立信会
（特殊普
文件

# 青岛惠城环保科技股份有限公司

# 内部控制鉴证报告

## 信会师报字[2019]第 ZG10005 号

cninfo 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 内部控制鉴证报告

信会师报字[2019]第 ZG10005 号

青岛惠城环保科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的青岛惠城环保科技股份有限公司（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2018年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

## 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，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制的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

本报告仅供[illegible]首次公开发行股票[illegible]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2018年12月31日[illegible]报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

## 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 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 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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一九年一月二十一日

cninfo 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

# 青岛惠城环保科技股份有限公司 2016-2018年度内部控制评价报告

青岛惠城环保科技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”），结合青岛惠城环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“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，我们对本公司2018年12月31日（内部控制评估报告基准日）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、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

入评价范围的主要单位包括：本公司本级、全资子公司泉州惠城环保科技有限公司、九江惠城环保科技有限公司、青岛惠城欣隆实业有限公司，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 100%，营业收入合计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和事项包括：内部控制环境、风险评估、控制活动、控制措施、信息与沟通、监督；重点关注的高风险领域主要包括资金活动、销售业务、合同管理、财务报告[illegible]领域[illegible]不存在重大遗漏。

[illegible]纳入评价范围的主要业务和事项[illegible]

（一）内部控制环境

内部控制环境能够反映董事会和管理层对内部控制的重视程度，公司一直致力于营造[illegible]

[illegible]

[illegible]

控制环境主要体现在以下几个方面：

A. 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[illegible]

[illegible]

将企业文化建设与公司发展战略的制定及实施充分结合，坚定不移地以“惠及诚信、服务共赢”的经营理念，以“客户信赖、社会尊重、股东满意、员工幸福”的管理目标确保公司各项工作的有序推进及发展规划目标的实现。

B. 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能力水平的设定，招聘和培养符合岗位需求的员工。招聘阶段，精心设计招聘流程，使招聘的新员工的品德、专业和能力能够适合岗位需求。新员工入职以后，按照公司新员工入职培训流程，从公司层面、部门层面、班组层面进行入模子教育，从公司的企业文化、管理理念、发展历程与转型规划、产品与服务、规章制度等方面进行培训，使新员工对公司有初步了解；进入部门和班组后，根据各个岗位的实际情况进行岗位技能培训，对新员工岗位技能学习进行持续跟踪和考核。公司对不同层级人员开展持续培训教育，根据年度培训计划组织落实公司内部及外部委托培训，使各层级都能胜任目前所处的岗位工作。

cninfo 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

C 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。

D 管理层的理念和经营风格

公司管理层秉承诚实守信、团结拼搏、创新高效的理念，在公司内部形成了诚实守信的企业文化、团结拼搏的[illegible]、创新高效的[illegible]技术服务的思路，以科技创新，将公司打造成为世界一流的民族品牌企业。

