



中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编 (P.C): 310016
电话 (Tel): 0571-88879999
传真 (Fax): 0571-88879000
www.zhcpa.cn

山东博汇纸业股份有限公司

内部控制审计报告

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题: 山东博汇纸业股份有限公司内部控制审计报告
报告文号: 中汇会审[2019]1840号
客户名称: 山东博汇纸业股份有限公司
报告时间: 2019-04-26
签字注册会计师: 路春霞 (CPA: 370100010113)
罗晓冬 (CPA: 370100011210)



0105712019042407126239
报告文号: 中汇会审[2019]1840号

事务所名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 0531-81666257
传真: 0531-81666259
通讯地址: 杭州市江干区钱江新城新业路8号UDC
时代大厦A座5-8、12层
电子邮件: zhjn@zhcpa.cn

防伪查询网址: <http://sdcpaqcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询



中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编 (P.C): 310016
电话 (Tel): 0571-88879999
传真 (Fax): 0571-88879000
www.zhcpa.cn

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[2019]1840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）2018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2018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。



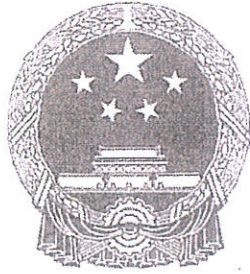
中国注册会计师：路春霞



中国注册会计师：罗晓冬



报告日期：2019年4月26日



营业执照

(副) 9330000087374063A (1/1)



仅供中汇会审[2019]1840号报告使用

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

主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

执行事务合伙人 余强

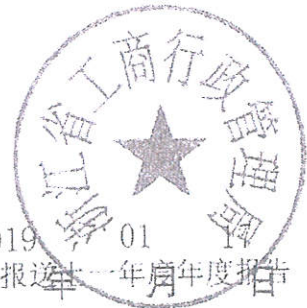
成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

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）



登记机关



2019 01

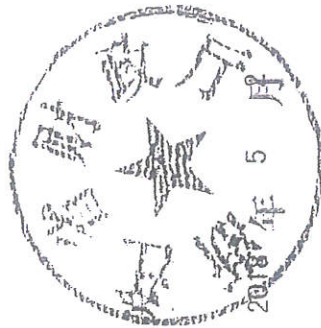
应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

证书序号 0001679

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



仅供中汇会审[2019]1840号报告使用

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：—

经营场所：杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

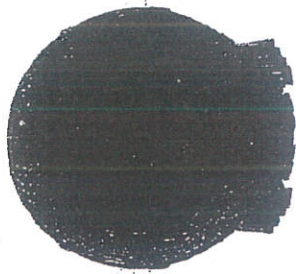
组织形式：特殊普通合伙

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

会计师事务所专用章



证书序号: 000409

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

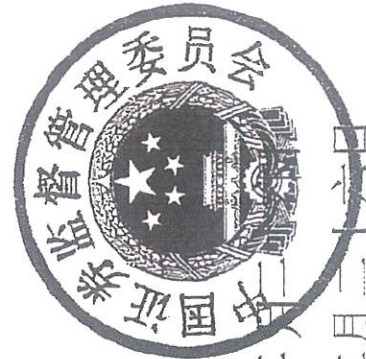
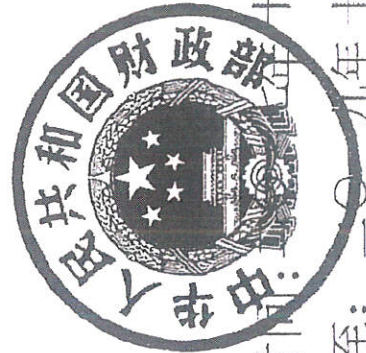
会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

证书号: 45

发证时间: 2019年12月26日

证书有效期至: 2020年12月26日





2013年 3月 1 3日

证书编号: 370100010113
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance 二〇〇九 四 二十九

路春霞

姓名: 路春霞
Sex: 女
出生日期: 1976-03-14
工作单位: 山东正源和信有限责任会计师事务所
身份证号码: 370922197603140022
Identity card No.



年度检验合格
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.

2010 年度检验合格



年 月 日

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

5

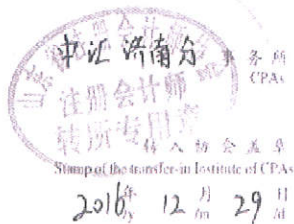
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

原单位：山东和信会计师事务所
事务所
CPAs

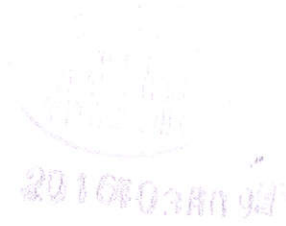


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

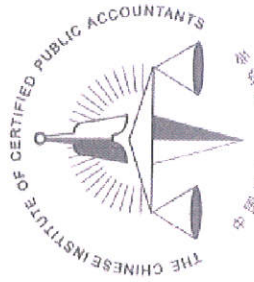
同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d

10

11



| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 张晚冬 |
| Full name | 张晚冬 |
| 性别 | 男 |
| Sex | 男 |
| 出生日期 | 1982-01-02 |
| Date of birth | 1982-01-02 |
| 工作单位 | 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| Working unit | 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 身份证号码 | 370821198201028238 |
| Identification No | 370821198201028238 |



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.

证书编号: 370100011210
No. of Certificate: 370100011210

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Shandong Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2015 年 11 月 30 日
Date of Issuance: 2015 年 11 月 30 日



2016年03月09日

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.



6

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

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



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

11