

北京昊华能源股份有限公司

内部控制审计报告

天圆全审字[2021]000852号

批
4



天 圆 全 会 计 师 事 务 所

TIAN YUAN QUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区西直门北大街 56 号
富德生命人寿大厦 9 层

9 / F, Funde sino life building, 56 Xizhimen North Street,
Haidian District, Beijing, China

电话 (Tel): (8610)83914188

传真 (Fax): (8610)83915190

邮政编码 (Postal Code): 100082

内部控制审计报告

天圆全审字[2021]000852 号

北京昊华能源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,我们审计了北京昊华能源股份有限公司(以下简称“昊华能源”)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,并评价其有效性是昊华能源董事会的责任。

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，昊华能源于 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:  李小磊
中国注册会计师:  任文君
2021 年 4 月 23 日

北京昊华能源股份有限公司

2020 年度内部控制评价报告

北京昊华能源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

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

公司纳入合并报表的控股子公司 10 个，由于昊华能源国际(香港)有限公司、鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司资产规模较小，经营收入较少，未纳入评价范围。

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：1)北京昊华能源股份有限公司本部 2)鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司 3)鄂尔多斯市昊华国泰化工有限公司 4)杭锦旗西部能源开发有限公司（含鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司）5)鄂尔多斯市东铜铁路物流有限公司 6)北京昊华鑫达商贸有限公司 7)宁夏红墩子煤业有限公司 8)鄂尔多斯市昊华鑫通物资有限责任公司。

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	98.65
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：

组织架构、战略规划管理、经营管理、人力资源管理、安全环保管理、生产技术管理、筹资管理、投资管理、营运资金管理、财务管理、采购管理、资产管理、担保业务管理、预决算管理、合同管理、法律事务管理、信息系统管理、行政管理、内部监督管理、证券事务管理等领域。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

法人治理结构、三重一大决策、合同管理风险、投资管理风险、证券事务管理风险

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管理手册，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
利润指标	财务报表的错报金额≥利润总额的 5%；	利润总额的 3%≤报表错报金额<利润总额的 5%；	财务报表的错报金额<利润总额的 3%；
资产指标	财务报表的错报金额≥资产总额的 3%；	资产总额的 0.5%≤报表错报金额<资产总额的 3%	财务报表的错报金额<资产总额的 0.5%；
经营收入指标	财务报表的错报金额≥经营收入总额的 1%；	所有者权益总额的 0.5%≤错报金额<资产总额的 1%；	财务报表的错报金额<经营收入总额的 0.5%；
所有者权益指标	财务报表的错报金额≥所有者权益总额的 1%。	经营收入总额的 0.5%≤错报金额<经营收入总额的 1%	财务报表的错报金额<所有者权益总额的 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	一个或多个控制缺陷的组合，可能严重影响企业内部控制的有效性，进而导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。
重要缺陷	一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度虽低于重大缺陷，但仍有较大可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍须引起企业董事会和经理层的重视和关注。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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
资产损失指标	资产损失≥500 万元	300 万元<资产损失<500 万元	资产损失≤300 万元

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 缺乏民主决策程序; ② 决策程序导致重大失误; ③ 违反国家法律法规并受到处罚; ④ 中高级管理人员和高级技术人员流失严重; ⑤ 媒体出现负面新闻, 涉及面广; ⑥ 重要业务缺乏制度控制或制度体系失效; ⑦ 内部控制重大或重要缺陷未得到整改
重要缺陷	① 民主决策程序存在但不够完善; ② 决策程序导致出现一般失误; ③ 违反企业内部规章, 形成损失; ④ 关键岗位业务人员流失严重; ⑤ 媒体出现负面新闻, 波及局部区域; ⑥ 重要业务制度或系统存在缺陷; ⑦ 内部控制重要或一般缺陷未得到整改。
一般缺陷	① 决策程序效率不高; ② 违反内部规章, 但未形成损失; ③ 一般岗位业务人员流失严重; ④ 媒体出现负面新闻, 但影响不大; ⑤ 一般业务制度或系统存在缺陷; ⑥ 一般缺陷未得到整改; ⑦ 存在其他缺陷。

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

无

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

无

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

2020 年度公司内部控制体系建立健全，内部控制有效运行。

2021 年度公司面临新的经济形势，设计并运行与新的经济形势相匹配的内部控制体系，进一步建立健全公司的内部控制体系，保证公司经营活动正常运行。

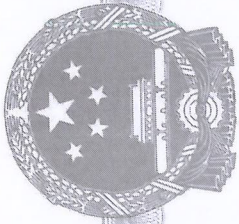
3. 其他重大事项说明

适用 不适用

我公司聘请天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）为内控审计机构，费用为 15万元/年。

董事长（已经董事会授权）：
北京昊华能源股份有限公司





营业执照

统一社会信用代码

911101080896649376

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



(副本) (3-1)

名称 天圆全会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 魏强

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，出具有关审计报告、会计审计报告、财务审计报告、税务审计报告、法律意见书等；接受企业委托办理其他会计、税务、法律事宜。

成立日期 2013年12月30日

合伙期限 2013年12月30日 至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街52、54、56号9层南
栋0101-908至912



2020年12月01日

登记机关

仅限天圆全 审字

000852 号报告附件使用



15142431111

证书序号: 0014493

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: 天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 魏强

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西直门北大街52、54、56号9层南栋0101-908至912

仅限天圆全 审字【2021】000852 报告号附件使用

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000374

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0085号

批准执业日期: 2013年12月12日



发证机关:

北京市财政局
二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名	李小磊
Sex	男
出生日期	1976年01月28日
工作单位	北京民青会计师事务所
身份证号码	340322760128001



年度检查合格
Annual Inspection Passed

本证书有效一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.

2011



姓名: 李小磊
证书编号: 110000662225

2011年2月6日
/y /m /d

年度检查合格
Annual Inspection Passed

本证书有效一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.

2012

2012.2.10



年 月 日
/y /m /d

证书编号：370500010061
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：2002年 08月 20日
Date of Issuance /y /m /d

姓名：任文君
Full name
性别：女
Sex
出生日期：1968/11/17
Date of birth
工作单位：山东乾聚有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码：3706002681117044
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.



200...年...月...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.



姓名：任文君
证书编号：370500010061

2005年 3月 31日
/y /m /d