

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件

青岛惠城环保科技股份有限公司

内部审核意见

信会师报字[2019]第 ZG10005 号

青岛惠城环保科技股份有限公司全体股东

我们接受委托，按照中国注册会计师执业准则的要求，对惠城环保科技股份有限公司

2018年度财务报告内部控制的有效性进行了审计，并于2019年3月12日出具了标准无保留意见的审计报告。

我们认为：

内部控制具有固有局限性，存在由于错误或舞弊

而导致的错报发生且内部控制具有固有局限性，存在由于错误或舞弊

而导致内部控制失效等风险，注册会计师应当

保持职业怀疑，充分考虑由于舞弊导致的风险

并恰当运用职业判断，以识别和评估财务报表重大错报风险，设计和实施恰当的审计程序，以应对识别和评估的风险。

注册会计师应当对财务报表整体是否不存在重大错报获取合理保证，并对所有重大错报予以识别和评估。

二、对报告使用者阅读审计报告提供的提醒

审计报告仅供报告使用者阅读，不得作为其他用途。

本报告仅供报告使用者阅读，不得作为其他用途。

本报告仅供报告使用者阅读，不得作为其他用途。

本报告仅供报告使用者阅读，不得作为其他用途。

本报告仅供报告使用者阅读，不得作为其他用途。

本报告仅供报告使用者阅读，不得作为其他用途。

本报告仅供报告使用者阅读，不得作为其他用途。

本报告仅供报告使用者阅读，不得作为其他用途。

三、管理层的责任

管理层负责设计、执行和维护内部控制，以使财务报表不存在重大错报。

管理层负责设计、执行和维护内部控制，以使财务报表不存在重大错报。

管理层负责设计、执行和维护内部控制，以使财务报表不存在重大错报。

管理层负责设计、执行和维护内部控制，以使财务报表不存在重大错报。

管理层负责设计、执行和维护内部控制，以使财务报表不存在重大错报。

管理层负责设计、执行和维护内部控制，以使财务报表不存在重大错报。

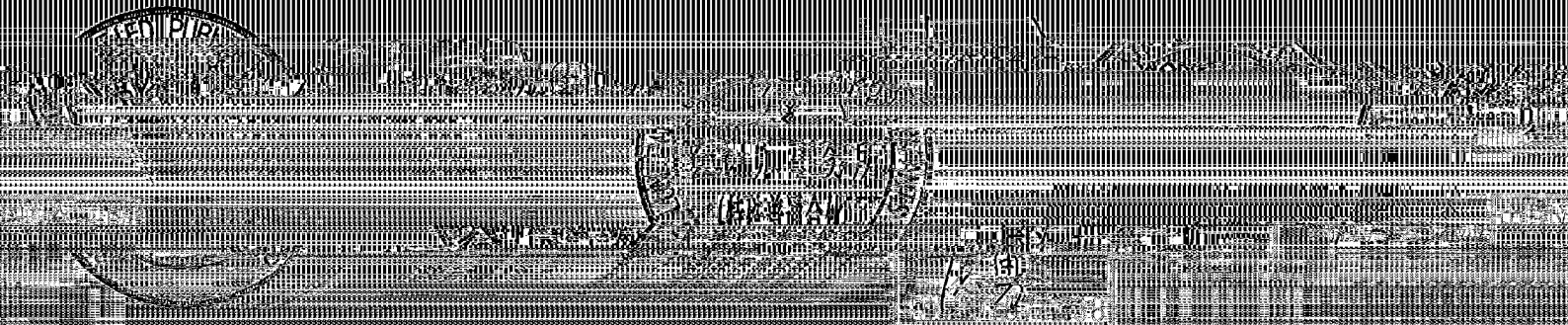
二、内部控制自我评价报告
我们对内部控制有效性发表
我们的责任是在实施鉴证工作的
鉴证意见

五、工作概述
我们按照
更财务信息而
在规范要求
按照规

我们按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》的要求，对企业的内部控制进行了鉴证。

六、鉴证结论

我们认为，贵公司按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》的要求，在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。



