

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

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxinpa.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) 82330558  
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结算管理不规范，导致部分在建项目的会计核算依据不规范、不充分，相关会计处理与实际情况存在差异。启迪环境管理层已经识别出上述缺陷，并采取了适当的整改措施，且如上文提及在公司内部控制评价报告中对启迪环境 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

