

公司代码：600903

证券代码：110084

公司简称：贵州燃气

债券简称：贵燃转债

# 贵州燃气集团股份有限公司

## 2023 年度内部控制评价报告

### 贵州燃气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2023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。

公司内部控制的目标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：集团公司本部及所属子公司贵州省天然气有限公司、贵州燃气集团遵义市燃气有限公司、贵州燃气（集团）六盘水燃气有限公司、贵州燃气（集团）惠水县燃气有限公司、贵州燃气（集团）龙里县燃气有限公司、凯里市新能燃气有限公司、贵州燃气集团天然气支线管道有限公司、贵州燃气（集团）习水县金桥燃气有限公司、贵州燃气（集团）遵义市播州区燃气有限公司、贵州燃气集团仁怀市燃气有限公司、贵州燃气集团物资贸易有限公司、贵州燃气集团毕节市燃气有限责任公司、贵阳鸿源燃气建设发展有限公司、贵州燃气集团安顺市燃气有限责任公司、贵州燃气集团都匀市燃气有限公司、贵州燃气集团桐梓县燃气有限公司、贵州燃气集团修文县燃气有限公司、贵州燃气集团瓮安县燃气有限公司。

#### 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	92.00
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	90.06

#### 3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

企业层面：治理结构、公司战略、人力资源、社会责任、企业文化。

业务层面：资金业务、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目管理、投资管理、担保业务、财务报告、企业预算、合同管理、安全管理、信息系统管理。

#### 4. 重点关注的高风险领域主要包括：

资金管理：主要关注资金管理流程，规范资金收付及保管行为，防范和控制资金风险。

工程管理：主要关注工程建设过程中的施工质量、施工进度和工程结算。

采购业务：主要关注物资的采购审批、付款及出入库管理。

销售业务：主要关注用户的发展、维护、优惠减免、应收账款的回收情况。

投资管理：主要关注投资项目可行性、投资风险、投资回报等事宜。

安全管理：主要关注公司场站设备、燃气管道的安全运营等。

信息管理：主要关注公司信息系统供应商的选择、信息系统开发及维护流程、信息系统的使用情况等。

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公司相关制度，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
利润总额潜在错报	错报 $\geq$ 利润总额 5%	利润总额 3% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额 5%	错报 $<$ 利润总额 3%
资产总额潜在错报	错报 $\geq$ 资产总额 1%	资产总额 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额 1%	错报 $<$ 资产总额 0.5%
营业收入潜在错报	错报 $\geq$ 营业收入总额 1%	营业收入总额 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入总额 1%	错报 $<$ 营业收入总额 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	单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷： a. 控制环境无效； b. 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响； c. 财务报告发生严重错报或漏报； d. 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加改正；
重要缺陷	公司财务报告内部控制重要缺陷的定性标准： a. 未按公认会计准则选择和应用会计政策； b. 未建立防止舞弊和重要的制衡制度和控制措施；

	c. 财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重要缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

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
营业收入	错报 $\geq$ 营业收入 1%	营业收入 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入 1%	错报 $<$ 营业收入 0.5%
资产总额	错报 $\geq$ 资产总额 1%	资产总额 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额 1%	错报 $<$ 资产总额 0.5%

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	a. 违反国家法律、法规或规范性文件； b. 重要业务制度性缺失或系统性失效； c. 重大或重要缺陷不能得到有效整改；安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形；其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	a. 重要业务制度或系统存在的缺陷； b. 内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改； c. 其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	a. 一般业务制度或系统存在缺陷； b. 内部控制内部监督发现的一般缺陷未及时整改。

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

根据缺陷认定标准，针对公司在开展内部控制评价过程中发现的一般缺陷，公司已采取了相应的整改措施并进行了完善。

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

经过审计评价，部分公司存在少量一般缺陷，产生的风险均在可控范围内，不影响控制目标的实现。针对发现的一般缺陷，公司已经明确具体的整改部门及负责人，截止内部控制评价报告基准日，公司已经完成缺陷的整改工作。

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

2023年，公司不断健全内部控制体系，重视风险管理，加强内部监督，有效防范了重大风险事件的发生，确保公司正常运转。2024年，公司将持续完善内控体系和风险管理体系，充分发挥内部监督的作用，促进公司健康、稳定、可持续发展。

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：杨铖  
贵州燃气集团股份有限公司  
2024年4月19日