

附件 2

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）：肇庆市财顺会计师事务所（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	境内住所地址	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年内是否因执业行为受过行政处罚（如有，请说明）*	前3年内是否因欺瞒、贿赂等不正当手段申请会计师事务所执业许可而被作出不予受理、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	罗树广		中国		否	44120004002	19年	19年		否	否			是
2	王慈蓉		中国		否	430600170017	19年	1.5年		否	否			是

首席合伙人或者主任会计师签名：

罗树广

2018年12月25日

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: 441200040002

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 “√”)				
1998年7 月		粤注协【1998】 26号文				中山市恒星会计师 事务所	合 伙 人		
1998年8 月至2018 年11月					√	中山市恒星会计师 事务所	合 伙 人		

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):



注册会计师证书编号: 430600170017

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“√”)				
2007 年 12 月-2017 年 10 月	√					湖南智超联合会 计师事务所	审 计 经 理	2007 年参与绥宁县 胜德造纸有限责任公 司审计项目 2008 年参与绥宁县 力马画材有限公司审 计项目 2009 年参与绥宁县 豪鼎板业有限公司审 计项目 2010 年参与绥宁县 恒源有限公司审计项 目 2011 年参与绥宁三	申厚平

金摩托车销售有限公司 任公司审计项目								
2012年参与隆回天宇物流有限公司审计项目								
2012年参与绥宁县 吉升工业纸板有限公司 任公司审计项目								
2013年参与绥宁县 关峡当代木制品有限公司 任公司审计项目								
2013年参与绥宁县 关峡当代木制品有限公司 任公司审计项目								
2014年参与绥宁县 绿城混凝土有限公司 任公司审计项目								
2015年参与绥宁县 丰怡食品有限责任公司 任公司审计项目								
2016年参与绥宁华 硕化工有限公司 任公司审计项目								
2017年参与绥宁县								

										林辉实业有限公司审 计项目		
2017年11 月										湘注协【2017】 60号文	湖南智超联合会 计师事务所	审计 经理
2017年 11月至 2018年5 月									√		湖南智超联合会 计师事务所	审计 经理

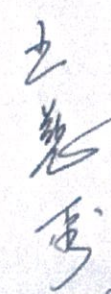
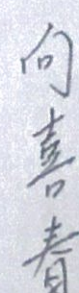
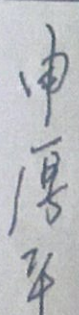
注：(1) 请按时间顺序依次填写，状态栏中每次只填一项。

(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。

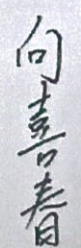
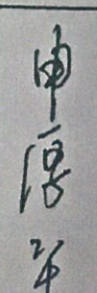
三级复核工作底稿

索引号:Y0-1 页次:

被审单位:绥宁县胜德造纸有限责任公司		编制人:	王慈蓉	
纳税所属年度: 2007年		日期:	2008年4月21日	
	复核要点	复核意见	处理情况	复核人、日期
复核人 项目负责人	1、预定审核程序完成是否适当; 2、审核证据是否充分、适当; 3、审核工作底稿的填写是否完整; 4、审核工作底稿的记录、审核标识是否清晰; 5、审核工作底稿的勾稽关系是否清晰; 6、审核工作底稿的归类整理是否适当; 7、审核结论是否明确;	审核通过	已全部得到处理	 2008.4.21
部门 经理意见	1、重点审核程序的制定执行是否已经实现审核目标; 2、审核项目的审核证据是否充分、适当; 3、各审核项目之间的衔接是否充分合理, 是否存在重要漏审项目; 4、项目负责人对业务经理人员的监督、指导是否恰当; 5、所有调整项目或未予调整项目是否适当; 6、审核意见的确定是否恰当, 相关的披露是否一致。	审核通过	全部处理完毕	 2008.4.21
所 领导 意见	1、审核约定事项是否已实现; 2、重要审核程序的制定与实施是否恰当; 3、重点审核领域的测试是否充分; 4、重点审核依据是否充分、适当; 5、重点审核事项是否恰当; 6、审核意见的确定是否恰当, 审核报告的表述是否规范。	审核通过	全部处理完毕	 2008.4.21

三级复核工作底稿

索引号:Y0-1 页次:

