

拉卡拉支付股份有限公司

内部控制鉴证报告

信会师报字[2019]第 ZB10022 号

## 内部控制鉴证报告

信会师报字[2019]第 ZB10022 号

拉卡拉支付股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的拉卡拉支付股份有限公司(以下简称“贵公司”)管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 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、重大固有限制的说明

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且未被发现的可能性。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有效性具有一定的风险。

### 二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司申请发行证券之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司申请发行证券的必备文件，随同其他申报文件一起上报。

### 三、管理层的责任

贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》(财会【2008】7 号)及相关规定对 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

#### 四、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。

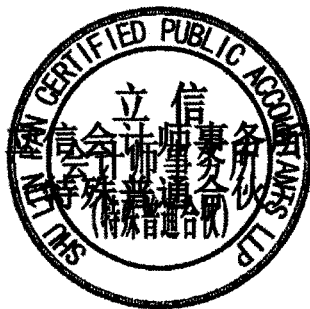
#### 五、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。上述规定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。

#### 六、鉴证结论

我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、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。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一九年一月三十一日

# 拉卡拉支付股份有限公司

## 2018年12月31日内部控制评价报告

拉卡拉支付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2018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评价。

### 一、重要声明

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的责任。监事会对董事会建立和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。

公司内部控制的目的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，或降低对控制政策和程序遵循的程度，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。

### 二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

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影响内

部控制有效性评价结论的因素。

### **三、 内部控制评价工作情况**

#### **(一) 内部控制评价范围**

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。纳入评价范围的主要单位包括：拉卡拉支付股份有限公司及其子公司。纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理、组织架构、人力资源、社会责任、预算管理、资金管理、采购管理、存货管理、销售管理、资产管理、投融资及对外担保、关联交易、合同管理、财务报告、信息披露等；重点关注的高风险领域主要包括采购业务、销售业务、财务报告等。

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。

#### **(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准**

公司依据企业内部控制规范体系，结合公司内部管理制度，组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、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，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与上一年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

##### **1. 财务报告内部控制缺陷认定标准**

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

内部控制缺陷可能导致的损失与利润相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或者连同其他缺陷所导致的错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致的损失与资产相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或者连同其他缺陷所导致的错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%，为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，为重大缺陷；

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 重大缺陷

董事、监事、高管舞弊；

注册会计师已发现，但未被内部控制所识别的当期财务报告的严重错报；

对财务报告的内部监督为无效。

(2) 重要缺陷

未依照公认会计准则选择和应用会计政策；

未建立及执行反舞弊机制，未及时发现关键岗位舞弊行为；

对期末财务报告的内控存在缺陷，且不能合理保证编制的财务报表真实完整。

(3) 一般缺陷

未构成重大缺陷、重要缺陷的其他控制缺陷。

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

可能造成直接财产损失的绝对金额大于当年利润总额的 5%，为重大缺陷；

可能造成直接财产损失的绝对金额大于当年利润总额的 3%但小于 5%，为重要缺陷；

可能造成直接财产损失的绝对金额小于当年利润总额的 3%，为一般缺陷。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 重大缺陷

严重违反国家法律、行政法规和规范性文件；

关键岗位管理人员和技术人员严重流失；

公司重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；

内部控制评价的结果是重大缺陷但尚未整改。

(2) 重要缺陷

违反公司内部规章制度，形成损失；

关键岗位业务人员严重流失；

公司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) 一般缺陷

未构成重大缺陷、重要缺陷的其他控制缺陷。

## (三) 内部控制缺陷认定及整改情况

### 1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

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、重要缺陷

### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

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、重要缺陷。

## 四、 其他内部控制相关重大事项说明

### (一) 公司内部控制环境

#### 1. 企业文化

公司高度重视企业文化的建设、宣传、推广,积极倡导“求实、进取、创新、协同、分享”的核心价值观,倡导“指令、行动、沟通、汇报”的12条令,倡导“先问目的、再做推演、亲手打样、及时复盘”的方法论,为每一位新进员工进行公司目标和价值观的宣讲。核心价值观是公司最高的是非标准,12条令、方法论是公司最核心的工作方法,要求全体员工遵照执行,打造了一支诚实守信、爱岗敬业、开拓创新、协作分享的员工队伍。此外,公司推出《企业文化手册》,积极通过多种形式的培训、拓展、自学与讨论、心得体会征文与分享等活动在全公司范围内开展文化宣传与推广工作,将文化融入到工作中,用企业文化衡量和考评工作结果,将文化融入到每个人思考问题和解决问题的过程中。

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。内部控制的有效性直接依赖于负责创建、管理和监控内部控制的人员的诚信和道德价值观念。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持,建立了一系列内部控制规范,并通过有效的考核和奖惩制度及高层管理人员的身体力行,使这些内部规范多渠道、全方位得到有效地落实。

公司持续将企业文化建设融入到经营管理中,切实做到文化建设与发展战略有机结合,增强了员工的责任心和使命感,引导和规范了员工行为,形成了团队的整体向心力,促进了公司的长远发展。

## 2. 对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的能力水平的设定,以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。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,使员工都能胜任目前所处的工作岗位。

## 3. 治理结构

公司设立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构,董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会。公司制定了《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等相关制度,明确了决策、执行、监督等方面的职责权限、任职资格、议事规则和工作程序,形成了合理的职责分工和制衡机制,保证了公司经营、管理工作顺利进行及“三会一层”的规范运作。

(1) 股东大会是公司的最高权力机构,通过董事会对公司进行管理和监督。

(2) 董事会是公司的常设决策机构。董事会现设7名董事,其中3名为独立董事,设董事长1名。为完善公司治理结构,促进公司规范运作,公司制定了《独立董事工作制度》,选聘了独立董事,独立董事具备履行其职责所必需的任职资格、独立性和工作经验,诚信勤勉,踏实尽责,在公司重大关联交易与对外担保、发展战略与决策机制、高级管理人员聘任及解聘等重大事项决策中独立客观地做出判断,在董事会和各专门委员会的运作中发挥了重要作用。

(3) 监事会是公司的监督机构,向股东大会负责,对公司董事、总经理和其他高级管理人员执行公司职务时是否遵守法律、法规或者章程的行为进行监督,检查公司的财务,当董事、总经理和其他高级管理人员的行为损害公司的利益时,要求其予以纠正,必要时向股东大会报告,并对董事会的决议作出意见。监事会可提议召开临时股东大会,并对属于监事会职责范围的事项作深入的讨论、发表意见,并作出决议。监事会能发挥监督效能,确保公司的财务活动符合法律法规的要求,督促公司董事、高级管理人员切实履行诚信、勤勉的义务。监事会现设3名监事,其中1名为职工代表监事,设监事会主席1名。

(4) 经理层由董事会聘任,全面负责公司的日常经营管理活动,组织执行董事会决议。公司现设总经理1名,负责公司的日常经营管理活动,设副总经理



2名，协助总经理工作，其中1名副总经理兼公司董事会秘书，负责处理公司与股东的相关事宜。

(5) 为规范主要股东（前五大股东）与公司的关系，主要股东与公司之间的机构、人员、资产、财务、业务分开，按照法律法规的要求只享有出资人的权利。

#### **4. 人力资源政策**

员工是公司可持续发展的基石，公司致力于打造学习型组织，注重人才培养，关心员工职业规划，为员工提供可持续发展的事业平台。公司积极创造适合人才竞争和发展的文化氛围，为员工提供发挥才智、实现价值的平台和机会。

公司重视人力资源体系建设，公司建立了《员工手册》、《员工行为规范》、《人事管理制度》、《岗位管理制度》、《劳动合同和劳动协议管理制度》、《入职管理制度和试用期转正管理制度》、《员工晋升管理制度》、《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》、《奖惩管理制度》、《考勤管理制度》、《假期管理制度》等相关人事管理制度。对人事管理包括员工招聘、培训、编制、薪资、档案、考核、晋升、解聘、休假等做了详细的规定，明确界定了各部门、岗位的目标、职责和权限，建立了相应的授权、检查和逐级问责制度。公司绩效考核办法完善了公司的激励与约束机制，采用奖金与公司效益、员工业绩挂钩方式，提高了员工的竞争意识。通过量化 KPI 考核指标及对员工工作态度、综合素质的客观评价，加强员工管理，健全奖惩机制。充分调动了员工的工作积极性，提高了团队凝聚力，为实现公司的战略目标提供了坚实的人才优势。

