

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：

贵公司内部控制设计

内部控制具有固有局限性，存在由于错误或舞弊

导致内部控制失效

发生的可能性。此外，由于情况的复杂性，

贵公司内部控制设计、运行及监督的有效性，以及管理层对内部控制的有效性评价，

均存在一定程度的不确定性，请贵公司管理层予以关注。

二、对报告使用者阅读报告时应当注意的事项

本报告仅供贵公司全体股东阅读，不得作为其他用途。

本报告仅供贵公司全体股东阅读，不得作为其他用途。

本报告仅供贵公司全体股东阅读，不得作为其他用途。

本报告仅供贵公司全体股东阅读，不得作为其他用途。

本报告仅供贵公司全体股东阅读，不得作为其他用途。

本报告仅供贵公司全体股东阅读，不得作为其他用途。

三、管理层的责任

管理层对内部控制的有效性负责，并应当对内部控制的有效性作出评价。

管理层对内部控制的有效性负责，并应当对内部控制的有效性作出评价。

管理层对内部控制的有效性负责，并应当对内部控制的有效性作出评价。

管理层对内部控制的有效性负责，并应当对内部控制的有效性作出评价。

管理层对内部控制的有效性负责，并应当对内部控制的有效性作出评价。

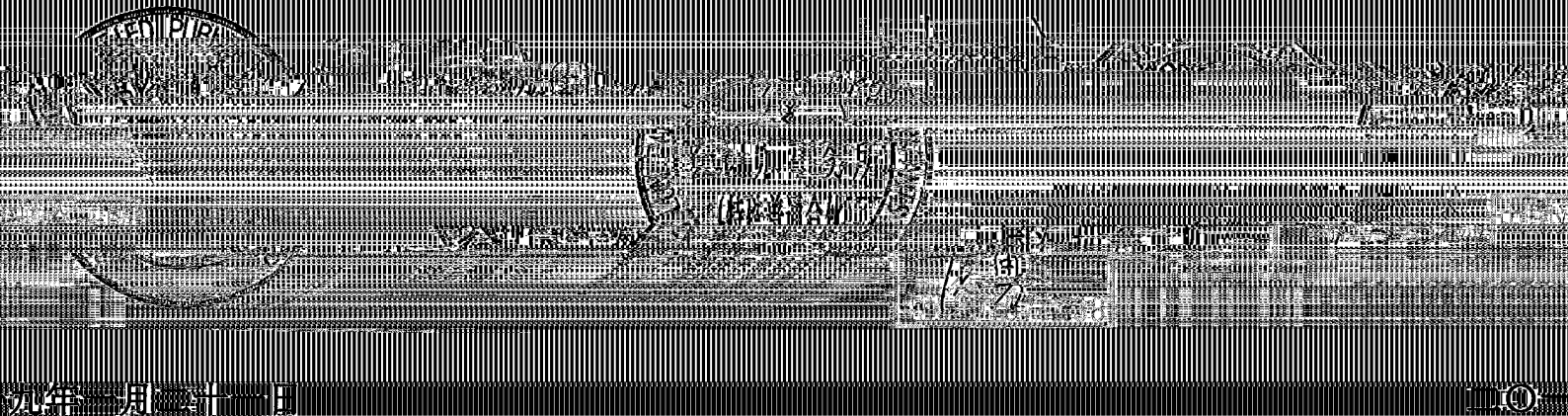
管理层对内部控制的有效性负责，并应当对内部控制的有效性作出评价。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 关于内部控制有效性的鉴证报告
我们的责任是在实施鉴证工作的基础上发表鉴证意见

五、工作概述
我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——财务报表审阅》的规定执行了鉴证业务。
我们的责任和实施鉴证工作的责任
我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——财务报表审阅》的规定执行了鉴证业务。
我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——财务报表审阅》的规定执行了鉴证业务。

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》和《企业内部控制配套指引》的规定，在所有重大方面保持了有效的内部控制。



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

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

“全面留置人、控制制度和价格办法”是内部控制、日常监督和事后监督的基础。我们对本

一 重要南明

[illegible][illegible]

