

## 会计师事务所合伙人或者股东情况汇总表

会计师事务所名称（盖章）：广东中德信会计师事务所（特殊普通合伙）

序号	合伙人或者 股东姓名	身份证件 号码	国家/ 地区	住所地址	是否 为移 居境 外人 员	注册会计 师证书 编号	累计从 事审计 业务时 间* (年)	最近连 续执业 时间* (年)	至申 请 时已 在境 内连 续居 留时 间* (年)	前 3 年 是否因 执业行 为受过 行政处 罚(如有, 请说明)*	前 3 年 内是否 因欺 骗、期 票等不 正当手 段申请 会计师 事务所 执业许 可而被 作出予 以受理 、不予 受理、 不予批 准或撤 销会计 师事务 所执业 许可的 决定(如 有,请 说明)*	出资 额 (万 元)	出 资 或 者 股 权 比 例	是否 符合 规 定 的 资 格 条 件
1	聂铁良		中国		否	440100630005	21	20.4		否	否			是
2	龙广智		中国		否	420000464159	20	20		否	否			是
3	田仁华		中国		否	440101140001	11	10.9		否	否			是
4	陈韵桦		中国		否	440101570001	7.2	7.2		否	否			是
5	廖其敏		中国		否	440101570042	21	0.4		否	否			是
6	万鹏宇		中国		否	440101570010	10	4.6		否	否			是
7	袁素芳		中国		否	4301001600054	10.1	10.1		否	否			是

8	何萍	中国	否	110001700051	11	11	11
9	代梁滨	中国	否	440100630016	19.9	19.9	19.9
10	徐肖会	中国	否	310000062398	9	9	9
11	沈雪	中国	否	440500190007	19.9	19.9	19.9
12	郭小娜	中国	否	440100020117	11.4	11.4	11.4
13	陈壹	中国	否	410000390042	16	15.2	15.2
14	朱述球	中国	否	441900110010	11.4	11.4	11.4
15	缪永林	中国	否	361200119997	18	17.7	17.7

首席合伙人或者主任会计师签名:



2020年7月29日

否	否	否	否	否	否	否	否
是	是	是	是	是	是	是	是

- 注: 1. 跨省级行政区划迁移办公场所不需填写表中带“\*”项。  
 2. 有关栏目填写不下时, 可插入行填写。  
 3. 每位合伙人(股东)需填写附表3。

## 会计师事务所合伙人或者股东执业经历表



姓名 (本人签名):

注册会计师证书编号: 440100630016

时间	状态					所在会计师事务所	职务	参与的审计项目*	证明人*
	尚未取得注册会计师执业资格 (如是, 填写“√”)	首次注册 (请填写批准文号)	重新注册 (请填写批准文号)	注销或者撤销 (请填写批准文号及原因)	已取得注册会计师执业资格 (如是, 填写“√”)				
2000年8月		粤注协 [2000]32号			√	广州惠建会计师事务所有限公司	项目经理		聂铁良
2000年8月-2007年3月					√	广州惠建会计师事务所有限公司	项目经理		聂铁良
2007年3月-2009年7月					√	永拓会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所	副所长		范桂荣
2009年7月-2020年7月					√	中诚信 (广东) 会计师事务所有限公司	副所长		聂铁良

注: (1) 请按时间顺序依次填写, 状态栏中每次只填一项。

(2) 满足“取得注册会计师执业资格后最近连续5年在会计师事务所从事审计业务”条件的合伙人 (股东) 只需填写最近一次注册信息。

(3) 状态栏选择“尚未取得注册会计师执业资格”的, 需填写“\*”项, 参与的审计项目每年至少填一项同时后附审计工作底稿中有本人签字的复印件。填写数量需满足《会计师事务所执业许可和监督管理办法》第十一条第 (三) 项中累计审计经历的最低要求。

## 会计师事务所合伙人或者股东执业经历表



姓名 (本人签名):

注册会计师证书编号: 440101570001

时间	状态				所在会计师事务所	职务	参与的审计项目*	证明人*
	尚未取得注册会计师执业资格 (如是, 填写“√”)	首次注册 (请填写批准文号)	重新注册 (请填写批准文号)	注销或者撤销 (请填写批准文号及原因)				
2012年5月		粤注协 [2012]45 号			中诚信(广东)会计师事务所有限公司	项目经理		聂铁龙
2012年5月 -2020年7月					中诚信(广东)会计师事务所有限公司	部门负责人		聂铁龙

