青岛惠城环保科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

信会师报字[2019]第 ZG10005 号

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

JBDO 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

制鉴证报告

信会师报字[2019]第 ZGI0005 号

全体股东

青岛惠城环保科技股份有限公司

附的青岛惠城环保科技股份有限公司

我们接受委托，审核了后附

照《企业内部控制基本规范》及相关

(以下简称"贵公司")管理层按

务报表相关的内部控制

截至2018年12月31日

的

制的说明

重大固有

内部控制

在的

由于错误或舞弊而导致的错报发生且

此外，由于情况的变化可能导致对内部控制

未被发现的可能

推测未来内部控制

有效性

对财务报告内部控制

一、

二、

三、管理层的责任

贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时

按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》(财会[2008]

7 号)及相关规定对 2018 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制

有效性作出认定，并对上述认定负责。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

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——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。

六、鉴证结论

我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于2018年12月31日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。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

二〇一九年一月二十一日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

青岛惠城环保科技股份有限公司全体股东：

制监管要求（以下简
以下简称“本公司”或
基础上，我们对本公
进行了评价。

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
称“企业内部控制规范体系”），结合青岛惠城环保科技股份有限公司（以
“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基
司 2018 年 12 月 31 日（内部控制评估报告基准日）的内部控制有效性进

一、重要声明

，评价其有效性，并
和实施内部控制进行

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，
如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和

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

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：内部控制环境、风险评估、控制活动、控制措施、信息与沟通[illegible]重点关注的高风险领域主要包括资金活动、销售业务、合同管理、财务报告[illegible]

[illegible]不存在重大遗漏。

1、纳入评价范围的主要业务和事项包括：

（1）内部控制环境

[illegible]内部控制环境能够为[illegible]董事会和管理层对内控工作的重视程度[illegible]公司[illegible]致力[illegible]

[illegible]被动方地营造[illegible]的[illegible]同[illegible]发展提供[illegible]高的[illegible]本公司在[illegible]就[illegible]工作[illegible]

[illegible]控制环境[illegible]要体现在以下[illegible]方面：

A.对诚信和道德价值观念的沟通与落实

[illegible]业务流程的设计和[illegible]诚信和道德价值观念是控制环境的[illegible]组成部分，影响到公司[illegible]重要[illegible]

[illegible]一[illegible]观念[illegible]就[illegible]公司[illegible]能赢得[illegible]的[illegible]场的[illegible]必须做到诚实[illegible]守信，[illegible]道德价值观[illegible]员工[illegible]

[illegible]业[illegible]和营销[illegible]环境[illegible]与客户保持[illegible]的[illegible]因此公司[illegible]

[illegible]惠城[illegible]创新[illegible]理[illegible]作[illegible]汇[illegible]城[illegible]面[illegible]的价值观[illegible]观[illegible]福观[illegible]

[illegible]整体凝聚[illegible]同[illegible]公司[illegible]惠城人[illegible]理[illegible]荡荡做人[illegible]规规矩矩做事的氛围[illegible]提升[illegible]

[illegible]不移的以[illegible]及诚信、服务[illegible]赢[illegible]将企业文化建设[illegible]发展战略的制定实施充分结合[illegible]定[illegible]

[illegible]的管理[illegible]标确保公司各项[illegible]作[illegible]的经营理念，以“客户信赖、社会尊重、股东满意、员[illegible]福[illegible]

的有序推进及发展规划目标的实现。

B.对胜任能力的重视

[illegible]招聘和培养符合岗位需求的员[illegible]公司管理层高度重视特定工作岗位所需能力水平的设定[illegible]

[illegible]部[illegible]德[illegible]业[illegible]和能力能够[illegible]各项[illegible]书聘[illegible]聘[illegible]来[illegible]设计[illegible]聘流程[illegible]按[illegible]聘[illegible]标[illegible]员[illegible]

[illegible]从公司[illegible]高[illegible]部[illegible]层[illegible]到[illegible]班组[illegible]层[illegible]需求[illegible]新[illegible]入职[illegible]后[illegible]按照公司[illegible]新员[illegible]入职培训流程[illegible]

[illegible]发[illegible]程[illegible]转型规划[illegible]品[illegible]服务[illegible]规[illegible]进行入模[illegible]教育[illegible]从公司的企业文化[illegible]管理理念[illegible]发[illegible]

