

北京正和恒基滨水生态环境治理股份有限公司

内部控制审计报告

德皓内字[2026]00000093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)

# 北京正和恒基滨水生态环境治理股份有限公司

## 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]00000093 号

北京正和恒基滨水生态环境治理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，我们审计了北京正和恒基滨水生态环境治理股份有限公司（以下简称正和生态公司）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，正和生态公司于 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。

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_  
胡彬

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_  
冯雪

二〇二六年四月二十一日



# 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)

出资额 4500万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2008年12月08日

执行事务合伙人 赵焕琪、李文智

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街31号5层519A

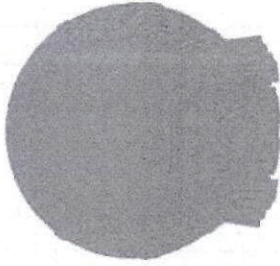
经营范围

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。）

本证仅用于业务报告专用，复印无效。



2026年01月22日



会计师事务所

执业证书



名称: 北京德惠国际会计师事务所(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》。



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

2026年2月10日

中华人民共和国财政部制



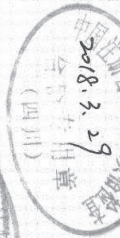


证书编号: 110001580167  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2009年02月11日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
2017年3月  
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: 胡彬  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1962-6-3  
Date of birth  
工作单位: 中和正信会计师事务所四川分所  
Working unit  
身份证号码: 510103196206030312  
Identity card No.



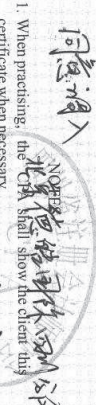
同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2023年9月20日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2023年9月21日

注意事项

1. 注册外, 必要时应向委托方出示本函, 不得转让、涂改。
2. 本证书为注册执业的法定业务时, 应将本证书缴还注册地注册会计师协会。
3. 本证书和遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。
4. 注册外, 必要时应向委托方出示本函, 不得转让、涂改。
5. 本证书为注册执业的法定业务时, 应将本证书缴还注册地注册会计师协会。
6. 本证书和遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。





证书编号: 110001022686  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2005年6月29日  
 Date of Issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格  
 This certificate is valid  
 this renewal.



冯雪的手机二维码: fang



姓名: 冯雪  
 Full name  
 性别: 女  
 Sex  
 出生日期: 1972-02-24  
 Date of birth  
 工作单位: 北京永拓会计师事务所广州分所  
 Working unit  
 身份证号码: 132336720224182  
 Identity card No.



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



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2011年7月25日



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2011年7月25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.



姓名: 冯雪  
 证书编号: 110001022686



注意: 2020.3.26

注册会计师协会公告  
 注册会计师事务所业务...  
 一、注册会计师事务所业务...  
 二、本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。  
 三、注册会计师停止执业或变更执业时，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，办理补发手续。

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate with the original seal of the CPA Institute of CPAs.  
 2. The certificate holder shall not transfer, lend, or otherwise allow the certificate to be used by the holder. No transfer or assignment 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.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

