

**关于湖南正明环保股份有限公司
2022 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 [2023] 0161 号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：津23836VDUD6



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	





中审华会计师事务所

CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP

天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层 邮编:300042

52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042

电话(Tel): 86-22-23193866 传真(Fax): 86-22-23559045

网址(Web): www.caccpa.com

关于湖南正明环保股份有限公司 2022 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[2023]0161 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 2022 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。并签发了 CAC 证审字[2023]0109 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 2021 年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统办发〔2021〕156 号）及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、中国银行保险监督管理委员会《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》（中国证券监督管理委员会公告〔2022〕26 号）的要求，正明环保编制了本专项说明所附的 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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：



二〇二三年四月二十一日





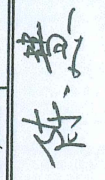
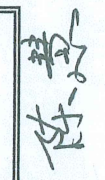
控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况汇总表

2022年度

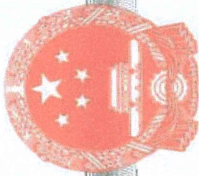
编制单位：湖南正明环保股份有限公司

单位：人民币元

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	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额	2022年度资金占用的利息	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
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	卢小平	本公司股东、董事、副总经理	其他应收款	19,084.24	200,000.00		150,000.00	69,084.24	备用金	经营性占用
	曹国华	本公司股东、董事、副总经理	其他应收款		297,694.73		297,564.73	130.00	备用金	经营性占用
小计				19,084.24	497,694.73		447,564.73	69,214.24	备用金	经营性占用
公司的子公司及其附属企业										
小计										
总计				19,084.24	497,694.73		447,564.73	69,214.24		

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

91120116668390414



扫描二维码
获取企业信用
信息公示系统
登记、备案、
许可、监管信息

(副本)

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 黄庆林; 沈芳; 方文豪; 王建国; 王勤; 成志诚; 姚运海; 刘文俊; 梁雪峰; 王桂林

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、清算事宜的审计业务,出具有关的审计报告;基本建设年度财务决算审计;其他经济、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(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

合伙期限 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栋1003室(存在多址信息)

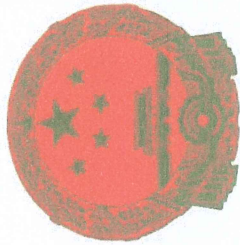
登记机关



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



会计师事务所 执业证书

名称：中审会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：黄庆林
主任会计师：
经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号401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

仅供报告使用



证书序号：0000492

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》。



发证机关：天津市财政局
二〇二一年 十二月 三十日
中华人民共和国财政部制



姓名 袁雄
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1965年4月25日
Date of birth
工作单位 华寅会计师事务所
Working unit
身份证号码 432622650425003
Identity card No.



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

2015.3.15

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

年度注册

1999年 9月 28日

2014.3.19

合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015.3.18

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

2014.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018.3.16

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

2017.3.31

2006年 3月 1日



10

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

华寅 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
09年 10月 23日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华寅会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年 10月 27日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2013.3.29

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

2012.3.31

2012.5.1

2006年 3月 1日

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

华寅会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014.1.10

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华寅 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 1月 10日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016.3.18

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

2015.3.20

2008年 3月 20日



姓名 罗伟
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1971-08-20
Date of birth
工作单位 华安会计师事务所有限责任公司湖南分所
Working unit
身份证号码 43010319710820052X
Identity card No.

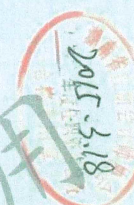
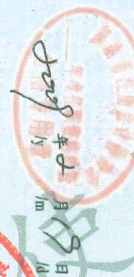
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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.



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
No. of Certificate
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2006 年 8 月 15 日
Date of Issuance

