

深圳燃气董事会审计委员会 2024 年度 履职情况报告

根据中国证监会《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和《公司章程》的有关规定，现就公司董事会审计委员会 2024 年度工作履职情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

公司第五届董事会审计委员会由马莉女士（独立董事）、周衡翔先生、刘晓琴女士（独立董事）及李耀先生（独立董事）担任，委员会主任由会计学教授马莉女士担任。

二、审计委员会年度会议召开情况

报告期内，公司第五届董事会审计委员会根据《公司法》《上市公司治理准则》《公司章程》及其他有关规定，积极履行职责，具体如下：

2024 年度，审计委员会共召开了 8 次会议，分别是：

（一）2024 年 1 月 22 日，召开董事会审计委员会 2024 年第一次会议暨 2023 年年报编制独立董事见面会，听取《2023 年度经营管理情况和重大项目进展情况》《2023 年度财务状况和经营成果》《2023 年内部审计工作报告》《关于募集资金使用情况等事项的专项检查报告》和《关于 2023 年内部审计工作计划执行情况的报告》，审议《会计师事务所对公司 2023 年度的审

计安排》《公司 2024 年内部审计工作计划》。会议要求公司各部门与会计师事务所密切配合，按时完成公司 2023 年度报告审计工作。同时督促普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)按照约定的时间高质量地完成审计工作，对于需要审计委员会关注的重要事项，要求会计师事务所及时与审计委员会委员进行沟通。

(二) 2024 年 3 月 18 日，召开董事会审计委员会 2024 年第二次会议，分别对《公司 2023 年度经审计的财务报告》《公司 2023 年度内部控制审计报告》《2023 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告及鉴证报告》《关于 2023 年度会计师事务所履职情况的评估报告》《公司董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况的报告》《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》《关于公司资产财务核销的议案》《公司 2023 年度日常关联交易执行情况及预计 2024 年度日常关联交易预计情况的报告》《公司 2023 年年度报告及其摘要》等 11 个事项进行审议，对相关议题发表了意见，对相关会议决议进行了签字确认，并将有关事项提交董事会审议。审计委员会听取了普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)关于 2023 年年度报告审计情况的汇报，并向普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)就审计执行情况开展了详细的问询和讨论，会计师对相关问题进行了解释和答复。

(三) 2024 年 4 月 18 日，召开董事会审计委员会 2024 年

第三次会议，会议审议《公司 2024 年第一季度报告》《公司 2023 年度内控体系工作报告》《公司 2024 年第一季度内部审计工作计划执行情况的报告》。

（四）2024 年 6 月 14 日，召开董事会审计委员会 2024 年第四次会议，审议《关于修订〈公司全面风险管理办法〉的议案》《关于修订〈公司投资项目后评价管理办法〉的议案》《关于修订〈公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法〉的议案》《关于修订〈公司资金管理办法〉的议案》《关于修订〈公司借款管理办法〉的议案》《关于修订〈公司全面预算管理制度〉的议案》《公司 2024 年度重大风险评估报告》等 7 项议案。

（五）2024 年 8 月 15 日，召开董事会审计委员会 2024 年第五次会议，听取《关于募集资金使用情况等事项的专项检查报告》和《关于 2024 年半年度内部审计工作计划执行情况的报告》，审议《公司 2024 年半年度报告及其摘要》和《公司 2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

（六）2024 年 9 月 19 日，召开董事会审计委员会 2024 年第六次会议，审议《关于开展改聘审计机构前期工作的议案》。2024 年 9 月 13 日，财政部依据《中华人民共和国注册会计师法》，给予普华永道中天会计师事务所（以下简称普华永道）警告、暂停经营业务 6 个月、撤销普华永道广州分所的行政处罚。基于审慎原则，综合考虑公司业务发展和审计的需要，审计委员会同意公司改聘审计机构。

(七) 2024年10月15日, 召开董事会审计委员会2024年第七次会议, 审议通过《关于改聘公司审计机构的议案》。董事会审计委员会委员现场约见了前任审计机构普华永道, 重点关注了三项要点: 一是自2024年3月28日深圳燃气股东大会审议通过以来, 审计委员会向普华永道问询了目前的审计工作及发现问题; 二是由于普华永道已经连续三年为公司提供审计服务, 审计委员会向普华永道问询了想对董事会审计委员会交待的事情; 三是审计委员会向普华永道问询了是否与候任审计机构做好交接, 了解了相关交接计划。董事会审计委员会委员现场约见了候任审计机构德勤华永。重点关注了三项要点: 一是审计委员会问询了审计团队的基本情况、执业资质和过往经验; 二是鉴于目前已经10月中旬, 审计工作时间紧、任务重, 如被聘任为公司审计机构, 审计委员会问询了德勤华永的审计计划; 三是审计委员会问询了项目团队与前任审计机构的工作交待情况及交接计划, 了解了审计师重点关注的审计要点。

(八) 2024年10月23日, 召开董事会审计委员会2024年第八次会议, 审议通过了《公司2024年第三季度报告》。

三、审计委员会2024年度主要工作内容情况

(一) 监督及评估外部审计机构工作

报告期内, 我们与普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)就审计范围、审计计划、审计方法等事项进行了充分的讨论与沟通, 在审计期间未发现存在其他重大事项。

经审核，公司实际支付普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）2023年度审计费用为249万元，与公司所披露的审计费用情况相符。

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公允地反映本公司财务状况，切实履行了审计机构应尽职责，从专业角度维护了公司及股东合法权益。

依据《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，经董事会审计委员会2024年第七次会议审议，同意改聘德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度的审计机构，审计费用为人民币239万元（含税，不含差旅费），其中年度财务报告审计费用199万元，内部控制审计费用40万元。

（二）监督及评估内部审计工作

报告期内，我们认真听取了公司审计部关于内部审计工作的汇报，并提出内部审计工作要紧紧围绕公司战略目标实现开展，以风险为导向，突出审计重点，全面履行审计监督和风险管理职责。审议了公司2024年度内部审计工作计划，并认可该计划的可行性，同时督促公司内部审计机构严格按照审计计划执行，并对内部审计出现的问题提出了指导性意见。经审阅内部审计工作报告，我们未发现内部审计工作存在重大问题的情况。

（三）审阅公司的财务报告并对其发表意见

报告期内，我们认真审阅了公司的财务报告，并认为公司财务报告是真实、准确和完整的，不存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断、导致非标准无保留意见审计报告的事项。

（四）监督及评估内部控制

公司按照《公司法》《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所有关规定的要求，建立了较为完善的公司治理结构和治理制度。报告期内，公司严格执行各项法律、法规、规章、公司章程以及内部管理制度，持续完善股东大会、董事会、监事会、经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。因此我们认为公司的内部控制实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求，为内部控制的运行与审计机构对其进行评价奠定了良好的基础。

（五）协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通

报告期内，我们在充分听取双方意见的基础上，积极进行了相关协调工作，使管理层、内部审计部门及相关部门与普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）、德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）进行充分有效的沟通，提高了相关审计工作的效率。

四、总体评价

报告期内，我们依据中国证监会《上市公司治理准则》《上

海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》和《公司章程》等相关规定，恪尽职守、尽职尽责的履行了审计委员会的职责。

审计委员会：马莉、周衡翔、刘晓琴、李耀

2025年4月23日