2019年3月21日

10

青岛惠城环保科技有限公司全体股东：青岛惠城环保科技有限公司监事会全体成员

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

“规范体系”），结合青岛惠城环保科技有限公司（以下简称“本公司”或“企业”）的实际情况，

按照《企业内部控制评价办法》等内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对本公司

2017-2018年度内部控制的有效性进行了评价。我们认为，

一、重要声明

本报告中的内部控制评价结论系根据企业内部控制规范体系的要求，按照《企业内部控制评价办法》的规定，

对截至2018年12月31日的内部控制的有效性进行了评价。本报告不构成任何投资建议，也不构成任何

的担保，也不构成任何投资建议，也不构成任何

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。根据《企业内部控制评价办法》的规定，本报告不构成任何投资建议，也不构成任何

的担保，也不构成任何投资建议，也不构成任何

的担保，也不构成任何投资建议，也不构成任何

的担保，也不构成任何投资建议，也不构成任何

此评价结论的因素。

三、内部控制评价报告结论

（一）内部控制评价范围

公司按照《企业内部控制评价办法》的规定，本报告不构成任何投资建议，也不构成任何

入评价范围的主要单位包括：本公司本级、全资子公司泉州惠城环保科技有限公司、九江惠城环保科技有限公司、青岛惠城欣隆实业有限公司，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%。

不存在重大缺陷。

1.纳入评价范围的主要业务和事项包括：

(1) 内部控制环境

关于营造良 内部控制环境能够反映董事会和管理层对内控工作的重视程度。公司一贯致力

于营造良 内部控制环境能够反映董事会和管理层对内控工作的重视程度。公司一贯致力

于营造良 内部控制环境能够反映董事会和管理层对内控工作的重视程度。公司一贯致力

于营造良 内部控制环境能够反映董事会和管理层对内控工作的重视程度。公司一贯致力

控制环境。主要体现有以下三个方面：

于营造良 内部控制环境能够反映董事会和管理层对内控工作的重视程度。公司一贯致力

于营造良 内部控制环境能够反映董事会和管理层对内控工作的重视程度。公司一贯致力

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，直接影响企业经营活动的效率。

于营造良 内部控制环境能够反映董事会和管理层对内控工作的重视程度。公司一贯致力

于营造良 内部控制环境能够反映董事会和管理层对内控工作的重视程度。公司一贯致力

场正负效应，必须做到诚实守信，严以律己，开展诚信教育，才能赢得信任，才能赢

于营造良 内部控制环境能够反映董事会和管理层对内控工作的重视程度。公司一贯致力

于营造良 内部控制环境能够反映董事会和管理层对内控工作的重视程度。公司一贯致力

于营造良 内部控制环境能够反映董事会和管理层对内控工作的重视程度。公司一贯致力

于营造良 内部控制环境能够反映董事会和管理层对内控工作的重视程度。公司一贯致力

于营造良 内部控制环境能够反映董事会和管理层对内控工作的重视程度。公司一贯致力

于营造良 内部控制环境能够反映董事会和管理层对内控工作的重视程度。公司一贯致力

而在持续推进发展规划目标的实现。

B. 对胜任能力的重视

于营造良 内部控制环境能够反映董事会和管理层对内控工作的重视程度。公司一贯致力

于营造良 内部控制环境能够反映董事会和管理层对内控工作的重视程度。公司一贯致力

于营造良 内部控制环境能够反映董事会和管理层对内控工作的重视程度。公司一贯致力

于营造良 内部控制环境能够反映董事会和管理层对内控工作的重视程度。公司一贯致力

于营造良 内部控制环境能够反映董事会和管理层对内控工作的重视程度。公司一贯致力

于营造良 内部控制环境能够反映董事会和管理层对内控工作的重视程度。公司一贯致力

于营造良 内部控制环境能够反映董事会和管理层对内控工作的重视程度。公司一贯致力

于营造良 内部控制环境能够反映董事会和管理层对内控工作的重视程度。公司一贯致力

于营造良 内部控制环境能够反映董事会和管理层对内控工作的重视程度。公司一贯致力

于营造良 内部控制环境能够反映董事会和管理层对内控工作的重视程度。公司一贯致力

二、发展战略

公司未来发展战略即公司未来发展战略方针，将遵循国家环保产业政策，坚持“以人为本、绿色发展”

