

衡阳市金则利特种合金股份有限公司

内部控制鉴证报告

天职业字[2024]12848-1号

目 录

内部控制鉴证报告——1

关于内部控制自我评价报告——3



## 内部控制鉴证报告

天职业字[2024]12848-1 号

衡阳市金则利特种合金股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对衡阳市金则利特种合金股份有限公司（以下简称“金则利”）管理层按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》及相关规定编制的截至 2023 年 12 月 31 日《衡阳市金则利特种合金股份有限公司关于内部控制的自我评价报告》中涉及的与财务报告有关的内部控制有效性进行了鉴证。

### 一、管理层对内部控制的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、执行和维护有效的内部控制，并评估其有效性是金则利管理层的责任。

### 二、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。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》的规定执行了鉴证工作。《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》要求我们遵守职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对公司在所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。

鉴证工作包括获取对内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性。鉴证工作还包括实施我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在错误或舞弊导致的错报未被发现的可能性。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、程序的遵循程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。



#### 四、鉴证意见

我们认为，金则利按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



# 衡阳市金则利特种合金股份有限公司

## 关于内部控制自我评价报告

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”），结合衡阳市金则利特种合金股份有限公司（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 2023 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

按照企业内部控制基本规范的规定，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）内部控制目标

1、建立并完善符合现代企业管理要求的公司法人治理结构和内部管理机构，形成科学的决策、执行和监督机制，提高经营效率和效果，促进本公司经营管理战略目标的实现；

2、建立行之有效的风险控制体系和良好的内部控制环境，强化风险管理，提高风险意识，避免或降低各种风险，保障本公司健康稳定可持续发展；

3、建立健全财务管理制度和业务核算流程，规范公司财务行为，合理保证财务资料真实、完整、可靠、准确、合法，提高财务报告信息质量；

4、防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保证公司财产的安全完整；

5、确保国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

#### （二）内部控制遵循原则

1、合规性原则，内部控制制度符合国家法律、法规、政策及证券监管机构对上市公司的监管要求和公司的实际情况；

2、全面性原则，内部控制贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项；

3、重要性原则，内部控制涵盖公司各项经济业务及相关岗位，在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域，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、改善等各个环节；

4、制衡性原则，内部控制在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督制衡的机制，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，同时兼顾运营效率；

5、成本效益原则，内部控制遵循成本效益原则，权衡实施成本与预期效益，以适

当的成本实现有效控制，以达到最佳的控制效果。

### （三）公司内部控制体系

#### 1、组织架构

根据《公司法》《证券法》等相关法律法规，公司建立了以股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构，并结合公司实际，制定了《公司章程》、《股东大会规则》、《董事会规则》、《监事会规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《子公司管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，对公司的权力机构、决策机构、监督机构和经营管理层进行了规范。

公司章程和各项制度对公司股东大会、董事会、监事会的性质、职责权限和工作程序，董事长、董事、监事、总经理任职资格、职权和义务等作了明确规定，确立了股东大会、董事会、监事会、高级管理层之间权力制衡关系。公司对组织架构和内部机构进行了全面梳理，并建立了评估调整机制，定期对组织架构设计和运行的效率和效果进行综合评价。

#### 2、人力资源

公司依据自身发展的需要，制定了人才战略和一系列较为完善的人力资源政策，对员工的聘用、培训、转正、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩；保守商业秘密和知识产权等均制定了相关的制度予以规范。

#### 3、社会责任

为实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展，根据国家有关法律及行业标准，结合公司实际，在安全生产、产品质量、环境保护、资源节约、员工权益保护等方面建立了相应机制。

#### 4、企业文化

公司秉承“利他、共赢、奋斗、幸福”的核心价值观，树立“让特种合金产品全球通，造福全人类”的企业使命，依靠高新技术和创新精神，研发生产物美价廉的特种合金产品，铸神州特钢千秋基业，造福于社会。通过宣贯及全体员工的身体力行，营造积

极向上的企业文化氛围，使文化建设与公司战略有机结合，并融入企业管理的工作过程中，形成整体向心力，增强员工的责任感和使命感。

#### 5、信息与沟通

为维持相关信息的收集、处理及传递程序有效运行，确保信息传递的及时、有效、畅通，公司利用全程云 OA 软件与微信相结合，使得信息在各管理层级、各业务单位以及员工与管理层之间的传递更迅速、沟通更便捷。

