

广东欧曼科技股份有限公司
内部控制专项鉴证报告

司农专字[2023]22006030132号

目 录

	页次
一、内部控制专项鉴证报告	1-2
二、董事会关于内部控制的自我评价报告	3-13



内部控制专项鉴证报告

司农专字[2023]22006030132号

广东欧曼科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的广东欧曼科技股份有限公司（以下简称“欧曼科技”）董事会编写的2022年12月31日与财务报表编制相关的内部控制有效性评价报告。

按照《企业内部控制基本规范》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欧曼科技的责任。

我们的责任是对欧曼科技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，欧曼科技按照《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准于2022年12月31日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。

本报告仅供欧曼科技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。

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：徐俊



中国注册会计师：朱敏



中国 广州

二〇二三年四月十一日

附件：

广东欧曼科技股份有限公司董事会 关于内部控制的自我评价报告

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”），结合广东欧曼科技股份有限公司（以下简称：本公司、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2022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评价。此外，由于情况的变化，可能导致内部控制变得不恰当，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

公司董事会对所有方面的内部控制进行了全面检查，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。本公司董事会认为，公司及下属子公司内部控制制度设计合理、健全有效，在所有重大方面实现了公司内部控制目标。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司已经解决了以前年度遗留的不动产权属分割、垫付工程款及股东资金占用的问题，公司的内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。公司将进一步完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

三、内部控制评价工作情况

为规范公司经营管理，控制风险，保证经营业务活动正常有序开展，根据《中华人民共和国公司法》(以下简称“《公司法》”)、《中华人民共和国证券法》(以下简称“《证券法》”)、《企业内部控制基本规范》以及其他有关法律、法规和规章制度，结合公司所处行业特征和监管要求，以及公司所处发展阶段、经营模式、产品特征、资产结构等自身特点，按照公司发展战略规划实际需要，公司制定了一套涵盖公司各项经营活动的内部管理和控制制度体系。在企业不断发展过程中，公司及时地不断完善和补充，使公司的内部管理控制制度体系不断趋于完善，并在公司经营活动中严格执行。现将公司内部控制制度基本情况做如下介绍。

(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。纳入评价范围的主要单位包括本公司及其全部控股子公司。本次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、风险评估机制、内部控制活动、信息与沟通控制和内部监督机制等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项涵盖了公司经营管理的方面，不存在重大遗漏。

(二) 公司建立内部控制制度的目的和原则

1、公司建立内部控制制度的目的

(1) 建立和完善符合现代管理要求的公司治理结构和公司管理组织机构，形成科学的决策机制、有效的执行机制和完善的监督机制，确保公司各项经营管理目标的达成，促进公司持续健康发展。

(2) 建立有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序开展和运行。

(3) 建立良好的公司内部经营环境，防止并及时发现、纠正各种错误、舞弊行为，保护公司资产安全，实现资产保值和增值，确保股东权益不受到损害。

(4) 确保公司各项经营活动遵守国家法律法规、行业监管法规、规章及其他相关规定。

2、公司建立内部控制制度的原则

(1) 符合国家相关法律法规、财政部《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《创业板上市公司规范运作指引》的相关规定，根据公司实际情况进行制定和完善。

(2) 内部控制制度是公司内部管理的基本制度，公司所有人员必须遵守内控制度，严格执行制度相关要求，任何部门和个人均不得拥有超越内部控制制度规定之外的任何权利。

(3) 内部控制制度必须涵盖公司内部各项经营活动、各项业务活动、各个部门和公司所有岗位，并针对业务活动运营过程的关键控制点，建立和落实决策、实施、监督、反馈、完善等各个环节。

(4) 内部控制制度要保证公司机构、岗位及职责权限的合理设置和分工，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、相互制约、相互监督。

(5) 内部控制制度的制定应遵循效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

(6) 内部控制制度应根据公司所处环境变化、公司业务发展规划以及公司管理水平的提升而不断提高和完善。

(三) 内部控制评价工作的责任主体

1、公司董事会及其审计委员会负责领导本公司的内部控制评价工作。

2、公司监事会对董事会实施内部控制评价进行监督。

3、公司审计部负责具体组织和实施内部控制评价工作。

(四) 内部控制评价内容

公司内部控制评价工作内容包括：与整体控制目标相关的内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等内部控制要素。公司事项的内部控制评价，包括对内部控制涉及有效性和运行有效性的评价。