的战略发展计划，并依据公司发展战略规划，分解任务，落实考核，公司各级经营管

理层及全体员工应严格执行公司内外部各管理层级和员工，通过公司各层级经营管

理层的共同努力，实现公司发展战略规划，并依据公司发展战略规划，落实考核，公司各级经营管

理层及全体员工应严格执行公司内外部各管理层级和员工，通过公司各层级经营管

理层的共同努力，实现公司发展战略规划，并依据公司发展战略规划，落实考核，公司各级经营管

（一）社会责任

公司始终坚持以“以人为本、绿色发展”为核心理念，坚持“以人为本、绿色发展”

的以解决客户实际需求为出发点，提升产品品质和服务水平，持续创新环保循环技术研发

和应用，不断提升公司核心竞争力，实现公司可持续发展，为公司股东创造长期价值。

公司始终坚持以“以人为本、绿色发展”为核心理念，坚持“以人为本、绿色发展”

的以解决客户实际需求为出发点，提升产品品质和服务水平，持续创新环保循环技术研发

（二）风险管理

公司始终坚持以“以人为本、绿色发展”为核心理念，坚持“以人为本、绿色发展”

的以解决客户实际需求为出发点，提升产品品质和服务水平，持续创新环保循环技术研发

和应用，不断提升公司核心竞争力，实现公司可持续发展，为公司股东创造长期价值。

（三）内部控制

公司始终坚持以“以人为本、绿色发展”为核心理念，坚持“以人为本、绿色发展”

的以解决客户实际需求为出发点，提升产品品质和服务水平，持续创新环保循环技术研发

和应用，不断提升公司核心竞争力，实现公司可持续发展，为公司股东创造长期价值。

公司始终坚持以“以人为本、绿色发展”为核心理念，坚持“以人为本、绿色发展”

的以解决客户实际需求为出发点，提升产品品质和服务水平，持续创新环保循环技术研发

（四）控制措施

公司始终坚持以“以人为本、绿色发展”为核心理念，坚持“以人为本、绿色发展”

的以解决客户实际需求为出发点，提升产品品质和服务水平，持续创新环保循环技术研发

和应用，不断提升公司核心竞争力，实现公司可持续发展，为公司股东创造长期价值。

公司始终坚持以“以人为本、绿色发展”为核心理念，坚持“以人为本、绿色发展”

的以解决客户实际需求为出发点，提升产品品质和服务水平，持续创新环保循环技术研发

和应用，不断提升公司核心竞争力，实现公司可持续发展，为公司股东创造长期价值。

公司始终坚持以“以人为本、绿色发展”为核心理念，坚持“以人为本、绿色发展”

的以解决客户实际需求为出发点，提升产品品质和服务水平，持续创新环保循环技术研发

和应用，不断提升公司核心竞争力，实现公司可持续发展，为公司股东创造长期价值。

公司始终坚持以“以人为本、绿色发展”为核心理念，坚持“以人为本、绿色发展”

的以解决客户实际需求为出发点，提升产品品质和服务水平，持续创新环保循环技术研发

和应用，不断提升公司核心竞争力，实现公司可持续发展，为公司股东创造长期价值。

公司始终坚持以“以人为本、绿色发展”为核心理念，坚持“以人为本、绿色发展”

C 会计系统控制

公司严格遵照《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求,实现对资金、
采购、生产、研发、财务管理等环节的有效控制,明确会计凭证、会计账簿和财务报告

[illegible]

页码稳定、高效高质量的印刷品的工作要求,使印刷作业流程进行一确实有效过程控制,严格、苛刻

[illegible][illegible]

1. 项目概况：本项目为“**2024年度智慧农业示范基地建设**”，旨在通过引入物联网技术，提升农业生产效率，实现精准农业。项目地点位于**XX省XX市XX县XX镇XX村**，建设面积**500亩**。

Sighele, S.

