

青岛天能重工股份有限公司

内部控制鉴证报告

和信专字(2021)第000165号

目 录	页 码
一、内部控制鉴证报告	1-2
二、青岛天能重工股份有限公司关于 2020 年年度内部控制的自我评价报告	3-17



和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二一年四月二十六日

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 青岛天能重工股份有限公司内部控制鉴证报告
报告文号： 和信专字（2021）第000165号
客户名称： 青岛天能重工股份有限公司
报告时间： 2021-04-26
签字注册会计师： 赵波 （CPA：370200010057）
苏存学 （CPA：370700010013）



0105312021042006558555
报告文号：和信专字（2021）第000165号

事务所名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 0531-81666228
传真： 0531-81666227
通讯地址： 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层706室
电子邮件： hexinllp@163.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.d>（防伪报备栏目）查询

内部控制鉴证报告

和信专字(2021)第 000165 号

青岛天能重工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的青岛天能重工股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

一、管理层的责任

按照《企业内部控制基本规范》及相关规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评估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鉴证工作的基础上对财务报告内部控制的有效性发表鉴证意见。

三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

四、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

五、鉴证结论

我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。



本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

六、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供天能重工 2020 年年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为天能重工年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

附件：青岛天能重工股份有限公司关于 2020 年年度内部控制的自我评价报告



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十六日

青岛天能重工股份有限公司 关于 2020 年年度内部控制的自我评价报告

青岛天能重工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，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。

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出具日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

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。

纳入评价范围的主要单位包括：

- 1、青岛天能重工股份有限公司
- 2、哈密红星重工有限公司
- 3、云南蓝天重工有限公司
- 4、湖南湘能重工有限公司
- 5、吉林天能电力工程机械有限公司
- 6、庆云天能重工塔筒制造有限公司
- 7、江苏天能海洋重工有限公司
- 8、山西天能古冶重工有限公司
- 9、济源金控新能源科技有限公司
- 10、天能中投（北京）新能源科技有限公司
- 11、玉田县玉能新能源科技有限公司
- 12、安泽天能新能源有限公司
- 13、北京上电新能源投资有限公司
- 14、贵南县协和新能源有限公司
- 15、共和协和新能能源有限公司
- 16、兴海县协和新能源有限公司
- 17、德州新天能新能源有限公司
- 18、榆林天能重工风力发电有限公司
- 19、淮阳县永恒天能新能源科技有限公司
- 20、台州南瑞新能源有限公司
- 21、大安市天润新能源有限公司
- 22、大安绿能新能源开发有限公司

- 23、如东天润新能源有限公司
- 24、青岛旭能中投新能源有限公司
- 25、青岛格浪国际贸易有限公司
- 26、太康县伟业新能源科技有限公司
- 27、阳泉景祐新能源有限公司
- 28、长子远景汇合风电有限公司
- 29、靖边县风润风电有限公司
- 30、常州永鑫新能源投资建设有限公司
- 31、阿巴嘎旗鑫晟新能源投资建设有限公司
- 32、兴安盟天能重工有限公司
- 33、天能重工（连云港）有限公司
- 34、白城天能中投新能源有限公司
- 35、江阴远景汇力能源有限公司
- 36、青岛天能机械销售有限公司
- 37、广东天能海洋重工有限公司
- 38、大连天能重工有限公司
- 39、商都天能重工有限公司
- 40、通榆天能重工有限公司
- 41、庆云天能重工新能源有限公司
- 42、包头市旭能新能源科技有限公司
- 43、内蒙古天能重工新能源科技有限公司
- 44、青岛润能新能源科技有限公司
- 45、德州启明新能源有限公司
- 46、保定天能钮博新能源科技有限公司
- 47、响水旭能海装新能源科技有限公司
- 48、新巴尔虎左旗天能新能源有限公司
- 49、源丰新能源（白城）有限公司

50、运达新能源（双辽）有限公司

51、洁源（洮南）新能源有限公司

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100.00%。

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，不存在重大遗漏。公司按财政部颁布的《企业内部控制基本规范》等相关法规的要求设计与建立公司的内部控制制度与控制体系。