1998

一 内部控制评价结论

根据《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》的要求，结合公司内部控制制度和业务实际情况，对公司内部控制设计和运行的有效性进行了评估。认为：公司内部控制设计基本合理，并得到了有效执行，能够合理保证公司经营管理合法合规、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。不存在财务报告内部控制重大缺陷，非财务报告内部控制重大缺陷。

米佰通(香港)有限公司披露的财务报告中

1. 1990年12月1日以前在北京市内从事个体经营的个体工商户，其经营期限自1990年12月1日起计算。

1990年12月15日

中国生产量最大、种类最多的淡水鱼

中国生产量最大的淡水鱼是草鱼，其次为青鱼、鲢鱼、鳙鱼、鲤鱼、鲫鱼等。草鱼是中国生产量最大的淡水鱼，其产量占全国淡水鱼类总产量的三分之一以上。草鱼主要分布在长江中下游地区，其次是珠江流域和太湖流域。草鱼的养殖历史悠久，早在南北朝时期就已经开始人工饲养。草鱼的生长速度快，适应性强，对环境的适应能力较强，能够在较宽的温度范围内生存。草鱼的主要饲料是水生植物，如浮萍、水葫芦、茭白、芦苇等。草鱼的肉质鲜美，营养丰富，是人们喜爱的食用鱼类之一。

评价我的国家

三、《说文解字》的部首和偏旁。

(一) 内部控制评价范围

公司按照国际最先进水平确定生产、经营和管理的一流标准。服务和惠顾以及内部

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%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

（一）内部控制环境

内部控制环境能够反映董事会和管理层对内部控制工作的重视程度。公司一贯致

内部控制环境主要体现有以下方面：

诚信和道德价值观念是内部控制的重要基础，并影响企业各项业务活动的公平交易。

公司一贯秉承“诚信、专业、服务、创新”的经营理念，在各项业务活动中，严格遵循诚信原则，做到诚实守信，必须做到诚实守信，不弄虚作假，不隐瞒事实真相，不损害投资者的利益。

公司一贯秉承“诚信、专业、服务、创新”的经营理念，在各项业务活动中，严格遵循诚信原则，做到诚实守信，必须做到诚实守信，不弄虚作假，不隐瞒事实真相，不损害投资者的利益。

公司一贯秉承“诚信、专业、服务、创新”的经营理念，在各项业务活动中，严格遵循诚信原则，做到诚实守信，必须做到诚实守信，不弄虚作假，不隐瞒事实真相，不损害投资者的利益。

公司将“诚信、专业、服务、创新”的经营理念，贯穿于各项业务活动中，做到诚实守信，必须做到诚实守信，不弄虚作假，不隐瞒事实真相，不损害投资者的利益。

的经营理念，以“客户信赖，社会满意，股东满意”为幸福的管理目标，确保公司各

项业务按照发展规划顺利实现。

B. 对胜任能力的重视

公司管理层高度重视员工胜任能力的提升，定期组织员工培训，提高员工的业务能力和综合素质。

公司一贯秉承“诚信、专业、服务、创新”的经营理念，在各项业务活动中，严格遵循诚信原则，做到诚实守信，必须做到诚实守信，不弄虚作假，不隐瞒事实真相，不损害投资者的利益。

公司一贯秉承“诚信、专业、服务、创新”的经营理念，在各项业务活动中，严格遵循诚信原则，做到诚实守信，必须做到诚实守信，不弄虚作假，不隐瞒事实真相，不损害投资者的利益。

公司一贯秉承“诚信、专业、服务、创新”的经营理念，在各项业务活动中，严格遵循诚信原则，做到诚实守信，必须做到诚实守信，不弄虚作假，不隐瞒事实真相，不损害投资者的利益。

公司一贯秉承“诚信、专业、服务、创新”的经营理念，在各项业务活动中，严格遵循诚信原则，做到诚实守信，必须做到诚实守信，不弄虚作假，不隐瞒事实真相，不损害投资者的利益。

公司一贯秉承“诚信、专业、服务、创新”的经营理念，在各项业务活动中，严格遵循诚信原则，做到诚实守信，必须做到诚实守信，不弄虚作假，不隐瞒事实真相，不损害投资者的利益。

