

# 内部控制审计报告

圣元环保股份有限公司

容诚审字[2026]361Z0016号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



## 内部控制审计报告

容诚审字[2026]361Z0016 号

圣元环保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，我们审计了圣元环保股份有限公司（以下简称“圣元环保公司”）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，并评价其有效性是圣元环保公司董事会的责任。

### 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，圣元环保公司于 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。

### 五、非财务报告内部控制的重大缺陷

在内部控制审计过程中，我们注意到圣元环保公司的非财务报告内部控制存在重大缺陷。





圣元环保公司投资“深博宏图成长1号私募证券投资基金”，虽然按照其内部控制制度履行了决策和审批程序，但未实施充分的尽职调查，投资后的跟踪管理不到位，相关的投资管理措施部分未能有效实施。截止本报告日，圣元环保公司已追回本金损失960.00万元，收到实际控制人先行垫付本金损失3,932.22万元，圣元环保公司已按要求采取整改措施，严格执行投前风险管理和投后跟踪管理。


由于存在上述重大缺陷，我们提醒本报告使用者注意相关风险。需要指出的是，我们并不对圣元环保公司的非财务报告内部控制发表意见或提供保证。本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。

（此页为圣元环保股份有限公司容诚审字[2026]361Z0016号内部控制审计报告之签字盖章页。）



中国·北京

中国注册会计师:    
姚斌星

中国注册会计师:    
丁家琳

2026年4月22日





# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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。



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

出资额 8730.5万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26

经营范围 一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册税务师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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

2026年04月13日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用



# 会计师事务所 执业证书

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：刘维  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢1001-1至1001-26



组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11010032  
 批准执业文号：京财会许可[2013]0067号  
 批准执业日期：2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

业务报告附件专用



证书序号：0022698

## 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：北京市财政局

2025年3月24日

中华人民共和国财政部制

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.



证书编号: 3502000115318  
No. of Certificate  
批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2018年10月14日  
Date of Issuance

2019年3月15日  
2019年3月15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.

年 月 日

12

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to:

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年11月8日  
2019年11月8日  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

13



姓名: 林斌星  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1980-01-11  
Date of Birth  
工作单位: 福建中恒会计师事务所(普通合伙)  
Working unit  
身份证号码: 1101020362092  
Identity card No.



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.



姓名: 林斌星  
林斌星  
验证证书真实有效  
注册编号: 3502000115318

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.



月 日

6

7



姓名 丁家琳

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1995-11-14

Date of birth

工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通

Working unit

身份证号码 350582199511140543

Identity card No.



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

### 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.

证书编号: 110100320900  
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 02 月 24 日  
Date of Issuance /y /m /d



丁家琳 110100320900

月 日  
/m /d