

**关于湖南正明环保股份有限公司
2019 年度控股股东、实际控制人及其关联方
资金占用情况的专项说明**

CAC 证专字[2020]0017 号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2020年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120200421967280

报告编号: CAC证专字[2020]0017号

报告单位: 湖南正明环保股份有限公司

报备日期: 2020-04-21

报告日期: 2020-04-21

签字注师: 袁雄 罗伟

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

目 录

目 录	页 码
一、 专项审计说明	1-2
二、 控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况汇总表	3
三、 附件	
1、 审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、 审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	

关于湖南正明环保股份有限公司 2019年度控股股东、实际控制人及其关联方 资金占用情况的专项说明

CAC证专字[2020]0017号

湖南正明环保股份有限公司全体股东:

我们接受湖南正明环保股份有限公司(以下简称“正明环保”)委托,根据中国注册会计师审计准则审计了正明环保2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,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财务报表附注。并于2020年4月21日签发了CAC证审字[2020]0019号标准无保留意见的审计报告。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于做好挂牌公司、两网公司及退市公司2015年年度报告披露相关工作的通知》(股转系统公告(2015)107号)的要求,正明环保编制了本专项说明所附的2019年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表(以下简称“资金占用汇总表”)。

编制和对外披露资金占用汇总表,并确保其真实性、合法性和完整性是正明环保股份管理层的责任。我们对资金占用汇总表所载资料与我们审计正明环保2019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。除了对正明环保实施于2019年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外,我们并未对专项说明所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解 2019 年度正明环保与控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况，本专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供正明环保年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项说明作为正明环保年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

附件： 湖南正明环保股份有限公司 2019 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



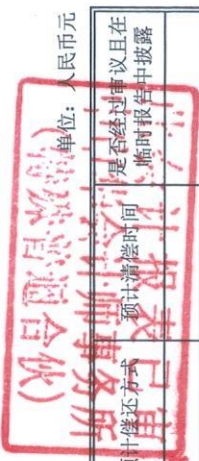
二〇二〇年四月二十一日

控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况汇总表

2019年度



编制单位：湖南正明环保股份有限公司

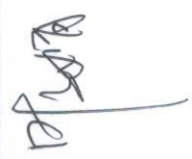


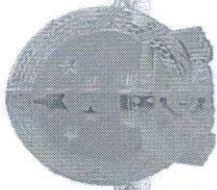
资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与公司的关联关系	公司核算的会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额	2019年度资金占用的利息	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	预计清偿方式	是否经过审议且在临时报告中披露
控股股东、实际控制人及其附属企业											
小计											
关联自然人及其控制的法人											
小计											
其他关联人及其附属企业											
小计											
公司的子公司及其附属企业											
小计											
总计				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

营业执照

统一社会信用代码
911201166688390414



名称 中审会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 方文森; 黄庆林; 龙晖; 史世利; 明兆银; 王建国; 高琦; 云; 尹琳; 王勤; 成志城; 姚运海; 刘文俊
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。
依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。

成立日期 二〇〇〇年九月十九日

营业期限 2000年09月19日至长期

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4



登记机关

2019年 12月 03日



证书序号: 0000311

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:

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

方文森

主任会计师:

经营场所:

天津开发区第二大街
21号4栋1003室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

12010011

批准执业文号:

津财会〔2007〕27号

批准执业日期:

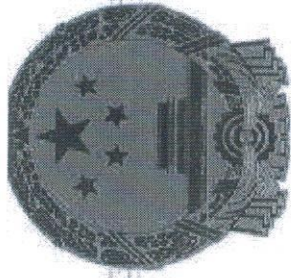
二〇〇七年十二月二十七日

发证机关:

天津市财政局

二〇一八 年 四月 日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000405

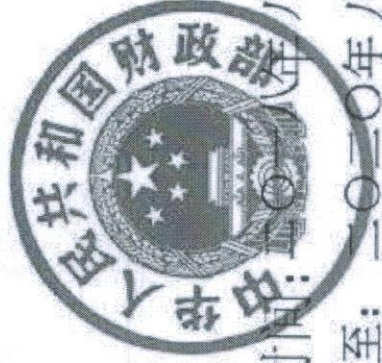
会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中审会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 方文森



证书号: 29

发证时间: 二〇二〇年八月三十日

证书有效期至: 二〇二〇年八月三十日

证书编号: 100000692242
No. of Certificate
批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1999年 9月 28日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2013年3月15日
This certificate is valid for another year after this year's renewal.

2013.3.19
合格专用章
1999年9月28日



姓名: 性别: 出生日期: 1985年4月25日
Sex: Date of birth: 工作单位: 华资会计师事务所
Working unit: 身份证号码: 432622650425003
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年10月31日

华资会计师事务所
Hua Zi Accountants Firm
2013.10.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2013.3.15



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年11月10日

华资会计师事务所
Hua Zi Accountants Firm

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013.11.10

华资会计师事务所
Hua Zi Accountants Firm
2013.11.10

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2013.3.15



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110001660077
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008年8月15日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

2014年10月20日变更力中德华会计师事务所
原所: 湖南通合会计师事务所
转出协会盖章
2014.10.20
转出日期: 2014年10月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出所: 中德华会计师事务所(特殊普通合伙)
转入所: 湖南通合会计师事务所(特殊普通合伙)
转出日期: 2014年8月18日
转入日期: 2014年8月18日

同意调出: 中德华会计师事务所
同意调入: 湖南通合会计师事务所

- 一、注册会计师执业注册事项
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

同意调入: 中德华会计师事务所

1. When practising, the CPA shall hold on this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of release after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 王...
Sex: ...
出生日期: 71-08-20
Date of Birth: ...
工作单位: 中德华会计师事务所有限公司湖南分公司
Working Unit: ...
身份证号码: 43010319710820052X
Identity Card No.:

证书编号: 110001660077
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008年8月15日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