公司纳入评价范围的业务和事项具体情况如下：

1、控制环境

本公司的控制环境反映了治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

（1）对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。本公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工行为规范》、《员工工作手册》等一系列的内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地得到有效地落实。

（2）对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需达到的能力水平，及达到该水平所必需掌握的知识和能力要求。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位开展多种形式的后期培训教育，确保员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

（3）治理层的参与程度

本公司治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

（4）管理层的理念和经营风格

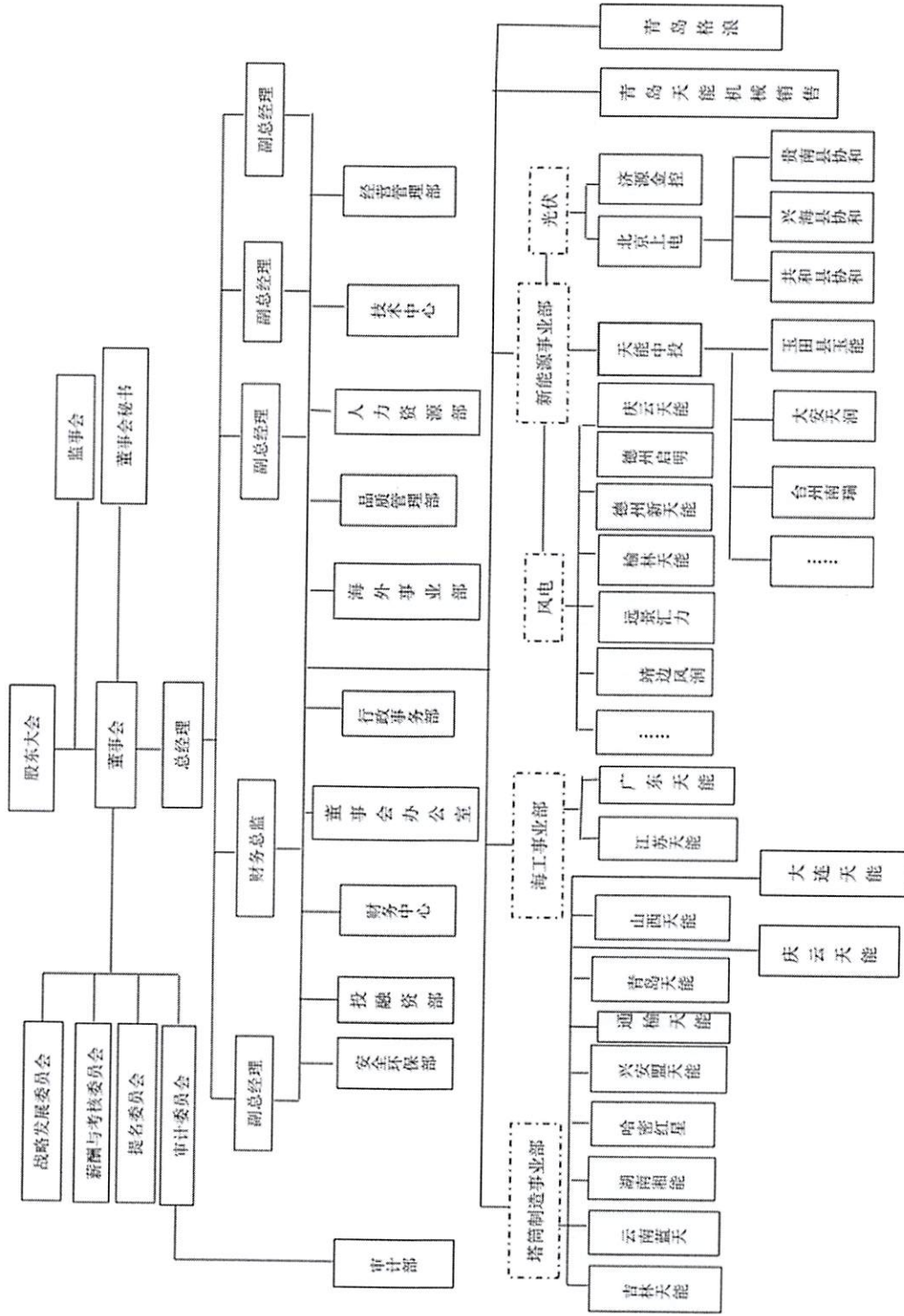
公司本着“策划、程序、修正、卓越”的工作理念，在多年实践的基础上，基

本完善和健全了公司内部管理制度体系；能对财务管理制度、重大投资决策、关联交易决策和其他内部工作进行有效的监控和贯彻实施。

(5) 组织结构

本公司内部控制体系的组织结构如下图：

青岛天能重工股份有限公司组织架构图



（6）职权与责任的分配

本公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

（7）人力资源政策与实务

本公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

2、风险评估过程

本公司制定了公司的长远整体目标和经营目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将公司经营目标明确地传达到每一位员工。本公司建立了有效的风险评估过程，以识别和应对公司可能遇到了包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

3、信息系统与沟通

本公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了比较强大的信息系统，信息系统人员（包括财务会计人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。本公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。本公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效地沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

4、控制活动

本公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，

并且积极地对其加以监控。本公司财务部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制订了财务管理制度，包括《公司财务管理办法》、《公司预算管理办法》、《公司资金管理办法》等规定，并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以保证：

- (1) 业务活动按照适当的授权进行；
- (2) 交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；
