保障。

1、组织架构

公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》等有关规定，设立了由股东大会、董事会、监事会以及经理层组成的公司架构；建立了以《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》为基础，以总经理、董事会秘书、各专业委员会工作细则等为具体规范的一套较为完善的治理制度；明确了股东大会、董事会、监事会和经理层在决策、执行、监督等方面的职责权限、程序以及应履行的义务，形成了权力机构、决策机构、经营机构和监督机构科学分工，各司其责，有效制衡的治理结构，确保了每个机构和人员能

够按照制度、规范行使权利和履行职责。

公司已按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构；公司设有生产部、设备部、技术部、财务部、销售部、采购部、内控部、质量保证部等部门，设有 9 个生产车间，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系。

2、发展战略

为确保公司经营业绩，增加新的利润增长点，加强内控建设管理，增加公司可持续发展能力。在公司破产重整后，围绕公司总体工作目标，客观、科学、认真、系统地分析公司包括资产结构、财务管理、人力资源等各要素在内的优劣势，依据公司的实际条件和特点，研究、制定符合公司利益的，有利于公司持续、健康、稳定发展的中长期发展规划。

3、人力资源

公司编制了《员工手册》、制定了《定岗定员管理规定》、《员工考勤管理规定》、《员工调配、借调管理规定》、《薪酬分配管理规定》、《工作交接管理规定》《加班管理规定》及《员工离职管理规定》等相关管理制度，规范了员工的聘用、培训、退出的程序，建立了薪酬、考核、晋升与奖惩体系，形成了较为完整的人力资源管理体系。

4、企业文化

企业文化是企业的灵魂，渗透于公司的一切经营管理活动之中。公司注重企业文化建设，在多年生产经营实践中逐步形成了“勤业、精业、创新、创业”的企业精神，确立了“质量追求一流，服务永远真诚”的质量方针，公司坚持自主创新、管理创新，致力于培育员工的企业精神、企业道德、价值观念和经营理念。

6、社会责任

公司重视履行社会责任，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调，旨在实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

公司建立健全有关安全、环保、质量及工会等方面的管理体系，制定了《安全生产管理实施细则》、《安全事故救援预案》、《环境保护管理规定》、《产品质量事故考核办法》《工会工作管理规定》制度，并在运营中严格执行，通过了 ISO9001-2008 质量体系认证，公司积极维护员工合法权益，同时依法缴纳各项税费，承担了公司应尽社会责任。

(二)风险评估

公司根据发展目标及思路，结合行业特点，建立专门部门及人员以识别和应对可能发生的经营风险、财务风险等重大影响的变化，对公司在生产经营和发展规划实施过程中，可能会

面临的风险因素进行了分析，并针对这些可能存在的风险因素，制定措施积极应对，实现公司可持续发展，确保公司目标完成，以达到风险初步可控的目的。

1、行业政策风险

(1) 溶解浆受溶解浆行业及其上下游影响较大，公司积极调整产品结构，进行转型升级，进一步提高公司综合竞争力。

(2) 手机摄像头模组产业其行业同质化竞争较激烈，公司正进行转型升级，以进一步提高公司综合竞争力。

2、市场竞争

(1) 溶解浆行业产能急剧扩张，加之其下游行业粘胶行业的不景气，行业况比较激烈。公司一方面加大技术改造力度，提高产品质量，生产更高层次的溶解浆；另一方面加强内部管理，通过工艺创新，降低生产成本，满足客户的要求，使公司的产品具有市场竞争力。

(2) 手机摄像头模组行业竞争比较激烈，公司一方面积极进行转型升级；另一方面加强内部管理，降低制造成本，满足客户的要求，使公司的产品具有市场竞争力。

(三)控制活动

公司根据自身业务特点及经营规模，依照《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，结合风险评估结果，对各项业务活动实施了相应的控制，充分运用不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制等控制措施，将风险控制在可承受度之内。公司的重点控制活动如下：

1、资金活动

公司制定了《资金管理规定》、《资金使用审批制度》、《现金管理制度》、《资金支出管理规定》等制度，规范了公司资金运营管理。公司严格执行资金预算、现金管理、银行存款管理、票据管理、备用金管理，涉及库存现金，库存票据，定期不定期抽盘；相关账务处理均进行复核和审计，防范资金使用相关风险。