公司通过使用全程云 OA 办公软件与金蝶 K3 系统，对采购、销售等重要业务环节实施动态控制，进一步提升了管理水平，促进公司资源得到合理高效利用，同时为企业高层经营决策提供了科学依据。

公司保持与相关监管部门、中介机构、行业协会、业务往来单位的密切联系，并通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

#### 6、内部监督

公司设有较完善的内部监督体系，公司监事会以及下设的审计部都是公司内部监督体系的组成部分。监事会是公司常设监督机构，对股东大会负责并报告工作，监事会成员由股东大会和公司职工民主选举产生。审计部对董事会负责，审计部依规定对公司财务收支及各项经济活动进行监督、审计，并对内部控制制度的完整性、合法性、有效性进行监督和评价。以上两个机构各司其职，相互补充，保障了公司内部控制的有效性。

#### 7、风险评估

公司通过风险评估能及时识别、系统分析经营活动中的相关风险，合理确定风险应对策略。公司通过日常管理和监督、内部审计、外部审计等方式形成了动态的风险评估机制，在建立和实施内部控制时，全面、系统、持续地收集相关信息，及时识别和充分评估在经营活动中所面临的各种风险，并考虑可以承受的风险程度，以合理设置内部控制或对原有的内部控制进行适当的修改、调整，采取相应的策略，确保内部控制目标的实现。

#### 8、采购和付款管理

公司为降低采购成本，充分利用资源，已较合理地规划和设立了采购与付款业务的

部门和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收、对账、付款程序，关键管理岗位的不相容职务已进行了分离，并制定了如下管理制度：《采购管理程序》、《合同审批控制程序》等。对从事采购业务的相关岗位均制定了岗位责任制，并对支付范围、支付原则、支付程序等作了详细的规定。公司在采购与付款的控制方面没有重大缺陷。

#### 9、存货管理

公司设立储运部管理存货，并制定了以下管理制度：《仓库管理制度》、《包装箱收发制度》、《委外加工、维修管理制度》、《包装箱收发制度》等。对从事存货管理业务的相关岗位均制定了岗位责任制，对存货的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节均进行了规范，使各不相容的岗位与环节能够得到相应的制约与控制。公司定期对存货进行盘点，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、毁损和重大流失。

#### 10、销售与收款管理

公司制定了《销售管理制度》、《合同评审控制程序》、《预算管理制度》等，建立和完善销售与收款的控制程序，合理的设置了销售与收款业务的机构和岗位，加强销售计划、合同订立、评审、发货、收款等环节的控制，堵塞销售环节的漏洞，通过适当的职责分离、正确的授权审批、每半年寄出对账单、内部核查程序等控制活动减少销售及收款环节存在的风险。

#### 11、成本费用管理

公司已建立了成本费用控制系统，由财务会计部门的专职人员核算成本费用。成本费用管理实行了“统一领导、定额管理、归口负责、分级管理、逐级控制”的模式，由财务部牵头，各职能部门归口负责、定额管理。目前已制定了如下管理制度：《成本核算管理制度》、《资金管理制度》等。

本公司成本费用核算与管理是按照国家规定的成本费用开支范围，在成本费用定额、预算的编制与审批、成本费用支出与审核、成本费用支出与会计记录等环节均明确了各自的权责及相互制约要求与措施。及时完整地记录和反映成本费用；强化成本费用的事前预测、事中控制、事后分析和考核，综合反映经营成果。为经营决策提供可靠的数据和信息，不断挖掘内部潜力、节约开支，提高企业经济效益。

#### 12、货币资金的内部控制



公司建立了货币资金业务的岗位责任制，明确了相关部门和岗位的职责权限，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。对货币资金业务建立了严格的授权批准制度，制定《资金管理制度》，明确了审批人对货币资金业务的授权批准方式、权限、程序、责任和相关控制措施，规定了经办人的职责范围和工作要求。公司同时注重对票据、印章等和货币资金有关的事项的管理，并建立了定期和不定期监督检查的制度。

