



中审众环  
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼  
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP  
17-18 F, Yangtze River Industry Building  
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215  
传真 Fax: 027-85424329

## 内部控制审计报告

众环审字(2024)1600109 号

云南景谷林业股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了云南景谷林业股份有限公司(以下简称“景谷林业”)2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、景谷林业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是景谷林业董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为,云南景谷林业股份有限公司于2023年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



王文政

中国注册会计师:



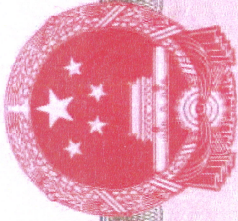
中国·武汉

二〇二四年四月二十三日

审计报告第1页 共1页







# 营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



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。

(副本)  
5 - 1

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

## 经营范围

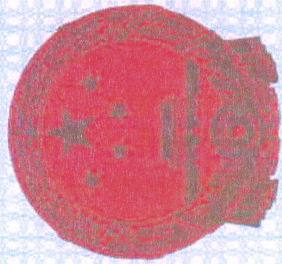
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关



2024年1月26日





会计师事务所

执业证书

名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道  
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

## 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：



二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制





年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
王文政(530100010125)  
已通过2018年年检  
云南省注册会计师协会

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  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 云南分所  
CPAs

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

11

证书编号: 530100010125  
No. of Certificate  
批准注册协会: 云南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2002 年 08 月 19 日  
Date of Issuance



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 云南分所  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015 年 12 月 17 日



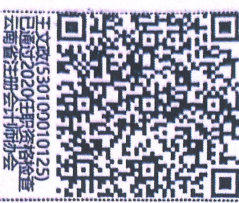
姓名 王文政  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1986-06-08  
Date of birth  
工作单位 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 云南分所  
Working unit  
身份证号码 530111660806447  
Identity card No.

2023王文政  
ion  
继续有效一年  
or another year after  
王文政 530100010125

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
This certificate is valid for another year after this renewal.

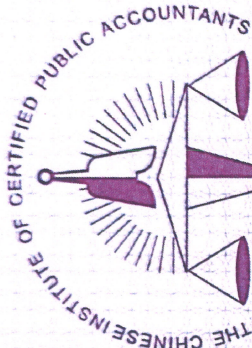


年 月 日



年 月 日





中国注册会计师协会



|                   |                           |
|-------------------|---------------------------|
| 姓名                | 王思淳                       |
| Full name         |                           |
| 性别                | 男                         |
| Sex               |                           |
| 出生日期              | 1994-06-17                |
| Date of birth     |                           |
| 工作单位              | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 云南亚太分所 |
| Working unit      |                           |
| 身份证号码             | 533001199406177230        |
| Identity card No. |                           |



2022王思淳



2023王思淳

王思淳 420100050838

证书编号: 420100050838  
No. of Certificate

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

发证日期: 2021 年 10 月 15 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d