

山东博汇纸业股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告



目 录

	<u>页次</u>
一、内部控制审计报告	1-2



内部控制审计报告

中汇会审[2024]5779号

山东博汇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，我们审计了山东博汇纸业股份有限公司（以下简称博汇纸业公司）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》、《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，并评价其有效性是博汇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，博汇纸业公司于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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

刘子强



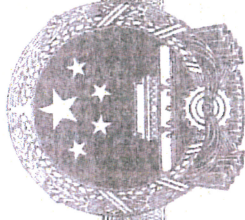
中国注册会计师：

路春霞



报告日期：2024年4月28日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91330000087374063A (1/1)



扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解更多信息、备案、许可、监管信息

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

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。(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)

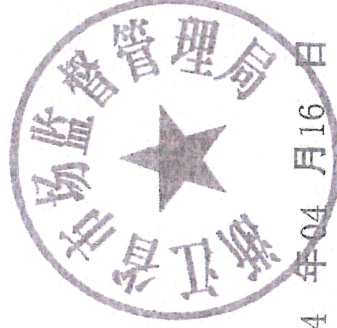
出资额 贰仟贰佰万元整

成立日期 2013年12月19日

主要经营场所

浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

登记机关



2024年04月16日



证书序号: 浙财会[2013]54号



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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 余强
 主任会计师: 倪洪甲
 经营场所: 杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室



执业印章 [2024] 579号

发证机关: 浙江省财政厅
 2022年7月26日

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 33000014
 批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号
 批准执业日期: 2013年12月4日

中华人民共和国财政部制





姓 名: 刘元强
 Full name: 刘元强
 性 别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972-04-28
 Date of birth: 1972-04-28
 工作单位: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Workplace: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 370103720428027
 ID card number: 370103720428027

变更登记
 Amendment of Registration

本所已收到贵所提交的变更登记申请材料。
 This office has received the amendment of registration application materials submitted by you.



2018年3月26日

注册会计师工作单位变更申报登记
 Registration of the Change of Working Unit of CPA

山东和信会计师事务所
 Shandong Hixin CPA Firm

申报人
 Applicant



申报日期
 Declaration Date

2018年3月26日
 2018年3月26日

注册会计师工作单位变更申报登记
 Registration of the Change of Working Unit of CPA

山东和信会计师事务所
 Shandong Hixin CPA Firm

申报人
 Applicant



申报日期
 Declaration Date

37010001021

山东和信会计师事务所
 Shandong Hixin CPA Firm

1590 08 22
 1590 08 22

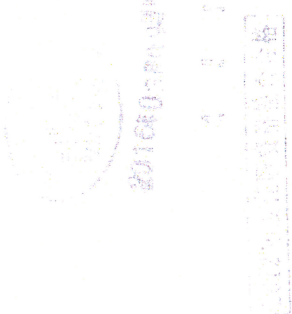




路春彦
 Full name: 女
 Sex: 1976-03-14
 Date of birth: 山东正源和信有限责任会计师事务所
 Working unit: 370922197603140022
 Membership No.:

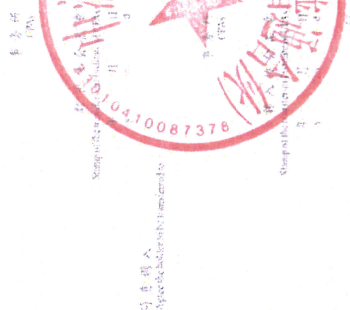
年度检验登记
 Annual Member Registration

本证书自会计师事务所年度检验合格之日起
 This certificate is valid for another year after
 this account is



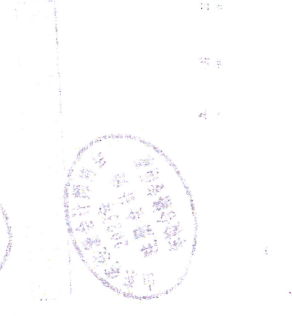
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

申请理由
 Reason for change of working unit



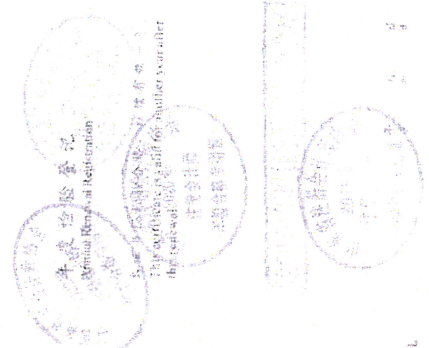
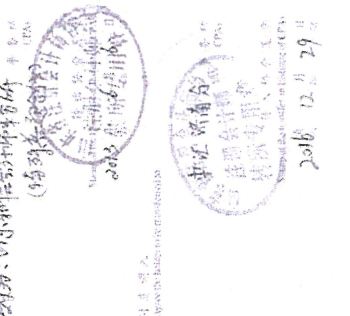
年度检验登记
 Annual Member Registration

本证书自会计师事务所年度检验合格之日起
 This certificate is valid for another year after
 this account is



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

申请理由
 Reason for change of working unit



370100010113

山东省注册会计师协会

2016年12月29日

