

中节能风力发电股份有限公司  
内部控制审计报告

众环审字[2021]0201466号

## 内部控制审计报告

众环审字(2021)0201466号

中节能风力发电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,我们审计了中节能风力发电股份有限公司(以下简称“节能风电”)2020年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、节能风电对内部控制的责任

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,并评价其有效性是节能风电董事会的责任。

### 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,中节能风力发电股份有限公司于2020年12月31日按照《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。

(本页为众环审字(2021)0201466号签字页)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: \_\_\_\_\_

黄丽琼



中国注册会计师: \_\_\_\_\_

刘斌



中国·武汉

2021年3月8日

# 中节能风力发电股份有限公司

## 2020年度内部控制评价报告

中节能风力发电股份有限公司全体股东：

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（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）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础上，我们对公司2020年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一. 重要声明

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，评价其有效性，并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实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、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。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二. 内部控制评价结论

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

4. 自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

### 三. 内部控制评价工作情况

#### (一). 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：中节能风力发电股份有限公司本部、中节能风力发电（张北）有限公司、中节能港建风力发电（张北）有限公司、中节能风力发电（张北）运维有限公司、中节能港能风力发电（张北）有限公司、中节能（张北）风能有限公司、中节能张家口风力发电有限公司、中节能风力发电（新疆）有限公司、中节能风力发电（哈密）有限公司、中节能港建（甘肃）风力发电有限公司、中节能（甘肃）风力发电有限公司、中节能（肃北）风力发电有限公司、中节能（天祝）风力发电有限公司、中节能（靖远）风力发电有限公司、内蒙古风昶源新能源开发有限公司、中节能（内蒙古）风力发电有限公司、中节能（丰镇）风力发电有限公司、中节能锡林郭勒盟风力发电有限公司、中节能（包头）风力发电有限公司、青海东方华路新能源投资有限公司、德令哈协力光伏发电有限公司、德令哈风扬新能源发电有限公司、通辽市东兴风盈风电科技有限公司、中节能风力发电（河南）有限公司、中节能焦作风力发电有限公司、中节能济源风力发电有限公司、中节能（山东）风力发电有限公司、中节能风力发电四川有限公司、中节能（定边）风力发电有限公司、中节能山西风力发电有限公司、中节能（原平）风力发电有限公司、中节能（五峰）风力发电有限公司、中节能临澧风力发电有限公司、中节能风力发电（浙江）有限公司、中节能青龙风力发电有限公司、中节能风力发电（广西）有限公司、中节能钦州风力发电有限公司、中节能来宾风力发电有限公司、中节能（阳江）风力发电有限公司、WHITE ROCK WIND FARM PTY LTD、CECEP WIND POWER AUSTRALIA HOLDING PTY LTD

#### 2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

#### 3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

人力资源、资金活动、采购业务、项目开发、销售业务、工程项目、资产管理、信息披露、内部审

计。

#### 4. 重点关注的高风险领域主要包括：

一是项目开发方面：开发项目能力不足、对国家政策发展趋势判断有误，影响公司规模扩张等市场风险；二是工程项目管理方面：未能按期完成进度指标，导致项目整体收益降低等运营风险；三是市场变化和市场竞争方面：电网营销与电量交易的能力不足，导致收入下降等市场风险；四是现金流方面：营运资金不足、可再生能源电价补贴款不能及时收回，导致现金流出现问题等财务风险；五是宏观经济方面：新冠疫情、自然灾害等不可抗力，导致全社会用电量降低，售电量减少等战略风险。

#### 5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏

是 否

#### 6. 是否存在法定豁免

是 否

#### 7. 其他说明事项

无。

### (二). 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及《内部控制评价办法》组织开展内部控制评价工作。

#### 1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

#### 2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
潜在错报	错报≥营业收入的 2%	营业收入的 0.5%≤错报<营业收入的 2%	错报<营业收入的 0.5%

说明：无。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1.董事、监事和高级管理人员舞弊；2.更正已公布的财务报告；3.外部审计发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；4.内部审计职能对内部控制的监督无效；5.其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。
重要缺陷	1.中层管理人员、员工舞弊；2.非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制；3.未建立反舞弊程序和控制措施。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。

说明：

无。

### 3. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
预计直接财产损失	损失 $\geq$ 营业收入的 2%	营业收入的 0.5% $\leq$ 损失 $<$ 营业收入的 2%	损失 $<$ 营业收入的 0.5%

说明：

无。

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1.“三重一大”事项缺乏科学的决策程序；2.违反国家法律、法规，如出现重大生产或环境污染事故；3.关键管理人员或重要人才大量流失；4.主要媒体负面新闻频现；5.上一年度内部控制重大或重要缺陷在合理时间内未得到整改。
重要缺陷	1.关键业务岗位人员流失严重，影响公司业务正常开展；2.重要业务制度或系统存在缺陷；3.上一年度内部控制重要或一般缺陷在合理时间内未得到整改。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他非财务报告内部控制缺陷。

说明：

无。

### (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

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 1.3. 一般缺陷

报告期内公司不存在需对外披露的一般缺陷。

##### 1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

### 2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

### 2.3. 一般缺陷

报告期内公司不存在需对外披露的一般缺陷。

### 2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 四. 其他内部控制相关重大事项说明

### 1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

### 2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

2020年，公司内部控制有效运行。2021年，公司将进一步提升内部管理水平，完善内部控制管理系统的功能、推进内部控制管理信息化建设、深化内部控制管理系统的应用、不断加强内部控制建设，持续优化现有内部控制流程，完善内部控制评价方式方法，推进内部控制缺陷的整改工作，促进公司内部控制目标的实现。

其他重大事项说明

适用 不适用







证书序号: 000387

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇二一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
91420106081978608B

扫描二维码登录  
'国家企业信用  
信息公示系统'  
了解更多登记、监  
备案、许可、监  
管信息。



3-5

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报  
告; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法  
规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、  
会计培训。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经  
营活动)



登记机关

2020 12 10



# 会计师事务所 执业证书

名称：武汉环会计师事务所(普通合伙) 特殊普通合伙

首席合伙人：汪先

主任会计师：汪先

经营场所：武汉市武昌区东湖路199号2-9层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：湖北省财政厅

二〇一三年九月 日

中华人民共和国财政部制



姓名 黄丽娟  
 Full name 女  
 性别 女  
 Sex 1971-02-28  
 出生日期 1971-02-28  
 Date of birth 中律众环会计师事务所（特殊普  
 工作单位 通合伙）陕西分所  
 Working unit 610102710228318  
 身份证号码  
 Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

证书编号: 610000010013  
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1993 年 04 月 18 日  
 Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：刘斌  
证书编号：110101301429

年 / 月 / 日

110101301429

证书编号：  
No. of Certificate

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance

2018 年 05 月 18 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 11 月 16 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018 年 11 月 16 日



中国注册会计师协会

姓名  
Full name

刘斌

性别  
Sex

男

出生日期  
Date of birth

1977-09-16

工作单位  
Working unit

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码  
Identity card No.

120109197709160514

