

广东燕塘乳业股份有限公司  
内部控制鉴证报告

广会专字[2014]G14001100146号

---

目 录

报告正文.....1-2

广东燕塘乳业股份有限公司董事会  
关于内部控制的自我评估报告.....3-13

## 内部控制鉴证报告

广会专字[2014]G14001100146 号

### 广东燕塘乳业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的广东燕塘乳业股份有限公司（以下简称“燕塘股份公司”）董事会编写的截至2014年6月30日止与财务报表编制相关的内部控制有效性评价报告。

按照《内部会计控制规范—基本规范（试行）》以及其他控制标准建立健全内部控制制度并保持其有效性是燕塘股份公司的责任。

我们的责任是对燕塘股份公司与财务报表相关的内部控制的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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对内部控制制度完整性、合理性及有效性的评价是否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系统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保证。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报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有效性具有一定的风险。

我们认为，燕塘股份公司按照《内部会计控制规范—基本规范（试行）》以及其他控制标准于截至 2014 年 6 月 30 日止在所有重大方面保持了与财务报表编制相关的有效的内部控制。

本报告仅供燕塘股份公司首次公开发行股票申报材料之用，除非事先获得本会计师事务所和注册会计师的书面同意，不得用于其他目的。如未经同意用于其他目的，本会计师事务所和注册会计师不承担任何责任。



广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨文蔚



中国注册会计师：刘火旺



中国 广州

二〇一四年七月二十八日

## 广东燕塘乳业股份有限公司董事会 关于内部控制的自我评估报告

为了保证公司业务活动的顺利开展，保护各项资产的安全、完整，保证会计资料的真实性、合法性与完整性，本公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律和法规的要求，结合公司组织结构、生产经营方式、外部环境等具体情况制定较为完整的内部控制制度，并随着公司的发展而不断完善。现就与截至 2014 年 6 月 30 日止财务报表相关的内部控制做如下说明评价：

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

1994年4月，经广东省工商行政管理局核准成立中外合作经营企业“广东燕塘乳品有限公司”（以下简称“燕塘乳品”），注册资本100万美元，营业执照号工商企作粤字第2581号。分别由广东省燕塘企业总公司（以下简称“燕塘总公司”）、广福企业有限公司（以下简称“广福企业”）出资60万美元及40万美元。

1999年8月，燕塘乳品合作双方的出资比例调整为：燕塘总公司出资75万美元，占注册资本总额的75%；广福企业出资25万美元，占注册资本总额的25%。

2002年12月，经广东省对外贸易经济合作厅批复，广福企业将所持有25%股权转让给广东省燕塘投资有限公司（以下简称“燕塘投资”），燕塘乳品变更为内资企业，注册资本变更为人民币870万元。由燕塘总公司出资652.5万元，占注册资本总额的75%；燕塘投资出资217.5万元，占注册资本总额的25%。

2003年4月，燕塘总公司将其持有的75%股权转让给燕塘投资，同时燕塘乳品注册资本变更为人民币4,218万元，由燕塘投资出资1,098万元，占注册资本总额的26.03%；由广东国营燕塘牛奶公司（以下简称“牛奶公司”）出资1,620万元，占注册资本总额的38.41%；由广东省粤垦投资有限公司（以下简称“粤垦投资”）出资1,500万元，占注册资本总额的35.56%。同时公司名称变更为“广东燕塘乳业有限公司”（以下简称“燕塘乳业”）。

2003年12月，经广东省农垦总局国有资产管理办公室批复，牛奶公司将其持有的燕塘乳业38.41%股权转让给燕塘投资。

2004年12月，燕塘乳业注册资本变更为人民币7,218万元，由燕塘投资出资5,718万元，占注册资本总额的79.22%；由粤垦投资出资1,500万元，占注册资本总额的20.78%。

2005年1月，燕塘乳业注册资本变更为人民币9,218万元，由燕塘投资出资7,718万元，占注册资本总额的83.73%；由粤垦投资出资1,500万元，占注册资本总额的16.27%。