(五) 内部控制评价的程序和方法

公司的内部控制评价工作遵循《企业内部控制基础规范》和《企业内部控制评价指引》等法律法规，在分析确定经营管理过程中的高风险领域和重要业务事项后，制定《内部控制评价工作方案》，确定检查评价方法。主要评价程序为：首先，由审计与风险控制部制定内部控制评价工作方案，明确评价要求，在内部充分沟通研讨的基础上召开内部控制评价

启动会议；其次，由审计与风险控制部组织审计人员对各子公司（部门）内控设计与运行的有效性进行检查、测试和评价，结合各子公司（部门）的实际情况，充分沟通后形成初步评价意见；最后，整理、汇总内部控制评价工作底稿，撰写内部控制评价报告并报公司董事会批准。评价过程中，主要采用了个别访谈、统计抽样、调查问卷等方法，收集公司内部控制设计和运行的有效证据，对公司内部控制是否有效开展了全面、客观的评价工作。

（六）内部控制评价的依据及内部控制缺陷认定标准

本次内部控制评价工作根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》等法律、法规的要求，结合公司自身内部控制管理制度的特点，在内部控制日常监督和专项监管的基础上，对公司及其控股子公司截止 2022 年 12 月 31 日经营活动各个层面和环节的内部控制制度的有效性进行评价。

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：

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷类型	财务报告内控缺陷评价定量标准
重大缺陷	错报金额>营业收入的 2%
	错报金额>利润总额的 10%
	错报金额>总资产的 2%
重要缺陷	营业收入的 1%<错报金额≤营业收入的 2%
	利润总额的 5%<错报金额≤利润总额的 10%
	总资产的 1%<错报金额≤总资产的 2%
一般缺陷	错报金额≤营业收入的 1%
	错报金额≤利润总额的 5%
	错报金额≤总资产的 1%

（2）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷类型	财务报告内控缺陷评价定性标准
------	----------------

缺陷类型	财务报告内控缺陷评价定性标准
重大缺陷	①董事、监事和高级管理人员舞弊； ②注册会计师发现当期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； ③公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
重要缺陷	①未依照公认会计准则选择和应用会计政策； ②未建立反舞弊程序和控制措施； ③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； ④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。
一般缺陷	除上述重大缺陷、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

(1) 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：

缺陷类型	非财务报告内控缺陷评价定量标准
重大缺陷	损失金额>总资产的 2%
重要缺陷	总资产的 1%< 损失金额≤总资产的 2%
一般缺陷	损失金额≤总资产的 1%

(2) 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：

缺陷类型	非财务报告内控缺陷评价定性标准
重大缺陷	①违犯国家法律、法规较严重； ②重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； ③内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到及时整改； ④信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责； ⑤其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	①决策程序导致出现一般性失误； ②重要业务制度或系统存在缺陷； ③内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改； ④其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(七) 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

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。

四、公司内部控制的体系

（一）公司内部环境

1、公司治理结构

按照《公司法》和《证券法》等有关法律法规的规定，公司设立了股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的最高权力机构、日常决策机构和监督机构，建立健全了较为规范的公司治理结构和议事规则，依法履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。

股东大会是公司的最高权力机构，按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规章制度规定的职权范围，对公司经营方针、投资计划，重大交易事项，公司资本变动、任免董事、监事等重大事项进行审议和决策。

董事会由股东大会选举产生，是公司的日常决策机构。董事会对股东大会负责，落实股东大会的决议、决定公司的经营计划和投资方案、在股东大会授权范围内决定公司对外投资、收购出售资产、对外担保事项、关联交易事项等。董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会和提名委员会，分别就相关业务为董事会提供决策支持。

监事会是公司的监督机构，对股东大会负责并报告工作。主要对公司运营情况和董事会决议的执行情况，董事、高级管理人员的行为进行监督，并对公司重要事项发表独立意见。

公司经营管理层行使经营管理职权，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门、全资及控股子公司，保证公司的正常经营运转。