2、采购业务

公司制定了《物资采购管理规定》、《物资管理办法》等制度，规范采购计划、采购实施、验收、入库、付款等流程及审批权限。公司设立了专门负责采购的部门，按照采购类型设置标准采购合同，对大宗采购由公司招标办通过招议标方式完成，定期不定期进行供应商评审，实行末位淘汰。

3、销售业务

公司始终坚持效益为中心，以市场为导向，在销售管理、产品推介、渠道建设等方面已

经较为成熟。公司制定了《应收账款管理规定》、《重要客户管理办法》、《合同管理规定》等一系列制度规范，并通过制度有效执行，实现了销售客户风险的总体控制。

4、资产管理

公司制定了《固定资产管理规定》、《闲置资产管理规定》等制度，明确了从物资的验收入库、保管与领用、资产质量等整体管理流程进行全方位监督。每月由相关职能部门对大宗原材料、成品等物资进行全面盘点，出具盘点报告，并向公司领导汇报。每年年末对存货进行评估，对存在减值的存货计提存货减值准备，公司已对存货减值准备的审批权限做了相应规定。

5、工程管理

公司制定了《公司招标规范》、《基建管理规定》、《基建施工质量责任追究管理规定》等制度，明确了工程项目建造前、建造过程中及验收后的要求，全方位的唯了工程项目的质量和造价，提高了项目资金效益。

6、合同管理

公司制订了《合同管理规定》等制度，规范了合同管理流程，对合同的审批、存档等有明确规定，内控部对合同的履行实施有效监控，确保合同全面有效履行。

7、信息披露管理

公司制订《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人管理制度》等制度，明确了重大信息的内容和范围，规范了信息报告流程，明确了资料保管、信息保密、对外披露等要求。2015 年度公司严格执行信息披露管理规定，按照规定的内容及格式，在公司指定的网站及媒体发布相关信息，保证信息披露及时、准确、完整、合规，有效维护公司和投资者的合法权益。

(四) 信息与沟通

为规范信息沟通，公司制定了《对外信息报送和使用管理办法》、《重大信息内部报告制度》等，明确内外部信息收集、处理和传递的管控措施，公司建立了级次分明的内部报告指标体系，明确了报送内容、报送时间、报送途径等，建立了有效的内部信息沟通渠道。同时公司与政府、监管部门、客户、供应商等之间形成了良好、畅通的信息沟通机制。

(五) 内部监督

公司建立了多层级的内部监督机制，有效发挥了审计委员会、监事会、内控部在内部控制设计和运行中的监督作用。

公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内外部审计的沟通、监督和核查工作，审核

财务报告及披露，审查内控制度及重大关联交易，确保董事会对经理层的有效监督。

公司设有监事会，监事能够本着严谨负责的态度，根据公司法 and 公司章程的规定，对公司运作及董事、经理层履行职责、工作程序等情况进行有效监督，促进公司的健康发展。监事会对股东大会负责。

公司设有内控部，对公司生产经营过程进行监督、检查，并提出改善经营管理的建议，提出预防、纠正、处理违规的意见。

七、内部控制缺陷认定及其整改情况

公司董事会根据基本规范、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、风险偏好和风险承受度等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准。

公司内部控制缺陷包括财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷。在判断内部控制缺陷影响整体控制目标实现的严重程度时，从定量和定性等方面进行衡量，具体认定标准如下：

（一） 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

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，是认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%但小于 1%，认为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以营业收入、净利润指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 5%或净利润的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 5%或净利润的 5%，但小于营业收入的 10%或净利润的 10%，认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 10%或净利润的 10%，则认定为重大缺陷。

2、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

（1）认定为重大缺陷的情形：董事、监事、高级管理人员出现重大舞弊行为；外部审计发现当期财务报表存在重大错误，公司内部控制在运行过程中未能发现该错误；公司更正已披露的财务报表；公司审计委员会和内控部对内部控制的监督无效或已经并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间未加以整改。

(2) 认定为重要缺陷的情形：未依照公认的会计准则选择和应用会计政策；对于期末财务报告过程的控制存在多项缺陷，导致无法合理保证编制的财务报表真实、准确；已报告给管理层的重要缺陷在合理时间内未整改。