- (3) 对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；
- (4) 账面资产与实存资产定期核对；
- (5) 实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务。这些任务包括：

- ①记录所有有效的经济业务；
- ②适时地对经济业务的细节进行充分记录；
- ③经济业务的价值用货币进行正确的反映；
- ④经济业务记录和反映在正确的会计期间
- ⑤财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

本公司建立的相关控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(1) 交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易需经董事会或股东大会审批。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会

计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：本公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

5、对控制的监督

本公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。本公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

(二) 公司主要内部控制制度的执行情况

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

1、基本控制制度

(1) 公司治理方面

在公司治理方面，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，制定或不断完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》、《信

息披露管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《独立董事工作细则》、《内幕信息知情人管理制度》等内控制度,不断完善公司法人治理结构,进一步规范公司运作,提高公司治理水平。

(2) 日常管理方面

在日常管理方面,公司控股股东严格遵循《公司法》和《公司章程》的规定,履行权利和义务。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务等方面完全做到“五分开”,具有独立完整的业务和自主经营能力。

公司股东大会的召开严格按照《公司章程》规定的程序进行,并及时披露相关信息;公司董事会、监事会能够独立运作,客观、公正地行使表决权,确保所有股东的利益。

(3) 人力资源方面

在人力资源管理方面,根据国家有关法规政策,结合公司实际情况,在人力资源管理方面为引进、培养、激励人才,公司制定了《人力资源管理制度》,规定了公司员工工作准则、公司员工纪律、员工入职录用管理、员工离职管理、职称管理、员工培训管理、人事档案管理等人事政策。在工资福利制度方面公司制定了《人事管理制度》、《劳动合同制管理办法》、《薪酬管理办法》、《考勤制度》、《绩效考核管理制度》等工资分配的内部控制制度。该制度的建立实施,完善了公司人事、工资分配政策,吸引了优秀人才,提高了员工的业务技能和综合素质,调动了职工的积极性,促进了公司发展壮大。

(4) 信息系统方面

在与投资者的信息沟通方面,公司制订《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》等,按照法律法规、证券监管部门及上述本公司制度的要求进行对外信息披露与沟通,并按照制度要求规范公司的内部信息沟通,确保各类信息在公司内及时、有效传递;对公司高级管理人员、各部门负责人进行了信息披露事务法规培训,使管理层明确了解了信息披露的相关政策和信息保密的重要性。