[illegible]入[illegible]问到[illegible]提[illegible]念[illegible]公[illegible]的[illegible]制[illegible]答[illegible]面[illegible]试[illegible]培[illegible]他[illegible]新[illegible]境[illegible]对[illegible]公[illegible]有[illegible]初[illegible]步[illegible]了[illegible]解[illegible]

[illegible][illegible]意[illegible][illegible]设[illegible][illegible]对[illegible]不[illegible][illegible]等[illegible]和[illegible][illegible]公[illegible]司[illegible][illegible]

[illegible]积[illegible][illegible]年[illegible]度[illegible]培[illegible]计[illegible]划[illegible]维[illegible]续[illegible]落[illegible]实[illegible]公[illegible]司[illegible]内[illegible]部[illegible]及[illegible]外[illegible]部[illegible]委[illegible]托[illegible]部[illegible]门[illegible]便[illegible]各[illegible]同层级人[illegible][illegible]发[illegible]展[illegible]续[illegible]学[illegible]习[illegible]教[illegible]育[illegible]

[illegible]作。[illegible]层级都能胜任[illegible]前[illegible]所处的[illegible]位[illegible]工[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

C 治理层的参与程度

本公司治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

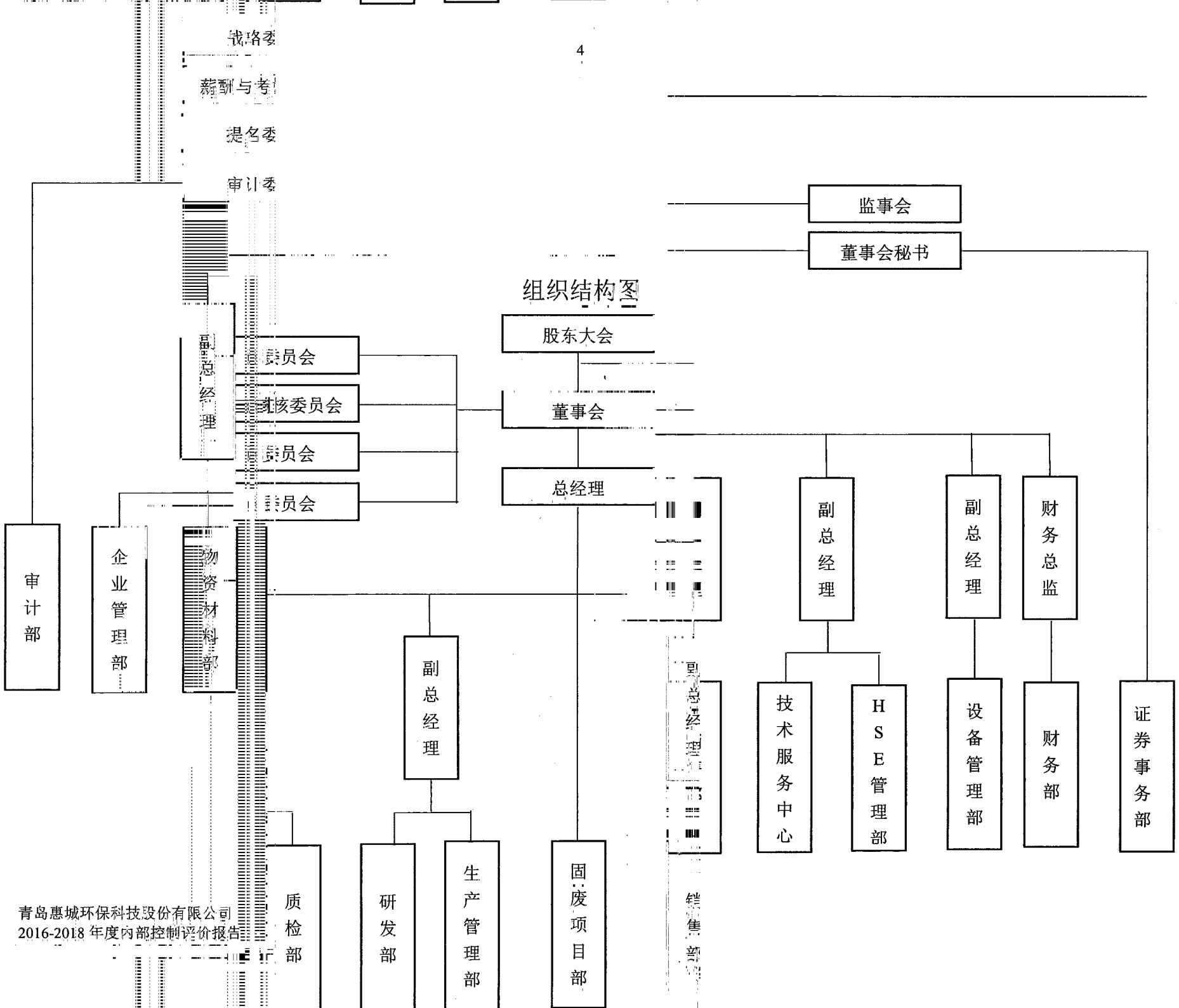
D 管理层的理念和经营风格

公司管理层秉承诚实守信、团结拼搏、创新高效的理念，在公司内部形成了诚实守信的[illegible]团结[illegible]创新高效[illegible]经营[illegible]术服务的思路，以科技创新，将公司打造成为世界一流的民族品牌企业。

E 组织结构

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和《公司章程》的规定[illegible]议事规则和工作程序[illegible]监督制衡。公司采用直线型组织结构，各机构的职责权限划分明确，形成了各司其职、[illegible]制约、相互协调的工作机制。董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会四个专业委员会。

组织结构图



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