公司一贯秉承“诚信、专业、服务、创新”的经营理念，在各项业务活动中，严格遵循诚信原则，做到诚实守信，必须做到诚实守信，不弄虚作假，不隐瞒事实真相，不损害投资者的利益。

公司一贯秉承“诚信、专业、服务、创新”的经营理念，在各项业务活动中，严格遵循诚信原则，做到诚实守信，必须做到诚实守信，不弄虚作假，不隐瞒事实真相，不损害投资者的利益。

公司一贯秉承“诚信、专业、服务、创新”的经营理念，在各项业务活动中，严格遵循诚信原则，做到诚实守信，必须做到诚实守信，不弄虚作假，不隐瞒事实真相，不损害投资者的利益。

二、发展战略

公司未来发展战略即为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，并依据国家宏观规划投资目标，分解任务，落实考核，全面落实公司各项经营

发展战略及其分解落实情况将报送公司内外部各管理层级和员工，董事会通过公司各层级投资机制

实施战略决策，并定期考核，并根据国家宏观政策及市场环境的变化，适时调整战略。

因素发生较大变化时，按照规定的权限和程序及时调整战略。

（一）社会责任

致力环保事业，践行环保循环经济是公司发展根基，亦是公司持续发展之动力源泉。

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

与技术创新，不断提升产品和服务质量，为客户提供优质产品和服务。

的道路是通向成功的关键。

（二）风险管理

公司通过建立风险管理体系，全面识别、评估、监控和应对风险，确保公司稳健运营。

的风险管理体系，全面识别、评估、监控和应对风险，确保公司稳健运营。

的风险管理体系，全面识别、评估、监控和应对风险，确保公司稳健运营。

的风险管理体系，全面识别、评估、监控和应对风险，确保公司稳健运营。

的风险管理体系，全面识别、评估、监控和应对风险，确保公司稳健运营。

的风险管理体系，全面识别、评估、监控和应对风险，确保公司稳健运营。

的风险管理体系，全面识别、评估、监控和应对风险，确保公司稳健运营。

的风险管理体系，全面识别、评估、监控和应对风险，确保公司稳健运营。

的风险管理体系，全面识别、评估、监控和应对风险，确保公司稳健运营。

的风险管理体系，全面识别、评估、监控和应对风险，确保公司稳健运营。

的风险管理体系，全面识别、评估、监控和应对风险，确保公司稳健运营。

的风险管理体系，全面识别、评估、监控和应对风险，确保公司稳健运营。

的风险管理体系，全面识别、评估、监控和应对风险，确保公司稳健运营。

的风险管理体系，全面识别、评估、监控和应对风险，确保公司稳健运营。

的风险管理体系，全面识别、评估、监控和应对风险，确保公司稳健运营。

的风险管理体系，全面识别、评估、监控和应对风险，确保公司稳健运营。

的风险管理体系，全面识别、评估、监控和应对风险，确保公司稳健运营。

的风险管理体系，全面识别、评估、监控和应对风险，确保公司稳健运营。

的风险管理体系，全面识别、评估、监控和应对风险，确保公司稳健运营。

的风险管理体系，全面识别、评估、监控和应对风险，确保公司稳健运营。

的风险管理体系，全面识别、评估、监控和应对风险，确保公司稳健运营。

的风险管理体系，全面识别、评估、监控和应对风险，确保公司稳健运营。

的风险管理体系，全面识别、评估、监控和应对风险，确保公司稳健运营。

的风险管理体系，全面识别、评估、监控和应对风险，确保公司稳健运营。

的风险管理体系，全面识别、评估、监控和应对风险，确保公司稳健运营。

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]

www.cip100.com.cn

（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：合同签订前未充分评估风险，导致合同履行过程中出现违约风险。防范措施：合同签订前，由法务部会同业务部门对合同进行充分评估，明确各方权利义务，防范违约风险。

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，确保合同条款合法合规，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%至0.5%
一般缺陷	收入的0.5%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)会计更正前发布的财务报告

(三)外部审计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	10万元至50万元
一般缺陷	10万元以下