### 13、固定资产管理

为规范固定资产管理，提高资产的利用效率，保证所有固定资产处于受控状态，公司已建立了较科学的固定资产管理程序，并制定了《固定资产管理制度》、《设备维护检修保养管理制度》。对从事固定资产管理业务的相关岗位均制定了岗位责任制，设备部负责机器设备的日常管理维护并建卡登账，综合部负责除归口设备部管理之外的其他所有固定资产的日常管理和维护。财务部负责本公司所有资产的预算审核、盘点、折旧、结算等。

### 14、研发管理

公司制定了《研发活动管理及研发投入核算办法》、《企业研发准备金制度》等研发管理制度与程序，从研发计划、研究项目立项、研发进度、研发样品评审、产品量产评审、研发成果保护、研发活动评估、会计控制等方面对产品研究与开发进行了明确规定，并有效执行。

### 15、募集资金使用与管理的内部控制

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储、审批、使用、变更、管理与监督等内容进一步进行明确的规定，确保募集资金的存放和使用符合相关法律、法规及规范性文件，不存在违规使用或变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，确保公司募集资金实际使用情况与披露情况一致。

### 16、财务管理及报告管理

依据《公司法》、《企业会计准则》等有关规定，公司建立了与公司财务信息相关的、较为合理的内部控制制度：《财务制度》，并且得到了有效的执行。在财务管理和会计审核方面均设置了较为合理的岗位职责权限，并配备了相应的人员以保证财会工作

的顺利开展，财务部分工明确，实行岗位责任制，各岗位都能相互牵制、相互制衡。公司的会计管理内部控制完整、合理、有效，公司各级会计人员具备了相应的专业素质，不定期的参加相关业务培训，对重要会计业务和电算化操作制定和执行了明确的授权规定。公司的内部控制机制较为完善，能够得到切实有效的实施。

#### 17、筹资管理

由财务部管理筹资业务。对于从事筹资业务的相关岗位均制定了岗位责任制，并在筹资方案的拟定与决策、筹资合同或协议的订立与审批、与筹资相关的各种款项偿还的审批与执行、筹资业务的执行与相关会计记录等环节均明确了各自的权责及相互制约要求与措施。

#### 18、对重大投资、对外担保的管理

公司重大投资、对外担保事项均按照《对外投资管理办法》的相关规定，严格履行相应的审批程序及信息披露义务。

#### 19、对关联交易的管理

公司在《公司章程》、《关联交易管理制度》等规定中明确了关联交易的范围、关联交易的决策权限和程序、关联交易的信息披露、关联交易的基本原则等内容，保证公司与关联方之间发生的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。以谨慎性和安全性为原则，慎重决策，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

#### 20、子公司管理

为加强对控股子公司的控制和管理，确保控股子公司规范、高效、有序的进行生产经营活动，切实保护投资者利益，公司根据《公司法》、《上市公司治理准则》及《公司章程》等法律法规制度，要求控股子公司也要严格遵守公司各项内控制度及相关管理制度，对其日常经营活动进行严格管理，包括人事管理、财务资金管理、担保管理、投资管理、信息管理、内部审计监督等方面的内容。

#### 21.信息披露的内部控制

为规范公司信息披露工作，保证公开披露信息的真实、准确、完整、及时，公司按

要求实施信息披露管理，公司制定了《信息披露管理制度》，明确规定了信息披露的原则、内容、标准、程序、信息披露的权限与责任划分、档案管理、信息的保密措施以及责任追究与处理措施等。

#### （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办法的相关规定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。

公司按照影响内部控制目标实现的严重程度，将内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。重要缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。一般缺陷是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

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重大缺陷的标准如下：

- （1）发现董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊；
- （2）已经公布的财务报告存在重大变更、当期财务报表存在重大错报；
- （3）内部控制的监督无效、重要业务缺乏控制以及重大缺陷未得到整改；
- （4）注册会计师发现财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- （5）因会计差错导致证券监管机构的行政处罚。

重要缺陷：注册会计师发现当期财务报告存在错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现错报；未遵循公认会计准则选择应用会计政策；公司主要业务完全缺乏控制或

控制体系失效。

一般缺陷：重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

根据对内部控制目标实现影响程度，非财务报告内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷，主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定，具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

- (1) 缺乏民主决策程序，如缺乏计提决策程序；
- (2) 公司决策程序不科学，如决策失误；
- (3) 违反国家法律、法规，如出现重大安全生产或环境污染事故；
- (4) 管理人员或关键岗位技术人员纷纷流失；
- (5) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- (6) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

