

华锐风电科技（集团）股份有限公司

2013 年度内部控制评价报告

华锐风电科技（集团）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 2013 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

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，鉴于相关存货盘点结果及处理导致公司 2013 年度财务报告中的存货资产发生了重大调整，存在存货管理制度执行方面的重大缺陷，董事会认为，公司未能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有效的财务报告内部控制。

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。

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，发生影响内部控制有效性评价结论的因素。公司于 2013 年下半年进行存货盘点过程中，发现存货管理制度的执行存在重大缺陷。为此，公司组织了多次存货盘点及资料复核工作，并在本报告出具日前依据审批权限针对客观盘点结果进行了相应处理，尽可能的解决了存货管理制度执行过程中存在的问题。存货管理制度得到有效执行后，公司能够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有效的财务报告内部控制。

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，内部控制评价的范围涵盖了公司及其所属单位的各种业务和事项，重点关注下列高风险领域：

1. 制度建设
2. 预算管理
3. 全面风险管理
4. 关联交易
5. 对外担保
6. 对外投资
7. 对子公司的管理
8. 信息披露
9. 募集资金管理
10. 内部控制的检查和披露

纳入评价范围的单位包括：

华锐风电科技（集团）股份有限公司及所属控股子公司

纳入评价范围的业务和事项包括：

1. 组织架构
2. 发展战略
3. 人力资源
4. 社会责任
5. 企业文化
6. 资金活动
7. 采购业务
8. 资产管理
9. 销售业务

- 10. 研究与开发
- 11. 工程项目
- 12. 担保业务
- 13. 业务外包
- 14. 财务报告
- 15. 全面预算
- 16. 合同管理
- 17. 内部信息传递
- 18. 信息系统

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

(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《华锐风电科技（集团）股份有限公司公司内控手册》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

具体参见：附件 1-财务报告内部控制缺陷认定标准。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

具体参见：附件 2-非财务报告内部控制缺陷认定标准。

（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，报告期内公司存在财务报告内部控制重大缺陷 1 个。具体如下：

存货管理制度的执行存在重大缺陷。

（1）缺陷性质及影响

公司在 2013 年下半年进行存货盘点过程中，发现存货管理涉及的出入库管理环节未按照存货管理相关制度有效执行，存货盘点发现实物资产与账面记录存在很大差异，为此，公司管理层要求相关业务部门严格执行存货管理制度，避免问题继续发生，并组织了多次存货盘点，保障盘点结果的客观、准确以及相关业务处理符合制度要求。鉴于相关盘点结果及处理导致公司 2013 年度财务报告中的存货资产发生了重大调整，故公司认为存货管理制度的执行存在重大缺陷。该缺陷属控制运行缺陷。

（2）缺陷整改情况

公司在 2013 年下半年的存货盘点过程中，发现存货管理制度的执行存在重大缺陷。公司已及时整改，并组织了多次存货盘点及资料复核工作，但因相关盘点结果及处理导致公司 2013 年度财务报告中的存货资产发生了重大调整，故于内部控制评价报告基准日，公司认为仍存在未完成整改的内部控制重大缺陷。

（3）整改计划

公司自 2013 年下半年发现相关问题后，已开展相关完善、梳理工作，并在本报告出具日前依据审批权限针对客观盘点结果

进行了相应处理。截至内部控制评价报告出具日，公司已经尽可能的解决了存货管理制度执行过程中存在的问题，取得了一定效果。在今后的经营活动中，公司各业务系统包括供应、生产、客户、财务以及各区域子公司将严格按照公司存货管理制度的要求，认真履行各自职责，采取各种措施保障存货管理制度的执行效果，包括做好采购订单录入工作，对所有已到货物资，定期检查采购订单是否齐备；做好生产领用物资、现场更换物资的出入库登记工作，定期检查、复核相关手续是否齐备，确保原始记录准确、齐备；定期检查所有出入库物资的财务核算情况，确保物资出入库及时进行账务处理；做好库存物资定期盘点工作，发现差异，及时查明原因，根据审批权限进行相应账务处理。公司已要求各业务系统的主管领导作为直接负责人，在日常工作中加强管理，保障制度有效执行，公司也将加强有关人员的教育、培训和监督，避免相关问题的再次发生。

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。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无其他内部控制相关重大事项说明。