2010年6月经股东会决议，燕塘投资将其持有的26.73%股权分别转让给广东中科白云创业投资有限公司9.79%、广州长金投资管理有限公司3.67%、广东中远轻工有限公司3.255%、广东中科招商创业投资管理有限责任公司0.515%、黄宣0.412%、谢立民0.412%、刘世坤0.304%、张汉明0.271%、吴乘云0.228%、冯立科0.195%、余保宁0.195%、吴树荣0.178%、张宝堂0.163%、李春锋0.109%、艾华0.033%、广东省湛江农垦集团公司7%。

2010年12月，经广东省农垦集团公司粤垦函字[2010]239号《关于广东燕塘乳业有限公司整体变更为股份有限公司的批复》的批准，燕塘股份创立大会作出决议，燕塘乳业全体股东作为发起人，将燕塘乳业依法整体变更为股份有限公司。以燕塘乳业截至2010年12月31日止经审计的净资产137,138,048.93元按1:0.860446834的比例折合为股本，共计11,800万股，每股面值1元；超过折合股本部分19,138,048.93元计入资本公积。经广东省工商行政管理局核准变更登记，公司名称变更为“广东燕塘乳业股份有限公司”，注册资本和实收资本变更为11,800万元。

营业执照号为440000000065176号。

## 2、公司所属行业类别：

公司属于液体乳及乳制品制造业

## 3、经营范围：

生产、销售乳制品：[液体乳（巴氏杀菌乳、调制乳、灭菌乳、发酵乳）]，饮料（蛋白饮料类，生鲜乳收购（以上各项凭本公司有效许可证经营）；乳制品生产技术服务。以下由分支机构经营：奶牛、种牛养殖及销售；草类的种植及销售；有机肥的生产及销售；批发兼零售：预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方奶粉）。（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。）

## 4、公司的法定地址：广州市天河区沙河燕塘。

## 二、公司内部控制制度建设简述

本公司严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《证券法》等法律法规的规定，根据自身的经营目标和具体情况制定了较为完整的企业内部控制制度，并随着公司的业务发展变化不断完善。现就本公司制订内部控制制度的基本原则、达到目标以及主要内部控制制度建设进行简述：

### （一）、本公司内部控制制度建设遵循了以下基本原则：

1、内部控制涵盖本公司所有业务、部门、岗位和人员，渗透到决策、执行、监督、反馈等各个环节，避免内部控制出现空白或漏洞；

2、内部控制制度具有高度的权威性，任何人不得拥有不受内部控制约束的权力；

3、承担内部控制的监督检查的部门独立于公司其他部门，并设立直接向董事会、监事会报告的渠道。公司在精简的基础上设立能够满足自身经营运作需要的机构、部门和岗位，各机构、部门和岗位在职能上保持相对独立性；

4、公司内部控制建设的核心为风险控制，内部控制制度的制订以规范经营、防范和化解风险为出发点；

5、内部控制的建设符合国家有关法律、法规的规定，与公司经营规模、业务范围、风险状况及公司所处的环境相适应，随着外部环境的变化，公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

### （二）、本公司内部控制制度为实现以下目标提供合理保证

1、建立和完善符合国家有关法律法规和现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；

2、建立有效的风险控制系统，强化风险管理，提高经营效率和效果，保证公司财产的安全完整以及各项业务活动的健康运行；

3、保证会计资料的提供及时、真实和完整，提高会计信息质量。

### （三）、本公司主要内部控制制度简介

公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律和法规的要求，以及《广东燕塘乳业股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）的有关规定，结合公司组织结构、生产经营方式、外部环境等具体情况，建立了完善和规范的法人治理结构和独立的内部控制制度，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》等制度。股东大会、董事会、监事会、经理层依法行使各自职权，通过制度的制定和执行，在完善法人治理结构，提高公司自身素质，规范公司日常运作等方面取得了较大的进步。公司主要的内部控制制度如下：

1、股东大会议事规则。为规范公司行为，保证股东大会依法行使职权，根据《公司法》等法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，制定本规则。本规则分十一章七十三条，对公司股东大会的召集、提案与通知、召开、表决和决议，股东大会会议记录和档案管理作了明确的规定，保证了公司股东大会的规范运作。

2、董事会议事规则。为了进一步规范公司董事会的议事方式和决策程序，促使董事和董事会有效地履行其职责，提高董事会规范运作和科学决策水平，根据《公司法》等法律、法规和其他规范性文件以及公司章程的规定，制订本规则。本规则分十章七十三条，对公司董事会的召集、董事会的权限、决议等作了明确的规定，保证了公司董事会的规范运作。

