

山东博汇纸业股份有限公司 2025 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[2026]7172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)2025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2025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。





计划
审计

(此页无正文)

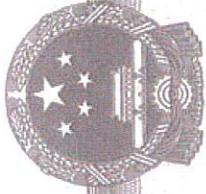


中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

报告日期: 2026年4月22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(特殊普通合伙)

出资额 贰仟壹佰柒拾万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月19日

执行事务合伙人 余强,高峰

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

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)



2026年02月12日

登记机关

仅供中本会审[202817172号报告使用



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





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：高峰
 主任会计师：高峰
 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
 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：1999年12月28日设立，2013年12月4日改制



仅供中汇会审[2028]17172号报告使用

证书序号:0019879

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：

2024 年 12 月 3 日

中华人民共和国财政部制

1999年12月28日设立，2013年12月4日改制





姓名: 刘元翎
 Full name: Liu Yuanling
 性别: 男
 Sex: Male
 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(普通合伙)
 Working unit: Shandong Hixin Accounting Firm (General Partnership)
 身份证号: 379013720426327
 Identity card No: 379013720426327

年度检验合格
Annual Renewal Registration Successful
2018年注册会计师年检合格专用章
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册日期: 2018年06月22日
 Date of registration: 2018-06-22

证书编号: 370100010021
 No. of Certificate: 370100010021

批准注册协会: 山东注册会计师协会
 Authorized Institute: Shandong Institute of CPAs

发证日期: 2018年06月22日
 Date of issuance: 2018-06-22

注册日期: 2018年06月22日
 Date of registration: 2018-06-22

注册日期: 2017年06月22日
 Date of registration: 2017-06-22

注册日期: 2016年06月22日
 Date of registration: 2016-06-22

注册日期: 2015年06月22日
 Date of registration: 2015-06-22

注册日期: 2014年06月22日
 Date of registration: 2014-06-22

注册日期: 2013年06月22日
 Date of registration: 2013-06-22

注册日期: 2012年06月22日
 Date of registration: 2012-06-22

注册日期: 2011年06月22日
 Date of registration: 2011-06-22

注册日期: 2010年06月22日
 Date of registration: 2010-06-22

注册日期: 2009年06月22日
 Date of registration: 2009-06-22

注册日期: 2008年06月22日
 Date of registration: 2008-06-22

注册日期: 2007年06月22日
 Date of registration: 2007-06-22

注册日期: 2006年06月22日
 Date of registration: 2006-06-22

注册日期: 2005年06月22日
 Date of registration: 2005-06-22

注册日期: 2004年06月22日
 Date of registration: 2004-06-22

注册日期: 2003年06月22日
 Date of registration: 2003-06-22

注册日期: 2002年06月22日
 Date of registration: 2002-06-22

注册日期: 2001年06月22日
 Date of registration: 2001-06-22

注册日期: 2018年06月22日
 Date of registration: 2018-06-22

注册日期: 2017年06月22日
 Date of registration: 2017-06-22

注册日期: 2016年06月22日
 Date of registration: 2016-06-22

注册日期: 2015年06月22日
 Date of registration: 2015-06-22

注册日期: 2014年06月22日
 Date of registration: 2014-06-22

注册日期: 2013年06月22日
 Date of registration: 2013-06-22

注册日期: 2012年06月22日
 Date of registration: 2012-06-22

注册日期: 2011年06月22日
 Date of registration: 2011-06-22

注册日期: 2010年06月22日
 Date of registration: 2010-06-22

注册日期: 2009年06月22日
 Date of registration: 2009-06-22

注册日期: 2008年06月22日
 Date of registration: 2008-06-22

注册日期: 2007年06月22日
 Date of registration: 2007-06-22

注册日期: 2006年06月22日
 Date of registration: 2006-06-22

注册日期: 2005年06月22日
 Date of registration: 2005-06-22

注册日期: 2004年06月22日
 Date of registration: 2004-06-22

注册日期: 2003年06月22日
 Date of registration: 2003-06-22

注册日期: 2002年06月22日
 Date of registration: 2002-06-22

注册日期: 2001年06月22日
 Date of registration: 2001-06-22





姓名: 路春霞
 Full name: Lu Chunyan
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1976-03-14
 Date of birth: 1976-03-14
 工作单位: 山东正源和信有限责任会计师事务所
 Working unit: Shandong Zhengyuan and Xin Limited Liability Accounting Firm
 身份证号码: 370922197603140022
 Identity card No.: 370922197603140022

路春霞

年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 合格
 This certificate is valid for another year after the renewal.

注册日期: 2013年3月13日
 Date of Issuance: 2013年3月13日

证书编号: 370100010113
 No. of Certificate: 370100010113
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shandong Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇九年四月二十九日
 Date of Issuance: 2009年4月29日

年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.

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
 同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-to Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

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
 同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-to Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

合伙 6)

