

北京九强生物技术股份有限公司

# 内部控制鉴证报告

瑞华核字【2019】48490004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.....	3-12
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【2019】48490004 号

北京九强生物技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了北京九强生物技术股份有限公司（以下简称“九强生物”）管理层对 2018 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。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，并评价其有效性是九强生物管理层的责任。我们的责任是对九强生物截至 2018 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 2018 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，九强生物于 2018 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。



本鉴证报告仅供九强生物 2018 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师  
（项目合伙人）：



黄怀颖

中国注册会计师：



韩婷

2019 年 3 月 28 日

# 北京九强生物技术股份有限公司

## 2018 年度内部控制评价报告

### 一、公司的基本情况

北京九强生物技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由北京九强生物技术有限公司整体变更设立，并于 2011 年 3 月 17 日在北京市工商行政管理局办理变更登记，取得了注册号为 110000002603153 号的企业法人营业执照，注册资本为人民币 10,000 万元。

根据公司 2014 年第 5 次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1059 号文《关于核准北京九强生物技术股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司 2014 年 10 月 23 日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A 股）912.3 万股，采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A 股）2,198.7 万股（回拨后），共计公开发行人民币普通股（A 股）3,111 万股，其中新股发行 2,443 万股，老股东转让发行 668 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 14.32 元。本次发行后公司的注册资本变更为人民币 124,430,000 元。上述募集资金到位情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字【2014】48090216 号验资报告予以验证。公司股票于 2014 年 10 月 30 日在深圳证券交易所上市，股票代码：300406。

根据公司 2014 年度股东大会决议，公司以截至 2014 年 12 月 31 日总股本 124,430,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 124,430,000 股，转增后股本为人民币 248,860,000 元。

根据公司 2015 年第一次临时股东大会、第二届董事会第十二次会议决议以及修改后的章程规定，公司向于建平等 13 名员工发行人民币限制性股票 977,313 股，每股面值 1 元，本次变更后的股本为人民币 249,837,313 元。本次变更业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具（2015）京会兴验字第 03010015 号验资报告予以验证。

根据公司 2015 年度股东大会决议，公司以截至 2015 年 12 月 31 日总股本 249,837,313 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 249,837,313 股，转增后股本为人民币 499,674,626 元。

根据公司 2016 年第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十二次会议、2015 年第一次临时股东大会审议、及公司 2015 年第一次临时股东大会的授权，董事会认为激励计划

规定的关于预留部分限制性股票的各项授予条件已经满足，确定 2016 年 6 月 7 日作为公司预留部分限制性股票的授予日，向全体 2 名激励对象授予全部 21.7180 万股预留部分限制性股票。每股面值 1 元，本次变更后的股本为人民币 499,891,806 元。本次变更业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具（2016）京会兴验字第 11000029 号验资报告予以验证。

根据公司 2017 年第一次临时股东大会、第二届董事会第二十五次会议、第三届监事会第七次会议决议，公司向张新玲等 12 名员工发行人民币限制性股票 936,803 股，每股面值 1 元，本次变更后的股本为人民币 500,828,609 元。本次变更业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具（2017）京会兴验字第 11000003 号验资报告予以验证。

根据公司 2017 年第二次临时股东大会、第三届董事会第八次会议、第二届监事会第十八次会议决议，公司向 DanSheng（盛丹）、付红伟两位员工发行人民币限制性股票 1,008,826 股，每股面值 1 元，本次变更后的股本为人民币 501,837,435 元。本次变更业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2017]京会兴验字第 11000013 号验资报告予以验证。

根据公司 2018 年第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十五次会议，因孙国敬发生离职情形，其已获授但尚未解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司根据限制性股票的授予价格回购注销。本次回购注销的限制性股票共 49,492 股，每股面值 1 元。本次变更后的股本为人民币 501,787,943 元。本次变更业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2018]京会兴验字第 11000004 号验资报告予以验证。

公司住所：北京市海淀区花园东路 15 号旷怡大厦 5 层

本公司及子公司主要从事体外诊断试剂及体外诊断仪器的生产及销售。

## 二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

### （一）公司建立内部会计控制制度的目标

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、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）公司建立内部会计控制制度应遵循的原则

- 1、内部会计控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》及相关具体规范以及本公司的实际情况；
- 2、内部会计控制能够约束本公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力；
- 3、内部会计控制能够涵盖本公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；
- 4、内部会计控制能够保证本公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；
- 5、本公司建立内部会计控制时遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；
- 6、内部会计控制能够随着外部环境的变化、本公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

