

启迪环境科技发展股份有限公司

内控审计报告

大信审字[2022]第 2-00728 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22层
邮编 100083
Beijing, China 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

内部控制审计报告

大信审字[2022]第 2-00728 号

启迪环境科技发展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，我们审计了启迪环境科技发展股份有限公司（以下简称“贵公司”或“启迪环境”）2021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，并评价其有效性是贵公司管理层的责任。

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，贵公司按照《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。





大信会计师事务所
北京海淀区知春路4号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
No. 4 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82377688
网址 Internet: www.daxinwuyige.com.cn

五、强调事项

我们提醒内部控制报告使用者关注以下事项：

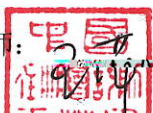
启迪环境的部分历史工程项目内控及过程财务管理不规范，导致部分在建工程项目的会计核算依据不规范、不充分，相关会计核算进度与实际情况存在差异。启迪环境此前曾通过内部审计识别出上述缺陷，并采取了适当的整改措施。我们在对启迪环境2021年财务报表审计中，我们已经考虑了上述缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。

本段内容不影响我们对启迪环境内部控制发表的审计意见。



中国 · 北京

中国注册会计师：


中国注册会计师：


二〇二二年四月二十八日