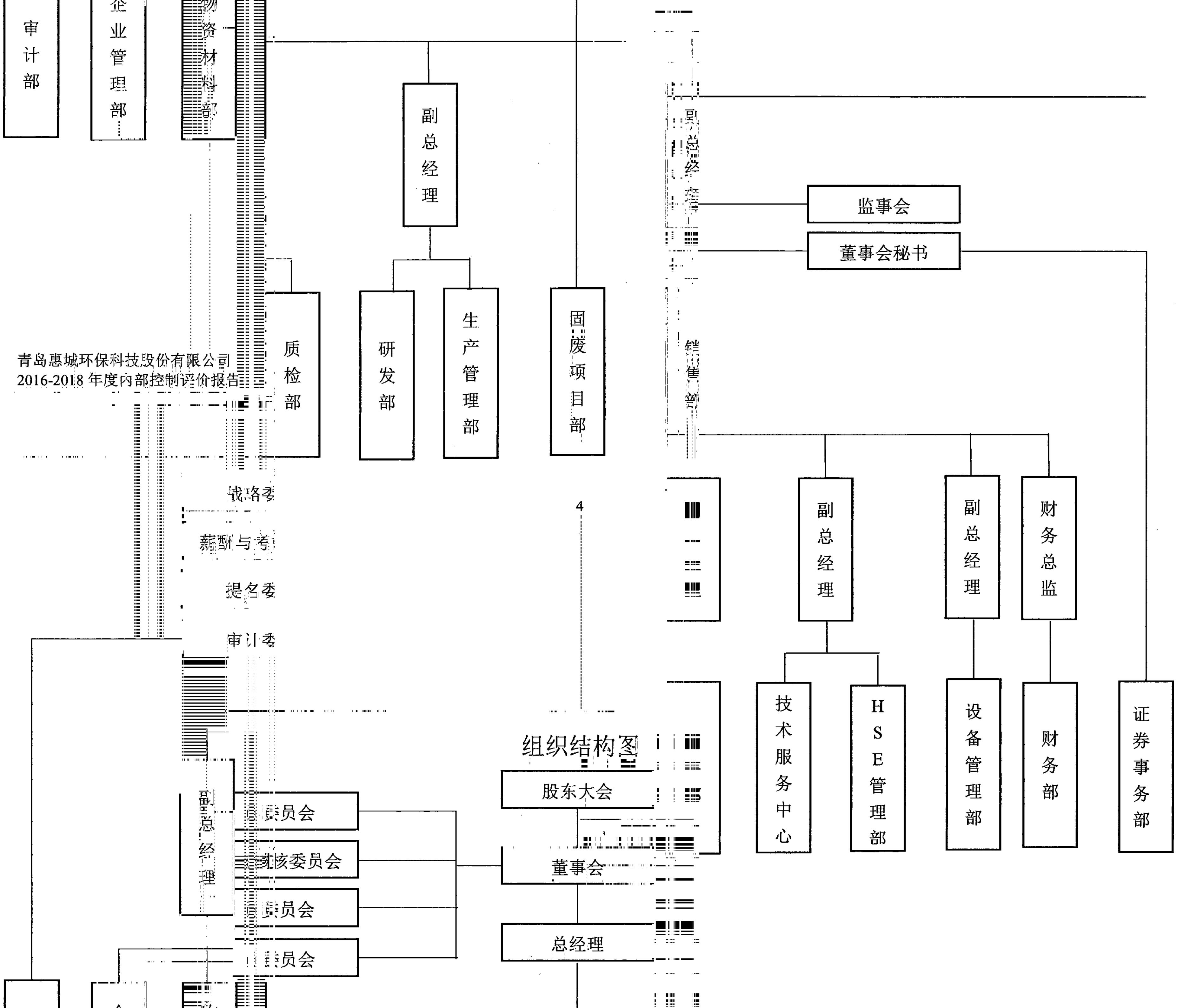
E [illegible]组织架构

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和《公司章程》的规定，[illegible]权限、议事规则和工作程序，确保决策、执行和监督[illegible]形成制衡。

公司[illegible]组织机构[illegible]机构的职责权限划分明确，形成[illegible]相互协调的工作机制。董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会四个专业委员会。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

# 组织结构图


股东大会
董事会
总经理
监事会
董事会秘书
证券事务部
财务总监
财务部
副总经理
设备管理部
副总经理
HSE管理部
技术服务中心
销售部
副总经理
固废项目部
生产管理部
研发部
质检部
物资材料部
企业管理部
审计部
战略委
薪酬与考
提名委
审计委
员会
核委员会
员会
员会
副总经理
4

F 发展战略

公司未来发展战略清晰，将遵循惠城匠心，打造行业品牌；环保先行，引领循环经济；科技创新，实现产业报国的战略主线，结合公司实际运行情况，定期复盘、研讨并制定阶段性的战略发展规划，并依据战略发展规划设定目标、分解任务、落实考核，公司会及时将发展战略及其分解落实情况传递到公司内部各管理层级和员工。董事会通过公司各层级报告机制，定期收集和分析相关信息，对公司发展战略实现情况进行监控。当影响发展战略实现的因素发生重大变化时，按照规定的权限和程序适时调整战略。

G 社会责任

致力绿色环保，推动循环经济是公司发展之根源，更是公司发展之目标，公司坚定不移的以解决客户实际需求为出发点，提升产品品质和服务水平，持续创新环保循环技术研发，控制环境[illegible]减少资源[illegible]