F 发展战略

公司未来发展战略清晰，将遵循惠城匠心，打造行业品牌；环保先行，引领循环经济；科技创新，实现产业报国的战略主线，结合公司实际运行情况，定期复盘、研讨并制定阶段性的战略发展规划，并依据战略发展规划设定目标、分解任务、落实考核，公司会及时将发展战略及其分解落实情况传递到公司内部各管理层级和员工。董事会通过公司各层级报告机制，定期收集和分析相关信息，对公司发展战略实现情况进行监控。当影响发展战略实现的因素发生重大变化时，按照规定的权限和程序适时调整战略。

G 社会责任

[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、财务管理等各环节的有效控制，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的 [illegible]

[illegible]

D 财产保护控制

公司在保护财产安全方面采取了多项控制措施。公司通过对财产记录和保管、定期盘点和账物核对、限制接近等方面的规范控制，有效保障了公司实物财产和无形资产的安全。

E 预算控制

[illegible] 公司依据战略发展规 [illegible] 营经营策略，编制经营预算、财务预算和资金预算，并对用于预算管理的 [illegible] 控制、调整、考核及监督等做出明确规定，形成完整的预算管理机制。

F 运营分析控制

公司定期召开由高级管理人员参加的经营工作会议、经理办公会、协调和沟通会议以及各类专项会议，对照当期预算和经营计划，对公司运营情况进行监控，并结合内外部运营环 [illegible] 时调整经营策略和行动方案，加强运行控制，有效规避风险，保障公司经营目标实现。

G 绩效考核控制

公司已建立和实施较为有效的绩效考核和奖励制度。通过科学的绩效考核指标体系设计，[illegible] 业绩进行定期考核和客观评价，大到部门、车间，小到班组、个人，一月一考核。公司进 [illegible] 核，并将考评结果作为确定员工薪酬以及职位晋升、评优、降级、调岗、辞退的依据。

[illegible]

[illegible] 大危机事件的快速响应与处理能力。

（5）信息与沟通

公司建立畅通的内部信息沟通渠道，确保公司目标、风险策略、风险现状、经营状况 [illegible] 各种信息在公司内部得到有效传递 [illegible] 内外部的 [illegible] 市场变化、控制措施、岗位职责等各 [illegible] 需的信息。公司内网、外 [illegible] 有效沟通机制，使员工能够及时获取和执行经营和管理过程 [illegible] 网、微信平台等加强了战略策略的宣传与渗透。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）监督

监督是对内部控制体系有效性进行评估的持续过程，公司坚持以重大风险、重大事件、重大决策和重要流程为重点，对内控体系的有效性实施监督。公司高度重视内部自查和自审

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）生产管理

公司建立了《计划管理规定》、《工艺考核条例》、《事故考核条例》及《工艺纪律考核条例》等一系列管理制度，从生产计划的制定到实施、修正、调整、跟踪、总结各个环节的工作要求，使生产作业有序进行，确保生产过程控制严格，产品质量稳定，高效高质量的完成了公司各项生产任务。

（5）质量、环境管理体系

[illegible]

