

# 金科环境股份有限公司

# 内部控制鉴证报告

大信专审字[2022]第 1-04081 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 内部控制鉴证报告

大信专审字【2022】第 1-04081 号

### 金科环境股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对金科环境股份有限公司(以下简称“贵公司”)2021年12月31日与财务报告相关的内部控制有效性的认定进行了鉴证。

#### 一、管理层对内部控制的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是贵公司管理层的责任。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

#### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生而未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

#### 四、鉴证意见

我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于2021年12月31日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十七日



# 金科环境股份有限公司2021年度 内部控制自评报告

金科环境股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2021年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

## 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

## 二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

### 三、内部控制评价工作情况

#### (一) 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：金科环境股份有限公司及其控股子公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：

控制环境层面：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化

业务流程层面：资金活动、采购业务、资产管理、研发活动、项目管理、销售业务、关联交易管理、对外担保管理、财务报告、合同管理、信息系统、风险评估、内部监督等方面；重点关注的高风险领域主要包括募集资金使用、销售业务、采购业务、研发活动、项目管理、资金活动、资产管理、合同管理等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

#### (二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及其他内部控制监管要求，组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

##### 1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

- (1) 重大缺陷：错报金额 $\geq$ 资产总额的 0.5%；
- (2) 重要缺陷：资产总额的 0.1% $\leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%；
- (3) 一般缺陷：错报金额 $<$ 资产总额的 0.1%；

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

- (1) 重大缺陷：
  - ①董事、监事和高级管理人员舞弊；

②由于会计报表及其附注存在重大不真实、不准确或不完整，审计师出具否定意见报告；  
③更正已经公布的财务报告或者财务报告审计师出具重大审计调整；  
④注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

⑤对内部控制的监督无效。

(2) 重要缺陷：

① 中层管理人员发生舞弊；

② 注册会计师发现当期财务报表存在重要的错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

③公司内部审计机构对内部控制的监督存在重要的漏洞。

(2) 一般缺陷：①般管理人员发生舞弊；

②注册会计师发现当期财务报表存在一般性错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

③公司内部审计机构对内部控制的监督存在一定的漏洞。

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

(1) 重大缺陷：①金额损失：金科环境因内控缺陷造成直接损失金额300万元（含）以上；对于涉及收入（衡量标准为年度收入大于80万，下同）的子公司，因内控缺陷造成直接损失金额50万元以上；对于不涉及收入的子公司，因内控缺陷造成直接损失金额50万元以上。

②人员流失高级管理人员和高级技术人员流失严重，主动离职率不高于30%；离职率计算方式=本期员工主动离职人数/期初员工人数和期末员工人数的平均值×100%，分子分母仅统计本范围内人员数量，非全部员工数量；高级管理人员和高级技术人员范围：团队管理M3、M4级人员，以及公司核心技术人员。

(2) 重要缺陷：①金额损失：金科环境因内控缺陷造成直接损失金额50万元（含）至300万元；子公司因内控缺陷造成直接损失金额20万元（含）至100万元；对于涉及收入的子公司，因内控缺陷造成直接损失金额10万元以上，50万元以下；对于不涉及收入的子公司，因内控缺陷造成直接损失金额10万元以上，50万元以下。②人员流失关键岗位人员存在一定的流失现象，主动离职率不高于20%；离职率计算方式=本期员工主动离职人数/期初员工人数和期末员工人数的平均值×100%，分子分母仅统计本范围内人员数量，非全部员工数量；关键岗位人员范围：团队管理M1和M2级人员、工程技术（E）、工程实施（P）、商务销售（S）、运营（O）、

集团支持（G）等系列3级人员，不包含顾问序列和分子公司序列。

（3）一般缺陷：①金额损失：金科环境因内控缺陷造成直接损失金额50万元以下；对于涉及收入的子公司，因内控缺陷造成直接损失金额10万元以下；对于不涉及收入的子公司，因内控缺陷造成直接损失金额10万元以下。②人员流失一般岗位人员存在流失现象，主动离职率不高于30%；离职率计算方式=本期员工主动离职人数/期初员工人数和期末员工人数的平均值×100%，分子分母仅统计本范围内人员数量，非全部员工数量；一般岗位人员范围：工程技术（E）、工程实施（P）、商务销售（S）、运营（O）、集团支持（G）等系列1级和2级人员，不包含顾问序列和分子公司序列。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

（1）重大缺陷：对公司战略目标实现和公司年度经营目标产生重大影响，情况失控，影响公司持续经营，包括：

- ①缺乏民主决策程序，如缺乏“三重一大”决策程序；
- ②企业决策程序不科学导致重大失误；
- ③违犯国家法律、法规并受到处罚；
- ④媒体负面新闻频现并在全国范围内传播；
- ⑤重要业务制度缺乏或控制制度系统性失效；
- ⑥发生重大安全责任事故；
- ⑦信息系统受到重大威胁导致生产系统瘫痪，补偿措施失效，导致无法进行正常生产运营；
- ⑧内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。