公司如有以下情形,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

(三)违反国家强制性标准,造成经济损失在10万元以上

(四)公司缺乏内部控制建设,导致混乱

(五)公司管理层人员纷纷离职或关键岗位人员流失严重

(六)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

(七)内部控制缺陷认定及整改情况

财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

重大缺陷、重要缺陷

财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

C二非

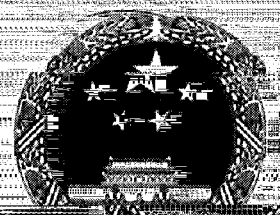
财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

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

三〇一九年二月三十一日

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 卢俊义

成立三十周年 2011年1月24日

会计师事务所 注册会计师 注册会计师 注册会计师 注册会计师

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，出具有关报告；

基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨

询；基本建设年度财

务咨询；法律、法规规定的其他业务。

询；管理咨询、会计

【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)

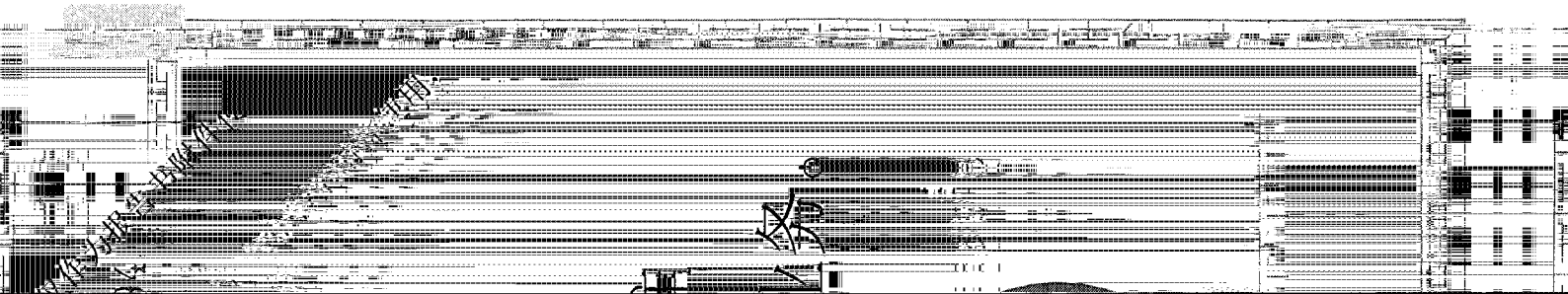


(控制)

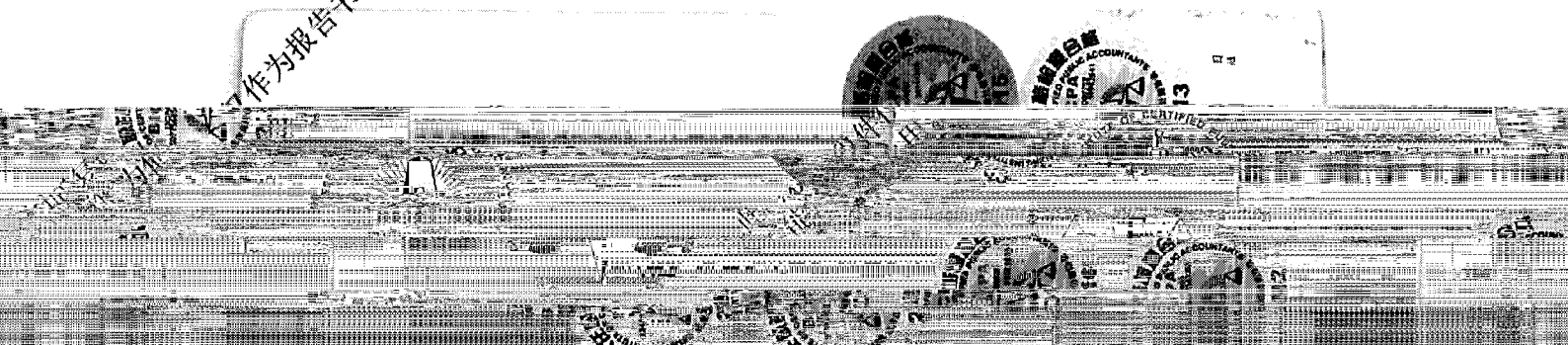
(控制)

普通合伙)

楼



作为报告附件使用，



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn