

云南云天化股份有限公司
内部控制审计报告

众环审字(2026)1600103号



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(2026)1600103号

云南云天化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，我们审计了云南云天化股份有限公司（以下简称“云天化股份”）2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、云天化股份对内部控制的责任

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天化股份董事会的责任。

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，云南云天化股份有限公司于2025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：



方自维

中国注册会计师：



黄求球

中国·武汉

二〇二六年三月二十日

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 企业会计报表、合并、分立、清算审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业设立、变更、注销登记及其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、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

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

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



530100010015

2024

证书编号: 530100010015
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 10 月 29 日
Date of Issuance

姓名: 方自维

Sex: 男

出生日期: 1968-10-08

Date of birth: 1968-10-08

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: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)云南亚太分所

身份证号码: 530103196810080619

Identity card No. 530103196810080619



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.

年 月 日
/y /m /d



证书编号: 110002104723
 No. of Certificate
 批准注册协会: 云南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA
 发证日期: 2013 年 09 月 26日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2015
 本证书在有效期内有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 黄求球
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1987-12-03
 Date of Birth
 工作单位: 中审亚太会计师事务所有限公司云南分所
 Working unit
 身份证号码: 330522198712030418
 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(普通合伙)云南分所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所(普通合伙)云南分所
 CPAs



黄求球 (110002104723)
 已通过2018年年检
 云南省注册会计师协会

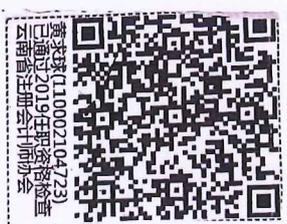
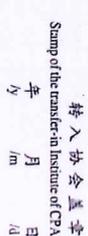
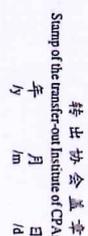
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所(普通合伙)云南分所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所(普通合伙)云南分所
 CPAs



黄求球 (110002104723)
 已通过2019年年检
 云南省注册会计师协会

2024 黄求球