（2）重要缺陷：对公司战略目标实现和公司年度经营目标产生重要影响，但不会影响公司持续经营，包括：

- ①公司民主决策程序存在一定的漏洞；
- ②出现决策失误导致较为严重的损失；
- ③违反国家法律、法规并受到警告，或者内部规章制度；
- ④负面新闻涉及面在所在省、市、自治区范围内；
- ⑤重要业务制度存在缺失现象；
- ⑥发生较大安全责任事故；
- ⑦内部控制评价发现的重要缺陷未得到整改。

（3）一般缺陷：对公司年度经营目标产生一定影响，包括：

- ①公司决策程序存在一定的漏洞，影响决策效率；
- ②存在违反内部规章制度的现象；
- ③负面新闻在项目所在区域范围内传播；
- ④业务操作层面制度存在缺失现象；
- ⑤发生一般安全责任事故；
- ⑥内部控制评价发现的一般缺陷未得到整改。

### （三）内部控制缺陷认定及整改情况

#### 1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

#### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

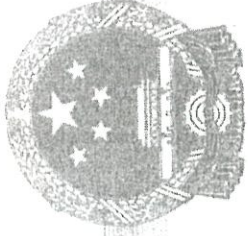
### 四、其他内部控制相关重大事项说明

2021年，公司内部控制执行有效，未发现财务报告及非财务报告存在重大、重要缺陷。公司将严格按照《企业内部控制基本规范》及配套指引文件，结合公司经营实际情况，继续评估和完善内部控制，加大内控宣传培训力度，进一步推行精细化管控，以持续改进内部控制的执行实效。

金科环境股份有限公司

2022年4月27日





# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码  
91110108590611484C

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 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 吴卫星  
 成立日期 2012年03月06日  
 合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日  
 主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围  
 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资情况报告；清算、评估、代理法律事务；为基本建设项目建设书立项、可行性研究、可行性研究报告出具专项审计报告；投资咨询；资产评估；内部控制制度管理咨询；与审计业务有关的法律法规规定的其他业务；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，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。）

登记机关



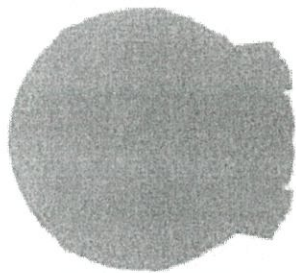
证书序号: 0017201

## 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》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吴卫星

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

仅用于出具审计报告使用



年度检验注册会师协会  
Annual Renewal Registration



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



姓名：密惠红  
证书编号：420000023638

证书编号：  
No. of Certificate 420000023638

批准注册协会：湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年 10 月 10 日  
Date of Issuance /y /m /d

2012437

2002 年 6 月 20 日

4

5



姓名	密惠红
Sex	女
Date of birth	1968 年 07 月 02 日
Working unit	湖北大信有限责任会计师事务所
Identity card No.	420105680702084



仅用于出具审计报告使用

注册  
Reg.  
同意  
Agree U

同意转出:

大信



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限持证人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师不得执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

同意转入: 大信会计师事务所(普通合伙)

同意  
Agree U



2012.3.29

- NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
  2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
  3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
  4. 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.



12



格，继续有效一年  
valid for another year after



检验登记  
Renewal Registr

证书经检验合格，  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.11.11



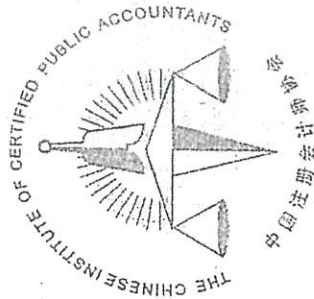
2015年6月17日



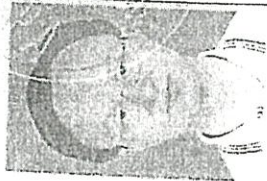
2015年6月17日

6

7



姓名	余冀
Sex	男
出生日期	1974-10-17
工作单位	信会会计师事务所有限公司
Working unit	信会会计师事务所有限公司
身份证号	
Identity card	M20102197410170335



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格。  
This certificate is valid  
this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate

110100690028

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

二〇一〇年 四月 廿日

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

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



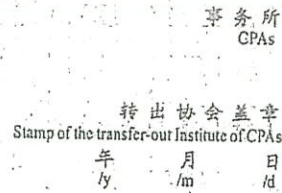
事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

10

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

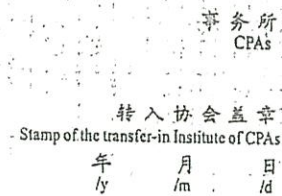
同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

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

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

11

年度检验登记  
Annual Renewal Register

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



姓名：余蕊  
证书编号：110100690

5



， 延续有效一年。  
valid for another year after this renewal.



年 月 日  
/y /m /d

7