

**云南景谷林业股份有限公司**

**2018 年度**

**内部控制审计报告**



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190



## 内部控制审计报告

XYZH/2019KMA20079

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)2018年12月31日财务报告内部控制的有效性。

### 一、企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,并评价其有效性是云南景谷林业股份有限公司董事会的责任。

### 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 2018 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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年四月二十九日



# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

**名称** 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

**执行事务合伙人** 李晓英, 张克, 叶韶勋

**成立日期** 2012年03月02日

**合伙期限** 2012年03月02日至 2042年03月01日

**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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年01月14日

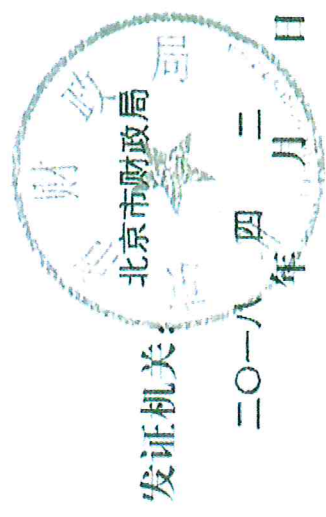
提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



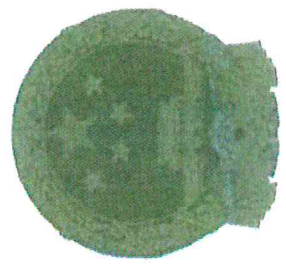
证书序号 0000186

# 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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

## 执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



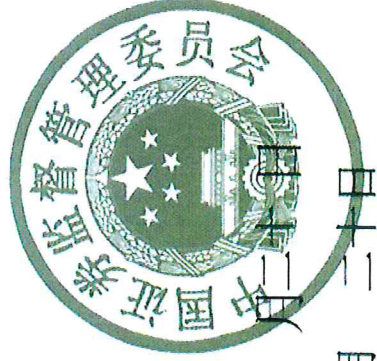
证书序号: 000198

# 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  
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 张克



证书号: 16      发证时间: 二〇一七年十月三十日  
证书有效期至: 二〇一九年十月三十日



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.



鲍琼(530100230012)  
您已通过2016年年检  
云南省注册会计师协会

月 日  
/m /d

6

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.



鲍琼(530100230012)  
您已通过2017年年检  
云南省注册会计师协会



鲍琼(530100230012)  
您已通过2018年年检  
云南省注册会计师协会

7

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.



2015年3月3日

年 月 日  
/y /m /d



证书编号: 530100230012  
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Yunnan Provincial Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 1987 年 10 月 29 日  
Date of Issuance



中国注册  
会计师  
鲍琼京  
530100230012

姓 名: 鲍琼京  
Full Name: 鲍琼京  
性 别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1971-01-10  
Date of birth: 1971-01-10  
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所  
Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所  
身份证号码: 53011219710110034X  
Identity card No.:





姓名 Full name 李秋霞 女  
 出生日期 Date of birth 1987-09-01  
 工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所  
 身份证号码 Identity card No. 532929198709010040



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: 110101365224  
 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: 2016 年 04 月 25 日  
 Date of Issuance      y      /m      /d



李秋霞(110101365224)  
 您已通过2017年年检  
 云南省注册会计师协会



李秋霞(110101365224)  
 您已通过2018年年检  
 云南省注册会计师协会