

关于重庆燃气集团股份有限公司
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：重庆燃气集团股份有限公司

审计单位：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

电话：010-85085000



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

关于重庆燃气集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

毕马威华振专字第 2401520 号

重庆燃气集团股份有限公司董事会:

我们接受委托,按照中国注册会计师审计准则审计了重庆燃气集团股份有限公司(以下简称“重庆燃气”)2023 年度的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注,并于 2024 年 4 月 28 日签发了标准无保留意见的审计报告。

在对上述财务报表实施审计的基础上,我们对后附的重庆燃气 2023 年度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“汇总表”)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、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险监督管理委员会发布的《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》(证监会公告[2022] 26 号)以及上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的要求,重庆燃气编制了汇总表。设计、执行和维护与编制和列报汇总表相关的内部控制、如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是重庆燃气管理层的责任。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对汇总表发表鉴证意见。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,以对我们是否注意到任何事项使我们相信汇总表所载财务信息与我们审计财务报表时重庆燃气提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容存在不一致的情况获取保证。在对财务报表实施审计的基础上,我们对汇总表实施了包括核对、询问、抽查会计记录、项目组认为必要的其他程序等我们认为必要的程序。

第 1 页,共 2 页





关于重庆燃气集团股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项报告 (续)

毕马威华振专字第 2401520 号

根据我们所执行的程序，我们没有注意到任何事项使我们相信汇总表所载信息与我们审计重庆燃气 2023 年度财务报表时重庆燃气提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

本专项报告仅供重庆燃气为 2023 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

林启兴

林启兴



中国 北京

焦丽华

焦丽华



2024 年 4 月 28 日

附件 重庆燃气集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



附表 2

关于重庆燃气集团股份有限公司

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：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 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| 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 | 上市公司核算的会计科目 | 2023 年期初往来资金余额 | 2023 年度往来累计发生金额 | 2023 年度往来资金的利息 | 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 |




重庆燃气集团股份有限公司

2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：万元

| 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联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2023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 | 华润燃气产业发展有限公司 | 与本集团同受最终控制方控制 | 应收账款 | 39.16 | - | - | 39.16 | - | 售后代理综合服务 | 经营性往来 |
| | 靖州华润燃气有限公司 | 与本集团同受最终控制方控制 | 应收账款 | - | 41.61 | - | 41.61 | - | 销售天然气 | 经营性往来 |
| | 湘西华润燃气有限公司 | 与本集团同受最终控制方控制 | 应收账款 | - | 584.29 | - | 584.29 | - | 销售天然气 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 重庆燃气安装工程有限责任公司 | 子公司 | 其他应收款 | 16,015.36 | 20,472.49 | - | 16,909.64 | 19,578.21 | 内部资金往来 | 非经营性往来 |
| | 重庆兴燃能源有限责任公司 | 子公司 | 其他应收款 | 7,512.10 | 18,853.62 | 23.12 | 19,552.18 | 6,836.66 | 内部资金往来 | 非经营性往来 |
| | 重庆江津天然气有限责任公司 | 子公司 | 其他应收款 | 1,783.65 | 76,741.03 | 77.98 | 75,291.53 | 3,311.13 | 内部资金往来 | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 重庆合众慧燃科技股份有限公司 | 联营企业 | 应收股利 | 179.23 | - | - | 179.23 | - | 股利 | 非经营性往来 |
| | 重庆中节能悦来能源管理有限公司 | 联营企业 | 应收股利 | 90.80 | - | - | 90.80 | - | 股利 | 非经营性往来 |
| 总计 | | | | 25,620.30 | 116,693.04 | 101.10 | 112,688.44 | 29,726.00 | | |

此财务报表已于 2024 年 4 月 28 日获董事会批准。

法定代表人 (0001141460498) (签名和盖章) 主管会计工作的公司负责人 (签名和盖章) 会计机构负责人 (签名和盖章) (公司盖章)



