

平顶山天安煤业股份有限公司

内部控制审计报告

亚会专审字（2021）第 01220003 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二一年四月二十六日





亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

通讯地址：郑州市农业路 22 号兴业大厦 A 座 6 楼

邮箱：ytnhfs037165336699 @126.com

联系电话：0371-65336699 65336565

传真：0371-65336699

内部控制审计报告

亚会专审字（2021）第 01220003 号

平顶山天安煤业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，我们审计了平顶山天安煤业股份有限公司（以下简称“平煤股份”）2020 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，并评价其有效性是平煤股份董事会的责任。

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，平煤股份 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。



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

平顶山天安煤业股份有限公司

2020 年度内部控制评价报告

平顶山天安煤业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要求，结合平顶山天安煤业股份有限公司（以下简称“本公司”或“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）的内部控制的有效性进行了评价。

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。经营管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。一些有待改善的事项对经营管理不构成

实质性影响,公司高度重视这些事项,将进一步采取控制措施持续改进。

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。

三、内部控制评价工作情况

(一) 内部控制评价范围

本次2020年度内部控制评价涵盖了公司及所属控股单位的主要业务,并对高风险领域进行了重点评价。

纳入评价范围的单位包括:一矿、二矿、四矿、五矿、六矿、八矿、十矿、十一矿、十二矿、十三矿、朝川矿、八矿选煤厂、田庄选煤厂、七星选煤厂、救护大队、设备租赁站、商品煤质量监督检验站、安全技术培训中心、运销公司、供应部、勘探工程处、医疗救护中心、首山二矿筹建处、供水分公司、煤炭开采利用研究院以及子公司河南平宝煤业有限公司、平顶山天安煤业香山矿有限公司、平顶山天安煤业九矿有限责任公司、河南中平鲁阳煤电有限公司、平顶山市天和煤业有限公司、平顶山市福安煤业有限公司、平顶山天安煤业天宏选煤有限公司、上海星斗资产管理有限公司、河南天通电力有限公司、平煤煌龙新能源有限公司、河南中平煤电有限责任公司、上海国厚融资租赁有限公司等单位。上述纳入评价范围公司的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%。

公司的内部控制评价工作围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五大要素开展,从内部控制设计有效性和执行有效性两个方面开展评价工作。评价主要从销售及收款、物资采购及付款、安全生产及计划、固定资产、货币资金、担保与融资、内外部投资、关联交易、工程项目。重点关注的高风险领域包括:货币资金、安生生产及计划、工程项目、物资采购及付款、销售及收款等业务。

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。

(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中华人民共和国财政部、审计署、证监会、

银监会、保监会五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制评价指引》的要求，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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：财务报告内部控制重大缺陷为导致错报的可能性大于资产总额的0.5%(含)；财务报告重要内部控制缺陷为导致错报的可能性大于资产总额的0.25%(含)、小于资产总额的0.5%(不含)；财务报告一般缺陷为小于资产总额的0.25%(不含)。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。重要缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。一般缺陷，是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

2、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：

重大缺陷指预计或实际直接财产损失金额为“1000万元及以上”；重要缺陷指预计或实际直接财产损失金额为“1000万元以下至500万元（含500万元）以上”；一般缺陷指预计或实际直接财产损失金额为“500万元以下”。

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：

以下迹象表明非财务报告内部控制可能存在“重大缺陷”：严重违反法律法规；除政策性原因外，企业连年亏损，持续经营受到挑战；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；媒体负面新闻频频曝光。受到国家政府部门处罚，且已正式对外披露并对本集团定期报告披露造成负面影响；内部控制评价的结果，特别是重大或重要缺陷未得到整改。

以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在“重要缺陷”：发生违反法律法规的情形，对公司业绩或市场形象造成一定负面影响；受到省级及以上政府部门处

罚，对公司定期报告披露造成负面影响；媒体负面新闻曝光较为频繁。

一般缺陷是指未达到重大缺陷或重要缺陷标准的其他控制缺陷。

（三）内部控制缺陷认定情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定情况

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、重要缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定情况


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。

一些有待改善的事项对公司经营管理不构成实质性影响。公司高度重视这些事项，将进一步采取控制措施持续改进。

四、其他内部控制重大事项相关说明

无

董事长（已经董事会授权）：



平顶山天安煤业股份有限公司

二〇二一年四月二十六日





证书序号: 001468

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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 赵庆军

主任会计师:

经营场所: 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010075

批准执业文号: 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期: 2013年08月09日

发证机关:



中华人民共和国财政部制



证书序号:000366

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
亚太（集团）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：王子龙



证书号：51

发证时间：二〇一三年十二月十日

证书有效期至：二〇一五年十二月十日



姓名: 王松超
 Full name: 王松超
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1977-03-24
 Date of birth: 1977-03-24
 工作单位: 亚太(集团)会计师事务所河南分公司
 Working unit: 亚太(集团)会计师事务所河南分公司
 身份证号码: 411123197703245514
 Identity card No.: 411123197703245514



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.



2020年3月30日

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.

年 月 日
y m d



姓名 赵军亮

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1984-10-14

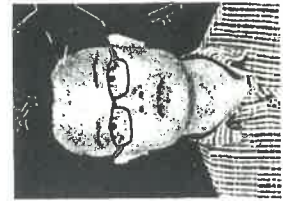
Date of birth

工作单位 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所

Working unit

身份证号码 410621198410142050

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.



2020年3月30日

年 / 月 / 日



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.

年 / 月 / 日