

# 广东高乐股份有限公司

中兴财光华审专字（2023）第 224002 号



# 内部控制审计报告

中兴财光华审专字（2023）第224002号

广东高乐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，我们审计了广东高乐股份有限公司（以下简称“高乐股份”）2022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，并评价其有效性是高乐股份董事会的责任。

## 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，高乐股份于2022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。

中兴财光华会计师事务所

（特殊普通合伙）



中国·北京

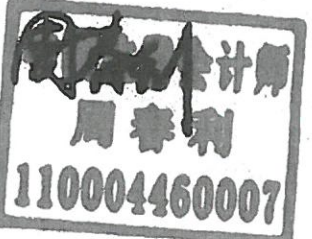
中国注册会计师：

中国注册会计师

张岩

231300012163

中国注册会计师：



2023年4月27日





证书序号: 0000187

## 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》。

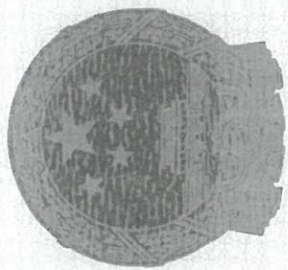
与原件一致



发证机关:

二〇一四年四月 日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24


组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名: 张宝岩  
Full name: 张宝岩  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1979-09-27  
Date of birth: 1979-09-27  
工作单位: 黑龙江鸿程会计师事务所有限公司  
Working unit: 黑龙江鸿程会计师事务所有限公司  
身份证号码: 210802197909272014  
Identity card No.: 210802197909272014

原件一份

姓名: 张宝岩  
证书编号: 231300012163

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.

2021年  
合格专用章

证书编号: 231300012163  
No. of Certificate

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 22 日  
Date of issuance

2016 年 3 月 22 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 3 月 27 日

姓名: 张宝岩  
证书编号: 231300012163

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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017 年 9 月 21 日

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

2017 年 10 月 11 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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020 年 12 月 21 日

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

2021 年 1 月 18 日


河南鸿程会计师事务所  
2022.11.22

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 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.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



---



姓名 周军利

Full name 周军利

性别 男

Sex 男

出生日期 1980-12-11

Date of birth 1980-12-11

工作单位 北京嘉润会计师事务所有限公司

Working unit 北京嘉润会计师事务所有限公司

身份证号码 130627001211001

Identity card No 130627001211001



姓名: 周军利  
证书编号: 110004460007

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.



2014



2015

证书编号: 110004460007  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年 五 月 四 日  
Date of Issuance

与原件一致

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.



2011



2012



2013

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.



2015



2016



2017

年 月 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

事务所  
CPAs



2015年 8 月 1 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs



2015年 12 月 1 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

事务所  
CPAs



2014年 11 月 8 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs



2014年 11 月 8 日