[illegible]

（2）风险评估

公司采用自上而下的风险评估方法，充分考虑公司内部管理需求、外部监管要求、业务[illegible]战略、资产、财务及合规性[illegible]行业影响等方面的因素[illegible]

[illegible]

（3）控制活动

为确保风险应对方案得以有效贯彻执行，公司通过制定内部控制制度，运用手工控制与[illegible]控制[illegible]

[illegible]

主要控制措施

[illegible]

A 不相容职务分离控制

公司已系统全面地分析和梳理了业务流程中涉及的不相容岗位职责，将各项交易业务的[illegible]的工作机制。

B 授权审批控制

公司根据相关法律以及公司权限规则的规定，按照经营事项的重要程度、风险性质划分管理权限，划分了股东大会、董事会、董事会对董事长授权、管理层日常经营决策等各级权限，进一步开展审批权限下放及监督，以保障管理制度有效执行，经营业务平稳运行。

C 会计系统控制

公司严格遵照《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，实现对资金、采购、生产、研发、财务管理等各环节的有效控制，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的[illegible]信息的准确性、[illegible]性和完备性。

D 财产保护控制

公司在保护财产安全方面采取了多项控制措施。公司通过对财产记录和保管、定期盘点和账物核对、限制接近等方面的规范控制，有效保障了公司实物财产和无形资产的安全。

E 预算控制

公司已建立并有效实施了与组织结构相匹配的全面预算管理体系。公司依据战略发展规划和年度经营策略，编制经营预算、财务预算和资本预算，[illegible]控制、调整、考核及监督等做出明确规定，形成较完善的预算管理机制。

F 运营分析控制

公司定期召开由高级管理人员参加的经营工作会议、经理办公会、协调和沟通会议以及各类专项会议，对照当期预算和经营计划，对公司运营情况进行监控，并结合内外部运营环境，[illegible]及时调整经营策略和行动方案，加强运营控制，有效规避风险，保障公司经营目标实现。

G 绩效考核控制

公司已建立和实施较为有效的绩效考核和奖励制度，通过科学的绩效考核指标体系设计，[illegible]公司的整体目标、关键指标[illegible]，对公司内部各责任单位和员工的业绩进行定期考核和客观评价，大到部门、车间，小到班组、个人，[illegible]考核，公司建[illegible]核，并将考评结果作为确定员工薪酬以及职位晋升、[illegible]、降级、调岗、[illegible]的依据。

[illegible]

为应对突发事件应急处理及风险预警，制定了《重大信息内部报告制度》，提高对重大危机事件的快速响应与处理能力。

（5）信息与沟通

公司建立了畅通的内部信息沟通渠道，确保公司目标、风险策略、风险现状、经营状况[illegible]有效沟通机制，以便公司能够及时获取[illegible]网站、微信平台，加强公司文化策略的宣传和渗透。

（6）监督

监督是对内部控制体系有效性进行评估的持续过程，公司坚持以重大风险、重大事件、重大决策和重要流程为重点，对内控体系的有效性实施监督。公司高度重视内部自查和自审工作。[illegible]对公司内部控制评价和内部审计进行监督与指导，并与外部审计师保持有效沟通，发挥实质性的监督作用。

2、公司主要经营活动的内部控制情况

目前公司内部控制制度贯穿经营活动的各层面和各环节，已经成为公司内各部门的管理性指导文件并得到了有效的贯彻执行，对公司的经营管理和风险防范起到了有效的指导、规范、控制和监督作用。

（1）融资与投资管理

为深入规范融资行为，加强融资管理和财务监控，有效防范财务风险，通过制定并执行《重大经营与投资决策管理制度》及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等来防范风险。

（2）采购与付款管理

[illegible]生产计划会议，下达物资采购计划。通过《采购控制程序》及《采购业务[illegible]定期召开月度[illegible]内部控制检查指引[illegible]采购过程控制[illegible]供应商的[illegible]监督和采购[illegible]供应商的考核[illegible]采购[illegible]风险。

