湖南山水节能科技股份有限公司 2022 年度控股股东、实际控制人及其关联方资 金占用情况汇总表的专项审核报告 上会师报字(2023)第 6365 号

上会会计师事务所(特殊普通合伙)中国 上海



上令令计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

湖南山水节能科技股份有限公司 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 的专项审核报告

上会师报字(2023)第 6365 号

湖南山水节能科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据《中国注册会计师执业准则》审计了湖南山水节能科技股份有限公司(以下简称"山水节能")2022年度的财务报表,包括 2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注,并于2023年4月27日出具了审计报告(报告书编号为:上会师报字(2023)第6359号)。

根据全国中小企业股份转让系统相关信息披露规则的规定,"山水节能"编制了后附的"湖南山水节能科技股份有限公司 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"(以下简称"汇总表")。编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是"山水节能"管理当局的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵循中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与"山水节能"2022 年度已审的会计报表及相 关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。



上令令计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

为了更好的理解 2022 年度"山水节能"控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况,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"山水节能"向全国中小企业股份转让系统报送年报披露之用, 不得用作其他目的。

附件: 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

上会会计师事务所 (特殊普通合伙)

上会 分析專多所 等 特殊普通合化) S·SCPA·W

中国 上海

中国注册会计师:

恐病活

中国注册会计师:

中系和

二〇二三年四月二十七

1 1 1 2 3	中世・人はボカル					1.米柱质		经费性往来	经营件往来	非经营性往来	非经营性化来	非经合件往来	# 经营作者 米	11/2/11/11/1/1/1/1/1/1/1/1/1/1/1/1/1/1/	HAR WILLY	化农性往来	非经营性往来	经青件往来		
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	古用形成 原因					信米 原成 原因		前件商品	0.12 销售商品	資金開料	626.85 资金周转	7.10 资金周秒	751.87 55.周转	五金 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2	At 10/2P. 16	2000年	你金M1的	们的药品		
	2022期末占用资金余额					2022年期末往米 贫仓余额		29.73	0.12	2,705.94 资金周转	626.85	77.10	98.189	963.40	25	81'0	2,013.25		6,888.68	
	2022年度偿还累计发生金额					2022年度信託 第11发生金额				7,996.52	86.60	0000	22.816.	82.20		1.62	78.24	319.09	9,367.17	N
	2022年度占用资金的利息(如有)					2022年度往来资金的利息(如有)											80.38		80.38	MAK.
	2022年度占用款 计发生金额	(44412)				2022年度往来監 计发生金额 (天生和61)	7	29.73	0.12	7,360.34	72.73	20 /2/	145.87	82.36		1.80	402.78	301.43	8,883.27	会计机构负载人
	2022年期初占用资金余额					2022年明初往				3,342.12	640.72	77.10	27.2.73				1,608.33	17.66	7,292.21	Λ ;
	公司鐵旗的 会计科目					公司核算的会计科目		应收账款	应收账款	其他应收款	其他所收款	人们的收款	八世 14 KKK	14460000		向收账款	其他应收款	应收帐款		7
	XMLAS公司的关联关系					往来方与公司的关联关系		全族子公司	全质子公司	全族子公司	全頭子公司	が限し次の	かなった。	全衛子会の		参股公司		实际控制人施加重大影响的企业		主教会计工作的负责人。
湖南山水市(銀和大阪)	资金占用方名的	,				资金红米万名称		长沙鸡川草他技术有限公司	长沙山水节能研究院有限公司	刷的山水泵业有限公司	长沙山水节原则五属有限公司	利用用小贝伯姆卫虎生还有没有股公司 一种有多数的自转者期公司	5.000000000000000000000000000000000000	长沙水作家科技有限公司		山东耀华水务发展有限公司	山东耀华水务发展有限公司	长沙水泉刺鱼/ 有限公司		12 m
Mft.	非经营性资金占用	现大股东及共州属企业	小计	前大股东及其附属企业	## 4	其它关联资金往来	大股东及其附属企业				公司的子公司及共附属企业				太联自然人		其他类似方及其阳属企业		Bit	Subkrigh.

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

10



、結果整通句 430723198709037441 大陆农计师署郑序 1987-03-03 はは野 出生日期 Date of birth 砂 Identity card No. 설 Working unit name 身份证品 #



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: No. of Certificate

11010141013

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs

刘南南王进会计师协会

发证日期: Date of Issuance

E9/d 们月 /m

月 加

E

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

H & IF III Appelled keep to reduce the

大信余印户

toricom older a extraorical a

上名公司的 由同句的 stamp structumsterantestical of the

(特殊點) 430521199306276842 大信会计师事务所 油合伙/ 长沙分店 1993-05-27 四本姓白多



年度检验登记 Annual Renewal Registration

名语而移动教育者 化放布成一车 This certificate is valid for another year after

É



12 # # 15: 110101410938 No. 011 englises

g III ユモラ会: Authorical trainic of 湖南省注册会计师协会

支红日期; Date of Exercise

2021

06 户 元17

本复印件已审核与原件-



会计师事务所

地 正 五 が

称:上会会计师事务所(特殊普通合伙)

第合伙人: 张晓荣

斤会计师:

所: 上海市静安区威海路755号25层 温物

织形式: 熔珠普通合伙制

执业证书编号: 31000008

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期; 1998年12月28日(转制日期 2013年12月11日)

墨 说

- 部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政
- 《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。 7
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、 租、出借、转让。 က်

]]

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》。



中华人民共和国财政部制

证书序号:000362

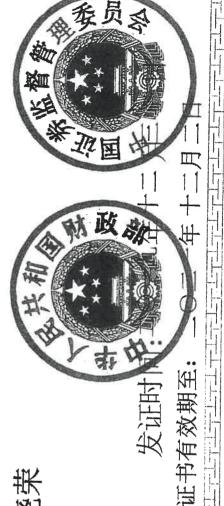
会计师事务所

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,

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣



32

证书号:



丰田

证照编号: 0600000020211240118

回 ¥

信用

许邻

91310106086242261L



人民币2910.0000万元整 额 沤 田

上会会计师事务所 (特殊普通合伙)

菸

特殊普通合伙企业

開

2013年12月27 舜 Ш 村 強

上海市静安区威海路755号25层 要经 11

朱清滨,

沈佳云,

巢序,

联罄,

张晓荣,

营场所

米 村 闩



湖

张健, 圕 执行事务合伙人 织 哪 郊 更印件已审核与原件

浒 审查企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具到报告,办理企业合并、分离、清算事宜中的审计业务,出为关报告,基本建设年度财务决算审计,代理记账,会计咨计税务咨询、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产动】

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