注: (1) 请按时间顺序依次填写, 状态栏中每次只填一项。

(2) 满足“取得注册会计师执业资格后最近连续5年在会计师事务所从事审计业务”条件的合伙人(股东)只需填写最近一次注册信息。

(3) 状态栏选择“尚未取得注册会计师执业资格”的, 需填写“\*”项, 参与的审计项目每年至少填一项同时后附审计工作底稿中有本人签字的复印件。填写数量需满足《会计师事务所执业许可和监督管理办法》第十一条第(三)项中累计审计经历的最低要求。

## 会计师事务所合伙人或者股东执业经历表

姓名(本人签名):

注册注册会计师证书编号: 440100630005

时间	状态						所在会计师事务所	职务	参与的审计项目*	证明人*
	尚未取得注册会计执业资格(如是,填写“√”)	首次注册(请填写批准文号)	重新注册(请填写批准文号)	注销或者撤销(请填写批准文号及原因)	已取得注册会计师执业资格(如是,填写“√”)					
1999年1月		粤注协(99)39号			√	广州穗建会计师事务所有限公司	项目经理		李云民	
1999年1月-2000年3月					√	广州穗建会计师事务所有限公司	项目经理		李云民	
2000年4月-2003年9月					√	广州惠建会计师事务所有限公司	合伙人		李云民	
2003年10月-2008年12月					√	北京永拓会计师事务所 所有有限责任公司广州分公司	副所长		范桂荣	
2008年12月-2009年2月					√	广州泽信会计师事务所有限公司	合伙人		曾妍	
2009年2月-2020年7月					√	中取信(广东)会计师事务所有限公司	主任会计师		代梁淡	

注: (1) 请按时间顺序依次填写, 状态栏中每次只填一项。

(2) 满足“取得注册会计师执业资格后最近连续5年在会计师事务所从事审计业务”条件的合伙人(股东)只需填写最近一次注册信息。

(3) 状态栏选择“尚未取得注册会计师执业资格”的, 需填写“\*”项, 参与的审计项目每年至少填一项同时后附审计工作底稿中有本人签字的复印件。填写数量需满足《会计师事务所执业许可和监督管理办法》第十一条第(三)项中累计审计经历的最低要求。

## 会计师事务所合伙人或者股东执业经历表

姓名 (本人签名): 徐尚云

注册会计师证书编号: 310000062398

时间	状态					所在会计师事务所	职务	参与的审计项目*	证明人*
	尚未取得注册会计师资格 (如是, 填写“√”)	首次注册 (请填写批准文号)	重新注册 (请填写批准文号)	注销或者撤销 (请填写批准文号及原因)	已取得注册会计师资格 (如是, 填写“√”)				
2011年6月		浙注协 [2011]37号			√	立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 浙江分所	项目经理		张建新
2011年7月 -2018年11月					√	立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 浙江分所	项目经理		张建新
2018年11月 -2019年12月					√	大信会计师事务所立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 浙江分所南沙自贸区分所	质控经理		岑瀚鹏
2019年12月 -2020年7月					√	中诚信 (广东) 会计师事务所有限公司	质控经理		聂铁龙

注: (1) 请按时间顺序依次填写, 状态栏中每次只填一项。

(2) 满足“取得注册会计师执业资格后最近连续5年在会计师事务所从事审计业务”条件的合伙人 (股东) 只需填写最近一次注册信息。

(3) 状态栏选择“尚未取得注册会计师执业资格”的, 需填写“\*”项, 参与的审计项目每年至少填一项同时后附审计工作底稿中有本人签字的复印件。填写数量需满足《会计师事务所执业许可和监督管理办法》第十一条第 (三) 项中累计审计经历的最低要求。

## 会计师事务所合伙人或者股东执业经历表

姓名(本人签名):   
 注册会计师证书编号: 441900140010

时间	状态					所在会计师事务所	职务	参与的审计项目*	证明人*
	尚未取得注册会计从业资格(如是,填写“√”)	首次注册(请填写批准文号)	重新注册(请填写批准文号)	注销或者撤销(请填写批准文号及原因)	已取得注册会计师资格(如是,填写“√”)				
2009年2月		粤注协 [2009]22号			√	东莞市桥诚会计师事务所	项目经理		刘汉艳
2009年2月- 2009年12月					√	东莞市桥诚会计师事务所	项目经理		刘汉艳
2010年1月- 2010年11月					√	广东中诚安泰会计师事务所	项目经理		刘汉艳
2010年11月- 2019年2月					√	东莞市巨成会计师事务所(普通合伙)	项目经理		陈莹
2019年2月- 2020年7月					√	中诚信(广东)会计师事务所有限公司东莞分公司	项目经理		陈莹

注: (1) 请按时间顺序依次填写, 状态栏中每次只填一项。

(2) 满足“取得注册会计师执业资格后最近连续5年在会计师事务所从事审计业务”条件的合伙人(股东)只需填写最近一次注册信息。

(3) 状态栏选择“尚未取得注册会计师执业资格”的, 需填写“\*”项, 参与的审计项目每年至少填一项同时后附审计工作底稿中有本人签字的复核页复印件。填写数量需满足《会计师事务所执业许可和监督管理办法》第十一条第(三)项中累计审计经历的最低要求。

## 会计师事务所合伙人或者股东执业经历表

姓名 (本人签名): 吴道新  
 注册会计师证书编号: 4405001900007

时间	状态					所在会计师事务所	职务	参与的审计项目*	证明人*
	尚未取得注册会计师执业资格 (如是, 填写“√”)	首次注册 (请填写文号)	重新注册 (请填写批准文号)	注销或者撤销 (请填写批准文号及原因)	已取得注册会计师执业资格 (如是, 填写“√”)				
2000年8月		粤注协【2000】32号			√	汕头市普惠会计师事务所有限公司	高级审计助理		吴道新
2000年1月-2000年12月					√	汕头市普惠会计师事务所有限公司	高级审计助理		吴道新
2001年1月-2003年1月					√	汕特会计师事务所有限公司	项目经理		赖冻
2003年1月-2017年11月					√	汕头市可衡会计师事务所	项目经理		欧穗灵
2017年11月-2020年7月					√	中诚信 (广东) 会计师事务所有限公司	项目经理		聂铁良

注: (1) 请按时间顺序依次填写, 状态栏中每次只填一项。

(2) 满足“取得注册会计师执业资格后最近连续5年在会计师事务所从事审计业务”条件的合伙人 (股东) 只需填写最近一次注册信息。

(3) 状态栏选择“尚未取得注册会计师执业资格”的, 需填写“\*”项, 参与的审计项目每年至少填一项同时后附审计工作底稿中有本人签字的复印件。填写数量需满足《会计师事务所执业许可和监督管理办法》第十一条第 (三) 项中累计审计经历的最低要求。



## 会计师事务所合伙人或者股东执业经历表

姓名(本人签名): 李俊杰

注册会计师证书编号: 440101570010

时间	状态					所在会计师事务所	职务	参与的审计项目*	证明人*
	尚未取得注册会计 师执业资 格(如是, 填写“√”)	首次注册 (请填写批 准文号)	重新注册 (请填写 批准文 号)	注销或者 撤销 (请填写 批准文号 及原因)	已取得注册 会计师执业 资格(如是, 填写“√”)				
2014年12月		粤注协 [2014]107号			√	中诚信(广东)会计师 事务所有限公司	项目经理		聂铁良
2014年12月 -2018年7月					√	中诚信(广东)会计师 事务所有限公司	项目经理		聂铁良
2018年7月 -2020年7月					√	中诚信(广东)会计师 事务所有限公司河南 分公司	项目经理、 分所负责人		李俊杰

注: (1) 请按时间顺序依次填写, 状态栏中每次只填一项。

(2) 满足“取得注册会计师执业资格后最近连续5年在会计师事务所从事审计业务”条件的合伙人(股东)只需填写最近一次注册信息。

(3) 状态栏选择“尚未取得注册会计师执业资格”的, 需填写“\*”项, 参与的审计项目每年至少填一项同时后附审计工作底稿中有本人签字的复核复印件。填写数量需满足《会计师事务所执业许可和监督管理办法》第十一条第(三)项中累计审计经历的最低要求。

## 会计师事务所合伙人或者股东执业经历表

姓名(本人签名): 蒋守刚

注册会计师证书编号: 440101140001

时间	状态					所在会计师事务所	职务	参与的 审计项 目*	证明人*
	尚未取 得注册 会计师 执业资 格(如 是, 填 写“√”)	首次注册 (请填写批 准文号)	重新注册 (请填写 批准文号)	注销或者 撤销 (请填写 批准文号 及原因)	已取得注册 会计师执业 资格(如是, 填写“√”)				
2008年6月		粤注协 [2008]85 号			√	广州证信会计师事 务所有限公司	审计员		蒋守刚
2008年7月 -2009年7月					√	广州证信会计师事 务所有限公司	审计员		蒋守刚
2009年7月 -2020年7月					√	中诚信(广东)会计 师事务所有限公司	审计员、 合伙人		聂铁良

注: (1) 请按时间顺序依次填写, 状态栏中每次只填一项。

(2) 满足“取得注册会计师执业资格后最近连续5年在会计师事务所从事审计业务”条件的合伙人(股东)只需填写最近一次注册信息。

(3) 状态栏选择“尚未取得注册会计师执业资格”的, 需填写“\*”项, 参与的审计项目每年至少填一项同时后附审计工作底稿中有本人签字的复印件。填写数量需满足《会计师事务所执业许可和监督管理办法》第十一条第(三)项中累计审计经历的最低要求。

# 会计师事务所合伙人或者股东执业经历表

姓名 (本人签名): 

注册会计师证书编号: 420000464159

时间	状态					所在会计师事务所	职务	参与的审计项目*	证明人*
	尚未取得注册会计师执业资格 (如是, 填写“√”)	首次注册 (请填写批准文号)	重新注册 (请填写批准文号)	注销或者撤销 (请填写批准文号及原因)	已取得注册会计师资格 (如是, 填写“√”)				
1999年4月		粤注册(99)39号			√	湖北中环会计师事务所有限公司	部门经理		邹贤峰
1999年4月-2005年1月					√	湖北中环会计师事务所有限公司	部门经理		邹贤峰
2005年2月-2008年12月					√	北京永拓会计师事务所 所有有限责任公司广州分公司	部门经理		聂铁良
2008年12月-2009年2月					√	广州泽信会计师事务所有限公司	部门经理		曾妍
2009年2月-2020年7月					√	中诚信(广东)会计师事务所有限公司	副主任会计师		代梁滨

注: (1) 请按时间顺序依次填写, 状态栏中每次只填一项。

(2) 满足“取得注册会计师执业资格后最近连续5年在会计师事务所从事审计业务”条件的合伙人(股东)只需填写最近一次注册信息。

(3) 状态栏选择“尚未取得注册会计师执业资格”的, 需填写“\*”项, 参与的审计项目每年至少填一项同时后附审计工作底稿中有本人签字的复印件。填写数量需满足《会计师事务所执业许可和监督管理办法》第十一条第(三)项中累计审计经历的最低要求。

## 会计师事务所合伙人或者股东执业经历表

姓名(本人签名):  肖杰  
 注册会计师证书编号: 440100020117

时间	状态						参与的审计项目*	证明人*
	尚未取得注册 会计师执 业资格(如 是,填写 “√”)	首次注册 (请填写批 准文号)	重新注册 (请填写 批准文号)	注销或者 撤销 (请填写 批准文号 及原因)	已取得注册 会计师执业 资格(如是, 填写“√”)	所在会计师事务 所		
2009年2月		粤注协 [2009]22号			√	立信羊城会计师事务 所有限公司	项目 经理	潘秋苑
2009年2月 -2012年1月					√	立信羊城会计师事务 所有限公司	项目 经理	潘秋苑
2012年1月 -2015年7月					√	立信会计师事务所(特 殊普通合伙)广东分所	项目 经理	李国桥
2015年7月 2019年11月					√	中联信(广东)会计师 事务所有限公司	项目 经理	聂铁良
2019年11月 -2020年7月					√	永拓会计师事务所(特 殊普通合伙)广州分所	部门 经理	李俊杰
2020年7月					√	中联信(广东)会计师 事务所有限公司	项目 经理	聂铁良

注: (1) 请按时间顺序依次填写, 状态栏中每次只填一项。

(2) 满足“取得注册会计师执业资格后最近连续5年在会计师事务所从事审计业务”条件的合伙人(股东)只需填写最近一次注册信息。

(3) 状态栏选择“尚未取得注册会计师执业资格”的, 需填写“\*”项, 参与的审计项目每年至少填一项同时后附审计工作底稿中有本人签字的复印件。填写数量需满足《会计师事务所执业许可和监督管理办法》第十一条第(三)项中累计审计经历的最低要求。

## 会计师事务所合伙人或者股东执业经历表

姓名 (本人签名): 袁承芳

注册会计师证书编号: 430100160054

时间	状态					所在会计师事务所	职务	参与的审计项目*	证明人*
	尚未取得注册会计从业资格 (如是, 填写“√”)	首次注册 (请填写批准文号)	重新注册 (请填写批准文号)	注销或者撤销 (请填写批准文号及原因)	已取得注册会计师资格 (如是, 填写“√”)				
2010年5月		湘注协 [2010]25号文			√	恒信弘正会计师事务所 有限责任公司	高级经理		徐鹏
2010年5月 -2013年9月					√	恒信弘正会计师事务所 有限责任公司	高级经理		徐鹏
2013年9月 -2013年12月					√	利安达会计师事务所 (特殊普通合伙) 湘潭分所	质量控制		赵德军
2013年12月 -2020年7月					√	恒信弘正会计师事务所 有限责任公司	高级经理		徐鹏
2020年7月					√	中耿信 (广东) 会计师事务所有限公司	部门经理		袁秋良

注: (1) 请按时间顺序依次填写, 状态栏中每次只填一项。

(2) 满足“取得注册会计师执业资格后最近连续5年在会计师事务所从事审计业务”条件的合伙人(股东)只需填写最近一次注册信息。

(3) 状态栏选择“尚未取得注册会计师执业资格”的, 需填写“\*”项, 参与的审计项目每年至少填一项同时后附审计工作底稿中有本人签字的复印件。填写数量需满足《会计师事务所执业许可和监督管理办法》第十一条第(三)项中累计审计经历的最低要求。

## 会计师事务所合伙人或者股东执业经历表

姓名(本人签名):   
 注册会计师证书编号: 1100001700051

时间	状态					所在会计师事务所	职务	参与的审计项目*	证明人*
	尚未取得注册会计师资格(如是,填写“√”)	首次注册(请填写批准文号)	重新注册(请填写批准文号)	注销或者撤销(请填写批准文号及原因)	已取得注册会计师执业资格(如是,填写“√”)				
2009年7月		琼陈注 [2009] 68号			√	中准会计师事务所海南分所	项目经理		李进华
2009年7月-2012年1月					√	中准会计师事务所海南分所	项目经理		李进华
2012年1月-2019年9月					√	立信会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所	业务合伙人、高级经理、部门经理		李进华
2019年9月-2020年7月					√	海南中明智会计师事务所有限公司	门经理		许圆晟
2020年7月					√	中诚信(广东)会计师事务所海南分公司	董事长 副所长		聂秋良

注:(1) 请按时间顺序依次填写, 状态栏中每次只填一项。

(2) 满足“取得注册会计师执业资格后最近连续5年在会计师事务所从事审计业务”条件的合伙人(股东)只需填写最近一次注册信息。

(3) 状态栏选择“尚未取得注册会计师执业资格”的, 需填写“\*”项, 参与的审计项目每年至少填一项同时后附审计工作底稿中有本人签字的复印件。填写数量需满足《会计师事务所执业许可和监督管理办法》第十一条第(三)项中累计审计经历的最低要求。

## 会计师事务所合伙人或者股东执业经历表



姓名(本人签名):

注册会计师事务所编号: 410000390042

时间	状态					所在会计师事务所	职务	参与的审计项目*	证明人*
	尚未取得注册会计师执业资格(如是,填写“√”)	首次注册(请填写批准文号)	重新注册(请填写批准文号)	注销或者撤销(请填写批准文号及原因)	已取得注册会计师资格(如是,填写“√”)				
2004年5月		豫会协 [2004]20号			√	河南华必信经纬会计师事务所有限公司	审计助理、 项目经理		赵克罗
2004年5月- 2007年8月					√	河南华必信经纬会计师事务所有限公司	审计助理、 项目经理		赵克罗
2007年8月- 2010年8月					√	东莞市广联会计师事务所	项目经理		张锡明
2010年8月- 2019年8月					√	东莞市巨成会计师事务所 (普通合伙)	所长		缪永林
2019年8月- 2020年7月					√	中诚信(广东)会计师事务所有限公司东莞分公司	总经理		缪永林

注: (1) 请按时间顺序依次填写, 状态栏中每次只填一项。

(2) 满足“取得注册会计师执业资格后最近连续5年在会计师事务所从事审计业务”条件的合伙人(股东)只需填写最近一次注册信息。

(3) 状态栏选择“尚未取得注册会计师执业资格”的, 需填写“\*”项, 参与的审计项目每年至少填一项同时后附审计工作底稿中有本人签字的复核页复印件, 填写数量需满足《会计师事务所执业许可和监督管理办法》第十一条第(三)项中累计审计经历的最低要求。

## 会计师事务所合伙人或者股东执业经历表

姓名(本人签名):   
 注册会计师事务所编号: 361200119997

时间	状态						所在会计师事务所	职务	参与的 审计项 目*	证明人*
	尚未取得注 册会计师执 业资格(如 是,填写 “√”)	首次注册 (请填写批 准文 号)	重新注册 (请填写批 准文 号)	注销或者撤 销 (请填写批 准文号及原 因)	已取得注册 会计师执业 资格(如 是,填写 “√”)					
2001年12月		赣会[2001]59 号			√		江西省龙南县公安局会计师事务所	项目经理		曾传模
2001年12月-2002年12月					√		江西省龙南县公安局会计师事务所	项目经理		曾传模
2003年1月-2004-12月					√		佛山市吴正会计师事务所	项目经理		李树红
2005年1月-2006年12月					√		广东源瑞会计师事务所有限公司	项目经理		孙振萍
2006年12月-2009年12月					√		中审会计师事务所有限公司广东分公 司	项目经理		韩振平
2010年1月-2010年12月					√		广州信瑞知仁会计师事务所有限公司	魏杰城		魏杰城
2010年12月-2015年7月					√		东莞市金正会计师事务所(普通合 伙)	所长		李怀继
2015年7月-2019年8月					√		东莞市巨成会计师事务所(普通合 伙)	副所长		陈莹
2019年8月-2020年7月					√		中联信(广东)会计师事务所有限公 司东莞分公司	副所长		陈莹

注:(1) 请按时间顺序依次填写, 状态栏中每次只填一项。


(2) 满足“取得注册会计师执业资格后最近连续5年在会计师事务所从事审计业务”条件的合伙人(股东)只需填写最近一次注册信息。

(3) 状态栏选择“尚未取得注册会计师执业资格”的, 需填写“\*”项, 参与的审计项目每年至少填一项同时后附审计工作底稿中有本人签字的复核页复印件。填写数量需满足《会计师事务所执业许可和监督管理办法》第十一条第(三)项中累计审计经历的最低要求。



## 附件 3

## 会计师事务所合伙人或者股东执业经历表

姓名 (本人签名):   
 注册会计师证书编号: 440101570042

时间	状态					所在会计师事务所	职务	参与的审计项目*	证明人*
	尚未取得注册会计师执业资格 (如是, 填写“√”)	首次注册 (请填写批准文号)	重新注册 (请填写批准文号)	注销或者撤销 (请填写批准文号及原因)	已取得注册会计师执业资格 (如是, 填写“√”)				
1999年11月		粤注协(1999)39号			√	广州宏海会计师事务所	副所长		蔡婉平
1999年9月-2018年4月					√	广州宏海会计师事务所	副所长	2002-2003 中海发展(广州)有限公司2年度审计报告、2007-2008年广州中海名都房地产发展有限公司2年年年度审计报告、2009年至2016年度广州市光大花园房地产开发有限公司8年年年度审计项目,	蔡婉平
2018年5月-2018年12月	√				粤注协[2018]104号、由于从原事务所离职转为非执业注册会计师	中诚信(广东)会计师事务所有限公司	部门经理	广州市南海中学致远教育基金会(筹)验资项目	聂铁良
2019年1月-2020年2月	√					中诚信(广东)会计师事务所有限公司	部门经理	中海南航建设开发有限公司2018年度合并审计项目	聂铁良
2020年2月-2020年7月			粤注协(2020)21号		√	中诚信(广东)会计师事务所有限公司	部门经理		聂铁良