[illegible]

五、新 作 同 学 来

2015年12月31日

[illegible][illegible]

1. The first part of the document is a title page. It contains the title "The Role of the State in the Development of the Economy" and the author's name "John Doe".

《战略管理》、《人力资源管理》、《市场营销学》、《财务管理》、《经济法》、《税法》、《审计学》、《会计学》、《金融学》、《保险学》、《证券学》、《信托学》、《期货学》、《期权学》、《外汇学》、《货币学》、《银行学》、《信用学》、《风险管理学》、《内部控制学》、《公司治理学》、《企业伦理学》、《企业文化学》、《企业形象学》、《品牌管理学》、《广告学》、《公共关系学》、《新闻学》、《传播学》、《社会学》、《心理学》、《教育学》、《医学》、《法学》、《政治学》、《哲学》、《文学》、《艺术学》、《体育学》、《军事学》、《农学》、《工学》、《理学》、《生物学》、《化学》、《物理学》、《地球科学》、《环境科学》、《信息科学》、《材料科学》、《能源科学》、《空间科学》、《海洋科学》、《大气科学》、《天文学》、《地质学》、《气象学》、《生态学》、《系统科学》、《复杂科学》、《交叉科学》、《前沿科学》、《未来科学》。

沉、制、建、解、及、正、款、预、算、及、进、行、工、料、监、控、和、对、

17-002 THE WALLS

中国书画函授大学肇庆分校建校二十周年纪念册

8월 18일

[illegible]

Figure 1

[illegible]

（9）合同管理

公司重视合同管理工作，设置了明确的归口管理部门，组织制定了《合同管理规定》

并建立了合同台账，定期对合同台账进行清理和更新。

合同风险：合同签订前未进行充分论证，导致合同条款存在漏洞，给公司带来法律风险。防范措施：合同签订前，应由法务部进行审核，必要时聘请外部律师进行法律审查。

审核部门依据《合同管理规定》、《印章使用管理规定》等各制度，其职责分工明确。承办部门

对合同拟定的条款进行审核，确保合同条款的合法性和完整性，并根据合同管理内部控制检查指标

进行监督检查。公司遵循诚实守信原则，严格履行合同，对重大合同履行情况及效果进行分析。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

缺陷等级	定量标准
重大缺陷	收入的0.5%以上
重要缺陷	收入的0.5%以下, 0.1%以上
一般缺陷	收入的0.5%以下, 0.1%以下

出现下列情形之一, 认定为重大缺陷:

(一) 董事、监事和高级管理人员存在舞弊

(二) 企业无法获取外部审计师出具的无保留意见审计报告

(三) 外部审计师发现当期财务报告存在重大错报, 公司内部控制在运行过程中未能发现

该错报

(四) 公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效

其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

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:

缺陷等级	定量标准
重大缺陷	50万元(含)以上
重要缺陷	10万元(含)以上, 50万元以下
一般缺陷	10万元以下

公司如有以下情形, 一般认定为重大缺陷:

(一) 违反国家法律、法规

(二) 违反国家强制性标准, 造成经济损失在50万元以上, 且对财务状况产生重大影响

(三) 公司内部控制建设严重混乱

(四) 公司管理层人员纷纷离职或关键岗位人员流失严重

(五) 内部控制评价的结果是重大或重要缺陷未得到整改

其他情形则按影响程度, 认定为重要缺陷或一般缺陷

三、内部控制缺陷认定及整改情况

报告期内, 未发现财务报告内部控制缺陷

未发现非财务报告内部控制缺陷

未发现重大缺陷

财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

非

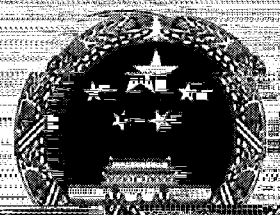
财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，该体系覆盖了公司经营