（3）资金管理

[illegible]《现金管理规定》及《票据管理规定》对公司货币资金收支和保管业务进行严格的控制[illegible]机构和人员应当相互制约[illegible]授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位必须分离，相关[illegible]强款项收付稽核，确保货币资金的安全。根据《资金活动内部控制检查指引》进行内部监督[illegible]检查来防范风险。

[illegible]制定了《固定资产管理规定》及《项目管理规定》，加强了对在建工程的申请开工、审批[illegible]购置、调配、维修、报废、保险[illegible]等进行了详细的规定，确保资产的安全。

[illegible]通过《保证金管理规定》对公司各种保证金及质保金进行有效控制与管理。

[illegible]发出、保管及处置等关键环节进行控制，根据《存货管理内部控制检查指引》对日常工作[illegible]检查监督，能够较有效地防止工作落实不到位，导致资产的流失带来的风险；建立存货库龄预警管理体系，防止长库龄产品带来潜在的资产损失风险。

（4）生产管理

公司建立了《计划管理规定》、《工艺考核条例》、《事故考核条例》及《工艺纪律考核条例》等一系列管理制度。从生产计划的制定到实施、修正、调整、跟踪、总结各个环节的工作要求，使生产作业有序进行，确保生产过程控制严格，产品质量稳定，高效高质量的完成了公司各项生产任务。

（5）质量、环境管理体系

公司自2012年开始实施由国际认证审核机构SGS公司通过的《ISO9001质量管理体系》，[illegible]建立了完善的质量管理控制程序。公司每年定期组织进行内部审核、管理评审和第三方监督审核，组建内部审核组队伍持续组织开展周查月检，管理体系整体运行情况良好。经过多年的不断[illegible]完善和改进，产品质量得到有效控制并不断提升，得到认证审核机构和审核专家的认可，也促进了客户满意度不断提升，助力公司新客户的开发和老客户的维护。

通过《ISO14001环境管理体系》认证，建立了完善的环境管理体系。每年进行监督性审核，以确保体系能够得到有效的运行。在环境管理体系运行过程中，建立了《安全环保事故管理规定》、《HSE考核管理规定》及《危险化学品管理规定》等制度，对日常的环境安全进行监督管理。管理体系运行良好，得到认证机构SGS的认可，赢得了客户的高度评价和信赖。

（6）销售与收款管理

公司建立了较完善的"1+1+7"销售管理体系，即：一个控制程序、一个检查指引、七个管理规定，分别是《合同评审控制程序》、《销售业务内部控制检查指引》、《产品销售管理规定》、《[illegible]合同管理规定》、《[illegible]管理规定》、《顾客[illegible]投诉（抱怨）管理规定》、《顾客满[illegible]》[illegible]控制，以防范销售相关风险，确保销售目标的实现。[illegible]结合发展战略，制定年度目标和实施计划[illegible]况，制定年度销售及回款预算，并进行[illegible]实时监控和财务分析。

（7）全面预算管理

公司设有全面预算管理办公室，并制定了《全面预算管理规范》及《全面预算管理考核办法》，核查监督各单位预算执行情况，实行月度、季度考核和结合奖惩管理，[illegible]体现全面的指标和共同遵守的行为规范。

（8）担保业务管理

公司严格按照有关法律法规的规定，制定了《对外担保管理办法》，对担保对象、审批权限、决策程序、安全措施和信息披露等作了明确规定，严控对外担保风险。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

（9）合同管理

公司重视合同管理工作，设置了明确的归口管理部门，组织制定了《合同管理规定》[illegible]审核的管理体制。合同管理部门[illegible]防范法律风险。合同签订实行统一管理，实行承办、[illegible]管理规定》等各司其职，分工明确。[illegible]承办部门和审核部门依据《合同管理规定》、《印章使用[illegible]规范和约束，根据《合同管理内部控制检查指引》[illegible]对合同拟定、审核、签订及过程管理进行[illegible]履行合同，对重大合同履行情况及效果进行分析[illegible]进行监督检查。公司遵循诚实守信原则严格[illegible]合法权益。

