

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(2022)0210662号

内部控制审计报告

众环审字(2022)0210662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”)2021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2021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(2022)0210662 号签字页)



中国注册会计师: 
黄丽琼



中国注册会计师: 
刘斌



中国·武汉

2022年3月9日

中节能风力发电股份有限公司

2021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2021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。

公司内部控制的目的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、内蒙古风起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（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、中节能（天水）风力发电有限公司。

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、财务报告、合同管理、研究与开发、安全管理。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

一是工程项目管理方面：因进度管理不到位、受不可抗力（如新冠疫情）影响，未能按期完成进度指标，不能如期并网，导致项目整体收益降低等运营风险；二是国际化经营风险方面：因对海外项目前期开发经验不足或对海外风电项目可行性分析不够，市场化运作的规律不熟悉，导致公司收入和盈利能力下降等战略风险；三是市场变化和市场竞争风险方面：因电网营销能力不足，交易电量过多或不足，交易价格过低，开发策略有误或进度缓慢、投标项目未中标，导致公司收入和盈利能力下降，发展缓慢，市场竞争地位下降等市场风险；四是政策风险方面：因运营项目弃风限电损失上网电量，导致公司收入和盈利能力下降等战略风险。

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≥营业收入的 2%	营业收入的 0.5%≤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

2021年，公司内部控制有效运行。2022年，公司将进一步提升内控管理水平，持续加强内部控制建设，完善内部控制流程，优化内部控制评价方式方法，强化内部控制缺陷的整改工作，持续推进内控信息系统与其他信息数据的对接，逐步深化内部控制管理信息化建设，持续完善以风险为导向的内控评价机制，不断提高风险管控能力，促进公司内部控制目标的实现。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长 (已经董事会授权)

中节能风力发电股份有限公司
董 事 会

2022年3月9日





营业执照

(副本)

5-5

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、
备案、许可、监
管信息。



统一社会信用代码

91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管文斌

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)

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



登记机关

2022 02 24



会计师事务所 执业证书

名称：武汉市环环会计师事务所(特殊普通

首席合伙人：石圣先

主任会计师：王坤

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

二〇一三年九月九日

中华人民共和国财政部制





姓名 黄丽琼
 Full name 女
 性别 女
 Sex 1971-02-28
 出生日期 1971-02-28
 Date of birth 中德众环会计师事务所(特殊普
 通合伙企业) 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: 1998 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


证书编号：110101301429

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2018 年 05 月 18 日
Date of Issuance



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
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

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

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

年 / 月 / 日

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

年 / 月 / 日

事务所
CPAs

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



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

2018 年 11 月 16 日

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

2018 年 11 月 16 日

事务所
CPAs