



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 内部控制审计报告

XYZH/2026BJAA5B0421

北京诚益通控制技术集团股份有限公司

北京诚益通控制技术集团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,我们审计了北京诚益通控制技术集团股份有限公司(以下简称诚益通)2025年12月31日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,并评价其有效性是诚益通董事会的责任。

### 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、导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

#### (一)重大报表项目调整

我们在审计过程中发现,诚益通管理层(以下简称管理层)提供的未审财务报表存在重大差异,其中,2026年4月27日提供的用于披露的未审合并财务报表与其于2026年2月提供的未审合并财务报表相比,管理层将2025年12月31日资产总额调减65,124.96万元、负债总额调增29,122.84万元、净资产调减94,247.80万元;将2025年度营业总收入调减43,719.00万元、营业总成本调减24,385.43万元、资产减值损失调增73,143.81万元、所得税等费用项目调增1,781.56万元、净利润调减94,258.94万元,管理层调整后2025年度归属于母公司股东净利润为-87,936.94万元。

上述调整事项涉及提前确认收入、长期资产减值、大额费用跨期等事项，反映出诚益通与收入核算管理、资产减值管理、费用管理等相关内部控制存在重大缺陷。

## （二）供应商与工程管理相关的内部控制存在重大缺陷

我们在审计过程中发现，诚益通存在预付大额资金又退回的情况，以及在供应商结算、工程立项、招标、工程建设进度的监控、工程验收等环节的内部控制流程未得到有效运行，诚益通与供应商管理、工程管理相关的内部控制存在重大缺陷。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使诚益通内部控制失去这一功能。

诚益通管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。在诚益通 2025 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。

## 五、 财务报告内部控制审计意见

我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，诚益通于 2025 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二六年四月二十九日