## 三、公司的内部控制结构

### （一）控制环境

本公司的控制环境反映了管理治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

#### 1、对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。本公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工行为规范》、《员工工作手册》等一系列的内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地得到有效落实。

## 2、对胜任能力的重视

本公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。截止至 2018 年 12 月 31 日，我公司共有员工 354 人，其中：硕士以上学历 59 人，占员工总数的 16.67%；本科学历 147 人，占员工总数的 41.53%；大专学历 98 人，占员工总数的 27.68%；大专以下学历 50 人，占员工总数 14.12%。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

## 3、治理层的参与程度

本公司治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

## 4、管理层的理念和经营风格

本公司的管理层负责企业的运作以及经营策略程序的制度、执行与监督。董事会、审计委员会或类似机构对其实施有效的监督。管理层对内部控制包括信息技术控制、信息管理人员以及财会人员都给予了高度重视。公司秉承“以人为本，专业化发展”的经营理念，规范、稳健的经营风格，诚实守信、合法经营。

## 5、组织结构

本公司已按照《公司法》、《上市公司章程指引》及中国证监会有关法规的要求建立了股东大会、董事会、监事会、以及在董事会领导下的经营班子，法人治理结构健全并有效运作，形成了包括生产、供应、销售和财务管理等完善、有效的经营管理体制，为本公司的规范运作，长期健康发展打下了坚实的基础。

## 6、职权与责任的分配

本公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

## 7、人力资源政策与实务

本公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

### （二）风险评估过程

公司制定了“双飞战略2.0”，既提高战略专注度，立足生化检验行业，以创新性的研发作为基本手段，向行业上游不断延伸发展，使公司在生化检验领域整个生产链上处于国内领先地位；在市场战略上，实施精耕细作的方针，以渠道建设为武器，扩大销售队伍，充分挖掘客户需求，提升客户的价值潜力。

公司按照ISO9001、ISO13485、以及《医疗器械生产质量管理规范》建立了质量管理体系。确保各个过程得到有效控制，每个部门职责清晰。确保公司有实现经营目标和长远战略的能力。

公司建立了《合同审批制度》，对采购及大额销售等经营活动的风险进行了有效控制。公司建立了《财务管理制度》，对财务风险能够进行合理的评估和有效的控制。公司法规部负责环境风险因素的识别、评价及控制，确保公司实现环境友好的目标。

### （三）信息系统与沟通

本公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了比较强大的信息系统，信息系统人员（包括财务会计人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。本公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。本公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效地沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

### （四）控制活动

本公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。本公司财务部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充



规定，制订了财务管理制度，包括《会计档案管理》《产品成本核算》《电算化》《财务交接》《资金管理》等规定，并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以保证：

(1) 业务活动按照适当的授权进行；

(2) 交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；

(3) 对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；

(4) 账面资产与实存资产定期核对；

(5) 实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务。这些任务包括：

①记录所有有效的经济业务；

②适时地对经济业务的细节进行充分记录；

③经济业务的价值用货币进行正确的反映；

④经济业务记录和反映在正确的会计期间；

⑤财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

本公司建立的相关控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(1) 交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易需经董事会或股东大会审批。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：本公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

#### (五) 对控制的监督

本公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。本公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

### 四、公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

#### (一) 基本控制制度

公司治理方面形成了比较完善的内部管理制度，涵盖了企业管理中众多方面，做到了管理方面有条可循。通过制定基本控制制度，各部门达到了进一步完善工作流程，从而提高工作效率。

##### 1、公司治理方面

《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规则》、《审计委员会工作规则》、《薪酬与考核委员会工作规则》、《提名委员会工作规则》、《战略委员会工作规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《关联方资金往来管理制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》、《年报信息披露重大差错责

任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》。

## 2、日常管理方面

《九强商标使用管理规定》、《印章管理规定》、《车辆使用管理规定》《保安全管理规定》、《电气安全工作管理规程》、《电气设备的巡视检查管理规程》、《供用水管理制度》、《热交换站管理规定》、《中央空调机房管理规定》、《厂区环境卫生管理规程》、《消防安全管理规程》、《易燃、易爆场所防范管理规程》《固定资产管理规定》、《合同管理规定》。2018 年又制定了《危险化学品管理制度》以加强危险化学品的管理。

## 3、人力资源方面

《薪酬与考核委员会工作规则》、《提名委员会工作规则》、《员工手册》。

## 4、信息系统方面

《网站管理与信息发布规定》、《员工上网管理规定》、《办公系统 OA 管理制度》。

## (二) 业务控制制度

随着公司的发展，根据企业管理要求，在基本控制制度的基础上，为了提高相关业务进一步向专业化发展，规范内部管理运作，细化工作流程，确保提供优质、完善的服务，公司按照相关的行业体系制度执行运作，提供了规范化、标准化作为公司管理的平台，形成了各部门各岗位的执行指导文件，全面系统的对日常服务管理工作做出标准规定，从而使得工作质量得到了保障，从根本上保证了高水平的管理服务。

