

平顶山天安煤业股份有限公司  
2024 年度内部控制审计报告

守正创新审字 202500023 号

河南守正创新会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二五年三月二十日



## 目 录

项 目	起始页码
内部控制审计报告	1
平顶山天安煤业股份有限公司 2024 年度内部控制评价报告	3



河南守正创新会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：河南自贸试验区郑州片区（郑东）东风南路与金水东路交叉口

绿地新都会 9 号楼 9 层 906

电话：0371-65335617 65335627

## 内部控制审计报告

守正创新审字 202500023 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”）2024 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，平煤股份于 2024 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。

[本页无正文，为平顶山天安煤业股份有限公司 2024 年度内部控制审计报告（守正创新审字 202500023 号）签字盖章页]

河南守正创新会计师事务所

(特殊普通合伙)



中国·郑州

中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二五年三月二十日

# 平顶山天安煤业股份有限公司

## 2024 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2024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2024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、天力工程处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、平顶山天安煤业天宏选煤有限公司、河南中平煤电有限责任公司、上海国厚融资租赁有限公司、河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司、河南超蓝能源科技有限公司、黄梅龙源石膏有限公司和新疆平煤天安电投能源有限公司等单位。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。评价主要涉及销售及收款、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、安全生产及计划、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

二〇二五年三月二十日







# 营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码  
91410100MA485H2P23



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 河南守正创新会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李强龙

出资额 伍佰万圆整

成立日期 2020年04月03日

主要经营场所 河南自贸试验区郑州片区（郑东）  
东风南路与金水东路交叉口绿地  
新都会9号楼9层906

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；代理记账；会计咨询；税务咨询；管理  
咨询。



登记机关

2024年09月30日



## 会计师事务所 执业证书



名称：河南守正创新会计师事务所（特殊普通合伙）  
李强龙（特  
主任会计师：  
李强龙  
经营场所：河南自贸试验区郑州片区（郑东）  
东风南路与金水东路交叉口绿地新  
都会9号楼9层906  
组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：41010191  
批准执业文号：豫财会（2020）17号  
批准执业日期：2020年11月3日

## 说明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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》。



2024年11月1日



中华人民共和国财政部制





2022年03月31日 星期四

请输入关键字

会计司

搜索

返回主站

当前位置：首页>工作通知

## 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 新增2022.03.01-2022.03.31

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案首单证券服务业务类型	备案公告日期
1	深圳宣达会计师事务所（普通合伙）	91440300MA5GQWNT96	47470352	挂牌公司年报审计业务	2022/3/30
2	深圳振兴会计师事务所（普通合伙）	914403007727302060	47470138	*ST公司年报审计业务	2022/3/30
3	深圳长江会计师事务所（普通合伙）	9144030077986256X2	47470150	挂牌公司年报审计业务	2022/3/30
4	中京国瑞（武汉）会计师事务所（普通合伙）	91420100MA4F41E797	42010425	挂牌公司年报审计业务	2022/3/30
5	河南守正创新会计师事务所（普通合伙）	91410100MA485H2P23	41010191	债券发行人子公司年报审计业务	2022/3/30
6	辽宁录永会计师事务所（普通合伙）	91210103MA1191N40F	21010393	挂牌公司年报审计业务	2022/3/30

注：本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成，行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核，会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责；为会计师事务所从事证券服务业务备案，不代表对其执业能力的认可。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (新增2022.03.01-2022.03.31).xlsx

发布日期: 2022年03月30日



【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们

主办单位：中华人民共和国财政部

网站标识码：bm14000001 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号

技术支持：财政部信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有，如需转载，请注明来源







张战晓 110100754975

证书编号:  
No. of Certificate

110100754975

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

河南省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2016 05 17  
年 月 日  
/y /m /d

张战晓

女

1983-04-13

亚太(集团)会计师事务所(特  
殊普通合伙)河南分所

410327198304132045

姓名  
Full name

性别  
Sex

出生日期  
Date of birth

工作单位  
Working unit

身份证号码  
Identity card No.

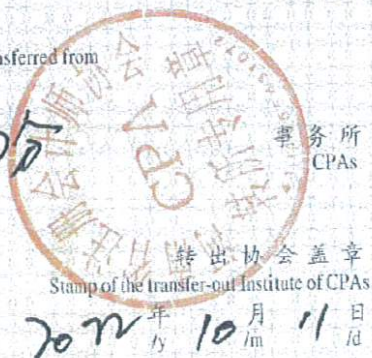


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

亚太河南分所

事务所  
CPAs



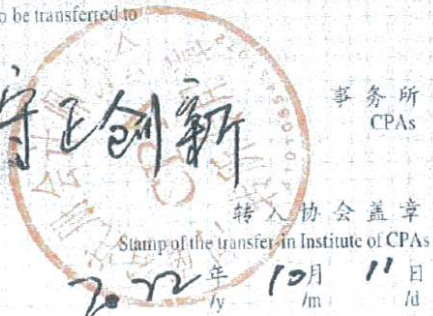
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022 年 10 月 11 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

河南守正创新

事务所  
CPAs



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

2022 年 10 月 11 日  
/y /m /d

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

年 月 日  
/y /m /d

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

年 月 日  
/y /m /d





马慧婷 110100750229

证书编号: 110100750229  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年07月18日  
Date of Issuance

马慧婷

姓名 Full name 女  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth 1989-05-11  
工作单位 Working unit 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所  
身份证号码 Identity card No. 410182198905114540



### 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

### 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

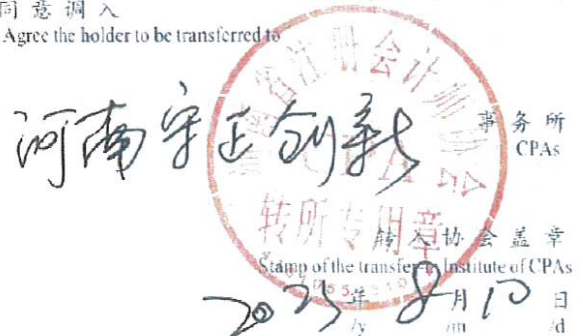


事务所 CPAs

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

2021年8月10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

2021年8月10日