



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

关于云南景谷林业股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2024)1600046号

云南景谷林业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在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日合并及公司的资产负债表,2023年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是景谷林业管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计云南景谷林业股份有限公司2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解景谷林业2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

审核报告第1页共2页



本审核报告仅供云南景谷林业股份有限公司 2023 年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。



中国注册会计师: 
王文政

中国注册会计师: 
王思淳

中国·武汉

二〇二四年四月二十三日



附表



关于云南景谷林业股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

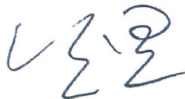
单位：万元

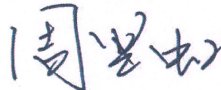
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2023 年度往来资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

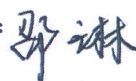


控股股东、实际控制人及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	景谷永恒木业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,126.96	44.26		545.23	3,625.99	资金周转	非经营性往来
	福港能源(上海)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,167.00			380.00	1,787.00	资金周转	非经营性往来
	江城茂源林业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,676.63	0.21		150.00	1,526.84	资金周转	非经营性往来
	福誉企业管理(北京)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,764.80	350.00		236.42	1,878.38	资金周转	非经营性往来
	景谷林威林化有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	387.67	657.96		1,045.63		资金周转	非经营性往来
	欣麻科技(昆明)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	170.25	8.00			178.25	资金周转	非经营性往来
	景谷林之海炭业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4.84				4.84	资金周转	非经营性往来
	景谷林茂林业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1.43			1.43	资金周转	非经营性往来
	唐县汇银木业有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	18,671.14		229.24	18,900.38		重组借款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	/	/	/	28,969.29	1,061.86	229.24	21,257.66	9,002.73	/	/

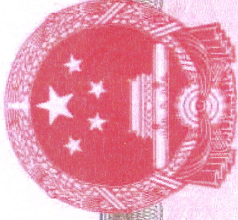
注：唐县汇银木业有限公司其他反映占用实质科目为长期应收款。

公司负责人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 

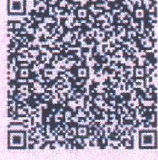




营业执照

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、清算等审计业务；出具有关报告；法律、行政法规规定的其他审计业务；经注册会计师协会注册从事代理记账和咨询业务；（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

证书序号: 0017829

说明

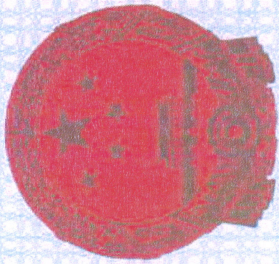
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一四年五月五日

中华人民共和国财政部制



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



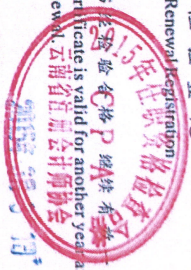
王文政(S30100010125)
已通过2018年年检
云南省注册会计师协会

王文政(S30100010125)
已通过2019年年检
云南省注册会计师协会

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
注册日期: 2002 年 08 月 19 日
Date of Issuance

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. 云南省注册会计师协会



王文政(S30100010125)
已通过2018年年检
云南省注册会计师协会



王文政(S30100010125)
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: 1986-06-06
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: 530111660606447
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

转出协会盖章
转出日期
2015 年 12 月 17 日
转出协会
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
转入日期
2015 年 12 月 17 日
转入协会
CPAs

2023王文政
王文政 530100010125
继续有效一年, 或 another year after



王文政(S30100010125)
已通过2020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

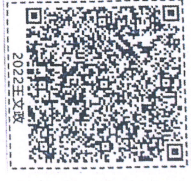
同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
转出日期
2022 年 12 月 17 日
转出协会
CPAs

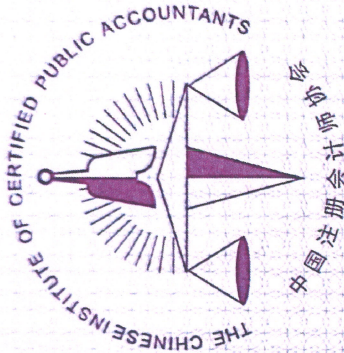
同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
转入日期
2022 年 12 月 17 日
转入协会
CPAs

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.



2022 年 12 月 17 日



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