董事长：王原



华锐风电科技（集团）股份有限公司

2014年4月28日

华锐风电科技（集团）股份有限公司
财务报告内部控制缺陷认定标准

缺陷类型	影响程度	
	定性指标	定量指标
重大缺陷	出现以下迹象之一，表明财务报告内部控制存在重大缺陷： （1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； （2）公司更正已公布的财务报表数据，因该事项遭到监管部门处罚； （3）审计委员会和审计风控部对公司的对外财务报告和对外财务报告内部控制监督无效； （4）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报。	该缺陷总体影响水平高于重要性水平（与损益相关的占营业收入的1%，与资产相关的占最近一期经审计过的净资产的1%）
重要缺陷	出现以下迹象之一，表明财务报告内部控制存在重要缺陷： （1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策； （2）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制，或没有实施且没有相应的补偿性控制； （3）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标； （4）以往已出现并报告给管理层的内部控制缺陷未按期整改。	该缺陷总体影响水平低于重要性水平（与损益相关的占营业收入的1%，与资产相关的占最近一期经审计过的净资产的1%），但高于一般性水平（与损益相关的占营业收入的0.2%，与资产相关的占最近一期经审计过的净资产的0.2%）
一般缺陷	上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷	该缺陷总体影响水平低于一般性水平（与损益相关的占营业收入的0.2%，与资产相关的占最近一期经审计过的净资产的0.2%）

华锐风电科技（集团）股份有限公司
非财务报告内部控制缺陷认定标准

缺陷类型	影响程度						
	定量指标			定性指标			
	单个事件造成直接财产损失	控制点失效的数量	业务能力的损失，运营的影响	声誉的影响范围和恢复程度	法律法规的遵循程度	安全影响	员工态度、能力和数量的影响
重大缺陷	达到最近一期披露的净资产1%以上	二级流程存在两个及以上关键控制点运行无效，且有可能造成等同于其他重大缺陷的后果。对缺陷未进行有效整改，再次造成两个及以上关键控制点运行无效，即使不会造成等同于其他重大缺陷的后果，仍按重大缺陷进行考核。	1. 重大业务失误，需付出很大代价（投入时间、人员和成本超出预算30%以上）才能得以控制，或者情况失控并给公司存亡带来重大影响；或 2. 由于设备、人员、系统、自然灾害等因素造成公司普遍业务/运营中断3天及以上。	负面消息在全国各地流传或引起官方主流媒体报道，被中央政府部门或监管机构高度重视及开展调查，并遭到处罚，公司需要1年以上时间恢复声誉。	严重违反法律法规及规章制度的规定，导致中央政府或监管机构的调查，并遭到处罚。	安全事故造成3人以上死亡	公司整体员工的工作积极性受到重大影响，核心技术人员和管理人员，在一个月内辞职人数达到该类人员总数的30%以上
重要缺陷	介于重大缺陷和一般缺陷之间	二级流程存在一个关键控制点运行无效，且有可能造成等同于其他重要缺陷的后果。对缺陷未进行有效整改，再次造成一个关键控制点运行无效，即使不会造成等同于其他重要缺陷的后果，仍按重要缺陷进行考核。	介于重大缺陷和一般缺陷之间	介于重大缺陷和一般缺陷之间	介于重大缺陷和一般缺陷之间	介于重大缺陷和一般缺陷之间	介于重大缺陷和一般缺陷之间
一般缺陷	最近一期披露的净资产的0.2%以下	流程中仅存在一般控制点运行失效的情况。对缺陷未及时按要求整改，即便没有造成严重后果，将加重从严考核。	1. 对运营有一定影响，情况需付出较小代价（投入时间、人员和成本超出预算10%以下）可以得以控制；或 2. 由于设备、人员、系统、自然灾害等因素造成公司普遍业务/运营中断4小时以下，或可迅速恢复。	负面消息对公司声誉基本没有受损或被媒体关注，公司能够迅速化解负面消息带来的影响。	违反法律法规及规章制度的规定，导致地市级政府部门的调查、诉讼或处罚，或存在轻微的违规行为，受到口头警告。	一般安全事故，造成3人以下重伤或事故造成人员轻伤。	员工的工作积极性受到一定程度影响，核心技术人员和管理人员，在一个月内辞职人数达到该类人员总数的10%以上，不超过15%。