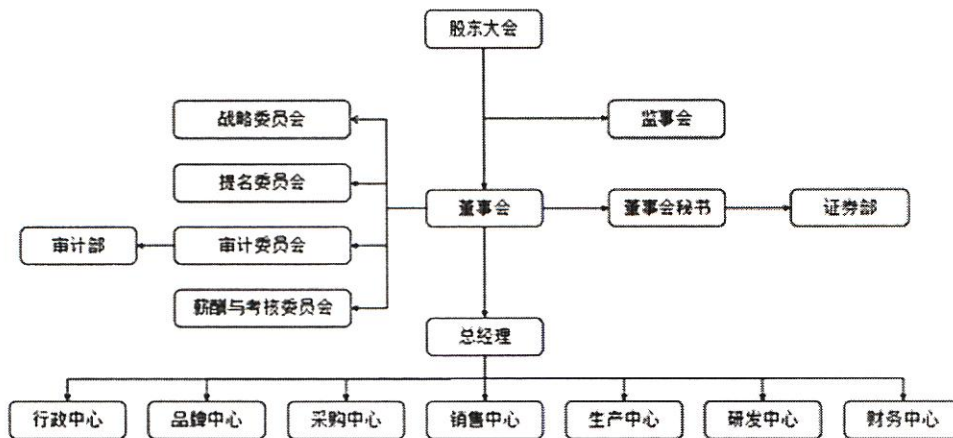
股东大会、董事会、监事会与管理层之间权责分明、各司其职、协调运作，依法行使各自的决策权、执行权和监督权，从而保证公司安全、高效运转，保障股东的合法利益。

2、公司组织架构

公司建立的管理框架体系包括股东大会、董事会、监事会、各专门委员会、总经理及管理层等部门，明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司研发、市场、销售、管理等方面的提高发挥了至关重要的作用。

公司采用垂直管理模式，公司设有行政中心、品牌中心、采购中心、销售中心、生产中心、研发中心、财务中心等部门。各部门接受公司的统一领导，按照明确的职责分工，及总经理管理层下达的总体业务目标，进行各自的业务活动。公司根据各部门的任务完成情况进行考核和激励。

公司组织结构如下图所示：



3、人力资源控制

公司坚持贯彻对员工招聘、使用、考勤、加班、休假、薪酬、培训、考核、离职、劳动合同管理等方面进行规范。公司实行全员劳动合同制，严格按照绩效考核和薪酬管理制度发放薪酬，根据业绩完成情况和考核结果发放奖金，建立了比较健全科学的激励约束机制。人事行政部主要负责工时统计，入职员工的培训、接待等。

4、企业文化

公司是一家以文化和技术去驱动的独特企业。对于公司来说，文化即业务，企业文化是公司的重要源泉，如果源泉出了问题，企业的创新、品质、品牌、效益等也会有问题，当源泉生生不息的时候，企业的其他方面都会越来越好。公司 10 余年的发展历程就是以使命、愿景、价值观为驱动，守正创新、持续变革的历程。

用光创造价值，给建筑以生命，给空间以灵魂，让亿万人享受更加美好的生活，实现幸福圆满的人生是公司的使命，也是公司员工的使命。公司始终坚持“以顾客为中心，以员工为根本”的文化践行理念，对外，公司要提供无与伦比的高品质产品和服务，让亿万人享受更加美好的生活；对内，公司要实现全体员工物质与精神双丰收，事业与生命双成长。

作为一家追求一流的企业，欧曼不仅要满足并创造顾客需求，打造最佳雇主，实现卓越管理，为顾客提供高品质的产品和服务，更要积极承担社会责任，不断导人向善，促进人类社会的真善美，让顾客得安心、员工得成长、社会得正气、经营可持续。

（二）公司内部控制制度

公司根据《公司法》、《会计法》和《企业内部控制基本规范》等有关法律法规以及公司章程的规定，制订了系列内控制度，主要有：

1、基本控制制度

公司建立了下述基本控制制度：

《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》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《审计委员会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《战略委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》、《薪酬与考核委员会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《子公司管理办法》和《信息披露事务管理制度》等。

基本控制制度确保了公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策、财务管理与监督等行为合法、合规、真实、有效。

2、内部管理与控制制度

公司制定的内部管理与控制制度以公司的基本控制制度为基础，涵盖了财务、资产、销售、运营、生产、研发等各方面，形成了规范的管理体系。

主要管控制度有：

《合同管理制度》、《货币资金管理制度》、《银行票据管理制度》、《采购管理制度》、《产品发货管理制度》、《呆滞品管理制度》、《订单管理制度》、《绩效考核管理制度》、《生产过程质量管理体系》、《生产技术标准管理制度》、《生产设备管理制度》、《新品研发管理制度》、《样品生产管理制度》、《预付应付管理制度》、《预收应收管理制度》、《员工培训管理制度》、《员工招聘管理制度》、《生产计划管理制度》、《客户投诉管理制度》、《现金管理办法》、《生产成本核算管理制度》、《固定资产管理制度》、《车辆进出厂区管理制度》、《工程项目报备制度》和《费用管理制度》等有关控制制度。

（三）公司重要控制活动

1、授权控制

授权管理是公司加强内部控制的重要手段，也是化解风险责任的重要途径。公司根据《公司章程》及各项管理制度规定，建立了明确的授权体系，按业务性质的不同和交易金额的大小，制定了各级授权权限，规定各级管理人员的职责范围和业务处理权限，同时明确各级管理人员所承担的责任，使其对各自的业务处理行为负责。对于日常经营管理活动如销售业务、采购业务、费用报销等业务实行逐级授权审批。ERP系统采用授权审批程序，根据业务性质不同和岗位权限的大小，规定各个工作人员的工作范围，操作权限。

2、不相容职务分离控制

公司全面系统地分析和梳理业务流程中所涉及的不相容职务，实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。每项经济业务都要经过两个或两个以上的部门或人员的处理，使得每项业务的批准、执行和记录职能分开。主要体现在：不得由一人办理货币资金业务的全过程、不得由同一部门或个人办理合同业务的全过程、不得由同一部门或个人办理固定资产采购业务的全过程、不得由同一部门或个人办理投资业务的全过程和执行直系亲属回避等控制措施。

3、会计系统控制

会计系统控制对公司财务管理目标的实现和保障公司财产安全有重要和直接的影响。公司设置了ERP系统，按照国家有关要求配置会计从业人员，设置合理的岗位和职责，实行岗位责任制，严格执行我国统一的会计准则制度、明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序。公司以《会计法》、《公司法》和《会计基础工作规范》等法律法规作为依据，结合公司的具体情况，依据所处行业环境和自身的经营特点，建立了科学、严谨、高效的会计系统控制体系。

4、资金管理控制

公司资金管理实行计划、审批原则，制订资金使用计划，规定支付审批的程序，为严格资金管理，控制资金审批，对日常业务运营使用的资金严格按照资金使用计划和审批程序进行审核，并定期向管理层上报资金使用情况。

5、运营分析控制

采购与付款控制。公司采购部负责公司采购业务办理，实行采购计划，常备物料采用统一采购，降低了进货成本；公司采购部实时收集市场信息，保证询价时效性；公司根据市场情况和采购计划合理选择采购方式；在采购付款管理方面，公司完善付款流程，建立审批制度，明确审批权限，对采购预算、合同及其他相关单据等均需采购部、财务部经理层审核，审核无误再办理付款。

销售与收款控制。公司建立客户档案管理，对客户通过资质审核、信用评定和授信检查等方式实施有效的档案管理，防范信用风险，对应收账款超出信用额度的客户，销售部有权通知相关销售部门，并暂时停止发货，根据信用执行情况调整信用额度。而销售订单处理程序则明确、规范了公司销售订单处理过程和出货管理，以及相关岗位的职责和权限，确保销售业务安全、高效、有序的开展。公司制定了销售和收款管理制度，财务部负责定期与客户进行应收账款、应收票据的核对，呆坏账核销需经公司管理层核准方可进行。为了规范公司的销售退回、销售换货行为，明确销售退换货的范围和流程，达到既维护公司声誉，又控制销售成本的目的，公司制定了销售退换货管理流程。

6、合同管理控制

公司制定了合同起草、审核、签订、执行的完整程序，对采购合同与销售合同均制定了标准模板，并且定期修改。采购部及销售部负责合同的起草工作，财务部对合同条款包括价格、付款条件及售后等内容进行审核，主管该合同的经理等岗位人员逐级审核后，由相关部门负责最后签订。

7、预算管理控制

公司建立了《预算管理制度》，制定明确全年预算的流程、内容、组织机构及各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达、执行、调整、评价与考核等程序，强化预算约束。

8、财产管理控制

公司建立财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。比如定期对现金、存货、固定资产等进行盘点，利用闭路电视摄像头等措施，确保财产安全，此外，公司严格限制未经授权的人员接触和处置财

产。

9、控股子公司管理控制

公司建立了《子公司管理办法》，统一规划子公司的发展和投资方向，使之服从和服务于公司总体战略规划。公司对全资子公司严格管理，统一制定财务和行政人事制度，设置严格的授权管理体系。公司对控股子公司严格管理，帮助和督促控股子公司完善各项管理制度，并要求执行统一的会计制度和政策，对其重大事项、财务管理、信息管理等进行指导。控股子公司同时控股其他公司的，参照本制度的要求逐层建立对其控股子公司的管理制度，并接受公司业务部门监督同时，公司的内部审计会定期或不定期实施对控股子公司的审计监督。

10、信息披露管理控制

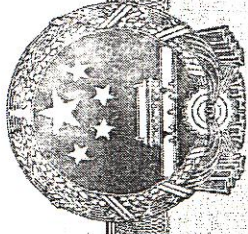
公司通过《信息披露事务管理制度》建立起了完整的信息沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，确保了对信息的合理筛选、核对、分析、整合，保证了信息的及时、有效。

公司公开披露的信息文稿由证券事务部负责起草，由董事会秘书进行审核，在履行法定审批程序后加以披露。公司选择符合条件的媒体作为公开信息披露的渠道，所披露的任何信息均首先在上述符合条件的媒体披露。公司证券事务部专人负责回答投资者所提问题，相关人员以已经披露的信息作为回答投资者提问的依据。

公司相关制度规定，信息披露相关当事人对所披露的信息负有保密义务，在未对外公开披露前不得以任何方式向外界透露相关内容。公司对所披露信息的解释由董事会秘书或董事会授权人执行。证券事务部根据信息披露需要在公司范围内收集相关信息，在该等信息未公开披露前，所有相关人员均应履行保密职责，凡违反信息披露要求的，对相关责任人给予批评、警告处罚，情节严重的给予行政和经济处分，并视情形追究法律责任。

广东欧曼科技股份有限公司

二〇二三年四月十一日



编号: S1052020060684G(1-1)

统一社会信用代码

91440101MA9W0YP8X3

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 吉争雄

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系
统查询,网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。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。)

出资额 壹仟贰佰捌拾贰万柒仟陆佰元(人民币)

成立日期 2020年11月25日

主要经营场所 广州市南沙区望江二街5号中惠璧珑湾自编12栋
2514房(一址多照)(仅限办公)



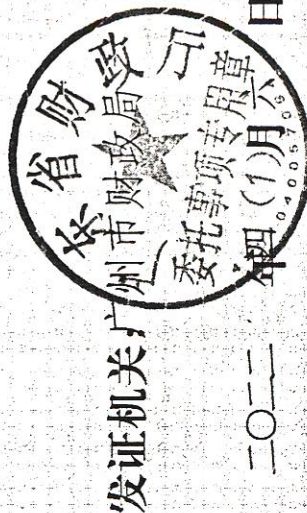
登记机关

2022年12月22日

证书序号: 0016045

说明

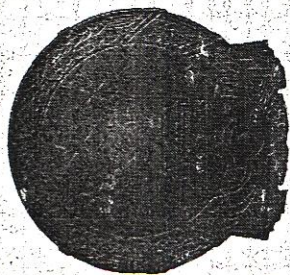
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇二〇年十二月六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 东司农会计师事务所

(普通合伙)

首席合伙人: 唐争雄

主任会计师:

经营场所: 广州市南沙区望江二街5号中惠壁

珑湾自编12栋2514房

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 44010293

批准执业文号: 粤财穗函〔2020〕27号

批准执业日期: 2020年12月9日



姓名 Full name 徐俊
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1986-11-19
 工作单位 Working unit 致同会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 360481198611192813



证书编号: 440100790099
 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: 2010 年 10 月 19 日
 Date of Issuance /y /m /d

2021年5月换发



年检凭证
 徐俊
 会员编号 440100790099
 2022年09月 年检通过

注册会计师(特殊普通合伙)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

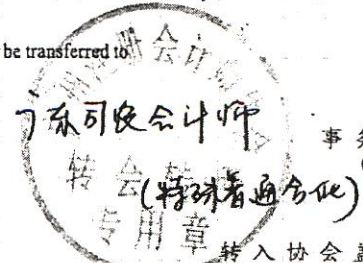


(特殊普通合伙)
 致同会计师事务所
 事务所 CPAs
 刘勇明

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

2022 年 1 月 12 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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

2022 年 1 月 12 日
 /y /m /d

姓名: 朱敏
 Full name: 朱敏
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1985-09-02
 Date of birth: 1985-09-02
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 430821198509022237
 Identity card No.: 430821198509022237



证书编号:
 No. of Certificate

110101480113

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

2015 年 04 月 13 日
 /y /m /d



朱敏

会籍编号 110101480113

2022年09月

年检通过

年检凭证

年 月 日
 /y /m /d

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

同意调入

Agree the holder to be transferred to

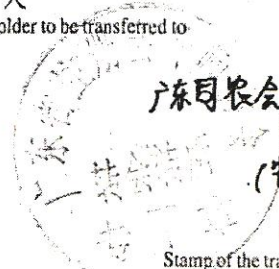


协会代管

事务所
 CPAs

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

2020 年 12 月 10 日
 /y /m /d



陈同农会计师 事务所
 CPAs

(特殊普通合伙)

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

2020 年 12 月 10 日
 /y /m /d