被审单位:绥宁县力马画材有限公司		编制人:	王慈蓉	
纳税所属年度: 2008年		日期:	2009年5月8日	
复核人	复核要点	复核意见	处理情况	复核人、日期
项目负责人	1、预定审核程序完成是否适当; 2、审核证据是否充分、适当; 3、审核工作底稿的填写是否完整; 4、审核工作底稿的记录、审核标识是否清晰; 5、审核工作底稿的勾稽关系是否清晰; 6、审核工作底稿的归类整理是否适当; 7、审核结论是否明确;	审核通过	已全部得到处理	 2009.5.8
部门经理意见	1、重点审核程序的制定执行是否已经实现审核目标; 2、审核项目的审核证据是否充分、适当; 3、各审核项目之间的衔接是否充分合理, 是否存在重要漏审项目; 4、项目负责人对业务经理人员的监督、指导是否恰当; 5、所有调整项目或未予调整项目是否适当; 6、审核意见的确定是否恰当, 相关的披露是否一致。	审核通过	全部处理完毕	 2009.5.8
所领导意见	1、审核约定事项是否已实现; 2、重要审核程序的制定与实施是否恰当; 3、重点审核领域的测试是否充分; 4、重点审核依据是否充分、适当; 5、重点审核事项是否恰当; 6、审核意见的确定是否恰当, 审核报告的表述是否规范。	审核通过	全部处理完毕	 2009.5.8

三级复核工作底稿

索引号:Y0-1

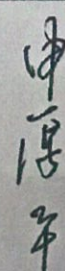
页次:

被审单位:绥宁县豪鼎板业有限公司		编制人: 王慈蓉	
纳税所属年度: 2009年		日期: 2010年4月12日	
	复核要点	复核意见	处理情况
复核人 项目负责人	1、预定审核程序完成是否适当; 2、审核证据是否充分、适当; 3、审核工作底稿的填写是否完整; 4、审核工作底稿的记录、审核标识是否清晰; 5、审核工作底稿的勾稽关系是否清晰; 6、审核工作底稿的归类整理是否适当; 7、审核结论是否明确;	审核通过	已全部得到处理
部门 经理意见	1、重点审核程序的制定执行是否已经实现审核目标; 2、审核项目的审核证据是否充分、适当; 3、各审核项目之间的衔接是否充分合理, 是否存在重要漏审项目; 4、项目负责人对业务经理人员的监督、指导是否恰当; 5、所有调整项目或未予调整项目是否适当; 6、审核意见的确定是否恰当, 相关的披露是否一致。	审核通过	全部处理完毕
所 领导 意见	1、审核约定事项是否已实现; 2、重要审核程序的制定与实施是否恰当; 3、重点审核领域的测试是否充分; 4、重点审核依据是否充分、适当; 5、重点审核事项是否恰当; 6、审核意见的确定是否恰当, 审核报告的表述是否规范。	审核通过	全部处理完毕

三级复核工作底稿

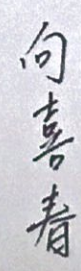
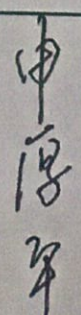
索引号:Y0-1

页次:

被审单位:绥宁县恒源有限公司		编制人:	王慈蓉	
纳税所属年度: 2010年		日期:	2011年4月10日	
	复核要点	复核意见	处理情况	复核人、日期
复核人 项目负 责人	1、预定审核程序完成是否适当; 2、审核证据是否充分、适当; 3、审核工作底稿的填写是否完整; 4、审核工作底稿的记录、审核标识是否清晰; 5、审核工作底稿的勾稽关系是否清晰; 6、审核工作底稿的归类整理是否适当; 7、审核结论是否明确;	审核通过	已全部得到处理	 2011.4.10
部门经 理意见	1、重点审核程序的制定执行是否已经实现审核目标; 2、审核项目的审核证据是否充分、适当; 3、各审核项目之间的衔接是否充分合理,是否存在重要漏审项目; 4、项目负责人对业务经理人员的监督、指导是否恰当; 5、所有调整项目或未予调整项目是否适当; 6、审核意见的确定是否恰当,相关的披露是否一致。	审核通过	全部处理完毕	 2011.4.10
所领导 意见	1、审核约定事项是否已实现; 2、重要审核程序的制定与实施是否恰当; 3、重点审核领域的测试是否充分; 4、重点审核依据是否充分、适当; 5、重点审核事项是否恰当; 6、审核意见的确定是否恰当,审核报告的表述是否规范。	审核通过	全部处理完毕	 2011.4.10