注: (1) 请按时间顺序依次填写, 状态栏中每次只填一项。

(2) 满足“取得注册会计师执业资格后最近连续5年在会计师事务所从事审计业务”条件的合伙人(股东)只需填写最近一次注册信息。

(3) 状态栏选择“尚未取得注册会计师执业资格”的, 需填写“\*”项, 参与的审计项目每年至少填一项同时后附审计工作底稿中有本人签字的复核页复印件。填写数量需满足《会计师事务所执业许可和监督管理办法》第十一条第(三)项中累计审计经历的最低要求。

## 广州中职信会计师事务所有限公司-业务报告发文控制表

索引号:

被服务单位名称		广州市南海中学致远教育基金会(筹)		委托事项		设立验资	
业务约定书编号		中职信 验字 2018 第 8 号		报告意见类型			
报告份数	4	报告日期	2018//3/31	发出份数	4	发出日期	2018年 3 月 3 日
约定收费额	1660	已收费用	1660	项目组人数	1	外勤时间(天)	1
报备类型	国有企业年度报表审计 ( ) 民营企业年度报表审计 ( ) 财务收支专项审计 ( ) 清产核资审计 ( ) 竣工财务决算审计 ( ) 尽职调查 ( ) 项目投融资咨询 ( ) 内控咨询 ( ) 企业所得税代理申报 ( ) 其他 (√) - 验资						
拟稿人签名	陈嘉敏		校对人名	王少华		打印装订人签名	
签字合伙人	陈嘉敏		签字注册会计师	王少华			
项目负责人意见	签字: 王少华 年 月 日						
部门交叉复核意见	签字: 陈嘉敏 年 月 日						
部门质量控制复核意见	签字: 王少华 年 月 日						
技术支持部复核意见	签字: 陈嘉敏 年 月 日						
主任会计师或授权代表意见	签字: 王少华 年 月 日						

### 验资工作底稿归档一览表

第 1 册共 1 册

单位名称：广州市南海中学致远教育基金会（筹）

截止日/期间：2018年3月27日

编制人：王多茹

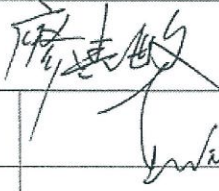
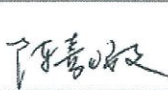
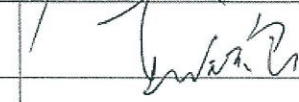
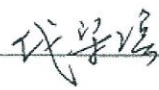


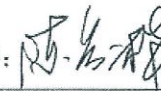
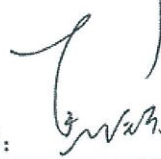
复核人： 日期：2018年4月11日

索引号	档案内容	纸质(√)	电子(√)	索引号	档案内容	纸质(√)	电子(√)
	卷内首页----档案鉴定表	√		F	业务完成阶段审计工作底稿(程序表)		
	企业财务报表审计工作底稿归档一览表	√		F01	业务完成阶段审计工作底稿目录		√
A01	审计业务约定书	√		F02	被审计单位未审财务报表(财务报表必须由被审计单位盖章及相关责任人签名盖章确认)		
A02	管理层声明书	√		F03	会计报表调整系统		
				F04	现金流量工作底稿		
				F05	重大事项沟通记录表		
B	初步业务活动及风险评估底稿			F06	审计工作小结		√
B01	初步业务活动程序表		√	F07	与治理层的沟通函		
B02	客户基本情况表		√	F08	复核工作底稿记录		√
B03	审计风险初步评价表		√	F08-1	项目组内部复核记录		
B04	业务承接评价表(适用于首次承接)-打印纸质	√	√	F08-2	技术支持部复核记录		√
B04	业务保持评价表(适用于连续审计)-打印纸质			F09	重要审计事项完成核对表		√
B05	项目组资源和专业胜任能力的调查记录						
B06	项目组构成人员审批表		√				
B07	项目进点前的技术准备会议记录						
B08	独立性及保密声明	√	√				
C	风险评估及审计计划阶段			G	报告报出		
C01	项目组讨论纪要		√	G01	业务报告发文控制表	√	
C02	风险评估结果汇总表			G02	审计报告	√	
C03-1	分析性程序-资产负债表(未审)			G03	已发出报告修改审批表	√	
C03-2	分析性程序-利润表(未审)			G04	修改后审计报告	√	
C03-3	未审报表异常变动原因分析						
C04	总体审计策略		√				
C05	审计重要性水平初步估计						
C06	审计具体计划		√				
D	企业提供资料清单						
D01	财务报表审计资料清单一览表						
1	企业基本资料						
2	未审报表及账套资料						
3	资产类科目资料						
4	负债类科目资料						
5	所有者权益类资料						
6	损益类科目资料						
7	涉税资料						
8	不同行业的补充资料清单						
9	其他资料		√				
E	实质性工作底稿						
E00	实质性测试工作底稿索引表		√				
E01	确证控制类底稿		√				
E02	资产类科目实质性工作底稿						
E03	负债类科目实质性工作底稿						
E04	所有者权益类科目实质性工作底稿						
E05	损益类科目实质性工作底稿						
E06	各科目电子抽凭资料汇总						

