



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[2020]2336号
客户名称: 山东博汇纸业股份有限公司
报告时间: 2020-04-27
签字注册会计师: 刘元锁 (CPA: 370100010021)
罗晓冬 (CPA: 370100011210)



0105712020042506313909
报告文号: 中汇会审[2020]2336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://sdcpaqpfw.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

页 次

一、内部控制审计报告

1-2

内部控制审计报告

中汇会审[2020]2336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）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》、《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。

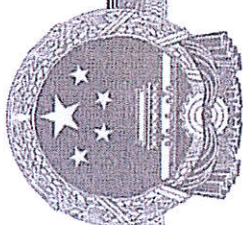
中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

中国注册会计师:

报告日期：2020年4月27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”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称

中汇会计师事务所

普通合伙

类型

特殊普通合伙

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）

成立日期

2013年12月19日

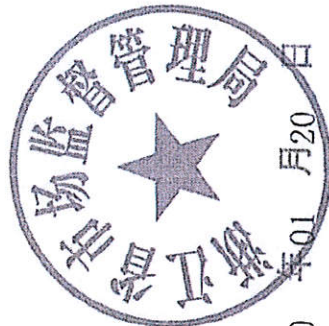
合伙期限

2013年12月19日至长期

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

仅供中汇会审[2020]2336号报告使用



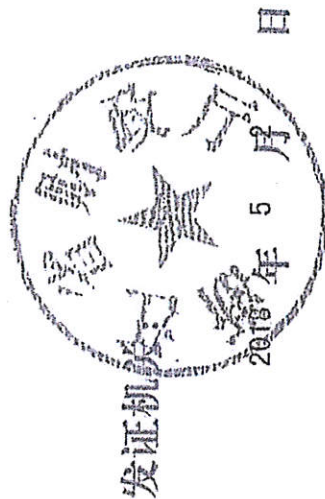
登记机关

2020

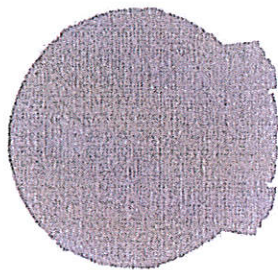
年01月20日

证年序号: 001679

- 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



The diagrams show four sentence structures with their constituent clauses highlighted in pink:

- Simple:** A single clause: "The cat sat on the mat."
- Compound:** Two independent clauses joined by a conjunction: "The cat sat on the mat. The dog barked at the mailman."
- Complex:** One independent clause and one dependent clause: "When the cat sat on the mat, the dog barked at the mailman."
- Compound-Complex:** Two independent clauses and one dependent clause: "When the cat sat on the mat, the dog barked at the mailman, and the cat jumped off the mat."



姓名

教师论文集

通席合伙人：

主任会计师:

所
場
舊
經

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

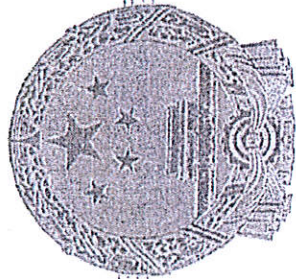
33000014

批准执业文号:

浙财会(2013)54号

批准执业日期:

2013年12月4日



证书序号: 000381

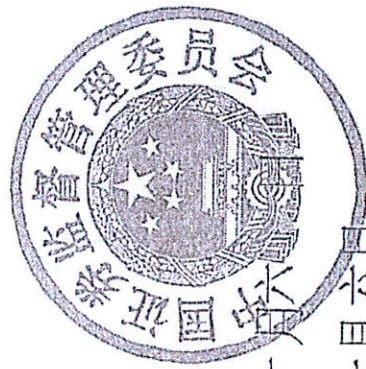
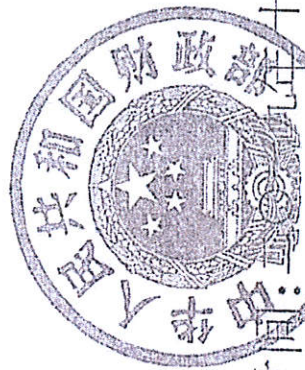
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会核准管理委员会审查，批准

仅供中汇会审[2020]2336号报告使用

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人



证书号: 45

发证时间: 二〇二一年十一月十六日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十六日



姓名	刘元镇
Sex	男
出生日期	1972-04-28
工作单位	山东和信会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	379013720428327



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: 370100010021

No. of Certificate

山东省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

1999 06 22
年 月 日
/y /m /d



2013 年 08 月 08 日
年 月 日
/y /m /d

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.



2016年03月09日

年 月 日
/y /m /d

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.



2017年03月01日

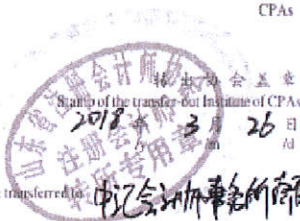
年 月 日
/y /m /d

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 山东和信会计师事务所
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年3月26日

事务所
CPAs

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





姓名: 罗晓冬
 Full name: 罗
 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: 3702198201028238
 Identity card No.: 3702198201028238



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.



2016年03月09日

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: 山东省注册会计师协会

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



2017年03月01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



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.



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