在信息化建设方面,公司通过内部文件、网络,保证公司的制度更新、重大业务信息、企业文化信息等及时、有效传递,帮助提高公司管理效率。

2、业务控制制度

(1) 基础管理方面

公司制定了《资金授权与费用报销管理办法》、《内部审计制度》、《员工工作手册》和《会计核算办法》等基本管理制度，在交易授权控制、责任分工控制、凭证记录控制、资产接触与记录使用管理、内部稽查控制等方面实施了有效的控制程序。

(2) 采购供应管理方面

公司制定了《供应商管理制度》、《采购管理制度》，合理设置采购与付款业务的机构和岗位，建立和完善采购与付款的会计控制程序，加强请购、审批、合同订立、采购、验收、付款等环节的会计控制，堵塞采购环节的漏洞，减少采购风险。

对采购项目确定明确的成本降低指标，建立与供应商定期对账机制，加强和完善物流流转制度，建立逐级负责的物资管理责任制，减少损失和浪费，确保公司财产安全。

(3) 生产管理方面

公司主要采取以销定产的方式，在有明确市场需求后，由营销部向供应链部门提出备货申请，在合同签订后向公司下销售订单，供应链部门根据备货计划和销售订单准备生产和供应。公司制定了《生产管理制度》，规范了生产管理、成本控制、技术管理、安全管理等各个环节，强化了安全生产管理的科学性。

(4) 质量管理方面

公司通过了 ISO9001 质量体系认证，专门设立了质量部，负责公司质量管理体系的组织建立与管理工作。通过建立公司质量管理体系，使公司产品和服务满足顾客要求，保持质量管理体系的完整性。

(5) 销售管理方面

公司制定了《资金回收管理办法》和《销售与收款控制管理制度》，规范了销售管理过程中的资金流动情况，公司推行利润中心模式的集中管理，公司所有销售、发货均由公司总部统一管理，发票开具及收款均由公司总部直接开具和收款。

(6) ERP 系统的正式运行

ERP 系统于 2019 年正式上线,该系统从生产经营源头开始较好的控制了生产经营各个环节的管理办法及规章,融合了公司的各项管理办法,使得经营风险及损失得到较好的控制。

3、募集资金管理制度

公司严格遵守证监会关于上市公司募集资金的相关法规规定,制定并严格执行《募集资金管理规定》,明确募集资金专用账户使用、管理、监督程序,对募集资金专户存储、使用、管理监督和责任追究等方面均作了明确规定,维护了全体股东的合法利益。公司严格执行募集资金的相关法规及公司管理制度规定,募集资金使用均严格履行申请及审批手续。

4、资产管理控制制度

公司已制定了《资产处置管理规定》《固定资产管理办法》等制度,对货币资金、存货、实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制,采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施,定期对应收款项、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目存在的问题和潜在损失进行调查,按照公司制定的《财务管理办法》的规定合理地计提资产减值准备,并将估计损失、计提准备的依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。

5、对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

为促进公司的规范运作和健康发展,规避经营风险,明确公司重大投资、财务决策的批准权限与批准程序,公司在《对外投资管理制度》中明确股东大会、董事会对重大投资的审批权限,明确规定了重大投资决策授权体系和审批程序,股东大会是公司对外投资的最终决策机构,董事会在股东大会的授权范围内决定公司的对外投资。公司重大投资遵循合法、审慎、安全、有效的原则,控制投资风险,注重投资效益,相关投资都按照规定履行了相应的审批程序及信息披露义务。

为规范公司对外担保行为,有效控制公司对外担保风险,公司在《对外担保管理办法》中明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限,对担保对象、担保的审查与审批、担保的权限、担保合同的订立及风险管理、担保的信息披露等作了详细的规定。公司对外担保内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的

原则，严格控制担保风险，有效保障了公司和股东利益。

为规范公司的关联交易，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，公司制定了《关联交易管理办法》，对公司的关联人、关联交易、关联交易的审批权限与程序、关联交易的披露等内容作了详尽的规定，明确了关联交易的决策程序，建立了完善的防范关联企业占用公司资金的长效机制。公司关联交易遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，未损害公司和非关联股东的利益。

