

浙江今飞凯达轮毂股份有限公司 内部控制鉴证报告

内控鉴证报告



报告防伪编码： 268586418025
被审计单位名称： 浙江今飞凯达轮毂股份有限公司
报告属期： 2021年01月01日 - 2021年12月31日
报告文号： 中汇会鉴[2022]1999号
签字注册会计师： 孙琼
注 师 编 号： 330000015350
签字注册会计师： 孙玉霞
注 师 编 号： 330000012221
事 务 所 名 称： 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-88879999
事 务 所 地 址： 杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

	<u>页次</u>
一、内部控制鉴证报告	1-2
二、内部控制自我评价报告	3-11

内部控制鉴证报告

中汇会鉴[2022]1999号

浙江今飞凯达轮毂股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的浙江今飞凯达轮毂股份有限公司（以下简称今飞凯达公司）管理层编制的截至2021年12月31日《浙江今飞凯达轮毂股份有限公司内部控制自我评价报告》并对其中涉及的与财务报表相关的内部控制有效性进行了鉴证。

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，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

本鉴证报告仅供今飞凯达公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为今飞凯达公司年度报告披露的必备文件，随同其他材料一起报送并公开披露。

三、管理层的责任

今飞凯达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《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）及相关规定对今飞凯达公司于2021年12月31日与财务报告相关的内控有效性作出认定，并对上述认定负责。

四、注册会计师的责任

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了合理的基础。

三、专项审核意见

我们认为，今飞凯达公司管理层编制的汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求，后附汇总表所载资料与我们审计今飞凯达公司2021年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供今飞凯达公司2021年度报告披露使用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。为了更好地理解今飞凯达公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。


中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

孙玉霞 

中国注册会计师：

孙琼 

报告日期：2022年4月26日

浙江今飞凯达轮毂股份有限公司

内部控制自我评价报告

浙江今飞凯达轮毂股份有限公司全体股东：

根据财政部、证监会等部门联合发布的《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体系),结合本公司(以下简称公司)内部控制制度和评价方法,在内部控制日常监督和专项监督的基础上,我们对公司截止至2021年12月31日(内部控制评价报告基准日)的内部控建立的合理性、完整性和实施的有效性进行了评价,并就内部控制设计和运行中存在的缺陷进行了认定。现将公司截至2021年12月31日与公司财务报表相关的内部控制自我评价情况报告如下:

一、重要声明

内部控制是由企业董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。在公司治理层的监督下,按照企业内部控制规范体系的规定,设计、实施和维护有效的内部控制,评价其有效性,并如实披露内部控制评价报告是本公司董事会的责任。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责任。

建立与实施内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、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,促进企业实现发展战略。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,或对控制政策或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、内部控制评价工作组织情况

内部控制评价工作由公司董事会及其下设的审计委员会领导,组成以审计部门为主导多部门参与的评价小组,对纳入评价范围的主要风险领域和单位进行评价。

(一) 评价程序: 成立评价小组, 制定评价方案; 现场检查; 评价小组研究认定内部控制缺陷; 整改方案进行讨论和审核; 按照规定权限和程序报董事会审议批准。

(二) 评价方法: 组成评价小组综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、统

计抽样、比较分析等多种方法，广泛收集本公司内部控制设计和有效运行的证据，研究认定内部控制设计缺陷和运行缺陷。

三、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公司及控股子公司的各项业务和事项。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100%，营业收入总额占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的主要业务包括：汽车铝合金车轮、摩托车铝合金车轮的研发、设计、制造和销售等；重点关注的高风险领域包括资金管理，销售、采购活动控制，关联交易的内部控制，对外担保的内部控制，募集资金存放与使用的内部控制以及重大投资的内部控制。

纳入评价范围的事项包括：公司层面的公司治理、组织架构、发展战略、企业文化、信息披露、信息系统、内部审计；业务层面的人力资源、财务报告、销售业务、采购业务、资金管理、资产管理、合同管理、工程管理、担保业务、研究与开发、关联交易、对子公司的管控等。

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。

（一）治理结构

公司按照国家有关法律法规和本公司章程的规定建立了规范的法人治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

1. 股东大会是公司最高权力机构，制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的性质、职权及股东大会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。该规则的制定并有效执行，保证了股东大会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。

2. 董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议公司。董事由股东大会选举产生，董事长由董事会选举产生。公司董事会由8名董事组成，设董事长1人，副董事长1人，独立董事3人，下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会四个专门委员会。专门委员会均由公司董事、独立董事担任。公司制订了《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《战略委员会议事规则》、《薪酬与考核委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》、《审计委员会议事规则》，规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则、独立董事工作程序、各专门委员会的构成和职责等。这些制度的制定及有效执行，能保证专门委员会有效履行职责，帮助董事会科学决策。

3. 监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、经理的行为及公司财务进行监督。公司监事会由3名组成，其中1名为职工代表监事。公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责、监事会职权、监事会的召集与通知、决议等作了明确规定。该规则的制定并有效执行，有利于充分发挥监事会的监督作用，保障股东利益、公司利益与员工利益。

4. 公司按照科学、精简、高效、透明、制衡的原则，综合考虑企业性质、发展战略、文化理念和管理要求等因素，设立了董秘办、总经办、人力资源部、资产管理部、财务部、内审部、生产管理部、品质管理部、开发部、技术部、采购部、营销部、信息部等职能部门，根据公司战略发展规划，各职能部门均有明确职责并制订了具体的部门规划。

(二) 风险评估

公司制定了合理的控制目标，建立了有效的风险评估机制，以识别和应对与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，确定相应的风险承受度。对已识别的风险，制定相应的应对措施与整体策略。

(三) 信息与沟通

公司制定了《信息披露内部控制流程》，明确了内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。规定了各部门在信息收集、传递、沟通等方面的职责和权限，明确了信息保密责任。

根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称《上市规则》）和《公司章程》的规定，公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，按照法律法规与公司制度的规定，公开、公平、及时、准确、真实、完整的披露公司信息。

(四) 控制活动

1. 不相容职务分离控制

公司内部合理分工，根据各岗位要求设置职责权限，确保不相容岗位职责分离，包括但不限于：授权业务与执行业务相分离，执行业务与审核业务相分离，执行业务与记录业务相分离，保管财务物资与记录相分离等。要求每项经济业务都要经过两个或两个以上的部门或人员的处理，使得单个人或部门的工作必须与其他人或部门的工作相一致或相联系，并受其监督和制约。

2. 授权审批控制

公司通过《公司章程》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、

《衍生品投资管理制度》等一系列规章制度，明确了公司经营过程中业务的审批权限，要求各岗位严格按照规定的权限范围和有关职责办理日常业务。对于对公司日常生产经营活动产生重大影响的业务，比如重大筹资行为、投资决策、股票发行等，严格执行《公司法》、《公司章程》规定，提请股东大会进行审批授权。

3. 会计系统控制

公司建立了完善的电算化管理体系，进一步打通财务系统与业务系统，使得业务能够及时准确、全面的体现在财务会计系统中，同时，通过会计信息，及时将公司生产经营过程中存在的问题予以体现，提高公司对生产经营活动的预测性，为及时调整生产经营策略提供参考。

同时，通过建立《财务管理制度》、《统计管理制度》等制度及建立不相容财务岗位相分离、逐级授权审批制度等，确保会计系统有效运行。

4. 预算控制

公司建立了预算管理体系，要求各部分按照工作需要制定、协调并完善计划，同时，在工作过程中，要求各部门及时纠正偏差。公司将进一步完善预算管理制度，通过建立全面的预算控制制度，提高生产经营管理的计划性和效率。

5. 财产保护控制

公司建立了《仓库管理制度》、《现金票据管理制度》等一系列规章制度，明确各资产管理的归口部门及责任人，明确规定企业的各种财产物资只有经过授权，才可以被接触或处理，以保证资产的安全。对现金、银行存款、其他货币资金、有价证券和存货等变现能力较强的资产限制无关人员直接接触。同时，公司建立对资产的定期盘点制度，要求各资产管理部门定期对相关资产进行盘点，对盘点中出现的差异及时调查，对盘亏资产应分析原因、查明责任，最大限度的维护公司财产安全。

对于固定资产，公司实行“统一管理、统一调度、分级使用、分级核算”的办法。对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节强化管理。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。工程项目中不存在造价管理失控和重大舞弊行为。

6. 独立稽查控制

公司设立内部审计机构，向审计委员会进行汇报。内部审计部门定期对公司销售部门、采购部门及生产仓储部门、财务部门等进行审计，重点关注岗位职责是否分离、公司资产安全性、是否存在侵害公司利益的情况，同时，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。通过内部独立稽核机制，进一步优化生产经营管理流程，提高生产经营效率，

确保公司内部控制制度得到有效执行。

7. 绩效考核控制

为保证内部控制的贯彻实施，公司非常重视内部控制的监督检查工作，建立有效的评价机制与科学的评价依据，持续对内部控制体系进行及时改进。

(五) 检查监督

为有效实施内部控制，公司设立内审部，根据相关法律法规规定及《内部审计流程》规定，定期或不定期对公司内部控制制度建立健全及执行情况进行检查，董事会审计委员会负责审查公司内部控制实施的有效性，监事会对公司内部控制制度建立健全及实施情况进行监督。

(六) 内部审计机构设置情况

公司董事会下设审计委员会，根据《审计委员会议事规则》等规定，负责公司内外部审计的沟通、监督与检查工作。审计委员会由3名董事组成，独立董事2名，其中有1名独立董事为会计专业人士，并担任审计委员会召集人。审计委员会下设内审部，内审部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照企业内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

(七) 资金管理

公司始终坚持资金集中归口管理的原则，强化资金统一控制和调配机制，全面提升资金营运效率，降低财务风险。公司通过制定《财务管理制度》、《资金管理制度》、等制度加强对资金运用的会计系统控制，严格规范资金的收支条件、程序和审批权限；公司财务中心对各部门进行公司预算控制，制定了资金使用计划并经过相关权限审批，所申请资金支出或报销事项均需通过预算额度审核；公司关注外汇市场的波动，通过多种形式规避外汇市场波动带来的汇率风险。

(八) 销售、采购活动控制

公司不断调整完善销售、生产、质量管理流程，根据外部环境变化及时作出调整，同时，公司建立了从客户信用评审、销售合同签订、销售订单的获取与内部流转、发货与追踪、开票与收款、客户信用持续评价等流程，确保公司在维护客户、扩展市场的同时，确保资金及时回笼，降低资金占用成本。

公司结合多年的采购经验，制定了采购管理程序，建立了严格的供应商管理制度。在价格管控方面，采购部对于主要原辅材料价格实施价格联动，并对这些对外采购物料的原材料成本进行管理监控，按市场实际情况及时进行价格调整。进一步降低公司采购成本。

(九) 关联交易的内部控制

公司遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则建立关联交易的内部控制，按照有关法律、行政法规、部门规章以及《上市规则》等有关规定，明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限。确定了公司关联方名单，及时更新，确保名单真实、准确、完整。召开董事会或股东大会审议关联交易事项时，关联董事回避表决。公司规定了审议关联交易时应详细了解交易标的真实状况，详细了解交易对方的诚信记录、资信状况、履约能力等情况，根据充分的定价依据确定交易价格。公司规定独立董事、监事及高级管理人员需关注公司是否存在关联方挪用资金等侵占公司利益的问题，如发生因关联方占用或转移公司资金、资产或其他资源而给公司造成或可能造成损失的，公司董事会应及时采取诉讼、财产保全等保护性措施避免或减少损失。

(十) 对外担保的内部控制

公司遵循合法、审慎、互利、安全原则，严格控制对外担保的风险。根据《公司章程》规定，明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，以及违反审批权限和审议程序的责任追究机制。董事会应认真审议分析被担保方的财务状况、营运状况、行业前景和信用情况，审慎依法作出决定。公司独立董事应在董事会审议对外担保事项时发表独立意见。公司妥善保管担保合同与原始资料，持续关注被担保人的情况，督促被担保人在限定时间内履行偿债义务。

(十一) 募集资金使用的内部控制

公司遵循规范、安全、高效、透明原则，制定了《募集资金管理办法》，对募集资金存储、审批、使用、变更、监督和责任追究等内容进行明确规定。对募集资金进行专户存储管理，制定了严格的募集资金使用审批程序与管理流程。跟踪项目进度和募集资金的使用情况，并向董事会报告。配合保荐人的督导工作，主动向保荐人通报募集资金的使用情况。在每个会计年度结束后全面核查募集资金投资项目的进展情况，并在年度报告中作相应披露。

（十二）重大投资的内部控制

公司遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。在《公司章程》中明确了股东大会、董事会对重大投资的审批权限，制定了相应的审议程序。对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等进行专门研究和评估，监督重大投资项目的执行进展。制定了《衍生品投资管理制度》，明确了衍生品投资严格的审批程序、业务管理流程、决策程序、报告制度与监控措施。公司审计部每季度或不定期对衍生品交易的实际操作情况、资金使用情况和盈亏情况进行核查，稽查交易是否根据相关内部控制制度执行。

四、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及公司内部控制评价方法规定的程序组织开展内部控制评价工作。

公司根据《企业内部控制基本规范》及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》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，研究确定了适合本公司的内部控制缺陷认定标准。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，均从定量和定性两个方面进行衡量，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

（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如下：

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。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%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的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%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的0.5%但小于1%，则为重要缺陷；如果超过资产总额的1%，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评价标准

（1）财务报告重大缺陷的情形包括：

- ①公司控制环境无效；
- ②公司董事、监事和高级管理人员存在严重舞弊行为；

- ③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；
- ④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

(2) 财务报告重要缺陷的情形包括：

- ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- ②未建立反舞弊程序和控制措施；
- ③公司关键控制活动缺乏控制程序；
- ④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。

(3) 一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(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如下：

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。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%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的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%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的0.5%但小于1%，则为重要缺陷；如果超过资产总额的1%，则认定为重大缺陷。

2、公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下

(1) 非财务报告重大缺陷的情形包括：

- ①公司控制环境无效；
- ②公司董事、监事和高级管理人员存在严重舞弊行为；
- ③公司违反国家法律、法规，面临严重法律风险；
- ④公司出现重大决策失误；
- ⑤公司内部控制重大缺陷未得到整改。

(2) 非财务报告重要缺陷的情形包括：

- ①公司关键控制活动缺乏控制程序；
- ②公司关键岗位员工流失严重；

③公司内部控制重要缺陷未得到整改。

(3) 一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

五、内部控制缺陷认定及其整改措施

(一) 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。

(二) 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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

六、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。

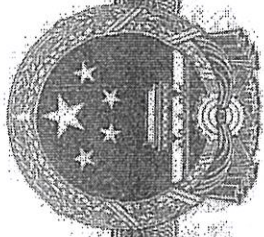
七、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

董事长：

浙江今飞凯达轮毂股份有限公司董事会

2022年4月26日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

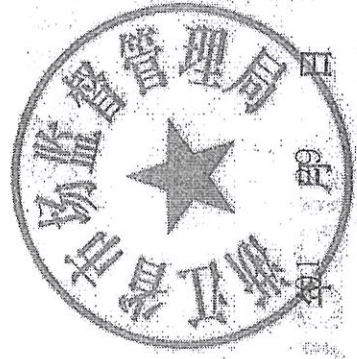
成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

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、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

仅供中汇会参[2022]1999号报告使用



登记机关

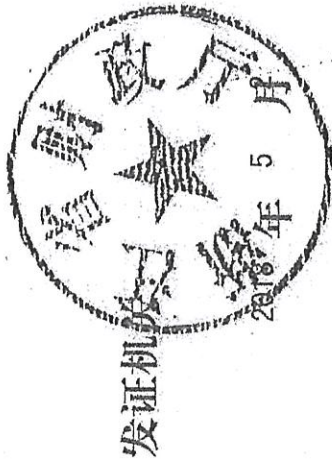
2022

2022年11月

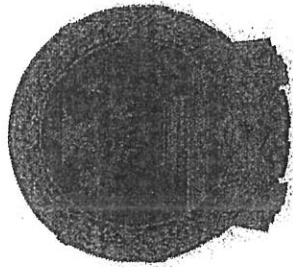
证书序号: 0001679

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会(2013)54号

批准执业日期: 2013年12月4日



4/8



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 孙玉丽
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1978-09-15
Date of birth _____
工作单位 天健会计师事务所有限公司
Working unit _____
身份证号码 230104197809152347
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

_____ 事务所
CPAs

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

年 月 日
y / m / d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

_____ 事务所
CPAs

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

年 月 日
y / m / d

10

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

_____ 事务所
CPAs

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

年 月 日
y / m / d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

_____ 事务所
CPAs

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

2020年 6月 16日
y / m / d

11

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.



注册会计师任职资格检查
(国注协[2014]100号)

2021 检

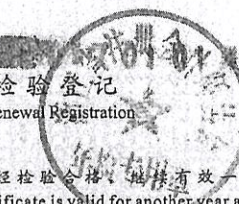

浙江注册会计师协会

2021年 01月 01日
y / m / d

8

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.

2021年 01月 01日
y / m / d

9



姓名 孙琼
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1980-07-01
 Date of birth _____
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit _____
 身份证号码 330124198907013520
 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

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs
 转所专用章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年7月23日
 /y /m /d

10

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

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

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
 2019年10月21日
 /y /m /d

11

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
 /y /m /d

8

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
 /y /m /d

9