(3) 一般缺陷：除以上财务报表重大缺陷、重要缺陷外的其它财务报告缺陷。

(二) 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

(1) 造成的直接财产损失超过 5000 万元为重大缺陷；

(2) 造成的直接财产损失超过 2000 万元，但低于 5000 万元为重要缺陷；

(3) 造成的直接财产损失小于 2000 万元为一般缺陷。

2、公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

(1) 认定为重大缺陷的情形：缺乏决策程序；决策程序导致重大失误；违反国家法律法规较严重；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；内部控制重大缺陷未得到整改；媒体负面新闻频现。

(2) 认定为重要缺陷的情形：决策程序存在但不够完善；决策程序导致一般失误；违反公司内部规章，形成较大损失；关键岗位业务人员流失严重；重要业务制度或系统存在缺陷；内部控制重要缺陷未得到整改。

(3) 认定为一般缺陷的情形：决策程序效率不高；违反内部规章，但未形成损失；一般岗位业务人员流失严重；一般业务制度或系统存在缺陷；一般缺陷未得到整改；存在其他缺陷。

八、内部控制有效性的结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2015 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

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，并得以有效执行。根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷；根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、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。今后，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

九、其他内部控制相关重大事项的说明

根据中华人民共和国财政部办公厅、证监会办公厅《关于 2012 年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》（财办会[2012]30 号）规定，公司 2015 年度已全面完成内部控制规范建设工作。



董事长：朱胜英

延边石岘白麓纸业股份有限公司

2016 年 4 月 25 日





营业执照

(副本)⁽⁶⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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。
（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。）



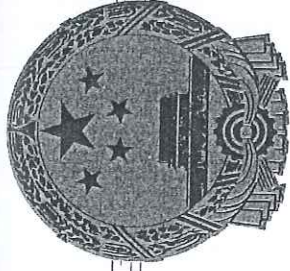
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年01月05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: 000418

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 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华

证书号: 08

发证时间: 二〇〇八年一月二十五日

证书有效期至: 二〇〇八年一月二十五日



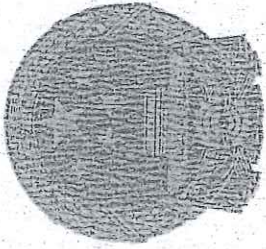
证书序号: NO. 019694

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(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡咏华

办公场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 3030万元

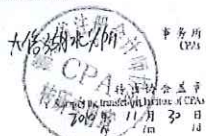
批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09

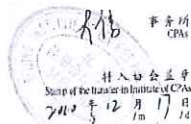


姓名 杨昕
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1972年12月25日
 Date of birth
 工作单位 湖北大信有限责任会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 420114721225277
 Identity card No.

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



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 a 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



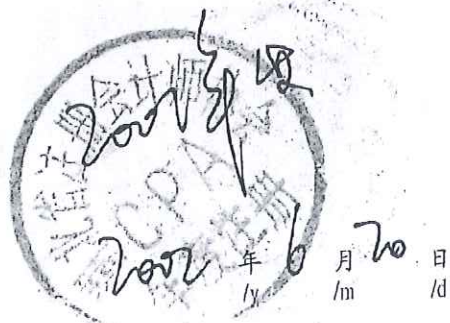
证书编号：420000024142
 No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年10月10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 a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred to

湖北永宇 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
2007年9月27日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

大信 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
2007年11月20日

注意事项

- 一、注册会计师执业证书，必须到原转出方由
- 二、本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师执业证书使用完毕后，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，办理补办手续。

1. When practicing, a 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 issuance after making an announcement of loss on the newspaper.

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.



2007年5月3日



2015



2010



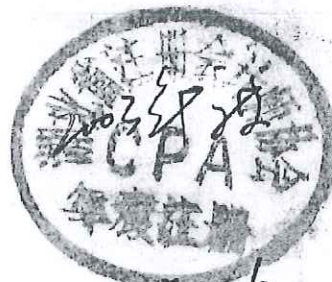
2006年11月18日

姓名 许宗琼
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-10-15
Date of birth
工作单位 湖北金龙联合会会计师事务所
Working unit
身份证号码 429004691015017
Identity card No.



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.



2007年6月25日

证书编号:
No. of Certificate 420003240001

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2007年12月19日