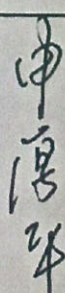
三级复核工作底稿

索引号:Y0-1 页次:

被审单位:绥宁三鑫摩托车销售有限责任公司		编制人:		王慈蓉	
纳税所属年度: 2011年		日期:		2012年4月27日	
	复核要点	复核意见	处理情况	复核人、日期	
复核人 项目负责人	1、预定审核程序完成是否适当; 2、审核证据是否充分、适当; 3、审核工作底稿的填写是否完整; 4、审核工作底稿的记录、审核标识是否清晰; 5、审核工作底稿的勾稽关系是否清晰; 6、审核工作底稿的归类整理是否适当; 7、审核结论是否明确;	审核通过	已全部得到处理	 2012.4.27	
部门 经理意见	1、重点审核程序的制定执行是否已经实现审核目标; 2、审核项目的审核证据是否充分、适当; 3、各审核项目之间的衔接是否充分合理, 是否存在重要漏审项目; 4、项目负责人对业务经理人员的监督、指导是否恰当; 5、所有调整项目或未予调整项目是否适当; 6、审核意见的确定是否恰当, 相关的披露是否一致。	审核通过	全部处理完毕	 2012.4.27	
所 领导 意见	1、审核约定事项是否已实现; 2、重要审核程序的制定与实施是否恰当; 3、重点审核领域的测试是否充分; 4、重点审核依据是否充分、适当; 5、重点审核事项是否恰当; 6、审核意见的确定是否恰当, 审核报告的表述是否规范。	审核通过	全部处理完毕	 2012.4.27	

三级复核工作底稿

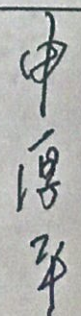
索引号:Y0-1 页次:

被审单位:隆回天宇物流有限公司		编制人:	王慈蓉	
纳税所属年度: 2012年		日期:	2013年4月23日	
	复核要点	复核意见	处理情况	复核人、日期
复核人 项目负责人	1、预定审核程序完成是否适当; 2、审核证据是否充分、适当; 3、审核工作底稿的填写是否完整; 4、审核工作底稿的记录、审核标识是否清晰; 5、审核工作底稿的勾稽关系是否清晰; 6、审核工作底稿的归类整理是否适当; 7、审核结论是否明确;	审核通过	已全部得到处理	 2013.4.23
部门 经理意见	1、重点审核程序的制定执行是否已经实现审核目标; 2、审核项目的审核证据是否充分、适当; 3、各审核项目之间的衔接是否充分合理, 是否存在重要漏审项目; 4、项目负责人对业务经理人员的监督、指导是否恰当; 5、所有调整项目或未予调整项目是否适当; 6、审核意见的确定是否恰当, 相关的披露是否一致。	审核通过	全部处理完毕	 2013.4.23
所 领导 意见	1、审核约定事项是否已实现; 2、重要审核程序的制定与实施是否恰当; 3、重点审核领域的测试是否充分; 4、重点审核依据是否充分、适当; 5、重点审核事项是否恰当; 6、审核意见的确定是否恰当, 审核报告的表述是否规范。	审核通过	全部处理完毕	 2013.4.23

三级复核工作底稿

索引号:Y0-1

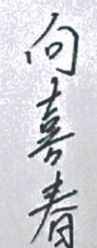
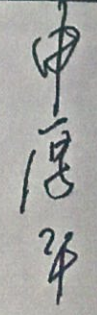
页次:

被审单位:绥宁县吉升工业纸板有限责任公司		编制人:	王慈蓉	
纳税所属年度: 2012年		日期:	2013年4月29日	
	复核要点	复核意见	处理情况	复核人、日期
复核人 项目负责人	1、预定审核程序完成是否适当; 2、审核证据是否充分、适当; 3、审核工作底稿的填写是否完整; 4、审核工作底稿的记录、审核标识是否清晰; 5、审核工作底稿的勾稽关系是否清晰; 6、审核工作底稿的归类整理是否适当; 7、审核结论是否明确;	审核通过	已全部得到处理	 2013.4.29
部门 经理意见	1、重点审核程序的制定执行是否已经实现审核目标; 2、审核项目的审核证据是否充分、适当; 3、各审核项目之间的衔接是否充分合理, 是否存在重要漏审项目; 4、项目负责人对业务经理人员的监督、指导是否恰当; 5、所有调整项目或未予调整项目是否适当; 6、审核意见的确定是否恰当, 相关的披露是否一致。	审核通过	全部处理完毕	 2013.4.29
所 领导 意见	1、审核约定事项是否已实现; 2、重要审核程序的制定与实施是否恰当; 3、重点审核领域的测试是否充分; 4、重点审核依据是否充分、适当; 5、重点审核事项是否恰当; 6、审核意见的确定是否恰当, 审核报告的表述是否规范。	审核通过	全部处理完毕	 2013.4.29

三级复核工作底稿

索引号:Y0-1

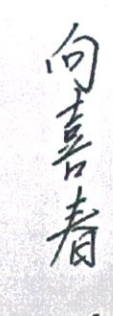
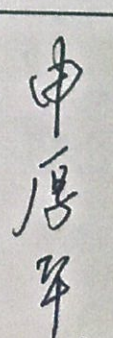
页次:

被审单位:绥宁县关峡当代木制品有限责任公司		编制人:	王慈蓉	
纳税所属年度: 2013年		日期:	2014年5月10日	
	复核要点	复核意见	处理情况	复核人、日期
复核人 项目负责人	1、预定审核程序完成是否适当; 2、审核证据是否充分、适当; 3、审核工作底稿的填写是否完整; 4、审核工作底稿的记录、审核标识是否清晰; 5、审核工作底稿的勾稽关系是否清晰; 6、审核工作底稿的归类整理是否适当; 7、审核结论是否明确;	审核通过	已全部得到处理	 2014.5.10
部门 经理意见	1、重点审核程序的制定执行是否已经实现审核目标; 2、审核项目的审核证据是否充分、适当; 3、各审核项目之间的衔接是否充分合理, 是否存在重要漏审项目; 4、项目负责人对业务经理人员的监督、指导是否恰当; 5、所有调整项目或未予调整项目是否适当; 6、审核意见的确定是否恰当, 相关的披露是否一致。	审核通过	全部处理完毕	 2014.5.10
所领导 意见	1、审核约定事项是否已实现; 2、重要审核程序的制定与实施是否恰当; 3、重点审核领域的测试是否充分; 4、重点审核依据是否充分、适当; 5、重点审核事项是否恰当; 6、审核意见的确定是否恰当, 审核报告的表述是否规范。	审核通过	全部处理完毕	 2014.5.10

三级复核工作底稿

索引号:Y0-1

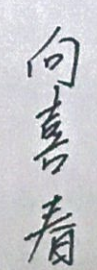
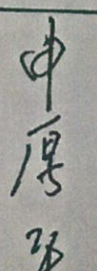
页次:

被审单位:绥宁县绿城混凝土有限公司		编制人:	王慈蓉	
纳税所属年度: 2014年		日期:	2015年5月19日	
	复核要点	复核意见	处理情况	复核人、日期
复核人 项目负责人	1、预定审核程序完成是否适当; 2、审核证据是否充分、适当; 3、审核工作底稿的填写是否完整; 4、审核工作底稿的记录、审核标识是否清晰; 5、审核工作底稿的勾稽关系是否清晰; 6、审核工作底稿的归类整理是否适当; 7、审核结论是否明确;	审核通过	已全部得到处理	 2015.5.19
部门 经理意见	1、重点审核程序的制定执行是否已经实现审核目标; 2、审核项目的审核证据是否充分、适当; 3、各审核项目之间的衔接是否充分合理, 是否存在重要漏审项目; 4、项目负责人对业务经理人员的监督、指导是否恰当; 5、所有调整项目或未予调整项目是否适当; 6、审核意见的确定是否恰当, 相关的披露是否一致。	审核通过	全部处理完毕	 2015.5.19
所领导 意见	1、审核约定事项是否已实现; 2、重要审核程序的制定与实施是否恰当; 3、重点审核领域的测试是否充分; 4、重点审核依据是否充分、适当; 5、重点审核事项是否恰当; 6、审核意见的确定是否恰当, 审核报告的表述是否规范。	审核通过	全部处理完毕	 2015.5.19

三级复核工作底稿

索引号:Y0-1

页次:

被审单位:绥宁县丰怡食品有限责任公司		编制人:	王慈蓉	
纳税所属年度: 2015年		日期:	2016年5月10日	
	复核要点	复核意见	处理情况	复核人、日期
复核人 项目负责人	1、预定审核程序完成是否适当; 2、审核证据是否充分、适当; 3、审核工作底稿的填写是否完整; 4、审核工作底稿的记录、审核标识是否清晰; 5、审核工作底稿的勾稽关系是否清晰; 6、审核工作底稿的归类整理是否适当; 7、审核结论是否明确;	审核通过	已全部得到处理	 2016.5.10
部门 经理意见	1、重点审核程序的制定执行是否已经实现审核目标; 2、审核项目的审核证据是否充分、适当; 3、各审核项目之间的衔接是否充分合理, 是否存在重要漏审项目; 4、项目负责人对业务经理人员的监督、指导是否恰当; 5、所有调整项目或未予调整项目是否适当; 6、审核意见的确定是否恰当, 相关的披露是否一致。	审核通过	全部处理完毕	 2016.5.10
所 领导 意见	1、审核约定事项是否已实现; 2、重要审核程序的制定与实施是否恰当; 3、重点审核领域的测试是否充分; 4、重点审核依据是否充分、适当; 5、重点审核事项是否恰当; 6、审核意见的确定是否恰当, 审核报告的表述是否规范。	审核通过	全部处理完毕	 2016.5.10

三级复核工作底稿

索引号:Y0-1

页次:

被审单位:绥宁县华硕化工有限公司		编制人:	王慈蓉	
纳税所属年度: 2016年		日期:	2017年4月23日	
	复核要点	复核意见	处理情况	复核人、日期
复核人 项目负责人	1、预定审核程序完成是否适当; 2、审核证据是否充分、适当; 3、审核工作底稿的填写是否完整; 4、审核工作底稿的记录、审核标识是否清晰; 5、审核工作底稿的勾稽关系是否清晰; 6、审核工作底稿的归类整理是否适当; 7、审核结论是否明确;	审核通过	已全部得到处理	王慈蓉 2017.4.23
部门 经理意见	1、重点审核程序的制定执行是否已经实现审核目标; 2、审核项目的审核证据是否充分、适当; 3、各审核项目之间的衔接是否充分合理,是否存在重要漏审项目; 4、项目负责人对业务经理人员的监督、指导是否恰当; 5、所有调整项目或未予调整项目是否适当; 6、审核意见的确定是否恰当,相关的披露是否一致。	审核通过	全部处理完毕	向喜春 2017.4.23
所领导 意见	1、审核约定事项是否已实现; 2、重要审核程序的制定与实施是否恰当; 3、重点审核领域的测试是否充分; 4、重点审核依据是否充分、适当; 5、重点审核事项是否恰当; 6、审核意见的确定是否恰当,审核报告的表述是否规范。	审核通过	全部处理完毕	申厚平 2017.4.23

三级复核工作底稿

索引号:Y0-1

页次:

被审单位:绥宁县林辉实业有限公司		编制人:	王慈蓉	
纳税所属年度: 2017年		日期:	2018年4月9日	
	复核要点	复核意见	处理情况	复核人、日期
复核人项目负责人	1、预定审核程序完成是否适当; 2、审核证据是否充分、适当; 3、审核工作底稿的填写是否完整; 4、审核工作底稿的记录、审核标识是否清晰; 5、审核工作底稿的勾稽关系是否清晰; 6、审核工作底稿的归类整理是否适当; 7、审核结论是否明确;	审核通过	已全部得到处理	 2018.4.9
部门经理意见	1、重点审核程序的制定执行是否已经实现审核目标; 2、审核项目的审核证据是否充分、适当; 3、各审核项目之间的衔接是否充分合理,是否存在重要漏审项目; 4、项目负责人对业务经理人员的监督、指导是否恰当; 5、所有调整项目或未予调整项目是否适当; 6、审核意见的确定是否恰当,相关的披露是否一致。	审核通过	全部处理完毕	 2018.4.9
所领导意见	1、审核约定事项是否已实现; 2、重要审核程序的制定与实施是否恰当; 3、重点审核领域的测试是否充分; 4、重点审核依据是否充分、适当; 5、重点审核事项是否恰当; 6、审核意见的确定是否恰当,审核报告的表述是否规范。	审核通过	全部处理完毕	 2018.4.9