3、监事会议事规则。其为规范监事会与公司董事、总经理和其他高级管理人员关系的具有法律约束力的文件。本规则分六章五十四条，对监事的选举、监事的权利和义务，以及监事会的组成、职权、会议和决议进行了详细规定，确保公司监事会的规范运行。

4、总经理工作细则。为健全和规范公司总经理的工作及经理工作会议的议事和决策程序，保证公司经营、管理工作的顺利进行，进一步完善公司法人治理结构，依据《公司法》等法律法规和公司章程的相关规定，制定本细则。本工作细则分八章四十四条，对公司总经理的职权、职责和义务、办公会议、绩效考核与激励约束等作了明确的规定，保证公司总经理依法行使公司职权，保障股东权益、公司利益和职工的合法权益不受侵犯。

5、独立董事工作制度。为进一步完善公司治理结构，改善董事会结构，强化对非独立董事及经理层的约束和监督机制，保护中小股东及利益相关者的利益，促进公司的规范运作，根据国家法律法规和公司章程而制定，本制度分五章二十三条，对独立董事任职资格、提名、选举、任免和职权等，进行了明确规范。

6、董事会秘书工作制度。为规范公司行为，明确董事会秘书的职责权限，根据国家法律、法规、规范性文件和公司章程等的规定，制定本细则。本细则分五章二十八条，对公司董事会秘书的聘任、解聘、任职资格及职责等进行了具体规范。

7、董事会战略委员会议事规则。为完善公司治理结构，增强公司核心竞争力，确定公司发展规划，健全投资决策程序，加强决策科学性，提高重大投资决策的效益和决策的质量，而制定本工作规则，分六章二十二条，对战略委员会的人员组成、职责权限、决策程序、议事细则等进行了明确规范。

8、董事会审计委员会议事规则。为强化董事会决策功能，实现对公司各项财务收支和各项经营活动的有效监管，做到事前审计，专业审计，确保董事会对经营管理层的有效监督，进一步完善公司治理结构，而制定本议事规则，分六章二十七条，对审计委员会的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等进行了明确规范。

9、董事会提名委员会议事规则。为规范公司董事、高级管理人员的聘任机制，优化董事会组成，完善公司治理结构，而制定本议事规则，分六章二十三条，对提名委员会的人员组成、职责权限、决策程序、议事细则等进行了明确规范。

10、董事会薪酬与考核委员会议事规则。为进一步建立健全公司董事及高级管理人员的考核和薪酬管理制度，完善公司治理结构，而制定本议事规则，分六章二十五条，对薪酬与考核委员会的人员组成、职责权限、决策程序、议事细则等进行了明确规范。

11、对外担保决策制度。为了规范公司的对外担保行为，有效控制公司对外担保决策、审核和管理工作而制定本制度，本制度分六章二十七条，对对外担保的审批权限、决策程序、风险控制与管理、责任人的责任等进行了具体规范。

12、对外投资管理制度。为建立规范、有效、科学的投资决策体系和机制，避免投资决策失误，化解投资风险，提高投资经济效益，实现公司资产的保值增值，根据法律、法规和相关规定及公司章程的规定，特制定本制度。本制度分五章十五条，对公司对外投资权限、审批程序及实施管理等作了明确的规范。

13、关联交易决策制度。为保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益而制定本制度，本制度分七章三十五条，对关联交易及关联人的定义，关联交易决策权限、决策程序，监督管理等，进行了详细而明确的规范。

14、募集资金管理办法。为规范公司募集资金管理，提高募集资金使用效率，根据国家相关法律、法规和规范性文件的规定，制定本制度。本制度分七章四十一条，对募集资金的定义、存储、使用、投向变更及募集资金的监督与管理进行了规范。



15、财务内部控制管理制度。为了建立符合公司管理要求的财务制度体系，加强财务管理和内部控制，明确经济责任，规范公司及所属各单位的财务行为，维护股东、债权人、公司的合法权益，根据财政部发布的企业会计准则规定，结合公司具体情况制订公司财务内部控制管理制度。其内容规范了公司财务收支的计划、控制、核算、分析和考核工作，建立健全了财务核算体系，真实完整地提供公司的会计信息，保证了定期报告中财务数据的真实可靠。公司为控制财务收支、加强内部管理的需要，建立了切合实际的财务控制制度。

16、人力资源管理制度。根据《劳动法》及有关法律法规，根据企业发展需要，公司实行了全员劳动合同制；通过公开招聘的办法引进企业所需人才；在分配体制上，公司主要采用岗位技能工资为主要形式的内部分配制度。按照国家规定，为职工个人建立了保障基金，交纳了社会统筹养老保险金、医疗保险金、失业保险金和工伤保险金等。

17、内部审计制度。为加强公司内部审计工作管理，提高审计工作质量，实现公司内部审计工作规范化、标准化，依据《中华人民共和国审计法》、《关于内部审计工作的规定》等法律、法规和公司章程的有关规定，结合公司的实际情况，制定了内部审计制度，采取定期和不定期的方式依法对会计账目及相关资产进行核查，加强内部管理和监督，促进廉政建设，以维护公司的合法权益；

18、行政管理制度。公司制订了行政管理制度规范日常的各项行政工作，如：企业文件管理制度、印章使用和管理制度、保密制度等具体规定，有效保证公司日常工作的正常有序开展。

### 三、对内部控制的健全性、合理性和有效性的自我评估情况

本公司按内部环境、风险识别与评估、控制活动、信息与沟通和内部监督等要素对本公司的内部控制制度的设计健全性和合理性，以及内部控制的执行是否有效进行评估如下：

#### （一）内部环境

##### 1、法人治理结构

本公司已根据国家有关法律、法规和本公司章程的规定，建立了股东大会、董事会、监事会和以及在董事会领导下的经理层，并制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》等，明确了股东大会、董事会、监事会和经理层的职权范围、议事规则和决策机制；在这个基础上各行其职、各负其责，相互协调、相互配合并相互制衡，实现有效的公司治理。

## 2、内部组织结构

公司已按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织结构；遵循相互监督、相互制约、协调运作的原则设置部门和岗位。

本公司与控制人在业务、资产、人员、机构和财务方面的分开情况

### 1) 公司业务与资产独立情况

本公司与控制人之间产权关系明确。

本公司拥有独立于控制人的生产系统和配套设施、土地使用权、房屋建筑物等资产。

本公司拥有独立的采购和销售系统。主要原材料和产品的采购和销售自主进行。

截止 2014 年 6 月 30 日公司不存在资金、资产及其他资源被控制人占用的情况。本公司因此拥有独立于控股股东的生产系统，拥有完整的生产经营性资产。

### 2) 机构和人员独立情况

本公司机构独立于控制人。本公司法人治理结构健全，责、权、利关系明晰。公司拥有独立的生产经营和办公场所。

本公司人员独立于控制人。本公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在本公司工作并在公司领取薪酬，未在控制人担任除董事、监事之外的职务。

董事、监事和经理候选人的提名按照公司章程执行，不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权做出的人事任免决定的情况。

### 3) 财务独立情况

本公司设有独立的财务部门，配备专职人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，实施严格的内部审计制度。公司在银行独立开设账户，未与股东单位或其他任何单位或个人共用银行账号。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。

### 3、人力资源政策

本公司董事会设立的专门工作机构董事会薪酬与考核委员会主要负责制定、审核公司董事及经理人员的薪酬方案和考核标准。委员会直接对公司董事会负责。本公司已建立企业组织与人力资源管理制度，对公司各职能部门的职责、员工聘用、试用、任免、调岗、解职、交接、奖惩等事项等进行明确规定，确保相关人员能够胜任；制定并实施人才培养实施方案，以确保经理层和全体员工能够有效履行职责；公司现有人力资源政策基本能够保证人力资源的稳定和公司各部门对人力资源的需求。

### 4、企业文化

公司秉承“市场导向、科技领先、质量第一、顾客至上”的经营理念，加强文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，董事、监事、总经理及其他高级管理人员、中层管理人员应当在企业文化建设中发挥主导作用，企业员工应当遵守员工行为守则，认真履行岗位职责。

#### （二）风险评估

为促进公司持续、健康、稳定地发展，公司制定了每年度的发展目标、投资目标和经营目标，辅以具体的业务流程分解明确的传达到每一位员工。根据设定的控制目标，全面系统的收集相关信息，并结合实际情况及时进行风险评估，动态的进行风险识别，对相关的内部风险和外部风险进行分析，制定相应的风险应对策略。

在外部风险评估上，公司对所面临的经济环境和法规监督尤为关注。经济环境方面主要包括经济形势、融资环境、产业政策、市场竞争、资源供给等因素；法规监督方面主要包括法律法规、监管要求等因素。在内部风险评估上，主要关注程序风险，即影响公司内部业务程序有效实施而导致各类资产损害、流失和破坏的内部力量。

#### （三）控制活动

##### 1、销售与收款

本公司已制定了相关营销管理制度、应收账款管理办法。确保了公司有效地开拓市场，并以合理的价格和费用推销企业产品与提供服务，有利于公司销售部门有效地组织市场营销、市场研究、信用调查、包装运输、售后服务等销售活动，同时确保应收账款记录的正确、完整以及安全性。本报告期内，销售与收款所涉及的部门及人员按照相关管理制度的规定进行业务操作，各环节的控制措施能被有效地执行。

## 2、采购

本公司制定了相关采购管理制度、仓储制度。对物料申购、供应商选择评定、采购计划、采购定单、实施采购、物料验收入库、领用、退货处理、仓储等环节做出了明确规定；本公司所建立的采购制度确保了公司库存保持在一个合适及安全的水平，相关制度的执行保证了所订购的物料符合订购单所定规格以及减少供应商欺诈和其他不正当行为的发生，同时确保所有收到的物料及相关信息均经处理并且及时供生产、仓储及其他相关部门使用；保证物料采购有序进行。本报告期内，采购与付款所涉及的部门及人员按照以上制度规定进行业务处理，控制措施能被有效地执行。

## 3、生产管理

本公司制定了生产质量管理体系，规定了生产人员工作职责及管理标准、生产管理、设备管理、质量管理等涉及生产流程的管理制度，确保了本公司能够按照既定生产计划进行生产活动，保证生产过程在安全及有效率的情况下进行，同时生产的产品符合相关质量控制标准；本报告期内，公司生产人员按照以上制度规定进行生产活动，控制措施能被有效地执行。

## 4、筹资与投资

本公司制定对外投资管理制度，对筹资业务设置具体流程，控制保证公司所有的筹资活动均经过恰当的授权和审批，确保了正常的资金周转和提高资金运作效率，保障本公司对外投资的保值、增值。本报告期内，各环节的控制措施能被有效地执行。

## 5、研究开发

为加强新产品及工艺技术成果的管理，组织好技术成果的鉴定、推广、申报、奖励等，公司组建了研发中心，保证新产品的开发能够满足日益多变的用户需求，以持续保持公司在市场中的长期竞争能力。本报告期内，研究开发的各项控制环节均得到有效地执行。

## 6、关联交易

本公司建立了关联交易管理办法，规范公司与各关联人所发生的关联交易的合法性、公允性、合理性。

#### （四）信息与沟通

本公司建立的各项管理制度和流程基本上能够保证本公司及时、真实和完整地传达内外部信息给管理层以及与外界保持联系。本报告期内，各部门独立处理内外部信息，并由专门部门统一管理并保存书面资料，各项控制措施能够得到有效地执行。

#### （五）内部监督

本公司建立了内部审计制度，设立了在董事会的直接领导下的审计委员会以及审计部，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。

综上所述，本公司根据自身的经营特点逐步完善上述内部控制制度，并且严格遵守执行。本公司认为，本报告期内，内部控制制度是健全、合理和有效的，在所有重大方面，不存在由于内部控制制度失控而使本公司财产受到重大损失、或对财务报表产生重大影响并令其失真的情况。

### 四、内部控制尚需改善的方面与改进措施

任何内部控制均有其固有的限制，不论设计如何完善，有效的内部控制制度也仅能对上述目标的达成提供合理的保证；而且由于环境、情况的改变，内部控制的有效性可能亦会随之改变。因此在本报告期内存在的内控缺陷得到有效辨认后，本公司根据内控标准及时制定了以下的改进措施：

#### （一）加强内部审计制度的建设

本公司将加强内部审计制度的建设，逐步扩大内部审计范围和力度，使内部审计充分发挥其审计监督和提高经济效益的作用。

#### （二）预算管理精细化


本公司将尽快建立全面的预算管理体系，以较低的生产成本，提高预算执行力和有效性，使得公司的预算管理更加精细化。

#### （三）完善风险评估机制

公司现有的风险评估机制中还需要对风险识别方法、风险预警制度和危机处理机制进行系统建设，应对突发事件的能力，明确各类重大突发事件的检测、报告、处理的程序和时限，完善督查制度和责任追究制度。

随着公司业务的不断发展，内部控制制度还需进一步改进、完善和提高，公司管理层将不断建立、修正和维护各项控制，并监督控制政策和程序的持续有效性，使公司内部控制制度能合理保证其提供可靠数据、保护各项资产及记录安全、提高经营效率，促进公司各项经营目标的实现。

广东燕塘乳业股份有限公司董事会  
董事会办公室  
二〇一四年七月二十八日





# 营业执照

(副本)

编号 S0152014010706 (1-1)

注册号 440101000247385

名称 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 合伙企业（特殊普通合伙）

主要经营场所 广州市越秀区东圃东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。）



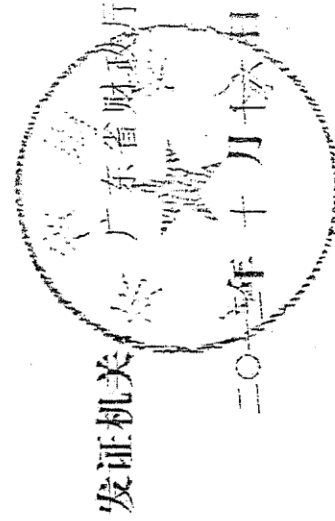
登记机关



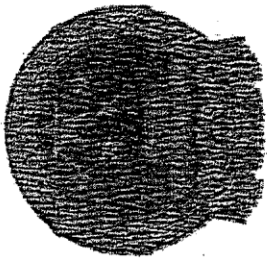
2014年 05月 26日

# 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，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

名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊

普通合伙)

主任会计师: 蒋洪峰

办公场所: 广州市越秀区东风

1001-1008 房

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 44010079

注册资本(出资额): 1008 万元

批准设立文号: 粤财会[2013]45 号

批准设立日期: 2013 年 10 月





证书序号：000152

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

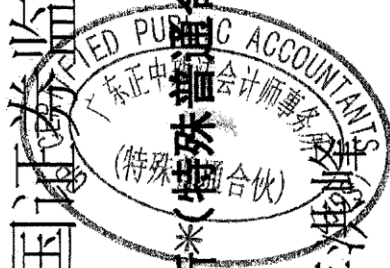
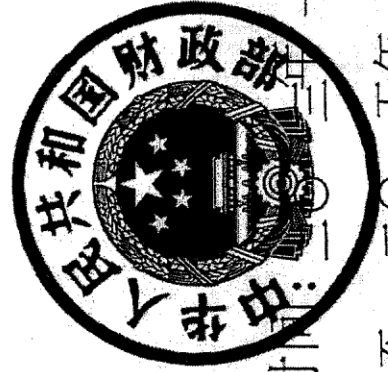
广东正中珠江会计师事务所(普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：蒋洪峰

证书号：56

发证时间：二〇一五年十二月三十一日

证书有效期至：二〇一五年十二月三十一日





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

事务所  
CPAs

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

年 月 日  
m y d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

根据粤财企[2012]104号文执行

事务所  
CPAs

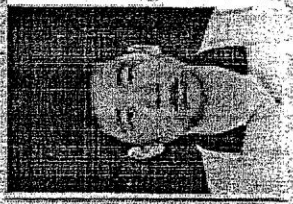
广东正中珠江会计师事务所



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

2012年11月28日  
m y d

姓名: 刘火旺  
Sex: 男  
Date of birth: 1966-01-18  
Work unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司  
CPA No: 12212166018085




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: 440100800004  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年12月08日  
Date of Issuance

2012年4月30日换发