注：档案中有该工作底稿的，请在“有”栏下标识“√”，同时在“归档册数”栏填列该底稿所归集的档案册数。

## 中诚信（广东）会计师事务所有限公司-业务报告发文控制表

索引号：

被服务单位名称		中海南航建设开发有限公司		委托事项	2018 年度合并审计			
业务约定书编号	中诚信审约字 001 (2019) 第 0233 号			报告意见类型	无保留意见			
报告份数	一式五份	报告日期	2019-3-21	发出份数	5+1	发出日期	2019 年 5 月 2 日	
约定收费额	45,000.00	已收费用	45,000.00	项目组人数	4		外勤时间(天)	4
报备类型	国有企业年度报表审计 ( <input checked="" type="checkbox"/> ) 民营企业年度报表审计 ( ) 财务收支专项审计 ( ) 清产核资审计 ( ) 竣工财务决算审计 ( ) 尽职调查 ( ) 项目投融资咨询 ( ) 内控咨询 ( ) 企业所得税代理申报 ( ) 其他 ( )							
拟稿人签名			校对入签名			打印装订人签名		
签字合伙人			签字注册会计师					
项目负责人意见	签字:  年 月 日							
部门负责人复核意见	签字:  年 月 日							
技术支持部复核意见	签字:  年 月 日							
主任会计师或授权代表意见	签字:  年 月 日							

- 注：1、项目负责人是指现场项目负责人，即审计报告中签字注册会计师。  
 2、发文控制表中技术支持部复核意见由技术支持部人员签名，该项为必填项。  
 3、校对人与项目负责人可为同一人，但与部门质量控制复核人不能为同一人。  
 4、部门质控复核人员在复核记录上签名确认即可。

## 业务完成阶段工作底稿目录

第 册 共 册

单位名称：中海南航建设开发有限公司  
截止日/期间：2018年12月31日

编制人：*廖志敏* 编制日期：  
复核人：*侯静* 复核日期：

索引号：D01

索引编号	档 案 内 容	纸质 (✓)	电子 (✓)
D01	业务完成阶段工作底稿索引表		
D02	被审计单位未审财务报表（财务报表必须由被审计单位盖章及相关责任人签名盖章确认）		✓
D03	账项调整分录汇总表		
D04	重分类调整分录汇总表		
D05	列报调整汇总表		
D06	未更正错报汇总表		✓
D07	资产负债表试算平衡表		✓
D08	利润表试算平衡表		✓
D09	现金流量表测试底稿		✓
D10	汇总工作底稿（多账套并表或分公司并表过程）		
D11	合并工作底稿		
D12	与治理层的沟通函		
D13	专业意见分歧解决表（包括请示报告）		
D14	重大事项概要汇总表		
D15	重大事项逐级请示报告书		
D16	被审计单位管理层声明书（后附未更正错报汇总表）	✓	
D17	审计工作小结		✓
	复核工作底稿记录		✓
D18	项目经理-复核记录		
D19	部门经理-复核记录		
D20	技术支持部-一审复核记录		✓
D21	技术支持部-二审复核记录		✓
D22	业务复核对表		
D23	重要审计事项完成核对表		
D24	业务报告发文控制表	✓	
D25	审计报告（审计报告后附的财务报表与附注必须由被审计单位盖章及相关责任人签名盖章确认）	✓	
D26	已发出报告修改审批表		
D27	修改后审计报告（修改后的审计报告所附的财务报表与附注必须由被审计单位盖章及相关责任人签名盖章确认）		

