

目 录

一、内部控制审计报告.....	第 1—2 页
二、资质证书复印件.....	第 3—6 页

内部控制审计报告

天健审〔2024〕7-38号

牡丹江恒丰纸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，我们审计了牡丹江恒丰纸业股份有限公司（以下简称恒丰纸业公司）2023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》以及《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，并评价其有效性是恒丰纸业公司董事会的责任。

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，恒丰纸业公司于 2023 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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国 • 杭州 中国注册会计师：

二〇二四年三月十三日



会 计 师 事 务 所
执 业 证 书

名 称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王国海

主任会计师：

经 营 场 所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路
128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019803

说 明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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：



2024年1月14日

中华人民共和国财政部制

仅为牡丹江恒丰纸业股份有限公司2023年度内部控制审计报告之目的而提供文件的
复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书
面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副 本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



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

名 称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

出 资 额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

类 型 特殊普通合伙企业

成 立 日 期 2011年07月18日

执行事务合伙人 王国海

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经 营 范 围

审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

仅为牡丹江恒丰纸业股份有限公司2023年度内部控制审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

登记机关



2024年01月10日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

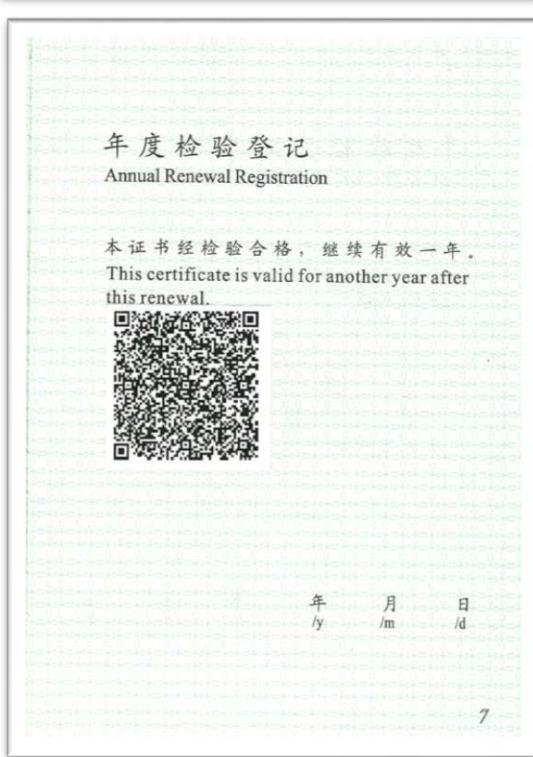
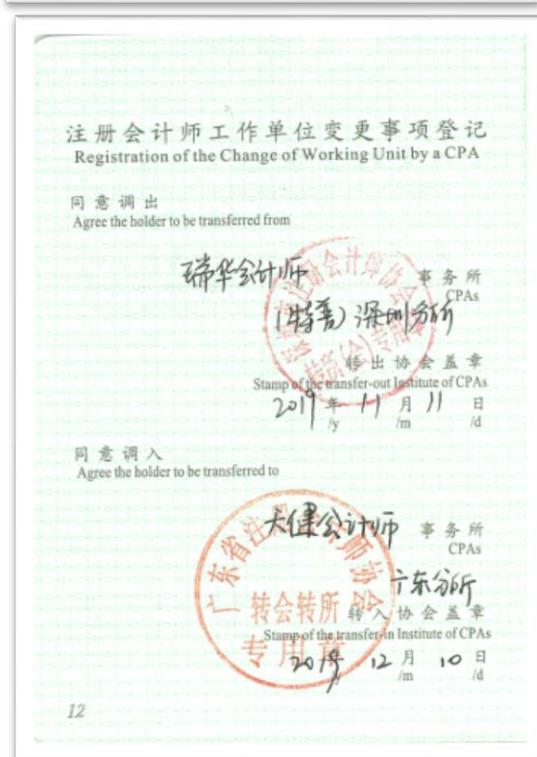
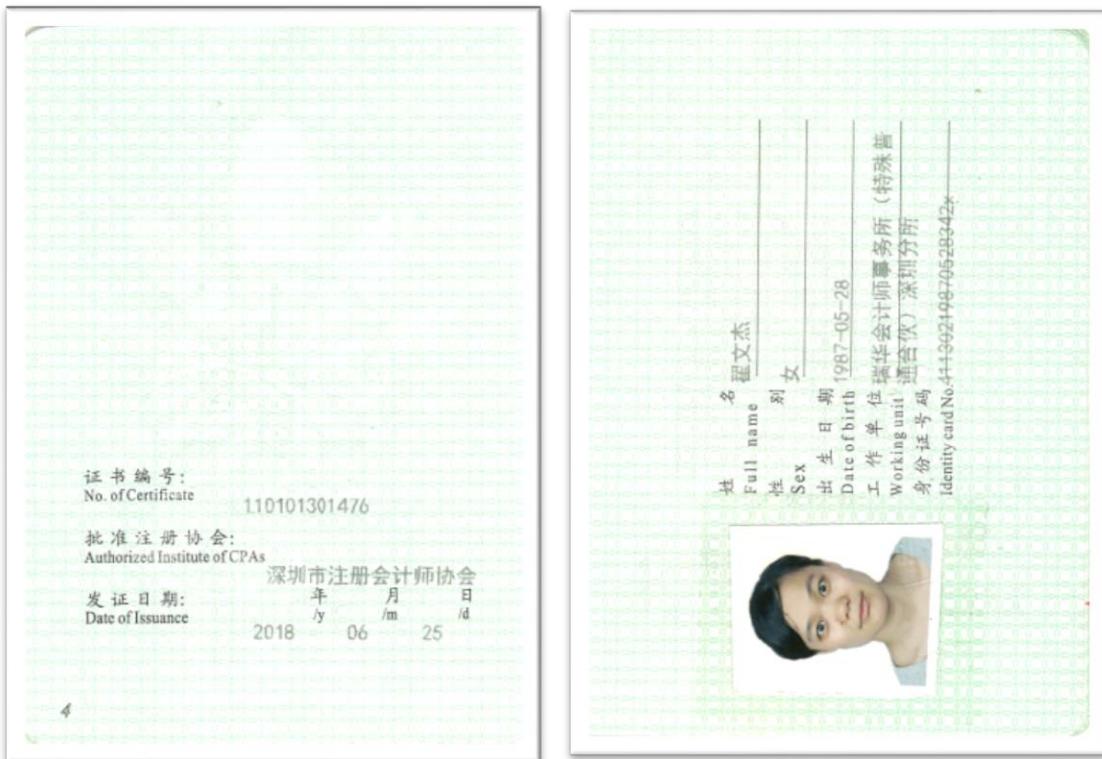
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书编号: No. of Certificate	440300070164												
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs	深圳市注册会计师协会												
发证日期: Date of Issuance	1998 年 12 月 16 日 /y /m /d												
2020年9月换发													
													