#### **(二) 内部监督体系**

公司董事会审计委员会负责审查和监督内部控制的建立和有效执行情况。公司设立了审计部，配备了专业的审计人员，组织公司和下属公司对内部控制体系进行全面的检查和梳理，并对公司经济活动、财务收支、重大关联交易行为、内部控制制度执行情况进行定期和不定期的检查，促进公司强化管理，提高内部控制、内部监督的有效性，进一步防范公司经营风险和财务风险。

#### **(三) 内部控制制度**

公司制订了内部管理与控制制度，涵盖资金、采购、存货、销售、固定资产、重大投资、担保、关联交易、预算、财务报告、子公司管理、内部审计等方面。

## 1. 资金

公司制定了《资金管理制度》、《反洗钱管理制度》、《大额可疑交易监控标准》《U盾管理制度》等一系列制度流程，对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位相互分离，相关机构和人员相互制约，有效防范了资金活动风险、提高了资金使用效益。此外，公司是持牌的支付机构，按照人民银行等监管机构要求，搭建了一套对外支付清算和管理服务的清算系统，主要用于完成支付指令清分、资金对账、业务分润、商户结算和差错处理等。公司建立了较为完善的交易资金清算内部控制体系，通过合理的部门组织架构与人员管理、资金管理、清算结算管理，各项内部控制制度与措施得到了较好的贯彻与落实，为公司清算、结算业务安全稳定高效运行提供了有力保障。通过提升公司的资金管理能力和服务水平，不断增强公司自身的竞争力。

## 2. 采购

公司制定了《采购与付款制度》、《外包机构管理制度》等，合理规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位，使不相容岗位相互分离，相关机构和人员相互制约，规范了采购各环节职责和审批权限，有效防范采购环节存在的风险，确保采购业务经济高效开展。明确了采购计划、询价、审批、签订合同、购买、验收、付款、采购后评估等环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务，确保物资采购满足公司生产经营的需要。

## 3. 存货

公司制定了《存货管理办法》等，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控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，实物流程及相应的账务流程均实行岗位分离，有效防范了业务风险，提高了公司的经济效益。按照公司制定的《财务管理制度》的规定合理地计提资产减值准备，并将估计损失、计提准备的依据及需要核销的项目按规定的程序和审批权限报批。

## 4. 销售

公司制定了《销售和收款制度》、《收单业务管理制度》、《商户管理办法》等，对可行的销售政策、定价原则、信用标准和条件、收款方式及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定，明确了各岗位职责权限，确保不

相容岗位相互分离和牵制，有效防范了销售风险，确保销售目标的实现。此外，公司进一步完善应收账款的责任管控，通过严格的赊销管理，将收款责任落实到销售部门，并将销售回收率列为主要考核指标之一，确保销售货款及时回收。

## 5. 固定资产、无形资产

公司制定了《固定资产管理办法》、《车辆管理办法》、《知识产权风险防范与处理制度》等，建立了较科学的固定资产和无形资产管理及决策程序。对固定资产的购置、入库、保管使用、盘点、报废处置等关键环节作了严格的规定。公司固定资产相关业务严格按照该管理制度执行，有效地防范了固定资产的相关风险。同时也将会根据实际经营管理情况，不断对该项制度进行修订和完善。建立资产台账，并定期盘点。确保固定资产的安全和完整，防止固定资产的闲置和流失，有效利用固定资产，提高固定资产使用的经济效益和社会效益。固定资产的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。在无形资产管理方面，公司围绕专利、商标、著作权、域名等资产进行了明确的管理要求和规范约束，覆盖申请、复审、变更、许可、续展等各个环节。

