

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

Union Power Certified Public Accountants(Special General Partnership)

昆明百货大楼（集团）股份有限公司

2016年度内部控制

审计报告

中国·武汉

WUHAN CHINA



内部控制审计报告

众环审字（2017）160019 号

昆明百货大楼(集团)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，我们审计了昆明百货大楼(集团)股份有限公司(以下简称“昆百大”)2016年12月31日的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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

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，昆百大按照《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



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

地址: 武汉市武昌区东湖路 169 号
邮编: 430077
电话: 027 86791215 传真: 027 85424329

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.武汉

中国注册会计师: 谌德坦



中国注册会计师: 肖勇



二〇一七年三月十五日