<table border="1"> <tr> <td>姓 名</td> <td>谢军</td> </tr> <tr> <td>性 别</td> <td>男</td> </tr> <tr> <td>出生日期</td> <td>1972-10-01</td> </tr> <tr> <td>工作单位</td> <td>(特殊普通合伙) 广东省广会会计师事务所</td> </tr> <tr> <td>身份证号码</td> <td>440301197210013819</td> </tr> <tr> <td>Identity card No.</td> <td></td> </tr> </table>		姓 名	谢军	性 别	男	出生日期	1972-10-01	工作单位	(特殊普通合伙) 广东省广会会计师事务所	身份证号码	440301197210013819	Identity card No.	
姓 名	谢军												
性 别	男												
出生日期	1972-10-01												
工作单位	(特殊普通合伙) 广东省广会会计师事务所												
身份证号码	440301197210013819												
Identity card No.													

同意调出 Agree the holder to be transferred from							
事务所 CPAs							
转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs							
年 月 日 /y /m /d							
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							
年 月 日 /y /m /d							
							
<table border="1"> <tr> <td>年</td> <td>月</td> <td>日</td> </tr> <tr> <td>/y</td> <td>/m</td> <td>/d</td> </tr> </table>		年	月	日	/y	/m	/d
年	月	日					
/y	/m	/d					

仅为牡丹江恒丰纸业股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明谢军是中国注册会计师，未经谢军本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为牡丹江恒丰纸业股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明翟文杰是中国注册会计师，未经翟文杰本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。