

# 关于中国石油天然气股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 汇总表的专项审计报告

## 目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：  
审计单位：  
联系电话：

本文档中除附表《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表》需要按照表格样式填写外，其他内容可以自由编辑。

- (1) 附表中的字体、页边距可以调整，以满足排版要求；
- (2) 封面及附表前后预留页面，只是减少公司排版；
- (3) 对应有盖章要求的内容，可以将盖章内容扫描成图片，插入到当前文档，设置图片浮动，拖动图片覆盖整个页面。  
例如：Word 2013 以上操作：选中图片 - 图片工具 - 图片格式 - 环绕文字 - 浮于文字上方。或按照自己熟悉的方式调整。
- (4) 此文档需要和年报一起上传，往年上传 PDF，今年需上传此 Word 文档。

**【已阅后请[双击此处](#)，删除此表】**

## 1. 专项报告



普华永道

### 关于中国石油天然气股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

普华永道中天特审字(2024)第1394号

(第一页, 共二页)

中国石油天然气股份有限公司董事会:

我们审计了中国石油天然气股份有限公司(以下简称“中国石油”)2023年12月31日的合并及公司资产负债表、2023年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于2024年3月25日出具了报告号为普华永道中天审字(2024)第10001号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是中国石油管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对后附的截至2023年12月31日止年度中国石油控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式(2021年修订)》及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理(2023年12月修订)——第六号 定期报告》的要求,中国石油编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是中国石油管理层的责任。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国上海市黄浦区湖滨路202号领展企业广场2座普华永道中心11楼 邮编200021  
总机: +86 (21) 2323 8888, 传真: +86 (21) 2323 8800, www.pwccn.com





普华永道中天特审字(2024)第1394号

(第二页, 共二页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表作出结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上, 我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由中国石油编制的截至 2023 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为中国石油披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国上海市  
2024年3月28日

注册会计师

  
赵娟

注册会计师

  
胡洋



中国石油天然气股份有限公司  
 控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表  
 截至 2023 年 12 月 31 日止年度



单位：人民币百万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业				-	-	-	-	-		
小计				-	-	-	-	-		
前大股东及其附属企业				-	-	-	-	-		
小计				-	-	-	-	-		
总计				-	-	-	-	-		

中国石油天然气股份有限公司  
 控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表  
 截至 2023 年 12 月 31 日止年度



单位：人民币百万元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中国石油天然气集团有限公司及其子公司	控股股东及其子公司	应收账款/应收款项融资/预付账款/其他应收款/其他非流动资产	20,265	799,660	-	800,684	19,241	应收/预付款项及其他应收款项	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	中石油云南石化有限公司	上市公司的子公司	其他应收款/其他非流动资产	-	120,421	24	107,957	12,488	资金往来款	非经营性往来
	中石油广东石化有限责任公司	上市公司的子公司	其他应收款/其他非流动资产	-	119,041	194	77,183	42,052	资金往来款	非经营性往来
	中石油煤层气有限责任公司	上市公司的子公司	其他非流动资产	-	14,573	-	9,165	5,408	资金往来款	非经营性往来
	中石油勘探开发有限公司	上市公司的子公司	其他流动资产	-	438	-	438	-	委托贷款	非经营性往来
	中石油辽河油田海城后英燃气有限公司	上市公司的子公司	其他非流动资产	150	-	7	7	150	委托贷款	非经营性往来
关联自然人				-	-	-	-			
其他关联方及其附属企业				-	-	-	-			
总计				20,415	1,054,133	225	995,434	79,339		

本表已于 2024 年 3 月 25 日获董事会批准。

董事长 戴厚良

董事兼总裁 黄永章

财务总监 王华



附表 2

关于中国石油天然气股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：百万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会	2023 年期初往来	2023 年度往来累计	2023 年度往来资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	资金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	中国石油天然气集团有限公司及其子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	20,265	799,660	-	800,684	19,241	应收/预付款项及其他应收款项	经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	中石油云南石化有限公司	上市公司的附属企业	其他反映占用实质科目	-	120,421	24	107,957	12,488	资金往来款	非经营性往来
	中石油广东石化有限责任公司	上市公司的附属企业	其他反映占用实质科目	-	119,041	194	77,183	42,052	资金往来款	非经营性往来
	中石油煤层气有限责任公司	上市公司的附属企业	其他反映占用实质科目	-	14,573	-	9,165	5,408	资金往来款	非经营性往来
	中油勘探开发有限公司	上市公司的附属企业	其他反映占用实质科目	-	438	-	438	-	委托贷款	非经营性往来
	中石油辽河油田海城后英燃气有限公司	上市公司的附属企业	其他反映占用实质科目	150	-	7	7	150	委托贷款	非经营性往来
关联自然人				-	-	-	-	-		非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业				-	-	-	-	-		非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	20,415	1,054,133	225	995,434	79,339	/	/





