

牡丹江恒丰纸业股份有限公司
2019年度内部控制审计报告

内部控制审计报告

天健审〔2020〕7-137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）2019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2019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： 

中国注册会计师： 

二〇二〇年三月三十日



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：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1988年11月21日设立，2011年12月28日转制



(特殊普通合伙)

仅为牡丹江恒丰纸业股份有限公司2019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。

证书序号：0007666

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：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

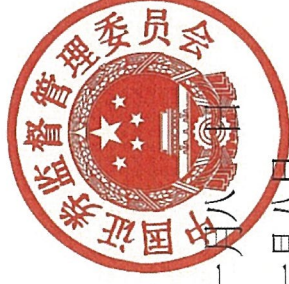


证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月八日

仅为对江恒丰纸业股份有限公司 2019 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) 具有证券期货相关业务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给披露。



营业执照

(副本)

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



统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

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)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2020

年08

月3

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

国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为牡丹江恒丰纸业股份有限公司2019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。

姓名: 燕玉嵩
 Full name: Yan Yushong
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1986-02-20
 Date of birth: 1986-02-20
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit: Ruihua Accounting Firm (Special General Partnership) Shenzhen Branch
 身份证号: 447090219860220516
 Identity card No.:



证书编号: 110101300477
 No. of Certificate
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2014 年 12 月 3 日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



燕玉嵩
 110101300477
 深圳市注册会计师协会

2019 年 04 月 28 日

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

瑞华会计师事务所 深圳分所
 瑞华会计师事务所 深圳分所
 出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019 年 12 月 1 日
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所 广东分所
 天健会计师事务所 广东分所
 协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019 年 12 月 19 日
 年 月 日



仅为牡丹江恒丰纸业股份有限公司 2019 年度内部控制审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明燕玉嵩是中国注册会计师，未经燕玉嵩本人书面同意，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。



姓名	王曙晖
Sex	男
Date of Birth	1971-01-27
Working unit	深圳斯方尼和会计师事务所 有黄黄公司
Identity card No.	420102710127201



王曙晖
440300070152
深圳市注册会计师协会
证书编号:
No. of Certificate 440300070152
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance 1996 年 00 月 20 日



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳分所 注意事项

- 一、注册会计师执业业务，应当由领证地方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业决定生效后，本证书一并交回瑞华会计师事务所深圳分所。
- 四、本证书遗失者，应立即向主管注册会计师协会(瑞华会计师事务所)申请补办。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

仅为牡丹江恒丰纸业股份有限公司 2019 年度内部控制审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王曙晖是中国注册会计师，未经王曙晖本人书面同意，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。