通过《ISO14001 环境管理体系》认证，建立了完善的环境管理体系。每年进行监督性审核，以确保体系能够得到有效的运行。在环境管理体系运行过程中，建立了《安全环保事故管理规定》、《HSE 考核管理规定》及《危险化学品管理规定》等制度，对日常的环境安全进行监督管理。管理体系运行良好，得到认证机构 SGS 的认可，赢得了客户的高度评价和高度信赖。

（6）销售与收款管理

公司建立了较完善的“117”销售管理体系，即：一个控制程序、一个检查指引、七个管理规定，分别是《合同评审控制程序》、《销售业务内部控制检查指引》、《产品销售管理规定》、《销售合同管理规定》、《顾客投诉处理管理规定》、《顾客满意度管理规定》、《应收账款管理规定》等十七个管理制度，[illegible]控制，以规范销售业务，确保销售流程高效顺畅，合理控制销售风险，实现销售目标。[illegible]情况，制定年度销售及回款预算，并进行监督与控制，到年末，[illegible]

（7）全面预算管理

公司设有全面预算管理办公室，制定了《全面预算管理规定》及《全面预算管理考核细则》，[illegible]的目标和工作重点的一项规定，[illegible]把握行业动态，[illegible]

公司严格按照有关法律法规的规定，制定了《对外担保管理办法》对担保对象、审批权限、决策程序、[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.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》

[illegible]

（10）关联交易管理

公司一直以诚实信用、公正、公平、公开为原则开展关联交易，根据法律法规及《公司章程》、《关联交易管理办法》的有关规定，严格控制关联交易的定价原则、决策程序和审批权限，保证关联交易定价的公允性，关联董事和关联股东回避表决，并按照监管机构进行[illegible]

（11）财务报告

为了保证公司财务报告合法性、真实性及完整性，公司严格遵照《企业会计准则》及相关会计法律法规，制定了适用于公司业务的会计核算制度，对会计人员的岗位职责、会计要素的确认和计量、会计核算的相关事宜进行指导和规范。同时，公司在财务报告审议过程中，严格执行《独立董事工作制度》和《董事会审计委员会工作细则》，切实保证了财务信息的准确性、可靠性和完整性。

（12）信息披露

公司重视信息披露工作，持续完善公司信息披露管理制度体系，制定了《信息披露制度》，[illegible]

[illegible]

信息能及时、准确、完整、公[illegible]合法权益。

（二）内部控制评价工作

公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平高于重要性水平(营业收入的 0.5%)
重要缺陷	考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于重要性水平(营业收入的 0.5%)，但高于一般性水平(营业收入的 0.1%)
一般缺陷	考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于一般性水平(营业收入的 0.1%)

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

出现下列情形之一，认定为重大缺陷：

（1）董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为；

（2）企业更正已公布的财务报告；

（3）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；

（4）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。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

缺陷认定等级	直接财产损失金额
重大缺陷	50万元(含)以上
重要缺陷	5万(含)-50万元
一般缺陷	5万元以下

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

出现以下情形的，一般认定为重大缺陷：

（1）严重违反国家法律、法规；

（2）[illegible]；

（3）公司缺乏内部控制建设，管理混乱；

（4）公司管理层人员纷纷离职或关键岗位人员流失严重；

（5）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

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、其他内部控制相关重大事项说明

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管理的各个环节和层面，具有规范性、合法性和有效性，并得到了较好的执行，能够有效的预防、发现和纠正公司在经营管理中出现的问题和风险，能够合理保证公司经营管理的合法合规、资产的安全完整、财务报告及相关信息真实可靠，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。公司内部控制制度的建立和执行符合有关法律法规和监管部门对公司内部控制制度管理的规范要求，在所有重大方面是有效的。

青岛惠城环保科技股份有限公司

二〇一九年一月二十一日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

件仅作为报告书附件使用，
作为他用。

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91310

证照编号 010000

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人　朱建弟

成立日期　2011年1月24日

合伙期限　2011年1月24日至 不约定期限

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登记机关

2018 年 08 月 15 日

登记机

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

企业信用信息公示系统网址：https://www.sgs.gov.cn/notice

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

Document is prepared and signed for the purpose of the Company's initial public offering in China and for no other purpose.

