

贵州燃气集团股份有限公司

内部控制审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10491 号

## 内部控制审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10491 号

贵州燃气集团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，我们审计了贵州燃气集团股份有限公司（以下简称公司）2018 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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

### 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，公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于2018年12月31日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：丁彭凯(项目合伙人)



中国注册会计师：鲍海波



中国·上海

2019年4月22日

# 贵州燃气集团股份有限公司

## 2018 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2018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：**公司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）习水县金桥燃气有限公司、贵州燃气（集团）天然气支线管道有限公司、贵州燃气（集团）遵义市播州区燃气有限公司、贵州燃气（集团）仁怀市燃气有限责任公司、贵州燃气（集团）都匀市燃气有限责任公司、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）贵定县燃气有限责任公司、贵州燃气（集团）贵安新区燃气有限公司、贵州燃气（集团）百里杜鹃燃气有限公司、贵州燃气（集团）习水县燃气有限公司

#### 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	90.03
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	88.42

#### 3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督等要素，具体包括组织架构、公司战略、人力资源、社会责任和企业文化、资金活动、工程项目、采购业务、资产管理、销售业务、投资管理、财务报告、合同管理、内部信息传递与信息系统、安全管理等。

#### 4. 重点关注的高风险领域主要包括：

资金活动、工程项目、销售业务、投资管理、安全质量风险、法律风险。

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≥利润总额 5%	利润总额 3%≤错报<利润总额 5%	错报<利润总额 3%
资产总额潜在错报	错报≥资产总额 1%	资产总额 0.5%≤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≥营业收入总额 1%	营业收入总额 0.5%≤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

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。

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

2018年，公司不断提升经营管理水平和风险管控能力，健全内部控制体系，加强对权责履行的监督，确保了公司生产经营活动的正常运行。2019年，公司将持续完善内部控制体系和风险管理体系，强化内部监督，确保公司持续、健康的发展。

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用



董事长（已经董事会授权） 洪鸣  
贵州燃气集团股份有限公司  
2019年4月22日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



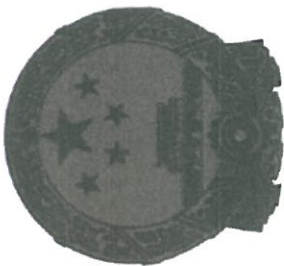
登记机关



证书序号: 0001247

# 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: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

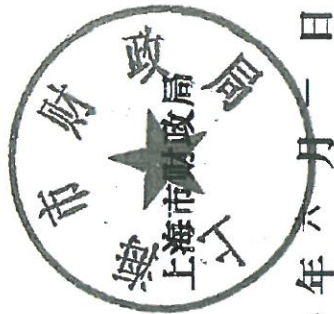
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000194

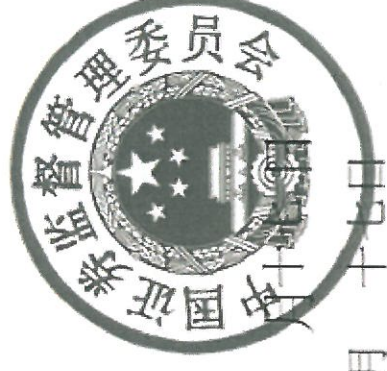
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日





证书编号: 110001530087  
 No. of Certificate  
 所在注册协会: 北京注册会计师协会  
 Associated Institute (City): Beijing Association of Certified Public Accountants  
 发证日期: 2007年 12月 28日  
 Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格  
 This certificate is valid  
 (此证有效)



姓名: 丁毅  
 Full name  
 性别: 男  
 Sex  
 出生日期: 1977-08-05  
 Date of Birth  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通  
 Working unit: Partnership) Beijing Branch  
 身份证号码: 412301770805053  
 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration



年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名: 丁毅  
 证书号: 110001530087

年 月 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格有效，检验有效期一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 陶海波  
证书编号: 310000065491

证书编号: 310000065491  
No. of Certificate: 310000065491  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized by: 北京注册会计师协会  
发证日期: 2017年11月17日  
Date of Issue: 2017年11月17日



姓名: 陶海波  
Full name: 陶海波  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1982-12-26  
Date of birth: 1982-12-26  
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
身份证号码: 140202198212264012  
Identity card No. 140202198212264012