

珠海市乐通化工股份有限公司

内部控制审计报告

德皓内字[2026]00000050号

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dehao International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

珠海市乐通化工股份有限公司

内部控制审计报告

(截止 2025 年 12 月 31 日)

目 录

页 次

一、 内部控制审计报告

1-2

内部控制审计报告

德皓内字[2026]00000050 号

珠海市乐通化工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，我们审计了珠海市乐通化工股份有限公司（以下简称“乐通股份”）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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

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，乐通股份于 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。

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：_____

余东红

中国·北京 中国注册会计师：_____

张静峰

二〇二六年四月二十二日



营业执照

统一社会信用代码

911101016828529982



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

(副本)(1-1)



名称 北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 赵焕琪、李文智

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2028年11月01日；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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 4500万元

成立日期 2008年12月08日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街31号5层519A



2026年01月22日

此证仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所

执业证书



名称：北京德众国际会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：赵焕琪
 主任会计师：
 经营场所：北京市丰台区西翠路首汇广场10号楼
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010041
 批准执业文号：京财会许可[2022]0195号
 批准执业日期：2022年8月4日

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

2026年2月10日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



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.

年 月 日
y m d



IC505 会计师事务所执业证书 (11001000020044) 续办
IC505 (IC505) 借书号: 登录注册-资格续办续办



日 月 年
d m y

续办-续办IC505

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the holder's Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to transfer out from



大华会计师事务所(特殊普通合伙)
DAHUA ACCOUNTANTS

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

2024 年 12 月 20 日
y m d

同意调入
Agree the holder to transfer in to

北京德恒国际会计师事务所(特殊普通合伙)
BEIJING DEHENG INTERNATIONAL ACCOUNTANTS



11010210138258



中国注册会计师协会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 余东红
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1972-06-02
工作单位 Working unit 大华会计师事务所
(特殊普通合伙) 珠海分所
身份证号码 Identity card No. 441402197206020226



此件仅用于本所业务报告专用，其他无效。





证书编号: 500300830020
 No. of Certificate
 批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2008年06月26日
 Date of Issuance
 2019年4月颁发



姓名: 张静峰
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1981-01-08
 Date of birth
 工作单位: 大华会计师事务所
 Working unit
 (特殊普通合伙) 珠海分所
 身份证号码: 518319198101082410
 Identity card No.

张静峰(500300830020), 已通过广东省注册会计师2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2019)113号。



500300830020

张静峰(500300830020), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2019)94号。



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



张静峰(500300830020), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2021)268号。



张静峰的2022年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

此件仅用于本所业务报告专用, 其他无效。



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPAs
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 大华会计师事务所(特殊普通合伙)珠海分所
 CPAs
 事务所
 110102101382



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2024年8月19日
 年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 北京德正国际会计师事务所(特殊普通合伙)珠海分所
 CPAs
 事务所



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2024年8月19日
 年 /y 月 /m 日 /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.

年 /y 月 /m 日 /d