## (五) 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或重要缺陷。

### 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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

## 四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

衡阳市金则利特种合金股份有限公司

二〇二四年四月二十四日





# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描市场主体身  
份码了解详细登  
记、备案、许可、  
监管信息, 体验  
更多应用服务。



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
法定代表人 邱菲之



出资额 14840万元  
成立日期 2012年03月05日  
主要经营场所 北京市海淀区车庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

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、清算等事宜中的审计业务, 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、法规规定的其他业务; 软件开发; 技术咨询; 信息系统集成及服务; 计算机数据处理(数据处理中的银行、金融、证券、保险、电信、电力等行业除外); 计算机软件开发; 计算机系统服务; 数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外); 企业管理咨询; 销售计算机、软件及辅助设备。(市场主体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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

仅供衡阳市钢利特种合金股份有限公司报告使用  
再复印无效 2024年4月24日

登记机关



2023年07月13日

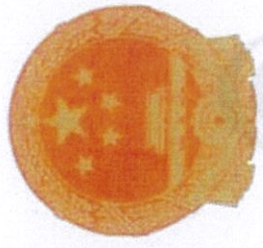
证书序号: 0000175

### 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》。

北京市财政局  
 发证机关：  
 二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：  
 首席合伙人：  
 主任会计师：  
 经营场所：  
 北京市西城区车公庄西路19号68号楼A-1和A-6区城0213239



仅供德阳市金利利特种合金股份有限公司报告使用  
 再复印无效 2024年4月24日

特殊普通合伙  
 11010150  
 京财会许可[2011]0105号  
 2011年11月14日

组织形式：  
 执业证书编号：  
 批准执业文号：  
 批准执业日期：



姓名: 刘智清  
 Full name: Liu Zhiqing  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1968-11-22  
 Date of birth: 1968-11-22  
 工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit: Tianzhi International Certified Public Accountants Firm (General Partnership)  
 身份证号码: 430702196811220015  
 Identity card No.: 430702196811220015



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 2019.1.22  
 本证书经验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



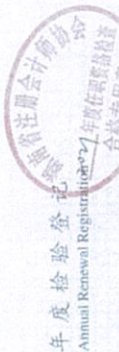
证书编号: 430300020016  
 No. of Certificate: 430300020016

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Hunan Institute of CPAs

发证日期: 1999年08月01日  
 Date of Issuance: 1999-08-01

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



本证书经验合格, 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

本证书经验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年 月 日

年 月 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

北京大成律师事务所  
Beijing Dachen Law Firm

2015年12月10日  
2015.12.10

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

2015年12月6日  
2015.12.6

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所  
Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) Hunan Branch

2015年12月6日  
2015.12.6

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

2015年12月6日  
2015.12.6

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

天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所  
Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) Hunan Branch

2012年3月6日  
2012.3.6

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

2012年3月6日  
2012.3.6

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所  
Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) Hunan Branch

2013年07月13日  
2013.7.13

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

2013年07月13日  
2013.7.13

11

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.18

天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所  
Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) Hunan Branch

2019年3月22日  
2019.3.22

天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所  
Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) Hunan Branch

合格专用章  
Qualified Special Seal

2019年3月22日  
2019.3.22

合格专用章  
Qualified Special Seal

2019年3月22日  
2019.3.22

8

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.18

天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所  
Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) Hunan Branch

2019年3月22日  
2019.3.22

天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所  
Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) Hunan Branch

合格专用章  
Qualified Special Seal

2019年3月22日  
2019.3.22

合格专用章  
Qualified Special Seal

2019年3月22日  
2019.3.22

9



姓名 周 彦  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1981-05-21  
Date of birth  
工作单位 北京大成律师事务所湖南分所  
Working unit  
身份证号码 430102198105243000  
Identity card No.



证书编号: 110100500006  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年08月11日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.3.18

天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所  
Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) Hunan Branch

2019年3月22日  
2019.3.22

天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所  
Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) Hunan Branch

合格专用章  
Qualified Special Seal

2019年3月22日  
2019.3.22

合格专用章  
Qualified Special Seal

2019年3月22日  
2019.3.22

4

5



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: 110101505051  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 10 月 28 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.



年 月 日



中国注册会计师协会



姓名 Full name 刘 文  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1988-05-05  
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合  
伙)湖南分所  
身份证号码 Identity card No. 370481198905095340