青島惠城環保科技股份有限公司

三〇一九號二月三十一日

附件仅作为报告
附件使用



制本

统一社会信用代码 91310101568093764

证照编号 0100000020180815010



会计师事务所

特殊普通合伙

注册地址

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路918号61

执行事务合伙人 卢加福

成 立 三 十 三 期 2011年1月24日

合 伙 人 王 加 福 卢 加 福 王 加 福 卢 加 福 王 加 福 卢 加 福

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；

管理：办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报

查、清算审计报告；代理记帐；会计咨询、税务咨

查；基本建设年度财

务培训；法律、法规规定的其他业务。

询、管理咨询、会计

许可的，凭许可证件经营。

【企业经营涉及行政

2018 08 15

会[2010]82号)

2010年12月31日)

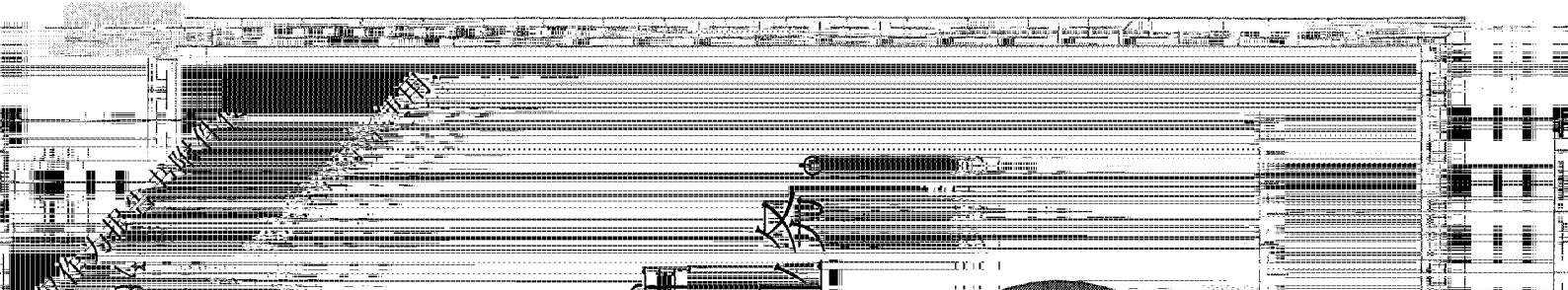


(转制)

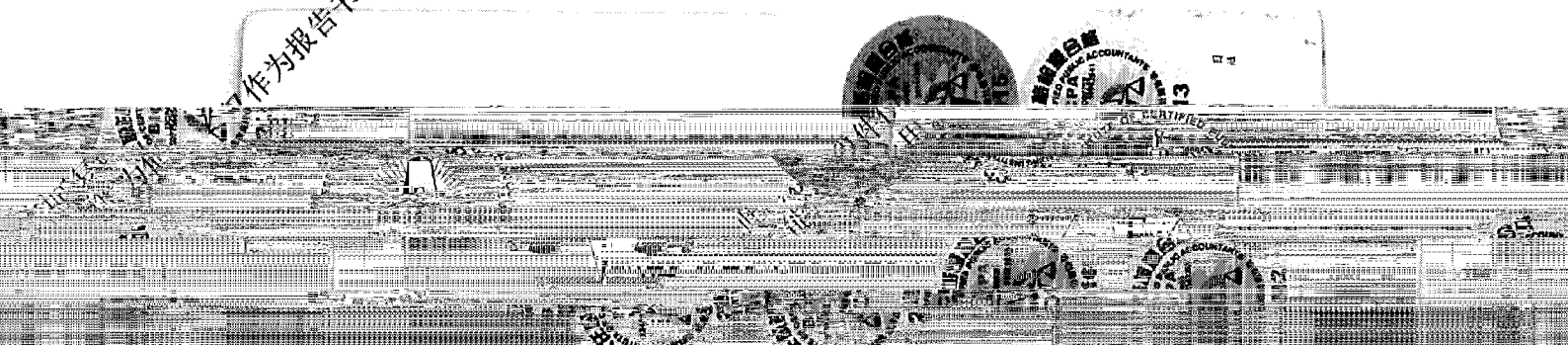
(转制)

普通合伙)

楼



作为报告附件使用，



cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn