

关于湖南和顺石油股份有限公司
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：湖南和顺石油股份有限公司

审计单位：容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：010-6600 1391

关于湖南和顺石油股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2024]215Z0108号

湖南和顺石油股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了湖南和顺石油股份有限公司（以下简称和顺石油）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和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 25 日出具了容诚审字[2024]215Z0074 号的无保留意见审计报告。

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》的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，和顺石油管理层编制了后附的湖南和顺石油股份有限公司 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（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是和顺石油管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计和顺石油 2023 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对和顺石油实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解和顺石油的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供和顺石油年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：湖南和顺石油股份有限公司 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。



(此页无正文，为湖南和顺石油股份有限公司容诚专字[2024]215Z0108号
报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:  
汪玉寿

中国注册会计师:  
殷李峰

中国注册会计师:  
齐汪旭

2024年4月25日



附件:

湖南和顺石油股份有限公司 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

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年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用										
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										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来										
控股股东、实际控制人及其附属企业										
	和顺石油(广东)有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	4,034.11	3,459.01			7,493.12	往来形成原因	非经营性往来
	四川天府和顺石油有限公司	上市公司的子公司	其他应收款		817.57			817.57		非经营性往来
	长沙雷高加油站有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款	893.74			232.97	660.77		非经营性往来
	和顺石油(深圳)有限公司	上市公司的子公司	其他应收款		8.77			8.77		非经营性往来
	湖南和顺新能源有限公司	上市公司的子公司	其他应收款		2.63			2.63		非经营性往来
	和顺石油(广东)有限公司	上市公司子公司的分公司	其他应收款	3,585.65			3,585.65			非经营性往来
	顺德蓬沙加油站									
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				8,513.50	4,287.98		3,818.62	8,982.86		

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

附表 2

关于湖南和顺石油股份有限公司

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										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										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	和顺石油（广东）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,034.11	3,459.01			7,493.12		非经营性往来
	四川天府和顺石油有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		817.57			817.57		非经营性往来
	长沙雷高加油站有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	893.74			232.97	660.77		非经营性往来
	和顺石油（深圳）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		8.77			8.77		非经营性往来
	湖南和顺新能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		2.63			2.63		非经营性往来
	和顺石油（广东）有限公司 顺德逢沙加油站	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,585.65			3,585.65			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	/	/	/	8,513.50	4,287.98		3,818.62	8,982.86	/	/



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、体
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 肖厚发 刘维

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；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 8130万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关

2024年03月25日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869

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: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

发证机关: 北京市财政局

二〇一三年六月十日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内有效。有效期满一年
This certificate is valid for another year after
this renewal.



注册号(110100320053)
王王勇(110100320053)
已截止2019年年底
江苏省注册会计师协会



姓名 王王勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-02-02
Date of birth
工作单位 德信会计师事务所
Working unit
身份证号码 320211198202020000
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内有效。有效期满一年
This certificate is valid for another year after
this renewal.



注册号(110100320053)
王王勇(110100320053)
已截止2019年年底
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内有效。有效期满一年
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 110100320053
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年12月02日
Date of Issues

2016
致诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Units of CPA

同意转出
Agree to be transferred from

原单位
CPA
姓名
工作单位
日期

原单位
CPA
姓名
工作单位
日期

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Units of CPA

同意转入
Agree to be transferred to

原单位
CPA
姓名
工作单位
日期

原单位
CPA
姓名
工作单位
日期

姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
IDentity card No



殷李峰
男
1985-06-11
安永华明会计师事务所(特
殊普通合伙)苏州分所
320684198506117670

110002431696

注册编号
No. of Certificate
江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
2019 04 29
发证日期
Date of Issuance



验证
Validation
此证书在下一年度
renewal
有效
valid



110002431696
2020年12月31日
有效期至
Valid until

110002431696



姓名	齐祥瑞
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1991-10-05
Date of birth	
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
Workplace	
身份证号码	340823199110050437
Identity card No.	



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



证书编号: 110100320611
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 01 29 日
Date of Issuance y m d

年 月 日
y m d