## 6. 重大投资

公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《对外投资管理制度》明确规定了重大投资的审批权限及决策程序，规范了公司投资行为，控制了投资风险。

## 7. 担保

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。公司已在公司《章程》中明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限。公司制定了《对外担保管理制度》，对公司对外担保申请的受理及审核程序、对外担保的日常管理以及持续风险控制等作了详细的规定。明确审批人对担保业务的授权批准方式、权限、程序、责任和相关控制措施，规定经办人办理担保业务的职责范围和工作要求。严禁未授权的机构或人员办理担保业务。以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。规范公司对外担保权限，有效控制对外担保风险。

## 8. 关联交易

公司关联交易的内部控制遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允、不得损害公司和其他股东利益的原则。公司制定了《关联交易管理制度》，对公司的关联方界定、关联交易授权审批、关联交易报告与披露进行了明确的规范和约束。

## 9. 预算

公司依据战略发展规划和年度经营计划，对公司的经济事项进行预算管理。围绕预算的编制分解、预算执行和过程控制、预算调整以及预算考核等方面进行管理和控制，确保公司的预算方案科学有效，预算管理过程可控可查，保证公司的预算管理真正落到实处。在预算执行和过程管理方面，公司对预算执行情况及时分析，实现对预算的有效动态监控，及时制止公司不符合预算目标的经济行为，促进公司预算目标的实现。通过预算管理，使公司不断提高经济效益。

## 10. 财务报告

公司高度重视财务报告的数据真实、完整，对整个公司的会计核算、财务报告编制、发布等进行了严格的控制和管理。同时公司建立了财务报告分析制度，通过对公司的各种经营数据和财务数据的分析研究，以及时、准确掌握公司生产经营信息，为企业制定经营计划、运筹发展，提供了严谨、准确的数据支持。。

## 11. 子公司管理

公司根据业务发展需要，下设多家子公司，公司为加强对子公司的业务、人事、资金等方面的有效集中管理，分别从子公司的组织创立和人员管理、子公司重大交易事项管理等方面进行了规范约束和管理控制，既确保了子公司在对外经营管理过程中的适当的独立自主性，又能确保子公司的经营管理不背离公司总的发展战略要求，同时符合监管部门的相关要求。要求子公司须按时报送财务报表，并对子公司实施定期或不定期的审计监督。

## 12. 内部审计

公司的内部审计工作由审计委员会领导，审计部具体负责组织和实施。审计部直接对审计管理委员会负责，按内部审计制度规定开展内部审计工作，对公司及所属单位生产经营过程中的财务收支、经济效益和内控管理等进行监督检查，保障公司内控管理机制的有效执行，防范和化解经营风险发挥了重要的作用，促进内控工作质量的持续改善与提高。

### 13. 绩效考评

公司已建立和实施较为完备的绩效考评制度体系，通过科学的指标体系设置，对公司内部各责任单位和管理人员业绩进行考核评价，并将绩效考核结果有效地应用于薪酬激励，充分调动了员工的工作积极性，提高了团队凝聚力，为实现公司的战略目标提供了充足的人才优势。

### 14. 信息管理系统

为提升公司规范化管理的水平，提高公司管理效率，公司实施了信息化建设：结合现有信息系统，从管理层面及业务层面进行规划设计；实现规范化的信息传递、流程管理、数据集成等。通过在公司内部建立起完善的信息门户，提高办公效率、提高信息综合利用、提高公司管理水平。

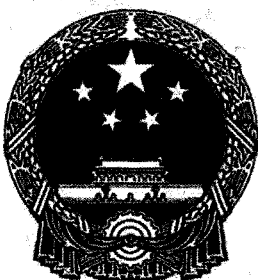
### 15. 不相容职务分离

公司建立了岗位责任制度和制衡机制，通过权责划分，制定岗位责任，以防止差错及舞弊行为的发生，合理设置分工，科学划分职权，贯彻不相容职务相分离及每个人的工作能检查另一人或更多人工作的原则，形成制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、监督检查等。

