

深圳市燃气集团股份有限公司
内部控制审计报告



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

内部控制审计报告

毕马威华振审字第 2103555 号

深圳市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,我们审计了深圳市燃气集团股份有限公司(以下简称“深圳燃气”)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,并评价其有效性是深圳燃气董事会的责任。

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。

如深圳燃气董事会2020年度内部控制评价报告所述,深圳燃气于2020年收购了东方燃气控股有限公司等7家子公司(以下统称“被收购公司”),并将其纳入了2020年度财务报表的合并范围。按照中国证券监督管理委员会发布的《上市公司实施企业内部控制规范体系监管问题解答》(2011年第1期)的相关豁免规定,深圳燃气在对财务报告内部控制于2020年12月31日的有效性进行评价时,未将本年度被收购公司的财务报告内部控制包括在评价范围内。被收购公司的营业收入和总资产分别占深圳燃气2020年度经审计合并财务报表营业收入和总资产的4.32%和4.42%。按照中国注册会计师协会发布的《企业内部控制审计指引实施意见》的相关指引,我们对深圳燃气2020年12月31日的财务报告内部控制执行审计工作时,也未将本年度被收购公司的财务报告内部控制包括在审计范围内。



内部控制审计报告(续)

毕马威华振审字第 2103555 号

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，深圳燃气于 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。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

陈子民

陈子民



中国北京

林启兴

林启兴



2021 年 4 月 26 日