（10）关联交易管理

公司一直以诚实信用、公正、公平、公开为原则开展关联交易，根据法律法规及《公司章程》、《关联交易管理办法》的有关规定，严格控制关联交易的定价原则、决策程序和审[illegible]交易定价的公允性，关联董事和关联股东回避表决，并按照监管规定进行[illegible]披露，保护公司及中小股东的利益。

（11）财务报告

为了保证公司财务报告合法性、真实性及完整性，公司严格遵照《企业会计准则》及相关会计法律法规，制定了适用于公司业务的会计核算制度，对会计人员的岗位职责、会计要素的确认和计量、会计核算的相关事宜进行指导和规范。同时公司在财务报告审议过程中，严格执行《独立董事工作制度》和《董事会审计委员会工作细则》，切实保证了财务信息的准确性、可靠性和完整性。

（12）信息披露

公司重视信息披露工作，持续完善公司信息披露管理制度体系，制定了《信息披露制度》等一系列规章制度并不断完善和严格执行，实现对信息披露工作的全程、有效控制，确保公司信息能及时、准确、完整、公平地对外披露，保障公司、股东、债权人和其他利益相关者的合法权益。

（三）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：

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：

| 缺陷等级 | 定量标准 |
|---|---|
| 重大缺陷 | 考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平高于重要性水平(营业收入的 0.5%) |
| 重要缺陷 | 考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于重要性水平(营业收入的 0.5%)，但高于一般性水平(营业收入的 0.1%) |
| 一般缺陷 | 考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于一般性水平(营业收入的 0.1%) |

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

出现下列情形的，认定为重大缺陷：

（1）董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为；

（2）企业更正已公布的财务报告；

（3）外部审计发现当期财务报表存在重大错报，公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；

（4）公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效。

其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

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：

| 缺陷认定等级 | 直接财产损失金额 |
|---|---|
| 重大缺陷 | 50万元(含)以上 |
| 重要缺陷 | 5万(含)-50万元 |
| 一般缺陷 | 5万元以下 |

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：

公司如有以下情形，一般认定为重大缺陷：

（1）严重违反国家法律、法规；

（2）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；

（3）公司缺乏内部控制建设，管理混乱；

（4）公司管理层人员纷纷离开或关键岗位人员流失严重；

（5）内部控制评价的结果是重大或重要缺陷未得到整改。

其他情形则按影响程度，认定为重要缺陷或一般缺陷。

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 四、其他内部控制相关重大事项说明

公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，该体系覆盖了公司经营管理的各个环节和层面，具有规范性、合法性和有效性，并得到了较好的执行，能够有效的预防、发现和纠正公司在经营管理中出现的问题和风险，能够合理保证公司经营管理的合法合规、资产的安全完整、财务报告及相关信息真实可靠，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。公司内部控制制度的建立和执行符合有关法律法规和监管部门对公司内部控制制度管理的规范要求，在所有重大方面是有效的。

**青岛惠城环保科技股份有限公司**

二〇一九年一月二十一日

3702110110123

业证复印件仅作为报告书附件使用，
作为他用。

# 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 | 特殊普通合伙企业 |
| 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 | 审查企业会计表报，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；代理记帐；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。<br>【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】 |