### 16. 授权审批

公司建立了授权审批制度体系，明确了分级审批权限范围以及授权程序与责任等规则，确定了股东会、董事会、独立董事、监事会在经营方针及投资计划、重大资产购置、募集资金使用、关联交易等公司重要事务的审批权限，也规定了经办人员在日常经营管理中各种事项的审批权限。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

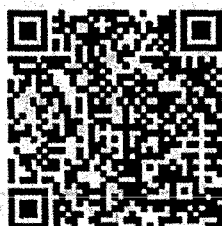
执行事务合伙人 朱建弟

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



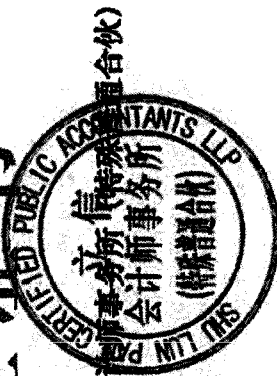
证书序号: 0001247

## 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》。

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)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

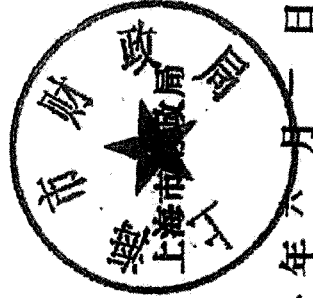
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

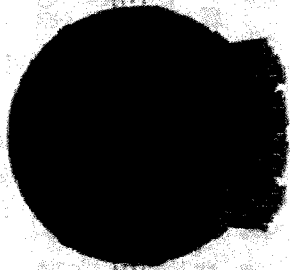
批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制



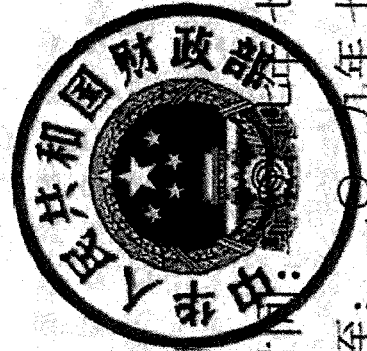
证书序号：000194

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准  
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇〇九年七月十日

证书有效期至：二〇一〇年七月十日





姓名: 徐继凯  
证书编号: 11000012638



2011年 2月 20日



姓名: 徐继凯  
Full name: 徐继凯  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1976-03-16  
Date of birth: 1976-03-16  
工作单位: 立信会计师事务所  
Working unit: 立信会计师事务所  
身份证号码: 320321197603160011  
Identity card No: 320321197603160011



证书编号: 11000142638  
No. of Certificate: 11000142638  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA: Beijing Association of CPAs  
发证日期: 2011年10月20日  
Date of Issuance: 2011年10月20日

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  
转出协会名称  
转出协会名称  
转出日期  
2015年1月16日

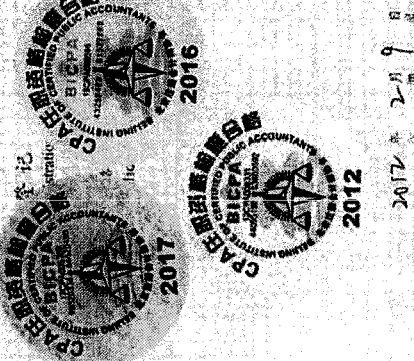
同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
转入协会名称  
转入协会名称  
转入日期  
2015年1月16日



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  
转出协会名称  
转出协会名称  
转出日期  
2012年7月3日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
转入协会名称  
转入协会名称  
转入日期  
2012年7月3日

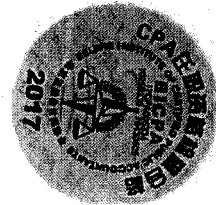




证书编号: 310000060806  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA  
 发证日期: 2015 年 04 月 14 日  
 Date of issuance



姓名: 周军  
 Full name  
 性别: 男  
 Sex  
 出生日期: 1988-03-03  
 Date of birth  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
 Working unit  
 身份证号码: 420881198803034471  
 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

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.



姓名: 周军  
 证书编号: 310000060806

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.

年 / 月 / 日