### 1、基础管理方面

《质量手册》、质量体系程序文件、质量体系相关作业指导书。

### 2、采购供应管理方面

《采购管理制度》、《采购控制程序》、《合同审批制度》。

### 3、生产管理方面

YY/T 0287-2017 idt ISO 13485:2016、EN ISO 13485:2016、GB/T 19001-2016 idt ISO 9001:2015、IVDD 98/79/EC、《医疗器械生产质量管理规范》建立的质量管理体系文件。

### 4、销售管理方面

《销售制度》、《合同审批制度》。

### （三）资产管理控制制度

《财务管理制度》、《固定资产管理制度》、《资金管理》。2018 年修订发布了《北京九强费用报销管理办法》。

### （四）对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

为了加强公司风险管理，规范公司对外投资、担保、关联交易制定本相关制度：《关联交易制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》。

公司制定了《关联交易制度》，对应遵守的基本原则、关联交易的决策权限、关联交易的回避、关联交易的信息披露、关联交易的执行等做出了详细地说明和规定，确保了与各关联方发生关联交易的公允性、合理性和有效性。

本公司制定了《对外担保管理制度》，对对外担保的条件、履行的程序及管理办法，规定公司对外担保实行统一管理，非经公司董事会或股东大会批准，任何人无权以公司名义签署对外担保的合同、协议或其他类似的法律文件。

公司制定了《对外投资管理制度》，对重大投资决策规定了严格的审查和决策程序，确定了具体的审批权限。

### （五）内部监督控制制度

公司不断加强自身的制度建设：建立了《审计委员会工作规则》、《内部审计制度》，进行梳理和完善，对内控管理的各个环节加强制约，不断完善新业务的操作规程和流程，同时加强考核，以考核促提高，以提高促发展。从制度、会计、审计、安全等多方面，形成相互融通相互制约机制。审计部门专门成立业务检查小组，定期、不定期对人员进行考核、检查，并结合案件“专项治理”工作，全面提高制度执行力。

## 五、公司准备采取的措施

本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。对于目前公司在内部控制方面存在的不足，本公司设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

本公司董事会注意到，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。未来期间，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。

## 六、公司对内部控制的自我评估意见

综上所述，本公司管理层认为，本公司于 2018 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。

北京九强生物技术股份有限公司

2019 年 3 月 28 日

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

日 期：\_\_\_\_\_ 日 期：\_\_\_\_\_ 日 期：\_\_\_\_\_



编号: 0 04717651

# 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	其他股东(委派杨荣华, 刘贵彬, 冯忠为代表)
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。)



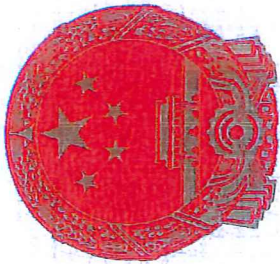
在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年12月13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。



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)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

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

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日

证书序号: 0000146

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: 北京市财政局

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000417

# 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  
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月 五日  
证书有效期至: 二〇二〇年七月 五日





姓名 符怀颖  
 Full name 男  
 性别 男  
 Sex 1977.07.25  
 出生日期 深圳市鸿诚会计师事务所有限公司  
 Date of birth 430522191102259010  
 Working unit  
 身份证号码  
 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.

证书编号: 440300481162

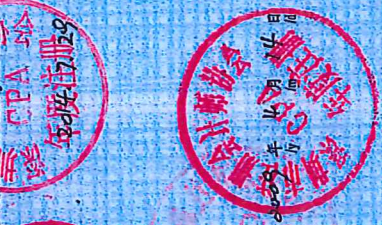
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会

发证日期: 2005 年 12 月 19 日



年度检验登记

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

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

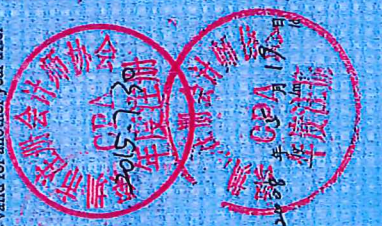
同意调入 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

年度检验登记

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

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

同意调入 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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



姓名 韩婷  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1986-10-23  
 Date of birth  
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
 Working unit  
 身份证号码 429008198610235722  
 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.



证书编号: 110101300180  
 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: 2015 年 11 月 04 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.