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

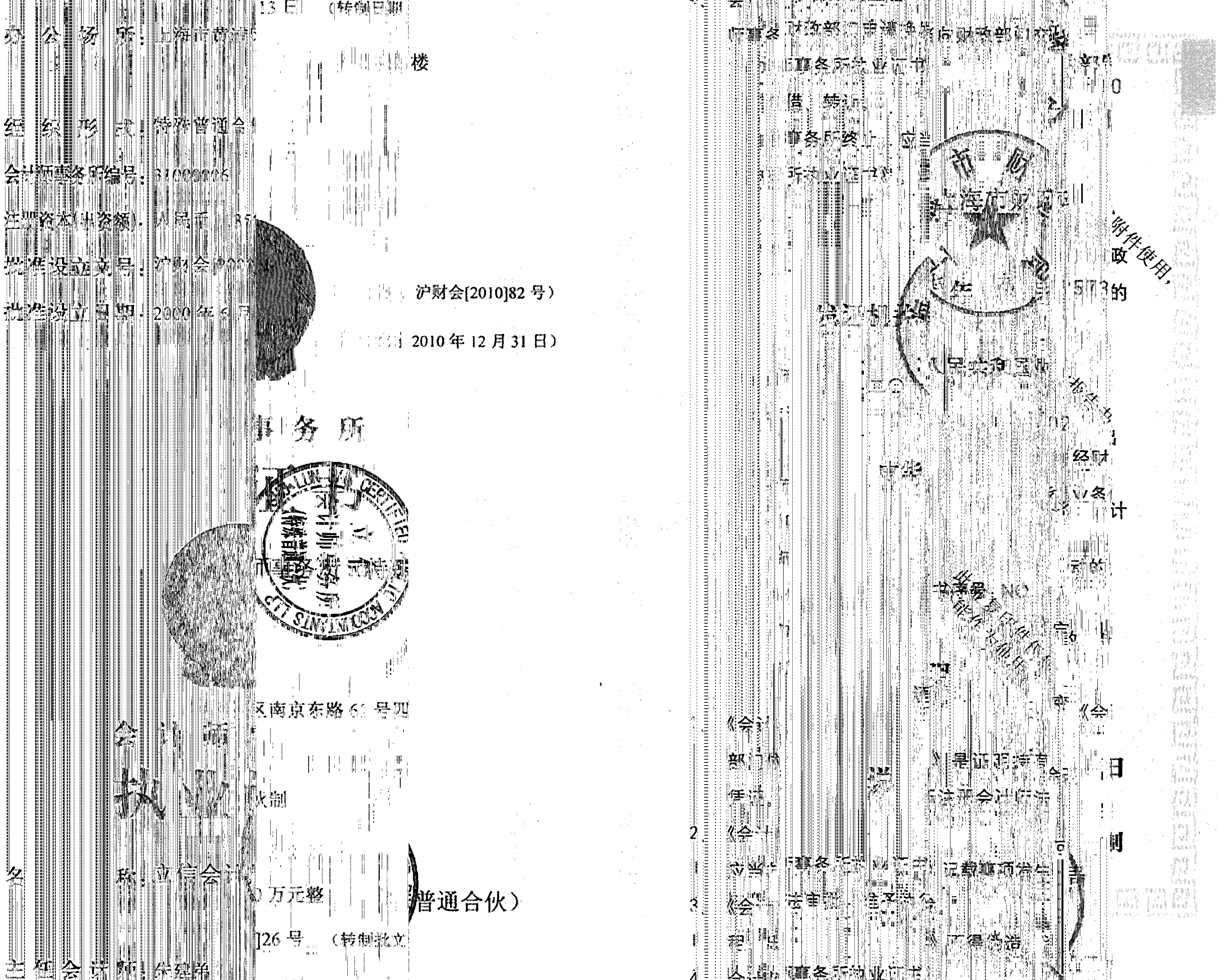
登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2018 年 08 月 15 日

企业信用信息公示系统网址：https://www.sgs.gov.cn/notice

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



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

会计师事务所编号：31000006

注册资本（出资额）：人民币 [illegible] 万元整

批准设立文号：沪财会[illegible]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）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

[illegible]

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》。

上海市财政局

中华人民共和国财政部制

附件使用，

首席合伙人： 发证时间：

证书有效期至：二〇 九年 月

证书号：

证书序号：0194

印件仅作为报告书附件使用，
他用。

立信

会计师事务所 证

期货相关业务许

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

普通合伙） 执行证券、 关业务。

证券

首席合伙人：朱建弟

会计师事务所：立信

作为报告书附件使用，

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

姓名 龙勇
性别 男
出生日期 1975-02-10
工作单位 大信会计师事务有限公司
身份证号码 Identity card No. 420621197502109212

立信
会计师事务所
（特殊普通合伙）
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

年度检验登记
Annual Renewal Registration

龙勇 420001574438

2012年已通过

湖北注册会计师协会

420001574438

批准注册协会：[illegible]注册会计师协会

……有效

验证证书真实有……

## 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

大信

2012 11 7

同意调入

立信鄂分所

2012 11 7

## 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

立信鄂分所

2016 9 21

同意调入

2016 10 20

## 注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working……

同意调出