附件使用，

2010 年 12 月 31 日）

沪财会[2010]82 号）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本报告仅作为报告书附件使用，
不得他用。0194

准
业务。

会计师事务所

证书序号：

发证机关：

发证日期：

证书有效期至：

营业执照

（副本）

统一社会信用代码

名称

类型

执行事务合伙人

经营场所

主要经营场所

成立日期

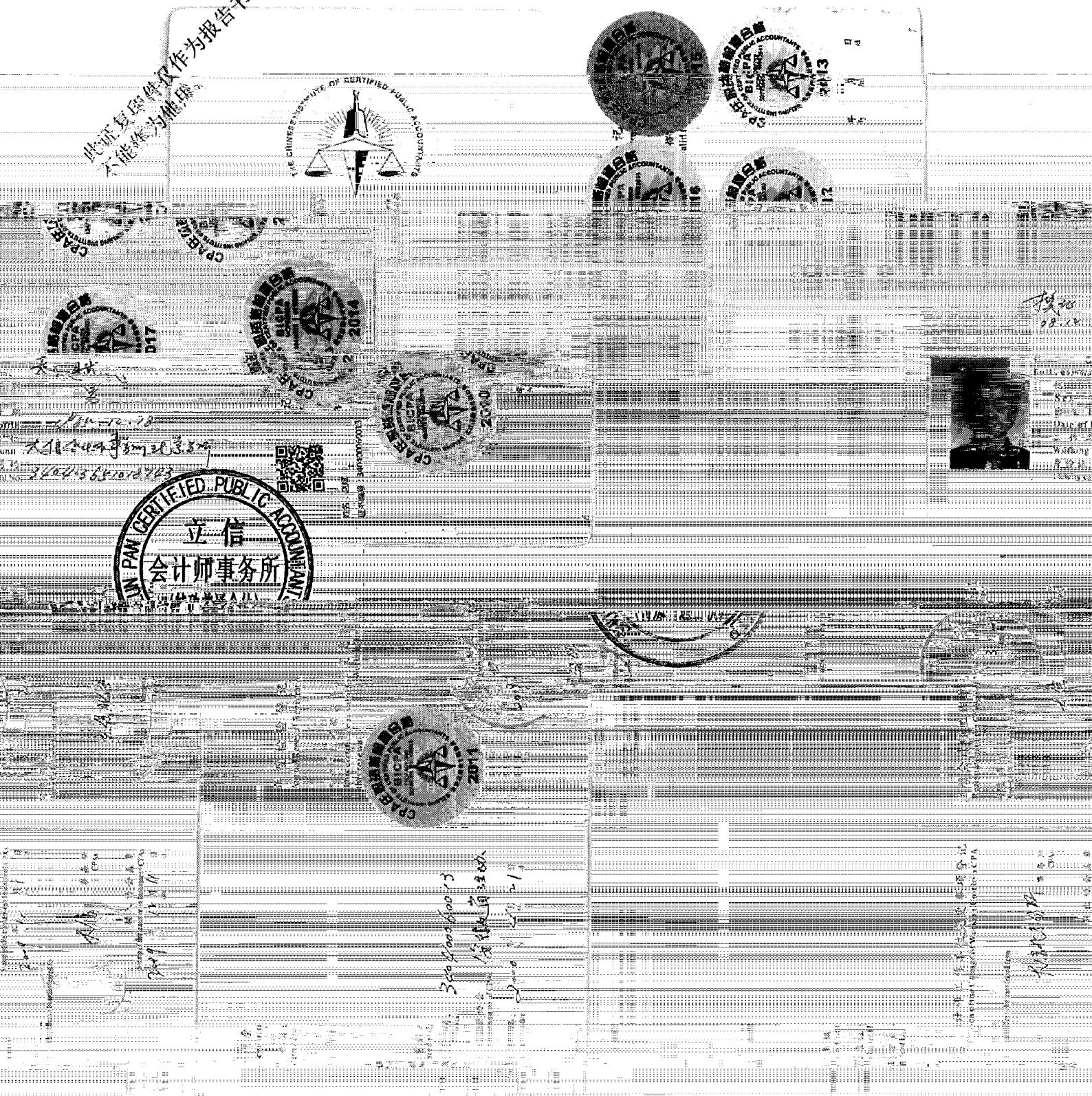
合伙期限

经营范围

登记机关

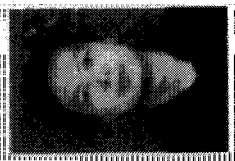
cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

验证证书真实有效