



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（2025）1600317 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”）2024 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 2024 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：



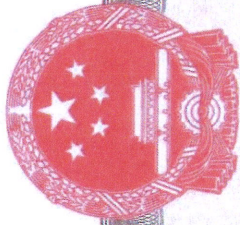
王思强

中国·武汉

二〇二五年四月二十八日

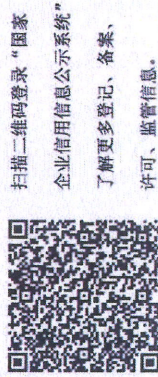
审计报告第 1 页共 1 页





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 叁仟捌佰捌拾万圆人民币
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

2025 年 1 月 17 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



说 明

证书序号：0017829

- 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：



二〇一四年四月二十五日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 530100010125
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



年度检验登记
Annual Renewal
本证书已经检验合格
This certificate is valid for another year after
this renewal
王文政(530100010125)
已通过2019年年检
云南省注册会计师协会



姓名: 王文政
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1966-03-08
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: 530111660608447
Identity card No.

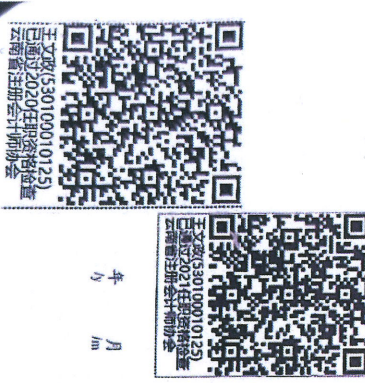


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 12 月 17 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所
CPAs

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



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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022 年 12 月 17 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所
CPAs

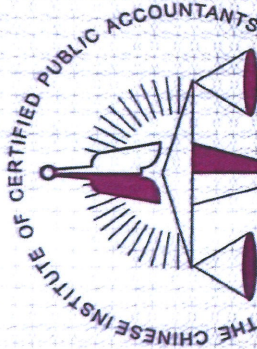
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022 年 12 月 17 日

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.



2024王文政
2024 年 12 月 17 日



中国注册会计师协会



王思淳

姓名 性别 出生日期 工作单位 身份证号码

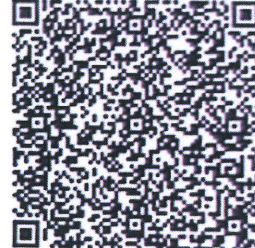


中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 云南亚太分所

533001199406177230



2022王思淳



2023王思淳

王思淳 420100050838



王思淳 420100050838

证书编号: 420100050838

批准注册协会: 云南省注册会计师协会

发证日期: 2021 年 10 月 15 日

2024王思淳

年 月 日