

# 内部控制审计报告

众会字（2026）第 03542 号

宜宾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，我们审计了宜宾纸业股份有限公司（以下简称“宜宾纸业公司”）2025 年 12 月 31 日财务报告内部控制的有效性。

## 一、管理层对内部控制的责任

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，并评价其有效性是宜宾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，宜宾纸业公司于 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。



此页无正文。



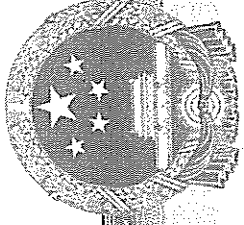
中国注册会计师 李立生(项目合伙人)

中国注册会计师 杨学燕

中国 上海

2026年4月21日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000202202080150



扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案信息。

成立日期 2013年12月02日  
合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日  
主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

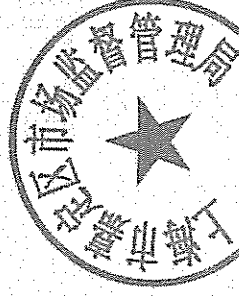
名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陆士敏

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、清算事宜的审计业务；基本建设年度财务决算审计；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

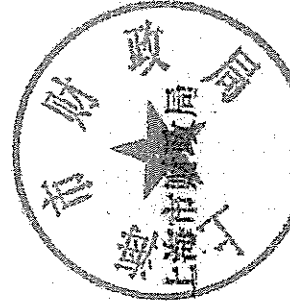
2022年02月08日



证书序号: 0006271

# 说明

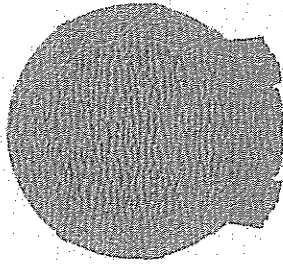
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 上海市财政局

二〇二〇年十月五日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 陆士敏

主任会计师:

经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式: 普通合伙制

执业证书编号: 31000003

批准执业文号: 沪财会〔98〕153号(转制批文 沪财会〔2013〕68号)

批准执业日期: 1998年12月23日(转制日期 2013年11月20日)





本证书经检查合格继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 510101440011  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006年11月11日  
Date of Issuance



姓名 李立生  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1974-10-30  
Date of birth  
工作单位 四川盛和会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 512226197410302254  
Identity card No.



### 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

四川盛和  
事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2018年9月9日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

四川天祥联合  
事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2018年9月9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

四川天祥联合  
事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2023年9月6日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

众华四川  
事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2023年9月6日





姓名 杨学燕  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1985-06-10  
 Date of birth  
 工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所  
 Working unit  
 身份证号码 500383198506102541  
 Identity card No.

证书编号: 420100050551  
 No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 06 月 23 日  
 Date of Issuance

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

中审众环四川 事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2023 年 06 月 26 日  
 /d

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  
 2023 年 9 月 26 日  
 /y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d