6、工资费用控制制度

公司制定了《薪酬管理办法》合理规范公司员工的薪酬与奖金的发放，鼓舞了员工的工作热情。

7、内部监督控制制度

本公司不断完善公司法人治理结构，确保监事会、独立董事行使董事、高级管理人员的监督职权。公司制定了《内部审计制度》，公司审计部在董事会审计委员会直接领导下，依据法律法规和公司制度规章开展内部审计工作，定期、不定期对公司整体、内部各单位及全资子公司的财务收支、生产经营活动进行审计、核查，对公司及全资子公司内部控制的有效性进行评价。公司监事会、独立董事履行对公司管理层的监督职责，对公司的内部控制有效性进行独立评价，并提出改进意见。

（三）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《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及《公司法》、《证券法》等相关法律法规和规范性文件的要求，结合公司内部控制和评价办法，在内部控制日常和专项监督的基础上，对公司截至 2020 年 12 月 31 日内部控制的设计和运行的有效性进行评价。

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、財務報告內部控制缺陷認定標準

(1) 公司確定的財務報告內部控制缺陷評價的定量標準如下：

符合下列條下之一的，分別按標準認定為重大缺陷、重要缺陷或一般缺陷：

項目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
營業收入潛在錯報	錯報金額 ≥ 營業收入的 2%	營業收入的 1% ≤ 錯報金額 < 營業收入的 2%	錯報金額 < 營業收入的 1%
資產總額潛在錯報	錯報金額 ≥ 資產總額的 1%	資產總額的 0.5% ≤ 錯報金額 < 資產總額的 1%	錯報金額 < 資產總額的 0.5%

注：定量標準中所指的財務指標值均為公司上年度經審計的合併報表數據。

(2) 公司確定的財務報告內部控制缺陷評價的定性標準如下：

1) 財務報告內部控制重大缺陷的認定標準：

- a、公司董事、監事和高級管理人員舞弊行為；
- b、因會計差錯導致證券監管機構的行政處罰；
- c、注冊會計師發現当期財務報告存在重大錯報，而內部控制在運行過程中未能發現該重大錯報；
- d、公司審計委員會和內部審計機構對內部控制的監督無效；
- e、其他可能影響報表使用者正確判斷的缺陷。

2) 財務報告內部控制重要缺陷的認定標準：

- a、未依照公認會計準則選擇和應用會計政策；
- b、未建立反舞弊程序和控制措施
- c、對於非常規或特殊交易的帳務處理沒有建立相應的控制機制或沒有實施且沒有相應的補償性控制；
- d、對於期末財務報告過程的控制存在一項或多項缺陷且不能合理保證編制的財務報告達到真實、完整的目標；

3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、非財務報告內部控制缺陷認定標準

(1) 公司確定的非財務報告內部控制缺陷評價的定量標準如下：

非財務報告內部控制缺陷評價的定量標準參照財務報告內部控制缺陷評價的定量標準執行

(2) 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:

1) 非财务报告内部控制重大缺陷认定标准:

- a、公司严重违反国家法律、法规或规范性文件;
- b、相关管理制度存在重大设计缺陷;
- c、媒体负面新闻频现;
- d、安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形;
- e、其他对公司影响重大的情形。

2) 上述重大缺陷以外的其他缺陷可确定为重要缺陷或一般缺陷。

3、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,报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

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和重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内,公司不存在其他可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

经过认真核查,公司董事会认为:公司现有内部控制制度已基本建立健全,能够适应公司管理的要求和发展的需要,能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证,能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司内部控制制度制订以来,各项制度得到了有效的实施,公司的内部控制是有效的。

青岛天能重工股份有限公司董事会

2021年4月26日





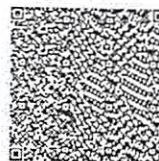
统一社会信用代码

913701000611889323

营业执照

(副本)

1-1



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

名称 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年 04 月 23 日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年 04 月 23 日至2033年04 月22 日

执行事务合 王晖

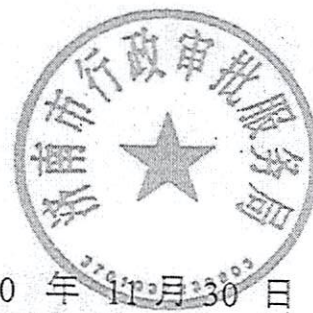
主要经营场 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层
所

经营范围

审查企业财务报表、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；基本建设年度财务决算审计；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



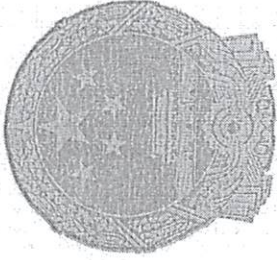
2020 年 11 月 30 日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 王晖

主任会计师：

经营场所： 济南市历下区文化东路59号

组织形式： 特殊普通合伙

37010001

执业证书编号：

鲁财会协字（2000）03号

批准执业文号：

2000-07-29

批准执业日期：



证书序号： 0011555

说明

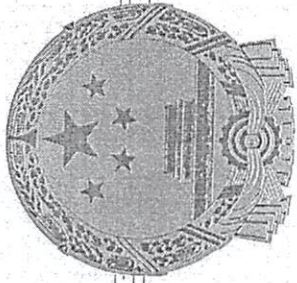
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年07月03日

中华人民共和国财政部制

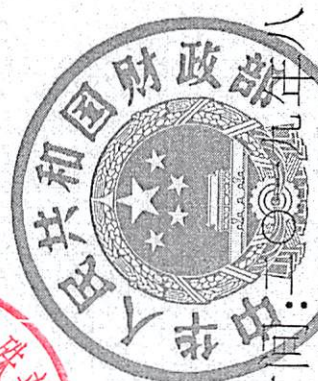


证书序号：000370

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
和信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王晖



证书号：49

发证时间：二〇一二年八月五日

证书有效期至：二〇一二年八月五日



姓名: 赵波
 Full name: Zhao Bo
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1975-02-13
 Date of birth: 1975-02-13
 工作单位: 山东和信会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: Shandong Hixin Accounting Firm (General Partnership)
 身份证号码: 370204197502132719
 Identity card No.: 370204197502132719



年度检验
 Annual Renewal Registration
 2020年
 注册会计师
 年检合格专用章
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2016年
 注册会计师
 年检合格专用章

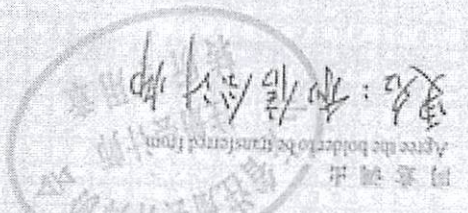
转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

事务所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

2019年 月 日
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章
 CPAs
 事务所

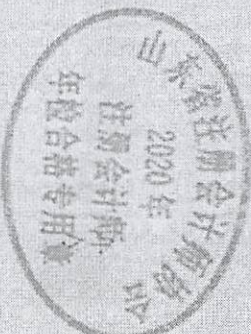


注册会计帅工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from

证书编号: 37020010057
 No. of Certificate
 山东注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2001年 10月 23日
 Date of Issuance

年度检验 2018年
Annual Renewal Registration
注册会计师
年检合格专用章

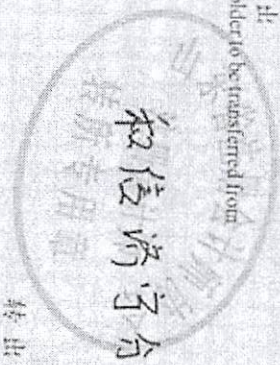
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



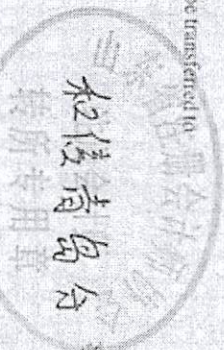
月 日

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年 8月 28日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年 8月 28日



姓名	苏存学
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1974-01-07
Date of birth	
工作单位	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)济宁分所
Working unit	
身份证号码	370102197401073715
Identity card No.	



证书编号: 370700010013
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年 06月 01日
Date of Issuance